

**QUIMPER BRETAGNE
OCCIDENTALE
CONSEIL COMMUNAUTAIRE**

**Séance du 17 juin 2021
Rapporteur :
Monsieur Dominique LE ROUX**

N° 29

ACTE RENDU EXECUTOIRE

compte tenu de :
- la publicité (par voie d'affichage), pour une durée de deux mois,
à compter du : 25/06/2021
- la transmission au contrôle de légalité le : 24/06/2021
(accusé de réception du 24/06/2021)

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

Compte administratif 2020

Le compte de gestion (produit par le comptable DDFIP) et le compte administratif (produit par l'ordonnateur, autrement dit l'exécutif de l'EPCI) doivent être adoptés avant le 30 juin de l'année N+1 de l'exercice budgétaire échu.

L'exercice budgétaire 2020 de Quimper Bretagne Occidentale s'est déroulé dans un contexte singulier, avec l'apparition du SARS COV-2, COVID-19, ses conséquences et notamment les deux confinements du printemps et de l'automne ainsi que le renouvellement général de l'assemblée délibérante.

De ce fait, les comparaisons par rapport aux exercices précédents ne seront pas toujours concluantes et la présente note présentera les écarts, notamment les plus significatifs.

À noter également un effet décalage des recettes perçues auprès de la CAF en 2020 sur la compétence petite enfance : deux années ont été perçues, 2019 et 2020, venant là aussi perturber les comparaisons et l'analyse des soldes de gestion.

Enfin, la communauté d'agglomération porte, depuis le 1er janvier 2020, le service commun de restauration collective (ex-SYMORESCO), les volumes budgétaires totaux intègrent donc cette activité au CA 2020.

Le budget de Quimper Bretagne Occidentale est composé d'un budget principal et de 11 budgets annexes (Transports urbains, Eau potable (DSP et régie), Assainissement collectif (DSP et régie), SPANC, Zones d'activités, Location des bâtiments économiques, activités portuaires, valorisations des énergies renouvelables et service commun de restauration collective).

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*).

Le périmètre financier consolidé de Quimper Bretagne Occidentale :

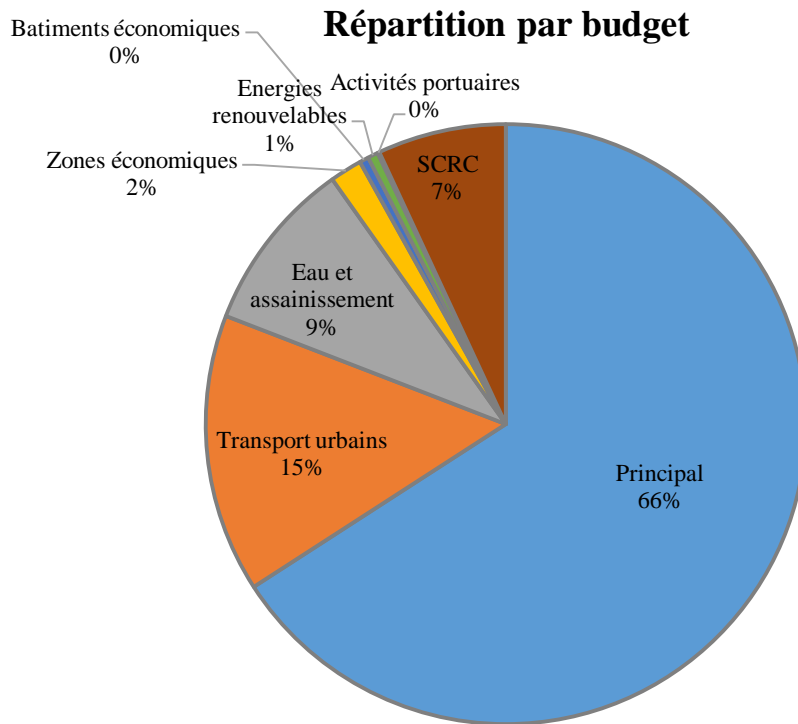
| Dépenses réelles | | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 | Variation 2019/2020 | en % |
|----------------------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------|
| Principal | Dépenses réelles fonctionnement | 64 841 173 € | 67 912 884 € | 69 056 802 € | 1 143 918 € | 1,68% |
| | (-) subvention au BA transport | 5 300 000 € | 3 800 000 € | 3 600 000 € | -200 000 € | -5,26% |
| | (-) remboursement des frais généraux | 2 145 502 € | 1 869 086 € | 2 852 754 € | 983 669 € | 52,63% |
| | (-) administration commune AC Quimper | 8 604 653 € | 8 604 653 € | 8 604 653 € | 0 € | 0,00% |
| | (-) remboursement frais personnel | 3 097 105 € | 3 278 143 € | 3 417 173 € | 139 030 € | 4,24% |
| | Dépenses réelles nettes de fonctionnement | 45 693 914 € | 50 361 002 € | 50 582 222 € | 221 220 € | 0,44% |
| | Dépenses réelles investissement HORS EMPRUNT | 7 203 402 € | 9 437 260 € | 10 288 564 € | 851 303 € | 9,02% |
| | Remboursement emprunt | 692 022 € | 960 494 € | 945 487 € | -15 007 € | -1,56% |
| | Total | 66 744 576 € | 73 550 144 € | 75 745 366 € | 2 195 222 € | 2,98% |
| Transports urbains | Dépenses réelles fonctionnement | 14 257 665 € | 15 279 573 € | 15 591 446 € | 311 873 € | 2,04% |
| | Dépenses réelles investissement HORS EMPRUNT | 3 268 893 € | 3 842 993 € | 1 441 007 € | -2 401 985 € | -62,50% |
| | <i>Remboursement emprunt</i> | <i>237 500 €</i> | <i>350 000 €</i> | <i>350 000 €</i> | 0 € | 0,00% |
| | Total | 17 764 058 € | 19 472 565 € | 17 382 453 € | -2 090 112 € | -10,73% |
| Eau potable affermé | Dépenses réelles fonctionnement | 2 087 914 € | 1 985 062 € | 2 037 975 € | 52 913 € | 2,67% |
| | Dépenses réelles investissement HORS EMPRUNT | 4 018 081 € | 2 653 138 € | 1 908 692 € | -744 446 € | -28,06% |
| | <i>Remboursement emprunt</i> | <i>247 111 €</i> | <i>195 958 €</i> | <i>187 511 €</i> | -8 447 € | -4,31% |
| | Total | 6 353 106 € | 4 834 157 € | 4 134 177 € | -699 980 € | -14,48% |

| | | | | | | |
|--|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------|----------|
| Eau potable régie | Dépenses réelles fonctionnement | 1 132 353 € | 1 209 766 € | 1 353 655 € | 143 889 € | 11,89% |
| | Dépenses réelles investissement HORS EMPRUNT | 170 222 € | 160 673 € | 40 829 € | -119 844 € | -74,59% |
| | <i>Remboursement emprunt</i> | <i>36 449 €</i> | <i>47 548 €</i> | <i>42 666 €</i> | -4 882 € | -10,27% |
| | Total | 1 339 024 € | 1 417 987 € | 1 437 150 € | 19 163 € | 1,35% |
| Assainissement collectif affermé | Dépenses réelles fonctionnement | 1 709 624 € | 3 107 316 € | 1 495 531 € | -1 611 785 € | -51,87% |
| | Dépenses réelles investissement HORS EMPRUNT | 5 111 069 € | 2 603 613 € | 2 826 748 € | 223 135 € | 8,57% |
| | <i>Remboursement emprunt</i> | <i>11 440 €</i> | <i>18 087 €</i> | <i>4 328 €</i> | -13 759 € | -76,07% |
| | Total | 6 832 133 € | 5 729 016 € | 4 326 606 € | -1 402 410 € | -24,48% |
| Assainissement collectif régie | Dépenses réelles fonctionnement | 448 122 € | 490 456 € | 481 400 € | -9 056 € | -1,85% |
| | Dépenses réelles investissement HORS EMPRUNT | 132 067 € | 192 136 € | 113 414 € | -78 721 € | -40,97% |
| | <i>Remboursement emprunt</i> | <i>133 372 €</i> | <i>196 646 €</i> | <i>163 318 €</i> | -33 328 € | -16,95% |
| | Total (hors emprunt) | 713 561 € | 879 237 € | 758 132 € | -121 105 € | -13,77% |
| Assainissement NC | Dépenses réelles fonctionnement | 191 618 € | 235 573 € | 255 897 € | 20 325 € | 8,63% |
| | Dépenses réelles investissement HORS EMPRUNT | 99 447 € | 83 379 € | 66 190 € | -17 188 € | -20,61% |
| | Total | 291 066 € | 318 951 € | 322 088 € | 3 137 € | 0,98% |
| Zones économiques | Dépenses réelles fonctionnement | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | #DIV/0! |
| | Dépenses réelles investissement HORS EMPRUNT | 4 162 644 € | 2 891 392 € | 1 966 907 € | -924 485 € | -31,97% |
| | <i>Remboursement emprunt</i> | <i>1 600 000 €</i> | <i>1 600 000 €</i> | <i>1 150 000 €</i> | -450 000 € | -28,13% |
| | Total | 5 762 644 € | 4 491 392 € | 3 116 907 € | -1 374 485 € | -30,60% |
| Locations bât éco | Dépenses réelles fonctionnement | 360 351 € | 389 005 € | 423 385 € | 34 381 € | 8,84% |
| | Dépenses réelles investissement HORS EMPRUNT | 138 966 € | 75 125 € | 135 086 € | 59 961 € | 79,81% |
| | Total | 499 317 € | 464 130 € | 558 471 € | 94 341 € | 20,33% |
| Valorisation énergies renouvelables | Dépenses réelles fonctionnement | 723 269 € | 263 091 € | 635 493 € | 372 401 € | 141,55% |
| | Dépenses réelles investissement HORS EMPRUNT | 1 299 296 € | 275 130 € | 0 € | -275 130 € | -100,00% |
| | Total | 2 022 566 € | 538 222 € | 635 493 € | 97 271 € | 18,07% |
| Activités portuaires | Dépenses réelles fonctionnement | 24 885 € | 37 485 € | 115 114 € | 77 628 € | 207,09% |
| | Dépenses réelles investissement HORS EMPRUNT | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | #DIV/0! |
| | Total | 24 885 € | 37 485 € | 115 114 € | 77 628 € | 207,09% |

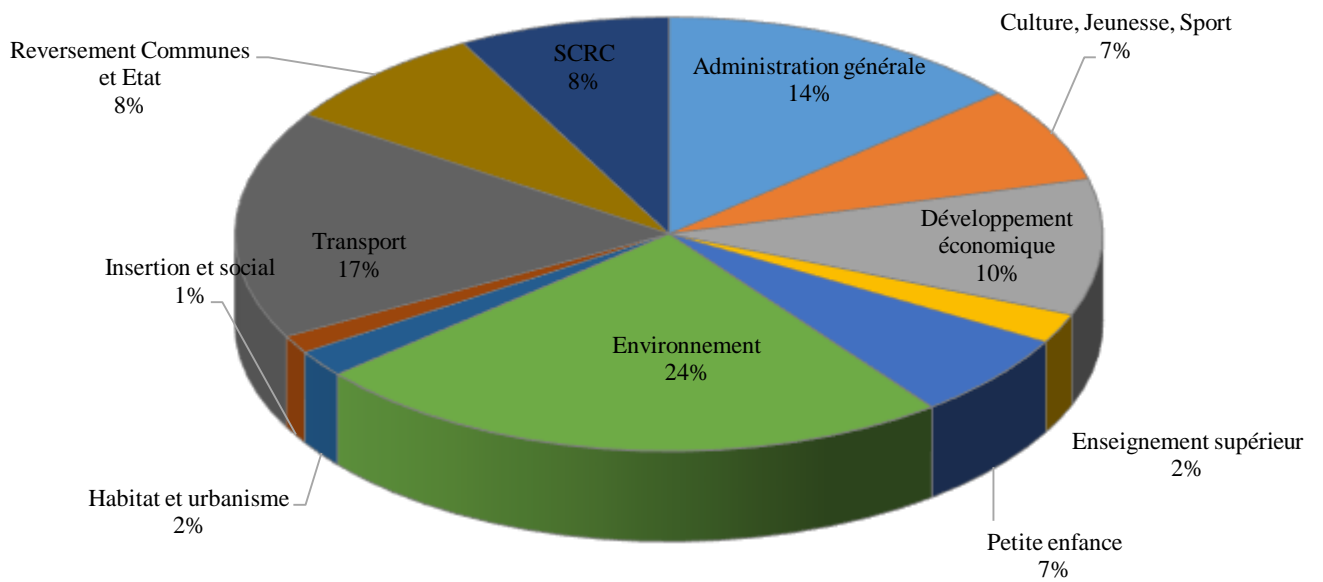
| | | | | | | |
|------------------------------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|-------------|---------|
| Service commun restauration | Dépenses réelles fonctionnement | | | 3 419 930 € | | |
| | Dépenses réelles investissement | | | 4 443 273 € | | |
| | Remboursement emprunt | | | 109 220 € | | |
| | Total | | | 7 972 423 € | | |
| Total | Dépenses réelles nettes de fonctionnement | 66 629 715 € | 73 358 329 € | 76 392 048 € | 3 033 720 € | 4,14% |
| | Dépenses réelles investissement | 25 604 088 € | 22 214 839 € | 23 230 710 € | 1 015 871 € | 4,57% |
| | Remboursement emprunt | 2 957 893 € | 3 368 733 € | 2 952 530 € | -416 204 € | -12,35% |
| | Total des dépenses hors emprunt | 92 233 803 € | 95 573 167 € | 99 622 758 € | 4 049 591 € | 4,24% |
| Total | Dépenses réelles brutes de fonctionnement | 85 776 975 € | 90 910 210 € | 94 866 628 € | 3 956 418 € | 4,35% |
| | Dépenses réelles investissement | 25 604 088 € | 22 214 839 € | 23 230 710 € | 1 015 871 € | 4,57% |
| | Remboursement emprunt hors budget ppal | 2 957 893 € | 3 368 733 € | 2 952 530 € | -416 204 € | -12,35% |
| | Total des dépenses brutes avec emprunts | 114 338 956 € | 116 493 782 € | 121 049 868 € | 4 556 086 € | 3,91% |

Ce périmètre agrège le budget principal et les budgets annexes. Il neutralise les remboursements de frais entre budgets, les éléments de l'administration commune à la charge de la commune de Quimper, ainsi que la subvention au budget annexe transport, pour ne pas compter deux fois la dépense. C'est donc le reflet des décaissements de QBO au titre de ses actions.

Les crédits augmentent, portés notamment par l'introduction du BA Service commun de restauration scolaire, notamment en investissement, avec les opérations d'intégration de l'usine de production de restauration collective (plus de 4 M€). Sur l'ensemble du budget, les investissements sont en retrait, avec l'arrêt brutal de l'activité en mars 2020.



Dépenses nettes par politique publique hors dette



Solde de gestion et dette tous budgets :

| | | |
|----------------------------|------------|------------|
| Budget annexe | 2019 | 2020 |
| épargne brute | 16 846 089 | 11 756 565 |
| épargne nette | 14 437 850 | 9 749 523 |
| fonds de roulement | 7 324 058 | 12 287 257 |
| | | |
| Budget primitif | 2 019 | 2020 |
| épargne brute | 4 311 283 | 9 406 066 |
| épargne nette | 3 350 789 | 8 460 578 |
| fonds de roulement | 5 293 293 | 7 768 421 |
| | | |
| solde de gestion consolidé | 2 019 | 2020 |
| épargne brute | 21 157 372 | 21 162 631 |
| épargne nette | 17 788 639 | 18 210 101 |
| fonds de roulement | 12 617 351 | 20 055 678 |

En 2019, le niveau d'épargne sur le BA des ZAE était positif et son passage en négatif fait diminuer l'épargne des BA mais cela est compensé par l'amélioration de l'épargne du budget principal.

Le fonds de roulement avant Reste à réaliser progresse de 7,4 M€.

Les restes à réaliser nets sont de 1,4 M€.

Caractéristiques de la dette au 31/12/2020

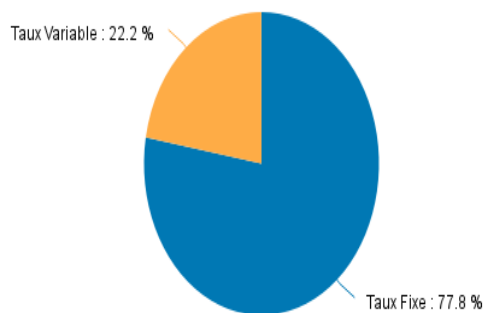
| | |
|-------------------------------|---------------------------------------|
| Encours 19 445 255,75 | Nombre d'emprunts * 32 |
| Taux actuariel * 1,54% | Taux moyen de l'exercice 1,49% |

** tirages futurs compris*

Charges financières en 2020

| | |
|--|--|
| Annuité 3 144 869,33 | Amortissement 2 923 756,58 |
| Remboursement anticipé avec flux 0,00 | Remboursement anticipé sans flux 0,00 |
| Intérêts emprunts 221 112,75 | ICNE 96 950,13 |

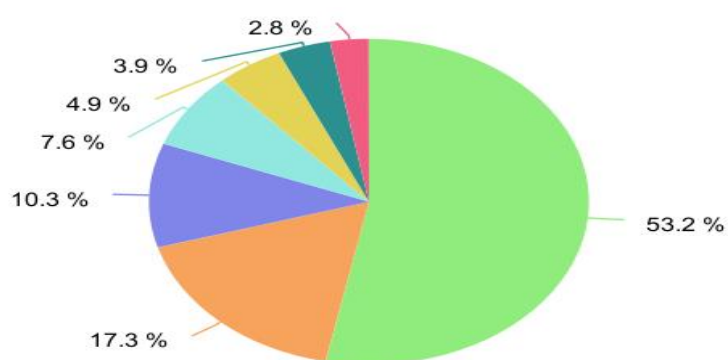
Types de Taux








■ Fixes ■ Variables Total

| | Fixes | Variables | Total |
|----------------------|---------------|----------------|---------------|
| Encours | 15 123 755,59 | 4 321 500,16 | 19 445 255,75 |
| % | 77,78% | 22,22% | 100% |
| Durée de vie moyenne | 5 ans, 4 mois | 5 ans, 10 mois | 5 ans, 5 mois |
| Duration | 5 ans, 1 mois | 5 ans, 8 mois | 5 ans, 2 mois |
| Nombre d'emprunts | 24 | 8 | 32 |
| Taux actuariel | 1,84% | 0,49% | 1,54% |
| Taux moyen | 1,74% | 0,50% | 1,49% |

Répartition par budget :



| Budget | % | Montant |
|---|-------|---------------|
| ■ QBO - BUDGET PRINCIPAL | 53,16 | 10 338 048,52 |
| ■ Restauration collective | 17,30 | 3 364 518,50 |

| | | | |
|---|---|-------|---------------|
|  | Budget Transports - Quimper Communauté | 10,35 | 2 012 500,00 |
|  | QBO - ASSAINISSEMENT COLLECTIF EN REGIE | 7,57 | 1 472 236,42 |
|  | EAU Quimper Communauté | 4,91 | 954 526,02 |
|  | Zones d'activités - Quimper Communauté | 3,86 | 750 000,00 |
|  | QBO - EAU POTABLE REGIE | 2,85 | 553 426,29 |
| TOTAL | | | 19 445 255,75 |

I- Le budget principal – les soldes de gestion

| | | 2018 | 2019 | 2020 | Variation 2019/2020 en € | Variation 2019/2020 en % |
|---|---|------------|------------|------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 1 | Ressources de fonctionnement | 70 387 957 | 72 224 167 | 78 462 868 | 6 238 701 | 8,64% |
| | <i>dont dotations d'Etat et subventions</i> | 13 499 079 | 13 697 547 | 18 425 705 | 4 728 158 | 34,52% |
| | <i>dont fiscalité</i> | 49 203 359 | 50 021 337 | 51 143 570 | 1 122 233 | 2,24% |
| | <i>dont AC</i> | - | 54 161 | 59 685 | 5 524 | 10,20% |
| | <i>dont autres ressources</i> | 7 685 519 | 8 451 123 | 8 833 909 | 382 786 | 4,53% |
| 2 | Dépenses de fonctionnement hors charges financières | 64 710 147 | 67 717 864 | 68 839 954 | 1 122 090 | 1,66% |
| | <i>dont charges de personnel (brutes)</i> | 21 825 383 | 28 432 527 | 28 982 491 | 549 965 | 1,93% |
| | <i>dont reversement aux communes</i> | 10 224 003 | 6 915 912 | 7 083 819 | 167 907 | 2,43% |
| | <i>dont FNGIR et FPIC</i> | 693 301 | 388 891 | 778 366 | 389 475 | 100,15% |
| 3 | Capacité courante de financement (1-2) | 5 677 810 | 4 506 303 | 9 622 914 | 5 116 611 | 113,54% |
| 4 | Frais financiers | 131 027 | 195 020 | 216 848 | 21 829 | 11,19% |
| 5 | Epargne brute (3-4) | 5 546 783 | 4 311 283 | 9 406 066 | 5 094 782 | 118,17% |
| 6 | Remboursement capital dette | 692 022 | 960 494 | 945 487 | -15 007 | -1,56% |
| 7 | Epargne nette (5-6) | 4 854 762 | 3 350 789 | 8 460 578 | 5 109 789 | 152,50% |

| | | | | | | |
|----|--|-------------|-------------|------------|------------|----------|
| 8 | subventions d'équipement versées | 1 601 468 | 2 642 692 | 3 303 496 | 660 804 | 25,00% |
| 9 | Programme d'investissement | 5 601 934 | 6 794 568 | 6 985 067 | 190 499 | 2,80% |
| 10 | Charges d'investissement (8+9) | 7 203 402 | 9 437 260 | 10 288 564 | 851 303 | 9,02% |
| 11 | Recettes d'investissement | 8 172 601 | 4 281 985 | 3 537 347 | -744 638 | -17,39% |
| 12 | Excédents 1068 | 2 453 999 | - | 744 638 | 744 638 | |
| 13 | Total des financements propres (7+11+12) | 15 481 361 | 7 632 774 | 12 742 564 | 5 109 789 | 66,95% |
| 14 | Résultat N | 8 277 959 | - 1 804 486 | 2 454 000 | 4 258 486 | -235,99% |
| 15 | Résultat N- 1 | - 1 180 180 | 7 097 779 | 4 548 654 | -2 549 125 | -35,91% |
| 16 | Fonds de roulement | 7 097 779 | 5 293 293 | 7 002 654 | 1 709 361 | 32,29% |
| 17 | Solde des restes à réaliser | - 3 618 390 | - 3 076 472 | - | 3 076 472 | -100,00% |
| 18 | Solde net | 3 479 389 | 2 216 821 | 7 002 654 | 4 785 833 | 215,89% |

Les ressources progressent fortement, avec un effet particulier sur les participations de la CAF au titre de la compétence petite enfance. En 2019, seules les redevances usagers avaient été perçues sur cette compétence. 2 M€ n'ont pas été versés en 2019, mais rattrapés en 2020. Donc l'exercice 2020 comprend les fonds versés en 2020 pour le millésime 2020 et le rattrapage 2019. L'épargne est donc à retenir : + 2 M€ en 2019 et - 2 M€ en 2020.

L'épargne nette est donc une fois retraitée plus proche des 6,4 M€.

Les effets de la crise sanitaire sont relativement mineurs en 2020 sur le fonctionnement, seules les charges générales sont en repli, les dépenses supplémentaires ayant été compensées par les économies réalisées, c'est en 2021 que les effets notamment en recettes seront visibles (CVAE notamment).

Si les investissements sont en progression + 851 K€, ils sont en deçà des prévisions initiales du BP, le coup d'arrêt du premier confinement n'ayant pas été totalement rattrapé.

A – Le fonctionnement

1/ Les recettes

| Budget général | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 | Variation 2019/2020 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Fiscalité | 49 203 359 | 50 021 337 | 51 203 255 | 1 181 918 € |
| contribution directe | 48 474 264 | 49 359 449 | 51 143 570 | 1 784 121 € |
| CVAE | 7 727 227 | 8 030 945 | 8 635 800 | 604 855 € |
| IFER | 378 793 | 420 941 | 422 256 | 1 315 € |
| CFE | 9 738 424 | 9 804 161 | 9 991 505 | 187 344 € |
| TH dont THLV | 15 643 275 | 15 688 832 | 16 059 233 | 370 401 € |
| TFPB | 3 356 905 | 3 435 203 | 3 489 668 | 54 465 € |
| TFPNB | 61 760 | 63 164 | 63 848 | 684 € |
| TEOM | 9 546 090 | 9 825 050 | 10 022 467 | 197 417 € |
| Taxe de séjour | 275 519 | 308 438 | 293 100 | -15 338 € |
| TASCOM | 1 746 271 | 1 782 715 | 1 853 059 | 70 344 € |
| Rôles supplémentaires | 551 905 | 134 193 | | -134 193 € |
| AC | - | 54 161 | 59 685 | 5 524 € |

| | | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------------|
| autres | 177 189 | 473 534 | 312 633 | -160 901 € |
| Budget général | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 | Variation 2019/2020 |
| Dotations et subventions | 13 499 079 | 13 697 547 | 18 425 705 | 4 728 158 € |
| DGF | 10 854 002 | 10 658 256 | 10 482 559 | -175 697 € |
| <i>dotation intercommunalité</i> | 2 592 885 | 2 586 823 | 2 558 697 | -28 126 € |
| <i>dotation de compensation</i> | 8 261 117 | 8 071 433 | 7 923 862 | -147 571 € |
| compensations | 1 259 378 | 1 468 675 | 1 527 635 | 58 960 € |
| autres | 1 385 699 | 1 570 616 | 6 415 511 | 4 844 895 € |
| Budget général | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 | Variation 2019/2020 |
| Remboursement frais | 5 242 607 | 5 147 228 | 6 269 927 | 1 122 699 € |
| <i>dont frais de personnel</i> | 3 097 105 | 3 278 143 | 3 417 173 | 139 030 € |
| Autres | 2 442 913 | 3 358 055 | 2 563 982 | -794 074 € |
| <i>dont recettes piscines et médiathèques</i> | 706 092 | 784 276 | 404 831 | -379 445 € |
| | | | | 0 € |
| Total des recettes réelles fonctionnement | 70 387 957 | 72 224 167 | 78 462 868 | 6 238 701 € |
| | | | | 0 € |
| Recettes de fonctionnement | 70 387 957 | 72 224 167 | 78 462 868 | 6 238 701 € |

Les recettes sont dynamiques, notamment en fiscalité, les effets de la crise sanitaire ne portent qu'à la marge sur la taxe de séjour. C'est en 2021 que les effets apparaîtront.

Si la DGF diminue de 175 K€, les subventions progressent avec l'effet intégration et rattrapage CAF 2019 lié à la compétence petite enfance. 2 M€ sont un rattrapage 2019 sur les augmentations de subvention.

C'est en revanche sur les redevances d'usagers qu'est constaté un effet crise sanitaire, avec une diminution de près de 400 K€ des recettes, liée à la fermeture des équipements (piscines...) et les restrictions sur les jauges.

2/ Les dépenses

| Budget général | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 | Variation 2019/2020 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------------|
| Charges générales | 12 984 385 | 13 322 696 | 13 309 928 | -12 767 € |
| Personnel | 21 825 383 | 28 432 527 | 28 982 491 | 549 965 € |
| <i>remboursement frais</i> | 11 701 758 | 11 882 796 | 12 021 826 | 139 030 € |
| <i>personnel strictement QBO budget principal</i> | 10 123 625 | 16 549 731 | 16 960 666 | 410 935 € |
| Subvention | 13 091 446 | 13 646 310 | 13 793 388 | 147 078 € |
| <i>dont SDIS</i> | 3 545 769 | 3 586 653 | 3 622 386 | 35 733 € |
| <i>dont SIDEPAQ</i> | 2 691 697 | 2 545 000 | 2 688 771 | 143 771 € |
| <i>dont Subvention à l'EESAB</i> | 1 495 800 | 1 495 800 | 1 495 800 | 0 € |
| Charges financières | 131 027 | 195 020 | 216 848 | 21 829 € |
| Autres charges dont BA Transports | 5 891 629 | 4 620 704 | 4 908 931 | 288 227 € |

| | | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| Dont subvention budget transport | 5 300 000 | 3 800 000 | 3 600 000 | -200 000 € |
| Subvention d'exploitation dégressive DSP Parc expo | 40 202 | 25 000 | - | -25 000 € |
| Subvention zones activités | - | - | - | 0 € |
| Subvention locations bâtiments économiques | 91 000 | 157 000 | 157 000 | 0 € |
| Subvention logements | 43 976 | 32 705 | 172 076 | 139 371 € |
| Autres dépenses | 416 451 | 605 999 | 979 855 | 373 856 € |
| Reversements | 10 917 304 | 7 695 628 | 7 845 216 | 149 588 € |
| AC | 10 224 003 | 6 915 912 | 7 083 819 | 167 907 € |
| DSC | - | - | - | 0 € |
| <i>sous total reversements communes</i> | <i>10 224 003</i> | <i>6 915 912</i> | <i>7 083 819</i> | 167 907 € |
| FNPRIC | 303 826 | 388 891 | 311 582 | -77 309 € |
| FNGIR | 389 475 | 389 475 | 389 475 | 0 € |
| Autres | - | 1 350 | 60 340 | 58 990 € |
| Dépenses imprévues | | | | 0 € |
| Dépenses de fonctionnement | 64 841 173 | 67 912 884 | 69 056 802 | 1 143 918 € |

Les dépenses progressent de 1,14 M€ avec des économies sur les charges à caractère général en lien avec le ralentissement de la crise sanitaire, le maintien des subventions aux opérateurs et une masse salariale en progression de 549 K€.

B – L'investissement

1/ Les recettes

| Budget général | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 | Variation 2019/2020 |
|------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Dépenses investissement | 7 895 424 | 10 397 755 | 11 234 051 | 836 296 € |
| dépenses imprévues | | | | 0 € |
| Emprunts (1641 et 16818) | 692 022 | 960 494 | 945 487 | -15 007 € |
| autres cptes chap 16 | - | | | 0 € |
| Immobilisations incorporelles | 1 126 723 | 679 761 | 762 130 | 82 370 € |
| Subventions d'équipement versées | 1 601 468 | 2 642 692 | 3 303 496 | 660 804 € |
| Immobilisations corporelles | 2 901 679 | 2 733 003 | 1 493 840 | -1 239 164 € |
| Travaux en cours | 1 564 532 | 2 820 725 | 2 196 194 | -624 531 € |
| Autres immobilisations financières | 9 000 | 3 000 | 189 569 | 186 569 € |
| Compte de tiers | | 558 079 | 2 343 334 | 1 785 255 € |

Les dépenses, en progression, sont néanmoins moins importantes que prévu, un décalage s'étant opéré avec le coup d'arrêt de mars 2020 lors du premier confinement.

Néanmoins, le PEM a poursuivi sa montée en puissance, constituant une bonne part des dépenses d'investissement. Ainsi :

- l'attractivité du territoire autour de l'économie et du PEM représente 4,3 M€ de dépenses d'investissement ;

- les compétences environnement (eaux pluviales, déchets...) représentent 1,3 M€ de dépenses d'investissement ;
- la politique habitat représente 1,14 M€ de dépenses d'investissement ;
- les médiathèques et les piscines représentent près de 0.7 M€ de dépenses d'investissement ;
- le service commun informatique représente lui une dépense de plus de 2 M€.

2/ Les dépenses

| Budget général | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 | Variation 2019/2020 |
|--|-------------------|------------------|------------------|---------------------|
| Recettes investissement | 10 626 600 | 4 281 985 | 5 047 752 | 765 767 € |
| Autofinancement | | | | 0 € |
| Subventions reçues | 1 303 824 | 2 750 632 | 2 136 704 | -613 928 € |
| Emprunts (1641 et 16818) | 6 020 000 | - | - | 0 € |
| Fonds et dotations | 743 215 | 986 300 | 653 869 | -332 431 € |
| <i>dont FCTVA</i> | 743 215 | 986 300 | 653 869 | -332 431 € |
| Excédent de fonctionnement capitalisé/solde exécution positif N-1 invest | 2 453 999 | | 744 638 | 744 638 € |
| Recettes financières 27 | 59 119 | 24 310 | 53 448 | 29 138 € |
| Autres | 46 442 | 520 744 | 1 459 094 | 938 350 € |

Hors épargne nette, les recettes sont de 5 M€. L'autofinancement étant de 8,4 M€, la couverture des dépenses est largement assurée, sans recours à l'emprunt.

C – Solde de gestion, ratio et Dette

| | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 | Variation 2019/2020 |
|--|-----------|-----------|-----------|---------------------|
| Epargne de Gestion (marge brute) ou capacité courante de financement | 5 677 810 | 4 506 303 | 9 622 914 | 5 116 611 € |
| Epargne brute | 5 546 783 | 4 311 283 | 9 406 066 | 5 094 782 € |
| Epargne nette | 4 854 762 | 3 350 789 | 8 460 578 | 5 109 789 € |
| Capacité de désendettement | 2,20 | 2,61 | 1,09 | -2 € |
| population (INSEE) | 105123 | 106690 | 106690 | 0 € |
| epargne de gestion/hab | 54 | 42 | 90 | 48 € |
| epargne brute par habitant | 53 | 40 | 88 | 48 € |
| epargne nette par habitant | 46 | 31 | 79 | 48 € |
| Dépenses d'investissement (tous budgets) par Habitant | 244 | 208 | 218 | 10 € |

II – les budgets annexes – les soldes de gestion

A / Transports Urbains

| Budget transport | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Recettes commerciales | 2 811 990 | 2 656 169 | 3 344 252 | 2 540 578 |
| Fiscalité | 6 372 414 | 8 311 969 | 10 121 011 | 10 280 442 |
| Subventions | 6 381 865 | 6 718 869 | 5 209 726 | 5 009 726 |
| autres recettes | 1 425 | 167 | 4 708 | 845 |
| | | | | |
| Total recettes Fonctionnement | 15 567 692 | 17 687 174 | 18 679 698 | 17 831 590 |
| Charges générales | 176 885 | 137 887 | 189 963 | 150 160 |
| Personnel | 176 871 | 193 082 | 194 718 | 176 549 |
| Charges DSP | 12 970 578 | 13 878 157 | 14 864 150 | 15 212 965 |
| Charges financières | 22 680 | 22 860 | 19 258 | 16 871 |
| Autres dépenses | 28 284 | 25 679 | 11 150 | 34 901 |
| Total Dépenses Fonctionnement | 13 375 298 | 14 257 665 | 15 279 239 | 15 591 446 |
| | | | | |
| Epargne brute | 2 192 395 | 3 429 510 | 3 400 459 | 2 240 144 |
| Remboursement Capital | 200 000 | 237 500 | 350 000 | 350 000 |
| autofinancement | 1 992 395 | 3 192 010 | 3 050 459 | 1 890 144 |
| autres recettes | 536 467 | 1 725 220 | 4 582 786 | 387 697 |
| emprunt | | 1 500 000 | - | - |
| Total recettes d'investissement | 2 528 862 | 6 417 230 | 7 633 245 | 2 277 841 |
| | | | | |
| Fonds de concours | | | | |
| Autres investissements | 1 332 299 | 3 268 893 | 3 842 993 | 1 441 007 |
| Déficit reporté | | | | |
| Total dépenses investissement | 1 332 299 | 3 268 893 | 3 842 993 | 1 441 007 |
| | | | | |
| Solde Investissement | 1 196 563 | 3 148 337 | 3 790 252 | 836 834 |
| Recours à l'emprunt | | | | |
| | | | | |
| Solde N-1 investissement | - 950 421 | - 773 557 | 117 745 | 1 709 662 |
| Solde 1 | 246 142 | 2 374 780 | 3 907 997 | 2 546 496 |
| Solde N-1 fonctionnement | - | - | 200 000 | 2 398 335 |
| Fonds de roulement avant RAR | 246 142 | 2 374 780 | 4 107 997 | 4 944 831 |

Le budget des transports urbains a été affecté par les effets de la crise sanitaire sur l'activité. Les recettes commerciales sont en repli et la dynamique du VT, bien que positive, a été ralentie.

Si les dépenses progressent, elles restent contenues et le décalage des investissements permet au final d'améliorer le fonds de roulement

B / Eau potable affermé

| Eau potable affermé | 2018 | 2019 | 2020 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Recettes commerciales | 5 157 486 | 4 934 304 | 4 977 355 |
| Fiscalité | | | |
| Subventions | 27 347 | 36 863 | 31 086 |
| Autres recettes | 17 702 | 2 656 | 107 |
| Total recettes Fonctionnement | 5 202 535 | 4 973 823 | 5 008 548 |
| | | | |
| Charges générales | 1 697 898 | 1 665 930 | 1 749 357 |
| Personnel | 327 344 | 273 872 | 212 008 |
| Charges financières | 30 543 | 25 288 | 21 426 |
| Autres charges | 32 130 | 19 617 | 55 184 |
| Total Dépenses Fonctionnement | 2 087 914 | 1 984 707 | 2 037 975 |
| | | | |
| Epargne | 3 114 621 | 2 989 116 | 2 970 573 |
| Remboursement d'emprunt | 247 111 | 195 958 | 187 511 |
| Autofinancement | 2 867 510 | 2 793 159 | 2 783 062 |
| Subventions | 428 968 | 212 567 | 44 852 |
| Excédent reporté | - | 3 001 634 | - |
| Autre recettes | 344 370 | 247 382 | 466 968 |
| Total recettes d'investissement | 3 640 848 | 6 254 741 | 3 294 882 |
| Fonds de concours | | | |
| Autres investissements | 4 018 081 | 2 820 654 | 1 908 692 |
| Total dépenses investissement | 4 018 081 | 2 820 654 | 1 908 692 |
| | | | |
| Solde Investissement | - 377 234 | 3 434 087 | 1 386 191 |
| Solde N-1 investissement | 2 091 000 | - 833 829 | 735 998 |
| Solde 1 | 1 713 766 | 2 600 258 | 2 122 189 |
| Solde N-1 fonctionnement | 3 455 672 | 3 001 634 | 5 033 410 |
| Fonds de roulement avant RAR | 5 169 438 | 5 601 892 | 7 155 599 |

Les recettes et les dépenses de fonctionnement progressent sensiblement dans les mêmes proportions.

Entre ralentissement de l'activité d'une part et renouvellement des conseils, les dépenses d'investissement n'ont pas dépassé 2 M€, confortant un peu plus le fonds de roulement.

C/ Eau potable régie

| Eau potable régie | 2018 | 2019 | 2020 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Recettes commerciales | 2 421 632 | 1 537 027 | 1 467 712 |
| Fiscalité | | | |
| Subventions | | | |
| autres recettes | 6 153 | 5 556 | 5 293 |
| Total recettes Fonctionnement | 2 427 785 | 1 542 583 | 1 473 005 |
| Charges générales | 669 236 | 617 872 | 562 573 |
| Personnel | 268 515 | 246 897 | 260 163 |
| Charges financières | 25 242 | 27 410 | 23 824 |
| Autres charges | 169 360 | 317 587 | 507 095 |
| Total Dépenses Fonctionnement | 1 132 353 | 1 209 766 | 1 353 655 |
| Epargne | 1 295 432 | 332 817 | 119 350 |
| Remboursement d'emprunt | 36 449 | 47 548 | 42 666 |
| Autofinancement | 1 258 983 | 285 269 | 76 684 |
| subventions | - | - | - |
| Excédent reporté | - | - | - |
| Autre recettes | | | |
| Total recettes d'investissement | 1 258 983 | 285 269 | 76 684 |
| Fonds de concours | | | |
| Autres investissements | 170 222 | 160 673 | 40 829 |
| Total dépenses investissement | 170 222 | 160 673 | 40 829 |
| Solde Investissement | 1 088 761 | 124 596 | 35 855 |
| Solde N-1 investissement | 686 724 | 614 852 | 541 893 |
| Solde 1 | 1 775 485 | 739 448 | 577 747 |
| Solde N-1 fonctionnement | 192 327 | 1 362 960 | 1 550 515 |
| Fonds de roulement avant RAR | 1 967 812 | 2 102 407 | 2 128 262 |
| Solde RAR | - 27 052 | - | - |
| Fonds de roulement après RAR | 1 940 760 | 2 102 407 | 2 128 262 |

Les recettes sont en repli, les dépenses progressent et l'épargne diminue. Le fonds de roulement progresse néanmoins du fait du niveau faible des investissements (impact crise sanitaire).

D/ Assainissement affermé

| Assainissement collectif affermé | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Recettes commerciales | 5 319 014 | 4 483 058 | 4 750 544 |
| Fiscalité | | | |
| Subventions | 7 517 | 3 938 | - |
| Autres recettes | 503 615 | 1 891 590 | 1 786 757 |
| Total recettes Fonctionnement | 5 830 146 | 6 378 586 | 6 537 301 |
| | | | |
| Charges générales | 1 030 190 | 1 057 133 | 1 209 882 |
| Personnel | 271 872 | 245 665 | 213 788 |
| Autres charges | 406 472 | 1 803 920 | 71 861 |
| Charges financières | 1 089 | 430 | - |
| Total Dépenses Fonctionnement | 1 709 624 | 3 107 148 | 1 495 531 |
| | | | |
| Epargne | 4 120 522 | 3 271 438 | 5 041 770 |
| Remboursement d'emprunt | 17 436 | 18 087 | 4 328 |
| Autofinancement | 4 103 086 | 3 253 351 | 5 037 443 |
| Subventions | 9 631 | 81 246 | |
| Autre recettes | 2 161 867 | 592 632 | 747 627 |
| Total recettes d'investissement | 6 274 584 | 3 927 229 | 5 785 070 |
| Fonds de concours | | | |
| Autres investissements | 5 105 073 | 2 603 613 | 2 826 748 |
| Total dépenses d'investissement | 5 105 073 | 2 603 613 | 2 826 748 |
| Solde Investissement | 1 169 511 | 1 323 616 | 2 958 322 |
| Recours à l'emprunt | | | |
| | | | |
| Solde N-1 investissement | - 1 692 014 | - 1 274 053 | 976 859 |
| Affectation 1068 | 2 400 996 | 3 213 456 | - |
| Solde N | 1 878 493 | 3 263 019 | 3 935 181 |
| Solde N-1 fonctionnement | 92 910 | 32 000 | 1 857 461 |
| Fonds de roulement avant RAR | 1 971 403 | 3 295 019 | 5 792 642 |

Les dépenses de fonctionnement, après une charge exceptionnelle en 2019, retrouvent leur étiage classique. Les recettes augmentent légèrement et l'épargne progresse de 1,8 M€.

Le fonds de roulement progresse fortement avec un niveau d'investissement plus faible que prévu, du fait de la crise sanitaire.

E/ Assainissement régie

| Assainissement collectif régie | 2018 | 2019 | 2020 |
|--|------------------|------------------|----------------|
| Recettes commerciales | 998 374 | 660 323 | 765 453 |
| Fiscalité | | | |
| Subventions | 12 913 | 3 938 | - |
| Autres recettes | 319 | 134 | - |
| Total recettes Fonctionnement | 1 011 606 | 664 396 | 765 453 |
| | | | |
| Charges générales | 218 060 | 273 956 | 247 473 |
| Personnel | 207 714 | 193 846 | 212 758 |
| Autres charges | 3 602 | 5 063 | 6 182 |
| Charges financières | 18 747 | 17 865 | 14 987 |
| Total Dépenses Fonctionnement | 448 122 | 490 730 | 481 400 |
| | | | |
| Epargne | 563 484 | 173 666 | 284 053 |
| Remboursement d'emprunt | 133 372 | 196 646 | 163 318 |
| Autofinancement | 430 112 | - 22 980 | 120 735 |
| Subventions | 153 541 | 30 665 | |
| Autre recettes | - | 30 819 | 60 101 |
| Total recettes d'investissement | 583 653 | 38 504 | 180 836 |
| Fonds de concours | 409 | | |
| Autres investissements | 131 658 | 192 136 | 113 414 |
| Total investissement | 132 067 | 192 136 | 113 414 |
| | | | |
| Solde Investissement | 451 586 | - 153 632 | 67 421 |
| Recours à l'emprunt | | | |
| | | | |
| Solde N-1 investissement | 89 035 | 108 565 | - 20 906 |
| Affectation 1068 | - | 32 000 | |
| Solde N | 540 621 | - 13 067 | 46 516 |
| Solde N-1 fonctionnement | - 27 454 | 372 601 | 320 585 |
| Fonds de roulement avant RAR | 513 167 | 359 535 | 367 101 |

Le fonds de roulement progresse légèrement avec une légère hausse des recettes et un léger repli des dépenses de fonctionnement.

F/ SPANC

| SPANC | 2018 | 2019 | 2020 |
|--|----------------|-----------------|-----------------|
| Recettes commerciales | 204 853 | 197 903 | 222 697 |
| Fiscalité | | | |
| Subventions | 20 760 | 4 323 | |
| Autres recettes | 2 304 | 6 300 | 12 124 |
| Total recettes Fonctionnement | 227 917 | 208 526 | 234 821 |
| | | | |
| Charges générales | 52 087 | 48 542 | 50 248 |
| Personnel | 129 009 | 184 689 | 198 345 |
| Autres charges | 10 523 | 2 342 | 7 305 |
| Total dépenses Fonctionnement | 191 618 | 235 573 | 255 897 |
| | | | |
| Autofinancement | 36 299 | - 27 046 | - 21 076 |
| Autres recettes | 58 199 | 75 587 | 75 587 |
| Excédent reporté | - | | 29 824 |
| Total recettes d'investissement | 94 497 | 48 540 | 84 335 |
| Fonds de concours | | | |
| Autres investissements | 99 447 | 83 379 | 66 190 |
| Déficit reporté | | | |
| Total dépenses investissement | 99 447 | 83 379 | 66 190 |
| Solde Investissement | - 4 950 | - 34 838 | 18 144 |
| Recours à l'emprunt | | | |
| | | | |
| Solde N-1 investissement | 104 525 | 63 276 | 86 447 |
| Solde 1 | 99 574 | 28 438 | 104 591 |
| Solde N-1fonctionnement | 142 793 | 179 091 | 121 082 |
| Fonds de roulement avant RAR | 242 367 | 207 529 | 225 674 |

Le budget est relativement stable, dépenses et recettes progressent dans les mêmes niveaux.

Avec un investissement en léger repli, le fonds de roulement augmente.

G/ Location des bâtiments économiques

| Location batiments économiques | 2018 | 2019 | 2020 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Recettes commerciales | 545 238 | 547 935 | 497 731 |
| Fiscalité | | | |
| Subventions | 9 600 | 4 375 | - |
| Autres recettes | 96 266 | 157 616 | 259 410 |
| Total recettes Fonctionnement | 651 104 | 709 926 | 757 141 |
| | | | |
| Charges générales | 358 258 | 352 758 | 330 643 |
| Personnel | | | |
| Autres charges | 2 093 | 36 247 | 92 742 |
| Total dépenses Fonctionnement | 360 351 | 389 005 | 423 385 |
| | | | |
| Autofinancement | 290 753 | 320 922 | 333 756 |
| Autres recettes | 55 429 | 5 799 | 3 178 |
| Excédent reporté | 43 335 | 11 370 | 10 023 |
| Total recettes d'investissement | 389 517 | 338 090 | 346 957 |
| | | | |
| Fonds de concours | | | |
| Autres investissements | 138 966 | 75 125 | 135 086 |
| Déficit reporté | | | |
| Total investissement | 138 966 | 75 125 | 135 086 |
| | | | |
| Solde Investissement | 250 552 | 262 965 | 211 871 |
| Recours à l'emprunt | | | |
| | | | |
| Solde N-1 investissement | - 1 215 197 | - 961 015 | - 718 073 |
| Solde 1 | - 964 645 | - 698 050 | - 506 202 |
| Solde N-1 fonctionnement | 15 000 | - | 10 000 |
| Solde final | - 949 645 | - 698 050 | - 496 202 |

Les recettes commerciales (loyers) sont en léger repli, du fait de la crise sanitaire.

Les dépenses augmentent, notamment portées par des provisions obligatoires et des annulations de titres sur les années antérieures mais le fonds de roulement s'améliore avec une épargne permet de résorber le besoin de financement structurel.

H/ Zones d'activités économiques

| Zones d'activités | 2018 | 2019 | 2020 |
|--|---------------------|--------------------|--------------------|
| Recettes commerciales | 1 262 125 | 9 103 480 | 1 638 066 |
| Fiscalité | | | |
| Subventions | 210 525 | | |
| autres recettes | 4 336 | 10 869 | 10 869 |
| Total recettes Fonctionnement | 1 476 986 | 9 114 349 | 1 648 935 |
| Charges générales | 4 140 369 | 2 878 517 | 1 962 251 |
| Personnel | | | |
| Charges financières | 22 275 | 12 875 | 4 656 |
| Autres charges | | | |
| Total Dépenses Fonctionnement | 4 162 644 | 2 891 392 | 1 966 907 |
| Autofinancement | - 2 685 658 | 6 222 957 | - 317 972 |
| Emprunt | - | - | - |
| Total recettes d'investissement | - 2 685 658 | 6 222 957 | - 317 972 |
| Rbst emprunt | 1 600 000 | 1 600 000 | 1 150 000 |
| Total dépenses d'investissement | 1 600 000 | 1 600 000 | 1 150 000 |
| Solde investissement | - 4 285 658 | 4 622 957 | - 1 467 972 |
| Solde | - 4 285 658 | 4 622 957 | - 1 467 972 |
| Solde N-1 investissement | - 6 909 442 | - 11 195 100 | - 12 829 200 |
| Solde 1 | - 11 195 100 | - 6 572 143 | - 14 297 172 |
| Solde N-1 fonctionnement | - | - | 6 257 057 |
| Solde final | - 11 195 100 | - 6 572 143 | - 8 040 115 |

Après une année 2019 aux recettes importantes, l'exercice 2020 se situe en année basse de cession.

Le besoin de financement se creuse de 1,5 M€, le stock de terrain progresse néanmoins de 300 K€.

I/ Activités portuaires

| Activités portuaires | 2018 | 2019 | 2020 |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Recettes commerciales | | | |
| Fiscalité | | | |
| Subventions | 62 173 | | |
| Autres recettes | 69 955 | 83 160 | 212 200 |
| Total recettes Fonctionnement | 132 128 | 83 160 | 212 200 |
| | | | |
| Charges générales | 15 438 | 27 785 | 105 386 |
| Personnel | 9 447 | 9 700 | 9 728 |
| Charges financières | | | |
| Autres charges | | | |
| Total Dépenses Fonctionnement | 24 885 | 37 485 | 115 114 |
| | | | |
| Epargne | 107 244 | 45 675 | 97 086 |
| Remboursement d'emprunt | - | - | - |
| Autofinancement | 107 244 | 45 675 | 97 086 |
| Subventions | - | - | - |
| Excédent reporté | - | - | - |
| Autre recettes | | | |
| Total recettes d'investissement | 107 244 | 45 675 | 97 086 |
| Fonds de concours | | | |
| Autres investissements | - | - | - |
| Total dépenses investissement | - | - | - |
| | | | |
| Solde Investissement | 107 244 | 45 675 | 97 086 |
| Solde N-1 investissement | - | - | - |
| Solde 1 | 107 244 | 45 675 | 97 086 |
| Solde N-1 fonctionnement | - | 107 244 | 152 919 |
| Fonds de roulement avant RAR | 107 244 | 152 919 | 250 005 |
| Solde RAR | - | - | - |
| fonds de roulement après RAR | 107 244 | 152 919 | 250 005 |

Le budget désormais appréhendé, l'épargne est importante et permet de conforter le fonds de roulement, qui pourra être sollicité lors de travaux futurs.

J/ Valorisation des énergies renouvelables

| Valorisation énergies renouvelables | 2018 | 2019 | 2020 |
|--|------------------|--------------------|--------------------|
| Recettes commerciales | 916 593 | 813 661 | 773 596 |
| Fiscalité | | | |
| Subventions | | | |
| Autres recettes | | | |
| Total recettes Fonctionnement | 916 593 | 813 661 | 773 596 |
| Charges générales | 723 269 | 643 584 | 635 493 |
| Personnel | | | |
| Charges financières | | | |
| Autres charges | | 53 991 | - |
| Total Dépenses Fonctionnement | 723 269 | 697 575 | 635 493 |
| Épargne | 193 324 | 116 086 | 138 103 |
| Remboursement d'emprunt | - | - | - |
| Autofinancement | 193 324 | 116 086 | 138 103 |
| Subventions | 111 081 | - | - |
| Excédent reporté | - | - | 130 981 |
| Autre recettes | | | |
| Total recettes d'investissement | 304 405 | 116 086 | 269 084 |
| Fonds de concours | | | |
| Autres investissements | 1 299 296 | 275 130 | - |
| Total dépenses investissement | 1 299 296 | 275 130 | - |
| Solde Investissement | - 994 892 | - 159 044 | 269 084 |
| Solde N-1 investissement | - | - 1 109 001 | - 1 304 917 |
| Solde 1 | - 994 892 | - 1 268 046 | - 1 035 833 |
| Solde N-1 fonctionnement | - | 114 110 | 20 000 |
| Fonds de roulement avant RAR | - 994 892 | - 1 153 936 | - 1 015 833 |

Le budget EnR porte l'unité de traitement et production de biogaz du Corniguel.

Le fonds de roulement doit s'améliorer à terme, il représente aujourd'hui le besoin de financement résiduel du coût initial de l'investissement.

K/ Service commun de restauration collective

| Service commun restauration | 2019 | 2020 |
|--|-------------|------------------|
| Recettes commerciales | | 3 362 751 |
| Fiscalité | | |
| Subventions | | |
| Autres recettes | | 927 958 |
| Total recettes Fonctionnement | | 4 290 708 |
| | | |
| Charges générales | | 2 207 672 |
| Personnel | | 1 205 821 |
| Charges financières | | |
| Autres charges | | 6 437 |
| Total Dépenses Fonctionnement | - | 3 419 930 |
| | | |
| Epargne | - | 870 778 |
| Remboursement d'emprunt | - | 109 220 |
| Autofinancement | - | 761 558 |
| Subventions | - | - |
| Excédent reporté | - | |
| Autre recettes | | 4 657 009 |
| Total recettes d'investissement | - | 5 418 567 |
| Fonds de concours | | |
| Autres investissements | | 4 443 273 |
| Total dépenses investissement | - | 4 443 273 |
| | | |
| Solde Investissement | - | 975 294 |
| Solde N-1 investissement | | - |
| Solde 1 | - | 975 294 |
| Solde N-1 fonctionnement | | - |
| Fonds de roulement avant RAR | - | 975 294 |

Première année d'exercice du service commun de restauration collective, l'investissement est en fait l'intégration du bâtiment par acquisition à la ville de Quimper, financée par le transfert de la dette portée par la ville centre et par la trésorerie restante du SYMORESCO.

L'exercice 2020 a été perturbé par la fermeture des écoles dans le cadre des restrictions sanitaires. L'équilibre sera retravaillé en 2021.

Pour rappel, seuls les membres du service commun le financent et l'étanchéité avec les autres budgets est impérative.

Après que madame Isabelle ASSIH, présidente de Quimper Bretagne Occidentale, ait quitté la salle, il est procédé sous la présidence de monsieur Hervé HERRY, premier vice-président, au vote du compte administratif : après avoir délibéré, le conseil communautaire décide, à l'unanimité des suffrages exprimés (50 voix pour), d'approuver le compte administratif 2020 de Quimper Bretagne Occidentale.