

**QUIMPER BRETAGNE
OCCIDENTALE
CONSEIL COMMUNAUTAIRE**

Séance du 16 juin 2022
Rapporteur :
Monsieur Dominique LE ROUX

N° 8

ACTE RENDU EXECUTOIRE

compte tenu de :
- la publicité (par voie d'affichage), pour une durée de deux mois,
à compter du : 23/06/2022
- la transmission au contrôle de légalité le : 22/06/2022
(accusé de réception du 22/06/2022)

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

Compte administratif 2021

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 2021 de Quimper Bretagne Occidentale s'est déroulé dans un contexte encore largement perturbé par la pandémie SARS COV-2, COVID 19 et ses conséquences, notamment les mesures de restriction liées aux mesures d'urgence sanitaire pour contenir la progression du virus. La réforme de la fiscalité locale avec la suppression de la TH pour le bloc local est entrée en vigueur en 2021. De ce fait, les comparaisons par rapport aux exercices précédents ne seront pas toujours concluantes. La présente note présentera les écarts les plus significatifs.

La première phase du pacte de solidarité a été adoptée et mise en œuvre en 2021 pour un montant de près de 494 K€ sur fonds communautaire. Le pacte de gouvernance a été adopté. Le projet de territoire a été également lancé sur cet exercice. Sans incidence financière en 2021, les travaux sur l'évolution du régime indemnitaire ont été conduits pour une mise en œuvre en 2022. La Programmation Pluriannuelle des Investissements a été par ailleurs adoptée pour la première fois en conseil communautaire en 2021.

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 QBO

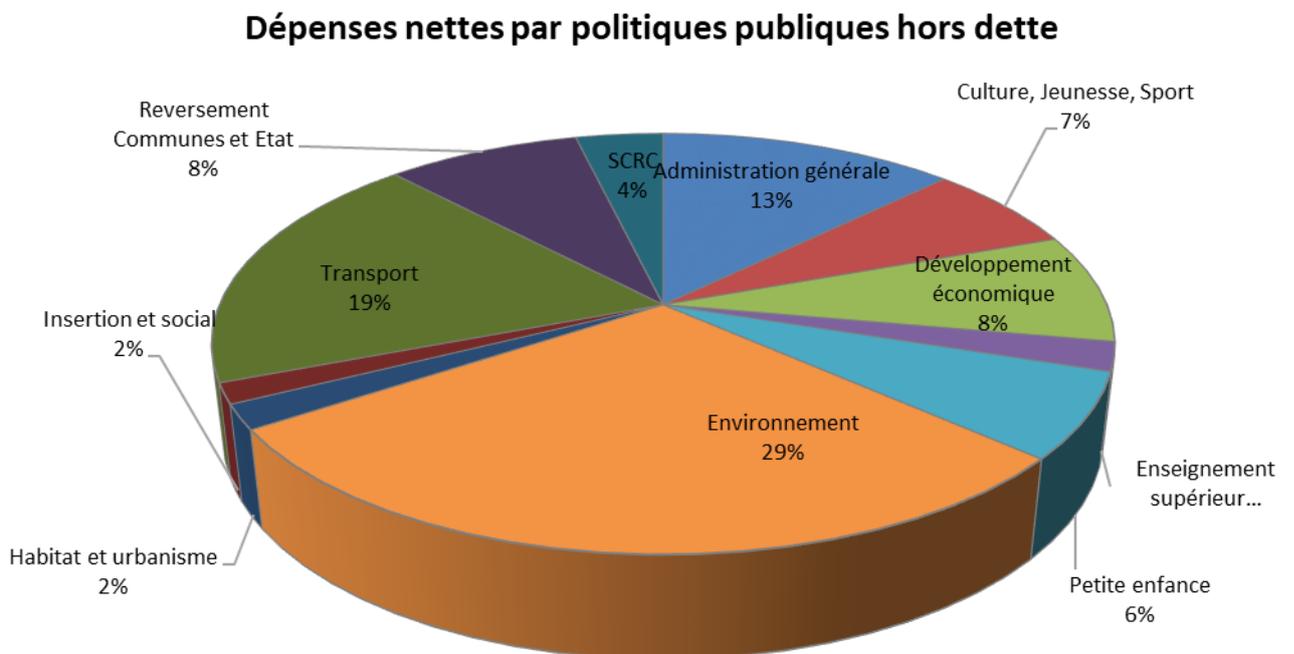
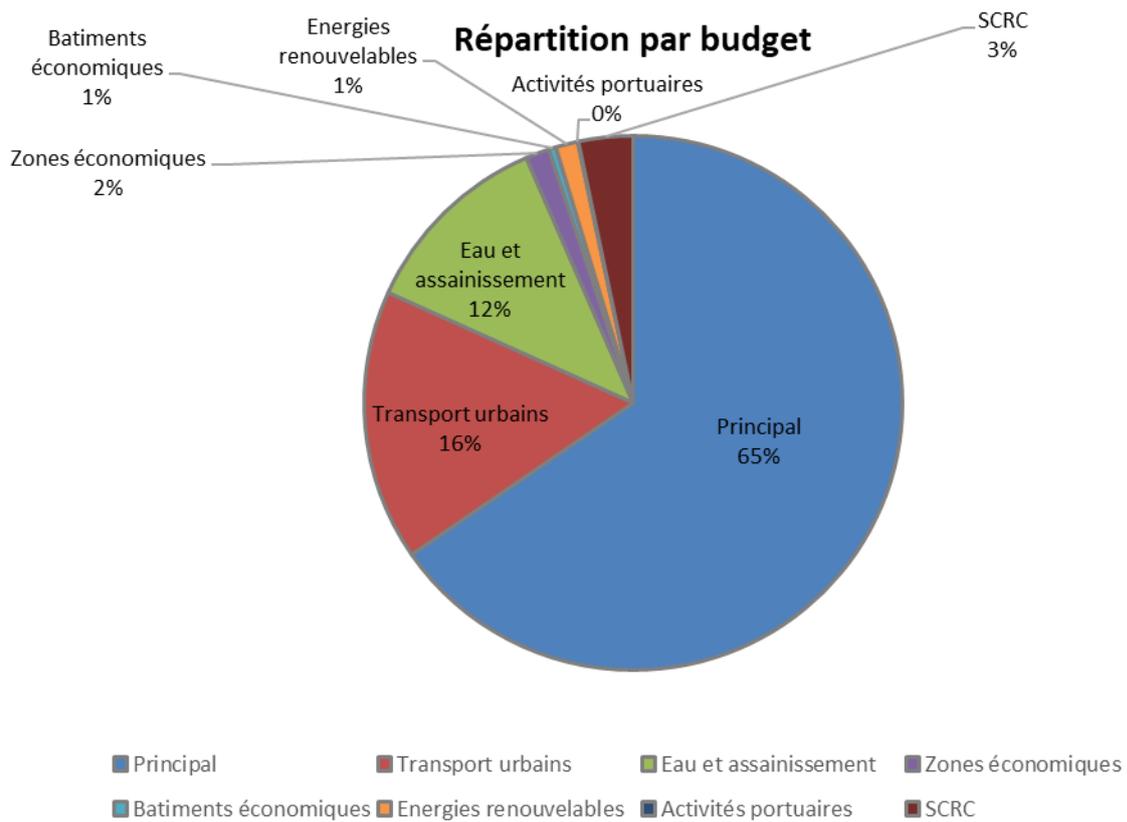
Dépenses réelles		CA 2019	CA 2020	CA 2021	2020/2021	en %
Principal	Dépenses réelles fonctionnement	67 912 884 €	69 056 802 €	70 942 802 €	1 885 999 €	2,73%
	(-) subvention au BA transport	3 800 000 €	3 600 000 €	3 600 000 €	0 €	0,00%
	(-) remboursement des frais généraux	1 869 086 €	2 852 754 €	2 853 614 €	860 €	0,03%
	(-) administration commune AC Quimper	8 604 653 €	8 604 653 €	8 604 653 €	0 €	0,00%
	(-) remboursement frais personnel	3 278 143 €	3 417 173 €	3 469 361 €	52 189 €	1,53%
	Dépenses réelles nettes de fonctionnement	50 361 002 €	50 582 222 €	52 415 173 €	1 832 951 €	3,62%
	Dépenses réelles investissement HORS EMPRUNT	9 437 260 €	10 288 564 €	9 796 485 €	-492 079 €	-4,78%
	Remboursement emprunt	960 494 €	945 487 €	1 255 103 €	309 616 €	32,75%
Total	73 550 144 €	75 745 366 €	77 139 287 €	1 393 921 €	1,84%	
Transports urbains	Dépenses réelles fonctionnement	15 279 573 €	15 591 446 €	16 094 083 €	502 637 €	3,22%
	Dépenses réelles investissement HORS EMPRUNT	3 842 993 €	1 441 007 €	2 925 760 €	1 484 753 €	103,04%
	<i>Remboursement emprunt</i>	<i>350 000 €</i>	<i>350 000 €</i>	<i>350 000 €</i>	0 €	0,00%
	Total	19 472 565 €	17 382 453 €	19 369 843 €	1 987 390 €	11,43%
Eau potable affermé	Dépenses réelles fonctionnement	1 985 062 €	2 037 975 €	2 275 255 €	237 280 €	11,64%
	Dépenses réelles investissement HORS EMPRUNT	2 653 138 €	1 908 692 €	2 638 609 €	729 917 €	38,24%
	<i>Remboursement emprunt</i>	<i>195 958 €</i>	<i>187 511 €</i>	<i>183 533 €</i>	-3 978 €	-2,12%
	Total	4 834 157 €	4 134 177 €	5 097 397 €	963 219 €	23,30%

Eau potable régie	Dépenses réelles fonctionnement	1 209 766 €	1 353 655 €	979 657 €	-373 998 €	-27,63%
	Dépenses réelles investissement HORS EMPRUNT	160 673 €	40 829 €	148 217 €	107 388 €	263,02%
	<i>Remboursement emprunt</i>	<i>47 548 €</i>	<i>42 666 €</i>	<i>43 136 €</i>	470 €	1,10%
	Total	1 417 987 €	1 437 150 €	1 171 010 €	-266 141 €	-18,52%
Assainissement collectif affermé	Dépenses réelles fonctionnement	3 107 316 €	1 495 531 €	3 032 354 €	1 536 823 €	102,76%
	Dépenses réelles investissement HORS EMPRUNT	2 603 613 €	2 826 748 €	3 367 366 €	540 618 €	19,13%
	<i>Remboursement emprunt</i>	<i>18 087 €</i>	<i>4 328 €</i>	<i>0 €</i>	-4 328 €	-100,00%
	Total	5 729 016 €	4 326 606 €	6 399 719 €	2 073 113 €	47,92%
Assainissement collectif régie	Dépenses réelles fonctionnement	490 456 €	481 400 €	588 243 €	106 843 €	22,19%
	Dépenses réelles investissement HORS EMPRUNT	192 136 €	113 414 €	301 599 €	188 185 €	165,93%
	<i>Remboursement emprunt</i>	<i>196 646 €</i>	<i>163 318 €</i>	<i>164 388 €</i>	1 070 €	0,66%
	Total (hors emprunt)	879 237 €	758 132 €	1 054 230 €	296 098 €	39,06%
Assainissement NC	Dépenses réelles fonctionnement	235 573 €	255 897 €	264 869 €	8 972 €	3,51%
	Dépenses réelles investissement HORS EMPRUNT	83 379 €	66 190 €	4 750 €	-61 440 €	-92,82%
	Total	318 951 €	322 088 €	269 620 €	-52 468 €	-16,29%
Zones économiques	Dépenses réelles fonctionnement	0 €	0 €	0 €	0 €	#DIV/0!
	Dépenses réelles investissement HORS EMPRUNT	2 891 392 €	1 966 907 €	1 649 969 €	-316 938 €	-16,11%
	<i>Remboursement emprunt</i>	<i>1 600 000 €</i>	<i>1 150 000 €</i>	<i>750 000 €</i>	-400 000 €	-34,78%
	Total	4 491 392 €	3 116 907 €	2 399 969 €	-716 938 €	-23,00%
Locations bât éco	Dépenses réelles fonctionnement	389 005 €	423 385 €	372 263 €	-51 122 €	-12,07%
	Dépenses réelles investissement HORS EMPRUNT	75 125 €	135 086 €	126 717 €	-8 369 €	-6,20%
	Total	464 130 €	558 471 €	498 981 €	-59 491 €	-10,65%
Valorisation énergies renouvelables	Dépenses réelles fonctionnement	263 091 €	635 493 €	1 545 848 €	910 356 €	143,25%
	Dépenses réelles investissement HORS EMPRUNT	275 130 €	0 €	0 €	0 €	#DIV/0!
	Total	538 222 €	635 493 €	1 545 848 €	910 356 €	143,25%
Activités portuaires	Dépenses réelles fonctionnement	37 485 €	115 114 €	50 990 €	-64 124 €	-55,71%
	Dépenses réelles investissement HORS EMPRUNT	0 €	0 €	0 €	0 €	#DIV/0!
	Total	37 485 €	115 114 €	50 990 €	-64 124 €	-55,71%

Service commun restauration	Dépenses réelles fonctionnement		3 419 930 €	3 775 243 €	355 312 €	10,39%
	Dépenses réelles investissement		4 443 273 €	21 154 €	-4 422 119 €	-99,52%
	Remboursement emprunt		109 220 €	256 710 €	147 490 €	135,04%
	Total		7 972 423 €	4 053 107 €	-3 919 317 €	-49,16%
Total	Dépenses réelles nettes de fonctionnement	73 358 329 €	76 392 048 €	81 393 978 €	5 001 930 €	6,55%
	Dépenses réelles investissement	22 214 839 €	23 230 710 €	20 980 626 €	-2 250 084 €	-9,69%
	Remboursement emprunt	3 368 733 €	2 952 530 €	3 002 869 €	50 340 €	1,70%
	Total des dépenses hors emprunt	95 573 167 €	99 622 758 €	102 374 604 €	2 751 846 €	2,76%
Total	Dépenses réelles brutes de fonctionnement	90 910 210 €	94 866 628 €	99 921 606 €	5 054 978 €	5,33%
	Dépenses réelles investissement	22 214 839 €	23 230 710 €	20 980 626 €	-2 250 084 €	-9,69%
	Remboursement emprunt	3 368 733 €	2 952 530 €	3 002 869 €	50 340 €	1,70%
	Total des dépenses brutes avec emprunts	116 493 782 €	121 049 868 €	123 905 102 €	2 855 234 €	2,36%

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, notamment en fonctionnement (+5M€), en lien avec la reprise d'activités en 2021. En 2020, les deux confinements avaient fortement ralenti l'activité. Entre le budget principal et le budget des transports urbains, les crédits évoluent de près de 2,4 M€.



Solde de gestion et dette tous budgets :

Budget annexe	2 019	2020	2021
épargne brute	16 846 089	11 756 565	9 275 959
épargne nette	14 437 850	9 749 523	7 528 192
fonds de roulement	7 324 058	12 287 257	13 766 667
Budget principal	2 019	2020	2021
épargne brute	4 311 283	9 406 066	7 275 537
épargne nette	3 350 789	8 460 578	6 020 433
fonds de roulement	5 293 293	7 768 421	8 730 240
Solde de gestion consolidé	2019	2020	2021
épargne brute	21 157 372	21 162 631	16 551 495
épargne nette	17 788 639	18 210 101	13 548 626
fonds de roulement	12 617 351	20 055 678	22 496 907

Si l'épargne brute est en repli, notamment en raison la reprise des dépenses de fonctionnement, le fonds de roulement progresse, en lien avec un niveau atténué d'investissement en 2021 et un niveau de financement propre, ce qui permet une progression d'un peu plus de 2 M€ avant reste à réaliser.

Le fonds de roulement est concentré sur trois budgets : principal, eau et assainissement affermé. Les autres présentent des fonds de roulement à l'équilibre ou négatifs.

Répartition par budget :

I- Le budget principal – les soldes de gestion

		2019	2020	2021	Variation 2020/2021 en €	Variation 2020/2021 en %
1	Ressources de fonctionnement	72 224 167	78 462 868	78 218 338	- 244 530	-0,31%
	<i>dont dotations d'Etat et subventions</i>	13 697 547	18 425 705	17 658 127	-767 577	-4,17%
	<i>dont fiscalité</i>	50 021 337	51 143 570	50 451 239	-692 330	-1,35%
	<i>dont AC</i>	54 161	59 685	308 161	248 476	416,31%
	<i>dont autres ressources</i>	8 451 123	8 833 909	9 800 810	966 902	10,95%
2	Dépenses de fonctionnement hors charges financières	67 717 864	68 839 954	70 761 525	1 921 571	2,79%
	<i>dont charges de personnel (brutes)</i>	28 432 527	28 982 491	29 203 132	220 641	0,76%
	<i>dont reversement aux communes</i>	6 915 912	7 083 819	7 013 338	-70 481	-0,99%
	<i>dont FNGIR et FPIC</i>	388 891	778 366	885 193	106 827	13,72%
3	Capacité courante de financement (1-2)	4 506 303	9 622 914	7 456 813	-2 166 101	-22,51%
4	Frais financiers	195 020	216 848	181 276	-35 572	-16,40%
5	Epargne brute (3-4)	4 311 283	9 406 066	7 275 537	-2 130 529	-22,65%
6	Remboursement capital dette	960 494	945 487	1 255 103	309 616	32,75%
7	Epargne nette (5-6)	3 350 789	8 460 578	6 020 433	-2 440 145	-28,84%
8	subventions d'équipement versées	2 642 692	3 303 496	3 483 087	179 591	5,44%
9	Programme d'investissement	6 794 568	6 985 067	6 313 398	-671 669	-9,62%
10	Charges d'investissement (8+9)	9 437 260	10 288 564	9 796 485	-492 079	-4,78%
11	Recettes d'investissement	4 281 985	4 303 114	4 944 475	641 361	14,90%
12	Excédents 1068	-	744 638	638 551	-106 088	-14,25%
13	Total des financements propres (7+11+12)	7 632 774	13 508 331	11 603 459	-1 904 872	-14,10%
14	Résultat N	- 1 804 486	3 219 767	1 806 974	-1 412 793	-43,88%
15	Résultat N- 1	7 097 779	4 548 654	6 923 266	2 374 612	52,20%
16	Fonds de roulement	5 293 293	7 768 421	8 730 240	961 819	12,38%
17	Solde des restes à réaliser	- 3 076 472	-	-	0	
18	Solde net	2 216 821	7 768 421	8 730 240	961 819	12,38%

Les ressources sont en léger repli. Il convient de prendre en compte un effet rattrapage de la capacité de financement en 2020. Ainsi l'exercice 2020 comprend les fonds versés en 2020 pour le millésime 2020 et le rattrapage 2019. L'épargne est donc à retraiter de - 2 M€ en 2020. La capacité courante de financement, en repli, ne diminue que de 166 K€ après retraitement de l'année 2020. Les investissements sont en diminution de 492 K€. Au final l'épargne nette s'établit à 6 M€.

A – Le fonctionnement

1- Les recettes

Budget général	CA 2019	CA 2020	CA 2021	Variation 2020/2021	en %
Fiscalité	50 021 337	51 203 255	50 759 400	-443 854 €	-0,87%
contribution directe	49 359 449	51 143 570	50 451 239	-692 330 €	-1,37%
CVAE	8 030 945	8 635 800	8 260 107	-375 693 €	-4,35%
IFER	420 941	422 256	440 910	18 654 €	4,77%
CFE	9 804 161	9 991 505	8 202 018	-1 789 487 €	-17,67%
TH puis compensation TH	15 688 832	16 059 233	16 152 507	93 274 €	0,60%
TFPB	3 435 203	3 489 668	3 377 849	-111 819 €	-3,17%
TFPNB	63 164	63 848	63 246	-602 €	-0,94%
TEOM	9 825 050	10 022 467	10 131 026	108 559 €	1,09%
Taxe de séjour	308 438	293 100	285 987	-7 112 €	-2,29%
TASCOM	1 782 715	1 853 059	1 798 063	-54 996 €	-3,12%
Rôles supplémentaires	134 193			0 €	0,00%
AC	54 161	59 685	308 161	248 476 €	
autres	473 534	312 633	1 739 526	1 426 893 €	404,21%
Budget général	CA 2019	CA 2020	CA 2021	Variation 2020/2021	en %
Dotations et subventions	13 697 547	18 425 705	17 658 127	-767 577 €	-4,17%
DGF	10 658 256	10 482 559	10 336 347	-146 212 €	-1,39%
dotation intercommunalité	2 586 823	2 558 697	2 568 541	9 844 €	0,38%
dotation de compensation	8 071 433	7 923 862	7 767 806	-156 056 €	-1,97%
compensations	1 468 675	1 527 635	2 502 796	975 161 €	63,83%
autres	1 570 616	6 415 511	4 818 984	-1 596 526 €	-24,89%
Budget général	CA 2019	CA 2020	CA 2021	Variation 2019/2020	en %
Remboursement frais	5 147 228	6 269 927	6 322 975	53 048 €	0,85%
dont frais de personnel	3 278 143	3 417 173	3 469 361	52 189 €	1,53%
Autres	3 358 055	2 563 982	3 477 835	913 853 €	35,64%
dont recettes piscines et médiathèques	784 276	404 831	330 143	-74 668 €	-18,45%
				0 €	
Total des recettes réelles fonctionnement	72 224 167	78 462 868	78 218 338	-244 530 €	-0,31%
				0 €	
Recettes de fonctionnement	72 224 167	78 462 868	78 218 338	-244 530 €	-0,31%

L'exercice 2021 a connu la mise en place de la réforme de fiscalité locale, avec la suppression de la taxe d'habitation (TH) et son remplacement par une quote-part du produit de la TVA. De même, l'abattement de 50 % sur les bases du foncier économique industriel a conduit à des transferts entre le chapitre fiscalité et compensation. En 2021 les subventions de la CAF reviennent à l'étiage moyen après le rattrapage de 2020. Si facilement, les recettes de fonctionnement sont en recul, en tenant compte de la correction CAF, elles ont progressé de 1,8 M€ structurellement.

2- Les dépenses

Budget général	CA 2019	CA 2020	CA 2021	Variation 2020/2021	en %
Charges générales	13 322 696	13 309 928	14 368 367	1 058 439 €	7,95%
<i>Fluides (eau, électricité...)</i>	487 513	524 477	841 407	316 929 €	60,43%
<i>Contrats et prestations de service</i>		7 271 665	7 833 488	561 823 €	7,73%
Personnel	28 432 527	28 982 491	29 203 132	220 641 €	0,76%
<i>remboursement frais</i>	11 882 796	12 021 826	12 074 014	52 189 €	0,43%
<i>personnel strictement QBO budget principal</i>	16 549 731	16 960 666	17 129 118	168 452 €	0,99%
Subvention	13 646 310	13 793 388	14 262 495	469 107 €	3,40%
<i>dont SDIS</i>	3 586 653	3 622 386	3 644 079	21 693 €	0,60%
<i>dont SIDEPAQ</i>	2 545 000	2 688 771	2 865 239	176 467 €	6,56%
<i>dont Subvention à l'EESAB</i>	1 495 800	1 495 800	1 495 800	0 €	0,00%
Charges financières	195 020	216 848	181 276	-35 572 €	-16,40%
Autres charges dont BA Transports	4 620 704	4 908 931	4 504 822	-404 109 €	-8,23%
<i>Dont subvention budget transport</i>	3 800 000	3 600 000	3 600 000	0 €	0,00%
<i>Subvention d'exploitation dégressive DSP Parc expo</i>	25 000	-	-	0 €	
<i>Subvention zones activités</i>	-	-	-	0 €	
<i>Subvention locations bâtiments économiques</i>	157 000	157 000	157 000	0 €	0,00%
<i>Subvention logements</i>	32 705	172 076	172 076	0 €	0,00%
<i>Autres dépenses</i>	605 999	979 855	575 746	-404 109 €	-41,24%
Reversements	7 695 628	7 845 216	8 422 709	577 493 €	7,36%
<i>AC</i>	6 915 912	7 083 819	7 013 338	-70 481 €	-0,99%
<i>DSC</i>	-	-	493 000	493 000 €	
<i>sous total reversements communes</i>	6 915 912	7 083 819	7 506 338	422 519 €	5,96%
<i>FNPRIC</i>	388 891	311 582	495 718	184 136 €	59,10%
<i>FNGIR</i>	389 475	389 475	389 475	0 €	0,00%
<i>Autres</i>	1 350	60 340	31 178	-29 162 €	-48,33%
Dépenses imprévues				0 €	
Dépenses de fonctionnement	67 912 884	69 056 802	70 942 802	1 885 999 €	2,73%

Les dépenses progressent de 1,88 M€ avec la reprise de l'activité et le renchérissement de certains postes, notamment sur le coût des énergies. La masse salariale est contenue en 2021. Le pacte fiscal et financier, dans sa première phase apparaît pour 493 K€ soit le montant de la DSC instaurée.

B – L'investissement

1- Les dépenses

Budget général	CA 2019	CA 2020	CA 2021	Variation 2020/2021	en %
Dépenses investissement	10 397 755	11 234 051	11 051 588	-182 463 €	-1,62%
Emprunts (1641 et 16818)	960 494	945 487	1 255 103	309 616 €	32,75%
Immobilisations incorporelles	679 761	762 130	667 573	-94 557 €	-12,41%
Subventions d'équipement versées	2 642 692	3 303 496	3 483 087	179 591 €	5,44%
Immobilisations corporelles	2 733 003	1 493 840	1 732 778	238 938 €	15,99%
Travaux en cours	2 820 725	2 196 194	2 177 287	-18 907 €	-0,86%
Autres immobilisations financières	3 000	189 569	28 750	-160 819 €	-84,83%
Compte de tiers	558 079	2 343 334	1 707 010	-636 324 €	-27,15%

2- Les recettes

Budget général	CA 2019	CA 2020	CA 2021	Variation 2020/2021	en %
Recettes investissement	4 281 985	5 047 752	5 583 025	535 273 €	10,60%
Autofinancement				0 €	
Subventions reçues	2 750 632	2 136 704	2 096 771	-39 933 €	-1,87%
Emprunts (1641 et 16818)	-	-	-	0 €	
Fonds et dotations	986 300	653 869	1 346 070	692 201 €	105,86%
<i>dont FCTVA</i>	<i>986 300</i>	<i>653 869</i>	<i>1 346 070</i>	692 201 €	105,86%
Excédent de fonctionnement capitalisé/solde exécution positif N-1 invest		744 638	638 551	-106 088 €	-14,25%
Recettes financières 27	24 310	53 448	28 018	-25 430 €	-47,58%
Autres	520 744	1 459 094	1 473 616	14 522 €	1,00%

C – solde de gestion, ratio et dette

	CA 2019	CA 2020	CA 2021	Variation 2021/2021	en %
Epargne de Gestion (marge brute) ou capacité courante de financement	4 506 303	9 622 914	7 456 813	-2 166 101 €	-22,51%
Epargne brute	4 311 283	9 406 066	7 275 537	-2 130 529 €	-22,65%
Epargne nette	3 350 789	8 460 578	6 020 433	-2 440 145 €	-28,84%
Capacité de déseendettement	2,61	1,09	1,41	0 €	29,28%
population (INSEE)	106690	106690	106690	0 €	0,00%
epargne de gestion/hab	42	90	70	-20 €	-22,51%
epargne brute par habitant	40	88	68	-20 €	-22,65%
epargne nette par habitant	31	79	56	-23 €	-28,84%
Dépenses d'investissement (tous budgets) par Habitant	208	218	197	-180 €	-82,62%

II – les budgets annexes – les soldes de gestion

A / Transports Urbains

Budget transport	2019	2020	2021	Evolution 2020/2021
Recettes commerciales	3 344 252	2 540 578	3 857 661	51,84%
Fiscalité	10 121 011	10 280 442	11 056 718	7,55%
Subventions	5 209 726	5 009 726	4 445 836	-11,26%
autres recettes	4 708	845	2 659	214,71%
Total recettes Fonctionnement	18 679 698	17 831 590	19 362 874	8,59%
Charges générales	189 963	150 160	170 960	13,85%
Personnel	194 718	176 549	173 786	-1,57%
Charges DSP	14 864 150	15 212 965	15 694 067	3,16%
Charges financières	19 258	16 871	14 270	-15,42%
Autres dépenses	11 150	34 901	41 000	17,48%
Total Dépenses Fonctionnement	15 279 239	15 591 446	16 094 083	3,22%
Epargne brute	3 400 459	2 240 144	3 268 791	45,92%
Remboursement Capital autofinancement	350 000	350 000	350 000	0,00%
autres recettes	4 582 786	387 697	856 858	121,01%
emprunt	-	-	-	
Total recettes d'investissement	7 633 245	2 277 841	3 775 649	65,76%
Fonds de concours				
Autres investissements	3 842 993	1 441 007	2 925 760	103,04%
Déficit reporté				
Total dépenses investissement	3 842 993	1 441 007	2 925 760	103,04%
Solde Investissement	3 790 252	836 834	849 889	1,56%
Recours à l'emprunt				
Solde N-1 investissement	117 745	1 709 662	1 774 201	3,77%
Solde 1	3 907 997	2 546 496	2 624 090	3,05%
Solde N-1 fonctionnement	200 000	2 398 335	3 170 629	32,20%
Fonds de roulement avant RAR	4 107 997	4 944 831	5 794 719	17,19%
RAR			- 742 886	
Fonds de Roulement après RAR			5 051 833	

B/ eau potable affermé

Eau potable affermé	2019	2020	2021	Évolution 2020/2021
Recettes commerciales	4 934 304	4 977 355	5 018 979	0,84%
Fiscalité				
Subventions	36 863	31 086	1 338	-95,70%
Autres recettes	2 656	107	10 308	9577,57%
Total recettes Fonctionnement	4 973 823	5 008 548	5 030 624	0,44%
Charges générales	1 665 930	1 749 357	1 820 799	4,08%
Personnel	273 872	212 008	236 071	11,35%
Charges financières	25 288	21 426	18 108	-15,49%
Autres charges	19 617	55 184	200 277	262,93%
Total Dépenses Fonctionnement	1 984 707	2 037 975	2 275 255	11,64%
Epargne	2 989 116	2 970 573	2 755 369	-7,24%
Remboursement d'emprunt	195 958	187 511	183 533	-2,12%
Autofinancement	2 793 159	2 783 062	2 571 836	-7,59%
Subventions	212 567	44 852	1 191 210	2555,85%
Excédent reporté	3 001 634	-	-	
Autre recettes	247 382	466 968	392 953	-15,85%
Total recettes d'investissement	6 254 741	3 294 882	4 155 999	26,13%
Fonds de concours				
Autres investissements	2 820 654	1 908 692	2 638 609	38,24%
Total dépenses investissement	2 820 654	1 908 692	2 638 609	38,24%
Solde Investissement	3 434 087	1 386 191	1 517 390	9,46%
Solde N-1 investissement	- 833 829	735 998	1 192 639	62,04%
Solde 1	2 600 258	2 122 189	2 710 029	27,70%
Solde N-1 fonctionnement	3 001 634	5 033 410	5 962 960	18,47%
Fonds de roulement avant RAR	5 601 892	7 155 599	8 672 989	21,21%
Solde RAR	- 167 517	- 167 517	- 6 052	-96,39%
Fonds de roulement après RAR	5 434 375	6 988 082	8 666 937	24,02%

C/ Eau potable régie

Eau potable régie	2019	2020	2021	Évolution 2020/2021
Recettes commerciales	1 537 027	1 467 712	1 063 593	-27,53%
Fiscalité				
Subventions				
autres recettes	5 556	5 293	115 166	2075,73%
Total recettes Fonctionnement	1 542 583	1 473 005	1 178 759	-19,98%
Charges générales	617 872	562 573	409 580	-27,20%
Personnel	246 897	260 163	240 957	-7,38%
Charges financières	27 410	23 824	29 969	25,79%
Autres charges	317 587	507 095	299 152	-41,01%
Total Dépenses Fonctionnement	1 209 766	1 353 655	979 657	-27,63%
Epargne	332 817	119 350	199 102	66,82%
Remboursement d'emprunt	47 548	42 666	43 136	1,10%
Autofinancement	285 269	76 684	155 966	103,39%
subventions	-	-	-	
Excédent reporté	-	-	-	
Autre recettes				
Total recettes d'investissement	285 269	76 684	155 966	103,39%
Fonds de concours				
Autres investissements	160 673	40 829	148 217	263,02%
Total dépenses investissement	160 673	40 829	148 217	263,02%
Solde Investissement	124 596	35 855	7 749	-78,39%
Solde N-1 investissement	614 852	541 893	629 302	16,13%
Solde 1	739 448	577 747	637 051	10,26%
Solde N-1 fonctionnement	1 362 960	1 550 515	1 520 585	-1,93%
Fonds de roulement avant RAR	2 102 407	2 128 262	2 157 636	1,38%
Solde RAR	-	-	- 49 649	
Fonds de roulement après RAR	2 102 407	2 128 262	2 107 987	-0,95%

D/ Assainissement affermé

Assainissement collectif affermé	2019	2020	2021	Évolution 2020/2021
Recettes commerciales	4 483 058	4 750 544	4 644 675	-2,23%
Fiscalité				
Subventions	3 938	-	-	
Autres recettes	1 891 590	1 786 757	261 379	-85,37%
Total recettes Fonctionnement	6 378 586	6 537 301	4 906 054	-24,95%
Charges générales	1 057 133	1 209 882	1 042 210	-13,86%
Personnel	245 665	213 788	244 440	14,34%
Autres charges	1 803 920	71 861	1 745 703	2329,29%
Charges financières	430	-	-	
Total Dépenses Fonctionnement	3 107 148	1 495 531	3 032 354	102,76%
Epargne	3 271 438	5 041 770	1 873 700	-62,84%
Remboursement d'emprunt	18 087	4 328	-	-100,00%
Autofinancement	3 253 351	5 037 443	1 873 700	-62,80%
Subventions	81 246			
Autre recettes	592 632	747 627	828 997	10,88%
Total recettes d'investissement	3 927 229	5 785 070	2 702 698	-53,28%
Fonds de concours				
Autres investissements	2 603 613	2 826 748	3 367 366	19,13%
Total dépenses d'investissement	2 603 613	2 826 748	3 367 366	19,13%
Solde Investissement	1 323 616	2 958 322	- 664 668	-122,47%
Recours à l'emprunt				
Solde N-1 investissement	- 1 274 053	976 859	- 21 543	-102,21%
Affectation 1068	3 213 456	-	3 217 860	
Solde N	3 263 019	3 935 181	2 531 649	-35,67%
Solde N-1 fonctionnement	32 000	1 857 461	2 600 654	40,01%
Fonds de roulement avant RAR	3 295 019	5 792 642	5 132 302	-11,40%
Solde des restes à réaliser	- 79 110	-	36 838	
Solde net après RAR	3 215 909	5 792 642	5 169 140	-10,76%

E/ Assainissement régie

Assainissement collectif régie	2019	2020	2021	Evolution 2020/2021
Recettes commerciales	660 323	765 453	711 023	-7,11%
Fiscalité				
Subventions	3 938	-	-	
Autres recettes	134	-	108 097	
Total recettes Fonctionnement	664 396	765 453	819 119	7,01%
Charges générales	273 956	247 473	304 857	23,19%
Personnel	193 846	212 758	259 864	22,14%
Autres charges	5 063	6 182	10 856	75,62%
Charges financières	17 865	14 987	12 666	-15,49%
Total Dépenses Fonctionnement	490 730	481 400	588 243	22,19%
Epargne	173 666	284 053	230 877	-18,72%
Remboursement d'emprunt	196 646	163 318	164 388	0,66%
Autofinancement	- 22 980	120 735	66 489	-44,93%
Subventions	30 665		51 949	
Autre recettes	30 819	60 101	30 000	-50,08%
Total recettes d'investissement	38 504	180 836	148 438	-17,92%
Fonds de concours				
Autres investissements	192 136	113 414	301 599	165,93%
Total investissement	192 136	113 414	301 599	165,93%
Solde Investissement	- 153 632	67 421	- 153 161	-327,17%
Recours à l'emprunt				
Solde N-1 investissement	108 565	- 20 906	154 237	-837,78%
Affectation 1068	32 000			
Solde N	- 13 067	46 516	1 076	-97,69%
Solde N-1 fonctionnement	372 601	320 585	334 453	4,33%
Fonds de roulement avant RAR	359 535	367 101	335 529	-8,60%
Solde des restes à réaliser	- 39 195	- 39 195	- 91 986	134,69%
Solde net après RAR	320 340	327 906	243 543	-25,73%

F/ SPANC

SPANC	2019	2020	2021	Evolution 2020/2021
Recettes commerciales	197 903	222 697	306 263	37,52%
Fiscalité				
Subventions	4 323			
Autres recettes	6 300	12 124	13 332	9,96%
Total recettes Fonctionnement	208 526	234 821	319 595	36,10%
Charges générales	48 542	50 248	55 317	10,09%
Personnel	184 689	198 345	203 638	2,67%
Autres charges	2 342	7 305	5 915	-19,03%
Total dépenses Fonctionnement	235 573	255 897	264 869	3,51%
Autofinancement	- 27 046	- 21 076	54 726	-359,65%
Autres recettes	75 587	75 587	5 378	-92,89%
Excédent reporté		29 824	-	-100,00%
Total recettes d'investissement	48 540	84 335	60 103	-28,73%
Fonds de concours				
Autres investissements	83 379	66 190	4 750	-92,82%
Déficit reporté				
Total dépenses investissement	83 379	66 190	4 750	-92,82%
Solde Investissement	- 34 838	18 144	55 353	205,07%
Recours à l'emprunt				
Solde N-1 investissement	63 276	86 447	54 552	-36,89%
Solde I	28 438	104 591	109 905	5,08%
Solde N-1fonctionnement	179 091	121 082	95 534	-21,10%
Fonds de roulement avant RAR	207 529	225 674	205 439	-8,97%
Solde des restes à réaliser	- 33 159	- 33 159	- 34 298	3,43%
Solde net après RAR	174 370	192 514	171 141	-11,10%

G / Location bâtiments économiques

Location batiments économiques	2019	2020	2021	Évolution 2020/2021
Recettes commerciales	547 935	497 731	413 535	-16,92%
Fiscalité				
Subventions	4 375	-	-	
Autres recettes	157 616	259 410	140 904	-45,68%
Total recettes Fonctionnement	709 926	757 141	554 439	-26,77%
Charges générales	352 758	330 643	343 361	3,85%
Personnel				
Autres charges	36 247	92 742	28 902	-68,84%
Total dépenses Fonctionnement	389 005	423 385	372 263	-12,07%
Autofinancement	320 922	333 756	182 176	-45,42%
Autres recettes	5 799	3 178	18 182	472,10%
Excédent reporté	11 370	10 023	24 017	139,62%
Total recettes d'investissement	338 090	346 957	224 375	-35,33%
Fonds de concours				
Autres investissements	75 125	135 086	126 717	-6,20%
Déficit reporté				
Total investissement	75 125	135 086	126 717	-6,20%
Solde Investissement	262 965	211 871	97 658	-53,91%
Recours à l'emprunt				
Solde N-1 investissement	- 961 015	- 718 073	- 570 219	-20,59%
Solde 1	- 698 050	- 506 202	- 472 561	-6,65%
Solde N-1 fonctionnement	-	10 000	50 000	400,00%
Solde final	- 698 050	- 496 202	- 422 561	-14,84%

H / ZAE

Zones d'activités	2019	2020	2021	Évolution 2020/2021
Recettes commerciales	9 103 480	1 638 066	2 022 828	23,49%
Fiscalité				
Subventions				
autres recettes	10 869	10 869	6 554	-39,70%
Total recettes Fonctionnement	9 114 349	1 648 935	2 029 382	23,07%
Charges générales	2 878 517	1 962 251	1 648 807	-15,97%
Personnel				
Charges financières	12 875	4 656	1 163	-75,03%
Autres charges				
Total Dépenses Fonctionnement	2 891 392	1 966 907	1 649 969	-16,11%
Autofinancement	6 222 957	- 317 972	379 413	-219,32%
Emprunt	-	-	-	
Total recettes d'investissement	6 222 957	- 317 972	379 413	-219,32%
Rbst emprunt	1 600 000	1 150 000	750 000	-34,78%
Total dépenses d'investissement	1 600 000	1 150 000	750 000	-34,78%
Solde investissement	4 622 957	- 1 467 972	- 370 587	-74,76%
Solde	4 622 957	- 1 467 972	- 370 587	-74,76%
Solde N-1 investissement	- 11 195 100	- 12 829 200	- 14 318 864	11,61%
Solde I	- 6 572 143	- 14 297 172	- 14 689 451	2,74%
Solde N-1 fonctionnement	-	6 257 057	6 267 869	0,17%
Solde final	- 6 572 143	- 8 040 115	- 8 421 582	4,74%

I/ Activités portuaires

Activités portuaires	2019	2020	2021	Évolution 2020/2021
Recettes commerciales				
Fiscalité				
Subventions				
Autres recettes	83 160	212 200	133 828	-36,93%
Total recettes Fonctionnement	83 160	212 200	133 828	-36,93%
Charges générales	27 785	105 386	44 024	-58,23%
Personnel	9 700	9 728	6 966	-28,39%
Charges financières				
Autres charges				
Total Dépenses Fonctionnement	37 485	115 114	50 990	-55,71%
Epargne	45 675	97 086	82 839	-14,68%
Remboursement d'emprunt	-	-	-	
Autofinancement	45 675	97 086	82 839	-14,68%
Subventions	-	-	-	
Excédent reporté	-	-	-	
Autre recettes				
Total recettes d'investissement	45 675	97 086	82 839	-14,68%
Fonds de concours				
Autres investissements	-	-	-	
Total dépenses investissement	-	-	-	
Solde Investissement	45 675	97 086	82 839	-14,68%
Solde N-1 investissement	-	-	-	
Solde I	45 675	97 086	82 839	-14,68%
Solde N-1 fonctionnement	107 244	152 919	250 005	63,49%
Fonds de roulement avant RAR	152 919	250 005	332 843	33,13%
Solde RAR	-	-	-	
fonds de roulement après RAR	152 919	250 005	332 843	33,13%

J/ Valorisation énergies renouvelables

Valorisation énergies renouvelables	2019	2020	2021	Évolution 2020/2021
Recettes commerciales	813 661	773 596	720 439	-6,87%
Fiscalité				
Subventions				
Autres recettes			900 965	
Total recettes Fonctionnement	813 661	773 596	1 621 404	109,59%
Charges générales	643 584	635 493	1 537 972	142,01%
Personnel				
Charges financières				
Autres charges	53 991	-	7 876	
Total Dépenses Fonctionnement	697 575	635 493	1 545 848	143,25%
Epargne	116 086	138 103	75 556	-45,29%
Remboursement d'emprunt	-	-	-	#DIV/0!
Autofinancement	116 086	138 103	75 556	-45,29%
Subventions	-	-	-	
Excédent reporté	-	130 981	-	-100,00%
Autre recettes				
Total recettes d'investissement	116 086	269 084	75 556	-71,92%
Fonds de concours				
Autres investissements	275 130	-	-	
Total dépenses investissement	275 130	-	-	
Solde Investissement	- 159 044	269 084	75 556	-71,92%
Solde N-1 investissement	- 1 109 001	- 1 304 917	- 1 003 883	-23,07%
Solde 1	- 1 268 046	- 1 035 833	- 928 327	-10,38%
Solde N-1 fonctionnement	114 110	20 000	-	-100,00%
Fonds de roulement avant RAR	- 1 153 936	- 1 015 833	- 928 327	-8,61%
Solde RAR	- 3 385	-	- 3 385	
Fonds de roulement après RAR	- 1 157 320	- 1 015 833	- 931 712	-8,28%

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

K/ Service commun de restauration collective

Service commun restauration	2020	2021
Recettes commerciales	3 362 751	3 910 253
Fiscalité		
Subventions		
Autres recettes	927 958	38 401
Total recettes Fonctionnement	4 290 708	3 948 654
Charges générales	2 207 672	2 171 536
Personnel	1 205 821	1 282 289
Charges financières		154 555
Autres charges	6 437	166 864
Total Dépenses Fonctionnement	3 419 930	3 775 243
Épargne	870 778	173 411
Remboursement d'emprunt	109 220	256 710
Autofinancement	761 558	- 83 299
Subventions	-	-
Excédent reporté		
Autre recettes	4 657 009	-
Total recettes d'investissement	5 418 567	- 83 299
Fonds de concours		
Autres investissements	4 443 273	21 154
Total dépenses investissement	4 443 273	21 154
Solde Investissement	975 294	- 104 453
Solde N-1 investissement	-	360 239
Solde 1	975 294	255 786
Solde N-1 fonctionnement	-	615 055
Fonds de roulement avant RAR	975 294	870 841
Solde RAR	-	- 6 229
Fonds de roulement après RAR	975 294	864 612

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 (52 voix pour), d'approuver le compte administratif 2021 de Quimper Bretagne Occidentale.