

**QUIMPER BRETAGNE  
OCCIDENTALE  
CONSEIL COMMUNAUTAIRE**

**Séance du 11 mai 2023**  
**Rapporteur :**  
**Monsieur Dominique LE ROUX**

**N° 2**

**ACTE RENDU EXECUTOIRE**

compte tenu de :

- la publicité sur le site Internet, pour une durée de deux mois, à compter du : 17/05/2023
- la transmission au contrôle de légalité le : 16/05/2023 (accusé de réception du 16/05/2023)

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

**Compte administratif 2022**

**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.**

\*\*\*

Après deux exercices perturbés par la crise sanitaire liée à la pandémie de COVID, l'exercice 2022 s'est inscrit dans un contexte d'accélération de l'inflation, de hausse des coûts de l'énergie (en 2022 sensibilité sur le coût du carburant) et d'évolution du point d'indices sur une demi-année.

La collectivité a par ailleurs commencé à mettre en œuvre le RIFSEEP, avec une première tranche de 50 % de l'objectif cible.

Ainsi sur le fonctionnement, la progression des dépenses trouve son origine dans ces facteurs, aussi bien sur le budget principal que sur le budget annexe des transports urbains.

La montée en charge de l'investissement est importante, portée plus particulièrement par le Pôle d'Echanges Multimodal (PEM).

Le budget de Quimper Bretagne Occidentale en 2022 était 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 2020	CA 2021	CA 2022	2021/2022	en %
Principal	Dépenses réelles fonctionnement	69 056 802 €	70 942 802 €	73 350 598 €	2 407 796 €	3,39%
	(-) subvention au BA transport	3 600 000 €	3 600 000 €	3 600 000 €	0 €	0,00%
	(-) remboursement des frais généraux	2 852 754 €	2 853 614 €	1 130 855 €	-1 722 759 €	-60,37%
	(-) administration commune AC Quimper	8 604 653 €	8 604 653 €	8 604 653 €	0 €	0,00%
	(-) remboursement frais personnel	3 417 173 €	3 469 361 €	4 126 749 €	657 388 €	18,95%
	<b>Dépenses réelles nettes de fonctionnement</b>	<b>50 582 222 €</b>	<b>52 415 173 €</b>	<b>55 888 341 €</b>	<b>3 473 167 €</b>	<b>6,63%</b>
	<b>Dépenses réelles investissement HORS EMPRUNT</b>	<b>10 288 564 €</b>	<b>9 796 485 €</b>	<b>22 112 647 €</b>	<b>12 316 162 €</b>	<b>125,72%</b>
	<b>Remboursement emprunt</b>	<b>945 487 €</b>	<b>1 255 103 €</b>	<b>1 027 867 €</b>	<b>-227 236 €</b>	<b>-18,10%</b>
	<b>Total</b>	<b>75 745 366 €</b>	<b>77 139 287 €</b>	<b>91 863 245 €</b>	<b>14 723 958 €</b>	<b>19,09%</b>
Transports urbains	Dépenses réelles fonctionnement	15 591 446 €	16 094 083 €	18 989 877 €	2 895 794 €	17,99%
	Dépenses réelles investissement HORS EMPRUNT	1 441 007 €	2 925 760 €	2 130 400 €	-795 361 €	-27,18%
	<i>Remboursement emprunt</i>	<i>350 000 €</i>	<i>350 000 €</i>	<i>350 000 €</i>	0 €	0,00%
	<b>Total</b>	<b>17 382 453 €</b>	<b>19 369 843 €</b>	<b>21 470 277 €</b>	<b>2 100 433 €</b>	<b>10,84%</b>
Eau potable affermé	Dépenses réelles fonctionnement	2 037 975 €	2 275 255 €	3 167 803 €	892 548 €	39,23%
	Dépenses réelles investissement HORS EMPRUNT	1 908 692 €	2 638 609 €	1 245 649 €	-1 392 960 €	-52,79%
	<i>Remboursement emprunt</i>	<i>187 511 €</i>	<i>183 533 €</i>	<i>180 115 €</i>	-3 418 €	-1,86%
	<b>Total</b>	<b>4 134 177 €</b>	<b>5 097 397 €</b>	<b>4 593 567 €</b>	<b>-503 830 €</b>	<b>-9,88%</b>

<b>Eau potable régie</b>	Dépenses réelles fonctionnement	1 353 655 €	979 657 €	1 429 022 €	449 365 €	45,87%
	Dépenses réelles investissement HORS EMPRUNT	40 829 €	148 217 €	858 814 €	710 597 €	479,43%
	<i>Remboursement emprunt</i>	<i>42 666 €</i>	<i>43 136 €</i>	<i>43 626 €</i>	490 €	1,14%
	<b>Total</b>	<b>1 437 150 €</b>	<b>1 171 010 €</b>	<b>2 331 462 €</b>	1 160 452 €	99,10%
<b>Assainissement collectif affermé</b>	Dépenses réelles fonctionnement	1 495 531 €	3 032 354 €	1 237 856 €	-1 794 498 €	-59,18%
	Dépenses réelles investissement HORS EMPRUNT	2 826 748 €	3 367 366 €	2 611 050 €	-756 316 €	-22,46%
	<i>Remboursement emprunt</i>	<i>4 328 €</i>	<i>0 €</i>	<i>0 €</i>	0 €	#DIV/0!
	<b>Total</b>	<b>4 326 606 €</b>	<b>6 399 719 €</b>	<b>3 848 906 €</b>	-2 550 813 €	-39,86%
<b>Assainissement collectif régie</b>	Dépenses réelles fonctionnement	481 400 €	588 243 €	594 781 €	6 539 €	1,11%
	Dépenses réelles investissement HORS EMPRUNT	113 414 €	301 599 €	474 439 €	172 839 €	57,31%
	<i>Remboursement emprunt</i>	<i>163 318 €</i>	<i>164 388 €</i>	<i>165 498 €</i>	1 110 €	0,68%
	<b>Total (hors emprunt)</b>	<b>758 132 €</b>	<b>1 054 230 €</b>	<b>1 234 718 €</b>	180 489 €	17,12%
<b>Assainissement NC</b>	Dépenses réelles fonctionnement	255 897 €	264 869 €	320 855 €	55 985 €	21,14%
	Dépenses réelles investissement HORS EMPRUNT	66 190 €	4 750 €	42 388 €	37 638 €	792,34%
	<b>Total</b>	<b>322 088 €</b>	<b>269 620 €</b>	<b>363 242 €</b>	93 623 €	34,72%
<b>Zones économiques</b>	Dépenses réelles fonctionnement	0 €	0 €	0 €	0 €	!
	Dépenses réelles investissement HORS EMPRUNT	1 966 907 €	1 649 969 €	2 439 006 €	789 037 €	47,82%
	<i>Remboursement emprunt</i>	<i>1 150 000 €</i>	<i>750 000 €</i>	<i>750 000 €</i>	0 €	0,00%
	<b>Total</b>	<b>3 116 907 €</b>	<b>2 399 969 €</b>	<b>3 189 006 €</b>	789 037 €	32,88%
<b>Locations bât éco</b>	Dépenses réelles fonctionnement	423 385 €	372 263 €	303 285 €	-68 978 €	-18,53%
	Dépenses réelles investissement HORS EMPRUNT	135 086 €	126 717 €	84 084 €	-42 633 €	-33,64%
	<b>Total</b>	<b>558 471 €</b>	<b>498 981 €</b>	<b>387 369 €</b>	-111 612 €	-22,37%
<b>Valorisation énergies renouvelables</b>	Dépenses réelles fonctionnement	635 493 €	1 545 848 €	1 145 823 €	-400 025 €	-25,88%
	Dépenses réelles investissement HORS EMPRUNT	0 €	0 €	0 €	0 €	!
	<b>Total</b>	<b>635 493 €</b>	<b>1 545 848 €</b>	<b>1 145 823 €</b>	-400 025 €	-25,88%
<b>Activités portuaires</b>	Dépenses réelles fonctionnement	115 114 €	50 990 €	76 876 €	25 886 €	50,77%
	Dépenses réelles investissement HORS EMPRUNT	0 €	0 €	7 356 €	7 356 €	
	<b>Total</b>	<b>115 114 €</b>	<b>50 990 €</b>	<b>84 232 €</b>	33 242 €	65,19%
<b>Service commun restauration</b>	Dépenses réelles fonctionnement	3 419 930 €	3 775 243 €	3 923 409 €	148 166 €	3,92%
	Dépenses réelles investissement	4 443 273 €	21 154 €	65 368 €	44 214 €	209,01%
	<b>Remboursement emprunt</b>	<b>109 220 €</b>	<b>256 710 €</b>	<b>268 120 €</b>	11 410 €	4,44%

	<b>Total</b>	<b>7 972 423 €</b>	<b>4 053 107 €</b>	<b>4 256 896 €</b>	<b>203 790 €</b>	<b>5,03%</b>
	<b>Dépenses réelles nettes de fonctionnement</b>	<b>76 392 048 €</b>	<b>81 393 978 €</b>	<b>87 077 927 €</b>	<b>5 683 949 €</b>	<b>6,98%</b>
	<b>Dépenses réelles investissement</b>	<b>23 230 710 €</b>	<b>20 980 626 €</b>	<b>32 071 200 €</b>	<b>11 090 574 €</b>	<b>52,86%</b>
	<b>Remboursement emprunt</b>	<b>2 952 530 €</b>	<b>3 002 869 €</b>	<b>2 785 226 €</b>	<b>-217 644 €</b>	<b>-7,25%</b>
<b>Total</b>	<b>Total des dépenses hors emprunt</b>	<b>99 622 758 €</b>	<b>102 374 604 €</b>	<b>119 149 127 €</b>	<b>16 774 523 €</b>	<b>16,39%</b>
	<b>Dépenses réelles brutes de fonctionnement</b>	<b>94 866 628 €</b>	<b>99 921 606 €</b>	<b>104 540 184 €</b>	<b>4 618 578 €</b>	<b>4,62%</b>
	<b>Dépenses réelles investissement</b>	<b>23 230 710 €</b>	<b>20 980 626 €</b>	<b>32 071 200 €</b>	<b>11 090 574 €</b>	<b>52,86%</b>
	<b>Remboursement emprunt</b>	<b>2 952 530 €</b>	<b>3 002 869 €</b>	<b>2 785 226 €</b>	<b>-217 644 €</b>	<b>-7,25%</b>
<b>Total</b>	<b>Total des dépenses brutes avec emprunts</b>	<b>121 049 868 €</b>	<b>123 905 102 €</b>	<b>139 396 610 €</b>	<b>15 491 508 €</b>	<b>12,50%</b>

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, plus particulièrement en investissement.

En fonctionnement (+ 4,6 M€), les évolutions interviennent plus particulièrement sur le budget principal et le budget transports urbains.

En investissement, 11 M€ de crédits supplémentaires par rapport au CA 2021 ont été consommés, avec les travaux sur le PEM (passerelle, parkings, espaces publics).

Les résultats de l'exercice figurent dans la délibération *ad hoc*.

### Budget principal

<b>Résultat de fonctionnement 2022</b>	9 790 861,99 €
Part affectée en réserves (compte 1068)	4 703 701,46 €
Part affectée en fonctionnement (ligne 002)	5 087 160,43 €

### Budget annexe transports urbains

<b>Résultat de fonctionnement 2022</b>	3 412 700,02 €
Part affectée en réserves (compte 1068)	- €
Part affectée en fonctionnement (ligne 002)	3 412 700,02 €

### Budget annexe location bâtiments économiques

<b>Résultat de fonctionnement 2022</b>	10 456,83 €
Part affectée en réserves (compte 1068)	- €
Part affectée en fonctionnement (ligne 002)	10 456,83 €

### Budget annexe zones d'activités

<b>Résultat de fonctionnement 2022</b>	10 812 €
Part affectée en réserves (compte 1068)	- €
Part affectée en fonctionnement (ligne 002)	10 812 €

Les résultats fusionnés des budgets assainissement DSP et régie sont affectés au nouveau budget annexe assainissement :

### Nouveau budget annexe assainissement

Résultat de fonctionnement 2022 assainissement DSP	5 830 023,40 €
Résultat de fonctionnement 2022 assainissement Régie	119 442,00 €
<b>Résultat global assainissement</b>	<b>5 949 465,40 €</b>
Part affectée en réserves (compte 1068)	- €
Part affectée en fonctionnement (ligne 002)	5 949 465,40 €

Les résultats fusionnés des budgets eau DSP et régie sont affectés au nouveau budget annexe eau potable :

#### **Nouveau budget annexe eau potable**

Résultat de fonctionnement 2022 eau DSP	8 559 071,23 €
Résultat de fonctionnement 2022 eau Régie	2 012 754,33 €
<b>Résultat global assainissement</b>	<b>10 571 825,56 €</b>
Part affectée en réserves (compte 1068)	- €
Part affectée en fonctionnement (ligne 002)	10 571 825,56 €

#### **Budget activités portuaires**

<b>Résultat de fonctionnement 2022</b>	394 227,71 €
Part affectée en réserves (compte 1068)	27 569,65 €
Part affectée en fonctionnement (ligne 002)	366 658,06 €

#### **Budget valorisation des énergies renouvelables**

<b>Résultat de fonctionnement 2022</b>	95 791,00 €
Part affectée en réserves (compte 1068)	75 791 €
Part affectée en fonctionnement (ligne 002)	20 000 €

#### **Budget restauration collective**

<b>Résultat de fonctionnement 2022</b>	683 963,52 €
Part affectée en réserves (compte 1068)	- €
Part affectée en fonctionnement (ligne 002)	683 963,52 €

**Il est constaté au compte administratif du budget annexe SPANC un déficit de fonctionnement cumulé.**

Budget SPANC	- 59 109 ,65 €
--------------	----------------

**Erreur ! Des objets ne peuvent pas être créés à partir des codes de champs de mise en forme.**

**Solde de gestion et dette tous budgets**

Budgets annexes	2020	2021	2022
épargne brute	11 756 565	9 275 959	5 860 822
épargne nette	9 749 523	7 528 192	4 103 464
fonds de roulement	12 287 257	13 766 667	11 437 636
Budget principal	2020	2021	2022
épargne brute	9 406 066	7 275 537	10 749 688
épargne nette	8 460 578	6 020 433	9 721 821
fonds de roulement	7 768 421	8 730 240	5 087 161
solde de gestion consolidé	2020	2021	2022
épargne brute	21 162 631	16 551 495	16 610 510
épargne nette	18 210 101	13 548 626	13 825 284
fonds de roulement	20 055 678	22 496 907	16 524 796

## **Répartition par budget**

**Erreur ! Des objets ne peuvent pas être créés à partir des codes de champs de mise en forme.**



## I- Le budget principal – les soldes de gestion

		2020	2021	2022	Variation 2021/2022 en €	Variation 2021/2022 en %
1	Ressources de fonctionnement	78 462 868	78 218 338	84 100 285	5 881 947	7,52%
	<i>dont dotations d'État et subventions</i>	18 425 705	17 658 127	19 460 279	1 802 151	10,21%
	<i>dont fiscalité</i>	51 143 570	50 451 239	53 976 850	3 525 611	6,99%
	<i>dont AC</i>	59 685	308 161	1 800 314	1 492 153	484,21%
	<i>dont autres ressources</i>	8 833 909	9 800 810	8 862 842	-937 968	-9,57%
2	Dépenses de fonctionnement hors charges financières	68 839 954	70 761 525	73 166 875	2 405 350	3,40%
	<i>dont charges de personnel (brutes)</i>	28 982 491	29 203 132	31 353 509	2 150 377	7,36%
	<i>dont reversement aux communes</i>	7 083 819	7 013 338	6 742 730	-270 608	-3,86%
	<i>dont FNGIR et FPIC</i>	778 366	885 193	728 196	-156 997	-17,74%
3	Capacité courante de financement (1-2)	9 622 914	7 456 813	10 933 410	3 476 597	46,62%
4	Frais financiers	216 848	181 276	183 723	2 446	1,35%
5	Epargne brute (3-4)	9 406 066	7 275 537	10 749 688	3 474 151	47,75%
6	Remboursement capital dette	945 487	1 255 103	1 027 867	-227 236	-18,10%
7	Epargne nette (5-6)	8 460 578	6 020 433	9 721 821	3 701 387	61,48%
8	subventions d'équipement versées	3 303 496	3 483 087	3 683 153	200 066	5,74%
9	Programme d'investissement	6 985 067	6 313 398	18 429 494	12 116 096	191,91%
10	Charges d'investissement (8+9)	10 288 564	9 796 485	22 112 647	12 316 162	125,72%
11	Recettes d'investissement	4 303 114	4 944 475	8 650 746	3 706 272	74,96%
12	Excédents 1068	744 638	638 551	8 357 930	7 719 379	1208,89%
13	Total des financements propres (7+11+12)	13 508 331	11 603 459	26 730 497	15 127 038	130,37%
14	Résultat N	3 219 767	1 806 974	4 617 850	2 810 876	155,56%
15	Résultat N- 1	4 548 654	6 923 266	469 311	-6 453 955	-93,22%
16	Fonds de roulement	7 768 421	8 730 240	5 087 161	-3 643 079	-41,73%
17	Solde des restes à réaliser	-	-	-	0	
18	Solde net	7 768 421	8 730 240	5 087 161	-3 643 079	-41,73%

Les recettes sont en progression de 5,8 M€. L'évolution des bases sur la taxe foncière, entre variation physique et actualisation de la loi de finances, dépasse 4 %.

Le produit de la compensation fraction de TVA de l'ex-taxe d'habitation évolue de 1,5 M€.

En matière de subventions, après les perturbations liées au COVID, nous retrouvons un niveau classique.

En fonctionnement, les charges évoluent de 3,40 %, avec la masse salariale qui progresse de 7,36 % avec la hausse du point d'indice sur un semestre et la mise en place du RIFSEEP (50 % de l'objectif cible).

L'épargne progresse de 3 M€ et permet de financer un peu moins de la moitié de l'investissement 2022 qui progresse lui de 12,31 M€.

L'emprunt en 2022 sur le budget principal a été de 4 M€.

## A – Le fonctionnement

### 1- Les recettes

Budget général	CA 2020	CA 2021	CA 2022	Variation 2021/2022
<b>Fiscalité</b>	<b>51 203 255</b>	<b>50 759 400</b>	<b>55 777 164</b>	<b>5 017 764 €</b>
contribution directe	51 143 570	50 451 239	53 976 850	3 525 611 €
<i>CVAE</i>	8 635 800	8 260 107	8 280 329	20 222 €
<i>IFER</i>	422 256	440 910	487 664	46 754 €
<i>CFE</i>	9 991 505	8 202 018	8 643 231	441 213 €
<i>TH puis compensation TH</i>	16 059 233	16 152 507	17 729 640	1 577 133 €
<i>THLV et TH</i>			1 269 450	
<i>TFPB</i>	3 489 668	3 377 849	3 523 821	145 972 €
<i>TFPNB</i>	63 848	63 246	65 503	2 257 €
<i>TEOM</i>	10 022 467	10 131 026	10 514 661	383 635 €
<i>Taxe de séjour</i>	293 100	285 987	377 004	91 017 €
<i>TASCOM</i>	1 853 059	1 798 063	2 120 357	322 294 €
Rôles supplémentaires				0 €
AC	59 685	308 161	1 800 314	1 492 153 €
Autres	312 633	1 739 526	965 190	-774 336 €
<b>Budget général</b>	<b>CA 2020</b>	<b>CA 2021</b>	<b>CA 2022</b>	<b>Variation 2021/2022</b>
<b>Dotations et subventions</b>	<b>18 425 705</b>	<b>17 658 127</b>	<b>19 460 279</b>	1 802 151 €
DGF	10 482 559	10 336 347	10 174 127	-162 220 €
<i>dotation intercommunalité</i>	2 558 697	2 568 541	2 576 712	8 171 €
<i>dotation de compensation</i>	7 923 862	7 767 806	7 597 415	-170 391 €
Compensations	1 527 635	2 502 796	2 712 659	209 863 €
Autres	6 415 511	4 818 984	6 573 493	1 754 508 €
<b>Budget général</b>	<b>CA 2020</b>	<b>CA 2021</b>	<b>CA 2022</b>	<b>Variation 2021/2022</b>
Remboursement frais	6 269 927	6 322 975	5 257 604	-1 065 371 €
<i>dont frais de personnel</i>	3 417 173	3 469 361	4 126 749	657 388 €
Autres	2 563 982	3 477 835	3 605 238	127 403 €
<i>dont recettes piscines et médiathèques</i>	404 831	330 143	636 018	305 875 €
				0 €
<b>Total des recettes réelles fonctionnement</b>	<b>78 462 868</b>	<b>78 218 338</b>	<b>84 100 285</b>	5 881 947 €
				0 €
<b>Recettes de fonctionnement</b>	<b>78 462 868</b>	<b>78 218 338</b>	<b>84 100 285</b>	5 881 947 €

Le montant des recettes de fonctionnement supplémentaires par rapport à 2021 s'élève à 5,88 M€.

Sur les 5,88 M€ plus de 3,5 M€ sont issus de la fiscalité. La fraction de TVA issue de la suppression de la taxe d'habitation est très dynamique avec un produit supplémentaire de 1,57 M€. La CFE progresse de 441 K€, la TEOM de 383 K€ et la TASCOT de 322 K€.

La DGF est en repli de 162 K€.

Après un exercice 2021 perturbé par la crise sanitaire, le montant des subventions revient à son niveau d'avant crise à 6,5 M€, de même que les recettes auprès des usagers (même si les recettes sur les piscines restent en deçà de la situation avant COVID).

À noter une évolution entre les remboursements de frais et les attributions de compensation (AC) liée au passage du paiement d'une partie du service commun informatique par AC.

## 2- Les dépenses

Budget général	CA 2020	CA 2021	CA 2022	% réalisation	Variation 2021/2022	en %
<b>Charges générales</b>	<b>13 309 928</b>	<b>14 368 367</b>	<b>14 754 090</b>	89,80%	385 723 €	2,68%
<i>Fluides (eau, électricité...)</i>	<i>524 477</i>	<i>841 407</i>	<i>677 681</i>	88,81%	-163 725 €	-19,46%
<i>Contrats et prestations de service</i>	<i>7 271 665</i>	<i>7 833 488</i>	<i>8 029 984</i>	96,53%	196 496 €	2,51%
<b>Personnel</b>	<b>28 982 491</b>	<b>29 203 132</b>	<b>31 353 509</b>	98,34%	2 150 377 €	7,36%
<i>remboursement frais</i>	<i>12 021 826</i>	<i>12 074 014</i>	<i>12 731 402</i>		657 388 €	5,44%
<i>personnel strictement QBO budget principal</i>	<i>16 960 666</i>	<i>17 129 118</i>	<i>18 622 107</i>		1 492 990 €	8,72%
<b>Subvention</b>	<b>13 793 388</b>	<b>14 262 495</b>	<b>14 422 133</b>	96,68%	159 637 €	1,12%
<i>dont SDIS</i>	<i>3 622 386</i>	<i>3 644 079</i>	<i>3 698 574</i>		54 495 €	1,50%
<i>dont SIDEPAQ</i>	<i>2 688 771</i>	<i>2 865 239</i>	<i>3 076 131</i>		210 892 €	7,36%
<b>Charges financières</b>	<b>216 848</b>	<b>181 276</b>	<b>183 723</b>	75,14%	2 446 €	1,35%
<b>Autres charges dont BA Transports</b>	<b>4 908 931</b>	<b>4 504 822</b>	<b>4 630 349</b>	96,67%	125 527 €	2,79%
<i>Dont subvention budget transport</i>	<i>3 600 000</i>	<i>3 600 000</i>	<i>3 600 000</i>	100,00%	0 €	0,00%
<b>Reversements</b>	<b>7 845 216</b>	<b>8 422 709</b>	<b>8 006 794</b>	94,82%	-415 915 €	-4,94%
<i>AC</i>	<i>7 083 819</i>	<i>7 013 338</i>	<i>6 742 730</i>		-270 608 €	-3,86%
<i>DSC</i>	<i>-</i>	<i>493 000</i>	<i>493 000</i>		0 €	0,00%
<i>sous total reversements communes</i>	<i>7 083 819</i>	<i>7 506 338</i>	<i>7 235 730</i>		-270 608 €	-3,61%
<i>FNPRIC</i>	<i>311 582</i>	<i>495 718</i>	<i>338 721</i>		-156 997 €	-31,67%
<i>FNGIR</i>	<i>389 475</i>	<i>389 475</i>	<i>389 475</i>		0 €	0,00%
<i>Autres</i>	<i>60 340</i>	<i>31 178</i>	<i>42 868</i>		11 690 €	37,49%
<b>Dépenses imprévues</b>					0 €	
<b>Dépenses de fonctionnement</b>	<b>69 056 802</b>	<b>70 942 802</b>	<b>73 350 598</b>	92,79%	2 407 796 €	3,39%

Les dépenses ont progressé de 2,4 M€, dont 2,1 M€ au titre de la masse salariale.

Le taux de réalisation global est de près de 93 % des crédits.

Sur les charges générales, la hausse des prix a commencé à se faire sentir sur l'évolution des contrats. Concernant les dépenses de fluides, la baisse s'explique principalement par des régularisations réalisées sur 2021 au titre de l'exercice 2020.

La hausse de la masse salariale est liée à plusieurs facteurs :

- mise en place du RIFSEEP (50 % de l'objectif cible) ;
- glissement vieillesse technicité ;
- hausse du point d'indice de 3.5 % au 1<sup>er</sup> juillet 2022 ;
- hausse GIPA en lien avec la hausse du SMIC.

## B – L'investissement

### 1- Les dépenses

Budget général	CA 2020	CA 2021	BP 2022	CA 2022	% réalisation	Variation 2021/2022
<b>Dépenses investissement</b>	<b>11 234 051</b>	<b>11 051 588</b>	<b>40 109 575</b>	<b>23 140 514</b>	57,69%	12 088 926 €
Dépenses imprévues						0 €
Emprunts (1641 et 16818)	945 487	1 255 103	1 285 262	1 027 867	79,97%	-227 236 €
Autres cptes chap 16						0 €
Immobilisations incorporelles	762 130	667 573	2 290 509	1 132 607	49,45%	465 034 €
Subventions d'équipement versées	3 303 496	3 483 087	13 124 960	3 683 153	28,06%	200 066 €
Immobilisations corporelles	1 493 840	1 732 778	2 938 953	2 029 371	69,05%	296 593 €
Travaux en cours	2 196 194	2 177 287	6 712 632	3 364 978	50,13%	1 187 691 €
Autres immobilisations financières	189 569	28 750	173 165	69 560	40,17%	40 810 €
Compte de tiers	2 343 334	1 707 010	13 584 095	11 832 978	87,11%	10 125 968 €

Les dépenses d'investissement connaissent un doublement, doublement lié au PEM et à la phase opérationnelle des travaux d'aménagement du parking longue durée, de l'aménagement d'espaces publics et de la construction de la passerelle.

Le détail des subventions accordées aux organismes figure dans la maquette budgétaire dans la partie IV des annexes – B1.7 liste des concours attribués à des tiers.

Le détail des investissements présente les dépenses supérieures à 30 K€ du budget principal.

Libellé compte	Budgété	Réalisé	% Réal.
AMENAGEMENT SECTEUR GARE/LGV	13 584 094,57	11 833 310,18	87,11

TRAVAUX EAUX PLUVIALES	1 419 843,64	983 672,27	69,28
FRAIS D'ETUDES /CONSTRUCTION DE LA GRANDE SALLE	1 000 000,00	933 585,64	93,36
LOGICIELS INFORMATIQUES	1 045 901,00	831 402,04	79,49
PART. ETUDES DES PARTENAIRES/ SECTEUR GARE	2 109 849,70	828 404,40	39,26
MATERIEL INFORMATIQUE	865 692,26	611 677,55	70,66
PARTICIPATION MEGALIS/ PROJET TRES HAUT DEBIT	524 851,91	510 267,41	97,22
ACQUISITIONS BATIMENTS	564 066,00	426 668,70	75,64
SUBV. ENTREPRISES PRIVEES / IMMOBILIER ET INSTALLA	758 869,00	334 906,00	44,13
TRAVAUX / ZONES ACTIVITES ACHEVEES	498 350,00	329 363,98	66,09
SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT AUX PERSONNES DE DROIT PR	340 000,00	324 600,00	95,47
PARTICIPATION / DELEGATION AIDE A LA PIERRE	302 029,00	301 829,00	99,93
RESEAUX CABLES / IRU FIBRES NOIRES	419 000,00	298 011,60	71,12
PART.SIVALODET ETUDES PROG RALENTISSEMENT	511 277,85	287 736,30	56,28
PART.ETAT ECHANGEURS TROYALACH-ROUILLEN	234 600,00	234 600,00	100,00
TRAVAUX ET MAINTENANCE PISCINES	471 000,00	203 067,26	43,11
ACQUISITION CONTENEURS DECHETS	208 616,40	194 405,41	93,19
SUBVENTIONS / IMMOBILIERS ORG. PRIVES OPTION	435 275,58	193 938,18	44,56
FONDS DE CONCOURS/ AMENAGT BOURGS COMMUNES MEMBRES	182 075,00	182 075,00	100,00
SUBVENTIONS EQPT / PROGRAMME OPAH-RU	250 000,00	167 579,70	67,03
GROS TRAVAUX SUR BIBLIOTHEQUES	180 885,13	164 638,59	91,02
AUTRES DETTES COMMUNES MEMBRES DU GFP	139 362,00	139 362,00	100,00
DEMOLITIONS DIVERSES COMMUNAUTAIRES	184 372,30	137 930,86	74,81
AMENAGEMENT OFFICE TOURISME LOCRONAN	179 300,00	129 105,29	72,01
SUBV.EQUIPT LOGEMENTS SOCIAUX	427 971,00	123 300,00	28,81
BATIMENTS ET INSTALLATIONS	200 000,00	120 522,25	60,26
TRAVAUX BATIMENTS CRECHES	368 100,00	103 260,78	28,05
SUBVENTION REGION POLE DE COMPETITIVITE	261 715,10	91 365,97	34,91
TERRAINS RESERVE FONCIERE	72 776,82	72 767,86	99,99
HOTEL DE VILLE - REGUL BATIMENT DCSI	62 934,00	62 933,39	100,00
TRAVAUX / DECHETTERIES ET POINTS DE COLLECTE	189 609,27	62 583,78	33,01
TRAVAUX / CENTRE DE CONGRES	129 944,09	61 003,08	46,95
SUBVENTION EQPT / EESAB	56 812,00	56 812,00	100,00
FRAIS D'ETUDES TRAVAUX PISCINE AQUARIVE	79 062,00	56 752,66	71,78
ACQ .TERRAINS / QUARTIER FERTILE	60 000,00	50 973,15	84,96
ETUDES / TRAVAUX PISCINE KERLAN VIHAN	52 579,00	47 895,71	91,09
FRAIS D'ETUDES INFORMATIQUE	104 029,04	46 378,44	44,58
PART.DEPARTEMENT / AMENAGEMENT VOIE VERTE	175 105,00	45 100,45	25,76
FRAIS D'ETUDES/ TVX ET MAINTENANCE PISCINES	89 000,00	40 560,00	45,57
DOC. ANCIENS RARES OU PRECIEUX	35 000,00	34 886,34	99,68

MOBILIER BIBLIOTHEQUE	40 923,16	34 133,62	83,41
SUBVENTIONS EQUIPEMENT UBO / MATERIEL	66 496,30	31 566,56	47,47
TRAVAUX BATIMENTS GENS DU VOYAGE	30 154,11	30 154,11	100,00

## 2- Les recettes

Budget général	CA 2020	CA 2021	CA 2022	Variation 2021/2022	en %
<b>Recettes investissement</b>	<b>5 047 752</b>	<b>5 583 025</b>	<b>17 008 676</b>	<b>11 425 651 €</b>	<b>204,65%</b>
Autofinancement				0 €	
Subventions reçues	2 136 704	2 096 771	2 247 619	150 848 €	7,19%
Emprunts (1641 et 16818)	-	-	4 000 000	4 000 000 €	
Fonds et dotations	653 869	1 346 070	644 855	-701 215 €	-52,09%
<i>dont FCTVA</i>	<i>653 869</i>	<i>1 346 070</i>	<i>644 855</i>	<i>-701 215 €</i>	<i>-52,09%</i>
Excédent de fonctionnement capitalisé/solde exécution positif N-1 invest	744 638	638 551	8 357 930	7 719 379 €	1208,89%
Recettes financières 27	53 448	28 018	36 261	8 244 €	29,42%
Autres	1 459 094	1 473 616	1 722 011	248 394 €	16,86%

Les recettes d'investissement sont constituées de subventions et concours, notamment sur le PEM, bien que les subventions seront perçues plutôt en 2023 et 2024.

À noter que sur le PEM, la question de la récupération de la TVA était en cours de traitement en 2022. L'évolution de la réglementation en la matière conduit pour l'instant l'EPCI à porté le besoin de trésorerie sur la TVA en attendant son remboursement.

L'emprunt a été mobilisé à hauteur de 4 M€, et une partie des résultats de l'année précédente ont été mobilisés.

## C – Solde de gestion, ratio et dette

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	Variation 2021/2022	en %
Épargne de Gestion (marge brute) ou capacité courante de financement	9 622 914	7 456 813	10 933 410	3 476 597 €	46,62%
Épargne brute	9 406 066	7 275 537	10 749 688	3 474 151 €	47,75%
Épargne nette	8 460 578	6 020 433	9 721 821	3 701 387 €	61,48%
Capacité de désendettement	1,09	1,41	1,17	0 €	-17,54%
épargne de gestion/hab	90	70	102	33 €	46,62%
épargne brute par habitant	88	68	101	33 €	47,75%
épargne nette par habitant	79	56	91	35 €	61,48%
Dépenses d'investissement (budget principal) par Habitant	218	197	301	104 €	152,86%

L'épargne est en hausse, revenant à une dizaine de millions d'euros.

La dynamique des recettes fiscales a permis de terminer l'exercice au-dessus du niveau d'épargne de 2020. Les effets de l'inflation et de la hausse du point d'indices n'ont porté que sur le deuxième semestre 2022.

La capacité de désendettement est de 1,17 ans, avec un endettement en hausse de 3,1 M€ et un prélèvement de 3 ,6 M€ sur le fonds de roulement qui reste néanmoins positif à hauteur de 5 M€.

Le montant des investissements par habitant du budget principal s'élève à 301 €.

## II – les budgets annexes – les soldes de gestion

### A / Transports Urbains

Budget transport	2020	2021	2022	Évolution 2021/2022
Recettes commerciales	2 540 578	3 857 661	2 776 429	-28,03%
Fiscalité	10 280 442	11 056 718	11 613 772	5,04%
Subventions	5 009 726	4 445 836	5 009 726	12,68%
autres recettes	845	2 659	98	-96,32%
<b>Total recettes Fonctionnement</b>	<b>17 831 590</b>	<b>19 362 874</b>	<b>19 400 026</b>	<b>0,19%</b>
Charges générales	150 160	170 960	278 194	62,72%
Personnel	176 549	173 786	173 347	-0,25%
Charges DSP	15 212 965	15 694 067	18 497 883	17,87%
Charges financières	16 871	14 270	10 919	-23,48%
Autres dépenses	34 901	41 000	29 535	-27,96%
<b>Total Dépenses Fonctionnement</b>	<b>15 591 446</b>	<b>16 094 083</b>	<b>18 989 877</b>	<b>17,99%</b>
<b>Epargne brute</b>	<b>2 240 144</b>	<b>3 268 791</b>	<b>410 149</b>	<b>-87,45%</b>
<b>Remboursement Capital</b>	<b>350 000</b>	<b>350 000</b>	<b>350 000</b>	<b>0,00%</b>
<b>autofinancement</b>	<b>1 890 144</b>	<b>2 918 791</b>	<b>60 149</b>	<b>-97,94%</b>
autres recettes	387 697	856 858	102 258	-88,07%
emprunt	-	-	-	
<b>Total recettes d'investissement</b>	<b>2 277 841</b>	<b>3 775 649</b>	<b>162 407</b>	<b>-95,70%</b>
Fonds de concours				
Autres investissements	1 441 007	2 925 760	2 130 400	-27,18%
Déficit reporté				
<b>Total dépenses investissement</b>	<b>1 441 007</b>	<b>2 925 760</b>	<b>2 130 400</b>	<b>-27,18%</b>
				!
				!
<b>Solde Investissement</b>	<b>836 834</b>	<b>849 889</b>	<b>- 1 967 993</b>	<b>-331,56%</b>
Recours à l'emprunt				!
				!
Solde N-1 investissement	1 709 662	1 774 201	776 592	-56,23%
affectation 1068			494 953	
Solde N investissemnt	2 546 496	2 624 090	- 696 448	-126,54%
Solde N-1 fonctionnement	2 398 335	3 170 629	4 523 174	42,66%
<b>Fonds de roulement avant RAR</b>	<b>4 944 831</b>	<b>5 794 719</b>	<b>3 826 726</b>	<b>-33,96%</b>
<b>RAR</b>	-	<b>742 886</b>	-	<b>305 175</b>
<b>Fonds de Roulement après RAR</b>		<b>5 051 833</b>	<b>3 521 551</b>	

Si le produit du versement mobilité (VM) est dynamique, l'exercice 2022 a vu un effet de ciseau massif s'opérer. Les dépenses de fonctionnement ont progressé de 18 % : le prix du gaz, qui alimente les bus, l'inflation et les évolutions de service dans une moindre mesure, ont constitué cette progression.

L'évolution en cloche des recettes commerciales sur la période 2020-2022 s'explique par un avoir de régularisation de 1,3M€ comptabilisé en 2021 au titre de la contribution



forfaitaire 2020 de QBO à Keolis. Cet avoir comptabilisé en recettes est à interpréter comme une réduction des dépenses 2020 (charges de DSP) suite à l'effet COVID. En retraitant cette régularisation, on constate que les recettes courantes 2022 sont en hausse de 250K par rapport à l'exercice 2021 qui n'avait pas retrouvé le niveau de recettes d'avant COVID.

Les investissements, d'un niveau de 2,13 M€ consistent principalement dans le renouvellement de matériel roulant.

Le financement de l'investissement s'est réalisé principalement par un recours au fonds de roulement du budget annexe (ponction sur résultat cumulé).

## B/ Eau potable affermé

Eau potable affermé	2020	2021	2022	Évolution 2021/2022
Recettes commerciales	4 977 355	5 018 979	4 857 598	-3,22%
Fiscalité				
Subventions	31 086	1 338		-100,00%
Autres recettes	107	10 308	- 36 432	-453,45%
<b>Total recettes Fonctionnement</b>	<b>5 008 548</b>	<b>5 030 624</b>	<b>4 821 166</b>	<b>-4,16%</b>
				!
Charges générales	1 749 357	1 820 799	2 506 345	37,65%
Personnel	212 008	236 071	244 415	3,53%
Charges financières	21 426	18 108	16 399	-9,43%
Autres charges	55 184	200 277	400 643	100,04%
<b>Total Dépenses Fonctionnement</b>	<b>2 037 975</b>	<b>2 275 255</b>	<b>3 167 803</b>	<b>39,23%</b>
<b>Epargne</b>	<b>2 970 573</b>	<b>2 755 369</b>	<b>1 653 363</b>	<b>-39,99%</b>
<b>Remboursement d'emprunt</b>	<b>187 511</b>	<b>183 533</b>	<b>180 115</b>	<b>-1,86%</b>
<b>Autofinancement</b>	<b>2 783 062</b>	<b>2 571 836</b>	<b>1 473 248</b>	<b>-42,72%</b>
Subventions	44 852	1 191 210		-100,00%
Excédent reporté	-	-	-	
Autre recettes	466 968	392 953	367 965	-6,36%
<b>Total recettes d'investissement</b>	<b>3 294 882</b>	<b>4 155 999</b>	<b>1 841 213</b>	<b>-55,70%</b>
Fonds de concours				
Autres investissements	1 908 692	2 638 609	1 245 649	-52,79%
<b>Total dépenses investissement</b>	<b>1 908 692</b>	<b>2 638 609</b>	<b>1 245 649</b>	<b>-52,79%</b>
<b>Solde Investissement</b>	<b>1 386 191</b>	<b>1 517 390</b>	<b>595 564</b>	<b>-60,75%</b>
Solde N-1 investissement	735 998	1 192 639	883 160	-25,95%
Solde 1	2 122 189	2 710 029	1 478 724	-45,44%
Solde N-1 fonctionnement	5 033 410	5 962 960	7 789 829	30,64%
<b>Fonds de roulement avant RAR</b>	<b>7 155 599</b>	<b>8 672 989</b>	<b>9 268 553</b>	<b>6,87%</b>
Solde RAR	- 167 517	- 6 052	-	-100,00%
<b>Fonds de roulement après RAR</b>	<b>6 988 082</b>	<b>8 666 937</b>	<b>9 268 553</b>	<b>6,94%</b>

L'inflation sur certains contrats et des achats d'eau supplémentaires ont conduit à une hausse de 39,23 % des dépenses de fonctionnement.

L'investissement est en recul pour s'élever à 1,24 M€.

Près de 250 K€ ont été consacrés à la fin des travaux de préparation sur le quartier de la gare PEM sur Quimper, 220 K€ sur Locronan et de nombreux travaux ont eu lieu plus particulièrement sur les communes de Plomelin et Ergué-Gabéric.

Les investissements ont également porté sur la maintenance des installations de production d'eau potable.

Le fonds de roulement (résultat cumulé) s'élève à 9,2 M€.

### C/ Eau potable régie

Eau potable régie	2020	2021	2022	Évolution 2021/2022
Recettes commerciales	1 467 712	1 063 593	2 115 483	98,90%
Fiscalité				
Subventions				
autres recettes	5 293	115 166	7 233	-93,72%
<b>Total recettes Fonctionnement</b>	<b>1 473 005</b>	<b>1 178 759</b>	<b>2 122 716</b>	<b>80,08%</b>
Charges générales	562 573	409 580	914 728	123,33%
Personnel	260 163	240 957	237 511	-1,43%
Charges financières	23 824	29 969	19 888	-33,64%
Autres charges	507 095	299 152	256 894	-14,13%
<b>Total Dépenses Fonctionnement</b>	<b>1 353 655</b>	<b>979 657</b>	<b>1 429 022</b>	<b>45,87%</b>
<b>Epargne</b>	<b>119 350</b>	<b>199 102</b>	<b>693 694</b>	<b>248,41%</b>
<b>Remboursement d'emprunt</b>	<b>42 666</b>	<b>43 136</b>	<b>43 626</b>	<b>1,14%</b>
<b>Autofinancement</b>	<b>76 684</b>	<b>155 966</b>	<b>650 069</b>	<b>316,80%</b>
subventions	-	-	-	
Excédent reporté	-	-	-	
Autre recettes				
<b>Total recettes d'investissement</b>	<b>76 684</b>	<b>155 966</b>	<b>650 069</b>	<b>316,80%</b>
Fonds de concours				
Autres investissements	40 829	148 217	858 814	479,43%
<b>Total dépenses investissement</b>	<b>40 829</b>	<b>148 217</b>	<b>858 814</b>	<b>479,43%</b>
<b>Solde Investissement</b>	<b>35 855</b>	<b>7 749</b>	<b>- 208 746</b>	<b>-2793,78%</b>
Solde N-1 investissement	541 893	629 302	671 649	6,73%
Solde I	577 747	637 051	462 903	-27,34%
Solde N-1 fonctionnement	1 550 515	1 520 585	1 485 987	-2,28%
<b>Fonds de roulement avant RAR</b>	<b>2 128 262</b>	<b>2 157 636</b>	<b>1 948 890</b>	<b>-9,67%</b>
Solde RAR	-	- 49 649	- 54 361	9,49%
<b>Fonds de roulement après RAR</b>	<b>2 128 262</b>	<b>2 107 987</b>	<b>1 894 530</b>	<b>-10,13%</b>

Après un exercice 2021 perturbé par des problématiques d'effectifs réduits qui avaient ralenti l'exécution des recettes de fonctionnement (facturation), l'exercice 2022 a permis de résorber le retard. Ainsi, plus de 500K€ de recettes ont été comptabilisées sur l'exercice 2022 au titre de l'année 2021.

Les charges à caractère général sont en forte progression avec l'impact de la hausse des achats en volume et en prix de l'eau au SMA.

Les investissements ont été particulièrement nombreux, notamment sur la commune de Landudal, qui a concentré près d'un tiers de l'investissement.

Les investissements ont été nombreux également sur la commune de Landrevarzec mais aussi les installations techniques desservant l'ensemble du réseau.

## D/ Assainissement affermé

Assainissement collectif affermé	2020	2021	2022	Évolution 2021/2022
Recettes commerciales	4 750 544	4 644 675	4 559 536	-1,83%
Fiscalité				
Subventions	-	-	-	
Autres recettes	1 786 757	261 379	274 143	4,88%
<b>Total recettes Fonctionnement</b>	<b>6 537 301</b>	<b>4 906 054</b>	<b>4 833 679</b>	<b>-1,48%</b>
Charges générales	1 209 882	1 042 210	971 400	-6,79%
Personnel	213 788	244 440	251 477	2,88%
Autres charges	71 861	1 745 703	14 979	-99,14%
Charges financières	-	-	-	
<b>Total Dépenses Fonctionnement</b>	<b>1 495 531</b>	<b>3 032 354</b>	<b>1 237 856</b>	<b>-59,18%</b>
<b>Épargne</b>	<b>5 041 770</b>	<b>1 873 700</b>	<b>3 595 823</b>	<b>91,91%</b>
<b>Remboursement d'emprunt</b>	<b>4 328</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>Autofinancement</b>	<b>5 037 443</b>	<b>1 873 700</b>	<b>3 595 823</b>	<b>91,91%</b>
Subventions				
Autre recettes	747 627	828 997	574 701	-30,68%
<b>Total recettes d'investissement</b>	<b>5 785 070</b>	<b>2 702 698</b>	<b>4 170 525</b>	<b>54,31%</b>
Fonds de concours				
Autres investissements	2 826 748	3 367 366	2 611 050	-22,46%
<b>Total dépenses d'investissement</b>	<b>2 826 748</b>	<b>3 367 366</b>	<b>2 611 050</b>	<b>-22,46%</b>
<b>Solde Investissement</b>	<b>2 958 322</b>	<b>- 664 668</b>	<b>1 559 475</b>	<b>-334,62%</b>
Recours à l'emprunt				
Solde N-1 investissement	976 859	- 21 543	1 756 923	-8255,27%
Affectation 1068	-	3 217 860	-	-100,00%
Solde N	3 935 181	2 531 649	3 316 398	31,00%
Solde N-1 fonctionnement	1 857 461	2 600 654	3 375 380	29,79%
<b>Fonds de roulement avant RAR</b>	<b>5 792 642</b>	<b>5 132 302</b>	<b>6 691 777</b>	<b>30,39%</b>
<b>Solde des restes à réaliser</b>	<b>-</b>	<b>36 838</b>	<b>-</b>	<b>-100,00%</b>
<b>Solde net après RAR</b>	<b>5 792 642</b>	<b>5 169 140</b>	<b>6 691 777</b>	<b>29,46%</b>

La diminution des dépenses de fonctionnement, notamment sur les autres charges, s'explique par l'inscription en 2021 d'une provision dans le cadre du contentieux STEP.

Les dépenses d'investissement retrouvent un étiage classique après un exercice 2021 conséquent en lien avec la phase préparatoire des travaux du PEM et de la requalification du quartier de la gare.

Parmi les 2,6 M€ d'investissements, il peut être noté près de 400 K€ sur Ergué-Gabéric (rue de Menez), plus de 300 K€ sur le quartier de la gare, une somme équivalente du côté du Corniguel, mais aussi des travaux sur le boulevard de France et Saint-Conogan.

Le fonds de roulement cumulé est de 6,69 M€ en progression de 1,5 M€.

## E/ Assainissement régie

Assainissement collectif régie	2020	2021	2022	Évolution 2021/2022
Recettes commerciales	765 453	711 023	705 575	-0,77%
Fiscalité				
Subventions	-	-	-	
Autres recettes	-	108 097	187	-99,83%
<b>Total recettes Fonctionnement</b>	<b>765 453</b>	<b>819 119</b>	<b>705 762</b>	<b>-13,84%</b>
Charges générales	247 473	304 857	343 780	12,77%
Personnel	212 758	259 864	220 000	-15,34%
Autres charges	6 182	10 856	20 271	86,72%
Charges financières	14 987	12 666	10 730	-15,28%
<b>Total Dépenses Fonctionnement</b>	<b>481 400</b>	<b>588 243</b>	<b>594 781</b>	<b>1,11%</b>
<b>Epargne</b>	<b>284 053</b>	<b>230 877</b>	<b>110 980</b>	<b>-51,93%</b>
<b>Remboursement d'emprunt</b>	<b>163 318</b>	<b>164 388</b>	<b>165 498</b>	<b>0,68%</b>
<b>Autofinancement</b>	<b>120 735</b>	<b>66 489</b>	<b>- 54 518</b>	<b>-182,00%</b>
Subventions		51 949	-	-100,00%
Autre recettes	60 101	30 000	65 844	119,48%
<b>Total recettes d'investissement</b>	<b>180 836</b>	<b>148 438</b>	<b>11 326</b>	<b>-92,37%</b>
Fonds de concours				
Autres investissements	113 414	301 599	474 439	57,31%
<b>Total investissement</b>	<b>113 414</b>	<b>301 599</b>	<b>474 439</b>	<b>57,31%</b>
<b>Solde Investissement</b>	<b>67 421</b>	<b>- 153 161</b>	<b>- 463 113</b>	<b>202,37%</b>
Recours à l'emprunt				
Solde N-1 investissement	- 20 906	154 237	- 14 779	-109,58%
Affectation 1068			116 317	
Solde N	46 516	1 076	- 361 575	-33701,77%
Solde N-1 fonctionnement	320 585	334 453	233 991	-30,04%
<b>Fonds de roulement avant RAR</b>	<b>367 101</b>	<b>335 529</b>	<b>- 127 584</b>	<b>-138,02%</b>
<b>Solde des restes à réaliser</b>	<b>- 39 195</b>	<b>- 91 986</b>	<b>- 76 069</b>	<b>-17,30%</b>
<b>Solde net après RAR</b>	<b>327 906</b>	<b>243 543</b>	<b>- 203 653</b>	<b>-183,62%</b>

Les dépenses et recettes de fonctionnement sont stables entre les deux exercices.

L'investissement suit globalement les mêmes investissements que sur l'eau, notamment sur la commune de Landudal, qui a concentré près d'un tiers de l'investissement.

Les investissements ont été nombreux également sur la commune de Landrévarzec mais aussi les installations techniques desservant l'ensemble du réseau.

## F/ SPANC

SPANC	2020	2021	2022	Evolution 2021/2022
Recettes commerciales	222 697	306 263	104 872	-65,76%
Fiscalité				
Subventions				
Autres recettes	12 124	13 332	14 169	6,28%
<b>Total recettes Fonctionnement</b>	<b>234 821</b>	<b>319 595</b>	<b>119 041</b>	<b>-62,75%</b>
Charges générales	50 248	55 317	53 039	-4,12%
Personnel	198 345	203 638	264 449	29,86%
Autres charges	7 305	5 915	3 367	-43,07%
<b>Total dépenses Fonctionnement</b>	<b>255 897</b>	<b>264 869</b>	<b>320 855</b>	<b>21,14%</b>
<b>Autofinancement</b>	<b>- 21 076</b>	<b>54 726</b>	<b>- 201 814</b>	<b>-468,77%</b>
Autres recettes	75 587	5 378	5 378	0,02%
Excédent reporté	29 824	-	-	
<b>Total recettes d'investissement</b>	<b>84 335</b>	<b>60 103</b>	<b>- 196 435</b>	<b>-426,83%</b>
Fonds de concours				
Autres investissements	66 190	4 750	42 388	792,34%
Déficit reporté				
<b>Total dépenses investissement</b>	<b>66 190</b>	<b>4 750</b>	<b>42 388</b>	<b>792,34%</b>
Solde Investissement	18 144	55 353	- 238 823	-531,45%
Recours à l'emprunt				
Solde N-1 investissement	86 447	54 552	58 458	7,16%
Solde 1	104 591	109 905	- 180 365	-264,11%
Solde N-1fonctionnement	121 082	95 534	146 982	53,85%
<b>Fonds de roulement avant RAR</b>	<b>225 674</b>	<b>205 439</b>	<b>- 33 383</b>	<b>-116,25%</b>
<b>Solde des restes à réaliser</b>	<b>- 33 159</b>	<b>- 34 298</b>	<b>- 17 388</b>	<b>-49,30%</b>
<b>Solde net après RAR</b>	<b>192 514</b>	<b>171 141</b>	<b>- 50 771</b>	<b>-129,67%</b>

Le SPANC a connu une problématique de facturation en 2022, conduisant à un autofinancement négatif.

Le déficit devra être repris à la plus prochaine décision modificative. L'équilibre structurel est à interroger en 2023 néanmoins.

## G / Bâtiments économiques

Location bâtiments économiques	2020	2021	2022	Évolution 2021/2022
Recettes commerciales	497 731	413 535	437 418	5,78%
Fiscalité				
Subventions	-	-	-	
Autres recettes	259 410	140 904	171 954	22,04%
<b>Total recettes Fonctionnement</b>	<b>757 141</b>	<b>554 439</b>	<b>609 372</b>	<b>9,91%</b>
Charges générales	330 643	343 361	301 337	-12,24%
Personnel				
Autres charges	92 742	28 902	1 948	-93,26%
<b>Total dépenses Fonctionnement</b>	<b>423 385</b>	<b>372 263</b>	<b>303 285</b>	<b>-18,53%</b>
<b>Autofinancement</b>	<b>333 756</b>	<b>182 176</b>	<b>306 087</b>	<b>68,02%</b>
Autres recettes	3 178	18 182	7 742	-57,42%
Excédent reporté	10 023	24 017	-	-100,00%
<b>Total recettes d'investissement</b>	<b>346 957</b>	<b>224 375</b>	<b>313 829</b>	<b>39,87%</b>
Fonds de concours				
Autres investissements	135 086	126 717	84 084	-33,64%
Déficit reporté				
<b>Total investissement</b>	<b>135 086</b>	<b>126 717</b>	<b>84 084</b>	<b>-33,64%</b>
Solde Investissement	211 871	97 658	229 745	135,25%
Recours à l'emprunt				
Solde N-1 investissement	- 718 073	- 570 219	- 389 088	-31,77%
Solde 1	- 506 202	- 472 561	- 159 343	-66,28%
Solde N-1 fonctionnement	10 000	50 000	- 33 473	-166,95%
<b>Solde final</b>	<b>- 496 202</b>	<b>- 422 561</b>	<b>- 192 816</b>	<b>-54,37%</b>

Le budget annexe des bâtiments économiques retrouve en 2022 des niveaux de recettes moins perturbés par la crise sanitaire.

Après deux exercices à travailler sur le bilan et les recettes non recouvrables, le montant des charges est en repli.

Le fonds de roulement s'approche de l'équilibre.

## H / ZAE

Zones d'activités	2020	2021	2022	Évolution 2021/2022
Recettes commerciales	1 638 066	2 022 828	1 094 975	-45,87%
Fiscalité				
Subventions				
autres recettes	10 869	6 554		-100,00%
<b>Total recettes Fonctionnement</b>	<b>1 648 935</b>	<b>2 029 382</b>	<b>1 094 975</b>	<b>-46,04%</b>
Charges générales	1 962 251	1 648 807	2 439 006	47,93%
Personnel				
Charges financières	4 656	1 163	-	-100,00%
Autres charges				
<b>Total Dépenses Fonctionnement</b>	<b>1 966 907</b>	<b>1 649 969</b>	<b>2 439 006</b>	<b>47,82%</b>
<b>Autofinancement</b>	<b>- 317 972</b>	<b>379 413</b>	<b>- 1 344 031</b>	<b>-454,24%</b>
Emprunt	-	-	-	
<b>Total recettes d'investissement</b>	<b>- 317 972</b>	<b>379 413</b>	<b>- 1 344 031</b>	<b>-454,24%</b>
Rbst emprunt	1 150 000	750 000	750 000	0,00%
<b>Total dépenses d'investissement</b>	<b>1 150 000</b>	<b>750 000</b>	<b>750 000</b>	<b>0,00%</b>
<b>Solde investissement</b>	<b>- 1 467 972</b>	<b>- 370 587</b>	<b>- 2 094 031</b>	<b>465,06%</b>
<b>Solde</b>	<b>- 1 467 972</b>	<b>- 370 587</b>	<b>- 2 094 031</b>	<b>465,06%</b>
Solde N-1 investissement	- 12 829 200	- 14 318 864	- 8 432 394	-41,11%
Solde 1	- 14 297 172	- 14 689 451	- 10 526 425	-28,34%
Solde N-1 fonctionnement	6 257 057	6 267 869	10 812	-99,83%
<b>Solde final</b>	<b>- 8 040 115</b>	<b>- 8 421 582</b>	<b>- 10 515 613</b>	<b>24,87%</b>

Les investissements ont porté d'une part sur l'Eau Blanche et d'autre part sur Kerjaouen, Kerourvois, finalisation pôle santé de Kerlic.

## I/ Activités portuaires

Activités portuaires	2020	2021	2022	Évolution 2021/2022
Recettes commerciales				
Fiscalité				
Subventions				
Autres recettes	212 200	133 828	138 260	3,31%
<b>Total recettes Fonctionnement</b>	<b>212 200</b>	<b>133 828</b>	<b>138 260</b>	<b>3,31%</b>
Charges générales	105 386	44 024	64 293	46,04%
Personnel	9 728	6 966	7 516	7,90%
Charges financières				
Autres charges			5 067	
<b>Total Dépenses Fonctionnement</b>	<b>115 114</b>	<b>50 990</b>	<b>76 876</b>	<b>50,77%</b>
<b>Epargne</b>	<b>97 086</b>	<b>82 839</b>	<b>61 384</b>	<b>-25,90%</b>
<b>Remboursement d'emprunt</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>Autofinancement</b>	<b>97 086</b>	<b>82 839</b>	<b>61 384</b>	<b>-25,90%</b>
Subventions	-	-	-	
Excédent reporté	-	-	-	
Autre recettes				
<b>Total recettes d'investissement</b>	<b>97 086</b>	<b>82 839</b>	<b>61 384</b>	<b>-25,90%</b>
Fonds de concours				
Autres investissements	-	-	7 356	
<b>Total dépenses investissement</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7 356</b>	
<b>Solde Investissement</b>	<b>97 086</b>	<b>82 839</b>	<b>54 029</b>	<b>-34,78%</b>
Solde N-1 investissement	-	-	-	
Solde 1	97 086	82 839	54 029	-34,78%
Solde N-1 fonctionnement	152 919	250 005	332 843	33,13%
<b>Fonds de roulement avant RAR</b>	<b>250 005</b>	<b>332 843</b>	<b>386 872</b>	<b>16,23%</b>
Solde RAR	-	-	- 20 214	
<b>fonds de roulement après RAR</b>	<b>250 005</b>	<b>332 843</b>	<b>366 658</b>	<b>10,16%</b>

L'exercice 2022 n'appelle pas de commentaires particuliers. Les dépenses et les recettes de fonctionnement traitent de la gestion du port.

En l'absence d'investissements, le fonds de roulement est en progression.



## J/ Énergies Renouvelables

Valorisation énergies renouvelables	2020	2021	2022	Évolution 2021/2022
Recettes commerciales	773 596	720 439	901 292	25,10%
Fiscalité				
Subventions				
Autres recettes		900 965	459 876	-48,96%
<b>Total recettes Fonctionnement</b>	<b>773 596</b>	<b>1 621 404</b>	<b>1 361 168</b>	<b>-16,05%</b>
Charges générales	635 493	1 537 972	1 143 625	-25,64%
Personnel				
Charges financières				
Autres charges	-	7 876	2 198	-72,09%
<b>Total Dépenses Fonctionnement</b>	<b>635 493</b>	<b>1 545 848</b>	<b>1 145 823</b>	<b>-25,88%</b>
<b>Epargne</b>	<b>138 103</b>	<b>75 556</b>	<b>215 345</b>	<b>185,02%</b>
<b>Remboursement d'emprunt</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>Autofinancement</b>	<b>138 103</b>	<b>75 556</b>	<b>215 345</b>	<b>185,02%</b>
Subventions	-	-	-	
Excédent reporté	130 981	-	-	
Autre recettes				
<b>Total recettes d'investissement</b>	<b>269 084</b>	<b>75 556</b>	<b>215 345</b>	<b>185,02%</b>
Fonds de concours				
Autres investissements	-	-	-	
<b>Total dépenses investissement</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>Solde Investissement</b>	<b>269 084</b>	<b>75 556</b>	<b>215 345</b>	<b>185,02%</b>
Solde N-1 investissement	- 1 304 917	- 1 003 883	- 906 328	-9,72%
Solde 1	- 1 035 833	- 928 327	- 690 983	-25,57%
Solde N-1 fonctionnement	20 000	-	- 21 999	
<b>Fonds de roulement avant RAR</b>	<b>- 1 015 833</b>	<b>- 928 327</b>	<b>- 712 982</b>	<b>-23,20%</b>
Solde RAR	-	- 3 385	- 3 385	0,00%
<b>Fonds de roulement après RAR</b>	<b>- 1 015 833</b>	<b>- 931 712</b>	<b>- 716 367</b>	<b>-23,11%</b>

Le budget des énergies renouvelables porte l'unité de traitement et production de biogaz du Corniguel.

Les équilibres sont respectés et le fonds de roulement s'améliore.

## K/ Service commun de restauration collective

Service commun restauration	2020	2021	2022	Évolution 2021/2022
Recettes commerciales	3 362 751	3 910 253	4 251 489	
Fiscalité				
Subventions				
Autres recettes	927 958	38 401	32 761	
<b>Total recettes Fonctionnement</b>	<b>4 290 708</b>	<b>3 948 654</b>	<b>4 284 250</b>	
Charges générales	2 207 672	2 171 536	2 524 132	
Personnel	1 205 821	1 282 289	1 318 293	
Charges financières		154 555	77 655	
Autres charges	6 437	166 864	3 329	
<b>Total Dépenses Fonctionnement</b>	<b>3 419 930</b>	<b>3 775 243</b>	<b>3 923 409</b>	
<b>Epargne</b>	<b>870 778</b>	<b>173 411</b>	<b>360 841</b>	
<b>Remboursement d'emprunt</b>	<b>109 220</b>	<b>256 710</b>	<b>268 120</b>	
<b>Autofinancement</b>	<b>761 558</b>	<b>- 83 299</b>	<b>92 721</b>	
Subventions	-	-	-	
Excédent reporté				
Autre recettes	4 657 009	-	-	
<b>Total recettes d'investissement</b>	<b>5 418 567</b>	<b>- 83 299</b>	<b>92 721</b>	
Fonds de concours				
Autres investissements	4 443 273	21 154	65 368	
<b>Total dépenses investissement</b>	<b>4 443 273</b>	<b>21 154</b>	<b>65 368</b>	
<b>Solde Investissement</b>	<b>975 294</b>	<b>- 104 453</b>	<b>27 354</b>	
Solde N-1 investissement	-	360 239	314 207	
Solde 1	975 294	255 786	341 560	
Solde N-1 fonctionnement	-	615 055	556 635	
<b>Fonds de roulement avant RAR</b>	<b>975 294</b>	<b>870 841</b>	<b>898 195</b>	
Solde RAR	-	- 6 229	- 34 090	
<b>Fonds de roulement après RAR</b>	<b>975 294</b>	<b>864 612</b>	<b>864 105</b>	

Après deux exercices perturbés par la crise sanitaire, le service commun retrouve un étiage classique. Les dépenses progressent rapidement notamment sur l'achat alimentaire.

Un travail de refonte de la grille tarifaire a été mis en œuvre durant le deuxième semestre, mise en place au 1<sup>er</sup> mars 2023.

Le fonds de roulement reste conséquent, mais les investissements à venir devraient puiser dans ce résultat cumulé.

\*\*\*

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 (49 voix pour), d'approuver le compte administratif 2022 de Quimper Bretagne Occidentale.