



**Quimperlé
 Communauté
 Kemperle
 Kumuniezh**

**EXTRAIT DU REGISTRE DES DELIBERATIONS
 DU CONSEIL COMMUNAUTAIRE**

Le Conseil communautaire de Quimperlé Communauté, convoqué le 10 mars 2022, s'est réuni le 17 mars 2022 à 18h00, Salle du conseil de Quimperlé Communauté à Quimperlé, sous la présidence de Monsieur Sébastien MIOSSEC.

Nombre de conseillers :

En exercice : 52
Présents : 46 jusqu'à 19h20, 47 jusqu'à 20h30, 46 jusqu'à 20h40, puis 45
Votants : 51
Secrétaire de séance : Florence PENCHE

CONSEILLERS TITULAIRES PRESENTS :

ARZANO : Marie-Françoise LE ROCH
BANNALEC : Christophe LE ROUX, Marie-France LE COZ, Denis BARGUIL, Guy DOEUFF, Martine PRIMA
BAYE : Pascal BOZEC
CLOHARS-CARNOËT : Jacques JULOUX, Denez DUIGOU, Loïc PRIMA
GUILLIGOMARC'H : Alain FOLLIC
LE TRÉVOUX : Elina VANDENBROUCKE, Daniel HANOCQ
LOCUNOLÉ : Corinne COLLET
MELLAC : Franck CHAPOULIE, Nolwenn LE CRANN, Christophe LESCOAT
MOËLAN-SUR-MER : Marie-Louise GRISEL, Gwenaël HERROUET, Franck BERTHET, Christelle FENEON, Christophe RIVALLAIN
QUERRIEN : Stéphane CADO, Patricia ECK
QUIMPERLÉ : Michaël QUERNEZ, Danièle KHA, Patrick TANGUY, Gérard JAMBOU, Pascale DOUINEAU, Marie-Madeleine BERGOT, Danièle BROCHU, Eric ALAGON, Eric SAINTILAN
RÉDÉNÉ : Yves BERNICOT (départ à 20h30), Leslie COLLINS
RIEC-SUR-BÉLON : Sébastien MIOSSEC, Aude MARSILLE (arrivée à 19h20-départ à 20h40), Vincent PENNOBER, Florence PENCHE
SAINT-THURIEN : Michel CHARPENTIER
SCAËR : Jean-Yves LE GOFF, Hélène LE BOURHIS, Robert RAOUL, Danielle LE GALL, Jean-François LE MAT
TRÉMÉVÉN : Monique CAUDAN, Jean-Claude QUENTEL

ABSENTS EXCUSES :

Jean-Luc EVENNOU (ARZANO), Annaïg GUIDOLLET (CLOHARS), Isabelle MOIGN (MOELAN), Michel FORGET (QUIMPERLE), Lorette ROBERT-ROCHER (REDENÉ)

POUVOIRS :

Jean-Luc EVENNOU (ARZANO) a donné pouvoir à Marie-Françoise LE ROCH (ARZANO)
 Annaïg GUIDOLLET (CLOHARS) a donné pouvoir à Denez DUIGOU (CLOHARS)
 Isabelle MOIGN (MOELAN) a donné pouvoir à Franck BERTHET (MOELAN)
 Michel FORGET (QUIMPERLE) a donné pouvoir à Danièle KHA (QUIMPERLE)
 Yves BERNICOT (REDENE) a donné pouvoir à Marie-Françoise LE ROCH (ARZANO)
 Aude MARSILLE (RIEC) a donné pouvoir à Florence PENCHE (RIEC) jusqu'à 19h20, puis à partir de 20h40

DCC2022-020

POLITIQUES PUBLIQUES COMMUNAUTAIRES
2 - FINANCES

Approbation des Comptes Administratifs de l'année 2021 (annexe)

Budget principal

	BP2021	REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres) (1)	RESTES A REALISER A REPORTER EN 2021 (2)	REPORTS DE L'EXERCICE 2020 (3)	CA 2021 RESULTAT CUMULE (4)=(1)+(2)+(3)
Total des dépenses	55 179 380,84	41 340 896,41	1 749 339,59	311 815,56	43 402 051,56
Dépenses de fonctionnement	42 168 022,65	34 909 237,91	0,00	0,00	34 909 237,91
Dépenses d'investissement	13 011 358,19	6 431 658,50	1 749 339,59	311 815,56	8 492 813,65
Total des recettes	55 179 380,84	40 976 296,14	58 663,96	6 453 722,65	47 488 682,75
Recettes de fonctionnement	42 168 022,65	35 480 779,02	0,00	6 453 722,65	41 934 501,67
Recettes d'investissement	13 011 358,19	5 495 517,12	58 663,96	0,00	5 554 181,08
SOLDE	0,00	-364 600,27	-1 690 675,63	6 141 907,09	4 086 631,19
Solde de fonctionnement	0,00	571 541,11	0,00	6 453 722,65	7 025 263,76
Solde d'investissement	0,00	-936 141,38	-1 690 675,63	-311 815,56	-2 938 632,57

(1) : Résultats de l'exercice sans reports des résultats n-1 (Chapitres D001, R001, D002, R002), ni restes à réaliser

(2) : Opérations en section d'investissement engagées en 2021 et non mandatées au 31/12/2021

(3) : Reports des résultats n-1 (Chapitres D001, R001, D002, R002)

Budget annexe immobilier économique

	BP2021	REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres) (1)	RESTES A REALISER A REPORTER EN 2021 (2)	REPORTS DE L'EXERCICE 2020 (3)	CA 2021 RESULTAT CUMULE (4)=(1)+(2)+(3)
Total des dépenses	4 431 323,76	434 139,02	11 936,20	2 794 702,46	3 240 777,68
Dépenses de fonctionnement	378 900,00	120 385,11	0,00	6 578,70	126 963,81
Dépenses d'investissement	4 052 423,76	313 753,91	11 936,20	2 788 123,76	3 113 813,87
Total des recettes	4 431 323,76	664 830,22	17 622,60	0,00	682 452,82
Recettes de fonctionnement	378 900,00	227 327,41	0,00	0,00	227 327,41
Recettes d'investissement	4 052 423,76	437 502,81	17 622,60	0,00	455 125,41
SOLDE	0,00	230 691,20	5 686,40	-2 794 702,46	-2 558 324,86
Solde de fonctionnement	0,00	106 942,30	0,00	-6 578,70	100 363,60
Solde d'investissement	0,00	123 748,90	5 686,40	-2 788 123,76	-2 658 688,46

Budget annexe Zones d'activités

	BP2021	REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres) (1)	RESTES A REALISER A REPORTER EN 2021 (2)	REPORTS DE L'EXERCICE 2020 (3)	CA 2021 RESULTAT CUMULE (4)=(1)+(2)+(3)
Total des dépenses	5 038 331,69	318 396,65	77 426,60	3 378 276,69	3 774 099,94
Dépenses de fonctionnement	1 034 555,00	210 798,70	0,00	0,00	210 798,70
Dépenses d'investissement	4 003 776,69	107 597,95	77 426,60	3 378 276,69	3 563 301,24
Total des recettes	5 038 331,69	1 114 592,94	0,00	0,00	1 114 592,94
Recettes de fonctionnement	1 034 555,00	956 060,64	0,00	0,00	956 060,64
Recettes d'investissement	4 003 776,69	158 532,30	0,00	0,00	158 532,30
SOLDE	0,00	796 196,29	-77 426,60	-3 378 276,69	-2 659 507,00
Solde de fonctionnement	0,00	745 261,94	0,00	0,00	745 261,94
Solde d'investissement	0,00	50 934,35	-77 426,60	-3 378 276,69	-3 404 768,94

Budget annexe Mobilités

	BP2021	REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres) (1)	RESTES A REALISER A REPORTER EN 2021 (2)	REPORTS DE L'EXERCICE 2020 (3)	CA 2021 RESULTAT CUMULE (4)=(1)+(2)+(3)
Total des dépenses	5 520 548,15	5 123 382,18	15 245,00	0,00	5 138 627,18
Dépenses de fonctionnement	5 240 548,15	4 998 625,29	0,00	0,00	4 998 625,29
Dépenses d'investissement	280 000,00	124 756,89	15 245,00	0,00	140 001,89
Total des recettes	5 520 548,15	5 235 402,42	0,00	195 110,35	5 430 512,77
Recettes de fonctionnement	5 240 548,15	5 097 615,83	0,00	132 448,16	5 230 063,99
Recettes d'investissement	280 000,00	137 786,59	0,00	62 662,19	200 448,78
SOLDE	0,00	112 020,24	-15 245,00	195 110,35	291 885,59
Solde de fonctionnement	0,00	98 990,54	0,00	132 448,16	231 438,70
Solde d'investissement	0,00	13 029,70	-15 245,00	62 662,19	60 446,89

Budget annexe SITC

	BP2021	REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres) (1)	RESTES A REALISER A REPORTER EN 2021 (2)	REPORTS DE L'EXERCICE 2020 (3)	CA 2021 RESULTAT CUMULE (4)=(1)+(2)+(3)
Total des dépenses	1 652 800,00	1 341 443,60	233 550,75	0,00	1 574 994,35
Dépenses de fonctionnement	1 112 800,00	1 083 036,25	0,00	0,00	1 083 036,25
Dépenses d'investissement	540 000,00	258 407,35	233 550,75	0,00	491 958,10
Total des recettes	1 652 800,00	1 464 308,67	0,00	67 711,28	1 532 019,95
Recettes de fonctionnement	1 112 800,00	1 259 460,12	0,00	0,00	1 259 460,12
Recettes d'investissement	540 000,00	204 848,55	0,00	67 711,28	272 559,83
SOLDE	0,00	122 865,07	-233 550,75	67 711,28	-42 974,40
Solde de fonctionnement	0,00	176 423,87	0,00	0,00	176 423,87
Solde d'investissement	0,00	-53 558,80	-233 550,75	67 711,28	-219 398,27

Budget annexe Eau Régie

	BP2021	REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres) (1)	RESTES A REALISER A REPORTER EN 2021 (2)	REPORTS DE L'EXERCICE 2020 (3)	CA 2021 RESULTAT CUMULE (4)=(1)+(2)+(3)
Total des dépenses	11 500 019,92	9 523 711,37	479 204,83	0,00	10 002 916,20
Dépenses de fonctionnement	6 846 000,00	6 367 448,81	0,00	0,00	6 367 448,81
Dépenses d'investissement	4 654 019,92	3 156 262,56	479 204,83	0,00	3 635 467,39
Total des recettes	11 500 019,92	8 166 512,72	0,00	2 572 718,25	10 739 230,97
Recettes de fonctionnement	6 846 000,00	6 503 960,46	0,00	0,00	6 503 960,46
Recettes d'investissement	4 654 019,92	1 662 552,26	0,00	2 572 718,25	4 235 270,51
SOLDE	0,00	-1 357 198,65	-479 204,83	2 572 718,25	736 314,77
Solde de fonctionnement	0,00	136 511,65	0,00	0,00	136 511,65
Solde d'investissement	0,00	-1 493 710,30	-479 204,83	2 572 718,25	599 803,12

Budget annexe Eau DSP

	BP2021	REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres) (1)	RESTES A REALISER A REPORTER EN 2021 (2)	REPORTS DE L'EXERCICE 2020 (3)	CA 2021 RESULTAT CUMULE (4)=(1)+(2)+(3)
Total des dépenses	5 303 143,34	1 377 037,21	198 944,74	0,00	1 575 981,95
Dépenses de fonctionnement	3 644 343,34	457 504,03	0,00	0,00	457 504,03
Dépenses d'investissement	1 658 800,00	919 533,18	198 944,74	0,00	1 118 477,92
Total des recettes	5 303 143,34	1 673 572,75	0,00	5 427 464,12	7 101 036,87
Recettes de fonctionnement	3 644 343,34	1 243 608,08	0,00	2 396 543,34	3 640 151,42
Recettes d'investissement	1 658 800,00	429 964,67	0,00	3 030 920,78	3 460 885,45
SOLDE	0,00	296 535,54	-198 944,74	5 427 464,12	5 525 054,92
Solde de fonctionnement	0,00	786 104,05	0,00	2 396 543,34	3 182 647,39
Solde d'investissement	0,00	-489 568,51	-198 944,74	3 030 920,78	2 342 407,53

Budget annexe Assainissement Régie

	BP2021	REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres) (1)	RESTES A REALISER A REPORTER EN 2021 (2)	REPORTS DE L'EXERCICE 2020 (3)	CA 2021 RESULTAT CUMULE (4)=(1)+(2)+(3)
Total des dépenses	9 732 390,07	7 249 846,52	368 316,05	0,00	7 618 162,57
Dépenses de fonctionnement	4 962 205,07	4 324 756,58	0,00	0,00	4 324 756,58
Dépenses d'investissement	4 770 185,00	2 925 089,94	368 316,05	0,00	3 293 405,99
Total des recettes	9 732 390,07	6 898 105,46	0,00	1 569 126,10	8 467 231,56
Recettes de fonctionnement	4 962 205,07	4 315 666,77	0,00	0,00	4 315 666,77
Recettes d'investissement	4 770 185,00	2 582 438,69	0,00	1 569 126,10	4 151 564,79
SOLDE	0,00	-351 741,06	-368 316,05	1 569 126,10	849 068,99
Solde de fonctionnement	0,00	-9 089,81	0,00	0,00	-9 089,81
Solde d'investissement	0,00	-342 651,25	-368 316,05	1 569 126,10	858 158,80

Le Président sort de la salle.

L'assemblée délibérante est invitée à :

- APPROUVER les Comptes Administratifs de l'année 2021

Le Conseil Communautaire, après avoir délibéré,

- APPROUVE les Comptes Administratifs de l'année 2021

ADOPTÉ à l'unanimité,

ET ONT, les membres présents, signé après lecture

Pour extrait certifié conforme,



Le Président,

 Sébastien MIOSSEC

Envoyé en préfecture le 22/03/2022

Reçu en préfecture le 22/03/2022

Affiché le

ID : 029-242900694-20220317-2022_020-DE



**Quimperlé
Communauté
Kemperle
Kumuniezh**

NOTE SUR LE COMPTE ADMINISTRATIF 2021

Conseil communautaire du 17 mars 2022

Table des matières

BUDGET PRINCIPAL	2
LES RESULTATS 2021	2
LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	3
LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	5
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	7
RECETTES D'INVESTISSEMENT	7
LES BUDGETS ANNEXES	7

BUDGET PRINCIPAL

LES RESULTATS 2021

Le compte administratif 2021 s'établit à 43,40 M€ en dépenses et à 47,49 M€ en recettes, y compris restes à réaliser et résultats 2020 reportés. Il dégagerait donc un résultat positif de +4,09 M€ se décomposant entre un excédent de fonctionnement de +7,03 M€ et un besoin de financement (déficit) en section d'investissement de -2,94 M€.

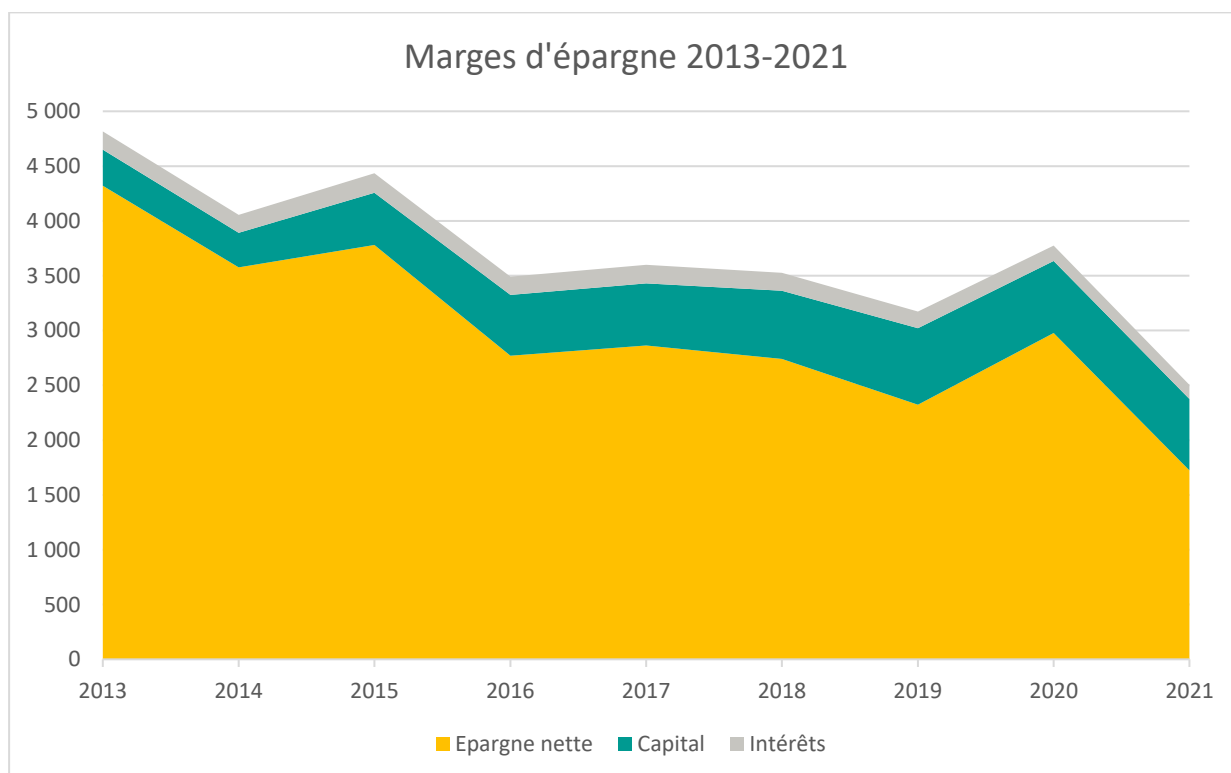
Le compte administratif 2020 s'était clôturé sur un résultat global de +6,45 M€ se décomposant entre un excédent de fonctionnement de +8,84 M€ et un besoin de financement (déficit) en section d'investissement de -2,38 M€.

Sur l'exercice 2021 seul, sans reports 2020 et restes à réaliser, l'excédent de fonctionnement est de +0,57 M€ et le déficit d'investissement de -0,94 M€ contre respectivement +1,94 M€ et -0,44 M€ au CA 2019.

L'épargne nette atteint 1,72 M€ contre 2,98 M€ au compte administratif 2020, elle chute donc de 42%, soit -1,25 M€.

Cette forte dégradation de l'épargne s'explique par un effet ciseaux conjuguant une augmentation des dépenses réelles de fonctionnement de 705 K€ (+2,2%), principalement due à la crise sanitaire, et une baisse des recettes réelles de fonctionnement de 572 K€ (-1,6%) due à une atonie des recettes fiscales.

Il s'agit du plus bas niveau d'épargne nette depuis 2006.



LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Les dépenses de fonctionnement totales s'élèvent à 34,9 M€ contre 34,1 M€ en 2020.

Les dépenses réelles de fonctionnement atteignent 33,1 M€ contre 32,4 M€ en 2020 soit une augmentation de +2,2% (+705 K€).

Hors charges financières et exceptionnelles, la hausse des dépenses de fonctionnement est de +1,8%.

Le taux de réalisation (CA 2021 / BP 2021) est de 94%. Les dépenses prévues non réalisées s'élèvent à 2,4 M€.

Chapitres	CA2020	BP2021	CA2021
011 - Charges à caractère général	5 138 184	6 215 620	5 006 359
012 - Charges de personnel et frais assimilés	9 316 477	10 178 900	9 558 229
014 - Atténuations de produits	8 911 039	8 742 900	8 742 464
022 - Dépenses imprévues (fonctionnement)	0	158 000	0
65 - Autres charges de gestion courante	8 304 564	9 283 500	8 931 429
66 - Charges financières	139 473	172 200	146 669
67 - Charges exceptionnelles	588 851	739 000	718 803
TOTAL DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	32 398 588	35 490 120	33 103 953
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 700 856	1 812 200	1 805 285
023 - Virement à la section d'investissement	0	4 865 703	0
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	34 099 444	42 168 023	34 909 238

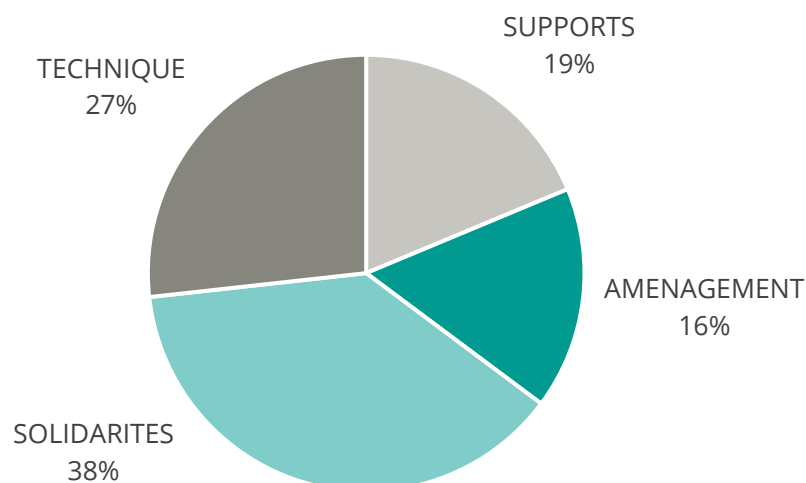
Les charges à caractère général (chapitre 011), avec un taux de réalisation de 81%, diminuent de -132 K€ (-2,6%). Cette diminution s'explique principalement par la baisse de 222 K€ des achats liés à la crise sanitaire (masques, gel, ...) et par un transfert de dépenses pour 106 K€ sur le chapitre 65 (nouvelle réglementation comptable sur l'imputation des frais informatiques pour les logiciels en nuage).

Les charges de personnel et frais assimilés (chapitre 012), avec un taux de réalisation de 94%, augmentent de +242 K€ (+2,6%). Cette évolution s'explique principalement par des recrutements sur le pôle aménagement (+149 K€) avec notamment les domaines de l'énergie (+96 K€), le Pays d'Art et d'Histoire (+27 K€) et l'ADS (+24 K€).

L'évolution des dépenses de personnel de +2,6% est inférieure à celle qui avait été prévue au BP2021 (+3% entre le BP2020 et le BP2021). Les créations de postes prévues en 2021 ont été finalement mises en œuvre plus tard que prévu, soit par manque de temps, soit par difficultés à recruter.

POLES	CA2020	BP2021	CA2021	Evolution en €	Evolution en %
SUPPORTS	1 744 046	1 926 300	1 788 625	44 579	2,6%
AMENAGEMENT	1 426 546	1 642 500	1 575 556	149 010	10,4%
SOLIDARITES	3 617 695	3 933 400	3 637 006	19 311	0,5%
TECHNIQUE	2 528 191	2 676 700	2 557 042	28 852	1,1%
TOTAL	9 316 477	10 178 900	9 558 229	241 752	2,6%

Charges de personnel 2021 par pôles



Les autres charges de gestion courante (chapitre 65), avec un taux de réalisation de 96% augmentent de +627 K€ (+7,5%). Cette augmentation s'explique par 5 natures différentes de dépenses :

- Les subventions versées (associations, particuliers) : +313 K€
- Les subventions aux budgets annexes ou rattachés (Mobilités, CIAS) : +125 K€
- Le transfert des dépenses informatiques liées aux logiciels en nuage : +106 K€
- Autres contributions statutaires (VALCO, SDIS, ...) : +63 K€
- Les frais liés aux élus (indemnités, formations, ...) : +42 K€

Concernant les subventions aux différents partenaires, qui avaient diminué en 2020 en raison de la crise sanitaire ont été réévaluées en 2021 (Le Fourneau +144 K€ par exemple), les aides habitat aux particuliers (+68 K€) ainsi que les Pass Commerce (+22 K€) ont aussi participé à cette hausse.

Concernant la subvention au budget mobilités, elle a augmenté de 136 K€ en 2021 afin de couvrir une régularisation de TVA pour 126 K€.

La participation au VALCOR représente 42% du chapitre (3,78 M€).

Ce chapitre peut se décomposer de la façon suivante :

	CA 2021
VALCOR	3 783 183
Associations et autres partenaires de droit privé	2 175 655
SDIS	1 488 277
Budget annexe mobilités	799 000
Élus (indemnités, cotisations, formations)	274 227
CIAS	181 200
Informatique en nuage	105 922
Autres participations statutaires	77 704
Fonds de concours aux communes (fonctionnement)	44 427
Divers	1 834
TOTAL Chapitre 65	8 931 429

Les atténuations de produits (chapitre 014), sont constituées à 87% par les reversements aux communes au titre des attributions de compensation et de dotations de solidarité. Elles diminuent de -168 K€ (-1,9%) en raison de la refacturation des services mutualisés (Informatique, prévention des risques professionnels et ADS) imputées en déduction des attributions de compensation pour 410 K€, et par la mise en œuvre des attributions de compensation d'investissement (161 K€).

Les charges financières (chapitre 66) augmentent de 5,2% par rapport à 2020, Quimperlé communauté n'a pas souscrit d'emprunt nouveau en 2021.

Les charges exceptionnelles (chapitre 67) augmentent de +22% (-72 K€).

Elles subissent le contrecoup de la crise sanitaire de 2020 puisque plus de 104 K€ de remboursements ont été effectués en faveur des usagers des aquapags qui n'avaient pu bénéficier de leurs abonnements en 2020.

Les opérations d'ordre de transfert entre sections (chapitre 042) augmentent en raison de l'amortissement obligatoire des fonds de concours versés (Megalis, communes, organismes HLM).

LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Les recettes de fonctionnement totales s'élèvent à 41,9 M€ contre 42,94 M€ en 2020.

Les recettes réelles de fonctionnement sur l'exercice, donc hors report du résultat N-1, s'élèvent à 35,46 M€ contre 36,03 M€ en 2020, soit une diminution de -1,6% (-0,57 M€).

Le taux de réalisation (CA 2021 / BP 2021) est de 99%.

Chapitres	CA2020	BP2021	CA2021
013 - Atténuations de charges	321 020	335 100	400 160
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	2 254 237	2 054 300	1 912 387
73 - Impôts et taxes	25 932 619	24 824 000	25 047 693
74 - Dotations, subventions et participations	7 243 610	8 401 500	8 029 621
75 - Autres produits de gestion courante	233 348	49 900	49 930
77 - Produits exceptionnels	49 527	11 300	22 848
TOTAL RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	36 034 360	35 676 100	35 462 638
002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent ou déficit)	6 894 775	6 453 723	6 453 723
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	7 809	38 200	18 141
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	42 936 944	42 168 023	41 934 502

Le résultat de fonctionnement reporté (chapitre 002) de 6,45 M€ représente 92% de l'excédent de fonctionnement 2021 (7,03 M€).

Les atténuations de charges (chapitre 013) qui regroupent d'une part les remboursements sur rémunérations (arrêts maladie) et d'autre part la part salariale des chèques déjeuner sont en hausse de +79 K€ par rapport à 2020.

Les produits des services, du domaine et ventes diverses (chapitre 70) sont en baisse de -342 K€ par rapport à 2020 essentiellement en raison du transfert des facturations des services mutualisés (Informatique, ADS et prévention des risques professionnels) sur les attributions de compensation. Cette recette représentait 410 K€ en 2020.

Des pertes de recettes sont toutefois encore enregistrées sur les centres aquatiques (-87 K€) et le conservatoire (-31 K€).

Les autres facturations ont cependant presque retrouvé leurs niveaux d'avant la crise sanitaire.

Evolution des principales facturations (hors budgets annexes)

En K€	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Aquapaqs	871	887	887	877	511	424
ALSH et séjours jeunes	471	505	547	557	382	514
Redevance spéciale	245	243	241	251	206	235
Valorisation tri	301	410	361	390	197	371
Conservatoire	0	99	94	61	83	52
ADS & informatique	140	285	359	366	410	0
TOTAL	2 027	2 528	2 584	2 562	1 872	1 596
<i>Evolution N/N-1</i>		24,7%	2,2%	-0,9%	-27%	-14,7%

Les impôts et taxes (chapitre 73) représentent 71% des recettes de fonctionnement du budget principal (hors résultat reporté). Ce chapitre, qui regroupe les taxes perçues par la communauté (taxe d'habitation, foncier bâti et non bâti, cotisation foncière des entreprises, cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises, Taxe sur les surfaces commerciales, imposition forfaitaire sur les entreprises de réseaux, taxe d'enlèvement des ordures ménagères, taxe de séjour) ainsi que les attributions de compensation négatives (versées par les communes).

Ce chapitre a été impacté en 2021 par la suppression de la taxe d'habitation sur les résidences principales, remplacée par un part de TVA nationale, et par l'abattement de 50% des valeurs locatives des locaux industriels qui a fait l'objet d'une compensation imputée au chapitre 74.

Par ailleurs, depuis 2021, le territoire n'est plus éligible au FPIC (fonds de péréquation des ressources intercommunales et communales), ce qui a représenté une perte de recettes de 119 K€.

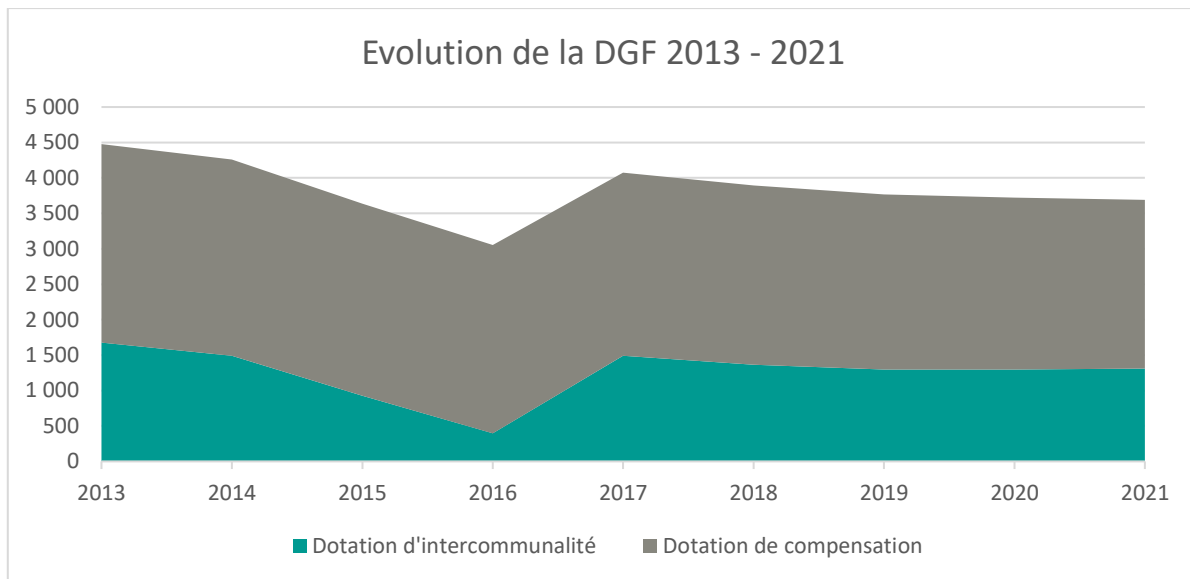
On constate donc en 2021 une baisse de recettes sur ce chapitre de 766 K€.

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Impôts et taxes	23 311	23 647	24 008	24 276	25 437	25 813	25 048
<i>Variation nominale</i>	659	336	361	268	1 161	376	-766
<i>Evol. nominale</i>	2,9%	1,4%	1,5%	1,1%	4,8%	1,5%	-3,0%

Les dotations, subventions et participations (chapitre 74) sont en hausse de +786 K€ par rapport à 2020 malgré la diminution de la DGF de -32 K€. Depuis 2017, la communauté a perdu 383 K€ de DGF.

La progression s'explique par les compensations fiscales qui ont augmenté globalement de +1,2 M€. Cette augmentation s'explique par la compensation de l'abattement de 50% des

valeurs locatives des locaux industriels (1,9 M€), minorée par la suppression des compensations de taxe d'habitation (-708 K€) intégrées dans le produit de TVA imputé au chapitre 73.



LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Les dépenses d'investissement totales s'élèvent à 8,49 M€ (y compris restes à réaliser pour 1,75 M€) contre 6 M€ en 2020.

Les dépenses d'équipement (chapitres 20, 21 et 23) s'élèvent à 1,96 M€ contre 2,09 M€ en 2020.

Les principales dépenses ont porté sur la base de voile et l'office du tourisme du Pouldu (393 K€), les déchets (374 K€) et le conservatoire (349 K€)

Les fonds de concours ont représenté plus de 3,6 M€ en 2021 contre 1,02 M€ en 2020.

La dépense la plus importante a été le financement du très haut débit pour 1,93 M€. Les communes ont perçu 1,02 M€ au titre des différents dispositifs et le logement social a représenté 546 K€ de dépenses en faveur des bailleurs sociaux.

LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

Les recettes d'investissement totales s'élèvent à 5,55 M€ (y compris résultat reporté et restes à réaliser) contre 3,62 M€ en 2020.

Il s'agit principalement d'autofinancement (chapitres 1068, 040) pour 4,19 M€. Aucun emprunt n'a été mobilisé en 2020.

Le fonds de compensation de la TVA a atteint 673 K€, les subventions d'investissement 181 K€ et les attributions de compensation d'investissement 161 K€.

LES BUDGETS ANNEXES

Le budget annexe immobilier économique qui porte la pépinière d'entreprises ainsi que les constructions de la maison de l'économie, de Alter Eko et du village d'artisan de Bazén-Huen se clôture sur un excédent de fonctionnement de 100 K€ (dont 79 K€ de subvention du budget

principal) et sur un déficit d'investissement de 2,66 M€. Le résultat reporté 2020 en investissement était de 2,79 M€.

En fonctionnement, les dépenses et recettes réelles (hors opérations exceptionnelles) se sont décomposées de la façon suivante :

	Dépenses de fonctionnement	Recettes de fonctionnement
Maison de l'économie	36 528	38 338
Alter Eko	13 242	8 378
Bazen Huen	28 212	
Ex-pépinière	9 527	5 077
TOTAL	87 509	51 793

En investissement, les dépenses et recettes réelles (hors opérations exceptionnelles) se sont décomposées de la façon suivante :

	Dépenses de fonctionnement	Recettes de fonctionnement
Maison de l'économie	289 325	356 954
Alter Eko	8 429	46 615
Bazen Huen	6 526	
Ex-pépinière	1 695	
TOTAL	305 975	403 569

Le budget annexe Zones d'activités se clôture sur un excédent de fonctionnement de 745 K€ grâce à une subvention du budget principal de 519 K€ et sur un déficit d'investissement de 3,4 M€ dont 3,38 M€ reporté de 2020.

Les dépenses réelles de fonctionnement se sont élevées à 189 K€ dont 111 K€ de remboursement de frais aux communes au titre de la gestion des zones.

Les recettes réelles de fonctionnement se sont élevées à 956 K€ dont 402 K€ de cessions de terrains, 519 K€ de subvention du budget principal et 35 K€ de loyers (principalement au titre des antennes de téléphonie mobile).

En dépenses d'investissement, les travaux se sont élevés à 108 K€ pour l'ensemble des zones.

Le budget annexe Mobilités se clôture sur un excédent de fonctionnement (+231K€) et sur un excédent d'investissement (+63 K€). La participation du budget principal s'est élevée à 799 K€.

Les dépenses de fonctionnement ont été de 4 999 K€ dont 4 603 K€ au titre de la délégation de service public à RATP dev, 90 K€ au titre des primes VAE et 126 K€ au titre d'une régularisation de TVA.

En recettes de fonctionnement, le versement mobilité a été de 2 416 K€ contre 2 231 K€ en 2020 (soit une augmentation de +8,2%), la participation de la Région a été de 1 837 K€ et la participation de Quimperlé communauté de 799 K€ (contre 663 K€ en 2020).

Le budget annexe SITC se clôture sur un excédent de fonctionnement (+170 K€) grâce à une forte activité du service et sur un déficit d'investissement (-219 K€). Les investissements matériels n'ont pas fait l'objet d'emprunt.

Si en fonctionnement nous constatons une hausse des dépenses réelles (+58 K€ / +6,7%), cette augmentation a été plus que dépassée par la hausse des recettes (+193 K€ / +18,1%).

Le budget annexe Régie Eau se clôture sur un double excédent de fonctionnement de +137 K€ (+263 K€ en 2020) et d'investissement +600 K€ (+1,37 M€ en 2020).

Le budget annexe DSP Eau se clôture sur un double excédent de fonctionnement (+3,18 M€) et d'investissement (+2,34 M€).

Le budget annexe Régie Assainissement se clôture sur un déficit d'exploitation de 9 K€ et sur un excédent d'investissement (+858 K€). Cet excédent était de 1,57 M€ en 2020, les réserves disponibles diminuent donc fortement.