

Conseil communautaire

BUDGET PRIMITIF 2023

ET COMPTE ADMINISTRATIF 2022

Quimperlé, le 30 mars 2023

www.quimperle-communaute.bzh

© Quimperlé Communauté

Quimperlé
communauté
BRO KEMPERLE



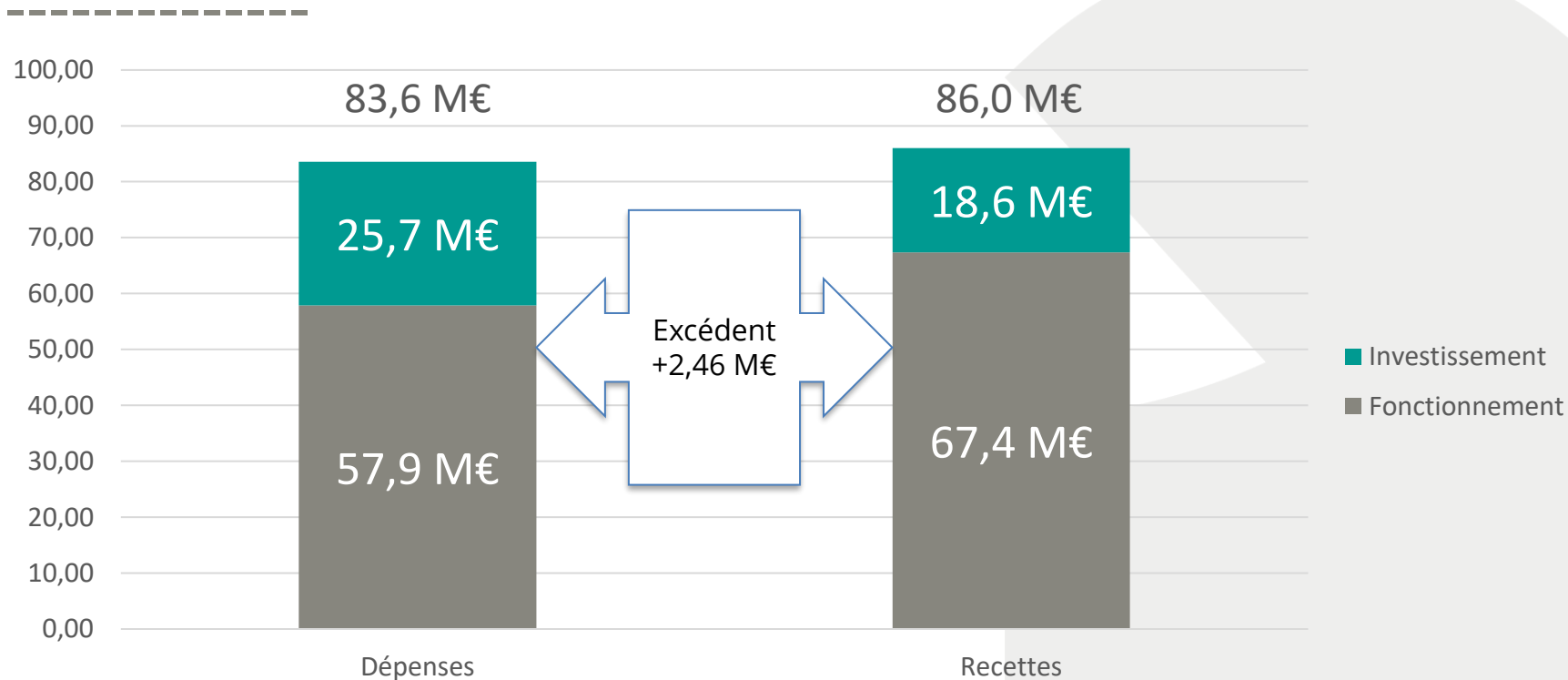
1

COMPTE ADMINISTRATIF 2022



Quimperlé
Communauté
Kemperle
Kumuniezh

LES RÉSULTATS 2022 (Tous budgets, y.c restes à réaliser)



LE BUDGET PRINCIPAL 2022

■ Une amélioration de l'épargne :

Epargne brute = 2,81 M€ contre 2,36 M€ en 2021

Epargne nette = 2,20 M€ contre 1,70 M€ en 2021

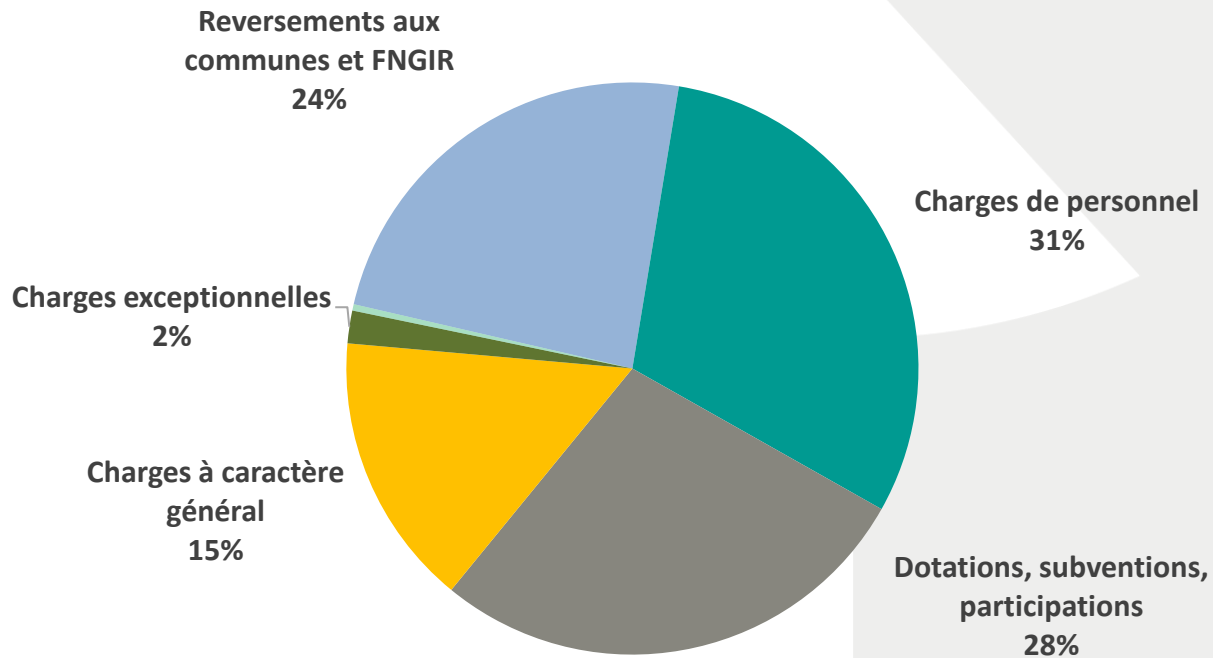
■ Des dépenses de fonctionnement en hausse :

Dépenses réelles de fonctionnement : +7,4% (+2,44 M€)

■ Des recettes de fonctionnement en hausse :

Les recettes réelles de fonctionnement augmentent de +8,1% (+2,87 M€)

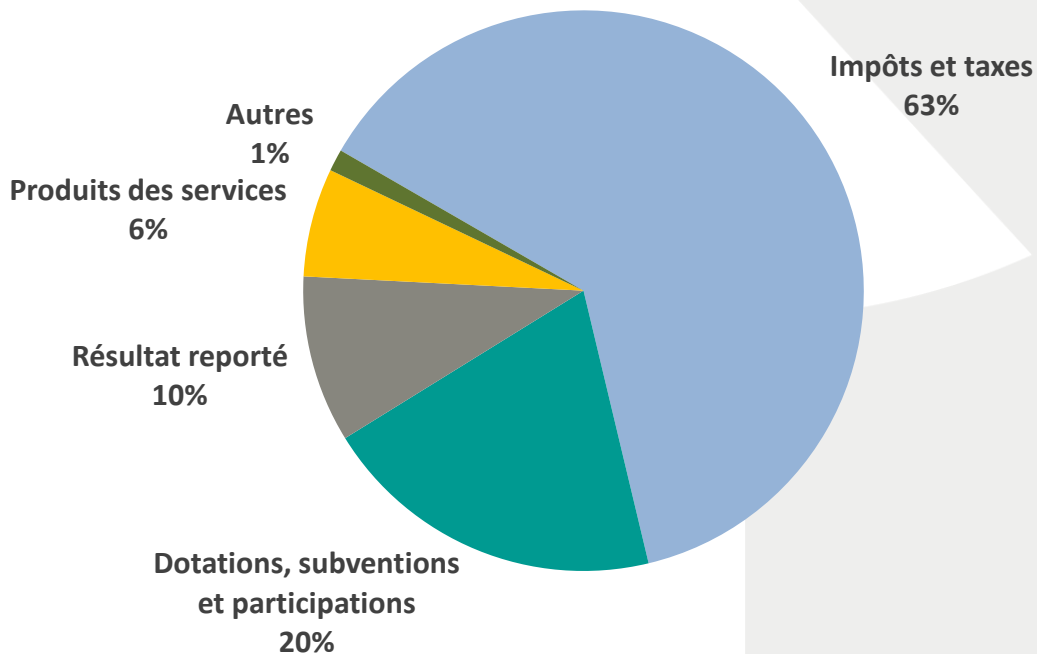
LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT



LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

- Les dépenses de fonctionnement s'établissent à 37,74 M€ dont 35,53 M€ de dépenses réelles de fonctionnement.
- Le taux de réalisation des dépenses de fonctionnement (CA/BP) est de 97%.
- Les dépenses réelles de fonctionnement ont progressé en 2022 de +7,4%, soit +2,44 M€, par rapport à 2021, alors qu'elles n'avaient augmenté que de +1,6% par an entre 2017 et 2021
- Les principales hausses concernent les dépenses de personnel (+1,4 M€), les subventions et participations versées (+0,9 M€) et les charges à caractère général (+0,5 M€)

LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT



LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

- Les recettes de fonctionnement s'établissent à 42,44 M€ dont 38,34 M€ de recettes réelles de fonctionnement.
- Le taux de réalisation des recettes de fonctionnement (CA/BP) est de 101%.
- Les recettes réelles de fonctionnement ont progressé en 2022 de +8,1%, soit +2,87 M€, par rapport à 2021, alors qu'elles n'avaient augmenté que de +0,7% par an entre 2017 et 2021.
- Les principales hausses concernent les produits fiscaux (+1,65 M€), les produits des services (+0,74 M€) et les dotations et subventions perçues (+0,42 M€)

LES RÉSULTATS 2022

y compris restes à réaliser

| En milliers d'€ | Fonctionnement | Investissement | Résultat global |
|-------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Budget principal | 4 706 | -4 184 | 522 |
| Budgets annexes | 4 803 | -2 865 | 1 939 |
| Immobilier économique | 439 | -2 663 | -2 224 |
| Zones d'activités | 464 | -2 786 | -2 321 |
| Mobilités | 347 | 89 | 435 |
| SITC | 87 | -162 | -76 |
| Eau Régie | 328 | -349 | -22 |
| Eau DSP | 3 720 | 1 897 | 5 617 |
| Assainissement régie | -582 | 1 111 | 529 |
| TOTAL | 9 509 | -7 049 | 2 460 |

2

LE BUDGET PRIMITIF 2023



Quimperlé
Communauté
Kemperle
Kumuniezh

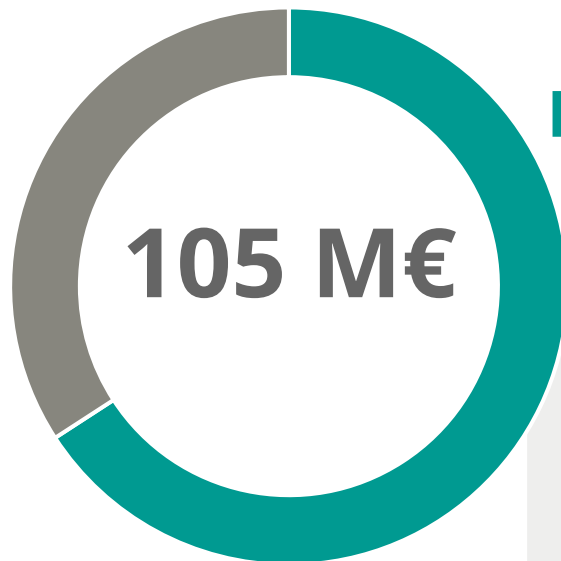
L'ÉQUILIBRE DU BUDGET 2023

Budgets principal + annexes

INVESTISSEMENT

36,1 M€

Y compris opérations d'ordre



FONCTIONNEMENT

68,9 M€

Y compris opérations d'ordre

PRINCIPAUX AXES DU BUDGET 2023

L'exercice 2023 va se caractériser par les éléments suivants :

- Une forte hausse des coûts de l'énergie (+539 K€) et des contrats de prestations
- Une augmentation encore élevée des dépenses de personnel (mesures collectives)
- La poursuite de la réinterrogation des politiques communautaires engagée en 2021 et qui va permettre une optimisation des dépenses et des recettes
- Un dynamisme des recettes fiscales important sans hausse de fiscalité (sauf TASCOM et GEMAPI)
- Un développement important de la politiques déchets (tri en vrac, biodéchets, ...)
- Un plan pluriannuel d'investissement qui restera ambitieux

LA POURSUITE DES POLITIQUES COMMUNAUTAIRES

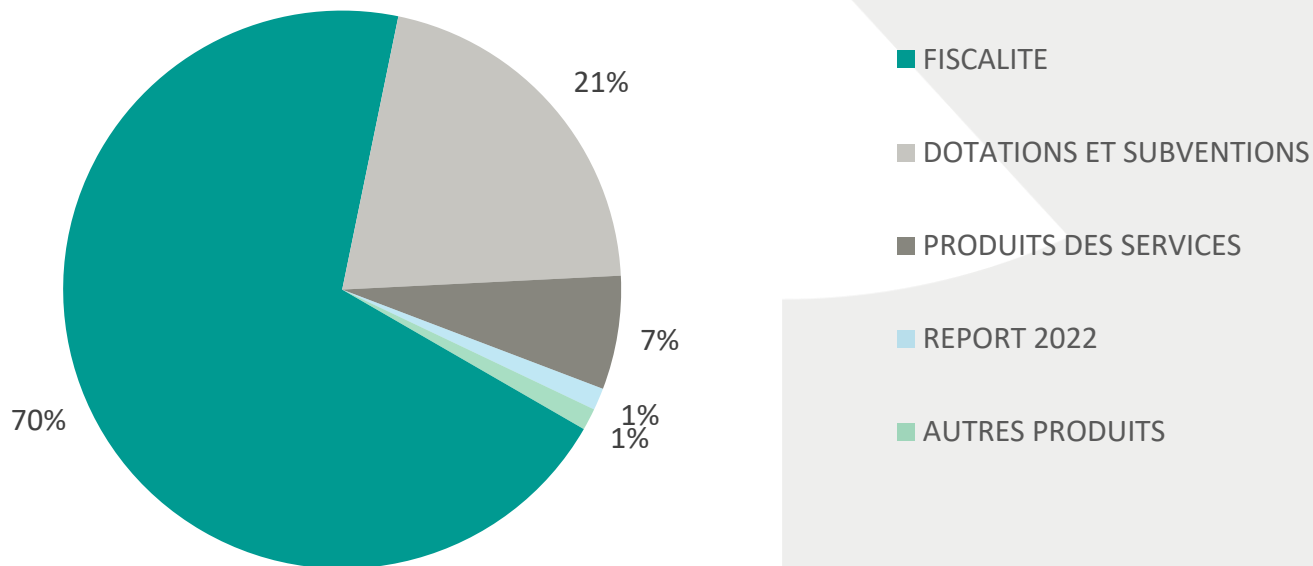
Les dépenses nouvelles : quelques illustrations

- Près de 250 K€ orientés vers la gestion durable des déchets : Tri en vrac, compostage de proximité, biodéchets
- Schéma Directeur Immobilier et Energie afin d'optimiser la gestion de notre patrimoine
- Aides à la rénovation de l'habitat sur les matériaux biosourcés
- Développement du covoiturage et de l'autostop
- Lancement du plan de déplacement territorial

... et une réinterrogation des politiques communautaires pour dégager des marges (200 K€ en 2023)

LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET 2023

40 725 250 €



LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET 2023

+5,5%

+2,1 M€ par rapport au BP2022

| | | |
|--|-----------|----------|
| ■ Impôts et taxes : | +1 969 K€ | (+7,4%) |
| ■ Dotations, subventions et participations : | - 241 K€ | (-2,7%) |
| ■ Produits des services : | +263 K€ | (+11,0%) |
| ■ Autres produits : | +119 K€ | (+31,3%) |

LES TAUX D'IMPOSITION 2023

Chiffres mis à jour depuis l'envoi du rapport

| En K€ | PRODUITS 2022 | TAUX 2023 | PRODUITS 2023 Prévus |
|--|------------------|-----------|----------------------------|
| Foncier bâti | 440 | 0,63% | 472 |
| Foncier non bâti | 53 | 1,98% | 57 |
| Taxe d'habitation résidences secondaires | 1 569 | 9,93% | 1 680 |
| CFE | 3 794 | 24,56% | 4 138 |
| TEOM | 7 562 | 11,35% | 8 150 |
| TOTAL | 13 417 | | 14 498 |

- La TASCOM sera majorée en 2023 de 5%, le produit supplémentaire sera de 64 K€
- La taxe GEMAPI instituée à taux nul en 2022, sera activée en 2023 pour 206 K€

LES TAUX MOYEN D'IMPOSITION (2021)

| Com. d'agglomération 50 à 100 000 hab. | Quimperlé Communauté 2021 | Moyenne Finistère 2021 | Moyenne Bretagne 2021 | Moyenne France 2021 |
|--|---------------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| Taxe foncier bâti | 0,63% | 0,48% | 0,93% | 2,24% |
| TEOM | 11,35% | 9,33% | 8,86% | 10,84% |
| Taxe foncier non bâti | 1,98% | 2,00% | 3,86% | 5,85% |
| Cotisation Foncière des Entreprises | 24,56% | 24,97% | 25,26% | 26,20% |

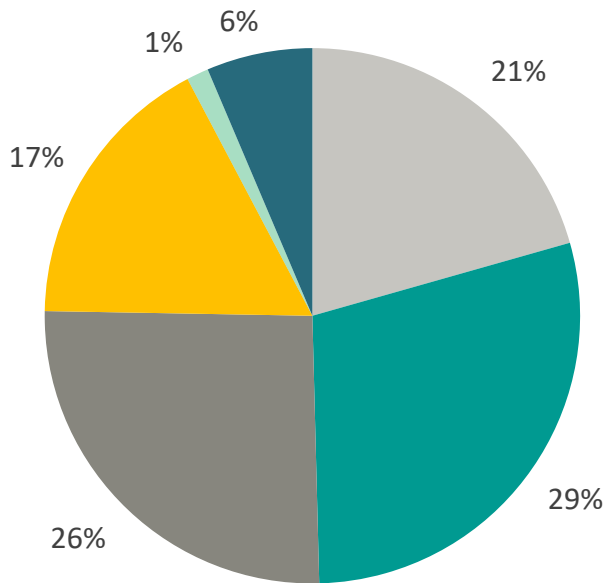
UN DYNAMISME DES RECETTES FISCALES IMPORTANT

Près de 1,8 M€ de recettes supplémentaires attendues en 2023

| | BP2022 | CA2022 | BP2023 | Evolution en € | Evolution en % |
|--|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| Fraction de TVA | 8 704 | 8 716 | 11 833 | 3 129 | 36,0% |
| Cotisation sur la Valeur Ajoutée des Entreprises | 2 723 | 2 772 | 0 | -2 723 | -100,0% |
| Taxe d'enlèvement des ordures ménagères | 7 505 | 7 562 | 8 150 | 645 | 8,6% |
| Cotisation foncière des entreprises | 3 869 | 3 794 | 4 138 | 269 | 7,0% |
| Taxe d'habitation sur les résidences secondaires | 1 572 | 1 569 | 1 680 | 109 | 6,9% |
| Taxe sur les surfaces commerciales | 788 | 759 | 860 | 72 | 9,1% |
| Taxe sur le foncier bâti | 437 | 440 | 472 | 35 | 8,1% |
| Imposition Forfaitaire sur les Entreprises de Réseau | 429 | 444 | 463 | 34 | 7,9% |
| GEMAPI | 0 | 0 | 206 | 206 | s.o |
| Taxe additionnelle sur le foncier non bâti | 56 | 57 | 65 | 9 | 15,3% |
| Taxe sur le foncier non bâti | 53 | 53 | 57 | 4 | 7,5% |
| Impôts et taxes | 26 136 | 26 166 | 27 925 | 1 788 | 6,8% |

LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET 2023

40 725 250 €



■ Reversements aux communes et FNGIR

■ Charges de personnel

■ Dotations, subventions, participations

■ Charges à caractère général

■ Autres charges (ch. Fin., dép. imprévues, ch. Except.)

■ virement + amortissements (= Autofinancement)



Quimperlé
Communauté
Kemperle
Kumuniezh

LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET 2023

+3,1%

+ 1,16 M€ par rapport au BP2022

| | |
|--|------------------|
| ■ Charges à caractère général : | +764 K€ (+12,4%) |
| ■ Charges de personnel : | + 779 K€ (+7,1%) |
| ■ Autres charges de gestion courante : | + 214 K€ (+2,1%) |
| ■ Reversements aux communes et FNGIR : | - 168 K€ (-2,0%) |

LES DEPENSES DE PERSONNEL : + 779 K€

- Mesures générales (cf. tableau) : +447 K€
- Effets année pleine des recrutements 2022 et fin de contrats : +166 K€
- Créations de postes : + 136 K€
- Renforts ponctuels : +61 K€
- Aléas et GVT (1%) : +117 K€

| | |
|--|--------------|
| Evolution du point d'indice 2022 | 160 K€ |
| Augmentation assurances statutaires | 140 K€ |
| Effet année pleine sur régime indemnitaire | 76 K€ |
| Evolution du SMIC 1er janvier 2023 | 48 K€ |
| Autres (GIPA, CNAS, ...) | 17 K€ |

- Crédits 2022 ouverts et non consommés : - 159 K€

LES AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

- VALCOR : 4,43 M€ (+300 K€)
- Subventions : 2,57 M€ (-201K€)
- SDIS : 1,59 M€ (+90 K€)
- Subvention au budget annexe mobilités : 0,99 M€ (-51 K€)
- Subvention au CIAS : 0,38 M€ (+159 K€)

LES ATTÉNUATIONS DE PRODUITS

- Attributions de compensation : 5,63 M€
- Dotation de solidarité communautaire : 1,66 M€
- Fonds National de Garantie Individuelle de Ressources : 1,06 M€

LES INVESTISSEMENTS 2023

Les dépenses d'investissement s'établissent à 12,08 M€ dont 3,79 M€ de fonds de concours et 4,86 M€ de dépenses d'équipement.

LES FONDS DE CONCOURS

Ils atteignent 3,79 M€ contre 6,78 M€ au BP 2022

- MEGALIS : 0,97 M€
- Bailleurs sociaux : 0,69 M€
- Communes : 1,81 M€

LES FONDS DE CONCOURS AUX COMMUNES

| | |
|----------------------------|---------|
| Lecture publique | 157 100 |
| Equipements sportifs | 188 900 |
| Santé | 100 000 |
| Energies | 248 900 |
| Points de collecte déchets | 50 000 |
| Patrimoine | 100 000 |

| | |
|---------------------------------|------------------|
| Commerce | 67 500 |
| Ports | 36 100 |
| Schéma vélo | 200 000 |
| Déconstruction - Reconstruction | 533 900 |
| Autres | 126 900 |
| TOTAL | 1 809 300 |

LES DEPENSES D'EQUIPEMENT

Les dépenses d'équipement atteignent 4,86 M€ contre 5,79 M€ au BP 2022.

Les principaux projets inscrits pour 2023 sont les suivants :

| | BP 2023 |
|---|----------------|
| Déchets | 1 056 300 |
| Bâtiments communautaires, acquisitions foncières, informatique | 797 000 |
| Aquapaqs | 686 500 |
| Conservatoire de musique et danse | 451 800 |
| L'Autre marché / La palourdière | 420 000 |
| Gestion des eaux pluviales urbaines | 300 000 |
| Energies et Maison de l'habitat | 144 400 |
| Services techniques | 137 500 |
| Centres de loisirs | 135 400 |
| Sentiers de randonnée | 117 300 |
| Gens du voyage | 116 000 |

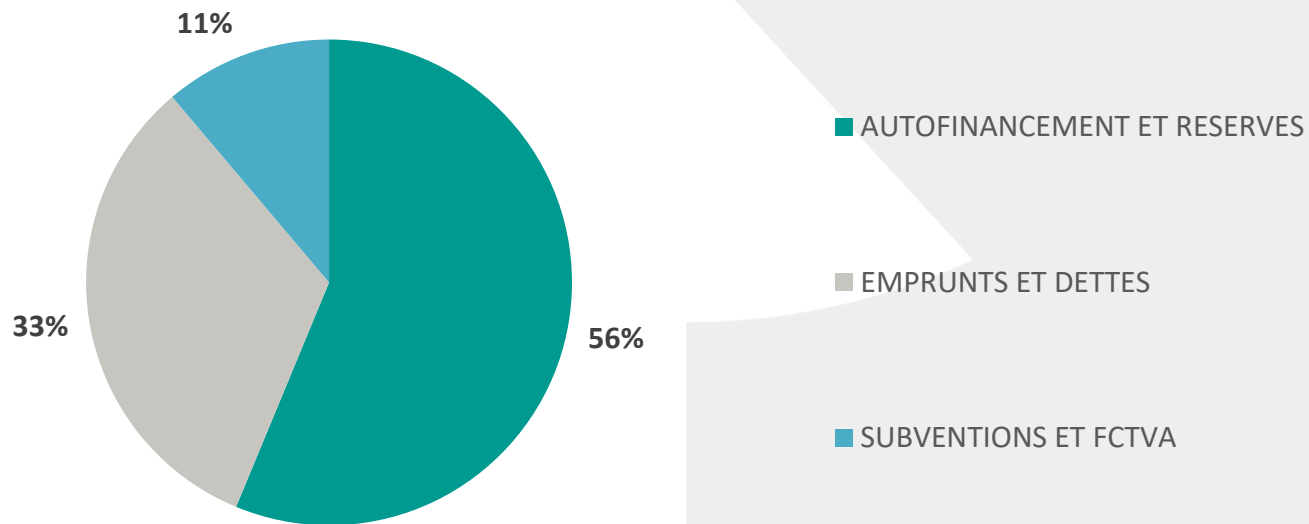


LES AUTRES DEPENSES D'INVESTISSEMENTS 2023

| | Autres dépenses d'investissement |
|-----------------------------|-------------------------------------|
| Remboursement de la dette | 595 300 |
| Immobilisations financières | 300 000 |
| TOTAL | 895 300 |

LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET 2023

12 081 804 €



LES BUDGETS ANNEXES

BUDGET ANNEXE MOBILITES

- Contribution versée au délégataire (RDQC) : 5,32 M€ (+290 K€)
- Primes VAE : 50 K€ (-45 K€)
- Développement du covoiturage : 33 K€
- Plan de mobilités : 25 K€ (+25 K€ en 2024)

Recettes :

- Subvention d'équilibre versée par Quimperlé communauté : 986 K€ (-50 K€)
- Versement mobilités : 2,58 M€ (+79 K€)

LES BUDGETS ANNEXES

BUDGET ANNEXE ZONES D'ACTIVITES

- Extension de Kervidanou 1
- Participation du budget principal : 216 K€

BUDGET ANNEXE IMMOBILIER ECONOMIQUE

- Village d'artisans de Bazen Huen : 330 K€
- Une subvention d'équilibre du budget principal de 110 K€ est prévue afin de couvrir les déficits d'exploitation des différents bâtiments.

BUDGET ANNEXE SITC

- Intégration de 3 nouvelles communes
- 760 K€ d'investissement

LES BUDGETS ANNEXES

BUDGETS ANNEXES EAU

- Fort impact de la hausse des coûts de l'énergie : +505 K€
- Mise en œuvre du projet de service et préparation du passage en régie des communes littorales
- Augmentation des tarifs
- Investissements : 5,1 M€

BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT REGIE

- Fort impact de la hausse des coûts de l'énergie : +1,04 M€
- Reprise en régie des contrôles d'assainissements non collectifs
- Augmentation des tarifs
- Investissements : 3 M€

SYNTHESE DES BUDGETS 2023 : 104 938 489 €

| Recettes | | fonctionnement | investissement |
|-------------------------|------------------------|---------------------|---------------------|
| Budget principal | | 40 725 250 € | 12 081 804 € |
| Budgets annexes | Zones d'activités | 609 840 € | 3 830 864 € |
| | Immobilier économique | 228 800 € | 3 082 627 € |
| | Mobilités | 5 868 777 € | 259 800 € |
| | SITC | 1 580 391 € | 760 000 € |
| | Eau - Régie | 7 798 000 € | 4 617 300 € |
| | Eau - DSP | 4 912 015 € | 6 727 721 € |
| | Assainissement - Régie | 7 139 900 € | 4 715 400 € |
| TOTAL | | 68 862 973 € | 36 075 517 € |

Le total des dépenses s'élève à 99 407 568 €, le budget Eau - DSP étant proposé en suréquilibre.

UN BUDGET AMBITIEUX DANS UN CONTEXTE D'INCERTITUDE

- Impact sans précédent des coûts de l'énergie et plus largement de l'inflation sur de nombreux postes de dépense
- Une fiscalité dynamique (sans augmentation des taux de taxes foncières, d'habitation, TEOM et CFE) mais incertaine et possiblement volatile
- Une politique d'investissement préservée mais conditionnée à un autofinancement suffisant
- Une volonté forte sur l'eau et l'assainissement