

Comptes administratifs 2022

Conseil de communauté du 2 mars 2023

Vue d'ensemble

SECTION DE FONCTIONNEMENT OPERATIONS REELLES

28,6 M€ de recettes réelles
4,39 M€ d'épargne brute (15,38%)
3,75 M€ d'épargne nette (13,12%)

Données hors produits de cession	Général	Déchets	Eau	Assainissement	Mouillages Aber Benoît	G4DEC	Total
Recettes réelles de fonctionnement (RRF)	15 191 434,47 €	5 620 873,93 €	4 549 670,51 €	2 931 260,71 €	132 424,10 €	139 400,00 €	28 565 063,72 €
Dépenses réelles de fonctionnement (DRF)	13 447 785,82 €	4 816 704,01 €	4 041 698,08 €	1 585 870,05 €	137 303,87 €	142 006,01 €	24 171 367,84 €
Epargne brute	1 743 648,65 €	804 169,92 €	507 972,43 €	1 345 390,66 €	- 4 879,77 €	- 2 606,01 €	4 393 695,88 €
<i>Rappel 2021</i>	<i>1 641 278,26 €</i>	<i>457 176,48 €</i>	<i>925 005,53 €</i>	<i>856 601,08 €</i>	- 5 201,42 €		<i>3 874 859,93 €</i>
Taux d'épargne brute (épargne brute/RRF)	11,48%	14,31%	11,17%	45,90%	-3,68%	-1,87%	15,38%
<i>Rappel 2021</i>	<i>12%</i>	<i>9%</i>	<i>21%</i>	<i>34%</i>	<i>-4%</i>		<i>16%</i>
Remboursement de capital	105 054,36 €	71 423,47 €	162 269,51 €	308 874,27 €	- €	- €	647 621,61 €
Epargne nette	1 638 594,29 €	732 746,45 €	345 702,92 €	1 036 516,39 €	- 4 879,77 €	- 2 606,01 €	3 748 680,28 €
Taux d'épargne nette (épargne nette/RRF)	10,79%	13,04%	7,60%	35,36%	-3,68%	-1,87%	13,12%
<i>Rappel 2021</i>	<i>10,84%</i>	<i>7,64%</i>	<i>17,17%</i>	<i>23,31%</i>	<i>-3,96%</i>		<i>13,80%</i>

SECTIONS DE FONCTIONNEMENT RÉSULTATS 2022 SANS REPORTS 2021

Trois budgets de
fonctionnement en déficit
courant

	Général	Déchets	Eau	Assainissement	Mouillages Aber Benoît	G4DEC	Total
Epargne brute	1 743 648,65 €	804 169,92 €	507 972,43 €	1 345 390,66 €	- 4 879,77 €	- 2 606,01 €	4 393 695,88 €
Dotation nette aux amortissements (DAP)	1 339 837,90 €	266 703,04 €	786 664,28 €	705 210,04 €	10 087,38 €	- €	3 108 502,64 €
Produit des cessions	26 300,00 €		5 000,00 €	- €			31 300,00 €
<i>Fonct résultat 2022 sans report 2021 (dont cessions)</i>	430 110,75 €	537 466,88 €	- 273 691,85 €	640 180,62 €	- 14 967,15 €	- 2 606,01 €	1 316 493,24 €
Epargne brute/DAP	1,30	3,02	0,65	1,91	- 0,48		1,41
<i>Rappel résultat 2021 sans report 2020</i>	109 185,40 €	127 483,48 €	154 845,25 €	187 242,85 €	- 18 279,11 €		560 477,87 €
<i>Rappel 2021 Epargne brute/DAP</i>	1,06	1,39	1,20	1,27	- 0,40		1,16

SECTIONS DE FONCTIONNEMENT RÉSULTATS 2022 AVEC REPORTS 2021



La section de fonctionnement des déchets est en progression
Le budget des mouillages reste particulièrement problématique

	Général	Déchets	Eau	Assainissement	Mouillages Aber Benoît	G4DEC	Total
<i>Fonct résultat 2022 sans report 2021 (dont cessions)</i>	430 110,75 €	537 466,88 €	- 273 691,85 €	640 180,62 €	- 14 967,15 €	- 2 606,01 €	1 316 493,24 €
Résultat de fonctionnement reporté	2 971 742,59 €	6 364,56 €	2 102 332,79 €	1 156 914,16 €	- 3 471,77 €	- €	6 233 882,33 €
Résultat 2022	3 401 853,34 €	543 831,44 €	1 828 640,94 €	1 797 094,78 €	- 18 438,92 €	- 2 606,01 €	7 550 375,57 €
<i>Rappel 2021 (résultat avant affectation)</i>	2 971 742,59 €	31 884,79 €	2 868 607,77 €	1 347 759,38 €	- 3 471,77 €		7 216 522,76 €

SECTIONS D'INVESTISSEMENT dépenses d'équipement et subventions d'investissement versées

6 M€ investis.
Eau + assainissement (2,3
M€) dépassent encore le
budget principal

	Général	Déchets	Eau	Assainissement	Mouillages Aber Benoît	G4DEC	Total
Dépenses d'équipements et subventions d'investissement : crédits ouverts	5 572 576,00 €	2 509 896,22 €	3 299 704,50 €	2 521 564,24 €	65 150,00 €	- €	13 968 890,96 €
Dépenses d'équipements et subventions d'investissement : crédits mandatés	1 725 970,56 €	1 860 961,84 €	1 300 537,23 €	1 001 061,47 €	64 940,97 €	- €	5 953 472,07 €
Taux de réalisation	30,97%	74,14%	39,41%	39,70%	99,68%		42,62%
<i>Rappel 2021</i>	<i>54,19%</i>	<i>10,75%</i>	<i>38,78%</i>	<i>45,30%</i>	<i>38,66%</i>		<i>43,30%</i>
Restes à réaliser	1 093 059,97 €	415 066,69 €	1 386 411,04 €	709 609,49 €	- €		3 604 147,19 €
Taux d'exécution restes à réaliser compris	50,59%	90,68%	81,43%	67,84%	99,68%		68,42%

LE FINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS DES BUDGETS EN 2022 (analyse financière)

	Budget général	Budget des déchets	Budget Eau	Budget assainissement	Budget Aber Benoît
Dépenses d'investissement hors dette	1 727 470,56 €	1 860 961,84 €	1 300 537,23 €	1 013 589,99 €	64 940,97 €
Recettes d'investissement	2 025 725,76 €	966 250,19 €	402 433,22 €	1 311 681,80 €	35 120,23 €
<i>Epargne nette</i>	<i>1 638 594,29 €</i>	<i>732 746,45 €</i>	<i>345 702,92 €</i>	<i>1 036 516,39 €</i>	<i>- 4 879,77 €</i>
<i>Ressources propres</i>	<i>115 836,12 €</i>	<i>164 503,74 €</i>	<i>5 000,00 €</i>	<i>2 213,66 €</i>	<i>40 000,00 €</i>
<i>Subventions</i>	<i>271 295,35 €</i>	<i>69 000,00 €</i>	<i>51 730,30 €</i>	<i>272 951,75 €</i>	<i>- €</i>
Variation du résultat global	298 255,20 €	- 894 711,65 €	- 898 104,01 €	298 091,81 €	- 29 820,74 €
Pour mémoire, 3 prêts ont été perçus au 3 février 2023		900 000,00 €	350 000,00 €		35 000,00 €

RÉSULTATS DES SECTIONS D'INVESTISSEMENT (présentation comptable)

	Général	Déchets	Eau	Assainissement	Mouillages Aber Benoît	G4DEC	Total
Résultat d'investissement 2022 hors report	- 2 631 855,55 €	- 1 432 178,53 €	- 624 412,16 €	- 342 088,81 €	- 14 853,59 €	- €	- 5 045 388,64 €
Résultat d'investissement reporté	3 813 785,43 €	694 535,99 €	- 221 220,48 €	532 904,86 €	- 10 118,56 €	- €	4 809 887,24 €
Affectation du fonctionnement	- €	25 520,23 €	766 274,98 €	190 845,22 €	- €	- €	982 640,43 €
Résultat 2022	1 181 929,88 €	- 712 122,31 €	- 79 357,66 €	381 661,27 €	- 24 972,15 €	- €	747 139,03 €

Précision : les restes à réaliser en dépenses et recettes d'investissement ne sont pas comptabilisés. Ils le sont dans le tableau ci-après.

Résultats globaux de clôture

L'excédent de clôture diminue fortement.
Cependant, 3 nouveaux emprunts contractualisés à la fin 2022, sont en cours de réalisation et constituent une grande part des restes à réaliser

	Général	Déchets	Eau	Assainissement	Mouillages Aber Benoît	G4DEC	Total
Résultat global de clôture 2021	6 785 528,02 €	726 420,78 €	2 647 387,29 €	1 880 664,24 €	- 13 590,33 €	- €	12 026 410,00 €
Résultat 2022 sans report 2021	- 2 201 744,80 €	- 894 711,65 €	- 898 104,01 €	298 091,81 €	- 29 820,74 €	- 2 606,01 €	- 3 728 895,40 €
Résultat global de clôture 2022	4 583 783,22 €	- 168 290,87 €	1 749 283,28 €	2 178 756,05 €	- 43 411,07 €	- 2 606,01 €	8 297 514,60 €
Restes à réaliser dépenses	1 093 059,97 €	415 066,69 €	1 386 411,04 €	709 609,49 €	- €		3 604 147,19 €
Restes à réaliser recettes	199 807,00 €	1 057 040,00 €	350 000,00 €	- €	35 000,00 €		1 641 847,00 €
Résultat restes à réaliser inclus	3 690 530,25 €	473 682,44 €	712 872,24 €	1 469 146,56 €	- 8 411,07 €	- 2 606,01 €	6 335 214,41 €

Les restes à réaliser du budget général, correspondant à des soldes de subventions de l'île Vierge, en cours de versement, sont plafonnés par les crédits ouverts. Les montants définitifs, connus en 2023, pourraient varier selon les notifications finales des financeurs.

Les affectations de résultats envisagées

	Résultat de fonctionnement constaté	Résultat d'investissement constaté Compte 001	Restes à réaliser (dépenses-recettes)*	Résultat d'investissement, restes à réaliser compris	Affectation proposée Compte1068	Résultat de fonctionnement reporté Compte 002
Budget général	3 401 853,34 €	1 181 929,88 €	893 252,97 €	288 676,91 €	0,00 €	3 401 853,34 €
Budget des déchets	543 831,44 €	- 712 122,31 €	- 641 973,31 €	- 70 149,00 €	70 149,00 €	473 682,44 €
Budget eau	1 828 640,94 €	- 79 357,66 €	1 036 411,04 €	- 1 115 768,70 €	1 115 768,70 €	712 872,24 €
Budget assainissement	1 797 094,78 €	381 661,27 €	709 609,49 €	- 327 948,22 €	327 948,22 €	1 469 146,56 €
Budget des mouillages de l' Aber Benoît	- 18 438,92 €	- 24 972,15 €	- 35 000,00 €	10 027,85 €	0,00 €	-18 438,92 €
Budget des zones d'activités		0,00 €	0,00 €	- €	0,00 €	0,00 €
Budget G4DEC	- 2 606,01 €	0,00 €	0,00 €	- €	0,00 €	-2 606,01 €
Total	7 550 375,57 €	747 139,03 €	1 962 300,19 €	- 1 215 161,16 €	1 513 865,92 €	6 036 509,65 €

Précision : les affectations proposées ici couvrent a minima les déficits d'investissement.

Il peut être proposé une affectation supplémentaire (en réserve), afin de garantir le financement en 2023 des investissements qui seront programmés.

ENDETTEMENT ET CAPACITÉ DE DÉSENDETTEMENT

QUATRE BUDGETS SUR SIX
TOUJOURS PEU ENDETTÉS.
LE G4DEC N'A PAS DE
DETTE

	Général	Déchets	Eau	Assainissement	Mouillages Aber Benôît	G4DEC	Total
Encours de dette au 31/12/2022	1 264 296,05 €	216 851,89 €	538 286,69 €	1 959 373,83 €	40 000,00 €		4 018 808,46 €
Epargne brute	1 743 648,65 €	804 169,92 €	507 972,43 €	1 345 390,66 €	- 4 879,77 €	- 2 606,01 €	4 393 695,88 €
Capacité de désendettement (Encours/Ep brute)	0,73	0,27	1,06	1,46			0,91
<i>Rappel 2021</i>	<i>0,77</i>	<i>0,78</i>	<i>0,93</i>	<i>3,21</i>			<i>1,35</i>

	Général	Déchets	Eau	Assainissement	Mouillages Aber Benôît	G4DEC	Total
Encours incluant les prêts à venir	1 264 296,05 €	1 116 851,89 €	888 286,69 €	1 959 373,83 €	75 000,00 €		5 303 808,46 €
Capacité de désendettement (Encours/Ep brute)	0,73	1,39	1,75	1,46			1,21

NOTRE BUDGET DE STOCK : LE BUDGET DES ZONES D'ACTIVITÉ ÉCONOMIQUE

Déficit = stock de foncier à valoriser

	Fonctionnement		Investissement		Ensemble	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Report n-1			1 544 659,07		1 544 659,07	-
Opérations 2022	1 959 380,46	1 959 380,46	1 959 380,46	2 756 028,60	3 918 760,92	4 715 409,06
Total	1 959 380,46	1 959 380,46	3 504 039,53	2 756 028,60	5 463 419,99	4 715 409,06
Excédent						
Déficit			- 748 010,93		- 748 010,93	

Un emprunt de 1,2M€ a été réalisé dans l'attente ces cessions. Cet emprunt pourra être remboursé selon les capacités du budget tout au long des 5 années de sa durée.

Budget général

BG : une épargne brute qui se redresse

	CA 2019 K€	CA 2020 K€	CA 2021 K€	CA 2022 K€	Écart 22/21 %
DRF	10 931	11 323	12 536	13 448	7,3%
RRF-cessions	13 265	13 814	14 178	15 191	7,2%
Épargne brute	2 333	2 492	1 641	1 744	6,2%
Ajustements financiers		- 80	+ 80 - 205 = -125	+ 205	
Épargne brute ajustée	2 333	2 412	1 516	1 949	28,5%

BG : facteurs d'augmentation de l'épargne brute.

Des recettes fiscales très dynamiques : +667 K€ ou 7,1%

	Ca 2021	BP 2022	CA 2022	CA22/CA21
Cotisation foncière des entreprises	1 345 319,00 €	1 403 040,00 €	1 401 591,00 €	4,18%
Taxe foncière sur les propriétés non bâties	34 284,00 €	35 390,00 €	35 396,00 €	3,24%
Taxe additionnelle sur les propriétés non bâties	56 443,00 €	57 811,00 €	58 009,00 €	2,77%
Taxe d'habitation (résidences secondaires)	579 881,00 €	599 590,00 €	589 803,00 €	1,71%
Fraction de TVA	4 970 624,00 €	5 120 836,00 €	5 460 047,00 €	9,85%
Imposition forfaitaire sur les réseaux	279 268,00 €	283 458,00 €	313 308,00 €	12,19%
Taxe sur les surfaces commerciales	287 031,00 €	287 031,00 €	311 470,00 €	8,51%
Contribution sur la valeur ajoutée des entreprises	1 252 334,00 €	1 343 806,00 €	1 344 976,00 €	7,40%
Rôles supplémentaires	85 800,00 €	- €	11 032,00 €	-87,14%
Compensations fiscales	561 254,00 €	593 602,00 €	593 602,00 €	5,76%
Total	9 452 238,00 €	9 724 564,00 €	10 119 234,00 €	7,06%

Une DGF en légère progression

	Ca 2021	BP 2022	CA 2022	CA22/CA21
Dotation d'intercommunalité	769 852,00 €	800 000,00 €	813 223,00 €	5,63%
Dotation de compensation	708 601,00 €	692 250,00 €	693 057,00 €	-2,19%
Total	1 478 453,00 €	1 492 250,00 €	1 506 280,00 €	1,88%

BG : facteurs d'augmentation de l'épargne brute.y comprises la fiscalité économique : +5,7 %



Montants en K€	CA 2016	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022
CVAE	984	1 107	1 073	1 258	1 257	1 254	1 344
CFE	1 379	1 485	1 532	1 612	1 732	1 344	1 401
COMPEN- SATIONS CET	13	4	1	43	50	561	594
TOTAL	2 376	2 596	2 606	2 913	3 039	3 159	3 339

BG : facteurs d'augmentation de l'épargne brute : Dépenses : une augmentation inférieure à l'inflation

- Un taux d'augmentation des dépenses réelles de fonctionnement, après ajustement financier, inférieur à l'inflation : 5,4%.
 - Fin du soutien exceptionnel au budget annexe déchets (CA 2021 : 160 K€ de subvention et 47 K€ de prise charge en partie rétroactive de la part CCPA du financement EPCI du G4 DEC)
 - Augmentation modérée du Chapitre 11 Charges à caractère général (+3,2%), en partie due à un faible taux d'exécution des articles 6111 Contrats prestations de services (78,1%) et 617 Etudes et recherches (27,9%)
- Des exceptions significatives à cette modération :
 - carburants : + 43 % (+ 108 789 €)
 - la masse salariale
 - chapitre 12 : + 13,15 %
 - chapitre 12 moins article 70841 Mise à disposition de personnel aux budgets annexes : + 366 K€ ou + 17,2 %

BG : dépenses réelles de fonctionnement. Évolution des charges de personnel (K€)

Montants en k€	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Charges de personnel brutes	2 868	3 497	3 623	3 722	3 972	4 495
Atténuations de charges de personnel	39	78	80	47	156	135
Charges de personnel nettes	2 828	3 419	3 543	3 675	3 816	4 360
<i>Evolution</i>	3,18%	20,87%	3,63%	3,74%	3,84%	14,26%
Remboursement par les budgets annexes*	826	1 559	1 717	1 787	1 694	1 872
Montant résiduel*	2 002	1 860	1 826	1 888	2 122	2 488
<i>Evolution</i>	3,09%	-7,13%	-1,81%	3,40%	12,39%	17,26%

* Montants corrigés afin de neutraliser les problèmes de facturation entre budget général et budgets annexes en 2020 et 2021

BG : évolution de la masse salariale résiduelle.

Facteurs explicatifs

- Trois revalorisations du SMIC (effet cumulatif + 5,53%)
- Augmentation de la valeur du point indice : 3,5% sur 6 mois = +1,75 %
- Prime inflation
- GVT, amplifié par des modifications de déroulement de carrière
- Mise en place du RIFSEEP étape 1
- Maison France Services : 2 postes
- Renforcement service RH et service informatique : 2 postes
- Technicien agricole bocage + agent maintenance en bâtiment : 2 postes
- Renforcement « titres électroniques sécurisés » sur 7 mois
- Effet 12 mois des postes créés en 2021 en cours d'année (= + 9 mois)

Investissement : montant et taux d'exécution faible

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Dépenses et subventions d'équipement : crédits ouverts	4 201 000	5 799 887	5 641 840	6 175 910	4 774 350	4 144 935	5 572 576
Dépenses et subventions d'équipement : crédits mandatés	1 531 032	3 027 795	2 797 422	4 046 095	2 143 185	2 246 193	1 725 970
Taux de réalisation	36,44%	52,20%	49,58%	65,51%	44,89%	54,20%	30,97%

En neutralisant l'absence de AP/CP pour le centre technique, le taux d'exécution s'améliore (47,19%) mais le montant des investissements reste faible.

A noter, le report de 1 093 060 € de restes à réaliser.

BG Investissement

Opérations principales (plus de 50 K€)

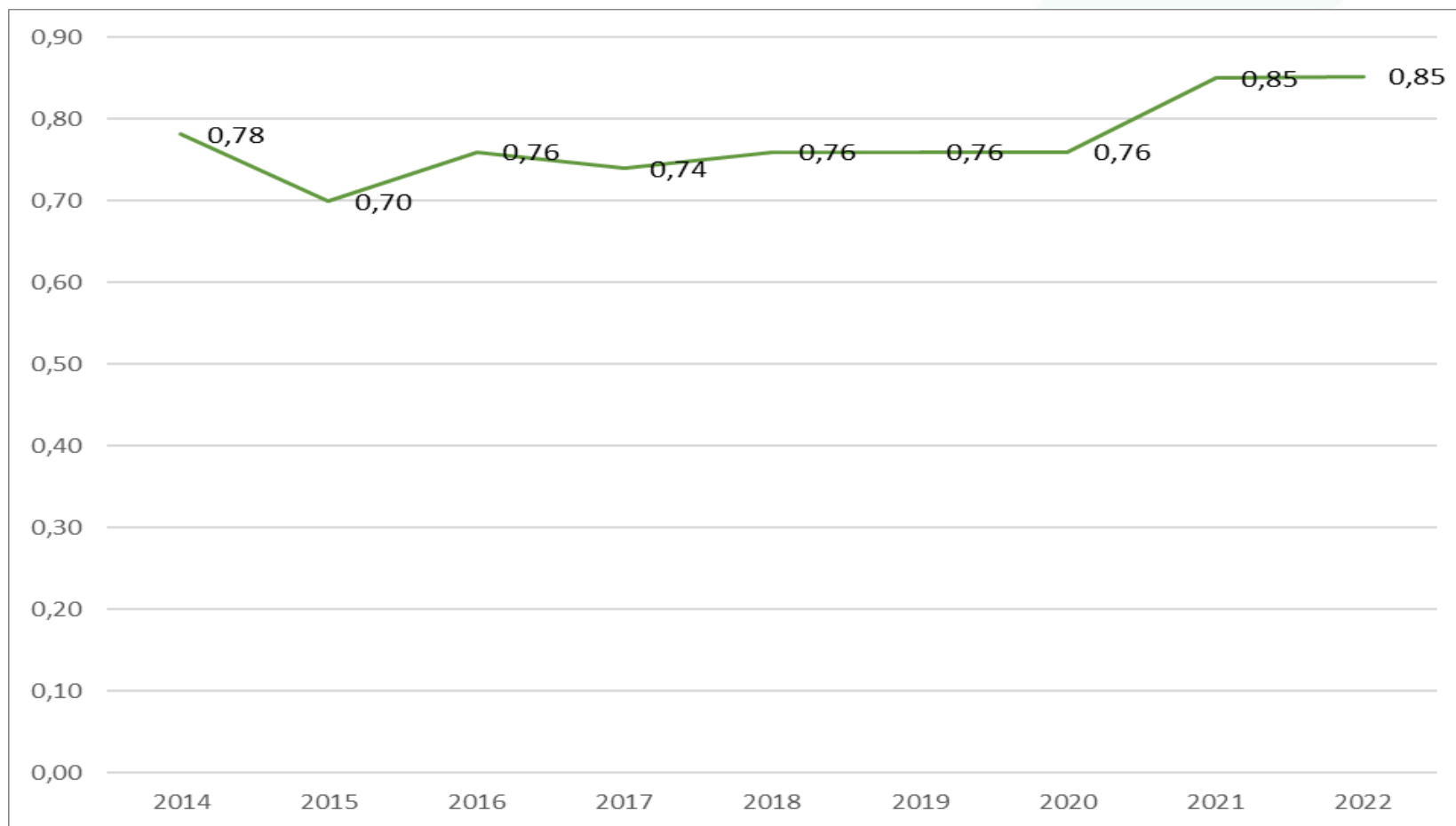
• THD	701
• Matériel de voirie	272
• Ile Vierge	175
• Pass commerce	79
• Acquisitions foncières	70
• CTC	66
• Informatique mobilier	59
• Bassin versant GEMAPI	50
• TOTAL	1 472 / 1 726 K€

Les restes à réaliser

Budget général

Domaine	Montant	Détail
Le logement	130 187,61	Travaux de rénovation énergétique et d'adaptation/Création de logements
Interventions sur les centres bourgs	12 750,00	Commune de Coat Méal
Aménagements touristiques	477,55	Matériel Rand Abers
Très Haut Débit	2 053,42	Installations de chantier
Centre technique communautaire	195 830,13	Ensemble d'études préalables, AMO et maîtrise d'œuvre
Acquisitions foncières	11 382,00	Terrains de Groas Ven
Breizh bocage	66 359,37	Création de hais et talus
Centre de voile de Landéda	263 925,00	Financement des travaux
Matériels de voirie-véhicules	292 724,11	Tracteur et balayeuse, matériels divers
Informatique-mobilier	12 743,66	Matériels, logiciels et site internet
Bassins versants	36 729,12	Travaux d'aménagement, restauration du Moulin de Garéna, remplacement d'ouvrages
Grands équipements	46 200,00	Assistance à maîtrise d'ouvrage
PASS commerce	21 698,00	5 dossiers en instance
Total	1 093 059,97	

BG : le coefficient d'autofinancement courant



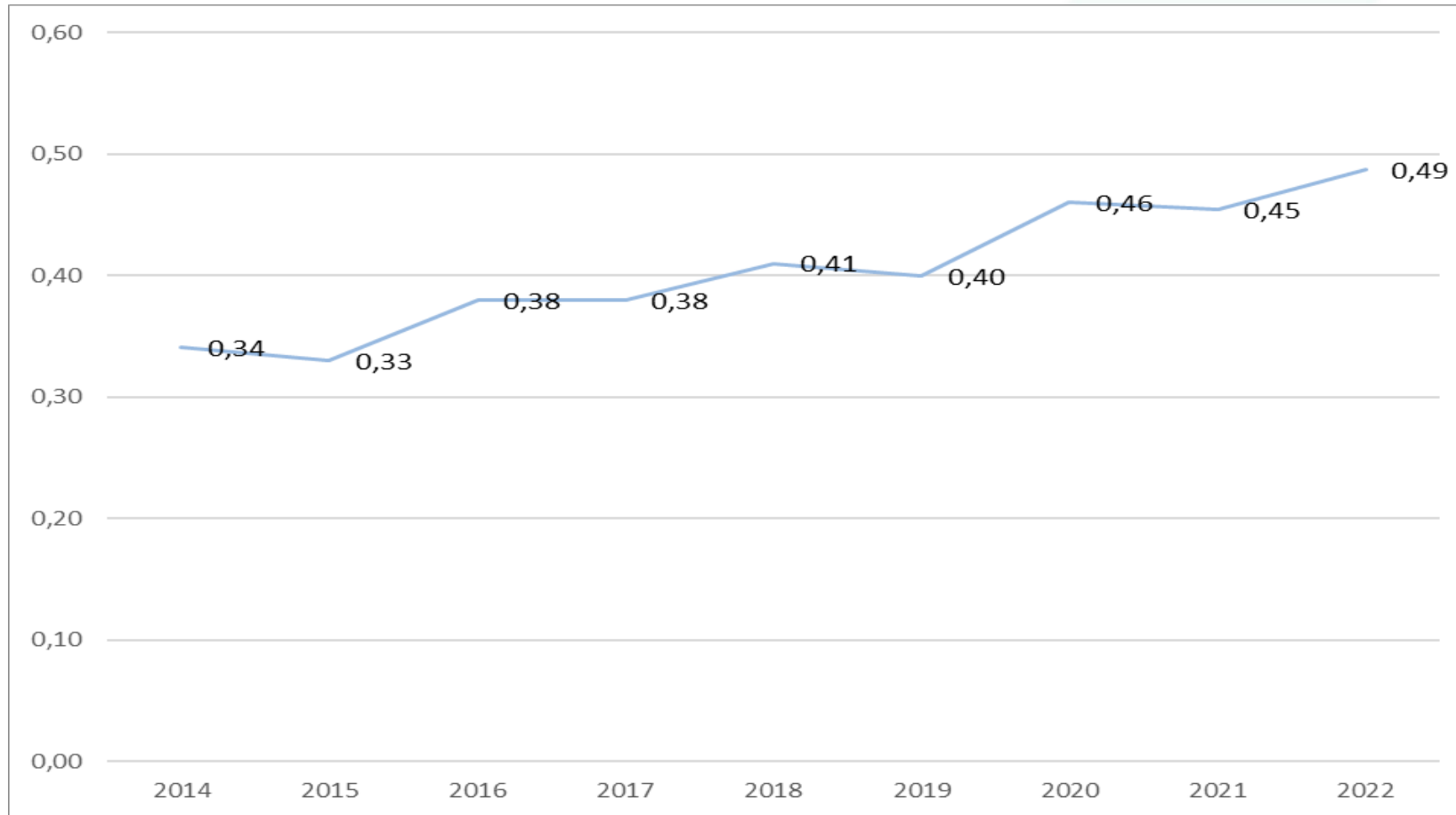
= (charges de fonctionnement CAF + remboursement de la dette) / produits de fonctionnement CAF.

Permet de mesurer :

- la capacité pour la collectivité locale de financer ses dépenses courantes et la charge de sa dette,
- le reliquat disponible pour autofinancer ses investissements. **L'alerte est à 1.**

BG : ratio de rigidité des charges obligatoires

= (charges de personnel + contingents participations + intérêts dette) / produits de fonctionnement CAF.



Il permet de mesurer la part des recettes réelles de fonctionnement mobilisée par les seules dépenses incompressibles ou rigides : le personnel, la charge de la dette (dépenses obligatoires) et les contingents et participations. **Le seuil critique est à 0,55.**

Comme évoqué lors de la préparation budgétaire de 2022, l'évolution marquée cette année est liée à la ré-affectation de certaines dépenses en contributions obligatoires au lieu de simples cotisations ou subventions.

Budgets annexes

Budget DEC : un budget qui redevient autonome

	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022
RRF-cessions	3 799 543	4 302 187	4 399 595	5 056 643	5 620 874
DRF	3 529 685	3 950 849	4 179 069	4 599 467	4 816 704
Épargne brute	269 858	351 338	220 526	457 176	804 170
Ajustements financiers			+ 80 K€	- 80 K€ - 207 K€	
Épargne brute ajustée	269 858	351 338	300 526	170 176	804 170

.... grâce au produit de la redevance OM en particulier

En k€	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
REOM	2 480	2 648	2 730	2 781	2 886	3 036	3 135	3 481	4 313
Augmentation en valeur		168	82	51	105	150	99	346	832
Augmentation en %		7%	3%	2%	4%	5%	3%	11%	24%
Augmentation tarifs %		de 4% à 8% selon les bacs	0%	4%	4%	6%	4%	12%	20%

.... et des 3 redevances en général

En k€	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
REOM	2 480	2 648	2 730	2 781	2 886	3 036	3 135	3 481	4 313
Versement BP						102	140	140	140
Redevance déchèterie	28	45	48	59	43	24	16	59	63
Redevance caravanning	78	79	71	72	74	79	86	88	103
Total	2 586	2 772	2 849	2 912	3 003	3 241	3 377	3 768	4 619

Budget DEC : autres observations

- Dépenses

- Des charges à caractère général en baisse de 3,5% malgré l'inflation : une baisse liée seulement en partie à la création du budget G4DEC
- Une hausse de la masse salariale très bien évaluée dans le BP : 1 262 K€, chiffre aussi constaté dans le CA.

- Recettes

- La recette des reventes de matières continue de fluctuer : - 20 % par rapport à 2021, + 196% par rapport à 2020.
- Comparaison des subventions d'exploitation avec 2021 difficile en raison de la création du budget G4DEC : somme des deux budgets = 693 541 €(630 541+ 63 000) par rapport à 861 424 € en 2021

Budget DEC : investissements

Lancement avec vigueur du plan pluriannuel

1 860 962 € de dépenses d'équipement

+

606 382 € de restes à réaliser

=

2 467 344 € de crédits engagés ou mandatés

Les restes à réaliser

Budget DEC

Domaine	Montant	Détail
Les déchèteries	285 231,33	
Amo	11 370,00	Accompagnement par Atlance ingénierie et environnement
Missions SPS/mo	8 545,02	Mise aux normes et contrôle d'accès
Vidéo protection	51 074,40	
Travaux	214 241,91	Mise aux normes et contrôle d'accès/pose clôtures
Les bâtiments et matériels	129 835,36	
Matériels	110 287,36	Achats de bacs/brass compost/composteurs
Chariot télescopique	13 250,40	Achat d'occasion
GPS véhicules	6 297,60	Société Mobil Inn
Total	415 066,69	

Budget G4DEC fonctionnement

- Dépenses
 - Essentiellement des charges de personnel : 74 %
- Recettes
 - Des recettes deux types :
 - Des participations des 4 communautés membres (55%)
 - Les subventions de l'ADEME (45%)

Budget Eau : le choc induit par le SEBL

€	CA 2021	CA 2022	22/21 %
Achat d'eau	726 831	798 130	+ 9,8 %
Autres taxes et redevances (participation SEBL)	439 947	671 541	+ 52,6 %
TOTAL	1 166 778	1 469 671	+ 26 %
M3 achetés	1 752 761	1 740 992	
Prix par m3	0,6657	0,8442	+ 26,82%

Budget Eau : résultat du choc – une perte soudaine d'équilibre courant

	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022
RRF-cessions	4 018 690	4 561 407	4 454 910	4 549 671
DRF	2 751 780	3 734 451	3 529 905	4 041 698
Épargne brute	1 266 910	826 956	925 006	507 972
Ajustements financiers		-180 000	-145 699	
Épargne brute ajustée	1 266 910	646 956	779 307	507 972
DAP nette	617 482	664 237	770 160	786 664
Résultat Fonctionnement courant	649 428	-17 281	9 146	-278 691
Epargne brute ajustée/DAP	2,05	0,97	1,01	0,65

278 691 € = 8% de la recette de la redevance eau 2022

Budget Eau : investissement

Un programme pluriannuel bien exécuté

1 300 537 € de dépenses d'équipement

+

1 386 411 € de Restes à réaliser

=

2 686 948 € de crédits mandatés ou engagés

Les restes à réaliser

Budget Eau

Domaine	Montant	Détail
1501-Bourg Blanc	284 627,00 €	Marchés en cours
1502-Coat Méal	16 427,00 €	Marchés en cours
1504 Landéda	107 900,50 €	Marchés en cours + vannes
1505 Lannilis	99 750,32 €	Marchés en cours
1506 Le Drennec	15 414,31 €	Marchés en cours
1508 Plabennec	46 939,11 €	Marchés en cours + pompe et sonde Traon Edern
1509 Plouguerneau	69 450,60 €	Marchés en cours
1510 Plouguin	92 609,50 €	Marchés en cours
1511 Plouvien	304 961,44 €	Marchés en cours + chambre sectorisation et renouvellement réseau
1512 Saint Pabu	289 550,00 €	Marchés en cours
1514 Pays des Abers, non ventilé	58 781,26 €	Marchés en cours + schéma directeur, diagnostic enrobés, matériels
Total	1 386 411,04 €	

Budget Assainissement : fonctionnement.

Deux différences structurelles par rapport au Budget Eau

- Des ressources dynamiques autres que la redevance :

	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022
Participation pour assainissement collectif (PFAC)	74 162	171 304	308 499	471 553	610 600

- L'absence d'un choc SEBL

MAIS DES NUAGES À L'HORIZON : CHOC ÉNERGIE ET BAISSSE PFAC

Budget Assainissement : fonctionnement

Un excellent résultat 2022

	CA 2019	CA 2020	CA2021	CA 2022
RRF-cessions	2 198 567	2 742 010	2 502 747	2 931 261
DRF	1 634 384	2 125 621	1 646 146	1 585 870
Épargne brute	564 184	616 389	856 601	1 345 391
Ajustements financiers		-25 000	25 000	
Épargne brute ajustée	564 184	591 389	881 601	1 345 391
DAP nette	595 024	623 808	674 158	705 210
Résultat Fonctionnement courant	-30 841	-32 420	207 443	640 181
Epargne brute ajustée/DAP nette	0,95	0,95	0,95	1,91

Budget Assainissement : investissement

Un programme pluriannuel bien exécuté

1 001 061 € de dépenses

+

709 609 € de Restes à réaliser

=

1 710 670 € de crédits mandatés ou engagés

Les restes à réaliser

Budget Assainissement

Domaine	Montant	Détail
1601 Bourg Blanc	22 381,32 €	Marchés en cours
1603 Kersaint Plabennec	23 568,50 €	Marchés en cours + supervision STEP
1604 Landéda	2 750,00 €	Marchés en cours + groupe froid du préleveur
1605 Lannilis	10 941,55 €	Marchés en cours + travaux centrifugeuse
1606 Le Drennec	123 102,32 €	Marchés en cours
1608 Plabennec	238 791,71 €	Marchés en cours + installation de Sofrel
1609 Plouguerneau	106 371,40 €	Marchés en cours + pompe poste de refoulement
1610 Plouguin	10 349,72 €	Marchés en cours + préleveur STEP
1611 Plouven	7 639,81 €	Marchés en cours + clôture
1614 Pays des Abers, non ventilé	163 713,16 €	Marchés en cours + aménagements de fourgons, dégrilleurs, poste de lavage
Total	709 609,49 €	

Budget Mouillages de l'Aber Benoît

Une situation préoccupante

	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA2021	CA 2022
RRF-cessions	112 948 €	97 729 €	130 433 €	131 312 €	132 424 €
DRF	108 121 €	125 860 €	98 418 €	136 513 €	137 304 €
Épargne brute	4 826,69 €	-28 131 €	32 015 €	-5 201€	- 4 880 €
DAP nette	-20 870 €	-18 350 €	12 770 €	13 077 €	10 087 €
Résultat Fonctionnement courant	25 696 €	-9 781€	19 244 €	-18 279 €	-14 967 €
Epargne brute / DAP nette			2,51		

- L'encours de dette au 31/12/2022 s'établit à 40 000 €, pour un prêt débloqué en fin d'exercice.
- Un emprunt de 35 000 € a été perçu le 3 février