

PRESENTATION SYNTHETIQUE



05/04/2018

Annexe au Budget Primitif 2018

Présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles permettant aux citoyens de saisir les enjeux du Budget et du Compte administratif conformément à l'article L2313-1 du Code Général des collectivités territoriales

1. ELEMENTS DE CONTEXTE

• Repères démographiques

Collectivité	INSEE 2017	%	DGF2017	%2	INSEE 2018	%3
KERVIGNAC	6708	36,98%	6753	35,14%	6750	37,01 %
MERLEVENEZ	3237	17,85%	3254	16,93%	3255	17, 85 %
NOSTANG	1543	8,51%	1563	8,13%	1550	8, 50 %
PLOUHINEC	5422	29,89%	6336	32,97%	5431	29, 78 %
SAINTE-HELENE	1228	6,77%	1311	6,82%	1251	6, 86 %
CCBBO	18 138	100,00%	19 217	100,00%	18 237	100,00%

La CC BBO regroupe une population de 18 237 habitants au 1er janvier 2018 au sein de laquelle les deux principales communes pèsent pour 2/3.

La croissance démographique continue d'être dynamique sur le territoire : plus 0.54% d'augmentation de population en 1 an. Le nombre de demande de permis de construire incline à estimer que la hausse va s'accélérer au cours de l'année 2018 et se poursuivre en 2019.

• Repères sur les compétences

La CCBBO dispose des compétences statutaires suivantes au 4 janvier 2018 (date du dernier arrêté préfectoral) :

COMPETENCES OBLIGATOIRES

- ✓ Aménagement de l'espace communautaire
- ✓ Actions de développement économique et du tourisme
- ✓ Collecte et traitement des déchets
- ✓ Création et gestion des aires d'accueil des gens du voyage
- ✓ Gestion des milieux aquatiques et prévention contre les inondations (GEMAPI)

COMPETENCES OPTIONNELLES

- ✓ Création, entretien et gestion d'équipements sportifs et culturels d'intérêt communautaire (salles de sports de Bellevue et de Kervignac, base nautique de vieille chapelle)
- ✓ Soutien aux activités sportives et culturelles d'intérêt communautaire
- ✓ Protection et mise en valeur de l'environnement
- ✓ Création et gestion d'un Centre intercommunal d'action sociale
- ✓ Action sociale d'intérêt communautaire
- ✓ Création et gestion de Maison de service au public (en cours)
- ✓ Assainissement non collectif

COMPETENCES FACULTATIVES

- ✓ Création, développement et gestion de services multimédia NTIC au profit du grand public
- ✓ Réseaux de communications électroniques
- ✓ Sécurité des plages soumises à surveillance estivale
- ✓ Mise en œuvre d'actions d'amélioration de la politique des transports collectifs
- ✓ Création d'un service de police municipale intercommunale
- ✓ Développement de l'économie circulaire
- ✓ Délégation de maîtrise d'ouvrage pour construction

La CCBBO gère certaines de ses compétences au travers de 5 budgets annexes :

- Service public d'élimination des déchets (SPED : M4)
- Service public d'assainissement non-collectif (SPANC :M4)
- Gîtes du Remoulin (M4)
- Bâtiment scolaire et périscolaire de Sainte-Hélène
- GEMAPI

A ces budgets de la CCBBO, s'ajoute le budget du CIAS

• Repères en matière de fiscalité

La CCBBO applique depuis l'origine le régime de la fiscalité additionnelle et perçoit donc une fiscalité sur les 4 taxes :

- Taxe d'habitation (TH)
- taxes foncières bâties et non bâties (TFB et TFNB)
- cotisation foncière des entreprises (CFE))

MONTANT DU BUDGET GENERAL

Le compte administratif du budget général 2017 laisse apparaître un excédent de + 142 061,52 € à l'investissement et de + 1 026 538,18 € en fonctionnement, soit un excédent global de clôture à fin 2017 de 1 168 599,70 €.

• Les dépenses de fonctionnement du budget général

Type de dépenses	2016	2017	Prévision 2018
Dépenses réelles	2 174 022 €	2 184 983 €	2 588 130 €
Dont dépenses de personnel	1 551 254 €	1 622 892 €	1 804 550 €
Dont dépenses à caractère général	370 693 €	324 205 €	458 270 €
Dont autres charges de gestion courante (hors charges financières)	182 300 €	173 540 €	175 305 €

• Recettes de fonctionnement

	2016	2017	2018
Recettes réelles	2 500 125 €	2 577 095 €	2 313 800 €

• Dépenses d'investissement

	2016	2017	2018
Dépenses réelles	195 054 €	411 880 €	1 340 570 €
dont dépenses financières	114 110 €	122 588 €	160 000 €

• Tableau prévisionnel d'investissement

Programmes principaux d'investissements	2018
Véhicules	50 000 €
Programme Haut débit fibre optique / FTTH	400 000 €
Achat parcelle parking BBO et aménagement	80 000 €
entretien et renouvellement du patrimoine	20 000 €
total	550 000 €

• Recettes d'investissement

	2016	2017	2018
Recettes réelles	130 000 €	162 679 €	1 340 570 €

MONTANT DU BUDGET SERVICE PUBLIC D'ELIMINATION DES DECHETS (SPED)

Le résultat de clôture 2017 en fonctionnement est de - 49 611,71 € et à l'investissement de + 349 255,62 € soit un excédent global de 299 643,91 €.

- **Les dépenses de fonctionnement du Service public d'élimination des déchets (SPED)**

Type de dépenses	2016	2017	Prévision 2018
Dépenses réelles	1 671 547 €	1 730 678 €	1 753 808 €
Dont dépenses de personnel	352 122 €	349 862 €	347 370 €
Dont dépenses à caractère général	1 281 920 €	1 355 320 €	1 381 060 €
Dont autres charges de gestion courante (hors charges financières)	12 993 €	11 103 €	12 000 €

- **Recettes de fonctionnement**

	2016	2017	Prévision 2018
Recettes réelles	1 864 202 €	1 864 387 €	1 896 000 €

- **Dépenses d'investissement**

	2016	2017	Prévision 2018
Dépenses réelles	178 232 €	166 051 €	611 835 €
dont dépenses financières	94 080 €	78 571 €	78 571 €

- **Tableau prévisionnel d'investissement**

Programmes principaux d'investissements	2018
Achat de contenants (bacs, composteurs, colonnes)	22 000 €
Réhabilitation et agrandissement de la déchèterie	358 263 €
TOTAL	380 263 €

- **Recettes d'investissement**

	2016	2017	Prévision 2018
Recettes réelles	8 562 €	0 €	170 000 €

MONTANT DU BUDGET SERVICE PUBLIC D'ASSAINISSEMENT NON-COLLECTIF (SPANC)

Le compte administratif 2017 du budget du Service Public d'Assainissement Non Collectif laisse apparaître un excédent de fonctionnement de 73 436,04 € et un déficit d'investissement de 3 496,06 €.

Les tarifs du SPANC n'ont pas été révisés pour l'année 2018.

- **Les dépenses de fonctionnement du Service Public d'Assainissement Non Collectif (SPANC)**

Type de dépenses	2016	2017	Prévision 2018
Dépenses réelles	261 748 €	376 584 €	353 939 €

- **Recettes de fonctionnement**

	2016	2017	Prévision 2018
Recettes réelles	261 546 €	454 834 €	286 000 €

- **Dépenses d'investissement**

	2016	2017	Prévision 2018
Dépenses réelles	21 959 €	0 €	2 000 €

- **Recettes d'investissement**

	2016	2017	Prévision 2018
Recettes réelles	13 787€	0€	0 €

MONTANT DU BUDGET DU VILLAGE DE REMOULIN

Le compte administratif provisoire du budget Remoulin 2017 laisse apparaître un excédent de fonctionnement de l'exercice de 50 293,21 € en fonctionnement et un déficit d'investissement de 7 896,01 €.

- **Les dépenses de fonctionnement du budget du village de Remoulin**

Type de dépenses	2016	2017	Prévision 2018
Dépenses réelles	136 443 €	129 032 €	155 995 €

- **Recettes de fonctionnement**

	2016	2017	2018
Recettes réelles	157 222 €	160 241 €	157 800 €

- **Dépenses d'investissement**

	2016	2017	2018
Dépenses réelles	32 151 €	19 414 €	26 022 €

- **Recettes d'investissement**

	2016	2017	2018
Recettes réelles	5 275 €	15 000 €	20 000€

MONTANT DU BUDGET DE LA DELEGATION DE MAITRISE D'OUVRAGE POUR LA CONSTRUCTION D'UN BATIMENT SCOLAIRE ET PERISCOLAIRE

Le budget annexe présente un excédent de clôture d'investissement de 28 436 €.

- **Dépenses d'investissement**

	2016	2017	Prévision 2018
Dépenses réelles	9 491 €	16 535 €	2 873 973 €

- **Recettes d'investissement**

	2016	2017	Prévision 2018
Recettes réelles	20 000 €	34 462 €	2 845 536 €

MONTANT DU BUDGET DE LA GESTION DE L'EAU ET DES MILIEUX AQUATIQUES ET DE LA PROTECTION CONTRE LES INONDATIONS

- **Dépenses de fonctionnement**

	Prévision 2018
Dépenses réelles	50 000 €

- **Recettes de fonctionnement**

	Prévision 2018
Recettes réelles	50 000 €

STRUCTURE DE L'AUTOFINANCEMENT BUDGET GENERAL

composante de l'autofinancement	en euro	en euro par habitant	moyenne nationale pour la strate de collectivité
capacité d'autofinancement brute= CAF	392 112 €	21.62	43
CAF nette des remboursements de dettes	271 124 €	15.16	25

SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS

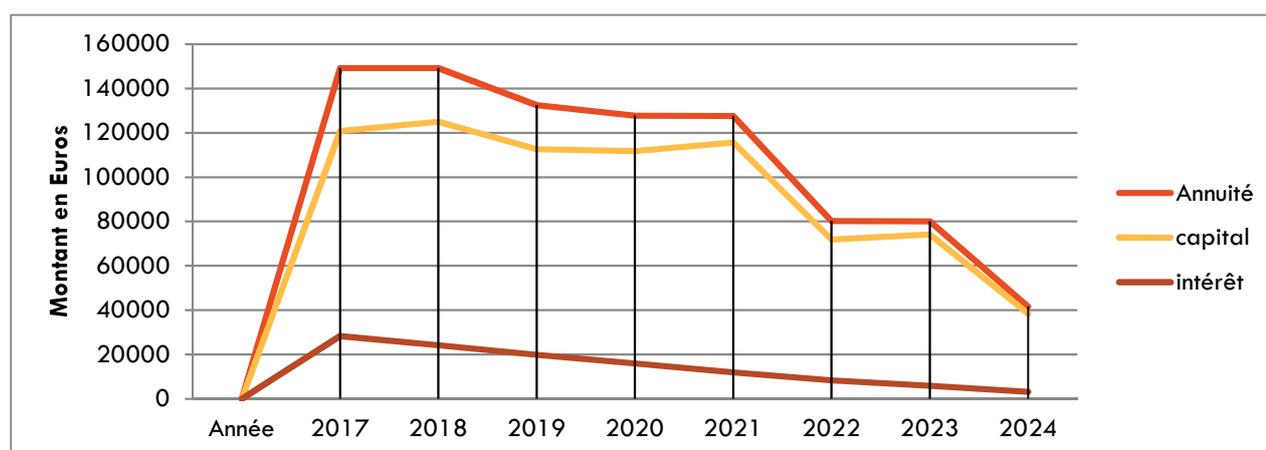
Associations	2016	2017	2018
Boutique de Droit	4 000 €	4 000 €	4 000 €
Mission locale	18 000 €	18 000 €	18 000 €
Groupe Jeune Blavet Océan (Football)	2 000 €	2 000 €	2 000 €
Tour des Arts	3 285 €	3 285 €	4 885 €
Réseau Santé	15 000 €	15 000 €	15 000 €
Les Pieds dans la Vase	4 000 €	4 000 €	4 000 €
Le chant de l'Eucalyptus	1 000 €	1 000 €	1 000 €
Kervign'Art	500 €	500 €	500 €
La Fête de l'huître	1 000 €	1 000 €	1 000 €
Conseil de Développement	2 000 €	2 000 €	2 000 €
TOTAL	50 785 €	50 785 €	52 385 €

Organismes	2016	2017	2018 (montants provisoires)
SMRE	44 300 €	43 478 €	48 000 €
Animation LEADER G.A. L	2 300 €	1 700 €	2 300 €
SAGE du Golfe et de la Ria	3 300 €	3 100 €	3 300 €
Megalis Bouquet de service	5 000 €	5 000 €	5 000 €
Nettoyage Plages Plouhinec		62 342 €	
Surveillance Plage Plouhinec	40 000 €	128 590 €	40 000 €
AMF	800,00 €	800 €	800,00 €
SCOT	17 737 €		17 737 €
TOTAL	113 437 €	244 210 €	117 137 €

NIVEAU D'ENDETTEMENT

Encours de la dette budget général

	2016	2017	2018
Echéances annuelles	145 500 €	149 213 €	149 172 €
Dont capital	114 050 €	120 891 €	124 993 €
Dont intérêts	31 320 €	28 321 €	24 179 €



La capacité de désendettement, soit l'encours de la dette / la capacité d'autofinancement est de 3.32 (moyenne nationale : 3.64).

Encours de la dette Tous les budgets

	2016	2017	2018
Echéances annuelles	262 692.65	247 740.66	244 681.16
Dont capital	218 794.02	210 130.06	214 220.84
Dont intérêts	43 898.63	37 610.60	30 450.32

NIVEAU DES TAUX D'IMPOSITION

En 2016, les produits de fiscalité directe locale perçus en fiscalité additionnelle sur le territoire de la CCBBO se répartissaient comme suit (chiffres non communiqués à ce jour pour 2017) :

Répartition des produits de fiscalité additionnelle 2016	TH / Taxe habitation	TFB / taxe foncier bâti	TFNB / Taxe foncier non bâti	CFE / Cotisation foncière des entreprises	CVAE / Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises	IFER / Impositions forfaitaires sur les entreprises de réseau	TAFNB / Taxe additionnelle foncière non bâtie	TASCOM / taxe sur les surfaces commerciales	FNGIR / fonds nationaux de garantie individuelle des ressources	TOTAL
Kervignac	1 264 281	748 737	60 236	411 392	362 537	17 576	6 995	22 444	- 256 309	2 637 889
Merlevenez	652 612	417 264	29 711	51 154	36 195	5 893	3 428	21 847	- 195 234	1 022 870
Nostang	296 442	186 542	23 819	22 548	35 049	4 286	1 179	-	- 64 498	505 367
Plouhinec	1 590 546	951 423	53 449	209 025	119 532	10 179	10 432	25 260	- 36 739	2 933 107
Sainte-Hélène	331 102	179 008	14 333	10 095	812	2 143	2 000	-	- 97 709	441 784
CCBBO	4 18 179	310 037	22 045	63 522	28 840				- 34 702	807 921
TOTAUX	4 553 162	2 793 011	203 593	767 736	582 965	40 077	24 034	69 551	- 685 191	8 348 938

Les recettes des impôts locaux ont permis une recette de 968 951 en 2017, contre 845 414 € en 2016.

Pour éléments de comparaison

	taxe habitation	foncier bâti	foncier non bâti	cotisation foncière des entreprises
CCBBO	2,45	2,53	6,64	1,98
Lorient agglomération	9,14	0,51	3,65	24,79
AQTA	8,85	0,34	2,16	21,39
CC Arc Sud	8,74	0	2,12	21,51
CC du roi Morvan	8,66	0	1,66	20,65
Pontivy communauté	8,74	0	2,11	20,98
taux moyen national pour les communautés de communes à fiscalité additionnelle	4,85	4,36	12,26	5,4

PRINCIPAUX RATIOS

principaux ratios	CCBBO en € par habitant	Moyenne de la strate en € par habitant
Dépenses réelles de fonctionnement	120	239
Recette fiscale	53	133
Recettes réelles de fonctionnement	141	285
Dépenses d'équipement	15.86	77
Dettes	43.28	158
Dotation globale de fonctionnement	5.08	30
Marge d'autofinancement	90 %	89,90%
Taux d'équipement	11 %	27%
Dettes / recette réelle de fonctionnement	31%	55,50%

EFFECTIFS DE LA COLLECTIVITE

Présentation des effectifs actuels

45 titulaires (dont 21 aides à domicile mises à disposition)

34 non-titulaires (dont 24 agents en insertion)

Soit 79 agents au total

Soit 34 agents publics (hors contrats d'insertion et mises à disposition)

Le salaire moyen mensuel net à payer est de 1 574 € par mois et par équivalent temps plein.