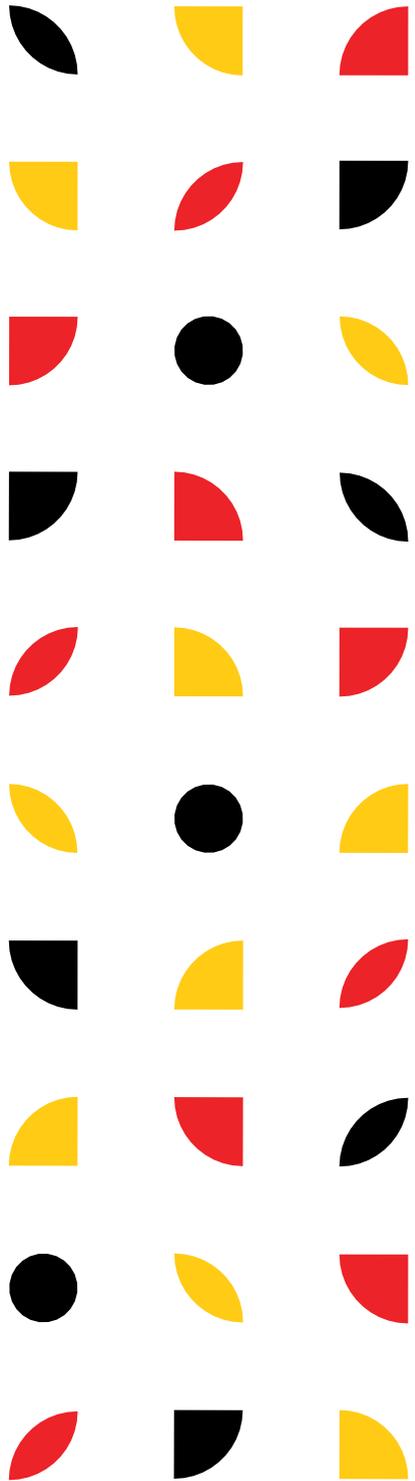


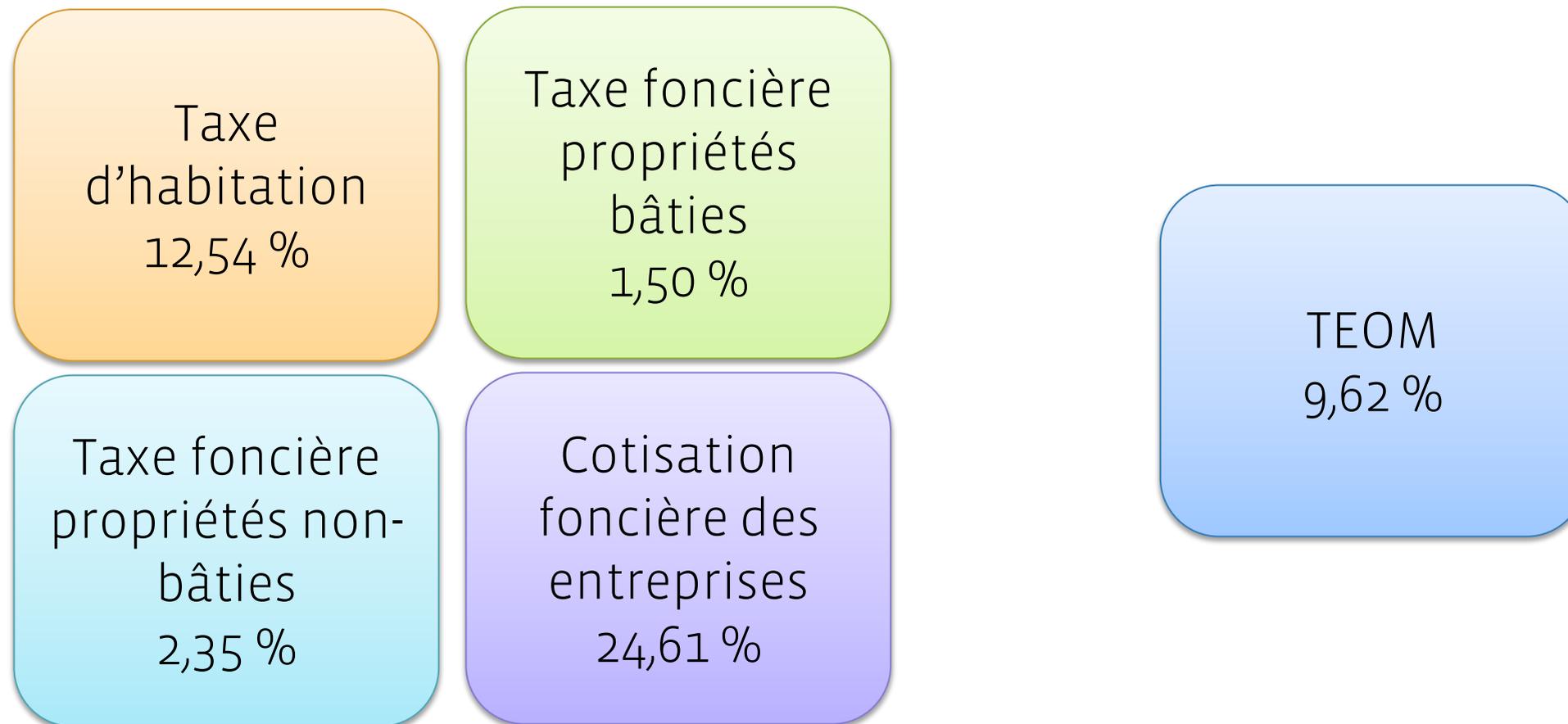
FISCALITÉ DIRECTE LOCALE 2024





Taux de fiscalité directe locale 2024

À la suite du débat d'orientations budgétaires du 15 février 2024, il convient d'échanger sur les taux de fiscalité directe locale à proposer au vote du conseil communautaire dans le cadre du budget primitif 2024



Taux 2023 : TH à 10,45% ; TFB à 0,50% ; TFNB à 2,35% ; CFE à 24,61% ; TEOM à 9,62%.



Taxe Gemapi : produit attendu en 2024

- La CCPBS a instauré la taxe Gemapi depuis 2019 et ce, par délibération du conseil communautaire du 25/09/2018.
- Cette taxe doit être au plus égale au montant prévisionnel des charges liées à la Gemapi.
- Avec la labellisation du PAPI « travaux », ces charges vont être amenées à s'accroître à compter de 2024. C'est pourquoi, il est proposé de lisser l'effort pour les contribuables.
- La taxe Gemapi est plafonnée à 40 € par an et par habitant.
- Proposition de produit attendu de taxe Gemapi pour 2024 = 680 000 €

AUTORISATIONS DE PROGRAMME ET CRÉDITS DE PAIEMENT

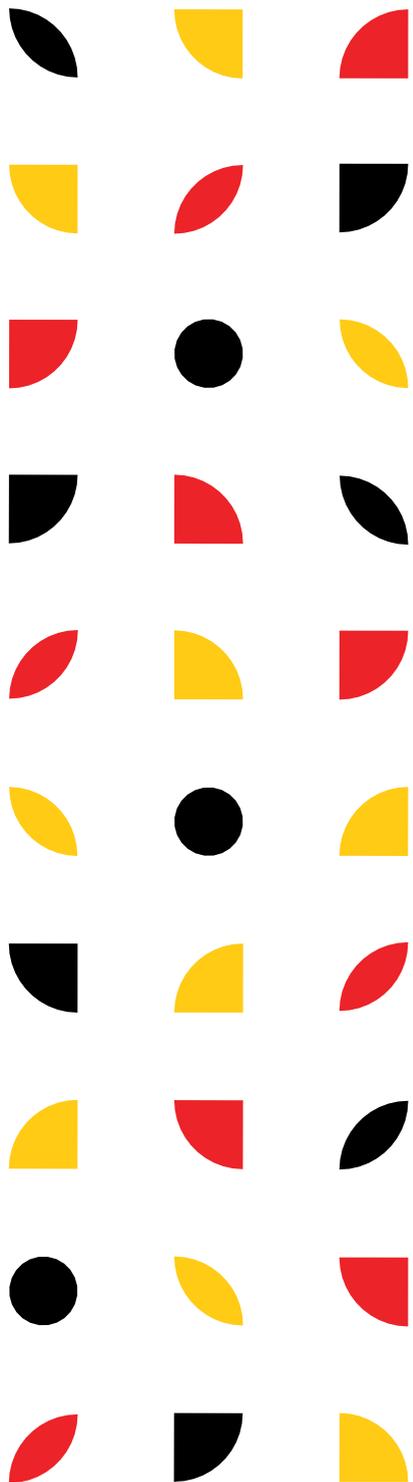


Autorisations de programmes et crédits de paiement (AP/CP)

- Système destiné à faciliter la gestion pluriannuelle des investissements et ne pas gonfler les budgets lors de lancements d'opérations d'envergure.
- Modifications pour 2024 :
 - clôture de l'autorisation de programme relative à la modernisation de la maison de l'enfance Ti Liou ;
 - ajustements des autres programmes pour tenir compte des données financières actualisées.

BUDGET PRIMITIF 2024

Budget principal



Budget primitif 2024 – budget principal

Fonctionnement
25 316 726 €

Dépenses
25 316 726 €

Dont virement à la section
d'investissement (023)
3 362 738 €

Recettes
22 482 304 €

Excédent reporté
2 834 422 €

Investissement
16 260 342 €

Dépenses
16 260 342 €

Recettes
7 907 889 €

Dont virement de la section de
fonctionnement (021)
3 362 738 €

Emprunt
8 140 170 €

Excédent reporté
212 283 €





Les investissements en 2024

- Très haut débit : 2 170 605 €
- Gemapi :
 - Études pour 50 000 € ;
 - Travaux à hauteur de 360 000 € ;
 - Enveloppe pour préemptions potentielles d'un montant d'un million d'euros ;
- Micro-crèches : 370 000 €
- Maison France service et de l'économie : 500 000 €
- Poursuite du PLUiH : 323 400 €
- Habitat : 429 716 € pour les aides du PLH
- Foncier : 450 000 € d'enveloppe pour acquisitions de terrains



Les investissements en 2024

- Développement économique :
 - Pass commerce artisanat et aide installation agricole : 197 363 €
 - Subventions d'équipement au syndicat mixte des ports : 263 000 €
 - Avance remboursable au budget ZA : 1 496 763 €
- Extension siège communautaire : 3 771 592 €
- Mobilités :
 - Fonds de concours vélo : 492 000 €
 - Appel à projet « territoire cyclable » : 1 052 700 €
 - Aide à l'achat de vélo : 15 000 €
- Chemins de randonnée : 108 000 € de restauration du GR34
- Tronoën : 500 000 € pour la réhabilitation du site



Les investissements en 2024

- Espaces naturels et biodiversité
 - Tractopelle : 124 680 €
 - Matériel et outillage : 89 089 €
 - Solde élimination décharge de la Torche : 327 438 €
- Stade bigouden :
 - Aménagement du terrain (pelouse) : 160 000 €
 - Reprise piste : 20 000 €
 - Matériels : 104 000 €
- Aquasud :
 - Études extension : 48 000 €
 - Travaux chaudière : 405 000 €
 - Autres équipements et matériels : 189 582 €



Évolution de la dette

Détail du remboursement de la dette pour 2024 (*):

Annuité 2024 = 735 000 €	
Capital de la dette 515 000 €	Intérêts 220 000 €

Détail du remboursement de la dette en 2023 (**):

Annuité 2023 = 591 784 €	
Capital de la dette 453 829 €	Intérêts 137 955 €

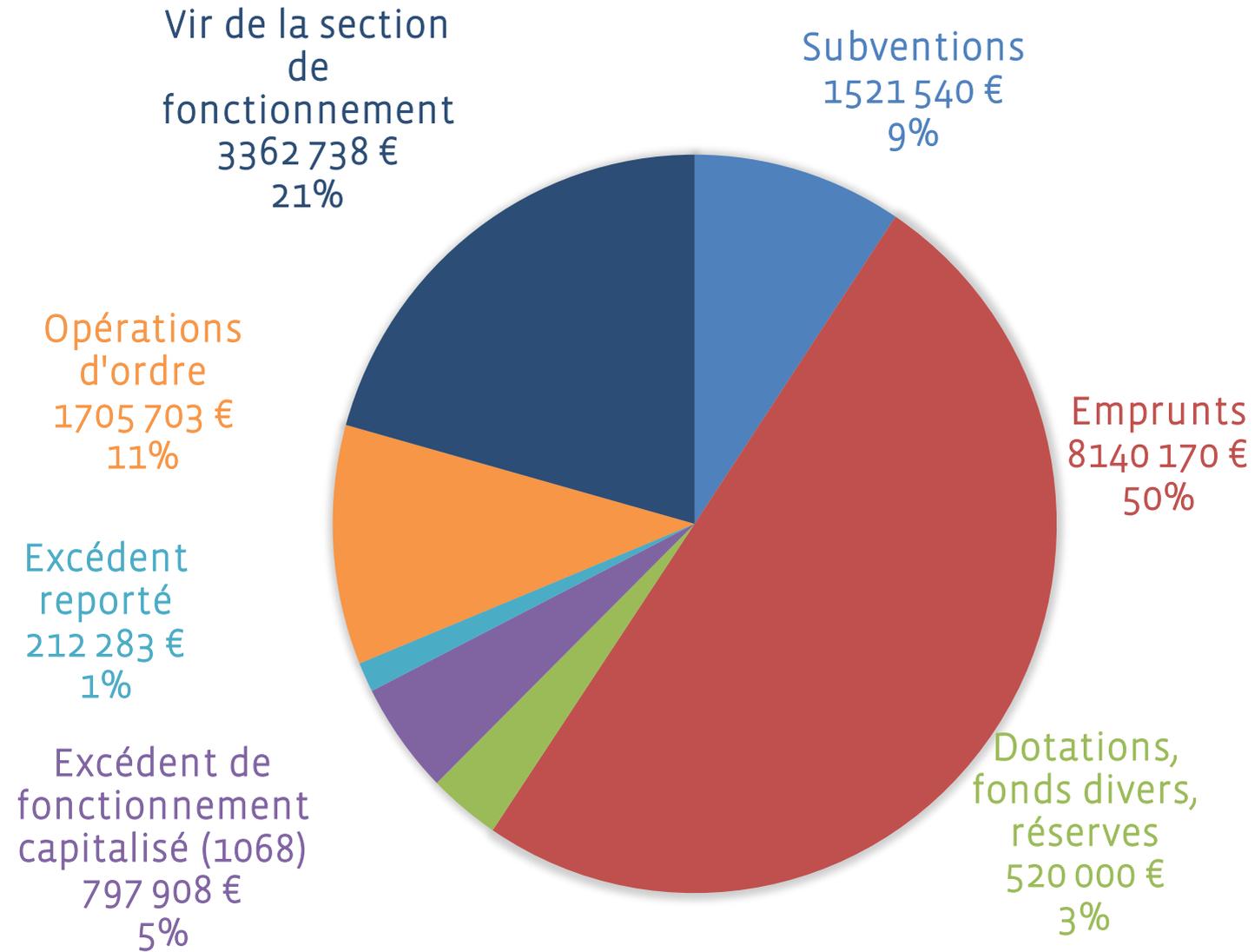
(*) Inscriptions au Budget Primitif 2024

(**) Montants mandatés sur l'exercice 2023

Nota : un emprunt de 2 000 000 € a été mobilisé en 2023



Budget primitif 2024 – investissement : d'où vient l'argent ?





Budget primitif 2024 – investissement : où va l'argent ?

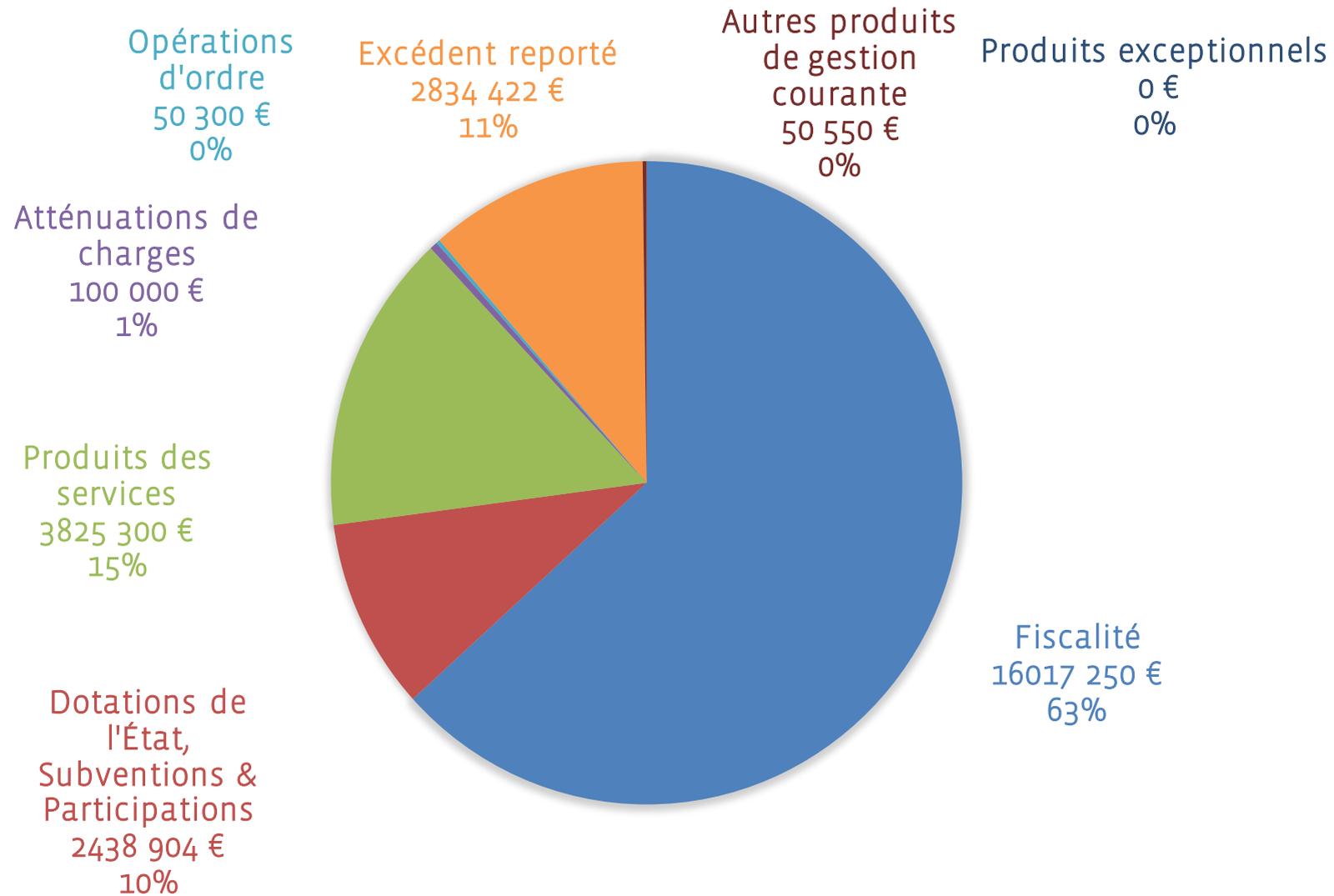
Répartition des dépenses par fonction 16 260 342 €

Administration générale (020)	25,24%	4 103 838 €
Très haut débit (57)	13,35%	2 170 605 €
Développement éco (61)	13,24%	2 152 664 €
Mobilités (80)	12,81%	2 082 830 €
Gemapi (735)	8,67%	1 410 000 €
Opé non ventilables (01)	8,53%	1 387 738 €
PLUIH, SIADS, Habitat (50-510)	4,74%	771 316 €
Aquasud (323)	3,95%	642 582 €

Tronoën (312)	3,07%	500 000 €
Petite enfance (422)	2,32%	377 500 €
Stade (322)	1,75%	284 000 €
Espaces naturels (76)	1,48%	241 269 €
Randonnée (87)	0,69%	113 000 €
Tourisme (633)	0,12%	20 000 €
Activités pour les jeunes (338)	0,02%	3 000 €



Budget primitif 2024 – fonctionnement : d'où vient l'argent ?





Budget primitif 2024 – fonctionnement : où va l'argent ?

Répartition des dépenses par fonction 25 316 726 €

Opé non ventilables (01)	45,10%	11 416 942 €
Admin générale (020-022)	9,58%	2 424 128 €
Collecte des déchets (7212)	11,29%	2 858 789 €
Aquasud (323)	7,50%	1 899 101 €
Tourisme (633)	4,59%	1 162 788 €
PLUIH, SIADS, Habitat (50-510)	4,21%	1 065 413 €
Espaces naturels (76)	3,53%	892 881 €
Développement éco (61)	2,77%	701 499 €
Aménagement (515-518)	1,27%	322 401 €
Mobilités (80)	1,12%	284 717 €
GEMAPI (735)	1,12%	284 333 €
Solidarités (4212)	1,10%	278 925 €
Petite enfance (422)	1,10%	277 720 €

Assainissement (733)	1,05%	266 479 €
Eau potable (732)	0,79%	199 928 €
Assemblée délibérante (031)	0,76%	191 337 €
Personnes âgées (4238)	0,61%	154 300 €
Gens du voyage (554)	0,52%	132 300 €
Activités pour les jeunes (338)	0,52%	132 272 €
PCAET (71)	0,47%	119 291 €
Stade (322)	0,35%	88 350 €
Randonnée (87)	0,27%	67 682 €
Dév des services publics (66)	0,16%	40 000 €
Très haut débit (57)	0,14%	35 100 €
Tronoën (312)	0,07%	18 050 €
Culture (311)	0,01%	2 000 €

BUDGET PRIMITIF 2024

Budget annexe déchets



**Budget primitif 2024 – budget annexe déchets**

Fonctionnement
8 142 435 €

Dépenses
8 142 435 €

Dont virement à la section
d'investissement (023)
80 535 €

Recettes
8 142 435 €

Investissement
553 586 €

Dépenses
511 000 €

Déficit reporté
42 586 €

Recettes
553 586 €

Dont virement de la section de
fonctionnement (021)
80 535 €

BUDGET PRIMITIF 2024

Budget annexe portage de repas



**Budget primitif 2024 – budget annexe portage de repas**

Fonctionnement
1 041 870 €

Dépenses
1 041 870 €

Recettes
1 020 413 €

Excédent reporté
21 457 €

Investissement
73 695 €

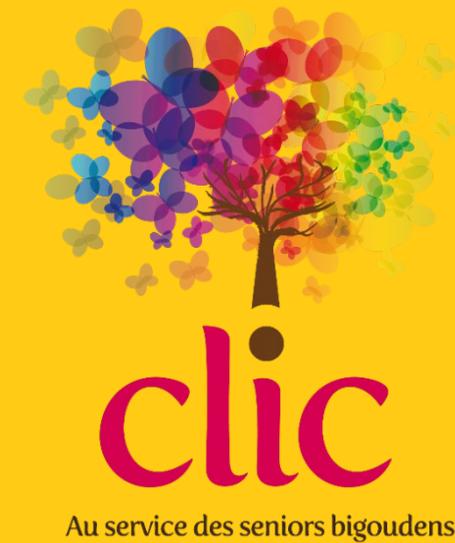
Dépenses
73 695 €

Recettes
46 784 €

Excédent reporté
26 911 €

BUDGET PRIMITIF 2024

Budget annexe du Clic



**Budget primitif 2024 – budget annexe Clic**

Fonctionnement
143 519 €

Dépenses
143 519 €

Recettes
126 866 €

Excédent reporté
16 653 €

Investissement
12 901 €

Dépenses
12 901 €

Recettes
3 370 €

Excédent reporté
9 531 €

BUDGET PRIMITIF 2024

Budget annexe eau potable





Budget primitif 2024 – budget annexe eau potable

Fonctionnement
2 645 300 €

Dépenses
2 645 300 €

Dont virement à la section
d'investissement (023)
531 700 €

Recettes
2 645 300 €

Investissement
8 474 167 €

Dépenses
8 474 167 €

Recettes
2 872 407 €

Dont virement de la section de
fonctionnement (021)
531 700 €

Emprunt
4 804 798 €

Excédent reporté
796 962 €

BUDGET PRIMITIF 2024

Budget annexe assainissement collectif





Budget primitif 2024 – budget annexe assainissement collectif

Fonctionnement
3 739 115 €

Dépenses
3 739 115 €

Dont virement à la section
d'investissement (023)

0 €

Recettes
3 622 000 €

Excédent reporté
117 115 €

Investissement
7 983 186 €

Dépenses
7 634 660 €

Déficit reporté
348 526 €

Recettes
3 935 530 €

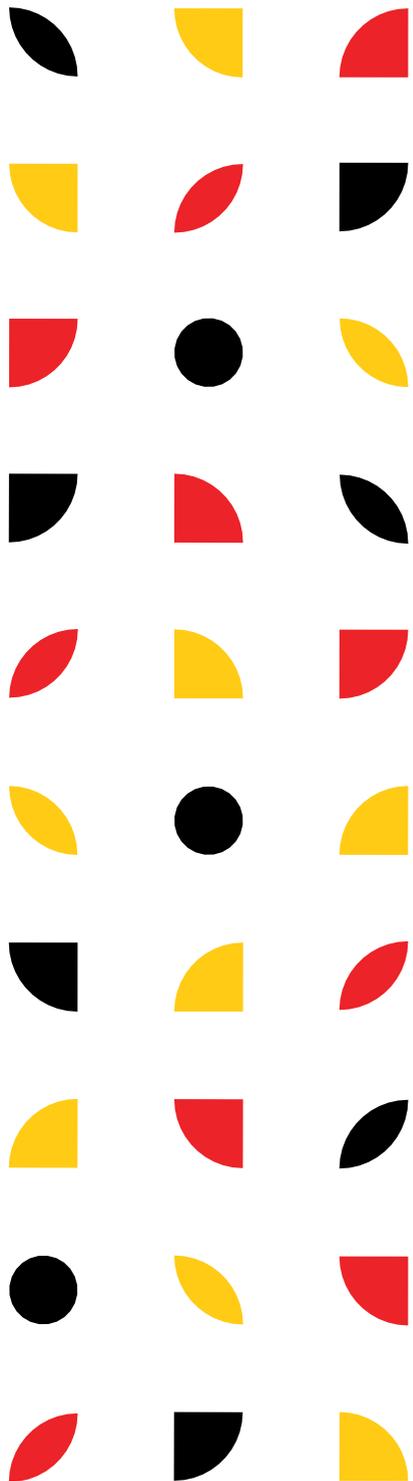
Dont virement de la section de
fonctionnement (021)

0 €

Emprunt
4 047 656 €

BUDGET PRIMITIF 2024

Budget SPANC



Budget primitif 2024 – budget SPANC



Fonctionnement
144 500 €

Dépenses
144 500 €

Recettes
128 328 €

Excédent reporté
16 172 €

Investissement
2 219 €

Dépenses
2 219 €

Recettes
0 €

Excédent reporté
2 219 €

BUDGET PRIMITIF 2024

Budget annexe zones d'activités





Budget primitif 2024 – budget annexe zones d'activités

Fonctionnement
4 352 239 €

Dépenses
4 352 239 €

Recettes
3 377 654 €

Excédent reporté
974 585 €

Investissement
5 060 914 €

Dépenses
2 924 426 €

Contrepartie des opérations
d'ordre en recettes de
fonctionnement

Déficit reporté
2 136 488 €

Recettes
3 564 151 €

Contrepartie des opérations
d'ordre en dépenses de
fonctionnement

Avance du budget
principal
1 496 763 €