

# COMPTES DE GESTION 2023

En l'application de l'article L2121-31 du CGCT, le conseil est appelé à entendre, débattre et arrêter les comptes de gestion 2023 produits par M. GARIN, receveur de la communauté de communes du Pays bigouden sud. Ceux-ci sont conformes aux comptes administratifs présentés ultérieurement.

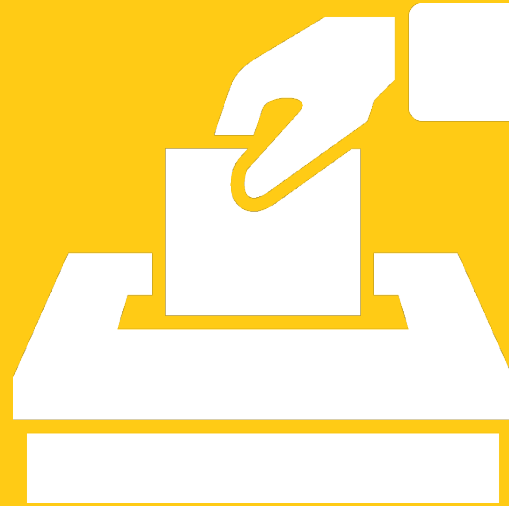


## Compte de gestion 2023 – budget principal

23900 - CC DU PAYS BIGOUDEN SUD

Exercice 2023

	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
<b>RECETTES</b>			
Prévisions budgétaires totales (a)	14 858 931,46	23 042 275,50	37 901 206,96
Titres de recette émis (b)	5 912 932,51	22 592 031,71	28 504 964,22
Réductions de titres (c)	28 009,00	705 025,29	733 034,29
Recettes nettes (d = b - c)	5 884 923,51	21 887 006,42	27 771 929,93
<b>DEPENSES</b>			
Autorisations budgétaires totales (e)	14 858 931,46	23 042 275,50	37 901 206,96
Mandats émis (f)	5 806 480,20	20 235 814,20	26 042 294,40
Annulations de mandats (g)	4 765,26	475 479,33	480 244,59
Dépenses nettes (h = f - g)	5 801 714,94	19 760 334,87	25 562 049,81
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>			
(d - h) Excédent	83 208,57	2 126 671,55	2 209 880,12
(h - d) Déficit			



**Le conseil communautaire est amené à délibérer afin de :**

- **D'arrêter et approuver le compte de gestion 2023 du budget principal**

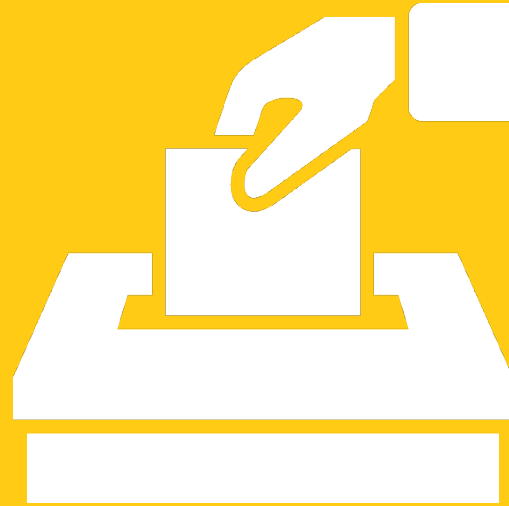


## Compte de gestion 2023 – budget annexe déchets

23903 - DECHETS- CC PBS

Exercice 2023

	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
<b>RECETTES</b>			
Prévisions budgétaires totales (a)	1 566 537,00	7 929 472,90	9 496 009,90
Titres de recette émis (b)	523 848,61	7 529 562,84	8 053 411,45
Réductions de titres (c)		8 425,40	8 425,40
Recettes nettes (d = b - c)	523 848,61	7 521 137,44	8 044 986,05
<b>DEPENSES</b>			
Autorisations budgétaires totales (e)	1 566 537,00	7 929 472,90	9 496 009,90
Mandats émis (f)	572 396,96	7 620 961,49	8 193 358,45
Annulations de mandats (g)	5 962,50	139 875,10	145 837,60
Dépenses nettes (h = f - g)	566 434,46	7 481 086,39	8 047 520,85
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>			
(d - h) Excédent		40 051,05	
(h - d) Déficit	42 585,85		2 534,80



**Le conseil communautaire est amené à délibérer afin de :**

- **D'arrêter et approuver le compte de gestion 2023 du budget annexe déchets**

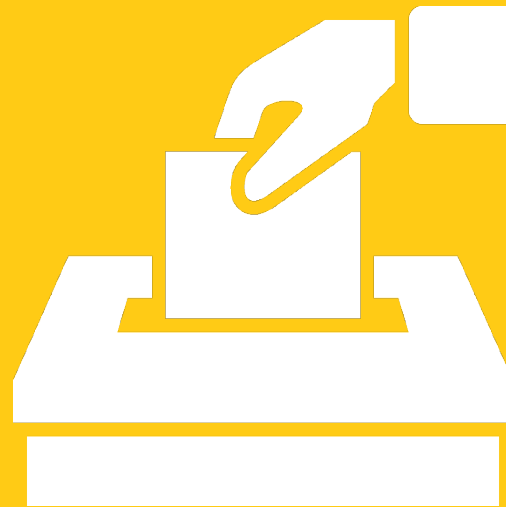


## Compte de gestion 2023 – budget annexe portage de repas

30900 - PORTAGE REPAS-CC PAYS BIGOUDEN

Exercice 2023

	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
<b>RECETTES</b>			
Prévisions budgétaires totales (a)	50 982,00	1 074 960,00	1 125 942,00
Titres de recette émis (b)	26 563,68	1 050 908,63	1 077 472,31
Réductions de titres (c)	46,55	2 473,19	2 519,74
Recettes nettes (d = b - c)	26 517,13	1 048 435,44	1 074 952,57
<b>DEPENSES</b>			
Autorisations budgétaires totales (e)	50 982,00	1 074 960,00	1 125 942,00
Mandats émis (f)	3 433,73	1 065 957,37	1 069 391,10
Annulations de mandats (g)		36 843,61	36 843,61
Depenses nettes (h = f - g)	3 433,73	1 029 113,76	1 032 547,49
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>			
(d - h) Excédent	23 083,40	19 321,68	42 405,08
(h - d) Déficit			



**Le conseil communautaire est amené à délibérer afin de :**

- **D'arrêter et approuver le compte de gestion 2023 du budget annexe portage de repas**



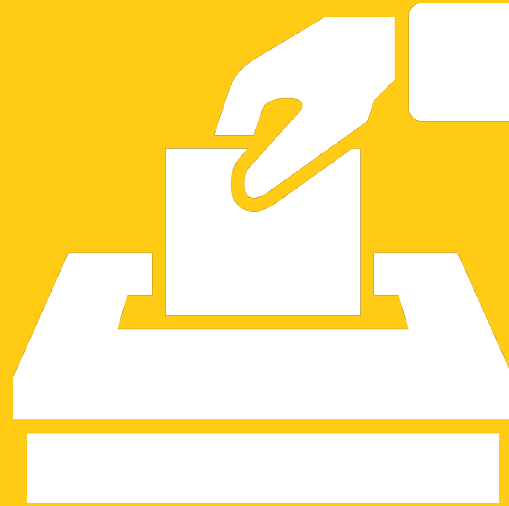
## Compte de gestion 2023 – budget annexe Clic du Pays bigouden

30800 - CLIC DU PAYS BIGOUDEN

Exercice 2023

	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
<b>RECETTES</b>			
Prévisions budgétaires totales (a)	12 653,42	161 926,61	174 580,03
Titres de recette émis (b)	3 484,79	112 938,89	116 423,68
Réductions de titres (c)	0,00	0,00	0,00
Recettes nettes (d = b - c)	3 484,79	112 938,89	116 423,68
<b>DEPENSES</b>			
Autorisations budgétaires totales (e)	12 653,42	161 926,61	174 580,03
Mandats émis (f)	3 106,99	146 036,80	149 143,79
Annulations de mandats (g)	0,00	0,00	0,00
Depenses nettes (h = f - g)	3 106,99	146 036,80	149 143,79
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>			
(d - h) Excédent	377,80		
(h - d) Déficit		33 097,91	32 720,11





**Le conseil communautaire est amené à délibérer afin de :**

- **D'arrêter et approuver le compte de gestion 2023 du budget annexe clic**

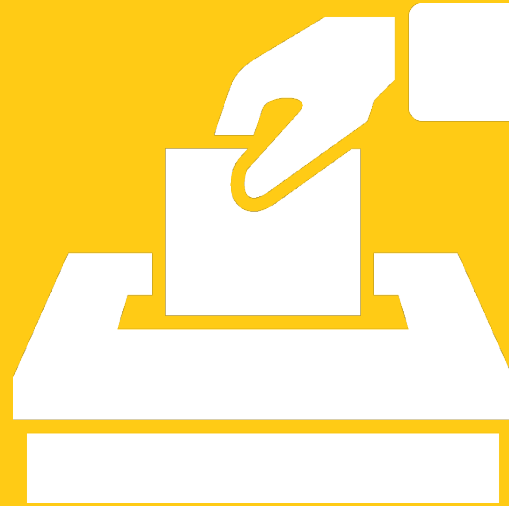


## Compte de gestion 2023 – budget annexe de l'eau

23901 - SCE EAU - CTE CNES PAYS BIGOUD

Exercice 2023

	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
<b>RECETTES</b>			
Prévisions budgétaires totales (a)	10 083 443,08	2 734 500,00	12 817 943,08
Titres de recette émis (b)	7 017 573,67	2 468 753,36	9 486 327,03
Réductions de titres (c)		818,60	818,60
Recettes nettes (d = b - c)	7 017 573,67	2 467 934,76	9 485 508,43
<b>DEPENSES</b>			
Autorisations budgétaires totales (e)	10 083 443,08	2 734 500,00	12 817 943,08
Mandats émis (f)	4 295 995,51	1 948 093,04	6 244 088,55
Annulations de mandats (g)		33 365,49	33 365,49
Depenses nettes (h = f - g)	4 295 995,51	1 914 727,55	6 210 723,06
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>			
(d - h) Excédent	2 721 578,16	553 207,21	3 274 785,37
(h - d) Déficit			



**Le conseil communautaire est amené à délibérer afin de :**

- **D'arrêter et approuver le compte de gestion 2023 du budget annexe de l'eau**

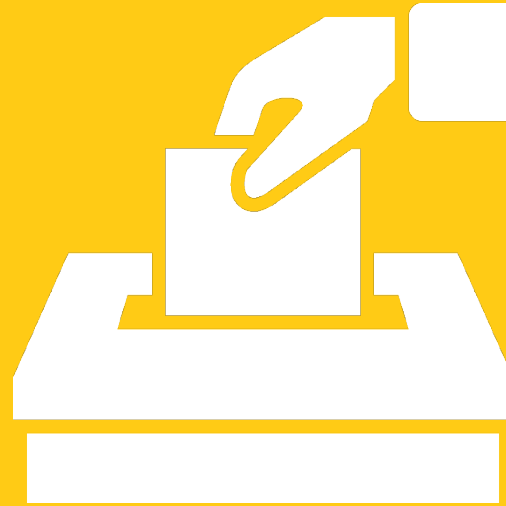


## Compte de gestion 2023 – budget annexe assainissement collectif

24101 - ASSAINISSEMENT COLLECTIF-CCPBS

Exercice 2023

	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
<b>RECETTES</b>			
Prévisions budgétaires totales (a)	9 998 248,00	3 802 055,04	13 800 303,04
Titres de recette émis (b)	2 186 667,17	4 062 620,88	6 249 288,05
Réductions de titres (c)		136 731,64	136 731,64
Recettes nettes (d = b - c)	2 186 667,17	3 925 889,24	6 112 556,41
<b>DEPENSES</b>			
Autorisations budgétaires totales (e)	9 998 248,00	3 802 055,04	13 800 303,04
Mandats émis (f)	4 974 453,64	3 224 271,89	8 198 725,53
Annulations de mandats (g)		118 298,84	118 298,84
Depenses nettes (h = f - g)	4 974 453,64	3 105 973,05	8 080 426,69
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>			
(d - h) Excédent		819 916,19	
(h - d) Déficit	2 787 786,47		1 967 870,28



**Le conseil communautaire est amené à délibérer afin de :**

- **D'arrêter et approuver le compte de gestion 2023 du budget annexe assainissement collectif**

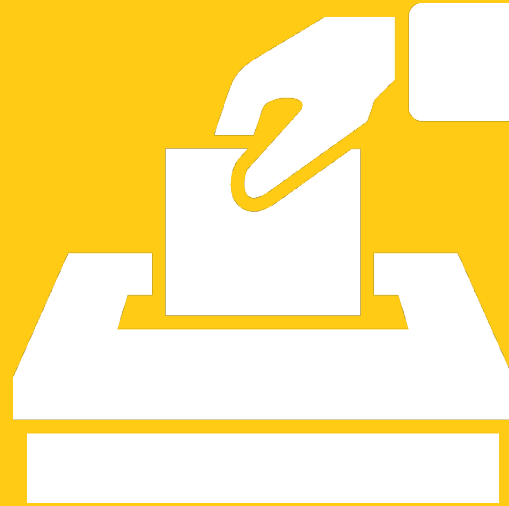


## Compte de gestion 2023 – budget SPANC

24102 - SPANC-CCPBS

Exercice 2023

	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
<b>RECETTES</b>			
Prévisions budgétaires totales (a)	2 219,60	195 232,00	197 451,60
Titres de recette émis (b)	1 109,60	110 678,00	111 787,60
Réductions de titres (c)		2 728,00	2 728,00
Recettes nettes (d = b - c)	1 109,60	107 950,00	109 059,60
<b>DEPENSES</b>			
Autorisations budgétaires totales (e)	2 219,60	195 232,00	197 451,60
Mandats émis (f)		142 388,58	142 388,58
Annulations de mandats (g)		232,27	232,27
Depenses nettes (h = f - g)		142 156,31	142 156,31
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>			
(d - h) Excédent	1 109,60		
(h - d) Déficit		34 206,31	33 096,71



**Le conseil communautaire est amené à délibérer afin de :**

- **D'arrêter et approuver le compte de gestion 2023 du budget annexe SPANC**



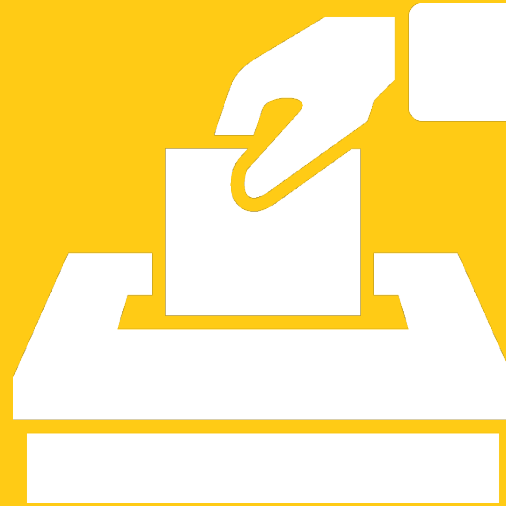
## Compte de gestion 2023 – budget annexe zones d'activités

23902 - AMENAGEMENT ZA - CC

Exercice 2023

	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
<b>RECETTES</b>			
Prévisions budgétaires totales (a)	5 057 243,58	4 204 159,53	9 261 403,11
Titres de recette émis (b)	2 458 474,37	2 415 213,66	4 873 688,03
Réductions de titres (c)			
Recettes nettes (d = b - c)	2 458 474,37	2 415 213,66	4 873 688,03
<b>DEPENSES</b>			
Autorisations budgétaires totales (e)	5 057 243,58	4 204 159,53	9 261 403,11
Mandats émis (f)	2 136 487,92	2 500 712,53	4 637 200,45
Annulations de mandats (g)			
Dépenses nettes (h = f - g)	2 136 487,92	2 500 712,53	4 637 200,45
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>			
(d - h) Excédent	321 986,45		236 487,58
(h - d) Déficit		85 498,87	





**Le conseil communautaire est amené à délibérer afin de :**

- **D'arrêter et approuver le compte de gestion 2023 du budget annexe aménagement des zones d'activités**

# COMPTE ADMINISTRATIF 2023

Budget principal

## CA 2023 – budget principal

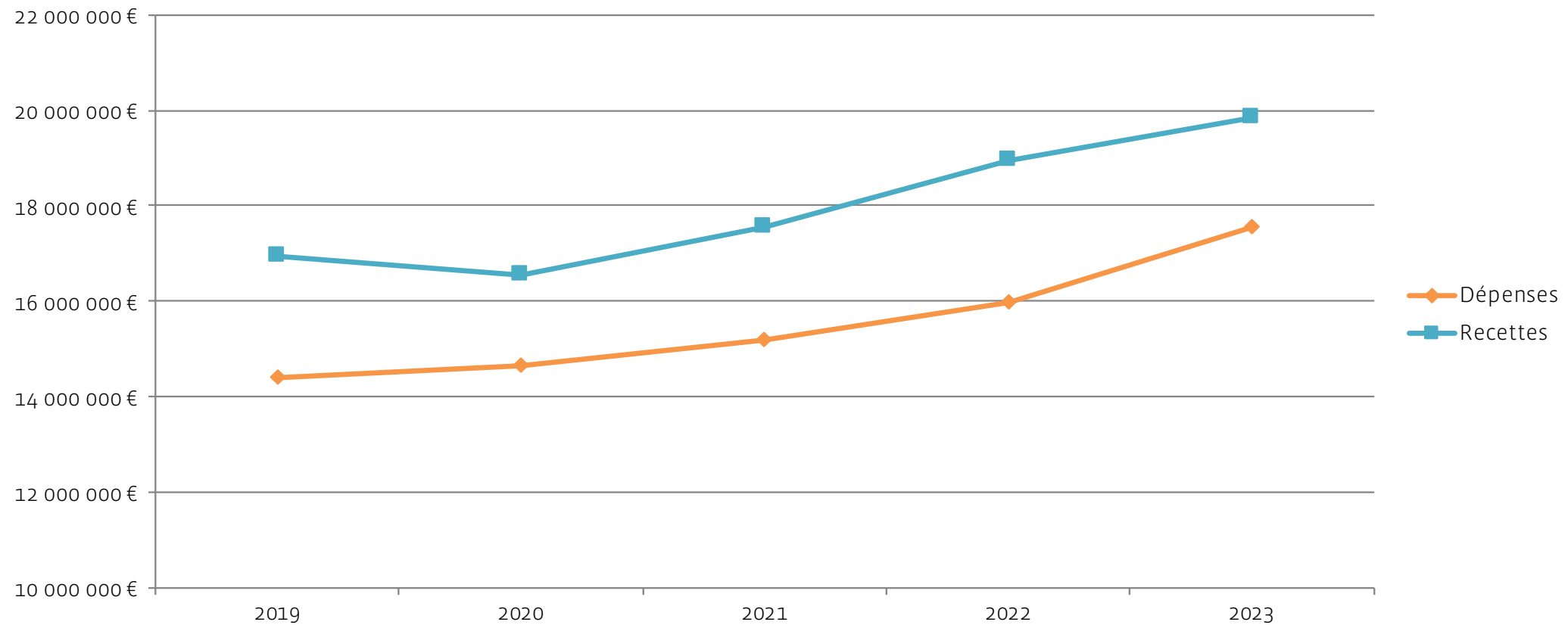


<i>(en euros)</i>	<b>Résultat reporté</b>	<b>Recettes</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Résultat 2023</b>	<b>Résultat cumulé</b>
Investissement	+129 074,44	5 884 923,51	5 801 714,94	+83 208,57	+212 283,01
Fonctionnement	+1 505 658,14	21 887 006,42	19 760 334,87	+2 126 671,55	+3 632 329,69



## CA 2023 – budget principal – section de fonctionnement

	2019	2020	2021	2022	2023
Dépenses	14 390 410 €	14 656 617 €	15 191 268 €	15 992 315 €	17 535 700 €
Recettes	16 959 404 €	16 563 772 €	17 547 571 €	18 951 812 €	19 832 319 €



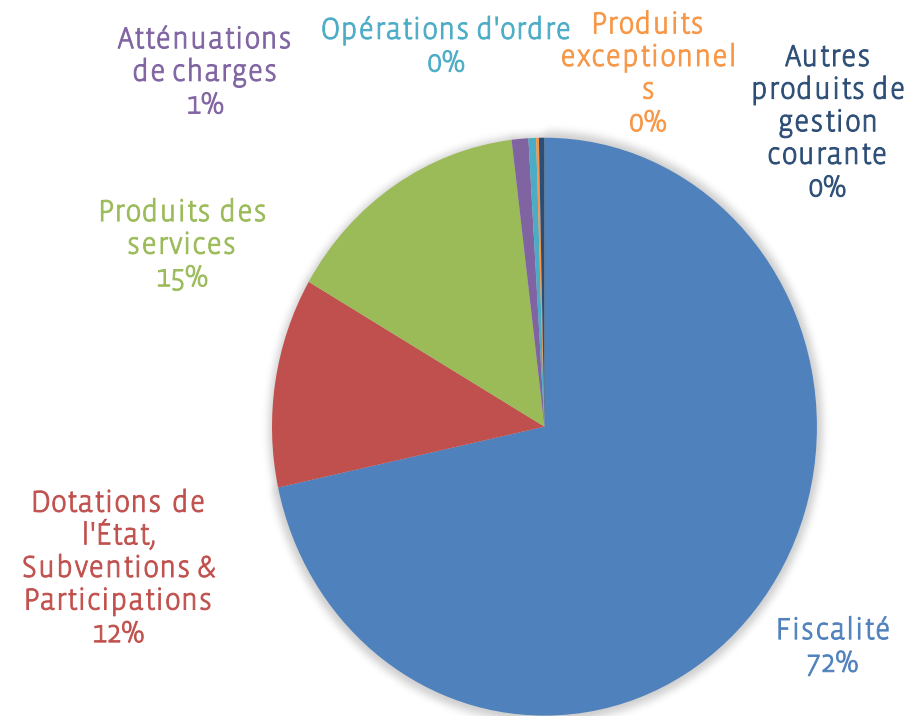
Évolution de la section de fonctionnement hors opérations liées aux déchets. En 2020, la collectivité a notamment été touchée par le Covid et la fermeture d'Aquasud. En 2023, nous retrouvons surtout l'inflation des dépenses et particulièrement sur l'énergie.



## CA 2023 – budget principal – section de fonctionnement

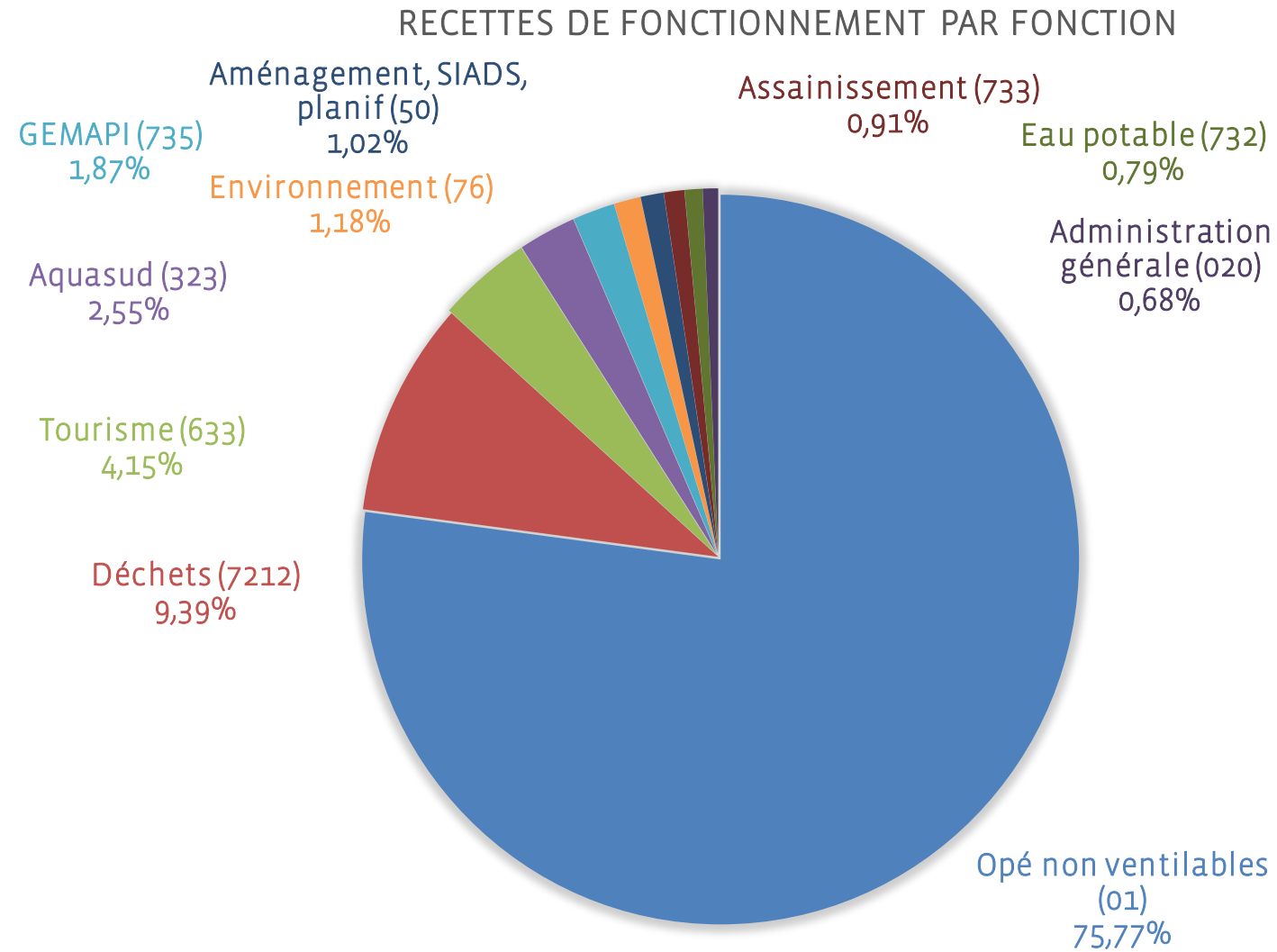
Total recettes fonctionnement 2023 = 21 887 006 €

Fiscalité	71,62%	15 676 382 €
Dotations de l'État, Subventions & Participations	11,73%	2 567 492 €
Produits des services	14,72%	3 221 882 €
Atténuations de charges	0,99%	215 917 €
Opérations d'ordre	0,45%	98 478 €
Produits exceptionnels	0,16%	35 756 €
Autres produits de gestion courante	0,32%	71 098 €





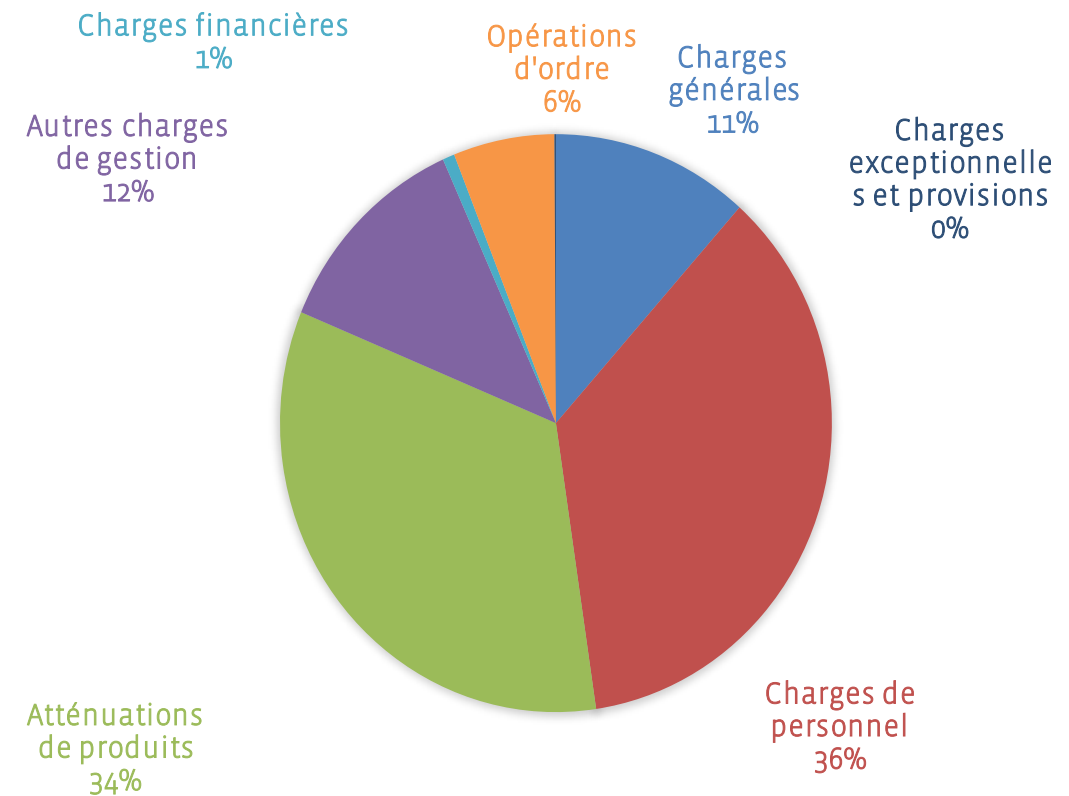
## CA 2023 – budget principal – section de fonctionnement





## CA 2023 – budget principal – section de fonctionnement

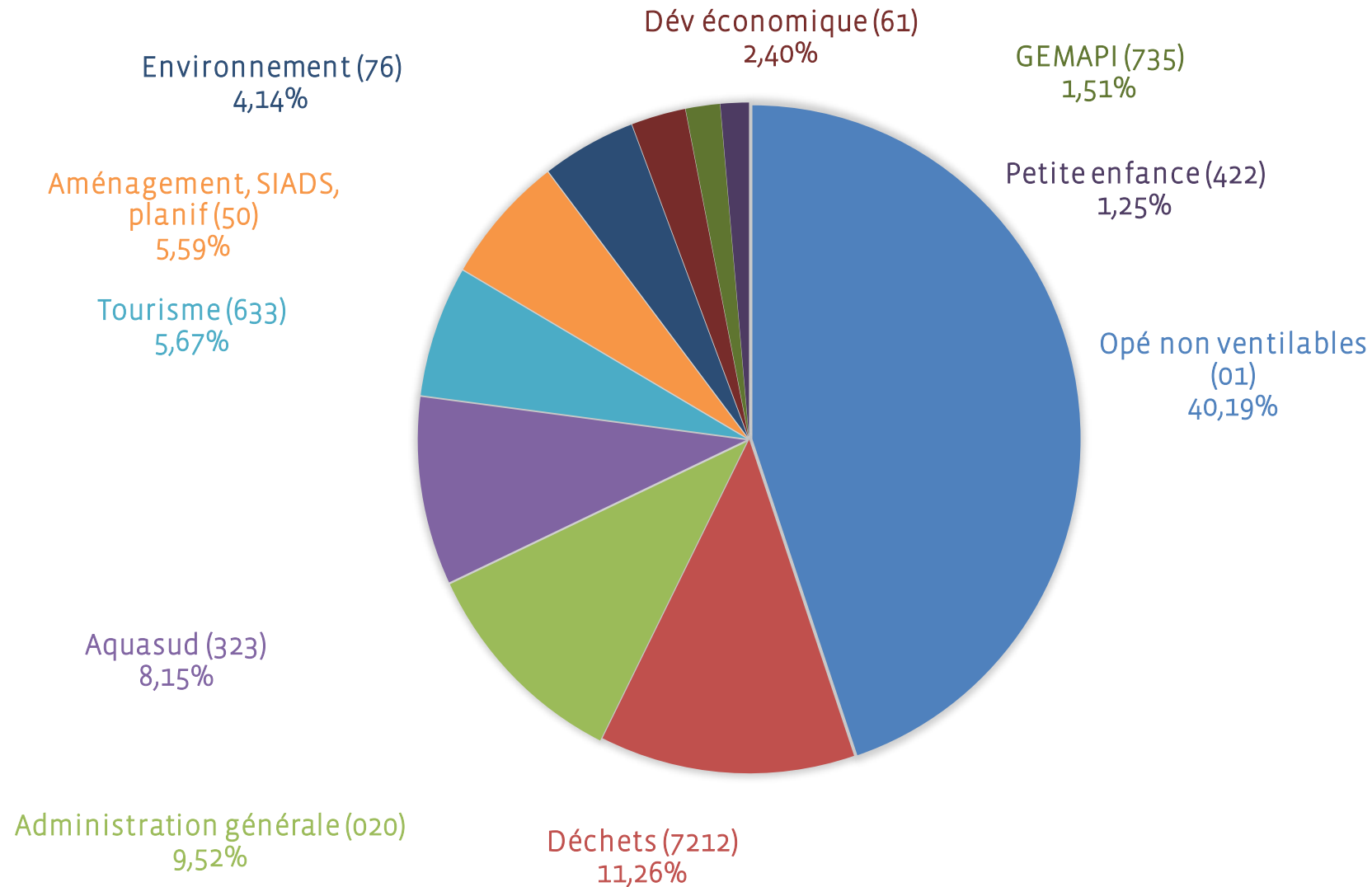
Total dépenses fonctionnement 2023 =		19 760 335 €
Charges générales	11,58%	2 289 214 €
Charges de personnel	36,09%	7 130 957 €
Atténuations de produits	33,60%	6 639 125 €
Autres charges de gestion	12,02%	2 374 786 €
Charges financières	0,70%	137 955 €
Opérations d'ordre	5,93%	1 171 148 €
Charges exceptionnelles et provisions	0,09%	17 151 €





## CA 2023 – budget principal – section de fonctionnement

### DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT PAR FONCTION

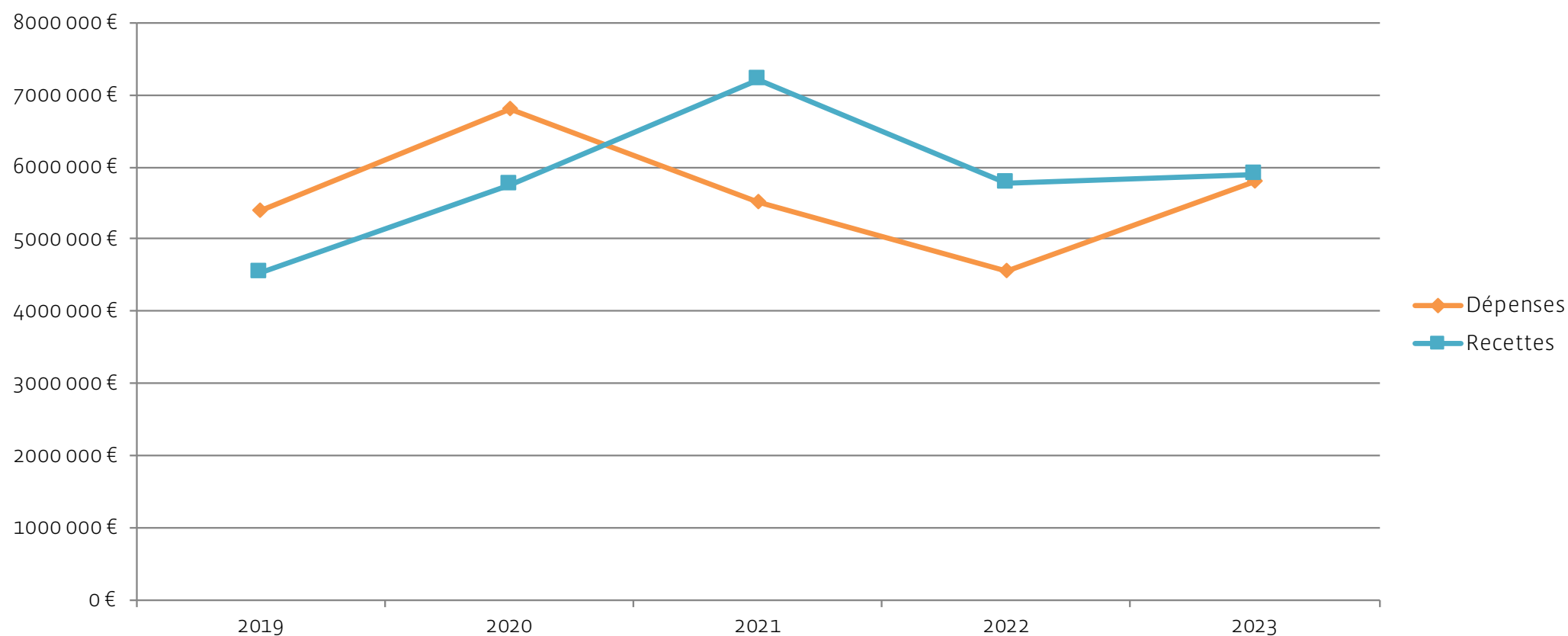






## CA 2023 – budget principal – section d'investissement

	2019	2020	2021	2022	2023
Dépenses	5 386 246 €	6 803 679 €	5 513 722 €	4 549 784 €	5 801 715 €
Recettes	4 532 666 €	5 740 768 €	7 204 069 €	5 776 763 €	5 884 924 €



La recherche de l'équilibre de la section d'investissement démontre la volonté de la collectivité de ne pas sur-mobiliser d'emprunt. L'objectif demeure d'optimiser le niveau de trésorerie pour limiter les charges d'intérêts.



## CA 2023 – budget principal – dépenses d'investissement

Aides habitat  
286 K€

Très haut débit  
572,5 K€

Pass commerce  
et artisanat  
198,6 K€

Réhabilitation  
site de Tronoën  
382 K€

Gemapi  
497 K€

Siège  
communautaire  
2,1 M€

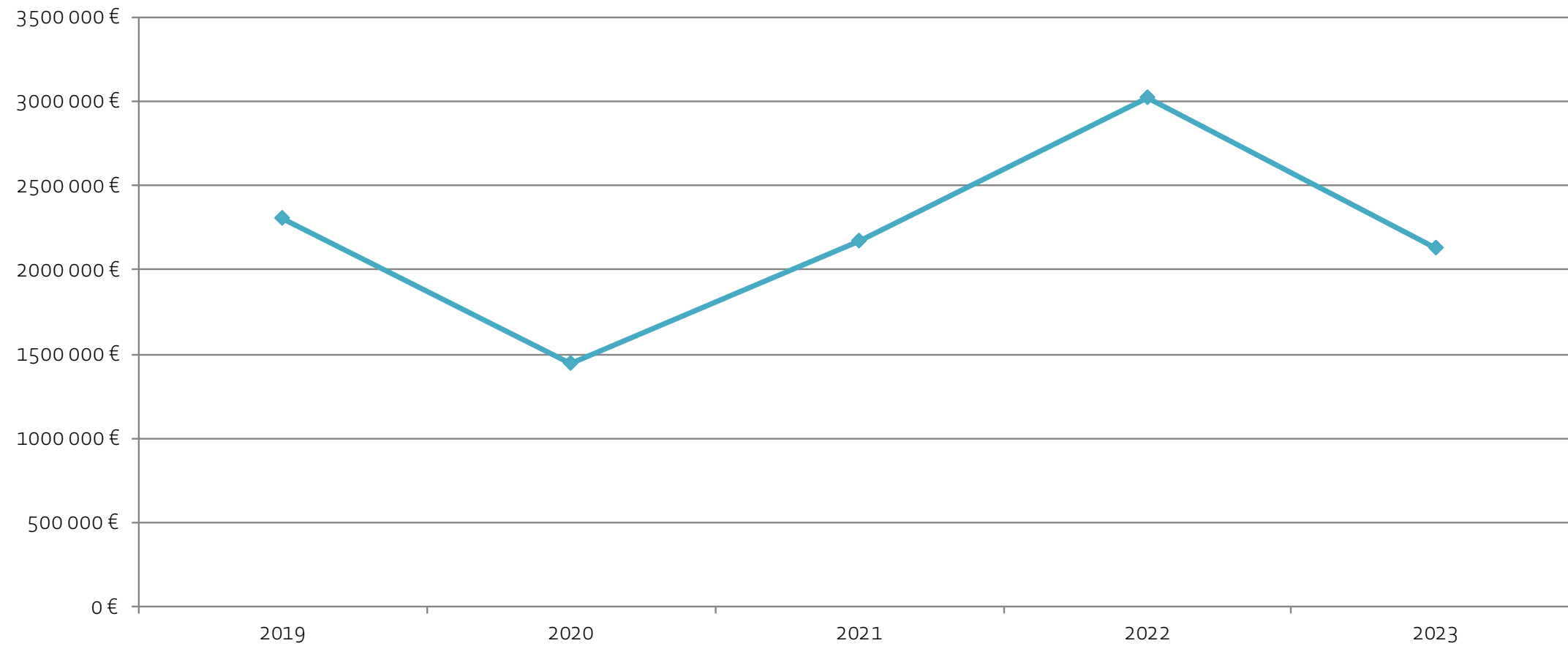
Élimination  
décharge de la  
Torche  
173 K€

Lancement  
PLUiH  
82,3 K€

Syndicat mixte  
des ports  
203 K€

**CA 2023 – budget principal – résultat de fonctionnement**

	2019	2020	2021	2022	2023
Résultat	2 307 292 €	1 442 361 €	2 167 188 €	3 023 542 €	2 126 672 €





## CA 2023 – budget principal – charges à caractère général

- L'énergie en 2023, l'exemple d'Aquasud :

Coûts d'électricité  
+14%

Coûts de gaz  
+337%

Stabilité des consommations  
+1%



## Une volonté d'optimiser les coûts : quelques exemples

Prestations du service mutualisé d'instruction du droit des sols

Mutualisation du service habitat

Mutualisation du système d'information géographique

Fin de la collecte des professionnels en déchèterie

Prestations des services supports pour des syndicats (Ouesco, SIOCA)

Mutualisation de la structure information jeunesse

Groupements de commandes (exemple : RGPD)

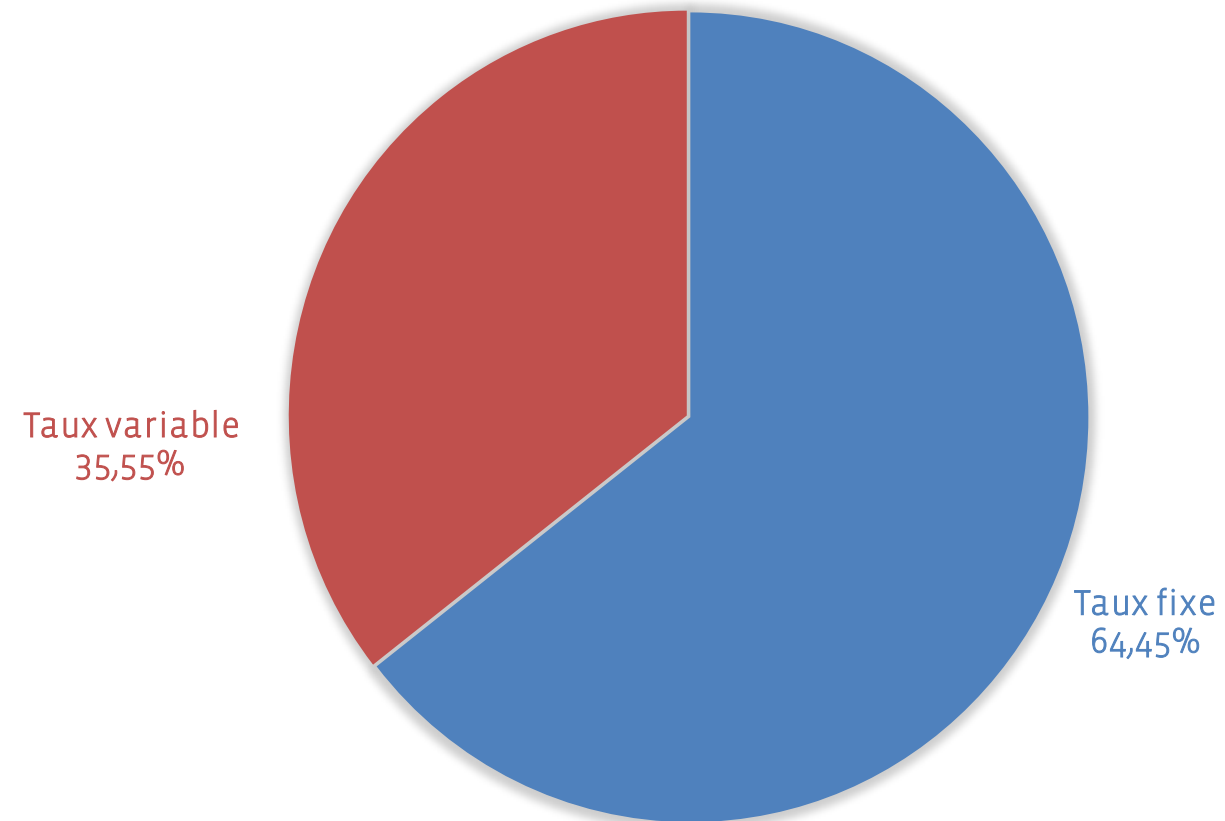
Mutualisation de l'aire d'accueil des gens du voyage

Adaptation de la fréquence de collecte des déchets

## La dette du budget principal



Répartition de la dette



Charte de bonne conduite (Gissler) :  
**100% des prêts classés A-1**

Taux d'intérêt moyen : **3,95%**

Ratio de désendettement : **1,7 ans**



## Une collectivité tournée vers les besoins de ses administrés

- L'activité du PIMMS qui gère de manière transitoire l'activité de la maison France services ;
- Les équipes développement économiques qui accompagnent des porteurs de projets ;
- La conseillère numérique pour répondre aux besoins d'accompagnement sur l'utilisation des outils digitaux ;
- Les fonds de concours octroyés par la CCPBS pour les aménagements cyclables ;
- Le développement des actions du pôle solidarités orientées vers l'humain (SIJ, petite enfance, besoins sociaux, etc.) ;
- Le budget principal qui contribue au service de portage de repas.



## La mobilisation de financements externes (notifiés ou perçus)

Tronoën 524 108 € déjà attribués	Décharge de la Torche 660 000 € notifiés (100% des travaux)	Schéma directeur vélo 5 349 946 €	Aides de la CAF 83 440 € (enfance jeunesse, gens du voyage)
Réserve naturelle régionale 20 000 €	Gemapi 231 499 € d'aides perçues en 2023	Espaces naturels et randonnée 192 957 €	Maison France services 1 500 000 € (via DETR)
Conseil numérique 17 500 €	Étude logements jeunes actifs 11 475 €	FIPHFP pour aménagement postes 5 444 €	Art et nature 50 000 €



# COMPTES ADMINISTRATIFS 2023

Budgets annexes



## CA 2023 – budget annexe déchets

<i>(en euros)</i>	Résultat reporté	Recettes	Dépenses	Résultat 2023	Résultat cumulé
Investissement	0,00	523 848,61	566 434,46	-42 585,85	-42 585,85
Fonctionnement	0,00	7 521 137,44	7 481 086,39	40 051,05	40 051,05





## CA 2023 – budget annexe portage de repas

<i>(en euros)</i>	Résultat reporté	Recettes	Dépenses	Résultat 2023	Résultat cumulé
Investissement	+3 828,12	26 517,13	3 433,73	+23 083,40	+26 911,52
Fonctionnement	+14 919,62	1 048 435,44	1 029 113,76	+19 321,68	+34 241,30





## CA 2023 – budget annexe Clic du Pays bigouden

<i>(en euros)</i>	<b>Résultat reporté</b>	<b>Recettes</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Résultat 2023</b>	<b>Résultat cumulé</b>
Investissement	+9 153,42	3 484,79	3 106,99	+377,80	+9 531,22
Fonctionnement	+49 750,61	112 938,89	146 036,80	-33 097,91	+16 652,70



**clic**

Au service des seniors bigoudens



## CA 2023 – budget annexe eau potable

<i>(en euros)</i>	Résultat reporté	Recettes	Dépenses	Résultat 2023	Résultat cumulé
Investissement	-1 924 616,10	7 017 573,67	4 295 995,51	+2 721 578,16	+796 962,06
Fonctionnement	0,00	2 467 934,76	1 914 727,55	+553 207,21	+553 207,21





## CA 2023 – budget annexe assainissement collectif

<i>(en euros)</i>	<b>Résultat reporté</b>	<b>Recettes</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Résultat 2023</b>	<b>Résultat cumulé</b>
Investissement	+2 439 260,40	2 186 667,17	4 974 453,64	-2 787 786,47	-348 526,07
Fonctionnement	+443 755,04	3 925 889,24	3 105 973,05	+819 916,19	+1 263 671,23





## CA 2023 – budget SPANC

<i>(en euros)</i>	Résultat reporté	Recettes	Dépenses	Résultat 2023	Résultat cumulé
Investissement	+1 109,60	1 109,60	0,00	+1 109,60	+2 219,20
Fonctionnement	+50 378,42	107 950,00	142 156,31	-34 206,31	+16 172,11



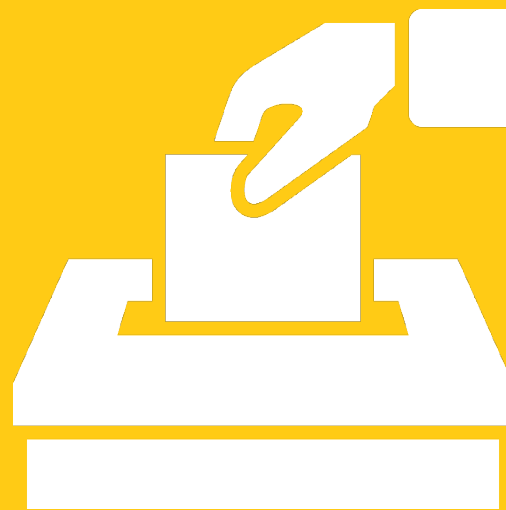


## CA 2023 – budget annexe zones d'activités

<i>(en euros)</i>	Résultat reporté	Recettes	Dépenses	Résultat 2023	Résultat cumulé
Investissement	-2 458 474,37	2 458 474,37	2 136 487,92	+321 986,45	-2 136 487,92
Fonctionnement	+1 060 084,32	2 415 213,66	2 500 712,53	-85 498,87	+974 585,45



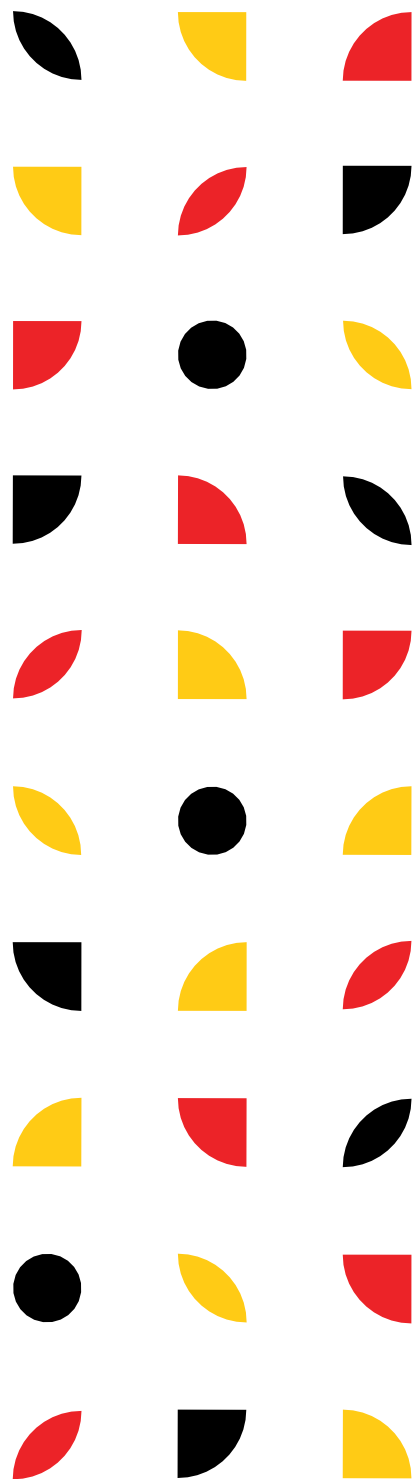




**Le conseil communautaire est amené à délibérer afin de :**

- **D'adopter les comptes administratifs 2023 pour chacun des budgets de la CCPBS**

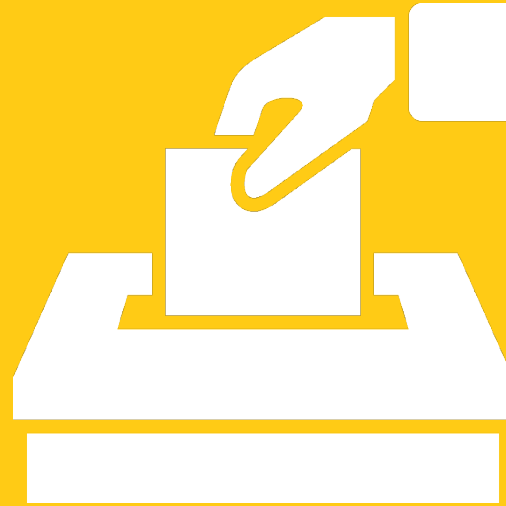
# PROPOSITIONS D'AFFECTATION DES RÉSULTATS 2023





## Proposition d'affectation des résultats 2023 – budget principal

Résultat cumulé de fonctionnement 2023	+3 632 329,69 €
Proposition d'affectation du résultat	
Affectation au compte 1068 en investissement (en vue de couvrir le besoin de financement)	797 907,89 €
Report en fonctionnement, excédent de fonctionnement (compte 002) au BP 2024	2 834 421,80 €



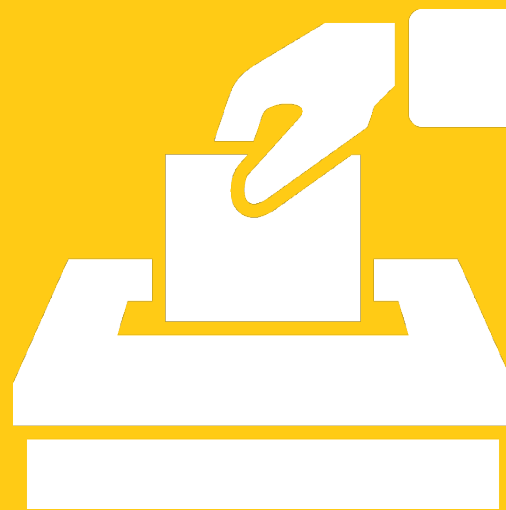
**Le conseil communautaire est amené à délibérer afin de :**

- **De valider la proposition d'affectation définitive du résultat pour le budget principal**



## Proposition d'affectation des résultats 2023 – budget déchets

Résultat cumulé de fonctionnement 2023	+ 40 051,05 €
Proposition d'affectation du résultat	
Affectation au compte 1068 en investissement (en vue de couvrir le besoin de financement	40 051,05 €



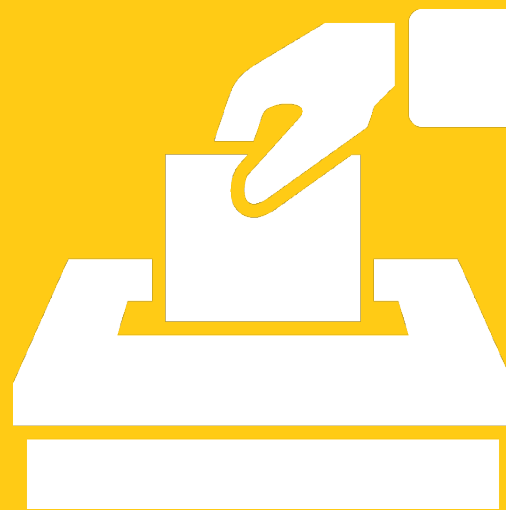
**Le conseil communautaire est amené à délibérer afin de :**

- **De valider la proposition d'affectation définitive du résultat pour le budget annexe déchets**



## Proposition d'affectation des résultats 2023 – budget annexe portage de repas

Résultat cumulé de fonctionnement 2023	+ 34 241,30 €
Proposition d'affectation du résultat	
Affectation au compte 1068 en investissement (en vue de couvrir le besoin de financement)	12 783,92 €
Report en fonctionnement, excédent de fonctionnement (compte 002) au BP 2024	21 457,38 €



**Le conseil communautaire est amené à délibérer afin de :**

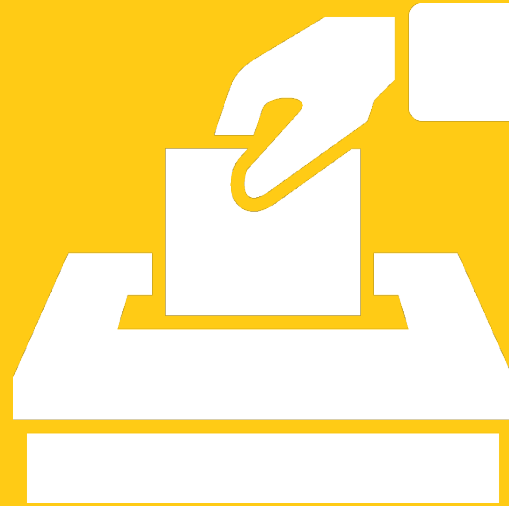
- **De valider la proposition d'affectation définitive du résultat pour le budget annexe portage de repas**





## Proposition d'affectation des résultats 2023 – budget annexe du Clic

Résultat cumulé de fonctionnement 2023	+ 16 652,70 €
Proposition d'affectation du résultat	
Affectation au compte 1068 en investissement (en vue de couvrir le besoin de financement)	0 €
Report en fonctionnement, excédent de fonctionnement (compte 002) au BP 2024	16 652,70 €



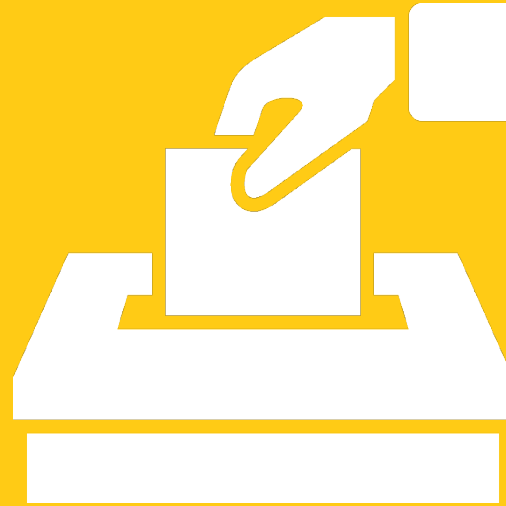
**Le conseil communautaire est amené à délibérer afin de :**

- **De valider la proposition d'affectation définitive du résultat pour le budget annexe clic**



## Proposition d'affectation des résultats 2023 – budget annexe de l'eau

Résultat cumulé de fonctionnement 2023	+ 553 207,21 €
Proposition d'affectation du résultat	
Affectation au compte 1068 en investissement (en vue de couvrir le besoin de financement)	553 207,21 €
Report en fonctionnement, excédent de fonctionnement (compte 002) au BP 2024	0,00 €



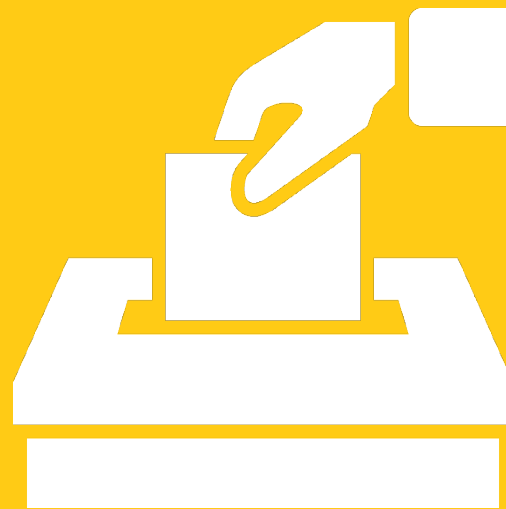
**Le conseil communautaire est amené à délibérer afin de :**

- **De valider la proposition d'affectation définitive du résultat pour le budget annexe de l'eau**



## Proposition d'affectation des résultats 2023 – budget annexe assainissement collectif

Résultat cumulé de fonctionnement 2023	+ 1 263 671,23 €
Proposition d'affectation du résultat	
Affectation au compte 1068 en investissement (en vue de couvrir le besoin de financement)	1 146 556,59 €
Report en fonctionnement, excédent de fonctionnement (compte 002) au BP 2024	117 114,64 €



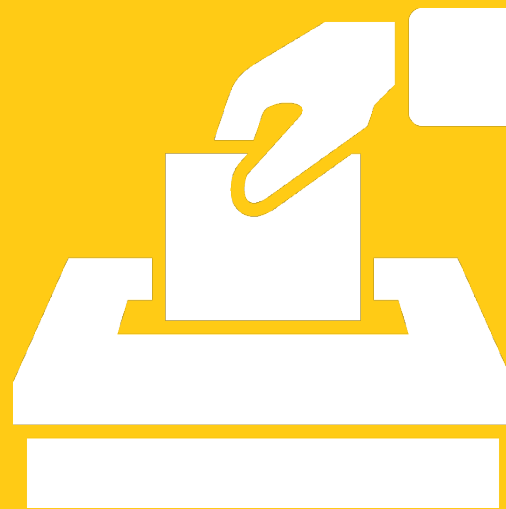
**Le conseil communautaire est amené à délibérer afin de :**

- **De valider la proposition d'affectation définitive du résultat pour le budget annexe de l'assainissement collectif**



## Proposition d'affectation des résultats 2023 – budget SPANC

Résultat cumulé de fonctionnement 2023	+ 16 172,11 €
Proposition d'affectation du résultat	
Affectation au compte 1068 en investissement (en vue de couvrir le besoin de financement)	0 €
Report en fonctionnement, excédent de fonctionnement (compte 002) au BP 2024	16 172,11 €



**Le conseil communautaire est amené à délibérer afin de :**

- **De valider la proposition d'affectation définitive du résultat pour le budget annexe SPANC**





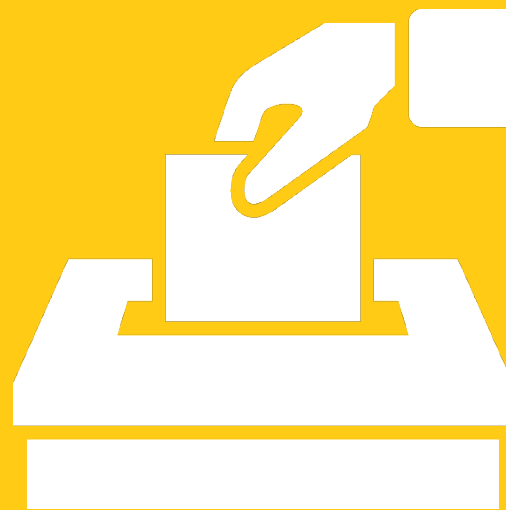
## Proposition d'affectation des résultats 2023 – budget annexe zones d'activités

## Résultat de fonctionnement

Résultat cumulé à la clôture de l'exercice 2023	+974 585,45 €
---	---------------

Il s'agit d'un budget de lotissement. Il n'y a pas d'affectation du résultat de fonctionnement en investissement mais une reprise des résultats dans chacune des sections

Virement à la section d'investissement (au 1068)	0 €
Excédent à reporter au BP 2024 en fonctionnement	+974 585,45 €
Déficit d'investissement à reporter au BP 2024	-2 136 487,92 €



**Le conseil communautaire est amené à délibérer afin de :**

- **De valider la proposition d'affectation définitive du résultat pour le budget annexe zones d'activités**

# Suite conseil