

# PRÉSENTATION BUDGET SYNTHÉTIQUE 2023

Annexe au Budget Primitif 2024



# SOMMAIRE

|                                                                                                              |    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| ÉLÉMENTS DE CONTEXTE                                                                                         | 1  |
| BUDGET GÉNÉRAL                                                                                               | 2  |
| BUDGET SERVICE PUBLIC<br>D'ÉLIMINATION DES DÉCHETS (SPED)                                                    | 3  |
| BUDGET SERVICE PUBLIC D'ASSAINISSEMENT NON-<br>COLLECTIF (SPANC)                                             | 4  |
| BUDGET DU VILLAGE REMOULIN                                                                                   | 5  |
| BUDGET DE LA DELEGATION DE MAÎTRISE D'OUVRAGE POUR LA<br>CONSTRUCTION D'UN BÂTIMENT SCOLAIRE ET PERISCOLAIRE | 6  |
| BUDGETS DES ZONES D'ACTIVITÉS                                                                                | 7  |
| STRUCTURE DE L'AUTOFINANCEMENT<br>BUDGET GÉNÉRAL (CA 2020 )                                                  | 8  |
| SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS                                                                                | 9  |
| NIVEAU D'ENDETTEMENT                                                                                         | 10 |
| NIVEAU DES TAUX D'IMPOSITION                                                                                 | 11 |

# 1 ÉLÉMENTS DE CONTEXTE

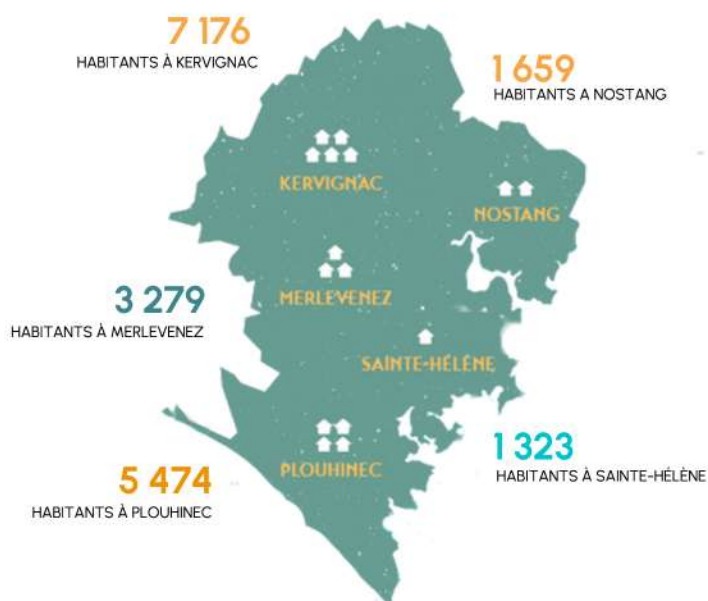
## REPÈRES DÉMOGRAPHIQUES

BBO Communauté a été créée le 1er janvier 2002.

Elle regroupe 5 communes : Kervignac, Merlevenez, Nostang, Plouhinec et Sainte-Hélène.

Au 1er janvier 2024, la population municipale est de 18 911 habitants.

La croissance démographique continue d'être dynamique sur le territoire.



**18 911**  
**HABITANTS**



|                 | TITULAIRES | CONTRACTUELS |  |  |
|-----------------|------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| BUDGET GÉNÉRAL  | 20         | 29           | 29                                                                                  | 20                                                                                    |
| BUDGET SPANC    | 1          | 0            | 1                                                                                   | 0                                                                                     |
| BUDGET SPED     | 6          | 3            | 5                                                                                   | 4                                                                                     |
| BUDGET REMOULIN | 1          | 1            | 0                                                                                   | 2                                                                                     |
| TOTAL           | 28         | 33           | 35                                                                                  | 26                                                                                    |



# NOS COMPÉTENCES EN 2023



## LES COMPÉTENCES OBLIGATOIRES

- Aménagement de l'espace pour la conduite d'actions d'intérêt communautaire
- Actions de développement économique
- Promotion du tourisme
- Collecte et traitement des déchets ménagers et déchets assimilés
- Aménagement, entretien et gestion des aires d'accueil des gens du voyage
- Gestions des Milieux Aquatiques et Prévention contre les Inondations (GEMAPI)



## LES COMPÉTENCES OPTIONNELLES

- Création, entretien et fonctionnement d'équipements sportifs et culturels d'intérêt communautaire : salle des sports de Bellevue à Merlevenez, base nautique de la vieille chapelle à Sainte-Hélène
- Création, développement et gestion des services multimédia et numérique au profit du grand public
- Soutien aux activités sportives et culturelles d'intérêt communautaire
- Action sociale d'intérêt communautaire
- Création et gestion d'un Centre Intercommunal d'Action Sociale (CIAS)
- Dispositifs contractuels d'insertion économique et sociale développés par le Conseil départemental dans le cadre de sa compétence d'insertion
- Création et gestion de la Maison de Service Au Public (MSAP) aujourd'hui appelée Maison France Services.
- Assainissement non collectif



## LES COMPÉTENCES FACULTATIVES

- Sécurité des plages soumises à surveillance par arrêté municipal lors de la saison estivale.
- Mise en œuvre d'actions d'amélioration de la politique des transports collectifs en lien avec la Région
- Création d'un service de police municipale intercommunale
- Soutien au développement d'opérations de mise en œuvre de l'économie circulaire visant à éviter le gaspillage des matières premières et à éviter la production de déchets
- Réseaux publics et services locaux de communications électroniques
- Délégation de maîtrise d'ouvrage et prestations

## REPÈRES EN MATIÈRE DE FISCALITÉ

BBO Communauté applique depuis son origine le régime de la fiscalité additionnelle et perçoit donc une fiscalité sur les 4 taxes :

- Taxe d'habitation (TH)
- Taxes foncières bâties (TFB)
- Taxes foncières non bâties (TFNB)
- Cotisation foncière des entreprises (CFE)

## 2 BUDGET GÉNÉRAL

Le compte administratif du budget général 2023 laisse apparaître un excédent de 450 215,76 € en fonctionnement et un déficit de 267 392,23 € à l'investissement, soit un excédent global de 182 823,53 € sur l'exercice. Avec le report du précédent exercice, l'excédent global de clôture à la fin 2023 est de 915 145,07€ en fonctionnement et un déficit de 387 021,13 € en investissement.

### • LES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET GÉNÉRAL

| TYPE DE DÉPENSES<br>AVEC RATTACHEMENTS                                | 2022        | 2023        | PRÉVISIONS<br>2024 |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|--------------------|
| Dépenses réelles                                                      | 2 011 724 € | 2 400 140 € | 2 719 300 €        |
| Dont dépenses de personnel                                            | 1 387 523 € | 1 575 515 € | 1 695 000 €        |
| Dont dépenses à caractère général                                     | 386 727 €   | 455 480 €   | 572 800 €          |
| Dont autres charges de gestion courante<br>(hors charges financières) | 197 553 €   | 297 382 €   | 352 500 €          |

### • RECETTES DE FONCTIONNEMENT

|                  | 2022        | 2023        | PRÉVISIONS<br>2024 |
|------------------|-------------|-------------|--------------------|
| Recettes réelles | 2 444 333 € | 3 010 815 € | 2 742 314 €        |

### • DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

|                           | 2022        | 2023        | PRÉVISIONS<br>2024 |
|---------------------------|-------------|-------------|--------------------|
| Dépenses réelles          | 2 847 112 € | 1 104 051 € | 2 068 840 €        |
| Dont dépenses financières | 90 995 €    | 137 802 €   | 150 000 €          |

### • TABLEAU PRÉVISIONNEL D'INVESTISSEMENT

|                                               | 2024               |
|-----------------------------------------------|--------------------|
| Remplacement véhicule police et espaces verts | 60 000 €           |
| Extension bâtiment Acte                       | 850 000 €          |
| Acquisition bâtiment services techniques      | 260 000 €          |
| Base nautique Ste Hélène                      | 60 000 €           |
| Mégalis phase 3 déploiement                   | 370 000 €          |
| <b>Total</b>                                  | <b>1 600 000 €</b> |

### • RECETTES D'INVESTISSEMENT

|                  | 2022           | 2023      | PRÉVISIONS<br>2024 |
|------------------|----------------|-----------|--------------------|
| Recettes réelles | 2 529 228,53 € | 523 106 € | 2 045 729 €        |



## BUDGET SERVICE PUBLIC D'ÉLIMINATION DES DÉCHETS (SPED)

Le compte administratif du budget SPED 2023 laisse apparaître un excédent de 332 968 € en fonctionnement et un déficit de 782 442 € à l'investissement, soit un déficit global de 449 474 € sur l'exercice. Avec le report du précédent exercice, l'excédent global de clôture à la fin 2023 est de 372 402 € en fonctionnement et 238 768 € en investissement.

### • LES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT DU SERVICE SPED

| Type de dépenses                                                   | 2022        | 2023        | PRÉVISIONS 2024 |
|--------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-----------------|
| Dépenses réelles                                                   | 2 150 018 € | 2 426 694 € | 2 948 768 €     |
| Dont dépenses de personnel                                         | 342 876 €   | 434 608 €   | 496 000 €       |
| Dont dépenses à caractère général                                  | 1 732 741 € | 1 960 240 € | 2 267 700 €     |
| Dont autres charges de gestion courante (hors charges financières) | 60 911 €    | 5 534 €     | 30 000 €        |

### • RECETTES DE FONCTIONNEMENT

|                  | 2022        | 2023        | PRÉVISIONS 2024 |
|------------------|-------------|-------------|-----------------|
| Recettes réelles | 2 513 027 € | 2 426 694 € | 2 948 768 €     |

### • DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

|                           | 2022        | 2023        | PRÉVISIONS 2024 |
|---------------------------|-------------|-------------|-----------------|
| Dépenses réelles          | 1 163 855 € | 2 810 250 € | 2 700 598 €     |
| Dont dépenses financières | 28 000 €    | 56 000 €    | 75 000 €        |

### • TABLEAU PRÉVISIONNEL D'INVESTISSEMENT

| REPORT ET PROPOSITION - 2021 |           |
|------------------------------|-----------|
| Equipements conteneurs       | 220 000 € |
| Matériels informatiques      | €         |
| Outillages                   | €         |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>€</b>  |

### • RECETTES D'INVESTISSEMENT

|                  | 2022        | 2023      | PRÉVISIONS 2024 |
|------------------|-------------|-----------|-----------------|
| Recettes réelles | 1 512 386 € | 242 614 € | 120 000 €       |

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

Le compte administratif du budget général 2023 laisse apparaître un excédent de 3 893 € en fonctionnement et un excédent de 14 734 € à l'investissement, soit un excédent global de 18 627 € sur l'exercice. Avec le report du précédent exercice, un déficit global de clôture à la fin 2023 est de – 14 919 € en fonctionnement et un excédent 14 734 € en investissement.

### • LES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT DU SERVICE PUBLIC D'ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF (SPANC)

|                  | 2022     | 2023     | PRÉVISIONS<br>2024 |
|------------------|----------|----------|--------------------|
| Dépenses réelles | 48 229 € | 48 273 € | 55 081 €           |

### • RECETTES DE FONCTIONNEMENT

|                  | 2022     | 2023     | PRÉVISIONS<br>2024 |
|------------------|----------|----------|--------------------|
| Recettes réelles | 44 100 € | 52 167 € | 70 000 €           |

### • DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

|                  | 2022 | 2023 | PRÉVISIONS<br>2024 |
|------------------|------|------|--------------------|
| Dépenses réelles | 0 €  | 0 €  | 14 734 €           |

### • RECETTES D'INVESTISSEMENT

|                  | 2022     | 2023 | PRÉVISIONS<br>2024 |
|------------------|----------|------|--------------------|
| Recettes réelles | 24 806 € | 0 €  | 243 996 €          |



## 5 BUDGET DU VILLAGE REMOULIN

Le compte administratif du budget général 2020 laisse apparaître un déficit de – 63 013,54 € en fonctionnement et un excédent de 1 524,62 € à l'investissement, soit un déficit global de -61 488,92 € sur l'exercice. Avec le report du précédent exercice, l'excédent global de clôture à la fin 2020 est de 17 403,95 € en fonctionnement et 43 276,97 € en investissement.

### • LES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET DU VILLAGE DE REMOULIN

|                  | 2022      | 2023      | PRÉVISIONS<br>2024 |
|------------------|-----------|-----------|--------------------|
| Dépenses réelles | 153 218 € | 149 974 € | 207 750 €          |

### • RECETTES DE FONCTIONNEMENT

|                  | 2022      | 2023      | PRÉVISIONS<br>2024 |
|------------------|-----------|-----------|--------------------|
| Recettes réelles | 173 435 € | 162 835 € | 243 997 €          |

### • DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

|                  | 2022     | 2023     | PRÉVISIONS<br>2024 |
|------------------|----------|----------|--------------------|
| Dépenses réelles | 30 384 € | 18 775 € | 230 000 €          |

### • RECETTES D'INVESTISSEMENT

|                  | 2022     | 2023 | PRÉVISIONS<br>2024 |
|------------------|----------|------|--------------------|
| Recettes réelles | 24 806 € | 0 €  | 243 996 €          |





## ZA PORZO 1 KERVIGNAC

### • LES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT DE LA ZA PORZO 1 KERVIGNAC

|                                             | 2023  | PRÉVISIONS<br>2024 |
|---------------------------------------------|-------|--------------------|
| Dépenses réelles (6015 terrains à aménager) | 425 € | 415 394 €          |

### • RECETTES DE FONCTIONNEMENT

|                                                 | 2023  | PRÉVISIONS<br>2024 |
|-------------------------------------------------|-------|--------------------|
| Recettes réelles (7015 vente terrains aménagés) | 425 € | 81 228 €           |

### • DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

|                  | 2023 | PRÉVISIONS<br>2024 |
|------------------|------|--------------------|
| Dépenses réelles | 0 €  | 0 €                |

### • RECETTES D'INVESTISSEMENT

|                  | 2023 | PRÉVISIONS<br>2024 |
|------------------|------|--------------------|
| Recettes réelles | 0 €  | 0 €                |

## ZA PORZO 2 KERVIGNAC

### • LES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT DE LA ZA PORZO 2 KERVIGNAC

| Type de dépenses réelles | 2023      | PRÉVISIONS<br>2024 |
|--------------------------|-----------|--------------------|
| Terrains à aménager      | 847 257 € | 2 105 150 €        |
| Achat études             |           |                    |
| Intérêts emprunts        |           |                    |

### • RECETTES DE FONCTIONNEMENT

|                  | 2023     | PRÉVISIONS<br>2024 |
|------------------|----------|--------------------|
| Recettes réelles | 63 001 € | 1 540 013 €        |

### • DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

|                  | 2023 | PRÉVISIONS<br>2024 |
|------------------|------|--------------------|
| Dépenses réelles | 0 €  | 0 €                |

### • RECETTES D'INVESTISSEMENT

|                             | 2023        | PRÉVISIONS<br>2024 |
|-----------------------------|-------------|--------------------|
| Recettes réelles (emprunts) | 1 700 000 € | 1 406 106 €        |

# ZA KERRIO KERVIGNAC

## • LES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT DE LA ZA KERRIO KERVIGNAC

| Type de dépenses réelles                                   | 2023 | PRÉVISIONS<br>2024 |
|------------------------------------------------------------|------|--------------------|
| Terrains à aménager<br>Etudes Travaux<br>Intérêts emprunts | 0 €  | 370 000 €          |

## • RECETTES DE FONCTIONNEMENT

|                  | 2023 | PRÉVISIONS<br>2024 |
|------------------|------|--------------------|
| Recettes réelles | 0 €  | 150 000 €          |

## • DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

|                  | 2023 | PRÉVISIONS<br>2024 |
|------------------|------|--------------------|
| Dépenses réelles | 0 €  | 0 €                |

## • RECETTES D'INVESTISSEMENT

|                             | 2023 | PRÉVISIONS<br>2024 |
|-----------------------------|------|--------------------|
| Recettes réelles (emprunts) | 0 €  | 231 445 €          |

# ZA KERROS PLOUHINEC

## • LES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT DE LA ZA KERROS PLOUHINEC

|                  | 2023 | PRÉVISIONS<br>2024 |
|------------------|------|--------------------|
| Dépenses réelles | 0 €  | 227 000 €          |

## • RECETTES DE FONCTIONNEMENT

|                  | 2023 | PRÉVISIONS<br>2024 |
|------------------|------|--------------------|
| Recettes réelles | 0 €  | 3 632 €            |

## • DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

|                  | 2023 | PRÉVISIONS<br>2024 |
|------------------|------|--------------------|
| Dépenses réelles | 0 €  | 0 €                |

## • RECETTES D'INVESTISSEMENT

|                            | 2023 | PRÉVISIONS<br>2024 |
|----------------------------|------|--------------------|
| Recettes réelles (emprunt) | 0 €  | 227 500 €          |



8

## STRUCTURE DE L'AUTOFINANCEMENT BUDGET GÉNÉRAL ( CA 2023 )

| Composante de l'autofinancement        | En euro   | En euro / habitant | Moyenne nationale pour la strate de collectivité |
|----------------------------------------|-----------|--------------------|--------------------------------------------------|
| Capacité D'autofinancement brute = CAF | 612 759 € | 32.40              | ??                                               |
| CAF nette des remboursements de dettes | 474 956 € | 25.11              | ??                                               |

9

## SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS

| Associations                         | 2023            | PRÉVISIONS<br>2024 |
|--------------------------------------|-----------------|--------------------|
| Boutique de droit                    | 4 000 €         | 4 000 €            |
| Mission locale                       | 20 000 €        | 23 609 €           |
| Les Pieds Dans Le Vase               | 4 000 €         | 4 000 €            |
| Le chant de l'Eucalyptus             | 3 000 €         | 3 000 €            |
| Conseil de Développement             | 2 000 €         | 2 000 €            |
| Observatoire du plancton             | 300 €           | 300 €              |
| Solidarité paysans                   | 500 €           | 500 €              |
| Coins des aidants                    | 3 600 €         | 3 600 €            |
| Mégalis                              | 1 200 €         | 1 200 €            |
| Syndicat ostréicole de la Ria d'Etel | 2 000 €         | 2 000 €            |
| Les mains dans le sable              | 100 €           | 100 €              |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>38 700 €</b> | <b>44 309 €</b>    |

| Organismes                             | 2023                | PRÉVISIONS<br>2024  |
|----------------------------------------|---------------------|---------------------|
| SMRE                                   | 53 616.25 €         | 54 367.87 €         |
| SAGE du Golfe et de la Ria             | 3 035.32 €          | 3 844.73 €          |
| Mégalis Bouquet de service             | 6 000 €             | 6 000 €             |
| Surveillance Plage Plouhinec           | 40 000 €            | 40 000 €            |
| Aloen                                  | 50 061 €            | 50 061 €            |
| SCOT                                   | 14 165 €            | 8 900 €             |
| Comité départemental Morbihan tourisme | 0 €                 | 0 €                 |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>166 877.57 €</b> | <b>163 173.60 €</b> |

## 10

**NIVEAU D'ENDETTEMENT****ENCOURS DE LA DETTE BUDGET GÉNÉRAL**

|                     | 2022      | 2023      | Prévision 2024 |
|---------------------|-----------|-----------|----------------|
| Échéances annuelles | 100 595 € | 154 007 € | 110 044 €      |
| Dont capital        | 91 016 €  | 136 602 € | 98 000 €       |
| Dont intérêts       | 9 578 €   | 17 311 €  | 12 043 €       |

**ENCOURS DE LA DETTE DE TOUS LES BUDGETS**

|                     | 2022      | 2023      | Prévision 2024 |
|---------------------|-----------|-----------|----------------|
| Échéances annuelles | 148 387 € | 236 669 € | 191 905 €      |
| Dont capital        | 129 683 € | 203 363 € | 164 667 €      |
| Dont intérêts       | 18 703 €  | 33 307 €  | 27 237 €       |

## 11

**NIVEAU DES TAUX D'IMPOSITION**

Les recettes des impôts locaux 2023 ont permis une recette de 1 610 775 € en chapitre 73, contre 1 384 663 € en 2022.

Le produit de la taxe de gestion des milieux aquatiques et de prévention contre les inondations demandé est 158 556 € pour 2023 contre 141 942 € reçus en 2022.



BBO Communauté  
Allée de Ti Neùé  
Parc d'activités de Bellevue  
56700 Merlevenez

Ouverture de 9h à 12h et de 14h à 17h  
du lundi au vendredi  
Tél : 02 97 65 62 90 - Fax : 02 97 65 68 40  
[contact@bbo-communaute.bzh](mailto:contact@bbo-communaute.bzh)

[www.bbo-communaute.bzh](http://www.bbo-communaute.bzh)

