



CONSEIL DE COMMUNAUTE

JEUDI 24 JUIN 2021

L'an deux mille vingt et un, le vingt quatre juin, à 18 heures 30, le conseil de Communauté de la Communauté de communes du pays de Landerneau-Daoulas s'est réuni centre culturel Le Family à Landerneau sous la présidence de Patrick LECLERC.

Présents

LECLERC Patrick, GOALEC Bernard, GUILLORÉ Alexandra, FLOCH Jean-Bernard, SOUDON Chantal, POUPON Julien, BERVAS Viviane, BONIZ Jean-Jacques, CANN Joël, CORRE Michel, CYRILLE Yves, GODET Nathalie, JÉZÉQUEL Marc, KERLAN Frédéric, LE GALL Jean-Noël, PHILIPPE Georges, TRMAL Marie-France, GRALL Renaud, CALVEZ Gilles, LE SAUX Jean-Luc, BLANDIN Lénéaïc, BODENEZ Guillaume, BOSSER Christian, CALVEZ-BARNOT Gaëlle, CORNEC Elodie, LANGUENOU Céline, LENUE Françoise, MEVEL Stéphanie, NICOLAS Angélique, QUENTRIC-BOWMAN Morgane, THOMIN Mélanie, BODILIS Jean-François, DALIS-ABGRALL Gwénaëlle, LE BRONNEC Erwann, LETEURE Tiphaine, SOUN Véronique, YVINEC Odile, LIEGEOIS Hervé, LEON Jean-Jacques, LE ROY Christine, NOWAK Carine

Secrétaire de séance

SOUDON Chantal

Excusés

RIOU Michel (pouvoir à KERLAN Frédéric)
SERGENT André (pouvoir à LE GALL Jean-Noël)
TANGUY Anne (pouvoir à GUILLORÉ Alexandra)
HERVOIR Stéphane (pouvoir à LANGUENOU Céline)
QUILLEVERE Séverine (pouvoir à CALVEZ Gilles)
ROULLEAUX David (pouvoir à NICOLAS Angélique)
APPELGHEM Ludovic (pouvoir à LE BRONNEC Erwann)

Conseil de Communauté du 24 juin 2021
Délibération n°DCC2021_113

Objet	Décision Modificative n°1 - 2021
Rapporteur	Frédéric KERLAN
Service	Service Finances
Thème	Finances

Frédéric KERLAN donne lecture du rapport suivant :

EXPOSÉ DES MOTIFS :

Les budgets primitifs de la Communauté ont été adoptés par délibération en date du 11 février 2021.

Depuis cette date, il est apparu nécessaire d'ajuster certaines inscriptions de crédits aux budgets principal, moulin mer et eau, afin d'intégrer les notifications de crédits fiscaux intervenues depuis et les nécessaires ajustements de crédits proposés par les services au vu des décisions prises par la Communauté et de l'évolution des besoins en crédits.

Le projet de Décision Modificative n°1 du Budget général intègre ainsi les :

- Ajustements des crédits inscrits au titre de la fiscalité et des dotations de l'État suite aux notifications : + 761 k€ de recettes

Pour mémoire, le budget primitif tablait par prudence sur une baisse des ressources générées par les impôts économiques (CFE et CVAE) de l'ordre de 10 % par rapport à 2020 du fait de la crise sanitaire.

Les ressources notifiées au titre de ces impôts et les allocations compensatrices se sont révélées supérieures de 200 k€ par rapport au réalisé 2020 et de plus de 880 k€ par rapport au budgété 2021.

La TASCOT notifiée s'est par contre révélée inférieure aux estimations (-79 k€), tout comme les ressources générées par l'ex taxe d'habitation (- 110 k€).

La TEOM notifiée est également de 41 k€ supérieure aux prévisions.

Au final, toutes ressources fiscales et compensations réunies, les notifications de crédits 2021 intervenues après le vote du budget se traduisent par un surcroît de ressources par rapport aux prévisions de 746 k€.

Côté dotations de l'État, la dotation d'intercommunalité notifiée s'est révélée 43 k€ supérieure aux prévisions et la dotation de compensation de 28 k€ inférieure, la dotation globale de fonctionnement notifiée pour 2021 étant ainsi de 15 k€ supérieure aux inscriptions.

- Inscriptions des crédits associés à l'exercice de la compétence Mobilités à compter du 01/07/2021 : + 430 k€ de dépenses et + 365 k€ de recettes

Pour mémoire, le conseil de Communauté a décidé de lancer la procédure de transfert de la compétence mobilités, le transfert effectif devant ainsi intervenir le 1^{er} juillet, qui doit être acté par l'arrêté préfectoral de transfert.

Aussi, il convient d'inscrire au budget les crédits nécessaires à l'exercice de cette compétence pour les 6 prochains mois, à savoir les crédits nécessaires aux contrats et engagements de la Ville au titre de son service transport et de sa flotte de VAE, la Ville n'ayant d'ailleurs inscrit les crédits nécessaires à cet exercice que pour 6 mois.

Les crédits proposés sont conformes aux estimations du Cabinet Ressources Consultants

Finances et aux estimations de crédits 2021 de la Ville.

- Inscriptions des crédits nécessaires à la mise en place d'un nouvel outil de gestion financière : + 91 k€ de dépenses et + 39 k€ de recettes

La Communauté et la ville de Landerneau disposent du même logiciel de gestion financière depuis plus de 20 ans (Civitas, devenu CEGID puis Eksaé).

La version actuelle de ce logiciel est obsolète et sa maintenance ne sera plus assurée à compter du 31 décembre prochain. Diverses solutions de remplacement ont été étudiées et, au final, il a été décidé l'acquisition d'un nouveau logiciel, plus performant et répondant mieux aux besoins de la Communauté et de la Ville.

Il est proposé d'inscrire les crédits nécessaires à l'installation de nouvel outil qui doit être opérationnel à compter du 1^{er} janvier prochain.

- Inscription des crédits nécessaires à l'équilibre du budget annexe Moulin Mer : + 50 k€

Lors de la présente séance, il est proposé d'accorder à Don Bosco, le gestionnaire de Moulin Mer, une subvention exceptionnelle de 50 k€ dans le cadre du contexte de crise sanitaire actuel, à financer ainsi via un abondement de la subvention du budget général.

- Inscriptions des crédits nécessaires au transfert de la dette associée aux logements sociaux cédés à Finistère Habitat : + 546 k€ de dépenses

Pour mémoire, le conseil de Communauté par délibération en date du 09/04/2021 a décidé de transférer la dette associée à l'acquisition des logements sociaux à l'acquéreur de ces logements (Finistère Habitat).

Il convient ainsi d'inscrire les crédits nécessaires à ce transfert, à savoir en dépenses au compte 16 (emprunts) le montant de la dette ainsi transférée à Finistère Habitat (546 k€).

Au final, les ajustements de crédits proposés se traduisent par une augmentation des dépenses de 1,117 M€ et une augmentation des recettes de 1,165 M€, soit une augmentation de l'autofinancement budgété de l'ordre de 50 k€, permettant ainsi à la Communauté d'ajuster ses crédits à tous ses engagements tout en se dotant d'un nouvel outil de gestion financière bien plus performant.

BUDGET PRINCIPAL - DECISION MODIFICATIVE N° 1			
SECTION DE FONCTIONNEMENT			
Chapitre	Libellé	Depenses	Recettes
011	Charges à caractère général	439 000,00 €	
65	Autres charges de gestion courantes	132 500,00 €	
70	Produits des services		39 000,00 €
73	Impôts et taxes		339 000,00 €
74	Dotations, subventions & participations		787 650,00 €
023	Virement à la section d'investissement	594 150,00 €	
TOTAL		1 165 650,00 €	1 165 650,00 €
BUDGET PRINCIPAL - DECISION MODIFICATIVE N° 1			
SECTION D'INVESTISSEMENT			
Chapitre	Libellé	Depenses	Recettes
021	Virement de la section de fonctionnement		594 150,00 €
16	Emprunts et dettes	546 000,00 €	- 48 150,00 €
TOTAL		546 000,00 €	546 000,00 €

Le projet de Décision Modificative n°1 du Budget annexe Moulin mer :

- Il est proposé lors de cette même séance d'accorder une subvention de fonctionnement complémentaire exceptionnelle de 50 k€ à l'association Don Bosco dans le cadre de la DSP de Moulin Mer et du contexte de crise sanitaire actuel. Aussi, il convient d'inscrire sur ce budget les nécessaires au versement de cette subvention, l'équilibre étant assuré via la subvention d'équilibre du budget général.

BUDGET MOULIN MER- DECISION MODIFICATIVE N° 1

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Chapitre	Fonction	Article	Libellés	Dépenses	Recettes
67	414	6745	Subventions aux personnes de droit privé	50 000,00	
75	01	7552	Prise en charge du déficit par le budget principal		50 000,00
TOTAL				50 000,00	50 000,00

Le projet de Décision Modificative n°1 du Budget Eau :

- Il est proposé un abondement de 3 k€ au chapitre des charges à caractère général financé par une réduction des dépenses imprévues afin de régulariser la redevance 2020 perçue au titre de la commune de Loc Eguiner suite à un recalcul du délégataire.

BUDGET EAU- DECISION MODIFICATIVE N° 1

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Chapitre	Article	Libellés	Dépenses	Recettes
011	6288	Autres	3 000,00	
022	022	Dépenses imprévues	- 3 000,00	
TOTAL			0,00	0,00

Solde du chapitre des dépenses imprévues : 76 776,83 €

DÉLIBÉRATION :

Vu le code général des collectivités territoriales,
 Vu les statuts de la Communauté de Communes du Pays de Landerneau-Daoulas,
 Vu les délibérations du 11/02/2021 adoptant les budgets primitifs 2021 de la Communauté,
 Vu les notifications de crédits intervenues depuis et les ajustements de crédits proposés par les services,
 Vu l'avis favorable de la Commission Ressources du 11 juin 2021
 Vu l'avis favorable du Bureau Communautaire du 1 juin 2021

Le conseil de Communauté selon le décompte des voix suivant :

Pour : 46

Abstention : 2

BODILIS Jean-François, LETEURE Tiphaine

Article unique : vote les décisions budgétaires modificatives n° 1 telles que présentées ci-dessus.

Envoyé en préfecture le 25/06/2021

Reçu en préfecture le 25/06/2021

Affiché le

ID : 029-242900801-20210625-DCC2021_113-BF