



RAPPORT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2024

Envoyé en préfecture le 05/02/2024

Reçu en préfecture le 05/02/2024

Publié le

ID : 029-242900801-20240202-DCC2024_003-DE

Le contexte budgétaire actuel



- Un contexte international toujours marqué par les confits géopolitiques**
- Une décélération de l'inflation qui s'amorce**
- Une croissance qui va être moins dynamique**
- Un impact de la crise énergétique toujours présente**
- La progression depuis 2023 des taux d'intérêts**
- Une baisse attendue du déficit de l'Etat en trompe l'œil**
- Des leviers fiscaux de plus en plus compensés par des dotations avec une dépendance accrue des budgets territoriaux au contexte socio-économique national (TVA), déterritorialisation de la fiscalité locale, poids des dépenses et des compétences.**

La Loi de finances 2024 prévoit :

Envoyé en préfecture le 05/02/2024

Reçu en préfecture le 05/02/2024

Publié le

ID : 029-242900801-20240202-DCC2024_003-DE



❖ en Recettes

- Revalorisation des valeurs locatives de **3,9% pour 2024**
- Augmentation des recettes fiscales en lien avec le dynamisme de la TVA +5,1%
- Etalement sur quatre ans de la **suppression de la cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises (CVAE)** restante
- Impact des droits de mutation liés à l'immobilier

❖ En Dépenses

- Maintien en 2024 du **bouclier tarifaire ?**
- Un effet inflation attendu moindre qu'en 2023
- **Augmentation des charges de personnel**
- **Les dépenses nécessaires à la transition énergétique et écologique**

Envoyé en préfecture le 05/02/2024

Reçu en préfecture le 05/02/2024

Publié le

ID : 029-242900801-20240202-DCC2024_003-DE

La feuille de route **de la** **CAPLD**

Le contexte de la CAPLD



❖ En 2024, **en lien avec le projet de territoire**, la CAPLD va entrer dans une phase d'approbation de documents-cadre et **une accélération de la mise en œuvre de ses projets.**

- La création d'une structure dédiée aux énergies renouvelables
- L'intégration en transversalité du PCAET
- Le déploiement des offres de service mobilités
- Les études sur le devenir d'Aqualorn
- Le maintien des fonds de concours
- Le PLH et sa mise en œuvre
- La feuille de route Tourisme
- Le développement économique
- L'action sociale
- La feuille de route déchets
- Le schéma directeur Eau et Assainissement
- La GEPLU

Envoyé en préfecture le 05/02/2024

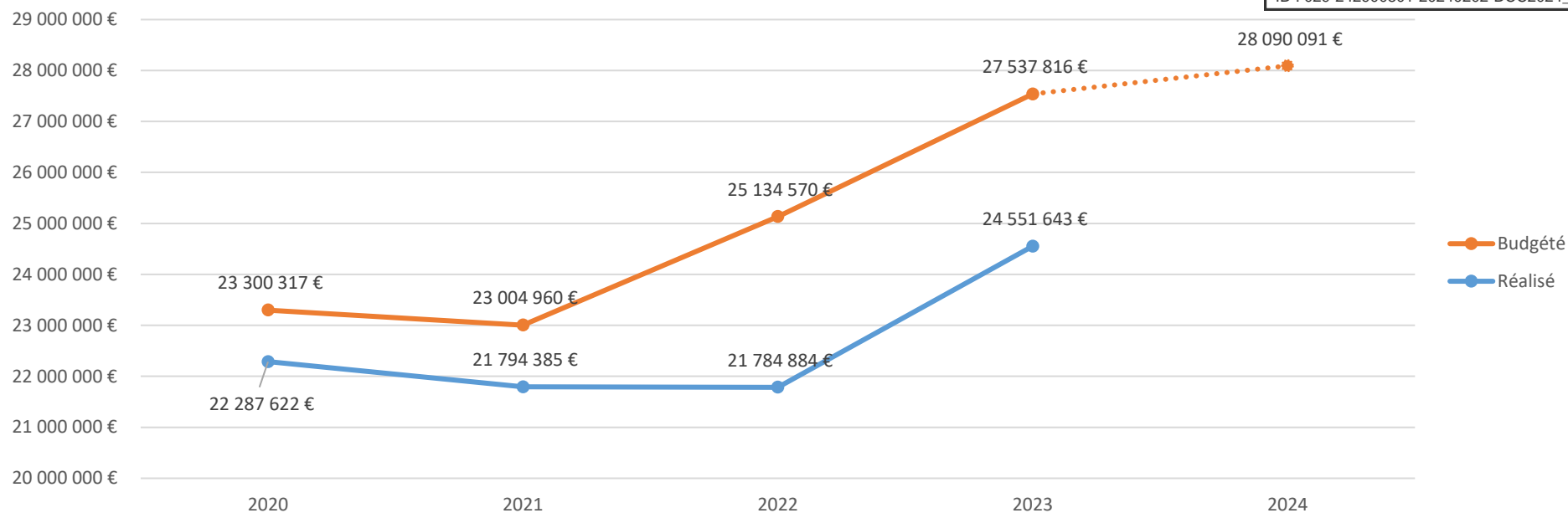
Reçu en préfecture le 05/02/2024

Publié le

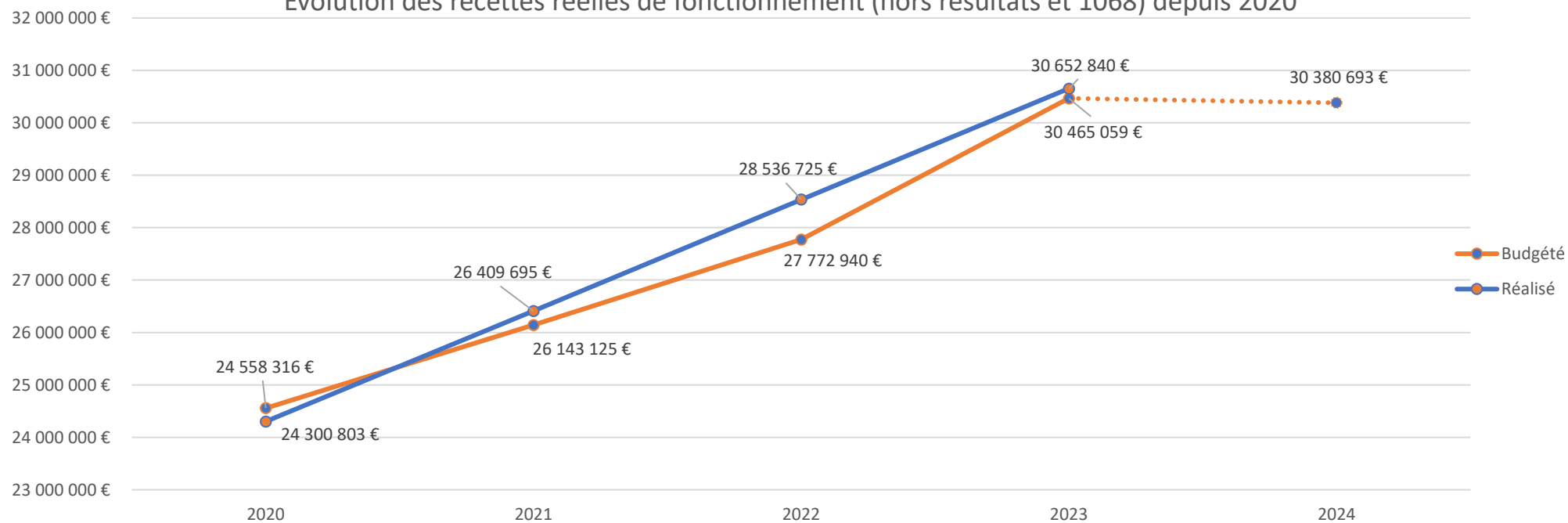
ID : 029-242900801-20240202-DCC2024_003-DE

Les indicateurs financiers **de la CAPLD**

Evolution des dépenses réelles de fonctionnement depuis 2020

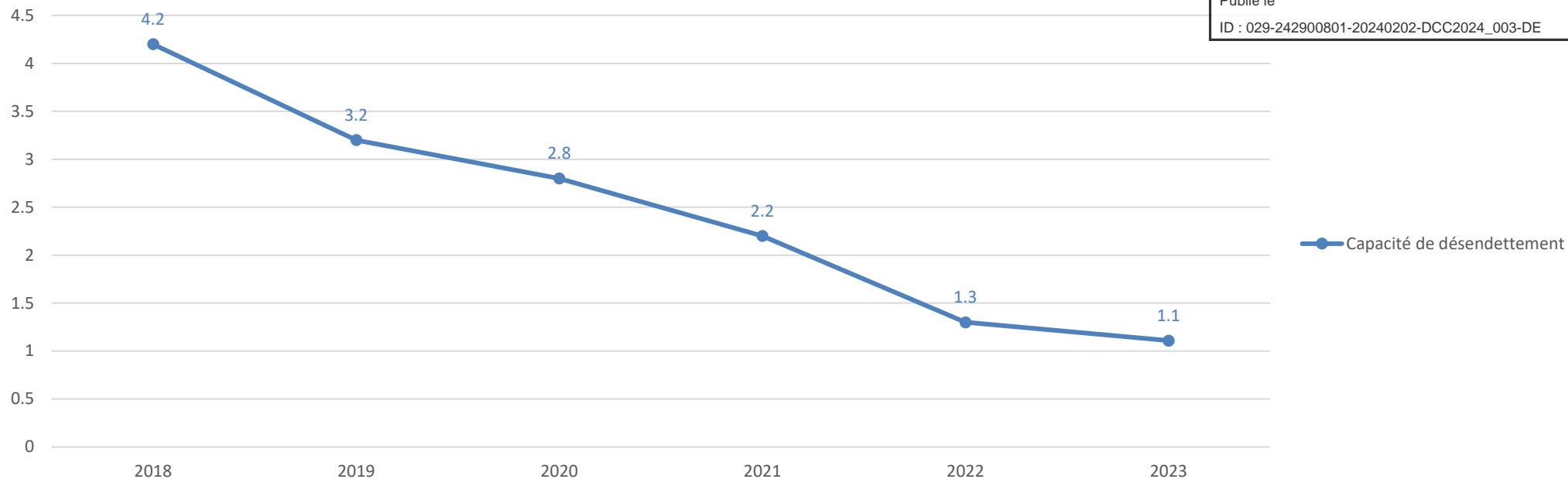


Evolution des recettes réelles de fonctionnement (hors résultats et 1068) depuis 2020

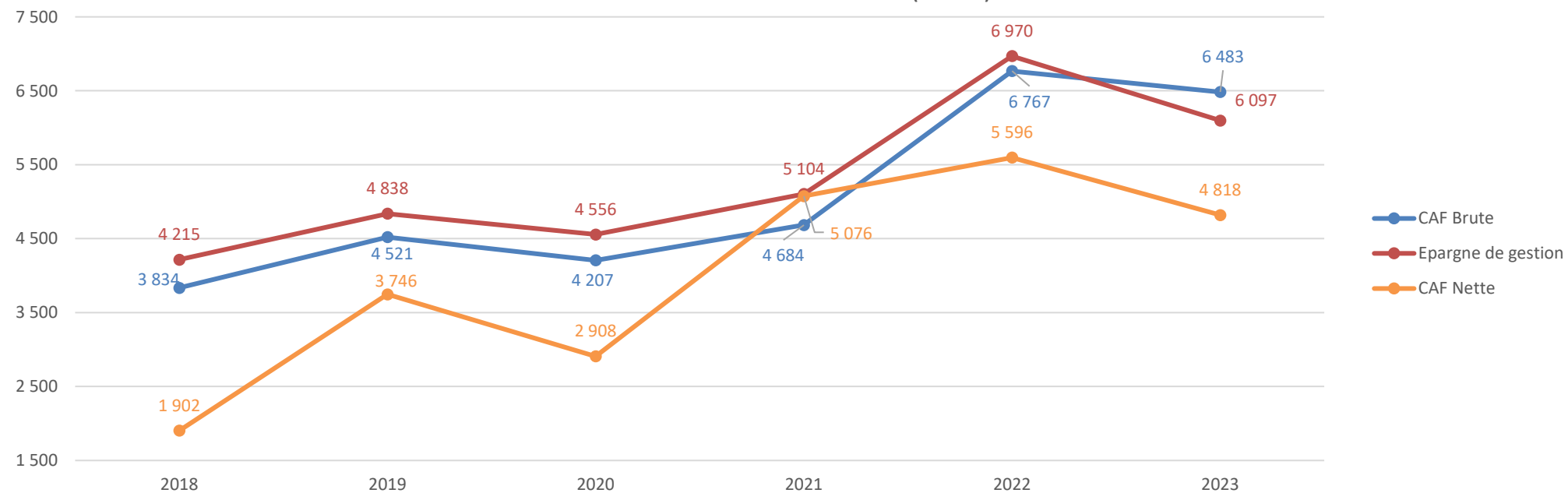


Capacité de désendettement en année

Envoyé en préfecture le 05/02/2024
Reçu en préfecture le 05/02/2024
Publié le
ID : 029-242900801-20240202-DCC2024_003-DE



Solde d'autofinancement (en k€)



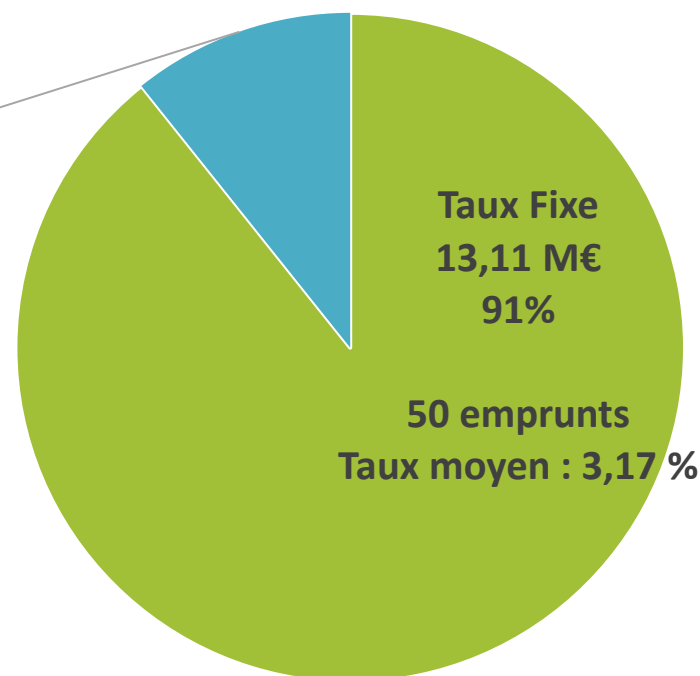
Caractéristiques de la dette (tous budgets) 01/01/2024 – 14 374 280,30€

Envoyé en préfecture le 05/02/2024
Reçu en préfecture le 05/02/2024
Publié le
ID : 029-242900801-20240202-DCC2024_003-DE



Encours : 14 374 280 € (pour rappel 2023 : 16 871 008 €)soit - 2,5M€, - 15%
Durée de vie moyenne : 3 ans et 8 mois (pour rappel 2022 : 4 ans et 4 mois) - 8 mois
Taux moyen : 3,46 % (pour rappel 2023 : 3,31 %) + 0,15%
Nombre d'emprunts : 58 (pour rappel 2023 : 61) - 3 emprunts en cours

Taux Variable
1,26 M€
9%
8 emprunts
Taux moyen : 6,79 %



En 2023, des démarches ont été réalisées afin de transférer l'intégralité des prêts Eau et Assainissement relevant du périmètre d'Eau du Ponant à ce dernier, transfert validé par le Conseil de communauté en juin 2023.

A ce jour, l'intégralité de ces prêts n'a pas encore été transférée, mais devrait l'être courant 2024.

La charge et la gestion de ces prêts relevant du délégataire, ces prêts sont neutres budgétairement, l'intégralité des annuités étant prise en charge par Eau du Ponant.

Envoyé en préfecture le 05/02/2024

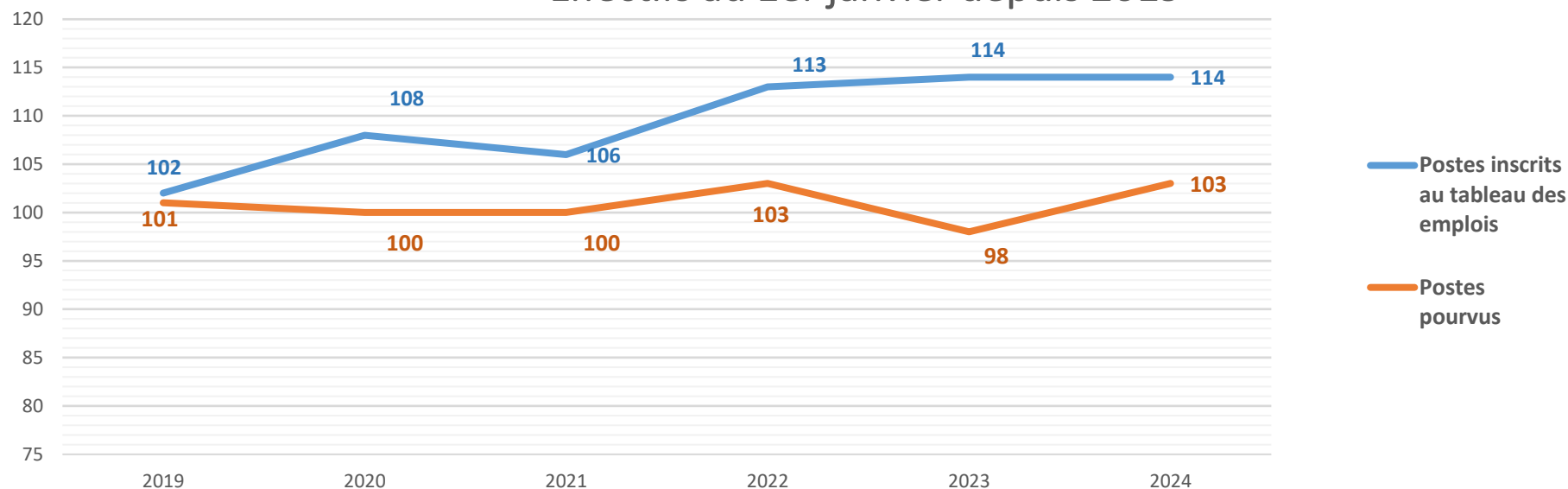
Reçu en préfecture le 05/02/2024

Publié le

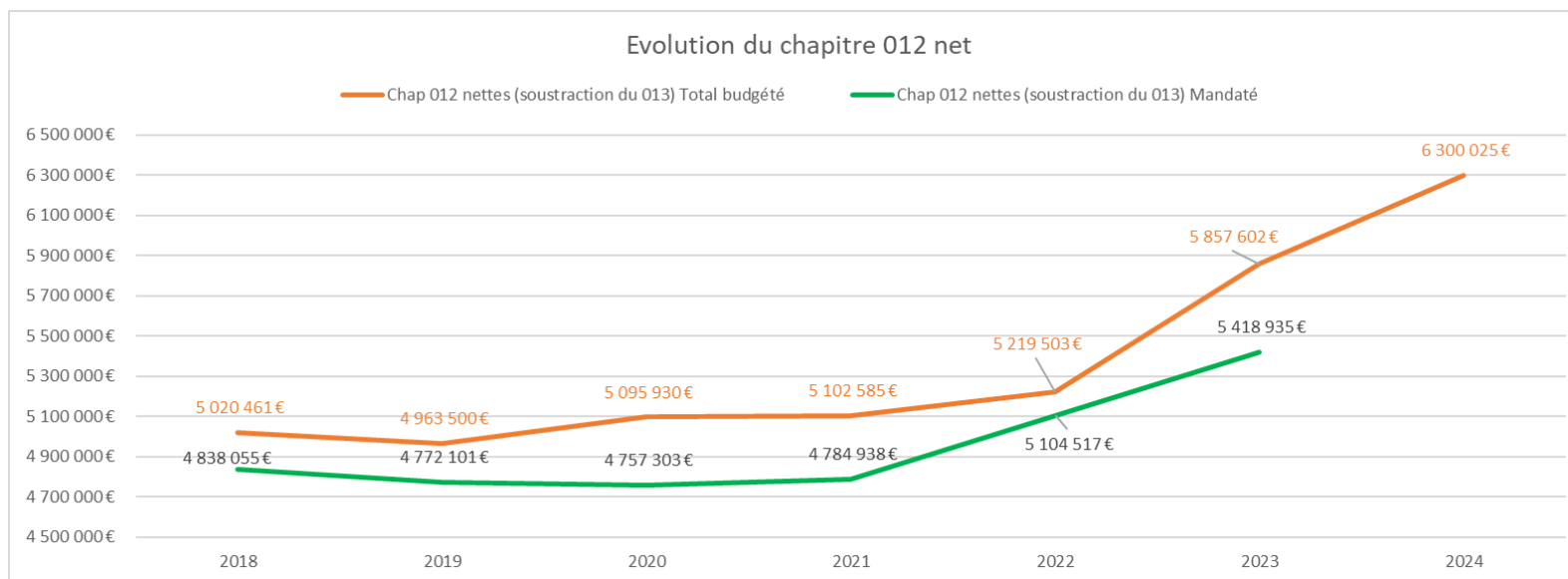
ID : 029-242900801-20240202-DCC2024_003-DE

Les données sur le personnel **de la CAPLD**

Effectifs au 1er janvier depuis 2019



Evolution du chapitre 012 net



Envoyé en préfecture le 05/02/2024

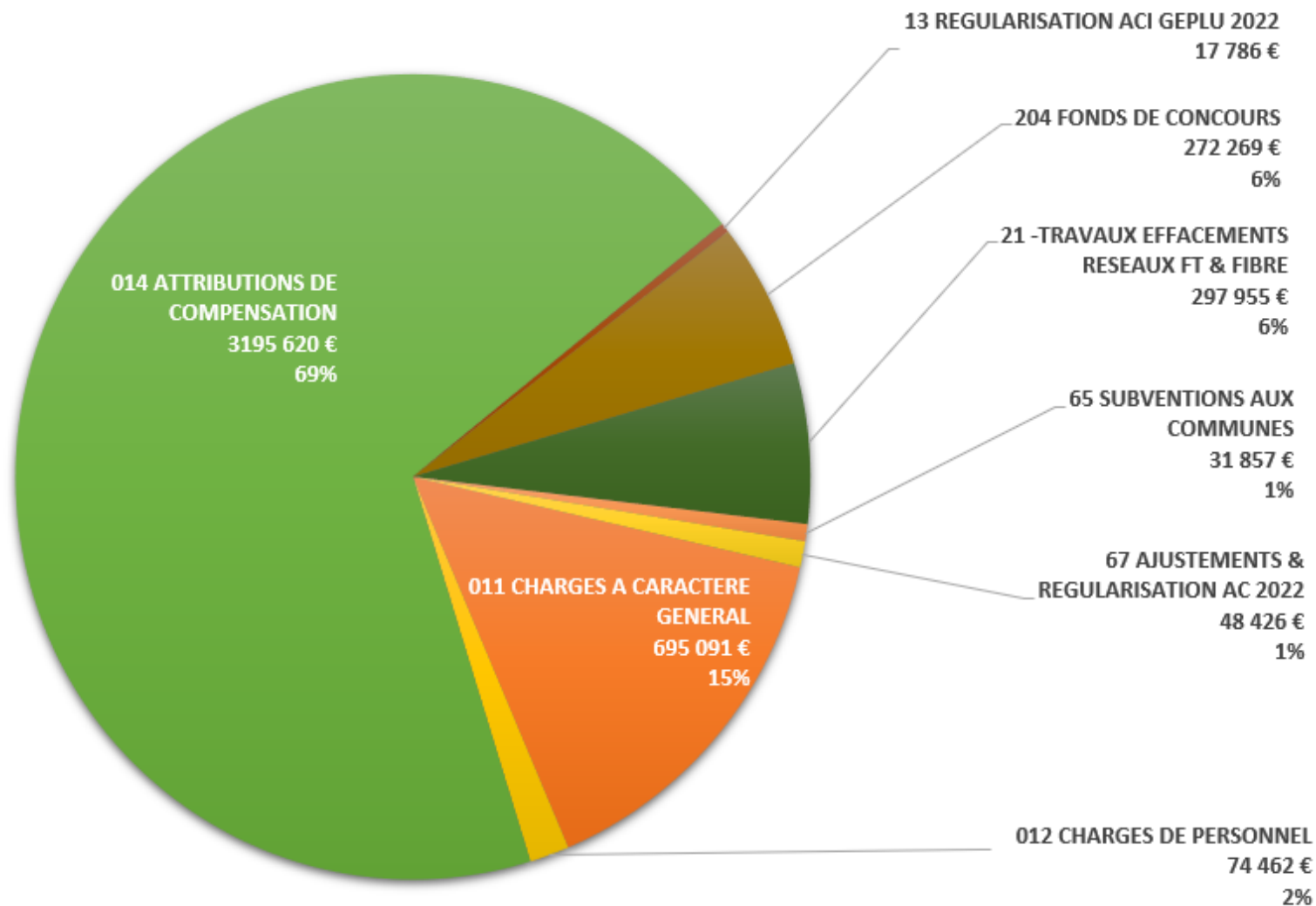
Reçu en préfecture le 05/02/2024

Publié le

ID : 029-242900801-20240202-DCC2024_003-DE

Les flux financiers avec les communes du territoire

LES DEPENSES 2023 DE LA CAPLD AU BENEFICE DES COMMUNES - 4,6 M€



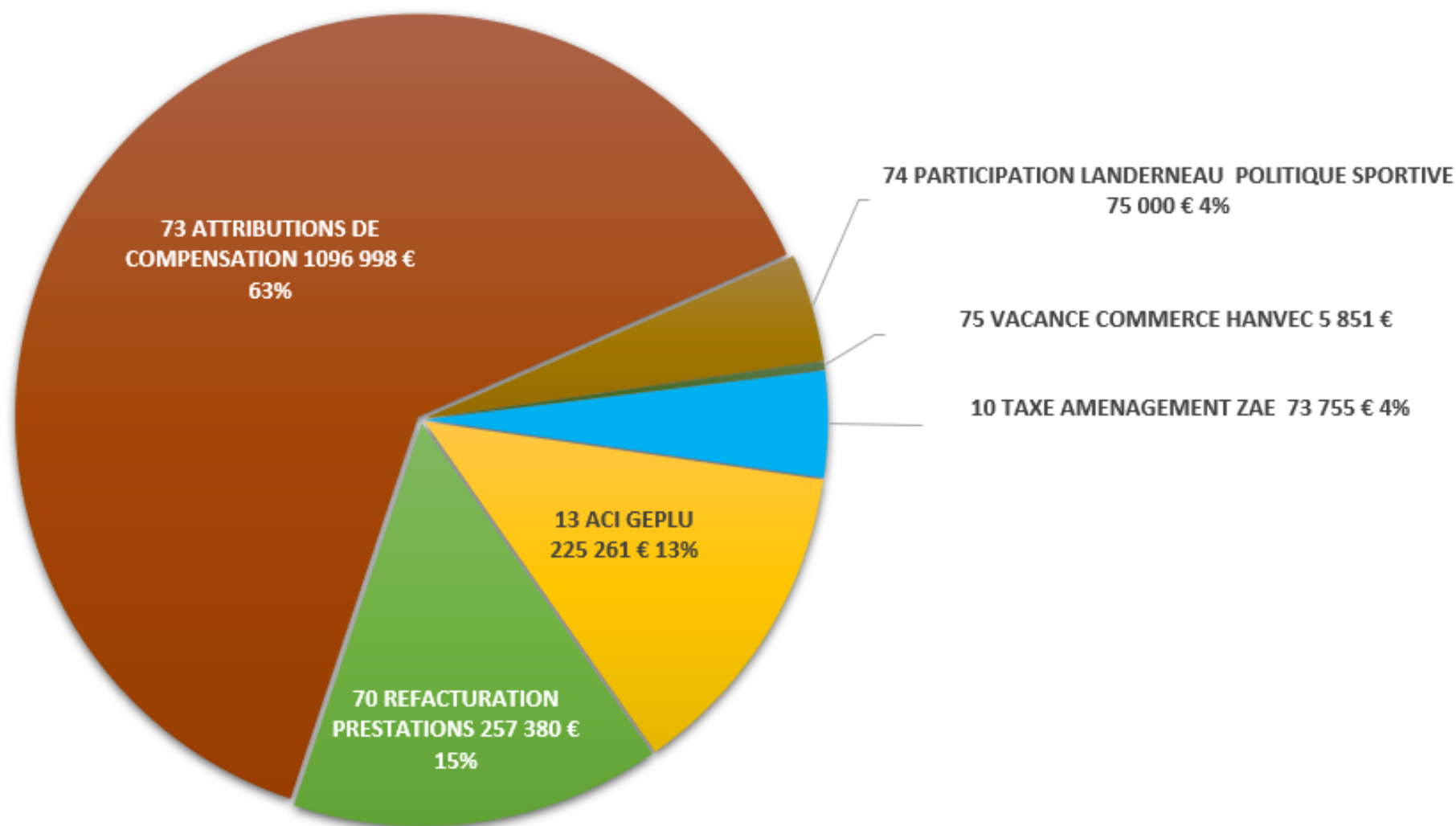
Les charges à caractère général payées par la Communauté au bénéfice des communes concernent essentiellement la GEPLU (347 k€), le carburant à la Ville de Landerneau (240 k€), les loyers et charges associés à la mise à disposition du CTLB par la Ville (42 k€), le transport scolaire à Loperhet et Daoulas (42 k€), le nettoyage des AAGV (17 k€) et l'entretien des déchèteries de déchets verts (3 k€).

Les frais de personnel pris en charge par la Communauté au bénéfice des communes concernent les frais de personnel de la ville de Landerneau pour l'aire d'accueil des gens du voyage (44 k€) et les professeurs d'initiation de l'école de musique pour Loperhet (13 k€) et pour l'éveil musical pour Landerneau (17 k€).

Les subventions versées en 2023 aux communes concernent essentiellement les sentiers de randonnée (12 k€), la Galerie de Rohan (8 k€), la balade photo à Daoulas (5 k€).

LES RECETTES 2023 DE LA CAPLD PROVENANT DES COMMUNES - 1,7 M€

Envoyé en préfecture le 05/02/2024
Reçu en préfecture le 05/02/2024
Publié le
ID : 029-242900801-20240202-DCC2024_003-DE



Au final, les dépenses nettes de la Communauté au bénéfice des communes membres se sont ainsi élevées à 2,9 M € en 2023, tous flux confondus, soit près de 1 M€ de plus qu'en 2022 du fait des fonds de concours et de la GEPLU principalement.

Les propositions d'évolution des dépenses et des recettes pour 2024

Budget principal

Les budgets 2024 de la Communauté sont en cours de finalisation.

Les grandes masses du budget et leur évolution prévisionnelle :

Les **dépenses réelles de fonctionnement** du budget principal totalisaient **26,9 M € en 2023**, elles seraient de l'ordre de **28 M € en 2024**, soit une évolution attendue de l'ordre de **4 %**.

- Les charges à caractère général stagneraient à 12 M€, avec une baisse attendue des inscriptions de l'énergie,
- Les charges nettes de personnel augmenteraient de l'ordre de 300 k€ pour passer de 5,97 M€ à 6,30 M € (revalorisation du point d'indice, création de postes, augmentation taux de cotisation CNRACL)

Les **recettes réelles de fonctionnement** stagnent à 31 M € (hors résultat), intégrant notamment :

- Une revalorisation des bases fiscales de 3,9 %, contre 7,1 % en 2023,
- Une inscription prudente des dotations de l'Etat (base réalisé 2023),

Envoyé en préfecture le 05/02/2024

Reçu en préfecture le 05/02/2024

Publié le

ID : 029-242900801-20240202-DCC2024_003-DE

Budgets annexes 2024

Rappel de la remontée des budgets Action économique et Mo

Budget principal en 2023

Fusion envisagée du Budget Assainissement au Budget Principal en 2025



Pour suite du travail de simplification budgétaire

Les budgets annexes existants en 2024 :

- Photovoltaïque avec le questionnement d'intégration de la structure ENR
- Réseau de chaleur avec le questionnement d'intégration de la structure ENR
- CLIC
- Eau avec l'objectif de l'intégrer au Budget principal à l'issu de la DSP VEOLIA
- Assainissement avec l'objectif de l'intégrer au Budget principal en 2025

Envoyé en préfecture le 05/02/2024

Reçu en préfecture le 05/02/2024

Publié le

ID : 029-242900801-20240202-DCC2024_003-DE

Conclusion



Réalisons notre projet de territoire !