

BUDGET 2024

65 communes
105 000 habitants
997 KM²



Dossier présenté par
Suzanne LEBRETON
Lundi 18 décembre 2023

DINAN
AGGLOMÉRATION

1 BUDGET / 3 HORIZONS

1. Le contexte : **PRENDRE LA MESURE DES REALITES**

- Coûts de l'énergie, des matières premières, inflation, obligations légales (masse salariale...)
- Soutien aux partenaires confrontés au même contexte (SDIS, associations...)
- Poursuite de la maîtrise des charges de fonctionnement

2. L'ambition : **PRENDRE DES INITIATIVES FORTES**

- L'importance de notre budget d'investissement (50 M€)
- Des exemples d'investissement : piscine de centralité, STEP, déchets
- Un travail approfondi sur la pluri-annualité de nos engagements (AP/CP piscine, fonds de concours, vanne barrage anti-marée de Plancoët, travaux dans les bâtiments communautaires – SDIE -...)

3. La vision : **PRENDRE DE LA HAUTEUR**

- Travaux sur la révision du PLUIH, poursuite des travaux autour du SCOT-AEC
- Imaginer le territoire de demain

SOMMAIRE

I. Le Budget Primitif 2024

1. Les investissements
2. Le Budget Principal
3. Les budgets annexes

II. Les budgets par politiques publiques

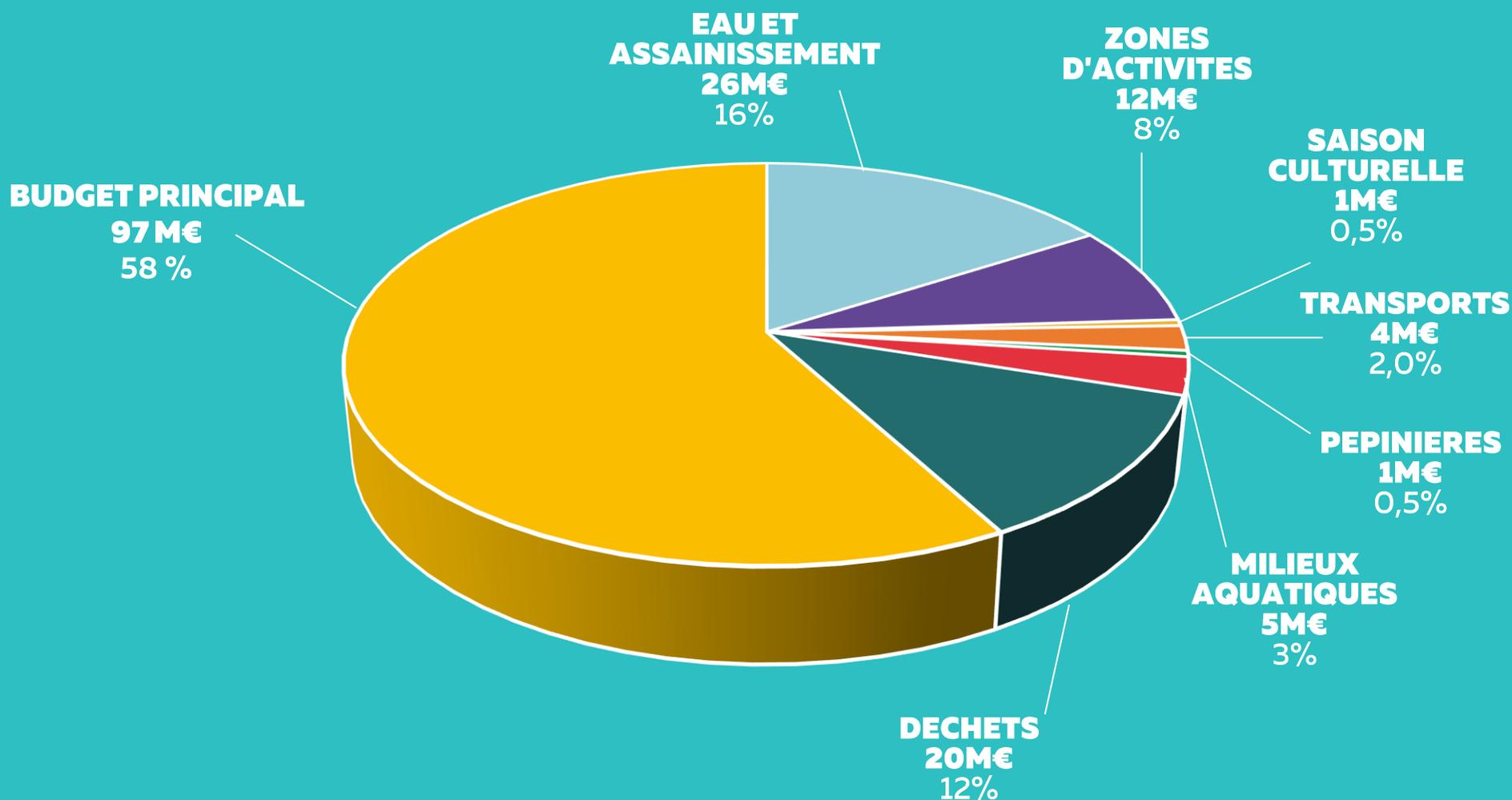
I.

Le Budget Primitif 2024



UN BUDGET GLOBAL 2024

de **166 M€** réparti comme suit



I. 1.

LES INVESTISSEMENTS 2024 PAR BUDGETS



DEPENSES

GLOBALES D'EQUIPEMENT

50 M€



Budgets	Montants
Budget Principal	32,53 M€
Déchets	8,82 M€
Transports	0,10 M€
Saison culturelle	0,17 M€
Zones d'activité	1,09 M€
Pépinières	0,10 M€
Milieux aquatiques	0,72 M€
Eau & assainissement	11,34 M€
TOTAL	49,87 M€

PRINCIPAUX INVESTISSEMENTS

(BUDGET PRINCIPAL ET BUDGETS ANNEXES)



- ❑ Piscine de centralité : **16,7 M€**
- ❑ Politique de l'habitat (PLH, délégation rang 3, résidence habitat jeune) : **4,7 M€**
- ❑ STEP (Landébia, Saint-Cast, Beaussais/Mer) : **3,5 M€**
- ❑ Très Haut Débit : **2,5 M€**
- ❑ Refonte déchets : **2,4 M€**
- ❑ Réseau de voirie communautaire : **2,1 M€**
- ❑ Ligne TER Dinan - Lamballe : **1,5 M€**
- ❑ Fonds de concours aux communes : **1,0 M€**
- ❑ Barrage anti-marée Plancoët : **0,3M€ (AP = 1,5M€)**

I. 2.

Budget Principal



Les ratios du budget principal

en K€	BP 2022	BP 2023	BP 2024	Evolution 24 / 23	
+ Recettes de gestion	52 951	55 313	59 103	+ 3 510	+ 6,3%
- Dépenses de gestion	47 177	50 394	53 274	+ 2 880	+ 5,7%
= Excédent brut de fonctionnement	5 774	4 919	5 829	+ 630	+ 12,8%
+ Résultat financier	- 271	- 311	-358		
+ Résultat exceptionnel	- 24	- 16	- 45		
= CAF brute	5 479	4 592	5 426		
- Remboursement dette	1 874	1 975	1 758		
= CAF nette	3 605	2 617	3 668		

Dettes au 23/11/22 :
22,5 M€

Délai de désendettement :
4,1 ans

Les dépenses de fonctionnement (en K€)

Chapitre	BP 2022	BP 2023	BP 2024	Evo° BP24 / BP23	
011 - Ch générales	6 926	7 250	10 112	2 862	39,5%
012 - Ch de personnel	18 789	20 573	21 643	1 071	5,2%
014 - Atténuation de produits	14 290	14 651	12 992	-1 659	-11,3%
65 - Autres ch de gestion courante	7 173	7 921	8 527	606	7,6%
66 - Ch financières	275	313	360	47	15,1%
67 - Ch exceptionnelles	25	16	15	-1	-3,2%
68 - Dotations aux provisions			30	30	
Total dépenses de fonctionnement	47 477	50 722	53 679	2 957	5,8%

Les charges générales (011) : **10 112 k€**

Evolution par rapport au budget 2023 : **+ 2 862 k€**



Les charges générales de l'agglomération sont impactées par :

- ⌘ **Les conventions de gestions des eaux pluviales urbaines : + 2 042 k€** financés par une diminution des attributions de compensation à due concurrence
- ⌘ **Le contexte énergétique : 2 236 k€** contre 1 421 k€ en 2023 (22 % des charges générales en 2024)
 - Electricité : 200€/MWh en 2024 contre 130€/MWh en 2022
 - Gaz : 50€/MWh en 2024 contre 10€/MWh en 2022
- ⌘ **Une stabilisation des autres charges générales**

Les charges générales (011) : **10 112 k€**

Détails du 011 par mission :

Missions	BP 23	Proposé 2024	Evo en k€	Evo en %
A - DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE, EMPLOI ET FORMATION	501 401	389 683	-111 718	-22%
B - MOBILITES	817 392	766 314	-51 078	-6%
C - AMENAGEMENT - URBANISME - HABITAT	313 385	412 660	99 275	32%
E - TRANSITION ENERGETIQUE	52 500	30 300	-22 200	-42%
F - CYCLES DE L'EAU (EAUX PLUVIALES)	100 890	2 140 019	2 039 129	2021%
G - CULTURE	430 880	501 090	70 210	16%
H - TOURISME et PATRIMOINE	165 654	175 865	10 211	6%
J - SPORT	943 310	1 433 283	489 973	52%
L - COHESION SOCIALE	1 145 904	1 263 116	117 212	10%
M - SOLIDARITE AUX COMMUNES	0	350	350	
N - SERVICES TRANSVERSAUX	2 783 229	2 999 790	216 561	8%
TOTAL général	7 254 545	10 112 470	2 857 925	39%

Ressources humaines : prévision 2024

Masse salariale au Budget Principal (012) :

21,6 M€ contre 20,6 M€ au BP 2023, soit une progression de **+ 4,8%** qui s'explique ainsi :

1. Par des dépenses subies à hauteur de 75% :

- Carrières (point d'indice, GVT, SMIC, etc.) : + 640 k€
- Assurance statuaire : + 100 k€

2. Par des dépenses choisies à hauteur de 25% :

- **Volonté politique** de travailler à l'égalité salariale entre femmes et hommes pour des postes équivalents. Soit une augmentation de l'enveloppe du régime identitaire de + 200 k€
- **Gestion RH** : + 30 k€ (dont l'intégration des prestations CŒUR sur des postes financés à hauteur de 70 k€)

Les subventions et contributions (ch. 65)

Missions	BP 23	Proposé 2024	Evo en k€	Evo en %
A - DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE, EMPLOI ET FORMATION	525 000	531 000	6 000	1%
C - AMENAGEMENT - URBANISME - HABITAT	224 150	179 000	-45 150	-20%
E - TRANSITION ENERGETIQUE	1 000	154 850	153 850	15385%
F - CYCLES DE L'EAU	36 000	75 000	39 000	108%
G - CULTURE	228 000	237 150	9 150	4%
H - TOURISME et PATRIMOINE	1 283 600	1 338 600	55 000	4%
J - SPORT	376 100	387 400	11 300	3%
L - COHESION SOCIALE	307 000	327 500	20 500	7%
M - SOLIDARITE AUX COMMUNES	2 790 000	2 963 000	173 000	6%
N - SERVICES TRANSVERSAUX	601 000	657 790	56 790	
Z - HORS POLITIQUES PUBLIQUES	1 458 790	1 675 320	216 530	15%
	7 830 640	8 526 610	695 970	9%

Evolution du chapitre par rapport à 2023 : + 696 k€

- ✘ + 352 k€ des subventions au budget transport, en raison de la mise en place du transport à la demande pour les personnes à mobilité réduite
- ✘ + 165 k€ pour la contribution au SDIS
- ✘ Mise en place du fonds de chaleur pour 155 k€ (équilibré en recettes)
- ✘ Office de tourisme : + 55 k€ (ajustés au montant versé en 2023)
- ✘ PNR : + 40 k€
- ✘ Augmentation maîtrisée des enveloppes aux associations en réponse au contexte économique actuel (culture, sports, cohésion sociale, économie, enveloppe secteurs)

Les recettes de fonctionnement (en k€)

Chapitre	BP 2022	BP 2023	BP 2024	Evo° BP24 / BP23	
013 - Atténuation de charges	1 573	1 768	2 136	368	20,83%
70 - Produit des services	2 337	2 393	2 423	30	1,24%
73 - Impôts et taxes	34 468	36 405	39 973	3 568	9,80%
74 - Subventions	14 103	14 344	14 198	-147	-1,02%
75 - Autres produits courants	470	403	374	-29	-7,18%
76 - Produits financiers	4	2	2	0	0,63%
77 - Produits exceptionnels	1	0	0	0	0,00%
Total recettes de fonctionnement	52 956	55 314	59 105	3 791	6,85%

- N **Une évolution des recettes principalement soutenue par la dynamique fiscale**
- N La diminution du chapitre 74 « subventions » s'explique par :
 - La fin du plan de relance sur l'agriculture : **- 194 k€**
 - Le transfert des ALSH de Caulnes, Créhen, et Plumaudan : **- 30k €**
- N Le chapitre 75 diminue en raison de l'arrêt du service « CEP » en partie financé par les communes

LES PRINCIPALES EVOLUTIONS

Chapitre 73 : Rappel des produits fiscaux attendus

<i>en K€</i>	Réalisé 22	Notifié 2023	Prév. 2024	Evo° 24/23
TVA	15,41	20,89	21,10	1,0%
CVAE	4,22	-	-	
CFE	5,71	6,21	6,43	3,5%
TH	3,72	4,15	4,40	6,0%
FB	1,90	2,11	2,22	5,4%
Alloc. Locaux industriels	1,72	1,85	1,95	5,5%
TASCOM	1,42	1,47	1,48	1,0%
IFER	0,49	0,52	0,53	1,0%
FNB	0,38	0,43	0,44	1,0%
TA FNB	0,18	0,20	0,20	1,0%
TOTAL	35,15	37,82	38,74	2,4%
<i>Evo N/N-1</i>		2,67	0,92	



DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT

34,3 M€

Dépenses d'équipement	32 530 k€
Remboursement dette en capital	1 761 k€

RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT

28,9 M€

FCTVA	3 625 k€
Subventions participations et cession	7 023 k€
Emprunt d'équilibre	18 218 k€

L'EMPRUNT 2024

- ▮ Voté en décembre, le Budget n'intègre pas les excédents de l'exercice 2023
- ▮ L'équilibre est assuré par un emprunt de **18,2 M€**
- ▮ Lors du vote du CA 2023, les résultats seront intégrés au budget, permettant de diminuer l'emprunt d'équilibre

I. 3.

Les Budgets annexes



LE BUDGET DECHETS

En K€	BP 2022	BP 2023	BP 2024	Evolution	
+ Recettes de gestion	12 578	14 728	15 775	+ 1 047	+7%
- Dépenses de gestion	11 508	13 465	14 351	886	+7%
= Excédent brut de fonctionnement	1 070	1 264	1 424		
+ Résultat financier	0	0	0		
+ Résultat exceptionnel	- 5	- 5	0		
= CAF brute	1 065	1 259	1 424		
- Remboursement dette	0	0	0		
= CAF nette	1 065	1 259	1 424		
- Amortissement	1 037	1 259	1 137		
= Equilibre de fonctionnement	28	0	287		

LE BUDGET DECHETS

Les dépenses de fonctionnement (en K€)

Charges générales : + 881 k€

- Stabilité du tonnage issu de la collecte des ordures ménagères
- TGAP : 14 €/tonne contre 12 €/tonne en 2023 (15€/t en 2025)
 - Traitement des OMR : + 350 k€
- Augmentation de + 5% des tonnages issus de la collecte sélective
- Prix unitaires en hausse de + 2% à + 12% selon les marchés de prestation
- Distribution de composteurs et de bacs jaunes

Masse salariale :

- Point d'indice, SMIC, carrières, régime indemnitaire : + 311 k€

Les recettes de fonctionnement (en K€)

TEOM :

- 12,4 M€ : croissance des bases + 5% et hausse du taux de + 0,7 point

Produit des services :

- Diminution des recettes issues de la valorisation des matériaux à hauteur de 500 k€

LE BUDGET DECHETS

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Dépenses d'équipement	3 821 k€
Remboursement dette en capital	0 k€

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Subventions Participations Et cession	500 k€
Emprunt D'équilibre	1 757 k€

LES BUDGETS EAU ET ASSAINISSEMENT

Le Budget EAU

En K€	BP 2023	BP 2024	Evolution	
+ Recettes de gestion	5 327	5 680	+ 353	+7%
- Dépenses de gestion	3 049	3 204	+ 155	+ 5%
= Excédent brut de fonctionnement	2 278	2 476		
+ Résultat financier	- 30	56		
+ Résultat exceptionnel	0	- 24		
= CAF brute	2 248	2 508		
Remboursement dette	206	200		
= CAF nette	2 042	2 308		

Dette au 29/11/23 :

1 M€

Délai de désendettement :

0,4 an

LE BUDGET EAU

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Dépenses d'équipement	4 598 k€
Remboursement dette en capital	200 k€

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Subventions	0 k€
Emprunt D'équilibre	2 289k€

LES BUDGETS EAU ET ASSAINISSEMENT

Le Budget Assainissement

En K€	BP 2023	BP 2024	Evolution	
+ Recettes de gestion	5 011	5 478	+ 467	+ 9%
- Dépenses de gestion	2 125	2 139	+ 13	+ 1%
= Excédent brut de fonctionnement	2 885	3 339		
+ Résultat financier	- 303	- 314		
+ Résultat exceptionnel	- 47	- 44		
= CAF brute	2 536	2 981		
Remboursement dette	956	1 025		
= CAF nette	1 580	1 956		

Dette au 29/11/23 :
10,9 M€

Délai de désendettement :
3,6 ans

LE BUDGET ASSAINISSEMENT

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Dépenses d'équipement	6 737 k€
Remboursement dette en capital	1 025 k€

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Subventions	1 586 k€
Emprunt D'équilibre	3 195 k€

II.

LE BUDGET PAR POLITIQUES PUBLIQUES



VENTILATION PAR POLITIQUES PUBLIQUES

