



Débat d'orientations budgétaires 2020

Débat d'orientations budgétaires 2020

- La CCPO, un EPCI défusionné au 01/12/2019
- Des conséquences budgétaires de court terme qui ne sont pas toutes quantifiées mais devraient à peu près se neutraliser:
 - ✓ Dépenses : AC : -530.000 € (initialement 1.217.816 €) / RH : -400.000 € / Charges diverses : -300.000 € / FNGIR : -1.900.000 : Total = - 3.130.000 €
 - ✓ Recettes : Fiscalité : -3.000.000 €
 - ✓ Des inconnues toutefois sur l'évolution des dotations (DGF) et du FPIC qui tiennent compte de la population et d'indices complexes de richesse des territoires : Evaluation prudente à -135.000 €
- Un plan prévisionnel d'investissements qui avait été établi en tenant compte de recettes fiscales attendues et qui intègre notamment les projets de maison de pays de Licques, de tiers lieu numérique et d'extension des ZAE de Guînes et Autingues.

Débat d'orientations budgétaires 2020

- Outre les aspects financiers, cette défusion engendre une réorganisation complète des services communautaires puisque 9 des 10 agents issus de la CCSOC en 2017, dont 2 cadres A et un cadre B ont été transférés à Grand Calais, ainsi que 3 agents du service de collecte des déchets. Cette réorganisation impacte particulièrement les services techniques et administratifs alors que sur le plan culturel, la politique communautaire en faveur de la lecture publique est mise à mal avec le transfert de la médiathèque intercommunale de Bonningues-lès-Calais.
- La défusion ne signifie pas un retour à la situation 2016 car des évolutions organisationnelles ne peuvent pas faire l'objet d'un retour en arrière (service de commande publique, service RH...).

Débat d'orientations budgétaires 2020

Contexte du budget 2020 :

- Une tendance structurelle à la baisse de l'épargne brute depuis 2015 avec un rebond exceptionnel et salvateur en 2018.
- Des perspectives défavorables du fait de l'augmentation des charges de gestion (MDPA principalement)
- Un pacte financier local qui reste précaire car basé sur l'unanimité du conseil communautaire.
- Des perspectives initialement favorables après 2021 basées sur les recettes fiscales d'Eleclink et son produit de CFE et IFER évalué autour de 1.500.000 € / an qui garantissait une épargne brute durablement positive.
- Ces perspectives sont revues à la baisse avec toutefois un engagement de transfert de 50% du produit fiscal d'Eleclink de GCTM à la CCPO sur 12 ans à compter de la 1^{ère} date de perception qui n'est toutefois pas encore arrêtée pour des questions techniques.
- La perspective d'une recette annuelle de 750 K€ à compter de 2022 implique de gérer le déficit de gestion d'ici là et ne permettra pas en l'état de s'affranchir du produit du pacte financier local, sauf à se passer de toute capacité d'autofinancement à l'avenir, puisque ces 750K€ couvriraient juste le déficit prévisionnel en 2022.

Débat d'orientations budgétaires 2020

Contexte du budget 2020 :

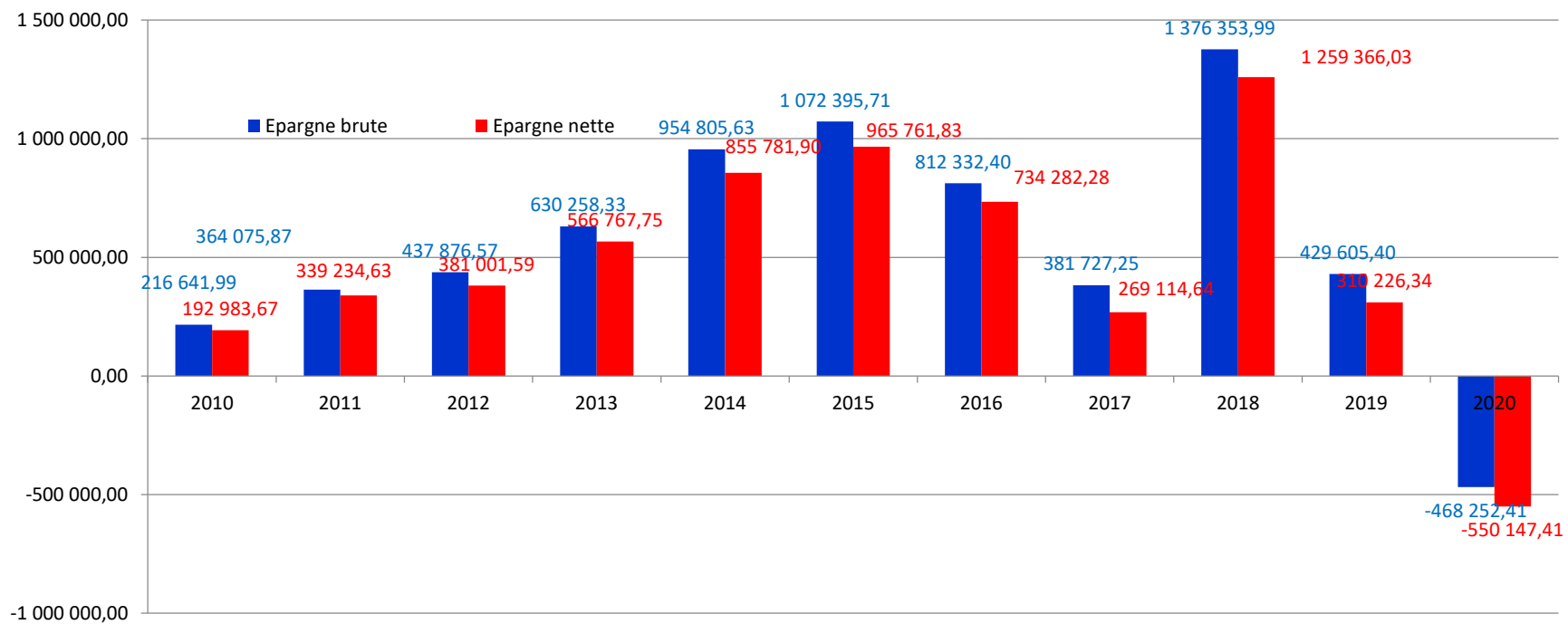
- Des charges supplémentaires importantes en section de fonctionnement avec l'ouverture de la maison de pays de l'Ardrésis (+200.000 € en charges nettes)
 - Une perspective prudente sur la DGF (-135.000 €), dans l'attente de la notification
 - Le déficit prévisionnel de deux budgets annexes à couvrir (OM et CDDO) à hauteur de 150.000 €.
 - ✓ CDDO = report de déficit à combler
 - ✓ OM = dégradation structurelle de l'équilibre budgétaire: (diminution du produit de la TEOM de 250.000 € supérieur aux diminutions de charges, baisse des produits de valorisation, fin des contrats aidés et augmentation des charges SEVADEC).
- Mais le budget OM est surtout déficitaire en fonctionnement du fait de la charge des amortissements (441.359€) car l'épargne nette reste positive.

Débat d'orientations budgétaires 2020

Contexte du budget 2020 :

- Une augmentation régulière des charges du compte 65 du budget général (subventions et participations) dont 40.000 € pour les manifestations du CDDO en 2020.
- Une érosion budgétaire liée à une évolution des dépenses de gestion plus dynamique que celle des recettes.
- Une marge budgétaire sur le fonctionnement évaluée à 250.000 €

Débat d'orientations budgétaires 2020



Débat d'orientations budgétaires 2020

- Des perspectives de court terme globalement vérifiées en 2019 :
 - ✓ Un CA 2019 du budget général dégageant une épargne nette modeste mais bienvenue de 310.226 €, cohérente avec les montants 2017 (269.114 €) et 2018 (380.059€), hors arriérés de fiscalité exceptionnels
 - ✓ Un budget OM dégageant une épargne brute de 294.551 € insuffisante pour couvrir la charge d'amortissements, d'où le déficit de la section de fonctionnement. L'épargne nette est de 112.958 €
 - ✓ Des budgets ZAE générant un résultat quasi-nul puisque la vente d'un terrain sur la ZAE des moulins a compensé l'annuité de remboursement de l'emprunt de la ZAE du moulin à huile.
 - ✓ Un niveau d'investissement qui est demeuré très élevé (2.854.377 € de dépenses d'équipement brut sur le budget général et 573.263 € sur le budget OM) sans recours à l'emprunt mais avec une consommation du FDR globalisé à hauteur de 636.373€.
 - ✓ Un FDR globalisé à l'issue de l'exercice 2019 de 2.954.097 €

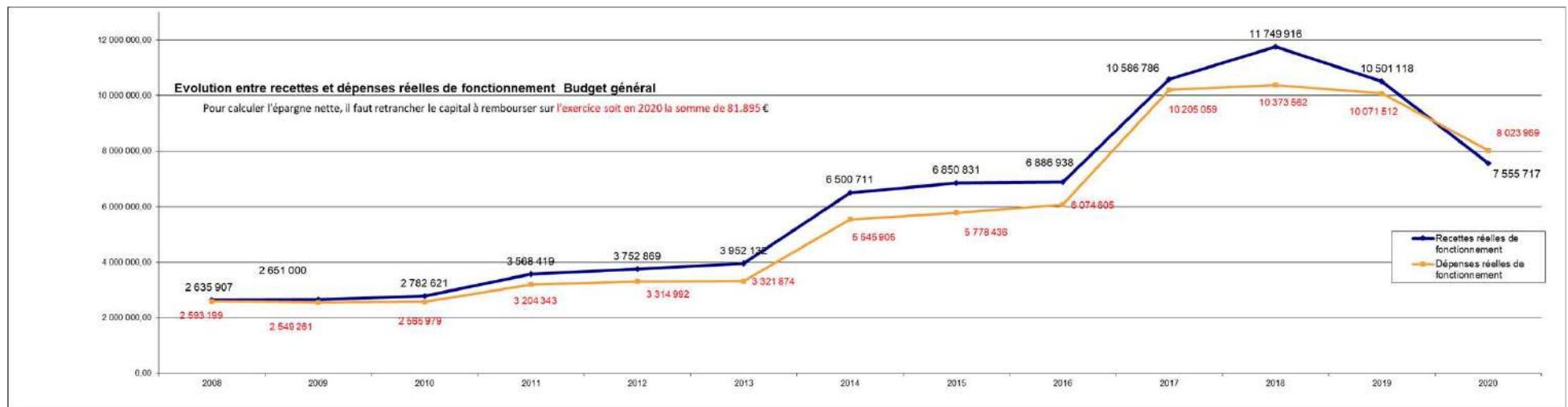
Débat d'orientations budgétaires 2020

➤ Une prospective 2020 prudente :

Un ROB 2020 prudent qui cible une épargne nette globale négative :

- ✓ **Budget général** : Prévision d'EB de -468.252€ qui sera ramenée en réalisée autour de -250.000 €, soit un objectif d'EN autour de -330.000 €
- ✓ **Budget OM** : Prévision d'EB objective et sans marge de + 294.551€, soit un objectif d'EN de 112.958 €
- ✓ **Budgets ZAE** : perspective d'une cession sur ZAE Autingues qui compensera l'annuité ZAE moulin à huile comme en 2019.
- ✓ Un PPI en plein déploiement (9.500.000 € de dépenses d'équipement brut sur 2020, 2021 et 2022 intégrant les RAR tous budgets confondus) décliné comme suit :
 - Budget général : 7M€ dont 4M€ MDPL. Financement : FCTVA 1,4M€, subventions 2,8M€, emprunt 1,8 M€, autofinancement pris sur FDR : 1,0 M€
 - Budget OM : 1M€. Financement : Emprunt 0,5M€, subventions et FCTVA 0,25 M€, autofinancement pris sur FDR : 0,25 M€
 - ZAE : 1,5M€ en intégrant CDDO et extension Autingues : Emprunt : 0,8M€, autofinancement pris sur FDR : 0,7 M€

Débat d'orientations budgétaires 2020



Débat d'orientations budgétaires 2020

Les perspectives du fonds de roulement

- Un FDR globalisé à l'issue de l'exercice 2019 de 2.954.097 € décliné comme suit :
 - Budget général : 2.049.029 €
 - OM : 207.232 €
 - ZAE (réunies) : 697.836 €

- Consommation du FDR par le PPI : BG : 1.000.000 € / OM : 200.000 € / ZAE : 773.202 € soit un total de 1.973.202€

- Déficits prévisionnels d'épargne nette 2020 et 2021 :
 - Budget général : -250.000 -200.000= - 450.000 €
 - OM : - 250.000
 - ZAE : si pas de vente en 2021 : -50.000soit un total de 750.000 €

Reste comme marge de manœuvre = $2.954.097 - 1.973.202 - 750.000 = 230.895$ €

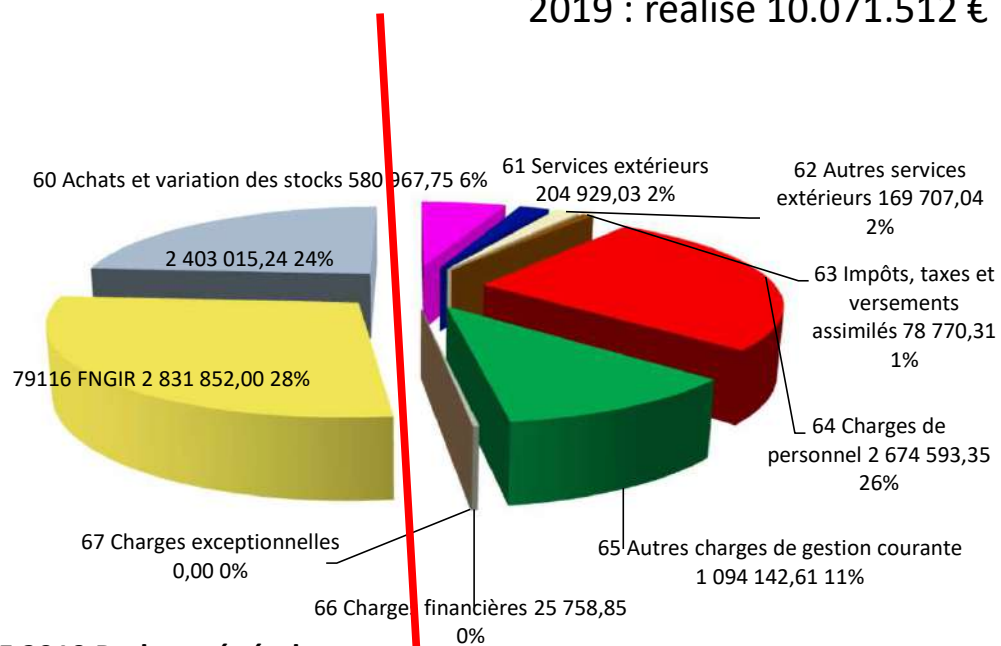
sachant que le pacte financier représente 600.000 € de recettes sur deux exercices pour la CCPO, si celui-ci venait à être rompu sur les deux ans, il y aurait risque de défaut budgétaire, sauf à consacrer davantage d'excédents au fonctionnement plutôt qu'à de l'investissement.

Débat d'orientations budgétaires 2020

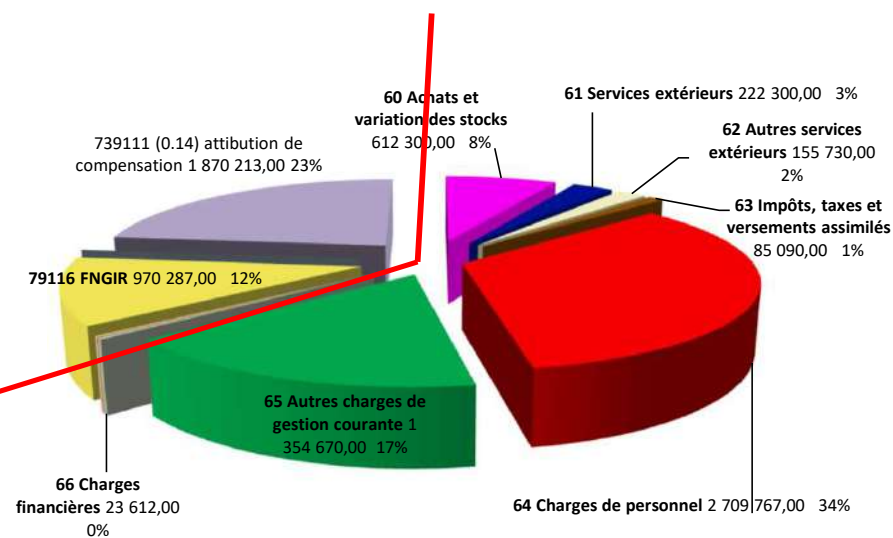
Les dépenses réelles de fonctionnement du budget général.

2019 : réalisé 10.071.512 €

2020: prévisionnel: 8.023.969 €



DRF 2019 Budget général



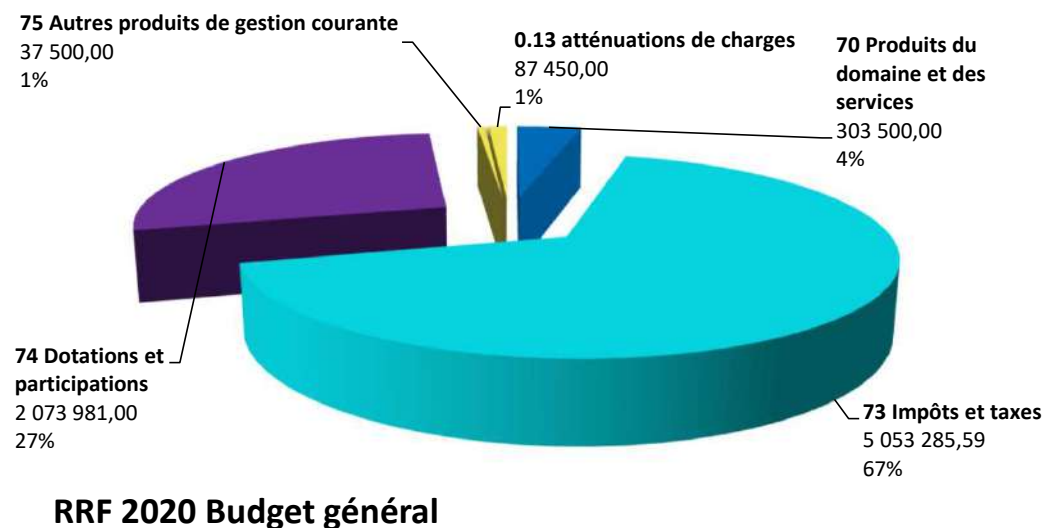
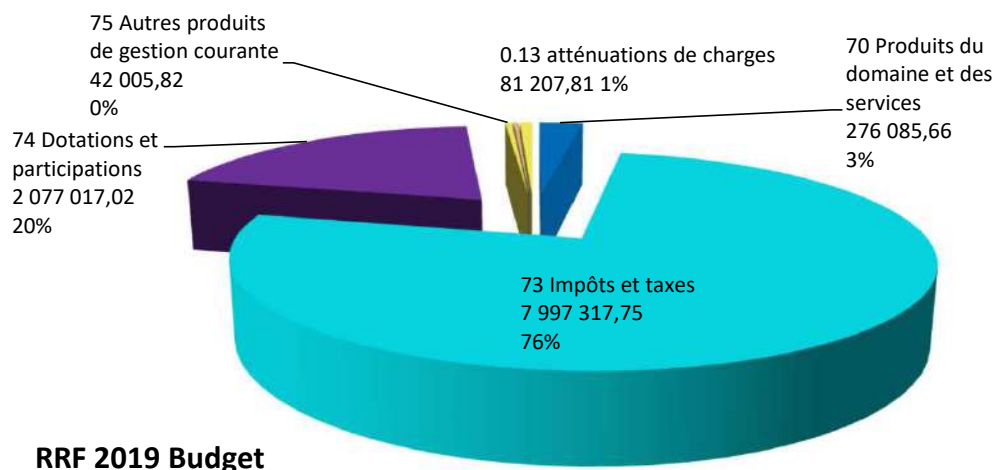
DRF 2020 Budget général

Débat d'orientations budgétaires 2019

Les recettes réelles de fonctionnement du budget général :

2019 : réalisé : 10.501.117 €

2020 : prévisionnel: 7. 555.716€



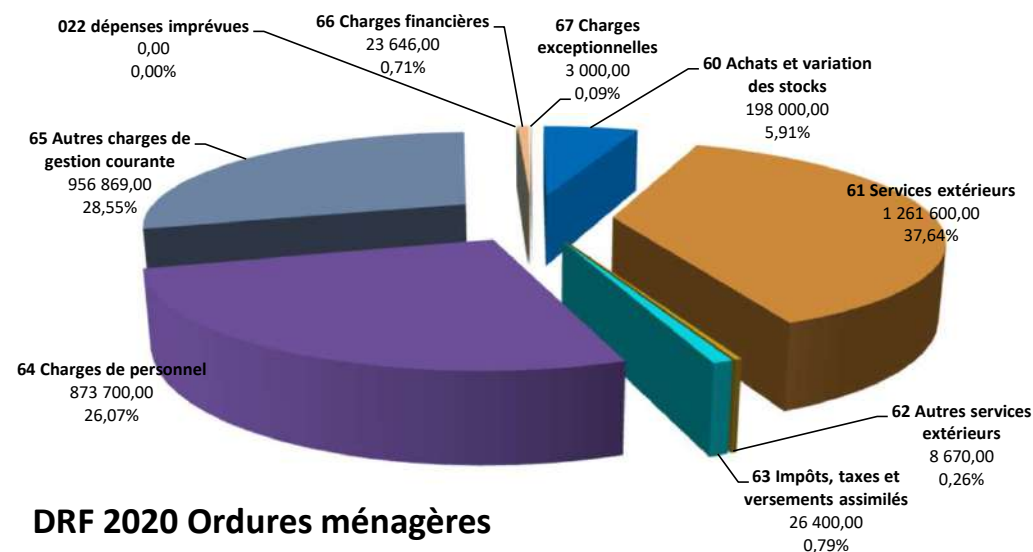
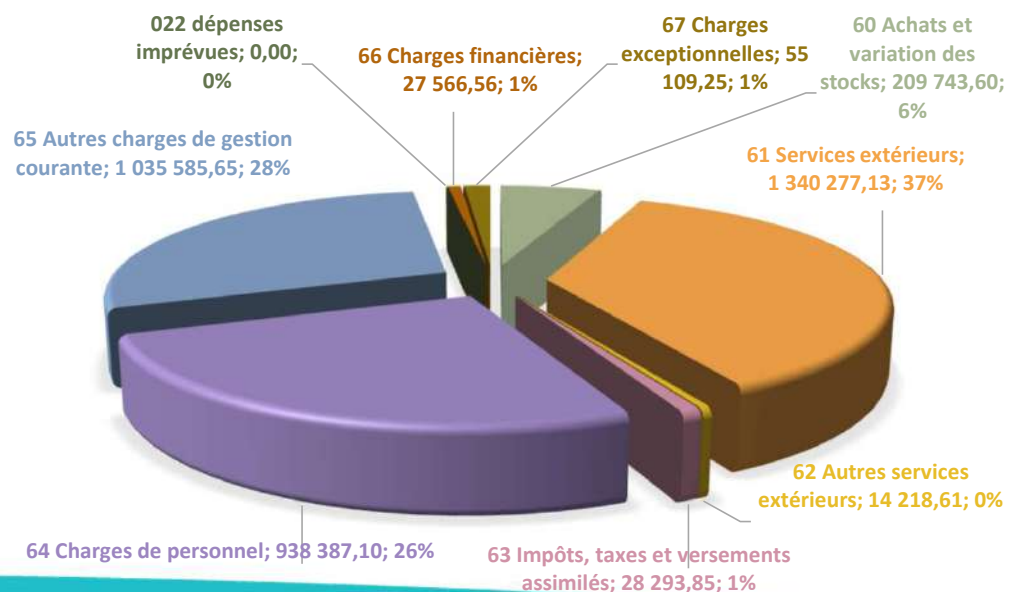
Débat d'orientations budgétaires 2019

Les budgets annexes : 1) les OM

Les dépenses réelles de fonctionnement du budget OM.

2019: réalisé : 3.600.365 €

2020:prévisionnel: 3.350.885 €



DRF 2020 Ordures ménagères

DRF OM 2019

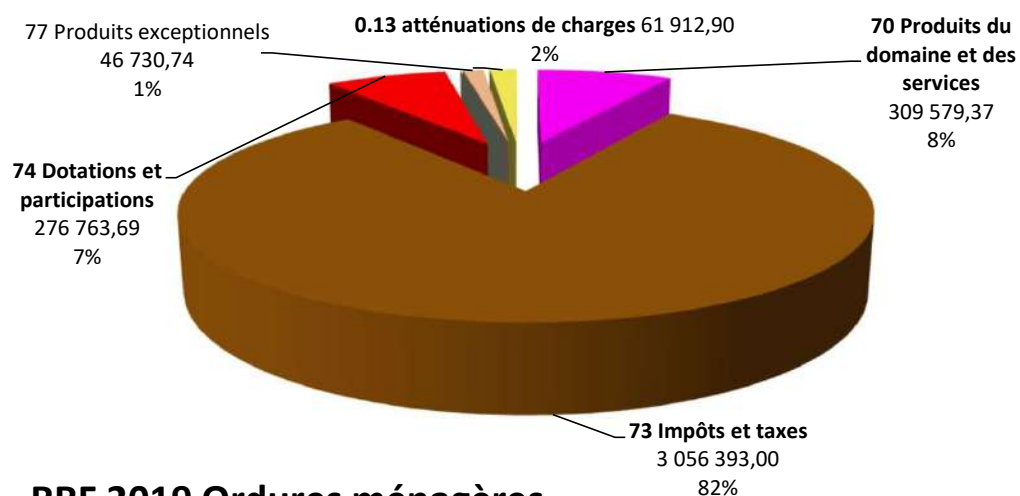
Débat d'orientations budgétaires 2019

Les budget annexe OM

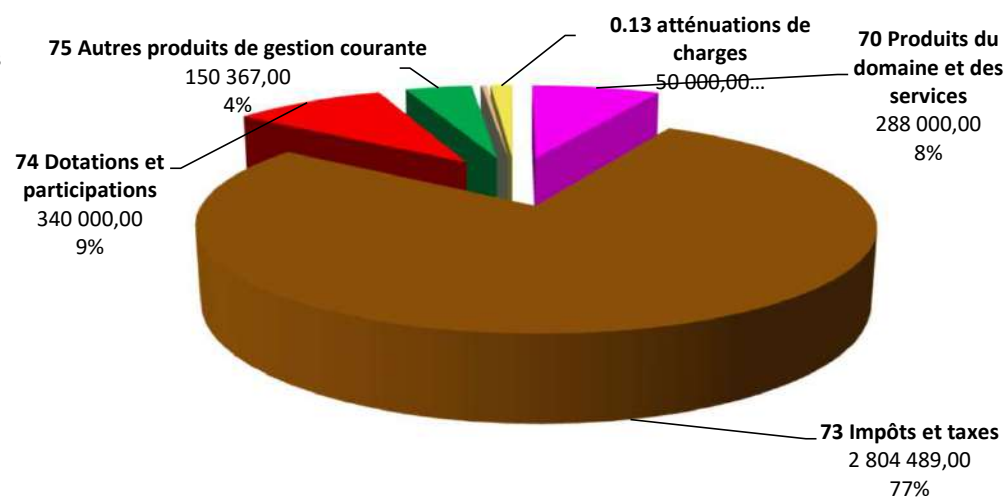
Les recettes réelles de fonctionnement du budget OM.

2019 : 3.751.381 €

2020(prévisionnel): 3.645.436 €



RRF 2019 Ordures ménagères



RRF 2020 Ordures ménagères