



Débat d'orientations budgétaires 2022

Débat d'orientations budgétaires 2022

➤ 2021: Une année de réflexions et d'études

- ✓ Premier exercice complet pour la nouvelle assemblée délibérante de la CCPO qui a inscrit son action publique et son engagement dans la vie locale par l'adoption du pacte de gouvernance.
- ✓ Une année de transition pour les constructions de la MDPL et du TLN : 2021 fut consacrée aux concours, études et attributions aux maîtres d'œuvre et entreprises.
- ✓ Des dépenses de fonctionnement au budget général en baisse de 1,66% par rapport à 2020 (-128.776 €).
- ✓ Des dépenses d'investissement au budget général en hausse de 16,8% par rapport à 2020, à 1.433K€.
- ✓ Un exercice budgétaire encore impacté par la crise sanitaire.
- ✓ Le dispositif de garantie des recettes fiscales, institué par la Loi de Finances 2020, a été reconduit en 2021 : ainsi, un acompte de 994.493€, représentant 30% de la dotation, a été versé en décembre 2021. Le solde, de l'ordre de 2.320.000€, sera versé au cours de l'exercice 2022.

Débat d'orientations budgétaires 2022

➤ Un solde de réalisation plus favorable qu'envisagé et très positif au niveau de l'épargne nette.

✓ DOB 2021 :

▪ Perspective Epargne brute / Epargne Nette budget général :	-400.000 € / -480.000 €
▪ Perspective Epargne brute / Epargne Nette budget OM :	+243.000 € / +62.000 €
▪ Total :	157.000 € / - 418.000 €

✓ **Résultat 2021 (évaluation):**

▪ Epargne brute / Epargne Nette budget général :	+ 1.074.378 € / + 991.550 €
▪ Epargne brute / Epargne Nette budget OM :	+ 381.000 € / + 210.000 €
▪ Total :	+ 1.455.378 € / + 1.201.500 €

Débat d'orientations budgétaires 2022

LES CHIFFRES ESSENTIELS DE L'EXERCICE 2021

- ✓ Un CA 2021 du budget général dégageant une épargne brute de 1.074K€ et **une épargne nette, soit une capacité d'autofinancement de 990K€, bien supérieures aux prévisions budgétaires. Le résultat de clôture du budget général, hors restes à réaliser, est de +5.473K€.**
- ✓ Une tendance structurelle à la baisse de l'épargne brute et de l'épargne nette depuis 2015 qui s'est donc inversée de façon significative en 2021.
- ✓ Un budget OM dégageant une épargne brute de 380K€ grâce à une subvention du budget général de **300.000€**. **L'épargne nette est de 260K€**. La subvention d'équilibre est nécessaire compte-tenu de la charge d'amortissement de l'ordre de 400.000€ pesant sur la section de fonctionnement et visant à renouveler le matériel. **Le résultat de clôture du budget OM, hors restes à réaliser, est de +265K€.**
- ✓ Des budgets ZAE sans opérations en 2021.
- ✓ Un niveau d'investissement semblable à celui de 2020 dans cette année de transition : **1.350K€** de dépenses d'équipement brut sur le budget général pour le déploiement de la fibre, l'installation de la signalétique communautaire, la poursuite de l'animation OPAH ou encore les études et maîtrises d'œuvre pour la MDPL et le TLN.
- ✓ Aucun recours à l'emprunt n'a été nécessaire et trois prêts ont été soldés en 2021 sur le budget général et les budgets annexes. Une perspective de diminution d'un tiers de l'annuité de la dette globale en 2022, à 236K€.
- ✓ **Un Fonds de roulement globalisé** à l'issue de l'exercice 2021 de **6.327K€**.

Débat d'orientations budgétaires 2022

Contexte du budget 2022 :

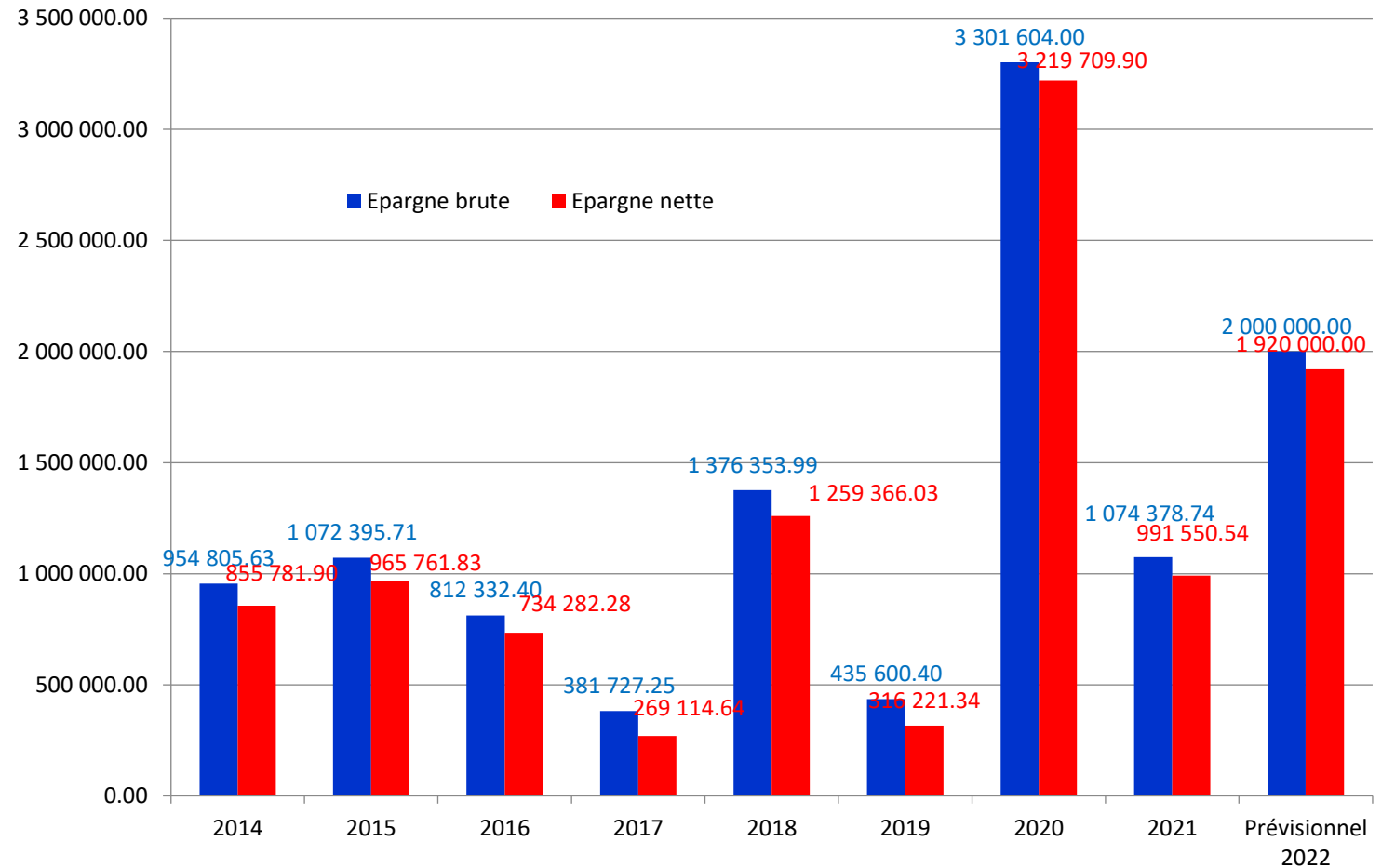
- Une prévision de résultat de clôture de l'ordre de 2.000K€, en lien avec le versement du solde de la dotation de l'Etat relative au dispositif de garantie des recettes fiscales
- Un contexte sanitaire qui demeure incertain
- Un pacte financier local qui reste un élément déterminant de la gouvernance financière communautaire
- Un horizon qui pourrait être favorable à partir de 2023 dans la perspective de la mise en œuvre du contrat de réciprocité avec Grand Calais basé sur le partage à parité des recettes fiscales d'Eleclink et de ses produits de CFE et IFER
- Le déficit prévisionnel du budget annexe OM à couvrir de l'ordre de 520 K€. Certaines incertitudes existent encore pour les années à venir concernant les coûts
- ZAE :
 - ✓ Moulin à huile : Plus d'annuité d'emprunt à rembourser; il reste à viabiliser 4 petites parcelles et à les céder.
 - ✓ Moulins d'Autingues : Prévision de la vente à la société Charlemagne Boissons.
 - ✓ CDDO : Le contentieux en cours devrait se solder en 2022, ce qui permettrait de pouvoir engager les travaux.

Débat d'orientations budgétaires 2022

Contexte du budget 2022 :

- Une quasi-stabilité des charges à caractère général
- Une augmentation prévisionnelle des charges de personnel de l'ordre de 4%, due essentiellement à l'intégration des agents de l'Office de Tourisme au sein des services communautaires
- Une augmentation des charges du compte 65 du budget général (subventions et participations) en comparaison avec le réalisé 2021, liée principalement à la subvention d'équilibre du budget OM estimée à 528K€. La subvention de 110.000€ n'est plus à verser à l'Office de Tourisme.
- Des recettes de fonctionnement stables sur l'ensemble des chapitres, hors chapitre 74 (Dotations et participations), avec le versement du solde de la dotation de l'Etat relative au dispositif de garantie des recettes fiscales (2.320K€)
- Une section de fonctionnement qui devrait dégager un excédent prévisionnel de gestion de l'ordre de 2.100K€.

Débat d'orientations budgétaires 2022



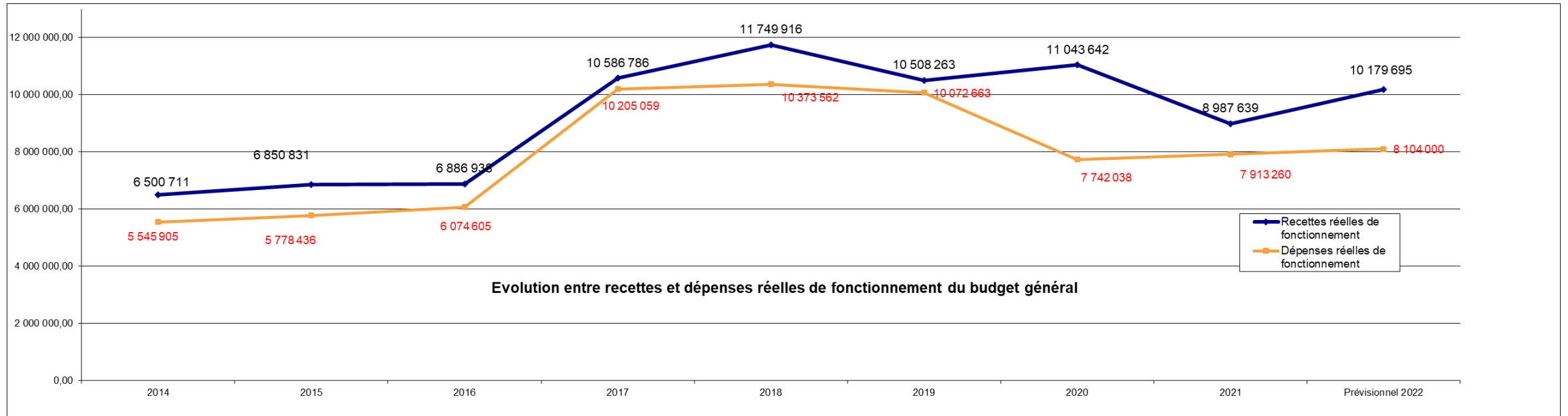
Evolution prévisionnelle de l'épargne brute et nette du budget général en 2022

Débat d'orientations budgétaires 2022

- Un ROB 2022 qui cible une épargne nette globale de 2.180K€ :
 - ✓ **Budget général** : Prévission d'épargne brute de **+2.000K€**, soit une épargne nette de **+1.920K€**. Cette perspective intègre la subvention d'équilibre au budget OM.
 - ✓ **Budget OM** : Prévission d'épargne brute de **+400K€**, soit un objectif d'EN de **+280.000 €**. La subvention d'équilibre du budget général de 528.272€ est intégrée dans ce calcul et compense la charge d'amortissement de 408K€ pour assurer l'équilibre de la section de fonctionnement.
 - ✓ **Budgets ZAE** :
 - ✓ Des travaux de viabilisation des 4 dernières parcelles de la ZAE Moulin à huile à prévoir
 - ✓ Une procédure de contentieux qui devrait être levée en 2022 pour la ZAE du Camp du drap d'or
 - ✓ La perspective de la vente d'une parcelle à la société Charlemagne Boissons à la ZAE d'Autingues
- Une montée en puissance de la réalisation du Plan Pluriannuel d'Investissement avec des perspectives de dépenses d'équipement sans recours nécessaire à l'emprunt à hauteur de **4.800K€** sur le budget général, dont :
 - MDPL : 3.424K€
 - Tiers Lieu Numérique: 562K€
 - OPAH : 60K€
 - Aménagements dans les structures petite enfance : 220K€
 - Signalétique : 100K€
 - Etudes et obligations normatives (modification du PLUi, passage à la norme CNIG, études hydrauliques) : 80K€

L'ensemble des dépenses d'équipement évalué à 4.800.000€ sera couvert par un prélèvement évalué à 3.000.000€ sur la section de fonctionnement, des subventions notifiées pour la somme de 1.600.000€ et 200.000€ de FCTVA.

Débat d'orientations budgétaires 2022



Débat d'orientations budgétaires 2022

Les perspectives du fonds de roulement :

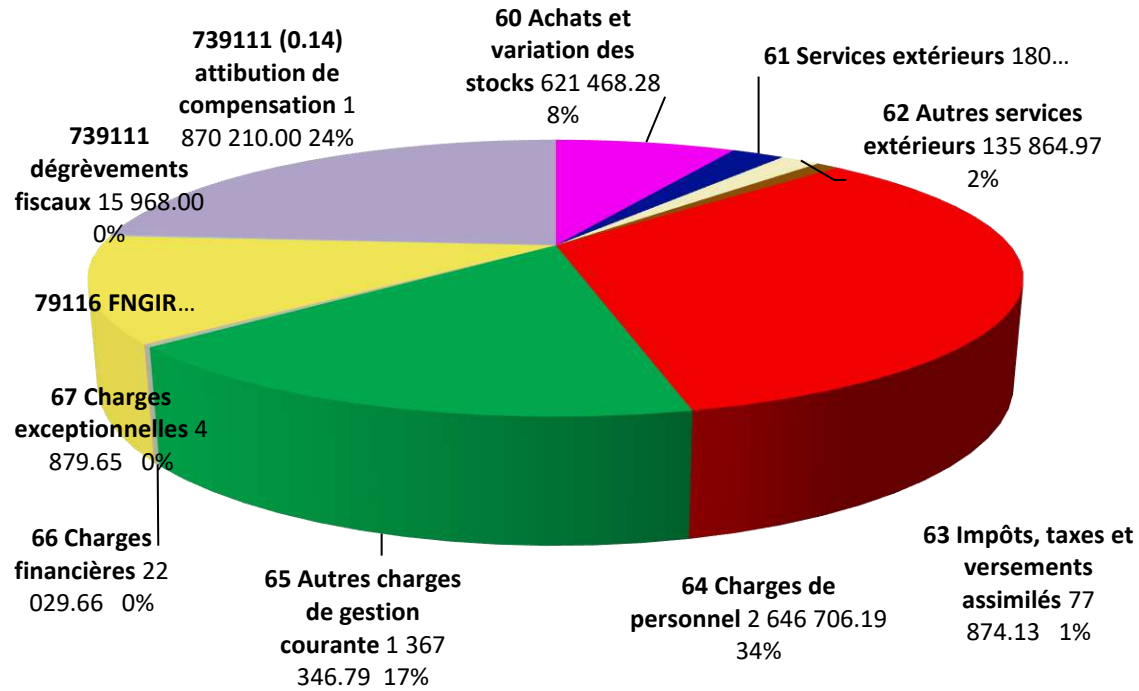
- Un FDR globalisé à l'issue de l'exercice 2021 de **6.327K€** décliné comme suit :
 - Budget général : **5.473K€ (Résultat reporté en fonctionnement : +4.559K€; en invt : -214K€)**
 - OM : **255K€ (Report fct : 277€ / report invt : +82K€)**
 - ZAE (réunies) : **599K€**

- Une perspective de consommation du FDR déclinée comme suit dans le projet de BP 2022 :
 - Budget général : Virement de **3.000K€** en investissement
 - OM : autofinancement des investissements : consommation totale
 - ZAE (réunies) : autofinancement des inv. : consommation totale

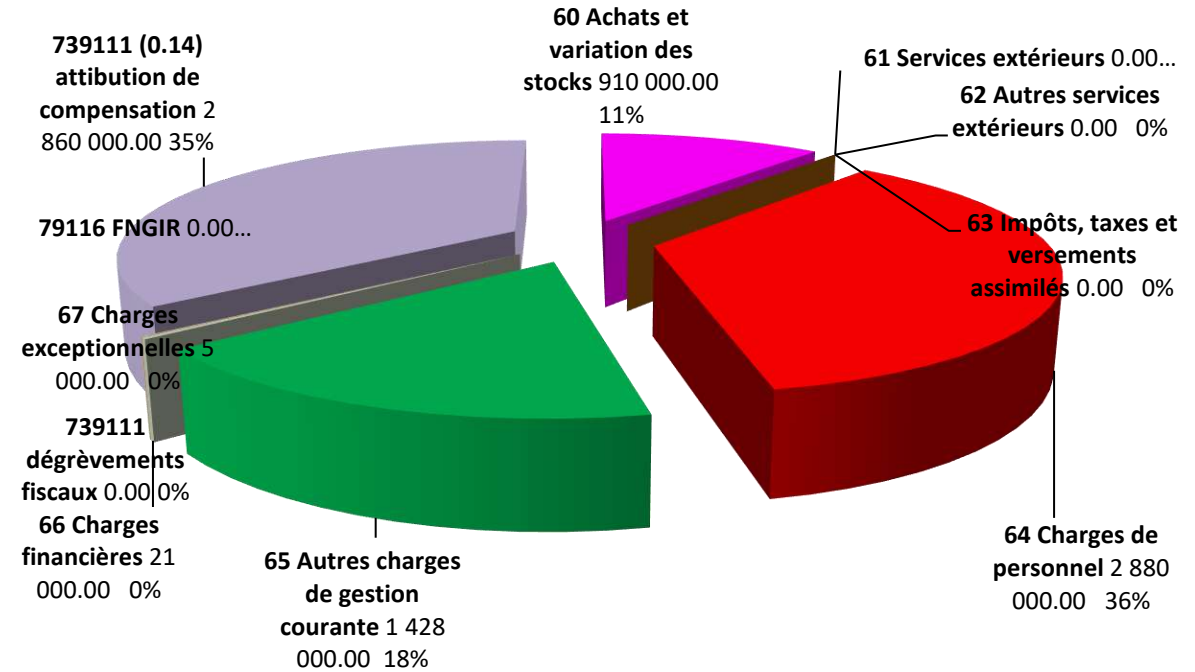
Débat d'orientations budgétaires 2022

Les dépenses réelles de fonctionnement du budget général

TOTAL 2021 : 7.913.259€



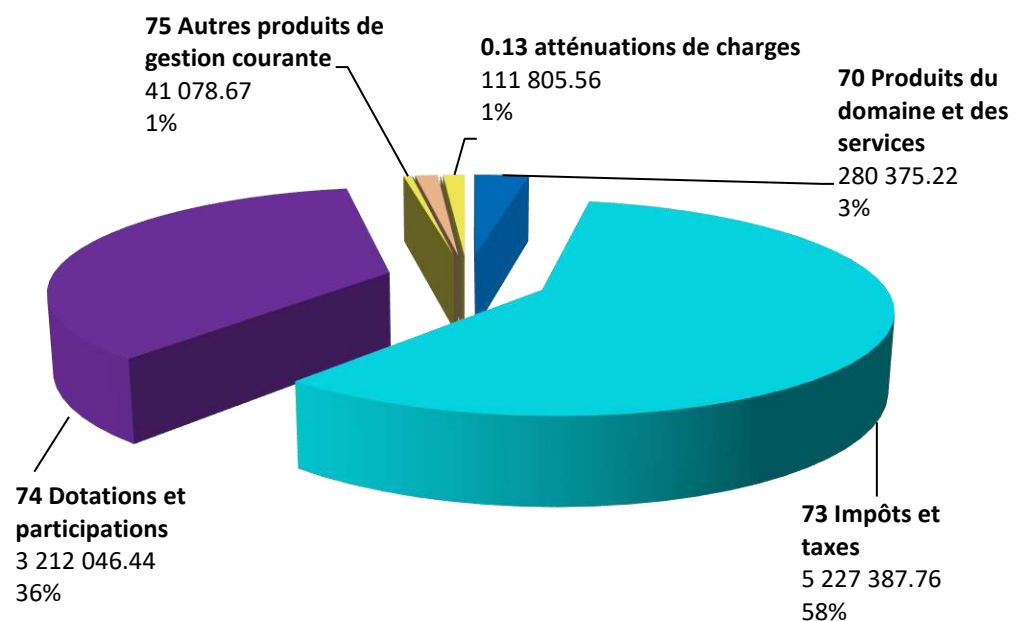
Prévisionnel 2022 : 8.104.000€



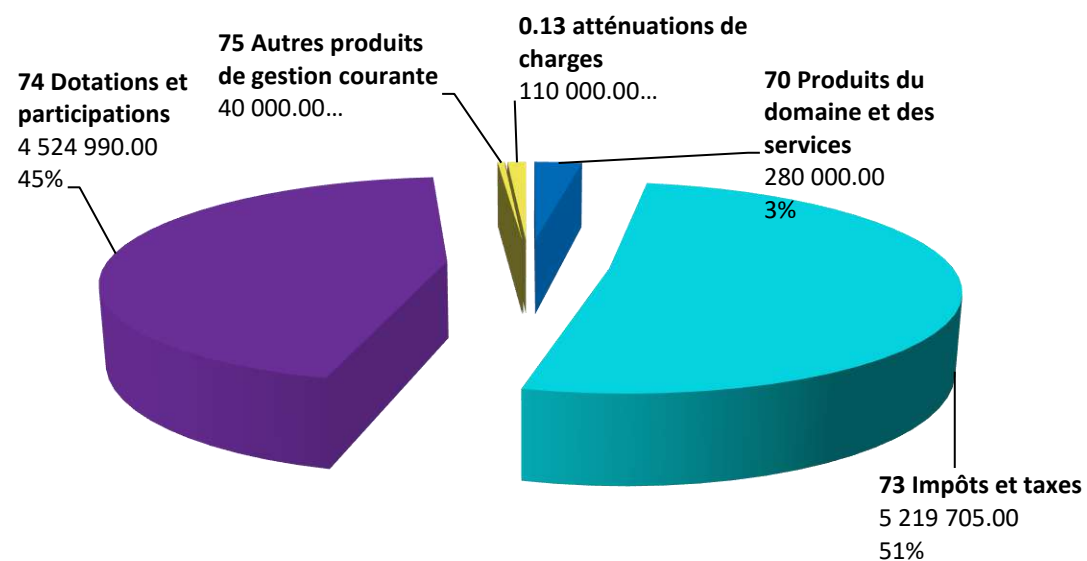
Débat d'orientations budgétaires 2022

Les recettes réelles de fonctionnement du budget général

TOTAL 2021 : 8.987.638 €



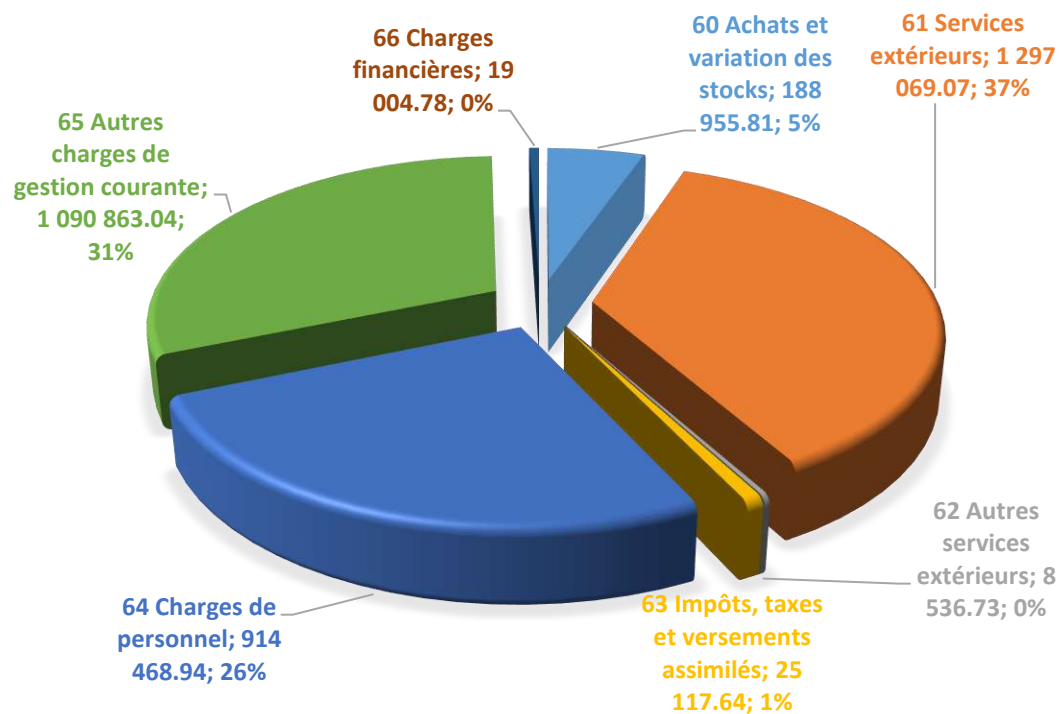
Prévisionnel 2022 : 10.179.695 €



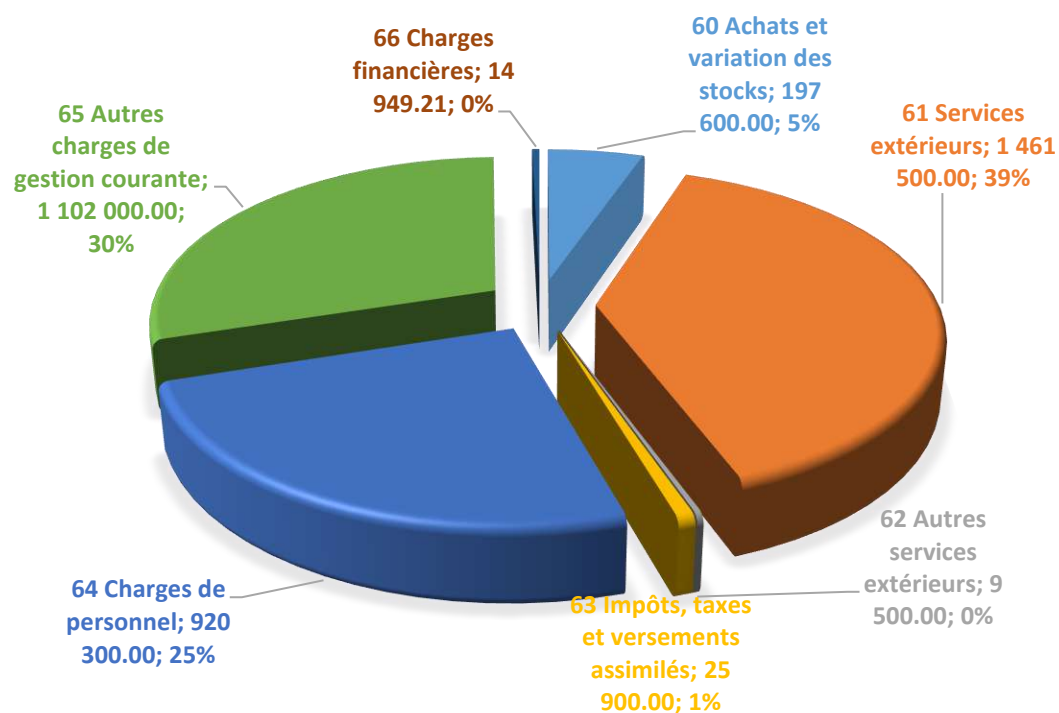
Débat d'orientations budgétaires 2022

Les dépenses réelles de fonctionnement du budget OM

TOTAL 2021 : 3.640.304 €



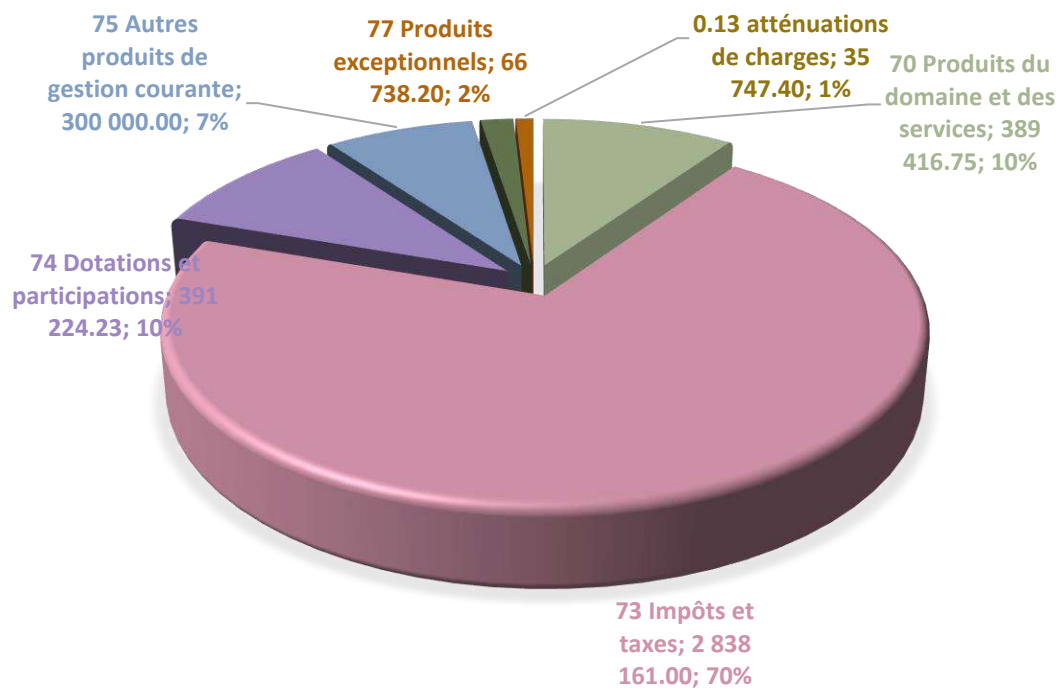
Prévisionnel 2022 : 3.731.749 €



Débat d'orientations budgétaires 2022

Les recettes réelles de fonctionnement du budget OM

TOTAL 2021 : 4.021.288 €



Prévisionnel 2022 : 4.130.851 €

