



# Débat d'orientations budgétaires 2021

## Débat d'orientations budgétaires 2021

➤ 2020: une année particulière :

- ✓ Premier exercice de la CCPO défusionnée à 23 communes
- ✓ Un exercice budgétaire fortement impacté par la crise sanitaire :
  - Perte de recettes d'activités (services enfance, EIM, loyers entreprise, redevance spéciale...)
  - Fonctionnement des services en mode perturbé
  - Soutien aux entreprises et aux soignants par réaffectation de crédits d'actions annulées
  - Un soutien exceptionnel de l'Etat de 179.844 € pour compenser les pertes de recettes
- ✓ Une année électorale de transition qui impacte traditionnellement le cycle de la gestion budgétaire (moins d'investissements)

## Débat d'orientations budgétaires 2021

➤ Des tendances vers une tension budgétaire confirmées mais un solde de réalisation finalement plus favorable qu'envisagé et très légèrement positif au niveau de l'épargne nette.

✓ DOB 2020 :

|                                                              |                         |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------|
| ▪ Perspective Epargne brute / Epargne Nette budget général : | -250.000 € / -330.000 € |
| ▪ Perspective Epargne brute / Epargne Nette budget OM :      | +294.551 € / +112.958 € |
| ▪ Total :                                                    | -44.551 € / -217.042€   |

✓ Résultat 2020 (évaluation):

|                                                  |                           |
|--------------------------------------------------|---------------------------|
| ▪ Epargne brute / Epargne Nette budget général : | + 135.000 € / + 53.000 €  |
| ▪ Epargne brute / Epargne Nette budget OM :      | + 243.000 € / + 62.000 €  |
| ▪ Total :                                        | + 378.000 € / + 115.000 € |

## Débat d'orientations budgétaires 2021

### Contexte du budget 2021 :

- Une tendance structurelle à la baisse de l'épargne brute et de l'épargne nette depuis 2015 qui s'est confirmée en 2020.
- Des perspectives défavorables du fait de l'augmentation des charges de gestion et notamment de la dégradation de la situation du budget OM. En 2021, en l'absence de réforme sur les charges et/ou les ressources, l'épargne nette globale sera négative.
- Un pacte financier local qui reste un élément déterminant de la gouvernance financière communautaire.
- Un horizon qui reste 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 évalués autour de 1.500.000 € / an.
- La CCPO dispose des ressources et réserves garantissant l'équilibre du budget 2021, avec une perspective plus tendue en 2022, dans l'attente des recettes prévues à partir de 2023.

## Débat d'orientations budgétaires 2021

### Contexte du budget 2021 :

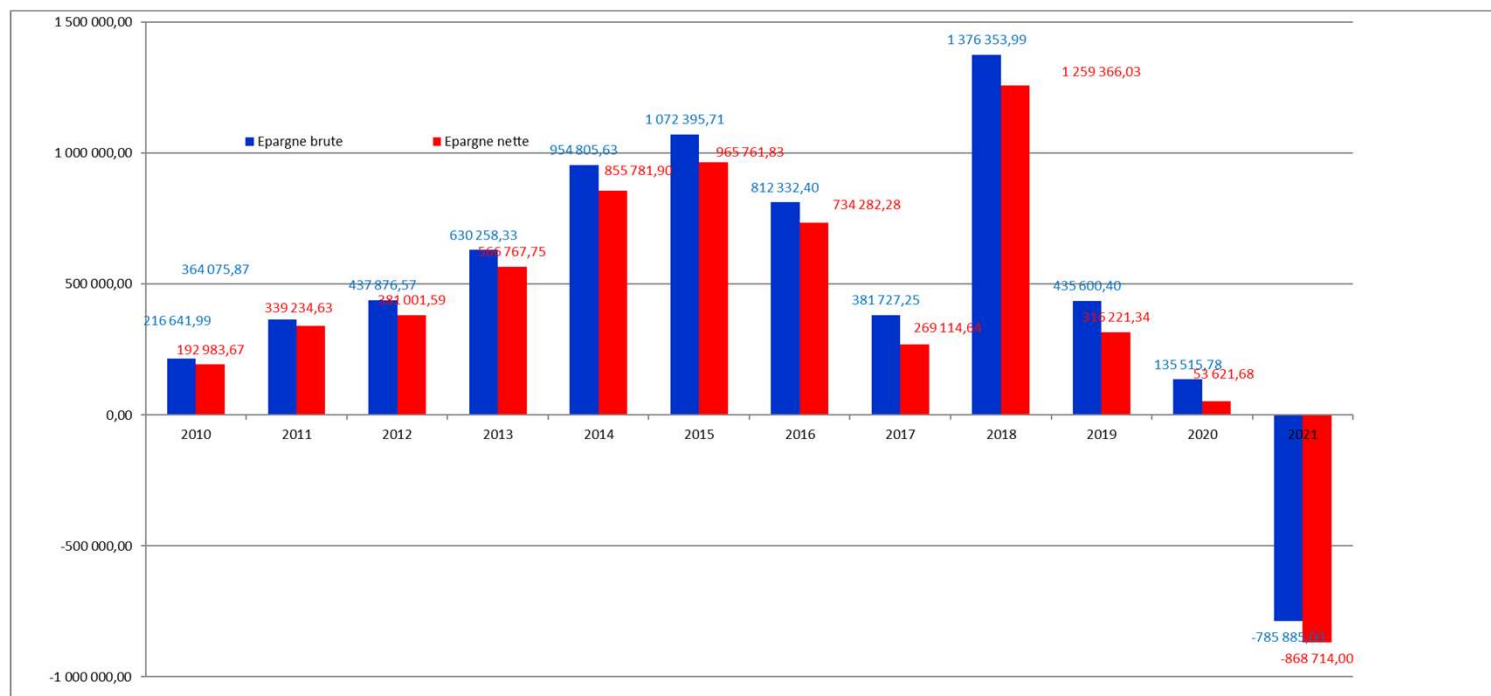
- Des charges structurelles nouvelles sur le budget général depuis 2020 (MDPA : environ 300K€)
- Un contexte sanitaire qui demeure très incertain
- Le déficit prévisionnel à couvrir de la section de fonctionnement du budget annexe OM généré par la charge d'amortissements, qui se creuse arithmétiquement en 2021 puisque celui-ci ne dispose plus de report à nouveau de fonctionnement.
- Au-delà, la situation du budget OM intègre exactement les mêmes problématiques que celles exprimées lors du DOB 2020: Diminution suite à la défusion du produit de la TEOM de 250.000 € supérieure aux diminutions de charges, produits de valorisation insuffisants, fin des contrats aidés et augmentation des charges liées au fonctionnement du SEVADEC et à la construction du CVOMR.
- ZAE :
  - ✓ Moulin à huile : Solde de l'emprunt en 2021 / reste à viabiliser 4 petites parcelles et à les céder.
  - ✓ Moulins d'Autingues : Extension et aménagement préfinancés
  - ✓ CDDO = report du déficit lié à l'acquisition à combler budgétairement par avance du budget général / en attente du solde du contentieux en cours pour pouvoir engager les travaux.

## Débat d'orientations budgétaires 2021

### Contexte du budget 2021 :

- Une augmentation régulière des charges du compte 65 du budget général (subventions et participations) liée principalement à la subvention d'équilibre du budget OM et aux subventions aux associations et structures privées (Mission locale, OT, Gdon, AVF/ISG, Calaisis Initiatives, BGE, Chambre des métiers) dont 40.000 € pour les manifestations du cinq centième anniversaire de la rencontre du camp du drap d'or.
- 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 400.000 € à ce stade en tenant compte de la marge prudentielle adaptée au contexte sanitaire incertain.

## Débat d'orientations budgétaires 2021



## Débat d'orientations budgétaires 2021

### ➤ Des perspectives de court terme globalement vérifiées en 2020 :

- ✓ Un CA 2020 du budget général dégageant une épargne brute modeste mais bienvenue de **135.000 €** et une épargne nette modeste de **53.000 €, en décrochage** prévu dès le DOB 2020 avec les montants 2017 (269.114 €), 2018 hors arriérés de fiscalité exceptionnels (380.059€) et 2019 (310.226 €). Le différentiel correspond quasiment au coût net de la gestion de la MDPA qui est entrée en service en janvier 2020.
- ✓ Un budget OM dégageant une épargne brute de **243.000 €** grâce à une subvention d'équilibre du budget général. L'épargne nette est de **62.000 €**. La subvention d'équilibre est nécessaire compte-tenu de la charge d'amortissement pesant sur la section de fonctionnement et visant à renouveler le matériel.
- ✓ Des budgets ZAE générant un résultat déficitaire en 2020 d'environ **58.000 €** puisqu'aucune vente de terrain n'est intervenue pour couvrir l'annuité de remboursement de l'emprunt de la ZAE du moulin à huile.
- ✓ Un niveau d'investissement qui a diminué en cohérence avec le cycle de l'investissement local (fin de mandat) (**1.620.000 €** de dépenses d'équipement brut sur le budget général et **240.000 €** sur le budget OM sur lequel l'effort d'investissement ralentit) (2019 : 2.854.377 € et 573.263 €), sans recours à l'emprunt et avec une consommation du FDR globalisé modeste à hauteur de **136.000 €**, du fait de la perception de nombreuses subventions.
- ✓ Un FDR globalisé à l'issue de l'exercice 2020 de **2.820.000 €**

## Débat d'orientations budgétaires 2021

➤ Une prospective 2021 prudente :

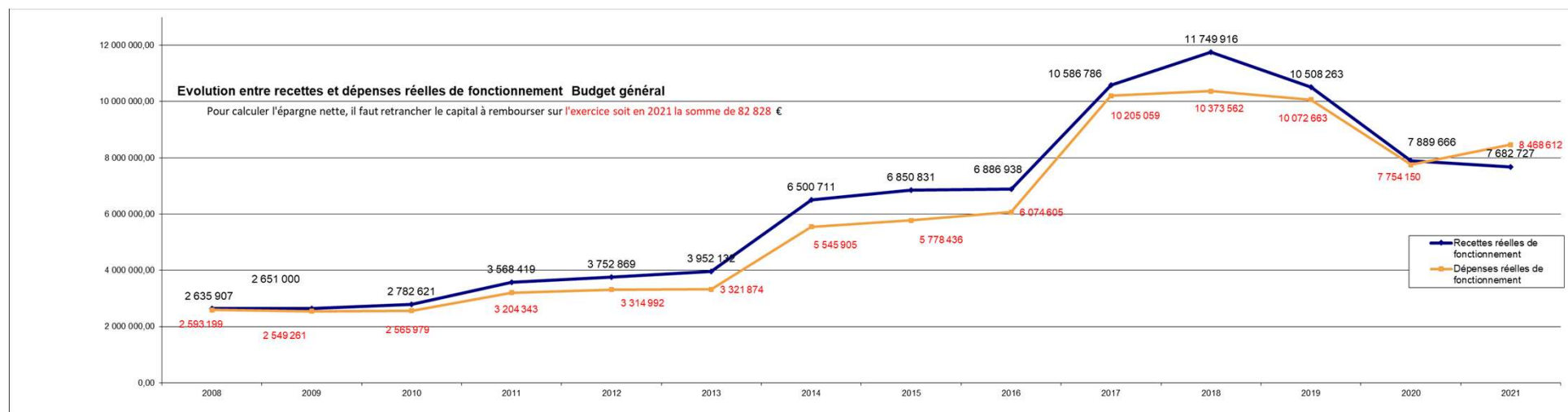
Un ROB 2021 prudent qui cible une épargne nette globale légèrement négative :

- ✓ **Budget général** : Prévision d'EB de **-785.885€** qui sera ramenée en réalisé autour **de -350.000 €**, soit un objectif d'EN autour **de -430.000 €**. Cette perspective intègre la subvention d'équilibre au budget OM.
- ✓ **Budget OM** : Prévision d'EB de **+ 375.000 €**, soit un objectif d'EN de **200.000 €** permettant le renouvellement d'une BOM. La subvention d'équilibre du BG de 441.822 € est intégrée dans ce calcul et compense la charge d'amortissement de 378.877 € pour assurer l'équilibre de la section de fonctionnement.
- ✓ **Budgets ZAE** : Des travaux budgétisés et autofinancés pour les moulins d'Autingues.

Une poursuite de la réalisation du PPI avec des perspectives de dépenses d'équipement sans recours nécessaire à l'emprunt à hauteur de 3.400.000 € :

- Budget général : 2.400.000 € dont tiers-lieu 670.000 €, signalétique 290.000 €, solde MDPA 250.000 € accessibilité EIM 235.000 €; OPAH : 150.000 €, MDPL : 145.000 €, Gemapi 115.000 €, vélopartage 110.000 €.
- Budget OM : 340.000 € : renouvellement matériel et portique lavage PL
- Budgets ZAE : 660.000 € (travaux ZAE Autingues et Guînes).

# Débat d'orientations budgétaires 2021



## Débat d'orientations budgétaires 2021

### Les perspectives du fonds de roulement

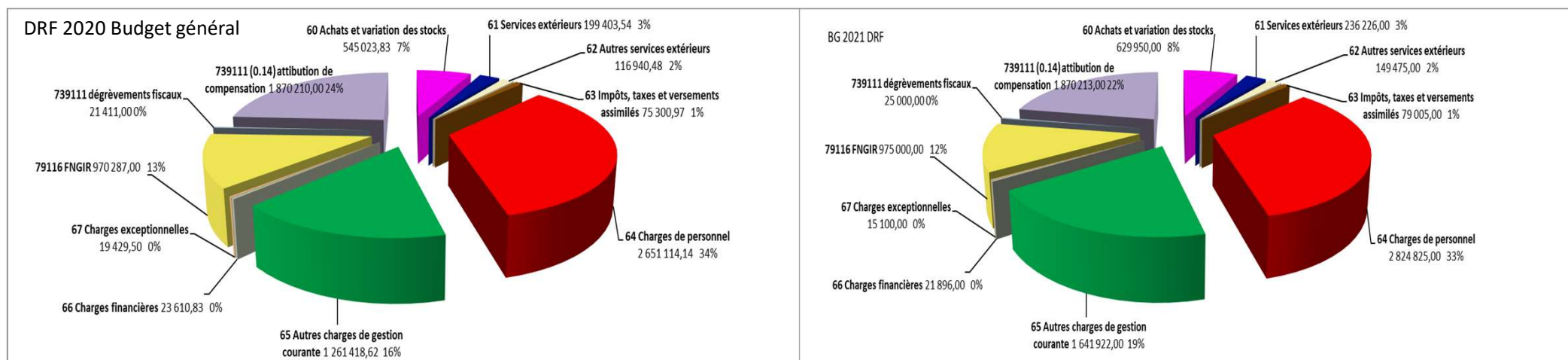
- Un FDR globalisé à l'issue de l'exercice 2020 de **2.824.000 €** décliné comme suit :
  - Budget général : **2.110.000 €** (RAN fnct = 1.826.000 € / report positif Inv = 284.000€)
  - OM : **74.000 €** (RAN fnct = 0 € / report positif Inv = 74.000€)
  - ZAE (réunies) : **640.000 €**
  
- Une perspective de consommation du FDR déclinée comme suit dans le projet de BP 2021 avec un solde prévisionnel de **284.000 €** qui sera in fine supérieur puisque des subventions sollicitées ne sont pas inscrites au budget et que des investissements pourraient être différés ou partiellement réalisés.
  - Budget général : consommation de **1.094.000 €** en fonctionnement et virement de **732.000 €** en inv.
  - OM : autofinancement des investissements : consommation totale
  - ZAE (réunies) : couverture dernière annuité ZAE Guînes et autofinancement des inv.: consommation totale

## Débat d'orientations budgétaires 2021

Les dépenses réelles de fonctionnement du budget général.

2020 : réalisé 7.754.000 €

2021: prévisionnel: 8.468.000 €

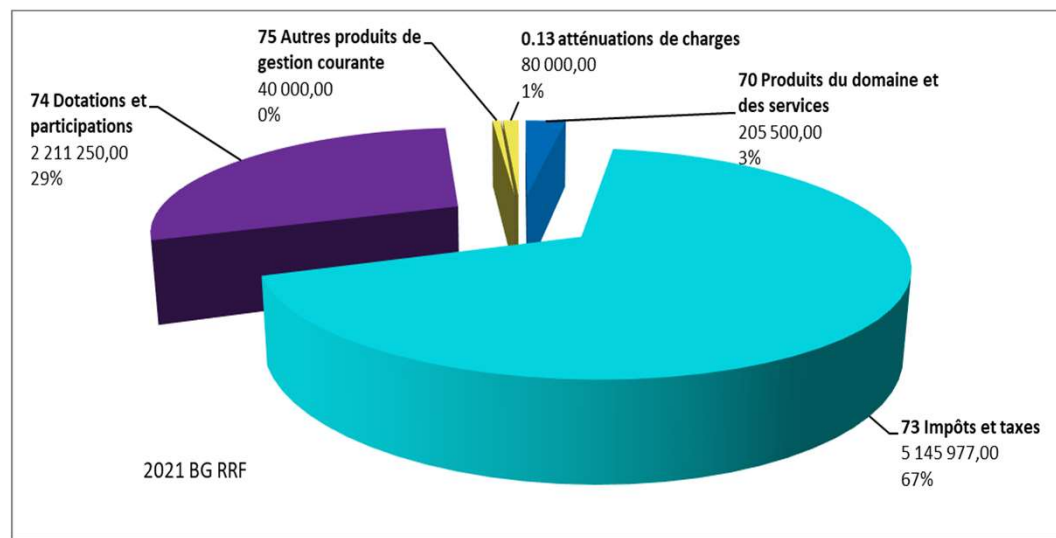
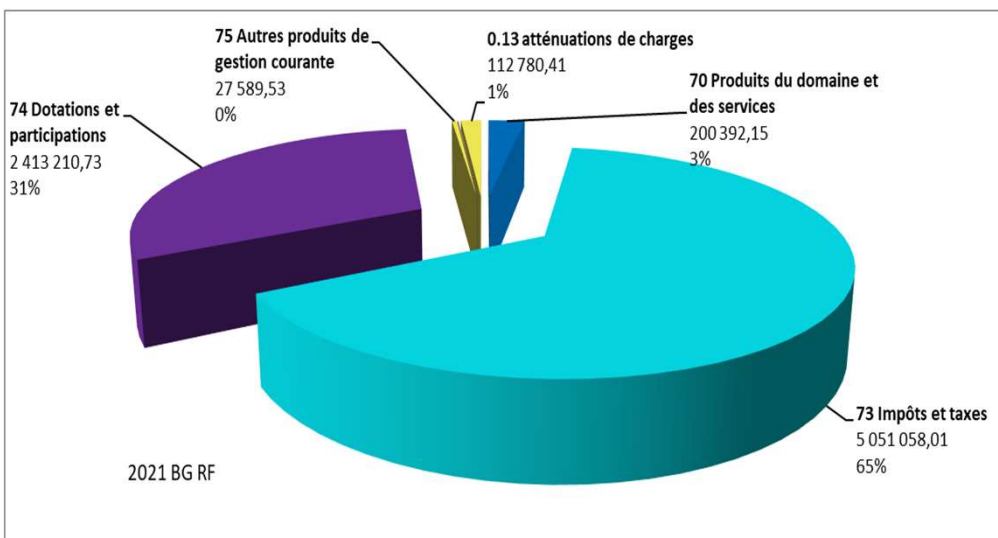


## Débat d'orientations budgétaires 2021

Les recettes réelles de fonctionnement du budget général :

2020 : réalisé : 7.889.000 €

2021 : prévisionnel: 7.682.000 €



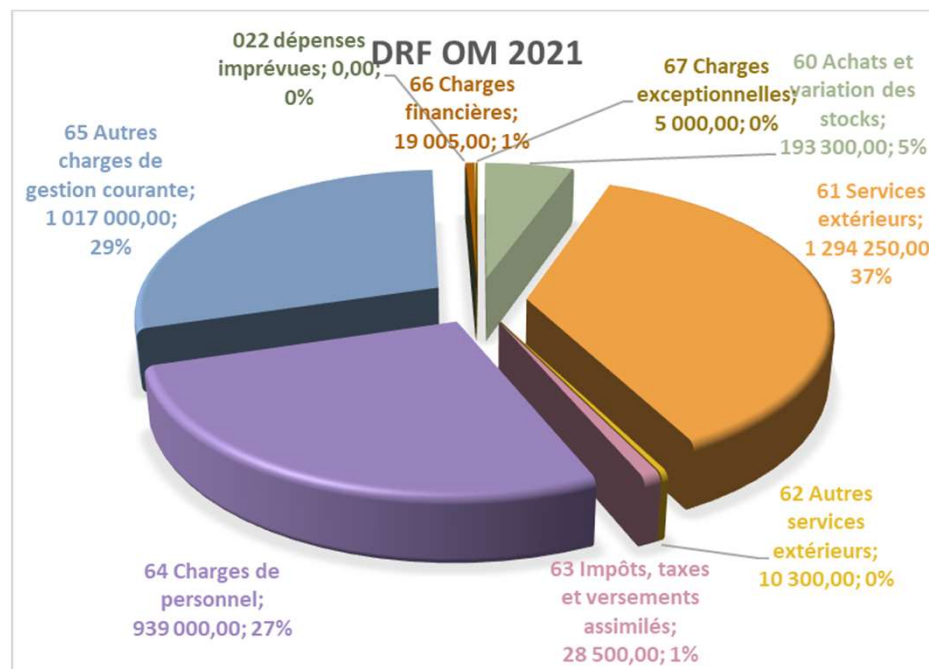
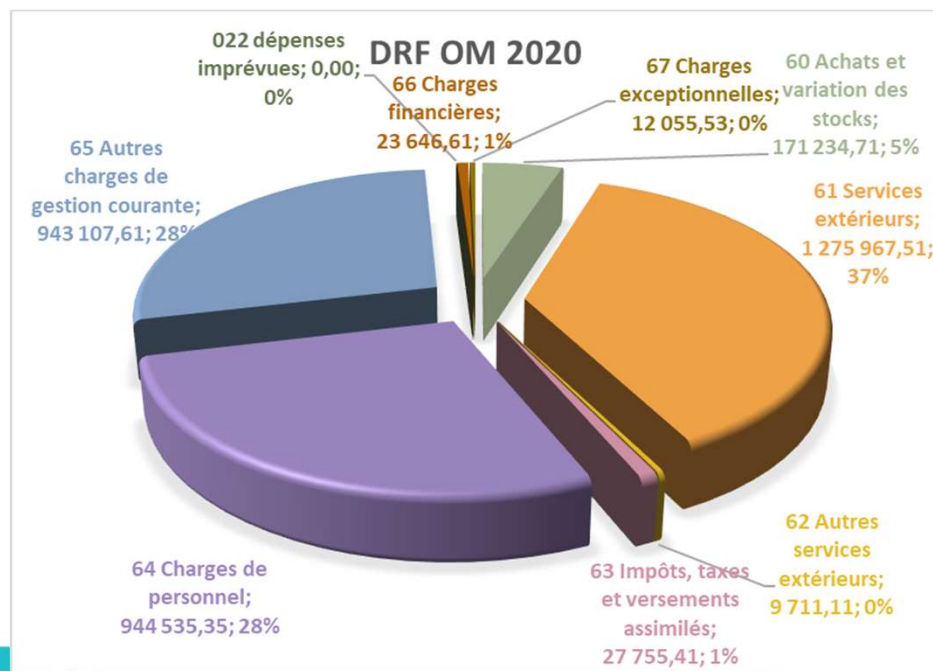
## Débat d'orientations budgétaires 2021

Les budgets annexes : 1) les OM

Les dépenses réelles de fonctionnement du budget OM.

2020: réalisé : 3.408.000 €

2021:prévisionnel: 3.506.000 €



## Débat d'orientations budgétaires 2021

### Les budget annexe OM

Les recettes réelles de fonctionnement du budget OM.

2020 : 3.639.000 €

2021(prévisionnel): 3.876.000 €

