



Communauté de Communes de
Sèzanne Sud-Ouest Marnais

Débat d'orientation budgétaire

Lundi 17 février 2020

CALENDRIER

- Lundi 17 février 2020: DOB
- Lundi 9 mars 2020: Vote des BP 2020

ELEMENTS DE CONTEXTE

- Aperçu de l'environnement macro-économique
- La LPFP 2018/2022
- La LFI pour 2020
- Le contexte local

SYNTHESE DES ORIENTATIONS BUDGETAIRES

1/ Des recettes de fonctionnement stabilisées

1.1. Une fiscalité dynamique mais sous surveillance

- Harmonisation des taux
- Dynamisme des bases fiscales
- Vigilance particulière pour la TEOM

> Proposition: maintien des taux actuels

SYNTHESE DES ORIENTATIONS BUDGETAIRES

1/ Des recettes de fonctionnement stabilisées

1.2. Des dotations quasi-stables

- Evolution des dotations = grande prudence

> Proposition: maintien des recettes perçues voire une légère baisse

SYNTHESE DES ORIENTATIONS BUDGETAIRES

2/ Une volonté de maîtriser les dépenses de fonctionnement

2.1. Des dépenses de personnel en légère hausse

- Crédits qui ont vocation à augmenter (GVT, absentéisme, mise en place du RIFSEEP, recrutement d'un DGS...)

> Proposition: augmentation des dépenses de personnel

SYNTHESE DES ORIENTATIONS BUDGETAIRES

2/ Une volonté de maîtriser les dépenses de fonctionnement

2.2. La nécessaire maîtrise des autres dépenses de fonct.

- Politique plus ferme de maîtrise des dépenses (procédures internes, lettre de cadrage...)
- Politique d'achats publics plus efficiente (nouveaux marchés, piste de mutualisation, groupements de commandes...)
- Un FPIC voué à augmenter

SYNTHESE DES ORIENTATIONS BUDGETAIRES

3/ La poursuite des investissements engagés

3.1. Des marges de manœuvre réduites en investissement

- Principaux investissements ont fait l'objet d'un provisionnement par les anciennes intercommunalités
- De nouveaux investissements importants (Maison de santé, Centre de secours, traverse...)
- Les marges de manœuvre ne vont cesser de se réduire au cours des prochaines années (excédent de fonctionnement faible).

SYNTHESE DES ORIENTATIONS BUDGETAIRES

3/ La poursuite des investissements engagés

3.2. Le recours à l'emprunt pour introduire plus de souplesse

- Dette de la CCSSOM maîtrisée
- Proposition de recours à l'emprunt pour des investissements structurants (déploiement de la fibre optique...)
- Nécessité de rechercher des subventions afin de réduire le reste à charge de la CCSSOM

RETROSPECTIVE ET PERSPECTIVES

BALANCE GENERALE	PREVISIONNEL 2018	CA 2019	CA + REPORTS
Dépenses de fonctionnement	16 738 377,39	13 072 944,88	13 072 944,88
Recettes de fonctionnement	16 738 377,39	13 620 604,86	16 976 496,23
<i>Résultat fonctionnement</i>		547 659,98	3 903 551,35
Dépenses d'investissement	12 782 363,02	4 345 180,81	
Recettes d'investissement	12 782 363,02	3 340 849,91	
<i>Résultat d'investissement</i>		- 1 004 330,90	
Total		- 456 670,92	

RETROSPECTIVE ET PERSPECTIVES

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

	CA 2017	CA 2018	CA 2019	Evolution 2018/2019
Atténuations de charges	58.497,19 €	36.794,48 €	37.274,47 €	+479,99 €
Produits des services	1.185.639,70 €	1.274.809,87 €	1.155.386,16 €	-119.423,71 €
Impôts et taxes	10.687.813,00 €	10.170.374,50 €	10.407.879,00 €	+237.504,50 €
Dotations, subventions, participations	1.703.898,38 €	1.690.922,24 €	1.841.482,51 €	+150.560,27 €
Autres produits de gestion courante	38.249,86 €	42.346,61 €	34.018,92 €	-8.327,69 €
Produits financiers	42,93 €	0,27 €	0,00 €	-0,27 €
Produits exceptionnels	21.600,14 €	54.203,70 €	18.512,56 €	-35.691,14 €
Opérations d'ordre de transfert	121.292,93 €	120.898,93 €	126.050,94 €	+5.152,01 €
Excédent fonctionnement reporté	2.737.890,51 €	3.613.886,20 €	3.355.891,37 €	-257.994,83 €
TOTAL	16.554.924,64 €	17.004.236,80 €	16.976.496,23 €	-27.740,57 €
	Evolution	+449.312,16 €	-27.740,57 €	

RETROSPECTIVE ET PERSPECTIVES

RECETTES

	2019			Ev. 2018/19
	Bases	Taux	Produits €	
TH	22 532 000	14.59	3 287 419	+71 929
FB	20 324 000	12.35	2 510 014	+ 108 556
FNB	3 862 000	13.29	513 260	+10 632
CFE	5 399 000	11.70	631 683	+702
FPZ CCSSOM	527 100	12.88	67 890	+322
FEU CSSOM	600 000	16.96	119 760	+2 575
		TOTAL	7 130 026	+ 194 716
CVAE			556 963	+33 971
DCRTP			256 029	=
IFER			594 854	+7324
Allo. Comp.			184 817	+14472
Versement GIR			196 388	+150
TASCOM			23 698	+3437
GEMAPI			84 226	-5 774
		TOTAL	1 896 975	+53 580
		TOTAL 2019	9 027 001	+247 596

RETROSPECTIVE ET PERSPECTIVES

LA TEOM

	2017			2018			2019		
	Bases	Taux	Produit	Bases	Taux	Produit	Bases	Taux	Produit
TEOM ex-CCCS	8 464 888	10.10	854 954	8 592 843	10.10	867 877	8 827 851	10.10	891 613
TEOM Ex-CCPA	4 507 648	15.50	698 685	4 749 838	10.10	479 734	4 881 904	10.10	493 072
TEOM Ex-CCPC	3 374 419	15.50	523 035	3 436 333	10.10	347 070	3 543 665	10.10	357 910
	TOTAL		2 076 674	TOTAL		1 694 680	TOTAL		1 742 595
				Ev. 2017/2018		- 381 994	Ev. 2018/2019		+ 47 915

RETROSPECTIVE ET PERSPECTIVES

DECHETTERIE/ORDURES MENAGERES

	CA 2018		CA 2019	
	Recettes €	Dépenses €	Recettes €	Dépenses €
TEOM – CA 2018	1 699 318,00		1 749 377,00	
Autres recettes non fiscales	420 975,72		428 616,72	
Ordures ménagères		1 752 641,29		1 713 039,55
Déchet. Saron		157 628,39		121 533,28
Déchet. Esternay		137 959,29		93 263,84
Déchet. Sézanne		170 023,24		113 214,55
Totaux	2 120 293,72	2 218 252,21	2 177 993,22	2 041 051,22
Résultat	- 97.958,49 €		+ 136.942,00 €	



3 factures du SYVALOM non comptabilisées:
+87.586,43 € de dépenses à prendre en compte en 2019.

2.128.637,65 €

+ 49.355,57 €

RETROSPECTIVE ET PERSPECTIVES

LA GEMAPI

	Produit attendu 2018	Produit 2019	Produit 2020
Taxe GEMAPI	90.000,00 €	84.000,00 €	115.000,00 €

	CA 2018	CA 2019	2020
Taxe GEMAPI	90 767,00	84 226,00	115 000,00
Contributions syndicals	72 844,24	99 284,01	
Résultat	+ 17 922,76	- 15 058,01	

RETROSPECTIVE ET PERSPECTIVES

LES DOTATIONS ET COMPENSATIONS

Dotations	CA 2017	CA 2018	CA 2019	Evolution
Dotation forfaitaire	226.896,00 €	252.217,00 €	-	-252.217
Dotation d'interco	397.654,00 €	361.337,00 €	275.244,00 €	-86.093
Dotation comp. Regrp	0 €	0 €	353.040,00 €	+353.040
FCTVA	-	11.300,16 €	173.762,08 €	+162.461,92
Régions	-	7.371,03 €	12.851,07 €	+5.480,04
Communes membre GFP	-	1.727,64 €	0 €	-1727,64
DCRTP	256.029,00 €	256.029,00 €	247.865,00 €	-8.164
TOTAL	880.579,00 €	889.981,83 €	1.062.762,15 €	+172.780,32 €

Compensations	CA 2017	CA 2018	CA 2019	Evolution
Dotation unique comp TP	795,00 €	-	-	-
Fonds départemental de péréquation de la TP			72.512,00 €	+72.512
Compensation CET	158,00 €	461,00 €	14.119,00 €	+13.658
Compensation exon. TF	48.751,00 €	40.067,00 €	33.143,00 €	-6.924
Compensation exon. TH	126.258,00 €	129.817,00 €	137.555,00 €	+7.738
Comp. Relève seuil pers assujetties versement transp	128,00 €	-	-	
TOTAL	176.090,00 €	170.345,00 €	257.329,00 €	+86.984

RETROSPECTIVE ET PERSPECTIVES

LE SERVICE « SCOLAIRE »

Ecoles maternelles

Ecoles	Dépenses de fonctionnement (€)	Nombre d'élèves	Montant (€)/élève	Dépenses de fonctionnement (€)	Nombre d'élèves	Montant (€)/élève
Maternelle Anglure	90 502,33	67	1 350,78	126 458,90	59	2 143,37
Maternelle Sauvage	97 456,78	64	1 522,76	105 313,11	60	1 755,22
Maternelle Conflans	120 791,88	92	1 312,96	123 463,03	99	1 247,10
Maternelle des Limonières	70 098,74	52	1 348,05	87 304,51	55	1 587,35
Maternelle du Centre	92 635,19	65	1 425,16	107 088,50	69	1 552,01
Maternelle Saint Pierre	84 807,24	71	1 194,47	101 626,57	76	1 194,47
Maternelle de Les Essarts	74 558,11	62	1 202,55	76 535,11	46	1 663,81
Maternelle d'Esternay	143 178,14	114	1 255,95	158 032,19	119	1 328,00
RPI	Pas d'analytique			52 588,50	23	2 286,46
Gaye	Pas d'analytique			46 191,70	19	2 431,14
Coût moyen par enfant	774 028,41	587	1 318,62	984 602,18	625	1 575,36

Soit **1.575,36 €/enfant scolarisé** en école maternelle en 2019

RETROSPECTIVE ET PERSPECTIVES

LE SERVICE « SCOLAIRE »

Ecoles élémentaires

CA 2018

CA 2019

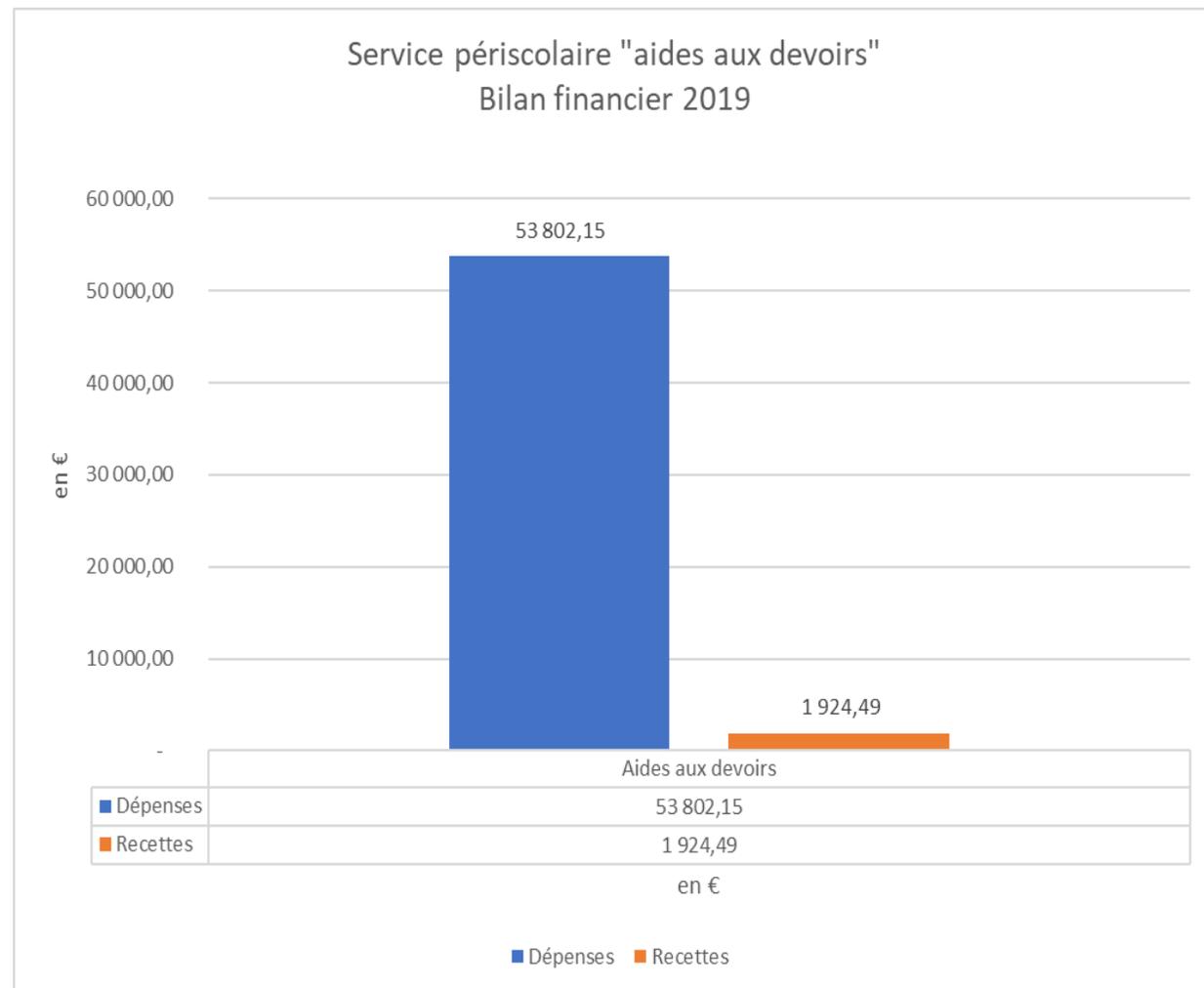
Ecoles	Dépenses de fonctionnement (€)	Nombre d'élèves	Montant (€)/élève	Dépenses de fonctionnement (€)	Nombre d'élèves	Montant (€)/élève
Anglure	102 669,86	127	808,42	92 988,78	122	762,20
Sauvage	119 113,85	127	937,90	105 313,11	125	842,50
Conflans	120 791,88	195	619,45	101 015,25	152	664,57
Limonières	77 548,03	115	674,33	95 662,80	113	846,57
du Centre	139 388,33	196	711,16	166 245,09	207	803,12
Les Essarts	68 278,55	115	593,73	71 550,55	104	687,98
Esternay	120 569,37	196	615,15	154 005,55	247	623,50
RPI	Pas d'analytique			25 022,21	44	568,69
Gaye	Pas d'analytique			40 709,94	35	1 163,14
Coût moyen / enfant	748 359,87	1071	698,75	852 513,09	1 149	741,96

Soit **741,96 €/enfant scolarisé** en école élémentaire en 2019

RETROSPECTIVE ET PERSPECTIVES

LE SERVICE « PERISCOLAIRE » - AIDE AUX DEVOIRS

	CA 2018	CA 2019	EV.2018/2019
Dépenses	47.286,44 €	53.802,15 €	+6.515,71 €
Recettes	4.869,50 €	1.924,49 €	-2.945,01 €
Résultats	-42.416,94 €	-51.877,66 €	

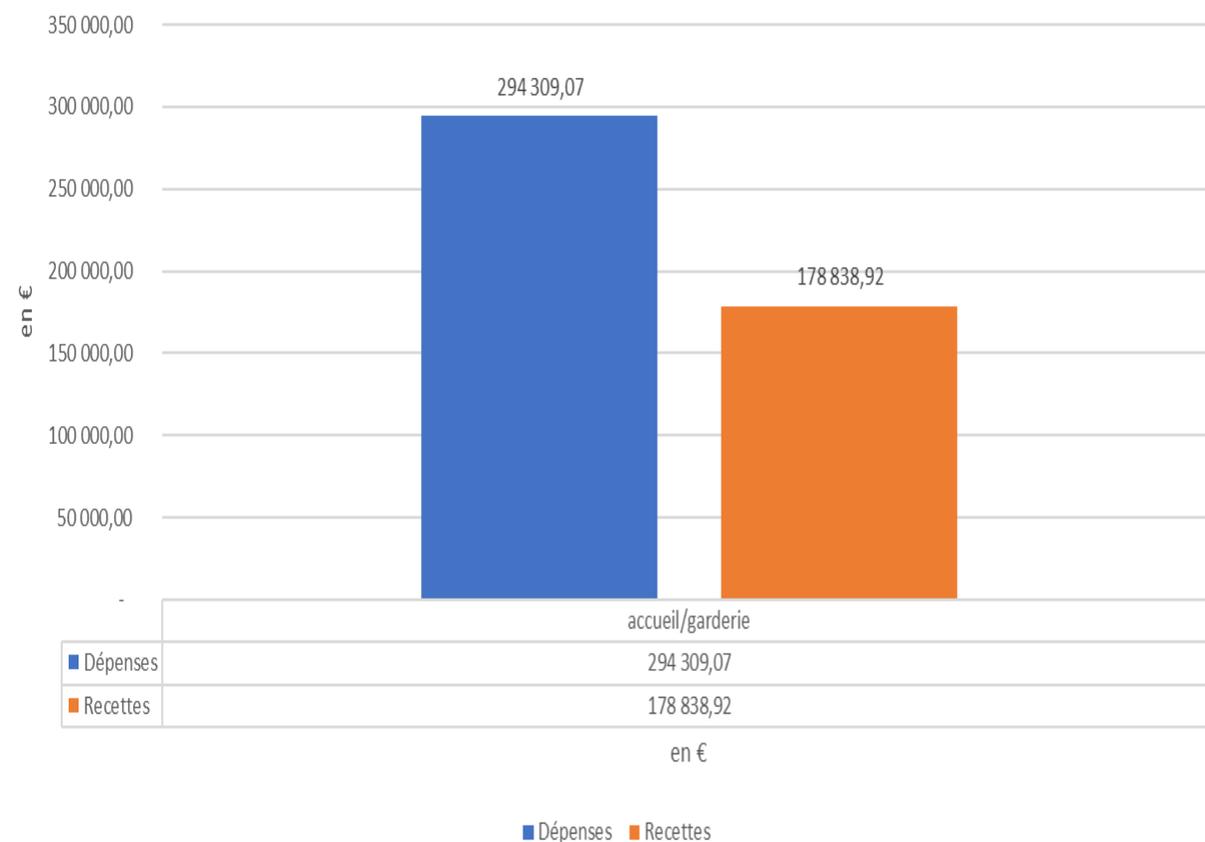


RETROSPECTIVE ET PERSPECTIVES

LE SERVICE « PERISCOLAIRE » - ACCUEIL/GARDERIE

	CA 2018	CA 2019	EV.2018/2019
Dépenses	346.885,12 €	294.309,07 €	-52.576,05 €
Recettes	245.207,70 €	178.838,92 €	-66.368,78 €
Résultats	-101.677,42 €	-115.470,15 €	

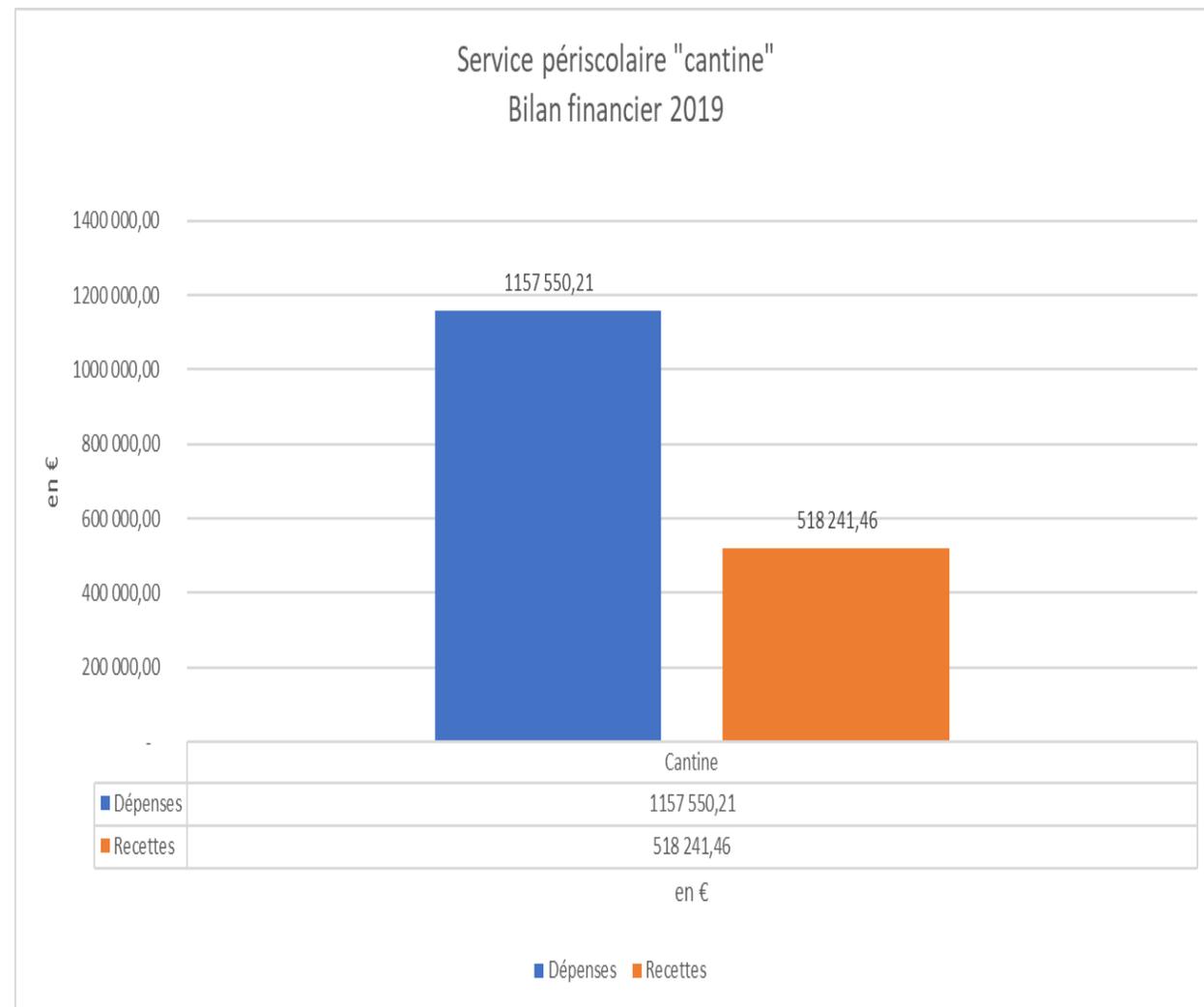
Service périscolaire "Accueil / garderie"
Bilan financier 2019



RETROSPECTIVE ET PERSPECTIVES

LE SERVICE « PERISCOLAIRE » - RESTAURATION SCOLAIRE

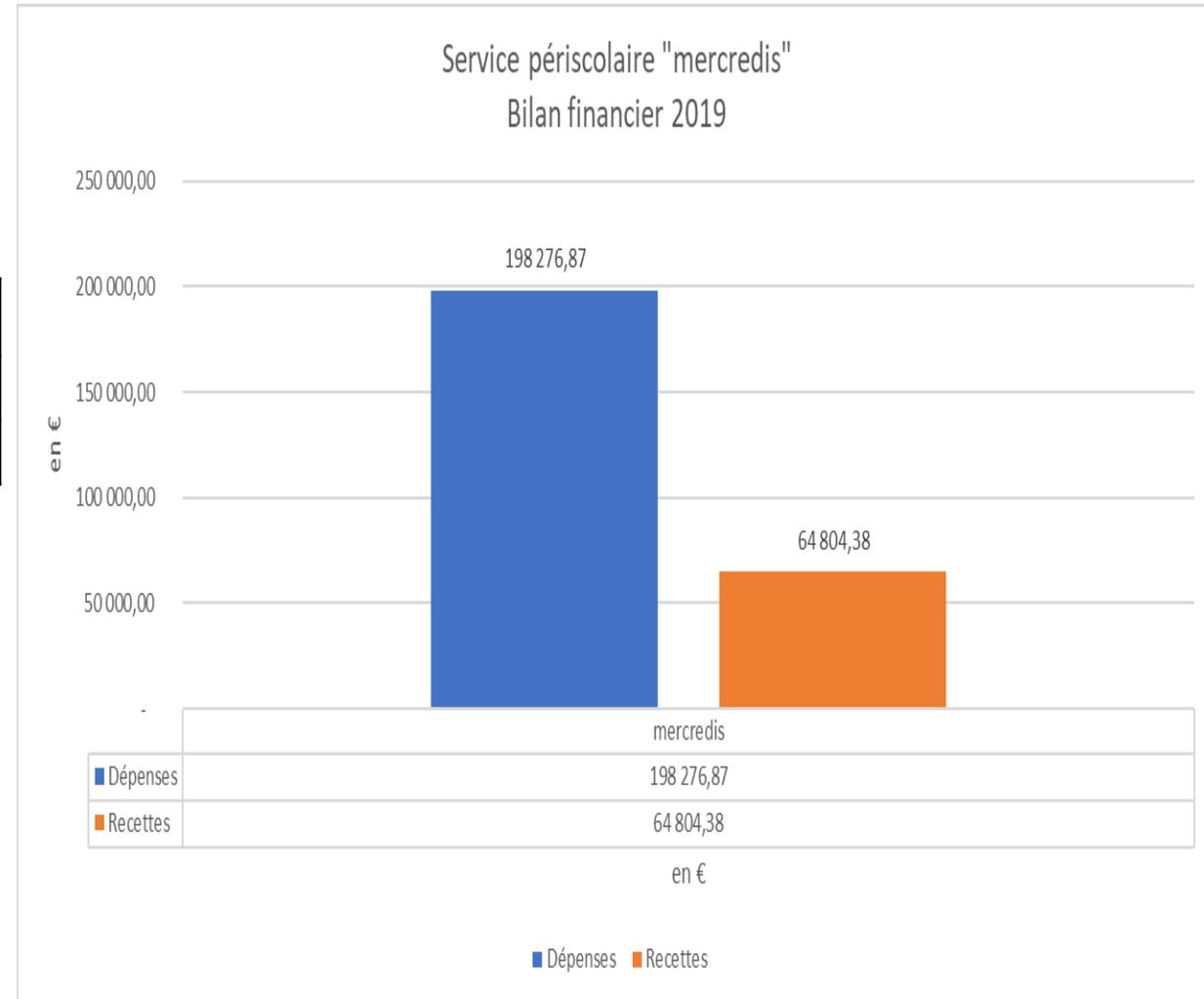
	CA 2018	CA 2019	EV.2018/2019
Dépenses	1.058.886,50 €	1.157.550,21 €	+98.663.71 €
Recettes	591.992,87 €	518.241,46 €	-73.751,41 €
Résultats	-466.893,63 €	-639.308,75 €	



RETROSPECTIVE ET PERSPECTIVES

LE SERVICE « PERISCOLAIRE » - MERCREDIS

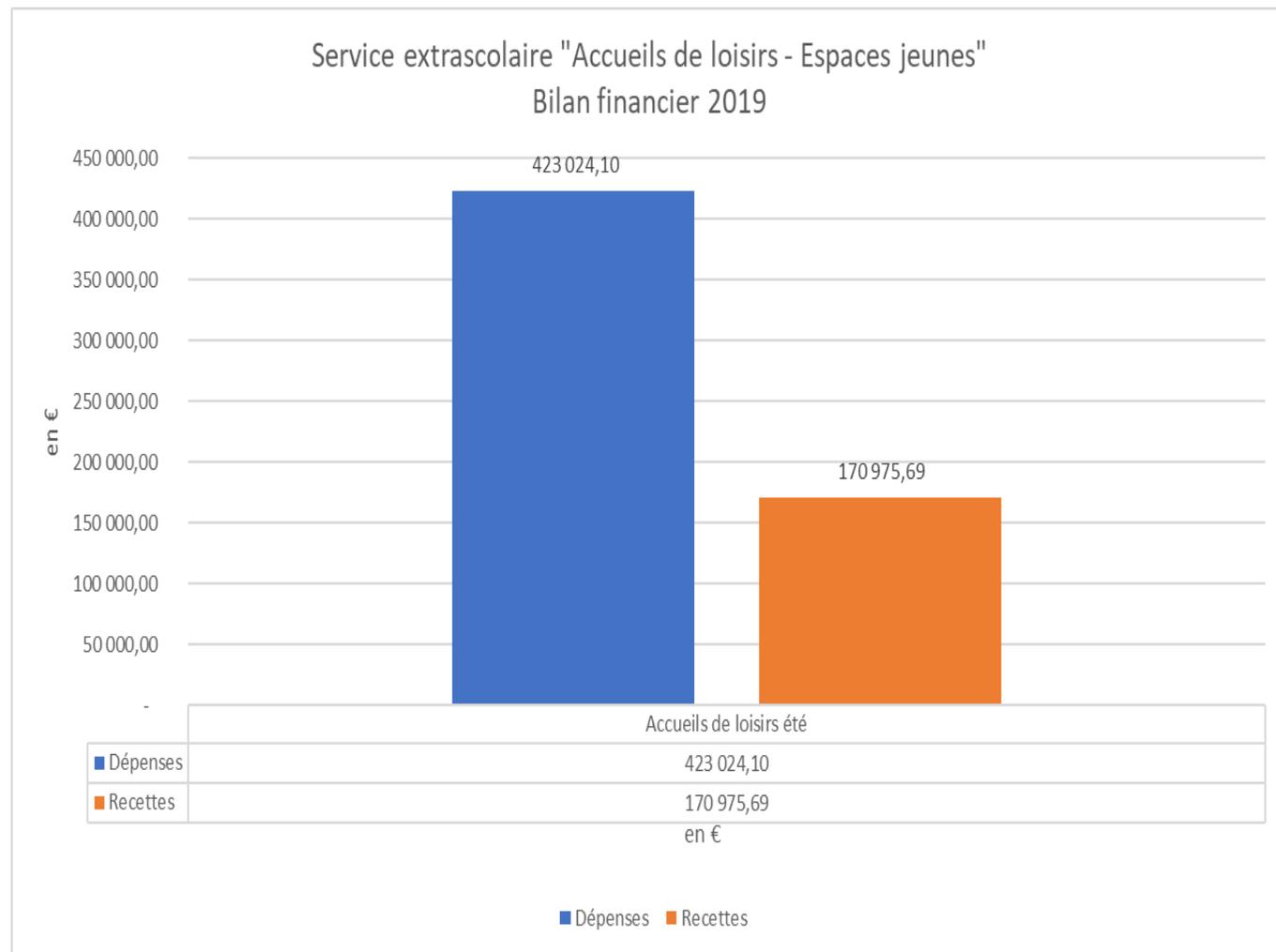
	CA 2018	CA 2019	EV.2018/2019
Dépenses	105.489,62 €	198.276,87 €	+92.787,25 €
Recettes	36.976,33 €	64.804,38 €	+27.828,05 €
Résultats	-68.513,29 €	-133.472,49 €	



RETROSPECTIVE ET PERSPECTIVES

LE SERVICE « PERISCOLAIRE » - ACCUEILS LOISIRS – ESPACE JEUNES

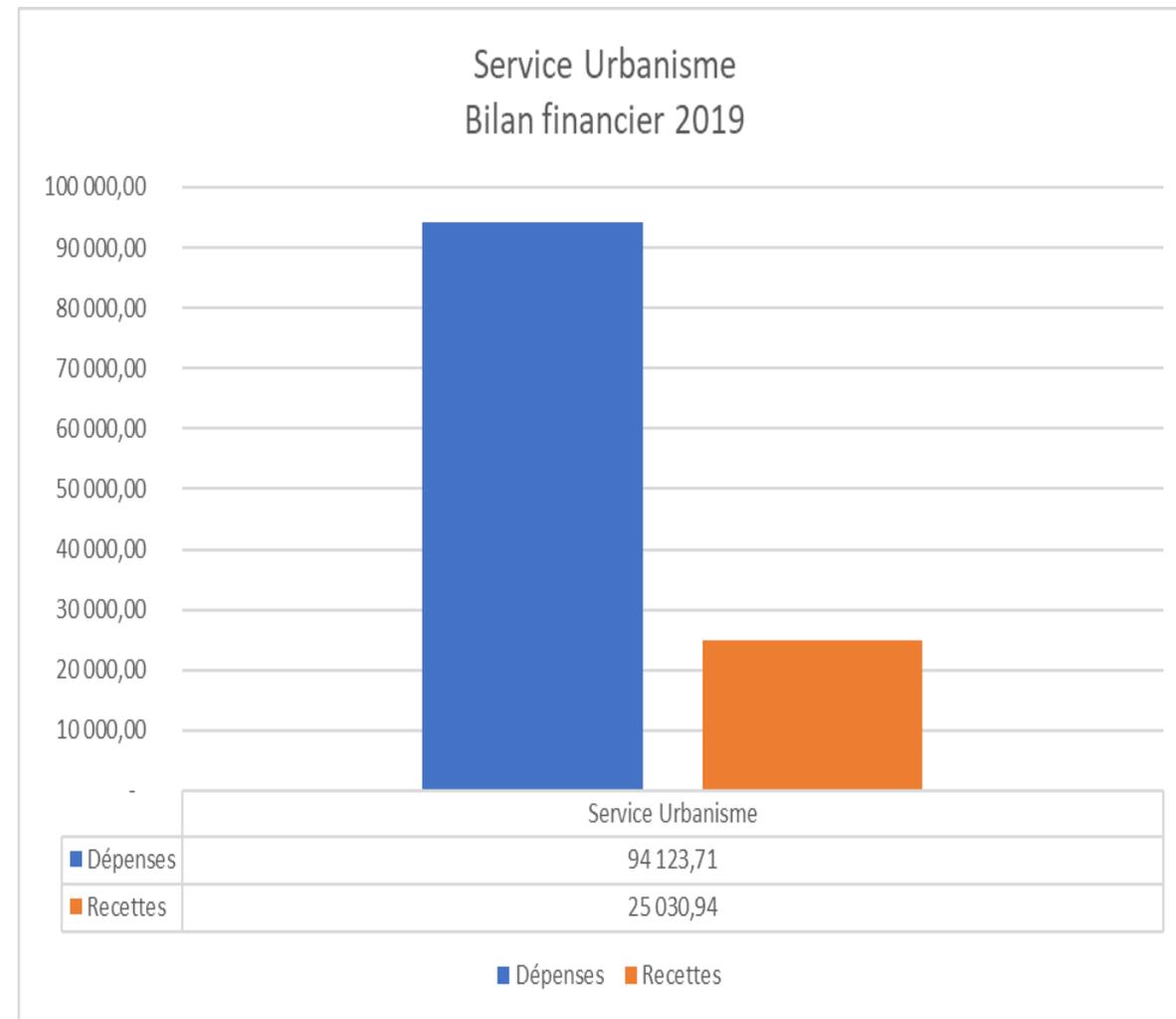
	CA 2018	CA 2019	EV.2018/2019
Dépenses	470.458,60 €	423.024,10 €	-47.434,50 €
Recettes	298.590,62 €	170.975,69 €	-127.614,93 €
Résultats	-171.867,98 €	-252.048,41 €	



RETROSPECTIVE ET PERSPECTIVES

LE SERVICE URBANISME

	2018	2019	EV.2018/2019
Dépenses	71.757,65 €	94.123,71 €	+22.366,06 €
Recettes	23 970,00 €	28.230,00 €	+4.260,00 €
Résultats	-47.787,65 €	-65 893,71 €	



RETROSPECTIVE ET PERSPECTIVES

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

	CA 2017 (€)	CA 2018 (€)	CA 2019 (€)	Evolution 2018/2019
Charges à caractère général	5 858 677,10	5 492 669,85	5.446.689,34 €	-45.980,51 €
Charge de personnel et frais assimilés	3 630 286,05	4 135 593,56	4.207.156,89 €	+71.563,33 €
Autres charges de gestion courante	1 801 056,45	1 914 458,34	1.973.816,39 €	+59.358,05 €
Charges financières	75 151,21	66 045,56	83.397,05 €	+17.351,49 €
Charges exceptionnelles	125 494,94	2 873,46	9.370,21 €	+6.496,75 €
Atténuations de produits	301 222,00	356 633,00	365.823,00 €	+9.190,00 €
Dépenses imprévues	0	0	0	
Virement section investissement				
Opération d'ordre de transfert entre secti.	899 285,70	880 365,40	986.692,00 €	+106.326,60 €
TOTAL	12 691 173,45	12 848 639,17	13.072.944,88 €	+224.307,71 €

+157.465,72 €

+224.307,71 €

RETROSPECTIVE ET PERSPECTIVES

INVESTISSEMENT

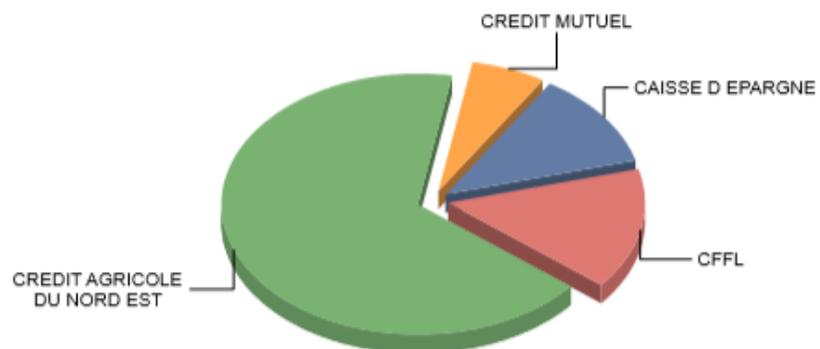
BALANCE GENERALE	PREVISIONNEL 2019	CA 2019	CA + REPORTS
Dépenses d'investissement	12 782 363,02	4 345 180,81	4 345 180,81
Recettes d'investissement	12 782 363,02	3 340 849,91	6 407 429,38
<i>Résultat d'investissement</i>		- 1 004 330,90	2 062 248,57

Evolution	CA 2017	CA 2018	CA 2019
Dépenses	1.268.360,00 €	3.257.743,91 €	4.345.180,81 €

BALANCE GENERALE	PREVISIONNEL 2019	CA 2019	CA + REPORTS
Dépenses d'investissement	12 782 363,02	4 345 180,81	4 345 180,81
Recettes d'investissement	12 782 363,02	3 340 849,91	6 407 429,38
<i>Résultat d'investissement</i>		- 1 004 330,90	2 062 248,57

LA DETTE

Répartition des échéances par prêteur pour l'exercice 2019



Montant de la dette au 1^{er} janvier 2020
(Budget principal):

2.052.830,67 €

Nombre d'emprunts

13

CAISSE D EPARGNE	38 561,16 €	12,1%
CFFL	45 134,13 €	14,9%
CREDIT AGRICOLE DU NORD EST	202 427,96 €	66,9%
CREDIT MUTUEL	18 664,89 €	6,2%
Total:	302 788,14 €	100,0%

RESSOURCES HUMAINES

	Agents titulaires/Stagiaire	Agents contractuels
Effectif de la CCSSOM 31/12/19	108	34

↓ ↓

142

Autres effectifs non titulaire au 31/12/19

	2017		2018		2019	
	Effectifs	Masse salariale	Effectifs	Masse salariale	Effectifs	Masse salariale
Instituteurs	30	63.083,69 €	26	58 554,08 €	35	49.864,68 €
Autres	2	220,00 €	1	110,00 €	1	3.810,37 €
Elus	13	161.251,22 €	13	164.011,91 €	13	164.616,41 €

RESSOURCES HUMAINES

Nbre total de contrats animateurs (saisonnier)

	2017	2018	2019	Evolution 2017/2018	Evolution 2018/2019	Evolution 2017/2019
Effectifs	45	39	40	-13,33%	2,56%	-11,11%
Masse salariale	109.296,35 €	85.564,04 €	68.189,07 €	-21,71%	-20,31%	-37,61%

Nbre de bulletins de paye réalisés

2017	2018	2019
2.145	2.308	2.316

RESSOURCES HUMAINES

Maladie ordinaire, congé longue maladie, congé longue durée : 1 284 jours

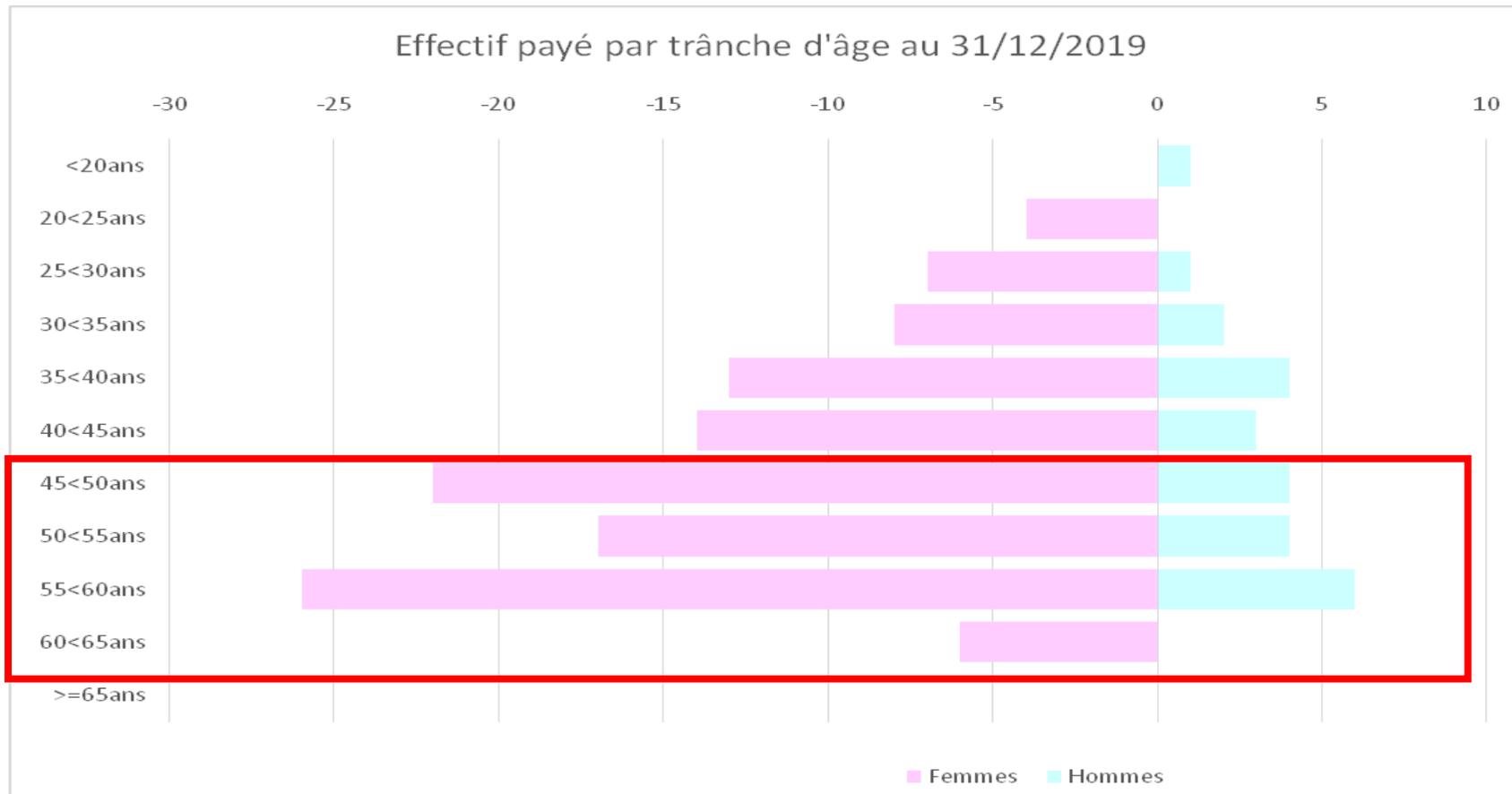
2018	2019
1.284 jours	1.464 jours

Accident du travail :

2018	2019
78 jours	60 jours

RESSOURCES HUMAINES

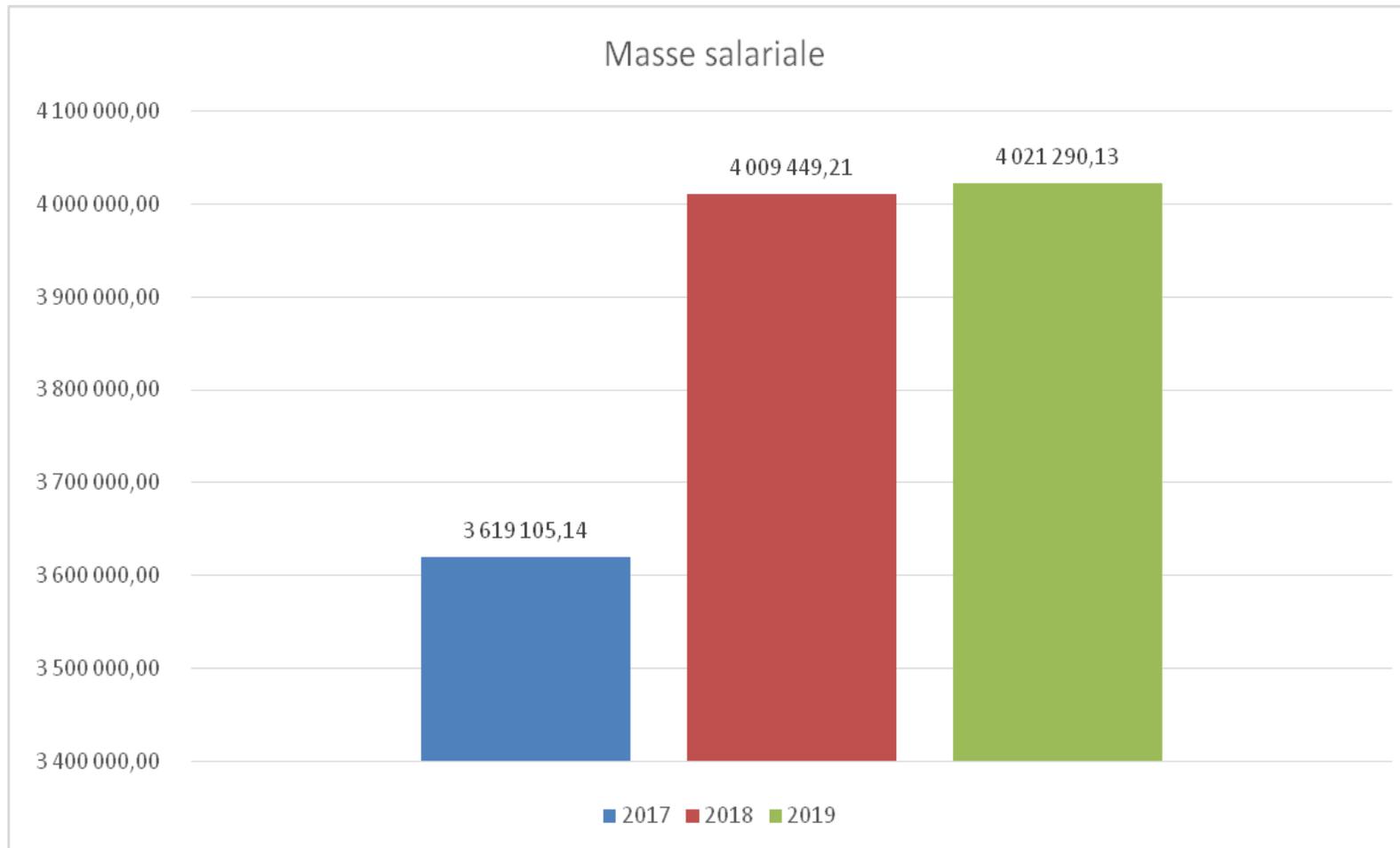
Pyramide des âges au 31/12/19



RESSOURCES HUMAINES



RESSOURCES HUMAINES



RESSOURCES HUMAINES

Le régime indemnitaire

	2017		2018		2019	
Budget comptable	Masse salariale	Primes/indemn.	Masse salariale	Primes/indemn.	Masse salariale	Primes/indemn.
ASSAINISSEMENT - CCSSOM	105180,33	8263,02	88840,46	6157,65	103449,71	6492,38
BUDGET PRINCIPAL - CCSSOM	3374368,06	180124,61	3747718,44	251713,23	3727566,23	288491,79
EAU CCSSOM	139556,75	18141,54	172854,12	25223,97	190274,19	30072,60
Total sélection	3.619.105,14	206.529,17	4.009.413,02	283.094,85	4.021.290,13	295.056,77