

Débat d'orientation budgétaire 2023

- 1) L'évolution des dépenses et des recettes de fonctionnement entre 2019 et 2022 pour le budget principal, le budget « pivot »
- 2) L'évolution de l'excédent de fonctionnement du budget principal entre 2019 et 2022
- 3) L'évolution des investissements réels entre 2019 et 2022, tous budgets confondus
- 4) L'évolution de la dette entre 2019 et 2022, tous budgets confondus
- 5) L'évolution des excédents (fonctionnement et investissement) entre 2019 et 2022, tous budgets confondus
- 6) Les orientations envisagées pour 2023
- 7) Evolution des dotations entre 2019 et 2022
- 8) Evolution du produit fiscal entre 2019 et 2022 et orientations pour 2023
- 9) Evolution des dépenses et des recettes du service ordures ménagères et orientations pour 2023

1) Evolution des dépenses et des recettes de fonctionnement du budget principal, le « budget pivot »

Attention : depuis 2021, le budget principal ne retrace plus le service collecte et traitement des ordures ménagères.

<i>Dépenses</i>					
Chapitre	Libellé	Réalisé 2019	Réalisé 2020	Réalisé 2021	Réalisé 2022
011	Charges à caractère général	8 963 892,74	8 531 817,51	2 153 785,93	2 641 652,77
012	Charges de personnel et frais assimilés	6 618 419,65	6 639 591,48	7 277 784,19	6 883 984,53
014	Atténuations de produits (revert tax de séjour)			187 943,74	262 194,40
65	Autres charges de gestion courante	1 271 526,22	1 052 548,20	1 279 066,51	1 325 633,47
66	Charges financières	0,00	0,00	0,00	0,00
67	Charges exceptionnelles	741 748,84	939 342,11	727 580,17	761 387,51
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 708 980,86	1 833 906,72	1 522 700,88	1 534 815,18
	Totaux	19 304 568,31	18 997 206,02	13 148 861,42	13 409 667,86

<i>Recettes</i>					
Chapitre	Libellé	Réalisé 2019	Réalisé 2020	Réalisé 2021	Réalisé 2022
013	Atténuations de charges	1 132 190,81	651 782,46	812 910,88	847 772,86
70	Produits des services, domaine et ventes diverses	1 011 371,54	668 165,04	242 638,97	288 364,14
73	Impôts et taxes	15 739 304,00	16 091 010,00	9 640 653,55	10 211 768,02
74	Dotations, subventions et participations	3 000 794,66	3 078 661,09	2 681 117,26	2 887 338,92
75	Autres produits de gestion courante	363 722,45	150 057,41	270 307,89	340 365,87
76	Produits financiers	3 233,40	0,00	8 086,80	5 321,88
77	Produits exceptionnels	30 451,82	32 604,16	52 536,35	133 194,28
002	Excédent de fonctionnement reporté	6 407 516,01	6 071 188,76	7 531 737,17	8 127 452,48
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	0,00	29 858,50	36 325,03	36 325,03
	Totaux	27 688 584,69	26 773 327,42	21 276 313,90	22 877 903,48

2) Evolution de l'excédent de fonctionnement du budget principal

		A fin 2019	A fin 2020	A fin 2021	A fin 2022
002	Excédent de fonctionnement de l'exercice	1 976 500,37	1 704 932,64	595 715,31	1 340 783,14
002	Excédent de fonctionnement cumulé	8 384 016,38	7 776 121,40	8 127 452,48	9 468 235,62

3) L'évolution des investissements réels entre 2019 et 2022, tous budgets confondus

	2019	2020	2021	2022
Budget principal	1 332 675,29	2 166 657,12	1 264 219,09	459 784,32
Ordures Ménagères			250 788,81	266 680,24
ZA communautaires	1 903 232,12	3 212 724,91	1 365 736,06	3 383 404,94
Pôle de sécurité et sports mécaniques	43 140,71	23 478,89	30 094,87	7 759,11
Antilles	510 084,31	173 882,60	286 854,79	185 816,92
Résidence de Tourisme	301 795,15	15 481,90	11 152,40	59 224,42
Vitrezay	5 402,55	13 947,39	13 394,70	16 031,09
Maison de la Vigne et des Saveurs	8 933,53	14 430,97	2 229,83	31 271,87
Parc Mysterra des Labyrinthes	262 891,96	106 607,50	14 497,98	25 030,44
Maison de la Forêt	15 206,73	14 607,00	6 093,69	16 077,45
Inst. photovoltaïques	0,00	104 928,20	4 932,09	0,00
ZA Economiques	0,00	0,00	0,00	0,00
GEMAPI	230 187,88	11 992,99	11 028,34	5 877,18
Centre de congrès	372 007,24	75 787,24	7 103,74	36 596,18
Eau potable		0,00	172 838,28	428 946,53
SPANC			0,00	0,00
Assainissement		0,00	115 474,70	294 006,05
Totaux	4 985 557,47	5 934 526,71	3 556 439,37	5 216 506,74

4) L'évolution de la dette entre 2019 et 2022, tous budgets confondus

Dette	A fin 2019	A fin 2020	A fin 2021	A fin 2022
Travaux bâtiment Agrières (ZA)	2 400,12	0,00	0,00	0,00
Acquisition et travaux Riquotterie (ZA)	155 690,49	102 655,79	40 739,26	0,00
Eau potable		392 058,65	341 866,55	315 741,66
Assainissement collectif		0,00	400 000,00	385 808,52
Totaux	158 090,61	102 655,79	782 605,81	701 550,18

5) Evolution des excédents (fonctionnement et investissement) entre 2019 et 2022, tous budgets confondus

		A fin 2019	A fin 2020	A fin 2021	A fin 2022
002	Excédent de fonctionnement des budgets consolidés	7 387 229,46	7 822 191,20	10 835 705,94	11 792 871,88 €
001	Résultat d'investissement des budgets consolidés	-597 863,12	1 054 449,25	1 878 149,54	1 854 544,61 €
	Totaux	6 789 366,34	8 876 640,45	12 713 855,48	13 647 416,49

6) Les orientations envisagées pour 2023

Budgets	Les principales actions et opérations envisagées :
Budget principal	Mise en œuvre du SCOT et lancement de l'OPAH.
Budget OM	Etudes relatives à l'extension de la déchèterie de Pons ; travaux de réaménagement de la déchèterie d'Arthenac ; participation aux études relatives à l'unité de valorisation énergétique ; achat d'un camion.
Développement économique :	Extension de la zone de Saint-Genis de Saintonge ; aménagement de la ZAE aéronautique ; achèvement de bureaux dans un ancien immeuble de la résidence Philippe à Jonzac ; aménagement de la ZAE de Clérac ; aménagement d'une ZAE à Montlieu-la-Garde ; aménagement d'un hôtel d'entreprises à Salignac-sur-Charente ; aménagement d'une ZAE à Pérignac
Antilles	Réfection de l'étanchéité des bassins
Sites thématiques	Poursuite et développement des animations sur les différents sites : Maison de la Vigne et des Saveurs, Maison de la Forêt, Pôle Nature de Vitrezay, Parc des Labyrinthes Mysterra
Centre des congrès	Poursuite du développement de l'activité séminaires et congrès.
GEMAPI	Poursuite des travaux prévus dans le cadre des programmes pluriannuels de gestion des différents bassins hydrauliques

Facture énergétique : tous budgets confondus, la hausse de la facture d'électricité est estimée à environ 500.000 € HT.

7) Evolution des dotations entre 2019 et 2022

Dotations	Réalisé 2019	Réalisé 2020	Réalisé 2021	Réalisé 2022
Dotation d'intercommunalité	405 719,00	445 087,00	490 281,00	541 300,00
Dotation de compens. des groupements de communes	366 033,00	359 341,00	352 264,00	344 537,00
Dotat° générale de décentralisation	40 000,00	0,00	0,00	0,00
Région	22 622,84	265 395,25	18 654,26	294 106,38
Département	205 311,52	363 127,74	293 567,58	370 042,62
Europe	97 605,80	114 756,44	66 455,25	0,00
Autres organismes (Ademe, Citeo, Eco emballages)	1 293 398,98	1 075 251,04	1 324 154,09	1 111 947,13
Dotat° compens. Taxe Profession.	28 752,00	24 855,00	8 980,00	8 980,00
Dotat° compens. Taxe Foncière	43 807,00	35 513,00	240 896,00	255 773,00
Dotat° compens. CFE/CVAE				
Dotat° compens. Taxe d'Habitation	98 878,00	105 016,00		
TOTAUX	2 602 128,14	2 788 342,47	2 795 252,18	2 926 686,13

8) Evolution du produit fiscal entre 2019 et 2022 et propositions pour 2023

Taxes	Réalisé 2019	Réalisé 2020	Réalisé 2021	Réalisé 2022
Taxes foncières et d'habitation/Fraction de TVA	8 375 590,00	8 503 999,00	8 253 206,00	8 814 872,00
CVAE	343 509,00	403 582,00	362 405,00	367 095,00
Taxes sur les surfaces commerciales	1 312,00	1 312,00	1 312,00	1 312,00
rôles supplémentaires	82 969,00	76 314,00	86 450,00	22 275,00

AR Prefecture

017-200041523-20230308-DEL2_2023-AU
Reçu le 20/03/2023

FNGIR	87 924,00	87 924,00	87 924,00	87 924,00
Fonds de péréquation des ressources communales et intercommunales (FPIC)	626 920,00	661 171,00	680 992,00	656 199,00
Taxe de séjour			168 364,55	262 091,02
TEOM	6 221 080,00	6 356 708,00	6 696 253,00	6 967 658,00
Taxe GEMAPI	592 694,00	584 163,00	578 832,00	680 644,00
Totaux	16 331 998,00	16 675 173,00	16 915 738,55	17 860 070,02

A ce jour, l'état de notification des taux d'imposition des taxes directes locales avec les bases prévisionnelles pour 2023 n'a pas été transmis par les services de l'Etat. Toutefois, la majoration forfaitaire des bases de fiscalité directe sera de 7,1% en 2023.

taxes :	taux 2021	bases 2021	produit fiscal 2021	bases 2022	produit fiscal 2022
taxe d'habitation :					
taxe foncière (bâti) :	5,04%	62 876 064	3 286 004	69 757 580	3 515 782
taxe foncière (non bâti) :	5,14%	6 945 995	369 362	7 689 020	395 216
cotisation foncière des entreprises :	2,74%	16 615 391	475 621	17 374 000	475 621
produit des taxes additionnelles :			4 130 987		4 386 619
Fiscalité professionnelle de zone	23,66%	493 244	116 702	506 000	119 720
Total du produit de fiscalité			4 247 689		4 506 339

9) Evolution des dépenses et des recettes du service O.M. et orientations pour 2023

	Réalisé 2022	Prévisionnel 2023	Variation en %	Commentaires
	(tonnes)	(tonnes)		
OMR (sacs noirs)	13 632	13 223	-3,09%	Baisse prévisionnelle de 3 % sur les OMR (sacs noirs)
CS (sacs jaunes)+verre+papier	7 953	8 119	2,04%	Hausse de 2 % sur la collecte sélective et le verre
Dechèteries sans gravats	14 202	13 835	-2,65%	Baisse de 5% sur les déchets verts et de 3 % sur le tout-venant
Total tonnes	35 787	35 177	-1,74%	
	Réalisé 2022	Prévisionnel 2023	Variation en %	Commentaires
	en € TTC	en € TTC		
Coût structure (Com, préventions , services)	265 871,12 €	346 428,82 €	23,25%	Accentuation des actions de prévention et de communication en vue du tri des biodéchets
Collecte OMR (sacs noirs) + transfert	1 558 336,78 €	1 610 891,92 €	3,26%	baisse de volume de 3% et hausse du marché via formule de révision (impact de 5 à 9 % suivant les marchés)
Collecte CS (sacs jaunes+papiers) + transfert	1 476 935,38 €	1 621 307,83 €	8,90%	Hausse du volume de 2 % et hausse des prix du marché via formule de révision (impact de 5 à 9 % suivant les marchés)
Traitement OMR (sacs noirs)	1 544 323,38 €	1 731 623,20 €	10,82%	Augmentation due à la hausse de la TGAP (44 € TTC/tonne à 56,1 € TTC/tonne soit un impact de 160 000 € /TTC)
Coût de traitement des emballages (tri) soustrait des recettes CITEO et les ventes de matériaux	-714 606,75 €	-290 200,00 €	-146,25%	Augmentation du coût de tri suite à la hausse très importante de l'électricité (+200 000 €). Baisse importante des prix de reprise de matériaux
Redevance spéciale	140,00 €	-150 000,00 €	100,09%	Recette collecte redevance spéciale sur 1 an
Lavage des bacs OMR (1 fois/an)-12 000 bacs	115 739,41 €	128 287,50 €	9,78%	Année complète de lavage des bacs avec révision du prix
Collecte et traitement du verre	69 480,09 €	78 537,72 €	11,53%	Hausse du marché via la formule de révision + prévision hausse de volume de 2 %
Déchèteries (collecte, transfert)	1 066 552,05 €	1 108 633,42 €	3,80%	Hausse du marché via la formule de révision
Déchèteries (traitement)	742 935,20 €	915 739,00 €	18,87%	Hausse du marché via la formule de révision + hausse TGAP sur le tout-venant de 70 000 € TTC
Dotation aux amortissements	347 571,00 €	350 000,00 €	0,69%	Idem 2022
Total en € TTC	6 473 277,65 €	7 451 249,40 €	15,11%	

Explications sur le réalisé 2022 :

En 2022 le produit de la TEOM a été de 6 967 658 € alors que les dépenses nettes se sont élevées à 6 473 278 €, soit un excédent de recettes de 494 382 €.

Cet excédent de recettes s'explique par un bon niveau de soutien de CITEO et par des prix de revente de matériaux toujours assez élevés, notamment pour le plastique.

Les grandes orientations pour le budget 2023 :

La TGAP passe de 44 € TTC/tonne à 56,10 € TTC/tonne soit une incidence sur l'exercice 2023 de	230 000,00 €
Recette supplémentaire de la redevance spéciale	-150 000,00 €
Révision des prix des marchés selon les formules de révision (Energie, main d'œuvre, matériel ...) et baisse des prix de reprise des matériaux	817 972,00 €
Actions de préventions pour le tri des biodéchets	80 000,00 €
Total impact sur le coût net budget 2023 par rapport au réalisé 2022	977 972,00 €

Prévisionnel TEOM 2023 au taux actuel de 10,75 % (en intégrant la majoration forfaitaire de 7% des bases)	7 455 394 €
--	--------------------

Résultat prévisionnel pour le budget 2023 (hors excédent antérieur reporté de 494.382 €)

4 145 €

Pour mémoire, la hausse de la TGAP programmée de 2020 à 2025 est la suivante :

TAUX 2020 : 19,80 € TTC

TAUX 2021 : 33,00 € TTC

TAUX 2022 : 44,00 € TTC

TAUX 2023 : 56,10 € TTC

TAUX 2024 : 63,80 € TTC

TAUX 2025 : 71,50 € TTC

SOIT UN IMPACT DE 1,1 MILLION D'EUROS de 2020 à 2025

Actions à mettre en place pour limiter la hausse des dépenses de collecte et de traitement :

- Baisser le tonnage des OMR (sacs noirs) et du tout-venant des déchèteries
- Sortir le fermentescible des sacs noirs et améliorer le tri des emballages
- Baisser les fréquences de collecte
- Développer les ressourceries
- Développer le CSR avec le tout-venant des déchèteries
- Développer le compostage individuel et partagé pour enlever la partie fermentescible des sacs noirs
- Poursuivre le déploiement de la redevance spéciale