

## Débat d'orientation budgétaire 2022

- 1) L'évolution des dépenses et des recettes de fonctionnement entre 2018 et 2021 pour le budget principal, le budget « pivot »
- 2) L'évolution de l'excédent de fonctionnement du budget principal entre 2018 et 2021
- 3) Les conséquences financières de la crise de la COVID-19 sur les comptes 2021
- 4) L'évolution des investissements réels entre 2018 et 2021, tous budgets confondus
- 5) L'évolution de la dette entre 2018 et 2021, tous budgets confondus
- 6) L'évolution des excédents (fonctionnement et investissement) entre 2018 et 2021, tous budgets confondus
- 7) Les orientations envisagées pour 2022
- 8) Evolution des dotations entre 2018 et 2021
- 9) Evolution du produit fiscal entre 2018 et 2021 et orientations pour 2022
- 10) Evolution des dépenses et des recettes du service ordures ménagères et orientations pour 2022

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

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

**(Dépenses)**

<b>Chapitre</b>	<b>Libellé</b>	<b>Réalisé 2018</b>	<b>Réalisé 2019</b>	<b>Réalisé 2020</b>	<b>Réalisé 2021</b>
011	Charges à caractère général	8 428 070,09	8 963 892,74	8 531 817,51	2 153 785,93
012	Charges de personnel et frais assimilés	6 697 782,13	6 618 419,65	6 639 591,48	7 277 784,19
014	Atténuations de produits (reversé taxe de séjour)				187 943,74
65	Autres charges de gestion courante	1 169 074,54	1 271 526,22	1 052 548,20	1 279 066,51
66	Charges financières	60,47	0,00	0,00	0,00
67	Charges exceptionnelles	789 061,20	741 748,84	939 342,11	727 580,17
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 701 545,70	1 708 980,86	1 833 906,72	1 522 700,88
	<b>Totaux</b>	<b>18 785 594,13</b>	<b>19 304 568,31</b>	<b>18 997 206,02</b>	<b>13 148 861,42</b>

**(Recettes)**

<b>Chapitre</b>	<b>Libellé</b>	<b>Réalisé 2018</b>	<b>Réalisé 2019</b>	<b>Réalisé 2020</b>	<b>Réalisé 2021</b>
013	Atténuations de charges	1 732 254,84	1 132 190,81	651 782,46	812 910,88
70	Produits des services, domaine et ventes diverses	959 205,07	1 011 371,54	668 165,04	242 638,97
73	Impôts et taxes	15 029 453,00	15 739 304,00	16 091 010,00	9 640 653,55
74	Dotations, subventions et participations	1 924 637,24	3 000 794,66	3 078 661,09	2 681 117,26
75	Autres produits de gestion courante	564 141,76	363 722,45	150 057,41	270 307,89
76	Produits financiers	0,00	3 233,40	0,00	8 086,80
77	Produits exceptionnels	30 614,91	30 451,82	32 604,16	52 536,35
002	Excédent de fonctionnement reporté	5 722 757,28	6 407 516,01	6 071 188,76	7 531 737,17
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	0,00	0,00	29 858,50	36 325,03
	<b>Totaux</b>	<b>25 963 064,10</b>	<b>27 688 584,69</b>	<b>26 773 327,42</b>	<b>21 276 313,90</b>

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

		<b>A fin 2018</b>	<b>A fin 2019</b>	<b>A fin 2020</b>	<b>A fin 2021</b>
002	Excédent de fonctionnement de l'exercice	1 454 712,69	1 976 500,37	1 704 932,64	595 715,31
002	Excédent de fonctionnement cumulé	7 177 469,97	8 384 016,38	7 776 121,40	8 127 452,48

**3) L'évolution des investissements réels entre 2018 et 2021, tous budgets confondus**

	2018	2019	2020	2021
<b>Budgets</b>	<b>Totaux</b>	<b>Totaux</b>	<b>Totaux</b>	<b>Totaux</b>
Budget principal	2 069 492,49	1 332 675,29	2 166 657,12	1 264 219,09
Ordures Ménagères				250 788,81
ZA communautaires	1 278 084,71	1 903 232,12	3 212 724,91	1 365 736,06
Pôle de sécurité et sports mécaniques	63 080,02	43 140,71	23 478,89	30 094,87
Antilles	509 571,08	510 084,31	173 882,60	286 854,79
Résidence de Tourisme	127 942,35	301 795,15	15 481,90	11 152,40
Vitrezay	5 088,58	5 402,55	13 947,39	13 394,70
Maison de la Vigne et des Saveurs	6 882,90	8 933,53	14 430,97	2 229,83
Parc Mysterra des Labyrinthes	2 867 901,24	262 891,96	106 607,50	14 497,98
Maison de la Forêt	12 928,89	15 206,73	14 607,00	6 093,69
Inst. photovoltaïques	13 006,28	0,00	104 928,20	4 932,09
ZA Economiques	0,00	0,00	0,00	0,00
GEMAPI	6 885,20	230 187,88	11 992,99	11 028,34
Centre de congrès	2 003 530,58	372 007,24	75 787,24	7 103,74
Eau			0,00	172 838,28
SPANC				0,00
Assainissement			0,00	115 474,70
<b>Totaux</b>	<b>8 964 394,32</b>	<b>4 985 557,47</b>	<b>5 934 526,71</b>	<b>3 556 439,37</b>

**4) L'évolution de la dette entre 2018 et 2021, tous budgets confondus**

Dette	A fin 2018	A fin 2019	A fin 2020	A fin 2021
-------	------------	------------	------------	------------

Travaux friche industrielle (BP)	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisition et travaux Agrières (ZA)	28 460,93	0,00	0,00	0,00
Travaux bâtiment Agrières (ZA)	4 787,75	2 400,12	0,00	0,00
Acquisit° et travaux Riquotterie (ZA)	190 601,27	155 690,49	102 655,79	40 739,26
Eau potable			392 058,65	341 866,55
Assainissement collectif			0,00	400 000,00
<b>TOTAUX</b>	<b>223 849,95</b>	<b>158 090,61</b>	<b>102 655,79</b>	<b>782 605,81</b>

## 5) Evolution des excédents (fonctionnement et investissement) entre 2018 et 2021, tous budgets confondus

		A fin 2018	A fin 2019	A fin 2020	A fin 2021
002	Excédent de <b>fonctionnement</b> des budgets consolidés	7 939 196,25	7 387 229,46	7 822 191,20	10 835 705,94
001	Résultat d' <b>investissement</b> des budgets consolidés	-4 179 025,74	-597 863,12	1 054 449,25	1 878 149,54
	<b>Totaux</b>	<b>3 760 170,51</b>	<b>6 789 366,34</b>	<b>8 876 640,45</b>	<b>12 713 855,48</b>

## 6) Les orientations envisagées pour 2022

Budgets	Les principales actions et opérations envisagées :
Budget principal	Travaux d'aménagement en bord de Charente ; travaux de rénovation des ateliers communautaires ; extension des bureaux du service urbanisme ; mise en réseau de la médiathèque et des bibliothèques de Haute-Saintonge ; politique de boisements compensateurs ; mise en œuvre du SCOT et des politiques d'aménagement qui en découlent
Budget OM	Extension de la déchèterie de Pons et le réaménagement de celle d'Arthenac
Développement économique :	Extension de la zone de Saint-Genis de Saintonge ; extension de la zone de Mirambeau ; extension de la ZAE de Touvent à Pons ; aménagement de l'Aéropole Antoine de Saint-Exupéry et éventuellement construction d'un bâtiment d'environ 1.500 m <sup>2</sup> ; création 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'une ZAE à Salignac-sur-Charente ; aménagement d'une ZAE sur le site du Pôle Mécanique (La Génétouze)
Antilles	Divers travaux de gros entretien et de renouvellement ; poursuite des études pour le projet d'autoconsommation photovoltaïque ; réfection de la lagune
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

GFMAPI

Poursuite du développement de l'activité séminaires et congrès.

Poursuite des travaux prévus dans le cadre des programmes pluriannuels de gestion des différents bassins hydrauliques et lancement des études du système d'endiguement avec le SYMADIG

Eau et assainissement

Programme de renouvellement des réseaux et mise en œuvre du schéma directeur d'assainissement ; installation photovoltaïque pour les besoins de la station d'épuration

## 7) Evolution des dotations entre 2018 et 2021

Dotations	Réalisé 2018	Réalisé 2019	Réalisé 2020	Réalisé 2021
Dotation d'intercommunalité	57 994,00	405 719,00	445 087,00	490 281,00
Dotation de compens. des groupements de communes	374 635,00	366 033,00	359 341,00	352 264,00
Dotat° générale de décentralisation	49 000,00	40 000,00	0,00	0,00
Région	8 461,22	22 622,84	265 395,25	18 654,26
Département	166 328,00	205 311,52	363 127,74	293 567,58
Europe	115 095,24	97 605,80	114 756,44	66 455,25
Autres organismes (Ademe, Citeo, Eco emballages)	977 040,78	1 293 398,98	1 075 251,04	1 324 154,09
Dotat° compens. Taxe Profession.	26 765,00	28 752,00	24 855,00	8 980,00
Dotat° compens. Taxe Foncière	53 850,00	43 807,00	35 513,00	240 896,00
Dotat° compens. CFE/CVAE				
Dotat° compens. Taxe d'Habitation	95 468,00	98 878,00	105 016,00	
<b>TOTAUX</b>	<b>1 924 637,24</b>	<b>2 602 128,14</b>	<b>2 788 342,47</b>	<b>2 795 252,18</b>

## 8) Evolution du produit fiscal entre 2018 et 2021 et propositions pour 2022

Taxes	Réalisé 2018	Réalisé 2019	Réalisé 2020	Réalisé 2021
Taxes foncières et d'habitation/Fraction de TVA	8 089 615,00	8 375 590,00	8 503 999,00	8 253 206,00
CVAE	350 725,00	343 509,00	403 582,00	362 405,00
Taxes sur les surfaces commerc.	1 312,00	1 312,00	1 312,00	1 312,00
rôles supplémentaires	247 078,00	82 969,00	76 314,00	86 450,00
FNGIR	87 857,00	87 924,00	87 924,00	87 924,00

## AR Prefecture

017-200041523-20220317-DEL2BIS\_2022-AU

Reçu le 05/04/2022

Publié le 05/04/2022

Fds de péréquation des ressources communales et intercommunales	625 592,00	626 920,00	661 171,00	680 992,00
Taxe de séjour				168 364,55
TEOM	5 627 274,00	6 221 080,00	6 356 708,00	6 696 253,00
GEMAPI	593 606,00	592 694,00	584 163,00	578 832,00
<b>Totaux</b>	<b>15 623 059,00</b>	<b>16 331 998,00</b>	<b>16 675 173,00</b>	<b>16 915 738,55</b>

A ce jour, l'état de notification des taux d'imposition des taxes directes locales avec les bases prévisionnelles pour 2022 n'a pas été transmis par les services de l'Etat. Il faut rappeler que le produit fiscal est beaucoup plus faible depuis la mise en place de réforme fiscale :

taxes :	taux 2020	bases 2020	produit fiscal 2020	taux 2021	bases prévisionnelles 2021	produit fiscal 2021
taxe d'habitation :	5,54%	72 397 000	4 009 100			
taxe foncière (bâti) :	5,04%	66 593 681	3 148 482	5,04%	62 816 000	3 165 093
taxe foncière (non bâti) :	5,14%	6 923 794	356 094	5,14%	6 950 000	357 068
cotisation foncière des entreprises :	2,74%	21 960 781	601 638	2,74%	16 615 000	455 022
<b>produit des taxes additionnelles :</b>			<b>8 311 716</b>			<b>3 977 183</b>
Fiscalité professionnelle de zone	23,66%	830 100	196 402	23,66%	493 200	116 691
<b>Total du produit de fiscalité :</b>			<b>8 508 118</b>			<b>4 093 874</b>

Le produit des ressources fiscales, à taux constants, est passé de 8.508.118 € en 2020 à 4.093.874 en 2021, soit une diminution de 4.414.244 €. La diminution des bases de la taxe foncière sur le bâti, de la cotisation foncière des entreprises et de la fiscalité professionnelle de zone résulte d'exonérations au profit des entreprises décidées par la loi. Ces exonérations sont compensées par des allocations. Le produit des ressources fiscales indépendantes des taux, qui intègrent les allocations compensatrices, est passé de 649.225 € en 2020 à 5.039.634 € en 2021, soit une augmentation de 4.390.409 €. Globalement, les ressources fiscales s'élèvent à 9.133.508 €, soit une diminution de 23.835 € (-0,26%). **Le ratio (ressources fiscales votées) / (ressources fiscales totales) est passé de 92,91 % en 2020 à 44,82% en 2021.** L'évolution des ressources fiscales telles qu'elles ont été notifiées dans les états n°1259 de 2020 et de 2021 a été la suivante :

**A) Ressources fiscales :**

	Bases 2020	Bases 2021	produit 2020	produit 2021	(2021) – (2020)
Taxe d'habitation	72 397 000		4 009 100		-4 009 100
Taxe foncière (bâti)	66 593 681	62 816 000	3 344 884	3 165 093	-179 791
Taxe foncière (non bâti)	6 923 794	6 950 000	356 094	357 068	974
CFE additionnelle	21 960 781	16 615 000	601 638	455 022	-146 616
Fiscalité prof de zone (FPZ)	830 157	493 200	196 402	116 691	-79 711
<b>Total A:</b>			<b>8 508 118</b>	<b>4 093 874</b>	<b>-4 414 244</b>
<b>B) Ressources fiscales indépendantes des taux :</b>					
CVAE			403 582	362 405	-41 177
TASCOM			1 312	1 312	0
Taxe habitation				417 211	417 211
Fraction TVA nationale				3 682 457	3 682 457
Alloc. Compensatrices			156 407	479 345	322 938
DCRTP				8 980	8 980
FNGIR			87 924	87 924	0
<b>Total B :</b>			<b>649 225</b>	<b>5 039 634</b>	<b>4 390 409</b>
<b>Total A+B :</b>			<b>9 157 343</b>	<b>9 133 508</b>	<b>-23 835</b>

DRCTP : dotation de compensation de la réforme de la taxe professionnelle

**9) Evolution des dépenses et des recettes du service O.M. et orientations pour 2022**

	Réalisé 2021	Prévisionnel 2022	Variation en %	Commentaires
	Volumes (tonnes)	Volumes (tonnes)		
OMR (sacs noirs)	14 236	13 809	-3,09%	Baisse prévisionnelle de 3 % sur les OMR (sacs noirs)
CS (sacs jaunes) + verre + papier	7 849	7 999	1,88%	Hausse de 3 % sur la collecte sélective - Volume identique sur le verre et le papier
Déchèteries sans gravats	14 996	14 996	0,00%	Volume identique à celui de 2021
<b>Total tonnes</b>	<b>37 081</b>	<b>36 804</b>	<b>-0,75%</b>	
	coût net en € TTC	coût net en € TTC		
Coût structure (Com, prévention, services)	287 196 €	324 135 €	11,40%	Mise en place des badges
Collecte OMR (sacs noirs) + transfert	1 525 839 €	1 535 302 €	0,62%	baisse de volume de 3% et hausse du marché via la formule de révision
Collecte CS (sacs jaunes + papiers) + transfert	1 447 372 €	1 512 409 €	4,30%	Hausse du volume et hausse des coûts via la formule de révision
Redevance spéciale	2 228 €	- 27 000 €	108,25%	Démarrage de la redevance spéciale au 2ème semestre 2022
Traitement OMR (sacs noirs)	1 378 320 €	1 549 057 €	11,02%	Hausse due à la hausse de la TGAP (33 € TTC/tonne à 44 € TTC/tonne soit un impact de 152 000 € /TTC)
Traitement des emballages (tri) contient les recettes CITEO et les ventes de matériaux	- 936 044 €	- 403 486 €	-131,99%	Pas de subvention exceptionnelle Citeo et baisse des recettes de 20 % sur la revente de matériaux
Lavage des bacs OMR (1 fois/an)-12 000 bacs	74 611 €	112 332 €	33,58%	Année complète de lavage des bacs avec hausse du nombre de bacs
Collecte et traitement du verre	74 671 €	85 667 €	12,84%	Hausse du marché via la formule de révision+ prévision hausse de volume
Déchèteries (collecte et transfert)	1 017 556 €	1 095 081 €	7,08%	Hausse du marché via la formule de révision
Déchèteries (traitement)	528 053 €	691 399 €	23,63%	Hausse du marché via la formule de révision + hausse TGAP sur le tout venant de 70 000 € TTC
Dotation aux amortissements	340 247 €	350 000 €	2,79%	Idem 2021
Regul rachat du verre	32 937 €			
<b>Total en € TTC</b>	<b>5 772 985 €</b>	<b>6 824 897 €</b>	<b>18,22%</b>	
<b>Hausse prévisionnelle sur le budget 2022 par rapport au réalisé 2021</b>		<b>1 051 911 €</b>		

**Excédent de recette 2021**



**Explications sur le réalisé 2021**

En 2021 le produit de la TEOM a été de 6 696 253 € alors que les dépenses nettes se sont élevées à 5 772 985 € soit un excédent de recettes de 923 268 €  
Cet excédent de recettes s'explique par un versement exceptionnel de CITEO en 2021, correspondant au changement de barème des soutiens sur l'année 2019 (versement de 367.915 €) et une hausse des prix de revente des matériaux issus du tri sélectif et des déchèteries : recette supérieure de 600 000 € par rapport au budget.

	2020 (Prix moyen à la tonne)	2021 (Prix moyen à la tonne)	Tonnage 2021	recette supplémentaire
Carton de déchèterie	- €	141 €	425	59 925 €
Journaux revues magazine (JRM)	32 €	109 €	1 025	78 925 €
Acier	70 €	140 €	162	11 340 €
Ferrailles déchèterie	42 €	158 €	1 011	117 276 €
Plastiques	122 €	203 €	347	28 107 €
Papiers cartons (tri)	52 €	153 €	989	99 889 €
Gros de magasins (petits bouts de papiers cartons)	26 €	109 €	807	66 981 €
Autres (Soutiens autres Eco Organismes)				140 000 €
				602 443 €

**Perspectives 2022 :**

La TGAP passe de 33 € TTC/tonne à 44 € TTC/tonne soit une incidence sur l'exercice 2022 de :	220 000 €
Révision des prix marchés selon les formules de révision (énergie, main d'œuvre, matériel...)	200 000 €
Baisse des recettes de 20 %	120 000 €
Pas de recettes exceptionnelles CITEO	367 000 €
Autres	144 911 €
Total impact sur le coût net budget 2022 par rapport au réalisé 2021	1 051 911 €

Hausse prévisionnelle 2022 par rapport au réalisé 2021	1 051 911 €
Bases prévisionnelles 2022 (€)	62 913 633 €

**AR Prefecture**

017-200041523-20220317-DEL2BIS\_2022-AU

Reçu le 05/04/2022

Publié le 05/04/2022

Prévisionnel TEOM 2022 à 10,75 %	6 763 216 €
<del>Besoin TEOM pour couvrir le budget</del>	
2022	6 824 897 €
soit un manque de de TEOM de :	-61 681 €
Maintien de la TEOM à	10,75%

**En 2022, il est proposé de maintenir le taux de la TEOM à 10,75 %.**

L'impact financier prévisionnel de l'évolution de la Taxe Générale sur les Activités Polluantes (TGAP) applicable aux décharges est le suivant :

TAUX 2020 : 19,8€ TTC

TAUX 2021 : 33 € TTC

TAUX 2022 : 44 € TTC

TAUX 2023 : 56,1 € TTC

TAUX 2024 : 63,8 € TTC

TAUX 2025 : 71,5 € TTC

Pour la Haute-Saintonge, dans l'hypothèse où les volumes à enfouir en décharge resteraient les mêmes, soit environ 21.000 tonnes (sacs noirs et tout-venant), la hausse de la TGAP représentera une dépense supplémentaire de 1.100.000 € en 2025 par rapport à 2019.

Pour équilibrer les comptes du budget OM, plusieurs actions peuvent être mises en place :

- Baisser le tonnage des sacs noirs et du tout-venant en déchetterie
- Baisser les fréquences des collectes
- Développer une autre filière que l'enfouissement (CSR...) avec le tout-venant provenant des déchèteries
- Développer le compostage individuel et partagé pour enlever la partie fermentescible des sacs noirs
- Mettre en place la redevance spéciale pour faire payer les professionnels et les administrations à proportion du service rendu
- Développer le compostage chez les agriculteurs pour diminuer les volumes de déchets verts en déchèteries