

Débat d'orientation budgétaire 2021

- 1) Les comptes administratifs 2020
- 2) L'évolution des dépenses et des recettes de fonctionnement entre 2017 et 2020 pour le budget principal, le budget « pivot »
- 3) Les conséquences financières de la crise de la COVID-19 sur les comptes 2020
- 4) L'évolution de l'excédent de fonctionnement du budget principal entre 2017 et 2020
- 5) L'évolution des investissements réels entre 2017 et 2020, tous budgets confondus
- 6) L'évolution de la dette entre 2017 et 2020, tous budgets confondus
- 7) L'évolution des excédents (fonctionnement et investissement) entre 2017 et 2020, tous budgets confondus
- 8) Les orientations envisagées pour 2021
- 9) Evolution des dotations entre 2017 et 2020
- 10) Evolution du produit fiscal entre 2017 et 2020 et orientations pour 2021
- 11) Evolution des dépenses et des recettes du service ordures ménagères et orientations pour 2021
- 12) Ratios

1) Le compte administratif 2020

AR PREFECTURE
017-200041523-20210324-DEL2_2021-DE
Reçu le 31/03/2021

Libellé	Budget Principal	ZA Commu- nautaires	Pôle Mécanique	Antilles	Résidence de Tourisme	Vitrezay	Maison de la Vigne
Fonctionnement							
Dépenses de l'exercice	18 997 206,02 €	656 159,50 €	517 247,68 €	4 048 463,52 €	179 890,33 €	219 533,08 €	343 269,53 €
Recettes de l'exercice	20 705 138,66 €	674 313,62 €	488 563,95 €	3 016 303,29 €	185 991,71 €	183 457,42 €	341 644,62 €
Résultat net de l'exercice	1 707 932,64 €	18 154,12 €	-28 683,73 €	-1 032 160,23 €	6 101,38 €	-36 075,66 €	-1 624,91 €
Résultat N-1	6 071 188,76 €	561,33 €	140 021,84 €	1 032 910,65 €	30 052,64 €	66 366,53 €	1 874,53 €
1 - Résultat cumulé	7 779 121,40 €	18 715,45 €	111 338,11 €	750,42 €	36 154,02 €	30 290,87 €	249,62 €
Investissement							
Dépenses de l'exercice	3 401 494,62 €	3 498 863,87 €	265 017,33 €	537 576,52 €	103 601,87 €	14 933,13 €	58 014,01 €
Recettes de l'exercice	4 424 758,01 €	3 035 899,86 €	441 111,81 €	921 260,06 €	145 395,20 €	9 730,82 €	61 541,24 €
Résultat net de l'exercice	1 023 263,39 €	-462 964,01 €	176 094,48 €	383 683,54 €	41 793,33 €	-5 202,31 €	3 527,23 €
Résultat d'exécution N-1	-75 527,62 €	-57 623,87 €	-63 185,59 €	-219 628,41 €	-42 980,98 €	2 212,74 €	127 503,37 €
2 - Résultat cumulé	947 735,77 €	-520 587,88 €	112 908,89 €	164 055,13 €	-1 187,65 €	-2 989,57 €	131 030,60 €
Résultat cumulé* (1+2)	8 726 857,17 €	-501 872,43 €	224 247,00 €	164 805,55 €	34 966,37 €	27 301,30 €	131 280,22 €
Reste à réaliser (invest.)							
RAR Dépenses	1 195 120,00 €	1 137 250,00 €	8 510,00 €	150 030,00 €	1 380,00 €	2 560,00 €	0,00 €
RAR Recettes	0,00 €	1 639 580,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3 - Solde	-1 195 120,00 €	502 330,00 €	-8 510,00 €	-150 030,00 €	-1 380,00 €	-2 560,00 €	0,00 €
Résultat cumulé (1+2+3)	7 531 737,17 €	457,57 €	215 737,00 €	14 775,55 €	33 586,37 €	24 741,30 €	131 280,22 €

AR PREFECTURE 017-200041523-24-DEL2_2021-DE Recu le 31/03/2021		Libellés Labyrinthes Mysterra	Maison de la Forêt	Installations photovolt.	ZAE	GEMAPI	Centre de Congrès	Eau CDCHS	Assainisst CDCHS	TOTAL CDCHS
Fonctionnement										
Dépenses de l'exercice	467 416,74 €	266 782,37 €	6 493,04 €	1 395 068,81 €	544 014,53 €	296 825,31 €	98 853,56 €	131 209,36 €	28 168 433,38 €	
Recettes de l'exercice	466 013,01 €	266 890,61 €	33 830,00 €	1 395 068,81 €	619 912,00 €	297 402,50 €	98 964,27 €	131 209,14 €	28 904 703,61 €	
Résultat net de l'exercice	-1 403,73 €	108,24 €	27 336,96 €	0,00 €	75 897,47 €	577,19 €	110,71 €	-0,22 €	736 270,23 €	
Résultat N-1	1 768,74 €	709,75 €	40 438,02 €	0,00 €	1 374,58 €	-37,91 €			7 387 229,46 €	
1 - Résultat cumulé	365,01 €	817,99 €	67 774,98 €	0,00 €	77 272,05 €	539,28 €	110,71 €	-0,22 €	8 123 499,69 €	
Investissement										
Dépenses de l'exercice	106 697,50 €	54 431,71 €	146 948,20 €	765 072,18 €	32 079,83 €	160 949,90 €	61 223,76 €	15 435,14 €	9 222 339,57 €	
Recettes de l'exercice	302 711,82 €	96 897,63 €	0,00 €	791 949,63 €	251 214,96 €	171 992,98 €	88 978,56 €	131 209,36 €	10 874 651,94 €	
Résultat net de l'exercice	196 014,32 €	42 465,92 €	-146 948,20 €	26 877,45 €	219 135,13 €	11 043,08 €	27 754,80 €	115 774,22 €	1 652 312,37 €	
Résultat d'exécution N-1	-128 494,11 €	-22 182,13 €	155 615,76 €	-26 876,63 €	-247 214,29 €	518,64 €			-597 863,12 €	
2 - Résultat cumulé	67 520,21 €	20 283,79 €	8 667,56 €	0,82 €	-28 079,16 €	11 561,72 €	27 754,80 €	115 774,22 €	1 054 449,25 €	
Résultat cumulé* (1+2)	67 885,22 €	21 101,78 €	76 442,54 €	0,82 €	49 192,89 €	12 101,00 €	27 865,51 €	115 774,00 €	9 177 948,94 €	
Reste à réaliser (invest.)										
RAR Dépenses	11 520,00 €	0,00 €	490,00 €	0,00 €	10 655,00 €	2 140,00 €	19 084,00 €	70 159,00 €	2 608 898,00 €	
RAR Recettes	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	11 185,00 €	50 000,00 €	0,00 €	0,00 €	1 700 765,00 €	
3 - Solde	-11 520,00 €	0,00 €	-490,00 €	0,00 €	530,00 €	47 860,00 €	-19 084,00 €	-70 159,00 €	-908 133,00 €	
Résultat cumulé (1+2+3)	56 365,22 €	21 101,78 €	75 952,54 €	0,82 €	49 722,89 €	59 961,00 €	8 781,51 €	45 615,00 €	8 269 815,94 €	

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

Chapitre	Libellé	Réalisé 2017	Réalisé 2018	Réalisé 2019	Réalisé 2020
011	Charges à caractère général	8 389 329,47	8 428 070,09	8 963 892,74	8 531 817,51
012	Charges de personnel et frais assimilés	6 781 755,29	6 697 782,13	6 618 419,65	6 639 591,48
65	Autres charges de gestion courante	1 324 858,40	1 169 074,54	1 271 526,22	1 052 548,20
66	Charges financières	389,20	60,47	0,00	0,00
67	Charges exceptionnelles	594 420,12	789 061,20	741 748,84	939 342,11
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 567 456,89	1 701 545,70	1 708 980,86	1 833 906,72
	Totaux	18 658 209,37	18 785 594,13	19 304 568,31	18 997 206,02

(Recettes)

Chapitre	Libellé	Réalisé 2017	Réalisé 2018	Réalisé 2019	Réalisé 2020
013	Atténuations de charges	1 574 233,29	1 732 254,84	1 132 190,81	651 782,46
70	Produits des services, domaine et ventes diverses	1 094 486,03	959 205,07	1 011 371,54	668 165,04
73	Impôts et taxes	14 396 495,00	15 029 453,00	15 739 304,00	16 091 010,00
74	Dotations, subventions et participations	2 390 971,17	1 924 637,24	3 000 794,66	3 081 661,09
75	Autres produits de gestion courante	297 758,04	564 141,76	363 722,45	150 057,41
76	Produits financiers	1 347,07	0,00	3 233,40	0,00
77	Produits exceptionnels	34 208,86	30 614,91	30 451,82	32 604,16
002	Excédent de fonctionnement reporté	4 850 636,59	5 722 757,28	6 407 516,01	6 071 188,76
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	10 816,00	0,00	0,00	29 858,50
	Totaux	24 650 952,05	25 963 064,10	27 688 584,69	26 776 327,42

3) Les conséquences financières de la crise de la COVID-19 sur les comptes 2020

Recettes d'exploitation prises en compte :

Coupes de bois, valorisation des déchets et recettes des dépôts en déchetterie, facturation des interventions des équipes de la CDC dans les communes ou pour des syndicats, recettes des diverses régies, prestations de services et ventes de marchandises des sites touristiques, revenus des immeubles loués

AR PREFECTURE		Maison de la Vigne et des Saveurs	13 221,87	6 882,90	8 933,53	14 430,97
017-200041523-20210324-DEL2_2021-DE		Parc des Labyrinthes Mysterra	2 210 545,68	2 867 901,24	262 891,96	106 607,50
Regu le 31/03/2021		Maison de la Forêt	55 000,56	12 928,89	15 206,73	14 607,00
		Installations Photovoltaïques	122 514,80	13 006,28	0,00	104 928,20
		ZA Economiques	0,00	0,00	0,00	0,00
		GEMAPI		6 885,20	230 187,88	11 992,99
		Centre de Congrès	7 273 820,01	2 003 530,58	372 007,24	75 787,24
		Eau				0,00
		Assainissement				0,00
		Totaux	12 809 261,76	8 964 394,32	4 985 557,47	5 934 526,71

6) L'évolution de la dette entre 2017 et 2020, tous budgets confondus

Dette	A fin 2017	A fin 2018	A fin 2019	A fin 2020
Travaux friche industrielle (BP)	4 488,40	0,00	0,00	0,00
Acquisition et travaux Agrières (ZAC)	56 025,23	28 460,93	0,00	0,00
Travaux bâtiment Agrières (ZAC)	7 200,36	4 787,75	2 400,12	0,00
Acquisit° et travaux Riquotterie (ZAC)	243 784,37	190 601,27	155 690,49	102 655,79
TOTAUX	311 498,36	223 849,95	158 090,61	102 655,79

7) Evolution des excédents (fonctionnement et investissement) entre 2017 et 2020, tous budgets confondus

		A fin 2017	A fin 2018	A fin 2019	A fin 2020
002	Excédent de fonctionnement des budgets consolidés	8 248 878,00	7 939 196,25	7 387 229,46	7 822 191,20
01	Résultat d' investissement des budgets consolidés	92 413,58	-4 179 025,74	-597 863,12	1 054 449,25
	Totaux	8 341 291,58	3 760 170,51	6 789 366,34	8 876 640,45

8) Les orientations envisagées pour 2021

AP PREFECTURE
017-200041523-20210324-DEL2_2021-DE
Reçu le 31/03/2021

Budgets	Les principales actions et opérations envisagées :
Budget principal	Prise en charge des centres de vaccination ; travaux de réfection de la voie verte, création de la maison du kaolin avec une scénographie dédiée, travaux d'aménagement en bord de Charente ; travaux de rénovation des ateliers communautaires ; mise en réseau de la médiathèque et des bibliothèques de Haute-Saintonge ; travaux de gros entretien à l'Ecole des Arts dont une installation PV en autoconsommation ; politique de boisements compensateurs ; mise en œuvre du SCOT et des politiques d'aménagement qui en découlent
Budget OM	Lancement des études pour la construction d'une nouvelle déchèterie à Pons et le réaménagement de celle d'Arthenac
Développement économique :	Création d'une zone d'activité à Pérignac ; extension de la zone de Saint-Genis de Saintonge ; extension de la zone de Mirambeau ; aménagement de l'Aéropole Antoine de Saint-Exupéry et construction d'un immeuble pour une entreprise ; construction d'un hôtel d'entreprises à Jonzac dans une ancienne coopérative ; 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 Montguyon (abattoir) ; construction d'un hôtel d'entreprises à Saint-Aigulin ; aménagement d'une ZAE près du Pôle Mécanique (Le Fouilloux et La Génétouze)
Antilles	Divers travaux de gros entretien et de renouvellement ; étude d'un projet d'autoconsommation photovoltaïque
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
GEMAPI	Poursuite des travaux prévus dans le cadre des programmes pluriannuels de gestion des différents bassins hydrauliques et lancement des études avec le SYMADIG
Centre des congrès	Poursuite du développement de l'activité séminaires et congrès.

9) Evolution des dotations entre 2017 et 2020

Dotations	Réalisé 2017	Réalisé 2018	Réalisé 2019	Réalisé 2020
Dotation d'intercommunalité	56 393,00	57 994,00	405 719,00	445 087,00
Dotation de compens. des groupements de communes	382 625,00	374 635,00	366 033,00	359 341,00
Dotation nationale de péréquation	0,00	0,00	0,00	0,00

AR	PREFECTURE	Dotation générale de décentralisation	0,00	49 000,00	40 000,00	0,00
017-200041523-20210324-DEL2_2021-DE	Regu le 31/03/2021	Region	111 365,13	8 461,22	22 622,84	265 395,25
		Département	178 508,00	166 328,00	205 311,52	363 127,74
		Europe	0,00	115 095,24	97 605,80	114 756,44
		Autres organismes (Ademe, Citeo, Eco emballages)	1 094 129,78	977 040,78	1 293 398,98	1 075 251,04
		Dotation compens. Taxe Professionnelle	27 669,00	26 765,00	28 752,00	24 855,00
		Dotation compens. Taxe Foncière	66 265,00	53 850,00	43 807,00	35 513,00
		Dotation compens. Taxe d'Habitation	92 859,00	95 468,00	98 878,00	105 016,00
		Totaux	2 009 813,91	1 924 637,24	2 602 128,14	2 788 342,47

10) Evolution du produit fiscal entre 2017 et 2020 et propositions pour 2021

Taxes	Réalisé 2017	Réalisé 2018	Réalisé 2019	Réalisé 2020
Taxes foncières et d'habitation	7 754 699,00	8 089 615,00	8 375 590,00	8 503 999,00
CVAE	285 017,00	350 725,00	343 509,00	403 582,00
Taxes sur les surfaces commerc.	1 312,00	1 312,00	1 312,00	1 312,00
rôles supplémentaires	85 440,00	247 078,00	82 969,00	76 314,00
FNGIR	87 951,00	87 857,00	87 924,00	87 924,00
Fds de péréquation des ressources communales et intercommunales	631 896,00	625 592,00	626 920,00	661 171,00
TEOM	5 550 180,00	5 627 274,00	6 221 080,00	6 356 708,00
GEMAPI	0,00	593 606,00	592 694,00	584 163,00
Totaux	14 396 495,00	15 623 059,00	16 331 998,00	16 675 173,00

A ce jour, l'état de notification des taux d'imposition des taxes directes locales avec les bases prévisionnelles pour 2021 n'a pas été transmis par les services de l'Etat :

AR PREFECTURE 017-200041523-20210324_DEL2_2021-DE Regu le 31/03/2021		Taux 2020	Bases prévisionnelles 2020	Produit fiscal 2020	Bases prévisionnelles 2021	Produit fiscal 2021 à taux constants
Taxes :						
Taxe d'habitation :		5,54%	72 397 000	3 975 279	?	?
Taxe foncière (bâti) :		5,04%	66 402 000	3 359 801	?	?
Taxe foncière (non bâti) :		5,14%	6 923 000	356 127	?	?
Cotisation foncière des entreprises :		2,74%	21 960 000	594 176	?	?
Produit des taxes additionnelles :				8 151 467		
Fiscalité professionnelle de zone		23,66%	830 100	196 402	?	?
Total du produit de fiscalité				8 982 167		

11) Evolution des dépenses et des recettes du service O.M. et orientations pour 2020

	réalisé 2020	Prévisionnel 2021 voté déc. 2020	Prévisionnel 2021 fév. 2021	Variation en %	Commentaires
	Volumes (tonnes)	Volumes (tonnes)	Volumes (tonnes)		
OMR (sacs noirs)	13 778	13 800	13 800	0,16%	Volume constant sur les OMR (sacs noirs)
CS (sacs jaunes)+ verre + papier	7 380	7 525	7 525	1,96%	Hausse de 2 % sur les emballages (amélioration du tri par les administrés)
Déchèteries sans gravats	13 616	14 743	14 743	8,28%	Hausse du tout-venant et des déchets verts principalement. Les volumes ont été plus faibles en 2020 avec la crise COVID-19
Total tonnes	34 774	36 068	36 068	3,72%	
	réalisé 2020	Prévisionnel 2021 voté déc. 2020	Prévisionnel 2021 fév. 2021	Variation en %	Commentaires
	coût net en € TTC	coût net en € TTC	coût net en € TTC		
Coût structure (Com, préventions, services)	247 661 €	363 400 €	327 771 €	46,73%	Mise en place des badges dans les déchèteries (1 poste, achat de badges, frais d'envoi ...)
Collecte OMR (sacs noirs) + transfert	1 577 707 €	1 535 300 €	1 517 073 €	-2,69%	Gain sur les fréquences de collecte des OMR à Jonzac
Collecte CS (sacs jaunes + papier) + transfert	1 438 125 €	1 378 000 €	1 371 400 €	-4,18%	Baisse de la TVA sur la collecte et le transfert malgré une hausse prévisionnelle de volume de 2 %

AR PREFECTURE Traitement OMR (sacs noirs) 017-200041523-20210324-DEL2_2021-DE Resu. le 31/03/2021 Traitement des Emballages (tri) en incluant les recettes CITEO et les ventes de matériaux	1 229 458 €	1 370 000 €	1 370 000 €	11,43%	Hausse due à la TGAP (passée de 19,8 € TTC/tonne à 33 € TTC/tonne soit un impact de 183 000 €)
	-151 580 €	-52 100 €	-181 100 €	-65,63%	Amélioration due à la baisse de TVA sur le tri
Lavage des bacs OMR (1 fois/an)	88 816 €	77 000 €	90 000 €	-13,30%	IDEM 2020
Collecte et traitement du verre	67 176 €	96 000 €	96 000 €	42,91%	Baisse du prix du rachat du verre
Déchèteries (collecte, Transfert)	989 392 €	1 034 300 €	1 046 100 €	4,54%	Hausse du volume sur le tout-venant et les déchets verts (2020 anormalement faible : incidence du confinement)
Déchèteries (traitement)	622 430 €	755 949 €	778 949 €	21,45%	Hausse du volume sur le tout-venant et les déchets verts (2020 anormalement faible : incidence du confinement)
Dotation aux amortissements	345 713 €	350 000 €	340 127 €	1,24%	
Total en € TTC	6 454 898 €	6 907 849 €	6 756 320 €	4,67%	

Hausse prévisionnelle des dépenses 2021 par rapport au budget voté en déc. 2020	452 951 €
Hausse prévisionnelle des dépenses 2021 par rapport à 2020 revu en février 2021	301 422 €
Bases prévisionnelles 2021 (€)	62 888 867 €
produit prévisionnel de TEOM 2021 avec un taux constant à 10,31 %	6 483 842 €
Besoin TEOM pour couvrir le budget 2021	6 756 320 €
Manque TEOM	-272 478 €
Pour équilibrer le budget, nécessité d'augmenter le taux de la TEOM à :	10,75%
Augmentation moyenne /hab/an	4,01 €
Augmentation moyenne /ménage/an	8,25 €

Hypothèse retenue : bases 2021 = bases 2020 + 2%

soit une hausse nécessaire de 4,2 %

En 2021, à taux constant, soit 10,31 %, le produit de la TEOM sera de 6.483.842 €, soit un montant inférieur de 272.478 € au coût prévisionnel du service. Pour équilibrer les comptes du budget OM, il faudrait que le taux de la TEOM passe 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 2019 :	18,70 € TTC / tonne
Taux 2020 :	19,80 € TTC / tonne
Taux 2021 :	33,00 € TTC / tonne
Taux 2025 :	71,50 € TTC / tonne

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

12) Ratios

Les principaux ratios de niveau sur la situation financière de la CDCHS, avec ceux des communautés de communes de la région et de la France, sont les suivants (données 2019 ; les données 2020 ne sont pas encore disponibles) :

	Montant en € par hab pour		
	CDCHS	Région	France entière
FONCTIONNEMENT			
Total des produits de fonctionnement = A	287	402	376
dont : Produits de fonctionnement réels	287	394	352
.....dont : Impôts locaux	127	192	205
..... Reversements de fiscalité des GFP	0	-1	-13
..... Autres impôts et taxes	9	6	2
..... Taxe d'enlèvement des ordures ménagères	89	102	62
..... Dotation globale de fonctionnement	11	16	20
..... Autres dotations et participations	32	33	36

AR PREFECTURE	..... dont : FC/VA	0	1	1
017-200041523-20210324-DEL2021 DE	..... Produits des services et du domaine	14	26	29
Regu le 31/03/2021	Total des charges de fonctionnement = B	259	373	340
	dont : Charges de fonctionnement réelles	235	345	299
	..... dont : Charges de personnel (montant net)	78	115	105
	..... Achat et charges externes (montants nets)	128	98	92
	..... Charges financières	0	4	4
	..... Subventions versées	15	26	32
	..... Contingents	0	79	46
	Résultat comptable = A - B = R	28	29	36
	Capacité d'autofinancement brute = CAF	53	50	53
	INVESTISSEMENT			
	Total des ressources d'investissement budgétaires=C	58	125	139
	Total des emplois d'investissement budgétaires = D	46	131	150
	dont : Dépenses d'équipement	19	96	103
	..... Remboursement de dettes bancaires et assimilées (1)	0	18	18
	..... Reprise sur amortissements et provisions	0	2	0
	DETTE			
	Encours total de la dette au 31 décembre	1	166	160
	Annuités des dettes bancaires et assimilées (1)	0	22	22
	FONDS DE ROULEMENT en fin d'exercice	119	92	132