

Communauté de Communes du
Pays Sabolien

Budget Annexe

GESTION des
DÉCHETS MÉNAGERS

COMPTE
ADMINISTRATIF 2021

**Rapport de
Présentation**

| |
|-----------------|
| SOMMAIRE |
|-----------------|

COMPTE ADMINISTRATIF 2021**Budget annexe de la Gestion des Déchets Ménagers**

| | Page |
|--|------|
| I – SYNTHÈSE DES RÉSULTATS 2021 | 3 |
| II – EXAMEN DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT | 5 |
| III – EXAMEN DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT | 7 |

Rappel : Les dépenses et recettes sont exprimées en Hors Taxes.

| |
|--|
| I - SYNTHÈSE DES RÉSULTATS 2021 |
|--|

I - Résultat de l'exercice 2021 **+ 237 350,75 €**

a) Résultat d'Investissement

Dépenses d'investissement 2021 - 687 514,15€

(avec la reprise des résultats 2020 au compte 001 pour 138 867,09 € et la prise en compte des restes à réaliser au 31 décembre 2021 pour 2 433,26 €)

Recettes de l'exercice + 924 864,90 €

Soit un résultat d'investissement de + 237 350,75 €

En investissement, le véritable bilan est obtenu avec le résultat de la balance des restes à réaliser.

Le résultat final de la section d'investissement s'élève alors à :

- Résultat sur réalisations 2021+ 237 350,75 €

- Balance 2021 des restes à réaliser (nets)..... - 54 090,97 €

Soit un résultat final d'investissement de + **183 259,78 €**

b) Résultat de Fonctionnement

Dépenses de fonctionnement de 2021 - 2 642 814,68 €

Recettes de l'exercice + 2 702 687,44 €

soit un premier résultat de fonctionnement de + **59 872,76 €**

II – Résultats reportés des exercices antérieurs **+ 277 734,69 €**

Ils correspondent à l'excédent de fonctionnement de fin 2020 reporté sur l'exercice 2021.

III - Résultat global au 31 décembre 2021 + **520 867,23 €**

En Investissement

| | |
|---|----------------|
| Résultats antérieurs 2020 | - 138 867,09 € |
| Résultat 2021..... | + 376 217,84 € |
| Résultat net des restes à réaliser 2021..... | - 54 090,97 € |
| | ----- |
| soit un résultat final en investissement de..... | + 183 259,78 € |

En Fonctionnement

| | |
|--|----------------|
| Résultat 2021 | + 59 872,76 € |
| Résultats antérieurs 2020 | + 277 734,69 € |
| | ----- |
| soit un résultat total en fonctionnement de | + 337 607,45 € |

= Budget annexe

et donne un résultat **global** de **+ 520 867,23 €**

| |
|--------------------------------------|
| II - SECTION D'INVESTISSEMENT |
|--------------------------------------|

A - Dépenses d'Investissement : **- 548 647,06 €**

Les dépenses d'investissement enregistrent à la fois le remboursement en capital de la dette, les flux financiers sur les opérations de gestion de la dette, puis des écritures d'ordre.

1) Dépenses d'emprunts de 2021 - 513 439,56 €

Elles correspondent aux remboursements de la dette en capital pour 13 439,56 € et l'avance de trésorerie du Budget Principal pour 500 000 €.

2) Investissements réalisés..... - 25 154,18 €

| | |
|--|-------------|
| - ordinateur de bord pour une benne | 6 455,00 € |
| - bacs jaunes | 1 971,00 € |
| - bacs à ordures ménagères | 6 498,18 € |
| - pose de conteneurs semi-enterrés (CSE) | 10 230,00 € |

3) Écritures d'ordres..... - 10 053,32 €

Il s'agit de l'amortissement annuel sur les subventions reçues en investissement les années passées (cf. aussi page 9 en recettes de fonctionnement).

B - Recettes d'Investissement : **+ 924 864,90 €**

Les recettes d'investissement enregistrent à la fois les subventions, les emprunts et autres remboursements éventuels.

1) Affectation de résultat 8 000,00 €

- Affectation spécifique d'un produit 2020 (au compte 1064 en 2021)

2) Écritures réelles 690 000,00 €

-Emprunt nouveau pour financer l'achat 2020 d'une benne..... 190 000,00 €

-Remboursement de l'avance de trésorerie au Budget Principal500 000,00 €

3) Écritures d'ordres 226 864,90 €

- Il s'agit de la dotation aux amortissements pour 2021 (cf. aussi page 8)

C - Restes à réaliser : **- 54 090,97 €**

1) Dépenses d'investissement : - 554 090,97 €

Les restes à réaliser correspondent à des dépenses engagées mais non mandatées au 31 décembre 2021. Il s'agit de l'avance de trésorerie du Budget Principal pour 500 000 € à solliciter à partir du 1^{er} janvier 2022.

(Le détail par compte figure dans l'édition M4)

2) Recettes d'investissement : + 500 000,00 €

Les restes à réaliser correspondent à des recettes engagées mais non encaissées au 31 décembre 2021. Il s'agit du pendant de l'avance de trésorerie de 500 000 € ci-dessus, à rembourser en 2022.

(Le détail par compte figure dans l'édition M4)

D - Les résultats antérieurs : **- 138 867,09 €**

Il s'agit du résultat d'investissement reporté de 2020 (compte 001 en 2021).

E - Résultat Global en Investissement (A+ B+ C+ D) **+ 183 259,78 €**

Il correspond au résultat global de la section, après prises en comptes des restes à réaliser dépenses et recettes puis des résultats antérieurs et est égal à la somme des chiffres précédents,

soit : (- 548 647,06 € + 924 864,90 € - 54 090,97 € - 138 867,09 €).

| |
|--|
| III - SECTION DE FONCTIONNEMENT |
|--|

A - DEPENSES DE FONCTIONNEMENT**- 2 642 814,68 €**1) Les écritures réelles 2 415 949,78 €**a) Les frais généraux****1 647 534,63 €**

| | |
|--|----------------|
| - Prestations de services (<i>compte 611</i>) | 1 320 191,31 € |
| - Carburants (<i>compte 6066</i>) | 54 626,73 € |
| - Achats de sacs jaunes (<i>compte 6068</i>) | 55 158,40 € |
| - Entretien du matériel roulant (<i>comptes 61551 et 6358</i>) | 8 692,98 € |
| - Enquêtes dotations (<i>compte 6228</i>) | 5 310,00 € |
| - Prestations de communication (<i>compte 6236</i>) | 9 291,97 € |
| - Maintenance (<i>compte 6156</i>) | 55 461,11 € |
| - Honoraires (<i>compte 6226</i>) | 30 338,07 € |
| (dont marché Plastic Omnium pour la gestion de la facturation) | |
| - Frais de formation (<i>compte 618</i>) | 9 755,03 € |
| - Frais d'affranchissements (<i>compte 6261</i>) | 6 622,47 € |
| - Autres charges (dont assurances, frais divers, ...) | 92 086,56 € |

b) Les Charges de personnels**713 156,47 €**

Elles correspondent à :

| | |
|---|--------------|
| - la refacturation par le budget principal des paies (Salaires et charges) : | 702 683,42 € |
| - la charge du personnel intérimaire (via ADECCO) : | Néant |
| - les charges annexes (assurances risques statutaires, allocations pertes d'emplois, taxes diverses, ...) et diverses dépenses : | 10 473,05 € |

c) Charges financières**421,99 €**

Il s'agit des intérêts payés en 2021 et de la variation des intérêts courus non échus entre 2020 et 2021.

d) **Les autres frais et charges exceptionnels** **29 836,69 €**

Il s'agit de régularisations :

- sur des redevances antérieures (2015 à 2020) 12 048,20 €
- de créances admises en non-valeur ou éteintes,
et divers autres charges. 17 788,26 €

e) **Les dotations aux provisions** **25 000,00 €**

Il s'agit d'une dotation aux provision pour créances restant à recouvrer au 31 décembre 2021.

2) Les écritures d'ordres 226 864,90 €

(cf. page 5)

B - RECETTES DE FONCTIONNEMENT **2 980 422,13 €**

1) Les recettes réelles : 2 692 634,12 €

a) Recettes de gestion **1 847 242,67 €**

- Les atténuations de charges (Chapitres 013 et 75) : 20 792,56 €
Elles correspondent notamment à :
 - des remboursements sur rémunération (maladies, accidents du travail, ...)
 - des versements du SDIS (Sapeurs-pompiers volontaires) et divers avoirs
 - de la constatation du stock de sacs jaunes (12 000,00 €) au 31 décembre 2021
 - de la constatation du stock de composteurs (8 293,00 €) au 31 décembre 2021
- Produits des services : 2 125 079,71 €
 - Produits de la Redevance Incitative 1 786 484,39 €
 - Autres recettes liées à la redevance 14 671,66 €
 - Tri (Valorisation) 206 766,16 €
 - Déchèterie (Valorisation) 109 071,40 €
 - Centre de transfert et traitement 8 086,10 €

b) Subventions reçues : **509 098,92 €**

Elles correspondent aux recettes de la valorisation du Tri (collecte sélective), reçues des partenaires (ADEME, Eco Emballages, ...).

c) Les produits exceptionnels **12 662,93 €**

Il s'agit de remboursements de sinistres, d'arrondis et d'une pénalité reçue.

d) Reprise sur Provision **25 000,00 €**

Il s'agit de reprise de provisions pour dépréciations sur créances, constituées auparavant et devenues sans objet.

2) Les écritures d'ordres 10 053,32 €

(cf. page 5)

C - LES RÉSULTATS ANTÉRIEURS **+ 277 734,69 €**

Il s'agit du résultat de fonctionnement reporté de fin 2020.

D - RÉSULTAT GLOBAL EN FONCTIONNEMENT (A+B+C) **+ 337 607,45€**

Il correspond au résultat global de la section de fonctionnement et est égal à la somme des chiffres précédents mentionnés au A, B et C (- 2642814,68 € + 2 702 687,44 € + 277 734,69 €).