

Communauté de communes du  
Pays sabolien

**Budget Annexe**

GESTION des  
DÉCHETS MÉNAGERS

COMPTE  
ADMINISTRATIF 2023

**Rapport de  
Présentation**

<b>SOMMAIRE</b>
-----------------

**COMPTE ADMINISTRATIF 2023****Budget annexe de la Gestion des Déchets Ménagers**

	Page
I – SYNTHÈSE DES RÉSULTATS 2023.....	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.

<b>I - SYNTHÈSE DES RÉSULTATS 2023</b>
--

**I - Résultat de l'exercice 2023** **- 99 861,04 €**

**a) Résultat d'Investissement**

Dépenses d'investissement 2023 ..... - 573 711,72 €

(avec la prise en compte des restes à réaliser au 31 décembre 2023 pour 1 396 903,34 €)

Recettes de l'exercice ..... + 1 096 677,97 €

(avec la reprise des résultats 2023 au compte 001 pour 379 991,77 €  
et la prise en compte des restes à réaliser au 31 décembre 2023 pour 500 000 €)

-----  
Soit un résultat d'investissement de ..... + 522 966,25 €

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 2023 ..... + 522 966,25 €

- Balance 2023 des restes à réaliser (nets)..... - 896 903,34 €

-----  
Soit un résultat final d'investissement de ..... - **373 937,09 €**

**b) Résultat de Fonctionnement**

Dépenses de fonctionnement de 2023 ..... - 3 110 141,05 €

Recettes de l'exercice ..... + 3 384 217,10 €

-----  
soit un premier résultat de fonctionnement de ..... + **274 076,05 €**

**II – Résultats reportés des exercices antérieurs** **+ 537 592,86 €**

Ils correspondent à l'excédent de fonctionnement de fin 2022 reporté sur l'exercice 2023.

**III - Résultat global au 31 décembre 2023** + **437 731,82 €**

**En Investissement**

Résultats antérieurs 2022.....	+	379 991,77 €
Résultat 2023.....	+	142 974,48 €
Résultat net des restes à réaliser 2023 .....	-	896 903,34 €
		-----
soit un résultat <b>final</b> en investissement de .....	-	373 937,09 €

**En Fonctionnement**

Résultat 2023 .....	+	274 076,05 €
Résultats antérieurs 2022 .....	+	537 592,86 €
		-----
soit un résultat <b>total</b> en fonctionnement de .....	+	811 668,91 €

**= Budget annexe**

et donne un résultat **global** de ..... **+ 437 731,82 €**

<b>II - SECTION D'INVESTISSEMENT</b>
--------------------------------------

**A - Dépenses d'Investissement : **- 573 711,72 €****

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 2023 ..... - 527 020,56 €

Elles correspondent aux remboursements de la dette en capital pour 27 020,56 € et l'avance de trésorerie du Budget Principal pour 500 000 €.

2) Investissements réalisés ..... - 41 556,10 €

- étude de l'aménagement d'un nouveau centre de transfert	9 390,00 €
- étude de l'aménagement d'une déchèterie	9 390,00 €
- bacs gris	9 267,66 €
- bacs jaunes	3 837,00 €
- renouvellement informatique	3 196,12 €
- divers autres matériels et travaux	6 475,32 €

3) Écritures d'ordres ..... - 5 135,06 €

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 : **+ 716 686,20 €****

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

2) Écritures réelles ..... 500 000,00 €

- Remboursement de l'avance de trésorerie au Budget Principal	500 000,00 €
---	--------------

3) Écritures d'ordres ..... 216 686,20 €

- Il s'agit de la dotation aux amortissements pour 2023 (cf. aussi page 8)

**C - Restes à réaliser :** **- 896 903,34 €**

1) Dépenses d'investissement : - 1 396 903,34 €

Les restes à réaliser correspondent à des dépenses engagées mais non mandatées au 31 décembre 2023.

Il s'agit de la fourniture et distribution de nouveaux bacs jaunes pour 620 964,10 €, l'achat d'une nouvelle benne pour 234 340,00 € et l'achat d'un véhicule pour 41 599,24 €. Il y a aussi le remboursement de l'avance de trésorerie du Budget Principal pour 500 000 €, à rembourser avant le 31 décembre 2024, et qui figure ci-dessous en recette restant à réaliser pour le même montant.

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

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

Il s'agit du pendant de l'avance de trésorerie de 500 000 € ci-dessus, qui peut être sollicitée dès le 2 janvier 2024.

**D - Les résultats antérieurs :** **+ 379 991,77 €**

Il s'agit du résultat d'investissement reporté de 2022 (compte 001 en 2023).

**E - Résultat Global en Investissement (A+ B+ C+ D)** **- 373 937,09 €**

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

soit : (- 573 711,72 € + 716 686,20 € – 896 903,34 € + 379 991,77 €).

(cf haut de la page 4)

<b>III - SECTION DE FONCTIONNEMENT</b>
--

**A - DEPENSES DE FONCTIONNEMENT****- 3 110 141,05 €**1) Les écritures réelles 2 893 454,85 €**a) Les frais généraux 1 985 626,60 €**

- Prestations de services des entreprises ( <i>compte 611</i> )	1 625 044,21 €
- Autres charges (dont assurances, frais divers, ...)	131 776,02 €
- Carburants ( <i>compte 6066</i> )	70 615,25 €
- Maintenance ( <i>compte 6156</i> )	59 597,38 €
- Achats pour les usagers, dont sacs jaunes ( <i>compte 6068</i> )	38 071,44 €
- Honoraires ( <i>compte 6226</i> )	24 177,86 €
- Prestations de communication ( <i>compte 6236</i> )	11 621,10 €
- Entretien du matériel roulant ( <i>comptes 61551 et 6358</i> )	11 063,08 €
- Frais de formation ( <i>compte 618</i> )	11 098,26 €
- Enquêtes dotations ( <i>compte 6228</i> )	2 562,00 €

**b) Les Charges de personnels 831 081,15 €**

Elles correspondent à :

- la refacturation par le budget principal des paies (Salaires et charges) :	820 179,73 €
- les charges annexes (assurances risques statutaires, taxes diverses, ...) et diverses dépenses :	10 901,42 €

**c) Charges financières 398,44 €**

Il s'agit des intérêts payés en 2023 et de la variation des intérêts courus non échus entre 2022 et 2023.

**d) Les autres frais et charges exceptionnels 25 015,50 €**

Il s'agit de régularisations sur des redevances antérieures (2016 à 2022) pour 13 444,33 €, de créances admises en non-valeur ou éteintes pour 11 571,17 € et diverses autres charges.

e) **Les dotations aux provisions** **20 778,16 €**

Il s'agit d'une dotation aux provisions pour dépréciation de créances restant à recouvrer au 31 décembre 2023.

f) **Variation de stocks** **30 555,00 €**

Il s'agit de la variation des stocks au 01/01/2023 (annulation du stock d'entrée).

2) Les écritures d'ordres **216 686,20 €**

(Cf. bas de la page 5)

**B - RECETTES DE FONCTIONNEMENT** **3 384 217,10 €**

1) Les recettes réelles : **3 379 082,04 €**

a) **Recettes de gestion** **2 783 781,06 €**

- Les atténuations de charges (Chapitres 013 et 75) : **21 598,00 €**  
Elles correspondent notamment à :
  - de la constatation du stock de sacs jaunes (9 885,00 €) au 31 décembre 2023
  - de la constatation du stock de composteurs (1 654,00 €) au 31 décembre 2023
  - des remboursements de sinistres (10 059,00 €)
  
- Produits des services : **2 762 183,06 €**
  - Produits de la Redevance Incitative **2 487 857,23 €**
  - Ordures Ménagères Résiduelles – OMR **12 185 ,85 €**
  - Déchets Emballages Ménagers – DEM **164 097 ,37 €**
  - Déchèterie **60 412,64 €**
  - Autres (verres, soutiens) **37 629,97 €**

b) **Subventions reçues :** **594 519,90 €**

Elles correspondent aux subventions correspondant à la valorisation du Tri (collecte sélective), reçues des partenaires (ADEME, CITEO, ...).

**c) Les produits exceptionnels** **781,08 €**

Il s'agit de remboursements de sinistres et d'arrondis.

**d) Reprise sur Provision** **-**

Il s'agit de reprise aux provisions pour dépréciation de créances suite à la constatation en non valeurs des créances ou à leurs encaissements.

2) Les écritures d'ordres 5 135,06 €

(Cf. page 5)

**C - LES RÉSULTATS ANTÉRIEURS** **+ 537 592,86 €**

Il s'agit du résultat de fonctionnement reporté de fin 2022.

**D - RÉSULTAT GLOBAL EN FONCTIONNEMENT (A+B+C)** **811 668,91 €**

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 (- 3 110 141,05 € + 3 384 217,10 € + 537 592,86 €).

(cf milieu de la page 4)