

Rapport de présentation du Compte Administratif 2020 du budget annexe Déchets Ménagers

SECTION DE FONCTIONNEMENT 2020

La section de fonctionnement 2020 enregistre un recul de ses recettes réelles de 207 677 € au regard de l'année précédente (-6%). Dans le même temps, les dépenses enregistrent une légère progression de 22 900 € (+ 1%). Ces variations engendrent une dégradation de l'épargne brute.

Les recettes propres à l'exercice 2020 s'élèvent à **3 512 757 €** selon la répartition par chapitre suivante :

RECETTES						
chap.	Intitulé	Réalisé 2018	Réalisé 2019	Réalisé 2020	écart en % 20/19	écart en € 20/19
70	Redevances	2 550 438	2 757 711	2 656 343	-4%	-101 368 €
74	Dotations subventions	759 613	811 182	719 922	-11%	-91 260 €
75	Autres produits gestion	0	968	0	-100%	-968 €
77	Produits exceptionnels	3 548	14 335	254	-98%	-14 081 €
sous total recettes réelles		3 313 599	3 584 196	3 376 519	-6%	-207 677 €
042	Opérations ordre	122 910	137 504	136 238	-1%	-1 266 €
TOTAL Recettes		3 436 509	3 721 700	3 512 757	-5,6%	-208 943 €

Les recettes d'exploitation 2020 sont constituées :

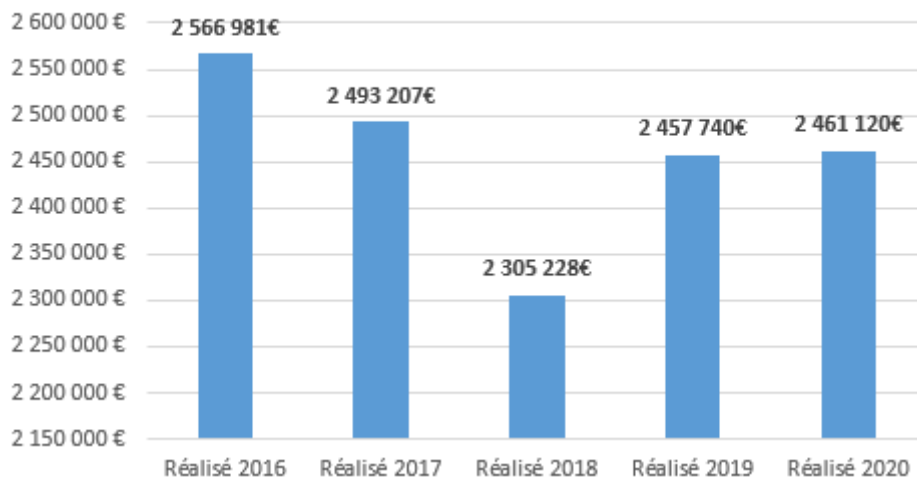
Des produits et prestations de services pour **2 656 343 €**. Elles représentent 76 % des recettes totales de fonctionnement de 2020 et comprennent:

- les recettes issues de la facturation 2020 pour **2 629 785 €**. Elles diminuent de 89 202 € par rapport à l'exercice 2019. Ce recul est la conséquence de l'arrêt de l'activité de certains professionnels, et des fermetures de nos déchetteries liées à la crise sanitaire du coronavirus (déchetteries fermées à compter du 17/05 et ré ouvertes aux professionnels le 15/04/20).

FACTURATIONS	Réalisé 2018	Réalisé 2019	Réalisé 2020	variation n-1 en €
PART FIXE	2 288 459,49	2 461 225,42	2 473 543,38	12 318 €
PART VARIABLE n-1 RATTACHEE	-631 739,94	-648 508,86	-645 023,00	3 486 €
PART VARIABLE n RATTACHEE	648 508,86	645 023,00	632 600,00	-12 423 €
SOUS TOTAL REDEVANCE DECHETS MENAGERS	2 305 228,41 €	2 457 739,56 €	2 461 120,38 €	3 381 €
VENTE DE FERRAILLE	57 456,12	62 938,64	37 367,38	-25 571 €
PARTICIPATION DES AGRICULTEURS COLLECTE PNEUS	4 495,20	3 868,20	10 467,20	6 599 €
DEPOTS ENCOMBRANTS DES INDUSTRIELS	14 006,11	13 797,34	11 189,69	-2 608 €
DEPOTS ENCOMBRANTS DES ETS PUBLICS	49 454,32	61 326,39	43 006,89	-18 320 €
MISE A DISPOSITION D'UN COMPACTEUR CHNM	26 447,45	37 468,80	31 742,00	-5 727 €
FACTURATION DES DEPOTS SAUVAGES	9 350,00	11 800,00	4 340,00	-7 460 €
FACTURATION DES DEPOTS DE BATTERIES	3 127,77	4 812,88	2 143,48	-2 669 €
ENLEVEMENTS POUR MANIFESTATIONS	322,92	2 074,30	99,46	-1 975 €
SOUS TOTAL AUTRES FACTURATIONS	164 659,89 €	198 086,55 €	140 356,10 €	-57 730 €
FACTURATION DES DEPOTS DE DECHETS VERTS	50 561,88 €	63 161,13 €	28 308,94 €	-34 852 €
RECETTES DE LA FACTURATION	2 520 450,18 €	2 718 987,24 €	2 629 785,42 €	-89 202 €
variation en € n-1	-207 740 €	198 537 €	-89 202 €	

Analysons l'évolution du produit de la Redevance (2 461 120 €) facturée correspond à l'abonnement et une part variable correspondant aux levées/dépôts de déchets (hors déchetteries). La partie fixe est facturée sur l'exercice N la partie variable est facturée en N+1. Cette dernière est comptablement rattachée à l'exercice N.

Redevance déchets ménagers



Pour rappel:

En 2017, nous avons facturé un produit de redevance incitative moins élevé de 73 774 € s'expliquant par :

- les changements de tarifs opérés pour les usagers de l'ex CCHL qui sont passés d'un tarif bourg (porte à porte) en tarif « campagne » (point de collecte)
- les demandes des usagers de changements de volumes à la baisse de leurs bacs.

En 2018, nous constatons une baisse de produit nettement supérieure puisqu'elle se situe à -187 979 €.

Deux explications à cette baisse :

- la mise en place de la redevance incitative sur les communes de l'ex CCHL au 1^{er} janvier 2018 avec une facturation pour ces communes et, pour cette première année, uniquement de la part fixe (part variable facturée en n+1),
- les changements des usagers de bacs pour diminuer les volumes.

En 2019, le produit issu de la facturation s'est accru de 152 511 € :

- les usagers de l'ex CCHL après s'être acquittés de la part fixe en 2018 (abonnement), se sont acquittés de la part variable de 2018 en plus de la part fixe de 2019.
- Notre système de comptage des levées est devenu plus performant.

En 2020, avec une recette de 2 461 120 €, nous pouvons considérer que nous avons atteint un plancher, que les années 2019 et 2020 sont des années de référence autour d'un produit de 2,4 millions d'euros (hors augmentation de tarif).

Cette recette 2020 issue du produit de la facturation annuelle de la redevance de 2 461 120 € représente 73% des recettes réelles de fonctionnement et 82% de nos dépenses réelles de fonctionnement.

Les autres produits facturés (140 356 €) enregistrent une évolution annuelle défavorable que l'on explique par la diminution des soutiens.

- *les remboursements des heures des agents* pour un total de **16 536 €**

Il s'agit du remboursement du Département pour les heures de surveillance et de nettoyage du quai de transfert de Parigné de 16 224 €.

- *les remboursements des frais* pour un total de **10 022 €** (contre 21 434 € en 2019) correspondent aux envois de factures 2020 pour le compte de la DDFIP.

Des soutiens des organismes de recyclage et des montants de reprise des matériaux : une baisse de 91 259 € en 2020, liée principalement à la diminution des prix de reprise des matériaux.

	Réalisé 18	Réalisé 19	Réalisé 20	variation n-1 en €	% d'évolution
COLLECTE SÉLECTIVE élimination des déchets d'emballage ménagers	482 712 €	511 659 €	552 429 €	40 770 €	
COLLECTE SÉLECTIVE reprise de matériaux issus du tri sélectif	112 878 €	152 351 €	71 407 €	-80 944 €	
COLLECTE PAPIER	106 967 €	90 181 €	53 839 €	-36 342 €	
COLLECTE PNEUS	3 066 €	15 525 €	-13 515 €	-29 040 €	
COLLECTE ENCOMBRANTS eco mobilier	50 766 €	30 377 €	44 757 €	14 380 €	
COLLECTE DÉCHETS DIFFUS SPÉCIFIQUES	3 223 €	-00 €		-00 €	
sous total Soutiens et reprises de filières	759 613 €	800 093 €	708 918 €	-91 175 €	-4,2%
SUBVENTIONS PRÉVENTION DÉCHETS et RELAIS BIO DECHETS					
Adème	35 575 €				
Adème rattachement à l'exercice	64 765 €	64 765 €			
Adème rattachement à l'exercice n-1	-100 340 €	-64 765 €			
Département	-00 €	11 089 €	11 005 €	-84 €	
sous total Subventions Adème et Département	-00 €	11 089 €	11 005 €	-84 €	-1%
TOTAL	759 613 €	811 182 €	719 923 €	-91 259 €	-11,25%

On note en 2020 une des soutiens pour le tonnage de la collecte sélective sur les déchets d'emballages ménagers qui s'explique par l'augmentation des volumes de collective sélective.

Des produits exceptionnels 2020 pour **254 €** relatifs à des « trop versés » sur factures par les redevables.

Des opérations d'ordre (**136 238 €**) dans le cadre de l'amortissement des subventions d'investissement reçues.

Les dépenses de l'exercice 2020 s'élèvent à **3 482 713 €** avec le détail par chapitre comparé à l'exécution budgétaire 2019 :

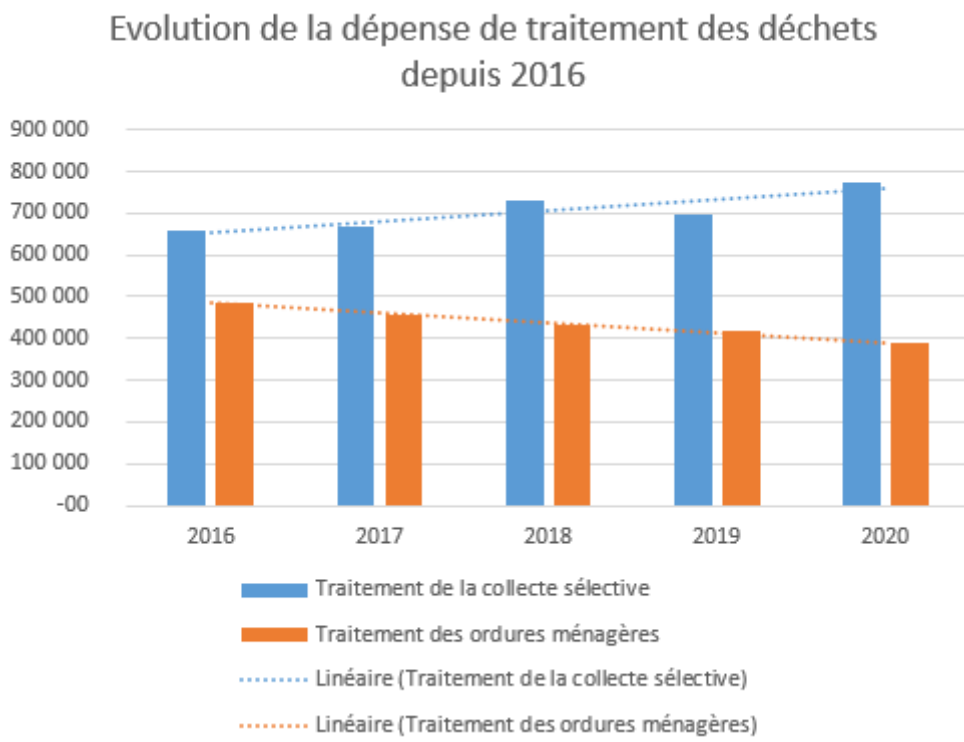
DÉPENSES						
chap.	Intitulé	Réalisé 2018	Réalisé 2019	Réalisé 2020	écart en % CA à CA	en €
011	Charges générales	1 997 285,73	1 992 449,31	2 001 056,57	0%	8 607 €
012	Charges de personnel	1 032 054,37	964 393,02	994 544,71	3%	30 152 €
65	créances admises en non valeur	19 113,34	21 849,41	11 506,41	-47%	-10 343 €
66	Charges financières	1 571,62	1 430,57	1 282,70	-10%	-148 €
67	Charges exceptionnelles	22 555,09	24 028,14	6 037,00	-75%	-17 991 €
	sous total dépenses réelles	3 072 580	3 004 150	3 014 427	0%	10 277 €
042	Amortissements	444 516,83	455 662,83	468 285,82	3%	12 623 €
	TOTAL Dépenses	3 517 097	3 459 813	3 482 713	1%	22 900 €

On remarque que l'augmentation totale est faible (0,7%). En 2020, nos dépenses stagnent.

Les charges à caractère général 2020 s'élèvent à **2 001 057 €** et sont constituées à hauteur de 80,2% de la dépense de traitements des déchets pour 1 598 117 € en progression de 3,7 % comparativement à 2019. Zoomons sur cette dépense de traitements des déchets :

	Réalisé 2018	Réalisé 2019	Réalisé 2020
Traitement de la collecte sélective	731 127	697 846	773 461
Traitement des ordures ménagères	434 587	416 005	387 874
Traitement des encombrants	182 929	163 511	177 135
Traitement des déchets verts	66 619	78 506	50 655
Autres traitements (huile, pneus, dds, inertes, bois)	150 243	186 170	184 929
Traitement des déchets de nettoyage des rues			24 722
TOTAL	1 565 505	1 542 039	1 598 776

On note la poursuite de la baisse de la dépense de traitement des OMR (-28 131 € par rapport à 2019), due à la réduction des tonnages collectés et une augmentation de la dépense de traitement de la collecte sélective de + 75 615 € due à une augmentation des tonnages collectés et à une augmentation des tonnages de refus de tri.



Le second poste de dépense de ce chapitre résulte des carburants avec une dépense 2020 de 94 216 € (contre 122 500 € en 2019). Cette diminution est liée à la mise en place de la collecte des OMR en porte-à-porte une semaine sur deux lors de la première période de confinement ainsi qu'à la fermeture des déchetteries (pas de rotation de bennes pendant la période de crise sanitaire). Cette dépense de carburant représente 4,7% des dépenses du chapitre.

Troisième poste de dépenses en importance, la dépense d'entretien de nos véhicules qui se maintient en 2020 au niveau de 2019 avec 84 185 €.

Les charges de personnel (994 545 €) correspondent aux remboursements :

- au budget principal en 2020 pour le traitement des agents du service de 977 744 €,
- aux communes de Jublains et Commer pour le gardiennage des points de collecte à hauteur de 9 794 € et,
- à la Communauté de Communes de l'Ernée à hauteur de 6 981€ (en lien avec la convention de coordination des actions de sensibilisation à la réduction des déchets en Haute Mayenne).

En ce qui concerne la dépense liée au personnel affecté au service déchets, elle s'est élevée en 2020 à un montant brut de 1 002 941 € (969 576 € en 2019) auquel ont été déduites les indemnités journalières perçues pour 25 197 € (21 176 € en 2019) soit un montant net 2020 de 977 744 € (942 400 € en 2019).

Les charges de gestion courante 2020 sont de **11 506 €**. Elles correspondent aux prises en compte d'admissions en non-valeur ou de créances éteintes demandées par le comptable par rapport à 2019 (- 10 343 €).

Les charges financières s'élèvent à **1 283 €** pour 1 emprunt contracté auprès de la Caisse d'Epargne (cf focus sur la dette).

Les opérations d'ordre concernent les amortissements (**468 286 €**). Cette dotation constitue une part importante d'autofinancement qui sert au renouvellement des équipements.

Les charges exceptionnelles concernent des annulations partielles de factures émises sur des exercices antérieurs pour une dépense 2020 de 6 037 €.

Le résultat propre à l'exercice 2020 ressort excédentaire de 30 043,67 €. Ajouté à l'excédent repris de 2019 de 1 195 082,30 €, l'excédent cumulé au 31/12/2021 est excédentaire de 1 225 125,97 €. Il a fait l'objet d'une reprise par anticipation lors du vote du budget primitif 2021 le 18/02 dernier.

SECTION D'INVESTISSEMENT 2020

Les recettes propres à l'exercice 2020 s'élèvent à 646 716,75 €.

et se répartissent en :

- des ressources propres avec les opérations d'ordre pour **468 286 €**, correspondant aux amortissements (contrepartie de la dépense de fonctionnement),
- le remboursement de TVA via le FCTVA sur les différents investissements : **94 369 €** en 2020 (41 602 € en 2019),
- une récupération d'avances sur le marché de travaux de la déchetterie de Parigné pour **12 813,68 €**,
- deux versements de subventions relatifs aux travaux de la déchetterie de Lassay : **32 739,51 €** de l'Etat via la DETR (solde sur une subvention totale de 46 771 €) et **15 000 €** du Département (subvention notifiée le 25/09/2017 à 15 000 €).
- Un versement de subvention pour les travaux à la déchetterie de Parigné de **23 508,74 €** de l'Etat au titre de la DETR (acompte sur une subvention totale de 90 000 €)

A noter qu'un total de subventions d'équipement de 797 154 € a été reporté sur l'exercice 2021 détaillées comme ci-après :

Libellé	Montant TTC	Libellé tiers
SUB SUR INVESTISSEMENTS COLLECTE + PASSAGE EN RI SUR LA CCHL	117 642,50	REGION DES PAYS DE LA LOIRE
DETR SUITE TRAVAUX DECHETTERIE PARIGNE	39 650,50	ETAT
CONTRAT DE RURALITE DECHETTERIE DE PARIGNE	170 000,00	ETAT
SUBVENTION SUITE ACQUISITION BROEUR	233 600,00	REGION DES PAYS DE LA LOIRE
SUBVENTION ACQUISITION D'UN CAMION	160 000,00	REGION DES PAYS DE LA LOIRE
SUBVENTION SUITE A LA RENOVATION DECHETTERIE DE PARIGNE	76 261,00	REGION DES PAYS DE LA LOIRE
TOTAL GENERAL	797 154,00	

Les dépenses de l'exercice 2020 s'élèvent à 904 814,57 €.

On y trouve :

- le remboursement du capital de l'emprunt : **3 504,59 €**
- les opérations d'ordre : **136 237,50 €**
- les acquisitions pour **227 122,21 €** affectées à :
 - o un terrain rue Belatrix à Martigné sur Mayenne pour 102 480 €,
 - o un broyeur pour polystyrène pour 14 760 €,
 - o une débroussailleuse pour 1 709,82 €
 - o des composteurs pour 10 605,79 €
 - o des bacs et colonnes de tri pour 63 475,08 €,
 - o des badges d'accès pour 8 314,56 €,
 - o un véhicule Kangoo pour 25 776,96 €
- les travaux réglés sur l'exercice 2020 s'élèvent à **537 950,27 €** et se déclinent-en :
 - 1° **18 177,60 €** de travaux de terrassement pour installation de conteneurs,
 - 2° **506 958,99 €** pour les travaux et la maîtrise d'œuvre relatifs à la mise aux normes de la déchetterie de Parigné (avec des restes à réaliser de 42 851,34 € au 31/12/2020)
 - 3° un versement d'avances sur le marché de travaux de la déchetterie de Parigné pour **12 813,68 €**.

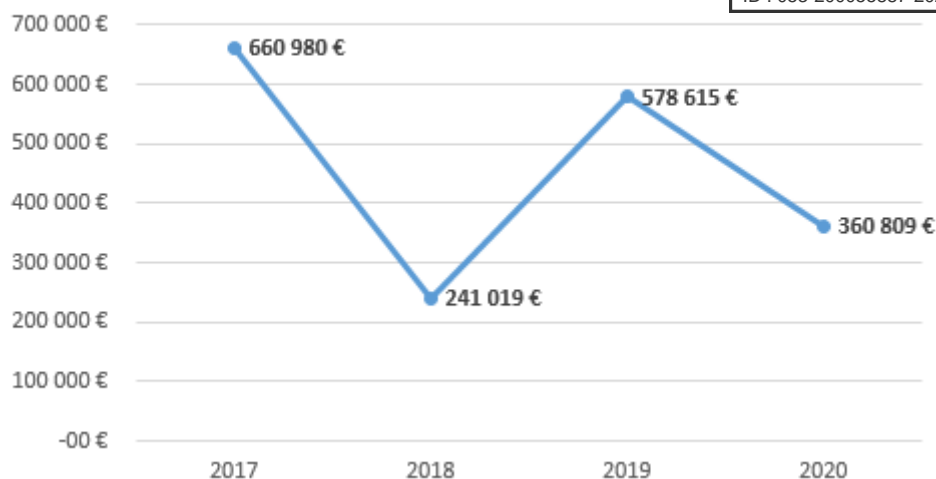
A noter que les reports de crédits sur le budget 2021 en dépenses s'élèvent à 436 338,70 € dont 265 242 € pour l'acquisition de véhicules (camion ampliroll avec grue).

La section d'investissement dégage fin 2020 un déficit d'investissement de 258 097,82 € qui cumulé à l'excédent reporté de 2019 de 499 370,17 € nous permet de dégager un excédent de financement cumulé de 241 272,35 €. Cet excédent a été repris par anticipation lors du vote du budget primitif 2021 du 18/02 dernier.

LE NIVEAU DES ÉPARGNES depuis 2017

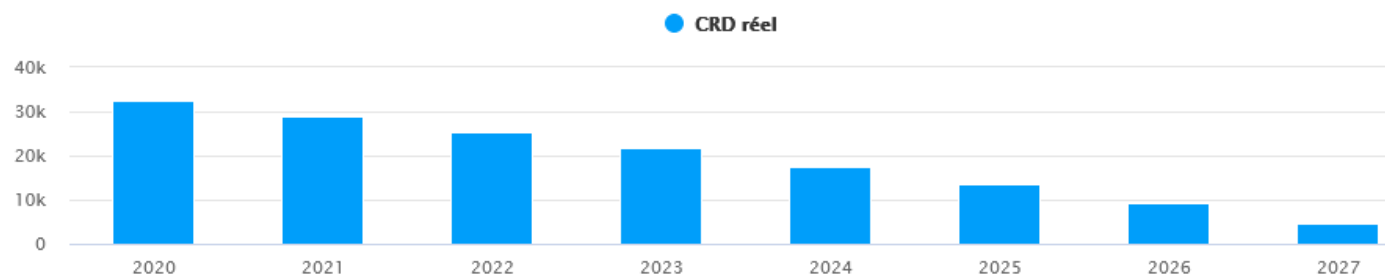
	2017	2018	2019	2020
Recettes réelles de fonctionnement	3 714 946	3 313 599	3 584 196	3 376 519
Dépenses réelles de fonctionnement	3 053 572	3 071 009	3 004 150	3 014 427
Epargne de gestion	661 374 €	242 591 €	580 046 €	362 092 €
Epargne brute	660 980 €	241 019 €	578 615 €	360 809 €
Capital de dette remboursé	3 093 €	3 225 €	3 362 €	3 505 €
Epargne nette	657 887 €	237 795 €	575 253 €	357 305 €

Comparativement à l'exercice 2019, le niveau des 3 épargnes se dégrade sous l'effet de la baisse des recettes de fonctionnement enregistrée en 2020.

Epargne brute**LA DETTE au 31/12/2020 : 29 077 € de capital restant dû**

Capital restant dû (CRD)	Taux moyen (ExEx, Annuel)	Durée de vie résiduelle	Durée de vie moyenne	Nombre de lignes
29 077 €	4.25 %	6 ans et 3 mois	3 ans et 9 mois	1

Le profil d'extinction de la dette : dernière échéance en 2027 auprès de la Caisse d'Epargne.

Évolution du capital restant dû

	2020	2021	2022	2023	2024	2029
Encours moyen	30 177,71 €	26 564,11 €	22 803,79 €	18 883,66 €	14 804,70 €	0,00 €
Capital payé sur la période	3 504,59 €	3 653,54 €	3 808,81 €	3 970,69 €	4 139,44 €	
Intérêts payés sur la période	1 384,70 €	1 235,75 €	1 080,48 €	918,60 €	749,85 €	
Taux moyen sur la période	4.24 %	4.24 %	4.24 %	4.24 %	4.24 %	-