

Rapport de présentation du Compte Administratif 2021 du budget annexe Déchets Ménagers

SECTION DE FONCTIONNEMENT 2021

La section de fonctionnement 2021 enregistre une progression annuelle de ses recettes réelles de 16% à + 530 486 € par comparaison à 2020. Ce dynamisme est porté par le produit de la facturation (+12%) et par les soutiens (+27%). Dans le même temps, les dépenses enregistrent une progression de 11% à +340 718 € en lien notamment avec la hausse de la Taxe Générale sur les Activités Polluantes décidée en loi de finances 2019 avec effet au 1er janvier 2021.

Les recettes propres à l'exercice 2021 (hors résultat antérieur) s'élèvent à **4 056 722 €** à partir d'une répartition par chapitre suivante :

		RECETTES					
chap.	Intitulé	Réalisé 2019	Réalisé 2020	BP 2021	Réalisé 2021	écart en % 21/20	écart en € 21/20
70	Redevances	2 757 711	2 656 343	2 710 400	2 975 696	12%	319 353 €
74	Dotations subventions	811 182	719 922	695 500	914 313	27%	194 390 €
75	Autres produits gestion	968	0	688	0		0 €
77	Produits exceptionnels	14 335	254	16 030	16 997	6589%	16 743 €
sous total recettes réelles		3 584 196	3 376 519	3 422 618	3 907 005	16%	530 486 €
042	Opérations ordre	137 504	136 238	149 717	149 717	10%	13 479 €
TOTAL Recettes		3 721 700	3 512 757	3 572 334	4 056 722	15,5%	543 965 €

Les recettes d'exploitation 2021 sont constituées :

Des produits et prestations de services pour **2 975 696 €**. Elles représentent 76 % des recettes totales de fonctionnement de 2021 et présentent un taux d'exécution de 110 %. Elles comprennent :

- les recettes issues de la facturation pour **2 947 424 €** (soit 70% des recettes du service). Elles progressent fortement avec + 317 638 € par comparaison à 2020.

La recette issue de la facturation de la redevance annuelle progresse de 177 861 € (+7%), on explique cette hausse de produit par l'impact de la hausse de tarif décidée sur la part variable incitative.

La facturation des dépôts en déchetterie progresse de 139 778 €. Alors qu'en 2020, nous avons fait le constat d'un recul de ces recettes (-89 202 €), 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 17/03 et réouvertes aux professionnels le 15/04/20). En 2021, nos déchetteries ont continué à fonctionner malgré le contexte sanitaire. Ainsi les volumes déposés ont été plus importants.

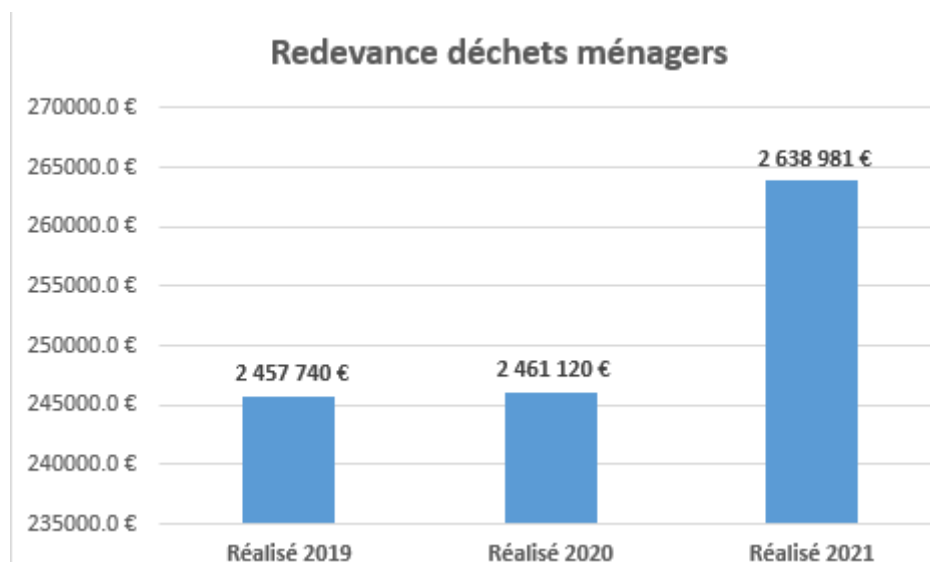
Les deux plus fortes progressions concernent la vente de ferraille/batteries (+125%) et le dépôt des déchets verts par les professionnels (+ 179%).

A l'origine de la hausse de la recette de la vente de ferraille/batterie, on trouve l'augmentation du prix de reprise fixé à compter de mars 2021 au prix de base de 150 € pour le platinage (90 €/tonne avant) avec un prix plancher de 80 €/tonne (contre 70€/tonne).

Concernant les déchets verts, nos prix n'ont pas évolué entre 2020 et 2021. La progression s'explique par une augmentation des volumes de déchets verts en déchetterie (+51%) et un meilleur suivi des dépôts des professionnels grâce à l'installation de barrières à la plateforme de compostage de Parigné.

FACTURATIONS	Réalisé 2019	Réalisé 2020		
PART FIXE	2 461 225 €	2 473 543 €	2 469 166 €	-4 377 €
PART VARIABLE n-1 RATTACHEE	-648 509 €	-645 023 €	-632 600 €	12 423 €
PART VARIABLE n RATTACHEE	645 023 €	632 600 €	802 415 €	169 815 €
SOUS TOTAL REDEVANCE DECHETS MENAGERS	2 457 740 €	2 461 120 €	2 638 981 €	177 861 €
VENTE DE FERRAILLE et BATTERIES	62 939 €	37 367 €	84 015 €	46 648 €
PARTICIPATION DES AGRICULTEURS COLLECTE PNEUS	3 868 €	10 467 €	13 293 €	2 826 €
DEPOTS ENCOMBRANTS DES INDUSTRIELS	13 797 €	11 190 €	11 073 €	-117 €
DEPOTS ENCOMBRANTS DES ETS PUBLICS	61 326 €	43 007 €	60 907 €	17 900 €
MISE A DISPOSITION D'UN COMPACTEUR CHNM	37 469 €	31 742 €	48 737 €	16 995 €
FACTURATION DES DEPOTS SAUVAGES	11 800 €	4 340 €	8 400 €	4 060 €
FACTURATION DES DEPOTS DE BATTERIES	4 813 €	2 143 €	3 022 €	878 €
ENLEVEMENTS POUR MANIFESTATIONS	2 074 €	99 €	14 €	-85 €
SOUS TOTAL AUTRES FACTURATIONS	198 087 €	140 356 €	229 462 €	89 106 €
FACTURATION DES DEPOTS DE DECHETS VERTS	63 161 €	28 309 €	78 981 €	50 672 €
RECETTES DE LA FACTURATION	2 718 987 €	2 629 785 €	2 947 424 €	317 638 €
variation en € n-1	198 537 €	-89 202 €	317 638 €	

Analysons l'évolution du produit de la Redevance (2 638 981 €) facturée en deux parties, une part fixe qui correspond à l'abonnement (part incompressible du service : accès aux déchetteries, aux conteneurs de collecte sélective, au service de collecte des ordures ménagères) et une part variable incitative correspondant aux levées/dépôts d'ordures ménagères résiduelles. La partie fixe est facturée sur l'exercice N alors que la partie variable est facturée en N+1. Cette dernière est comptablement rattachée à l'exercice N.



Nous considérons notre niveau de recette dégagé en 2020 de 2 461 120 €, comme un niveau plancher, avec des années 2019 et 2020 comme référence autour d'un produit de 2,4 millions d'euros (hors augmentation de tarif).

Considérant d'une part l'augmentation prévisionnelle des coûts de gestion impactés par la hausse progressive de la Taxe Générale sur les Activités Polluantes (TGAP) décidée par la loi de finances 2019, les augmentations des coûts de collecte et de traitements, les évolutions réglementaires et le programme pluriannuel d'investissement d'autre part, le Conseil Communautaire a souhaité anticiper ces impacts en décidant une hausse tarifaire au 01/01/2022 de la part variable avec un prix du litre porté de 0,019 € à 0,022 €.

- les remboursements des heures des agents pour un total de **17 709 €**

Il correspond au remboursement du Département pour les heures de surveillance et de nettoyage du quai de transfert de Parigné par nos agents.

- les remboursements des frais pour un total de **10 563 €** (recette stable) sont liés aux envois des factures de redevance 2021 pour le compte de la DDFIP.

Des soutiens des organismes et des montants de reprise des matériaux, 91
augmentation de 199 886 € à 28 % par comparaison à l'année précédente.

	Réalisé 19	Réalisé 20	Réalisé 21	variation n-1 en €	% d'évolution
COLLECTE SÉLECTIVE reprise de matériaux issus du tri sélectif	511 659 €	552 429 €	644 872 €	92 443 €	
COLLECTE SÉLECTIVE -SOUTIENS- élimination des déchets d'emballage ména	152 351 €	71 407 €	141 158 €	69 751 €	
COLLECTE PAPIER	90 181 €	53 839 €	80 886 €	27 046 €	
COLLECTE PNEUS	15 525 €	-13 515 €	5 364 €	18 879 €	
COLLECTE ENCOMBRANTS eco mobilier	30 377 €	44 757 €	36 523 €	-8 234 €	
sous total Soutiens et reprises de filières	800 093 €	708 918 €	908 804 €	199 886 €	28,2%
SUBVENTIONS PRÉVENTION DÉCHETS et RELAIS BIO DECHETS					
Adème					
Adème rattachement à l'exercice	64765 €				
Adème rattachement à l'exercice n-1	-64765 €				
Département	11089 €	11005 €	5509 €	-84 €	
sous total Subventions Adème et Département	11089 €	11005 €	5509 €	-5496 €	-50%
TOTAL	811182 €	719923 €	914313 €	194390 €	27,00%

On note en 2021 une nette progression de la recette issue des reprises des matériaux de la collecte sélective (+ 92 443 €) qui s'explique par l'augmentation des volumes de collective sélective : +2% pour le monoflux (emballages recyclables, journaux et revues magazines) et +4% pour le verre.

Second constat la recette des soutiens augmente de 69 751 € dans la mesure où en 2020 les prix de reprise étaient au plus bas.

Des produits exceptionnels 2021 pour 16 997 € relatifs à des cessions pour 10 200 € (broyeur et camion benne), et à une pénalité de 6 600 € facturée à un prestataire pour retard de livraison sur le camion.

Des opérations d'ordre (149 717 €) dans le cadre de l'amortissement des subventions d'investissement reçues.

Les dépenses de l'exercice 2021 s'élèvent à 3 867 340 € avec le détail par chapitre comparé à l'exécution budgétaire 2020 :

DÉPENSES							
chap.	Intitulé	Réalisé 2019	Réalisé 2020	BP 2021	Réalisé 2021	écart en % CA à CA n-1	en €
011	Charges générales	1 992 449,31	2 001 056,57	2 453 918,00	2 287 186,71	14%	286 130 €
012	Charges de personnel	964 393,02	994 544,71	1 113 700,00	980 146,93	-1%	-14 398 €
65	créances admises en non valeur	21 849,41	11 506,41	28 000,00	15 097,71	31%	3 591 €
66	Charges financières	1 430,57	1 282,70	1 236,00	1 130,08	-12%	-153 €
67	Charges exceptionnelles	24 028,14	6 037,00	20 500,00	18 905,01	213%	12 868 €
68	Provisions			52 679,00	52 679,00		52 679 €
sous total dépenses réelles		3 004 150	3 014 427	3 670 033	3 355 145	11%	340 718 €
042	Amortissements	455 662,83	468 285,82	612 745,87	512 194,77	9%	43 909 €
023	Virement à la section d'investissement			514 681,13			
	TOTAL Dépenses	3 459 813	3 482 713	4 797 460	3 867 340	11,04%	384 627 €

En 2021, les charges présentent une augmentation annuelle de 11% à + 384 627 €, une progression qui porte essentiellement sur les charges à caractère général (+ 286 130 €) et sur une dépense nouvelle de 52 679 € liée à une provision pour dépréciation d'actifs.

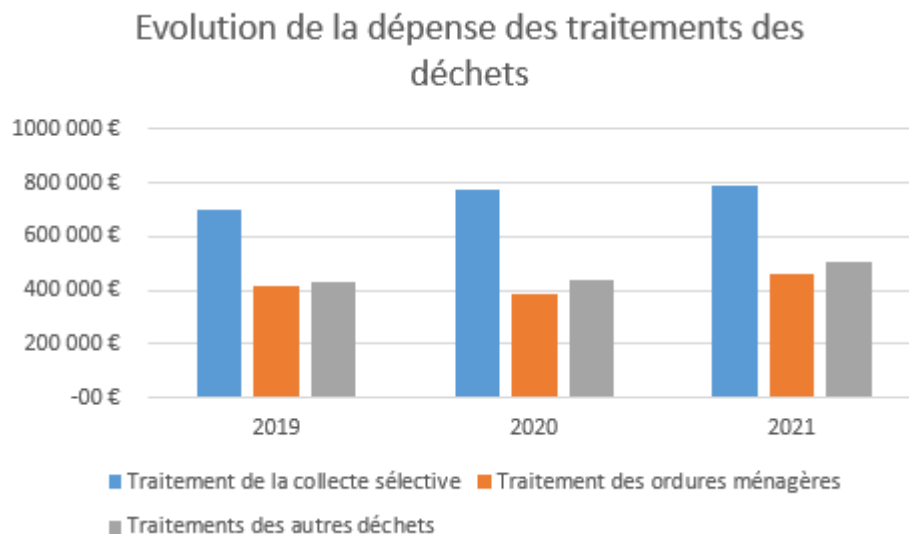
Les charges à caractère général 2021 s'élèvent à 2 287 187 € et sont constituées à hauteur de 78 % de la dépense de traitement des déchets pour 1 784 237 € en progression annuelle de 12 %.

Cette dépense de traitement des déchets 2021 explique 65% de la progression des dépenses du chapitre en

lien notamment avec la hausse de la Taxe Générale sur les Activités Polluantes (TGAP) sur les encombrants (de 19,80€ à 33€/tonne) et des ordures ménagères (de 3,30 € à 8,80 €/tonne).

	2019	2020	2021	variation annuelle
Traitement de la collecte sélective	697 846 €	773 461 €	730 167 €	14 391 €
Traitement des verres *			57 684 €	
Traitement des ordures ménagères	416 005 €	387 874 €	461 351 €	73 477 €
Traitement des déchets verts	78 506 €	50 655 €	95 093 €	44 438 €
Traitements des encombrants	151 622 €	164 541 €	171 787 €	7 246 €
Traitement du bois	56 732 €	100 768 €	113 026 €	12 258 €
Traitement des pneus	8 552 €	26 441 €	31 048 €	4 607 €
Traitement des inertes	85 078 €	16 576 €	28 006 €	11 430 €
Traitement des déchets diffus spéciaux	33 658 €	39 549 €	46 848 €	7 299 €
Location des bennes papier	11 889 €	12 594 €	4 217 €	-8 377 €
Traitement des huiles	2 149 €	1 595 €	1 086 €	-509 €
Traitement des déchets de nettoyage des rues		24 722 €	43 923 €	19 201 €
Total	1 542 038 €	1 598 776 €	1 784 237 €	185 461 €

En ce qui concerne le traitement des ordures ménagères, au 01/01/2021, nous avons subi l'augmentation tarifaire du conseil départemental de 73,95 €/tonne à 81,40 €/tonne conséquence de la TGAP et de la nouvelle taxe de 1,50€/tonne par la commune de Pontmain. Ces deux mesures viennent faire progresser notre dépense malgré une réduction de 244 tonnes d'ordures ménagères produites en 2021 soit -5%.



En 2021 nous avons enregistré une dépense de 72 711 € de réparation de matériels nettement plus élevée qu'en 2020 (+51 288 €) pour des dépannages sur le portail de la déchetterie de Parigné, des interventions sur le séparateur d'hydrocarbures ou encore sur le système de lecture des badges des conteneurs.

Le second poste de dépense de ce chapitre résulte des carburants avec une dépense 2021 de 118 996 € (2020 à 94 216 € et 2019 à 122 500 €). En 2020, nous avons fait le constat d'une diminution en lien notamment avec la fermeture des déchetteries (pas de rotation de bennes pendant la période de crise sanitaire). On ne retrouve pas cet effet en 2021. Cette dépense de carburant représente 5,2 % des dépenses du chapitre.

Troisième poste de dépenses en importance, la dépense d'entretien de nos véhicules qui s'élève pour 2021 à 95 143 € (niveau identique à 2020).

Les charges de personnel (980 147 €) correspondent aux remboursements :

- au budget principal pour le traitement des agents du service de 962 870 €,
- aux communes de Jublains et Commer pour le gardiennage des points de collecte à hauteur de 10 133 € et,

- à la Communauté de Communes de l'Ernée à hauteur de 7 de coordination des actions de sensibilisation à la réduction

En ce qui concerne la dépense liée au personnel affecté au service déchets, elle s'est élevée en 2021 à un montant brut de 1 027 147 € (1 002 941 € en 2020) auquel ont été déduites les indemnités journalières perçues pour 64 278 € (25 197 € en 2020) soit un montant net 2021 de 962 870 € (977 744 € en 2020). La dépense nette a diminué par rapport à l'année précédente sous l'effet du niveau des indemnités journalières.

Les charges de gestion courante 2021 sont de **15 098 €**. Elles correspondent aux prises en charge d'admissions en non-valeur ou de créances éteintes demandées par le comptable public.

Les charges financières (intérêts de l'emprunt) s'élèvent à **1 130 €** pour 1 emprunt contracté auprès de la Caisse d'Epargne (cf focus sur la dette).

Les opérations d'ordre concernent les amortissements (**512 195 €**). Cette dotation constitue une part importante d'autofinancement qui sert au renouvellement des équipements.

Les charges exceptionnelles (**18 905 €**) concernent des annulations partielles de factures émises sur des exercices antérieurs pour une dépense 2021 de 7 761 € (6 037 € en 2020) et la subvention de 11 144 € versée à l'association d'aide au tiers monde pour sa collecte de papier sur notre territoire.

La provision pour dépréciation d'actif sur créances dont le recouvrement est compromis de **52 679 €** constitue une dépense nouvelle à la demande du comptable

Le résultat propre à l'exercice 2021 ressort excédentaire de 189 381 €. Ajouté à l'excédent repris de 2020 de 1 225 126 €, l'excédent cumulé au 31/12/2021 est excédentaire de 1 414 507 €. Il fait l'objet d'une reprise lors du vote du budget supplémentaire 2022.


SECTION D'INVESTISSEMENT 2021

Les recettes propres à l'exercice 2021 s'élèvent à 920 680 €.

et se répartissent en :

- des ressources propres avec les opérations d'ordre pour **512 195 €**, correspondant aux amortissements (contrepartie de la dépense de fonctionnement),
- le remboursement de TVA via le FCTVA sur les différents investissements : **104 341 €** en 2021 (94 369 € en 2020),
- Une subvention de la Région de **140 000 €** pour la mise en place de la RI sur le territoire de l'ex CCHL,
- Une subvention de **16 477 €** de la Région dans le cadre du CTR pour l'achat d'un véhicule propre
- Un second acompte de subvention pour les travaux à la déchetterie de Parigné de **39 791.26 €** de l'Etat au titre de la DETR (subvention totale de 90 000 €)
- Un premier acompte de 30% de la Région de **108 000 €** (subvention totale de 360 000 €) pour la nouvelle déchetterie d'Aron.

A noter qu'un total de subventions d'équipement de 905 361 € a été reporté sur l'exercice 2022 détaillées comme ci-après :

		Envoyé en préfecture le 09/06/2022
		Reçu en préfecture le 09/06/2022
Libellé	Montant	Affiché le tiers 
SUBVENTION ACQUISITION VEHICULE	13 500	ID : 053-200055887-20220602-CC02062022_54-DE
SUBVENTION CREATION NOUVELLE DECHETTERIE	252 000,00	REGION DES PAYS DE LA LOIRE
SUBVENTION SUITE A LA RENOVATION DECHETTERIE DE PARIGNE	76 261,00	REGION DES PAYS DE LA LOIRE
SUBVENTION SUITE ACQUISITION BROYEUR	233 600,00	REGION DES PAYS DE LA LOIRE
SUBVENTION ACQUISITION D'UN CAMION	160 000,00	REGION DES PAYS DE LA LOIRE
CONTRAT DE RURALITE DECHETTERIE DE PARIGNE	170 000,00	ETAT
TOTAL GENERAL	905 361,00	

Les dépenses de l'exercice 2021 s'élèvent à 685 119 €.

On y trouve :

- le remboursement du capital de l'emprunt : **3 654 €**
- les opérations d'ordre : **149 716 €**
- les acquisitions pour **485 946 €** affectées à :
 - o des bacs individuels pour la collecte des ordures ménagères et des conteneurs aériens pour la collecte sélective pour 99 619 €
 - o des conteneurs semi enterrés pour 86 767 €
 - o des composteurs pour 5 337 €
 - o un camion ampliroll pour 226 440 €
 - o un utilitaire Renault maxity pour 21 480 €
 - o une remorque pour 38 803 €,
 - o un véhicule Kangoo pour 7 500 €
- les travaux réglés sur l'exercice 2021 s'élèvent à **45 803 €** et se déclinent-en :
 - 1° **12 729 €** de travaux au centre technique pour le local du service.
 - 2° **29 833 €** pour les travaux et la maîtrise d'œuvre relatifs à la mise aux normes de la déchetterie de Parigné
 - 3° une mission pour les plans de la nouvelle déchetterie de **3 240 €**.

A noter que les reports de crédits sur le budget 2022 en dépenses s'élèvent à 726 954 € dont 449 857 € pour l'acquisition de véhicules (camion benne Renault + chargeur pour la plateforme déchets verts).

La section d'investissement dégage fin 2021 un excédent d'investissement de 235 561 € qui cumulé à l'excédent reporté de 2020 de 241 272 € nous permet de dégager un excédent de financement cumulé de 476 833 €. Cet excédent est repris lors du vote du budget supplémentaire de l'exercice 2022.

LE NIVEAU DES ÉPARGNES depuis 2017

Envoyé en préfecture le 09/06/2022

Reçu en préfecture le 09/06/2022

Affiché le

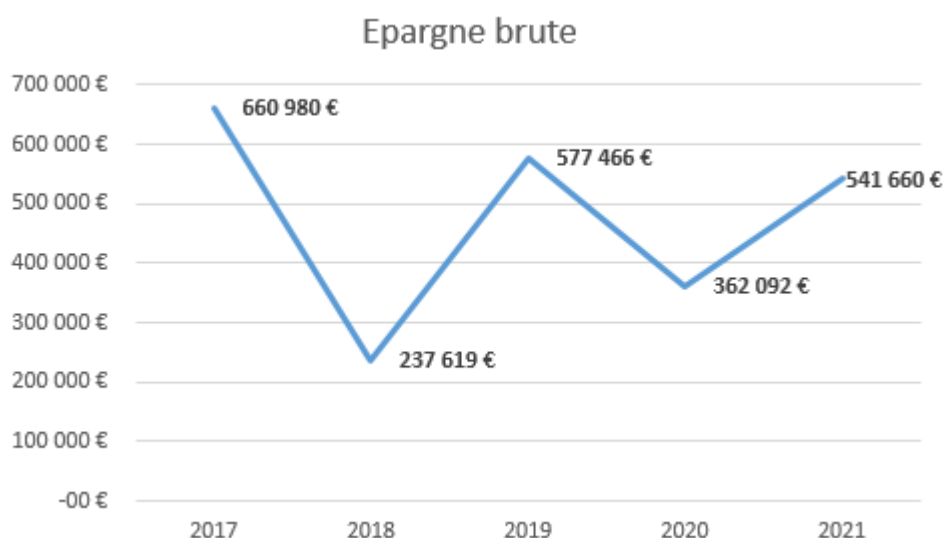
SLO

ID : 053-200055887-20220602-CC02062022_54-DE

Calcul des épargnes sans les amortissements des immobilisations :

	2017	2018	2019	2020	2021
Recettes réelles de fonctionnement	3 714 946	3 313 599	3 584 196	3 376 519	3 907 005
Dépenses réelles de fonctionnement	3 053 572	3 072 580	3 004 150	3 014 427	3 355 145
Epargne de gestion	661 374 €	241 019 €	580 046 €	362 092 €	551 860 €
Epargne brute	660 980 €	237 619 €	577 466 €	362 092 €	541 660 €
Capital de dette remboursé	3 093 €	3 225 €	3 362 €	3 505 €	3 654 €
Epargne nette	657 887 €	234 394 €	574 104 €	358 588 €	538 006 €

Nos épargnes dégagées fin 2021 s'améliorent nettement sous l'effet du niveau des recettes de fonctionnement qui progressent de 16% en 2021 alors que nos dépenses progressent de 11%.



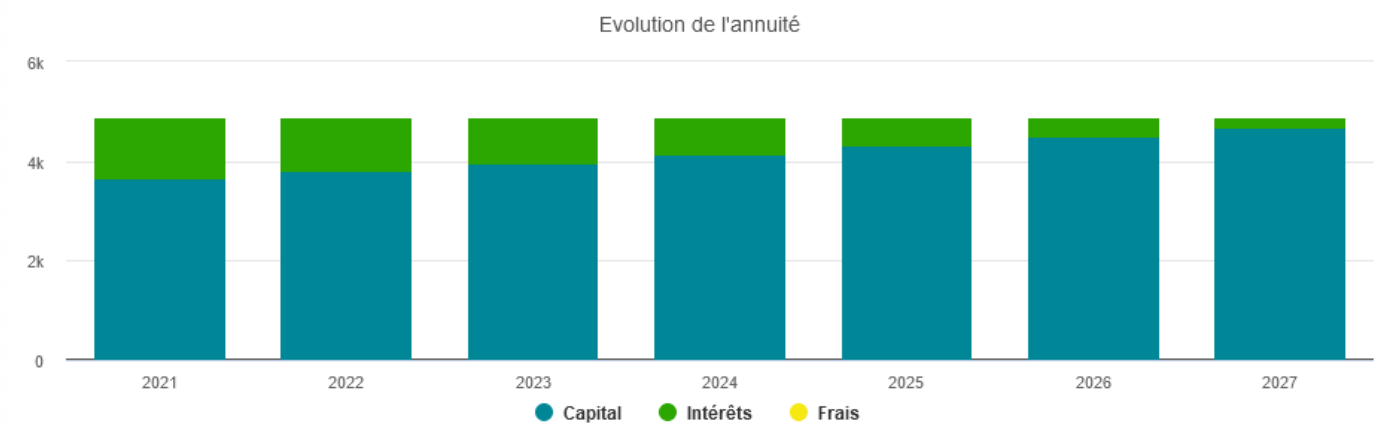
LA DETTE au 31/12/2021 : 25 423 € de capital restant dû

Caractéristiques de la dette au 31/12/2021

Encours	25 423,00	Nombre d'emprunts *	1	Taux actuariel *	4,25 %
Taux moyen de l'exercice	4,25 %	Versements dans l'exercice	0,00	* tirages futurs compris	

Charges Financières en 2021					
Annuité	4 889,29	Amortissement	3 653,54	Intérêts Emprunts	1 235,75
Remboursement anticipé avec flux	0,00	Remboursement anticipé sans flux	0,00	ICNE	743,02
Intérêts lignes et billets de trésorerie					

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



Exer.	Encours début	Capital	Intérêts	Taux moyen	Taux actuariel	Annuité
2021	29 076,54	3 653,54	1 235,75	4,25	4,25	4 889,29
2022	25 423,00	3 808,81	1 080,48	4,25	4,25	4 889,29
2023	21 614,19	3 970,69	918,60	4,24	4,25	4 889,29
2024	17 643,50	4 139,44	749,85	4,26	4,25	4 889,29
2025	13 504,06	4 315,37	573,92	4,25	4,25	4 889,29
2026	9 188,69	4 498,77	390,52	4,25	4,25	4 889,29
2027	4 689,92	4 689,92	199,37	4,25	4,25	4 889,29