



# Note de présentation brève et synthétique

- CA 2021
- BP 2022

**PRÉSENTÉ LORS DU**  
Comité syndical  
du 11 mars 2022



## **Rappel réglementaire**

L'article 107 de la loi n° 2015-991 du 7 août 2015 portant Nouvelle Organisation Territoriale de la République (dite loi NOTRe), est venu compléter les dispositions de l'article L.2313-1 du CGCT en précisant :

« Une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux »

Cette note présente donc les principales informations du compte administratif 2021 et du budget primitif 2022.

## **Contexte**

Le syndicat mixte du Point Fort est compétent pour le traitement des déchets ménagers et assimilés, la collecte sélective en apport volontaire et la gestion des déchèteries pour ses 5 EPCI adhérents, représentant 116 819 habitants (population municipale INSEE au 1<sup>er</sup> janvier 2022). Au total, environ 93 000 tonnes ont été traitées par le Point Fort Environnement en 2021.

# I - LE COMPTE ADMINISTRATIF 2021

## 1 - SECTION DE FONCTIONNEMENT

FONCTIONNEMENT	BP 2021 + DM	CA 2021
<b>DEPENSES</b>		
011 - Charges à caractère général	6 527 321 €	4 757 542 €
012 - Charges de personnel	4 305 880 €	4 136 979 €
65 - Autres charges de gestion courante	295 552 €	278 474 €
66 - Charges financières	2 190 598 €	2 129 713 €
67 - Charges exceptionnelles	2 000 €	857 €
68 - Dotations aux provisions	2 255 000 €	2 250 000 €
Dépenses réelles de fonctionnement	15 576 351 €	13 553 565 €
042 / 6681 - Indemnité pour remboursement anticipé d'emprunt	1 704 000 €	1 653 000 €
042 / 6761 - Différences sur réalisation	0 €	4 518 €
042 / 6811 - Dotations aux amortissements	2 303 000 €	2 298 161 €
042 / 6862 - Dotations aux charges financières	1 674 523 €	1 674 483 €
Opérations d'ordre	5 681 523 €	5 630 162 €
<b>TOTAL Dépenses de fonctionnement</b>	<b>21 257 874 €</b>	<b>19 183 727 €</b>

<b>RECETTES</b>		
013 - Atténuation de charges	250 000 €	273 308 €
70 - Produits des services	3 053 466 €	1 916 238 €
74 - Participations des communes	10 447 958 €	10 445 717 €
74 - Participations autres organismes	1 838 044 €	2 073 101 €
75 - Autres produits de gestion courante	22 000 €	46 608 €
76 - Produits financiers	2 959 112 €	2 959 131 €
77 - Produits exceptionnels	30 000 €	65 130 €
Recettes réelles de fonctionnement	18 600 580 €	17 779 233 €
042 / 777 - Quote-part des subventions	151 693 €	151 693 €
042 / 7811 - Reprises sur amortissement des immobilisations	0 €	17 129 €
042 / 796 - Transferts de charges financières	1 704 000 €	1 653 000 €
Opérations d'ordre	1 855 693 €	1 821 822 €
<b>TOTAL Recettes de fonctionnement</b>	<b>20 456 273 €</b>	<b>19 601 055 €</b>

<b>Résultat section de fonctionnement</b>	<b>-801 601 €</b>	<b>417 328 €</b>
---	-------------------	------------------

<b>002 - Résultat de fonctionnement reporté - début d'exercice</b>	<b>2 254 397 €</b>	<b>2 254 397 €</b>
<b>Résultat de la section de fonctionnement</b>	<b>-801 601 €</b>	<b>417 328 €</b>
<b>023 - Virement à la section d'investissement</b>	<b>257 355 €</b>	<b>0 €</b>
<b>002 - Résultat de fonctionnement reporté - fin d'exercice</b>	<b>1 710 151 €</b>	<b>2 671 725 €</b>

L'exercice 2021 se clôture par un résultat excédentaire de 417 328 €, à ajouter à l'excédent antérieur reporté de 2 254 397 €. Le nouvel excédent reporté est donc de 2 671 725 €.

## 1.1 Points clés de l'année 2021

### Capacité garantie du syndicat mixte à faire face à sa dette au-delà de 2028

La stratégie financière de court terme a consisté à augmenter de 34% les participations en 2021. Cette augmentation permet de provisionner 1750 K€/an jusqu'en 2028 (soit un total de 14 millions d'€). Cette provision garantit au syndicat mixte de faire face à sa dette au-delà de 2028, lorsque l'aide financière du fonds de soutien sera arrivée à son terme.

### Fermeture de l'unité de méthanisation.

Le Point Fort Environnement a été victime d'un sinistre (chute d'un mur) à l'unité de maturation, fin 2019. Depuis lors l'unité de méthanisation était exploitée en mode dégradé, la matière organique n'étant plus compostée. Il a été décidé en 2021 la fermeture définitive de l'unité de méthanisation, qui était à l'arrêt depuis le 7 décembre 2020. Les ordures ménagères ont donc été enfouies directement à l'ISDND de Saint-Fromond en 2021. Cette décision a eu plusieurs conséquences sur l'exploitation du syndicat :

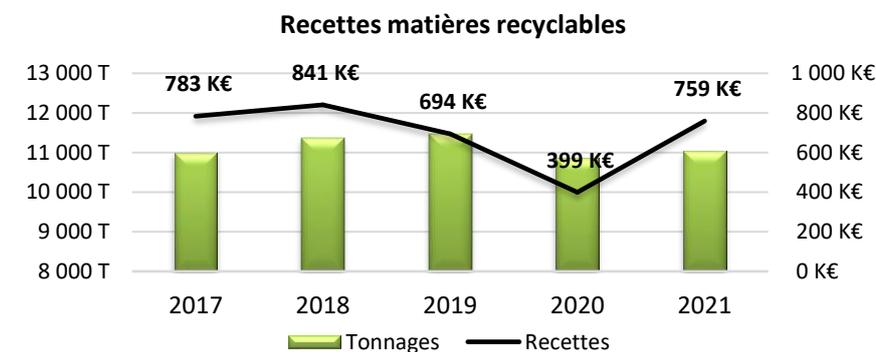
- Il a été nécessaire début 2021 d'externaliser le traitement d'environ 2 000 tonnes d'OM vers un prestataire extérieur afin de ne pas surcharger notre ISDND
- L'arrêt des contrats « clients OM » a été engagé afin de limiter également les tonnes enfouies à Saint-Fromond
- Les dépenses d'entretien de l'unité ont été limitées aux seules opérations de nettoyage du site.
- Une forte baisse des dépenses d'électricité du site de Cavigny a été constatée suite à la mise à l'arrêt du process
- Le redéploiement et la réorganisation des effectifs a été validée dans l'année.

### Des tonnages d'emballages collectés en hausse

Les tonnes d'emballages collectés ont augmenté de 6,4 % en 2021. L'unité de tri atteignant sa capacité maximum de traitement, un travail en 2 équipes a été régulièrement nécessaire tout au long de l'année. Le syndicat a fait appel à des intérimaires pour renforcer ses équipes.

### Des prix de reprise favorables pour les matériaux recyclables

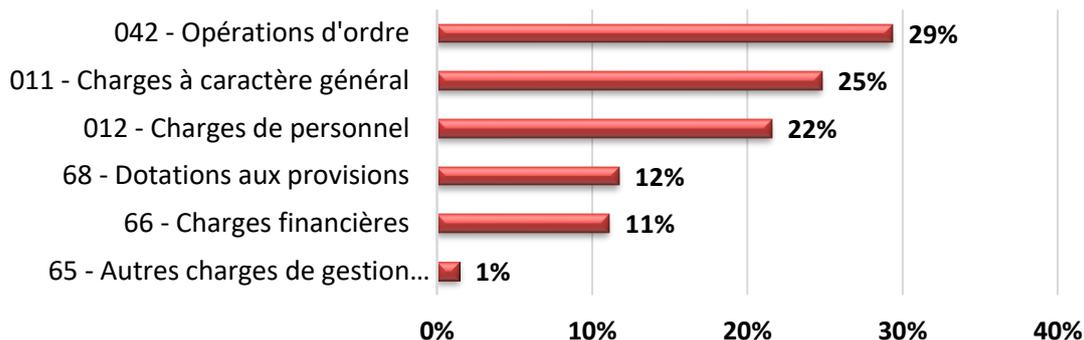
L'année 2021 a connu un rebond des prix de reprise des matériaux recyclables suite à la chute des cours en 2020.



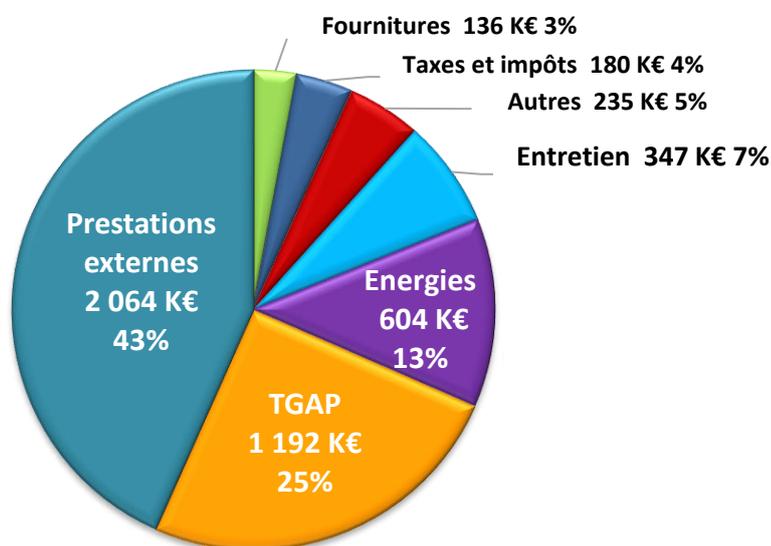
### Déchèteries : les déchets verts en forte hausse

20 000 tonnes de déchets verts ont été réceptionnés en déchèteries. Les coûts de transport et de traitement ont été plus importants que ceux prévus au budget. Une réflexion devra être menée en 2022 pour optimiser la gestion de ce flux.

## 1.2 Dépenses de fonctionnement par chapitre

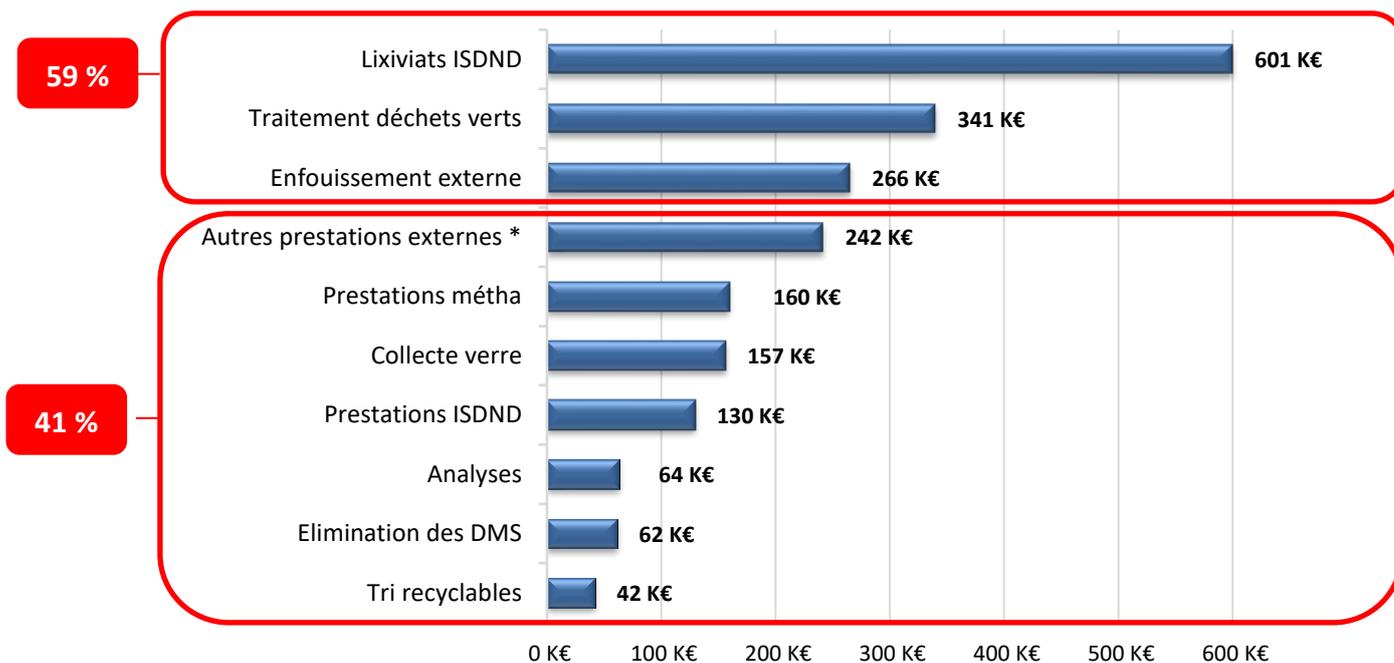


### Chapitre 011 – charges à caractère général - CA 2021 : 4 758 K€

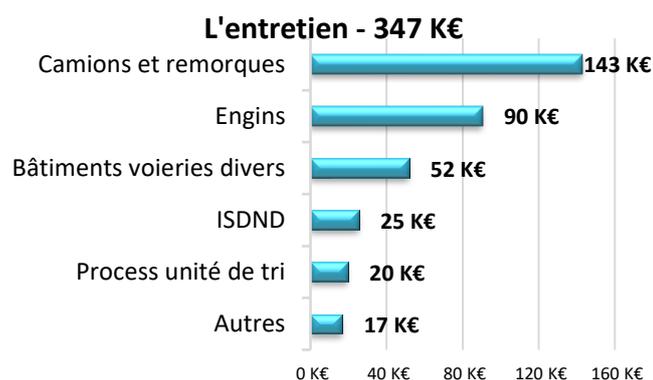


- En 2021, les **prestations externes** représentent 43 % du chapitre 011, dont :
  - la valorisation et le traitement des lixiviats à l'ISDND (**601 K€**)
  - le traitement des déchets verts (**341 K€**)
  - l'enfouissement d'OM chez un prestataire externe (**266 K€**)
- Le syndicat a comptabilisé une dépense de 1 192 K€ de **TGAP** au titre des tonnes enfouies à Saint-Fromond en 2021 (environ 40 000 T).
- Les dépenses d'**énergies** s'élèvent à 604 K€. Le syndicat a baissé fortement ces dépenses d'électricité suite à l'arrêt du process de méthanisation. En revanche, les tarifs du carburant ont été plus élevés que prévu.
- Concernant le poste « **entretien** », les camions et les bennes ont représenté 41 % des dépenses.

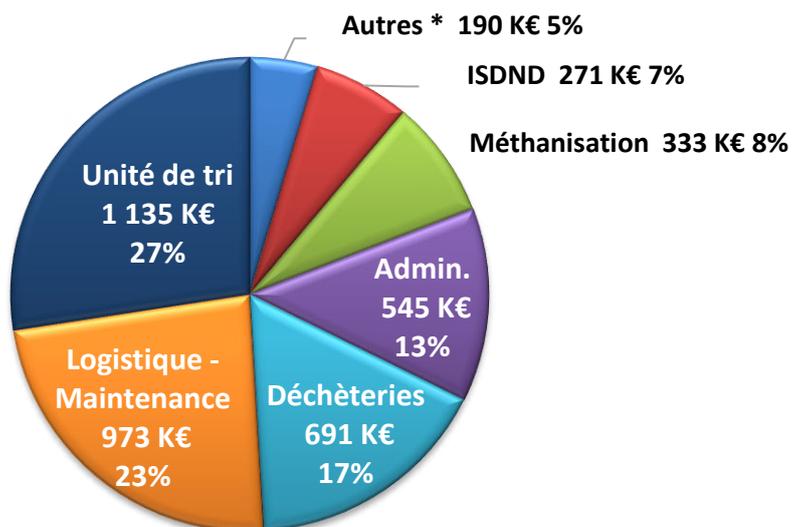
## Les prestations externes - 2 064 K€



\* Vêtements de travail, espaces verts, vérifications réglementaires bâtiments ...



## Chapitre 012 – charges de personnel - CA 2021 : 4 137 K€



\* Autres : assurances du personnel, CDG50, amicale, médecine du travail ...

Les charges de personnel de l'année 2021 correspondent à 111 ETP, répartis de la façon suivante :

- Unité de tri : 35 ETP. Les effectifs titulaires ont tous été redéployés au 31/12/2021
- Unité de méthanisation : 10 ETP. Les effectifs titulaires ont tous été redéployés au 31/12/2021
- Déchèteries : 20 ETP
- ISDND : 7 ETP
- Logistique – Maintenance : 27 ETP
- Administration – Qualité sécurité environnement – 13 ETP

## Chapitre 65 – autres charges de gestion courante - CA 2021 : 278 K€

Nature de la dépense	Montant
Indemnités de nuisances	199 K€
Indemnités élus	79 K€
<b>TOTAL</b>	<b>278 K€</b>

## Chapitre 66 – charges financières - CA 2021 : 2 130 K€

L'essentiel concerne les intérêts payés sur la période et les intérêts courus non échus (ICNE) selon le détail suivant :

Référence	Prêteur	Date de départ	Date d'échéance du principal	Intérêts 2021	ICNE 2021	ICNE 2020	Taux
20151 ex 20053	SFIL	01/05/2007	01/05/2042	87 917,85 €	55 947,72 €	58 611,90 €	3,5000%
20081	SFIL	01/08/2008	01/08/2023	17 317,22 €	4 810,34 €	7 215,51 €	4,2700%
20157 ex 20075	SFIL	25/06/2009	01/06/2059	160 953,06 €	13 012,50 €	13 359,50 €	3,4700%
20074	SFIL	01/12/2009	01/06/2058	167 119,75 €	13 505,00 €	13 875,00 €	3,7000%
20154 ex 20076	SFIL	31/05/2010	01/06/2060	420 077,35 €	33 976,25 €	34 858,75 €	3,5300%
20101	CE	15/12/2010	15/12/2025	3 664,40 €	140,85 €	176,07 €	1,7100%
20131	CREDIT AGRICOLE	18/12/2013	10/12/2028	7 828,33 €	419,22 €	479,11 €	3,8500%
20152	SFIL	01/05/2015	01/05/2040	188 786,11 €	119 564,54 €	125 857,41 €	3,5000%
20153	SFIL	01/05/2015	01/08/2021	70 373,34 €	0,00 €	37 851,85 €	3,5000%
20156	SFIL	01/09/2015	01/08/2021	27 920,83 €	0,00 €	3 485,88 €	3,5300%
20155	SFIL	01/09/2015	01/09/2040	952 731,41 €	75 784,69 €	79 826,54 €	3,5300%
20158	SFIL	01/03/2016	01/03/2040	15 770,54 €	1 253,36 €	1 322,03 €	3,4700%
20159	SFIL	01/03/2016	01/08/2021	53 858,60 €	0,00 €	6 726,14 €	3,4700%
20201	DEXIA CL	01/04/2020	01/12/2036	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0000%
20211	SFIL	01/08/2021	01/06/2046	11 532,76 €	2 800,09 €	0,00 €	0,5200%
				<b>2 185 852 €</b>	<b>321 215 €</b>	<b>383 646 €</b>	
				<b>2 123 420 €</b>			

Le syndicat a également dépensé 6,3 K€ au titre des cotisations réglées pour les garanties financières des sites de Cavigny et de Saint-Fromond.

## Chapitre 68 – dotations aux provisions - CA 2021 : 2 250 K€

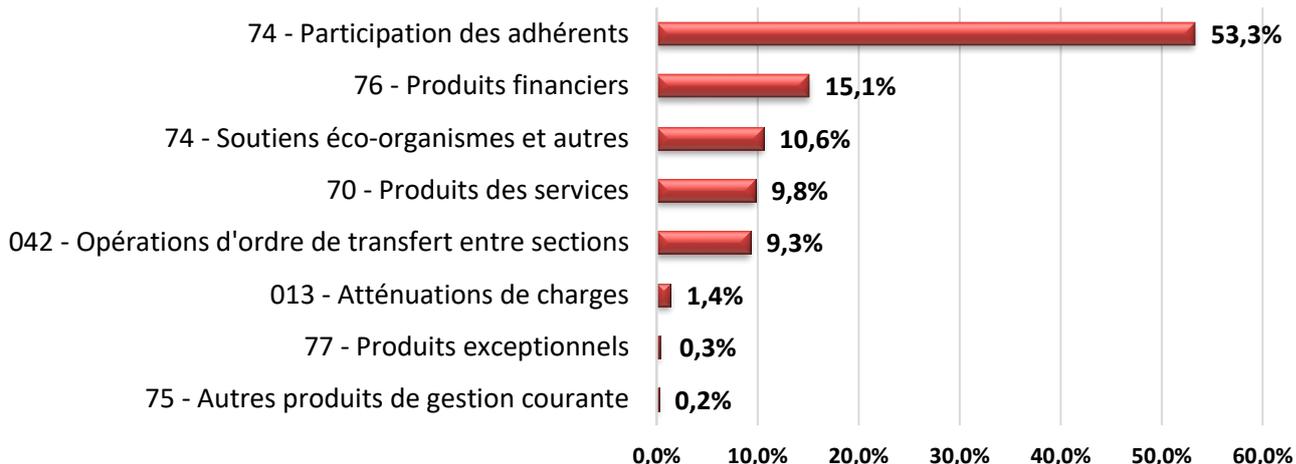
Libellé	Délibération	Montant
Plan de provisionnement des IRA	2021-28 du 15/10/2021	1 750 000 €
Provision pour risques et charges d'exploitation	2021-33 du 17/12/2021	300 000 €
Provision pour dommages aux biens	2021-34 du 17/12/2021	200 000 €
		<b>2 250 000 €</b>

## Chapitre 042 – opérations d'ordre - CA 2021 : 5 630 K€

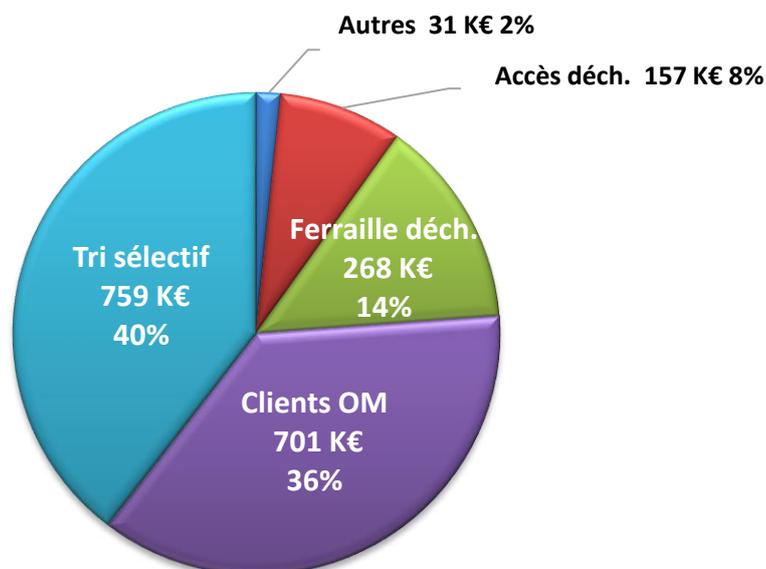
Elles concernent :

- Les amortissements des immobilisations **2 298 K€**
- Une dotation de charge financière (part des IRA recapitalisée) **1 674 K€**
- Une indemnité pour remboursement anticipé d'emprunt **1 653 K€**
- Les opérations de cessions **5 K€**

### 1.3 Recettes de fonctionnement par chapitre



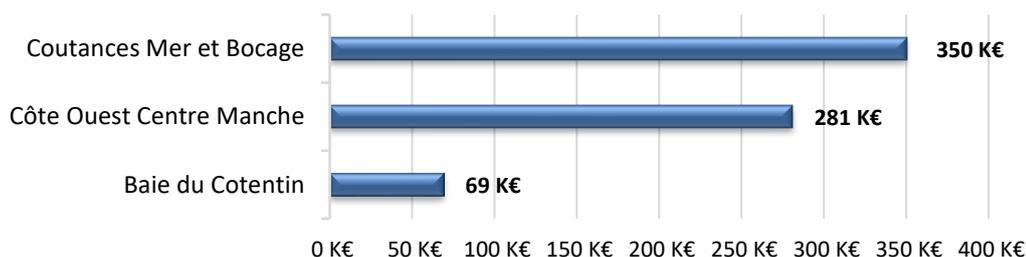
#### Chapitre 70 – produits des services - CA 2021 : 1 916 K€



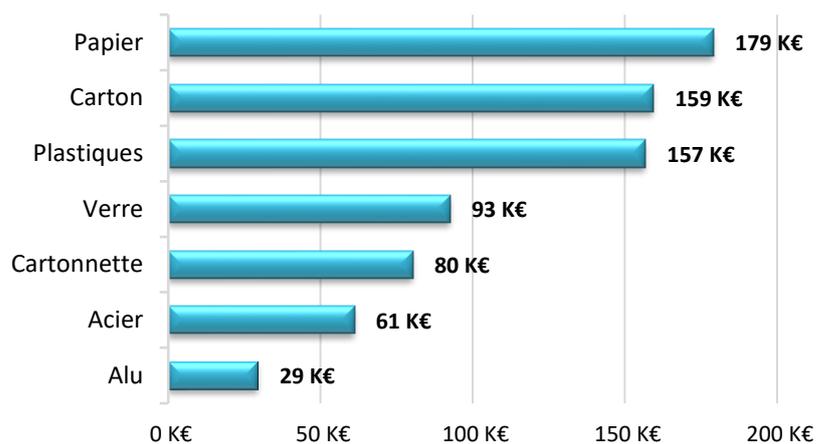
En 2021, les cours de reprise de matériaux recyclables ont été favorables, ainsi que les recettes générées par la vente de ferraille en déchèteries.

Par contre, l'unité de méthanisation étant à l'arrêt, il n'y a eu aucune recette d'électricité et les contrats clients OM ont été limités. Enfin, aucun DIB n'a été traité en 2021 pour préserver l'ISDND.

#### Recettes traitement des ordures ménagères par clients



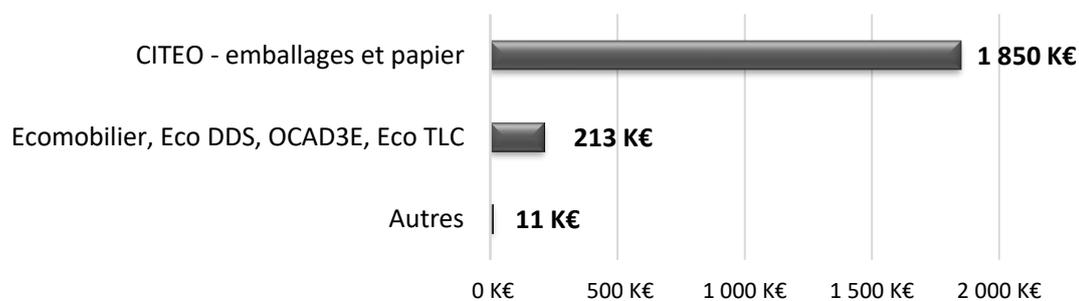
### Recettes recyclables par flux



### Chapitre 74 – participation des adhérents - CA 2021 : 10 446 K€

	2021
Participation de base	7 519 K€
Financement du plan de provisionnement des IRA	1 750 K€
TGAP	1 105 K€
Taxe foncière	72 K€
<b>TOTAL</b>	<b>10 446 K€</b>
<b>En € / habitant</b>	<b>89 € / hb</b>

### Chapitre 74 – soutien des éco-organismes et autres - CA 2021 : 2 073 K€



## Chapitre 76 – produits financiers - CA 2021 : 2 959 K€

L'Etat a versé 2 959 K€ dans le cadre du fonds de soutien dédié au financement d'une partie des IRA dues lors de la désensibilisation des emprunts toxiques. Le montant total de l'aide est de 41 M d'€ étalé sur 14 ans. Le versement de l'aide prendra fin au 31/12/2028.

Années	Montants perçus	Reste à percevoir
2015 - 2020	17 754 K€	23 673 K€
2021	2 959 K€	20 714 K€

## 2 - SECTION D'INVESTISSEMENT

INVESTISSEMENT	BP 2021 + DM	CA 2021
<b>DEPENSES</b>		
13 – Subvention d'investissement	50 000 €	50 000 €
1641 - Remboursement d'emprunts	3 045 296 €	3 036 752 €
166 - Refinancement de dette	4 940 625 €	4 940 625 €
20 à 23 - Dépenses d'équipement	2 448 975 €	1 240 870 €
275 - Dépôts et cautionnements	2 500 €	2 500 €
Dépenses réelles d'investissement	10 487 397 €	9 270 747 €
040 / 13 - Subventions d'investissement	151 693 €	151 693 €
040 / 281758 - Autres installations, matériel et outillages	0 €	17 129 €
040 / 4817 - Pénalités	1 704 000 €	1 653 000 €
Opérations d'ordre	1 855 693 €	1 821 822 €
041 / Opérations patrimoniales	9 311 €	9 311 €
<b>TOTAL Dépenses d'investissement</b>	<b>12 352 401 €</b>	<b>11 101 879 €</b>

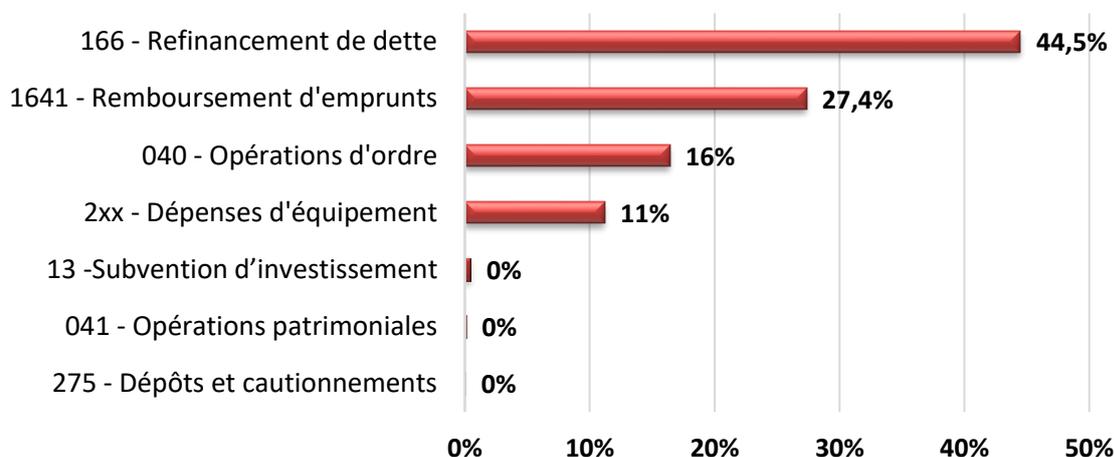
<b>RECETTES</b>		
10222 - FCTVA	207 048 €	205 233 €
13 - Subventions d'investissement	191 142 €	191 142 €
166 - Refinancement de dette	4 940 625 €	4 940 625 €
23 - Immobilisations en cours (avances)	5 689 €	
Recettes réelles d'investissement	5 344 504 €	5 337 000 €
040 / 28 - Amortissements des immobilisations	2 303 000 €	2 298 161 €
040 / 4817 - Pénalités de renégociation dette	1 676 523 €	1 674 483 €
040 / 1641 - Emprunts en euros	1 704 000 €	1 653 000 €
040 / 192 - Plus-values de cessions	0 €	4 518 €
Opérations d'ordre	5 683 523 €	5 630 162 €
041 / Opérations patrimoniales	9 311 €	9 311 €
<b>TOTAL Recettes d'investissement</b>	<b>11 037 338 €</b>	<b>10 976 473 €</b>

<b>Résultat section d'investissement</b>	<b>-1 315 062 €</b>	<b>-125 406 €</b>
--	---------------------	-------------------

<b>001 - Résultat d'investissement reporté - début d'exercice</b>	<b>1 125 867 €</b>	<b>1 125 867 €</b>
<b>Résultat de la section d'investissement</b>	<b>-1 315 062 €</b>	<b>-125 406 €</b>
<b>021 / Virement de la section de fonctionnement</b>	<b>257 355 €</b>	<b>0 €</b>
<b>001 - Résultat d'investissement reporté - fin d'exercice</b>	<b>68 160 €</b>	<b>1 000 461 €</b>
<b>20 à 23 - Restes à réaliser 2021</b>		<b>434 933 €</b>

L'exercice 2021 se clôture par un déficit de 125 406 €, ce qui porte le nouvel excédent reporté à 1 000 461 €, auquel il faudra déduire les restes à réaliser d'un montant de 434 933 €.

## 2.1 Dépenses d'investissement par chapitre



### Chapitre 16 – refinancement de dette - CA 2021 : 4 941 K€

En 2021, 3 emprunts ont été refinancés. Le refinancement était conditionné au règlement d'une indemnité de remboursement anticipé (IRA) de 1 653 K€ et d'un allongement de la durée du nouveau prêt jusqu'en 2046. Cette opération permet de diminuer la charge d'intérêts, passant de 1 640 K€ à 422 K€ sur la période, mais nécessitera un remboursement du capital plus important dû à l'intégration des IRA dans le montant du prêt.

N° Contrat	Capital restant dû	Maturité	Taux avant refinancement
20153	1 520 000 €	01/05/2040	Fixe 3,50 %
20159	2 265 625 €	01/03/2040	Fixe 3,47 %
20156	1 155 000 €	01/09/2040	Fixe 3,53 %
<b>TOTAL</b>	<b>4 940 625 €</b>		



Taux après refinancement	IRA	Montant du nouveau prêt	Terme du contrat
Fixe 0,52 %	1 653 000 €	6 593 625 €	01/06/2046

## Chapitre 16 – remboursement d’emprunt - CA 2021 : 3 037 K€

Référence	Prêteur	Capital remboursé
20081	SFIL CAFFIL	133 333 €
20101	CAISSE D'EPARGNE	46 333 €
20131	CREDIT AGRICOLE	26 667 €
20201	DEXIA CL	211 765 €
20074	SFIL CAFFIL	120 000 €
20151 ex 20053	SFIL CAFFIL	112 615 €
20157 ex 20075	SFIL CAFFIL	120 000 €
20154 ex 20076	SFIL CAFFIL	300 000 €
20152	SFIL CAFFIL	266 000 €
20158	SFIL CAFFIL	23 750 €
20155	SFIL CAFFIL	1 374 000 €
20153	SFIL CAFFIL	80 000 €
20156	SFIL CAFFIL	30 000 €
20159	SFIL CAFFIL	60 417 €
20201	SFIL CAFFIL	131 873 €
		<b>3 036 752 €</b>

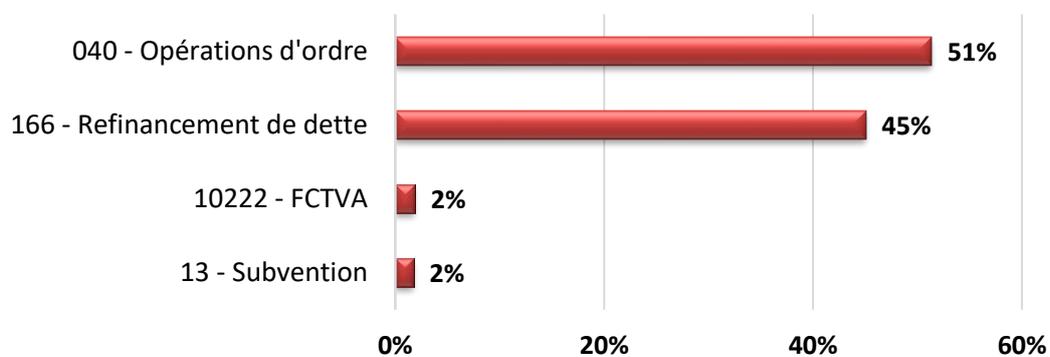
## Dépenses d’équipement - CA 2021 : 1 241 K€

	Dépenses	Montants
<b>Compostage</b>	Composteurs (250)	15K €
<b>Déchèteries</b>	Armoires DDS (6)	108K €
	Cuves huile moteur (2)	3K €
<b>ISDND de Saint-Fromond</b>	Caméra surveillance	9K €
	Caméras thermiques	25K €
	Construction casiers	751K €
	Etudes, rapports	37K €
	Filets anti-envols	26K €
<b>Logistique</b>	Bennes (12)	123K €
	Divers	11K €
<b>Pôle Cavigny</b>	Divers	10K €
	Elargissement plateforme verre	22K €
	Travaux digesteurs (RàR 2020)	81K €
<b>Services administratifs</b>	Ordinateurs, site internet, mobilier	19K €
<b>Total général</b>		<b>1 241 K €</b>

## Restes à réaliser - CA 2021 : K€

Dépenses		Montants
ISDND Saint-Fromond	Construction casiers	209,6 K€
	Etudes réhabilitation voiries	24,8 K€
	Etudes valorisation et traitement biogaz	7,9 K€
	Etudes, rapports DAE	2,1 K€
Logistique	Camion déchèterie	187,5 K€
Pôle de Cavigny	Boulonnaise	0,9 K€
Services administratifs	Destructeur de documents	0,6 K€
	Site internet	1,4 K€
		<b>434,9 K€</b>

### 2.3 Recettes d'investissement par chapitre



### 1 - La section FONCTIONNEMENT 2022

#### 1.1 Perspectives 2022

- **Quai de transfert de la collecte sélective à Cavigny**

Le centre de tri de Cavigny n'étant pas adapté pour traiter la collecte sélective en monoflux et en ECT, celui-ci a fermé ses portes fin décembre 2021. Des activités vont néanmoins perdurer, nécessitant le maintien de 2 conducteurs d'engins et de machines : le stockage, la mise en balles et l'expédition des cartons ondulés ; le transfert de la collecte sélective : réception, stockage, rechargement et expédition des papiers et emballages collectés en mélange vers le centre de tri ; la plateforme de stockage et de rechargement du verre.

- **Collecte des conteneurs d'apport volontaire**

Avec la mise en place de l'extension des consignes de tri en porte à porte sur les territoires de Saint-Lô Agglo et Côte Ouest Centre Manche, le nombre de colonnes à papiers et emballages à collecter va être considérablement diminué. Le Point Fort Environnement va devoir retirer l'ensemble de ces conteneurs, les stocker et les recycler.

A noter que le Point Fort Environnement conserve en régie la collecte des semi-enterrés en place sur les territoires en ECT et la collecte du verre sur l'ensemble du territoire via un prestataire. Une réflexion est menée pour reprendre cette collecte en régie.

- **Traitement de la collecte sélective par prestataire dans l'attente de l'ouverture de Normantri**

Jusqu'à l'ouverture de Normantri, prévu en 2024 le tri de la collecte sélective multimatériaux est effectué par la société SPHERE à Villedieu, dans le cadre d'un marché public de prestation.

- **Renforcement des moyens humains en déchèteries**

Ce renforcement s'est effectué dans le cadre de reclassements internes, suite à la fermeture du centre de tri et de l'unité de méthanisation. Mais ce renforcement des effectifs a avant tout comme objectifs de garantir la qualité d'accueil et de conseil des usagers, permettant une meilleure valorisation des déchets, par un meilleur tri et la mise en avant de la filière réemploi.

- **Gestion du sinistre de la zone de maturation à l'unité de méthanisation :**

La zone de maturation du compost n'est plus fonctionnelle depuis l'effondrement d'un mur séparant les silos de l'installation fin 2019. Au moment du sinistre, du déchet destiné à être transformé en compost était stocké. Le déstockage progressif de ce déchet est envisagé à compter de 2022.

- **Arrêt des contrats de traitement d'OM avec les non-adhérents**

Suite à l'arrêt définitif de l'unité de méthanisation, conformément aux orientations stratégiques votées par délibération le 15 octobre 2021, afin de préserver l'ISDND, les contrats de traitement des ordures ménagères pour les territoires non-adhérents sont progressivement arrêtés.

- **Traitement de DIB à l'ISDND de Saint-Fromond**

Pour optimiser l'économie et l'exploitation de l'ISDND, le Point Fort Environnement pourra traiter des DIB (déchets industriels banals) tout en donnant priorité aux apports des adhérents du syndicat dans un souci de maintien du service public dû aux habitants. Suite à l'ouverture du casier 4 ZE3, la reprise du traitement de DIB est envisagée à hauteur de 13 000 t sur l'exercice 2022.

FONCTIONNEMENT	CA 2021	BP 2022
<b>DEPENSES</b>		
011 - Charges à caractère général	4 757 542 €	7 614 431 €
012 - Charges de personnel	4 136 979 €	3 350 164 €
65 - Autres charges de gestion courante	278 474 €	315 195 €
66 - Charges financières	2 129 713 €	1 954 592 €
67 - Charges exceptionnelles	857 €	
68 - Dotations aux provisions	2 250 000 €	1 755 000 €
Dépenses réelles de fonctionnement	13 553 565 €	14 989 382 €
042 / 6681 - Indemnité pour remboursement anticipé d'emprunt	1 653 000 €	
042 / 6761 - Différences sur réalisation	4 518 €	
042 / 6811 - Dotations aux amortissements	2 298 161 €	2 392 372 €
042 / 6862 - Dotations aux charges financières	1 674 483 €	1 674 483 €
Opérations d'ordre	5 630 162 €	4 066 855 €
022 - Dépenses imprévues		
<b>TOTAL Dépenses de fonctionnement</b>	<b>19 183 727 €</b>	<b>19 056 237 €</b>

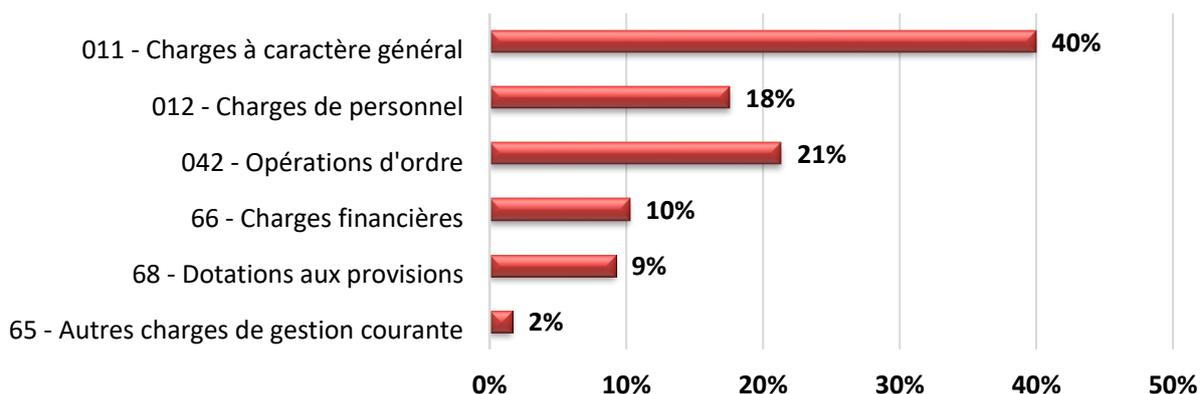
<b>RECETTES</b>		
013 - Atténuation de charges	273 308 €	200 000 €
70 - Produits des services	1 916 238 €	3 347 119 €
74 - Participations des communes	10 445 717 €	10 445 717 €
74 - Participations autres organismes	2 073 101 €	1 786 500 €
75 - Autres produits de gestion courante	46 608 €	33 600 €
76 - Produits financiers	2 959 131 €	2 959 112 €
77 - Produits exceptionnels	65 130 €	132 458 €
Recettes réelles de fonctionnement	17 779 233 €	18 904 506 €
042 / 777 - Quote-part des subventions	151 693 €	151 731 €
042 / 7811 - Reprises sur amortissement des immobilisations	17 129 €	
042 / 796 - Transferts de charges financières	1 653 000 €	
Opérations d'ordre	1 821 822 €	151 731 €
<b>TOTAL Recettes de fonctionnement</b>	<b>19 601 055 €</b>	<b>19 056 237 €</b>

<b>Résultat section de fonctionnement</b>	<b>417 328 €</b>	<b>0 €</b>
---	------------------	------------

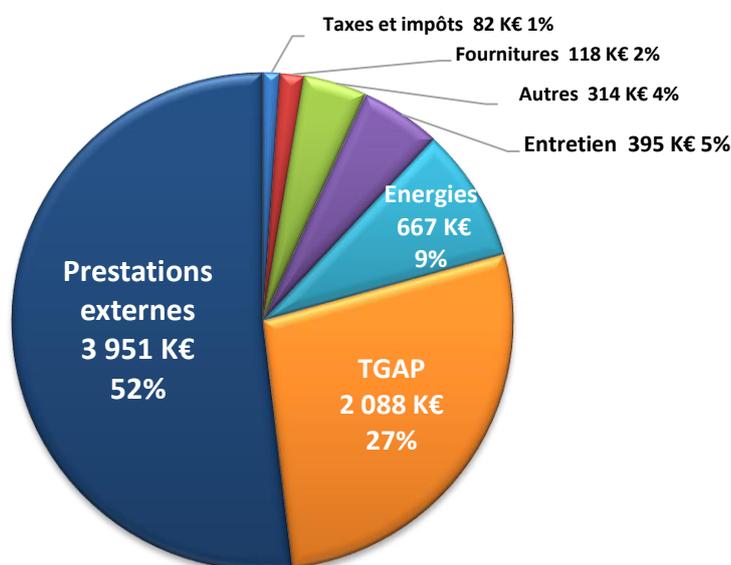
<b>002 - Résultat de fonctionnement reporté - début d'exercice</b>	<b>2 254 397 €</b>	<b>2 671 725 €</b>
<b>Résultat de la section de fonctionnement</b>	<b>417 328 €</b>	<b>0 €</b>
<b>023 - Virement à la section d'investissement</b>	<b>0 €</b>	<b>-341 039 €</b>
<b>002 - Résultat de fonctionnement reporté - fin d'exercice</b>	<b>2 671 725 €</b>	<b>2 330 685 €</b>

Le résultat de fonctionnement prévisionnel 2022 est équilibré. La section de fonctionnement devra abonder la section d'investissement à hauteur de 341 039€. Le nouvel excédent reporté serait donc de 2 330 685 €.

## 1.2 Dépenses de fonctionnement par chapitre



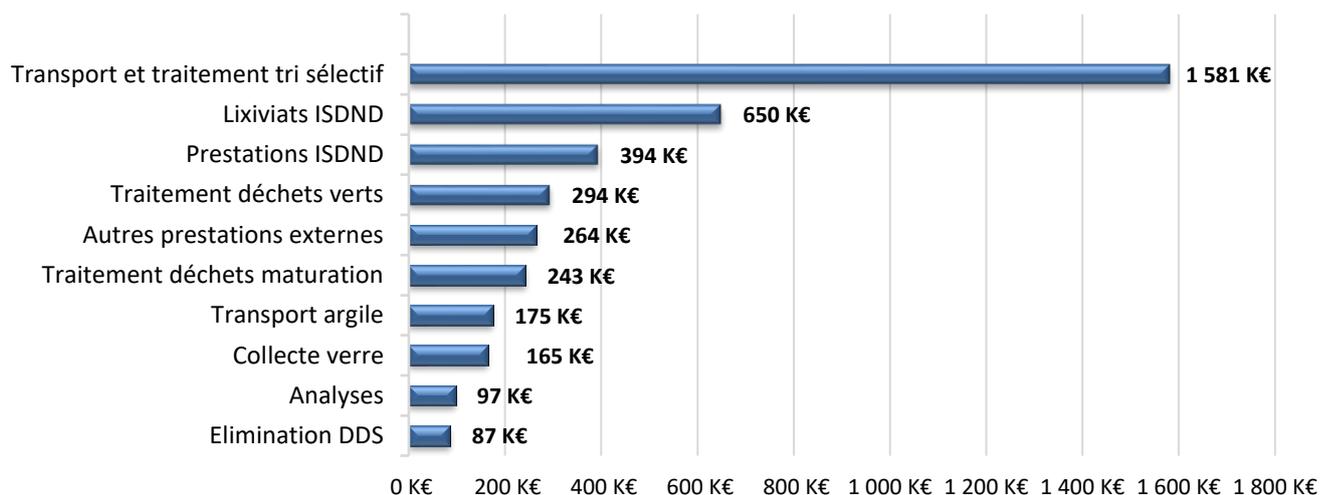
### Chapitre 011 – charges à caractère général - BP 2022 : 7 614 K€



Le syndicat doit, à compter du 1er janvier 2022, faire traiter les recyclables par un prestataire privé dans l'attente de l'ouverture de la SPL Normantri en 2024. Le coût de prestation à intégrer au chapitre 011 est d'environ 1,6 million d'euros dès 2022.

Le syndicat doit verser chaque année une taxe au titre des tonnes de déchets enfouis dans son ISDND de Saint-Fromond. La taxe prévisionnelle varie en fonction du taux de TGAP en vigueur ainsi qu'en fonction des tonnages enfouis. Pour 2022, le montant estimé est de 2 millions d'euros.

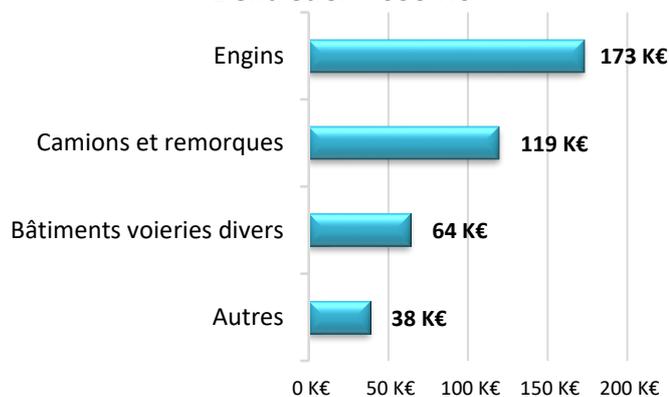
### Les prestations externes - 3 951 K€



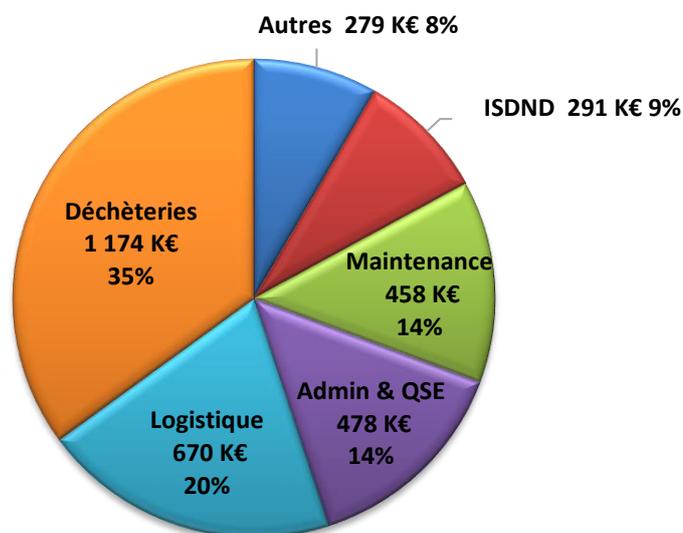
### Les énergies - 667 K€



### L'entretien - 395 K€



### Chapitre 012 – charges de personnel - BP 2022 : 3 350 K€



Autres = assurance du personnel, amicale, CDG50, médecine du travail

Le tri des recyclables étant réalisé par un prestataire à compter du 01 janvier 2022, le syndicat n'emploie plus d'agents au titre du traitement des recyclables (emballage, papier) à compter de cette date. 8 agents titulaires ont été reclassés.

De même que l'unité de tri, l'unité de méthanisation n'étant plus exploitée, 12 agents titulaires ont été reclassés.

Les effectifs en déchèteries sont renforcés à partir de janvier 2022 afin de garantir la qualité d'accueil, de conseil et de valorisation des apports.

Les charges de personnel de l'année 2022 correspondent à l'équivalent de 86 ETP, répartis de la façon suivante :

- Déchèteries : 35 ETP
- ISDND : 8 ETP
- Logistique – Maintenance : 32 ETP
- Administration – Qualité sécurité environnement – 11 ETP

### Chapitre 65 – autres charges de gestion courante – BP 2022 : 315 K€

Nature de la dépense	Montant
Indemnités de nuisances	230 K€
Indemnités élus	82 K€
Divers	3 K€
<b>TOTAL</b>	<b>315 K€</b>

### Chapitre 66 – charges financières – BP 2022 : 1 955 K€

L'essentiel concerne les intérêts payés sur la période et les ICNE, selon le détail suivant :

Référence	Prêteur	Date de départ	Intérêts payés sur la période	ICNE 2022	ICNE 2021	Taux
20151 ex 20053	SFIL	01/05/2007	83 922 €	53 430 €	56 101 €	3,50%
20081	SFIL	01/08/2008	11 545 €	2 404 €	4 808 €	4,27%
20157 ex 20075	SFIL	25/06/2009	156 731 €	12 666 €	13 013 €	3,47%
20074	SFIL	01/12/2009	162 618 €	13 135 €	13 505 €	3,70%
20154 ex 20076	SFIL	31/05/2010	409 340 €	33 094 €	33 976 €	3,53%
20101	CE	15/12/2010	2 872 €	99 €	132 €	1,71%
20131	CREDIT AGRICOLE	18/12/2013	6 802 €	342 €	399 €	3,85%
20152	SFIL	01/05/2015	179 347 €	113 582 €	119 892 €	3,50%
20155	SFIL	01/09/2015	903 556 €	71 743 €	75 785 €	3,53%
20158	SFIL	01/03/2016	14 935 €	1 185 €	1 253 €	3,47%
20201	DEXIA CL	01/04/2020	0 €	0 €	0 €	0,00%
20211	SFIL	01/08/2021	33 545 €	2 686 €	2 800 €	0,52%
			<b>1 965 212 €</b>	<b>304 364 €</b>	<b>321 664 €</b>	
			<b>1 947 912 €</b>			

Des garanties financières sont prévues pour les sites de Cavigny et Saint-Fromond pour 6 K€.

## Chapitre 68 – dotations aux provisions – BP 2022 : 1 755 K€

Une provision de 1 750 K€ est prévue pour abonder le plan de provisionnement des IRA.

Année	Provision annuelle	Provision cumulée
2019	146 215 €	146 215 €
2020	292 430 €	438 645 €
2021	1 750 000 €	2 188 645 €
2022	1 750 000 €	3 938 645 €

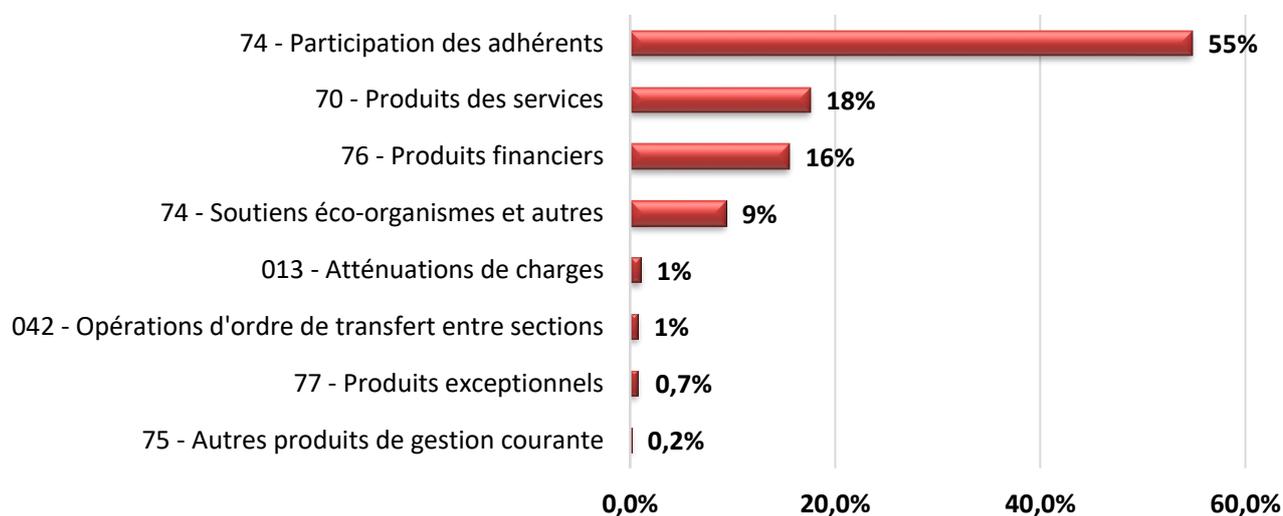
Un montant de 5 K€ est également budgété pour d'éventuelles dépréciations d'actifs circulants.

## Chapitre 042 – opérations d'ordre – BP 2022 : 4 067 K€

Elles concernent :

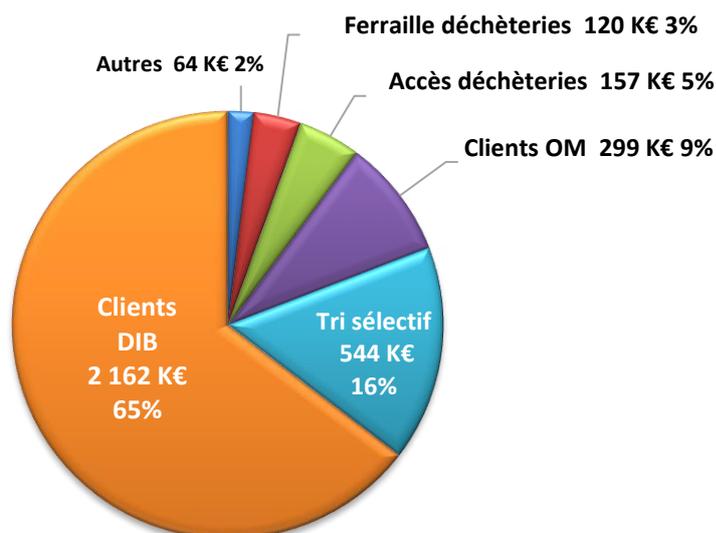
- les amortissements des immobilisations **2 393 K€**
- une dotation de charge financière (part des IRA recapitalisée) **1 674 K€**

### 1.3 Recettes de fonctionnement par chapitre

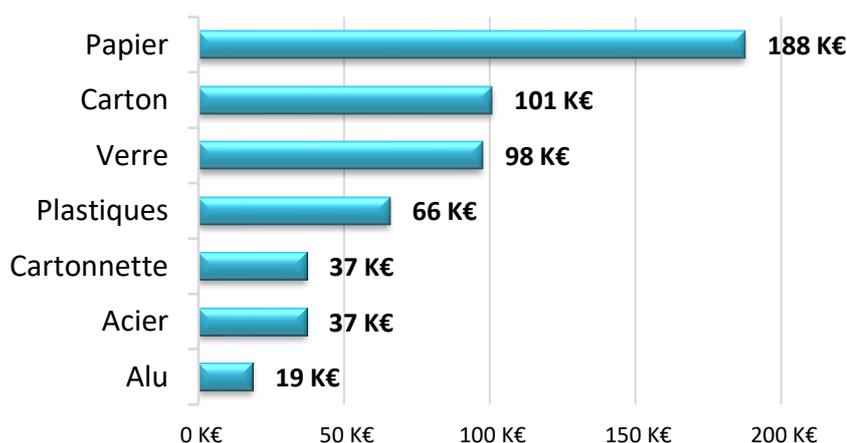


## Chapitre 70 – produits des services – BP 2022 : 3 053 K€

En 2022, la stratégie consiste à privilégier les apports de DIB à l'ISDND sur le 2nd semestre, après l'ouverture du nouveau casier. Les prix de reprise des matériaux recyclables ont fortement fluctué ces 3 dernières années. Le budget 2022 reste prudent sur le niveau de recettes attendu



### Recettes prévisionnelles recyclables



## Chapitre 74 – participation des adhérents – BP 2022 : 10 445 K€

Conformément à la feuille de route présentée en séance du 15 octobre 2021, le montant global de la participation 2022 est identique à celui de 2021, soit 10 446 K€.

- **Participation de base** : ce montant finance le coût de traitement des ordures ménagères, la collecte sélective en containers d'apport volontaire des recyclables, le tri des recyclables et l'exploitation des déchèteries (haut de quai et bas de quai).

Il est composé :

- Du montant des amortissements des immobilisations et des charges financières, répartis sur la population
- D'un montant variable représentant le coût du service, réparti sur les tonnes d'ordures ménagères traitées

Contribution	Montants 2022	Répartition	Données 2022	Ratio
Part fixe Amortissements	2 352 666 €	Population	116 819 hb	20 €/hb
Part fixe Charges financières	1 954 592 €	Population	116 819 hb	17 €/hb
Part variable	3 042 569 €	Tonnages d'ordures ménagères N-1	22 540 T	135 € / T
	<b>7 349 827 €</b>			

- **TGAP (Taxe Générale sur les Activités Polluantes)** : cette taxe est due pour chaque tonne de déchets enfouie. Le taux de TGAP est actualisé en 2022. Il passe de 30 € à 40 € / tonne enfouie. Ce taux s'applique sur les tonnages d'ordures ménagères collectés et les encombrants réceptionnés en déchèteries.

TGAP	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Taux en vigueur	17	18	30	40	51	58	65

Le montant appelé auprès des adhérents pour 2022 s'élève à 902 K€ pour les tonnages d'ordures ménagères et à 370 K€ pour les tonnages d'encombrants.

Contribution	Montants 2022	Répartition	Données 2022	Ratio
TGAP sur ordures ménagères enfouies	901 590 €	Tonnages N-1	22 540 T	40 € / T
TGAP sur les encombrants des déchèteries enfouis	370 440 €	Tonnages N -1	9 261 T	40 € / T
	<b>1 272 030 €</b>			

- **Plan de provisionnement des IRA** (indemnités de remboursement anticipé dues lors de la désensibilisation des emprunts « toxiques ») : conformément à la délibération n°2021-28 du 15 octobre 2021, la participation inclut un montant de 1,75 M d'€.

Contribution	Montants 2022	Répartition	Données 2022	Ratio
Provision Indemnité de Remboursement Anticipé	1 750 000 €	Population	116 819 hb	15 €/hb

- **Taxe foncière** : le montant reste stable en 2022 et sera de 74 K€.

Contribution	Montants 2022	Répartition	Données 2022	Ratio
Taxe foncière	73 860 €	Tonnages d'ordures ménagères N-1	22 540 T	3 € / T

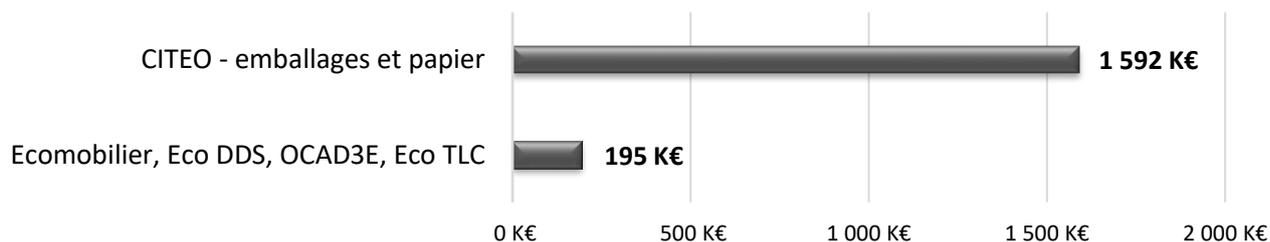
## Synthèse du montant global de participation 2022

	2022
Participation de base	7 350 K€
Provision IRA	1 750 K€
TGAP	1 272 K€
Taxe foncière	74 K€
<b>TOTAL</b>	<b>10 446 K€</b>
<b>En € / habitant</b>	<b>89 €/hb</b>

## Participation 2022 en €/ habitant par adhérent

	Population municipale	Ratio kg d'OM / habitant	Montant	
<b>Saint-Lô agglo</b>	76 116 hb	200 kg / hab	6 908 097 €	91 €/hb
<b>Baie du Cotentin</b>	13 627 hb	248 kg / hab	1 352 557 €	99 €/hb
<b>Coutances Mer et Bocage</b>	5 860 hb	135 kg / hab	463 665 €	79 €/hb
<b>Côte Ouest Centre Manche</b>	5 570 hb	173 kg / hab	478 176 €	86 €/hb
<b>Villedieu Intercom</b>	15 646 hb	137 kg / hab	1 242 623 €	79 €/hb
	<b>116 819 hb</b>	<b>193 kg / hab</b>	<b>10 445 117 €</b>	<b>89 €/hb</b>

## Chapitre 74 – soutien des éco-organismes – BP 2022 : 1 787 K€



## Chapitre 75 – autres produits de gestion courante – BP 2022 : 34 K€

Il s'agit des énergies refacturées au prestataire titulaire du marché de traitement des lixiviats à l'ISDND de Saint-Fromond.

## Chapitre 76 – produits financiers - BP 2022 : 2 959 K€

L'Etat versera 2 959 K€ dans le cadre du fonds de soutien dédié au financement d'une partie des IRA dues lors de la désensibilisation des emprunts toxiques. Le montant total de l'aide est de 41 M d'€ étalé sur 14 ans. Le versement de l'aide prendra fin au 31/12/2028.

Années	Montants perçus	Reste à percevoir
2015 - 2019	14 795 K€	26 632 K€
2020	2 959 K€	23 673 K€
2021	2 959 K€	20 714 K€
2022	2 959 K€	17 755 K€

## Chapitre 77 – produits exceptionnels – BP 2022 : 132 K€

Le budget prévoit des recettes de l'ordre de :

- 80 K€ pour les cessions de matériels,
- 50 K€ pour le dégrèvement de taxe sur les carburants
- 2 K€ au titre de l'auto-liquidatif de TVA

## 2 - La section INVESTISSEMENT 2022

### 2.1 Points clés de l'année 2022

**Construction du casier 5 à l'ISDND de Saint-Fromond.** La priorité est la construction du casier 5 de la zone d'exploitation 3 à l'ISDND, afin de redonner de la capacité au syndicat pour accueillir les déchets.

**Lancement de l'assistance à maîtrise d'ouvrage pour la sécurisation et la modernisation des déchèteries.** Le Point Fort Environnement dispose d'un réseau de 13 déchèteries exploitées en régie. Les déchèteries reçoivent aujourd'hui plus de la moitié des déchets traités pour nos adhérents. Aussi elles sont un élément clé dans la stratégie déployée par le syndicat. Le plan de modernisation prévoit le lancement d'une AMO pour la réalisation d'une nouvelle déchèterie à Saint-Lô et la sécurisation et la mise aux normes des déchèteries (dispositifs anti-chutes, aménagement de voiries pour améliorer la sécurité sur certaines déchèteries...)

**Pas de nouvel emprunt.** Le budget d'investissement sera financé par les excédents reportés et un virement de la section de fonctionnement.

<b>INVESTISSEMENT</b>	<b>CA 2021</b>	<b>BP 2022</b>
<b>DEPENSES</b>		
13 – Subvention d'investissement	50 000 €	0 €
1641 - Remboursement d'emprunts	3 036 752 €	2 998 208 €
166 - Refinancement de dette	4 940 625 €	0 €
20 à 23 - Dépenses d'équipement	1 240 870 €	2 134 652 €
20 à 23 - Restes à réaliser 2021	0 €	434 933 €
238 - Avances et acomptes	0 €	50 300 €
275 - Dépôts et cautionnements	2 500 €	0 €
Dépenses réelles d'investissement	9 270 747 €	5 618 093 €
040 / 13 - Subventions d'investissement	151 693 €	151 731 €
040 / 281758 - Autres installations, matériel et outillages	17 129 €	0 €
040 / 4817 - Pénalités	1 653 000 €	0 €
Opérations d'ordre	1 821 822 €	151 731 €
041 / Opérations patrimoniales	9 311 €	50 300 €
<b>TOTAL Dépenses d'investissement</b>	<b>11 101 879 €</b>	<b>5 820 124 €</b>

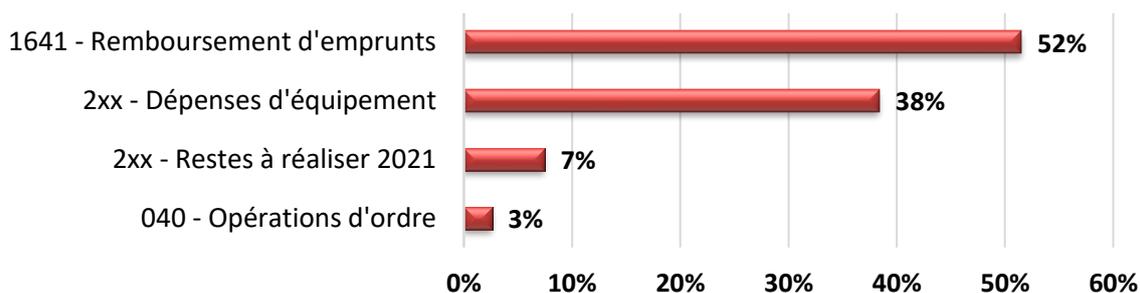
<b>RECETTES</b>		
10222 - FCTVA	205 233 €	203 552 €
13 - Subventions d'investissement	191 142 €	157 916 €
166 - Refinancement de dette	4 940 625 €	0 €
Recettes réelles d'investissement	5 337 000 €	361 468 €
040 / 28 - Amortissements des immobilisations	2 298 161 €	2 392 372 €
040 / 4817 - Pénalités de renégociation dette	1 674 483 €	1 674 483 €
040 / 1641 - Emprunts en euros	1 653 000 €	0 €
040 / 192 - Plus-values de cessions	4 518 €	0 €
Opérations d'ordre	5 630 162 €	4 066 855 €
041 / Opérations patrimoniales	9 311 €	50 300 €
<b>TOTAL Recettes d'investissement</b>	<b>10 976 473 €</b>	<b>4 478 623 €</b>

<b>Résultat section d'investissement</b>	<b>-125 406 €</b>	<b>-1 341 500 €</b>
--	-------------------	---------------------

<b>001 - Résultat d'investissement reporté - début d'exercice</b>	<b>1 125 867 €</b>	<b>1 000 461 €</b>
<b>Résultat de la section d'investissement</b>	<b>-125 406 €</b>	<b>-1 341 500 €</b>
<b>021 / Virement de la section de fonctionnement</b>	<b>0 €</b>	<b>341 039 €</b>
<b>001 - Résultat d'investissement reporté - fin d'exercice</b>	<b>1 000 461 €</b>	<b>0 €</b>
<b>20 à 23 - Restes à réaliser 2021</b>	<b>434 933 €</b>	

Le budget 2022 prévoit un déficit d'exercice de 1 341 500 €, restes à réaliser 2021 inclus. Un virement de 341 039 € de la section de fonctionnement est nécessaire pour équilibrer le budget.

## 2.2 Dépenses d'investissement par chapitre



### Chapitre 16 – remboursement d'emprunt – BP 2022 : 2 998 K€

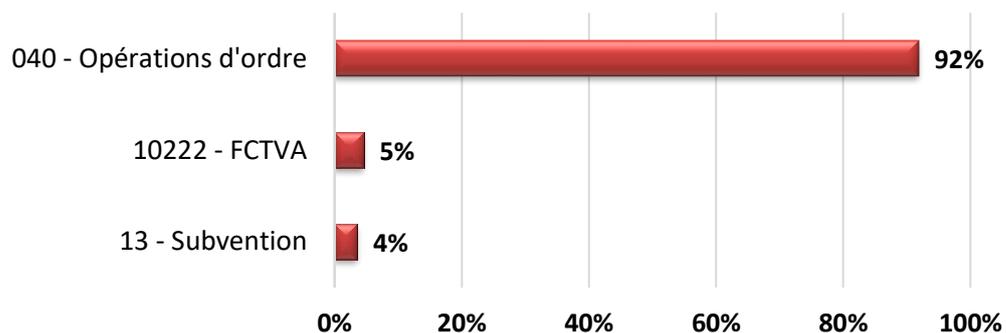
Référence	Prêteur	Capital remboursé
20081	SFIL CAFFIL	133 333 €
20101	CAISSE D'EPARGNE	46 333 €
20131	CREDIT AGRICOLE	26 667 €
20201	DEXIA CL	211 765 €
20074	SFIL CAFFIL	120 000 €
20151 ex 20053	SFIL CAFFIL	112 615 €
20157 ex 20075	SFIL CAFFIL	120 000 €
20154 ex 20076	SFIL CAFFIL	300 000 €
20152	SFIL CAFFIL	266 000 €
20158	SFIL CAFFIL	23 750 €
20155	SFIL CAFFIL	1 374 000 €
20201	SFIL CAFFIL	263 745 €
		<b>2 998 208 €</b>

### Dépenses d'équipement – BP 2022 : 2 185 K€

	2022
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 184 952 €</b>
<b>Sous-total Déchèteries</b>	<b>378 152 €</b>
Abris et cuves à huile	54 552 €
Assistance à maîtrise d'ouvrage pour la sécurisation de l'ensemble des déchèteries	30 000 €
Assistance à maîtrise d'ouvrage pour l'avant-projet et le recrutement d'un maître d'ouvrage pour la construction d'une nouvelle déchèterie à Saint-Lô, Assistance à maîtrise d'ouvrage pour l'optimisation de la circulation de l'ensemble des déchèteries	150 000 €
Dispositifs anti-chutes	117 200 €
Remise en état ISDI Saint-Martin de Bonfossé	26 400 €
<b>Sous-total ISDND</b>	<b>1 442 176 €</b>
Constructions et couvertures des casiers	1 256 976 €
Réfection voirie, haies, clôtures, vidéosurveillance, renouvellement matériel ...	185 200 €
<b>Sous-total Pôle de Cavigny</b>	<b>100 260 €</b>

Porte sectionnelle et hublot	23 700 €
Couverture fosse piste de lavage	3 360 €
Reconditionnement presse à balle cartons	73 200 €
<b>Sous-total Logistique</b>	<b>224 704 €</b>
Camions, bennes, remorques ...	224 704 €
<b>Sous-total Administration</b>	<b>39 660 €</b>
Mobilier, matériel informatique, logiciels ...	39 660 €

## **2.2 Recettes d'investissement par chapitre**



### III – ANALYSE FINANCIERE ET PRINCIPAUX RATIOS

**Epargne nette** : elle mesure la capacité des recettes de fonctionnement à financer les dépenses de fonctionnement et le remboursement de la dette.

	CA 2021	BP 2022
Recettes réelles de fonctionnement * (A)	17 774 715 €	18 824 506 €
Dépenses réelles de fonctionnement (B)	13 553 565 €	14 989 382 €
Remboursement du capital de la dette (C)	3 036 752 €	2 998 208 €
<b>Epargne nette (A-B-C)</b>	<b>1 184 398 €</b>	<b>836 916 €</b>

\* hors cessions d'immobilisations

**Ratio de rigidité des charges structurelles** : il mesure le poids des dépenses les plus rigides et difficilement compressibles (charges de personnel, charges d'intérêts, contingents et participations obligatoires) par rapport aux recettes de fonctionnement (hors cessions)

	CA 2021	BP 2022
Charges de personnel (A)	4 136 979 €	3 350 164 €
Charges financières (B)	2 129 713 €	1 954 592 €
Provision du plan de financement IRA (C)	1 750 000 €	1 750 000 €
Recettes réelles de fonctionnement (D)	17 779 233 €	18 904 506 €
<b>Rigidité des charges structurelles (A+B+C)/(D)</b>	<b>45,09%</b>	<b>37,32%</b>

**Ratio de désendettement** : il détermine le nombre d'années nécessaires à la collectivité pour éteindre totalement sa dette par mobilisation et affectation en totalité de son épargne brute annuelle. Il se calcule selon la règle suivante : encours de dette au 31 décembre de l'année budgétaire en cours / épargne brute de l'année en cours.

	BP 2022
Encours au 31/12/N	62 947 712 €
Epargne brute année N	3 835 124 €
Ratio de désendettement	16,4 ans

**Epargne brute** : C'est l'écart entre les recettes de fonctionnement et les dépenses de fonctionnement. L'excédent appelé aussi autofinancement brut finance la section d'investissement et doit être supérieur ou égal au remboursement du capital de la dette. La part des cessions d'immobilisations est retirée car il s'agit d'une recette exceptionnelle

**Epargne nette** : Epargne brute après remboursement du capital de la dette.