

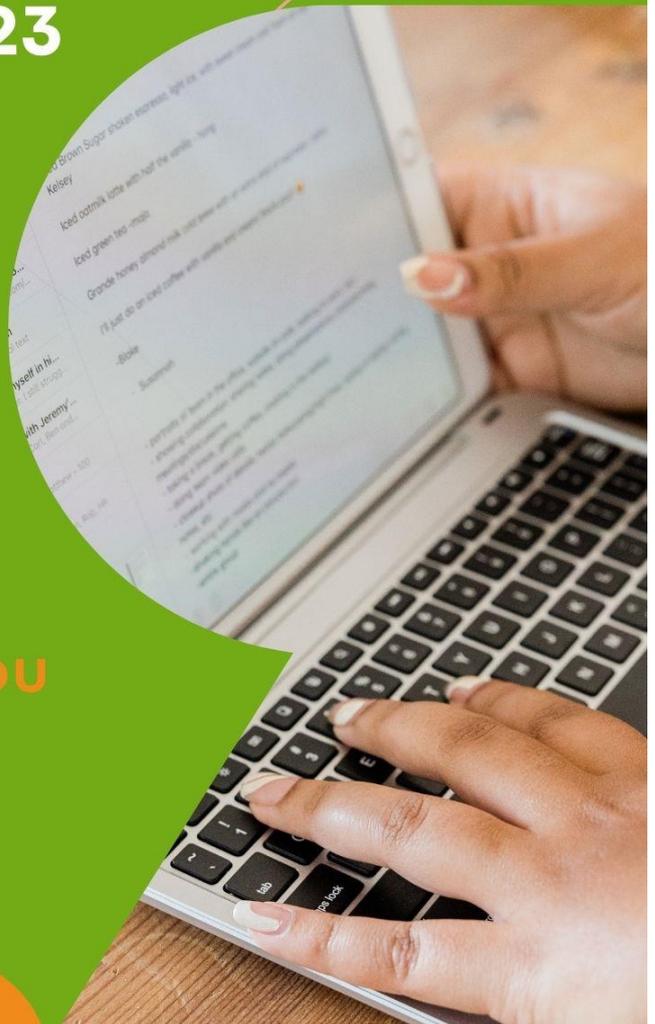


# Note de présentation brève et synthétique

- CA 2022
- BP 2023

**PRÉSENTÉ LORS DU**

Comité syndical  
du 17 mars 2023



## 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 2022** et du **budget primitif 2023**.

## 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 (compétence optionnelle) pour ses 5 EPCI adhérents, représentant 117 456 habitants (population municipale INSEE au 1<sup>er</sup> janvier 2023). Au total, environ 80 000 tonnes ont été traitées par le Point Fort Environnement en 2022.

# I - LE COMPTE ADMINISTRATIF 2022

## 1 - SECTION DE FONCTIONNEMENT

FONCTIONNEMENT	BP 2022 + DM	CA 2022	Ecarts
<b>DEPENSES</b>			
011 - Charges à caractère général	7 344 751 €	6 206 204 €	-1 138 547 €
012 - Charges de personnel	3 360 164 €	3 346 353 €	-13 811 €
65 - Autres charges de gestion courante	321 000 €	315 881 €	-5 119 €
66 - Charges financières	1 954 592 €	1 954 180 €	-412 €
68 - Dotations aux provisions	1 997 880 €	1 992 880 €	-5 000 €
Dépenses réelles de fonctionnement	14 978 387 €	13 815 498 €	-1 162 889 €
042 / 675 - Valeurs comptables des immobilisations cédées	0 €	1 858 570 €	+1 858 570 €
042 / 6761 - Différences sur réalisations	0 €	9 890 €	+9 890 €
042 / 6811 - Dotations aux amortissements	2 392 372 €	2 390 118 €	-2 254 €
042 / 6862 - Dotations aux charges financières	1 674 483 €	1 674 483 €	0 €
Opérations d'ordre	4 066 855 €	5 933 062 €	+1 866 207 €
<b>TOTAL Dépenses de fonctionnement</b>	<b>19 045 242 €</b>	<b>19 748 560 €</b>	<b>+703 318 €</b>

RECETTES			
013 - Atténuation de charges	200 000 €	221 529 €	+21 529 €
70 - Produits des services	3 347 119 €	2 134 884 €	-1 212 235 €
74 - Participations des communes	10 445 717 €	10 443 164 €	-2 553 €
74 - Participations autres organismes	1 786 500 €	2 114 097 €	+327 597 €
75 - Autres produits de gestion courante	33 600 €	51 987 €	+18 387 €
76 - Produits financiers	2 959 112 €	2 959 131 €	+120 €
77 - Produits exceptionnels	52 458 €	153 036 €	+100 578 €
78 - Reprises sur amortissements et provisions	5 805 €	5 805 €	0 €
Recettes réelles de fonctionnement	18 830 311 €	18 083 634 €	-746 677 €
042 / 7767761 - Différences sur réalisations		1 856 840 €	+1 856 840 €
042 / 777 - Quote-part des subventions	158 102 €	158 102 €	0 €
Opérations d'ordre	158 102 €	2 014 942 €	+1 856 840 €
<b>TOTAL Recettes de fonctionnement</b>	<b>18 988 414 €</b>	<b>20 098 577 €</b>	<b>+ 1 110 163 €</b>

<b>Résultat section de fonctionnement</b>	<b>-56 829 €</b>	<b>350 017 €</b>	<b>+406 845 €</b>
---	------------------	------------------	-------------------

002 - Résultat de fonctionnement reporté - début d'exercice	2 671 724 €	2 671 724 €
<b>Résultat de la section de fonctionnement</b>	<b>-56 829 €</b>	<b>350 017 €</b>
023 - Virement à la section d'investissement	-334 185 €	0 €
<b>002 - Résultat de fonctionnement reporté - fin d'exercice</b>	<b>2 280 710 €</b>	<b>3 021 741 €</b>

L'exercice 2022 se clôture par un résultat excédentaire de 350 017 €, à ajouter à l'excédent antérieur reporté de 2 671 724 €. Le nouvel excédent reporté est donc de 3 021 741 €.

## 1.1 Points clés de l'année 2022

**Augmentation significative des tonnages d'emballages et papier collectés, suite à la mise en place de l'extension des consignes de tri (ECT) au 1er janvier 2022 sur 2 territoires** (Saint-Lô aggro et Côte Ouest Centre Manche)

Les tonnes collectées ont augmenté de 36 % en 2022 pour atteindre près de 7 500 T. Le process du centre de tri de Cavigny n'étant plus adapté suite au passage en ECT, il a fermé définitivement au 31 décembre 2021. Les tonnages ont été traités par le prestataire SPHERE à Villedieu (50) dans le cadre d'un marché public.

**Baisse significative des tonnages d'ordures ménagères collectées sur les 2 territoires passés en ECT**

A noter également le passage en redevance incitative de Saint-Lô aggro au 1<sup>er</sup> janvier 2022, qui a favorisé cette baisse de 29 %. Concernant le territoire adhérent de Côte Ouest Centre Manche, le tonnage a diminué de 19 %. Les autres territoires adhérents sont restés stables.

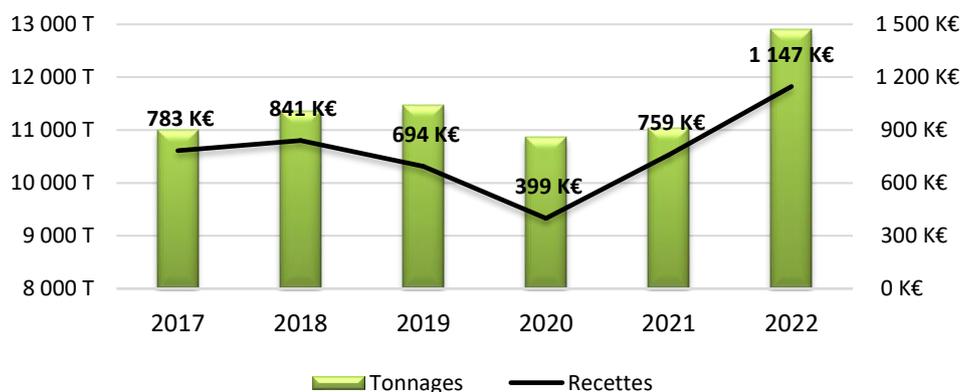
**Augmentation de la Taxe Générale sur les Activités Polluantes (TGAP)**

Les adhérents sont redevables de la TGAP au titre de chaque tonne enfouie. Sont concernées les tonnes d'ordures ménagères ainsi que les tonnes d'encombrants provenant des déchèteries. Cette taxe s'est élevée à 40 € / tonne en 2022, soit une augmentation de 10 €/ tonne par rapport à 2021. Les tonnages enfouis en 2022 se sont élevés à environ 28 800 T.

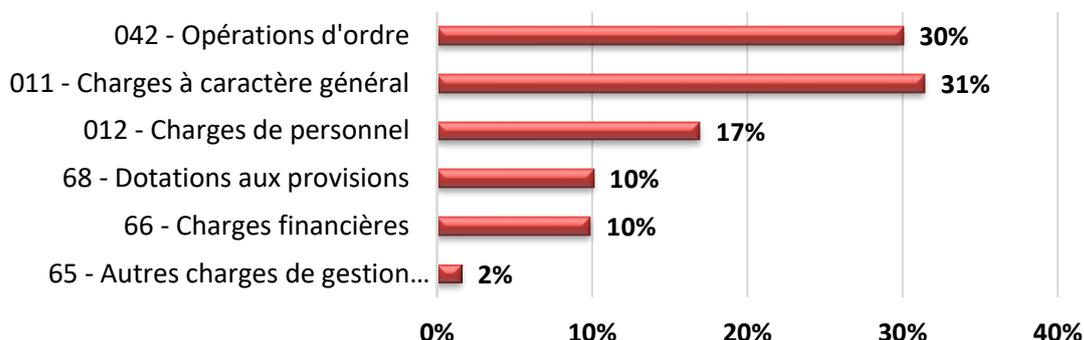
**Des prix de reprise favorables pour les matériaux recyclables sur le 1er semestre 2022**

Après deux années difficiles, les prix de reprise du plastique et du carton ont été favorables au 1<sup>er</sup> semestre 2022. A partir du mois d'août, les cours ont chuté très rapidement pour le carton. Les recettes ont augmenté par rapport à 2021 du fait également du tonnage supplémentaire qui a été recyclé suite à l'ECT.

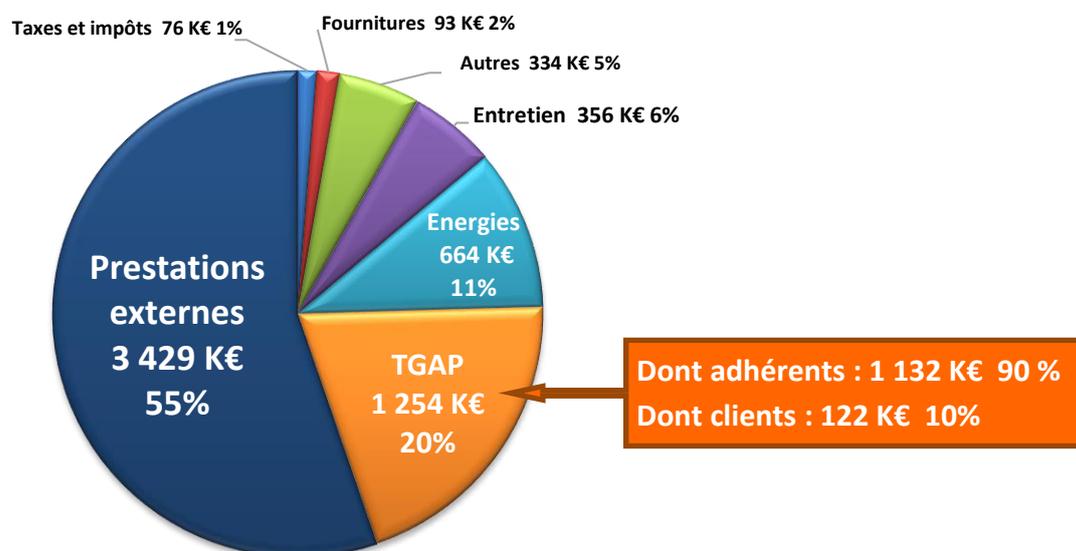
Recettes matières recyclables



## 1.2 Dépenses de fonctionnement par chapitre

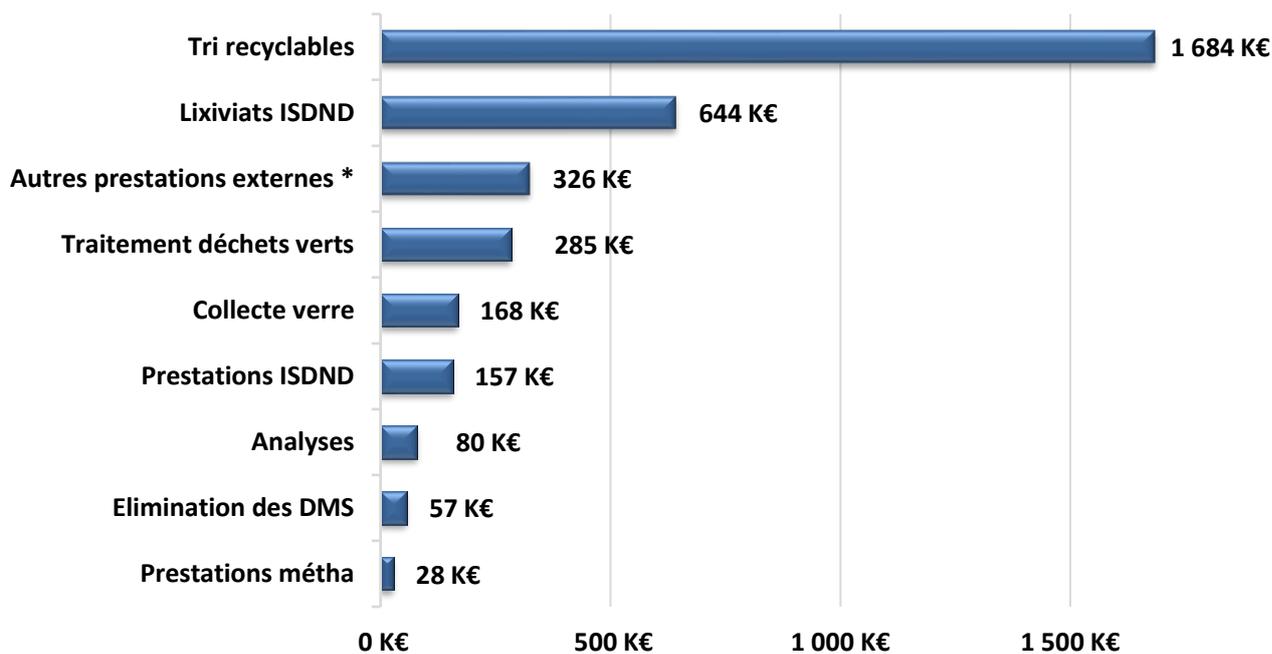


### Chapitre 011 – charges à caractère général - CA 2022 : 6 206 K€



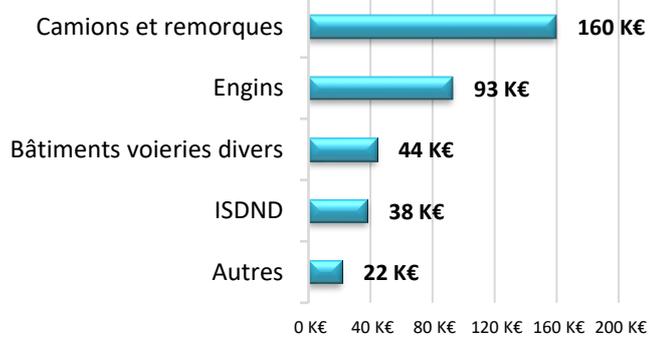
- En 2022, les **prestations externes** représentent 55% du chapitre 011, dont :
  - la prestation de transport et tri des recyclables (**1 684 K€**)
  - la valorisation et le traitement des lixiviats à l'ISDND (**644 K€**)
  - le traitement des déchets verts (**285 K€**)
- Le syndicat a comptabilisé une dépense de 1 254 K€ de **TGAP** au titre des tonnes enfouies à Saint-Fromond en 2022 (environ 30 000 T).
- Les dépenses d'**énergies** s'élèvent à 644 K€ dont 56 % pour le carburant.
- Concernant le poste « **entretien** », l'entretien des camions, des remorques et des bennes ont représenté 47 % des dépenses.

## Les prestations externes - 3 429 K€

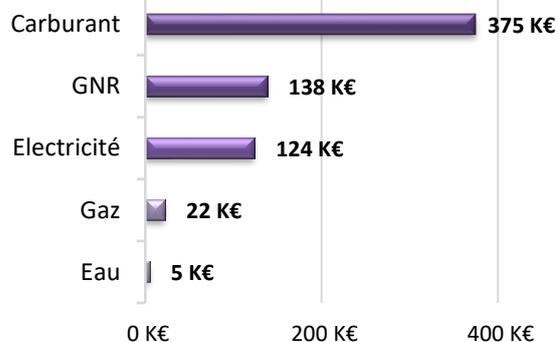


\* Vêtements de travail, espaces verts, vérifications règlementaires bâtiments, logiciels ...

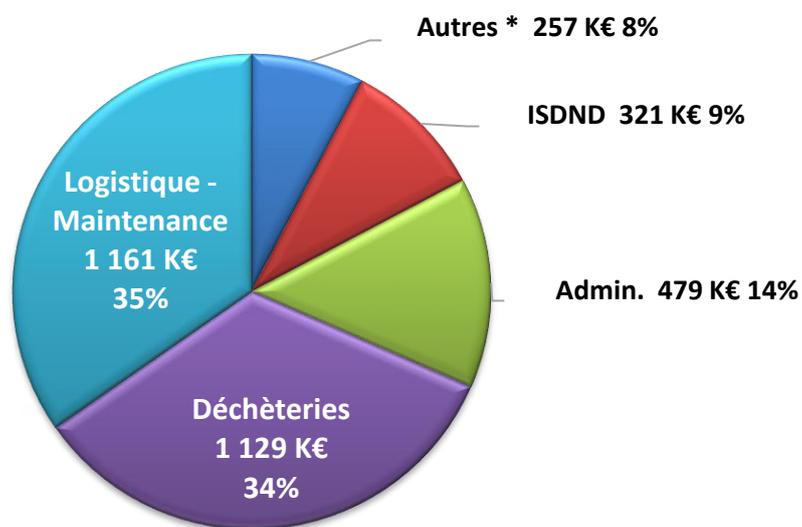
### L'entretien - 356 K€



### Les énergies - 664 K€



## Chapitre 012 – charges de personnel - CA 2022 : 3 346 K€



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

Les charges de personnel de l'année 2022 correspondent à 80 ETP, répartis de la façon suivante :

- Déchèteries : 31 ETP
- ISDND : 8 ETP
- Logistique – Maintenance : 31 ETP
- Administration – Qualité sécurité environnement – 10 ETP

## Chapitre 65 – autres charges de gestion courante - CA 2022 : 316 K€

Les autres charges de gestion courante concernent les indemnités versées pour les nuisances occasionnées par les installations, les indemnités des élus ainsi que les indemnités versées pour le stockage des gravats.

## Chapitre 66 – charges financières - CA 2022 : 1 954 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 2022	ICNE 2021	ICNE 2022	Taux
20151 ex 20053	SFIL	01/05/2007	01/05/2042	83 922 €	55 947,72 €	53 283,54 €	3,5000%
20081	SFIL	01/08/2008	01/08/2023	11 545 €	4 810,34 €	2 405,17 €	4,2700%
20157 ex 20075	SFIL	25/06/2009	01/06/2059	156 731 €	13 012,50 €	12 665,50 €	3,4700%
20074	SFIL	01/12/2009	01/06/2058	162 618 €	13 505,00 €	13 135,00 €	3,7000%
20154 ex 20076	SFIL	31/05/2010	01/06/2060	409 340 €	33 976,25 €	33 093,75 €	3,5300%
20101	CE	15/12/2010	15/12/2025	2 872 €	140,85 €	105,64 €	1,7100%
20131	CREDIT AGRICOLE	18/12/2013	10/12/2028	6 802 €	419,22 €	359,33 €	3,8500%
20152	SFIL	01/05/2015	01/05/2040	179 347 €	119 564,54 €	113 271,67 €	3,5000%
20155	SFIL	01/09/2015	01/09/2040	903 556 €	75 784,69 €	71 742,84 €	3,5300%
20158	SFIL	01/03/2016	01/03/2040	14 935 €	1 253,36 €	1 184,68 €	3,4700%
20201	DEXIA CL	01/04/2020	01/12/2036	0 €	0,00 €	0,00 €	0,0000%
20211	SFIL	01/08/2021	01/06/2046	33 545 €	2 800,09 €	2 685,80 €	0,5200%
				<b>1 965 212 €</b>	<b>321 215 €</b>	<b>303 933 €</b>	
				<b>1 947 930 €</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 2022 : 1 993 K€

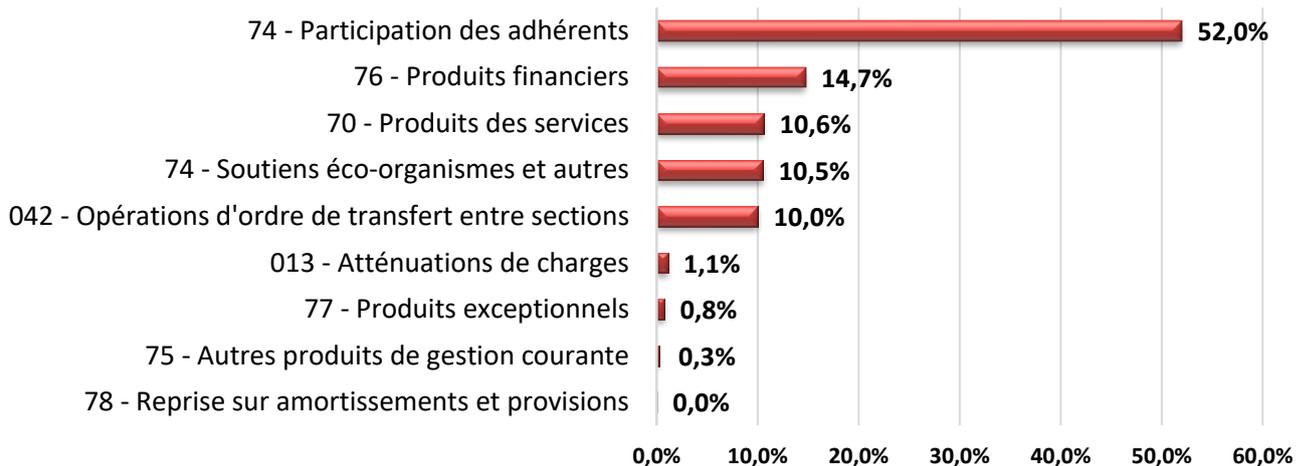
Libellé	Délibération	Montant
Plan de provisionnement des IRA	2021-28 du 15/10/2021	1 750 000 €
Provision pour risques et charges d'exploitation	2021-33 du 17/12/2021	242 880 €
		<b>1 992 880 €</b>

## Chapitre 042 – opérations d'ordre - CA 2022 : 5 933 K€

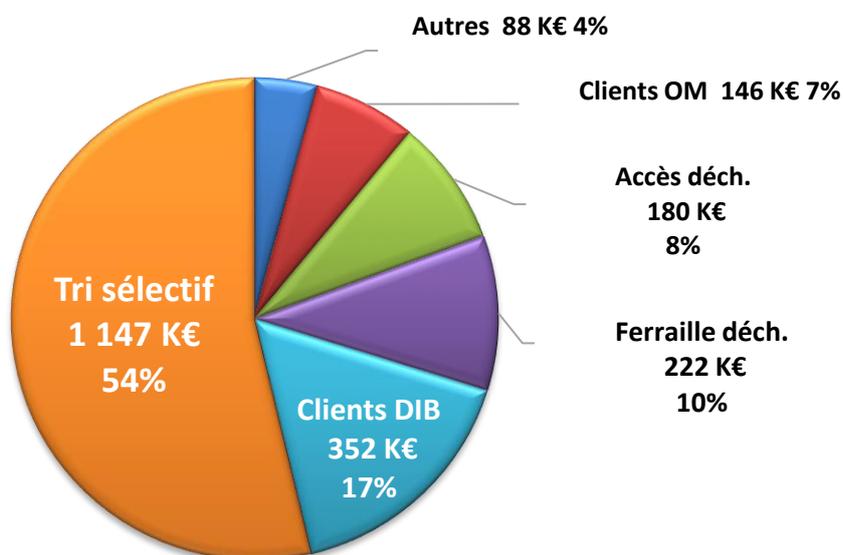
Elles concernent :

- Les amortissements des immobilisations **2 390 K€**
- Les opérations de cessions **1 869 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 - CA 2022 : 2 135 K€



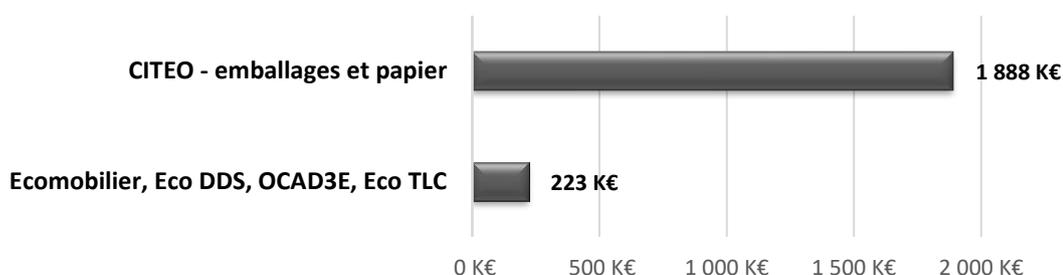
#### Recettes recyclables par flux



## Chapitre 74 – participation des adhérents - CA 2022 : 10 443 K€

	2022
Participation de base	7 349 K€
Financement du plan de provisionnement des IRA	1 750 K€
TGAP	1 272 K€
Taxe foncière	72 K€
<b>TOTAL</b>	<b>10 443 K€</b>
<b>En € / habitant</b>	<b>89 € / hb</b>

## Chapitre 74 – soutien des éco-organismes et autres - CA 2022 : 2 112 K€



## Chapitre 76 – produits financiers - CA 2022 : 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 - 2021	20 713 K€	20 714 K€
2022	2 959 K€	17 755 K€

## 2 - SECTION D'INVESTISSEMENT

INVESTISSEMENT	BP 2022 + DM	CA 2022
<b>DEPENSES</b>		
1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés	49 974 €	49 974 €
1641 - Remboursement d'emprunts	2 998 208 €	2 998 208 €
20 à 23 - Dépenses d'équipement	2 636 685 €	1 084 074 €
Dépenses réelles d'investissement	5 684 867 €	4 132 256 €
040 / 13 - Subventions d'investissement	158 102 €	158 102 €
040 / 192 - Moins-values sur cessions d'immobilisations		1 856 840 €
Opérations d'ordre	1 855 693 €	1 821 822 €
041 / Opérations patrimoniales	50 300 €	
<b>TOTAL Dépenses d'investissement</b>	<b>5 893 270 €</b>	<b>6 147 198 €</b>

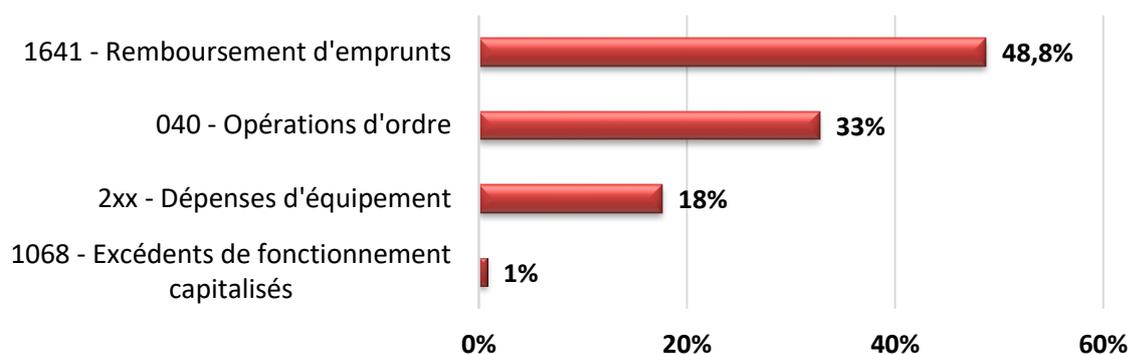
<b>RECETTES</b>		
024 - Produits des cessions	80 000 €	
10222 - FCTVA	203 552 €	194 860 €
13 - Subventions d'investissement	157 916 €	157 916 €
Recettes réelles d'investissement	441 468 €	352 776 €
040 / 28 - Amortissements des immobilisations	2 392 372 €	2 390 118 €
040 / 4817 - Pénalités de renégociation dette	1 674 483 €	1 674 483 €
040 / 192 - Plus-values de cessions		9 890 €
040 / 21 - Immobilisations corporelles		1 858 570 €
Opérations d'ordre	4 066 855 €	5 933 062 €
041 / Opérations patrimoniales	50 300 €	
<b>TOTAL Recettes d'investissement</b>	<b>4 558 623 €</b>	<b>6 285 838 €</b>

<b>Résultat section d'investissement</b>	<b>-1 334 646 €</b>	<b>138 640 €</b>
--	---------------------	------------------

<b>001 - Résultat d'investissement reporté - début d'exercice</b>	<b>1 000 461 €</b>	<b>1 000 461 €</b>
<b>Résultat de la section d'investissement</b>	<b>-1 334 646 €</b>	<b>138 640 €</b>
<b>021 / Virement de la section de fonctionnement</b>	<b>334 185 €</b>	<b>0 €</b>
<b>001 - Résultat d'investissement reporté - fin d'exercice</b>	<b>0 €</b>	<b>1 139 101 €</b>
<b>20 à 23 - Restes à réaliser 2022</b>		<b>326 405 €</b>

L'exercice 2022 se clôture par un excédent de 138 640 €, ce qui porte le nouvel excédent reporté à 1 139 101 €, auquel il faudra déduire les restes à réaliser d'un montant de 326 405 €.

### 2.1 Dépenses d'investissement par chapitre



## Chapitre 16 – remboursement d’emprunt - CA 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>

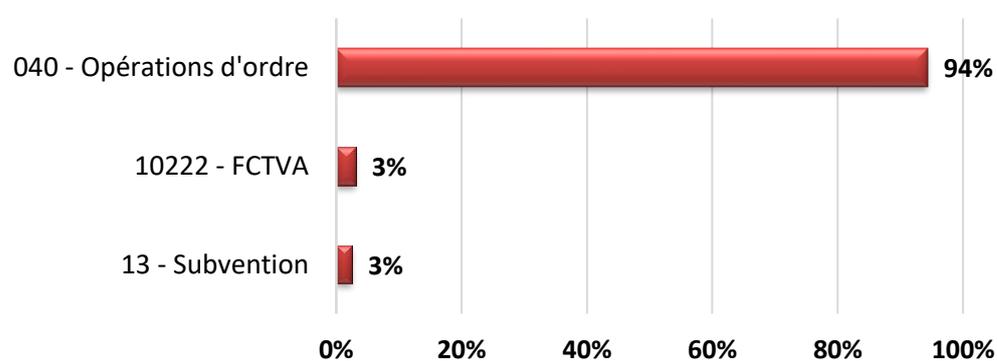
## Dépenses d’équipement - CA 2022 : 1 084 K€

Dépenses		Montants
<b>Déchèteries</b>	Cuves huile moteur (6)	11 K €
<b>ISDND de Saint-Fromond</b>	Construction casiers	724 K €
	Etudes, rapports	84 K €
	Système pulvérisation neutralisant odeurs	21 K €
	Caméra surveillance	17 K €
	Pince de tri	12 K €
<b>Logistique</b>	Bennes (12)	124 K €
	CAV verre	19 K €
	Pince collecte CAV semi enterrés	18 K €
	Véhicules légers (2)	13 K €
	Divers	13 K €
<b>Services administratifs</b>	Ordinateurs, logiciel, mobilier	28 K €
<b>Total général</b>		<b>1 084 K €</b>

## Restes à réaliser - CA 2022 : 326 K€

Dépenses		Montants
ISDND Saint-Fromond	Construction casiers	47,6 K€
	Etudes, rapports DAE	57,2 K€
Logistique	Camion déchèterie	187,5 K€
Pôle de Cavigny	Porte sectionnelle	24,8 K€
	Presse à balles carton	9,3 K€
		<b>326,4 K€</b>

### 2.3 Recettes d'investissement par chapitre



## **II – LE BUDGET PRIMITIF**

### **1 - La section FONCTIONNEMENT 2023**

#### **1.1 Perspectives 2023**

##### **Stabilisation de l'organisation des services**

Suite à l'arrêt de l'unité de méthanisation et la fermeture de l'unité de tri fin 2021, les services ont été réorganisés. Le reclassement des agents, qui avait débuté dès 2021, a été finalisé en 2022. A compter de 2023, les effectifs sont stabilisés, et représentent environ 78 ETP.

##### **L'évolution défavorable du coût des énergies**

Notamment, les tarifs de l'électricité vont être multiplié par 4 en 2023 par rapport à 2022.

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

Suite au passage en ECT de l'ensemble des collectivités adhérentes au 1<sup>er</sup> janvier 2023, le périmètre de collecte du SMPF a été réduit, et concerne désormais les seuls territoires de CMB et CCBDC, les autres territoires étant passés en collecte en porte à porte.

A noter, néanmoins, 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.

##### **Tri des recyclables**

Dans l'attente de l'ouverture du centre de tri interdépartemental NORMANTRI à Colombelles, les emballages et papier sont triés par le centre ECOSPHERE à Villedieu (50).

##### **Optimisation de l'exploitation des déchèteries**

L'année 2023 va être marquée par la mise en place du PASS déchèterie à compter du 1<sup>er</sup> janvier. L'objectif de ce PASS déchèterie est de réserver l'accès aux déchèteries aux seuls habitants du territoire ; d'inciter au regroupement des apports, pour limiter les flux de circulation et préserver la sécurité sur les déchèteries ; de renforcer le conseil à l'usager, la valorisation des déchets et la sensibilisation à la prévention ; de réduire l'impact financier et environnemental de nos déchets.

L'accent sera également mis en 2023 sur la mise en place de nouvelles filières afin de limiter l'enfouissement de tonnes, qui pourraient être recyclées.

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

Pour optimiser l'économie et l'exploitation de l'ISDND, le Point Fort Environnement prévoit de traiter des DIB (déchets industriels banals) et ainsi générer des recettes qui favoriseront l'équilibre budgétaire du syndicat.

##### **Augmentation de la Taxe Générale sur les Activités Polluantes (TGAP)**

Les adhérents sont redevables de la TGAP au titre de chaque tonne enfouie. Sont concernées les tonnes d'ordures ménagères ainsi que les tonnes d'encombrants provenant des déchèteries. Cette taxe s'est élevée à 40 € / tonne en 2022, elle passe à 51 € / tonne en 2023.

##### **Optimisation du traitement et de la valorisation des lixiviats issus de l'exploitation de l'ISDND**

Suite à l'attribution d'un nouveau marché courant 2023, le coût de traitement des lixiviats passera de 51 € / m<sup>3</sup> en 2022 à 22 € / m<sup>3</sup> en 2023.

<b> FONCTIONNEMENT</b>	<b>CA 2022</b>	<b>BP 2023</b>
011 - Charges à caractère général	6 206 204 €	8 648 679 €
012 - Charges de personnel	3 346 353 €	3 304 640 €
65 - Autres charges de gestion courante	315 881 €	288 172 €
66 - Charges financières	1 954 180 €	1 863 603 €
68 - Dotations aux provisions	1 992 880 €	1 921 915 €
Dépenses réelles de fonctionnement	13 815 498 €	16 027 009 €
042 / 6761 - Différences sur réalisation	9 890 €	
042 / 675 - Valeurs comptables des immobilisations cédées	1 858 570 €	
042 / 6811 - Dotations aux amortissements	2 390 118 €	2 383 888 €
042 / 6862 - Dotations aux charges financières	1 674 483 €	1 674 483 €
Opérations d'ordre	5 933 062 €	4 058 372 €
<b>TOTAL Dépenses de fonctionnement</b>	<b>19 748 560 €</b>	<b>20 085 380 €</b>

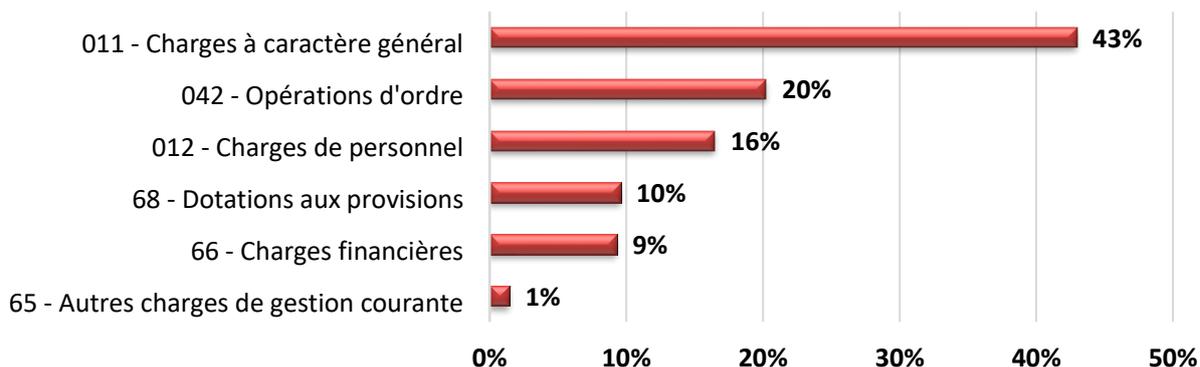
<b>RECETTES</b>		
013 - Atténuation de charges	221 529 €	200 000 €
70 - Produits des services	2 134 884 €	4 179 633 €
74 - Participations des communes	10 443 164 €	10 163 714 €
74 - Participations autres organismes	2 114 097 €	2 116 877 €
75 - Autres produits de gestion courante	51 987 €	313 831 €
76 - Produits financiers	2 959 131 €	2 959 112 €
77 - Produits exceptionnels	153 037 €	
78 - Reprise sur amortissements et provisions	5 805 €	
Recettes réelles de fonctionnement	18 083 635 €	19 933 166 €
042 / 777 - Quote-part des subventions	158 102 €	152 214 €
042 / 7761 - Différences sur réalisation	1 856 840 €	
Opérations d'ordre	2 014 942 €	152 214 €
<b>TOTAL Recettes de fonctionnement</b>	<b>20 098 577 €</b>	<b>20 085 380 €</b>

<b>Résultat section de fonctionnement</b>	<b>350 017 €</b>	<b>0 €</b>
---	------------------	------------

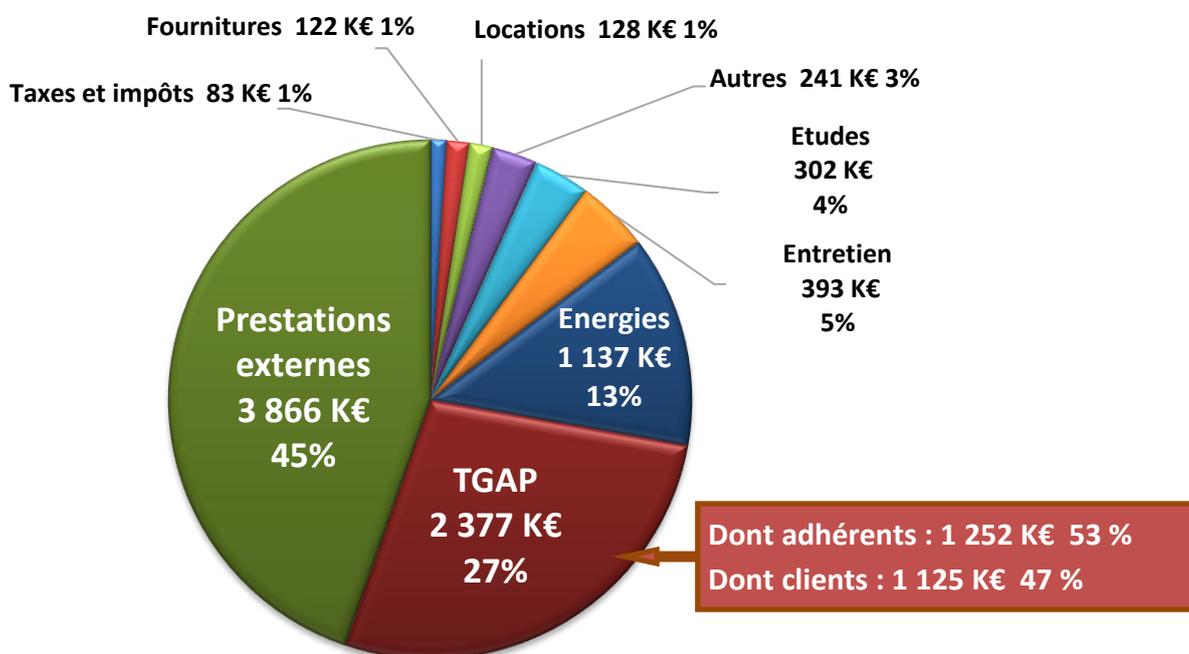
<b>002 - Résultat de fonctionnement reporté - début d'exercice</b>	<b>2 671 724 €</b>	<b>3 021 741 €</b>
<b>Résultat de la section de fonctionnement</b>	<b>350 017 €</b>	<b>0 €</b>
<b>023 - Virement à la section d'investissement</b>	<b>0 €</b>	<b>1 992 820 €</b>
<b>002 - Résultat de fonctionnement reporté - fin d'exercice</b>	<b>3 021 741 €</b>	<b>1 028 921 €</b>

Le résultat de fonctionnement prévisionnel 2023 est équilibré. La section de fonctionnement devra abonder la section d'investissement à hauteur de 1992 820 €. Le nouvel excédent reporté serait donc de 1 028 921 €.

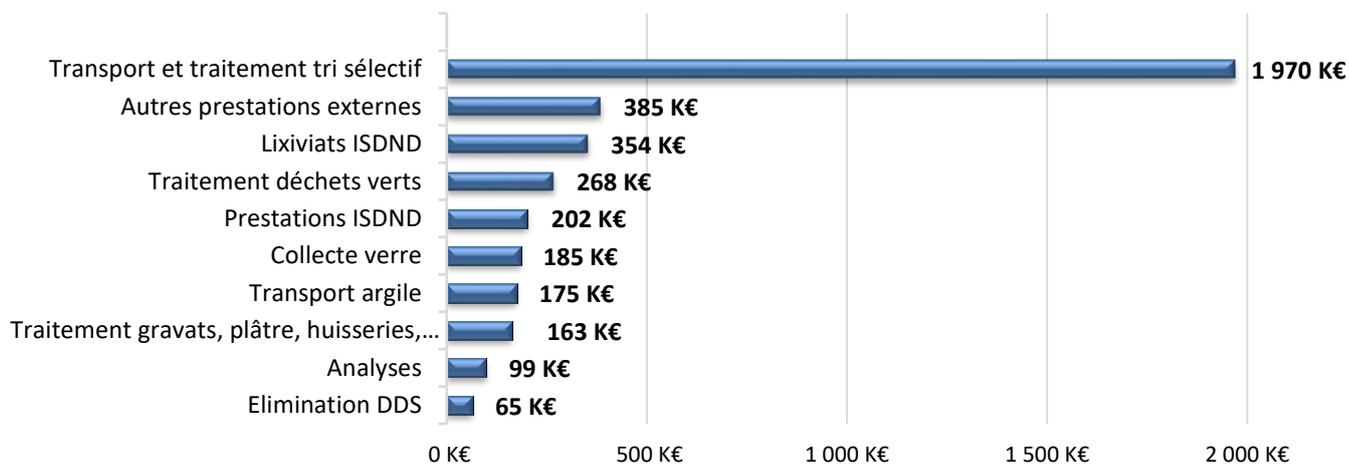
## 1.2 Dépenses de fonctionnement par chapitre

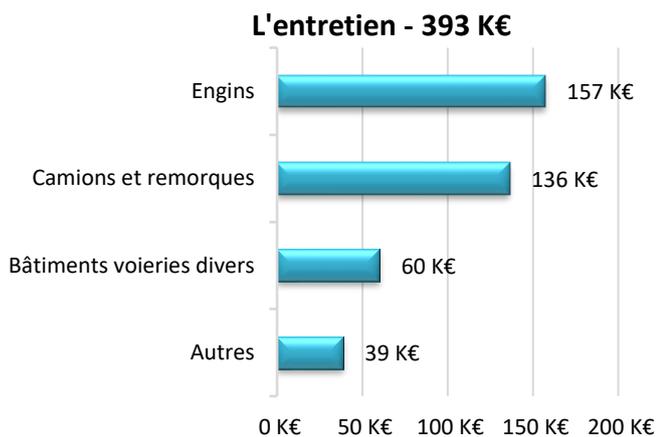
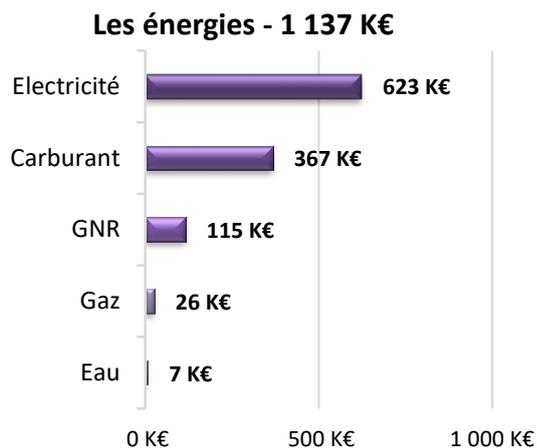


### Chapitre 011 – charges à caractère général - BP 2023 : 8 649 K€

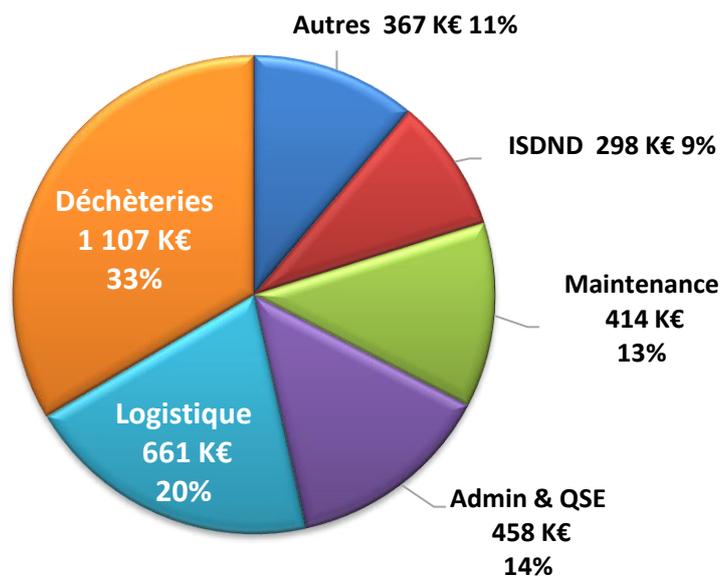


### Les prestations externes - 3 866 K€





## Chapitre 012 – charges de personnel - BP 2023 : 3 305 K€



*Autres = assurance du personnel, amicale, CDG50, médecine du travail, tickets restaurant*

Les charges de personnel de l'année 2023 correspondent à l'équivalent de 78,3 ETP, répartis de la façon suivante :

- Déchèteries : 32,4 ETP
- ISDND : 7,3 ETP
- Logistique – Maintenance : 28,6 ETP
- Administration – Qualité sécurité environnement – 10 ETP

## Chapitre 65 – autres charges de gestion courante – BP 2023 : 288 K€

Les autres charges de gestion courante concernent les indemnités versées pour les nuisances occasionnées par les installations, les indemnités des élus ainsi que les indemnités versées pour le stockage des gravats.

## Chapitre 66 – charges financières – BP 2023 : 1 864 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 2023	Taux
20151 ex 20053	SFIL	01/05/2007	79 925 €	53 284 €	50 758 €	3,50%
20081	SFIL	01/08/2008	5 772 €	2 405 €	0 €	4,27%
20157 ex 20075	SFIL	25/06/2009	152 509 €	12 666 €	12 455 €	3,47%
20074	SFIL	01/12/2009	158 116 €	13 135 €	12 907 €	3,70%
20154 ex 20076	SFIL	31/05/2010	398 603 €	33 094 €	32 569 €	3,53%
20101	CE	15/12/2010	2 080 €	106 €	70 €	1,71%
20131	CREDIT AGRICOLE	18/12/2013	5 775 €	359 €	299 €	3,85%
20152	SFIL	01/05/2015	169 908 €	113 272 €	107 272 €	3,50%
20155	SFIL	01/09/2015	854 380 €	71 743 €	68 453 €	3,53%
20158	SFIL	01/03/2016	14 099 €	1 185 €	1 128 €	3,47%
20201	DEXIA CL	01/04/2020	0 €	0 €	0 €	0,00%
20211	SFIL	01/08/2021	32 154 €	2 686 €	2 600 €	0,52%
			<b>1 873 323 €</b>	<b>303 933 €</b>	<b>288 513 €</b>	
			<b>1 857 903 €</b>			

Des garanties financières sont prévues pour les sites de Cavigny et Saint-Fromond pour 5,7 K€.

## Chapitre 68 – dotations aux provisions – BP 2023 : 1 922 K€

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

Année	Provision annuelle	Provision cumulée
<b>2019</b>	146 215 €	146 215 €
<b>2020</b>	292 430 €	438 645 €
<b>2021</b>	1 750 000 €	2 188 645 €
<b>2022</b>	1 750 000 €	3 938 645 €
<b>2023</b>	1 750 000 €	<b>5 688 645 €</b>

Un montant de 167 K€ est provisionné en prévision du déstockage de déchets présents dans le hall de maturation de l'unité de méthanisation.

Il est prévu 5 K€ également pour d'éventuelles dépréciations d'actifs circulants.

## Chapitre 042 – opérations d'ordre – BP 2023 : 4 058 K€

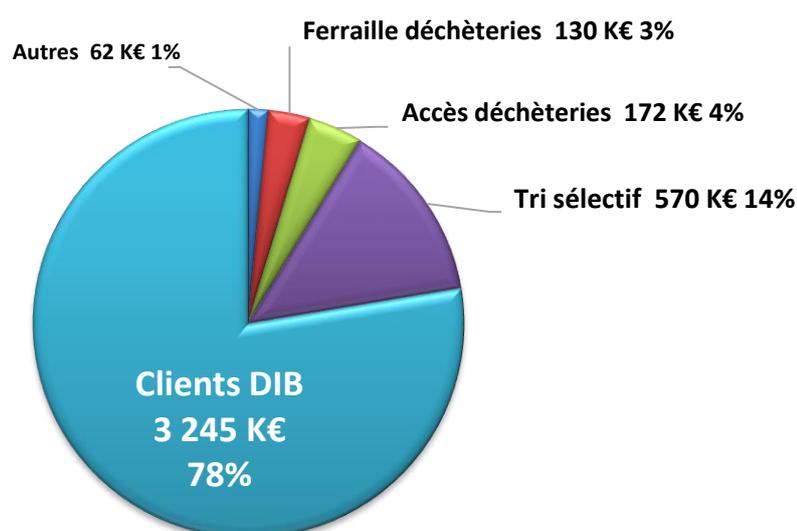
Elles concernent :

- les amortissements des immobilisations **2 384 K€**
- une dotation de charge financière (part des IRA recapitalisée) **1 674 K€**

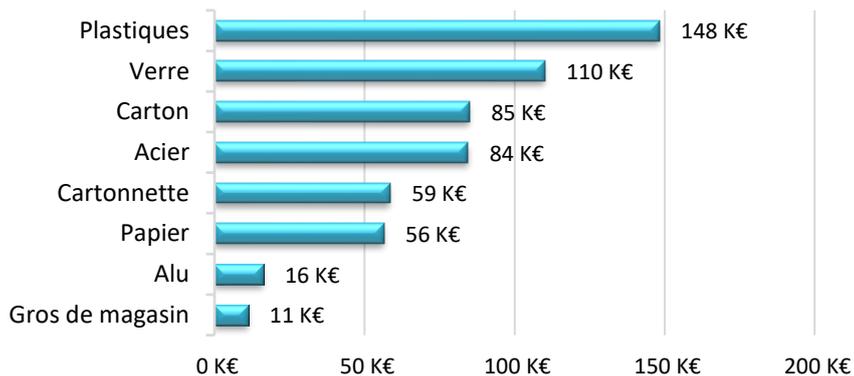
### 1.3 Recettes de fonctionnement par chapitre



## Chapitre 70 – produits des services – BP 2023 : 4 180 K€



### Recettes prévisionnelles recyclables



### Chapitre 74 – participation des adhérents – BP 2023 : 10 164 K€

A compter du 1er janvier 2023 :

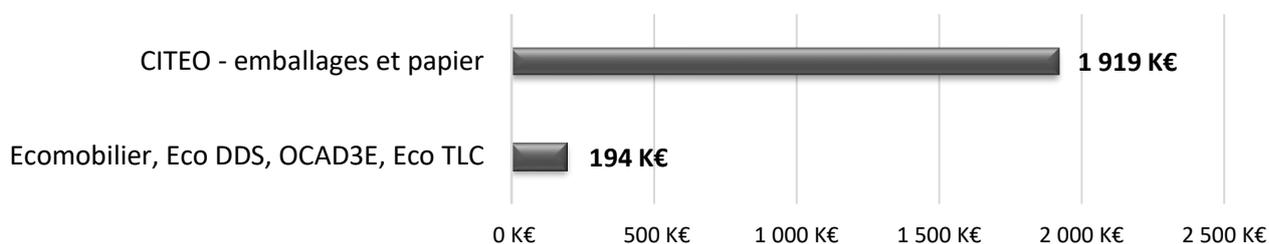
- chaque membre du syndicat est redevable des dépenses nettes correspondant aux compétences obligatoires ainsi que d'une part des dépenses d'administration générale,
- seuls les membres ayant transféré une(des) compétence(s) optionnelle(s) supportent les contributions afférentes à ces compétences
- la clé de répartition des participations des adhérents tient compte d'une contribution à l'habitant (population municipale INSEE) concernant les charges d'administration générale et la dette antérieure au 01/01/2023
- la clé de répartition tient compte d'une contribution répartie selon les tonnages traités concernant les compétences de collecte et traitement

Les dépenses nettes sont ventilées selon la clé de répartition ci-dessous :

		Clé de répartition	Dépenses nettes	
<b>Compétences obligatoires</b>	Charges de structures générales	116 819 habitants	772 154 €	6,6 €/hab
	Charges financières	116 819 habitants	2 088 977 €	17,9 €/hab
<b>Compétences obligatoires</b>	Traitement des ordures ménagères	17 641 T	3 229 401 €	183,1 €/T
	Traitement du tri sélectif	7 268 T	582 328 €	80,1 €/T
	Collecte des colonnes d'apport volontaire	1 659 T	229 809 €	138,5 €/T
	Collecte et traitement du verre	5 205 T	12 892 €	2,5 €/T
<b>Compétences optionnelles</b>	Gestion des déchèteries	40 428 T	2 998 773 €	74,2 €/T
	Gestion des quais de transfert de déchets	Quai Villedieu 2 109 T Quai Cavigny 6 141 T	40 746 € 208 634 €	19,3 €/T 34,0 €/T
<b>Participation globale des adhérents 2023</b>			<b>10 163 714 €</b>	

Par adhérents	Participation 2022	Participation 2023	Ecart 2023 vs 2022	
Saint-Lô agglo	6 906 774 €	6 706 122 €	-200 652 €	-2,9%
CC Baie du cotentin	1 352 264 €	1 446 284 €	+94 020 €	7,0%
Coutances Mer et Bocage	463 595 €	361 074 €	-102 521 €	-22,1%
Côte Ouest Centre Manche	478 093 €	311 753 €	-166 340 €	-34,8%
Villedieu Intercom	1 242 438 €	1 338 481 €	+96 043 €	7,7%
	<b>10 443 164 €</b>	<b>10 163 714 €</b>	<b>-279 450 €</b>	<b>-2,7%</b>

### Chapitre 74 – soutien des éco-organismes – BP 2023 : 2 113 K€



### Chapitre 75 – autres produits de gestion courante – BP 2023 : 314 K€

	Montant
Compensation coût électricité – SDEM 50	187 K€
Dégrèvement CFE 2021 et 2022	66 K€
Refacturation étude territoriale	45 K€
Location zones de stockage et fermages	16 K€

### Chapitre 76 – produits financiers - BP 2023 : 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 - 2022	17 755 K€	23 672 K€
2023	2 959 K€	20 713 K€

## 2 - La section INVESTISSEMENT 2023

### 2.1 Points clés de l'année 2023

**Finalisation des travaux de construction du casier 5 à l'ISDND de Saint-Fromond.** Le casier sera ouvert durant le 1<sup>er</sup> semestre 2023 pour une durée de 24 mois. Le syndicat pourra donc accueillir des DIB clients à compter de l'ouverture.

**Poursuite de l'étude pour la construction de la nouvelle déchèterie de Saint-Lô et la modernisation des 10 autres.** La déchèterie de Saint-Lô est vieillissante et n'offre pas aux usagers des conditions de sécurité et de fonctionnalité suffisantes. Dans le but d'offrir à ses administrés des services améliorés et adaptés aux exigences techniques et réglementaires, le syndicat souhaite transférer la déchèterie actuelle sur un nouveau site et profiter de ce transfert pour moderniser l'équipement et en faire une déchèterie exemplaire. Concernant les 10 autres déchèteries du réseau, elles nécessitent des travaux de modernisation afin d'accueillir les nouvelles filières et sécuriser les dépôts par les usagers

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

INVESTISSEMENT	CA 2022	BP 2023
1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés	49 974 €	
1641 - Remboursement d'emprunts	2 998 208 €	2 998 208 €
20 à 23 - Dépenses d'équipement	1 084 074 €	4 032 957 €
20 à 23 - Restes à réaliser 2022		326 405 €
Dépenses réelles d'investissement	4 132 256 €	7 357 570 €
040 / 13 - Subventions d'investissement	158 102 €	152 214 €
040 / 192 - Moins-values sur cessions d'immobilisations	1 856 840 €	
Opérations d'ordre	2 014 942 €	152 214 €
<b>TOTAL Dépenses d'investissement</b>	<b>6 147 198 €</b>	<b>7 509 784 €</b>

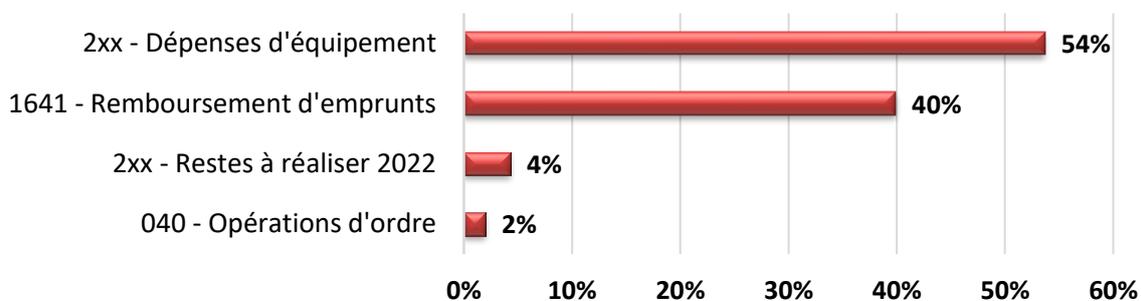
RECETTES		
10222 - FCTVA	194 860 €	161 575 €
13 - Subventions d'investissement	157 916 €	157 916 €
Recettes réelles d'investissement	352 776 €	319 491 €
040 / 28 - Amortissements des immobilisations	2 390 118 €	2 383 888 €
040 / 4817 - Pénalités de renégociation dette	1 674 483 €	1 674 483 €
040 / 192 - Plus-values de cessions	9 890 €	
040 / 21 - Immobilisations corporelles	1 858 570 €	
Opérations d'ordre	5 933 062 €	4 058 372 €
<b>TOTAL Recettes d'investissement</b>	<b>6 285 838 €</b>	<b>4 377 863 €</b>

<b>Résultat section d'investissement</b>	<b>138 640 €</b>	<b>-3 131 921 €</b>
--	------------------	---------------------

<b>001 - Résultat d'investissement reporté - début d'exercice</b>	<b>1 000 461 €</b>	<b>1 139 101 €</b>
<b>Résultat de la section d'investissement</b>	<b>138 640 €</b>	<b>-3 131 921 €</b>
<b>021 / Virement de la section de fonctionnement</b>	<b>0 €</b>	<b>1 992 820 €</b>
<b>001 - Résultat d'investissement reporté - fin d'exercice</b>	<b>1 139 101 €</b>	<b>0 €</b>
<b>20 à 23 - Restes à réaliser 2022</b>	<b>326 405 €</b>	

Le budget 2023 prévoit un déficit d'exercice de 3 131 921 €, restes à réaliser 2022 inclus. Un virement de 1 992 820 € de la section de fonctionnement est nécessaire pour équilibrer le budget.

## 2.2 Dépenses d'investissement par chapitre



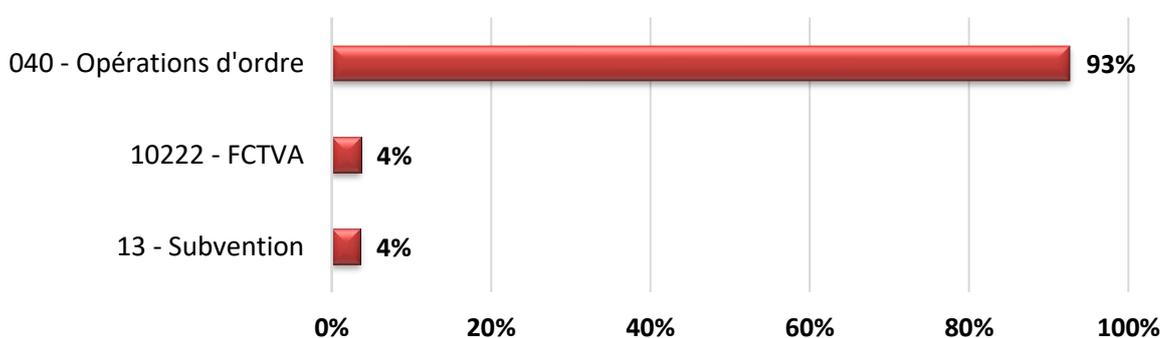
### Chapitre 16 – remboursement d'emprunt – BP 2023 : 2 998 K€

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 2023 : 4 033 K€

	2023
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 033 K€</b>
<b>Sous-total Déchèteries</b>	<b>2 698 K€</b>
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	207 K€
Création d'une nouvelle déchèterie à Saint-Lô	1 992 K€
(12) Locaux Déchets Diffus Spécifiques (DDS) et Déchets d'Equipements Electriques et Electroniques (D3E)	216 K€
Optimisation de la circulation	139 K€
Dispositifs anti-chutes	88 K€
Abris et cuves à huile	32 K€
Aménagement ISDI	24 K€
<b>Sous-total ISDND</b>	<b>1 049 K€</b>
Constructions et couvertures des casiers	804 K€
Nouveau process traitement lixiviat	131 K€
Réfection voirie, haies, clôtures, vidéosurveillance, renouvellement matériel ...	114 K€
<b>Sous-total Bâtiments</b>	<b>50 K€</b>
(2) Portes sectionnelles	39 K€
(2) Caméras	11 K€
<b>Sous-total Logistique</b>	<b>201 K€</b>
Compacteur de bennes	95 K€
(28) CAV verre	47 K€
(2) Véhicules	35 K€
Pince pour la collecte de CAV	24 K€
<b>Sous-total Administration</b>	<b>35 K€</b>
Matériel informatique, logiciels	35 K€

## 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 2022	BP 2023
Recettes réelles de fonctionnement * (A)	18 072 014 €	19 933 166 €
Dépenses réelles de fonctionnement (B)	13 815 498 €	16 027 009 €
Remboursement du capital de la dette (C)	2 998 208 €	2 998 208 €
<b>Epargne nette (A-B-C)</b>	<b>1 258 307 €</b>	<b>907 949 €</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 2022	BP 2023
Charges de personnel (A)	3 346 353 €	3 304 640 €
Charges financières (B)	1 954 180 €	1 863 603 €
Provision du plan de financement IRA (C)	1 750 000 €	1 750 000 €
Recettes réelles de fonctionnement (D)	18 083 635 €	19 933 166 €
<b>Rigidité des charges structurelles (A+B+C)/(D)</b>	<b>38,99%</b>	<b>34,71%</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 2023
Encours au 31/12/N	58 325 325 €
Epargne brute année N	3 906 157 €
Ratio de désendettement	14,9 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.