



# **COMPTE ADMINISTRATIF 2021**

**AFFECTATION DEFINITIVE DES RESULTATS 2021**

**PROPOSITION DE BUDGET PRIMITIF 2022**

# SOMMAIRE

<b>AFFECTATION DES RESULTATS 2021</b> .....	<b>3</b>
---------------------------------------------	----------

## **COMPTE ADMINISTRATIF 2021 / PROPOSITION BUDGET PRIMITIF 2022**

<b>Budget principal</b> .....	<b>4</b>
<b>Autorisations de programme/Crédits de paiement</b> .....	<b>21</b>
<b>Budget Collecte sélective</b> .....	<b>24</b>
<b>Budget CSDU</b> (Centre de Stockage des Déchets Ultimes).....	<b>27</b>
<b>Durée d'amortissement</b> .....	<b>30</b>

<b>ETAT DE LA DETTE</b> .....	<b>31</b>
-------------------------------	-----------

<b>EVOLUTION DES SEUILS DE GESTION</b> .....	<b>32</b>
----------------------------------------------	-----------

Le vote du budget primitif 2022 s'inscrit dans la continuité du débat d'orientations budgétaires organisé le 8 février 2022.

Le budget primitif du SICTOM Nord Allier est composé du budget principal et de 2 budgets annexes :

- **Collecte sélective**
- **CSDU** (Centre de Stockage des Déchets Ultimes)

# AFFECTATION DES RESULTATS 2021

Le projet de budget 2022 intègre l'affectation définitive des résultats de l'exercice 2021, ces derniers étant en totale concordance avec les comptes de gestion du comptable public.

Il est rappelé que le résultat de la section de fonctionnement doit être affecté en priorité à la couverture du besoin de financement dégagé par la section d'investissement. Dans ce cas, il sera inscrit en réserve au compte 1068 « Excédent de fonctionnement capitalisé ».

## BUDGET PRINCIPAL (en euros TTC)

	section de fonctionnement	section d'investissement	restes à réaliser 2021
dépenses	11 039 490,71 €	2 179 922,47 €	613 900 €
recettes	19 755 274,92 €	1 709 492,09 €	0 €
résultat de clôture	8 715 784,21 €	-470 430,38 €	-613 900 €

considérant le solde des restes à réaliser de :		613 900,00 €
considérant que la section d'investissement présente un besoin de financement :	-	1 084 330,38 €
<b>il est proposé :</b>		
- d'affecter au compte de réserves 1068	-	1 084 330,38 €
- de conserver en report à nouveau un excédent de fonctionnement de :		7 631 453,83 €

## BUDGET ANNEXE COLLECTE SELECTIVE (en euros HT)

	section de fonctionnement	section d'investissement	restes à réaliser 2021
dépenses	1 146 939,71 €	159 903,62 €	38 800 €
recettes	1 840 785,50 €	211 332,68 €	0 €
résultat de clôture	693 845,79 €	51 429,06 €	-38 800 €

considérant le solde des restes à réaliser de :		38 800,00 €
considérant que la section d'investissement ne présente pas de besoin de financement :		- €
<b>il est proposé :</b>		
- d'affecter au compte de réserves 1068		- €
- de conserver en report à nouveau un excédent de fonctionnement de :		693 845,79 €

## BUDGET ANNEXE C.S.D.U. (en euros TTC)

	section de fonctionnement	section d'investissement	restes à réaliser 2021
dépenses	111 435,51 €	383 009,67 €	19 100 €
recettes	179 178,51 €	405 661,14 €	0 €
résultat de clôture	67 743,00 €	22 651,47 €	-19 100 €

considérant le solde des restes à réaliser de :		19 100,00 €
considérant que la section d'investissement ne présente pas de besoin de financement :		- €
<b>il est proposé :</b>		
- d'affecter au compte de réserves 1068		- €
- de conserver en report à nouveau un excédent de fonctionnement de :		67 743,00 €

# BUDGET PRINCIPAL

## SECTION DE FONCTIONNEMENT

Le budget est voté par chapitre

Budget TTC

chapitre article	libellé	proposition de budget primitif 2022	
		DEPENSES	RECETTES
002	Résultat de fonctionnement		7 631 453
022	Dépenses imprévues	100 000	
023	Virement à la section d'investissement	3 803 901	
011	Charges à caractère général	5 852 220	
012	Charges de personnel	5 138 350	
013	Atténuation de charges		30 000
65	Autres charges de gestion	65 060	
66	Charges financières	145 500	
67	Charges exceptionnelles	18 550	
68	Dotations aux amortissements	0	
70	Produits des services, du domaine et des ventes diverses		1 256 650
73	Impôts et taxes		9 918 320
74	Dotations, subventions et participations		123 600
75	Autres produits de gestion courant		13 000
76	Produits financiers		510
77	Produits exceptionnels		1 500
042	Dépenses d'ordre de transfert entre sections	863 100	86 000
		<b>15 986 681</b>	<b>19 061 033</b>



**Budget primitif 2022**  
en suréquilibre de 3 074 352 €

## SECTION D'INVESTISSEMENT

Le budget est voté par opération

chapitre article	libellé	proposition de budget primitif 2022	
		DEPENSES	RECETTES
001	Résultat d'investissement	470 431	0
1068	Affectation de l'excédent de fonctionnement N-1		1 084 330
020	Dépenses imprévues	90 000	
021	Virement de la section de fonctionnement		3 803 901
024	Cessions		2 000
10	Dotations, fonds divers et réserves		182 000
13	Subventions d'investissement		0
16	Emprunts et dettes assimilées	1 015 200	0
26	Participations et créances rattachées à des participations	0	
27	Autres immobilisations financières	0	16 750
op 13	Aménagement du site du SICTOM	96 100	
op 31	Déchèterie de Bourbon l'Archambault	5 000	
op 32	Déchèterie de Coulandon	48 200	
op 33	Déchèterie de Dompierre	6 600	
op 34	Déchèterie de Neuilly	128 700	
op 35	Déchèterie Avermes	645 500	
op 36	Déchèterie La Chapelle-aux-Chasses	700	
op 37	Bâtiment social	14 000	
op 38	Garage/ateliers	43 200	
op 42	Déchèterie de Thionne	700	
op 1001	Matériel	287 100	
op 1002	Matériel de transport	1 202 900	
op 1003	Bâtiment administratif	0	
op 1004	Travaux toutes déchèteries	350	
op 1006	Aménagement des points de regroupement	0	
op 1014	Logiciels	46 400	
op 1015	Bâtiment de transit	0	
op 1016	Déchèterie de Chézy	74 400	
op 1018	Vestiaire de collecte	1 052 100	
op 1019	Etude optimisation des collectes	151 500	
op 1020	Réalisation d'un quai de transfert	14 000	
op 1021	ISDI	400 200	
op 1022	Déchèterie de Lurcy-Lévis	36 600	
op 1023	Plateforme de compostage de DV	36 200	
040	Dépenses d'ordre de transfert entre sections	86 000	863 100
		<b>5 952 081</b>	<b>5 952 081</b>

**RECETTES DE FONCTIONNEMENT.....19 061 033 €**

(BP 2021 : 19 066 451 €)

La section de fonctionnement retrace les dépenses et les recettes nécessaires à la gestion courante des services du SICTOM Nord Allier.

**Les recettes réelles.....18 975 033 €**

(BP 2021 : 19 009 451 €)

**Chapitre 70 – Produits des services, du domaine et des ventes diverses.....1 256 650 €**

(BP 2021 : 1 053 350 €)

Ce chapitre regroupe les produits issus du fonctionnement courant des services. Il convient de les estimer avec prudence car ils sont soumis aux variations de l'activité du tissu économique local ainsi que du cours des matières premières.

	BP 2021	CA 2021	BP 2022
Redevance spéciale des OM	530 000	664 330,05	640 000
Prestations réalisées (HT) :	185 000	201 855,48	191 500
<i>Collecte des aires de repos du Conseil Départemental</i>	6 000	3 711,48	2 500
<i>- apporteurs extérieurs déchets verts</i>	9 000	14 399,00	9 000
<i>- SICTOM Sud Allier</i>	170 000	183 745,00	180 000
Prime chaleur versée par GASEO	5 000	4 466,57	5 000
Vente de marchandises	100 000	271 030,24	183 600
<i>Composteurs individuels + poulaillers</i>	15 000	22 030,00	7 200
<i>Matériaux collectés (feraille, batteries, huiles de cuisine)</i>	85 000	249 000,24	176 400
Remboursement frais de :	233 350	240 492,90	236 550
<i>personnel par le budget annexe Collecte sélective</i>	153 000	150 043,60	155 000
<i>fonct. Déchèterie Bourbon par le SICTOM de Cérilly</i>	28 000	31 837,32	28 000
<i>lavage des camions + pesées + GNR + eau + broyeur PCDV</i>	52 350	58 611,98	53 550
<b>Total chapitre 70</b>	<b>1 053 350</b>	<b>1 382 175,24</b>	<b>1 256 650</b>

**Redevance spéciale** pour les ordures ménagères : les inscriptions 2021 avaient été estimées à la baisse pour tenir compte des impacts de la crise COVID et de la fermeture de certains établissements.

**Prestations réalisées du SICTOM Nord Allier** : Les apports de déchets verts ont été particulièrement élevés en 2021 ce qui induit une hausse des recettes. Les prestations facturées au SICTOM Sud Allier concernent la mutualisation des frais de transport entre Bayet et Chézy.

**Ventes de marchandises** : En 2021, la vente de poulaillers aux usagers, en complément des composteurs individuels, afin de détourner les biodéchets des ordures ménagères a rencontré un réel succès. Cette action n'est pas reconduite en 2022.

Les ventes de matières collectées en déchèterie ont profité de la flambée des cours de matières premières en 2021.

**Remboursements de frais :**

Une quote-part des frais de personnel est refacturée au budget annexe Collecte sélective.

La piste de lavage et la cuve de GNR sont mises à disposition des sociétés ONYX et COVED, moyennant une refacturation mensuelle.

**Chapitre 73 – Impôts et taxes.....9 918 320 €**  
*(BP 2021 : 9 820 000 €)*

Ce chapitre intègre le produit de la **TEOM** (taxe d'enlèvement des ordures ménagères) qui est collectée par les services fiscaux auprès des usagers, reversée aux Communautés de communes et Communauté d'agglomération, membres du SICTOM Nord Allier, qui à leur tour la reverse au SICTOM.

	BP 2021	CA 2021	BP 2022
TEOM	9 820 000	9 820 120,00	9 918 320
<b>Total chapitre 73</b>	<b>9 820 000</b>	<b>9 820 120,00</b>	<b>9 918 320</b>

La prospective pour la période 2022-2026 a été présentée lors du conseil syndical du 8 février 2022.

La hausse des contributions appelées auprès des collectivités membres du SICTOM Nord Allier sera limitée à **1 %**, soit un montant de 9 918 320 €.

**Chapitre 74 – Dotations, subventions et participations.....123 600 €**  
*(BP 2021 : 93 950 €)*

Ce chapitre intègre les participations de l'Etat perçues pour les contrats d'emplois aidés, les soutiens des éco-organismes, d'éventuelles subventions de fonctionnement ainsi que des remboursements d'assurances liés aux sinistres.

	BP 2021	CA 2021	BP 2022
Subventions et soutiens écoorganismes	93 950	155 527,39	119 900
Rembours. par assurances	-	15 993,16	3 700
<b>Total chapitre 74</b>	<b>93 950</b>	<b>171 520,55</b>	<b>123 600</b>

**Les soutiens des Eco organismes :**

CITEO a procédé aux versements des liquidatifs de 2019 et 2020. La part soutien à la communication est affectée au budget principal, le reste des soutiens CITEO est perçu sur le budget Collecte sélective.

ECO-MOBILIER réduit ses soutiens au fur et à mesure que des bennes Eco-Mobilier sont déployées dans les déchèteries du SICTOM Nord Allier

**Les remboursements d'assurance** perçus en 2021 concernent des sinistres liés à des véhicules ou des bâtiments de déchèteries.

**Chapitre 75 – Autres produits de gestion courante.....13 000 €**  
*(BP 2021 : 13 000 €)*

Ce chapitre constate les redevances versées pour occupation du domaine public ainsi que des recettes liées à l'activité des services.

	BP 2021	CA 2021	BP 2022
Revenus des immeubles	13 000	13 000,00	13 000
Arrondi PAS (prélèvement à la source)	-	1,63	-
<b>Total chapitre 75</b>	<b>13 000</b>	<b>13 001,63</b>	<b>13 000</b>

La SPL ALLIER TRI verse au SICTOM Nord Allier une redevance annuelle et forfaitaire de 13 000 € au titre de l'occupation du domaine public par le centre de tri départemental.

**Chapitre 76 – Produits financiers.....510 €**  
*(BP 2021 : 590 €)*

Ce chapitre intègre les revenus de parts sociales ainsi que le remboursement d'intérêts d'un emprunt par le budget annexe Collecte Sélective.

	BP 2021	CA 2021	BP 2022
Parts sociales	40	25,44	20
Rembours. Intérêts par budget annexe Collecte Sélective	550	552,75	490
<b>Total chapitre 76</b>	<b>590</b>	<b>578,19</b>	<b>510</b>

Le budget Collecte sélective rembourse un emprunt au budget principal.

Le remboursement des intérêts est perçu en recettes de fonctionnement, quant au remboursement de la part Capital, il est perçu en recettes d'investissement.

**Chapitre 77 – Produits exceptionnels.....1 500 €**  
*(BP 2021 : 215 070 €)*

Les produits exceptionnels regroupent les pénalités perçues en cas de non-respect des délais prévus dans les marchés publics, les produits de cession de biens, les écritures d'annulation de mandat sur exercices antérieurs, etc...

	BP 2021	CA 2021	BP 2022
Rembours. de cotisations CNRACL perçu, à reverser aux agents	2 000	187,30	1 500
Cessions (véhicules)	-	7 500,00	-
Annulation mandat s/ex. antérieur	-	2 994,53	-
Produits exceptionnels en 2021 : remb. TGAP de 2020	213 070	434 632,05	-
<b>Total chapitre 77</b>	<b>215 070</b>	<b>445 313,88</b>	<b>1 500</b>

**Régularisations de cotisations CNRACL** : dans le cadre des dossiers de validation de services, certains agents percevront des remboursements de cotisations. Ces montants seront perçus par le SICTOM qui devra ensuite les reverser aux agents.

**Cessions** : Prix de vente perçu pour la vente d'un camion avec hayon au SICTOM Sud Allier.

**Annulation mandat sur exercice antérieur** : En 2021, des écritures de régularisations liées à des erreurs de mandatement avec TVA ont été émises.

**Remboursement de TGAP** : En 2021, le remboursement de la TGAP indûment payée en 2020 a été perçu.

**Chapitre 013 – Atténuations de charges.....30 000 €**  
*(BP 2021 : 32 000 €)*

Ce chapitre regroupe les remboursements liés à des achats de fournitures diverses mais également des remboursements de rémunérations (Indemnités journalières) et de charges sociales pour les agents en détachement.

	BP 2021	CA 2021	BP 2022
Rembours. sur rémunération de personnel et charges sociales	20 000	67 006,23	20 000
Rembours. Heures syndicales	12 000	8 962,02	10 000
<b>Total chapitre 013</b>	<b>32 000</b>	<b>75 968,25</b>	<b>30 000</b>

**Remboursements de rémunérations** : sont principalement estimés pour les arrêts maladie de longue durée.

**Remboursement des heures syndicales** : les représentants du personnel ont une dotation d'heures qui est prise en charge par le centre de gestion de l'Allier et donc remboursée au SICTOM Nord Allier.

**Résultat de fonctionnement antérieur.....7 631 453 €**  
*(BP 2021 : 7 781 491 €)*

Ce montant correspond au résultat dégagé par la section de fonctionnement en fin d'exercice 2021, déduction faite de l'éventuel besoin de financement de la section d'investissement.

Fin 2021, la section d'investissement présente un besoin de financement de 1 084 330,38 €. Le résultat excédentaire de la section de fonctionnement de 2021 est donc en priorité affecté pour couvrir ce besoin de financement, le solde est repris en 2022 pour un montant de 7 631 453.83 €.

**Les recettes d'ordre.....86 000 €**  
*(BP 2021 : 57 000 €)*

Les recettes d'ordre englobent les travaux en régie réalisés par les services techniques du SICTOM Nord Allier ainsi que les reprises sur provisions et éventuelles moins-values de cession.

Ces inscriptions se retrouvent en dépenses d'ordre de la section d'investissement.

	BP 2021	CA 2021	BP 2022
Travaux en régie	57 000	56 698,64	86 000
<b>Total chapitre 042</b>	<b>57 000</b>	<b>56 698,64</b>	<b>86 000</b>

Les travaux réalisés en 2021 par les agents du service technique sont les suivants :

- Réfection de bennes de déchèteries
- Remplacement des éclairages extérieurs par des LED dans les déchèteries
- Déplacement d'un portail au parc clos du site de Chézy
- Création et aménagement d'un local de stockage aux services techniques
- Installation de mâts pour supports pédagogiques sur le site de Chézy
- Aménagement de points de regroupement

**DEPENSES DE FONCTIONNEMENT.....15 986 681 €**

(BP 2021 : 14 491 537 €)

**Les dépenses réelles.....11 319 680 €**

(BP 2021 : 10 379 175 €)

**Chapitre 011 – Charges à caractère général.....5 852 220 €**

(BP 2021 : 5 062 060 €)

	BP 2021	CA 2021	BP 2022
Fluides (eau-électricité-combustibles-carburants)	607 500	628 683,20	817 000
Fournitures et petit équipement (entretien, travaux en régie, vêtements de travail...)	152 620	118 999,28	138 500
Prestations de services <b>dont</b> :	3 529 250	3 543 360,12	3 976 650
<i>exploitation de la plateforme de compostage</i>	220 000	215 917,54	225 000
<i>incinération et transport</i>	3 091 000	3 135 365,65	3 500 000
<i>Curage réseaux et dératization</i>	18 000	22 472,46	38 000
<i>Entretien des bacs, esp.verts, vêtements travail, lavettes, locaux</i>	68 550	61 395,57	72 400
<i>Valorisation des déchets recyclables</i>	107 000	96 848,64	106 500
Locations mobilières et immobilières	12 550	11 594,32	14 050
Entretien bâtiments/voies/réseaux/matériel	14 050	17 118,78	18 150
Entretien véhicules	249 250	291 008,35	335 000
Maintenance	89 420	74 281,25	91 850
Assurances	72 000	71 453,99	75 000
Etudes 2021 : ass. Financière + révision statuts 2022 : ass. Financière + révision statuts + ass AMO de l'ISDI + AMO Assurances + participation étude s/devenir de l'UVEOM de Bayet	22 000	4 440,00	44 000
Documentation / formation/frais déplacement	71 220	47 425,36	73 800
Honoraires/frais d'acte	11 110	579,86	6 110
Communication/reprographie	80 850	62 703,90	89 260
Téléphonie/Affranchissement	31 150	28 761,81	43 950
Frais bancaires	20	-	-
Cotisations (ATDA, AMORCE...)	3 870	3 838,00	3 900
Entretien des locaux	9 000	8 172,00	9 500
Droits d'accès aux déchèteries du SICTOM Sud Allier	-	-	10 000
Taxes foncières, taxes sur les véhicules	35 200	35 248,00	36 800
TGAP	2 300	-	-
Reversement au budget CSDU - garanties post exploitation	68 700	68 700,00	68 700
<b>Total chapitre 011</b>	<b>5 062 060</b>	<b>5 016 368,22</b>	<b>5 852 220</b>

Les principales variations sont les suivantes :

**Fluides** : Le poste Carburants a été évalué à la hausse pour tenir compte de la flambée des cours actuels.

**Fournitures et petit équipement** : La baisse de ce poste de dépense est liée à l'opération poulaillers de 2021 qui était ponctuelle et donc non reconduite en 2022.

**Prestations de services** : Ce poste de dépenses subit une forte hausse liée aux formules d'actualisation des marchés.

Par ailleurs, le coût d'incinération cumule plusieurs hausses : l'actualisation de la prestation, la TGAP ainsi qu'une nouvelle taxe communale. Ainsi, le coût d'incinération passe de 132.66€/t à 145.49 €/t, ce qui représente une hausse de plus de 250 000 €.

**Maintenance/Entretien des véhicules** : Les actualisations de certains contrats sont exponentielles compte tenu de l'inflation. A noter que le renouvellement des marchés de pièces détachées a généré de fortes hausses de tarifs.

**Etudes** : en 2022, une assistance financière est prévue pour travailler sur la révision des statuts et des coefficients de collecte ainsi que sur un mode de calcul des participations des collectivités plus adéquat aux évolutions du service de collecte.

Par ailleurs, le SICTOM Nord Allier participera financièrement à une étude prospective sur le devenir de l'UVEOM de Bayet.

**Formation** : certaines formations sont obligatoires pour les agents de collecte notamment pour les chauffeurs, de même que le renouvellement de diverses habilitations.

**Téléphonie** : ce poste prend en compte le déploiement du contrôle d'accès en déchèterie ainsi que le raccordement au réseau fibre optique dédié au syndicat.

**Chapitre 012 – Charges de personnel.....5 138 350 €**

(BP 2021 : 4 958 300 €)

Ce chapitre regroupe l'ensemble des dépenses liées au personnel, rémunérations, cotisations sociales, assurances du personnel, médecine du travail, CNAS...

	BP 2021	CA 2021	BP 2022
Rémunérations + cotisations	4 749 200	4 711 244,38	4 936 650
Assurances du personnel	175 000	158 780,23	165 000
Médecine du travail, expertises	6 100	5 418,47	6 200
Autres (suppl.familial, frais concours/conseil de discipline)	-	230,72	500
CNAS	28 000	27 521,14	30 000
<b>Total chapitre 012</b>	<b>4 958 300</b>	<b>4 903 194,94</b>	<b>5 138 350</b>
Rembours. sur rémunération de personnel et charges sociales	32 000	75 968,25	30 000
<b>Total chapitre 013 (recettes liées au personnel)</b>	<b>32 000</b>	<b>75 968,25</b>	<b>30 000</b>
<b>Charges nettes de personnel</b>	<b>4 926 300</b>	<b>4 827 226,69</b>	<b>5 108 350</b>

Le budget 2022 intègre l'ensemble des évolutions présentées lors du DOB 2022, à savoir :

- Revalorisation du SMIC
- Augmentation du minimum de traitement dans la fonction publique territoriale
- Modification des échelles indiciaires de catégorie C et bonification d'ancienneté
- Maintien du gel du point d'indice
- Versement d'une Indemnité inflation
- Instauration d'une cotisation spéciale fixée à 0,05% de la masse salariale en faveur de l'apprentissage. Cette taxe d'apprentissage, perçue par le CNFPT, est destinée à financer les coûts de formation des apprentis des collectivités.
- Prolongement de la suspension du jour de carence pour les agents positifs à la COVID
- Glissement Vieillesse Technicité (GVT) (hors PPCR et revalorisation du point d'indice) estimé à 1 %, à périmètre constant,
- Stagiairisation de 7 agents contractuels au 1<sup>er</sup> janvier 2022 et de 4 autres dans le courant de l'année
- Recrutements de :
  - Un gestionnaire du contrôle d'accès des déchèteries
  - Un référent collecte et réglementation transport
  - Un gardien de déchèterie à Chézy, suite à la mutation de l'un de nos agents titulaires,
  - Un agent chargé de l'entretien des espaces verts,
  - Un mécanicien Poids Lourds

## Chapitre 65 – Autres charges de gestion.....65 060 €

(BP 2021 : 56 260 €)

Ce chapitre regroupe les indemnités des élus et leurs cotisations sociales, les créances irrécouvrables, les subventions.

	BP 2021	CA 2021	BP 2022
Elus : Indemnités + cotisations + frais de formation	32 000	31 046,64	33 500
Créances irrécouvrables/éteintes	2 700 <i>+ DM : 4 300 €</i>	5 413,72	10 000
Subventions versées :			
- au Comité d'Etablissement	19 000	19 000,00	19 000
- à des personnes privées (opération de communication)	2 550	1 605,00	2 550
Arrondis de TVA en 2021 : rattachement des admissions en non-valeur	10	1 543,91	10
<b>Total chapitre 65</b>	<b>56 260</b>	<b>58 609,27</b>	<b>65 060</b>

**Elus** : regroupe les indemnités du Président et des 4 vice-présidents ainsi que les cotisations et frais de formation.

**Créances irrécouvrables** : correspondent à des montants de redevance spéciale impayés. Certains sont frappés de prescription quadriennale, d'autres sont dus par des entreprises placées en liquidation judiciaire. Une délibération nominative détaillée sera prise dans le courant de l'année 2022.

**Subventions** : en 2021, dans le cadre des actions du PLPDMA (Programme local de prévention des déchets ménagers et assimilés), des subventions ont été versées aux personnes entrant dans la démarche de la réduction de certains déchets, tels que les couches lavables (840 € versés à 14 familles) et les protections féminines durables (765 € versés à 51 familles).

## Chapitre 66 – Charges financières.....145 500 €

(BP 2021 : 159 600 €)

Ce chapitre constate le remboursement des intérêts d'emprunts contractés par le SICTOM Nord Allier, ainsi qu'une cotisation pour une garantie financière liée à l'exploitation de l'ISDND.

	BP 2021	CA 2021	BP 2022
Intérêts des emprunts	155 500	133 775,63	141 400
Garanties financières	4 100	4 087,14	4 100
<b>Total chapitre 66</b>	<b>159 600</b>	<b>137 862,77</b>	<b>145 500</b>

En 2021, aucun emprunt n'a été mobilisé, ce qui contribue au désendettement de la collectivité.

**Chapitre 67 – Charges exceptionnelles.....18 550 €**

*(BP 2021 : 92 955 €)*

Ce chapitre comprend principalement :

- le reversement de cotisations CNRACL qui sont perçues par le SICTOM (cf inscription en recettes de fonctionnement) et qui doivent être reversées aux agents,
- une provision pour d'éventuels titres à annuler sur les exercices antérieurs,
- la subvention d'équilibre versée au budget annexe Collecte sélective

	BP 2021	CA 2021	BP 2022
Reversement de cotisations CNRACL à des agents	5 500	2 419,45	5 000
Titres annulés s/exercices antérieurs	1 500	55,00	1 550
Subvention d'équilibre versée au budget Collecte sélective	85 955	-	-
Congés bonifiés	-	-	12 000
<b>Total chapitre 67</b>	<b>92 955</b>	<b>2 474,45</b>	<b>18 550</b>

**Remboursement de cotisations CNRACL** : contrepartie de la recette perçue et reversée aux agents concernés (cf page 8)

**Subvention d'équilibre au budget annexe Collecte sélective** : En 2022, compte tenu du résultat de clôture excédentaire du budget annexe, aucune subvention ne sera nécessaire.

**Chapitre 022 – Dépenses imprévues.....100 000 €**

*(BP 2021 : 50 000 €)*

Ce chapitre permet de faire face à des dépenses ne faisant pas l'objet d'inscription budgétaire.

**Les dépenses d'ordre.....4 667 001 €**

*(BP 2021 : 4 112 362 €)*

**Chapitre 042 – Dépenses d'ordre de transfert entre sections.....863 100 €**

*(BP 2021 : 913 530 €)*

	BP 2021	CA 2021	BP 2022
Dotations aux amortissements et provisions	913 530	913 481,06	863 100
Plus-value sur cessions de biens	-	7 500,00	-
<b>Total chapitre 042</b>	<b>913 530</b>	<b>920 981,06</b>	<b>863 100</b>

Les dépenses d'ordre retracent les dotations aux amortissements ainsi que les plus-values des cessions réalisées durant l'année.

**Chapitre 023 - Virement à la section d'investissement.....3 803 901 €**

*(BP 2021 : 3 198 832 €)*

Ces crédits dégagés de la section de fonctionnement permettent de financer les opérations d'investissement en limitant le recours à l'emprunt.

**RECETTES D'INVESTISSEMENT.....5 952 081 €**  
*(BP 2021 : 4 898 930 €)*

Cette section regroupe des recettes temporaires ou ponctuelles, telles que le produit des emprunts, des dotations (FCTVA) et des subventions d'équipement.

**Les recettes réelles.....1 285 080 €**  
*(BP 2021 : 786 568 €)*

**Chapitres 10 – 13 - 16 - Produits des dotations –subventions –emprunts .....1 266 330 €**  
*(BP 2021 : 767 818 €)*

	BP 2021	CA 2021	BP 2022
FCTVA sur dépenses investissement réalisées en N-1	256 000	259 942,52	182 000
Affectation de l'excédent de fonctionnement N-1	-	-	1 084 330
Subventions d'investissement	-	-	-
Emprunts	-	-	-
<i>Emprunt matériel de transport</i>	-	-	-
<i>Emprunt réseau de déchèteries</i>	-	-	-
Excédent reporté	511 818	511 818,51	-
<b>Total chapitres 10, 13, 16</b>	<b>767 818</b>	<b>771 761,03</b>	<b>1 266 330</b>

**FCTVA** : se calcule sur les dépenses réalisées en 2021

**Subvention d'investissement** : Aucune subvention n'est prévue cette année.

**Emprunt** : en 2022, aucun emprunt n'est prévu.

Les investissements réalisés seront financés par les ressources propres (FCTVA et Amortissements) et par l'autofinancement.

**Chapitre 27 – Autres immobilisations financières.....16 750 €**  
*(BP 2021 : 16 750 €)*

Ce chapitre enregistre le remboursement du capital d'un emprunt par le budget annexe Collecte sélective au budget principal.

**Chapitre 024 – Produits des cessions d'immobilisations.....2 000 €**

Les valeurs de reprise des véhicules ou matériel cédé n'étant fixé qu'à la signature du marché, l'inscription budgétaire est minorée.

**Les recettes d'ordre.....4 667 001 €**  
*(BP 2021 : 4 112 362€)*

Elles regroupent les dotations aux amortissements des immobilisations, les dotations aux provisions et le virement de la section de fonctionnement à la section d'investissement.

**Dotations aux amortissements et provisions .....863 100 €**  
*(BP 2021 : 913 530 €)*

L'amortissement est une technique comptable qui permet, chaque année, de constater forfaitairement la dépréciation des immobilisations et de dégager les ressources pour pouvoir les renouveler régulièrement. Ce procédé comptable permet d'étaler dans le temps la charge consécutive au remplacement des immobilisations.

**Virement de la section de Fonctionnement .....3 803 901 €**  
*(BP 2021 : 3 198 832 €)*

Il correspond à l'autofinancement dégagé par la section de fonctionnement pour financer les dépenses d'investissement.

**DEPENSES D'INVESTISSEMENT.....5 952 081 €**

(BP 2021 : 4 898 930 €)

**Les dépenses réelles .....5 866 081 €**

(BP 2021: 4 841 930 €)

**Chapitres 20 - 21 - 23 - études – acquisitions - travaux .....4 290 450 €**

(BP 2021: 3 680 030 €)

Les dépenses d'équipement présentées dans le cadre du DOB 2022, sont récapitulées ci-dessous.

Il est rappelé que les travaux sur le réseau de déchèteries (hors déchèterie de Chézy) ainsi que l'ISDI et le bâtiment Vestiaire de collecte font l'objet d'une autorisation de programme, permettant ainsi l'inscription des crédits au fur et à mesure des besoins, page 20-22.

Opération d'investissement	BP 2021 (RAR inclus)	compte administratif 2021	restes à réaliser 2021 sur 2022	libellé des travaux prévus en 2022	BP 2022 (RAR inclus)
<b>op 13 - Aménagement du site du SICTOM</b>	254 000	164 922,46	4 900	Participation aux tvx de raccordement du site de Chézy à la fibre optique.....36 000 Rempl. Répétiteurs+écrans Pont pesée.....4 500 Confortement du talus (coté déchèterie).....14 000 Rempl. barrière sinistrée .....7 500 Barrière de la cour/élargissement sortie garage.....22 000 Rempl. alarme anti-intrusion (obsolète).....7 200	96 100
<b>op 31 - Déchèterie de Bourbon l'Arch.</b>	1 600	875,68	-	AP 9 - Modernisation de la déchèterie - MOE	5 000
<b>op 32 - Déchèterie de Coulandon</b>	69 200	29 260,63	-	AP 9 - Modernisation de la déchèterie	48 200
<b>op 33 - Déchèterie de Dompierre</b>	7 600	1 070,17	-	Acq. Réserve foncière AP 9 - Modernisation de la déchèterie	6 600
<b>op 34 - Déchèterie de Neuilly</b>	127 600	47 203,65	-	AP 9 - Modernisation de la déchèterie	128 700
<b>op 35 - Déchèterie d'Avermes</b>	951 500	272 623,48	-	AP 9 - Modernisation de la déchèterie	645 500

Opération d'investissement	BP 2021 (RAR inclus)	compte administratif 2021	restes à réaliser 2021 sur 2022	libellé des travaux prévus en 2022	BP 2022 (RAR inclus)
op 36 - Déchèterie de La Chapelle-aux-Chasses	1 500	795,64	-	AP 9 -Tvx mise en sécurité - réseau de déchèteries	700
op 37 - Bâtiment social	-	-	-	Aménagement d'une salle de réunion	14 000
op 38 - Garages / Ateliers	43 470	6 432,00	-	Création de 2 bureaux (Accueil et mezzanine).....41 200 Mobilier (banque d'accueil).....2 000 Serrures + badges magnétiques.....970	43 200
op 42 - déchèterie de Thionne	1 500	784,12	-	AP 9 - Modernisation de la déchèterie	700
op 1001 - Matériel	177 710	119 799,82	22 100		287 100
Acquisition de matériel	125 900	79 518,18	17 700	Bennes ampliroll.....20 000 Bennes plâtre.....28 000 Colonnes huiles moteur.....3 000 Colonnes/Bacs OM.....20 000 Colonnes semi-enterrées.....37 700 Epareuse de 7 m.....54 000 Remplacement de la cuve AD BLUE + dalle.....11 000 Poste à souder l'alu pour garage.....13 000 Souffleur dorsal, pulvérisateur, meuleuse, petite bétonnière, tarière, tronçonneuse à métaux .....6 400 Renouvellement de la signalétique des déchèteries rénovées.....42 000	235 100
Acquisition de mobiliers Matériels informatiques Autres immobilisations	51 810	40 281,64	4 400	Terminaux SIG .....5 150 Photocopieur .....7 000 Portables pour contrôle d'accès des déch.....1 800 Ordinateurs.....15 880 Mobilier.....1 700 Machine à déjancer les pneus de déch.....2 500 Signalétique container de réemploi + balances + chevalets d'affichage en déch.....4 200 Serrures Simons voos + badges + formation.....5 770 Réparation crochets bennes.....8 000	52 000

Opération d'investissement	BP 2021 (RAR inclus)	compte administratif 2021	restes à réaliser 2021 sur 2022	libellé des travaux prévus en 2022	BP 2022 (RAR inclus)
<b>op 1002 - Matériel de transport</b>	587 900	3 240,00	572 900	-	1 202 900
<i>Acquisition de matériel de transport</i>	<i>587 900</i>	<i>3 240,00</i>	<i>572 900</i>	Véhicule collecte BOM Bras Latéral .....360 000 Ampliroll pour rotation Bayet/Chézy.....221 000 Utilitaire fourgon.....47 000	<i>1 202 900</i>
<b>op 1004 - Travaux toutes déchèteries</b>	2 350	1 620,00	-	AP 9 - Modernisation de la déchèterie	350
<b>op 1014 - Logiciels</b>	6 200	1 494,00	2 000	Logiciels pour contrôle d'accès des dech + gestion bas quai + gestion enlèvement des bennes.....42 000 pack office pour nvx ordinateurs.....1 200 prestations modif logiciels/imprévus.....3 200	46 400
<b>op 1016 - Déchèterie de Chézy</b>	50 800	5 176,63	7 300	Contrôle d'accès .....30 000 Pose ancienne climatisation du service Collecte.....2 000 Réparation portail sinistré par un tiers .....7 300 Blocs légo en béton .....17 000 Pose clôture périphérique du fossé.....13 500 Autres travaux/imprévus.....4 600	74 400
<b>op 1018 - Vestiaires de collecte</b>	1 017 100	252 914,80	-	MOE + travaux + Aménagements + mobilier	1 052 100
<b>op 1019 - Etude optimisation des collectes</b>	151 500	-	-	Etude optimisation des collectes	151 500
<b>op 1020 - Quai de transfert</b>	7 300	3 581,28	-	Bungalow de chantier pour compresseur.....9 000 Provision entretien/réparation.....5 000	14 000
<b>op 1021 - ISDI</b>	30 200	-	-	AP 10 - Installat° stockage de déchets inertes	400 200
<b>op 1022 - Déchèterie de Lurcy</b>	158 000	111 536,05	-	AP 9 - Modernisation de la déchèterie - contrôle d'accès	36 600
<b>op 1023 - Plateforme de compostage DV</b>	33 000	28 269,84	4 700	GER de la plateforme de compostage.....33 000 Vanne de fermeture sur réseau lixiviat.....3 200	36 200
	<b>3 680 030</b>	<b>1 051 600,25</b>	<b>613 900</b>		<b>4 290 450</b>

**Chapitre 16 - Remboursement d'emprunts.....1 015 200 €**

*(BP 2021 : 1 010 500 €)*

Ce chapitre constate le remboursement des emprunts contractés par le SICTOM Nord Allier, pour la part Capital.

	BP 2021	CA 2021	BP 2022
Rembours. Capital des emprunts	1 010 500	1 010 223,58	1 015 200
<b>Total chapitre 16</b>	<b>1 010 500</b>	<b>1 010 223,58</b>	<b>1 015 200</b>

L'encours de la dette au 1<sup>er</sup> janvier 2022 s'élève à 10 582 308.39 €.

**Chapitre 26 - Participations et créances rattachées à des participations.....0 €**

*(BP 2021 : 61 400 €)*

Ce chapitre constate l'acquisition d'actions ou parts sociales.

	BP 2021	CA 2021	BP 2022
Titres de participation	61 400	61 400,00	-
<b>Total chapitre 26</b>	<b>61 400</b>	<b>61 400,00</b>	<b>-</b>

En 2021, la SPL ALLIER TRI a procédé à l'augmentation de la valeur de ses actions, de 100 à 150 €, soit 61 300 €.

Une écriture de régularisation de 100 € a également été passée.

**Chapitre 020 - Dépenses imprévues.....90 000 €**

*(BP 2021 : 90 000 €)*

Ce chapitre permet de faire face à des dépenses ne faisant pas l'objet d'inscription budgétaire.

**001 - Résultat d'investissement antérieur.....470 431 €**

*(BP 2021: 0 €)*

Ce montant correspond au résultat dégagé par la section d'investissement à la clôture de l'exercice 2021. Compte tenu des excédents de la section de fonctionnement, aucun emprunt n'a été contracté en 2021. Le déficit d'investissement de 2021 fera l'objet d'une affectation partielle des résultats de la section de fonctionnement en 2022.

**Les dépenses d'ordre.....86 000 €**

*(BP 2021 : 57 000 €)*

Les dépenses d'ordre correspondent aux travaux en régie réalisés par les services techniques du SICTOM Nord Allier qui sont valorisés en main d'œuvre et fournitures pour être portés à la section d'investissement.

Ces inscriptions se retrouvent en recettes d'ordre de la section de fonctionnement (cf page 9).

# AUTORISATIONS DE PROGRAMME / CREDITS DE PAIEMENT

## Autorisation de programme n°9 - Réseau de déchèteries

Créée en 2017, cette autorisation de programme répartit la charge d'investissement nécessaire pour rénover le parc des 8 déchèteries du SICTOM Nord Allier (hors déchèterie de Chézy) de 2017 à 2025.

En décembre 2018, la déchèterie de Coulandon a été rénovée.

En 2020, les travaux de mise en sécurité (dispositifs anti-chutes + sécurité incendie) de toutes les déchèteries ainsi que les travaux de réhabilitation des déchèteries de Neuilly-le-Réal et Lurcy-Lévis ont été réalisés.

En 2021, c'est la déchèterie d'Avermes a fait l'objet du programme de réhabilitation.

En 2022, le contrôle d'accès des déchèteries sera déployé sur l'ensemble des déchèteries déjà rénovées. Le programme de travaux de réhabilitation sera suspendu durant quelques mois, le temps de lancer une consultation pour désigner un nouveau maître d'œuvre pour le suivi des chantiers de rénovation.

Il est donc nécessaire de modifier l'autorisation de programme n°9 et les crédits de paiement comme suit :

AP 9 - Réseau de déchèteries		TOTAL AP	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
DEPENSES	- logiciel	42 000 €	-	-	-	-	-	42 000	-	-	-
	- maîtrise d'œuvre	133 614 €	-	20 076,30	14 387,27	265,20	40 235,03	25 550	12 000	12 700	8 400
	- travaux	2 882 424 €	-	178 619,63	54 989,96	547 332,35	422 481,59	841 000	347 000	241 000	250 000
	- SPS / CT	245 €	-	-	-	-	244,80	-	-	-	-
	- divers	21 703 €	1 032,00	14 190,74	1 188,00	2 484,00	2 808,00	-	-	-	-
	<b>TOTAL</b>	<b>3 079 984,87 €</b>	<b>1 032,00 €</b>	<b>212 886,67 €</b>	<b>70 565,23 €</b>	<b>550 081,55 €</b>	<b>465 769,42 €</b>	<b>908 550 €</b>	<b>359 000 €</b>	<b>253 700 €</b>	<b>258 400 €</b>
RECETTES	Autofinancement	3 079 985 €	1 032,00	212 886,67	70 565,23	550 081,55	465 769,42	908 550	359 000	253 700	258 400
	Emprunt										
	<b>TOTAL</b>	<b>3 079 984,87 €</b>	<b>1 032,00 €</b>	<b>212 886,67 €</b>	<b>70 565,23 €</b>	<b>550 081,55 €</b>	<b>465 769,42 €</b>	<b>908 550 €</b>	<b>359 000 €</b>	<b>253 700 €</b>	<b>258 400 €</b>

### Autorisation de programme n°10 - ISDI (Installation de Stockage des Déchets Inertes)

Le SICTOM Nord Allier va créer une ISDI afin d'enfouir la partie non valorisable des gravats issus des déchèteries.

N'ayant pas les compétences en interne pour exploiter, valoriser et commercialiser ces déchets, le SICTOM Nord Allier envisage de confier l'exploitation de cette nouvelle installation à un prestataire extérieur par le biais d'une concession de service public.

Début 2022, le choix d'un assistant à maîtrise d'ouvrage sera fait afin de rédiger le cahier des charges pour lancer une consultation de concession de service public.

Par ailleurs, les premiers travaux d'investissements liés à la construction des voies d'accès, à l'aménagement d'une zone de stockage et de concassage ainsi qu'au premier casier d'enfouissement seront également réalisés en 2022, afin que le concessionnaire puisse démarrer son activité au début de l'année 2023.

L'autorisation de programme n°10 et les crédits de paiement sont ainsi proposés :

AP 10 - ISDI		TOTAL AP	2019	2020	2021	2022
DEPENSES	- maîtrise d'œuvre	30 000 €				30 000
	- SPS / CT	- €				
	- travaux	370 000 €				370 000
	- chargeur	- €				
	- divers (annonces, ICPE...)	3 203 €	3 003,38			200
	<b>TOTAL</b>	<b>403 203 €</b>	<b>3 003,38 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>400 200 €</b>
RECETTES	Autofinancement	403 203 €	3 003,38	- €	- €	400 200 €
	Emprunt					
	<b>TOTAL</b>	<b>403 203 €</b>	<b>3 003,38 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>400 200 €</b>

### Autorisation de Programme n°11 - Réalisation d'un bâtiment vestiaire de collecte

Les vestiaires du personnel de collecte étant devenus exigus et vétustes, le projet de construction d'un nouveau bâtiment a été validé en conseil syndical du 10 février 2020 par la création d'une autorisation de programme.

Ce bâtiment regroupe :

- les vestiaires-sanitaires pour les agents de collecte,
- un espace repas pour l'ensemble du personnel du SICTOM Nord Allier,
- les bureaux pour le service Collecte

Débuté en septembre 2021, le bâtiment devrait être achevé à l'été 2022.

L'autorisation de programme n°11 et les crédits de paiement sont ainsi proposés :

AP 11 - bâtiment vestiaires		TOTAL AP	2020	2021	2022
DEPENSES	- maîtrise d'œuvre	118 782 €	22 796,30 €	49 985,61 €	46 000 €
	- SPS / CT	7 032 €	- €	2 932,20 €	4 100 €
	- travaux	1 131 489 €	- €	192 488,59 €	939 000 €
	- aménagement intérieur (vestiaires, mobiliers,...)	60 000 €	- €	- €	60 000 €
	- divers (annonces, études sols...)	11 372 €	864,00 €	7 508,40 €	3 000 €
	<b>TOTAL</b>	<b>1 328 675 €</b>	<b>23 660,30 €</b>	<b>252 914,80 €</b>	<b>1 052 100 €</b>
RECETTES	Autofinancement	1 328 675 €	23 660,30 €	252 914,80 €	1 052 100 €
	Emprunt				
	<b>TOTAL</b>	<b>1 328 675 €</b>	<b>23 660,30 €</b>	<b>252 914,80 €</b>	<b>1 052 100 €</b>

# COLLECTE SELECTIVE

Budget HT

## SECTION DE FONCTIONNEMENT

Le budget est voté par chapitre

chapitre article	libellé	proposition de budget primitif 2022	
		DEPENSES	RECETTES
002	Résultat de fonctionnement		693 845
022	Dépenses imprévues	20 000	
023	Virement à la section d'investissement	210 411	
011	Charges à caractère général	1 016 900	
012	Charges de personnel	155 000	
65	Autres charges de gestion	2 010	
66	Charges financières	1 000	
67	Charges exceptionnelles	200	
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	163 500	0
70	Produits des services, du domaine et des ventes diverses		250 000
74	Dotations et participations		900 000
75	Autres produits de gestion courante		4 900
77	Produits exceptionnels		0
		<b>1 569 021</b>	<b>1 848 745</b>

## SECTION D'INVESTISSEMENT

Le budget est voté par opération

chapitre article	libellé	proposition de budget primitif 2022	
		DEPENSES	RECETTES
001	Résultat d'investissement	0	51 429
020	Dépenses imprévues	10 000	
021	Virement de la section de fonctionnement		210 411
024	Cessions		0
1068	Affectation de l'excédent de fonctionnement N-1		0
13	Subventions		0
16	Emprunts et dettes assimilées	63 950	0
op 10	Centre de tri	0	
op 12	Matériel de transport	210 000	
op 13	Points propres	141 390	
040	Opérations d'ordre de transfert entre section	0	163 500
041	Opérations patrimoniales	0	0
		<b>425 340</b>	<b>425 340</b>



Budget primitif 2022  
en suréquilibre de 279 724 €

## SECTION DE FONCTIONNEMENT

**Dépenses** ..... **1 569 021 €**  
*(BP 2021 : 1 213 550 €)*

	BP 2021	CA 2021	BP 2022
<b>Charges de gestion courante</b>	<b>863 670</b>	<b>834 203,26</b>	<b>1 016 900</b>
Carburants	100 000	83 488,53	140 900
Fournitures (dt achats sacs jaunes)	47 800	44 682,06	52 800
Prestations de service (coût du tri)	638 000	649 245,08	732 500
Entretien des véhicules + taxes essieu	55 770	41 662,13	65 700
Divers (assurances, taxe foncière...)	22 100	15 125,46	25 000
<b>Charges de personnel</b>	<b>153 000</b>	<b>150 043,60</b>	<b>155 000</b>
Remboursement au budget principal	153 000	150 043,60	155 000
<b>Autres charges diverses et exceptionnelles</b>	<b>210</b>	<b>1 977,54</b>	<b>2 210</b>
<b>Charges financières</b>	<b>1 300</b>	<b>1 098,15</b>	<b>1 000</b>
Remboursement au budget principal des intérêts des emprunts	1 300	1 098,15	1 000
<b>Dépenses imprévues</b>	<b>10 000</b>	<b>-</b>	<b>20 000</b>
<b>Dépenses d'ordre</b>	<b>185 370</b>	<b>159 617,16</b>	<b>373 911</b>
Virement à la section d'investissement	25 670	-	210 411
Amortissements	159 700	159 617,16	163 500
	<b>1 213 550</b>	<b>1 146 939,71</b>	<b>1 569 021</b>

Les principales variations concernent les postes suivants :

**Carburant** : l'inscription budgétaire 2022 tient compte du niveau des prix en ce début d'année.

**Prestations de service** : Le coût forfaitaire annuel de la prestation de tri est actualisé trimestriellement. Il est donc impacté par l'inflation. ALLIER TRI ayant réussi à équilibrer son exercice, il n'a pas été nécessaire de procéder au reversement du produit des ventes matières en 2021.

**Entretien des véhicules** : Ces postes de dépenses sont impactés de plein fouet par l'inflation. Outre les pénuries et les longs délais de livraison, ils subissent également des variations de prix très importantes.

**Charges de personnel** : Une quote-part des frais de personnel est prise en charge par le budget annexe Collecte sélective.

**Recettes** ..... **1 848 745 €**  
*(BP 2021 : 1 213 550 €)*

	BP 2021	CA 2021	BP 2022
<b>Autres produits de gestion courante</b>	<b>140 000</b>	<b>263 265,47</b>	<b>250 000</b>
Redevance spéciale	90 000	125 526,88	120 000
Ventes de marchandises	35 000	122 563,59	115 000
Rembours. Frais	15 000	15 175,00	15 000
<b>Dotations et Participations</b>	<b>690 855</b>	<b>1 194 754,36</b>	<b>904 900</b>
Soutiens des Ecoorganismes	600 000	1 177 310,16	900 000
Subvention équilibre du budget principal	85 955	-	-
Remboursement assurances	-	12 614,20	-
Remboursement taxe foncière par SPL	4 900	4 830,00	4 900
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>-</b>	<b>70,00</b>	<b>-</b>
Produits de cession, pénalités reçues	-	70,00	-
<b>Excédent reporté</b>	<b>382 695</b>	<b>382 695,67</b>	<b>693 845</b>
	<b>1 213 550</b>	<b>1 840 785,50</b>	<b>1 848 745</b>

**Ventes de marchandises** : en 2021, des régularisations de ventes de matières recyclées de 2019 et 2020 ont été effectuées par la SPL ALLIER TRI.

**Remboursements de frais** : correspondent à l'utilisation du pont-pesée par la SPL ALLIER TRI, facturée en fonction du nombre de pesées réalisées.

**Soutiens Eco organismes** : CITEO a procédé au paiement des liquidatifs de 2019 et 2020, soit 412 311 €.

A noter que la hausse des tonnages collectés ainsi que la qualité du tri effectué par les usagers ont permis de percevoir plus de soutiens.

## SECTION D'INVESTISSEMENT

**Dépenses** ..... **425 340 €**  
*(BP 2021 : 237 086 €)*

	BP 2021	CA 2021	BP 2022
<b>Op 12 - matériel de transport</b>	<b>5 300</b>	<b>5 256,50</b>	<b>210 000</b>
en 2021 : achat terminal de pesée pour le véhicule "volé/retrouvé"	5 300	5 256,50	210 000
en 2022 : achat d'une BOM 19t			
<b>Op 13 - points propres</b>	<b>106 120</b>	<b>39 056,60</b>	<b>141 390</b>
réalisation PAV semi-enterrés	106 120	39 056,60	141 390
<b>Charges financières</b>	<b>63 950</b>	<b>63 875,00</b>	<b>63 950</b>
Remboursement capital d'emprunt	63 950	63 875,00	63 950
<b>Dépenses imprévues</b>	<b>10 000</b>	<b>-</b>	<b>10 000</b>
<b>Déficit reporté</b>	<b>51 716</b>	<b>51 715,52</b>	<b>-</b>
	<b>237 086</b>	<b>159 903,62</b>	<b>425 340</b>

**Matériel de transport** : il est nécessaire de remplacer une BOM (benne à ordures ménagères) de 19 tonnes.

**Points propres** : en 2022, plusieurs points d'apports volontaires (PAV) semi-enterrés seront installés, notamment à la déchèterie d'Avermes, à Neure et Thiel-sur-Acolin. Ces réalisations sont liées à de nouveaux projets d'aménagement menés par les communes et/ou les bailleurs sociaux.

**Recettes** ..... **425 340 €**  
*(BP 2021 : 237 086 €)*

	BP 2021	CA 2021	BP 2022
<b>Affectation en compte de réserve</b> (d'une part du résultat de fonctionnement)	<b>51 716</b>	<b>51 715,52</b>	<b>-</b>
<b>Excédent reporté</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>51 429</b>
<b>Dépenses d'ordre</b>	<b>185 370</b>	<b>159 617,16</b>	<b>373 911</b>
Virement de la section de fonctionnement	25 670	-	210 411
Amortissements	159 700	159 617,16	163 500
	<b>237 086</b>	<b>211 332,68</b>	<b>425 340</b>

En 2022, compte tenu du versement des liquidatifs de CITEO de 2019 et 2020, l'équilibre de la section d'investissement se fera par l'autofinancement et les amortissements.

Il ne sera pas fait de recours à l'emprunt, ce qui permettra au budget annexe de poursuivre son désendettement.

# CSDU

Budget TTC

Le budget annexe CSDU (centre de stockage des déchets ultimes) est lié à la gestion du site d'enfouissement, passé en post exploitation depuis septembre 2019.

## SECTION DE FONCTIONNEMENT

*Le budget est voté par chapitre*

chapitre article	libellé	proposition de budget primitif 2022	
		DEPENSES	RECETTES
002	Résultat de fonctionnement		67 743
022	Dépenses imprévues	3 000	
023	Virement à la section d'investissement	186 569	
011	Charges à caractère général	138 350	
67	Charges exceptionnelles	300	
68	Dotations aux amortissements	0	
042	Dépenses d'ordre de transfert entre sections	5 900	
70	Produits des services, du domaine et des ventes diverses		28 800
73	Impôts et taxes		68 700
74	Dotations, subventions et participations		0
75	Produits de gestion courante		2 000
77	Produits exceptionnels		0
78	Reprises sur provisions		166 876
		<b>334 119</b>	<b>334 119</b>

## SECTION D'INVESTISSEMENT

*Le budget est voté par opération*

chapitre article	libellé	proposition de budget primitif 2022	
		DEPENSES	RECETTES
001	Résultat d'investissement	0	22 651
1068	Affectation de l'excédent de fonctionnement N-1		0
020	Dépenses imprévues	1 000	
021	Virement de la section de fonctionnement		186 569
024	Cessions		0
10	Dotations, fonds divers et réserves		8 000
15	Provisions / reprises sur provisions	0	
21	Immobilisations corporelles	6 200	
23	Immobilisations en cours	215 920	0
27	Autres immobilisations financières	0	0
28	Amortissements des immobilisations		5 900
		<b>223 120</b>	<b>223 120</b>

## SECTION DE FONCTIONNEMENT

Dépenses .....334 119 €  
(BP 2021 : 202 840 €)

	BP 2021	CA 2021	BP 2022
<b>Charges de gestion courante</b>	<b>135 450</b>	<b>106 618,79</b>	<b>138 350</b>
Eau, électricité, carburants, petit équip.	60 000	42 405,96	64 000
Prestations de service (post exploitation, analyses)	49 650	51 720,58	59 500
Entretien, maintenance	25 650	12 452,90	14 400
Divers (annonces légales, repro...)	150	39,35	450
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>300</b>	<b>-</b>	<b>300</b>
Annulations s/ex. antérieurs	300	-	300
<b>Dépenses imprévues</b>	<b>3 000</b>	<b>-</b>	<b>3 000</b>
<b>Dépenses d'ordre</b>	<b>64 091</b>	<b>4 816,72</b>	<b>192 469</b>
Virement à la section d'investissement	59 190	-	186 569
Amortissements et provisions	4 901	4 816,72	5 900
	<b>202 841</b>	<b>111 435,51</b>	<b>334 119</b>

Le personnel du SICTOM Nord Allier assure le suivi de la post exploitation du site en régie.

Les principales dépenses sont les suivantes :

- la redevance assainissement liée à la quantité de lixiviats rejetés à la STEP des Isles (39 000 €)
- les obligations réglementaires liées à la post exploitation : analyses d'eau, cartographie des émanations de gaz, relevés topographiques des digues (59 500 €)
- la maintenance des appareils électriques ( 5 400 €)

Recettes.....334 119 €  
(BP 2021 : 202 840 €)

	BP 2021	CA 2021	BP 2022
<b>Autres produits de gestion courante</b>	<b>29 800</b>	<b>30 804,20</b>	<b>30 800</b>
Redev.occupation du domaine public par GASEO	28 800	28 800,00	28 800
Loyer versé par PHOTOSOL	1 000	2 004,20	2 000
<b>Impôts et taxes</b>	<b>68 700</b>	<b>68 700,00</b>	<b>68 700</b>
Reversement garanties post exploitation par le budget principal (TEOM)	68 700	68 700,00	68 700
<b>Excédent reporté</b>	<b>79 674</b>	<b>79 674,30</b>	<b>67 743</b>
<b>Recettes d'ordre</b>	<b>24 667</b>	<b>0,01</b>	<b>166 876</b>
Reprise s/prov. pour post exploitation	24 666	-	166 876
Régul. Amortissements	1	0,01	-
	<b>202 841</b>	<b>179 178,51</b>	<b>334 119</b>

Les recettes de fonctionnement de ce budget sont stables, puisqu'elles ne sont constituées que de loyer/redevance pour occupation du domaine public et d'un reversement de garanties post exploitation par le budget principal.

La section de fonctionnement s'équilibre par une reprise sur les provisions constituées pour la post exploitation.

## SECTION D'INVESTISSEMENT

Dépenses .....223 120 €  
(BP 2021 : 462 807 €)

	BP 2021	CA 2021	BP 2022
<b>Travaux</b>	<b>113 390</b>	<b>35 824,80</b>	<b>215 920</b>
2021 : Travaux espaces verts	113 390	35 824,80	215 920
2022 : Déplacement/remplacement torchère			
<b>Matériel</b>	<b>14 700</b>	<b>13 468,26</b>	<b>6 200</b>
Pour entretien du réseau biogaz	14 700	13 468,26	6 200
<b>Dépenses imprévues</b>	<b>1 000</b>	<b>-</b>	<b>1 000</b>
<b>Déficit reporté</b>	<b>333 717</b>	<b>333 716,60</b>	<b>-</b>
<b>Dépenses d'ordre</b>	<b>1</b>	<b>0,01</b>	<b>-</b>
	<b>462 808</b>	<b>383 009,67</b>	<b>223 120</b>

En 2021, plusieurs opérations d'entretien des espaces verts (élagage, broyage, pose de clôture et de bâche en pied de réseau du biogaz) ont été réalisées afin de limiter et faciliter l'entretien de l'ISDND, pour les années futures.

En 2022, la torchère\* installée sur le site depuis près de 30 ans sera remplacée et positionnée à un nouvel emplacement.

\* équipement obligatoire pour dégazer le site en cas de panne moteur du réseau de biogaz

Recettes .....223 120 €  
(BP 2021 : 462 807 €)

	BP 2021	CA 2021	BP 2022
<b>FCTVA s/dépenses investissement réalisées en N-1</b>	<b>65 000</b>	<b>67 127,82</b>	<b>8 000</b>
<b>Affectation en compte de réserve</b> (d'une part du résultat de fonctionnement)	<b>333 717</b>	<b>333 716,60</b>	<b>-</b>
<b>Excédent reporté</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>22 651</b>
<b>Recettes d'ordre</b>	<b>64 090</b>	<b>4 816,72</b>	<b>192 469</b>
Virement de la section de fonctionnement	59 190	-	186 569
Amortissements	4 900	4 816,72	5 900
	<b>462 807</b>	<b>405 661,14</b>	<b>223 120</b>

Le FCTVA est calculé sur les dépenses d'investissement réalisées en N-1.

Les travaux d'investissement s'autofinancent par les excédents cumulés des années antérieures.

## DUREE D'AMORTISSEMENT

Il est proposé de fixer les durées d'amortissements des biens acquis en 2022, comme suit :

### BUDGET Principal

- Véhicules de collecte : amortissement sur 8 ans,
- Epareuse, tracteur agricole, fourgon, cuve AD BLUE : amortissement sur 10 ans
- Locaux de réemploi, bungalow pour gardiens de déchèterie, bungalow de chantier : amortissement sur 10 ans
- Machine à déjancer les pneus, pulvérisateur, signalétique diverse, chevalets pour affichage : amortissement sur 5 ans,
- Benches de déchèteries, bacs à ordures ménagères et déchets verts, poste à souder alu : amortissement sur 10 ans,
- Colonnes semi-enterrées, colonnes de récupération huiles de moteur : 10 ans
- Petit outillage, souffleur dorsal, petite bétonnière, tarière, tronçonneuse à métaux, balance sur colonne : amortissement sur 2 ans,
- Mobilier : amortissement sur 10 ans,
- Terminal SIG, photocopieur, serrures Simon Voos : amortissement sur 5 ans
- Matériels informatiques, téléphones et logiciels (excepté logiciel RH/Finances/contrôle d'accès), répéteurs et écrans de borne de sortie des ponts pesée : amortissement sur 2 ans,
- Logiciel RH/Finances/contrôle d'accès, étude d'optimisation des collectes : amortissement sur 5 ans

### BUDGET Collecte sélective

- Véhicules de collecte : amortissement sur 8 ans,
- Terminal de pesée embarquée : amortissement 5 ans
- Bacs et colonnes de PAV : amortissement sur 10 ans
- Colonnes semi-enterrées : amortissement sur 10 ans
- Colonnes Lolly : amortissement sur 2 ans

### BUDGET CSDU

- Sondes de température pour forage, pompes lixiviats : amortissement sur 2 ans,
- Compresseur : 5 ans

## ETAT DE LA DETTE

### EMPRUNTS EN COURS AU 1<sup>er</sup> JANVIER 2022

année	libellé	organisme de crédit	montant	taux	durée en années	périodicité	1ère échéance	dernière échéance	intérêts 2022	capital 2022	annuité 2022
<b>BUDGET PRINCIPAL</b>											
2011	extension site traitement - phase 1	Caisse d'Epargne d'Auvergne	450 000 €	taux fixe : 4,99%	20	trimestrielle	15/03/12	15/12/31	10 806,47 €	22 500,00 €	33 306,47 €
2012	extension site traitement - phase 2	Caisse d'Epargne d'Auvergne	220 000 €	taux fixe : 4,20%	20	annuelle	25/01/13	25/01/32	4 900,49 €	10 607,12 €	15 507,61 €
2014	véhicules de collecte 2014	La Banque Postale	300 000 €	taux fixe : 1,32%	8	trimestrielle	01/04/15	01/01/23	433,13 €	37 500,00 €	37 933,13 €
2014	extension site traitement - phase 3	Caisse d'Epargne d'Auvergne	4 700 000 €	taux fixe : 2,23%	20	trimestrielle	15/09/15	15/06/35	73 894,67 €	218 036,65 €	291 931,32 €
2015	véhicules de collecte 2015	La Banque Postale	558 000 €	taux fixe : 1,20%	8	semestrielle	01/03/16	01/09/23	1 464,75 €	69 750,00 €	71 214,75 €
2017	Véhicules de collecte 2017	La Banque Postale	490 000 €	taux fixe : 0,50%	8	trimestrielle	01/04/18	01/01/26	1 186,72 €	61 250,00 €	62 436,72 €
2019	Quai de transfert	La Banque Postale	405 000 €	taux variable : EURIBOR 3 mois + 0,51%	15	trimestrielle	01/06/19	01/03/34	1 657,76 €	27 000,00 €	28 657,76 €
2019	Déchèterie de Chézy	La Banque Postale	300 000 €	taux variable : EURIBOR 3 mois + 0,66 %	15	trimestrielle	01/07/19	01/04/34	1 622,69 €	20 000,00 €	21 622,69 €
2019	Déchèterie de Chézy	La Banque Postale	450 000 €	taux variable : EURIBOR 3 mois + 0,51%	15	trimestrielle	01/06/19	01/03/34	1 841,95 €	30 000,00 €	31 841,95 €
2019	véhicule de collecte 2018	La Banque Postale	375 000 €	taux variable : EURIBOR 3 mois + 0,46%	8	trimestrielle	01/06/19	01/03/27	1 065,54 €	46 875,00 €	47 940,54 €
2019	Réseau des déchèteries	La Banque Postale	400 000 €	taux variable : EURIBOR 3 mois + 0,66 %	15	trimestrielle	01/07/19	01/04/34	2 163,58 €	26 666,68 €	28 830,26 €
2019	Quai de transfert	La Banque Postale	700 000 €	taux variable : EURIBOR 3 mois + 0,66 %	15	trimestrielle	01/07/19	01/04/34	3 786,27 €	46 666,68 €	50 452,95 €
2019	Véhicules de collecte (2 tracteurs + 7FMA + 1 BOM + 1 compacteur/tasseur)	Crédit Agricole Centre France	1 270 000 €	taux variable : EURIBOR 3 mois + 0,11 %	8	trimestrielle	02/04/20	02/01/28	1 025,92 €	158 750,00 €	159 775,92 €
2019	Solde construction déch Chézy et Quai de transfert	Crédit Agricole Centre France	2 720 000 €	taux fixe : 0,72%	15	trimestrielle	02/04/20	02/01/35	16 809,60 €	181 333,32 €	198 142,92 €
2020	Réseau des déchèteries	Crédit Agricole Centre France	620 000 €	taux variable : EURIBOR 3 mois + 0,15 %	15	trimestrielle	30/03/21	31/12/35	844,76 €	41 333,32 €	42 178,08 €
			<b>13 958 000,00 €</b>						<b>123 504,30 €</b>	<b>998 268,77 €</b>	<b>1 121 773,07 €</b>
<b>BUDGET COLLECTE SELECTIVE</b>											
2015	véhicules de collecte	La Banque Postale	134 000 €	taux fixe : 1,20%	8	semestrielle	01/03/16	01/09/23	351,75 €	16 750,00 €	17 101,75 €
2019	Acquisition colonnes PAV	Crédit Agricole Centre France	200 000 €	taux variable : EURIBOR 3 mois + 0,20 %	10	trimestrielle	02/04/19	02/01/30	315,00 €	20 000,00 €	20 315,00 €
2019	Véhicules de collecte	Crédit Agricole Centre France	217 000 €	taux variable : EURIBOR 3 mois + 0,11 %	8	trimestrielle	02/04/19	02/01/28	175,30 €	27 125,00 €	27 300,30 €
			<b>551 000,00 €</b>						<b>842,05 €</b>	<b>63 875,00 €</b>	<b>64 717,05 €</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>14 509 000,00 €</b>						<b>124 346,35 €</b>	<b>1 062 143,77 €</b>	<b>1 186 490,12 €</b>

L'encours de dette global s'élève à 10 582 308,39 €. Après avoir fortement emprunté en 2018 et 2019 pour un montant global de 7 037 000 €, le SICTOM Nord Allier commence à se désendetter, puisqu'aucun emprunt n'a été contractualisé en 2021.

La capacité de désendettement s'établit à 5 ans.

## EVOLUTION DES SEUILS DE GESTION

		2016	2017	2018	2019	2020	2021
<b>produits de fonctionnement courant</b>		<b>10 623 061,32 €</b>	<b>11 602 442,03 €</b>	<b>11 722 397,34 €</b>	<b>12 046 625,21 €</b>	<b>12 162 919,93 €</b>	<b>12 808 557,93 €</b>
produits des services du domaine et ventes diverses	70	2 142 060,77 €	2 059 191,26 €	1 377 214,62 €	1 304 556,03 €	1 263 627,67 €	1 524 197,11 €
impôts et taxes	73	8 077 502,85 €	9 077 515,77 €	9 349 896,00 €	9 630 408,00 €	9 726 766,00 €	9 820 120,00 €
dotations et participations	74	174 820,99 €	258 340,61 €	859 287,60 €	940 572,32 €	942 796,07 €	1 361 444,91 €
autres produits de gestion courante	75	1 159,01 €	201,23 €	100,00 €	15 601,65 €	18 852,90 €	19 835,83 €
atténuation de charges	013	227 517,70 €	207 193,16 €	135 899,12 €	155 487,21 €	210 877,29 €	82 960,08 €
reprise de provision	78				- €	- €	- €
<b>- charges de fonctionnement courant</b>		<b>8 066 740,41 €</b>	<b>9 523 824,07 €</b>	<b>8 839 103,12 €</b>	<b>9 426 802,44 €</b>	<b>10 415 059,15 €</b>	<b>10 852 271,96 €</b>
charges à caractère général	011	3 571 742,67 €	5 074 646,42 €	4 334 853,71 €	4 841 792,71 €	5 579 013,66 €	5 888 490,27 €
charges de personnel	012	4 424 925,92 €	4 392 530,28 €	4 439 988,74 €	4 531 223,19 €	4 780 737,05 €	4 903 194,94 €
autres charges de gestion courante	65	70 071,82 €	56 647,37 €	64 260,67 €	53 786,54 €	55 308,44 €	60 586,75 €
atténuation de produits	014	- €	- €	- €	- €	- €	- €
<b>= excédent brut de fonctionnement</b>		<b>2 556 320,91 €</b>	<b>2 078 617,96 €</b>	<b>2 883 294,22 €</b>	<b>2 619 822,77 €</b>	<b>1 747 860,78 €</b>	<b>1 956 285,97 €</b>
+ produits financiers	76	28,62 €	25,44 €	28,62 €	28,62 €	41,04 €	25,44 €
- charges financières (hors intérêts de la dette)	66	9 470,74 €	7 273,30 €	5 814,09 €	8 527,31 €	11 677,73 €	3 123,90 €
+ produits exceptionnels	77	128 210,12 €	36 137,59 €	6 197,45 €	54 072,29 €	50 017,24 €	443 734,91 €
- charges exceptionnelles + prov semi-budgétaire	67+68	4 577,50 €	316 498,32 €	780 145,69 €	468 156,90 €	17 158,31 €	2 474,45 €
<b>= épargne de gestion</b>		<b>2 670 511,41 €</b>	<b>1 791 009,37 €</b>	<b>2 103 560,51 €</b>	<b>2 214 294,09 €</b>	<b>1 769 083,02 €</b>	<b>2 394 447,97 €</b>
- intérêts de la dette	6611	187 811,49 €	167 240,70 €	148 984,81 €	128 524,85 €	154 095,45 €	137 862,77 €
<b>= épargne brute / CAF</b>		<b>2 482 699,92 €</b>	<b>1 623 768,67 €</b>	<b>1 954 575,70 €</b>	<b>2 085 769,24 €</b>	<b>1 614 987,57 €</b>	<b>2 256 585,20 €</b>
- remboursement en capital de la dette	1641	696 071,26 €	699 687,47 €	726 208,91 €	743 392,92 €	1 012 626,43 €	1 010 223,58 €
<b>= épargne nette</b>		<b>1 786 628,66 €</b>	<b>924 081,20 €</b>	<b>1 228 366,79 €</b>	<b>1 342 376,32 €</b>	<b>602 361,14 €</b>	<b>1 246 361,62 €</b>

L'excédent brut de fonctionnement s'est amélioré en 2021, notamment grâce aux hausses des cours de matières premières ainsi qu'aux versements des liquidatifs de 2019 et 2020 des soutiens CITEO, soit 412 311 €.

L'épargne est également en progression du fait des produits exceptionnels correspondant au remboursement de la TGAP au titre de l'année 2020.

Le taux de CAF (épargne brute / recettes réelles de fonctionnement) s'élève à 17 % et à 14% hors produits exceptionnels, ce qui reste satisfaisant.