



Conseil du 8 mars 2021

# COMPTE ADMINISTRATIF 2020

## AFFECTATION DEFINITIVE DES RESULTATS 2020

## PROPOSITION DE BUDGET PRIMITIF 2021

# SOMMAIRE

<b>AFFECTATION DES RESULTATS 2020.....</b>	<b>3</b>
--	----------

## **COMPTE ADMINISTRATIF 2020 / PROPOSITION BUDGET PRIMITIF 2021**

<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 (Centre de Stockage des Déchets Ultimes).....</b>	<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 2021 s'inscrit dans la continuité du débat d'orientations budgétaires organisé le 2 février 2021.

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 2020

Le projet de budget 2021 intègre l'affectation définitive des résultats de l'exercice 2020, 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 2020
dépenses	10 891 503,91 €	2 723 641,90 €	123 100 €
recettes	18 672 995,06 €	3 235 460,41 €	0 €
résultat de clôture	7 781 491,15 €	511 818,51 €	-123 100 €

considérant le solde des restes à réaliser de :	123 100,00 €
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 :	7 781 491,15 €

## BUDGET ANNEXE COLLECTE SELECTIVE (en euros HT)

	section de fonctionnement	section d'investissement	restes à réaliser 2020
dépenses	911 714,55 €	461 975,88 €	0 €
recettes	1 346 125,74 €	410 260,36 €	0 €
résultat de clôture	434 411,19 €	-51 715,52 €	0 €

considérant le solde des restes à réaliser de :	- €
considérant que la section d'investissement présente un besoin de financement :	- 51 715,52 €
<b>il est proposé :</b>	
- d'affecter au compte de réserves 1068	- 51 715,52 €
- de conserver en report à nouveau un excédent de fonctionnement de :	382 695,67 €

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

	section de fonctionnement	section d'investissement	restes à réaliser 2020
dépenses	254 088,41 €	699 284,34 €	0 €
recettes	667 479,31 €	365 567,74 €	0 €
résultat de clôture	413 390,90 €	-333 716,60 €	0 €

considérant le solde des restes à réaliser de :	- €
considérant que la section d'investissement présente un besoin de financement :	- 333 716,60 €
<b>il est proposé :</b>	
- d'affecter au compte de réserves 1068	- 333 716,60 €
- de conserver en report à nouveau un excédent de fonctionnement de :	79 674,30 €

# BUDGET PRINCIPAL

## SECTION DE FONCTIONNEMENT

Le budget est voté par chapitre

Budget TTC

chapitre article	libellé	proposition de budget primitif 2021	
		DEPENSES	RECETTES
002	Résultat de fonctionnement		7 781 491
022	Dépenses imprévues	50 000	
023	Virement à la section d'investissement	3 198 832	
011	Charges à caractère général	5 062 060	
012	Charges de personnel	4 958 300	
013	Atténuation de charges		32 000
65	Autres charges de gestion	56 260	
66	Charges financières	159 600	
67	Charges exceptionnelles	92 955	
68	Dotations aux amortissements	0	
70	Produits des services, du domaine et des ventes diverses		1 053 350
73	Impôts et taxes		9 820 000
74	Dotations, subventions et participations		93 950
75	Autres produits de gestion courant		13 000
76	Produits financiers		590
77	Produits exceptionnels		215 070
042	Dépenses d'ordre de transfert entre sections	913 530	55 400
		<b>14 491 537</b>	<b>19 064 851</b>

**Budget primitif 2021  
en suréquilibré de  
4 573 314€**

## SECTION D'INVESTISSEMENT

Le budget est voté par opération

chapitre article	libellé	proposition de budget primitif 2021	
		DEPENSES	RECETTES
001	Résultat d'investissement	0	511 818
1068	Affectation de l'excédent de fonctionnement N-1		0
020	Dépenses imprévues	90 000	
021	Virement de la section de fonctionnement		3 198 832
024	Cessions		2 000
10	Dotations, fonds divers et réserves		256 000
13	Subventions d'investissement		0
16	Emprunts et dettes assimilées	1 010 500	0
26	Participations et créances rattachées à des participations	61 400	
27	Autres immobilisations financières	0	16 750
op 13	Aménagement du site du SICTOM	254 000	
op 31	Déchèterie de Bourbon l'Archambault	1 600	
op 32	Déchèterie de Coulandon	69 200	
op 33	Déchèterie de Dompierre	7 600	
op 34	Déchèterie de Neuilly	127 600	
op 35	Déchèterie Avermes	951 500	
op 36	Déchèterie La Chapelle-aux-Chasses	1 500	
op 37	Bâtiment social	0	
op 38	Garage/ateliers	43 470	
op 42	Déchèterie de Thionne	1 500	
op 1001	Matériel	177 710	
op 1002	Matériel de transport	587 900	
op 1003	Bâtiment administratif	0	
op 1004	Travaux toutes déchèteries	2 350	
op 1006	Aménagement des points de regroupement	0	
op 1014	Logiciels	6 200	
op 1015	Bâtiment de transit	0	
op 1016	Déchèterie de Chézy	50 800	
op 1018	Vestiaire de collecte	1 017 100	
op 1019	Etude optimisation des collectes	151 500	
op 1020	Réalisation d'un quai de transfert	7 300	
op 1021	ISDI	30 200	
op 1022	Déchèterie de Lurcy-Lévis	158 000	
op 1023	Plateforme de compostage de DV	33 000	
040	Dépenses d'ordre de transfert entre sections	57 000	913 530
		<b>4 898 930</b>	<b>4 898 930</b>

**RECETTES DE FONCTIONNEMENT.....19 064 851 €**

(BP 2020 : 18 446 052 €)

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

**Les recettes réelles.....19 009 451 €**

(BP 2020: 18 376 052 €)

**Chapitre 70 – Produits des services, du domaine et des ventes diverses.....1 053 350 €**

(BP 2020: 1 157 450 €)

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 2020	CA 2020	BP 2021
Redevance spéciale des OM	630 000	616 508,59	530 000
Prestations réalisées (HT) :	142 800	193 519,02	185 000,00
<i>Collecte des aires de repos du Conseil Départemental</i>	14 000	5 667,40	6 000
- <i>apporteurs extérieurs déchets verts</i>	8 800	12 099,08	9 000
- <i>communication pour SPL ALLIER TRI</i>	-	910,54	-
- <i>SICTOM Sud Allier</i>	120 000	174 842,00	170 000
Prime chaleur versée par GASEO	6 000	5 113,77	5 000
Vente de marchandises	100 850	99 956,55	100 000
<i>Composteurs individuels + poulaillers</i>	4 500	8 520,00	15 000
<i>Matériaux collectés (ferraille, batteries, huiles de cuisine)</i>	96 350	91 436,55	85 000
Remboursement frais de :	277 800	293 389,30	233 350
<i>personnel par le budget annexe Collecte sélective</i>	158 300	157 434,87	153 000
<i>fonct. Déchèterie Bourbon par le SICTOM de Cérilly</i>	25 000	31 808,05	28 000
<i>TGAP s/sables et déchets hopital</i>	27 600	26 429,76	-
<i>lavage des camions + pesées + GNR</i>	66 900	77 716,62	52 350
<b>Total chapitre 70</b>	<b>1 157 450</b>	<b>1 208 487,23</b>	<b>1 053 350</b>

**Redevance spéciale** pour les ordures ménagères : estimée à la baisse pour tenir compte des impacts de la crise COVID et de la fermeture de certains établissements.

**Prestations réalisées par les services du SICTOM Nord Allier** : Sont maintenues au niveau 2020, pas de changement significatif.

**Ventes de marchandises** : En 2021, des poulaillers seront proposés à la vente pour 150 €, en complément des composteurs individuels, afin de détourner les biodéchets des ordures ménagères.

Les ventes de matières collectées en déchèterie dépendent du cours de matières premières, elles sont donc estimées avec prudence.

**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.

En 2020, il est précisé que la refacturation du GNR intègre une régularisation pour l'année 2019.

**Chapitre 73 – Impôts et taxes.....9 820 000 €**

*(BP 2020 : 9 726 700 €)*

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 2020	CA 2020	BP 2021
TEOM	9 726 700	9 726 766,00	9 820 000
<b>Total chapitre 73</b>	<b>9 726 700</b>	<b>9 726 766,00</b>	<b>9 820 000</b>

La prospective pour la période 2020-2025 a été présentée lors du conseil syndical du 2 février 2021.

La hausse des contributions appelées auprès des collectivités membres du SICTOM Nord Allier sera limitée à **1 %**, soit un montant de 9 820 000 €.

**Chapitre 74 – Dotations, subventions et participations.....93 950 €**

*(BP 2020 : 136 600 €)*

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 2020	CA 2020	BP 2021
Participation Etat contrats d'avenir	2 000	4 503,24	-
Subventions et soutiens ecoorganismes	134 600	139 216,29	93 950
Rembours. par assurances	-	1 098,30	-
<b>Total chapitre 74</b>	<b>136 600</b>	<b>144 817,83</b>	<b>93 950</b>

Le dernier **contrat aidé** par l'Etat s'est achevé en 2020.

Les **soutiens des Eco organismes** sont estimés avec beaucoup de prudence pour plusieurs raisons :

- CITEO tarde à établir le liquidatif, peu à peu un décalage d'une année s'instaure.
- Eco-Mobilier réduit ses soutiens au fur et à mesure que des bennes Eco-Mobilier sont déployées dans les déchèteries du SICTOM Nord Allier

**Chapitre 75 – Autres produits de gestion courante.....13 000 €**  
*(BP 2020: 13 000 €)*

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

	BP 2020	CA 2020	BP 2021
Revenus des immeubles	13 000	13 000,00	13 000
Arrondi PAS (prélèvement à la source)	-	2,20	-
<b>Total chapitre 75</b>	<b>13 000</b>	<b>13 002,20</b>	<b>13 000</b>

La SPL ALLIER TRI verse au SICTOM Nord Allier une redevance annuelle et forfaitaire de 13 000 €.

**Chapitre 76 – Produits financiers.....590 €**  
*(BP 2020: 780 €)*

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

	BP 2020	CA 2020	BP 2021
Parts sociales	30	41,04	40
Rembours. Intérêts par budget annexe Collecte Sélective	750	753,75	550
<b>Total chapitre 76</b>	<b>780</b>	<b>794,79</b>	<b>590</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.....215 070 €**  
*(BP 2020 : 7 280 €)*

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 2020	CA 2020	BP 2021
Pénalités de retard perçues	-	3 742,40	-
Rembours. de cotisations CNRACL perçu, à reverser aux agents	2 000	1 003,07	2 000
Cessions (véhicules)	-	25 600,00	-
Divers / Annulation mandat s/ex. antérieur	5 280	5 100,00	-
Produits exceptionnels en 2020 : capital décès, divers en 2021 : remb. TGAP de 2020	-	19 276,07	213 070
<b>Total chapitre 77</b>	<b>7 280</b>	<b>54 721,54</b>	<b>215 070</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.

**Annulation mandat sur exercice antérieur** : En 2020, des écritures de régularisations liées aux actions détenues par le SIROM de Lurcy-Lévis ont été passées, afin de les intégrer à l'actif du SICTOM Nord Allier.

**Remboursement de TGAP** : En 2021, une demande sera adressée aux services fiscaux, pour obtenir le remboursement de TGAP induite compte tenu de la fermeture de l'ISDND.

**Chapitre 013 – Atténuations de charges.....32 000 €**  
*(BP 2020 : 72 000 €)*

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 2020	CA 2020	BP 2021
Rembours. sur rémunération de personnel et charges sociales	60 000	187 444,57	20 000
Rembours. Heures syndicales	12 000	10 010,72	12 000
Rembours. Supplément familial	-	13 422,00	-
<b>Total chapitre 013</b>	<b>72 000</b>	<b>210 877,29</b>	<b>32 000</b>

**Remboursements de rémunérations** : sont principalement estimés pour les arrêts maladie de longue durée. En 2020, plusieurs dossiers d'agents en longue maladie ont été soldés.

**Remboursement du supplément familial** : aucune inscription n'est prévue car il est impossible de le simuler.



**Résultat de fonctionnement antérieur.....7 781 491 €**  
*(BP 2020: 7 262 242 €)*

Ce montant correspond au résultat dégagé par la section de fonctionnement en fin d'exercice 2020, déduction faite de l'éventuel besoin de financement de la section d'investissement.

Fin 2020, la section d'investissement ne présente pas de besoin de financement complémentaire. Le résultat excédentaire de 2020 est repris en 2021 dans son intégralité, soit 7 781 491,15 €.

**Les recettes d'ordre.....55 400 €**  
*(BP 2020: 70 000 €)*

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 2020	CA 2020	BP 2021
Travaux en régie	70 000	51 286,12	55 400
<b>Total chapitre 042</b>	<b>70 000</b>	<b>51 286,12</b>	<b>55 400</b>

Les travaux prévus pour l'année 2020 ont pris du retard, compte tenu de la crise sanitaire et du confinement. Certains ont été décalés en 2021.

**DEPENSES DE FONCTIONNEMENT.....14 491 537 €**

(BP 2020 : 12 262 937 €)

**Les dépenses réelles.....10 379 175 €**

(BP 2020 : 11 052 761 €)

**Chapitre 011 – Charges à caractère général.....5 062 060 €**

(BP 2020: 5 773 225 €)

	BP 2020	CA 2020	BP 2021
Fluides (eau-électricité-combustibles-carburants)	789 000	541 723,13	607 500
Fournitures et petit équipement (entretien, travaux en régie, vêtements de travail...)	102 760	105 484,13	152 620
Prestations de services <b>dont</b> :	3 650 025	3 216 067,69	3 529 250
<i>exploitation de la plateforme de compostage</i>	214 000	195 210,45	220 000
<i>incinération et transport</i>	3 176 700	2 819 463,67	3 091 000
<i>Curage réseaux et dératissage</i>	20 000	9 785,89	18 000
<i>Entretien des bacs, esp.verts, vêtements travail, lavettes, locaux</i>	67 625	61 001,78	68 550
<i>Valorisation des déchets recyclables</i>	141 100	112 220,36	107 000
Locations mobilières et immobilières	17 680	9 800,12	12 550
Entretien bâtiments/voies/réseaux/matériel	12 250	9 178,50	14 050
Entretien véhicules	247 250	256 311,03	249 250
Maintenance	94 440	75 236,66	89 420
Assurances	65 000	72 448,37	72 000
Etudes 2020 : ass. Financière + ass AMO de l'ISDI 2021 : ass. Financière pour révision statuts	57 000	5 850,00	22 000
Documentation / formation/frais déplacement	66 800	41 511,12	71 220
Honoraires/frais d'acte	20 510	2 030,06	11 110
Communication/reprographie	81 120	62 183,35	80 850
Téléphonie/Affranchissement	34 950	32 679,48	31 150
Frais bancaires	2 020	496,00	20
Cotisations (ATDA, AMORCE...)	3 820	4 366,00	3 870
Entretien des locaux	3 000	3 017,15	9 000
Taxes foncières, taxes sur les véhicules	34 400	33 906,00	35 200
TGAP	422 500	213 783,39	2 300
Reversement au budget CSDU - garanties post exploitation	68 700	68 700,00	68 700
<b>Total chapitre 011</b>	<b>5 773 225</b>	<b>4 754 772,18</b>	<b>5 062 060</b>

Les principales variations sont les suivantes :

**Fluides** : La mise en concurrence des fournisseurs d'électricité et le réajustement des puissances sur certains abonnements ont permis de réaliser des économies. Néanmoins, le poste Carburants a été évalué à la hausse pour tenir compte de la remontée des cours actuels.

**Fournitures et petit équipement** : une inscription nouvelle de 20 k€ est prévue pour financer l'acquisition de poulaillers qui seront revendus aux usagers, sur le même principe que les composteurs.

Les travaux en régie seront plus nombreux en 2021, afin de rattraper le retard de l'année précédente, d'où une hausse des fournitures par rapport à 2020.

**Prestations de services** : 2020 a été la 1<sup>ère</sup> année de plein fonctionnement avec le SICTOM de Bayet. Les tonnages ayant légèrement baissé, le coût d'incinération a été moins élevé que prévu.

A noter, la renégociation du marché de collecte et traitement des DDS va permettre de réaliser des économies.

**Maintenance** : La baisse de ce poste de dépenses s'explique par la réalisation en 2020 d'analyses triennales (rejets aqueux et mesures acoustiques) pour les déchèteries, ces mesures n'ont pas à être faites en 2021.

**Etudes** : en 2021, 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.

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

**TGAP** : en 2020, la TGAP sur les derniers tonnages enfouis en 2019 a été payée.

**Chapitre 012 – Charges de personnel.....4 958 300 €**

(BP 2020 : 4 740 200 €)

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

	BP 2020 + DM	CA 2020	BP 2021
Rémunérations + cotisations	4 607 900	4 575 937,84	4 749 200
Assurances du personnel	191 000	159 550,33	175 000
Médecine du travail, expertises	6 300	4 394,48	6 100
Autres (suppl.familial, frais concours, capital décès)	-	13 888,00	-
CNAS	26 000	26 966,40	28 000
<b>Total chapitre 012</b>	<b>4 831 200</b>	<b>4 780 737,05</b>	<b>4 958 300</b>
Rembours. sur rémunération de personnel et charges sociales	147 000	210 877,29	32 000
Aides attendues de l'Etat (contrats aidés et contrats d'avenir)	2 000	4 503,24	-
<b>Total recettes liées au personnel</b>	<b>74 000</b>	<b>215 380,53</b>	<b>32 000</b>
<b>Charges nettes de personnel</b>	<b>4 666 200</b>	<b>4 565 356,52</b>	<b>4 926 300</b>

Le budget 2021 intègre l'ensemble des évolutions présentées lors du DOB 2021, à savoir :

- Reconduction du gel du point d'indice,
- Reclassement indiciaire de certains agents de catégorie A et de catégorie C à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2021 dans le cadre du PPCR
- Revalorisation de l'ICCSG (indemnité compensatrice de la hausse de la CSG)
- Versement d'une prime de précarité aux agents contractuels pour les contrats courts conclus à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2021
- Augmentation de la valeur du SMIC au 1<sup>er</sup> janvier 2021 passant de 10,15 € de l'heure à 10,25 €
- Rétablissement de la cotisation CNFPT à son taux habituel, soit 0.90%.
- le Glissement Vieillesse Technicité (GVT) (hors PPCR et revalorisation du point d'indice) estimé à 1,5 %, à périmètre constant,
- la réintégration de deux agents (l'un en disponibilité et l'autre suspendu)
- Un 4<sup>ème</sup> gardien pour la déchèterie de Chézy, en haute saison

**Chapitre 65 – Autres charges de gestion.....56 260 €**  
*(BP 2020 : 58 610 €)*

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

	BP 2020	CA 2020	BP 2021
Elus : Indemnités + cotisations + frais de formation	38 100	34 872,51	32 000
Créances irrécouvrables/éteintes	1 500	1 433,06	2 700
Subventions versées : - au Comité d'Etablissement - à des personnes privées (opération de communication)	19 000 - -	19 000,00 - -	19 000 2 550
Arrondis de TVA	10	2,87	10
<b>Total chapitre 65</b>	<b>58 610</b>	<b>55 308,44</b>	<b>56 260</b>

**Elus** : le nombre de vice-présidents a été diminué de 7 à 4 pour ce mandat.

**Créances irrécouvrables** : correspondent à des montants de redevance spéciale impayée par des entreprises placées en liquidation judiciaire

**Subventions** : en 2021, dans le cadre des actions du PLPDMA (Programme local de prévention des déchets ménagers et assimilés), des subventions pourront être versées aux personnes entrant dans la démarche de la réduction de certains déchets, telles que les couches lavables et les protections féminines durables.

**Chapitre 66 – Charges financières.....159 600 €**  
*(BP 2020 : 154 100 €)*

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 2020	CA 2020	BP 2021
Intérêts des emprunts	148 700	150 008,31	155 500
Garanties financières	5 400	4 087,14	4 100
<b>Total chapitre 66</b>	<b>154 100</b>	<b>154 095,45</b>	<b>159 600</b>

En 2020, quatre emprunts ont été soldés, et un emprunt de 620 000 € a été mobilisé.

**Chapitre 67 – Charges exceptionnelles.....92 955 €**

(BP 2020 : 347 346 €)

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 2020	CA 2020	BP 2021
Reversement de cotisations CNRACL à des agents + Remboursement trop perçu ASP	2 000	181,25	5 500
Titres annulés s/exercices antérieurs	1 500	6 991,06	1 500
Subvention d'équilibre versée au budget Collecte sélective	333 846	250 000,00	85 955
congés bonifiés	10 000	9 986,00	-
<b>Total chapitre 67</b>	<b>347 346</b>	<b>267 158,31</b>	<b>92 955</b>

En 2020, les **annulations de titres sur exercices antérieurs** sont liées à des régularisations de titres de redevance spéciale très anciens (erreur sur le tiers, doublon...)

En 2021, un **trop perçu de l'ASP** pour un emploi d'avenir devra être remboursé pour un montant estimé à 3 500€.

La **subvention d'équilibre** versée au budget Collecte sélective se limite à 85 955 €, compte tenu des résultats de clôture reportés.

**Chapitre 022 – Dépenses imprévues.....50 000 €**

(BP 2020 : 20 000 €)

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

**Les dépenses d'ordre.....4 112 362 €**  
*(BP 2020 : 1 169 456 €)*

**Chapitre 042 – Dépenses d'ordre de transfert entre sections.....913 530 €**  
*(BP 2020 : 853 910 €)*

	BP 2020	CA 2020	BP 2021
Dotations aux amortissements et provisions	853 910	853 832,48	913 530
Plus-value sur cessions de biens	-	25 600,00	-
<b>Total chapitre 042</b>	<b>853 910</b>	<b>879 432,48</b>	<b>913 530</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.....3 198 832 €**  
*(BP 2020: 315 546 €)*

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.....4 898 930 €**

(BP 2020 : 3 907 317 €)

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.....786 568 €**

(BP 2020 : 2 737 861€)

**Chapitres 10 – 13 - 16 - Produits des dotations –subventions –emprunts .....767 818 €**

(BP 2020 : 2 720 111 €)

	BP 2020	CA 2020	BP 2021
<b>FCTVA sur dépenses investissement réalisées en N-1</b>	<b>650 000</b>	<b>649 166,27</b>	<b>256 000</b>
<b>Subventions d'investissement</b>	<b>240 000</b>	<b>240 000,00</b>	<b>-</b>
<b>Emprunts</b>	<b>1 000 000</b>	<b>620 000,00</b>	<b>-</b>
<i>Emprunt matériel de transport</i>	<i>600 000</i>		<i>-</i>
<i>Emprunt réseau de déchèteries</i>	<i>400 000</i>	<i>620 000</i>	<i>-</i>
<b>Excédent reporté</b>	<b>830 111</b>	<b>830 111,66</b>	<b>511 818</b>
<b>Total chapitres 10, 13, 16</b>	<b>2 720 111</b>	<b>2 339 277,93</b>	<b>767 818</b>

**FCTVA** : se calcule sur les dépenses réalisées en 2020

**Subvention d'investissement** : en 2020, elle concernait la déchèterie de Chézy. Aucune subvention n'est prévue cette année.

**Emprunt** : en 2021, aucun emprunt n'est prévu. Les investissements réalisés seront financés par les ressources propres (FCTVA et Amortissements) et par autofinancement.

**Chapitre 27 – Autres immobilisations financières.....16 750 €**

(BP 2020 : 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.....4 112 362 €**

*(BP 2020 : 1 169 456 €)*

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 .....913 530 €**

*(BP 2020 : 853 910 €)*

**Virement de la section de Fonctionnement .....3 198 832 €**

*(BP 2020: 315 546 €)*

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



**DEPENSES D'INVESTISSEMENT.....4 898 930 €**

(BP 2020 : 3 907 317 €)

**Les dépenses réelles .....4 841 930 €**

(BP 2020 : 3 837 317 €)

**Chapitres 20 - 21 - 23 - études – acquisitions - travaux .....3 680 030 €**

(BP 2020: 2 726 100 €)

Les dépenses d'équipement présentées dans le cadre du DOB 2021, 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 21-23.

Opération d'investissement	BP 2020 + DM	compte administratif 2020	restes à réaliser 2020 sur 2021	libellé des travaux prévus en 2021	BP 2021 (RAR inclus)
<b>op 13 - Aménagement du site du SICTOM</b>	203 480	87 819,44	101 500	Réfection voirie principale du site .....111 500 Signalétique et traçage routier.....18 000 Rempl. Karcher - piste de lavage .....12 000 Rempl. Éclairages LED.....2 500 Aménag. Plateformes et gardes-corps pour chauffeurs (sur les ponts de pesées).....5 000 Clôture.....3 500	254 000
<b>op 31 - Déchèterie de Bourbon l'Arch.</b>	33 100	32 623,20	-	AP 9 -Tvx mise en sécurité - réseau de déchèteries	1 600
<b>op 32 - Déchèterie de Coulandon</b>	101 100	37 890,00	-	AP 9 - Modernisation de la déchèterie	69 200
<b>op 33 - Déchèterie de Dompierre</b>	47 300	45 936,00	-	Acq. Réserve foncière AP 9 -Tvx mise en sécurité - réseau de déchèteries	7 600
<b>op 34 - Déchèterie de Neuilly</b>	236 750	92 839,38	-	AP 9 - Modernisation de la déchèterie	127 600
<b>op 35 - Déchèterie d'Avermes</b>	40 100	4 060,80	-	AP 9 - Modernisation de la déchèterie	951 500

Opération d'investissement	BP 2020 + DM	compte administratif 2020	restes à réaliser 2020 sur 2021	libellé des travaux prévus en 2021	BP 2021 (RAR inclus)
op 36 - Déchèterie de La Chapelle-aux-Chasses	27 500	24 560,40	-	AP 9 -Tvx mise en sécurité - réseau de déchèteries	1 500
op 37 - Bâtiment social	19 600	19 453,57	-	---	-
op 38 - Garages / Ateliers	31 200	29 857,50	-	Création de 2 bureaux (Accueil et mezzanine).....37 470 Déplacement escalier .....6 000	43 470
op 42 - déchèterie de Thionne	27 000	24 530,40	-	AP 9 -Tvx mise en sécurité - réseau de déchèteries	1 500
op 1001 - Matériel	83 330	70 070,15	6 100		177 710
Acquisition de matériel	53 380	48 927,50	-	bennes gravats.....25 000 bennes plâtre.....25 000 colonnes huiles moteur.....5 500 colonnes/Bacs OM.....18 000 colonnes semi-enterrées.....40 200 Transpalettes manuels pour déch.....1 800 Palan, chariot plateforme pour garage.....3 400 Etabli, visseuse,meuleuse, tronçonneuse, souffleur.....4 000 signalétique, imprévu.....3 000	125 900
Acquisition de mobiliers Matériels informatiques Autres immobilisations	29 950	21 142,65	6 100	Serveur de sauvegarde .....21 000 terminal SIG .....2 400 Ordinateurs.....13 600 mobilier.....5 710 Signalétique container de réemploi + balances.....5 100 Réparation crochets bennes.....4 000	51 810
op 1002 - Matériel de transport	667 400	620 790,24	-	-	587 900
Acquisition de matériel de transport	667 400	620 790,24		Véhicule collecte BOM 19t.....227 400 Véhicule collecte PAV.....360 500	587 900

Opération d'investissement	BP 2020 + DM	compte administratif 2020	restes à réaliser 2020 sur 2021	libellé des travaux prévus en 2021	BP 2021 (RAR inclus)
op 1003 - Bâtiment administratif	600	-	-	---	-
op 1004 - Travaux toutes déchèteries	3 700	2 484,00	-	AP 9 - réseau de déchèteries - Maîtrise d'œuvre	2 350
op 1006 - Aménag. Points de regroupement	6 000	-	-	---	-
op 1014 - Logiciels	37 950	31 065,51	2 000	pack office pour nvx ordinateurs.....3 200 prestations modif logiciels.....3 000	6 200
op 1015 - Hall de déchargement - bât. Transit	77 500	73 472,77	-	---	-
op 1016 - Déchèterie de Chézy	148 100	104 018,22	8 300	Bardage local DDS.....5 400 Contrôle d'accès .....45 400	50 800
op 1018 - Vestiaires de collecte	220 500	23 660,30		MOE + travaux	1 017 100
op 1019 - Etude optimisation des collectes	101 440	-	-	Etude optimisation des collectes	151 500
op 1020 - Quai de transfert	16 300	8 643,60	2 300	Provision entretien/réparation.....7 300	7 300
op 1021 - ISDI	103 400	-	-	AP 10 - Installat° stockage de déchets inertes	30 200
op 1022 - Déchèterie de Lurcy	454 650	285 853,37	-	AP 9 - Modernisation de la déchèterie	158 000
op 1023 - Plateforme de compostage DV	39 100	35 000,50	2 900	GER de la plateforme de compostage	33 000
	<b>3 477 830</b>	<b>1 654 629,35</b>	<b>123 100</b>		<b>3 680 030</b>

**Chapitre 16 - Remboursement d'emprunts.....1 010 500 €**

*(BP 2020: 1 012 630 €)*

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

	BP 2020	CA 2020	BP 2021
Rembours. Capital des emprunts	1 012 630	1 012 626,43	1 010 500
<b>Total chapitre 16</b>	<b>1 012 630</b>	<b>1 012 626,43</b>	<b>1 010 500</b>

L'encours de la dette au 1<sup>er</sup> janvier 2021 s'élève à 11 351 354.89€.

**Chapitre 26 - Participations et créances rattachées à des participations.....61 400 €**

*(BP 2020 : 5 280 €)*

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

	BP 2020	CA 2020	BP 2021
Titres de participation	5 280	5 100,00	61 400
<b>Total chapitre 26</b>	<b>5 280</b>	<b>5 100,00</b>	<b>61 400</b>

La SPL ALLIER TRI va procéder à l'augmentation de la valeur de ses actions, de 100 à 150 €, soit 61 300 €, au cours de l'année 2021, afin de pallier en partie ses difficultés financières.

Une inscription de 100 € est également prévue pour régulariser une écriture passée en 2020.

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

*(BP 2020: 93 307€)*

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

**Les dépenses d'ordre.....57 000 €**

*(BP 2020 : 70 000 €)*

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.

# 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 2024.

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 qui fera l'objet du programme de réhabilitation. Par ailleurs, une réflexion sera menée pour mettre en place un contrôle d'accès des déchèteries.

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	- maîtrise d'œuvre	117 892 €	-	20 076,30	-	265,20	64 050	15 700	12 700	5 100	3 300
	- travaux	2 721 140 €	-	178 619,63	1 188,00	547 332,35	1 249 000	347 000	241 000	157 000	93 000
	- SPS / CT	564 €	-	-	563,52	-	-	-	-	-	-
	- divers	20 270 €	1 032,00	14 190,74	563,52	2 484,00	2 000	-	-	-	-
	<b>TOTAL</b>	<b>2 859 865 €</b>	<b>1 032,00 €</b>	<b>212 886,67 €</b>	<b>2 315,04 €</b>	<b>550 081,55 €</b>	<b>1 315 050 €</b>	<b>362 700 €</b>	<b>253 700 €</b>	<b>162 100 €</b>	<b>96 300 €</b>
RECETTES	Autofinancement	2 859 865 €	1 032,00	212 886,67	2 315,04	550 081,55	1 315 050	362 700	253 700	162 100	96 300
	Emprunt										
	<b>TOTAL</b>	<b>2 859 865 €</b>	<b>1 032,00 €</b>	<b>212 886,67 €</b>	<b>2 315,04 €</b>	<b>550 081,55 €</b>	<b>1 315 050 €</b>	<b>362 700 €</b>	<b>253 700 €</b>	<b>162 100 €</b>	<b>96 300 €</b>

## Autorisation de programme n°10 - ISDI

Le SICTOM Nord Allier va créer une ISDI (installation de stockage des déchets inertes) afin d'enfouir la partie non valorisable des gravats issus des déchèteries.

Ce projet prévoit la création d'un site de stockage des déchets inertes, composé de cinq alvéoles de stockage chacune incrémentée d'un chemin d'accès et d'une aire de déchargement pour vérification des déchets avant mise en place dans l'alvéole de stockage.

L'installation sera découpée en casiers qui feront l'objet d'une exploitation séquentielle, puisqu'il est prévu périodiquement de produire du concassé.

La durée sollicitée pour l'exploitation de cette installation est de 20 ans.

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

En 2021, une consultation sera lancée pour choisir un assistant à maîtrise d'ouvrage qui établira le cahier des charges de la future concession de service public.

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

AP 10 - ISDI		TOTAL AP	2019	2020	2021
DEPENSES	- maîtrise d'œuvre	30 000 €			30 000
	- SPS / CT	- €			
	- travaux	- €			
	- chargeur	- €			
	- divers (annonces, ICPE...)	3 203 €	3 003,38		200
	<b>TOTAL</b>	<b>33 203 €</b>	<b>3 003,38 €</b>	<b>- €</b>	<b>30 200 €</b>
RECETTES	Autofinancement	33 203 €	3 003,38	- €	30 200 €
	Emprunt				
	<b>TOTAL</b>	<b>33 203 €</b>	<b>3 003,38 €</b>	<b>- €</b>	<b>30 200 €</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 regroupera :

- 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

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	77 796 €	22 796,30 €	50 000 €	5 000 €
	- SPS / CT	7 100 €	- €	7 100 €	- €
	- travaux	1 172 400 €	- €	950 000 €	222 400 €
	- aménagement intérieur (vestiaires, mobiliers,...)	60 000 €	- €	- €	60 000 €
	- divers (annonces, études sols...)	10 864 €	864,00 €	10 000 €	- €
	<b>TOTAL</b>	<b>1 328 160 €</b>	<b>23 660,30 €</b>	<b>1 017 100 €</b>	<b>287 400 €</b>
RECETTES	Autofinancement	1 328 160 €	23 660,30 €	1 017 100 €	287 400 €
	Emprunt				
	<b>TOTAL</b>	<b>1 328 160 €</b>	<b>23 660,30 €</b>	<b>1 017 100 €</b>	<b>287 400 €</b>

# COLLECTE SELECTIVE

Budget HT

## SECTION DE FONCTIONNEMENT

*Le budget est voté par chapitre*

chapitre article	libellé	proposition de budget primitif 2021	
		DEPENSES	RECETTES
002	Résultat de fonctionnement		382 695
022	Dépenses imprévues	10 000	
023	Virement à la section d'investissement	25 670	
011	Charges à caractère général	863 670	
012	Charges de personnel	153 000	
65	Autres charges de gestion	10	
66	Charges financières	1 300	
67	Charges exceptionnelles	200	
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	159 700	0
70	Produits des services, du domaine et des ventes diverses		140 000
74	Dotations et participations		600 000
75	Autres produits de gestion courante		90 855
77	Produits exceptionnels		0
		<b>1 213 550</b>	<b>1 213 550</b>

## SECTION D'INVESTISSEMENT

*Le budget est voté par opération*

chapitre article	libellé	proposition de budget primitif 2021	
		DEPENSES	RECETTES
001	Résultat d'investissement	51 716	0
020	Dépenses imprévues	10 000	
021	Virement de la section de fonctionnement		25 670
024	Cessions		0
1068	Affectation de l'excédent de fonctionnement N-1		51 716
13	Subventions		0
16	Emprunts et dettes assimilées	63 950	0
op 10	Centre de tri	0	
op 12	Matériel de transport	5 300	
op 13	Points propres	106 120	
040	Opérations d'ordre de transfert entre section	0	159 700
041	Opérations patrimoniales	0	0
		<b>237 086</b>	<b>237 086</b>



## SECTION DE FONCTIONNEMENT

Dépenses ..... **1 213 550 €**  
(BP 2020 : 1 145 971 €)

	BP 2020	CA 2020	BP 2021
<b>Charges de gestion courante</b>	<b>755 520</b>	<b>645 614,47</b>	<b>863 670</b>
Carburants	115 000	47 680,20	100 000
Fournitures (dt achats sacs jaunes)	50 400	42 524,68	47 800
Prestations de service (coût du tri)	512 000	497 441,64	638 000
Entretien des véhicules + taxes essieu	55 770	34 500,84	55 770
Divers (assurances, taxe foncière...)	22 350	23 467,11	22 100
<b>Charges de personnel</b>	<b>158 300</b>	<b>157 434,87</b>	<b>153 000</b>
Remboursement au budget principal	158 300	157 434,87	153 000
<b>Autres charges diverses</b>	<b>310</b>	<b>-</b>	<b>210</b>
<b>Charges financières</b>	<b>1 450</b>	<b>1 343,47</b>	<b>1 300</b>
Remboursement au budget principal des intérêts des emprunts	1 450	1 343,47	1 300
<b>Dépenses imprévues</b>	<b>7 212</b>	<b>-</b>	<b>10 000</b>
<b>Dépenses d'ordre</b>	<b>223 179</b>	<b>107 321,74</b>	<b>185 370</b>
Virement à la section d'investissement	103 779	-	25 670
Amortissements	119 400	107 321,74	159 700
	<b>1 145 971</b>	<b>911 714,55</b>	<b>1 213 550</b>

Les principales variations concernent les postes suivants :

**Carburants** : l'inscription budgétaire est maintenue à un niveau plus élevé que le CA 2020 car, au dernier trimestre 2020, afin de conserver des crédits suffisants pour faire face aux dépenses de réparations de véhicules, les dernières factures de carburants n'ont pas été réglées sur ce budget.

**Prestations de service** : Suite aux fluctuations des cours de reprise de matières en 2020, la SPL ALLIER TRI se doit de revoir à la hausse le coût forfaitaire annuel de sa prestation de tri.

**Charges de personnel** : La baisse des frais de personnel est induite par des départs en retraite en 2020 qui ont été remplacés par des agents dont le coût réel est inférieur.

Recettes ..... **1 213 550 €**  
(BP 2020 : 1 145 971 €)

	BP 2020	CA 2020	BP 2021
<b>Autres produits de gestion courante</b>	<b>187 000</b>	<b>183 775,31</b>	<b>140 000</b>
Redevance spéciale	115 000	116 404,09	90 000
Ventes de marchandises	64 000	49 201,22	35 000
Rembours. Frais	8 000	18 170,00	15 000
<b>Dotations et Participations</b>	<b>849 846</b>	<b>1 052 828,94</b>	<b>690 855</b>
Soutiens des Ecoorganismes	516 000	797 978,24	600 000
Subvention équilibre du budget principal	333 846	250 000,00	85 955
Remboursement taxe foncière par SPL	-	4 850,70	4 900
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>-</b>	<b>395,70</b>	<b>-</b>
Produits de cession, pénalités reçues	-	395,70	-
<b>Excédent reporté</b>	<b>105 996</b>	<b>105 996,79</b>	<b>382 695</b>
<b>Recettes d'ordre</b>	<b>3 129</b>	<b>3 129,00</b>	<b>-</b>
Amortissements	3 129	3 129,00	-
	<b>1 145 971</b>	<b>1 346 125,74</b>	<b>1 213 550</b>

**Redevance spéciale pour les emballages recyclables** : l'inscription budgétaire a été minorée pour intégrer l'impact lié à la crise COVID-19 au 1<sup>er</sup> trimestre 2021.

**Ventes de marchandises** : Autre impact de la crise COVID, la baisse du cours du verre, de 24.38 €/t à 13.21 €/t, a été prise en compte pour l'année 2021.

**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** : ils sont estimés avec prudence, car Citéo tarde à verser les liquidatifs et peut instaurer des décotes en cours d'année qu'il est difficile de prévoir.

## SECTION D'INVESTISSEMENT

Dépenses .....237 086 €  
(BP 2020 : 526 129 €)

	BP 2020	CA 2020	BP 2021
<b>Op 12 - matériel de transport</b>	<b>304 000</b>	<b>273 302,00</b>	<b>5 300</b>
en 2020 : achat d'une BOM 19t			
en 2021 : achat terminal de pesée pour le véhicule "volé/retrouvé"	304 000	273 302,00	5 300
<b>Op 13 - points propres</b>	<b>125 950</b>	<b>102 563,42</b>	<b>106 120</b>
réalisation PAV semi-enterrés	125 950	102 563,42	106 120
<b>Charges financières</b>	<b>52 150</b>	<b>52 093,75</b>	<b>63 950</b>
Remboursement capital d'emprunt	52 150	52 093,75	63 950
<b>Dépenses imprévues</b>	<b>10 000</b>	<b>-</b>	<b>10 000</b>
<b>Déficit reporté</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>51 716</b>
<b>Dépenses d'ordre</b>	<b>34 029</b>	<b>34 016,71</b>	<b>-</b>
Amortissements	34 029	34 016,71	-
	<b>526 129</b>	<b>461 975,88</b>	<b>237 086</b>

En 2021, **les investissements** seront axés sur la réalisation de points d'apports volontaires (PAV) semi-enterrés pour répondre à des demandes de communes et/ou de bailleurs sociaux réalisant de nouveaux projets d'aménagement.

L'**encours de dette** du budget annexe Collecte sélective s'élève à 381 656.25 €.

Recettes .....237 086 €  
(BP 2020 : 526 129 €)

	BP 2020	CA 2020	BP 2021
<b>Remb.perçu pour le GER du centre de tri</b>	<b>30 900</b>	<b>30 887,71</b>	<b>-</b>
<b>Affectation en compte de réserve</b> (d'une part du résultat de fonctionnement)	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>51 716</b>
<b>Excédent reporté</b>	<b>272 050</b>	<b>272 050,91</b>	<b>-</b>
<b>Dépenses d'ordre</b>	<b>223 179</b>	<b>107 321,74</b>	<b>185 370</b>
Virement de la section de fonctionnement	103 779	-	25 670
Amortissements	119 400	107 321,74	159 700
	<b>526 129</b>	<b>410 260,36</b>	<b>237 086</b>

Les **amortissements** sont en hausse suite aux acquisitions de véhicule et de colonnes en 2020.

En 2021, il ne sera pas fait recours à l'emprunt. Les investissements seront financés par l'autofinancement et les amortissements.

# 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 2021	
		DEPENSES	RECETTES
002	Résultat de fonctionnement		79 674
022	Dépenses imprévues	3 000	
023	Virement à la section d'investissement	59 190	
011	Charges à caractère général	135 450	
67	Charges exceptionnelles	300	
68	Dotations aux amortissements	0	
042	Dépenses d'ordre de transfert entre sections	4 900	
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		1 000
77	Produits exceptionnels		0
78	Reprises sur provisions		24 666
		<b>202 840</b>	<b>202 840</b>

## SECTION D'INVESTISSEMENT

*Le budget est voté par opération*

chapitre article	libellé	proposition de budget primitif 2021	
		DEPENSES	RECETTES
001	Résultat d'investissement	333 717	
1068	Affectation de l'excédent de fonctionnement N-1		333 717
020	Dépenses imprévues	1 000	
021	Virement de la section de fonctionnement		59 190
024	Cessions		0
10	Dotations, fonds divers et réserves		65 000
15	Provisions / reprises sur provisions	0	
21	Immobilisations corporelles	6 200	
23	Immobilisations en cours	121 890	0
27	Autres immobilisations financières	0	0
28	Amortissements des immobilisations		4 900
		<b>462 807</b>	<b>462 807</b>

## SECTION DE FONCTIONNEMENT

Dépenses .....202 840 €  
(BP 2020 : 672 450 €)

	BP 2020	CA 2020	BP 2021
<b>Charges de gestion courante</b>	<b>276 150</b>	<b>247 327,01</b>	<b>135 450</b>
Eau, électricité, carburants, petit équip.	57 100	36 719,36	60 000
Prestations de service (post exploitation, analyses)	209 650	203 557,18	49 650
Entretien, maintenance	8 800	6 938,87	25 650
Divers (annonces légales, repro...)	600	111,60	150
<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>393 000</b>	<b>6 761,40</b>	<b>64 090</b>
Virement à la section d'investissement	386 200	-	59 190
Amortissements et provisions	6 800	6 761,40	4 900
	<b>672 450</b>	<b>254 088,41</b>	<b>202 840</b>

2020 a été la première année de post-exploitation du site d'enfouissement. Cette prestation de suivi de site a été réalisée par la société COVED.

A compter du 1<sup>er</sup> janvier 2021, l'entretien et le suivi du site seront assurés en régie pour une meilleure maîtrise des coûts de fonctionnement.

Recettes.....202 840 €  
(BP 2020 : 672 450 €)

	BP 2020	CA 2020	BP 2021
<b>Autres produits de gestion courante</b>	<b>25 000</b>	<b>29 800,00</b>	<b>29 800</b>
Redev.occupation du domaine public par GASEO	24 000	28 800,00	28 800
Loyer versé par PHOTOSOL	1 000	1 000,00	1 000
<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>568 979</b>	<b>568 979,31</b>	<b>79 674</b>
<b>Recettes d'ordre</b>	<b>9 771</b>	<b>-</b>	<b>24 666</b>
Reprise s/prov. pour post exploitation	9 771	-	24 666
	<b>672 450</b>	<b>667 479,31</b>	<b>202 840</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.

A noter qu'afin d'équilibrer la section de fonctionnement, une reprise sur les provisions constituées pour la post exploitation est prévue.

## SECTION D'INVESTISSEMENT

Dépenses .....462 807 €  
(BP 2020 : 751 069 €)

	BP 2020	CA 2020	BP 2021
<b>Travaux</b>	<b>453 000</b>	<b>406 213,76</b>	<b>121 890</b>
2020 : Travaux de couverture finale	453 000	406 213,76	121 890
2021 : Déplacement/remplacement torchère			
<b>Matériel</b>	<b>7 000</b>	<b>3 002,40</b>	<b>6 200</b>
Pour entretien du réseau biogaz	7 000	3 002,40	6 200
<b>Dépenses imprévues</b>	<b>1 000</b>	<b>-</b>	<b>1 000</b>
<b>Déficit reporté</b>	<b>290 069</b>	<b>290 068,18</b>	<b>333 717</b>
	<b>751 069</b>	<b>699 284,34</b>	<b>462 807</b>

La couverture finale de l'ISDND s'est achevée en 2020 par :

- la réalisation de la couverture finale des alvéoles C et D,
- la pose d'un réseau de biogaz,
- la construction d'un nouveau poste de refoulement des lixiviats

En 2021, un budget de 30 000 € est prévu pour réaliser plusieurs opérations d'entretien des espaces verts (élagage, broyage, pose de clôture et de bâche en pied de réseau du biogaz) afin de limiter et faciliter l'entretien l'ISDND, pour les années futures.

Par ailleurs, une réflexion sera menée pour déplacer et/ou remplacer la torchère\* installée sur le site depuis près de 30 ans.

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

Recettes .....462 807 €  
(BP 2020 : 751 069 €)

	BP 2020	CA 2020	BP 2021
<b>FCTVA s/dépenses investissement réalisées en N-1</b>	<b>68 000</b>	<b>68 738,16</b>	<b>65 000</b>
<b>Affectation en compte de réserve</b> (d'une part du résultat de fonctionnement)	<b>290 069</b>	<b>290 068,18</b>	<b>333 717</b>
<b>Recettes d'ordre</b>	<b>393 000</b>	<b>6 761,40</b>	<b>64 090</b>
Virement de la section de fonctionnement	386 200	-	59 190
Amortissements	6 800	6 761,40	4 900
	<b>751 069</b>	<b>365 567,74</b>	<b>462 807</b>

Le FCTVA est calculé sur les dépenses d'investissement réalisées en 2020.

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 2021, comme suit :

### BUDGET Principal

- Véhicules de collecte : amortissement sur 8 ans,
- Locaux de réemploi, bungalow pour gardiens de déchèterie : 10 ans
- Souffleur, palan, signalétique diverse : amortissement sur 5 ans,
- Bennes de déchèteries, bacs à ordures ménagères et déchets verts, karcher fixe de la piste de lavage, transpalettes, chariot plateforme, établi/servante : amortissement sur 10 ans,
- Colonnes semi-enterrées, colonnes de récupération huiles de moteur : 10 ans
- Petit outillage, visseuse, meuleuse : amortissement sur 2 ans,
- Mobilier : amortissement sur 10 ans,
- Serveur de sauvegarde : 3 ans
- Matériels informatiques, téléphones et logiciels (excepté logiciel RH/Finances) : amortissement sur 2 ans,
- Logiciel RH/Finances, étude d'optimisation des collectes : amortissement sur 5 ans

### BUDGET Collecte sélective

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

### BUDGET CSDU

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

## ETAT DE LA DETTE

N°Contrat	Objet	Organisme prêteur	Capital origine	Type taux	Date fin	Périodicité	Durée	Taux	Capital au 1 <sup>er</sup> Janvier	Annuité Intérêts	Annuité Capital
<b>BUDGET PRINCIPAL</b>											
2011 - 8091442	EXTENSION SITE DE TRAITEMENT - PHASE 1	C.E D'AUVERGNE	450 000,00 €	TF	15/12/2031	Trimestrielle	10 ans et 9 mois	4,99	247 500,00 €	11 929,22 €	22 500,00 €
2012 - 1203317	EXTENSION SITE DE TRAITEMENT - PHASE 2	C.E D'AUVERGNE	220 000,00 €	TF	25/01/2032	Annuelle	10 ans et 11 mois	4,20	127 285,40 €	5 345,99 €	10 607,12 €
2014 - MON502075EUR	ACQUISITION DE VEHICULES 2014	LA BANQUE POSTALE	300 000,00 €	TF	01/01/2023	Trimestrielle	1 an et 10 mois	1,32	84 375,00 €	928,13 €	37 500,00 €
2015 - 4728418 (ex1403)	EXTENSION SITE DE TRAITEMENT - PHASE 3	C.E D'AUVERGNE	4 700 000,00 €	TF	15/06/2035	Trimestrielle	14 ans et 3 mois	2,23	3 608 288,27 €	78 689,86 €	213 241,46 €
2015 - MON506427EUR	ACQUISITION DE VEHICULES	LA BANQUE POSTALE	692 000,00 €	TF	01/09/2023	Semestrielle	2 ans et 6 mois	1,20	259 500,00 €	2 854,50 €	86 500,00 €
2017 - MON520184EUR	VEHICULES DE COLLECTE 2017	LA BANQUE POSTALE	490 000,00 €	TF	01/01/2026	Trimestrielle	4 ans et 10 mois	0,50	321 562,50 €	1 492,96 €	61 250,00 €
2018 - MON527069EUR	CONSTRUCTION QUAI DE TRANSFERT	LA BANQUE POSTALE	405 000,00 €	TI	01/03/2034	Trimestrielle	13 ans	0,51	357 750,00 €	1 797,36 €	27 000,00 €
2018 - MON527070EUR	CONSTRUCTION DECHETERIE DE CHEZY	LA BANQUE POSTALE	450 000,00 €	TI	01/03/2034	Trimestrielle	13 ans	0,51	397 500,00 €	1 997,08 €	30 000,00 €
2018 - MON527071EUR	VEHICULES DE COLLECTE 2018	LA BANQUE POSTALE	375 000,00 €	TI	01/03/2027	Trimestrielle	6 ans	0,46	292 968,75 €	1 284,17 €	46 875,00 €
2019 - MON527174EUR	CONSTRUCTION DECHETERIE DE CHEZY	LA BANQUE POSTALE	300 000,00 €	TI	01/04/2034	Trimestrielle	13 ans et 1 mois	0,66	270 000,00 €	1 756,52 €	20 000,00 €
2019 - MON527173EUR	MODERNISATION RESEAU DECHETERIES 2019	LA BANQUE POSTALE	400 000,00 €	TI	01/04/2034	Trimestrielle	13 ans et 1 mois	0,66	359 999,98 €	2 342,03 €	26 666,68 €
2019 - MON527172EUR	CONSTRUCTION DU QUAI DE TRANSFERT	LA BANQUE POSTALE	700 000,00 €	TI	01/04/2034	Trimestrielle	13 ans et 1 mois	0,66	629 999,98 €	4 098,54 €	46 666,68 €
2019 - NM2818	VEHICULES DE COLLECTE 2019	CREDIT AGRICOLE CENTRE FRANCE	1 270 000,00 €	TI	14/01/2028	Trimestrielle	6 ans et 10 mois	0,11	1 190 625,00 €	1 200,55 €	158 750,00 €
2019 - NM2866	SOLDE CONST DECH CHEZY + QUAI TRANSFERT	CREDIT AGRICOLE CENTRE FRANCE	2 720 000,00 €	TF	02/01/2035	Trimestrielle	13 ans et 10 mois	0,72	2 584 000,01 €	18 115,20 €	181 333,32 €
2020 - PI1353	MODERNISATION RESEAU DECHETERIES 2020	CREDIT AGRICOLE CENTRE FRANCE	620 000,00 €	TI	31/12/2035	Trimestrielle	14 ans et 10 mois	0,15	620 000,00 €	906,76 €	41 333,32 €
			<b>14 092 000,00 €</b>						<b>11 351 354,89 €</b>	<b>134 738,87 €</b>	<b>1 010 223,58 €</b>
<b>BUDGET COLLECTE SELECTIVE</b>											
2019 - NM2643	ACQ COLONNES PAV	CREDIT AGRICOLE CENTRE FRANCE	200 000,00 €	TI	14/01/2030	Trimestrielle	8 ans et 10 mois	0,20	185 000,00 €	355,00 €	20 000,00 €
2019 - NM2723	VEHICULE DE COLLECTE 2019	CREDIT AGRICOLE CENTRE FRANCE	217 000,00 €	TI	14/01/2028	Trimestrielle	6 ans et 10 mois	0,11	196 656,25 €	205,14 €	27 125,00 €
			<b>417 000,00 €</b>						<b>381 656,25 €</b>	<b>560,14 €</b>	<b>47 125,00 €</b>
<b>DETTE GLOBALE</b>			<b>14 509 000,00 €</b>						<b>11 733 011,14 €</b>	<b>135 299,01 €</b>	<b>1 057 348,58 €</b>

L'encours de dette global s'élève à 11 733 011.14 €, il a fortement augmenté suite aux emprunts mobilisés en 2018 et 2019 pour un montant global de 7 037 000 €.

Toutefois, si la capacité de désendettement s'est allongée, elle reste correcte puisqu'elle s'élève à 7 ans.

## EVOLUTION DES SEUILS DE GESTION

		2015	2016	2017	2018	2019	2020
<b>produits de fonctionnement courant</b>		<b>10 551 736,45 €</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>
produits des services du domaine et ventes diverses	70	2 198 650,92 €	2 142 060,77 €	2 059 191,26 €	1 377 214,62 €	1 304 556,03 €	1 263 627,67 €
impôts et taxes	73	7 692 827,47 €	8 077 502,85 €	9 077 515,77 €	9 349 896,00 €	9 630 408,00 €	9 726 766,00 €
dotations et participations	74	452 670,57 €	174 820,99 €	258 340,61 €	859 287,60 €	940 572,32 €	942 796,07 €
autres produits de gestion courante	75	38 843,04 €	1 159,01 €	201,23 €	100,00 €	15 601,65 €	18 852,90 €
atténuation de charges	013	168 744,45 €	227 517,70 €	207 193,16 €	135 899,12 €	155 487,21 €	210 877,29 €
reprise de provision (considérée par Calia comme recette)	78	- €	- €	- €	- €	- €	- €
<b>charges de fonctionnement courant</b>		<b>8 211 572,99 €</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>
charges à caractère général	011	3 792 578,25 €	3 571 742,67 €	5 074 646,42 €	4 334 853,71 €	4 841 792,71 €	5 579 013,66 €
charges de personnel	012	4 349 149,63 €	4 424 925,92 €	4 392 530,28 €	4 439 988,74 €	4 531 223,19 €	4 780 737,05 €
autres charges de gestion courante	65	69 845,11 €	70 071,82 €	56 647,37 €	64 260,67 €	53 786,54 €	55 308,44 €
atténuation de produits	014	- €	- €	- €	- €	- €	- €
<b>excédent brut de fonctionnement</b>		<b>2 340 163,46 €</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>
produits financiers	76	30,05 €	28,62 €	25,44 €	28,62 €	28,62 €	41,04 €
charges financières ( <i>hors intérêts de la dette</i> )	66	19 661,00 €	9 470,74 €	7 273,30 €	5 814,09 €	8 527,31 €	11 677,73 €
produits exceptionnels	77	7 222,52 €	128 210,12 €	36 137,59 €	6 197,45 €	54 072,29 €	50 017,24 €
charges exceptionnelles + prov semi-budgétaire	67 + 68	152,49 €	4 577,50 €	316 498,32 €	780 145,69 €	468 156,90 €	17 158,31 €
<b>épargne de gestion</b>		<b>2 327 602,54 €</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>
intérêts de la dette	6611	158 756,06 €	187 811,49 €	167 240,70 €	148 984,81 €	128 524,85 €	154 095,45 €
<b>épargne brute / CAF</b>		<b>2 168 846,48 €</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>
remboursement en capital de la dette	164	536 729,76 €	696 071,26 €	699 687,47 €	726 208,91 €	743 392,92 €	1 012 626,43 €
<b>épargne nette ou épargne disponible</b>		<b>1 632 116,72 €</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>

L'excédent brut de fonctionnement s'est dégradé en 2020, 1<sup>ère</sup> année complète de traitement des ordures ménagères par incinération. Il est en baisse de 871 961 €. Cette situation avait été anticipée lors des prospectives précédentes.

Le taux de CAF (épargne brute / recettes réelles de fonctionnement) s'élève malgré tout à plus de 13 %, ce qui reste satisfaisant.