

Table des matières

| | |
|---|-----------|
| I. INTRODUCTION | 2 |
| II. ÉLÉMENTS DE CONTEXTE | 2 |
| III. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT | 3 |
| A. DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT | 3 |
| 1 LES DÉPENSES GÉNÉRALES (Chapitre 011) | 4 |
| 2 LES DÉPENSES DE PERSONNEL (Chapitre 012) | 5 |
| 3 LES AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE (Chapitre 65) | 6 |
| 4 LES CHARGES EXCEPTIONNELLES (Chapitre 67) | 7 |
| 5 LES OPERATIONS d'ORDRE (Chapitre 68) | 7 |
| B. RECETTES DE FONCTIONNEMENT | 7 |
| 1 LES atténuations de charges (Chapitre 013) | 8 |
| 2 LES PRODUITS DES SERVICES ET DU DOMAINE (Chapitre 70) | 8 |
| 3 LES DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS D'AUTRES COLLECTIVITÉ (Chapitre 74) | 8 |
| 4 LES AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE (Chapitre 75) | 8 |
| 5 LES RECETTES EXCEPTIONNELLES (Chapitre 77) | 9 |
| IV. LA SECTION D'INVESTISSEMENT | 9 |
| A. DÉPENSES D'INVESTISSEMENT | 9 |
| B. RECETTES D'INVESTISSEMENT | 9 |
| C. LA GESTION DE LA DETTE | 9 |
| V. RECAPITULATIF DU RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE 2023 | 10 |
| VI. ELEMENTS COMPLÉMENTAIRES | 10 |

I. INTRODUCTION

Conformément aux dispositions prévues par la Loi NOTRe du 07 Août 2015 et aux dispositions de l'article L 2313-1 CGCT relative à la transparence et la responsabilité financière des collectivités territoriales, une note de présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles se doit d'être jointe au compte administratif.

La présente note répond à cette obligation pour le Syndicat d'élimination des déchets de l'Aube (SDEDA).

Le compte administratif rend compte, annuellement, des opérations budgétaires exécutées. Il est voté par l'assemblée délibérante avant le 30 juin de l'année N+1.

- Le compte administratif est établi en fin d'exercice par la commune.
- Il est le bilan financier de la commune qui doit rendre compte annuellement des opérations budgétaires qu'il a exécutées.
- Il rapproche les prévisions budgétaires inscrites au budget primitif des réalisations effectives en dépenses et en recettes pour les deux sections.

Il comporte deux grandes sections bien distinctes :

- La section de fonctionnement qui concerne la gestion courante,
- La section d'investissement qui porte sur des opérations annuelles ou quelquefois pluriannuelles.

Contrairement à un budget, qui doit être équilibré (dépenses = recettes pour chaque section), le compte administratif qui retrace les mouvements effectués, fait ressortir des écarts entre les dépenses et les recettes de chaque section.

Cette comptabilité permet de suivre en permanence la consommation des crédits et de s'assurer du respect des autorisations budgétaires votées.

Elle a également pour objectif de retracer l'exécution du budget et de dégager les résultats budgétaires de l'exercice.

Les informations contenues dans le compte administratif sont concordantes avec celles présentées dans le compte de gestion établi par le comptable public.

Cette note apporte des informations complémentaires aux élus ainsi qu'aux administrés

II. ÉLÉMENTS DE CONTEXTE

Le SDEDA exerce les compétences « tri » et « traitement » des déchets ménagers et assimilés pour le compte de ses adhérents et il est financé par des contributions budgétaires obligatoires.

Le Syndicat gère un budget principal assujéti à la TVA couvrant les charges d'exploitation, déduction faite des recettes de valorisation et des Eco-Organismes. Une facturation aux adhérents est établie en fonction des tonnages traités ou valorisés et du type de prestations rendues.

En effet, les syndicats de traitement des déchets sont considérés, sur le plan fiscal, comme des prestataires de service pour leurs adhérents qui bénéficient d'un statut particulier car ils ne sont ni des usagers, ni des contribuables, ni des clients, leur activité rentre de plein droit dans le champ d'application de la TVA.

La collecte des déchets ménagers (apport volontaire et porte à porte) et de la gestion des déchèteries restent de la compétence des collectivités membres du SDEDA.

L'ensemble des dépenses et recettes des sections de fonctionnement et d'investissement sont inscrites en € HT.

III. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

RESULTATS DE FONCTIONNEMENT POUR L'ANNEE 2023

| | |
|--|-----------------------|
| Recettes de fonctionnement | 21 417 970,29 € |
| Dépenses de fonctionnement | 19 518 048,38 € |
| Résultat de l'exercice 2023 | 1 899 921,91 € |
| Excédent reporté 2022 | 1 956 530,77 € |
| Excédent global de fonctionnement à reporter au BP 2024 | 3 856 452,68 € |



Le résultat de fonctionnement 2023 est exceptionnellement élevé pour des raisons comptables. En effet, des dépenses exceptionnelles n'ont pas pu être rattachées à l'exercice, tandis que des recettes exceptionnelles ont été rattachées. Le détail de ce résultat est présenté ci-dessous :

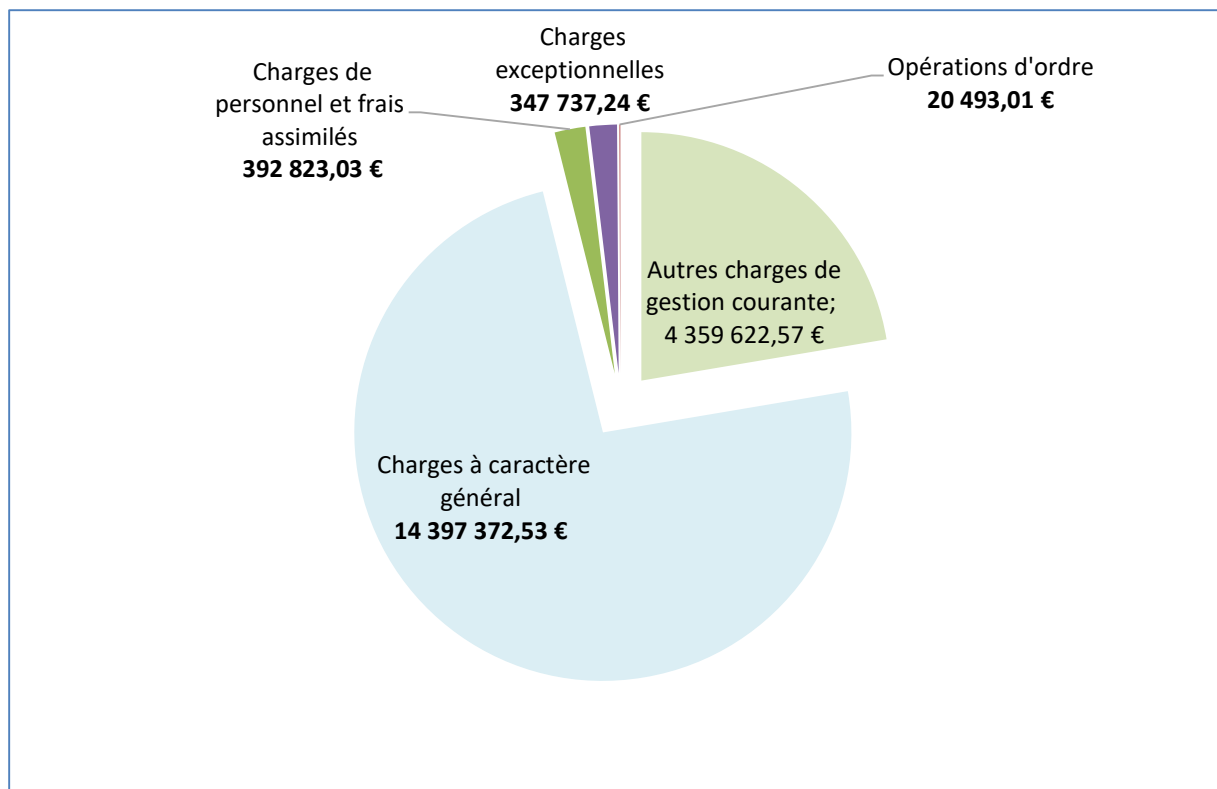
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | COMMENTAIRES |
|-----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|--|
| FONCTIONNEMENT | | | | | |
| Cumul N-1 | 1 660 014 € | 1 650 741 € | 1 956 529 € | 3 856 450 € | Explicatif du résultat "exceptionnel" |
| Résultat exercice | 25 469 € | 305 788 € | 1 899 921 € | - 1 219 879 € | Dépenses exceptionnelles qui n'ont pas pu être rattachées à 2023 |
| Résultat cumulé | 1 685 483 € | 1 956 529 € | 3 856 450 € | 2 636 571 € | - 843 500 € .1/12 trop versés à rembourser à adhérents - 376 378 € CITEO trop perçu à rendre (2023 totalement perçu) -1 219 878 € dont - 4 000 tonnes N-1 x 136€ = - 544 000€ |
| INVESTISSEMENT | | | | | |
| Cumul N-1 | - 76 814 € | - 34 741 € | 42 612 € | 61 142 € | Recettes exceptionnelles qui ont été intégrées à 2023 |
| Résultat exercice | 42 072 € | 77 353 € | 18 530 € | | 161 231 € Droit d'usage 2021 |
| Résultat cumulé | - 34 742 € | 42 612 € | 61 142 € | 61 142 € | 334 371 € Droit d'usage 2022 495 602 € total recettes régularisées sur 2023 |
| CUMULE | 1 650 741 € | 1 999 141 € | 3 917 592 € | 2 697 713 € | 184 441 € Résultat réel 2023 |

A. DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

La section des dépenses de fonctionnement regroupe toutes les dépenses de gestion courante nécessaires au bon fonctionnement des divers services du syndicat regroupées par article et par chapitre en cinq catégories principales.

Le montant des dépenses de fonctionnement 2023 est arrêté à la somme de **19 518 048,38 €**.

Dépenses de fonctionnement 2023



1 LES DÉPENSES GÉNÉRALES (CHAPITRE 011)

Ce chapitre contient principalement les dépenses de traitement ainsi que les dépenses relatives aux frais de location des locaux et charges, les frais de communication, les contrats de maintenance et prestations de services, les assurances, les différents achats de petits matériels et d'entretien courant, les fournitures administratives.

Elles s'élèvent à 14 397 372,53 €, détaillées comme suit :

| Charges à caractère général | Prévisionnel (BP+DM) (€) | Réalisé 2023 (€) |
|--|--------------------------|------------------|
| | 17 000 389,87 | 14 397 372,53 |
| Carburants | 2 000,00 | 1 330,16 |
| Alimentation | 1 000,00 | 83,64 |
| Autres fournitures non stockées | 200,00 | 194,00 |
| Fournitures d'entretien | 100,00 | 0,00 |
| Fournitures de petit équipement | 3 900,00 | 162,01 |
| Vêtements de travail | 1 000,00 | 0,00 |
| Fournitures administratives | 6 350,00 | 821,15 |
| Autres matières et fournitures | 6 130,00 | 8 978,60 |
| Contrats de prestations de services avec des entreprises | 15 509 400,00 | 13 816 200,20 |
| Locations immobilières | 7 800,00 | 8 288,34 |
| Locations mobilières - matériel roulant | 5 000,00 | 4 342,08 |
| Locations mobilières - Autres | 12 500,00 | 10 035,98 |
| Charges locatives et copropriété | 9 800,00 | 8 993,80 |
| Autres bâtiments | 803 619,87 | 0,00 |
| Matériel roulant | 5 160,00 | 2 074,30 |
| Autres biens mobiliers | 500,00 | 0,00 |

| | | |
|--|------------|------------|
| Maintenance | 10 200,00 | 6 941,74 |
| Multirisques | 11 850,00 | 9 877,81 |
| Etudes et recherches | 0,00 | 0,00 |
| Documentation générale et technique | 4 300,00 | 3 484,89 |
| Versements à des organismes de formation | 7 900,00 | 6 698,73 |
| Frais de colloques et séminaires | 15 800,00 | 6 782,05 |
| Honoraires | 267 000,00 | 217 876,61 |
| Divers | 500,00 | 389,96 |
| Annonces et insertions | 9 000,00 | 7 300,00 |
| Fêtes et cérémonies | 500,00 | 0,00 |
| Réceptions | 7 200,00 | 3 812,96 |
| Catalogues et imprimés | 14 000,00 | 6 853,00 |
| Divers | 43 760,00 | 29 449,78 |
| Transport personnes ext à la collectivité | 1 000,00 | 0,00 |
| Divers | 100,00 | 42,00 |
| Transport administratif | 500,00 | 0,00 |
| Voyages et déplacements | 500,00 | 0,00 |
| Missions | 500,00 | 122,50 |
| Frais d'affranchissement | 4 500,00 | 2 112,06 |
| Frais de télécommunications | 10 600,00 | 9 853,18 |
| Services bancaires et assimilés | 750,00 | 750,00 |
| Concours divers (cotisations ...) | 13 470,00 | 13 669,00 |
| Frais de nettoyage des locaux | 500,00 | 0,00 |
| Cotisation à d'autres organismes | 500,00 | 0,00 |
| Taxe foncière | 200 000,00 | 209 852,00 |
| Droits d'enregistrement et de timbre | 0,00 | 0,00 |
| Taxes et impôts sur les véhicules | 500,00 | 0,00 |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés (autres organismes) | 500,00 | 0,00 |

La ligne « Autres bâtiment » d'un montant de 803 619,87 € permet d'équilibrer la section de fonctionnement en contenant l'excédent de fonctionnement. Il n'y a pas eu de réalisations sur ce compte.

2 LES DÉPENSES DE PERSONNEL (CHAPITRE 012)

| Charges de personnel et frais assimilés | Prévisionnel (BP+DM) (€) | Réalisé 2023 (€) |
|--|--------------------------|------------------|
| | 416 724,00 | 392 823,03 |
| Cotisations versées au FNAL | 250,00 | 188,98 |
| Cotisations au centre national et aux centres de gestion | 6 000,00 | 4 822,09 |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations | 700,00 | 567,24 |
| Rémunération principale | 200 000,00 | 194 659,41 |
| supplément familial de traitement et indemnités de résidence | 4 500,00 | 4 152,75 |
| NBI | 1 500,00 | 1 407,32 |
| Autres indemnités | 70 000,00 | 59 315,59 |
| Cotisations à l'URSSAF | 32 000,00 | 28 604,11 |
| Cotisations aux caisses de retraite | 62 000,00 | 61 048,84 |
| Cotisations pour assurance du personnel | 22 000,00 | 21 290,70 |
| Versement au FNC du supplément familial | 500,00 | 0,00 |
| Médecine du travail, pharmacie | 1 200,00 | 814,00 |
| Autres charges sociales diverses | 14 274,00 | 14 256,00 |
| Autres charges | 1 800,00 | 1 696,00 |

Ces dépenses s'élèvent à 392 823,03 €, soit une baisse de 24 258,10 € par rapport à 2022 (417 081,13€). Elles regroupent toutes les données qui se rapportent au personnel : les rémunérations brutes, le régime indemnitaire, les charges salariales et patronales, les assurances.

Plusieurs facteurs expliquent cette baisse (arrêts maladie, temps partiels etc...), mais les dépenses de personnel 2023 sont principalement impactées par le départ d'un agent depuis octobre 2022, qui se constate sur une année complète en 2023.

| Filière | Grades | Nombre d'emplois au 31/12/23 |
|----------------|--|------------------------------|
| Administrative | Attaché Territorial | 1 |
| | Rédacteur principal de 1 ^{ère} classe | 1 |
| | Adjoint administratif principal 2 ^{ème} classe | 2 |
| | Adjoint administratif principal de 1 ^{ère} classe | 1 |
| Animation | Adjoint d'animation principal de 1 ^{ère} classe | 2 |
| | Adjoint d'animation principal de 2 ^{ème} classe | 1 |
| | Adjoint d'animation | 1 |
| Technique | Technicien territorial de 1 ^{ère} classe | 1 |
| | Adjoint technique principal de 1 ^{ère} classe | 1 |

3 LES AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE (CHAPITRE 65)

Ce chapitre regroupe les indemnités des élus et les versements aux collectivités adhérentes du SDEDA (valorisation de matières et soutiens CITEO).

Ces charges s'élèvent à 4 359 622,57 € soit une baisse d'environ 1 847 199,79 € par rapport à 2022 (6 206 822,35 €).

La principale raison de cette diminution s'explique par le montant des versements de valorisations matières qui ont été moins élevées en 2023 qu'en 2022, du fait de la baisse des prix de reprise (cf. partie VI de la présente note – éléments complémentaires).

Le montant des indemnités de fonction des élus s'élève à 39 989,76 € en 2023 au lieu de 22 206,18 € en 2022 à la suite de la transformation du SDEDA en syndicat mixte fermé, après le retrait du Département. Les indemnités des élus des syndicats mixtes fermés sont plus élevées que les syndicats mixtes ouverts. Cette augmentation impacte également à la hausse les cotisations retraite.

Ces dépenses se répartissent comme suit :

| Autres charges de gestion courante | Prévisionnel (BP+DM) (€) | Réalisé 2023 (€) |
|--|--------------------------|---------------------|
| | 4 611 200,00 | 4 359 622,57 |
| Indemnités | 40 000,00 | 39 989,76 |
| Frais de missions et de déplacement | 500,00 | 0,00 |
| Cotisations de retraite | 4 000,00 | 2 044,74 |
| Formations | 1 000,00 | 0,00 |
| Subvention de fonctionnement | 20 000,00 | 0,00 |
| Droits d'utilisation - Informatique en nuage | 7 800,00 | 7 510,00 |
| Autres | 7 500,00 | 5 955,70 |
| Intérêts moratoires (changement compte M57) | 163 000,00 | 0,00 |
| Autres (rachat de matières) | 1 500 000,00 | 1 379 288,62 |
| Autres (Subvention Citéo) | 2 867 000,00 | 2 924 832,75 |
| Autres divers | 400,00 | 1,00 |

4 LES CHARGES EXCEPTIONNELLES (CHAPITRE 67)

Elles s'élèvent à 347 737,24 €.

Il s'agit du trop perçu par le SDEDA sur les douzièmes appelés auprès des collectivités au titre de 2022, et qui ont été remboursés aux collectivités adhérentes sur l'exercice 2023.

5 LES OPERATIONS D'ORDRE (CHAPITRE 68)

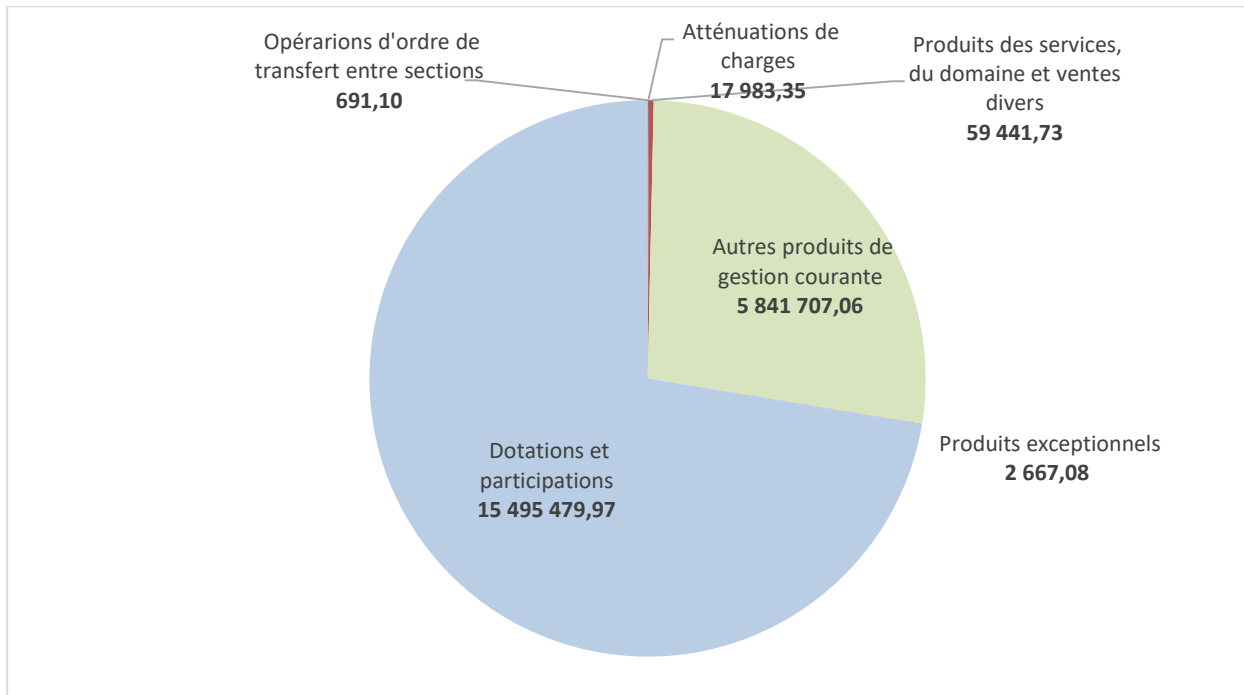
Elles s'élèvent à 20 493,01 €.

Il s'agit de la dotation aux amortissements.

B. RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Le montant des recettes de fonctionnement 2023 est arrêté à la somme de **21 417 970,29 €**.

Recettes de fonctionnement 2023



Les recettes réelles peuvent être classées en plusieurs catégories :

1 LES ATTENUATIONS DE CHARGES (CHAPITRE 013)

Elles s'élèvent à 17 983,35 € en 2023.

Il s'agit de la participation des agents aux chèques déjeuner et des remboursements de l'assurance statutaire en cas d'arrêts maladie des agents du SDEDA.

Le montant des recettes 2023 est plus élevé que les exercices antérieurs car le SDEDA a perçu davantage de remboursement de l'assurance statutaire suite à des arrêts maladie de plusieurs agents au-delà de 15 jours.

2 LES PRODUITS DES SERVICES ET DU DOMAINE (CHAPITRE 70)

Ils s'élèvent à 59 441,73 € en 2023.

Il s'agit de la redevance d'occupation du domaine public et de la redevance pour frais de contrôle et de gestion versées par le délégataire dans le cadre du contrat de délégation de service public pour l'exploitation de l'UVE, sise à la Chapelle-Saint-Luc.

3 LES DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS D'AUTRES COLLECTIVITÉ (CHAPITRE 74)

Elles s'élèvent à 15 495 479,97 € en 2023.

Il s'agit de la cotisation fixée à 1 € par habitant et versée par les collectivités adhérentes au SDEDA. Sont également inscrites dans ce chapitre de recettes les douzièmes facturés par le SDEDA aux collectivités correspondantes à leur dépenses de traitement. Ces douzièmes sont calculés au prorata des tonnages N-1 sur une projection et font l'objet d'une régularisation au printemps N+1.

4 LES AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE (CHAPITRE 75)

Ils s'élèvent à 5 841 707,06 € en 2023.

| Autres produits de gestion courante | Prévisionnel (BP+DM) (€) | Réalisé 2023 (€) |
|---|--------------------------|------------------|
| | | 4 380 400,00 |
| redevances versées par les fermiers et concessionnaires | 0,00 | 830 165,82 |
| Arrondis de TVA/PAS | 100,00 | 1,61 |
| Autres produits exceptionnels | 1 300,00 | 2 403,29 |
| Autres produits divers (Rachat matières) | 1 500 000,00 | 1 385 219,23 |
| autres produits divers (Subvention Eco organismes) | 2 879 000,00 | 3 623 917,11 |

Ce chapitre de recettes intègre principalement les encaissements des valorisations de matériaux et des soutiens des Eco-Organismes (CITEO).

Cette catégorie de recettes comprend également les redevances versées (Droit d'usage) par le délégataire VALAUBIA dans le cadre du contrat de délégation de service public pour l'exploitation de l'UVE.

D'un montant de 830 165,82 pour l'exercice 2023, cette recette est exceptionnellement plus élevée car elle a fait l'objet d'une régularisation comptable des exercices 2021 et 2022.

5 LES RECETTES EXCEPTIONNELLES (CHAPITRE 77)

Elles s'élèvent à 2 667,08 € en 2023 et sont constituées du remboursement des chèques déjeuner périmés de l'exercice précédent, 2022.

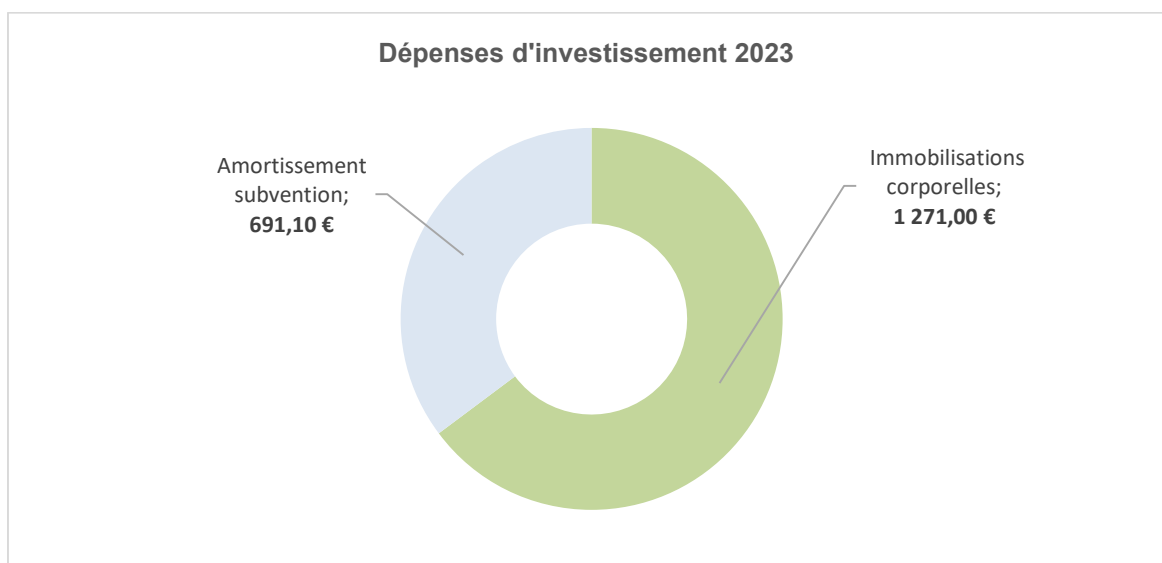
IV. LA SECTION D'INVESTISSEMENT

RESULTATS D'INVESTISSEMENT POUR L'ANNEE 2023

| | |
|---|--------------------|
| Recettes d'investissement | 20 493,01 € |
| Dépenses d'investissement | 1 962,10 € |
| Résultat de l'exercice 2023 | 18 530,91 € |
| Excédent reporté 2022 | 42 612,34 |
| Excédent global d'investissement à reporter au BP 2024 | 61 143,25 € |

A. DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

Elles s'élèvent à 1 271 € en 2023 en dépenses réelles pour du matériel informatique et à 691,10 € de dépenses d'ordre, soit un total de 1962,10 € de dépenses d'investissement.



B. RECETTES D'INVESTISSEMENT

Le montant des recettes d'investissement 2023 est arrêté à la somme de **20 493,01 €** correspondant à la dotation aux amortissements.

C. LA GESTION DE LA DETTE

Le Budget ne supporte aucun emprunt.

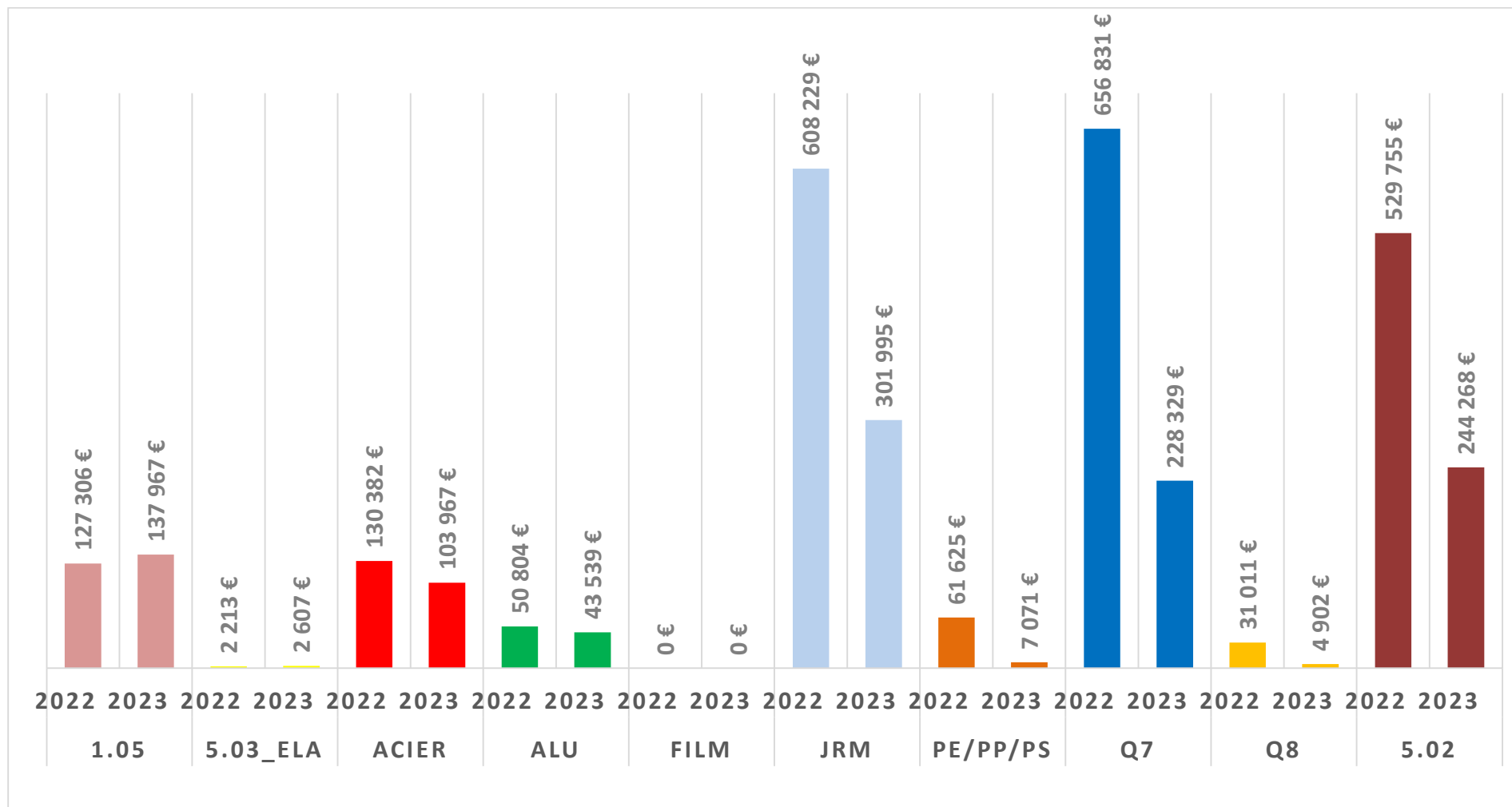
Toutefois un contrat de ligne de trésorerie a été signé avec le Crédit Mutuel pour l'année 2023, pour un montant de 750 000 €. Le SDEDA n'a pas effectué de tirage en 2023.

V. RECAPITULATIF DU RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE 2023

| Libellé | Section de fonctionnement (€) | Section d'investissement (€) | Total (€) |
|-------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|------------------|
| Recettes | 21 417 970,29 | 20 493,01 | 21 438 463,30 |
| Dépenses | 19 518 048,38 | 1 962,10 | 19 520 010,48 |
| solde d'exécution | 1 899 921,91 | 18 530,91 | 1 918 452,82 |

VI. ELEMENTS COMPLÉMENTAIRES

RECETTES DES MATERIAUX RECYCLES 2022-2023 HT EN EUROS (hors verre)



1.05 : cartons de déchèteries

5.02 : cartons/cartonnettes issus des emballages

5.03 : emballages liquides alimentaires

Films : films étirables sont repris pour 0 €

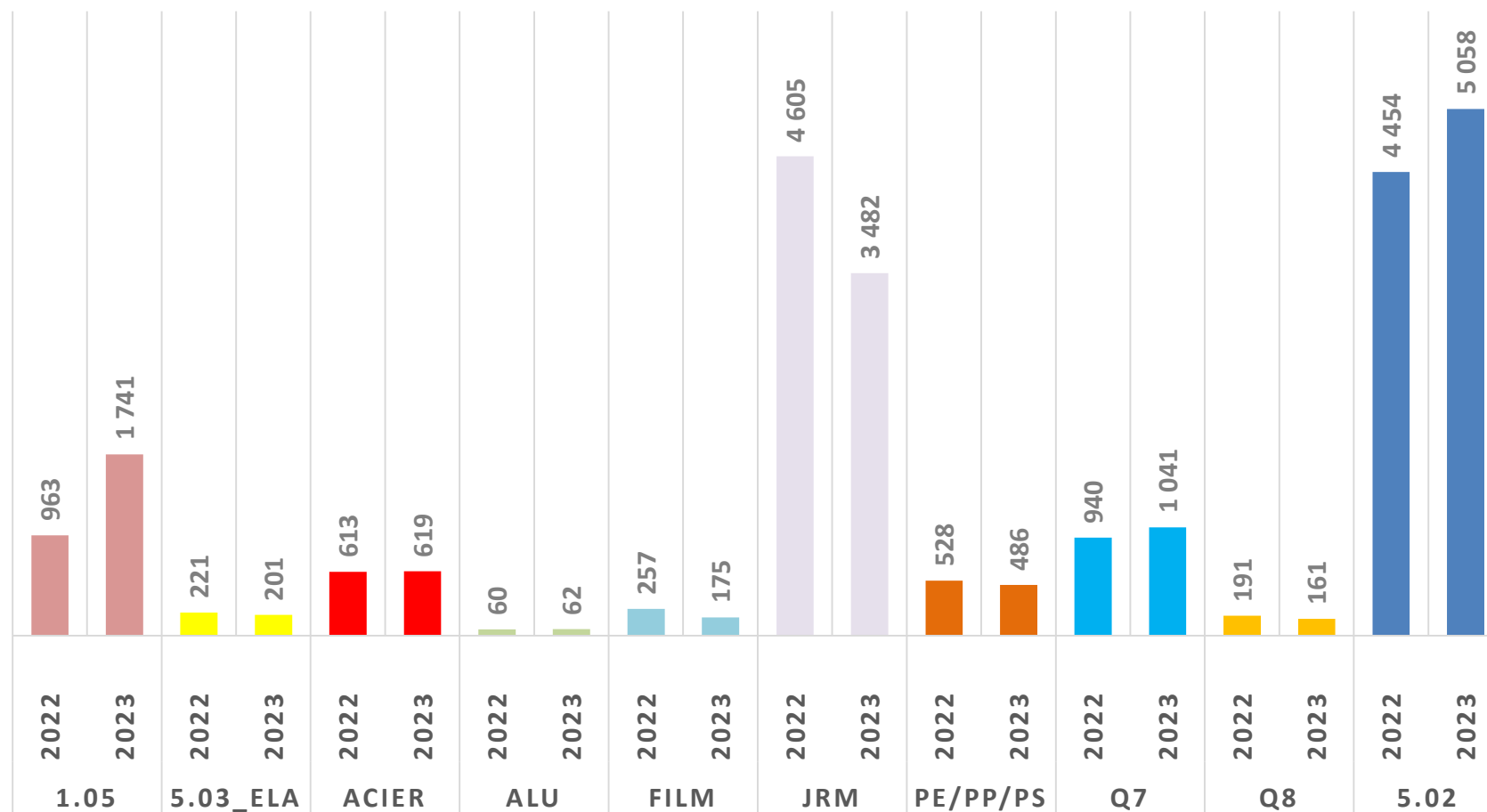
JRM : journaux, revues, magazines

PE/PP/PS : barquettes, pots, flacons et bouteilles en polyéthylène, polypropylène, polystyrène.

Q7 : barquettes, pots, flacons et bouteilles en PET clair (polyéthylène téréphtalate)

Q8 : barquettes, pots, flacons et bouteilles en PET foncé (polyéthylène téréphtalate)

TONNAGES DES MATERIAUX RECYCLES 2022-2023 (HORS VERRE)



1.05 : cartons de déchèteries

5.02 : cartons/cartonnettes issus des emballages

5.03 : emballages liquides alimentaires

Films : films étirables sont repris pour 0 €

JRM : journaux, revues, magazines

PE/PP/PS : barquettes, pots, flacons et bouteilles en polyéthylène, polypropylène, polystyrène.

Q7 : barquettes, pots, flacons et bouteilles en PET clair (polyéthylène téréphtalate)

Q8 : barquettes, pots, flacons et bouteilles en PET foncé (polyéthylène téréphtalate)