

Approbation du Compte Administratif 2022

Comité syndical du 13 février 2023

VAL  rizon

moins de déchets, plus de ressources !

Vue d'ensemble du CA 2022

Vue d'ensemble du CA 2022

SECTION FONCTIONNEMENT	MONTANT BUDGET 2022	CA 2022
Recettes de fonctionnement	13 431 247,00	13 661 644,02
Résultat reporté année N-1	441 096,00	441 096,01
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	13 872 343,00	14 102 740,03
Dépenses de fonctionnement	13 797 894,00	13 479 403,52
Virement à la section d'investissement	74 449,00	
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	13 872 343,00	13 479 403,52
RESULTAT DE CLOTURE		623 336,51
SECTION INVESTISSEMENT	MONTANT BUDGET 2022	CA 2022
Recettes d'investissement	16 749 002,00	4 539 405,45
Virement à la section de fonctionnement		
Résultat reporté année N-1	1 934 310,00	1 934 310,18
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	18 683 312,00	6 473 715,63
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	10 460 281,69	5 231 589,85
RESULTAT DE CLOTURE		1 242 125,78
RESULTAT GLOBAL DE CLOTURE		1 865 462,29

Section de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement (1/2)

	CA 2021 définitif	BP + DM1 et DM2 2022	CA 2022 définitif	Ecart CA 2022 / CA 2021	Variation CA 2022/CA 2021	% BP 2022
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	13 250 976,95 €	13 872 343,00 €	13 479 403,52 €	228 K€	1,72%	97,17%
011 Charges à caractère général	10 067 683,53 €	10 331 899,00 €	10 209 697,73 €	142 K€	1,41%	98,82%
012 Charges de personnel et assimilés	1 220 315,13 €	1 246 793,00 €	1 201 577,23 €	-19 K€	-1,54%	96,37%
65 Autres charges de gestion courante	236 531,19 €	294 215,00 €	294 214,06 €	58 K€	24,39%	100,00%
66 Charges financières	112 596,93 €	162 936,00 €	128 263,30 €	16 K€	13,91%	78,72%
67 Charges exceptionnelles	26 825,28 €	46 579,00 €	46 025,50 €	19 K€	71,58%	98,81%
68 - 6815 Dotations provisions semi-budgétaires	- €	50 000,00 €	- €	0 K€	0,00%	0,00%
042 Dotations aux amortissements	1 587 024,89 €	1 600 000,00 €	1 599 625,70 €	13 K€	0,79%	99,98%
023 virement à la section d'investissement (BP)		139 921,00 €	- €	0 K€	0,00%	0,00%

- **Les charges à caractère général (011) progressent de 142 K€**
 - 611 à la hausse 251 K€ : tonnage autorisé à Monflanquin : - 5000 tonnes à Monflanquin qui ont donc été exportées
 - 6135 à la hausse 98 K€ : location chargeuse 50 K€ location 2^{ème} cuve lixiviats 30K€ - Révisions de prix
 - 617 à la hausse de 88 K€ études territoriales valorisation biodéchets 40 K€ analyse risque foudre 9 K€ Restitution PLPDMA 11 K€
 - 6168 hausse 54 K€ assurance
 - 6228 hausse de 40 K€ analyses sites
 - 637 à la baisse 407 K€ : malgré la hausse de la TGAP : diminution des tonnages de presque 7%

- **Les charges de gestion courante (65) progressent de 58 K€**
 - Hausse de l'opération Eco-mobilier

- **Les charges financières (66) augmentent de 16K€**
 - Emprunt de 2 830 000 euros en 2022 mais celui également prévu au BP 2022 pour les sites techniques 3 280 000 euros: perçu en janvier 2023, donc échéances à compter de 2023

Les dépenses de fonctionnement (2/2)

		CA 2021 définitif	BP + DM1 et DM2 2022	CA 2022 définitif	Ecart CA 2022 / CA 2021	Variation CA 2022/CA 2021	% BP 2022
	DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	13 250 976,95 €	13 872 343,00 €	13 479 403,52 €	228 K€	1,72%	97,17%
011	Charges à caractère général	10 067 683,53 €	10 331 899,00 €	10 209 697,73 €	142 K€	1,41%	98,82%
012	Charges de personnel et assimilés	1 220 315,13 €	1 246 793,00 €	1 201 577,23 €	-19 K€	-1,54%	96,37%
65	Autres charges de gestion courante	236 531,19 €	294 215,00 €	294 214,06 €	58 K€	24,39%	100,00%
66	Charges financières	112 596,93 €	162 936,00 €	128 263,30 €	16 K€	13,91%	78,72%
67	Charges exceptionnelles	26 825,28 €	46 579,00 €	46 025,50 €	19 K€	71,58%	98,81%
68 - 6815	Dotations provisions semi-budgétaires	- €	50 000,00 €	- €	0 K€	0,00%	0,00%
042	Dotations aux amortissements	1 587 024,89 €	1 600 000,00 €	1 599 625,70 €	13 K€	0,79%	99,98%
023	virement à la section d'investissement (BP)		139 921,00 €	- €	0 K€	0,00%	0,00%

▪ **Les charges de personnel (012) sont en baisse de 19K€**

- 15K€ versés au chapitre 011 (DM1)
- 3 temps partiels : 1 agent de catégorie A, 1 agent de catégorie B et 1 de catégorie C – 2 agents de catégorie A à demi-traitement
- Tenant compte de l'augmentation statutaire +2K€ - Augmentation des 3,5% au 01/07/2022 : +15K€ - reprise à plein traitement d'un agent de catégorie A - les recrutements prévus suite au mouvement de personnel (départ DGS et Responsable Pôle administratif janvier et mars 2022) intervenus en cours d'année: Référente Marchés Publics au 02/07, Responsable gestion financière et comptable au 27/09, 1 Référent HSE au 08/03, 1 agent technique renfort à Monflanquin, stagiairisation du gestionnaire technique 01/07

 Une augmentation à prévoir en 2023 (3,5% totalité de l'année, reprise à temps complet d'un agent de catégorie B suite à temps partiel, nouvelle augmentation de l'assurance statutaire, avancements règlementaires....)

▪ **Les dotations aux amortissements (042) sont en hausse de +13K€**

- Liées au renouvellement des nouveaux biens acquis par le syndicat

Les recettes de fonctionnement

		CA 2021 définitif	BP + DM1 et DM2 2022	CA 2022 définitif	Ecart CA 2022 / CA 2021	Variation CA 2022/ CA 2021 en %	% du BP 2022
	RECETTES DE FONCTIONNEMENT	13 692 072,96 €	13 872 343,00 €	14 102 740,03 €	411 K€	3,00%	101,66%
013	Atténuation de charges	74 251,86 €	90 400,00 €	98 519,22 €	24 K€	32,68%	108,98%
70	Produits des services	9 596 080,01 €	9 874 397,00 €	10 164 805,40 €	569 K€	5,93%	102,94%
73	Taxes sur les déchets stockés	2 561 717,20 €	2 069 269,00 €	2 038 929,61 €	-523 K€	-20,41%	98,53%
74	Dotations, subventions et participations	570 492,86 €	664 837,00 €	673 380,70 €	103 K€	18,03%	101,29%
75	Autres produits (Loyers)	545 885,79 €	636 000,00 €	599 952,92 €	54 K€	9,90%	94,33%
76	Produits financiers	17,43 €	18,00 €	17,43 €	0 K€	0,00%	96,83%
77	Produits exceptionnels	20 805,24 €	30 854,00 €	37 738,74 €	17 K€	81,39%	122,31%
042	Opérations d'ordre	- €	65 472,00 €	48 300,00 €	48 K€	100,00%	73,77%
7815	Rep. sur prov. pour risques et charges	40 000,00 €		- €	-40 K€	-100,00%	0,00%
002	Excédent de fonctionnement reporté	282 822,57 €	441 096,00 €	441 096,01 €	158 K€	55,96%	100,00%
	Résultat de fonctionnement	441 096,01 €	441 096,00 €	623 336,51 €		41,32%	

Résultat de fonctionnement hors report n-1

158 273,44€

182 240,50€

Le résultat de fonctionnement affiche une baisse s'expliquant principalement par une hausse des charges plus rapide que les recettes, sur un budget à -10% en 2022

- **Les produits des services et des domaines (70) ont progressé de 569 K€**
 - 70688 : hausse 120K€ : rattrapage recettes 2021 et tarifs OM (449 K€) y compris TGAP en hausse malgré la baisse de tonnages
- **Les recettes fiscales associées (73) ont diminué de 523K€ :**
 - 7344 : liées à la baisse de la capacité d'enfouissement de Monflanquin
- **Les dotations et participations (74) augmentent de 103K€**
 - 7478 : subvention SUDOE 2021 versée en 2022 (121 K€)
- **Les autres produits de gestion courante (75) progressent de +54K€**
 - 752 : taux d'occupation des locaux de l'Ecoparc en hausse

Zoom sur les tonnages 2022

- ✓ **Ordures Ménagères**
- ✓ **Tri Sélectif**

ZOOM TONNAGES OM REELS 2022

Site de traitement	Tonnages			Commentaires
	Réalisés 2021	Prévisions janvier 2022 BASE -10% OM	Bilan 2022	
MONTECH	13 276	12 125	17 720,99	
LAPOUYADE	4 853	3 156	0,00	
CAUPENNE	2 020	2 000	1 609,88	
AGEN	0	0	0,00	
MONFLANQUIN	47 516	43 155	42 397,13	40 767,98 T adh 107 T Eysses 724,66 T RTS 753,36 T Divers 28,93 T de Boues step
TOTAL OM	67 664	60 436	61 728,00	

ZOOM TONNAGES TS REELS 2022

Site de traitement	Tonnages		Commentaires
	Réalisés 2021	Bilan 2022	
SEML	1 674,28	1 346,34	Départ de PAPS (108 Tonnes en 2021)
COVED	4 079,27	4 373,92	
DRIMM	2 256,12	2 228,20	BHAP a diminué les tonnes triées
SYDED	565,56	645,40	
TOTAL TS	8 574,23	8 593,86	

Coûts de revient 2022

- ❖ Ordures Ménagères
- ❖ Siège
- ❖ Total cumulé

Coût de revient OM 2022

Hors TVA – TGAP comprise (transports mutualisés)

	DEPENSES EXPLOITATION HORS AMORT	RECETTES (hors participation adh et tgap)	Capital de la dette	AMORTISSEMENT DES BIENS 6811	Amortissements financés par emprunt	CHARGES NETTES POUR COUT DE REVIENT
VALOC	143 180,71 €	- €	- €	16 594,00 €		159 774,71 €
VALOE	143 074,43 €	96 449,44 €	122 802,11 €	879,00 €	- €	170 306,10 €
DIB	759,02 €	79 719,80 €	- €			- 78 960,78 €
LIX	853 180,66 €	- €	- €	133 556,84 €	- €	986 737,50 €
OM	6 015 120,60 €	220 967,01 €	560 410,15 €	1 286 978,56 €	760 160,00 €	6 881 382,30 €
	7 155 315,42 €	397 136,25 €	683 212,26 €	1 438 008,40 €	760 160,00 €	8 119 239,83 €

Tonnage traité 2022	60 114
---------------------	--------

Cout de revient	135,06 €
-----------------	----------

Coût de revient Siège 2022 Hors TVA – TGAP comprise (transports mutualisés)

	DEPENSES EXPLOITATION HORS AMORT	RECETTES (-CHAP 74)	Capital de la dette	AMORTISSEMENT DES BIENS 6811	Amortissements financés par emprunt	CHARGES NETTES POUR COUT DE REVIENT
AG	663 356,34 €	51 605,49 €	- €	3 732,30 €	- €	615 483,15 €
PREV	278 075,54 €	103 055,02 €	- €	5 308,00 €	- €	180 328,52 €
COM	5 585,24 €	- €	- €	409,00 €	- €	5 994,24 €
REP	229 022,72 €	229 022,71 €	- €	- €	- €	0,01 €
TOTAL SIEGE	1 176 039,84 €	383 683,22 €	- €	9 449,30 €	- €	801 805,92 €

Tonnage traité 2022	60 114
Population	235314

Cout de revient Tonnages	13,34 €
Cout de revient POP	3,41 €

Coût de revient total 2022

Hors TVA – TGAP comprise (transports mutualisés et hors transport)

	DEPENSES EXPLOITATION HORS AMORT	RECETTES (hors participation adh et tgap)	Capital de la dette	AMORTISSEMENT DES BIENS 6811	Amortissements financés par emprunt	CHARGES NETTES POUR COUT DE REVIENT
VALOC	143 180,71 €	- €	- €	16 594,00 €		159 774,71 €
VALOE	143 074,43 €	96 449,44 €	122 802,11 €	879,00 €	- €	170 306,10 €
DIB	759,02 €	79 719,80 €	- €			- 78 960,78 €
LIX	853 180,66 €	- €	- €	133 556,84 €	- €	986 737,50 €
OM	6 015 120,60 €	220 967,01 €	560 410,15 €	1 286 978,56 €	760 160,00 €	6 881 382,30 €
AG	663 356,34 €	51 605,49 €	- €	3 732,30 €	- €	615 483,15 €
PREV	278 075,54 €	103 055,02 €	- €	5 308,00 €	- €	180 328,52 €
COM	5 585,24 €	- €	- €	409,00 €	- €	5 994,24 €
REP	229 022,72 €	229 022,71 €	- €	- €	- €	0,01 €
	8 331 355,26 €	780 819,47 €	683 212,26 €	1 447 457,70 €	760 160,00 €	8 921 045,75 €

Tonnage traité 2022	60 114
---------------------	--------

Cout de revient 2022	148,40 €
Cout de revient HTGAP	101,90 €

Part transport	717 021,21 €
----------------	--------------

Total hors transport	8 204 024,54 €
----------------------	----------------

HORS TRANSPORT

Cout de revient	136,47 €
-----------------	----------

Section d'investissement

Vue d'ensemble de la section d'investissement

		CA 2021 définitif	BP + DM1 et DM2 2022	CA 2022 définitif	RAR 2022	% du BP 2022
	DEPENSES D'INVESTISSEMENT	2 123 632,71 €	10 460 281,69 €	5 231 589,85 €	4 142 547,00 €	50,01%
1641	Emprunts	863 097,09 €	1 056 425,00 €	969 000,96 €	- €	91,72%
165	Cautions	- €	38 960,00 €	- €	- €	0,00%
010	Dotations et fonds divers	- €	6 969,69 €	6 969,69 €	- €	100,00%
	Total Opérations équipement	1 189 589,70 €	8 798 719,00 €	3 983 112,43 €	4 058 260,00 €	45,27%
20	Immobilisations incorporelles	8 202,50 €	88 226,00 €	8 644,00 €	54 200,00 €	9,80%
21	Immobilisations corporelles	62 743,42 €	156 048,00 €	64 810,60 €	10 474,00 €	41,53%
23	Immobilisations en cours	- €	126 401,00 €	46 991,94 €	19 613,00 €	37,18%
26	Participations et créances rattachées	- €	12 700,00 €	400,00 €	- €	3,15%
40	Opération d'ordre	- €	65 472,00 €	48 300,00 €	- €	73,77%
41	Opérations patrimoniales	- €	110 361,00 €	103 360,23 €	- €	93,66%
020	Dépenses imprévues	- €	- €	- €	- €	
	RECETTES D'INVESTISSEMENT	4 057 942,89 €	18 683 312,00 €	6 473 715,63 €	3 280 000,00 €	34,65%
10	Dotations et fonds divers	510 348,43 €	- €	- €	- €	
13	Subventions	- €	124 237,00 €	- €	- €	0,00%
16	Emprunts	1 503 952,00 €	6 544 483,00 €	2 830 600,00 €	3 280 000,00 €	43,25%
41	Opérations patrimoniales	- €	110 361,00 €	109 179,75 €	- €	98,93%
024	Produits de cessions d'immo (BP)		8 230 000,00 €	- €	- €	0,00%
040	Opérations pour ordre	1 587 024,89 €	1 600 000,00 €	1 599 625,70 €	- €	99,98%
001	Excédent d'investissement reporté	456 617,57 €	1 934 310,00 €	1 934 310,18 €	- €	100,00%
021	virement à la section d'investissement (BP)		139 921,00 €	- €	- €	
	Resultat d'investissement	1 934 310,18 €		1 242 125,78 €	- 862 547,00 €	

Le détail des opérations d'investissement en 2022

Détail des opérations d'équipement 2022	DEPENSES			RECETTES		
	BP 2022 + DM1 et DM2	CA 2022	RAR 2022	BP 2022 + DM1 et DM2	CA 2022	RAR 2022
27 2014 - Casier 17 A ISDND Monflanquin	628 225 €	379 127 €	236 992 €	0 €	0 €	0 €
29 2014 - Valorisation biogaz ISDND Monflanquin	26 250 €	26 250 €	0 €	0 €	0 €	0 €
33 2015 - Création d'un centre de tri dptal	277 630 €	199 807 €	61 454 €	0 €	0 €	0 €
35 2015 - Mise en conformité ISDND Miramont	452 900 €	6 496 €	10 800 €	0 €	0 €	442 100 €
39 2019 - Aménagement Ecoparc	4 317 554 €	2 805 120 €	1 500 822 €	0 €	5 820 €	0 €
40 2019 - Cessation d'activité (art 6.5 de l'AP) Nicole	571 285 €	504 410 €	0 €	0 €	0 €	335 100 €
42 2022 - Casier 17 B ISDND Monflanquin	2 524 875 €	61 903 €	2 248 192 €	0 €	0 €	2 502 800 €
Sous-total opérations	8 798 719 €	3 983 112 €	4 058 260 €	0 €	5 820 €	3 280 000 €
Autres opérations réelles (hors opérations)	481 036 €	223 807 €	84 287 €	124 237 €	0 €	0 €
Emprunt (recettes)				6 544 483 €	2 830 600 €	0 €
Produits de cessions Ecoparc (recettes)				8 230 000 €	0 €	0 €
TOTAL opérations réelles	9 279 755 €	4 206 919 €	4 142 547 €	14 774 483 €	2 830 600 €	3 280 000 €
Résultats reportés				1 934 310 €	1 934 310 €	
Affectation du résultat (1068)	6 970 €	6 970 €		0 €		
Virement entre section (BP)				139 921 €		
Autres opérations financières	117 132 €	48 700 €				
Amortissements et opérations patrimoniales	1 600 000 €	1 599 626 €		1 710 361 €	1 708 805 €	
<i>Remboursement capital de la dette</i>	1 056 425,00	969 000,96				
TOTAL INVESTISSEMENT	10 460 282 €	5 231 590 €	4 142 547 €	18 683 312 €	6 473 715 €	3 280 000 €

50,01%

de réalisation du BP 2022
Rappel : 38% en 2021

Résultats 2022

Les résultats 2022

Résultats	Section de fonctionnement	Section d'investissement	TOTAL	RAR 2022
TOTAL Recettes	13 661 644,02 €	4 539 405,45 €	18 201 049,47 €	3 280 000,00 €
TOTAL Dépenses	13 479 403,52 €	5 231 589,85 €	18 710 993,37 €	4 142 547,00 €
Résultat de l'exercice	182 240,50 €	-692 184,40 €	-509 943,90 €	
Résultat reporté	441 096,01 €	1 934 310,18 €	2 375 406,19 €	
résultat de clôture	623 336,51 €	1 242 125,78 €	1 865 462,29 €	-862 547,00 €



Solde des RAR:	-862 547,00 €
Résultat d'investissement reporté en 2022 :	1 242 125,78 €
Affectation minimum du résultat d'investissement pour 2022 :	379 578,78 €
Résultat de fonctionnement reporté en 2022 :	243 757,73 €

L'AFFECTATION DES RESULTATS 2022

Résultat de fonctionnement de l'exercice	182 240,50
Résultat de fonctionnement reporté	441 096,01
Résultat de fonctionnement à affecter	623 336,51
Résultat d'investissement de l'exercice	- 692 184,40
Résultat d'investissement reporté	1 934 310,18
Résultat d'investissement cumulé	1 242 125,78
Restes à réaliser recettes	3 280 000,00
Restes à réaliser dépenses	4 142 547,00
Besoin de financement de la section investissement	- 379 578,78

Dans ces conditions il est proposé de reporter les résultats comme suit :

R 002- Résultat de fonctionnement reporté	243 757,73
R 001- Résultat de d'investissement reporté	1 242 125,78
1068 - excédent de fonctionnement capitalisé	379 578,78

VAL  rizon

moins de déchets, plus de ressources !

www.valorizon.com