

NOTE DE PRESENTATION

Objet : Compte Administratif 2022



Syndicat mixte de prévention, collecte et traitement
des déchets ménagers et assimilés

ANNEXE 1 : Evolution des résultats entre 2018 et 2022

A RETENIR

L'adoption du compte administratif de l'exercice 2022 sera soumis au vote du CS du 20 mars.

Avec une bonne maîtrise des coûts et un taux de recouvrement des recettes à la hausse, l'année 2022 a été marquée par une **belle performance financière** du syndicat. L'ensemble de nos **indicateurs financiers** reste **très satisfaisant**.

On retrouve **les grands équilibres financiers suivants** :

- ✓ **Un résultat global 2022 qui s'établit ainsi à 21,7 M€ soit un léger recul de - 1,3 M€ (- 5,57 %) par rapport à 2021 (22,9 M€)** compte tenu principalement de l'intégration des résultats antérieurs et du résultat de gestion au titre de l'exercice 2022.
- ✓ **Une hausse des dépenses réelles de fonctionnement qui s'élèvent à 52,8 M€ soit + 6,86 % par rapport à 2021 :**
 - Principalement causé par la hausse des charges à caractère général (achat, contrat prestation de service...) qui bondisse de + 8,33%.
 - Le taux d'évolution moyen annuel des dépenses de fonctionnement constaté sur la période 2018-2022 s'établit à + **0,98 %**, traduisant la maîtrise des coûts conformément à la stratégie financière du Syndicat.
- ✓ **Une baisse des dépenses réelles d'investissement hors dette de - 3,6 M€ par rapport à 2021 :**
 - Les dépenses d'investissement nettes (hors dette) financées en 2022 sont de l'ordre de **2,7 M€** :
 - **1 M€** concernant le contrôle commande de l'UVE
 - **900 K€** liés aux achats de bacs et de bornes ;
 - **650 K€** pour des travaux d'améliorations techniques sur nos équipements (CVE, CDT et achat de bennes pour déchèteries) ;
 - **150 K€** liés aux équipements informatiques, mobiliers et petits travaux.
 - Le remboursement du capital de la dette pour 2022 est de **3,1 M€**. La dette du Sigidurs continue à décroître : elle est actuellement de **34 M€** soit **81,35€** par habitant.
 - Sur la période 2018-2022, le niveau moyen annuel d'investissement net s'établit à **7,7 M€**.
- ✓ **Un niveau d'endettement satisfaisant (7,7 ans de capacité de désendettement) pour 2022 malgré une épargne brute qui recule de - 2,5 M € (3,6 M€ contre 6,1 M€ en 2021)**

Analyse du Compte Administratif par section

a) En Fonctionnement

Un excédent de fonctionnement est dégagé de l'ordre de **3,6 M€**, qui résulte d'une **maîtrise des dépenses** engagés qui sont **inférieurs** aux recettes perçues :

- L'ensemble des postes de dépense a été consommé à la baisse par rapport aux crédits ouverts, malgré un rebond de l'activité et l'inflation rencontrée en fin d'année 2022.
- De plus, le renforcement du pilotage du CA 2022 et l'approfondissement des travaux de rattachements et reports ont permis de sécuriser l'atterrissage sur les dépenses de fonctionnement.

Puis, cet excédent de fonctionnement, résulte également d'un bon taux de recouvrement des **recettes (56,5 M€)** soit **96%** des recettes budgétisées

b) En Investissement

Quant à la section d'investissement, un manque de recettes (uniquement **1 M€ lié aux FCTVA**) par rapport aux dépenses est constaté. Ce qui traduit une **compensation** de ces dernières par les excédents consolidés dans le fond de roulement : **les fondamentaux du budget sont sains.**

Cet excédent a permis de couvrir les dépenses réelles d'investissement, ce qui reflète la capacité d'autofinancement du syndicat.

CCL : Au regard des ratios financiers, l'analyse du CA 2022 conforte le syndicat dans ses choix de gestion. La situation financière du Sigidurs est largement assainie et continue de s'améliorer, en témoigne la stabilisation de notre Trésorerie. Le remboursement de la dette est couvert par l'épargne. Les équilibres budgétaires sont donc assurés.

Le syndicat peut ainsi poursuivre ses objectifs : garantir un service de qualité aux usagers et renforcer les politiques publiques prioritaires en investissant pour mener à bien les projets stratégiques du mandat.

ANNEXE 1 : Evolution des résultats entre 2018 et 2022

FOCUS BP 2022 – CA 2022-2018

FONCT.	BP 2022	CA 2022	CA 2021	CA 2020	CA 2019	CA 2018
Recettes réelles	58 824 321	56 480 785	55 608 585	48 858 781	56 211 081	58 335 633
013 : Atténuation des charges	71 700	70 655	804 477	17 932	58 372	48 203
70 : Produits de services, du domaines et ventes diverses	11 246 247	9 888 497	9 949 115	7 046 312	8 854 756	11 326 084
74 : Dotations, subventions, participations	47 348 438	46 158 185	43 407 899	41 701 713	46 091 999	46 513 949
75 : Autres produits de gestion courante	50	1	10 805	2	1	3 047
77 : produits exceptionnelles	157 886	363 447	1 436 290	92 822	1 205 953	444 351
Dépenses réelles	69 066 765	52 830 710	49 440 270	43 622 721	53 300 375	45 665 484
011 : Charges à caractère générale	61 052 854	47 717 061	44 048 035	38 038 148	47 647 038	40 044 049
012 : Charges de personnel et frais assimilés	4 249 035	3 766 076	3 646 078	3 796 550	3 598 481	3 399 866
022 : Dépenses imprévues	1 500 000	0	0	0	0	0
65 : Autres charges de gestion courante	401 360	227 217	213 691	186 451	190 198	159 333
66 : Charges financières	1 410 515	979 111	1 531 466	1 549 675	1 863 638	1 867 720
67 : Charges exceptionnelles	53 000	141 245	999	51 896	1 020	194 516
68 : Provisions pour risques et charges	400 000	0	0	0	0	0
Excédent de fonctionnement :		3 650 075	6 168 316	5 236 060	2 910 706	12 670 149

INVEST.

Recettes réelles	1 065 195	1 045 554	804 724	632 602	1 297 027	1 591 736
10 : FCTVA	1 065 195	1 045 554	804 724	416 106	689 102	857 981
13 : Subventions d'investissements reçues	0	0	0	216 230	607 925	733 755
21 : Immobilisations corporelles	0	0	0	266		
Dépenses réelles	13 201 412	5 975 193	9 539 034	7 810 004	6 115 765	9 118 261
16 : Emprunt et dettes assimilées	3 177 489	3 177 489	3 058 505	2 822 854	2 950 384	2 927 864
20 : immobilisations incorporelles	1 674 360	411 405	96 026	227 638	96 557	146 915
21 : Immobilisations corporelles	8 030 263	2 170 071	5 529 310	4 607 356	2 982 152	5 976 945
23 : Immobilisations en cours	319 300	216 228	855 193	152 156	86 672	66 537
Déficit d'invest :		-4 929 639	-8 734 310	-7 177 402	-4 818 738	-7 526 525
Fond de roulement en début d'exercice		22 978 690	25 544 685	27 486 026	29 394 058	24 250 434
Résultat de l'exercice (fonct + invest)		-1 279 565	-2 565 995	-1 941 342	-1 908 032	5 143 624
Fond de roulement en fin d'exercice		21 699 125	22 978 690	25 544 685	27 486 026	29 394 058

Annecy ALAND – Directrice des Finances