

Approbation du Compte Administratif 2023

Faits marquants 2023

En K€	CA 2022	CA 2023	Evolution CA 2023/CA 2022
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	21 487	24 467	2 980
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	27 296	28 698	1 403
Dont report N-1	2 943	4 752	1 809
Résultat de la section de fonctionnement	8 752	8 984	231
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	1 429	1 961	532
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	2 086	6 595	4 509
Dont report N-1	-359	299	657
Résultat de la section d'investissement	299	4 933	4 634
Résultat de clôture	9 051	13 916	4 865

- **Hausse marquée des dépenses de fonctionnement** (+2 980 K€/2022) contre une **progression moins importante des recettes de fonctionnement** (+ 1 403 K€/2022).
 - **Fermeture du centre de tri de St Malo** au 1er janvier 2023 et début du transport/traitement de la collecte sélective de St Malo Agglo par le SMPRB impliquant une hausse des dépenses et des recettes (participations SMA)
 - **Comptabilisation d'un mois supplémentaire** en dépenses et en recettes pour les déchèteries et la collecte sélective (12 mois en 2023 contre 11 en 2022)
 - **Inflation et hausse de la TGAP** partiellement compensées par une **baisse des tonnages** (-1% entre 2022 et 2023) en particulier sous l'effet de la baisse des ordures ménagères résiduelles (-5%).
 - **Baisse des recettes de la vente d'électricité et des matières CS** et déchèteries.
- ➔ **Résultat net de l'exercice = 13 916 K€.**

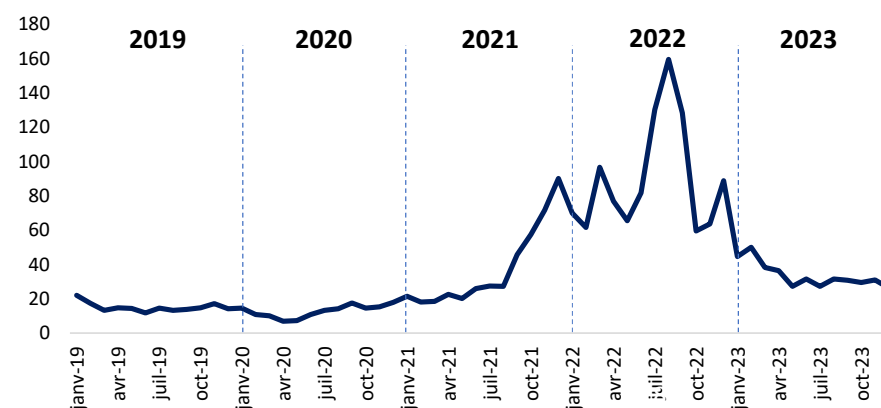
OMR et TVI - UVE

En K€	CA 2022	CA 2023	Evolution CA 2023/CA 2022
REDEVANCE PARTIE FIXE (INVESTISSEMENT]	655	0	-655
GER (IDEX)	923	1 106	183
EXPLOITATION HORS GER (IDEX)	4 757	4 772	15
TGAP	931	1 085	154
ETUDES	193	182	-11
Taxe communale, Taxe foncière	201	207	6
AUTRES DEPENSES (CET, AMO, provisions contentieux...)	807	703	-104
TOTAL DEPENSES FONCTIONNEMENT	8 467	8 055	-412
TOTAL DEPENSES INVESTISEMENT	301	121	-181
RECETTES ELECTRICITE - Re1	7 099	2 863	-4 236
RECETTES FERREUX- Re3	29	28	-1
RECETTES NON FERREUX- Re4	12	12	-0
Droit d'usage	-162	286	448
Intéressements	401	2 625	2 224
Autres	150	155	6
TOTAL RECETTES FONCTIONNEMENT	7 529	5 969	-1 560
Coût net UVE en € y compris TGAP	1 240	2 206	967

Coût net UVE = 2 206K€ en 2023 contre 1 240K€ en 2022

- Vente électricité : baisse des recettes après avoir connu un niveau inédit entre fin 2021 et fin 2022 (prix de vente stable à hauteur d'environ 30€/T depuis de mai 2023)

Evolution des recettes de vente d'électricité du SMPRB en €/T



- Intéressements = + 2 224 K€ car calculé sur la base du chiffre d'affaires d'IDEX 2022
- Baisse des dépenses :
 - Fin de la part fixe de la redevance
 - Hausse de la TGAP

OMR - TMB

En K€	CA 2022	CA 2023	Evolution 2022-2023
ELECTRICITE	256	489	233
CHARGES DE PERSONNEL	317	321	4
DETTE	55	73	18
GNR	37	24	-12
AUTRES (entretien, réparation,...)	190	332	142
DEPENSES FONCTIONNEMENT	856	1 240	384
VENTE COMPOST	16	16	0
REPRISE ACIER	5	0	-5
AUTRES RECETTES	32	22	-10
RECETTES FONCTIONNEMENT	52	38	-14
DETTE	599	611	12
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	145	52	-93
DEPENSES INVESTISSEMENT	744	663	-81
TMB	1 548	1 865	317

TMB : 1 865 K€ en 2023

Hausse importante des dépenses :

- Electricité : +233K€ malgré l'amortisseur tarifaire (hausse importante des prix unitaires)
- Entretien/réparation : +117K€

Déchèteries (locations caissons-transport-traitement)

En K€	CA 2022*	CA 2023*	Evolution CA 2022/CA 2023	Evolution 2022-2023 Tonnages**	Evolution 2022-2023 Coût/Tonnes**
Non-Incinérables	1 682	2 036	354	-2%	19% (7% hors TGAP)
Déchets verts	855	1 080	225	5%	17%
Gravats	695	670	-25	5%	-13%
Bois	711	633	-77	-4%	-16%
DD Hors Ecodds	427	420	-7	-7%	-3%
Cartons dechèteries	246	315	70	5%	13%
Platre	99	131	32	-4%	29%
Autres	598	757	159		
DECHETERIES	5 311	6 042	731	4%	6%

*2022 : dépenses relatives aux tonnages du 01/01/22 au 30/11/22

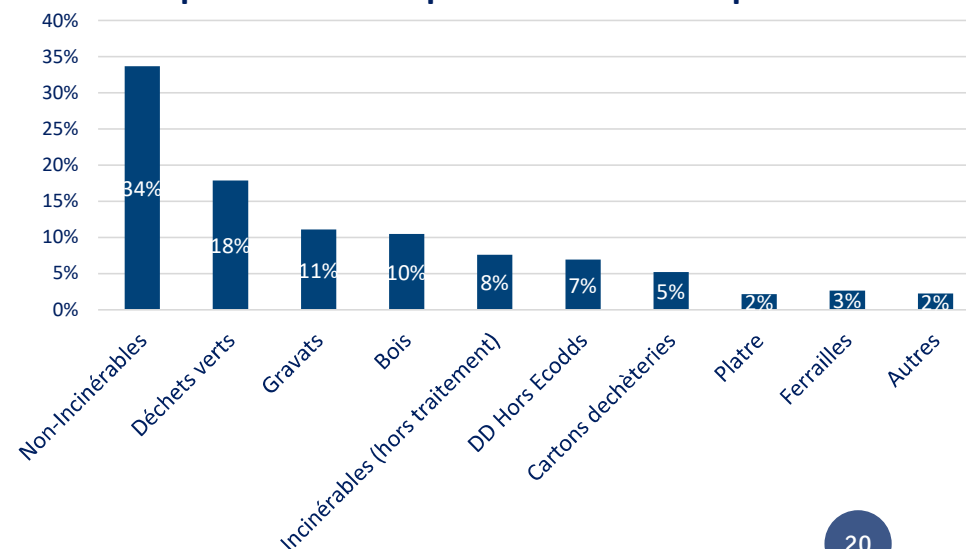
2023 : dépenses relatives aux tonnages du 01/12/22 au 30/11/23, soit un mois supplémentaire

**Evolution moyenne observée sur les tonnages du 01/01 au 31/12 (données 2023 provisoires)

- **Déchèteries = 6M€ soit +731K€ par rapport au CA 2022** (11 mois en 2022 contre 12 mois en 2023)
- **Evolution tonnages** : +4%/2022 (contre une hypothèse de +5% au BP 2023)
- **Evolution des coûts / tonnes** : +6%/2022 (contre une hypothèse de +8% au BP 2023)

- **Non-incinérables** : impact hausse TGAP légèrement compensé par baisse tonnages
- **Déchets verts** : hausse cumulée du coût/T et des tonnages
- **Gravats** : hausse des tonnages compensée par une baisse du coût de transport/traitement
- **Bois** : baisse des tonnages et du coût/T

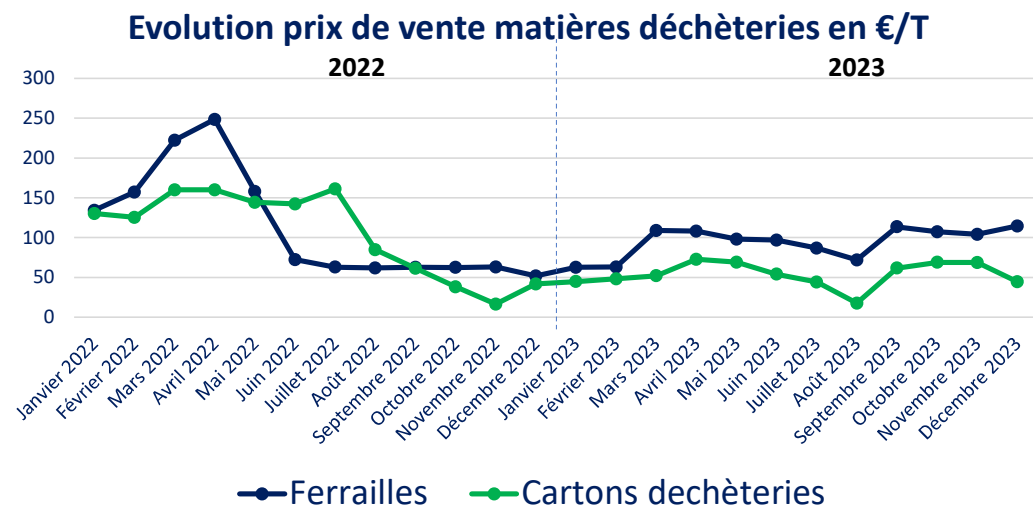
Répartition des dépenses déchèteries par flux



Déchèteries (vente matériaux)

Données en K€	CA 2022	CA 2023	Evolution en K€
FERRAILLES	518	376	-142
CARTONS	226	210	-16
BATTERIES	24	24	182
AUTRES	28	5	-23
DECHETERIES - REPRISES MATERIAUX	796	617	-179

- **Vente matériaux déchèteries 2023 = 617K€**
- **Ferrailles : 376K€**
 - Légère hausse du prix de vente depuis mai 2022
- **Cartons : 210K€**
 - Après la chute des prix de reprise constatée en 2022, stabilisation en 2023



Collecte sélective (transport-tri)

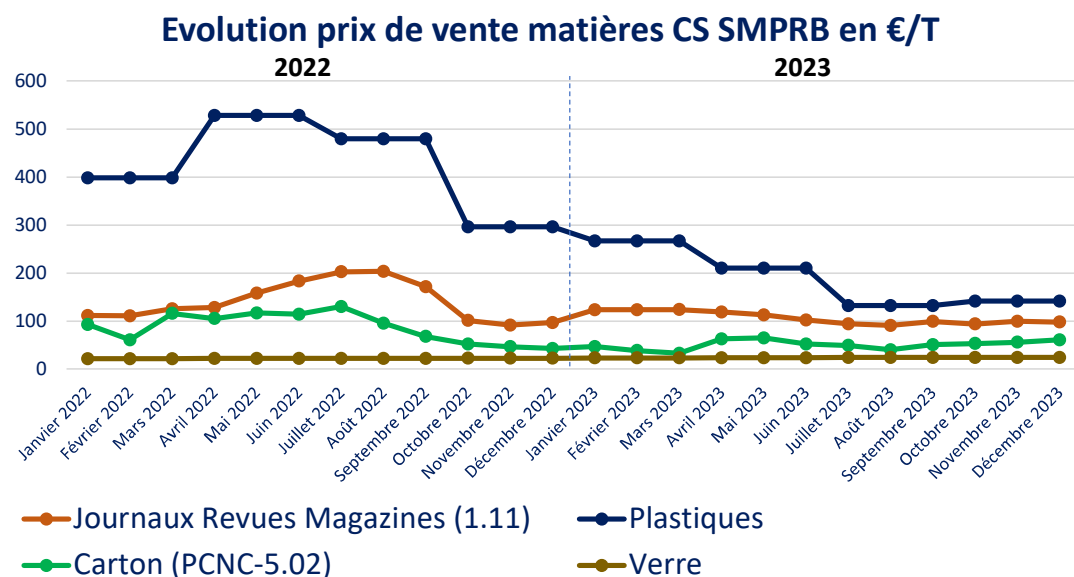
en K€	CA 2022	CA 2023	Evolution CA 2023/CA 2022
MULTIMATERIAUX (BCMPJ) AVEC ECT	1 394	2 978	1 583
REFUS TRAITE	154	364	210
EMBALLAGES (BCMPJ) AVEC ECT	283	301	18
PAPIERS	74	68	-6
JOURNAUX	2	4	2
PAPIER BUREAUTIQUE	0,6	1	0,4
DEPENSES CS	1 908	3 716	1 807

- Collecte sélective = 3 716 K€ en 2023
- Hausse liée au transfert de la CS de SMA au SMPRB en 2023 suite à la fermeture du centre de tri de St Malo
- **Evolution tonnages** : -1%/2022 (hors SMA) contre une hypothèse de +3% au BP 2023
- **Evolution des coûts / tonnes** : +6%/2022 hors impact avenant marché Valcobreizh contre une hypothèse de +8% au BP 2023

Collecte sélective (vente matériaux)

Données en K€	CA 2022	CA 2023	Evolution en €
5604 - REPRISE JOURNAUX REVUS MAGAZINES	245	435	190
5612 - REPRISE PLASTIQUES	461	372	-89
5607 - REPRISE VERRE	338	350	12
5609 - REPRISE CARTON PCNC 5.02	194	158	-37
AUTRES	199	133	-66
COLLECTE SELECTIVE - REPRISES MATERIAUX	1 438	1 448	10

- **Vente matériaux CS 2023 = 1 448K€**
- **Journaux Revues Magazines : 435K€**
 - Légère baisse du prix de vente depuis janvier 2023
- **Plastique : 372K€**
 - Baisse importante et continue du plastique
- **Verre : 350K€**
 - Stabilisation du prix de reprise



Synthèse – Bilan financier par activité

En K€	Coût net 2023 (dépenses – recettes)	Participations adhérents 2023	BILAN
COLLECTE SELECTIVE	2 268	2 286	19
DECHETERIES	5 360	5 335	-25
TMB SAINT MALO	1 865	1 800	-65
OMR&TVI (UVE)	2 206		
Charges de structure, transfert/transport OMR	1 254	8 397	4 937
TOTAL hors résultats reportés	12 953	17 818	4 865
Résultats 2022 reportés en 2023	0	9 051	9 051
TOTAL y c résultats reportés	12 953	26 869	13 916

- **Coût net par activité 2023 = 12 953 K€**
- **Participations adhérents 2023 = 17 818 K€**
 ➔ **Résultat hors reports N-1 = 4 865 K€**
- **CS, déchèteries et TMB** : résultats proches de l'équilibre donc pas de marge de manœuvre
- **OMR, charges de structure, transfert/transport** : Excédent lié à la baisse du coût net de l'UVE et au maintien des tarifs OMR&TVI ➔ Réaffectation de l'excédent pour le financement des travaux de l'UVE

Dépenses de fonctionnement par chapitre comptable

En €	CA 2022	BP+DM 2023	CA 2023	Taux de réalisation 2023	Evolution CA 2023/CA 2022
011 - Charges à caractère général	16 752 347	22 118 549	21 678 706	98%	4 926 359
012 - Charges de personnel et frais assimilés	853 095	990 000	868 651	88%	15 556
014 - Atténuations de produits	121 026	125 000	121 805	97%	779
65 - Autres charges de gestion courante	2 604 746	238 179	195 957	82%	- 2 408 788
66 - Charges financières	55 279	97 992	92 127	94%	36 848
67 - Charges exceptionnelles	0	5 000	1 712	34%	1 712
68 - Provisions	106	2 000 000	0	0%	- 106
022 - Dépenses imprévues	0	800 000	0	0%	-
Dépenses réelles de fonctionnement	20 386 598	26 374 720	22 958 958	87%	2 572 360
023 - Virement à la section d'investissement	0	3 714 855	0	0%	-
Dépenses d'ordre de fonctionnement (042)	1 099 915	1 163 289	1 507 894	130%	407 978
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	21 486 513	31 252 863	24 466 852	78%	2 980 339

- **Taux de réalisation = 87%**
- **Dépenses réelles : 23M€, soit +2,6 M€ par rapport à 2022 dont :**
 - **Charges à caractère général** : +5M€ (transfert de la CS de SMA au SMPRB, CS et déchèteries : 12 mois contre 11 en 2022, inflation)
 - **Charges de gestion courante** : -2,4M€ (changement d'imputation comptable des reversements des recettes de reprise aux adhérents → enregistrées au chapitre 011 à compter de 2023)

Taux de réalisation par activité

En €	BP 2023+DM	CA 2023	Taux de réalisation
CENTRES DE TRANSFERT	176 550	137 271	78%
CHARGES DE STRUCTURES SIEGE	877 489	716 731	82%
COLLECTE SELECTIVE	4 037 979	3 715 554	92%
COLLECTE SELECTIVE - REPRISES MATERIAUX	1 219 621	1 426 375	117%
DECHETERIES	5 908 054	6 041 878	102%
DECHETERIES - REPRISES MATERIAUX	676 880	604 386	89%
DEPENSES IMPREVUES	800 000	0	0%
ECO-ORGANISME	200 000	130 790	65%
PARC AVAUGOUR	53 500	27 110	51%
PARTICIPATIONS COLLECTE SELECTIVE	0	82 868	
PARTICIPATIONS DECHETERIES	0	76 639	
TMB SAINT MALO	1 099 185	1 239 674	113%
TRANSPORT DES OMR	767 888	703 759	92%
UVE TADEN	10 557 575	8 054 917	76%
DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	26 374 720	22 958 958	87%

Taux de réalisation par activité

	BP 2023+DM	CA 2023	Taux de réalisation
BIO DECHETS	-	1 006	
CENTRES DE TRANSFERT	-	5 626	
CHARGES DE STRUCTURES SIEGE	22 005	17 441	79%
COLLECTE SELECTIVE - REPRISES MATERIAUX	1 219 621	1 447 880	119%
DECHETERIES	-	64 998	
DECHETERIES - REPRISES MATERIAUX	676 880	616 850	91%
ECO-ORGANISME	200 000	130 790	65%
PARC AVAUGOUR	2 200	2 125	97%
PARTICIPATIONS COLLECTE SELECTIVE	4 037 979	3 795 659	94%
PARTICIPATIONS DECHETERIES	5 893 327	6 016 047	102%
PARTICIPATIONS NOUVELLES CHARGES DE STRUCTURE	220 780	220 780	100%
PARTICIPATIONS OMR-TVI-DIB	8 152 651	8 176 246	100%
PARTICIPATIONS TMB SAINT MALO	1 800 000	1 800 000	100%
REPORTS	4 752 209	4 752 209	100%
TMB SAINT MALO	49 779	45 505	91%
TRANSPORT DES OMR	-	387 912	
UVE TADEN	4 225 433	5 969 286	141%
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	31 252 863	33 450 358	107%

Recettes de fonctionnement par chapitre comptable

En €	CA 2022	BP+DM 2023	CA 2023	Taux de réalisation 2023	Evolution CA 2023/CA 2022
013 - Atténuations de charges	27 695	35 592	31 804	89%	4 109
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	9 671 356	6 024 411	7 910 200	131%	- 1 761 157
73 - Impôts et taxes	1 090 796	1 175 468	1 186 030	101%	95 234
74 - Participations	18 025	-	130 790		112 765
75 - Autres produits de gestion courante	16 482 753	19 265 183	18 974 163	98%	2 491 410
77 - Produits exceptionnels	4 952	-	465 162		460 210
Recettes réelles de fonctionnement	27 295 578	26 500 654	28 698 149	108%	1 402 571
002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent ou déficit)	2 943 144	4 752 209	4 752 209	100%	1 809 065
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	30 238 722	31 252 863	33 450 358	107%	3 211 635

Recettes réelles : 29M€, soit +1,4M€ par rapport à 2022 dont :

- **Produits et services : -1,8M€** (baisse recettes électricité)
- **Produits de gestion courante : +2,5M€** (refacturation CS à SMA à compter de 2023)

Dépenses d'investissement par chapitre comptable

DEPENSES D'INVESTISSEMENT	CA 2022	BP+DM 2023	CA 2023	Taux de réalisation 2023	Evolution CA 2023/CA 2022
20 - Immobilisations incorporelles	3 675	6 000 000	0	0%	-3 675
21 - Immobilisations corporelles	467 057	1 297 643	183 748	14%	-283 309
23 - Immobilisations en cours	0	2 727 949	1 038 896	38%	1 038 896
16 - Emprunts et dettes assimilées	599 162	731 060	731 060	100%	131 898
Dépenses réelles d'investissement	1 069 894	10 756 652	1 953 704	18%	883 810
041 - Opérations patrimoniales	0	7 000	7 000	100%	7 000
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	358 975	0	0		-358 975
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	1 428 869	10 763 652	1 960 704	18%	531 835

- **Dépenses d'investissement réelles : 1,9M€**, soit +0,9M€ par rapport à 2022 liés à la construction du centre de transfert de St Aubin d'Aubigné.
- Subvention d'équipement prévue pour les travaux de l'UVE (6M€) en restes à réaliser pour 2024

Recettes d'investissement par chapitre comptable

RECETTES D'INVESTISSEMENT	CA 2022	BP+DM 2023	CA 2023	Taux de réalisation 2023	Evolution CA 2023/CA 2022
10 - Dotations, fonds divers et réserves	500 000	4 000 000	4 000 000	100%	3 500 000
16 - Emprunts et dettes assimilées	120 000	1 280 000	1 080 000	84%	960 000
2313 - Constructions	7 130	0	0		-7 130
024 - Opérations de cession	0	300 000	0	0%	0
Recettes réelles d'investissement	627 130	5 580 000	5 080 000	91%	4 452 870
021 - Virement de la section de fonctionnement	333	3 714 855	0	0%	-333
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	0	298 509	298 509	100%	298 509
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 099 915	1 163 289	1 507 894	130%	407 978
041 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	0	7 000	7 000	100%	7 000
RECETTES D'INVESTISSEMENT	1 727 378	10 763 652	6 893 403	64%	5 166 025

- **Recettes d'investissement réelles : 5M€, soit +4M€ par rapport à 2022 liés à la mise en réserve au compte 1068 d'une partie du résultat de fonctionnement de 2022**

Compte administratif 2023

RESULTATS CA 2023

		DEPENSES	RECETTES	SOLDE
COMPTE ADMINISTRATIF 2023	Section de fonctionnement	24 466 852,21	28 698 148,83	4 231 296,62
	Section d'Investissement	1 960 704,09	6 594 893,89	4 634 189,80
REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Report en Section de fonctionnement (002)		4 752 208,96	4 752 208,96
	Report en Section d'Investissement (001)		298 509,10	298 509,10
TOTAL (Réalizations + report)		26 427 556,30	40 343 760,78	13 916 204,48
RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1	Section de fonctionnement			0,00
	Section d'Investissement	6 331 047,27		-6 331 047,27
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en n+1	6 331 047,27	0,00	-6 331 047,27
RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement	24 466 852,21	33 450 357,79	8 983 505,58
	Section d'Investissement	8 291 751,36	6 893 402,99	-1 398 348,37
	TOTAL CUMULE	32 758 603,57	40 343 760,78	7 585 157,21

- Résultat de clôture 2023 hors RAR = 13 916 K€

Compte administratif 2023

Rappel dispositions de l'article L.2121-14 du CGCT : « (...) *Dans les séances où le **compte administratif** du maire est débattu, le conseil municipal **élit son président**. Dans ce cas, le maire peut, même s'il n'est plus en fonction, assister à la discussion ; mais il **doit se retirer au moment du vote**.* ».

Au vu de ces éléments, il est proposé au Comité syndical de :

- **APPROUVER** pour ce qui concerne le budget principal du Syndicat Mixte de Valorisation des Déchets des Pays de Rance et de la Baie, la concordance entre le Compte de Gestion 2023 et le Compte Administratif de l'exercice 2023 de Monsieur le Président du Syndicat Mixte de Valorisation des Déchets des Pays de Rance et de la Baie, ordonnateur ;
- **ADOPTER** sans réserve le Compte Administratif de l'exercice 2023 du budget principal du Syndicat Mixte de Valorisation des déchets des Pays de Rance et de la Baie.

Affectation du résultat 2023

A la clôture de l'exercice 2023, les résultats s'établissent ainsi :

		Dépenses	Recettes	Solde
Section de fonctionnement	Résultats 2023	24 466 852,21 €	28 698 148,83 €	4 231 296,62 €
	Résultat antérieurs reportés (ligne 002 du BP 2023)		4 752 208,96 €	4 752 208,96 €
	Solde d'exécution			8 983 505,58 €

		Dépenses	Recettes	Solde
Section d'investissement	Résultats 2023	1 960 704,09 €	6 594 893,89 €	4 634 189,80 €
	Résultat antérieurs reportés (ligne 001 du BP 2023)		298 509,10 €	298 509,10 €
	Solde d'exécution			4 932 698,90 €

Au vu de ces éléments, il est proposé au Comité syndical de :

- **AUTORISER** le Président à affecter l'excédent de recettes au Budget Primitif 2024 comme suit :
 - Article 002 - Résultat de fonctionnement reporté : 5 983 505,58 €
 - Article 1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés : 3 000 000,00 €