Ville de Païta

CONSEIL MUNICIPAL
SEANCE DU 22 FEVRIER 2024

N°2024/16-17

RAPPORT DE PRESENTATION

OBJET : Budget annexe du service de collecte des déchets ménagers de l'exercice 2024 et programmation AP/CP

PJ : 2 projets de délibération

I – LE BUDGET 2024

Au titre de l'année 2024, les tarifs trimestriels de la redevance d'enlèvement des ordures ménagères s'établissent ainsi qu'il suit (cf. délibération n°2023/156 du 21 décembre 2023) :

1- conteneur de 240 litres : 12 000 FCFP (contre 11 400 F en 2023) dont :

- 7 200 FCFP au titre de la collecte
- 4 800 FCFP au titre du traitement

2- conteneur de 660 litres : 29 400 FCFP (contre 27 900 FCFP en 2023) dont :

- 21 450 FCFP au titre de la collecte
- 7 950 FCFP au titre du traitement.

Le budget annexe du service de collecte des déchets ménagers de l'exercice 2024 est proposé à la somme de **506 571 489 XPF** en recettes et en dépenses, soit :

- **346 759 200 XPF** en section d'exploitation,
- **159 812 289 XPF** en section d'investissement.

A - La section d'exploitation se décompose de la manière suivante :

SECTION D'EXPLOITATION	VOTE

RECETTES - Chapitre - Libellé	Montant
002 - Excédent de fonctionnement reporté	0
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	0
Sous-total opérations d'ordre	**0**
70 - Ventes de produits fabriqués, prestations de services, marchandises	346 759 200
77 - Produits exceptionnels	0
Sous-total opérations réelles	**346 759 200**
Total recettes	**346 759 200**

DEPENSES - Chapitre - Libellé	Montant
002 - Déficit de fonctionnement reporté	3 554 851
042 - Op. d'ordre de transfert entre sections	136 361
Sous-total opérations d'ordre	**3 691 212**
011- Charges à caractères général	301 217 988
012- Charges du personnel	7 000 000
65- Autres charges de gestion courante	5 000 000
66- Charges financières	350 000
67 - Charges exceptionnelles	5 000 000
68 - Dotations aux amortissements et provisions	20 000 000
Sous-total opérations réelles	**338 567 988**
023 - Virement à la section d'investissement	**4 500 000**
Total dépenses	**346 759 200**

a) Les recettes

- **Chapitre 70** : Vente de produits fabriqués, prestations de services, marchandises

- *Article 70611* : Redevance d'enlèvement des ordures ménagères : 346 759 200 XPF.

La recette attendue est de :

- 208 968 400 XPF pour la collecte,
- 137 790 800 XPF pour le traitement. La part traitement est mandatée à la CSP, délégataire du SIGN.

b) <u>Les dépenses</u>

- **Chapitre 011** : charges à caractère général : 301 217 988 XPF

- *Article 6042* : Prestations de service : 150 000 XPF.

- Article 60632 : 50 000 XPF
Achat de diverses fournitures de petits équipements.

- *Article 6111* : Collecte des ordures ménagères : 123 478 124 XPF.
Il s'agit du coût annuel des dépenses de collecte des ordures ménagères (marché PSP).

- *Article 6112* : Collecte des déchets : 32 000 000 XPF.
Il s'agit pour 30 000 000 XPF du coût annuel des dépenses de collecte des déchets verts et encombrants et pour 2 000 000 XPF du nettoyage des dépotoirs sauvages.

- *Article 6113* : Tri sélectif : 3 000 000 XPF.
Il s'agit de la valorisation des déchets papier par la société SHRED X.

- *Article 6114* : Maintenance logiciel : 1 058 304 XPF.
Contrat de maintenance et d'hébergement des données (contrats BFC).

- *Article 6115* : Traitement des déchets ménagers : 137 790 800 XPF.
Il s'agit de la part traitement de la REOM à reverser à la CSP.

- *Article 6135* : Location mobilière : 1 850 760 XPF
Il s'agit de la location des logiciels de régie, de sous régie et de facturation.

- Article 617 : Etude 500 000 XPF
Etude pour le lancement de la collecte de déchets d'emballages REP (Responsabilité Elargie du Producteur).

- *Article 6231* : Frais d'annonces et d'insertions : 200 000 XPF
Il s'agit des dépenses liées à diverses parutions.

- *Article 62871* : Refacturation de frais : 1 140 000 XPF
Il s'agit de la part des frais liés à la maintenance de la plateforme PAGES (Plateforme Administrés de GEstion des Services), et de mise en ligne des factures et de transmission des relances traitée sur le budget principal et réaffectée au budget annexe.

La refacturation des frais du budget principal vers le budget annexe s'établira de la manière suivante :

Type de dépenses	Base de facturation	Coût unitaire	Montant facturé
Dématérialisation des factures de REOM	Nombre de factures expédiées et rappels effectués par sms	Coût annuel de maintenance, coût de mise en ligne d'une facture, coût d'envoi d'un sms	Nombre de factures x coût unitaire de mise en ligne Nombre de relance sms * coût unitaire

Jusqu'à fin 2023, la commune éditait ses factures en version papier. Celles-ci faisaient l'objet d'un envoi postal. Courant 2022, la régie s'est inscrite dans une démarche de dématérialisation de l'envoi de ses factures de redevance des ordures ménagères. Les coûts anciennement liés à la location des machines à affranchir et à mise sous plis, à l'envoi postal des factures, à la commande de papier et d'enveloppes à fenêtres pré imprimées (environ 5.5 MF par an) ont été remplacés par ceux relatifs à l'abonnement à la Plateforme Administrés de Gestion des Services (PAGES) et au coût de dépôt des factures sur ladite plateforme. PAGES est une plateforme sur laquelle nos administrés peuvent consulter, récupérer et payer en ligne leurs factures. Les reçus y sont également disponibles.

- **Chapitre 012** : charges du personnel

- *Article 6215* : Personnel affecté par la collectivité de rattachement : 7 000 000 XPF
Aucun personnel communal n'est affecté uniquement à la gestion du service de collecte des déchets ménagers. C'est pourquoi, il a été retenu le principe de la refacturation des frais de personnel du budget principal vers le budget annexe selon la clé de répartition suivante :

Direction - service	Masse salariale	Budget principal		Budget annexe REOM	
		Quote part	Montant	Quote part	Montant
Service des finances	51 759 556	90,00%	46 583 600	**10,00%**	5 175 956
Le directeur de la régie de la collecte des déchets ménagers	11 536 876	85,00%	9 806 345	**15,00%**	1 730 531
Total	**63 296 432**		**56 389 945**		**6 906 487**

- **Chapitre 65** : autres charges de gestion courante

- *Article 6541* : admission en non-valeur pour 5 000 000 XPF

- **Chapitre 66** : charges financières

- *Article 66111 et 66112* : Intérêts du prêt AFD et ICNE pour 350 000 XPF

- **Chapitre 67** : charges exceptionnelles

- *Article 673* : Titres annulés (dégrèvements OM) pour 5 000 000 XPF

- **Chapitre 68** : dotations aux amortissements et provisions

- *Article 6817* : Dotation aux provisions pour dépréciation des actifs circulants pour 20 000.000 XPF (au 31/12/2023, les provisions constituées au titre du budget annexe s'élèvent à 71 862 500 XPF).

- **Chapitre 002** : Résultat d'exploitation reporté 3 554 851 XPF
- **Chapitre 042** : Opération d'ordre

- *Article 6811 :* dotation aux amortissements sur immobilisation pour 136 361 XPF.

- **Chapitre 023** : Virement à la section d'investissement 4 500 000 XPF

B - La section d'investissement se décompose de la manière suivante :

SECTION D'INVESTISSEMENT	VOTE

RECETTES - *Chapitre - Libellé*	**Budget initial**	**RAR**	**Budget total**
021 - Virement de la section d'exploitation	4 500 000	0	4 500 000
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement	35 107 833	0	35 107 833
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	136 361	0	136 361
041 - Opérations patrimoniales	0	0	0
10 - Dotations, fonds divers et réserves	0	0	0
Sous-total opérations d'ordre	**39 744 194**	**0**	**39 744 194**
13 - Subv° d'investissement	0	120 068 095	120 068 095
16 - Emprunt et dettes assimilées	0	0	0
Sous-total opérations réelles	**0**	**120 068 095**	**120 068 095**
Total recettes	**39 744 194**	**120 068 095**	**159 812 289**

DEPENSES - *Chapitre - Libellé*	**Budget initial**	**RAR**	**Budget total**
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement	0	0	0
041 - Opérations patrimoniales	0	0	0
Sous-total opérations d'ordre	**0**	**0**	**0**
16 - Emprunts et dettes assimilées	1 300 000	0	1 300 000
20 - Immobilisations incorporelles	0	7 704 589	7 704 589
21 - Immobilisations corporelles	6 576 981	5 990 024	12 567 005
23 - Immobilisations en cours	138 240 695	0	138 240 695
Sous-total opérations réelles	**146 117 676**	**13 694 613**	**159 812 289**
Total dépenses	**146 117 676**	**13 694 613**	**159 812 289**

a) <u>Les recettes</u>

- *Chapitre 001* :

Le solde d'exécution de la section d'investissement est reporté pour :
35 107 833 XFP

- *Chapitre 040* :

Amortissement des bacs acquis antérieurement pour 136 361 XPF.

- *Chapitre 021* :

Virement de la section d'exploitation pour 4 500 000 XPF.

- *Restes à réaliser* :

Les restes à réaliser en recettes validés par le contrôleur des finances publiques s'élevant à 120 068 095 XPF.

b) <u>Les dépenses :</u>

- *Chapitre 16 :*

Remboursement en capital de l'emprunt AFD contracté pour l'achat des bacs poubelles pour 1 300 000 XPF.

- *Chapitre 21 :*

Renouvellement du parc de bacs poubelles pour 6 576 981 XPF

- *Chapitre 23 :*

Travaux de construction d'un Quai d'Apport Volontaire (QAV) à Tontouta pour 138 240 695 XPF

- *Restes à réaliser* :

Les restes à réaliser en dépenses validés par le contrôleur des finances publiques s'élevant à 13 694 613 XPF.

c) <u>Les autorisations de programme :</u>

Le détail des crédits de paiement de l'AP OM23/02, Quai d'Apport Volontaire (QAV) de Tontouta, ouverte à hauteur de 175 000 000 XPF, est présenté dans le projet de délibération n°2024/17.

Tel est l'objet des présentes délibérations que j'ai l'honneur de vous présenter.

AVIS DE LA COMMISSION DES FINANCES, DE L'ADMINISTRATION GENERALE ET DES SERVICES PUBLICS

réunie le 14 février 2024 à 08h00 en mairie

DELIBERATION N°2024/16 :

DISCUSSION GENERALE:

- SANS OBSERVATION.

EXAMEN ARTICLE PAR ARTICLE :

ARTICLE 1 :	Sans observation	AVIS FAVORABLE
ARTICLE 2 :	Sans observation	AVIS FAVORABLE
ARTICLE 3 :	Sans observation	AVIS FAVORABLE
ARTICLE 4 :	Sans observation	AVIS FAVORABLE
ARTICLE 5 :	Sans observation	AVIS FAVORABLE

ENSEMBLE DE LA DELIBERATION :

- AVIS FAVORABLE A L'UNANIMITE.

DELIBERATION N°2024/17 :

DISCUSSION GENERALE:

EXAMEN ARTICLE PAR ARTICLE :

ARTICLE 1 :	Sans observation	AVIS FAVORABLE
ARTICLE 2 :	Sans observation	AVIS FAVORABLE
ARTICLE 3 :	Sans observation	AVIS FAVORABLE

ENSEMBLE DE LA DELIBERATION :

- AVIS FAVORABLE A L'UNANIMITE.

Le Maire

Willy GATUHAU