

# SQ

Terre d'innovations

## **PATRIMOINE**

Environnement et paysage

Méthodologie de pérennisation de la  
Matrice des coûts et utilisation pour la  
Redevance Spéciale

Matinée Technique ORDIF 8/10/2019

# Contexte général SQY



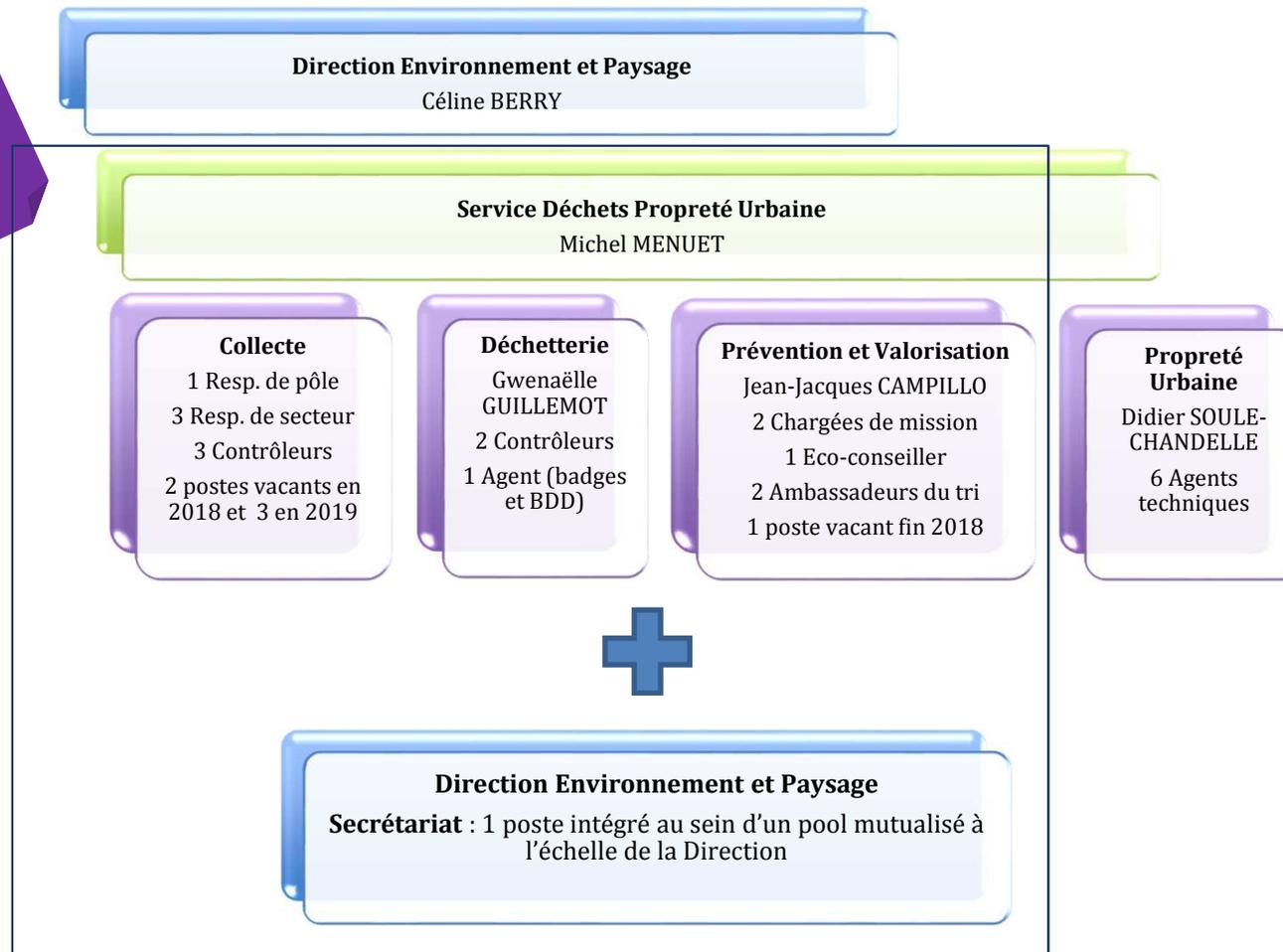
**Chiffres 2018**

Flux collectés par la collectivité	Kg/hab	Tonnage collecté
OMR	242	55 299
RSOM hors verre	36	8 181
Verre	18	4 070
Déchets des déchetteries *	64	14 633
Autres flux	59	13 557
<b>Tous flux</b>	<b>420</b>	<b>* 95 740</b>

\*hors gravats

# Organisation du service déchets

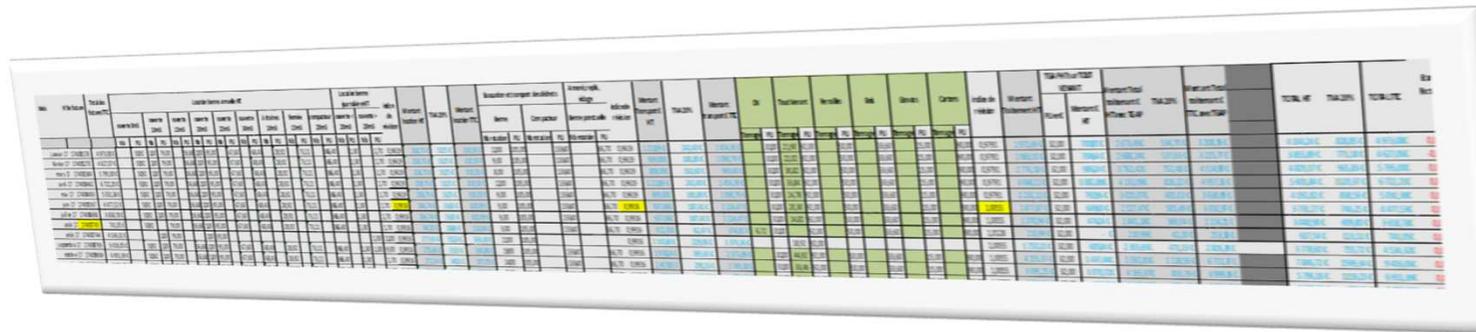
20 agents



# Nos outils de pilotage en 2 étapes

## 1 - Mise en place de Tableaux de Bord

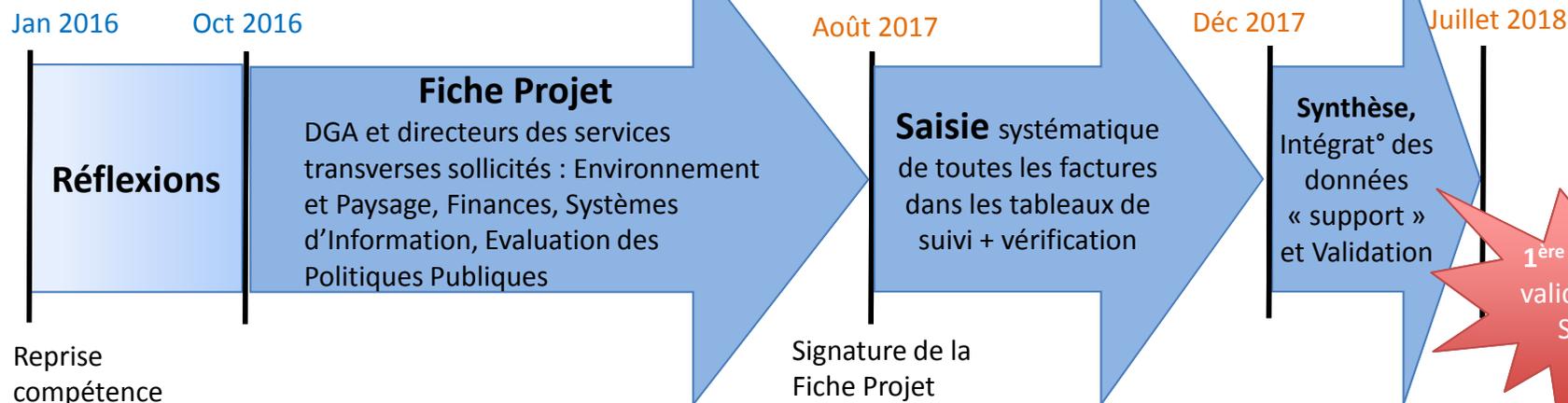
- Suivi du budget
- Contrôle des prix et des tonnages (par marché et par ville)



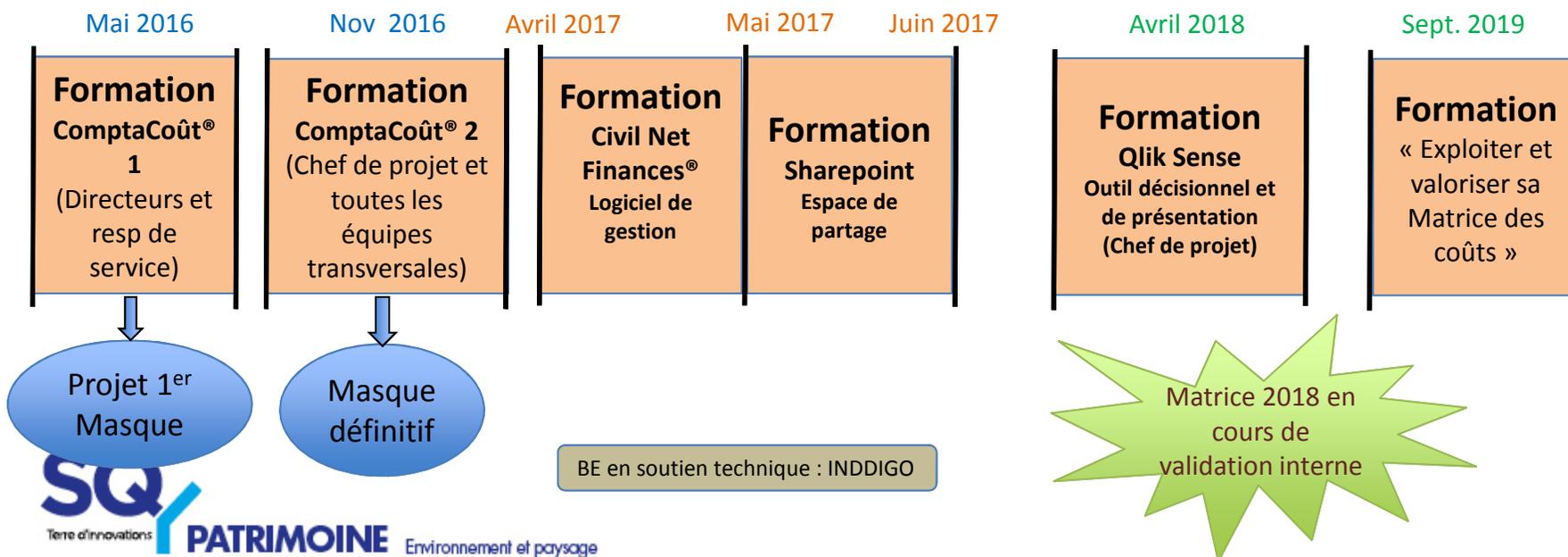
## 2 - Création de la Matrice : refonte des tableaux de bord pour qu'ils répondent à l'ensemble des besoins dans le cadre d'une saisie unique

- Méthode de calcul référencée ADEME qui fournit un cadre standard
  - Détailler, pour chaque flux de déchets, (OMR, verre, recyclables, déchetteries, CTM etc.) **les charges et produits** associés
  - **Connaître, analyser, comparer les coûts de gestion** (annuels ou / autres CA)
- Démarche qui s'inscrit dans la volonté de SQY de disposer d'une analyse des politiques publiques
  - Obtenir des **indicateurs** pertinents : analyse des politiques publiques, perspectives
  - **Aider à la décision** des élus : connaissance du Coût annuel en **€/Tonne** ou en **€/habitant**

# Chronologie du projet pour la conception de la Matrice



>>> 6 séances de Groupes de Travail élargis (GT) + 15 réunions techniques (RT) >>>





# Chronologie du projet pour la conception de la Matrice

Sept 2016

Année 2017

Avril 2018

Juillet 2018

## 6 séances de Groupes de Travail élargis (GT) + 15 réunions techniques (RT)

- Travail en **transversalité** pour obtenir les données détenues par différentes directions (charges de structures, données comptables, financières et techniques, informatique)
- **Chaque GT** : compte-rendu et plan d'action pour chaque service
- **RT pour créer les tableaux de bord** : hiérarchie, pôles Collecte, Valorisation, Déchèteries, l'informatique, les finances, l'évaluation des politiques publiques

**Validation  
Matrice 2017  
par l'Ademe**

## Exemple de compilation Charges d'un secteur (3 villes)

Coûts	OMR			VERRE_PAP			VERRE_PAV			JRM_PAV			EMB_PAP			EMB_PAV			MM_PAP			
	HT	TVA	TTC	HT	TVA	TTC	HT	TVA	TTC	HT	TVA	TTC	HT	TVA	TTC	HT	TVA	TTC	HT	TVA	TTC	
PREVENTION	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PRE_COLLECTE	39 287,72	5 430,29	44 718,01	5 872,81	699,10	6 571,91	1 255,48	215,51	1 470,99	355,88	35,59	391,47	6 615,78	1 289,85	7 905,63	-	-	-	23 491,24	2 796,41	26 287,65	
COLLECTE	869 654,84	86 965,48	956 620,32	89 538,44	8 953,84	98 492,28	26 171,88	2 617,19	28 789,06	22 936,33	2 293,63	25 229,96	136 416,43	13 641,64	150 058,07	-	-	-	173 724,95	17 372,50	191 097,45	
TRANSFERT				4 948,56	494,86	5 443,42	3 812,76	381,28	4 194,04													
TRAIT_DND										20 206,20	2 020,62	22 226,82	130 268,20	13 026,82	143 295,02	-	-	-	159 949,44	15 994,94	175 944,38	
TRAIT_DMS																						
AUTRES_CHARGES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
INCINERATION_ENERGIE	851 835,25	85 183,52	937 018,77																			

DECHETERIES			DV			ENCOMBRANTS			COLLECTIVITES			D3E			TOTAL GLOBAL		
HT	TVA	TTC	HT	TVA	TTC	HT	TVA	TTC	HT	TVA	TTC	HT	TVA	TTC	HT	TVA	TTC
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			17 102,61	3 420,52	20 523,13				9 904,25	1 194,48	11 098,73				103 885,77	15 081,75	118 967,52
232 749,96	23 275,00	256 024,96	66 268,58	6 626,86	72 895,44	106 590,76	10 659,08	117 249,84	14 152,94	2 695,93	16 848,87	-	-	-	1 738 205,10	175 101,15	1 913 306,25
204 121,78	20 412,18	224 533,96													212 883,10	21 288,31	234 171,41
212 682,82	21 268,28	233 951,11	29 920,87	2 992,09	32 912,96	103 255,95	10 325,60	113 581,55	35 043,67	6 184,68	41 228,36				691 327,16	71 813,03	763 140,20
85 002,36	8 521,04	93 523,40													85 002,36	8 521,04	93 523,40
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-													851 835,25	85 183,52	937 018,77

Le tableau pour les tonnages est structuré de la même façon

# Matrice 2017 validée le 26 juillet 2018

Communauté d'Agglomération de Saint-quentin-en-yvelines (56659) - Matrice 2017  
Coûts agrégés en € HT

Année 2017 Montants en euro HT		Flux des déchets							Total	
		Ordures ménagères résiduelles	Verre	Recyclables secs des OM hors verre	Déchets des déchèteries	Déchets verts	Encombrants	Déchets des collectivités		
Charges	Fonctionnelles	Charges de structure	769 391,43	50 978,91	245 924,19	205 440,45	64 404,86	100 748,70	37 926,45	1 474 814,99
		Communication	95 544,04	6 330,63	30 539,19	25 511,86	7 997,88	12 511,11	4 709,06	183 143,77
		<b>TOTAL Fonctionnelles</b>	<b>864 935,47</b>	<b>57 309,54</b>	<b>276 463,38</b>	<b>230 952,31</b>	<b>72 402,74</b>	<b>113 259,81</b>	<b>42 635,51</b>	<b>1 657 958,76</b>
	Techniques	Prévention	22 967,11	1 628,35	3 383,70	6 310,86	2 054,29	2 216,40	1 726,63	40 287,34
		Collecte et pré-collecte	---	---	---	---	---	---	---	---
		Pré-collecte	634 059,68	121 675,57	351 436,08	---	148 856,66	---	52 729,05	1 308 757,04
		Collecte	4 541 816,49	466 349,63	1 461 905,13	730 026,36	472 022,27	653 398,67	149 168,06	8 474 686,61
		<b>TOTAL Collecte et pré-collecte</b>	<b>5 175 876,17</b>	<b>588 025,20</b>	<b>1 813 341,21</b>	<b>730 026,36</b>	<b>620 878,93</b>	<b>653 398,67</b>	<b>201 897,11</b>	<b>9 783 443,65</b>
		Transfert/Transport	---	36 016,20	---	601 883,42	---	---	---	637 899,62
		Traitement des déchets non dangereux	---	---	1 201 529,40	812 390,90	167 514,65	580 884,70	267 918,70	3 030 238,35
		Enlèvement et traitement des déchets dangereux	---	---	---	321 816,45	---	---	---	321 816,45
		Autres charges	---	---	---	48 965,00	---	---	---	48 965,00
		<b>TOTAL Techniques</b>	<b>5 198 843,28</b>	<b>625 669,75</b>	<b>3 018 254,31</b>	<b>2 521 392,99</b>	<b>790 447,87</b>	<b>1 236 499,77</b>	<b>471 542,44</b>	<b>13 862 650,41</b>
	<b>TOTAL Charges (Ne comprend pas les montants saisis dans un regroupement de lignes.)</b>		<b>6 063 778,75</b>	<b>682 979,29</b>	<b>3 294 717,69</b>	<b>2 752 345,30</b>	<b>862 850,61</b>	<b>1 349 759,58</b>	<b>514 177,95</b>	<b>15 520 609,17</b>
	[REG] Incinération - Energie		4 243 981,29	---	---	---	---	---	---	4 243 981,29
Produits	Industriels	Ventes de produits et d'énergie	---	---	---	---	---	---	---	
		Matériaux	---	92 769,14	762 635,07	6 021,81	---	---	861 426,02	
		Prestations à des tiers	---	---	---	78 534,00	---	---	78 534,00	
		<b>TOTAL Industriels</b>	<b>---</b>	<b>92 769,14</b>	<b>762 635,07</b>	<b>84 555,81</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>939 960,02</b>
	Soutien	Tous soutiens des sociétés agréées	221 953,00	80 451,81	1 139 534,88	132 621,42	---	---	1 574 561,11	
	Aides	Reprises des subventions d'investissements (amortissements)	---	---	---	---	---	---	---	
		Subventions de fonctionnement	---	---	---	---	---	---	---	
	<b>TOTAL Aides</b>		<b>---</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>---</b>
<b>TOTAL Produits</b>		<b>221 953,00</b>	<b>173 220,95</b>	<b>1 902 169,95</b>	<b>217 177,23</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>2 514 521,13</b>	
Autres infos	Montant de la TVA acquittée		982 349,80	70 250,17	319 154,44	250 858,90	92 889,59	124 600,52	91 622,61	1 931 726,03
	Contribution des usagers	TEOM	10 051 310,36	665 987,26	3 212 747,47	2 684 970,63	841 383,51	1 316 178,52	495 470,26	19 268 048,01
		Redevance spéciale & facturations usagers	---	---	---	---	---	---	---	---
		Facturation à l'usager	---	---	---	6 614,08	---	---	---	6 614,08
		<b>TOTAL Contribution des usagers</b>	<b>10 051 310,36</b>	<b>665 987,26</b>	<b>3 212 747,47</b>	<b>2 691 584,71</b>	<b>841 383,51</b>	<b>1 316 178,52</b>	<b>495 470,26</b>	<b>19 274 662,09</b>
<b>TOTAL Contributions</b>		<b>10 051 310,36</b>	<b>665 987,26</b>	<b>3 212 747,47</b>	<b>2 691 584,71</b>	<b>841 383,51</b>	<b>1 316 178,52</b>	<b>495 470,26</b>	<b>19 274 662,09</b>	

# Résultat Matrice 2017



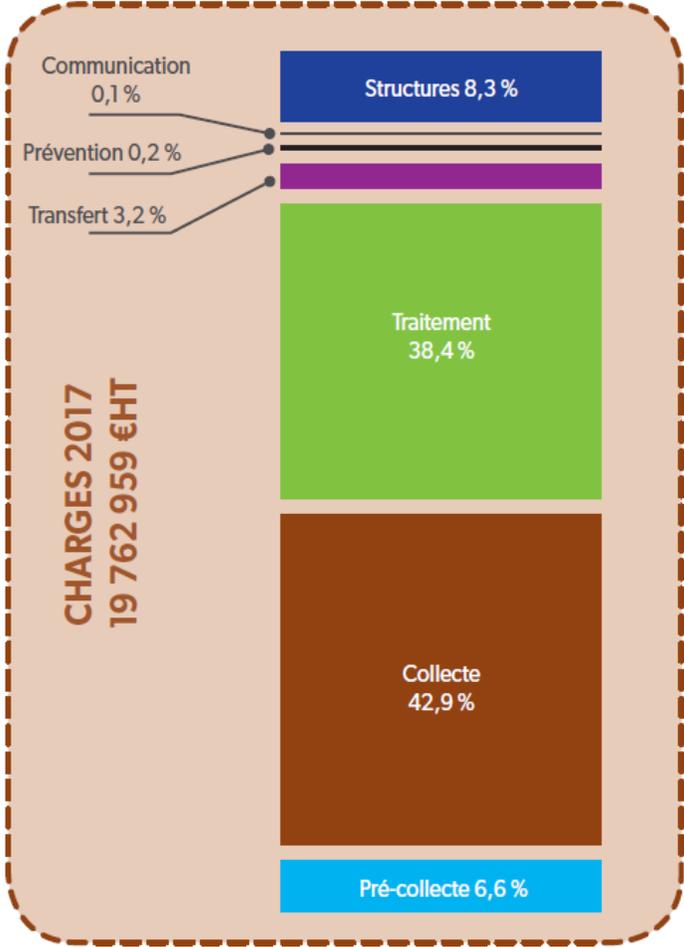
**75,95 €HT/hab/an**  
Coût aidé tous flux confondus  
**82,88 €HT/hab/an**  
Coût technique tous flux confondus

France (réf national 2014)  
93 €HT/ hab/an coût aidé  
106 €HT/hab/an coût technique



**179,06 €HT /T/an**  
Coût aidé tous flux confondus  
**195,40 €HT /T/an**  
Coût technique tous flux confondus

France (réf national 2014)  
174 €HT /T/an coût aidé  
198 €HT /T/an coût technique



# Bénéfices et perspectives

## Suivre la réalisation du Budget en temps réel

- Permettre de s'affranchir de l'écart entre le budget réalisé et les engagements
- Eviter les limites et extrapolations sur une période définie, vision réelle
- Connaître les retards de facturation
- Suivre les factures refusées

## Aider à la rédaction du Rapport Annuel d'activité

- Rentrer dans un cadre établi
- Fournir les données

## Améliorer et simplifier les tableaux de bord

- Nouveau marché de collecte en 2020
- Uniformiser les prestations et les prix

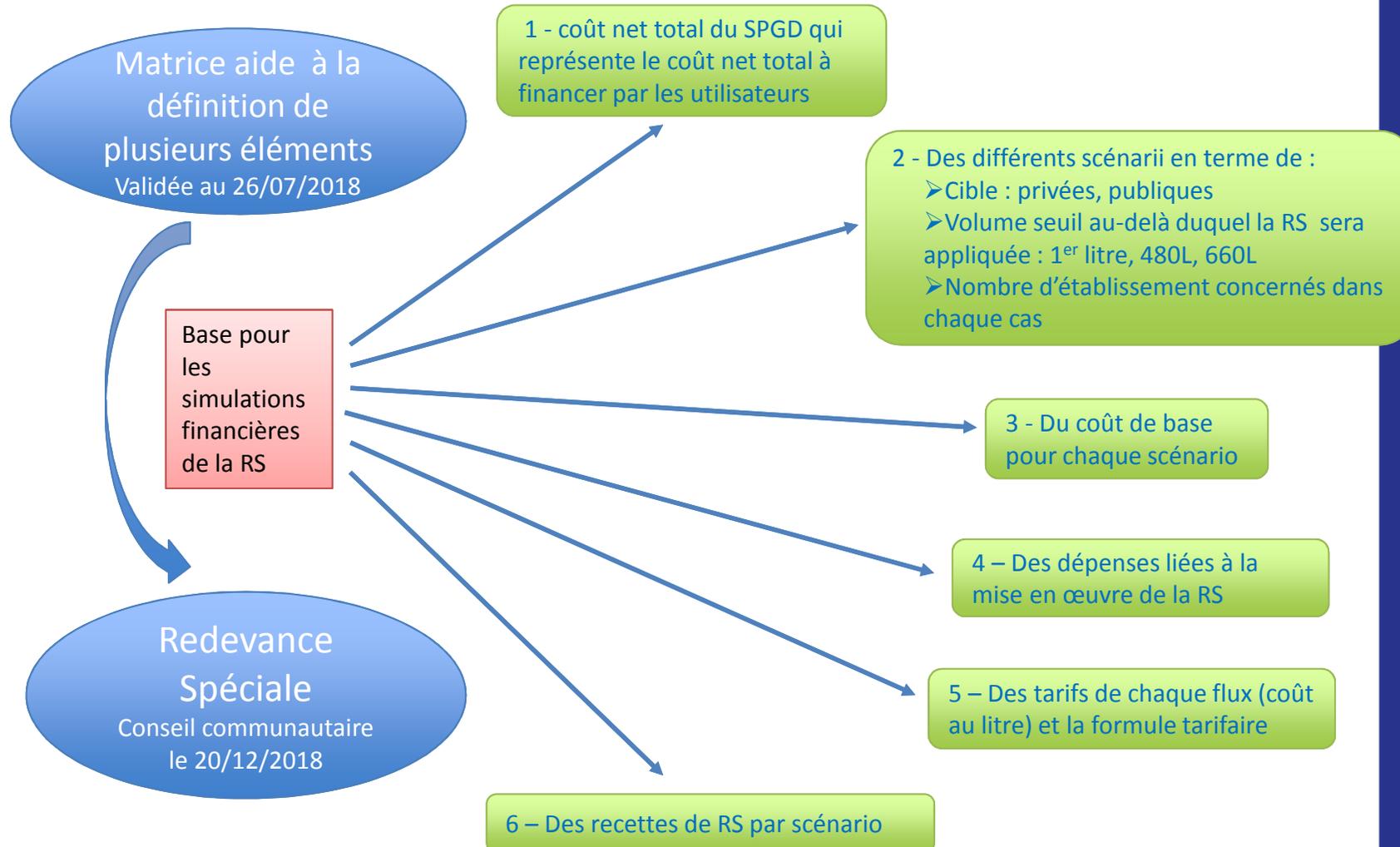
Elargir la méthodologie à la Propreté Urbaine

Aider à l'instauration de la Redevance Spéciale

Analyser la Matrice pour effectuer des comparaisons plus poussées entre les territoires

Aider à la décision

# Cas concret : application à l'étude de la Redevance Spéciale (RS)



# Résultat étude RS

	Scénario 4	Scénario 6	Scénario 7
Flux de déchets concernés	OMR et CS	OMR et CS	OMR et CS
Seuil de production au-delà duquel est facturée la RS (uniquement pour les OMR, CS facturée dès le 1er L)	480 L hebdo	660 L hebdo	660 L hebdo - entreprises
Redevables concernés	Entreprises et administrations	Entreprises et administrations	Entreprises
<b>Nbre de redevables - TOTAL</b>	<b>633</b>	<b>536</b>	<b>463</b>
Administrations	83	73	0
Entreprises	550	463	463

	Scénario 6	Scénario 7
Coût de base à financer par la RS (en €) (5) = (3) * (4)	1 793 148 €	1 493 842 €
Dépenses à ajouter du fait des impayés (4,5% d'impayés) (en €)	80 692 €	67 223 €
Dépenses à ajouter du fait de la mise en œuvre (6)	118 659 €	111 857 €
<b>Coût final à partir duquel calculer le coût au L (en €) (7) = (5) + (6)</b>	<b>1 992 499 €</b>	<b>1 672 922 €</b>

	Scénario 4	Scénario 6	Scénario 7
Seuil	480 L hebdo	660 L hebdo	660 L hebdo - entreprises
Recettes de RS - ADMINISTRATIONS	303 295€	273 387€	- €
Part de la recette totale	15%	15%	0%
Recettes de RS - ENTREPRISES	1 670 908 €	1 501 686€	1 513 451€
Part de la recette totale	85%	85%	100%
<b>Total de recettes RS</b>	<b>1 974 203€</b>	<b>1 775 073€</b>	<b>1 513 451€</b>

Coût net total à financer par les recettes usagers  
**\*19 300 271 €**

\*19 175 181€ suite correction matrice en juillet 2018

Frais de gestion de la RS  
**7% la 1<sup>ère</sup> année**  
**4,5% la 2<sup>ème</sup> année**

Frais d'impayés par rapport au coût de base à financer  
**4,5%**

	Scénario 4	Scénario 6	Scénario 7
Coût en €/L OMR	0,039 €	0,039 €	0,039 €
Coût en €/L CS	0,010 €	0,010 €	0,010 €

Prix / L en €  
CS = 25% OMR

Choix du scénario 7  
TEOM + RS

# Ecart entre la Matrice et le Compte Administratif

**Ecart des dépenses (Matrice – CA)  
1 111 364 € soit 5,3%**

**Au CA : produits – charges  
= 8,6%**

<b>Charges inscrites au CA 2017</b>	<b>20 841 289,91 €</b>	
	Charges TTC figurant au CA mais non prise en compte dans la Matrice (à déduire)	Charges TTC ne figurant pas au CA mais prise en compte dans la Matrice (à ajouter)
Charges d'amortissements extracomptables		1 572 143,54 €
Reprise du FCTVA sur les amortissements comptables	246 773,04 €	
Dépenses année 2016 dans le CA année 2017	3 462 903,62 €	
Dépenses année 2017 dans le CA année 2018		3 248 897,42 €
<b>Sous-total</b>	<b>3 709 676,66 €</b>	<b>4 821 040,96 €</b>
Charges TTC année 2017 prises en comptes dans la matrice	21 952 654,21 €	

**TEOM : 19 268 048 €**

**Ecart des recettes (Matrice – CA)  
370 722 € soit 11%**

<b>Recettes inscrites au CA 2017</b>	<b>3 356 298,51 €</b>	
	Recettes figurant au CA mais non prise en compte dans la Matrice (à déduire)	Recettes ne figurant pas au CA mais prise en compte dans la Matrice (à ajouter)
Recettes année 2016 dans le CA année 2017	205 000,00 €	
Recettes année 2017 dans le CA année 2018		575 722,78 €
<b>Sous-total</b>	<b>205 000,00 €</b>	<b>575 722,78 €</b>
Recettes année 2017 prises en comptes dans la matrice	3 727 021,29 €	

## Identification des pistes d'optimisation

Suite à la formation « Exploiter et valoriser sa Matrice » l'analyse de nos coûts de précise :

Points forts	Pistes d'optimisation
Faible coût aidé à l'habitant	Niveau de performances en kg/hab. correct pour l'IdF mais faible comparé à la France
Niveau de service élevé : collecte en PàP + 1 déchetterie pour 32 600 habitants + collecte des DV en PàP	Service double (verre en PàP + en AV) ou triple (DV en PàP + en déchetterie et en compostage)
Faibles coûts techniques de traitement dans le contexte francilien, en particulier pour les OMR : SQY : 77 €HT/tonne France : 110 €HT/tonne (médiane)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verre (coût aidé) : SQY : 127 €HT/tonne France (urbain) : 55 €HT/tonne</li> <li>• DV : SQY 14,1 €HT/habitant desservi !</li> <li>• Déchetterie (coût aidé) : SQY : 174 €HT/ tonne France (urbain) : 112 €HT/ tonne</li> </ul>

Certaines pistes d'optimisation sont déjà prises en compte SQY: dans le futur marché de collecte 2020 – 2026 comme **la réduction de fréquence OMR** ou **la collecte des encombrants sur RdV**.

# MERCI DE VOTRE ATTENTION