



Comité Syndical Réunion du 9 avril 2024

Commission « Finances »
Réunion du 29 mars 2024

Eléments Budgétaires
Présentation Synthétique



1. Résultat Global
2. Affectation du résultat
3. Compte administratif 2023
4. Budget primitif 2024



Compte administratif 2023

Faits Marquants

=> Première année (à partir du 1^{er} mars 2023) de vente de l'électricité sur le marché libre

=> Apports records : 105 291 tonnes

Compte administratif provisoire 2023

Libellé	Fonctionnement		Investissement	
	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent
Résultats reportés		820 681,31	3 670 681,96	
Opérations de l'exercice	14 836 395,40	18 834 271,81	4 300 455,09	4 342 483,56
Totaux	14 836 395,40	19 654 953,12	7 971 137,05	4 342 483,56
Résultat de clôture cumulé		4 818 557,72	3 628 653,49	
Restes à réaliser			161 166,10	
Report en section de fonctionnement (R002) :		1 028 738,13		
Excédent de fonctionnement capitalisé (R1068) :		3 789 819,59		
Besoin de financement 2023 (D001) :		3 628 653,49		

Compte administratif 2023

Section de fonctionnement - Recettes

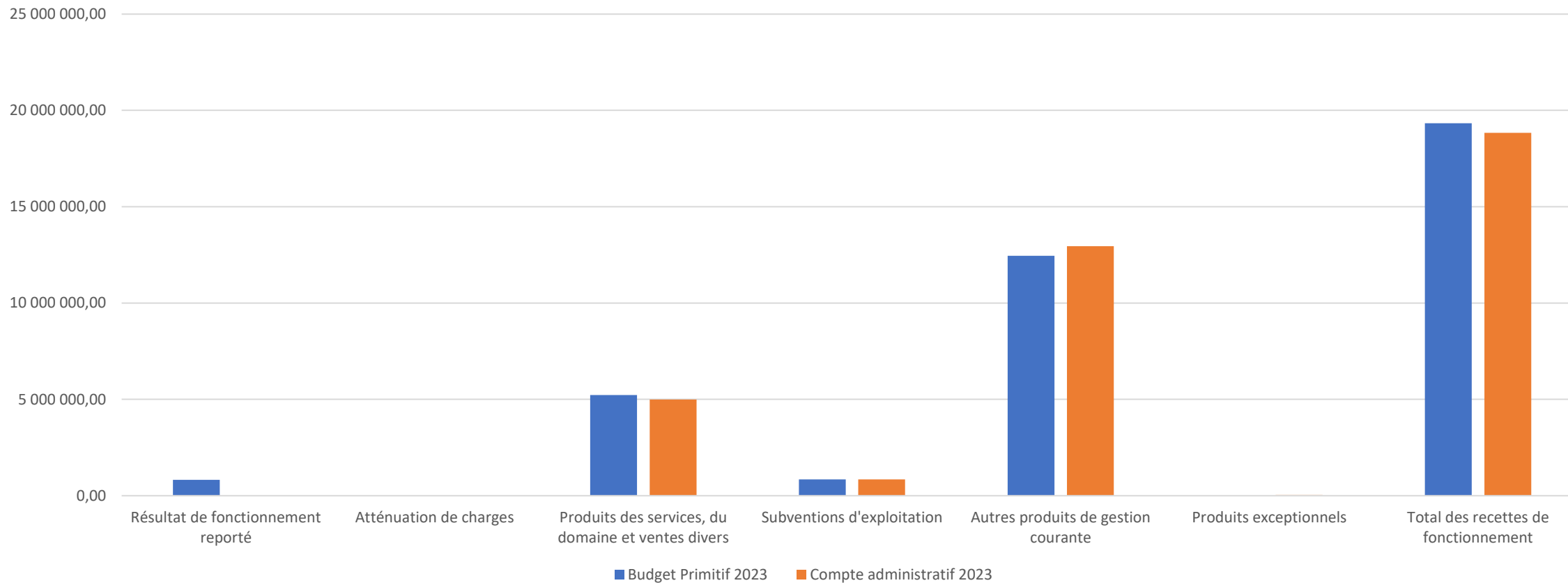
		Budget Primitif 2023	Compte administratif 2023
002	Résultat de fonctionnement reporté	820 681,31	
013	Atténuation de charges	0,00	0,00
70	Produits des services, du domaine et ventes divers	5 216 375,00	4 995 798,80
74	Subventions d'exploitation	846 860,00	846 860,10
75	Autres produits de gestion courante	12 446 700,00	12 953 703,71
77	Produits exceptionnels	0,00	37 909,20
	Total des recettes de fonctionnement	19 330 616,31	18 834 271,81



Compte administratif 2023

Section de fonctionnement - Recettes

Recettes Fonctionnement
Comparatif BP 2023 et CA 2023



Compte administratif 2023

Section de fonctionnement– Dépenses

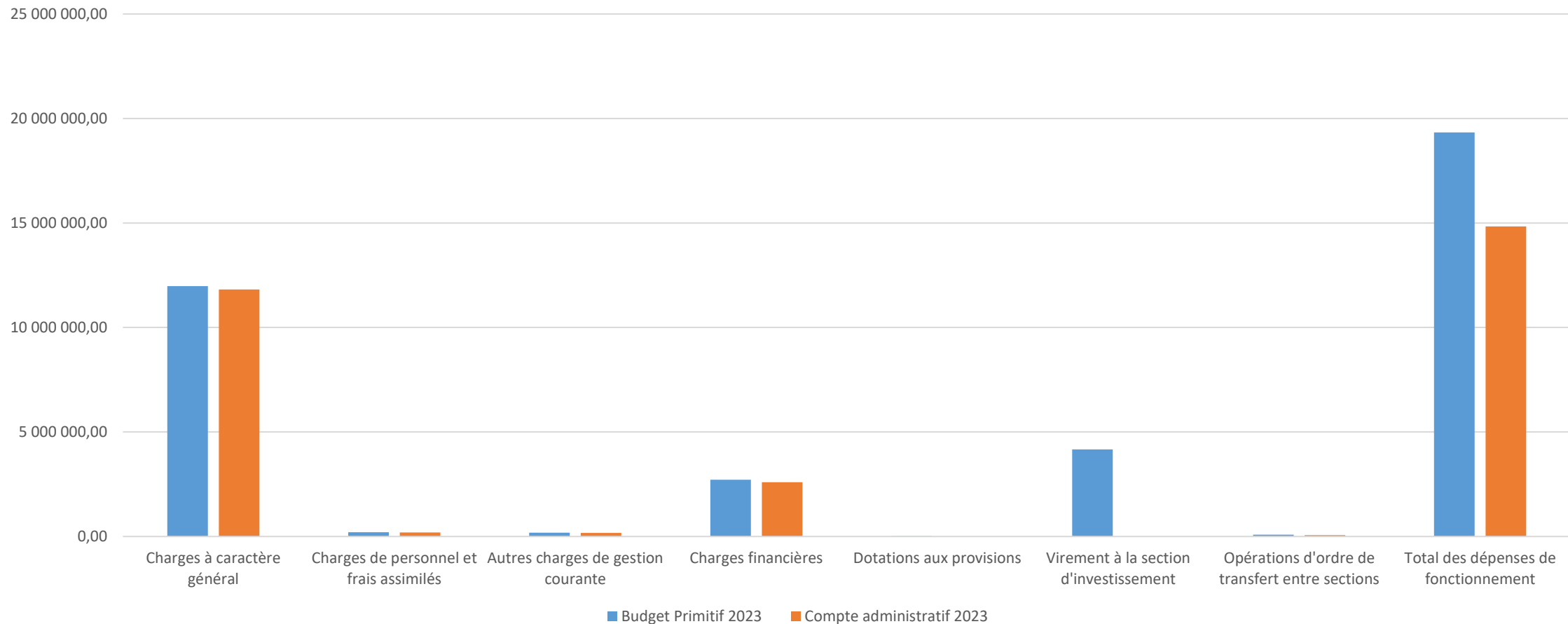
		Budget Primitif 2023	Compte administratif 2023
011	Charges à caractère général	11 979 200,00	11 820 215,96
012	Charges de personnel et frais assimilés	205 000,00	190 569,48
65	Autres charges de gestion courante	178 450,00	168 652,59
66	Charges financières	2 710 000,00	2 599 164,23
68	Dotations aux provisions	19 466,31	0,00
023	Virement à la section d'investissement	4 158 500,00	0,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	80 000,00	57 793,14
	Total des dépenses de fonctionnement	19 330 616,31	14 836 395,40



Compte administratif 2023

Section de fonctionnement - Dépenses

Dépenses Fonctionnement
Comparatif BP 2023 et CA 2023



Compte administratif 2023

Section d'investissement - Recettes

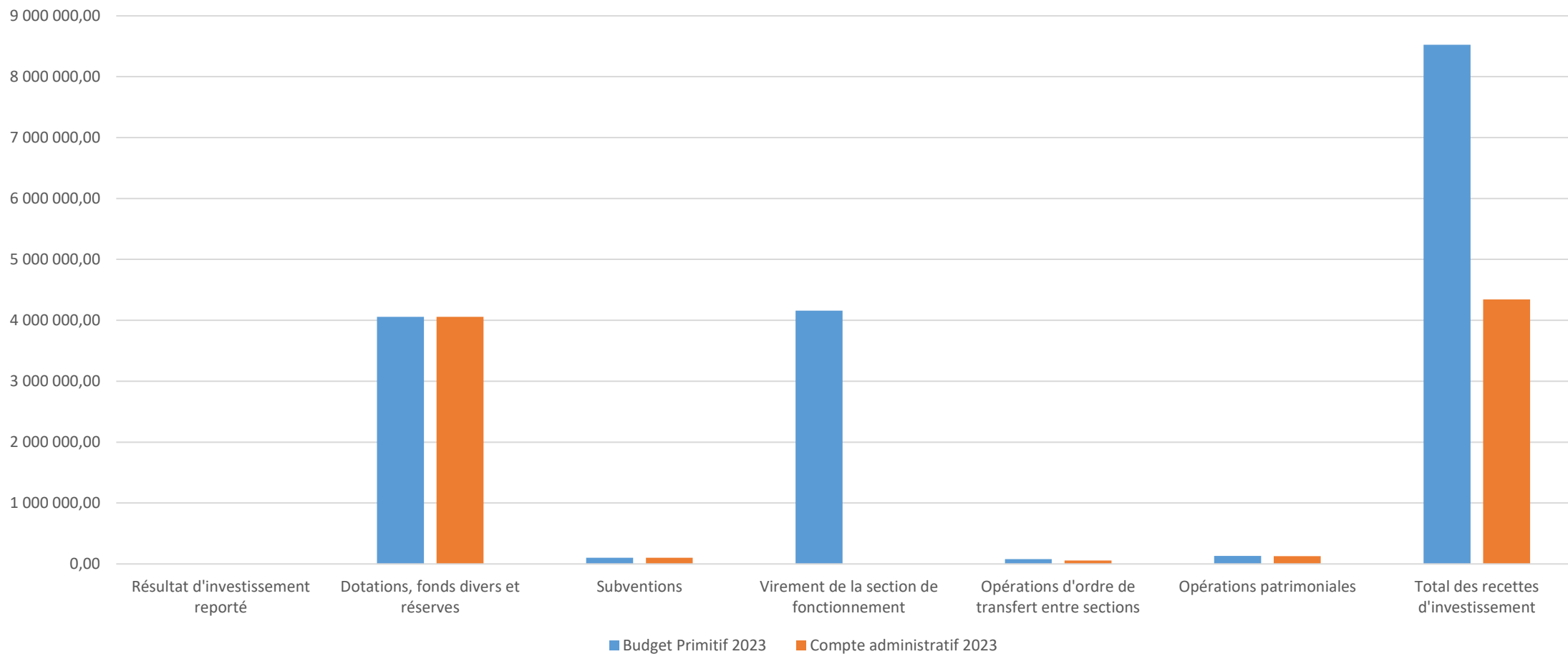
		Budget Primitif 2023	Compte administratif 2023
001	Résultat d'investissement reporté	0,00	0,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	4 055 695,41	4 055 695,41
13	Subventions	100 000,00	100 000,00
021	Virement de la section de fonctionnement	4 158 500,00	0,00
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	80 000,00	57 793,14
041	Opérations patrimoniales	130 000,00	128 995,01
	Total des recettes d'investissement	8 524 195,41	4 342 483,56



Compte administratif 2023

Section d'investissement - Recettes

Recettes Investissement
Comparatif BP 2023 et CA 2023



Compte administratif 2023

Section d'investissement – Dépenses

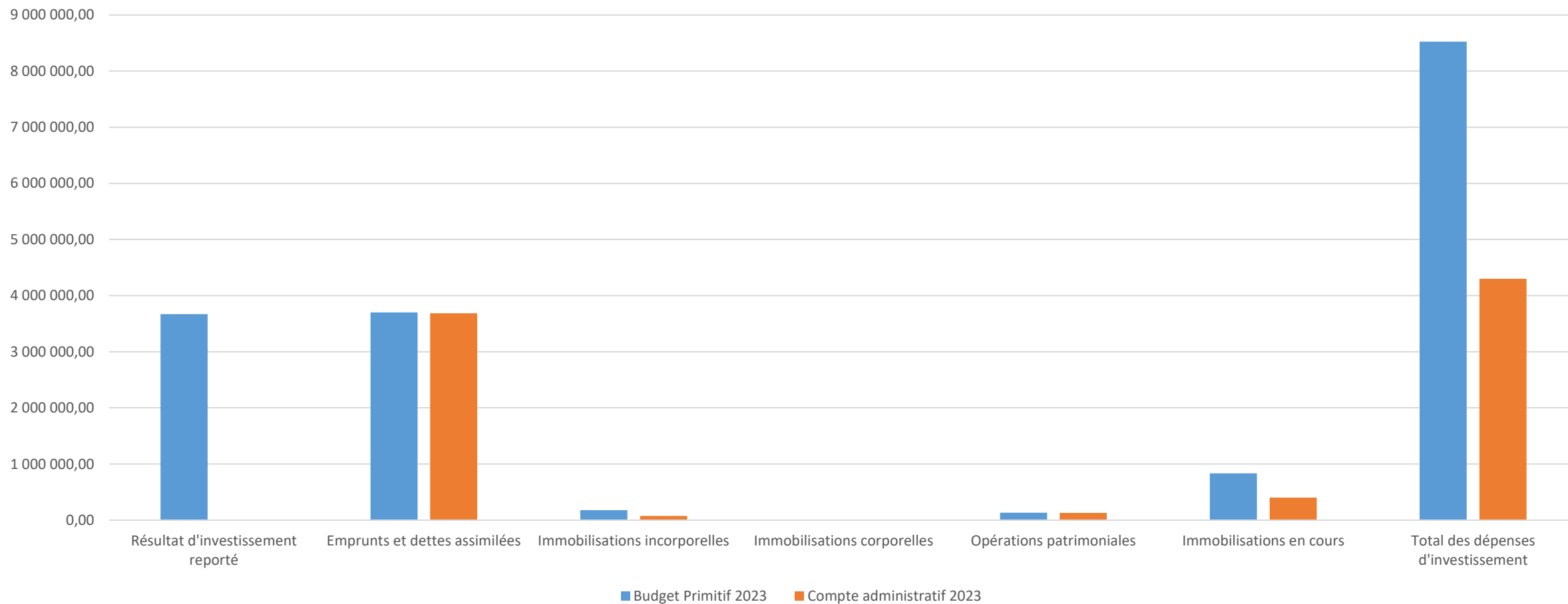
		Budget Primitif 2023	Compte administratif 2023
001	Résultat d'investissement reporté	3 670 681,96	
16	Emprunts et dettes assimilées	3 700 000,00	3 684 595,16
20	Immobilisations incorporelles	179 000,00	74 450,00
21	Immobilisations corporelles	10 000,00	9 609,63
041	Opérations patrimoniales	130 000,00	128 995,01
23	Immobilisations en cours	834 513,45	402 805,29
	Total des dépenses d'investissement	8 524 195,41	4 300 455,09



Compte administratif 2023

Section d'investissement - Dépenses

Dépenses Investissement
Comparatif BP 2023 et CA 2023



Compte administratif 2023

Section d'investissement et de fonctionnement – Résultats et Affectation du résultat

Section d'investissement:

Résultat de l'exercice 2023- excédent	42 028.47
Résultat antérieur -besoin	3 670 681.96
Résultat de la section d'investissement- besoin	3 628 653.49

Solde des restes à réaliser:

Recettes	0.00
Dépenses	161 166.10
Besoin de financement	161 166.10

Résultat d'investissement global :

Résultat de l'exercice - besoin	3 628 653.49
Solde des restes à réaliser	161 166.10
Résultat d'investissement -besoin	3 789 819.59

Section de fonctionnement:

Résultat de l'exercice 2023-excédent	3 997 876.41
Résultat antérieur	820 681.31
Résultat de la section de fonctionnement	4 818 557.72



Affectation du résultat:

1068 – Excédent de fonctionnement capitalisé	3 789 819,59
002 – Excédent de fonctionnement reporté BP 2024	1 028 738,13

Budget Primitif - Hypothèses

Recettes		Dépenses	
Tonnages entrants	96 000 t (hypothèse basse)	Exploitation	Augmentation du coût du fait de l'évolution des indices de révision (Coût énergie, masse salariale et matières premières)
Production d'électricité	De janvier à Mars 2024 et de novembre à décembre 2024 => Marché Libre Vente de 18 500 MWH (hypothèse basse)		Intégration Coûts Avenant 6 (Intéressement Vente Electricité)
Production de vapeur	Fourniture d'avril à octobre 2024 Fourniture de 70 000 MWH (hypothèse basse)		

Budget Primitif 2024

Section de fonctionnement - Recettes

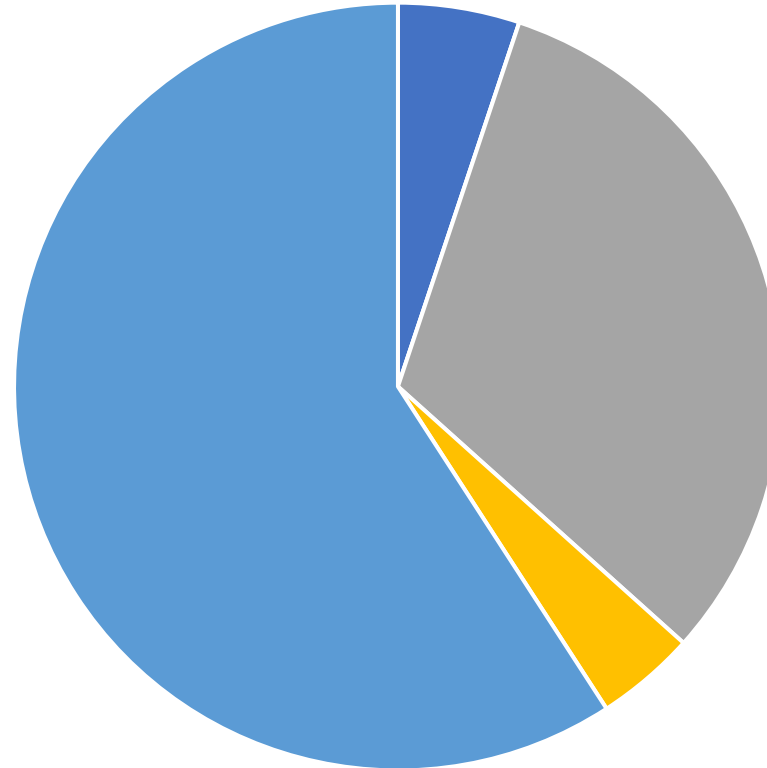
Les recettes de fonctionnement comportent notamment le traitement des apports (TGAP à 14€ la t incluse), la valorisation énergétique (Electricité et Vapeur) et la participation des syndicats collecteurs.

		Compte administratif 2023	Budget Primitif 2024
002	Résultat de fonctionnement reporté	0,00	1 028 738,13
013	Atténuation de charges	0,00	0,00
70	Produits des services, du domaine et ventes divers	4 995 798,80	6 333 125,00
74	Subventions d'exploitation	846 860,10	845 659,00
75	Autres produits de gestion courante	12 953 703,71	11 882 700,00
77	Produits exceptionnels	37 909,20	
	Total des recettes de fonctionnement	18 834 271,81	20 090 222,13

Budget Primitif 2024

Section de fonctionnement - Recettes

Répartition des recettes de fonctionnement
BP 2024



- Résultat de fonctionnement reporté
- Produits des services, du domaine et ventes divers
- Autres produits de gestion courante
- Atténuation de charges
- Subventions d'exploitation
- Produits exceptionnels

Budget Primitif 2024

Section de fonctionnement– Dépenses

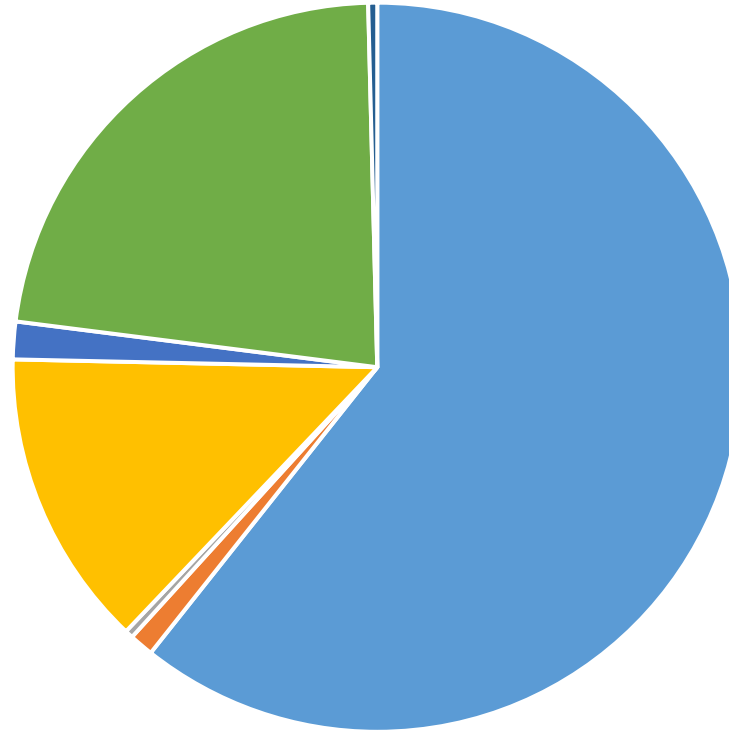
- Les dépenses de fonctionnement comprennent notamment la rémunération de l'exploitant, le coût de transport des déchets en provenance du SMICTOM et du SIROM ainsi que les intérêts de la dette.

		Compte administratif 2023	Budget Primitif 2024
011	Charges à caractère général	11 820 215,96	12 189 200,00
012	Charges de personnel et frais assimilés	190 569,48	215 000,00
65	Autres charges de gestion courante	168 652,59	72 450,00
66	Charges financières	2 599 164,23	2 660 000,00
68	Dotations aux provisions	0,00	334 377,61
023	Virement à la section d'investissement	0,00	4 539 194,52
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	57 793,14	80 000,00
	Total des dépenses de fonctionnement	14 836 395,40	20 090 222,13

Budget Primitif 2024

Section de fonctionnement - Dépenses

Répartition des dépenses de fonctionnement
BP 2024



■ Charges à caractère général

■ Charges financières

■ Opérations d'ordre de transfert entre sections

■ Charges de personnel et frais assimilés

■ Dotations aux provisions

■ Autres charges de gestion courante

■ Virement à la section d'investissement

Budget Primitif 2024

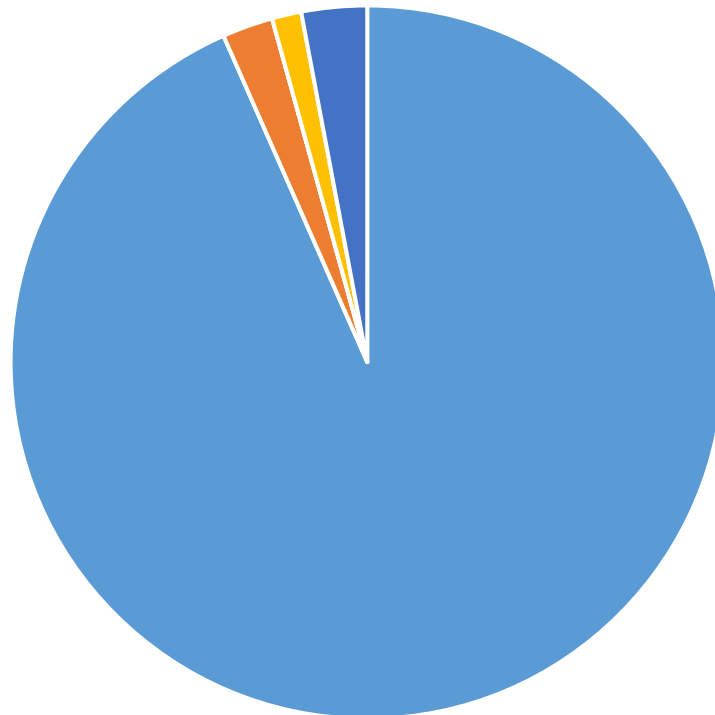
Section d'investissement - Recettes

		Compte administratif 2023	Budget Primitif 2024
001	Résultat d'investissement reporté	0,00	0,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	4 055 695,41	3 789 819,59
13	Subventions	100 000,00	0,00
021	Virement de la section de fonctionnement	0,00	4 539 194,52
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	57 793,14	80 000,00
041	Opérations patrimoniales	128 995,01	130 000,00
	Total des recettes d'investissement	4 342 483,56	8 539 014,11

Budget Primitif 2024

Section d'investissement - Recettes

Répartition des recettes d'investissement
BP 2024



- Dotations, fonds divers et réserves
- Subventions
- Virement de la section de fonctionnement
- Opérations d'ordre de transfert entre sections
- Opérations patrimoniales
- Opérations

Budget Primitif 2024

Section d'investissement – Dépenses

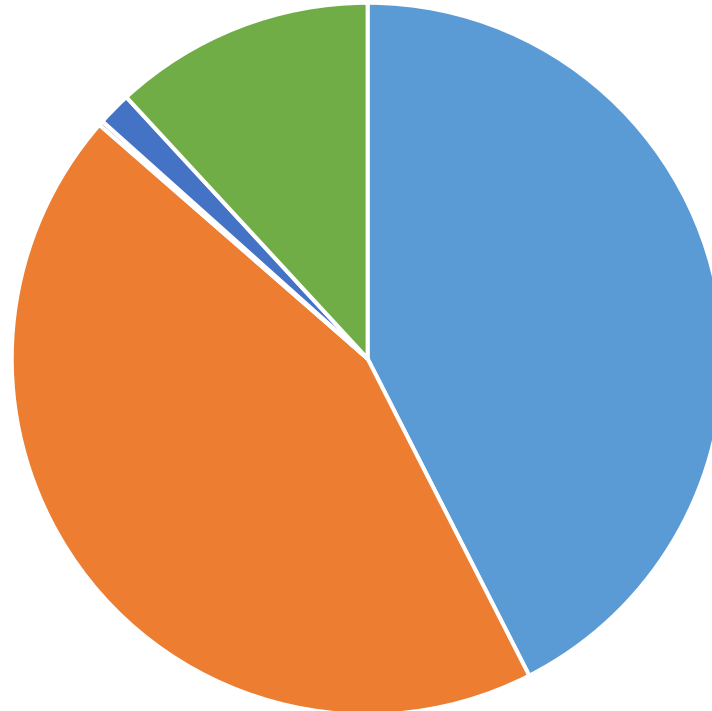
Les dépenses restant à réaliser pour la vente vapeur ont été reportées. Le BP intègre les premières dépenses pour la reprise du broyage des encombrants ainsi que la mise aux norms ERDF (H4) pour la vente d'électricité.

		Compte administratif 2023	Budget Primitif 2024
001	Résultat d'investissement reporté	0,00	3 628 653,49
16	Emprunts et dettes assimilées	3 684 595,16	3 750 000,00
20	Immobilisations incorporelles	74 450,00	17 760,00
21	Immobilisations corporelles	9 609,63	0,00
041	Opérations patrimoniales	128 995,01	130 000,00
23	Immobilisations en cours	402 805,29	1 012 600,62
	Total des dépenses d'investissement	4 300 455,09	8 539 014,11

Budget Primitif 2024

Section d'investissement - Dépenses

Répartition des dépenses d'investissement
BP 2024



- Résultat d'investissement reporté
- Emprunts et dettes assimilées
- Immobilisations incorporelles
- Immobilisations corporelles
- Opérations patrimoniales
- Immobilisations en cours

Budget Primitif 2024

Synthèse et ratios

R1	Dépenses exploitation / Dépenses réelles de fonctionnement	77%
R2	Produit d'exploitation / Recettes réelles de fonctionnement	96%
R3	Transferts reçus / Recettes réelles de fonctionnement	0%
R4	Emprunts réalisés / Dépenses d'équipement brut	0%
R5	Encours de la dette au 01/01 (hors ICNE)	61 367 000 €
	Projection Encours de la dette au 31/12	57 681 750 €
	Capacité de désendettement au 01/01 (en années), suite au CA 2023	12,73 années

Budget Primitif 2024

Synthèse et ratios

	2020 Réel	2021 Réel	2022 réel	2023 Réel	2024 BP prévisionnel
Ressources d'exploitation (75)	10378	11497	11537	12953	11882
+ Dotations et participations (74)	806	805	846	846	846
+ Recettes de valorisation (Electricité, vapeur) (70)	0	2800	4061	4995	6333
= Produits de gestion (a)	11184	15102	16444	18794	19061
Charges à caractère général (011)	4602	8523	9700	11820	12189
+ Charges de personnel (012)	191	183	200	191	215
+ Autres charges de gestion (65)	71	68	67	169	72
= Charges de gestion (b)	4864	8774	9967	12180	12476
Excedent brut de fonctionnement (a-b)	6320	6328	6477	6614	6585
en % des produits de gestion	57%	42%	39%	35%	35%
+ Résultat financier réel (66)	-3060	-2895	-2750	-2600	-2660
+ autres produits et charges exceptionnelles (68)	-300	0	0		
= CAF brute	2960	3433	3727	4014	3925
en % des produits de gestion	26%	23%	23%	21%	21%
- rbt de la dette	3283	3414	3547	3685	3750
= CAF nette	-323	19	180	329	175
en % des produits de gestion	-2,89%	0,13%	1,09%	1,75%	0,92%