

Syndicat de Besançon et sa Région pour le Traitement des Déchets (SYBERT)

PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2017 (article L. 2313-1 du CGCT)



Compte Administratif 2017



Le Compte Administratif 2017 sera présenté et voté en séance plénière du SYBERT, le 3 avril 2018.

Il présente les réalisations des dépenses et les recettes liées aux différentes activités tant en investissement qu'en fonctionnement.

En 2017, le SYBERT était composé de 3 adhérents, représentant 224 186 habitants.

Rappel des contributions votées pour 2017



Les ressources propres du SYBERT sont notamment et principalement constituées des contributions de ses membres.

– PARTIE APPELEE PAR HABITANT

- 2,84 € HT par habitant pour la partie "administration générale", dont 0,30 € HT au titre du développement de la communication institutionnelle et transversale.
- 1,12 € HT par habitant pour la partie "prévention",
- 1,55 € HT par habitant pour la partie "compostage",
- 22,51 € HT par habitant pour la partie "déchetterie".

– PARTIE APPELEE POUR LE TRI ET LA MASSIFICATION

Pour chaque structure de collecte, les contributions sont appelées en tenant compte des flux apportés et de leurs caractéristiques.

Les prix unitaires appelés sont les suivants :

<i>FLUX</i>	<i>CONTRIBUTION</i>
Tri des emballages papiers en mélange	156,30 € HT/t
Tri des emballages seuls	307,30 € HT/t
Frais de caractérisation (norme AFNOR)	100,00 € HT <i>par caractérisation</i>
Transport des refus de tri	8,00 € HT/t
Transfert du verre	5,00 € HT/t

Rappel des contributions votées pour 2017



- PARTIE APPELEE POUR L'INCINERATION DES DECHETS RESIDUELS

La partie appelée pour l'incinération comprend deux tarifs :

- 122,50€ HT/t sans TGAP
- 4,13 €HT/t de TGAP (fixé par la loi de finances 2017).

- PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES SUR LE DEMANTELEMENT DES FOURS DE L'USINE D'INCINERATION

Le montant de la contribution au titre de cette provision avait été fixé à 2,30€ HT par habitant en 2017 et revu, en cours d'exercice, à 2,02 € HT,

Le programme de constitution de la provision semi-budgétaire pour risque et charges a donc été actualisé permettant d'atteindre un total estimé entre 2015 et 2022 de 3 801 726,50 € HT, toutes choses égales par ailleurs

Réalisations 2017 : fonctionnement



**MOINS DE DÉCHETS
NOUS, ON AGIT !**

SECTION DE FONCTIONNEMENT					
DEPENSES					
Chapitre	BUDGET TOTAL 2017 CONSOLIDE CA 2017				
	Budget primitif 2017	Décisions Modificatives (dont BS)	Budget total 2017	CA 2017	Taux de réalisation
011 - Charges à caractère général	10 861 563,00	408 211,00	11 269 774,00	10 637 704,39	94,39%
012 - Charges de personnel	2 335 500,00	128 700,00	2 464 200,00	2 464 146,49	100,00%
022 - Dépenses imprévues	0,00	0,00	0,00	0,00	-
042 - Opérations d'ordre DAP	3 450 705,00	166 310,00	3 617 015,00	3 616 981,35	100,00%
65 - Autres charges de gestion courante (dont subventions)	4 180 331,00	81 704,00	4 262 035,00	4 245 821,01	99,62%
66 - charges financières (intérêts)	502 100,00	10 000,00	512 100,00	492 982,21	96,27%
67 - charges exceptionnelles	12 500,00	5 000,00	17 500,00	4 372,59	24,99%
68 - provisions	531 831,00	-62 307,00	469 524,00	452 855,72	96,45%
023 - Virement à la SI (autofinancement)	4 210,00	488 431,00	492 641,00	0,00	-
TOTAL SECTION	21 878 740,00	1 226 049,00	23 104 789,00	21 914 863,76	94,85%

SECTION DE FONCTIONNEMENT					
RECETTES					
Chapitre	BUDGET TOTAL 2017 CONSOLIDE CA 2017				
	Budget primitif 2017	Décisions Modificatives (dont BS)	Budget total 2017	CA 2017	Taux de réalisation
002 - Excédent antérieur reporté	0,00	700 000,00	700 000,00	700 000,00	100,00%
70 - Produits des services	4 014 735,00	0,00	4 014 735,00	3 673 142,21	91,49%
73 - Impôts et taxes	180 068,00	0,00	180 068,00	241 943,56	134,36%
74 - Participations	17 359 422,00	293 255,00	17 652 677,00	17 455 273,38	98,88%
76 - Produits financiers	2 000,00	0,00	2 000,00	1 253,74	62,69%
77 - Produits exceptionnels	0,00	232 794,00	232 794,00	470 693,69	202,19%
042 - Amortissement des subventions	322 515,00	0,00	322 515,00	322 513,11	100,00%
TOTAL SECTION	21 878 740,00	1 226 049,00	23 104 789,00	22 864 819,69	98,96%

Réalisations 2017 : investissement



**MOINS DE DÉCHETS
NOUS, ON AGIT !**

SECTION D'INVESTISSEMENT					
DEPENSES					
Chapitre	BUDGET TOTAL 2017 CONSOLIDE CA 2017				
	Budget primitif 2017	Décisions Modificatives (dont BS)	Budget total 2017	CA 2017	Taux de réalisation
001 - Solde d'investissement reporté	0,00	977 492,10	977 492,10	977 492,10	100,00%
20 - Immobilisations incorporelles	109 500,00	117 867,50	227 367,50	31 394,12	13,81%
204 - Subventions versées	0,00	13 000,00	13 000,00	10 000,00	76,92%
21 - Immobilisations corporelles	2 210 069,00	2 580 967,57	4 791 036,57	2 336 883,05	48,78%
23 - Immobilisations en cours	1 419 126,00	908 460,00	2 327 586,00	1 412 141,03	60,67%
020 - Dépenses imprévues	0,00	0,00	0,00	0,00	-
040 - Amortissement des subventions	322 515,00	0,00	322 515,00	322 513,11	100,00%
041 - Opérations patrimoniales	0,00	113 231,00	113 231,00	113 201,01	-
16 - Remboursement des emprunts (capital)	2 197 000,00	198 600,00	2 395 600,00	2 394 568,20	99,96%
27 - Autres charges financières	46 100,00	0,00	46 100,00	45 687,90	99,11%
TOTAL SECTION	6 304 310,00	4 909 618,17	11 213 928,17	7 643 880,52	68,16%

SECTION D'INVESTISSEMENT					
RECETTES					
Chapitre	BUDGET TOTAL 2017 CONSOLIDE CA 2017				
	Budget primitif 2017	Décisions Modificatives (dont BS)	Budget total 2017	CA 2017	Taux de réalisation
001 - Excédent investissement reporté	0,00	0,00	0,00	0,00	-
10 - Excédent de fonctionnement affecté	0,00	306 425,42	306 425,42	306 425,42	100,00%
13 - Subventions à recevoir	356 800,00	796 072,50	1 152 872,50	11 135,26	0,97%
16 - recours prévisionnel à l'emprunt	2 492 595,00	3 039 148,25	5 531 743,25	4 000 000,00	72,31%
040 - Dotations aux amortissements	3 450 705,00	166 310,00	3 617 015,00	3 616 981,35	100,00%
041 - Opérations patrimoniales	0,00	113 231,00	113 231,00	113 201,01	-
021 - Virement de la SF (autofinancement)	4 210,00	488 431,00	492 641,00	0,00	-
TOTAL SECTION	6 304 310,00	4 909 618,17	11 213 928,17	8 047 743,04	71,77%

Equilibre global du CA 2017



**MOINS DE DÉCHETS
NOUS, ON AGIT !**

CA EN €	2016 : pour mémoire		2017	
	Fonctionnement en €	Investissement en €	Fonctionnement en €	Investissement en €
(+) Recettes	23 003 785,85	6 644 694,41	22 164 819,69	8 047 743,04
(-) Dépenses	22 697 361,43	7 477 848,27	21 914 863,76	6 666 388,42
(=) Résultat d'exécution	306 425,42	833 153,86	249 955,93	1 381 354,62
Résultat reporté de l'année antérieure	700 000,00	144 338,24	700 000,00	- 977 492,10
RESULTAT PAR SECTION	1 006 425,42	977 492,10	949 955,93	403 862,52
RESULTAT TOTAL	+ 1 554 378,76		+ 1 353 818,45	

Le budget 2017 présente un excédent de fonctionnement et un excédent d'investissement.

Les restes à réaliser de 2017 sur 2018



**MOINS DE DÉCHETS
NOUS, ON AGIT !**

RESTES A REALISER PAR IMPUTATION ET ACTIVITE

Les engagements d'investissement non soldés au 31 décembre 2017, tant en dépenses qu'en recettes, seront inscrits au budget 2018 en tant que restes à réaliser suivants :

- **Dépenses : 1 498 584,71€**
- **Recettes : 1 509 790,50 €**
- **Excédent : 11 205,79 €**

DEPENSES D'INVESTISSEMENT		
IMPUTATION	ACTIVITE	MONTANT
2031	Déchetteries	157 973,00
20422	Prévention	1 200,00
2111	Déchetteries	199 892,00
2135	TRI	313 753,00
2135	Déchetteries	18 236,22
2135	ITM	2 100,00
2145	Déchetteries	251 466,97
2148	Compostage	8 200,00
21568	ITM	697,50
2158	Déchetteries	1 586,41
2161	Déchetteries	10 000,00
21735	Incinération	20 254,00
21745	Déchetteries	433 079,41
21758	Incinération	10 000,00
2182	Déchetteries	1 148,70
2184	Compostage	637,50
2188	Déchetteries	1 680,00
2317	Incinération	66 680,00
TOTAL		1 498 584,71

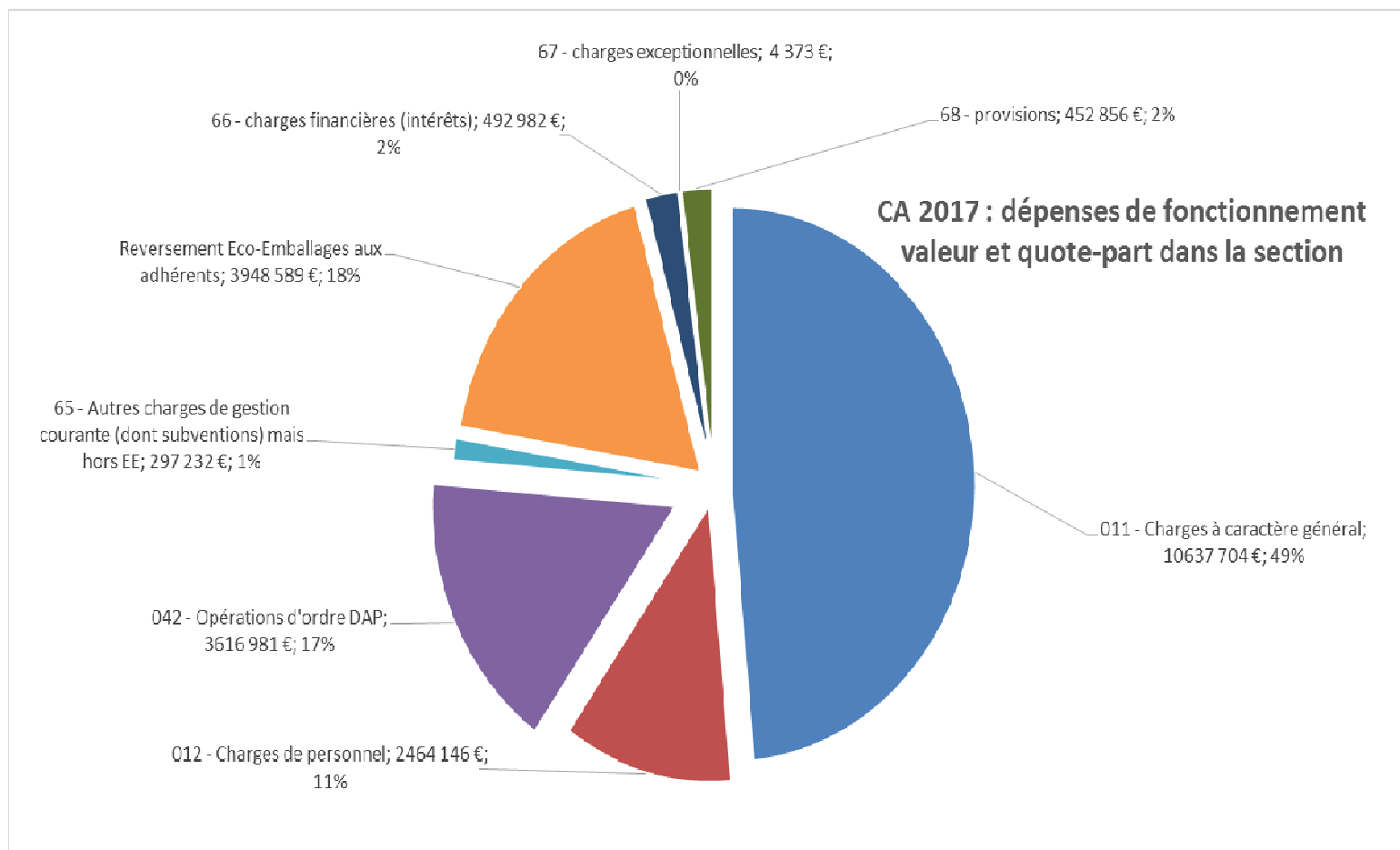
RECETTES D'INVESTISSEMENT		
IMPUTATION	ACTIVITE	MONTANT
1311	TRI	139 989,00
1313	Compostage	1 608,00
1318	Déchetteries	305 439,00
1318	TRI	269 967,00
1318	Compostage	7 600,00
1318	ITM	785 187,50
TOTAL		1 509 790,50

Dépenses de fonctionnement par chapitre



**MOINS DE DÉCHETS
NOUS, ON AGIT !**

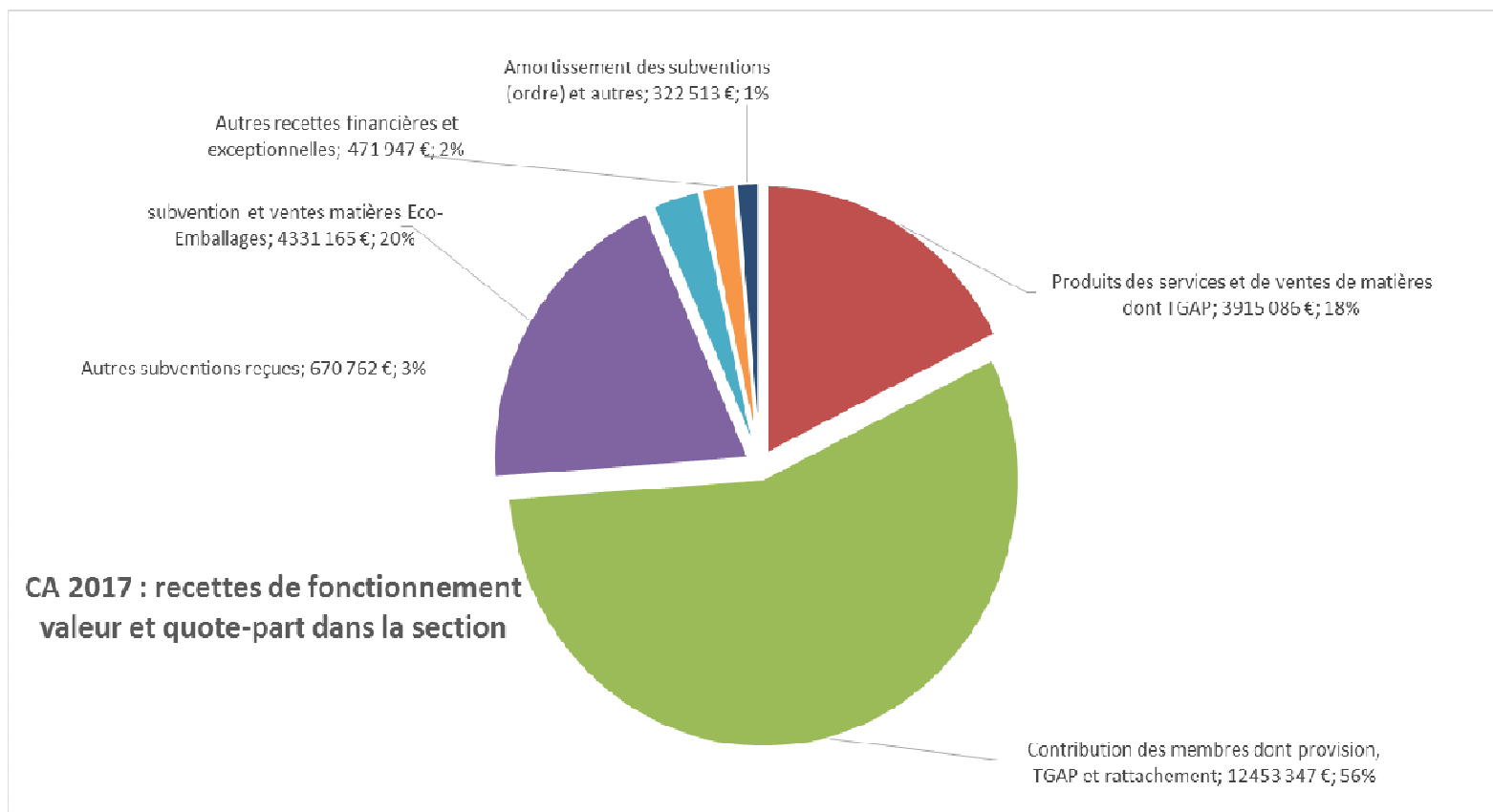
Total des dépenses de fonctionnement : 21 914 863,76€



Recettes de fonctionnement par nature



Total des recettes de fonctionnement : 22 164 819,69€ hors résultat 2016 repris

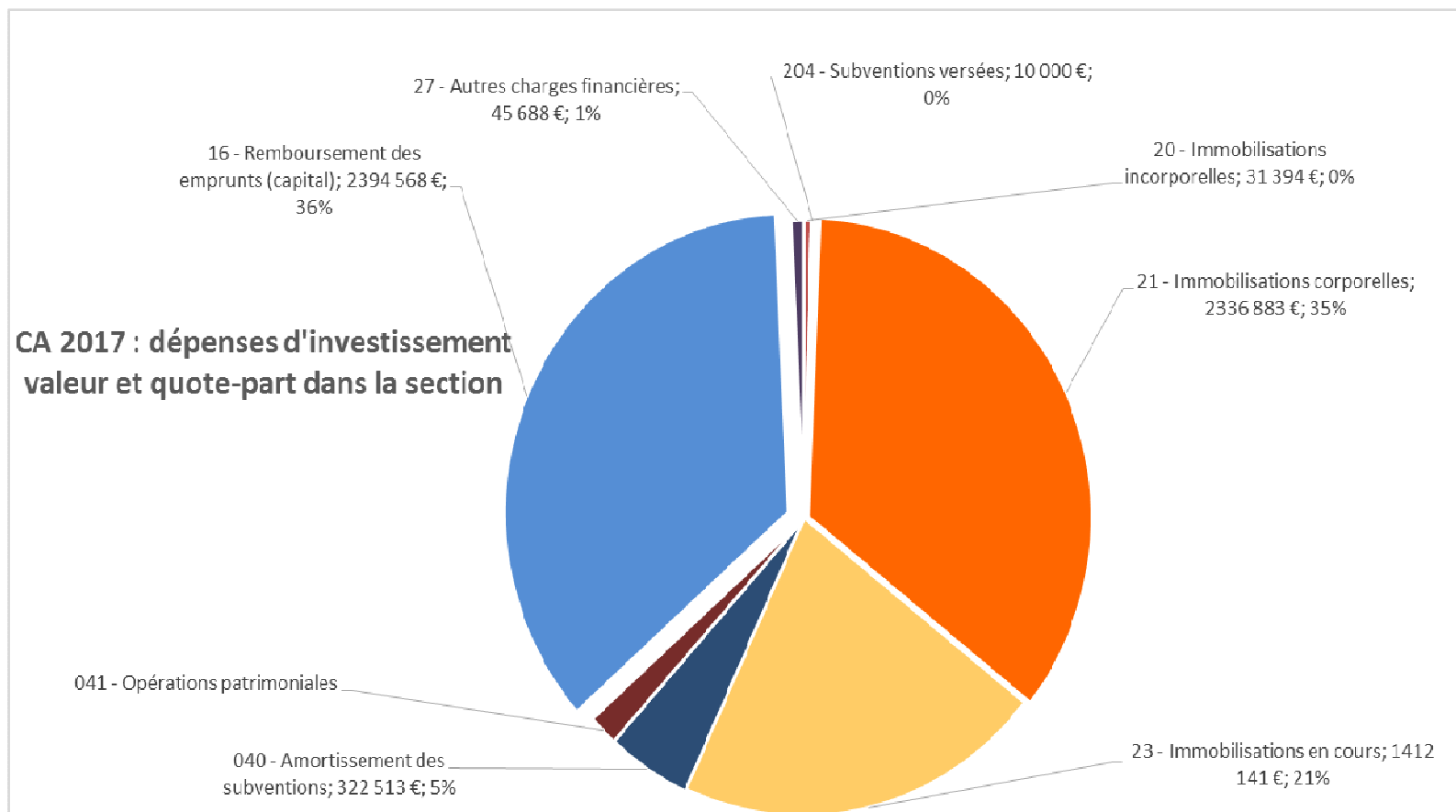


Dépenses d'investissement par chapitre



**MOINS DE DÉCHETS
NOUS, ON AGIT !**

Total des dépenses d'investissement : 6 666 388,42€ hors résultat
2016 repris

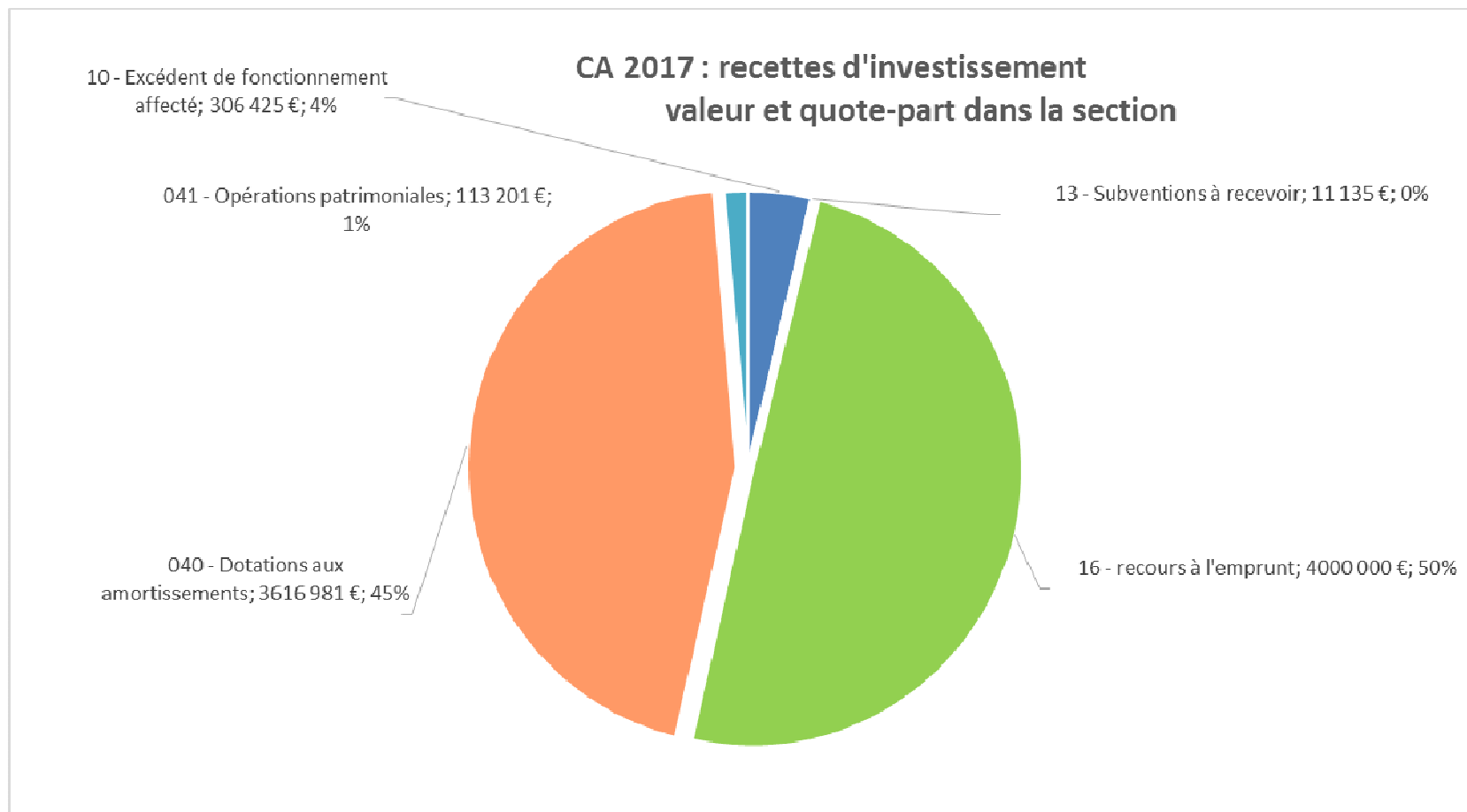


Recettes d'investissement par chapitre



**MOINS DE DÉCHETS
NOUS, ON AGIT !**

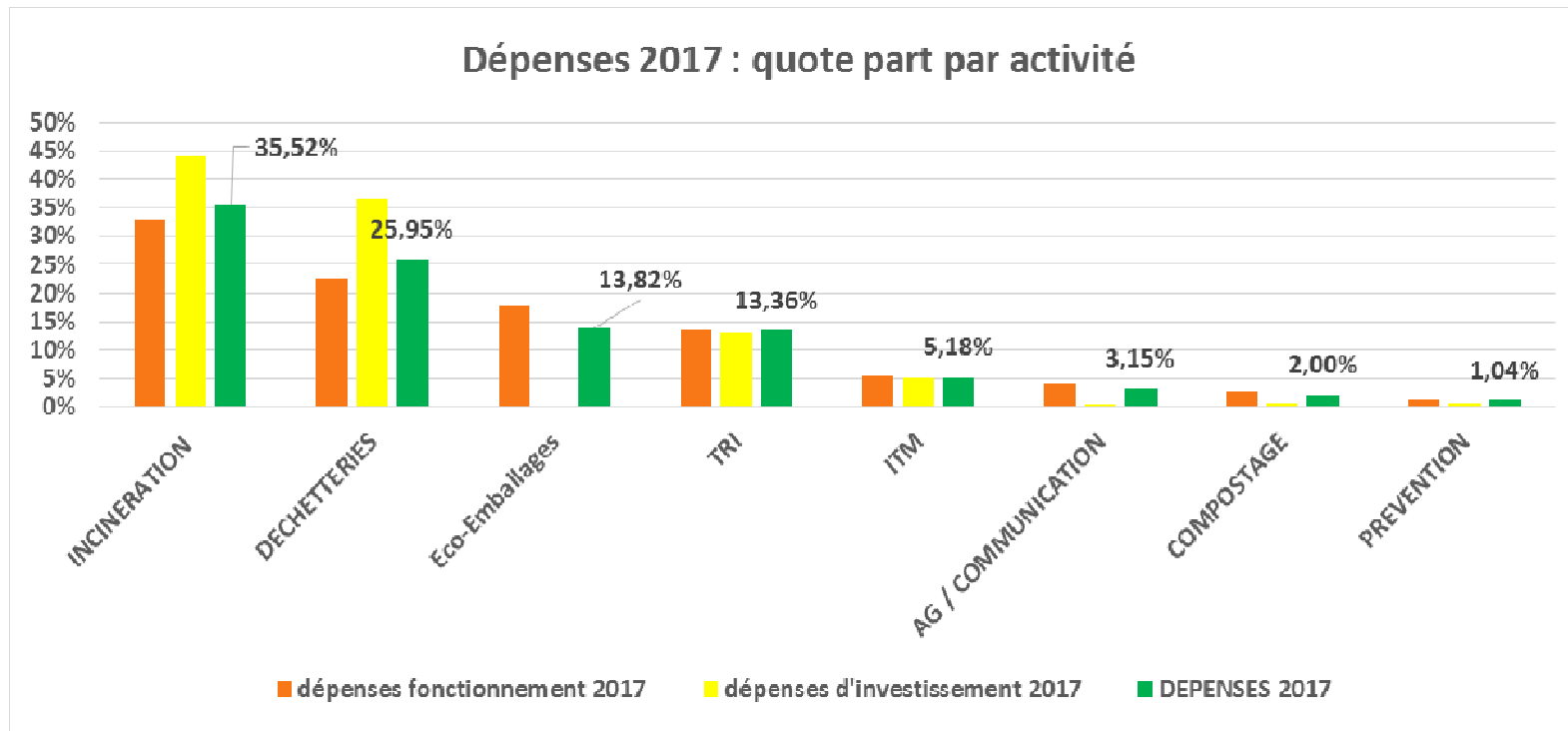
Total des recettes d'investissement : 8 047 743,04€



Dépenses par activité, investissement & fonctionnement



**MOINS DE DÉCHETS
NOUS, ON AGIT !**

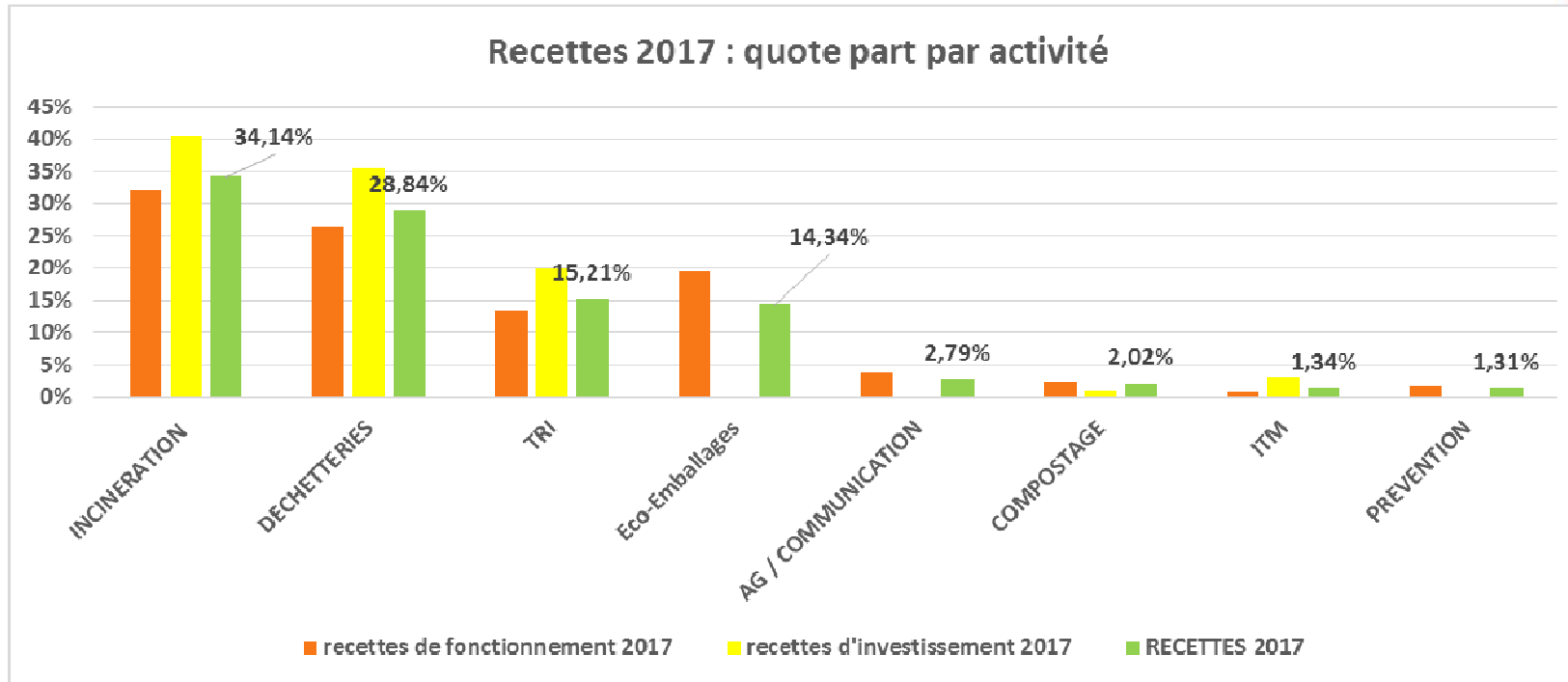


**Fonctionnement + Investissement = 28 581 252,18 €
hors résultat 2016 repris (977 492,10 €)**

Recettes par activité, investissement & fonctionnement



**MOINS DE DÉCHETS
NOUS, ON AGIT !**



**Fonctionnement + Investissement = 30 212 562,73€
hors résultat 2016 repris (700 000 €)**

Dette : structure et recours à l'emprunt effectif



L'encours au 31 décembre 2017 est de 19 770 412,37 € (soit 88,19 € par habitant sur la base 2017 de 224 186 habitants).

Les charges de la dette au budget 2017 :

- en capital : 2 394 568,20 €
- en intérêts et autres frais financiers (ICNE, swaps) : 492 982,21 €.

Au 31 décembre 2017, 18 contrats étaient signés par le SYBERT dont 3 nouvelles lignes mobilisées en 2017, pour 4 M€.

Au 31 décembre 2017, le taux moyen de la dette est 2,44 % (contre 2,79% en 2016), la durée vie résiduelle des contrats est de 11 ans et 8 mois et la durée de vie moyenne est de 5 ans et 11 mois.

Répartition par type de taux :

Type	Encours	% d'exposition	Taux moyen (ExEx, Annuel)
Fixe	9 427 226 €	47,68%	3,35%
Fixe à phase	3 800 000 €	19,22%	0,46%
Variable	3 483 186 €	17,62%	1,04%
Change	3 060 000 €	15,48%	3,71%
Ensemble des risques	19 770 412 €	100,00%	2,44%

Répartition par prêteur:

Prêteur	CRD	% du CRD
SOCIETE GENERALE	5 374 869 €	27,19%
CAISSE D'EPARGNE	4 532 489 €	22,93%
CREDIT FONCIER DE FRANCE	4 286 721 €	21,68%
SFIL CAFFIL	4 182 999 €	21,16%
BANQUE POSTALE	1 393 333 €	7,05%
Ensemble des prêteurs	19 770 412 €	100,00%

Les ressources humaines du SYBERT



**MOINS DE DÉCHETS
NOUS, ON AGIT !**

Il est rappelé que les agents du SYBERT sont des agents de la Communauté d'Agglomération du Grand Besançon mis à disposition.

Au 31 décembre 2017, les effectifs du SYBERT étaient composés de 48 agents permanents (soit 46 ETP, « équivalents temps plein ») et 13 agents temporaires (soit 13 ETP)

Les charges de personnel à rembourser, pour 2017 (hors frais de gestion) ont été estimées à 2 464 146,49 €.

Au CA 2017, les charges de personnel représentent 11,24 % des réalisations en dépenses de fonctionnement et 8,34% de l'ensemble des dépenses réalisées.