

**Syndicat de Besançon et sa Région pour  
le Traitement des déchets**

**Compte Administratif 2023**

**PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE  
DU COMPTE ADMINISTRATIF 2023  
(article L. 2313-1 du CGCT)**



# Compte Administratif 2023

---

Le Compte Administratif 2023 est présenté et voté en séance plénière du SYBERT, le 26 mars 2024.

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

En 2023, le SYBERT était composé de 3 adhérents.



## Rappel des contributions votées pour 2023

---

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

### PARTIE APPELEE PAR HABITANT

- 3,00 € HT par habitant pour la partie "administration générale", dont la communication institutionnelle et transversale,
- 2,30 € HT par habitant pour la partie "prévention",
- 2,10 € HT par habitant pour la partie "compostage",
- 23,50 € HT par habitant pour la partie "déchetterie".



# Rappel des contributions votées pour 2023

---

## **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.

## **PARTIE APPELEE POUR L'INCINERATION DES DECHETS RESIDUELS**

La partie appelée pour l'incinération comprend deux tarifs :

- 159,00 € HT/t sans TGAP
- 11,00 € /t de TGAP au titre des OMR (fixé par la loi de finances 2023)
- 5,50 € /t de TGAP au titre des refus de tri (idem)

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

La délibération du 9 décembre 2014 a décidé la mise en place d'une provision pour risques et charges afin d'anticiper les éventuels travaux de démantèlement des fours 1, 2 et 3 de l'usine d'incinération

**Depuis 2019, aucune contribution** liée à la provision n'a été appelée, mais un prélèvement sur l'excédent de fonctionnement a été réalisé en Budget Supplémentaire 2021.

A début 2023, le montant de la provision constituée est de **2 004 302,20 €** ; les travaux de démantèlement, hors avenants et révision de prix, s'élèvent à 1 956 700 € et restent à actualiser et compléter,



# Réalisations 2023 : fonctionnement

SECTION DE FONCTIONNEMENT					
DEPENSES					
Chapitre	COMPTE ADMINISTRATIF 2023 Rappel budget 2023				
	Budget primitif 2023	Décisions Modificatives (dont BS)	Budget total 2023	CA 2023	Taux de réalisation
011 - Charges à caractère général	11 694 837,00	910 000,00	12 604 837,00	11 417 039,95	90,58%
012 - Charges de personnel	3 555 054,00	0,00	3 555 054,00	3 554 694,21	99,99%
042 - Opérations d'ordre DAP	3 277 739,00	0,00	3 277 739,00	2 883 972,71	87,99%
043 - Opérations d'ordre - infrasection	0,00	0,00	0,00	0,00	sans objet
65 - Autres charges de gestion courante (dont subventions)	4 676 703,00	0,00	4 676 703,00	4 426 451,62	94,65%
66 - charges financières (intérêts)	377 610,00	100 000,00	477 610,00	408 194,70	85,47%
67 - charges exceptionnelles	1 864 999,00	1 000 000,00	2 864 999,00	1 096 591,52	38,28%
68 - provisions	16 668,00	0,00	16 668,00	0,00	0,00%
023 - Virement à la SI (autofinancement)	118 861,00	2 234 017,02	2 352 878,02		0,00
<b>TOTAL SECTION</b>	<b>25 582 471,00</b>	<b>4 244 017,02</b>	<b>29 826 488,02</b>	<b>23 786 944,71</b>	<b>79,75%</b>

SECTION DE FONCTIONNEMENT					
RECETTES					
Chapitre	COMPTE ADMINISTRATIF 2023 Rappel budget 2023				
	Budget primitif 2023	Décisions Modificatives (dont BS)	Budget total 2023	CA 2023	Taux de réalisation
002 - Excédent antérieur reporté	0,00	4 183 400,02	4 183 400,02		0,00%
70 - Produits des services	5 295 313,00	0,00	5 295 313,00	3 888 483,32	73,43%
73 - Impôts et taxes	447 713,00	0,00	447 713,00	465 051,61	103,87%
74 - Participations	17 712 551,00	0,00	17 712 551,00	18 206 889,03	102,79%
75 - Autres produits de gestion courante	0,00	0,00	0,00	2,05	sans objet
76 - Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	sans objet
77 - Produits exceptionnels	0,00	0,00	0,00	435 442,03	sans objet
78 - Reprises sur provisions	1 847 894,00	0,00	1 847 894,00	816 560,64	0,00%
042 - Amortissement des subventions	279 000,00	60 617,00	339 617,00	323 443,18	95,24%
043 - Opérations d'ordre - infrasection	0,00	0,00	0,00	0,00	sans objet
<b>TOTAL SECTION</b>	<b>25 582 471,00</b>	<b>4 244 017,02</b>	<b>29 826 488,02</b>	<b>24 135 871,86</b>	<b>94,95%</b>



# Réalisations 2023 : investissement

SECTION D'INVESTISSEMENT					
DEPENSES					
Chapitre	COMPTE ADMINISTRATIF 2023 Rappel budget 2023				
	Budget primitif 2023	Décisions Modificatives (dont BS)	Budget total 2023	CA 2023	Taux de réalisation
001 - Solde d'investissement reporté	0,00	16 943,71	16 943,71	0,00	sans objet
10 - Excédent de fonctionnement affecté (régularisation)	0,00	56 883,26	56 883,26	56 883,26	100,00%
20 - Immobilisations incorporelles	353 375,00	24 173,31	377 548,31	128 172,42	33,95%
204 - Subventions versées	0,00	31 812,50	31 812,50	0,00	sans objet
21 - Immobilisations corporelles	1 328 348,00	1 453 548,46	2 781 896,46	697 240,54	25,06%
23 - Immobilisations en cours	3 298 302,00	-1 765 329,65	1 532 972,35	768 548,28	50,13%
040 - Amortissement des subventions	279 000,00	60 617,00	339 617,00	323 443,18	95,24%
041 - Opérations patrimoniales	0,00	9 920,00	9 920,00	9 920,00	100,00%
16 - Remboursement des emprunts (capital)	2 620 803,00	133 333,33	2 754 136,33	2 623 109,11	95,24%
27 - Autres charges financières	46 100,00	0,00	46 100,00	25 138,60	54,53%
<b>TOTAL SECTION</b>	<b>7 925 928,00</b>	<b>21 901,92</b>	<b>7 947 829,92</b>	<b>4 632 455,39</b>	<b>58,29%</b>
SECTION D'INVESTISSEMENT					
RECETTES					
Chapitre	COMPTE ADMINISTRATIF 2023 Rappel budget 2023				
	Budget primitif 2023	Décisions Modificatives (dont BS)	Budget total 2023	CA 2023	Taux de réalisation
001 - Excédent investissement reporté	0,00	0,00	0,00	0,00	sans objet
10 - Excédent de fonctionnement affecté	0,00	841 763,51	841 763,51	841 763,51	sans objet
13 - Subventions à recevoir	229 023,00	27 993,75	257 016,75	0,00	0,00%
16 - recours à l'emprunt	4 300 305,00	-3 091 792,36	1 208 512,64	0,00	0,00%
040 - Dotations aux amortissements	3 277 739,00	0,00	3 277 739,00	2 883 972,71	87,99%
041 - Opérations patrimoniales		9 920,00	9 920,00	9 920,00	sans objet
021 - Virement de la SF (autofinancement)	118 861,00	2 234 017,02	2 352 878,02		0,00%
<b>TOTAL SECTION</b>	<b>7 925 928,00</b>	<b>21 901,92</b>	<b>7 947 829,92</b>	<b>3 735 656,22</b>	<b>47,00%</b>



# Equilibre global du CA 2023

CA EN €	2022 : pour mémoire		2023	
	Fonctionnement en €	Investissement en €	Fonctionnement en €	Investissement en €
(+) Recettes	26 239 983,72	5 464 449,62	24 135 871,86	3 735 656,22
(-) Dépenses	23 754 792,13	5 320 218,24	23 786 944,71	4 632 455,39
(=) Résultat d'exécution	2 485 191,59	144 231,38	348 927,15	- 896 799,17
Résultat reporté de l'année N-1	2 539 971,94	- 161 175,09	4 183 400,02	- 16 943,71
RÉSULTAT PAR SECTION	5 025 163,53	- 16 943,71	4 532 327,17	- 913 742,88
RÉSULTAT TOTAL		+ 5 008 219,82		+ 3 618 584,39

**Le budget 2023 présente un excédent de fonctionnement, après prise en compte du résultat 2022 et un déficit d'investissement.**

*L'épargne brute (recettes réelles de fonctionnement – dépenses réelles de fonctionnement) est de 2 909 456,68 €.*

*L'épargne nette (épargne brute – capital des emprunts) est de 286 347,57 €.*



# Les restes à réaliser de 2023 sur 2024

Les engagements d'investissement non soldés au 31 décembre 2023, en dépenses, seront inscrits au budget 2024 en tant que restes à réaliser suivants :

- Dépenses : 722 627,18 €
- Recettes : 267 766,25 €
- Besoin de financement : 454 860,93 €

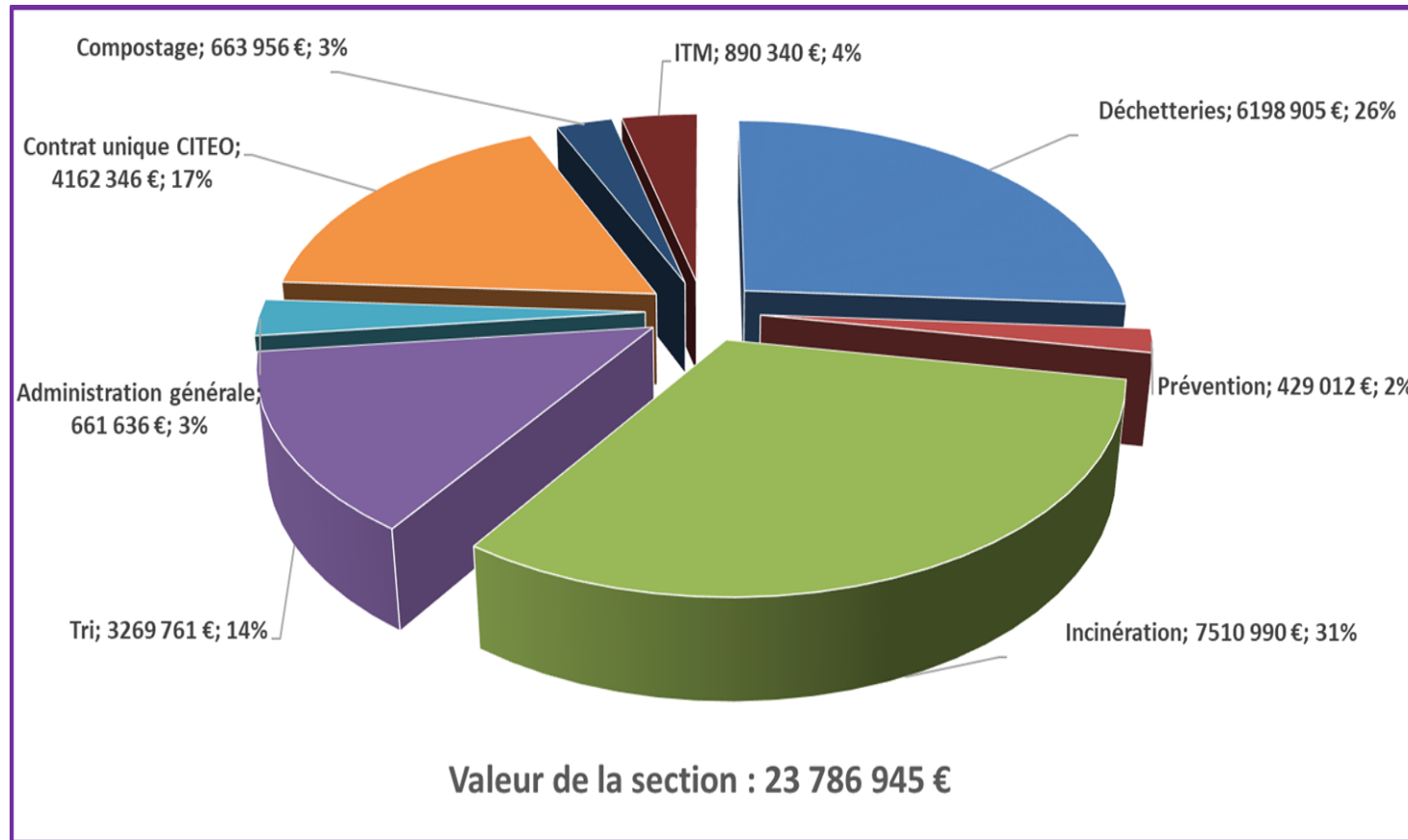
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	
Synthèse par nature	
2041582	31 812,50
2031	76 343,00
2135	8 597,44
2145	72 729,76
21568	13 495,00
2158	135 451,10
21745	106 513,69
2182	248 148,13
2183	3 568,65
2188	823,98
2317	25 143,93
<b>TOTAL</b>	<b>722 627,18</b>

RECETTES D'INVESTISSEMENT	
Synthèse par nature	
1312	27 993,75
1318	239 772,50
<b>TOTAL</b>	<b>267 766,25</b>

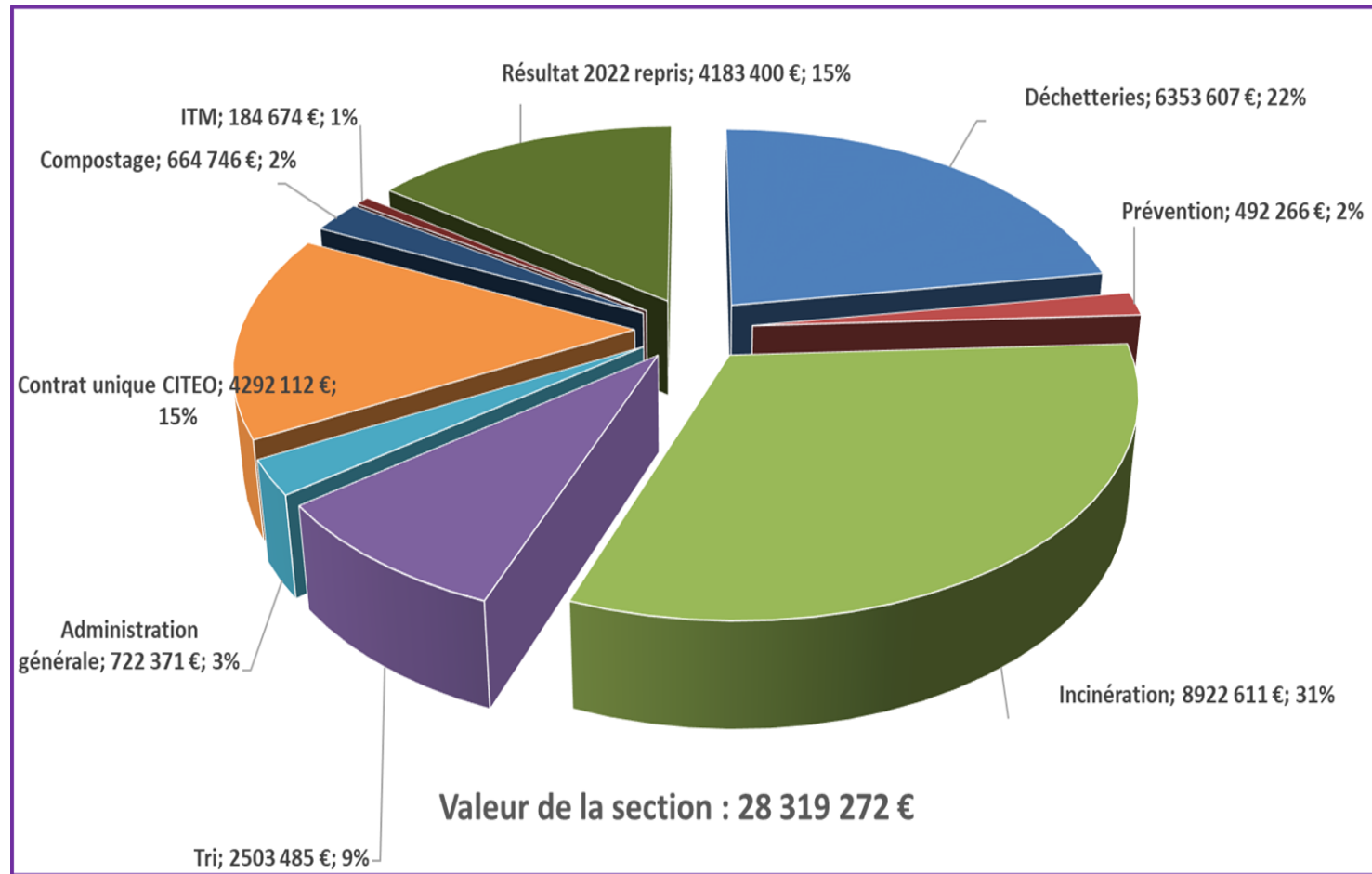




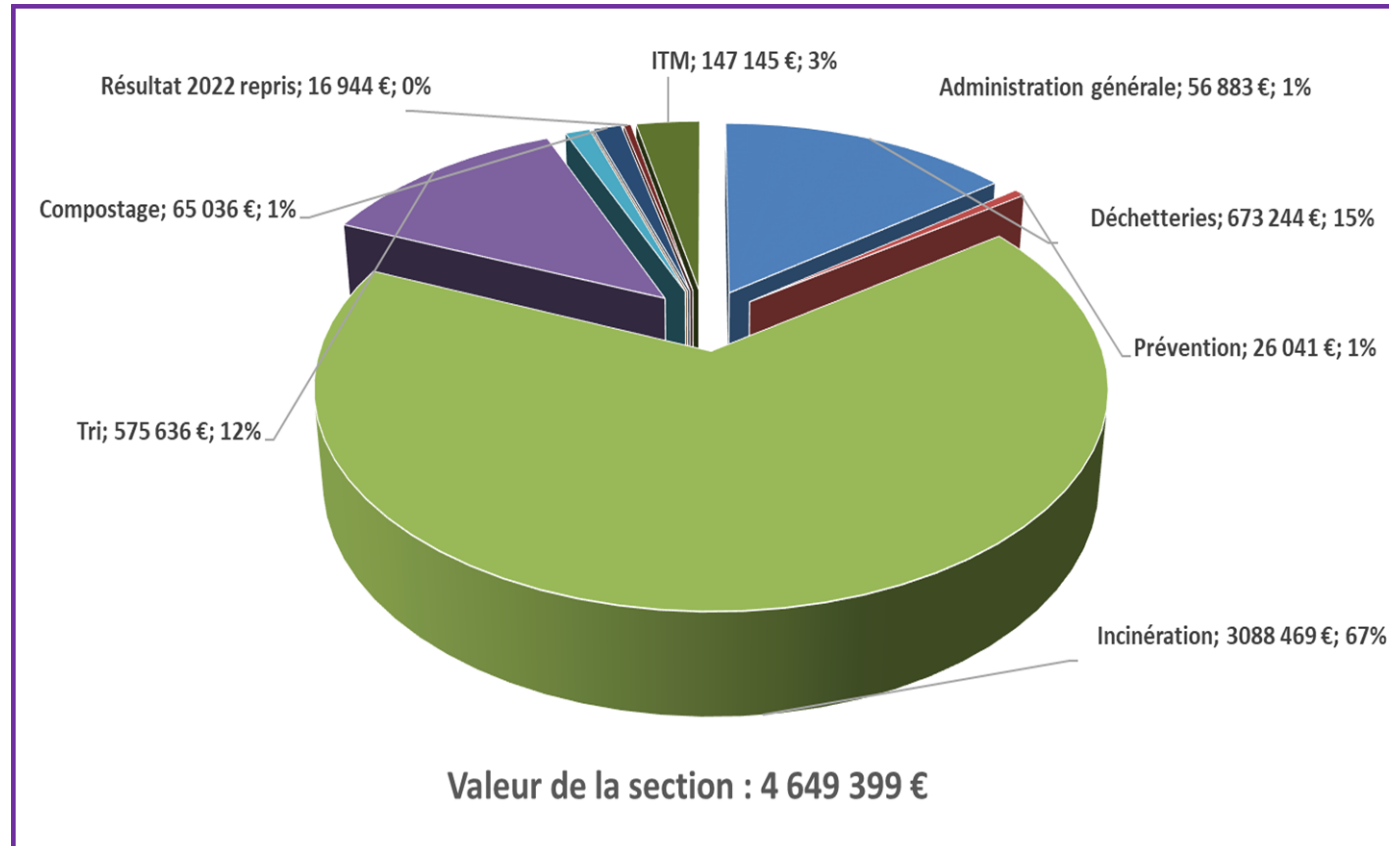
# Dépenses de fonctionnement par activité



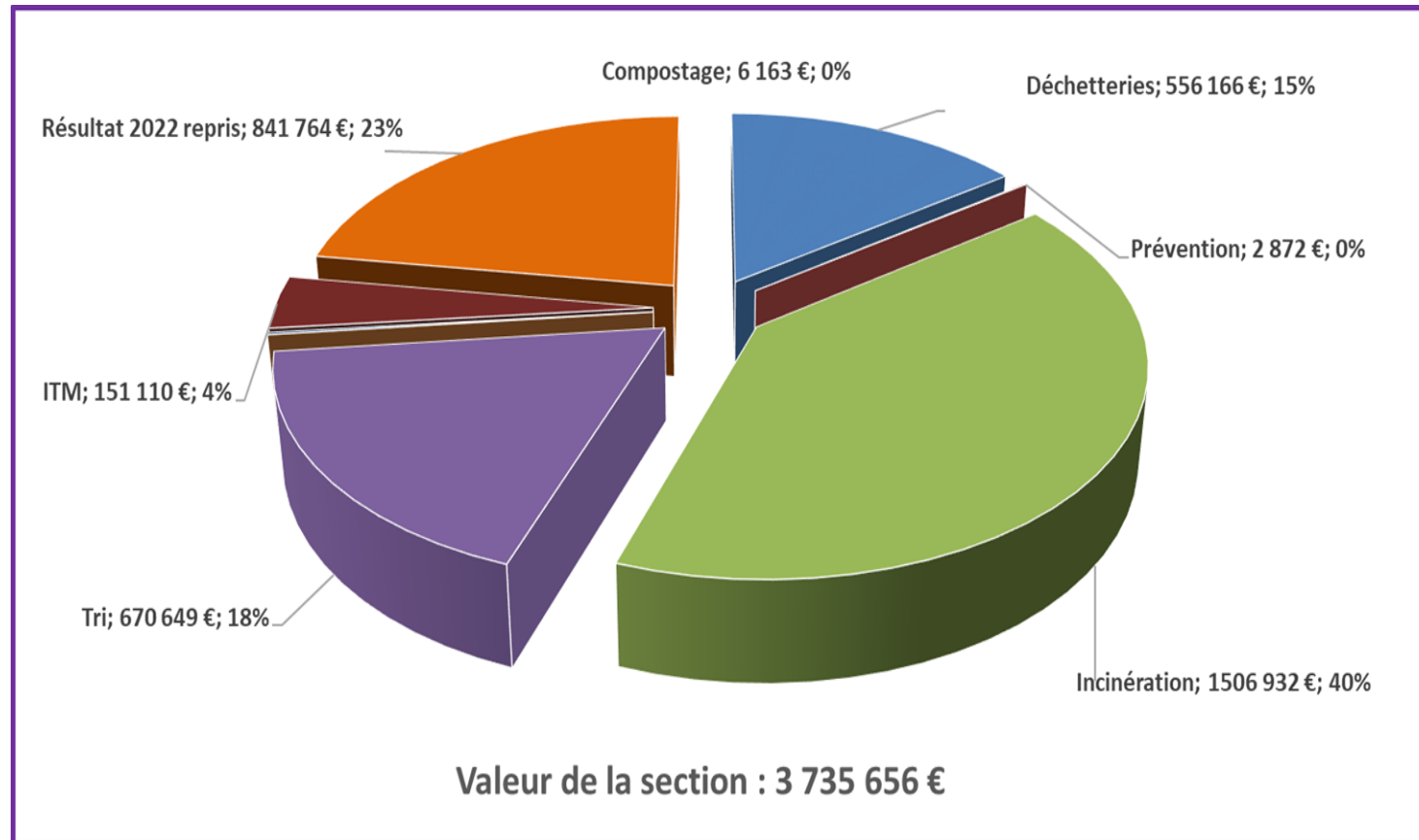
# Recettes de fonctionnement par activité



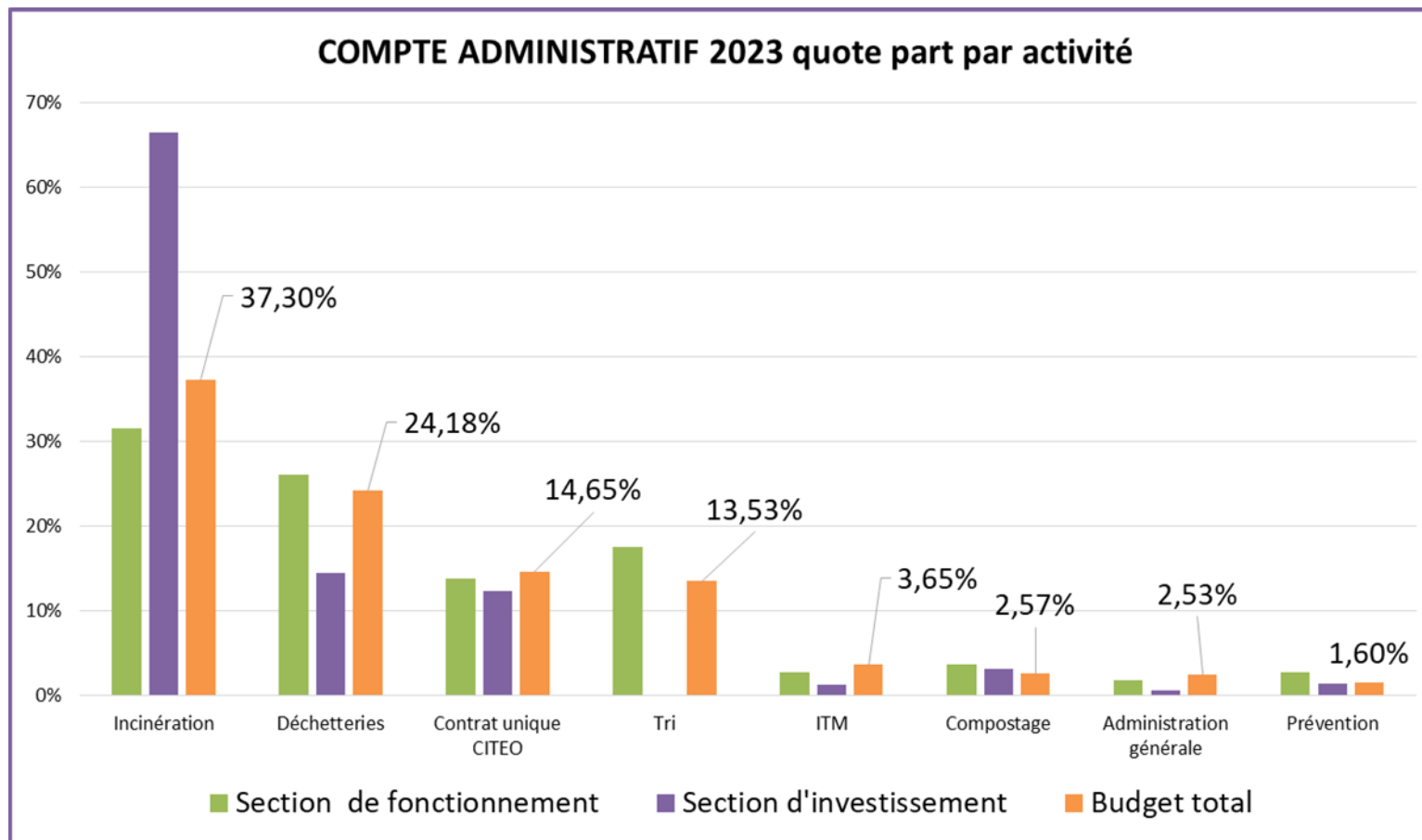
# Dépenses d'investissement par activité



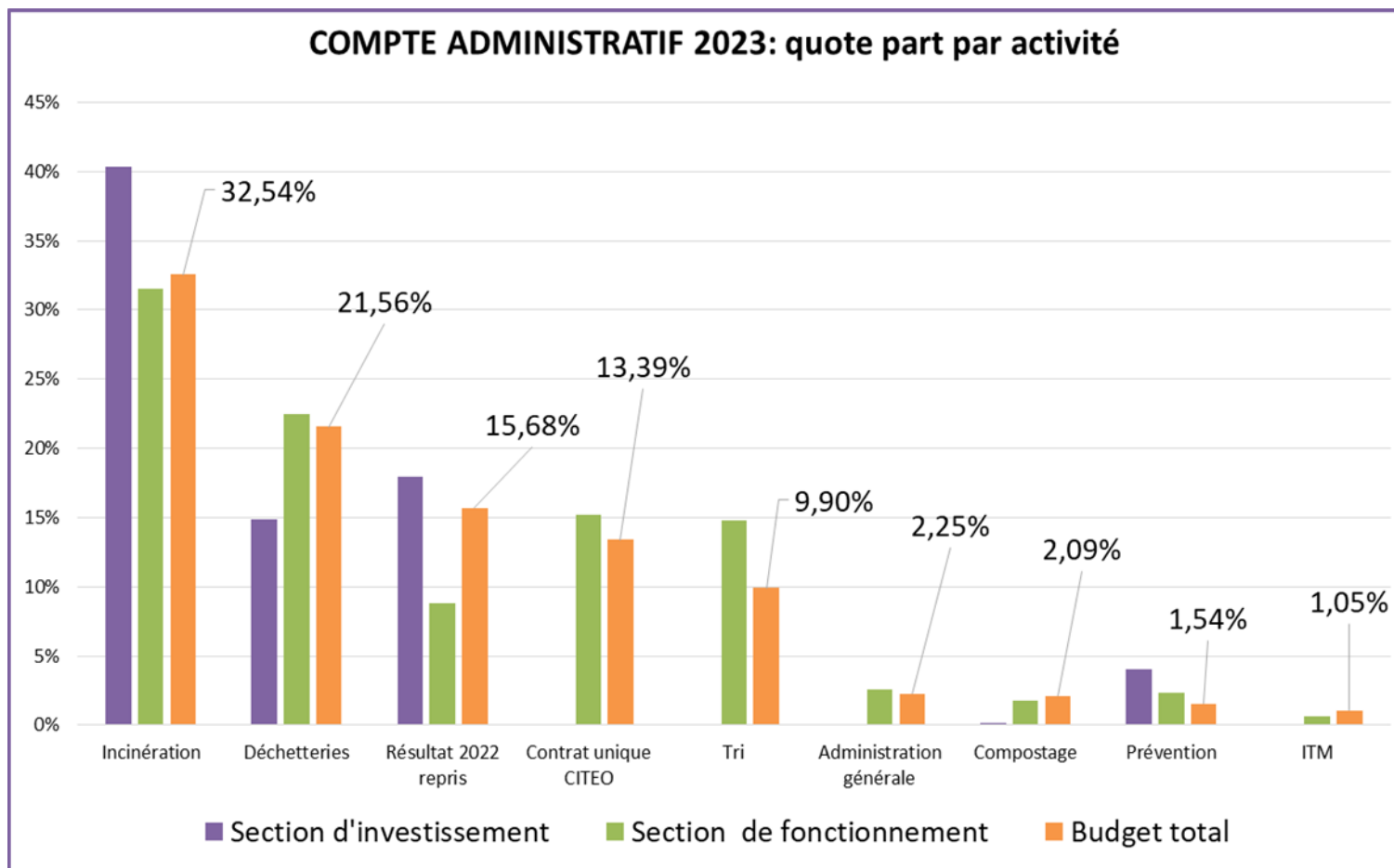
# Recettes d'investissement par activité



# Dépenses par activité, investissement et fonctionnement



# Recettes par activité, investissement et fonctionnement



## Dette : structure et recours à l'emprunt effectif

---

Encours au 31 décembre 2023 : 20 332 884 €

- soit 88,85 € par habitant sur la base de 228 851 habitants en 2023.

En 2023, le SYBERT n'a pas mobilisé d'emprunt et, au regard du contexte économique actuel et de ses capacités financières, a privilégié l'autofinancement de ses investissements.

Au 31 décembre 2023, le SYBERT dispose de 14 contrats avec 4 établissements bancaires ; le taux moyen de la dette est 2,01%.

La durée de vie résiduelle des contrats est 8 ans et 8 mois et la durée de vie moyenne est de 4 ans et 5 mois.



# Dette : structure et recours à l'emprunt effectif

## Répartition par prêteurs (CRD : capital restant dû)

Prêteur	CRD - capital restant dû	% du CRD
SFILCAFFIL	8 243 477 €	40,54%
SOCIETE GENERALE	6 821 429 €	33,55%
CREDIT FONCIER DE FRANCE	3 723 334 €	18,31%
CAISSE D'EPARGNE	1 544 644 €	7,60%
Ensemble des prêteurs	20 332 884 €	100,00%

## Répartition par taux :

*Pour mémoire, le SYBERT ne dispose plus d'emprunt à risque depuis 2018 ; ainsi, désormais, l'ensemble de l'encours de dette est coté en risque 1A selon la Charte de Bonne Conduite, dite Charte GISLER.*

Type	Encours	% dans l'encours	Taux moyen (ExEc, Annuel)
Fixe	17 699 550 €	87,05%	1,58%
Variable	2 633 333 €	12,95%	4,89%
Ensemble des risques	20 332 884 €	100,00%	2,01%





# Les ressources humaines du SYBERT

---

Il est rappelé que le SYBERT ne dispose pas de personnel en propre mais, par voie de convention, bénéficie de personnels mis à disposition par Grand Besançon Métropole (GBM).

La convention relative à ces ressources a été renouvelée et est mise en œuvre depuis le 1er janvier 2017. Une nouvelle convention est effective depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2022, selon des termes analogues.



Les charges de personnel à rembourser, pour 2023 (hors frais de gestion) ont été estimées - et donc rattachées à 2023 - pour 3 314 672,62 €.

Les charges de personnel représentent 14,94% des réalisations en dépenses de fonctionnement et 12,51% de l'ensemble des dépenses réalisées.

*Au 31 décembre 2023, l'équipe du SYBERT est composée de 80 agents, soit 59 permanents et 21 contractuels sur l'ensemble des postes ouverts.*

