

Budget primitif 2023

Comité syndical du 13 février 2023



moins de déchets, plus de ressources !

Budget Primitif 2023

DEPENSES DE
FONCTIONNEMENT

14 554 137€

DEPENSES
D'INVESTISSEMENT

8 180 538€

RECETTES DE
FONCTIONNEMENT

14 554 137€

RECETTES
D'INVESTISSEMENT

8 180 538€
+ 8 230 000€
(cession écoparc)

Budget Primitif 2023

PROPOSITIONS 2023:

- Prendre en compte la stratégie à la baisse des prévisions de tonnages de -5% par an
- Prendre en compte les nouvelles politiques tarifaires votées lors du dernier comité syndical
- Reconduire la cession de l'écoparc pour 8,230 M€ qui induit le vote d'un budget en suréquilibre (en investissement) et prévoir les travaux nécessaires d'aménagement (financés par emprunt)
- Prévoir les investissements sur le casier 17b de Monflanquin et sur le site de Miramont-de Guyenne (financés par emprunt)

L'évolution des prévisions budgétaires 2022-2023

L'évolution des prévisions de BP à BP

Fonctionnement (propositions)

		BP + DM1 et DM2 2022	CA 2022 définitif	BP 2023	Variation BP 2023/BP 2022
	DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	13 872 343,00 €	13 479 403,52 €	14 554 137,00 €	4,9%
011	Charges à caractère général	10 331 899,00 €	10 209 697,73 €	11 384 180,00 €	10,2%
012	Charges de personnel et assimilés	1 246 793,00 €	1 201 577,23 €	1 294 223,00 €	3,8%
65	Autres charges de gestion courante	294 215,00 €	294 214,06 €	101 882,00 €	-65,4%
66	Charges financières	162 936,00 €	128 263,30 €	218 402,00 €	34,0%
67	Charges exceptionnelles	46 579,00 €	46 025,50 €	4 500,00 €	-90,3%
68 - 6815	Dotations provisions semi-budgétaires	50 000,00 €	- €	133 500,00 €	167,0%
042	Dotations aux amortissements	1 600 000,00 €	1 599 625,70 €	1 417 450,00 €	-11,4%
023	virement à la section d'investissement (BP)	139 921,00 €	- €	- €	-100,0%
	RECETTES DE FONCTIONNEMENT	13 872 343,00 €	14 102 740,03 €	14 554 137,00 €	4,9%
013	Atténuation de charges	90 400,00 €	98 519,22 €	12 750,00 €	-85,9%
70	Produits des services	9 874 397,00 €	10 164 805,40 €	10 598 851,00 €	7,3%
73	Taxes sur les déchets stockés	2 069 269,00 €	2 038 929,61 €	2 059 718,00 €	-0,5%
74	Dotations, subventions et participations	664 837,00 €	673 380,70 €	363 457,00 €	-45,3%
75	Autres produits (Loyers)	636 000,00 €	599 952,92 €	1 254 984,00 €	97,3%
76	Produits financiers	18,00 €	17,43 €	20,00 €	11,1%
77	Produits exceptionnels	30 854,00 €	37 738,74 €	4 500,00 €	-85,4%
042	Opérations d'ordre	65 472,00 €	48 300,00 €	16 100,00 €	-75,4%
	Résultat reporté	441 096,00 €	441 096,01 €	243 757,00 €	
Résultat de fonctionnement			623 336,51 €		

L'évolution des prévisions de BP à BP

Investissement (propositions)

		BP + DM1 et DM2 2022	CA 2022 définitif	RAR 2022	BP 2023 Y compris RAR
	DEPENSES D'INVESTISSEMENT	10 460 281,69 €	5 231 589,85 €	4 142 547 €	8 180 538 €
16	Emprunts	1 056 425,00 €	969 000,96 €	- €	1 327 527,00 €
165	Cautions	38 960,00 €	- €	- €	38 960,00 €
	Opérations équipement	8 798 719,00 €	3 983 112,43 €	4 058 260 €	5 979 966 €
20	Immobilisations incorporelles	88 226,00 €	8 644,00 €	54 200 €	199 200 €
21	Immobilisations corporelles	156 048,00 €	64 810,60 €	10 474 €	239 129 €
23	Immobilisations en cours	126 401,00 €	46 991,94 €	19 613 €	64 613 €
26	Participations et créances rattachées	12 700,00 €	400,00 €	- €	300 000 €
040	Opération d'ordre	65 472,00 €	48 300,00 €	- €	16 100 €
041	Opérations patrimoniales	110 361,00 €	103 360,23 €	- €	15 043 €
	RECETTES D'INVESTISSEMENT	18 683 312,00 €	6 473 715,63 €	3 280 000 €	16 410 538 €
10-1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	- €	- €	- €	379 578 €
13	Subventions	124 237,00 €	- €	- €	124 237 €
16	Emprunts	6 544 483,00 €	2 830 600,00 €	3 280 000 €	4 849 436 €
238	avances et acomptes versés sur immo	- €	- €	- €	152 669 €
024	Produits de cessions d'immo (BP) Suréquilibre	8 230 000,00 €	- €	- €	8 230 000 €
040	Opérations pour ordre	1 600 000,00 €	1 599 625,70 €	- €	1 417 450 €
041	Opérations patrimoniales	110 361,00 €	109 179,75 €	- €	15 043 €
001	Excédent d'investissement reporté	1 934 310,00 €	1 934 310,18 €	- €	1 242 125 €
021	virement à la section d'investissement (BP)	139 921,00 €	- €	- €	- €
	Résultat de clôture au 31/12/2022		1 242 125,78 €	-862 547 €	

Prévisions budgétaires 2023

Section fonctionnement

**Conformément à la délibération
DL2022_12/04, le syndicat ValOrizon
a adopté la nomenclature budgétaire et
comptable M57 au 1^{er} janvier 2023:**

- ***Certains articles ne sont plus comparables
de BP à BP : la présentation est donc effectuée par
chapitres***

Les principales dépenses de fonctionnement:

- Les études et recherches (011)
- Les contrats de prestation de services (011)
- La TGAP (011)
- Les charges de personnel (012)
- Les subventions versées (65)
- Le remboursement des intérêts de la dette (66)
- Les dotations aux amortissements (042)

		BP + DM1 et DM2 2022	CA 2022 définitif	BP 2023	Variation BP 2023/BP 2022
	DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	13 872 343,00 €	13 479 403,52 €	14 554 137,00 €	4,9%
011	Charges à caractère général	10 331 899,00 €	10 209 697,73 €	11 384 180,00 €	10,2%
012	Charges de personnel et assimilés	1 246 793,00 €	1 201 577,23 €	1 294 223,00 €	3,8%
65	Autres charges de gestion courante	294 215,00 €	294 214,06 €	101 882,00 €	-65,4%
66	Charges financières	162 936,00 €	128 263,30 €	218 402,00 €	34,0%
67	Charges exceptionnelles	46 579,00 €	46 025,50 €	4 500,00 €	-90,3%
68 - 6815	Dotations provisions semi-budgétaires	50 000,00 €	- €	133 500,00 €	167,0%
042	Dotations aux amortissements	1 600 000,00 €	1 599 625,70 €	1 417 450,00 €	-11,4%
023	virement à la section d'investissement (BP)	139 921,00 €	- €	- €	-100,0%

Les dépenses de fonctionnement Charges à caractère général

Chapitre 011 - charges à caractère général : + 105 K€ soit 10,2%

Les principales variations concernent :

- Des postes en baisse :

- Produits de traitement (60624) -32 K€ : nouveau prestataire
- Etudes et recherches (617) -36 K€

- À nuancer par des postes en hausse en 2023 :

- Energie (60612) +205 K€ : inflation nationale
- Réseaux (615232) +47K€ : reprise réseaux biogaz de Nicole
- TGAP + taxe commune (637) + 221 K€ : hausse de la TGAP

Les dépenses de fonctionnement Charges de personnel

Chapitre 012 - charges de personnel : + 47K€ soit 3,8%

Cette hausse s'explique par :

- La hausse du point d'indice sur l'année 2023 (6 mois en 2022),
- La hausse du minimum de traitement au 1er janvier 2023
- Les avancements statutaires d'échelons
- Les recrutements effectués en cours d'année 2022 sur l'année complète 2023
- La reprise à plein traitement d'un agent de catégorie A
- L'augmentation de l'assurance statutaire, de la cotisation part additionnelle du CDG 47...

Les dépenses de fonctionnement Charges financières

Les principales variations concernent :

Chapitre 66 - charges financières : + 55 K€ soit +34%

- La charge du service de la dette est en hausse suite aux nouveaux emprunts réalisés en 2022 par le syndicat pour l'aménagement de l'écoparc et pour les travaux sur les sites de Monflanquin (casier 17b), Miramont-de-Guyenne et Nicole

Chapitre 68 - Dotations provisions semi-budgétaires : + 135 K€

- Provisions litige Fumel

Les principales recettes de fonctionnement:

- Les produits des prestations de traitement des ordures ménagères et de tri
- La cotisation de 0,50 € à l'habitant payée par les adhérents
- La vente de produits des services (électricité, papiers journaux)
- Les revenus des loyers perçus sur le site de Damazan

		BP + DM1 et DM2 2022	CA 2022 définitif	BP 2023	Variation BP 2023/BP 2022
	RECETTES DE FONCTIONNEMENT	13 872 343,00 €	14 102 740,03 €	14 554 137,00 €	4,9%
013	Atténuation de charges	90 400,00 €	98 519,22 €	12 750,00 €	-85,9%
70	Produits des services	9 874 397,00 €	10 164 805,40 €	10 598 851,00 €	7,3%
73	Taxes sur les déchets stockés	2 069 269,00 €	2 038 929,61 €	2 059 718,00 €	-0,5%
74	Dotations, subventions et participations	664 837,00 €	673 380,70 €	363 457,00 €	-45,3%
75	Autres produits (Loyers)	636 000,00 €	599 952,92 €	1 254 984,00 €	97,3%
76	Produits financiers	18,00 €	17,43 €	20,00 €	11,1%
77	Produits exceptionnels	30 854,00 €	37 738,74 €	4 500,00 €	-85,4%
042	Opérations d'ordre	65 472,00 €	48 300,00 €	16 100,00 €	-75,4%
	Résultat reporté	441 096,00 €	441 096,01 €	243 757,00 €	
Résultat de fonctionnement			623 336,51 €		

Les principales recettes de fonctionnement Les produits des services et des participations des membres

Les principales variations concernent :

Chapitre 013 - Atténuation de charges : -12 K€ soit -85%

- Reprise à plein traitement d'un agent de catégorie A

Chapitre 75 - Autres produits : +600 M€ soit +97%

- Hausse des revenus de location tirés de l'Ecoparc (démarrage du Centre de tri en février 2023 et location Valoregen mai 2023)

Chapitres 70 - Produits des services: +700K€ soit 7,3%

- Réactualisation des tarifs

Prévisions budgétaires 2023

Section investissement

Les dépenses d'investissement

PROPOSITIONS:

- **Site de Monflanquin**
 - 1M€ + 2,5M€ de RAR (travaux casier 17b indispensables à réaliser dans l'année et travaux divers casier 17a)
- **Centre de tri Damazan**
 - 61K€ - RAR 2022
- **Site de Miramont-de-Guyenne (mise en conformité)**
 - 555K€ + 11K€ de RAR (travaux règlementaires)
- **Site de Nicole (cessation d'activité)**
 - 54 K€ (travaux règlementaires)
- **Ecoparc Damazan**
 - 355 K€ + 1,5 M€ de RAR + 300 K€ de capitalisation si cession Ecoparc pour continuité de travaux règlementaires
- **Site de Réaup-Lisse et Fumel (post-exploitation)**
 - 45K€ (travaux règlementaires)

Les recettes d'investissement

La section d'investissement comprend principalement les recettes suivantes :

- Un excédent reporté de 1 242 125 euros
- Les opérations d'amortissement de 1,4 M€
- Un emprunt de 300 000 euros (correspondant au coût des travaux règlementaires de l'Ecoparc)
- Un emprunt de 1,2 M€ pour le financement des investissements sur les sites de Valorizon (dont Monflanquin à réaliser d'ici fin 2023)
- Une cession de l'Ecoparc estimée à 8,230 M€ (budget en suréquilibre)

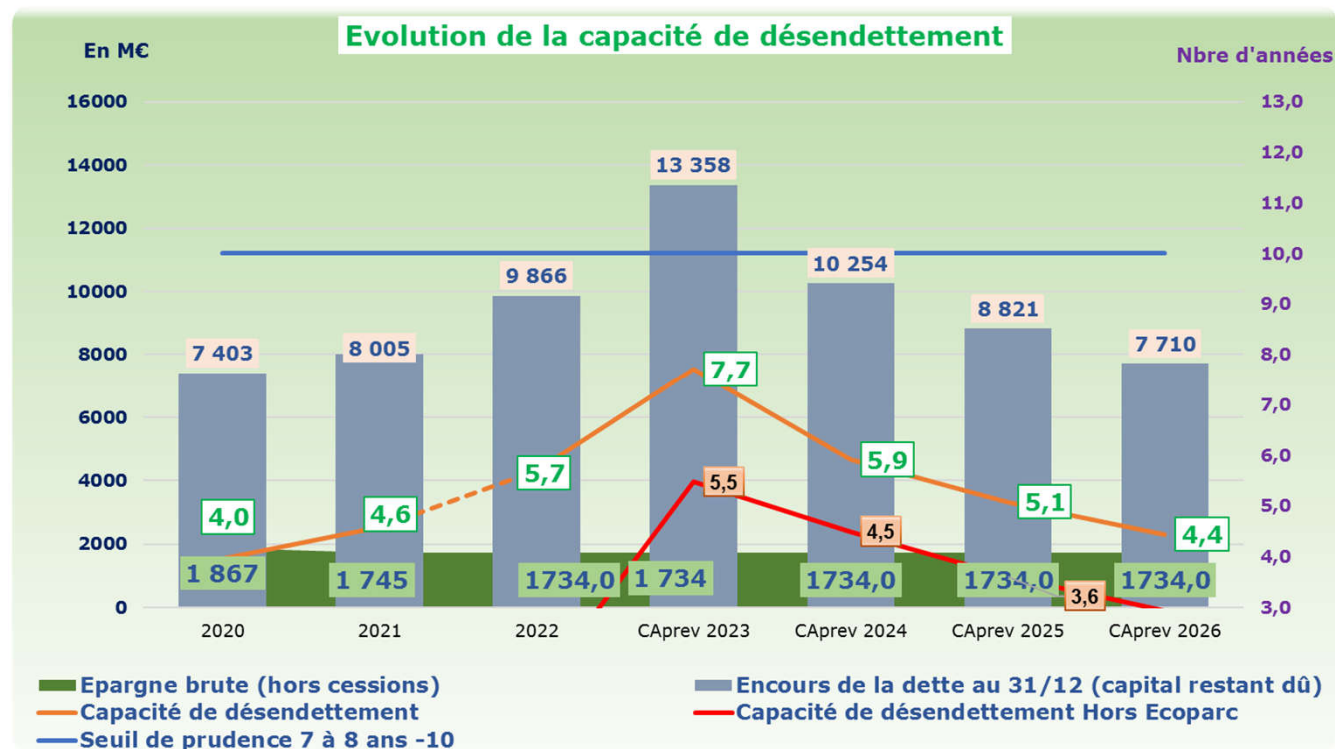
AR Prefecture			
RECAPITULATIF DEPENSES D'INVESTISSEMENTS 2023	RAR/REPORTS	PROPOSITIONS	TOTAL BP 2023
047 254 702 582 - 20230213 - LE2023_02_04-BF			
Recu le 23/02/2023			
ADMINISTRATION GENERALE / SIEGE	54 200,00	100 000,00	154 200,00
sous total Administration Générale SIEGE/COM	54 200,00	100 000,00	154 200,00
PREVENTION SIEGE - ACTIONS D INVESTISSEMENTS	0,00	2 255,00	2 255,00
sous total Service PREVENTION SIEGE	0,00	2 255,00	2 255,00
OP 33 CREATION D'UN CENTRE DE TRI DEPARTEMENTAL	61 454,00	0,00	61 454,00
sous total CENTRE DE TRI DAMAZAN	61 454,00	0,00	61 454,00
ECO PARC DAMAZAN HORS OPERATION	0,00	338 960,00	338 960,00
OP 39 AMENAGEMENT ECO PARC	1 500 822,00	355 606,00	2 768 888,00
sous total ECO-PARC DAMAZAN	1 500 822,00	694 566,00	2 195 388,00
SITE DE MONFLANQUIN HORS OPERATION	29 900,00	57 500,00	162 400,00
OP 27 CASIER 17a ISDND MONFLANQUIN	236 992,00	845 200,00	1 062 192,00
OP 42 CASIER 17b ISDND MONFLANQUIN	2 248 192,00	195 270,00	2 740 477,00
sous total Site de MONFLANQUIN	2 515 084,00	1 097 970,00	3 613 054,00
SITE DE MIRAMONT HORS OPERATION	187,00	179 300,00	179 487,00
OP 35 MISE EN CONFORMITE ISDND MIRAMONT	10 800,00	376 000,00	386 800,00
sous total Site de MIRAMONT	10 987,00	555 300,00	566 287,00
SITE DE NICOLE HORS OPERATION	0,00	34 300,00	34 300,00
OP 40 CESSATION D ACTIVITE NICOLE (art 6,5 de l'AP)	0,00	20 410,00	20 410,00
sous total Site de NICOLE	0,00	54 710,00	54 710,00
SITE DE REAUP LISSE	0,00	22 000,00	22 000,00
sous total Site de REAUP-LISSE	0,00	22 000,00	22 000,00
SITE DE FUMEL	0,00	23 300,00	23 300,00
sous total Site de FUMEL	0,00	23 300,00	23 300,00
TOTAL DES INVESTISSEMENTS : DEPENSES	4 142 547,00	2 550 101,00	6 692 648,00
REMBOURSEMENT DE LA DETTE		1 327 527,00	1 327 527,00
Opération d'ordre subvention transférable		16100	16100
Opérations d'ordre divers		144263	144263
TOTAL		1 487 890,00	1 487 890,00
TOTAL GENERAL DEPENSES BP	4 142 547,00	4 037 991,00	8 180 538,00
TOTAL OPERATIONS	4 058 260,00	1 792 486,00	5 850 746,00
TOTAL HORS OPERATION	84 287,00	757 615,00	841 902,00
TOTAL	4 142 547,00	2 566 201,00	6 708 748,00
RECAPITULATIF RECETTES	RAR/REPORTS	PROPOSITIONS RECETTES	TOTAL RECETTES
Emprunt Sites Valorizon (Monfl, Miramont, Nicole)	3 280 000,00	3 280 000,00	3 280 000,00
Emprunt équilibre sites		1 269 436,00	1 269 436,00
Emprunt capitalisation SEM si cession Ecoparc		300 000,00	300 000,00
Subvention ADEME Centre de Tri		124 237,00	124 237,00
Avances de Marchés à rembourser		167 712,00	167 712,00
Opérations de section à section Amortissements		1 417 450,00	1 417 450,00
Affectation des résultats (1068)		379 578,00	379 578,00
Solde d'exécution reporté (001)		1 242 125,00	1 242 125,00
Chapitre 024 CESSION - Vente de l'ECOPARC		8 230 000,00	8 230 000,00
TOTAL GENERAL RECETTES		14 841 102,00	16 410 538,00
EXCEDENT DE FINANCEMENT	-862 547,00	10 803 111,00	8 230 000,00

Simulation de la dette

Simulation capacité d'emprunt du Syndicat

hypothèse avec emprunt total dès 2023

	2020	2021	2022	CAprev 2023	CAprev 2024	CAprev 2025	CAprev 2026
Encours de la dette au 31/12 (capital restant dû)	7 403	8 005	9 866	13 358	10 254	8 821	7 710
Epargne brute (hors cessions)	1 867	1 745	1 734	1734,0	1734,0	1734,0	1734,0
Capacité de désendettement	4,0	4,6	5,7	7,7	5,9	5,1	4,4
Capacité de désendettement Hors Ecoparc	2,1	1,8	1,4	5,5	4,5	3,6	2,9
Seuil de prudence 7 à 8 ans -10	10	10	10	10	10	10	10





moins de déchets, plus de ressources !

www.valorizon.com