

Délibération du 28 Avril 2023

délibération **N°2023-25 C**

objet **Approbation des budgets supplémentaires 2023 – Budget principal et budgets annexes « Gestion des passifs », « Centre de tri de Gilly sur Isère », « Centre de tri de Chambéry » de Savoie Déchets**

Madame Marie BENEVEISE, Présidente, rappelle que les budgets supplémentaires ont principalement pour objet d'intégrer les affectations de résultats des comptes administratifs et les restes à réaliser, et d'ajuster les inscriptions de crédits si nécessaire.

Les budgets supplémentaires s'équilibrent comme détaillés par chapitres dans les différents tableaux présentés :

Pour le budget principal :

Fonctionnement : + 2 000 K€

Dépenses de fonctionnement : + 2 000 K€

Dépenses	BP 2023	BS	Cumul 2023
60 - Achats et consommables	2 461 000,00 €		2 461 000,00 €
61 - Exportation déchets (dont TGAP), REFIOM, mâchefers	4 750 000,00 €		4 750 000,00 €
61 - Autres prestations extérieures	3 648 000,00 €	22 864,55 €	3 670 864,55 €
62 - Honoraires (dont contrôles environnementaux)	454 000,00 €		454 000,00 €
63 - TGAP UVETD	1 700 000,00 €		1 700 000,00 €
63 - Autres taxes (TICFE, taxe communale, divers)	207 000,00 €	200 000,00 €	407 000,00 €
Chap. 011 - Charges à caractère général	13 220 000,00 €	222 864,55 €	13 442 864,55 €
Chap. 012 - Charges de personnel (ensemble syndicat *)	5 500 000,00 €		5 500 000,00 €
651 - Redevances, cotisations, autres	41 000,00 €		41 000,00 €
653 - Indemnités et frais de mission élus	114 000,00 €		114 000,00 €
Chap. 65 - Autres charges de gestion courante	155 000,00 €	0,00 €	155 000,00 €
66111 - Intérêts de la dette	1 810 000,00 €		1 810 000,00 €
6688 - Autres charges financières	40 000,00 €		40 000,00 €
Chap. 66 - Charges financières	1 850 000,00 €	0,00 €	1 850 000,00 €
6711 - Intérêts moratoires et pénalités sur marchés	10 000,00 €		10 000,00 €
673 - Titres annulés sur exercices antérieurs	15 000,00 €	100 000,00 €	115 000,00 €
678 - Autres charges exceptionnelles	50 000,00 €	100 000,00 €	150 000,00 €
Chap. 67 - Charges exceptionnelles	75 000,00 €	200 000,00 €	275 000,00 €
Chap. 022 - Dépenses imprévues	0,00 €	695 000,00 €	695 000,00 €
Chap. 042 - Opérations d'ordre entre sections (amortiss¹⁵)	4 700 000,00 €		4 700 000,00 €
Chap. 042 - Provisions pour risques	300 000,00 €		300 000,00 €
002 - Résultat d'exploitation reporté	0,00 €	882 135,45 €	882 135,45 €
023 - Virement à la section d'investissement	0,00 €		0,00 €
Total dépenses fonctionnement	25 800 000,00 €	2 000 000,00 €	27 800 000,00 €

- Chapitre 011 (223 K€) : impact inflation sur prestations de maintenance (23 K€), régularisation taxe communale sur les déchets 2022 (200 K€)
- Chapitre 022 (695 K€) : provision au titre des dépenses imprévues (pas de crédit au BP)

- Chapitre 67 (200 K€) : régularisations de titres sur exercices antérieurs, subventions projets liés à l'économie circulaire et à la coopération internationale
- Chapitre 002 (882 K€) : reprise du déficit de fonctionnement cumulé du CA 2022

Recettes de fonctionnement : + 2 000 K€

Recettes	BP 2023	BS	Cumul 2023
Chap. 013 - Attén. de charges (rembours assurance personnel)	50 000,00 €		50 000,00 €
706 - Prestations de services (OM adhérents et clients publics)	14 180 000,00 €		14 180 000,00 €
706 - Prestations de services (traitement des boues)	1 430 000,00 €		1 430 000,00 €
706 - Prestations de services (refactu TGAP)	1 990 000,00 €		1 990 000,00 €
706 - Prestations de services (DASRI)	750 000,00 €		750 000,00 €
706 - Prestations de services (redevance OM clients privés)	150 000,00 €		150 000,00 €
706 - Prestations de services (biodéchets)	42 000,00 €		42 000,00 €
707 - Vente de matériaux	250 000,00 €		250 000,00 €
7084 - Refacturation interne personnel centres de tri *	1 600 000,00 €		1 600 000,00 €
7088 - Autres produits (vente d'énergie)	4 870 000,00 €	1 995 000,00 €	6 865 000,00 €
Chap. 70 - Ventes de produits	25 262 000,00 €	1 995 000,00 €	27 257 000,00 €
74 - Subventions d'exploitation	0,00 €		0,00 €
75 - Autres produits de gestion courante	4 800,00 €		4 800,00 €
76 - Produits financiers	0,00 €		0,00 €
773 - Mandats annulés	0,00 €		0,00 €
778 - Autres produits exceptionnels	25 000,00 €		25 000,00 €
Chap. 77 - Recettes exceptionnelles	25 000,00 €	0,00 €	25 000,00 €
Chap. 042 - Quote part subv. d'investiss virée au résultat (777)	458 200,00 €	5 000,00 €	463 200,00 €
002 - Résultat d'exploitation reporté	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total recettes fonctionnement	25 800 000,00 €	2 000 000,00 €	27 800 000,00 €

- Chapitre 70 (1 995 K€) : recettes d'électricité supplémentaires de l'UVETD
- Chapitre 042 (5 K€) : opération d'ordre entre sections (s'équilibre avec dépense d'investissement au chap. 040)

Investissement : + 8 407 K€

Dépenses d'investissement : + 8 407 K€ (1 295 K€ RAR 2022 + 7 112 K€ BS 2023)

Dépenses	BP 2023	RAR	BS	RAR + BS	Cumul 2023
Chap. 16 - Emprunts et dettes	2 950 000,00 €			0,00 €	2 950 000,00 €
Chap. 20 - Immobilisations incorporelles	250 000,00 €	49 766,00 €		49 766,00 €	299 766,00 €
2111 - Terrains	0,00 €			0,00 €	0,00 €
2182 - Matériel de transport	50 000,00 €			0,00 €	50 000,00 €
2183 - Matériel informatique	50 000,00 €	31 235,15 €		31 235,15 €	81 235,15 €
2184 - Mobilier	20 000,00 €			0,00 €	20 000,00 €
2188 - Autres immobilisations	528 800,00 €	295 930,32 €	596 493,47 €	892 423,79 €	1 421 223,79 €
Chap. 21 - Immobilisations corporelles	648 800,00 €	327 165,47 €	596 493,47 €	923 658,94 €	1 572 458,94 €
2313 - Immob. en cours (constructions)	4 000 000,00 €		6 000 000,00 €	6 000 000,00 €	10 000 000,00 €
2315 - Immob. en cours (installations, matériel)	5 000 000,00 €	810 033,90 €	500 000,00 €	1 310 033,90 €	6 310 033,90 €
2318 - Immob. en cours (autres)	750 000,00 €	108 234,04 €		108 234,04 €	858 234,04 €
238 - Avances et acomptes versés	500 000,00 €			0,00 €	500 000,00 €
Chap. 23 - Immobilisations en cours	10 250 000,00 €	918 267,94 €	6 500 000,00 €	7 418 267,94 €	17 668 267,94 €
Chap. 26 - Participations	0,00 €		10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €
Chap. 27 - Avances financières	5 000,00 €			0,00 €	5 000,00 €
Chapitre 040 - Opérations d'ordre entre sections	458 200,00 €		5 000,00 €	5 000,00 €	463 200,00 €
Chapitre 041 - Opérations patrimoniales	0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total dépenses investissement	14 562 000,00 €	1 295 199,41 €	7 111 493,47 €	8 406 692,88 €	22 968 692,88 €

1 295 K€ de Restes à Réaliser (liés principalement à l'optimisation de la chaleur fatale) sont intégrés dans ce BS 2023, et 7 112 K€ supplémentaires sont abondés comme suit :

- Chapitre 21 (597 K€) : équipements et travaux de maintenance UVTED

- Chapitre 23 (6 500 K€) : travaux de mise aux normes de l'UVETD (DeNox)
- Chapitre 26 (10 K€) : participation parts sociales SkiTec (9 K€)
- Chapitre 040 (5 K€) : opération d'ordre entre sections (s'équilibre avec recette de fonctionnement au chap. 042)

Recettes d'investissement : + 8 407 K€

Recettes	BP 2023	RAR	BS	RAR + BS	Cumul 2023
1068 - Réserves	0,00 €			0,00 €	0,00 €
13 - Subventions	1 862 000,00 €			0,00 €	1 862 000,00 €
1641 - Emprunts en euros	8 000 000,00 €			0,00 €	8 000 000,00 €
16449 - Opérations afférentes ligne de trésorerie	0,00 €			0,00 €	0,00 €
Chap. 16 - Emprunts et dettes	8 000 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8 000 000,00 €
Chap. 23 - Avances et acomptes versés	0,00 €			0,00 €	0,00 €
Chap. 27 - Autres immobilisations financières	0,00 €			0,00 €	0,00 €
Chap. 040 - Opérations d'ordre entre sections (amortissts)	4 700 000,00 €			0,00 €	4 700 000,00 €
001 - Solde d'exécution investissement N-1	0,00 €		8 406 692,88 €	8 406 692,88 €	8 406 692,88 €
021 - Virement de la section de fonctionnement	0,00 €			0,00 €	0,00 €
Total recettes investissement	14 562 000,00 €	0,00 €	8 406 692,88 €	8 406 692,88 €	22 968 692,88 €

Le BS consiste uniquement à l'affectation de l'excédent d'investissement dégagé par le compte administratif 2022 (8 407 K€).

Pour le budget annexe - Gestion des passifs :

Investissement : + 316 K€

Dépenses	BP 2023	BS	Cumul 2023
Chap. 16 - Emprunts	320 000 €	- €	320 000,00 €
Chap. 040 - Opérations d'ordre entre sections	- €	- €	- €
001 - Résultat investissement reporté	- €	316 296,44 €	316 296,44 €
Total dépenses investissement	320 000 €	316 296,44 €	636 296,44 €

Recettes	BP 2023	BS	Cumul 2023
1068 - Réserves	- €	316 296,44 €	316 296,44 €
Chap. 040 - Opérations d'ordre entre sections	20 000 €	- €	20 000,00 €
Chap. 041 - Opérations patrimoniales	- €	- €	- €
021 - Virement de la section de fonctionnement	300 000 €	- €	300 000,00 €
Total recettes investissement	320 000 €	316 296,44 €	636 296,44 €

Pour mémoire ce budget s'équilibre à l'euro près, puisque l'annuité de la dette (frais financiers et amortissement) liée au passif est refacturée aux adhérents concernés.

Le BS consiste uniquement à l'affectation des résultats financiers 2022 (excédent de fonctionnement = déficit d'investissement).

Pour le budget annexe - Centre de tri de Gilly-sur-Isère :

Fonctionnement : + 1 108 K€

Dépenses	BP 2023	BS	Cumul 2023
60 - Achats	92 000 €		92 000,00 €
61 - Prestation tri (dont refus)	0 €		0,00 €
61 - Autres prestations	342 000 €		342 000,00 €
62/63 - Autres	1 000 €		1 000,00 €
Chap. 011 - Charges à caractère général	435 000 €		435 000,00 €
Chap. 012 - Charges de personnel	75 000 €		75 000,00 €
Chap. 65 - Autres charges de gestion courante	0 €		0,00 €
Chap. 67 - Charges exceptionnelles	0 €		0,00 €
022 - Dépenses imprévues	0 €		0,00 €
002 - Résultat d'exploitation reporté (déficit)		1 026 486,67 €	1 026 486,67 €
Chap. 042 - Amortissements	45 000 €		45 000,00 €
023 - Financement de l'investissement	0 €	82 014,00 €	82 014,00 €
Total dépenses de fonctionnement	555 000 €	1 108 500,67 €	1 663 500,67 €

Recettes	BP 2023	BS	Cumul 2023
Chap. 013 - Rembours ^s sur rémunération personnel	0 €		0,00 €
Prestations de tri (706)	215 000 €		215 000,00 €
Prestations déchets assimilés (706)	0 €		0,00 €
Prestations de services (706)	295 000 €		295 000,00 €
Chap. 70 - Prestations de services	510 000 €		510 000,00 €
Chap. 74 - Subventions d'exploitation	0 €	1 108 500,67 €	1 108 500,67 €
Chap. 77 - Produits exceptionnels	5 000 €		5 000,00 €
Chap. 042 - Quote part subv. transférée (777)	40 000 €		40 000,00 €
002 - Résultat d'exploitation reporté (excédent)			0,00 €
Total recettes de fonctionnement	555 000 €	1 108 500,67 €	1 663 500,67 €

Le BS consiste uniquement, en fonctionnement, à l'affectation du déficit 2022 de 1 108 K€ (déficit de fonctionnement 1 026 K€ + 82 K€ pour financer le virement à la section d'investissement), équilibré par une subvention d'équilibre en recettes.

Investissement : + 82 K€

Dépenses	BP 2023	BS	Cumul 2023
Chap. 21 - Immobilisations corporelles	5 000 €		5 000,00 €
Chap. 23 - Immobilisations en cours	0 €		0,00 €
Chap. 040 - Opérations d'ordre entré sections	40 000 €		40 000,00 €
001 - Déficit investissement N-1		82 014,00 €	82 014,00 €
Total dépenses d'investissement	45 000 €	82 014,00 €	127 014,00 €

Recettes	BP 2023	BS	Cumul 2023
1068 - Réserves	0 €		0,00 €
Chap. 040 - Amortissements	45 000 €		45 000,00 €
001 - Excédent investissement N-1	0 €		0,00 €
021 - Virement de la section d'exploitation	0 €	82 014,00 €	82 014,00 €
Total recettes d'investissement	45 000 €	82 014,00 €	127 014,00 €

Le BS consiste uniquement, en investissement, à l'affectation du déficit 2022, équilibré virtuellement via le virement de la section de fonctionnement.

Pour le budget annexe – Centre de tri de Chambéry :

Fonctionnement : + 2 500 K€

Dépenses de fonctionnement : + 2 500 K€

Dépenses	BP 2023	BS	Cumul 2023
60 - Achats et consommables	410 000 €	0,00 €	410 000 €
61 - Prestations de tri (dont refus)	3 984 000 €	0,00 €	3 984 000,00 €
61 - Autres prestations extérieures	422 500 €	0,00 €	422 500,00 €
62/63 - Honoraires et taxes	3 500 €	0,00 €	3 500,00 €
Chap. 011 - Charges à caractère général	4 820 000 €	0,00 €	4 820 000,00 €
Chap. 012 - Charges de personnel (refacturé par BP)	1 600 000 €	0,00 €	1 600 000,00 €
Chap. 65 - Autres charges de gestion courante	0 €	0,00 €	0,00 €
Chap. 66 - Charges financières	100 000 €	0,00 €	100 000,00 €
Chap. 67 - Charges exceptionnelles	0 €	50 000,00 €	50 000,00 €
022 - Dépenses imprévues	0 €	118 451,37 €	118 451,37 €
Chap. 042 - Amortissements	130 000 €	700 000,00 €	830 000,00 €
002 - Résultat d'exploitation reporté (déficit)	0 €	1 631 548,63 €	1 631 548,63 €
023 - Financement de l'investissement	0 €	0,00 €	0,00 €
Total dépenses de fonctionnement	6 650 000 €	2 500 000,00 €	9 150 000,00 €

- Chapitre 67 (50 K€) : provision pour régularisation de titres sur exercices antérieurs
- Chapitre 022 (118 K€) : provision pour dépenses imprévues en exploitation
- Chapitre 042 (700 K€) : amortissement comptable sur 3 ans des travaux de la phase transitoire (opération d'ordre entre sections : recette équivalente en recette d'investissement)
- Chapitre 002 (1 631 K€) : reprise du déficit de fonctionnement cumulé du CA 2022

Recettes de fonctionnement : + 2 500 K€

Recettes	BP 2023	BS	Cumul 2023
Chap. 013 - Rembours ^t sur rémunération personnel	10 000 €	0,00 €	10 000,00 €
706 - Prestations de tri	6 425 000 €	0,00 €	6 425 000,00 €
706 - Prestations pesées	0 €	0,00 €	0,00 €
706 - Prestations de services	60 000 €	0,00 €	60 000,00 €
707 - Ventes de marchandises	20 000 €	0,00 €	20 000,00 €
Chap. 70 - Prestations de services	6 505 000 €	0,00 €	6 505 000,00 €
Chap. 74 - Subventions d'exploitation	0 €	2 500 000,00 €	2 500 000,00 €
Chap. 77 - Produits exceptionnels	9 000 €	0,00 €	9 000,00 €
Chap. 042 - Quote part subv. transférée (777)	126 000 €	0,00 €	126 000,00 €
002 - Résultat d'exploitation reporté (excédent)		0,00 €	0,00 €
Total recettes de fonctionnement	6 650 000 €	2 500 000,00 €	9 150 000,00 €

Inscription d'une subvention d'équilibre de 2 500 K€ permettant de financer le déficit 2022 ainsi que l'amortissement comptable des travaux.

Investissement : + 1 200 K€

Dépenses	BP 2023	RAR	BS	RAR + BS	Cumul 2023
Chap. 16 - Amortissement capital de la dette	150 000 €			0,00 €	150 000,00 €
Chap. 20 - Immobilisations incorporelles	150 000 €	3 960,00 €		3 960,00 €	153 960,00 €
Chap. 21 - Immobilisations corporelles	6 280 000 €	9 000,00 €		9 000,00 €	6 289 000,00 €
Chap. 23 - Immobilisations en cours	6 644 000 €	308 725,65 €	-57 693,53 €	251 032,12 €	6 895 032,12 €
Chap. 040 - Opérations d'ordre entre sections	126 000 €			0,00 €	126 000,00 €
001 - Déficit investissement N-1			936 007,88 €	936 007,88 €	936 007,88 €
Total dépenses d'investissement	13 350 000 €	321 685,65 €	878 314,35 €	1 200 000,00 €	14 550 000,00 €

Recettes	BP 2023	RAR	BS	RAR + BS	Cumul 2023
16 - Emprunts contractés	12 900 000 €		500 000,00 €	500 000,00 €	13 400 000,00 €
13 - Subventions	320 000 €			0,00 €	320 000,00 €
1068 - Réserves	0 €			0,00 €	0,00 €
Chap. 040 - Amortissements	130 000 €		700 000,00 €	700 000,00 €	830 000,00 €
001 - Excédent investissement N-1	0 €			0,00 €	0,00 €
021 - Virement de la section d'exploitation	0 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total recettes d'investissement	13 350 000 €	0,00 €	1 200 000,00 €	1 200 000,00 €	14 550 000,00 €

Dépenses d'investissement : + 1 200 K€

- RAR (322 K€) : intégration des restes à réaliser 2022 (phase transitoire centre de tri) aux chapitres 20, 21 et 23
- BS : réduction de 58 K€ au chapitre 23
- Chapitre 001 (936 K€) : reprise du déficit d'investissement cumulé du CA 2022

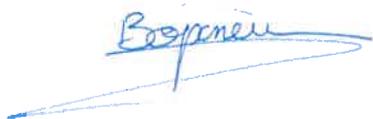
Recettes d'investissement : + 1 200 K€

- Chapitre 16 (500 K€) : emprunt d'équilibre (qui ne sera mobilisé qu'en fonction des besoins réels de financement des investissements du centre de tri [foncier et études préalables])
- Chapitre 040 (700 K€) : amortissement comptable des travaux de la phase transitoire (opération d'ordre entre sections : dépense équivalente en dépense de fonctionnement)

Le Comité Syndical, après en avoir délibéré et à l'unanimité :

Article unique : approuve les budgets supplémentaires 2023 du budget principal et des budgets annexes « Gestion des passifs », « Centre de tri de Gilly-sur-Isère » et « Centre de tri de Chambéry » tels que détaillés ci-dessus.

Le Secrétaire de Séance,
 Arthur BOIX-NEVEU



La Présidente,
 Marie BENEVEISE

