



## SYNDICAT MIXTE POUR LA VALORISATION DES DECHETS MENAGERS

### NOTE EXPLICATIVE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2016

L'article 107 de la loi n°2015-991 du 7 août 2015 portant nouvelle organisation territoriale de la République, dite Loi « NOTRe », a modifié l'article L.2313-1 et 2121-12 du CGCT relatifs à la publicité des budgets et comptes et applicable au Syndicat UNIVALOM.

Plus précisément, la Loi a créé l'obligation, pour les collectivités et leurs groupements, de produire en annexe de chaque Compte Administratif une « *note de présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles* ».

#### Références :

- <https://www.legifrance.gouv.fr/affichCodeArticle.do?cidTexte=LEGITEXT000006070633&idArticle=LEGIARTI000006389868&dateTexte=&categorieLien=cid>
- [https://www.legifrance.gouv.fr/affichCodeArticle.do;jsessionid=87ADEFB4FF6364E9CE1104720B1CE365.tpdila08v\\_3?idArticle=LEGIARTI000031066584&cidTexte=LEGITEXT000006070633&dateTexte=20160411&categorieLien=id&oldAction=&nbResultRech=](https://www.legifrance.gouv.fr/affichCodeArticle.do;jsessionid=87ADEFB4FF6364E9CE1104720B1CE365.tpdila08v_3?idArticle=LEGIARTI000031066584&cidTexte=LEGITEXT000006070633&dateTexte=20160411&categorieLien=id&oldAction=&nbResultRech=)

#### I- Détail du Compte Administratif 2016 :

Le Compte Administratif syndical de l'exercice 2016, établi conformément aux dispositions de l'instruction budgétaire et comptable M4 applicable aux services publics locaux industriels et commerciaux (SPIC), fait apparaître les résultats suivants :

##### I.1- section de fonctionnement :

###### • Dépenses :

|   | <u>Réalisations</u>             | <u>Rattachements</u>         |
|---|---------------------------------|------------------------------|
| <b>TOTAL</b>  | <b><u>26 660 160,91 €HT</u></b> | <b><u>885 000,00 €HT</u></b> |
| - Chapitre 011 : charges à caractère général  | 21 729 288,96 €HT               | 885 000,00 €HT               |
| Ce poste concerne essentiellement les redevances de fonctionnement prévues dans le Contrat de Partenariat Public Privé (CPPP) pour l'exercice 2016. |                                 |                              |
| - Chapitre 012 : charges de personnel et assimilés  | 1 496 500,58 €HT                |                              |
| Ces dépenses portent sur les rémunérations, indemnités et charges versées au personnel d'UNIVALOM.  |                                 |                              |

|   |                                 |                              |
|---|---------------------------------|------------------------------|
| - Chapitre 65 : autres charges de gestion courante  | 123 945,36 €HT                  |                              |
| Ce chapitre englobe principalement les indemnités et charges concernant les élus (délégués syndicaux)   |                                 |                              |
| <b>=&gt; Total des dépenses de gestion courante</b>   | <b>23 349 734,90 €HT</b>        | <b>885 000,00 €HT</b>        |
| - Chapitre 66 : charges financières   | 2 538 158,87 €HT                |                              |
| Ce poste concerne les intérêts acquittés par le Syndicat au titre de la ligne de trésorerie disponible au cours de l'exercice, des emprunts bancaires, ainsi que des Redevances de financement prévues au CPPP (« R1-2 » et « R1-2bis »). |                                 |                              |
| - Chapitre 67 : charges exceptionnelles   | 126 392,54 €HT                  |                              |
| Ce poste recouvre l'annulation de titres sur l'exercice antérieur.  |                                 |                              |
| <b>=&gt; Total des dépenses réelles d'exploitation</b>  | <b>26 014 286,31 €HT</b>        | <b>885 000,00 €HT</b>        |
| - Chapitre 042 : opérations d'ordre de transferts entre sections  | 645 874,60 €HT                  |                              |
| Il s'agit des dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles au titre de l'exercice 2016.  |                                 |                              |
| <b>• Recettes :</b>   | <b><u>Réalisations</u></b>      | <b><u>Rattachements</u></b>  |
| <b><u>TOTAL</u></b>   | <b><u>32 019 545,51 €HT</u></b> | <b><u>810 015,45 €HT</u></b> |
| - Chapitre 70 : ventes de produits  | 26 663 202,86 €HT               | 152 015,45 €HT               |
| Dont :  |                                 |                              |
| ▪ Participation des Collectivités membres   | 19 090 503,22 €HT               |                              |
| ▪ Valorisation des déchets  | 1 530 932,03 €HT                |                              |
| ▪ Vente d'électricité   | 3 744 737,36 €HT                |                              |
| ▪ Apports extérieurs de VALOMED   | 1 576 107,54 €HT                |                              |
| ▪ Autres  | 720 922,71 €HT                  | 152 015,45 €HT               |
| - Chapitre 74 : subventions d'exploitation  | 2 908 405,05 €HT                | 658 000,00 €HT               |
| Il s'agit essentiellement des participations reçues des Eco-organismes (Eco-Emballages, Ecofolio, Eco-mobilier, etc.).  |                                 |                              |
| - Chapitre 75 : autres produits de gestion courante   | 15 095,44 €HT                   |                              |
| <b>=&gt; Total des recettes de gestion des services</b>   | <b>29 586 703,35 €HT</b>        | <b>810 015,45 €HT</b>        |

- Chapitre 76 : produits financiers 947,82 €HT
- Chapitre 77 : autres produits de gestion courante 77 918,17 €HT

Il s'agit de divers remboursements ou trop perçus.

**=> Total des recettes réelles 29 665 569,34 €HT 810 015,45 €HT**

- Chapitre 042 : opérations d'ordre de transferts entre sections 2 353 976,17 €HT

Il s'agit notamment de la quote-part de subventions d'investissement transférées au résultat et de diverses reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles au titre de l'exercice 2016.

**=> Total des recettes d'ordre 2 353 976,17 €HT**

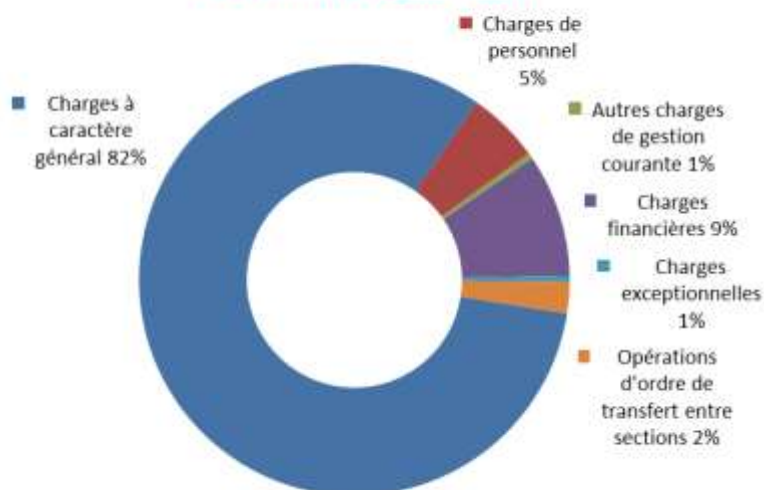
- Excédent d'exploitation reporté de N-1 (R002) : 2 704 283,61 €HT

• **Synthèse de la section d'exploitation** (hors excédent d'exploitation reporté) :

| DEPENSES D'EXPLOITATION                        | Budget total      | Réalisé estimé    | RECETTES D'EXPLOITATION                        | Budget total      | Réalisé estimé    |
|--|-------------------|-------------------|--|-------------------|-------------------|
| Charges à caractère général                    | 22 837 273        | 22 614 289        | Participation des EPCI                         | 19 810 000        | 19 090 503        |
| Charges de personnel                           | 1 539 000         | 1 496 501         | Vente d'électricité (UVE)                      | 3 684 000         | 3 744 737         |
| Autres charges de gestion courante             | 165 374           | 123 945           | Recettes des déchèteries                       | 652 451           | 845 673           |
| Charges financières                            | 2 580 837         | 2 538 159         | Vente de produits résiduels                    | 1 560 000         | 1 530 932         |
| Charges exceptionnelles                        | 145 500           | 126 393           | Apports extérieurs Valomed                     | 1 280 128         | 1 576 108         |
| Virement à la section d'investissement         | 8 952 256         | 0                 | Produits des activités annexes                 | 20 100            | 27 265            |
| Opérations d'ordre de transfert entre sections | 645 875           | 645 875           | Subventions d'exploitation                     | 4 786 998         | 3 566 405         |
|  |                   |                   | Autres produits de gestion courante            | 13 980            | 15 095            |
|  |                   |                   | Produits financiers                            | 100               | 948               |
|  |                   |                   | Produits exceptionnels                         | 100               | 77 918            |
|  |                   |                   | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 2 353 976         | 2 353 976         |
| <b>Total</b>                                   | <b>36 866 115</b> | <b>27 545 161</b> | <b>Total</b>                                   | <b>34 161 832</b> | <b>32 829 561</b> |

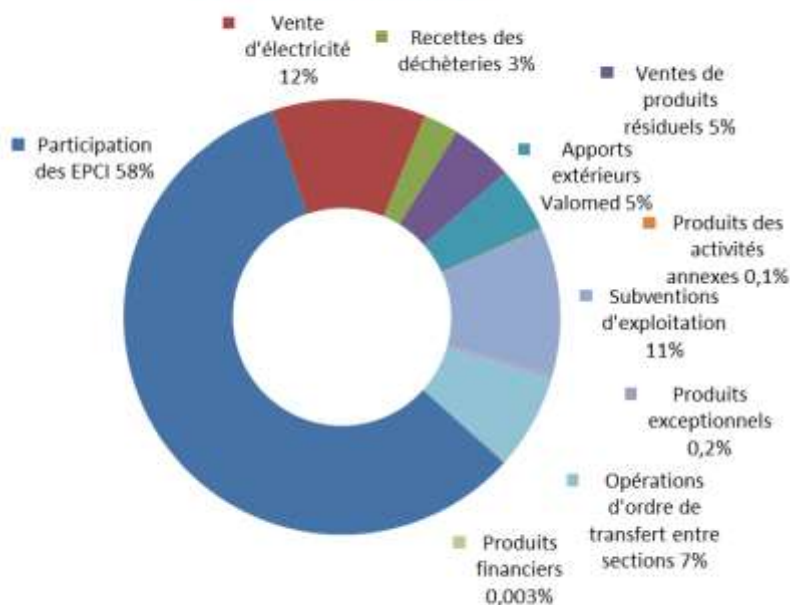
Ces éléments illustrent la gestion rigoureuse du service public de traitement des déchets et de gestion de déchèteries par UNIVALOM. En effet, outre la totale lisibilité du coût de fonctionnement de l'UVE, le Syndicat optimise le coût des achats effectués au moyen de marchés publics, de la masse salariale, ainsi que des financements.

### Dépenses d'exploitation



**Total de**  
**27 545 161 €HT**

### Recettes d'exploitation



**Total de**  
**32 829 561 €HT**

La structure de la section d'exploitation du Compte Administratif 2016 est totalement cohérente avec les compétences du Syndicat : le coût de fonctionnement de l'UVE et des divers marchés publics complémentaires au CPPP représente la grande majorité des dépenses, parmi lesquelles le poids de la masse salariale est très contraint.

Par ailleurs, la participation des membres constitue la principale ressource, étant cependant souligné que la contribution de la valorisation énergétique et des « soutiens » (subventions) représentent des recettes substantielles.

## I.2- section d'investissement

| <b>• Dépenses :</b>  | <b><u>Réalisations</u></b>     | <b><u>Restes à réaliser</u></b> |
|--|--------------------------------|---------------------------------|
| <b><u>Total</u></b>  | <b><u>5 890 802,39 €HT</u></b> | <b><u>592 429,68 €HT</u></b>    |
| - Chapitre 20 : Immobilisations incorporelles  | 28 203,32 €HT                  | 42 229,68 €HT                   |
| Il s'agit de l'acquisition de logiciels informatiques.   |                                |                                 |
| - Chapitre 21 : Immobilisations corporelles  | 287 934,78 €HT                 | 550 200,00 €HT                  |
| Elles concernent principalement, pour ce qui est des réalisations, des investissements réalisés dans le cadre de la mise aux normes des déchèteries et, en ce qui concerne les « restes à réaliser », le versement de la Redevance « R1-ter », pour un montant de 500 000€ découlant de l'Avenant 14 au Contrat de Partenariat Public Privé (CPPP) qui a fait l'objet d'une délibération du Comité Syndical en date du 20 décembre 2016. |                                |                                 |
| - Chapitre 16 : Emprunts et dettes assimilés   | 3 189 015,12 €HT               |                                 |
| Il s'agit du remboursement de la part « capital » des emprunts bancaires et des Redevances de financement découlant du CPPP (« R1-2 » et « R1-2bis »).   |                                |                                 |
| - Chapitre 27 : Autres immobilisations financières   | 31 673,00 €HT                  |                                 |
| Ce poste correspond à une écriture visant à équilibrer globalement la régularisation comptable opérée concernant la Redevance de financement « R1-2 » prévue au CPPP, et ce conformément à la Décision Modificative n°2 adoptée par le Comité Syndical par voie de délibération en date du 20 décembre 2016.   |                                |                                 |
| <b>=&gt; Total des dépenses financières</b>  | <b>3 220 688,12 €HT</b>        |                                 |
| <b>=&gt; Total des dépenses réelles d'investissement</b>   | <b>3 536 826,22 €HT</b>        | <b>592 429,68 €HT</b>           |
| - Chapitre 040 : Opérations d'ordre de transfert entre sections  | 2 353 976,17 €HT               |                                 |
| Il s'agit de la quote-part de subventions d'investissement et de la régularisation de dotations aux amortissements d'immobilisations incorporelles et corporelles.   |                                |                                 |
| - Solde exécution négatif reporté de N-1   | 3 504 955,43 €HT               |                                 |

• **Recettes :**

**Réalisations**

**Restes à réaliser**

**TOTAL**

**4 402 375,53 €HT**

- Chapitre 13 : subventions d'investissement reçues 0,00 €HT
- Chapitre 16 : emprunts et dettes assimilés 231 673,00 €HT

Ce poste concerne d'une part la souscription d'un emprunt bancaire d'un montant de 200 000 € destiné à financer le volet des travaux de mise aux normes des déchèteries syndicales ayant été réalisés en 2016, et d'autre part une écriture visant à finaliser la régularisation de l'enregistrement comptable de la Redevance de financement « R1-2 » découlant du CPPP, conformément à la Décision Modificative n°2 adoptée par le Comité Syndical par voie de délibération en date du 20 décembre 2016.

**=> Total des recettes d'équipement 231 673,00 €HT**

- Chapitre 10 : dotations, fonds divers et réserves 3 524 827,93 €HT

**=> Total des recettes réelles 3 756 500,93 €HT**

- Chapitre 040: Opérations d'ordre de transferts entre sections 645 874,60 €HT

Il s'agit des recettes correspondant aux dotations aux amortissements de l'exercice.

**=> Total des recettes d'ordre 645 874,60 €HT**

• **Synthèse de la section d'investissement :**

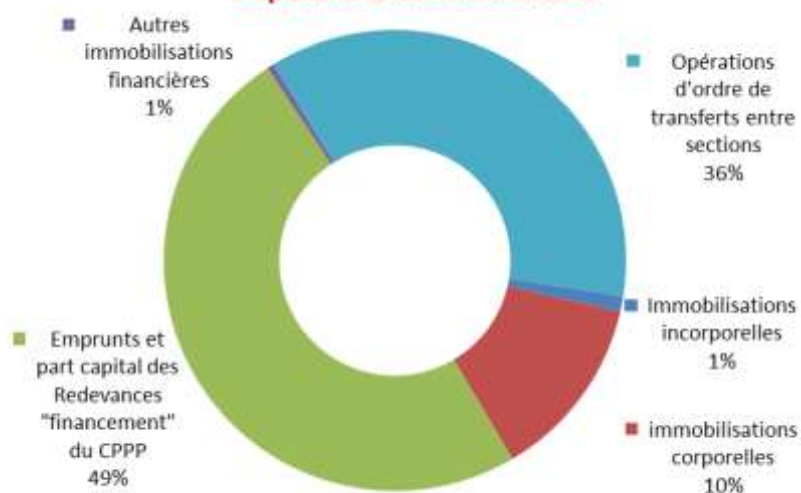
| DEPENSES D'INVESTISSEMENT                       | Budget total      | Réalisé estimé   |
|---|-------------------|------------------|
| Immobilisations incorporelles                   | 77 193            | 70 433           |
| Immobilisations corporelles                     | 6 249 413         | 838 135          |
| Emprunts  | 3 327 423         | 3 189 015        |
| Autres immobilisations financières              | 31 673            | 31 673           |
| Opérations d'ordre de transferts entre sections | 2 353 976         | 2 353 976        |
| <b>Total</b>                                    | <b>12 039 678</b> | <b>6 483 232</b> |

| RECETTES D'INVESTISSEMENT                       | Budget total      | Réalisé estimé   |
|---|-------------------|------------------|
| Emprunts  | 2 421 675         | 231 673          |
| Réserves  | 3 524 828         | 3 524 828        |
| Virement de la section d'exploitation           | 8 952 256         | 0                |
| Opérations d'ordre de transferts entre sections | 645 875           | 645 875          |
| <b>Total</b>                                    | <b>15 544 634</b> | <b>4 402 376</b> |

Sur le plan des dépenses, il peut être noté que le Syndicat réalise des investissements au plus juste niveau possible, tandis que le remboursement de la dette (emprunts bancaires et redevances de financement du CPPP) se poursuit à un niveau soutenu.

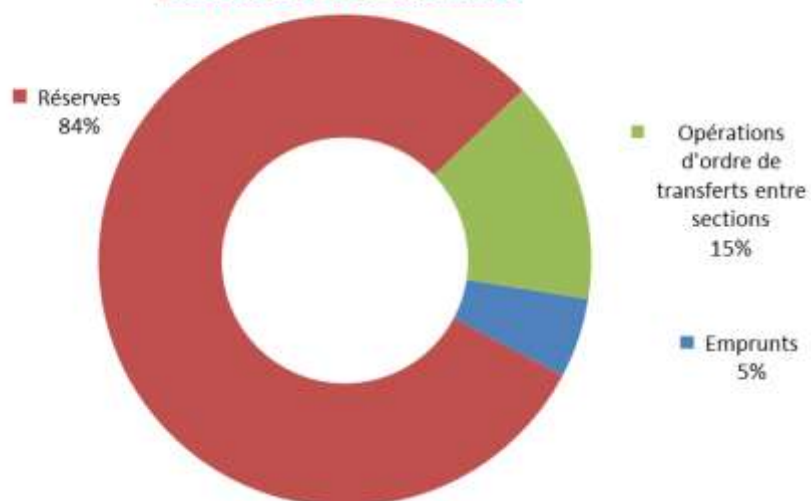
S'agissant des recettes, le recours à l'endettement est extrêmement ciblé en ce sens qu'il concerne le financement de la mise aux normes des déchèteries ; les ressources propres du Syndicat (réserves) représentent la grande majorité des recettes d'investissement.

### Dépenses d'investissement



Total de  
**6 483 232 €HT**

### Recettes d'investissement



Total de  
**4 402 376 €HT**

Par conséquent, les résultats cumulés de clôture de l'exercice 2016 sont les suivants :

|                                      |                         |
|--------------------------------------|-------------------------|
| - Section d'exploitation (excédent)  | 7 988 683,66 €HT        |
| - Section d'investissement (déficit) | - 5 582 171,47 €HT      |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>2 406 512,19 €HT</b> |

## II- Synthèse :

Le Compte Administratif syndical retraçant les opérations réalisées au cours de l'année 2016 telles que détaillées ci-avant fait apparaître les résultats suivants :

| COMPTE ADMINISTRATIF 2016                     |                     |              |                |                     |               |                     |
|---|---------------------|--------------|----------------|---------------------|---------------|---------------------|
| LIBELLES                                      | INVESTISSEMENT      |              | FONCTIONNEMENT |                     | ENSEMBLE      |                     |
|   | Dépenses            | Recettes     | Dépenses       | Recettes            | Dépenses      | Recettes            |
| Résultats reportés de N-1 (D ou R001 et R002) | 3 501 314,93        |              |                | 2 704 283,61        | 3 501 314,93  | 2 704 283,61        |
| Opérations de l'exercice                      | 5 890 802,39        | 4 402 375,53 | 27 545 160,91  | 32 829 560,96       | 33 435 963,30 | 37 231 936,49       |
| TOTAUX  | 9 392 117,32        | 4 402 375,53 | 27 545 160,91  | 35 533 844,57       | 36 937 278,23 | 39 936 220,10       |
| Résultats de clôture                          | -4 989 741,79       |              |                | 7 988 683,66        |               | 2 998 941,87        |
| Restes à réaliser                             | 592 429,68          |              |                |                     | 592 429,68    | 0,00                |
| TOTAUX CUMULES                                | 9 984 547,00        | 4 402 375,53 | 27 545 160,91  | 35 533 844,57       | 37 529 707,91 | 39 936 220,10       |
| <b>RESULTATS DEFINITIFS</b>                   | <b>5 582 171,47</b> |              |                | <b>7 988 683,66</b> |               | <b>2 406 512,19</b> |

Le Compte Administratif 2016 fait ainsi apparaître un résultat de la section de fonctionnement de 7 988 683,66 €HT (excédent).

Le résultat de la section d'investissement s'élève à – 4 989 741,79 €HT (déficit) avec – 592 429,68 €HT de « Restes à réaliser » soit un total de – 5 582 171,47 €HT (déficit).

Le solde d'exécution s'élève par conséquent à 2 406 512,19 €HT (excédent).

## III- Conclusion :

Le solde d'exécution de la gestion 2016 est donc particulièrement satisfaisant et permet d'envisager l'avenir sereinement, et ce dès le Budget Primitif de l'exercice 2017 qui comporte, de fait, une reprise de 2,4 millions d'euros.