

BUDGET PRIMITIF 2016

Compte de gestion Compte administratif 2015

Compte de gestion 2015

	Résultat clôture de exercice 2014	Part affectée à invest , exercice 2015	Résultat de l'exercice 2015	Résultat de clôture 2015
Investissement	- 6 914 676,50 €	-	4 711 203,27	-2 203 473,23 €
Fonctionnement	14 642 310,75€	8 936 430,14	- 481 016,67	5 224 863,94 €
TOTAL	- 7 727 634,25 €	8 936 430,14-	4 230 186,60	3 021 390,71 €

Source : paierie départementale

Compte administratif 2015

Fonctionnement	
Dépenses exercice 2015	12 289 391,97
Recettes exercice 2015	11 808 375,30
Déficit exercice 2015	- 481 016,67
Excédent 2014 de fonctionnement reporté	5 705 880,61
Total recettes	17 514 256,91
Excédent de clôture 2015	5 224 864,94
Investissement	
Dépenses exercice 2015	33 351 815,65
Recettes exercice 2015	38 063 018,92
Excédent exercice 2015	4 711 203,27
Déficit 2014 reporté	6 914 676,50
Résultat de clôture 2015 - déficit	- 2 203 473,23
Total des sections	+3 021 390,71

Restes à réaliser

Imputation	Montant HT
2031 immos incorporelles / frais étude :	
• Logiciel Vaux	2 772,00
2158 immos corporelles /autres installations, matériels et outillages tech,	
• Achat pompe	900,00
2313 immos en cours / constructions	
. AMO Ovade	7 558,60
2315	
. Installations, matériels et outillages techniques	459 975,42
TOTAL	471 206,02 €

Affectation du résultat

Résultat à affecter :		
fonctionnement	5 224 864 €	
report compte 002	2 550 183 €	
compte 1068 - réserve (recettes investissement)	2 674 680,22 €	(déficit d'investissement = 2 203 474,20 + reste à réaliser = 471 206,02)
		(virement de la section de fonctionnement pour couverture du déficit d'investissement)

Recettes de fonctionnement

↳ **contribution à l'habitant : 6,80€ HT**

↳ **contribution à la tonne d'OMr : 110,00€ HT**

↳ **facturations :**

- **Encombrants, plâtre, PVC**
- **DIB**
- **Déchets verts**
- **Autres déchets des collectivités (plâtre, PVC)**
- **Vente de compost et broyat**

↳ **report excédent antérieur**

↳ **valorisation du biogaz**

↳ **recettes Ovade**

Recettes de fonctionnement – contribution à la tonne

Tonnages OMr

2011	2012	2013	2014	2015 prévu	2015 réalisé	2016 prévisionnel
61 977	59 996	57 904	58 160	57 500	56 716	56 000

- **Baisse sensible en 2015, légère baisse prévue en 2016**
- **Pour mémoire le tonnage nominal de l'usine est de 66 000 tonnes**

Recettes de fonctionnement

↳ **Contribution à l'habitant : 6,80 €HT / habitant (sur population totale)**

BP 2015	Réalisé 2015	BP 2016
1 550 390 €	1 550 390€	2 239 770 €
322 998 hab.	322 998	329 378 hab.

↳ **Contribution à la tonne (OMr) : 110 €HT / tonne en 2016**

BP 2015	Réalisé 2015	BP 2016
108 €HT/ t	108 €HT/ t	110 €HT/ t
57 500 t	56 716 t	56 000 t
6 210 000 €	6 125 328€	6 160 000 €

Contribution à l'habitant

EPCI	Population totale	Contribution
C.A. DE BOURG EN BRESSE	75 422	512 870 €
C.C. BORDS DE VEYLE	8 525	57 970 €
C.C. BRESSE-DOMBES-SUD REVERMONT	6 470	43 996 €
C.C. DE LA COTIERE A MONTLUEL	24 586	167 185 €
C.C. CENTRE DOMBES	16 110	109 548 €
C.C. CHALARONNE CENTRE (avec Chantrival)	14 858	101 034 €
C.C. DE LA PLAINE DE L'AIN	67 433	458 544 €
C.C. DE LA VALLEE DE L'ALBARINE	5 558	37 794 €
C.C. DE MIRIBEL ET DU PLATEAU	23 302	158 454 €
C.C. DE MONTREVEL-EN-BRESSE	17 813	121 128 €
C.C. DU CANTON DE CHALAMONT	7 256	49 341 €
C.C. DU CANTON DE COLIGNY	6 971	47 403 €
C.C. DU HAUT-BUGEY (ex Monts-Berthiand)	5 857	39 828 €
C.C. DU PAYS DE BAGE	14 954	101 687 €
C.C. LA VALLIERE	10 371	70 523 €
C.C. RIVES DE L'AIN - PAYS DU CERDON	14 255	96 934 €
C.C. TREFFORT EN REVERMONT	9 637	65 532 €
Total	329 378	2 239 770 €

En 2016 passage à 6,80 € de la contribution par habitant pour les EPCI
Evolution de population + 3,1%

Recettes de fonctionnement

A noter :

- **Calcul des recettes liées à la contribution à la tonne : prise en compte d'une légère baisse des tonnages globaux.**
- **Augmentation de la contribution à l'habitant : passage de 4,80 à 6,80 €/habitant afin d'augmenter la part fixe des recettes.**
- **Recette de valorisation du biogaz : loyer terrain et recette électrique**
- **Recettes Ovade : premières recettes en 2016 du fait du décalage des essais car prévues seulement en période de MSI (mise en service industrielle) puis en exploitation**

Recettes de fonctionnement

↳ Facturation prestations (accueil déchets hors OMr des EPCI)

BP 2015	Réalisé 2015	BP 2016
5 467 396 €	3 555 863€	3 825 000€

↳ Vente de produit (compost, broyat, criblage)

BP 2015	Réalisé 2015	BP 2016
40 000 €	38 358€	27 400€

↳ Mesures compensatoires (mise en œuvre et suivi – reprise sur provision)

BP 2015	Réalisé 2015	BP 2016
53 700 €	30 537 €	27 000€

Recettes de fonctionnement

↳ Recettes valorisation du biogaz (loyer terrain et recettes électriques)

BP 2015	Réalisé 2015	BP 2016
112 000 €	89 190 €	112 000 €

↳ Subventions (Ademe, CD01, Eco-Mobilier)

BP 2015	Réalisé 2015	BP 2016
317 228 €	253 780 €	51 500 €

- Des acomptes ayant été versés fin 2014, le réalisé 2015 est inférieur au prévisionnel mais l'ensemble des sommes dues a été perçu.
- Le PLP étant terminé, les subventions sont octroyées par opération selon leur éligibilité.

Recettes de fonctionnement – facturation – vente

Catégorie de déchets	Tonnage 2016 (estimé à partir du réalisé 2015)	Tarif TGAP incluse À compter 1/3/16	Recettes HT
Encombrants déchèteries	10 000	115,50	1 148 750
Encombrants /monstres enfouis	400	118,50	46 855
DIB	10 000	118,50	1 177 216
DIB non triés	200	203,50	40 544
Assimilés OM	300	118,50	35 316
Assimilés OM /Ovade	600	115,50	69 300
Refus centre de tri	2 000	93,50	185 443
Refus PFC	2	118,50	236
Déchets IAA	200	118,50	23 544
Boues step	2	113,50	227
Plâtre	400	115,50	46 183
Plâtre EPCI	800	105,50	84 566
PVC	80	80,00	6 333
Déchets verts	9 800	40,50	396 083
Palettes	1 200	34,50	41 350
		Sous total	3 301 946
Inertes Pro	1 600	35,50	56 733
Inertes EPCI	3 600	35,50	127 650
Mâchefers sans TGAP	7 000	27,50	191 041
Mâchefers avec TGAP	3 000	47,58	142 095
Amiante	300	140 00	41 912
		Sous total	559 431
Total recettes accueil déchets (hors OMr)			3 861 377

Dépenses de fonctionnement

↳ Externalisations

⇒ OM

- **Pas d'externalisation en 2015 : ouverture du premier casier de l'extension début décembre 2014** (Pour mémoire : arrêt des externalisations fin janvier 2014)
- **Transfert = 278 475 €**

⇒ **Encombrants, plâtre valorisés : 1 163 070 € (transport + traitement)**

↳ **Indemnisation des communes d'accueil : 210 450 € versé en 2015 / évalué 180 600 en 2016** (3 €/t montant global réparti entre les 3 communes)

↳ **Programme local de prévention** (obligation réglementaire ; cf délibération :

Dépenses de fonctionnement

↳ Charges à caractère général

BP 2015	Réalisé 2015	BP 2016
7 432 269 €	6 679 045 €	6 828 731 €

↳ Charges de personnel

BP 2015	Réalisé 2015	BP 2016
989 989 €	955 559 €	994 405 €

↳ Autres charges de gestion courante

BP 2015	Réalisé 2015	BP 2016
477 095 €	429 402 €	144 696 €

Dépenses de fonctionnement

↳ Charges à caractère général

BP 2015	7 432 269	Ecart
CA 2015	6 679 045	- 753 224 *

Stockage	BP 2015	CA 2015	Ecart	Observations	BP 2016	Observations
ISDND Gas Oil	135 000	96 600	- 38 400	Diminution du prix du gasoil et moins de compactage	90 000	Diminution déchets enfouis/compactage
ISDND locations	70 000	164 152	+ 94 152	Locations d'engins (panne de compacteur) -	60 000	
Lixiviats	73 000	99 112	+26 112	Plus de lixiviats que prévu	78 536	
Quais de transfert						
transport OMr	301 000	278 475	- 22 525		300 000	
Transport enc + plâtre	144 000	118 694	- 25 306		140 000	
Valorisation encombrants, plâtre	1 050 000	1 044 375	- 5 625		1 045 000	
Ovade						
Exploitation Ovade	2 105 524	1 311 580	- 793 944	Décalage du début des essais ; forfait d'exploitation de la période travaux uniquement	2 693 100 (déduction faite des recettes)	Fin de phases Essais + MSI Puis exploitation comprenant forfait + part proportionnelle traitement, transport et GER

*Seuls les écarts les plus significatifs sont présentés ; c'est pourquoi la somme des écarts du tableau n'est pas égale à l'écart total du chapitre

Dépenses de fonctionnement

↳ Charges à caractère général

TGAP : 593 631 € (dû = 1 259 427€ - régularisation 2015 : 673 333 € +2 500 € taxe Dréal)

Hypothèse :

- **20,08 € par tonne du fait de la valorisation à 75% du biogaz**
(au lieu de 32,13 €/t si certification ISO14001 seulement)

Calcul : (tonnages 2015 x 20,08 €) – ajustement année n-1

Dépenses de fonctionnement

↳ Exploitation usine Ovade

Poste	2016	2017
Dépenses		
Forfait exploitation	2 247 902 €	2 305 132 €
Part proportionnelle	1 128 808 €	1 161 135 €
GER*	153 545 €	633 831 €
Total dépenses	3 530 256 €**	4 100 098 €
Recettes		
Compost, biogaz, ferrailles	1 086 912 €	1 424 418 €
Coût résiduel	2 693 077 €	2 675 680 €

* GER : gros entretien renouvellement / ** au BP +249 734 € sommes dues pour décembre 2015

Dépenses de fonctionnement

↳ Charges financières

BP 2015	Réalisé 2015	BP 2016
1 882 595 €	1 839 470 €	1 773 893 €

Dépenses de fonctionnement

↳ Dotations aux amortissements

BP 2015	Réalisé 2015	BP 2016
1 660 655 €	1 703 195 €	2 162 539 €

↳ Charges exceptionnelles

BP 2015	Réalisé 2015	BP 2016
36 384 €	31 334 €	38 410 €

↳ Dépenses imprévues

BP 2015	Réalisé 2015	BP 2016
200 000 €	87 420 €	120 000 €

↳ Virement à la section d'investissement

BP 2015	Réalisé 2015	BP 2016
5 492 778	5 492 778 €	2 976 389 €

Recettes d'investissement

↳ Virement de la section de fonctionnement (021)

BP 2015	Réalisé 2015	BP 2016
5 569 578 €		2 976 389 €

↳ Excédent d'investissement reporté

BP 2015	Réalisé 2015	BP 2016
-	-	-

↳ Dotation aux amortissements

BP 2015	Réalisé 2015	BP 2016
1 660 655 €	1 657 847 €	2 162 539 €

Recettes d'investissement

↳ Fonds de concours financement réhabilitation de Vaux

BP 2015	Réalisé 2015	BP 2016
61 500 €	61 525 €	60 000€

↳ Emprunt

BP 2015	Réalisé 2015	BP 2016
6 525 000€	6 525 000 €	2 000 000 €

Dépenses d'investissement

Les principaux postes d'investissement 2016

1. Fin de la construction de l'unité de tri-mécano-biologique et méthanisation-compostage OVADE : travaux (montant marché de base 2008 + révisions estimées) + AMO, SPS et contrôle technique
2. 1^{re} phase (terrassement) de construction de 3 nouvelles alvéoles du casier «1» de l'extension
3. Construction du hangar d'exploitation sur le site de l'extension

Dépenses d'investissement – principaux postes

	Montants	Observations
Stockage		
Alvéoles 6, 7 et 8 de l'extension	486 000 €	1 ^{ère} phase - terrassement
Hangar d'exploitation extension	300 000 €	Permettra de bonnes conditions d'exploitation
Réfection hydraulique et forages biogaz anciens casiers	50 000 €	
Ovade		
Travaux (y compris AMO, SPS, Contrôle technique)	1 513 237 €	Fin des essais et MSI inclus dans la phase 1,2 « construction »
Projet ligne biodéchets	2 000 000 €	A valider suite à études de définition

Dépenses d'investissement

↳ Immobilisations incorporelles – comptes 20

BP 2015	Réalisé 2015	BP 2016
34 000 €	21 672 €	10 000 €

↳ Immobilisations corporelles – comptes 21

BP 2015	Réalisé 2015	BP 2016
126 300 €	100 574 €	63 250 €

↳ Immobilisations en cours – comptes 23

BP 2015	Réalisé 2015	BP 2016
11 898 274 €	9 523 312 €	4 384 240 €

Dépenses d'investissement

↳ Emprunt

BP 2015	Réalisé 2015	BP 2016
3 062 100 €*	23 618 167 €	2 658 499 €

* 23 671 948 € au cpte 16, remboursement emprunts CE refinancés / montant : 10 304 924€

↳ Opérations d'ordre sur subventions et cessions

BP 2015	Réalisé 2015	BP 2016
80 913 €	80 913 €	82 939 €

↳ Déficit d'investissement reporté

BP 2015	Réalisé 2015	BP 2016
6 914 677 €	-	2 203 473€

Budget - fonctionnement

Dépenses	BP 2015	Réalisé 2015	Demande 2016
charges générales 60611 à 637	7 432 269	6 679 045	6 828 731
charges de personnel 64 et 6331 à 6338	989 989	955 559	994 405
autres charges de gestion courantes 65	477 095	429 402	144 696
charges financières 66	2 518 295	2 490 858	1 773 893
amortissement (68)	1 660 655	1 703 195	2 162 539
charges exceptionnelles 67	36 384	31 334	38 410
opérations d'ordre de transfert immos cédées (675)	-	-	-
virement à section invest. (023)	5 569 578	-	2 976 389
022 - dépenses imprévues	112 580	-	120 000
	18 796 845	12 289 392	15 039 063

Recettes	BP 2015	Réalisé 2015	Demande 2016
atténuation de charges (64)	15 000	9 446	6 000
recettes déchets et ventes de produits (70)	11 710 000	9 719 549	10 019 410
dotations subventions et participations (74) (dont contributions à l'habitant)	1 867 618	1 804 171	2 280 770
autres produits de gestion courante (75) (dont valorisation biogaz)	417 234	115 761	138 594
produits exceptionnels (77)	10 000	47 998	0
opérations d'ordre /amortissements (777)	80 913	80 913	82 939
reprises sur amortissements et provisions (78) (suite à mise en œuvre des mesures compensatoires)	53 700	30 537	27 000
excédent de fonctionnement reporté (002)	5 705 881	5 705 881	2 550 183
	19 860 346	17 514 256	15 104 896
Recettes de l'exercice :			
solde négatif de fonctionnement exercice 2015 :		481 017	
excédent 2015		5 224 864	

Budget - investissement

Dépenses	BP 2015	Réalisé 2015	Demande 2016
040- opérations d'ordre de transfert	80 913	80 913	82 939
16 - emprunts et dettes assimilées	23 671 948	23 618 167	2 658 499
204 -Participations travaux équipement	7 200	7 177	-
20- immobilisations incorporelles	34 000	21 672	10 000
21 - immobilisations corporelles	126 300	100 574	63 250
23 - immobilisations en cours	11 898 274	8 523 312	4 384 240
23 - immos en cours - restes à réaliser			471 207
001 - Déficit d'exécution de la section d'investissement reporté	6 914 677	6 914 677	2 203 474
Total	42 733 312	40 266 492	9 873 609
Recettes	BP 2015	Réalisé 2015	Demande 2016
solde d'exécution de la section d'invest. reporté (001)			
024 - produits de cessions		-	-
040 - opérations d'ordre entre sections (amortissements -cptes 28)	1 660 655	1 657 847	2 162 539
040 -opérations d'ordre entre sections (emprunts)	10 304 924	10 304 924	-
041 - opérations patrimoniales	10 304 924	10 304 924	-
192 - plus ou moins value sur cession d'immobilisation	-	45 348	-
13 - subventions d'investissement reçues	61 500	61 525	60 000
16 - emprunts et dettes assimilées	6 525 000	6 525 000	2 000 000
21 - immobilisations corporelles	-	-	-
23 - immobilisations en cours	-	-	-
1068 - réserve	8 936 431	8 936 430	2 674 681
virement de la section de fonctionnement	5 569 578	-	2 976 389
	43 363 012	38 063 019	9 873 609

Budget - solde prévisionnel à fin 2016

Totaux dépenses /
recettes

DEPENSES :

fonctionnement :

investissement :

	BP 2015	CA 2015	BP 2016
	18 796 845	12 289 392	15 039 063
	42 733 312	40 266 492	9 873 609
	61 530 157	52 555 884	24 912 672

RECETTES :

fonctionnement :

investissement :

	BP 2015	CA 2015	BP 2016
	19 860 346	17 514 256	15 104 897
	43 363 012	38 063 019	9 873 609
	63 223 358	55 577 275	24 978 506

total des recettes

total des dépenses

	BP 2015	CA 2015	BP 2016
	63 223 358	55 577 275	24 978 506
	61 530 157	52 555 884	24 912 672

différence :

1 693 201 3 021 391 65 834

Solde prévisionnel 2016 =	65 834
----------------------------------	---------------