

PRESENTATION ET ANALYSE DU COMPTE FINANCIER UNIQUE 2024
Budget Annexe : SICTOM

Préambule : Des résultats conformes à nos orientations et prévisions

La présente analyse compare et met en exergue les mouvements qui ont affecté nos prévisions budgétaires (BP 2024) et l'exécution budgétaire (CFU 2024) proprement-dite.

I – Section de fonctionnement

	BP+DM 2024	CFU 2024
DEPENSES	5 670 400,00	5 586 436,43
RECETTES	5 670 400,00	5 528 765,20
RESULTAT	0,00	- 57 671,23

Le résultat de l'exercice 2024 en section de fonctionnement est de - **57 671,23 €**

Eu égard à notre résultat antérieur de 160 057,20 €, le résultat de clôture sera de 102 385,97 €

A) Les dépenses de fonctionnement

Dépenses de fonctionnement par chapitre	BP+DM 2024	CFU 2024
011 - Charges à caractère général	3 147 900,33	3 114 111,92
012 - Charges de personnel	2 047 548,88	2 021 201,15
65 - Charges de gestion courante	66 013,85	65 520,09
66 - Charges financières	28 875,90	28 052,58
67 - Charges exceptionnelles	10 459,18	10 455,16
68 – Dotations aux Provisions	267,67	267,67
022 - Dépenses imprévues		
Total dépenses réelles	5 301 065,81	5 239 608,57
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	369 334,19	346 827,86
002-Déficit de fonctionnement reporté		
023 - Virement à la section d'investissement		
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	5 670 400,00	5 586 436,43

Le chapitre 011 représente en majorité les dépenses liées à la collecte et aux traitements des produits issus des déchèteries et de la collecte sur notre territoire.

Le chapitre 012 respecte les prévisions budgétaires établies.

Le chapitre 65 correspond aux acomptes de fonctionnement versés à Valor Béarn (article 655481) et aux créances éteintes (articles 6542).

Le chapitre 042 correspond aux amortissements.

Vue d'ensemble 2024 (de CFU à BP)

Au total, les dépenses réelles de fonctionnement de l'exercice 2024 s'élèvent à 5 239 K€

B) Les recettes de fonctionnement

Recettes de fonctionnement par chapitre	BP+DM 2024	CFU 2024
013 - Atténuations de charges	368,00	27 625,37
70 - Produits des services	473 918,36	467 301,55
73 – Impôts et taxes	4 230 133,58	4 216 246,00
74 – Dotations et participations	780 400,00	796 465,34
75 – Autres produits gestion courante	0,00	2 438,08
77 - Produits exceptionnels	0,00	0,00
Total recettes réelles	5 484 819,94	5 510 076,34
002-Excédent de fonctionnement reporté	160 057,20	
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	25 522,86	18 688,86
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	5 670 400,00	5 528 765,20

Le chapitre 013 correspond aux remboursements sur rémunérations du personnel et assurance vie.

Le chapitre 70 représente en majorité les recettes de reprise de matériaux, de la redevance spéciale et de l'apport des Déchets Verts.

Cette année les quantités de papier collectées ont baissé.

Le chapitre 73 correspond à la taxe d'enlèvement des ordures ménagères (TEOM). La baisse du montant perçu correspond au changement de taux pour les communes qui sont passées en collecte en apport volontaire.

Le chapitre 74 représente les soutiens des éco-organismes notamment notre partenaire CITEO.

Le chapitre 75 correspond à la cession de notre benne ordures ménagères 26 tonnes.

Le chapitre 042 correspond aux amortissements des subventions.

Vue d'ensemble 2024 (de CFU à BP)
Au total, les recettes réelles de fonctionnement de l'exercice 2024 s'élèvent à 5 510 K€

II – Section d'investissement

	BP+DM 2024	CFU 2024
DEPENSES	5 100 000,00	2 237 221,41
RECETTES	5 100 000,00	1 650 994,84
RESULTAT	0,00	- 586 226,57

Le résultat de l'exercice 2024 en section d'investissement est de - 586 226,57 €.

Eu égard à notre résultat antérieur de 788 996,61 €, le résultat de clôture sera de 202 770,04€

A) Les dépenses d'investissement

Op.	Opération individualisées	RAR 2023	BP+DM 2024	CFU 2024	RAR 2024
23	Achat Mini Benne		410 000,00	0,00	366 060,00
24	Acquisitions Bennes OM	400 000,00	1 195 000,00	436 724,40	
25	Travaux Classe III	35 670,00	435 670,00	25 441,48	236 760,00
34	Aménagements Déchetterie	55 500,00	105 500,00	21 321,88	17 175,00

36	Habillage PAV				
39	Plate-forme de compostage			0,00	
41	Matériel Informatique	30 000,00	280 000,00	20 704,18	56 738,80
431	Points recyclages	499 660,00	1 963 535,57	1 385 616,64	224 372,00
47	Conteneurs dalles			0,00	
50	Acquisitions de terrains-bâtiments		100 000,00	0,00	
51	Acquisitions de conteneurs	21 672,00	56 672,00	26 549,54	15 000,00
53	Etude décharge sauvage				
55	Matériel Déchetterie	2 000,00	102 000,00	950,00	
57	Locaux SICTOM	5 801,28	55 801,28	30 747,35	2 336,00
58	Composteurs Individuels		30 000,00	29 985,42	
59	Véhicules de service		75 000,00	40 000,00	35 000,00
631	Hangar SICTOM			0,00	
64	Matériel manutention		130 000,00	122 869,37	
65	Signalétique		5 000,00	0,00	
66	Tri à la source	2 510,00	2 510,00	0,00	
68	Abris bacs – bio déchets		50 000,00	0,00	
Total Dépenses Opérations		1 052 813,28	4 996 688,85	2 140 910,26	953 441,80
	020 - Dépenses imprévues				
	040 - Opérations d'ordre de transfert entre section		18 688,86	18 688,86	
	041 - Opérations patrimoniales				
	16 - Emprunts et dettes assimilées		84 622,29	77 622,29	
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT		1 052 813,28	5 100 000,00	2 237 221,41	1 052 813,28

Le programme d'investissement (hors dette et opérations non individualisées) a été réalisé à 43 % pour une dépense finale de 2 140 910,26 €.

Les dépenses des opérations d'investissement sont essentiellement représentées par l'acquisition des colonnes semi-enterrées et la création des Points d'apports volontaires sur les Vallées d'Aspe et de Barétous et l'acquisition de bennes ordures ménagères
Enfin il est à noter des dépenses d'investissement « récurrentes » au service à savoir l'achat de conteneurs et de composteurs.

Le chapitre 040 correspond aux amortissements des subventions et le chapitre 16 au remboursement du capital de la dette.

B) Les recettes d'investissement

Op.	Opération individualisées	BP+DM 2024	CFU 2024
	13-Subventions	125 000,00	23 172,50
	10 - Dotations, fonds divers et réserves	734 702,89	280 994,48
	16 - Emprunts et dettes assimilées	3 081 966,31	1 000 000,00
	021 - Virement à la section de fonctionnement		
	024 - Produits des cessions d'immobilisations		
	001-Excédent d'investissement reporté	788 996,61	
	040 - Opérations d'ordre de transfert entre section	369 334,19	346 827,86
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT		5 100 000,00	1 650 994,84

Les recettes d'investissement sont représentées par l'emprunt contracté pour l'acquisition et l'installation des colonnes semi-enterrées mais également par la FCVA perçue pour l'acquisition des bennes ordures ménagères et des colonnes.

Le chapitre 040 correspond aux amortissements.

Vue d'ensemble 2024 (de CFU à BP)

En section d'investissement on note un déficit d'investissement de 586 k€

III – Total général des deux sections

2024	Dépenses	Recettes	Déficit	Excédent
REALISE				
Investissement	2 237 221,41	1 650 994,84	586 226,57	
Fonctionnement	5 586 436,43	5 528 765,20	57 671,23	
TOTAL	7 823 657,84	7 179 760,04	643 897,80	
RESTES A REALISER				
Investissement	953 441,80	0,00	953 441,80	
TOTAL	8 777 099,64	7 179 760,04	1 597 339,60	

En intégrant les affectations de l'année précédente, pour la section de fonctionnement d'un montant de 160 057,20 € et pour la section d'investissement d'un montant de 788 996,61 €, le résultat est le suivant :

- **Section investissement excédent de 202 770,04 €**
- **Section fonctionnement excédent de 102 385,97 €**