



EXTRAIT DU REGISTRE DES DELIBERATIONS N° 2018-04-07

COMITE SYNDICAL DU 25 AVRIL 2018

### APPROBATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2017

L'an deux mil dix-huit, le vingt-cinq avril à 18 heures 00, le Comité Syndical de l'USTOM du Castillonnais et du Réolais dûment convoqué, s'est réuni en session ordinaire de ses séances, après convocation légale, à la Salle polyvalente de MASSUGAS, sous la présidence de M. Sylvain MARTY.

Date de la convocation : 18 avril 2018

Membres en exercice : 118 Membres présents : 65

Pouvoirs : 0

Le quorum est atteint, ce comité syndical peut valablement délibérer.

\*\*\*\*\*

#### Présents :

**Communauté de communes du Réolais en Sud Gironde :** BEYRIE Yves, REMAUT Alain, COVOLAN Mario, DESPUJOL Michel, GAY Gérard, CHAMPAGNE Marie-Claude, LABARBE Marie, LALAGUE Joëlle, ESPAGNET Didier, ARTERO Hervé, ARMELLIN Robert, BOUILLAC Gilles, NICOLLE Daniel / **Communauté de communes du Grand St Emilionnais :** DUBOUDIN Dominique, DUVAL Pierre / **Communauté de communes du Sauveterrois :** BENEY Régis, FOUILHAC Christiane, DADEL Jean-Denis, PRA Jean-Marc, HATRON Valérie, YON François, GASNAULT Jean-Pierre, GOMEZ Natacha, BOTTEGA Joseph, CHARENTON Michel, SALAGNAC pascal, PEYRE Francis, BLANCHEREAU Claude, DUBOS Jean-Claude, LEBRUN Gérard, LABORDE Thierry / **Communauté de communes de Montaigne Montravel :** TONNEAUT Philippe, LAGORCE Josette, LEGOUTIERES Alain, REY Jean-Louis, POINTET Dominique, LAPERROUSAZ Patrick / **Communauté de communes de Castillon Pujols :** TRAVANUT Jean-Paul, BOURDIER Christian, BLANC Bernard, PAULETTO Patrice, DUVERGE Bernard, LAVIGNAC Marie-Claude, ZAMPARO Isabelle, DELGUEL Jean-Claude, BRACHET Maryse, REBILLOUT Christian, MARTEL Christine, NEUVILLE Alain, BEDAT Marie-Claire, THIBEAU Daniel / **Communauté de communes du Pays Foyen :** BOULEAU Jacques, LAVOIR Denis, CONORD Diana, BASSET Jean-Michel, REBEYROLLE Jean-Jacques, BOUDENS David, POUPIN Annie, LA SALMONIE Jacques, SERVANT Jacques, HOSPITAL Patrick, NAUDON Jean-Pierre, VACHER Jean-Claude, VALADE Jean-Luc, REGNER Jean

#### Absents :

**Communauté de communes du Réolais en Sud Gironde :** BARBE Isabelle, JAUTARD Gilles, DUCASSE Jacky, DE RONNE Orande, LABADIE Christophe, TRENTIN Jean-Claude, MALIRAT Jean-Pierre, ROBERTS Amanda, BOURGOGNE Véronique, DEHEAULME Isabelle, VILETTE Roger, MALLANDIT SALLAUD Christian, CARNELOS Christophe, CASTAGNET Bernard / **Communauté de communes du Grand St Emilionnais :** FENELON Daniel, BIGOT Patrick, GUIMBERTEAU Yannick, LAURET Bernard / **Communauté de communes du Sauveterrois :** MIGAUD François, MARNIESSE Denis, LANGELO Christophe, RAYNE Yves, MACIAS Chantal, ACENA Xavier, VIAUD Jean-Marie, DUPRAT Jean-Luc, BOUDIGUE René, REBILLOU Bernard, BONNAMY Nicole, AUBERT Daniel, BOUSCARY Emile, SAUTS Laurent, BRIS Daniel / **Communauté de communes de Montaigne Montravel :** GALLOT Christian / **Communauté de communes de Castillon Pujols :** DUCOUSSO Jean-Claude, DUVIGNEAU LOBRE Didier, GEROMIN Michel, ZECCHINI Alphonse, LEPETIT Nathalie, DELONGEAS Jean-Claude, POIVERT Liliane, GAUTHIER Pierre, DUMARTIN William, MATHIEU Jean-Jacques, CESAR Gérard / **Communauté de commune du Pays Foyen :** BELLECULEE David, DARRIEUTORT Serge, BOURDIL Jean-Michel, CAMBECEDES Jacques, LACHAIZE Yolande, DESROZIER Jacques, LETELLIER Maurice



### APPROBATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2017

Le Comité Syndical du Castillonnais et du Réolais, sur rapport de Monsieur le Président,

Vu le code général des collectivités territoriales et notamment ses articles L. 2121-29 et L. 1612-12 et 13,

Vu l'instruction budgétaire et comptable M14 annexée à l'arrêté modifié du 27 décembre 2005,

Vu les comptes de gestion visés et transmis par le trésorier de RAUZAN,

Considérant qu'il appartient à l'assemblée de se prononcer sur l'arrêté des comptes de l'exercice précédent,

Conformément à l'article L.2121-14 du CGCT, M. MARTY Sylvain, Président, sort de la salle où se tient la séance et ne prend pas part au vote.

Après en avoir délibéré, le conseil syndical par 65 voix pour, 0 voix contre et 0 abstention :

- DECIDE de donner acte de la présentation faite du compte administratif 2017 du Budget Principal de l'USTOM (20800) , lequel peut se résumer ainsi :

|                          | FONCTIONNEMENT |               | INVESTISSEMENT |              | ENSEMBLE     |               |
|--------------------------|----------------|---------------|----------------|--------------|--------------|---------------|
|                          | Dépenses       | Recettes      | Dépenses       | Recettes     | Dépenses     | Recettes      |
| Résultat reporté         |                | 2 034 127,72  |                | 2 147 497,29 | 0,00         | 4 181 625,01  |
| Opérations de l'exercice | 7 880 019,21   | 8 205 699,86  | 764 044,18     | 1 173 224,96 | 8 644 063,39 | 9 378 924,82  |
| TOTAUX                   | 7 880 019,21   | 10 239 827,58 | 764 044,18     | 3 320 722,25 | 8 644 063,39 | 13 560 549,83 |
| Résultat de clôture      |                | 2 359 808,37  |                | 2 556 678,07 |              | 4 916 486,44  |
| restes à réaliser        |                |               | 613 789,05     |              | 613 789,05   | 0,00          |
| TOTAUX CUMULES           | 7 880 019,21   | 10 239 827,58 | 1 377 833,23   | 3 320 722,25 | 9 257 852,44 | 13 560 549,83 |
| Résultat définitif       |                | 2 359 808,37  |                | 1 942 889,02 |              | 4 302 697,39  |

- DECIDE de constater les identités de valeurs avec les indications du compte de gestion relatives au report à nouveau, au résultat d'exploitation et au fonds de roulement du bilan d'entrée et de sortie, aux débits et crédits portés à titre budgétaire aux différents comptes.
- DECIDE de reconnaître la sincérité des restes à réaliser inscrits ;
- DECIDE d'arrêter les résultats définitifs de l'exercice budgétaire 2017 tels que résumés ci-dessus.

Le Président,

- certifie sous sa responsabilité le caractère exécutoire de cette décision,
- informe que la présente décision peut faire l'objet d'un recours pour excès de pouvoir devant le Tribunal Administratif dans un délai de 2 mois à compter de sa notification, sa réception par le représentant de l'Etat et sa publication.



Fait et délibéré les jours, mois et an que dessus,  
Au registre sont les signatures.

Certifiée exécutoire par réception  
Sous-Préfecture le :  
Par publication ou notification le :

Le Président,  
Sylvain MARTY







## Note de Présentation du CA 2017



### du Budget principal de l'USTOM

Le compte administratif 2017 se présente sous une forme identique au budget prévisionnel, et comprend en sus des réalisations de 2017, celles de 2016.

Il mentionne également, en sus de l'exécution :

- les charges et produits rattachés en fonctionnement (qui intègrent de fait les exécutions comptables)
- les crédits à annuler (différence entre les crédits ouverts et les crédits employés ou restant à employer).
- Les restes à réaliser de l'exercice terminé en Dépenses d'Investissement.

Le résultat de 2017 s'élève :

- en fonctionnement à 8 205 699,86€ de recettes - 7 880 019,21€ de dépenses = + 325 680.65€
  - en investissement à 1 173 224,96€ de recettes - 764 044,18€ de dépenses = + 409 180.78€
- avant report des Restes à Réaliser en dépenses d'investissement qui s'élèvent à 613 789.05€.

Le compte administratif 2017 peut être résumé tel que suivant :

1. En section d'Investissement :

| SECTION d'Investissement              |  |                |                                       |                |
|---------------------------------------|--|----------------|---------------------------------------|----------------|
| DEPENSES                              |  | CA 2016        | Total Budget 2017                     | CA 2017        |
| 16                                    | Emprunts et assimilés                          | 174 923,68 €   | 318 820,79 €                          | 318 820,79 €   |
| 20                                    | Immobilisations incorporelles                  | 27 547,60 €    | 309 622,50 €                          | 113 786,79 €   |
| 204                                   | fonds de concours                              | 759,00 €       | 0,00 €                                |                |
| 21                                    | Immobilisations Corporelles                    | 232 393,63 €   | 794 843,51 €                          | 296 648,90 €   |
| 27                                    | Cautions et emprunts                           |                | 1 019,54 €                            | 1 019,54 €     |
| 23                                    | Immobilisations en cours                       | 0,00 €         | 3 555 000,00 €                        |                |
| 041                                   | Opérations d'ordre à l'intérieur de la section |                |                                       |                |
| 042                                   | Opérations d'ordre entre sections              | 28 120,00 €    | 37 408,16 €                           | 33 768,16 €    |
| 020                                   | Dépenses imprévues d'Investissement            |                | 157 032,05 €                          |                |
| TOTALUX :                             |  | 463 743,91 €   | 5 173 746,55 €                        | 764 044,18 €   |
| RECETTES                              |  | CA 2016        | BP 2017                               | CA 2017        |
| 10                                    | Dotations et Fonds de réserve                  | 207 834,00 €   | 518 740,83 €                          | 516 742,60 €   |
| 040                                   | Amortissements                                 | 552 245,39 €   | 636 606,76 €                          | 636 482,36 €   |
| 16                                    | emprunts et assimilés                          | 1 020 000,00 € | 20 000,00 €                           | 20 000,00 €    |
| 041                                   | Opérations d'ordre entre sections              | 28 120,00 €    | 0,00 €                                |                |
| 21                                    | Virement de la section de fonctionnement       |                | 1 854 435,91 €                        |                |
| 001                                   | Excédent d'investissement reporté              |                | 2 147 497,29 €                        |                |
| TOTALUX :                             |  | 1 808 199,39 € | 5 177 280,79 €                        | 1 173 224,96 € |
| Résultat d'Investissement :           |  | 1 344 455,48 € | Résultat d'Investissement :           | 409 180,78 €   |
| Solde reporté:                        |  | 639 744,93 €   | Solde Reporté :                       | 2 147 497,29 € |
| Solde Cumulé :                        |  | 1 984 200,41 € |                                       |                |
| REPORT RECYCLERIE Solde 2016          |  | 163 296,88 €   |                                       |                |
| Solde Cumulé reporté :                |  | 2 147 497,29 € | Solde Cumulé à reporter au BS2018:    | 2 556 678,07 € |
| RAR 2016 :                            |  | 2 481 266,01 € | RAR 2017 :                            | 613 789,05 €   |
|                                       |  |                | Total :                               | 1 942 889,02 € |
| Besoin d'investissement (cpte 1068) : |  | -497 065,60 €  | Besoin d'investissement (cpte 1068) : | 0,00 €         |

Voici le détail des opérations d'Investissement (Chapitres 20, 21 et 23) :

| INVESTISSEMENTS<br>2016-2017   | Prévu au<br>BP2016 | CA 2016 (total<br>du 20+21+23) | VOTE 2017<br>(BP+BS+DM) | CA 2017      | Restes à<br>réaliser 2017 |
|--|--------------------|--------------------------------|-------------------------|--------------|---------------------------|
| Travaux sur Massugas   | 2 550 000,00       | 5 063,00                       | 3 555 000 €             |              | 185 608,22 €              |
| Maîtrise d'œuvre de<br>Massugas et frais<br>divers-tranche ferme +<br>conditionnelle | 250 000,00         | 11 290,00                      | 240 022,50 €            | 102 561,79 € | 84 457,51 €               |
| Mise aux normes et<br>travaux sur les<br>déchetteries                                | 450 000,00         | 127 039,40                     | 201 083,13 €            | 74 344,41 €  | 9 038,44 €                |



|  |              |            |                       |                     |                     |
|--|--------------|------------|-----------------------|---------------------|---------------------|
| <i>Frais de publication et divers</i>                                  | 87 189,00    | 1 800,00   | 6 500,00 €            | 2 400,00 €          |                     |
| <i>Maîtrise d'œuvre pour déchèterie Saint Magne et diverses études</i> | 100 000,00   |            | 63 500,00 €           | 8 825,00 €          | 15 900,00 €         |
| <i>Achat d'un terrain pour la déchèterie</i>                           |              |            | 51 900,00 €           |                     |                     |
| <i>Agenda accessibilité Recyclerie</i>                                 |              | 6 504,00   | 63 500,00 €           |                     |                     |
| <i>Travaux divers sur bâtiment recyclerie</i>                          |              |            | 15 000,00 €           | 0,00 €              | 18 930,20 €         |
| <i>Matériels transport recyclerie</i>                                  |              |            | 33 315,89             | 34 035,89 €         | 566,20 €            |
| <i>Investissements matériels transport</i>                             | 200 000,00   |            | 200 000,00 €          | 19 757,74 €         | 281 854,85 €        |
| <i>Investissements courants des services et divers</i>                 | 594 241,00   | 5 676,60   | 87 539,44 €           | 37 341,41 €         | 16 198,31 €         |
| <i>Achats de bacs</i>  |              | 21 042,50  | 21 820,25 €           | 27 042,25 €         | 1 235,32 €          |
| <i>Investissements matériels PAV</i>                                   |              | 81 525,73  | 120 684,80 €          | 104 127,20 €        |                     |
| <i><u>Totaux</u></i>   | 4 231 430,00 | 259 941,23 | 4 659 466,01 €        | 410 435,69 €        | 613 789,05 €        |
| <b>Chapitre 20 :</b>   |              |            | <b>309 622,50 €</b>   | <b>113 786,79 €</b> | <b>100 357,51 €</b> |
| <b>Chapitre 21 :</b>   |              |            | <b>794 843,51 €</b>   | <b>296 648,90 €</b> | <b>350 864,15 €</b> |
| <b>Chapitre 23 :</b>   |              |            | <b>3 555 000,00 €</b> | <b>0,00 €</b>       | <b>162 567,39 €</b> |
|  |              |            |                       | <b>410 435,69</b>   | <b>613 789,05</b>   |

Les restes à réaliser sont constitués essentiellement :

- du marché de l'ensemble de la Maîtrise d'œuvre et des études liées aux travaux de Massugas et des locaux sociaux.
- de l'acquisition du camion non encore livré au 31/12/2017.

Aussi, une fois le solde cumulé des années antérieures reporté, soit 2 147 497.29€, la section n'accuse pas de besoin de financement. L'affectation du résultat d'une partie du fonctionnement pour couvrir le besoin d'Investissement ne sera donc pas nécessaire (pas d'affectation au BS2018 sur le compte 1068).

En conclusion, pour la section d'Investissement, le solde cumulé à reporter au Budget Supplémentaire sera donc de **2 556 678.07€** en recettes (nouveau solde cumulé d'Investissement) et le montant des dépenses à inscrire au Budget supplémentaire est donc de 613 789.05€ (montant des Restes à réaliser).



## 2. En section de fonctionnement :

### VUE D'ENSEMBLE BUDGET PRINCIPAL 2016 -2017

| SECTION DE FONCTIONNEMENT |   |                       |                       |                       |
|---------------------------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| DEPENSES                  |   | CA 2016               | Total Budget 2017     | CA 2017               |
| 011                       | Charges Générales                             | 593 548,96 €          | 755 689,73 €          | 725 911,06 €          |
|                           | Marchés de prestations                        | 4 647 235,49 €        | 4 701 029,01 €        | 4 721 786,14 €        |
|                           | <b>Sous-Total 011 :</b>                       | <b>5 240 784,45 €</b> | <b>5 456 718,74 €</b> | <b>5 447 697,20 €</b> |
| 012                       | Charges de Personnel                          | 1 382 689,70 €        | 1 728 530,00 €        | 1 670 739,64 €        |
| 65                        | Autres charges de gestion courante            | 32 433,82 €           | 47 922,63 €           | 44 865,81 €           |
| 66                        | Charges Financières                           | 46 490,50 €           | 68 909,62 €           | 68 719,68 €           |
| 67                        | Charges Exceptionnelles                       | 12 972,52 €           | 19 500,00 €           | 11 514,52 €           |
| 68                        | Provisions pour risques et charges            | 0,00 €                | 40 000,00 €           |                       |
| 042                       | Dotations aux amortissements                  | 552 245,39 €          | 636 606,76 €          | 636 482,36 €          |
| 022                       | Dépenses imprévues                            |                       | 9 504,78 €            |                       |
| 023                       | Virement à la section d'Investissement        |                       | 1 854 435,91 €        |                       |
| <b>TOTAUX :</b>           |   | <b>7 267 616,38 €</b> | <b>9 862 128,44 €</b> | <b>7 880 019,21 €</b> |
| RECETTES                  |   | CA 2016               | Total Budget 2017     | CA 2017               |
| 74                        | CDC- appels RI                                | 5 849 034,24 €        | 5 718 000,00 €        | 5 772 566,91 €        |
|                           | eco-emballages/Eco DDS/Eco-folio/Eco-Mobilier | 906 323,99 €          | 904 000,00 €          | 1 029 124,73 €        |
|                           | Remboursements sur CAE                        | 162 795,72 €          | 214 500,00 €          | 235 316,26 €          |
|                           | <b>Sous-Total 74 :</b>                        | <b>6 918 153,95 €</b> | <b>6 836 500,00 €</b> | <b>7 037 007,91 €</b> |
| 70                        | Produit des services dont facturations        | 520 980,25 €          | 683 730,81 €          | 770 501,54 €          |
| 042                       | Opération d'ordre                             |                       | 37 408,16 €           | 33 768,16 €           |
| 13                        | Remboursements sur rémunération               | 63 680,67 €           | 76 527,51 €           | 110 550,90 €          |
| 75                        | Autres revenus dont Magasin Recyclerie        | 32 059,49 €           | 190 300,00 €          | 247 202,43 €          |
| 76                        | Produits financiers                           | 82,31 €               | 0,00 €                | 110,15 €              |
| 77                        | Produits exceptionnels                        | 753,40 €              | 3 534,24 €            | 6 558,77 €            |
| 002                       | Solde cumulé reporté                          |                       | 2 034 127,72 €        |                       |
| <b>TOTAUX :</b>           |   | <b>7 535 710,07 €</b> | <b>9 862 128,44 €</b> | <b>8 205 699,86 €</b> |

Le solde cumulé antérieur était de 2 034 127,27€.

En l'absence de besoin de financement en section d'Investissement, le résultat de 2017 de la section de fonctionnement s'y ajoute, soit + 325 680,65€.

Le solde à reporter au Budget Supplémentaire sera donc de **2 359 808,37€** en recettes (nouveau solde cumulé de fonctionnement).

