

## Rapport de présentation

### BUDGET PRIMITIF 2025

### SIVOM du BORN - TRAITEMENT ORDURES MENAGERES

#### *Budget principal*

Le budget principal Traitement des ordures ménagères est relatif :

- à l'unité de valorisation énergétique (UVE) de Pontenx-les-Forges,
- au centre de transfert des déchets de Morcenx-la-Nouvelle,
- aux installations de stockage de déchets inertes (ISDI) de Biscarrosse et de Mimizan,
- à l'installation de stockage des déchets non dangereux (ISDND) de Piche à Sainte Eulalie-en-Born et à l'ISDI de Parentis-en-Born, en attente de réhabilitation.

Les crédits sont prévus hors taxes. Le budget est voté **au niveau du chapitre avec les opérations d'équipement comme chapitres**. Il utilise la nomenclature comptable **M57** sans fonction.

**En section de fonctionnement**, le budget s'équilibre à hauteur de **4 600 000 €**, en hausse de **8.62%** par rapport à 2024 (4 234 850 €) en raison principalement de :

- la hausse de la TGAP déchets (+1€ la tonne entrante) et de la TGAP sur les émissions polluantes
- la hausse des frais d'exploitation de l'UVE issue de la révision des prix: + 56 900 €
- la poursuite de l'assistance à maîtrise d'ouvrage pour la préparation de l'exploitation à la fin du contrat actuel
- Le nettoyage intérieur du bardage de l'UVE : + 40 000 €
- la hausse des amortissements de biens, en raison des travaux de l'UVE 2023 : + 21 900 €
- la hausse des charges exceptionnelles : + 244 000 €

#### DEPENSES DE FONCTIONNEMENT PAR CHAPITRE



Chapitre	Libellé du compte	2023	2024	2025
		Budget	Budget	Budget
Total 011	Charges à caractère général	3 439 650,00 €	3 619 460,00 €	3 719 864,41 €
Total 012	Charges de personnel et frais assimilés	42 000,00 €	43 000,00 €	45 000,00 €
Total 022	Dépenses imprévues	- €	- €	- €
Total 023	Virement à la section d'investissement	12 806,00 €	- €	- €
Total 042	Opérations d'ordre de transfert entre sections (Amortissements)	413 800,00 €	498 657,36 €	520 565,59 €
Total 65	Autres charges de gestion courante	128 694,00 €	49 269,19 €	293 650,00 €
Total 66	Charges financières	2 950,00 €	22 230,00 €	18 850,00 €
Total 67	Charges spécifiques	2 000,00 €	2 008,45 €	2 000,00 €
Total 68	Dotations aux provisions, dépréciations	100,00 €	225,00 €	70,00 €
<b>Total dépenses de fonctionnement</b>		<b>4 042 000,00 €</b>	<b>4 234 850,00 €</b>	<b>4 600 000,00 €</b>

### Détail des dépenses de fonctionnement par chapitre :

#### -> 011. Les charges à caractère général

Comprennent principalement :

- le traitement des déchets par l'exploitant de l'UVE, PAPREC ENERGIES ATLANTIQUE,
- les frais d'analyses, de diagnostic et d'études de l'UVE, des ISDI et de l'installation de stockage de Piche,
- l'entretien des ISDI, de l'installation de stockage de Piche et du centre de transfert de MORCENX-LANOUVELLE,
- la participation aux frais de fonctionnement du SIVOM, prévus sur le budget annexe Collecte,
- les différentes taxes dont la TGAP et la taxe sur les déchets entrants due à la commune de PONTENXLES-FORGES.

Et détaillés ci-dessous :

- le traitement des déchets par l'exploitant PAPREC ENERGIES ATLANTIQUE :
  - part forfaitaire : 1 785 000 € (+ 2.06 % par rapport à 2024)
  - part proportionnelle : 80 964 € (+10.91 % par rapport à 2024) la participation aux frais du gros entretien et renouvellement de l'UVE : 707 000 € (+ 2 %)
- la participation du budget traitement aux frais de fonctionnement du SIVOM, y compris la communication, l'affranchissement et le remboursement de 18.61% des intérêts de l'emprunt du bâtiment de regroupement des services : 151 400 €
- des frais d'analyses, de diagnostic et d'études (analyses retombées atmosphériques UVE, piézomètres ISDI et ISDND de Piche,...) : 87 000 € (- 24.18 %)
- l'entretien des ISDI : 60 000 €
- l'entretien des sites (centre de transfert des déchets de Morcenx-la-Nouvelle) : 14 900 €
- la taxe sur les déchets entrants due à Pontenx : 62 000 €
- la taxe générale sur les activités polluantes (TGAP) et les émissions de retombées atmosphériques : 666 000 €

#### -> 012. Les charges de personnel, frais assimilés

Il s'agit de la participation du Budget Traitement aux salaires et charges du Budget Collecte pour l'activité ISDI des agents d'accueil en déchetteries à hauteur de 20%.



### -> 65. Les autres charges de gestion courante

Il s'agit des créances irrécouvrables et les charges diverses de gestion courante qui peuvent se présenter en cours d'année.

### -> 66. Les charges financières

Il s'agit des intérêts de deux emprunts pour l'agrandissement de l'aire à mâchefers de l'UVE et des travaux réalisés dans le cadre des Meilleures Techniques Disponibles de l'UVE.

### -> 67. Les charges exceptionnelles

Il s'agit des annulations de recettes des années passées.

### -> 68. Les dotations aux provisions pour risques et dépréciations

Il s'agit des provisions pour risques et dépréciations, il est prévu des crédits pour la provision aux créances douteuses.

Le solde actuel des provisions est le suivant :

#### SIVOM Traitement - Service UVE

Nature de la provision	Date de constitution	Montant des provisions constituées au 31/12/2024	Montant des propositions de provisions Exercice 2025 Dépenses - 6815	Montant des propositions de reprises sur provisions Exercice 2025 Recettes	SOLDE AU 31/12/2025
Provisions pour risques et charges					
Travaux UVE	15/03/2010	1 832 787,00 €	0,00 €	115 000,00 €	1 717 787,00 €
<b>TOTAL SEMI-BUDGETAIRES</b>		<b>1 832 787,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>115 000,00 €</b>	<b>1 717 787,00 €</b>

Nature de la provision	Date de constitution	Montant des provisions constituées au 31/12/2024	Montant des propositions de provisions Exercice 2025 Dépenses - 6817	Montant des propositions de reprises sur provisions Exercice 2025 Recettes	SOLDE AU 31/12/2025
Dotations aux dépréciations des actifs circulants					
Créances douteuses REOM c 491	23/10/2023	56,00 €	45,00 €	- €	101,00 €
<b>TOTAL SEMI-BUDGETAIRES</b>		<b>56,00 €</b>	<b>45,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>101,00 €</b>

#### SIVOM Traitement - Service ISDI

Nature de la provision	Date de constitution	Montant des provisions constituées au 31/12/2024	Montant des propositions de provisions Exercice 2025 Dépenses - 6815	Montant des propositions de reprises sur provisions Exercice 2025 Recettes	SOLDE AU 31/12/2025
Provisions pour risques et charges					
Travaux ISDI	05/03/2012	36 000,00 €	- €	36 000,00 €	- €

Nature de la provision	Date de constitution	Montant des provisions constituées au 31/12/2024	Montant des propositions de provisions Exercice 2025 Dépenses - 6817	Montant des propositions de reprises sur provisions Exercice 2025 Recettes	SOLDE AU 31/12/2025
Dotations aux dépréciations des actifs circulants					
Créances douteuses REOM c 491	11/03/2024	- €	25,00 €	- €	25,00 €
<b>TOTAL SEMI-BUDGETAIRES</b>		<b>- €</b>	<b>25,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>25,00 €</b>

<b>TOTAL SEMI-BUDGETAIRES</b>		<b>1 868 843,00 €</b>	<b>70,00 €</b>	<b>151 000,00 €</b>	<b>1 717 913,00 €</b>
-------------------------------	--	-----------------------	----------------	---------------------	-----------------------

Soit un total de **dépenses réelles de fonctionnement** de 4 079 434.41 € auquel se rajoutent les dotations aux amortissements des biens pour 520 565.59 € - chapitre 042 - **opération d'ordre** qui se retrouve en recettes d'investissement.



## > RECETTES DE FONCTIONNEMENT PAR CHAPITRE

L'essentiel des recettes est constitué par le chapitre 70 correspondant à la facturation des apports des membres du SIVOM et des divers clients de l'UVE.

Chapitre	Libellé du compte	2023	2024	2025
		Budget	Budget	Budget
Total 002	Résultat de fonctionnement reporté	292 254,28 €	409 220,34 €	243 143,73 €
Total 70	Produits, services, ventes diverses	3 324 145,72 €	3 325 311,66 €	4 020 756,27 €
Total 74	Dotations et participations	72 500,00 €	43 950,00 €	110 000,00 €
Total 75	Autres produits de gestion courante	105 100,00 €	181 050,00 €	63 000,00 €
Total 76	Produits financiers	3 000,00 €	2 000,00 €	1 600,00 €
Total 77	Produits spécifiques	- €	- €	10 500,00 €
Total 78	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	245 000,00 €	273 318,00 €	151 000,00 €
<b>total général</b>		<b>4 042 000,00 €</b>	<b>4 234 850,00 €</b>	<b>4 600 000,00 €</b>

### Détail des recettes de fonctionnement par chapitre :

#### -> 70. Les ventes de produits et prestations :

Comprennent principalement :

- la redevance d'occupation du domaine public pour le réseau d'eau chaude : 8 000 €,
- les redevances des clients de l'UVE (SICTOM du Marsan, SMICOTOM, prestataires de collecte, entreprises produisant des DIB) : 1 530 103.05 €
- les participations pour le traitement des déchets du SEDHL : 679 250 €, du SIVOM – Budget Collecte : 1 801 200 €
- les redevances des ISDI : 1 853.22 €
- la mise à disposition de l'ISDND de Piche : 350 €

#### -> 74. Les dotations et participations :

Il s'agit de la part de redevances pour équilibrer le service de gestion des ISDI : 110 000 €

#### -> 75. Les autres produits de gestion courante :

- le remboursement par PAPREC ENERGIES ATLANTIQUE de la taxe sur les déchets entrants : 63 000 €,

#### -> 76. Les produits financiers :

Il s'agit des intérêts de la garantie financière déposée à la Caisse des Dépôts et Consignations : 1 600 €

#### -> 78. Les reprises sur provisions :

Il s'agit :

- des reprises sur provisions pour travaux UVE : 115 000 €
- des reprises sur provisions pur travaux en ISDI : 36 000 €

Soit un montant de **recettes réelles de fonctionnement** de 4 356 856.27 €, complété par l'excédent 2024 reporté – chapitre 002 – de 243 143.73 €.



Les tarifs de traitement des déchets à l'UVE sont en hausse et varient entre **2%** et **18%** par rapport à 2024.

Le prix de traitement pour les collectivités adhérentes augmente de **18 %**. (Passage de 80.20 € H.T. à **95.00 € H.T. la tonne**).

Le tarif de dépôt de gravats en ISDI augmente : 12.50 € H.T. le m<sup>3</sup> à **14 .00 € H.T. le m<sup>3</sup>**

**En investissement**, les crédits s'équilibrent en recettes et en dépenses à hauteur de 1 669 000 €, en baisse de 28.09 % par rapport à 2024 (2 320 900 €)

### > DEPENSES D'INVESTISSEMENT PAR CHAPITRE

DEPENSES D'INVESTISSEMENT						
Chap.	Libellé	Pour mémoire, budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1	Propositions nouvelles (2)	Vote de l'assemblée	TOTAL (= RAR + vote)
018	RSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations) (3)	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées (y compris opérations) (3) (8)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles (y compris opérations) (3)	603 800,00	177 000,00	160 000,00	160 000,00	337 000,00
22	Immobilisations reçues en affectation (y compris opérations) (3) (4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (sauf 2324) (y compris opérations) (3)	1 647 400,00	0,00	1 267 000,00	1 267 000,00	1 267 000,00
<b>Total des dépenses d'équipement</b>		<b>2 261 200,00</b>	<b>177 000,00</b>	<b>1 427 000,00</b>	<b>1 427 000,00</b>	<b>1 604 000,00</b>
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	59 700,00	0,00	65 000,00	65 000,00	65 000,00
18	Cpte de liaison : affectation (BA,règle) (5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participations et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total des dépenses financières</b>		<b>59 700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>65 000,00</b>	<b>65 000,00</b>	<b>65 000,00</b>
45...	Chapitres d'opérations pour compte de tiers (6)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total des dépenses réelles d'investissement</b>		<b>2 320 900,00</b>	<b>177 000,00</b>	<b>1 492 000,00</b>	<b>1 492 000,00</b>	<b>1 669 000,00</b>
040	Opérations ordre transf. entre sections (7)	0,00		0,00	0,00	0,00
041	Opérations patrimoniales (7)	0,00		0,00	0,00	0,00
<b>Total des dépenses d'ordre d'investissement</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>2 320 900,00</b>	<b>177 000,00</b>	<b>1 492 000,00</b>	<b>1 492 000,00</b>	<b>1 669 000,00</b>
						+
<b>D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE</b>						<b>0,00</b>
						=
<b>TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES</b>						<b>1 669 000,00</b>

*Détail des dépenses d'investissement par chapitre :*

-> Les opérations d'équipement, d'un montant de 1 604 000,00 €, y compris les reports 2024, correspondent à :



- l'amélioration de la détection et de la protection incendie : 50 000 €
- les travaux nécessaires après le diagnostic de l'UVE : 445 000 €
- la réhabilitation de l'ISDI de PARENTIS-EN-BORN : 497 000 €
- la mise aux normes de l'ISDI de MIMIZAN : 50 000 €
- la mise aux normes de l'ISDI de BISCARROSSE : 50 000 €
- la réhabilitation de l'ISDND de Piche : 500 000 €
- les travaux de réfection de lagune au Centre de transfert : 12 000 €

-> **16. Les emprunts et dettes :**

Il s'agit du remboursement du capital d'un emprunt relatif aux travaux d'agrandissement de l'aire à mâchefers de l'UVE et de la participation au remboursement du capital d'emprunt du siège.

Soit un total de **dépenses réelles d'investissement** de 1 669 000 €.



## > RECETTES D'INVESTISSEMENT PAR CHAPITRE

### RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Pour mémoire, budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1	Propositions nouvelles (2)	Vote de l'assemblée	TOTAL (= RAR + vote)
018	RSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138) (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (4)	623 000,00	0,00	81 650,00	81 650,00	81 650,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées (3) (13)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation (3) (5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (sauf 2324) (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total des recettes d'équipement</b>		<b>623 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>81 650,00</b>	<b>81 650,00</b>	<b>81 650,00</b>
10	Dotations, fonds divers et réserves (sauf 1068)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés (6)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
138	Autres subventions invest. non transf. (3) (7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Cpte de liaison : affectation (BA,règle) (8)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participations et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières (3)	25 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
024	Produits des cessions d'immobilisations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total des recettes financières</b>		<b>25 200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
45...	Chapitres d'opérations pour le compte de tiers (9)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total des recettes réelles d'investissement</b>		<b>648 200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>81 650,00</b>	<b>81 650,00</b>	<b>81 650,00</b>

021	Virement de la section de fonctionnement (10)	0,00		0,00	0,00	0,00
040	Opérations ordre transf. entre sections (10) (11)	498 657,36		520 565,59	520 565,59	520 565,59
041	Opérations patrimoniales (10)	0,00		0,00	0,00	0,00
<b>Total des recettes d'ordre d'investissement</b>		<b>498 657,36</b>		<b>520 565,59</b>	<b>520 565,59</b>	<b>520 565,59</b>

<b>TOTAL</b>		<b>1 146 857,36</b>	<b>0,00</b>	<b>602 215,59</b>	<b>602 215,59</b>	<b>602 215,59</b>
+						
<b>R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE</b>						<b>1 066 784,41</b>
=						
<b>TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES</b>						<b>1 669 000,00</b>

#### Détail des recettes d'investissement par chapitre :

##### -> 16. Les emprunts

Il s'agit des emprunts prévus pour :

- la réhabilitation des sites de stockage : 81 650 €

##### -> 1068. Les excédents de fonctionnement capitalisés

Il s'agit de l'affectation du résultat de fonctionnement à l'investissement

Soit un total de **recettes réelles d'investissement** de 81 650,00 € auquel s'ajoutent les **opérations d'ordre** – chapitre 040 – correspondant aux dotations aux amortissements, d'un montant de 520 565,59 € et le solde d'exécution positif 2024 reporté de 1 066 784,41 €.

Envoyé en préfecture le 11/04/2025

Reçu en préfecture le 11/04/2025

Publié le 11/04/2025

ID : 040-244000279-20250327-DCS2025\_18-BF



Le budget 2025 en section d'investissement diminue de 28.09 % par rapport à 2024, en raison de la réalisation en 2023 et 2024 des travaux obligatoires de mise aux normes de l'UVE.

Ce budget présente un faible taux d'endettement puisque deux emprunts sont en cours.



## Endettement :

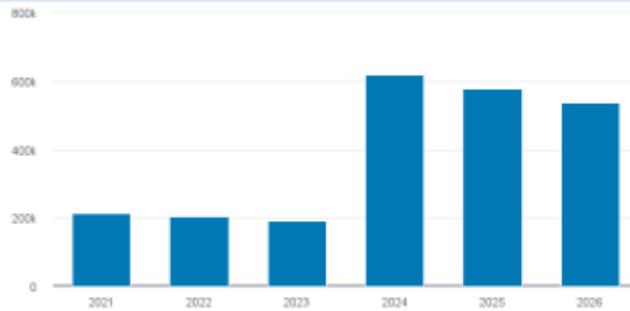
- Structure de la dette au 01/01/2025

### Bilan Annuel

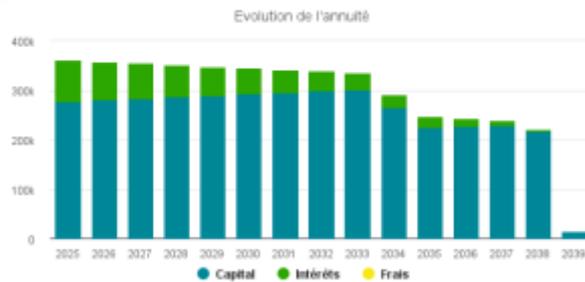
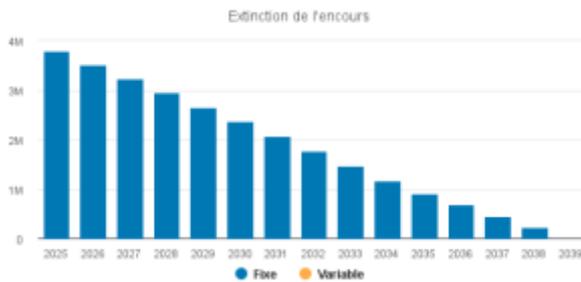
Caractéristiques de la dette au 01/01/2025			
Encours	<b>576 320,85</b>	Nombre d'emprunts *	<b>2</b>
Taux actuariel *	<b>3,44%</b>	Taux moyen de l'exercice	<b>3,40%</b>
* tirages futurs compris			

Charges financières en 2025			
Annuité	<b>59 915,92</b>	Amortissement	<b>40 888,81</b>
Remboursement anticipé avec flux	<b>0,00</b>	Remboursement anticipé sans flux	<b>0,00</b>
Intérêts emprunts	<b>19 027,11</b>	ICNE	<b>2 888,43</b>

### Evolution de l'encours depuis 5 ans en début d'exercice



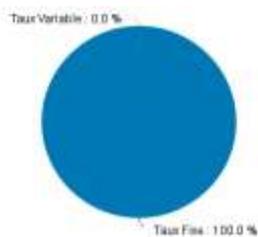
### Extinction





## Index

### Types de Taux



	Fixes	Variables	Total
Encours	576 320,85	0,00	576 320,85
%	100,00%	0,00%	100%
Durée de vie moyenne	6 ans, 10 mois		6 ans, 10 mois
Duration	6 ans, 3 mois		6 ans, 3 mois
Nombre d'emprunts	2	0	2
Taux actuariel	3,44%	0,00%	3,44%
Taux actuariel après couverture	3,44%	0,00%	3,44%

## Durée de vie

### Indicateurs

Encours	<b>576 320,85</b>	Duration *	<b>6 ans, 3 mois</b>
Durée de vie moyenne *	<b>6 ans, 10 mois</b>	Durée résiduelle *	<b>13 ans, 10 mois</b>
Durée résiduelle Moyenne *	<b>13 ans, 6 mois</b>		<i>* tirages futurs compris</i>



## Budget consolidé avec le budget annexe

### 1 - Budget principal : SIVOM DU BORN - TRAITEMENT

SECTION	budget primitif précédent	Report de crédits	Budget Primitif Consolidé	total agrégé
<b>INVESTISSEMENT</b>	<b>1 048 300.00</b>	<b>-177 000.00</b>	<b>177 000.00</b>	
DEPENSES	1 272 600.00	177 000.00	1 492 000.00	1 669 000.00
RECETTES	2 320 900.00		1 669 000.00	1 669 000.00
<b>FONCTIONNEMENT</b>				
DEPENSES	4 234 850.00		4 600 000.00	4 600 000.00
RECETTES	4 234 850.00		4 600 000.00	4 600 000.00

### 2 - Budget annexe : SIVOM DU BORN - COLLECTE

SECTION	budget primitif précédent	Report de crédits	Budget Primitif Consolidé	total agrégé
<b>INVESTISSEMENT</b>	<b>1 793 212.00</b>	<b>-1 416 200.00</b>	<b>1 416 200.00</b>	
DEPENSES	3 848 588.00	1 511 540.00	3 082 960.00	4 594 500.00
RECETTES	5 641 800.00	95 340.00	4 499 160.00	4 594 500.00
<b>FONCTIONNEMENT</b>	<b>-243 050.00</b>			
DEPENSES	13 110 000.00		15 570 000.00	15 570 000.00
RECETTES	12 866 950.00		15 570 000.00	15 570 000.00

## Total des deux budgets

### 3 - PRESENTATION AGREGEE DU BUDGET PRINCIPAL ET DES BUDGETS ANNEXES

SECTION	budget primitif précédent	Report de crédits	Budget Primitif Consolidé	total agrégé
<b>INVESTISSEMENT</b>	<b>2 841 512.00</b>	<b>-1 593 200.00</b>	<b>1 593 200.00</b>	
DEPENSES	5 121 188.00	1 688 540.00	4 574 960.00	6 263 500.00
RECETTES	7 962 700.00	95 340.00	6 168 160.00	6 263 500.00
<b>FONCTIONNEMENT</b>	<b>-243 050.00</b>			
DEPENSES	17 344 850.00		20 170 000.00	20 170 000.00
RECETTES	17 101 800.00		20 170 000.00	20 170 000.00
<b>TOTAL GENERAL DES DEPENSES</b>	<b>22 466 038.00</b>	<b>1 688 540.00</b>	<b>24 744 960.00</b>	<b>26 433 500.00</b>
<b>TOTAL GENERAL DES RECETTES</b>	<b>25 064 500.00</b>	<b>95 340.00</b>	<b>26 338 160.00</b>	<b>26 433 500.00</b>

*Remarque* : Ces budgets sont liés par plusieurs participations. Il faut donc déduire de la présentation agrégée de la section de fonctionnement : 2 113 500 € et de la section d'investissement 24 100 €. Le total général des dépenses et des recettes s'élève donc à 24 295 900 €.