

NOTE DE PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2023

**Commission des Finances du 22/01/2024
Bureau du 24/01/2024
Comité Syndical du 21 février 2024**



**VOTRE SERVICE INTERCOMMUNAL
DE VALORISATION DES DÉCHETS**

COMPTE ADMINISTRATIF 2023

PRÉSENTATION GÉNÉRALE

L'exercice 2023 du SMDO a enregistré :

72 150 583,60 € de dépenses réparties comme suit :

- 9 884 777,57 € pour la section d'investissement
- 62 265 806,03 € pour la section de fonctionnement

79 095 101,07 € de recettes réparties comme suit :

- 11 022 756,82 € pour la section d'investissement dont le report de l'excédent d'investissement au 31/12/2022 de 1 144 615,59 €
- 68 072 344,25 € pour la section de fonctionnement dont le report de l'excédent de fonctionnement au 31/12/2022 de 4 625 021,52 €

Ainsi, il s'en dégage un excédent global de clôture de 6 944 517,47 € réparti comme suit :

- 1 137 979,25 € d'excédent d'investissement
- 5 806 538,22 € d'excédent de fonctionnement

Corrigé des restes à réaliser (RAR), le résultat d'investissement est excédentaire de 303 778,23 € (résultat d'investissement de clôture de 1 137 979,25 € + 1 006 982 € de RAR en recettes – 1 841 183,02 € de RAR en dépenses).

Par souci de clarté, les chiffres figurant dans le présent rapport ont été arrondis à l'euro.

I/ SECTION D'INVESTISSEMENT

La section d'investissement a enregistré, hors restes à réaliser, 9 884 778 € de dépenses et 11 022 757 € de recettes ventilées comme suit :

DEPENSES	Prévisions 2023 BP + DM	Réalizations 2023		Restes à réaliser	Total réalisations avec RAR	% de réalisation avec RAR
		Montants	% de réalisation			
Charges transférées et opérations patrimoniales	1 942 330 €	1 940 106 €	100%		1 940 106 €	100%
Remboursement du capital de la dette	7 368 400 €	7 366 005 €	100%		7 366 005 €	100%
Immobilisations incorporelles	964 984 €	69 538 €	7%	185 489 €	255 027 €	26%
Subvention d'équipements versées	3 920 €		0%		0 €	0%
Immobilisations corporelles	2 714 145 €	359 599 €	13%	284 244 €	643 843 €	24%
Immobilisations en cours	1 997 833 €	149 529 €	7%	1 371 450 €	1 520 979 €	76%
Autres immobilisations financières	1 000 €		0%		0 €	0%
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	14 992 612 €	9 884 778 €	66%	1 841 183 €	11 725 961 €	78%

RECETTES	Prévisions 2023 BP + DM	Réalizations 2023		Restes à réaliser	Total réalisations avec RAR	% de réalisation avec RAR
		Montants	% de réalisation			
Excédent d'investissement reporté (N-1)	1 144 616 €	1 144 616 €	100%		1 144 616 €	100%
Opération d'ordre (transfert entre section et patrimoniales)	9 723 200 €	9 761 641 €	100%		9 761 641 €	100%
Immobilisations en cours (écritures de transfert de compte à compte)		32 555 €				
Subventions	1 086 982 €	80 000 €	7%	1 006 982 €	1 086 982 €	100%
Emprunts nouveaux	1 742 393 €		0%		0 €	0%
Dépôts & cautionnements reçus		3 945 €			3 945 €	
Autres immobilisations financières	2 400 €				0 €	
Produits de cessions d'immobilisations	625 000 €					
Excédents de fonctionnement capitalisés	668 022 €					
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	14 992 612 €	11 022 757 €	74%	1 006 982 €	12 029 739 €	80%
Résultat d'investissement		1 137 979 €			303 778 €	

Il s'en dégage **un excédent d'investissement de 1 137 979,25 €.**

La section d'investissement est détaillée ci-après, en dépenses (§1-1) et en recettes (§1-2).

1-1 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Les dépenses d'investissement se subdivisent en deux grandes catégories : les opérations d'équipement (§ 1-1-1) et les autres dépenses dont les mouvements financiers et les mouvements d'ordre (§1-1-2)

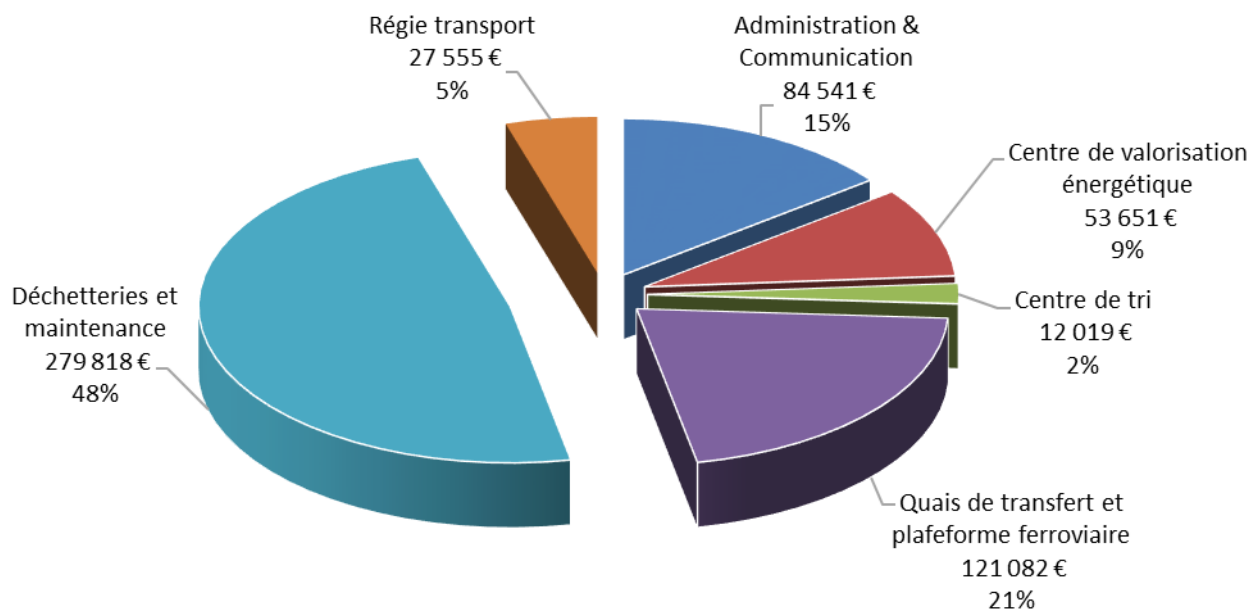
1-1-1 Les opérations d'équipement

Elles s'élèvent à **578 666 €** et représentent 6 % des dépenses totales d'investissement. Il s'agit des dépenses de travaux, constructions, ou encore d'équipements (achat de bennes de déchetteries, caissons ferroviaires, matériels divers, logiciels, etc.).

Avec les restes à réaliser de 1 793 395 €, les opérations d'équipement s'élèveraient à 2 372 061 €.

Les dépenses d'équipement de l'exercice ont été réalisées principalement sur les déchetteries (48 %) et se répartissent ensuite entre la régie de transport (5 %), les quais de transfert et la plateforme ferroviaire (21 %), le centre de valorisation énergétique (9%), le centre de tri (2 %), les services administratifs et la communication (15 %).

DEPENSES	Prévisions 2023 BP + DM	Réalizations 2023		Restes à réaliser	Total réalisations avec RAR	% de réalisation avec RAR
		Montants	% de réalisation			
Administration générale & communicati	157 819 €	84 541 €	54%	31 149 €	115 690 €	73%
Centre de valorisation énergétique	579 083 €	53 651 €	9%	227 376 €	281 026 €	49%
Centre de tri	1 202 180 €	12 019 €	1%	1 227 017 €	1 239 037 €	103%
Quais de transfert et plateforme ferrov	1 644 639 €	121 082 €	7%	221 242 €	342 324 €	21%
Déchetteries et maintenance	1 284 401 €	279 818 €	22%	86 610 €	366 428 €	29%
Régie transport	543 840 €	27 555 €	5%	0 €	27 555 €	5%
Site de Bresles (locaux administratifs)	265 000 €					
TOTAL	5 676 962 €	578 666 €	10%	1 793 395 €	2 372 061 €	42%



1-1-1-1 Le centre de valorisation énergétique

DEPENSES	Prévisions 2023 BP + DM	Réalizations 2023		Restes à réaliser	Total réalisations avec RAR	% de réalisation avec RAR
		Montants	% de réalisation			
Centre de valorisation énergétique	579 083 €	53 651 €	9%	227 376 €	281 026 €	49%
TOTAL	579 083 €	53 651 €	9%	227 376 €	281 026 €	49%

Sur le budget 2023, 53 651 € ont été dépensés pour le Centre de valorisation énergétique (CVE), soit 9% des dépenses d'équipement, uniquement pour les frais d'assistance à maîtrise d'ouvrage pour le suivi des travaux d'agrandissement entrepris par IDDEO, conformément au nouveau contrat de délégation de service public signé le 22/12/2021.

Les restes à réaliser au 31/12/2023 s'élèvent à 227 376 € et se détaillent comme suit :

Centre de Valorisation Energétique	227 376 €
Matériel de qualification CO2	103 743 €
AMO suivi études et travaux	123 633 €

1-1-1-2 Le centre de tri

Peu de dépenses ont été réalisées pour le centre de tri : du matériel de bureau (249 €) et des travaux de protection d'incendie (11 770 €).

DEPENSES	Prévisions 2023 BP + DM	Réalizations 2023		Restes à réaliser	Total réalisations avec RAR	% de réalisation avec RAR
		Montants	% de réalisation			
Centre de tri	1 202 180 €	12 019 €	1%	1 227 017 €	1 239 037 €	103%
TOTAL	1 202 180 €	12 019 €	1%	1 227 017 €	1 239 037 €	103%

Les restes à réaliser concernent principalement le solde des travaux de construction du centre de tri (1 197 578 €) qui n'a pas pu être mandaté du fait de litiges entre le titulaire du marché, NCI ENVIRONNEMENT PAPREC, et ses sous-traitants.

Deux expertises judiciaires sont en cours depuis 2019 avec deux sociétés :

- La société EBHYS : PAPREC considère que des dysfonctionnements de certaines zones du process sont imputables à la société EBHYS et ont nécessité des travaux complémentaires dont il a assumé la charge. PAPREC ne souhaite donc pas payer son sous-traitant en totalité,
- La société PATRIARCA qui a réalisé des travaux supplémentaires de génie civil dont le montant fait l'objet d'un désaccord et en empêche le règlement.

S'y ajoutent des travaux et du matériel de protection incendie ainsi que trois licences logiciel.

Centre de tri	
Construction centre de tri	1 197 578 €
Travaux d'aménagement	16 110 €
Matériel technique	11 877 €
Logiciels	1 452 €

1-1-1-3 Les quais de transfert et réseau ferroviaire

DEPENSES	Prévisions 2023 BP + DM	Réalizations 2023		Restes à réaliser	Total réalisations avec RAR	% de réalisation avec RAR
		Montants	% de réalisation			
Quais de transfert et plateforme ferroviaire	1 644 639 €	121 082 €	7%	221 242 €	342 324 €	21%
TOTAL	1 644 639 €	121 082 €	7%	221 242 €	342 324 €	21%

Les dépenses réalisées sur les quais de transfert et le réseau ferroviaire s'élèvent à 121 082 € soit 21 % des dépenses d'équipement.

Les dépenses réalisées sont les suivantes :

Quais de transfert et plateforme ferroviaire	121 082 €
Etudes	38 592 €
Agencement quais	6 463 €
Matériel divers	76 028 €

Une convention relative aux études préliminaires de création d'une installation terminale embranchée (ITE) en gare de Bresles a été signée avec la SNCF le 18/07/2022. Il s'agit d'étudier la faisabilité d'une implantation ferroviaire sur et à proximité du terrain acquis à Bresles par le SMDO pour la réalisation d'un quai de transfert ferroviaire. Le montant total de ces études s'élève à 192 961 €HT en euros courants et le SMDO a réglé 38 592 € HT en 2023.

Des travaux de signalétique ont été réalisés sur les différents quais de transfert pour un montant de 6 463 €.

Une centrale hydraulique a été installée sur le quai de Noyon pour un montant de 12 005 €. Un caisson ferroviaire d'une valeur de 18 628 €, commandé en 2019, a été livré et réglé en 2023.

Certains caissons ferroviaires ont été équipés de platines hydrauliques représentant une dépense de 41 471 €.

Une cage de protection pour la centrale hydraulique du quai de Saint-Leu a été installée pour un montant de 2 783 € et un poste à souder d'une valeur de 1 141 € a été acquis pour la maintenance.

Les restes à réaliser de 221 242 € sont recensés dans le tableau suivant et concernent principalement la poursuite des études d'implantation de voies ferrées sur le site de Bresles.

Quais de transfert et plateforme ferroviaire	221 242 €
Etudes implantation voie ferrée base logistique de Bresles	163 848 €
Travaux d'agencement sur le quai de Compiègne	39 895 €
Matériels techniques	17 500 €

1-1-1-4 Les déchetteries & la régie de transport de bennes

DEPENSES	Prévisions 2023 BP + DM	Réalizations 2023		Restes à réaliser	Total réalisations avec RAR	% de réalisation avec RAR
		Montants	% de réalisation			
Déchetteries et maintenance	1 284 401 €	279 818 €	22%	86 610 €	366 428 €	29%
Régie transport	543 840 €	27 555 €	5%		27 555 €	5%
TOTAL	1 828 241 €	307 373 €	17%	86 610 €	393 984 €	22%

La part des dépenses d'équipement est de 48 % pour les déchetteries et 5 % pour la régie de transport.

Les dépenses réalisées sont détaillées dans les tableaux qui suivent et concernent notamment, pour les déchetteries, la construction de la déchetterie de Méru (95 878 €) ainsi que la réalisation de certains travaux d'aménagement sur différents sites (Liancourt Saint-Pierre, La Chapelle-aux-Pots, Sérifontaine...) pour 73 573 €.

Trois véhicules ont dû être remplacés pour une valeur globale de 51 896 € ainsi que du matériel informatique et de téléphonie pour 21 859 €.

Peu de dépenses ont été réalisées pour la Régie de transport, essentiellement du matériel de bureau et informatique (17 965 €).

Déchetteries	279 818 €
Construction déchetterie Méru	95 878 €
Matériel de bureau et informatique	21 859 €
Aménagements sur déchetteries existantes	73 573 €
véhicules	51 896 €
Matériels divers (collecteurs huile, armoires, cuves, charriots, balayeuses...)	36 612 €

Régie transport	27 555 €
Travaux d'agencement	1 390 €
Matériel de bureau et mobilier	17 965 €
Matériels techniques	8 201 €

Les restes à réaliser totalisent 86 610 € pour les déchetteries dont 58% pour le solde des travaux de construction de la déchetterie de Méru et celle de Noyon.

Les restes à réaliser totalisent 47 789 € pour la Régie de transport et concernent majoritairement l'acquisition de matériel technique (benne amovible 30 m3) :

Déchetteries	86 610 €
Matériel technique	18 907 €
Travaux d'agencement sur déchetteries	17 464 €
Solde travaux construction déchetterie de Noyon	15 018 €
Solde travaux de construction déchetterie de Méru	35 221 €

Régie transport	47 789 €
Matériel technique	37 163 €
Matériel de bureau et matériel informatique	6 473 €
Travaux d'aménagement	4 153 €

1-1-1-5 Les services administratifs

Sur le budget 2023, 84 541 € ont été dépensés pour les services administratifs & communication, soit 15 % du total des dépenses d'équipement.

DEPENSES	Prévisions 2023 BP + DM	Réalizations 2023		Restes à réaliser	Total réalisations avec RAR	% de réalisation avec RAR
		Montants	% de réalisation			
Administration générale & communication	157 819 €	84 541 €	54%	31 149 €	115 690 €	73%
TOTAL	157 819 €	84 541 €	54%	31 149 €	115 690 €	73%

Les principales dépenses concernent l'acquisition de licences (application serveur, logiciel finances, logiciel de gestion des courriers) pour 30 946 € et le renouvellement du matériel de bureau & informatique pour 25 601 €.

Administration & Communication	84 541 €
Logiciel	30 946 €
Matériel de bureau & informatique	25 601 €
Mobilier	14 582 €
Agencements et aménagements	5 656 €
Matériel divers	7 756 €

Les restes à réaliser concernent principalement l'acquisition de licences dont la solution Zoom permettant l'organisation de réunions à distance, ainsi que du matériel informatique et de téléphonie.

Administration & Communication	31 149 €
Logiciel	20 189 €
Matériel informatique et de téléphonie	9 000 €
Travaux d'agencement locaux administratifs	1 960 €

1-1-2 Les autres dépenses d'investissement

1-1-2-1 Les emprunts & dettes

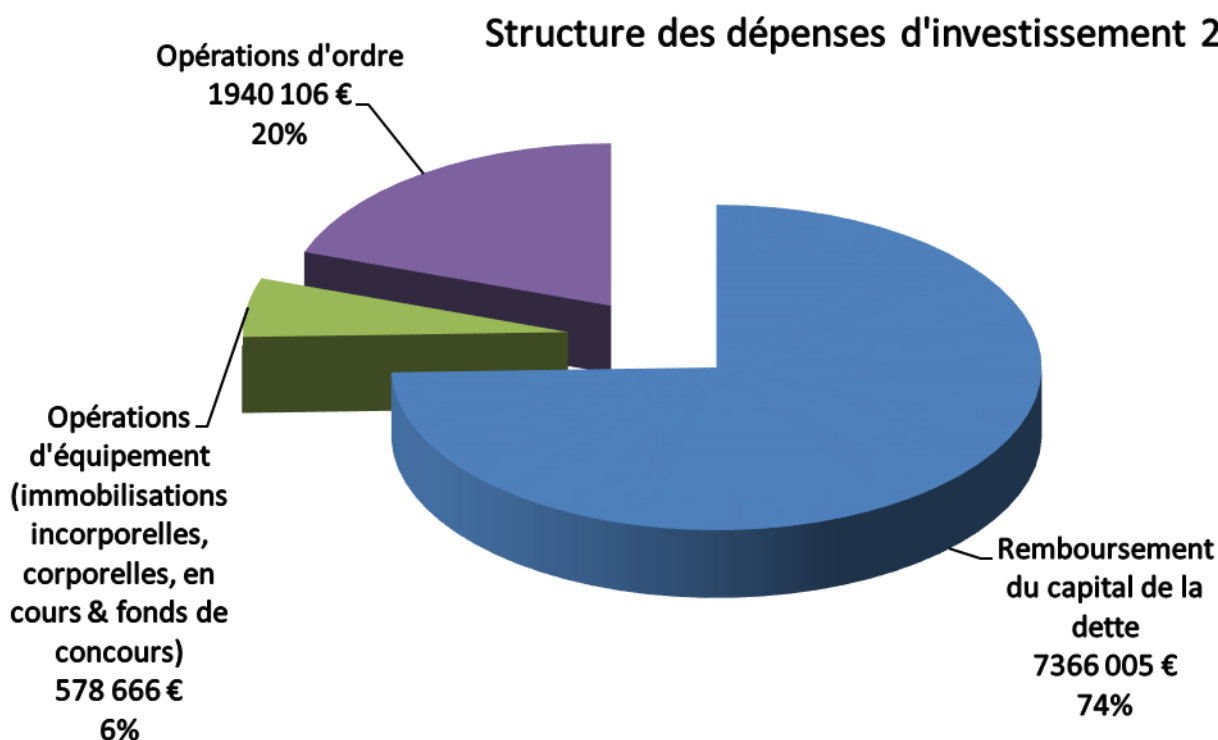
DEPENSES	Prévisions 2023 BP + DM	Réalizations 2023	
		Montants	% de réalisation
Remboursement du capital de la dette	7 368 400 €	7 366 005 €	100%
Autres immobilisations financières	1 000 €	0 €	0%
TOTAL	7 369 400 €	7 366 005 €	100%

Le remboursement du capital de la dette a représenté 7,36 M€, soit 74 % des dépenses totales d'investissement.

1-1-2-2 Les mouvements d'ordre

DEPENSES	Prévisions 2023 BP + DM	Réalizations 2023	
		Montants	% de réalisation
Amortissement des subventions	1 599 330 €	1 599 328 €	100%
Opérations patrimoniales	208 000 €	207 445 €	100%
Autres (régularisation écritures d'amortissement)	135 000 €	133 333 €	99%
TOTAL	1 942 330 €	1 940 106 €	100%

Les mouvements d'ordre ont représenté 20 % des dépenses totales d'investissement et retracent l'amortissement des subventions versées pour les dépenses d'équipement (1,6 M€) ainsi que les opérations patrimoniales consistant à transférer de compte à compte des écritures passées (0,2 M€) et des écritures de régularisation d'amortissements (0,13 M€).



100% des dépenses d'investissement sont concentrées sur 3 postes :

- Le remboursement de la dette en capital (74 %)
- Les opérations d'équipement (20 %)
- Les opérations d'ordre (6 %)

1-2 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

Les recettes de la section d'investissement se sont élevées en 2023 à 11 022 757 €.

1-2-1 L'excédent d'investissement reporté

Prévisions 2023 BP + DM	Prévisions 2023 BP + DM	Réalizations 2023	
		Montants	% de réalisation
Excédent d'investissement reporté	1 144 616 €	1 144 616 €	100%
TOTAL	1 144 616 €	1 144 616 €	100%

Cet excédent provient de l'excédent de clôture constaté au 31/12/2022. Il représente 10 % des recettes totales d'investissement.

1-2-2 Les emprunts

Prévisions 2023 BP + DM	Prévisions 2023 BP + DM	Réalizations 2023	
		Montants	% de réalisation
Emprunts nouveaux	1 742 393 €	0 €	0%
TOTAL	1 742 393 €	0 €	0%

Aucun nouvel emprunt n'a été souscrit en 2023.

1-2-3 Les subventions

Prévisions 2023 BP + DM	Prévisions 2023 BP + DM	Réalizations 2023		Restes à réaliser	Total réalisations avec RAR	% de réalisation avec RAR
		Montants	% de réalisation			
Subventions	1 086 982 €	80 000 €	7%	1 006 982 €	1 086 982 €	100%
TOTAL	1 086 982 €	80 000 €	7%	1 006 982 €	1 086 982 €	100%

La subvention de 80 000 € figurant au compte administratif, qui représente 1 % des recettes totales d'investissement, correspond au solde de la subvention CITEO pour la construction du centre de tri de grande capacité. La somme de 1 006 982 € inscrite en restes à réaliser est la subvention restant à percevoir du FEDER. Le dossier est actuellement en cours d'instruction auprès des services de la Région.

Au 31/12/2023, le SMDO aura perçu 93% des subventions pour la construction du centre de tri de grande capacité.

Organisme	Montant	Réalizations 2017	Réalizations 2018	Réalizations 2019	Réalizations 2020	Réalizations 2021	Réalizations 2022	Réalizations 2023	Restes à réaliser
Ademe	5 274 000 €		3 164 400 €		1 582 200 €	527 400 €			- €
TZDZG	300 000 €					300 000 €			- €
Département	3 000 000 €	600 000 €	1 380 050 €	719 950 €			300 000 €		- €
Citeo (Eco-Emballages)	4 000 000 €		2 800 000 €	1 120 000 €				80 000 €	- €
Feder	1 006 982 €								1 006 982 €
CITEO (Eco-Folio)	800 000 €		800 000 €						- €
TOTAL	14 380 982 €	600 000 €	8 144 450 €	1 839 950 €	1 582 200 €	827 400 €	300 000 €	80 000 €	1 006 982 €

1-2-4 Les recettes financières

Prévisions 2023 BP + DM	Prévisions 2023 BP + DM	Réalizations 2023	
		Montants	% de réalisation
Dépôts & cautionnements		3 945 €	
Autres immobilisations financières	2 400 €		
Produit des cessions d'immobilisations	625 000 €		
Immobilisations (écritures de transfert)		32 555 €	
TOTAL	627 400 €	36 500 €	6%

Ces recettes financières sont peu élevées et ne représentent que 0,3% des recettes totales d'investissement.

Il est précisé que le produit des cessions prévu pour 625 000 € (cession du terrain de Villers Saint-Sépulcre) est inscrit au chapitre 024 au stade du BP. Ce chapitre n'est jamais mouvementé. Le produit de la vente, si elle avait été réalisée, aurait figuré sur le compte 775.

1-2-5 Les opérations d'ordre

Prévisions 2023 BP + DM	Prévisions 2023 BP + DM	Réalizations 2023	
		Montants	% de réalisation
Virement de la section de fonctionnement	668 022 €		0%
Amortissements & charges à répartir	9 515 200 €	9 507 596 €	100%
Plus-value de cession		46 601 €	
Opérations patrimoniales	208 000 €	207 445 €	100%
TOTAL	10 391 222 €	9 761 641 €	94%

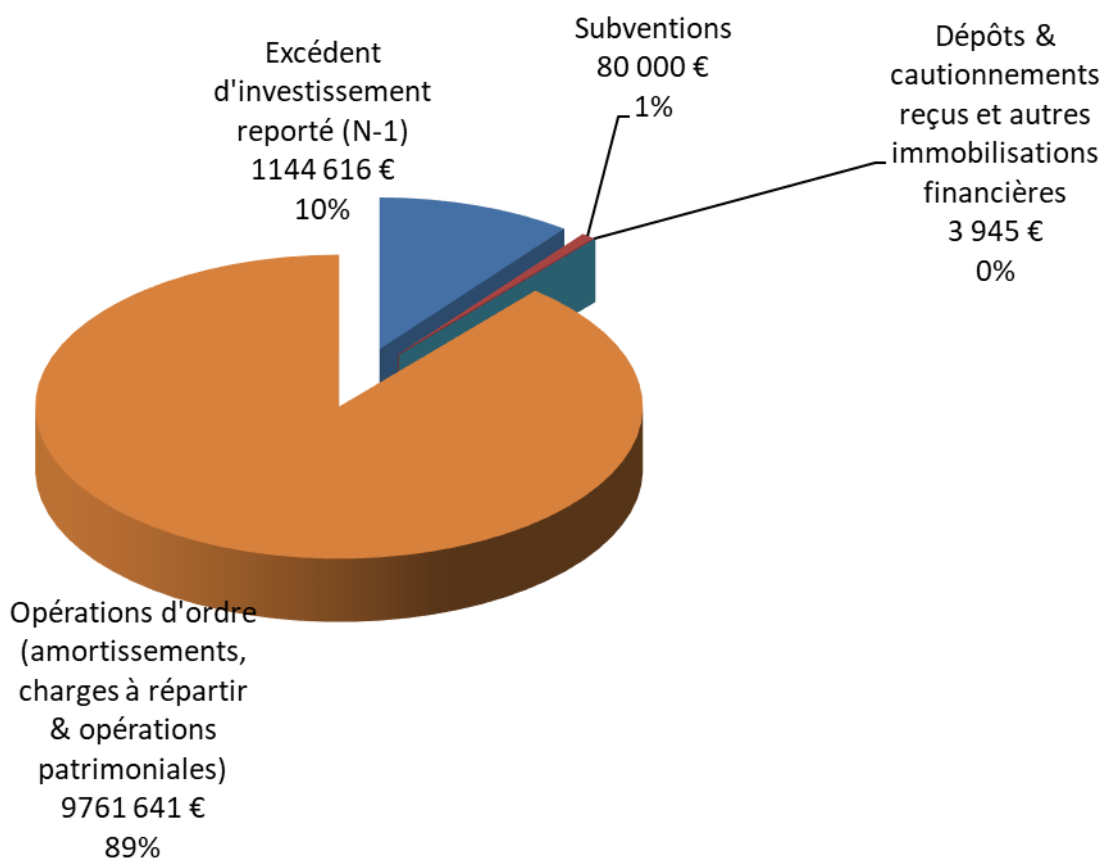
Les opérations d'ordre représentent 89 % des recettes totales d'investissement.

Les amortissements et l'excédent d'investissement reporté constituent les ressources propres du Syndicat.

Les opérations patrimoniales concernent des écritures de transfert de compte à compte ayant pour objet de régulariser des erreurs d'imputation passées et n'ont pas d'incidence sur l'équilibre de la section d'investissement (recettes = dépenses).

STRUCTURE DES RECETTES D'INVESTISSEMENT 2023

Structure des recettes d'investissement



Les ressources propres du Syndicat (amortissements/charges à répartir + excédent d'investissement) représentent 96 % des recettes d'investissement.

II / SECTION DE FONCTIONNEMENT

La section de fonctionnement a enregistré 62 265 806 € de dépenses et 68 072 344 € de recettes :

Dépenses de fonctionnement	Prévisions 2023 BP + DM	Réalizations 2023		Ecart CA/BP
		Montants	% de réalisation	
Charges à caractère général	40 441 185 €	38 421 003 €	95%	-2 020 182 €
Charges de personnel	10 367 000 €	9 970 206 €	96%	-396 794 €
Atténuation de produits	498 820 €	498 820 €	100%	0 €
Autres charges de gestion courante	2 412 640 €	2 344 799 €	97%	-67 841 €
Charges financières	1 521 500 €	1 291 537 €	85%	-229 963 €
Charges exceptionnelles	891 000 €	184 919 €	21%	-706 081 €
Dotations provisions	2 000 €	326 €	16%	-1 674 €
Dépenses imprévues	550 000 €		0%	-550 000 €
Charges à répartir	533 700 €	533 369 €	100%	-331 €
Opérations d'ordre amortissements	8 981 500 €	8 943 426 €	100%	-38 074 €
Virement à la section d'investissement	668 022 €			
Opérations de cession		77 401 €		77 401 €
Total dépenses de fonctionnement	66 867 367 €	62 265 806 €	93%	
Recettes de fonctionnement	Prévisions 2023 BP + DM	Réalizations 2023		Ecart CA/BP
		Montants	% de réalisation	
Atténuation de charges	186 895 €	268 060 €	143%	81 165 €
Produits des services & du domaine	5 350 700 €	5 405 594 €	101%	54 894 €
Subventions	14 874 190 €	15 948 123 €	107%	1 073 933 €
Participations des collectivités	36 201 270 €	35 825 701 €	99%	-375 569 €
Participations extérieures	2 459 060 €	2 497 719 €	102%	38 659 €
Autres produits de gestion courante	1 401 800 €	1 412 290 €	101%	10 490 €
Produits financiers	34 100 €	33 346 €	98%	-754 €
Produits exceptionnels		323 828 €		323 828 €
Opérations d'ordre	1 734 330 €	1 732 661 €	100%	-1 669 €
Excédent de fonctionnement reporté	4 625 022 €	4 625 022 €	100%	0 €
Total	66 867 367 €	68 072 344 €	102%	1 204 978 €
Résultat de fonctionnement		5 806 538 €		

Le résultat de fonctionnement à la clôture, incluant l'excédent de fonctionnement reporté, s'établit donc à 5 806 538 €.

2-1 Les charges de fonctionnement

2-1-1 Les charges à caractère général (chapitre 011)

CHARGES A CARACTERE GENERAL	BP 2023 BP + DM	CA 2023	% de réalisation	Ecart CA/BP & DM
Prestations de service	33 139 282 €	32 160 465 €	97%	-978 817 €
Traction ferroviaire	4 228 000 €	4 097 586 €	97%	-130 414 €
Exploitation plate-forme	398 700 €	339 699 €	85%	-59 001 €
Délégation de service public- Cve	8 347 251 €	7 700 031 €	92%	-647 220 €
Traitement par valorisation hors DSP	345 100 €	319 192 €	92%	-25 908 €
Traitement biodéchets	95 000 €	46 729 €	49%	-48 271 €
Exploitation du centre de tri grande capacité	5 925 724 €	6 513 268 €	110%	587 544 €
Transport routier	2 704 200 €	2 356 267 €	87%	-347 933 €
Encombrants en porte à porte	1 001 768 €	750 251 €	75%	-251 517 €
Déchets verts P.A.P. & des services techniques municipaux	1 212 846 €	1 220 432 €	101%	7 586 €
Transport (hors régie) & Traitement des déchets de déchetterie	8 773 796 €	8 737 365 €	100%	-36 431 €
Autres déchets	106 897 €	79 645 €	75%	-27 252 €
Frais de fonctionnement des services	7 301 903 €	6 260 538 €	86%	-1 041 365 €
Services administratifs	804 334 €	765 238 €	95%	-39 096 €
Service communication (institutionnelle)	229 000 €	139 560 €	61%	-89 440 €
Service communication (prévention)	97 580 €	118 266 €	121%	20 686 €
Service déchetteries	1 098 056 €	912 391 €	83%	-185 665 €
Régie transport	2 447 795 €	2 189 146 €	89%	-258 649 €
TRI	503 413 €	457 780 €	91%	-45 633 €
Projet TRI hors foyers (AMI ADEME & CITEO)	227 600 €	82 040 €	36%	-145 560 €
CVE	1 293 871 €	1 167 492 €	90%	-126 379 €
Transport ferroviaire	600 254 €	428 625 €	71%	-171 629 €
TOTAL CHAPITRE 011	40 441 185 €	38 421 003 €	95%	-2 020 182 €

Les dépenses à caractère général ont été réalisées en quasi-totalité (95%) soit une réalisation de 38,4 M€ pour 40,4 € prévus.

Elles représentent 62 % des dépenses totales de fonctionnement et sont constituées des prestations de service et des frais de fonctionnement des services.

Les prestations de service ont été réalisées à hauteur de 97 %.

Hormis principalement celles liées au traitement des collectives sélectives, les dépenses de prestations de service sont inférieures aux prévisions.

Les dépenses de traitement par valorisation énergétique hors DSP ont été inférieures aux prévisions car il y a eu, d'une part, moins de tonnages à traiter par rapport aux estimations et, d'autre part, une meilleure disponibilité des lignes sur le CVE qui a permis de traiter davantage de tonnes sur le site de Villers Saint Paul. Les moindres tonnages traités ont également induit de moindres coûts de transport.

Les dépenses relatives à l'exploitation du centre de tri, malgré des tonnages inférieurs aux prévisions, ont été affectées, d'une part, par les révisions de prix et, d'autre part, par l'avenant n° 13 conclu le 30 janvier 2023 ayant pour objet d'indemniser Paprec, le titulaire du marché, des surcoûts de charges électriques engendrés par la convention tripartite conclue entre le titulaire, IDDEO (exploitant du CVE alimentant en électricité le centre de tri) et le SMDO.

Les coûts de traitement des encombrants en porte à porte ont été inférieurs aux prévisions en raison des moindres tonnages à traiter.

Au total, les prestations de services sont inférieures de près de 978 K€ par rapport aux prévisions tandis que les frais de fonctionnement des services, réalisés à hauteur de 95 %, dégagent, quant à eux, plus d'un million d'euros.

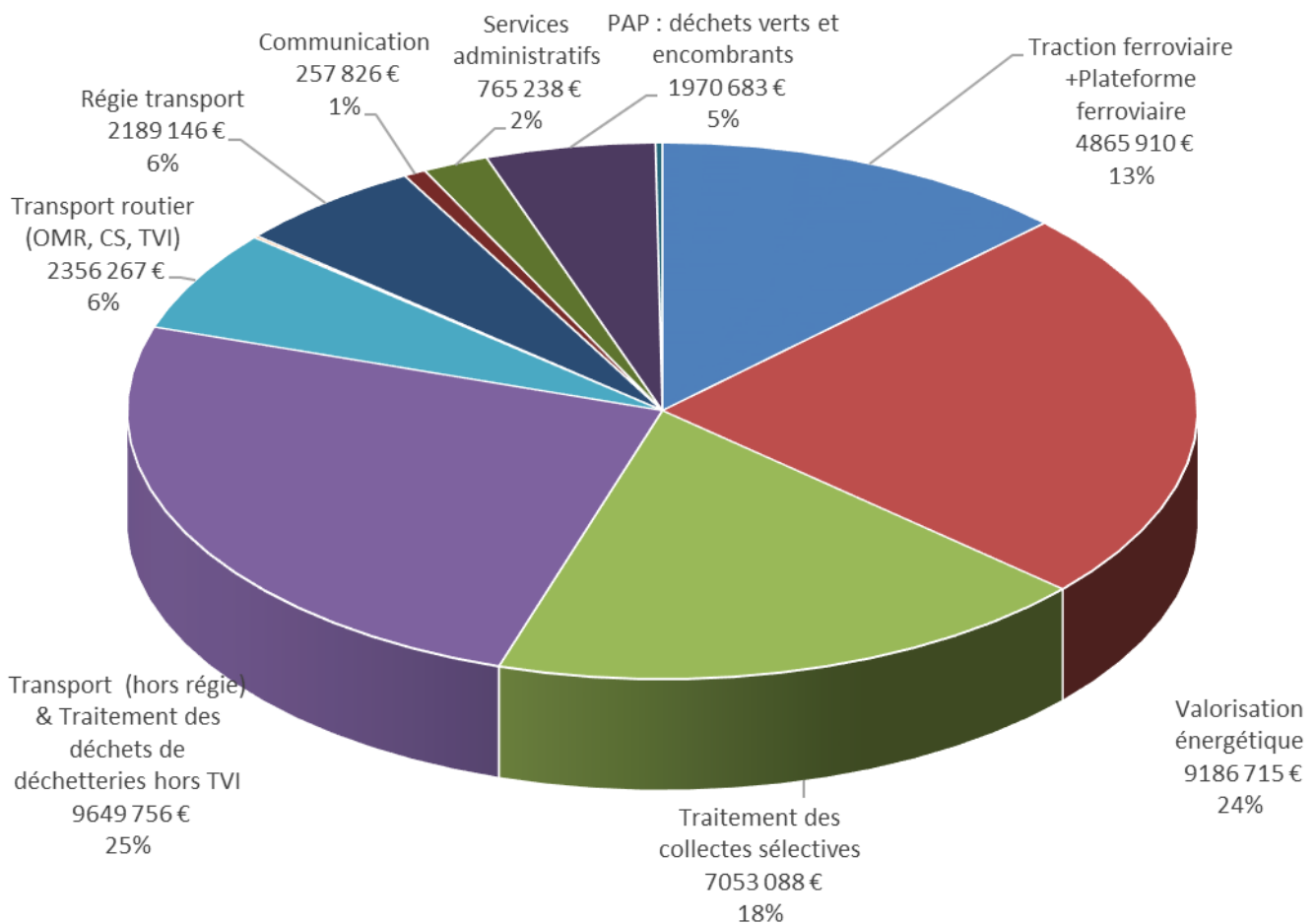
En effet, certaines dépenses budgétées n'ont pas été réalisées ou l'ont été partiellement.

Le plan de communication projeté n'a pas pu être réalisé totalement : les crédits dégagés s'élèvent à 89 K€.

Le programme de maintenance (déchetteries, quais, ...) a été réalisé partiellement et sera poursuivi sur 2024 (respectivement -185 K€ et -171 K€).

Les achats de matières et de fournitures ont également coûté moins que prévu, notamment les dépenses de carburants (- 166 K€) pour la régie transport de bennes en raison du nombre de rotations inférieur aux prévisions.

La mise en place du tri hors foyers a été amorcée et sera finalisée en 2024 : les dépenses ont été réalisées à hauteur de 36 % dégageant des crédits pour 145 K€.



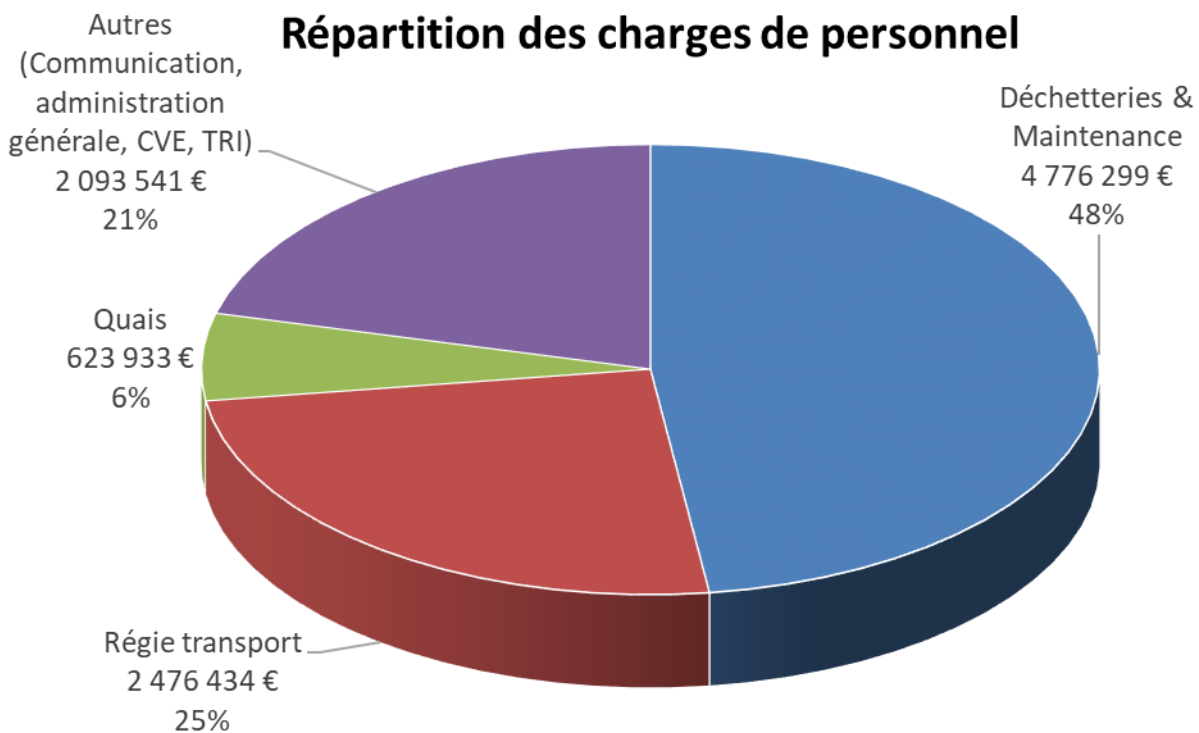
Les dépenses à caractère général se concentrent majoritairement sur quatre postes :

- Le transport et le traitement des déchets de déchetteries (hors TVI) : 25%
- La valorisation énergétique : 24%
- Le traitement des collectes sélectives : 18%
- La traction ferroviaire : 13%

2-1-2 Les charges de personnel (chapitre 012)

CHARGES DE PERSONNEL	Prévisions 2023 BP + DM	Réalizations 2023		Ecart CA/BP&DM
		Montants	% de réalisation	
Déchetteries & Maintenance	4 826 943 €	4 776 299 €	99%	-50 644 €
Régie transport	2 701 018 €	2 476 434 €	92%	-224 584 €
Quais	739 416 €	623 933 €	84%	-115 483 €
Autres (Communication, administration générale, CVE,	2 099 623 €	2 093 541 €	100%	-6 083 €
TOTAL	10 367 000 €	9 970 206 €	96%	-396 794 €

Les charges de personnel ont représenté 16 % des dépenses totales de fonctionnement. Elles se sont élevées à 9,97 M€ (9,535 M€ en 2022). Estimées à 9,787 M€ au stade du DOB 2023, elles ont été majorées de 580 K€ au BP 2023 afin d'anticiper la revalorisation des salaires. Cette majoration a permis d'absorber l'augmentation du point d'indice au 1^{er} juillet 2023, l'augmentation du SMIC et la prime pouvoir d'achat à laquelle un grand nombre d'agents du SMDO, de catégorie C ou B, ont pu y prétendre.



Près des 3/4 des dépenses de personnel concernent les déchetteries et la Régie de transport (respectivement 48% et 25%).

2-1-3 Les charges de gestion courante (chapitre 65)

CHARGES DE GESTION COURANTE	Prévisions 2023 BP + DM	Réalizations 2023		Ecart CA/BP&DM
		Montants	% de réalisation	
Indemnités, charges, déplacements et formation des élus	217 000 €	178 281 €	82%	-38 719 €
Subventions organismes privés	91 000 €	95 027 €	104%	4 027 €
Pertes sur créances irrécouvrables & charges diverses	7 000 €		0%	-7 000 €
Autres charges de gestion courante	20 000 €	25 234 €		
Concours collectivités (cf tableau ci-après)	2 077 640 €	2 046 257 €	98%	-31 383 €
TOTAL	2 412 640 €	2 344 799 €	97%	-67 841 €

Les charges de gestion courante qui ont représenté 4% des dépenses totales de fonctionnement regroupent quatre postes de dépenses : indemnités et charges des élus, les subventions aux organismes privés, les concours aux collectivités et, plus accessoirement, les pertes sur créances irrécouvrables.

Les concours aux collectivités se sont élevés à 2 046 257 € et se répartissent comme suit :

CONCOURS AUX COLLECTIVITES	Prévisions 2023 BP + DM	Réalizations 2023		Ecart CA/BP&DM
		Montants	% de réalisation	
Soutien Citéo emballages - Communication	195 737 €	162 178 €	83%	-33 560 €
<i>Dont régularisations exercices antérieurs</i>		- 33 559 €		
<i>Dont 2023</i>		195 736 €		
Soutien Citéo emballages - Verre	223 025 €	216 664 €	97%	-6 361 €
<i>Dont régularisations exercices antérieurs</i>		- 6 361 €		
<i>Dont 2023</i>		223 025 €		
Reversement recettes verrières	631 878 €	620 415 €	98%	-11 463 €
<i>Dont régularisations exercices antérieurs</i>		- 16 972 €		
<i>Dont 2023</i>		637 387 €		
Interessement au tri	1 027 000 €	1 027 000 €	100%	0 €
Interessement biodéchets		20 000 €		20 000 €
Participation étude circulation Déchetterie Crépy				
TOTAL	2 077 640 €	2 046 257 €	98%	-31 383 €

L'intéressement au tri qui s'élevait à 1 M€ en 2022 a été reconduit en 2023 pour 1,027 M€. Rattaché à l'exercice 2023, il sera versé au cours du 1^{er} trimestre 2024.

2-1-4 Les atténuations de produits

ATTENUATION DE PRODUITS	Prévisions 2023 BP + DM	Réalizations 2023		Ecart CA/BP&DM
		Montants	% de réalisation	
Atténuations de produits	498 820 €	498 820 €	100%	0 €
TOTAL	498 820 €	498 820 €	100%	0 €

Les charges dites « atténuations de produits » qui représentent 1% des dépenses totales de fonctionnement concernent les reversements des recettes matières et des soutiens des éco-organismes provenant des déchetteries aux collectivités ayant conservé la gestion du haut de quai.

Elles totalisent 498 K€ contre 590 K€ en 2022.

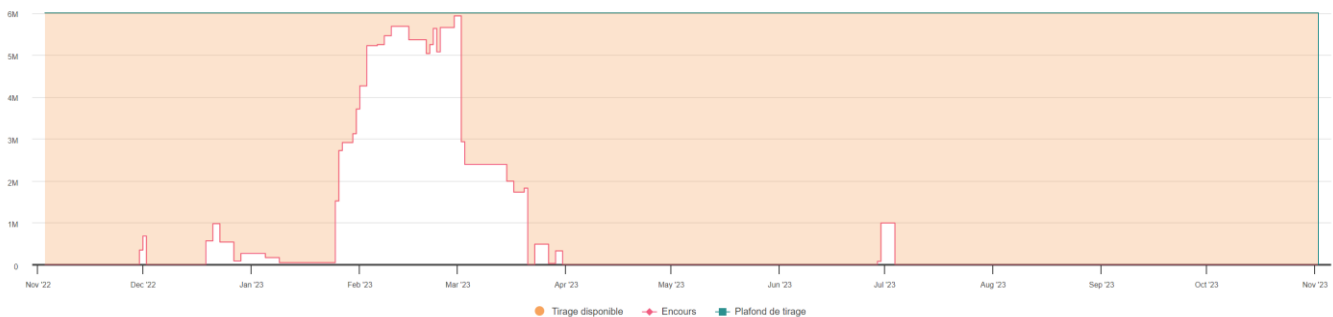
2-1-5 Les charges financières (chapitre 66)

CHARGES FINANCIERES	Prévisions 2023 BP + DM	Réalizations 2023		Ecart CA/BP&DM
		Montants	% de réalisation	
Intérêts de la dette	1 299 000 €	1 285 260 €	99%	-13 740 €
ICNE (intérêts courus non échus)	-27 500 €	-13 985 €	51%	13 515 €
Intérêts sur lignes de trésorerie	250 000 €	20 262 €	8%	-229 738 €
TOTAL	1 521 500 €	1 291 537 €	85%	-229 963 €

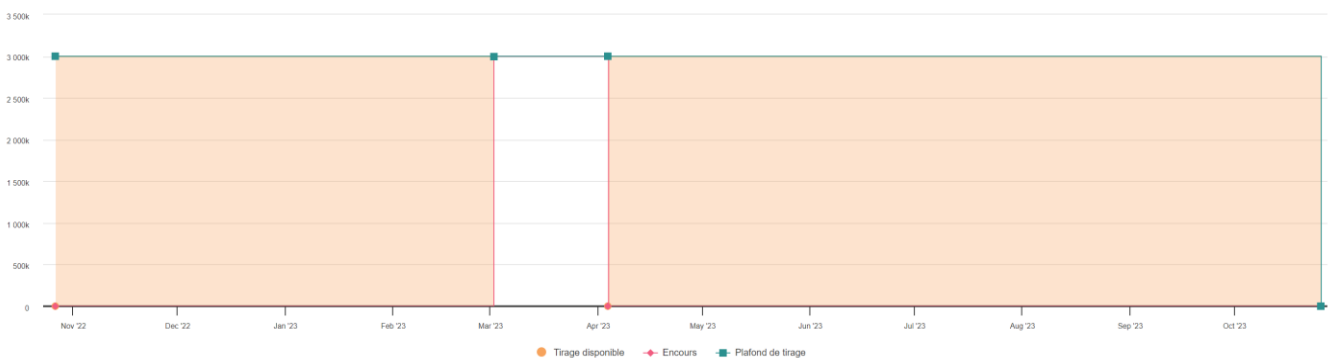
Les charges financières représentent 2% des dépenses totales de fonctionnement.
 Le taux de réalisation est de 85% dégagant près de 230 000 € de crédits, essentiellement sur les lignes de trésorerie, peu utilisées en 2023.
 En effet, sur les quatre lignes de trésorerie d'un montant global de 13 M€, celle de la Société Générale de 2 M€ n'a jamais été sollicitée.

Preteur	Code	Libelle	Enveloppe	Encours
CA	PP1858	LIGNE TRESORERIE 2022-2023	3 000 000,00	0,00
CE	9622627066	LIGNE TRESORERIE 2022-2023	2 000 000,00	0,00
POST	2022900966Y	LIGNE TRESORERIE 2022-2023	6 000 000,00	0,00
SG	CONV19/07/2022	LIGNE TRESORERIE 2022-2023	2 000 000,00	0,00

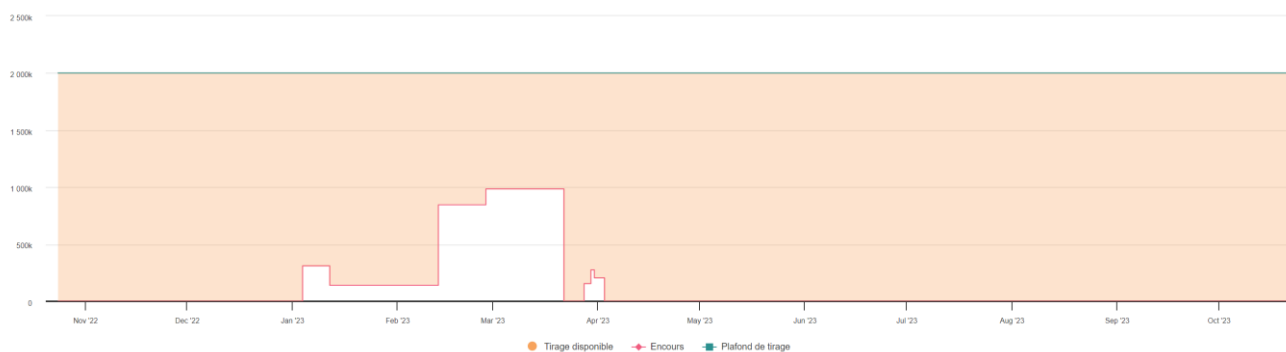
La ligne de trésorerie souscrite auprès de la Banque Postale a essentiellement été mobilisée entre février et mars 2023 et n'a plus été sollicitée après juillet 2023 :



La ligne de trésorerie souscrite auprès du Crédit Agricole n'a été mobilisée qu'au mois de mars 2023.



La ligne de trésorerie souscrite auprès de la Caisse d'Épargne et avril 2023 et ne l'a plus été ensuite.



2-1-6 Les charges exceptionnelles (chapitre 67)

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Prévisions 2023 BP + DM	Réalizations 2023		Ecart CA/BP&DM
		Montants	% de réalisation	
Charges exceptionnelles	891 000 €	184 919 €	21%	-706 081 €
TOTAL	891 000 €	184 919 €	21%	-706 081 €

Au BP 2023, 890 000 € avaient été inscrits en charges exceptionnelles :

- 450 000 € pour couvrir d'éventuels dépens à la charge du SMDO en raison des litiges opposant le groupe Paprec à deux de ses sous-traitants dans le cadre des travaux de construction du centre de tri. Le SMDO fait partie des discussions d'expertise actuellement en cours.
- 440 000 € pour compenser le surcoût de l'énergie subi par Paprec depuis le renouvellement du contrat de délégation de service public pour l'exploitation du CVE, dans un contexte de forte augmentation de l'électricité.

En définitive, le compte 67 a majoritairement été mouvementé par l'annulation de titres émis en 2022 à l'encontre de la société COPEX (181 708,43 €) suite au protocole transactionnel signé le 15/03/2023 par lequel il a été demandé au SMDO d'annuler les titres 2022 pour les réémettre sur l'exercice 2023. Les titres ont été réémis et figurent sur le chapitre 77.

2-1-7 Les opérations d'ordre (chapitre 042)

OPERATIONS D'ORDRE ENTRE SECTIONS	Prévisions 2023 BP + DM	Réalizations 2023		Ecart CA/BP&DM
		Montants	% de réalisation	
Opérations de cessions		77 401 €		77 401 €
Dotation aux amortissements des immobilisations	8 981 500 €	8 943 426 €	100%	-38 074 €
Dotation aux amortissements des charges de fonctionnement à répartir	533 700 €	533 369 €	100%	-331 €
TOTAL	9 515 200 €	9 554 196 €	100%	38 996 €

Les opérations d'ordre se sont élevées à 9,5 M€ soit 15% des dépenses totales de fonctionnement.

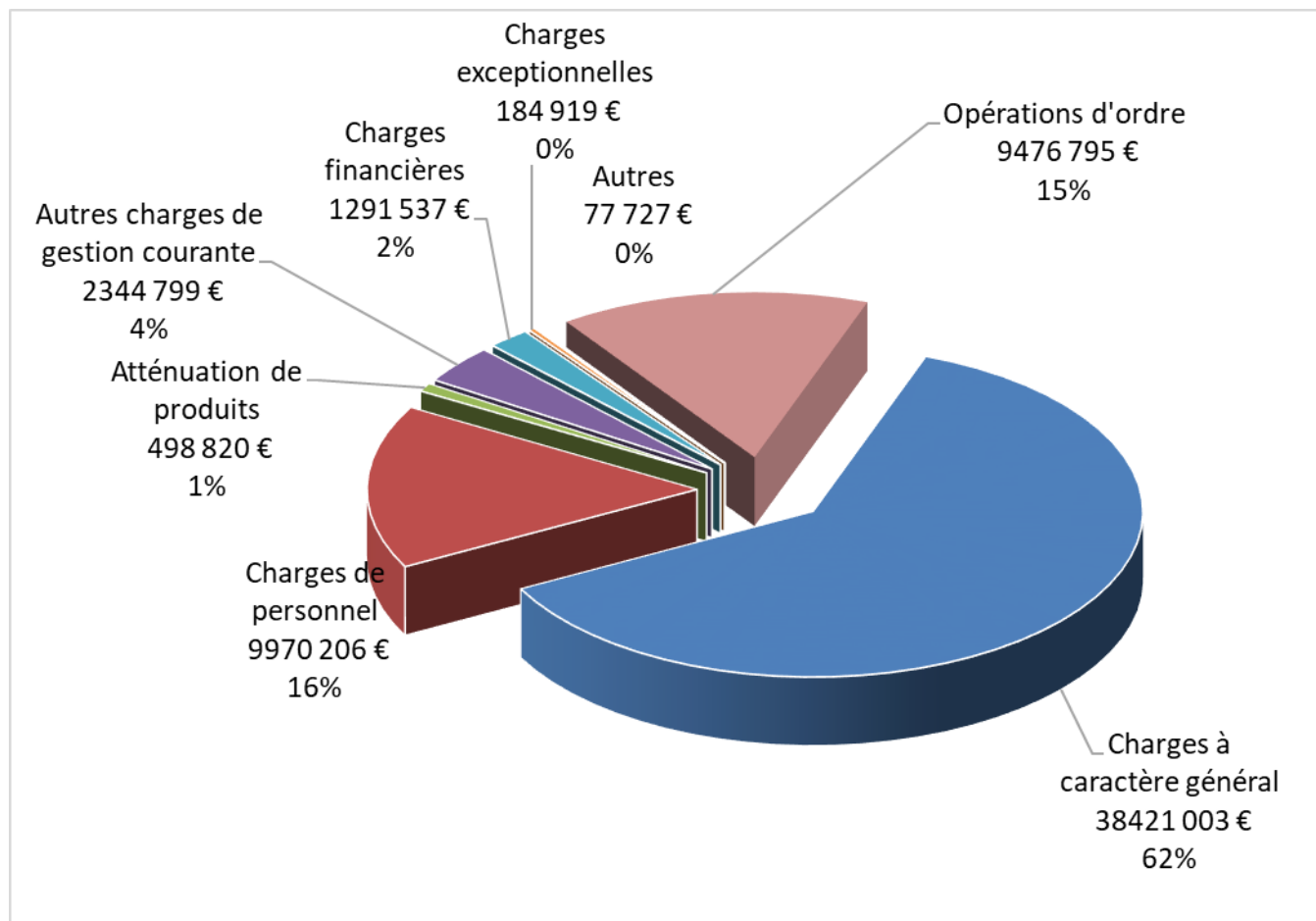
2-1-8 Autres :

Virement à la section d'investissement	Prévisions 2023 BP + DM	Réalizations 2023		Ecart CA/BP&DM
		Montants	% de réalisation	
Dotation aux provisions	2 000 €	326 €	16%	-1 674 €
Virement à la section d'investissement	668 022 €	0 €	0%	-668 022 €
Dépenses imprévues	550 000 €	0 €	0%	-550 000 €
TOTAL	1 218 022 €	0 €	0 €	-1 218 022 €

Les autres dépenses concernent l'enregistrement d'une dotation aux provisions pour créances douteuses, conformément à la délibération du 1^{er} juillet 2022.

Le virement à la section d'investissement et les dépenses imprévues, budgétés pour respectivement 668 022 € et 550 000 €, n'ont pas été réalisés.

STRUTURE DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT



93% des dépenses de fonctionnement se concentrent autour de trois postes :

- Les charges à caractère général (62%)
- Les charges de personnel (16%)
- Les opérations d'ordre (15%)

2-2 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

2-2-1 Les atténuations de charge (chapitre 013)

ATTENUATION DE CHARGES	Prévisions 2023 BP + DM	Réalizations 2023		Ecart CA/BP&DM
		Montants	% de réalisation	
Atténuation de charges	186 895 €	268 060 €	143%	81 165 €
TOTAL	186 895 €	268 060 €	143%	81 165 €

Ce compte qui représente 0,4% des recettes totales de fonctionnement correspond, d'une part, aux remboursements des salaires des agents placés en congés maladie et couverts par la police d'assurance « risques statutaires », et d'autre part, à la part salariale des agents pour les tickets restaurant.

2-2-2 Les produits (chapitre 70)

PRODUITS DES SERVICES & DU DOMAINE	Prévisions 2023 BP + DM	Réalizations 2023		Ecart CA/BP&DM
		Montants	% de réalisation	
Autres redevances et recettes diverses	813 200 €	915 682 €	113%	102 482 €
Autres prestations de service	464 824 €	499 765 €	108%	34 941 €
Autres marchandises	4 072 676 €	3 989 847 €		
Autres produits	0 €	300 €		300 €
TOTAL	5 350 700 €	5 405 594 €	101%	54 894 €

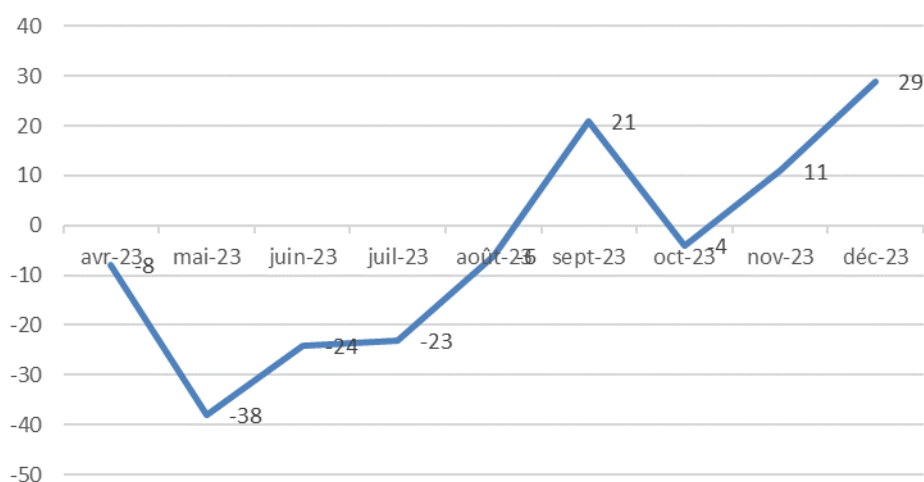
Les produits des services et du domaine se sont élevés à 5,405 M€. Ils représentent 8 % des recettes totales et se répartissent comme suit :

Autres redevances et recettes diverses	Prévisions 2023 BP + DM	Réalizations 2023		Ecart CA/BP&DM
		Montants	% de réalisation	
Déchetteries :				
Reprise ferraille	849 512 €	906 663 €	107%	57 151 €
Reprise batteries et huiles	53 321 €	47 794 €	90%	-5 527 €
Reprise cartons	29 677 €	8 057 €	27%	-21 620 €
Reprise radiographies et cartouches	3 088 €	3 654 €	118%	566 €
Sous-total recettes déchetteries	935 598 €	966 168 €	103%	30 570 €
Centre de valorisation énergétique :				
Indemnité vente chaleur + intéressement recettes électriques CVE	802 800 €	838 131 €	104%	35 331 €
Sous-total centre de valorisation énergétique	802 800 €	838 131 €	104%	35 331 €
Reprise électricité (locaux du siège)	6 300 €	6 239 €	99%	-61 €
Collecte sélective :				
Reprise matières collecte sélective	2 505 200 €	2 464 792 €	98%	-40 408 €
Reprise verre	631 878 €	620 425 €	98%	-11 453 €
Mise à disposition du site		4 894 €		4 894 €
Sous-total collecte sélective	3 137 078 €	3 090 112 €	99%	-46 966 €
Convention d'utilisation quai d'Ormoy	4 100 €	4 879 €	119%	779 €
Autres		300 €		

Autres recettes diverses déchetteries				
Convention d'utilisation déchetterie de Bury	144 720 €	174 862 €	121%	30 142 €
Convention d'utilisation déchetterie d'Ansauvillers	27 874 €	30 028 €	108%	2 154 €
Convention d'utilisation déchetterie de Plailly	75 600 €	74 400 €	98%	-1 200 €
Convention d'utilisation déchetterie La Chapelle aux Pots	1 800 €	1 800 €	100%	0 €
Renouvellement cartes d'accès déchetteries	14 830 €	5 782 €	39%	-9 048 €
Artisans	200 000 €	212 893 €	106%	12 893 €
Sous-total autres recettes déchetteries	464 824 €	499 765 €	108%	34 941 €
TOTAL chapitre 70	5 350 700 €	5 405 594 €	101%	54 894 €

Le cours de la reprise ferraille a été très fluctuant au cours de l'année 2023. Après avoir baissé entre avril et août 2023, il a subitement remonté entre août et septembre pour rechuter entre octobre et novembre puis de nouveau remonter entre novembre et décembre 2023. La recette matières estimée au stade du BP selon les prix planchers à 396 512 €, a été portée à 849 512 € par DM et finalement arrêtée à 906 663 € au CA, générant un excédent de crédits de plus de 57 000 €.

Fluctuation du cours de reprise des ferrailles



2-2-3 Les soutiens (CITEO, ADEME et Eco-organismes) (chapitre 74 – compte 7478)

SUBVENTIONS	Prévisions 2023 BP + DM	Réalizations 2023		Ecart CA/BP&DM
		Montants	% de réalisation	
Subventions	14 874 190 €	15 948 123 €	107%	1 073 933 €
TOTAL	14 874 190 €	15 948 123 €	107%	1 073 933 €

Les soutiens se sont élevés à 15,95 M€. Ils représentent 23 % des recettes totales de fonctionnement et se répartissent comme suit :

Subventions	Prévisions 2023 BP + DM	Réalizations 2023		Ecart CA/BP&DM
		Montants	% de réalisation	
SCRELEG (piles)		1 740 €	#DIV/0!	1 740 €
ARCA (Alliance pour le recyclage des capsules)		28 578 €		28 578 €
D3E	340 367 €	479 573 €	141%	139 206 €
<i>Dont régularisation exercices antérieurs</i>		34 562 €		
<i>Dont 2023</i>		445 011 €		
CITEO emballages	13 357 298 €	14 134 186 €	106%	776 888 €
<i>Dont régularisation exercices antérieurs</i>		859 191 €		
<i>Dont 2023</i>		13 274 995 €		
CITEO-Papiers	633 748 €	722 455 €	114%	88 707 €
<i>Dont régularisation exercices antérieurs</i>		88 707 €		
<i>Dont 2023</i>		633 748 €		
Eco TLC	78 371 €	76 338 €	97%	-2 033 €
<i>Dont régularisation exercices antérieurs</i>		-1 128 €		
<i>Dont 2023</i>		77 466 €		
Eco DDS	95 229 €	92 221 €	97%	-3 008 €
<i>Dont régularisation exercices antérieurs</i>		18 692 €		
<i>Dont 2023</i>		73 528 €		
Eco-Mobilier	369 177 €	413 032 €	112%	43 855 €
<i>Dont régularisation exercices antérieurs</i>		5 269 €		
<i>Dont 2023</i>		407 763 €		
TOTAL	14 874 190 €	15 948 123 €	107%	1 073 933 €

Le montant global des réalisations, supérieur de plus de 1 M€ par rapport aux prévisions, est dû à la régularisation positive du soutien CITEO emballages au titre de 2022 (+ 776 888 €), au soutien CITEO pour les papiers (+ 88 707 €) ainsi qu'au soutien supérieur à celui attendu pour les D3E (+ 139 206 €).

2-2-4 Les produits de gestion courante (chapitre75)

75 - PRODUITS DE GESTION COURANTE	Prévisions 2023 BP + DM	Réalizations 2023		Ecart CA/BP&DM
		Montants	% de réalisation	
Autres produits de gestion courante	1 401 800 €	1 412 290 €	101%	10 490 €
TOTAL	1 401 800 €	1 412 290 €	101%	10 490 €

Les autres produits de gestion courante se sont élevés à 1,4 million d'euros et représentent 2 % des recettes totales de fonctionnement.

La quote-part d'IDEX à l'assurance du centre de valorisation énergétique de Villers Saint-Paul a représenté 500 K€. S'y ajoute la participation du délégataire à l'amortissement des ouvrages du CVE pour 902 K€ conformément au contrat.

2-2-5 Les produits financiers (compte 76)

76 - PRODUITS FINANCIERS	Prévisions 2023 BP + DM	Réalizations 2023		Ecart CA/BP&DM
		Montants	% de réalisation	
Sortie des emprunts à risques	34 100 €	33 346 €	98%	-754 €
TOTAL	34 100 €	33 346 €	98%	-754 €

Les produits financiers se sont élevés à 33 k€ et représentent 0,05% des recettes totales de fonctionnement.

Ils résultent du fonds de soutien versé par l'Etat pour la sortie d'un produit à risque et dont l'annuité s'élève à 33 346 €.

2-2-6 Les produits exceptionnels

77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS	Prévisions 2023 BP + DM	Réalizations 2023		Ecart CA/BP&DM
		Montants	% de réalisation	
Dédits & pénalités perçus		183 470 €		183 470 €
Mandats annulés sur exercices antérieurs		6 602 €		6 602 €
Produits de cession		77 401 €		77 401 €
Produits exceptionnels divers		56 355 €		56 355 €
TOTAL		323 828 €		323 828 €

Les produits exceptionnels se sont élevés à 323 K€ et représentent 0,5 % des recettes totales de fonctionnement.

Sur la ligne « dédits & pénalités reçus » figure l'indemnisation perçue de la société COPEX pour 181 708 € suite au protocole transactionnel signé le 15/03/2023 avec le SMDO soldant le litige qui l'opposait au syndicat pour les dégradations subies sur des caissons ferroviaires.

Les produits de cession concernent la vente de bennes et de caissons, inutilisables et cédés pour destruction à différents ferrailleurs. Les produits exceptionnels divers concernent majoritairement les indemnisations de sinistres par les assurances.

2-2-7 Les mouvements d'ordre entre sections

Les opérations d'ordre représentent 2,5 % des recettes totales de fonctionnement et comprennent, outre les amortissements des subventions d'investissement mais également une écriture de régularisation sur amortissements.

042 - OPERATIONS D'ORDRE ENTRE SECTIONS	Prévisions 2023 BP + DM	Réalizations 2023		Ecart CA/BP&DM
		Montants	% de réalisation	
Quote-part des subventions d'investissement transférées	1 599 330 €	1 599 328 €	100%	-2 €
Reprise amortis.immobilisations	135 000 €	133 333 €	99%	-1 667 €
TOTAL	1 734 330 €	1 732 661 €	100%	-1 669 €

2-2-8 L'excédent de fonctionnement (compte 002)

002- EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	Prévisions 2023 BP + DM	Réalizations 2023		Ecart CA/BP&DM
		Montants	% de réalisation	
Excédent de fonctionnement reporté	4 625 022 €	4 625 022 €	100,0%	0 €
TOTAL	4 625 022 €	4 625 022 €	100,0%	0 €

L'excédent de fonctionnement reporté est celui constaté à la clôture des comptes 2022. Il représente 7 % des recettes totales de fonctionnement.

2-2-9 La participation des collectivités (chapitre 74 – compte 74758)

Participation des collectivités	Prévisions 2023 BP + DM	Réalizations 2023		Ecart CA/BP&DM
		Montants	% de réalisation	
Participations extérieures (SMITOM)	2 459 060 €	2 497 719 €	102%	38 659 €
Participation des collectivités du SMDO	36 201 270 €	35 825 701 €	99%	-375 569 €
TOTAL	38 660 330 €	38 323 420 €	99%	-336 910 €

Sur le compte 74758 sont enregistrées l'ensemble des participations des collectivités, y compris celles provenant de collectivités extérieures.

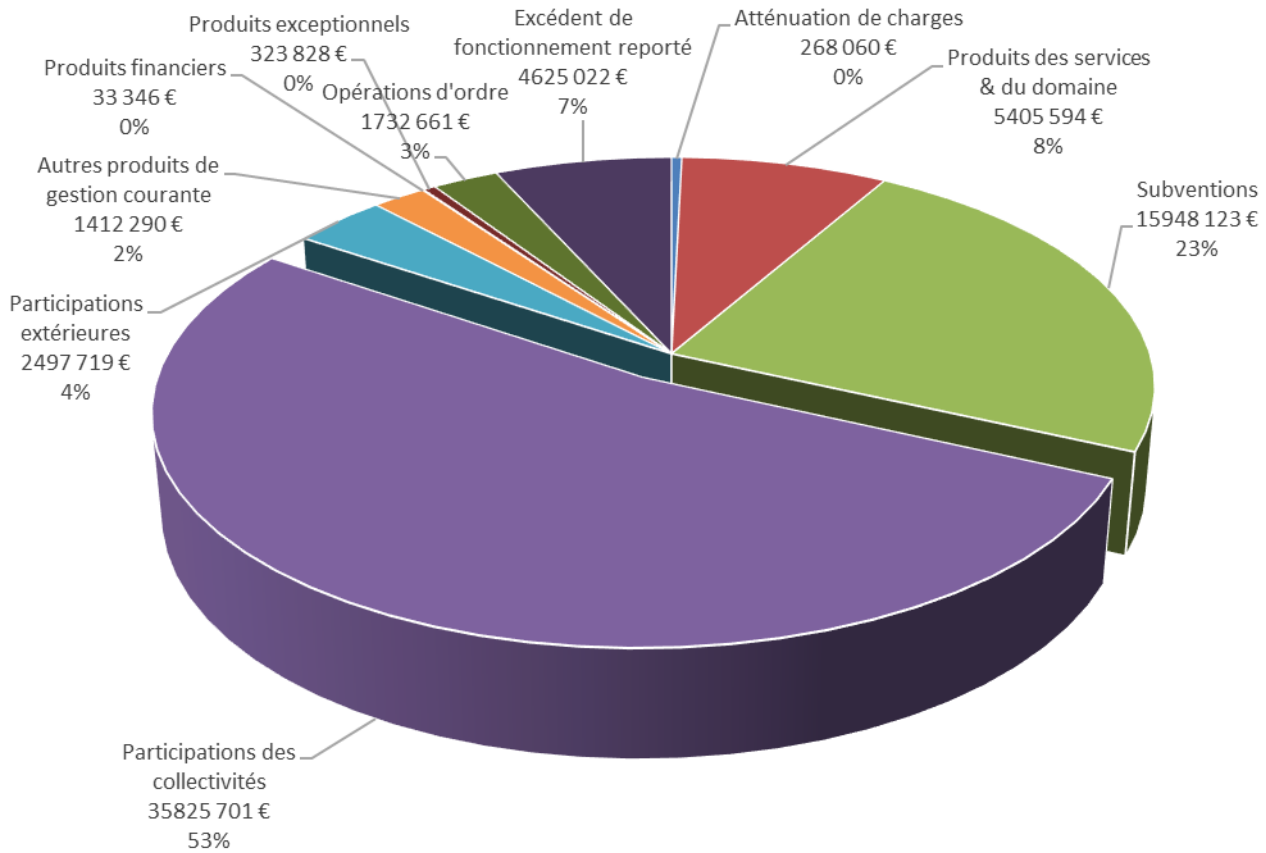
La participation des collectivités extérieures concerne exclusivement la facturation des apports effectués sur le centre de tri de grande capacité par le SMITOM Nord Seine et Marne et représente 4% des recettes totales de fonctionnement.

La participation des collectivités du SMDO est détaillée comme suit :

Participation des collectivités	Prévisions 2023 BP + DM	Réalizations 2023		Ecart CA/BP&DM
		Montants	% de réalisation	
Participation transport & traitement des OMR	12 752 795 €	12 458 170 €	98%	-294 625 €
Participation encombrants	1 004 439 €	1 004 439 €	100%	0 €
Participations déchets verts	1 123 074 €	1 123 074 €	100%	-0 €
Participation déchetteries (transfert total)	18 454 879 €	18 454 879 €	100%	-0 €
Participation déchetteries (transfert partiel)	2 759 186 €	2 676 369 €	97%	-82 817 €
Participation CAB Déchets spécifiques	106 897 €	108 771 €	102%	1 874 €
TOTAL	36 201 270 €	35 825 701 €	99%	-375 569 €

La contribution des collectivités estimée à 36,2 M€ s'est élevée à 35,82 M€. La participation des collectivités pour le traitement des OMR, ainsi que pour le traitement des déchets issus des déchetteries à compétence partielle, a été inférieure aux estimations car les tonnages traités ont été inférieurs aux prévisions. La contribution globale des collectivités représente 53% des recettes totales de fonctionnement.

STRUTURE DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT



95 % des recettes de fonctionnement sont concentrées sur 5 postes :

- La participation des collectivités (53 %)
- Les subventions (23%)
- Les produits des services et du domaine (8%)
- L'excédent de fonctionnement reporté (7%)
- Les participations extérieures (SMITOM) (4%)