

Syndicat de Besançon et sa Région pour le Traitement des déchets

Compte Administratif 2019

**PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DU
COMPTE ADMINISTRATIF 2019
(article L. 2313-1 du CGCT)**



Compte Administratif 2019

Le Compte Administratif 2019 est présenté et voté en séance plénière du SYBERT, le 10 mars 2020.

Il présente les réalisations des dépenses et les recettes liées aux différentes activités tant en investissement qu'en fonctionnement.

En 2019, le SYBERT était composé de 3 adhérents.



Rappel des contributions votées pour 2019

Les ressources propres du SYBERT sont notamment et principalement constituées des contributions de ses membres.

PARTIE APPELEE PAR HABITANT

- 2,84 € HT par habitant pour la partie "administration générale", dont la communication institutionnelle et transversale et le projet ZDZG,
- 1,12 € HT par habitant pour la partie "prévention",
- 1,55 € HT par habitant pour la partie "compostage",
- 22,51 € HT par habitant pour la partie "déchetterie".



Rappel des contributions votées pour 2019

PARTIE APPELEE POUR LE TRI ET LA MASSIFICATION

Pour chaque structure de collecte, les contributions sont appelées en tenant compte des flux apportés et de leurs caractéristiques.

PARTIE APPELEE POUR L'INCINERATION DES DECHETS RESIDUELS

La partie appelée pour l'incinération comprend deux tarifs :

- 149,50 € HT/t sans TGAP
- 6,00 € HT/t de TGAP (fixé par la loi de finances 2019)

PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES SUR LE DEMANTELEMENT DES FOURS DE L'USINE D'INCINERATION

La délibération du 9 décembre 2014 a décidé la mise en place d'une provision pour risques et charges afin d'anticiper les éventuels travaux de démantèlement des fours 1,2 et 3 de l'usine d'incinération

En 2019, dans un souci de maîtriser l'évolution des contributions, **aucune contribution** liée à la provision pour la déconstruction des lignes d'incinération construites dans les années 70 n'a été appelée,

Le programme de constitution de la provision semi-budgétaire pour risque et charges est pour atteindre, en 2022, 2 005 479,48 €, après prise en compte d'une absence d'appel à contribution en 2019.



Réalisations 2019 : fonctionnement

SECTION DE FONCTIONNEMENT					
DEPENSES					
Chapitre	COMPTE ADMINISTRATIF 2019 Rappel budget 2019				
	Budget primitif 2019	Décisions Modificatives (dont BS)	Budget total 2019	CA 2019	Taux de réalisation
011 - Charges à caractère général	10 890 061,90	1 450 000,00	12 340 061,90	11 840 768,24	95,95%
012 - Charges de personnel	3 010 000,00	0,00	3 010 000,00	2 824 864,76	93,85%
022 - Dépenses imprévues	0,00	0,00	0,00	0,00	sans objet
042 - Opérations d'ordre DAP	3 780 200,00	14 204,00	3 794 404,00	3 794 400,48	100,00%
043 - Opérations d'ordre - infra-section	0,00	0,00	0,00	0,00	sans objet
65 - Autres charges de gestion courante (dont subventions)	4 033 500,00	-713,00	4 032 787,00	3 693 238,73	91,58%
66 - charges financières (intérêts)	544 500,00	9 500,00	554 000,00	500 782,64	90,39%
67 - charges exceptionnelles	9 500,00	187 900,00	197 400,00	1 102,99	0,56%
68 - provisions	16 668,00	0,00	16 668,00	0,00	0,00%
023 - Virement à la SI (autofinancement)	27 733,10	814 918,36	842 651,46		0,00%
TOTAL SECTION	22 312 163,00	2 475 809,36	24 787 972,36	22 655 157,84	91,40%

SECTION DE FONCTIONNEMENT					
RECETTES					
Chapitre	COMPTE ADMINISTRATIF 2019 Rappel budget 2019				
	Budget primitif 2019	Décisions Modificatives (dont BS)	Budget total 2019	CA 2019	Taux de réalisation
002 - Excédent antérieur reporté	0,00	191 709,36	191 709,36		0,00%
70 - Produits des services	4 208 862,00	200 000,00	4 408 862,00	4 151 628,89	94,17%
73 - Impôts et taxes	338 500,00	0,00	338 500,00	244 944,52	72,36%
74 - Participations	17 232 517,00	135 000,00	17 367 517,00	17 340 469,13	99,84%
75 - Autres produits de gestion courante	0,00	0,00	0,00	41,07	sans objet
76 - Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	sans objet
77 - Produits exceptionnels	210 000,00	1 700 000,00	1 910 000,00	2 012 472,77	105,37%
78 - Reprises sur provisions	0,00	187 900,00	187 900,00	0,00	0,00%
042 - Amortissement des subventions	322 284,00	61 200,00	383 484,00	383 408,84	99,98%
043 - Opérations d'ordre - infra-section	0,00	0,00	0,00	0,00	sans objet
TOTAL SECTION	22 312 163,00	2 475 809,36	24 787 972,36	24 132 965,22	98,13%

Réalisations 2019 : investissement

SECTION D'INVESTISSEMENT					
DEPENSES					
Chapitre	COMPTE ADMINISTRATIF 2019				
	Rappel budget 2019				
	Budget primitif 2019	Décisions Modificatives (dont BS)	Budget total 2019	CA 2019	Taux de réalisation
001 - Solde d'investissement reporté	0,00	0,00	0,00	0,00	sans objet
20 - Immobilisations incorporelles	1 658 670,00	798 753,50	2 457 423,50	1 942 955,70	79,06%
204 - Subventions versées	1 500,00	7 037,00	8 537,00	5 000,00	58,57%
21 - Immobilisations corporelles	7 898 694,00	4 906 709,88	12 805 403,88	8 924 435,68	69,69%
23 - Immobilisations en cours	4 382 345,00	123 691,00	4 506 036,00	1 613 407,30	35,81%
020 - Dépenses imprévues	0,00	0,00	0,00	0,00	sans objet
040 - Amortissement des subventions	322 284,00	61 200,00	383 484,00	383 408,84	99,98%
041 - Opérations patrimoniales	0,00	0,00	0,00	0,00	sans objet
16 - Remboursement des emprunts (capital)	2 885 000,00	552 000,00	3 437 000,00	3 436 846,06	100,00%
26 - Participations	0,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	100,00%
27 - Autres charges financières	46 100,00	0,00	46 100,00	45 687,90	99,11%
TOTAL SECTION	17 194 593,00	6 451 391,38	23 645 984,38	16 353 741,48	69,16%

SECTION D'INVESTISSEMENT					
RECETTES					
Chapitre	COMPTE ADMINISTRATIF 2019				
	Rappel budget 2019				
	Budget primitif 2019	Décisions Modificatives (dont BS)	Budget total 2019	CA 2019	Taux de réalisation
001 - Excédent investissement reporté	0,00	6 130 648,86	6 130 648,86	0,00	0,00%
10 - Excédent de fonctionnement affecté	0,00	0,00	0,00	0,00	sans objet
13 - Subventions à recevoir	15 100,00	303 028,00	318 128,00	82 115,99	25,81%
16 - recours à l'emprunt	13 371 559,90	-811 407,84	12 560 152,06	7 500 000,00	59,71%
040 - Dotations aux amortissements	3 780 200,00	14 204,00	3 794 404,00	3 794 400,48	100,00%
041 - Opérations patrimoniales		0,00	0,00	0,00	sans objet
021 - Virement de la SF (autofinancement)	27 733,10	814 918,36	842 651,46		0,00%
TOTAL SECTION	17 194 593,00	6 451 391,38	23 645 984,38	11 376 516,47	74,04%



Equilibre global du CA 2019

CA EN €	2018 : pour mémoire		2019	
	Fonctionnement en €	Investissement en €	Fonctionnement en €	Investissement en €
(+) Recettes	22 600 345,28	20 135 672,50	24 132 965,22	11 376 516,47
(-) Dépenses	23 358 591,85	15 862 458,84	22 655 157,84	16 353 741,48
(=) Résultat d'exécution	- 758 246,57	5 726 786,34	1 477 807,38	- 4 977 225,01
Résultat reporté de l'année N-1	949 955,93	403 862,52	191 709,36	6 130 648,86
RESULTAT PAR SECTION	191 709,36	6 130 648,86	1 669 516,74	1 153 423,85
RESULTAT TOTAL		+ 6 322 358,22		+ 2 619 583,59

Le budget 2019 présente un excédent de fonctionnement, après prise en compte du résultat 2018, et un excédent d'investissement.

Les restes à réaliser de 2019 sur 2020

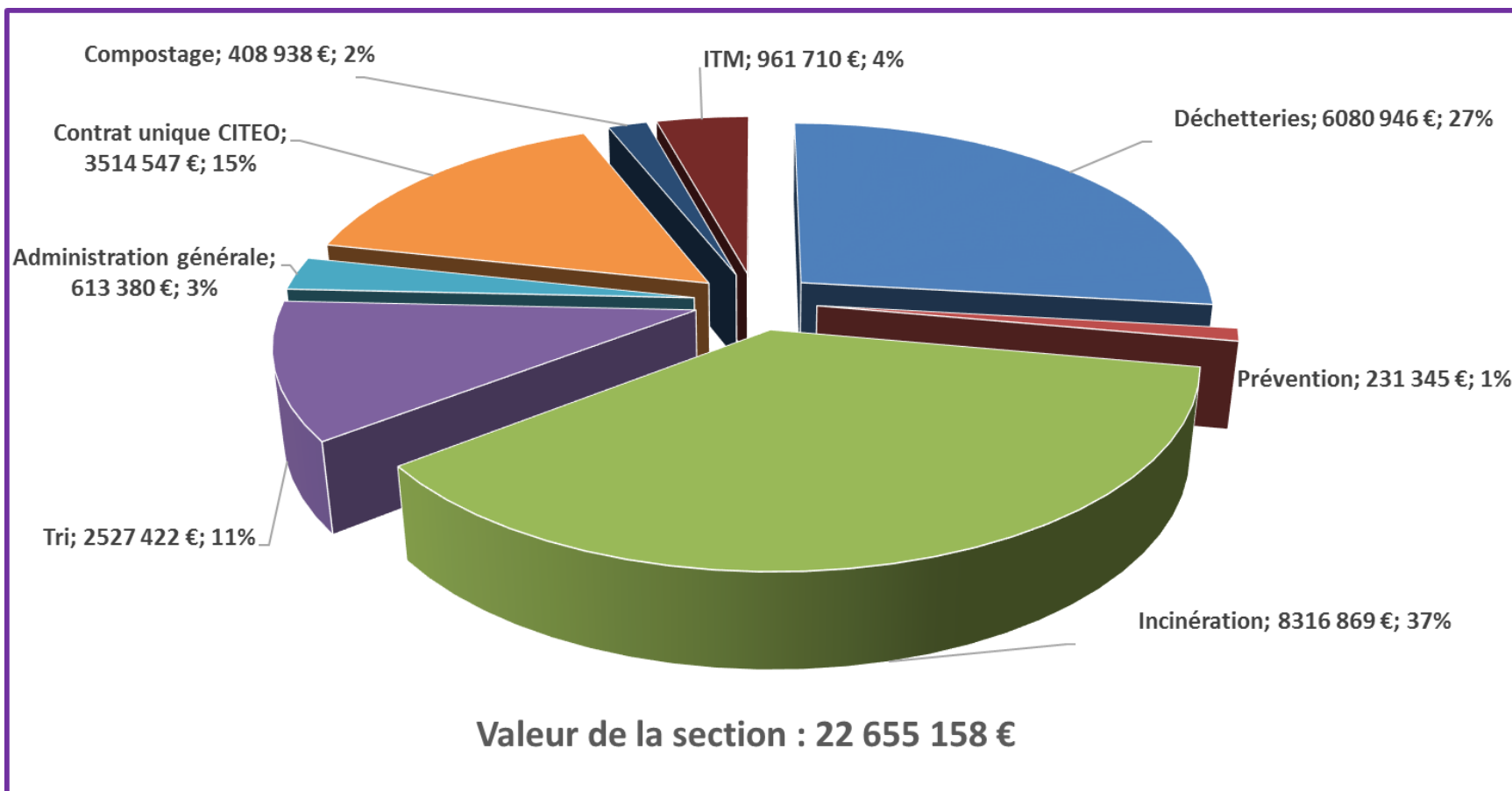
Les engagements d'investissement non soldés au 31 décembre 2019, tant en dépenses qu'en recettes, seront inscrits au budget 2020 en tant que restes à réaliser suivants :

- **Dépenses : 343 346,00 €**
- **Recettes : 139 989,00€**
- **Déficit : 203 357,00 €**

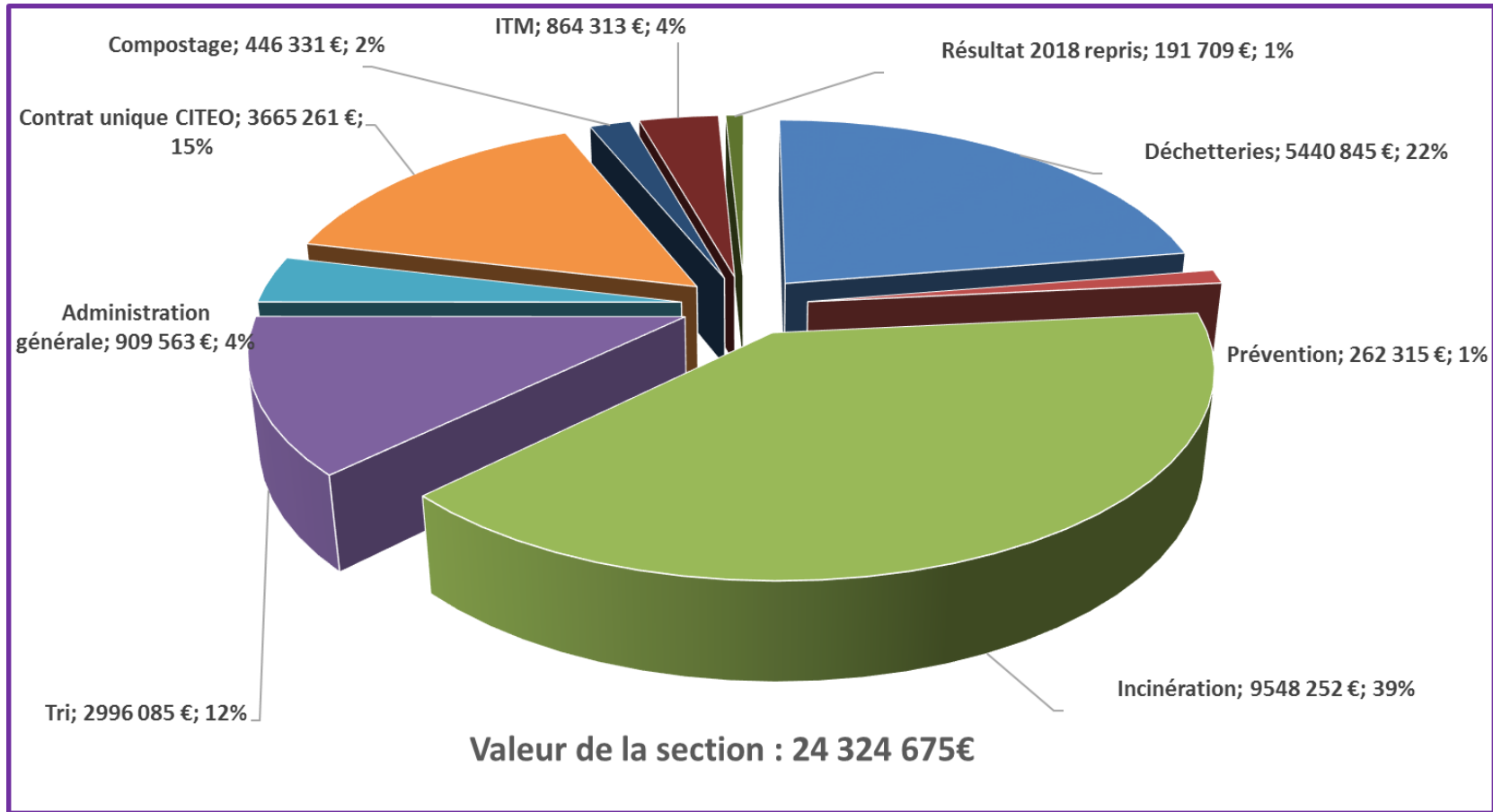
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	
Synthèse par nature	
2031	16 170,00
2135	37 344,99
2145	34 385,91
2148	2 215,55
2158	14 507,78
21735	1 778,81
21745	188 264,60
2184	861,36
2188	3 267,00
2313	44 550,00
TOTAL	343 346,00

RECETTES D'INVESTISSEMENT	
Synthèse par nature	
1311	139 989,00
1318	-
TOTAL	139 989,00

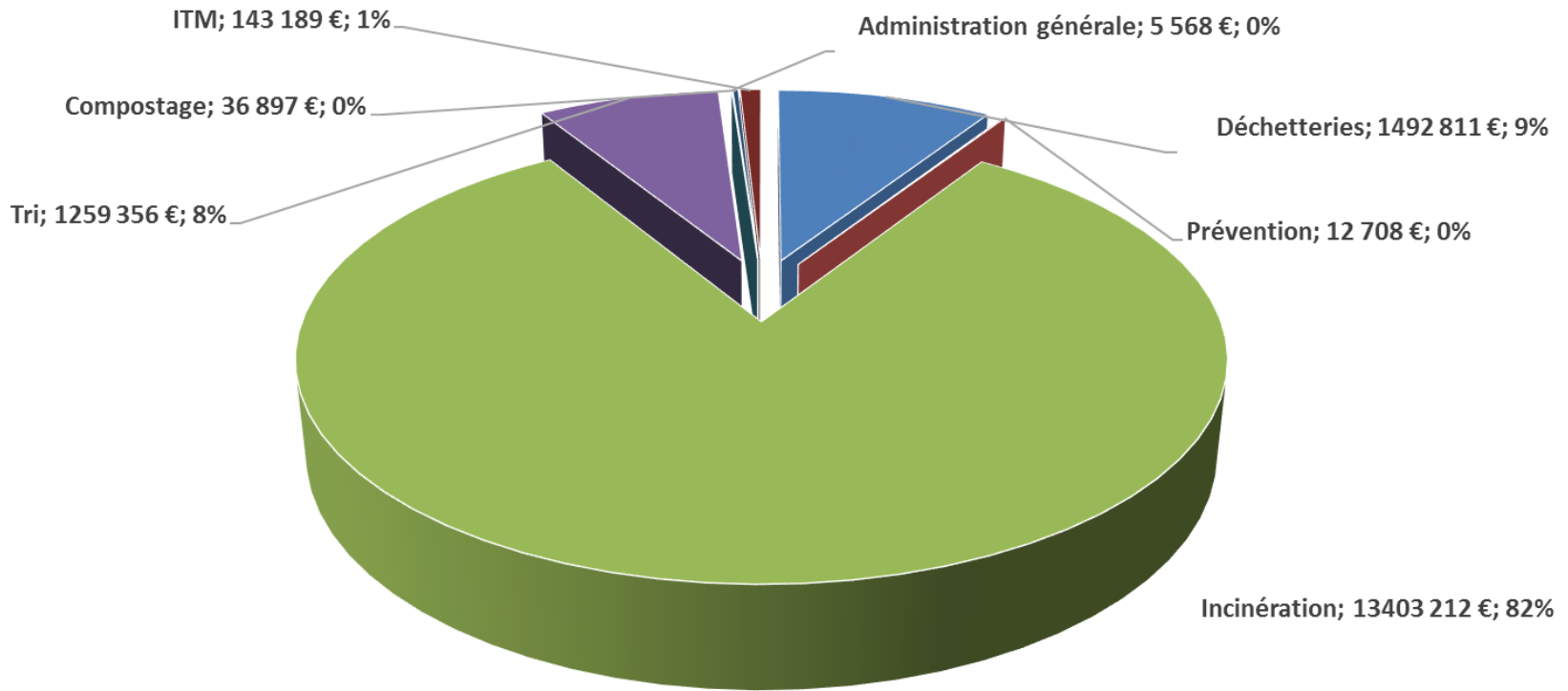
Dépenses de fonctionnement par activité



Recettes de fonctionnement par activité

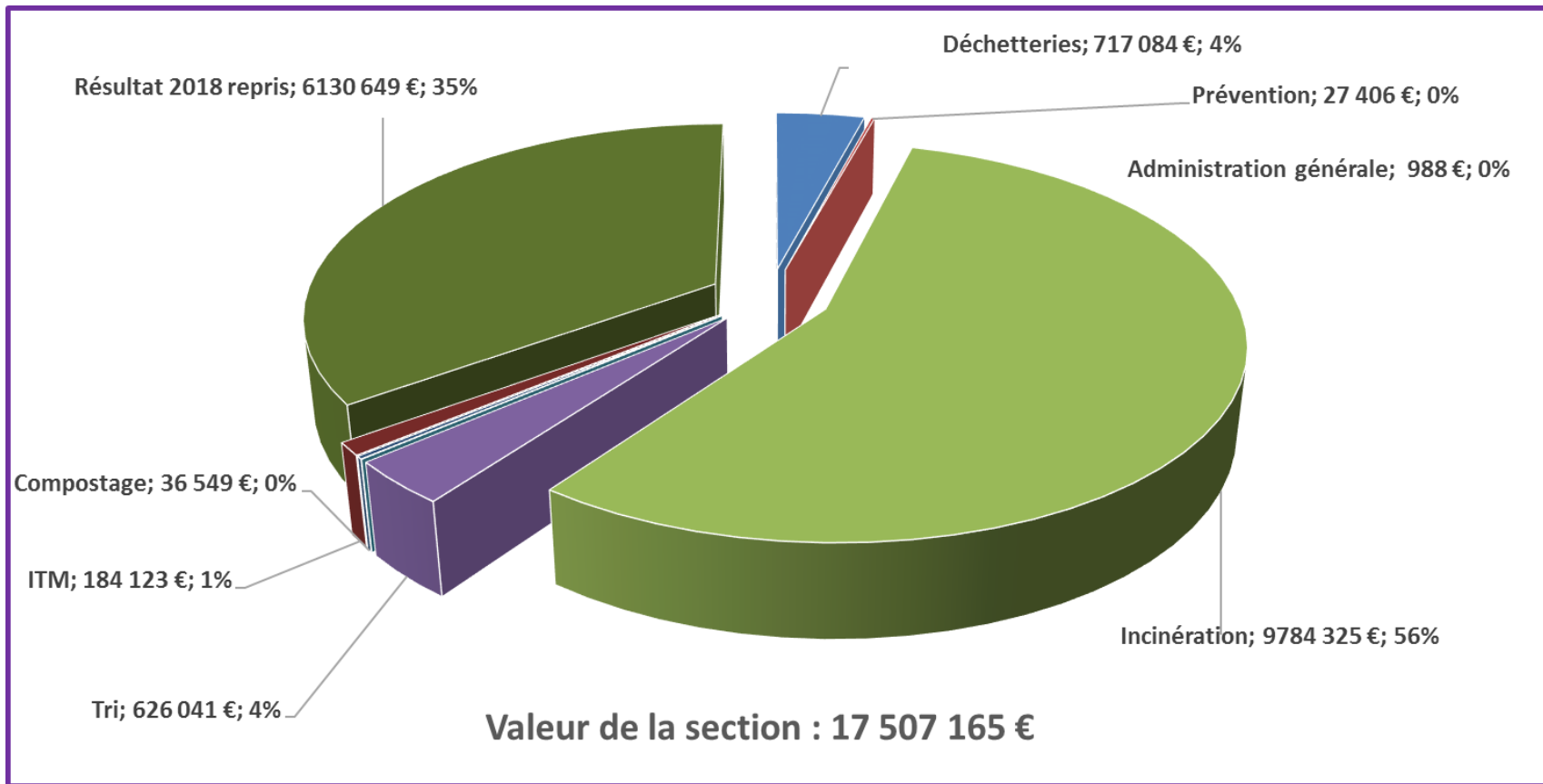


Dépenses d'investissement par activité



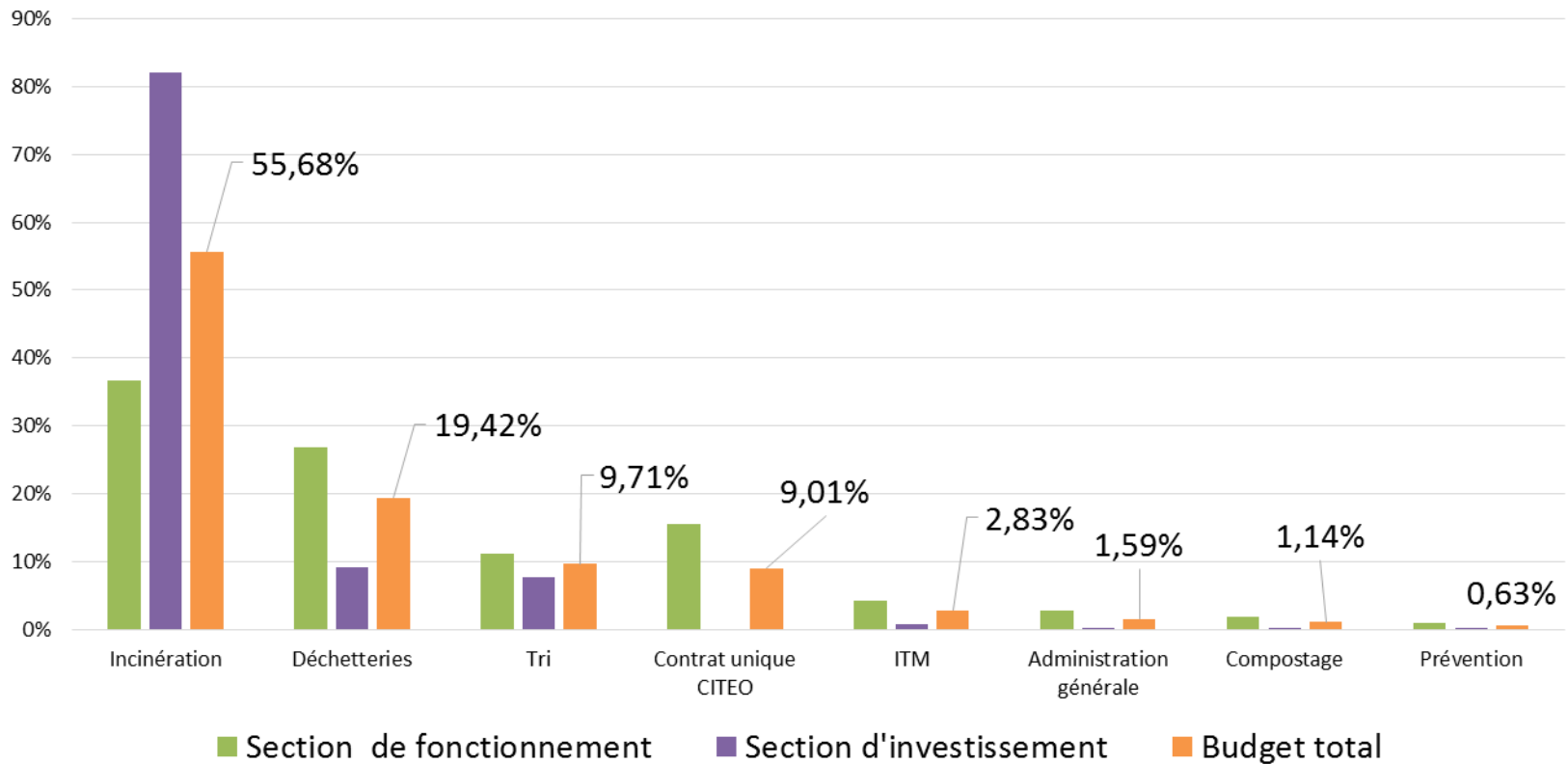
Valeur de la section : 16 353 742 €

Recettes d'investissement par activité



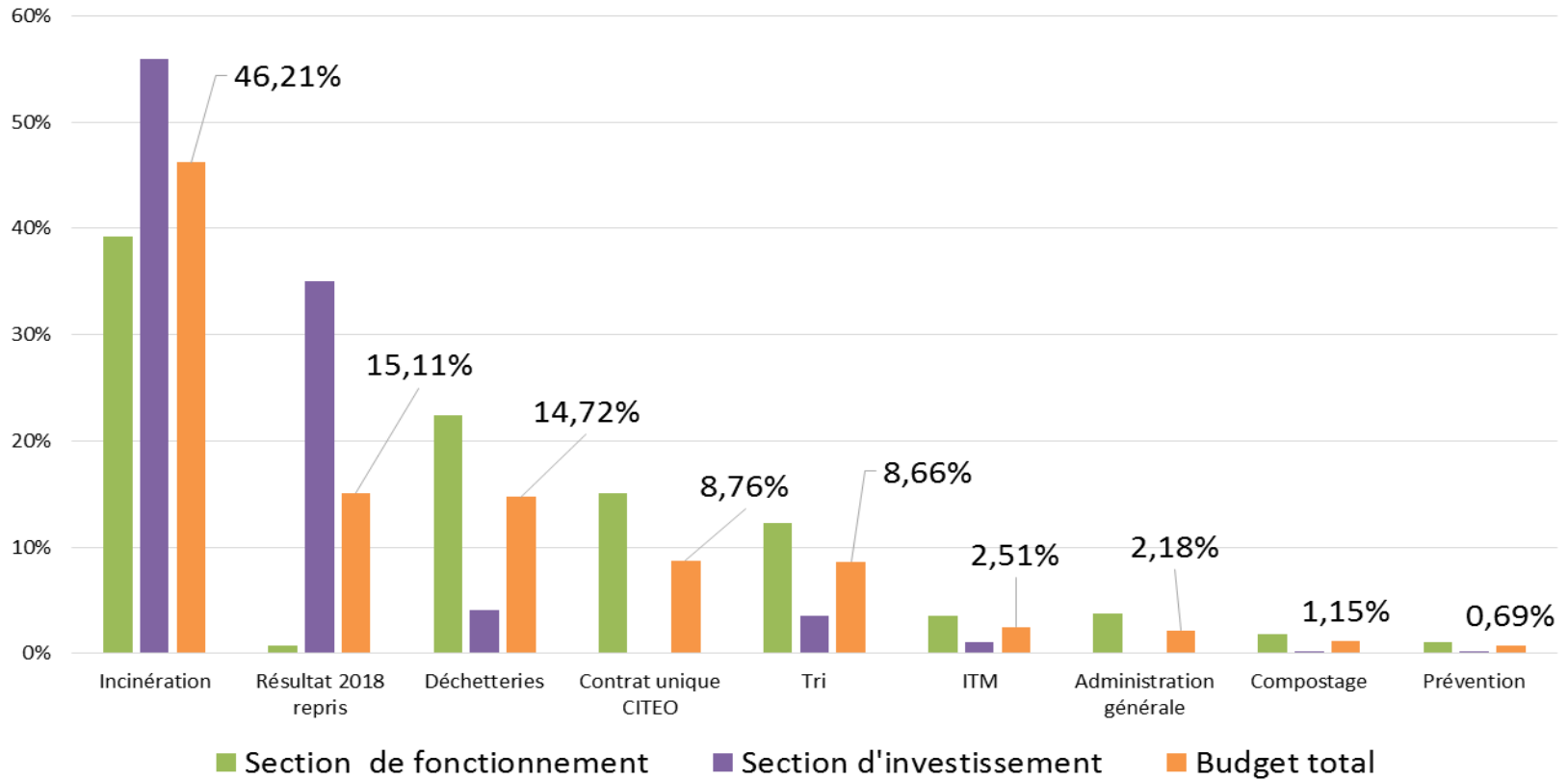
Dépenses par activité, investissement et fonctionnement

COMPTE ADMINISTRATIF 2019: quote part par activité



Recettes par activité, investissement et fonctionnement

COMPTE ADMINISTRATIF 2019: quote part par activité



Dettes : structure et recours à l'emprunt effectif

Encours au 31 décembre 2019 : 26 455 029 €

- soit 117,47 € par habitant sur la base de 225 198 habitants au 31 décembre 2019)

Courant 2019, afin de financer les travaux de modernisation de l'usine d'incinération, le SYBERT a mobilisé un emprunt de 7,5 M€ (taux fixe de 1,35%).

Au 31 décembre 2019, le SYBERT dispose de 20 contrats avec 4 établissements bancaires ; le taux moyen de la dette est 1,75% (1,67% hors swaps).

La durée de vie résiduelle des contrats est 11 ans et 7 mois et la durée de vie moyenne est de 5 ans et 11 mois.

Répartition par prêteurs (CRD : capital restant dû)

Prêteur	CRD	% du CRD
SOCIETE GENERALE	10 839 230 €	40,97%
SFIL CAFFIL	9 227 525 €	34,88%
CREDIT FONCIER DE FRANCE	3 345 519 €	12,65%
CAISSE D'EPARGNE	3 042 755 €	11,50%
Ensemble des prêteurs	26 455 029 €	100,00%

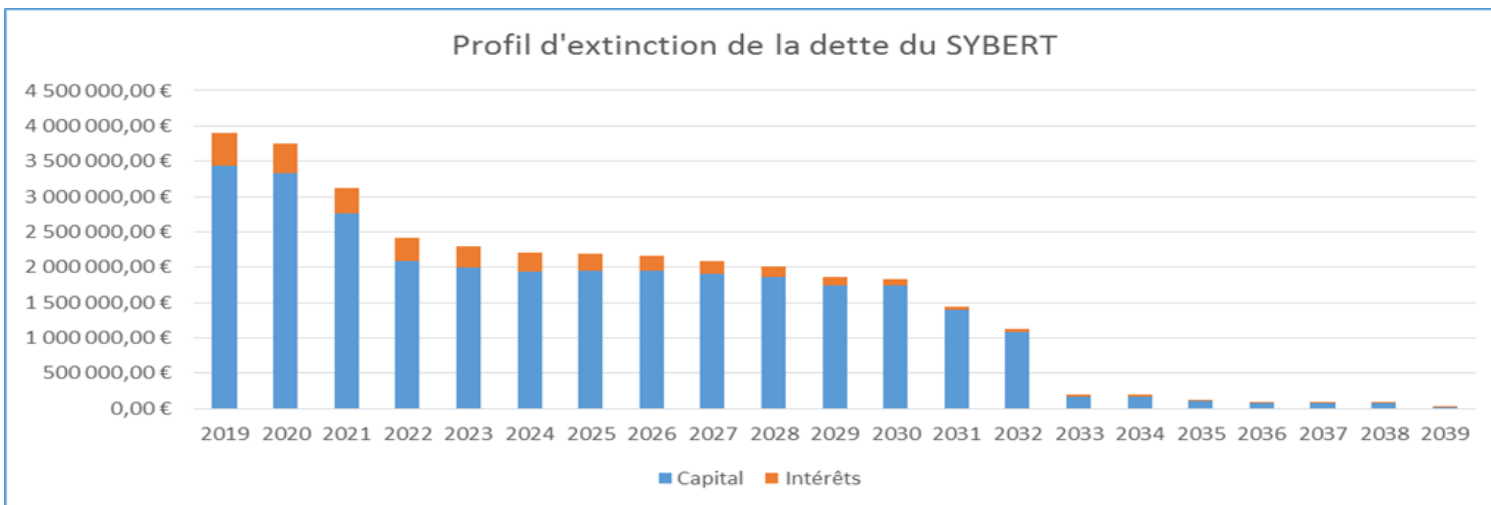


Dettes : structure et recours à l'emprunt effectif

Répartition par taux :

Pour mémoire, le SYBERT ne dispose plus d'emprunt à risque depuis 2018 ; ainsi, désormais, l'ensemble de l'encours de dette est coté en risque 1A selon la Charte de Bonne Conduite, dite Charte GISLER.

Type	Encours	% d'exposition	Taux moyen
Fixe	20 470 281 €	77,38%	2,07%
Fixe à phase	3 200 000 €	12,10%	0,46%
Variable	2 784 748 €	10,53%	0,95%
Ensemble des risques	26 455 029 €	100,00%	1,75%



Les ressources humaines du SYBERT

Il est rappelé que le SYBERT ne dispose pas de personnel en propre mais, par voie de convention, bénéficie de personnels mis à disposition par Grand Besançon Métropole (GBM).

La convention relative à ces ressources a été renouvelée et est mise en œuvre depuis le 1er janvier 2017.



Les charges de personnel à rembourser, pour 2019 (hors frais de gestion) ont été estimées - et donc rattachées à 2019 - pour 2 824 864,76 €.

Les charges de personnel représentent 12,47% des réalisations en dépenses de fonctionnement et 7,24% de l'ensemble des dépenses réalisées.

Au 31 décembre 2019, l'équipe du SYBERT est composée 73 agents, soit 52 permanents (50,1 ETP) et 21 contractuels (21 ETP).

