

**Syndicat de Besançon et sa Région pour
le Traitement des déchets**

Compte Administratif 2020

**PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE
DU COMPTE ADMINISTRATIF 2020
(article L. 2313-1 du CGCT)**



Compte Administratif 2020

Le Compte Administratif 2020 est présenté et voté en séance plénière du SYBERT, le 16 mars 2021.

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

En 2020, le SYBERT était composé de 3 adhérents.



Rappel des contributions votées pour 2020

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,
- 1,12 € HT par habitant pour la partie "prévention",
- 1,55 € HT par habitant pour la partie "compostage",
- 23,50 € HT par habitant pour la partie "déchetterie".



Rappel des contributions votées pour 2020

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 2020)

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 2020, comme 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,

A début 2021, le montant de la provision constituée est de 1 768 359,48 € ; les travaux de démantèlement, hors avenants et révision de prix, s'élèvent à 1 956 700 €.



Réalisations 2020 : fonctionnement

SECTION DE FONCTIONNEMENT					
DEPENSES					
Chapitre	COMPTE ADMINISTRATIF 2020 Rappel budget 2020				
	Budget primitif 2020	Décisions Modificatives (dont BS)	Budget total 2020	CA 2020	Taux de réalisation
011 - Charges à caractère général	10 890 061,90	-93 838,90	10 796 223,00	9 914 028,88	91,83%
012 - Charges de personnel	3 010 000,00	-56 500,00	2 953 500,00	2 929 595,49	99,19%
022 - Dépenses imprévues	0,00	0,00	0,00	0,00	sans objet
042 - Opérations d'ordre DAP	3 780 200,00	71 155,00	3 851 355,00	3 851 315,54	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	-134 817,00	3 898 683,00	3 721 722,75	95,46%
66 - charges financières (intérêts)	544 500,00	-59 500,00	485 000,00	437 769,52	90,26%
67 - charges exceptionnelles	9 500,00	1 211 062,00	1 220 562,00	1 130 297,46	92,60%
68 - provisions	16 668,00	0,00	16 668,00	0,00	0,00%
023 - Virement à la SI (autofinancement)	27 733,10	742 167,64	769 900,74		0,00%
TOTAL SECTION	22 312 163,00	1 679 728,74	23 991 891,74	21 984 729,64	91,63%

SECTION DE FONCTIONNEMENT					
RECETTES					
Chapitre	COMPTE ADMINISTRATIF 2020 Rappel budget 2020				
	Budget primitif 2020	Décisions Modificatives (dont BS)	Budget total 2020	CA 2020	Taux de réalisation
002 - Excédent antérieur reporté	0,00	1 669 516,74	1 669 516,74		0,00%
70 - Produits des services	4 208 862,00	93 444,00	4 302 306,00	3 315 070,00	77,05%
73 - Impôts et taxes	338 500,00	-36 700,00	301 800,00	256 891,26	85,12%
74 - Participations	17 232 517,00	-93 448,00	17 139 069,00	17 495 348,15	102,08%
75 - Autres produits de gestion courante	0,00	0,00	0,00	6,51	sans objet
76 - Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	sans objet
77 - Produits exceptionnels	210 000,00	29 800,00	239 800,00	557 102,53	232,32%
78 - Reprises sur provisions	0,00	0,00	0,00	187 739,61	0,00%
042 - Amortissement des subventions	322 284,00	17 116,00	339 400,00	334 400,42	98,53%
043 - Opérations d'ordre - infra-section	0,00	0,00	0,00	0,00	sans objet
TOTAL SECTION	22 312 163,00	1 679 728,74	23 991 891,74	22 146 558,48	99,27%



Réalisations 2020 : investissement

SECTION D'INVESTISSEMENT					
DEPENSES					
Chapitre	COMPTE ADMINISTRATIF 2020 Rappel budget 2020				
	Budget primitif 2020	Décisions Modificatives (dont BS)	Budget total 2020	CA 2020	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	-1 056 572,70	602 097,30	251 366,34	41,75%
204 - Subventions versées	1 500,00	537,00	2 037,00	2 037,00	100,00%
21 - Immobilisations corporelles	7 898 694,00	-3 411 163,12	4 487 530,88	2 830 202,64	63,07%
23 - Immobilisations en cours	4 382 345,00	-1 628 532,22	2 753 812,78	1 355 884,84	49,24%
020 - Dépenses imprévues	0,00	0,00	0,00	0,00	sans objet
040 - Amortissement des subventions	322 284,00	17 116,00	339 400,00	334 400,42	98,53%
041 - Opérations patrimoniales	0,00	0,00	0,00	0,00	sans objet
16 - Remboursement des emprunts (capital)	2 885 000,00	667 000,00	3 552 000,00	3 396 595,88	95,62%
27 - Autres charges financières	46 100,00	0,00	46 100,00	45 687,90	99,11%
TOTAL SECTION	17 194 593,00	-5 411 615,04	11 782 977,96	8 216 175,02	69,73%
SECTION D'INVESTISSEMENT					
RECETTES					
Chapitre	COMPTE ADMINISTRATIF 2020 Rappel budget 2020				
	Budget primitif 2020	Décisions Modificatives (dont BS)	Budget total 2020	CA 2020	Taux de réalisation
001 - Excédent investissement reporté	0,00	1 153 423,85	1 153 423,85	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	697 446,00	712 546,00	139 989,00	19,65%
16 - recours à l'emprunt	13 371 559,90	-8 075 807,53	5 295 752,37	2 997 000,00	56,59%
040 - Dotations aux amortissements	3 780 200,00	71 155,00	3 851 355,00	3 851 315,54	100,00%
021 - Virement de la SF (autofinancement)	27 733,10	742 167,64	769 900,74		0,00%
TOTAL SECTION	17 194 593,00	-5 411 615,04	11 782 977,96	6 988 304,54	69,10%



Equilibre global du CA 2020

CA EN €	2019 : pour mémoire		2020	
	Fonctionnement en €	Investissement en €	Fonctionnement en €	Investissement en €
(+) Recettes	24 132 965,22	11 376 516,47	22 146 558,48	6 988 304,54
(-) Dépenses	22 655 157,84	16 353 741,48	21 984 729,64	8 216 175,02
(=) Résultat d'exécution	1 477 807,38	- 4 977 225,01	161 828,84	- 1 227 870,48
Résultat reporté de l'année N-1	191 709,36	6 130 648,86	1 669 516,74	1 153 423,85
RÉSULTAT PAR SECTION	+1 669 516,74	+1 153 423,85	+1 831 345,58	- 74 446,63
RÉSULTAT TOTAL		+ 2 822 940,59		+ 1 756 898,95

Le budget 2020 présente un excédent de fonctionnement, après prise en compte du résultat 2019, et un déficit d'investissement.

L'épargne brute (recettes réelles de fonctionnement – dépenses réelles de fonctionnement) est de 5 348 260,70 €.

L'épargne nette (épargne brute – capital des emprunts) est de 1 951 664,82 €.



Les restes à réaliser de 2020 sur 2021

Les engagements d'investissement non soldés au 31 décembre 2020, tant en dépenses qu'en recettes, seront inscrits au budget 2021 en tant que restes à réaliser suivants :

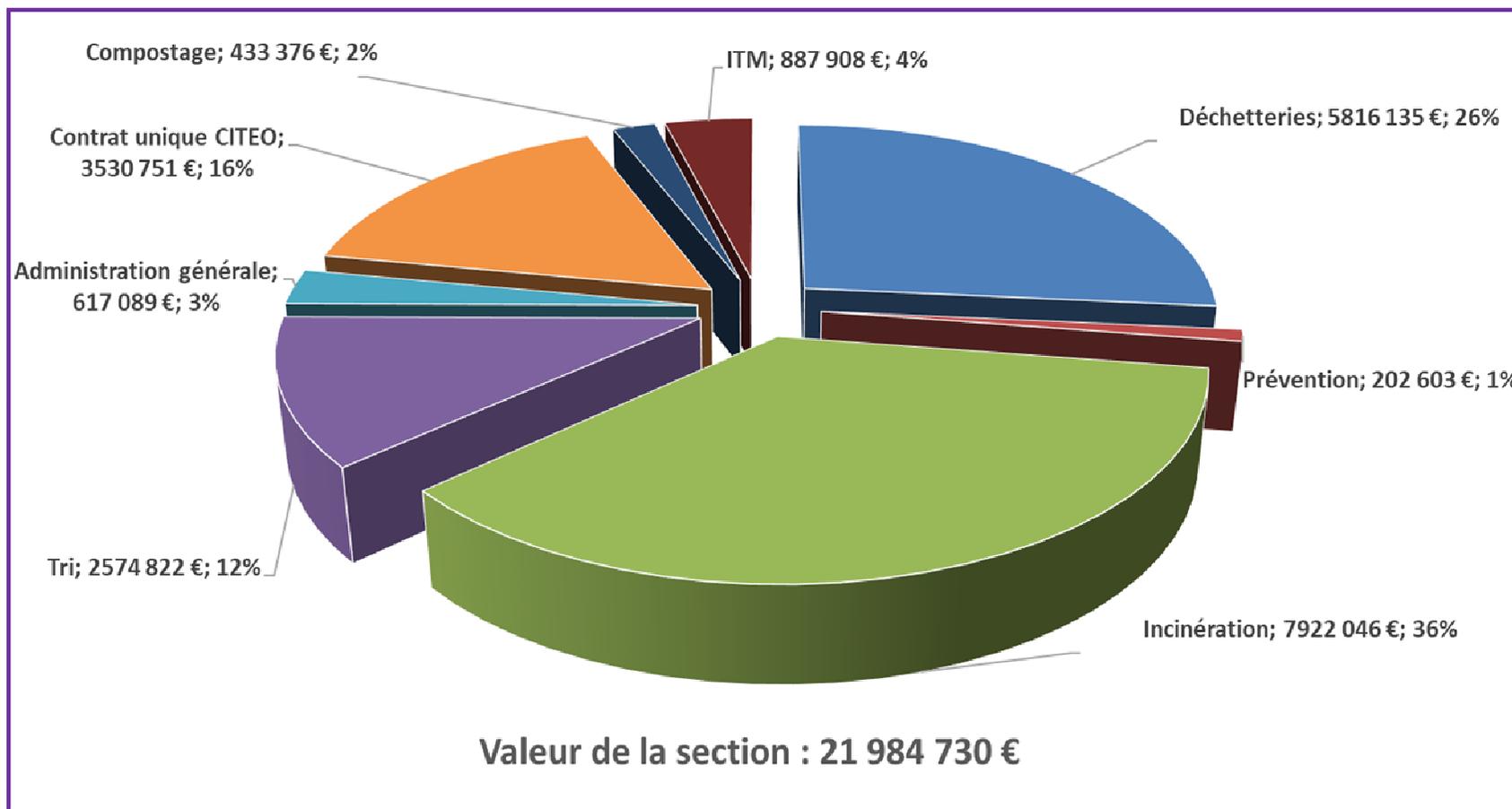
- Dépenses : 521 966,35€
- Recettes : 600 000,00€
- Excédent : 78 033,65 €

DEPENSES D'INVESTISSEMENT	
Synthèse par nature	
2113	1 115,00
2135	39 475,55
2145	150 321,61
2158	6 981,41
21735	698,81
21745	200 947,14
2182	85 702,13
2183	281,04
2184	839,00
2182	994,30
2313	34 610,36
TOTAL	521 966,35

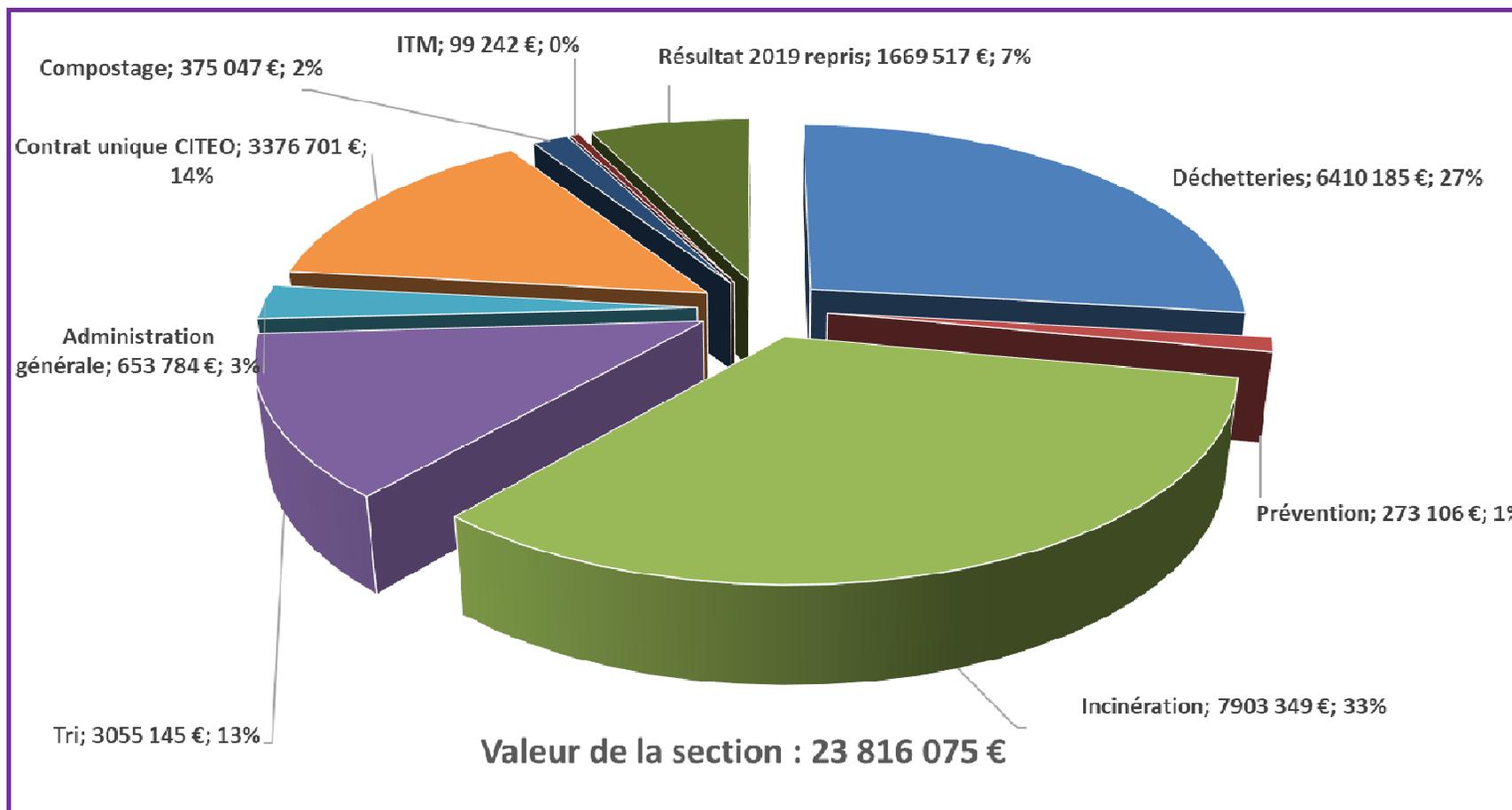
RECETTES D'INVESTISSEMENT	
Synthèse par nature	
1641	600 000,00
TOTAL	600 000,00



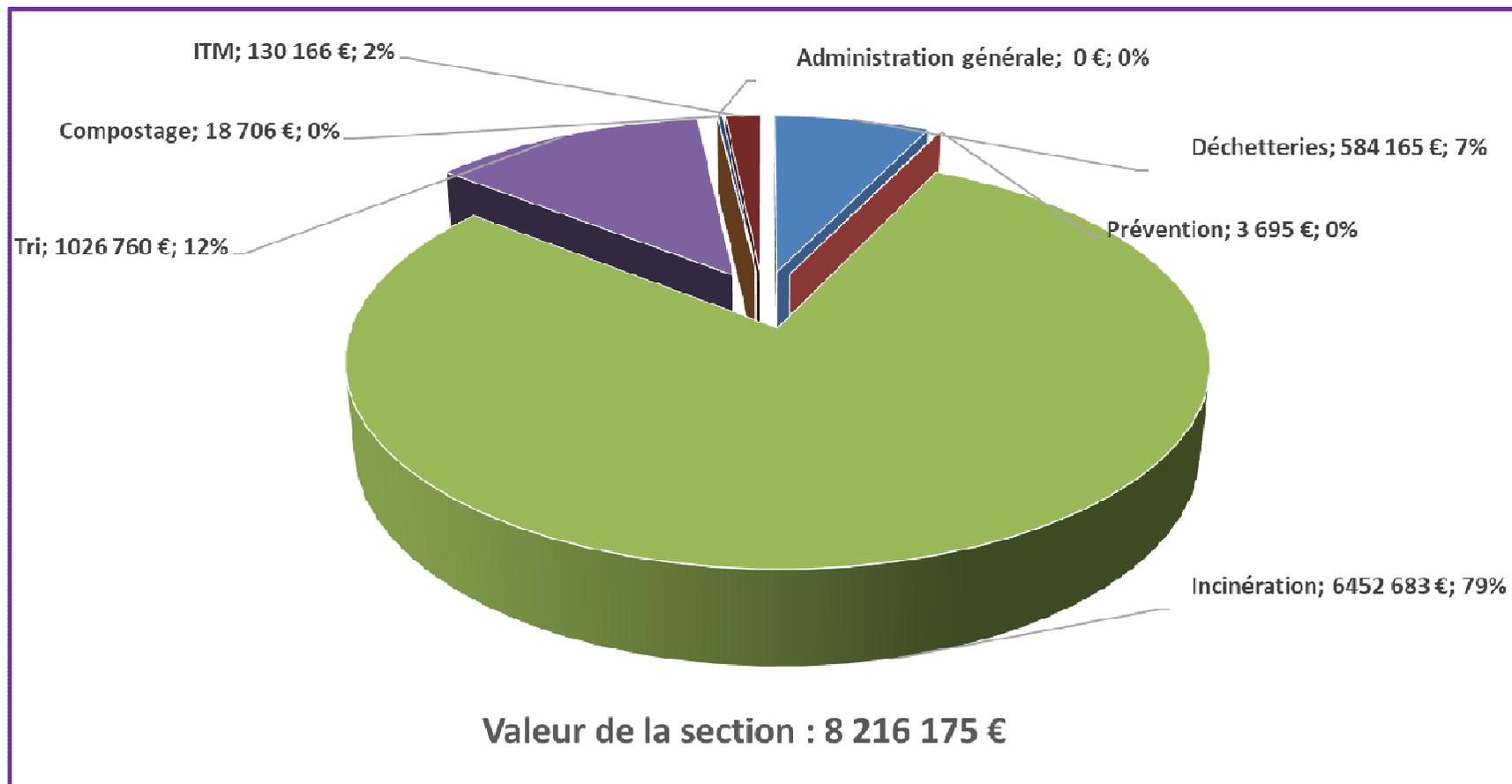
Dépenses de fonctionnement par activité



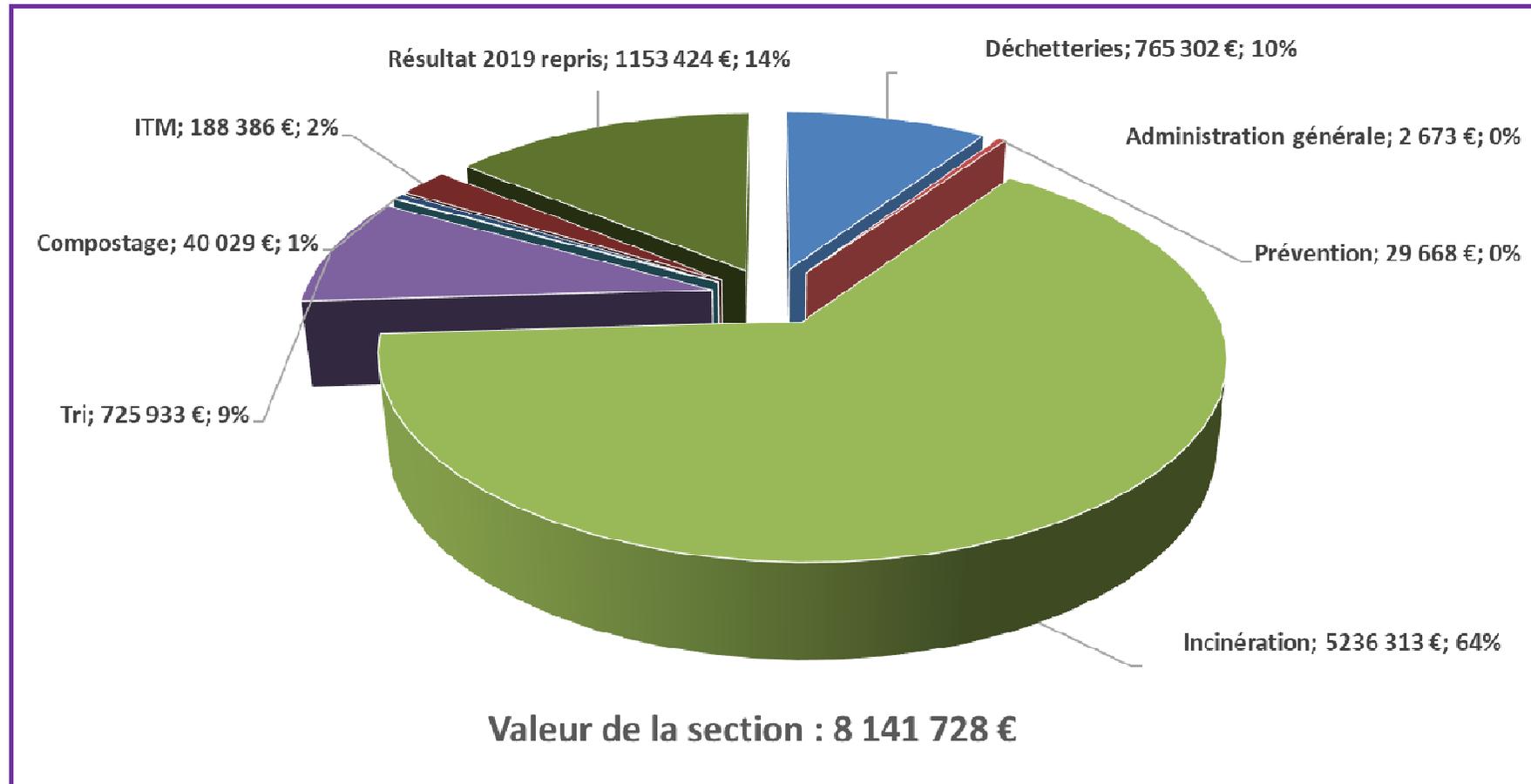
Recettes de fonctionnement par activité



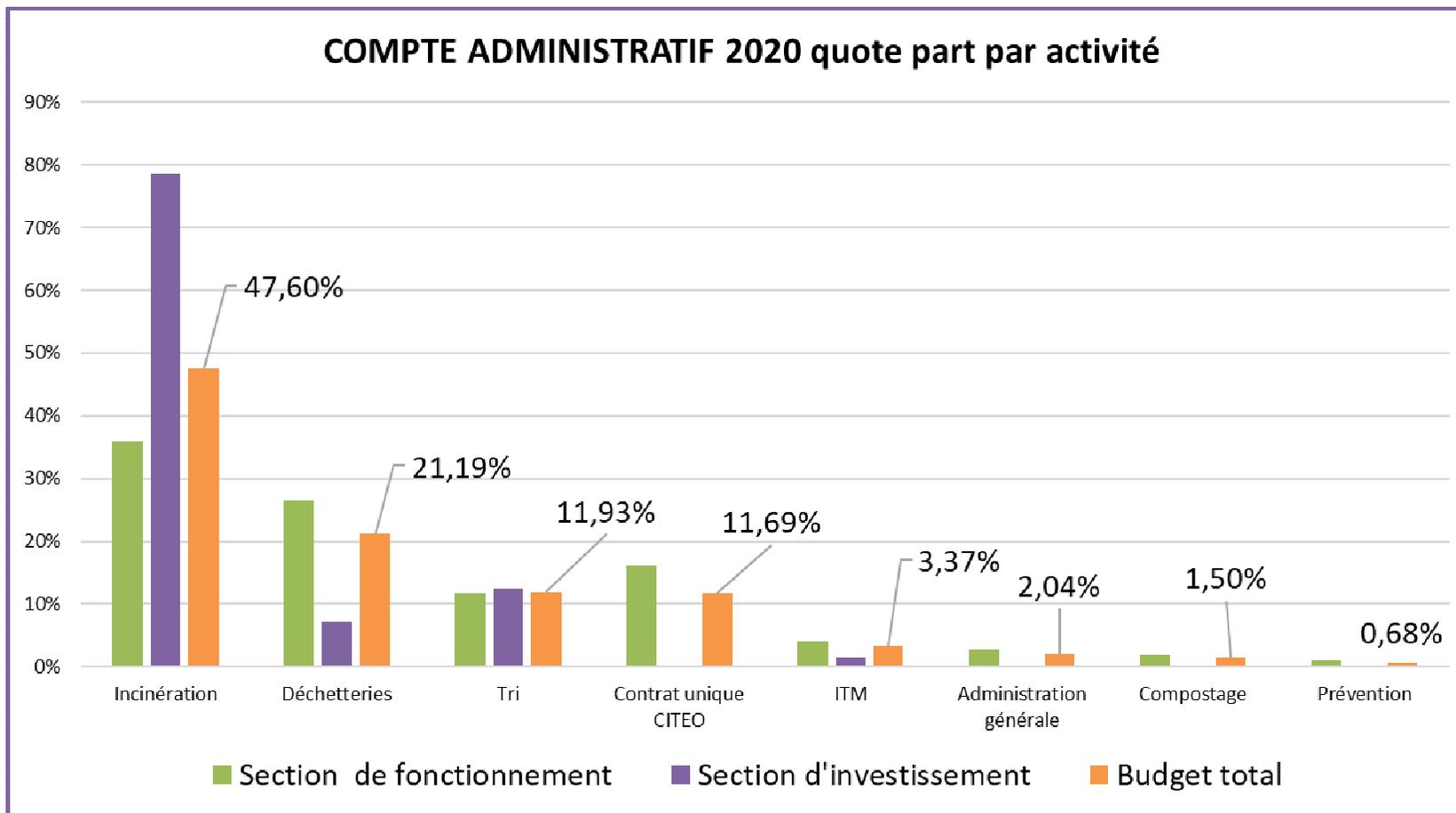
Dépenses d'investissement par activité



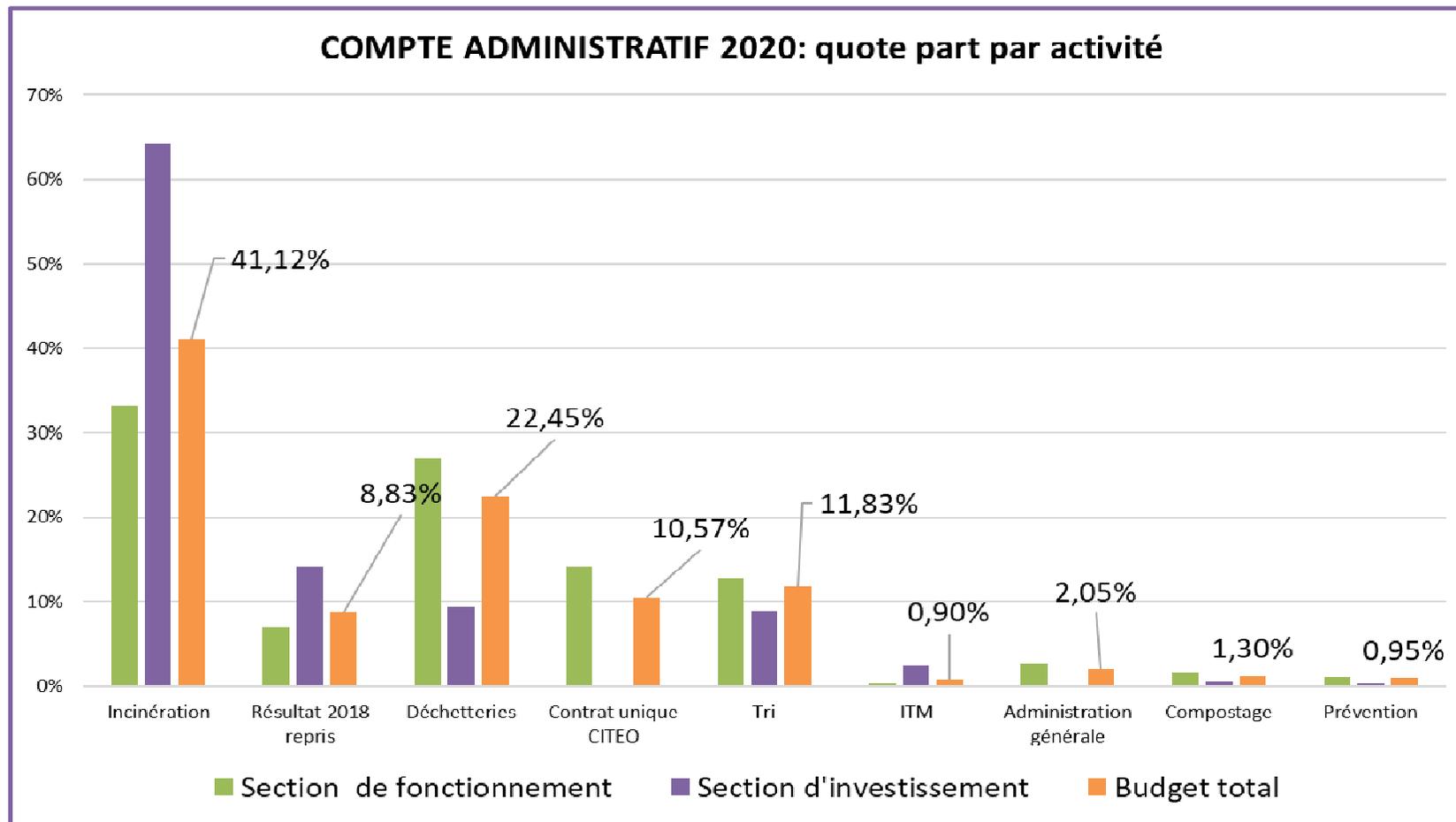
Recettes d'investissement par activité



Dépenses par activité, investissement et fonctionnement



Recettes par activité, investissement et fonctionnement



Dette : structure et recours à l'emprunt effectif

Encours au 31 décembre 2020 : 26 058 453 €

- soit 115,44 € par habitant sur la base de 225 724 habitants au 31 décembre 2020)

Courant 2020, afin de financer les travaux de modernisation de l'usine d'incinération, le SYBERT a mobilisé un emprunt de 2,997 M€ (taux fixe de 0,61%) et un emprunt de 600 K€ au titre du financement des autres investissements de l'année et des restes à réaliser sur 2021 (0,39%).

Au 31 décembre 2020, le SYBERT dispose de 21 contrats avec 4 établissements bancaires ; le taux moyen de la dette est 1,58%.

La durée de vie résiduelle des contrats est 11 ans et 2 mois et la durée de vie moyenne est de 5 ans et 2 mois.

Répartition par prêteurs (CRD : capital restant dû)

Prêteur	CRD	% du CRD
SFIL CAFFIL	11 147 250 €	42,78%
SOCIETE GENERALE	9 553 553 €	36,66%
CREDIT FONCIER DE FRANCE	3 008 251 €	11,54%
CAISSE D'EPARGNE	2 349 379 €	9,02%
Ensemble des prêteurs	26 058 433 €	100,00%



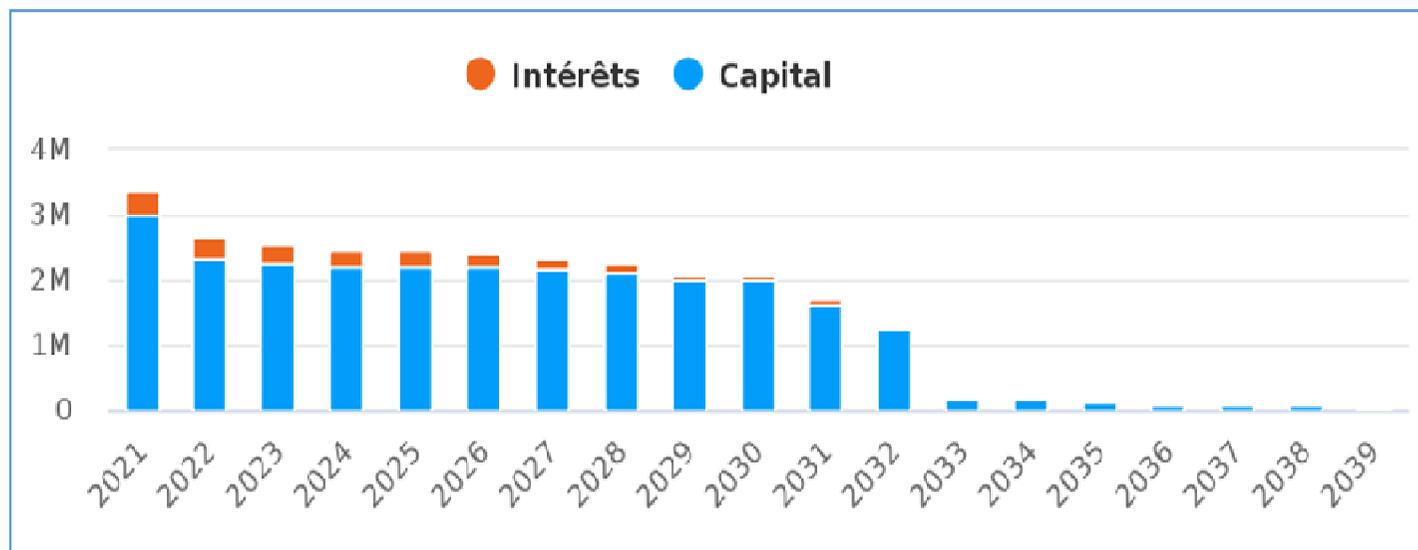
Dette : structure et recours à l'emprunt effectif

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 (ExEx, Annuel)
Fixe	20 732 345 €	79,56%	1,82%
Variable	5 326 089 €	20,44%	0,59%
Ensemble des risques	26 058 433 €	100,00%	1,57%

Profil d'extinction de la dette du SYBERT



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 2020 (hors frais de gestion) ont été estimées - et donc rattachées à 2020 - pour 2 929 595,49 €.

Les charges de personnel représentent 13,33% des réalisations en dépenses de fonctionnement et 9,70% de l'ensemble des dépenses réalisées.

Au 31 décembre 2020, l'équipe du SYBERT est composée 71 agents, soit 54 permanents et 17 contractuels sur les 81 postes ouverts,

