



Extrait du Registre des délibérations du Comité Syndical

Séance du 25 juin 2019

Délégués syndicaux en exercice : 45

Le Comité Syndical, régulièrement convoqué, s'est réuni au Conseil Départemental du Doubs, salle JOUBERT, 8 avenue de la Gare d'Eau à BESANCON, sous la présidence de Mme Catherine THIEBAUT, Présidente.

La séance est ouverte à 17h05 et levée à 18h32

Etaient présents :

C.A.G.B : AVIS André ; BOUSSET Jean-Marc ; CAULET Claudine ; FALCINELLA Béatrice ; FELICE Alain ; FIETIER Vincent ; GALLIOU Françoise ; JACQUIN Denis ; JAVAUX Thomas ; LAIDIE Franck ; LEGAIN Olivier ; LETHIER Michel ; MAGNIN-FEYSOT Christian ; MAURICE Yves ; MOUGIN Philippe ; POUJET Yannick ; STHAL Rémy ; THIEBAUT Catherine ; VOUGNON Bernard suppléant de BARTHELET Catherine ;

C.C.L.L : DAUDEY Pierre ; DUCRET Sylvain ; MONIOTTE Jacques ; QUÉTÉ Gérard ; STADELMANN Jean-Claude ;

C.C.V.M : MARCHAL François ; MORALES Roland

Etaient excusés :

C.A.G.B : ANDRIANTAVY Anne-Sophie ; CANAL Jacques ; TAILLARD Fabrice ;

C.C.L.L : GROLEAU Colette

C.C.V.M :

Secrétaire de séance : Yannick POUJET

Procuration de vote :

Mandants : BIZE Thibaut ; LOPEZ François ;

Mandataires : CAULET Claudine ; FELICE Alain

Objet : Décision budgétaire modificative n°1 de 2019

DECISION BUDGETAIRE MODIFICATIVE N°1 DE 2019

Rapporteur : Monsieur Jean-Marc BOUSSET, Vice-Président

Rappel : le SYBERT vote son budget au niveau du chapitre budgétaire. La structuration par activité est une modalité analytique permettant d'évaluer les activités et de déterminer leur niveau de contributions et de tarifs respectifs.

Réglementairement, tout virement au sein d'un même chapitre budgétaire est donc possible au cours de l'exercice sans délibération, *indépendamment des activités analytiques* ; seuls les transferts entre chapitres et sections différents doivent être prévus dans une délibération budgétaire.

Dans ce contexte, la présente proposition de Décision Budgétaire Modificative n°1 permet de compléter des chapitres et/ou de procéder à des transferts entre chapitre. Elle est complétée « en interne » par des virements de crédits, au sein d'un même chapitre mais entre deux activités.

1. Ouverture des crédits nécessaires à l'enregistrement des créances irrécouvrables et éteintes d'avril 2019.

Dans un précédent rapport, il a été présenté la liste des créances irrécouvrables et éteintes établies par les services du Comptable.

Afin de les enregistrer comptablement, il est nécessaire d'ouvrir les crédits adéquats.

DEPENSE DE FONCTIONNEMENT :

- 6541 « pertes sur créances irrécouvrables » : + 1 593 €
- 6542 « créances éteintes » : + 4 504 €

Le rétablissement de l'équilibre budgétaire sera réalisé par une diminution de l'autofinancement en dépense de fonctionnement et en recette d'investissement.

2. Prise de capital dans la Fruitière à Energie SAS

Dans un précédent rapport, il est proposé que le SYBERT participe au capital de la Fruitière à Energie SAS à hauteur de 4 parts à 500 € chacune.

DEPENSE D'INVESTISSEMENT :

- 261 « Titres de participation » : + 2 000 €

3. Complément de crédits pour les opérations d'ordre d'étalement des subventions.

Au regard de l'actualisation de l'état des subventions à amortir pour 2019, il est nécessaire de compléter les crédits d'ordre, en recettes de fonctionnement et en dépenses d'investissement. Ces opérations sont équilibrées sur le budget.

RECETTES DE FONCTIONNEMENT :

- 777 « quote-part des subventions transférées » - compétence Déchetteries : - 90 941 €
- 777 « quote-part des subventions transférées » - compétence Incinération : + 1 €
- 777 « quote-part des subventions transférées » - compétence Tri : + 130 840 €
- 777 « quote-part des subventions transférées » - compétence Compostage : - 4 900 €
- 777 « quote-part des subventions transférées » - compétence ITM: + 26 000 €
- **TOTAL : + 61 200 €**

DEPENSES D'INVESTISSEMENT :

- Chapitre 040 – comptes 139 « quote-part des subventions transférées » - compétence Déchetteries : - 90 941 €
- Chapitre 040 – comptes 139 « quote-part des subventions transférées » - compétence Incinération : + 1 €
- Chapitre 040 – comptes 139 « quote-part des subventions transférées » - compétence Tri : + 130 840 €
- Chapitre 040 – comptes 139 « quote-part des subventions transférées » - compétence Compostage : - 4 900 €
- Chapitre 040 – comptes 139 « quote-part des subventions transférées » - compétence ITM: + 26 000 €
- **TOTAL : + 61 200 €**

Le rétablissement de l'équilibre budgétaire sera réalisé par une augmentation de l'autofinancement en dépense de fonctionnement et en recette d'investissement.

4. Complément de crédit sur le remboursement en capital des emprunts.

Afin de financer les 1ers acomptes sur les travaux de modernisation de l'usine d'incinération, le SYBERT, au terme d'une consultation, a mobilisé un emprunt fin 2018 (4,5 M€) et a profité d'une opportunité financière pour également contracté un emprunt de 7 M€ (taux fixe de 1,35%, sur 13 ans et 11 mois).

Le budget primitif 2019 ayant été voté en décembre 2018 et la mobilisation du 2^e emprunt anticipée, le montant du remboursement en capital des emprunts s'avère insuffisant et doit être complété.

DEPENSE D'INVESTISSEMENT :

- 1641 « remboursement en capital des emprunts » : + 552 000 €

Le montant total du remboursement en capital sur 2019 est estimé à 3 437 000 € ; il est vérifié que ce montant est bien couvert par les ressources propres du SYBERT et notamment les dotations aux amortissements (3 780 200 € au BP 2019).

Récapitulatif : définition de l'équilibre budgétaire de la Décision budgétaire Modificative

Après prise en compte des propositions ci-dessus, il apparaît :

- en section de fonctionnement, un virement vers la section d'investissement, augmenté de 55 103 €, le portant à 282 045,46 €,
- en section d'investissement, une augmentation du recours prévisionnel à l'emprunt de 560 097 €, le portant ainsi à 13 206 832,06 €.

Désormais, le budget 2019 reste équilibré à 22 565 072,36 € en section de fonctionnement et à 23 717 854,38 € en section d'investissement.

Le recours à l'emprunt prévu au budget 2019 a d'ores et déjà été mobilisé à hauteur de 7 500 000 €.

A la majorité, le Comité Syndical se prononce favorablement sur la proposition de Décision Budgétaire Modificative n°1 de l'exercice 2019.

Pour extrait conforme,
La Présidente du SYBERT,
Catherine THIÉBAUT



Rapport adopté à la majorité

Pour : 27

Contre : 0

Abstention : 1

Ne prennent pas part au vote : 0

Préfecture du Doubs

Reçu le 05 JUIL. 2019



Contrôle de légalité

SECTION DE FONCTIONNEMENT			
DEPENSES			
Chapitre	BUDGET CONSOLIDE 2019		
	BP + BS + DM 1 DE 2019		
	BP+BS 2019	DM 1	Budget consolidé 2019
011 - Charges à caractère général	10 890 061,90	0,00	10 890 061,90
012 - Charges de personnel	3 010 000,00	0,00	3 010 000,00
022 - Dépenses imprévues	0,00	0,00	0,00
042 - Opérations d'ordre DAP	3 780 200,00	0,00	3 780 200,00
043 - Opérations d'ordre	0,00	0,00	0,00
65 - Autres charges de gestion courante (dont subventions)	4 026 000,00	6 097,00	4 032 097,00
66 - charges financières (intérêts)	544 500,00	0,00	544 500,00
67 - charges exceptionnelles	9 500,00	0,00	9 500,00
68 - provisions	16 668,00	0,00	16 668,00
023 - Virement à la SI (autofinancement)	226 942,46	55 103,00	282 045,46
TOTAL SECTION	22 503 872,36	61 200,00	22 565 072,36
SECTION DE FONCTIONNEMENT			
RECETTES			
Chapitre	BUDGET CONSOLIDE 2019		
	BP + BS + DM 1 DE 2019		
	BP+BS 2019	DM 1	Budget consolidé 2019
002 - Excédent antérieur reporté	191 709,36	0,00	191 709,36
70 - Produits des services	4 208 862,00	0,00	4 208 862,00
73 - Impôts et taxes	338 500,00	0,00	338 500,00
74 - Participations	17 232 517,00	0,00	17 232 517,00
76 - Produits financiers	0,00	0,00	0,00
77 - Produits exceptionnels	210 000,00	0,00	210 000,00
78 - Reprise sur amortissements et provisions	0,00	0,00	0,00
043 - Opérations d'ordre	0,00	0,00	0,00
042 - Amortissement des subventions	322 284,00	61 200,00	383 484,00
TOTAL SECTION	22 503 872,36	61 200,00	22 565 072,36

SECTION D'INVESTISSEMENT			
DEPENSES			
Chapitre	BUDGET CONSOLIDE 2019		
	BP + BS + DM 1 DE 2019		
	BP+BS 2019	DM 1	Budget consolidé 2019
001 - Solde d'investissement reporté	0,00	0,00	0,00
20 - Immobilisations incorporelles	2 457 423,50	0,00	2 457 423,50
204 - Subventions versées	8 537,00	0,00	8 537,00
21 - Immobilisations corporelles	12 877 273,88	0,00	12 877 273,88
23 - Immobilisations en cours	4 506 036,00	0,00	4 506 036,00
26 - Participations et créances rattachées	0,00	2 000,00	2 000,00
020 - Dépenses imprévues	0,00	0,00	0,00
040 - Amortissement des subventions	322 284,00	61 200,00	383 484,00
041 - Opérations patrimoniales	0,00	0,00	0,00
16 - Remboursement des emprunts (capital)	2 885 000,00	552 000,00	3 437 000,00
27 - Autres charges financières	46 100,00	0,00	46 100,00
TOTAL SECTION	23 102 654,38	615 200,00	23 717 854,38

SECTION D'INVESTISSEMENT			
RECETTES			
Chapitre	BUDGET CONSOLIDE 2019		
	BP + BS + DM 1 DE 2019		
	BP+BS 2019	DM 1	Budget consolidé 2019
001 - Excédent investissement reporté	6 130 648,86	0,00	6 130 648,86
10 - Excédent de fonctionnement affecté	0,00	0,00	0,00
13 - Subventions à recevoir	318 128,00	0,00	318 128,00
16 - recours prévisionnel à l'emprunt	12 646 735,06	560 097,00	13 206 832,06
040 - Dotations aux amortissements	3 780 200,00	0,00	3 780 200,00
041 - Opérations patrimoniales	0,00	0,00	0,00
021 - Virement de la SF (autofinancement)	226 942,46	55 103,00	282 045,46
TOTAL SECTION	23 102 654,38	615 200,00	23 717 854,38

SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES

Chapitre	801- déchettes		802- prévention		803- Incrémentation		804- Tri		805- Admin Générale		807- Compostage		808- ITM		809 -Contrat Unique Eco- Emballages/CTEO		BUDGET CONSOLIDE 2019		
	BP+BS 2019	DM1	BP+BS 2019	DM1	BP+BS 2019	DM1	BP+BS 2019	DM1	BP+BS 2019	DM1	BP+BS 2019	DM1	BP+BS 2019	DM1	BP+BS 2019	DM1	BP+BS 2019	DM1	Budget consolidé 2019
011- Charges à caractère général	3 426 400,00	0,00	81 250,00	0,00	5 217 873,00	0,00	1 394 938,90	0,00	239 050,00	0,00	145 500,00	0,00	385 050,00	0,00	0,00	0,00	10 850 061,50	0,00	10 850 061,50
012- Charges de personnel	960 000,00	0,00	170 000,00	0,00	170 000,00	0,00	600 000,00	0,00	410 000,00	0,00	300 000,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	3 190 000,00	0,00	3 190 000,00
022- Dépenses imprévues	628 000,00	0,00	16 200,00	0,00	2 274 000,00	0,00	620 000,00	0,00	1 080,00	0,00	56 000,00	0,00	185 000,00	0,00	0,00	0,00	3 780 200,00	0,00	3 780 200,00
043- Opérations d'ordre	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
95- Autres charges de gestion courantes (dont	123 300,00	6 097,00	7 700,00	0,00	7 100,00	0,00	18 900,00	0,00	35 500,00	0,00	13 500,00	0,00	0,00	0,00	3 820 000,00	0,00	4 026 000,00	6 097,00	4 032 097,00
66- charges exceptionnelles (intérêts)	32 500,00	0,00	0,00	0,00	351 000,00	0,00	125 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 100,00	0,00	0,00	0,00	544 500,00	0,00	544 500,00
67- charges exceptionnelles	1 500,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	9 500,00	0,00	9 500,00
68- provisions	16 668,00	0,00	14 366,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 668,00	0,00	16 668,00
93- Virement à la SF (auto-financement)	111 344,00	-97 038,00	-16 261,00	0,00	1 075,00	1 074,00	131 152,10	1 30 840,00	276 848,36	0,00	-71 565,00	-4 900,00	-205 650,00	-29 200,00	0,00	0,00	226 942,46	55 103,00	282 045,46
TOTAL SECTION	5 299 712,00	-90 941,00	258 889,00	0,00	8 026 047,00	0,00	2 891 891,00	130 840,00	963 398,36	0,00	443 935,00	-4 900,00	800 000,00	26 200,00	3 820 000,00	0,00	22 837 872,36	61 200,00	22 555 072,36

SECTION DE FONCTIONNEMENT

RECETTES

Chapitre	801- déchettes		802- prévention		803- Incrémentation		804- Tri		805- Admin Générale		807- Compostage		808- ITM		809 -Contrat Unique Eco- Emballages/CTEO		BUDGET CONSOLIDE 2019		
	BP+BS 2019	DM1	BP+BS 2019	DM1	BP+BS 2019	DM1	BP+BS 2019	DM1	BP+BS 2019	DM1	BP+BS 2019	DM1	BP+BS 2019	DM1	BP+BS 2019	DM1	BP+BS 2019	DM1	Budget consolidé 2019
001- Excédent imputation reporté	671 900,00	0,00	1 800,00	0,00	2 001 650,00	0,00	560 062,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	191 709,36	0,00	191 709,36
20- Produits de services	0,00	0,00	0,00	0,00	338 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 208 862,00	0,00	4 208 862,00
73- Participations	4 445 500,00	0,00	257 089,00	0,00	5 597 250,00	0,00	2 100 000,00	0,00	771 689,00	0,00	389 989,00	0,00	550 000,00	0,00	3 120 000,00	0,00	17 232 517,00	0,00	17 232 517,00
76- Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	210 000,00	0,00	210 000,00
77- Produits exceptionnels	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78- Reprise sur amortissements et provisions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
043 - Opérations d'ordre	181 312,00	90 371,00	90 371,00	0,00	88 648,00	1,00	152 669,00	130 840,00	152 669,00	0,00	30 496,00	-4 900,00	800 000,00	26 200,00	0,00	0,00	322 284,00	61 200,00	383 484,00
044 - Amortissements des subventions	5 299 712,00	-90 941,00	258 889,00	0,00	8 026 047,00	0,00	2 891 891,00	130 840,00	963 398,36	0,00	443 935,00	-4 900,00	800 000,00	26 200,00	3 820 000,00	0,00	22 837 872,36	61 200,00	22 555 072,36

SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES

Chapitre	801- déchettes		802- prévention		803- Incrémentation		804- Tri		805- Admin Générale		807- Compostage		808- ITM		809 -Contrat Unique Eco- Emballages/CTEO		BUDGET CONSOLIDE 2019		
	BP+BS 2019	DM1	BP+BS 2019	DM1	BP+BS 2019	DM1	BP+BS 2019	DM1	BP+BS 2019	DM1	BP+BS 2019	DM1	BP+BS 2019	DM1	BP+BS 2019	DM1	BP+BS 2019	DM1	Budget consolidé 2019
001 - Solde Investissement reporté	0,00	0,00	0,00	0,00	2 119 710,50	0,00	2 037,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 457 423,50	0,00	2 457 423,50
20- Immobilisations incorporelles	337 713,00	0,00	1 500,00	0,00	10 593 662,73	0,00	444 962,22	10 000,00	10 000,00	0,00	5 000,00	0,00	48 207,21	0,00	0,00	0,00	8 537,00	0,00	8 537,00
20M - Subventions versées	1 743 568,16	0,00	19 138,60	0,00	2 981 261,00	0,00	1 584 775,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 207,21	0,00	0,00	0,00	12 877 773,88	0,00	12 877 773,88
23 - Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 506 036,00	0,00	4 506 036,00
26 - Participations et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00
270 - Dépenses imprévues	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
041 - Amortissement des subventions	181 312,00	90 371,00	90 371,00	0,00	88 648,00	1,00	152 669,00	130 840,00	152 669,00	0,00	30 496,00	-4 900,00	800 000,00	26 200,00	0,00	0,00	322 284,00	61 200,00	383 484,00
041 - Opérations patrimoniales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Remboursement des emprunts (capital)	325 000,00	0,00	0,00	0,00	1 750 000,00	0,00	738 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	2 885 000,00	352 000,00	3 237 000,00
27 - Autres charges financières	0,00	0,00	0,00	0,00	30 100,00	0,00	16 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 100,00	0,00	0,00	0,00	46 100,00	0,00	46 100,00
TOTAL SECTION	2 587 593,16	-90 941,00	2 496 652,16	0,00	17 222 982,23	0,00	2 769 603,22	149 220,00	10 000,00	0,00	53 629,96	-4 900,00	1 387 207,21	26 200,00	3 820 000,00	0,00	23 102 654,36	613 200,00	23 717 854,36

SECTION D'INVESTISSEMENT

RECETTES

Chapitre	801- déchettes		802- prévention		803- Incrémentation		804- Tri		805- Admin Générale		807- Compostage		808- ITM		809 -Contrat Unique Eco- Emballages/CTEO		BUDGET CONSOLIDE 2019		
	BP+BS 2019	DM1	BP+BS 2019	DM1	BP+BS 2019	DM1	BP+BS 2019	DM1	BP+BS 2019	DM1	BP+BS 2019	DM1	BP+BS 2019	DM1	BP+BS 2019	DM1	BP+BS 2019	DM1	Budget consolidé 2019
001 - Excédent investissement reporté	0,00	0,00	0,00	0,00	4 445 550,00	0,00	4 445 550,00	0,00	1 685 098,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 130 648,86	0,00	6 130 648,86
10 - Excédent de fonctionnement affecté	205 430,00	0,00	7 500,00	0,00	0,00	0,00	89 989,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	318 128,00	0,00	318 128,00
15 - recours prévisionnel à l'emprunt	1 642 810,16	6 097,00	13 199,60	0,00	11 335 978,23	0,00	1 946 842,12	18 380,00	-1 952 947,22	2 070,00	53 994,96	158 877,21	0,00	0,00	0,00	0,00	12 645 735,06	560 097,00	13 205 832,06
040 - Opérations sur amortissements	628 000,00	0,00	16 200,00	0,00	2 274 000,00	0,00	620 000,00	0,00	1 000,00	0,00	56 000,00	0,00	185 000,00	0,00	0,00	0,00	3 780 200,00	0,00	3 780 200,00
041 - Opérations patrimoniales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
021 - Virement de la SF (auto-financement)	111 344,00	-97 038,00	-16 261,00	0,00	1 075,00	1 074,00	131 152,10	130 840,00	276 848,36	0,00	-71 565,00	-4 900,00	-205 650,00	-26 200,00	0,00	0,00	226 942,46	55 103,00	282 045,46
TOTAL SECTION	2 587 593,16	-90 941,00	2 496 652,16	0,00	17 222 982,23	0,00	2 769 603,22	149 220,00	10 000,00	0,00	53 629,96	-4 900,00	1 387 207,21	26 200,00	3 820 000,00	0,00	23 102 654,36	613 200,00	23 717 854,36