

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

**Compte Administratif 2021**

**PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE  
DU COMPTE ADMINISTRATIF 2021  
(article L. 2313-1 du CGCT)**



# Compte Administratif 2021

---

Le Compte Administratif 2021 est présenté et voté en séance plénière du SYBERT, le 22 mars 2022.

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

En 2021, le SYBERT était composé de 3 adhérents.



## Rappel des contributions votées pour 2021

---

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,
- 1,80 € HT par habitant pour la partie "prévention",
- 1,80 € HT par habitant pour la partie "compostage",
- 23,50 € HT par habitant pour la partie "déchetterie".



# Rappel des contributions votées pour 2021

---

## **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 :

- 160 € HT/t sans TGAP
- 11,00 € /t de TGAP au titre des OMR (fixé par la loi de finances 2021)
- 4 € /t de TGAP au titre des refus de tri (idem)

## **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

**Depuis 2019, aucune contribution** liée à la provision n'a été appelée, mais un prélèvement sur l'excédent de fonctionnement a été réalisé en Budget Supplémentaire 2021,

A début 2022, le montant de la provision constituée est de **2 004 302,20 €** ; les travaux de démantèlement, hors avenants et révision de prix, s'élèvent à 1 956 700 € et restent à actualiser et compléter,



# Réalisations 2021 : fonctionnement

SECTION DE FONCTIONNEMENT					
DEPENSES					
Chapitre	COMPTE ADMINISTRATIF 2021 Rappel budget 2021				
	Budget primitif 2021	Décisions Modificatives (dont BS)	Budget total 2021	CA 2021	Taux de réalisation
011 - Charges à caractère général	11 377 219,00	50 000,00	11 427 219,00	11 334 732,67	99,19%
012 - Charges de personnel	3 069 996,00	0,00	3 069 996,00	3 069 428,80	99,98%
022 - Dépenses imprévues	0,00	0,00	0,00	0,00	sans objet
042 - Opérations d'ordre DAP	3 649 000,00	126 600,00	3 775 600,00	3 770 490,53	99,86%
043 - Opérations d'ordre - infra-section	0,00	0,00	0,00	0,00	sans objet
65 - Autres charges de gestion courante (dont subventions)	3 564 348,00	7 000,00	3 571 348,00	3 567 848,66	99,90%
66 - charges financières (intérêts)	394 481,00	0,00	394 481,00	379 789,76	96,28%
67 - charges exceptionnelles	243 690,00	0,00	243 690,00	85,01	0,03%
68 - provisions	16 668,00	235 942,72	252 610,72	235 942,72	93,40%
023 - Virement à la SI (autofinancement)	210 149,00	1 411 802,86	1 621 951,86		0,00%
<b>TOTAL SECTION</b>	<b>22 525 551,00</b>	<b>1 831 345,58</b>	<b>24 356 896,58</b>	<b>22 358 318,15</b>	<b>91,79%</b>

SECTION DE FONCTIONNEMENT					
RECETTES					
Chapitre	COMPTE ADMINISTRATIF 2021 Rappel budget 2021				
	Budget primitif 2021	Décisions Modificatives (dont BS)	Budget total 2021	CA 2021	Taux de réalisation
002 - Excédent antérieur reporté	0,00	1 831 345,58	1 831 345,58		0,00%
70 - Produits des services	4 069 849,00	0,00	4 069 849,00	4 903 435,28	120,48%
73 - Impôts et taxes	524 000,00	0,00	524 000,00	431 215,80	82,29%
74 - Participations	17 592 302,00	0,00	17 592 302,00	17 544 164,38	99,73%
75 - Autres produits de gestion courante	0,00	0,00	0,00	4,01	sans objet
76 - Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	sans objet
77 - Produits exceptionnels	0,00	0,00	0,00	408 352,61	sans objet
78 - Reprises sur provisions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
042 - Amortissement des subventions	339 400,00	0,00	339 400,00	334 153,77	98,45%
043 - Opérations d'ordre - infra-section	0,00	0,00	0,00	0,00	sans objet
<b>TOTAL SECTION</b>	<b>22 525 551,00</b>	<b>1 831 345,58</b>	<b>24 356 896,58</b>	<b>23 621 325,85</b>	<b>104,50%</b>



# Réalisations 2021 : investissement

SECTION D'INVESTISSEMENT					
DEPENSES					
Chapitre	COMPTE ADMINISTRATIF 2021 Rappel budget 2021				
	Budget primitif 2021	Décisions Modificatives (dont BS)	Budget total 2021	CA 2021	Taux de réalisation
001 - Solde d'investissement reporté	0,00	74 446,63	74 446,63	0,00	sans objet
20 - Immobilisations incorporelles	450 000,00	69 946,96	519 946,96	131 130,57	25,22%
204 - Subventions versées	0,00	0,00	0,00	0,00	sans objet
21 - Immobilisations corporelles	1 008 400,00	606 886,76	1 615 286,76	742 175,87	45,95%
23 - Immobilisations en cours	2 965 087,00	158 378,62	3 123 465,62	1 944 997,92	62,27%
020 - Dépenses imprévues	0,00	0,00	0,00	0,00	sans objet
040 - Amortissement des subventions	339 400,00	0,00	339 400,00	334 153,77	98,45%
041 - Opérations patrimoniales	0,00	10 671 196,15	10 671 196,15	10 218 842,44	sans objet
16 - Remboursement des emprunts (capital)	3 045 756,00	12 000,00	3 057 756,00	3 057 572,96	99,99%
27 - Autres charges financières	46 100,00	0,00	46 100,00	45 687,90	99,11%
<b>TOTAL SECTION</b>	<b>7 854 743,00</b>	<b>11 592 855,12</b>	<b>19 447 598,12</b>	<b>16 474 561,43</b>	<b>84,71%</b>

SECTION D'INVESTISSEMENT					
RECETTES					
Chapitre	COMPTE ADMINISTRATIF 2021 Rappel budget 2021				
	Budget primitif 2021	Décisions Modificatives (dont BS)	Budget total 2021	CA 2021	Taux de réalisation
001 - Excédent investissement reporté	0,00	0,00	0,00	0,00	sans objet
10 - Excédent de fonctionnement affecté	0,00	0,00	0,00	0,00	sans objet
13 - Subventions à recevoir	572 557,00	0,00	572 557,00	0,00	0,00%
16 - recours à l'emprunt	3 423 037,00	-616 743,89	2 806 293,11	2 398 500,00	85,47%
040 - Dotations aux amortissements	3 649 000,00	126 600,00	3 775 600,00	3 770 490,53	99,86%
041 - Opérations patrimoniales		10 671 196,15	10 671 196,15	10 218 842,44	sans objet
021 - Virement de la SF (autofinancement)	210 149,00	1 411 802,86	1 621 951,86		0,00%
<b>TOTAL SECTION</b>	<b>7 854 743,00</b>	<b>11 592 855,12</b>	<b>19 447 598,12</b>	<b>16 387 832,97</b>	<b>84,27%</b>



# Equilibre global du CA 2021

CA EN €	2020 : pour mémoire		2021	
	Fonctionnement en €	Investissement en €	Fonctionnement en €	Investissement en €
(+) Recettes	22 146 558,48	6 988 304,54	23 621 325,85	16 387 832,97
(-) Dépenses	21 984 729,64	8 216 175,02	22 358 318,15	16 474 561,43
(=) Résultat d'exécution	161 828,84	- 1 227 870,48	1 263 007,70	- 86 728,46
Résultat reporté de l'année N-1	1 669 516,74	1 153 423,85	1 831 345,58	- 74 446,63
<b>RÉSULTAT PAR SECTION</b>	<b>+1 831 645,58</b>	<b>- 74 446,63</b>	<b>+3 094 353,28</b>	<b>- 161 175,09</b>
<b>RÉSULTAT TOTAL</b>		<b>+ 1 756 898,95</b>		<b>+ 2 933 178,19</b>

**Le budget 2021 présente un excédent de fonctionnement, après prise en compte du résultat 2020 et un déficit d'investissement.**

*L'épargne brute (recettes réelles de fonctionnement – dépenses réelles de fonctionnement) est de 6 530 689,04 €.*

*L'épargne nette (épargne brute – capital des emprunts) est de 3 473 116,08 €.*



# Les restes à réaliser de 2021 sur 2022

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

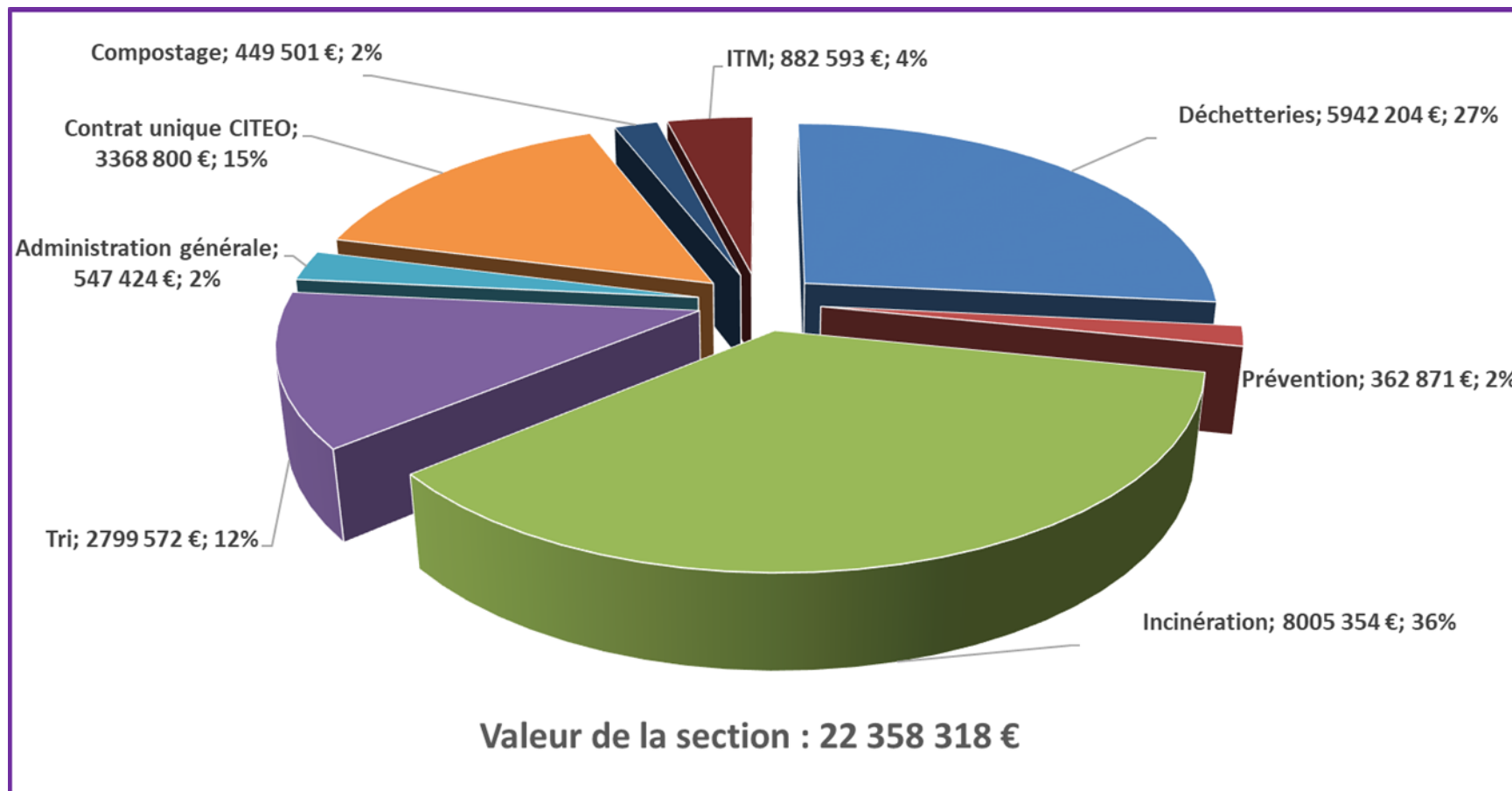
- Dépenses : 393 206,25 €
- Recettes : -
- Besoin de financement : 393 206,25 €

DEPENSES D'INVESTISSEMENT	
Synthèse par nature	
2031	18 318,60
2113	1 115,00
2135	23 368,50
2145	86 517,76
21568	46 192,00
2158	9 052,60
21735	698,81
21745	141 772,94
2182	60 130,89
2183	6 039,15
2188	
<b>TOTAL</b>	<b>393 206,25</b>

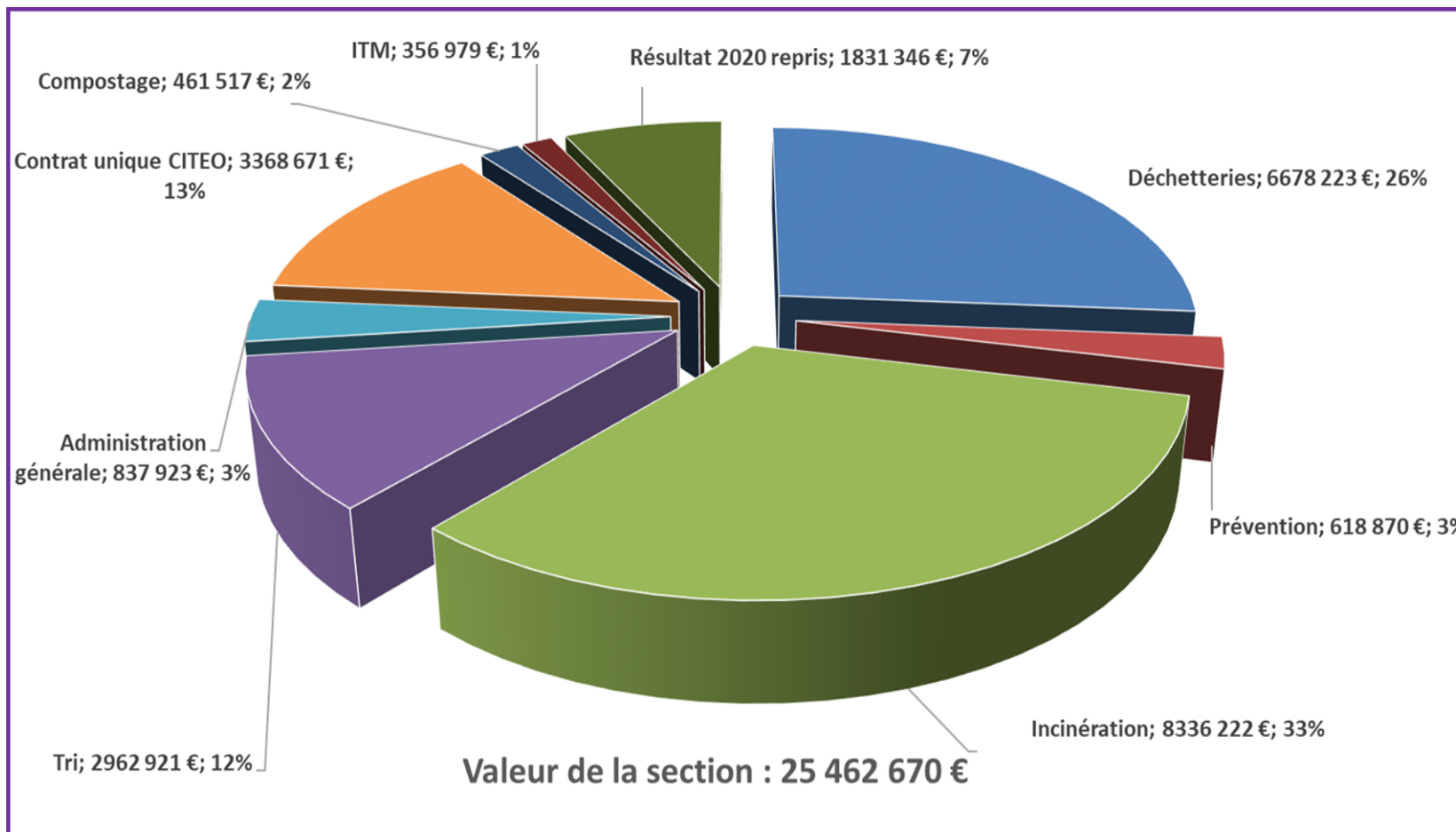




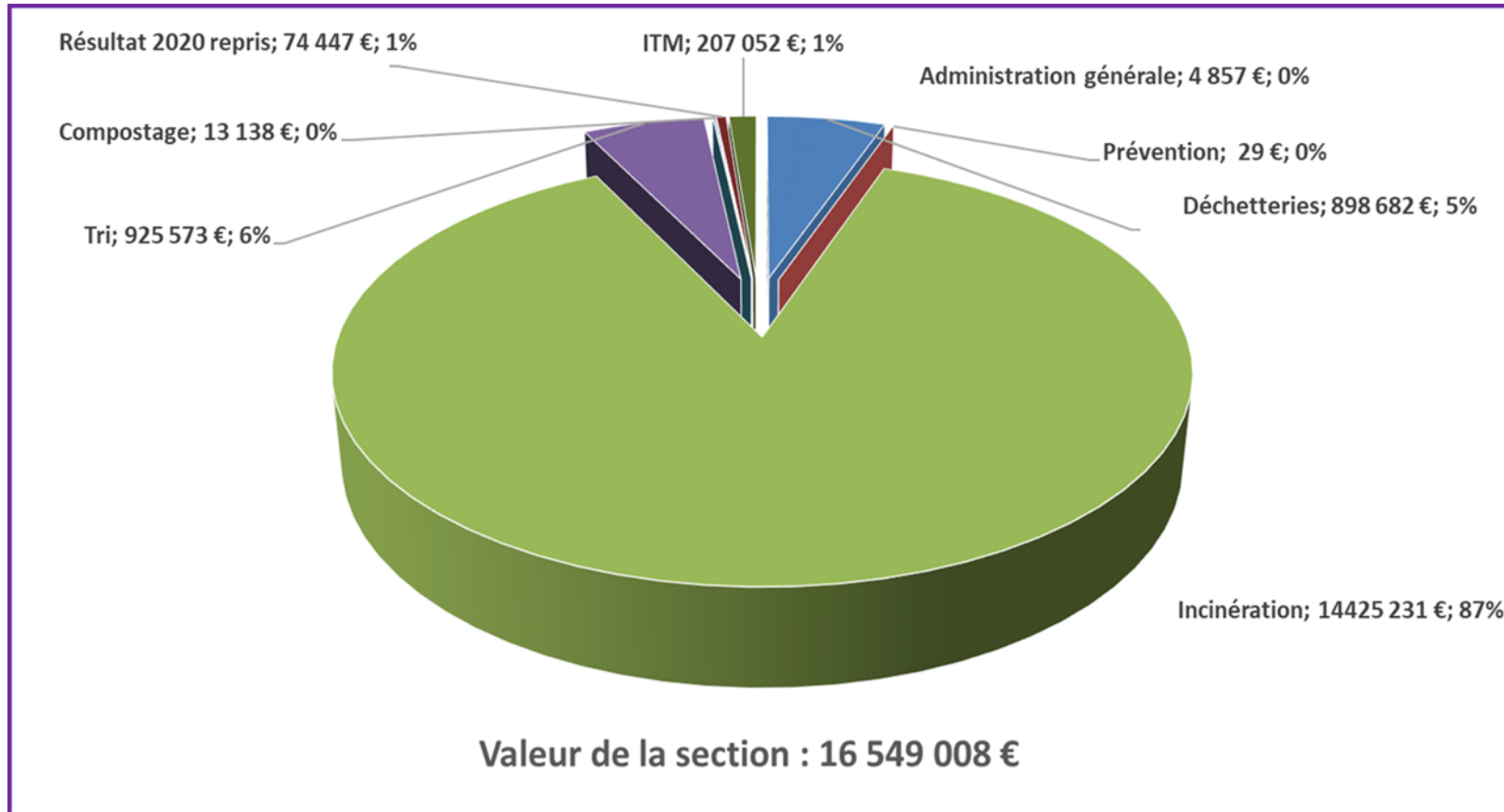
# Dépenses de fonctionnement par activité



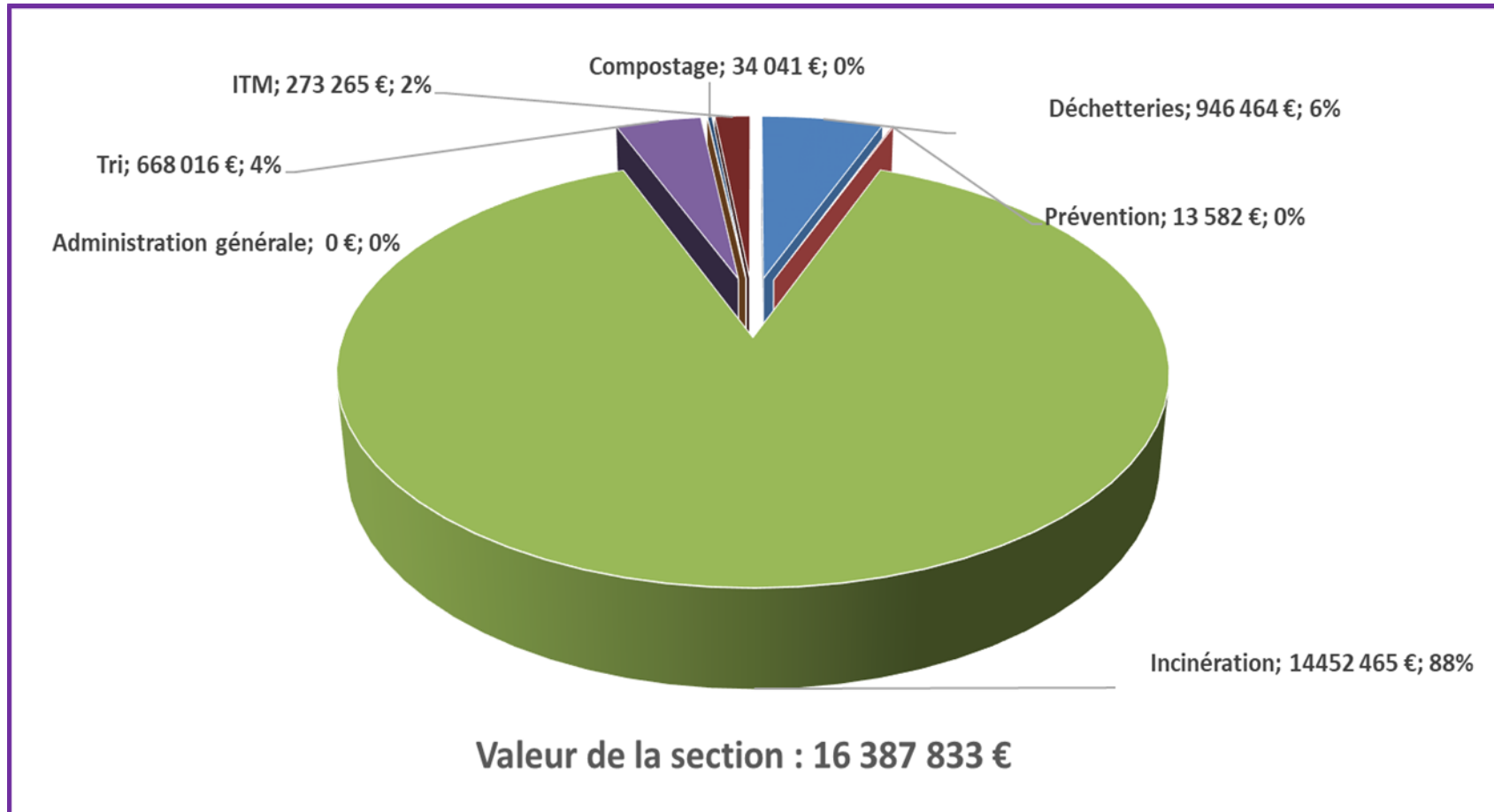
# Recettes de fonctionnement par activité



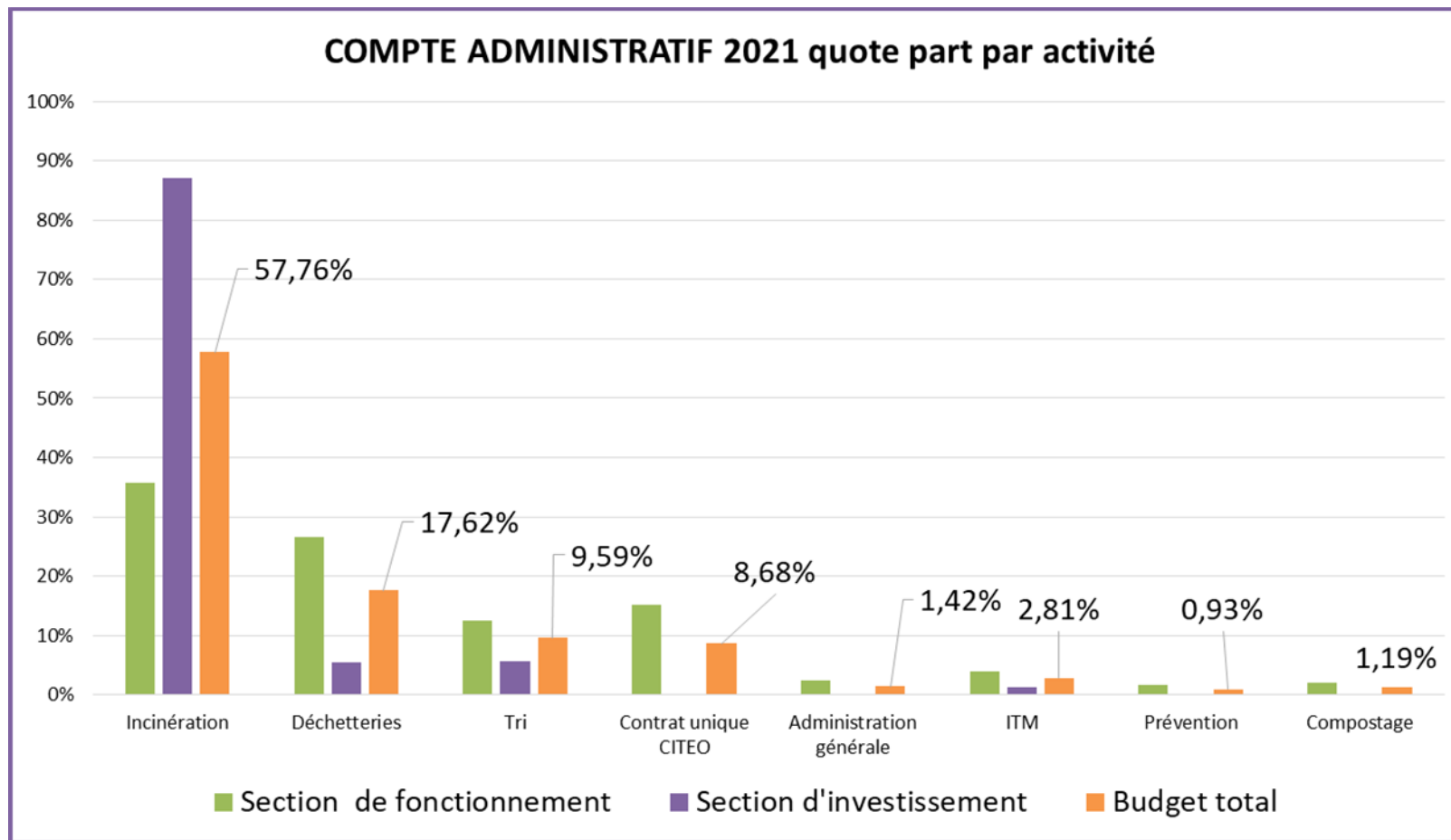
# Dépenses d'investissement par activité



# Recettes d'investissement par activité

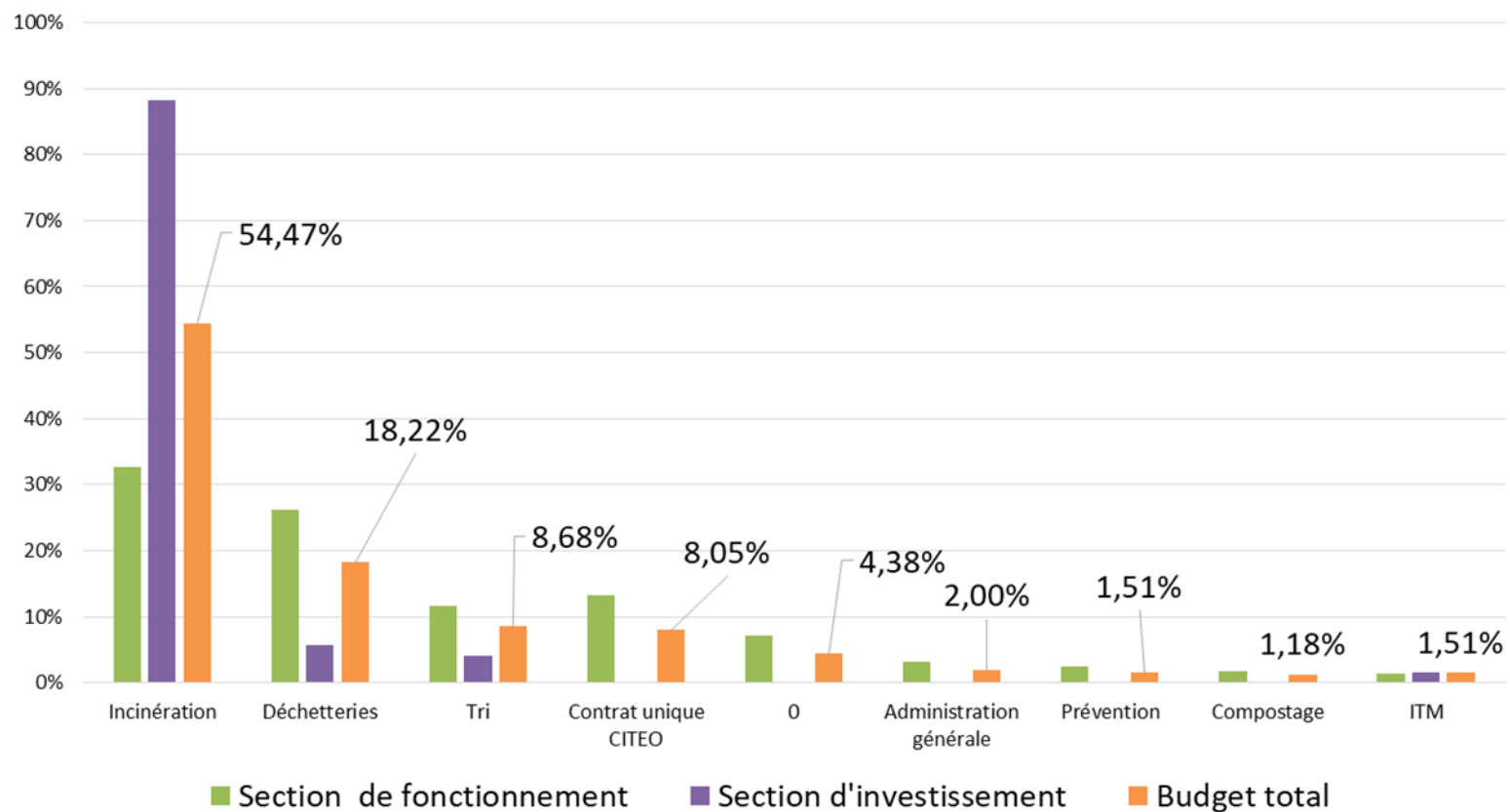


# Dépenses par activité, investissement et fonctionnement



# Recettes par activité, investissement et fonctionnement

COMPTE ADMINISTRATIF 2021: quote part par activité



## Dette : structure et recours à l'emprunt effectif

Encours au 31 décembre 2021 : 25 400 860 €

- soit 111,96 € par habitant sur la base de 226 868 habitants en 2021.

Courant 2021, le SYBERT a mobilisé un emprunt de 600 K€ au titre du financement des restes à réaliser de 2020 sur 2021 et un emprunt de 1,8 M€, fin 2021, pour assurer l'équilibre budgétaire (hors frais de dossier)

Au 31 décembre 2021, le SYBERT dispose de 19 contrats avec 4 établissements bancaires ; le taux moyen de la dette est 1,43%.

La durée de vie résiduelle des contrats est 10 ans et 6 mois et la durée de vie moyenne est de 5 ans et 4 mois.

### Répartition par prêteurs (CRD : capital restant dû)

Prêteur	CRD	% du CRD
SFIL CAFFIL	10 530 955 €	41,46%
SOCIETE GENERALE	8 492 857 €	33,44%
CREDIT FONCIER DE FRANCE	4 470 984 €	17,60%
CAISSE D'EPARGNE	1 906 065 €	7,50%
<b>Ensemble des prêteurs</b>	<b>25 400 860 €</b>	<b>100,00%</b>



## 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	21 740 155 €	85,59%	1,56%
Variable	3 660 705 €	14,41%	0,66%
<b>Ensemble des risques</b>	<b>25 400 860 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>1,43%</b>





# 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. Une nouvelle convention est effective depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2022, selon des termes analogues.



Les charges de personnel à rembourser, pour 2021 (hors frais de gestion) ont été estimées - et donc rattachées à 2021 - pour 2 929 595,49 €.

Les charges de personnel représentent 13,73% des réalisations en dépenses de fonctionnement et 7,90% de l'ensemble des dépenses réalisées.

*Au 31 décembre 2021, l'équipe du SYBERT est composée 75 agents, soit 56 permanents et 19 contractuels sur les 81 postes ouverts.*

