



## EXTRAIT DU REGISTRE DES DELIBERATIONS N° 2018-12-32

COMITE SYNDICAL DU 11 DECEMBRE 2018

APPROBATION DU BUDGET PRINCIPAL 2019 :

L'an deux mil dix-huit, le 11 décembre à 18 heures, le Comité Syndical de l'USTOM du Castillonnais et du Réolais dûment convoqué, s'est réuni en session ordinaire de ses séances, après convocation légale, à la Salle polyvalente de MASSUGAS, sous la présidence de M. Sylvain MARTY.

Date de la convocation : 5 décembre 2018

Délégués en exercice : 118

Délégués présents : 72

Pouvoirs : 0

Le quorum est atteint, ce comité syndical peut valablement délibérer.

\*\*\*\*\*

Présents :

Communauté de communes du Réolais en Sud Gironde : JAUTARD Gilles, DUCASSE Jacky, MERVEILLEAU François, TRENTIN Jean-Claude, MALIRAT Jean-Pierre, ROBERTS Amanda, BEYRIE Yves, REMAUT Alain, MARTY Bruno, DESPUJOL Michel, PLAT Bernard, CHAMPAGNE Marie-Claude, LABARBE Marie, LALAGUE Joëlle, ESPAGNET Didier, ARTERO Hervé, ARMELLIN Robert, BOUILLAC Gilles, VILETTE Roger, MALLADIT SALLAUD Christian, CARNELOS Christophe, CASTAGNET Bernard / Communauté de communes du Grand St Emilionnais : GUIMBERTEAU Yannick, DUBOUDIN Dominique, DUVAL Pierre / Communauté de communes du Sauveterrois : BENEY Régis, MARNIESSE Denis, HATRON Valérie, MACIAS Chantal, YON François, VIAUD Jean-Marie, GOMEZ Natacha, MOTHES Christophe, BOTTEGA Joseph, CHARENTON Michel, SALAGNAC Pascal, BLANCHEREAU Claude, DUBOS Jean-Claude, SAUTS Laurent, LEBRUN Gérard, BRIS Daniel, LABORDE Thierry / Communauté de communes de Montaigne Montravel : TONNEAUT Philippe, MARTY Sylvain, LEGOUTIERES Alain, REY Jean-Louis, LAPERROUSAZ Patrick / Communauté de communes de Castillon Pujols : TRAVANUT Jean-Paul, DUVIGNEAU LOBRE Didier, BOURDIER Christian, BLANC Bernard, PAULETTO Patrice, LAVIGNAC Marie-Claude, ZAMPARO Isabelle, DELGUEL Jean-Claude, DUDON Bernard, REBILLOU Christian, MARTEL Christine, LEPETIT Nathalie, NEUVILLE Alain, VIANDON Frédéric, GRANEREAU Patrick / Communauté de communes du Pays Foyen : BOULEAU Jacques, DARRIEUTORT Serge, LAVOIR Denis, COQUET Didier, BUSO Anne-Marie, BLONDY Pascal, SERVANT Jacques, NAUDON Jean-Pierre, VACHER Jean-Claude, REGNER Jean.

Absents :

Communauté de communes du Réolais en Sud Gironde : BARBE Isabelle, DE RONNE Orande, BOURGOGNE Véronique, DEHEAULME Isabelle, NICOLLE Daniel / Communauté de communes du Grand St Emilionnais : FENELON Daniel, BIGOT Patrick, LAURET Bernard / Communauté de communes du Sauveterrois : MIGAUD François, FOUILHAC Christiane, LANGELO Christophe, RAYNE Yves, DADEL Jean-Denis, PRA Jean-Marc, GASNAULT Jean-Pierre, ACENA Xavier, DUPRAT Jean-Luc, AUBERT Daniel, REBILLOU Bernard, BOUSCARY Emile, PEYRE Francis, LIOTEAU Mady / Communauté de communes de Montaigne Montravel : LAGORCE Josette, LACOSTE Robert, GALLOT Christian / Communauté de communes de Castillon Pujols : DUCOUSSO Jean-Claude, GEROMIN Michel, DUVERGE Bernard, ZECCHINI Alphonse, POIVERT Liliane, GAUTHIER Pierre, THIBEAU Daniel, DUMARTIN William, MATHIEU Jean-Jacques, GERARD César / Communauté de commune du Pays Foyen : BELLECULEE David, CONORD Diana, BASSET Jean-Michel, REBEYROLLE Jean-Jacques, BOURDIL Jean-Michel, CAMBECEDES Jacques, LACHAIZE Yolande, POUPIN Annie, HOSPITAL Patrick, VALADE Jean-Luc, LETELLIER Maurice.



### APPROBATION DU BUDGET PRINCIPAL 2019:



Vu le débat d'orientation budgétaire 2019 en date du 28/11/2018,,

Vu la modification de la nomenclature comptable à compter du 01-01-2019,

Vu le projet de budget primitif 2019 présenté en séance,

Il est demandé au Conseil Syndical de se prononcer sur le budget primitif 2019, proposé au niveau des chapitres pour les sections de fonctionnement et d'investissement, tel que suivant :

	DEPENSES	RECETTES
Section de fonctionnement :	9 134 270.93€	9 134 270.93€
Section d'investissement :	2 228 647.15€	2 228 647.15€

Après en avoir délibéré, le Conseil Syndical, à la majorité (1 voix contre, 1 abstention)

- **APPROUVE** le budget primitif 2019 proposé et la note de présentation ci-annexée ;
- **PRECISE** que ce dernier est arrêté au niveau des chapitres pour les sections de fonctionnement et d'investissement.

Le Président,

- certifie sous sa responsabilité le caractère exécutoire de cette décision,
- informe que la présente décision peut faire l'objet d'un recours pour excès de pouvoir devant le Tribunal Administratif dans un délai de 2 mois à compter de sa notification, sa réception par le représentant de l'Etat et sa publication.

Fait et délibéré les jours, mois et an que dessus,  
Au registre sont les signatures.

Certifiée exécutoire par réception  
Sous-Préfecture le :

Par publication ou notification le :







## **NOTE DE PRESENTATION DU BUDGET PRIMITIF 2019 :**

Préambule : L'article 107 de la loi NOTRe est venu compléter les dispositions de l'article L. 2313-1 du CGCT en précisant : « Une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux. »

La présente présentation sera donc jointe sous forme de note au budget primitif.

Les comptes administratifs 2018 n'ayant pas été votés, ces propositions de Budgets Prévisionnels sont faites sans reprise anticipée des résultats et sans restes à réaliser en investissement.

Cette année, et conformément à la délibération du 28-11-2018, le budget 2019 est de type M4 dans la mesure où l'USTOM exerce une activité considérée comme industrielle et commerciale. C'est un budget en Hors taxes depuis le 01/05/2016.

Le budget primitif 2019 proposé s'équilibre à hauteur de :

- 9 134 270.93€ en section de fonctionnement ;
- 2 228 647.15 € en section d'investissement ;

### **La SECTION DE FONCTIONNEMENT :**

**(une vue d'ensemble de cette section est proposée en ANNEXE 1)**

#### **Les dépenses de Fonctionnement :**

##### **➤ Au chapitre 011 : 6 113 123.65€ (voir annexe 2)**

-En ce qui concerne les marchés de prestation de service (611), le volume financier estimé représente **5 232 075.49€**. Il pourra être à réajuster au Budget supplémentaire, notamment au regard des formules de révision des marchés en cours, des marchés relancés et de la tendance des tonnages.

-Pour le reste des Charges Générales, le volume financier estimé se situe à hauteur de **881 048.16 €**.

##### **➤ Au chapitre 012 : 2 116 670.00€ :**

Le chapitre des frais de personnel (012) est estimé à 2 116 670€.

➤ Au chapitre 65 : 41 810€ :

Il intègre les indemnités des Elus et les créances irrécouvrables, pour un total cumulé de 47 000€.

➤ Au chapitre 66 : 98 830.16€.

Figurent dans ce chapitre, les intérêts des emprunts (dont ligne de trésorerie et ICNE).

➤ Au chapitre 042 : 710 000.00€.

Ce sont les amortissements cumulés qui sont inscrits à hauteur de 710 000€, cette somme venant alimenter en recettes, la section d'investissement.

Le montant définitif de ces amortissements ne pourra cependant être connu qu'à compter de la fin de l'exécution comptable de 2018.

➤ Les autres dépenses de fonctionnement sont proposées comme suivant :

- Au chapitre 67 (Charges exceptionnelles) : 10 000€
- Au chapitre 68 (Provisions) : 10 000€
- Au chapitre 022 (Dépenses imprévues) : 10 000€

➤ Il est prévu un virement à la section d'Investissement à hauteur de 18 647.15€. Ce chapitre sera revu au BS après l'intégration des soldes de clôture.

**Les recettes de Fonctionnement :**

➤ Au chapitre 74 : 7 962 591.71€

- le produit de la redevance incitative :

Suite au DOB du 28/11/2018, le produit total à facturer est estimé à 7 759 572 €HT. Ce produit permet d'équilibrer le budget face aux hausses attendues.

Il est inscrit au BP pour son produit net, c'est-à-dire appelé auprès des Communautés de Communes, soit pour un montant de 6 944 817€HT.

- la participation d'Eco-emballage et des eco-organismes a été estimée à 955 000€ :

	BP 2019
OCAD3E	36 000,00 €
SDD	20 000,00 €
ECO FOLIO	68 000,00 €
ECO MOBILIER	50 000,00 €
ECO-DDS	4 500,00 €
ECO-TLC	6 500,00 €
ECO-EMBALLAGES PRINCIPALE (CITEO)	770 000,00 €
TOTAUX :	955 000,00 €

- le produit lié aux aides de l'Etat quant aux Emplois Aidés a été inscrit à hauteur de 62 774.71€ ; ces subventions ont été revues à la baisse au vu des nouveaux contrats qui sont aidés dans une moindre mesure que les contrats précédents (CUI-PEC) et au vu de la pérennisation de certains emplois.

➤ **Au chapitre 70 : 900 579.22€**

- le produit des apports facturés sur le Parc, ainsi que le produit des apports des professionnels en déchetteries, est estimé à 339 715€.

- les reventes de matériaux figurent à ce chapitre budgétaire pour un montant de 536 164.22€.

- ce chapitre intègre également le remboursement des frais d'affranchissement de la facturation de la redevance incitative à la DGFIP à hauteur de 25 000€.

➤ **Au chapitre 013 : 50 000€**

Ce chapitre intègre le remboursement des salaires de personnels en arrêt, par notre assureur, ainsi que la refacturation des charges CNRACL à COVED pour le 2 agents détachés restant dans cette position administrative.

➤ **Au chapitre 75 : 216 000€**

- le produit du magasin de la Recyclerie, est estimé à 214 200€ HT, et le produit des loyers à 1 800€.

**La SECTION D'INVESTISSEMENT :**

**(une vue d'ensemble de cette section est proposée en ANNEXE 3)**

**Les dépenses d'Investissement :**

➤ **Aux chapitres 20, 21 et 23 :**

Il s'agit des investissements suivants qui sont prévus au titre du BP 2019 :

PROPOSITIONS D'INVESTISSEMENTS ▼	Budget 2019 ▼
Equipement Parc	60 000,00
Equipement Transports	62 680,00
Petit équipements Parc et déchetteries	40 900,00
Travaux déchetteries	101 000,00
matériels de collecte	165 665,00
recyclerie	27 373,23
Massugas	50 000,00
Saint Magne	1 344 500,00
Divers (dont informatique)	59 147,13
	<b>1 911 265,36</b>





**Détail des inscriptions budgétaires des opérations par chapitre :**

20	28 000,00
21	633 265,36
23	1 250 000,00
Total budget hors chapitre 16	1 911 265,36

Sur ces chapitres, une partie des investissements prévus au DOB de 2019, seront inscrits au BS 2019 et devront être financés par les excédents cumulés antérieurs de cette section.

➤ **Au chapitre 16: 297 381.79€**

Il s'agit de la charge relative à l'amortissement des emprunts (les intérêts figurent au chapitre 66 en fonctionnement). Courant 2018, 2 emprunts se sont éteints.

Le détail de ces charges d'emprunt a été appréhendé lors du DOB.

**Les recettes d'Investissement :**

➤ **Au chapitre 042 : 710 000€**

Ce sont les amortissements cumulés des deux budgets qui viennent alimenter en recettes, la section d'investissement.

➤ **Au chapitre 16 : 1 500 000€**

Un montant de 20 000€ est inscrit suite à une opération immobilière relative à la revente d'un terrain (dette échelonnée).

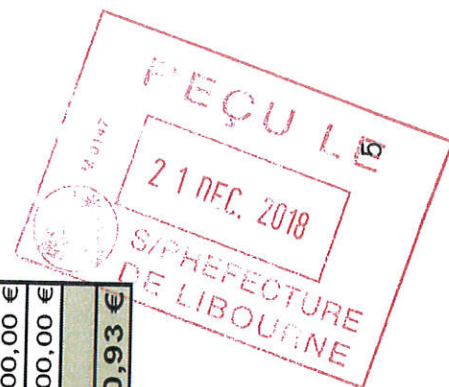
Il s'agit ensuite d'équilibrer le budget pour le financement des investissements et des travaux, notamment pour la nouvelle déchetterie de Saint Magne.

Il est proposé d'inscrire la réalisation d'un emprunt à hauteur de 1 480 000€.

⇒ Il est proposé au Comité Syndical de voter le Budget Primitif 2019 de l'USTOM tel que proposé.

ANNEXE 1 : Vue d'ENSEMBLE DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

SECTION DE FONCTIONNEMENT				CA 2017	Total Budget 2018	BP 2019
DEPENSES						
011	Charges Générales			725 911,06 €	931 941,00 €	881 048,16 €
	Marchés de prestations et 611			4 721 786,14 €	5 158 719,08 €	5 232 075,49 €
	Sous-Total 011 :			5 447 697,20 €	6 090 660,08 €	6 113 123,65 €
	012	Charges de Personnel		1 670 739,64 €	1 878 000,00 €	2 116 670,00 €
	65	Autres charges de gestion courante		44 865,81 €	47 000,00 €	47 000,00 €
66	Charges Financières		68 719,68 €	94 018,65 €	98 830,13 €	
67	Charges Exceptionnelles		11 514,52 €	20 000,00 €	10 000,00 €	
68	Provisions pour risques et charges			100 000,00 €	10 000,00 €	
042	Dotations aux amortissements		636 482,36 €	718 600,00 €	710 000,00 €	
022	Dépenses imprévues			142 000,00 €	10 000,00 €	
023	Virement à la section d'Investissement			1 583 509,64 €	18 647,15 €	
TOTAL :				7 880 019,21 €	10 673 788,37 €	9 134 270,93 €
RECETTES				CA 2017	Total Budget 2018	BP 2019
74	CDC- appels RI			5 772 566,91 €	6 136 850,00 €	6 944 817,00 €
	Co-emballages/Eco DDS/Eco-folio/Eco-Mobilier			1 029 124,73 €	950 000,00 €	955 000,00 €
	Ademe				30 821,08 €	
	Remboursements sur CAE			235 316,26 €	120 000,00 €	62 774,71 €
	Sous-Total 74 :			7 037 007,91 €	7 237 671,08 €	7 962 591,71 €
70	Produit des services dont facturations		770 501,54 €	778 928,92 €	900 579,22 €	
042	Opération d'ordre		33 768,16 €	0,00 €		
13	Remboursements sur rémunération		110 550,90 €	70 000,00 €	50 000,00 €	
75	Autres revenus dont Magasin Recycler		247 202,43 €	226 380,00 €	216 000,00 €	
76	Produits financiers		110,15 €	100,00 €	100,00 €	
77	Produits exceptionnels		6 558,77 €	900,00 €	5 000,00 €	
002	Solde cumulé reporté					
TOTAL :				8 205 699,86 €	2 359 808,37 €	
Résultat de fonctionnement CA 2017 :				325 680,65 €		
Solde reporté :				2 034 127,72 €		
Solde cumulé :				2 359 808,37 €		
Besoin d'investissement (cpté 1068) :				0,00 €		





# **ANNEXE 2 : DETAIL DU CHAPITRE 011**

ARTICLE				
M14	M4	OBJET	BP+BS+DM2018	Proposition 2019
60611	6061	eau et assainissement	2 900,00 €	4 000,00 €
60612	6061	énergie et électricité	23 600,00 €	19 000,00 €
60621	6061	Combustibles	38 000,00 €	28 000,00 €
60628	6061	produits non stockés	28 300,00 €	25 320,00 €
60622	6066	carburants	136 500,00 €	155 500,00 €
60631	6063	fournitures d'entretien	1 900,00 €	3 000,00 €
60632	6063	fournitures de petit équipement	33 000,00 €	23 100,00 €
60636	6063	Vêtements de travail	6 800,00 €	16 000,00 €
6064	6064	fournitures administratives	12 000,00 €	17 615,00 €
60623	6068	alimentation	3 000,00 €	4 500,00 €
6068	6068	autres matières et fournitures	6 600,00 €	19 500,00 €
611	611	Contrats de prestations de services	5 158 719,08 €	5 232 075,49 €
6132	6132	Locations immobilières	14 300,00 €	13 000,00 €
6135	6135	Locations mobilières	50 000,00 €	23 670,00 €
614	614	Charges loc. et de copropriété	4 260,00 €	4 290,00 €
61521	61528	Entretien de terrains	1 000,00 €	0,00 €
615221	61521	entretien reparations batiments	40 675,00 €	30 000,00 €
615231	61523	Entretien et réparation voies et rése	0,00 €	0,00 €
61551	61551	entretien de matériel roulant	110 000,00 €	83 400,00 €
61558	61558	entretien de biens mobiliers	24 990,00 €	25 000,00 €
6156	6156	maintenance	57 260,00 €	35 315,00 €
6161	6161	Primes d'assurances	26 000,00 €	30 000,00 €
617	617	Etudes et recherches	61 500,00 €	7 500,00 €
6182	618	documentation générale et techniq	700,00 €	700,00 €
6184	618	formations	19 400,00 €	9 000,00 €
6185	618	Frais de colloques, séminaires	150,00 €	1 500,00 €
6188	618	Autres frais divers	8 500,00 €	29 300,20 €
6225	6225	indemnités au comptable et régisse	1 400,00 €	1 600,00 €
6226	6226	Honoraires	9 500,00 €	500,00 €
6227	6227	frais d'actes et de contentieux	35 000,00 €	30 000,00 €
6228	6228	rémunérations et honoraires divers	4 000,00 €	5 000,00 €
6231	6231	Annonces et insertion	2 000,00 €	1 500,00 €
6232	6257	Fêtes et cérémonies	7 700,00 €	6 000,00 €
6257	6257	Réceptions	0,00 €	20 000,00 €
6233	6233	foires et expositions	500,00 €	0,00 €
6236	6236	Catalogues et imprimés	16 500,00 €	31 500,00 €
6237	6237	Publications	5 000,00 €	0,00 €
6238	6238	Frais divers de publicité	5 000,00 €	13 000,00 €
6241	6241	transport de biens	1 600,00 €	500,00 €
6247	6247	Transport collectifs	0,00 €	900,00 €
6248	6248	frais de transport divers	0,00 €	0,00 €
6251	6251	Frais de déplacements	4 000,00 €	8 200,00 €
6256	6256	frais de mission	500,00 €	1 000,00 €
6261	6261	frais d'affranchissement	56 200,00 €	73 500,00 €
6262	6262	frais de télécommunications	23 000,00 €	26 000,00 €
627	627	services bancaires et assimilés	490,00 €	3 500,00 €
6281	6281	cotisations	500,00 €	600,00 €
6283	6283	frais de nettoyage des locaux	9 200,00 €	9 200,00 €
6284	6284	Redevance pour service rendu	0,00 €	
6288	6288	autres frais divers	12 000,00 €	26 937,96 €
63512	63512	Taxes foncières	12 000,00 €	12 000,00 €
63513	63513	autres impots locaux	0,00 €	0
6355	6358	Taxes et impôts sur véhicules	900,00 €	900,00 €
6358	6358	Autres droits (taxe aménagement)	12 116,00 €	0,00 €
637	637	Autres impôts et taxes	1 500,00 €	500,00 €
TOTAL CHAPITRE 011			6 090 660,08 €	6 113 123,65 €



ANNEXE 3 : Vue d'ENSEMBLE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

SECTION d'Investissement		CA 2017	Total Budget 2018	BP 2019
DEPENSES				
16	Emprunts et assimilés			
20	Immobilisations incorporelles	318 820,79 €	394 632,80 €	297 381,79 €
204	fonds de concours	113 786,79 €	306 804,01 €	28 000,00 €
21	Immobilisations Corporelles			
23	Immobilisations en cours (Opérations en cours)	296 648,90 €	1 798 583,25 €	633 265,36 €
23	Immobilisations en cours (Opération à venir)		3 696 567,39 €	1 250 000,00 €
27	Cautions et emprunts	1 019,54 €	1 862 257,00 €	
041	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section		177 151,80 €	0,00 €
042	Opérations d'ordre entre sections	33 768,16 €	0,00 €	
020	Dépenses imprévues d'Investissement		139 943,26 €	20 000,00 €
TOTAL : 764 044,18 €		764 044,18 €	8 375 939,51 €	2 228 647,15 €
RECETTES		CA 2017	Total Budget 2018	BP 2019
10	Dotations et Fonds de réserve	516 742,60 €	0,00 €	
040	Amortissements	636 482,36 €	718 600,00 €	710 000,00 €
16	emprunts et assimilés	20 000,00 €	3 340 000,00 €	1 500 000,00 €
041	Opérations d'ordre entre sections		177 151,80 €	
021	Virement de la section de fonctionnement		1 583 509,64 €	18 647,15 €
001	Excédent d'investissement reporté		2 556 678,07 €	
TOTAL : 1 173 224,96 €		1 173 224,96 €	8 375 939,51 €	2 228 647,15 €

Résultat d'Investissement : 409 180,78 €

Solde reporté : 2 147 497,29 €

Solde Cumulé reporté : 2 556 678,07 €

RAR 2017 : 613 789,05 €

Sous-Total pour information : 1 942 889,02 €

