

Envoyé en préfecture le 07/12/2018

Reçu en préfecture le 07/12/2018

Affiché le

SLO

ID : 033-253303499-20181128-20181129-DE



TRIONS AUJOURD'HUI POUR PROTÉGER DEMAIN

Envoyé en préfecture le 07/12/2018

Reçu en préfecture le 07/12/2018

Affiché le

 SLO

ID : 033-253303499-20181128-20181129-DE

# DÉBAT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE 2018

## Conseil Syndical du 28 novembre 2018

Le débat d'orientation budgétaire (DOB) et les obligations relatives au budget ont été indiqués dans le rapport préparatoire joint à la convocation.

## ► Les grandes orientations depuis 2014

Le produit de redevance incitative a été recalibré et fiabilisé

En outre, la recherche de recettes complémentaires a été une préoccupation permanente, et s'est accompagnée d'actions sur les dépenses de prestations de service.

Les efforts particuliers ont été menés en direction d'une politique d'investissement nécessaire au Syndicat et à son développement.



## ➤ Evolution constatée en 2018 :

- Augmentation des charges générales (réparations de véhicules et location de camions 160 000 €, enquêtes de redevance 61 000 €, envoi des cartes de déchèteries 59 000 €, location de bureaux, frais d'avocat).
- Augmentation des marchés de prestation liée entre autres à la saturation de certaines filières (bois), le changement de logiciel, le recours à l'intérim, l'augmentation des tonnages.
- Augmentation des charges de personnel. Quelques emplois aidés ont pu être obtenus mais le soutien de l'Etat est très en deçà des années précédentes (430 € d'aides/ mois contre 600 € à 1100 € / mois pour les précédents dispositifs) auquel s'ajoute le surcoût de charges patronales dont étaient quasi exonérés les contrats aidés. Parallèlement le recours à des CDI de droit privé engendre un surcoût d'environ + 3000 € à 5000 €/an comparé un fonctionnaire, + 13 000 €/an comparé à un emploi aidé.



# Vue d'ensemble budget principal 2

Envoyé en préfecture le 07/12/2018  
 Reçu en préfecture le 07/12/2018  
 Affiché le  
 ID : 033-253303499-20181128-20181129-DE



SECTION DE FONCTIONNEMENT		CA 2017	Total Budget 2018	Prévisionnel CA 2018
DEPENSES				
011	Charges Générales	725 911,06 €	931 941,00 €	911 968,26 €
	Marchés de prestations et 611	4 721 786,14 €	5 158 719,08 €	5 145 364,72 €
	Sous-Total 011 :	5 447 697,20 €	6 090 660,08 €	6 057 332,98 €
		1 670 739,64 €	1 878 000,00 €	1 845 681,31 €
012	Charges de Personnel			
65	Autres charges de gestion courante	44 865,81 €	47 000,00 €	37 627,55 €
66	Charges Financières	68 719,68 €	94 018,65 €	85 073,65 €
67	Charges Exceptionnelles	11 514,52 €	20 000,00 €	10 449,87 €
68	Provisions pour risques et charges		100 000,00 €	0,00 €
042	Dotations aux amortissements	636 482,36 €	718 600,00 €	641 657,32 €
022	Dépenses imprévues		142 000,00 €	
023	Virement à la section d'investissement		1 583 509,64 €	
TOTAL :		7 880 019,21 €	10 673 788,37 €	8 677 822,68 €
RECETTES		CA 2017	Total Budget 2018	Prévisionnel CA 2018
74	GDC- appels RI	5 772 566,91 €	6 136 850,00 €	6 164 869,41 €
	p-emballages/Eco DDS/Eco-folio/Eco-Mobilier	1 029 124,73 €	950 000,00 €	986 950,16 €
	Ademe			30 821,08 €
	Remboursements sur CAE	235 316,26 €	120 000,00 €	83 909,91 €
Sous-Total 74 :		7 037 007,91 €	7 206 850,00 €	7 266 550,56 €
70	Produit des services dont facturations	770 501,54 €	809 750,00 €	731 702,69 €
042	Opération d'ordre	33 768,16 €	0,00 €	0,00 €
13	Remboursements sur rémunération	110 550,90 €	70 000,00 €	63 770,00 €
75	Autres revenus dont Magasin Recyclerie	247 202,43 €	226 380,00 €	256 888,63 €
76	Produits financiers	110,15 €	100,00 €	9,53 €
77	Produits exceptionnels	6 558,77 €	900,00 €	5 304,24 €
002	Solde cumulé reporté		2 359 808,37 €	
TOTAL :		8 205 699,86 €	10 673 788,37 €	8 324 225,65 €
Résultat de fonctionnement CA 2017 :		325 680,65 €		-353 597,03 €
Solde reporté :		2 034 127,72 €		2 359 808,37 €
Solde cumulé :		2 359 808,37 €		2 006 211,34 €
Besoin d'investissement (cpté 1068) :		0,00 €		
Solde cumulé à reporter :		2 359 808,37 €		



## ➤ Evolutions à venir :

	2019	2020	2021
Augmentation des marchés de Prestations de service	155 000	159 000	163 800
Augmentation carburant	18 000	20 000	20 000
Augmentation de la TGAP	+ 17 835	17 835	249 690
Augmentation du GNR	3 000	4 000	5 000
<b>TOTAL</b>	<b>+ 193 835 *</b>	<b>200 835</b>	<b>438 490</b>

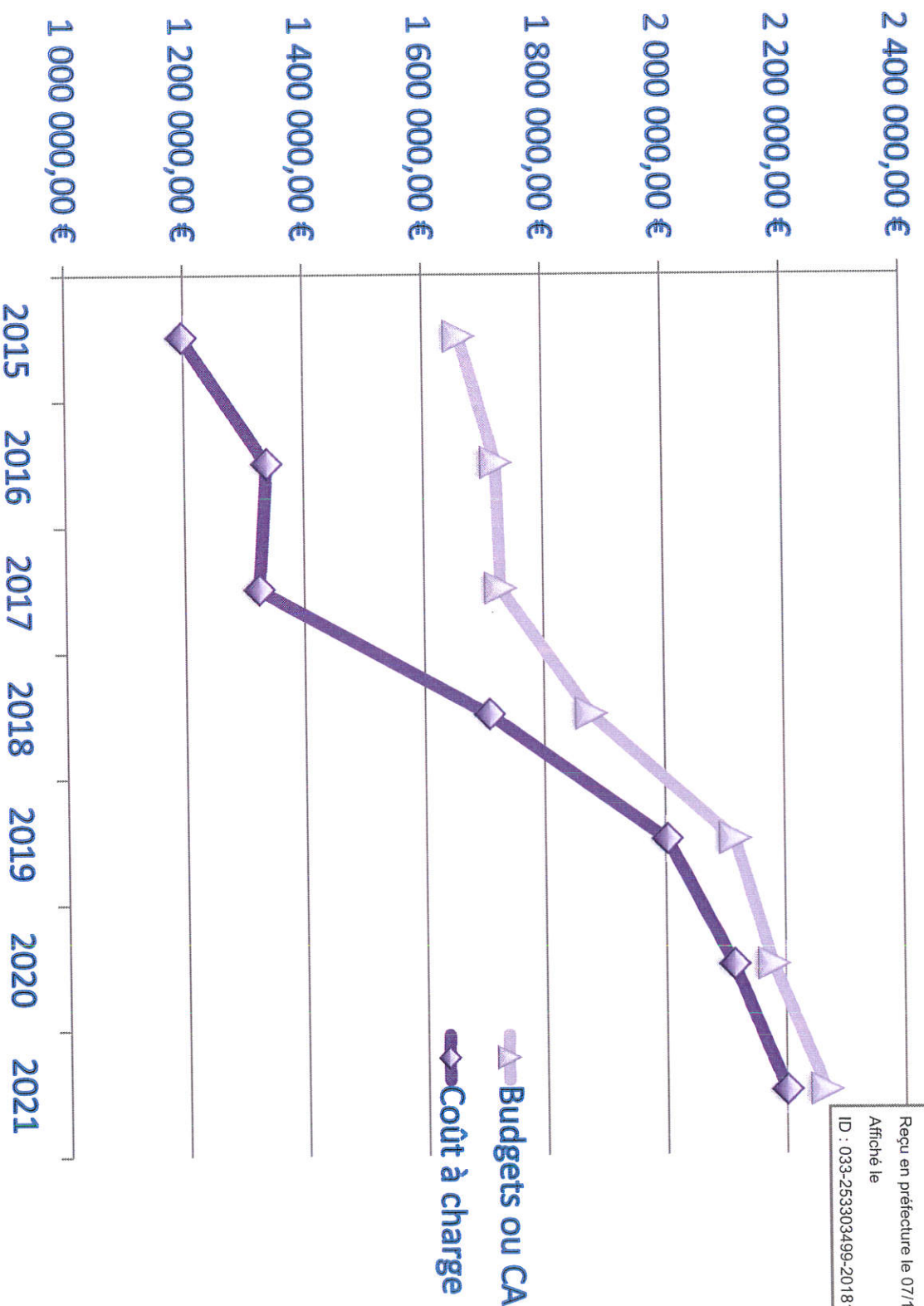
\* En prévision du budget 2019, seront déduites de cette somme, 3 charges exceptionnelles 2018 à savoir les enquêtes porte à porte, l'envoi de cartes de déchèterie aux usagers et la taxe d'aménagement (-130 000€ environ)



## ➤ L'augmentation des charges de personnel devrait se poursuivre :

- Modifications de 2018 portant sur année pleine,
- Recours exclusif à des CDI sous convention nationale des déchets contre des fonctionnaires ou des emplois aidés auparavant,
- Fin de détachement d'un agent COVED,
- Recrutement de deux agents chargés de collecte des dépôts sauvages pour La Réole et Castillon la Bataille ainsi que le recrutement d'un agent chargé de mener à bien la politique de communication - sous réserve des axes décidés sur ce sujet.

La proposition budgétaire 2019 intègre le coût des postes fixes à l'organigramme actuel, voté à la baisse en 2018 (53.5 ETP contre 56) et l'intégration des données budgétaires précédentes.



➤ Evolution des charges de personnel constatées et projetées - Coût budgétaire et coût à charge après déduction d'aides :

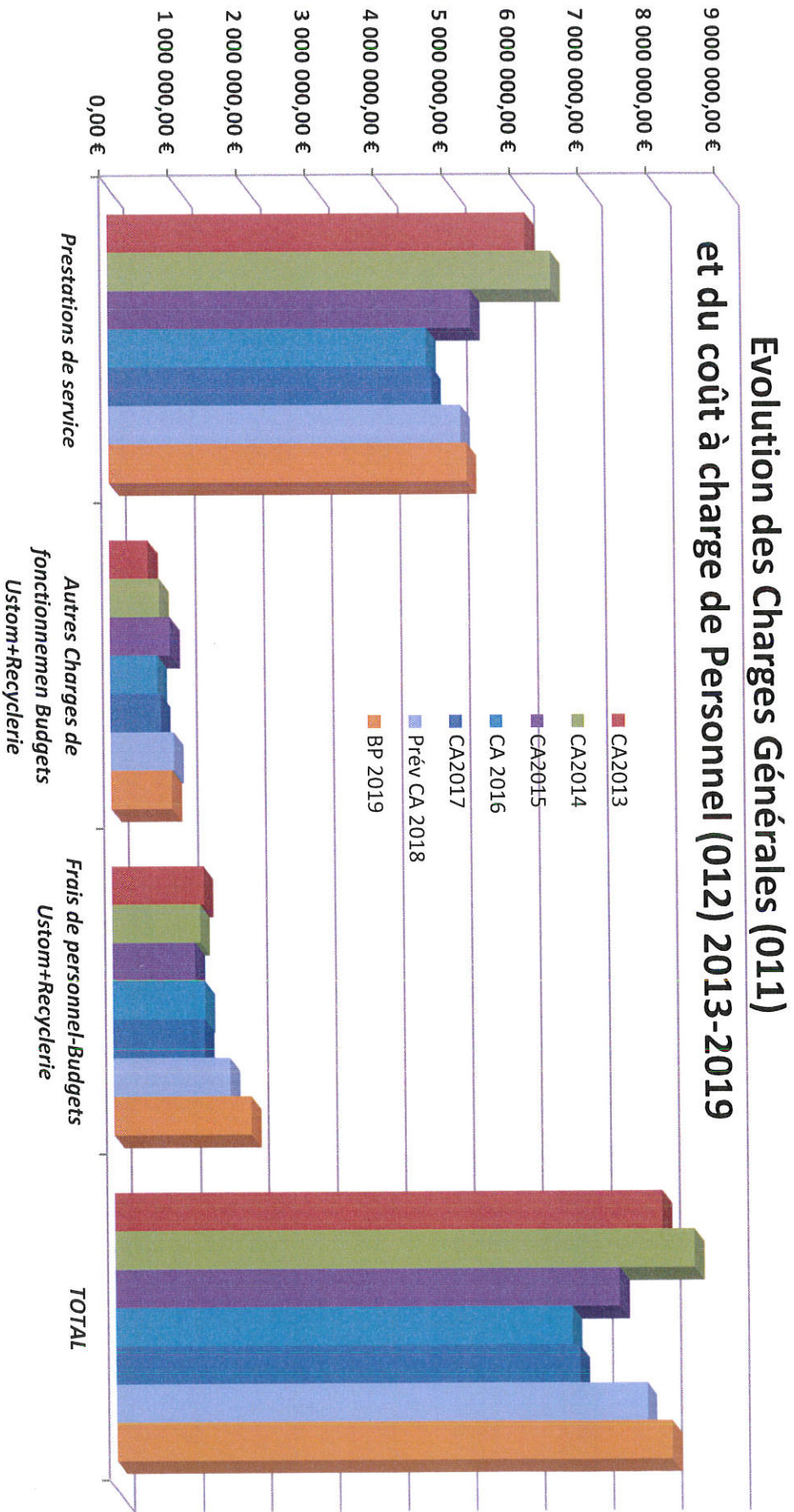


	Budgets ou CA	Recettes CAE	Recettes Assurance statutaire, IJ détachement	Total Recettes	Coût à charge	A prévoir
CA 2017 (Réalisé)	1 670 739,64 €	235 316,26 €	110 550,90 €	345 867,16 €	1 324 872,48 €	
2018 BP	1 878 000,00 €	120 000,00 €	70 000,00 €	190 000,00 €	1 688 000,00 €	
CA 2018 (Prév.Réalisé)	1 845 681,31 €	83 909,91 €	63 770,00 €	147 679,91 €	1 698 001,40 €	+373 128,92 €
2019 BP-Prév	2 116 670,00 €	62 774,71 €	50 000,00 €	112 774,71 €	2 003 895,29 €	+315 895,29 €
2020 - Prospective	2 179 500,10 €	25 800,00 €	40 000,00 €	65 800,00 €	2 113 700,10 €	+109 804,81 €
2021 - Prospective	2 266 680,10 €	25 800,00 €	40 000,00 €	65 800,00 €	2 200 880,10 €	+87 180,00 €

➤ Evolution des charges de personnel constatées et projetées - Coût budgétaire et coût à charge après déduction des aides et des remboursements sur rémunérations.




A fonctionnement égal à 2018, le budget 2019 aurait dû être gre Dans la mesure où, au CA prévisionnel 2018, certaine « exceptionnelles » (enquêtes, envoi de cartes aux usagers, taxe Massugas), ce sont +361 600 € qui augmenteront le budget des dépenses de fonctionnement en 2019.

Ce chiffre est extrapolé à +310 650 € en 2020 et à + 438 490 € en 2021.






## ► Des pistes d'économie sont envisagées convention de mécanique avec COVED par exemple

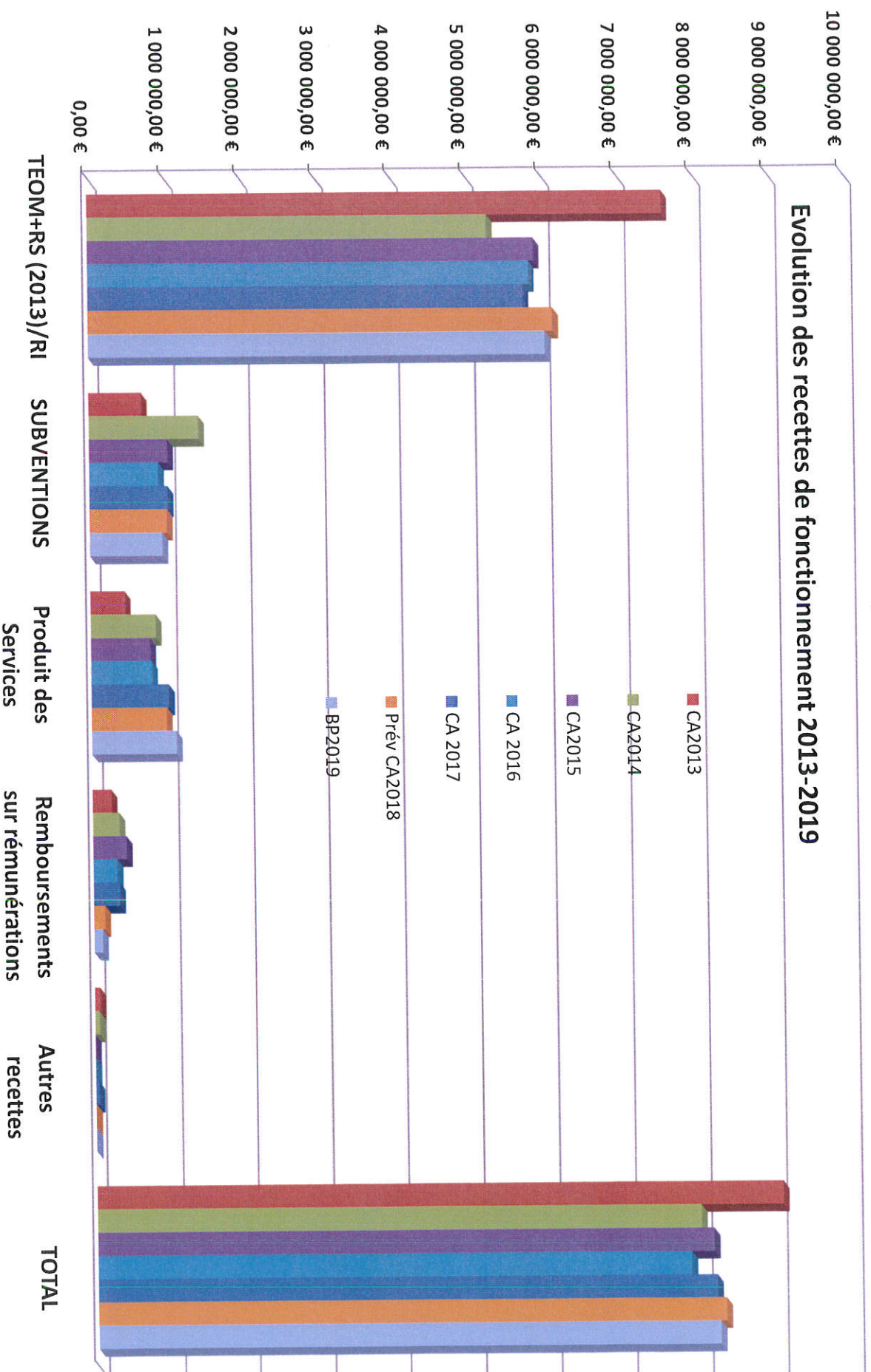
Prestataire	Réparation			Convoyage	TOTAL
	Taux Horaire mécanique	Nombres heures mécanique	Total Maind'œuvre	trajet, carburant, personnel	
	70,50 €	6	423,00 €	99,75 €	522,75 €
	61,00 €	6	366,00 €	99,75 €	465,75 €
	60,00 €	6	360,00 €	0,00 €	360,00 €

Comparatif de coût analytique, exemple de convoyage de véhicule en panne

## ➤ En matière de recettes :

Les recettes prévisionnelles atteignent le niveau attendu, l'évolution globale

Envoyé en préfecture le 07/12/2018  
 Reçu en préfecture le 07/12/2018  
 Affiché le   
 ID : 033-253303499-20181128-20181129-DE





# Les principales recettes de fonction

Envoyé en préfecture le 07/12/2018

Reçu en préfecture le 07/12/2018

Affiché le

SLO

ID : 033-253303499-20181128-20181129-DE

## ➤ La Redevance Incitative :

En 2017, les recettes de redevance incitative ont été pour la seconde année, comptabilisées en HT sur une année pleine.

Le DOB 2018 avait montré une modélisation budgétaire induisant la nécessité d'une hausse tarifaire de 6% induisant un produit complémentaire estimé à 336 850€

Les recettes prévisionnelles atteignent le niveau attendu.

## ➤ Autres recettes

Les nombreuses actions qui ont été menées en 2017 pour optimiser les recettes des services se sont poursuivies en 2018 avec de réels succès tels que le démontrent :

- l'augmentation du chiffre d'affaires de la recyclerie et
- les produits de facturation sur le Parc .

D'autres recettes cependant ont trouvé leurs limites :

- Les recettes liées aux reprises de matériaux sont en baisse malgré une gestion optimisée ; le cours de certains flux posent question (cartons, ferrailles, EMR/JRM)
- l'amélioration de la base de données de la redevance incitative a induit des annulations en baisse mais les enquêtes n'étant pas achevées, l'optimisation reste à venir.



## ➤ Evolution de la CAF Brute :

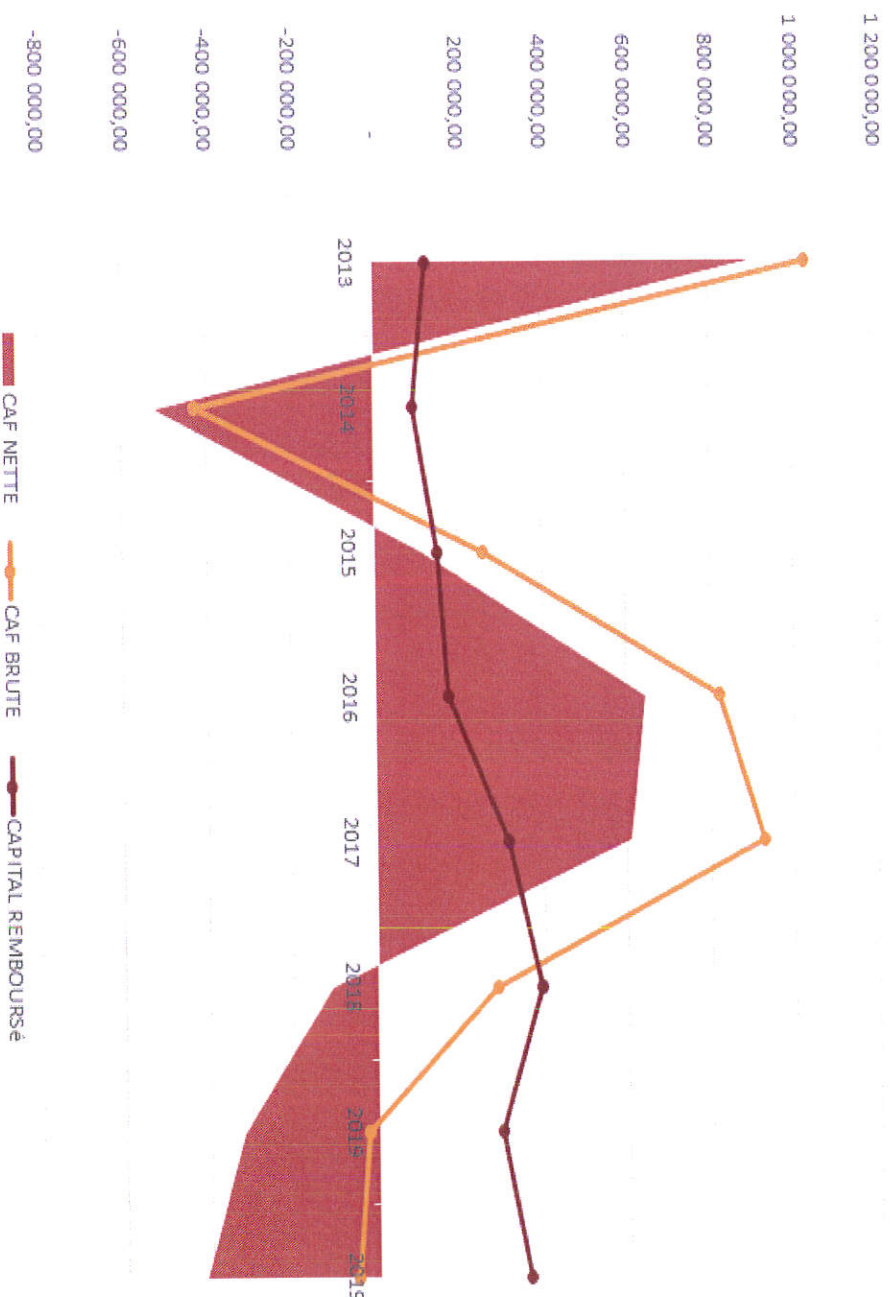
Envoyé en préfecture le 07/12/2018  
Reçu en préfecture le 07/12/2018  
Affiché le  
ID : 033-253303499-20181128-20181129-DE



La deuxième prospective 2019 est effectuée sur la base d'un emprunt complémentaire d'environ 1 500 000€ destiné à financer de nouveaux investissements.

## ➤ Evolution de la CAF Nette (après remboursement des emprunts) :

Evolution de la CAF NETTE





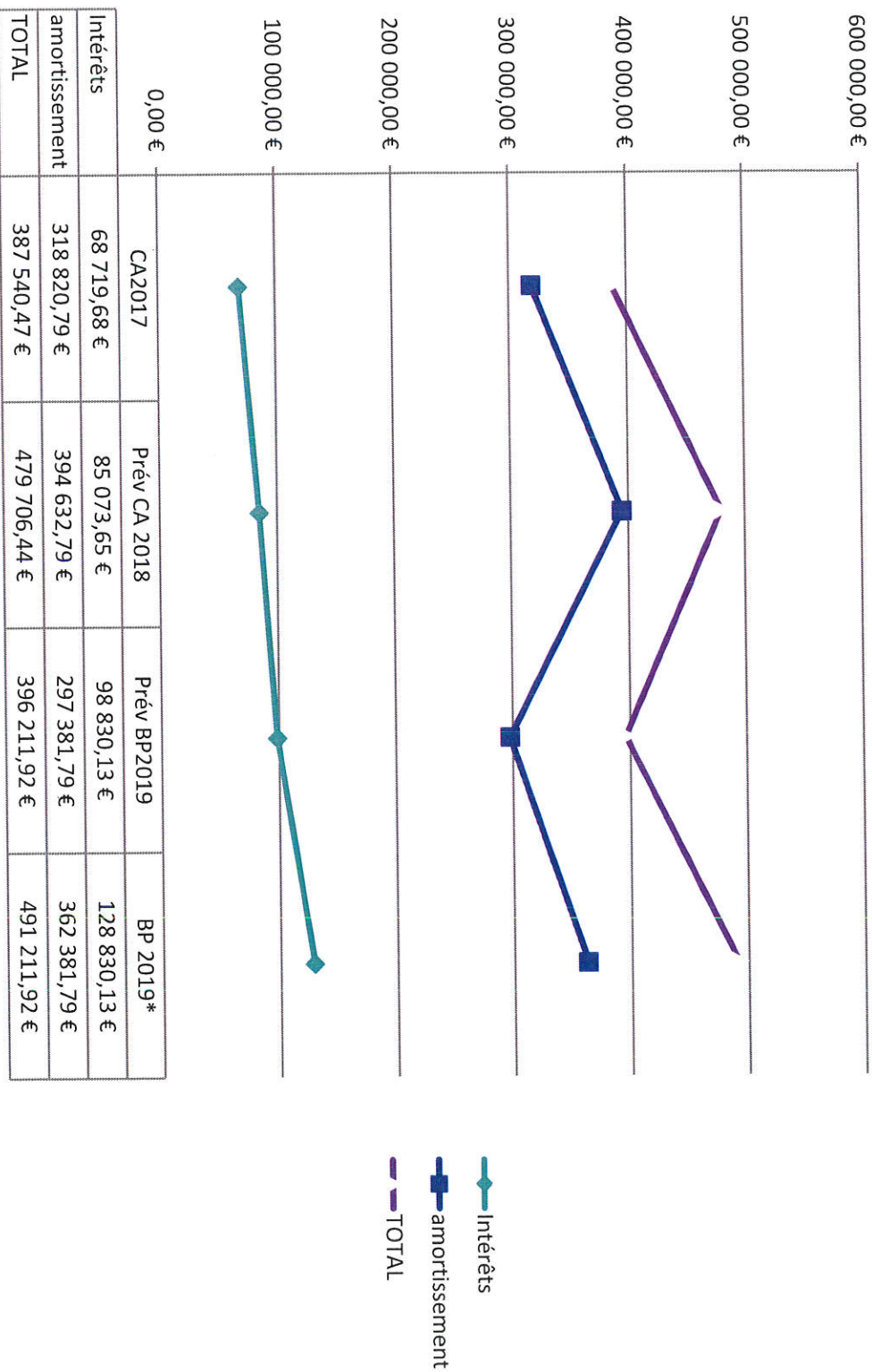
## ► Etat de la dette actuelle :

Année	CAPITAL EMPRUNTE	Cap restant dû au 1/01/N
2018	6 686 323,07	5 786 835,49
BP 2019	6 099 836,07	5 392 202,69

Comme indiqué lors du DOB précédent, 2 emprunts ont pris fin en 2018, ce qui implique une charge de la dette en 2019 (intérêts+capital) à hauteur de 396 211.92€ contre 479 706.44€ en 2018.

Dans l'hypothèse d'un nouvel emprunt de 1 500 000€, cette charge est estimée à 491 200€.

# ➤ L'Etat des annuités de la dette



La deuxième prospective 2019 est effectuée sur la base d'un emprunt complémentaire d'environ 1 500 000€ destiné à financer de nouveaux investissements.



# ➤ Les investissements 2018

Envoyé en préfecture le 07/12/2018

Reçu en préfecture le 07/12/2018

Affiché le

SLO

ID : 033-253303499-20181128-20181129-DE

	Budget	Réalisé
<i>Equipement Parc</i>	240 000,00	
Equipement Transports	505 544,85	487 185,75
Petit équipements Parc et déchetteries	48 147,00	9 724,78
Travaux déchetteries	428 409,88	177 086,86
matériels de collecte	255 945,32	100 886,85
recyclerie	101 496,40	120 041,23
Massugas	3 871 609,23	3 233 239,94
Saint Mague	2 036 857,00	185 607,98
Divers	82 336,63	31 535,39
Informatique	93 865,34	80 491,18
	7 664 211,65	4 425 799,96

## ➤ Les prévisions d'investissements 2019

	Budget 2019
<i>Equipement Parc</i>	807 700,00
Equipement Transports	0,00
Petit équipements Parc et déchetteries	40 900,00
Travaux déchetteries	252 350,00
matériels de collecte	165 665,00
recyclerie	156 000,00
Massugas	150 000,00
Saint Magne	1 344 500,00
Divers (dont informatique)	70 000,00
SPL	0,00
	2 987 115,00



Envoyé en préfecture le 07/12/2018

Reçu en préfecture le 07/12/2018

Affiché le

SLO

ID : 033-253303499-20181128-20181129-DE

## ► Estimatif des recettes en R.I., en € m.anuel

	grille actuelle	+3%	+15%	+25%
Facture émission	forfaitaire	5 931 315 €	6 109 254 €	6 821 012 €
	complémentaire (coef 0,8)	838 000 €	858 112 €	938 560 €
	TOTAL	6 769 315 €	6 967 366 €	7 759 572 €
Produit recouvré (Coef 0,895)		6 058 537 €	6 235 793 €	6 944 817 €
			7 535 671 €	



# Modélisation budgétaire 2019-2020-2

Envoyé en préfecture le 07/12/2018  
Reçu en préfecture le 07/12/2018  
Affiché le



ID : 033-253303499-20181128-20181129-DE

## SECTION DE FONCTIONNEMENT

Montant

Montant

### DEPENSES

2019

2020

2021

Charges Générales

881 048,16 €

011

Marchés de prestations

5 232 075,49 €

Sous-Total 011 :

6 113 123,65 €

6 313 958,65 €

6 752 448,65 €

12 Charges de Personnel

2 116 670,00 €

2 226 470,00 €

2 313 650,00 €

65 Autres charges de gestion courante

47 000,00 €

47 500,00 €

48 000,00 €

66 Charges Financières

98 830,13 €

128 830,13 €

120 000,00 €

67 Charges Exceptionnelles

10 000,00 €

10 000,00 €

10 000,00 €

042 Dotations aux amortissements

710 000,00 €

920 000,00 €

1 017 774,71 €

022 Dépenses imprévues

023 Virement à la section d'investissement

9 095 623,78 €

9 646 758,78 €

10 261 873,36 €

TOTAUX :

### RECETTES

74 Redevance Incitative

74 SUBVENTIONS

74 Remboursements sur CAE

74

Sous-Total 74 :

1 017 774,71 €

980 800,00 €

980 800,00 €

70 Produit des services dont facturations

900 579,22 €

900 579,22 €

900 579,22 €

013 Remboursements sur rémunération

50 000,00 €

40 000,00 €

40 000,00 €

75 Autres revenus dont magasin Recyclerie

216 000,00 €

216 000,00 €

216 000,00 €

76 Produits financiers

100,00 €

100,00 €

100,00 €

77 Produits exceptionnels

5 000,00 €

5 000,00 €

5 000,00 €

002 Solde cumulé reporté

0,00 €

0,00 €

0,00 €

TOTAUX :

2 189 453,93 €

2 142 479,22 €

2 142 479,22 €

Solde :

-6 906 169,85 €


-7 504 279,56 €

-8 119 394,14 €

21



## ➤ Prochain Comité Syndical

Envoyé en préfecture le 07/12/2018  
Reçu en préfecture le 07/12/2018  
Affiché le   
ID : 033-253303499-20181128-20181129-DE

**Mardi 11 décembre 2018**  
**18h30**  
**salle polyvalente de Massugas**

