

NOTE DE PRESENTATION DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE 2019

Rappel : Tableau de Synthèse des écritures budgétaires au CA 2018 :

	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		ENSEMBLE	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Résultat reporté		2 359 808,37		2 556 678,07	0,00	4 916 486,44
Opérations de l'exercice	8 669 713,15	8 314 481,25	3 305 688,93	4 009 502,44	11 975 402,08	12 323 983,69
TOTAUX	8 669 713,15	10 674 289,62	3 305 688,93	6 566 180,51	11 975 402,08	17 240 470,13
Résultat de clôture		2 004 576,47		3 260 491,58		5 265 068,05
restes à réaliser			2 519 272,52	79 351,41	2 519 272,52	79 351,41
TOTAUX CUMULES	8 669 713,15	10 674 289,62	5 824 961,45	6 645 531,92	14 494 674,60	17 319 821,54
Résultat définitif		2 004 576,47		820 570,47		2 825 146,94

La proposition de Budget supplémentaire 2019 reprend les principaux ajouts suivants en regard du Budget Primitif 2019 déjà voté :

- ⇒ L'intégration des soldes de clôture (reprise des résultats de 2018) déterminés plus avant.
- ⇒ L'inscription des Restes à Réaliser de 2018 en Investissement pour un montant de :
 - 2 519 272,52€ en dépenses,
 - 79 351,41€ en recettes
- ⇒ L'ajustement du produit de redevance en fonction du produit attendu suite au vote de la grille 2019
- ⇒ L'Inscription de crédits supplémentaires nouveaux.
- ⇒ Il est proposé au Conseil Syndical d'amender et/ou d'ajuster les crédits aux chapitres et articles suivants :

A- La Section de Fonctionnement :

a- Les chapitres de dépenses :

SECTION DE FONCTIONNEMENT DEPENSES		BP 2019	BS 2019	Total Budget 2019
011	Charges Générales	881 048,16 €	88 725,28 €	969 773,44 €
	Marchés de prestations et 611	5 232 075,49 €	125 851,76 €	5 357 927,25 €
	Sous-Total 011 :	6 113 123,65 €	214 577,04 €	6 327 700,69 €
012	Charges de Personnel	2 116 670,00 €	-96 610,00 €	2 020 060,00 €
65	Autres charges de gestion courante	47 000,00 €		47 000,00 €
66	Charges Financières	98 830,13 €	15 000,00 €	113 830,13 €
67	Charges Exceptionnelles	10 000,00 €		10 000,00 €
68	Provisions pour risques et charges	10 000,00 €	90 000,00 €	100 000,00 €
042	Dotations aux amortissements	710 000,00 €	-173 149,59 €	536 850,41 €
022	Dépenses imprévues	10 000,00 €	110 000,00 €	120 000,00 €
023	Virement à la section d'Investissement	18 647,15 €	1 237 405,21 €	1 256 052,36 €
TOTAUX :		9 134 270,93 €	1 397 222,66 €	10 531 493,59 €

- Le Chapitre 011:

- L'article 611 regroupe la majorité des dépenses de ce chapitre car il regroupe les marchés de prestations spécifiques (Collecte, Transports, Tri, ...).

Au vu des variations de prix qui sont désormais pour la plupart connues, des ajustements de tonnages en regard des réalisations définitives de 2018, des prix unitaires 2019, et de prestations de broyage complémentaires sur le par (Déchets verts) il est proposé d'ajouter 125 851.76€ à cet article.

Détail de l'article 611 : Prestations de services			
Objet	BP 2019	BS 2019	Total 2019
Marché de collecte (COVED)	2 423 100,78 €	129 924,45 €	2 553 025,23 €
Enfouissement (SOVAL VEOLIA)	1 345 125,00 €	-28 875,00 €	1 316 250,00 €
Marché de traitement et de transport : encombrants, bois et DDM (PENA)	107 575,00 €	75 538,48 €	183 113,48 €
Gravats et déchets verts (TGE/TRI)	298 997,31 €	-83 691,35 €	215 305,96 €
Transport (Avril)	285 433,40 €	-4 834,06 €	280 599,34 €
Autres prestations (contrats)	141 324,00 €	37 789,24 €	179 113,24 €
Marché de TRI (COVED)	630 520,00 €		630 520,00 €
Contrats de prestations de services	5 232 075,49 €	125 851,76 €	5 357 927,25 €

En ce qui concerne le reste des charges générales du chapitre 011, il est proposé d'ajouter 88 725.28€ qui se résume comme suivant :

- ⇒ Des réajustements de crédits en provenance des investissements pour un montant de 22 100€
- ⇒ Ajout du coût du déplacement de la presse sur le parc de Massugas pour 29 000€
- ⇒ Ajout du coût de la maintenance informatique et de la location d'un manitou en attente des investissements à réaliser : + 20 250 ;
- ⇒ Ajout d'honoraires dans le cadre de l'appel à projet de l'ADEME : 5 100€ ;
- ⇒ A l'article 6358 , +6 738€ qui correspondent à la taxe d'aménagement suite aux travaux de Massugas
- ⇒ Ajout d'un programme de contrôle des eaux souterraines pour 2 660€ ;
- ⇒ Des ajustements de crédits entre articles et divers : 2 900€ environ.

Concernant les autres chapitres de fonctionnement :

- ⇒ Chapitre 012 : -96 610 € liés à la suppression de l'inscription au BP 2019 d'un poste de communication et des 3 postes d'ambassadeurs de tri pour les 3 centre-bourgs.
- ⇒ Chapitre 042* (amortissements) : - 173 149.59 € (opération d'ordre budgétaire-voir le chapitre 040 en investissement).
- ⇒ Chapitre 66 : A l'article 66111 (intérêts des emprunts), ajout de 15 000€, correspondant au remboursement d'une moitié des charges annuelles des intérêts de l'emprunt inscrit au BP 2019 (travaux Saint Magne) non encore contracté.
- ⇒ Chapitre 68 : A l'article 68151 relatif aux provisions : +90 000€
- ⇒ Chapitre relatif aux dépenses imprévues (022) : + 110 000€ ;
- ⇒ Chapitre 023 : virement depuis la section de fonctionnement d'un montant de 1 256 052.36 € (dépense de fonctionnement et, en contrepartie, recette d'investissement au 021).

b- Les chapitres de recettes :

RECETTES		BP 2019	BS	Total Budget 2019
74	<i>CDC- appels RI</i>	6 944 817,00 €	-590 853,00 €	6 353 964,00 €
	SUBV. Eco-emballages /Eco DDS/Eco-folio/Eco-Mobilier	955 000,00 €		955 000,00 €
	ADEME			0,00 €
	Remboursements sur CAE	62 774,71 €	-10 275,12 €	52 499,59 €
	Sous-Total 74 :	7 962 591,71 €	-601 128,12 €	7 361 463,59 €
70	Produit des services dont facturations	900 579,22 €	5 974,31 €	906 553,53 €
042	Opération d'ordre			0,00 €
13	Remboursements sur rémunération	50 000,00 €		50 000,00 €
Au 75	Autres revenus dont Magasin Recyclerie	216 000,00 €	-12 200,00 €	203 800,00 €
76	Produits financiers	100,00 €		100,00 €
77	Produits exceptionnels	5 000,00 €		5 000,00 €
002	Solde cumulé reporté		2 004 576,47 €	2 004 576,47 €
TOTAUX :		9 134 270,93 €	1 397 222,66 €	10 531 493,59 €

⇒ Chapitre 74 :

* -590 853€ : réajustement du produit attendu de la redevance au vu de la grille tarifaire 2019 votée.

* -10 275,12 € liés à la suppression de l'inscription au BP 2019 des postes d'ambassadeurs de tri pour les 3 centre-bourgs.

⇒ Chapitre 75 : transfert du produit des sacs (-22 200€) vers le chapitre 70 (nomenclature M4) et ajout de +10 000€ de ventes du magasin de la recyclerie.⇒ Chapitre 70 : produit des sacs transféré à ce chapitre (+22 200€) mais ajustement des tonnages et des prix unitaires liés à la revente des matériaux avec une baisse significative des recettes liées à la facturation du parc.⇒ Chapitre 002 : Report du résultat cumulé de la section de fonctionnement après affectation des résultats de 2018 soit : + 2 004 576,47€.

B- La section d'Investissement :**a- Les chapitres de dépenses :**

SECTION d'Investissement		1	2	3	2+3	1+2+3
DEPENSES		BP 2019	RAR	BS Nouveaux crédits	Total BS 2019	Total Budget 2019
16	Emprunts et assimilés	297 381,79 €		33 000,00 €	33 000,00 €	330 381,79 €
20	Immobilisations incorporelles	28 000,00 €	167 232,41 €	0,00 €	167 232,41 €	195 232,41 €
21	Immobilisations Corporelles	683 265,36 €	579 960,47 €	360 075,86 €	940 036,33 €	1 623 301,69 €
23	Immobilisations en cours (Opérations en cours)	1 200 000,00 €	1 772 079,64 €	550 000,00 €	2 322 079,64 €	3 522 079,64 €
23	Immobilisations en cours (Opération à venir)			841 750,23 €	841 750,23 €	841 750,23 €
041	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section			235 000,00 €	235 000,00 €	235 000,00 €
042	Opérations d'ordre entre sections				0,00 €	0,00 €
020	Dépenses imprévues d'Investissement	20 000,00 €		100 000,00 €	100 000,00 €	120 000,00 €
TOTAUX :		2 228 647,15 €	2 519 272,52 €	2 119 826,09 €	4 639 098,61 €	6 867 745,76 €

⇒ Chapitre 16 (emprunt) : +33 000 € correspondant au remboursement du capital de la moitié de l'échéance annuelle estimée pour le nouvel emprunt inscrit au BP2019-travaux St Magne ;

⇒ Détail des opérations d'équipement (chapitres 20,21 et 23) :

	Budget 2019	RAR 2018 *	BS 2019 Nouveaux crédits	TOTAL BS 2019	TOTAL BUDGET 2019
Equipement Parc	60 000,00	43 970,00	263 795,00	307 765,00	367 765,00
Equipement Transports	62 680,00	201 640,90	-60 184,00	141 456,90	204 136,90
Petit équipements service exploitation	40 900,00		-17 950,00	-17 950,00	22 950,00
Travaux déchetteries	101 000,00	170 197,56	46 421,36	216 618,92	317 618,92
matériels de collecte	165 665,00	75 705,97	19 850,00	95 555,97	261 220,97
recyclerie	27 373,23	1 558,04	62 643,50	64 201,54	91 574,77
Massugas	50 000,00	1 865 147,25	85 500,00	1 950 647,25	2 000 647,25
Saint Magne	1 344 500,00	160 564,80	500 000,00	660 564,80	2 005 064,80
Divers (dont informatique)	59 147,13	488,00	851 750,23	852 238,23	911 385,36
	1 911 265,36	2 519 272,52	1 751 826,09	4 271 098,61	6 182 363,97

*le détail des Restes à Réaliser 2018 a été exposé lors du compte administratif 2018.

⇒ Chapitre 041** : + 235 000 € : sont inscrites à ce chapitre des opérations d'ordre budgétaires correspondant à l'intégration des études en cours ; elles figurent pour le même montant en recettes.

⇒ Chapitre des dépenses imprévues (020) : + 100 000 € ;

En recettes :

		1	2	3	2+3	1+2+3
	RECETTES	BP 2019	RAR	BS Nouveaux crédits	Total BS 2019	Total Budget 2019
10	Dotations et Fonds de réserve				0,00 €	0,00 €
040	Amortissements	710 000,00 €		-173 149,59 €	-173 149,59 €	536 850,41 €
16	emprunts et assimilés	1 500 000,00 €			0,00 €	1 500 000,00 €
23	remboursements sur retenues de garanties		79 351,41 €		79 351,41 €	79 351,41 €
041	Opérations d'ordre entre sections			235 000,00 €	235 000,00 €	235 000,00 €
021	Virement de la section de fonctionnement	18 647,15 €		1 237 405,21 €	1 237 405,21 €	1 256 052,36 €
001	Excédent d'investissement reporté			3 260 491,58 €	3 260 491,58 €	3 260 491,58 €
TOTAUX :		2 228 647,15 €	79 351,41 €	4 559 747,20 €	4 639 098,61 €	6 867 745,76 €

- ⇒ Chapitre 040* (amortissements) : ce chapitre a dû être réajusté de - 173 149.59€ ; en effet, les travaux sur Massugas n'ont pu être réintégrés avant le 31-12-2018 et ne seront donc amortis qu'à compter de 2020 (Opération d'ordre budgétaire-voir le chapitre 042 en fonctionnement).
- ⇒ Chapitre 23 (Restes à Réaliser) : 79 351.41€ correspondant au remboursement des avances sur les marchés de travaux en cours.
- ⇒ Chapitre 041** : + 235 000 € : sont inscrites à ce chapitre.
- ⇒ Chapitre 021 : virement depuis la section de fonctionnement d'un montant de 1 256 052.36 € (recette d'investissement et, en contrepartie, dépense de fonctionnement).
- ⇒ Chapitre 001 : Report du résultat cumulé de la section d'investissement avant restes à réaliser soit :
+ 3 260 491.58€