

# Débat d'Orientation Budgétaire

2024

20 décembre 2023

# Atterrissage de l'exercice 2023

		FONCTIONNEMENT		
Exécution budgétaire sur 9 mois		CA 2022	Atterrissage	% Atterrissage sur CA 2022
<b>DRF</b>		<b>18 886 979 €</b>	<b>20 882 462 €</b>	<b>110,57%</b>
<b>011 Charges générales</b>	<b>Total 011</b>	<b>8 153 661 €</b>	<b>9 841 276,43 €</b>	<b>120,70%</b>
	Dont CSAV - CSPAP - OMAV	2 377 108 €	3 815 336 €	160,50%
	Dont déchèteries	3 106 671 €	3 348 580 €	107,79%
	Dont Camions	663 610 €	942 971 €	142,10%
	Dont Carburant	554 722 €	524 191 €	94,50%
	Autres	1 451 551 €	1 210 198 €	83,37%
<b>012 charges de personnel</b>		<b>5 131 677 €</b>	<b>5 765 848 €</b>	<b>112,36%</b>
<b>65 Autres charges courantes</b>	<b>Total 65</b>	<b>5 496 964 €</b>	<b>5 191 331 €</b>	<b>94,44%</b>
	Dont 65541 (SITOM) Traitement OM		4 217 142 €	
	Dont 65541 (SITOM) Encombrant		872 302 €	
	Dont 6531 (Indemnités+cotisations)		68 974 €	
	Autres		32 914 €	
<b>66 Charges financières</b>		<b>60 869 €</b>	<b>59 007 €</b>	<b>96,94%</b>
<b>67 Charges exceptionnelles</b>		<b>43 808 €</b>	<b>25 000 €</b>	<b>57,07%</b>
<b>RRF</b>		<b>18 899 328 €</b>	<b>20 575 378 €</b>	<b>108,87%</b>
<b>013 Atténuations charges</b>		<b>130 293 €</b>	<b>115 000 €</b>	<b>88,26%</b>
<b>70 Produits et ventes</b>	<b>Total 70</b>	<b>1 817 178 €</b>	<b>1 588 979 €</b>	<b>87,44%</b>
	Redevance spéciale	630 966 €	722 201 €	114,46%
	Vente matériaux	1 074 772 €	750 000 €	69,78%
	Ventes bacs/composteurs	95 263 €	103 000 €	108,12%
	Autres (EDF)	16 177 €	13 779 €	85,17%
<b>74 dotations - participations</b>	<b>Total 74</b>	<b>16 770 867 €</b>	<b>18 769 707 €</b>	<b>111,92%</b>
	Dont Com/com	15 266 436 €	16 717 527 €	109,51%
	Dont éco org	1 480 437 €	1 890 846 €	127,72%
	Dotation	- €		#DIV/0!
	Autres	23 994 €	161 334 €	672,40%
<b>75 autres produits gestion</b>	Chèques déjeuner	55 869 €	60 950 €	109,10%
<b>77 Produits exceptionnel</b>		<b>125 122 €</b>	<b>40 742 €</b>	<b>32,56%</b>
<b>Épargne Brute/Exercice</b>		<b>12 349 €</b>	<b>-307 084 €</b>	
<b>Épargne nette Exercice</b>		<b>-390 728 €</b>	<b>-786 482 €</b>	

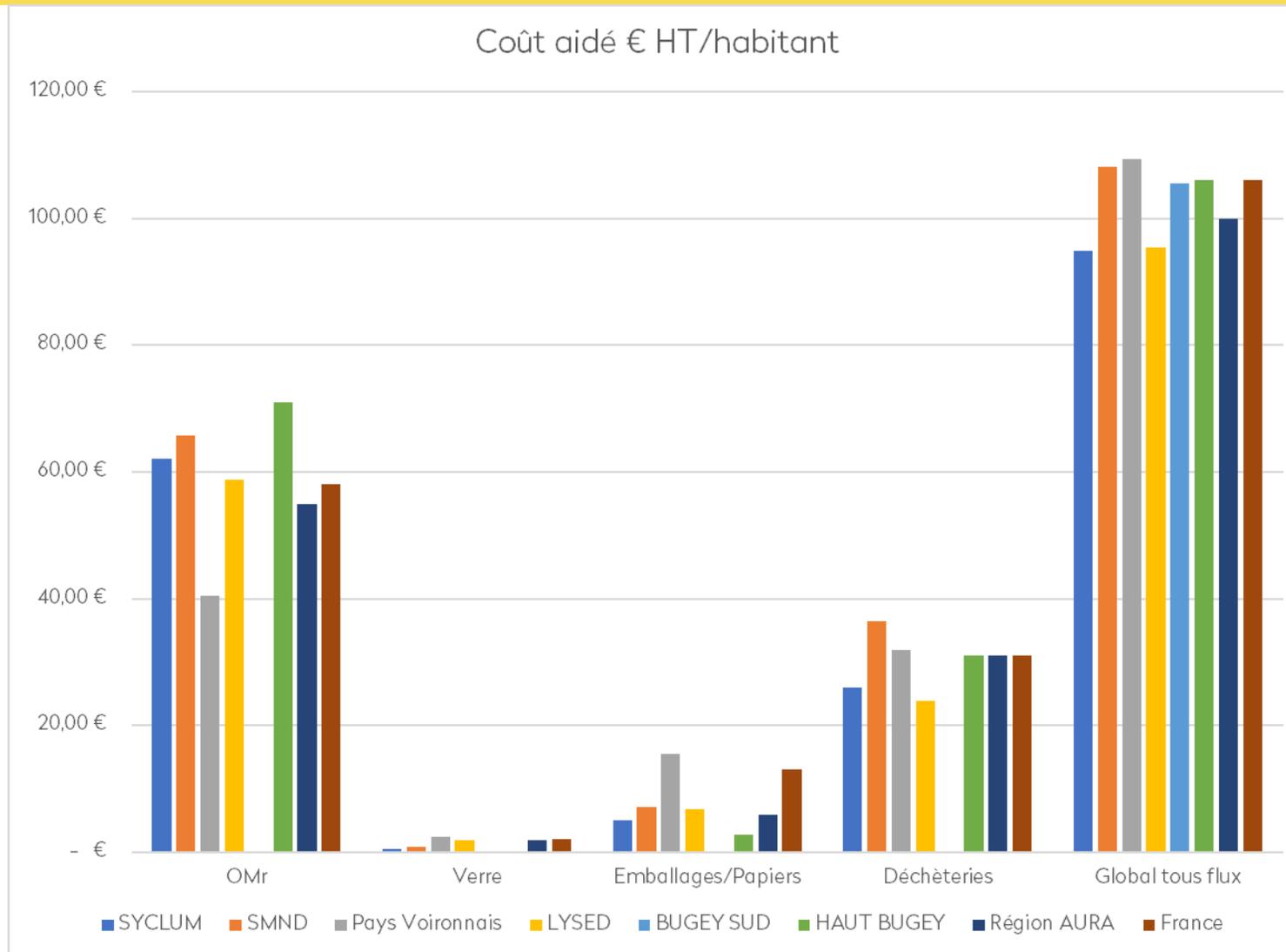
Dépenses de fonctionnement :

- 47% = charges générales / prestations de service
- 28% = charges de personnel
- 25% = incinération

Recettes de fonctionnement :

- 81% = participations des EPCI
- 9% = soutiens des Eco-Organismes
- 3,65% = vente de matériaux
- 3,5 % = redevance spéciale

# Comparaison avec d'autres structures



Données ComptaCoûts 2022 comparées aux autres adhérents du SITOM NORD ISERE et aux données régionales et nationales sur la même typologie d'habitant (mixte à tendance rural)

# Prospective

## **Dépenses de fonctionnement :**

### **Chapitre 012 : Charges de personnel**

Une montée en puissance terminée fin 2023, aucun nouveau poste permanent en 2024  
Des augmentations contenues à 2% malgré l'impact des mesures nationales

### **Chapitre 011 : Charges à caractère général**

Des contrats de prestations et le carburant encore en hausse en 2024  
Une augmentation estimée à 2,5% sur ce chapitre

### **Chapitre 65 : Autres charges dont contributions au SITOM NORD ISERE**

Grâce à l'opération bacs jaunes, une baisse sensible des tonnages entre 2022 et 2023 (-10%)  
L'accentuation de cette baisse est liée à la capacité pour SYCLUM d'investir  
Une forte inquiétude sur ce poste avec l'instauration de la Taxe Carbone

# Prospective

## **Recettes de fonctionnement :**

### **Soutiens des éco-organismes**

L'éco-organisme principal est CITEO représente à lui seul près de 80% des soutiens  
Nouveau barème au 01/01/2024, pas de contrat pour le moment, mais des prévisions pas avantageuses pour SYCLUM.

### **Vente de matériaux**

Des cours instables, une prévision prudente

### **Redevance spéciale**

Un travail de fonds entrepris par un agent en 2023 pour identifier tous les gros producteurs et les accompagner vers une meilleure gestion de leurs déchets

Une prévision de recettes atteinte grâce à ce travail.

### **Contributions des EPCI**

Seule recette pilotable

Augmentation pour 2024 : +10%

# Budget fonctionnement 2024

	FONCTIONNEMENT		
	CA 2022	Atterissage 2023	BP 2024
Recettes Réelles Fonctionnement (1)	18 899 328 €	20 575 378 €	22 067 698 €
Dépenses réelles Fonctionnement (2)	18 886 979 €	20 882 462 €	21 168 590 €
Epargne Brute/Exercice (3) = (1)-(2)	12 349 €	-307 084 €	899 108 €
remboursement K (4)	403 077 €	479 397 €	474 521 €
Epargne nette Exercice (5) = (3)-(4)	-390 728 €	-786 482 €	424 587 €

# Prospective Pluriannuelle d'Investissement

## Sans indexation de la contribution des EPCI

K€	Atterrissage 2023	BP 2024	BP 2025	BP 2026	BP 2027	BP 2028
Dépenses Réelles de fonctionnement (hors charges financières, )	20 545,8 k€	21 074,0 k€	21 318,6 k€	21 656,6 k€	22 126,3 k€	22 600,4 k€
Recettes Réelles de fonctionnement (hors produits exceptionnels)	20 269,5 k€	22 067,7 k€	22 095,9 k€	22 124,1 k€	22 152,5 k€	22 181,4 k€
<b>EPARGNE DE GESTION</b>	<b>-276,3 k€</b>	<b>993,7 k€</b>	<b>777,3 k€</b>	<b>467,5 k€</b>	<b>26,2 k€</b>	<b>-419,0 k€</b>
Charges financières	59,0 k€	70,4 k€	61,3 k€	102,6 k€	182,4 k€	231,5 k€
<b>EPARGNE BRUTE</b>	<b>-335,3 k€</b>	<b>923,3 k€</b>	<b>716,0 k€</b>	<b>364,9 k€</b>	<b>-156,2 k€</b>	<b>-650,5 k€</b>
remboursement en capital	504,4 k€	470,6 k€	474,5 k€	436,8 k€	488,3 k€	429,6 k€
<b>EPARGNE NETTE</b>	<b>-839,7 k€</b>	<b>452,7 k€</b>	<b>241,5 k€</b>	<b>-71,9 k€</b>	<b>-644,6 k€</b>	<b>-1 080,0 k€</b>
Recettes réelles d'investissement (hors emprunt)	972,6 k€	418,2 k€	526,1 k€	359,4 k€	147,8 k€	146,2 k€
Dépenses d'équipement	1 854,9 k€	1 524,0 k€	2 511,5 k€	2 341,0 k€	901,0 k€	891,0 k€
Emprunt nouveau	1 000,0 k€	,0 k€	1 158,7 k€	2 053,5 k€	1 397,8 k€	1 824,9 k€
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-697,0 k€</b>	<b>-653,0 k€</b>	<b>-585,2 k€</b>	<b>,0 k€</b>	<b>,0 k€</b>	<b>,0 k€</b>
Résultat reporté	1 935,2 k€	1 238,3 k€	585,2 k€	,0 k€	,0 k€	,0 k€
<b>SOLDE GLOBAL DE CLOTURE</b>	<b>1 238,3 k€</b>	<b>585,2 k€</b>	<b>,0 k€</b>	<b>,0 k€</b>	<b>,0 k€</b>	<b>,0 k€</b>
Encours de dette au 31/12	3 808,2 k€	3 337,7 k€	2 863,2 k€	2 452,9 k€	3 197,9 k€	4 905,3 k€
Capacité de désendettement en années	ns	3,61	4,00	6,72	ns	ns

Taux d'épargne brute                      -1,7%                      4,2%                      3,2%                      1,6%                      -0,7%                      -2,9%

L'augmentation des participations de 10% en 2024 résorbe temporairement le déficit mais se heurte rapidement à la logique d'augmentation mécanique des charges futures.

Ce scénario est une solution à court termes. Les projets d'investissement ont dû être réduits de 50%.

Epargne nette négative dès 2026

# Prospective Pluriannuelle d'Investissement

Les 3 programmes d'investissement sur la fin du mandat sont :

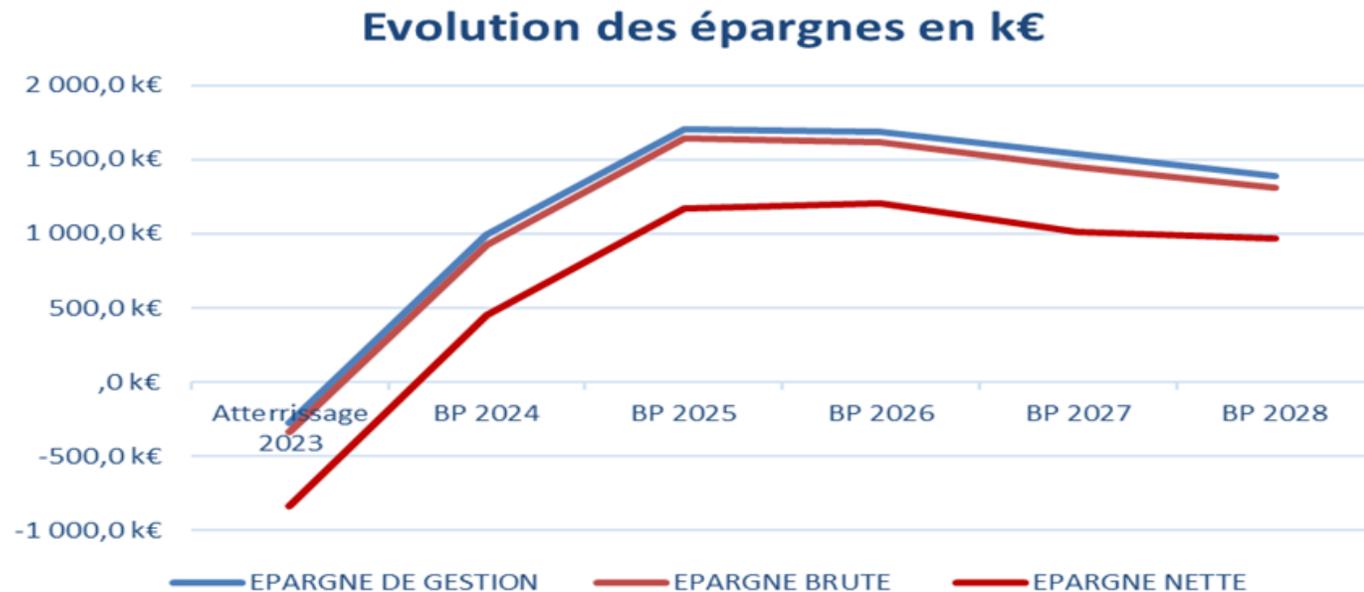
- Le matériel (pour la collecte sélective en PAP et les PAV) pour 5 330 K€
- Les déchèteries (avec des programmes de création, réhabilitation ou suppression en fonction des préconisations de l'étude en cours) pour 4 140 K€
- L'amélioration du fonctionnement sur les sites de Passins et Rochetoirin (programmes en fonction des études et de l'allotissement des futures opérations de travaux) pour 5 150 K€

Une PPI réduite de 50% nécessiterait de :

- Revoir le calendrier de déploiement des collectes jusqu'en 2027
- Limiter les travaux dans les déchèteries aux strictes mises aux normes imposées par la DREAL
- Reporter le projet d'aménagement à la 2<sup>ème</sup> partie du prochain mandat (2030)

# Prospective Pluriannuelle d'Investissement

Avec indexation de la contribution des EPCI



Discussion lors du COPIL du 14/12/2023 avec les EPCI pour envisager

- une dernière augmentation des taux de TEOM en 2025,
  - puis l'indexation des contributions sur l'IPC à compter de 2026
- pour garder un équilibre entre les augmentations des charges et des recettes
- et pour accélérer la partie des investissements sur la collecte sélective en porte à porte

# Merci pour votre participation

[www.syclum.fr](http://www.syclum.fr) / [contact@syclum.fr](mailto:contact@syclum.fr) / 