



SYNDICAT MIXTE FLANDRE M

COMITE SYNDICAL

SEANCE DU MARDI 17 DECEMBRE 2019

QUESTION N° 2

OBJET : RAPPORT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2020

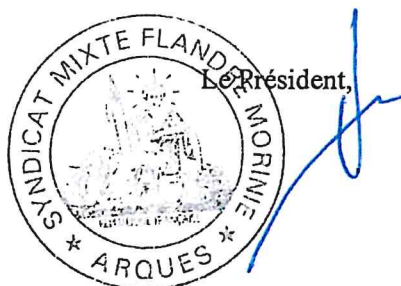
RAPPORTEUR : Michel HERMANT

Envoyé en préfecture le 23/12/2019
Reçu en préfecture le 23/12/2019
Affiché le
ID : 062-256203910-20191217-2019171202-DE



Après consultation de la Commission « Finances » et du Bureau élargi, Monsieur Michel HERMANT fera lecture du Rapport d'Orientation Budgétaire pour l'année 2020, annexé à cette délibération.

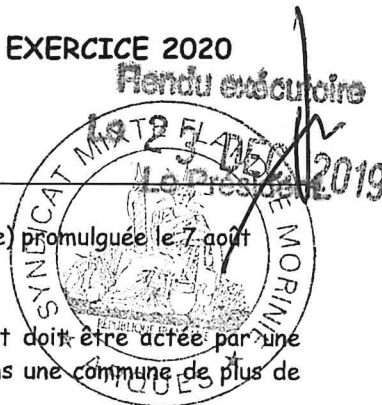
Le Comité Syndical, à l'unanimité des voix, prend acte de la présentation du Rapport d'Orientation Budgétaire 2020.



SYNDICAT MIXTE FLANDRE MORINIE

OBJET : RAPPORT SUR LES ORIENTATIONS BUDGETAIRES - EXERCICE 2020

Comité Syndical du 17 décembre 2019



L'article 107 de la loi NOTRe (Nouvelle Organisation Territoriale de la République) promulguée le 7 août 2015 a modifié les modalités de présentation des orientations budgétaires.

La présentation d'un rapport d'orientation budgétaire (ROB) est obligatoire et doit être actée par une délibération spécifique donnant lieu à un vote, pour les EPCI comptant au moins une commune de plus de 3 500 habitants.

Conformément à l'article L 2312.1 du code général des collectivités territoriales, le ROB doit être présenté à l'Assemblée délibérante dans les deux mois qui précèdent le vote du budget. Ce rapport porte essentiellement sur les orientations budgétaires de l'exercice, les engagements pluriannuels, la structure et la gestion de la dette.

N'ayant aucun caractère décisionnel, le Rapport d'Orientations Budgétaires est donc l'occasion de faire une présentation de l'évolution du fonctionnement et des finances du Syndicat.

Ainsi, ci-après seront évoqués les décisions budgétaires et les éléments financiers de l'exercice 2019 et les prévisions générales de 2020.

I) PRESENTATION DES COUTS DE SERVICES

Le contrat actuel a été conclu en 2013 et prendra fin 2020. La facturation est composée d'une partie exploitation et d'une partie garantie entretien renouvellement (GER), dont ci-dessous le détail (base coût août 2018) :

	Partie fixe	Partie variable (la tonne)
Partie exploitation	54 361€/mois	21.38€
Partie GER	41 660€/mois	2.32€

Nous percevons un intéressement de 50% sur la vente des métaux récupérés dans les mâchefers et de 25% sur la vente d'électricité.

Le coût moyen d'exploitation peut en fonction du tonnage total reçu s'établir ainsi :

Exercices	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Total OMR reçu (T)	81 475	81 360	81 491	86 554	92 365	97 162
Coût d'exploitation / T reçue	34.70	34,28	34,87	33,52	34.83	34.81

Le futur contrat d'exploitation prendra fin en 2027 pour correspondre avec la fin du contrat EDF et la durée d'amortissement des travaux 'Vente Vapeur'.

Pour le futur contrat : La facturation sera composée d'une part fixe d'exploitation, d'une part variable exploitation et d'une part fixe EMR (= GER + entretien courant) selon le résultat de l'appel d'offres.

Nous resterons responsables des apports

II) STRUCTURE ET GESTION DE LA DETTE

Au 1er janvier 2020, l'encours s'élève à 71 617 864.71€. La dette initiale était de 93 300 000€.

En 2015, la Caisse d'Épargne et le Crédit Foncier ont répondu favorablement à la demande du syndicat en proposant un réaménagement de la dette. Ces organismes bancaires ont proposé un reprofilage de la dette jusqu'en 2036.

Cette opération a permis de dégager une marge de manœuvre annuelle budgétaire supplémentaire. Pour rappel, les échéances avant renégociation s'élevaient à 6 700 000€

L'annuité annuelle est incluse dans le coût d'exploitation sauf pour la quote part de l'emprunt relatif à la construction du pavillon de la communication.

Au cours de l'exercice 2019, le syndicat a contracté un nouvel emprunt d'un montant de 1 000 000€ afin de financer les travaux 'vente vapeur'.

A) Etat de la dette - prévision 2020.

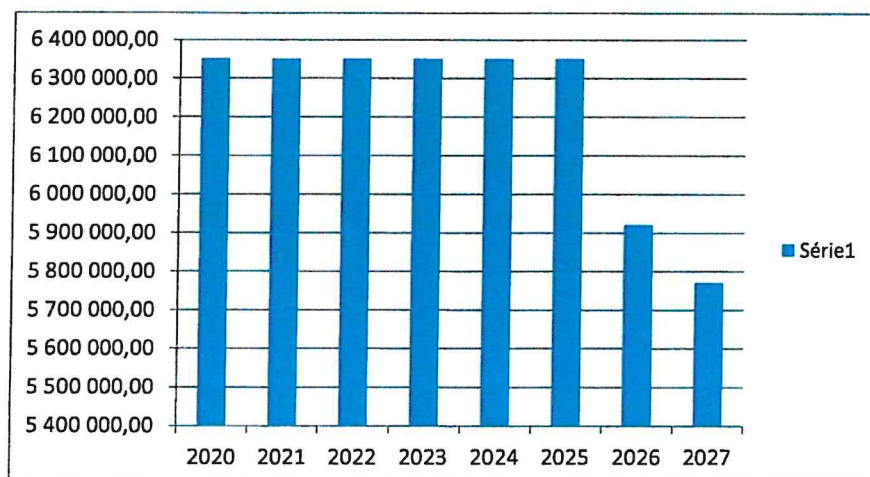
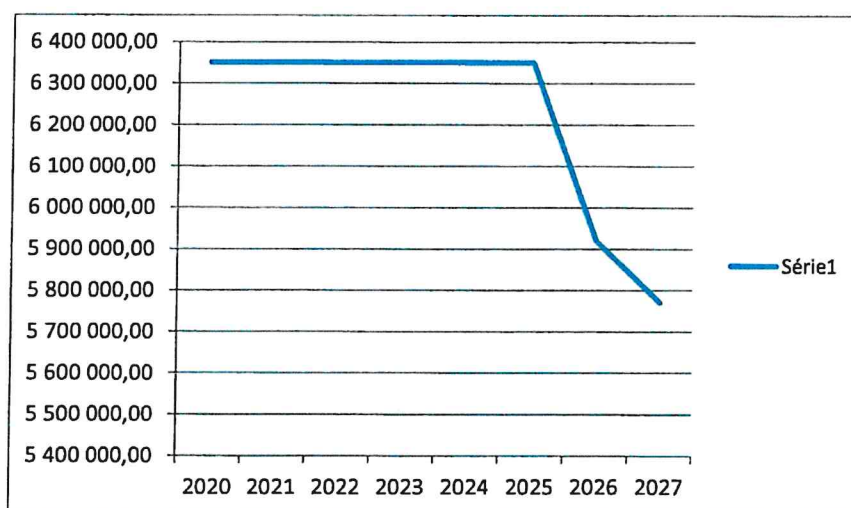
Emprunts	Taux	Emprunts	Capital restant	Part Capital	Part Intérêt	total 2020	Capital restant
FLAMOVAL'	fixe		du fin 2019				du fin 2020
CE	4,16	50 000 000,00	37 323 455,65	1 637 500,00	1 552 800,00	3 190 300,00	35 685 955,65
CE	4,03	2 300 000,00	1 742 220,23	76 732,00	70 126,00	146 858,00	1 665 488,23
CF	4,41	1 000 000,00	821 416,34	34 160,00	35 690,00	69 850,00	787 256,34
CF	5,51	2 465 000,00	1 556 032,88	160 020,00	85 737,00	245 757,00	1 396 012,88
CF	5,37	2 535 000,00	1 933 021,71	105 845,00	101 695,00	207 540,00	1 827 176,71
SG	4,55	30 000 000,00	24 910 608,77	775 500,00	1 139 000,00	1 914 500,00	24 135 108,77
CALYON	3,45	5 000 000,00	2 331 109,13	354 920,00	74 100,00	429 020,00	1 976 189,13
Sous total		93 300 000,00	70 617 864,71	3 144 677,00	3 059 148,00	6 203 825,00	67 473 187,71
Emprunt Vente Vapeur'	1,05	1 000 000,00	1 000 000,00	142 857,16	12 326,25	155 183,41	857 142,84
Total Général		94 300 000,00	71 617 864,71	3 287 534,16	3 071 474,25	6 359 008,41	68 330 330,55

Les annuités d'emprunt représentent, hors la part représentative des travaux du pavillon de la communication, un montant de 6 168 000€, soit 63.48€/ T. (base tonnage 2018).

L'ensemble de la dette du syndicat est représenté par des emprunts à taux fixe, apportant ainsi une sécurité à long terme.

B) Echéances annuelles :

Ci-dessous deux tableaux laissant apparaître les échéances annuelles de la dette. Le premier emprunt arrivant à échéance est celui du crédit agricole - Calyon pour fin 2025. Les échéances passeront ainsi de 6 350 000 à 5 920 000€ en 2026 puis à 5 770 000€ en 2027 (emprunt 'Vente vapeur').



III) SYNTHESE ET EQUILIBRE BUDGETAIRE

1-Evolution des charges et des recettes de fonctionnement réelles

Evolution des Charges 2015- 2018				
Charges	2015	2016	2017	2018
011 Charges à caractère général	3 542 705,96	3 808 626,77	3 993 737,44	4 189 891,48
012 Charges de personnel	208 876,45	150 163,70	187 470,89	189 230,87
65 Charges de gestion courante	63 954,88	64 641,75	61 016,40	65 456,47
66 Charges financières	3 915 049,14	3 626 095,89	3 417 493,11	3 290 608,51
67 Charges exceptionnelles	233 000,00			
Total	7 963 586,43	7 649 528,11	7 659 717,84	7 735 187,33
Evolution des Produits 2015-2018				
Recettes	2015	2016	2017	2018
013 Atténuation de charges		323,84	8 958,66	2 192,29
74 Dotations participations	878 676,80	818 486,10	807 356,95	804 762,15
75 Produits de gestion courante	10 323 238,88	9 947 776,20	9 973 850,05	10 249 878,23
77 Produits exceptionnels	252 951,33	3 500,00	82,80	30,00
Total	11 454 867,01	10 770 086,14	10 790 248,46	11 056 862,67
2- Capacité d'autofinancement				
Exercices	2015	2016	2017	2018
Dépenses de gestion	7 963 586,43	7 649 528,11	7 659 717,84	7 735 187,33
Recettes de gestion	11 454 867,01	10 770 086,14	10 790 248,46	11 056 862,67
Auto-financement Brut	3 491 280,58	3 120 558,03	3 130 530,62	3 321 675,34
3- Capacité d'autofinancement Nette				
Exercices	2015	2016	2017	2018
CAF Brute	3 491 280,58	3 120 558,03	3 130 530,62	3 321 675,34
Annuité en capital de la dette	2 405 789,55	2 536 645,18	2 956 658,79	2 903 995,33
Auto-financement Net	1 085 491,03	583 912,85	173 871,83	417 680,01

IV) Exercice 2019

A) Les investissements

Le principal investissement réalisé en 2019 est celui relatif aux travaux de la 'Vente Vapeur'.

Ces travaux s'élèvent à 2 370 000€ HT financés par une subvention de l'ADEME pour 500 000€, un emprunt 1 000 000€, le solde étant auto financé.

B) L'exploitation

Le budget primitif 2019 a été établi avec un tonnage prévisionnel de 96 000 T
 75 486 T pour les ordures ménagères.

1 377 T pour les refus de tri

6 619 T pour les encombrants.

12 518 T pour les DIB.

A fin octobre, les apports s'élèvent à (voir annexe 2) :

61 672 T pour les ordures ménagères.

1 076 T pour les refus de tri

4 922 T pour les encombrants

10 942 T pour les DIB.

V) Prévisions exercice 2020

A) Investissement :

Il est prévu une provision de 10 000€ pour le remplacement de matériel informatique et copieur.

B) Fonctionnement du Syndicat :

Les prévisions 2020 s'établissent à :

Des charges à caractère général pour : 245 000€.

Des charges de personnel pour : 216 000€.

Des charges de gestion courante pour : 67 000€.

Les amortissements : 86 000€.

La Quote part des emprunts pour le pavillon de la communication : 191 700€.

Soit un total général prévisionnel de 805 700€ pour 315 954 habitants (2.55 € HT/habitant).

Il est proposé de maintenir le coût de fonctionnement par habitant à 2.55€ HT. (2.55€ HT en 2019).

Evolution du coût de fonctionnement	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Valeur à l'habitant	2,90	2,90	2,70	2,65	2,55	2.55	2.55

B-1 Charges de personnel

Charges de personnel

Évolution
en %

2015	208 876,00		
2016	150 163,00	-58 713,00	-28,11
2017	187 470,00	37 307,00	24,84
2018	189 230,00	1 760,00	0,94
2019 estimée	193 000,00	3 770,00	1,99

Evolution des effectifs

Effectif du personnel	2015	2016	2017	2018	2019
Filière Administrative	2	2	2	2	2
filière technique	1	1	1	1	1

C) Exploitation

Suite aux démarches entreprises, le syndicat a obtenu l'autorisation de porter son tonnage de 92 500T à 100 000T annuel

Pour 2020, en tenant compte des couts du marché et des recettes, le coût d'exploitation est estimé à 4 600 000€.

Il est nécessaire d'y ajouter :

Le coût du transport : 370 000€.

Le coût du refus de tri des encombrants : 2 000€

L'assistance à maîtrise d'ouvrage 'GER' : 7 750€.

La taxe foncière : 415 000€.

Et le coût du remboursement des emprunts : 6 168 000€. (Hors part pavillon de la communication).

Les recettes relatives à la 'vente vapeur' sont estimées à 1 200 000€

Selon les prévisions établies, le tonnage estimé pour 2020 est de : 96 000T se répartissant de cette façon :

- Ordures ménagères et refus de tri : 73 574T.
- DAE et DIB : 16 872T.
- Encombrants : 5 554T.

Par syndicat, la répartition estimée est la suivante :

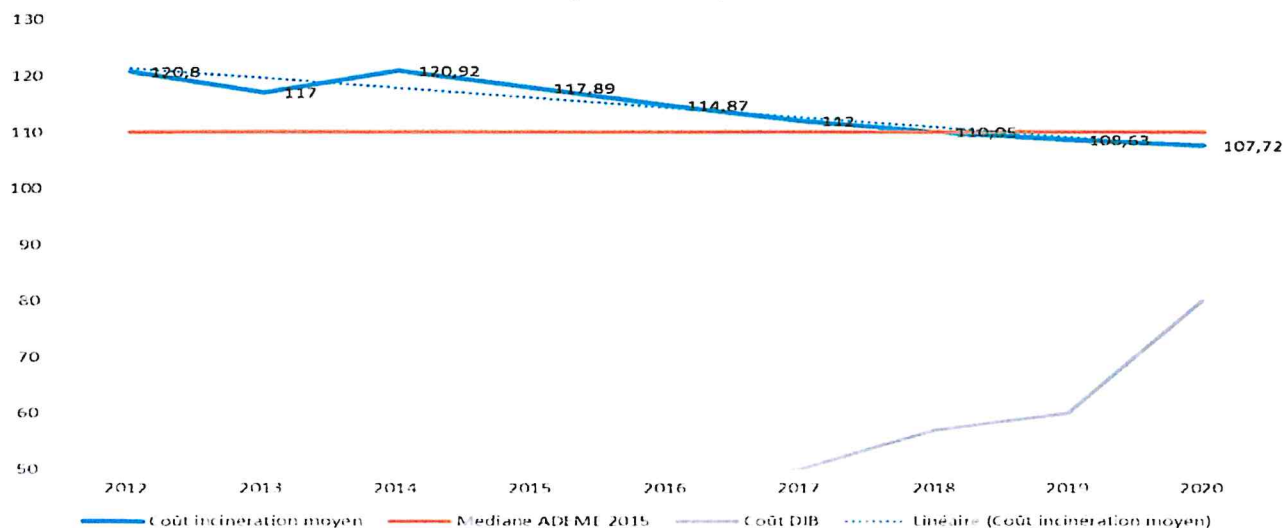
	O.M	Encombrants	Refus	DIB	Total général
S.M.L.A	29650	3735	1020		34405
S.M.I.C.T.O.M	23468	0	0		23468
S.I.R.O.M	19436	1819	0		21255
D.I.B				16872	16872
	72554	5554	1020	16872	96000

En tenant compte de ces éléments, les COUTS à la tonne 2020 sont proposés à :

- Ordures ménagères : **114€ HT/ T (TGAP incluse).**
- DAE et DIB : **83€ HT/ T (TGAP incluse).**
- Encombrants : **85€ HT/T (TGAP incluse).**
- Refus de Tri : **63€ HT /T (TGAP incluse).**

(Hors prise en charge par le S.M.F.M du transport des encombrants du S.M.L.A)

Evolution du Coût d'incinération
(hors TGAP)



ANNEXE 1**Tableau prévisionnel 'fonctionnement et exploitation 2020'**

			2020 Prévision fonctionnement	2020 Prévision exploitation
<u>Dépenses</u>				
Charges de fonctionnement du syndicat			528 000,00	
	Charges générales	245 000,00		
	Frais de personnel	216 000,00		
	Charges de gestion courante	67 000,00		
Taxe foncière				415 000,00
Coût d'exploitation prévisionnel				4 600 000,00
Refus de tri et encombrants				2 000,00
Coût du transport				370 000,00
Quote/part emprunt pavillon de la communication			191 700,00	
Emprunts				6 168 000,00
Amortissements 2020			86 000,00	
AMO GER				7 750,00
Total des dépenses prévisionnelles			805 700,00	11 562.750,00
<u>Recettes</u>				
	PU	T		
Tonnage	O.M	114	72554	8 271 156,00
	D.A.E et			
	D.I.B	83	16872	1 400 376,00
	Encombrants	85	5554	472 090,00
	Refus	63	1020	64 260,00
	Total		96000	10 207 882,00
Recettes 'Vente vapeur'				1 200 000,00
Amortissement 2020				86 000,00
Participation aux frais de fonctionnement				
Total des recettes prévisionnelles			805 700,00	11 493 882,00
Reprise /excédent				68 868,00
Total des recettes				11 562 750,00
Habitants				
Participation aux frais de fonctionnement			315 954	
soit /habitant pour 2020			2,55	
Rappel 2019			2,55	
<u>Investissements - estimation</u>				
<u>Dépenses</u>				
	BP 2019	Report 2019	Propositions 2020	
Travaux vente vapeur	2 374 536,00	612 851,00	612 851,00	
Etude vente Vapeur	33 536,00	16 794,00	16 794,00	
Provision (copieur-informatique)			10 000,00	
Provision			60 355,00	
			700 000,00	
<u>Recettes</u>				
	BP 2019	Report 2019	Propositions 2020	
Emprunt	1 000 000,00	0,00	0,00	
Subvention	500 000,00	400 000,00	500 000,00	
Excédent d'investissement prévisionnel			200 000,00	
			700 000,00	

CVE FLAMOVAL - APPORTS 2019

ANNEXE 2

	Janvier			Février			Mars			Avril			Mai			Juin		
	encombrants	refus tn	OM	encombrants	refus tn	OM	encombrants	refus tn	OM	encombrants	refus tn	OM	encombrants	refus tn	OM	encombrants	refus tn	OM
SMLA	250,08	103,18		288,96	84,06		277,82	76,64		339,20	82,40		307,36	85,74		299,84	80,98	
CAPSO	3,42			10,06			11,30			14,10			4,34			5,38		
CC PAYS DE LUMBRES		2 190,94			1 905,36			2 056,08			2 159,40			2 119,36			1 965,24	
soins-totaux	253,50	103,18	2 654,08	299,02	84,06	2 291,94	289,12	76,64	2 466,22	353,30	82,40	2 581,68	311,70	85,74	2 555,88	305,22	80,98	2 360,10
TOTAL	3 010,76			2 675,02			2 831,98			3 017,38			2 953,32			2 746,30		
SIROM	230,14	1 770,62		198,58	1 528,70		228,32	1 588,84		235,78	1 692,62		153,76	1 676,86		106,84	1 526,38	
soins-totaux	2 000,76			1 727,28			1 817,16			1 928,40			1 830,62			1 633,22		
SMICTOM	113,18	2 108,88		72,26	1 952,58		30,92	1 955,36			2 008,42			2 057,16			1 892,82	
soins-totaux	2 222,06			2 024,84			1 986,28			2 008,42			2 057,16			1 892,82		
TOTAL des 3 Syndicats	483,64	216,36	6 533,58	497,60	156,32	5 773,22	517,44	107,56	6 010,42	589,08	82,40	6 282,72	465,46	85,74	6 289,90	412,06	80,98	5 779,30
	7 233,58			6 427,14			6 635,42			6 954,20			6 841,10			6 272,34		
Astradec	738,78			367,54			530,10			39,70			0,00			0,00		
Baudelet	659,26			477,20			545,46			384,66			877,86			111,22		
CGW	202,24			174,68			65,68			11,34			11,82			0,00		
Paprec (refus tri Smicrom)										149,58			88,48			17,62		
Suez	30,40			9,44			71,40			59,76			50,36			57,14		
Valière	68,88			79,32			85,44			155,14			124,18			112,60		
Vanheede	0,00			19,52			72,86			105,30			234,24			20,72		
VPNN Strazeele	84,54			40,54			76,40			106,92			76,70			59,82		
DAE/DIB	1 784,10			1 168,24			1 447,34			1 012,40			1 463,64			379,12		
TOTAL GENERAL	9 017,68			7 595,38			8 082,76			7 966,60			8 304,74			6 651,46		

Juillet			Août			Septembre			Octobre			cumul 2019		
encombrants	refus tri	OM	encombrants	refus tri	OM	encombrants	refus tri	OM	encombrants	refus tri	OM	encombrants	refus tri	OM
334,72	93,58		357,46	84,88		278,94	81,60		298,86	86,78		3 033,24	859,84	
4,82		2 209,38	5,30		2 069,67	36,38		1 989,92	88,14		2 294,14	183,24		20 959,49
		444,32			424,80			413,82			473,58			4 270,04
339,54	93,58	2 653,70	362,76	84,88	2 494,47	315,32	81,60	2 403,74	387,00	86,78	2 767,72	3 216,48	859,84	25 229,53
3 086,82			2 942,11			2 800,66			3 241,50			29 305,85		
97,78		1 744,08	58,96		1 660,56	67,66		1 535,92	327,70		1 780,42	1 705,52		16 505,00
1 841,86			1 719,52			1 603,58			2 108,12			18 210,52		
		2029,44			1873,42			1900,54			2159,48		216,36	19 938,10
2 029,44			1 873,42			1 900,54			2 159,48			20 154,46		
437,32	93,58	6 427,22	421,72	84,88	6 028,45	382,98	81,60	5 840,20	714,70	86,78	6 707,62	4 922,00	1 076,20	61 672,63
6 958,12			6 535,05			6 304,78			7 509,10			67 670,83		
0,00			0,00			0,00			23,04			1 699,16		
0,00			521,80			219,14			912,38			4 708,98		
0,00			41,26			37,74			111,08			655,84		
76,06			139,08			77,72			88,20			636,74		
48,40			51,90			71,22			65,48			515,50		
192,44			200,18			77,74			134,96			1 230,88		
0,00			40,68			99,96			204,32			797,60		
66,32			67,24			72,02			46,68			697,18		
383,22			1 062,14			655,54			1 586,14			10 941,88		
7 341,34			7 597,19			6 960,32			9 095,24			78 612,71		