

# **Syndicat de Besançon et sa Région pour le Traitement des déchets**

## **Budget Primitif 2023**

### **PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DU BUDGET PRIMITIF 2023 (article L. 2313-1 du CGCT)**



# Budget Primitif 2023 du SYBERT

---

Le Budget Primitif 2023 du SYBERT a été élaboré conformément au Débat d'Orientations Budgétaires 2023 et s'inscrit dans la prospective 2023-2027 (Comité Syndical du 18 octobre 2022).

Le Budget Primitif 2023 est présenté et voté en séance plénière du SYBERT, le 9 décembre 2022.

Il comprend les dépenses liées aux différentes activités et projets (dont le personnel) et parmi les recettes, les propositions de contributions, proposées également le 9 décembre 2022.



# Propositions de contributions 2023

---

Les ressources propres du SYBERT sont notamment et principalement constituées des contributions de ses membres. Préalablement au vote du budget 2023 du SYBERT mais aussi en vue de la préparation de celui de ses membres, il est proposé d'arrêter le montant des contributions selon les activités concernées, dans la continuité du débat d'orientation budgétaire.

## PARTIE APPELEE PAR HABITANT

### Maintien au niveau de 2022

- 3,00 € HT par habitant pour la partie "administration générale", dont le développement de la communication institutionnelle et transversale.
- 2,30 € HT par habitant pour la partie "prévention",
- 2,10 € HT par habitant pour la partie "compostage",
- 23,50 € HT par habitant pour la partie "déchetterie".



# Propositions de contributions 2023

---

## **PARTIE APPELEE POUR LE TRI ET LA MASSIFICATION**

Pour chaque structure de collecte, les contributions sont appelées en tenant compte des flux apportés et de leurs caractéristiques.

## **PARTIE APPELEE POUR L'INCINERATION DES DECHETS RESIDUELS**

La partie appelée pour l'incinération comprend deux tarifs :

- 159 € HT/t sans TGAP
- 12 € HT/t de TGAP (estimation – fixé par la loi de finances 2023, le taux défini sera appliqué)



# Provisions pour risques et charges

---

## PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES SUR LE DEMANTELEMENT DES FOURS DE L'USINE D'INCINERATION

La délibération du 9 décembre 2014 a décidé la mise en place d'une provision pour risques et charges afin d'anticiper les éventuels travaux de démantèlement des fours 1,2 et 3 de l'usine d'incinération.

**En 2023**, cette provision, éventuellement complétée par de l'autofinancement, sera mobilisée pour poursuivre le financement de la déconstruction des lignes d'incinération construites dans les années 70.

Le montant des travaux de démantèlement, comme indiqué dans les termes du contrat global de performance attribué à la société VALAXION, est de 1 956 700 €, hors avenants et hors révisions de prix. Elle a été complétée jusqu'à 2 004 320,48 €, mais mobilisée pour 187 739,61

**A ce jour, la provision disponible est donc de 1 816 562,87€.**



# Equilibre budgétaire global 2023

SECTION DE FONCTIONNEMENT				
DEPENSES				
Chapitre	PROPOSITION DE BUDGET 2023 Rappel budget 2022			
	Budget primitif 2022	Décisions Modificatives (dont BS)	Budget total 2022	BP 2023
011 - Charges à caractère général	11 942 894,00	800 000,00	12 742 894,00	11 694 837,00
012 - Charges de personnel	3 115 997,00	200 000,00	3 315 997,00	3 555 054,00
042 - Opérations d'ordre DAP	4 087 445,00	0,00	4 087 445,00	3 277 739,00
043 - Opérations d'ordre	0,00	0,00	0,00	0,00
65 - Autres charges de gestion courante (dont subventions)	3 894 200,00	937 830,00	4 832 030,00	4 676 703,00
66 - charges financières (intérêts)	407 000,00	0,00	407 000,00	377 610,00
67 - charges exceptionnelles	1 917 100,00	200 000,00	2 117 100,00	1 864 999,00
68 - provisions	16 668,00	0,00	16 668,00	16 668,00
023 - Virement à la SI (autofinancement)	101 198,00	1 302 141,94	1 403 339,94	118 861,00
<b>TOTAL SECTION</b>	<b>25 482 502,00</b>	<b>3 439 971,94</b>	<b>28 922 473,94</b>	<b>25 582 471,00</b>

SECTION DE FONCTIONNEMENT				
RECETTES				
Chapitre	PROPOSITION DE BUDGET 2023 Rappel budget 2022			
	Budget primitif 2022	Décisions Modificatives (dont BS)	Budget total 2022	BP 2023
002 - Excédent antérieur reporté	0,00	2 539 971,94	2 539 971,94	0,00
70 - Produits des services	4 621 273,00	900 000,00	5 521 273,00	5 295 313,00
73 - Impôts et taxes	416 460,00	0,00	416 460,00	447 713,00
74 - Participations	18 255 769,00	0,00	18 255 769,00	17 712 551,00
76 - Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00
77 - Produits exceptionnels	0,00	0,00	0,00	0,00
78 - Reprise sur amortissements et provisions	1 900 000,00	0,00	1 900 000,00	1 847 894,00
043 - Opérations d'ordre	0,00	0,00	0,00	0,00
042 - Amortissement des subventions	289 000,00	0,00	289 000,00	279 000,00
<b>TOTAL SECTION</b>	<b>25 482 502,00</b>	<b>3 439 971,94</b>	<b>28 922 473,94</b>	<b>25 582 471,00</b>

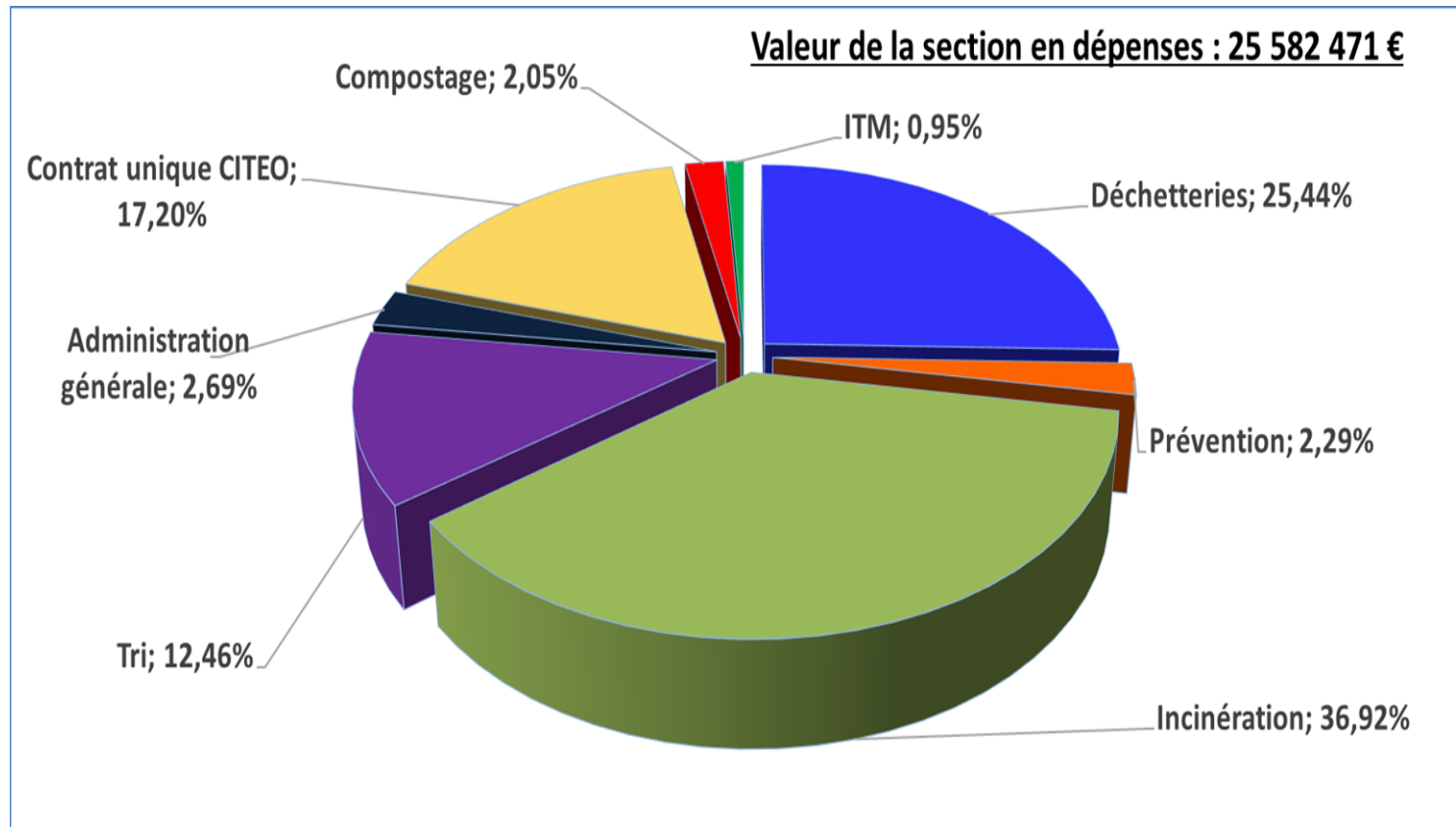


# Equilibre budgétaire global 2023

SECTION D'INVESTISSEMENT				
DEPENSES				
Chapitre	PROPOSITION DE BUDGET 2023 Rappel budget 2022			
	Budget primitif 2022	Décisions Modificatives (dont BS)	Budget total 2022	BP 2023
001 - Solde d'investissement reporté	0,00	161 175,09	161 175,09	0,00
20 - Immobilisations incorporelles	373 000,00	328 693,19	701 693,19	353 375,00
204 - Subventions versées	0,00	0,00	0,00	0,00
21 - Immobilisations corporelles	1 687 400,00	18 835,87	1 706 235,87	1 328 348,00
23 - Immobilisations en cours	1 966 601,00	-211 328,74	1 755 272,26	3 298 302,00
040 - Amortissement des subventions	289 000,00	0,00	289 000,00	279 000,00
041 - Opérations patrimoniales	0,00	452 726,39	452 726,39	0,00
16 - Remboursement des emprunts (capital)	2 620 803,00	0,00	2 620 803,00	2 620 803,00
26 - Participations	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - Autres charges financières	46 100,00	0,00	46 100,00	46 100,00
<b>TOTAL SECTION</b>	<b>6 982 904,00</b>	<b>750 101,80</b>	<b>7 733 005,80</b>	<b>7 925 928,00</b>
SECTION D'INVESTISSEMENT				
RECETTES				
Chapitre	PROPOSITION DE BUDGET 2023 Rappel budget 2022			
	Budget primitif 2022	Décisions Modificatives (dont BS)	Budget total 2022	BP 2023
001 - Excédent investissement reporté	0,00	554 381,34	554 381,34	0,00
10 - Excédent de fonctionnement affecté	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Subventions à recevoir	572 557,00	0,50	572 557,50	229 023,00
16 - recours prévisionnel à l'emprunt	2 221 704,00	-1 559 148,37	662 555,63	4 300 305,00
040 - Dotations aux amortissements	4 087 445,00	0,00	4 087 445,00	3 277 739,00
041 - Opérations patrimoniales	0,00	452 726,39	452 726,39	0,00
021 - Virement de la SF (autofinancement)	101 198,00	1 302 141,94	1 403 339,94	118 861,00
<b>TOTAL SECTION</b>	<b>6 982 904,00</b>	<b>750 101,80</b>	<b>7 733 005,80</b>	<b>7 925 928,00</b>



# BP 2023 : section de fonctionnement

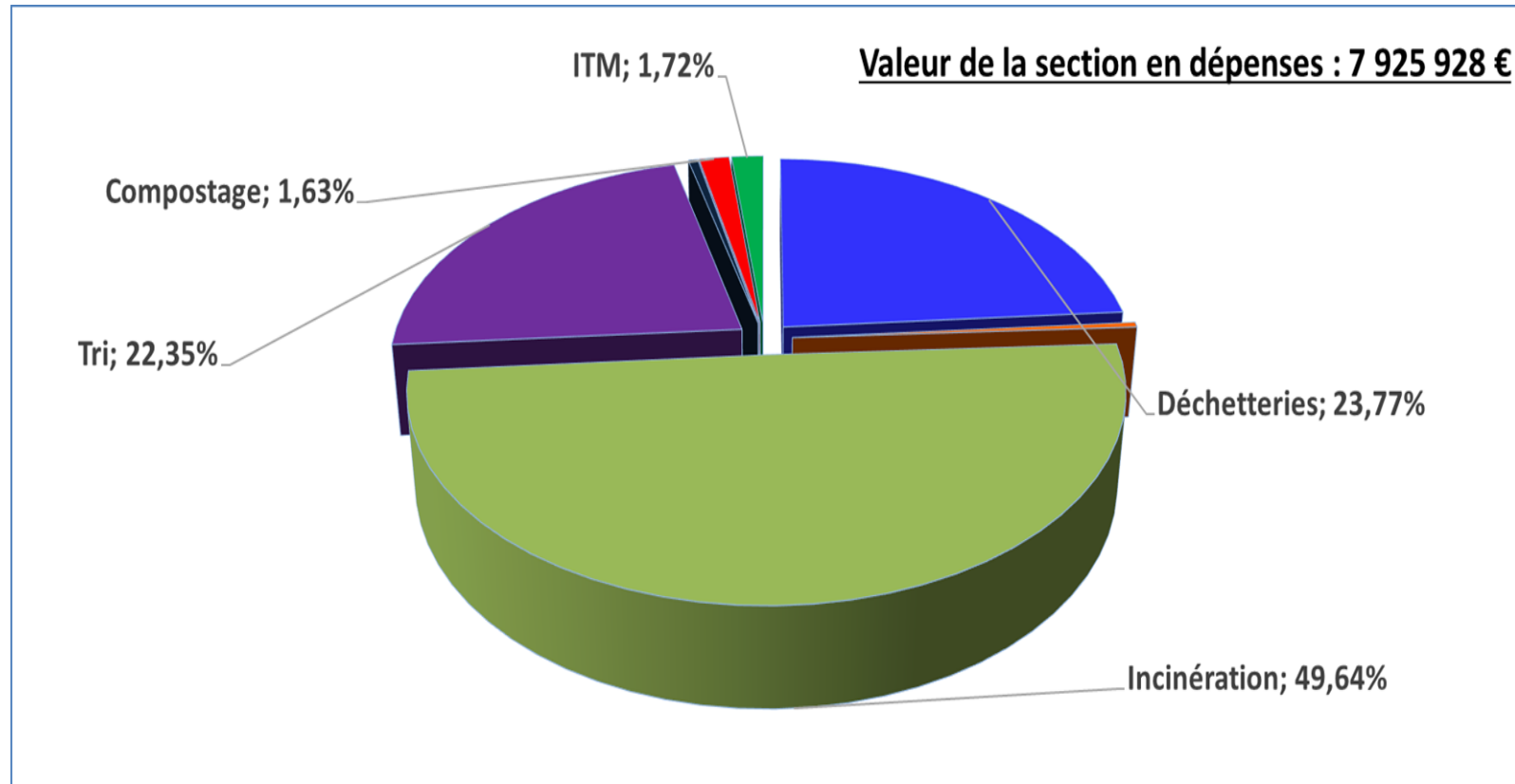


*L'épargne brute est de 3 117 600 €*





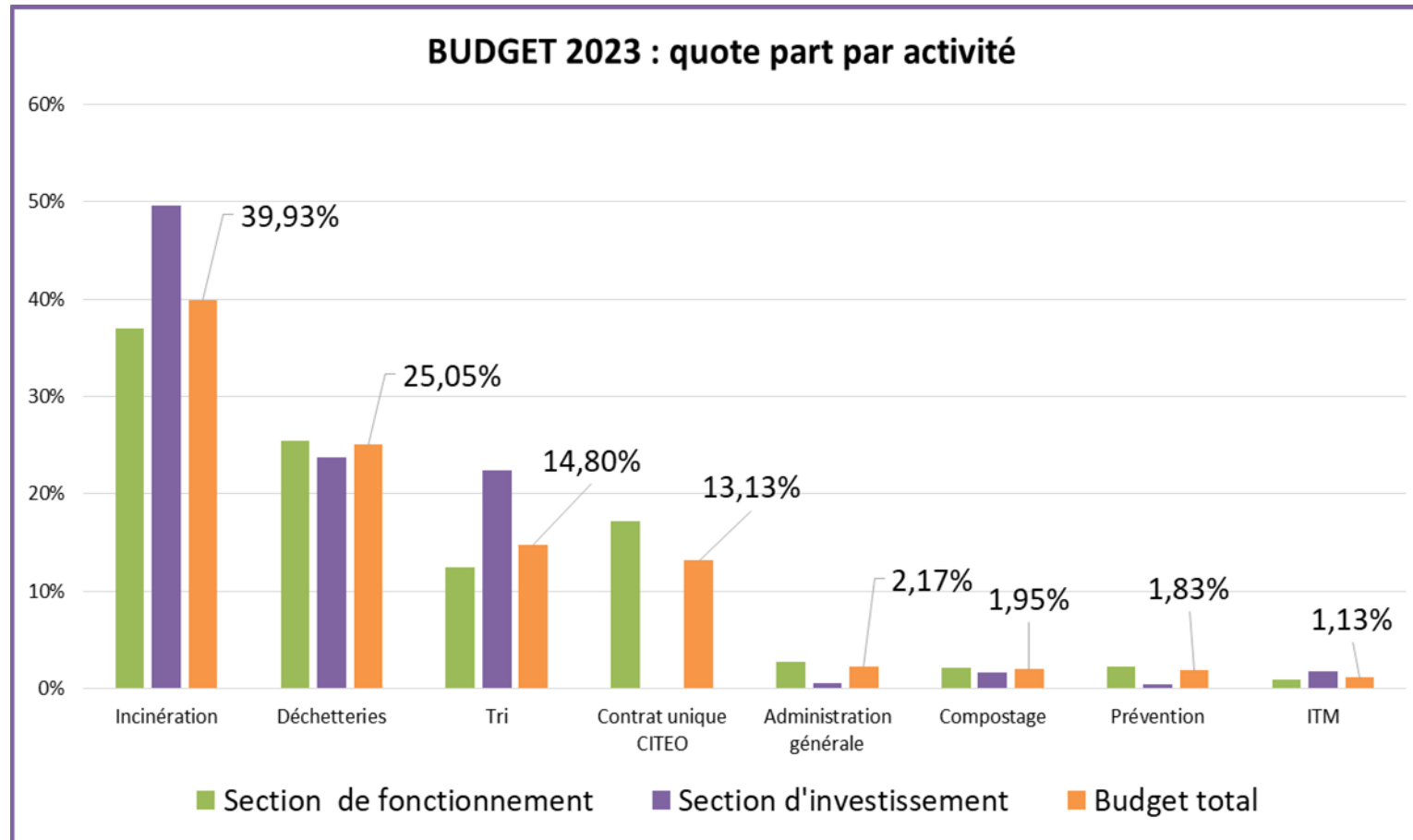
# BP 2023 : section d'investissement



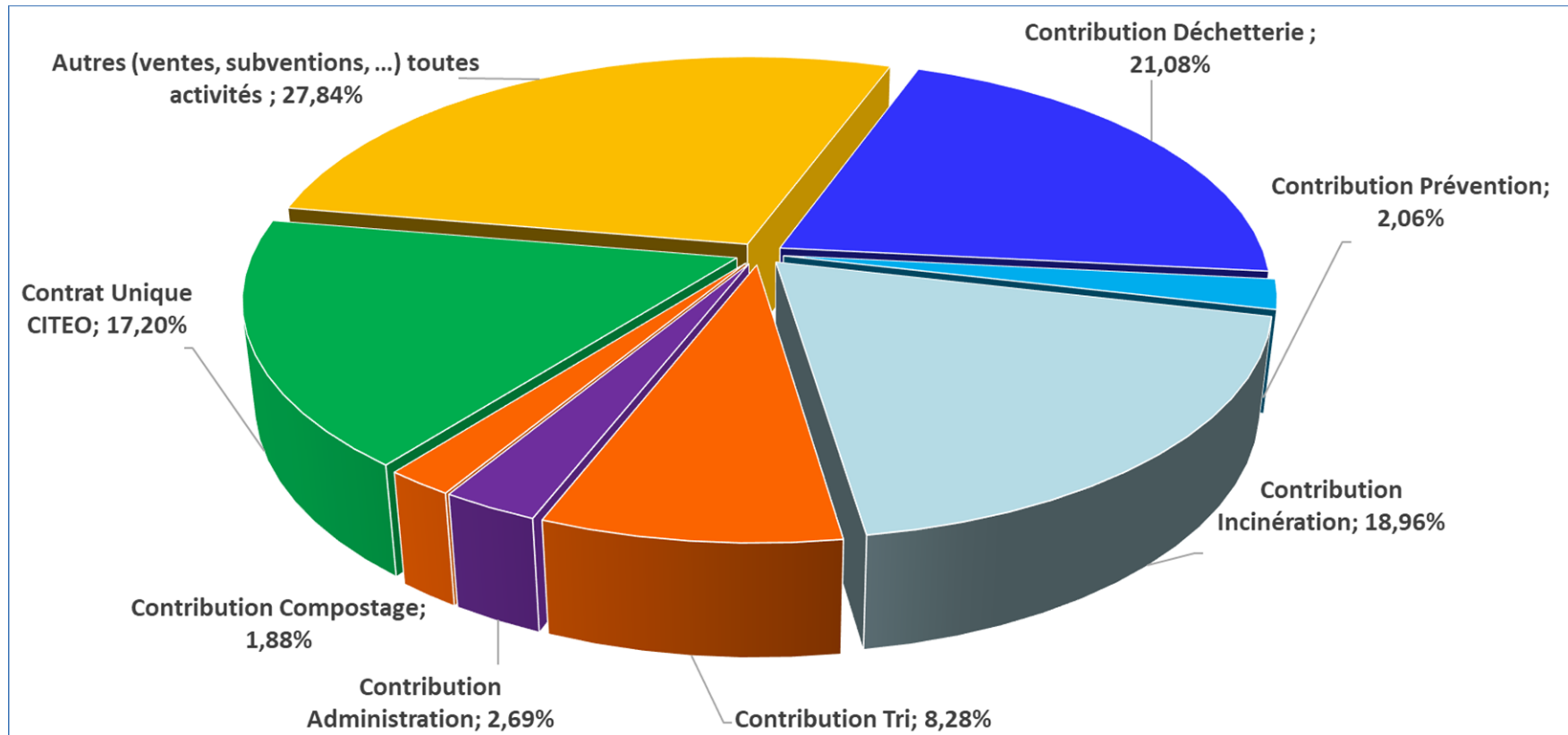
L'épargne nette est de 496 797 €



# BP 2023 : investissement & fonctionnement



# Structure des recettes de fonctionnement



## Dette : structure, évolution, recours prévisionnel 2023

---

Encours au 31 décembre 2022 *sans nouvel emprunt* : 22 822 659,45€  
- soit 99,95 € par habitant sur la base de 228 333 habitants  
(population municipale 2022)

En l'état actuel des contrats signés par le SYBERT (16 lignes ; 4 établissements bancaires), à fin 2022, le taux moyen de la dette est 1,73% (contre 1,50% en 2021)

Il n'est pas prévu de mobiliser de l'emprunt pour assurer l'équilibre du budget 2022 mais de privilégier l'autofinancement.



Le recours prévisionnel à l'emprunt 2023 est de 4 300 305 € toutes activités confondues.

Le recours effectif à l'emprunt sera ajusté en fonction de l'avancement des projets et de l'affectation du résultat.

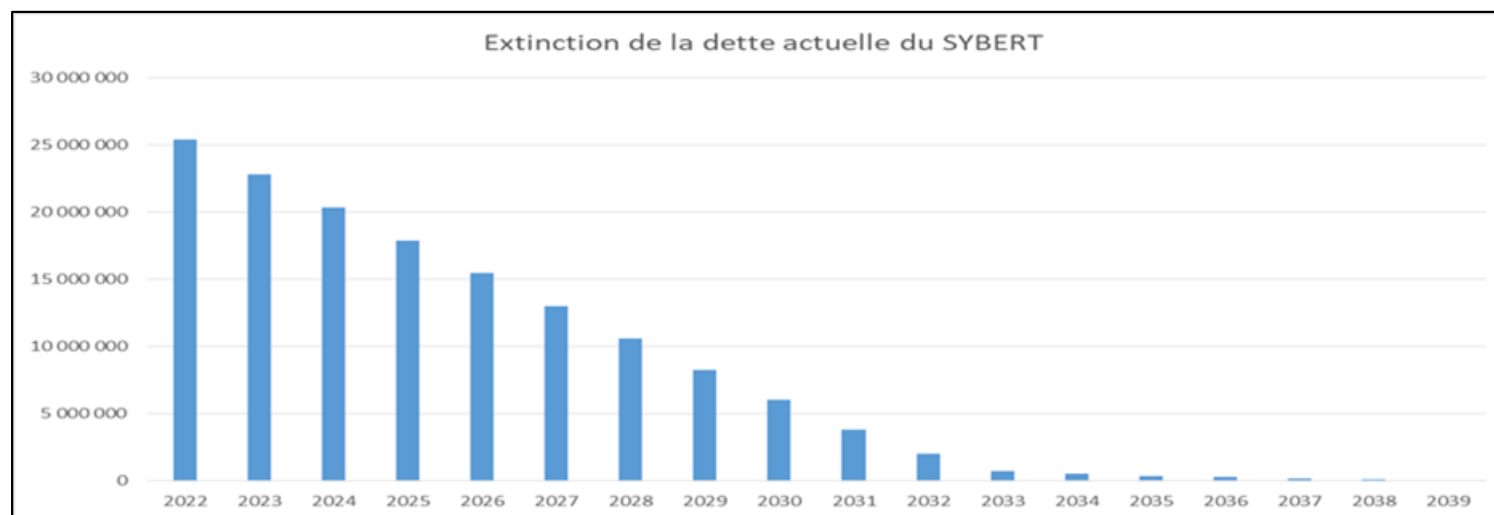
Charges estimées de la dette au budget 2023 :

- ✓ en capital : 2 620 803 €
- ✓ en intérêts : 377 610 €



# Profil d'extinction de la dette actuelle

Dette actuelle	2023	2024	2025	2026	2027
Capital restant dû début de période	22 822 659,45 €	20 332 883,67	17 901 078,14	15 465 512,87	13 026 023,59
Capital amorti	2 489 775,78 €	2 431 805,53 €	2 435 565,27 €	2 439 489,28 €	2 393 584,78 €
Intérêts estimés	380 655,68 €	343 377,82 €	296 946,56 €	255 309,75 €	213 195,54 €
<i>Annuité</i>	2 870 431,46	2 775 183,35	2 732 511,83	2 694 799,03	2 606 780,32
Capital restant dû fin de période	20 332 883,67	17 901 078,14	15 465 512,87	13 026 023,59	10 632 438,81



# Les ressources humaines du SYBERT

---

Il est rappelé que le SYBERT ne dispose pas de personnel en propre mais, par voie de convention, bénéficie de personnels mis à disposition par Grand Besançon Métropole (GBM).



Les charges de personnel sont estimées à 3 555 054 €, toutes activités confondues, soit 13,90 % de la section de fonctionnement et 10,61 % du budget global.

Au 1<sup>er</sup> janvier 2023, avec la mise en œuvre de la réorganisation validée par le SYBERT et le Grand Besançon, le nombre de postes ouverts sera de 101 agents, mais le nombre de poste pourvus sera de 71 agents avec une montée en puissance progressive sur 2 ans.

L'hypothèse retenue pour le Budget Primitif 2023 est de 84 agents (54 cadres C, 16 cadre B et 14 cadres A) selon les 3 filières présentes au SYBERT, Administration, Technique et Animation.

