

**Nombre de Délégués :**

En exercice ..... 120  
Présents ..... ..66  
Votants ..... . 68

**Objet :**

**ORIENTATIONS  
BUDGETAIRES 2020**



**N°1/06/12/2019**

-----  
L'an deux mille dix neuf, le six décembre à 18h30, le **Comité Syndical du SYNDICAT MIXTE DE COLLECTE ET DE TRAITEMENT DES ORDURES MENAGERES du Périgord Noir** dûment convoqué, s'est réuni en session ordinaire à "la Borne 120", Commune de Marcillac St Quentin sous la présidence de M. Jean-Pierre DUBOIS, Président.

Date de Convocation du Comité Syndical : *le 22 novembre 2019*

**Etaient présents :**

**COMMUNAUTE DE COMMUNES SARLAT PERIGORD NOIR :**

**LA ROQUE GAGEAC** : M. Bernard PICHENOT, M. Jérôme PEYRAT,  
**MARCILLAC ST QUENTIN** : Mme Nicole LALANDE,  
**MAROUAY** : M. Daniel LALEU, Mme Sylvie JESINGHAUS,  
**PROISSANS** : M. Patrick CROUZILLE,  
**SARLAT LA CANEDA** : Mme Marlies CABANEL, Mme Marie Pierre VALETTE,  
**ST ANDRE D'ALLAS** : M. J-Jacques ALBIE,  
**STE NATHALENE** : M. Dominique CHEYROU,  
**ST VINCENT LE PALUEL** : M. Etienne ROUQUIE, Mme Christine DANGREMONT,  
**VEZAC** : M. Patrick SINGIER, M. Alain BOYER,  
**VITRAC** : M. Eric GAUTHIER,  
**TAMNIES** : Mme Valérie CHIOTTI, M. Bernard SOUFFRON

**COMMUNAUTE DE COMMUNES DU PAYS FENELON :**

**ARCHIGNAC** : M. Joël PARKITNY,  
**BORREZE** : M. Pierre CHEVALIER, M. Dominique HERMENAULT,  
**CARLUX** : Mme M-Laure FERBER, M. Jean-Claude DELHORBE,  
**CAZOULES** : M. Jean-Yves GOILLON,  
**PAULIN** : M. Alain PERIQUOI,  
**PEYRILLAC ET MILLAC** : M. Ghislain FOURREAUX, Mme Denise ARNOULT,  
**PRATS DE CARLUX** : Mme Nicole LABROT  
**ST CREPIN ET CARLUCET** : M. Gérard TEILLAC, Mme CAPMAS REBOUSSOU,  
**ST GENIES** : M. Michel LAJUGIE,  
**ST JULIEN DE LAMPON** : M. Serge CANADAS, M. Jean-Pierre HAMEL,  
**STE MONDANE** : M. Eric BOURDET,  
**SALIGNAC EYVIGUES** : M. Jean-Pierre DUBOIS, M. Jacques FERBER,  
**VEYRIGNAC** : Mme Claude DENIS,

**COMMUNAUTE DE COMMUNES DE DOMME VILLEFRANCHE DU PERIGORD :**

**CENAC ET ST JULIEN** : Mme Huguette ROBISSOUT, Mme Martine CONSTANT,  
**DOMME** : M. Francis COUSIN,  
**ST AUBIN DE NABIRAT** : M. Christian GARRIGOU, M. Antoine VAN HUSSEN,  
**CASTELNAUD LA CHAPELLE** : M. J-Pierre NADAL, Mme Marie-Francoise ROUBERGUE,  
**DAGLAN** : Mme M-Hélène VASSEUR,  
**FLORIMONT GAUMIER** : M. Mathias LUCAS,  
**ST CYBRANET** : M. Georges VIDAL, M. Hervé MALAURIE,  
**ST MARTIAL DE NABIRAT** : M. J-Claude CABANNE,  
**VEYRINES DE DOMME** : M. Jean-Pascal FARINA,

AR PREFECTURE

024-252402284-20191206-16122019-DE  
Regu le 18/12/2019

AR PREFECTURE

024-252402284-20191206-16122019-DE  
Regu le 18/12/2019

**COMMUNAUTE DE COMMUNES VALLEE DE L'HOMME :**

**LES EYZIES DE TAYAC SIREUIL** : M. Marcel POIRIER, Mme Amandine DALBAVIE,  
**COLY ST AMAND** : M. J-Pierre PACAUD, M. J-C WINTERSDORFF,  
**SERGEAC** : Mme Michèle VALETTE, Mme Pierrette BELMONT,  
**VALOJOUXX** : M. Philippe BASTIDE, Mme Christiane SALVIAT,  
**LA CHAPELLE AUBAREIL** : M. Sébastien FRIT,  
**MONTIGNAC** : M. Michel BOSREDON, Mme Marie HIAUT,  
**ST LEON SUR VEZERE** : M. Gé KUSTERS,

**COMMUNAUTE DE COMMUNES VALLEE DORDOGNE ET FORET BESSEDE :**

**ALLAS LES MINES** : M. Michel MONTEIL,  
**MEYRALS** : M. Joël LE CORRE, M. Philippe DAURY,  
**BEZENAC** : M. Hervé CARVES, M. Alain FREREBEAU,

***Certifié exécutoire le :***

***Affiché le :***

***Publié ou Notifié le :***

Mme Valérie CHIOTTI (*commune de Tammies*) a été élue secrétaire de séance.

**Excusé(e)s** : M. Georges de MEYERE (*commune de St Vincent de Cosse*), M. Guy ESTRUC (*commune de Jayac*), Mme Christiane DESMOULINS (*commune de Nabirat*), M. Vincent FLAQUIERE (*commune de Simeyrols*),

**Procurations** : M. Jean-Claude CASSAGNOLE à M. Francis COUSIN (*commune de Domme*), M. Daniel VEYRET à Mme Nicole LALANDE (*commune de Marcillac St Quentin*).

.....  
Le Président rappelle aux membres du Comité Syndical que celui-ci doit débattre ce jour des orientations budgétaires qui lui sont présentées.

Ceci exposé,

Après avis du Bureau Syndical réuni en séance du 29/11/2019,

Le Comité Syndical, après en avoir délibéré, à l'unanimité,

- **Donne acte** au Président de la présentation des réflexions sur les orientations du budget de l'exercice 2020 telle qu'elle figure en annexe.

Fait et délibéré au siège social, les Jour, Mois et An que dessus,

Pour copie conforme,

Marcillac St Quentin, le 06 décembre 2019

S.I.C.T.O.M.  
Le Président,  
Jean-Pierre DUBOIS  
PÉRIGORD  
NOIR  
MARCILLAC  
120 - 24 400

AR PREFECTURE

024-252402284-20191206-16122019-DE  
Regu le 18/12/2019

AR PREFECTURE

024-252402284-20191206-16122019-DE  
Regu le 18/12/2019



**ORIENTATIONS BUDGETAIRES  
DE L'EXERCICE 2020**

**présentées lors du  
Comité Syndical du 6 décembre 2019**

---

**Orientations budgétaires 2020 présentées en Comité Syndical du 6 décembre 2019**

AR PREFECTURE

024-252402284-20191206-16122019-DE  
Regu le 18/12/2019

AR PREFECTURE

024-252402284-20191206-16122019-DE  
Regu le 18/12/2019

## INTRODUCTION

Pour faire face aux obligations fixées par la loi sur la transition énergétique de 2015 mais aussi afin d'anticiper l'inévitable augmentation de la taxe générale sur les activités polluantes (qui passerait de 14€ la tonne en 2015 à 50€ la tonne en 2025), le SICTOM du Périgord Noir s'est résolument engagé dans la mise en œuvre de nouvelles modalités de collecte des déchets.

Cela se traduit depuis plusieurs années par la contraction de ses dépenses de fonctionnement (diminution de 20 % de ses charges à caractère général entre 2013 et 2018 ; non remplacement de départs à la retraite et forte réduction de ses charges d'emprunt), mais surtout au travers l'implantation progressive des nouveaux containers enterrés, semi-enterrés ou colonnes aériennes sur notre territoire.

Outre les économies budgétaires que permettent ces nouveaux dispositifs (rationalisation des tournées et des dépenses qui sont liées), il convient d'en souligner l'efficacité en termes d'amélioration des quantités et de la qualité du tri, l'impact écologique (moins de points de collecte, moins de containers, moins de sacs jetables...), mais aussi esthétique, tout particulièrement au sein d'un terroir aux paysages et patrimoines remarquables.

Décidée à l'unanimité par les élus du Périgord Noir début 2017, la mise en œuvre des nouvelles modalités de collecte des déchets se déploie progressivement par tranches fonctionnelles.

La première, conduite fin 2018/ début 2019, a concerné 9 communes s'étant portées volontaires. La seconde phase, vient d'être lancée. Elle concerne 12 communes. Les phases suivantes seront mises en œuvre conformément au plan de développement pour toutes les communes du Périgord Noir sur les exercices 2020/2021 ; 2021/2022.

Cet ambitieux projet qui nécessite la mobilisation d'importants investissements, se traduit sur le prochain exercice budgétaire par plusieurs priorités :

- La préservation des équilibres financiers ;
- Le maintien de dépenses d'investissements élevées en particulier pour l'aménagement de nouveaux espaces containers (pour environ 2,5 millions d'euros) et le matériel roulant (environ 700 000€) ;
- Une augmentation mécanique des charges d'amortissement ;
- Le possible recours à l'emprunt depuis longtemps compte tenu des projets en cours ;
- Une vigilance renouvelée sur les dépenses de fonctionnement, en particulier les charges à caractères général et de personnel.

Pour autant, ainsi que les élus du Comité Syndical l'ont souhaité, pour le cinquième exercice consécutif et malgré les investissements réalisés le taux moyen de la taxe d'enlèvement des ordures ménagères restera inchangé à 13,13 % en 2020.

AR PREFECTURE

024-252402284-20191206-16122019-DE  
Regu le 18/12/2019



## PRESENTATION DU BUDGET GENERAL

|  | Page |
|--|------|
| <u>I- ANALYSE DE LA SITUATION EN 2019</u>              | 1    |
| A- EN FONCTIONNEMENT                                   |      |
| B- EN INVESTISSEMENT                                   |      |
| <u>II- LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET 2020</u> | 2    |
| A – POUR LES DEPENSES :                                |      |
| B- POUR LES RECETTES                                   |      |
| <u>III- LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET 2020</u> | 3    |
| A – POUR LES DEPENSES :                                |      |
| B- POUR LES RECETTES                                   |      |

## PRESENTATION DU BUDGET SPIC « Périgord Noir Environnement »

|   | Page |
|---|------|
| <u>I- ANALYSE DE LA SITUATION EN 2019</u>                         | 5    |
| A- EN FONCTIONNEMENT  |      |
| B- EN INVESTISSEMENT  |      |
| <u>II- LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET GENERAL EN 2020</u> | 6    |
| A – POUR LES DEPENSES :   |      |
| B- POUR LES RECETTES  |      |
| <u>III- LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET SPIC EN 2020</u>    | 7    |
| A – POUR LES DEPENSES :   |      |
| B- POUR LES RECETTES  |      |

---

Orientations budgétaires 2020 présentées en Comité Syndical du 6 décembre 2019

AR PREFECTURE

024-252402284-20191206-16122019-DE  
Regu le 18/12/2019

AR PREFECTURE

024-252402284-20191206-16122019-DE  
Regu le 18/12/2019

## PRESENTATION DU BUDGET GENERAL

### I- ANALYSE DE LA SITUATION EN 2019

L'analyse de la situation budgétaire de l'année en cours présente les éléments suivants :

**A- EN FONCTIONNEMENT :** Vu les écritures passées en novembre et décembre 2018, et le déroulement de l'année 2019, de janvier à octobre, les résultats 2019 de la section de fonctionnement peuvent s'envisager ainsi :

|                                       |                                      |
|---------------------------------------|--------------------------------------|
| En dépense de fonctionnement          | 7 135 000€                           |
| Pour en recettes de fonctionnement    | <u>7 577 000€</u>                    |
| Soit un excédent de fonctionnement de | 442 000€ (5.9% du budget de l'année) |

**B- EN INVESTISSEMENT,** la plupart des écritures sont passées, la fin d'année consistera à ajuster les restes à réaliser :

|  |            |
|--|------------|
| En <u>dépense d'investissement</u>   | 1 814 000€ |
| Des restes à réaliser à hauteur de   | 1 150 000€ |
| (Essentiellement les bornes et les travaux VRD, ainsi que de l'éclairage extérieur à réviser : certains RAR seront payés d'ici la fin d'année)                                       |            |
| En <u>recettes d'investissement</u>  | 4 531 000€ |
| Soit un <u>excédent d'investissement</u> de  | 2 717 000€ |
| Comprenant les engagements pris, s'élevant à 1 150 000€, qui seront payés pour partie en 2019, et pour partie en 2020, suivant l'avancement des travaux de mise en place des bornes. |            |

La présentation détaillée, et définitive, de la comptabilité s'effectuera lors du vote du compte administratif, avant le 30 juin 2020. Dès lors, les résultats de l'année 2019 seront intégrés au budget 2020 à l'occasion du budget supplémentaire, avant le 30 septembre 2020.

En raison du renouvellement électoral, et afin de pérenniser les activités du SICTOM DU PERIGORD NOIR de manière sereine, nous vous présentons ci-dessous les grandes lignes du budget primitif pour l'année à venir. Bien évidemment, les excédents des deux sections, et quelques restes à réaliser d'investissement seront intégrés, sans difficulté au budget supplémentaire.

AR PREFECTURE

024-252402284-20191206-16122019-DE  
Regu le 18/12/2019

## II- LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET GENERAL EN 2020

Globalement, et en l'absence des résultats antérieurs reportés, l'enveloppe allouée à la section de fonctionnement passe de 7 420 000€ en 2019 à 7 606 000€ en 2020 :

### A – POUR LES DEPENSES :

- Les charges à caractère général sont reconduites pour 1 061 100€ :
  - Comprenant une adaptation aux dépenses réelles constatées
  - avec une commande de sacs plus importante (180000€),
  - Une baisse légère (-20000€) du poste des carburants
  - la location pendant 3 mois d'un véhicule de lavage équipé pour les nouvelles bornes (+38000€)
- Les charges de personnel s'élèvent à 3 314 800€. Elles tiennent compte, en particulier, de l'évolution des effectifs, du Glissement Vieillesse Technicité et des charges sociales applicables. L'évolution des rémunérations est contenue :
  - Un accroissement des contractuels en raison de la sinistralité des agents et du besoin de les remplacer pour assurer le service,
  - L'application du nouveau contrat d'assurances du personnel suite à consultation.
- 37606.43€ de dépenses imprévues,
- Nous constatons, compte tenu de l'augmentation des investissements des dernières années, une progression des dotations aux amortissements de plus de 100 000€,
- En l'absence d'éléments sur l'évolution budgétaire du SMD3 en 2020, les charges de gestion représentent une enveloppe minimum de 2 373 500€ Elles seront réactualisées au budget supplémentaire, lorsque les tarifs du SMD3 seront connus,
- Compte tenu de l'extinction de la dette en 2021, sans nouvel emprunt, les charges d'intérêts s'élèvent à 1604€ seulement,
- Une somme reste inscrite pour les titres annulés (chapitre 67), les créances irrécouvrables et les créances éteintes (chapitre 65).

### B- POUR LES RECETTES : Globalement les recettes sont reconduites.

- En ce qui concerne le reversement de la Taxe, et compte tenu de l'avancement des discussions avec les communes nouvelles et la communauté de communes concernée, le calcul de la TEOM prévoit l'intégration des ex-communes de Manaurie, Saint Cirq et de Coly avec, respectivement, l'adhésion au SICTOM DU PERIGORD NOIR du territoire, dans sa complétude, des communes nouvelles de « Les Eyzies » et de Coly-Saint Amand ».

Pour Bezenac, aucun changement dans nos habitudes pour le moment.

Les bases imposables sont augmentées de 0.5% par rapport à 2019, et le taux moyen de la TEOM de 13.13% a été maintenu pour la cinquième année consécutive cette année encore, pour une recette fiscale attendue de 6 614 892€.

AR PREFECTURE

024-252402284-20191206-16122019-DE  
Regu le 18/12/2019

| Chapitre   | DEPENSES DE FONCTIONNEMENT                           | 7 623 000,00        | Chapitre   | RECETTES DE FONCTIONNEMENT                       | 7 623 000,00        |
|------------|--|---------------------|------------|--|---------------------|
| <b>011</b> | <b>CHARGES A CARACTERE GENERAL</b>                   | <b>1 061 100,00</b> | <b>002</b> | <b>RESULTAT REPORTE</b>                          |                     |
|            | <i>charges courantes</i>                             | 248 100,00          | <b>013</b> | <b>REMBOURSEMENT SUR REMUNERTIONS</b>            | <b>100 000,00</b>   |
|            | <i>Carburant</i>                                     | 360 000,00          | <b>042</b> | <b>QP SUBVENTIONS</b>                            | <b>29 231,40</b>    |
|            | <i>sacs</i>  | 180 000,00          | <b>70</b>  | <b>PRODUIT DES SERVICES</b>                      | <b>787 876,60</b>   |
|            | <i>Entretien véhicules Atelier SICTOM et garages</i> | 164 000,00          |            | <i>Ventes de matériaux</i>                       | 148 876,60          |
|            | <i>Prestations de services</i>                       | 40 000,00           |            | <i>Redevance spéciale</i>                        | 390 000,00          |
|            | <i>maintenance</i>                                   | 32 000,00           |            | <i>Collecte des aires de repos</i>               | 21 000,00           |
|            | <i>Assurances</i>                                    | 37 000,00           |            | <i>Apports déchèteries et composteurs</i>        | 6 000,00            |
| <b>012</b> | <b>CHARGES DE PERSONNEL</b>                          | <b>3 314 800,00</b> |            | <i>remboursement charges SPIC</i>                | 222 000,00          |
|            | <i>titulaires</i>                                    | 1 777 000,00        | <b>74</b>  | <b>DOTATIONS SUBVENTIONS PARTICIP.</b>           | <b>6 700 892,00</b> |
|            | <i>contractuels</i>                                  | 460 000,00          |            | <i>Emploi Avenir</i>                             |                     |
|            | <i>contrats AVENIR</i>                               |                     |            | <i>Participation frais structure SPIC</i>        | 36 000,00           |
|            | <i>charges patronales</i>                            | 907 800,00          |            | <i>TEOM reversée par les CC</i>                  | 6 614 892,00        |
|            | <i>assurances</i>                                    | 170 000,00          |            | <i>Aides à la collecte</i>                       | 50 000,00           |
| <b>022</b> | <b>DEPENSES IMPREVUES</b>                            | <b>37 606,43</b>    | <b>77</b>  | <b>REMBT ASSURANCES et autres remboursements</b> | <b>5 000,00</b>     |
| <b>042</b> | <b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS</b>                  | <b>819 371,05</b>   |            |  |                     |
| <b>65</b>  | <b>CHARGES DE GESTION</b>                            | <b>2 973 518,52</b> |            |  |                     |
|            | <i>Elus</i>  | 19 400,00           |            |  |                     |
|            | <i>Créances annulées</i>                             | 20 000,00           |            |  |                     |
|            | <i>SMD3 traitement des déchets</i>                   | 2 312 568,52        |            |  |                     |
|            | <i>Subventions</i>                                   | 21 550,00           |            |  |                     |
| <b>66</b>  | <b>INTERETS D'EMPRUNTS</b>                           | <b>1 604,00</b>     |            |  |                     |
| <b>67</b>  | <b>TITRES ANNULES</b>                                | <b>15 000,00</b>    |            |  |                     |

### III- LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET GENERAL EN 2020

#### A – POUR LES DEPENSES :

- La section d'investissement qui s'élève à 4 082 000€, prévoit essentiellement les charges liées au nouvel équipement :
  - 2 BOM de 32 tonnes équipées de grue qui devraient être livrées avant l'été, soit 703 000€
  - Les acquisitions de bornes à commander en 2020, pour un montant estimé à 2 150 000€ TTC ainsi que leur installation pour 270 000€ TTC,
- Mais aussi, le maintien du parc de caissons des déchèteries avec 30 000€,
- 50 000€ pour l'acquisition de matériel
- 50 000€ pour les grosses réparations sur les véhicules
- 20 000€ pour le matériel de bureau et informatique
- 625 000€ pour commencer les travaux au siège social,
- 70 000€ pour les travaux dans les déchèteries (abris pour le matériel dans chaque déchèterie, réfection du haut de quai à la déchèterie des Eyzies,...)
- 2 000€ au titre des concessions et droits similaires nécessaires aux annonces légales

Nous retrouvons également :

- 80 000€ de dépenses imprévues
- 29 000€ pour l'amortissement des subventions
- 41 200€ de capital d'emprunt à rembourser

AR PREFECTURE

024-252402284-20191206-16122019-DE  
Regu le 18/12/2019



## B- POUR LES RECETTES

Les excédents n'étant pas encore inscrits, puisque non connus actuellement, la section d'investissement est équilibrée par emprunt à hauteur de 3 174 000€.

Cette inscription d'emprunt sera réduite lors du budget supplémentaire, compensée par l'inscription d'un excédent qui devrait approcher les 1 500 000€.

Les autres écritures sont récurrentes, à savoir :

- 819 000€ d'amortissement des immobilisations
- 67 000€ de FCTVA

|   | reporté     | nouveau             | total               |
|---|-------------|---------------------|---------------------|
| <b>DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>                | <b>0,00</b> | <b>4 082 000,00</b> | <b>4 082 000,00</b> |
| 020 DEPENSES IMPREVUES                          |             | 40 903,60           | 40 903,60           |
| 040 QP SUBVENTIONS                              |             | 29 291,40           | 29 291,40           |
| 16 CAPITAL D'EMPRUNTS                           |             | 41 185,00           | 41 185,00           |
| 20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                | 0,00        | 2 000,00            | 2 000,00            |
| logiciel de facturation, site internet          |             | 2 000,00            | 2 000,00            |
| 21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES                  | 0,00        | 120 000,00          | 120 000,00          |
| 2182 grosses réparations véhicules              |             | 50 000,00           | 50 000,00           |
| 21578 Matériels divers                          |             | 50 000,00           | 50 000,00           |
| 2183-2184 Mat. bureau, téléphonie, informatique |             | 20 000,00           | 20 000,00           |
| <b>OPERATIONS</b>                               | <b>0,00</b> | <b>3 848 680,00</b> | <b>3 848 680,00</b> |
| Op 12 Chassis porteur équipé d'un bras          |             |                     | 0,00                |
| Op 13 Caissons                                  |             | 30 000,00           | 30 000,00           |
| Op 19 Nv équipement de collecte : 2 BOM grue    |             | 703 680,00          | 703 680,00          |
| Op 19 Nouvel équipement de collecte : bornes    |             | 2 150 000,00        | 2 150 000,00        |
| Op 19 Nouvel équipement de collecte : VRD       |             | 270 000,00          | 270 000,00          |
| Op 21 Travaux centre exploitation               |             | 625 000,00          | 625 000,00          |
| Op 23 Travaux déchèteries                       |             | 70 000,00           | 70 000,00           |
| <b>TOTAL DES DEPENSES D'EQUIPEMENT</b>          | <b>0,00</b> | <b>3 970 680,00</b> | <b>3 970 680,00</b> |

|                                  | nouveau                   |
|----------------------------------|---------------------------|
| <b>RECETTES D'INVESTISSEMENT</b> | <b>4 082 000,00</b>       |
| 001 RESULTAT REPORTE             |                           |
| 024 CESSION BOM                  | 21 000,00                 |
| 040 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS | 786 999,57                |
| 10 DOTATIONS                     | 67 000,00                 |
|                                  | FCTVA 67 000,00           |
|                                  | Excédent Fonct capitalisé |
| 16 EMPRUNT                       | 3 207 060,43              |

AR PREFECTURE

024-252402284-20191206-16122019-DE  
Regu le 18/12/2019

## PRESENTATION DU BUDGET SPIC « Périgord Noir Environnement »

### I- ANALYSE DE LA SITUATION EN2019

L'analyse de la situation budgétaire de l'année en cours présente les éléments suivants :

**A- EN FONCTIONNEMENT :** Vu les écritures passées en novembre et décembre 2018, et le déroulement de l'année 2019, de janvier à octobre, les résultats 2019 de la section de fonctionnement peuvent s'envisager ainsi :

|                                       |                                    |
|---------------------------------------|------------------------------------|
| En dépense de fonctionnement          | 750 000€                           |
| Pour en recettes de fonctionnement    | <u>765 600€</u>                    |
| Soit un excédent de fonctionnement de | 15 600€ (2 % du budget de l'année) |

**B- EN INVESTISSEMENT,** la plupart des écritures sont passées, aucun reste à réaliser n'est connu à ce jour :

|   |          |
|---|----------|
| En <u>dépense d'investissement</u>          | 263 400€ |
| En <u>recettes d'investissement</u>         | 354 700€ |
| Soit un <u>excédent d'investissement</u> de | 91 300€  |

La présentation détaillée, et définitive, de la comptabilité s'effectuera lors du vote du compte administratif, avant le 30 juin 2020. Dès lors, les résultats de l'année 2019 seront intégrés au budget 2020 à l'occasion du budget supplémentaire, avant le 30 septembre 2020.

En raison du renouvellement électoral, et afin de pérenniser les activités du SICTOM DU PERIGORD NOIR de manière sereine, nous vous présentons ci-dessous les grandes lignes du budget primitif pour l'année à venir. Bien évidemment, les excédents des deux sections, et les restes à réaliser d'investissement, s'il y en a, seront intégrés, sans difficulté au budget supplémentaire.

AR PREFECTURE

024-252402284-20191206-16122019-DE  
Regu le 18/12/2019

## II- LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET SPIC EN 2020

Globalement, et en l'absence des résultats antérieurs reportés, l'enveloppe allouée à la section de fonctionnement passe de 757 000€ en 2019 à 768 000€ en 2020 :

### A – POUR LES DEPENSES :

- Les charges à caractère général sont reconduites pour 329 100€ :
  - Comprenant une adaptation aux dépenses réelles constatées
  - Une baisse légère (-10000€) du poste des carburants
  - 10 000€ de provisionnement pour comptabiliser la variation de stock des sacs et des bacs vendus aux professionnels dans l'année.
- Le transfert de charges du personnel accomplissant des missions du SPIC mais payées par le budget général, s'élèvent à 222 000€. Elles tiennent compte de l'évolution des effectifs, du Glissement Vieillesse Technicité et des charges sociales applicables, bien sûr, mais aussi des activités du SPIC nécessitant de la main d'œuvre. L'évolution des rémunérations est négligeable en 2020.
- 3 000€ de dépenses imprévues
- Compte tenu de l'extinction de la dette en 2021, sans nouvel emprunt, les charges d'intérêts s'élèvent à 1394€ seulement,
- Les charges de gestion comprennent les créances éteintes pour un montant prévisionnel de 3000€,
- Les dotations aux amortissements s'élèvent à 168 395€,
- La participation du SPIC aux charges de fonctionnement du SICTOM (budget général) s'élève à 36000€, et la cession d'un vieux châssis estimé à 5000€

### B- POUR LES RECETTES : Globalement les recettes sont reconduites.

- On retrouve un provisionnement de 10 000€ pour comptabiliser la variation de stock des sacs et des bacs vendus aux professionnels dans l'année.
- 63 800€ de quote-part de subventions
- 684 000€ de ventes de produits et de prestations :

|   |          |
|---|----------|
| ○ Collecte du verre chez les professionnels | 4 000€   |
| ○ Vente de marchandises                     | 7 000€   |
| ○ Vente de produits                         | 68 000€  |
| ○ Location du compacteur à l'hôpital        | 40 000€  |
| ○ Compostage des boues de STEP              | 255 000€ |
| ○ Transport pour le budget général          | 80 000€  |
| ○ Prestations auprès des professionnels     | 230 000€ |

AR PREFECTURE

024-252402284-20191206-16122019-DE  
Regu le 18/12/2019

- 5 000€ pour les produits exceptionnels et 5000€ pour les produits de cession (vente d'un châssis porteur)

| DEPENSES DE FONCTIONNEMENT                           |            | 768 000,00 | RECETTES DE FONCTIONNEMENT  |            | 768 000,00 |
|--|------------|------------|---|------------|------------|
| <b>011 CHARGES A CARACTERE GENERAL</b>               |            | 329 100,00 | <b>002 RESULTAT REPORTE</b>   |            | 0,00       |
| <i>charges courantes</i>                             | 31 100,00  |            | <b>013 VARIATION DE STOCK</b>   | 10 000,00  | 10 000,00  |
| <i>Carburant</i>                                     | 63 000,00  |            | <b>042 QP SUBVENTIONS</b>   | 63 858,00  | 63 858,00  |
| <i>sacs poubelles, bacs</i>                          | 10 000,00  |            | <b>70 PRODUIT DES SERVICES</b>  |            | 684 142,00 |
| <i>Entretien véhicules Atelier SICTOM et garages</i> | 21 000,00  |            | <i>Ventes de matériaux (métaux, cartons,...) et de marchandises (bacs sacs)</i> | 75 000,00  |            |
| <i>Achat de matières premières (compostage)</i>      | 90 000,00  |            | <i>Compostage des boues de STEP et son transport</i>                            | 255 142,00 |            |
| <i>Prestations de services</i>                       | 110 000,00 |            | <i>Prestations (marché hopital + transport et traitement de déchets)</i>        | 270 000,00 |            |
| <i>Assurances</i>                                    | 4 000,00   |            | <i>Transports effectués pour le budget général</i>                              | 80 000,00  |            |
|  |            |            | <i>Collecte du verre et traitement</i>  | 4 000,00   |            |
| <b>012 CHARGES DE PERSONNEL</b>                      |            | 222 000,00 | <b>77 REMBOURSEMENT DES ASSURANCES ET CESSIONS</b>                              | 10 000,00  | 10 000,00  |
| <i>Remboursement au BG</i>                           | 222 000,00 |            |   |            |            |
| <b>022 DEPENSES IMPREVUES</b>                        | 3 110,34   | 3 110,34   |   |            |            |
| <b>042 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS</b>              | 168 395,64 | 168 395,64 |   |            |            |
| <b>65 CHARGES DE GESTION</b>                         |            | -3 000,00  |   |            |            |
| <i>Non valeur et Créances éteintes</i>               | 3 000,00   |            |   |            |            |
| <b>66 INTERETS D'EMPRUNTS</b>                        | 1 394,02   | 1 394,02   |   |            |            |
| <b>67 PARTICIPATION AUX FRAIS + CESSIONS</b>         | 41 000,00  | 41 000,00  |   |            |            |

### III- LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET SPIC EN 2020

La section d'investissement s'élèverait à 380 000€.

#### A – POUR LES DEPENSES :

Nous retrouvons:

- 63 800€ pour l'amortissement des subventions
- 24 700€ de capital d'emprunt à rembourser
- Le maintien du parc de caissons, nécessaires pour le transport de déchets, avec 25 000€,
- 188 000€ pour l'acquisition de matériel (changement d'un châssis porteur en raison de sa vétusté)
- 78 000€ pour des travaux sur la plateforme de compostage

AR PREFECTURE

024-252402284-20191206-16122019-DE  
Regu le 18/12/2019



## B- POUR LES RECETTES

Les excédents n'étant pas encore inscrits, puisque non connus actuellement, la section d'investissement est équilibrée par emprunt à hauteur de 206 600€.

Cette inscription d'emprunt sera réduite lors du budget supplémentaire, compensée par l'inscription d'un excédent qui devrait approcher les 91 000€.

Les autres écritures sont récurrentes, à savoir :

- 168 000€ d'amortissement des immobilisations
- 5 000€ pour la cession du vieux châssis porteur

|                                  |                               | reporté     | nouveau           | total             |                                  |                              |
|----------------------------------|-------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|----------------------------------|------------------------------|
| <b>DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b> |                               | <b>0,00</b> | <b>400 000,00</b> | <b>380 000,00</b> | <b>RECETTES D'INVESTISSEMENT</b> |                              |
| 020                              | DEPENSES IMPREVUES            |             | 20 000,00         |                   | 001                              | RESULTAT REPORTE             |
| 040                              | QP SUBVENTIONS                |             | 63 858,00         | 63 858,00         | 040                              | DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS |
| 16                               | CAPITAL D'EMPRUNTS            |             | 24 692,45         | 24 692,45         | 21                               | CESSION                      |
| 21                               | IMMOBILISATIONS CORPORELLES   | 0,00        | 291 449,55        | 291 449,55        | 16                               | EMPRUNTS                     |
|                                  | <i>bacs, bannes, caissons</i> |             | 25 000,00         | 25 000,00         |                                  |                              |
|                                  | <i>véhicules</i>              |             | 188 000,00        | 188 000,00        |                                  |                              |
|                                  | <i>constructions</i>          |             | 78 449,55         | 78 449,55         |                                  |                              |
|                                  |                               |             |                   |                   |                                  |                              |

AR PREFECTURE

024-252402284-20191206-16122019-DE  
Regu le 18/12/2019