

COMITE SYNDICAL

Vendredi 2 février 2024

AFFAIRE :
Budget prévisionnel 2024

Introduction

- Inscription du projet de budget prévisionnel 2024 dans les orientations budgétaires examinées lors du Débat d'Orientations Budgétaires.
- Passage en M57 au 1^{er} janvier 2024
- Contexte économique très incertain (niveau d'inflation, volatilité des recettes de reprise des matériaux, évolution des tonnages au regard des nouvelles modalités de collecte,...)
- Points les plus importants de cet exercice :
 - ✓ Dépenses :
 - Marchés de prestation de service (transport traitement déchets déchèterie + CS) : révision des prix estimée à +4%
 - Tonnages : CS et déchets des déchèteries = +2%, OMR = stable
 - ✓ Recettes
 - Vente matériaux : prévisions adossées aux prix moyens constatés en 2023

Introduction

- **UVE** : Nouveau contrat de concession pour l'exploitation de l'UVE ainsi que pour la conception et la réalisation de travaux au 28 décembre 2023
- **Section de fonctionnement** :
 - **2023 (IDEX)**
 - ✓ Recettes = électricité, vente ferreux/non ferreux
 - ✓ Dépenses = Exploitation, GER (gros entretien et renouvellement)
 - **2024 (SUEZ)**
 - ✓ Dépenses = Coût net des recettes (34€/t)
 - ➔ BP 2024 : baisse dépenses et recettes par rapport au BP 2023
- **Section d'investissement** : versement subvention d'équipement à SUEZ (18M€ dont 9M€ en 2024) pour le financement des travaux réalisés par SUEZ (montant total = 125M€)

FONCTIONNEMENT

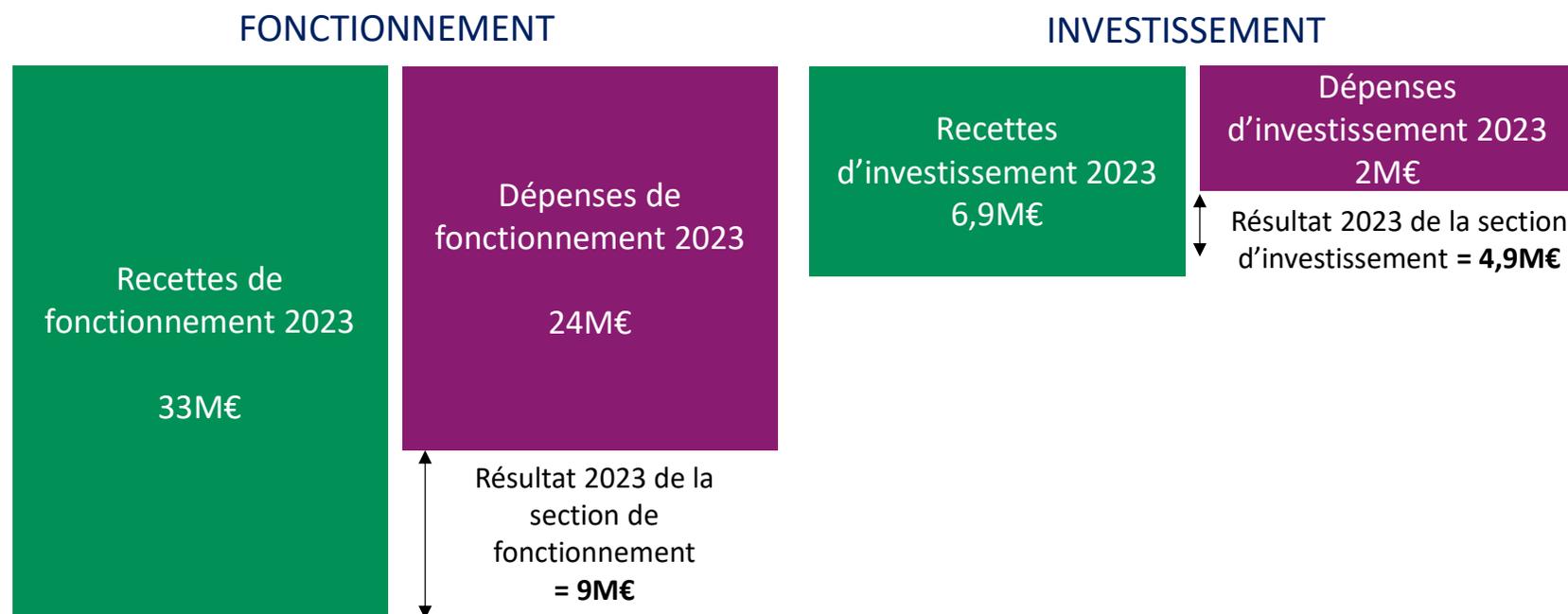
En K€	IDEX		SUEZ	
	2 023	2 024	Evolution	
GER (IDEX)	1 197			-1 197
EXPLOITATION HORS GER (IDEX)	5 220			-5 220
EXPLOITATION NET DES RECETTES (34€/T : SUEZ)			2 545	2 545
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	6 417	2 545		-3 872
RECETTES ELECTRICITE - Re1	2 316			-2 316
RECETTES FERREUX- Re3	29			-29
RECETTES NON FERREUX- Re4	16			-16
Droit d'usage	214			-214
Intéressements	907			-907
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	3 481	0		-3 481
COUT NET (dépenses - recettes)	2 936	2 545		-391

Source : BP 2023 et BP 2024, Intéressements 2023 nets des remboursements à réaliser en 2024

INVESTISSEMENT

Subvention versée par le SMPRB	
2024	9 000 k€
2025	5 000 k€
2026	3 000 k€
2027	1 000 k€
TOTAL	18 000 k€

Affectation du résultat 2023 (prévisionnel)



Résultat de la section de fonctionnement : 8 994 544,58€

- Report en section de fonctionnement (Recettes – R002) : 5 994 544,58 €
- Affectation en section d'investissement (Recettes – R1068) : 3 000 000 €

Résultat de la section d'investissement : 4 927 560,99 €

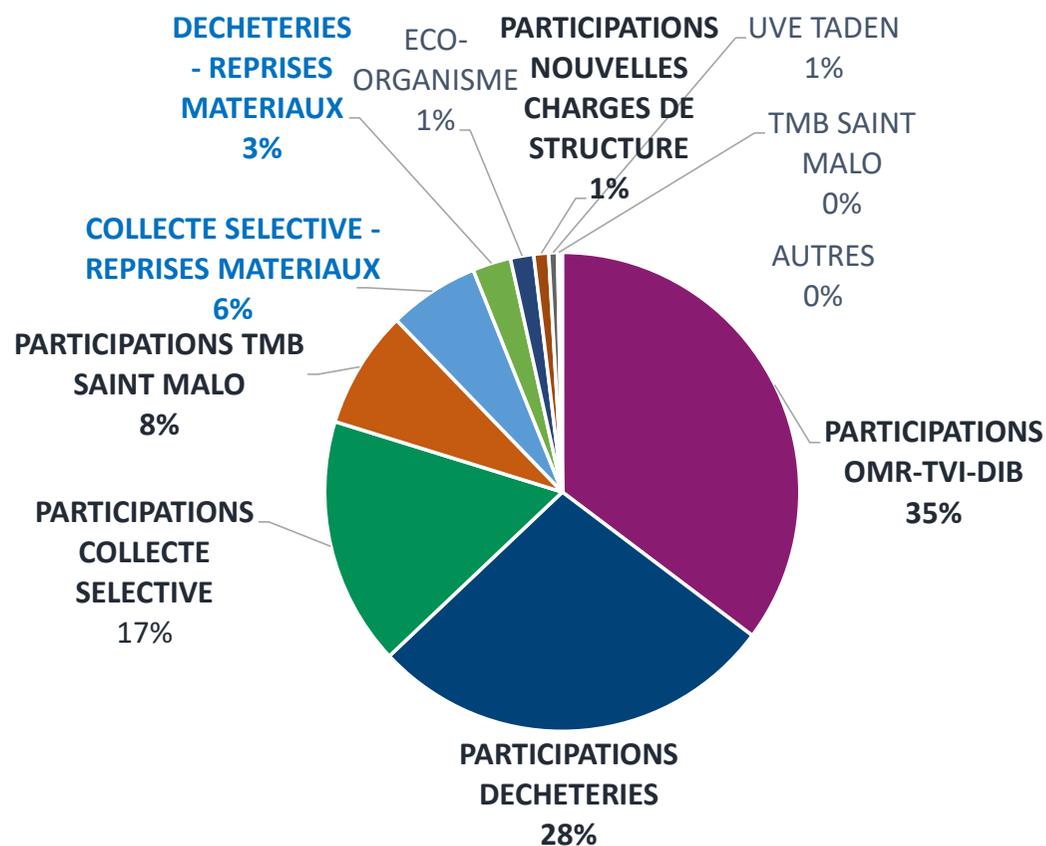
- Report en section d'investissement (Recettes – D001) : 4 927 560,99 €

Recettes de fonctionnement

Recettes de fonctionnement

Répartition des recettes de fonctionnement du BP 2024 par activité :

- Participations des adhérents = 88%
- Vente de matériaux (reprises) = 9%



Participations des adhérents

- **Participations des adhérents = 21 372 K€**

- **Collecte sélective : 3 929 K€**

- ✓ Tonnages = +2%,
- ✓ Nouveau tarif commun pour VALCOBREIZH, SMA et CCDOL,
- ✓ Tarifs des marchés en cours pour DA et CCCE avec une hausse estimée à +4%
- ✓ Tarif entretien Centres de transfert de CS : 11€/HT/T

- **Déchèteries : 7 035 K€**

- ✓ Tonnages = +2%
- ✓ Tarifs communs : +4%
- ✓ TGAP non-incinérables : +7€/T

- **Nouvelles charges de structure : 238K€ (hausse de +8%)**

- **OMR, TVI, Refus TMB : 8 290 K€**

- ✓ Tonnages OMR = stable
- ✓ Tonnages TVI : +2%
- ✓ Tonnages refus TMB : stable
- ✓ Tarif = hausse limitée à l'augmentation de la TGAP soit +2€/T

- **TMB : 1 879 K€**

- ✓ Tonnages = stable
- ✓ Tarif = +4%

Recettes en K€	BP 2023	BP 2024	Evolution en K€	Evolution en %
COLLECTE SELECTIVE	4 038	3 929	-109	-3%
DECHETERIES	5 893	7 035	1 142	19%
NOUVELLES CHARGES DE STRUCTURE	221	238	18	8%
OMR-TVI-Refus TMB*	8 153	8 290	138	2%
TMB SAINT MALO	1 800	1 879	79	4%
TOTAL PARTICIPATIONS	20 105	21 372	1 267	6%

CS, déchèteries et TMB :
Régularisations des participations en cours d'année en
fonction des tonnages réels des adhérents

**Y compris participations clients SMPRB*

UVE et TMB

■ RECETTES UVE :

○ **Electricité, vente ferreux/non ferreux, intéressements :**

- Recettes tonnages décembre 2023 (ancien contrat IDEX)
- A partir de janvier 2024 : Pas de recettes jusqu'à la mise en service de la nouvelle ligne, recettes déduites du coût net d'exploitation facturé par SUEZ

- **Autres recettes** : remboursement par SUEZ d'une quote-part de la TGAP et de la taxe communale au prorata des tonnages tiers

■ RECETTES TMB :

- **Vente de compost** : 15K€ (stabilisation du tarif : 4€/T)
- **Autres recettes** : mise à disposition des agents et du matériel du TMB à SMA (convention de coopération)

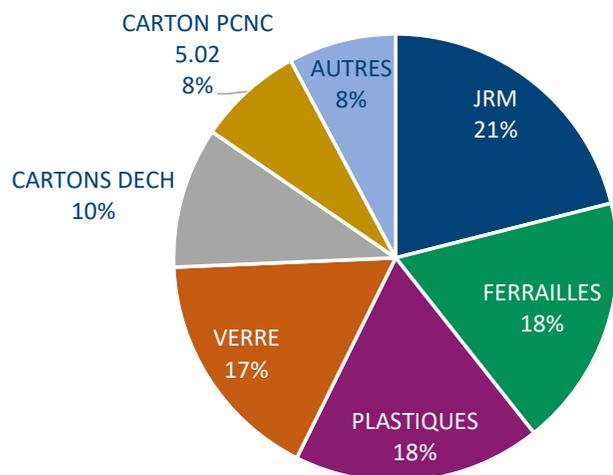
Recettes UVE en K€	BP 2023	BP 2024	Evolution
RECETTES ELECTRICITE - Re1	2 316	128	-2 188
RECETTES FERREUX- Re3	29	2	-27
RECETTES NON FERREUX- Re4	16	1	-15
Droit d'usage	214	33	-181
Intéressements	1 512	127	-1 385
Autres recettes	139	138	-1
TOTAL	4 225	428	-3 797

Recettes TMB en K€	BP 2023	BP 2024	Evolution
VENTE COMPOST	16	15	-1
AUTRES RECETTES	34	27	-8
TOTAL	50	42	-8

Vente de matières

■ Reprise matériaux : 2 064 K€

○ Composition des recettes de reprise :



- Stabilisation par rapport aux recettes 2023, soit 2,1M€
- Baisse significative des prix de reprise en 2023

Données en K€	BP 2023	BP 2024	Evolution en K€	Evolution en %
COLLECTE SELECTIVE	1 220	1 448	228	19%
DECHETERIES	677	616	-61	-9%
TOTAL - REPRISES MATERIAUX	1 897	2 064	168	9%

Prix de reprise (moyenne SMPRB et €/T)

CS	2022	2023	Evolution
Carton (PCNC-5.02)	81	48	-33
Journaux Revues Magazines(JRM) (1.11)	134	100	-34
Plastiques	435	174	-260
Verre	22	24	2

DECHETERIES	2022	2023	Evolution
Cartons déchèteries	97	58	-40
Ferrailles	117	93	-25

Eco-organismes

- **Eco-organismes = 371 K€**
 - Soutiens D3E : stabilisation
 - Soutiens DEA (ameublement) : nouvelle recette, contrat signé par le SMPRB pour le compte de ses adhérents
- Reversement des soutiens aux adhérents au regard de leurs performances respectives

Recettes en K€	BP 2023	BP 2024	Evolution en K€	Evolution en %
SOUTIENS D3E (OCAD3E)	200 000	201 500	1 500	1%
SOUTIENS DEA (Ameublement)		170 000	170 000	
ECO-ORGANISME	200 000	371 500	171 500	86%

Synthèse - Recettes de fonctionnement par activité

	BP 2023+DM	BP 2024	Evolution en €	Evolution en %
BIO DECHETS	0	50 000	50 000	
CHARGES DE STRUCTURES SIEGE	22 005	22 000	-5	0%
COLLECTE SELECTIVE - REPRISES MATERIAUX	1 219 621	1 447 880	228 259	19%
DECHETERIES - REPRISES MATERIAUX	676 880	616 325	-60 555	-9%
ECO-ORGANISME	200 000	371 500	171 500	86%
PARC AVAUGOUR	2 200	2 200	0	0%
PARTICIPATIONS COLLECTE SELECTIVE	4 037 979	3 929 231	-108 748	-3%
PARTICIPATIONS DECHETERIES	5 893 327	7 035 172	1 141 845	19%
PARTICIPATIONS NOUVELLES CHARGES DE STRUCTURE	220 780	238 442	17 662	8%
PARTICIPATIONS OMR-TVI-DIB	8 152 651	8 290 269	137 617	2%
PARTICIPATIONS TMB SAINT MALO	1 800 000	1 878 600	78 600	4%
REPORTS	4 752 209	5 994 545	1 242 336	26%
TMB SAINT MALO	49 779	41 675	-8 104	-16%
UVE TADEN	4 225 433	427 949	-3 797 485	-90%
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	31 252 863	30 345 786	-907 077	-3%

Recettes de fonctionnement par chapitre comptable

En €	BP 2023+DM	BP 2024	Evolution BP
013 - Atténuations de charges	35 592	33 196	- 2 396
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	6 024 411	2 387 192	- 3 637 219
73 - Impôts et taxes	1 175 468	1 300 288	124 820
74 - Participations	-	371 500	371 500
75 - Autres produits de gestion courante	19 265 183	20 259 066	993 882
Recettes réelles de fonctionnement	26 500 654	24 351 241	- 2 149 413
002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent ou déficit)	4 752 209	5 994 545	1 242 336
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	31 252 863	30 345 786	- 907 077

Recettes : 30,3M€, soit – 0,9M€ par rapport au BP 2023 dont :

- **Produits des services** : -3,6M€ (ventes de matériaux, recettes UVE)
- **Impôts et taxes** : +0,1M€ (TGAP : +2€/t en 2024)
- **Produits de gestion courante** : +1M€ (participations des adhérents)

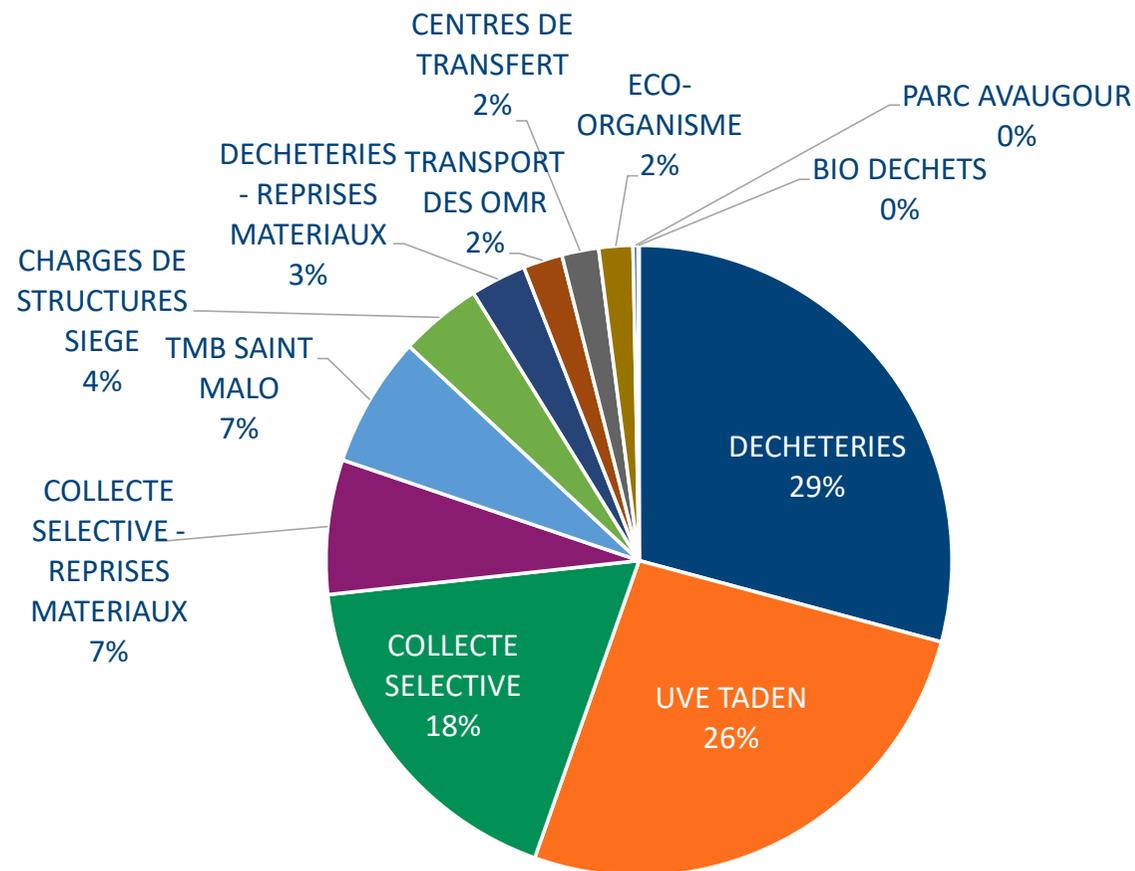
Dépenses de fonctionnement

Dépenses de fonctionnement

Répartition des dépenses de fonctionnement du BP 2024 par activité :

- Déchèteries (transport, traitement) = 29%
- UVE (traitement OMR, TVI, Refus TMB) = 26%
- Collecte sélective (transport, traitement) = 18%

Biodéchets : 50K€ au BP 2024 – DM à envisager en fonction du mode de traitement mis en place en 2024



UVE (OMR, TVI, Refus TMB)

UVE = 6 190 K€ au BP 2024

- Nouveau contrat de concession à compter du 01/01/2024
- Tonnages : OMR = stables, TVI : +2%
- Coût d'exploitation net des recettes (SUEZ) : 2 545 €
- TGAP : +2€/T
- REGULARISATIONS : Remboursement à IDEX du trop-perçu en 2023 au titre des intéressements : 605K€
- AUTRES DEPENSES :
 - 300K€ de CET (contribution économique territoriale),
 - Indemnisation IDEX & PAPREC non-attribution du contrat de concession (80K€ x 2)
 - Provisions (contentieux) : 500K€

En €HT	BP 2023	BP 2024	Evolution BP 2023/BP2024
GER (IDEX)	1 197	72	-1 125
EXPLOITATION HORS GER (IDEX)	5 220	102	-5 119
REGULARISATIONS (IDEX)		605	605
COUT EXPLOITATION NET DES RECETTES (34€/T : SUEZ)		2 545	2 545
TGAP	1 056	1 266	210
ETUDES	300	100	-200
Taxe communale, Taxe foncière	210	210	0
AUTRES DEPENSES (CET, AMO, provisions contentieux...)	2 574	1 290	-1 284
TOTAL DEPENSES FONCTIONNEMENT	10 558	6 190	-4 367

TMB (OMR)

TMB = 1 421 K€ au BP 2024

- Electricité : hausse importante constatée en 2023 et prévue au BP2024
- Charges de personnel : +18K€
- Dette – Charges financières : -17K€
- Autres (entretien, réparation,...) : +71K€

Dépenses TMB en K€	BP 2023	BP 2024	Evolution BP
ELECTRICITE	282	540	258
CHARGES DE PERSONNEL	391	409	18
DETTE	87	71	-17
GNR	39	30	-9
AUTRES (entretien, réparation,...)	300	371	71
DEPENSES FONCTIONNEMENT	1 099	1 421	322

Collecte sélective

Collecte sélective = 3 749 K€ au BP 2024

- Tonnages : +2%/2023
- Coûts unitaires des prestations : +4%
- Coopération avec Kerval : stabilisation des tarifs
- Nouveau marché sur les centres de transfert de Tinténiac et St Aubin d'Aubigné

Dépenses CS en K€	BP 2023	BP 2024	Evolution BP 2023-BP 2024
LOCATION CAISSONS	5	0	-5
TRAITEMENT	3 726	3 390	-336
TRANSPORT	307	359	52
TOTAL	4 038	3 749	-289

Déchèteries

Déchèteries = 5 753 K€ au BP 2024

- Tonnages : +2%/2023
- Coûts unitaires des prestations : +4%
- Hausse des coûts des non incinérables (TGAP : +7€/T, de 51€/T à 58€/T)

Transport OMR / Centres de transfert

Transport OMR = 431 K€ soit 2% des dépenses de fonctionnement du BP 2024

- Baisse importante des dépenses liées au décalage d'un an de la convention avec Dinan Agglo

Dépenses transport des OMR en K€	BP 2023	BP 2024	Evolution
TRANSPORT PRESTATION	452 500	430 031	-22 469
TRANSPORT CONVENTION DINAN AGGLO	188 333	0	-188 333
MARCHE VALCOBREIZH CELTIVAL	96 907	0	-96 907
ENTRETIEN REPARATION	28 000	0	-28 000
AUTRES	2 148	1 500	-648
TOTAL	767 888	431 531	-336 357

Centres de transfert = 397 K€ soit 2% des dépenses de fonctionnement du BP 2024

- Centre de transfert de St Aubin d'Aubigné en année pleine
- 2 nouveaux centres de transfert de CS : 165K€ d'études préalables

Dépenses centres de transfert en K€	BP 2023	BP 2024	Evolution
SAINT AUBIN D'AUBIGNE (OMR & CS)	15 095	59 700	44 605
BAGUER (OMR)	43 785	46 393	2 608
DINARD (OMR)	43 528	43 425	-103
SAINT MALO (OMR)	31 127	32 390	1 263
TINTENIAC (OMR & CS)	43 016	50 031	7 015
NOUVEAUX Centres de transfert CS	0	165 000	165 000
TOTAL	176 550	396 939	220 388

Charges de structure

Charges de structure = 850 K€ au BP 2024

- Charges de personnel : +35K€
- Charges à caractère général : -62K€

DEPENSES charges de structure en K€	BP 2023	BP 2024	Evolution
011 - Charges à caractère général	232	170	-62
012 - Charges de personnel	602	636	35
65 - Autres charges de gestion courante	38	44	6
67 - Charges exceptionnelles	5		
TOTAL	877	850	-22

Dépenses de fonctionnement par activité

En €	BP 2023+DM	BP 2024	Evolution en €	Evolution en %
BIO DECHETS	0	50 000	50 000	
CENTRES DE TRANSFERT	176 550	396 939	220 388	125%
CHARGES DE STRUCTURES SIEGE	877 489	850 395	-22 094	-3%
COLLECTE SELECTIVE	4 037 979	3 749 123	-288 855	-7%
COLLECTE SELECTIVE - REPRISES MATERIAUX	1 219 621	1 425 342	205 721	17%
DECHETERIES	5 908 054	5 753 307	-154 747	-3%
DECHETERIES - REPRISES MATERIAUX	676 880	604 386	-72 494	-11%
DEPENSES IMPREVUES	800 000	0	-800 000	-100%
ECO-ORGANISME	200 000	371 500	171 500	86%
PARC AVAUGOUR	53 500	53 500	0	0%
TMB SAINT MALO	1 099 185	1 421 301	322 836	31%
TRANSPORT DES OMR	767 888	431 531	-336 357	-44%
UVE TADEN	10 557 575	6 190 279	-4 367 296	-41%
DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	26 374 720	21 374 242	-4 984 759	-19%
AMORTISSEMENTS TMB SAINT MALO	913 289	1 000 000	86 711	9%
AMORTISSEMENTS SIEGE	250 000	250 000	0	0%
Virement à la section d'investissement	3 714 855	7 721 544	3 690 970	92%
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	31 252 863	30 345 786	-1 207 077	-4%

Dépenses de fonctionnement par chapitre comptable

Chapitre	BP 2023+DM	BP 2024	Evolution BP
011 - Charges à caractère général	22 118 549	19 488 421	-2 630 128
012 - Charges de personnel et frais assimilés	990 000	1 042 047	52 047
014 - Atténuations de produits	125 000	125 000	0
65 - Autres charges de gestion courante	238 179	121 149	-117 030
66 - Charges financières	97 992	87 728	-10 264
67 - Charges exceptionnelles	5 000	1 712	-3 288
68 - Provisions	2 000 000	500 000	-1 500 000
022 - Dépenses imprévues	800 000	0	-800 000
Dépenses réelles de fonctionnement	26 374 720	21 366 057	-5 008 663
023 - Virement à la section d'investissement	3 714 855	7 729 729	4 014 874
Dépenses d'ordre de fonctionnement (042)	1 163 289	1 250 000	86 711
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	31 252 863	30 345 786	-907 077

Dépenses : 30,3M€, soit -0,9M€ par rapport au BP 2023 dont :

- Charges à caractère général : -2,6M€
- Provisions : -1,5M€
- Dépenses imprévues : -0,8M€

Autofinancement → virement à la section d'investissement : 7,7M€

Investissement

Recettes d'investissement

Recettes d'investissement :

- Pas de recours à l'emprunt
- Affectation du résultat de fonctionnement à la section d'investissement (1068) : 3M€
- Virement de la section de fonctionnement : 7,7M€
- Solde d'exécution de la section d'investissement reporté : 4,9M€

RECETTES D'INVESTISSEMENT	BP 2023+DM	BP 2024	Evolution BP
10 - Dotations, fonds divers et réserves	4 000 000	3 000 000	-1 000 000
16 - Emprunts et dettes assimilées	1 280 000	0	-1 280 000
024 - Opérations de cession	300 000	0	-300 000
Recettes réelles d'investissement	5 580 000	3 000 000	-2 580 000
021 - Virement de la section de fonctionnement	3 714 855	7 721 544	4 006 689
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	298 509	4 927 561	4 629 052
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 163 289	1 250 000	86 711
041 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	7 000	0	-7 000
RECETTES D'INVESTISSEMENT	10 763 652	16 899 105	6 135 452

Dépenses d'investissement

Dépenses d'investissement :

- Subvention d'équipement travaux UVE : 11,5M€ (9M€ en 2024 et moitié subvention 2025 → opportunité budgétaire)
Pour mémoire, subvention d'équipement à verser sur 2024-2027 : 18M€:

2024	2025	2026	2027
9M€	5M€	3M€	1M€

- Remboursement du capital des emprunts : 0,7M€
- Autres dépenses d'investissement :
 - Autres travaux UVE (terres polluées, lagune,...) : 1M€
 - Centres de transfert (travaux divers) : 260K€
 - TMB : 300K€ (arbitrages à réaliser en fonction des résultats de l'étude sur le devenir du site)

DEPENSES D'INVESTISSEMENT	BP 2023+DM	BP 2024	Evolution BP
20 - Immobilisations incorporelles (2031 - Frais d'études)		100 000	100 000
20 - Immobilisations incorporelles - (204- Subvention d'équipement UVE)	6 000 000	11 500 000	5 500 000
21 - Immobilisations corporelles	1 297 643	1 471 000	173 357
23 - Immobilisations en cours	2 727 949	2 748 758	20 808
16 - Emprunts et dettes assimilées	731 060	748 300	17 240
Restes à réaliser		331 047	331 047
Dépenses réelles d'investissement	10 756 652	16 899 105	6 142 452
041 - Opérations patrimoniales	7 000	0	-7 000
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	10 763 652	16 899 105	6 135 452

Synthèse

Budget primitif 2024 – vision globale

■ Budget 2024 = 47M€

RESULTATS BP 2024

		DEPENSES	RECETTES	SOLDE
BUDGET 2024	Section de fonctionnement	30 345 785,94	24 351 241,36	-5 994 544,58
	Section d'Investissement	10 568 057,51	11 971 543,79	1 403 486,28
REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Report en Section de fonctionnement (002)		5 994 544,58	5 994 544,58
	Report en Section d'Investissement (001)		4 927 560,99	4 927 560,99
TOTAL (Réalizations + report)		40 913 843,45	47 244 890,72	6 331 047,27
RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1	Section de fonctionnement			0,00
	Section d'Investissement	6 331 047,27	0,00	-6 331 047,27
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en n+1	6 331 047,27	0,00	-6 331 047,27
RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement	30 345 785,94	30 345 785,94	0,00
	Section d'Investissement	16 899 104,78	16 899 104,78	-0,00
	TOTAL CUMULE	47 244 890,72	47 244 890,72	-0,00