

Budget 2023





Situation financière



2019-2022





Les résultats depuis la création du Syndicat

	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022
Fonds de roulement en début d'exercice	0	608 005	1 540 788	2 030 877
Résultat de l'exercice	608 004	932 784	490 089	1 316 046
Fonds de roulement en fin d'exercice	608 005	1 540 788	2 030 877	3 346 923

Le Fonds de roulement progresse sur les quatre exercices.



Les soldes intermédiaires de gestion

Chaîne de l'épargne

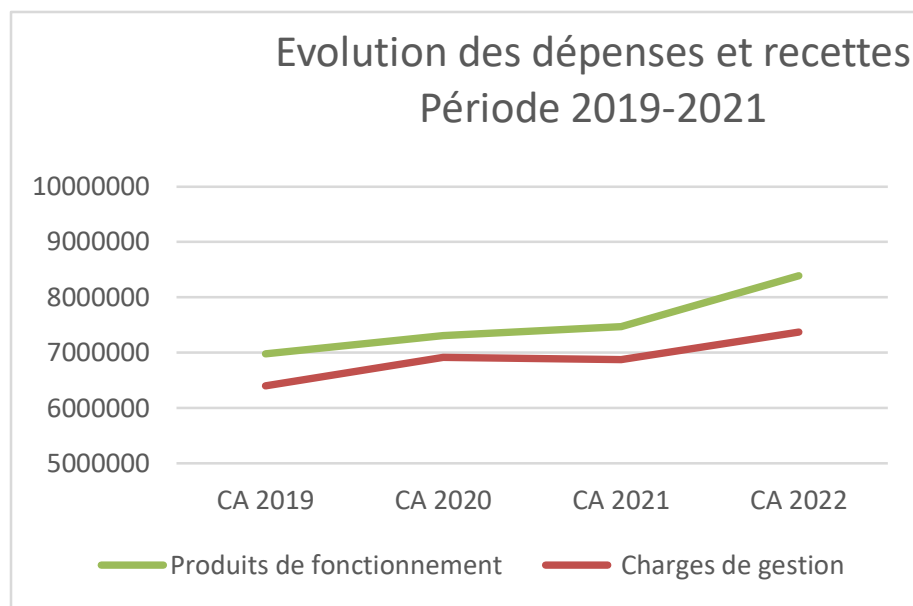
	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022
Produits de fonctionnement	6 980 066	7 304 634	7 467 282	8 390 000
<i>Evolution annuelle</i>		5%	2%	12%
Charges de gestion	6 394 248	6 911 365	6 872 734	7 366 609
<i>Evolution annuelle</i>		8%	-1%	7%
Epargne de gestion	585 818	393 269	594 548	1 023 391
(-) Intérêts d'emprunts	5 313	6 385	18 643	36 614
Epargne brute	580 505	386 884	575 905	986 778
Taux d'épargne brute	8%	5%	8%	12%
(-) Remboursement du capital	111 111	212 222	270 445	855 888
Epargne nette	469 394	174 662	305 460	130 889
Taux d'épargne nette	7%	2%	4%	2%

Une épargne améliorée en 2022 : les recettes de fonctionnement évoluant plus fortement que les charges de gestion. Le taux d'épargne brute atteint le seuil prudentiel. **Néanmoins le taux d'épargne nette reste très bas compte tenu du niveau de remboursement de la dette en augmentation depuis 2020.**

Les soldes intermédiaires de gestion

Evolution des recettes et dépenses de fonctionnement

	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022
Produits de fonctionnement	6 980 066	7 304 634	7 467 282	8 390 000
Charges de gestion	6 394 248	6 911 365	6 872 734	7 366 609



En 2022, les recettes ont progressé de 12% alors que les dépenses augmentaient de 7%.



Les soldes intermédiaires de gestion

Financement de l'investissement

	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022
Dépenses d'investissement (1)	561 390	3 850 647	987 499	320 813
Recettes d'investissement (FCTVA, subv) (2)	700 000	235 455	1 072 753	882 718
Besoin de financement (3) = (1) -(2)	- 138 610	3 615 192	- 85 254	- 561 905
Emprunts nouveaux (4)	-	4 340 788	-	-
Epargne brute (5)	580 505	386 884	575 905	986 778
Variation du fonds de roulement (6) = (2)+(4)+(5)-(1)	719 115	1 112 480	661 159	1 548 683
Part financée par les subventions (A) = (2)/(1)	125%	6%	109%	275%
Part financée par l'emprunt (B) = (4)/(1)	0%	113%	0%	0%
Part financée par l'épargne brute (C) = (5)/(1)	103%	10%	58%	308%
Part financée sans avoir recours aux excédents passés	228%	129%	167%	583%

**5 720 k€ investis depuis 2019 essentiellement sur le CVED,
Travaux financés majoritairement par l'emprunt.**

L'endettement

En cours de dette et annuité au 1^{er} janvier 2023

	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	BP 2023
Capital restant dû au 1er janvier N	250 000	138 889	4 267 455	5 460 175	4 604 207
Evolution en %		-44%	2973%	28%	-16%
Annuités	116 424	218 607	289 088	892 502	692 000
Evolution en %		88%	32%	209%	-22%

OBJET DE LA DETTE	TAUX ACTUARIEL (%)	PERIODICITE INTERETS	DATE 1ERE ECHEANCE INTERETS	DATE DERNIERE ECHEANCE	MONTANT INITIAL	DETTE EN CAPITAL AU 31/12/N
Investissement réseau de chaleur	3,46	Annuelle	30/10/2010	30/10/2024	700 000,00	90 443,19
Financement de l'extension du réseau d	1,12	Mensuelle	30/04/2018	30/03/2033	1 770 000,00	1 209 500,19
Financement des investissements trava	0,44	Mensuelle	30/08/2020	30/07/2035	3 640 000,00	3 053 555,62
CREDIT RELAIS FCTVA	0,62	Trimestrielle	30/12/2020	30/09/2023	700 788,00	250 788,00
TOTAL: SYNDICAT DES TRAITEMENTS					6 810 788,00	4 604 287,00

Crédit relais à rembourser d'ici 2023.

Dettes augmentées à compter de 2022 avec le transfert REVERTEC.

Les équilibres financiers 2022 (CA prévisionnel)

Dépenses de fonctionnement

DF Synthèse par pôle	CA 2019	CA 2020	CA 2021	BP 2022	CA 2022	CA/BP 2022
COMMUNICATION	2 175,90	994,56	7 782,87	66 740,00	30 624,58	45,89%
CS	2 258 016,00	2 282 388,80	2 389 117,85	2 576 300,00	2 361 211,94	91,65%
DECHARGE	2 512,80	12 845,20	3 926,46	7 300,00	9 709,56	133,01%
OMR	4 437 985,00	4 895 631,66	4 642 485,61	5 382 730,00	5 106 771,64	94,87%
QUAI	3 148,60	13 380,00	14 194,17	14 500,00	14 677,73	101,23%
STRUCTURE	148 404,62	123 622,55	153 885,79	265 410,00	145 461,38	54,81%
CTVM		0,00	0,00	37 000,00	43 696,89	118,10%
DECHETERIE		0,00	0,00		0,00	0,00%
FILIERES		0,00	0,00		0,00	0,00%
Total général	6 852 242,92	7 328 862,77	7 211 392,75	8 349 980,00	7 712 153,72	92,36%

Taux d'exécution de l'ordre de 93% du fait d'une moindre externalisation du tri et du traitement des Omr,

Dépenses imprévues votées à hauteur de 92k€

(7 802 k€ annoncé en décembre)

Les équilibres financiers 2022 (CA prévisionnel)

Recettes de fonctionnement

RF Synthèse par pôle	CA 2019	CA 2020	CA 2021	BP 2022	CA 2022	Exe CA/BP
CS	580,06	54 679,76	158 186,11	67 500,00	53 401,32	79,11%
DECHARGE		0,00	0,00		0,00	0,00%
OMR	668 184,69	639 552,65	834 230,30	1 244 330,00	2 395 163,42	192,49%
QUAI		0,00	0,00		0,00	0,00%
STRUCTURE	6 418 839,88	6 726 350,92	6 666 087,75	6 666 170,00	6 666 083,07	100,00%
REPORT		235 361,71	227 082,27	371 980,00	371 980,00	100,00%
FILIERE						0,00%
Total général	7 087 604,63	7 655 945,04	7 885 586,43	8 349 980,00	9 486 627,81	113,61%

Taux de réalisation de l'ordre de 114% réalisé grâce aux ventes d'énergie (+ 450 k€) et à la perception de produits exceptionnels dans le cadre de la clôture de l'expertise judiciaire (502 k€)

(9 320 K€ annoncé en décembre)



Orientations BUDGETAIRES



2023



Hypothèses retenues dans le projet BP 2023

Dépenses de fonctionnement

DF Synthèse par pôle	BP 2022	CA 2022	CA/BP 2022	BP 2023
COMMUNICATION	66 740,00	30 624,58	45,89%	90 832,00
CS	2 576 300,00	2 361 211,94	91,65%	3 568 200,00
DECHARGE	7 300,00	9 709,56	133,01%	8 000,00
OMR	5 382 730,00	5 106 771,64	94,87%	6 334 050,00
QUAI	14 500,00	14 677,73	101,23%	15 740,00
STRUCTURE	265 410,00	145 461,38	54,81%	367 080,00
CTVM	37 000,00	43 696,89	118,10%	0,00
DECHETERIE		0,00	0,00%	4 080 350,00
FILIERES		0,00	0,00%	1 055 000,00
Total général	8 349 980,00	7 712 153,72	92,36%	15 519 252,00

Principaux postes :

Incinération = 3 846 k€ (3 433 k€ en 2022)

Autre tt OMR = 705 k€ (859 k€ en 2022)

Energie-combustibles = 796 k€ (322 k€ en 2022)

Dépenses imprévues = 90 k€

Tri des déchets recyclables = 2 361 k€ (2 178 k€ en 2022)

Exploitation quai transfert = 409 k€

Transfert = 935 k€ (429 k€ en 2022)

Traitement des déchèteries = 4 081 k€

Rétrocession recettes filières = 1 055 k€

DF Synthèse par chapitre	BP 2022	CA 2022	BP 2023
011 Charges à caractère général	7 707 640,00	7 174 377,06	13 601 532,00
012 Charges de personnel	172 900,00	164 024,10	214 950,00
022 Dépenses imprévues	92 000,00	0,00	90 000,00
042 Opération d'ordre	308 940,00	308 931,04	491 550,00
65 Autres charges de gestion courante	28 500,00	28 207,85	1 086 220,00
66 Charges financières	40 000,00	36 613,67	35 000,00
67 Charges exceptionnelles		0,00	0,00
68 Dotation aux provisions		0,00	0,00
Total général	8 349 980,00	7 712 153,72	15 519 252,00

Hypothèses retenues dans le projet BP 2023

Recettes de fonctionnement

RF Synthèse par pôle	BP 2022	CA 2022	BP 2023
CS	67 500,00	53 401,32	0,00
DECHARGE		0,00	
OMR	1 244 330,00	2 395 163,42	1 749 000,00
QUAI		0,00	
STRUCTURE	6 666 170,00	6 666 083,07	11 986 252,00
REPORT	371 980,00	371 980,00	729 000,00
FILIERE			1 055 000,00
Total général	8 349 980,00	9 486 627,81	15 519 252,00

Redevance d'équilibre = 11 986 k€

Recettes industrielles Vente énergie = 1 642 k€
(1 194 k€ en 2022)

Rétrocession recettes filières = 1 055 k€

Report à hauteur de 729 k€

RF Synthèse par chapitre	BP 2022	CA 2022	BP 2023
002- Résultat reporté	371 980,00	371 980,00	729 000,00
013- Atténuation de charges	500,00	405,00	500,00
042- Opérations d'ordre	104 800,00	101 395,82	97 000,00
70- Produits des services et ventes diverses	1 194 530,00	1 723 924,19	2 707 000,00
74- Dotations, subventions, participations	6 678 170,00	6 665 669,01	11 985 752,00
75- Autres produits de gestion courante		2,06	
76- Produits financiers		0,00	
77- Produits exceptionnels		623 251,73	
Total général	8 349 980,00	9 486 627,81	15 519 252,00

Hypothèses retenues dans le projet BP 2023

Programme prévisionnel d'investissement

Programme d'investissement	CA 2021	BP 2022	CA 2022	RAR 2022	NOUVEAUX CREDITS 2023	PROJECTIONS 2023
CDT	7 440,00	319 290,00	17 670,00			0,00
20-Immobilisations incorporelles	7 440,00	19 290,00	17 670,00			0,00
21- Immobilisations corporelles	0,00	0,00				0,00
23- Immobilisations en cours	0,00	300 000,00				0,00
CVED	963 151,07	1 601 477,81	263 830,01	1 249 868,47	863 642,00	2 113 510,47
20-Immobilisations incorporelles	0,00	61 872,00	61 872,00			0,00
21- Immobilisations corporelles	0,00	0,00				0,00
23- Immobilisations en cours	963 151,07	1 539 605,81	201 958,01	1 249 868,47	863 642,00	2 113 510,47
DECHARGE DE CORNILLE	0,00	0,00		6 434,76	6 000,00	12 434,76
20-Immobilisations incorporelles	0,00	0,00				0,00
21- Immobilisations corporelles	0,00	0,00				0,00
23- Immobilisations en cours	0,00	0,00		6 434,76	6 000,00	12 434,76
QUAI DE TRANSFERT	15 120,00	450 000,00	34 330,85		1 580 000,00	1 580 000,00
20-Immobilisations incorporelles	0,00	10 000,00				0,00
21- Immobilisations corporelles	0,00	0,00				0,00
23- Immobilisations en cours	15 120,00	440 000,00	34 330,85		1 580 000,00	1 580 000,00
STRUCTURE	1 788,00	4 530,00	1 382,40	4 813,20	4 000,00	8 813,20
20-Immobilisations incorporelles	60,00	530,00	254,40			0,00
21- Immobilisations corporelles	1 728,00	4 000,00	1 128,00	4 813,20	4 000,00	8 813,20
CTVM		398 698,00	3 600,00		660 000,00	660 000,00
20-Immobilisations incorporelles		10 000,00	3 600,00			0,00
23- Immobilisations en cours		388 698,00			660 000,00	660 000,00
BIODHT					30 000,00	30 000,00
20-Immobilisations incorporelles					30 000,00	30 000,00
Total général	987 499,07	2 773 995,81	320 813,26	1 261 116,43	3 143 642,00	4 404 758,43

Financement : FCTVA (72k€), Amortissements (491 k€), transfert d'une partie du résultat de fonctionnement (1 045 k€), report antérieur (1 572 k€), complété par un emprunt pour le quai > 1 965k€.

Hypothèses retenues dans le projet BP 2023

Section d'investissement

DI par chapitre	BP 2022	CA 2022	RAR 2022	CREDITS 2023	PROJECTIONS 2023
020- Dépenses imprévues	0,00				0,00
040- Opérations d'ordre de transfert entre sections	104 800,00	101 395,82		97 000,00	97 000,00
041- Opérations patrimoniales	0,00				0,00
13- subventions d'investissement	0,00				0,00
16- Emprunts et dettes assimilées	856 000,00	855 888,23		657 000,00	657 000,00
20- Immobilisations incorporelles	101 692,00	83 396,40		30 000,00	30 000,00
21- Immobilisations corporelles	4 000,00	1 128,00	4 813,20	4 000,00	8 813,20
23- Immobilisations en cours	2 668 303,81	236 288,86	1 256 303,23	3 109 642,00	4 365 945,23
27- Autres immobilisations financières	0,00				0,00
Total général	3 734 795,81	1 278 097,31	1 261 116,43	3 897 642,00	5 158 758,43

RI par chapitre	BP 2022	CA 2022	RAR 2022	CREDITS 2023	PROJECTIONS 2023
040- Opérations d'ordre de transfert entre sections	308 940,00	308 931,04		491 550,00	491 250,00
041- Opérations patrimoniales	0,00				0,00
10- Dotations, fonds divers et réserves	1 161 056,09	1 184 932,09		1 117 474,09	1 117 474,09
13- Subventions d'investissement reçues	0,00			12 500,00	12 500,00
16- Emprunts et dettes assimilées	908 117,76			1 965 086,56	1 965 086,56
23- Immobilisations en cours	0,00				0,00
001- Solde d'exécution positif reporté N+1	1 356 681,96	1 356 681,96		1 572 447,78	1 572 447,78
Total général	3 734 795,81	2 850 545,09		5 159 058,43	5 158 758,43



Convention calcul des redevances d'équilibre





Évolution proposée

CALCUL REDEVANCE EQUILIBRE :	BP 2023	BP 2023
	sous-détail	totaux :
ADMINISTRATION GENERALE :		457 412
Part fixe	457 412	
OMR		4 193 125
Part fixe	539 625	
Part variable	3 653 500	
CS		3 254 865
Part fixe	105 365	
Part variable	3 149 500	
DECHETERIE		4 080 350
Part fixe	-	
Part variable	4 080 350	
TOTAL	11 985 752	11 985 752
<i>sauf DIE, variation =</i>	<i>19%</i>	

CALCUL REDEVANCE EQUILIBRE 2022 :	BP 2022	BP 2022
	sous-détail	totaux :
ADMINISTRATION GENERALE :		368 650
Part fixe	368 650	
OMR		3 923 591
Part fixe	395 591	
Part variable	3 528 000	
CS		2 373 429
Part fixe	1 894 429	
Part variable	479 000	
TOTAL	6 665 670	6 665 670

**A périmètre constant, redevance d'équilibre calculée à 7 905 402€
à comparer au 6 665 670 € de 2022.**



Évolution proposée

		BP 2023				BP 2022
SMICTOM Pays de Fougères		5 357 511			SMICTOM Pays de Fougères	2 714 092
Administration générale		179 876	} 3 221 573 €		Administration générale	144 970
CS	3 600,0	1 162 221			CS	845 354
OMR	13 900,0	1 879 476			OMR	1 723 768
DIE	32 861	2 135 938				
SMICTOM Sud est 35		6 628 241			SMICTOM Sud est 35	3 951 578
Administration générale		277 536	} 4 683 629 €		Administration générale	223 680
CS	6 482,0	2 092 644			CS	1 528 075
OMR	17 111,0	2 313 649			OMR	2 199 823
DIE	24 429	1 944 412				
TOTAL		11 985 752		TOTAL	6 665 670	

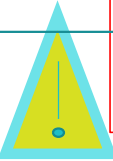
**A périmètre constant, redevance d'équilibre calculée à 7 905 402€
à comparer au 6 665 670 € de 2022. > + 19 %**



Evolution proposée :

▷ tarifs 2023 et Comparaison avec 2022 :

tarif adhésion S3T'ec 2023 :	2,1 €ttc/hab.	tarif adhésion S3T'ec 2022 :	1,7 €ttc/hab.
tarif traitement OMr 2023 :	135,2 €ttc/T	tarif traitement OMr 2022 :	119,7 €ttc/T
tarif traitement CS 2023 :	322,8 €ttc/T <i>hors recettes (40€/T env.)</i>	tarif traitement CS 2022 :	228,4 €ttc/T <i>hors recettes</i>
tarif traitement DIE 2023 :	71,2 €ttc/T		



Tarif tri reconstitué BP 2023 : 190 €ht/T
- Emballages PAPREC / SUEZ : 275 €ht/T
- Papiers SUEZ VITRE : 10 €ht/T

Tarif transfert CS :
- Emballages SUEZ > 100 €ttc/T

Exemple tarifs (hors transport et transfert) :
- IDEX TADEN 2023 : 152 €ttc/T
- SECHE enfouissement 2023 : 154 €ttc/T

SMICTOM Pays de Fougères		5 357 511
Administration générale		179 876
CS	3 600,0	1 162 221
OMR	13 900,0	1 879 476
DIE	32 861	2 135 938
encombrant	6 800	1 246 508,71
gravat	10 200	74 193,39
bois	5 500	420 568,66
DV Brut	8 900	197 682,69
plâtre	0	-
DDS	150	142 557,25
cartons	1 300	52 176,72
plastiques	0	-
huiles végétales	11	2 250,42
amiante	0	-
souches	0	-
béton armé	0	-

SMICTOM Sud est 35		6 628 241
Administration générale		277 536
CS	6 482,0	2 092 644
OMR	17 111,0	2 313 649
DIE	24 429	1 944 412
encombrant	7 550	1 383 991,29
gravat	10 628	77 306,61
bois	2 765	211 431,34
DV Brut	1 500	33 317,31
plâtre	214	35 500,00
DDS	112	106 442,75
cartons	1 366	54 823,28
plastiques	0	-
huiles végétales	12	2 449,58
amiante	35	25 000,00
souches	147	13 100,00
béton armé	100	1 050,00

TOTAL **11 985 752**

SMICTOM Pays de Fougères		2 714 092
Administration générale		144 970
CS		845 354
OMR		1 723 768

SMICTOM Sud est 35		3 951 578
Administration générale		223 680
CS		1 528 075
OMR		2 199 823

TOTAL **6 665 670**

Hors DSP broyage DV