

Délibération du 28 Avril 2023

délibération N°2023-25 C

objet **Approbation des budgets supplémentaires 2023 – Budget principal et budgets annexes « Gestion des passifs », « Centre de tri de Gilly sur Isère », « Centre de tri de Chambéry » de Savoie Déchets**

- Date de convocation : le 21 avril 2023
- Date de publication : le 05 mai 2023

Le Comité Syndical, légalement convoqué le 21 avril 2023 s'est réuni le 28 avril 2023 à 14 h 30 à l'UVETD, salle de réunion du 2^{ème} étage, 336 Rue de Chantabord 73000 CHAMBERY et en visioconférence sous la présidence de Marie BENEVISE, Présidente de Savoie Déchets.

Nombre de délégués en exercice : 39, Nombre de présents : 17, Nombre de votants : 22

- Etaient présents : 21

Collectivité représentée	NOM Prénom
Communauté d'Agglomération Arlysère	DAL BIANCO Serge
	VIGUET-CARRIN Françoise
	ZOCCOLO Alain
Communauté d'Agglomération Grand Chambéry	BENEVISE Marie
	BOIX-NEVEU Arthur
Communauté d'Agglomération Grand Lac	DRIVET Jean-Marc
	GRANGE Yves
Communauté de Communes Cœur de Chartreuse	BLANQUET Denis
Communauté de Communes de Cœur de Savoie	VAN STRAATEN Nicolas
	FANTIN Philippe
Communauté de Communes du Lac d'Aiguebelette	TAIN Daniel
Communauté de Communes des Versants d'Aime	HANRARD Bernard
	VIBERT Christian
Syndicat Intercommunal de Ramassage et de Traitement des Ordures Ménagères de Maurienne (SIRTOMM)	CECILLE Joël
	CHEMIN François
	SIMON Christian
	VARESANO José

Délégués participant en visio de droit commun : 4

DESMARET Xavier ; THEVENON Raphaël ; BOURGEOIS Florence ; BARBIER Marie-Claire

Délégués excusés ayant donné pouvoir de vote : 1

RAUCAZ Christian donne pouvoir de vote à ZOCCOLO Alain

Délégués excusés : 4

SARTORI Walter : RUFFIER-LANCHE René : BOIRON Laurence : SANDFORD Erica

Délégués absents : 13

BRUN Pierre ; FABRE Maryse ; GRILLAUD Laurent ; JOLY Max ; GIRAUD Murielle ; DANIS Georges ; AMET Yannick ; FRAISSARD Jean-Claude ; BRUNIER Thierry ; GUIGUE Thibault ; LAURENT Philippe ; MAITRE Florian ; ROUGEAUX Jean-Pierre

Délibération du 28 Avril 2023

délibération **N°2023-25 C**

objet **Approbation des budgets supplémentaires 2023 – Budget principal et budgets annexes « Gestion des passifs », « Centre de tri de Gilly sur Isère », « Centre de tri de Chambéry » de Savoie Déchets**

Madame Marie BENEVEISE, Présidente, rappelle que les budgets supplémentaires ont principalement pour objet d'intégrer les affectations de résultats des comptes administratifs et les restes à réaliser, et d'ajuster les inscriptions de crédits si nécessaire.

Les budgets supplémentaires s'équilibrent comme détaillés par chapitres dans les différents tableaux présentés :

Pour le budget principal :

Fonctionnement : + 2 000 K€

Dépenses de fonctionnement : + 2 000 K€

Dépenses	BP 2023	BS	Cumul 2023
60 - Achats et consommables	2 461 000,00 €		2 461 000,00 €
61 - Exportation déchets (dont TGAP), REFIOM, mâchefers	4 750 000,00 €		4 750 000,00 €
61 - Autres prestations extérieures	3 648 000,00 €	22 864,55 €	3 670 864,55 €
62 - Honoraires (dont contrôles environnementaux)	454 000,00 €		454 000,00 €
63 - TGAP UVETD	1 700 000,00 €		1 700 000,00 €
63 - Autres taxes (TICFE, taxe communale, divers)	207 000,00 €	200 000,00 €	407 000,00 €
Chap. 011 - Charges à caractère général	13 220 000,00 €	222 864,55 €	13 442 864,55 €
Chap. 012 - Charges de personnel (ensemble syndicat *)	5 500 000,00 €		5 500 000,00 €
651 - Redevances, cotisations, autres	41 000,00 €		41 000,00 €
653 - Indemnités et frais de mission élus	114 000,00 €		114 000,00 €
Chap. 65 - Autres charges de gestion courante	155 000,00 €	0,00 €	155 000,00 €
66111 - Intérêts de la dette	1 810 000,00 €		1 810 000,00 €
6688 - Autres charges financières	40 000,00 €		40 000,00 €
Chap. 66 - Charges financières	1 850 000,00 €	0,00 €	1 850 000,00 €
6711 - Intérêts moratoires et pénalités sur marchés	10 000,00 €		10 000,00 €
673 - Titres annulés sur exercices antérieurs	15 000,00 €	100 000,00 €	115 000,00 €
678 - Autres charges exceptionnelles	50 000,00 €	100 000,00 €	150 000,00 €
Chap. 67 - Charges exceptionnelles	75 000,00 €	200 000,00 €	275 000,00 €
Chap. 022 - Dépenses imprévues	0,00 €	695 000,00 €	695 000,00 €
Chap. 042 - Opérations d'ordre entre sections (amortiss ¹²)	4 700 000,00 €		4 700 000,00 €
Chap. 042 - Provisions pour risques	300 000,00 €		300 000,00 €
002 - Résultat d'exploitation reporté	0,00 €	882 135,45 €	882 135,45 €
023 - Virement à la section d'investissement	0,00 €		0,00 €
Total dépenses fonctionnement	25 800 000,00 €	2 000 000,00 €	27 800 000,00 €

- Chapitre 011 (223 K€) : impact inflation sur prestations de maintenance (23 K€), régularisation taxe communale sur les déchets 2022 (200 K€)
- Chapitre 022 (695 K€) : provision au titre des dépenses imprévues (pas de crédit au BP)

- Chapitre 67 (200 K€) : régularisations de titres sur exercices antérieurs, subventions projets liés à l'économie circulaire et à la coopération internationale
- Chapitre 002 (882 K€) : reprise du déficit de fonctionnement cumulé du CA 2022

Recettes de fonctionnement : + 2 000 K€

Recettes	BP 2023	BS	Cumul 2023
Chap. 013 - Attén. de charges (rembours assurance personnel)	50 000,00 €		50 000,00 €
706 - Prestations de services (OM adhérents et clients publics)	14 180 000,00 €		14 180 000,00 €
706 - Prestations de services (traitement des boues)	1 430 000,00 €		1 430 000,00 €
706 - Prestations de services (refactu TGAP)	1 990 000,00 €		1 990 000,00 €
706 - Prestations de services (DASRI)	750 000,00 €		750 000,00 €
706 - Prestations de services (redevance OM clients privés)	150 000,00 €		150 000,00 €
706 - Prestations de services (biodéchets)	42 000,00 €		42 000,00 €
707 - Vente de matériaux	250 000,00 €		250 000,00 €
7084 - Refacturation interne personnel centres de tri *	1 600 000,00 €		1 600 000,00 €
7088 - Autres produits (vente d'énergie)	4 870 000,00 €	1 995 000,00 €	6 865 000,00 €
Chap. 70 - Ventes de produits	25 262 000,00 €	1 995 000,00 €	27 257 000,00 €
74 - Subventions d'exploitation	0,00 €		0,00 €
75 - Autres produits de gestion courante	4 800,00 €		4 800,00 €
76 - Produits financiers	0,00 €		0,00 €
773 - Mandats annulés	0,00 €		0,00 €
778 - Autres produits exceptionnels	25 000,00 €		25 000,00 €
Chap. 77 - Recettes exceptionnelles	25 000,00 €	0,00 €	25 000,00 €
Chap. 042 - Quote part subv. d'investiss. virée au résultat (777)	458 200,00 €	5 000,00 €	463 200,00 €
002 - Résultat d'exploitation reporté	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total recettes fonctionnement	25 800 000,00 €	2 000 000,00 €	27 800 000,00 €

- Chapitre 70 (1 995 K€) : recettes d'électricité supplémentaires de l'UVETD
- Chapitre 042 (5 K€) : opération d'ordre entre sections (s'équilibre avec dépense d'investissement au chap. 040)

Investissement : + 8 407 K€

Dépenses d'investissement : + 8 407 K€ (1 295 K€ RAR 2022 + 7 112 K€ BS 2023)

Dépenses	BP 2023	RAR	BS	RAR + BS	Cumul 2023
Chap. 16 - Emprunts et dettes	2 950 000,00 €			0,00 €	2 950 000,00 €
Chap. 20 - Immobilisations incorporelles	250 000,00 €	49 766,00 €		49 766,00 €	299 766,00 €
2111 - Terrains	0,00 €			0,00 €	0,00 €
2182 - Matériel de transport	50 000,00 €			0,00 €	50 000,00 €
2183 - Matériel informatique	50 000,00 €	31 235,15 €		31 235,15 €	81 235,15 €
2184 - Mobilier	20 000,00 €			0,00 €	20 000,00 €
2188 - Autres immobilisations	528 800,00 €	295 930,32 €	596 493,47 €	892 423,79 €	1 421 223,79 €
Chap. 21 - Immobilisations corporelles	648 800,00 €	327 165,47 €	596 493,47 €	923 658,94 €	1 572 458,94 €
2313 - Immob. en cours (constructions)	4 000 000,00 €		6 000 000,00 €	6 000 000,00 €	10 000 000,00 €
2315 - Immob. en cours (installations, matériel)	5 000 000,00 €	810 033,90 €	500 000,00 €	1 310 033,90 €	6 310 033,90 €
2318 - Immob. en cours (autres)	750 000,00 €	108 234,04 €		108 234,04 €	858 234,04 €
238 - Avances et acomptes versés	500 000,00 €			0,00 €	500 000,00 €
Chap. 23 - Immobilisations en cours	10 250 000,00 €	918 267,94 €	6 500 000,00 €	7 418 267,94 €	17 668 267,94 €
Chap. 26 - Participations	0,00 €		10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €
Chap. 27 - Avances financières	5 000,00 €			0,00 €	5 000,00 €
Chapitre 040 - Opérations d'ordre entre sections	458 200,00 €		5 000,00 €	5 000,00 €	463 200,00 €
Chapitre 041 - Opérations patrimoniales	0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total dépenses investissement	14 562 000,00 €	1 295 199,41 €	7 111 493,47 €	8 406 692,88 €	22 968 692,88 €

1 295 K€ de Restes à Réaliser (liés principalement à l'optimisation de la chaleur fatale) sont intégrés dans ce BS 2023, et 7 112 K€ supplémentaires sont abondés comme suit :

- Chapitre 21 (597 K€) : équipements et travaux de maintenance UVETD

- Chapitre 23 (6 500 K€) : travaux de mise aux normes de l'UVETD (DeNox)
- Chapitre 26 (10 K€) : participation parts sociales SkiTec (9 K€)
- Chapitre 040 (5 K€) : opération d'ordre entre sections (s'équilibre avec recette de fonctionnement au chap. 042)

Recettes d'investissement : + 8 407 K€

Recettes	BP 2023	RAR	BS	RAR + BS	Cumul 2023
1068 - Réserves	0,00 €			0,00 €	0,00 €
13 - Subventions	1 862 000,00 €			0,00 €	1 862 000,00 €
1641 - Emprunts en euros	8 000 000,00 €			0,00 €	8 000 000,00 €
16449 - Opérations afférentes ligne de trésorerie	0,00 €			0,00 €	0,00 €
Chap. 16 - Emprunts et dettes	8 000 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8 000 000,00 €
Chap. 23 - Avances et acomptes versés	0,00 €			0,00 €	0,00 €
Chap. 27 - Autres immobilisations financières	0,00 €			0,00 €	0,00 €
Chap. 040 - Opérations d'ordre entre sections (amortissts)	4 700 000,00 €			0,00 €	4 700 000,00 €
001 - Solde d'exécution investissement N-1	0,00 €		8 406 692,88 €	8 406 692,88 €	8 406 692,88 €
021 - Virement de la section de fonctionnement	0,00 €			0,00 €	0,00 €
Total recettes investissement	14 562 000,00 €	0,00 €	8 406 692,88 €	8 406 692,88 €	22 968 692,88 €

Le BS consiste uniquement à l'affectation de l'excédent d'investissement dégagé par le compte administratif 2022 (8 407 K€).

Pour le budget annexe - Gestion des passifs :

Investissement : + 316 K€

Dépenses	BP 2023	BS	Cumul 2023
Chap. 16 - Emprunts	320 000 €	- €	320 000,00 €
Chap. 040 - Opérations d'ordre entre sections	- €	- €	- €
001 - Résultat investissement reporté	- €	316 296,44 €	316 296,44 €
Total dépenses investissement	320 000 €	316 296,44 €	636 296,44 €

Recettes	BP 2023	BS	Cumul 2023
1068 - Réserves	- €	316 296,44 €	316 296,44 €
Chap. 040 - Opérations d'ordre entre sections	20 000 €	- €	20 000,00 €
Chap. 041 - Opérations patrimoniales	- €	- €	- €
021 - Virement de la section de fonctionnement	300 000 €	- €	300 000,00 €
Total recettes investissement	320 000 €	316 296,44 €	636 296,44 €

Pour mémoire ce budget s'équilibre à l'euro près, puisque l'annuité de la dette (frais financiers et amortissement) liée au passif est refacturée aux adhérents concernés.

Le BS consiste uniquement à l'affectation des résultats financiers 2022 (excédent de fonctionnement = déficit d'investissement).

Pour le budget annexe - Centre de tri de Gilly-sur-Isère :

Fonctionnement : + 1 108 K€

Dépenses	BP 2023	BS	Cumul 2023
60 - Achats	92 000 €		92 000,00 €
61 - Prestation tri (dont refus)	0 €		0,00 €
61 - Autres prestations	342 000 €		342 000,00 €
62/63 - Autres	1 000 €		1 000,00 €
Chap. 011 - Charges à caractère général	435 000 €		435 000,00 €
Chap. 012 - Charges de personnel	75 000 €		75 000,00 €
Chap. 65 - Autres charges de gestion courante	0 €		0,00 €
Chap. 67 - Charges exceptionnelles	0 €		0,00 €
022 - Dépenses imprévues	0 €		0,00 €
002 - Résultat d'exploitation reporté (déficit)		1 026 486,67 €	1 026 486,67 €
Chap. 042 - Amortissements	45 000 €		45 000,00 €
023 - Financement de l'investissement	0 €	82 014,00 €	82 014,00 €
Total dépenses de fonctionnement	555 000 €	1 108 500,67 €	1 663 500,67 €

Recettes	BP 2023	BS	Cumul 2023
Chap. 013 - Rembours ¹ sur rémunération personnel	0 €		0,00 €
Prestations de tri (706)	215 000 €		215 000,00 €
Prestations déchets assimilés (706)	0 €		0,00 €
Prestations de services (706)	295 000 €		295 000,00 €
Chap. 70 - Prestations de services	510 000 €		510 000,00 €
Chap. 74 - Subventions d'exploitation	0 €	1 108 500,67 €	1 108 500,67 €
Chap. 77 - Produits exceptionnels	5 000 €		5 000,00 €
Chap. 042 - Quote part subv. transférée (777)	40 000 €		40 000,00 €
002 - Résultat d'exploitation reporté (excédent)			0,00 €
Total recettes de fonctionnement	555 000 €	1 108 500,67 €	1 663 500,67 €

Le BS consiste uniquement, en fonctionnement, à l'affectation du déficit 2022 de 1 108 K€ (déficit de fonctionnement 1 026 K€ + 82 K€ pour financer le virement à la section d'investissement), équilibré par une subvention d'équilibre en recettes.

Investissement : + 82 K€

Dépenses	BP 2023	BS	Cumul 2023
Chap. 21 - Immobilisations corporelles	5 000 €		5 000,00 €
Chap. 23 - Immobilisations en cours	0 €		0,00 €
Chap. 040 - Opérations d'ordre entre sections	40 000 €		40 000,00 €
001 - Déficit investissement N-1		82 014,00 €	82 014,00 €
Total dépenses d'investissement	45 000 €	82 014,00 €	127 014,00 €

Recettes	BP 2023	BS	Cumul 2023
1068 - Réserves	0 €		0,00 €
Chap. 040 - Amortissements	45 000 €		45 000,00 €
001 - Excédent investissement N-1	0 €		0,00 €
021 - Virement de la section d'exploitation	0 €	82 014,00 €	82 014,00 €
Total recettes d'investissement	45 000 €	82 014,00 €	127 014,00 €

Le BS consiste uniquement, en investissement, à l'affectation du déficit 2022, équilibré virtuellement via le virement de la section de fonctionnement.

Pour le budget annexe – Centre de tri de Chambéry :

Fonctionnement : + 2 500 K€

Dépenses de fonctionnement : + 2 500 K€

Dépenses	BP 2023	BS	Cumul 2023
60 - Achats et consommables	410 000 €	0,00 €	410 000 €
61 - Prestations de tri (dont refus)	3 984 000 €	0,00 €	3 984 000,00 €
61 - Autres prestations extérieures	422 500 €	0,00 €	422 500,00 €
62/63 - Honoraires et taxes	3 500 €	0,00 €	3 500,00 €
Chap. 011 - Charges à caractère général	4 820 000 €	0,00 €	4 820 000,00 €
Chap. 012 - Charges de personnel (refacturé par BP)	1 600 000 €	0,00 €	1 600 000,00 €
Chap. 65 - Autres charges de gestion courante	0 €	0,00 €	0,00 €
Chap. 66 - Charges financières	100 000 €	0,00 €	100 000,00 €
Chap. 67 - Charges exceptionnelles	0 €	50 000,00 €	50 000,00 €
022 - Dépenses imprévues	0 €	118 451,37 €	118 451,37 €
Chap. 042 - Amortissements	130 000 €	700 000,00 €	830 000,00 €
002 - Résultat d'exploitation reporté (déficit)	0 €	1 631 548,63 €	1 631 548,63 €
023 - Financement de l'investissement	0 €	0,00 €	0,00 €
Total dépenses de fonctionnement	6 650 000 €	2 500 000,00 €	9 150 000,00 €

- Chapitre 67 (50 K€) : provision pour régularisation de titres sur exercices antérieurs
- Chapitre 022 (118 K€) : provision pour dépenses imprévues en exploitation
- Chapitre 042 (700 K€) : amortissement comptable sur 3 ans des travaux de la phase transitoire (opération d'ordre entre sections : recette équivalente en recette d'investissement)
- Chapitre 002 (1 631 K€) : reprise du déficit de fonctionnement cumulé du CA 2022

Recettes de fonctionnement : + 2 500 K€

Recettes	BP 2023	BS	Cumul 2023
Chap. 013 - Rembours ^t sur rémunération personnel	10 000 €	0,00 €	10 000,00 €
706 - Prestations de tri	6 425 000 €	0,00 €	6 425 000,00 €
706 - Prestations pesées	0 €	0,00 €	0,00 €
706 - Prestations de services	60 000 €	0,00 €	60 000,00 €
707 - Ventes de marchandises	20 000 €	0,00 €	20 000,00 €
Chap. 70 - Prestations de services	6 505 000 €	0,00 €	6 505 000,00 €
Chap. 74 - Subventions d'exploitation	0 €	2 500 000,00 €	2 500 000,00 €
Chap. 77 - Produits exceptionnels	9 000 €	0,00 €	9 000,00 €
Chap. 042 - Quote part subv. transférée (777)	126 000 €	0,00 €	126 000,00 €
002 - Résultat d'exploitation reporté (excédent)		0,00 €	0,00 €
Total recettes de fonctionnement	6 650 000 €	2 500 000,00 €	9 150 000,00 €

Inscription d'une subvention d'équilibre de 2 500 K€ permettant de financer le déficit 2022 ainsi que l'amortissement comptable des travaux.

Investissement : + 1 200 K€

Dépenses	BP 2023	RAR	BS	RAR + BS	Cumul 2023
Chap. 16 - Amortissement capital de la dette	150 000 €			0,00 €	150 000,00 €
Chap. 20 - Immobilisations incorporelles	150 000 €	3 960,00 €		3 960,00 €	153 960,00 €
Chap. 21 - Immobilisations corporelles	6 280 000 €	9 000,00 €		9 000,00 €	6 289 000,00 €
Chap. 23 - Immobilisations en cours	6 644 000 €	308 725,65 €	-57 693,53 €	251 032,12 €	6 895 032,12 €
Chap. 040 - Opérations d'ordre entre sections	126 000 €			0,00 €	126 000,00 €
001 - Déficit investissement N-1			936 007,88 €	936 007,88 €	936 007,88 €
Total dépenses d'investissement	13 350 000 €	321 685,65 €	878 314,35 €	1 200 000,00 €	14 550 000,00 €

Recettes	BP 2023	RAR	BS	RAR + BS	Cumul 2023
16 - Emprunts contractés	12 900 000 €		500 000,00 €	500 000,00 €	13 400 000,00 €
13 - Subventions	320 000 €			0,00 €	320 000,00 €
1068 - Réserves	0 €			0,00 €	0,00 €
Chap. 040 - Amortissements	130 000 €		700 000,00 €	700 000,00 €	830 000,00 €
001 - Excédent investissement N-1	0 €			0,00 €	0,00 €
021 - Virement de la section d'exploitation	0 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total recettes d'investissement	13 350 000 €	0,00 €	1 200 000,00 €	1 200 000,00 €	14 550 000,00 €

Dépenses d'investissement : + 1 200 K€

- RAR (322 K€) : intégration des restes à réaliser 2022 (phase transitoire centre de tri) aux chapitres 20, 21 et 23
- BS : réduction de 58 K€ au chapitre 23
- Chapitre 001 (936 K€) : reprise du déficit d'investissement cumulé du CA 2022

Recettes d'investissement : + 1 200 K€

- Chapitre 16 (500 K€) : emprunt d'équilibre (qui ne sera mobilisé qu'en fonction des besoins réels de financement des investissements du centre de tri [foncier et études préalables])
- Chapitre 040 (700 K€) : amortissement comptable des travaux de la phase transitoire (opération d'ordre entre sections : dépense équivalente en dépense de fonctionnement)

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

Article unique : approuve les budgets supplémentaires 2023 du budget principal et des budgets annexes « Gestion des passifs », « Centre de tri de Gilly-sur-Isère » et « Centre de tri de Chambéry » tels que détaillés ci-dessus.

Le Secrétaire de Séance,
Arthur BOIX-NEVEU



La Présidente,
Marie BENEVEISE


