



## **PRESENTATION SYNTHETIQUE DU BUDGET PRIMITIF DE L'EXERCICE 2021**

**\*\*\***

**(article 107 de la loi NOTRe)**

Syndicat Intercommunal de Valorisation des Déchets Ménagers du Hainaut Valenciennois  
ZI N° 4 – Rue du Galibot - 59880 SAINT-SAULVE  
Tél : 03.27.09.06.19 - Fax : 03.27.09.06.18 – [www.ecovalor.net](http://www.ecovalor.net)

## **LE CADRE DU BUDGET PRIMITIF**

L'article L 2313-1 du code général des collectivités territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux. La présente note répond à cette obligation.

Le budget primitif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes autorisées et prévues pour l'année. Il respecte les principes budgétaires: annualité, universalité, unité, équilibre et antériorité.

Le budget primitif constitue le premier acte obligatoire du cycle budgétaire annuel de la collectivité. Il doit être voté par l'assemblée délibérante avant le 15 avril de l'année à laquelle il se rapporte, ou le 30 avril l'année de renouvellement de l'assemblée, et transmis au représentant de l'État dans les 15 jours qui suivent son approbation.

Par cet acte, le président est autorisé à effectuer les opérations de recettes et de dépenses inscrites au budget, pour la période qui s'étend du 1er janvier au 31 décembre de l'année civile.

Le budget 2021 a été voté le 25 mars 2021 par le comité syndical.

Ce budget a été établi avec la volonté de maîtriser les dépenses de fonctionnement tout en maintenant le niveau et la qualité des services rendus aux collectivités adhérentes et aux clients et de contenir la dette en limitant le recours à l'emprunt tout en poursuivant les opérations d'investissement envisagées.

Les sections de fonctionnement et investissement structurent le budget de notre collectivité.

D'un côté, la gestion des affaires courantes (ou section de fonctionnement), incluant notamment les dépenses d'exploitation et d'entretien courant de l'usine d'incinération, le versement des salaires et indemnités, les dépenses nécessaires au fonctionnement des services ; de l'autre, la section d'investissement qui a vocation à préparer l'avenir avec des opérations d'ampleur variable visant à améliorer ou à conserver le patrimoine.

Il est rappelé ci-dessous les hypothèses prises pour établir le budget prévisionnel de l'année 2021 :

<b>Hypothèses :</b>	<b>2020 (prévu)</b>	<b>2020 (réel)</b>	<b>2021 (prévu)</b>
<b>tonnes incinérées</b>	<b>125 000</b>	<b>126 137</b>	<b>126 000</b>
<b>tonnes délestées</b>	<b>2 000</b>	<b>8 697</b>	<b>8 700</b>
<b>tonnes de gisement / recettes</b>	<b>127 000</b>	<b>134 835</b>	<b>134 700</b>
<b>vente électrique en kWh</b>	<b>46 875 000</b>	<b>47 520 332</b>	<b>47 250 000</b>
<b>ratio kWhv/t</b>	<b>375</b>	<b>377</b>	<b>375</b>
<b>TGAP en €HT/tonne</b>	<b>3,00</b>	<b>3,00</b>	<b>8,00</b>

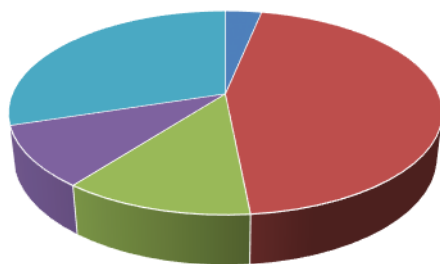
Le compte administratif 2020 ayant été voté avant le budget primitif 2021, les résultats à fin 2020 sont intégrés dans le budget, à savoir :

<b>AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT</b>	
<b>Résultat de fonctionnement</b>	
A - Résultat de l'exercice 2020	1 561 039,62
B - Résultat antérieur reporté	4 272 858,08
<b>C - Résultat à affecter (A + B)</b>	<b>5 833 897,70</b>
<b>Solde d'exécution de la section d'investissement</b>	
D - Solde d'exécution cumulé d'investissement	-307 572,91
E - Solde des restes à réaliser d'investissement	-17 000,00
<b>F - Besoin de financement (D + E)</b>	<b>-324 572,91</b>
<b>AFFECTATION (C = G + H)</b>	<b>5 833 897,70</b>
G - Affectation en réserve R1068 en investissement (au minimum couverture du besoin de financement F)	1 188 170,22
H - Report en fonctionnement R002	4 645 727,48

<b>Section d'investissement</b>			
<b>DEPENSES INVESTISSEMENT</b>		<b>BP 2020</b>	<b>BP 2021</b>
<b>001</b>	<b>Déficit antérieur reporté</b>	<b>0</b>	<b>307 572,91</b>
<b>13</b>	<b>Subventions d'investissement</b>	<b>226 047,71</b>	<b>226 047,71</b>
<b>16</b>	<b>Remboursement d'emprunts</b>	<b>3 144 729,13</b>	<b>3 177 410,92</b>
<b>21</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>1 452 000,00</b>	<b>839 500,00</b>
<b>23</b>	<b>Immobilisations en cours</b>	<b>500 000,00</b>	<b>679 441,33</b>
<b>27</b>	<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>2 550 000,00</b>	<b>2 100 000,00</b>
<b>TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE</b>		<b>7 872 776,84</b>	<b>7 329 972,87</b>
<b>TOTAL DES DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE</b>		<b>7 646 729,13</b>	<b>6 796 352,25</b>
<b>RECETTES INVESTISSEMENT</b>		<b>BP 2020</b>	<b>BP 2021</b>
<b>106.8</b>	<b>Excédents fonctionnement capitalisés</b>	<b>0,00</b>	<b>1 188 170,22</b>
<b>16</b>	<b>Emprunts et dettes assimilées</b>	<b>1 280 707,19</b>	<b>0,00</b>
<b>27</b>	<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>2 550 000,00</b>	<b>2 100 000,00</b>
<b>28</b>	<b>Amortissements des immobilisations</b>	<b>3 867 069,65</b>	<b>3 866 802,65</b>
<b>481</b>	<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices</b>	<b>175 000,00</b>	<b>175 000,00</b>
<b>TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE</b>		<b>7 872 776,84</b>	<b>7 329 972,87</b>
<b>TOTAL DES RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE</b>		<b>3 830 707,19</b>	<b>3 288 170,22</b>

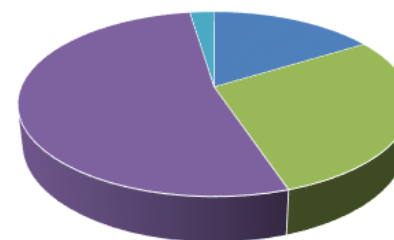
En investissement, ont été prévus des crédits pour les travaux de gros entretien renouvellement de l'usine d'incinération comme chaque année et une avance pour travaux inclus dans le nouveau contrat d'exploitation de l'usine qui débutera le 01/01/2022.

BP 2021 - Dépenses d'investissement



- Subventions d'investissement
- Remboursement d'emprunts
- Immobilisations corporelles
- Immobilisations en cours
- Autres immobilisations financières

BP 2021 - Recettes d'investissement

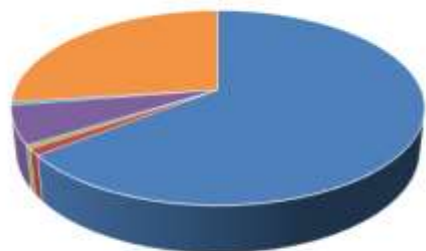


- Excédents fonctionnement capitalisés
- Emprunts et dettes assimilées
- Autres immobilisations financières
- Amortissements des immobilisations
- Charges à répartir sur plusieurs exercices

Section de fonctionnement				
DEPENSES FONCTIONNEMENT			BP 2020	BP 2021
11	Charges à caractère général		7 914 000,00	9 612 804,93
012	Charges de personnel et frais assimilés		174 200,00	169 200,00
65	Autres de charges de gestion courante		70 500,00	86 100,00
66	Charges financières		1 070 150,43	954 639,33
67	Charges exceptionnelles		22 400,00	75 000,00
68	Dotations aux amortissements et aux provisions		6 042 069,65	4 041 802,65
<b>TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES</b>			<b>15 293 320,08</b>	<b>14 939 546,91</b>
<b>TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE</b>			<b>15 293 320,08</b>	<b>14 939 546,91</b>
<b>TOTAL DES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE</b>			<b>11 251 250,43</b>	<b>10 897 744,26</b>
RECETTES FONCTIONNEMENT			BP 2020	BP 2021
002	Excédent antérieur reporté		0,00	4 645 727,48
70	Produits des services et ventes diverses		12 993 541,17	14 649 768,00
76	Produits financiers		23 731,20	23 731,20
77	Produits exceptionnels		276 047,71	266 047,71
78	Reprise sur amortissements et provisions		2 000 000,00	0,00
<b>TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES</b>			<b>15 293 320,08</b>	<b>19 585 274,39</b>
<b>TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE</b>			<b>15 293 320,08</b>	<b>14 939 546,91</b>
<b>TOTAL DES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE</b>			<b>15 067 272,37</b>	<b>14 713 499,20</b>

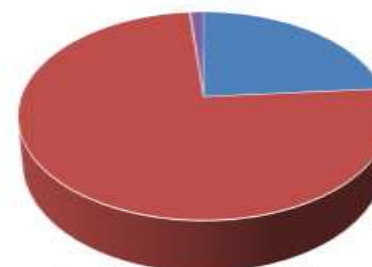
Les dépenses de fonctionnement concernent essentiellement les dépenses liées à l'exploitation et aux travaux de gros entretien renouvellement non amortissables de l'usine d'incinération, les amortissements des investissements, les charges financières liées au remboursement des emprunts, les salaires du personnel et indemnités des élus.

BP 2021 - Dépenses de fonctionnement



- Charges à caractère général
- Charges de personnel et frais assimilés
- Autres de charges de gestion courante
- Charges financières
- Charges exceptionnelles
- Dotations aux amortissements et aux provisions

BP 2021 - Recettes de fonctionnement



- Excédent antérieur reporté
- Produits des services et ventes diverses
- Produits financiers
- Produits exceptionnels
- Reprise sur amortissements et provisions

## Les différents ratios

	BP 2021
<b>EPARGNE BRUTE (CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT)</b>	<b>3 815 754,94</b>
<b>EPARGNE NETTE = EPARGNE BRUTE - CAPITAL EMPRUNTS</b>	<b>638 344,02</b>
<b>EPARGNE DE GESTION = EPARGNE BRUTE + CHARGES FINANCIERES</b>	<b>4 770 394,27</b>
	BP 2021
<b>R1 = dépenses exploitation / dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>91,24%</b>
<b>R2 = produit exploitation / recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>99,57%</b>
<b>R3 = transferts reçus / recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>0,00%</b>
<b>R4 = Emprunts réalisés / dépenses d'équipement brut</b>	<b>0,00%</b>
<b>R5 = encours de la dette au 01/01 (hors ICNE)</b>	<b>28 883 885,24</b>
<b>CAPACITE DE DESENDETTEMENT AU 01/01 (EN ANNEES)</b>	<b>7,57</b>
<b>Projection en cours de la dette au 31/12 (hors ICNE)</b>	<b>25 706 474,32</b>
<b>PROJECTION DE LA CAPACITE DE DESENDETTEMENT AU 31/12</b>	<b>6,74</b>