



Syndicat Intercommunal pour le Traitement
des Résidus Urbains de la Boucle de la Seine

NOTE EXPLICATIVE DE SYNTHÈSE

COMPTE ADMINISTRATIF 2019

BUDGET 2020

COMMISSION DES FINANCES DU 24 FEVRIER 2020

1- ELEMENTS DE CONTEXTE DE L'ELABORATION DU BUDGET 2020

Après un pic de croissance, qui avait atteint 3,5% en 2017, le PIB mondial se stabilise à 2,9% de croissance. En 2020, la croissance économique mondiale devrait être ainsi la plus faible depuis la crise financière de 2008/2009¹. Ce ralentissement touche tous les pays et menace la croissance à long terme.

Depuis 2017, les autorités chinoises ont décidé de barrer l'accès à leurs marchés à différentes catégories de produits à recycler, ce qui a généré des perturbations durables que les marchés n'ont pas encore réussi à intégrer.

Ainsi, l'évolution prévisionnelle pour 2020 des prix de revente des matériaux (sauf le verre et les briques alimentaires), est très fortement baissière.

Les orientations de la loi de finances pour 2020 ne comprennent pas de changements majeurs avec le maintien pour 2020 d'un taux réduit de Taxe Générale sur les Activités Polluantes (TGAP), dont bénéficie le SITRU, à 9€ HT par tonne.

Au 1^{er} janvier 2020, le périmètre du SITRU évolue : La CASGBS, par délibération en date du 19 septembre 2019, a étendu son périmètre d'adhésion au SITRU pour le compte des communes de Maisons-Laffitte et de Le Port-Marly à compter du 1^{er} janvier 2020, au titre de la compétence « traitement des déchets ménagers et assimilés ».

Le SITRU a approuvé cette adhésion par délibération syndicale n°25/2019 en date du 20 septembre 2019, ainsi que la modification de ses statuts.

Cette évolution est prise en compte dans le budget 2020.

2- ORIENTATIONS POUR 2020 (RAPPEL DU DOB)

Dans le contexte 2020, les objectifs recherchés par le SITRU sont de maintenir un service public de qualité et la capacité à financer la politique d'investissement :

- maintenir un excédent brut de fonctionnement prévisionnel 2020 de l'ordre de 2,5 M€ afin de reconstituer un autofinancement suffisant et limiter le recours à l'emprunt pour financer les investissements ;
- réaliser les investissements 2020 nécessaires au service public par le biais d'un emprunt.

¹ <http://www.oecd.org/fr/economie/perspectives-economiques-la-faiblesse-des-echanges-et-de-l-investissement-menace-la-croissance-a-long-terme.htm>

3- COMPTE ADMINISTRATIF 2019

A – résultat de clôture 2019

Le budget 2019 est clôturé avec :

- un résultat de fonctionnement excédentaire de **2 147 425,58 €** ;
- un résultat réel excédentaire d'investissement de **794 752,48 €**
- un résultat excédentaire d'investissement après prise en compte des dépenses et recettes reportées de **731 492,12 €**,

Soit un résultat excédentaire total égal à **2 878 917,70 €**

RESULTAT DE CLOTURE 2019 - Conforme au compte de gestion

	Fonctionnement	Investissement
Solde d'exécution d'investissement 2018 reporté en recettes en 2019 (chap. 001)		1 919 828,46
Résultat de fonctionnement 2018 reporté en recettes en 2019 (chap. 002)	0,00	
Recettes 2019	17 252 773,40	1 847 019,33
Dépenses 2019	-15 105 347,82	-2 972 095,31
Résultat de clôture 2019	2 147 425,58	-1 125 075,98
Résultat réel 2019 après prise du résultat reporté de 2018	2 147 425,58	794 752,48

Recettes d'investissement 2019 reportées sur 2020		209 500,00
Dépenses d'investissement 2019 reportées sur 2020		-272 760,36
Résultats à prendre en compte dans l'affectation du résultat	2 147 425,58	731 492,12

Besoin de financement de la section d'investissement :

La section d'investissement ne présentant pas de besoin de financement, après prise en compte des recettes et dépenses 2019 reportées sur 2020, il n'est donc pas nécessaire d'affecter en investissement tout ou partie du résultat excédentaire de la section de fonctionnement 2019.

Le résultat 2019 de la section de fonctionnement (**2 147 425,58 €**) peut donc être intégralement affecté en recettes de fonctionnement au compte 002 « excédent de fonctionnement reporté de N-1 ».

AFFECTATION DES EXCEDENTS 2019 DANS LE BUDGET 2020

	Fonctionnement	Investissement
Résultat réel 2019	2 147 425,58	794 752,48
Affectation de l'excédent en recettes de fonctionnement 2020 (c/002)	2 147 425,58	
Inscription du solde excédentaire 2019 en recettes d'investissement 2020 (c/001)		794 752,48
Affectation de l'excédent de fonctionnement en recettes investissement 2020 si besoin de couvrir le besoin de financement de la section d'investissement après prise en compte des reports (c/1068)		0,00

B– Détail du compte administratif 2019

B1 - Dépenses de fonctionnement (Cf. annexe 1)

Chap.	DEPENSES	Budget 2019	CA 2019	% réalisé
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	14 320 470,70	13 981 290,33	97,63%
012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	426 348,00	396 847,09	93,08%
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	169 246,00	113 378,74	66,99%
Total des dépenses de gestion courante		14 916 064,70	14 491 516,16	97,15%
66	CHARGES FINANCIERES	518 704,43	517 204,43	99,71%
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	40 950,00	39 346,40	96,08%
022	DEPENSES IMPREVUES	100 000,00		
Total des dépenses réelles de fonctionnement		15 575 719,13	15 048 066,99	96,61%
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	2 003 063,04		
042	DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	100 648,73	57 280,83	56,91%
Total des dépenses d'ordre de fonctionnement		2 103 711,77	57 280,83	2,72%
Total hors déficit de fonctionnement reporté de N-1				
002	RESULTAT REPORTE			
TOTAL DES DEPENSES		17 679 430,90	15 105 347,82	85,44%

Hors virement (qui ne se réalise pas et participe de l'excédent structurel de la section de fonctionnement) et dépenses d'ordre, le taux de réalisation de l'ensemble des dépenses réelles de fonctionnement **est de l'ordre de 97%**, soit une réalisation très proche de la prévision.

Répartition traitement/hors traitement :

- En pourcentage de réalisation dans le chapitre 011 « charges à caractère général »

011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	Budgété 2019	Réalisé 2019	% réalisation
	14 320 470,70	13 981 290,33	97,63%
Services extérieurs	14 060 550,00	13 753 212,90	97,81%
Contrats de prestations de services	13 910 958,00	13 610 065,19	97,84%
611-01 Traitement des gravats	176 138,00	320 106,82	181,74%
611-02 Exploitation déchetterie	581 289,00	545 303,88	93,81%
611-03 Traitement des végétaux	572 491,00	572 885,68	100,07%
611-04 Tri des collectes sélectives	2 162 269,00	2 171 546,85	100,43%
611-05 Traitement des encombrants	1 026 879,00	1 007 886,35	98,15%
611-06 Incinération CRISTAL	9 216 052,00	8 828 596,14	95,80%
TOTAL TRAITEMENT	13 735 118,00	13 446 325,72	97,90%
TOTAL HORS TRAITEMENT	585 352,70	534 964,61	91,39%

- En pourcentage de réalisation du budget total de fonctionnement en dépenses

	2019
TRAITEMENT	13 446 325,72 €
011 - Charges à caractère général	13 446 325,72 €
<i>611-01 Traitement des gravats</i>	320 106,82 €
<i>611-02 Exploitation déchetterie</i>	545 303,88 €
<i>611-03 Traitement des végétaux</i>	572 885,68 €
<i>611-04 Tri des collectes sélectives</i>	2 171 546,85 €
<i>611-05 Traitement des encombrants</i>	1 007 886,35 €
<i>611-06 Incinération CRISTAL</i>	8 828 596,14 €
% des dépenses de fonctionnement réalisées	89,02%
RESEAU DE CHALEUR	84 104,69 €
011 - Charges à caractère général	84 104,69 €
<i>60612-01 Achat de chaleur</i>	58 222,63 €
<i>617-02 AMO Réseau de chaleur (Naldéo)</i>	25 882,06 €
% des dépenses de fonctionnement réalisées	0,56%
STRUCTURE	1 574 917,41 €
Total structure	1 574 917,41 €
% budget	10,43%

B2- Recettes de fonctionnement (Cf. annexe 1)

Chap.	RECETTES	Budget 2019	CA 2019	% réalisé
013	ATTENUATIONS DE CHARGES	0,00	2 038,31	
70	PRODUITS DES SERVICES	2 543 574,00	2 295 198,43	90,24%
74	DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	14 299 576,90	14 098 139,84	98,59%
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	831 280,00	834 067,42	100,34%
Total des recettes de gestion courante		17 674 430,90	17 229 444,00	97,48%
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 000,00	23 329,40	466,59%
Total des recettes réelles de fonctionnement		17 679 430,90	17 252 773,40	97,59%
Total hors excédent de fonctionnement reporté de N-1		17 679 430,90	17 252 773,40	97,59%
002	RESULTAT REPORTE	0,00	0,00	
TOTAL DES RECETTES		17 679 430,90	17 252 773,40	97,59%

Le taux de réalisation de l'ensemble des recettes réelles de fonctionnement est de l'ordre de **98%**, soit une réalisation très proche de la prévision.

Répartition traitement/hors traitement :

- En pourcentage de réalisation dans les chapitres concernés par le traitement

Chapitre 70 « produits des services du domaines et ventes (Cf. annexe 3) :

70 PRODUITS DES SERVICES DU DOMAINE ET VENTES	Budgété	Réalisé	% réalisation
	2 543 574,00	2 295 198,43	90,24%
70688 - SYCTOM incinération OMR	1 356 176,00	1 363 325,65	100,53%
7088-01 - Contrat repreneurs verre	170 012,00	171 625,42	100,95%
7088-02 - Contrat repreneurs matériaux triés	879 929,00	669 940,26	76,14%
7088-03 - Contrat repreneurs aciers issus des mâchefers	62 561,00	22 761,46	36,38%
7088-04 - Contrat repreneurs matériaux déchetterie	38 569,00	31 218,00	80,94%
TOTAL TRAITEMENT	2 507 247,00	2 258 870,79	90,09%
TOTAL HORS TRAITEMENT	36 327,00	36 327,64	100,00%

Chapitre 74 « dotations, subventions et participations » (Cf. annexe 3) :

74 DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	Budgété	Réalisé	% réalisation
	14 299 576,90	14 098 139,84	98,59%
74758-1 - Contributions traitement	9 133 382,00	9 133 382,00	100,00%
7488-01 Soutien CITEO Barème F	1 660 090,00 €	1 904 427,81 €	114,72%
7488-02 JRM	156 385,00 €	-137 703,00 €	-88,05%
7488-03 Soutien Eco Système DEEE	21 148,00 €	24 629,28 €	116,46%
7488-04 Soutien Eco mobilier DEA	319 238,00 €	215 233,22 €	67,42%
7488-10 Soutien Eco DDS hors communication	0,00 €	5 051,57 €	
7488-11 Fonds de recyclage petit aluminium	10 000,00 €	10 176,50 €	101,77%
7488-13 Soutien CITEO développement durable	21 947,90 €	21 947,90 €	100,00%
TOTAL TRAITEMENT	11 322 190,90	11 177 145,28	98,72%
TOTAL HORS TRAITEMENT	2 977 386,00	2 920 994,56	98,11%

- En pourcentage de réalisation du budget total de fonctionnement en recettes

	2019
TRAITEMENT	13 436 016,07 €
70-Produits des services, du domaine et ventes divers	2 258 870,79 €
70688 <i>Autres prestations de services SYCTOM</i>	1 363 325,65 €
7088-01 <i>Repreneur verre</i>	171 625,42 €
7088-02 <i>Repreneurs matériaux triés</i>	669 940,26 €
7088-03 <i>Machefers</i>	22 761,46 €
7088-04 <i>Déchetterie</i>	31 218,00 €
74-Dotations, subventions et participations	11 177 145,28 €
74758-1 <i>Contributions traitement</i>	9 133 382,00 €
7488-01 <i>Soutien CITEO Barème F</i>	1 904 427,81 €
7488-02 <i>JRM</i>	-137 703,00 €
7488-03 <i>Soutien Eco Système DEEE</i>	24 629,28 €
7488-04 <i>Soutien Eco mobilier DEA</i>	215 233,22 €
7488-10 <i>Soutien Eco DDS hors communication</i>	5 051,57 €
7488-11 <i>Fonds de recyclage petit aluminium</i>	10 176,50 €
7488-13 <i>Soutien CITEO développement durable</i>	21 947,90 €
% des recettes de fonctionnement réalisées	77,88%
RESEAU DE CHALEUR	870 393,05 €
70-Produits des services, du domaine et ventes divers	36 327,64 €
70323 <i>RODP Cristal éco chaleur</i>	5 189,66 €
70388 <i>Autres redevances et prestations de services Cristal écochaleur</i>	31 137,98 €
75 - Autres produits de gestion courante	834 065,41 €
757 <i>Redevance réseau de chaleur</i>	834 065,41 €
% des recettes de fonctionnement réalisées	5,04%
STRUCTURE	2 946 364,28 €
<i>(Dont contributions directes (c/74758-2))</i>	<i>2 840 860,00 €</i>
<i>(dont excédent capitalisé (c/002))</i>	<i>0,00 €</i>
% des recettes de fonctionnement réalisées	17,08%

B3- Dépenses d'investissement (Cf. annexe 1)

Chap.	DEPENSES	Budget 2019	CA 2019	% réalisé
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	1 891 076,75	1 891 076,75	100,00%
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	339 052,38	160 923,45	47,46%
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	856 540,38	714 163,88	83,38%
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	2 852 496,00	130 931,23	4,59%
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	121 000,00	75 000,00	61,98%
TOTAL DES DEPENSES		6 060 165,51	2 972 095,31	49,04%

Détail des réalisations pour les principales opérations d'investissement :

Opérations	Réalizations par chapitre			Total réalisation
	20	21	23	
Extension déchetterie de Carrières-sur-Seine	45 823 €	683 340 €	2 906 €	732 069 €
Déchetterie de Rueil Malmaison	22 835 €	1 162 €	16 339 €	40 337 €
Gestion des eaux pluviales CRISTAL	- €	- €	111 687 €	111 687 €
Etude revamping four 2	3 663 €	- €	- €	3 663 €
Etude interface RCU CRISTAL	42 932 €	- €	- €	42 932 €
Etude de faisabilité méthanisation	28 196 €	- €	- €	28 196 €
Caméras de vidéosurveillance SITRU	- €	18 240 €	- €	18 240 €
Total	143 450 €	702 743 €	130 931 €	977 123 €

B4- Recettes d'investissement (Cf. annexes 1 et 4)

Chap.	RECETTES	Budget 2019	CA 2019	% réalisé
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	12 639,28	11 854,00	93,79%
1068	<i>Excédent de fonctionnement capitalisé</i>	<i>1 682 986,00</i>	<i>1 682 986,00</i>	100,00%
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	220 000,00	14 500,00	6,59%
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	0,00	0,00	
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0,00	5 398,50	
021	VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	2 003 063,04		
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	100 648,73	57 280,83	56,91%
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	121 000,00	75 000,00	61,98%
001	RESULTAT REPORTE	1 919 828,46	1 919 828,46	100,00%
TOTAL DES RECETTES		6 060 165,51	3 766 847,79	62,16%

4- PROPOSITION DE BUDGET 2020

A- Proposition d'équilibre du budget 2020 (Cf. annexe 1)

SECTION DE FONCTIONNEMENT		
	Dépenses	Recettes
Crédits proposés fonctionnement	21 958 386,58 €	19 810 961,00 €
Résultat reporté au c/002		2 147 425,58 €
TOTAL FONCTIONNEMENT	21 958 386,58 €	21 958 386,58 €

SECTION D'INVESTISSEMENT		
	Dépenses	Recettes
Crédits proposés investissement	5 815 354,94 €	5 083 862,82 €
Restes à réaliser 2019	272 760,36 €	209 500 €
Solde d'exécution reporté au c/001		794 752,48 €
TOTAL INVESTISSEMENT	6 088 115,30 €	6 088 115,30 €

TOTAL FONCTIONNEMENT + INVESTISSEMENT	28 046 501,88 €	28 046 501,88 €
--	------------------------	------------------------

B– Détail des propositions du budget 2020

B 1 – Dépenses de fonctionnement (Cf. annexe 2)

Dépenses de fonctionnement En k€	Budget 2018*	Budget 2019*	Projet 2020	% évolution 2020/2019
Total	17 847	17 679	21 958	+24,20%
011-Charges générales	14 248	14 320	16 756	+17,01 %
012-Charges de personnel	445	426	436	+ 2,35 %
65/67/022 - Autres charges	170	311	294	-5,47%
66- Intérêts de la dette	589	519	446	-14,07 %
023/042 - Virement vers l'investissement	2 395	2103	4 026	+91,44 %

**DM incluses*

Les dépenses à caractère général :

- **Hors traitement** (fluides, nettoyage, contrats d'entretien, travaux d'entretien des bâtiments, fournitures consommables, divers services...) restent à un niveau stable par rapport au budget 2019 ;
- **Traitement** (prestations de traitement des déchets par le SITRU), augmentent essentiellement du fait de la prise en charge par le SITRU à compter du 1^{er} janvier 2020, des communes de Le Port-Marly et de Maisons-Laffitte.

La masse salariale augmente de 2,35 % avec la prise en compte :

- des mesures de revalorisation statutaire des grilles indiciaires,
- de l'impact du Glissement Vieillesse Technicité (GVT),
- de la revalorisation annuelle des régimes indemnitaires,
- de l'augmentation de charges sociales et patronales CNRACL au 01 01 2020,

- **Les autres charges** (indemnités des élus, subventions (ORDIF), charges exceptionnelles, provision pour dépenses imprévues connaissent une baisse prévisionnelle de 5,46 % due essentiellement à la régularisation de TVA en 2020 moins importante qu'en 2019, et à la baisse prévisionnelle des versements aux adhérents des soutiens à la communication (liée à des recettes prévisionnelles en baisse pour un montant équivalent).

En effet, sur les autres charges :

- les indemnités des élus (chapitre 65) restent stables ;
- la subvention à l'ORDIF (chapitre 65) reste au même niveau qu'en 2019 ;
- la provision pour dépenses imprévues est budgétée à 158 K€ au lieu de 100 K€ en 2019.

Les intérêts de la dette baissent (*cf. infra, article 6 « endettement »*).

Le virement à l'investissement augmente du fait de l'augmentation de la capacité d'autofinancement (compte 002).

B 2 – Recettes de fonctionnement (*Cf. annexe 3*)

Recettes de fonctionnement en k€	Budget 2018*	Budget 2019*	Projet 2020	% évolution 2019/2020
Total	17 847	17 679	21 958	+24,20%
70 - Produits des services	2 828	2 543	2 506	-1,45 %
74 - Dotations et participations	13 620	14 300	16 388	+14,60 %
75/77 - Autres produits	1 399	836	917	+9,68 %
002 - Résultat reporté	0	0	2 147	%

Les produits des services enregistrés dans le chapitre 70, sont majoritairement composés de recettes liées au traitement des déchets (contrats repreneurs, recettes liées à la convention d'OMR du SYCTOM), avec, à compter de 2019, deux redevances liées au nouveau contrat de concession du réseau de chaleur signé avec la société CRISTAL ECO CHALEUR, qui a pris effet au 1^{er} janvier 2019, pour une durée de 15 ans. Ils connaissent une baisse prévisionnelle liée à la chute des prix unitaires de reprise des matériaux.

Les dotations et participations (chapitre 74) qui comptabilisent le financement du SITRU par ses adhérents par le biais de la contribution au traitement des déchets et de la contribution directe, mais aussi les soutiens des éco-organismes, connaissent une hausse prévisionnelle globale, liée à la hausse des dépenses prévisionnelles de traitement, due essentiellement :

- à l'arrivée des deux nouvelles communes de Le Port-Marly et Maisons-Laffitte au 1^{er} janvier 2020 dans le périmètre du SITRU ;
- A la hausse des contributions traitement des adhérents votés en décembre.
- Hausse de 2% de la contribution directe.

Les autres produits sont en hausse sur le poste suivant :

- Chapitre 75 : révision annuelle de la redevance versée au SITRU par la société Cristal Eco Chaleur (part forfaitaire et augmentation de la vente de chaleur) dans le cadre de la convention de concession du réseau de chaleur qui a pris effet à compter du 1^{er} janvier 2019, pour une durée de 15 ans.

Résultat reporté c/002 - (*cf. supra, article 3 « compte administratif – Résultat de clôture »*).

- **B3 Dépenses d'investissement**

Des investissements 2020 à hauteur de : 3 775 K€

- Travaux d'extension de la déchetterie de Carrières-sur-Seine :	2 010 K€
- Usine CRISTAL : Bassin tampon et enrobés :	1 066 K€
- Usine CRISTAL : interface RCU	567 K€
- Contrôles d'accès informatisés à la déchetterie :	56 K€
- Caméra faucon :	11 K€
- Divers mobiliers, matériels informatiques, licences :	65 K€

Des restes à réaliser de 2019 en investissement à hauteur de : 273 K€

et dont les opérations les plus importantes sont :

- Travaux d'extension de la déchetterie de Carrières-sur-Seine :	126 K€
- Déchetterie Rueil-Malmaison :	59 K€
- Appareil de suivi calibrage mesures de rejets :	48 K€
- Usine CRISTAL - Bassin tampon et enrobés :	36 K€

- **B4 recettes d'investissement** (Cf. annexe 4)

La section d'investissement est principalement abondée en recettes par le virement de la section de fonctionnement (3,9 millions d'€) qui représente près de 65% des ressources de la section.

Les autres recettes inscrites sont, par ordre décroissant :

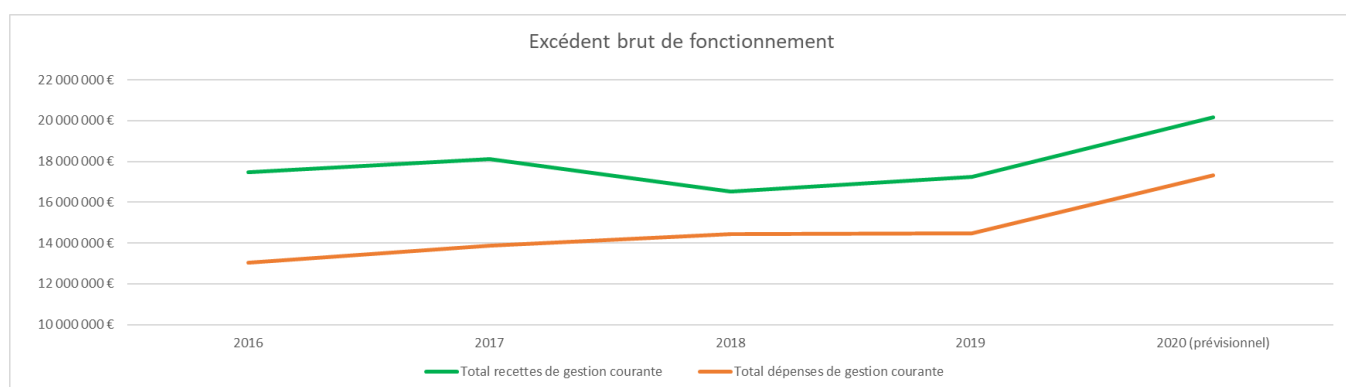
- Emprunt (1 000 K€) pour la réalisation du programme d'investissement 2020 ;
- Résultat reporté de 2019 : 795 K€ ;
- Subventions d'équipement (reports) : 209 K€ ;
- Dotation aux amortissements et autres opérations d'ordre : 100 K€ ;
- FCTVA : 34 K€.

5- CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (CAF)

L'**Excédent Brut de Fonctionnement (EBF)** est le solde de gestion qui représente la première source d'épargne et vient alimenter l'autofinancement de la collectivité.

L'écart entre les dépenses et les recettes de gestion courante, qui sont les éléments récurrents d'année en année du budget représentant la vie courante de la collectivité, à un bon niveau en 2016 et 2019, s'est réduit en 2018 avec chute importante des recettes. Celles-ci ayant connu un redressement en 2019, l'excédent brut de fonctionnement (EBF) 2019 s'élève à près de 2,7 M €. Pour 2020, l'EBF approche les 2,5 M€.

En K€	2016	2017	2018	2019	2020 prév
Recettes courantes (A)	17 455	18 104	16 539	17 229	19 808
Dépenses courantes (B)	13 023	13 887	14 451	14 491	17 318
EBF (A-B)	4 432	4 217	2 088	2 738	2 490



L'épargne brute (appelée aussi Capacité d'autofinancement brute) représente l'excédent du fonctionnement utilisable pour financer les opérations d'investissement (remboursement du capital de la dette, dépenses d'équipement...) et constitue le socle de la richesse financière.

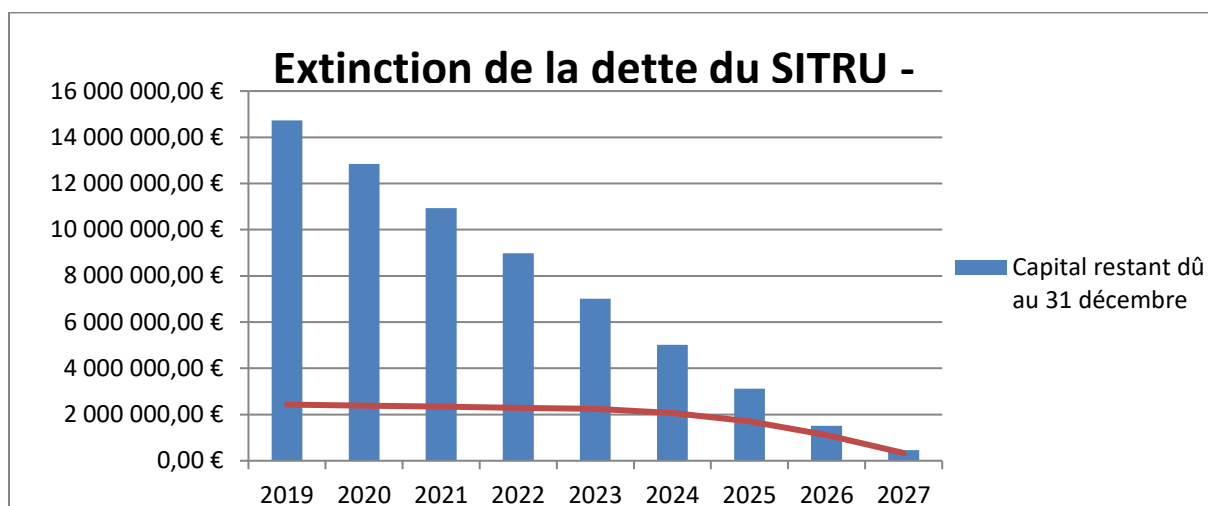
Soldes intermédiaires de gestion (en K€)	2016	2017	2018	2019	2020 (prévisionnel)
EBF	4 432	4 217	2 088	2 738	2 490
+ Produits exceptionnels (Chapitres 77 et 78)	45	48	237	23	3
- Charges exceptionnelles (Chapitres 67 et 68)	5	684	0	39	20
Epargne de gestion	4 472	3 581	2 325	2 722	2 473
- Intérêts dus au titre de l'exercice	732	659	588	517	446
Capacité d'autofinancement brute (CAF brute)	3 740	2 922	1 737	2 205	2 027

6- ENDETTEMENT DE LA COLLECTIVITE

Extinction de la dette – Tableau prévisionnel

Le tableau prévisionnel au 1^{er} janvier 2020 d'extinction de la dette est le suivant (les emprunts contractés le cas échéant en 2020 ne sont pas comptabilisés) :

Année	Annuité de la dette (capital + intérêts)	Capital restant dû au 1er janvier
2019	2 429 663,80	14 735 614,62 €
2020	2 384 271,33	12 844 537,87 €
2021	2 337 420,25	10 928 152,93 €
2022	2 291 296,24	8 984 912,96 €
2023	2 245 170,60	7 013 964,77 €
2024	2 062 801,13	5 014 167,50 €
2025	1 702 158,97	3 120 956,84 €
2026	1 108 830,40	1 516 725,52 €
2027	333 821,23	452 753,50 €
	16 895 433,95	



Structure et nature de la dette

Au 1^{er} janvier 2020, 10 emprunts sont en cours, pour un capital initial de 32 585 157 €. L'emprunt le plus ancien a été contracté en 2005.

La dette est constituée de :

- 8 emprunts simples à taux fixe ;
- 2 emprunts à taux bonifié révisable auprès du groupe Caisse d'Épargne. A ce titre le SITRU a contractualisé avec l'Etat afin de bénéficier du fonds de soutien. Il est en cours de négociation avec la banque au 1^{er} janvier 2020 afin de récupérer des taux fixes sur ces deux emprunts (les actuels taux bonifiés qui sont de 3.35% et 4.15%).

L'intérêt de la dette hors ICNE diminue de 519 k€ en 2019 à **468 k€ en 2020**.

Le remboursement du capital passe de **1 891 k€** en 2019 à **1 916 k€ en 2020**, soit une annuité à **2 384 k€ en 2020**.

L'encours du capital au 1^{er} janvier 2020 est de **12 845 k€** et sera ramené à **10 928 k€** au 31 décembre 2020, non compris le recours à d'éventuels emprunts.

Sans nouvel endettement, la dette s'éteindrait à la fin de l'année 2027.

Le taux d'endettement

Ce taux est calculé en prenant l'encours de la dette en capital au 1^{er} janvier, rapporté aux recettes réelles de fonctionnement. Il mesure la charge de l'a dette d'une collectivité comparativement à sa richesse.

Le taux d'endettement prévisionnel du SITRU pour 2020, en diminution, est de 63,75% (contre 85,41% en 2019).

7- EFFECTIF ET CHARGES DE PERSONNEL au 1^{er} janvier 2020 :

Cadre d'emploi	Missions	Durée hebdomadaire	Nombre de postes créés	Effectif pourvu	Poste vacant
Filière technique					
Ingénieur territorial	Directeur général	Temps complet (35 h)	1	1 ingénieur principal	0
Technicien territorial	Technicien déchets	Temps complet (35 h)	1	1 technicien principal de 2 ^e classe	0
Filière administrative					
Attaché territorial	Responsable administratif et financier	Temps complet (35 h)	1	1 attaché principal	0
Adjoint administratif territorial	Chargé d'accueil et secrétariat	Temps complet (35 h)	1	1 adjoint administratif	0
	Secrétaire	Temps complet (35 h)	1	1 adjoint administratif principal 2 ^e classe	0
	Agent comptable	Temps complet (35 h)	1	1 adjoint administratif principal 2 ^e classe	0
	Chargé de communication	Temps complet (35 h)	1	1 adjoint administratif principal 2 ^e classe	0
TOTAL			7	7	0

Evolution des dépenses de personnel :

Chapitre 012	Réalisé 2016	Réalisé 2017	Réalisé 2018	Réalisé 2019	Prévu 2020
TOTAL	381 787 €	419 605 €	419 244 €	396 847 €	436 450 €
%		9,91%	-0,09 %	-5,34 %	+9,97 %