**Cahier des charges**

**Accompagnement et animation du syndicat Nom et de ses adhérents
autour de la matrice des coûts
en vue du suivi et de l’optimisation**

**des services publics de prévention et de gestion des déchets**

**Définition d’une stratégie pluriannuelle**

*2 cahiers des charges sont proposés aux syndicats de traitement :*

* *Celui-ci au besoin en amont pour définir une stratégie avec dimensionnement du plan d’action*
* *Un sur la mise en œuvre opérationnelle.*

***Toutes les parties proposées sont évidemment à adapter librement,****les éléments en vert à choisir/compléter/supprimer (remarques italiques), avant de tout repasser en noir.*

#  Contexte

## Présentation du syndicat de traitement

Les caractéristiques du syndicat peuvent être consultées sur son site internet et <https://www.sinoe.org>.

*Les répondants seront intéressés par :*

* *Présentation du syndicat (petit historique, organigramme…)*
* *Présentation des adhérents*
* *Services apportés : traitement des OMR, tri des emballages, transport et traitement des déchets de déchèteries, services à la carte de pré-collecte et de collecte, prévention/communication…*
* *Perception des recettes ou pas (ventes de matériaux, soutiens des éco-organismes) ; reversement partiel ou total*
* *Assujettissement à la TVA ou non*
* *Modalités de tarification des adhérents ; modalités de financement du service par les adhérents (TI, REOM, TEOM…)*
* *Actions conduites à l’attention des adhérents : animation du réseau des techniciens…*
* *Projets et perspectives*

## La matrice des coûts, outil pour l’optimisation des service déchets

La matrice des coûts est un outil élaboré par l’ADEME en partenariat avec des collectivités locales permettant de détailler pour chaque flux de déchets les charges et les produits de l’activité déchets.

En complément de cet outil, l’ADEME a mis à la disposition des collectivités tout un dispositif pour faciliter son remplissage et son analyse, visant à l’amélioration continue des services déchets :

* Des formations à destination des collectivités ;
* Des fichiers de travail (tableurs type EXCEL) facilitant et permettant le remplissage de la matrice ;
* Une méthode, Comptacoût®, permettant de définir une segmentation analytique adaptée aux besoins de la matrice des coûts;
* Une base de données nationale SINOE® dans laquelle sont saisies les matrices des coûts, avec procédure de validation garantissant la qualité des données ;
* Des exports EXCEL (graphiques et tableaux) à partir de SINOE® avec des indicateurs financiers, qui sont notamment ceux demandés pour la rédaction du rapport annuel : coûts par flux et par étape technique en €, €/hab., €/tonne ;
* Une fiche de synthèse générée par SINOE® ainsi qu’un onglet Analyse dans les fichiers de travail présentant les principaux indicateurs et les situant par rapport à des valeurs de référence ;
* La mise à jour régulière des valeurs de référence à diverses échelles régionales et nationale ;
* Divers formats et thématiques d’approfondissements pour des journées d’animation collective...

Enfin, une passerelle a été mise en place entre la matrice des coûts et l’e-dd de CITEO (soutien à la connaissance des coûts), en simplifiant et permettant une saisie directe des données de la matrice,
à condition que celle-ci et reflète bien le détail de l’organisation des services liés aux emballages et papiers et qu’elle soit en demande de validation dans SINOE® au plus tard le 30 juin.

Les collectivités à compétence déchets ont donc un grand intérêt à renseigner la matrice des coûts,
à la saisir dans SINOE® et demander sa validation dans le courant du 1er semestre :

aide à l’optimisation du service, production des indicateurs de suivi du service et pour le rapport annuel, renseignement de e-dd.

## Contexte matrice des coûts sur le périmètre du syndicat

Les actions suivantes ont été réalisées autour de la matrice des coûts :

*Préciser les informations connues, sachant qu’un état des lieux complet est prévu dans la prestation*

*Remarque : des données concernant les formations et les matrices des coûts validées peuvent être obtenues auprès de l’ADEME,* *matrice@ademe.fr*

* Formations suivies voire hébergées
* Remplissage par le syndicat :
	+ matrices des coûts 20XX, 20XX… validées
	+ fichier envoyé annuellement aux adhérents pour les aider à affecter les coûts du syndicat
* Remplissage par les adhérents : *matrices des coûts validées de chacun*
* Réunions de restitution et d’échanges sur les coûts avec les adhérents : *préciser dans quel cadre (mission proposée par l’ADEME, en propre…), les dates et thématiques traitées, le public cible.*

# Objectif et contenu

L’objectif du présent marché est d’aider le syndicat à définir une stratégie pluriannuelle et partagée en interne et avec les adhérents autour de la matrice des coûts.

La prestation comprend 3 volets :

1. État des lieux complet autour de la matrice des coûts
2. Définition des objectifs
3. Définition du plan d’actions

## État des lieux complet autour de la matrice des coûts

Le prestataire complètera l’état des lieux présenté ci-dessus, concernant le syndicat et ses adhérents, notamment sur les points suivants :

* Coordonnées de l’équipe matrice des coûts (technique/comptable) en place ou potentielle
* Formation suivie ou besoins en formation
* Là où la matrice des coûts est réalisée :
	+ Est-ce en interne ou via une étude ponctuelle ou via une prestation récurrente de remplissage chaque année
	+ Tableur utilisé
	+ Temps nécessaire au remplissage
	+ Degré d’autonomie ; besoins en aide individuelle et journée collective (souvent appréciées pour s’extraire du quotidien)
* Souhait de réaliser la matrice des coûts en étant accompagné ou de faire faire
* Pratiques comptables (logiciel, existence ou non d'une comptabilité analytique, pratiques en matière d'amortissements et de reprises de subventions…)
* Outils de suivi technique du service (tableaux de bord, indicateurs…)
* Réalisation d’un rapport annuel ; conformité à la réglementation
* Pratiques de restitutions aux élus
* Souhaits d’animations thématiques

(Idéalement) Une réunion du réseau des techniciens pourra inclure en ordre du jour un tel passage en revue et ouvrir l’échange sur les besoins et déclinaisons possibles d’une stratégie portée par le syndicat.

Le rendu se fera sous forme d’un tableur EXCEL ou OpenOffice ou autre, ainsi que d’un diaporama, avec notamment une analyse des enjeux, des forces et des faiblesses.

## Définition des objectifs

Le prestataire devra apporter un appui au syndicat pour lui permettre de préciser les objectifs d’une stratégie autour de la matrice des coûts.

D’ores et déjà plusieurs objectifs sont prévus *(suggestions à titre d’exemple, liste non exhaustive, sachant que la mission inclut de les compléter/partager)*:

* Assurer une transparence sur les coûts et la tarification auprès des collectivités adhérentes
* Anticiper les évolutions des services et des coûts du syndicat pour les adhérents
* Harmoniser la méthodologie de remplissage de la matrice des coûts entre les adhérents
* Faire en sorte que 100 % des collectivités adhérentes aient leur matrice des coûts au 30 juin
* Permettre le renseignement de l’e-dd de CITEO (soutien à la connaissance des coûts) pour l’ensemble des adhérents *(si porteur du contrat CITEO)*.
* Disposer d’indicateurs communs et fiables, restitués chaque année aux élus
* Animer une dynamique en termes de partages d’expériences et d’optimisation des services entre techniciens
* Partager des objectifs d’amélioration des performances et de maîtrise des coûts
* …

(Idéalement) Une intervention en conseil syndical permettra, sur la base du diaporama d’état des lieux et de suggestions/exemples d’autres syndicats, d’échanger sur la définition de ces objectifs et d’ouvrir l’échange sur les déclinaisons envisageables.

Les objectifs retenus seront formalisés sous la forme d’un document synthétique.

## Définition du plan d’actions

Il s’agira de définir une déclinaison opérationnelle des objectifs sur les années 2020, 2021, 2022, 2023, 2024 avec les diverses actions à mettre en œuvre, leur calendrier, leur dimensionnement et les moyens humains et financiers à prévoir.

Il s’agira tout particulièrement pour le syndicat d’être en mesure de compléter le cahier des charges type de l’ADEME « volet 2 Mise en œuvre opérationnelle ».

À titre indicatif parmi les actions pouvant être proposées en fonction des objectifs du syndicat :

**Volet remplissage**

* Accompagner le syndicat pour la réalisation de sa matrice des coûts ou la faire faire
* Accompagner (gage d’appropriation et pérennisation) à la réalisation d’une fiche de procédure et d’un tableur pour l’intégration des dépenses et recettes liées au syndicat dans les matrices des coûts des adhérents
* Préparer et diffuser chaque année ces tableurs
* S’assurer qu’il y a toujours un référent matrice au sein de chaque collectivité ; faire le lien entre les besoins en formation et la programmation de l’ADEME
* Accompagner les adhérents pour le remplissage chaque année de leur matrice des coûts, voire remplissage directement par le prestataire, en s’assurant d’une mise en validation au 30 juin
* Récupération des données, compilation et saisie du e-dd de CITEO

**Volet analyse (individuelle)**

* Accompagner le syndicat pour l’analyse de sa matrice des coûts (située par rapport à des valeurs de référence) et envisager des pistes d’optimisation
* Apporter un appui aux adhérents pour analyser leurs résultats et identifier les leviers d’optimisation du service de prévention et gestion des déchets (par ex. sous forme d’une fiche)
* Réaliser une matrice des coûts moyenne (€/hab. et €/tonne) des adhérents du syndicat ainsi qu’un suivi de l’évolution des coûts et des performances sur le territoire du syndicat

**Volet animation**

* Organiser des réunions avec les services techniques des adhérents pour échanger sur l’analyse des matrices des coûts et notamment partager les retours d’expériences pour optimiser les services, avec notamment une programmation sur diverses thématiques (ex. tarification incitative, réduction de fréquence, tri à la source des biodéchets, déchets des professionnels…)
* Organiser des temps de restitution et d’échanges avec les élus

*Il sera possible d’imaginer bien plus, notamment pour les nouveaux mandats d’élus, comme la proposition d’un parcours d’acculturation à la thématique déchets, incluant l’organisation de visites de sites, présentation du cadre législatif, des divers tenants et aboutissants...*

**Volet communication**

* Rédiger des supports de communication

*Indiquer si vous voulez que le prestataire vienne lui-même présenter le plan d’actions proposé auprès des élus et/ou des techniciens, puis l’ajuster jusqu’à sa validation.*

Le rendu du plan d’action se fera sous les 3 formes suivantes :

* d’un document WORD ou OpenOffice ou autre
* d’un diaporama
* d’une note de présentation synthétique des différentes étapes de la réflexion : état des lieux, objectifs du syndicat et plan d’actions, pouvant être reprise pour la rédaction de la consultation pour la mise en œuvre opérationnelle du plan d’actions.

# Déroulement de la prestation

* **Suivi de la prestation**

M. ou Mme XXX, chargé(e) de mission/responsable/directeur(trice) du service déchets sera en charge du suivi de la prestation.

* **Calendrier**

 La durée de la prestation est de x mois à compter de la date de notification.

*(Le facteur déterminant est le ou les passages en conseils syndicaux souhaités).*

* **Réunion de lancement**

Elle permettra de définir la méthode de travail, le calendrier de réalisation et de commencer à recueillir les éléments nécessaires à la réalisation de la prestation.

Elle se déroulera en webinaire *ou* en présentiel.

# Livrables

Le rapport final sera composé des différents documents élaborés au cours de la mission, ainsi que d’une note de suggestion sur les suites à donner.

# Cadre de décomposition des prix

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Typologie des actions | Nombre de jours | Tarif unitaire journalier €HT | Montant €HT |
| Réunion de lancement  |  |  |  |
| État des lieux complet autour de la matrice des coûts |  |  |  |
| Définition des objectifs |  |  |  |
| Définition du plan d’actions |  |  |  |
|  |  | Total montant €HT |  |
|  |  | TVA (20 %) |  |
|  |  | Montant (€TTC) |  |