**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**

**Mise en œuvre opérationnelle**

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

* *Un pour définir au besoin la stratégie (état de lieux complets, objectifs et plan d’action)*
* *Celui-ci 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 de traitement (petit historique, organigramme…)*
* *Présentation des adhérents*
* *Services apportés : traitement des OMR, tri des emballages, transport et traitement des déchets de déchèteries…*
* *Perception des recettes ou pas (ventes de matériaux, soutiens des éco-organismes)*
* *Projets et perspectives*
* *Actions conduites à l’attention des adhérents : animation du réseau des techniciens, actions de prévention…*

## Stratégie autour de la matrice des coûts

*Cette partie reprendra les éléments obtenus lors de l’éventuelle prestation amont de définition d’une stratégie opérationnelle ; autrement* ***voir le cahier des charges dédié pour les préciser au maximum.***

* **État des lieux du syndicat de traitement et des adhérents autour de la matrice des coûts**

*L’ADEME peut fournir les données relatives aux formations et aux matrices validées :* *matrice@ademe.fr*

* **Objectifs**
* **Présentation synthétique du plan d’actions**

# Contenu de la prestation

*Si une stratégie a été définie (cf. cahier des charges type dédié), tout le contenu ci-dessous est directement à reprendre du plan d’action défini.*

**Les prestations porteront sur les données des années 2019, 2020, 2021, 2022, 2023.**

*(Un marché pluriannuel permet de mieux optimiser le remplissage d’une année sur l’autre et une continuité dans les animations proposées, notamment avec des analyses de plus en plus approfondies.)*

Elles porteront sur les points suivants :

*la liste de propositions n’est pas exhaustive : c’est l’occasion de* ***(faire) gagner un temps précieux,
avec tout le bénéfice d’une expertise extérieure !***

1. Remplissage des matrices des coûts du syndicat de traitement
2. Préparation des données du syndicat pour les matrices des adhérents
3. Remplissage des matrices des coûts des adhérents
4. E-dd
5. Analyses pour le syndicat
6. Animation de journées thématiques

## Remplissage des matrices du syndicat de traitement

*2 formulations sont proposées, selon qu’il est souhaité une aide ou bien faire faire la matrice.*

*\*Version 1 pour le souhait d’une aide à remplir (à supprimer si choix de faire faire)*

Le prestataire accompagnera le syndicat de traitement dans le remplissage de ses matrices des coûts, suffisamment tôt pour permettre que les matrices des adhérents soient mises en validation au 30 juin dans de bonnes conditions.

Cet accompagnement doit permettre à l’équipe matrice du syndicat de s’approprier la démarche et d’aller jusqu’à la finalisation du remplissage de la matrice, sa saisie dans SINOE® et sa validation.

L’accompagnement pourra porter sur les différentes étapes de remplissage de la matrice, notamment :

*(préciser parmi ces items permet d’avoir des propositions tarifaires mieux ajustées)*

* Adaptation du cadre au fonctionnement des services
* Définition de la méthodologie et initialisation du fichier de travail
* Préparation et intégration des données comptables
* Réflexion sur la répartition des charges indirectes
* Intégration des amortissements et reprises de subventions
* Validation des résultats obtenus : évolution du coût par rapport à l’année N-1, traçabilité des écarts entre le compte administratif et la matrice des coûts
* Formalisation des éléments de procédure (fonctionnement, particularités, règles, clés retenues…)
* Demande de validation dans SINOE, puis échanges avec le BE en charge de la validation de la matrice des coûts jusqu’à la validation de celle-ci.

*(Si vous savez dire)* Le temps nécessaire estimé est de …(par an).

L’accompagnement pourra être réalisé à distance avec partage d’écran et/ou comprendra une réunion sur site par an.

*(Le cas échéant)* Il est particulièrement attendu du prestataire une aide à l’implantation d’une comptabilité analytique selon la méthode Comptacoût® : segmentation compatible avec les besoins de la matrice, optimisant son remplissage.

*(Autre suggestion pouvant également faire gagner du temps et fluidifier les pratiques existantes)*Le prestataire apportera son expertise pour créer/améliorer des fichiers de suivi des tonnages et des factures.

*\*Version 2 pour le souhait d’un remplissage par le BE (à supprimer si version 1 retenue)*

Le prestataire devra se charger du remplissage des matrices du syndicat en utilisant un tableur ADEME et en respectant toutes les règles nationales, jusqu’à la saisie et validation dans SINOE®, suffisamment tôt pour permettre que les matrices des adhérents soient mises en validation au 30 juin dans de bonnes conditions.

Ce remplissage inclut :

* la traçabilité des écarts entre le compte administratif,
* une formalisation des éléments de procédure (fonctionnement, particularités, règles retenues…).

Le prestataire présentera dans le détail son travail lors d’une réunion à distance *ou* en présentiel.

Il proposera des ajustements sur le fonctionnement pour optimiser le remplissage (par exemple au travers d’une comptabilité analytique selon la méthode Comptacoût®) et de manière plus générale le suivi du service (tonnages, factures…).

## Préparation des données du syndicat pour les matrices des adhérents

Le prestataire accompagnera le syndicat de traitement afin de faciliter et détailler l’intégration des charges et produits qui lui sont liés dans les matrices des adhérents.

Cela passera par :

* Une procédure interne, conforme aux règles nationales et définie à l’euro près selon les montants versés par les adhérents
* Le cadre d’un tableur type EXCEL ou OpenOffice ou autre à transmettre aux adhérents avec l’indication des charges et produits à insérer dans les cases concernées de leurs matrices
* Une note accompagnant ce tableur pour expliquer aux adhérents son utilisation et les éventuelles différences entre la politique tarifaire (les contributions) et les coûts de la matrice.

L’appropriation de cet outil sera un facteur important de réussite et de pérennisation de la démarche.

Le prestataire pourrait *(suggestion aux répondants, à apprécier dans la notation technique)* utilement proposer un petit tutoriel vidéo facilitant la prise en main du tableur.

## Remplissage des matrices des coûts des adhérents

**L’objectif est que chaque année 100 % des matrices des coûts des adhérents aient été mises en validation avant le 30 juin.**

Au vu de l’état des lieux détaillé ci-dessus, les répondants sont invités à proposer les modalités qui leur paraissent les plus adaptées, en précisant l’évolution éventuelle d’une année à l’autre.

Peuvent être envisagés notamment :

* Des journées d’accompagnement collectif, en précisant si plutôt par petits groupes (avec 1 animateur pour 4 collectivités au maximum) ou grands groupes avec 2 animateurs
* Des accompagnements individuels, en précisant si à distance (avec des outils de partage d’écran) et/ou sur place
* Le remplissage directement par le prestataire

*Il peut être stratégique de laisser la possibilité de faire faire la première matrice des adhérents qui ne sont pas/plus dans la démarche, afin de :*

* *Garantir l’atteinte du 100 % dans les temps*
* *Disposer ainsi des données de tous les adhérents pour l’analyse globale et la restitution aux élus*
* *Permettre à tous de venir en journée d’analyse* (technicien)
* *Faciliter grandement la prise en main pour les matrices suivantes (cadre adapté, historique d’investissements repris, clés de répartition définies…)*

La prestation vise une appropriation de la démarche sur les différentes étapes de remplissage de la matrice, notamment celles indiquées précédemment *ou si 2.1 allégé, remettre la liste* :

* Adaptation du cadre aux services déchets de chaque adhérent
* Définition de la méthodologie et initialisation du fichier de travail
* Préparation et intégration des données comptables
* Réflexion sur la répartition des charges indirectes
* Intégration des amortissements et reprises de subventions
* Validation des résultats obtenus : évolution du coût par rapport à l’année N-1, traçabilité des écarts entre le compte administratif et la matrice des coûts
* Formalisation des éléments de procédure (fonctionnement, particularités, règles, clés retenues…)
* Saisie et validation dans SINOE

Si le prestataire est amené à réaliser la matrice des coûts d’un adhérent, il lui présentera dans le détail son travail lors d’une réunion en présentiel. *(à privilégier plutôt que* à distance*)*

La prestation vise également le remplissage de l’onglet *Analyse* du tableur de travail.

Concernant les journées collectives, le prestataire n’aura pas à prendre en charge de frais de salle ni de restauration *(bien préciser autrement)*. Il sera force de propositions et soumettra sa programmation au syndicat de traitement avant de consulter les adhérents. Il fera signer une feuille d’émargement et réalisera un compte-rendu synthétique.

Le prestataire tiendra à jour un tableau avec les coordonnées des référents matrices et l’état d’avancement des matrices des coûts.

## E-dd

Le prestataire se chargera de la collecte des données hors matrices des coûts, de leur compilation et de la saisie du e-dd de CITEO, avant le 30 septembre.

## Analyses pour le syndicat de traitement

* Le prestataire réalisera une analyse de la matrice des coûts du syndicat de traitement : analyse des charges et des recettes par flux et par poste, positionnement par rapport à des valeurs de référence ou des résultats de syndicats comparables, points forts et points faibles, pistes d’optimisation…

Elle sera restituée sous forme d’un jeu d’une quinzaine de visuels.

* Une fiche sera par ailleurs réalisée avec les données des adhérents, présentant sous forme de graphiques la dispersion des valeurs sur les indicateurs pertinents.

Elle inclura une compilation des matrices des coûts des adhérents sous forme de matrices en €, €/habitant et €/tonne, afin de disposer d’une vision globale du coût de la gestion des déchets sur le territoire (€), et des charges et produits moyens par étape (€/hab. et €/tonne).

Le choix entre médiane, moyenne simple ou moyenne pondérée sera discuté ; les quartiles seront calculés.

* Le prestataire présentera ces éléments dans un premier temps à l’équipe technique du syndicat à distance *ou* en présentiel.

Cette réunion permettra d’établir le calendrier des journées d’animation thématique (et notamment de la journée d’analyse des matrices des coûts avec les équipes techniques des adhérents) ainsi que d’une restitution élu (a priori programmée ensuite).

* Cette restitution aux élus sera réalisée en commission spéciale ou en conseil syndical.

Elle présentera la démarche et alimentera les échanges sur la base des performances et des pistes d’optimisation envisageables…

## Animation de journées thématiques

L’objectif est de créer une dynamique entre le syndicat et ses adhérents, favoriser les échanges et le partage d’expériences entre collectivités, mutualiser l’expertise d’un bureau d’études pour analyser les services en vue de leur amélioration continue.

Chaque année, 1 journée d’animation des techniciens des adhérents sera réalisée sur l’analyse des matrices des coûts. *(prévoir 2 jours si plus de 12 adhérents)*

Le prestataire préparera en amont un visuel avec les indicateurs pertinents issus des matrices des adhérents pour favoriser des commentaires collectifs sur les performances des uns et des autres, en veillant toujours à ce que cela soit fait dans un cadre constructif, respectueux et convivial.

Un temps pourra être dédié à des analyses individuelles, basées par exemple dans un premier temps sur l’onglet *Analyse* des tableurs de travail, puis orientant la réflexion sur des pistes d’optimisation.

X autres journées thématiques seront organisées par an.

Ces thématiques seront définies avec le syndicat en fonction des besoins et des demandes recensés.

Parmi les thèmes envisagés : tarification incitative, réduction de fréquence, tri à la source des biodéchets, déchets des professionnels, rapports annuels (conformes au décret du 30/12/2015), rédaction de supports de communication pour valoriser les résultats…

*En fonction du nombre d’adhérents et de la capacité/volonté/disponibilité interne à coanimer ces journées, préciser si* 1 animateur sera nécessaire *ou* 2 animateurs seront nécessaires.

Le prestataire n’aura pas à prendre en charge de frais de salle ni de restauration *(bien préciser autrement)*. Il fera signer une feuille d’émargement et réalisera un compte-rendu, qu’il diffusera aux adhérents après validation par le syndicat de traitement.

# 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 xx mois à compter de la date de notification.

* **Réunions de suivi**

x réunions de suivi sont prévues :

* Une réunion de lancement de la prestation permettra de définir la méthode de travail, le calendrier de réalisation
* Une réunion annuelle de bilan de l’année terminée et de programmation de l’année suivante.

Le prestataire proposera l’ordre du jour des réunions et réalisera un compte-rendu.

Ces réunions se dérouleront en présentiel *ou* en webinaire.

Des réunions d’avancement téléphoniques sont également à prévoir au besoin.

# 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

*Si le travail de remplissage des matrices des coûts de la première année de la prestation est anticipé comme sensiblement plus important que par la suite, il est conseillé de séparer les lignes comme dans le modèle ci-dessous afin de permettre une rémunération intermédiaire ajustée au travail réalisé.*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Typologie des actions | Nombre de jours | Tarif unitaire journalier €HT | Montant €HT |
| Remplissage de la matrice des coûts 2019 du syndicat *(à supprimer si matrice antérieure récente -> tout mettre ci-dessous)* |  |  |  |
| Remplissage des matrices des coûts 2019, 2020, 2021, 2022, 2023 du syndicat |  |  |  |
| Préparation des données du syndicat pour les matrices des coûts des adhérents |  |  |  |
| Remplissage des matrices des coûts 2019 des adhérents *(distinction pour le cas où une majorité d’adhérents sans matrice antérieure récente)* |  |  |  |
| Remplissage des matrices des coûts 2019, 2020, 2021, 2022, 2023 des adhérents |  |  |  |
| E-dd |  |  |  |
| Analyses pour le syndicat de traitement  |  |  |  |
| Animation de journées thématiques |  |  |  |
| Réunions de suivi |  |  |  |
|  |  | Total montant €HT |  |
|  |  | TVA (20 %) |  |
|  |  | Total montant €TTC |  |