



Délibération N°04_12_2025

Objet : Vote du Budget Primitif 2026

Séance du mardi 16 décembre 2025

L'an deux mille vingt cinq, le seize décembre, sur convocation de Monsieur le Président, le Comité Syndical pour la gestion et le Traitement des Déchets Ménagers et Assimilés s'est réuni en salle de réunion du siège du SMD3 à Coulounieix-Chamiers, sous la présidence de Pascal PROTANO, Président du SMD3.

| | |
|-------------------------------------|------------------------------------|
| Date d'envoi de la convocation | |
| Nombre de délégués en exercice : 33 | Nombre de délégués présents : 21 |
| Nombre de pouvoirs : 1 | |
| Compétences : Obligatoire | Nombre de voix par compétence : 64 |
| Secrétaire de séance | Mme Bernadette SALINIER |

Présents :

Pascal PROTANO, Thierry CIPIERRE, Alain MARTY, Bernadette SALINIER, Daniel LE MAO, Hélène REYS, François ROUSSEL, Gé KUSTERS, Gérard TEILLAC, Vincent FARGEAS, Alain PEYROU, Jean Pierre COLIN, Michel DOBBELS, Jean Paul DUBOS, Serge ORHAND, Bernard TRIFFE, Marjorie MOLLETON, Frédéric GAUTHIER, Michel DONNETTE, Thierry BOIDE, Jean Marcel BEAU

Absents :

Evelyne ROUX, Pierre JAUBERTIE, Francis COLBAC, Marc MELOTTI, Jérôme PEYRAT, Vincent RIVAUD, Jean Pierre CAZES, Jean Louis DESSALLES, Hervé COUSTILLAS, Brigitte CABIROL, Johann DESPORT

Pouvoirs :

Philippe ROUSSEAU donne pouvoir à Pascal PROTANO

Vote du Budget Primitif 2026

Envoyé en préfecture le 17/12/2025
 Reçu en préfecture le 17/12/2025
 Publié le 22 DEC. 2025 
 ID : 024-252405329-20251216-04122025-DE

Vu l'instruction M4 précisant les règles de comptabilité publique et de présentation du budget et ses modifications à compter du 1^{er} janvier 2006,

Vu le débat d'orientations budgétaires pour l'exercice 2026 qui s'est tenu en comité syndical le 25 novembre 2025,

Le budget 2026 présenté au vote de l'assemblée s'équilibre en dépenses et en recettes comme suit :

- Section de fonctionnement : 78 201 178,00 €
- Section d'investissement : 38 330 388,00 €

Deux opérations sont créées en 2026 :

La première dans le programme 19301 Traitement des lixiviats : opération 1930102 STEP,
 La deuxième dans le programme 202201 Ateliers de maintenance : opération 20220102 Atelier Belvès.

Afin de se mettre en conformité avec les recommandations de la Chambre Régionale des Comptes, la délibération n°16-14C du 27 mai 2014 est modifiée : le montant maximum des opérations gérées hors AP/CP est porté à 150 000 euros.

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Dépenses

| Chapitre | Libellé | TOTAL BUDGET 2025 | BUDGET PRIMITIF 2026 |
|----------------------|--|----------------------|-------------------------|
| 011 | Charges à caractère général | 33 494 230,00 | 31 674 598,00 |
| 60 | <i>Achats et variation de stocks</i> | 7 557 129,00 | 6 847 584,00 |
| 61 | <i>Services extérieurs</i> | 20 012 893,00 | 18 210 434,00 |
| 62 | <i>Autres services extérieurs</i> | 1 208 575,00 | 1 301 010,00 |
| 63 | <i>Impôts et taxes</i> | 5 181 800,00 | 5 315 570,00 |
| 012 | Charges de personnel et Frais assimilés | 25 801 569,00 | 24 612 210,00 |
| 62 | <i>Autres services extérieurs</i> | 1 102 120,00 | 110 200,00 |
| 63 | <i>Impôts et taxes</i> | 550 275,00 | 533 007,31 |
| 64 | <i>Charges de Personnel</i> | 24 149 174,00 | 23 969 002,69 |
| 65 | Autres charges de gestion | 1 025 228,00 | 1 173 200,00 |
| 66 | Charges financières | 1 985 000,00 | 2 036 850,00 |
| 67 | Charges exceptionnelles | 682 000,00 | 784 000,00 |
| 68 | Dotations pour provisions | 266 000,00 | 0,00 |
| 022 | Dépenses imprévues | 100 000,00 | 100 000,00 |
| 023 | Virement à la section d'investissement | 8 534 345,50 | 0,00 |
| 042 | Opérations d'ordre transfert entre sections | 17 002 822,00 | 17 820 320,00 |
| TOTAL GENERAL | | 88 891 194,50 | 78 201 178,00 |

Recettes

Envoyé en préfecture le 17/12/2025
 Reçu en préfecture le 17/12/2025
 Publié le 22 DEC 2025 S2LOV
 ID : 024-252405329-20251216-04122025-DE

| Chapitre | Libellé | TOTAL BUDGET 2025 | BUDGET PRIMITIF 2026 |
|----------------------|---|----------------------|----------------------|
| 002 | Résultat reporté de fonctionnement | 10 452 730,50 | 0,00 |
| 013 | Atténuation de charges | 214 980,00 | 187 500,00 |
| 042 | Opérations d'ordre transfert entre sections | 699 644,00 | 725 818,00 |
| 70 | Produits de gestion courante | 64 628 722,00 | 64 830 920,00 |
| 74 | Dotations et participations | 1 684 518,00 | 1 360 940,00 |
| 75 | Autres produits exceptionnels | 10 735 600,00 | 10 896 000,00 |
| 77 | Produits exceptionnels | 475 000,00 | 200 000,00 |
| TOTAL GENERAL | | 88 891 194,50 | 78 201 178,00 |

SECTION D'INVESTISSEMENT

Dépenses

| Chapitre | Libellé | TOTAL BUDGET 2025 | BUDGET PRIMITIF 2026 |
|----------------------|--|----------------------|----------------------|
| 020 | Dépenses imprévues | 100 000,00 | 100 000,00 |
| 10 | Dotations, Fonds Divers et Réserves | 50 000,00 | - |
| 16 | Emprunts et dettes assimilés | 8 700 000,00 | 9 000 000,00 |
| | Dépenses d'équipement | 46 224 581,69 | 28 204 570,00 |
| 20 | immobilisations incorporelles | 558 548,29 | 182 000,00 |
| 21 | Immobilisations corporelles | 10 224 096,14 | 4 567 670,00 |
| 23 | Immobilisations en cours | 35 441 937,26 | 23 454 900,00 |
| 23 | Immobilisations en cours (autres) | 500 000,00 | - |
| 040 | Opérations d'ordre de transfert sections | 699 644,00 | 725 818,00 |
| 041 | Opérations patrimoniales | 4 600 000,00 | 300 000,00 |
| TOTAL GENERAL | | 60 874 225,69 | 38 330 388,00 |

Recettes

| Chapitre | Libellé | TOTAL BUDGET 2025 | BUDGET PRIMITIF 2026 |
|----------------------|--|----------------------|----------------------|
| 001 | Résultat reporté d'investissement | 6 035 213,45 | - |
| 021 | Virement de la section de fonctionnement | 8 952 254,50 | - |
| 040 | Opérations d'ordre de transfert en section | 17 002 822,00 | 17 820 320,00 |
| 041 | Opérations d'ordre budgétaire | 4 600 000,00 | 300 000,00 |
| 10 | FCTVA | 3 600 000,00 | 2 700 000,00 |
| 13 | Subventions d'investissement perçues | 672 341,00 | 742 470,00 |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées | 19 511 594,74 | 16 767 598,00 |
| 23 | Immobilisations en cours | 500 000,00 | - |
| TOTAL GENERAL | | 60 874 225,69 | 38 330 388,00 |

Il est proposé au comité syndical de voter le budget 2026 par nature :

- Au niveau du chapitre pour la section de fonctionnement
- Par opération d'équipement pour la section d'investissement.

L'exposé des faits entendu,

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

- **ADOpte** dans son ensemble le Budget Primitif 2026 du SMD3 ;

- **APPROUVE** le vote du budget primitif 2026 par nature, par chapitre pour la section de fonctionnement et par opérations d'équipement pour la section d'investissement ;

- APPROUVE la note explicative de synthèse du budget primitif 2026 ann

Pour : 41

Contre : 0

Abstention : 2

L'autorité territoriale certifie sous sa
responsabilité le caractère exécutoire de cet acte.
Publié le 22/12/2025

Pour extrait conforme :
Coulounieix-Chamiers le : 18/12/2025

Secrétaire de séance



Bernadette SALINIER

Président du SMD3

Pascal PROTANO



| | |
|----------------------|----|
| IV – ANNEXES | IV |
| ARRETE ET SIGNATURES | D |

Nombre de membres en exercice : 33

Nombre de membres présents : 21

Nombre de suffrages exprimés :

VOTES :

Pour : 11 voix

Contre :

Abstentions : 2 voix

Date de convocation : 10/12/2025

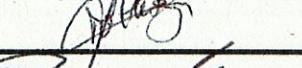
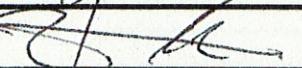
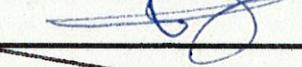
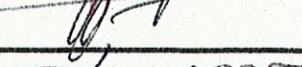
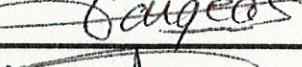
Présenté par (1) Le Président,
 A Coulounieix-Chamiers le 16/12/2025

(1) Le Président,

Délibéré par l'assemblée (2), réunie en session ordinaire

A ordinaire, le 16/12/2025

Les membres de l'assemblée délibérante (2),(3),

| | |
|--|---|
| Madame CABIROL BRIGITTE | |
| Madame MOLLETON Marjorie |  |
| Madame REYS HELENE |  |
| Madame ROUX Evelyne | |
| Madame SALINIER Bernadette |  |
| Monsieur BEAU Jean-Marcel |  |
| Monsieur BOIDE Thierry | |
| Monsieur BOUSQUET Dominique |  |
| Suppléant M ⁿ Jean Pierre COLIN |  |
| Monsieur CAZES Jean-Pierre | |
| Monsieur CIPIERRE Thierry |  |
| Monsieur COLBAC Francis | |
| Monsieur COUSTILLAS Hervé | |
| Monsieur DESPORT Johann | |
| Monsieur DESSALLES Jean-Louis | |
| Monsieur DOBBELS Michel |  |
| Monsieur DONNETTE Michel |  |
| Monsieur DUBOS Jean-Paul |  |
| Monsieur FARGEAS Vincent |  |
| Monsieur GAUTHIER Frédéric |  |
| Monsieur JAUBERTIE Pierre | |

IV – ANNEXES
ARRETE ET SIGNATURES

| | |
|----------------------------|--------------------|
| Monsieur KUSTER Gé | <i>[Signature]</i> |
| Monsieur LE MAO Daniel | <i>[Signature]</i> |
| Monsieur MARTY Alain | <i>[Signature]</i> |
| Monsieur MELOTTI Marc | <i>[Signature]</i> |
| Monsieur ORHAND Serge | <i>[Signature]</i> |
| Monsieur PEYRAT Jérôme | <i>[Signature]</i> |
| Monsieur PEYROU Alain | <i>[Signature]</i> |
| Monsieur PROTANO Pascal | <i>[Signature]</i> |
| Monsieur RIVAUD Vincent | <i>[Signature]</i> |
| Monsieur ROUSSEAU Philippe | <i>[Signature]</i> |
| Monsieur ROUSSEL François | <i>[Signature]</i> |
| Monsieur TEILLAC Gérard | <i>[Signature]</i> |
| Monsieur TRIFFE Bernard | <i>[Signature]</i> |

Certifié exécutoire par (1) Le Président, compte tenu de la transmission en préfecture, le , et de la publication le

A Coulounieix-Chamiers, le
16-12-2025

- (1) Indiquer le « président du conseil d'administration » ou l'exécutif de la collectivité de rattachement : maire, président du conseil général, ...
(2) L'assemblée délibérante étant : le comité syndical.
(3) L'ajout des signataires est désormais facultatif.

Le Président

Pascal PROTANO



NOTE EXPLICATIVE DE SYNTHESE DU BUDGET PRIMITIF 2026

1. Rappel réglementaire

L'article L. 2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit un certain formalisme quant à la présentation, à la publication et aux annexes à joindre pour le budget primitif et le compte administratif des collectivités. Ces documents doivent également faire l'objet d'une mise à disposition du public dans les 15 jours qui suivent leur adoption. Le public est avisé de la mise à disposition de ces documents par tout moyen de publicité au choix du Président.

Le SMD3 a opté pour la mise à disposition des documents budgétaires en version papier consultable au siège administratif ainsi que pour la publication sur son site internet : www.smd3.fr

La Loi N°2015-991 (NOTRe) du 7 août 2015 prévoit dans son article 107 de nouvelles dispositions relatives à la transparence et à la responsabilité financière des collectivités territoriales.

Les documents budgétaires doivent être assortis d'une note de présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles du budget primitif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux. Cette note explicative de synthèse doit être annexée au budget primitif, et conformément à l'article L. 2121-12, mise en ligne sur le site internet de la collectivité après l'adoption par le Comité Syndical des délibérations auxquelles elle se rapporte.

2. La présentation générale du budget

Le budget se compose de deux sections : la section de fonctionnement et la section d'investissement.

La section de fonctionnement retrace les opérations de dépenses et de recettes liées à la gestion courante de la collectivité, c'est-à-dire les produits et les charges qui reviennent régulièrement chaque année. Sont imputées également dans cette section les charges financières liées aux intérêts de la dette.

La section d'investissement retrace les opérations de dépenses et de recettes liées aux programmes d'investissement nouveaux ou en cours qui enrichissent le patrimoine : achats de

matériels durables, construction ou aménagement de bâtiments, comprend également le remboursement du capital des emprunts.

L'équilibre de chacune des sections du budget est assuré par l'autofinancement dégagé par la section de fonctionnement. L'autofinancement est obtenu en additionnant les montants du virement de la section de fonctionnement à la section d'investissement et des dotations aux amortissements et provisions. De ce montant sont retranchés les travaux en régie et la quote-part des subventions d'investissement transférées au compte de résultat.

Le budget primitif (BP) constitue la première décision budgétaire prise par le comité syndical. Les prévisions budgétaires autant en dépenses qu'en recettes inscrites au BP pourront faire l'objet de modifications dans le cadre du vote des décisions modificatives.

Le budget principal 2026 s'équilibre à hauteur de 116 531 566,00 € dont :

- 78 201 178,00 € au titre de la section de fonctionnement
 - 38 330 388,00 € au titre de la section d'investissement.

Le budget primitif est voté pour l'année civile, la date limite de vote est fixée au 30 avril.

Le budget prévisionnel 2026 pour l'année civile, le budget supplémentaire 2026.

Le budget est voté selon le plan de compte 2025, une mise à jour des comptes sera faite au budget supplémentaire 2026, en fonction des nouveautés du plan de compte 2026, non disponible à ce jour.

Le vote du budget primitif doit avoir lieu dans les 2 mois suivant le débat d'orientations budgétaires. Ce débat s'est tenu le 25 novembre 2025.

3. Conjoncture économique

Dans le cadre de l'élaboration de notre budget 2026, une attention particulière doit être portée à la valeur de reprise des matières issues du tri (papier, cartons, plastiques, métaux, etc.), poste qui, s'il peut générer des recettes pour la collectivité, reste fortement dépendant de la conjoncture des marchés internationaux et de la structuration des contrats en cours.

La valeur moyenne de reprise du verre s'élevait en 2024 à environ 24 € par tonne. En 2025, cette valeur a chuté à 8,50 € par tonne, soit une baisse de près de 65 %. Cette dégradation tarifaire s'explique notamment par :

- Un ralentissement de la demande des verriers,
 - La hausse des coûts logistiques, répercutée dans les conditions de reprise,
 - Une suroffre ponctuelle sur le marché ou des exigences de qualité plus strictes.

La ferraille a connu une baisse continue depuis début 2024. Cependant, des prix plafonds appliqués dans les contrats permettent de limiter l'impact de cette baisse sur les tarifs réellement versés. Cette évolution résulte de plusieurs facteurs structurels et conjoncturels :

- Baisse de la demande d'acier recyclé, liée au ralentissement de certains secteurs industriels (construction, automobile, équipements),
 - Concurrence internationale accrue, notamment avec des importations de ferrailles ou d'acier à bas coût, qui exercent une pression à la baisse sur les prix en Europe.

Ces éléments combinés conduisent à une faible valorisation de la ferme inférieure aux seuils planchers contractuels, ce qui met en évidence la fragilité actuelle du marché des matières premières secondaires.

Les indices liés aux fibreux (papiers / cartons) et aux plastiques ont enregistré une tendance négative continue à partir de juillet 2024, marquant un recul significatif sur la seconde moitié de l'année. Après cette phase de baisse, une reprise positive a été observée en début d'année 2025, portée vraisemblablement par un redémarrage partiel de l'activité économique ou une hausse ponctuelle de la demande. Cependant, cette amélioration s'est avérée de courte durée : dès le mois de mai 2025, l'indice est reparti à la baisse, confirmant l'instabilité du marché concerné.

Des prix projetés pour 2026 sur les planchers contractuels actuels

À ce stade, pour construire les prévisions budgétaires, nous avons fait le choix prudent de nous baser sur les valeurs planchers prévues dans les contrats actuels. Ces planchers représentent des garanties minimales mais sont liés à des prix de base de contrat dont la variation est significative et peu prévisible.

Or, la totalité de ces contrats doit être renégociée ou relancée entre la fin de l'année 2025 et le 1^{er} trimestre 2026, dans le cadre de nouvelles consultations. À ce jour, nous ne disposons pas encore des résultats de ces négociations. Cela signifie que le prix de base de référence – celui sur lequel s'appliquent les coefficients de modulation pour atteindre le prix réel de reprise – n'est pas encore connu, ce qui limite notre lisibilité budgétaire pour l'année à venir.

Une visibilité fortement réduite à court terme

Compte tenu de ces incertitudes contractuelles, il conviendra d'ajuster les montants prévisionnels dès le début de l'exercice 2026, en fonction des conditions tarifaires réellement obtenues.

Mais au-delà du seul cadre contractuel, c'est la très forte instabilité des marchés de matières premières qui complexifie la projection. Ces dernières années, plusieurs événements majeurs nous ont démontré l'extrême volatilité du contexte économique et géopolitique :

- la crise sanitaire liée au Covid-19,
- la guerre en Ukraine,
- les tensions sur les chaînes d'approvisionnement internationales,
- la montée des incertitudes géopolitiques (Proche-Orient, Asie),
- les aléas climatiques et leurs impacts sur la logistique et les flux de matières.

Autant d'éléments qui entraînent des répercussions directes sur les cours des matières recyclables, et donc sur nos recettes potentielles.

Cette évolution représente une perte significative de recettes pour la collectivité, alors même que les coûts d'exploitation et d'évacuation tendent, eux, à augmenter.

Dans ce contexte, il convient d'adopter une posture pragmatique et prudente, en s'appuyant sur des hypothèses basses et sécurisées, tout en restant vigilants. Une revue d'ajustement en début d'exercice 2026 sera indispensable pour intégrer les nouvelles données contractuelles et actualiser nos prévisions en conséquence.

4. La section de fonctionnement

La section de fonctionnement s'équilibre à 78 201 178,00 €.

1 Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses réelles sont estimées à 60 380 858,00 € et les dépenses d'ordre à 17 820 320,00 €.

| Chapitre | Libellé | TOTAL BUDGET 2025 | BUDGET PRIMITIF 2026 |
|----------------------|--|----------------------|----------------------|
| 011 | Charges à caractère général | 33 494 230,00 | 31 674 598,00 |
| 60 | Achats et variation de stocks | 7 557 129,00 | 6 847 584,00 |
| 61 | Services extérieurs | 20 012 893,00 | 18 210 434,00 |
| 62 | Autres services extérieurs | 1 208 575,00 | 1 301 010,00 |
| 63 | Impôts et taxes | 5 181 800,00 | 5 315 570,00 |
| 012 | Charges de personnel et Frais assimilés | 25 801 569,00 | 24 612 210,00 |
| 62 | Autres services extérieurs | 1 102 120,00 | 110 200,00 |
| 63 | Impôts et taxes | 550 275,00 | 533 007,31 |
| 64 | Charges de Personnel | 24 149 174,00 | 23 969 002,69 |
| 65 | Autres charges de gestion | 1 025 228,00 | 1 173 200,00 |
| 66 | Charges financières | 1 985 000,00 | 2 036 850,00 |
| 67 | Charges exceptionnelles | 682 000,00 | 784 000,00 |
| 68 | Dotations pour provisions | 266 000,00 | 0,00 |
| 022 | Dépenses imprévues | 100 000,00 | 100 000,00 |
| 023 | Virement à la section d'investissement | 8 534 345,50 | 0,00 |
| 042 | Opérations d'ordre transfert entre sections | 17 002 822,00 | 17 820 320,00 |
| TOTAL GENERAL | | 88 891 194,50 | 78 201 178,00 |

1-1 Les dépenses réelles

➤ Les charges à caractère général (chapitre 011)

Ce chapitre a été estimé à 31 674 598 € en 2026, en diminution de -1 819 632 € (-5,43%).

Ce chapitre retrace l'ensemble des charges de fonctionnement courant et notamment :

- Les charges d'eau, d'électricité, de combustibles et de carburant pour un montant de 4 645 k€,
- Les charges liées aux différentes prestations (exploitation d'un centre de tri, transport et traitement des déchets ménagers, des refus de tri...) pour un montant de 12 877 k€,
- Les locations mobilières et immobilières pour un montant de 251 k€,
- Les primes d'assurance (multirisques, dommage construction, assurance statutaire) pour un montant de 1 352 k€,
- Les frais d'entretien et petits équipements des bâtiments et matériels, voirie et autres pour un montant de 909 k€,
- Les frais de réparations et petits équipements pour matériel roulant pour un montant de 3 330 k€,
- Les frais de maintenance des équipements sur les sites pour un montant de 742 k€,
- Les frais d'affranchissement et télécommunication pour un montant de 658 k€,
- Les frais d'impression et de publication pour un montant de 213 k€,
- Les taxes liées à l'enfouissement des déchets (TGAP) 5 120 k€,

- Les charges diverses (vêtements de travail, fournitures administratives, taxes foncières, nettoyage des locaux...) pour un montant de 890 k€,
- Les frais d'analyses, d'études, recherches et honoraires pour un montant de 476 k€,
- Les frais de formation pour un montant de 211 k€.

➤ Les dépenses de personnel (chapitre 012)

Pour 2026, les charges de personnel, estimées à 24 612 210€, diminuent de - 1 189 359 € soit -4,6% par rapport au budget 2025, et représentent 31,4% des dépenses de fonctionnement.

Cette diminution du budget prévisionnel 2026 de -4,6% au regard du BP 2025 après DM, en dépit des hausses réglementaires en matière de ressources humaines, est liée principalement à la fermeture du centre de tri de Marcillac au 1^{er} février 2026 ainsi qu'aux mesures d'économies engagées par le syndicat au cours de l'année 2025.

1. EFFET PRIX

L'effet prix représente l'impact budgétaire des charges de personnel relatif à l'application des réglementations publiques et privées en matière de ressources humaines et auxquelles le syndicat est tenu.

- Effet prix - réglementation droit public

Le BP 2026 intègre les surcoûts liés à l'application de la réglementation (effet année pleine 2025 et/ou mesures 2026) concernant les personnels de droit public. L'impact de ces mesures auxquelles le syndicat est subordonné est estimé à plus de 300 000 € :

- > Surcoûts relatifs à l'effet GVT (glissement vieillesse technicité) : avancements d'échelon et de grade, mesures catégorielles
- > Surcoût relatif à la seconde revalorisation de 3 points supplémentaires, prévue au 1^{er} janvier 2026, du taux de contribution employeur CNRACL qui évolue de 34,65% à 37,65%. L'estimation de cette mesure est évaluée en 2026 à 190 000€. Il est à noter que le Décret n°2025-86 du 30 janvier 2025 prévoit une augmentation progressive de ce taux, de +3 points par an depuis le 1^{er} janvier 2025, pour atteindre 43,65% au 1^{er} janvier 2028.
- > Compte tenu du double contexte national, politique et budgétaire, aucun taux prévisionnel d'évolution du point d'indice n'a été retenu dans le cadre du BP 2026

- Effet prix - réglementation droit privé

Depuis le passage en SPIC du SMD3 au 1^{er} janvier 2023, l'ensemble des personnels contractuels relèvent désormais du régime de droit privé et, par voie de conséquence, des dispositions légales (code du travail) et conventionnelles (convention collective nationale des déchets) associées. L'effet année pleine 2025 et/ou mesures 2026 de cette réglementation représentent un surcoût évalué au BP 2026 à près de 300 000 € :

- > Surcoût relatif à l'évolution prévisionnelle du point CCNAD ; un taux d'évolution de 1.75% a été retenu dans le cadre du BP 2026

> Surcoût relatifs à l'effet GVT (glissement vieillesse technique) incluant notamment l'acquisition d'ancienneté des personnels privés du SMD3 et l'évolution en conséquence de la prime d'ancienneté correspondante

- **Effet prix - fermeture du site de Marcillac**

Le BP 2026 intègre l'ensemble des mesures indemnитaires en faveur des personnels du centre de tri de Marcillac consécutives à la fermeture du site au 1^{er} février 2026 (indemnités légales, solde congés, mesures d'accompagnement social négociées dans le cadre du PSE, allocations de sécurisation professionnelle le cas échéant).

2. EFFET VOLUME

L'effet volume concerne les dépenses de personnel en lien avec les effectifs retenus au BP 2026.

La maîtrise de la masse salariale constitue une priorité pour le SMD3. Ainsi, les effectifs prévisionnels inscrits au BP 2026 diminuent de plus de 37 ETP par rapport aux effectifs initialement retenus au BP 2025, à la faveur notamment de la fermeture du centre de tri de Marcillac mais également de mesures de rationalisation des postes.

- **Economies de postes**

Le BP 2026 intègre en année pleine les mesures d'économie engagées par le syndicat au cours de l'année 2025 à la suite de réorganisation d'activités ayant entraîné des suppressions de postes (service commercial, service départemental de planification de la collecte, ...).

- **Effet année pleine des recrutements 2025**

Le BP 2026 intègre les charges en année pleine de postes partiellement pourvus en 2025 (recrutement différé par choix ou subi, faute de candidats par exemple)

- **Intérim 2026**

Le poste budgétaire intérim 2026 diminue de près de 90% par rapport aux prévisions d'atterrissement 2025. La baisse substantielle de ce poste est principalement liée à la fermeture du centre de tri de Marcillac.

➤ **Les autres charges de gestion (chapitre 65)**

Au sein de ce chapitre, sont inscrites pour un montant de 1 173 k€ les dépenses relatives :

- aux redevances versées pour l'utilisation de logiciels en mode SAAS : 629 k€,
- à l'indemnité de sortie du contrat Dalkia (valorisation biogaz ISDND St Laurent) : 315 k€
- aux cotisations retraites, frais de missions et indemnités versées aux élus : 86 k€,
- à la participation versée à St Laurent des Hommes pour l'entretien des voiries : 113 k€,
- à l'annulation des titres sur exercice antérieur : 20 k€
- aux admissions en non-valeur et créances éteintes : 10 k€.

➤ **Les intérêts de la dette (chapitre 66)**

Les charges financières s'élèvent à 2 037 k€ en 2026.

➤ Les charges exceptionnelles (chapitre 67)

Le chapitre 67 est évalué à 784k€ dont 104 k€ de subventions destinées aux partenariats pour la réduction des déchets et les recycleries.

➤ Les dépenses imprévues (chapitre 022) :

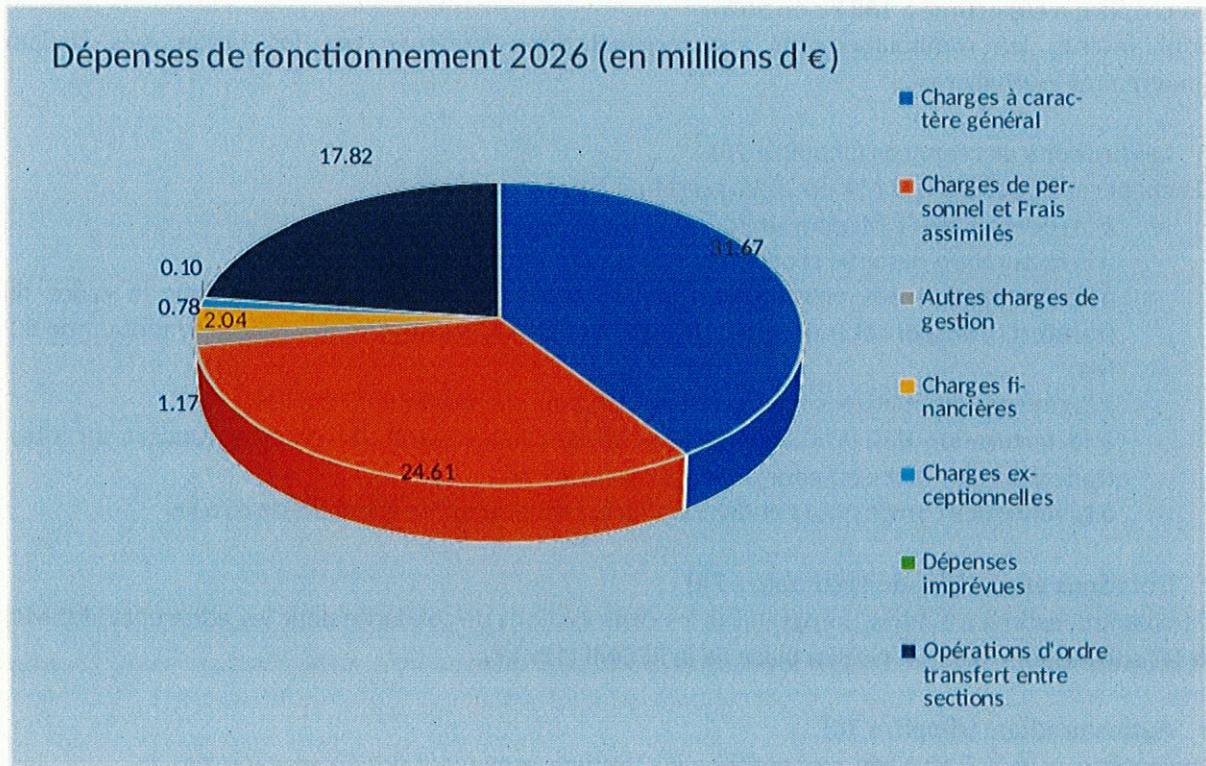
La procédure des dépenses imprévues autorise l'ordonnateur dans certaines limites à effectuer des virements du chapitre de dépenses imprévues aux autres chapitres à l'intérieur d'une section. Le crédit pour dépenses imprévues ne peut être supérieur à 7,5 % des dépenses réelles prévisionnelles de la section. Ce crédit ne peut être employé que pour faire face à des dépenses réelles en vue desquelles aucune dotation n'est inscrite au budget.

Un montant de 100 k€ a été inscrit au titre de ces dépenses imprévues.

1-2 Les dépenses d'ordre

Elles sont constituées par :

- Les dotations aux amortissements et aux provisions (chapitre 042) pour un montant de 16,8 M€,
- La constitution d'un provisionnement pour les charges liées à la post exploitation de l'ISDND de Saint Laurent des Hommes pour un montant de 820 k€
- La constatation de la valeur nette comptable lors des cessions d'actif pour 200 k€.



2 Les recettes de fonctionnement

Les recettes réelles sont estimées à 77 475 360,00 € (hors résultat reporté) et les recettes d'ordre à 725 818,00 €.

| Chapitre | Libellé | TOTAL BUDGET 2025 | BUDGET PRIMITIF 2026 |
|----------------------|---|----------------------|----------------------|
| 002 | Résultat reporté de fonctionnement | 10 452 730,50 | 0,00 |
| 013 | Atténuation de charges | 214 980,00 | 187 500,00 |
| 042 | Opérations d'ordre transfert entre sections | 699 644,00 | 725 818,00 |
| 70 | Produits de gestion courante | 64 628 722,00 | 64 830 920,00 |
| 74 | Dotations et participations | 1 684 518,00 | 1 360 940,00 |
| 75 | Autres produits exceptionnels | 10 735 600,00 | 10 896 000,00 |
| 77 | Produits exceptionnels | 475 000,00 | 200 000,00 |
| TOTAL GENERAL | | 88 891 194,50 | 78 201 178,00 |

2-1 Les recettes réelles

➤ Les atténuations de charges (chapitre 013)

Ce chapitre a été estimé à 188 k€ en 2026.

Sont inscrits les remboursements sur rémunérations effectués par les organismes sociaux (indemnités journalières...).

➤ Les produits des services (chapitre 70)

Ce chapitre, évalué à 64,83 M€ en 2026, regroupe les recettes liées :

- à la redevance REOMI pour un montant de 51,9 M€
- à la facturation des gros producteurs pour un montant de 2,3 M€
- à la facturation des prestations rendues aux collectivités adhérentes dans le cadre du transfert, transport et traitement des déchets ménagers et assimilés pour un montant de 5,3 M€
- à la revente des matières issus du tri sélectif pour un montant de 2,6 M€,
- à la facturation des professionnels bénéficiant des services du syndicat (apport sur sites, traitement des déchets) pour un montant de 2,1 M€,
- à la vente des composteurs et diverses facturations pour un montant de 676 k€.

➤ Dotations et participations (chapitre 74)

Ce chapitre, estimé à 1,4 M€, comptabilise les contributions de solidarité pour les adhérents (1,2 M€) et les subventions pour la mise en place de la REOMI (129 k€).

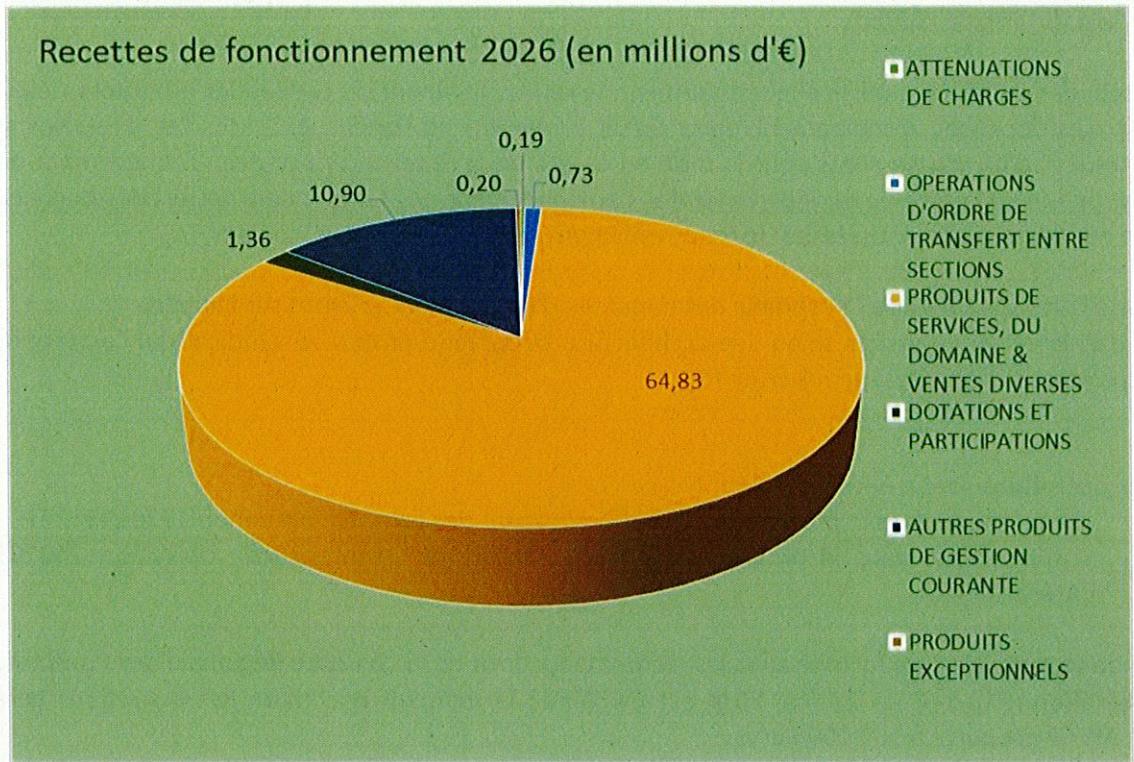
➤ Autres produits (chapitre 75)

Ce chapitre, estimé à 10,9 M€, comptabilise les soutiens provenant des éco-organismes, le remboursement des indemnités journalières pour les titulaires et les redevances de nettoiement pour dépôts sauvages.

2-2 Les recettes d'ordre

Elles sont constituées par :

- La quote part des subventions d'investissement transférées au compte de résultat (article 777) estimée à 500 k€ en 2026,
- La reprise des provisions correspondant aux charges de la post-exploitation de l'ISDND de Saint Laurent des Hommes pour un montant de 226 k€.



5. La section d'investissement

La section d'investissement s'équilibre à 38 330 388,00 €

1- Les dépenses

Les dépenses réelles (non compris les restes à réaliser) sont estimées 37 304 570,00 € et les dépenses d'ordre à 1 025 818,00€.

| Chapitre | Libellé | TOTAL BUDGET 2025 | BUDGET PRIMITIF 2026 |
|----------------------|--|----------------------|-------------------------|
| 020 | Dépenses imprévues | 100 000,00 | 100 000,00 |
| 10 | Dotations, Fonds Divers et Réserves | 50 000,00 | - |
| 16 | Emprunts et dettes assimilés | 8 700 000,00 | 9 000 000,00 |
| | Dépenses d'équipement | 46 224 581,69 | 28 204 570,00 |
| 20 | immobilisations incorporelles | 558 548,29 | 182 000,00 |
| 21 | Immobilisations corporelles | 10 224 096,14 | 4 567 670,00 |
| 23 | Immobilisations en cours | 35 441 937,26 | 23 454 900,00 |
| 23 | Immobilisations en cours (autres) | 500 000,00 | - |
| 040 | Opérations d'ordre de transfert sections | 699 644,00 | 725 818,00 |
| 041 | Opérations patrimoniales | 4 600 000,00 | 300 000,00 |
| TOTAL GENERAL | | 60 874 225,69 | 38 330 388,00 |

1-1 Les dépenses réelles

Au sein des dépenses réelles d'investissement, le remboursement du capital des emprunts s'élève à 9 M€. Les dépenses d'équipement (*hors restes à réaliser*) atteignent 28,2 M€. Ces dépenses sont constituées d'investissements pour la mise en œuvre de la redevance incitative, l'achèvement de la construction du centre de tri départemental, l'aménagement des centres de transfert des déchets, la mise aux normes des déchèteries, le renouvellement de la flotte matériel roulant, ...

La liste ci-dessous détaille l'ensemble des dépenses d'équipement prévues sur l'année. Ces dernières sont classées selon une architecture budgétaire propre au syndicat qui correspond à des processus d'activités, par opérations.

Deux opérations sont créées en 2026 :

- La première dans le programme 19301 Traitement des lixiviats : opération 1930102 STEP,
- La deuxième dans le programme 202201 Ateliers de maintenance : opération 20220102 Atelier Belvès.

Afin de se mettre en conformité avec les recommandations de la Chambre Régionale des Comptes, la délibération n°16-14C du 27 mai 2014 est modifiée : le montant maximum des opérations gérées hors AP/CP est porté à 150 000 euros.

➤ Opérations hors Autorisations de Programme et Crédits de Paiement

| OPERATIONS | LIBELLE | BP 2025 | BUDGET PRIMITIF 2026 |
|---|--|-------------------|----------------------|
| 14032020 | COLLECTE MONTPON/AMENAGEMENT EQUIPEMENT | 0 | |
| 15022020 | DECHETERIES BASTIDES/AMENAGEMENT EQUIPEMENT | - | |
| 15032020 | DECHETERIES MONTPON/AMENAGEMENT EQUIPEMENT | 3 480,00 | |
| 15042020 | DECHETERIES PERIGUEUX/AMENAGEMENT EQUIPEMENT | - | |
| 16012020 | CT BERGERAC/AMENAGEMENT EQUIPEMENT | - | |
| 16062020 | CT ST FRONT/AMENAGEMENT EQUIPEMENT | 17 100,00 | 36 500,00 |
| 16082020 | CT DUSSAC/AMENAGEMENT EQUIPEMENT | - | |
| 16092020 | CT MARCILLAC/AMENAGEMENT EQUIPEMENT | 17 600,00 | |
| 19032020 | ISD-ND ST LAURENT/AMENAGEMENT EQUIPEMENT | 315 314,19 | 8 000,00 |
| 19062020 | ISDI ST FRONT/AMENAGEMENT EQUIPEMENT | - | 10 000,00 |
| 200612 | Centre de Coulounieix | - | |
| 201531 | Centres de transfert / Passage en FMA | 4 100,00 | 8 000,00 |
| 25012020 | ANTENNE BERGERAC/AMENAGEMENT EQUIPEMENT | 58 600,00 | 250,00 |
| 25022020 | ANTENNE BASTIDES/AMENAGEMENT EQUIPEMENT | 400,00 | 3 100,00 |
| 25032020 | ANTENNE MONTPON/AMENAGEMENT EQUIPEMENT | 18 743,84 | - |
| 25042020 | ANTENNE RAMPINSOLLE/AMENAGEMENT EQUIPEMENT | 2 600,00 | 1 820,00 |
| 25052020 | ANTENNE RIBERAC/AMENAGEMENT EQUIPEMENT | - | 600,00 |
| 25082021 | ANTENNE THIVIERS/AMENAGEMENT EQUIPEMENT | 125 400,00 | 142 900,00 |
| 25102020 | ANTENNE SIEGE/AMENAGEMENT EQUIPEMENT | 121 667,39 | 45 500,00 |
| Total des investissements hors AP/CP | | 685 005,42 | 256 670,00 |

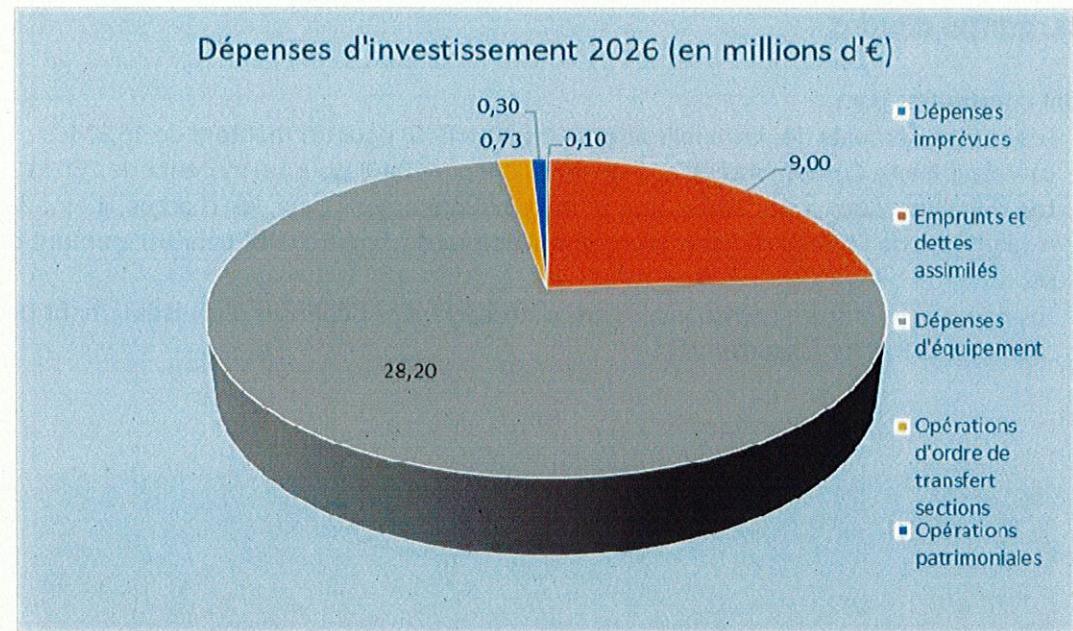
➤ Opérations sur Autorisations de Programme et Crédits de Paiement

| N° AP | N°Opération | Libellé Opération | Montant de l'Autorisation de programme | Crédits réalisés 31/12/2025 | | |
|--------|-------------|--|--|-----------------------------|---------------|---------------|
| | | COLLECTE | 113 349 679,90 | 71 304 191,25 | 7 746 188,65 | 4 239 300,00 |
| 19101 | 1910101 | Aménagements & Équipements Secteur Bergerac | 19 170 533,40 | 11 668 286,17 | 1 911 447,23 | 1 390 800,00 |
| | 1910102 | Aménagements & Équipements Secteur Belvès | 14 728 578,37 | 13 073 338,09 | 902 240,28 | 453 000,00 |
| | 1910103 | Aménagements & Équipements Secteur Montpon | 12 508 890,59 | 11 297 663,21 | 703 727,38 | 207 500,00 |
| | 1910104 | Opération OPREVERT : aménagements et équipements | 120 864,09 | 120 864,09 | | |
| | 1910105 | système informatique & télécommunication (geoloc, système d'identification puces, lecteurs...) | 652 500,32 | 436 858,40 | 215 641,92 | |
| | 1910106 | Aménagements & Équipements Secteur Nontron | | | | |
| | 1910107 | Aménagements & Équipements Secteur Gd Périgueux | 23 977 763,87 | 18 690 229,93 | 3 257 533,94 | 730 000,00 |
| | 1910108 | Aménagements & Équipements Secteur Thiviers | 6 035 300,34 | 5 157 671,64 | 453 628,70 | 124 000,00 |
| | 1910110 | Matériel collecte départemental | 24 791 237,85 | 414 150,77 | 7 087,08 | 1 010 000,00 |
| | 201702 | Hangar du Secteur de Bergerac | 198 161,23 | 198 161,23 | | |
| | 14052020 | Collecte Ribérac - Atelier de mécanique | 243 546,00 | 3 546,00 | | 240 000,00 |
| | 14052021 | Aménagements & Équipements Secteur Ribérac | 10 922 303,84 | 10 243 421,72 | 294 882,12 | 84 000,00 |
| | | DECHETERIES | 18 208 430,11 | 7 389 628,17 | 1 831 001,94 | 887 800,00 |
| 19201 | 1920101 | Secteur de Bergerac: Aménagements- mise aux normes- équipements | 1 611 852,89 | 674 014,46 | 682 838,43 | 255 000,00 |
| | 1920102 | Secteur de Belvès: Aménagements- mise aux normes- équipements | 1 338 840,16 | 993 680,96 | 74 359,20 | 270 800,00 |
| | 1920103 | Secteur de Montpon : Aménagements- mise aux normes- équipements | 1 006 445,87 | 852 545,87 | 86 900,00 | 67 000,00 |
| | 1920104 | Aménagements et mise aux normes Secteur Grand Périgueux | 2 063 999,23 | 1 299 631,23 | 669 368,00 | 95 000,00 |
| | 19201041 | Déchetterie La Rampinsolle | 3 043 092,99 | 330 929,99 | | 10 000,00 |
| | 201802 | Construction & équipements Déchetterie de Thonon | 1 868 036,22 | 1 865 536,22 | | 2 500,00 |
| | 15052020 | Aménagements et mise aux normes Secteur Ribérac | 271 353,98 | 131 703,98 | 134 650,00 | 5 000,00 |
| | 1920108 | Aménag et équipements déchetteries secteur Thiviers | 738 094,17 | 570 764,17 | 114 830,00 | 52 500,00 |
| | 1920110 | Renouvellement matériels | 3 910 000,00 | | | 10 000,00 |
| | 1920121 | Mises aux normes des déchetteries | 1 554 060,58 | 166 001,27 | 68 056,31 | 120 000,00 |
| | 1920122 | Déchetteries Mobiles | 802 654,02 | | | |
| | | CENTRE DE TRANSFERT | 10 525 944,64 | 8 343 460,43 | 418 084,21 | 914 400,00 |
| 19202 | 1920201 | Aménagement CT Bergerac | 1 226 917,25 | 448 914,83 | 95 102,42 | 682 900,00 |
| | 1920202 | Équipements Départementaux | 683 202,05 | 673 302,05 | 900,00 | 9 000,00 |
| | 1920203 | Aménagement CT Marcillac | 311 781,10 | 303 781,10 | | 8 000,00 |
| | 1920208 | Aménagement CT Thiviers | 378 869,60 | 9 169,60 | 13 200,00 | 6 500,00 |
| | 16032020 | CT MONTPON/AMENAGEMENT EQUIPEMENT UNITE DE BIOMASSE CT RAMPINSOLLE /AMENAGEMENT EQUIPEMENT | 368 167,00 | 368 167,00 | | |
| | 16042020 | Centre de transfert de la Rampinsolle / aménagements équipements | 68 258,47 | 68 258,47 | | |
| | 16042020A | 1086 408,73 | 219 458,73 | 188 950,00 | 178 000,00 | |
| | 201707 | Construction CT Belvès | 6 402 340,44 | 6 252 408,65 | 119 931,79 | 30 000,00 |
| 172020 | | TRANSPORT | 7 069 061,72 | 3 228 061,72 | 1 276 000,00 | 315 000,00 |
| | 171TRA19 | Transport | 7 069 061,72 | 3 228 061,72 | 1 276 000,00 | 315 000,00 |
| | | CENTRE DE TRI | 5 285 325,26 | 4 883 743,13 | 336 582,13 | 65 000,00 |
| 19203 | 1920301 | Aménagement des centres de tri: Rampinsolle | 3 498 618,32 | 3 472 718,32 | 5 900,00 | 20 000,00 |
| | 1920302 | Aménagement des centres de tri: Marcillac | 1 786 706,94 | 1 411 024,81 | 330 682,13 | 45 000,00 |
| | | ENGINS ET EQUIPEMENTS TECHNIQUES | 1 908 007,72 | 1 884 435,80 | 43 571,92 | - |
| 19204 | 1920401 | Engins et matériels de broyage | 942 059,72 | 898 487,80 | 43 571,92 | |
| | 1920402 | Compacteurs | 965 948,00 | 965 948,00 | | |
| | | BATIMENTS ADMINISTRATIFS | 10 195 916,29 | 7 352 132,29 | 737 384,00 | 906 400,00 |
| 19205 | 1920501 | Antenne de l'ISD-ND | 313 395,23 | 10 395,23 | | 303 000,00 |
| | 1920502 | Multi-sites | 1 270 716,35 | 70 716,35 | | |
| | 1920503 | Antenne de Belvès | 8 207,45 | 8 207,45 | | |
| | 1920504 | Antenne de Bergerac | 2 044 941,82 | 1 043 541,82 | 624 000,00 | 377 400,00 |
| | 201801 | Bâtiment administratif | 6 558 655,44 | 6 219 271,44 | 113 384,00 | 226 000,00 |
| | | TRAITEMENT DES UXIVIATS | 2 078 208,45 | 320 949,84 | 62 258,61 | 1 695 000,00 |
| 19301 | 1930101 | Pièces pour réparation | 433 208,45 | 320 949,84 | 62 258,61 | 50 000,00 |
| | 1930102 | STEP | 1 645 000,00 | | | 1 645 000,00 |
| | | TRAVAUX BIOREACTEUR | 31 672 315,44 | 15 088 130,41 | 1 046 184,99 | 3 538 000,00 |
| 19302 | 1930201 | Construction casiers E1/E2 | 3 725 350,23 | 3 724 400,78 | 949,45 | |
| | 1930202 | Construction de casiers secteur F | 4 285 352,93 | 2 953 567,39 | 996 785,54 | 335 000,00 |
| | 1930203 | Construction de casiers secteur G | 15 245 892,80 | 6 442,80 | 48 450,00 | 3 191 000,00 |
| | 1930220 | Casiers Post Exploitation | 12 000,00 | | | 12 000,00 |
| | 200718 | Travaux bio-réacteur ISD-ND - Pour solde de l'opération | 8 403 719,44 | 8 403 719,44 | | |
| | | SYSTÈME D'INFORMATION | 3 856 634,82 | 2 140 993,37 | 578 641,45 | 437 000,00 |
| 19401 | 1940101 | Infrastructures, réseaux, parc télécommunications | 1 174 345,27 | 792 823,70 | 381 521,57 | |
| | 1940102 | Renouvellement parc informatique, licences logiciels, imprimantes, copieurs | 1 871 110,75 | 842 990,32 | 91 120,43 | 337 000,00 |
| | 1940103 | Site Internet et Intranet | 2 598,47 | 2 598,47 | | |
| | 1940104 | Système de stockage des données, organisation des SIG | 672 312,34 | 368 812,89 | 103 499,45 | 100 000,00 |
| | 1940105 | SIG | 136 267,99 | 133 767,99 | 2 500,00 | |
| | | CENTRE DE TRI DEPARTEMENTAL / CSR | 50 244 205,68 | 4 588 044,70 | 30 965 160,98 | 14 691 000,00 |
| 202101 | 1920303 | Centre de tri Départemental / CSR | 50 244 205,68 | 4 588 044,70 | 30 965 160,98 | 14 691 000,00 |
| | | RENOUVELLEMENT FLOTTE VÉHICULES | 1 284 215,71 | 865 452,71 | 268 763,00 | 60 000,00 |
| 202102 | 20210225 | Renouvellement flotte véhicules | 1 284 215,71 | 865 452,71 | 268 763,00 | 60 000,00 |
| | | ATELIERS DE MAINTENANCE | 2 178 832,87 | 1 550 078,48 | 229 754,39 | 199 000,00 |
| 202201 | 20220101 | Atelier Bergerac | 612 803,92 | 425 129,61 | 187 674,31 | |
| | 20220125 | Atelier Départemental | 1 426 028,95 | 1 124 948,87 | 42 080,08 | 59 000,00 |
| | 20220102 | Atelier Belvès | 140 000,00 | | | 140 000,00 |
| | | | 257 856 778,57 | 128 919 302,30 | 45 539 576,27 | 27 947 900,00 |

1-2 Les dépenses d'ordre

Elles sont constituées par :

- La contrepartie de l'inscription en recettes de fonctionnement (quote-part des subventions d'investissement et reprise des provisions) pour un montant de 726 k€ (chapitre 040).
- Des opérations d'ordres patrimoniales dont la contrepartie se retrouve en recette d'investissement pour un montant de 300 k€ (chapitre 041).



2- Les recettes

Les recettes réelles sont estimées à 20 210 068,00 € (non compris les restes à réaliser) et les recettes d'ordre à 18 120 300,00 €.

| Chapitre | Libellé | TOTAL BUDGET 2025 | BUDGET PRIMITIF 2026 |
|----------------------|--|----------------------|----------------------|
| 001 | Résultat reporté d'investissement | 6 035 213,45 | - |
| 021 | Virement de la section de fonctionnement | 8 952 254,50 | - |
| 040 | Opérations d'ordre de transfert en section | 17 002 822,00 | 17 820 320,00 |
| 041 | Opérations d'ordre budgétaire | 4 600 000,00 | 300 000,00 |
| 10 | FCTVA | 3 600 000,00 | 2 700 000,00 |
| 13 | Subventions d'investissement perçues | 672 341,00 | 742 470,00 |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées | 19 511 594,74 | 16 767 598,00 |
| 23 | Immobilisations en cours | 500 000,00 | - |
| TOTAL GENERAL | | 60 874 225,69 | 38 330 388,00 |

2-1 Les recettes réelles :

Pour financer ses investissements, le syndicat dispose pour l'année 2026 :

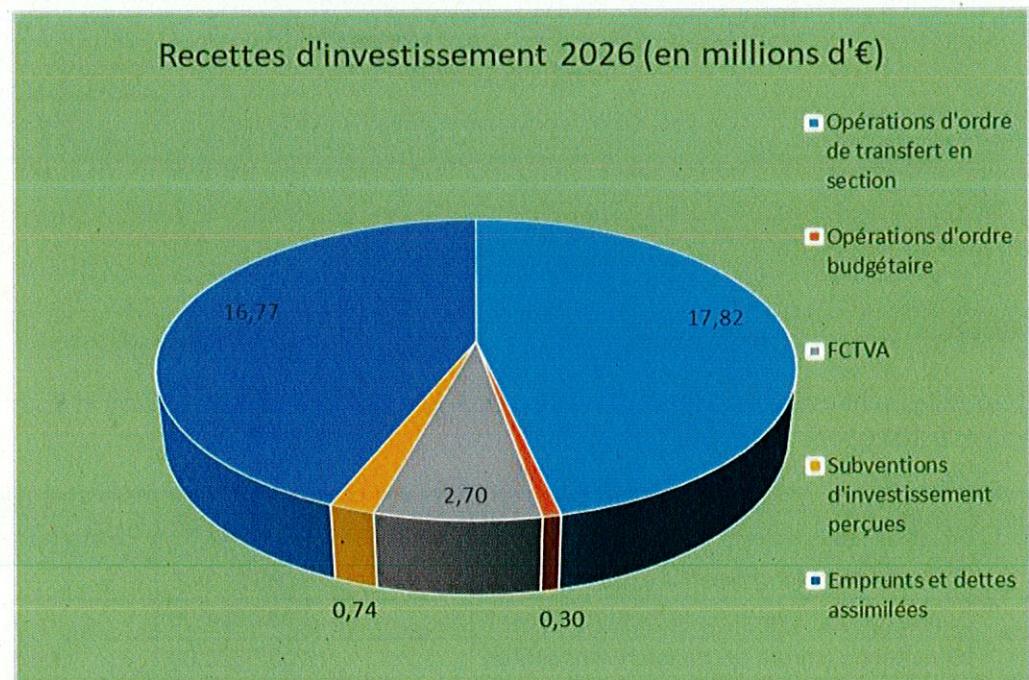
- De subventions (*chapitre 13*) pour un montant de 742 k€,
- Du FCTVA sur les travaux et acquisitions réalisés en 2024 à hauteur de 2,7 M€,

Un emprunt de 16,8 M€ est nécessaire au financement des dépenses d'équipement.

2-2 Les recettes d'ordre

Elles sont constituées par :

- Les amortissements des immobilisations (*chapitre 040*) pour un montant de 16,8M€,
- La Valeur Nette Comptable liée aux cessions (*chapitre 040*) pour un montant de 200 k€,
- Les dotations liées à la constitution d'un provisionnement pour les charges liées à la post exploitation de l'ISDND de Saint Laurent des Hommes (*chapitre 040*) pour un montant de 820 k€,
- Les opérations d'ordre patrimoniales en contrepartie des dépenses d'investissement pour un montant de 300 K€ (*chapitre 041*).



6. Les grandes masses budgétaires

7.1 Les masses budgétaires

| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| RECETTES RELLES DE FONCTIONNEMENT | 53 305 036,29 | 60 642 662,01 | 70 216 418,50 | 75 981 910,90 | 77 618 820,00 | 77 275 360,00 |
| Ventes, produits, prestations de services | 14 093 643,37 | 15 325 732,58 | 48 886 776,30 | 52 465 647,11 | 61 628 722,00 | 64 830 920,00 |
| Ressources fiscales | | | | | | |
| Dotations & participations | 32 118 222,50 | 38 292 610,08 | 11 705 971,03 | 13 342 118,55 | 1 684 518,00 | 1 360 940,00 |
| Autres recettes réelles de fonctionnement | 7 093 170,42 | 7 024 319,35 | 9 623 671,17 | 10 174 145,24 | 11 305 580,00 | 11 083 500,00 |
| DEPENSES RELLES DE FONCTIONNEMENT | 40 558 882,67 | 48 699 847,68 | 56 390 415,15 | 58 642 733,84 | 62 306 027,00 | 59 496 858,00 |
| Charges à caractère général | 22 800 403,12 | 27 928 277,77 | 30 630 245,89 | 31 000 565,81 | 33 494 230,00 | 31 674 598,00 |
| Charges de personnel | 16 733 357,45 | 19 719 840,77 | 23 993 792,10 | 25 305 423,82 | 25 801 569,00 | 24 612 210,00 |
| Charges de gestion courante | 470 235,62 | 504 686,57 | 569 037,00 | 938 491,80 | 1 025 228,00 | 1 173 200,00 |
| Intérêts | 554 886,48 | 547 042,57 | 1 197 340,16 | 1 398 252,41 | 1 985 000,00 | 2 036 850,00 |
| d ^{ont} intérêts sur ligne de trésorerie | | | 9 884,11 | 49 958,85 | | |
| Autres dépenses réelles de fonctionnement | | | | 497 000,00 | | 584 000,00 |
| RECETTES RELLES D'INVESTISSEMENT | 14 058 719,91 | 21 257 734,46 | 22 850 611,25 | 12 405 195,66 | 24 321 844,74 | 20 410 068,00 |
| Dotations et subventions | 2 058 719,91 | 4 524 608,29 | 5 679 288,89 | 6 593 498,58 | 4 272 341,00 | 3 442 470,00 |
| Cessions d'immobilisation et autres | | 733 126,17 | 2 671 322,36 | 811 697,08 | 120 000,00 | 200 000,00 |
| Emprunts | 12 000 000,00 | 16 000 000,00 | 14 500 000,00 | 5 000 000,00 | 19 929 503,74 | 16 767 598,00 |
| DEPENSES RELLES D'INVESTISSEMENT | 24 117 402,85 | 33 764 765,26 | 30 870 018,10 | 31 954 059,98 | 55 109 582,00 | 37 404 571,00 |
| Dépenses d'équipement | 18 994 478,41 | 27 398 064,45 | 22 637 643,33 | 21 781 735,55 | 46 224 582,00 | 28 204 571,00 |
| Remboursement du capital | 5 122 924,44 | 6 366 700,81 | 7 982 310,73 | 8 848 139,43 | 8 700 000,00 | 9 000 000,00 |
| Autres dépenses financières d'investissement | | 250 064,04 | 1 324 185,00 | 185 000,00 | | 200 000,00 |

7.2 Les soldes financiers

| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Recettes réelles de fonctionnement | 53 305 036,29 | 60 642 662,01 | 70 216 418,50 | 75 981 910,90 | 77 618 820,00 | 77 275 360,00 |
| Dépenses réelles de fonctionnement (hors intérêts de la dette) | 40 003 996,19 | 48 152 805,11 | 55 202 959,10 | 57 294 440,28 | 60 818 027,00 | 58 044 008,00 |
| Epargne DE GESTION | 13 301 040,10 | 12 489 856,90 | 15 013 459,40 | 18 687 470,62 | 16 800 793,00 | 19 231 352,00 |
| Intérêts | 554 886,48 | 547 042,57 | 1 197 340,16 | 1 398 252,41 | 1 985 000,00 | 2 036 850,00 |
| Epargne BRUTE | 12 746 153,62 | 11 942 814,33 | 13 816 119,24 | 17 289 218,21 | 14 815 793,00 | 17 194 502,00 |
| Remboursement structurel du capital | 5 122 924,44 | 6 366 700,81 | 7 982 310,73 | 8 848 139,43 | 8 700 000,00 | 9 000 000,00 |
| EPARGNE NETTE | 7 623 229,18 | 5 576 113,52 | 5 833 808,51 | 8 441 078,78 | 6 115 793,00 | 8 194 502,00 |
| Annuité payée par les tiers | | | | | | |
| AUTOFINANCEMENT | 7 623 229,18 | 5 576 113,52 | 5 833 808,51 | 8 441 078,78 | 6 115 793,00 | 8 194 502,00 |

7. La dette

| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Capacité de désendettement (en années) | 4,07 | 6,37 | 5,98 | 4,60 | 6,13 | 5,73 |
| Encours de dette (au 31/12/N) | 51 824 653,80 | 76 122 793,09 | 82 640 482,36 | 79 600 173,31 | 90 829 677,05 | 98 597 275,05 |
| Epargne brute | 12 746 153,62 | 11 942 814,33 | 13 816 119,24 | 17 289 218,21 | 14 815 793,00 | 17 194 502,00 |

L'encours de la dette s'élèverait au 31 décembre 2026 à 98 597 275 euros.

La capacité de désendettement est estimée à 5,73 ans.

Au global, ces évolutions permettront de dégager une épargne nette de l'ordre de 8,19 M€.

