



**SYNDICAT MIXTE DEPARTEMENTAL
DES DECHETS MENAGERS ET ASSIMILES DE LA DORDOGNE**

Délibération N°07_03_2026 A

Objet : Vote du Compte Financier Unique 2025

Séance du mardi 03 mars 2026

L'an deux mille vingt six, le trois mars, 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 Michel DOBBELS, .

Date d'envoi de la convocation	mercredi 25 février 2026	
Nombre de délégués en exercice : 33	Nombre de délégués présents : 20	Nombre de votants : 18
Nombre de pouvoirs : 1		
Compétences : Obligatoire	Nombre de voix par compétence : 64	
Secrétaire de séance	M. Gé KUSTERS	

Présents :

Pascal PROTANO, Evelyne ROUX, Alain MARTY, Bernadette SALINIER, Marc MELOTTI, Jérôme PEYRAT, Gé KUSTERS, Gérard TEILLAC, Vincent FARGEAS, Alain PEYROU, Jean Pierre COLIN, Michel DOBBELS, Jean Paul DUBOS, Bernard TRIFFE, Jean Pierre CAZES, Marjorie MOLLETON, Frédéric GAUTHIER, Michel DONNETTE, Thierry BOIDE, Jean Marcel BEAU

Absents :

Thierry CIPERRE, Pierre JAUBERTIE, Francis COLBAC, Daniel LE MAO, François ROUSSEL, Philippe ROUSSEAU, Vincent RIVAUD, Serge ORHAND, Jean Louis DESSALLES, Hervé COUSTILLAS, Brigitte CABIROL, Johann DESPORT

Pouvoirs :

Hélène REYS donne pouvoir à Pascal PROTANO

Vote du Compte Financier Unique 2025

Vu le code général des collectivités territoriales,

Considérant que l'article L 1612-12 du Code Général des collectivités territoriales (CGCT) pose que les comptes financiers uniques des collectivités publiques et de leurs établissements publics doivent être approuvés avant le 30 juin de l'année suivant l'exercice auquel ils se rapportent,

Considérant que les écritures passées par le comptable et l'ordonnateur sont conformes,

Monsieur Pascal PROTANO, Président du SMD3, présente le Compte Financier Unique et a quitté la salle au moment du vote du Compte Financier Unique 2025,

	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
RECETTES 2025			
Recettes nettes	45 658 864,22	77 221 397,96	122 880 262,18
DEPENSES 2025			
Dépenses nettes	53 964 783,71	77 221 111,26	131 185 894,97
RESULTAT DE L'EXERCICE 2025			
Excédent		286,70	
Déficit	- 8 305 919,49		- 8 305 632,79
RESULTAT D'EXECUTION 2024			
Excédent	6 035 213,45	10 452 730,50	16 487 943,95
Déficit			
RESULTAT GLOBAL			
Excédent		10 453 017,20	8 182 311,16
Déficit	- 2 270 706,04		
Restes à Réaliser 2025			
Dépenses	76 359,08		76 359,08
Recettes			
Résultat définitif	- 2 347 065,12	10 453 017,20	8 105 952,08

Le Compte Financier Unique 2025 fait apparaître le résultat de clôture suivant :

- Un déficit d'investissement de 2 347 065,12 €
- Un excédent de fonctionnement de 10 453 017,20 €

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

APPROUVE Le Compte Financier Unique 2025 du SMD3.

Pour : 37	Contre : 0	Abstention : 0
-----------	------------	----------------

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

Pour extrait conforme
Coulounieix-Chamiers

Envoyé en préfecture le 18/03/2026

Reçu en préfecture le 18/03/2026

Publié le 18/03/2026

ID : 024-252405329-20260303-07_03_2026A-DE

S²LOW

Secrétaire de séance

Gé KUSTERS

Le Président

Pascal PROTANO





NOTE DE PRESENTATION DU COMPTE FINANCIER UNIQUE 2025 du SMD3

Mardi 03 mars 2026

RAPPEL RÉGLEMENTAIRE :

L'article L2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles doit être jointe au compte financier unique afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

D'autre part, la loi NOTRe du 07 août 2015 crée, en article 107, de nouvelles dispositions relatives à la transparence et la responsabilité financière des collectivités locales.

Cette note répond donc à cette obligation pour la collectivité.

Budget Principal

A la clôture de l'exercice 2025, le compte financier unique du SMD3 fait apparaître un résultat global de **8 105 952,08 €** se décomposant comme suit :

	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
RECETTES 2025			
Recettes nettes	45 658 864,22	77 221 397,96	122 880 262,18
DEPENSES 2025			
Dépenses nettes	53 964 783,71	77 221 111,26	131 185 894,97
RESULTAT DE L'EXERCICE 2025			
Excédent		286,70	
Déficit	- 8 305 919,49		- 8 305 632,79
RESULTAT D'EXECUTION 2024			
Excédent	6 035 213,45	10 452 730,50	16 487 943,95
Déficit			
RESULTAT GLOBAL			
Excédent		10 453 017,20	8 182 311,16
Déficit	- 2 270 706,04		
Restes à Réaliser 2025			
Dépenses	76 359,08		76 359,08
Recettes	-		-
Résultat définitif	- 2 347 065,12	10 453 017,20	8 105 952,08

SECTION DE FONCTIONNEMENT

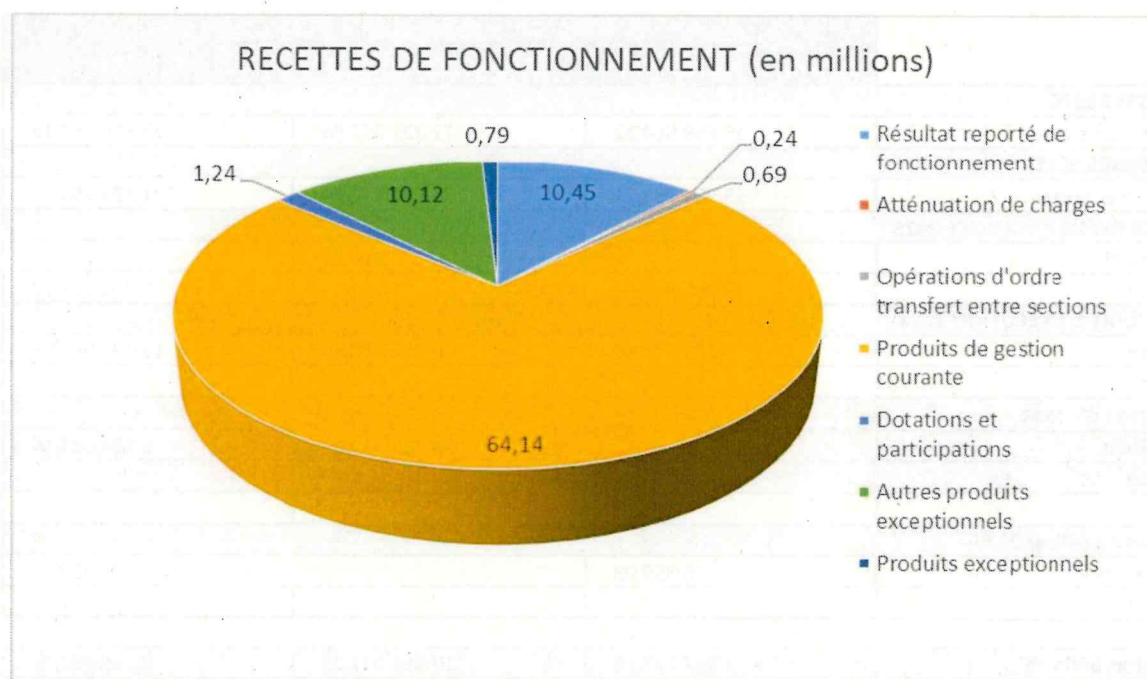
Les résultats de la section de fonctionnement font apparaître un excédent de + 286,70 € sur l'exercice.

➤ RECETTES

Les recettes de fonctionnement (hors résultat reporté 2024) se sont élevées à 77 221 397,96 €.

Elles se répartissent comme suit :

Chapitre	Libellé	BUDGET 2025	REALISE 2025
002	Résultat reporté de fonctionnement	10 452 730,50	10 452 730,50
013	Atténuation de charges	214 980,00	244 184,65
042	Opérations d'ordre transfert entre sections	699 644,00	689 293,83
70	Produits de gestion courante	64 628 722,00	64 137 383,08
74	Dotations et participations	1 684 518,00	1 243 221,80
75	Autres produits exceptionnels	10 735 600,00	10 122 113,32
77	Produits exceptionnels	475 000,00	785 201,28
TOTAL GENERAL		88 891 194,50	87 674 128,46



Chapitre 70

Les recettes de ce chapitre représentent 73,2 % des recettes totales de fonctionnement, et atteignent un montant de 64 137 383 €.

La principale ressource de ce chapitre concerne la redevance d'enlèvement des ordures ménagères incitative pour un montant de 50 682 120 €.

Il concerne également les produits des services de prestations de transfert, transport et traitement des déchets des collectivités adhérentes dans le cadre de la tarification unique, pour un montant de 5 212 316 €.

D'autres recettes, moins importantes, sont enregistrées dans ce chapitre, notamment les prestations de service fournies aux gros producteurs de déchets pour la somme de 3 020 557 €, les apports des professionnels sur les sites du SMD3 pour 2 189 115 €.

On retrouve également le produit de la revente des matières recyclées pour un montant de 3 033 275€.

Chapitre 74

Ce chapitre représente 1,4 % des recettes enregistrées sur l'année 2025, à 1 243 222 €.

Il concerne la contribution de solidarité versée par les adhérents ayant conservé la compétence collecte (Sictom du Périgord Noir et Smctom de Nontron). Le montant de la contribution votée au titre de 2025 s'élevait à 18,25 € par habitant.

Chapitre 75

Il représente 11,5 % des recettes de la structure et s'élève à 10 122 113 €.

Il comprend les recettes perçues dans le cadre des contrats passés avec les éco-organismes (Citéo, éco-dds, écomobilier, filière PMCB ...) pour un montant de 9 903 868 €, des recettes de redevance de nettoyage des dépôts sauvages pour un montant de 180 136 € et des produits divers pour un montant de 38 109 €.

Chapitre 77

Dans ce chapitre sont enregistrés les produits exceptionnels, tels que les produits liés aux cessions ainsi que les remboursements des sinistres par les assurances. Sont également comptabilisés les indemnités journalières pour maladie des personnels titulaires, les pénalités sur marché.

Ils représentent 0,9 % de l'ensemble des produits et s'élèvent à 785 201 € en 2025.

Les cessions d'immobilisation, via une plateforme d'enchère en ligne, ont généré un produit de 233 859 € sur l'année 2025.

Chapitre 013

Ce chapitre représente 0,3 % des produits et s'est élevé à 244 185 € pour l'année.

Il comprend notamment les remboursements de rémunérations et charges du personnel par suite des arrêts maladie et accidents de travail pour les personnels de droit privé.

Chapitre 042

Ce chapitre représente 0,8 % des produits et s'est élevé à 689 294 € pour l'année.

Il concerne des opérations d'ordre budgétaires notamment les reprises de subventions et les reprises de provisions constituées pour la post-exploitation des casiers de l'ISDND de Saint Laurent des Hommes.

Chapitre 002 :

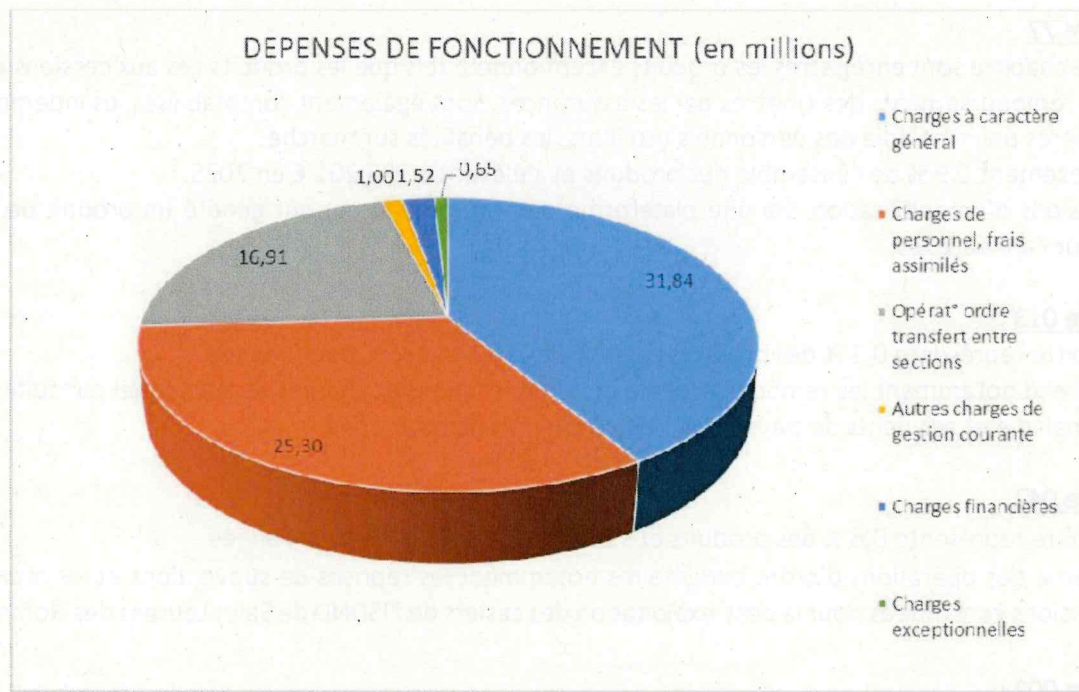
Le compte administratif 2024 a fait apparaître un excédent de 10 452 730,50 € qui a été affecté en totalité à la section de fonctionnement.

➤ Dépenses

Les dépenses de la section de fonctionnement se sont élevées à 77 221 111,26 € pour l'année 2025.

Elles se répartissent comme suit :

Chapitre	Libellé	BUDGET 2025	REALISE 2025
011	Charges à caractère général	33 494 230,00	31 835 557,69
60	Achats et variation de stocks	6 864 740,00	6 299 549,58
61	Services extérieurs	20 012 893,00	19 073 554,67
62	Autres services extérieurs	1 343 165,00	1 222 776,38
63	Impôts et taxes	5 273 432,00	5 239 677,06
012	Charges de personnel et Frais assimilés	25 801 569,00	25 302 755,78
62	Autres services extérieurs	1 102 120,00	1 048 685,10
63	Impôts et taxes	550 275,00	522 661,68
64	Charges de Personnel	24 149 174,00	23 731 409,00
65	Autres charges de gestion	1 025 228,00	995 468,97
66	Charges financières	1 985 000,00	1 523 328,75
67	Charges exceptionnelles	682 000,00	649 231,78
022	Dépenses imprévues	100 000,00	0,00
023	Virement à la section d'investissement	8 534 345,50	0,00
042	Opérations d'ordre transfert entre sections	17 002 822,00	16 914 768,29
68	Dotations pour provisions	266 000,00	0,00
TOTAL GENERAL		88 891 194,50	77 221 111,26



Chapitre 011

Les dépenses de ce chapitre représentent 41,2 % du total des dépenses de fonctionnement du syndicat pour un montant de 31 835 558 €, inférieur de - 5% par rapport au budget. Il s'agit de l'ensemble des dépenses de fonctionnement courant.

On y retrouve :

- **achats et variation de stocks** : représentent 20 % du total du chapitre 011, pour un montant de 6 299 550 €. Il s'agit à plus de 70 % des charges d'énergie, d'eau et de carburant, 20 % de dépenses de petit équipement et pièces de réparation, 10 % autres matières et fournitures (pneus, composteurs, vêtement de travail...).

Les dépenses réalisées ont été inférieures de - 8 % par rapport au budget.

- **services extérieurs** : représentent 60 % du total du chapitre 011 pour un montant de 19 073 555 €. On y retrouve principalement les dépenses d'exploitation des centres de tri et autres dépenses liées aux prestations de transfert, transport et traitement des déchets, dépenses représentant plus de 66 % du total, les dépenses d'entretien et réparation des bâtiments et matériel (19 %), assurances, formations, analyses diverses, études ...

Les dépenses réalisées ont été inférieures de - 5 % par rapport au budget.

- **autres services extérieurs** : représentent 4 % du total du chapitre 011 pour un montant de 1 222 776 €. Y sont inscrites les dépenses de télécommunication, publication, affranchissement, frais de nettoyage des locaux...

Les dépenses réalisées ont été inférieures de - 9 % par rapport au budget.

- **impôts, taxes et versements assimilés** : représentent 17 % du total du chapitre 011 pour un montant de 5 239 677 €. Il s'agit des dépenses relatives au paiement de la taxe générale sur les activités polluantes (TGAP).

Chapitre 012

Les dépenses de ce chapitre représentent 32,8 % du total des dépenses de fonctionnement du syndicat pour un montant de 25 302 756 €. Ce chapitre comptabilise les dépenses liées aux frais de personnel, y compris assurances et médecine du travail.

Chapitre 65 - Autres charges de gestion courante :

Les dépenses de ce chapitre représentent 1,3 % du total des dépenses de fonctionnement du syndicat pour un montant de 995 469 €.

Les principales dépenses dans ce chapitre concernent les redevances versées pour l'utilisation de licences et logiciels (61 % du total), des indemnités et cotisations versées aux élus (9 %) et charges diverses.

Chapitre 66 – Charges financières :

Les dépenses de ce chapitre représentent 2 % du total des dépenses de fonctionnement du syndicat pour un montant de 1 523 329 €. Ce chapitre comprend le remboursement des intérêts de la dette.

Chapitre 67 - Charges Exceptionnelles :

Les dépenses de ce chapitre représentent 0,8 % du total des dépenses de fonctionnement du syndicat pour un montant de 649 232 €.

Ce chapitre 67 retrace les écritures dites « miroir » des budgets annexes REOMI des 16 EPCI concernés par la redevance incitative. En effet, les écritures comptables inscrites dans ces budgets annexes doivent être retracées dans le budget du SMD3. Ainsi les écritures passées au compte 6743 Remises gratuites, au compte 678 Annulation sur exercice antérieur et au compte 6817 Provisions pour créances éteintes dans les budgets annexes sont reprises à ce chapitre, pour un montant de 569 905 €.

On y retrouve également les annulations sur exercice antérieur et diverses pénalités pour un montant de 79 327€.

Chapitre 042 – Opérations d'ordre budgétaire

Les dépenses de ce chapitre représentent 21,9 % du total des dépenses de fonctionnement du syndicat pour un montant de 16 914 768 €.

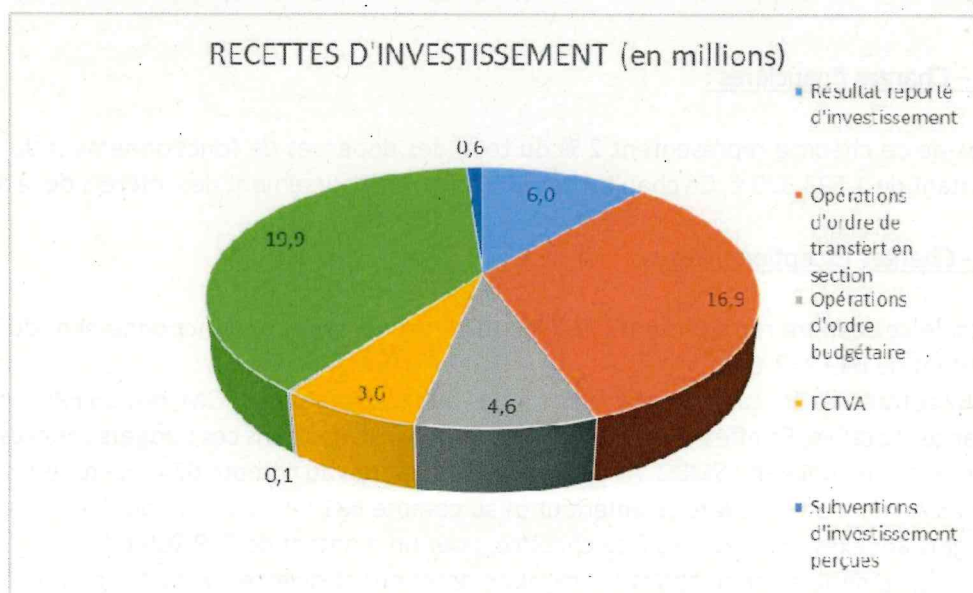
Il s'agit des dotations aux amortissements, des dotations aux provisions constituées pour la post-exploitation des casiers de l'ISDND de Saint Laurent des Hommes et celles pour le Compte Epargne Temps (CET).

SECTION D'INVESTISSEMENT

➤ Recettes

Les recettes de la section d'investissement se sont élevées à 45 078 966,42 € (hors résultat reporté d'investissement).

Chapitre	Libellé	BUDGET 2025	REALISE 2025
001	Résultat reporté d'investissement	6 035 213,45	6 035 213,45
021	Virement de la section de fonctionnement	8 534 345,50	0,00
040	Opérations d'ordre de transfert en section	17 002 822,00	16 914 768,29
041	Opérations d'ordre budgétaire	4 600 000,00	4 595 723,01
10	FCTVA	3 600 000,00	3 591 150,20
13	Subventions d'investissement perçues	672 341,00	77 324,92
16	Emprunts et dettes assimilées	19 929 503,74	19 900 000,00
23	Immobilisations en cours	500 000,00	579 897,80
TOTAL GENERAL		60 874 225,69	51 694 077,67



Les recettes d'amortissement, c'est-à-dire les dotations aux amortissements et provisions pour la post-exploitation des casiers de l'ISDND, ont représenté 32,7 % du total, pour un montant de 16 914 768 €.

Le chapitre 041 retrace les intégrations des travaux du compte 23XX au compte 21XX pour amortissement en 2026, pour un montant de 4 595 723 €.

38,5 % des recettes d'investissement ont été constituées par l'emprunt, pour un montant total de 19 900 000 €.

6,9 % des recettes proviennent du FCTVA, soit un montant de 3 591 150 €.

Les subventions d'investissement reçues en 2025 se sont élevées à 77 325 €.

Les remboursements d'avance sur marché comptabilisées au chapitre 23 se sont élevées à 579 898 €.

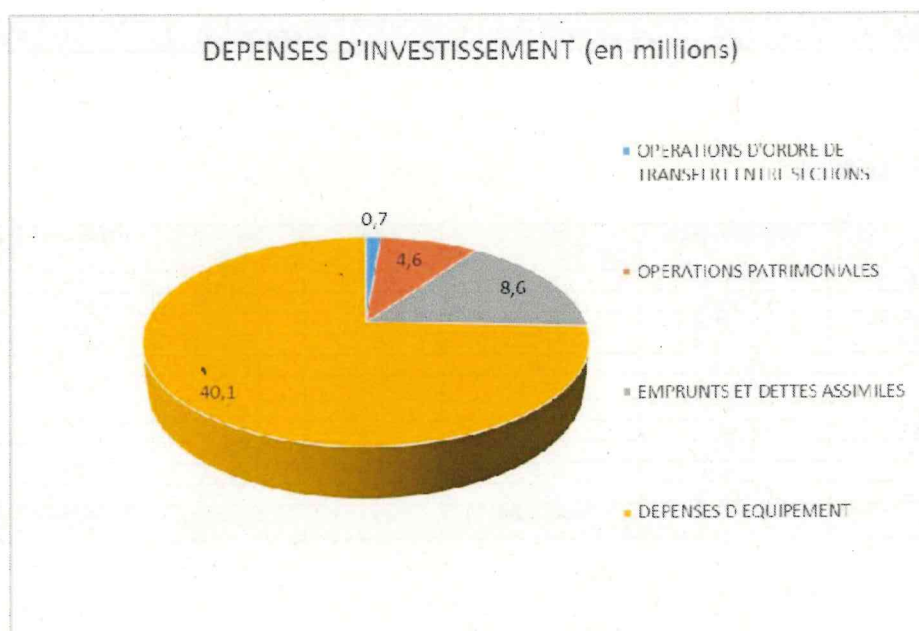
➤ Dépenses

Les dépenses de la section d'investissement se sont élevées à 53 964 783,71 €.

Chapitre	Libellé	BUDGET 2025	REALISE 2025	RAR 2025
TOTAL		60 874 225,69	53 964 783,71	76 359,08
020	DEPENSES IMPREVUES	100 000,00	0,00	
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	699 644,00	689 293,83	
13	subvention d'équipements	500 000,00	489 649,83	
1582	reprise de provision post exploitation	199 644,00	199 644,00	
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	4 600 000,00	4 595 723,01	
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	50 000,00	0,00	
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	8 700 000,00	8 575 013,56	
1641	emprunts en euros	8 644 000,00	7 716 881,27	
16441	opérations afférentes à l'emprunt			
1678	autres emprunts et dettes assorties de cond. Particulières	56 000,00	55 915,79	
16878	autres dettes	0,00	802 216,50	
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	500 000,00	0,00	
	DEPENSES D'EQUIPEMENT	46 224 581,69	40 104 753,31	76 359,08
INVESTISSEMENT HORS AUTORISATION DE PROGRAMME		685 005,42	359 336,36	76 359,08
15022020	DECHETERIES BASTIDES/AMENAGEMENT EQUIPEMENT	0,00	0,00	
15032020	DECHETERIES MONTPON/AMENAGEMENT EQUIPEMENT	3 480,00	3 476,51	
15042020	DECHETERIES PERIGUEUX/AMENAGEMENT EQUIPEMENT	0,00	0,00	
16012020	CT BERGERAC/AMENAGEMENT EQUIPEMENT	0,00	0,00	
16062020	CT ST FRONT/AMENAGEMENT EQUIPEMENT	17 100,00	4 766,73	
16082020	CT DUSSAC/AMENAGEMENT EQUIPEMENT	0,00	0,00	
16092020	CT MARCILLAC/AMENAGEMENT EQUIPEMENT	17 600,00	14 622,60	1 752,39
19032020	ISD-ND ST LAURENT/AMENAGEMENT EQUIPEMENT	315 314,19	216 420,11	69 560,02
19062020	ISDI ST FRONT/AMENAGEMENT EQUIPEMENT	0,00	0,00	
200612	Centre de Coulounieix	0,00	0,00	
201531	Centres de transfert / Passage en FMA	4 100,00	3 965,93	
25012020	ANTENNE BERGERAC/AMENAGEMENT EQUIPEMENT	58 600,00	594,89	
25022020	ANTENNE BASTIDES/AMENAGEMENT EQUIPEMENT	400,00	0,00	
25032020	ANTENNE MONTPON/AMENAGEMENT EQUIPEMENT	18 743,84	18 493,57	
25042020	ANTENNE RAMPINSOLLE/AMENAGEMENT EQUIPEMENT	2 600,00	2 545,66	
25052020	ANTENNE RIBERAC/AMENAGEMENT EQUIPEMENT	0,00	0,00	
25082021	ANTENNE THIVIERS/AMENAGEMENT EQUIPEMENT	125 400,00	346,68	
25102020	ANTENNE SIEGE/AMENAGEMENT EQUIPEMENT	121 667,39	94 103,68	5 046,67

Chapitre	Libellé	BUDGET 2025	REALISE 2025	RAR 2025
INVESTISSEMENT EN AUTORISATIONS DE PROGRAMME		45 539 576,27	39 745 416,95	0,00
COLLECTE		7 746 188,65	4 980 507,26	0,00
1910101	AMÉNAGEMENTS & ÉQUIPEMENTS SECTEUR BERG	1 911 447,23	1 226 056,94	0,00
1910102	AMÉNAGEMENTS & EQUIPEMENTS SECTEUR BELV	902 240,28	796 497,18	0,00
1910103	AMÉNAGEMENTS & EQUIPEMENTS SECTEUR MONT	703 727,38	584 717,65	0,00
1910104	OPREVERT : aménagements et équipements	0,00	0,00	0,00
1910105	Système informatique & télécommunication	215 641,92	21 363,03	0,00
1910106	AMENAGEMENTS ET EQUIPEMENTS SECTEUR NON	0,00	0,00	0,00
1910107	AMENAGEMENTS ET EQUIPEMENTS SECTEUR GD F	3 257 533,94	1 922 645,75	0,00
1910108	AMENAGEMENTS ET EQUIPEMENTS SECTEUR THIV	453 628,70	268 764,76	0,00
1910110	Matériel collecte départemental	7 087,08	6 670,78	
140520201	AMÉNAGEMENTS & ÉQUIPEMENTS SECTEUR RIBER	294 882,12	153 791,17	0,00
DECHETERIES		1 831 001,94	1 458 572,67	0,00
201802	Déchèterie de Thenon	0,00	0,00	0,00
1920101	AMENAG MISES AUX NORMES & EQUIP SECTEUR B	682 838,43	481 394,60	0,00
1920102	AMENAG MISES AUX NORMES & EQUIP SECTEUR B	74 359,20	67 007,13	0,00
1920103	AMENAG MISES AUX NORMES & EQUIP SECTEUR M	86 900,00	75 352,02	0,00
1920104	AMENAG MISES AUX NORMES & EQUIP GRAND PER	669 368,00	560 442,63	0,00
19201041	DECHETERIE LA RAMPINSOLLE	0,00	0,00	0,00
1920108	Aménag et équipements déchèteries secteur Thiviers	114 830,00	92 269,45	0,00
15052020	AMENAG MISES AUX NORMES & EQUIP SECTEUR R	134 650,00	123 796,53	0,00
1920121	Mises aux normes des déchèteries	68 056,31	58 310,31	0,00
1920122	Déchèteries Mobiles	0,00	0,00	0,00
CENTRES DE TRANSFERT		418 084,21	132 653,81	0,00
201707	CT Belvès	119 931,79	53 590,87	0,00
1920201	Aménagement Centre de Transfert de Bergerac	95 102,42	17 389,97	0,00
1920202	Equipements Départementaux	900,00	0,00	0,00
1920203	Aménagement CT Marcillac	0,00	0,00	0,00
1920208	Aménagement CT Thiviers	13 200,00	2 588,45	0,00
16032020	Aménagement CT MONTPON	0,00	0,00	0,00
16042020	UNITE BIOMASSE RAMPINSOLLE - AMENAGEMENT	0,00	0,00	0,00
160420201	CT RAMPINSOLLE/AMENAGEMENT EQUIPEMENT	188 950,00	59 084,52	0,00
TRANSPORT		1 276 000,00	1 197 784,85	0,00
172020	TRANSPORT	1 276 000,00	1 197 784,85	0,00
CENTRES DE TRI		336 582,13	253 967,36	0,00
1920301	AMENAG CENTRE DE TRI RAMPINSOLLE	5 900,00	5 890,00	0,00
1920302	AMENAG CENTRE DE TRI MARCILLAC	330 682,13	248 077,36	0,00
ENGINS ET EQUIPEMENTS TECHNIQUES		43 571,92	43 498,07	0,00
1920401	Engins et matériels de broyage	43 571,92	43 498,07	0,00
1920402	Compacteurs	0,00	0,00	0,00
SIEGE ET ANTENNES		737 384,00	616 898,25	0,00
201801	Extension Locaux Rampinsolle	113 384,00	35 638,66	0,00
1920501	Antenne de l'ISD-ND	0,00	0,00	0,00
1920502	MULTI SITES	0,00	0,00	0,00
1920503	Antenne de Belvès	0,00	0,00	0,00
1920504	ANTENNE DE BERGERAC	624 000,00	581 259,59	0,00
TRAITEMENTS DES LIXIVIATS		62 258,61	52 200,52	0,00
1930101	Pièces pour réparation	62 258,61	52 200,52	0,00

TRAVAUX BIOREACTEURS		1 046 184,99	704 406,80	0,00
1930201	Construction casiers E1/E2	949,45	921,55	0,00
1930202	Construction casiers secteur F	996 785,54	687 087,49	0,00
1930203	Construction casiers secteur G	48 450,00	16 397,76	0,00
SYSTÈMES D INFORMATIONS		578 641,45	218 679,21	0,00
1940101	Infrastructures réseaux 1 parc télécommunications	381 521,57	115 026,75	0,00
1940102	Renouvel parc informatique & licences logiciels	91 120,43	55 408,08	0,00
1940103	Site internet et intranet	0,00	0,00	0,00
1940104	Système stockage données, organisation des flux	103 499,45	47 784,96	0,00
1940105	SIG : Système d'information géographique	2 500,00	459,42	0,00
CENTRE DE TRI DÉPARTEMENTAL / CSR		30 965 160,98	29 648 845,08	0,00
1920303	Centre de tri Départemental / CSR	30 965 160,98	29 648 845,08	
RENOUVELLEMENT FLOTTE VEHICULES		268 763,00	210 911,40	0,00
20210225	Renouvellement flotte véhicules	268 763,00	210 911,40	
ATELIERS DE MAINTENANCE		229 754,39	226 491,67	0,00
20220101	Atelier Bergerac Belvès	187 674,31	185 194,52	0,00
20220125	Atelier Départemental	42 080,08	41 297,15	0,00



74 % des dépenses d'investissement en 2025 ont consisté en des dépenses d'équipement, pour un montant de 40 104 753,31 €.

16 % pour le remboursement de capital des emprunts, soit un montant de 8 575 013,56 €.

99,1 % de l'investissement en équipement a été réalisé dans le cadre d'autorisations de programme, principalement pour le centre de tri départemental (74,6 % pour un montant de 29 648 845,08 €) et pour le processus de collecte (12,5 % pour un montant de 4 980 507,26 €).

RECAPITULATIF

➤ Résultat de clôture de l'exercice

	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
RECETTES 2025			
Recettes nettes	45 658 864,22	77 221 397,96	122 880 262,18
DÉPENSES 2025			
Dépenses nettes	53 964 783,71	77 221 111,26	131 185 894,97
RESULTAT DE L'EXERCICE 2025			
Excédent		286,70	
Déficit	- 8 305 919,49		- 8 305 632,79
RESULTAT D'EXECUTION 2024			
Excédent	6 035 213,45	10 452 730,50	16 487 943,95
Déficit			
RESULTAT GLOBAL			
Excédent		10 453 017,20	8 182 311,16
Déficit	- 2 270 706,04		
Restes à Réaliser 2025			
Dépenses	76 359,08		76 359,08
Recettes			
Résultat définitif	- 2 347 065,12	10 453 017,20	8 105 952,08

➤ Etat de la dette

Prêteur	Montant emprunté	CRD	Annuité	En capital	En intérêts	Produits en vie
AGENCE DE L'EAU	559 157,90	47 927,82	55 915,79	55 915,79	0,00	4
ARKEA	8 000 000,00	6 444 444,60	663 958,42	533 333,28	130 625,14	2
BANQUE DES TERRITOIRES	38 597 000,00	24 900 000,00	346 436,11	0,00	346 436,11	1
CAISSE D'EPARGNE	10 414 452,60	6 478 366,90	994 613,14	767 801,29	226 811,85	10
CFRL	59 432 218,18	33 354 484,36	5 155 356,32	4 675 128,05	480 228,27	18
CALGP	9 485 458,08	5 348 913,77	860 735,98	802 216,50	58 519,48	1
CREDIT AGRICOLE	1 702 087,27	277 806,81	151 644,69	138 771,84	12 872,85	5
CREDIT FONCIER	5 000 000,00	3 104 534,56	321 109,27	294 558,68	26 550,59	2
CREDIT MUTUEL	430 000,00	35 833,70	31 239,00	28 666,64	2 572,36	1
DEXIA	246 762,51	95 347,24	35 229,02	28 621,49	6 607,53	1
SOCIETE GENERALE	17 500 000,00	10 837 499,86	1 423 629,65	1 250 000,00	173 629,65	4
	151 367 146,54	90 925 159,62	10 039 867,39	8 575 013,56	1 464 853,83	49

➤ Dette par type de risque (avec dérivés)

Dette par type de risque			
Type	Encours	% d'exposition	Taux moyen
Fixe	53 644 881,32 €	59,00%	1,22%
Variable	37 280 278,30 €	41,00%	2,71%
Ensemble des risques	90 925 159,62 €	100%	1,70%

Equilibres financiers

1) Les grandes masses financières

1.1 Les masses budgétaires

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
RECETTES RELLES DE FONCTIONNEMENT	40 742 775,12	53 305 036,29	60 642 662,01	70 216 418,50	75 981 910,90	76 298 245,41
Ventes, produits, prestations de services	14 075 046,68	14 093 643,37	15 325 732,58	48 886 776,30	52 465 647,11	64 137 383,03
Ressources fiscales	-	-	-	-	-	-
Dotations & participations	20 246 885,60	32 118 222,50	38 292 610,08	11 705 971,03	13 342 118,55	1 243 221,80
Autres recettes réelles de fonctionnement	6 420 842,84	7 093 170,42	7 024 319,35	9 623 671,17	10 174 145,24	10 917 640,58
DEPENSES RELLES DE FONCTIONNEMENT	33 176 669,79	40 558 882,67	48 699 847,68	56 390 415,15	58 642 733,84	59 607 759,45
Charges à caractère général	19 385 899,74	22 800 403,12	27 928 277,77	30 630 245,89	31 000 565,81	31 835 557,69
Charges de personnel	12 734 335,94	16 733 357,45	19 719 840,77	23 993 792,10	25 305 423,82	25 302 755,78
Charges de gestion courante	529 835,14	470 235,62	504 686,57	569 037,00	938 491,80	995 468,97
Intérêts	526 598,97	554 886,48	547 042,57	1 197 340,16	1 398 252,41	1 473 977,01
dont intérêts sur ligne de trésorerie	-	-	-	9 884,11	49 958,85	49 351,74
Autres dépenses réelles de fonctionnement	-	-	-	-	-	620 951,04
RECETTES RELLES D'INVESTISSEMENT	24 022 811,07	14 058 719,91	21 257 734,46			
Dotations et subventions	5 022 811,07	2 058 719,91	4 524 608,29	5 679 288,89	6 593 498,58	3 668 475,12
Cessions d'immobilisation et autres	-	-	733 126,17	2 671 322,36	811 697,08	233 859,17
Emprunts	19 000 000,00	12 000 000,00	16 000 000,00	14 500 000,00	5 000 000,00	19 900 000,00
DEPENSES RELLES D'INVESTISSEMENT	27 183 906,27	24 117 402,85	33 764 765,26			
Dépenses d'équipement	23 176 485,65	18 994 478,41	27 398 064,45	22 637 643,33	21 781 735,55	40 104 753,31
Remboursement du capital	4 007 420,62	5 122 924,44	6 366 700,81	7 982 310,73	8 848 139,43	8 575 013,56
Autres dépenses financières d'investissement	-	-	-	250 064,04	1 324 185,00	3 061,39

1.2 Soldes financiers

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Recettes réelles de fonctionnement	40 742 775,12	53 305 036,29	60 642 662,01	70 216 418,50	75 981 910,90	76 298 245,41
Dépenses réelles de fonctionnement (hors intérêts de la dette)	32 650 070,82	40 003 996,19	48 152 805,11	55 202 959,10	57 294 440,28	58 804 085,22
Epargne DE GESTION	8 092 704,30	13 301 040,10	12 489 856,90	15 013 459,40	18 687 470,62	17 494 160,19
Intérêts	526 598,97	554 886,48	547 042,57	1 197 340,16	1 398 252,41	1 473 977,01
Epargne BRUTE	7 566 105,33	12 746 153,62	11 942 814,33	13 816 119,24	17 289 218,21	16 020 183,18
Remboursement structurel du capital	4 007 420,62	5 122 924,44	6 366 700,81	7 982 310,73	8 848 139,43	8 575 013,56
EPARGNE NETTE	3 558 684,71	7 623 229,18	5 576 113,52	5 833 808,51	8 441 078,78	7 445 169,62
Annuité payée par les tiers	-	-	-	-	-	-
AUTOFINANCEMENT	3 558 684,71	7 623 229,18	5 576 113,52	5 833 808,51	8 441 078,78	7 445 169,62

1.3 Fonds de roulement et résultat

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
FONDS DE ROULEMENT INITIAL	8 545 707	12 950 718	15 638 188	16 395 685	22 442 461	21 507 000
Variation de l'exercice	4 405 010	2 687 471	564 216	6 046 776	935 461	8 857 249
Résultat de l'exercice issu absorption smbgd / Montpon / syged / Thiviers	-	-	1 321 713	-	-	-
FONDS DE ROULEMENT FINAL SMD3	12 950 718	15 638 188	16 395 685	22 442 461	21 507 000	12 649 751

1.4 Endettement

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Capacité de désendettement (en années)	5,94	4,07	6,37	5,98	4,60	5,68
Encours de dette (au 31/12/N)	44 947 578,24	51 824 653,80	76 122 793,09	82 640 482,36	79 600 173,31	90 925 159,75
Epargne brute	7 566 105,33	12 746 153,62	11 942 814,33	13 816 119,24	17 289 218,21	16 020 183,18