

Extrait du Registre des délibérations du Comité Syndical

Séance du 2 décembre 2025

Date de convocation : le 25 novembre 2025

**Le Comité Syndical, régulièrement convoqué, s'est réuni au Conseil
Départemental du Doubs, salle JOUBERT, 8 avenue de la Gare d'Eau à Besançon,
sous la présidence de Monsieur Cyril DEVESA, Président.**

La séance est ouverte à 18h08 et levée à 19h19

Étaient présents :

En nombre, les membres :

- En exercice : 45
- Présents : 27
- Ayant pris part au vote : 27
- Ayant donné procuration : 1

G.B.M : BAILLY Guillaume ; BERNARD Franck ; BOURGEOIS Agnès ; BOUSSET Jean-Marc ; CAULET Claudine ; CONTINI Jean-Claude ; DEVESA Cyril ; DUSSAUCY Nadine ; FIÉTIER Vincent ; GAGLIOLLO Lorine ; JACQUIN Denis ; JOUFFROY Jean-Marc ; LAIDIÉ Franck ; LAMBERT Marie ; LEGAIN Olivier ; MAGNIN-FEYSOT Christian ; NAPPEZ Anthony ; PARIS Daniel ; POUJET Yannick ; SIMONIN Philippe ; TERZO André ;
C.C.L.L : CHOPARD Félix ; CRETIN Emmanuel ; GARNIER Christophe ; MESNIER Christian ; STADELMANN Jean-Claude ;
C.C.V.M : AUBRY Didier ;

Étaient excusés :

G.B.M : BAEHR Frédérique suppléante de Sébastien COUDRY ; COUDRY Sébastien ; HUOT Daniel ; MICHEL Marie-Thérèse ; ROUX Jean-Hugues ;
C.C.L.L : MONNIER Alain,
C.C.V.M : GAUTHIER André

Résultat du vote :

- Pour : 28
- Contre : 0
- Abstentions : 0

Secrétaire de séance : Vincent FIÉTIER

Procuration de vote :

Mandant : GAUTHIER André
Mandataire : AUBRY Didier

BUDGET PRIMITIF 2026

Rapporteur : Monsieur Jean-Marc BOUSSET, Vice-Président

Le Comité Syndical a débattu des Orientations Budgétaires 2026 au cours de sa séance du 7 octobre 2025.

Le présent Budget Primitif 2026 repose sur les orientations stratégiques et les projets définis à cette occasion.

L'exercice 2025 n'étant pas clos, les résultats de l'exercice ne seront repris au budget 2026 qu'après le vote du compte administratif 2025, en mars 2026 ; de même, les restes à réaliser (engagements d'investissements non soldés au 31 décembre 2025) seront intégrés au budget via le budget supplémentaire 2026.

Il est rappelé que le SYBERT vote son budget au niveau du chapitre et que la présentation ci-dessous des propositions budgétaires 2024 par activité est une présentation analytique et non réglementaire.

I. PRÉSENTATION SYNTHÉTIQUE

Vous trouverez en annexe un tableau présentant, d'une part un rappel du budget 2025 (BP et DMs) et d'autre part, le BP 2026 par section, dépenses et recettes, par activité et globalement. Le respect des équilibres par section et globalement est alors vérifié.

II. PRÉSENTATION PAR COMPÉTENCE

1. Activité ÉCO-CENTRES (801)

SECTION DE FONCTIONNEMENT ÉQUILBRÉE A 6 340 716 € (dont virement de section à section « négatif » de 290 959 €)

DÉPENSES

Les charges à caractère général couvrent les dépenses de fonctionnement courant ; elles sont arrêtées à hauteur de 4 245 850 €.

Elles portent sur l'achat de :

- vêtements de travail, de matières et fournitures ;
- de prestations de service (traitement des déchets issus des éco-centres) ;
- de locations de matériels et bennes ;
- de prestations d'entretien des terrains (notamment tontes annuelles, divers travaux de taille, élagage, ...), l'entretien des sites, des réseaux et du matériel roulant ;
- de prestations de maintenance ;
- d'études et recherche (mesures de rejets et mesures de bruits) ;
- de prestations de communication.

Il est souligné que, suite à un appel d'offres, tous les marchés de traitement et transports des déchets issus des éco-centres ont été renouvelés ; les nouveaux marchés avec les nouveaux tarifs prendront effet au 1^{er} janvier 2026.

Comme tous les ans, il est inscrit le remboursement de frais d'accès aux éco-centres hors SYBERT par des habitants du SYBERT, sur les territoires de la CCPV, du SMCOM et de la CCPHD.

Les charges de personnel directes ou indirectes à rembourser à GBM pour 2026 sont estimées à 1 500 000 €, malgré les difficultés de recrutement actuelles.

Outre les indemnités et charges des élus de la compétence, les autres charges de gestion courante concernent les subventions versées aux associations en charge des ressourceries, selon les termes des conventions signées.

La charge de la dette est estimée à 30 500 € en intérêts. A ce jour, deux lignes d'emprunt sont inscrites dans le budget de la compétence Eco-centres.

A fin octobre 2025, le taux moyen est de 2,95% et le capital restant de 1 212 467 €.

RECETTES

Les recettes de fonctionnement sont constituées principalement de la vente de service au SYTEVOM (accès des habitants du SYTEVOM aux éco-centres du SYBERT) et de la vente de matières (ferraille et batteries) mais aussi de la location d'un espace pour ORANGE et le remboursement d'ECO-DDS.

Il est envisagé de revoir les termes de la convention avec le SYTEVOM en s'appuyant, chaque année, sur un bilan net du nombre de visites respectives des usagers et de ne facturer que le coût net à l'un ou l'autre des syndicats.

La contribution des membres sur cette compétence, au regard de la décision de coût par habitant à 20,50 € HT, identique à 2025.

La contribution est arrêtée au montant de 4 759 116 €.

Les subventions des éco-organismes sont inscrites pour 600 000 K€ et concernent ECO-MOBILIER, OCAD3E, ECODDS, SCRELEC, ECOSYSTEM, ECOMAISON, ECOLOGIC,...

La section présente également en recettes une opération d'ordre liée à l'amortissement et l'étalement des subventions reçues pour 80 600 €. Cette recette est équilibrée en dépenses d'investissement.

SECTION D'INVESTISSEMENT ÉQUILIBRÉE A 3 020 600 €

DÉPENSES

La dépense la plus importante, en montant, en dépenses d'investissement, concerne le crédit de paiement 2026 de l'autorisation de programme 2025-01, créée pour 2025. Elle porte sur le chapitre 23 « Immobilisations en cours » et est d'un montant de 2 000 000 €.

En fonction des réalisations effectives de 2025, cette AP-CP fera l'objet d'une modification, en mars 2026, pour reprendre les crédits de 2025 non consommés, notamment.

Il est défini une enveloppe affectée au « gros entretien renouvellement » (GER) d'un montant de 99 000 € et portant sur le renouvellement de colonnes à huiles ou autres contenants, de divers matériels à mains, d'incendie, de mobilier et matériel de bureau, sur des travaux sur la protection des murs de quais de différents sites et sur le renouvellement des marquages au sol, selon la réglementation.

En termes de nouvelles opérations, outre la construction de l'éco-centre d'Ornans, il est décidé :

- l'acquisition d'un terrain à Pouilley-les-Vignes (250 000 €)
- l'aménagement de sites actuels (réseaux, petits bâtiments) pour 50 000 €
- une étude de faisabilité sur un nouvel éco-centre à Saône (80 000 €)
- la rénovation complète des vestiaires sur le site des Tilleroyes (25 000 €)
- l'achat et l'installation de panneaux de signalisation avec la nouvelle charte graphique (6 000 €)
- l'aménagement de zones de récupération sur 4 sites cette année (40 000 €)
- l'aménagement des sites d'Amancey, Arc-et-Senans et Lavans -Quingey pour accueillir le déploiement de la REP PMCB (60 000 €)
- la réfection de deux « puits perdus » ou dispositifs d'assainissement à Pirey et Lavans - Quingey (30 000 €)
- la création de zones de stockage du bois sur 3 sites à définir (60 000 €)

RECETTES

Le recours prévisionnel à l'emprunt sur l'activité Eco-centre est calculé après prise en compte des dotations aux amortissements (estimation à 680 000 €) et du besoin de financement de l'activité, couvert par les budgets de fonctionnement des autres compétences.

2. Activité PRÉVENTION (802)

SECTION DE FONCTIONNEMENT A 592 886 € dont un besoin de financement (virement entre sections « négatif » de 103 209 €)

DÉPENSES

Les dépenses de fonctionnement portent sur des principales activités suivantes, dans l'objectif de réduction des déchets et la mise en œuvre du PLPDMA, selon les principes de l'économie circulaire :

- la poursuite de la promotion des couches lavables vers les assistantes maternelles, vers les familles (kit d'essai et location), vers les professionnels (crèches) et la formation des relais (professionnels de la petite enfance, sages-femmes, étudiants).
- les animations et conférences auprès de professionnels, les animations scolaires et périscolaires, des visites et ateliers pédagogiques, des interventions lors d'évènements spécifiques ou grand public, notamment. La vente de gobelets réutilisables à tarif préférentiel continue.
- des actions de valorisation du réemploi et des accompagnements dans la lutte contre le gaspillage alimentaire et le réemploi.

La labellisation SYBERT des associations se poursuit en 2026 ; les bénéficiaires de ce label bénéficient d'un prix dans une enveloppe de 10 000 € annuelle.

Les autres subventions seront versées à des associations (clubs sportifs, arETE, MFR Morre), sur les achats de protections hygiéniques féminines, les couches lavables, ainsi que le soutien au projet « Emballages réemployables ».

La ligne totale de ces subventions est arrêtée à hauteur de 52 560 €.

Outre les crédits dédiés aux actions, les dépenses portent sur les charges de personnel pour un montant estimé de 375 000 €.

RECETTES

Les recettes de fonctionnement sont les suivantes :

- la contribution des membres du SYBERT : 2,30 € HT par habitant (533 950 €)
- les recettes liées à la location et vente de couches lavables et à la vente de gobelets.
- une subvention sur le dossier AMI2024 de CITEO pour 40 936 €.

SECTION D'INVESTISSEMENT

En matière d'investissement, sur la compétence, il est décidé d'ouvrir des crédits pour l'aménagement du nouveau local, acheté fin 2025, rue Einstein, à Besançon pour 500 000 €. Ces aménagements permettront, notamment, la conception et la réalisation d'un parcours pédagogique

Par ailleurs, il est décidé l'achat de contenants réemployables mutualisés et de petits matériels techniques pour 10 000 €.

L'équilibre de la section d'investissement de l'activité Prévention est assuré par les dotations aux amortissements (opérations d'ordre) pour 16 800 € et un recours prévisionnel à l'emprunt sur l'activité Prévention, calculé après prise en compte des dotations aux amortissements et de l'autofinancement.

3. Activité VALORISATION ÉNERGÉTIQUE / INCINÉRATION (803)

SECTION DE FONCTIONNEMENT ÉQUILBRÉE A 8 136 444 € (dont virement de section à section de 1 110 874 €)

DÉPENSES

Pour l'élaboration de la contribution, les hypothèses suivantes ont été prises :

- le tonnage entrant, lui-même dépendant des apports des adhérents et des clients,
- le fonctionnement du seul four de la ligne 4 après les travaux de démantèlement des anciens fours réalisés,
- le contrat de prestation de service d'exploitation,
- du coût de reprise de l'énergie (vapeur) et de la matière (métaux),
- l'efficacité des opérations effectuées directement par le SYBERT (supervision, surveillance).

Outre le marché global de performance avec l'exploitant de l'unité de valorisation énergétique VALAXION, le budget de fonctionnement de l'activité Incinération comprend notamment :

- l'accompagnement par un bureau d'étude extérieur, les analyses, le suivi environnemental et la gestion des cartouches AMESA,
- le transport des mâchefers valorisables
- le versement des TGAP air et incinération,
- les frais financiers (166 400 €).....

A ce jour, dix lignes d'emprunt sont inscrites dans le budget de la compétence Valorisation Énergétique / incinération.

A fin octobre 2025, le taux moyen est de 1,50% et le capital restant de 12 258 937 €.

La section présente également en dépenses une opération d'ordre, équilibrée en recette d'investissement au titre des dotations aux amortissements pour 1 992 000 €. A ce jour, en l'absence de réception effective et signée de la phase 1 des travaux de modernisation de l'usine d'incinération, l'amortissement de ces travaux n'est pas encore pris en compte.

Les charges de personnel de l'activité Incinération sont estimées à 180 000 €.

RECETTES

La contribution votée pour 2026 est de **153 € HT/ tonne** et calculée sur un peu moins de 34 465 tonnes traitées.

Les contributions sont donc estimées à 5 273 144 €.

A ce tarif viendra s'ajouter la TGAP (taxe générale sur les activités polluantes) applicable à toute tonne entrante. Son montant sera définitivement fixé par la promulgation de la Loi de Finance votée en décembre 2025 ; il n'est donc pas connu à ce jour mais estimé à 15 € HT par tonne en 2026. Le crédit est arrêté à hauteur de 583 500 €.

Les prestations de services assurées pour des tiers autres que les adhérents et la vente de chaleur, ferrailles et non ferreux sont estimées respectivement à 380 000 € et 1 847 000 €.

La section présente également en recettes une opération d'ordre liée à l'amortissement et l'étalement des subventions reçues pour 52 800 €. Cette recette est équilibrée en dépenses d'investissement.

SECTION D'INVESTISSEMENT ÉQUILIBRÉE A 3 894 613 €

DÉPENSES

Les investissements de la compétence Incinération pour 2026 reposent sur :

- le GER – gros entretien renouvellement – pour 890 000 €, en forte hausse par rapport à 2024
- la poursuite du versement d'une subvention sur 10 ans pour le financement de l'échangeur 5 du réseau de chaleur (31 813 €)
- une étude en vue d'éventuels travaux sur la plateforme des mâchefers, pour une meilleure gestion de l'eau (20 000 €)
- des aménagements ou équipements pour répondre aux exigences du BREF (50 000 €).

Au regard des incertitudes sur les appels sur acomptes que le prestataire VALAXION pourra déposer sur CHORUS fin 2025 et de la possibilité de les prendre en charge pendant la période des opérations comptables de fin d'exercice, il est décidé d'ouvrir un CP 2026 sur l'AP-CP 2018-01 pour 1 000 000 € ; une régularisation, en fonction des paiements effectifs respectivement sur 2025 et début 2026, sera proposé en mars 2026, pour revenir à la valeur de l'AP arrêtée lors de la précédente actualisation.

Le remboursement en capital des emprunts liés à l'activité Incinération est estimé à 1 850 000 €.

RECETTES

Le recours prévisionnel à l'emprunt sur l'activité Incinération est calculé après prise en compte des dotations aux amortissements et de l'autofinancement.

La section présente également en dépenses une opération d'ordre, équilibrée en recette d'investissement au titre des dotations aux amortissements pour 1 992 000 €.

1. Activité TRI (804)

SECTION DE FONCTIONNEMENT ÉQUILIBRÉE A 2 965 443 € (dont virement de section à section « négatif » de 269 517 €)

DÉPENSES

Le Budget Primitif 2026 pour la compétence Tri tient compte de nombreux facteurs :

- le tonnage trié,
- le marché du contrat de prestation de service de tri sur la chaîne de tri,
- les coûts des énergies (carburant, électricité) et des matières premières (métal principalement),
- les quantités et les coûts de reprise des papiers et cartons qui constituent une recette du budget tri.

Il est décidé, pour l'année 2026, pour l'activité Tri, de maintenir le niveau des contributions à 135 € HT par tonne, au niveau des 4 dernières années.

Les charges de personnel, directes ou indirectes (services transversaux), sont estimées à 800 000 € en 2026.

La charge de la dette (intérêts) est inscrite à hauteur de 115 000 €.

A ce jour, quatre lignes d'emprunt sont inscrites dans le budget de la compétence Valorisation matières / Tri.

A fin octobre 2025, le taux moyen est de 3,01% et le capital restant de 4 070 786 €.

La section présente également en dépenses une opération d'ordre, équilibrée en recette d'investissement au titre des dotations aux amortissements pour 673 000 €.

RECETTES

Les recettes sont constituées des produits de services (refus de tri, caractérisations), de ventes de matières (papiers, plastiques) et de remboursement de frais de mises en balles, pour un total de 542 643 €.

Les contributions, par application du tarif ci-dessus et de l'estimation annuelle de tonnage, est évaluée à 2 025 000 €.

Le bonus CITEO, conservé par le SYBERT, est estimé à 300 000 € (et inscrit dans le budget de l'activité Tri, hors flux équilibrés du budget CITEO)

Il est rappelé que les travaux de mise aux normes de la chaîne de tri, appelés travaux de « flux développement » ont été réalisés en 2025, dans un souci de respect des exigences de CITEO. Cette réalisation a permis le maintien des aides CITEO, mais ne génèrent aucune recette supplémentaire.

La section présente également en recettes une opération d'ordre liée à l'amortissement et l'étalement des subventions reçues pour 97 800 €. Cette recette est équilibrée en dépenses d'investissement.

SECTION D'INVESTISSEMENT ÉQUILIBRÉE A 545 800 €

DÉPENSES

Outre la charge de la dette en capital (385 000 €), les opérations d'ordre (97 800 €), les investissements sont arrêtés, conformément aux Orientations Budgétaires 2026, pour 63 000 €.

Ces investissements concernent des opérations de « gros entretien renouvellement » (GER) pour 48 000 € et, précisément, 15 000 € au titre de l'entretien des convoyeurs et 8 000 € celui des motoréducteurs, ainsi que 25 000 € pour la climatisation de la cabine de tri.

En termes de nouvelles acquisitions, il est décidé d'ouvrir un crédit de 15 000 € pour du matériel de maintenance préventive et prédictive.

RECETTES

Le recours prévisionnel à l'emprunt sur l'activité Tri est calculé après prise en compte des dotations aux amortissements et de l'autofinancement.

2. Activité ADMINISTRATION GÉNÉRALE (805)

SECTION DE FONCTIONNEMENT A 696 456 € (dont un virement de section à section de 38 806 €)

DÉPENSES

L'administration générale couvre les frais de fonctionnement du Pôle Administratif et de la Direction Générale du SYBERT, de la communication institutionnelle, et les locaux nécessaires à ces activités, mis à disposition par la Grand Besançon Métropole.

Les charges à caractère général sont estimées à 170 650 €.

Les charges de personnel de l'activité Administration Générale comprennent celles des agents du Pôle Administratif (hors quote-part des agents d'exécution comptable affectée à chaque activité), du service Communication et du Directeur du SYBERT (également affectées sur les budgets des activités au prorata) ; elles sont estimées à 450 000 €.

Le budget communication couvre les frais liés au fonctionnement du service Communication et à la communication institutionnelle. Pour 2026, il s'élèvera à 33 300 €, hors charges de personnel et autres frais indirects (hors quote-part des agents affectée à chaque activité).

Le budget affecté aux actions de communication institutionnelles du SYBERT comprendra des prestations de services et des achats de fournitures, nécessaires aux activités de communication institutionnelle tout au long de l'année (abonnement à un outil de emailing, réseaux sociaux, vidéos, encarts, affiches, publicités ...), mais également dans le cadre ponctuel de journées portes ouvertes, de journées de cohésion pour les agents du SYBERT, de restitutions publiques, ...

Notamment, il sera mis en œuvre les marchés de refonte de la charte graphique, d'une part, et du site internet (et maintenance), d'autre part.

RECETTES

Les contributions constituent les recettes de l'administration générale pour 696 456 € (3,00 € HT par habitant)

SECTION D'INVESTISSEMENT ÉQUILIBRÉE

DÉPENSES

En matière d'investissement, sur la compétence, il est décidé de prévoir un crédit de 1 100€ pour du renouvellement éventuel de matériel de bureau et/ou de mobilier et l'achat de nouveaux matériels pour le service Communication pour 3 700 €, à savoir un appareil photographique, un massicot, de la vaisselle de réception,...

Le recours prévisionnel à l'emprunt sur l'activité Administration Générale est calculé après prise en compte de l'autofinancement estimé.

3. Activité VALORISATION ORGANIQUE / COMPOSTAGE (807)

SECTION DE FONCTIONNEMENT ÉQUILIBRÉE A 517 119 € dont un besoin de financement (virement entre sections « négatif ») de 380 591 €

DÉPENSES

Les dépenses de fonctionnement comprennent :

- la vente de composteurs individuels et collectifs, lombricomposteurs, y compris la formation des usagers pour 200 000 €,
- l'accompagnement des habitants au compostage collectif en pied d'immeuble : accompagnement de nouveaux projets et suivi de sites existants, gestion des chalets de compostage y compris opérations de maintenance,
- la gestion de la filière co-compostage des déchets verts avec les agriculteurs (organisation des chantiers ; suivi qualité des andains)
- des actions de communication et de promotion du compostage, notamment en pied d'immeubles,

Les charges de personnel de la compétence sont estimées à 575 000 €.

La section présente également en dépenses une opération d'ordre, équilibrée en recette d'investissement au titre des dotations aux amortissements pour 30 000 €.

RECETTES :

- la contribution des membres du SYBERT : 2,10 € HT par habitant (47 519 €)
- les recettes liées aux ventes de composteurs individuels et matériels de compostage (24 000 €)

La section présente également en recettes une opération d'ordre liée à l'amortissement et l'étalement des subventions reçues pour 5 600 €. Cette recette est équilibrée en dépenses d'investissement.

SECTION D'INVESTISSEMENT ÉQUILIBRÉE A 103 600 €

DÉPENSES

Conformément à la programmation des investissements 2026-2030, les dépenses d'investissement de cette activité portent sur une enveloppe pour des équipements (« gros entretien renouvellement ») de 18 500 € et de nouvelles opérations pour 79 500 €.

Ce GER porte sur le gros entretien des sites de compostage de proximité existant et le remplacement des chalets de compostage de quartiers également existants.

Les nouvelles opérations sont :

- différents travaux et aménagement au titre du projet CETOINE (40 000 €),

- la mise en œuvre d'une étude pour le développement d'un logiciel de « reporting » et d'exploitation de l'activité compostage (8 000 €),
- l'achat d'un engin de retournement et de transfert avec une remorque (18 000 €),
- la création de nouveaux sites de compostage (6 000 €),
- l'achat de divers matériels et outillages (5 500 €) et du matériel de bureau et informatique (2 000 €).

Il est inscrit également l'équilibre de la dépense d'ordre sur l'étalement des subventions d'investissement reçues, pour 5 600 €

RECETTES

Le recours prévisionnel à l'emprunt sur l'activité Valorisation Organique est calculé après prise en compte des dotations aux amortissements et du besoin de financement du budget de l'activité, couvert par les capacités d'autofinancement des budgets des autres activités.

4. Activité ITM (808)

SECTION DE FONCTIONNEMENT A 951 656 €, dont un virement de section à section « négatif » de 44 344 €

DÉPENSES

Les dépenses de fonctionnement de l'activité ITM sont consacrées à cet équipement (prestations et fournitures diverses), aux charges de personnel affecté (420 000 €), aux frais financiers (18 100 €) et aux dotations aux amortissements (180 000 €).

A ce jour, une ligne d'emprunt est inscrite dans le budget de la compétence Installation Tri Massification.

A fin octobre 2025, le taux moyen est de 2,28% et le capital restant de 855 000 €.

RECETTES

Depuis 2025, le budget de l'activité ITM dispose d'une recette affectée, via une contribution de 3 € par habitant, soit 696 456 €, en 2026.

Les autres recettes sont constituées de ventes de matières (estimation : 229 000 €) et de l'opération d'ordre d'amortissement des subventions (26 200 €).

SECTION D'INVESTISSEMENT ÉQUILIBRÉE A 192 200 €

DÉPENSES

Comme en 2025 et conformément à la programmation des investissements 2026-2030, les dépenses d'investissement de cette activité sont composées de la charge de la dette en capital (90 000 €), d'opérations d'ordre d'amortissement des subventions d'investissement reçues (26 200 €) et d'une enveloppe pour des équipements (« gros entretien renouvellement ») de 26 000 € et de nouvelles opérations pour 50 000 €.

Ce GER porte sur l'entretien de bennes et ces véhicules (grosses pièces et réparations) ; 50 000€ sont consacrés à l'aménagement de l'ITM et, en l'occurrence, la réfection / déplacement de la case à verres.

RECETTES

L'éventuel besoin de financement par emprunt sur l'activité ITM est calculé après prise en compte des dotations aux amortissements et de l'autofinancement généré en fonctionnement.

5. Activité Contrat Unique Eco-Emballage / CITEO (809)

SECTION DE FONCTIONNEMENT ÉQUILBRÉE A 3 700 000 €

Afin de rendre plus lisible le budget du SYBERT, les flux en dépenses et recettes liés au Contrat Unique CITEO, depuis 2017, sont identifiés dans une activité distincte.

En recettes, sont enregistrées les subventions reçues de CITEO et les ventes de matières et en dépenses, les reversements aux adhérents du SYBERT.

Dans l'hypothèse d'une conservation par le SYBERT du bonus versé par CITEO mais une réduction de la contribution TRI corrélativement, le budget de la présente activité 809 est défini en complet équilibre.

Les ventes de matières et les reversements aux adhérents correspondants sont évalués à 700 000 €.

III. ÉQUILIBRE DU BUDGET PRIMITIF 2026

Après prise en compte des propositions ci-dessus :

- la section de fonctionnement s'équilibre à 23 900 720 € avec un virement vers la section d'investissement à 61 060 €,
- la section d'investissement s'équilibre à 8 271 613 €, avec un recours prévisionnel à l'emprunt de 4 610 553 €.

Le montant des amortissements (3 600 000 €) et du virement de la section de fonctionnement vers la section d'investissement constituent les recettes propres du SYBERT ; celles-ci couvrent bien la charge de la dette en capital (2 565 000 €).

Ainsi, à la lecture de ce Budget Primitif 2026, les soldes intermédiaires de gestion suivants sont calculés à ce stade (sans reprise des résultats N-1, ni des restes à réaliser) :

- Épargne brute : 3 398 060 €
- Épargne nette : 833 060 €
- Ratio de désendettement (capital restant dû, divisé par l'épargne brute) : 5,27 ans.
- Le capital restant dû pris en compte est celui à fin 2025, sans nouvel emprunt fin 2025.

Ce Budget Primitif 2026 est conforme aux Orientations Budgétaires 2026, débattues le 7 octobre 2025, hors estimation du résultat 2025 à reprendre, après le vote du CA 2025 et l'affectation des résultats sur 2026.

IV. COMPLÈMENTS D'INFORMATION SUR LE BP 2026

1. STRUCTURE DE LA DETTE / RECOURS PRÉVISIONNEL A L'EMPRUNT / TRÉSORERIE

- Encours au 31 décembre 2025 estimé à 17 871 763 €, soit 77,28 € par habitant sur la base de 231 242 habitants – population municipale 2025 réelle)
- Charges de la dette au budget 2026 :
 - en capital : 2 565 000 €
 - en intérêts : 330 000 €.

En l'état actuel des contrats signés par le SYBERT :

- tout l'encours de dette du SYBERT est A1 « Risque faible» selon la Charte de bonne conduite dite de « GISLER »
- il comprend 16 lignes de contrat
- le taux moyen est de 1,97% (contre 1,89% fin 2024)
- la durée de vie résiduelle est de 8 ans et 5 mois
- la durée de vie moyenne : 4 ans et 4 mois.

Répartition par type de taux – encours actuel :

Type	Encours	% d'exposition	Taux moyen (ExEx, Annuel)
Fixe	16 091 763 €	90,04%	1,87%
Variable	1 780 000 €	9,96%	2,82%
Ensemble des risques	17 871 763 €	100,00%	1,97%

Répartition par prêteur – encours actuel :

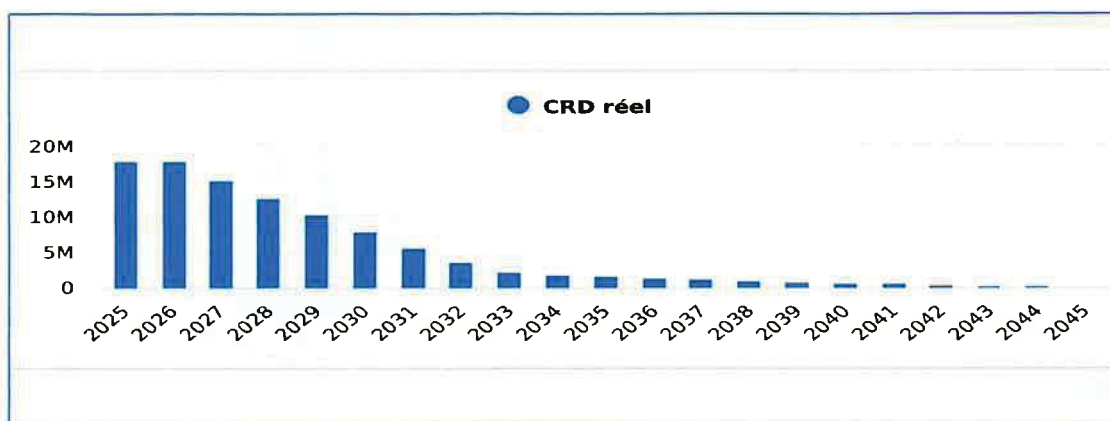
Prêteur	CRD	% du CRD
SFIL CAFFIL	8 536 288 €	47,76%
SOCIETE GENERALE	5 150 000 €	28,82%
CREDIT FONCIER DE FRANCE	3 016 667 €	16,88%
CAISSE D'EPARGNE	1 168 808 €	6,54%
Ensemble des prêteurs	17 871 763 €	100,00%

Profil d'extinction de la dette au 31 décembre 2025 (estimation)

La dette actuelle indique un profil d'extinction sur le PPIF 2026-2030 comme suit :

	CA 2025	2026	2027	2028	2029	2030
Capital restant dû en début de période	17 901 078	17 345 316	16 612 337	14 653 450	12 288 663	9 942 876
Capital amorti	2 529 500	2 565 000	2 655 904	2 738 099	2 668 046	2 357 000
Intérêts estimés	366 000	330 000	367 542	401 459	390 628	362 758
<i>Annuité</i>	<i>2 895 500</i>	<i>2 895 000</i>	<i>3 023 446</i>	<i>3 139 558</i>	<i>3 058 673</i>	<i>2 719 758</i>
Capital restant dû en fin de période	17 345 316	16 612 337	14 653 450	12 288 663	9 942 876	7 597 089

Sans nouvel emprunt, la dette actuelle du SYBERT s'éteint en 2045.



Depuis plusieurs années, le SYBERT ne dispose pas de ligne de trésorerie, inutile dans son fonctionnement.

2. COMPLÈMENT SUR LES RESSOURCES HUMAINES DU SYBERT

Il est rappelé que le SYBERT ne dispose pas de personnel en propre mais, par voie de convention, bénéficie de personnels mis à disposition par Grand Besançon Métropole (GBM). Les charges de personnel, toutes activités confondues, sont estimées à 4 300 000 €, soit 17,99 % de la section de fonctionnement (contre 18,52 % en 2025) et 13,37% du budget global (contre 14,47% en 2025).

Cependant, au regard des difficultés et des délais de recrutements et dans l'attente des résultats de 2025, à reprendre en 2026, les charges de personnel ont été un peu minorées par rapport aux Orientations Budgétaires.

Au 1^{er} janvier 2026, dans le cadre de la mise en œuvre progressive de la réorganisation validée par le SYBERT et le Grand Besançon, le nombre de postes ouverts est de 105 agents, nombre à atteindre à l'horizon 2027.

V. PRÉSENTATION SYNTHÉTIQUE DES DONNÉES FINANCIÈRES

Conformément à l'article L2313-1 du CCT, le budget doit présenter en annexe des données synthétiques financières de l'établissement public.

Une présentation brève et synthétique est proposée en annexe du présent rapport.

Le PPIF a fait l'objet d'une présentation et d'un débat lors des Orientations Budgétaires 2026. Le présent budget s'inscrit dans la prospective 2026-2030 proposée à cette occasion.

À l'unanimité le Comité Syndical se prononce favorablement sur les termes du Budget Primitif 2026.

En annexes, il est présenté le BP 2026, par activité, par section et par chapitre et une synthèse permettant de vérifier l'équilibre budgétaire.

Pour extrait conforme,
Le Président du SYBERT,
Cyril DEVESA

Rapport adopté à l'unanimité.

Secrétaire de séance,
Vincent FIÉTIER



SECTION DE FONCTIONNEMENT				
DEPENSES				
Chapitre	PROPOSITION DE BUDGET 2026			
	Rappel budget 2025			
	Budget primitif 2025	Décisions Modificatives (dont BS)	Budget total 2025	BP 2026
011 - Charges à caractère général	11 296 600,00	200 000,00	11 496 600,00	11 598 010,00
012 - Charges de personnel	4 389 850,00	500 000,00	4 889 850,00	4 300 000,00
042 - Opérations d'ordre DAP	3 418 000,00	0,00	3 418 000,00	3 600 000,00
043 - Opérations d'ordre	0,00	0,00	0,00	0,00
65 - Autres charges de gestion courante (dont subventions)	5 030 000,00	-920 100,00	4 109 900,00	4 004 545,00
66 - charges financières (intérêts)	532 726,00	0,00	532 726,00	330 000,00
67 - charges exceptionnelles	7 105,00	0,00	7 105,00	7 105,00
68 - provisions	16 668,00	0,00	16 668,00	0,00
023 - Virement à la SI (autofinancement)	6 001,00	3 587 261,55	3 593 262,55	61 060,00
TOTAL SECTION	24 696 950,00	3 367 161,55	28 064 111,55	23 900 720,00

SECTION DE FONCTIONNEMENT				
RECETTES				
Chapitre	PROPOSITION DE BUDGET 2026			
	Rappel budget 2025			
	Budget primitif 2025	Décisions Modificatives (dont BS)	Budget total 2025	BP 2026
002 - Excédent antérieur reporté	0,00	3 685 946,55	3 685 946,55	0,00
70 - Produits des services	4 530 663,00	0,00	4 530 663,00	4 641 643,00
73 - Impôts et taxes	533 611,00	0,00	533 611,00	583 500,00
74 - Participations	18 373 676,00	0,00	18 373 676,00	18 412 577,00
76 - Produits financiers	0,00	87 213,00	87 213,00	0,00
77 - Produits exceptionnels	0,00	0,00	0,00	0,00
78 - Reprise sur amortissements et provisions	1 000 000,00	-405 998,00	594 002,00	0,00
043 - Opérations d'ordre	0,00	0,00	0,00	0,00
042 - Amortissement des subventions	259 000,00	0,00	259 000,00	263 000,00
TOTAL SECTION	24 696 950,00	3 367 161,55	28 064 111,55	23 900 720,00

SECTION D'INVESTISSEMENT				
DEPENSES				
Chapitre	PROPOSITION DE BUDGET 2026			
	Rappel budget 2025			
	Budget primitif 2025	Décisions Modificatives (dont BS)	Budget total 2025	BP 2026
001 - Solde d'investissement reporté	0,00	2 128 174,24	2 128 174,24	0,00
10 - Excédent de fonctionnement affecté	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Immobilisations incorporelles	172 689,00	-12 553,08	160 135,92	108 000,00
204 - Subventions versées	31 813,00	0,00	31 813,00	31 813,00
21 - Immobilisations corporelles	1 015 511,00	2 531 838,95	3 547 349,95	1 413 800,00
23 - Immobilisations en cours	2 671 489,00	2 814 861,65	5 486 350,65	3 890 000,00
040 - Amortissement des subventions	259 000,00	0,00	259 000,00	263 000,00
041 - Opérations patrimoniales	0,00	22 655,00	22 655,00	0,00
16 - Remboursement des emprunts (capital)	2 495 000,00	34 500,00	2 529 500,00	2 565 000,00
27 - Autres charges financières	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL SECTION	6 645 502,00	7 519 476,76	14 164 978,76	8 271 613,00

SECTION D'INVESTISSEMENT				
RECETTES				
Chapitre	PROPOSITION DE BUDGET 2026			
	Rappel budget 2025			
	Budget primitif 2025	Décisions Modificatives (dont BS)	Budget total 2025	BP 2026
001 - Excédent investissement reporté	0,00	0,00	0,00	0,00
10 - Excédent de fonctionnement affecté	0,00	1 279 817,81	1 279 817,81	0,00
13 - Subventions à recevoir	229 023,00	255 541,95	484 564,95	0,00
16 - recours prévisionnel à l'emprunt	2 992 478,00	2 324 725,80	5 317 203,80	4 610 553,00
20 - Immobilisations incorporelles	0,00	5 598,65	5 598,65	0,00
21 - Immobilisations corporelles	0,00	35 035,40	35 035,40	0,00
23 - Immobilisations en cours	0,00	8 840,60	8 840,60	0,00
040 - Dotations aux amortissements	3 418 000,00	0,00	3 418 000,00	3 600 000,00
041 - Opérations patrimoniales	0,00	22 655,00	22 655,00	0,00
021 - Virement de la SF (autofinancement)	6 001,00	3 587 261,55	3 593 262,55	61 060,00
TOTAL SECTION	6 645 502,00	7 519 476,76	14 164 978,76	8 271 613,00

Syndicat de Besançon et sa Région pour le Traitement des déchets

Budget Primitif 2026

PRÉSENTATION BRÈVE ET SYNTHÉTIQUE DU BUDGET PRIMITIF 2026

(article L.2313-1 du CGCT)



SYBERT

Budget Primitif 2026 du SYBERT

Le Budget Primitif 2026 du SYBERT a été élaboré conformément au Débat d'Orientations Budgétaires 2026 et s'inscrit dans la prospective 2026-2030 (Comité Syndical du 7 octobre 2025).

Le Budget Primitif 2026 est présenté et voté en séance plénière du SYBERT, le 2 décembre 2025.

Il comprend les dépenses liées aux différentes activités et projets (dont le personnel) et parmi les recettes, les propositions de contributions, proposées également le 2 décembre 2025.



SYBERT

Propositions de contributions pour 2026

Les ressources propres du SYBERT sont notamment et principalement constituées des contributions de ses membres. Préalablement au vote du budget 2026 du SYBERT, mais aussi en vue de la préparation de celui de ses membres, il est proposé d'arrêter le montant des contributions selon les activités concernées, dans la continuité du débat d'orientations budgétaires.

PARTIE APPELEE PAR HABITANT

- 3,00 € HT par habitant pour la partie "administration générale", dont la communication institutionnelle et transversale
- 2,30 € HT par habitant pour la partie "prévention"
- 2,10 € HT par habitant pour la partie « valorisation organique »
- 20,50 € HT par habitant pour la partie « éco-centres »
- 3,00 € par habitant pour financer l'activité « Installation Tri Massification »



SYBERT

Propositions de contributions pour 2026

PARTIE APPELEE POUR LE TRI ET LA MASSIFICATION

Pour chaque structure de collecte, les contributions sont appelées en tenant compte des flux apportés et de leurs caractéristiques.

PARTIE APPELEE POUR L'INCINERATION DES DECHETS RESIDUELS

La contribution appelée aux membres du SYBERT pour la valorisation énergétique est proposée à

- 153 € HT/t à laquelle sera ajoutée la TGAP ; celle-ci sera fixée par la loi de finances 2026.



SYBERT

Equilibre budgétaire global 2026

SECTION DE FONCTIONNEMENT				
DEPENSES				
Chapitre	PROPOSITION DE BUDGET 2026 Rappel budget 2025			
	Budget primitif 2025	Décisions Modificatives (dont BS)	Budget total 2025	BP 2026
011 - Charges à caractère général	11 296 600,00	200 000,00	11 496 600,00	11 598 010,00
012 - Charges de personnel	4 389 850,00	500 000,00	4 889 850,00	4 300 000,00
042 - Opérations d'ordre DAP	3 418 000,00	0,00	3 418 000,00	3 600 000,00
043 - Opérations d'ordre	0,00	0,00	0,00	0,00
65 - Autres charges de gestion courante (dont subventions)	5 030 000,00	-920 100,00	4 109 900,00	4 004 545,00
66 - charges financières (intérêts)	532 726,00	0,00	532 726,00	330 000,00
67 - charges exceptionnelles	7 105,00	0,00	7 105,00	7 105,00
68 - provisions	16 668,00	0,00	16 668,00	0,00
023 - Virement à la SI (autofinancement)	6 001,00	3 587 261,55	3 593 262,55	61 060,00
TOTAL SECTION	24 696 950,00	3 367 161,55	28 064 111,55	23 900 720,00

SECTION DE FONCTIONNEMENT				
RECETTES				
Chapitre	PROPOSITION DE BUDGET 2026 Rappel budget 2025			
	Budget primitif 2025	Décisions Modificatives (dont BS)	Budget total 2025	BP 2026
002 - Excédent antérieur reporté	0,00	3 685 946,55	3 685 946,55	0,00
70 - Produits des services	4 530 663,00	0,00	4 530 663,00	4 641 643,00
73 - Impôts et taxes	533 611,00	0,00	533 611,00	583 500,00
74 - Participations	18 373 676,00	0,00	18 373 676,00	18 412 577,00
76 - Produits financiers	0,00	87 213,00	87 213,00	0,00
77 - Produits exceptionnels	0,00	0,00	0,00	0,00
78 - Reprise sur amortissements et provisions	1 000 000,00	-405 998,00	594 002,00	0,00
043 - Opérations d'ordre	0,00	0,00	0,00	0,00
042 - Amortissement des subventions	259 000,00	0,00	259 000,00	263 000,00
TOTAL SECTION	24 696 950,00	3 367 161,55	28 064 111,55	23 900 720,00

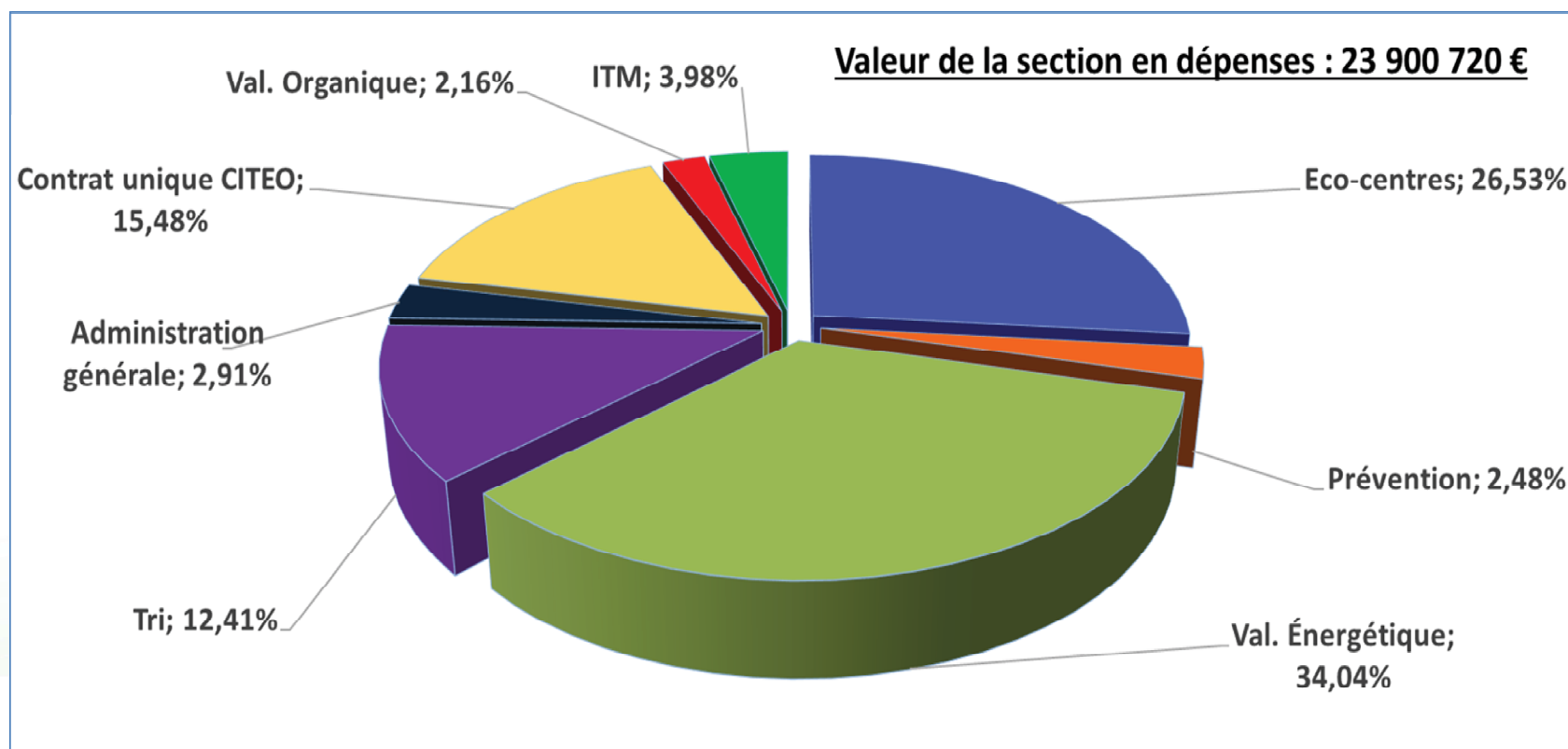


Equilibre budgétaire global 2026

SECTION D'INVESTISSEMENT				
DEPENSES				
Chapitre	PROPOSITION DE BUDGET 2026 Rappel budget 2025			
	Budget primitif 2025	Décisions Modificatives (dont BS)	Budget total 2025	BP 2026
001 - Solde d'investissement reporté	0,00	2 128 174,24	2 128 174,24	0,00
10 - Excédent de fonctionnement affecté	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Immobilisations incorporelles	172 689,00	-12 553,08	160 135,92	108 000,00
204 - Subventions versées	31 813,00	0,00	31 813,00	31 813,00
21 - Immobilisations corporelles	1 015 511,00	2 531 838,95	3 547 349,95	1 413 800,00
23 - Immobilisations en cours	2 671 489,00	2 814 861,65	5 486 350,65	3 890 000,00
040 - Amortissement des subventions	259 000,00	0,00	259 000,00	263 000,00
041 - Opérations patrimoniales	0,00	22 655,00	22 655,00	0,00
16 - Remboursement des emprunts (capital)	2 495 000,00	34 500,00	2 529 500,00	2 565 000,00
27 - Autres charges financières	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL SECTION	6 645 502,00	7 519 476,76	14 164 978,76	8 271 613,00
SECTION D'INVESTISSEMENT				
RECETTES				
Chapitre	PROPOSITION DE BUDGET 2026 Rappel budget 2025			
	Budget primitif 2025	Décisions Modificatives (dont BS)	Budget total 2025	BP 2026
001 - Excédent investissement reporté	0,00	0,00	0,00	0,00
10 - Excédent de fonctionnement affecté	0,00	1 279 817,81	1 279 817,81	0,00
13 - Subventions à recevoir	229 023,00	255 541,95	484 564,95	0,00
16 - recours prévisionnel à l'emprunt	2 992 478,00	2 324 725,80	5 317 203,80	4 610 553,00
20 - Immobilisations incorporelles	0,00	5 598,65	5 598,65	0,00
21 - Immobilisations corporelles	0,00	35 035,40	35 035,40	0,00
23 - Immobilisations en cours	0,00	8 840,60	8 840,60	0,00
040 - Dotations aux amortissements	3 418 000,00	0,00	3 418 000,00	3 600 000,00
041 - Opérations patrimoniales	0,00	22 655,00	22 655,00	0,00
021 - Virement de la SF (autofinancement)	6 001,00	3 587 261,55	3 593 262,55	61 060,00
TOTAL SECTION	6 645 502,00	7 519 476,76	14 164 978,76	8 271 613,00

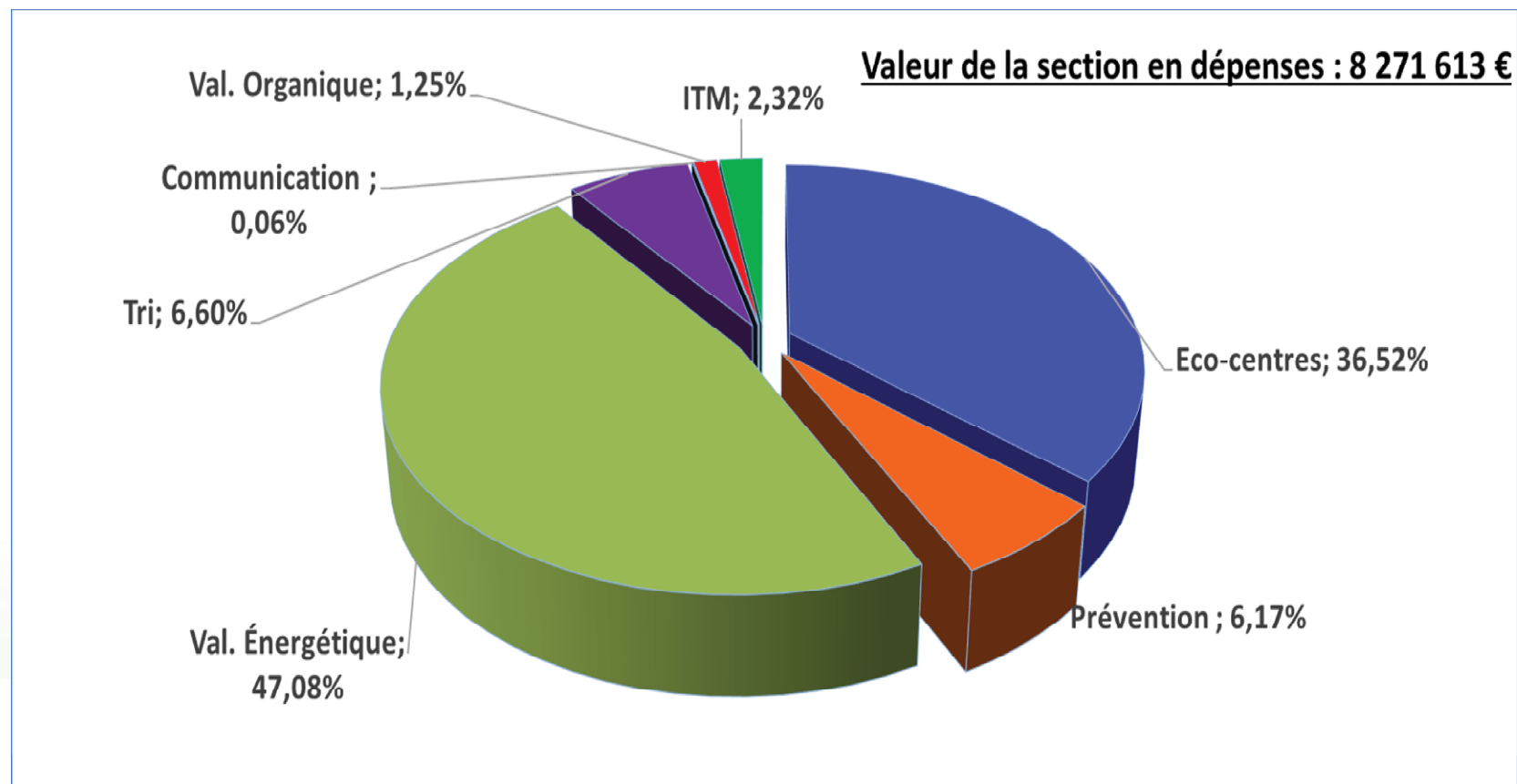


BP 2026 : dépenses de fonctionnement par activité



SYBERT

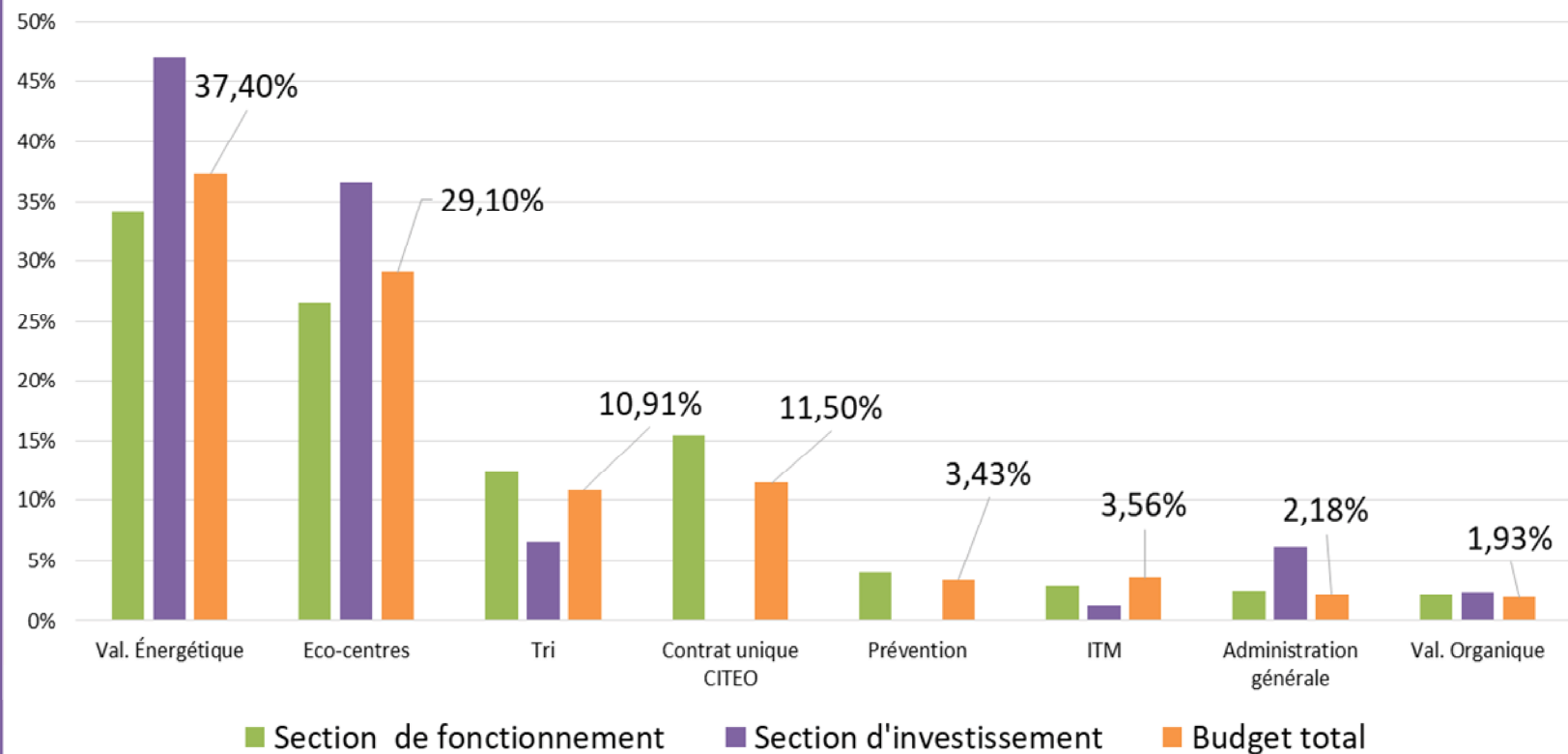
BP 2026 : dépenses d'investissement par activité



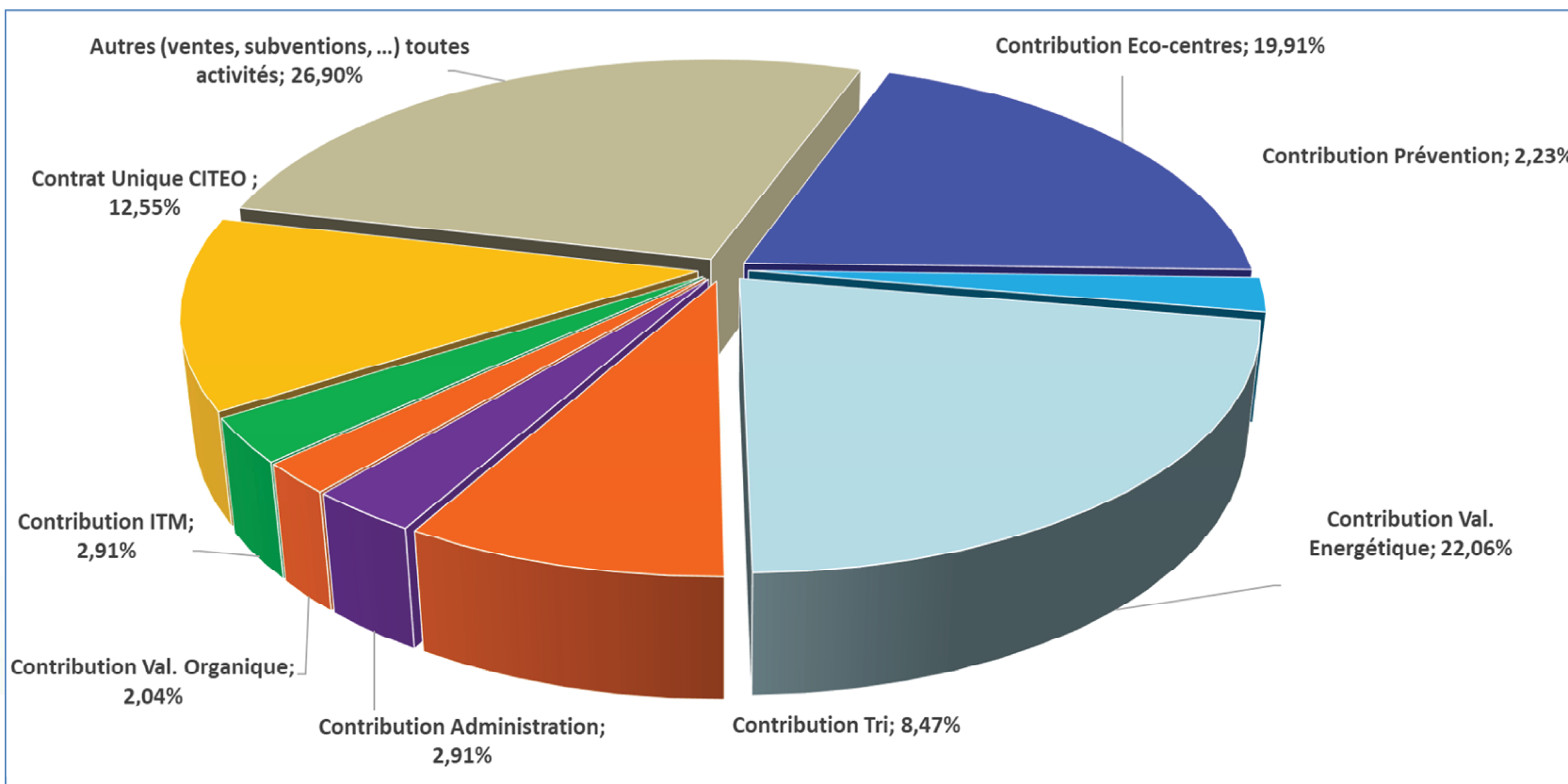
SYBERT

BP 2026 : investissement & fonctionnement

BUDGET 2026 : quote part par activité



BP 2026 : structure des recettes de fonctionnement



SYBERT

Equilibre du Budget Primitif 2026

Après prise en compte des propositions ci-avant :

- la section de fonctionnement s'équilibre à 23 900 720 € avec un virement vers la section d'investissement à 61 060 €,
- la section d'investissement s'équilibre à 8 271 613 €, avec un recours prévisionnel à l'emprunt de 4 610 553€.

Le montant des amortissements (3 600 000 €) et du virement de la section de fonctionnement vers la section d'investissement constituent les recettes propres du SYBERT ; celles-ci couvrent bien la charge de la dette en capital (2,565K€).

Ainsi, à la lecture de cette proposition de Budget Primitif 2026, les soldes intermédiaires de gestion suivants sont calculés à ce stade (sans reprise des résultats N-1, ni des restes à réaliser) :

- Épargne brute : 3 398 060 €
- Épargne nette : 833 060 €
- Ratio de désendettement (capital restant dû, divisé par l'épargne brute) : 5,27 ans.
- Le capital restant dû pris en compte est celui à fin 2025, sans nouvel emprunt fin 2025.

Cette proposition de Budget Primitif 2026 est conforme aux Orientations Budgétaires 2026, débattues le 7 octobre 2025, hors estimation du résultat 2025 à reprendre, après le vote du CA 2025 et l'affectation des résultats sur 2026.



SYBERT

Dette : structure, évolution et recours prévisionnel 2026

Encours au 31 décembre 2025 : 17 871 763 €

- soit 77,28 € par habitant sur la base de 231 242 habitants (population municipale 2025)

En l'état actuel des contrats signés par le SYBERT (16 lignes ; 4 établissements bancaires), à fin 2025, le taux moyen de la dette est 1,97% (contre 1,89% en 2024)

Charges estimées de la dette au budget 2026 :

- en capital : 2 565 000 €
- en intérêts : 330 000 €



SYBERT

Dette : structure et recours à l'emprunt actuel

Répartition par prêteurs (CRD : capital restant dû)

Prêteur	CRD	% du CRD
SFIL CAFFIL	8 536 288 €	47,76%
SOCIETE GENERALE	5 150 000 €	28,82%
CREDIT FONCIER DE FRANCE	3 016 667 €	16,88%
CAISSE D'EPARGNE	1 168 808 €	6,54%
Ensemble des prêteurs	17 871 763 €	100,00%

Répartition par taux :

Pour mémoire, le SYBERT ne dispose plus d'emprunt à risque depuis 2018 ; ainsi, désormais, l'ensemble de l'encours de dette est coté en risque 1A selon la Charte de Bonne Conduite, dite Charte GISLER

Type	Encours	% d'exposition	Taux moyen (ExEx, Annuel)
Fixe	16 091 763 €	90,04%	1,87%
Variable	1 780 000 €	9,96%	2,82%
Ensemble des risques	17 871 763 €	100,00%	1,97%

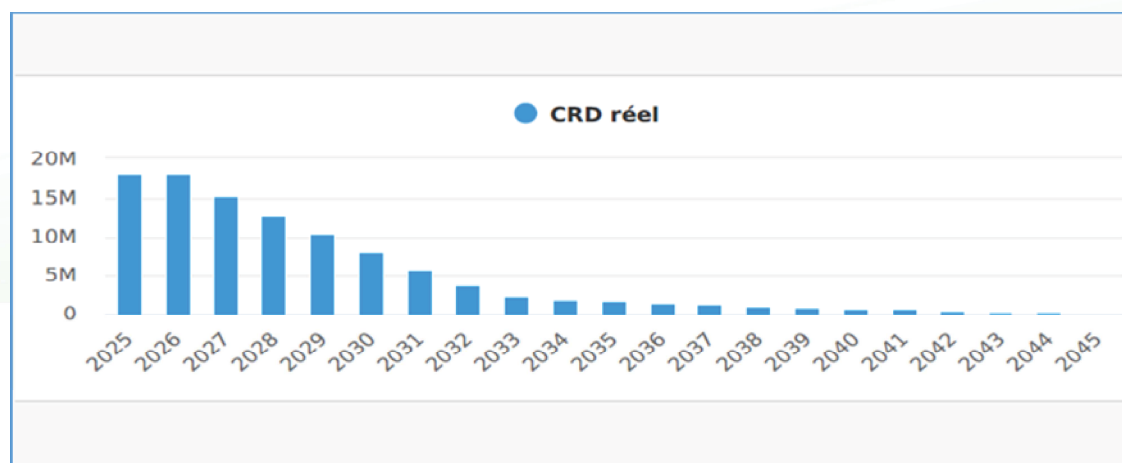


SYBERT

Dettes : profil d'extinction au 31 décembre 2025

	CA 2025	2026	2027	2028	2029	2030
Capital restant dû en début de période	17 901 078	17 345 316	16 612 337	14 653 450	12 288 663	9 942 876
Capital amorti	2 529 500	2 565 000	2 655 904	2 738 099	2 668 046	2 357 000
Intérêts estimés	366 000	330 000	367 542	401 459	390 628	362 758
<i>Annuité</i>	2 895 500	2 895 000	3 023 446	3 139 558	3 058 673	2 719 758
Capital restant dû en fin de période	17 345 316	16 612 337	14 653 450	12 288 663	9 942 876	7 597 089

Sans nouvel emprunt, la dette actuelle du SYBERT s'éteint en 2045:



Les ressources humaines du SYBERT

Il est rappelé que le SYBERT ne dispose pas de personnel en propre mais, par voie de convention, bénéficie de personnels mis à disposition par Grand Besançon Métropole (GBM).

La convention relative à ces ressources a été renouvelée et est mise en œuvre depuis le 1^{er} janvier 2017. Une nouvelle convention est effective depuis le 1^{er} janvier 2022, selon des termes analogues.

~

Les charges de personnel sont estimées, pour 2026 à 4 300 000 €, soit 17,99% de la section de fonctionnement et 13,37% du budget global,

Ces charges ont été un peu minorées par rapport aux Orientations Budgétaires 2026, au regard des difficultés et des délais de recrutements et dans l'attente des résultats de 2025.

Au 1^{er} janvier 2026, dans le cadre de la mise en œuvre progressive de la réorganisation validée par le SYBERT et le Grand Besançon, le nombre de postes ouverts est de 105 agents, nombre à atteindre à l'horizon 2027.



SYBERT

PROPOSITION DE BUDGET PRIMITIF 2026

SECTION DE FONCTIONNEMENT																				
DEPENSES																				
Chapitre	801- Eco-centres		802- Prévention		803- Valorisation énergétique		804 - Tri		805- Admin Générale		807 - Valorisation organique		808 - ITM		809 -Contrat Unique Eco-Emballages		PROPOSITION DE BUDGET 2026 Rappel budget 2025			
	Budget 2025 consolidé	BP 2026	Budget 2025 consolidé	BP 2026	Budget 2025 consolidé	BP 2026	Budget 2025 consolidé	BP 2026	Budget 2025 consolidé	BP 2026	Budget 2025 consolidé	BP 2026	Budget 2025 consolidé	BP 2026	Budget 2025 consolidé	BP 2026	Budget primitif 2025	Décisions Modificatives (dont BS)	Budget total 2025	BP 2026
011 - Charges à caractère général	4 195 600,00	4 245 850,00	216 000,00	205 100,00	4 600 000,00	4 674 560,00	1 600 000,00	1 638 950,00	260 000,00	170 650,00	275 000,00	285 000,00	350 000,00	377 900,00			11 296 600,00	200 000,00	11 496 600,00	11 598 010,00
012 - Charges de personnel	1 595 000,00	1 500 000,00	525 000,00	375 000,00	239 000,00	180 000,00	780 000,00	800 000,00	560 000,00	450 000,00	760 000,00	575 000,00	430 850,00	420 000,00			4 389 850,00	500 000,00	4 889 850,00	4 300 000,00
042 - Opérations d'ordre DAP	616 000,00	680 000,00	16 800,00	40 000,00	1 866 200,00	1 992 000,00	684 000,00	673 000,00	12 000,00	5 000,00	30 000,00	30 000,00	193 000,00	180 000,00			3 418 000,00	0,00	3 418 000,00	3 600 000,00
043 - Opérations d'ordre	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
65 - Autres charges de gestion courante (dont subventions)	171 400,00	173 820,00	103 335,00	75 995,00	87 410,00	7 610,00	7 510,00	7 510,00	32 605,00	32 000,00	7 640,00	7 610,00	0,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00	5 030 000,00	-920 100,00	4 109 900,00	4 004 545,00
66 - charges financières (intérêts)	50 000,00	30 500,00	0,00	0,00	200 000,00	166 400,00	260 726,00	115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 000,00	18 100,00			532 726,00	0,00	532 726,00	330 000,00
67 - charges exceptionnelles	1 505,00	1 505,00	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00	500,00	500,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00			7 105,00	0,00	7 105,00	7 105,00
68 - provisions	16 668,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			16 668,00	0,00	16 668,00	0,00
023 - Virement à la SI (autofinancement)	-325 003,00	-290 959,00	-300 417,00	-103 209,00	1 522 060,00	1 110 874,00	-284 018,00	-269 517,00	3 602 281,55	38 806,00	-562 631,00	-380 591,00	-59 010,00	-44 344,00	0,00	0,00	6 001,00	3 587 261,55	3 593 262,55	61 060,00
TOTAL SECTION	6 321 170,00	6 340 716,00	560 718,00	592 886,00	8 519 670,00	8 136 444,00	3 048 718,00	2 965 443,00	4 466 886,55	696 456,00	510 109,00	517 119,00	936 840,00	951 656,00	3 700 000,00	3 700 000,00	24 696 950,00	3 367 161,55	28 064 111,55	23 900 720,00

SECTION DE FONCTIONNEMENT																				
RECETTES																				
Chapitre	801- Eco-centres		802- Prévention		803- Valorisation énergétique		804 - Tri		805- Admin Générale		807 - Valorisation organique		808 - ITM		809 -Contrat Unique Eco-Emballages		PROPOSITION DE BUDGET 2026 Rappel budget 2025			
	Budget 2025 consolidé	BP 2026	Budget 2025 consolidé	BP 2026	Budget 2025 consolidé	BP 2026	Budget 2025 consolidé	BP 2026	Budget 2025 consolidé	BP 2026	Budget 2025 consolidé	BP 2026	Budget 2025 consolidé	BP 2026	Budget 2025 consolidé	BP 2026	Budget primitif 2025	Décisions Modificatives (dont BS)	Budget total 2025	BP 2026
002 - Excédent antérieur reporté	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 685 946,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 685 946,55	3 685 946,55	0,00
70 - Produits des services	900 200,00	901 000,00	19 085,00	18 000,00	2 099 847,00	2 227 000,00	576 618,00	542 643,00	0,00	0,00	18 000,00	24 000,00	216 913,00	229 000,00	700 000,00	700 000,00	4 530 663,00	0,00	4 530 663,00	4 641 643,00
73 - Impôts et taxes	0,00	0,00	0,00	0,00	533 611,00	583 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			533 611,00	0,00	533 611,00	583 500,00
74 - Participations	5 340 470,00	5 359 116,00	541 633,00	574 886,00	5 242 210,00	5 273 144,00	2 374 300,00	2 325 000,00	693 727,00	696 456,00	487 609,00	487 519,00	693 727,00	696 456,00	3 000 000,00	3 000 000,00	18 373 676,00	0,00	18 373 676,00	18 412 577,00
76 - Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87 213,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	87 213,00	87 213,00	0,00
77 - Produits exceptionnels	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
78 - Reprise sur amortissements et provisions	0,00	0,00	0,00	0,00	594 002,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			1 000 000,00	-405 998,00	594 002,00	0,00
043 - Opérations d'ordre	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
042 - Amortissement des subventions	80 500,00	80 600,00	0,00	0,00	50 000,00	52 800,00	97 800,00	97 800,00	0,00	0,00	4 500,00	5 600,00	26 200,00	26 200,00			259 000,00	0,00	259 000,00	263 000,00
TOTAL SECTION	6 321 170,00	6 340 716,00	560 718,00	592 886,00	8 519 670,00	8 136 444,00	3 048 718,00	2 965 443,00	4 466 886,55	696 456,00	510 109,00	517 119,00	936 840,00	951 656,00	3 700 000,00	3 700 000,00	24 696 950,00	3 367 161,55	28 064 111,55	23 900 720,00

SECTION D'INVESTISSEMENT																				
DEPENSES																				
Chapitre	801- Eco-centres		802- Prévention		803- Valorisation énergétique		804 - Tri		805- Admin Générale		807 - Valorisation organique		808 - ITM		809 -Contrat Unique Eco-Emballages		PROPOSITION DE BUDGET 2026 Rappel budget 2025			
	Budget 2025 consolidé	BP 2026	Budget 2025 consolidé	BP 2026	Budget 2025 consolidé	BP 2026	Budget 2025 consolidé	BP 2026	Budget 2025 consolidé	BP 2026	Budget 2025 consolidé	BP 2026	Budget 2025 consolidé	BP 2026	Budget 2025 consolidé	BP 2026	Budget primitif 2025	Décisions Modificatives (dont BS)	Budget total 2025	BP 2026
001 - Solde d'investissement reporté	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 128 174,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	2 128 174,24	2 128 174,24	0,00
10 - Excédent de fonctionnement affecté	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Immobilisations incorporelles	130 000,00	80 000,00	0,00	0,00	18 689,00	20 000,00	11 446,92	0,00	0,00	0,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00			172 689,00	-12 553,08	160 135,92	108 000,00
204 - Subventions versées	0,00	0,00	0,00	0,00	31 813,00	31 813,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			31 813,00	0,00	31 813,00	31 813,00
21 - Immobilisations corporelles	989 926,70	620 000,00	1 011 352,97	510 000,00	384 185,58	50 000,00	1 031 388,54	63 000,00	638,00	4 800,00	92 905,81	90 000,00	36 952,35	76 000,00			1 015 511,00	2 531 838,95	3 547 349,95	1 413 800,00
23 - Immobilisations en cours	1 970 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	2 117 350,05	1 890 000,00	1 399 000,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			2 671 489,00	2 814 861,65	5 486 350,65	3 890 000,00
040 - Amortissement des subventions	80 500,00	80 600,00	0,00	0,00	50 000,00	52 800,00	97 800,00	97 800,00	0,00	0,00	4 500,00	5 600,00	26 200,00	26 200,00			259 000,00	0,00	259 000,00	263 000,00
041 - Opérations patrimoniales	22 655,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	22 655,00	22 655,00	0,00	
16 - Remboursement des emprunts (capital)	240 000,00	240 000,00	0,00	0,00	1 850 000,00	1 850 000,00	349 500,00	385 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00	90 000,00			2 495 000,00	34 500,00	2 529 500,00	2 565 000,00
27 - Autres charges financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL SECTION	3 433 081,70	3 020 600,00	1 011 352,97	510 000,00	4 452 037,63	3 894 613,00	2 889 136,06	545 800,00	2 128 812,24	4 800,00	97 405,81	103 600,00	153 152,35	192 200,00	0,00	0,00	6 645 502,00	7 519 476,76	14 164 978,76	8 271 613,00

SECTION D'INVESTISSEMENT																				
RECETTES																				
Chapitre	801- Eco-centres		802- Prévention		803- Valorisation énergétique		804 - Tri		805- Admin Générale		807 - Valorisation organique		808 - ITM		809 -Contrat Unique Eco-Emballages		PROPOSITION DE BUDGET 2026 Rappel budget 2025			
	Budget 2025 consolidé	BP 2026	Budget 2025 consolidé	BP 2026	Budget 2025 consolidé	BP 2026	Budget 2025 consolidé	BP 2026	Budget 2025 consolidé	BP 2026	Budget 2025 consolidé	BP 2026	Budget 2025 consolidé	BP 2026	Budget 2025 consolidé	BP 2026	Budget primitif 2025	Décisions Modificatives (dont BS)	Budget total 2025	BP 2026
001 - Excédent investissement reporté	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
10 - Excédent de fonctionnement affecté	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 279 817,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	1 279 817,81	1 279 817,81	0,00
13 - Subventions à recevoir	0,00	0,00	0,00	0,00	229 023,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	255 541,95	0,00	0,00	0,00			229 023,00	255 541,95	484 564,95	0,00
16 - recours prévisionnel à l'emprunt	3 112 603,45	2 631 559,00	1 294 969,97	573 209,00	834 191,89	791 739,00	2 483 149,11	142 317,00	-2 765 287,12	-39 006,00	374 349,99	454 191,00	-16 773,49	56 544,00	0,00	0,00	2 992 478,00	2 324 725,80	5 317 203,80	4 610 553,00
20 - Immobilisations incorporelles	5 035,91	0,00	0,00	0,00	562,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	5 598,65	5 598,65	0,00	
21 - Immobilisations corporelles	1 219,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 004,95</													

PROPOSITION DE BUDGET PRIMITIF 2026

Imputation	Libellé	CA 2024	Budget 2025	Proposition BP 2026	Commentaires
RAPPEL					
60611	Eau et assainissement	3 104,59	3 000,00	4 000,00	
60612	Energie - électricité	23 520,87	20 000,00	25 000,00	
60622	Carburants	972,50	1 300,00	2 000,00	GNR pour TRANSMAT
60623	Alimentation	0,00	0,00	0,00	
60624	Produits de traitement	0,00	0,00	0,00	
60631	Fournitures d'entretien	1 353,58	1 000,00	2 000,00	
60632	Fournitures de petit équipement	29 488,21	35 000,00	40 000,00	
60636	Habillement et vêtements de travail	7 868,78	10 000,00	15 000,00	Tenues pour nouveaux équipiers et opération de renouvellement annuel
6064	Fournitures administratives	826,48	800,00	1 000,00	
6068	Autres matières et fournitures	6 003,71	6 000,00	4 500,00	
611	Prestations de service	3 469 620,36	3 700 000,00	3 628 200,00	Marchés de traitement, de prestations diverses et de gardiennage
61351	Locations mobilières : matériel roulant	1 254,80	1 200,00	4 000,00	
61358	Locations mobilières : autres	15 798,97	20 000,00	56 000,00	Locations de bennes en débord
61521	Entretien des terrains	24 925,46	19 000,00	39 600,00	Espaces verts (base 12 tontes par an) + élagages, taille, désherbage
615221	Entretien des bâtiments publics	9 302,95	15 000,00	15 000,00	Réparations de portes, portails, grillage, chéneaux, rideaux métalliques, ...
615231	Entretien et réparations de voirie	11 162,00	10 000,00	10 000,00	Déneigement et refecton enrobés
615232	Entretien des voies et réseaux	34 507,99	28 000,00	28 000,00	Fosses septiques et bassins de rétention
61551	Entretien du matériel roulant	823,56	3 000,00	8 000,00	
61558	Entretien d'autres biens mobiliers	7 361,32	4 500,00	10 700,00	Nettoyage des colonnes à huile de vidange ; réparations de bavettes, garde-corps, ...
6156	Maintenance	59 810,67	80 000,00	111 830,00	Extincteurs - Vidéos - Climatisations et eau chaude sanitaire - Contrôles d'accès -Installations électriques - maintenance du logiciel -Défibrillateurs - rideaux métalliques
6161	Primes d'assurance - multirisques	10 972,27	11 200,00	15 000,00	Virement vers la section d'investissement - autofinancement
617	Etudes et recherches (fonctionnement)	15 584,98	15 000,00	22 920,00	Mesures de bruit ; analyses bactériologiques ; étude de recolement arrêtés ICPE
6184	Versements à des organismes de formation	0,00	0,00	0,00	
6185	Frais de colloques et séminaires	8 096,40	10 000,00	15 000,00	Formation TRANSMAT
6227	Frais d'actes et de contentieux	980,00	1 000,00	0,00	Honoraires avocat sur dossier Construction éco-centre Ormans
6234	Réceptions	979,66	1 000,00	1 200,00	
6236	Catalogues, imprimés et publications	907,62	2 000,00	6 000,00	Flyers pour planning session broyage
6247	Transports collectifs du personnel	0,00	500,00	500,00	Déplacements en car
6248	Transports divers	27 868,99	0,00	8 000,00	
6283	Frais de nettoyage des locaux	0,00	0,00	4 000,00	Nettoyage des vêtements de travail
62878	Remboursement de frais à des tiers	30 197,15	76 100,00	35 000,00	Frais de gestion RH et TIC des agents
62878	Remboursement de frais à des tiers	23 310,00	120 000,00	132 000,00	Remboursement au SYTEVOM, CCPV, CCHPD et SMCOM
63512	Taxes foncières	1 232,16	1 000,00	1 400,00	
637	Autres impôts et versements assimilés	0,00	0,00	0,00	Taxes / autorisation
Total chapitre 011		3 827 836,03	4 195 600,00	4 245 850,00	
6218	Mise à disposition de personnel	1 189 050,87	1 595 000,00	1 500 000,00	Convention de mise à disposition de personnel avec GBM
Total chapitre 012		1 189 050,87	1 595 000,00	1 500 000,00	
65311	Indemnités de fonction	19 499,88	19 500,00	20 000,00	
65312	Frais de mission	0,00	0,00	0,00	Indemnités et charges élus - frais de mission
65313	Cotisation retraite	818,64	900,00	900,00	
65314	Cotisation sécurité sociale	0,00	0,00	0,00	
6541	Pertes sur créances irrécouvrables	0,00	1 000,00	500,00	
6542	Créances éteintes	0,00	500,00	500,00	
65888	Autres charges de gestion courante	52 000,00	0,00	0,00	
65748	Subvention de fonctionnement : autres personnes de droit privé	136 200,00	149 500,00	151 920,00	Subvention de fonctionnement ressourceries
Total chapitre 65		208 518,52	171 400,00	173 820,00	
66111	Intérêts réglés à l'échéance	73 115,47	48 500,00	30 500,00	Intérêts des emprunts
66112	Intérêts - rattachement	-1 694,46	1 500,00	0,00	Intérêts courus non échus
Total chapitre 66		71 421,01	50 000,00	30 500,00	
673	Titres annulés sur exercices antérieurs	0,00	1 505,00	1 505,00	
Total chapitre 67		0,00	1 505,00	1 505,00	
6815	Dotations aux provisions pour risques et charges courants	0,00	16 668,00	0,00	Garanties d'emprunt T.R.I. (pas d'obligation de provisions)
Total chapitre 68		0,00	16 668,00	0,00	
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations	544 874,62	616 000,00	680 000,00	Dotations aux amortissements
Total chapitre 042		544 874,62	616 000,00	680 000,00	
Chapitre 022		0,00	0,00	0,00	Dépenses imprévues
Chapitre 023		883 478,72	-325 003,00	-290 959,00	Virement vers la section d'investissement - autofinancement
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		6 725 179,77	6 321 170,00	6 340 716,00	

Imputation	Libellé	CA 2024	Budget 2025	Proposition BP 2026	Commentaires
RAPPEL					
002 Résultat de fonctionnement reporté					
		0,00	0,00	0,00	
706888	Autres prestations de services	90 232,98	270 000,00	270 000,00	Non ménages et SYTEVOM
7078	Ventes de marchandises	392 434,16	619 900,00	620 000,00	Ventes de matières et marchandises : ferrailles, batteries et huile de friture
7083	Locations diverses	18 114,78	10 300,00	11 000,00	ORANGE : location emplacement Tilleroyes et Arc et Senans
Total chapitre 70		500 781,92	900 200,00	901 000,00	
Total chapitre 73		0,00	0,00	0,00	
74758	Participations : autres groupements	5 407 162,50	4 740 470,00	4 759 116,00	Contributions des membres du SYBERT
747888	Participations : autres organismes	722 234,41	600 000,00	600 000,00	Divers éco-organismes - REP
Total chapitre 74		6 129 396,91	5 340 470,00	5 359 116,00	
755	Dépôts et pénalités perçus	556,67	0,00	0,00	
75888	Autres produits de gestion courante	13 936,75	0,00	0,00	
Total chapitre 76		14 493,42	0,00	0,00	
Total chapitre 77		0,00	0,00	0,00	
Chapitre 042		80 507,52	80 500,00	80 600,00	Amortissement des subventions
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT		6 725 179,77	6 321 170,00	6 340 716,00	

PROPOSITION DE BUDGET PRIMITIF 2026

Imputation	Libellé	CA 2024	Budget 2025	Proposition BP 2026	Commentaires
RAPPEL					
60612	Energie électricité	706,57	1 000,00	1 000,00	Local pédagogique (estimation fin location en 2027)
60623	Alimentation	51,92	100,00	200,00	Ateliers cuisine
60631	Fournitures d'entretien	460,34	0,00	500,00	Achat kits ramassage déchets (gants, sacs, pinces)
60632	Fournitures de petit équipement	5 539,27	10 000,00	3 000,00	Eco-cup à la revente (1000€) ; matériels pour ateliers (1000€) ; outils et signalétiques (1000€)
60636	Vêtements de travail	431,33	500,00	150,00	
6064	Fournitures administratives	912,02	800,00	300,00	
6068	Autres matières et fournitures	28 198,62	25 000,00	8 400,00	Achat de couches pour les crèches (4 crèches maxi en 2026)
611	Prestations de service	29 957,73	30 000,00	69 600,00	accompagnement couches lavables vers les pros (5000€) ; permanences "couches lavables" (4000€) ; création de contenus vidéos (2000 €) ; animation d'ateliers pour l'EP (1500 € - réparation, couture...) ; lavage des kits (400€) ; accompagnement gaspillage alimentaire (25000€) et consignes bouteilles verres (25000€) ; nettoyage EP (1200€) ; licence wooclap (3000€)
6132	Locations immobilières	60 919,36	70 000,00	70 000,00	Location locaux zone artisanale de la chaufferie
61358	locations mobilières : autres	763,01	1 000,00	0,00	
614	Charges locatives	6 926,44	20 000,00	20 000,00	Charges locaux zone artisanale de la chaufferie
6156	Maintenance	1 450,99	1 000,00	2 000,00	Maintenance des systèmes de sécurité des locaux loués
6161	Assurances - Multirisques	501,54	1 000,00	1 000,00	Dommages aux biens, flotte
617	Etudes et recherches de fonctionnement	50 965,54	0,00	0,00	
6182	Documentation générale et technique	0,00	0,00	750,00	Location locaux zone artisanale de la chaufferie
6185	Frais de colloques et séminaires	0,00	10 000,00	0,00	
6231	Annonces et insertions	0,00	8 000,00	10 000,00	Achats d'espaces publicitaires (journaux, bus, web et réseaux sociaux, cinéma)
6234	Réceptions	500,00	500,00	200,00	Accueil café (au Sybert ou prestation dans autre lieu) / restaurants
6236	Catalogues, imprimés et publications	3 433,08	12 800,00	10 000,00	Création graphique + impression : Stop pub, guides ; impression nouveaux supports signalétiques
6238	Diverses publicités	0,00	0,00	2 000,00	Publications via influenceurs
6281	Concours et cotisations diverses	590,00	100,00	1 000,00	Cotisation association GRAINE+ Consigne et réemploi + BFC international
62878	Remboursement de frais à des tiers	-1 000,00	24 200,00	5 000,00	Frais de gestion RH et TIC des agents
	Total chapitre 011	191 307,76	216 000,00	205 100,00	
6218	Mise à disposition de personnel	230 392,11	525 000,00	375 000,00	Convention de mise à disposition de personnel avec GBM
	Total chapitre 012	230 392,11	525 000,00	375 000,00	
65311	Indemnités de fonction	12 341,52	12 400,00	12 500,00	
65312	Frais de mission	2 903,92	0,00	0,00	Indemnités et charges élus - frais de mission (visite d'un service de location lavage)
65313	Cotisation retraite	933,36	935,00	935,00	
6541	Autres charges de gestion courante	0,00	0,00	0,00	
65132	Prix	8 500,00	10 000,00	10 000,00	Prix labellisation SYBERT
65748	Subvention de fonctionnement : autres personnes de droit privé	14 892,74	80 000,00	52 560,00	ZDB pour EBLP / Clubs sportifs / Association arETE / Sur l'achat de protections hygiéniques féminines / Sur l'achat de couches lavables / FAFC transformation alimentaire /Projet "Emballages réemployables" = PTCE HD pour comtois rend-moi + AMI CITEO intersyndicats
	Total chapitre 65	39 571,54	103 335,00	75 995,00	
	Total chapitre 66	0,00	0,00	0,00	
	Total chapitre 67	0,00	0,00	0,00	
	Total chapitre 68	0,00	0,00	0,00	
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations	10 719,26	16 800,00	40 000,00	Dotations aux amortissements
	Total chapitre 042	10 719,26	16 800,00	40 000,00	
	Chapitre 022	0,00	0,00	0,00	Dépenses imprévues
	Chapitre 023	72 635,97	-300 417,00	-103 209,00	Virement vers la section d'investissement - autofinancement
	TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	544 626,64	560 718,00	592 886,00	

Imputation	Libellé	CA 2024	Budget 2025	Proposition BP 2026	Commentaires
RAPPEL					
	002 Résultat de fonctionnement reporté	0,00	0,00	0,00	
7018	Autres ventes de produits finis	3 342,38	12 085,00	12 000,00	Vente de couches et de gobelets
7083	Locations diverses	568,80	7 000,00	6 000,00	Locations de couches lavables
	Total chapitre 70	3 911,18	19 085,00	18 000,00	
	Total chapitre 73	0,00	0,00	0,00	
74758	Participations : autres groupements	529 211,60	531 858,00	533 950,00	Contributions des membres du SYBERT
747888	Participations : autres organismes	11 503,86	9 775,00	40 936,00	CITEO (AMI2024)
	Total chapitre 74	540 715,46	541 633,00	574 886,00	
	Total chapitre 76	0,00	0,00	0,00	
	Total chapitre 77	0,00	0,00	0,00	
	Chapitre 042	0,00	0,00	0,00	Amortissement des subventions
	TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	544 626,64	560 718,00	592 886,00	

Imputation	Libellé	CA 2024	Budget 2025	Proposition BP 2026	Commentaires
RAPPEL					
	Chapitre 040	0,00	0,00	0,00	Amortissement des subventions
	Total chapitre 16	0,00	0,00	0,00	
	Total chapitre 20	0,00	0,00	0,00	
21328	Autres bâtiments privés	0,00	1 000 000,00	0,00	
21351	Installations générales, agencements : bâtiments publics	0,00	0,00	500 000,00	Divers aménagements du local EINSTEIN
2145	Constructions sur sol d'autrui - installations générales, agencements	0,00	8 647,00	0,00	
2158	Autres installations : outillages et matériels divers	15 529,67	0,00	0,00	
21848	Autre matériel de bureau et informatique	5 119,17	0,00	0,00	
2188	Autres immobilisations	962,31	2 705,97	10 000,00	Contenants réemployables mutualisés
	Total chapitre 21	21 611,15	1 011 352,97	510 000,00	
	Total chapitre 204	0,00	0,00	0,00	
	Total chapitre 23	0,00	0,00	0,00	
	Total chapitre 27	0,00	0,00	0,00	
	Chapitre 020	0,00	0,00	0,00	Dépenses imprévues
	TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	21 611,15	1 011 352,97	510 000,00	

Imputation	Libellé	CA 2024	Budget 2025	Proposition BP 2026	Commentaires
RAPPEL					
1068	Excédent de fonctionnement affecté	0,00	0,00	0,00	
	Total chapitre 10	0,00	0,00	0,00	
1318	Autres subventions	0,00	0,00	0,00	
	Total chapitre 13	0,00	0,00	0,00	
1641	Emprunts	0,00	1 294 969,97	573 209,00	Recours à l'emprunt prévisionnel
	Total chapitre 16	0,00	1 294 969,97	573 209,00	
28145	Amortissements : constructions sur sol d'autrui	905,37	1 200,00	29 000,00	
28158	Amortissements : autres installations, matériels et outillages techniques	797,78	1 200,00	800,00	
28181	Amortissements : installations générales	136,36	1 000,00	300,00	
281828	Amortissements : matériel de transport	2 511,90	5 200,00	2 700,00	
281838	Amortissements : matériels informatiques	3 684,00	4 000,00	4 000,00	
281848	Amortissements : mobiliers et matériels de bureau	2 666,46	3 200,00	3 000,00	
28188	Amortissements : autres immobilisations corporelles	17,39	1 000,00	200,00	
	Total chapitre 040	10 719,26	16 800,00	40 000,00	
	Chapitre 021	72 635,97	-300 417,00	-103 209,00	Virement de la section d'investissement - autofinancement
	TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	83 355,23	1 011 352,97	510 000,00	

PROPOSITION DE BUDGET PRIMITIF 2026

Imputation	Libellé	CA 2024	Budget 2025	Proposition BP 2026	Commentaires
RAPPEL					
60611	Eau et assainissement	411,02	300,00	400,00	
60612	Energie - électricité	2 016,18	2 000,00	2 000,00	
60632	Fournitures de petit équipement	340,00	500,00	500,00	
60636	Vêtements de travail	0,00	0,00	500,00	
6064	Fournitures administratives	0,00	200,00	200,00	
6068	Autres matières et fournitures	73,20	0,00	0,00	
611	Prestations de service	3 740 394,74	3 151 400,00	3 187 960,00	Part fixe et part variable ; part variable boues ; dévoilements
6161	Assurances : multirisques	79 140,46	88 600,00	75 000,00	Domages aux biens plateforme mâchefers (nouveau marché en 2025)
617	Etudes et recherches de fonctionnement	151 466,07	340 000,00	340 000,00	Analyses complémentaires et suivi environnemental ; gestion cartouches AMESA+ suivi par un bureau d'études + AMO renouvellement de contrat MGP
6248	Transports divers	367 091,79	404 000,00	415 000,00	Mâchefers valorisables et transport de déchets excédentaires
6281	Concours divers (cotisation)	500,00	500,00	500,00	Cotisation ATMO
6283	Frais de nettoyage des locaux	0,00	0,00	0,00	
62878	Remboursement de frais à des tiers	6 226,87	11 300,00	9 000,00	Frais de gestion RH et TIC des agents
63512	Taxes foncières	57 378,55	60 000,00	60 000,00	
6358	Autres droits (taxes et impôts)	509 658,34	515 200,00	564 000,00	TGAP incinération + TGAP air (14 € x 36 800 tonnes)
6378	Autres impôts et taxes (autres organismes)	0,00	26 000,00	19 500,00	TGAP sur prestations de tiers
Total chapitre 011		4 914 697,22	4 600 000,00	4 674 560,00	
6218	Mise à disposition de personnel	208 235,10	239 000,00	180 000,00	Convention de mise à disposition de personnel avec GBM
Total chapitre 012		208 235,10	239 000,00	180 000,00	
65311	Indemnités de fonction	7 152,36	7 200,00	7 300,00	
65313	Cotisation retraite	300,36	310,00	310,00	Indemnités et charges élus - frais de mission
6541	Admission en non valeur	0,00	0,00	0,00	
6542	Créances éteintes	0,00	0,00	0,00	
65888	Autres charges de gestion courante (ancien compte 678)	405 750,09	79 900,00	0,00	Travaux de démantèlement des anciens fours / indemnité imprévision VALAXION
Total chapitre 65		413 202,81	87 410,00	7 610,00	
6611	Intérêts réglés à l'échéance	228 486,29	199 000,00	166 400,00	Intérêts des emprunts
6612	Intérêts - rattachement	-3 186,68	1 000,00	0,00	Intérêts courus non échus
Total chapitre 66		225 299,61	200 000,00	166 400,00	
673	Titres annulés sur exercices antérieurs	5 000,00	5 000,00	5 000,00	
Total chapitre 67		5 000,00	5 000,00	5 000,00	
Total chapitre 68		0,00	0,00	0,00	
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations	1 524 229,09	1 866 200,00	1 992 000,00	Dotations aux amortissements
Total chapitre 042		1 524 229,09	1 866 200,00	1 992 000,00	
Chapitre 022		0,00	0,00	0,00	Dépenses imprévues
Chapitre 043		0,00	0,00	0,00	
Chapitre 023		1 077 677,95	1 522 060,00	1 110 874,00	Virement vers la section d'investissement - autofinancement
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		8 368 341,78	8 519 670,00	8 136 444,00	

Imputation	Libellé	CA 2024	Budget 2025	Proposition BP 2026	Commentaires
RAPPEL					
002 Résultat de fonctionnement reporté					
		0,00	0,00	0,00	
706888	Produits de prestations de services	323 406,12	377 863,00	380 000,00	Traitement des boues ; prestations de services hors membres du SYBERT
7078	Autres marchandises	1 810 332,42	1 721 984,00	1 847 000,00	Ventes de vapeur, correcteur électricité ; ventes de ferrailles et d'aluminium
Total chapitre 70		2 133 738,54	2 099 847,00	2 227 000,00	
73134	Autres impôts et taxes spécifiques liés à des activités de service	478 442,17	533 611,00	583 500,00	TGAP à recevoir
Total chapitre 73		478 442,17	533 611,00	583 500,00	
74758	Participations : autres groupements	5 069 211,14	5 242 210,00	5 273 144,00	Contributions des membres du SYBERT
Total chapitre 74		5 069 211,14	5 242 210,00	5 273 144,00	
755	Dépenses et pénalités reçues	247 975,00	0,00	0,00	
Total chapitre 75		247 975,00	0,00	0,00	
773	Mandats annulés sur exercice antérieur	10 677,63	0,00	0,00	
Total chapitre 77		10 677,63	0,00	0,00	
7815	Reprise sur provisions pour risques et charges	406 000,00	594 002,00	0,00	Reprise de la provision sur les travaux de déconstruction
Total chapitre 78		406 000,00	594 002,00	0,00	
Chapitre 043		0,00	0,00	0,00	
777	Quote-part de subventions	22 297,30	50 000,00	52 800,00	
Chapitre 042		22 297,30	50 000,00	52 800,00	Amortissement des subventions
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT		8 368 341,78	8 519 670,00	8 136 444,00	

Imputation	Libellé	CA 2024	Budget 2025	Proposition BP 2026	Commentaires
RAPPEL					
13913	Subventions du département transférées	5 120,58	5 200,00	5 200,00	Opérations d'ordre - amortissement des subventions reçues
13918	Autres subventions transférées	17 176,72	44 800,00	47 600,00	
Chapitre 040		22 297,30	50 000,00	52 800,00	Amortissement des subventions
Chapitre 041		0,00	0,00	0,00	Opérations d'ordre - régularisations patrimoniales
1641	Remboursement de la dette en capital	1 849 367,36	1 850 000,00	1 850 000,00	Remboursement en capital de la dette
Total chapitre 16		1 849 367,36	1 850 000,00	1 850 000,00	
2031	Etudes	137 206,13	18 689,00	0,00	Travaux de modernisation CP 2025 dont avenants et révisions de prix
2031	Etudes	7 450,00	0,00	20 000,00	Etude gestion de l'eau de la plateforme mâchefers
Total chapitre 20		144 656,13	18 689,00	20 000,00	
21745	Constructions sur sol d'autrui après mise à disposition	49 959,92	286 873,00	0,00	Travaux de modernisation CP 2025 dont avenants et révisions de prix
2158	Autres installations, matériels et outillages	64 785,15	21 595,05	50 000,00	BREF : équipements
21735	Immobilisations reçues via une mise à disposition sur sol d'autrui : installations générales, agencements	16 444,00	72 346,00	0,00	
21838	Autre matériel informatique	0,00	3 371,53	0,00	
Total chapitre 21		131 189,07	384 185,58	50 000,00	
2041582	Subvention d'équipement aux autres groupements : bâtiments et installations	63 625,00	31 813,00	31 813,00	Subvention sur 10 ans - échangeur 5 réseau de chaleur
Total chapitre 204		63 625,00	31 813,00	31 813,00	
2317	Constructions sur sol d'autrui reçues par mise à disposition	684 220,24	859 723,05	890 000,00	GER contractuel
2317	Constructions sur sol d'autrui reçues par mise à disposition	1 086 579,83	1 257 627,00	1 000 000,00	Travaux de modernisation CP 2025 dont avenants et révisions de prix - ouverture de CP au titre des paiements non soldés fin 2025
Total chapitre 23		1 770 800,07	2 117 350,05	1 890 000,00	
Total chapitre 27		61 421,91	0,00	0,00	
Chapitre 020		0,00	0,00	0,00	Dépenses imprévues
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT		4 043 356,84	4 452 037,63	3 894 613,00	

Imputation	Libellé	CA 2024	Budget 2025	Proposition BP 2026	Commentaires
RAPPEL					
Total chapitre 10		0,00	0,00	0,00	
Total chapitre 20		0,00	562,74	0,00	Régularisation comptable TVA
1318	Autres subventions	0,00	229 023,00	0,00	Travaux de modernisation CP 2025 (ADEME) perçue en 2025
Total chapitre 13		0,00	229 023,00	0,00	
1641	Emprunt	0,00	834 191,89	791 739,00	Recours à l'emprunt prévisionnel
Total chapitre 16		0,00	834 191,89	791 739,00	Recours à l'emprunt
28041582	Amortissements : subvention à un groupement - bâtiments et installations	31 747,33	0,00	32 000,00	
28128	Amortissements : agencements	133,00	1 400,00	500,00	
281351	Amortissements : installations générales, agencements	2 153,42	2 200,00	2 500,00	
28138	Amortissements : autres réseaux	41 441,54	42 000,00	42 000,00	
28141	Amortissements : construction sur sol d'autrui - bâtiments publics	333,34	400,00	500,00	
28145	Amortissements : construction sur sol d'autrui - installations générales	1 556,40	0,00	2 000,00	
28158	Amortissements : autres installations, outillages techniques	444,23	0,00	0,00	Dotations aux amortissements (dont travaux modernisation UVE phase 1)
281735	Amortissements : IGAAAC reçus (dont GER)	744 674,58	750 000,00	750 000,00	
2817538	Amortissements : autres réseaux	181,76	200,00	500,00	
281745	Amortissements : constructions sur sol d'autrui	632 126,77	1 000 000,00	1 092 000,00	
281758	Amortissement : autres installations	69 326,83	70 000,00	70 000,00	
28184	Amortissements : mobilier	109,89	0,00	0,00	
Total chapitre 040		1 524 229,09	1 866 200,00	1 992 000,00	
Chapitre 041		0,00	0,00	0,00	Opérations d'ordre - régularisations patrimoniales
Chapitre 021		1 077 677,95	1 522 060,00	1 110 874,00	Virement de la section d'investissement - autofinancement
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT		2 601 907,04	4 452 037,63	3 894 613,00	

PROPOSITION DE BUDGET PRIMITIF 2026

Imputation	Libellé	CA 2024	Budget 2025	Proposition BP 2026	Commentaires
RAPPEL					
60611	Eau et assainissement	1 685,02	3 000,00	1 500,00	
60612	Energie - électricité	130 797,93	119 000,00	130 000,00	
60622	Carburants	15 718,03	20 000,00	24 000,00	
60623	Alimentation	0,00	500,00	500,00	
60624	Produits de traitement	44,23	500,00	500,00	
60628	Fournitures non stockées	0,00	500,00	500,00	
60631	Fournitures d'entretien	878,64	1 000,00	2 000,00	
60632	Fournitures de petit équipement	93 553,20	100 000,00	100 000,00	Fil de presse complémentaires
60636	Habillement et vêtements de travail	10 988,37	10 000,00	10 000,00	
6064	Fournitures administratives	1 626,09	1 000,00	1 000,00	
6068	Autres matières et fournitures	398,10	5 000,00	5 000,00	Achat papiers EMMAUS
6078	Autres marchandises	2 957,22	0,00	0,00	
611	Prestations de service	722 191,16	850 000,00	850 000,00	Dont intéressement exploitant chaîne de tri - Prestation supp liée à l'augmentation des erreurs de TRI (trieurs en plus)
61351	Locations mobilières : matériel roulant	44 045,57	35 000,00	43 200,00	Location de 2 chariots
61521	Entretien des terrains	6 674,60	3 000,00	6 000,00	
615221	Entretien des bâtiments publics : autres bâtiments	5 417,03	6 000,00	6 000,00	
615228	Entretien des bâtiments : autres bâtiments	0,00	400,00	0,00	
615232	Entretien des voies et réseaux	4 487,65	5 000,00	3 000,00	
61551	Entretien du matériel roulant	0,00	2 000,00	2 000,00	
61558	Entretien d'autres biens mobiliers	4 995,79	2 000,00	2 000,00	
6156	Maintenance	116 457,49	120 000,00	160 000,00	
6161	Primes d'assurance : multirisques	72 650,84	91 000,00	95 000,00	Dommages aux biens (nouveau marché en 2025) et flotte
617	Etudes et recherches (fonctionnement)	17 595,97	15 000,00	15 000,00	Analyses des poussières, légionelle, mesures de bruits...
6182	Documentation générale et technique	158,00	0,00	0,00	
6184	Versements à des organismes de formation	6 002,00	8 000,00	8 000,00	Formations habilitations et recyclage (non assurées par GBM)
62268	Autres honoraires et conseils	0,00	300,00	300,00	
6231	Annonces et insertions	0,00	300,00	300,00	Communication
6234	Réceptions	398,95	500,00	500,00	
6236	Catalogues, imprimés et publications	0,00	500,00	500,00	
62878	Remboursement de frais à des tiers	37 425,71	88 000,00	60 000,00	Frais de gestion RH et TIC des agents + Service PAL
6283	Frais de nettoyage des locaux	0,00	20 000,00	20 000,00	Nécessité assurantielle
63512	Taxes foncières	90 293,00	92 000,00	92 000,00	
6358	Autres droits (taxes et impôts)	0,00	300,00	0,00	
6378	Autres impôts et taxes	136,00	200,00	150,00	Redevance radio 2025
Total chapitre 011		1 387 576,59	1 600 000,00	1 638 950,00	
6218	Mise à disposition de personnel	822 820,89	780 000,00	800 000,00	Convention de mise à disposition de personnel avec GBM
Total chapitre 012		822 820,89	780 000,00	800 000,00	
65311	Indemnités de fonction	7 152,36	7 200,00	7 200,00	
65312	Frais de mission	0,00	0,00	0,00	Indemnités et charges élus - frais de mission
65313	Cotisations retraite	300,36	310,00	310,00	
65888	Autres charges de gestion courante	1 952,50	0,00	0,00	
Total chapitre 65		9 405,22	7 510,00	7 510,00	
66111	Intérêts réglés à l'échéance	57 801,93	259 726,00	115 000,00	intérêts des emprunts
66112	Intérêts - rattachement	-1 613,86	1 000,00	0,00	intérêts courus non échus
Total chapitre 66		56 188,07	260 726,00	115 000,00	
673	Titres annulés sur exercices antérieurs	0,00	500,00	500,00	
Total chapitre 67		0,00	500,00	500,00	
Total chapitre 68		0,00	0,00	0,00	
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations	673 562,27	684 000,00	673 000,00	Dotations aux amortissements
Total chapitre 042		673 562,27	684 000,00	673 000,00	
Chapitre 022		0,00	0,00	0,00	Dépenses imprévues
Chapitre 023		-38 993,75	-284 018,00	-269 517,00	Virement vers la section d'investissement - autofinancement
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		2 910 559,29	3 048 718,00	2 965 443,00	

Imputation	Libellé	CA 2024	Budget 2025	Proposition BP 2026	Commentaires
RAPPEL					
706888	Produits de prestations de services	0,00	33 975,00	0,00	Refus de tri et caractérisations
7078	Autres marchandises	384 918,55	542 643,00	542 643,00	Papiers / plastiques / bonus Cartons / Opérateurs externes
Total chapitre 70		384 918,55	576 618,00	542 643,00	
Total chapitre 73		0,00	0,00	0,00	
74758	Participations : autres groupements	2 073 497,11	2 038 500,00	2 025 000,00	Contributions des membres du SYBERT
747888	Autres participations	281 576,30	335 800,00	300 000,00	Bonus CITEO
74888	Autres produits participations	62 228,00	0,00	0,00	
Total chapitre 74		2 417 301,41	2 374 300,00	2 325 000,00	
755	Dépôts et pénalités	2 136,76	0,00	0,00	
75888	Autres produits de gestion courante	5 172,60	0,00	0,00	
Total chapitre 75		7 309,36	0,00	0,00	
773	Mandats annulés sur exercice antérieur	3 286,00	0,00	0,00	
Total chapitre 77		3 286,00	0,00	0,00	
Chapitre 042		97 743,97	97 800,00	97 800,00	Amortissement des subventions
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT		2 910 559,29	3 048 718,00	2 965 443,00	

Imputation	Libellé	CA 2024	Budget 2025	Proposition BP 2026	Commentaires
RAPPEL					
13911	Subventions de l'Etat transférées	5 999,27	6 000,00	6 000,00	
13918	Autres subventions transférées	91 744,70	91 800,00	91 800,00	
Chapitre 040		97 743,97	97 800,00	97 800,00	Amortissement des subventions
Total chapitre 041		0,00	0,00	0,00	
1641	Remboursement de la dette en capital	252 704,85	349 500,00	385 000,00	Remboursement en capital de la dette
Total chapitre 16		252 704,85	349 500,00	385 000,00	
2031	Etudes	9 700,00	11 446,92	0,00	
Total chapitre 20		9 700,00	11 446,92	0,00	
21351	Installations générales, agencements : bâtiments publics	27 259,10	43 166,34	25 000,00	Climatisation cabine de tri (GER)
21568	Autres matériel d'incendie	13 495,00	250 000,00	0,00	
2158	Autres installations	71 566,37	29 565,13	38 000,00	Convoyeur et motoréducteurs (GER) ; équipements de maintenance préventive et prédictive
21748	Constructions sur sol d'autrui reçues par mise à disposition : autres constructions	0,00	700 000,00	0,00	
21838	Autre matériel informatique	197,12	0,00	0,00	
21848	Autres matériels de bureau et mobilier	2 688,22	8 657,07	0,00	
Total chapitre 21		115 205,81	1 031 388,54	63 000,00	
2313	Constructions	0,00	1 399 000,60	0,00	
Total chapitre 23		0,00	1 399 000,60	0,00	
275	Dépôts et cautionnement	47 644,03	0,00	0,00	
Total chapitre 27		47 644,03	0,00	0,00	
Chapitre 020		0,00	0,00	0,00	Dépenses imprévues
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT		522 998,66	2 889 136,06	545 800,00	

Imputation	Libellé	CA 2024	Budget 2025	Proposition BP 2026	Commentaires
		RAPPEL			
	001 Résultat d'investissement reporté	0,00	0,00	0,00	
	Total chapitre 10	0,00	0,00	0,00	
	Total chapitre 21	0,00	6 004,95	0,00	Régularisation comptable TVA
1641	Emprunt	0,00	2 483 149,11	142 317,00	Recours prévisionnel à l'emprunt
	Total chapitre 16	0,00	2 483 149,11	142 317,00	
281351	Amortissements : installations générales, agencements	97 630,27	104 000,00	104 000,00	
28138	Amortissements : autres constructions	167 002,35	169 000,00	67 000,00	
28145	Amortissements : construction sur sol d'autrui - installations générales	0,00	400 000,00	52 000,00	
281568	Amortissements : matériel d'incendie	4 425,18	0,00	25 000,00	
28158	Amortissements : autres installations, matériels, outillages techniques	389 715,27	0,00	400 000,00	Dotations aux amortissements (dont équipement flux développement et FIRE ROVER)
281533	Amortissements : réseaux cablés	9,43	100,00	1 000,00	
281828	Amortissements : matériels roulants	12 026,18	0,00	20 000,00	
281838	Amortissements : matériels de bureau et informatique	1 814,57	0,00	2 000,00	
281848	Amortissements : mobilier	399,03	500,00	1 000,00	
28188	Amortissements : autres immobilisations	539,99	0,00	1 000,00	
	Total chapitre 040	673 562,27	684 000,00	673 000,00	
	Total chapitre 041	0,00	0,00	0,00	
	Chapitre 021	-38 993,75	-284 018,00	-269 517,00	Virement de la section d'investissement - autofinancement
	TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	634 568,52	2 889 136,06	545 800,00	

PROPOSITION DE BUDGET PRIMITIF 2026

Imputation	Libellé	CA 2024	Budget 2025	Proposition BP 2026	Commentaires
		RAPPEL			
60623	Alimentation	0,00	50,00	50,00	
60628 - COM	Autres fournitures non stockées	0,00	50,00	0,00	
60632	Fournitures de petit équipement	6,66	100,00	100,00	
60632 - COM	Fournitures de petit équipement	291,68	500,00	500,00	
60636 - COM	Vêtements de travail	19,20	0,00	0,00	
6064	Fournitures administratives	1 233,83	1 000,00	1 000,00	
6064 - COMM	Fournitures administratives	159,57	100,00	300,00	
6068	Autres matières et fournitures	0,00	200,00	200,00	
611	Prestations de service	7 314,70	10 000,00	10 000,00	Retranscription CS + enregistrement CS + assistances assurance et gestion de dette
611 - COM	Prestations de service	1 116,00	20 000,00	5 000,00	Outils emailing, outil inscription en ligne, création de visuels, de vidéos et d'animations en motion design, retransmission en direct et gestion publicités sur les réseaux sociaux...
6132 - COM	Locations immobilières	228,01	2 000,00	2 000,00	Locations de salles (cérémonie des vœux par exemple)
61358	Locations mobilières : autres	0,00	500,00	500,00	
61358 - COM	Locations mobilières : autres	908,33	1 000,00	1 000,00	Locations de matériels (sono, micro, tentes...)
6156 - COM	Maintenance	2 929,42	3 500,00	4 500,00	Maintenance du site internet SYBERT
6161	Primes d'assurance - multirisques	710,42	800,00	800,00	Dommages aux biens, flotte, protection juridique
6168	Primes d'assurance - autres	17 730,50	18 000,00	18 000,00	Responsabilité civile, missions
617	Etudes et recherches (fonctionnement)	0,00	0,00	0,00	
6182	Documentation générale et technique	753,53	1 000,00	500,00	
6182-COM	Documentation générale et technique	15,09	0,00	0,00	
6185	Colloques et séminaires	900,00	0,00	0,00	
62268	Autres honoraires et conseils	4 200,00	6 400,00	2 000,00	Avocats et conseils (marché à bons de commande)
6231	Annonces et insertions	13 084,23	12 300,00	13 000,00	Annonces marchés
6231 - COM	Annonces et insertions	734,40	15 000,00	10 000,00	Espaces publicitaires (affichage urbain, insertions presse, ...)
6236	Catalogues, imprimés et publications	60,00	500,00	500,00	
6236 - COM	Catalogues, imprimés et publications	3 812,00	7 000,00	5 000,00	Impressions (flyers, brochures, affiches, affichages urbains, bâches en déchetterie...)
6234 - COM	Réceptions	4 909,81	30 000,00	5 000,00	
6248	Divers transports	625,45	0,00	700,00	Abonnements (2) annuels GINKO PASS ENTREPRISES
6281	Concours et cotisations divers	8 729,00	10 000,00	10 000,00	ACR -ASCOMADE - AMORCE - AUDAB
62878	Remboursement de frais à des tiers	42 418,01	120 000,00	80 000,00	Mise à disposition de locaux et de moyens - convention GBM- Frais de gestion RH et TIC des agents + accueil téléphonique avec la DGD jusqu'en 2025
Total chapitre 011		112 889,84	260 000,00	170 650,00	
6218	Mise à disposition de personnel	331 756,07	560 000,00	450 000,00	Convention de mise à disposition de personnel avec GBM
Total chapitre 012		331 756,07	560 000,00	450 000,00	
65311	Indemnités	29 290,08	30 405,00	30 000,00	
65312	Frais de mission	383,15	475,00	280,00	Indemnités et charges élus - frais de mission
65313	Cotisation retraite	1 802,28	1 700,00	1 700,00	
65888	Autres charges diverses	0,34	25,00	20,00	Frais de virement PAS
Total chapitre 65		31 475,85	32 605,00	32 000,00	
Total chapitre 66		0,00	0,00	0,00	
Total chapitre 67		0,00	0,00	0,00	
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations	376,61	12 000,00	5 000,00	Dotations aux amortissements
Total chapitre 042		376,61	12 000,00	5 000,00	
Chapitre 022		0,00	0,00	0,00	Dépenses imprévues
Chapitre 023		213 777,63	3 602 281,55	38 806,00	Virement vers la section d'investissement - autofinancement
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		690 276,00	4 466 886,55	696 456,00	

Imputation	Libellé	CA 2024	Budget 2025	Proposition BP 2026	Commentaires
		RAPPEL			
002 Résultat de fonctionnement reporté		0,00	3 685 946,55	0,00	Toutes compétences
Total chapitre 70		0,00	0,00	0,00	
Total chapitre 73		0,00	0,00	0,00	
74758	Participations : autres groupements	690 276,00	693 727,00	696 456,00	Contributions des membres du SYBERT
Total chapitre 74		690 276,00	693 727,00	696 456,00	
75888	Autres recettes de gestion courante	0,00	87 213,00	0,00	
Total chapitre 75		0,00	87 213,00	0,00	
Total chapitre 77		0,00	0,00	0,00	
Chapitre 042		0,00	0,00	0,00	Amortissement des subventions
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT		690 276,00	4 466 886,55	696 456,00	

Imputation	Libellé	CA 2024	Budget 2025	Proposition BP 2026	Commentaires
		RAPPEL			
001 Déficit d'investissement reporté		0,00	2 128 174,24	0,00	Toutes compétences
Chapitre 040		0,00	0,00	0,00	Amortissement des subventions
Chapitre 10		0,00	0,00	0,00	
Total chapitre 20		0,00	0,00	0,00	
2145	Constructions sur sol d'autrui - IGAAC	0,00	0,00	0,00	Divers matériels ou mobiliers
21848	Matériel de bureau et mobilier	492,54	0,00	1 200,00	GER Communication et Administration
2188	Autres immobilisations	339,00	638,00	3 600,00	Massicot et vaisselle de réception ; appareil photo
Total chapitre 21		831,54	638,00	4 800,00	
Total chapitre 204		0,00	0,00	0,00	
Total chapitre 23		0,00	0,00	0,00	
Total chapitre 26		0,00	0,00	0,00	
Chapitre 020		0,00	0,00	0,00	Dépenses imprévues
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT		831,54	2 128 812,24	4 800,00	

Imputation	Libellé	CA 2024	Budget 2025	Proposition BP 2026	Commentaires
1068	Excédent de fonctionnement affecté	0,00	1 279 817,81	0,00	Toutes compétences
Total chapitre 10		0,00	1 279 817,81	0,00	
Total chapitre 13		0,00	0,00	0,00	
1641	emprunt	0,00	-2 765 287,12	-39 006,00	Recours prévisionnel à l'emprunt
Total chapitre 16		0,00	-2 765 287,12	-39 006,00	Recours prévisionnel à l'emprunt
2805	Amortissements : licences, logiciels et droits	0,00	2 000,00	0,00	
28145	Amortissements : constructions sur sol d'autrui	0,00	10 000,00	0,00	
28148	Amortissements : mobilier et matériel de bureau	259,91	0,00	2 500,00	Dotations aux amortissements
28188	Amortissements : autres biens	116,70	0,00	2 500,00	
Total chapitre 040		376,61	12 000,00	5 000,00	
Chapitre 021		213 777,63	3 602 281,55	38 806,00	Virement de la section d'investissement - autofinancement
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT		214 154,24	5 731 093,79	4 800,00	

PROPOSITION DE BUDGET PRIMITIF 2026

Imputation	Libellé	CA 2024	Budget 2025	Proposition BP 2026	Commentaires
RAPPEL					
60623	Alimentation	51,71	100,00	50,00	Achats pour formations, évènementiel, visites
60624	Produits de traitement	24,52	1 000,00	50,00	Fourniture et livraison de broyat pour chalets
60631	Fournitures d'entretien	168,25	200,00	200,00	
60632	Fournitures de petit équipement	202 088,67	160 000,00	200 000,00	Composteurs individuels et collectifs ; petit matériel (fourche, croc, pelles, ...)
60636	Habillement et vêtements de travail	2 607,99	1 000,00	1 000,00	Lombricomposteurs
6064	Fournitures administratives	267,55	500,00	500,00	Achat de masques de protection, renouvellement EPI
611	Prestations de service	69 693,67	53 000,00	60 000,00	Pochettes pour plastification, divers administratifs
6156	Maintenance	0,00	8 000,00	0,00	Accompagnement des projets de compostage en pied d'immeuble
6161	Primes d'assurance : multirisques	501,54	300,00	2 000,00	Frais d'entretien des sites de compostage dans les communes
617	Etudes et recherches (fonctionnement)	3 075,54	5 000,00	11 000,00	Assurance véhicules
6185	Colloques et séminaires	0,00	100,00	0,00	Analyses de compost agricole et urbain
6231	Annonces et insertions	1 724,40	0,00	0,00	
6236	Catalogues, imprimés et publications	1 437,50	17 000,00	200,00	Panneaux signalétiques sur les composteurs d'immeuble
6238	Diverses publicités	0,00	0,00	0,00	
6257	Réceptions	0,00	0,00	0,00	
62878	Remboursement de frais à des tiers	5 105,61	28 800,00	10 000,00	Frais de gestion RH et TIC des agents
	Total chapitre 011	286 746,95	275 000,00	285 000,00	
6218	Mise à disposition de personnel	481 199,10	760 000,00	575 000,00	Convention de mise à disposition de personnel avec GBM
	Total chapitre 012	481 199,10	760 000,00	575 000,00	
65311	Indemnités de fonction	7 152,36	7 200,00	7 200,00	
65312	Frais de mission	0,00	130,00	100,00	Indemnités et charges élus - frais de mission
65313	Cotisation retraite	300,36	310,00	310,00	
6541	Autres charges de gestion courante	0,00	0,00	0,00	
	Total chapitre 65	7 452,72	7 640,00	7 610,00	
	Total chapitre 66	0,00	0,00	0,00	
673	Titres annulés sur exercices antérieurs	175,00	100,00	100,00	
	Total chapitre 67	175,00	100,00	100,00	
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations	28 437,67	30 000,00	30 000,00	Dotations aux amortissements
	Total chapitre 042	28 437,67	30 000,00	30 000,00	
	Chapitre 022	0,00	0,00	0,00	Dépenses imprévues
	Chapitre 023	-254 982,09	-562 631,00	-380 591,00	Virement vers la section d'investissement - autofinancement
	TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	549 029,35	510 109,00	517 119,00	

Imputation	Libellé	CA 2024	Budget 2025	Proposition BP 2026	Commentaires
RAPPEL					
002 Résultat de fonctionnement reporté					
		0,00	0,00	0,00	
7018	Autres ventes de produits finis	56 537,40	18 000,00	24 000,00	Ventes de composteurs individuels et accessoires
	Total chapitre 70	56 537,40	18 000,00	24 000,00	
	Total chapitre 73	0,00	0,00	0,00	
74758	Participations : autres groupements	483 193,20	485 609,00	487 519,00	Contributions des membres du SYBERT
747888	Participations : autres	0,00	2 000,00	0,00	
	Total chapitre 74	483 193,20	487 609,00	487 519,00	
755	Dépenses et pénalités reçues	3 700,00	0,00	0,00	
	Total chapitre 75	3 700,00	0,00	0,00	
7718	Autres produits exceptionnels sur gestion	0,00	0,00	0,00	Régularisations de rattachements
773	Mandats annulés sur exercices antérieurs	0,00	0,00	0,00	
	Total chapitre 77	0,00	0,00	0,00	
	Chapitre 042	5 598,75	4 500,00	5 600,00	Amortissement des subventions
	TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	549 029,35	510 109,00	517 119,00	

Imputation	Libellé	CA 2024	Budget 2025	Proposition BP 2026	Commentaires
RAPPEL					
001 Déficit d'investissement reporté					
		0,00	0,00	0,00	
13912	Subventions de la Région transférées	5 598,75	4 500,00	5 600,00	
	Chapitre 040	5 598,75	4 500,00	5 600,00	Amortissement des subventions
	Total chapitre 16	0,00	0,00	0,00	
2031	Etudes	0,00	0,00	8 000,00	Etudes : développement d'un logiciel de de reporting et d'exploitation
	Total chapitre 20	0,00	0,00	8 000,00	
2121	Agencements et aménagements de terrains : arbres et arbustes	0,00	0,00	20 000,00	
2128	Agencements et aménagements de terrains : autres	0,00	0,00	20 000,00	Projet CETOINE : terrassement, plantations d'arbres,...
2148	Constructions sur sol d'autrui - autres constructions	0,00	7 262,00	22 000,00	Remplacement de chalets (GER) et nouveaux sites
2158	Autres installations, matériels et outillages	19 458,33	79 356,00	5 000,00	Matériels d'entretien des chalets (GER) ; divers matériels et outillages
21828	Autres matériels de transport	26 801,11	6 287,81	21 000,00	Engin de retournement / transfert et remorque
21838	Autres matériels informatiques	0,00	0,00	1 000,00	tablette
21848	Autres matériels de bureau et mobiliers	0,00	0,00	1 000,00	
	Total chapitre 21	46 259,44	92 905,81	90 000,00	
	Total chapitre 204	0,00	0,00	0,00	
	Total chapitre 23	0,00	0,00	0,00	
	Total chapitre 27	0,00	0,00	0,00	
	Chapitre 020	0,00	0,00	0,00	Dépenses imprévues
	TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	51 858,19	97 405,81	103 600,00	

Imputation	Libellé	CA 2024	Budget 2025	Proposition BP 2026	Commentaires
RAPPEL					
001 Résultat d'investissement reporté					
		0,00	0,00	0,00	
1068	Excédent de fonctionnement affecté	0,00	0,00	0,00	
	Total chapitre 10	0,00	0,00	0,00	
1312	Subventions de la Région	0,00	27 993,75	0,00	
1318	Autres subventions	12 224,30	227 548,20	0,00	
	Total chapitre 13	12 224,30	255 541,95	0,00	
	Total chapitre 21	0,00	144,87	0,00	Régularisation comptable TVA
1641	Emprunts	0,00	374 349,99	454 191,00	
	Total chapitre 16	0,00	374 349,99	454 191,00	Recours prévisionnel à l'emprunt
2805	Amortissement : licences, logiciels, brevets	3 600,00	0,00	3 600,00	
281351	Amortissements : installations générales, agencements	286,00	0,00	400,00	
28148	Amortissement : autres constructions	1 452,40	2 000,00	1 500,00	
28158	Amortissements : autres installations, matériels, outillages techniques	18 152,21	20 000,00	19 000,00	
281735	Amortissements : IGAAC reçues	0,00	0,00	0,00	Dotations aux amortissements
281745	Amortissements : constructions sur sol d'autrui	0,00	0,00	0,00	
281828	Amortissement : matériels roulants	4 437,56	8 000,00	4 500,00	
281838	Amortissements : matériels informatiques	120,00	0,00	500,00	
281848	Amortissement : mobiliers et matériels de bureau	389,50	0,00	500,00	
	Total chapitre 040	28 437,67	30 000,00	30 000,00	
	Chapitre 021	-254 982,09	-562 631,00	-380 591,00	Virement de la section d'investissement - autofinancement
	TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	-214 320,12	97 260,94	103 600,00	

PROPOSITION DE BUDGET PRIMITIF 2026

Imputation	Libellé	CA 2024	Budget 2025	Proposition BP 2026	Commentaires
RAPPEL					
605	Achats de matériels, équipements et travaux	0,00	0,00	0,00	
60611	Eau et assainissement	286,54	1 000,00	600,00	
60612	Energie - électricité	13 642,12	11 000,00	15 000,00	
60622	Carburants	18 826,29	17 200,00	20 000,00	
60628	Fournitures non stockées	0,00	500,00	500,00	
60631	Fournitures d'entretien	112,86	1 000,00	1 000,00	
60632	Fournitures de petit équipement	17 897,81	23 000,00	23 000,00	Fils, pièces
60636	Habillement et vêtements de travail	8 188,25	3 000,00	3 500,00	
6064	Fournitures administratives	547,98	1 000,00	500,00	
6068	Autres matières et fournitures	0,00	0,00	0,00	
611	Prestations de service	102 153,89	85 000,00	85 000,00	
61351	Locations mobilières : matériels roulants	83 564,99	90 000,00	98 800,00	
61358	Locations mobilières : autres	1 041,00	1 500,00	1 500,00	
615228	Entretien et réparations sur immobiliers : autres bâtiments	0,00	1 000,00	1 000,00	
615232	Entretien voies et réseaux : réseaux	7 077,57	5 500,00	5 500,00	
61551	Entretien du matériel roulant	7 900,00	7 500,00	8 000,00	
61558	Entretien d'autres biens mobiliers	1 674,14	700,00	1 500,00	
6156	Maintenance	10 183,48	9 000,00	9 000,00	
6161	Primes d'assurance - multirisques	62 929,08	70 000,00	85 000,00	Dommmages aux biens (nouveau marché en 2025) et flotte
617	Etudes et recherches (fonctionnement)	3 090,12	3 000,00	3 000,00	Analyse de l'eau, légionnelle, étude foudre
6231	Annonces et insertions	2 625,00	0,00	0,00	
6248	Transports de biens et collectifs : divers	0,00	0,00	0,00	
6283	Frais de nettoyage des locaux	0,00	500,00	5 000,00	
62878	Remboursement de frais à des tiers	2 983,98	18 100,00	10 000,00	Frais de gestion RH et TIC
6358	Autres droits	448,00	500,00	500,00	
Total chapitre 011		345 173,10	350 000,00	377 900,00	
6218	Mise à disposition de personnel	341 605,19	430 850,00	420 000,00	Convention de mise à disposition de personnel avec GBM
Total chapitre 012		341 605,19	430 850,00	420 000,00	
Total chapitre 65		0,00	0,00	0,00	
66111	Intérêts réglés à l'échéance	22 000,00	21 500,00	18 100,00	intérêts des emprunts
66112	Intérêts - rattachement	119,76	500,00	0,00	intérêts courus non échus
Total chapitre 66		22 119,76	22 000,00	18 100,00	
Total chapitre 67		0,00	0,00	0,00	
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations	153 814,79	193 000,00	180 000,00	Dotations aux amortissements
Total chapitre 042		153 814,79	193 000,00	180 000,00	
Chapitre 022		0,00	0,00	0,00	Dépenses imprévues
Chapitre 023		-667 969,39	-59 010,00	-44 344,00	Virement vers la section d'investissement - autofinancement
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		194 743,45	936 840,00	951 656,00	

Imputation	Libellé	CA 2024	Budget 2025	Proposition BP 2026	Commentaires
RAPPEL					
002 Résultat de fonctionnement reporté					
		0,00	0,00	0,00	
7078	Ventes de marchandises	162 107,38	216 913,00	229 000,00	Ventes de matières et marchandises (cartons et métaux des déchetteries)
Total chapitre 70		162 107,38	216 913,00	229 000,00	
Total chapitre 73		0,00	0,00	0,00	
74758	Participations : autres groupements	0,00	693 727,00	696 456,00	Contributions des membres du SYBERT
Total chapitre 74		0,00	693 727,00	696 456,00	
75888	Autres produits de gestion courante	6 035,00	0,00	0,00	Remboursement d'assurance sur sinistres
Total chapitre 75		6 035,00	0,00	0,00	
773	Mandats annulés sur exercice antérieur	428,15	0,00	0,00	
Total chapitre 77		428,15	0,00	0,00	
Chapitre 042		26 172,92	26 200,00	26 200,00	Amortissement des subventions
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT		194 743,45	936 840,00	951 656,00	

Imputation	Libellé	CA 2024	Budget 2025	Proposition BP 2026	Commentaires
RAPPEL					
13918	Autres subventions transférées	26 172,92	26 200,00	26 200,00	
Chapitre 040		26 172,92	26 200,00	26 200,00	Amortissement des subventions
1641	Remboursement de la dette en capital	90 000,00	90 000,00	90 000,00	
Total chapitre 16		90 000,00	90 000,00	90 000,00	
Total chapitre 20		0,00	0,00	0,00	
21351	Installations générales, agencements	0,00	0,00	50 000,00	Divers travaux d'aménagement de l'ITM (case à verre)
2158	Autres installations, outillages et matériel	3 281,94	21 960,78	16 000,00	Renouvellement de bennes (GER) ; remplacement de grosses pièces sur véhicules (GER)
21828	Autres matériels de transport	189 757,23	10 000,00	10 000,00	
21848	Autres matériels de bureau et mobilier	0,00	4 991,57	0,00	
Total chapitre 21		193 039,17	36 952,35	76 000,00	
Total chapitre 204		0,00	0,00	0,00	
Total chapitre 23		0,00	0,00	0,00	
Total chapitre 27		0,00	0,00	0,00	
Chapitre 041		0,00	0,00	0,00	Opérations d'ordre - régularisations patrimoniales
Chapitre 020		0,00	0,00	0,00	Dépenses imprévues
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT		309 212,09	153 152,35	192 200,00	

Imputation	Libellé	CA 2024	Budget 2025	Proposition BP 2026	Commentaires
RAPPEL					
001 Résultat d'investissement reporté					
		0,00	0,00	0,00	
Total chapitre 10		0,00	0,00	0,00	
Total chapitre 13		0,00	0,00	0,00	
Total chapitre 21		0,00	27 666,34	0,00	Régularisation comptable TVA
Total chapitre 23		0,00	8 269,50	0,00	Régularisation comptable TVA
1641	Emprunts	454 191,00	-16 773,49	56 544,00	Recours prévisionnel à l'emprunt
Total chapitre 16		454 191,00	-16 773,49	56 544,00	Recours prévisionnel à l'emprunt
281351	Amortissements : installations générales, agencements	118 274,35	130 000,00	119 000,00	
28145	Amortissements : construction sur sol d'autrui - installations générales	559,20	13 000,00	1 000,00	
28158	Amortissements : autres installations, matériels, outillages techniques	33 240,69	26 000,00	26 000,00	Dotations aux amortissements
281828	Amortissement : matériel roulant	0,00	20 000,00	20 000,00	
281838	Amortissements : matériels de bureau et informatique	0,00	0,00	12 000,00	
281848	Amortissement : mobilier	1 740,55	2 000,00	2 000,00	
Total chapitre 040		153 814,79	193 000,00	180 000,00	
Total chapitre 041		0,00	0,00	0,00	
Chapitre 021		-667 969,39	-59 010,00	-44 344,00	Virement de la section d'investissement - autofinancement
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT		-59 963,60	117 216,51	192 200,00	

PROPOSITION DE BUDGET PRIMITIF 2026

Imputation	Libellé	CA 2024	Budget 2025	Proposition BP 2025	Commentaires
		RAPPEL			
	Total chapitre 011	0,00	0,00	0,00	
	Total chapitre 012	0,00	0,00	0,00	
657358	Subvention de fonctionnement - autres groupements	3 656 936,41	3 700 000,00	3 700 000,00	Reversement CITEO
	Total chapitre 65	3 656 936,41	3 700 000,00	3 700 000,00	
	Total chapitre 66	0,00	0,00	0,00	
	Total chapitre 67	0,00	0,00	0,00	
	Total chapitre 042	0,00	0,00	0,00	
	Chapitre 022	0,00	0,00	0,00	Dépenses imprévues
	Chapitre 023	519 712,32	0,00	0,00	Virement vers la section d'investissement - autofinancement
	TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	4 176 648,73	3 700 000,00	3 700 000,00	

Imputation	Libellé	CA 2024	Budget 2025	Proposition BP 2025	Commentaires
		RAPPEL			
	002 Résultat de fonctionnement reporté	0,00	0,00	0,00	
7078	Ventes de marchandises	786 648,73	700 000,00	700 000,00	Ventes de matières et marchandises
	Total chapitre 70	786 648,73	700 000,00	700 000,00	
	Total chapitre 73	0,00	0,00	0,00	
747888	Participations : autres organismes	3 390 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	CITEO hors bonus
	Total chapitre 74	3 390 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	
	Total chapitre 76	0,00	0,00	0,00	
	Total chapitre 77	0,00	0,00	0,00	
	Chapitre 042	0,00	0,00	0,00	Amortissement des subventions
	TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	4 176 648,73	3 700 000,00	3 700 000,00	

Imputation	Libellé	CA 2024	Budget 2025	Proposition BP 2025	Commentaires
		RAPPEL			
	001 Déficit d'investissement reporté	0,00	0,00	0,00	
	Chapitre 040	0,00	0,00	0,00	Amortissement des subventions
	Total chapitre 20	0,00	0,00	0,00	
	Total chapitre 21	0,00	0,00	0,00	
	Total chapitre 204	0,00	0,00	0,00	
	Total chapitre 23	0,00	0,00	0,00	
	Total chapitre 27	0,00	0,00	0,00	
	Chapitre 020	0,00	0,00	0,00	Dépenses imprévues
	TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	0,00	0,00	0,00	

Imputation	Libellé	CA 2024	Budget 2025	Proposition BP 2025	Commentaires
	001 Résultat d'investissement reporté	0,00	0,00	0,00	
	Total chapitre 10	0,00	0,00	0,00	
	Total chapitre 13	0,00	0,00	0,00	
1641	emprunt	0,00	0,00	0,00	Recours prévisionnel à l'emprunt
	Total chapitre 16	0,00	0,00	0,00	Recours prévisionnel à l'emprunt
	Total chapitre 040	0,00	0,00	0,00	
	Chapitre 021	519 712,32	0,00	0,00	Virement de la section d'investissement - autofinancement
	TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	519 712,32	0,00	0,00	