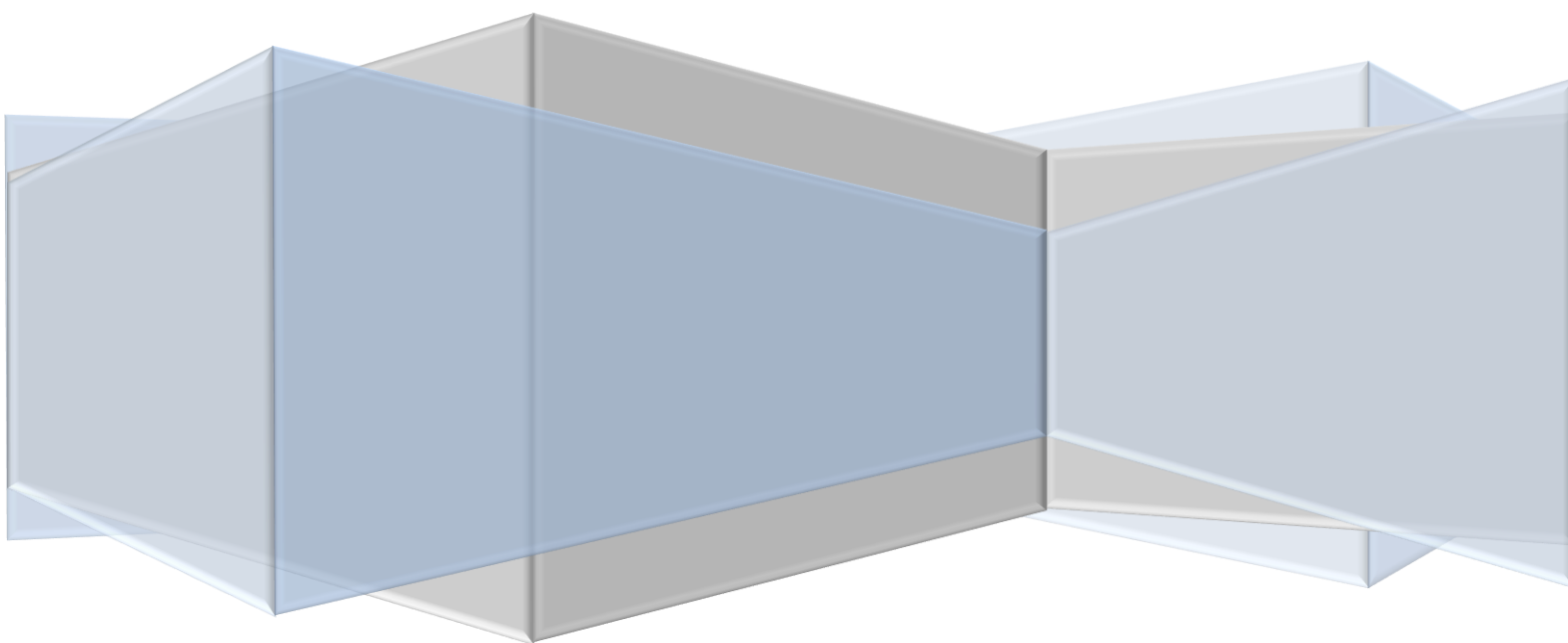




NOTE BREVE ET SYNTHETIQUE DU COMPTE FINANCIER UNIQUE 2025 ET DU BUDGET PRIMITIF 2026



NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DU COMPTE FINANCIER UNIQUE 2025 ET DU BUDGET PRIMITIF 2026

Sommaire :

-
- | | |
|-------|---|
| I. | Le cadre général du budget |
| II. | Présentation du syndicat |
| III. | Le compte financier unique 2025- budget principal |
| IV. | Le compte financier unique 2025- budget annexe transit |
| V. | Le compte financier unique 2025- budget annexe panneaux photovoltaïques |
| VI. | Le compte financier unique 2025- budget redevance incitative |
| VII. | Le budget primitif 2026 – budget principal |
| VIII. | Le budget primitif 2026 – budget annexe transit |
| IX. | Le budget primitif 2026 – budget annexe panneaux photovoltaïques |
| X. | Le budget primitif 2026 – budget annexe redevance incitative |
-

I. Le cadre général du budget

L'article L 2313-1 du code général des collectivités territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux. La présente note répond à cette obligation. Elle est disponible sur le site internet du SICOVAD.

Le budget primitif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes autorisées et prévues pour l'année 2026. Il respecte les principes budgétaires : annualité, universalité, sincérité, unité, équilibre et antériorité. Le budget primitif constitue le premier acte obligatoire du cycle budgétaire annuel de la collectivité. Il doit être voté par l'assemblée délibérante avant le 15 avril de l'année à laquelle il se rapporte, ou le 30 avril l'année de renouvellement de l'assemblée, et transmis au représentant de l'État dans les 15 jours qui suivent son approbation. Par cet acte, le président, ordonnateur, est autorisé à effectuer les opérations de recettes et de dépenses inscrites au budget, pour la période qui s'étend du 1er janvier au 31 décembre de l'année civile.

Le budget 2026 a été voté le 3 mars 2026 par le conseil syndical. Il peut être consulté sur simple demande.

Il a été établi avec la volonté :

- de maîtriser les dépenses de fonctionnement tout en maintenant le niveau et la qualité des services rendus aux habitants
- de mobiliser des subventions chaque fois que possible.

Les sections de fonctionnement et investissement structurent le budget de notre collectivité. D'un côté, la gestion des affaires courantes (ou section de

fonctionnement), incluant notamment le versement des salaires des agents ; de l'autre, la section d'investissement qui a vocation à préparer l'avenir.

II. Présentation du syndicat

Depuis le 1^{er} janvier 2024, le SICOVAD est composé de 4 EPCI adhérents :

- la Communauté d'Agglomération d'Epinal,
- la Communauté de Communes de la Porte des Vosges Méridionales,
- la Communauté de Communes Bruyères Vallons des Vosges,
- la Communauté de communes de la Région de Rambervillers.

Il couvre 142 communes pour 166 199 habitants.

Au 31/12/2025, le SICOVAD compte 140 agents, 25 femmes (18%) et 115 hommes (82%).

Au 1^{er} janvier 2026, le SICOVAD compte quatre budgets. Un budget principal et trois budgets annexes.

Le Budget Principal regroupe l'ensemble des activités que le SICOVAD exerce au profit des habitants des communes membres et relevant de la TEOM.

Ce sont principalement les frais généraux, de collecte, de communication, de fonctionnement des déchèteries et de la plateforme de compostage, des prestations d'EVODIA, en matière de frais de gestion (coût/habitant), de transitage, de transport et de traitement des déchets ménagers. Les frais globaux de traitement représentent 37 % des charges réelles de fonctionnement.

Ce budget est financé par la TEOM, par les soutiens versés par les éco-organismes et par la redevance spéciale payée par les principaux producteurs de déchets non ménages, administrations, établissements scolaires, activités industrielles et commerciales ainsi que par la vente des produits issus des collectes, de la plateforme de compostage, des matériaux et matières ainsi que des prestations de service.

III. Le compte financier unique 2025-budget principal

a) Section de fonctionnement

Le budget de fonctionnement permet à notre collectivité d'assurer le quotidien. La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services du syndicat.

Les dépenses de fonctionnement

Chapitres	DEPENSES	CFU 2025
011	Charges à caractère général	10 372 924,57 €
012	Charges de personnel	8 027 679,00 €
65	Autres charges de gestion courante	836 464,00 €
66	Charges financières	6 317,94 €
68	Provisions sur créances douteuses	11 705,00 €
DEPENSES REELLES		19 255 090,51 €
042	Opérations d'ordre	2 118 160,55 €
DEPENSES D'ORDRE		2 118 160,55 €
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		21 373 251,06 €

S'élevant à **19 255 090,51 €**, les dépenses réelles de fonctionnement ont été réalisées à **94,45 %**. Il est à noter qu'elles sont stables par rapport à 2024 (-0,48 %). Cette stabilité est principalement due à la réorganisation de nos collectes en c0,5.

Les charges à caractère général sont composées notamment :

- Traitement des déchets
- Carburant
- Télécommunication
- Matières et fournitures
- Vêtements de travail
- Assurances statutaire, mobilière, véhicules et immobilières
- Entretien et réparations matériel roulant, biens mobiliers et immobiliers.
- Fournitures d'entretien

Les dépenses réelles de fonctionnement sont constituées des salaires du personnel (42%), des frais de traitement des déchets ménagers collectés (37%), de l'entretien/maintenance/assurance/réparations de nos bâtiments et de notre parc poids lourds, de la consommation de carburant, des achats de matières premières et de fournitures, des prestations de services effectuées, des frais de communication, de la cotisation versée au syndicat de traitement, des subventions versées aux habitants au titre de gestes de prévention, des indemnités des élus et des intérêts des emprunts à payer.

Les postes ayant le plus évolués depuis 2024 :

- Formations (+128,13%)
- Vêtements de travail : année de renouvellement (+111,75 %)
- Autres services extérieurs, prestations de services (+90,48%),
- Achats de matières premières et fournitures (+17%)
- Charges du tri (+2,77%) suite à une hausse de tarif et des refus de tri

Les recettes de fonctionnement

Chapitres	Libellés	Titres émis 2025
013	Atténuations de charges	72 994,49 €
70	Ventes de produits fabriqués	3 160 499,36 €
73	Impôts et taxes	16 084 055,00 €
74	Dotations, subventions et participations	3 629 041,68 €
75	Autres produits de gestion courante	341 064,05 €
77	Produits exceptionnels	15 716,37 €
	RECETTES REELLES	23 303 370,95 €
042	Opérations d'ordre	109 904,12 €
	RECETTES D'ORDRE	109 904,12 €
	TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	23 413 275,07 €

Se montant à **23 303 370,95 €**, les recettes réelles sont supérieures aux prévisions primitives de + 689 K€ (+3 %). Et une évolution significative de **+1 975 k€** par rapport à 2023 (+9 %). Cet écart étant lié essentiellement à l'évolution dynamique des bases fiscales, ainsi que des soutiens CITEO qui ont sensiblement évolués depuis 2024.

Les ventes de produits et matières sont composées :

- Redevance Spéciale
- Locations et prestations
- Reprise matières issues du tri par l'éco organisme CITEO
- Vente de la ferraille
- Vente de composteurs
- Ventes de produits issus de la plateforme de compostage

Les dotations, soutiens et participations contiennent :

- Soutiens du tri
- Soutiens des filières Ecomobilier, D3E (déchets d'équipement électriques et électroniques) et Eco DDS
- Soutien ECOFOLIO (papier), ECOPILE,...

La fiscalité, principale ressource du SICOVAD, est directement reçue par les 3 communautés adhérentes. Cette ressource est le produit des bases fiscales par les taux votés par la structure.

Les taux se décomposent en 3 zones :

- zone 1 à 9,15 %,
- zone 2 à 9,33 %,
- zone 3 à 10,62 %

Le produit prévisionnel moyen rapporté à l'habitant 2025 s'élèverait ainsi à 104,94 €/habitant

b) Section d'investissement

Le budget d'investissement prépare l'avenir. Contrairement à la section de fonctionnement qui implique des notions de récurrence et de quotidienneté, la section d'investissement est liée aux projets de la structure à moyen ou long terme. Elle concerne des actions, dépenses ou recettes, à caractère exceptionnel.

Le budget d'investissement regroupe :

- en dépenses : toutes les dépenses faisant varier durablement la valeur ou la consistance du patrimoine de la collectivité. Il s'agit notamment des acquisitions de mobilier, de matériel, d'informatique, de véhicules, de biens immobiliers, d'études et de travaux soit sur des structures déjà existantes, soit sur des structures en cours de création (constructions, réseaux...).
- en recettes : trois types de recettes coexistent : les recettes réelles type subventions et fonds de compensation de la TVA, les recettes d'ordre (amortissements) et les résultats antérieurs

Les dépenses d'investissement

Chapitres	Libellés	Crédits ouverts	Crédits employés	RAR
20	Immobilisations incorporelles	111 276,53 €	35 709,60 €	6 771,60 €
204	Subventions d'équipement versées	35 256,68 €	13 304,62 €	
21	Immobilisations corporelles	2 050 545,80 €	854 320,78 €	713 206,61 €
23	Immobilisations en cours	9 976 274,83 €	2 557 683,97 €	1 921 037,38 €
26	Immobilisations financières	70 000,00 €		
16	Emprunts et dettes assimilées	172 140,00 €	116 517,40 €	
	DEPENSES REELLES	12 415 493,84 €	3 577 536,37 €	2 641 015,59 €
040	Opérations d'ordre	106 341,00 €	109 904,12 €	
	DEPENSES D'ORDRE	106 341,00 €	109 904,12 €	
	TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	12 521 834,84 €	3 687 440,49 €	
	D001 Solde d'exécution N-1	1 452 067,05 €		

Les principaux investissements 2025 sont les suivants :

- Installations et outillages techniques, notamment des modulos bétons pour la déchèterie provisoire, un compacteur monobloc embarqué, 14 défibrillateurs, composteurs collectifs, armoires vestiaires séchantes, caisses palette pour la plateforme de compostage, outillages et matériels divers pour un total de 303 k€.
- Achat de matériel et outillage de voirie : tels bacs (128 k€), un compacteur multi flux pour Razimont (46k€), des conteneurs aériens (159 k€) et des panneaux et équipements pour la communication (2 k€)
- Renouvellement matériel de bureau et informatique : installation d'une badgeuse et équipement mobilier et informatique du Drive pour un montant de 54 k€
- Matériel de transport : Renault Master et Peugeot 5008 d'occasion pour 51 k€

Les recettes d'investissement

Chapitres	Libellés	Crédits ouverts (BP+DM)	Titres émis
10	Dotations, fonds divers et réserves	5 155 738,04 €	5 241 245,07 €
13	Subventions	573 651,85 €	531 107,00 €
16	Emprunts	3 000 000,00 €	
23	Remboursement avance/travaux		3 000,34 €
27	Autres immobilisations financières	18 004,00 €	18 004,00 €
	TOTAL RECETTES REELLES	8 747 393,89 €	5 793 356,41 €
021	Virement de la section d'exploitation	3 124 008,00 €	
040	Opérations d'ordre	2 102 500,00 €	2 118 160,55 €
	TOTAL RECETTES D'ORDRE	5 226 508,00 €	2 118 160,55 €
	TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	13 973 901,89 €	7 911 516,96 €
R001	Solde d'exécution N-1		

Composée de Fonds de compensation de la TVA, de subventions, du remboursement de l'avance du budget annexe « panneaux photovoltaïques » ainsi que des amortissements, elles financent une partie d'investissement ainsi que l'épargne de la section de fonctionnement.

IV. Le compte financier unique 2025-budget annexe transit

Le Budget Annexe transit regroupe l'ensemble des activités assurées par le SICOVAD pour le compte de tiers, collectivités, entreprises et notamment :

- la gestion du transit
- la réception de déchets des collectivités et professionnels au transit d'Epinal

a) Section de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement

Chapitres	DEPENSES	CFU 2025
011	Charges à caractère général	110 275,99 €
012	Charges de personnel	151 144,99 €
65	Autres charges de gestion courante	2,72 €
66	Charges financières	11 053,18 €
	DEPENSES REELLES	272 476,88 €
042	Opérations d'ordre	19 282,73 €
	DEPENSES D'ORDRE	19 282,73 €
	TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	291 759,61 €

Se montant à 272 476,88 €, les dépenses réelles ont été exécutées à hauteur de **83 %**. De plus, elles sont supérieures de 11 808 € aux réalisations 2024, correspondant aux charges financières du nouvel emprunt.

Composées de charges de traitements des déchets banals d'entreprises (24 % des charges réelles), de carburant, d'assurances, de télécommunications, d'entretiens et de réparations du matériel mobilier, roulant et immobilier ainsi que des dépenses de personnel.

Le personnel représente 55 % des dépenses réelles de fonctionnement.

Les recettes de fonctionnement

Chapitres	RECETTES	CFU 2025
70	Vente de produits et prestations de services	477 607,23 €
75	Autres produits de gestion courante	1,46 €
RECETTES REELLES		477 608,69 €
042	Amortissements	11 787,73 €
RECETTES D'ORDRE		11 787,73 €
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT		489 396,42 €
R002 RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE		818 458,18 €

Les recettes réelles s'élèvent à 477 608,69 € et ont été inférieures aux réalisations 2024 de **- 16 065 €** (-3,25 %).

Composées de recettes de l'utilisation des transit compétence d'EVODIA et de la rémunération des apports des professionnels.

b) Section d'investissement

Les dépenses d'investissement

Chapitres	Libellé	Crédits ouverts +DM	Crédits employés	RAR
16	Emprunts	35 000,00 €	12 500,00 €	
20	Immobilisations incorporelles	990,00 €		
21	Immobilisations corporelles	380 170,00 €	29 236,16 €	
23	Immobilisations en cours	1 741 346,02 €	1 220 736,30 €	368 937,78 €
26	Immobilisations financières	1 400,00 €	1 400,00 €	
020	Dépenses imprévues	10 000,00 €		
DEPENSES REELLES		2 168 906,02 €	1 263 872,46 €	368 937,78 €
040	Opérations d'ordre	12 000,00 €	11 787,73 €	
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT		2 180 906,02 €	1 275 660,19 €	368 937,78 €
Report N-1		-	-	-

Les dépenses d'investissement sont composées essentiellement des travaux de réaménagement du quai de transfert pour la partie transit à Razimont.

Les recettes d'investissement

Chapitres	RECETTES	Crédits ouverts (BP+DM)	Titres émis
16	Emprunts	750 000,00 €	750 000,00 €
TOTAL DES RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT		750 000,00 €	750 000,00 €
021	Virement de la section d'exploitation	945 317,18 €	
040	Amortissements des immobilisations	20 000,00 €	19 282,73 €
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT		965 317,18 €	19 282,73 €
TOTAL CUMULE DES RECETTES D'INVESTISSEMENT		1 715 317,18 €	769 282,73 €

Les dépenses d'investissement sont financées par l'épargne et un emprunt souscrit cette année à hauteur de 750 k€, le résultat antérieur ainsi que par les amortissements.

V. Le compte financier unique 2025-budget annexe panneaux photovoltaïques

Le Budget Annexe Panneaux photovoltaïques regroupe l'activité de production d'électricité assurée par le SICOVAD notamment :

- la revente liée à l'installation de la centrale photovoltaïque située au siège social
- l'autoconsommation et la revente d'électricité de l'installation de panneaux photovoltaïques situés sur la déchèterie de Thaon les Vosges.

a) Section de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement

Chapitres	DEPENSES	BP 2025	CFU 2025
011	Charges à caractère général	5 720,00 €	5 288,79 €
65	Autres charges de gestion	2,00 €	0,54 €
022	Dépenses imprévues	850,00 €	
TOTAL DES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT		6 572,00 €	5 289,33 €
042 Opérations d'ordre		19 048,00 €	19 048,00 €
023 Virement à la section d'investissement		18 232,83 €	
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		43 852,83 €	24 337,33 €

Se montant à 5 289,33 €, les dépenses réelles ont été exécutées à hauteur de **92,44 %**.

Composées de l'utilisation du réseau ENEDIS (10 % des charges réelles), d'entretien et de maintenance (45 %) et d'assurances (45%).

Les recettes de fonctionnement

Chapitres	RECETTES	BP 2025	CFU 2025
70	Vente de produits et prestations de services	26 000,00 €	28 133,95 €
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT		26 000,00 €	28 133,95 €

Les recettes réelles s'élèvent à 28 133,95 €, légèrement supérieures aux recettes estimées lors de l'élaboration du budget 2025.

Composées de revente d'électricité de la centrale photovoltaïque du siège et de la déchèterie de Thaon les Vosges.

b) Section d'investissement

Les dépenses d'investissement

Chapitres	Libellés	Crédits ouverts	Crédits employés
16	Emprunts et dettes assimilées	18 004,00 €	18 004,00 €
23	Immobilisations en cours	19 020,83 €	
	DEPENSES REELLES	37 024,83 €	18 004,00 €
020	Dépenses imprévues	1 300,00 €	
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT		38 324,83 €	18 004,00 €

Les dépenses d'investissement sont composées uniquement du remboursement de 1/25^{ème} de l'avance remboursable effectuée sur le budget principal lors de la création de ce budget.

Les recettes d'investissement

Chapitres	RECETTES	Crédits ouverts	Titres émis
TOTAL DES RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT		0,00 €	0,00 €
040 Opérations d'ordre		19 048,00 €	19 048,00 €
023	Virement de la section d'exploitation	18 232,83 €	
R001	Résultat antérieur reporté	1 044,00 €	
TOTAL CUMULE DES RECETTES D'INVESTISSEMENT		38 324,83 €	19 048,00 €

Les dépenses d'investissement sont financées par l'épargne, le résultat antérieur ainsi que par les amortissements.

IV. Le compte financier unique 2025-budget redevance incitative

c) Section de fonctionnement

Le budget annexe Redevance incitative regroupe l'ensemble des activités que le SICOVAD exerce au profit des habitants des communes relevant de la Redevance incitative.

Les dépenses de fonctionnement

Chapitres	DEPENSES	CFU 2025
011	Charges à caractère général	737 376,67 €
012	Charges de personnel	379 912,39 €
65	Autres charges de gestion courante	52 629,42 €
66	Charges financières	5 461,68 €
DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT		1 175 380,16 €
042	Opérations d'ordre	107 336,72 €
DEPENSES D'ORDRE		107 336,72 €
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		1 282 716,88 €

S'élevant à **1 175 380,16 €**, les dépenses réelles de fonctionnement ont été réalisées à **97,27 %**

Les charges à caractère général sont composées notamment :

- Traitement des déchets
- Carburant
- Télécommunication
- Matières et fournitures
- Vêtements de travail
- Assurances statutaire, mobilière, véhicules et immobilières
- Entretien et réparations matériel roulant, biens mobiliers et immobiliers.
- Fournitures d'entretien

Les dépenses réelles de fonctionnement sont constituées des salaires du personnel (32,3 %), des frais de traitement des déchets ménagers collectés (47,4%), de l'entretien/maintenance/assurance/réparations des bâtiments et du parc poids lourds, de la consommation de carburant, des achats de matières premières et de fournitures, des prestations de services effectuées, des frais de communication, de la cotisation versée au syndicat de traitement, des subventions versées aux habitants au titre de gestes de prévention et des intérêts des emprunts à payer.

Les recettes de fonctionnement

Chapitres	Libellés	Titres émis 2025
70	Ventes de produits fabriqués	122 309,23 €
74	Dotations, subventions et participations	1 200 828,64 €
75	Autres produits de gestion courante	16 294,00 €
	RECETTES REELLES	1 339 431,87 €
042	Opérations d'ordre	20 490,71 €
	RECETTES D'ORDRE	20 490,71 €
	TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	1 359 922,58 €

Se montant à **1 339 431,87 €**, les recettes réelles sont supérieures aux prévisions primitives de + 64 592 € (+5,86 % par rapport au réalisé 2024).

Les ventes de produits et matières sont composées :

- Reprise matières issues du tri par l'éco organisme CITEO
- Vente de la ferraille
- Vente de composteurs

Les dotations, soutiens et participations contiennent :

- Contribution Redevance incitative reversée par la 2C2R (885 k€)
- Soutiens du tri
- Soutiens des filières Ecomobilier, D3E (déchets d'équipement électriques et électroniques) et Eco DDS

d) Section d'investissement

Le budget d'investissement prépare l'avenir. Contrairement à la section de fonctionnement qui implique des notions de récurrence et de quotidienneté, la section d'investissement est liée aux projets de la structure à moyen ou long terme. Elle concerne des actions, dépenses ou recettes, à caractère exceptionnel.

Le budget d'investissement regroupe :

- en dépenses : toutes les dépenses faisant varier durablement la valeur ou la consistance du patrimoine de la collectivité. Il s'agit notamment des acquisitions de mobilier, de matériel, d'informatique, de véhicules, de biens immobiliers, d'études et de travaux soit sur des structures déjà existantes, soit sur des structures en cours de création (constructions, réseaux...).

- en recettes : trois types de recettes coexistent : les recettes réelles type subventions et fonds de compensation de la TVA, les recettes d'ordre (amortissements) et les résultats antérieurs

Les dépenses d'investissement

Chapitres	Libellés	Crédits ouverts	Crédits employés
21	Immobilisations corporelles	351 818,45 €	13 226,33 €
16	Emprunts et dettes assimilées	57 500,00 €	57 368,65 €
	DEPENSES REELLES	409 318,45 €	70 594,98 €
040	Opérations d'ordre	20 500,00 €	20 490,71 €
	DEPENSES D'ORDRE	20 500,00 €	92 816,34 €
	TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	429 818,45 €	91 085,69 €

Les principaux investissements 2025 sont les suivants :

➤ Achat de bacs roulants	8 142 €
➤ Une cuve à huiles usagées	2 160 €
➤ Un défibrillateur pour la déchèterie	1 084 €
➤ Un nettoyeur haute pression	1 051 €
➤ 6 composteurs 600 litres	789 €

Les recettes d'investissement

Chapitres	Libellés	Crédits ouverts (BP+DM)	Titres émis
10	Dotations, fonds divers et réserves	2 555,00 €	2 555,39 €
	TOTAL RECETTES REELLES	2 555,00 €	2 555,39 €
040	Opérations d'ordre	110 150,00 €	107 336,72 €
	TOTAL RECETTES D'ORDRE	110 150,00 €	107 336,72 €
	R001 SOLDE D'EXECUTION N-1	298 043,59 €	
	TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	390 889,59 €	109 892,11 €

Composée de l'excédent N-1 capitalisé ainsi que des amortissements, elles financent une partie d'investissement ainsi que l'épargne de la section de fonctionnement.

VII. Le budget primitif 2026-Le budget principal

a) Section de fonctionnement

Le budget de fonctionnement permet à notre collectivité d'assurer le quotidien. La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services du syndicat.

Les dépenses et les recettes prévisionnelles de fonctionnement 2026 s'élèvent à **28 434 054,21 €**

Les dépenses de fonctionnement

Chapitres	DEPENSES	CFU 2025	BUDGET 2026
011	Charges à caractère général	10 372 924,57 €	11 189 547,08 €
012	Charges de personnel	8 027 679,00 €	8 510 078,00 €
65	Autres charges de gestion courante	836 464,00 €	757 599,00 €
66	Charges financières	6 317,94 €	5 805,00 €
67	Charges exceptionnelles		500,00 €
68	Dotations, provisions	11 705,00 €	0,00 €
DEPENSES REELLES		19 255 090,51 €	20 463 529,08 €
042	Opérations d'ordre	2 118 160,55 €	2 422 500,00 €
023	Virement à la section d'investissement		5 548 025,13 €
DEPENSES D'ORDRE		2 118 160,55 €	7 970 525,13 €
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		21 373 251,06 €	28 434 054,21 €

Dans un esprit de maîtrise des charges, mais avec un effet de la hausse modérée du traitement et du tri, et la progression structurelle de la partie ressources humaines, le montant des dépenses réelles de fonctionnement est à hauteur de 20 463 529 € pour 2026, soit une augmentation par rapport au réalisé 2025 de +6 % (+1,2 M€). Les dépenses réelles par habitant devraient s'élever à 133,70 € (contre 132,45€/hab en 2025).

Les dépenses réelles de fonctionnement sont constituées des salaires du personnel (41%), des frais de traitement des déchets ménagers collectés (36%), de l'entretien/maintenance/assurance/réparations de nos bâtiments et de notre parc poids lourds, de la consommation de carburant, des achats de matières premières et de fournitures, des prestations de services effectuées, des frais de communication, de la cotisation versée au syndicat de traitement, des subventions versées aux habitants au titre de geste de prévention, des indemnités des élus et des intérêts des emprunts à payer.

Les recettes de fonctionnement

Chapitres	RECETTES	CFU 2025	BUDGET 2026
70	Vente produits et prestations de services	3 160 499,36 €	3 205 625,00 €
73	Impôts et taxes	16 084 055,00 €	16 335 757,00 €
74	Dotations Subventions et participations	3 629 041,68 €	3 298 400,00 €
013	Atténuation de charges	72 994,49 €	80 000,00 €
75	Autres produits de gestion	341 064,05 €	6 000,00 €
77	Produits exceptionnels	15 716,37 €	
RECETTES REELLES		23 303 370,95 €	22 925 782,00 €
042	Opérations d'ordre	109 904,12 €	160 910,00 €
78	Reprise sur provision dépréciation d'actif		7 527,00 €
RECETTES D'ORDRE		109 904,12 €	168 437,00 €
R002	Solde d'exécution N-1	3 299 811,20 €	5 339 835,21 €
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT		26 713 086,27 €	28 434 054,21 €

Prévues un peu moins soutenues qu'en 2025, le montant des recettes réelles de fonctionnement sont à hauteur de **22 925 782 €** pour 2026, soit une baisse par rapport au réalisé 2025 de **-1,60 %** (-377 589 €). Elles représentent 149,78 €/habitant (contre 152,04 €/hab en 2025).

Pour notre syndicat, les recettes de fonctionnement correspondent aux sommes encaissées au titre de la redevance spéciale acquittée par les gros producteurs de déchets, de la taxe d'enlèvement des ordures ménagères, des subventions d'éco organismes, de prestations et de ventes de matières et de produits (tels les produits de la plateforme de compostage).

Au final, l'écart entre le volume total des recettes de fonctionnement et celui des dépenses de fonctionnement constitue l'autofinancement, c'est-à-dire la capacité à financer elle-même ses projets d'investissement sans recourir nécessairement à l'emprunt.

La fiscalité :

Cette ressource est le produit des bases fiscales par les taux votés par la structure. Les bases fiscales prévisionnelles 2026 transmises par l'administration fiscale montrent une augmentation de 1,56 % par rapport à 2025.

Le produit prévisionnel moyen rapporté à l'habitant 2026 s'élèverait ainsi à 106,73 €/habitant

b) Section d'investissement

Les dépenses et les recettes prévisionnelles d'investissement 2026 s'élèvent à 11 955 024,55 €

Les dépenses d'investissement

Chapitres	DEPENSES	BUDGET 2026
16	Emprunts et dettes assimilées	117 000,00 €
20	Immobilisations incorporelles	129 538,60 €
204	Subventions d'équipement versées	23 120,36 €
21	Immobilisations corporelles	2 095 914,21 €
23	Immobilisations en cours	9 410 717,38 €
26	Immobilisations financières	17 500,00 €
DEPENSES REELLES		11 793 790,55 €
040	Op transfert entre sections	161 234,00 €
DEPENSES D'ORDRE		161 234,00 €
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT		11 955 024,55 €

Les dépenses réelles d'investissement prévues pour 2026 s'élèvent à **11 793 790,55 €**, soit 77,05 € par habitant (contre 81,56 €/hab en 2025).

Les principaux projets de l'année 2026 sont les suivants :

- Achat d'un véhicule pour collecte des PAV et une micro-pelle (498 k€)
- Installations et outillages techniques, notamment des bennes de déchèteries, passage en luminaires LED, des composteurs et du matériel pour l'atelier et le service communication/prévention (380 k€)
- Achat de matériel et outillage de voirie : tels bacs (168 k€), points de collecte d'apport volontaires (verre, OMR et tri) pour 151 k€ et des panneaux signalétiques (27 k€).
- Maîtrise d'œuvre et travaux de réaménagement global du site de Razimont pour 7 490 k€.

Les recettes d'investissement

Chapitres	RECETTES	BUDGET 2025 (+DM)	REALISE 2025	BUDGET 2026
10	Dotations, fonds divers et réserves	682 250,00 €	767 757,03 €	550 000,00 €
13	Subventions	573 651,85 €	531 107,00 €	644 162,00 €
16	Emprunts et dettes	3 000 000,00 €		
23	Remboursement avance/travaux		3 000,34 €	
27	Immobilisations financières	18 004,00 €	18 004,00 €	18 004,00 €
RECETTES REELLES		4 273 905,85 €	1 319 868,37 €	1 212 166,00 €
021	Virement de la section de fonctionnement	3 124 008,00 €		5 548 025,13 €
040	Amortissements des immobilisations	2 102 500,00 €	2 105 479,55 €	2 422 500,00 €
19	Plus ou moins-value sur cessions		12 681,00 €	
041	Opérations patrimoniales			324,00 €
RECETTES D'ORDRE		5 226 508,00 €	2 118 160,55 €	7 970 849,13 €
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT		8 743 421,70 €	3 438 028,92 €	9 183 015,13 €
R001	Solde d'exécution N-1			2 772 009,42 €
R1068	Affectation du résultat N-1	4 473 488,04 €	4 473 488,04 €	
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT		13 973 901,89 €	7 911 516,96 €	11 955 024,55 €

Les recettes d'investissement sont les suivantes :

➤ Virement de la section de fonctionnement	5 548 025,13 €
➤ Amortissements des immobilisations	2 422 500,00 €
➤ FCTVA	550 000,00 €
➤ Subventions d'investissements	644 162,00 €
➤ Remboursements immobilisations financières	18 004,00 €

c) La dette

La dette concerne uniquement des biens du budget principal. L'encours au 1er janvier 2026 se monte à 1 282 139,06 €. Ce qui représente une dette globale de 8,37 €/habitant et une annuité 2026 de 0,80 €/habitant.

VIII. Le budget primitif 2026-budget annexe – Transit en HT

a) Section de fonctionnement

Les dépenses et les recettes prévisionnelles de fonctionnement 2026 s'élèvent à 1 087 370,59 €

Les dépenses de fonctionnement

Chapitres	DEPENSES	REALISE 2025	BUDGET 2026
011	Charges à caractère général	110 275,99 €	142 890,00 €
012	Charges de personnel	151 144,99 €	159 845,00 €
65	Autres charges de gestion courante	2,72 €	1 002,00 €
66	Charges financières	11 053,18 €	26 650,00 €
67	Charges exceptionnelles		1 000,00 €
68	Dotation provision actifs circulants		55,00 €
DEPENSES REELLES		272 476,88 €	331 442,00 €
042	Opérations d'ordre	19 282,73 €	16 500,00 €
DEPENSES D'ORDRE		19 282,73 €	16 500,00 €
	Virement à la section d'investissement		739 428,59 €
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		291 759,61 €	1 087 370,59 €

Les dépenses réelles budgétées se montent à **331 442 €** et sont prévues en augmentation de 22 % par rapport au réalisé 2025. Elles représentent 2,16 € par habitant.

Composées de charges de traitements des déchets banals d'entreprises, de carburant, d'assurance, de télécommunications, d'entretien et de réparations du matériel mobilier, roulant et immobilier ainsi que des dépenses de personnel.

Le personnel représente 48,23 % des dépenses réelles de fonctionnement.

Les recettes de fonctionnement

Chapitres	RECETTES	BUDGET 2025	CFU 2025	BUDGET 2026
70	Vente de produits et prestations de services	485 000,00 €	477 607,23 €	469 000,00 €
75	Autres produits de gestion courante	2,00 €	1,46 €	2,00 €
RECETTES REELLES		485 002,00 €	477 608,69 €	469 002,00 €
042	Amortissements	12 000,00 €	11 787,73 €	12 000,00 €
RECETTES D'ORDRE		12 000,00 €	11 787,73 €	12 000,00 €
R002	Solde d'exécution N-1	818 458,18 €	818 458,18 €	606 368,59 €
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT		1 315 460,18 €	1 307 854,60 €	1 087 370,59 €

Les recettes réelles de fonctionnement sont budgétées pour un montant de 469 002 €, soit une diminution de – 1,80 % par rapport aux recettes réelles 2025.
Ces recettes représentent 3,06 € par habitant (contre 3,16 €/hab en 2025).

Composées de l'utilisation du transit, compétence d'EVODIA (84%) et de la rémunération des apports professionnels (16%).

b) Section d'investissement

Les dépenses d'investissement

Chapitres	DEPENSES	BUDGET 2026
16	Emprunts	56 250,00 €
20	Immobilisations incorporelles	3 000,00 €
21	Immobilisations corporelles	374 150,00 €
23	Immobilisations en cours	929 116,37 €
26	Immobilisations financières	350,00 €
DEPENSES REELLES		1 362 866,37 €
040	Opérations d'ordre	12 000,00 €
DEPENSES D'ORDRE		12 000,00 €
D001	Résultat antérieur reporté	40 788,62 €
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT		1 415 654,99 €

Les dépenses et les recettes prévisionnelles d'investissement s'élèvent à 1 415 654,99 €

Dépenses d'investissement prévisionnelles :

- Travaux dans le cadre du réaménagement de la partie transit de Razimont
- Acquisition d'une nouvelle pelle et changement d'une pompe sur l'ancienne
- Prestation d'une vidéo concernant la construction du nouveau quai de transfert
- Mobilier

Chapitres	RECETTES	BUDGET 2026
16	Emprunts	250 000,00 €
040	Amortissements des immobilisations	16 500,00 €
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT		266 500,00 €
021	Virement de la section de fonctionnement	739 428,59 €
1068	Excédent de fonctionnement capitalisé	409 726,40 €
TOTAL CUMULE DES RECETTES D'INVESTISSEMENT		1 415 654,99 €

IX. Le budget primitif 2026-budget annexe – Panneaux photovoltaïques en HT

a) Section de fonctionnement

Les dépenses et les recettes prévisionnelles de fonctionnement 2026 s'élèvent à 49 649,45 €

Les dépenses de fonctionnement

Chapitres	DEPENSES	REALISE 2025	BUDGET 2026
011	Charges à caractère général	5 288,79 €	11 652,20 €
65	Autres charges de gestion courante	0,54 €	2,00 €
022	Dépenses imprévues		
DEPENSES REELLES		5 289,33 €	11 654,20 €
042	Opérations d'ordre	19 048,00 €	19 048,00 €
DEPENSES D'ORDRE		19 048,00 €	19 048,00 €
	Virement à la section d'investissement		18 947,25 €
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		24 337,33 €	49 649,45 €

Les dépenses réelles budgétées se montent à **11 654,20 €** et sont prévues en hausse de + 120,33 % par rapport au réalisé 2025.

Composées de l'accès au réseau ENEDIS, de l'entretien et de la maintenance des panneaux photovoltaïques et des assurances. Cette année, il est prévu de réaliser un bilan d'autoconsommation avec description des potentiels photovoltaïques sur le patrimoine du SICOVAD et un nettoyage des panneaux photovoltaïques installés au siège.

Les recettes de fonctionnement

Chapitres	RECETTES	REALISE 2025	BUDGET 2026
70	Vente de produits et prestations de services	28 133,95 €	28 000,00 €
R002	Solde d'exécution N-1	17 852,83 €	21 649,45 €
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT		45 544,29 €	49 649,45 €

Composées de la revente de l'électricité produite par les panneaux photovoltaïques.

b) Section d'investissement

Les dépenses d'investissement

Chapitres	DEPENSES	BUDGET 2025	REALISE 2025	BUDGET 2026
16	Emprunts et dettes assimilées	18 004,00 €	18 004,00 €	18 004,00 €
23	Immobilisations en cours	19 020,83 €		22 079,25 €
DEPENSES REELLES		37 024,83 €	18 004,00 €	40 083,25 €
020	Dépenses imprévues	1 300,00 €		
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT		38 324,83 €	18 004,00 €	40 083,25 €

Les dépenses et les recettes prévisionnelles d'investissement 2026 s'élèvent à 40 083,25 €

Dépenses d'investissement prévisionnelles :

- Remboursement de l'avance remboursable vers le budget principal
- Provision pour une prochaine installation de panneaux photovoltaïques

Les recettes d'investissement

Chapitres	RECETTES	BUDGET 2025	REALISE 2025	BUDGET 2026
040	Amortissements des immobilisations	19 048,00 €	19 048,00 €	19 048,00 €
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT		19 048,00 €	30 429,08 €	19 048,00 €
021	Virement de la section de fonctionnement	18 232,83 €		18 947,25 €
001	Résultat antérieur reporté	1 044,00 €	1 044,00 €	2 088,00 €
TOTAL CUMULE DES RECETTES D'INVESTISSEMENT		38 324,83 €	20 092,00 €	40 083,25 €

Les dépenses d'investissement sont financées par l'épargne, le résultat antérieur ainsi que les amortissements.

X. Le budget primitif 2026-budget annexe – Redevance incitative en TTC

a) Section de fonctionnement

Les dépenses et les recettes prévisionnelles de fonctionnement 2026 s'élèvent à 1 452 850,56 €

Les dépenses de fonctionnement

Chapitres	DEPENSES	BUDGET 2026
011	Charges à caractère général	810 411,00 €
012	Charges de personnel	400 060,00 €
65	Autres charges de gestion courante	52 545,00 €
66	Charges financières	4 950,00 €
DEPENSES REELLES		1 267 966,00 €
042	Opérations d'ordre	110 000,00 €
023	Virement à la section d'investissement	74 884,56 €
DEPENSES D'ORDRE		184 884,56 €
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		1 452 850,56 €

Les charges à caractère général sont composées notamment :

- Carburant
- Télécommunication
- Matières et fournitures
- Traitement des déchets (47 % des charges générales)
- Assurances statutaire, mobilière, véhicules et immobilière
- Entretien et réparations matériel roulant, biens mobiliers et immobiliers.
- Fournitures non stockées (eau, énergie)

Les dépenses réelles de fonctionnement sont constituées des salaires du personnel (31 %), des frais de traitement des déchets ménagers collectés (47 %), de l'entretien/maintenance/assurance/réparations de nos bâtiments et de notre parc poids lourds, de la consommation de carburant, des achats de matières premières et de fournitures, des prestations de services effectuées, des frais de communication, de la cotisation versée au syndicat de traitement, des subventions versées aux habitants au titre de geste de prévention, et des intérêts des emprunts à payer.

Les dépenses réelles budgétées se montent à **1 267 966 €** et sont prévues en augmentation de + 7,8 % par rapport au réalisé 2025.

Les recettes de fonctionnement

Chapitres	RECETTES	BUDGET 2026
70	Vente de produits et prestations de services	123 575,00 €
74	Dotations et participations	1 189 350,00 €
75	Produits divers de gestion courante	
TOTAL DES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT		1 312 925,00 €
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE		20 500,00 €
R002 SOLDE D'EXECUTION N-1		119 425,56 €
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT		1 452 850,56 €

Les ventes de produits et matières sont composées :

- Vente de matières (ferraille, tri, bois, batteries, huiles...)
- Vente de composteurs
- Apports SOVODEB

Les dotations, soutiens et participations contiennent :

- Soutiens filière du tri
- Soutiens des filières Ecomobilier, D3E (déchets d'équipement électriques et électroniques) et Eco DDS

La contribution « Redevance Incitative » est la principale ressource de ce budget 890 k€.

b) Section d'investissement

Les dépenses d'investissement

Chapitres	DEPENSES	BUDGET 2026
16	Emprunts et dettes assimilées	58 000,00 €
20	Immobilisations incorporelles	300,00 €
21	Immobilisations corporelles	425 104,57 €
DEPENSES REELLES		483 404,57 €
040	Opérations d'ordre	20 500,00 €
DEPENSES D'ORDRE		20 500,00 €
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT		503 904,57 €

Les dépenses et les recettes prévisionnelles d'investissement s'élèvent à 503 904,57 €.

Dépenses d'investissement prévisionnelles :

- Renouvellement bacs de collecte
- Renouvellement bornes à verre
- 5 sites de compostage collectifs
- Matériel déchèterie
- Provision pour futur achat de camion

Les recettes d'investissement

Chapitres	RECETTES	BUDGET 2026
10	Dotations, fonds divers et réserves	2 170,00 €
TOTAL DES RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT		2 170,00 €
040	Amortissements des immobilisations	110 000,00 €
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT		110 000,00 €
R001	Résultat d'investissement reporté	316 850,01 €
	Virement de la section de fonctionnement	74 884,56 €
TOTAL CUMULE DES RECETTES D'INVESTISSEMENT		503 904,57 €

Les dépenses d'investissement sont financées par le résultat antérieur ainsi que par les amortissements.