



Extrait du Registre des délibérations du Comité Syndical

Séance du 10 décembre 2024

Date de convocation : le 3 décembre 2024

**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 18h10 et levée à 20h05

Étaient présents :

En nombre, les membres :

- En exercice : 45
- Présents : 25
- Ayant pris part au vote :
- Ayant donné procuration : 2

G.B.M : AEBISCHER Élise ; BERNARD Franck ; BOUSSET Jean-Marc ; CAULET Claudine ; COUDRY Sébastien ; DEVESA Cyril ; FIÉTIER Vincent ; GAGLILOLO Lorine ; HUOT Daniel ; JACQUIN Denis ; JOUFFROY Jean-Marc ; LAIDIÉ Franck ; LAMBERT Marie ; LEGAIN Olivier ; MENESTRIER Jean-François ; MICHEL Marie-Thérèse ; NAPPEZ Anthony ; PARIS Daniel ; POUJET Yannick ; SIMONIN Philippe ;

C.C.L.L : CHOPARD Félix ; COULET Gérard ; STADELMANN Jean-Claude ;

C.C.V.M : AUBRY Didier ; GAUTHIER André

Étaient excusés :

G.B.M : MAGNIN-FEYSOT Christian ; TERZO André ; VIÉNET Romain suppléant de M. Christian MAGNIN-FEYSOT

C.C.L.L : BROCARD Laurent ; MESNIER Christian ; MONNIER Alain

C.C.V.M :

Résultat du vote :

- Pour : 27
- Contre : 0
- Abstentions : 0

Secrétaire de séance : LAMBERT Marie

Procuration de vote :

Mandant : MESNIER Christian ; TERZO André

Mandataire : STADELMANN Jean-Luc ; DEVESA Cyril

BUDGET PRIMITIF 2025

Rapporteur : Monsieur Jean-Marc BOUSSET, Vice-Président

Le Comité Syndical a débattu des Orientations Budgétaires 2024 au cours de sa séance du 15 octobre 2024.

La présente proposition de Budget Primitif 2025 repose sur les orientations stratégiques et les projets définis à cette occasion.

L'exercice 2024 n'étant pas clos, les résultats de l'exercice ne seront repris au budget 2025 qu'après le vote du compte administratif 2024, en mars 2025 ; de même, les restes à réaliser (engagements d'investissements non soldés au 31 décembre 2024) seront intégrés au budget via le budget supplémentaire 2025.

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.

Cependant, courant novembre 2024, le Comptable Public du SYBERT a alerté sur une mauvaise application comptable des conséquences de la suppression de l'assujettissement des contributions des membres du SYBERT à la TVA en 2024. S'il a été largement évoqué, lors du traitement du dossier du rescrit de TVA entre 2021 et 2023, que cette suppression entraînerait une récupération partielle (14,3% en 2024) de la TVA par voie fiscale pour le SYBERT et une réduction de sa trésorerie, l'impact budgétaire et comptable a été totalement omis.

Ainsi, il apparaît que le montant de la TVA non déductible (soit 85,7% en 2024) doit être prévu dans les crédits budgétaires et mandaté avec chacun des paiements du SYBERT.

Le présent Budget Primitif 2025 a été préparé et établi en l'absence de connaissance de cette répercussion budgétaire.

Ainsi, le gain budgétaire et de trésorerie pour les adhérents par le non-assujettissement à TVA des contributions au SYBERT doit être compensé par une augmentation des crédits budgétaires du SYBERT en dépenses et donc un financement supplémentaire par les contributions, non prévu et anticipé à ce stade.

I. PRÉSENTATION SYNTHÉTIQUE

Vous trouverez en annexe un tableau présentant, d'une part un rappel du budget 2024 (BP et DMs) et d'autre part, la proposition de BP 2025 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 6 321 170 € dont besoin de financement de 75 003 €

DÉPENSES

Les charges à caractère général couvrent les dépenses de fonctionnement courant ; elles sont arrêtées à hauteur de 4 195 600 €.

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.

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 2025 sont estimées à 1 345 000 €.

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 50 000 € en intérêts.

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.

La contribution des membres sur cette compétence, au regard du coût par habitant à 20,50 € HT, en réduction par rapport à 2024, en raison de la création d'une contribution pour financer la compétence ITM.

La contribution est inscrite au montant de 4 740 470 €.

Les subventions des éco-organismes sont inscrites pour 6000 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 80 500 €. Cette recette est équilibrée en dépenses d'investissement.

SECTION D'INVESTISSEMENT ÉQUILBRÉE A 2 530 000 €

DÉPENSES

La dépense la plus importante, en montant, en dépenses d'investissement, concerne le crédit de paiement 2025 de l'autorisation de programme 2025-01, créée pour 2025. Elle porte sur 2 chapitres, 20 « Etudes » et 23 « Travaux ».

Le chapitre des immobilisations (matériels informatiques, d'incendie, outils, aménagements divers, signalétiques, ...), dont le gros entretien renouvellement, est inscrit à hauteur de 110 000 €.

La charge de la dette en capital est estimée à 240 000 €.

RECETTES

Le recours prévisionnel à l'emprunt sur l'activité Eco-centre est calculé après prise en compte des dotations aux amortissements (estimation à 616 000 €) 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 560 718 € dont un besoin de financement de 300 417 €

DÉPENSES

Les dépenses de fonctionnement portent sur des principales activités suivantes, dans l'objectif de réduction des déchets, 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, des visites et ateliers pédagogiques 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.

La labellisation SYBERT des associations se poursuit en 2025 ; 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, projet « Emballages réemployables ») et sur les achats de protections hygiéniques féminines, les couches lavables La ligne totale affectée à ces subventions est inscrite à hauteur de 80 000 €.

Outre les crédits dédiés aux actions, les dépenses portent sur les charges de personnel pour un montant estimé de 525 000 €.

RECETTES

Les recettes de fonctionnement sont les suivantes :

- la contribution des membres du SYBERT : 2,30 € HT par habitant
- les subventions de l'éco-organisme OCAD3E (DEEE) et de l'ADEME sur le financement du poste du chargé de mission Economie Circulaire (solde)
- les recettes liées à la location et vente de couches lavables et à la vente de gobelets.

SECTION D'INVESTISSEMENT

En matière d'investissement, sur la compétence, il est décidé de garder une enveloppe pour la fin de l'aménagement de l'espace pédagogique, au sein des locaux nouvellement loués dans la zone artisanale de la chaufferie, 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 ÉQUILIBRÉE A 8 925 668 € dont virement de section à section, au bénéfice de toutes les autres activités, de 1 207 958 €

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 (200 000 €)....

La ligne de crédits pour les travaux de démantèlement des fours de l'usine d'incinération est estimée à hauteur de 1 M€ et équilibrée, en recettes de fonctionnement, par la mobilisation du solde de la provision constituée à cet effet.

La section présente également en dépenses une opération d'ordre, équilibrée en recette d'investissement au titre des dotations aux amortissements pour 1 866 200 €. Les charges de personnel de l'activité Incinération sont estimées à 239 000 €.

RECETTES

La contribution retenue pour 2025 est de **153 € HT/ tonne** et calculée sur un peu moins de 34 263 tonnes traitées. Les contributions sont donc estimées à 5 242 210 €.

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 2024 ; il n'est donc pas connu à ce jour mais estimé à 15 € HT par tonne en 2025. Le crédit est inscrit à hauteur de 533 611 €.

Au regard des réalisations effectives 2024 et des reliquats sur 2025, il s'agira de conserver, en 2025, une enveloppe, tant en dépenses (« travaux » en fonctionnement) qu'en recettes (mobilisation de la provision pour risques et charges) ; les montants sont en cours de finalisation.

Ces lignes seront ajustées avec les réalisations effectives 2024 et les soldes disponibles (en recettes) ou nécessaires (en dépenses) par le Budget Supplémentaire et les Décisions modificatives, courant 2025.

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 377 863 € et 1 721 984 €.

La section présente également en recettes une opération d'ordre liée à l'amortissement et l'étalement des subventions reçues pour 50 000 €. Cette recette est équilibrée en dépenses d'investissement.

SECTION D'INVESTISSEMENT ÉQUILIBRÉE A 2 732 864 €

DÉPENSES

Les investissements de la compétence Incinération retenus pour 2025 reposent sur :

- le crédit de paiement 2025 de l'AP-CP (solde), suite à la 12^e révision, consacrée à la modernisation de l'usine d'incinération pour 78 689 € (en études, équipements et travaux) ; le CP 2025 sera actualisé en fonction des réalisations effectives de 2024 et les soldes à verser en 2025
- le GER – gros entretien renouvellement – pour 562 362 €
- des travaux de mise aux normes du bâtiment au titre de l'amiante et du désenfumage, pour 100 000 €, ainsi que des travaux sur les ponts roulants de l'usine (100 000 €)

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 subvention de l'ADEME pour l'opération de rénovation de la ligne de 2002 a été notifiée à hauteur de 572 557,20 € et a été perçue partiellement ; nous attendons encore le solde de 229 023 € en 2025.

La section présente également en dépenses une opération d'ordre, équilibrée en recette d'investissement au titre des dotations aux amortissements pour 1 866 200 €.

1. Activité TRI (804)

SECTION DE FONCTIONNEMENT ÉQUILBRÉE A 3 048 718 € dont un besoin de financement de 284 018 €

DÉPENSES

Le Budget Primitif 2025 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 2025, pour l'activité Tri, de maintenir le niveau des contributions à 135 € HT par tonne, au niveau des 3 dernières années.

Les charges de personnel, directes ou indirectes (services transversaux), sont estimées à 780 000 € en 2025.

La charge de la dette (intérêts) est inscrite à hauteur de 260 726 €.

La section présente également en dépenses une opération d'ordre, équilibrée en recette d'investissement au titre des dotations aux amortissements pour 684 000 €.

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 576 618 €.

Les contributions, par application du tarif ci-dessus et de l'estimation annuelle de tonnage, est évaluée à 2 038 500 €.

Le bonus CITEO, conservé par le SYBERT, est estimé à 335 800 € (et inscrit dans le budget de l'activité Tri, hors flux équilibrés du budget CITEO)

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 ÉQUILBRÉE A 1 150 800 €

DÉPENSES

Outre la charge de la dette en capital (315 000 €), les opérations d'ordre (97 800 €), les investissements sont inscrits, conformément aux Orientations Budgétaires 2025, pour 738 000 €.

Ces investissements concernent les travaux d'installation de panneaux photovoltaïques sur la plateforme mâchefers, l'entretien et le renouvellement des convoyeurs et des motoréducteurs, ainsi que divers équipements 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 693 727 €, dont un besoin de financement de 170 878 €.

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 260 00 €.

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 560 000 € ; elles comprennent l'augmentation des effectifs du service Communication, prévue depuis 2024 et la création d'un 2^e poste d'accueil, courant 2025, au Pôle Administratif.

Le budget communication couvre les frais liés au fonctionnement du service Communication et à la communication institutionnelle. Pour 2025, il s'élèvera à 79 150 €, 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 693 727 € (3,00 € HT par habitant)

SECTION D'INVESTISSEMENT ÉQUILIBRÉE

DÉPENSES

En matière d'investissement, sur la compétence, il est décidé de prévoir un crédit mineur « au cas où » de 638 €.

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 510 109 € dont un besoin de financement de 412 631 €.

DÉPENSES

Les dépenses de fonctionnement comprennent :

- la vente de composteurs individuels et collectifs, lombricomposteurs, y compris la formation des usagers pour 160 000 €,
- 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,
- l'entretien des composteurs de village, par les services des communes, par voie de marchés publics, signés avec le SYBERT (estimation : 8 000 €)

Les charges de personnel de la compétence sont estimées à 610 000 €.

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 (485 609 €)
- les recettes liées aux ventes de composteurs individuels et matériels de compostage (18 000 €)
- les recettes liées au renouvellement des composteurs collectifs et à l'accompagnement des projets de CPI (2 000 €)

La section présente également en recettes une opération d'ordre liée à l'amortissement et l'étalement des subventions reçues pour 4 500 €. Cette recette est équilibrée en dépenses d'investissement.

SECTION D'INVESTISSEMENT ÉQUILIBRÉE A 84 500 €

DÉPENSES

En 2024, il est prévu de poursuivre le déploiement des sites de compostage de proximité et poursuivre l'entretien des autres sites existants (80 000 €).

Il est inscrit également l'équilibre de la dépense d'ordre sur l'étalement des subventions d'investissement reçues, pour 4 500 €

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 936 840 €, dont un autofinancement prévisionnel de 49 990 €.

DÉPENSES

Les dépenses de fonctionnement de l'activité ITM sont consacrées à cet équipement (prestations et fournitures diverses), aux charges de personnel affecté (330 850 €), aux frais financiers (22 000 €) et aux dotations aux amortissements (193 000 €).

RECETTES

A compter de 2025, le budget de l'activité ITM dispose d'une recette affectée, via une contribution de 3 € par habitant, soit 693 727 €.

Les autres recettes sont constituées de ventes de matières (estimation : 216 913 €) et de l'opération d'ordre d'amortissement des subventions (26 200 €).

SECTION D'INVESTISSEMENT ÉQUILIBRÉE A 136 200 €

DÉPENSES

Comme en 2024 et conformément à la programmation des investissements 2025-2029, 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 20 000 €.

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 Éco-Emballage / CITEO (809)

SECTION DE FONCTIONNEMENT EQUILIBREE 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 proposé en complet équilibre.

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

III. ÉQUILIBRE DU BUDGET PRIMITIF 2025

Après prise en compte des propositions ci-dessus :

- la section de fonctionnement s'équilibre à 24 696 950 € avec un virement vers la section d'investissement à 6 001 €,
- la section d'investissement s'équilibre à 6 645 502 €, avec un recours prévisionnel à l'emprunt de 2 992 478 €.

Le montant des amortissements (3 418 000 €), du virement de la section de fonctionnement vers la section d'investissement et des subventions à recevoir constituent les recettes propres du SYBERT ; celles-ci couvrent bien la charge de la dette en capital (2 495 000 €).

Ainsi, à la lecture de cette proposition de Budget Primitif 2025, les soldes intermédiaires de gestion suivants sont calculés à ce stade (sans reprise des résultats N-1, ni des restes à réaliser) :

- Épargne brute : 3 165 001 €
- Épargne nette : 670 001 €
- Ratio de désendettement (capital restant dû, divisé par l'épargne brute) : 5,66 ans.
- Le capital restant dû pris en compte est celui à fin 2024, sans nouvel emprunt en 2024.

Ce Budget Primitif 2025 est conforme aux Orientations Budgétaires 2025, débattues le 15 octobre 2024 ; en investissement, les dépenses ont été complétées cependant par l'inscription des travaux d'installation des panneaux photovoltaïques en 2025 et 2024 (700 000 €) et celle du CP 2025 de l'AP-CP 2018-01 sur la modernisation de l'usine d'incinération (78 689 €).

IV. COMPLÈMENTS D'INFORMATION SUR LE BP 2025

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

- encours au 31 décembre 2024 estimé à 17 901 078 € *hors un emprunt d'équilibre à fin 2024*, (soit 77,80 € par habitant sur la base de 230 092 habitants – population municipale 2024)
- charges de la dette au budget 2025 :
 - en capital : 2495 000 €
 - en intérêts : 532 726 €.

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 »
- le taux moyen est de 1,89% (contre 1,98% fin 2023)
- la durée de vie résiduelle est de 7 ans et 8 mois
- la durée de vie moyenne : 4 ans.

Répartition par type de taux – encours actuel :

Type	Encours	% de l'encours	Taux moyen (ExEx, Annuel)
Fixe	15 694 411 €	87,67%	1,59%
Variable	2 206 667 €	12,33%	4,01%
Ensemble des risques	17 901 078 €	100,00%	1,89%

Répartition par prêteur – encours actuel :

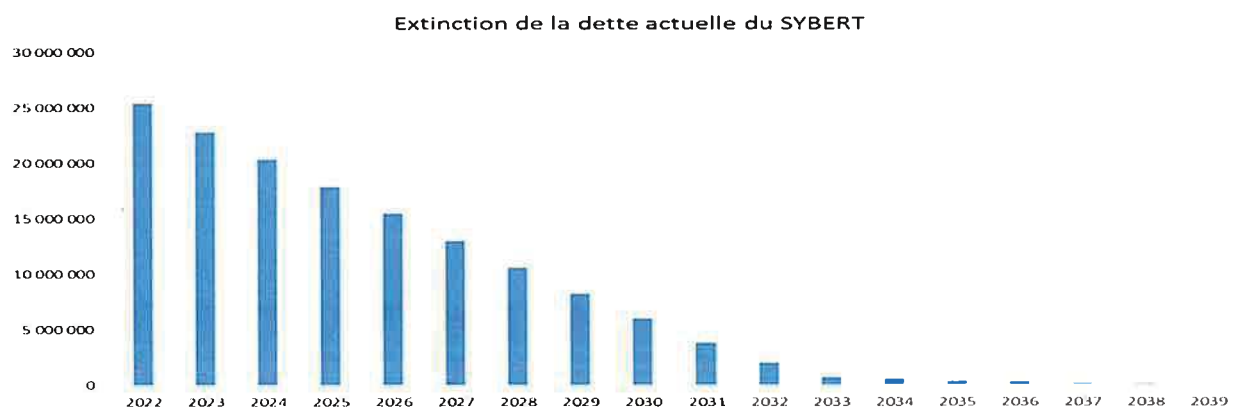
Prêteur	Capital restant dû (CRD)	% du CRD
SFIL CAFFIL	7 186 757 €	40,15%
SOCIETE GENERALE	5 985 714 €	33,44%
CREDIT FONCIER DE FRANCE	3 370 000 €	18,83%
CAISSE D'EPARGNE	1 358 606 €	7,59%
Ensemble des prêteurs	17 901 078 €	100,00%

Profil d'extinction de la dette au 31 décembre 2024 (estimation)

La dette actuelle indique un profil d'extinction à 2029 :

Dette actuelle	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Capital restant dû en début de période	20 332 883,67 €	17 901 078,14 €	15 465 512,87 €	13 026 023,59 €	10 632 438,81 €	8 284 579,76 €
Capital amorti	2 431 805,53 €	2 435 565,27 €	2 439 489,28 €	2 393 584,78 €	2 347 859,05 €	2 225 653,81 €
Intérêts estimés	381 755,22 €	304 170,42 €	250 058,69 €	209 607,75 €	170 619,91 €	132 452,71 €
<i>Annuité</i>	2 813 560,75	2 739 735,69	2 689 547,97	2 603 192,53	2 518 478,96	2 358 106,52
Capital restant dû en fin de période	17 901 078,14	15 465 512,87	13 026 023,59	10 632 438,81	8 284 579,76	6 058 925,95

Sans nouvel emprunt, la dette actuelle du SYBERT s'éteint en 2039.



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 4 389 850 €, soit 18,52 % de la section de fonctionnement (contre 15,28 % en 2024) et 14,47% du budget global (contre 11,98% en 2024)

Au 1^{er} janvier 2025, avec la mise en œuvre de la réorganisation validée par le SYBERT et le Grand Besançon, le nombre de postes ouverts sera de 101 agents. 5 postes supplémentaires sont proposés courant 2025, dans le cadre de la CAPE 2025.

Malgré les difficultés de recrutement, le SYBERT espère une montée en puissance progressive sur 2 ans : 93 ETP (équivalents temps plein) en 2025, 98 ETP en 2026 et 105 en 2027.

L'hypothèse retenue pour le Budget Primitif 2025 est de 92 agents (58 cadres C, 21 cadre B et 13 cadres A) selon les 3 filières présentes au SYBERT, Administration, Technique et Animation.

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 a été proposée en séance.

Le PPIF a fait l'objet d'une présentation et d'un débat lors des Orientations Budgétaires 2025. Le présent budget s'inscrit dans la prospective 2025-2029 proposée à cette occasion.

A l'unanimité, le Comité Syndical se prononce favorablement sur le Budget Primitif 2025.

Pour extrait conforme,
Le Président du SYBERT,
Cyril DEVESA



Rapport adopté à l'unanimité.

Secrétaire de séance,
LAMBERT Marie



SECTION DE FONCTIONNEMENT				
DEPENSES				
Chapitre	PROPOSITION DE BUDGET 2025			
	Rappel budget 2024			
	Budget primitif 2024	Décisions Modificatives (dont BS)	Budget total 2024	BP 2025
011 - Charges à caractère général	11 638 695,00	0,00	11 638 695,00	11 296 600,00
012 - Charges de personnel	3 673 957,00	0,00	3 673 957,00	4 389 850,00
042 - Opérations d'ordre DAP	3 200 000,00	0,00	3 200 000,00	3 418 000,00
043 - Opérations d'ordre	0,00	0,00	0,00	0,00
65 - Autres charges de gestion courante (dont subventions)	4 989 429,00	52 000,00	5 041 429,00	5 030 000,00
66 - charges financières (intérêts)	400 000,00	0,00	400 000,00	532 726,00
67 - charges exceptionnelles	7 105,00	0,00	7 105,00	7 105,00
68 - provisions	16 668,00	0,00	16 668,00	16 668,00
023 - Virement à la SI (autofinancement)	122 152,00	3 111 723,36	3 233 875,36	6 001,00
TOTAL SECTION	24 048 006,00	3 163 723,36	27 211 729,36	24 696 950,00

SECTION DE FONCTIONNEMENT				
RECETTES				
Chapitre	PROPOSITION DE BUDGET 2025			
	Rappel budget 2024			
	Budget primitif 2024	Décisions Modificatives (dont BS)	Budget total 2024	BP 2025
002 - Excédent antérieur reporté	0,00	3 163 723,36	3 163 723,36	0,00
70 - Produits des services	4 190 924,00	0,00	4 190 924,00	4 530 663,00
73 - Impôts et taxes	490 929,00	0,00	490 929,00	533 611,00
74 - Participations	18 103 153,00	0,00	18 103 153,00	18 373 676,00
76 - Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00
77 - Produits exceptionnels	0,00	0,00	0,00	0,00
78 - Reprise sur amortissements et provisions	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
043 - Opérations d'ordre	0,00	0,00	0,00	0,00
042 - Amortissement des subventions	263 000,00	0,00	263 000,00	259 000,00
TOTAL SECTION	24 048 006,00	3 163 723,36	27 211 729,36	24 696 950,00

SECTION D'INVESTISSEMENT				
DEPENSES				
Chapitre	PROPOSITION DE BUDGET 2025			
	Rappel budget 2024			
	Budget primitif 2024	Décisions Modificatives (dont BS)	Budget total 2024	BP 2025
001 - Solde d'investissement reporté	0,00	913 742,88	913 742,88	0,00
10 - Excédent de fonctionnement affecté	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Immobilisations incorporelles	245 868,01	425 974,99	671 843,00	172 689,00
204 - Subventions versées	31 900,00	31 812,50	63 712,50	31 813,00
21 - Immobilisations corporelles	2 025 785,56	1 509 542,19	3 535 327,75	1 015 511,00
23 - Immobilisations en cours	1 594 387,43	4 253 324,82	5 847 712,25	2 671 489,00
040 - Amortissement des subventions	263 000,00	0,00	263 000,00	259 000,00
041 - Opérations patrimoniales	0,00	22 655,00	22 655,00	0,00
16 - Remboursement des emprunts (capital)	2 432 000,00	0,00	2 432 000,00	2 495 000,00
27 - Autres charges financières	16 000,00	93 500,00	109 500,00	0,00
TOTAL SECTION	6 608 941,00	7 250 552,38	13 859 493,38	6 645 502,00

SECTION D'INVESTISSEMENT				
RECETTES				
Chapitre	PROPOSITION DE BUDGET 2025			
	Rappel budget 2024			
	Budget primitif 2024	Décisions Modificatives (dont BS)	Budget total 2024	BP 2025
001 - Excédent investissement reporté	0,00	0,00	0,00	0,00
10 - Excédent de fonctionnement affecté	0,00	1 368 603,81	1 368 603,81	0,00
13 - Subventions à recevoir	229 023,00	267 766,25	496 789,25	229 023,00
16 - recours prévisionnel à l'emprunt	3 057 766,00	2 479 803,96	5 537 569,96	2 992 478,00
040 - Dotations aux amortissements	3 200 000,00	0,00	3 200 000,00	3 418 000,00
041 - Opérations patrimoniales	0,00	22 655,00	22 655,00	0,00
021 - Virement de la SF (autofinancement)	122 152,00	3 111 723,36	3 233 875,36	6 001,00
TOTAL SECTION	6 608 941,00	7 250 552,38	13 859 493,38	6 645 502,00

Envoyé en préfecture le 20/12/2024

Reçu en préfecture le 20/12/2024

Publié le

ID : 025-252508247-20241210-2024_12_06_54-DE



Syndicat de Besançon et sa Région pour le Traitement des déchets

Budget Primitif 2025

PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DU BUDGET PRIMITIF 2025 (article L. 2313-1 du CGCT)



Budget Primitif 2025 du SYBERT

Le Budget Primitif 2025 du SYBERT a été élaboré conformément au Débat d'Orientations Budgétaires 2025 et s'inscrit dans la prospective 2025-2029 (Comité Syndical du 15 octobre 2024).

Le Budget Primitif 2025 est présenté et voté en séance plénière du SYBERT, le 10 décembre 2024.

Il comprend les dépenses liées aux différentes activités et projets (dont le personnel) et parmi les recettes, les propositions de contributions, proposées également le 10 décembre 2024.



AVERTISSEMENT

Courant novembre 2024, le Comptable Public du SYBERT a alerté sur une erreur d'application comptable des conséquences de la suppression de l'assujettissement des contributions des membres du SYBERT à la TVA en 2024.

S'il a été largement évoqué, lors du traitement du dossier du rescrit de TVA entre 2021 et 2023, que cette suppression entraînerait une récupération partielle (14,3% en 2024) de la TVA par voie fiscale pour le SYBERT et une réduction de sa trésorerie, l'impact budgétaire et comptable a été totalement omis.

Ainsi, il apparaît que le montant de la TVA non déductible (soit 85,7% en 2024) doit être prévu dans les crédits budgétaires et mandaté avec chacun des paiements du SYBERT.

Le présent Budget Primitif 2025 a été préparé et établi en l'absence de connaissance de cette répercussion budgétaire.

Ainsi, le gain budgétaire et de trésorerie pour les adhérents par le non-assujettissement à TVA des contributions au SYBERT doit être compensé par une augmentation des crédits budgétaires du SYBERT en dépenses et donc un financement supplémentaire par les contributions, non prévu et anticipé à ce stade.



Propositions de contributions 2025

Les ressources propres du SYBERT sont notamment et principalement constituées des contributions de ses membres. Préalablement au vote du budget 2025 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-centre »
- 3,00 € par habitant pour financer l'activité « Installation Tri Massification » - Contribution créée en 2025, par réduction de la contribution affectée au financement des éco-centres



Propositions de contributions 2025

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 partie appelée pour la valorisation énergétique comprend deux tarifs :

- 153 € HT/t sans TGAP
- 15 € HT/t de TGAP (estimation – fixé par la loi de finances 2025, le taux défini sera appliqué)



Provisions pour risques et charges

PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES SUR LE DEMANTELEMENT DES FOURS DE L'USINE D'INCINERATION

En 2025, la provision créée en 2014 pour anticiper et financer les coûts de démantèlement des fours 1,2 et 3 de l'usine d'incinération, éventuellement complétée par de l'autofinancement, sera mobilisée pour poursuivre et clore le financement de la déconstruction des lignes d'incinération construites dans les années 70.

Le montant des travaux de démantèlement, comme indiqué dans les termes du contrat global de performance attribué à la société VALAXION, est de 1 956 700 €, hors avenants et hors révisions de prix. Elle a été complétée jusqu'à 2 004 302,20 €.

Au 31 décembre 2024, la provision est donc constituée à hauteur de 2 004 302,48 € HT mais est déjà mobilisée pour 1 004 300,25 € à ce jour (en 2020 et 2023) puis 405 750,09 € en 2024 ; le solde mobilisable après 2024 est donc de 594 252,14€.



Equilibre budgétaire global 2025

SECTION DE FONCTIONNEMENT				
DEPENSES				
Chapitre	PROPOSITION DE BUDGET 2025			
	Rappel budget 2024			
	Budget primitif 2024	Décisions Modificatives (dont BS)	Budget total 2024	BP 2025
011 - Charges à caractère général	11 638 695,00	0,00	11 638 695,00	11 296 600,00
012 - Charges de personnel	3 673 957,00	0,00	3 673 957,00	4 389 850,00
042 - Opérations d'ordre DAP	3 200 000,00	0,00	3 200 000,00	3 418 000,00
043 - Opérations d'ordre	0,00	0,00	0,00	0,00
65 - Autres charges de gestion courante (dont subventions)	4 989 429,00	52 000,00	5 041 429,00	5 030 000,00
66 - charges financières (intérêts)	400 000,00	0,00	400 000,00	532 726,00
67 - charges exceptionnelles	7 105,00	0,00	7 105,00	7 105,00
68 - provisions	16 668,00	0,00	16 668,00	16 668,00
023 - Virement à la SI (autofinancement)	122 152,00	3 111 723,36	3 233 875,36	6 001,00
TOTAL SECTION	24 048 006,00	3 163 723,36	27 211 729,36	24 696 950,00
SECTION DE FONCTIONNEMENT				
RECETTES				
Chapitre	PROPOSITION DE BUDGET 2025			
	Rappel budget 2024			
	Budget primitif 2024	Décisions Modificatives (dont BS)	Budget total 2024	BP 2025
002 - Excédent antérieur reporté	0,00	3 163 723,36	3 163 723,36	0,00
70 - Produits des services	4 190 924,00	0,00	4 190 924,00	4 530 663,00
73 - Impôts et taxes	490 929,00	0,00	490 929,00	533 611,00
74 - Participations	18 103 153,00	0,00	18 103 153,00	18 373 676,00
76 - Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00
77 - Produits exceptionnels	0,00	0,00	0,00	0,00
78 - Reprise sur amortissements et provisions	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
043 - Opérations d'ordre	0,00	0,00	0,00	0,00
042 - Amortissement des subventions	263 000,00	0,00	263 000,00	259 000,00
TOTAL SECTION	24 048 006,00	3 163 723,36	27 211 729,36	24 696 950,00

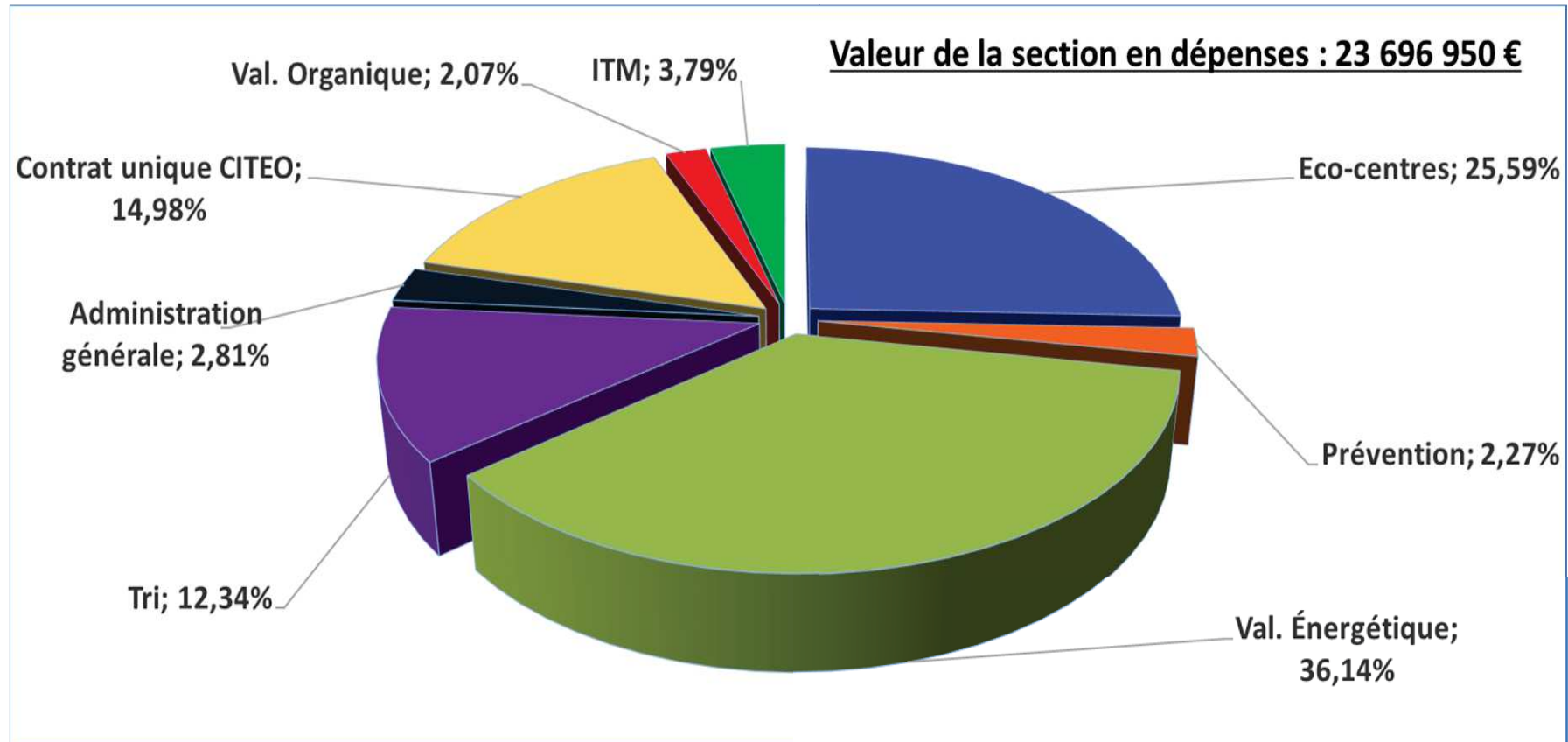


Equilibre budgétaire global 2025

SECTION D'INVESTISSEMENT				
DEPENSES				
Chapitre	PROPOSITION DE BUDGET 2025			
	Rappel budget 2024			
	Budget primitif 2024	Décisions Modificatives (dont BS)	Budget total 2024	BP 2025
001 - Solde d'investissement reporté	0,00	913 742,88	913 742,88	0,00
10 - Excédent de fonctionnement affecté	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Immobilisations incorporelles	245 868,01	425 974,99	671 843,00	172 689,00
204 - Subventions versées	31 900,00	31 812,50	63 712,50	31 813,00
21 - Immobilisations corporelles	2 025 785,56	1 509 542,19	3 535 327,75	1 015 511,00
23 - Immobilisations en cours	1 594 387,43	4 253 324,82	5 847 712,25	2 671 489,00
040 - Amortissement des subventions	263 000,00	0,00	263 000,00	259 000,00
041 - Opérations patrimoniales	0,00	22 655,00	22 655,00	0,00
16 - Remboursement des emprunts (capital)	2 432 000,00	0,00	2 432 000,00	2 495 000,00
27 - Autres charges financières	16 000,00	93 500,00	109 500,00	0,00
TOTAL SECTION	6 608 941,00	7 250 552,38	13 859 493,38	6 645 502,00
SECTION D'INVESTISSEMENT				
RECETTES				
Chapitre	PROPOSITION DE BUDGET 2025			
	Rappel budget 2024			
	Budget primitif 2024	Décisions Modificatives (dont BS)	Budget total 2024	BP 2025
001 - Excédent investissement reporté	0,00	0,00	0,00	0,00
10 - Excédent de fonctionnement affecté	0,00	1 368 603,81	1 368 603,81	0,00
13 - Subventions à recevoir	229 023,00	267 766,25	496 789,25	229 023,00
16 - recours prévisionnel à l'emprunt	3 057 766,00	2 479 803,96	5 537 569,96	2 992 478,00
040 - Dotations aux amortissements	3 200 000,00	0,00	3 200 000,00	3 418 000,00
041 - Opérations patrimoniales	0,00	22 655,00	22 655,00	0,00
021 - Virement de la SF (autofinancement)	122 152,00	3 111 723,36	3 233 875,36	6 001,00
TOTAL SECTION	6 608 941,00	7 250 552,38	13 859 493,38	6 645 502,00



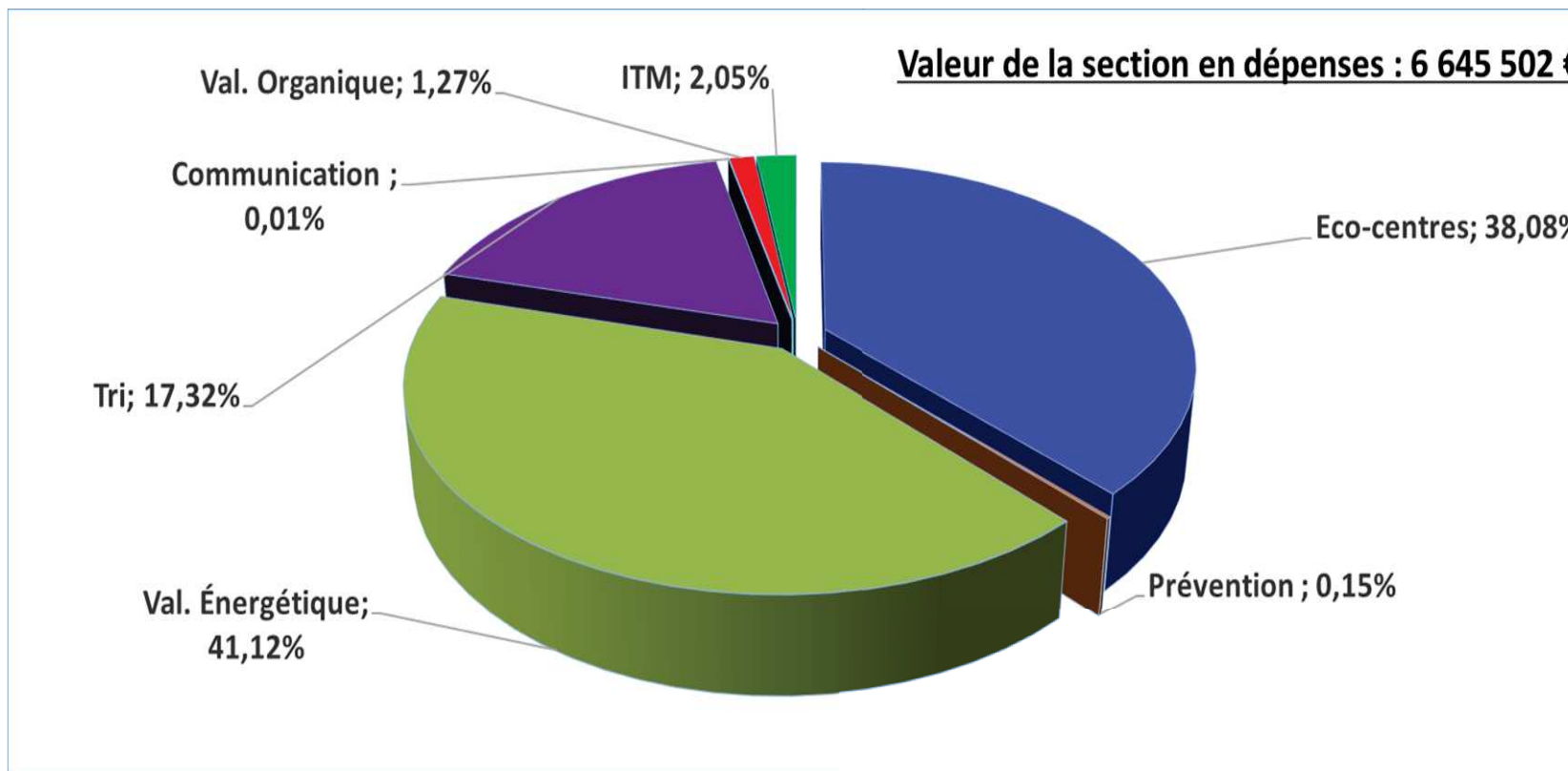
BP 2025 : section de fonctionnement



L'épargne brute est de 3 165 001 €



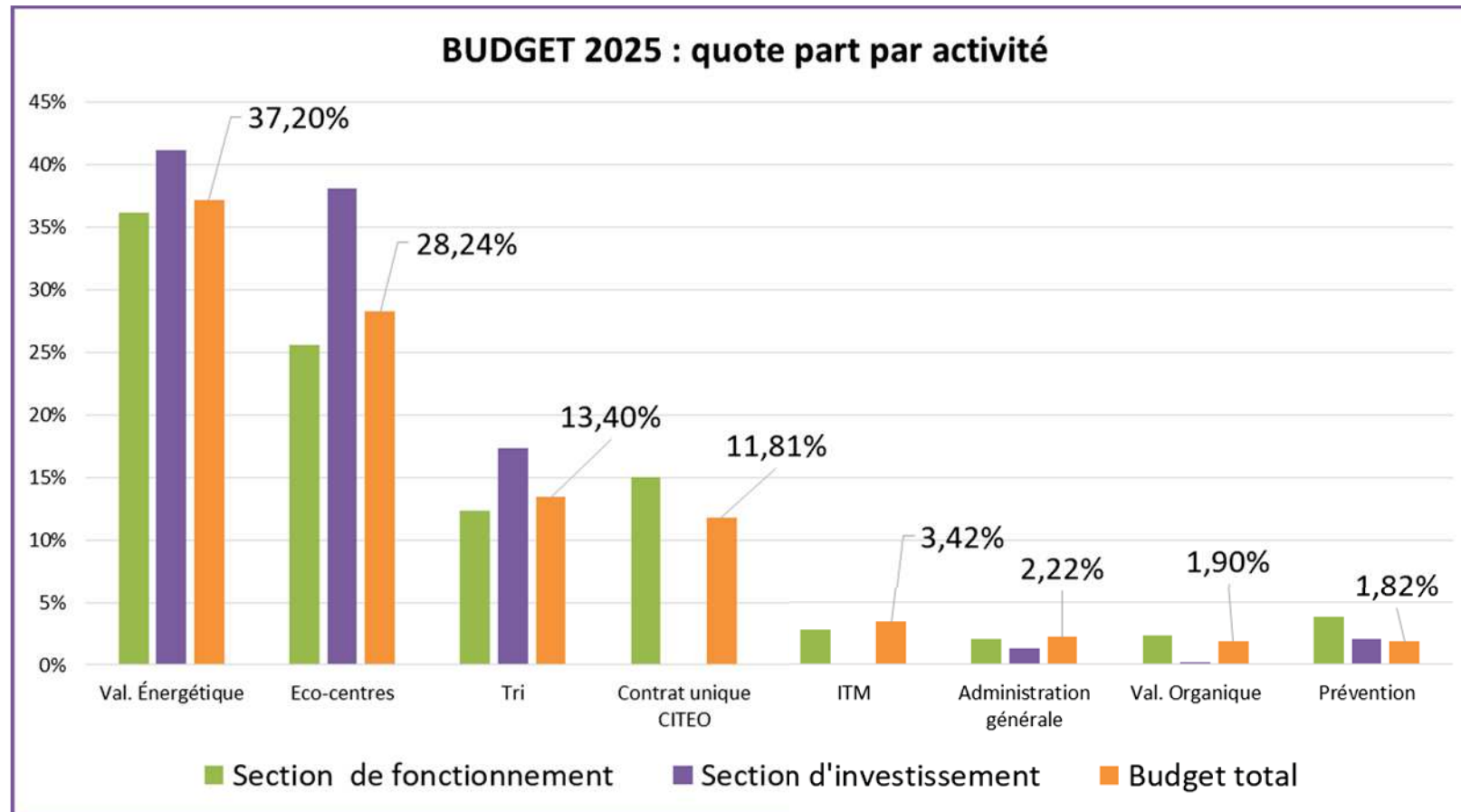
BP 2025 : section d'investissement



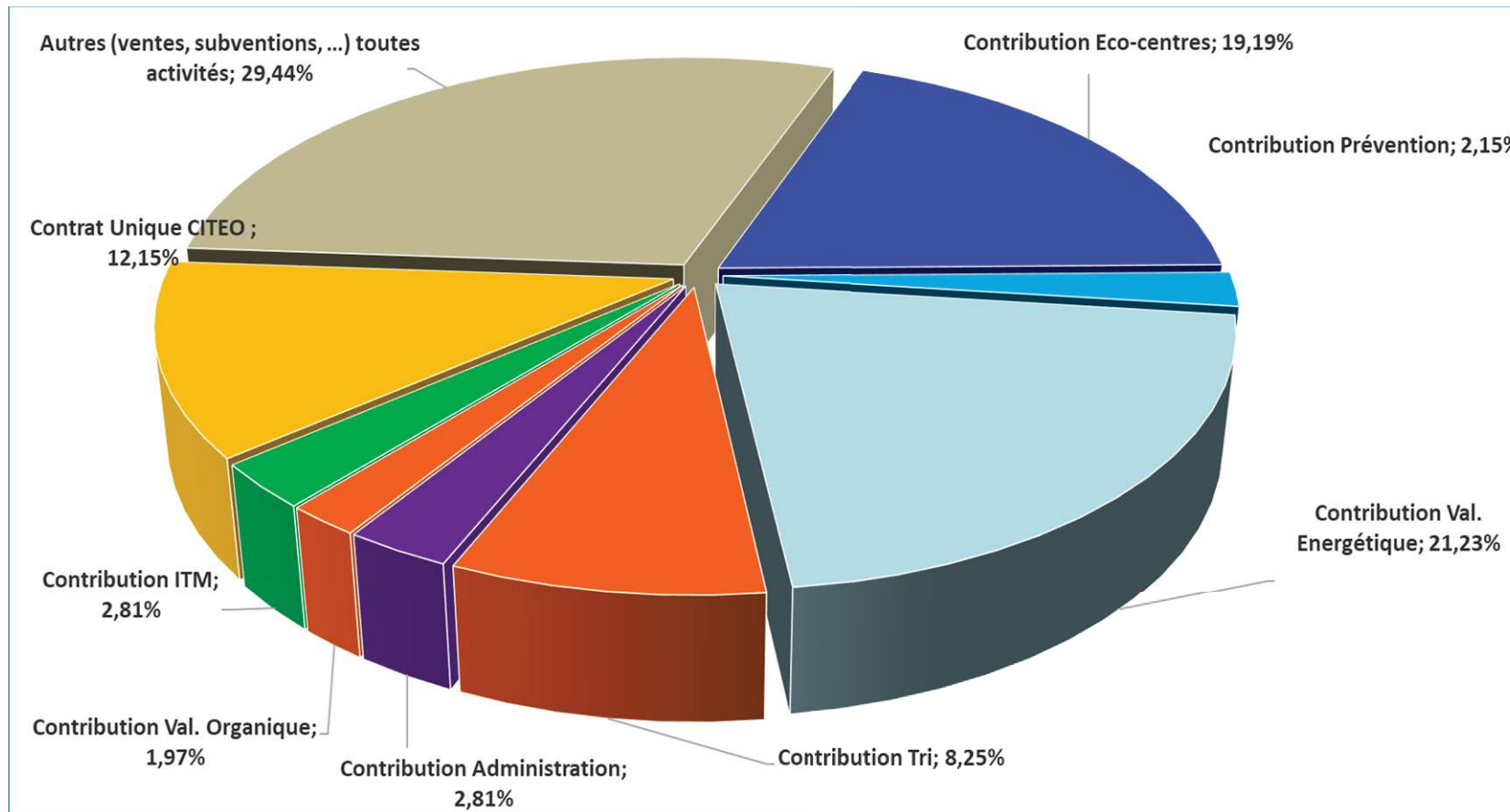
L'épargne nette est de 670 001 €



BP 2025 : investissement & fonctionnement



Structure des recettes de fonctionnement



Dettes : structure, évolution, recours prévisionnel 2025

Encours au 31 décembre 2024 *sans nouvel emprunt* : 17 901 078 €
- soit 77,80 € par habitant sur la base de 230 092 habitants
population municipale 2024)

En l'état actuel des contrats signés par le SYBERT (15 lignes ; 4 établissements bancaires), à fin 2024, le taux moyen de la dette est 1,89% (contre 1,98% en 2023)



Le recours prévisionnel à l'emprunt 2025, à ce stade, est de 2 992 478 € toutes activités confondues.

Le recours effectif à l'emprunt sera ajusté en fonction de l'avancement des projets et de l'affectation du résultat.

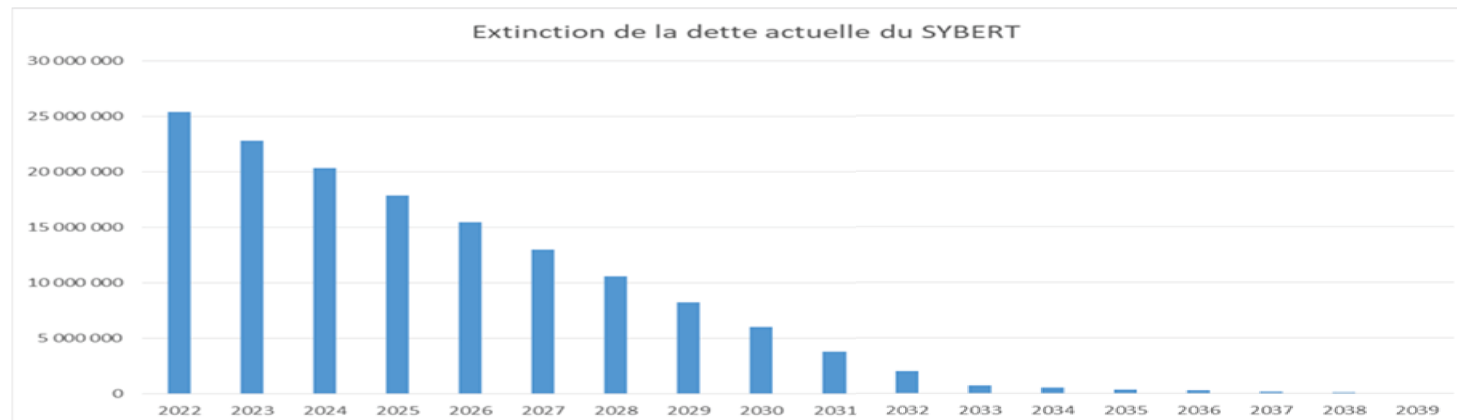
Charges estimées de la dette au budget 2025 :

- ✓ en capital : 2 495 000 €
- ✓ en intérêts : 532 726€



Profil d'extinction de la dette actuelle

Dette actuelle	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Capital restant dû en début de période	20 332 883,67 €	17 901 078,14 €	15 465 512,87 €	13 026 023,59 €	10 632 438,81 €	8 284 579,76 €
Capital amorti	2 431 805,53 €	2 435 565,27 €	2 439 489,28 €	2 393 584,78 €	2 347 859,05 €	2 225 653,81 €
Intérêts estimés	381 755,22 €	304 170,42 €	250 058,69 €	209 607,75 €	170 619,91 €	132 452,71 €
Annuité	2 813 560,75	2 739 735,69	2 689 547,97	2 603 192,53	2 518 478,96	2 358 106,52
Capital restant dû en fin de période	17 901 078,14	15 465 512,87	13 026 023,59	10 632 438,81	8 284 579,76	6 058 925,95



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 sont estimées à 4 389 850 €, toutes activités confondues, soit 18,52 % de la section de fonctionnement et 14,47 % du budget global.

Au 1er janvier 2025, avec la mise en œuvre de la réorganisation validée par le SYBERT et le Grand Besançon, le nombre de postes ouverts sera de 101 agents. 5 postes supplémentaires sont proposés courant 2025, dans le cadre de la CAPE 2025.

Malgré les difficultés de recrutement, le SYBERT espère une montée en puissance progressive sur 2 ans : 92 ETP (équivalents temps plein) en 2025, 98 ETP en 2026 et 105 en 2027.

L'hypothèse retenue pour le Budget Primitif 2025 est de 92 agents (58 cadres C, 21 cadre B et 13 cadres A) selon les 3 filières présentes au SYBERT, Administration, Technique et Animation.





Imputation	Libellé	Budget 2024	Proposition BP 2025	Commentaires
60611	Eau et assainissement	5 000,00	3 000,00	
60612	Energie - électricité	16 000,00	20 000,00	
60622	Carburants	1 600,00	1 300,00	GNR pour TRANSMAT
60623	Alimentation	500,00	0,00	
60631	Fournitures d'entretien	1 500,00	1 000,00	
60632	Fournitures de petit équipement	40 000,00	35 000,00	
60636	Habillement et vêtements de travail	15 000,00	10 000,00	Tenues pour nouveaux ACD + opération de renouvellement annuel
6064	Fournitures administratives	1 500,00	800,00	
6068	Autres matières et fournitures	6 000,00	6 000,00	Big bags amiante
611	Prestations de service	3 570 483,00	3 700 000,00	Prestations en augmentation suite à carence de chauffeurs : marchés de traitement, de prestations diverses, incinération ; nettoyage des vêtements de travail
61351	Locations mobilières : matériel roulant	0,00	1 200,00	
61358	Locations mobilières : autres	35 000,00	20 000,00	Locations de bennes en débord + modules déchetterie provisoire ORNANS
61521	Entretien des terrains	18 940,00	19 000,00	Espaces verts (base 12 tontes par an) + élagages, taille, désherbage
615221	Entretien des bâtiments publics	20 000,00	15 000,00	Réparations de portes, portails, grillage, chéneaux, rideaux métalliques, ...
615231	Entretien et réparations de voirie	10 000,00	10 000,00	Déneigement et réfection enrobés
615232	Entretien des voies et réseaux	14 700,00	28 000,00	SEP, fosses septiques et bassins de rétention
61551	Entretien du matériel roulant	5 000,00	3 000,00	PACKMAT SYSTEMS : Entretien
61558	Entretien d'autres biens mobiliers	4 000,00	4 500,00	Nettoyage des colonnes à huile de vidange ; réparations de bavettes, garde-corps, poutres de protection,...
6156	Maintenance	98 300,00	80 000,00	Extincteurs - Vidéos - Climatisations et eau chaude sanitaire - Contrôles d'accès -Installations électriques - maintenance du logiciel -Défibrillateurs - rideaux métalliques
6161	Primes d'assurance - multirisques	10 500,00	11 200,00	
617	Etudes et recherches (fonctionnement)	36 100,00	15 000,00	Mesures sur rejets et mesures de bruit ; étude développement informatisation des commandes de bennes ; études non-conformité des déchets
6184	Versements à des organismes de formation	15 000,00	10 000,00	Formation Amiante + manipulation TRANSMAT + divers
6185	Frais de colloques et séminaires	2 000,00	0,00	
6227	Frais d'actes et de contentieux	0,00	1 000,00	Mobilisation avocats en cas de plainte, pour vol notamment
6234	Réceptions	2 000,00	1 000,00	
6236	Catalogues, imprimés et publications	6 000,00	2 000,00	
6247	Transports collectifs du personnel	500,00	500,00	Déplacements en car
62878	Remboursement de frais à des tiers	76 377,00	76 100,00	Frais de gestion RH et TIC des agents
62878	Remboursement de frais à des tiers	72 000,00	120 000,00	Remboursement au SYTEVOM, CCPV, CCHPD et SMCOM
63512	Taxes foncières	14 000,00	1 000,00	
637	Autres impôts et versements assimilés	2 000,00	0,00	Taxes / autorisation
	Total chapitre 011	4 100 000,00	4 195 600,00	
6218	Mise à disposition de personnel	1 213 969,00	1 345 000,00	Convention de mise à disposition de personnel avec GBM
	Total chapitre 012	1 213 969,00	1 345 000,00	
65311	Indemnités de fonction	19 128,00	19 500,00	
65312	Frais de mission	100,00	0,00	Indemnités et charges élus - frais de mission
65313	Cotisation retraite	1 500,00	900,00	
65314	Cotisation sécurité sociale	1 000,00	0,00	
6541	Pertes sur créances irrécouvrables	1 000,00	1 000,00	
6542	Créances éteintes	500,00	500,00	
65888	Autres charges de gestion courante	52 000,00	0,00	Indemnités imprévision en 2024
65748	Subvention de fonctionnement : autres personnes de droit privé	149 400,00	149 500,00	Subvention de fonctionnement ressourceries
	Total chapitre 65	224 628,00	171 400,00	
66111	Intérêts réglés à l'échéance	68 500,00	48 500,00	intérêts des emprunts
66112	Intérêts - rattachement	1 500,00	1 500,00	intérêts courus non échus
	Total chapitre 66	70 000,00	50 000,00	
673	Titres annulés sur exercices antérieurs	1 505,00	1 505,00	
	Total chapitre 67	1 505,00	1 505,00	
6815	Dotations aux provisions pour risques et charges courants	16 668,00	16 668,00	Garanties d'emprunt T.R.I.
	Total chapitre 68	16 668,00	16 668,00	
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations	570 000,00	616 000,00	Dotations aux amortissements
	Total chapitre 042	570 000,00	616 000,00	
	Chapitre 022	0,00	0,00	Dépenses imprévues
	Chapitre 023	279 718,00	-75 003,00	Virement vers la section d'investissement - autofinancement
	TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	6 476 488,00	6 321 170,00	

Imputation	Libellé	Budget 2024	Proposition BP 2025	Commentaires
	002 Résultat de fonctionnement reporté	0,00	0,00	
706888	Autres prestations de services	270 000,00	270 000,00	Non ménages (200 K€) et SYTEVOM (70 K€)
7078	Ventes de marchandises	427 000,00	619 900,00	Ventes de matières et marchandises : ferrailles, batteries et huile de friture
7083	Locations diverses	7 100,00	10 300,00	ORANGE : location emplacement Tilleroyes et Arc et Senans
	Total chapitre 70	704 100,00	900 200,00	
	Total chapitre 73	0,00	0,00	
74758	Participations : autres groupements	5 404 888,00	4 740 470,00	Contributions des membres du SYBERT totale à 20,50 € HT
747888	Participations : autres organismes	287 000,00	600 000,00	ECO MOBILIER, OCAD3E ; ECO DDS ; SCRELEC ; ECOSYSTEM ; ECOMAISON ; ECOLOGIC
	Total chapitre 74	5 691 888,00	5 340 470,00	
	Total chapitre 76	0,00	0,00	
	Total chapitre 77	0,00	0,00	
	Chapitre 042	80 500,00	80 500,00	Amortissement des subventions
	TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	6 476 488,00	6 321 170,00	



Imputation	Libellé	Budget 2024	Proposition BP 2025	Commentaires
	001 Déficit d'investissement reporté	0,00	0,00	
13911	Subventions d'Etat transférées	4 000,00	4 000,00	
13913	Subventions du département transférées	25 000,00	22 700,00	
139158	Subventions d'autres groupements transférées	0,00	0,00	Opérations d'ordre - Amortissement des subventions reçues
13918	Autres subventions transférées	51 500,00	53 800,00	
	Chapitre 040	80 500,00	80 500,00	Amortissement des subventions
2031	Autres agencements et aménagements de terrains	22 655,00	0,00	Opérations d'ordre - régularisations patrimoniales
	Chapitre 041	22 655,00	0,00	
1641	Remboursement en capital de la dette	240 000,00	240 000,00	Remboursement en capital de la dette
	Total chapitre 16	240 000,00	240 000,00	
2031	Etudes	318 721,00	0,00	
2031	Etudes	0,00	130 000,00	AP-CP Construction éco-centre Ornans : études et maîtrises d'œuvre
	Total chapitre 20	318 721,00	130 000,00	
2111	Terrains nus	0,00	0,00	
2113	Terrains aménagés	0,00	0,00	
21351	Installations générales, agencements : bâtiments privés	200 272,44	10 000,00	
2141	Constructions sur sol d'autrui - bâtiments publics	0,00	0,00	
2145	Constructions sur sol d'autrui - installations générales, agencements	82 729,76	15 000,00	
21568	Autres matériel d'incendie	1 500,00	6 000,00	Gros Entretien Renouvellement
2158	Autres installations, outillages et matériel	163 000,00	5 000,00	Aménagement de divers sites
21738	Immobilisations reçues via une mise à disposition : autres réseaux	0,00	0,00	Outillages divers
21745	Immobilisations reçues via une mise à disposition sur sol d'autrui : installations générales, agencements	276 513,69	15 000,00	Informatisation des éco-centres
21828	Autres matériels de transport	33 493,60	0,00	
21838	Autre matériel informatique	103 000,00	50 000,00	
21848	Autres matériels de bureau et mobiliers	500,00	5 000,00	
2185	Matériel de téléphonie	6 000,00		
2188	Autres immobilisations	4 000,00	4 000,00	
	Total chapitre 21	871 009,49	110 000,00	
	Total chapitre 204	0,00	0,00	
2313	Immobilisations en cours : constructions	4 000 000,00	1 970 000,00	AP-CP Construction éco-centre Ornans : travaux
	Total chapitre 23	4 000 000,00	1 970 000,00	
	Total chapitre 27	0,00	0,00	
	Chapitre 020	0,00	0,00	Dépenses imprévues
	TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	5 532 885,49	2 530 500,00	

Imputation	Libellé	Budget 2024	Proposition BP 2025	Commentaires
	001 Résultat d'investissement reporté	0,00	0,00	
	Total chapitre 10	0,00	0,00	
	Total chapitre 13	0,00	0,00	
1641	Emprunts	4 660 512,49	1 989 503,00	Recours prévisionnel à l'emprunt
	Total chapitre 16	4 660 512,49	1 989 503,00	
28128	Amortissements : agencements	0,00	0,00	
281351	Amortissements : installations générales, agencements	20 000,00	20 000,00	
28141	Amortissements : construction sur sol d'autrui - bâtiments publics	31 000,00	31 000,00	
28145	Amortissements : construction sur sol d'autrui - installations générales	171 000,00	171 000,00	
28152	Amortissements : installations de voirie	2 200,00	2 200,00	
281531	Amortissements : réseaux d'adduction d'eau	500,00	500,00	
281533	Amortissements : réseaux câblés	200,00	200,00	
281568	Amortissements : autres matériels d'incendie	1 000,00	1 000,00	
28158	Amortissements : autres installations, matériels, outillages techniques	15 000,00	15 000,00	
281721	Amortissements : plantations	1 400,00	1 400,00	
281728	Amortissements : autres aménagements	400,00	400,00	Dotations aux amortissements
281735	Amortissements : IGAAC reçues	4 600,00	4 600,00	
281741	Amortissements : constructions sur sol d'autrui	30 000,00	30 000,00	
281745	Amortissements : constructions sur sol d'autrui	254 000,00	300 000,00	
281752	Amortissements : installations de voirie	2 500,00	2 500,00	
2817533	Amortissements : réseaux câblés	300,00	300,00	
2817534	Amortissements : réseaux d'électrification	1 000,00	1 000,00	
281758	Amortissement : autres installations	800,00	800,00	
281788	Amortissements : autres	15 000,00	15 000,00	
281828	Amortissements : matériels roulants	15 000,00	15 000,00	
281848	Amortissements : mobilier	100,00	100,00	
28188	Amortissements : autres immobilisations	4 000,00	4 000,00	
	Total chapitre 040	570 000,00	616 000,00	
	Chapitre 041	22 655,00	0,00	Opérations d'ordre - régularisations patrimoniales
	Chapitre 021	279 718,00	-75 003,00	Virement de la section d'investissement - autofinancement
	TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	5 532 885,49	2 530 500,00	



Imputation	Libellé	Budget 2024	Proposition BP 2025	Commentaires
60612	Energie électricité	0,00	1 000,00	
60623	Alimentation	100,00	100,00	
60632	Fournitures de petit équipement	10 000,00	10 000,00	Eco-cup ; matériels pour ateliers ; outils et signalétiques
60636	Vêtements de travail	0,00	500,00	
6064	Fournitures administratives	500,00	800,00	
6068	Autres matières et fournitures	11 642,00	25 000,00	Achat de couches pour location aux particuliers et pour les crèches
611	Prestations de service	80 660,00	30 000,00	Conférences ; animations/formations auprès des professionnels ; permanences "couches lavables" ; création de tutotiels et vidéos ; animation de stands ; lavage des kits ; accompagnement gaspillage alimentaire et consignes verres
6132	Locations immobilières	70 000,00	70 000,00	Location locaux zone artisanale de la chaufferie
61358	locations mobilières : autres	0,00	1 000,00	Locations de bungalows mobiles
614	Charges locatives	20 000,00	20 000,00	Charges locaux zone artisanale de la chaufferie
6156	Maintenance	0,00	1 000,00	Maintenance des systèmes de sécurité des locaux loués
6161	Assurances - Multirisques	600,00	1 000,00	Dommages aux biens, flotte
617	Etudes et recherches de fonctionnement	60 000,00	0,00	
6185	Frais de colloques et séminaires	22 650,00	10 000,00	Forum vers les professionnels pour la promotion des changes lavables ; Fête du réemploi
6234	Réceptions	500,00	500,00	
6236	Catalogues, imprimés et publications	28 000,00	12 800,00	Stop pub, guides ; impression nouveaux supports signalétiques // Lutte contre le Gaspillage alimentaire
6231	Annonces et insertions	0,00	8 000,00	Espaces publicité dans journaux, sur bus,...
6281	Concours et cotisations diverses	100,00	100,00	Adhésion GRAINE
62878	Remboursement de frais à des tiers	20 248,00	24 200,00	Frais de gestion RH et TIC des agents
	Total chapitre 011	325 000,00	216 000,00	
6218	Mise à disposition de personnel	332 452,00	525 000,00	Convention de mise à disposition de personnel avec GBM
	Total chapitre 012	332 452,00	525 000,00	
65311	Indemnités de fonction	9 728,00	12 400,00	
65312	Frais de mission	350,00	0,00	Indemnités et charges élus - frais de mission (visite d'un service de location lavage)
65313	Cotisation retraite	950,00	935,00	
6541	Admissions en non valeur	0,00	0,00	
65132	Prix	10 000,00	10 000,00	Prix labellisation SYBERT
65748	Subvention de fonctionnement : autres personnes de droit privé	30 000,00	80 000,00	Subvention clubs sportifs / Association arETE / Sur l'achat de protections hygiéniques féminines / Sur l'achat de couches lavables /Projet "Emballages réemployables"
	Total chapitre 65	51 028,00	103 335,00	
	Total chapitre 66	0,00	0,00	
	Total chapitre 67	0,00	0,00	
	Total chapitre 68	0,00	0,00	
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations	14 000,00	16 800,00	Dotations aux amortissements
	Total chapitre 042	14 000,00	16 800,00	
	Chapitre 022	0,00	0,00	Dépenses imprévues
	Chapitre 023	-139 406,00	-300 417,00	Virement vers la section d'investissement - autofinancement
	TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	583 074,00	560 718,00	

Imputation	Libellé	Budget 2024	Proposition BP 2025	Commentaires
	002 Résultat de fonctionnement reporté	0,00	0,00	
7018	Autres ventes de produits finis	12 085,00	12 085,00	Vente de couches et de gobelets
7083	Locations diverses	6 000,00	7 000,00	Locations de couches lavables
	Total chapitre 70	18 085,00	19 085,00	
	Total chapitre 73	0,00	0,00	
74758	Participations : autres groupements	528 989,00	531 858,00	Contributions des membres du SYBERT - 2,30 € HT
747888	Participations : autres organismes	36 000,00	9 775,00	Eco-organismes D3E (6K€) ; ADEME (3,775K€)
	Total chapitre 74	564 989,00	541 633,00	
	Total chapitre 76	0,00	0,00	
	Total chapitre 77	0,00	0,00	
	Chapitre 042	0,00	0,00	Amortissement des subventions
	TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	583 074,00	560 718,00	

Imputation	Libellé	Budget 2024	Proposition BP 2025	Commentaires
	001 Déficit d'investissement reporté	0,00	0,00	
	Chapitre 040	0,00	0,00	Amortissement des subventions
	Total chapitre 16	0,00	0,00	
	Total chapitre 20	0,00	0,00	
2145	Constructions sur sol d'autrui - installations générales, agencements	97 481,00	10 000,00	
21828	Autres matériels de transport	15 529,67	0,00	Aménagement espace pédagogique
21848	Autre matériel de bureau et informatique	5 519,00	0,00	
2188	Autres immobilisations	823,98	0,00	
	Total chapitre 21	119 353,65	10 000,00	
	Total chapitre 204	0,00	0,00	
	Total chapitre 23	0,00	0,00	
	Total chapitre 27	0,00	0,00	
	Chapitre 020	0,00	0,00	Dépenses imprévues
	TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	119 353,65	10 000,00	

Imputation	Libellé	Budget 2024	Proposition BP 2025	Commentaires
	001 Résultat d'investissement reporté	0,00	0,00	
1068	Excédent de fonctionnement affecté	0,00	0,00	
	Total chapitre 10	0,00	0,00	
1318	Autres subventions	0,00	0,00	
	Total chapitre 13	0,00	0,00	
1641	Emprunts	244 759,65	293 617,00	Recours à l'emprunt prévisionnel
	Total chapitre 16	244 759,65	293 617,00	
28181	Amortissements : installations générales	0,00	0,00	
281828	Amortissements : matériel de transport	14 000,00	16 800,00	Dotations aux amortissements
281838	Amortissements : matériel de bureau et informatique	0,00	0,00	
28188	Amortissements : autres immobilisations corporelles	0,00	0,00	
	Total chapitre 040	14 000,00	16 800,00	
	Chapitre 021	-139 406,00	-300 417,00	Virement de la section d'investissement - autofinancement
	TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	119 353,65	10 000,00	

Imputation	Libellé	Budget 2024	Proposition BP 2025	Commentaires
605	Achats de matériels, équipements et travaux	4 000,00	0,00	
60611	Eau et assainissement	15 000,00	3 000,00	
60612	Energie - électricité	206 000,00	119 000,00	
60622	Carburants	30 000,00	20 000,00	
60623	Alimentation	1 000,00	500,00	
60624	Produits de traitement	1 000,00	500,00	
60628	Fournitures non stockées	1 000,00	500,00	
60631	Fournitures d'entretien	1 100,00	1 000,00	
60632	Fournitures de petit équipement	115 284,00	100 000,00	Fil de presse complémentaires
60636	Habillement et vêtements de travail	8 000,00	10 000,00	
6064	Fournitures administratives	1 030,00	1 000,00	
6068	Autres matières et fournitures	0,00	5 000,00	Achat papiers EMMAUS
611	Prestations de service	810 000,00	850 000,00	Dont intéressement exploitant chaîne de tri - Prestation supp liée à l'augmentation des erreurs de TRI (trieurs en plus)
6132	Locations immobilières			
61351	Locations mobilières : matériel roulant	34 180,00	35 000,00	Location de 2 chariots
61521	Entretien des terrains	0,00	3 000,00	
615221	Entretien des bâtiments publics : autres bâtiments	6 200,00	6 000,00	
615228	Entretien des bâtiments : autres bâtiments	5 000,00	400,00	
615232	Entretien des voies et réseaux	3 000,00	5 000,00	
61551	Entretien du matériel roulant	8 000,00	2 000,00	
61558	Entretien d'autres biens mobiliers	1 545,00	2 000,00	
6156	Maintenance	108 226,00	120 000,00	
6161	Primes d'assurance : multirisques	74 100,00	91 000,00	Dommages aux biens (nouveau marché en 2025) et flotte
617	Etudes et recherches (fonctionnement)	6 200,00	15 000,00	Analyses des poussières, légionelle, mesures de bruits...
6184	Versements à des organismes de formation	0,00	8 000,00	Formations habilitations et recyclage
62268	Autres honoraires et conseils	3 600,00	300,00	
6231	Annonces et insertions	1 300,00	300,00	
6234	Réceptions	1 000,00	500,00	
6236	Catalogues, imprimés et publications	3 100,00	500,00	
62878	Remboursement de frais à des tiers	89 135,00	88 000,00	Frais de gestion RH et TIC des agents + Service PAL
6283	Frais de nettoyage des locaux	10 500,00	20 000,00	Nécessité assurantielle
63512	Taxes foncières	86 000,00	92 000,00	
6358	Autres droits (taxes et impôts)	300,00	300,00	
637	Autres impôts et taxes	200,00	200,00	Redevance radio 2025
	Total chapitre 011	1 635 000,00	1 600 000,00	
6218	Mise à disposition de personnel	714 281,00	780 000,00	Convention de mise à disposition de personnel avec GBM
	Total chapitre 012	714 281,00	780 000,00	
65311	Indemnités de fonction	7 528,00	7 200,00	Indemnités et charges élus - frais de mission
65313	Cotisations retraite	500,00	310,00	
6541	Admissions en non valeur	0,00	0,00	
	Total chapitre 65	8 028,00	7 510,00	
66111	Intérêts réglés à l'échéance	58 500,00	259 726,00	intérêts des emprunts
66112	Intérêts - rattachement	1 000,00	1 000,00	intérêts courus non échus
	Total chapitre 66	59 500,00	260 726,00	
673	Titres annulés sur exercices antérieurs	500,00	500,00	
	Total chapitre 67	500,00	500,00	
	Total chapitre 68	0,00	0,00	
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations	680 000,00	684 000,00	Dotations aux amortissements
	Total chapitre 042	680 000,00	684 000,00	
	Chapitre 022	0,00	0,00	Dépenses imprévues
	Chapitre 023	88 224,00	-284 018,00	Virement vers la section d'investissement - autofinancement
	TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	3 185 533,00	3 048 718,00	

Imputation	Libellé	Budget 2024	Proposition BP 2025	Commentaires
	002 Résultat de fonctionnement reporté	0,00	0,00	
706888	Produits de prestations de services	29 673,00	33 975,00	Refus de tri et caractérisations
7078	Autres marchandises	602 760,00	542 643,00	Papiers / plastiques / bonus Cartons / Opérateurs externes
70878	Remboursements de frais	0,00	0,00	Mises en balle
	Total chapitre 70	632 433,00	576 618,00	
	Total chapitre 73	0,00	0,00	
74758	Participations : autres groupements	2 119 500,00	2 038 500,00	Contributions des membres du SYBERT (135€/t)
747888	Autres participations	335 800,00	335 800,00	Bonus CITEO 2025
	Total chapitre 74	2 455 300,00	2 374 300,00	
	Total chapitre 76	0,00	0,00	
	Total chapitre 77	0,00	0,00	
	Chapitre 042	97 800,00	97 800,00	Amortissement des subventions
	TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	3 185 533,00	3 048 718,00	

Imputation	Libellé	Budget 2024	Proposition BP 2025	Commentaires
	001 Déficit d'investissement reporté	0,00	0,00	
13918	Autres subventions transférées	6 000,00	6 000,00	
13918	Autres subventions transférées	91 800,00	91 800,00	
	Chapitre 040	97 800,00	97 800,00	Amortissement des subventions
	Total chapitre 041	0,00	0,00	
1641	Remboursement de la dette en capital	252 000,00	315 000,00	Remboursement en capital de la dette
	Total chapitre 16	252 000,00	315 000,00	
2031	Etudes	151 400,00	0,00	
	Total chapitre 20	151 400,00	0,00	
21351	Installations générales, agencements : bâtiments privés	31 325,00	15 000,00	
2138	Autres constructions	0,00	0,00	
21568	Autres matériel d'incendie	906 875,00	0,00	
2158	Autres installations	67 770,90	23 000,00	Gros Entretien Renouvellement
21748	Constructions sur sol d'autrui reçues par mise à disposition : autres constructions	0,00	700 000,00	Equipements de maintenance préventive et prédictive
21838	Autre matériel informatique	197,12	0,00	Installation de panneaux photovoltaïques sur la plateforme machefer : 700 000 €
21848	Autres matériels de bureau et mobilier	420,00	0,00	
2188	Autres immobilisations	0,00	0,00	
	Total chapitre 21	1 006 588,02	738 000,00	
2317	Constructions sur sol d'autrui reçues par mise à disposition	0,00	0,00	
	Total chapitre 23	0,00	0,00	
275	Dépôts et cautionnement	48 000,00	0,00	Provision à la CDC établissement classé ICPE - Terminée en 2024
	Total chapitre 27	48 000,00	0,00	
	Chapitre 020	0,00	0,00	Dépenses imprévues
	TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	1 555 788,02	1 150 800,00	

Imputation	Libellé	Budget 2024	Proposition BP 2025	Commentaires
	001 Résultat d'investissement reporté	0,00	0,00	
1068	Excédent de fonctionnement affecté	0,00	0,00	
	Total chapitre 10	0,00	0,00	
	Total chapitre 13	0,00	0,00	
1641	Emprunt	787 564,02	750 818,00	Recours prévisionnel à l'emprunt
	Total chapitre 16	787 564,02	750 818,00	
28031	Amortissements : études	10 400,00	10 400,00	
281351	Amortissements : installations générales, agencements	101 000,00	104 000,00	
28138	Amortissements : autres constructions	168 000,00	169 000,00	
28145	Amortissements : construction sur sol d'autrui - installations générales	400 000,00	400 000,00	Dotations aux amortissements
281533	Amortissements : réseaux cablés	100,00	100,00	
281848	Amortissements : mobilier	500,00	500,00	
	Total chapitre 040	680 000,00	684 000,00	
2313	Avances versées sur commandes d'immobilisations corporelles	0,00	0,00	Opérations de régularisation patrimoniale
	Total chapitre 041	0,00	0,00	
	Chapitre 021	88 224,00	-284 018,00	Virement de la section d'investissement - autofinancement
	TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	1 555 788,02	1 150 800,00	



Imputation	Libellé	Budget 2024	Proposition BP 2025	Commentaires
60623	Alimentation	100,00	50,00	
60628 - COM	Autres fournitures non stockées	105,00	50,00	Achats divers (lots pour jeu-concours par exemple)
60632	Fournitures de petit équipement	100,00	100,00	
60632 - COM	Fournitures de petit équipement	1 000,00	500,00	
6064	Fournitures administratives	2 000,00	1 000,00	
6064 - COMM	Fournitures administratives	100,00	100,00	Achats de calendriers, ramettes de papier...
6068	Autres matières et fournitures	500,00	200,00	
611	Prestations de service	10 000,00	10 000,00	Retranscription CS + enregistrement CS + assistances assurance et gestion de dette
611 - COM	Prestations de service	20 000,00	20 000,00	Abonnement outils emailing, abo. 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	2 000,00	2 000,00	Locations de salles (cérémonie des vœux par exemple)
61358	Locations mobilières : autres	500,00	500,00	
61358 - COM	Locations mobilières : autres	4 000,00	1 000,00	Locations de matériels (sono, micro, tentes...)
6156 - COM	Maintenance	3 500,00	3 500,00	Maintenance du site internet SYBERT
6161	Primes d'assurance - multirisques	1 000,00	800,00	Dommages aux biens, flotte, protection juridique
6168	Primes d'assurance - autres	18 000,00	18 000,00	Responsabilité civile, missions
617	Etudes et recherches (fonctionnement)	0,00	0,00	
6182	Documentation générale et technique	1 000,00	1 000,00	
62268	Autres honoraires et conseils	10 000,00	6 400,00	Avocats et conseils (marché à bons de commande)
6231	Annonces et insertions	3 500,00	12 300,00	Annonces marchés
6231 - COM	Annonces et insertions	15 000,00	15 000,00	Renouvellement annonce Pages jaunes, achat d'espaces publicitaires (affichage urbain, insertions presse, radio ou web)...
6236	Catalogues, imprimés et publications	1 000,00	500,00	
6236 - COM	Catalogues, imprimés et publications	6 760,00	7 000,00	Impressions (flyers, brochures, affiches, affichages urbains, bâches en déchetterie...)
6234 - COM	Réceptions	35 400,00	30 000,00	Animations, services, traiteurs... pour événements internes (CS, journée de cohésion...)
6281	Concours et cotisations divers	10 500,00	10 000,00	ASCOMADE (7 K€ env) - AMORCE (2 K€ env) - AUDAB (1 K€)
62878	Remboursement de frais à des tiers	114 130,00	120 000,00	Mise à disposition de locaux et de moyens - convention GBM- Frais de gestion RH et TIC des agents + Mutualisation accueil téléphonique avec la DGD
Total chapitre 011		260 195,00	260 000,00	
6218	Mise à disposition de personnel	372 609,00	560 000,00	Convention de mise à disposition de personnel avec GBM
Total chapitre 012		372 609,00	560 000,00	
65311	Indemnités	32 155,00	30 405,00	
65312	Frais de mission	230,00	475,00	Indemnités et charges élus - frais de mission
65313	Cotisation retraite	1 700,00	1 700,00	
65888	Autres charges diverses	25,00	25,00	
Total chapitre 65		34 110,00	32 605,00	
Total chapitre 66		0,00	0,00	
Total chapitre 67		0,00	0,00	
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations	12 000,00	12 000,00	Dotations aux amortissements
Total chapitre 042		12 000,00	12 000,00	
Chapitre 022		0,00	0,00	Dépenses imprévues
Chapitre 023		11 072,00	-170 878,00	Virement vers la section d'investissement - autofinancement
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		689 986,00	693 727,00	

Imputation	Libellé	Budget 2024	Proposition BP 2025	Commentaires
002 Résultat de fonctionnement reporté		0,00	0,00	
Total chapitre 70		0,00	0,00	
Total chapitre 73		0,00	0,00	
74758	Participations : autres groupements	689 986,00	693 727,00	Contributions des membres du SYBERT - 3 € HT par habitant
Total chapitre 74		689 986,00	693 727,00	
Total chapitre 76		0,00	0,00	
Total chapitre 77		0,00	0,00	
Chapitre 042		0,00	0,00	Amortissement des subventions
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT		689 986,00	693 727,00	

Imputation	Libellé	Budget 2024	Proposition BP 2025	Commentaires
001 Déficit d'investissement reporté		913 742,88	0,00	Toutes compétences
Chapitre 040		0,00	0,00	Amortissement des subventions
Chapitre 10		0,00	0,00	
2051	Logiciels et brevets	40 000,00	0,00	
Total chapitre 20		40 000,00	0,00	
2145	Constructions sur sol d'autrui - IGAAC	98 000,00	0,00	
21848	Matériel de bureau et mobilier	1 500,00	0,00	Divers matériels ou mobiliers
2188	Autres immobilisations	500,00	638,00	
Total chapitre 21		100 000,00	638,00	
Total chapitre 204		0,00	0,00	
Total chapitre 23		0,00	0,00	
Total chapitre 26		0,00	0,00	
Chapitre 020		0,00	0,00	Dépenses imprévues
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT		1 053 742,88	638,00	

Imputation	Libellé	Budget 2024	Proposition BP 2025	Commentaires
001 Résultat d'investissement reporté		0,00	0,00	
1068	Excédent de fonctionnement affecté	1 368 603,81	0,00	
Total chapitre 10		1 368 603,81	0,00	
Total chapitre 13		0,00	0,00	
1641	emprunt	-3 501 656,29	159 516,00	Recours prévisionnel à l'emprunt
Total chapitre 16		-3 501 656,29	159 516,00	Recours prévisionnel à l'emprunt
2805	Amortissements : logiciels, droits	2 000,00	2 000,00	
28145	Amortissements : constructions sur sol d'autrui - IGAAC	10 000,00	10 000,00	Dotations aux amortissements
Total chapitre 040		12 000,00	12 000,00	
Chapitre 021		11 072,00	-170 878,00	Virement de la section d'investissement - autofinancement
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT		-2 109 980,48	638,00	

Imputation	Libellé	Budget 2024	Proposition BP 2025	Commentaires
60623	Alimentation	100,00	100,00	Achats pour formations, évènementiel, visites
60624	Produits de traitement	2 000,00	1 000,00	Fourniture et livraison de broyat pour chalets
60631	Fournitures d'entretien	100,00	200,00	
60632	Fournitures de petit équipement	157 000,00	160 000,00	Composteurs individuels et collectifs ; petit matériel (fourche, croc, pelles, ...) Lombricomposteurs
60636	Habillement et vêtements de travail	2 000,00	1 000,00	Achat de masques de protection, renouvellement EPI
6064	Fournitures administratives	500,00	500,00	Pochettes pour plastification, divers administratifs
611	Prestations de service	52 500,00	53 000,00	Accompagnement des projets de compostage en pied d'immeuble
6156	Maintenance	10 000,00	8 000,00	Frais d'entretien des sites de compostage dans les communes
6161	Primes d'assurance : multirisques	300,00	300,00	Assurance véhicules
617	Etudes et recherches (fonctionnement)	9 000,00	5 000,00	Analyses de compost agricole et urbain
6185	Colloques et séminaires	106,00	100,00	
6236	Catalogues, imprimés et publications	31 400,00	17 000,00	Panneaux signalétiques sur les composteurs d'immeuble
6238	Diverses publicités	1 260,00	0,00	
6257	Réceptions	130,00	0,00	
62878	Remboursement de frais à des tiers	26 104,00	28 800,00	Frais de gestion RH et TIC des agents
	Total chapitre 011	292 500,00	275 000,00	
6218	Mise à disposition de personnel	446 939,00	610 000,00	Convention de mise à disposition de personnel avec GBM
	Total chapitre 012	446 939,00	610 000,00	
65311	Indemnités de fonction	12 784,00	7 200,00	
65312	Frais de mission	323,00	130,00	Indemnités et charges élus - frais de mission
65313	Cotisation retraite	2 500,00	310,00	
6541	Admissions en non valeur	0,00	0,00	
	Total chapitre 65	15 607,00	7 640,00	
	Total chapitre 66	0,00	0,00	
673	Titres annulés sur exercices antérieurs	100,00	100,00	
	Total chapitre 67	100,00	100,00	
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations	30 000,00	30 000,00	Dotations aux amortissements
	Total chapitre 042	30 000,00	30 000,00	
	Chapitre 022	0,00	0,00	Dépenses imprévues
	Chapitre 023	-265 656,00	-412 631,00	Virement vers la section d'investissement - autofinancement
	TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	519 490,00	510 109,00	

Imputation	Libellé	Budget 2024	Proposition BP 2025	Commentaires
	002 Résultat de fonctionnement reporté	0,00	0,00	
7018	Autres ventes de produits finis	30 000,00	18 000,00	Ventes de composteurs individuels et accessoires
	Total chapitre 70	30 000,00	18 000,00	
	Total chapitre 73	0,00	0,00	
74758	Participations : autres groupements	482 990,00	485 609,00	Contributions des membres du SYBERT (2,10 €/habitant)
747888	Participations : autres	2 000,00	2 000,00	Accompagnement projets CPI
	Total chapitre 74	484 990,00	487 609,00	
	Total chapitre 76	0,00	0,00	
	Total chapitre 77	0,00	0,00	
	Chapitre 042	4 500,00	4 500,00	Amortissement des subventions
	TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	519 490,00	510 109,00	

Imputation	Libellé	Budget 2024	Proposition BP 2025	Commentaires
	001 Déficit d'investissement reporté	0,00	0,00	
13912	Subventions de la Région transférées	4 500,00	4 500,00	
	Chapitre 040	4 500,00	4 500,00	Amortissement des subventions
	Total chapitre 16	0,00	0,00	
	Total chapitre 20	0,00	0,00	
2148	Constructions sur sol d'autrui - autres constructions	75 000,00	0,00	Gros Entretien Renouvellement (sites actuels)
2158	Autres installations, matériels et outillages	122 500,00	80 000,00	Nouveaux sites de compostage
21828	Autres matériels de transport	59 944,92	0,00	
	Total chapitre 21	257 444,92	80 000,00	
	Total chapitre 204	0,00	0,00	
	Total chapitre 23	0,00	0,00	
	Total chapitre 27	0,00	0,00	
	Chapitre 020	0,00	0,00	Dépenses imprévues
	TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	261 944,92	84 500,00	

Imputation	Libellé	Budget 2024	Proposition BP 2025	Commentaires
	001 Résultat d'investissement reporté	0,00	0,00	
1068	Excédent de fonctionnement affecté	0,00	0,00	
	Total chapitre 10	0,00	0,00	
1312	Subventions de la Région	27 993,75	0,00	
1318	Autres subventions	239 772,50	0,00	
	Total chapitre 13	267 766,25	0,00	
1641	Emprunts	229 834,67	467 131,00	Recours prévisionnel à l'emprunt
	Total chapitre 16	229 834,67	467 131,00	Recours prévisionnel à l'emprunt
281351	Amortissements : installations générales, agencements	0,00	0,00	
28148	Amortissement : autres constructions	2 000,00	2 000,00	
28158	Amortissements : autres installations, matériels, outillages techniques	20 000,00	20 000,00	Dotations aux amortissements
281828	Amortissement : matériels roulants	8 000,00	8 000,00	
	Total chapitre 040	30 000,00	30 000,00	
	Chapitre 021	-265 656,00	-412 631,00	Virement de la section d'investissement - autofinancement
	TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	261 944,92	84 500,00	



Imputation	Libellé	Budget 2024	Proposition BP 2025	Commentaires
605	Achats de matériels, équipements et travaux	1 200,00	0,00	
60611	Eau et assainissement	600,00	1 000,00	
60612	Energie - électricité	11 000,00	11 000,00	
60622	Carburants	24 000,00	17 200,00	
60628	Fournitures non stockées	1 500,00	500,00	
60631	Fournitures d'entretien	1 000,00	1 000,00	
60632	Fournitures de petit équipement	22 000,00	23 000,00	Fils, pièces
60636	Habillement et vêtements de travail	3 000,00	3 000,00	
6064	Fournitures administratives	1 000,00	1 000,00	
6068	Autres matières et fournitures	700,00	0,00	
611	Prestations de service	82 180,00	85 000,00	
61351	Locations mobilières : matériels roulants	88 000,00	90 000,00	
61358	Locations mobilières : autres	0,00	1 500,00	
615228	Entretien et réparations sur immobiliers : autres bâtiments	3 000,00	1 000,00	
615232	Entretien voies et réseaux : réseaux	3 500,00	5 500,00	
61551	Entretien du matériel roulant	3 000,00	7 500,00	
61558	Entretien d'autres biens mobiliers	5 000,00	700,00	
6156	Maintenance	9 000,00	9 000,00	
6161	Primes d'assurance - multirisques	64 000,00	70 000,00	Dommages aux biens (nouveau marché en 2025) et flotte
617	Etudes et recherches (fonctionnement)	2 500,00	3 000,00	Analyse de l'eau, légionnelle, étude foudre
6231	Annonces et insertions	1 000,00	0,00	
6248	Transports de biens et collectifs : divers	3 000,00	0,00	
6283	Frais de nettoyage des locaux	1 200,00	500,00	
62878	Remboursement de frais à des tiers	17 820,00	18 100,00	Frais de gestion RH et TIC
6358	Autres droits	800,00	500,00	
	Total chapitre 011	350 000,00	350 000,00	
6218	Mise à disposition de personnel	330 850,00	330 850,00	Convention de mise à disposition de personnel avec GBM
	Total chapitre 012	330 850,00	330 850,00	
	Total chapitre 65	0,00	0,00	
66111	Intérêts réglés à l'échéance	22 000,00	21 500,00	intérêts des emprunts
66112	Intérêts - rattachement	500,00	500,00	intérêts courus non échus
	Total chapitre 66	22 500,00	22 000,00	
	Total chapitre 67	0,00	0,00	
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations	192 000,00	193 000,00	Dotations aux amortissements
	Total chapitre 042	192 000,00	193 000,00	
	Chapitre 022	0,00	0,00	Dépenses imprévues
	Chapitre 023	-655 344,00	40 990,00	Virement vers la section d'investissement - autofinancement
	TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	240 006,00	936 840,00	

Imputation	Libellé	Budget 2024	Proposition BP 2025	Commentaires
	002 Résultat de fonctionnement reporté	0,00	0,00	
7078	Ventes de marchandises	213 806,00	216 913,00	Ventes de matières et marchandises (cartons et métaux des déchetteries)
	Total chapitre 70	213 806,00	216 913,00	
	Total chapitre 73	0,00	0,00	
74758	Participations : autres groupements	0,00	693 727,00	Contributions des membres du SYBERT - 3 € HT
	Total chapitre 74	0,00	693 727,00	
	Total chapitre 76	0,00	0,00	
	Total chapitre 77	0,00	0,00	
	Chapitre 042	26 200,00	26 200,00	Amortissement des subventions
	TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	240 006,00	936 840,00	

Imputation	Libellé	Budget 2024	Proposition BP 2025	Commentaires
	001 Déficit d'investissement reporté	0,00	0,00	
13918	Autres subventions transférées	26 200,00	26 200,00	
	Chapitre 040	26 200,00	26 200,00	Amortissement des subventions
1641	Remboursement de la dette en capital	90 000,00	90 000,00	
	Total chapitre 16	90 000,00	90 000,00	
	Total chapitre 20	0,00	0,00	
21351	Installations générales, agencements	0,00	0,00	
2158	Autres installations, outillages et matériel	10 000,00	10 000,00	
21828	Autres matériels de transport	176 179,94	10 000,00	Gros Entretien Renouvellement (bennes et grosses pièces d'entretien)
	Total chapitre 21	186 179,94	20 000,00	
	Total chapitre 204	0,00	0,00	
	Total chapitre 23	0,00	0,00	
	Total chapitre 27	0,00	0,00	
	Chapitre 041	0,00	0,00	Opérations d'ordre - régularisations patrimoniales
	Chapitre 020	0,00	0,00	Dépenses imprévues
	TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	302 379,94	136 200,00	

Imputation	Libellé	Budget 2024	Proposition BP 2025	Commentaires
	001 Résultat d'investissement reporté	0,00	0,00	
1068	Excédent de fonctionnement affecté	0,00	0,00	
	Total chapitre 10	0,00	0,00	
	Total chapitre 13	0,00	0,00	
1641	Emprunts	765 723,94	-97 790,00	Recours prévisionnel à l'emprunt
	Total chapitre 16	765 723,94	-97 790,00	Recours prévisionnel à l'emprunt
281351	Amortissements : installations générales, agencements	130 000,00	130 000,00	
28141	Amortissements : construction sur sol d'autrui - bâtiments publics	1 500,00	2 000,00	
28145	Amortissements : construction sur sol d'autrui - installations générales	12 500,00	13 000,00	
28158	Amortissements : autres installations, matériels, outillages techniques	26 000,00	26 000,00	Dotations aux amortissements
281828	Amortissement : matériel roulant	20 000,00	20 000,00	
28183	Amortissements : matériels de bureau et informatique	0,00	0,00	
281848	Amortissement : mobilier	2 000,00	2 000,00	
	Total chapitre 040	192 000,00	193 000,00	
2031	Frais d'études	0,00	0,00	Opérations d'ordre - régularisations patrimoniales
	Total chapitre 041	0,00	0,00	
	Chapitre 021	-655 344,00	40 990,00	Virement de la section d'investissement - autofinancement
	TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	302 379,94	136 200,00	

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

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

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

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