

Débat d'orientation budgétaire

Février 2026



DOB

2026

1 – Fonctionnement

1.1 – Dépenses

1.2 – Recettes

2 – Investissement

2.1 - Dépenses

2.2 – Recettes

3 – Affectation de l'excédent de fonctionnement et participation des communautés de communes

1.

FONCTIONNEMENT
CADRE GÉNÉRAL
DÉPENSES
RECETTES

Évolution de la population des communes membres

Com. de communes	2023	2024	2025	2026	Différence 2026/2025	Évolution n/n-1	% sur pop totale
CCVG	32 760	32 888	32 934	33 249	315	0,95%	36,09
COPAMO	30 102	30 280	30 406	30 596	190	0,62%	33,21
CCPO	27 269	27 632	27 998	28 286	288	1,02%	30,70

SITOM	2023	2024	2025	2026	Différence 2026/2025
TOTAL GÉNÉRAL	90 131	90 800	91 338	92 131	793
Évolution n/n-1	1.313 %	0.742 %	0,593 %	0,87%	

(Données issues de l'INSEE 2023)



CADRE GÉNÉRAL DE LA PRÉPARATION BUDGÉTAIRE

Données de calcul :

- TVA à 5,5% depuis le 01/01/2021 ➔ Collecte sélective, collecte en déchetterie et tri des déchets
- TVA à 5,5% sur les OMR (collecte, transport, déchargement et incinération)
- TGAP sur les activités polluantes – Mise en décharge des scories en centre d'enfouissement.
 - Sur incinération : 2020 TGAP 3 €/T, 2021 : 8€/T; 2022 : 11 €/T, 2023 : 12 €/T, 2024 : 14 €/T et 2025 : 16 €/T – 2026 : 17 €/T
 - Sur les encombrants : 2019 (date de signature du contrat) TGAP 24 €/T- 2020 TGAP 25 €/T - 2021 : 37 €/T - 2022 : 45 €/T - 2023 : 52 €/T - 2024 : 59 €/T - 2025 : 65 €/T - 2026 : 69 € /T

CADRE GÉNÉRAL DE LA PRÉPARATION BUDGÉTAIRE

Données de calcul :

- ✓ **Collecte** : Nouveau marché de collecte tenant compte de la réduction de fréquence
PAP OMR et CS : CCVG : Suez; COPAMO : Nicollin; CCPO : Pizzorno
PAV OMR et CS : Guérin
- ✓ **Centre de tri** : Formule de révision du centre de tri : révision 18% Nicollin
- ✓ **Déchetteries** : Formule de révision /déchetterie
 - 14,30% Serfim CCPO et CCVG (13.90% en 2025)
 - 14,30 % Suez Copamo (13.90% en 2025)

Le taux de révision appliqué est de 7 % sur le tri, 2.5% sur les déchetteries

CADRE GÉNÉRAL DE LA PRÉPARATION BUDGÉTAIRE

Mode de calcul des coûts de fonctionnement :

- Coûts de collecte en PAP calculés par commune en fonction du kilométrage et du temps passé pour chaque collecte (OMR, CS, prestations sup,...)
- Coûts de collecte en AV, incinération (+ provision panne éventuelle), tri calculé à la tonne
- Coûts des déchetteries calculés par communauté de communes, au vu des marchés souscrits au forfait

CADRE GÉNÉRAL DE LA PRÉPARATION BUDGÉTAIRE

Répartition des coûts de fonctionnement

- Dépenses de collectes ➔ communes (en fonction des prestations demandées)
- Dépenses d'exploitation hors collecte ➔ communauté de communes puis ventilées par commune. (ratio pop commune/pop communauté de communes)
- Dépenses de structure ➔ communes (ratio pop commune/pop totale du SITOM)

1.

FONCTIONNEMENT
DÉPENSES
RECETTES

Dépenses de fonctionnement

Dépenses liées aux différentes collectes

- Collecte OMR – CS - Silos
- Déplacement - Transports
- Déchargement et temps d'attente
- Biodéchets

Communes (en fonction
des prestations
demandées)

Dépenses d'exploitation hors collectes

- Incinération
- Tri
- Exploitation des déchetteries

Communauté de communes
puis ventilés par commune.
(ratio pop commune/pop
communauté de communes)

Dépenses de structure

- Déplacement et entretien des silos PAV
- Contrôles et maintenance en déchetteries
- Expérimentations diverses
- Prévention, communication, frais divers, charges de personnel, emprunts

Communes (ratio pop)
commune/pop totale
du SITOM)

Dépenses de fonctionnement

Dépenses liées aux
différentes collectes

- Collecte OMR, CS, Silos
- Déplacement - Transport
- Déchargement et temps d'attente
- Biodéchets

Fonctionnement – Dépenses liées aux différentes collectes (1/6)

BILAN COLLECTE ET PRESTATIONS SUPPLEMENTAIRES OMR ET CS – PAP/Com Com

	OMR (TVA 5,5%)		CS PAP (TVA 5,5%)		OMR+CS		
	DOB 2025	DOB 2026	DOB 2025	DOB 2026	DOB 2025	Réalisé 2025	DOB 2026
CCVG	710 643 €	663 766 €	303 866 €	463 678 €	1 014 509 €	1 003 073 €	1 100 289 €
Ratio/hab	21,58 €	19,96 €	9,23 €	13,95 €	30,80 €	30,17 €	33,10 €
COPAMO	696 935 €	724 860 €	76 585 €	111 994 €	773 520 €	768 745 €	807 201 €
Ratio/hab	22,92 €	23,69 €	NC	NC	NC	NC	NC
CCPO	503 331 €	447 761 €	276 131 €	324 301 €	779 462 €	764 762 €	753 645 €
Ratio/hab	17,98 €	15,83 €	9,86 €	11,46 €	9,86 €	27,04 €	26,65 €
TOTAL	1 910 909 €	1 836 387 €	656 582 €	899 873€	2 567 490 €	2 536 580 €	2 661 135 €
Ratio/hab	20,93 €	19,93 €	NC	NC	NC	NC	NC



NC : Non représentatif : population des 3 communes SLA, Soucieu, + Chabanière 4 mois en 2026 et pas toute la COPAMO

Fonctionnement – Dépenses liées aux différentes collectes (2/6)

COLLECTES – TRANSPORT DES OMR ISSUES DE LA COLLECTE EN AV ET LAVAGE DES SILOS OMR ENTERRÉS - Guérin

Depuis 2026, le coût est calculé à la tonne collectée et plus au nombre de levées, TVA 5.5%

2026 : Collecte de 22 silos installés en 2025 - Vidage des silos 1 à 2 x par semaine selon les besoins

	Nb de silos 2025	Nb de vidages annuels	Nbre de lavages (2/An)	DOB 2025	Réalisé 2025	Nb de silos 2026	Coût lavages (2/An)	Tonnage annuels	Coût Tonnage	DOB 2026
CCVG (Brignais, Chaponost, Millery, Montagny, Vourles)	15	834	26	28 800€		18	2 374 €	323 T	40 892 €	43 266 €
COPAMO (Orliénas, Mornant)	35	2 307	66	76 806€		46	6 066 €	703 T	89 000 €	95 066 €
CCPO (SSO, Ternay et Sérézin, Chaponnay, Simandres)	34	1 899	66	74 394€		42	5 539 €	669 T	84 695 €	90 234 €
TOTAL collectes , transport des OMR AV et lavage des silos	84	5 040	158	180 000 €	155 237	106	14 575 €	1 695 T	223 740 €	228 566 €

Les silos installés en cours d'année sont vidés et lavés en fonction de leur date de mise en service.
Pas de ratio par hab car non représentatif (seuls les habitants du centre ville de qq communes sont concernés)



Fonctionnement – Dépenses liées aux différentes collectes (3/6)

DÉCHETS RECYCLABLES CS : COLLECTES SILOS – DÉPLACEMENT – ENTRETIEN/LAVAGE DES SILOS DÉCHETS RECYCLABLES PAV (Journaux, emballage, multimatériaux, verre) - GUERIN

Mode de calcul : Coûts au tonnage collecté - TVA à 5,5%

	DOB 2024	Réalisé 2024	DOB 2025	Réalisé 2025	DOB 2026
TOTAL collectes, déplacements, entretien silos CS PAV	521 480 €	487 551 €	591 092 €	512 743 €	599 450€*

* : Montant = somme des coûts des différents types de CS : journaux, emballage, verre. Donc pas linéaire /tonnage (coûts différents suivant la nature de la CS)

Tonnage estimé 2024 : 4 700 T - Tonnage estimé 2025 : 4 800 T

Tonnage estimé 2026 : 4 900 T

Moins 50 T de papier mais + 150 T d'emballage car substitution de PAP par du PAV et de plus en plus de silos multi matériaux CCVG CCPO Mornant Riverie St André

Les silos installés en cours d'année sont vidés et lavés en fonction de leur date de mise en service.

Pas de ratio par hab car non représentatif (seuls les habitants du centre ville de qq communes sont concernés)



Fonctionnement – Dépenses liées aux différentes collectes (4/6)

BIODECHETS - COLLECTES – Traitement, lavage et location des bacs

13 bornes en 2022, 15 en 2023, 28 bornes en 2024, 43 en 2025 (installées en cours d'année) - **44 bornes en 2026**
TVA 5,5% - Ecovalim

	DOB 2024	Réalisé 2024	DOB 2025	Réalisé 2025	DOB 2026
Collectes , traitement, lavage et location des bacs	37 600 €	24 044 €	48 000 €	39 927 €	58 772 €
Maintenance des abris bio-déchets (batteries et déplacements de maintenance)					

- *Abribacs – Financement ADEME en 2025 (80%) et 2026 (20%)*
- *Maintenance régulière sur les abribacs*

Fonctionnement – Dépenses liées aux différentes collectes (5/6)

COLLECTES biodéchets – Traitement, lavage et location des bacs Répartition par communauté de communes

	Nombre d'abri-bacs	DOB 2025	Nombre d'abri-bacs	DOB 2026
CCVG	18 bornes	20 093 €	19 bornes	25 379 €
COPAMO	9 bornes	10 047 €	10 bornes	13 357€
CCPO	16 bornes	17 860 €	15 bornes	20 036€
TOTAL	43 bornes *	48 000 €	44 bornes **	58 772 €

- * Collecte sur une partie de l'année
- ** Collecte sur 100% de l'année

Fonctionnement – Dépenses liées aux différentes collectes (6/6)

BILAN COLLECTE ET PRESTATIONS SUPPLEMENTAIRES OMR - CS et biodéchets - DOB 2026

Dépenses collectes et sces sup	CCVG	COPAMO	CCPO	TOTAL
OMR PAP	606 191	695 207	429 444	1 730 842
OMR – Services sup	30 419	0	0	30 419
Silos OMR PAV et réparation	45 522	100 416	91 944	237 882
TOTAL OMR	682 132	795 623	521 388	1 999 143
CS PAP	445 584	111 994	324 201	881 779
CS PAP – Serv sup	18 094	0	0	18 094
TOTAL CS PAP	463 678	111 994	324 201	899 873
CS PAV	102 432	383 856	113 162	599 450
TOTAL CS PAV	102 432	383 856	113 162	599 450
Biodéchets	25 379	13 357	20 036	58 772
TOTAL BIODECHETS	25 379	13 357	20 036	58 772
TOTAL Dépenses collectes	1 273 622	1 304 830	978 787	3 557 238 €

DOB 2024 : 3 486 079 € soit 39,32 €/hab - DOB 2025 : 3 452 058 € soit 37.80€/hab - DOB 2026 : **3 557 238 € soit 38,61 €/hab**

Dépenses de fonctionnement

Dépenses d'exploitation
hors collectes

- Incinération
- Tri
- Exploitation des déchetteries

Communauté de commune
puis ventilés par commune.
(ratio pop commune/pop
communauté de
communes)

Fonctionnement – Dépenses d'exploitation hors collectes (1/5)

INCINÉRATION DES ORDURES MÉNAGÈRES

Mode de calcul : Coût au tonnage - Répartition/ tonnage collecté l'année n-1 - TVA à 5,5%
2024 : 66,99 €HT/Tonne + 14 € TGAP + 10% TVA → **89,09€ TTC/Tonne** - 2025 : 90 €HT/Tonne + 16 € TGAP + 10% TVA → **116,60 € TTC/Tonne**
2026 : **91,35 €HT/Tonne + 17 € TGAP + 5,5% TVA → 114,31 € TTC/Tonne**

	Tonnage prévu en 2025	DOB 2025	Tonnage réel 2025	Réalisé 2025 Incinération +Refus de tri + Délestage 2024	Tonnage prévu en 2026	DOB 2026
CCVG	5 611,5 T	654 301 €	5 752		5 722 T	653 981 €
COPAMO	4370,3 T	509 577 €	4 324		4 302 T	500 239 €
CCPO	4518,2 T	526 822 €	4 400		4 376 T	491 844 €
TOTAL	14 500 T	1 690 700€	14 476 T	2 233 616 € *	14 400 T	1 646 064 €

Soit 18,51 €/hab (158,75 kg/hab) avec les gros producteurs en 2025 - **Soit 17,87 €/hab (156,29 kg/hab) avec les gros producteurs en 2026**

Provision en cas de panne de l'incinérateur : 300 000 € (estimation d'1 mois de délestage)
500 T incinération des refus du centre de tri pour 57 155 € (Baisse de 100 T des refus de tri) **Total : 2 003 219 €**

DOB 2025 : 2 944 571 € soit 32,24 €/hab - **DOB 2026 : 2 114 211 € soit 21,75 €/hab**
*Délestage 2024 : 478 000 €

Fonctionnement – Dépenses d'exploitation hors collectes (2/5)

COÛT DU CENTRE DE TRI / PAP et PAV (tri des bacs jaunes)

Mode de calcul : Coût au tonnage - TVA à 5,5 % - Marché NICOLLIN Révision 2026 : 18 % - SITOM Révision + 7% sur DOB 2025

	DOB 2024	DOB 2025	Tonnage Prévu en 2026 basé sur réalisé 2025 + prise en compte de l'augmentation du tri/réduction de fréquence	Réalisé 2025	DOB 2026
CCVG	513 511 €	571 971 €	1 756 T	501 472	562 390 €
COPAMO	280 458 €	291 123 €	1 618 T	320 528	359 465 €*
CCPO	441 621 €	454 165 €	1 851 T	434 505	487 289€
TOTAL	1 235 590 €	1 317 259 €	5 225 T	1 256 505 €	1 409 144 €

Y compris les points d'AV devant les déchetteries Baisse du tonnage de papier : tendance nationale

*avec CHABANIERE collecte 4 mois en PAP

2026 : Caractérisation gros de mag et refus 1500 € ➔ 1 410 644 €

DOB 2024 : 13,62 €/hab– DOB 2025 : 14,44 €/hab – DOB 2026 : 16,01€/hab

Fonctionnement – Dépenses d'exploitation hors collectes (3/5)

EXPLOITATION DES DÉCHETTERIES

Mode de calcul : Révision +2,5% sur l'exploitation - TVA : 5,5% - TGAP sur les encombrants : 69 €/T

Formule de révision /déchetterie

- 14,30% Serfim CCPO et CCVG (13.90% en 2025)
- 14,30 % Suez Copamo (13.90% en 2025)

Exploitation déchetteries	DOB 2025 avec TGAP et Horanet	Réalisé 2025 avec TGAP et Horanet –	DOB 2026 avec TGAP et Horanet
CCVG	824 446 €	758 513 € (sans TGAP 4 ^{ème} Trim)	834 343 €
COPAMO	1 002 559 €*	920 426 € (sans TGAP 2024 et 2025)	1 014 510 €*
CCPO	819 689 €	771 617 € (sans TGAP 4 ^{ème} Trim)	848 022 €
TOTAL	2 646 494 €	2 450 556 €	2 696 875 €

DOB 2024 : 31,27 €/hab - DOB 2025 : 28,98 €/hab – DOB 2026 : 29,28 €/hab

Baisse du tonnage de l'encombrant à enfouir entre 2025 et 2026 sur la CCVG (-300T) et la COPAMO (-200T) et légère augmentation sur la CCPO (+150T) -
* COPAMO en 2025 TGAP budgétée mais non facturée de 2 ans. En 2026 budgétisée pour 2024 et 2025
Collecte et traitement du protoxyde d'azote et des fenêtres bois amiantées prévues

Fonctionnement – Dépenses d'exploitation hors collectes (4/5)

CONTRÔLES ET MAINTENANCE SUR DÉCHETTERIES

	DOB 2025	Réalisé 2025	DOB 2026
TOTAL	44 000 €	30 100 €	44 000 €

Contrôles ICPE doublés suite contrôle mise en conformité, réparations, fournitures, maintenance vidéoprotection, défibrillateurs, entretiens abords de déchetteries, maintenance bennes compactrices/élévateurs,...

BILAN : EXPLOITATION - CONTRÔLES ET MAINTENANCE SUR DÉCHETTERIES

	DOB 2025	Réalisé 2025	DOB 2026
TOTAL	2 690 494 €	2 480 637 €	2 740 875 €

Les dépenses de maintenance présentées ici pour plus de clarté sont comptabilisées dans les dépenses de structures ventilées sur l'ensemble du territoire SITOM

DOB 2024 : 31,76 €/hab – DOB 2025 : 29,46 €/hab - DOB 2026 : 29,75 €/hab

Fonctionnement – Dépenses d'exploitation hors collectes (5/5)

BILAN Dépenses d'exploitation hors collectes

Dépense d'exploitation hors collectes	CCVG	COPAMO	CCPO	TOTAL
Incinération / OMR Refus de tri et provision panne	795 879 €	598 562 €	608 778 €	2 003 219 €*
Tri PAP et PAV	562 390 €	359 465 €	487 289 €	1 409 144 €
Exploitation déchetteries	834 343 €	1 014 510 €	848 022 €	2 696 875 €
TOTAL des dépenses d'exploitation hors collectes	2 192 611 €	1 972 537 €	1 944 090 €	6 109 238 €

* : avec l'incinération des refus de tri + provision panne incinérateur

DOB 2025 : 75,63 €/hab - DOB 2026 : 66,31 €/hab

Dépenses de fonctionnement Dépenses de fonctionnement

Dépenses de structure

- Déplacement et entretien des silos PAV
 - Contrôles et maintenance en déchetteries
 - Expérimentations diverses
 - Prévention, communication, frais divers, charges de personnel, emprunts
- Communes (ratio pop
commune/pop totale du SITOM)**

Fonctionnement – Dépenses de structure (1/8)

PRÉVENTION

	DOB 2025	Réalisé 2025	DOB 2026
TOTAL	108 300 €	24 968€ *	97 800 €

Achats de composteurs individuels **hausse des ventes*

Achats de composteurs collectifs

Vaisselle réutilisable (pas d'achat en 2025)

Poules

Guide de réduction de fréquence

2 lombricomposteurs en 2025

Suivi des sites de compostage collectifs

Fonctionnement – Dépenses de structure (2/8)

COMMUNICATION

	DOB 2025	Réalisé 2025	DOB 2026
TOTAL	20 620	12 588 €	30 060€ *

*** AAP Communication Leko soutenu à 50% : campagne conception de documents avec Harvest, affiches...**

Site internet

Objets de communication (concours)

Frais d'impression et de distribution (calendriers de collecte, autocollants, affiches, docs de com

Signalétique

Evènementiel : frais de transport pour visite sur divers sites et sensibilisation sur opérations pilotes

Fonctionnement – Dépenses de structure (3/8)

Autres dépenses

	DOB 2024	Réalisé 2024	DOB 2025	Réalisé 25	DOB 2026
Compte 60 : Achats et variations des stocks <i>Eau, électricité, carburant, fournitures d'entretien, bacs OMR,...</i>	49 150 €	39 207 €	54 350 €	42 878 €	60 100 €***
Compte 61 : Services extérieurs <i>Contrat de prestation de service, location bennes, maintenance locaux, ménage copieur téléphonie défibrillateur, maintenance info maintenance chauffage entretien véhicule, assurances, travaux,...</i>	109 500 €	100 797 €	110 000 €	69 082 €	94 798 €*
Compte 62 : Autres services extérieurs <i>Rémunérations d'intermédiaires, avocats, publicité, transport de biens et collectifs, frais postaux, déplacements, missions...</i>	62 600 €	34 816 €	71 676 €	37 307 €	55 100 €**
Compte 63 : Impôts, taxes & versements assimilés <i>Taxes foncières des déchetteries dont le SITOM est propriétaire,...</i>	5 700 €	5 105 €	5 700 €	5 439 €	6 500 €

* Pas de maintenance faite en 2025 car nouveau bâtiment (chauffage, panneaux photovoltaïques...), à faire en 2026

** 15 000 € frais d'avocat RH

***Augmentation des commandes de bacs gris par les usagers depuis le 1^{er} janvier 2026

Fonctionnement – Dépenses de structure (4/8)

	DOB 2024	Réalisé 2024	DOB 2025	Réalisé 2025	DOB 2026
Compte 65 : pertes s/créances irrécouvrables, subventions versées (L. Bérard)	9 000 €	3 174 €	7 000 €	8 410 €*	11 575 €**
Compte 67 : charges exceptionnelles <i>titres annulés sur exercice antérieur,...</i>	5 500 €	449 €	3 500 €	55€	2 500 €
Compte 68 : Dotations aux provisions	5 000 €	0	7 200 €	0	1 000 €
TOTAL	246 450 €	183 548 €	259 426 €	163 171 €	231 573 €

**remboursement des corbeilles de villes Simandres part subvention*

***RS non recouvrable 8 000 € + Leon Berard 3 500 €*

Fonctionnement – Dépenses de structure (5/8)

Personnel

	DOB 2024	Réalisé 2024	DOB 2025	Réalisé 2025	DOB 2026
Chapitre 012: Rémunération du personnel, charges de SS et prévoyance, autres charges sociales, autres charges de personnel, impôts, taxes,...	474 001 €	449 664 €	486 320 €	462 845 €	519 515 €

Réussites concours + provision pour agents en dispo + prévision d'augmentation du point+ CDD remplacement maladie + prévoyance

Élus

	DOB 2024	Réalisé 2024	DOB 2025	Réalisé 2025	DOB 2026
Chapitre 65 : Indemnités, frais de mission, cotisation retraite des élus,	40 000 €	27 910 €	39 300 €	29 479 €	38 200 € *

* Prévision de la revalorisation du statut des élus

Fonctionnement – Dépenses de structure (6/8)

Tableau des effectifs

GRADE	CATEGORIE	POSTES OUVERTS	POSTES OCCUPES	TEMPS DE TRAVAIL
Filière administrative				
Attaché	A	1	1	tps complet
Attaché	A	0	0	tps complet
Rédacteur	B	1	1	tps complet
Rédacteur	B	1	0	tps complet
Adjoint administratif principal 1 ^{ère} classe	C	1	1	tps complet
Adjoint administratif principal 2 ^e classe	C	1	0	tps complet
Adjoint administratif	C	1	0	tps complet
	TOTAUX	6	3	
Filière technique				
Ingénieur principal	A	1	1	tps complet
Technicien	B	1	1	Tps complet
Adjoint technique principal de 2 ^e classe	C	1	1	tps complet
Adjoint technique	C	1	1	tps complet
	TOTAUX	4	4	
Apprenti		1	1	
	TOTAUX	1	1	
	GENERAL	10	8	

Fonctionnement – Dépenses de structure (7/8)

Tableau des effectifs

Avancements d'échelons

Sans objet

Avantages en nature

En le 1er janvier 2025, le Sitom Sud Rhône a intégré l'accord cadre du CDG pour la dernière année du marché prévoyance, permettant aux agents le souhaitant de bénéficier de ce tarif négocié, avec une aide mensuelle employeur de 35 euros/mois (délibération du 16 octobre 2024). En 2026, un nouvel accord cadre prévoyance a été négocié par le CDG, pour lequel on note une augmentation des cotisations prévoyance. Le Sitom Sud Rhône participe à ce nouvel accord cadre, et l'aide employeur est revalorisée de 10 €, soit 45 euros/mois, par une délibération le 11 décembre 2025.

En 2026, le Sitom Sud Rhône a intégré le nouveau marché mutuelle santé négocié du CDG, avec une aide mensuelle de 25 euros pour les agents souhaitant souscrire à cette mutuelle employeur.

Tous les agents (titulaire, contractuel, apprenti, stagiaire) peuvent bénéficier d'une aide mensuelle « titre restaurant », pour les jours travaillés, d'une valeur faciale de 7 euros, dont 70% est pris en charge par le SITOM Sud Rhône. Ces titres restaurants étaient au format papier et sont passés sous format carte depuis le 1er juillet 2025.

Chaque agent reçoit également, s'il le souhaite, des chèques vacances dont le financement est modulable en fonction de la catégorie d'emploi de chacun.

Une carte cadeau d'une valeur de 50 € est remise aux agents, en décembre.

Temps de travail

1.607 Heures annuelles

Fonctionnement – Dépenses de structure (8/8)

BILAN Dépenses de structure DOB 2026

Dépense de structure	CCVG	COPAMO	CCPO	TOTAL
Déplacements & entretien des silos PAV	17 323	15 940	14 737	48 000
CS collectes spécifiques (piles)	1 985	1 827	1 689	5 500
Caractérisations gros de mag et refus	541	498	461	1 500
Contrôles et maintenance sur déchetteries	15 879	14 612	13 509	44 000
Prévention	37 099	34 139	31 562	102 800
Comm.	10 848	9 983	9 229	30 060
Autres frais divers	79 395	73 060	67 544	219 998
Personnel + élus	205 450	189 057	174 783	569 290
Intérêts d'emprunts	1 747	1 607	1 486	4 840
Rbst capital	11 512	10 594	9 794	31 900
TOTAL	381 779	351 317	324 792	1 057 888

DOB 2025 : 11, 68 €/hab - **DOB 2026 : 11,49 €/hab**

1.

FONCTIONNEMENT
DÉPENSES

RECETTES

Fonctionnement – Recettes (1/1)

RECETTES DE FONCTIONNEMENT	Réalisé 2024	DOB 2025	Réalisé	DOB 2026
Produit des services <i>Redevance spéciale (+500l/sem) – RS gens du voyage</i>	492 549 €	374 000 €	506 764	401 000
Aides LEKO <i>Soutien valorisation matière et énergétique, aides nouveaux plastiques et reliquat soutien 2024</i>	1 431 384 €	929 795 €	1 399 220 €	951 368 €
Aides liées au plan papier	91 041 €	75 000 €	70 608 €	60 000 €
Soutiens <i>Aides éco-organisme (Soutien en fct des tonnages collectés)- Soutien D3E, Textile, DDS, Mobilier</i>	108 531 €	153 200 €	178 139 €	163 200 €
Reprise filières Revente des matériaux <i>Papier, cartons, acier, aluminium, flaconnage, verre</i>	464 086 €	384 760 €	629 586 €	328 960 €**
Remboursements divers : <i>Rembt composteurs, bacs OM, rembt gens du voyage</i>	61 382 €	97 000 €	31 165 €*	57 000 €***
Produits de gestion courante <i>AMF, cotisations patronales</i>	18 000 €	1 000 €	2 €	10 €
Produits exceptionnels <i>Pénalités sur marché, FCTVA fonctionnement, revente électricité 2026</i>	12 780 €	4 130 €	3 181 €	4 000 €
TOTAL	3 480 536 €	2 018 885 €	2 818 664 €	1 965 538 €

**Revente prix plancher et baisse tonnages journaux-magazine de 1100 €/T à 700 €/T

*Baisse des recettes acquisition composteurs en 2025 - ***Hausse des ventes composteurs et bacs gris depuis la réduction de fréquence

DOB 2023 : 21,31 €/hab – DOB 2024 : 22,23 €/hab – DOB 2025 : 22,10 €/hab - **DOB 2026 : 21,33 €/hab**

1.

FONCTIONNEMENT BILAN

Fonctionnement – BILAN

Bilan des dépenses et recettes de fonctionnement par communauté de communes

	CCVG	COPAMO	CCPO	Total
Dépenses collectes et services supplémentaires	1 273 622 €	1 304 830 €	978 787 €	3 557 238 €
Dépenses d'exploitation hors collecte	2 192 611 €	1 972 537 €	1 944 090 €	6 109 238 €
Dépenses de structure	381 779 €	351 317 €	324 792 €	1 057 888 €
TOTAL DEPENSES PREVISIONNELLES 2026	3 848 012 €	3 628 682 €	3 247 669 €	10 724 364 €

	CCVG	COPAMO	CCPO	Total
TOTAL RECETTES PREVISIONNELLES 2026	781 647 €	610 250 €	573 641 €	1 965 538 €



BESOIN DE FINANCEMENT 2026 : 8 758 826 €

RAPPEL : BESOIN DE FINANCEMENT 2025 : 9 359 296 €

Bilan des dépenses et recettes de fonctionnement par habitant

	DOB 2025	DOB 2026
Dépenses collectes et services supplémentaires	37,80 €	38,75 €
Dépenses d'exploitation hors collecte	75,63 €	66,31 €
Dépenses de structure	11,68 €	11,49 €
TOTAL DEPENSES PREVISIONNELLES	124, 57 €	116,55 €

	DOB 2025	DOB 2026
TOTAL RECETTES PREVISIONNELLES	22,10 €	21,33 €

2

INVESTISSEMENT

DÉPENSES

RECETTES

Dépenses d'investissement

Dépenses d'investissement sur opérations	Réalisé 2024	DOB 2025	Réalisé 2025	DOB 2026
100 : PAV / Acquisition classique de silos (OMR, Verre, EMR, Papier) Réponse 3 AAP LEKO : Silos enterrés et aériens, corbeilles de ville, outils de communication	135 285 €	989 460 €	405 819 €	733 920 €
101 : PAP CS – Parc bacs roulants jaunes dont Chabanière	45 000 €	50 000 €	36 569 €	180 000 €* [*]
103 : PAP OM – Parc bacs roulants OM (bacs de regroupement) et socles béton pour bacs roulants	275 €	19 000 €	1 589 € ** ^{**}	8 000 €
108 : Biodéchets (abri-bacs commandés mais facturés en 2025)	0 €	12 200 €	37 476*** ^{***}	7 200 €
30 : Déchetterie CCVG (MO, études de sol, aménagement, construction, achat de compacteurs, élévateurs ...)	0 €	2 300 000 €	0	3 255 000 €
32 : Déchetterie Sérézin : Etudes, maîtrise d'œuvre, aménagement...		221 598 €	0	500 000 €
TOTAL dépense investissement sur opérations	1 499 245 €	3 795 129 €	481 453 €	4 684 120 €

*70 000 € : équipement des bacs jaunes de Chabanière

**Moins de mise en place de socles béton que prévu

***Abribacs 2024 et 2025 facturées en 2025

Dépenses d'investissement

INVESTISSEMENT COURANT

Dépenses d'investissement courant	DOB 2025	Réalisé 2025	DOB 2026
Dépenses d'investissement déchetteries (<i>Mise en conformité suite contrôles ICPE, aménagement divers, bassin de rétention déchetterie Chaponost</i>)	40 000 €	6 264 €	152 604 €
Communication <i>panneaux divers pour déchetteries, achat de totem, panneaux nouvelles REP</i>	10 000 €	16 284 €	15 000 €
Dépense d'investissement : administratif et technique <i>abnt Adobe, licences infos, matériel de transport, matériel informatique, matériel et mobilier de bureaux, matériel divers</i> <i>Aménagement et entretien des locaux- vidéosurveillance déchèterie St Didier et Chaponost - – Armoire DDS en déchetterie</i>	88 300 €	29654 €	117 800 €
Acquisition terrain Montagny parcelle 200 M2	9 000 €	0 €	22 000 €
TOTAL dépense d'investissement courant	147 300 €	52 202 €	307 404 €

RESTE À RÉALISER 2025	138 355,39 €
-----------------------	--------------

TOTAL Dépenses d'investissement (y compris les restes à réaliser)	5 129 879,38€
--	---------------

2025 : 46,12 €/hab – 2026 : 55,68 €/hab

Dépenses d'investissement

REMBOURSEMENT DE LA DETTE
En cours de la dette au 1^{er} janvier
Construction de la déchetterie ST SYMPHORIEN
Emprunt contracté sur 20 ans en janvier 2022

Encours de la dette au 1 ^{er} janvier	DOB 2021	DOB 2023	DOB 2024	DOB 2025	DOB 2026
Caisse des dépôts – Taux fixe 0,89 %	0	639 245 €	608 218€	576 912 €	545 329 €
TOTAL ENCOURS DE DETTE Capital restant dû	0	639 245 €	608 218€	576 912 €	545 329 €

Dépenses d'investissement

REMBOURSEMENT DE LA DETTE Annuités 2025

Fonctionnement dépense : intérêts à échéance	DOB 2023	DOB 2024	DOB 2025	DOB 2026
Intérêts préfinancement / ICNE	40 €	40 €	40 €	40 €
Caisse des dépôts – Taux fixe 0,89 %	5 600 €	5 400 €	5 100 €	4 800 €
TOTAL INTERETS	5 640 €	5 440 €	5 140 €	4 840 €
Investissement dépense : emprunt en euros				
Caisse des dépôts – Taux fixe 0,89 %	31 050 €	31 300 €	31 600 €	31 900 €
TOTAL CAPITAL AMORTI	31 050 €	31 300 €	31 600 €	31 900 €
TOTAL ANNUITE	36 690 €	36 740 €	36 740 €	36 740 €

2.

INVESTISSEMENT
DÉPENSES
RECETTES

Recettes d'investissement

INVESTISSEMENT SUR OPÉRATIONS

Dotations et fonds divers	Réalisé 2024	DOB 2025	Réalisé 2025	DOB 2026
FCTVA (n-2)	79 454 €	64 642,70 €	64 642,70 €	253 500 €
Recettes d'investissement sur opérations	Réalisé 2024	DOB 2025	Réalisé 2025	DOB 2026
PAV / Subventions communes (Silos enterrés, Silos OMR, CS, verre Soutien LEKO sur 3 appels à projets : corbeilles de ville, réduction de fréquence, collectes sélectives)	105 269 €*	877 173 €	489 099 €	886 023 €
Biodéchets (AAP ADEME) – versé en 2025 et 2026	0	31 000 €	30 992 €	7 748 €
Participation sur travaux aménagement et équipement (Montagny et Mimo)	0	60 000€	0	60 000 €
TOTAL Recettes d'investissement sur opérations	En cours	968 173 €	520 091 €	1 207 271,00 €

Recettes d'investissement

	DOB 2024	DOB 2025	DOB 2026
Reste à réaliser 2025 (<i>PARTICIPATION COMMUNE</i> <i>ACHAT SILOS</i>	20 393 €	32 891,26€	82 159,68 €
TOTAL Recettes d'investissement	606 473 €	1 065 706,96 €	1 289 430,68 €

DOB 2023 : 6,76 €/hab – DOB 2024 : 6,37 €/hab - DOB 2025 : 11,67 €/ hab - **DOB 2026 : 13,90 €/hab**

3.

**AFFECTATION DE L'EXCÉDENT
DE FONCTIONNEMENT ET
PARTICIPATION DES
COMMUNAUTÉS DE COMMUNES**

Affectation de l'excédent de fonctionnement et participation des communautés de communes

Détermination du résultat cumulé à la fin de l'exercice N					
			Investissement	Fonctionnement	Total cumulé
Recettes	Prévision budgétaire totale	A	3 187 330,14	9 944 415,00	13 131 745,14
	Recettes réalisées (1)	B	1 261 771,22	10 713 713,62	11 975 484,84
	Restes à réaliser	C	82 159,68	0,00	82 159,68
Dépenses	Autorisation budgétaire totale	D	4 417 096,91	13 468 204,24	17 885 301,15
	Dépenses réalisées (1)	E	899 848,11	10 600 448,04	11 500 296,15
	Restes à réaliser	F	138 355,39	0,00	138 355,39
Différences entre les titres et les mandats	Solde des réalisations de l'exercice (+/-)	G = B – E	361 923,11	113 265,58	475 188,69
Résultats antérieurs reportés	Résultats antérieurs reportés (+/-)	H	1 229 766,77	3 523 789,24	4 753 556,01
Solde (investissement) ou résultat de clôture (fonctionnement)	Excédent /déficit	G + H	1 591 689,88	3 637 054,82	5 228 744,70

GRANDES MASSES BP 2026 - SIMULATION PROVISOIRE

affectation totale de l'excédent disponible en recette de fonctionnement et participation des com com -400 000 € sur participation appelé en 2025

projet BP 2026 - section de Fonctionnement			
Dépenses		Recettes	
dépenses de fonctionnement	10 692 464	recettes de fonctionnement	1 965 538
		participations des communautés de communes	7 370 530
total dépenses de fonctionnement avant opérations d'ordre	10 692 464	total recettes de fonctionnement avant opérations d'ordre	9 336 068
042 Opérations d'ordre de transfert entre sections (amortissements des immos)	865 000	042 Opérations d'ordre de transfert (subventions amortissables)	222 782
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	11 557 464	TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	9 558 850
		R002 - Excédent reporté	3 637 054.82
		TOTAL	13 195 904.82
D023 virement à la section d'investissement	1 638 440.82		
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	13 195 904.82	TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	13 195 904.82

Projet BP 2026 - section d'Investissement			
Dépenses		Recettes	
dépenses d'investissement et restes à réaliser	5 129 879.38	recettes d'investissement et restes à réaliser	1 289 430.68
040 Opérations d'ordre de transfert entre sections	222 782	040 Opérations d'ordre de transfert entre sections	865 000
1641 Emprunt (remboursement capital)	31 900		
Dépenses disponibles pour équilibre		021 virement de la section fonctionnement	1 638 440.82
		D 001 solde d'exécution de la section investissement	1 591 689.88
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	5 384 561.38	TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	5 384 561.38

