

## Table des matières

|                                                                         |    |
|-------------------------------------------------------------------------|----|
| 1- Environnement économique et Loi de Finances pour 2026 (annexe) ..... | 2  |
| 2- Résultats prévisionnels de l'exercice 2025.....                      | 2  |
| 3- Données financières rétrospectives du SICTOM .....                   | 4  |
| 4- Evolution de la TEOM 2019-2025.....                                  | 4  |
| 5- Evolution de l'endettement durant les 5 dernières années.....        | 5  |
| 6- Projection sur le budget 2026 .....                                  | 6  |
| 61- Recettes de fonctionnement.....                                     | 6  |
| 611- Fiscalité.....                                                     | 6  |
| 612- Evolution des recettes liées aux contrats en cours.....            | 8  |
| 62- Dépenses de fonctionnement.....                                     | 9  |
| 621- Evolution de la masse salariale .....                              | 9  |
| 622- Evolution des charges à caractère générales .....                  | 13 |
| 63- Dépenses d'investissement.....                                      | 14 |
| 631- Matériels .....                                                    | 15 |
| 632- Véhicules .....                                                    | 15 |
| 633- Travaux.....                                                       | 15 |
| 64- Recettes d'investissement .....                                     | 16 |
| 65- Tableau récapitulatif de la projection du budget 2026 :.....        | 16 |

## Débat des Orientations budgétaires DOB du 18/02/2026

### 1- Environnement économique et Loi de Finances pour 2026 (annexe)

Le Groupe BPCE (Banque Populaire Caisse d'Epargne) autorise la reprise de son document « Débat d'Orientation Budgétaire 2026 » dans lequel figure une analyse de l'environnement macro-économique, une synthèse des principales mesures concernant les collectivités locales prévues par la LFI 2026 Ce document est joint au présent Rapport d'Orientations Budgétaires.

### 2- Résultats prévisionnels de l'exercice 2025

| BUDGET PRICIPAL                              |                |             | DEPENSES       |             | RECETTES     |              |
|----------------------------------------------|----------------|-------------|----------------|-------------|--------------|--------------|
| 2025                                         | FONCTIONNEMENT | (A)         | 4 728 007,77 € | (G)         | 5 481 582,93 | 753 575,16   |
|                                              | INVESTISSEMENT | (B)         | 1 008 747,05   | (H)         | 572 148,81   | -436 598,24  |
|                                              |                |             |                |             |              | +            |
| REPORT                                       | FONCTIONNEMENT | (C)         | 0,00           | (I)         | 1 161 480,80 | 1 161 480,80 |
|                                              | INVESTISSEMENT | (D)         | 0,00           | (J)         | 653 291,72   | 653 291,72   |
|                                              |                |             |                |             |              | =            |
| TOTAL                                        |                | A+B+C+D     | 5 736 754,82   | G+H+I+J     | 7 868 504,26 |              |
| RESTES A REALISER 2025<br>A REPORTER EN 2026 | FONCTIONNEMENT | (E)         | 0,00           | (K)         | 0,00         |              |
|                                              | INVESTISSEMENT | (F)         | 526 669,79     | (L)         | 0,00         |              |
|                                              | TOTAL DES RAR  | E+F         | 526 669,79     | K+L         | 0,00         | -526 669,79  |
| RESULTAT CUMULE                              | FONCTIONNEMENT | A+C+E       | 4 728 007,77   | G+I+K       | 6 643 063,73 |              |
|                                              | INVESTISSEMENT | B+D+F       | 1 535 416,84   | H+J+L       | 1 225 440,53 |              |
|                                              | TOTAL CUMULE   | A+B+C+D+E+F | 6 263 424,61   | G+H+I+J+K+L | 7 868 504,26 |              |

## CFU 2025 prévisionnel

## SECTION FONCTIONNEMENT

| DEPENSES                                             |                       | RECETTES                                                    |                       |
|------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------|
| 011 CHARGES A CARACTERE GENERAL                      | 2 787 607,49 €        | 013 ATTENUATION DE CHARGES                                  | 73 194,37 €           |
| 012 CHARGES DE PERSONNEL                             | 1 442 035,26 €        | 70 PRODUITS DES SERVICES                                    | 817 871,76 €          |
| 014 ATTENUATION DES PRODUITS                         | 0,00 €                | 73 IMPOTS ET TAXES                                          | 3 964 996,00 €        |
| 65 AUTRES CHARGES DE GESTION<br>COURANTE             | 20 631,17 €           | 74 DOTATIONS SUBVENTIONS ET<br>PARTICIPATIONS               | 576 760,99 €          |
| 66 CHARGES FINANCIERES                               | 42 825,52 €           | 75 AUTRES PRODUITS DE GESTION<br>COURANTE                   | 16 256,38 €           |
| 67 CHARGES EXCEPTIONNELLES                           | 8 496,09 €            | 76 PRODUITS FINANCIERS                                      | 35,40 €               |
| 68 DOTATIONS AUX PROVISIONS                          |                       | 77 PRODUITS EXCEPTIONNELS                                   | 1 680,03 €            |
| 022 DEPENSES IMPREVUES                               |                       |                                                             |                       |
| 042 OO TRANSFERTS ENTRE SECTIONS<br>(AMORTISSEMENTS) | 426 412,24 €          | 042 OO TRANFERTS ENTRE SECTIONS (<br>dont travaux en régie) | 30 788,00 €           |
| 023 VIREMENT A LA SECTION<br>INVESTISSEMENT          | 0,00 €                |                                                             |                       |
| 002 DEFICIT DE FONCTIONNEMENT<br>CUMULE              | 0,00 €                | <b>R 002 Excédent de fonctionnement cumulé</b>              |                       |
| <b>TOTAL</b>                                         | <b>4 728 007,77 €</b> |                                                             | <b>5 481 582,93 €</b> |

## SECTION INVESTISSEMENT

| DEPENSES                                                   |                       | RECETTES                                                                        |                     |
|------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                           | 4 314,00 €            | 10222 FCTVA                                                                     | 60 941,29 €         |
| 204 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT<br>VERSEES                    | 0,00 €                | 1068 AFFECTATION DU RESULTAT<br>GLOBAL DE FONCTIONNEMENT                        | 48 396,28 €         |
| 21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES                             | 772 853,21 €          | 13 SUBVENTIONS                                                                  | 36 399,00 €         |
| 23 IMMOBILISATIONS EN COURS                                | 0,00 €                | 16 EMPRUNT                                                                      | 0,00 €              |
| 16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES<br>(dont rbst du capital) | 200 791,84 €          | 19 Neutralisation et régularisations<br>d'opérations                            | 1 400,00 €          |
| 27 AUTRES IMMOBILISATIONS<br>FINANCIERES                   | 0,00 €                | 021 VIREMENT DE LA SECTION DE<br>FONCTIONNEMENT                                 | 0,00 €              |
| 020 DEPENSES IMPREVUES                                     | 0,00 €                | 040 OO DE TRANSFERTS ENTRE<br>SECTIONS (ARMORTISSEMENT DES<br>IMMOBILISATIONS°) | 425 012,24 €        |
| 040 OO TRANFERTS ENTRE SECTIONS<br>(dont travaux en régie) | 30 788,00 €           |                                                                                 |                     |
| 041 OO OPERATIONS PATRIMONIALES                            | 0,00 €                | 041 OPERATIONS PATRIMONIALES                                                    | 0,00 €              |
|                                                            |                       | 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF<br>D'INVESTISSEMENT                               | 0,00 €              |
| RAR                                                        | 0,00 €                | RAR                                                                             | 0,00 €              |
| <b>TOTAL</b>                                               | <b>1 008 747,05 €</b> |                                                                                 | <b>572 148,81 €</b> |

## Marge nette 2025

|             |                |
|-------------|----------------|
| DRF         | 4 301 595,53 € |
| RRF         | 5 449 114,90 € |
| Marge Brute | 1 147 519,37 € |
| K emprunt   | 200 791.84€    |
| Marge nette | 946 727.53€    |

## 3- Données financières rétrospectives du SICTOM

Evolution des résultats cumulés :

Evolution des résultats cumulés :

| 2020                | 2021                | 2022                | 2023               | 2024                 | 2025                 |
|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| <b>-970 115.68€</b> | <b>-660 802.84€</b> | <b>-225 936,22€</b> | <b>749 559,49€</b> | <b>1 161 480,80€</b> | <b>1 605 079.65€</b> |

## 4- Evolution de la TEOM 2019-2025

|                                                              | VOTE<br>SICTOM | DECISION<br>PREFET | DECISION<br>PREFET | VOTE<br>SICTOM | VOTE<br>SICTOM | VOTE<br>SICTOM |
|--------------------------------------------------------------|----------------|--------------------|--------------------|----------------|----------------|----------------|
|                                                              | 2020           | 2021               | 2022               | 2023           | 2024           | 2025           |
| Habitants                                                    |                | 21 768             | 21 703             | 21 607         | 21 439         | 21 353         |
| Montant /<br>Habitant                                        |                | <b>158,03</b>      | <b>206,99</b>      | <b>205,95</b>  | <b>191.51</b>  | <b>185 €</b>   |
| Evolution du<br>produit de la<br>TEOM                        | <b>1,44%</b>   | <b>22,26%</b>      | <b>30,59%</b>      | <b>-0,94%</b>  | <b>-7,73%</b>  | <b>-3,79%</b>  |
| Total TEOM<br>en €                                           | 2 813 634 €    | 3 440 038 €        | 4 492 344 €        | 4 450 054 €    | 4 105 890 €    | 3 950 406 €    |
| TEOM<br>SICTOM /<br>CCCB                                     | 1 289 554      | 1 577 989          | 2 063 147          |                |                |                |
| Versement<br>FerCher                                         | 1 524 080      | 1 862 049          | 2 429 197          |                |                |                |
| Dont TEOM<br>perçue par<br>FerCher                           | 1 500 054      | 1 580 980          | 2 054 769          |                |                |                |
| Dont<br>Contribution<br>FerCher sur<br>son budget<br>général | 24 026         | 281 069            | 374 428            |                |                |                |

## 5- Evolution de l'endettement durant les 5 dernières années.

| Année | Capital remboursé | Capital Emprunté | Capital restant dû au 31/12 |                     |
|-------|-------------------|------------------|-----------------------------|---------------------|
| 2019  | 366 350,21 €      | 200 000,00 €     | 2 729 393,85 €              | Investissement 2019 |
| 2020  | 347 629,46 €      | 0,00 €           | 2 381 764,39 €              |                     |
| 2021  | 351 745,29 €      | 0,00 €           | 2 030 019,10 €              |                     |
| 2022  | 244 852,63 €      | 0,00 €           | 1 785 166,47 €              |                     |
| 2023  | 205 271,10 €      | 0,00 €           | 1 579 895,37 €              |                     |
| 2024  | 191 372,45 €      | 695 000,00 €     | 1 539 522,92 €              |                     |
| 2025  | 200 791,84 €      | 0,00 €           | 1 882 731,08 €              |                     |

L'ensemble des emprunts du syndicat est recensé en annexe.

### Précisions :

8 Taux fixes

3 sont indexés sur l'Euribor 3 mois.

Un emprunt est indexé sur le taux du Livret A.

### Extinction de la dette :

| ANNEES | ECHEANCES    | CAPITAL      | INTERÊTS    |
|--------|--------------|--------------|-------------|
| 2026   | 352 263,01 € | 294 776,81 € | 57 486,20 € |
| 2027   | 268 427,83 € | 220 458,89 € | 47 968,94 € |
| 2028   | 267 194,67 € | 226 380,77 € | 40 813,90 € |
| 2029   | 260 738,16 € | 227 286,82 € | 33 451,34 € |
| 2030   | 233 833,33 € | 207 521,04 € | 26 312,29 € |
| 2031   | 223 258,75 € | 203 414,25 € | 19 844,50 € |
| 2032   | 121 425,02 € | 108 105,22 € | 13 319,80 € |
| 2033   | 104 820,41 € | 94 766,68 €  | 10 053,73 € |
| 2034   | 97 270,60 €  | 90 059,40 €  | 7 211,20 €  |
| 2035   | 53 929,58 €  | 49 386,83 €  | 4 542,75 €  |
| 2036   | 53 371,65 €  | 49 741,26 €  | 3 630,39 €  |
| 2037   | 27 011,40 €  | 24 166,68 €  | 2 844,72 €  |
| 2038   | 14 075,18 €  | 11 666,68 €  | 2 408,50 €  |
| 2039   | 8 841,68 €   | 6 666,68 €   | 2 175,00 €  |
| 2040   | 8 641,68 €   | 6 666,68 €   | 1 975,00 €  |
| 2041   | 8 441,68 €   | 6 666,68 €   | 1 775,00 €  |
| 2042   | 8 241,68 €   | 6 666,68 €   | 1 575,00 €  |
| 2043   | 8 041,68 €   | 6 666,68 €   | 1 375,00 €  |
| 2044   | 7 841,68 €   | 6 666,68 €   | 1 175,00 €  |
| 2045   | 7 641,68 €   | 6 666,68 €   | 975,00 €    |
| 2046   | 7 441,68 €   | 6 666,68 €   | 775,00 €    |
| 2047   | 7 241,68 €   | 6 666,68 €   | 575,00 €    |
| 2048   | 7 041,68 €   | 6 666,68 €   | 375,00 €    |

|               |                       |                       |                     |
|---------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| 2049          | 6 841,68 €            | 6 666,68 €            | 175,00 €            |
| 2050          | 1 678,77 €            | 1 666,27 €            | 12,50 €             |
| <b>TOTAUX</b> | <b>2 165 556,84 €</b> | <b>1 882 731,08 €</b> | <b>282 825,76 €</b> |

### Lignes de trésorerie

Le SICTOM N'a plus de ligne de trésorerie

Pour mémoire au 01/01/2023 :

| Organisme financier | Plafond             | Capital restant dû au 20/03/2023 |
|---------------------|---------------------|----------------------------------|
| Crédit Mutuel       | 420 000,00 €        | 220 000,00 €                     |
| Crédit Agricole     | 375 000,00 €        | 275 000,00 €                     |
| <b>Total</b>        | <b>795 000,00 €</b> | <b>495 000,00 €</b>              |

## 6- Projection sur le budget 2026

### 61- Recettes de fonctionnement

#### 611- Fiscalité

Pour mémoire

Depuis 2023, le syndicat prélève la TEOM sur l'ensemble de son territoire réparti en 5 zones.

|                                                                                                                                                                                                                                    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Zone 1 : Neuvy Pailloux – Saint Florentin – Vatan                                                                                                                                                                                  |
| Zone 2 : Ambrault – Lizeray – Luçay le Libre – Chouday – Brives – Liniez – Pruniers – Sainte Fauste – Condé – Meunet Planches – MA chapelle Saint Laurian – Saint valentin – Ménétréols – Saint Aoustrille – Saint Pierre de Jard. |
| Zone 3 : Buxeuil – Fontenay – Giroux – Reboursin – Saint Aubin – Thizay – Bommiers – Vouillon – La Champenoise – Meunet sur Vatan – Guilly – Aize.                                                                                 |
| Zone 4 : Saint Florent sur Cher                                                                                                                                                                                                    |
| Zone 5 : Civray – Lunery – Mareuil sur arnon – Plou – Primelles – Saint Caprais – saugy – Villeneuve sur Cher.                                                                                                                     |

Le produit constant attendu avant orientation budgétaire, se situe comme suit :

Attention à ce stade les bases prévisionnelles 2026 ne sont pas connues, nous avons simulés une augmentation de 0.8%.

| FERCHER    |       |          |                |
|------------|-------|----------|----------------|
| Bases 2026 | Zone  | Taux N-1 | Produit        |
| 3 916 459  | 4     | 20,20%   | 791 124,72 €   |
| 6 672 804  | 5     | 20,20%   | 1 347 906,36 € |
| 10 589 263 |       |          | 2 139 031,08 € |
| CCCB       |       |          |                |
| Bases 2026 | Zones | Taux N-1 | Produit        |

|               |                |        |                |
|---------------|----------------|--------|----------------|
| 4 287 021     | 1              | 16,46% | 705 643,65 €   |
| 2 942 417     | 2              | 22,92% | 674 401,86 €   |
| 1 581 070     | 3              | 29,26% | 462 621,13 €   |
| 8 810 508     |                |        | 1 842 666,65 € |
|               |                |        |                |
| Produit total | 3 981 697,73 € |        |                |

**L'hypothèse budgétaire retenue à ce stade est la suivante :**

Au regard du résultat 2025, il est proposé de réduire l'apport prévisionnel de la TEOM de 47 000€.

Le besoin estimé à **3 934 697.73 €** permettrait de définir les taux suivant pour l'année 2026 :

| FERCHER    |      |         |                |
|------------|------|---------|----------------|
| Bases 2025 | Zone | FerCher | Produit        |
| 3 916 459  | 4    | 19,98%  | 782 336,06 €   |
| 6 672 804  | 5    | 19,98%  | 1 332 932,38 € |

| CCCB       |      |        |              |
|------------|------|--------|--------------|
| Bases 2025 | Zone | CCCB   | Produit      |
| 4 287 021  | 1    | 16,25% | 696 744,97 € |
| 2 942 417  | 2    | 22,63% | 665 897,17 € |
| 1 581 070  | 3    | 28,89% | 456 787,14 € |

| Bases 2026 | Zone | Taux actuel | Produit        |
|------------|------|-------------|----------------|
| 19 399 770 | Moy  | 20,28%      | 3 934 697,73 € |

Afin d'obtenir une vision d'ensemble et ainsi pouvoir comparer, vous retrouverez dans ce tableau l'évolution du produit de la TEOM de 2020 à 2025, auquel s'ajoute la prévision 2026. Nous retrouvons les deux fortes hausses décidées par M. le préfet par suite des recommandations de la CRC (2021 et 2022) puis l'amorce de la baisse en 2023 qui a été confortée en 2024 et 2025.

|                                       | VOTE<br>SICTOM | DECISION<br>PREFET | DECISION<br>PREFET | VOTE<br>SICTOM | VOTE<br>SICTOM | VOTE<br>SICTOM | Proposition |
|---------------------------------------|----------------|--------------------|--------------------|----------------|----------------|----------------|-------------|
|                                       | 2020           | 2021               | 2022               | 2023           | 2024           | 2025           | 2026        |
| Habitants                             |                | 21 768             | 21 703             | 21 607         | 21 439         | 21 353         | 21 360      |
| Montant /<br>Habitant                 |                | 158,03             | 206,99             | 205,95         | 191.51         | 185 €          | 184.21€     |
| Evolution du<br>produit de la<br>TEOM | 1,44%          | 22,26%             | 30,59%             | -0,94%         | -7,73%         | -3,79%         | -0,40%      |
| Total TEOM<br>en €                    | 2 813 634 €    | 3 440 038 €        | 4 492 344 €        | 4 450 054 €    | 4 105 890 €    | 3 950 406 €    | 3 934 698 € |

|                                                              |           |           |           |  |  |  |  |
|--------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|--|--|--|--|
| TEOM<br>SICTOM /<br>CCCB                                     | 1 289 554 | 1 577 989 | 2 063 147 |  |  |  |  |
| Versement<br>FerCher                                         | 1 524 080 | 1 862 049 | 2 429 197 |  |  |  |  |
| Dont TEOM<br>perçue par<br>FerCher                           | 1 500 054 | 1 580 980 | 2 054 769 |  |  |  |  |
| Dont<br>Contribution<br>FerCher sur<br>son budget<br>général | 24 026    | 281 069   | 374 428   |  |  |  |  |

**En conclusion : Le SICTOM, par cette baisse, absorbe un peu plus que le montant lié à l'évolution des bases**

Vous trouverez ci-dessous, un tableau reprenant l'évolution des taux par zones de 2020 à 2025, complété par l'orientation 2026.

|          | 2020   | 2021   | 2022   | 2023   | 2024   | 2025   | 2026   |
|----------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Zone 1 : | 14,19% | 17,21% | 21,57% | 20,11% | 17,79% | 16,46% | 16,25% |
| Zone 2 : | 19,68% | 23,96% | 30,03% | 28,00% | 24,77% | 22,92% | 22,63% |
| Zone 3 : | 25,14% | 30,59% | 38,34% | 35,75% | 31,63% | 29,26% | 28,89% |
| Zone 4 : | 17,90% | 20,94% | 22,26% | 24,30% | 21,50% | 20,20% | 19,98% |
| Zone 5 : | 17,90% | 20,94% | 22,26% | 24,30% | 21,50% | 20,20% | 19,98% |

## 612- Evolution des recettes liées aux contrats en cours

Le budget 2026 tient compte du fait que plusieurs marchés ont pris fin en 2025. Le marché de la CCPI se terminera fin 2026

| Compte | Libellé                              | Type de déchets ou<br>N°de lot        | Tonnage ou<br>colonnes | Prix unitaire | TOTAL        |
|--------|--------------------------------------|---------------------------------------|------------------------|---------------|--------------|
|        | COCOREL                              | Verre                                 | 267                    | 57,52 €       | 15 357,84 €  |
|        | C.C. Val de Bouzanne                 | Carton                                | 75                     | 35,56 €       | 2 652,78 €   |
|        | SUEZ EAU France (Collecte OM et Emb) |                                       | 12                     | 187,50 €      | 2 250,00 €   |
|        | Clients Pro                          | Tt Venant, Végétaux,<br>Gravats, DTQD | 445                    |               | 100 000,00 € |

|        |                                      |                                                                   |       |          |                       |
|--------|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------|----------|-----------------------|
|        | Société des Ateliers LOUIS VUITTON   |                                                                   |       |          | 8 200,00 €            |
|        | C.C.P.I                              | Lot 1OMR                                                          | 2 419 | 50,30 €  | 121 675,70 €          |
|        | C.C.P.I                              | Lot 2 Emb                                                         | 1 628 | 69,47 €  | 113 097,16 €          |
|        | C.C.P.I.                             | Lot 3 Déchetteries (Transports) y compris transport vers exutoire |       |          | 154 988,77 €          |
|        | C.C.P.I.                             | Lot 4 Verres                                                      | 1 598 | 27,86 €  | 44 520,28 €           |
| 7078   | OI France (Verre)                    |                                                                   | 886   | 8,00 €   | 7 088,00 €            |
|        | FERROLAC                             | Ferrailles                                                        | 256   | 50,00 €  | 12 800,00 €           |
|        | PAPREC                               | Alu                                                               | 12    | 460,00 € | 5 704,00 €            |
|        | PAPREC                               | Acier                                                             | 65    | 110,00 € | 7 150,00 €            |
|        | PAPREC                               | 5.03A                                                             | 17    | 15,00 €  | 255,00 €              |
|        | PAPREC                               | Papier (1.11)                                                     | 173   | 105,00 € | 18 165,00 €           |
|        | PAPREC                               | Petit alu                                                         | 8     | 20,00 €  | 160,00 €              |
|        | PAPREC                               | Papier (1,05A)                                                    | 301   | 65,00 €  | 19 565,00 €           |
|        | PAPREC                               | Papier (5,02A)                                                    | 246   | 60,00 €  | 14 760,00 €           |
|        | PAPREC                               | Gros de Magasin (1.02)                                            | 48    | 30,00 €  | 1 428,00 €            |
|        | PAPREC                               | PEPP (Plastiques)                                                 | 45    | 60,00 €  | 2 700,00 €            |
|        | PAPREC                               | PET Clair Q9                                                      | 65    | 270,00 € | 17 550,00 €           |
|        | QUATRA (Huiles usagées)              | Huiles usagée                                                     | 2 582 | 0,10 €   | 258,20 €              |
|        | COMPOSTEUR                           |                                                                   |       | 15,00 €  | 0,00 €                |
| 7083   | Clients pro location caisson         |                                                                   | 24    | 181,13 € | 4 347,12 €            |
|        | Clients pro location caisson bâché   |                                                                   | 12    | 233,83 € | 2 805,96 €            |
|        | Vacation - 5kms                      |                                                                   | 14    | 99,95 €  | 1 399,30 €            |
|        | Vacations + 5 kms                    |                                                                   | 13    | 254,63 € | 3 310,19 €            |
|        | Locations et transp divers (Mairies) |                                                                   |       |          | 2 750,00 €            |
| 747888 | ADEME                                |                                                                   |       |          | 22 580,00 €           |
|        | CITEO                                |                                                                   |       |          | 500 000,00 €          |
|        | ECOMAIISON                           |                                                                   |       |          | 15 000,00 €           |
|        | OCAD3E                               |                                                                   |       |          | 15 000,00 €           |
|        |                                      |                                                                   |       |          | <b>1 237 518,29 €</b> |

## 62- Dépenses de fonctionnement

### 621- Evolution de la masse salariale

La masse salariale représentant 33.52% de la dépense réelle en 2025, il convient de présenter les évolutions prévues dans le budget 2026.

Au 1er janvier 2025 est composé 3 services, avec 3 responsables : le service administratif, le service déchetterie et valorisation des déchets. Le service de la collecte des Ordures Ménagères et le service transport sont sous la responsabilité d'un chef de service.

Les 3 services seront en relation directe avec la direction qui est présent au SICTOM 14 h par semaine depuis avril 2025. Une nouvelle direction est prévue arriver le 27/04/2026

|                                                                     | BP 2025        | CFU 2025       | BP 2026        |
|---------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 012-Charges de personnel et frais assimilés                         | 1 603 862,89 € | 1 442 035,26 € | 1 759 575,00 € |
| 6216 - Personnel affecté par le FGP de rattachement                 | 31 000,00 €    | 31 821,78 €    | 14 000,00 €    |
| 6218 autres personnels extérieures                                  | 195 300,00 €   | 34 727,93 €    | 157 000,00 €   |
| 6332-Cotisations versées au F.N.A.L.                                | 758,88 €       | 769,21 €       | 885,00 €       |
| 6331 - Versement mobilité                                           |                |                | 1 330,00 €     |
| 6336-Cotisations CNFPT et Centres de gestion                        | 17 454,15 €    | 17 690,11 €    | 20 335,00 €    |
| 6338-Autres impôts, taxes, ...sur rémunérations                     | 2 276,63 €     | 2 307,16 €     | 2 660,00 €     |
| 64111-Rémunération principale titulaires                            | 664 820,31 €   | 638 518,93 €   | 711 400,00 €   |
| 64112- Supplément familial de traitement et indemnité de résidence  | 4 855,56 €     | 4 853,27 €     | 6 800,00 €     |
| 64118- Autres indemnités                                            | 143 568,88 €   | 135 386,36 €   | 158 100,00 €   |
| 64131-Personnls non titulaires                                      | 107 777,53 €   | 134 393,03 €   | 157 679,00 €   |
| 64132 - Supplément familial de traitement et indemnité de résidence | 2 355,96 €     | 2 779,44 €     | 3 321,00 €     |
| 64138- Autres indemnités                                            | 8 647,66 €     | 17 276,10 €    | 20 998,00 €    |
| 6451-Cotisations à l'U.R.S.S.A.F.                                   | 137 604,62 €   | 144 019,16 €   | 166 465,00 €   |
| 6453-Cotisations aux caisses de retraite                            | 231 453,38 €   | 221 227,50 €   | 270 700,00 €   |
| 6454-Cotisations aux A.S.S.E.D.I.C                                  | 4 635,43 €     | 6 015,77 €     | 7 280,00 €     |
| 6455-Cotisations pour assurance du personnel                        | 33 590,65 €    | 33 600,65 €    | 40 060,00 €    |
| 6456-Versement au F.N.C du supplément familial                      | 2 000,00 €     | 1 371,00 €     | 2 000,00 €     |
| 6458-Cotisations aux autres organismes sociaux                      | 2 503,65 €     | 2 403,00 €     | 2 700,00 €     |
| 6474- Versement aux autres œuvres sociales                          | 7 548,00 €     | 7 548,00 €     | 8 778,00 €     |
| 6475-Médecine du travail, pharmacie                                 | 3 311,60 €     | 3 901,96 €     | 4 384,00 €     |
| 6488-Autres charges                                                 | 2 400,00 €     | 1 424,90 €     | 2 700,00 €     |

## Contexte général et méthode retenue pour le budget 2026

Les charges de personnel constituent un poste budgétaire structurant pour le syndicat. Le budget primitif 2026 a été élaboré dans un contexte marqué à la fois par des évolutions réglementaires nationales, des ajustements nécessaires des effectifs et la volonté de consolider durablement la situation financière de la collectivité à l'issue d'une période antérieure de fortes contraintes budgétaires.

Dans ce cadre, la collectivité a retenu une méthode de construction budgétaire prudente et transparente, fondée sur l'identification explicite des hypothèses retenues et sur la sécurisation des équilibres financiers, conformément au principe de sincérité budgétaire.

### Évolution globale des charges de personnel

Les crédits inscrits au budget primitif 2026 traduisent une augmentation par rapport au réalisé 2025. Cette évolution résulte principalement :

- De facteurs réglementaires indépendants des décisions locales,
- D'éléments structurels liés à la gestion des effectifs,
- Et d'hypothèses prudentes de construction budgétaire, retenues afin d'éviter toute sous-budgétisation.

### 3. Évolution des rémunérations des agents titulaires

(Compte 64111)

L'augmentation constatée sur le compte 64111 « rémunération principale des agents titulaires », d'un montant d'environ 72 000 € entre le réalisé 2025 et le budget primitif 2026, s'explique par la combinaison de plusieurs facteurs distincts et clairement identifiés

#### Hypothèse prudente liée aux premiers niveaux de rémunération

Le budget 2026 a été élaboré dans un contexte de revalorisation du SMIC au 1er janvier, appelant une vigilance particulière sur les premiers niveaux de rémunération, sans pour autant que les agents concernés soient positionnés au niveau du SMIC.

Dans ce cadre, une hypothèse prudente de relèvement de l'indice minimum de référence utilisé pour la simulation budgétaire a été retenue, afin de sécuriser les prévisions de dépenses de personnel et d'éviter tout risque de sous-évaluation.

Elle impacte principalement les agents titulaires positionnés sur les premiers niveaux de la grille indiciaire, notamment au sein des cadres d'emplois techniques, soit 11 agents sur un effectif total de 28.

#### Éléments structurels liés aux effectifs

L'évolution du compte 64111 « rémunération principale des agents titulaires » intègre, outre les hypothèses prudentes retenues pour la construction budgétaire, **des éléments structurels liés à l'organisation des effectifs**, clairement identifiés.

À ce titre, le budget 2026 prend en compte l'évolution de la fonction de direction générale.

Au cours de l'exercice précédent, la fonction de Directeur Général des Services a été assurée selon une organisation transitoire, reposant sur une quotité de travail réduite ;

Le coût global de cette organisation s'est élevé à **35 858,58 €**, correspondant :

- À un **contrat de projet jusqu'au 31 mars 2025**, à raison de **9 heures hebdomadaires**,

- Puis à une **mise à disposition à compter du 1er avril 2025**, à raison de **14 heures hebdomadaires**.

Le budget primitif 2026 intègre le **recrutement d'une Directrice Générale des Services à compter du mois du 27 avril 2026**, dans une logique de structuration pérenne de la fonction de direction, adaptée aux enjeux actuels du syndicat.

Ce recrutement représente :

- Un coût estimé à **26 000 € en rémunération principale**, imputé au compte 64111, (environ 57 000 € charges patronales et régime indemnitaire compris, sur l'exercice 2026 (uniquement 8 mois), compte tenu d'une prise de fonctions en cours d'année).

Concernant le poste de DGS : Il est précisé que les montants ne sont pas directement comparables, les deux situations correspondant à des quotités de travail, des périmètres de missions et des modalités d'exercice distincts. On estime que la mise en place d'une nouvelle direction engendrera un coût annuel supplémentaire d'environ 40000€. Pour mémoire la direction transitoire était présente pour permettre le redressement, le coût du poste de direction devait donc redevenir à la normalité une fois le redressement opéré.

Par ailleurs, l'évolution du compte 64111 intègre également :

- Le retour en activité d'un agent précédemment placé en disponibilité, pour un coût estimé à 24 000 € en rémunération principale, soit environ 40 000 € charges et primes comprises, en année pleine.

### Sécurisation budgétaire

Enfin, les crédits inscrits intègrent une marge de sécurisation budgétaire, destinée à garantir la sincérité des prévisions, dans un contexte d'incertitude sur l'évolution des rémunérations dans la fonction publique et sur l'impact financier des mesures nationales susceptibles d'intervenir en cours d'exercice.

En l'absence de revalorisation effective décidée au niveau national, les crédits correspondants ne donneront pas lieu à consommation et pourront être ajustés en cours d'exercice, le cas échéant par décision modificative.

### Agents non titulaires

Les crédits relatifs aux agents non titulaires évoluent également à la hausse en 2026.

Cette évolution s'explique notamment par :

- La prise en compte de l'indice minimum de référence dans la simulation budgétaire,
- La création d'un poste contractuel dédié à la gestion des bacs à compter du 1er janvier 2026.

Rappel des postes occupés :

| Catégorie | Grade                                          | Total |
|-----------|------------------------------------------------|-------|
| C         | Agent de maîtrise                              | 1     |
| C         | Adjoint administratif principal de 1ère classe | 4     |
| C         | Adjoint technique principal de 1ère classe     | 3     |
| C         | Adjoint technique principal de 2ème classe     | 1     |
| C         | Adjoint technique                              | 28    |
|           | Total                                          | 37    |

## 622- Evolution des charges à caractère générales

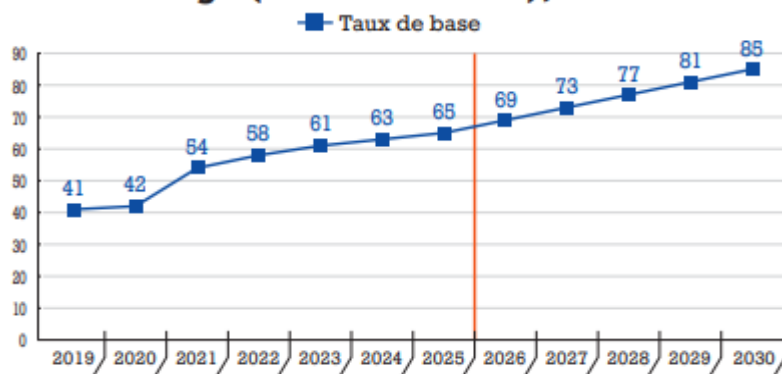
Des travaux de mise aux normes et de sécurité seront réalisés sur les déchetteries sur la partie fonctionnement.

Deux BOM ont été acquises en 2025 et un est en contrat de location (certainement remplacée en cours d'année par une acquisition)

Une grosse prévision a été mise sur le poste étude et recherche, car le SICTOM doit continuer à mettre ces sites aux normes

L'augmentation de la TGAP a été prévue

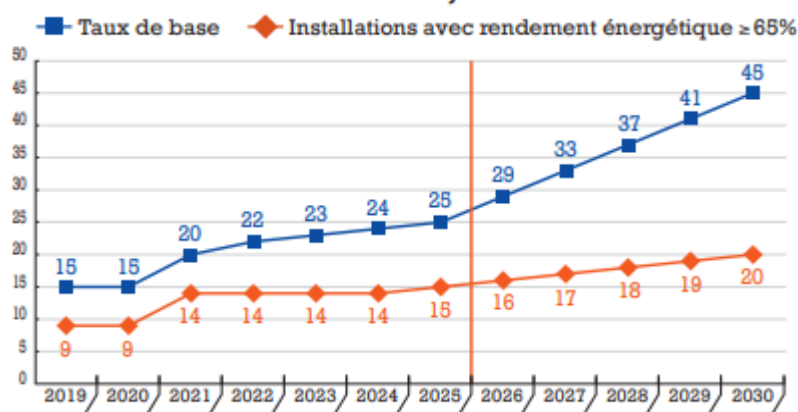
### Évolution des tarifs de TGAP sur le stockage (enfouissement), en €/tonne



*L'augmentation du tarif pour l'enfouissement sur la période 2025-2030 sera un peu supérieure à celle du tarif « de base » (c'est-à-dire en dehors de toute réfaction) sur la période antérieure.*

Sources : Code général des douanes et [PLF 2026 tel qu'adopté définitivement par l'Assemblée le 2 février](#).

### Évolution des tarifs de TGAP sur l'incinération, en €/tonne



*Le tarif pour les installations dont le rendement énergétique est inférieur à 65 % (en bleu) va nettement augmenter à partir de cette année. Sources : Code général des douanes et [PLF 2026 tel qu'adopté définitivement par l'Assemblée le 2 février](#).*

Pour information, voici les prévisions pour les gros postes concernant les prestataires

| Prestataires         |              | Total          | Observation                                                                                                                                            |
|----------------------|--------------|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| La collecte médicale |              | 3 430,27 €     |                                                                                                                                                        |
| Brel dératisation    |              | 2 000,00 €     |                                                                                                                                                        |
| Simpliciti           |              | 3 600,00 €     |                                                                                                                                                        |
| AEP                  |              | 98 640,00 €    | La baisse liée à la mise en place des nouvelles filières n'a été modélisée. Ce poste devrait baisser au fur et à mesure de l'installation de celles-ci |
| Indre Environnement  | Végétaux     | 105 900,20 €   |                                                                                                                                                        |
| Indre Environnement  | Bois         | 48 633,60 €    |                                                                                                                                                        |
| SYTOM Châteauroux    | Tri          | 296 775,00 €   |                                                                                                                                                        |
| SYTOM Châteauroux    | Carac        | 1 200,00 €     |                                                                                                                                                        |
| Suez (Gournay)       | Traitement   | 569 400,00 €   |                                                                                                                                                        |
| Suez (Gournay)       | TGAP 2 mois  | 52 195,00 €    |                                                                                                                                                        |
| Suez (Gournay)       | TGAP 10 mois | 277 035,00 €   |                                                                                                                                                        |
| Total                |              | 1 458 809,07 € |                                                                                                                                                        |

Le tableau suivant reprend les prévisions concernant les locations de véhicule

| Prestataires         |           | Total       | TTC/mois            |                                                            |
|----------------------|-----------|-------------|---------------------|------------------------------------------------------------|
| Chariot yale manu 18 |           | 6 700,00 €  | 555,28 € ttc / mois |                                                            |
| Chariot yale manu 18 |           | 10 600,00 € | 882,68 € ttc /mois  |                                                            |
| GQ 224 PS            | AMPLIROLL | 40 800,00 € | 3400 € ttc / mois   |                                                            |
| GG 941 XL            | AMPLIROLL | 28 920,00 € | 2410 € ttc/mois     |                                                            |
| FG 705 CR            | AMPLIROLL | 39 800,00 € | 3316 € ttc / mois   |                                                            |
| EX 627 MG            | BOEM      | 63 360,00 € | 5280 € ttc / mois   | Remplacée par une FAUN en attendant la décision d'acquérir |
| EF-055               | BOEM      | 40 000,00 € | 5544 € ttc /mois    |                                                            |

230 180,00 €

Malgré la proposition d'acquisition d'une BOEM d'occasion (voir partie investissement), la prévision de location a été maintenue en attendant d'avoir la certitude l'opération

## 63- Dépenses d'investissement

## 631- Matériels

|                                |         |
|--------------------------------|---------|
| Fauteuil bureau                | 1 000 € |
| Divers matériels               | 1 000 € |
| Divers matériels               | 2 000 € |
| 2 souffleurs pour déchetteries | 800 €   |

## 632- Véhicules

| Intitulés                                  | Accord    |                                                                                                                |
|--------------------------------------------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| BOEM occasion                              | 318 000 € | En remplacement de la BOEM actuellement en location                                                            |
| Véhicule transport Matière Dangereuse      | 75 000 €  | Le véhicule actuel n'est plus adapté                                                                           |
| Achat 3 caissons 30 m3                     | 25 000 €  | Principe de remplacement des caissons sur plusieurs années                                                     |
| Remorque porte caisson                     | 48 000 €  | Une remorque est presque hors d'usage                                                                          |
| Achat d'un caisson avec rideau hydraulique | 20 000 €  | Pour le transport du verre                                                                                     |
| Dispositif CLS (traceur BOEM)              | 15 000 €  | Pour assurer le suivi de la collecte et disposer d'un dispositif de guidage en cas de changement de conducteur |

## 633- Travaux

## Proposés

| Intitulés                            | Accord   |                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|--------------------------------------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Algéco aménagé produit dangereux     | 30 000 € | Ces deux dépenses permettront de pouvoir gérer les produits dangereux sur les déchetteries de NP et Vatan et permettre la mise en place d'une nouvelle filière de valorisation qui nous permettrait d'économiser 50% du coût de traitement (environ 50 000€ par an) |
| Plateforme pour algo                 | 20 000 € |                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Garde-corps déchetteries             | 70 100 € | La plupart des gardes corps des déchetteries sont HS                                                                                                                                                                                                                |
| Bardage local stock NP               | 5 900 €  |                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Plomberie Vouillon                   | 2 000 €  |                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Aménagement Vouillon                 | 4 500 €  |                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Aménagement Rosière                  | 1 500 €  |                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Eclairage sécurité cassier QDT Haut  | 5 000 €  | Manque de luminosité pour effectuer les opérations de chargement et déchargement                                                                                                                                                                                    |
| Protection incendie QDT Haut         | 31 000 € | Renforcement de la partie défense incendie                                                                                                                                                                                                                          |
| Réfection bardage hangar haut        | 2 000 €  | Réparation du bâtiment                                                                                                                                                                                                                                              |
| Système d'alarme barrière principale | 10 000 € | Dans le cas d'un stationnement des véhicules sur le site du siège social, il convient d'assurer la protection de celui-ci                                                                                                                                           |
| Démentiellement compacteur QDT Bas   | 5 000 €  | Pour donner suite à la mise effectuée avec la DREAL                                                                                                                                                                                                                 |

|                    |             |                                                                                                                                                                                                                                                  |
|--------------------|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Aménagement divers | 870 036.81€ | Une enveloppe d'investissement de 870 036.81€ est inscrite au budget 2026 afin de permettre l'arbitrage en cours d'exercice d'opérations complémentaires de mise aux normes, d'amélioration des équipements et d'adaptation des infrastructures. |
|--------------------|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## 64- Recettes d'investissement

Le reliquat de la subvention d'appel à projet CITEO pour l'équipement en bac de la phase est prévu être reporté (24 000€) et la prévision de la phase 2 (60 000€) est également prévue. La FCTVA concernant les investissements 2025 est également prévu (126 000€)

## 65- Tableau récapitulatif de la projection du budget 2026 :

| SECTION FONCTIONNEMENT                            |                       |                                                           |                       |
|---------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------|
| DEPENSES                                          |                       | COMP BUDGET                                               |                       |
| 011 CHARGES A CARACTERE GENERAL                   | 3 070 368,07 €        | 013 ATTENUATION DE CHARGES                                | 40 000,00 €           |
| 012 CHARGES DE PERSONNEL                          | 1 759 575,00 €        | 70 PRODUITS DES SERVICES                                  | 684 938,29 €          |
| 014 ATTENUATION DES PRODUITS                      | 0,00 €                | 73 IMPOTS ET TAXES                                        | 3 934 697,73 €        |
| 65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE             | 30 649,00 €           | 74 DOTATIONS SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS                | 552 580,00 €          |
| 66 CHARGES FINANCIERES                            | 55 089,98 €           | 75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE                    | 0,00 €                |
| 67 CHARGES EXCEPTIONNELLES                        | 0,00 €                | 76 PRODUITS FINANCIERS                                    | 0,00 €                |
| <b>DRF</b>                                        | <b>4 915 682,05 €</b> |                                                           |                       |
| 68 DOTATIONS AUX PROVISIONS                       | 0,00 €                | 77 PRODUITS EXCEPTIONNELS                                 | 1 000,00 €            |
| 022 DEPENSES IMPREVUES                            | 0,00 €                | <b>RRF</b>                                                | <b>5 213 216,02 €</b> |
| 042 OO TRANSFERTS ENTRE SECTIONS (AMORTISSEMENTS) | 440 683,09 €          | 042 OO TRANSFERTS ENTRE SECTIONS ( dont travaux en régie) | 58 369,86 €           |
| 023 VIREMENT A LA SECTION INVESTISSEMENT          | 1 520 300,39 €        |                                                           |                       |
| 002 DEFICIT DE FONCTIONNEMENT CUMULE              | 0,00 €                | <b>R 002 Exédent de fonctionnement cumulé</b>             | <b>1 605 079,65 €</b> |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>6 876 665,53 €</b> |                                                           | <b>6 876 665,53 €</b> |

| SECTION INVESTISSEMENT                                   |                       |                                                       |                       |
|----------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------|
| DEPENSES                                                 |                       | RECETTES                                              |                       |
| 20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                         | 7 000,00 €            | 10222 FCTVA                                           | 126 000,00 €          |
| 204 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES                     | 0,00 €                | 1068 AFFECTATION DU RESULTAT GLOBAL DE FONCT          | 309 976,31 €          |
| 21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES                           | 1 810 836,81 €        | 13 SUBVENTIONS                                        | 84 000,00 €           |
| 23 IMMOBILISATIONS EN COURS                              | 0,00 €                | 16 EMPRUNT                                            | 0,00 €                |
| 16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES (dont rbst du capital)  | 294 776,81 €          |                                                       |                       |
| 27 AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES                    | 0,00 €                | 021 VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT          | 1 520 300,39 €        |
| 020 DEPENSES IMPREVUES                                   | 0,00 €                | 040 OO DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS                   | 440 683,09 €          |
| 040 OO TRANSFERTS ENTRE SECTIONS (dont travaux en régie) | 58 369,86 €           |                                                       |                       |
| 041 OO OPERATIONS PATRIMONIALES                          | 0,00 €                | 041 OO OPERATIONS PATRIMONIALES                       | 0,00 €                |
|                                                          |                       | <b>001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF D'INVESTISSEMENT</b> | <b>216 693,48 €</b>   |
| <b>RAR</b>                                               | <b>526 669,79 €</b>   |                                                       | <b>0,00 €</b>         |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>2 697 653,27 €</b> |                                                       | <b>2 697 653,27 €</b> |

Le comité syndical, prend acte de la tenue du débat d'orientation budgétaire