



RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE 2026

SOMMAIRE

Préambule

Présentation du SMCTOM de NONTRON.....2

1 Bilan moral et quantitatif de l'année 2025 2

1.1 Moyens humains 2

1.2 Moyens techniques et déploiement des colonnes aériennes sur les Points d'Apports Volontaires et Réorganisation des circuits de collecte 4

1.3 Évolution des tonnages et des coûts entre 2024 et 2025 4

2 Bilan financier de l'année 2025 5

2.1 Tableau récapitulatif du Compte Financier Unique 2025 5

2.2 Analyse des résultats 5

2.3 Détail des dépenses d'investissement réalisées en 2025 6

2.4 Détail des recettes d'investissement réalisées en 2025 6

2.5 Détail des Restes à Réaliser 2025 6

3 Présentation de la section de fonctionnement 2026 7

3.1 Évolution prévisionnelle des dépenses de fonctionnement 2026..... 7

3.2 Évolution prévisionnelle des recettes de fonctionnement 2026..... 7

3.3 Besoin de financement pour équilibrer la section de fonctionnement 2026 7-8

4 Présentation de la section d'investissement 2026 9

4.1 Dépenses d'investissement proposées pour 2026 8

4.2 Recettes d'investissement 2026 9

4.3 Analyse de la section d'investissement..... 9

Annexe : État de la dette 2026 9

Préambule

Préalablement au vote du budget, le Débat d'Orientation Budgétaire (DOB) constitue une étape avant son adoption dans toutes les collectivités de 3.500 habitants et plus, ainsi que les EPCI et Syndicats qui comprennent au moins une commune de 3.500 habitants et plus.

Il sera pris acte du débat d'orientation budgétaire par une délibération de l'assemblée délibérante prenant acte de la tenue du débat et de l'existence du rapport.

Présentation du SMCTOM de NONTRON

Le (SMCTOM) Syndicat Mixte de Collecte et de Traitement des Ordures Ménagères, a été créé en 1976 avec les compétences « Collecte et Traitement des déchets ménagers et assimilés » d'environ 26.200 usagers, avec une spécificité de très faible densité de population (environ 25 habitants/km²) et une surface à couvrir d'environ 1.000 km².

Il est composé aujourd'hui de deux Communautés de Communes :

☞ la Communauté de Communes du Périgord Vert Nontronnais (28 communes)

☞ et la Communautés de Communes Dronne et Belle (15 communes et 2 communes nouvelles composées chacune de 7 et 8 communes).

Le SMCTOM a la compétence de la création, l'aménagement et la gestion des déchetteries de son périmètre d'activité. Ses 5 déchetteries sont situées sur les communes de Saint-Front-sur-Nizonne, Brantôme-en-Périgord, Mareuil, Piégut-Pluviers, et Saint-Pardoux-la-Rivière.

1 Bilan moral et quantitatif de l'année 2025

1.1 Moyens humains

La collectivité, comme l'année précédente a dû faire face à un absentéisme du personnel important.

Les départs du SMCTOM :

- ☞ 2 agents pour départ en retraite au 1^{er} octobre et au 1 novembre 2025
- ☞ 1 agent pour départ en retraite au 31 décembre 2025.
- ☞ 6 agents en fin de CDD

En 2025, nous avons embauché :

- ☞ 1 agent en prolongation de CDD jusqu'au 04/05/2026

Changements de statuts :

- ☞ 1 agent titularisé au 1^{er} mai 2025
- ☞ 1 agent en avancement de grade au 1^{er} avril 2025
- ☞ 2 agents en promotions internes au grade d'agent de maitrise au 1^{er} septembre 2025

Concernant la collecte des textiles (effectuée jusqu'alors par l'EIP La Tresse), le SMCTOM a dû organiser à sa charge la collecte des différentes bornes (37) réparties sur l'ensemble des communes du territoire et des 5 déchetteries. Nous constatons une forte présence de textiles dans les bornes de déchets recyclables ce qui entraîne une hausse des refus de tri.

Concernant les déchetteries :

- ☞ Le 15 juin 2023, nous avons adopté les horaires d'été qui seront dorénavant reconduits chaque année soit du 15 juin au 15 septembre (7h-14h du lundi au samedi).et du 16 septembre au 14 juin (9h-16h)
- ☞ 1 saisonnier valoriste est venu en renfort sur la déchetterie de Brantôme
- ☞ Au 31 décembre 2025, le personnel du SMCTOM représente 35 emplois, répartis de la façon suivante :

Tableau des emplois Permanents au 31/12/2025

EMPLOIS	Catégorie	Effectifs budgétaires	Effectifs pourvus	Durée Hebdomadaire de service	Fonctions
Rédacteur Ppal 1 ^{ère} classe	B	1	0	35h00	Responsable de la gestion comptable
Rédacteur Ppal 2 ^{ème} classe	B	1	1	35h00	Responsable de la gestion administrative du personnel
Adjoint administratif Ppal 1 ^{ère} classe	C	2	0	35h00	Responsable de la gestion comptable
Adjoint administratif Ppal 2 ^{ème} classe	C	1	1	21h00	Chargée d'accueil
FILIERE ADMINISTRATIVE		5	3		Secrétaire comptable et administrative
Technicien	B	1	0	35h00	Responsable des services techniques
Agent de maîtrise Ppal	C	8	2 1 1 1 1 0 0	35h00 35h00 35h00 35h00 35h00 35h00 35h00	Chauffeur Coordonnatrice collecte Responsable des services techniques Conducteur véhicules poids lourds Agent de déchèterie Agent de déchèterie Responsable d'Atelier
Agent de maîtrise	C	6	0 1 1 2 1	35h00 35h00 35h00 35h00 35h00	Chargée de communication Responsable d'Atelier Chauffeur Agent de déchèterie Conducteur de véhicules poids lourds
Adjoint technique Ppal 1 ^{ère} classe	C	3	2 1	35h00 35h00	Eboueur Agent de déchèterie
Adjoint technique Ppal 2 ^{ème} classe	C	9	2 1 0 0 0 0 0 0 0	35h00 35h00 35h00 35h00 35h00 35h00 35h00 35h00 35h00	Agent de déchèterie Conducteur-ripenur Agent de déchèterie Agent de collecte Agent de déchèterie Conducteur de véhicules poids lourds Conducteur-ripenur Conducteur-ripenur
Adjoint technique territorial	C	16	6 3 4 1 1 0	35h00 35h00 35h00 35h00 35h00 35h00	Conducteur-ripenur Agent de déchèterie Agent de collecte Chauffeur Conducteur de véhicules poids lourds Agent de déchèterie
Contractuel - Adjoint technique territorial	C	3	0	35h00	L.332-13 du Code Général de la Fonction Publique
FILIERE TECHNIQUE		46	32		
EMPLOIS PERMANENTS		51	35		

Tableau des emplois non Permanents au 31/12/2025

EMPLOIS	Catégorie	Effectifs pourvus	Durée Hebdomadaire de service	Contrat
FILIERE TECHNIQUE		2		
Contrats de droit public		2		CDD
Contractuel - Adjoint technique territorial	C	1	35 h	CDD accroissement temporaire d'activité L.332-23 1° du Code Général de la Fonction Publique
Contractuel – Adjoint technique territorial	C	1	35 h	CDD saisonnier L.332-23 du Code Général de la Fonction Publique
TOTAL AGENTS CONTRACTUELS		2		

1.2 Moyens Techniques mis en œuvre :

Le SMCTOM a renouvelé en 2025 une partie du parc de véhicules :

- ✎ Un camion polybenne T Renault occasion récente
- ✎ Un camion polybenne de collecte de verre neuf
- ✎ La réorganisation de deux collectes sur les secteurs Nontronnais et Dronne et Belle s'est faite en décembre avec l'arrivée de deux BOM Renault d'occasion. Elles viennent remplacer nos anciens camions à bras qui généraient des coûts très importants de carburants et d'entretien.

Le SMCTOM a mis en œuvre :

- ✎ Le déploiement des points d'apports volontaires (PAV) est terminé sur le secteur Dronne et Belle.
- ✎ Concernant le secteur Nontronnais, le déploiement sur la commune de Nontron est terminé et les autres communes du secteur sont en cours.
- ✎ Le SMCTOM de Nontron a mis en place des locaux de réemploi dans ses déchetteries où les usagers peuvent déposer des objets divers (livres, jouets, petit électro-ménager...)

1.3 Évolution des tonnages et des coûts SMD3 entre 2024 et 2025

SMD3	2024	2025	2024	2025	2024	2025	Évolution Tarif 2024-2025
	TONNAGES	TONNAGES	COÛT ANNUEL	COÛT ANNUEL	TARIF	TARIF	
DR = OM	4 977,520	4 830,760	952 384,33	1 009 628,84	197,15	209,00	6,01%
ENCOMBRANTS / NON VALORISABLES	1 169,820	951,040	169 028,34	179 556,35	177,73	188,80	6,23%
DECHETS IMPROPRES ENTRANT AU CENTRE DE TRI - FILIÈRE DPS	30,000	9,000	900,00	918,00	100,00	102,00	2,00%
DPS (EMBALLAGES RECYCLABLES = SACS JAUNES)	2 064,320	2 099,640	176 369,76	179 834,17	84,00	85,65	1,96%
REFUS DE TRI	588,846	536,656	157 852,00	161 372,46	294,14	300,70	2,23%
PSE = PolyStyrène Expandé (Nombre de sacs)	1 688,000	1 354,000	10 425,80	10 628,90	7,70	7,85	1,95%
DDS (Déchets Diffus Spécifiques = déchets chimiques / déchets dangereux)	22,624	23,078	18 208,54	18 572,02	789,00	804,75	2,00%
DDS NOMBRE DE ROTATIONS	75,000	103,000	26 574,00	27 104,45	258,00	263,15	2,00%
TOTAUX	10 616,13	9 907,17	1 511 742,77 €	1 587 615,19 €			
ÉVOLUTION	-6,68%		5,02%				

Sur base 2024 pour le 4^e trimestre - Facture non reçue

✎ Évolution des tonnages et des coûts des bois de déchetterie et déchets verts ligneux

En 2025, le SMCTOM constate, pour les apports en bois de déchetterie, une baisse très significative (-69%) des tonnages facturés par PAPREC.

Les filières Écomaison et Valobat, filières REP (Responsabilité Élargie du Producteur), filières gratuites (car financée par l'éco-taxe) nous ont permis de détourner une grande partie des apports de bois en déchetterie.

BOIS DE DÉCHETTERIE							
PAPREC	2024			2025			Evolution tonnages 2024/2025
	TONNAGES	TARIF HT / Tonne	MONTANT TTC	TONNAGES	TARIF HT par Tonne	MONTANT TTC	
Janvier	75,84	55,00	4 400,62	72,22	55,00	4 190,57	-5%
Février	58,14	55,00	3 373,57	67,48	55,00	3 915,53	14%
Mars	104,58	55,00	6 068,25	74,48	55,00	4 321,70	-40%
Avril	112,90	55,00	6 551,02	77,16	55,00	4 477,21	-46%
Mai	90,34	55,00	5 241,98	65,98	55,00	3 828,49	-37%
Juin	73,08	55,00	4 240,47	64,98	55,00	3 770,46	-12%
Juillet	119,20	55,00	6 916,58	39,12	55,00	2 269,94	-205%
Août	87,08	55,00	5 052,82	37,46	55,00	2 173,62	-132%
Septembre	85,04	55,00	4 934,45	35,52	55,00	2 061,05	-139%
Octobre	96,62	55,00	5 606,38	29,48	55,00	1 710,58	-228%
Novembre	71,76	55,00	4 163,87	28,90	55,00	1 676,92	-148%
Décembre	67,38	55,00	3 909,72	24,78	55,00	1 437,86	-172%
TOTAL facturé	1 041,96		60 459,73	617,56		35 833,92	-69%
Bois de déchetterie Filière REP	0,00			635,54			
TOTAL	1 041,96			1 253,10			17%

Quant aux déchets verts, une baisse de 13% est constatée.

DÉCHETS VERTS							
PAPREC	2024			2025			Evolution
	TONNAGES	TARIF HT / Tonne	MONTANT TTC	TONNAGES	TARIF HT par Tonne	MONTANT TTC	tonnages 2024/2025
Janvier	95,94	18,00	1 821,90	82,24	18,00	1 561,74	-17%
Février	131,20	18,00	2 491,49	115,90	18,00	2 200,94	-13%
Mars	142,40	18,00	2 704,18	152,02	18,00	2 886,86	6%
Avril	117,16	18,00	2 224,87	133,34	18,00	2 532,13	12%
Mai	107,98	18,00	2 050,54	122,16	18,00	2 319,82	12%
Juin	147,50	18,00	2 801,03	124,64	18,00	2 366,91	-18%
Juillet	195,90	18,00	3 720,14	105,46	18,00	2 002,69	-86%
Août	136,32	18,00	2 588,72	78,62	18,00	1 492,99	-73%
Septembre	151,12	18,00	2 869,77	117,28	18,00	2 227,15	-29%
Octobre	134,44	18,00	2 553,02	172,14	18,00	3 268,94	22%
Novembre	154,78	18,00	2 939,27	132,14	18,00	2 509,34	-17%
Décembre	117,44	18,00	2 230,19	111,04	18,00	2 108,65	-6%
TOTAL	1 632,18		30 995,10	1 446,98		27 478,15	-13%

2 Bilan financier de l'année 2025

2.1 Tableau récapitulatif du Compte Financier Unique 2025

2025	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		FONCTIONNEMENT + INVESTISSEMENT	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Résultat N-1		432 562,80 €		653 127,41 €		1 085 690,21 €
Opérations réelles	4 601 246,96 €	5 827 736,45 €	993 845,87 €	545 917,70 €	5 595 092,83 €	6 373 654,15 €
Opérations d'ordre	740 442,84 €	15 410,93 €	15 410,93 €	740 442,84 €	755 853,77 €	755 853,77 €
TOTAUX	5 341 689,80 €	6 275 710,18 €	1 009 256,80 €	1 939 487,95 €	6 350 946,60 €	8 215 198,13 €
Résultat N	934 020,38 €		930 231,15 €		1 864 251,53 €	

2.2 Analyse des résultats 2025

La section de fonctionnement fait apparaître un excédent de fonctionnement de 934.020,38 €.

Nous devons tenir compte dans ce résultat les remboursements du transport du verre par le SMD3, produit exceptionnel de 57.500,00 €.

Le résultat N-1 était de 432.562,80 €.

Ce résultat comptable tient compte des recettes rattachées des exercices antérieurs de 2024 (101.725,74 €) et de 2025 (300.000,00 €).

Comparatif dépenses de fonctionnement 2024/2025

Dépenses de fonctionnement	Réalisé 2024	Réalisé 2025	Variation
011- Charges à caractère général	2 501 042,15	2 461 698,24	-39 343,91
012 - Charges de personnel et frais assimilés	1 541 997,28	1 559 462,73	17 465,45
042 - Opération d'ordre de transfert entre sections	838 072,82	740 442,84	-97 629,98
65 - Autres charges de gestion courante	540 350,99	550 913,02	10 562,03
66 - Charges financières	15 268,97	22 940,77	7 671,80
67 - Charges exceptionnelles	2 416,75	1 216,20	-1 200,55
68 - Dotations aux provisions pour dépréciation des actifs	1 747,84	5 016,00	3 268,16
002 - Résultat de fonctionnement reporté (Déficit)			0,00
Total des dépenses de fonctionnement	5 440 896,80	5 341 689,80	-99 207,00

Recettes de fonctionnement	Réalisé 2024	Réalisé 2025	Variation
002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent)	145 133,22	432 562,80	287 429,58
013 - Atténuations de charges	309,51	42 572,44	42 262,93
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	70 631,96	15 410,93	-55 221,03
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	380 734,87	513 147,91	132 413,04
74 - Autres produits de gestion courante	5 067 534,08	5 196 631,00	129 096,92
75 - Autres produits de gestion courante	40 031,15	23 608,10	-16 423,05
77 - Produits exceptionnels	169 084,79	14 307,00	-154 777,79
Total des recettes de fonctionnement	5 873 459,58	6 238 240,18	364 780,60

Point sur les variations les plus importantes entre 2024/2025

Les charges de personnel ont évolué de +1% malgré la diminution de l'effectif de 4 postes qui restent à pourvoir.

2.3 Détail des dépenses d'investissement réalisées en 2025

Dépenses d'investissement	Réalisé 2025
Remboursement capital emprunt	292 829,44 €
Panneaux déchetterie	8 230,14 €
Reliquat matériel du contrôle d'accès en déchetterie Saint Pardoux et Mareuil	960,00 €
Avis de publication pour appel d'offre pour achat d'un camion polybenne d'occasion	2 073,15 €
Installation matériel embarqué sur camions de collecte	2 012,99 €
Publication d'avis de marché et d'attribution d'offre (journal)	1 188,00 €
Installation de vidéo surveillance dans les déchetteries	6 468,00 €
Digitalisation des circuits de collectes	9 600,00 €
Découpeur plasma	2 688,00 €
Pack système d'identification UHF pour 3 camions	19 044,00 €
Divers matériels atelier	1 177,92 €
Pack système d'identification UHF pour 1 camion	6 348,00 €
Panneaux d'affichage dans les déchetteries	173,52 €
Achat de matériel informatique contrôle d'accès déchetterie de Mareuil	17 304,00 €
Achat de matériel informatique contrôle d'accès déchetterie de Saint Pardoux	17 304,00 €
Achat de matériel informatique contrôle d'accès déchetterie de Saint Front	22 584,00 €
Perceuse sur colonne pour atelier	4 073,81 €
Camion polybenne neuf pour collecte du verre + carte grise	333 734,22 €
Remplacement du moteur du Pack Mat	19 800,00 €
Bardage sur ossature métallique	8 370,20 €
Achat 1 camion polybenne porteur avec bras télescopique	209 440,72 €
Aquisition terrain Mercier	250,00 €
Finalisation intégration et test contrôle d'accès déchetterie	1 111,20 €
Transfert des frais d'études de réalisation immobilière	2 609,76 €
Amortissement de subventions	15 410,93 €
Total des dépenses d'investissement 2025	1 004 786,00 €

2.4 Détail des recettes d'investissement réalisées en 2025

Recettes d'investissement	Réalisé 2025
Excédent d'investissement	653 127,41 €
FCTVA	104 307,94 €
Opérations patrimoniales	2 609,76 €
Amortissements	740 442,84 €
Emprunt	439 000,00 €
Total des recettes d'investissement 2025	1 939 487,95 €

2.5 Détail des Restes à Réaliser 2025

Reste à réaliser	2025
2115 - Terrains bâtis	1 000,00 €
2128 - Autres agencements et aménagements	25 665,61 €
2158 - Autres installations, matériel et outillage techniques	8 597,47 €
21828 - Autres matériels de transport	284 239,91 €
2188 - Autres immobilisations corporelles	243 353,00 €
2313 - Immobilisations en cours (constructions)	538 854,69 €
Total des restes à réaliser dépenses 2025	1 101 710,68 €

3 Présentation de la section de fonctionnement 2026

3.1 Évolution prévisionnelle des dépenses de fonctionnement 2026

Une importante hausse des dépenses est attendue pour 2026 sur les postes de dépenses suivantes :

- Charges de personnel :
 - Évolution de la masse salariale : due à la hausse des cotisations CNRACL inscrite dans la loi de finances 2025 portant ce taux de 34,65% en 2025 à 37,65% en 2026 soit 9.20% de hausse.
 - Ce taux évolue sur une durée de 4 ans soit 3 points par an jusqu'en 2028 soit une hausse de 12 points au total. 12 points équivalent à une augmentation de + 37.9% par rapport à 2024.
 - ☞ Nomination en qualité de fonctionnaires de 2 agents
 - ☞ Prolongation des agents contractuels
 - Revalorisation des salaires des agents,
 - ☞ +2 points d'indices au 1^{er} janvier 2026 par agent (**estimatif**)
 - ☞ L'enveloppe budgétaire prévisionnelle du rifseep, les différentes régularisations suite à diverses modifications indiciaires
- Redevances des logiciels : contrôle d'accès des déchetteries + géolocalisation + site internet + caméras de surveillance : 48.087,00 €
- Frais d'honoraires avocat pour aide juridique : 6.000,00 €
- Prise en compte de l'inflation : +1.3% sur toutes les dépenses de fournitures, fluides
- Enveloppe dédiée à la communication et à la prévention : 5.000,00 €
- Hausse des coûts de traitement des OMR +1.3%

3.2 Évolution prévisionnelle des recettes de fonctionnement 2026

Les recettes de fonctionnement devraient évoluer de + 0,8% due à la revalorisation des bases locatives 2026, cela à taux constant.

Le SMCTOM de Nontron a voté la suppression des zonages qui entre en vigueur en 2026. Le recouvrement du produit attendu de chaque Communauté de Communes fera l'objet d'un taux unique dans chaque territoire. Cela va modifier la répartition actuelle, baisse pour les usagers des zones 2 et 3, augmentation pour les usagers de la zone 1.

Afin de réduire l'impact de cette modification, et considérant l'état des finances du syndicat, **nous proposons de reconduire le même produit attendu qu'en 2025.**

3.3 Besoin de financement pour équilibrer la section de fonctionnement 2026

Après avoir pris en compte ces évolutions, le besoin de financement supplémentaire par rapport à 2025 compte tenu de l'estimatif des recettes de fonctionnement 2026 est de :0 €.

Les bases fiscales étant en augmentation d'environ 0.8% en 2026, l'augmentation du taux serait nul.

Il sera proposé une participation des Communautés de Communes à hauteur de 5.196.631,00 € répartie au nombre d'habitants de chaque communauté de communes soit :

- 2.154.523,00 € pour la Communauté de Communes Dronne et Belle,
- 3.042.108,00 € pour la Communauté de Communes du Périgord Nontronnais.

Pour équilibrer la section, nous comptons sur la hausse des tarifs appliqués aux professionnels en 2025.

BUDGET FONCTIONNEMENT RECETTES 2025	
002 - Excédent de fonctionnement	432 562,80
70 - Produits des services	513 147,91
74 - Dotations, subventions et participations	
706888 - Remboursement frais de transport du verre	58 175,00
74758 - Participations des Communautés de Communes	5 196 631,00
75 - Autres produits de gestion courante	23 608,10
77 - Produits exceptionnels	
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	15 410,00
722 - Immobilisations corporelles	
7761 - Différences sur réalisations négatives reprises au compte de résultat	
775 Produit de cessions d'immobilisations	14 307,00
Total	6 253 841,81

BUDGET FONCTIONNEMENT RECETTES 2026	
002 - Excédent de fonctionnement	934 020,38
70 - Produits des services	300 000,00
74 - Dotations, subventions et participations	
744 + 74711 + 7488	
74758 - Participations des Communautés de Communes	5 196 631,00
75 - Autres produits de gestion courante	42 000,00
77 - Produits exceptionnels	
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	
722 - Immobilisations corporelles (Plateforme Skippy)	
777 - Quote-part des subventions d'investissement transféré	
Total	6 472 651,38

ÉVOLUTION FONCTIONNEMENT DÉPENSES 2026	
012 - Evolution de la masse salariale	1 600 000,00
042 - Amortissement	800 000,00
611 - Évolution du Coût du traitement des déchets SMD3 et PAPREC +1,3%	1 681 580,00
61551 - Entretien matériel roulant	180 000,00
6184 - Formation	10 000,00
6226 - Frais d'honoraires avocat pour aide-juridique	10 000,00
66111 - Intérêts de la dette	24 452,18
6261 - Assurances Flotte automobile	80 000,00
65818 - Redevance logiciel contrôle	75 000,00
673 - Charges spécifiques - Provision pour impayés	50 000,00
Total	4 511 032,18

Participation des Communautés de Communes	2025
CCDB	2 154 523 €
CCPVN	3 042 108 €
Total	5 196 631 €

Augmentation des recettes 2026 218 810 €

	% hors bases locatives du foncier bâti impôts
Montant du Produit attendu	
5 196 631 €	-0,80%
Base	0,80%
Total	0,00%

Taux + Bases	0,00%
Montant d'augmentation du produit attendu	
0 €	2 154 523 €
0 €	3 042 108 €
0 €	5 196 631 €

4 Présentation de la section d'investissement 2026

4.1 Dépenses d'investissement proposées pour 2026

DESCRIPTIF DES PROPOSITIONS DE DÉPENSES D'INVESTISSEMENT 2026

Compte	DÉSIGNATION	Rappel des Restes À Réaliser 2025	Proposition 2026	Total
2031	Bornage site des sablières St-Front-Nizonne (ancienne scierie Pecher)	1 000,00		1 000,00
TOTAL 20		1 000,00 €	- €	1 000,00 €
2128	Clôture site des sablières St-Front/Nizonne (ancienne scierie Pecher) - Location mini-pelle	26 565,61	24 866,39	51 432,00
TOTAL 2128		26 565,61	24 866,39	51 432,00
2158	Gros outillages techniques et atelier (Souffleur déchetterie, Elevateur déchetterie, Perceuse sur colonne, Découpeur plasma, Pneus du télescopique)	8 597,47		8 597,47
21788	Réassort des EPI		30 000,00	30 000,00
TOTAL 2158		8 597,47	30 000,00	38 597,47
2182	Matériel de transport (Camion occasion collecte PAV Skippy, camion de collecte avec dispositif de lavage)	284 239,91	419 760,09	704 000,00
TOTAL 2182		284 239,91	419 760,09	704 000,00
21838	Matériel informatique		4 230,00	4 230,00
TOTAL 21838			4 230,00	4 230,00
2188	Restes à réaliser	243 353,00		243 353,00
2188	Bacs aériens Skippy 5m3 recyclable sec		100 000,00	100 000,00
TOTAL 2188		243 353,00	100 000,00	343 353,00
TOTAL 21		562 755,99 €	578 856,48 €	1 141 612,47 €
2313	Travaux de mise en conformité des déchetteries	538 854,69	161 145,31	700 000,00
TOTAL 2313		538 854,69	161 145,31	700 000,00
TOTAL 23		538 854,69 €	161 145,31 €	700 000,00 €
1641	Capital des emprunts		302 025,71 €	302 025,71 €
TOTAL DES DÉPENSES		1 102 610,68 €	1 042 027,50 €	2 144 638,18 €

- Remboursement du capital d'emprunt : 302.025,71 €
- Amortissement des subventions : 13.500,00 €
- Études, acquisitions, travaux : 2.144.638,18 €

4.2 Recettes d'investissement 2026

Recettes d'investissement	Proposition 2026
Excédent d'investissement	930 231,15 €
FCTVA	118 879,24 €
Cession véhicules obsolètes	12 000,00 €
Amortissements (estimation)	800 000,00 €
Total des recettes d'investissement 2026	1 861 110,39 €

4.3 Analyse de la section d'investissement 2026

La section d'investissement présente un besoin de financement par virement entre sections de la section de fonctionnement vers la section d'investissement de 283.527,79 €.

Annexe : État de la dette 2026

Désignation de l'emprunt	Taux	Date échéance	Capital restant dû avant échéance	Amortissement	Intérêts	Annuité	Capital restant dû après échéance	Année fin emprunt
Déchetterie de Brantôme	3,63%	30/01/2026	43 866,73	4 210,53	398,09	4 608,62	39 656,20	2028
		30/04/2026	39 656,20	4 248,74	359,88	4 608,62	35 407,46	
		30/07/2026	35 407,46	4 287,30	321,32	4 608,62	31 120,16	
		30/10/2026	31 120,16	4 326,20	282,42	4 608,62	26 793,96	
Total Emprunt Déchetterie Brantôme				17 072,77	1 361,71			
Déchetterie de Saint Pardoux la Rivière	0,99%	30/03/2026	85 478,32	7 675,09	211,56	7 886,65	77 803,23	2028
		30/06/2026	77 803,23	7 694,09	192,56	7 886,65	70 109,14	
		30/09/2026	70 109,14	7 713,13	173,52	7 886,65	62 396,01	
		30/12/2026	62 396,01	7 732,22	154,43	7 886,65	54 663,79	
Total Emprunt Déchetterie Saint-Pardoux-la-Rivière				30 814,53	732,07			
Colonnes Aériennes 1ère tranche	0,49%	30/03/2026	1 188 133,42	31 408,62	1 455,44	32 864,06	1 156 724,80	2035
		30/06/2026	1 156 724,80	31 447,10	1 416,96	32 864,06	1 125 277,70	
		30/09/2026	1 125 277,70	31 485,62	1 378,44	32 864,06	1 093 792,08	
		30/12/2026	1 093 792,08	31 524,19	1 339,87	32 864,06	1 062 267,89	
Total Emprunt Colonnes aériennes 1ère tranche				125 865,53	5 590,71			
Colonnes Aériennes 2ème tranche	0,36%	30/03/2026	1 006 277,86	24 718,16	905,65	25 623,81	981 559,70	2035
		30/06/2026	981 559,70	24 740,41	883,40	25 623,81	956 819,29	
		30/09/2026	956 819,29	24 762,67	861,14	25 623,81	932 056,62	
		30/12/2026	932 056,62	24 784,96	838,85	25 623,81	907 271,66	
Total Emprunt Colonnes aériennes 2ème tranche				99 006,20	3 489,04			
Financement travaux des déchetteries	3,27%	30/01/2026	417 049,99	7 316,67	3 409,38	10 726,05	409 733,32	2040
		30/04/2026	409 733,32	7 316,67	3 349,57	10 666,24	402 416,65	
		30/07/2026	402 416,65	7 316,67	3 289,76	10 606,43	395 099,98	
		30/10/2026	395 099,98	7 316,67	3 229,94	10 546,61	387 783,31	
Total Emprunt Financement des déchetteries				29 266,68	13 278,65			
TOTAUX				302 025,71 €	24 452,18 €			