



Syndicat Intercommunal de  
Valorisation des Ordures Ménagères

Envoyé en préfecture le 21/02/2025  
Reçu en préfecture le 21/02/2025  
Publié le 21/02/2025  
ID : 040-244000279-20250218-DCS2025\_01-DE



## Rapport d'Orientations Budgétaires 2025



Syndicat Intercommunal de  
Valorisation des Ordures Ménagères

Envoyé en préfecture le 21/02/2025

Reçu en préfecture le 21/02/2025

Publié le 21/02/2025

ID : 040-244000279-20250218-DCS2025\_01-DE



# Rapports financiers

## Budget Traitement ordures ménagères

Rapporteur : Henri-Jean THEBAULT



# Eléments de contexte

## Contexte national :

### Projet de Loi de Finance 2025 à venir

- La TGAP poursuit sa trajectoire d'augmentation : +1€ HTVA en 2025
- La TGAP sur les émissions atmosphériques augmente également

### Contexte inflationniste en 2024 et 2025

- Prix des matières premières en hausse : conséquences sur les marchés travaux et fournitures

### Prévision du Ministère des Comptes publics pour 2025

- Une inflation de 1,8 % pour 2025

## Contexte Départemental :

### **Des exutoires en fin de vie sur le SICTOM du Marsan et le SIETOM de Chalosse**

- SICTOM du Marsan prévoit une fermeture dans l'année 2026 (cours d'année ou décembre)
- Le SIETOM attends le retour du conseil d'Etat sur le statut des UVEOR (investissement pas encore amorti)

### **Des coûts de traitement en incinération supérieurs sur les UVE limitrophes**

- Coût d'incinération UVE Véolia Bègles : 156 €/t
- Coût d'incinération UVE Côtes Sud : 120 €/t

### **Des syndicats voisins qui prévoient une hausse de leurs tarifs**

- Une augmentation de 2,8% votée au SITCOM Côte Sud
- Une augmentation de l'ordre de 5 % en 2025 et 2026 discutée en SITCOM du Marsan
- Une stabilisation pour le SIETOM après 3 années d'augmentation (près de 50% sur 3 ans)

## Contexte SIVOM :

### Un marché d'exploitation qui se renouvelle en 2026

Attente d'une forte augmentation des tarifs  
(20 à 25% annoncés)

### Des coûts de traitement sur l'UVE sous-estimés

Le calcul du coût de revient nous amène au prix de 95€ la tonne  
(en 2023, tarif de traitement : 80,20€/t)

### Des recettes d'ISDI qui ne couvrent pas les coûts

Les tarifs de traitement des ISDI n'évoluent pas alors que les coûts de gestion augmentent et que la post-exploitation devrait être provisionnée.

## Conséquence : des résultats d'exercice négatifs

| Traitement UVE                             | Prix à la tonne |
|--------------------------------------------|-----------------|
| <b>Taxes</b>                               |                 |
| TGAP                                       | 14 €            |
| TGAP émissions                             | 3,20 €          |
| <b>Coût exploitation UVE</b>               |                 |
| Part proportionnelle (contrat Paprec)      | 1,80 €          |
| Part fixe (Contrat Paprec)                 | 42,28 €         |
| GER (contrat Paprec)                       | 16,80 €         |
| Prestation surveillance site               | 0,43 €          |
| <b>Coûts SIVOM</b>                         |                 |
| Amortissement                              | 11,73 €         |
| Coûts fonctionnement (frais bâtiment + RH) | 3,60 €          |
| <b>Total</b>                               | <b>94,84 €</b>  |

# Vue d'ensemble des comptes administratifs

|                                       | C A 2020       | C A 2021       | C A 2022       | C A 2023       | C A 2024       |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Section de fonctionnement</b>      |                |                |                |                |                |
| TOTAL RECETTES de fonctionnement      | 3 416 505,34 € | 3 438 693,55 € | 3 713 772,38 € | 3 777 801,48 € | 3 889 586,41 € |
| TOTAL DEPENSES de fonctionnement      | 3 489 316,73 € | 3 674 351,90 € | 3 719 363,02 € | 3 661 967,58 € | 4 055 552,02 € |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (avant report) | - 72 811,39 €  | - 235 658,35 € | - 5 590,64 €   | 115 833,90 €   | - 165 965,61 € |
| RESULTAT DE CLOTURE                   | 534 635,43 €   | 298 977,08 €   | 293 386,44 €   | 409 220,34 €   | 243 254,73 €   |

|                                       |              |              |                |                |                |
|---------------------------------------|--------------|--------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Section d'investissement</b>       |              |              |                |                |                |
| TOTAL RECETTES d'investissement       | 423 371,80 € | 522 132,66 € | 409 196,30 €   | 851 489,50 €   | 519 175,41 €   |
| TOTAL DEPENSES d'investissement       | 295 127,47 € | 127 850,74 € | 135 176,13 €   | 773 614,70 €   | 626 433,64 €   |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (avant report) | 128 244,33 € | 394 281,92 € | 274 020,17 €   | 77 874,80 €    | - 107 258,23 € |
| RESULTAT DE CLOTURE                   | 427 865,75 € | 822 147,67 € | 1 096 167,84 € | 1 174 042,64 € | 1 066 784,41 € |

|                            |              |                |                |                |                |
|----------------------------|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| RESULTAT GLOBAL DE CLOTURE | 962 501,18 € | 1 121 124,75 € | 1 389 554,28 € | 1 583 262,98 € | 1 310 039,14 € |
|----------------------------|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|

# *Ecrire la stratégie de traitement*

**Le collège traitement doit décider de sa trajectoire financière dans un contexte inflationniste tout en programmant les investissements**

- Programmer les investissements sur les ISDI
- Rétablir des tarifs couvrant les coûts de traitement
- Travailler sur le futur de l'UVE



# *La dette et les besoins d'investissement*

**Budget principal Traitement 0M**

[illegible]

|                                             | 2024             | 2025               | 2026             | 2027              | 2028              | 2029              | 2030              |
|---------------------------------------------|------------------|--------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>UVE</b>                                  | <b>724 657 €</b> | <b>335 000 €</b>   | <b>320 000 €</b> | <b>1 00 000 €</b> | <b>1 00 000 €</b> | <b>1 00 000 €</b> | <b>1 00 000 €</b> |
| MTD                                         | 558 594 €        |                    |                  |                   |                   |                   |                   |
| Protection incendie                         | 6 804 €          | 50 000 €           |                  |                   |                   |                   |                   |
| Chargeuse                                   | 159 258 €        |                    |                  |                   |                   |                   |                   |
| Four installation brûleur maintien pression |                  | 120 000 €          |                  |                   |                   |                   |                   |
| Traitement fumées                           |                  | 105 000 €          |                  |                   |                   |                   |                   |
| Groupe électrogène                          |                  | 60 000 €           |                  |                   |                   |                   |                   |
| Extension vestiaires                        |                  |                    | 60 000 €         |                   |                   |                   |                   |
| Extracteur Mâchefer                         |                  |                    | 150 000 €        |                   |                   |                   |                   |
| Casing de poussoir                          |                  |                    | 30 000 €         |                   |                   |                   |                   |
| Chariot à bras télescopique                 |                  |                    | 80 000 €         |                   |                   |                   |                   |
| Lagunes                                     |                  |                    |                  |                   |                   |                   |                   |
| Réfection du quai de déchargement           |                  |                    |                  |                   |                   |                   |                   |
| Divers travaux invest                       |                  |                    |                  | 100 000 €         | 100 000 €         | 100 000 €         | 100 000 €         |
| <b>ISDI</b>                                 | <b>17 546 €</b>  | <b>582 000 €</b>   | <b>6 000 €</b>   | <b>6 000 €</b>    | <b>6 000 €</b>    | <b>6 000 €</b>    | <b>6 000 €</b>    |
| Parentis                                    | 16 778 €         | 480 000 €          |                  |                   |                   |                   |                   |
| Mimizan                                     | 768 €            | 50 000 €           | 2 000 €          | 2 000 €           | 2 000 €           | 2 000 €           | 2 000 €           |
| Biscarrosse                                 |                  | 50 000 €           | 2 000 €          | 2 000 €           | 2 000 €           | 2 000 €           | 2 000 €           |
| Morcenx                                     |                  | 2 000 €            | 2 000 €          | 2 000 €           | 2 000 €           | 2 000 €           | 2 000 €           |
|                                             |                  |                    |                  |                   |                   |                   |                   |
| <b>ISDND</b>                                | <b>- €</b>       | <b>500 000 €</b>   | <b>2 000 €</b>   | <b>2 000 €</b>    | <b>2 000 €</b>    | <b>2 000 €</b>    | <b>2 000 €</b>    |
| Ste Eulalie                                 |                  | 500 000 €          | 2 000 €          | 2 000 €           | 2 000 €           | 2 000 €           | 2 000 €           |
|                                             |                  |                    |                  |                   |                   |                   |                   |
|                                             |                  |                    |                  |                   |                   |                   |                   |
| <b>QUAITRANSFERT</b>                        | <b>- €</b>       | <b>12 000 €</b>    | <b>1 000 €</b>   | <b>1 000 €</b>    | <b>1 000 €</b>    | <b>1 000 €</b>    | <b>1 000 €</b>    |
| Lagune                                      |                  | 12 000 €           | 1 000 €          | 1 000 €           | 1 000 €           | 1 000 €           | 1 000 €           |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>742 203 €</b> | <b>1 429 000 €</b> | <b>329 000 €</b> | <b>109 000 €</b>  | <b>109 000 €</b>  | <b>109 000 €</b>  | <b>109 000 €</b>  |



# Résultats de l'exercice 2024

# Comptes administratifs 2024

## section de fonctionnement

Envoyé en préfecture le 21/02/2025  
Reçu en préfecture le 21/02/2025  
Publié le 21/02/2025  
ID : 040-244000279-20250218-DCS2025\_01-DE



### Dépenses

| C h a p i t r e                  | Libellé du compte                                                        | 2023           | 2024           |                |           | Variation<br>C A<br>2023/2024 |
|----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------|-------------------------------|
|                                  |                                                                          | R é a l i s é  | B u d g e t    | R é a l i s é  | % C A/B P |                               |
| Total 011                        | C h a r g e s à caractère général                                        | 3 206 681,76 € | 3 619 460,00 € | 3 496 700,45 € | 97%       | 9%                            |
| Total 012                        | C h a r g e s de personnel et frais assimilés                            | 38 402,05 €    | 43 000,00 €    | 41 398,25 €    | 96%       | 8%                            |
| Total 022                        | Dépenses imprévues                                                       | - €            | - €            | - €            |           |                               |
| Total 023                        | Virement à la section d'investissement                                   | - €            | - €            | - €            |           |                               |
| Total 042                        | O p é r a t i o n s d'ordre de transfert entre sections (Amortissements) | 413 357,34 €   | 498 657,36 €   | 493 981,41 €   | 99%       | 20%                           |
| Total 65                         | Autres charges de gestion courante                                       | - €            | 49 269,19 €    | 849,39 €       | 2%        |                               |
| Total 66                         | C h a r g e s financières                                                | 2 937,99 €     | 22 230,00 €    | 22 221,14 €    | 100%      | 656%                          |
| Total 67                         | C h a r g e s spécifiques                                                | 532,44 €       | 2 008,45 €     | 401,38 €       | 20%       | -25%                          |
| Total 68                         | Dotations aux provisions, dépréciations                                  | 56,00 €        | 225,00 €       | - €            | 0%        | -100%                         |
| Total dépenses de fonctionnement |                                                                          | 3 661 967,58 € | 4 234 850,00 € | 4 055 552,02 € | 96%       | 11%                           |

### Recettes

| C h a p i t r e | Libellé du compte                                      | 2023           | 2024           |                |           | Variation<br>C A 2023-<br>2024 |
|-----------------|--------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------|--------------------------------|
|                 |                                                        | R é a l i s é  | B u d g e t    | R é a l i s é  | % C A/B P |                                |
| Total 002       | Résultat de fonctionnement reporté                     | 292 254,28 €   | 409 220,34 €   | 409 220,34 €   | 100%      | 40%                            |
| Total 70        | Produits, services, ventes diverses                    | 3 319 447,28 € | 3 325 311,66 € | 3 330 497,06 € | 100%      | 0%                             |
| Total 74        | Dotations et participations                            | 72 500,00 €    | 43 950,00 €    | 43 950,00 €    | 100%      | -39%                           |
| Total 75        | Autres produits de gestion courante                    | 139 774,46 €   | 181 050,00 €   | 239 937,85 €   | 133%      | 72%                            |
| Total 76        | Produits financiers                                    | 2 211,90 €     | 2 000,00 €     | 1 883,50 €     | 94%       | -15%                           |
| Total 77        | Produits spécifiques                                   | - €            | - €            | - €            |           |                                |
| Total 78        | Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions | 245 000,00 €   | 273 318,00 €   | 273 318,00 €   | 100%      | 12%                            |
| Total général   |                                                        | 4 071 187,92 € | 4 234 850,00 € | 4 298 806,75 € | 102%      | 6%                             |

Résultat avant report :  
- 165 965,61 €  
Résultat après report :  
243 254,73 €

# Les évolutions remarquées

## Recettes : réalisées à 102 %

Les provisions pour risques divers (273 318 €) ont servi à couvrir les augmentations 2024 de coûts de traitement liées aux MTD et augmentation de TGAP.

Des pénalités perçues pour non atteinte des performances UVE : 54 521 €

Une utilisation du report à nouveau pour compenser des recettes trop faibles : 165 965,61 € utilisés

## Dépenses : réalisées à 96 %

Des tonnages sous estimés et une régul de décembre 2023 de l'avenant 7 non prévue : + 25 550

Une TGAP 2024 qui intègre une régul de la TGAP 2023

# Comptes administratifs 2024

## section de investissement

### Dépenses

| C hapitre | Libellé                      | Budget primitif       | Mandaté             | % de réalisation |
|-----------|------------------------------|-----------------------|---------------------|------------------|
| 16        | Emprunts et dettes assimilés | 59 700,00 €           | 59 574,37 €         | 99,79%           |
| 2021 /23  | Opérations d'équipements     | 2 261 200,00 €        | 566 859,27 €        | 25,07%           |
|           | <b>TOTAL</b>                 | <b>2 320 900,00 €</b> | <b>626 433,64 €</b> | <b>26,99%</b>    |

Restes à réaliser – DEPENSES = 177 000,00 € **\*34,62 % avec RAR**

### Recettes

| Chapitre | Libellé                                           | Budget primitif       | Mandaté               | % de réalisation |
|----------|---------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|
| 001      | Résultat reporté d'investissement                 | 1 174 042,64 €        | 1 174 042,64 €        | 100,00%          |
| 16       | Emprunts et dettes assimilés                      | 623 000,00 €          | 0,00 €                | 0,00%            |
| 26       | Participations, créances rattachées à des partici | 0,00 €                | 25 194,00 €           | #DIV/0!          |
| 27       | Autres immobilisations financières                | 25 200,00 €           | 0,00 €                | 0,00%            |
| 040      | Opérations d'ordre transfert entre sections       | 498 657,36 €          | 493 981,41 €          | 99,06%           |
|          | <b>TOTAL</b>                                      | <b>2 320 900,00 €</b> | <b>1 693 218,05 €</b> | <b>72,96%</b>    |

Résultat avant report : -107 258,23 €

Résultat après report : 1 066 784,41 €



# Propositions budgétaires 2025

## Selon les hypothèses suivantes

- Un PPI sur 5 ans au plus juste (afin de réaliser chaque année les investissements programmés)
- Des tarifs augmentés pour couvrir à minima les dépenses (*tarifs votés pour les extérieurs*)
  - 95 €/t pour l'UVE et 14 €/m<sup>3</sup> pour les ISDI
- Un changement d'orientation de la provision pour risque -> Provision pour grands travaux UVE et une utilisation de 115 000 € pour couvrir les dépenses
- Pas de nouvelle provision effectuée
- Un emprunt d'équilibre pour couvrir les besoins d'investissement

Opérations d’investissement 2025

Envoyé en préfecture le 21/02/2025  
Reçu en préfecture le 21/02/2025  
Publié le 21/02/2025

  
ID : 040-244000279-20250218-DCS2025\_01-DE

|                                                                                                                                     |       |         |         | 2024           |              |              |              | 2025           |                                          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---------|---------|----------------|--------------|--------------|--------------|----------------|------------------------------------------|
|                                                                                                                                     | Nat.  | Opé.    | Service | Budget + DM    | Mandaté      | Engagé       | RAR          |                |                                          |
| Service Unité de Valorisation Energétique                                                                                           |       |         |         |                |              |              |              |                |                                          |
| Mise aux normes - Meilleures technologies disponibles                                                                               |       |         |         |                |              |              |              |                |                                          |
| C ontrôle de performance turbine                                                                                                    | 2031  | 251 902 | UVE     |                |              |              |              |                |                                          |
| Travaux - Analyseurs mercure, ammoniacque, poussières - Traitement des Nox                                                          | 2315  | 251 902 | UVE     | 674 500,00 €   | 558 594,27 € | - €          | - €          |                |                                          |
| Logiciel analyseurs                                                                                                                 | 2051  | 251 902 | UVE     | 10 000,00 €    |              | - €          | - €          |                |                                          |
| O rdateurs, im primante                                                                                                             | 21838 | 251 902 | UVE     | 3 000,00 €     |              |              | - €          |                |                                          |
| Protection incendie UVE + aire TVI : amélioration détection et protection incendie                                                  | 2315  | 252301  | UVE     | 472 900,00 €   | 6 804,00 €   | - €          | - €          | 50 000,00 €    |                                          |
| Diagnostic UVE                                                                                                                      |       |         | UVE     |                |              |              |              |                |                                          |
| Four installation brûleur maintien pression                                                                                         |       |         | UVE     |                |              |              |              | 120 000,00 €   |                                          |
| Traitement fumées : remplacement trémie sous FAM                                                                                    |       |         | UVE     |                |              |              |              | 50 000,00 €    |                                          |
| Traitement fumées : remplacement élévateur à godets                                                                                 |       |         | UVE     |                |              |              |              | 55 000,00 €    |                                          |
| Groupe électrogène                                                                                                                  |       |         | UVE     |                |              |              |              | 60 000,00 €    |                                          |
| Engins - chargeuse (type JC B 416HT)                                                                                                | 21828 | 252402  | UVE     | 190 000,00 €   | - €          | 159 258,45 € | 160 000,00 € |                |                                          |
| Sous-total                                                                                                                          |       |         |         | 1 350 400,00 € | 565 398,27 € | 159 258,45 € | 160 000,00 € | 335 000,00 €   |                                          |
| Service ISDI                                                                                                                        |       |         |         |                |              |              |              |                |                                          |
| ISDI de Parentis-en-Born : R éhabilitation dont sondages et piézomètres                                                             | 2128  | 251 901 | ISDI    | 310 800,00 €   | 693,00 €     | 16 085,00 €  | 17 000,00 €  | 480 000,00 €   | E tude sur pollution engagé sur 2024     |
| ISDI de Mimizan : Mises aux normes (clôture, portail, fossé et bassin d'infiltration, barrières de sécurité pour l'accès, sondages) | 2128  | 252302  | ISDI    | 50 000,00 €    | 768,00 €     | - €          | - €          | 50 000,00 €    |                                          |
| ISDI de Biscarrosse : Mises aux normes : C lôture                                                                                   | 2128  | 252401  | ISDI    | 50 000,00 €    | - €          | - €          |              | 50 000,00 €    |                                          |
| ISDND de Ste Eulalie /Piche : R éhabilitation (panneaux photovoltaïques)                                                            | 2315  | 252303  | ISDI    | 500 000,00 €   | - €          | - €          | - €          | 500 000,00 €   | Attente validation projet photovoltaïque |
| Sous-total                                                                                                                          |       |         |         | 910 800,00 €   | 1 461,00 €   | 16 085,00 €  | 17 000,00 €  | 1 080 000,00 € |                                          |
| Service Quai de transfert                                                                                                           |       |         |         |                |              |              |              |                |                                          |
| R efection lagune                                                                                                                   |       |         |         |                |              |              |              | 12 000,00 €    |                                          |
| Sous-total                                                                                                                          |       |         |         |                |              |              |              | 12 000,00 €    |                                          |
| Total                                                                                                                               |       |         |         | 2 261 200,00 € | 566 859,27 € | 175 343,45 € | 177 000,00 € | 1 427 000,00 € |                                          |

# Dépenses de fonctionnement

| C h a p i t r e | Libellé du compte                                                        | 2024           |                | 2025           |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
|                 |                                                                          | Budget         | Réalisé        | Budget         |
| Total 011       | C h a r g e s à caractère général                                        | 3 619 460,00 € | 3 496 700,45 € | 3 698 900,07 € |
| Total 012       | C h a r g e s de personnel et frais assimilés                            | 43 000,00 €    | 41 398,25 €    | 45 000,00 €    |
| Total 022       | Dépenses imprévues                                                       | - €            | - €            | - €            |
| Total 023       | Virement à la section d'investissement                                   | - €            | - €            | - €            |
| Total 042       | O p é r a t i o n s d'ordre de transfert entre sections (Amortissements) | 498 657,36 €   | 493 981,41 €   | 520 565,59 €   |
| Total 65        | Autres charges de gestion courante                                       | 49 269,19 €    | 849,39 €       | 20 650,00 €    |
| Total 66        | C h a r g e s financières                                                | 22 230,00 €    | 22 221,14 €    | 18 850,00 €    |
| Total 67        | C h a r g e s spécifiques                                                | 2 008,45 €     | 401,38 €       | 2 000,00 €     |
| Total 68        | Dotations aux provisions, dépréciations                                  | 225,00 €       | - €            | 35,00 €        |
|                 |                                                                          |                |                |                |
|                 | Total dépenses de fonctionnement                                         | 4 234 850,00 € | 4 055 552,02 € | 4 306 000,66 € |
|                 |                                                                          |                |                |                |
|                 | Total ISDI                                                               | 1 46 850,00 €  | 70 636,82 €    | 1 43 550,00 €  |
|                 | Total UVE                                                                | 4 088 000,00 € | 3 984 915,20 € | 4 162 450,66 € |

# Recettes de fonctionnement

| C h a p i t r e | Libellé du compte                                      | 2024           |                | 2025           |
|-----------------|--------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
|                 |                                                        | Budget         | Réalisé        | Budget         |
| Total 002       | Résultat de fonctionnement reporté                     | 409 220,34 €   | 409 220,34 €   | - €            |
| Total 70        | Produits, services, ventes diverses                    | 3 325 311,66 € | 3 330 497,06 € | 4 021 633,22 € |
| Total 74        | Dotations et participations                            | 43 950,00 €    | 43 950,00 €    | 110 000,00 €   |
| Total 75        | Autres produits de gestion courante                    | 181 050,00 €   | 239 937,85 €   | 63 000,00 €    |
| Total 76        | Produits financiers                                    | 2 000,00 €     | 1 883,50 €     | 1 600,00 €     |
| Total 77        | Produits spécifiques                                   | - €            | - €            | 10 500,00 €    |
| Total 78        | Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions | 273 318,00 €   | 273 318,00 €   | 151 000,00 €   |

|               |                |                |                |
|---------------|----------------|----------------|----------------|
| total général | 4 234 850,00 € | 4 298 806,75 € | 4 357 733,22 € |
|---------------|----------------|----------------|----------------|

|            |                |                |                |
|------------|----------------|----------------|----------------|
| Total ISDI | 146 850,00 €   | 145 983,60 €   | 148 203,22 €   |
| Total UVE  | 4 088 000,00 € | 4 152 823,15 € | 4 209 530,00 € |

|                                                 |     |              |             |
|-------------------------------------------------|-----|--------------|-------------|
| Equilibre budgétaire Dépenses / Recettes - ISDI | - € | 75 346,78 €  | 4 653,22 €  |
| Equilibre budgétaire Dépenses / Recettes - UVE  | - € | 167 907,95 € | 47 079,34 € |

|                               |             |
|-------------------------------|-------------|
| Résultat de l'exercice estimé | 51 732,56 € |
|-------------------------------|-------------|

## Tarifs 2025 :

### Tarifs de traitement de l'UVE pour le SEDHL et le SIVOM du Born

- Proposition de voter un tarif de **95 € HT la tonne**, dont 15 € de TGAP, applicable dès le 1<sup>er</sup> janvier 2025

### Tarifs de traitement en ISDI des déchets inertes (gravats)

- Proposition de voter un tarif de **14 € HT le m<sup>3</sup>**  
Pour mémoire : 12,50 € en 2024



Syndicat Intercommunal de  
Valorisation des Ordures Ménagères

Envoyé en préfecture le 21/02/2025  
Reçu en préfecture le 21/02/2025  
Publié le 21/02/2025  
ID : 040-244000279-20250218-DCS2025\_01-DE



# Rapports financiers Budget Collecte ordures ménagères

Rapporteur : Henri-Jean THEBAULT



# Eléments de contexte

## Contexte :

### Augmentation des coûts de traitement

- L'augmentation des coûts de traitement (95€/t) engendre une augmentation de la participation au budget traitement de 286 661 € à tonnage constant 19 369 t.

### Coûts des ISDI non couverts par les recettes

- Le budget collecte doit abonder à 110 000 € pour couvrir les frais liés aux ISDI et ISDND (43 950 € en 2024)

### Prévision d'augmentation des bases locatives pour 2025

- Une augmentation de 1,7 % pour 2025  
Pour exemple, sur Parentis, cela génèrerait  $\simeq 20$  € d'augmentation de TEOM sur une maison de type T4/T5

|                                       | CA 2020        | CA 2021         | CA 2022         | CA 2023         | CA 2024         |
|---------------------------------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Section d'exploitation</b>         |                |                 |                 |                 |                 |
| TOTAL RECETTES d'exploitation         | 9 733 802,09 € | 10 057 395,06 € | 10 096 169,41 € | 10 668 928,38 € | 11 605 923,43 € |
| TOTAL DEPENSES d'exploitation         | 8 703 369,03 € | 9 661 709,41 €  | 9 913 147,83 €  | 10 377 906,66 € | 10 310 377,45 € |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (avant report) | 1 030 433,06 € | 395 685,65 €    | 183 021,58 €    | 291 021,72 €    | 1 295 545,98 €  |
| RESULTAT DE CLOTURE                   | 2 640 463,63 € | 3 036 149,28 €  | 3 219 170,86 €  | 3 510 192,58 €  | 4 805 738,56 €  |

|                                       |                |                |                |                |                |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Section d'investissement</b>       |                |                |                |                |                |
| TOTAL RECETTES d'investissement       | 1 856 285,78 € | 1 984 737,19 € | 2 329 017,97 € | 1 151 889,16 € | 2 274 788,54 € |
| TOTAL DEPENSES d'investissement       | 2 452 454,81 € | 1 420 757,11 € | 1 789 522,93 € | 1 190 586,95 € | 3 204 081,75 € |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (avant report) | - 596 169,03 € | 563 980,08 €   | 539 495,04 €   | - 38 697,79 €  | - 929 293,21 € |
| RESULTAT DE CLOTURE                   | 1 685 705,69 € | 2 249 685,77 € | 2 789 180,81 € | 2 750 483,02 € | 1 821 189,81 € |

|                            |                |                |                |                |                |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| RESULTAT GLOBAL DE CLOTURE | 4 326 169,32 € | 5 285 835,05 € | 6 008 351,67 € | 6 260 675,60 € | 6 626 928,37 € |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|



# *La dette et les besoins d'investissement*

Budget annexe Collecte 0 M

[illegible]

Le PPI

|                              | 2024        | 2025        | 2026        | 2027        | 2028        | 2029                                      | 2030        |
|------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------------------------------|-------------|
|                              |             |             |             |             |             | Envoyé en préfecture le 21/02/2025        |             |
|                              |             |             |             |             |             | Reçu en préfecture le 21/02/2025          |             |
|                              |             |             |             |             |             | Publié le 21/02/2025                      |             |
|                              |             |             |             |             |             | ID : 040-244000279-20250218-DCS2025_01-DE |             |
| Déchetteries                 | 2 401 210 € | 766 500 €   | 1 385 000 € | 1 575 000 € | 1 565 000 € | 800 000 €                                 | 3 500 000 € |
| Mimizan                      | 2 240 178 € | 46 500 €    | - €         | - €         | - €         |                                           |             |
| Parentis en Born             | 118 251 €   | 655 000 €   | 1 285 000 € | - €         | - €         | - €                                       | - €         |
| Biscarrosse plage            | 30 000 €    | - €         | - €         | - €         | - €         | 300 000 €                                 | - €         |
| Biscarrosse Bourg            | 12 216 €    | - €         | - €         | - €         | 15 000 €    | 500 000 €                                 | 3 500 000 € |
| St Paul en Born              | - €         | 13 500 €    | 100 000 €   | 1 500 000 € | 25 000 €    | - €                                       | - €         |
| Sanguinet                    | 565 €       | 48 000 €    | - €         | 50 000 €    | 1 500 000 € | - €                                       | - €         |
| Mezos                        |             |             |             |             | 25 000 €    |                                           |             |
| Ste Eulalie                  |             |             |             | 25 000 €    |             |                                           |             |
| Ychoux                       |             |             |             |             |             |                                           |             |
| Divers                       |             | 3 500 €     |             |             |             |                                           |             |
| Véhicules                    | 1 018 185 € | 858 500 €   | 298 300 €   | 730 000 €   | 560 000 €   | 710 000 €                                 | 261 500 €   |
| PL                           | 795 130 €   | 750 000 €   | 260 000 €   | 710 000 €   | 560 000 €   | 710 000 €                                 | 260 000 €   |
| Remorques                    | 33 200 €    | - €         | - €         | - €         | - €         | - €                                       | - €         |
| VL                           | 162 855 €   | 107 000 €   | 36 800 €    | 20 000 €    | - €         | - €                                       | - €         |
| Logiciels/ accessoires       | 27 000 €    | 1 500 €     | 1 500 €     | - €         | - €         | - €                                       | 1 500 €     |
| Outils divers                | 12 990 €    | 9 300 €     | 21 000 €    | 11 000 €    | 16 000 €    | 11 000 €                                  | 16 000 €    |
| Atelier mécanique            | 10 560 €    | 3 700 €     | 10 000 €    | 5 000 €     | 10 000 €    | 5 000 €                                   | 10 000 €    |
| Service travaux              | 2 430 €     | 2 000 €     | 3 000 €     | 3 000 €     | 3 000 €     | 3 000 €                                   | 3 000 €     |
| Entretien espaces verts      | - €         | 3 600 €     | 8 000 €     | 3 000 €     | 3 000 €     | 3 000 €                                   | 3 000 €     |
| Contenants et accessoires (c | 725 683 €   | 815 100 €   | 792 000 €   | 786 500 €   | 781 500 €   | 731 500 €                                 | 806 500 €   |
| Prévention / com             | 319 993 €   | 126 500 €   | 100 000 €   | 100 000 €   | 100 000 €   | 100 000 €                                 | 100 000 €   |
| Déchetteries                 | 74 130 €    | - €         | 50 000 €    | 50 000 €    | 50 000 €    | - €                                       | 75 000 €    |
| Collecte                     | 331 560 €   | 688 600 €   | 642 000 €   | 636 500 €   | 631 500 €   | 631 500 €                                 | 631 500 €   |
| Terrains                     | 455 686 €   | - €         | 80 000 €    | - €         | - €         | - €                                       | - €         |
| Bâtiments /Siège             | 31 011 €    | 73 100 €    | 20 000 €    | 12 000 €    | 12 000 €    | 12 000 €                                  | 12 000 €    |
| Matériel Informatique /Logic | 7 588 €     | 34 500 €    | 6 200 €     | 5 200 €     | 6 200 €     | 5 200 €                                   | 21 200 €    |
| Divers Communication/Préve   | 3 230 €     | 62 100 €    | 17 000 €    | 17 000 €    | 17 000 €    | 17 000 €                                  | 17 000 €    |
| TOTAL                        | 4 655 583 € | 2 619 100 € | 2 619 500 € | 3 136 700 € | 2 957 700 € | 2 286 700 €                               | 4 634 200 € |

|                                     | 2024               | 2025             | 2026               | 2027               | 2028               | 2029             | 2030               |
|-------------------------------------|--------------------|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| <b>Déchetteries</b>                 | <b>2 401 210 €</b> | <b>766 500 €</b> | <b>1 385 000 €</b> | <b>1 575 000 €</b> | <b>1 565 000 €</b> | <b>800 000 €</b> | <b>3 500 000 €</b> |
| Mimizan                             | 2 240 178 €        | 46 500 €         | - €                | - €                | - €                | - €              | - €                |
| Travaux                             | 2 085 355 €        | 28 000 €         |                    |                    |                    |                  |                    |
| Equipements (compacteurs + caisson) | 154 823 €          | 18 500 €         |                    |                    |                    |                  |                    |
| Parentis en Born                    | 118 251 €          | 655 000 €        | 1 285 000 €        | - €                | - €                | - €              | - €                |
| Travaux                             | 118 251 €          | 655 000 €        | 1 200 000 €        |                    |                    |                  |                    |
| Equipement                          |                    |                  | 85 000 €           |                    |                    |                  |                    |
| Biscarrosse plage                   | 30 000 €           | - €              | - €                | - €                | - €                | 300 000 €        | - €                |
| Travaux                             | 30 000 €           |                  |                    |                    |                    | 300 000 €        |                    |
| Equipement                          |                    |                  |                    |                    |                    |                  |                    |
| Biscarrosse Bourg                   | 12 216 €           | - €              | - €                | - €                | 15 000 €           | 500 000 €        | 3 500 000 €        |
| Travaux                             |                    |                  |                    |                    | 15 000 €           | 500 000 €        | 3 500 000 €        |
| Equipements (vidéo protection + cor | 12 216 €           |                  |                    |                    |                    |                  |                    |
| St Paul en Born                     | - €                | 13 500 €         | 100 000 €          | 1 500 000 €        | 25 000 €           | - €              | - €                |
| Travaux                             |                    | 13500            | 100 000 €          | 1 500 000 €        | 25 000 €           |                  |                    |
| Sanguinet                           | 565 €              | 48 000 €         | - €                | 50 000 €           | 1 500 000 €        | - €              | - €                |
| Travaux                             | 565 €              |                  |                    | 50 000 €           | 1 500 000 €        |                  |                    |
| Equipement (basculeur)              |                    | 48 000 €         |                    |                    |                    |                  |                    |
| Mezos                               |                    |                  |                    |                    | 25 000 €           |                  |                    |
| Ste Eulalie                         |                    |                  |                    | 25 000 €           |                    |                  |                    |
| Ychoux                              |                    |                  |                    |                    |                    |                  |                    |
| Divers                              |                    | 3 500 €          |                    |                    |                    |                  |                    |

|                                    | 2024               | 2025             | 2026             | 2027             | 2028             | 2029             | 2030             |
|------------------------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Véhicules</b>                   | <b>1 018 185 €</b> | <b>858 500 €</b> | <b>298 300 €</b> | <b>730 000 €</b> | <b>560 000 €</b> | <b>710 000 €</b> | <b>261 500 €</b> |
| PL                                 | 795 130 €          | 750 000 €        | 260 000 €        | 710 000 €        | 560 000 €        | 710 000 €        | 260 000 €        |
| BOM20                              | 112 530 €          |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| BOM21                              | 245 200 €          |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| BOM 22                             |                    |                  | 260 000 €        |                  |                  |                  |                  |
| BOM 23                             |                    |                  |                  | 260 000 €        |                  |                  |                  |
| BOM 24                             |                    |                  |                  |                  | 260 000 €        |                  |                  |
| BOM 25                             |                    |                  |                  |                  |                  | 260 000 €        |                  |
| BOM 26                             |                    |                  |                  |                  |                  |                  | 260 000 €        |
| BOM 27                             |                    |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| EVOL 6                             | 437 400 €          |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| EVOL 7                             |                    | 450 000 €        |                  |                  |                  |                  |                  |
| EVOL 8                             |                    |                  |                  | 450 000 €        |                  |                  |                  |
| EVOL 9                             |                    |                  |                  |                  |                  | 450 000 €        |                  |
| EVOL 10                            |                    |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| POLY 11 GRUE                       |                    | 300 000 €        |                  |                  |                  |                  |                  |
| POLY 12 GRUE                       |                    |                  |                  |                  | 300 000 €        |                  |                  |
| <b>Remorques</b>                   | <b>33 200 €</b>    | <b>- €</b>       | <b>- €</b>       | <b>- €</b>       | <b>- €</b>       | <b>- €</b>       | <b>- €</b>       |
| Remorque verre                     | 33 200 €           |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>VL</b>                          | <b>162 855 €</b>   | <b>107 000 €</b> | <b>36 800 €</b>  | <b>20 000 €</b>  | <b>- €</b>       | <b>- €</b>       | <b>- €</b>       |
| Utilitaire 3,5T                    | 36 800 €           |                  | 36 800 €         |                  |                  |                  |                  |
| Chargeur verre + fourche + plateau | 126 055 €          |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| VL                                 |                    | 32 000 €         |                  | 20 000 €         |                  |                  |                  |
| POLY 11 (Maxity) patrimoine        |                    | 75 000 €         |                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>Logiciels/ accessoires</b>      | <b>27 000 €</b>    | <b>1 500 €</b>   | <b>1 500 €</b>   | <b>- €</b>       | <b>- €</b>       | <b>- €</b>       | <b>1 500 €</b>   |
| GPS                                | 27 000 €           | 1 500 €          | 1 500 €          |                  |                  |                  | 1 500 €          |

|                                      | 2024             | 2025             | 2026             | 2027             | 2028             | 2029             | 2030             |
|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Contenants et accessoires (c</b>  | <b>725 683 €</b> | <b>815 100 €</b> | <b>792 000 €</b> | <b>786 500 €</b> | <b>781 500 €</b> | <b>731 500 €</b> | <b>806 500 €</b> |
| Prévention / com                     | 319 993 €        | 126 500 €        | 100 000 €        | 100 000 €        | 100 000 €        | 100 000 €        | 100 000 €        |
| Composteurs                          | 279 810 €        | 126 500 €        | 100 000 €        | 100 000 €        | 100 000 €        | 100 000 €        | 100 000 €        |
| Colonnes tri manifestations          | 40 183 €         |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>Déchettereries</b>                | <b>74 130 €</b>  | <b>- €</b>       | <b>50 000 €</b>  | <b>50 000 €</b>  | <b>50 000 €</b>  | <b>- €</b>       | <b>75 000 €</b>  |
| Caissons                             | 74 130 €         |                  | 50 000 €         | 50 000 €         | 50 000 €         |                  | 75 000 €         |
| <b>Collecte</b>                      | <b>331 560 €</b> | <b>688 600 €</b> | <b>642 000 €</b> | <b>636 500 €</b> | <b>631 500 €</b> | <b>631 500 €</b> | <b>631 500 €</b> |
| Colonnes aériennes (OM / Tri)        | 235 636 €        | 361 600 €        | 361 000 €        | 361 000 €        | 361 000 €        | 361 000 €        | 361 000 €        |
| Conteneurs enterrés et semi enterrés | 76 113 €         | 289 000 €        | 243 000 €        | 243 000 €        | 243 000 €        | 243 000 €        | 243 000 €        |
| Socles et barres anti-chute          |                  | 5 000 €          | 5 000 €          | 5 000 €          |                  |                  |                  |
| Bacs                                 | 19 811 €         | 20 500 €         | 20 500 €         | 15 000 €         | 15 000 €         | 15 000 €         | 15 000 €         |
| Dalles et aménagement points         |                  | 12 500 €         | 12 500 €         | 12 500 €         | 12 500 €         | 12 500 €         | 12 500 €         |



# Résultats de l'exercice 2024

# Synthèse du CA 2024

## Section investissement - dépenses

| Chapitre | Libellé                                     | Budget primitif       | Mandaté               | % de réalisation |
|----------|---------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|
| 16       | Emprunts et dettes assimilés                | 235 350,00 €          | 235 348,77 €          | 100,00%          |
| 20/21/23 | Opérations d'équipements                    | 6 756 490,00 €        | 2 737 901,61 €        | 40,52%           |
| 26       | Participations et créances rattachées       | 25 200,00 €           | 25 194,00 €           | 99,98%           |
| 040      | Opérations d'ordre transfert entre sections | 62 160,00 €           | 62 148,86 €           | 99,98%           |
| 041      | Opérations patrimoniales                    | 148 000,00 €          | 143 488,51 €          | 96,95%           |
|          | <b>TOTAL</b>                                | <b>7 227 200,00 €</b> | <b>3 204 081,75 €</b> | <b>44,33%</b>    |

Restes à réaliser – DEPENSES = 1 511 540 €

**\*65,25 % avec RAR**

# Synthèse du CA 2024

## Section investissement - recettes

| C h a p i t r e | Libellé                                     | Budget primitif       | Mandaté               | % de réalisation |
|-----------------|---------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|
| 001             | Résultat reporté d'investissement           | 2 750 483,02 €        | 2 750 483,02 €        | 100,00%          |
| 10              | Dotations, fonds divers et réserves         | 29 346,98 €           | 29 346,98 €           | 100,00%          |
| 13              | Subventions d'investissement                | 205 060,00 €          | 202 104,23 €          | 98,56%           |
| 16              | Emprunts et dettes assimilés                | 2 693 400,00 €        | 952 000,00 €          | 35,35%           |
| 27              | Autres immobilisations financières          | 18 900,00 €           | 18 871,42 €           | 99,85%           |
| 021             | Virement de la section d'exploitation       | 441 000,00 €          | 0,00 €                | 0,00%            |
| 040             | Opérations d'ordre transfert entre sections | 941 010,00 €          | 928 977,40 €          | 98,72%           |
| 041             | Opérations patrimoniales                    | 148 000,00 €          | 143 488,51 €          | 96,95%           |
|                 | <b>TOTAL</b>                                | <b>7 227 200,00 €</b> | <b>5 025 271,56 €</b> | <b>69,53%</b>    |

Restes à réaliser – RECETTES = 95 340 €

**\*75 % avec utilisation provision  
et RAR**

## En dépenses :

44,3 % des dépenses ont été réalisées.

- Les études relatives à la réhabilitation de la déchetterie de Parentis-en-Born ont été menées en 2024, les travaux seront menés en 2025.
- Le diagnostic de la déchetterie de Biscarrosse-Plage a été réalisé, les travaux nécessaires pour réhabiliter le site, dans sa totalité, ne seront pas réalisés, seulement une mise en sécurité d'un quai.

## En recettes :

Les emprunts prévus pour les travaux des 2 déchetteries n'ont pas été réalisés sur l'année

# Synthèse du CA 2024

## Section fonctionnement - dépenses

| Chapitre      | Libellé du compte                              | 2023            | 2024            |                 |       | Variation<br>CA 2023/2024 |
|---------------|------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------|---------------------------|
|               |                                                | Réalisé         | Budget          | Réalisé         | %CA/B |                           |
| Total 011     | Charges à caractère général                    | 4 572 551,90 €  | 5 144 950,00 €  | 4 066 949,16 €  | 79%   | -11%                      |
| Total 012     | Charges de personnel et frais assimilés        | 3 682 201,56 €  | 4 107 200,00 €  | 3 774 265,25 €  | 92%   | 3%                        |
| Total 014     | Atténuation de produits                        | 7 245,47 €      | 10 200,00 €     | 4 360,54 €      | 43%   | -40%                      |
| Total 022     | Dépenses imprévues                             | - €             | 652 287,00 €    | - €             | 0%    |                           |
| Total 042     | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 981 159,44 €    | 941 010,00 €    | 928 977,40 €    | 99%   | -5%                       |
| Total 65      | Autres charges de gestion courante             | 491 557,42 €    | 350 610,00 €    | 328 519,02 €    | 94%   | -33%                      |
| Total 66      | Charges financières                            | 37 571,72 €     | 62 043,00 €     | 62 033,56 €     | 100%  | 65%                       |
| Total 67      | Charges spécifiques                            | 373 024,69 €    | 986 500,00 €    | 545 272,52 €    | 55%   | 46%                       |
| Total 68      | Dotations aux provisions, dépréciations        | 300 000,00 €    | 910 200,00 €    | 600 000,00 €    | 66%   | 100%                      |
| Total 023     | Virement à la section d'investissement         | - €             | 441 000,00 €    | - €             | 0%    |                           |
| Total général |                                                | 10 445 312,20 € | 13 606 000,00 € | 10 310 377,45 € | 76%   | -1%                       |

# Synthèse du CA 2024

## Section fonctionnement - recettes

| Chapitre      | Libellé du compte                                               | 2023            | 2024            |                 |        | Variation CA<br>2023/2024 |
|---------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------|---------------------------|
|               |                                                                 | Réalisé         | Budget          | Réalisé         | %CA/BP |                           |
| Total 002     | Excédent ordinaire reporté                                      | 3 218 641,67 €  | 3 480 845,60 €  | 3 480 845,60 €  | 100%   | 8%                        |
| Total 013     | Atténuations de charges                                         | 214 886,98 €    | 101 300,00 €    | 178 680,44 €    | 176%   | -17%                      |
| Total 70      | Produits, services, ventes diverses                             | 8 887 551,92 €  | 8 600 994,40 €  | 9 741 489,92 €  | 113%   | 10%                       |
| Total 74      | Dotations et participations                                     | 872 691,87 €    | 726 200,00 €    | 955 324,82 €    | 132%   | 9%                        |
| Total 75      | Autres produits de gestion courante                             | 21 700,29 €     | 1 700,00 €      | 11 132,34 €     | 655%   | -49%                      |
| Total 76      | Produits financiers                                             | 5 026,87 €      | 4 700,00 €      | 4 772,41 €      | 102%   | -5%                       |
| Total 77      | Produits spécifiques                                            | 145 052,68 €    | 151 100,00 €    | 204 721,62 €    | 135%   | 41%                       |
| Total 78      | Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions          | 436 374,89 €    | 477 000,00 €    | 477 000,00 €    | 100%   | 9%                        |
| Total 042     | Opérations d'ordre de transferts entre section (Amortissements) | 86 172,07 €     | 62 160,00 €     | 62 148,86 €     | 100%   | -28%                      |
| Total général |                                                                 | 13 888 099,24 € | 13 606 000,00 € | 15 116 116,01 € | 111%   | 9%                        |

## En dépenses :

- Baisse du prix du carburant, de la participation ISDI
- Maintien du coût des prestations
- Admission des créances éteintes/prescrites bien inférieures au montant admis en 2023 (- 470 000 € H.T.)
- Augmentation du montant de régularisation de REOM pour les années antérieures (certainement lié aux opérations de recouvrement menées par le SGC)
- Provision pour créances douteuses n'a pas été nécessaire compte tenu du recouvrement des créances de plus de 2 ans

## En recettes :

- Baisse des recettes liées au remboursement des indemnités journalières (franchise de 10 jours par arrêt en cas d'accident) : -17 %
- Augmentation des recettes liées au rachat de matière : + 26 % (rachat papier, carton, emballages)
- Augmentation des recettes de la REOM : + 9 % = 760 000 € H.T. liées au fichier de redevables (rétroactivité sur les années passées) et à l'augmentation tarifaire de 4,5 % en 2024
- Soutiens en hausse : + 9%
- Vente de matériels sur des sites spécialisés
- Pénalités liées au reversement de la REOM par la CCGL en hausse : + 33 %
- Absence en 2024 de remboursement de la TICPE 2023
- Reprise sur provisions : + 43 %



# Propositions budgétaires 2025

## Maîtriser les coûts et anticiper les augmentations

### Augmentation des coûts de traitement

- L'augmentation des coûts de traitement (95€/t) engendre une augmentation de la participation au budget traitement de 286 661 € à tonnage constant 19 369 t.
- Augmentation de la participation aux ISDI pour couvrir les charges (110 000 € en 2025)

### Prévision du Ministère des Comptes publics pour 2025

- Une inflation de 1,8 % pour 2025

### Anticipation des augmentations 2026 (année d'élection)

- Des coûts de traitement qui vont augmenter du fait du renouvellement du marché (20 à 25% attendus) et du fait de l'arrêt des reprises de provisions pour risques (110 000€ en 2025)

## Répondre aux objectifs de réduction des déchets

### Des études en cours pour redessiner les contours du syndicat

#### 1. Etude d'optimisation du service public

Une étude lancée en janvier 2025 qui doit durer 9 mois, sur le périmètre du SIVOM et du SEDHL. L'objectif est d'auditer l'ensemble des services des 2 syndicats (phase 1), de réaliser un benchmarking et de proposer des pistes d'optimisation du service public (phase 2), de rédiger des scénarii d'optimisation du service en fonction des orientations choisies (phase 3) et (en phase 4) d'approfondir le scénario retenu avec présentation d'un plan d'action pour aboutir à un schéma directeur d'actions à mettre en place à court et moyen terme (échelle 5/10 ans).

#### 2. Etude d'opportunité pour un rapprochement avec le SEDHL

La consultation a été lancée en janvier 2025. L'étude portera sur l'intérêt d'un transfert de la compétence collecte vers le SIVOM et ainsi la dissolution du SEDHL.

### Une politique de prévention/réduction des déchets ambitieuse

1. Développement d'un programme de prévention des déchets sur l'échelle de la compétence traitement (démarrage novembre 2024 avec recrutement d'une chargée de mission).
2. Elargissement du service communication en « service économie circulaire » qui va travailler sur des actions de communication et de réduction des déchets.

# Scénario 1 d'augmentation de la REOM 2025 Sans anticipation des augmentations 2025

Envoyé en préfecture le 21/02/2025  
Reçu en préfecture le 21/02/2025  
Publié le 21/02/2025  
ID : 040-244000279-20250218-DCS2025\_01-DE

Une augmentation de 2,5%  
sur l'année soit :

- 4,20 € pour une personne seule
- 8,69 € pour un foyer de 4 personnes

## DEPENSES

| Chapitre      | Libellé du compte                              | 2024            |                 |        | Variation<br>CA 2023/2024 | 2025            | Variation<br>BP 2024/2025 | Variation<br>CA 2024/BP<br>2025 |
|---------------|------------------------------------------------|-----------------|-----------------|--------|---------------------------|-----------------|---------------------------|---------------------------------|
|               |                                                | Budget          | Réalisé         | %CA/BP |                           | Budget          |                           |                                 |
| Total 011     | Charges à caractère général                    | 5 144 950,00 €  | 4 066 949,16 €  | 79%    | -11%                      | 5 224 859,63 €  | 2%                        | 28%                             |
| Total 012     | Charges de personnel et frais assimilés        | 4 107 200,00 €  | 3 774 265,25 €  | 92%    | 3%                        | 4 358 919,16 €  | 6%                        | 15%                             |
| Total 014     | Atténuation de produits                        | 10 200,00 €     | 4 360,54 €      | 43%    | -40%                      | 4 200,00 €      | -59%                      | -4%                             |
| Total 022     | Dépenses imprévues                             | 652 287,00 €    | - €             | 0%     |                           | - €             | -100%                     |                                 |
| Total 042     | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 941 010,00 €    | 928 977,40 €    | 99%    | -5%                       | 966 810,00 €    | 3%                        | 4%                              |
| Total 65      | Autres charges de gestion courante             | 350 610,00 €    | 328 519,02 €    | 94%    | -33%                      | 236 134,38 €    | -33%                      | -28%                            |
| Total 66      | Charges financières                            | 62 043,00 €     | 62 033,56 €     | 100%   | 65%                       | 62 360,00 €     | 1%                        | 1%                              |
| Total 67      | Charges spécifiques                            | 986 500,00 €    | 545 272,52 €    | 55%    | 46%                       | 643 500,00 €    | -35%                      | 18%                             |
| Total 68      | Dotations aux provisions, dépréciations        | 910 200,00 €    | 600 000,00 €    | 66%    | 100%                      | 540 000,00 €    | -41%                      | -10%                            |
| Total 023     | Virement à la section d'investissement         | 441 000,00 €    | - €             | 0%     |                           | 446 000,00 €    | 1%                        |                                 |
| Total général |                                                | 13 606 000,00 € | 10 310 377,45 € | 76%    | -1%                       | 12 482 783,17 € | -8%                       | 21%                             |

-> Reprise sur provision d'1,4  
millions

-> Aucune dépenses  
imprévues (chapitre 022)

## RECETTES

| Chapitre      | Libellé du compte                                               | 2024            |                 |        | Variation CA<br>2023/2024 | 2025            | Variation BP<br>2024/2025 | Variation<br>CA 2024/BP 2025 |
|---------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|--------|---------------------------|-----------------|---------------------------|------------------------------|
|               |                                                                 | Budget          | Réalisé         | %CA/BP |                           | Budget          |                           |                              |
| Total 002     | Excédent ordinaire reporté                                      | 3 480 845,60 €  | 3 480 845,60 €  | 100%   | 8%                        | - €             | -100%                     |                              |
| Total 013     | Atténuations de charges                                         | 101 300,00 €    | 178 680,44 €    | 176%   | -17%                      | 86 350,00 €     | -15%                      | -148%                        |
| Total 70      | Produits, services, ventes diverses                             | 8 600 994,40 €  | 9 741 489,92 €  | 113%   | 10%                       | 9 667 530,94 €  | 12%                       | -199%                        |
| Total 74      | Dotations et participations                                     | 726 200,00 €    | 955 324,82 €    | 132%   | 9%                        | 995 920,00 €    | 37%                       | -204%                        |
| Total 75      | Autres produits de gestion courante                             | 1 700,00 €      | 11 132,34 €     | 655%   | -49%                      | - €             | -100%                     | -100%                        |
| Total 76      | Produits financiers                                             | 4 700,00 €      | 4 772,41 €      | 102%   | -5%                       | 4 330,00 €      | -8%                       | -191%                        |
| Total 77      | Produits spécifiques                                            | 151 100,00 €    | 204 721,62 €    | 135%   | 41%                       | 161 900,00 €    | 7%                        | -179%                        |
| Total 78      | Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions          | 477 000,00 €    | 477 000,00 €    | 100%   | 9%                        | 1 434 000,00 €  | 201%                      | -401%                        |
| Total 042     | Opérations d'ordre de transferts entre section (Amortissements) | 62 160,00 €     | 62 148,86 €     | 100%   | -28%                      | 76 370,00 €     | 23%                       | -223%                        |
| Total général |                                                                 | 13 606 000,00 € | 15 116 116,01 € | 111%   | 9%                        | 12 426 400,94 € | -9%                       | -182%                        |

Résultat estimé de l'exercice 2025 - avec une augmentation de 2,5 % sur l'année

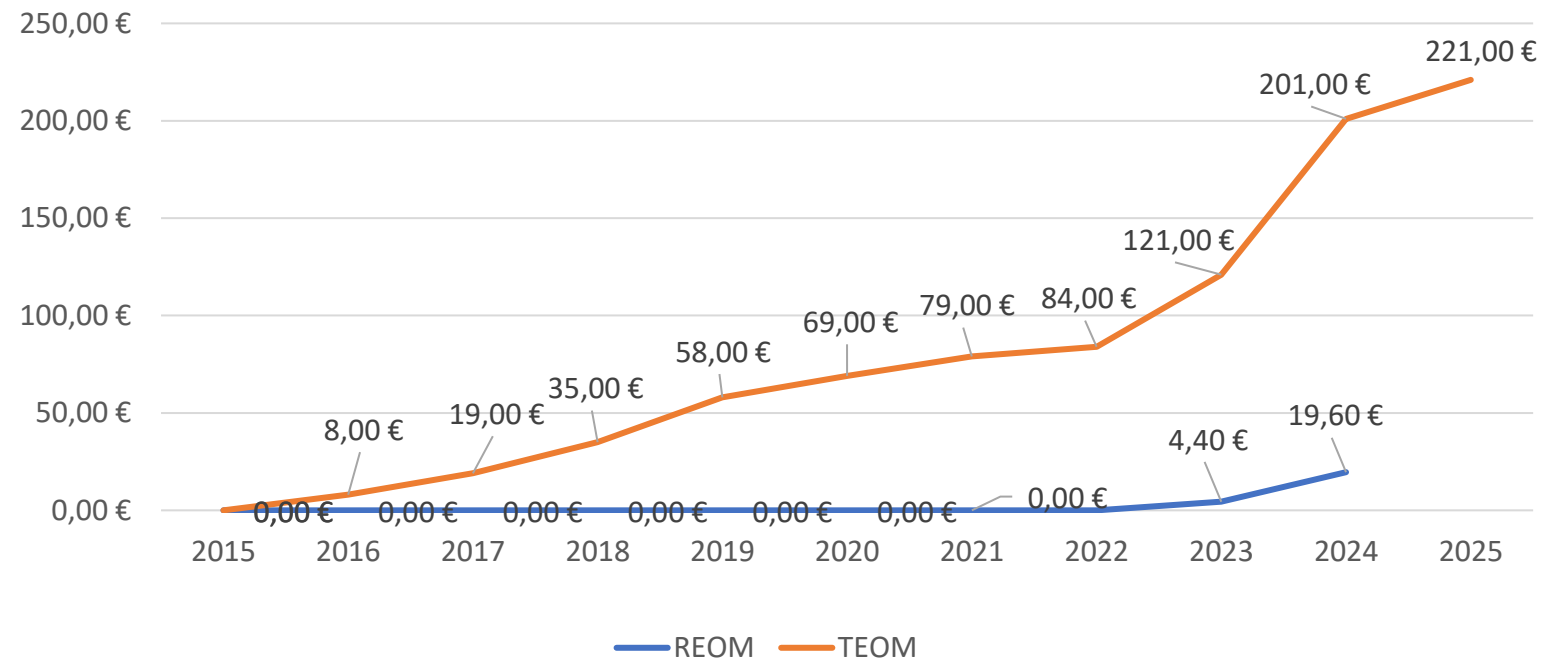
- 56 382,23 €

Exemple :  
sur la commune de Parentis-en-Born

Les bases de la valeur locative ont augmenté  
de 22,60 % sur 10 ans

La REOM a augmenté de 6 %  
sur la même période

Evolution REOM / Base des valeurs locatives  
de 2015 à 2025 pour 1 foyer de 4 personnes



|      |          |                                                                         |   |             |
|------|----------|-------------------------------------------------------------------------|---|-------------|
| 2026 | DEPENSES | Traitement des déchets (augmentation de 25 %) = + 450 000 €             | } | + 690 000 € |
|      |          | Augmentation des crédits du budget Collecte 2026 + 2% = + 240 000 €     |   |             |
|      | RECETTES | Reprise sur provisions = - 448 000 € (Hausse volume annuité d'emprunts) | } | - 556 000 € |
|      |          | Vente terrain = - 108 000 €                                             |   |             |

Nécessité de trouver des recettes à hauteur de 1 246 000 € ->

Augmentation de 2,5 % sur l'année 2025 / Résultat estimé de l'exercice 2025 = - 56 382€

Augmentation de 2,5 % sur l'année 2026 / Résultat estimé de l'exercice 2026 = - 844 332 €

REOM sur l'année

pour une personne seule :

2025 = + 4,20 € / 2026 = + 8,60 €

pour un foyer de 4 personnes :

2025 = + 8,69 € / 2026 = + 17,82 €

|                                       | CA 2023         | CA 2024         | CA 2025         | CA 2026         |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Section d'exploitation                |                 |                 |                 |                 |
| TOTAL RECETTES d'exploitation         | 10 668 928,38 € | 11 605 923,43 € | 12 426 400,94 € | 11 842 686,18 € |
| TOTAL DEPENSES d'exploitation         | 10 377 906,66 € | 10 310 377,45 € | 12 482 783,17 € | 12 687 018,83 € |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (avant report) | 291 021,72 €    | 1 295 545,98 €  | - 56 382,23 €   | - 844 332,65 €  |
| RESULTAT DE CLOTURE                   | 3 510 192,58 €  | 4 805 738,56 €  | 4 659 696,14 €  | 3 815 363,49 €  |

avec affectation 2024 en investissement 2025 = 89 660,19 €