Accusé de réception en préfecture
078-200062461-20261113-261109-1-DE
Date de télétransmission : 13/11/2026
Date de réception préfecture : 13/11/2026

DEPARTEMENT DES YVELINES

EXTRAIT DU REGISTRE DES DELIBERATIONS

DU SYNDICAT INTERCOMMUNAL VALOSEINE

Arrondissement de Saint-Germain-en-Laye

Siège : Mairie de Saint-Germain-en-Laye

SEANCE DU 9 novembre 2026

PUBLIE LE : 13 NOV. 2026

Délibération n°261109-1 : Rapport d'orientation budgétaire 2027

L'an deux mille vingt-six, le neuf novembre à dix-neuf heures, le Comité du Syndicat Intercommunal VALOSEINE, dûment convoqué par le Président le trois novembre, s'est réuni dans les locaux de la CU GPS&O Rue des Chevries à Aubergenville, sous la présidence de Monsieur **François DAZELLE**, Président du Syndicat Intercommunal.

SEANCE DU 9 NOVEMBRE 2026

PRESENTS

CA SAINT-GERMAIN BOUCLES DE SEINE	Michel LEPERT, DELEGUE TITULAIRE Christine ALLIBERT-FUMINIER, DELEGUEE TITULAIRE
CCPIF	Alain GAGNE, DELEGUE TITULAIRE
CU GRAND PARIS SEINE ET OISE	François DAZELLE, PRESIDENT Clément MADORE, DELEGUE TITULAIRE Dominique PIERRET, DELEGUE TITULAIRE Jean-Claude BREARD, DELEGUE TITULAIRE Jean-Pierre DOS SANTOS, DELEGUE TITULAIRE Patrick MEUNIER, DELEGUE TITULAIRE Philippe CORBIER, DELEGUE TITULAIRE Stéphan CHAMPAGNE, DELEGUE TITULAIRE Yann PERRON, DELEGUE TITULAIRE Maryse DI BERNARDO, DELEGUEE TITULAIRE Christophe NICOLAS, DELEGUE SUPPLEANT Philippe JUMEAUCOURT, DELEGUE SUPPLEANT

ABSENTS EXCUSES

CA SAINT-GERMAIN BOUCLES DE SEINE	Alexandre GREVET, DELEGUE TITULAIRE Fréderic RAUX, DELEGUE TITULAIRE Aline BILLET, DELEGUEE TITULAIRE Emmanuel HAÏAT, DELEGUE SUPPLEANT Olivier BACCALA, DELEGUE SUPPLEANT Priscille PEUGNET, DELEGUEE SUPPLEANTE
CU GRAND PARIS SEINE ET OISE	Gilles LÉCOLE, DELEGUE TITULAIRE Fabrice LEPINTE, DELEGUE SUPPLEANT Catherine ARENOU, DELEGUEE SUPPLEANTE Sabine OLIVIER, DELEGUEE SUPPLEANTE

Pouvoirs *: Néant*

Communauté non représentée *: Néant*

Assistaient à la séance *:*

Monsieur Philippe LE BEULZE, Directeur Général mutualisé des services d'Unilys

Madame Camille LACHERÉ, Directrice des Finances mutualisée d'Unilys

Madame Agnès CHEVALIER, Responsable du service secrétariat/assemblées d'Unilys

Accusé de réception en préfecture
078-200062461-20261113-261109-1-DE
Date de télétransmission : 13/11/2026
Date de réception préfecture : 13/11/2026

Communauté Urbaine	:	**1**
Communauté d'Agglomération	:	**1**
Communauté de communes	:	**1**
QUORUM	:	**9**
Délégués présents	:	***15***
Pouvoirs	:	***/***
Délégués comptant pour le vote	:	***14***

VALOSEINE / CS – 261109-1

Accusé de réception en préfecture
078-200062461-20261113-261109-1-DE
Date de télétransmission : 13/11/2026
Date de réception préfecture : 13/11/2026

OBJET : RAPPORT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2027

RAPPORTEUR : Monsieur PIERRET, Vice-président

VU le Code Général des Collectivités Territoriales et notamment ses articles L.2312-1 et L.5211-36 ;

VU la loi n° 2015-991 du 7 août 2015 portant nouvelle organisation territoriale de la République (NOTRe), et notamment son article 107 ;

VU le décret n° 2016-834 du 23 juin 2016 relatif à la mise en ligne, par les collectivités territoriales et leurs établissements publics de coopération, de documents d'informations budgétaires et financières ;

VU le décret n° 2016-841 du 24 juin 2016 relatif au contenu ainsi qu'aux modalités de publication et de transmission du rapport d'orientation budgétaire ;

VU le décret n° 2016-892 du 30 juin 2016 relatif à la définition de seuils d'opérations exceptionnelles d'investissement ;

VU la circulaire ministérielle n° 15-029621- D en date du 30 novembre 2015 portant sur les nouvelles dispositions prévues par la loi NOTRe relatives à la transparence et la responsabilité financières des collectivités territoriales ;

LE COMITE,

Après avoir entendu les explications de son Vice-président et en avoir délibéré, **à l'unanimité**,

APPROUVE le rapport d'orientation budgétaire pour l'année 2027, annexé à la présente ;

PREND ACTE de la tenue du débat qui s'ensuivit ;

Fait à Saint-Germain-en-Laye, le 12 NOV. 2026

Transmis en Préfecture et affiché le 13 NOV. 2026

Pour Extrait Conforme

Yann PERRON
Secrétaire de séance

François DAZELLE
Président du Syndicat Intercommunal

La présente délibération ne pourra faire l'objet d'un recours pour excès de pouvoir devant le Tribunal administratif de Versailles au-delà d'un délai de deux mois à compter de sa publication.

VALOSEINE / CS – 261109

Note explicative de synthèse

Accusé de réception en préfecture
078-200062461-20261113-261109-1-DE
Date de télétransmission : 13/11/2026
Date de réception préfecture : 13/11/2026

<u>OBJET</u> : RAPPORT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2027

<u>RAPPORTEUR</u> : Monsieur PIERRET, Vice-président

La procédure budgétaire prévoit que dans les deux mois qui précèdent le budget, les orientations budgétaires de l'année à venir font l'objet d'un débat qui s'appuie sur un rapport d'orientation budgétaire (ROB). Les informations devant figurer au ROB sont les orientations budgétaires, les engagements pluriannuels envisagés, les informations sur la structure (annexe 1), la gestion de la dette (annexe 2), la structure et l'évolution des dépenses et des effectifs (L.5211-36 et L.2312-1 du CGCT).

……

En préambule, il convient d'évoquer le contexte législatif qui encadre et fixe des objectifs en constante évolution.

Pour ne citer que les récentes lois qui fondent les adaptations en cours :

. LOI n° 2015-992 du 17 août 2015 relative à la transition énergétique pour la croissance verte (LTE)

Cette loi a pour objectif de préparer l'après pétrole et d'instaurer un modèle énergétique robuste et durable face aux enjeux d'approvisionnement en énergie, à l'évolution des prix, à l'épuisement des ressources et aux impératifs de la protection de l'environnement.

Pour donner un cadre à l'action conjointe des citoyens, des entreprises, des territoires et de l'État, la loi fixe des objectifs à moyen et long terme :

- Réduire les émissions de gaz à effet de serre de 40 % entre 1990 et 2030 et diviser par quatre les émissions de gaz à effet de serre entre 1990 et 2050 (facteur 4). La trajectoire est précisée dans les budgets carbone ;
- Réduire la consommation énergétique finale de 50 % en 2050 par rapport à la référence 2012 en visant un objectif intermédiaire de 20 % en 2030 ;
- Réduire la consommation énergétique primaire d'énergies fossiles de 30 % en 2030 par rapport à la référence 2012 ;
- Porter la part des énergies renouvelables à 23 % de la consommation finale brute d'énergie en 2020 et à 32 % de la consommation finale brute d'énergie en 2030 ;
- Porter la part du nucléaire dans la production d'électricité à 50 % à l'horizon 2025 ;
- Atteindre un niveau de performance énergétique conforme aux normes « bâtiment basse consommation » pour l'ensemble du parc de logements à 2050 ;
- Lutter contre la précarité énergétique ;
- Affirmer un droit à l'accès de tous à l'énergie sans coût excessif au regard des ressources des ménages ;
- **Réduire de 50 % la quantité de déchets mis en décharge à l'horizon 2025 et découpler progressivement la croissance économique et la consommation de matières premières.**

A ce titre des objectifs chiffrés, non contraignants, fixent tout d'abord des objectifs de réduction et de valorisation des déchets au niveau national :

- Réduction de 10% des Déchets ménagers et Assimilés entre 2010 et 2020.

- Réduction des Déchets d'activités économiques par unités de valeur produites (sans que cette réduction soit chiffrée).
- Objectifs de recyclage : **55% en 2020 et 60% en 2025.**
- Réduction de la mise en décharge : **- 30% en 2020 et - 50% en 2025 par rapport à 2010**.
- Recyclage de 70% des déchets du BTP d'ici 2020.

Accusé de réception en préfecture
078-200062461-20261113-261109-1-DE
Date de télétransmission : 13/11/2026
Date de réception préfecture : 13/11/2026

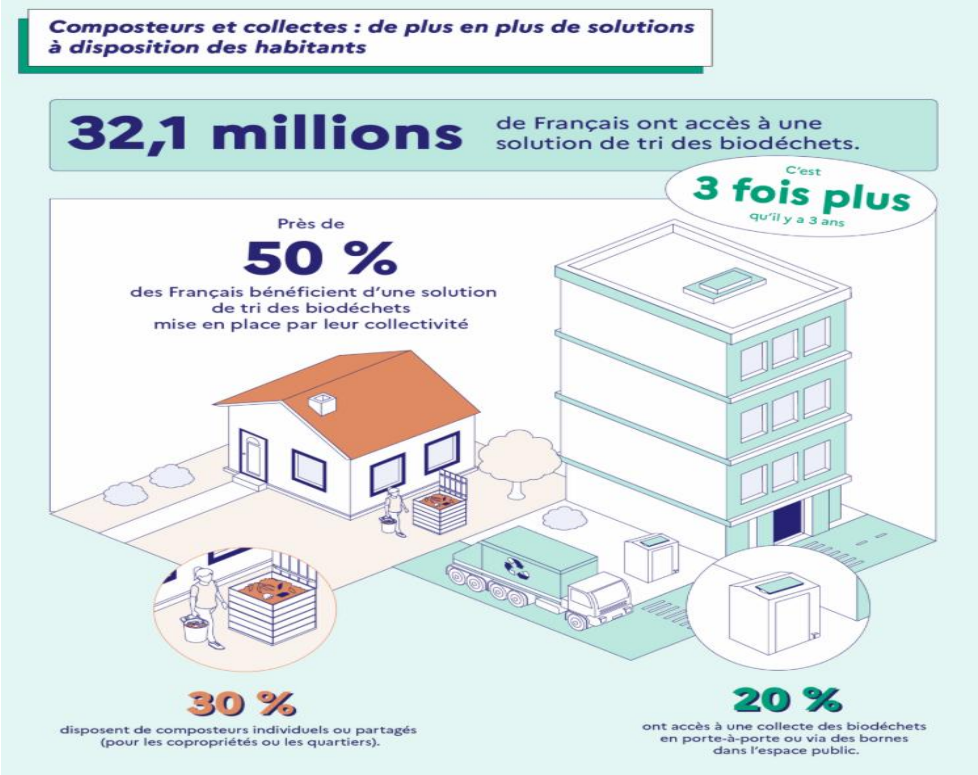
Ces objectifs ne s'imposent pas directement aux collectivités locales en charge de la gestion des déchets, mais ils fixent tout de même un niveau d'ambition et indiquent les priorités de la politique "déchets" nationale. Ces chiffres pourraient par ailleurs être repris dans les plans régionaux de gestion et de réduction des déchets qui ont, quant à eux, une portée juridique et peuvent avoir un impact sur certaines décisions prises dans le cadre de la politique locale de gestion des déchets.

Par ailleurs, cette Loi de transition énergétique contient un grand volet traitant de l'économie circulaire, dont plusieurs dispositions ont des conséquences directes ou indirectes sur les collectivités en charge de la gestion des déchets, dont celle relative à la gestion des biodéchets.

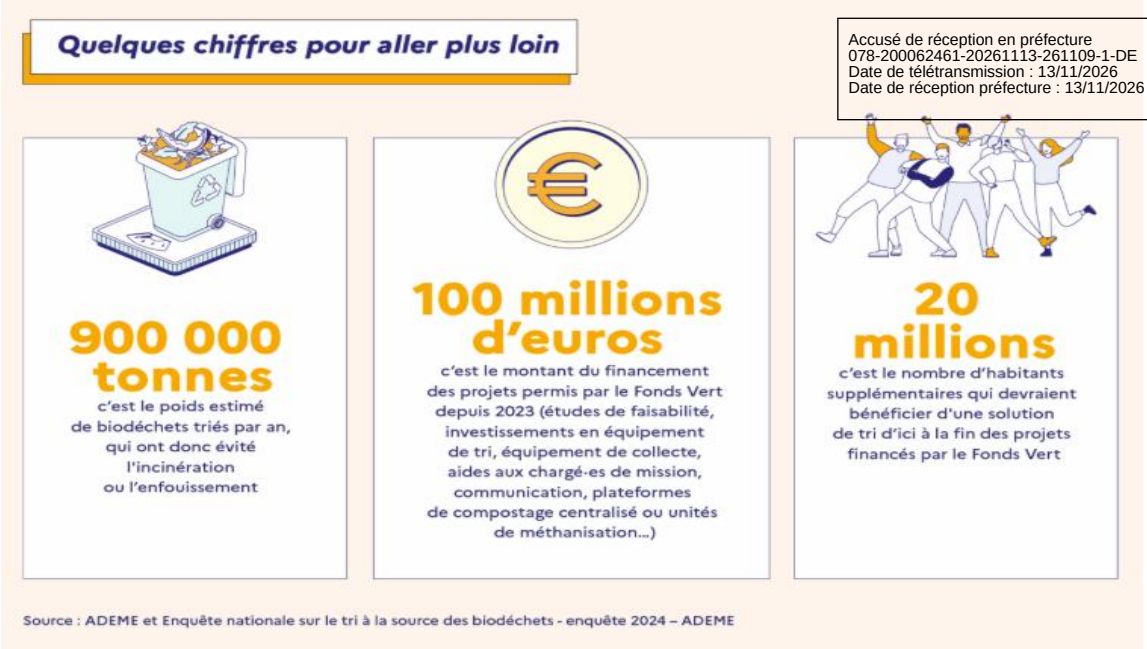
Le tri à la source des biodéchets, c'est-à-dire au plus près du lieu de génération chez les ménages, comme chez les entreprises, est nécessaire pour détourner ce flux de déchets de l'élimination et permettre un retour au sol de qualité, par une valorisation agronomique de ces déchets biodégradables.

La généralisation de ce tri à la source est prévue d'ici 2025 pour tous les producteurs de déchets en France. En effet, la loi de transition énergétique pour la croissance verte, publiée le 17 août 2015, a sensiblement renforcé les objectifs relatifs aux biodéchets, en prévoyant « […] *le développement du tri à la source des déchets organiques, jusqu'à sa généralisation pour tous les producteurs de déchets avant 2025, pour que chaque citoyen ait à sa disposition une solution lui permettant de ne pas jeter ses biodéchets dans les ordures ménagères résiduelles, afin que ceux-ci ne soient plus éliminés, mais valorisés. La collectivité territoriale définit des solutions techniques de compostage de proximité ou de collecte séparée des biodéchets et un rythme de déploiement adaptés à son territoire. La généralisation du tri à la source des biodéchets, en orientant ces déchets vers des filières de valorisation matière de qualité, rend non pertinente la création de nouvelles installations de tri mécano-biologique d'ordures ménagères résiduelles n'ayant pas fait l'objet d'un tri à la source des biodéchets, qui doit donc être évitée et ne fait, en conséquence, plus l'objet d'aides des pouvoirs publics* […] ».

Depuis le 1er janvier 2024, les collectivités ont **l'obligation de proposer à leurs administrés une solution de tri des biodéchets**.



Accusé de réception en préfecture
078-200062461-20261113-261109-1-DE
Date de télétransmission : 13/11/2026
Date de réception préfecture : 13/11/2026



. LOI n° 2020-105 du 10 février 2020 relative à la lutte contre le gaspillage et à l'économie circulaire (AGEC)

Elle se décline en cinq grands axes :

- sortir du plastique jetable ;
- mieux informer les consommateurs ;
- lutter contre le gaspillage et pour le réemploi solidaire ;
- agir contre l'obsolescence programmée ;
- mieux produire.

……

Rapport d'Orientation Budgétaire 2027

CONTEXTE

Le Rapport d'Orientation Budgétaire 2027 est la première année pleine de l'exploitation du nouveau centre de tri et la dernière année de la DSP avec HELYSEO pour l'exploitation de l'usine de valorisation énergétique. Les principaux fondements sont les suivants :

- Dernière année de la DSP pour l'usine Azalys ;
- Première année pleine du nouveau centre de tri conformément au Business Plan ;
- Des indices de prix sous tension notamment du fait de la hausse du coût des carburants ;
- Une baisse de la TVA de 10% à 5,5% sur les OM, encombrants et protoxydes d'azote qui n'avait pas été intégrée dans le BP 2026, la loi de finances ayant été votée après le vote du BP ;
- Une cible de maintenir des tarifs TTC stables pour les adhérents quand les grands équilibres financiers le permettent ;
- La fin du remboursement de l'emprunt dit toxique auprès de la Banque des Territoires (-2 M€) ;
- L'introduction d'une nouvelle contribution pour financer les investissements futurs.

Accusé de réception en préfecture
078-200062461-20261113-261109-1-DE
Date de télétransmission : 13/11/2026
Date de réception préfecture : 13/11/2026

I. Présentation fonctionnelle

Le ROB de l'exercice 2027 est présenté selon ses principaux postes thématiques :

- La valorisation énergétique des ordures ménagères ;
- La valorisation matière des emballages ;
- Le quai de transfert de Guerville ;
- La valorisation des déchets verts et encombrants ;
- La valorisation des biodéchets ;
- Le traitement et la collecte des protoxydes d'azote ;
- Les frais généraux du syndicat ;
- La dette ;
- La participation des communes ;
- Les projets d'investissement.

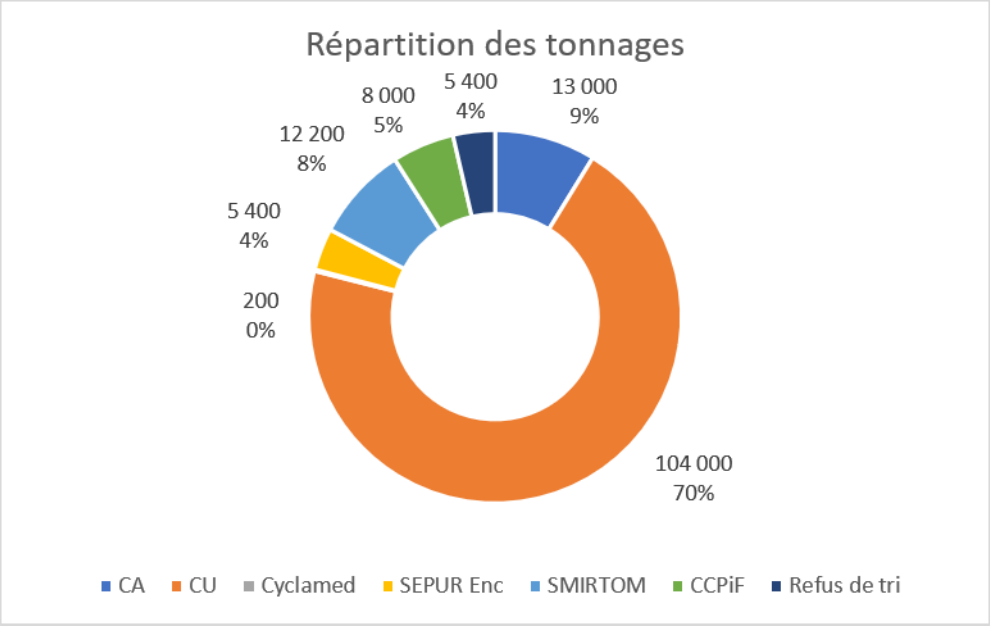
1) La valorisation énergétique des ordures ménagères :

Les tonnages

Pour 2027, la cible est de parvenir à un volume total de 148 200 tonnes pour les adhérents et SMIRTOM à destination de l'UVE AZALYS et du SIDOMPE. Cette estimation est en légère hausse par rapport à une projection 2026. Au regard de la réalité opérationnelle en 2026 des tonnages acceptés au SIDOMPE, le volume de tonnages traités par ce syndicat a été revu à la baisse pour 2027.

	2027	2026	vs n-1
Total CUGPSeO - Adhérents	104 000	102 000	2%
Total CASGBS	13 000	13 000	0%
Total CCPiF	8 000	8 000	0%
Total Refus de Tri adhérents	5 400	5 100	6%
Total SMIRTOM	12 200	12 450	-2%
Total TVI déchet. & Enc. Incinérés	5 400	5 000	8%
Total Cyclamed	200	100	100%
Total tonnages OMR et refus de tri	**148 200**	**145 650**	**2%**
- tonnages adhérents traités à Azalys	*103 300*	*95 650*	*8%*
- tonnages adhérents traités au SIDOMPE	*44 900*	*50 000*	*-10%*

La CU GPS&O pèse pour 70 % dans le total des tonnages VALOSEINE, la CASGBS pour 9% et la CCPiF pour 5%. Le SMIRTOM qui est partenaire mais non adhérent pèse pour 8% du total.



Accusé de réception en préfecture
078-200062461-20261113-261109-1-DE
Date de télétransmission : 13/11/2026
Date de réception préfecture : 13/11/2026

Coûts

Le coût de traitement des OMr à l'UVE AZALYS dépend en partie de la provenance des tonnages :

- Adhérents (CA/CU/CYCLAMED/CCPIF) : le coût est déterminé par la DSP. En 2027, il est estimé à 66.95 €/T, en hausse de (+6.9 % vs Budget 2026) ;
- SMIRTOM : le coût est déterminé par l'avenant 4 signé avec HELYSEO. En 2027, il est de 94.00 €/T (article 12), en hausse de (+1.50 € vs 2026 soit +1.6%).

Le coût de traitement des OMr à l'UVE du SIDOMPE dépend d'une convention d'apports de tonnages entre les 2 syndicats. Il est stable à 81.00 €/T.

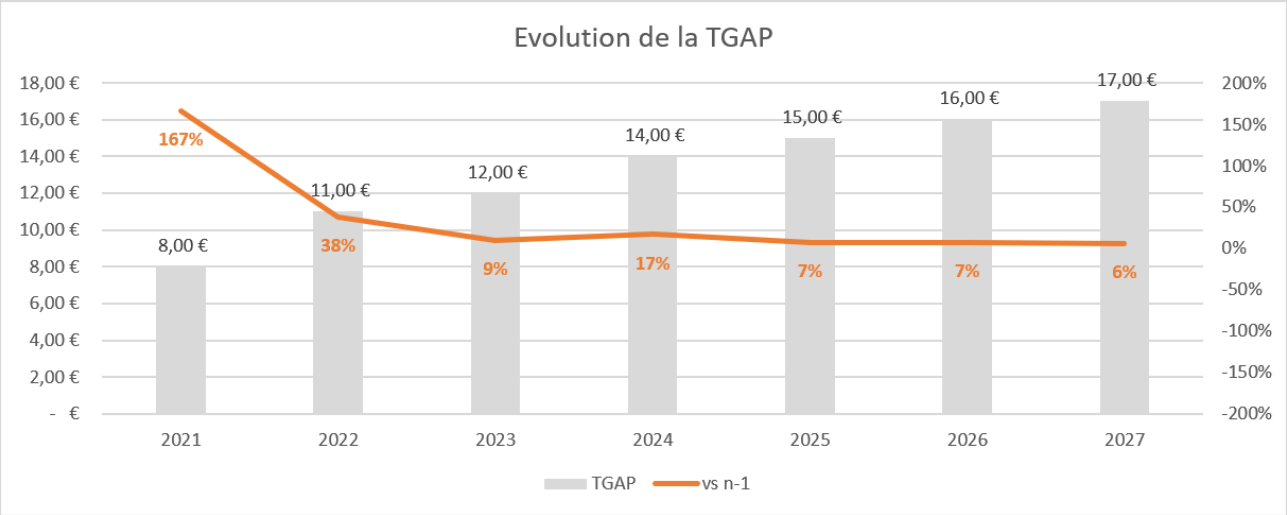
Pour les tonnages adhérents traités à AZALYS, le coût de la valorisation énergétique correspond à l'application de l'ensemble contractuel du contrat de DSP composé des frais fixes d'exploitation et des frais proportionnels, d'une part ; et d'autre part, par deux intéressements (vide de four, valorisation énergétique des déchets et vente d'énergie) minorant les dépenses précitées. La hausse du coût en 2027 est portée par la hausse des tonnages adhérents et la baisse des tonnages dits tiers qui changent le mix de rémunération.

Hors effet volume des tonnages tiers, la hausse des indices tire les coûts à la hausse de (+3.3%) pour les coûts variables et de (+2.3 %) pour les coûts fixes :

		2027	2026	Base 0	vs n-1
	ICHT-IME	*152,0*	146,9	121,7	3,5%
	FSD2	*171,0*	164,4	132,6	4,0%
	BT40	*133,4*	130,0	107,9	2,6%
Formule de Révision du Coût à la tonne, du Vide de Four et de l'énergie		1,231	1,192		3,3%
Formule de Révision du Coût fixe		1,201	1,174		2,3%

Il est proposé d'être relativement prudent dans l'inscription d'un intéressement complémentaire de +**338 k€** comme pour le BP 2026, qui viendra minorer en partie les coûts portés par le syndicat.

Pour rappel, la TGAP est en hausse de (+1.00 €/T) pour atteindre 17.00 € :



Le taux de TVA a été revu à la baisse dans la loi de finance 2026 votée en février. Il passe de 10% à 5.5% sur les Omr. Le budget 2026 avait été voté en décembre 2025 avant connaissance de cet impact.

Ce coût industriel est complété par :

- Des taxes foncières pour 90 k€, stable par rapport à 2026. Ce poste de dépenses a fortement baissé depuis 2023 (-80 k€) à la suite d'un changement de méthode d'évaluation de nos bases foncières ;

Accusé de réception en préfecture
074-200066001-20261108-2dd0d1-DE
Date de télétransmission : 13/11/2026
Date de réception préfecture : 13/11/2026

- Des frais dits annexes portés par Valoseine pour le compte d'AZALYS : parcours de visite et prise en charge des bus pour les scolaires, AMO pour le renouvellement de la DSP (280 k€), stable par rapport à 2026 ;

Autres coûts annexes

	2027	2026
Prestation Suivez le Guide	50 000,00	50 000,00
Bus scolaires	50 000,00	50 000,00
Enveloppe divers	30 000,00	30 000,00
AMO renouvellement DSP	150 000,00	150 000,00
TOTAL	280 000,00	280 000,00

- Des frais inhérents aux charges générales (60% du total est porté par la valorisation énergétique) pour 728 k€ ;
- Le remboursement des annuités des emprunts de l'usine pour 1 597 k€ ;
- Le remboursement de l'emprunt NATIXIS lié à l'extinction des ex-dettes toxiques supportés uniquement par les communes anciennement adhérentes du SIDRU. En 2027, le coût à l'habitant est de 9.24 € (-48% vs 2026) en forte baisse avec l'extinction de l'emprunt de la CDC.

Le coût total à la tonne se détaille ainsi :

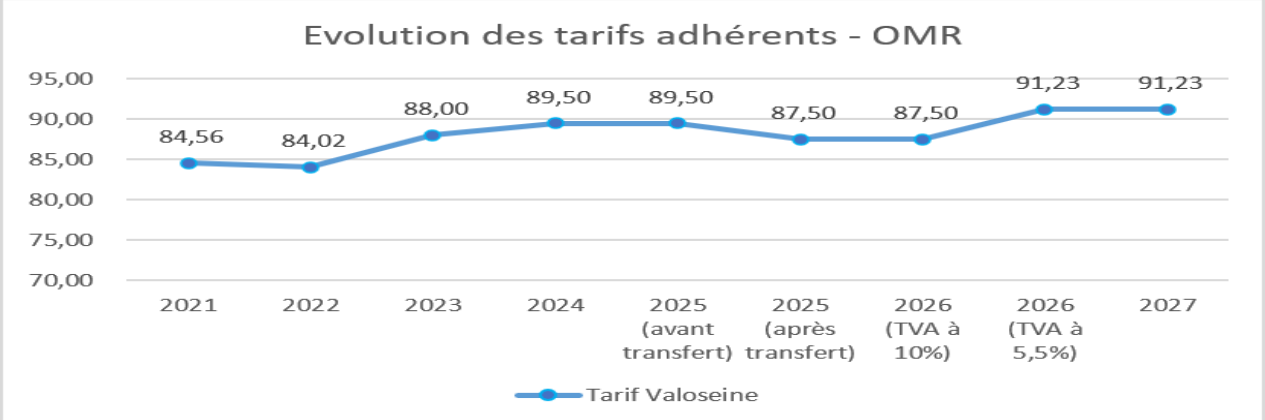
	Valoseine	*dont*		
		Adhérents Azalys	Adhérents SIDOMPE	SMIRTOM Azalys
Coût HT	73,43 €	66,95 €	81,00 €	94,00 €
TGAP	16,65 €	17,00 €	17,00 €	17,00 €
TVA	4,97 €	4,62 €	5,39 €	6,11 €
Fiscalité	0,61 €	0,69 €		
Coût TTC yc TGAP	**95,66 €**	**89,26 €**	**104,08 €**	**117,11 €**
QP Frais Généraux	4,91 €	5,57 €	5,57 €	
Dette historique	10,78 €	18,63 €		
Autres coûts annexes	1,89 €	2,14 €		
Coût Complet TTC	**113,24 €**	**115,61 €**	**109,65 €**	**117,11 €**
Dette CDC/Natixis	9,24 €	9,24 €		

Le coût total est de **16 782 k€** auquel on peut ajouter le remboursement de l'emprunt NATIXIS pour 2 195 k€ (coût supporté uniquement par les communes anciennement membres du SIDRU).

Recettes et tarifs

Il est proposé de maintenir le tarif 2027 stable pour les adhérents à 91.23 €/T HT. En 2026, le taux de TVA a baissé de 10% à 5.5% mais le tarif TTC a été maintenu stable.

Les adhérents ont profité d'une baisse de tarif en 2025 de (-2.00 €/T) avant le transfert de compétence de la CU GPS&O :



Accusé de réception en préfecture
078-200062461-20261113-261109-1-DE
Date de télétransmission : 13/11/2026
Date de réception préfecture : 13/11/2026

Le tarif pour le SMIRTOM est de 94.88 €/T HT stable vs 2026. La hausse de TVA permet de compenser la hausse du coût mentionné à la convention ad hoc.

Le syndicat fait le choix, par ailleurs, d'augmenter de (+2%) le coût des refus de tri à 113.36 € (adhérents et SMIRTOM).
Le taux de refus de tri reste relativement élevé sur le territoire par rapport à des territoires comparables ; des marges d'amélioration existent et doivent être portées par les adhérents via, notamment, une meilleure communication auprès des usagers sur le geste de tri.

En plus des recettes perçues par la facturation mensuelle des tonnages traités pour les adhérents, le syndicat perçoit des recettes complémentaires :

- 159 k€ au titre des mâchefers ;
- 72 k€ pour la redevance de contrôle ;
- 103 k€ pour la quote-part des recettes générales du syndicat (refacturation des postes mutualisés Unilys et redevances).

Les recettes se détaillent ainsi :

	Valoseine	*dont*			
		Adhérents	Refus de Tri	SMIRTOM	SEPUR
Tarifs	91,88 €	91,23 €	98,30 €	94,88 €	91,23 €
TGAP	16,65 €	17,00 €	8,50 €	17,00 €	17,00 €
TVA	6,00 €	5,95 €	5,87 €	6,15 €	5,95 €
Tarif TTC yc TGAP	**114,53 €**	**114,19 €**	**112,67 €**	**118,04 €**	**114,19 €**
Mâchefers	1,07 €	1,85 €	1,85 €		
Redevance contrôle TTC	0,48 €	0,83 €	0,83 €		
QP des recettes générales	0,69 €	1,20 €	1,20 €		
Recette Complète TTC	**116,77 €**	**118,06 €**	**116,55 €**	**118,04 €**	**114,19 €**
Participation Dette CDC/Natixis	9,24 €	9,24 €			

Le tarif des refus de tri est ventilé entre une quote-part traitement et une quote-part autres coûts (principalement les coûts de transports) :

	Adhérents
Couverture Incinération	**98,30**
Couverture Autres Coûts	**15,06**
Total des Tarifs Refus de Tri	***113,36***

Les recettes totales sont de **17 305 k€**, auxquels on peut ajouter le remboursement de l'emprunt NATIXIS pour 2 195 k€ (coût supporté uniquement par les communes anciennement membres du SIDRU).

Le bilan prévisionnel du centre d'incinération des déchets

Sur la seule année 2027, sans reprise des excédents passés et avec la prise en compte d'un intéressement énergétique prudent, l'incinération est excédentaire de **(+523 k€)**.

2) **La valorisation matière des emballages**

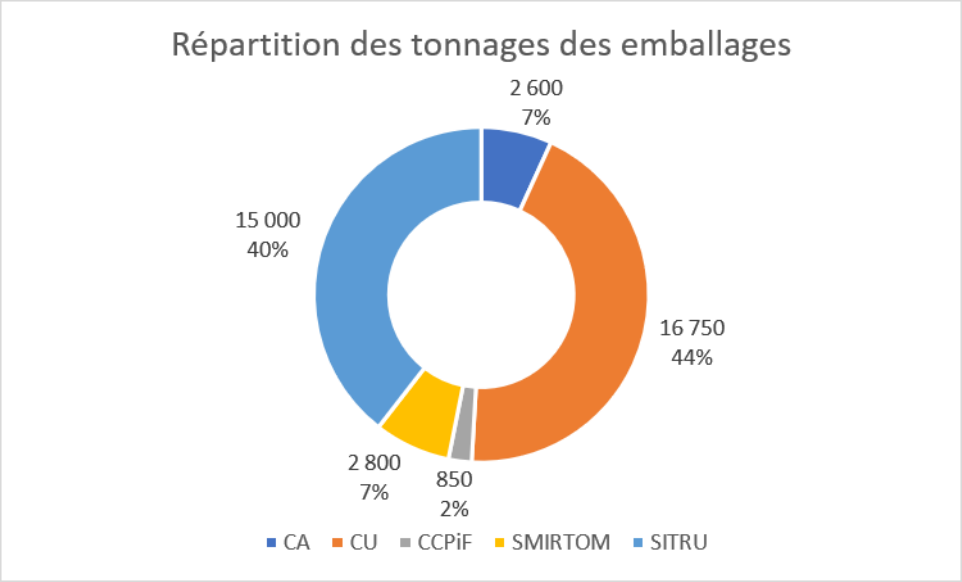
Accusé de réception en préfecture
078-200062461-20261113-261109-1-DE
Date de télétransmission : 13/11/2026
Date de réception préfecture : 13/11/2026

Les tonnages

Les tonnages 2027 sont en hausse avec l'intégration des tonnages du SITRU.

- Présentation des tonnages inscrits au budget pour les emballages :

	Valoseine	CA	CU	CCPiF	SMIRTOM	SITRU
Budget 2026	22 900	2 600	16 750	850	2 700	0
Budget 2027	38 000	2 600	16 750	850	2 800	15 000
2027 vs 2026	65,9%	0,0%	0,0%	0,0%	3,7%	-



- Présentation des tonnages inscrits au budget pour le verre (en légère augmentation sur la CU) :

	Valoseine	CA	CU	CCPiF	SMIRTOM	SITRU
Budget 2026	12 270	1 400	8 150	620	2 100	0
Budget 2027	12 450	1 400	8 300	650	2 100	0
2027 vs 2026	1,5%	0,0%	1,8%	4,8%	0,0%	-

- Présentation des tonnages inscrits en refus de tri, seuls les coûts de transports restent à la charge du centre de tri, les coûts de traitement sont inscrits avec les OM :

	Valoseine	CA	CU	CCPiF	SMIRTOM	SITRU
Budget 2026	5 750	650	4 220	230	650	0
Budget 2027	11 250	650	4 220	230	650	5 500
2027 vs 2026	95,7%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	-

- Présentation des tonnages inscrits pour le carton :

	Valoseine	CA	CU	CCPiF	SMIRTOM	SITRU
Budget 2026	250				250	0
Budget 2027	790				250	540
2027 vs 2026	216,0%				0,0%	

Coûts

Depuis le 1er janvier 2023, l'extension des consignes de tri a été généralisées en France et sont devenues obligatoires.

L'année 2027 est la première année compléte d'exploitation du nouveau centre de tri en MPGP avec SEPUR.

Accusé de réception en préfecture
078-200062461-20261113-261109-1-DE
Date de télétransmission : 13/11/2026
Date de réception préfecture : 13/11/2026

Le coût à la tonne annuel moyen pour les emballages est estimé à 121.98 €, en forte baisse par rapport au coût d'exploitation SEPUR avant l'exploitation du nouveau centre de tri qui était de 188.47 €/T.
Le coût d'exploitation est composé d'un coût fixe, d'une part proportionnelle, du GER et d'une part variable de GER pour tout tonnage dépassant les 24 000 T/an.
La formule de révision par rapport au mois de référence (juin 2024) est estimée à 1.05.

Indices	Année de Référence	2027
ICHT-IME	136,800	152,042
FSD2	174,300	170,976
010764288	176,700	136,895
07221FM Gazole (ND)	106,780	142,370
RI	7 221,000	7 454,810
Formule de révision	1,05	

Le coût à la tonne annuel moyen pour le verre est estimé à 7.37 €, soit une hausse de +7.2 % vs BP 2026.

Le coût à la tonne au 1er janvier 2026 pour le carton est de 30 € et ne concerne que le SMIRTOM et le SITRU.

Les refus de tri sont inscrits dans les prévisions budgétaires des OM depuis 2024, l'augmentation des tonnages étant de plus en plus significative. Agir pour en faire baisser le volume constitue un axe de minoration des coûts de traitement.

Le coût à la tonne est estimé à 10.26 € pour le transport des déchets du centre de tri à l'usine Azalys. Ce coût s'ajoute aux coûts de traitement décrits ci-dessus dans la rubrique des OM.
Le SITRU bénéficie d'un coût spécifique de 45 €/T pour le transport des déchets du centre de tri à son UVE Cristal. Ce coût est refacturé au réel à ce syndicat.

Le centre de tri a nécessité des investissements importants qui ont été financés en partie via des emprunts. Le coût de remboursement des intérêts des emprunts est de 1 055 k€. Il est affecté au coût du tri des emballages, ventilé au tonnage.

S'y ajoutent les coûts dits annexes pour (150 k€), notamment le coût des visites scolaires, les frais de taxe foncière et taxes sur les bureaux pour (125 k€) et des frais généraux pour 364 k€, **soit 30%** du total VALOSEINE affecté au tri.

Le coût à la tonne se détaille ainsi :

Accusé de réception en préfecture
078-200062461-20261113-261109-1-DE
Date de télétransmission : 13/11/2026
Date de réception préfecture : 13/11/2026

	Valoseine	dont		
		Adhérents	SMIRTOM	
Emballages				
Coût HT	121,98 €	121,98 €	121,98 €	121,98 €
TVA	6,71 €	6,71 €	6,71 €	6,71 €
Fiscalité	3,03 €	3,03 €	3,03 €	3,03 €
Coût TTC	**131,72 €**	**131,72 €**	**131,72 €**	**131,72 €**
Autres coûts	3,64 €	3,64 €	3,64 €	3,64 €
Emprunts	27,76 €	27,76 €	27,76 €	27,76 €
QP Frais Généraux	8,82 €	16,59 €		
Coût Complet TTC	**171,93 €**	**179,71 €**	**163,11 €**	**163,11 €**
Verre				
Coût HT	7,37 €	7,37 €	7,37 €	
TVA	0,41 €	0,41 €	0,41 €	
Fiscalité	0,18 €	0,18 €	0,18 €	
Coût TTC	**7,95 €**	**7,95 €**	**7,95 €**	**- €**
Autres coûts	0,22 €	0,22 €	0,22 €	
QP Frais Généraux	0,53 €	0,64 €		
Coût Complet TTC	**8,71 €**	**8,81 €**	**8,17 €**	**- €**

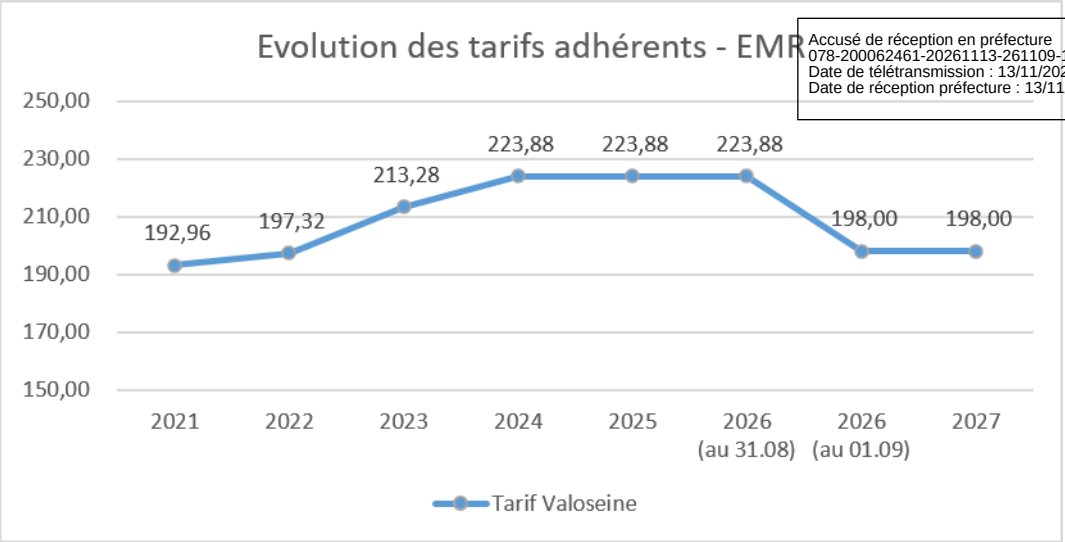
	Valoseine	dont		
		Adhérents	SMIRTOM	SITRU
Transports des refus de tri				
Coût HT	27,24 €	10,26 €	10,26 €	45,00 €
TVA	1,50 €	0,56 €	0,56 €	2,48 €
Fiscalité	0,68 €	0,68 €	0,68 €	0,68 €
Coût TTC	**29,42 €**	**11,50 €**	**11,50 €**	**48,15 €**
Autres coûts	0,81 €	0,81 €	0,81 €	0,81 €
QP Frais Généraux	1,97 €	4,35 €		
Coût Complet TTC	**32,20 €**	**16,66 €**	**12,31 €**	**48,96 €**
Cartons				
Coût HT	30,00 €		30,00 €	30,00 €
TVA	1,65 €		1,65 €	1,65 €
Coût Complet TTC	**31,65 €**		**31,65 €**	**31,65 €**

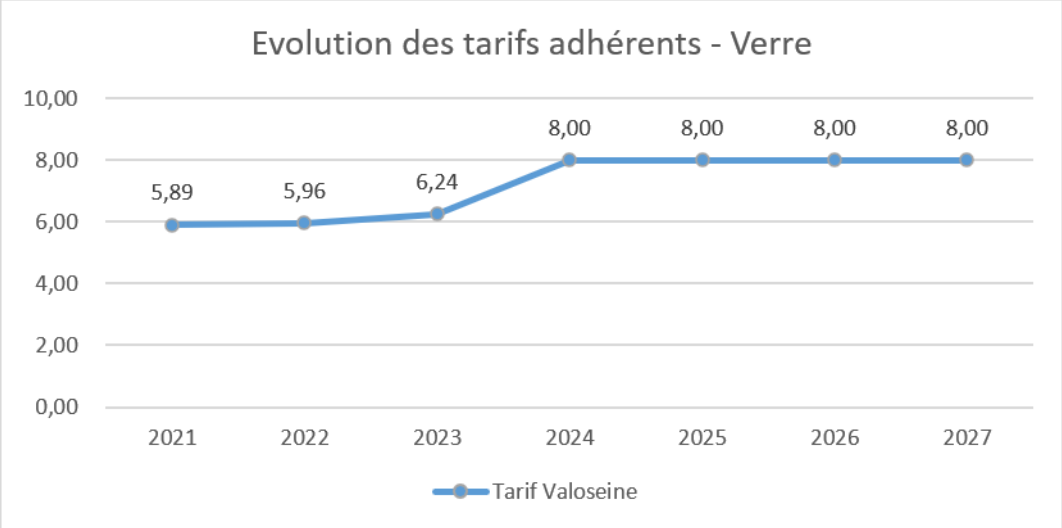
Le coût total est de **7 029 k€**.

Recettes et tarifs

Il est proposé de maintenir des tarifs stables vs 2026 sur les emballages et le verre tels qu'ils ont été votés à partir du 1er septembre. Un tarif pour le SMIRTOM et le SITRU s'applique à 213.00 €/T, stable vs 2026.

Accusé de réception en préfecture
078-200062461-20261113-261109-1-DE
Date de télétransmission : 13/11/2026
Date de réception préfecture : 13/11/2026





Certaines recettes accessoires viennent s'ajouter aux recettes des tonnages facturés aux adhérents :

- Loyer des antennes (47 k€), stable vs 2026 ;
- Quote-part des recettes générales (47 k€).

Les recettes se détaillent ainsi :

Accusé de réception en préfecture
078-200062461-20261113-261109-1-DE
Date de télétransmission : 13/11/2026
Date de réception préfecture : 13/11/2026

	Valoseine	dont		
		Adhérents	SMIRTOM	SMIRTOM
Emballages				
Tarif HT	205,03 €	198,00 €	213,00 €	213,00 €
TVA	11,28 €	10,89 €	11,72 €	11,72 €
Tarif TTC	**216,30 €**	**208,89 €**	**224,72 €**	**224,72 €**
Recettes accessoires	0,93 €	1,82 €		
QP des recettes générales	1,03 €	2,01 €		
Recette Complète TTC	**218,27 €**	**212,71 €**	**224,72 €**	**224,72 €**
Verre				
Tarif HT	8,00 €	8,00 €	8,00 €	
TVA	0,44 €	0,44 €	0,44 €	
Tarif TTC	**8,44 €**	**8,44 €**	**8,44 €**	**- €**
Recettes accessoires	0,05 €	0,06 €		
QP des recettes générales	0,05 €	0,06 €		
Recette Complète TTC	**8,54 €**	**8,56 €**	**8,44 €**	
Cartons				
Tarif HT	30,00 €		30,00 €	30,00 €
TVA	1,65 €		1,65 €	1,65 €
Recette Complète TTC	**31,65 €**		**31,65 €**	**31,65 €**

Le total des recettes est de **8 797 k€.**

Le bilan prévisionnel du centre de valorisation matière

Sur l'année 2027, le centre de tri serait excédentaire de **+1 768 k€**. Cet excédent sera affecté à l'autofinancement des projets d'investissement.

3) **Le quai de transfert de Guerville**

Le transfert de compétence traitement de la CU GPS&O à VALOSEINE s'est accompagné du transfert du quai de transfert de Guerville au 1er juillet 2025.

La gestion du quai de transfert a été confiée à GENERIS via un marché d'exploitation depuis le 1er avril 2026. GENERIS était déjà l'exploitant du site avant transfert de compétence.

Coûts

Les tonnages se répartissent en 3 flux provenant à 90% de la CU et 10% de la CCPIF : ils sont estimés en légère baisse par rapport à 2026.

	OM	Emr	Verre	Total
Budget 2026	60 000	7 850	3 800	71 650
Budget 2027	58 000	8 000	4 300	70 300
vs n-1	*-3,3%*	*1,9%*	*13,2%*	*-1,9%*

Le coût d'exploitation se compose : d'un coût fixe de transfert des déchets, d'un GER, de coûts variables de transfert et de transport, et d'une TVA à 5.5 %.

Les coûts de transport ont été fortement impactés par les indices de révision des prix où le coût du carburant est prépondérant. Ces indices sont très volatiles avec le contexte international actuel.
Le coût de transport des emballages est très supérieur à celui des OM : 31.85 €/T HT 11.78 €/T HT.

L'indice de révision est estimé à 1.065 pour les coûts de transfert et à 1.132 pour les coûts de transport.

Accusé de réception en préfecture
078-200062461-20261113-261109-1-DE
Date de télétransmission : 13/11/2026
Date de réception préfecture : 13/11/2026

Indices	Année 0	2027	vs année 0
ICHT-E	139,10	143,99	3,5%
1870 Gazole	142,37	142,37	0,0%
07221 Carburant	102,74	140,00	36,3%
FSD2	163,90	170,98	4,3%
FSD1	171,10	179,95	5,2%

Formule de révision - transfert	1,065
Formule de révision - transport	1,132

D'autres coûts s'ajoutent aux coûts d'exploitation : 161 k€ pour la taxe foncière, 18 k€ pour les caractérisations, des coûts de location d'une presse à balle pour répondre aux problématiques de stockage des OM pendant la période estivale et les arrêts techniques des différents exutoires pour 500 k€, et le coût des emprunts pour les travaux d'agrandissement qui seront financés via le tarif de la section pour 245 k€ d'annuités.
Une quote-part de 5% du total des charges générales est attribuée à cette section pour 61 k€.

Les coûts se détaillent ainsi :

	OM	Emr	Verre
Coût HT	30,39 €	66,15 €	23,51 €
TVA	1,67 €	3,64 €	1,29 €
Coût TTC	**32,06 €**	**69,78 €**	**24,81 €**
Fiscalité	2,29 €	2,29 €	2,29 €
Autres coûts	8,62 €	0,99 €	0,20 €
Emprunts	3,49 €	3,49 €	3,49 €
QP Frais Généraux	0,86 €	0,86 €	0,86 €
Total	**47,32 €**	**77,41 €**	**31,64 €**

Le total des coûts est estimé à **3 500 k€**.

Le coût de la section est en forte hausse du fait du coût de location de la presse à balle et du financement des travaux d'agrandissement qui n'étaient pas inclus dans les coûts 2026 mais qui sont indispensables pour la bonne exploitation du site.

Recettes et tarifs

Les recettes sont générées par les tarifs, un intéressement de 60 k€, d'une part, et par une quote-part des recettes générales du syndicat.

L'objectif recherché est d'obtenir l'équilibre global entre les coûts et les recettes.

Les tarifs sont en forte hausse (+20%) vs 2026 afin de financer les nouvelles charges liées aux investissements, à la location de la presse à balle et à la révision des coûts de transport.

	OM	Emr	Verre
Tarif HT	41,95 €	85,37 €	30,07 €
TVA	2,31 €	4,70 €	1,65 €
Tarif TTC	**44,26 €**	**90,07 €**	**31,72 €**
Autres recettes	1,03 €	- €	- €
QP Frais Généraux	0,12 €	0,12 €	0,12 €
Total	**45,41 €**	**90,19 €**	**31,85 €**

Le total des recettes est estimé à **3 492 k€.**

Le bilan prévisionnel du quai de transfert

Sur l'année 2027, le quai de transfert est en léger déficit de **(-7 k€)**.

Accusé de réception en préfecture
078-200062461-20261113-261109-1-DE
Date de télétransmission : 13/11/2026
Date de réception préfecture : 13/11/2026

4) La valorisation des déchets végétaux et encombrants

Les tonnages

Pour les déchets verts, les projections 2027 sont stables par rapport aux projections du BP 2026 (pas de tonnages de la CCPIF) :

	Valoseine	CA	CU (Est)	CU (Ouest)	CCPiF
Budget 2026	11 900	1 700	5 100	5 100	0
Budget 2027	11 900	1 700	5 100	5 100	0
vs n-1	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	-

Pour les encombrants, les projections 2027 sont en légère hausse par rapport au Budget 2026 :

	Valoseine	CA	CU (Est)	CU (Ouest)	CCPiF
Budget 2026	9 500	1 000	4 200	3 800	500
Budget 2027	10 000	1 100	4 400	3 900	600
vs n-1	5,3%	10,0%	4,8%	2,6%	20,0%

Les objectifs de performance de SEPUR pour les encombrants sont les suivants :

Enfouissement	Incinération	Valorisation
10%	54%	36%

Coûts

Les marchés des déchets verts et encombrants ont été renouvelés au 1er janvier 2026.

Une quote-part de 5% des frais généraux est allouée à la section, réparties selon les tonnages déchets verts et encombrants.

Le marché des déchets verts est divisé en 3 lots : un lot qui couvre le territoire de la CA SGBS attribué à SEV, et deux lots qui couvrent les territoires est et ouest de la CU GPS&O attribués à SEPUR.

Les coûts sont en hausse de +5.4% conformément aux projections de révision des indices de prix qui sont fortement impactés par la hausse des carburants.

	Valoseine	Territoire CA	Territoire CU Est	Territoire CU Ouest
Coût HT	39,98 €	44,27 €	38,47 €	40,05 €
TVA	2,20 €	2,43 €	2,12 €	2,20 €
Coût TTC	**42,18 €**	**46,70 €**	**40,59 €**	**42,26 €**
QP Frais Généraux	2,77 €	2,77 €	2,77 €	2,77 €
Coût Complet TTC	**44,95 €**	**49,47 €**	**43,36 €**	**45,03 €**

Le coût HT à la tonne des encombrants est estimé à 100.13 € HT/T pour le traitement des encombrants entrants, en hausse de +5.4% vs 2026 du fait de la révision des prix. Le marché a été attribué à SEPUR.

A ce coût s'ajoute le coût de traitement des encombrants incinérés (54% du tonnage) au sein de l'usine Azalys avec la TGAP, le coût de traitement des encombrants enfouis (10% du tonnage) avec une TGAP à 73 €/T.

Les 36% de tonnages valorisés n'ont pas de surcoût.

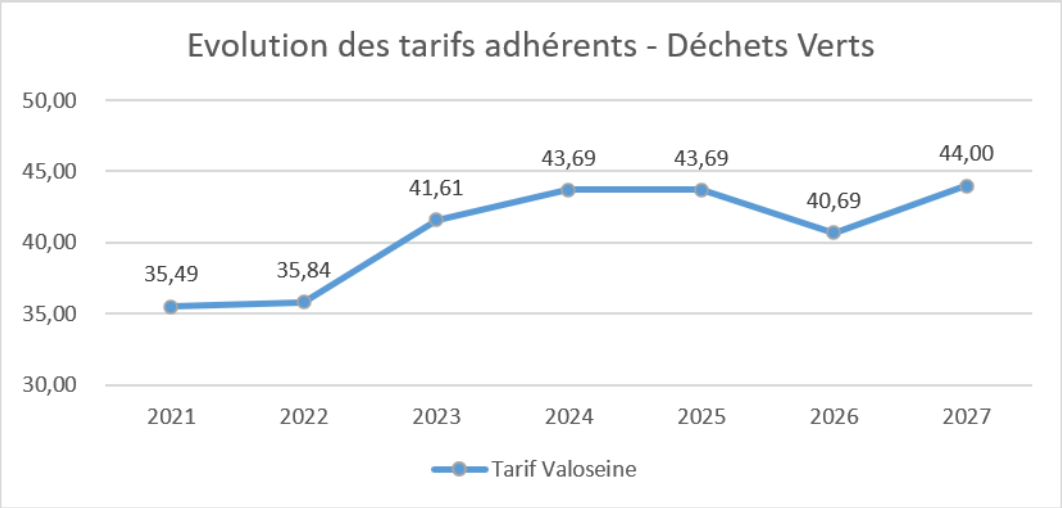
Accusé de réception en préfecture
078-200062461-20261113-261109-1-DE
Date de télétransmission : 13/11/2026
Date de réception préfecture : 13/11/2026

	Valoseine	Encombrants enfouis	Encombrants incinérés	Encombrants valorisés
Coût HT	100,13 €	100,13 €	100,13 €	100,13 €
Coût incinération	36,15 €	- €	66,95 €	- €
TGAP	16,38 €	72,00 €	17,00 €	- €
TVA - 5,5%	5,25 €	9,47 €	10,12 €	5,51 €
Coût TTC	**157,92 €**	**181,60 €**	**194,21 €**	**105,64 €**
QP Frais Généraux	2,77 €	2,77 €	2,77 €	2,77 €
Coût Complet TTC	**160,69 €**	**184,37 €**	**196,98 €**	**108,41 €**

Le coût total est estimé à **2 258 k€**.

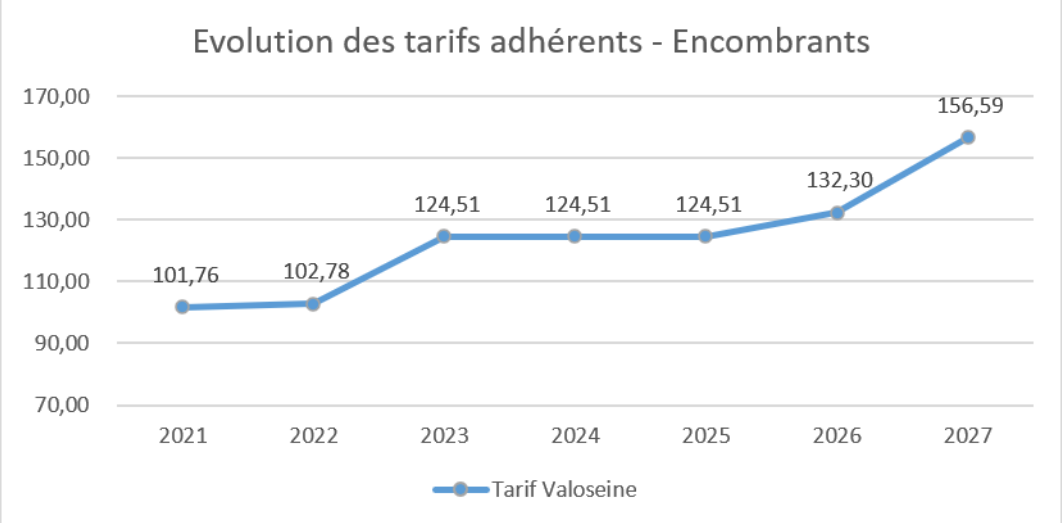
Recettes et tarifs

Le tarif des déchets verts est en hausse de (+8%) afin d'obtenir une section à l'équilibre. Les tarifs 2026 avaient été votés avant la finalisation des nouveaux marchés.



Un tarif en hausse est proposé pour les encombrants afin de prendre en compte la forte augmentation des coûts de traitement du nouveau marché.
Il est proposé un tarif unique à 156.59 HT €/T. La hausse sera en partie contenue avec la baisse de TVA qui passe de 10% à 5.5%.

Il s'agit d'un tarif progressif afin de rattraper sur 2 ans la hausse des coûts. En 2026, le tarif proposé ne couvrait l'entièreté des coûts portés par Valoseine sur cette section.



Accusé de réception en préfecture
078-200062461-20261113-261109-1-DE
Date de télétransmission : 13/11/2026
Date de réception préfecture : 13/11/2026

Les recettes se détaillent ainsi :

	Encombrant	Déchets Verts
Tarif HT	156,59 €	44,00 €
TVA	8,61 €	2,42 €
Tarif TTC	**165,20 €**	**46,42 €**
QP des recettes générales	0,39 €	0,39 €
Recette Complète TTC	**165,59 €**	**46,81 €**

Le total des recettes est estimé à **2 213 k€.**

Le bilan prévisionnel des déchets verts et encombrants

Sur l'année 2027, les déchets verts et encombrants seraient déficitaires de **(-45 k€)**.

5) **La valorisation des biodéchets**

Fin 2025, VALOSEINE ouvre un nouveau flux avec l'expérimentation du traitement des biodéchets.
2 prestataires ont été choisis : TRYON et SEPUR.

Le total des tonnages est de 101 tonnes : 35 pour SEPUR et 67 pour TRYON pour un coût total estimé à 13 k€.

- Le coût de traitement de SEPUR est de 80 €/T pour les déchets conformes et de 220 €/T pour les non-conformes. A ce coût s'ajoute le nettoyage mensuel des caissons pour 40 €/ caisse.
- Le coût de traitement de TRYON est de 90 €/T pour les déchets conformes et de 180 €/ T pour les non-conformes.

Il sera proposé de voter des tarifs proches de l'équilibre sans impact des frais généraux.

Le tarif pour les tonnages TRYON est de 101,75 €/T, stable vs 2026.

Le tarif pour les tonnages SEPUR est de 155,00 €/T, en hausse afin prendre en compte le nettoyage des caissons qui n'était pas intégré au tarif 2026.

Les coûts et recettes se détaillent ainsi :

Accusé de réception en préfecture
078-200062461-20261113-261109-1-DE
Date de télétransmission : 13/11/2026
Date de réception préfecture : 13/11/2026

	VALOSEINE	CA (TRYON)	CA (SEPUR)	CU (TRYON)	CU (SEPUR)
Tonnages - déchets conformes	88	0	0	58	30
Tonnages - déchets non-conformes	13	0	0	9	5
TOTAL	101	0	0	67	35

Taux de rejets conforme > non- conformes	15%

Coûts Unitaires	TRYON	SEPUR
Traitements déchets conformes	90,00	80,00
Traitements déchets non-conformes	180,00	220,00
Nettoyage des bacs	0,00	40,00

Coût total	VALOSEINE	CA (TRYON)	CA (SEPUR)	CU (TRYON)	CU (SEPUR)
Traitements déchets conformes	7 620,00	0,00	0,00	5 220,00	2 400,00
Traitements déchets non-conformes	2 556,00	0,00	0,00	1 566,00	990,00
Nettoyage des bacs	1 920,00	0,00	0,00	0,00	1 920,00
TVA - 5,5%	665,28	0,00	0,00	373,23	292,05
Coût total des Biodéchets	***12 761,28***	***0,00***	***0,00***	***7 159,23***	***5 602,05***

Tarif - marché SEPUR	155,00
Tarif - marché TRYON	101,75

Recettes totales	VALOSEINE	CA (TRYON)	CA (SEPUR)	CU (TRYON)	CU (SEPUR)
Traitements bio-déchets	12 134,23	0,00	0,00	6 786,73	5 347,50
TVA - 5,5%	667,38	0,00	0,00	373,27	294,11
Recettes totales des Biodéchets	***12 801,61***	***0,00***	***0,00***	***7 159,99***	***5 641,61***
Net	*40*	*0*	*0*	*1*	*40*

6) **Le traitement et la collecte des protoxydes d'azote**

Fin 2025, Valoseine s'organise pour répondre à un problème d'ampleur au sein de l'usine Azalys : la multiplication explosions des bonbonnes de protoxyde d'azote qui abîment les fours et coûtent de plus en chers pour le traitement des OM.

L'objectif est donc de proposer des points de collecte afin de limiter l'impact de ces nouveaux produits sur notre process de traitement des OM.

17 points de collecte ont été identifiés : 3 à la CA SGBS / 13 à la CU GPS&O et 1 à la CCPiF.

Il est proposé d'inscrire le traitement d'une caisse de 350 cartouches tous les 2 mois dans chaque point de collecte. Chaque cartouche traitée coûte 10 € HT.

Des tournées de collecte sont programmées tous les 2 mois sur les 14 points.

Le coût estimé de traitement et collecte des cartouches est de 10.00 € HT par cartouche.

Il est proposé un tarif TTC stable vs 2026, soit à 12.32 €/cartouche TTC.
Le tarif HT 2026 avait été calculé avec une TVA à 20%.

La baisse de TVA permet à la section de dégager un excédent de **(+40 k€)**.

Les coûts et recettes se détaillent ainsi :

Accusé de réception en préfecture
078-200062461-20261113-261109-1-DE
Date de télétransmission : 13/11/2026
Date de réception préfecture : 13/11/2026

Coût total

	VALOSEINE	CA	CU	CCPiF
Traitement des cartouches	284 000,00	63 000,00	200 000,00	21 000,00
Coût des tournées	9 480,00	3 120,00	4 680,00	1 680,00
TVA - 5,5 %	16 141,40	3 636,60	11 257,40	1 247,40
Coût des protoxydes	***309 621,40***	***69 756,60***	***215 937,40***	***23 927,40***
coût HT /T	10,33	10,50	10,23	10,80
coût TTC / T	10,90	11,07	10,80	11,39

Recettes totales

Tarif € - HT / cartouche	11,68 €

	VALOSEINE	CA	CU	CCPiF
Recettes - traitement	331 755,07	73 593,55	233 630,33	24 531,18
TVA - 5,5 %	18 246,53	4 047,65	12 849,67	1 349,22
Recettes des protoxydes	***350 001,60***	***77 641,20***	***246 480,00***	***25 880,40***
Net	*40 380*	*7 885*	*30 543*	*1 953*

7) **Les frais généraux et dépenses de personnel**

Les frais généraux sont en hausse de 2k€ sur les charges à caractère général pour atteindre 246 k€. Cela comprend les refacturations des frais UNILYS portés par le SICGP (formation des agents, maintenance des logiciels comptable, parapheur électronique et d'Acquity, abonnements, loyer de l'Hôtel de Ville, maintenance informatique), des frais de communication (site web), les assurances (RC et véhicules), l'entretien des véhicules, la prestation paie auprès du CIG.

Détail frais centraux :	2027	2026
QP Unilys	107	106
AMO	60	60
Assurances (RC + véhicules)	17	16
Entretien et carburant	3	3
Comm	35	35
Formation	10	10
Publication marchés	5	5
Orféor + Paie	6	6
Fournitures	3	3
TOTAL	**246**	**244**

La masse salariale est estimée à 910 k€ si l'ensemble des postes ouverts sont pourvus. Une partie concerne le personnel permanent et une partie le personnel UNILYS refacturé via les conventions de prestations de services non-économiques.

Le personnel permanent Valoseine se détaille ainsi :

Directeur Service Technique	mutualisé Unilys
2 ingénieurs déchets	
1 ingénieur déchets	poste vacant
1 agent de gestion financière	
1 technicienne déchets	
1 agent administratif	mutualisé Unilys
1 agent administratif	apprentie RH

Accusé de réception en préfecture
078-200042601-20260108-2026-1-DE
Date de télétransmission : 13/11/2026
Date de réception préfecture : 13/11/2026

Une apprentie RH a été recrutée au 1er septembre et permet au syndicat de remplir les obligations d'embauche de stagiaires ou d'apprentis pour percevoir le solde de subvention de la Région pour le financement du Centre de Tri.

Deux postes portés par VALOSEINE sont aussi mutualisés (la directrice des services techniques et un agent administratif aux assemblées), et permettent au syndicat de percevoir des recettes estimées à 70 k€.

Les indemnités des élus complètent ces frais pour 56 k€.

Des recettes propres viennent financer une partie de ces frais pour un total de 102 k€ détaillé ci-dessous :

	2 027	**2 026**
MODUL'O YVELINES	21 000	21 000
SOCIETE DELCUSY	2 800	2 800
TERSEN - PICHETA	77 700	77 700
TOTAL	**101 500**	**101 500**

Répartition des frais généraux par section :

	Quote-part	Dépenses	Recettes
INCINERATION	60%	727 971	102 720
TRI	30%	363 986	51 360
QUAI	5%	60 664	8 560
ENC ET DV	5%	60 664	8 560
	TOTAL	1 213 286	171 200

8) **La dette**

Le montant des intérêts de la dette est de **1 206.0 k€** pour 2027.

Il s'agit de :

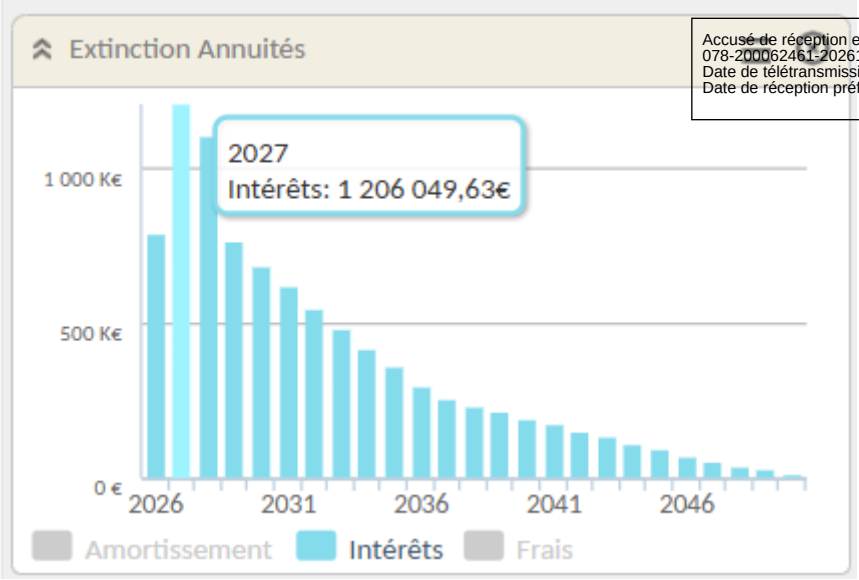
- L'emprunt renégocié en 2019 pour la construction de l'usine auprès de la Caisse d'Epargne (32.9 k€) ;
- L'emprunt contracté en 2018 auprès de la Société Générale pour financer la valeur résiduelle du crédit-bail et ainsi finaliser l'acquisition de l'usine AZALYS (62.9 k€) ;
- Dans le cadre de la résolution du contentieux NATIXIS, le syndicat devra verser (55.3 k€) d'intérêt ;

Des emprunts contractés en 2024, dans le cadre des travaux du nouveau centre de tri, ont les échéances d'intérêt en 2027 suivantes :

- Un emprunt auprès de la Caisse d'Epargne pour 354.8 k€ ;
- Un emprunt auprès de la Banque Postale pour 101.3 k€ ;
- Un emprunt de la Banque Populaire pour 373.6 k€.

Un emprunt court terme contracté auprès d'Arkéa à mobiliser avant le 1er juillet 2026 dans le cadre des travaux du nouveau centre de tri avec des intérêts pour 225.2 k€.

Accusé de réception en préfecture
078-200062461-20261113-261109-1-DE
Date de télétransmission : 13/11/2026
Date de réception préfecture : 13/11/2026



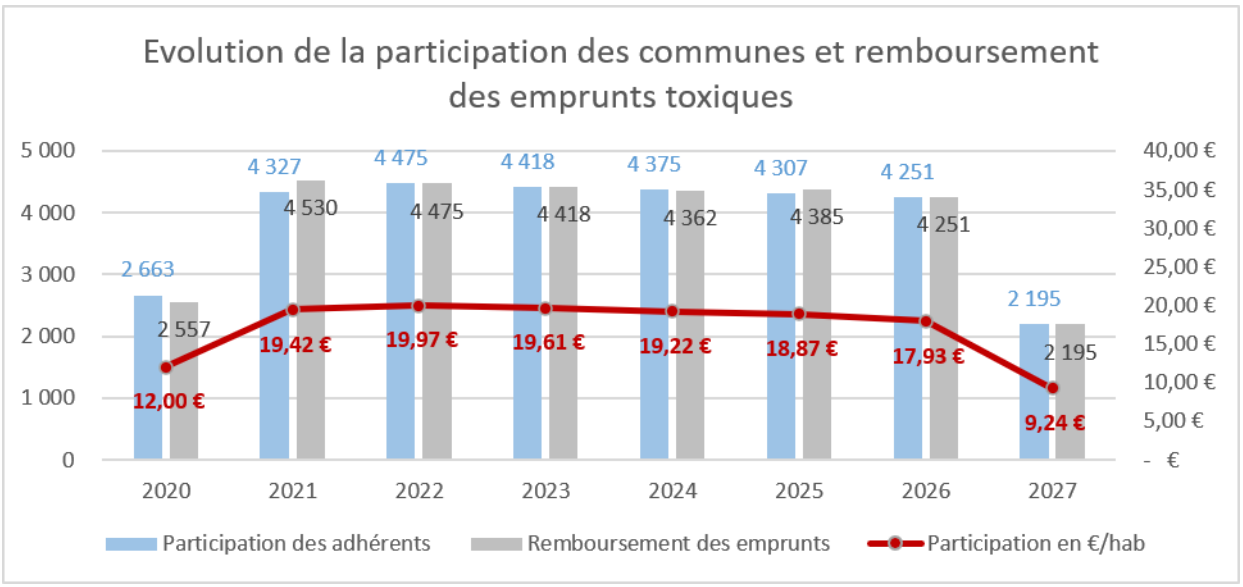
9) **Participation des adhérents**

La participation des adhérents était restée constante depuis plusieurs années à 12€/habitant. Lors du comité du 15 décembre 2020, il a été décidé d'adapter, dès 2021, la participation à l'habitant pour les communes ex-SIDRU afin de compenser annuellement le remboursement des emprunts (mettant fin à la dette toxique) CDC/NATIXIS.

La participation 2027 est donc réajustée au montant de **9.24 €/habitant**. Ce montant tient compte de la population légale 2023, qui s'élevait à 285 751 habitants, avec une projection d'une hausse de (+0.72 %) pour atteindre un total estimé à 287 801 habitants.

Les chiffres auront été mis à jour par l'INSEE fin décembre 2026 ; la nouvelle population légale ne sera pas connue avant le vote du Budget.

Le montant total de la participation des adhérents pour 2027 s'élèvera à 2 195 k€. Ce montant est en forte baisse avec l'extinction de l'emprunt de la CDC.



Ce projet de budget 2027 permet de garantir les équilibres financiers du syndicat afin qu'il s'acquitte de ses obligations et dispose des marges de manœuvre nécessaires à l'accomplissement des missions qui lui sont confiées.

Accusé de réception en préfecture
078-200062461-20261113-261109-1-DE
Date de télétransmission : 13/11/2026
Date de réception préfecture : 13/11/2026

10) Autres charges

VALOSEINE perçoit des recettes des repreneurs et de CITEO pour un montant estimé de 3 800 k€. Une grande partie est reversées aux adhérents pour un total estimé à 3 450 k€ en 2027.

Les marchés de repreneurs ont été renouvelés ; les montants pourront être ajustés au moment du Budget Supplémentaire selon l'évolution des cours des matières.

La part nette que garde VALOSEINE pour 350 k€ sert à créer un fonds de roulement pour amorcer l'autofinancement des projets futurs. Au regard des projets, ce levier est insuffisant pour couvrir les besoins.

Les amortissements sont estimés à 550 k€, stable vs 2026.

II. Section d'investissement

Recettes

La section d'investissement s'équilibre en partie par des écritures d'ordre : virement de section, amortissements (550 k€), et charges à étaler (3 070 k€).
Y sont aussi inscrits des crédits pour du FCTVA (1 750 k€), le taux de FCTVA est en cours de discussion à l'Assemblée en vue du PLF 2027. Il est proposé d'être prudent dans les inscriptions en attendant le vote du projet final.

Dépenses

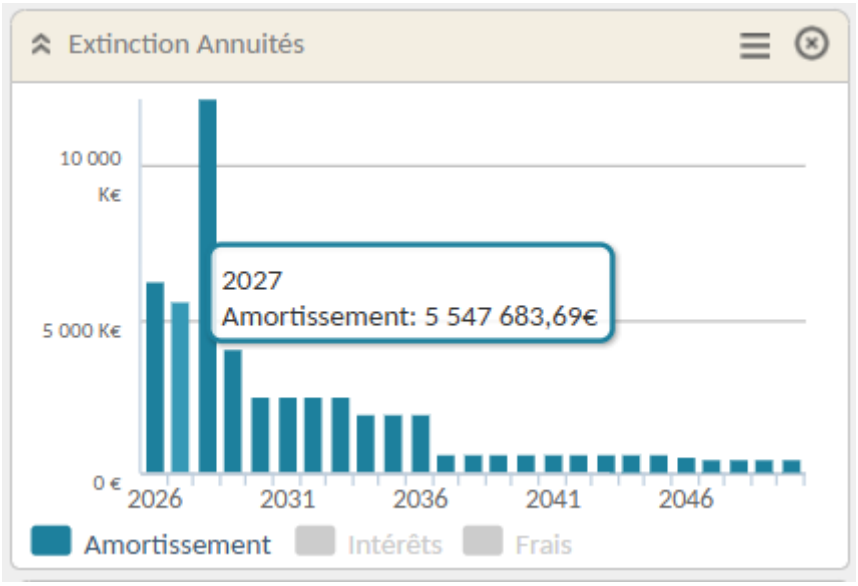
1) La dette

VALOSEINE doit rembourser le capital de 6 emprunts :

- Société Générale (571 k€) ;
- Natixis (2 140 k€) ;
- Caisse d'Epargne (930 k€) ;
- Caisse d'Epargne (emprunt nouveau Centre de Tri) (481 k€) ;
- Banque Postale (emprunt nouveau Centre de Tri) (167 k€) ;
- Banque Populaire (emprunt nouveau Centre de Tri) (1 260 k€).

Soit un total sur l'année de 5 548 k€.

Ci-après le tableau de la courbe d'extinction de la dette, avec un premier pallier en 2028 pour le remboursement des emprunts court terme auprès de ARKEA pour 6 589 k€.



2) Les projets 2027

Accusé de réception en préfecture
078-200062461-20261113-261109-1-DE
Date de télétransmission : 13/11/2026
Date de réception préfecture : 13/11/2026

L'année 2027 est une année de transition sans projet majeur. Il est proposé d'inscrire les projets suivants :

- Pour le centre de tri :
  - Travaux pour enterrer une ligne haute tension : le coût pourrait être porté par ENEDIS mais une enveloppe pourrait être prévue selon l'avancée du dossier. Aucun chiffrage à ce stade ;
  - Enveloppe pour des ajustements sur le parcours de visite et la communication estimée à 50 k€ ;
- Pour le quai de transfert :
  - Agrandissement de la zone de la collecte sélective, estimation 1.7 M€.
- Pour le centre de valorisation énergétique AZALYS :
  - Enveloppe pour des études estimée à 200 k€.

III. Synthèse analytique

Au global les *dépenses* de fonctionnement de VALOSEINE se répartissent ainsi (tableau analytique) :

Coût en €	Valoseine	CA	CU	Cyclamed	Enc - incin.	SMIRTOM	CCPiF	SITRU
Incinération	18 977 057	2 070 877	14 055 069	25 557	478 270	1 422 404	924 881	
Centre de Tri	7 029 175	490 407	3 153 557			489 799	162 312	2 733 100
Quai de Transfert	3 492 295		3 143 942				348 354	
DV et Encombrants	2 189 236	264 437	1 826 437				98 363	
Bio-déchets	12 761	0	12 761					
Protoxydes d'azote	309 621	69 757	215 937				23 927	
TOTAL Partenaires	**32 010 146**	**2 895 478**	**22 407 703**	**25 557**	**478 270**	**1 912 203**	**1 557 836**	**2 733 100**
Eco-organismes	3 450 000	690 000	2 587 500				172 500	
TOTAL	**35 460 146**	**3 585 478**	**24 995 203**	**25 557**	**478 270**	**1 912 203**	**1 730 336**	**2 733 100**

Au global, les *recettes* de fonctionnement de VALOSEINE se répartissent ainsi (tableau analytique) :

Recettes en €	Valoseine	CA	CU	Cyclamed	Enc - incin.	SMIRTOM	CCPiF	SITRU
Incinération	19 500 204	2 102 731	14 360 574	36 660	616 599	1 439 158	944 483	
Centre de Tri	8 797 255	577 831	3 717 134			662 488	190 874	3 648 929
Quai de Transfert	3 492 349		3 143 114				349 235	
DV et Encombrants	2 212 983	261 731	1 851 895				99 356	
Bio-déchets	12 802	0	12 802					
Protoxydes d'azote	350 002	77 641	246 480				25 880	
TOTAL Partenaires	**34 365 595**	**3 019 934**	**23 331 999**	**36 660**	**616 599**	**2 101 646**	**1 609 829**	**3 648 929**
Eco-organismes	3 800 000	760 000	2 850 000				190 000	
TOTAL	**38 165 595**	**3 779 934**	**26 181 999**	**36 660**	**616 599**	**2 101 646**	**1 799 829**	**3 648 929**

Une partie des recettes sert à financer la section investissement, et notamment le remboursement en capital des emprunts.

Les marges se détaillent ainsi :

Marges en €	Valoseine	CA	CU	Cyclamed	Enc - incin.	SMIRTOM	CCPiF	SITRU
Incinération	523 147	31 853	305 505	11 103	138 329	16 794	19 602	
Centre de Tri	1 768 081	87 423	563 577			172 650	28 592	915 829
Quai de Transfert	54		-827				881	
DV et Encombrants	23 746	-2 705	25 458				993	
Bio-déchets	40	0	40					
Protoxydes d'azote	40 380	7 885	30 543				1 953	
TOTAL Partenaires	**2 355 449**	**124 456**	**924 296**	**11 103**	**138 329**	**189 444**	**51 992**	**915 829**
Eco-organismes	350 000	70 000	262 500				17 500	
TOTAL	**2 705 449**	**194 456**	**1 186 796**	**11 103**	**138 329**	**189 444**	**69 492**	**915 829**

Accusé de réception en préfecture
078-200062461-20261113-261109-1-DE
Date de réception préfecture : 13/11/2026

Marges en %	Valoseine	CA	CU	Cyclamed	Enc - incin.	SMIRTOM	CCPiF	SITRU
Incinération	2,7%	1,5%	2,1%	30,3%	22,4%	1,2%	2,1%	
Centre de Tri	20,1%	15,1%	15,2%			26,1%	15,0%	25,1%
Quai de Transfert	0,0%		0,0%				0,3%	
DV et Encombrants	1,1%	-1,0%	1,4%				1,0%	
Bio-déchets	0,3%		0,3%					
Protoxydes d'azote	11,5%	10,2%	12,4%				7,5%	
TOTAL	**6,9%**	**4,1%**	**4,0%**	**30,3%**	**22,4%**	**9,0%**	**3,2%**	**25,1%**
Eco-organismes	9,2%	9,2%	9,2%				9,2%	
TOTAL	**7,1%**	**5,1%**	**4,5%**	**30,3%**	**22,4%**	**9,0%**	**3,9%**	**25,1%**

Le total de recettes attendues de la CA SGBS est de 2 906 k€, en baisse de (-576 k€) par rapport au Budget 2026 à périmètre constant.

La nouvelle participation n'est pas intégrée au tableau ci-dessous :

	2026	2027	Ecart en €	Ecart en %
Incinération	1 520 962	1 534 785	13 823	0,9%
Participation par habitant	1 101 916	567 946	-533 970	-48,5%
Centre de Tri	625 919	577 831	-48 088	-7,7%
DV et Encombrants	209 922	261 731	51 809	24,7%
Bio-déchets	518	0	-518	
Protoxydes d'azote	77 641	77 641	0	
TOTAL CA	**3 536 878**	**3 019 934**	**-516 944**	**-14,6%**
Eco-organismes	630 112	690 000	59 888	
TOTAL CA après Eco-O	**2 906 766**	**2 329 934**	**-576 832**	**-19,8%**

Le total de recettes attendues de la CU GPS&O est de 22 153 k€, en baisse de (-1 409 k€) par rapport au Budget 2026.

La nouvelle participation n'est pas intégrée au tableau ci-dessous :

	2026	2027	Ecart en €	Ecart en %
Incinération	12 383 052	12 733 624	350 572	2,8%
Adhérents	*12 383 052*	*12 733 624*	*350 572*	*2,8%*
Valène	*0*	*0*	*0*	
Participation par habitant	3 148 775	1 626 950	-1 521 826	-48,3%
Centre de Tri	4 107 438	3 717 134	-390 304	-9,5%
Adhérents	*4 107 438*	*3 717 134*	*-390 304*	*-9,5%*
Quai de Transfert	2 631 980	3 143 114	511 134	
DV et Encombrants	1 622 349	1 851 895	229 546	14,1%
Bio-déchets	9 131	12 802	3 670	
Protoxydes d'azote	336 445	246 480	-89 965	
TOTAL CU	**24 239 171**	**23 331 999**	**-907 172**	**-3,7%**
Eco-organismes	2 085 888	2 587 500	501 612	
TOTAL CU après Eco-O	**22 153 283**	**20 744 499**	**-1 408 784**	**-6,4%**

Le total des recettes attendues pour la CCPiF est de 1 537 k€, en hausse de (+72 k€) par rapport au BP 2026.

Accusé de réception en préfecture
078-200062461-20261113-261109-1-DE
Date de télétransmission : 13/11/2026
Date de réception préfecture : 13/11/2026

La nouvelle participation n'est pas intégrée au tableau ci-dessous :

	2026	2027	Ecart en €	Ecart en %
Incinération	935 976	944 483	8 507	0,9%
Centre de Tri	210 115	190 874	-19 241	-9,2%
Quai de Transfert	292 442	349 235	56 793	19,4%
DV et Encombrants	72 964	99 356	26 392	36,2%
Protoxydes d'azote	25 880	25 880	0	0,0%
TOTAL CCPiF	**1 537 378**	**1 609 829**	**72 450**	**4,7%**

Il est proposé au comité syndical de bien vouloir adopter le Rapport d'Orientation Budgétaire de l'exercice 2027.