

DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2026

Rapport d'orientation budgétaire 2026

Comité Syndical du 12 novembre 2025

Contexte Économique national

❖ Contexte économique national

□ Projet de Loi de Finances 2026 à venir :

- Un effort d'ampleur en 2026 va de nouveau être demandé
- **La TGAP : nouvelle trajectoire +7€/tonne et maintien de la surtaxe**

□ Contexte inflationniste :

- Toujours un haut niveau d'incertitude mais rebond économique espéré

□ Prévisions du Ministère des Comptes publics pour 2026 :

- Une inflation de +1,3% en moyenne estimée pour 2026
- LE PLF 2026 projette de ramener le déficit public à 4,7 % du PIB en 2026
- Un taux d'endettement estimé à 117,9 % du PIB

Contexte propre au syndicat ValOrizon

❖ Contexte économique

L'évolution du Syndicat

La Loi de Transition Energétique pour une croissance verte de 2015 fixe des objectifs ambitieux pour les structures en charge de la gestion des déchets.

- Réduire de moitié les déchets enfouis entre 2010 et 2030 ;
- Augmenter le pourcentage de valorisation ;
- Agir sur les biodéchets.

❖ Contexte propre aux activités du syndicat ValOrizon

Le Syndicat doit continuer de faire face à une équation financière délicate:

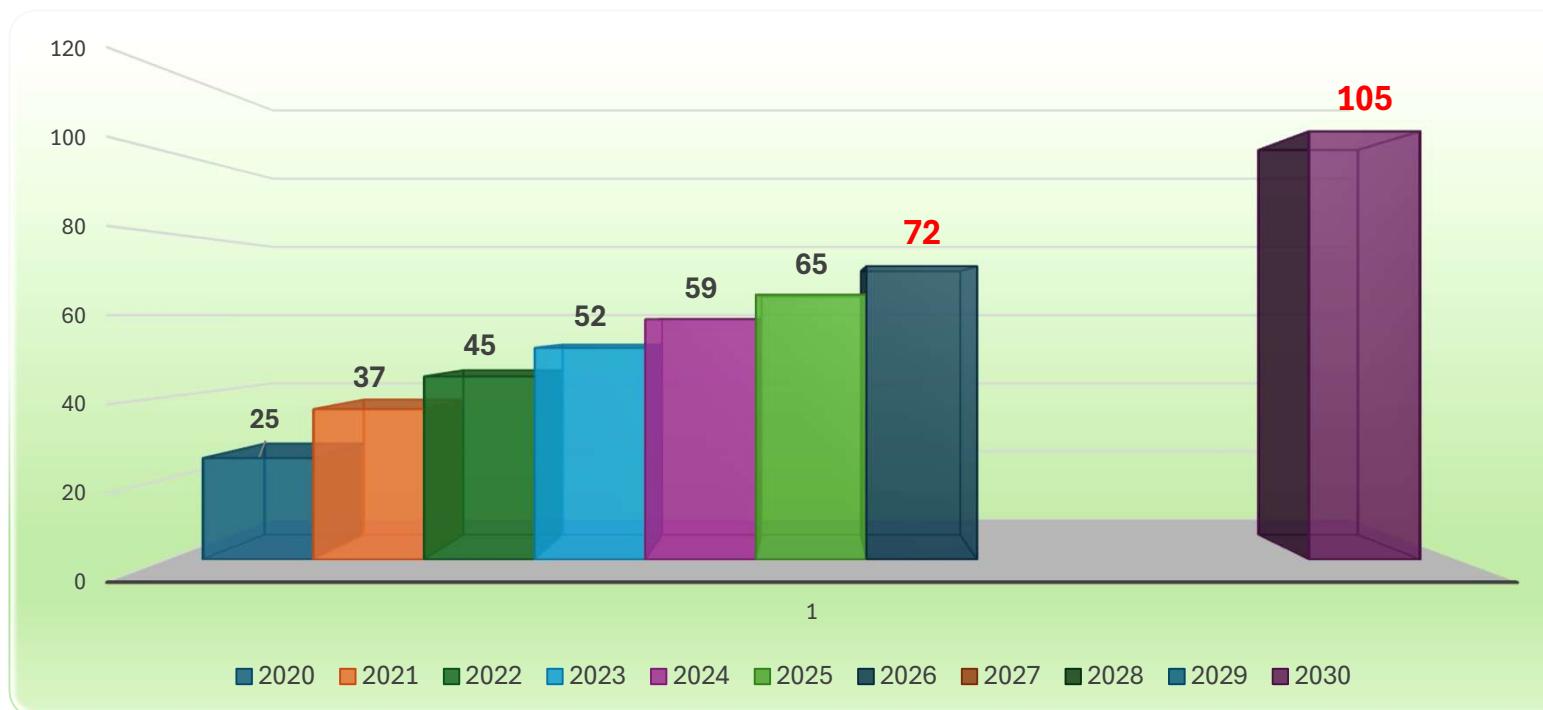
- ✓ Baisse des tonnages de Déchets Résiduels
- ✓ Augmentation des tonnages du Tri Sélectif
- ✓ Hausse de la TGAP et maintien de la surtaxe
- ✓ Contraintes réglementaires (enfouissement, post-exploitation...)
- ✓ Révision contractuelle des prix sur les contrats et marchés
- ✓ Volonté de réduire l'endettement du Syndicat

❖ Contexte économique

L'évolution prévisionnelle de la TGAP

À la suite d'une trajectoire déjà exceptionnelle de 2020 à 2025, la TGAP, dès 2026 devrait encore augmenter à 72 euros afin d'atteindre 105 euros la tonne d'ici 2030, et la surtaxe à 2,34 euros maintenue.

- *Lors des projections précédentes celle-ci avait été prise en compte avec une augmentation moindre dès 2026, soit 70,50€*



La dette

Estimation au 04/11/2025

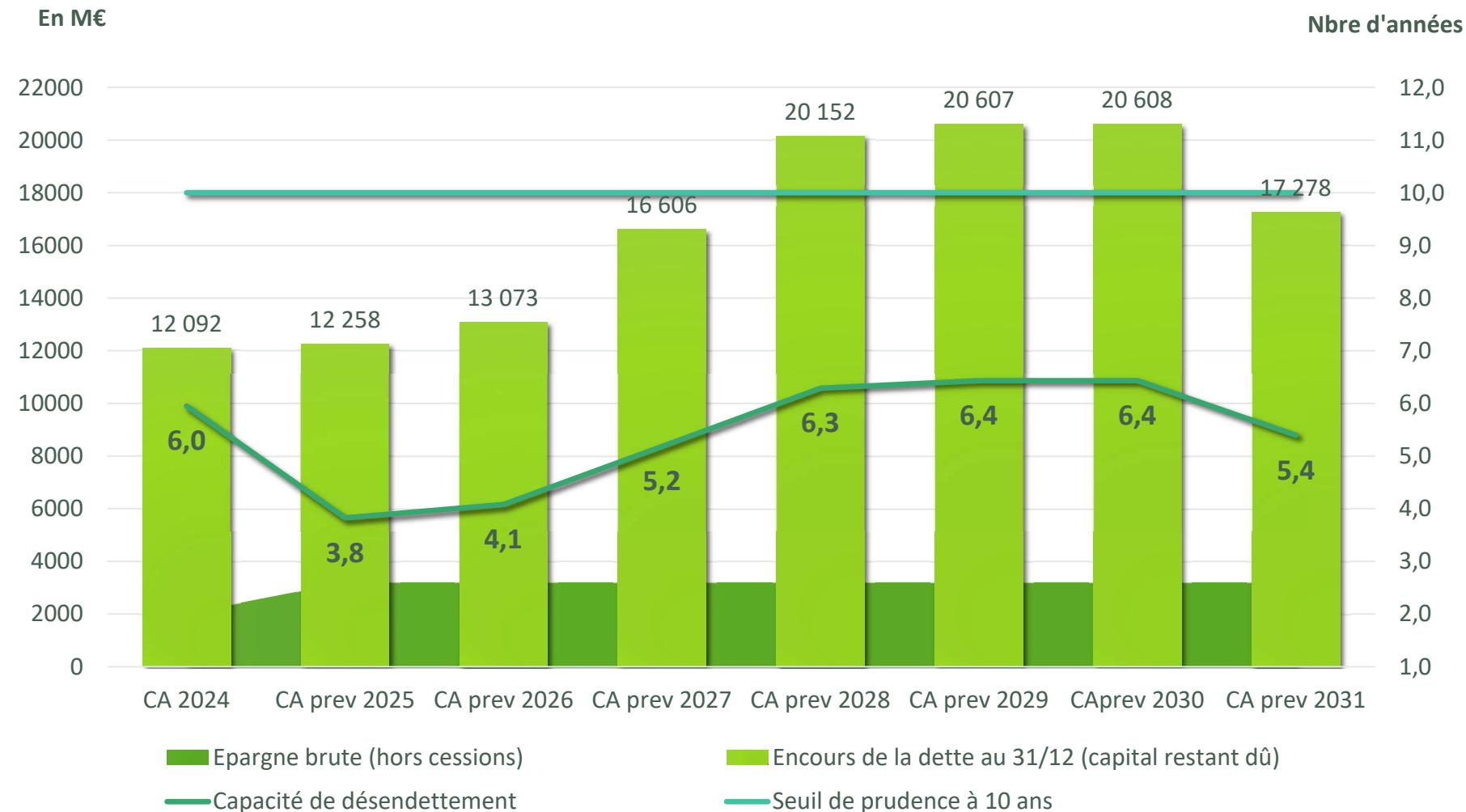
❖ **Indicateurs financiers estimés au 04/11/2025**

Les chiffres clés

- L'épargne brute prévisionnelle : 3,2 M€ ;
- Remboursement du capital de la dette : 1,792 M€ ;
- Epargne nette disponible : 1,4 M€ ;
- L'encours de la dette au 31/12/2025 : 12,2 M€ ;
- La capacité de désendettement pour 2026 est à 3,8 années.

❖ Simulation: capacité d'emprunt ValOrizon et Ecoparc

- **Nouveaux emprunts simulés intégrés, taux à 3,5% et 3,75% et épargne brute constante :**
 - **En 2026 (2 500 000 €) sur 8 ans - En 2028 (6 100 000 €) sur 10 ans**
 - **En 2027 (5 500 000 €) sur 10 ans - En 2029 (3 500 000 €) sur 10 ans**



❖ Fins des échéances d'emprunts (dont 4 nouveaux emprunts simulés)

Années Libellés emprunts	2025 Nouvel emprunt	2026 Nouvel emprunt	2027 Nouvel emprunt	2028 Nouvel emprunt	2029 Nouvel emprunt	2030 Nouvel emprunt	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039
Construction Unité Valorisation Biogaz Nicole	0 k€														
Réhabilitation Réaup Lisse															
2017 - casier 17 (1ère tranche)	0 k€														
2017 - casier 17 (2ème tranche)	0 k€														
2017 - casier 17 (3ème tranche)	231 k€	0 k€													
Réaup Lisse-Alvéole 1 et réhausse Alvéole 2	9 k€	2 k€	0 k€												
Investissement sites techniques	2 255 k€	1 845 k€	1 435 k€	1 025 k€	615 k€	205 k€	0 k€								
Acquisition site de Damazan (1)	1 589 k€	1 467 k€	1 343 k€	1 218 k€	1 091 k€	961 k€	830 k€	697 k€	562 k€	424 k€	285 k€	144 k€	0 k€		
Acquisition site de Damazan (2)	1 290 k€	1 207 k€	1 123 k€	1 037 k€	951 k€	862 k€	772 k€	681 k€	589 k€	494 k€	399 k€	301 k€	203 k€	102 k€	0 k€
Travaux construction Bureaux Ecoparc	1 088 k€	992 k€	896 k€	799 k€	701 k€	603 k€	504 k€	404 k€	304 k€	203 k€	102 k€	0 k€			
Travaux Monflanquin et Miramont	1 006 k€	831 k€	656 k€	481 k€	306 k€	131 k€	0 k€								
Travaux Monflanquin	562 k€	481 k€	399 k€	318 k€	237 k€	156 k€	74 k€	0 k€							
Investissement travaux Ecoparc	2 368 k€	2 204 k€	2 034 k€	1 858 k€	1 677 k€	1 491 k€	1 298 k€	1 098 k€	892 k€	680 k€	461 k€	234 k€	0 k€		
Emprunt 2025 site Monflanquin	1 860 k€	1 623 k€	1 385 k€	1 148 k€	910 k€	673 k€	435 k€	198 k€	0 k€						
Emprunt 2026 sites techniques		2 422 k€	2 109 k€	1 797 k€	1 484 k€	1 172 k€	859 k€	547 k€	234 k€	0 k€					
Emprunt 2027 sites techniques			5 225 k€	4 675 k€	4 125 k€	3 575 k€	3 025 k€	2 475 k€	1 925 k€	1 375 k€	825 k€	275 k€	0 k€		
Emprunt 2028 sites techniques				5 795 k€	5 185 k€	4 575 k€	3 965 k€	3 355 k€	2 745 k€	2 135 k€	1 525 k€	915 k€	305 k€	0 k€	
Emprunt 2029 sites techniques					3 325 k€	2 975 k€	2 625 k€	2 275 k€	1 925 k€	1 575 k€	1 225 k€	875 k€	525 k€	175 k€	0 k€
Emprunt 2030 sites techniques						3 230 k€	2 890 k€	2 550 k€	2 210 k€	1 870 k€	1 530 k€	1 190 k€	850 k€	510 k€	170 k€
CAPITAL RESTANT Dû au 31/12	12 258 k€	13 073 k€	16 606 k€	20 152 k€	20 607 k€	20 608 k€	17 278 k€	14 280 k€	11 386 k€	8 757 k€	6 351 k€	3 934 k€	1 883 k€	787 k€	170 k€

Actualisation du PPI

➤ Commission de suivi des sites (05/06/2025)

Les axes de travail :

- Période : 2025 à 2035 ;
- Propositions de dépenses site par site : pour améliorer le fonctionnement, optimiser les sites et les moderniser ;
- **Deux problématiques dans cette construction de PPI :**
 - Pas de prise en compte du futur outil de traitement : projet à environ 120 millions d'euros : DSP? Mais intégration des dépenses pour les différentes études, rédaction des marchés... montant total : 9 800 000 €HT
 - Pas de validation de la vente de l'ECOPARC : donc prise en compte des investissements futurs du site et création d'un nouveau centre de tri.

➤ Commission de suivi des sites (05/06/2025)

Les dépenses par site sur la période :

Site	Montant total 2025 à 2035
Quai de transfert de Miramont de Guyenne	674 300 €HT
Quai de transfert de Fumel	1 551 800 €HT
ISDND de Reaup-Lisse	68 000 €HT
ISDND de Nicole	1 070 300 €HT
ISDND de Monflanquin	10 678 080 €HT
ECOPARC <i>(dont 4M€ pour le Centre de Tri)</i>	6 092 000 €HT
Nouveau site (partie étude conception)	9 800 000 €HT
MONTANT TOTAL	29 934 480 €HT

➤ Récapitulatif sur la période 2025 à 2035 avec lissage

PPI de 2025 à 2035 avec lissage



➤ Simulation des emprunts au vu du PPI

Emprunt	Capital initial	Fonction	Poste analytique 1	Poste analytique 2	CRD	Montant à répartir	Capital	Intérêts
0989424	1760000	01	ECOPARC	ZEC	950 545,91 €	103 102,52 €	88 330,23 €	14 772,29 €
10003046958	2830600	01	ECOPARC	ZEC	1 677 452,71 €	238 694,40 €	186 906,15 €	51 788,25 €
194611G	1465000	01	ECOPARC	ZEC	700 896,42 €	102 430,92 €	98 247,08 €	4 183,84 €
3280000E-01	3280000	01	MONFL	OM	615 000,00 €	431 000,71 €	410 000,00 €	21 000,71 €
79443722	1400000	01	MIR	OM	39 375,00 €	184 240,00 €	22 500,00 €	1 188,00 €
79443722	1400000	01	MONFL	OM	266 875,00 €	184 240,00 €	152 500,00 €	8 052,00 €
MON519995EURex518213	2500000	01	ECOPARC	ZEC	1 090 565,56 €	144 918,56 €	129 285,03 €	15 633,53 €
MON548676	650000	01	MONFL	OM	236 979,37 €	88 280,81 €	81 249,96 €	7 030,85 €
MON552495EUR 2025	1900000	01	MONFL	OM	970 110,11 €	268 990,46 €	241 904,65 €	27 085,81 €
Simulation 2026	2500000	01	FUMEL	OM	315 756,22 €	362 793,00 €	66 474,96 €	10 698,33 €
Simulation 2026	2500000	01	MIR	OM	197 303,11 €	362 793,00 €	41 537,52 €	6 684,94 €
Simulation 2026	2500000	01	MONFL	OM	521 015,58 €	362 793,00 €	109 687,56 €	17 652,83 €
Simulation 2026	2500000	01	NICOLE	OM	415 803,09 €	362 793,00 €	87 537,48 €	14 088,06 €
Simulation 2026	2500000	01	SIEGE	PREV	34 496,87 €	362 793,00 €	7 262,52 €	1 168,81 €
Simulation 2027	5500000	01	ECOPARC	ZEC	300 000,01 €	693 297,87 €	39 999,96 €	10 421,66 €
Simulation 2027	5500000	01	FUMEL	OM	303 750,01 €	693 297,87 €	40 500,00 €	10 551,93 €
Simulation 2027	5500000	01	MIR	OM	268 500,01 €	693 297,87 €	35 799,96 €	9 327,40 €
Simulation 2027	5500000	01	MONFL	OM	3 136 500,08 €	693 297,87 €	418 200,00 €	108 958,53 €
Simulation 2027	5500000	01	NICOLE	OM	116 250,00 €	693 297,87 €	15 500,04 €	4 038,39 €
Simulation 2028	6100000	01	FUMEL	OM	216 750,00 €	781 689,54 €	25 500,00 €	7 177,19 €
Simulation 2028	6100000	01	MIR	OM	134 300,00 €	781 689,54 €	15 800,04 €	4 447,08 €
Simulation 2028	6100000	01	MONFL	OM	4 702 200,05 €	781 689,54 €	553 200,00 €	155 702,74 €
Simulation 2028	6100000	01	NICOLE	OM	131 750,00 €	781 689,54 €	15 500,04 €	4 362,60 €
Simulation 2029	3500000	01	FUMEL	OM	194 750,00 €	476 583,37 €	20 499,96 €	7 414,17 €
Simulation 2029	3500000	01	MONFL	OM	3 130 249,98 €	476 583,37 €	329 500,08 €	119 169,16 €
Simulation 2030	3400000	01	ECOPARC	ZEC	2 000 000,00 €	231 589,56 €	99 999,96 €	36 229,16 €
Simulation 2030	3400000	01	MONFL	OM	1 400 000,00 €	231 589,56 €	70 000,02 €	25 360,42 €
TOTAL :							3 403 423,20 €	704 188,68 €

- *L'emprunt pour l'étude du nouvel outil de traitement est intégré dans les simulations de Monflanquin*

ECOPARC	709 243,37 €	143 727,06 €
FUMEL	128 037,48 €	31 828,23 €
MIR	183 787,56 €	32 615,31 €
MONFL	2 344 092,19 €	486 448,28 €
NICOLE	38 262,60 €	9 569,80 €
Total	3 403 423,20 €	704 188,68 €

➤ Extraits du PPI**Les dépenses pour l'année 2026 sont les suivantes :**

- Site de Miramont de Guyenne: 59 000 €HT;
- Site de Fumel : 356 500 €HT;
- Site de Monflanquin : 1 555 000 €HT;
- Site de Nicole : 680 000 €HT;
- Site de Réaup-Lisse : 5 000 €HT;
- Ecoparc : 65 000 €HT;
- Nouvel outil de traitement (études) : 300 000 €HT;
- Centre de tri : 300 000 €HT (selon le résultat de l'Appel A Projet de Citéo – audit du 03 novembre).

➤ **Montant total 2026 du PPI : 3 180 500 €HT**

➤ Les investissements pour 2026 hors PPI

Les investissements des fonctions supports pour l'année 2026 sont de 61 800 €HT:

- Ressourcerie végétale et jardin zéro déchets : 20 000 €HT ;
- Création de panneaux : 5 000 €HT ;
- Projet évènement écoresponsable : 4 100 €HT ;
- SPAN 3 : 25 000 €HT ;
- Divers supports de communication : 7 700 €HT.
- Administration générale : 10 000 €HT

Soit un montant total pour les investissements pour l'année 2026 de :

➤ **3 252 300 €HT (hors opérations d'ordres)**



Mise à jour prévisionnelle de l'AP/CP n°1 : Installation de stockage des déchets non dangereux

APCP N°1	INSTALLATION DE STOCKAGE DES DECHETS NON DANGEREUX - HORS RAR											
OPERATION	LIBELLE/ANNEE	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
	TOTAL	1 280 873,00 €	1 555 000,00 €	479 550,00 €	998 400,00 €	2 030 000,00 €	1 391 950,00 €	30 000,00 €	484 000,00 €	188 400,00 €	443 550,00 €	658 400,00 €
42 Casier 17 B1 et B2	Couverture de l'alvéole B1	287 000,00 €										
42 Casier 17 B1 et B2	Couverture de l'alvéole B2		310 000,00 €									
43 Alvéoles B3 et B4	Création des alvéoles B3 et B4	765 373,00 €	500 000,00 €									
43 Alvéoles B3 et B4	Couverture de l'alvéole B3						493 550,00 €					
43 Alvéoles B3 et B4	Couverture de l'alvéole B4			444 550,00 €								
XX Alvéoles B5 et B6	Création des alvéoles B5 et B6					2 000 000,00 €	500 000,00 €					
XX Alvéoles B5 et B6	Couvertures de l'alvéole B5								444 000,00 €			
XX Alvéoles B5 et B6	Couvertures de l'alvéole B6										443 550,00 €	
Hors opération	Réinjection des lixiviats dans le massif des déchets (système automatisé)				158 400,00 €		158 400,00 €			158 400,00 €		158 400,00 €
Hors opération	Travaux de réfection du bassin des lixiviats		405 000,00 €									
Hors opération	MOE bassin entrée du site		30 000,00 €									
Hors opération	Etudes PAC		20 000,00 €									
Hors opération	Travaux de réfection des lagunes (préciser : EP ou lix?)				200 000,00 €		200 000,00 €					
Hors opération	Divers matériels	33 500,00 €	35 000,00 €	30 000,00 €	30 000,00 €	30 000,00 €	30 000,00 €	30 000,00 €	30 000,00 €	30 000,00 €		
Hors opération	Acquisition filets anti envol			30 000,00 €								
Hors opération	Benne BOUES		7 000,00 €									
Hors opération	Travaux d'aménagements complémentaires sur 17B1	145 000,00 €										
Hors opération	Divers travaux	30 000,00 €	73 000,00 €									
Hors opération	Reprise de la voirie	20 000,00 €	10 000,00 €		10 000,00 €		10 000,00 €		10 000,00 €			
Hors opération	Reprise de la couverture de certains casiers afin de limiter la production de lixiviats				500 000,00 €							
Hors opération	Acquisition d'un tracteur d'occasion				100 000,00 €							
	Acquisition d'une pelle de secours		135 000,00 €									500 000,00 €
Hors opération	Fermeture définitive											
Hors opération	Acquisition d'un gyrobroyeur			5 000,00 €								
Hors opération	Plateforme déchets verts : nouvel algéco											
XX quai de transfert	Création d'un quai de transfert OMR + CS											

➤ Création d'une nouvelle AP/CP

Comme annoncé lors du Comité Syndical du 15 janvier 2025

- **Autorisation de programme/crédits de paiement (AP/CP) n°2 :
Nouvel outil de traitement**

APCP N°2	Nouveau système de traitement											
----------	-------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

OPERATION	LIBELLE/ANNEE	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2039	2040	Total
	TOTAL	300 k€	3 700 k€	4 500 k€	1 300 k€	4 000 k€	34 300 k€	44 000 k€	13 535 k€	5 010 k€	1 000 k€	500 k€	112 147 k€
Nouveau système de traitement	Diverses études : dossiers réglementaires, architecture, SPS, CT, MOE.....	300 k€	3 700 k€	4 500 k€	1 300 k€								
	Travaux					4 000 k€	4 300 k€	4 000 k€	600 k€	645 k€			
	Equipements					30 000 k€	40 000 k€	12 935 k€	4 365 k€	1 000 k€	500 k€		
	Démolition UION d'Agen												

Les investissements du BP 2026

AR Prefecture DEPENSES D'INVESTISSEMENT 2026		RAR/REPORTS	PROPOSITIONS 2026	TOTAL BP 2026
047-254702582	20251112_DL2025_11_07 DE Reçu 1 PREVENTION SIEGE - ACTIONS D'INVESTISSEMENTS		58 100,00 €	54 100,00 €
ADMINISTRATION GENERALE / SIEGE			10 000,00 €	10 000,00 €
ADMINISTRATION GENERALE / COM			7 700,00 €	7 700,00 €
Sous-total Service Administration Générale/COM /PREVENTION	0,00 €	75 800,00 €	71 800,00 €	
OP 39 AMENAGEMENT ECO PARC		65 000,00 €	65 000,00 €	
Sous-total ECO-PARC DAMAZAN	0,00 €	65 000,00 €	65 000,00 €	
SITE DE MONFLANQUIN HORS OPERATION		1 411 900,00 €	745 000,00 €	
OP 42 CASIER 17b ISDND MONFLANQUIN		308 150,00 €	310 000,00 €	
OP 43 CASIER 17B3 + B4		491 000,00 €	500 000,00 €	
APCP 2 Nouvel Outil de Traitement		300 000,00 €	300 000,00 €	
Sous-total Site de MONFLANQUIN	0,00 €	2 511 050,00 €	1 855 000,00 €	
SITE DE MIRAMONT HORS OPERATION		332 300,00 €	59 000,00 €	
Sous-total Site de MIRAMONT	0,00 €	332 300,00 €	59 000,00 €	
SITE DE NICOLE HORS OPERATION		340 300,00 €	320 000,00 €	
OP 40 CESSATION D ACTIVITE NICOLE (art 6,5 de l'AP)		360 000,00 €	360 000,00 €	
Sous-total Site de NICOLE	0,00 €	700 300,00 €	680 000,00 €	
SITE DE REAUP LISSE		5 000,00 €	5 000,00 €	
Sous-total Site de REAUP-LISSE	0,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	
SITE DE FUMEL		58 300,00 €	58 000,00 €	
OP 30 Fumel : Gestion des eaux		223 500,00 €	48 500,00 €	
OP XX Fumel : Eboulement		250 000,00 €	250 000,00 €	
Sous-total Site de FUMEL	0,00 €	531 800,00 €	356 500,00 €	
TOTAL DES INVESTISSEMENTS : DEPENSES	0,00 €	4 221 250,00 €	3 092 300,00 €	
REMBOURSEMENT DE LA DETTE		1 660 507,00 €	1 660 507,00 €	
Opération d'ordre subvention transférable		22 311,00 €	22 311,00 €	
Opérations d'ordres divers		24 000,00 €	24 000,00 €	
Sous-total Emprunts et Ordre		1 706 818,00 €	1 706 818,00 €	
Sous-total OPERATIONS	0,00 €	1 997 650,00 €	1 833 500,00 €	
Sous -total HORS OPERATIONS	0,00 €	2 223 600,00 €	1 258 800,00 €	
TOTAL GENERAL DEPENSES BP	0,00 €	5 928 068,00 €	4 799 118,00 €	
RECETTES D'INVESTISSEMENT		RAR/REPORTS	PROPOSITIONS 2026	TOTAL BP 2026
Emprunt d'équilibre sites			2 168 417,39 €	1 039 467,39 €
Etude nouveaux sites				
Opérat° d'ordre : Avance de Marchés à rembourser			30 000,00 €	30 000,00 €
Opérations de section à section Amortissements			2 088 612,10 €	2 088 612,10 €
Affectation des résultats prévisionnels			900 000,00 €	900 000,00 €
Solde d'exécution estimatif reporté			741 038,51 €	741 038,51 €
TOTAL GENERAL RECETTES			5 928 068,00 €	4 799 118,00 €

Une nouvelle tarification à partir de 2026

❖ Nouvelle tarification à partir de 2026 : point d'étapes de sa mise en place

⇒ Proposition présentée et validée lors:

- de la commission finances du 10 juillet 2025
- de la réunion des Présidents des collectivités adhérentes le 23 septembre 2025
 - **Des ajustements ont été demandés et pris en compte**
- de la commission finances du 23 octobre 2025

❖ Présentation de la nouvelle tarification

☛ Rappel des objectifs validés par les Présidents des EPCI:

- Avoir davantage de lisibilité pour les adhérents : création d'une part fixe et d'une part variable ;
- Permettre aux adhérents d'avoir une vision sur plusieurs années des augmentations du traitement ;
- Etablir une stratégie financière pour ValOrizon afin de permettre l'arrêt de la ligne de trésorerie et de pouvoir autofinancer des petits investissements.
 - ***Dans un premier temps vision sur les années 2026/2027/2028 mais des projections sont en cours pour avoir une perspective sur la durée de la prochaine mandature.***

❖ Présentation de la nouvelle tarification

➔ Explications des différentes parts:

❖ La part à l'habitant (déjà en place) : celle-ci prend en compte l'ensemble des frais du siège et est indépendante des tonnages traités.

1. La part fixe correspond :

**D
E
P
E
N
S
E**

- Au chapitre 012 : les charges de personnel (retrait du siège et de la prévention pris dans la part à l'habitant) ;
- Au chapitre 66 : les charges financières correspondent aux intérêts d'emprunts et les charges de la ligne de trésorerie ;
- Au chapitre 65 : les autres charges de gestion courante correspondent au litige avec Urbasolar ;
- Au chapitre 68 : dotations aux provisions semi-budgétaires en cas de litige ;
- Au chapitre 042 : amortissements.

❖ Présentation de la nouvelle tarification

⌚ Explications des différentes parts:

2. La part fixe correspond :

- R** • Au chapitre 013 : qui correspond aux atténuations de charges ;
- E** • Au chapitre 74 : qui sont les subventions ;
- C** • Au chapitre 76 : qui sont les produits financiers ;
- E** • Au chapitre 77 : qui sont les produits exceptionnels ;
- T** • Au chapitre 042 : transfert de section à section.
- E**
- S**

❖ Présentation de la nouvelle tarification

⌚ Explications des différentes parts:

3. La part variable correspond :

- D
E
P
E
N
S
E
S

R
E
C
E
T
T
E
S
- Au chapitre 011 : charges à caractère général : sans prendre en compte la gestion des déchets verts (prestation complémentaire), la gestion de la déchèterie (prestation complémentaire) et les OM des tiers,
 - Au chapitre 67 : qui correspond à l'annulation des titres sur l'exercice antérieur,
 - Au chapitre 75 : qui sont les autres produits de gestion courantes (dont loyers Ecoparc),
 - Au chapitre 70 : qui sont les recettes de la tarification (sans les déchets verts, la déchèterie et les OM des tiers).

❖ Présentation de la nouvelle tarification

Les propositions de la nouvelle tarification ont des spécificités :

- Prise en compte dans les parts fixes du remboursement de la perte des loyers (729 504,20 €) à 150 000 € par an pendant 4 ans et prorata la 5ème année,
- Prise en compte d'un fonds de roulement à hauteur de 350 000€ au niveau de la part fixe, applicable sur le tonnage d'ordures ménagère et sur le tri sélectif afin d'être au plus juste,
- Application à compter du 1^{er} janvier 2026 de l'avenant n°6 du Centre de Tri, soit une augmentation de 15 €HT/Tonne entrante,
- La mise en place d'un « bonus/malus » sur la qualité de la collecte sélective,
- La mise en place d'un « malus » pour les collectivités dont le traitement des tout-venants n'entre pas dans le périmètre de ValOrizon.

❖ Les faits marquants de 2025

- ❑ L'ensemble du personnel a continué de travailler sur l'optimisation des dépenses malgré un arbitrage déjà effectué
- ❑ Au vu de la situation de Valoregen et du Village de réemploi : recherche active de nouveaux locataires afin de « compenser » au maximum la perte de loyers : location par la SATAR (C1) depuis juillet 2025
- ❑ Au vu des conditions météorologiques : les stations de Monflanquin et de Nicole ont pu être stoppées depuis juillet 2025 : **- 250 K€ (de dépenses)** : régularisation facturation EDF début octobre
- ❑ Fin du marché de la location du transvapo de Monflanquin : **-125 K€ (de dépenses)**,
- ❑ Marché du traitement des boues de Monflanquin estimé à 220 K€ ↳ Attribué à 152 K€ : **- 68K€ (de dépenses)**,
- ❑ Protocole d'accord Valoregen : le payeur départemental nous indique le 04/11/2025 que le titre émis (au chapitre 78) en mai 2025 (repise sur provisions pour dépréciation actifs circulants) ne devait pas être TTC : **+125 K€ (de recettes)**,

→ **Les tarifs 2026 ont donc été réactualisés depuis les dernières réunions et commissions**

❖ Informations

- ❑ Au 30 septembre : baisse des tonnages prévisionnelle : - 9,64%, (prévision budgétaire -8,74%)
- ❑ Décalage début 2026 : marché traitement des boues

❖ Point de vigilance pris en compte :

- Fin de la participation du département dès 2026

Les tarifs des déchets résiduels (traitement, transport, TGAP)

Et la cotisation à
l'habitant

❖ Présentation de la nouvelle tarification

Tarifs avec Fonds de roulement 350K€			
Tarif	2026	2027	2028
OM PART FIXE	67,44 €	76,17 €	91,30 €
OM PART VARIABLE	187,65 €	198,51 €	211,45 €
TOTAL OM	255,09 €	274,68 €	302,75 €
Dont TGAP théorique + TAX COM	75,84 €	79,30 €	83,96 €

Pris en compte :

- l'augmentation de la TGAP à 72 euros et la trajectoire à 105 euros en 2030
- le maintien de la surtaxe à 2,34 euros

Tarif CS	2026	2027	2028
CS PART FIXE	75,03 €	79,33 €	87,52 €
CS PART VARIABLE	208,76 €	206,76 €	202,68 €
TOTAL CS	283,79 €	286,09 €	290,20 €

- La trajectoire prévisionnelle des augmentations des tarifs Om (TGAP et taxe communale comprise) est la suivante:

2026	2027	2028
12,59€	19,59€	28,07 €

❖ La tarification proposée 2026:

- Augmentation de la cotisation à l'habitant de 1 euro: soit 4€/habitant
 - Application d'une hausse de 5,59 € HT-HTGAP/T sur le tarif OM
 - TGAP : +7€ / Tonne + maintien de la surtaxe à 2,34€ / Tonne
 - Tri : +24,84€ / Tonne
-
- Total Ordures Ménagères et Tout-Venants : 255,09 €HT/Tonne
 - Total Tri Sélectif : 283,79 €HT/Tonne

Soit une augmentation des tarifs Om de 3% Hors Taxe et Hors TGAP

➤ **Mise en place d'un « bonus/malus » sur la qualité de la collecte sélective:**

Bonus Malus CS base Tonnage 2024		Tonnages concernés	Montant en €
Bonus < 25% de refus de tri	- 1,00 €	483,92	-483,92 €
Malus de 25% à 30%	- €	1167,76	0,00 €
Malus de 30% à 40%	2,00 €	1103,4	2 206,80 €
Malus de 40%	3,00 €	352,74	1 058,22 €
		Total	2 781,10 €

**Modification
de 25% à 30%
par suite de la
réunion des
Présidents**

	Tonnages entrants	Tonnages traités	Tonnages de refus réellement évacués	Taux de refus annuel
VGA	3 974,92	3 895,42	1002,82	25,74%
CAGV	2 104,28	2 062,19	629,82	30,54%
CCBHAP	801,78	785,74	352,74	44,89%
CC LOT ET TOLZAC	242,40	237,55	62,5	26,31%
CC FUMEL	1 374,06	1 346,58	473,58	35,17%
SMICTOM	1 084,22	1 062,54	240,84	22,67%
CC PAYS DE DURAS	395,83	387,91	95,84	24,71%
CCLANDES DE GASCOGNE	359,76	352,56	102,44	29,06%
PAYS DE LAUZUN	741,70	726,87	147,24	20,26%

➤ **Mise en place d'un « malus » pour les collectivités dont le traitement des tout-venants n'entre pas dans le périmètre de ValOrizon:**

- Ce « malus » sera calculé sur la base des tout-venants de l'année n-1, selon la déclaration des adhérents via un certificat administratif: exemple tonnages tout-venants 2025

Tout-venants (TV)	Tonnages concernés	Tonnages TV théoriques 2026	Euros/tonne	Montants
3CLG	430,00	430,00	7,01 €	3 013,40 €
CCPD	465,00	465,00	7,01 €	3 258,68 €
SMICTOM	2030,00	2030,00	7,01 €	14 226,07 €
		Total		20 498,16 €

➤ **Demande de la Mairie de Monflanquin d'augmenter la participation de ValOrizon**

Contexte :

Par suite de la fermeture de Nicole depuis le 1^{er} janvier 2021, augmentant la capacité de traitement des déchets du Site de Monflanquin et donc une nuisance supplémentaire connues par les riverains, il est demandé au syndicat d'augmenter la taxe communale.

En effet, une taxe communale de 1,5 € par tonne est versée chaque année à la mairie de Monflanquin (51 064,50 en 2025 pour 2024) et un prix minoré à la tonne depuis 2021.

Proposition : Augmenter de 05 centimes le versement de la taxe communale versée à la commune de Monflanquin par ValOrizon (1 450 euros environ)

- **Validation lors de la réunion des Présidents du 23 septembre 2025**
- **La commune de Monflanquin devra délibérer en ce sens**

➤ Présentation de la nouvelle tarification avec un Fonds de roulement de 350K€

Projections cumulées par collectivité (OM - TV - TS) + participation à l'habitant à 4 €* + taxe communale 1,50 €T et TGAP à 72 € et surtaxe à 2,34€):

Prix TTC	Réel 2024	Estimation 2025	Projection 2026	Variation 2025-2026 en %	Projection 2027	Variation 2026-2027 en %	Projection 2028	Variation 2027-2028 en %
FUMEL VALLEE DU LOT	1 213 202,94 €	1 328 489,70 €	1 403 060,49 €	5,61%	1 462 062,84 €	4,21%	1 547 688,44 €	5,86%
CC de LAUZUN	512 285,65 €	580 100,76 €	628 287,56 €	8,31%	657 481,91 €	4,65%	704 731,06 €	7,19%
CC de DURAS	243 043,53 €	287 720,43 €	316 237,09 €	9,91%	333 171,50 €	5,35%	356 086,90 €	6,88%
CCLT	333 013,86 €	386 207,39 €	412 424,59 €	6,79%	425 067,59 €	3,07%	459 437,20 €	8,09%
CCBHP	627 447,45 €	781 359,83 €	869 519,46 €	11,28%	935 490,80 €	7,59%	1 001 557,89 €	7,06%
CAGV	3 689 826,84 €	4 419 953,96 €	4 401 289,45 €	-0,42%	4 140 520,71 €	-5,92%	3 960 630,30 €	-4,34%
VGA	4 008 029,55 €	4 349 293,84 €	4 419 115,94 €	1,61%	4 564 137,77 €	3,28%	4 892 396,38 €	7,19%
CCLG	656 440,98 €	622 668,43 €	645 200,74 €	3,62%	688 059,25 €	6,64%	736 737,77 €	7,07%
SMICTOM LGB	2 438 409,50 €	3 025 717,32 €	3 093 572,72 €	2,24%	3 210 183,50 €	3,77%	3 444 174,64 €	7,29%

***Tarif à 4€ pour 2026 - +1,5% /an à partir de 2027 avec prise en compte d'une baisse de la population de -0,2% par an**

➤ Récapitulatif de la projection des tonnages

Collectivité	Flux	Réel 2024	Estimations 2025	Projections 2026 (validées collectivités)	Variation 2025- 2026 en %	Projections 2027 (validées collectivités)	Variation 2026- 2027 en %	Projections 2028 (validées collectivités)	Variation 2027- 2028 en %
FUMEL VALLEE DU LOT	OM-TV	3 754,80	2 923,59	2 757,58	-5,68%	2 702,43	-2,00%	2 648,39	-2,00%
	TS	1 374,06	1 732,78	1 767,42	2,00%	1 802,77	2,00%	1 838,83	2,00%
CC de LAUZUN	OM-TV	1 358,82	1 261,74	1 219,88	-3,32%	1 180,56	-3,22%	1 160,93	-1,66%
	TS	745,60	774,38	813,09	5,00%	853,74	5,00%	896,43	5,00%
CC de DURAS	OM	582,68	563,13	551,86	-2,00%	540,82	-2,00%	529,99	-2,00%
	TS	395,83	439,22	461,19	5,00%	484,25	5,00%	508,47	5,00%
CCLT	OM-TV	1 200,62	1 043,62	996,45	-4,52%	946,06	-5,06%	939,12	-0,73%
	TS	242,40	311,71	342,89	10,00%	360,04	5,00%	378,04	5,00%
CCBHP	OM-TV	2 058,88	2 021,84	1 981,42	-2,00%	1 941,79	-2,00%	1 902,95	-2,00%
	TS	801,78	837,23	879,10	5,00%	923,04	5,00%	969,19	5,00%
CAGV	OM-TV	14 260,54	13 641,57	12 397,39	-9,12%	10 259,81	-17,24%	8 597,62	-16,20%
	TS	2 104,28	2 218,59	2 329,51	5,00%	2 678,94	15,00%	2 812,89	5,00%
VGA	OM-TV	13 266,92	11 381,08	10 242,98	-10,00%	9 730,84	-5,00%	9 536,23	-2,00%
	TS	3 974,20	4 124,60	4 330,86	5,00%	4 547,38	5,00%	4 774,76	5,00%
CCLG	OM	2 536,36	1 607,56	1 449,38	-9,84%	1 449,38	0,00%	1 420,38	-2,00%
	TS	359,76	568,91	625,81	10,00%	657,12	5,00%	689,98	5,00%
SMICTOM LGB	OM	9 767,37	8 740,89	7 873,60	-9,92%	7 483,32	-4,96%	7 335,00	-1,98%
	TS	1 084,22	2 047,62	2 354,75	15,00%	2 543,12	8,00%	2 670,29	5,00%

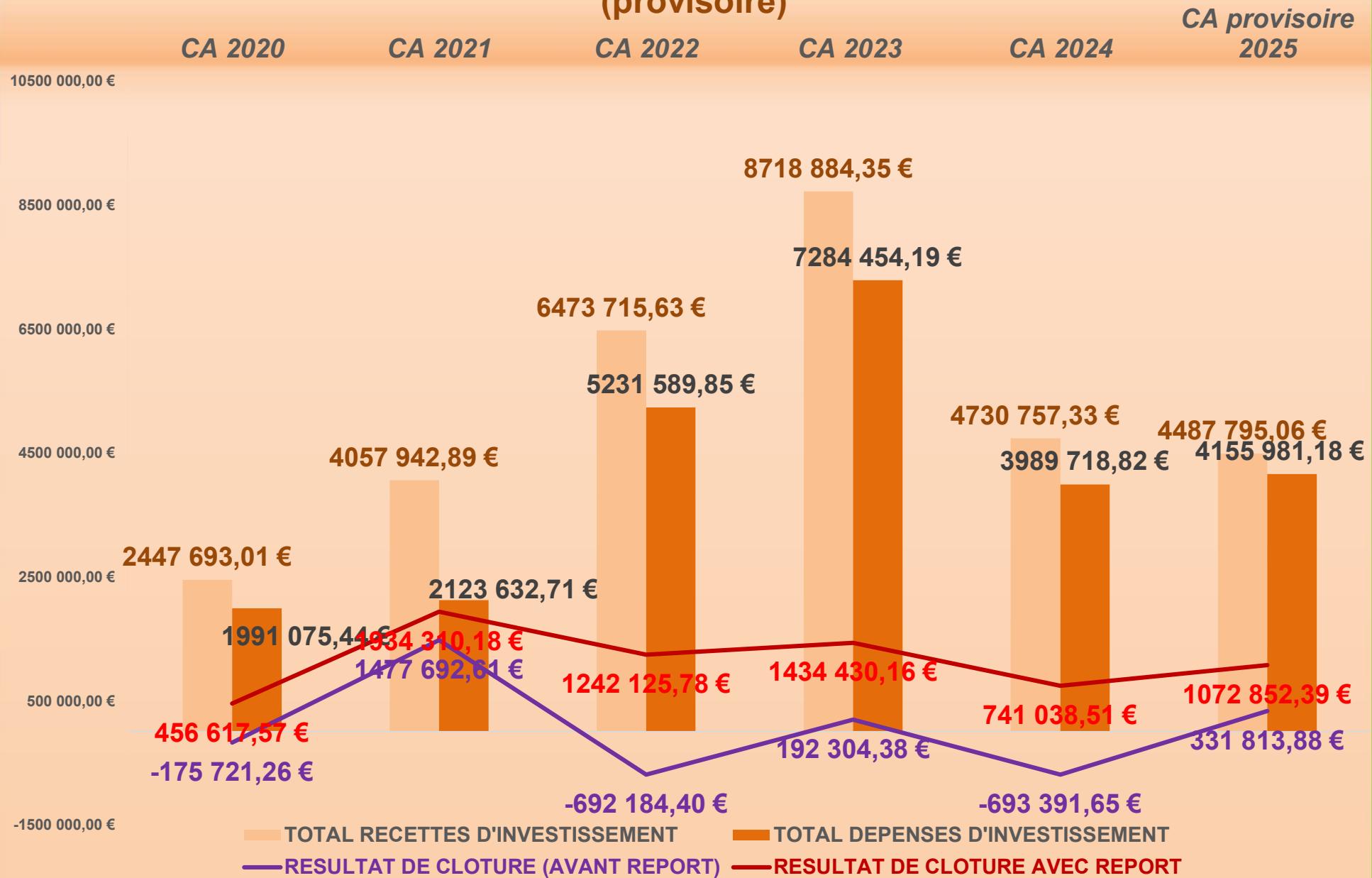
La situation comptable et financière de ValOrizon en fin 2025

**Vues d'ensemble estimées au
04/11/2025 de l'exercice 2025**

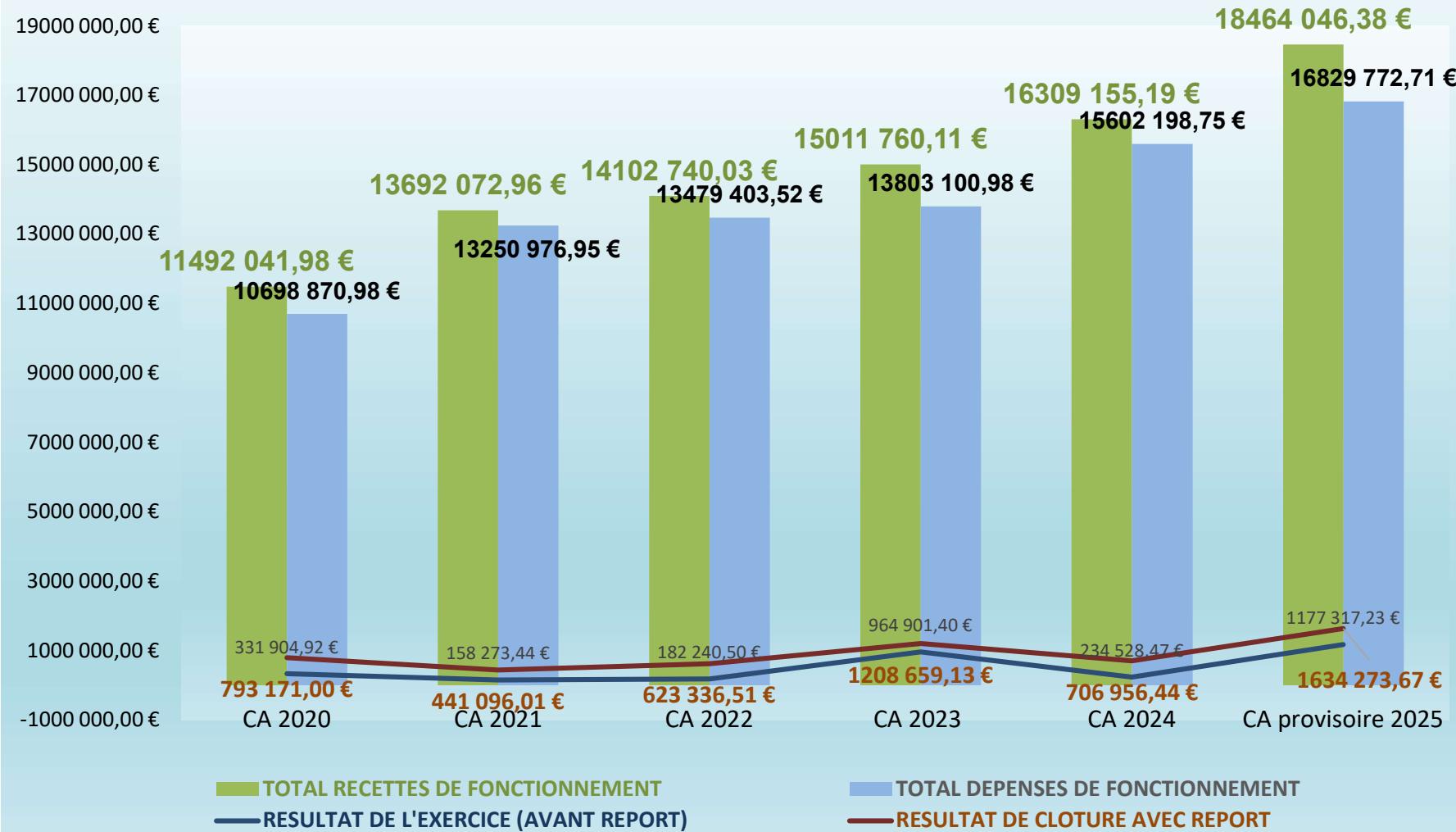
❖ Vue d'ensemble: CA 2020 à CA prév 2025 (au 04/11/2025)

SECTION FONCTIONNEMENT	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024	MONTANT BUDGET 2025 + DM1	CA provisoire 2025
Recettes de fonctionnement	11 030 775,90	13 409 250,39	13 661 644,02	14 768 002,38	15 836 727,22 €	18 522 271,00 €	18 007 089,94 €
Résultat reporté année N-1	461 266,08	282 822,57	441 096,01	243 757,73	472 427,97 €	456 956,44 €	456 956,44 €
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	11 492 041,98	13 692 072,96	14 102 740,03	15 011 760,11	16 309 155,19	18 979 227,44 €	18 464 046,38 €
Dépenses de fonctionnement	10 698 870,98	13 250 976,95	13 479 403,52	13 803 100,98	15 602 198,75 €	18 522 271,00 €	16 829 772,71 €
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	10 698 870,98	13 250 976,95	13 479 403,52	13 803 100,98	15 602 198,75	18 522 271,00 €	16 829 772,71 €
RESULTAT DE L'EXERCICE (AVANT REPORT)	331 904,92	158 273,44	182 240,50	964 901,40	234 528,47		1 177 317,23 €
FONCTIONNEMENT : RESULTAT DE CLOTURE AVEC REPORT	793 171,00	441 096,01	623 336,51	1 208 659,13	706 956,44		1 634 273,67 €
SECTION INVESTISSEMENT	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024	MONTANT BUDGET 2025+ DM1	CA provisoire 2025
Recettes d'investissement	1 815 354,18	3 601 325,32	4 539 405,45	7 476 758,57	3 296 327,17 €	5 870 904,00 €	4 487 795,06 €
Résultat reporté année N-1	632 338,83	456 617,57	1 934 310,18	1 242 125,78	1 434 430,16 €	741 038,51 €	741 038,51 €
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	2 447 693,01	4 057 942,89	6 473 715,63	8 718 884,35	4 730 757,33 €	6 611 942,51 €	4 487 795,06 €
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	1 991 075,44	2 123 632,71	5 231 589,85	7 284 454,19	3 989 718,82 €	5 870 904,00 €	4 155 981,18 €
RESULTAT DE CLOTURE (AVANT REPORT)	-175 721,26	1 477 692,61	-692 184,40	192 304,38	-693 391,65		331 813,88 €
INVESTISSEMENT : RESULTAT DE CLOTURE AVEC REPORT	456 617,57	1 934 310,18	1 242 125,78	1 434 430,16	741 038,51		1 072 852,39 €
RESULTAT GLOBAL DE CLOTURE AVANT REPORTS	156 183,66	1 635 966,05	-509 943,90	1 157 205,78	-458 863,18		1 509 131,11
RESULTAT GLOBAL DE CLOTURE AVEC REPORTS	1 249 788,57	2 375 406,19	1 865 462,29	2 643 089,29	1 447 994,95		2 707 126,06 €

**Vu d'ensemble CA . Section d'Investissement 2020 à 2025
(provisoire)**



Vu d'ensemble CA : Section de Fonctionnement de 2020 à 2025 (provisoire)



La situation comptable et financière de ValOrizon en fin 2025

La section d'investissement

Prévision au 04/11/2025 : Les RAR
ne sont donc pas définis

❖ Détail prévisionnel des opérations d'investissements 2025 au 04/11/2025

Détail des opérations d'équipement	DEPENSES			RECETTES		
	BP 2025	CA 2025 Prévisionnel	RAR 2025	BP 2025	CA 2025 Prévisionnel	RAR 2025
27 2014 - Casier 17 A ISDND Monflanquin	131 k€	128 k€	0 k€	0 k€	0 k€	0 k€
30-2025 - Fumel, travaux de gestion des eaux	150 k€	150 k€	0 k€			
33 2015 - Création d'un centre de tri dptal	86 k€	85 k€	0 k€	0 k€	0 k€	0 k€
35 2015 - Mise en conformité ISDND Miramont	33 k€	33 k€	0 k€	0 k€	0 k€	0 k€
39 2019 - Amenagement Ecoparc	244 k€	203 k€	0 k€	0 k€	0 k€	0 k€
42 2022 - Casier 17 B ISDND Monflanquin	691 k€	692 k€	0 k€	0 k€	17 k€	0 k€
43-2025 - Casiers 17 B3 et 17 B4	2 143 k€	867 k€	0 k€			
Sous-total opérations	3 477 k€	2 159 k€	0 k€	0 k€	17 k€	0 k€
Autres opérations réelles (hors opérations)	449 k€	205 k€	0 k€	40 k€	23 k€	0 k€
Autres opérations réelles						
Emprunt (recettes)				2 727 k€	1 900 k€	0 k€
Produits de cessions Ecoparc (recettes)						0 k€
TOTAL opérations réelles	3 927 k€	2 364 k€	0 k€	2 727 k€	1 941 k€	0 k€
Résultats reportés				741 k€	0 k€	
Affectation du résultat (1068)				250 k€	250 k€	
Virement entre section (BP)						
Autres opérations financières	24 k€	0 k€		24 k€	0 k€	
Amortissements et opérations patrimoniales				2 089 k€	2 048 k€	
Remboursement capital de la dette	1 920 k€	1 792 k€				
TOTAL INVESTISSEMENT	5 871 k€	4 156 k€	0 k€	5 871 k€	4 238 k€	0 k€

➤ **RAR non définis à ce jour**

70,79%

de réalisation du BP 2024

Rappel : 79,14% en 2024 - 80,83% en 2023 - 50,01% en 2022

❖ Synthèse des Budgets et Comptes administratifs de 2024 et 2025

Estimation au 04/11/2025 - Section investissement

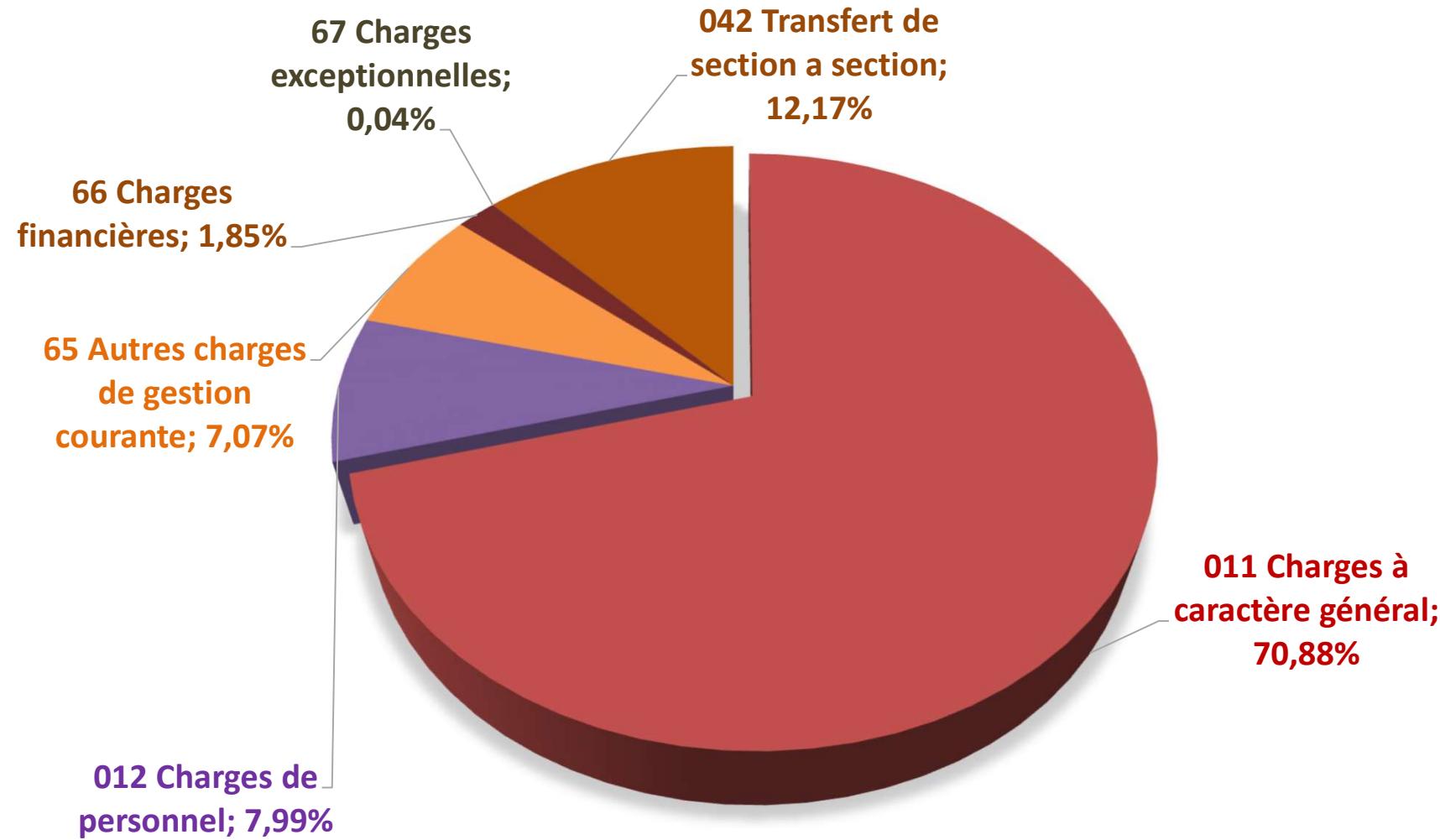
DESIGNATION		TOTAL BP 2024	CA 2024	TOTAL BP 2025	CA prévisionnel 2025	Variation CA 2025/CA 2024	% BP 2025
16	emprunts et dettes	1 830 845,00 €	1 800 780,17 €	1 920 372,00 €	1 792 205,07 €	-0,48%	93,33%
20	immobilisations incorporelles	159 410,00 €	34 119,25 €	133 850,00 €	50 390,00 €	47,69%	37,65%
21	immobilisations corporelles	562 216,00 €	444 241,36 €	253 760,00 €	118 296,63 €	-73,37%	46,62%
23	immobilisations en cours	123 857,00 €	112 367,72 €	39 550,00 €	15 662,84 €	-86,06%	39,60%
Total opérations :		2 324 666,00 €	1 582 110,32 €	3 477 061,00 €	2 159 185,64 €	36,48%	62,10%
27-2014	- Casier 17a ISDND Monflanquin	966 048,00 €	865 043,78 €	130 662,00 €	128 359,00 €	-85,16%	98,24%
30-2025	- Fumel, travaux de gestion des eaux	0,00 €	0,00 €	150 000,00 €	150 000,00 €	/	100,00%
33-2015	- Crédit CDTD	7 746,00 €	1 896,75 €	85 500,00 €	85 417,00 €	4403,33%	99,90%
35-2015	- Mise en conformité site Miramont	54 340,00 €	19 990,00 €	33 225,00 €	33 224,47 €	66,21%	100,00%
39-2019	- Aménagement Ecoparc	540 596,00 €	223 336,04 €	244 252,00 €	203 109,53 €	-9,06%	83,16%
40-2019	- Cessation d'activité Nicole	8 880,00 €	8 880,00 €	0,00 €	0,00 €	-100,00%	/
42-2022	- Casier 17b ISDND Monflanquin	747 056,00 €	462 963,75 €	690 609,00 €	692 307,82 €	49,54%	100,25%
43-2025	- Casiers 17 B3 et 17 B4	0,00 €	0,00 €	2 142 813,00 €	866 767,82 €	/	40,45%
040	opérations d'ordre de transfert entre sections	16 100,00 €	16 100,00 €	22 311,00 €	20 241,00 €	25,72%	90,72%
041	opérations patrimoniales	24 000,00 €	0,00 €	24 000,00 €	0,00 €	/	0,00%
26	participations et créances	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	/	/
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT		5 041 094,00 €	3 989 718,82 €	5 870 904,00 €	4 155 981,18 €	4,17%	70,79%
10	dotation fond de réserve	736 231,00 €	736 231,16 €	250 000,00 €	250 000,00 €	-66,04%	100,00%
13	subventions d'investissement	224 237,00 €	62 118,58 €	40 000,00 €	273 481,50 €	340,26%	683,70%
16	emprunts et dettes	766 198,00 €	683 165,75 €	2 726 834,49 €	1 900 000,00 €	178,12%	69,68%
20	immobilisations incorporelles	0,00 €	1 095,00 €	0,00 €	0,00 €	-100,00%	/
23-238	opérations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	16 700,68 €		/
024	cessions d'immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		/
001	Excedent reporté	1 434 430,00 €	1 434 430,16 €	741 038,51 €	0,00 €	-100,00%	-100,00%
040	opérations d'ordre de transfert entre sections	1 855 998,00 €	1 813 716,68 €	2 089 031,00 €	2 047 612,88 €	12,90%	98,02%
041	opérations patrimoniales	24 000,00 €	0,00 €	24 000,00 €	0,00 €		0,00%
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT		5 041 094,00 €	4 730 757,33 €	5 870 904,00 €	4 487 795,06 €	-5,14%	76,44%
RESULTAT GLOBAL D'INVESTISSEMENT			741 038,51 €		331 813,88 €		

La situation comptable et financière de ValOrizon en fin 2025

La section de fonctionnement

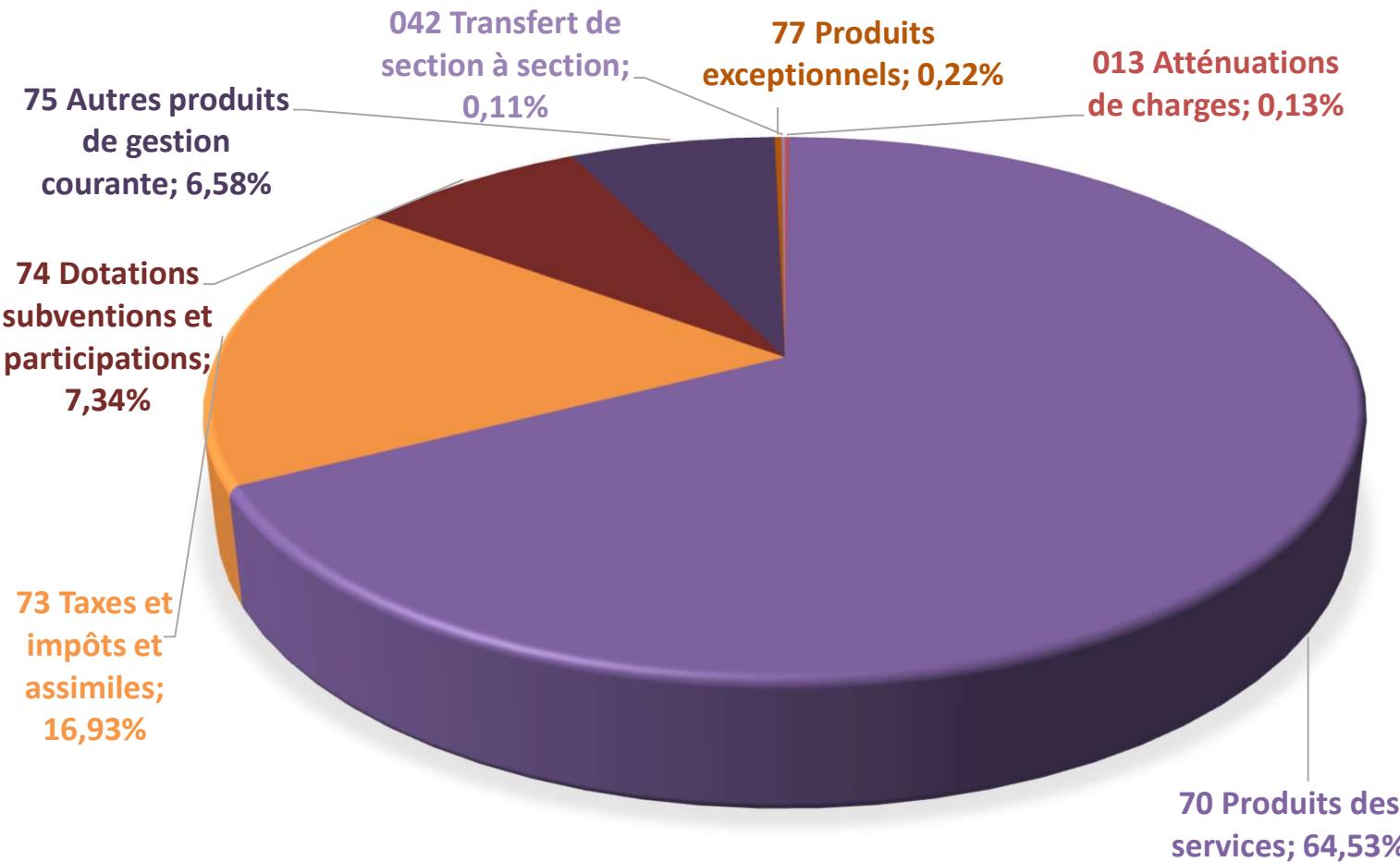
❖ Section de fonctionnement – CA prévisionnel 2025

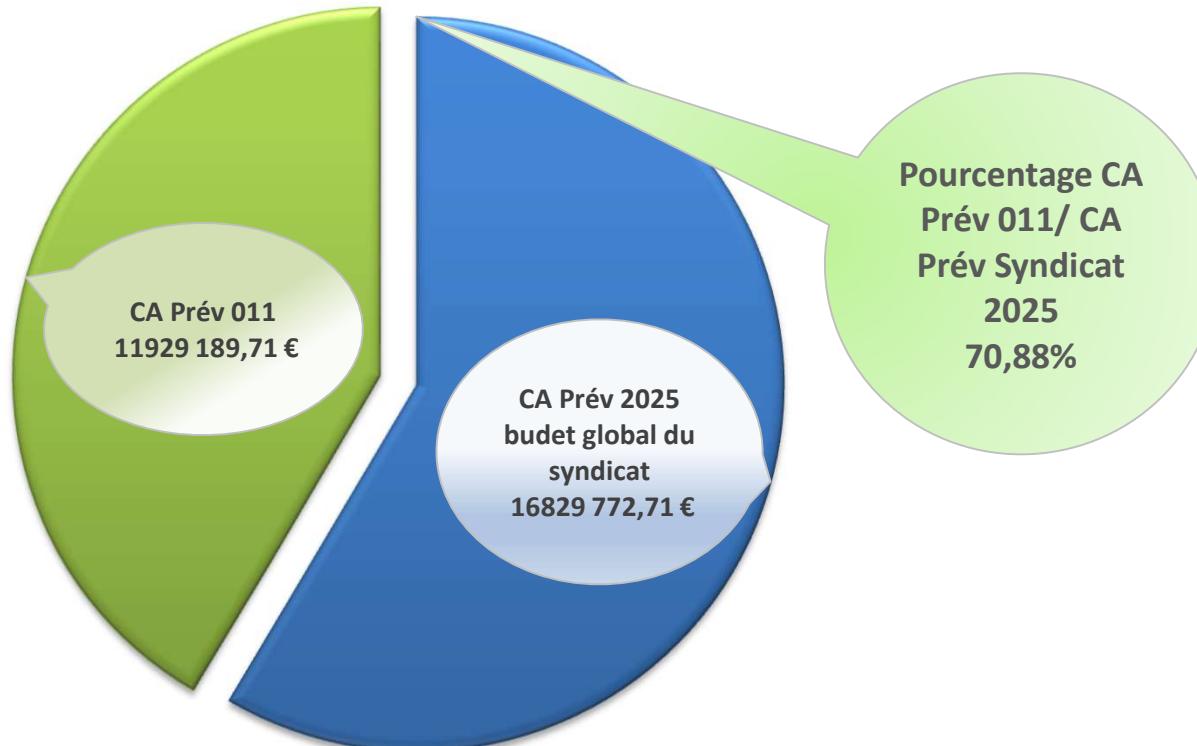
POURCENTAGE DES DEPENSES PREVISIONNELLES PAR CHAPITRE

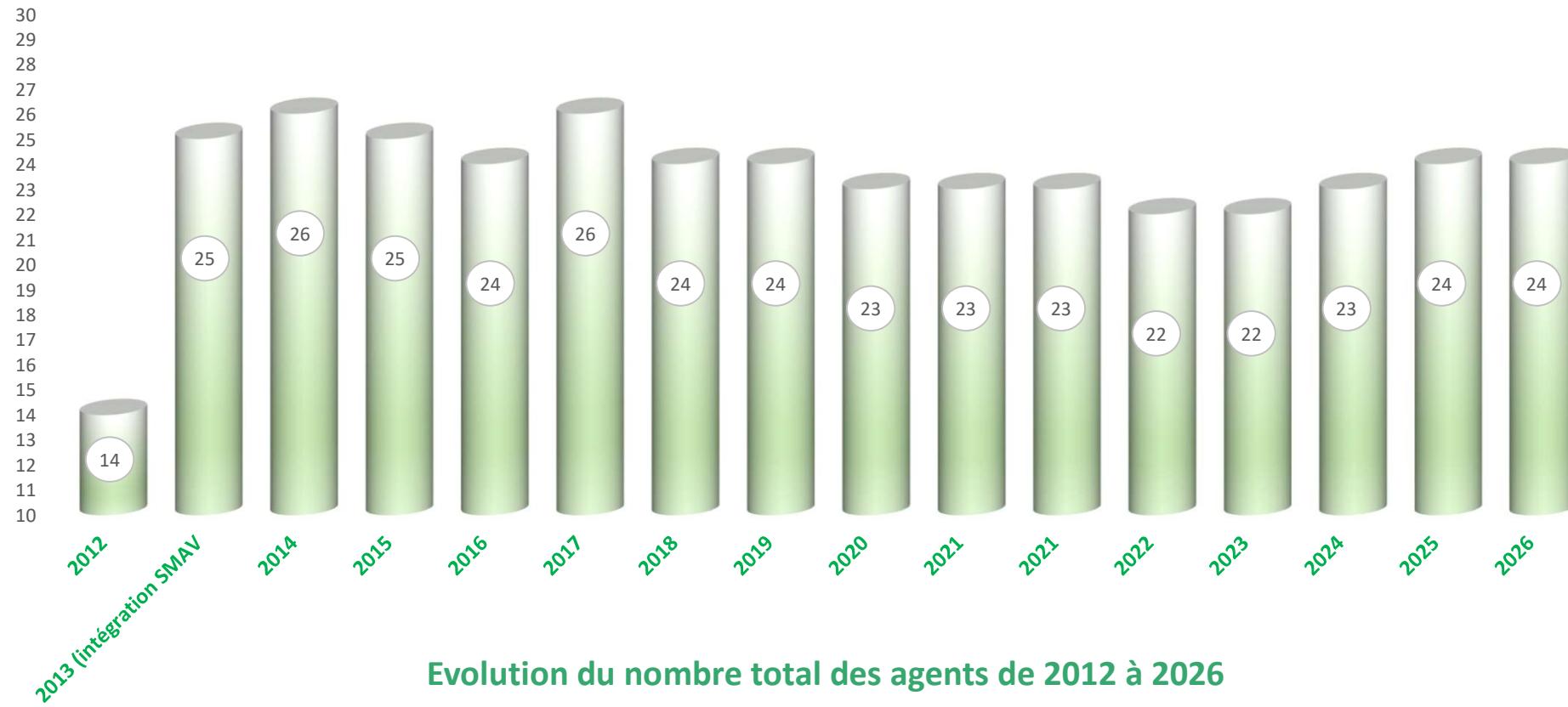


❖ Section de fonctionnement – CA prévisionnel 2025

POURCENTAGE DES RECETTES PRÉVISIONNELLES PAR CHAPITRE

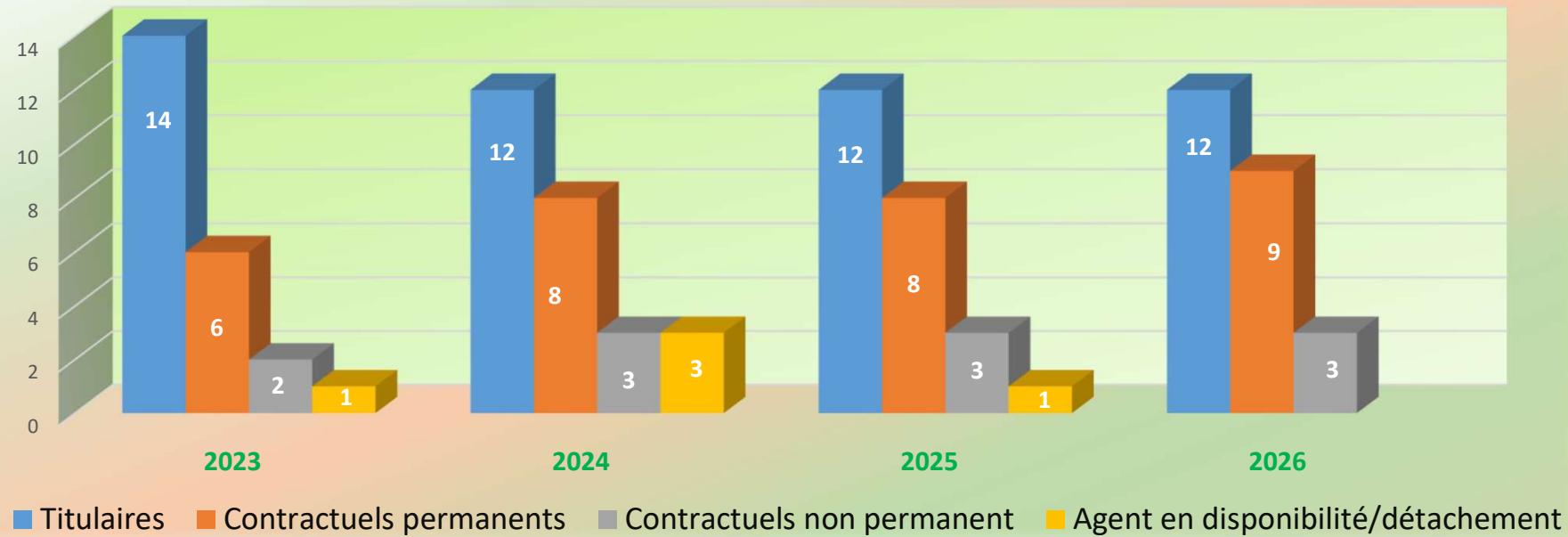


❖ Section de fonctionnement – CA prévisionnel 2025**Zoom sur la part du budget Prévisionnel du chapitre 011
du budget global du Syndicat 2025**

❖ Section fonctionnement- Point sur le personnel*Un effectif stable*

❖ Section fonctionnement- Point sur le personnel

Evolution du nombre d'agents titulaires et contractuels de 2023 à 2026

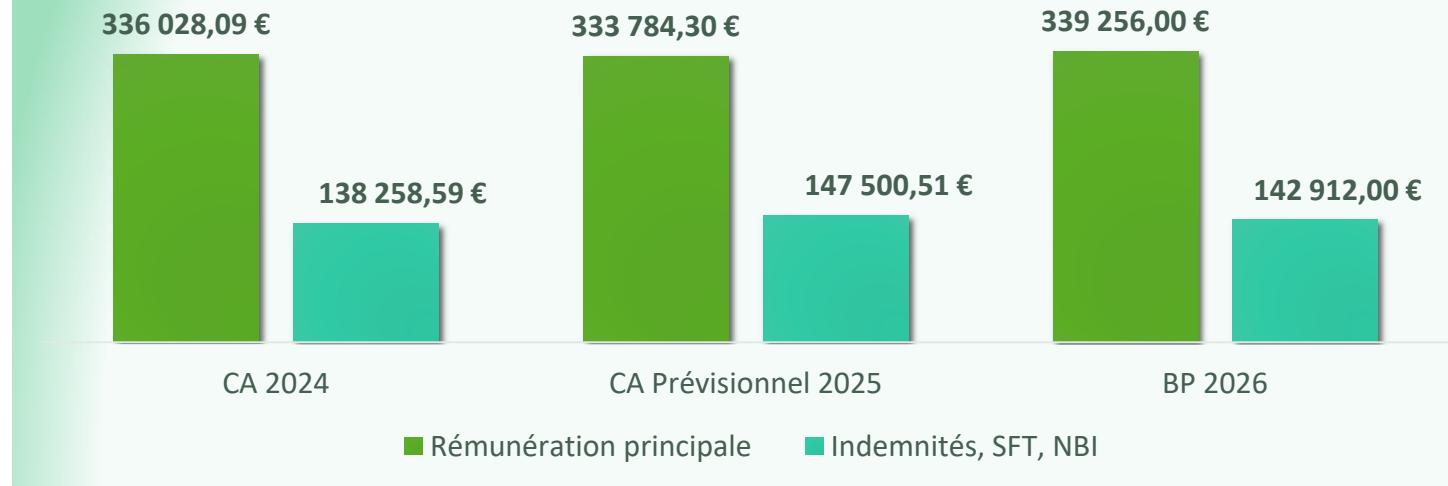


Répartition par catégorie des agents titulaires de 2023 à 2026

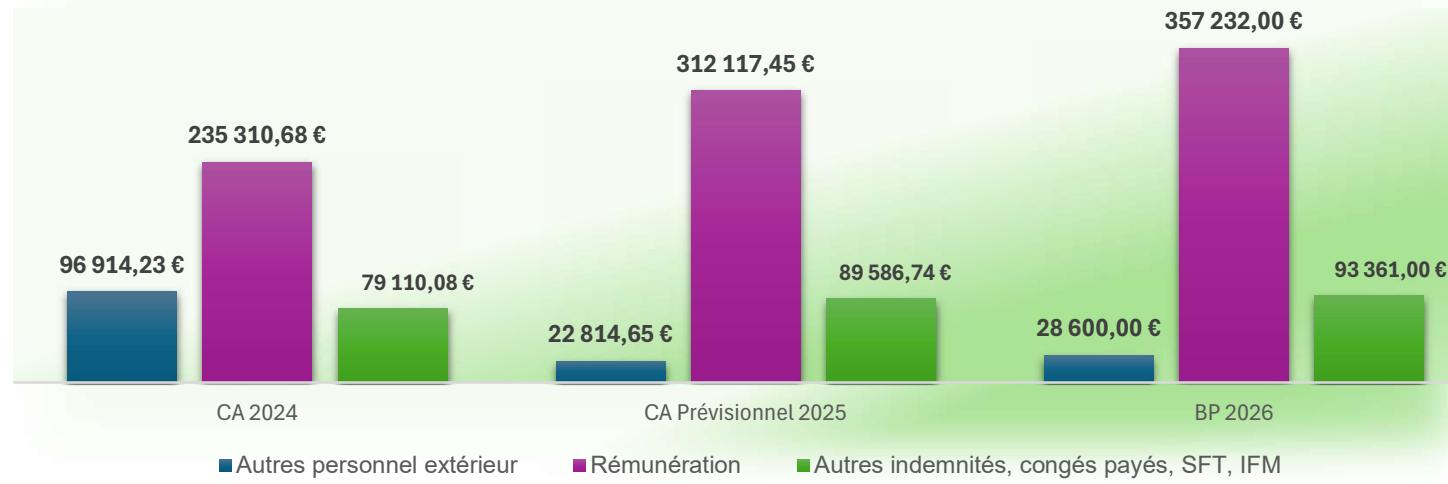


❖ Section fonctionnement- Point sur le personnel

Evolution de la rémunération du personnel Titulaire



Evolution de la rémunération du personnel contractuel



❖ Zoom sur le 611- Principaux contrats de prestations de services

04-254701252-2025-112-PI-2025-11-01-DE
Reçu le 14/11/2025

Thème / Contrat	CA 2024	Montant BP 2025	CA Prev 2025 au 03/11/2025	Montant BP 2026	Variations BP 2026/ CA 2025
Exploitation de la centrale électrique de Nicole	85 894,17 €	90 000,00 €	89 100,00 €	6 500,00 €	-82 600,00 €
Full Service du compacteur	18 906,25 €	41 250,00 €	41 250,00 €	41 250,00 €	0,00 €
Réglage du réseau Biogaz	18 000,00 €	18 000,00 €	0,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €
Traitemen ^t du Lixiviat uniquement	672 762,00 €	602 330,00 €	494 840,70 €	633 500,00 €	138 659,30 €
Traitemen ^t des boues : opération 2025 puis tous les ans à partir de 2026 pour environ 50 000 euros par site	0,00 €	520 000,00 €	462 312,00 €	62 800,00 €	-399 512,00 €
Transport OM	726 400,00 €	479 565,00 €	460 497,59 €	448 359,77 €	-12 137,82 €
Traitemen ^t OM	2 200 082,00 €	2 506 362,00 €	2 326 836,94 €	1 998 999,03 €	-327 837,91 €
Transport Tri Sélectif (renégociation marché)	395 540,00 €	382 500,00 €	394 025,53 €	404 616,14 €	10 590,61 €
Traitemen ^t Tri Sélectif (Augmentation tonnages)	2 764 722,00 €	3 085 760,00 €	3 282 054,44 €	3 618 598,92 €	336 544,48 €
Traitemen ^t Déchets Verts (renégociation marché)	178 380,00 €	141 550,00 €	67 525,90 €	88 830,00 €	21 304,10 €
Prévention et broyage des déchets verts	28 743,00 €	138 650,00 €	62 982,04 €	94 023,00 €	31 040,96 €
Déchetteries (renégociation marché)	206 976,00 €	175 000,00 €	100 982,04 €	125 000,00 €	24 017,96 €
Ecoparc	29 101,00 €	60 000,00 €	53 435,48 €	40 000,00 €	-13 435,48 €
Total	7 325 506,42 €	8 240 967,00 €	7 835 842,66 €	7 572 476,86 €	-263 365,80 €

⌚ Prévision basse du traitement des lixiviats en 2026 au vu du résultat 2025 (pour rappel arrêt des stations depuis juillet 2025)

⌚ Nouveau Marché à compter de mi-octobre 2025 : sur une année, si production de lixiviat identique : + 100K€

❖ Les évolutions du CA 2024 au CA prévisionnel 2025

□ En dépenses

■ Les charges à caractère général (011) **+120 K€** :

- ✓ Traitement des Lixiviats (tous sites) : En 2024, la gestion des lixiviats a augmenté de 500K€ par rapport à 2023: pour les financer, des dépenses ont dû être annulées et par conséquent sont reportées sur 2025 : En 2025 ces dépenses ont baissé de **-250K€** par rapport à 2024 (conditions météorologiques)
- ✓ Marché du traitement des boues des ISDND de Nicole et Monflanquin : **+460K€**
- ✓ (611) Augmentation des tonnages entrant au centre de tri : Soit une augmentation par rapport à 2024 de **+450 K€**. Ce montant comprend le tarif du centre de tri et le transport.
 - *De fait, les adhérents ont vu leur cotisation augmenter via la régularisation des acomptes*
- ✓ (611) Le transport/traitement des Ordures Ménagères : Au vu de la baisse des tonnages des ordures ménagères, diminution de **-240 K€**.
 - *De fait, les adhérents ont vu leur cotisation baisser via la régularisation des acomptes*
- (6132) Fin de la location du transvapo: **-60K€**
- (61351) Matériel roulant : **-30K€** (compacteur en location 6 mois en 2024) et augmentation location pelles
- (61551) **-20 K€** : entretien du compacteur en location lors de la remise en 2024
- (61358) **-30 K€** : autres locations - matériel non roulant
- Electricité (60612) : baisse de **-122K€** en lien avec la baisse du traitement des lixiviats et du retrait de la location du transvapo de Monflanquin

❖ Les évolutions du CA 2024 au CA prévisionnel 2025

En dépenses (suite)

- Autres charges de gestion courante (65) **+641 K€ HT soit 749 K€ TTC**: Protocole d'accord Valoregen
- Transfert de section à section (042) **+230 K€** : amortissements en hausse à la suite des travaux de Monflanquin (B1 et B2)
- Les charges financières (66) **-51 K€** : fin de 3 emprunts en 2025 et tirage de l'emprunt 2025 au dernier trimestre
- Les charges exceptionnelles (67) **-24 K€** : annulations de titres de l'exercice antérieur (Trivalo en 2024)
- Les charges de personnel (012) **+60 k€ (hors atténuations de charges 20 K€)**
 - Housse du 64131 et baisse du 64111 : Remplacements de personnel titulaire par du personnel contractuel (départs en retraite et mutations)
 - Attribution depuis 2024 de 5 points d'indice majoré à l'ensemble du personnel (décret du 28/06/2023)
 - Recrutement d'un agent chargé de la propriété des locaux à Temps Non Complet (la prestation de service (011) n'ayant pu être maintenue)
 - Des agents de remplacement afin de pallier les arrêts de maladie ordinaire et accidents de service (ISDND de Monflanquin)
 - Emploi saisonnier sur le site de Monflanquin – celui prévu pour Damazan n'a pas été pourvu
 - Avancements statutaires de l'année (avancements d'échelons, de grades et 2 promotions internes)
 - Augmentation de la CNRACL : +6K€

❖ Les évolutions du CA 2024 au CA prévisionnel 2025

❑ En recettes :

- Les **atténuations de charges (013)** - **23K€** (en attente de régularisation de remboursement par l'assurance)
- Les **produits des services et des domaines (70)** **+725 K€**
 - Hausse des tonnages entrants du tri sélectif (+450K€) et hausse de la tarification OM
- Les **taxes et impôts assimilés (73)** **+948 K€** : modification analytique pour davantage de visibilité par suite du contrôle CRC
- Les **dotations subventions et participations (74)** **+284 K€**
 - Pour mémoire, participation du conseil départemental en 2023 : 117K€ - participation 2024 : 500 K€ du Conseil Départemental (dont 250K€ à affecter à l'investissement) : +383K€ - En 2025 : 440 K€ (dont 250 K€ qui seront versés à l'investissement) soit -60 K€
 - Subventions région et Ademe: +44 K€
 - Augmentation du tarif à l'habitant +1,00€ : +230 K€
- Les **autres produits de gestion courante (75)** **-340 K€** : Pertes de loyers Valoregen
- Les **reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (78)** **+749 K€**
 - (7817) repises sur provisions pour dépréciations actifs circulants : Protocole d'accord Valoregen : provisions litige Urbasolar

017-254702582-2025112-PI-2025-11-07-DE
Reçue le 14/11/2025

❖ Synthèse des Budgets et Comptes administratifs de 2024 et 2025 – Estimation au 04/11/2025 - Section de fonctionnement

DESIGNATION	TOTAL BP 2024	CA 2024	BP 2025 et DM1	CA Prévisionnel 2025	Variation CA 2025/CA 2024	Ecart CA 2025/CA 2024	% CA 2025 du BP 2025
DEPENSES							
011 Charges à caractère général	12 258 639,00 €	11 807 506,89 €	13 357 307,00 €	11 929 189,71 €	1,03%	121 682,82 €	89,31%
012 Charges de personnel	1 317 219,00 €	1 284 857,12 €	1 396 674,00 €	1 344 230,69 €	4,62%	59 373,57 €	96,25%
65 Autres charges de gestion courante	317 970,00 €	301 561,78 €	1 058 270,00 €	1 189 875,70 €	294,57%	888 313,92 €	112,44%
66 Charges financières	402 157,00 €	363 573,20 €	384 489,00 €	312 149,33 €	-14,14%	-51 423,87 €	81,19%
67 Charges exceptionnelles	31 000,00 €	30 860,15 €	13 000,00 €	6 714,40 €	-78,24%	-24 145,75 €	51,65%
042 Transfert de section à section	1 855 998,00 €	1 813 716,68 €	2 089 031,00 €	2 047 612,88 €	12,90%	233 896,20 €	98,02%
68 Dotations provisions semi-budgétaires	1 133 500,00 €	122,93 €	223 500,00 €	0,00 €	-100,00%	-122,93 €	0,00%
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	17 316 483,00 €	15 602 198,75 €	18 522 271,00 €	16 829 772,71 €	7,87%	1 227 573,96 €	90,86%
RECETTES							
DESIGNATION	TOTAL BP 2023	CA 2024	BP 2025 et DM1	CA Prévisionnel 2025	Variation CA 2025/CA 2024	Ecart CA 2025/CA 2024	% CA 2025 du BP 2025
013 Atténuations de charges	35 204,00 €	44 694,48 €	19 650,00 €	22 759,21 €	-49,08%	-21 935,27 €	115,82%
70 Produits des services	10 897 135,00 €	10 837 467,91 €	11 417 774,00 €	11 620 817,72 €	7,23%	783 349,81 €	101,78%
73 Taxes et impôts et assimilés	2 349 723,00 €	2 101 107,09 €	3 084 996,00 €	3 049 359,55 €	45,13%	948 252,46 €	98,84%
74 Dotations subventions et participations	1 285 054,00 €	1 286 609,17 €	1 556 413,00 €	1 321 175,18 €	2,69%	34 566,01 €	84,89%
75 Autres produits de gestion courante	1 507 810,00 €	1 524 616,79 €	1 211 141,00 €	1 184 306,03 €	-22,32%	-340 310,76 €	97,78%
76 Produits financiers	30,00 €	0,00 €	29,56 €	0,00 €	#DIV/0!	0,00 €	0,00%
77 Produits exceptionnels	3 000,00 €	26 131,78 €	3 000,00 €	38 927,05 €	48,96%	12 795,27 €	1297,57%
002 Résultat reporté	472 427,00 €	472 427,97 €	456 956,44 €	0,00 €	-100,00%	-472 427,97 €	0,00%
042 Transfert de section à section	16 100,00 €	16 100,00 €	22 311,00 €	20 241,00 €	25,72%	4 141,00 €	90,72%
78 Reprises sur amortissements, dépréciations et prov	750 000,00 €	0,00 €	750 000,00 €	749 504,20 €	/	749 504,20 €	99,93%
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	17 316 483,00 €	16 309 155,19 €	18 522 271,00 €	18 007 089,94 €	10,41%	-515 181,06 €	97,22%
RESULTAT GLOBAL DE FONCTIONNEMENT		706 956,44 €		1 177 317,23 €			

La post-exploitation

❖ Zoom sur :

La post-exploitation : dépenses de fonctionnement

Site de Réaup-Lisse:

Pour 2023 : 35 230 €

Pour 2024 : 56 536 €

Pour 2025 (prévisionnel): 31 500 €

Site de Miramont de Guyenne :

Pour 2023 : 80 230 €

Pour 2024 : 85 525 €

Pour 2025 (prévisionnel): 84 000 €

Site de Nicole :

Pour 2023 : 820 502 €

Pour 2024 : 766 952€

Pour 2025 (prévisionnel): 1 031 000 €

Total dépenses de fonctionnement :

➤ En 2023 : 935 962 €

➤ En 2024 : 909 013€

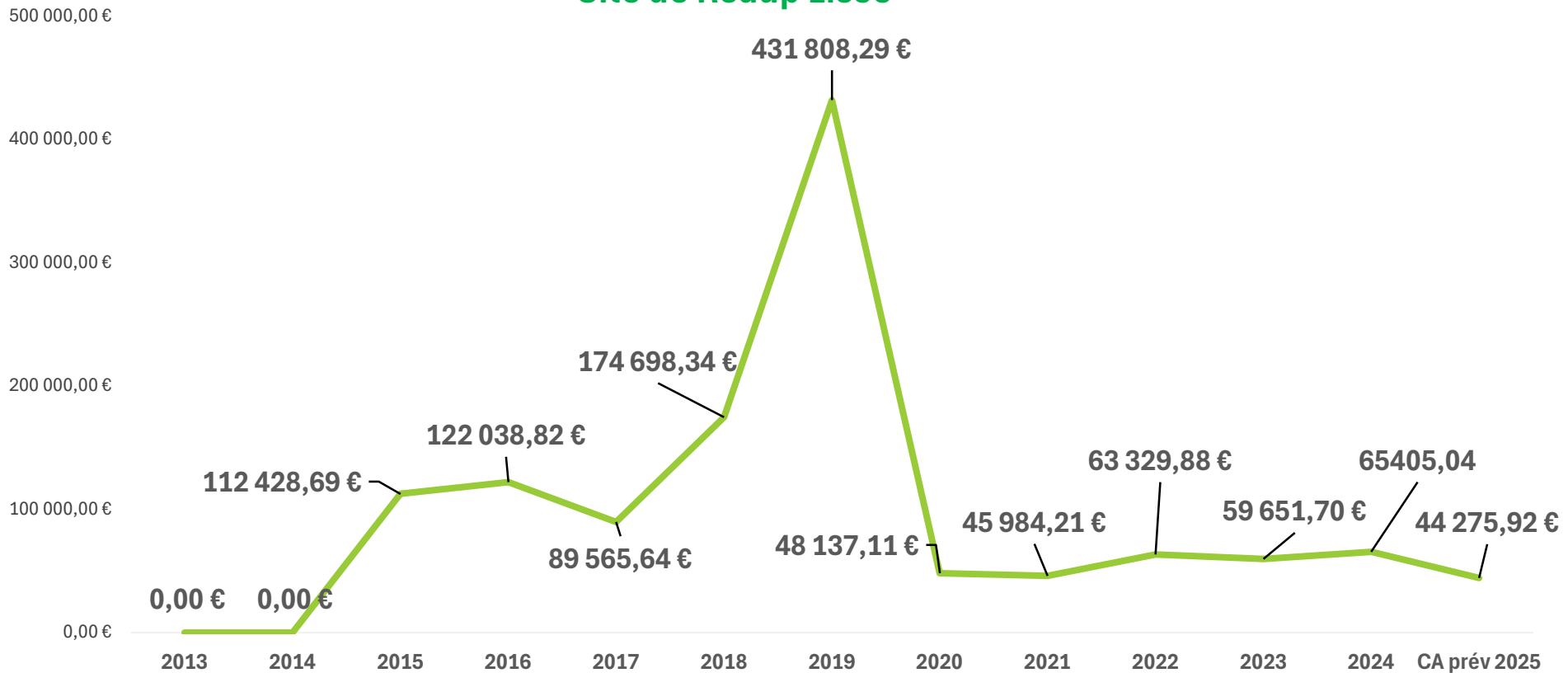
➤ En 2025 (prévisionnel) :
1 146 500 €

- Soit 6,78% du CA 2023
- Soit 5,83% du CA 2024
- Soit 6,8% du CA prévisionnel 2025

❖ Zoom sur:

La post-exploitation : dépenses obligatoires

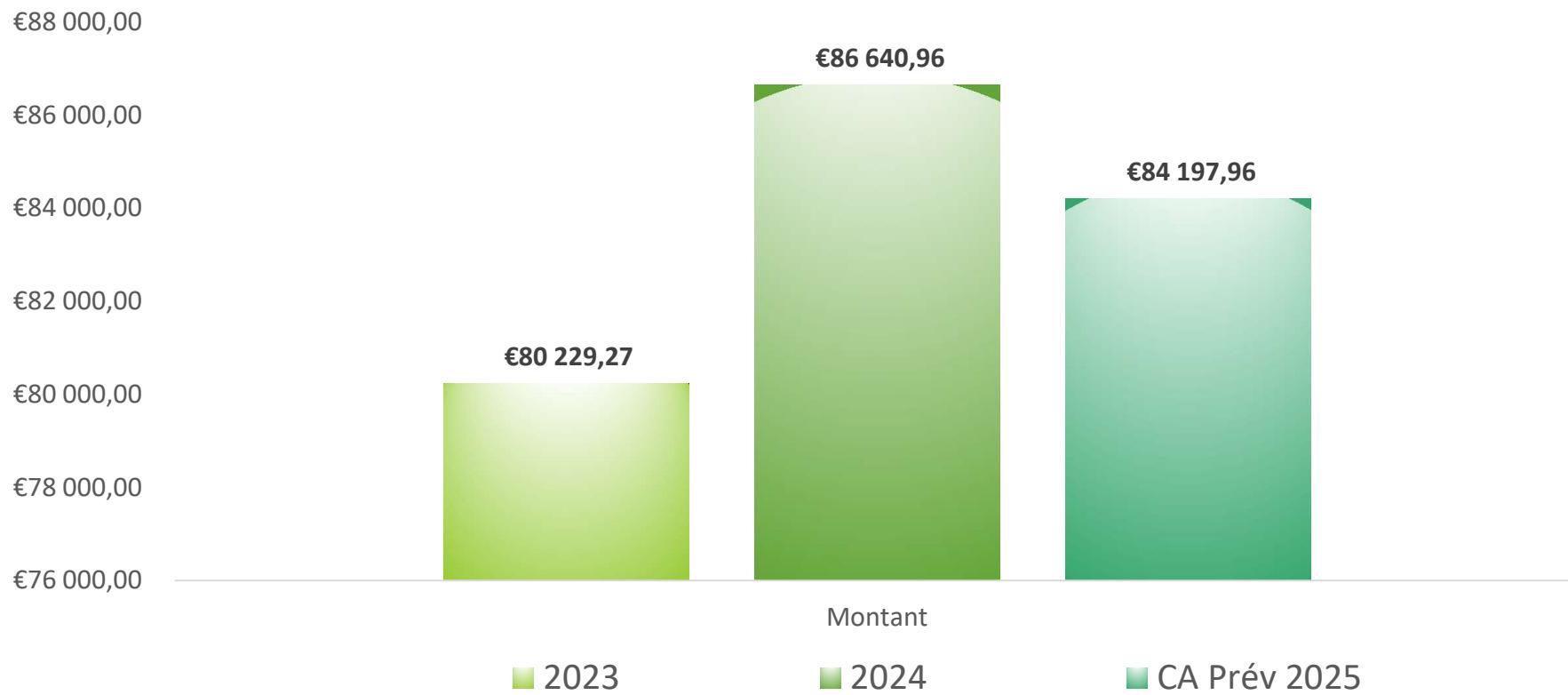
Dépenses globales de fonctionnement et d'investissement
Site de Réaup Lisse



❖ Zoom sur:

La post-exploitation : dépenses obligatoires

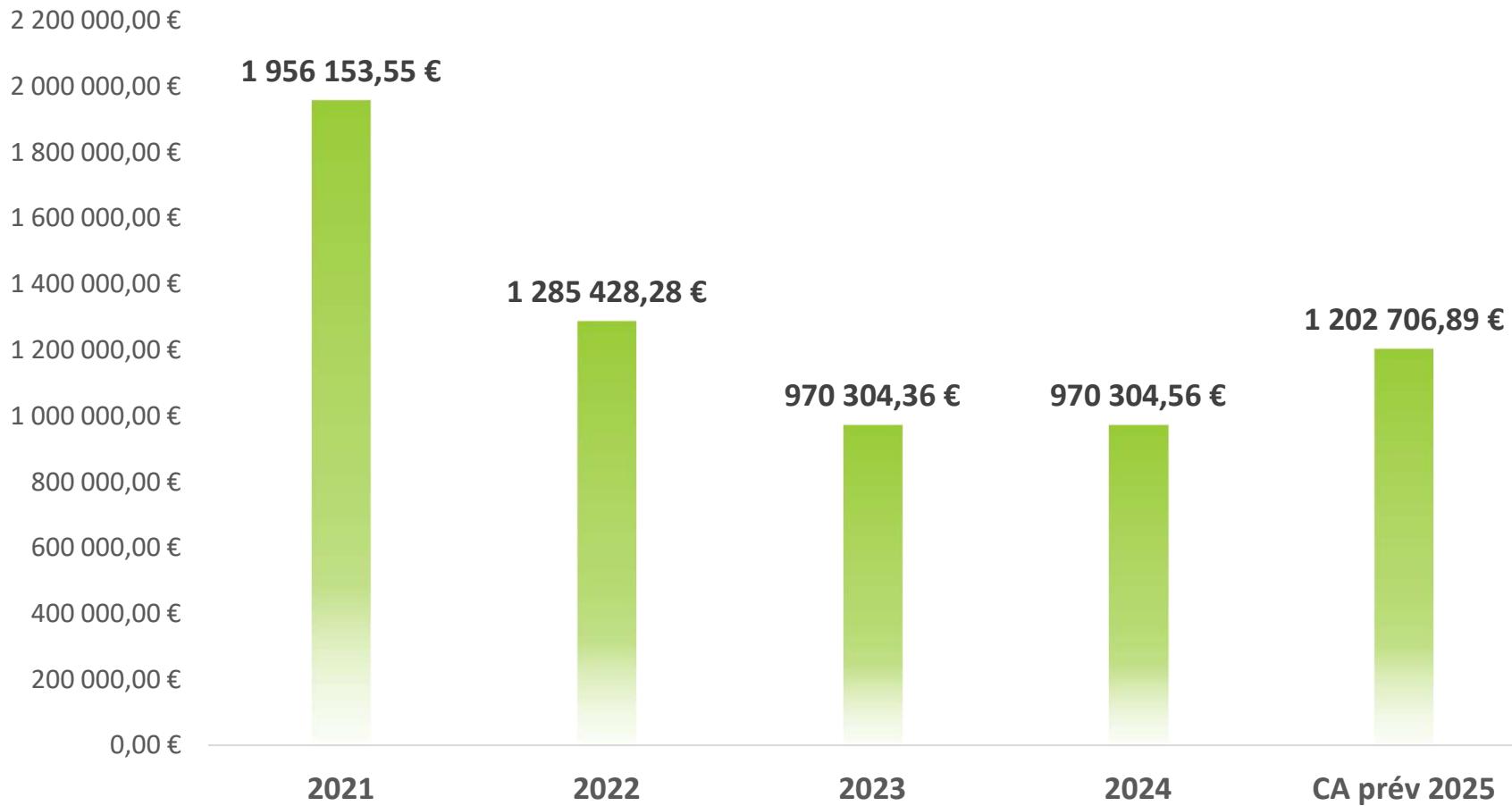
Dépenses globales de fonctionnement et d'investissement Site de Miramont de Guyenne



❖ Zoom sur:

La post-exploitation : dépenses obligatoires

Dépenses globales de fonctionnement et d'investissement : Site de Nicole



Les déchets résiduels et la collecte sélective

❖ Zoom sur les prestations de services :

Ordures Ménagères (611) Tonnages (avec prévisions 2026 validées par les adhérents)

Sites de traitement	Tonnages					Commentaires pour 2025 (estimatif au 03/11/2025)	Commentaires pour 2026 (estimatif au 03/11/2025)
	2023	2024	BP 2025	Prévisions - Bilan 2025 au 03/11/2025	Prévisions BP 2026		
MONTECH	13 867	10 286	10 366	10 197	7 261	Dont 4 600 T SOGAD	
LAPOUYADE	2 134	5 098	5 741	5 468	4 677	Dont 220 T de DIB	Dont 217 T de DIB
MONFLANQUIN	39 019	34 043	29 000	29 000	29 000	Dont 160 T de boues et 132,5 T provenant d'Eysses et 966 T de DIB	Dont 160 T de boues et 132,5 T provenant d'Eysses et 950 T de DIB
TOTAL OM	55 020,00	49 427,71	45 106	44 665	40 938		
Evolution	-10,87%	-10,16%	-8,74%		-8,34%		

❖ Zoom sur les prestations de services

Tri Sélectif (611) Tonnages (avec prévisions 2026)

Site de traitement	Tonnages					Commentaires
	2023	2024	BP 2025	Prévisions 2025 au 30.10.2025	Prévisions 2026	
TRIVALO 47	9 551,95	11 082,13	11 968,66	13 055,04	13 904,62	Hors Agen Agglomération et extérieurs
	4 230,21	4 590,74	4 728,47	4 801,91	4 993,99	Agen Agglomération
SEML	0,00					
COVED	0,00					
DRIMM	0,00					
SYDED	0,00					
TOTAL	13 782,16	15 672,87	16 697,13	17 856,95	18 898,61	
Evolution		13,72%	6,54%	6,95%	5,83%	

❖ Avenant n°6 : Centre de tri départemental

- Au vu de l'augmentation des tonnages entrants sur le Centre de Tri (plus de 16,70 % par rapport au tonnage nominal), une réorganisation du fonctionnement doit être réalisée.
- C'est dans ce contexte qu'un avenant a été rédigé.
- Les principales modifications sont les suivantes :
 1. Mise en place de trois agents supplémentaires pour l'entretien ;
 2. Mise en place d'une équipe maintenance composée d'un chef et de deux agents polyvalents ;
 3. Intégration de quatre agents valoristes Paprec ;
 4. Mise en place d'un second encadrant ARCHIMEDE, pour couvrir la période de tri.
- L'incidence financière est de 15 €HT par tonne.

L'affectation des résultats

Estimation au 04/11/2025

❖ **Résultats budgétaires estimatifs au 04/11/2025**

Affectation des résultats estimée

Résultats	Section de fonctionnement	Section d'investissement	TOTAL	RAR 2025
TOTAL Recettes	18 007 089,94 €	4 487 795,06 €	22 494 885,00 €	0,00 €
TOTAL Dépenses	16 829 772,71 €	4 155 981,18 €	20 985 753,89 €	0,00 €
Résultat de l'exercice	1 177 317,23 €	331 813,88 €	1 509 131,11 €	0,00 €
Résultat reporté	456 956,44 €	741 038,51 €	1 197 994,95 €	0,00 €
Résultat de clôture	1 634 273,67 €	1 072 852,39 €	2 707 126,06 €	0,00 €

➤ **RAR non définis à ce jour**



Solde des RAR: **0,00 €**

Résultat d'investissement reporté en 2025: **1 072 852,39 €**

Affectation minimum du résultat d'investissement pour 2025 : **900 000,00 €**

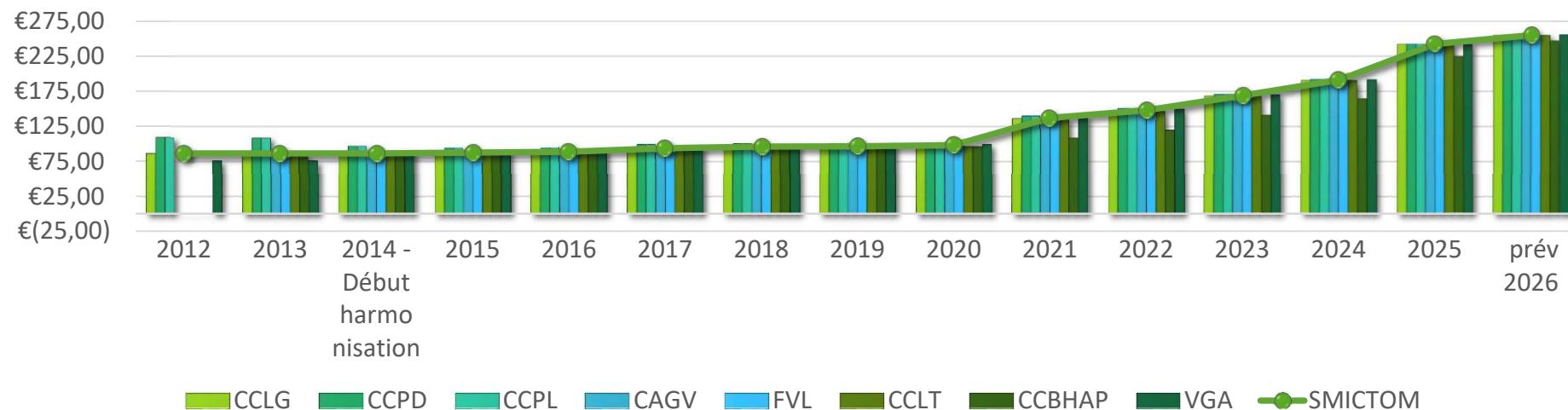
Résultat de fonctionnement reporté en 2025 : **734 273,67 €**

❖ Zoom sur l'évolution des tarifs depuis 2012

Evolution du montant de la TGAP depuis 2012 (dont taxe communale (1 euro 50)



Evolution des tarifs depuis 2012 (OM+TGAP)



Contexte propre aux activités de Valorizon

➤ *Estimations 2026*

➤ **Hausse des prix sur les sites extérieurs de 2022 à 2026
(HTVA - TGAP comprise)**

+5,23%

■ **DRIMM – Montech**

Pour rappel tonnage estimatifs 2025 :

2022	2023	2024	2025	2026
113,5	120,57	147	155,34	163,46

+5,90%

■ **Véolia - Lapouyade**

Pour rappel tonnage estimatifs 2025 :

2022	2023	2024	2025	2026
112,71	124,15	150	158,34	167,68

Situation financière de l'Ecoparc

❖ Situation financière de l'Ecoparc

RETROSPECTIVE		PROSPECTIVE ESTIMEE AU 03/11/2025	
Dépenses de fonctionnement (exploitation)	CA 2024	CA prévisionnel 2025	Prévision 2026
Charges à caractère général (Chap 011)	446 100 €	500 240 €	507 350 €
Charges de personnel (Chap 012)	171 144 €	160 119 €	184 077 €
Charges financières (Intérêts réglés emprunts) (Chap 66)	144 576 €	133 265 €	132 915 €
Amortissements Opération d'Ordre (Chap 042)	619 999 €	536 275 €	546 383 €
Autres charges de gestion courante (Chap 65)	0 €	851 602 €	0 €
Charges Spécifiques (chap 67)	27 918 €	0 €	1 000 €
TOTAL CHARGES ECOPARC	1 409 738 €	2 181 501 €	1 371 725 €
	CA 2024	CA prévisionnel 2025	Prévision 2026
TOTAL CHARGES ECOPARC	1 409 738 €	2 181 501 €	1 371 725 €
Recettes	1 446 954 €	1 934 670 €	750 000 €
Résultat Fonctionnement	37 216 €	-416 832 €	-621 725 €
Dépenses investissement - remboursement capital emprunts	223 336 €	205 305 €	50 000 €
Remboursement capital emprunts/Opération financière	525 079 €	455 821 €	492 302 €
Total dépenses investissement	748 415 €	661 125 €	542 302 €
Recette investissement hors emprunts	654 260 €	564 757 €	546 383 €
Emprunt réalisé	0 €	0 €	0 €
Résultat Investissement	-94 156 €	-96 368 €	4 081 €

AR Prefecture

047-254702582-20251112-DL2025_11_07-DE
Reçu le 14/11/2025

VALOrizon

moins de déchets, plus de ressources !

www.valorizon.com