

## Note de présentation du compte financier unique 2024

### Budget annexe ZAC du Cruchet (Ecommoy)

Les budgets des zones d'activités sont retracés dans le cadre d'une comptabilité de stocks, qui prévoit que toutes les dépenses et les recettes sauf le capital de la dette sont passées en fonctionnement et virées en fin d'année en investissement. Cela a pour effet de générer beaucoup d'écritures d'ordre pour parfois peu d'écritures réelles.

#### 1. La section de fonctionnement

##### 1.1 Résultat

###### a) Résultats de fonctionnement pour l'année 2024

Recettes de fonctionnement	1 385 340,49 €
Dépenses de fonctionnement	- 1 822 498,13 €
Résultats de l'exercice 2024	- 437 157,64 €
Résultat 2023 reporté	+ 1 065 050,44 €
Résultat 2024 total	+ 627 892,80 €

##### 1.2 Analyse

En fait, l'activité du budget annexe de la Zac du Cruchet en 2024 a consisté à terminer les travaux de finition de la voirie de la 1ère tranche et à réparer l'éclairage public (32 874 €).

En recette, une seule vente de terrain a été enregistrée pour 47 250 € (3 150 m<sup>2</sup>) et on a rattaché le solde de la subvention du département pour 36 500 €. La section de fonctionnement présente un excédent de 627 893 €.

#### 2. La section d'investissement

##### 2.1 Résultat

Recettes d'investissement	1 740 286,61 €
Dépenses d'investissement	- 1 317 612,23 €
Résultats de l'exercice 2024	+ 422 674,38 €
Résultat 2023 reporté	- 1 096 621,26 €
Résultat 2024 total	- 673 946,88 €

##### 2.2 Analyse

En investissement, il y a eu 1 096 621 € de déficit reporté et 40 691 € de remboursement de capital d'emprunt. La section d'investissement se solde par un déficit de 673 947 €.

Un emprunt de 960 000 € avait été souscrit en 2016, avec un capital restant dû au 31/12/2024 de 602 974,60 €.

Au global des 2 sections (fonctionnement et investissement), le compte administratif présente un déficit de 46 054,08 €.

## Note de présentation du compte financier unique 2024

### Budget annexe Zone du Gué (Teloché)

#### 1. La section de fonctionnement

##### 1.1 Résultat

Recettes de fonctionnement	535 323,43 €
Dépenses de fonctionnement	- 712 631,84 €
Résultats de l'exercice 2024	- 177 308,41 €
Résultat 2023 reporté	+ 100 710,88 €
Résultat 2024 total	- 76 597,53 €

## 1.2 Analyse

Les dépenses réelles se sont élevées à 197 693 €, dont 177 358 € pour les travaux de finition et 20 335 € d'intérêts d'emprunt.

Les recettes réelles sont de 238 254 €, soit 150 615 € de vente de terrains (1 terrain de 10 041 m<sup>2</sup>) et 87 639 € de subventions.

La section de fonctionnement se solde par un déficit de 76 597,53 €.

## 2. La section d'investissement

### 2.1 Résultat

Recettes d'investissement	494 603,94 €
Dépenses d'investissement	- 314 317,60 €
Résultats de l'exercice 2024	+ 180 286,34 €
Résultat 2023 reporté	+ 7 112,76 €
Résultat 2024 total	+ 187 399,10 €

### 2.2 Analyse

Les dépenses ont été de 37 583 € de remboursement de capital d'emprunt et les recettes de 7 112,76 € de déficit reporté

Un emprunt de 700 000 € avait été souscrit en 2019, avec un capital restant dû au 31/12/2023 de 464 133,30 €.

Au global des 2 sections (fonctionnement et investissement), le compte administratif présente un excédent de 110 801,57 €.

## Note de présentation du compte financier unique 2024 Budget annexe Pôle enfance-jeunesse

## 1. La section de fonctionnement

### 1.1 Résultat

#### Résultats de fonctionnement pour l'année 2024 :

Recettes de fonctionnement	3 611 663,56 €
Dépenses de fonctionnement	- 3 571 181,16 €
Résultats de l'exercice 2024	+ 40 482,40 €
Résultat 2023 reporté	+ 76 741,01 €
Résultat 2024 total	+ 117 223,41 €

### 1.2 Analyse

L'évolution des recettes et des dépenses entre 2023 et 2024 est la suivante :

	2023	2024	# 2023-2024 en valeur	# 2023-2024 en %	Commentaires
<b>Dépenses</b>	<b>3 232 786</b>	<b>3 571 181</b>	<b>338 395</b>	<b>10.47%</b>	
011 - charges à caractère général	497 807	489 802	-8 005	-1.61%	Moins d'entretien et réparations, plus d'honoraires et d'électricité
012 - charges de personnel	2 697 812	2 898 359	200 547	7.43%	impact décisions État + 2 postes nouveaux + postes en année pleine + remplacements
014 - Atténuations de produits	0	135 841	135 841		Reversements subventions CAF temps du midi Laigné + Teloché 2023 + acompte 2024
65 - autres charges	22 566	23 234	668	2.96%	Droits informatique Smiden
68 - Provisions	0	500	500		Provision pour créances douteuses en 2024
042 - opérations d'ordre	14 601	23 445	8 844	60.57%	Plus d'amortissements
Total dépenses réelles	3 218 185	3 547 736	329 551	10.24%	
Total dépenses d'ordre	14 601	23 445	8 844	60.57%	
<b>Recettes</b>	<b>3 334 527</b>	<b>3 688 102</b>	<b>353 575</b>	<b>10.60%</b>	
70-produits divers	789 849	821 878	32 029	4.06%	Plus de recettes familles (+ 21 234 €) et de personnel MàD facturé (10 800 €)
74-subventions	2 473 364	2 704 906	231 542	9.36%	Moins de subventions CAF (- 136 825 €) et plus de subvention du BG
<i>dont subvention CdC</i>	1 080 000	1 450 000	370 000	34.26%	subvention du BG pour équilibrer le budget annexe
75 - Autres produits courants	2 230	675	-1 555	-69.73%	Moins de remboursements d'assurance
77-produits exceptionnels	0	1 086	1 086		Plus d'annulations de mandats
78 - Reprises sur provisions	1 679	0	-1 679	-100.00%	Pas de reprise en 2024
013 - atténuation de charges	29 862	82 489	52 627	176.23%	Plus de remboursements CPAM et assurance personnel
042 - opérations d'ordre	327	327	0	0.00%	
Total recettes réelles	3 334 200	3 687 775	353 575	10.60%	
Total recettes d'ordre	327	327	0	0.00%	
002-excédent reporté	37 216	76 741	39 525	106.20%	
<b>Résultat total</b>	<b>101 741</b>	<b>116 921</b>	<b>15 180</b>	<b>14.92%</b>	

Les dépenses de fonctionnement ont augmenté en 2024, par rapport à 2023, de 338 395 € (+ 10.47 %), avec un chapitre 011 en baisse de 8 005 € (- 1.61%) du fait notamment de moindres réparations sur les bâtiments et les véhicules, et un chapitre 012 en hausse de 200 547 € (+ 7.43%) du fait de la hausse du point, des revalorisations indiciaires, et de créations de postes ou de postes pesant en année pleine.

Les recettes ont augmenté de 353 575 € (+ 10.60 %) : le chapitre 70 (recettes des familles et personnel mis à disposition facturé) a augmenté de 32 029 € (+ 4.06%) et le chapitre 74 (subventions) a augmenté de 231 542 € (+ 9.36 %), avec une subvention versée par le budget général en hausse de 370 000 € (1 450 000 € versés au lieu de 1 080 000 € en 2023 !).

## 2. La section d'investissement

### 2.1 Résultat

Recettes d'investissement	56 179,51 €
Dépenses d'investissement	- 51 371,07 €
Résultats de l'exercice 2024	+ 4 808,44 €
Résultat 2023 reporté	- 19 573,51 €
Résultat 2024 total	- 14 765,07 €

## 2.2 Analyse

Les dépenses réelles d'investissement du Pôle enfance-jeunesse concernent des achats de mobilier ou équipements, pour les séjours par exemple ; les travaux sur les bâtiments enfance-jeunesse étant imputés sur le budget général.

# Note de présentation du compte financier unique 2024

## Budget annexe Déchets

Le service Déchets est au plan juridique un Service Public Industriel et Commercial (SPIC), financé par la Redevance d'Enlèvement des Ordures Ménagères (REOM) payé par les usagers du service, sans possibilité de financement par le budget général.

### 1. La section de fonctionnement

#### 1.1 Résultat

Recettes de fonctionnement	2 312 111,90 €
Dépenses de fonctionnement	- 2 172 671,63 €
Résultats de l'exercice 2024	+ 139 440,27 €
Résultat 2023 reporté	+ 46 626,31 €
Résultat 2024 total	+ 186 066,58 €

#### 1.2 Analyse

L'évolution des recettes et des dépenses entre 2023 et 2024 est la suivante :

	2023	2024	# 2023-2024 en valeur	# 2023-2024 en %	Commentaires
<b>Dépenses</b>	<b>2 128 524</b>	<b>2 172 672</b>	<b>44 148</b>	<b>2.07%</b>	
011 - charges à caractère général	1 902 764	1 906 964	4 200	0.22%	baisse des coûts de collecte et traitement de 35 269 €
012 - charges de personnel	141 189	172 426	31 237	22.12%	Evolution masse salariale et Sabrina toute l'année
65 - autres charges	15 440	14 400	-1 040	-6.74%	moins de frais de formation et d'Admissions en Non Valeur
67 - charges exceptionnelles	2 951	4 619	1 668	56.52%	Plus de titres annulés
68 - Provisions	0	18 329	18 329		Pas de provision pour impayés en 2023
042 - opérations d'ordre	66 180	55 934	-10 246	-15.48%	Moins d'amortissements
Total dépenses réelles	2 128 524	2 172 672	44 148	2.07%	
Total dépenses d'ordre	66 180	55 934	-10 246	-15.48%	
<b>Recettes</b>	<b>2 175 151</b>	<b>2 358 738</b>	<b>183 587</b>	<b>8.44%</b>	
013 - atténuation de charges	0	0	0		
70-produits divers	1 553 768	1 913 882	360 114	23.18%	Recettes redevance (+ 309 481 €) et ventes de matériaux (+ 50 119 €) en hausse
74-subventions	284 913	390 473	105 560	37.05%	Plus de subventions
75 - Autres produits	229	854	625	272.93%	Remboursement assurance en 2024
77-produits exceptionnels	985	731	-254	-25.79%	
78 - Reprises sur provisions	22 520	0	-22 520	-100.00%	Pas de reprise sur provision pour impayés en 2024
042 - opérations d'ordre	3 551	6 172	2 621	73.81%	Plus d'amortissement de subventions
Total recettes réelles	2 171 600	2 352 566	180 966	8.33%	
Total recettes d'ordre	3 551	6 172	2 621	73.81%	
002-excédent reporté	309 185	46 626	-262 559	-84.92%	
<b>Résultat total</b>	<b>46 627</b>	<b>186 066</b>	<b>139 439</b>	<b>299.05%</b>	

Après une forte dégradation en 2023, on peut dire en résumé que le budget Déchets a connu un très bon rétablissement en 2024 :

- les dépenses de fonctionnement passent de 2 128 524 € en 2023 à 2 172 672 € en 2024, soit + 44 148 € seulement (+ 2.07%), avec des coûts de collecte et traitement qui baissent de 35 269 € ! Le chapitre 012 augmente de 31 237 € du fait notamment du salaire d'un agent arrivé en 2023 en année pleine ;

- les recettes hors excédent reporté augmentent de 446 146 € : le chapitre 70 enregistre une hausse de 360 331 € avec des ventes de matériaux qui augmentent de 50 119 € et surtout un produit de la redevance qui s'accroît de 309 481 € du fait de l'augmentation des tarifs en 2024. Le chapitre 74 (subventions) augmente lui de 105 560 €.

Cela donne un résultat hors excédent reporté qui passe de -262 558 € en 2023 à +139 440 € en 2024 soit une augmentation de 401 998 € ! ; et un excédent de fonctionnement total de 186 066 € contre 46 627 € en 2023.

## 2. La section d'investissement

### 2.1 Résultat

Recettes d'investissement	134 098,91 €
Dépenses d'investissement	- 317 670,87 €
Résultats de l'exercice 2024	- 183 571,96 €
Résultat 2023 reporté	+ 282 388,67 €
Résultat 2024 total	+ 98 816,71 €

### 2.2 Analyse

Les dépenses ont été de 317 671 € dont 273 096 € d'achats de composteurs, et les recettes de 416 488 €, dont 282 389 € d'excédent reporté, 55 934 € d'amortissements, 35 446 € de subventions ; soit un excédent de clôture de 98 817 €.

## Note de présentation du compte financier unique 2024 Budget annexe Assainissement collectif

Le service Assainissement est géré par la société Véolia dans le cadre d'une délégation. Dans ce cadre, la société Véolia gère le fonctionnement du service proprement dit, et se finance par la part délégataire de la redevance assainissement facturée aux usagers. La collectivité, elle, perçoit la part collectivité de la redevance assainissement, via la société Véolia, qui lui permet de financer ses charges de fonctionnement propres et surtout les investissements sur les réseaux eaux usées et les stations d'épuration.

## 1. La section de fonctionnement

### 1.1 Résultat

Recettes de fonctionnement	864 170,21 €
Dépenses de fonctionnement	- 564 984,02 €
Résultats de l'exercice 2024	+ 299 186,19 €
Résultat 2023 reporté	+ 179 159,51
Résultat 2024 total	+ 478 345,70 €

### 1.2 Analyse

L'évolution des recettes et des dépenses entre 2023 et 2024 est la suivante :

	2023	2024	# 2023-2024 en valeur	# 2023-2024 en %	Commentaires
<b>Dépenses</b>	<b>538 953</b>	<b>564 984</b>	<b>26 031</b>	<b>4.83%</b>	
011 - charges à caractère général	38 717	54 636	15 919	41.12%	+ 15 088 € d'études
012 - charges de personnel	71 373	74 986	3 613	5.06%	Évolution masse salariale
65 - autres charges	4 897	2 837	-2 060	-42.07%	coûts informatiques en moins
66 - Charges financières	54 201	51 960	-2 241	-4.13%	moins d'intérêts d'emprunt
67 - charges exceptionnelles	0	756	756		moins de titres annulés
68 - Provisions	0	2 000	2 000		provision pour impayés
042 - opérations d'ordre	369 765	377 809	8 044	2.18%	plus d'amortissements
Total dépenses réelles	169 188	187 175	17 987	10.63%	
Total dépenses d'ordre	369 765	377 809	8 044	2.18%	
<b>Recettes</b>	<b>1 018 113</b>	<b>1 043 330</b>	<b>25 217</b>	<b>2.48%</b>	
70-produits divers	754 513	691 332	-63 181	-8.37%	moins de PFAC (- 72 000 €)
74-subventions	0	50 000	50 000		rattachement 50% subvention SDA 4 communes
77-produits exceptionnels	2 113	1 478	-635	-30.05%	moins de pénalités
78 - Reprises sur provisions	3 562	0	-3 562	-100.00%	pas de reprise sur provision
042 - opérations d'ordre	119 894	121 360	1 466	1.22%	plus d'amorissement de subventions
Total recettes réelles	898 219	921 970	23 751	2.64%	
Total recettes d'ordre	119 894	121 360	1 466	1.22%	
002-excédent reporté	138 031	179 160	41 129	29.80%	
<b>Résultat total</b>	<b>479 160</b>	<b>478 346</b>	<b>-814</b>	<b>-0.17%</b>	

Les dépenses de fonctionnement se sont élevées à 564 984 €, en hausse de 26 031 € (4.83%) par rapport à 2023.

Le chapitre 011 augmente de 15 919 €, notamment du fait de frais d'études liés à la nouvelle DSP.

Le chapitre 012 augmente de 3 613 € du fait de la hausse de la masse salariale remboursées au budget général.

Le chapitre 65 est en baisse de 2 060 € car les coûts informatiques ont été payés par le budget général.

Le chapitre 66 est en baisse de 2 241 € car il y a eu moins d'intérêts d'emprunt à payer.

Les recettes de fonctionnement hors excédent reporté baissent de 15 912 €, dont – 63 181 € au chapitre 70 du fait d'une baisse de 72 000 € des recettes de PFAC (194 000 € en 2024 contre 266 000 € en 2023) et + 4 780 € des redevances assainissement, et + 50 000 € au chapitre 74 (subvention SDA 4 communes).

L'excédent de fonctionnement hors excédent reporté s'élève donc à 299 186 €, en baisse de 41 943 € par rapport à 2023, et le résultat total, en intégrant l'excédent reporté de 179 160 €, est de + 478 346 €, équivalent à 2023.

## 2. La section d'investissement

### 2.1 Résultat

Recettes d'investissement	699 904,87 €
Dépenses d'investissement	- 603 595,91 €
Résultats de l'exercice 2024	+ 96 308,96 €
Résultat 2023 reporté	+ 1 141 680,39 €
Résultat 2024 total	+ 1 237 989,35 €

### 2.2 Analyse

Les dépenses ont été de 603 596 € (+ 104 269 € par rapport à 2023) et les recettes de 1 841 585 € (+ 200 578 € par rapport à 2023), dont 1 141 680 € d'excédent reporté (829 910 € en 2023).

Le solde d'investissement s'établit donc à + 1 237 989 €.

## Note de présentation du compte financier unique 2024

### Budget annexe Assainissement Non collectif (SPANC)

Le service Assainissement non collectif (SPANC) est géré par la société Suez dans le cadre d'une délégation. Dans ce cadre, la société Suez gère le fonctionnement du service proprement dit, et se finance par les frais de contrôle facturés aux usagers. Ce service ne comportant que très peu d'investissements, ce budget annexe ne comporte que de faibles dépenses et recettes.

#### 1. La section de fonctionnement

##### 1.2 Résultat

Recettes de fonctionnement	8 890,00 €
Dépenses de fonctionnement	- 14 783,05 €
Résultats de l'exercice 2024	- 5 893,05 €
Résultat 2023 reporté	+ 2 807,58 €
Résultat 2024 total	- 3 085,47 €

##### 1.2 Analyse

2024 était une année transitoire pour l'assainissement non collectif, géré sous forme de prestations de service suite à la fin de la délégation de service à Suez au 31/12/2023 et le début de la délégation à Véolia, avec l'assainissement collectif, au 1<sup>er</sup> janvier 2025.

Les dépenses de fonctionnement se sont élevées à 14 783 € : 11 192 € pour les contrôles effectués par un prestataire, 2 874 € d'amortissement, 129 € de titres annulés et 167 € de provision pour impayés.

Les recettes ont été de 11 698 € : 2 808 € d'excédent reporté et 8 890 € de contrôles facturés.

#### 2. La section d'investissement

##### 2.1 Résultat

Recettes d'investissement	2 874,25 €
Dépenses d'investissement	- 0,00 €
Résultats de l'exercice 2024	+ 2 874,25 €
Résultat 2023 reporté	+ 7 125,75 €
Résultat 2024 total	+ 10 000,00 €

##### 2.2 Analyse

Il n'y a pas eu de dépenses d'investissement.

Il y a eu 10 000 € de recettes (2 874 € d'amortissement et 7 125 € d'excédent reporté).