

Note de présentation du compte financier unique (CFU) 2025

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

| | |
|------------------------------|------------------|
| Recettes de fonctionnement | 1 320 130.77 € |
| Dépenses de fonctionnement | - 1 327 769.60 € |
| Résultats de l'exercice 2025 | - 7 638.83 € |
| Résultat 2024 reporté | + 627 892.80 € |
| Résultat 2025 total | + 620 253.97 € |

1.2 Analyse

En fait, l'activité réelle du budget annexe de la Zac du Cruchet en 2025 a consisté à solder la subvention du département (23 346 € perçus sur les 36 500 € prévus du fait de dépenses moindres) et à rembourser l'emprunt.

La section de fonctionnement présente un excédent de 620 253.97 € €.

2. La section d'investissement

2.1 Résultat

| | |
|------------------------------|------------------|
| Recettes d'investissement | 1 276 921.48 € |
| Dépenses d'investissement | - 1 340 476.02 € |
| Résultats de l'exercice 2025 | - 63 554.54 € |
| Résultat 2024 reporté | - 673 946.88 € |
| Résultat 2025 total | - 737 501.42 € |

2.2 Analyse

En investissement, il y a eu 673 946.88 € de déficit reporté et 43 799 € de remboursement de capital d'emprunt. La section d'investissement se solde par un déficit de 737 501.42 €.

Un emprunt de 960 000 € avait été souscrit en 2016, avec un capital restant dû au 31/12/2025 de 559 175 €.

Au global des 2 sections (fonctionnement et investissement), le CFU présente un déficit de 117 247.45 €.

Note de présentation du compte financier unique (CFU) 2025

Budget annexe Zone du Gué (Teloché)

1. La section de fonctionnement

1.1 Résultat

| | |
|------------------------------|----------------|
| Recettes de fonctionnement | 272 685.79 € |
| Dépenses de fonctionnement | - 307 800.72 € |
| Résultats de l'exercice 2025 | - 35 114.93 € |
| Résultat 2024 reporté | - 76 597.53 € |
| Résultat 2025 total | - 111 712.46 € |

1.2 Analyse

Les dépenses réelles se sont élevées à 17 883 €, dont 4 700 € pour les travaux de finition et 13 183 € d'intérêts d'emprunt.

Les recettes réelles sont de 19 155 € de vente de terrains (1 terrain de 1 277 m²).

La section de fonctionnement se solde par un déficit de 111 712.46 €.

2. La section d'investissement

2.1 Résultat

| | |
|------------------------------|----------------|
| Recettes d'investissement | 276 734.20 € |
| Dépenses d'investissement | - 281 292.83 € |
| Résultats de l'exercice 2025 | - 4 558.63 € |
| Résultat 2024 reporté | + 187 399.10 € |
| Résultat 2025 total | + 182 840.47 € |

2.2 Analyse

Les dépenses ont été de 40 945 € de remboursement de capital d'emprunt et les recettes de 187 399.10 € d'excédent reporté

Un emprunt de 700 000 € avait été souscrit en 2019, avec un capital restant dû au 31/12/2025 de 423 188 €.

Au global des 2 sections (fonctionnement et investissement), le CFU présente un excédent de 71 128.01 €.

Note de présentation du compte financier unique (CFU) 2025 Budget annexe Pôle enfance-jeunesse

1. La section de fonctionnement

1.1 Résultat

| | |
|------------------------------|------------------|
| Recettes de fonctionnement | 3 763 348.17 € |
| Dépenses de fonctionnement | - 3 807 955.00 € |
| Résultats de l'exercice 2025 | - 44 606.83 € |
| Résultat 2024 reporté | + 87 223.41 € |
| Résultat 2025 total | + 42 616.58 € |

1.2 Analyse

L'évolution des recettes et des dépenses entre 2024 et 2025 est la suivante :

| | 2024 | 2025 | # 2024-2025 en valeur | # 2024-2025 en % | Commentaires |
|---------------------------------------|------------------|------------------|--------------------------|---------------------|--|
| Dépenses | 3 571 181 | 3 807 189 | 236 008 | 6.61% | |
| 011 - charges à caractère généra | 489 802 | 491 922 | 2 120 | 0.43% | |
| 012 - charges de personnel | 2 898 359 | 3 072 566 | 174 207 | 6.01% | impact décisions État + temps en plus |
| 014 - Atténuations de produits | 135 841 | 120 034 | -15 807 | -11.64% | moins de reversements subventions CAF temps du midi Ligné et Teloché |
| 65 - autres charges | 23 234 | 90 850 | 67 616 | 291.02% | annulations de rattachements |
| 68 - Provisions | 500 | 300 | -200 | -40.00% | baisse provision pour créances douteuses |
| 042 - opérations d'ordre | 23 445 | 31 517 | 8 072 | 34.43% | + d'amortissements |
| Total dépenses réelles | 3 547 736 | 3 807 189 | 259 453 | 7.31% | |
| Total dépenses d'ordre | 23 445 | 31 517 | 8 072 | 34.43% | |
| Recettes | 3 688 102 | 3 847 668 | 159 566 | 4.33% | |
| 70-produits divers | 821 878 | 831 643 | 9 765 | 1.19% | + de recettes familles (+ 8 554 €) et de personnel M&D facturé |
| 74-subventions | 2 704 906 | 2 855 629 | 150 723 | 5.57% | + de subventions CAF (+ 51 796 €) et plus de subvention du BG |
| <i>dont subvention CdC</i> | 1 450 000 | 1 550 000 | 100 000 | 6.90% | subvention du BG pour équilibrer le budget annexe |
| 75 - Autres produits courants | 675 | 64 338 | 63 663 | 9431.56% | annulations de rattachements |
| 77-produits exceptionnels | 1 086 | 0 | -1 086 | -100.00% | pas d'annulations de mandats |
| 78 - Reprises sur provisions | 0 | 0 | 0 | | Pas de reprise en 2025 |
| 013 - atténuation de charges | 82 489 | 7 632 | -74 857 | -90.75% | remboursements assurance du personnel rattachés en 2024 |
| 042 - opérations d'ordre | 327 | 1 203 | 876 | 267.89% | + d'amortissements de subventions |
| Total recettes réelles | 3 687 775 | 3 846 465 | 158 690 | 4.30% | |
| Total recettes d'ordre | 327 | 1 203 | 876 | 267.89% | |
| 002-excédent reporté | 76 741 | 87 223 | 10 482 | 13.66% | |
| Résultat réel | 140 039 | 39 276 | -100 763 | -71.95% | |
| Résultat hors excédent reporté | 40 180 | -46 744 | -86 924 | -216.34% | |
| Résultat total | 116 921 | 40 479 | -76 442 | -65.38% | |

Les dépenses de fonctionnement ont augmenté en 2025, par rapport à 2024, de 236 008 € (+ 6.61 %), avec un chapitre 011 en hausse de 2 120 € (+ 0.43%) du fait notamment de l'inflation, et un chapitre 012 en hausse de 174 207 € (+ 6.01%) 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 159 566 € (+ 4.33 %) : le chapitre 70 (recettes des familles et personnel mis à disposition facturé) a augmenté de 9 765 € (+ 1.19%) et le chapitre 74 (subventions) a augmenté de 150 723 € (+ 5.57 %), avec une subvention versée par le budget général en hausse de 100 000 € (1 550 000 € versés au lieu de 1 450 000 € en 2024). Un transfert comptable a par ailleurs été opéré du chapitre 013 vers le chapitre 75, d'où la baisse et la hausse de ces 2 chapitres.

2. La section d'investissement

2.1 Résultat

| | |
|------------------------------|---------------|
| Recettes d'investissement | 71 174.43 € |
| Dépenses d'investissement | - 64 272.99 € |
| Résultats de l'exercice 2025 | + 6 901.44 € |
| Résultat 2024 reporté | - 14 765.07 € |
| Résultat 2025 total | - 7 863.63 € |

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 importants sur les bâtiments enfance-jeunesse étant imputés sur le budget général.

Note de présentation du compte financier unique (CFU) 2025

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 | 2 442 252.55 € |
| Dépenses de fonctionnement | - 2 330 883.29 € |
| Résultats de l'exercice 2025 | + 111 369.26 € |
| Résultat 2024 reporté | + 86 066.58 € |
| Résultat 2025 total | + 197 435.84 € |

1.2 Analyse

L'évolution des recettes et des dépenses entre 2024 et 2025 est la suivante :

| | 2024 | 2025 | # 2024-2025 en valeur | # 2024-2025 en % | Commentaires |
|---------------------------------------|------------------|------------------|--------------------------|---------------------|--|
| Dépenses | 2 172 672 | 2 330 883 | 158 211 | 7.28% | |
| 011 - charges à caractère général | 1 906 964 | 1 968 725 | 61 761 | 3.24% | Inflation, études, communication |
| 012 - charges de personnel | 172 426 | 250 126 | 77 700 | 45.06% | Embauches pour distribution bacs |
| 65 - autres charges | 14 400 | 17 066 | 2 666 | 18.51% | + d'admissions en non-valeur |
| 67 - charges exceptionnelles | 4 619 | 1 339 | -3 280 | -71.01% | Moins de titres annulés |
| 68 - Provisions | 18 329 | 0 | -18 329 | -100.00% | Pas de provision pour impayés en 2025 |
| 042 - opérations d'ordre | 55 934 | 93 627 | 37 693 | 67.39% | + d'amortissements |
| Total dépenses réelles | 2 116 738 | 2 237 256 | 120 518 | 5.69% | |
| Total dépenses d'ordre | 55 934 | 93 627 | 37 693 | 67.39% | |
| Recettes | 2 358 738 | 2 528 319 | 169 581 | 7.19% | |
| 013 - atténuation de charges | 0 | 770 | 770 | | |
| 70-produits divers | 1 913 882 | 1 940 748 | 26 866 | 1.40% | Recettes redevance (+ 14 591 €) et ventes de matériaux (+12 379 €) en hausse |
| 74-subventions | 390 473 | 465 650 | 75 177 | 19.25% | + de subventions |
| 75 - Autres produits | 854 | 8 786 | 7 932 | 928.81% | + de FCTVA |
| 77-produits exceptionnels | 731 | 10 252 | 9 521 | 1302.46% | Remboursement Valorpôle |
| 78 - Reprises sur provisions | 0 | 1 010 | 1 010 | | Pas de reprise sur provision pour impayés en 2024 |
| 042 - opérations d'ordre | 6 172 | 15 037 | 8 865 | 143.63% | + d'amortissement de subventions |
| Total recettes réelles | 2 352 566 | 2 513 282 | 160 716 | 6.83% | |
| Total recettes d'ordre | 6 172 | 15 037 | 8 865 | 143.63% | |
| 002-excédent reporté | 46 626 | 86 066 | 39 440 | 84.59% | |
| Résultat réel | 235 828 | 276 026 | 40 198 | 17.05% | |
| Résultat hors excédent reporté | 139 440 | 111 370 | -28 070 | -20.13% | |
| Résultat total | 186 066 | 197 436 | 11 370 | 6.11% | |

Après un très bon rétablissement en 2024, 2025 a permis de consolider les équilibres financiers :

- les dépenses de fonctionnement passent de 2 172 672 € en 2024 à 2 330 883 € en 2025, soit + 158 211 € (+ 7.28%), du fait de la distribution des bacs de collecte qui a généré des dépenses de communication et surtout l'embauche temporaire de plusieurs personnes, qui a fait augmenter la chapitre 012 de 77 700 € (45.06%).

- les recettes augmentent de 169 581 € €, 130 141 € hors excédent reporté : le chapitre 70 enregistre une hausse de 26 686 € avec des ventes de matériaux qui augmentent de 12 379 € et un produit de la redevance qui s'accroît de 14 951 €.

Le chapitre 74 (subventions) augmente lui de 75 177 €.

Cela donne un résultat hors excédent reporté qui baisse de 28 070 € mais un excédent de fonctionnement total de 197 436 € contre 186 066 € en 2024.

2. La section d'investissement

2.1 Résultat

| | |
|------------------------------|----------------|
| Recettes d'investissement | 417 422.30 € |
| Dépenses d'investissement | - 610 814.43 € |
| Résultats de l'exercice 2025 | - 193 392.13 € |
| Résultat 2024 reporté | + 98 816.71 € |
| Résultat 2025 total | - 94 575.42 € |

2.2 Analyse

Les dépenses ont été de 610 814 € dont 577 826 € d'achats de bacs et composteurs, et les recettes de 516 239 €, dont 98 817 € d'excédent reporté, 93 627 € d'amortissements, 62 882 € de subventions, 100 000 € de résultat 2024 affecté en investissement et 100 000 € d'emprunt, souscrit pour l'achat des bacs de collecte.

L'excédent de clôture est déficitaire de 94 575 € mais les restes à réaliser (dépenses et recettes engagées mais non payées ou perçues) sont excédentaires de 101 106 €.

Note de présentation du compte financier unique (CFU) 2025 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 | 779 025.43 € |
| Dépenses de fonctionnement | - 581 503.53 € |
| Résultats de l'exercice 2025 | + 197 521.90 € |
| Résultat 2024 reporté | + 178 345.70 € |
| Résultat 2025 total | + 375 867.60 € |

1.2 Analyse

L'évolution des recettes et des dépenses entre 2024 et 2025 est la suivante :

| | 2024 | 2025 | # 2024-2025 en valeur | # 2024-2025 en % | Commentaires |
|---------------------------------------|------------------|----------------|--------------------------|---------------------|---|
| Dépenses | 564 984 | 581 503 | 16 519 | 2.92% | |
| 011 - charges à caractère général | 54 636 | 13 365 | -41 271 | -75.54% | moins d'études et plus de taxe foncière |
| 012 - charges de personnel | 74 986 | 76 338 | 1 352 | 1.80% | évolution masse salariale |
| 65 - autres charges | 2 837 | 52 008 | 49 171 | 1733.20% | transfert subvention en investissement |
| 66 - Charges financières | 51 960 | 45 380 | -6 580 | -12.66% | moins d'intérêts d'emprunt |
| 67 - charges exceptionnelles | 756 | 2 001 | 1 245 | 164.68% | + de titres annulés |
| 68 - Provisions | 2 000 | 0 | -2 000 | -100.00% | pas de provision pour impayés |
| 042 - opérations d'ordre | 377 809 | 392 411 | 14 602 | 3.86% | + d'amortissements |
| Total dépenses réelles | 187 175 | 189 092 | 1 917 | 1.02% | |
| Total dépenses d'ordre | 377 809 | 392 411 | 14 602 | 3.86% | |
| Recettes | 1 043 330 | 957 372 | -85 958 | -8.24% | |
| 70-produits divers | 691 332 | 651 075 | -40 257 | -5.82% | moins de PFAC (- 50 000 €) |
| 74-subventions | 50 000 | 0 | -50 000 | -100.00% | subvention transférée en investissement |
| 77-produits exceptionnels | 1 478 | 1 711 | 233 | 15.76% | moins de pénalités |
| 78 - Reprises sur provisions | 0 | 2 999 | 2 999 | | reprise sur provision en 2025 |
| 042 - opérations d'ordre | 121 360 | 123 241 | 1 881 | 1.55% | + d'amortissement de subventions |
| Total recettes réelles | 921 970 | 834 131 | -87 839 | -9.53% | |
| Total recettes d'ordre | 121 360 | 123 241 | 1 881 | 1.55% | |
| 002-excédent reporté | 179 160 | 178 346 | -814 | -0.45% | |
| Résultat réel | 734 795 | 645 039 | -89 756 | -12.22% | |
| Résultat hors excédent reporté | 299 186 | 197 523 | -101 663 | -33.98% | |
| Résultat total | 478 346 | 375 869 | -102 477 | -21.42% | |

Les dépenses de fonctionnement se sont élevées à 581 503 €, en hausse de 16 519 € (2.92%) par rapport à 2024.

Le chapitre 011 baisse de 15 919 €, notamment du fait de frais d'études en moins.

Le chapitre 012 augmente de 1 362 € du fait de la hausse de la masse salariale remboursée au budget général.

Le chapitre 65 est en hausse de 49 171 € du fait du transfert d'une subvention de 50 000 € en investissement.

Le chapitre 66 est en baisse de 6 580 € car il y a eu moins d'intérêts d'emprunt à payer.

Les recettes de fonctionnement baissent de 85 958 €, dont - 40 257 € au chapitre 70 du fait d'une baisse de 50 000 € des recettes de PFAC (144 000 € en 2025 contre 194 000 € en 2024) et + 9 743 € des redevances assainissement, et - 50 000 € au chapitre 74 (subvention SDA 4 communes).

L'excédent de fonctionnement hors excédent reporté s'élève donc à 197 522 € et le résultat total, en intégrant l'excédent reporté de 178 346 €, est de + 375 868 €.

2. La section d'investissement

2.1 Résultat

| | |
|------------------------------|------------------|
| Recettes d'investissement | 735 875.47 € |
| Dépenses d'investissement | - 398 033.21 € |
| Résultats de l'exercice 2025 | + 337 842.26 € |
| Résultat 2024 reporté | + 1 237 989.35 € |
| Résultat 2025 total | + 1 575 831.61 € |

2.2 Analyse

Les dépenses ont été de 398 033 € (- 205 563 € par rapport à 2024) et les recettes de 1 973 865 €, dont 1 237 989 € d'excédent reporté, 392 411 € d'amortissements, 300 000 € de résultat 2024 affecté en investissement.

Le solde d'investissement s'établit donc à + 1 575 832 €, contre + 1 237 989 € en 2024.

Note de présentation du compte financier unique (CFU) 2025

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 | 5 305.47 € |
| Dépenses de fonctionnement | - 105.00 € |
| Résultats de l'exercice 2025 | + 5 200.47 € |
| Résultat 2024 reporté | - 3 085.47 € |
| Résultat 2025 total | + 2 115.00 € |

1.2 Analyse

Après l'année 2024 qui s'était soldée avec un déficit de 3 085.47 € et une nouvelle délégation du service à Véolia au 1^{er} janvier 2025, il a fallu solliciter auprès des Finances Publiques l'autorisation de transférer une partie de l'excédent d'investissement en fonctionnement, ce qui a été accepté à hauteur du déficit 2024 donc 3 085.47 €. En parallèle, il y a eu plus de recettes de redevance (contrôles d'assainissement autonomes facturés) que prévue (2 141 € perçus en 2025 pour 1 163 € prévus), ce qui fait que l'exercice 2025 se solde avec un excédent de 2 115 €.

Les dépenses de fonctionnement se sont élevées à seulement 105 €, pour des contrôles effectués par le prestataire fin 2024.

2. La section d'investissement

2.1 Résultat

| | |
|------------------------------|---------------|
| Recettes d'investissement | 0 € |
| Dépenses d'investissement | - 3 085.47 € |
| Résultats de l'exercice 2025 | - 3 085.47 € |
| Résultat 2024 reporté | + 10 000.00 € |
| Résultat 2025 total | + 6 914.53 € |

2.2 Analyse

Il n'y a pas eu de dépenses d'investissement hormis le virement de la part d'excédent en fonctionnement.

Il y a eu 10 000 € de recettes correspondant à l'excédent reporté.