



COMPTE
FINANCIER UNIQUE
DU BUDGET ANNEXE
ASSAINISSEMENT 2025

Sommaire

Introduction.....	3
I. Dépenses de fonctionnement	4
II. Recettes de fonctionnement.....	6
III. Dépenses d'investissement.....	8
IV. Recettes d'investissement.....	10
V. Etat de la dette au 31/12/2025	12

Introduction

La Communauté d'agglomération est compétente en matière d'assainissement sur l'ensemble des communes de l'agglomération depuis le 1^{er} janvier 2018.

Les services publics d'eau potable et les services publics d'assainissement sont des services publics industriels et commerciaux (SPIC) dont le financement est assuré par les redevances perçues auprès des usagers pour le service rendu. Un financement par un système de redevance implique d'équilibrer le budget en recettes et en dépenses et de spécialiser le budget du service.

Une Délégation de Service Public pour le fonctionnement du réseau d'assainissement sur le territoire a été mise en place à compter du 10 juillet 2019. Le délégataire est rémunéré à travers la perception d'une part de la redevance assainissement.

Section d'investissement

Le déficit de la section d'investissement est de 1 806 697,29 € et se définit comme suit :

	INVESTISSEMENT		
	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédents	Solde (recettes-dépenses)
Résultats reportés	0,00	53 845,63	53 845,63
Opérations de l'exercice	18 500 738,25	16 640 195,33	-1 860 542,92
TOTAUX	18 500 738,25	16 694 040,96	-1 806 697,29

Par ailleurs, les montants des reports de 2025 à 2026 sont les suivants :

- Dépenses : 1 914 706,55 €,
- Recettes : 3 079 707,13 €.

Section de fonctionnement

L'excédent de la section de fonctionnement est de 1 970 507,69 € et se définit comme suit :

	FONCTIONNEMENT		
	Dépenses ou déficits	Recettes ou excédents	Solde (recettes-dépenses)
Résultats reportés	0,00	0,00	0,00
Opérations de l'exercice	5 401 035,39	7 371 543,08	1 970 507,69
TOTAUX	5 401 035,39	7 371 543,08	1 970 507,69

Reprise du résultat

Le résultat du compte financier unique sera repris lors du vote du budget supplémentaire 2026.

L'affectation de l'excédent de la section de fonctionnement se décompose comme suit :

Affectation du résultat de fonctionnement	
En section d'investissement au compte 1068	641 696,71
En section de fonctionnement au compte 002	1 328 810,98
TOTAL	1 970 507,69

Le résultat global, hors report, toutes sections confondues, est de **163 810,40 €**.

I. Dépenses de fonctionnement

Evolution des dépenses de fonctionnement

Chapitre	Libellé chapitre	CFU 2024	CFU 2025	Evolution	Répartition
011	Charges à caractère général	1 232 501,00 €	625 540,53 €	-49,25%	11,58%
012	Charges de personnel	294 944,88 €	305 987,60 €	3,74%	5,67%
65	Autres charges de gestion courante	185 608,57 €	377 607,63 €	103,44%	6,99%
66	Charges financières	222 967,55 €	256 682,81 €	15,12%	4,75%
67	Charges exceptionnelles	333 749,20 €	434 306,21 €	30,13%	8,04%
68	Dotations aux provisions	0,00 €	5 800,00 €		0,11%
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 069 246,39 €	3 395 110,61 €	10,62%	62,86%
	TOTAL	5 339 017,59 €	5 401 035,39 €	1,16%	100,00%

Décomposition des dépenses de fonctionnement

Chapitre	Libellé	Montant voté (BP+ DM)	CFU 2025
011	Charges à caractère général		
	Il s'agit des dépenses liées à l'entretien des réseaux, à l'adhésion au syndicat d'assainissement, aux contrôles de conformité, aux fluides et aux frais de recouvrement de la redevance assainissement.	1 179 824,00 €	625 540,53 €
012	Charges de personnel		
	Il s'agit des frais de personnel liés à l'assainissement.	360 000,00 €	305 987,60 €
65	Autres charges de gestion courante		
	Il s'agit essentiellement du reversement de la Participation pour le Financement de l'Assainissement Collectif (PFAC) au SIARE.	500 010,00 €	377 607,63 €
66	Charges financières		
	Ces charges concernent les intérêts de la dette versés pour les emprunts (189 K€) et le PPP de Saint-Leu-La-Forêt (68 K€).	422 000,00 €	256 682,81 €
67	Charges exceptionnelles		
	Il s'agit du reversement des subventions de l'agence de l'eau à des particuliers (373 K€) et de l'annulation de titres sur exercices antérieurs (61 K€).	482 000,00 €	434 306,21 €
68	Dotations aux amortissements et aux provisions		
	Il s'agit de la constitution de provisions.	8 000,00 €	5 800,00 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections		
	Il s'agit des dotations aux amortissements.	3 500 000,00 €	3 395 110,61 €
TOTAL		6 451 834,00 €	5 401 035,39 €
023	Virement à la section d'investissement		
	Il s'agit du montant de l'autofinancement. Ce chapitre ne donne pas lieu à exécution budgétaire.	191 166,00 €	0,00 €

II. Recettes de fonctionnement

Evolution des recettes de fonctionnement

Chapitre	Libellé chapitre	CFU 2024	CFU 2025	Evolution	Répartition
70	Ventes de produits fabriqués, prestations de service, ...	5 240 765,37 €	6 283 366,78 €	19,89%	85,24%
75	Autres produits de gestion courante	80 512,65 €	71 107,25 €	-11,68%	0,96%
77	Produits exceptionnels	332 400,00 €	743 600,00 €	123,71%	10,09%
013	Atténuations de charges	3 180,00 €	3 176,00 €	-0,13%	0,04%
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	241 086,05 €	270 293,05 €	12,11%	3,67%
	TOTAL	5 897 944,07 €	7 371 543,08 €	24,98%	100,00%
002	Résultat de fonctionnement reporté	1 702 655,53 €	0,00 €	-100,00%	

Décomposition des recettes de fonctionnement

Chapitre	Libellé	Montant voté (BP+ DM)	CFU 2025
70	Ventes de produits fabriqués, prestations de service, marchandises		
	Il s'agit essentiellement de la redevance assainissement (4 761 K€), de la participation à l'assainissement collectif (1 440 K€) et des contrôles de conformité (81 K€).	5 770 000,00 €	6 283 366,78 €
75	Autres produits de gestion courante		
	Il s'agit essentiellement du FCTVA relatif aux dépenses de fonctionnement.	70 000,00 €	71 107,25 €
77	Produits exceptionnels		
	Il s'agit des subventions de l'Agence de l'Eau à reverser aux particuliers.	400 000,00 €	743 600,00 €
013	Atténuations de charges		
	Il s'agit de la participation des agents pour les chèques déjeuner.	3 000,00 €	3 176,00 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections		
	Il s'agit des opérations d'ordre relatives à l'amortissement des subventions transférables.	400 000,00 €	270 293,05 €
TOTAL		6 643 000,00 €	7 371 543,08 €

III. Dépenses d'investissement

Evolution des dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé chapitre	CFU 2024	CFU 2025	Evolution	Répartition
20	Immobilisations incorporelles	61 527,12 €	0,00 €	-100,00%	0,00%
21	Immobilisations corporelles	9 394 419,92 €	16 402 346,66 €	74,60%	88,66%
45	Opérations pour compte de tiers	118 230,99 €	0,00 €	-100,00%	0,00%
16	Emprunts et dettes assimilées	809 340,40 €	1 028 199,19 €	27,04%	5,56%
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	241 086,05 €	270 293,05 €	12,11%	1,46%
041	Opérations patrimoniales	176 700,00 €	799 899,35 €	352,69%	4,32%
	TOTAL	10 801 304,48 €	18 500 738,25 €	71,28%	100,00%

Décomposition des dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé	Montant voté (BP+ DM)	CFU 2025	Reports
20	Immobilisations incorporelles			
	Les reports concernent le schéma directeur d'assainissement (57 K€) et les études en matière d'assainissement (Saint Leu (38 K€) et Franconville (16 K€)).	156 887,92 €	0,00 €	110 518,32 €
21	Immobilisations corporelles			
	L'exécution au CFU 2025 correspond aux travaux d'assainissement (La Frette (5 306 K€), Montigny (1 751 K€), Saint Leu (1 714 K€), Cormeilles (1 504 K€), Sannois (1 203 K€), Herblay (1 039 K€), Le Plessis-Bouchard (975 K€), Taverny (808 K€), Eaubonne (672 K€), Ermont (446 K€), Franconville (358 K€), Beauchamp (352 K€) et Pierrelaye (274 K€). Les travaux d'assainissement reportés se décomposent comme suit : Saint-Leu (995 K€), Cormeilles (369 K€), Beauchamp (121 K€), Taverny (106 K€), Ermont (74 K€), Sannois (43 K€), Herblay (37 K€), Franconville (25 K€), Montigny (17 K€), Eaubonne (9 K€), Pierrelay (7 K€), La Frette (1 K€).	18 240 423,86 €	16 402 346,66 €	1 804 188,23 €
23	Immobilisations en cours			
	Les opérations budgétées n'ayant pas été réalisées sont les avances sur marchés.	50 000,00 €	0,00 €	0,00 €
16	Emprunts et dettes assimilées			
	Ces charges concernent le remboursement en capital des emprunts (837 K€) et le PPP de Saint-Leu-La-Forêt (191 K€).	1 226 000,00 €	1 028 199,19 €	0,00 €
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections			
	Il s'agit des opérations d'ordre relatives à l'amortissement des subventions transférables.	400 000,00 €	270 293,05 €	0,00 €
041	Opérations patrimoniales			
	Il s'agit des écritures d'ordre relatives au changement de chapitre budgétaire des études d'investissement après réalisation des travaux.	900 000,00 €	799 899,35 €	0,00 €
TOTAL		20 973 311,78 €	18 500 738,25 €	1 914 706,55 €

IV. Recettes d'investissement

Evolution des recettes d'investissement

Chapitre	Libellé chapitre	CFU 2024	CFU 2025	Evolution	Répartition
10	Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)	1 273 559,89 €	2 779 813,98 €	118,27%	16,71%
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	2 048 454,29 €	2 261 582,01 €	10,40%	13,59%
13	Subventions d'investissement	615 144,80 €	1 313 251,00 €	113,49%	7,89%
45	Opérations pour compte de tiers	342 808,30 €	90 538,38 €	-73,59%	0,54%
16	Emprunts et dettes assimilées	2 847 719,00 €	6 000 000,00 €	110,69%	36,06%
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 069 246,39 €	3 395 110,61 €	10,62%	20,40%
041	Opérations patrimoniales	176 700,00 €	799 899,35 €	352,69%	4,81%
	TOTAL	10 373 632,67	16 640 195,33	60,41%	100,00%
001	Résultat d'investissement reporté	481 517,44 €	53 845,63 €	-88,82%	

Décomposition des recettes d'investissement

Chapitre	Libellé	Montant voté (BP+ DM)	CFU 2025	Reports
10	Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)			
	Il s'agit de la récupération de la TVA sur les dépenses d'investissement (FCTVA).	1 500 000,00 €	2 779 813,98 €	0,00 €
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés			
	Il s'agit de l'affectation du résultat de fonctionnement 2024 en section d'investissement.	2 261 582,01 €	2 261 582,01 €	0,00 €
13	Subventions d'investissement reçues			
	Il s'agit des subventions pour les travaux d'assainissement sur La Frette (790 K€), Herblay (236 K€), Saint-Leu-La-Forêt (204 K€) et Eaubonne (83 K€). Les reports concernent les subventions pour les travaux d'assainissement (2 704 K€) et le schéma directeur d'assainissement (376 K€).	4 731 626,83 €	1 313 251,00 €	3 079 707,13 €
16	Emprunts et dettes assimilées			
	Il s'agit des emprunts mobilisés.	7 741 243,68 €	6 000 000,00 €	0,00 €
45	Opérations pour compte de tiers			
	Il s'agit du remboursement des travaux réalisés pour le compte d'usagers. Ces recettes sont ici constituées des participations des usagers.	93 847,63 €	90 538,38 €	0,00 €
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections			
	Il s'agit des dotations aux amortissements.	3 500 000,00 €	3 395 110,61 €	0,00 €
041	Opérations patrimoniales			
	Il s'agit des écritures d'ordre relatives au changement de chapitre budgétaire des études d'investissement après réalisation des travaux.	900 000,00 €	799 899,35 €	0,00 €
TOTAL		20 728 300,15 €	16 640 195,33 €	3 079 707,13 €
021	Virement de la section de fonctionnement			
	Il s'agit du montant de l'autofinancement. Ce chapitre ne donne pas lieu à exécution budgétaire.	191 166,00 €	0,00 €	
001	Résultat d'investissement reporté			
	Ce montant constitue le solde de la section d'investissement reporté de l'exercice N-1.	53 845,63 €	53 845,63 €	

V. Etat de la dette au 31/12/2025

	Prêteur	Année de réalisation	Montant initial	Capital restant dû au 31/12/2025	Durée résiduelle (en années)	Taux
CA VAL PARISIS	SOCIETE GENERALE	2016	415 000,00	165 999,88	6,00	Taux fixe à 1,16%
	CREDIT AGRICOLE	2022	900 000,00	720 000,00	11,87	Taux fixe à 0,44%
	Agence de l'Eau Seine Normandie	2023	101 846,00	88 266,54	12,10	Taux fixe à 0,00%
	Agence de l'Eau Seine Normandie	2023	224 118,00	194 235,60	12,96	Taux fixe à 0,00%
	SFIL CAFFIL	2023	690 000,00	609 500,00	13,01	Euribor 3m + 1,00%, flooré à 1,00%
	Agence de l'Eau Seine Normandie	2024	847 719,00	791 204,40	13,96	Taux fixe à 0,00%
	CREDIT COOPERATIF	2024	2 000 000,00	1 866 666,68	13,94	Taux fixe à 3,49%
	SFIL CAFFIL	2025	1 000 000,00	966 666,66	14,26	Euribor 3m + 0,98%, flooré à 0,98%
	CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS	2025	5 000 000,00	5 000 000,00	25,02	Livret A + 0,50%
	SOUS-TOTAL		11 178 683,00	10 402 539,76		
Cormeilles-en-Parisis	Agence de l'Eau Seine Normandie	2010	11 745,00	0,00	0,00	Taux fixe à 0,00%
	Agence de l'Eau Seine Normandie	2010	11 745,00	0,00	0,00	Taux fixe à 0,00%
	Agence de l'Eau Seine Normandie	2013	13 061,00	5 224,40	7,85	Taux fixe à 0,00%
	SOUS-TOTAL		36 551,00	5 224,40		
Franconville La Garenne	Agence de l'Eau Seine Normandie	2013	57 979,00	11 595,76	2,58	Taux fixe à 0,00%
	SOUS-TOTAL		57 979,00	11 595,76		
Herblay-sur-Seine	Agence de l'Eau Seine Normandie	2014	22 620,00	6 032,00	3,85	Taux fixe à 0,00%
	SOUS-TOTAL		22 620,00	6 032,00		
Le Plessis-Bouchard	SOCIETE GENERALE	2010	435 000,00	215 019,67	9,02	Taux fixe à 4,19%
	CAISSE D'EPARGNE	2015	235 000,00	136 300,00	14,38	Taux fixe à 2,20%
	SOUS-TOTAL		670 000,00	351 319,67		
Montigny-Les-Cormeilles	Agence de l'Eau Seine Normandie	2012	10 680,00	1 424,00	1,25	Taux fixe à 0,00%
	SOUS-TOTAL		10 680,00	1 424,00		
Pierrelaye	Agence de l'Eau Seine Normandie	2013	38 250,00	7 650,00	2,15	Taux fixe à 0,00%
	SOUS-TOTAL		38 250,00	7 650,00		
Saint-Leu-La-Forêt	CREDIT AGRICOLE	2007	400 000,00	159 999,88	11,68	TAG 6m Postfixé + 0,02%, flooré à 0,00%
	CREDIT AGRICOLE	2008	600 000,00	260 000,00	12,17	TAG 12m Postfixé + 0,02%, flooré à 0,00%
	SFIL CAFFIL	2010	843 322,89	35 061,82	9,17	Si CMS EUR 30a <= 7% alors Taux fixe à 3,93% sinon 4 * (CMS EUR 30a - 7%)
	Agence de l'Eau Seine Normandie	2011	10 679,00	711,98	0,41	Taux fixe à 0,00%
	Agence de l'Eau Seine Normandie	2011	71 054,00	4 736,98	0,97	Taux fixe à 0,00%
	CAISSE D'EPARGNE	2011	600 000,00	180 000,00	6,00	Taux fixe à 3,31%
	Agence de l'Eau Seine Normandie	2012	50 787,00	6 771,60	1,96	Taux fixe à 0,00%
	CREDIT AGRICOLE	2012	245 000,00	41 557,95	1,91	Taux fixe à 3,94%
	CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS	2013	270 000,00	45 000,00	2,33	Livret A + 1,00%
	Agence de l'Eau Seine Normandie	2015	12 742,00	4 247,30	4,27	Taux fixe à 0,00%
	PPP : SPHERIA	2013	660 028,28	434 791,02	7,75	Taux PPP estimé à 16,72%
PPP : SOCIETE GENERALE	2018	2 254 362,35	1 128 176,37	6,50	Taux fixe à 2,21%	
	SOUS-TOTAL		6 017 975,52	2 301 054,90		
Sannois	Agence de l'Eau Seine Normandie	2010	55 800,00	0,00	0,00	Taux fixe à 0,00%
	CREDIT AGRICOLE	2010	500 000,00	138 969,31	4,95	Taux fixe à 3,38%
	Agence de l'Eau Seine Normandie	2011	23 820,00	1 588,00	0,26	Taux fixe à 0,00%
	SOUS-TOTAL		579 620,00	140 557,31		
SIARC	Agence de l'Eau Seine Normandie	2011	42 150,00	2 810,00	0,52	Taux fixe à 0,00%
	CAISSE D'EPARGNE	2014	1 200 000,00	320 000,00	3,88	Taux fixe à 2,07%
	CAISSE D'EPARGNE	2015	500 000,00	186 437,50	4,82	Taux fixe à 2,36%
	SOUS-TOTAL		1 742 150,00	509 247,50		
Taverny	SFIL CAFFIL	2006	1 000 000,00	100 000,00	1,09	Taux fixe à 3,98%
	Agence de l'Eau Seine Normandie	2010	33 180,00	0,00	0,00	Taux fixe à 0,00%
	CAISSE D'EPARGNE	2011	500 000,00	143 750,00	5,60	TAG 3m Postfixé + 1,05%, flooré à 0,00%
	CAISSE D'EPARGNE	2012	500 000,00	175 000,00	6,98	Euribor 3m + 0,76%
	SOUS-TOTAL		2 033 180,00	418 750,00		
	TOTAL		22 387 688,52	14 155 395,30		