

**cyclad**

Tous les déchets ont de l'avenir

# Rapport de présentation du compte financier unique 2025

Envoyé en préfecture le 10/03/2026

Reçu en préfecture le 10/03/2026

Publié le 10/03/2026

ID : 017-251701900-20260309-CS2026\_02\_014-DE



## SOMMAIRE

- 1- Cadre général**
- 2- Le résultat d'exécution**
- 3- Les principaux constats**
- 4- Les recettes de fonctionnement**
- 5- Les dépenses de fonctionnement**
- 6- Autofinancement brut : CAF brute**
- 7- Autofinancement net : CAF nette**
- 8- Les opérations d'investissement**
  - Les dépenses d'investissement**
  - Les recettes d'investissement**
- 9- L'endettement**

## 1- Cadre général

L'article L.2313-1 du Code général des collectivités territoriales prévoit que lors du vote du budget primitif, une note de présentation brève et synthétique retraçant les informations financières du budget accompagne la maquette budgétaire officielle.

Le présent rapport répond à cette obligation et expose les éléments de la proposition du budget primitif 2025 présenté sur les bases du rapport d'orientations budgétaires adopté par le comité syndical le 15 décembre 2025.

Sur la forme, après le passage à la nouvelle nomenclature comptable M57, le budget 2025 est le premier à présenter, non plus le compte administratif et le compte de gestion, mais le compte financier unique (CFU).

## 2- Compte financier unique 2025

Résultat d'exécution du budget 2025

	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
Résultat de clôture 2024	-3 139 701,34	8 262 756,00	5 123 054,66
Résultat exercice 2025	7 067 282,97	-7 840 213,71	-772 930,74
Résultat de clôture 2025 (avec résultat antérieur reporté)	3 927 581,63	422 542,29	4 350 123,92

	2021	2022	2023	2024	2025	2024/2025	2021/2025
Produits fonctionnement	25 519 188	27 965 430	28 367 504	29 723 845	39 400 759	32,6%	54,4%
Charges de fonctionnement	22 634 418	24 212 635	29 166 244	30 766 049	32 068 973	4,2%	41,7%
CAF BRUTE	2 884 770	3 752 796	-798 740	-1 042 204	7 331 785	-	154,2%
Remboursement direct de l'exercice (capital remboursé)	920 727	896 577	1 418 348	1 242 776	1 246 389	0,3%	35,4%
CAF NETTE	1 964 043	2 856 219	-2 217 088	-2 284 980	6 085 396	-	209,8%
Dépenses Equipement	4 378 774	5 000 023	8 389 636	13 636 600	14 430 812	5,8%	229,6%
Dette Financières	7 854 330	15 957 753	19 539 405	30 296 629	34 050 240	12,4%	333,5%
Trésorerie	4 537 580	13 060 500	11 909 862	7 088 308	9 009 066	27,1%	98,5%



## 4- Les recettes de fonctionnement

En €	Évolution des principales recettes de fonctionnement					Évolution	
	2021	2022	2023	2024	2025	2024/2025	2021/2025
<b>Ressources fiscales</b>	0	0	28 540	68 727	31 823	-53,7%	-
<b>Dotations et participations</b>	21 643 913	22 514 472	24 712 096	25 968 308	32 061 693*	23,5%	48,1%
<b>Ventes et autres produits courants non financiers</b>	3 739 343	4 951 654	3 371 885	3 637 323	7 215 588**	98,4%	93,0%
<b>Produits réels financiers</b>	27	27	180 045	3 851	90 053	-	-
<b>Produits réels exceptionnels</b>	135 904	499 276	74 939	45 636	1 601	-96,5%	-98,8%

\* L'évolution des « dotations et participations » est due en partie à l'augmentation des cotisations (25,9 M€ en 2025 contre 19,4 M€ en 2024).

\*\* L'évolution des « ventes et autres produits courants non financiers » est due à la facturation des pénalités concernant l'UVE de Paillé d'un montant de 3 824 800 €.



### En € Évolution des principales dépenses de fonctionnement

	Évolution des principales dépenses de fonctionnement					Évolution	
	2021	2022	2023	2024	2025	2024/2025	2021/2025
<b>Charges générales</b>	17 757 603	19 000 540	23 339 503	24 808 173	24 228 558	-2,3%	36,4%
<b>Charges de personnel</b>	4 524 941	4 857 759	5 102 754	5 359 262	5 787 000	8,0%	27,9%
<b>Charges de gestion courante</b>	171 911	186 710	294 225	184 559	1 201 826 *	551,2%	599,1%
<b>Charges réelles financières</b>	103 463	167 385	416 798	411 636	817 813 **	98,7%	690,4%
<b>Charges réelles exceptionnelles</b>	76 500	240	12 964	2 420	33 776	1295,7%	-55,8%

\* L'évolution des « charges de gestion courante » est due à l'imprévision de l'avenant n°6 lié aux travaux complémentaires de l'UVE de Paillé (20% de l'imprévision réglée sur 2025 pour un montant de 978 199€).

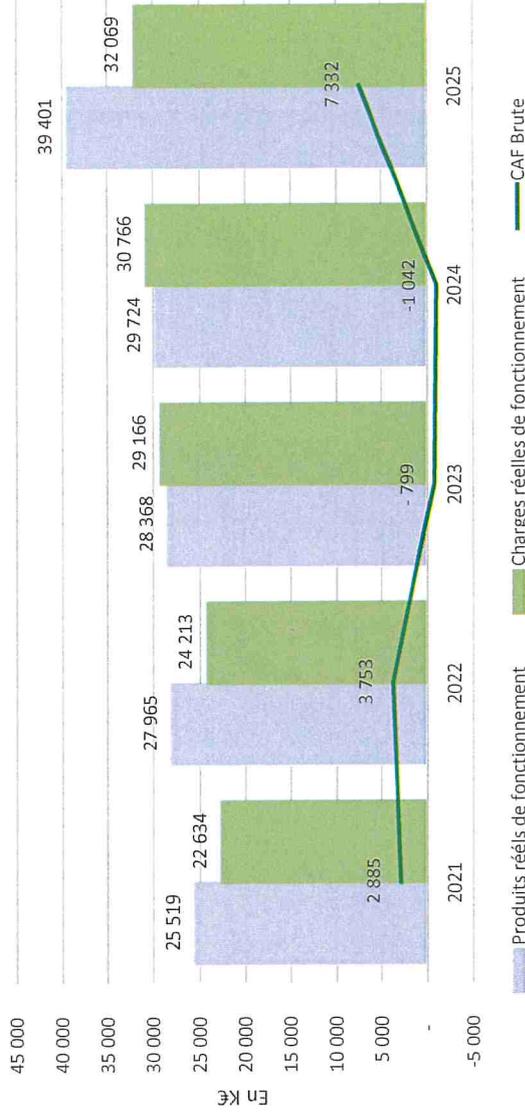
\*\* L'évolution des « charges réelles financières » s'explique par l'augmentation des emprunts.



## 6- L'autofinancement brut : CAF brute

- Les charges augmentent plus rapidement que les recettes (effet UVE de Paillé), la CAF brute subit une baisse depuis 2023 et devient négative.
- En 2025, la CAF brute remonte du fait de l'application des pénalités au prestataire Paprec (3,8 M€) et de l'augmentation des cotisations (25,9 M€ en 2025 contre 19,4 M€ en 2024).

Evolution de la CAF BRUTE

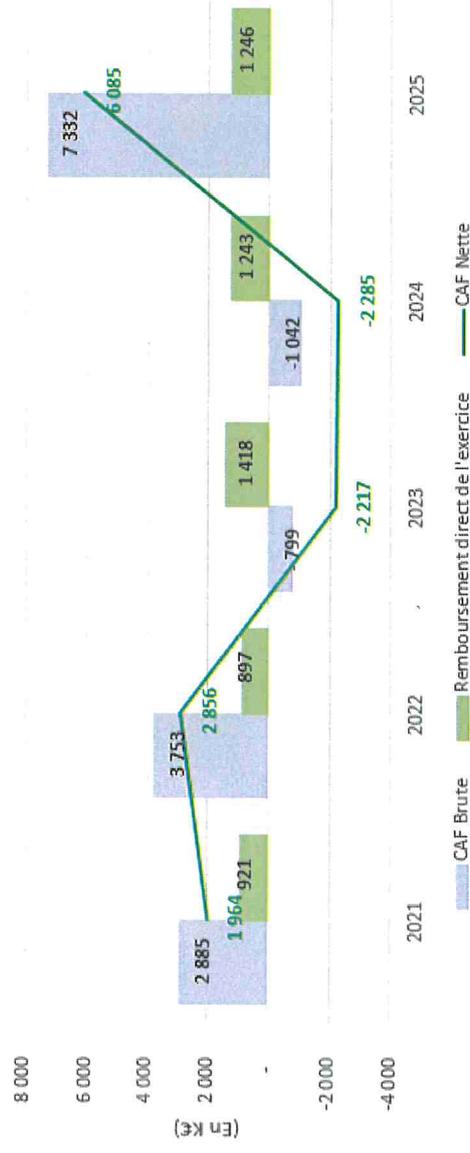


### La capacité d'autofinancement brute

La capacité d'autofinancement (CAF) représente l'excédent résultant du fonctionnement utilisable pour financer les opérations d'investissement (remboursements de dettes, dépenses d'équipement...). Elle est calculée par différence entre les produits réels (hors produits de cession d'immobilisation) et les charges réelles (hors valeur comptable des immobilisations cédées) de fonctionnement. La CAF brute est en priorité affectée au remboursement des dettes en capital.

Compte tenu des remboursements d'emprunts de plus de 1 200 000 €, la CAF nette est négative 2 années consécutives. En 2025, la CAF nette remonte du fait de l'application des pénalités au prestataire Paprec (3,8 M€) et de l'augmentation des cotisations (25,9 M€ en 2025 contre 19,4 M€ en 2024).

### Evolution de la CAF Nette



### La capacité d'autofinancement nette

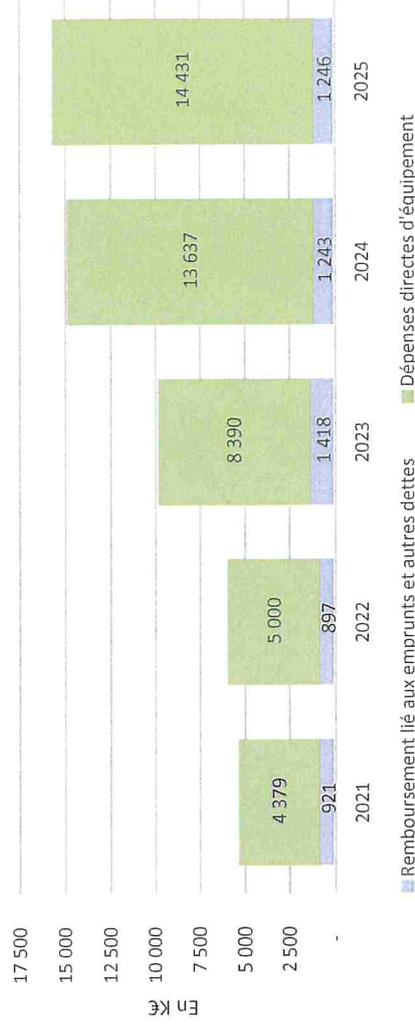
La capacité d'autofinancement nette (CAF) représente l'excédent résultant du fonctionnement après remboursement des dettes en capital. Elle représente le reliquat disponible pour autofinancer des nouvelles dépenses d'équipement. La CAF nette est une des composantes du financement disponible.

La CAF nette est un indicateur de gestion qui mesure, exercice après exercice, la capacité de la collectivité à décharger au niveau de son fonctionnement des ressources propres pour financer ses dépenses d'équipement, une fois ses dettes remboursées.



## Les dépenses

Évolution des principales dépenses d'investissement



### REPÈRES

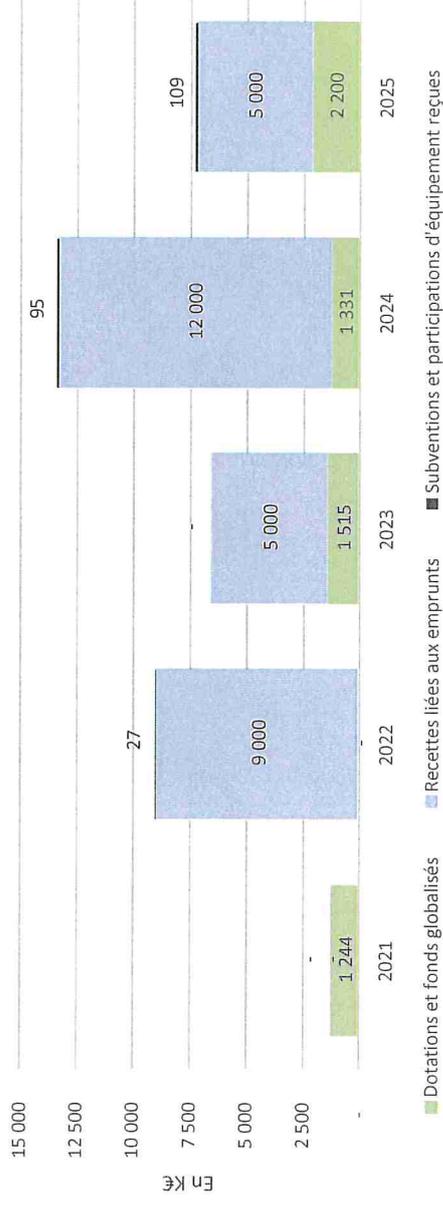
#### Évolution annuelle des dépenses d'investissement

En %	2022/2021	2023/2022	2024/2023	2025/2024
Dépenses directes d'équipement	14,19%	67,79%	62,54%	5,82%
remboursement lié aux emprunts et autres dettes	-2,62%	58,20%	-12,38%	0,29%



## Les recettes

### Évolution des principales recettes d'investissement



#### REPERES

En %	Évolution annuelle des recettes d'investissement			
	2022/2021	2023/2022	2024/2023	2025/2024
<b>Dotations et fonds globalisés</b>	-100,00%	-	-12,13%	65,28%
<b>Recettes liées aux emprunts</b>	-	-44,44%	140,00%	-58,33%
<b>Subventions et participations d'équipement reçues</b>	-	-100,00%	-	14,19%



## 9- L'endettement

L'encours de la dette représente le capital restant dû de l'ensemble des emprunts et des dettes souscrits par Cyclad. Cet encours se traduit chaque année après une annuité en capital, elle-même accompagnée de frais financiers.

Envoyé en préfecture le 10/03/2026  
Recu en préfecture le 10/03/2026  
Publié le 10/03/2026  
ID : 017-251701900-20260309-CS2026\_02\_014-DE



Évolution des dettes et des charges financières

