



RAPPORT -
Comptes
administratifs
2025 -

I. Table des matières

COMPTE ADMINISTRATIF – BUDGET PRINCIPAL – VILLE

- 1. SECTION DE FONCTIONNEMENT**
- 2. SECTION D'INVESTISSEMENT**
- 3. L'EPARGNE**
- 4. LA GESTION DE LA DETTE**

COMPTE ADMINISTRATIF –BUDGET ANNEXE – ANRU II

COMPTE ADMINISTRATIF – BUDGET ANNEXE – COLOSSE

COMPTE ADMINISTRATIF – BUDGET ANNEXE - FOSSOYAGE

LE MOT DE L'ELU

L'exercice démocratique de reddition de nos comptes administratifs marque une étape décisive. Plus qu'un simple bilan comptable structurant notre budget principal et nos budgets annexes, ce document traduit en actes et en chiffres la mise en œuvre concrète de notre projet de mandat.

C'est le reflet fidèle des orientations politiques que vous avez validées et de notre ambition commune pour notre territoire.

L'année qui vient de s'écouler s'est inscrite dans un contexte de fortes pressions financières sur les collectivités territoriales et d'incertitudes macroéconomiques. Loin de subir la crise ou de céder à la facilité du désengagement, nous avons maintenu fermement le cap d'une gestion équilibrée, rigoureuse et résolument protectrice, au service direct de votre quotidien et de l'équité sociale.

Notre ligne de conduite est restée claire : sanctuariser le service public de proximité, amplifier nos investissements d'avenir et préserver le tissu associatif ainsi que le pouvoir d'achat des familles, sans pour autant alourdir la fiscalité locale.

Les résultats de cet exercice 2025 démontrent la justesse de notre stratégie. Grâce à une maîtrise drastique de nos dépenses de fonctionnement et à une optimisation constante de nos ressources, nous dégageons une capacité d'autofinancement solide. Ce levier financier est notre meilleur atout : il nous permet d'investir massivement pour moderniser nos infrastructures, soutenir l'économie locale et accélérer les transitions écologiques et numériques indispensables à notre résilience.

Au-delà des équilibres budgétaires, ce compte administratif prouve qu'un service public fort, solidaire et moderne est possible dès lors qu'il est porté par une volonté politique ferme. Nous ne nous contentons pas de gérer la collectivité, nous préparons l'avenir en bâtissant un territoire attractif, dynamique et profondément humain, fier de son histoire et confiant dans son développement.

Ce rapport vous est aujourd'hui soumis afin d'accompagner le vote des délibérations de nos comptes administratifs règlementaires, un acte de transparence absolue auquel nous sommes profondément attachés.

Je tiens à remercier chaleureusement l'ensemble des agents de notre collectivité pour leur engagement sans faille, et plus particulièrement les agents de la direction des finances et notre contrôleur de gestion, regroupés au sein de la direction générale adjointe qualité gestion publique ; des valeurs de « qualité » et de « service public » qui prennent ici tout leur sens.

Je remercie également chacune et chacun d'entre vous pour votre confiance et votre implication constante dans la vie de notre Ville.

Yannick RAMIN
Elu Délégué aux Finances Publiques

PROPOS INTRODUCTIF

Les comptes administratifs 2025 retracent l'ensemble des recettes et des dépenses exécutées par la Ville entre le 1^{er} janvier et le 31 décembre 2025, pour chaque budget :

- Principal
- ANRU II
- Colosse
- Fossoyage

Les résultats définitifs de cet exercice ayant été arrêtés après le vote des budgets primitifs 2026, leurs reprises sont intégrées dans les budgets supplémentaires 2026.

Par ailleurs, conformément aux dispositions réglementaires, le vote du compte administratif s'effectue en concomitance avec celui du compte de gestion tenu par le comptable public. L'examen des parties communes de ces deux documents permet ainsi au Conseil Municipal de constater la parfaite concordance des résultats.

Afin de rendre l'information budgétaire accessible à tous, ce rapport d'accompagnement vient compléter les documents budgétaires et comptables officiels transmis à chaque conseiller municipal. Ces derniers répondent à une maquette réglementaire stricte et obligatoire à laquelle il ne peut être dérogé.

Ce document mettra en lumière les résultats globaux de l'année, avant de détailler l'évolution des dépenses et des recettes, en distinguant la section de fonctionnement des mouvements d'investissement.

Il est précisé que les différents comptes de gestion et comptes administratifs sus visés peuvent être consultés à la Direction Générale de la mairie.

RAPPORT - Comptes administratifs 2025 -

Présentation consolidée du résultat net de clôture du budget principal et ses budgets annexes

La présentation consolidée intègre les restes à réaliser

Ville et Budget Annexes	PRINCIPAL	ANRU II	COLOSSE	FOSSOYAGE	CONSOLIDE
Dépenses de fonctionnement 2025	84 488 126,72	935 986,31	441 461,96	23 982,25	85 889 557,24
Recettes de fonctionnement 2025	92 136 905,92	952 027,45	534 421,33	17 389,00	93 640 743,70
Résultat de fonctionnement 2025	7 648 779,20	16 041,14	92 959,37	6 593,25	7 751 186,46
Résultat de fonctionnement reporté	2 559 616,15	31 011,47	-	17 578,28	2 608 205,90
RESULTAT CUMULE DE FONCTIONNEMENT 2025	10 208 395,35	47 052,61	92 959,37	10 985,03	10 359 392,36
Dépenses d'investissement 2025	33 498 751,57	4 276 812,92	469 811,86	-	38 245 376,35
Recettes d'investissement 2025	43 173 848,76	5 966 148,43	271 491,88	-	49 411 489,07
Résultat d'investissement 2025	9 675 097,19	1 689 335,51	198 319,98	-	11 166 112,72
Résultat d'investissement reporté	15 349 644,07	2 022 138,30	223 919,56	-	13 551 425,33
RESULTAT CUMULE D'INVESTISSEMENT 2025	5 674 546,88	3 711 473,81	422 239,54	-	2 385 312,61
RESULTAT DE L'EXERCICE 2025 (hors résultat reporté)	17 323 876,39	1 705 376,65	105 360,61	6 593,25	18 917 299,18
RESULTAT CUMULE DE L'EXERCICE 2025 (avec résultat reporté)	4 533 848,47	3 758 526,42	329 280,17	10 985,03	7 974 079,75
Dépenses de fonctionnement en reste à réaliser (RAR)	99 344,95	-	-	-	99 344,95
Recettes de fonctionnement en reste à réaliser (RAR)	-	-	-	-	-
SOLDE DES RESTES A REALISER EN FONCTIONNEMENT (RAR)	99 344,95	-	-	-	99 344,95
Dépenses d'investissement en reste à réaliser (RAR)	2 067 299,70	404 607,52	93 570,65	-	2 565 477,87
Recettes d'investissement en reste à réaliser (RAR)	5 008 990,30	1 858 654,50	63 617,05	-	6 931 261,85
SOLDE DES RESTES A REALISER EN INVESTISSEMENT(RAR)	2 941 690,60	1 454 046,98	29 953,60	-	4 365 783,98
RESULTAT NET DE CLOTURE (résultat cumulé de l'exercice + solde des restes à réaliser)	7 376 194,12	5 212 573,40	359 233,77	10 985,03	12 240 518,78

C. LE BUDGET PRINCIPAL – VILLE

L'EXECUTION BUDGETAIRE 2025 HORS RESULTAT REPORTE

BUDGET PRINCIPAL VILLE

Résultat de l'exercice hors résultat reporté	+ 17 323 876,39 € (- 1 788 288,15 € en 2024)
Résultat Reporté de 2024 (F+I)	- 12 790 027,92 € (+ 4 043 860,21 € en 2024)
Solde des Restes à Réaliser (I)	+ 2 941 690,60 € (+ 31 114,09 € en 2024)

Soit un RESULTAT NET DE CLOTURE

Qui s'établit à **+ 7 376 194,12 € (+ 2 286 686,15 € en 2024)**

	2025			2024		
	fonctionnement	investissement	total	fonctionnement	investissement	total
dépenses	84 488 126,72	33 498 751,57 €	117 986 878,29 €	85 270 749,58 €	41 058 758,17 €	126 329 507,75 €
recettes	92 136 905,92 €	43 173 848,76 €	135 310 754,68 €	89 486 727,55 €	35 054 492,05 €	124 541 219,60 €
résultat gestion exercice	7 648 779,20 €	9 675 097,19 €	17 323 876,39 €	4 215 977,97 €	- 6 004 266,12 €	- 1 788 288,15 €
résultat reporté N-1	2 559 616,15 €	- 15 349 644,07 €	- 12 790 027,92 €	13 389 238,16 €	- 9 345 377,95 €	4 043 860,21 €
résultat clôture exercice	10 208 395,35 €	- 5 674 546,88 €	4 533 848,47 €	17 605 216,13 €	-15 349 644,07 €	2 255 572,06 €
restes à réaliser	- 99 344,95 €	- 2 067 299,70 €		- 272 930,00 €	304 044,09 €	
		5 008 990,30 €				
résultat net de clôture			7 376 194,12 €			2 286 686,15 €

SECTION DE FONCTIONNEMENT

L'exercice 2025 aura confirmé, dans la continuité des années précédentes, la capacité de la Ville à maîtriser ses charges de fonctionnement tout en maintenant un niveau de service public exigeant et de qualité.

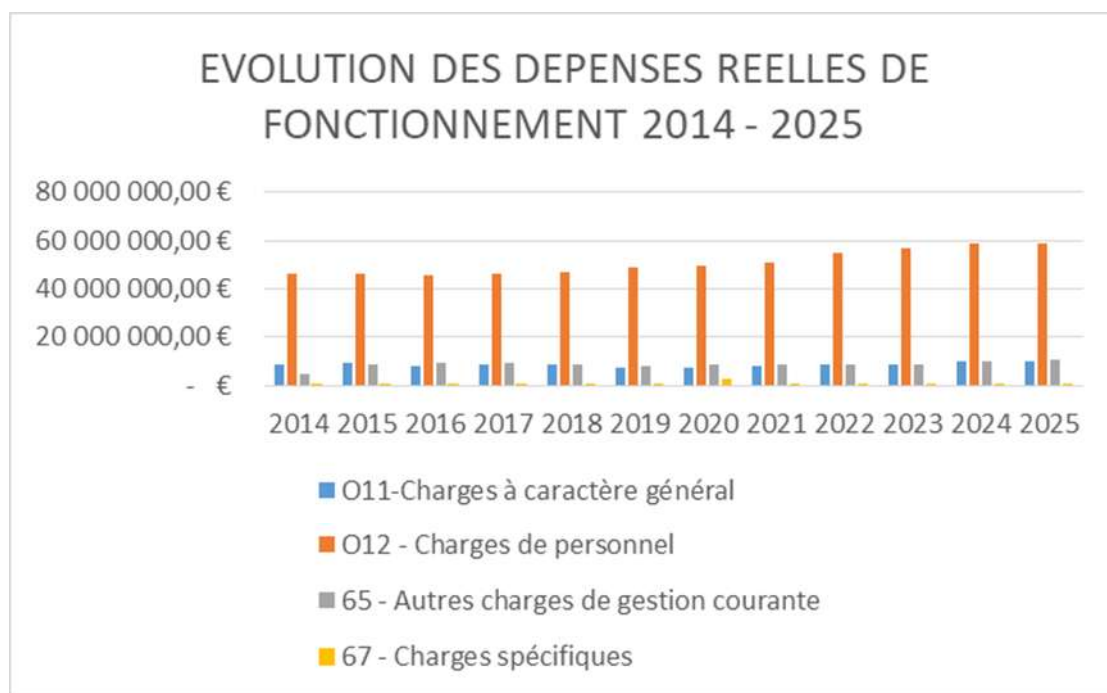
L'analyse fine des dépenses révèle une gestion équilibrée, fondée sur trois principes directeurs :

1. La rigueur dans l'exécution budgétaire
2. La lisibilité des priorités municipales
3. L'adaptation constante aux réalités économiques et sociales

LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

ZOOM ARRIERE 2014-2025

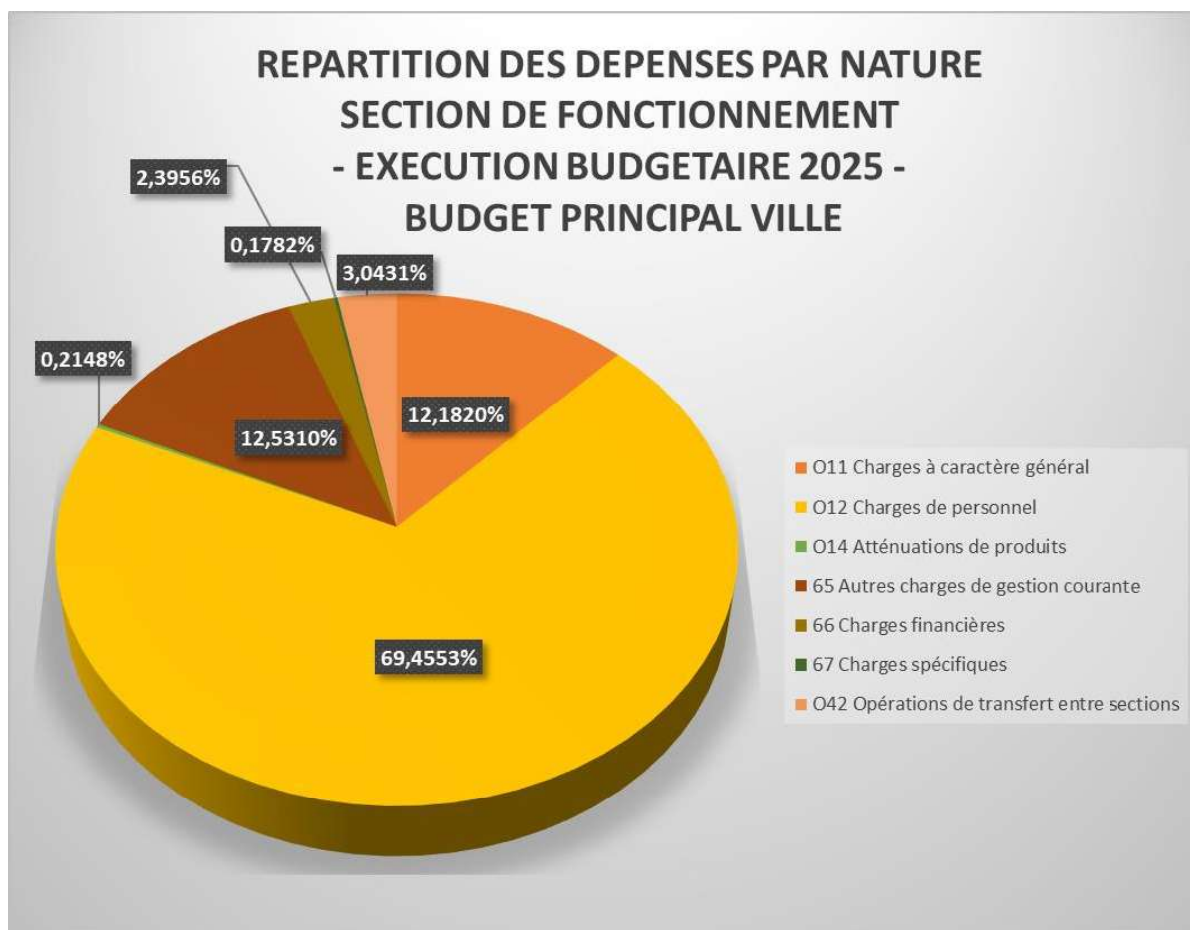
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
011-Charges à caractère général	8 391 926,20 €	9 359 274,93 €	8 258 556,29 €	8 788 254,25 €	8 679 736,99 €	7 360 945,96 €	7 543 023,04 €	7 667 837,34 €	8 805 977,13 €	8 863 499,84 €	9 780 467,13 €	10 292 383,94 €
012 - Charges de personnel	46 339 090,17 €	45 966 239,29 €	45 371 044,97 €	46 169 696,24 €	46 654 090,70 €	48 696 665,11 €	49 704 408,46 €	50 907 061,51 €	55 069 616,98 €	56 608 356,58 €	58 070 853,25 €	58 681 477,63 €
65 - Autres charges de gestion courante	4 776 977,88 €	8 459 382,54 €	9 081 823,83 €	9 007 080,49 €	8 445 601,13 €	8 187 692,22 €	8 740 858,07 €	8 924 748,11 €	8 319 037,73 €	8 720 906,83 €	9 703 930,95 €	10 587 198,27 €
67 - Charges spécifiques	318 019,68 €	94 965,72 €	309 271,47 €	275 860,22 €	56 557,72 €	142 502,60 €	2 506 776,54 €	760 508,80 €	220 118,62 €	5 458,08 €	14 623,54 €	150 560,31 €



RAPPORT - Comptes administratifs 2025 -

Présentation globale des dépenses de fonctionnement

LIBELLE		CA 2023	CA 2024	CA 2025	EVOLUTION CA 2024/2025	
					€	%
O11	Charges à caractère général	8 863 499,84 €	9 780 467,13 €	10 292 383,94 €	511 916,81 €	5,2341%
O12	Charges de personnel	56 608 356,58 €	58 870 553,25 €	58 681 477,63 €	- 189 075,62 €	-0,3212%
O14	Atténuations de produits	33 899,00 €	46 595,00 €	181 449,00 €	134 854,00 €	289,4173%
65	Autres charges de gestion courante	8 720 906,83 €	9 703 930,95 €	10 587 198,27 €	883 267,32 €	9,1022%
total dépenses gestion courante		74 226 662,25 €	78 401 546,33 €	79 742 508,84 €	1 340 962,51 €	1,7104%
66	Charges financières	1 819 997,54 €	2 909 576,68 €	2 023 971,95 €	- 885 604,73 €	-30,4376%
67	Charges spécifiques	5 458,08 €	14 623,54 €	150 560,31 €	135 936,77 €	929,5750%
Total dépenses réelles		1 825 455,62 €	2 924 200,22 €	2 174 532,26 €	- 749 667,96 €	-25,6367%
TOTAL DEPENSES REELLES		76 052 117,87 €	81 325 746,55 €	81 917 041,10 €	591 294,55 €	0,7271%
O42	Opérations de transfert entre sections	1 799 927,95 €	3 945 003,00 €	2 571 085,62 €	- 1 373 917,38 €	-34,827%
TOTAL OPERATIONS D'ORDRE ENTRE SECTIONS		1 799 927,95 €	3 945 003,00 €	2 571 085,62 €	- 1 373 917,38 €	-34,827%
TOTAL GLOBAL DEPENSES		77 852 045,82 €	85 270 749,55 €	84 488 126,72 €	- 782 622,83 €	-0,9178%



O11	Charges à caractère général	12,1820%
O12	Charges de personnel	69,4553%
O14	Atténuations de produits	0,2148%
65	Autres charges de gestion courante	12,5310%
66	Charges financières	2,3956%
67	Charges spécifiques	0,1782%
O42	Opérations de transfert entre sections	3,0431%

Les dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent à 81 917 K€ (contre 81 326 K€ en 2024) soit +0,72% par rapport au CA 2024.

MAITRISE GLOBALE DES CHARGES

Les dépenses de gestion courante de l'exercice se sont élevées à 79 742 508,84 € traduisant un taux d'exécution de 96,887 % (contre 78 401 546,33 € en 2024, pour un taux d'exécution de 98,72 %).

Ce résultat témoigne d'une gestion dynamique. Les services municipaux ont su concilier le respect des équilibres votés et l'engagement des crédits, tout en limitant les écarts entre les prévisions et les réalisations. Cet effort de pilotage a permis de renforcer nos engagements de proximité : maisons de quartiers ; animations : quartiers, activités périscolaires ; maison des Aînés, bal des Aînés, maison des Jeunes, activités, ateliers.

Dans un contexte macro-économique difficile – malgré la stagnation des dotations globales, la hausse des coûts de l'énergie et la volatilité des matières premières – la maîtrise rigoureuse de nos charges de fonctionnement constitue un axe stratégique majeur. Elle est indispensable pour préserver la capacité d'investissement de la Ville tout en maintenant un service public de qualité auprès de nos concitoyens

Pour consolider cette dynamique, 6 axes d'amélioration et d'optimisation des dépenses sont rigoureusement déployés

1. Rationalisation des dépenses générales et performance contractuelle

- Analyse fine des postes de dépenses par direction pour identifier les doublons, combinée à une évaluation de l'impact des politiques publiques (réorientation ou suppression des budgets des dispositifs qui ne touchent plus leur public cible)
- Mutualisation et massification des achats : recours accru aux groupements de commande et renforcement des négociations fournisseurs pour obtenir de meilleures conditions tarifaires
- Optimisation des contrats et assurances : mise en concurrence stricte des contrats de prestations (nettoyage, maintenance) et des polices d'assurance, Encadrement des consommations courantes : plafonnement des consommables, gestion rigoureuse des stocks, dématérialisation accrue

2. Modernisation, transition numérique et processus « zéro papier »

- Automatisation administrative : intégration d'outils numériques et d'IA de gestion (Delibia) pour décharger les agents des tâches répétitives et optimiser le temps de travail
- Dématérialisation globale : plafonnement strict des consommables et passage du tout numérique (nova pour le courrier) afin de réduire drastiquement les coûts d'impression, d'affranchissement et d'archivage physique

3. Pilotage RH et maîtrise des dépenses de personnel

- Optimisation des effectifs : non remplacement ciblé de certains départs à la retraite, redéploiement des agents vers les secteurs prioritaires et pilotage strict de la masse salariale globale
- Encadrement du temps de travail : suivi renforcé, encadrement plus strict et meilleure planification des pics d'activité pour limiter structurellement le recours aux heures supplémentaires

4. Sobriété énergétique et gestion active du patrimoine immobilier

- Plan de sobriété et d'efficacité énergétique : régulation optimisée des équipements (climatisation), extinction nocturne des éclairages et accélération de la rénovation thermique des bâtiments municipaux (écoles, services, cases)
- Rationalisation et valorisation des surfaces : cession des biens immobiliers municipaux obsolètes ou sous-utilisés, mutualisation des espaces publics en dehors des heures standard
- Suivi des consommations : tableaux de bord mensuels avec alertes en cas de dérive et responsabilisation active des utilisateurs et des services

5. Culture de gestion, cadrage et budgétisation base Zéro

- Cadrage et suivi en temps réel : budget de fonctionnement établi selon des enveloppes plafonnées et arbitrages rapides grâce à un suivi mensuel dynamique des dépenses engagées
- Budgétisation Base Zéro (BBZ) : remise à plat progressive des lignes budgétaires d'une année sur l'autre en obligeant les services à justifier chaque dépense dès le premier centime

6. Recherche de recettes alternatives et financements externes

- Chasse aux subventions : systématisation d'une veille sur les aides européennes, nationales (fonds vert....) et régionales pour cofinancer au maximum les projets de la commune
- Financements innovants : ouverture de certains projets locaux (culture, patrimoine) au mécénat afin d'alléger l'effort financier direct de la collectivité

RAPPORT - Comptes administratifs 2025 -

Les charges à caractère général

Elles représentent 12,182 % des dépenses de fonctionnement cumulées ; 12,907 % des dépenses de gestion des services.

Les charges à caractère général, qui regroupent les dépenses de fluides, de prestations de services, de fournitures et de maintenance, ont fait l'objet d'un suivi rigoureux. Malgré un contexte encore marqué par la volatilité des prix de l'énergie et des biens intermédiaires, leur évolution a été contenue grâce à des renégociations contractuelles, une programmation plus fine des besoins et une vigilance continue sur les volumes consommés.

Elles se sont élevées à **10 292 383,94 €** pour un montant BP + BS + DM à hauteur de 10 982 151,89 € soit un taux d'exécution de 93,72 % (pour 2024 : 9 780 467,13 €, 99,8 % d'exécution)

article/libellé		2025	2024	evolution		2025		
						inscrit BP+BS+DM	taux réalisation	
60611	eau et assainissement	389 592,61 €	484 704,83 €	-	95 112,22 €	-19,623%	400 400,00 €	97,301%
60612	énergie, électricité	746 909,31 €	987 062,40 €	-	240 153,09 €	-24,330%	796 284,96 €	93,799%
60621	combustibles	22 788,93 €	21 712,13 €	-	1 076,80 €	4,959%	22 856,00 €	99,707%
60622	carburants	146 854,17 €	181 981,53 €	-	35 127,36 €	-19,303%	157 446,00 €	93,273%
60623	alimentation	2 304 316,91 €	2 201 214,54 €	103 102,37 €	4,684%	2 322 440,98 €	99,220%	
60631	fournitures d'entretien	185 951,68 €	160 534,11 €	25 417,57 €	15,833%	183 559,12 €	101,303%	
60632	fournitures petit équipement	38 553,35 €	44 521,85 €	-	5 968,50 €	-13,406%	40 273,78 €	95,728%
60636	vêtements de travail	164 235,37 €	56 507,90 €	107 727,47 €	190,641%	180 852,64 €	90,812%	
6064	fournitures administratives	37 445,43 €	36 454,70 €	990,73 €	2,718%	37 274,01 €	100,460%	
6065	livres disques (médiat. Biblio.)	35 331,65 €	84 028,31 €	-	48 696,66 €	-57,953%	37 818,85 €	93,423%
6068	autres matières et fournitures	291 024,10 €	319 836,33 €	-	28 812,23 €	-9,008%	342 789,19 €	84,899%
611	contrats prestations services	83 548,53 €	119 766,45 €	-	36 217,92 €	-30,240%	109 838,78 €	76,065%
6132	locations immobilières	115 199,96 €	93 441,26 €	21 758,70 €	23,286%	148 620,25 €	77,513%	
61358	autres	703 571,85 €	441 566,36 €	262 005,49 €	59,335%	654 263,97 €	107,536%	
614	charges locatives copro	67 826,99 €	57 193,62 €	10 633,37 €	18,592%	68 624,00 €	98,839%	
61521	entretien terrains	231 263,77 €	160 981,06 €	70 282,71 €	43,659%	245 450,33 €	94,220%	
615221	entretiens, réparations bâtiments publics	317 010,43 €	223 603,57 €	93 406,86 €	41,773%	334 762,37 €	94,697%	
615228	entretien, réparations autre bâtiments	- €	- €	- €	-	1 046,00 €	0,000%	
615231	entretiens, réparations voiries	156 096,98 €	150 401,90 €	5 695,08 €	3,787%	168 189,33 €	92,810%	
61551	entretien matériel roulant	171 733,58 €	159 203,91 €	12 529,67 €	7,870%	172 888,91 €	99,332%	
61558	entretien autres biens mobiliers	65 212,90 €	69 931,40 €	-	4 718,50 €	-6,747%	77 930,08 €	83,681%
6156	maintenance	262 909,81 €	277 852,78 €	-	14 942,97 €	-5,378%	329 575,47 €	79,772%
6168	autres primes Assurances	449 591,22 €	570 078,43 €	-	120 487,21 €	-21,135%	601 000,00 €	74,807%
617	études et recherches	14 947,50 €	- €	14 947,50 €		14 947,50 €	100,000%	
6182	documentation générale et technique	8 277,83 €	20 162,06 €	-	11 884,23 €	-58,944%	21 309,33 €	38,846%
6184	versements à organismes formation	85 197,39 €	71 353,15 €	13 844,24 €	19,402%	104 273,31 €	81,706%	
6188	autres frais divers	21 959,01 €	5 648,97 €	16 310,04 €	288,726%	31 805,94 €	69,041%	
62268	autres honoraires, conseils	293 449,01 €	435 345,28 €	-	141 896,27 €	-32,594%	381 288,71 €	76,962%
6227	frais actes et contentieux	119 187,99 €	37 748,29 €	81 439,70 €	215,744%	127 257,64 €	93,659%	
6228	divers	838 796,55 €	741 423,52 €	97 373,03 €	13,133%	874 994,87 €	95,863%	
6231	annonces et insertions	46 003,08 €	42 360,34 €	3 642,74 €	8,599%	70 390,12 €	65,354%	
6232	fêtes et cérémonies	90 272,84 €	84 480,04 €	5 792,80 €	6,857%	14 627,00 €	617,166%	
6234	réceptions	147 923,59 €	65 324,34 €	82 599,25 €	126,445%	134 619,79 €	109,882%	
6236	catalogues et imprimés	156 231,78 €	172 083,34 €	-	15 851,56 €	-9,212%	169 277,16 €	92,293%
6238	divers	182 216,17 €	141 867,11 €	40 349,06 €	28,441%	165 542,51 €	110,072%	
6241	transport de biens	3 862,60 €	- €	3 862,60 €		3 862,60 €	100,000%	
6245	transport de personnes extérieures	123 669,19 €	138 349,71 €	-	14 680,52 €	-10,611%	145 579,09 €	84,950%
6247	transport collectif	- €	355,00 €	-	355,00 €	-100,000%	1 250,00 €	0,000%
6251	voyages déplacements missions	21 219,73 €	27 659,81 €	-	6 440,08 €	-23,283%	21 938,62 €	96,723%
6261	frais affranchissement	41 094,27 €	42 157,28 €	-	1 063,01 €	-2,522%	58 049,33 €	70,792%
6262	frais télécommunications	122 370,24 €	241 433,56 €	-	119 063,32 €	-49,315%	180 200,00 €	67,908%
627	services bancaires	62 555,64 €	71 348,13 €	-	8 792,49 €	-12,323%	92 296,80 €	67,777%
6281	cotisations concours divers	33 653,17 €	38 339,15 €	-	4 685,98 €	-12,222%	25 069,75 €	134,238%
6282	frais gardiennage	104 503,42 €	105 224,74 €	-	721,32 €	-0,686%	100 403,32 €	104,084%
6283	frais nettoyage locaux	13 451,43 €	26 405,56 €	-	12 954,13 €	-49,058%	23 887,43 €	56,312%
6284	redevances pour services rendus	441 345,02 €	2 069,88 €	439 275,14 €	21222,252%	442 247,82 €	99,796%	
6288	autres services extérieurs	19 555,92 €	43 400,50 €	-	23 844,58 €	-54,941%	23 516,71 €	83,158%
63512	taxes foncières	290 853,00 €	310 051,00 €	-	19 198,00 €	-6,192%	295 872,00 €	98,304%
63513	autres impôts locaux	21 069,00 €	13 200,00 €	7 869,00 €	59,614%	23 705,00 €	88,880%	
6353	impôts indirects	1 749,04 €	97,00 €	1 652,04 €	1703,134%	1 846,52 €	94,721%	
		10 292 383,94 €	9 780 467,13 €	511 916,81 €	5,234%	10 982 151,89 €	93,719%	

RAPPORT - Comptes administratifs 2025 -

Ce chapitre est en évolution à hauteur de 5,24 %, soit + 511 916 € par rapport à la gestion exécutée en 2024 (on rappellera le delta qui était de + 10 % entre la gestion 2024 et la gestion 2023, + 917 000 €).

Les postes de dépenses les plus représentatifs dans ce chapitre sont : alimentation (+ 103 K€) ; fournitures d'entretien (+ 25 K€) ; vêtements de travail (+ 108 K€) ; locations immobilières (+ 22 K€) ; charges copropriété notamment domaine vanille (+ 17 K€) ; terrains (+ 71 K€) ; bâtiments publics (+ 90 K€) ; matériel roulant (+ 22 K€) ; études et recherches (+ 15 K€) ; versements organismes formation (+ 14 K€) ; autres frais divers (+ 16 K€) : contrôle des eaux des piscines renforcé, numérisation actes état-civil, frais actes et contentieux (+ 80 K€), divers (+ 100 K€) : frais animations et spectacles (création maison des Seniors, bal des seniors chaque mois et maison des jeunes), réceptions (+ 80 K€) : prestations scéniques, animations musicales ; divers (+ 40 K€) : réceptions, goodies, cadeaux protocolaires ; transports de bien (+ 3 K€) : palettes eaux de source gestion crise eau ; redevances pour services rendus (+ 439 K€) : redevances RSE 2022/23/24 ; autres impôts locaux (+ 8 K€) : taxes habitations propriétés ville.

Nous avons souhaité accompagner l'évolution de ces différents postes par des choix de gestion structurants et responsables.

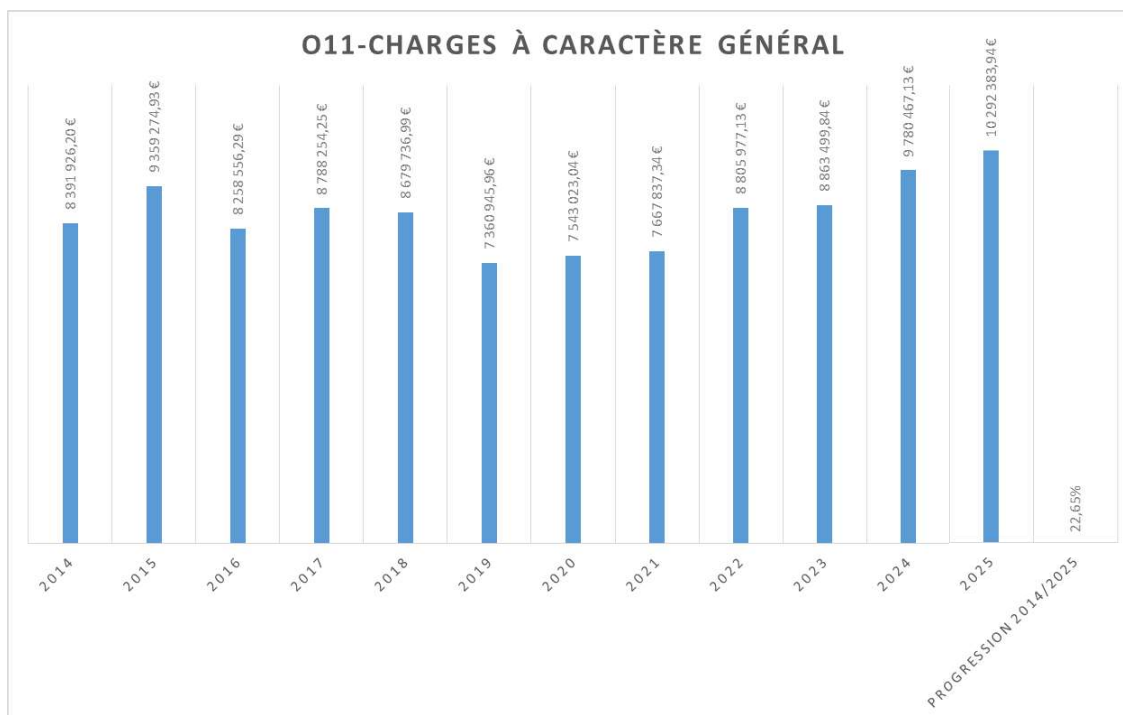
Ainsi, la progression constatée sur le poste vêtements de travail traduit un effort soutenu en faveur de l'équipement des équipes techniques, de la sécurité publique, ainsi que du secteur de l'enfance, garantissant à la fois des conditions de travail optimales et un service public protecteur

Concernant la hausse de l'alimentation, elle ne relève pas d'un accroissement des effectifs mais d'une volonté politique de poursuivre l'amélioration de la qualité des repas servis. Cet investissement s'inscrit pleinement dans la Loi EGAlim privilégiant notamment l'introduction de produits issus de l'agriculture biologique.

Enfin, la trajectoire à la hausse des locations immobilières et de matériels s'explique par l'obligation réglementaire et opérationnelle de louer des équipements spécifiques suite aux dégradations dues à Garance.

Il faut également souligner les articles qui font l'objet d'une tendance baissière, signe d'une gestion optimisée : livres disques (- 18 K€) baisse non liée à la fermeture de Lacaussade (mauvais entretien depuis de très nombreuses années) car dans ce cadre nous ayons déployé une ouverture au cœur des quartiers et écoles ; contrats prestation services (- 36 K€) : nouveaux marchés de désinsectisation, dératisation ; autres primes assurances (- 120 K€) : précédemment nous avons à régler les remboursements assurances auprès de l'EPFR ; documentation générale et technique (-11 K€) : des abonnements revus et optimisés ; autres honoraires (- 141 K€) : optimisation des interventions psychologues, médecins ; voyages déplacements missions (- 6 K€) ; frais de télécommunications (- 119 K€) : nouveau marché Orange ; frais nettoyage locaux (- 13 K€) : en 2024 nous avons du faire intervenir une entreprise pour le nettoyage des locaux syndicaux.

ZOOM EVOLUTION 2014-2025



Taux de progression 2014-2025

O11-Charges à caractère général	22,65%
---------------------------------	---------------

Les charges de personnel

Représentant le poste principal des charges de fonctionnement, les dépenses de personnel ont modérément baissé à hauteur de 0,33 % par rapport à 2024, ce malgré l'effet conjugué de l'application des mesures statutaires, du glissement vieillesse technicité (GVT), de la valorisation des missions, des mesures gouvernementales. Nous avons ainsi engagé une gestion sans remplacement systématique des agents, une étude fine de chaque poste étant menée.

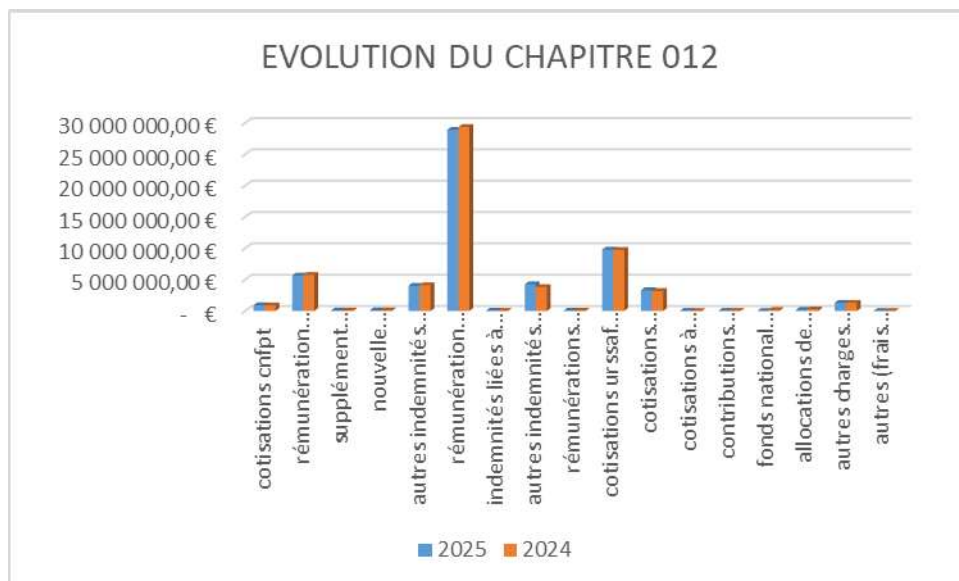
Elles ont représenté 58 681 477,63 euros en 2025, soit -189 075,62 euros, portant ainsi un taux d'exécution de 97,932 %

D'une manière classique et comme toutes les années, la commune peut mettre en avant le glissement vieillesse technicité (GVT) correspondant à la progression mécanique des évolutions de carrières.

En 2025, aucune augmentation du salaire minimum de croissance n'a été actée. Son montant reste donc inchangé depuis le 1er novembre 2024 : 11,88 € brut de l'heure, soit 1 801,80 € par mois ou 21 621,60 € par an pour un salarié à temps plein (35 heures par semaine). Nous avons toutefois maintenu la compensation de l'indice plancher à hauteur de 5 points dès le 1^{er} janvier, représentant ainsi une augmentation de l'IFSE de tous les agents rémunérés sur la base de l'IB 366, à hauteur de 25,71 € bruts.

RAPPORT - Comptes administratifs 2025 -

article/libellé	2025	2024	evolution		2025		
					inscrit BP+BS+DM	taux réalisation	
6336	cotisations cnfpt	906 543,88 €	890 028,32 €	16 515,56 €	1,856%	930 991,25 €	97,374%
64111	rémunération principale (titulaires)	5 659 237,95 €	5 752 526,27 €	- 93 288,32 €	-1,622%	5 841 080,51 €	96,887%
64112	supplément familial	83 388,93 €	82 281,50 €	1 107,43 €	1,346%	89 814,10 €	92,846%
64113	nouvelle bonification indiciaire	99 552,21 €	104 618,37 €	- 5 066,16 €	-4,843%	104 616,97 €	95,159%
64114	autres indemnités (rifseep) titulaires stagiaires	4 022 938,67 €	4 122 098,30 €	- 99 159,63 €	-2,406%	4 172 230,81 €	96,422%
64131	rémunération principale (contractuels)	28 919 849,20 €	29 369 189,53 €	- 449 340,33 €	-1,530%	29 380 700,81 €	98,431%
64136	indemnités liées à la perte d'emploi	43 857,63 €	15 559,51 €	28 298,12 €	181,870%	54 691,93 €	80,190%
64138	autres indemnités primes contractuels	4 262 915,91 €	3 821 778,65 €	441 137,26 €	11,543%	4 323 113,31 €	98,608%
6417	rémunérations des apprentis	41 963,34 €	39 288,75 €	2 674,59 €	6,808%	44 554,08 €	94,185%
6451	cotisations urssaf (non tit.)	9 801 980,10 €	9 734 620,96 €	67 359,14 €	0,692%	9 984 463,50 €	98,172%
6453	cotisations caisses retraite (cnracl et ircantec)	3 316 608,20 €	3 197 535,13 €	119 073,07 €	3,724%	3 439 597,49 €	96,424%
6454	cotisations à l'assurance chômage	15 076,96 €	- €	15 076,96 €	-	10 157,47 €	148,432%
6458	contributions autres organismes sociaux (ATIACL)	22 083,00 €	22 894,54 €	- 811,54 €	-3,545%	23 063,90 €	95,747%
6471	fonds national aide au logement	- €	157 017,58 €	- 157 017,58 €	-100,000%	- €	-
64731	allocations de chômage (ARE)	181 062,21 €	259 408,06 €	- 78 345,85 €	-30,202%	195 684,57 €	92,528%
6478	autres charges sociales (titres restaurant)	1 304 419,44 €	1 300 858,71 €	3 560,73 €	0,274%	1 325 932,17 €	98,378%
6488	autres (frais expertises médicales)	- €	849,07 €	- 849,07 €	-100,000%	- €	-
		58 681 477,63 €	58 870 553,25 €	- 189 075,62 €	-0,321%	59 920 692,87 €	97,932%



On constatera plus particulièrement une évolution des articles

- 6336 « cotisations CNFPT/CDG » à hauteur de 16 515,56 € (+ 1,85%)
- 64112 « supplément familial » à hauteur de 1107,43 € (+1,346 %)
- 6417 « rémunération des apprentis » à hauteur de + 2 674,59 €, soit + 6,81 % par rapport à 2024
En termes d'apprentissage, la commune s'inscrit dans une volonté de valoriser ce volet. Le budget consacré et dépensé à la rémunération des apprentis est de 41 963,34 € (39 288,75 € pour 2024), correspondant à un apprenti au service communication sur l'année 2025, une apprentie au service RH de janvier à avril (contractualisée depuis)
Un zoom très rapide sur l'apprentissage car il nous faut tout de même évoquer également la politique d'inclusion actuellement menée, et notamment le contrat d'apprentissage établi dans le cadre du dispositif Académie/Cirest où la Ville de Saint-André s'est inscrite en novatrice, avec la signature d'un contrat en faveur d'une personne porteuse de handicap. Une personne est ainsi venue rejoindre nos équipes, en RH, depuis le 4 janvier 2026.
- 64136 « indemnités liées à la perte d'emploi » à hauteur de 43 857,63 € : licenciements pour inaptitude définitive à tout emploi, cinq agents ont relevé de ce dispositif pour 2025, dispositif déclenché par la médecine du travail sans possibilité de procéder à reclassement des agents concernés.

Les dépenses de personnel représentent 71,635 % des dépenses réelles de fonctionnement, un ratio qui poursuit sa diminution par rapport aux exercices précédents (72 % en 2024, 76,2 % en 2023).

RAPPORT - Comptes administratifs 2025 -

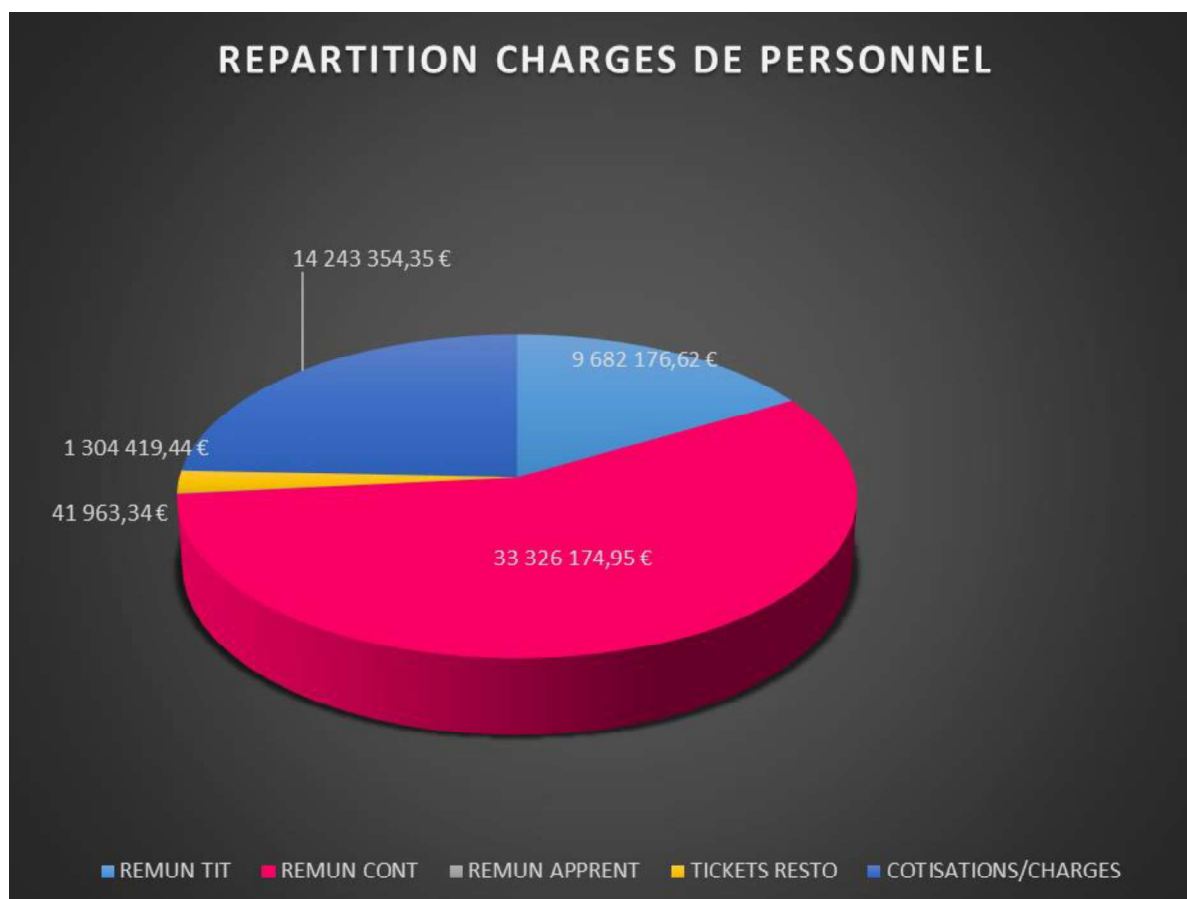
Cette évolution traduit les efforts constants engagés par la collectivité pour maîtriser durablement sa masse salariale, dans un contexte budgétaire toujours contraint. La baisse globale de 0,321 % des dépenses de personnel résulte d'une gestion rigoureuse des ressources humaines, fondée sur une analyse fine des besoins des services et une optimisation des moyens disponibles.

Ainsi, la collectivité ne procède pas au remplacement systématique des postes devenus vacants. Chaque départ (retraite, mutation, fin de contrat ou autre) fait l'objet d'un examen approfondi visant à évaluer l'opportunité du recrutement, son calendrier et ses modalités. Cette démarche permet d'adapter en permanence les effectifs aux besoins réels des services tout en préservant les équilibres financiers de la commune.

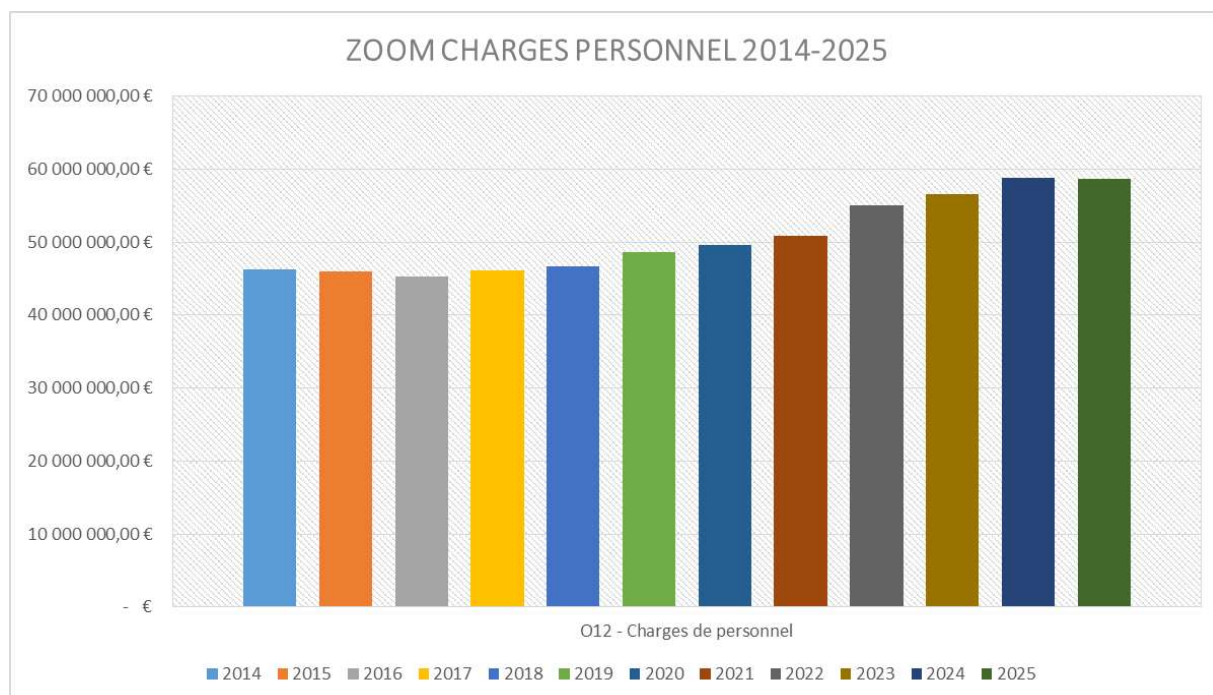
Pour autant, cette politique de maîtrise budgétaire ne se fait pas au détriment de l'accompagnement des agents. La collectivité poursuit activement sa politique sociale en faveur de son personnel, notamment à travers le maintien des dispositifs statutaires et indemnitaires, le soutien aux familles, le développement de l'apprentissage et la promotion de l'inclusion professionnelle.

L'année 2025 illustre particulièrement cet engagement avec le renforcement au sein des services municipaux. Deux apprentis ont été ainsi accueillis au sein de la collectivité en 2025, l'un au service communication, l'autre au service ressources humaines (jusqu'en avril, car l'agent a pu être contractualisée au terme de son apprentissage et ainsi rester dans nos équipes). Cette démarche témoigne de la volonté de la ville de concilier responsabilité budgétaire, attractivité de la fonction publique territoriale et engagement en faveur de l'égalité des chances).

La collectivité confirme ainsi son ambition de conduire une gestion des ressources humaines à la fois rigoureuse, solidaire et tournée vers l'avenir, conciliant maîtrise des dépenses, qualité du service public et accompagnement des parcours professionnels des agents.



ZOOM EVOLUTION 2014-2025



Taux de progression 2014-2025

O12 - Charges de personnel	26,63%
----------------------------	---------------

Les atténuations de produits

La hausse des atténuations de produits (+134 K€) est due aux exonérations de taxe d'habitation pour les logements vacants, ces sommes nous sont signifiées en cours d'année par les services fiscaux.

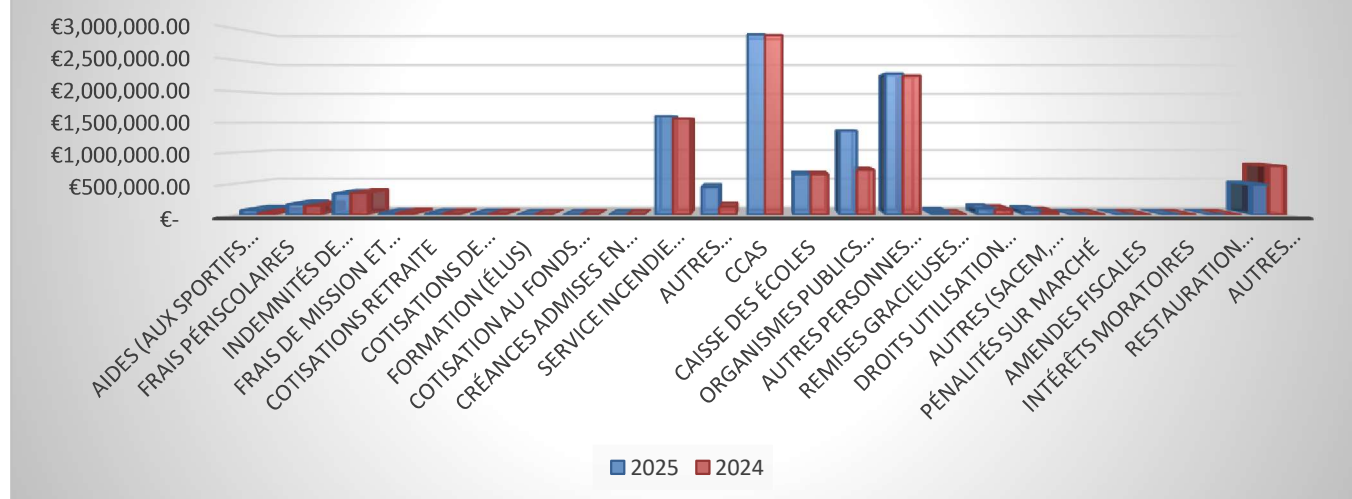
Les autres charges de gestion courante

Le montant du chapitre 65 (autres charges de gestion courante) s'élève à 10 587 198,27 Euros, soit une hausse de 883 267,32 €, un taux de + 9,102 % (comparativement : +11% 2024/2023)

RAPPORT - Comptes administratifs 2025 -

article/libellé		2025	2024	evolution		2025	
						inscrit BP+BS+DM	taux réalisation
65134	aides (aux sportifs de haut niveau)	74 500,00 €	26 150,00 €	48 350,00 €	184,895%	75 000,00 €	99,333%
65212	frais périscolaires	167 574,63 €	145 909,26 €	21 665,37 €	14,849%	192 730,92 €	86,947%
65311	indemnités de fonction (élus)	340 038,00 €	350 307,12 €	- 10 269,12 €	-2,931%	347 890,78 €	97,743%
65312	frais de mission et déplacement (élus)	20 249,99 €	24 034,61 €	- 3 784,62 €	-15,747%	22 765,00 €	88,952%
65313	cotisations retraite	15 046,35 €	15 654,48 €	- 608,13 €	-3,885%	16 000,00 €	94,040%
65314	cotisations de sécurité sociale part patronale	11 368,41 €	11 003,88 €	364,53 €	3,313%	15 000,00 €	75,789%
65315	formation (élus)	- €	- €	- €		4 880,00 €	0,000%
653172	cotisation au fonds de financement (alloc fin mar	- €	- €	- €		200,00 €	0,000%
6541	créances admises en non valeur	- €	- €	- €		37 584,00 €	0,000%
6553	service incendie secours	1 605 607,00 €	1 567 051,00 €	38 556,00 €	2,460%	1 605 607,00 €	100,000%
6558	autres contributions obligatoires (ogec)	441 248,00 €	125 623,00 €	315 625,00 €	251,248%	472 449,00 €	93,396%
657363	ccas	2 910 000,00 €	2 900 000,00 €	10 000,00 €	0,345%	2 910 000,00 €	100,000%
657364	caisse des écoles	650 000,00 €	650 000,00 €	- €	0,000%	650 000,00 €	100,000%
657382	organismes publics divers (ANRU, Colosse)	1 370 000,00 €	720 000,00 €	650 000,00 €	90,278%	1 468 097,00 €	93,318%
65748	autres personnes droit privé (sub associations)	2 287 366,05 €	2 255 547,00 €	31 819,05 €	1,411%	2 585 505,00 €	88,469%
6577	remises gracieuses (dettes associations)	39 404,75 €	- €	39 404,75 €		39 404,75 €	100,000%
65811	droits utilisation informatique en nuage	99 017,24 €	82 317,90 €	16 699,34 €	20,286%	197 020,00 €	50,257%
65818	autres (sacem, abonnements plateformes démat)	70 809,77 €	43 655,26 €	27 154,51 €	62,202%	80 636,20 €	87,814%
6583	pénalités sur marché	3 242,07 €	5 336,33 €	- 2 094,26 €	-39,245%	7 970,59 €	40,675%
6584	amendes fiscales	- €	360,00 €	- 360,00 €	-100,000%	- €	
6585	intérêts moratoires	1 089,68 €	- €	1 089,68 €		1 092,55 €	99,737%
65881	restauration scolaire (rembt verst indus rest scol)	132,00 €	318,34 €	- 186,34 €		132,00 €	100,000%
65888	autres (indemnisations commerçants travaux)	480 504,33 €	780 662,77 €	-300 158,44 €		489 179,36 €	98,227%
		10 587 198,27 €	9 703 930,95 €	883 267,32 €	9,102%	11 219 144,15 €	94,367%

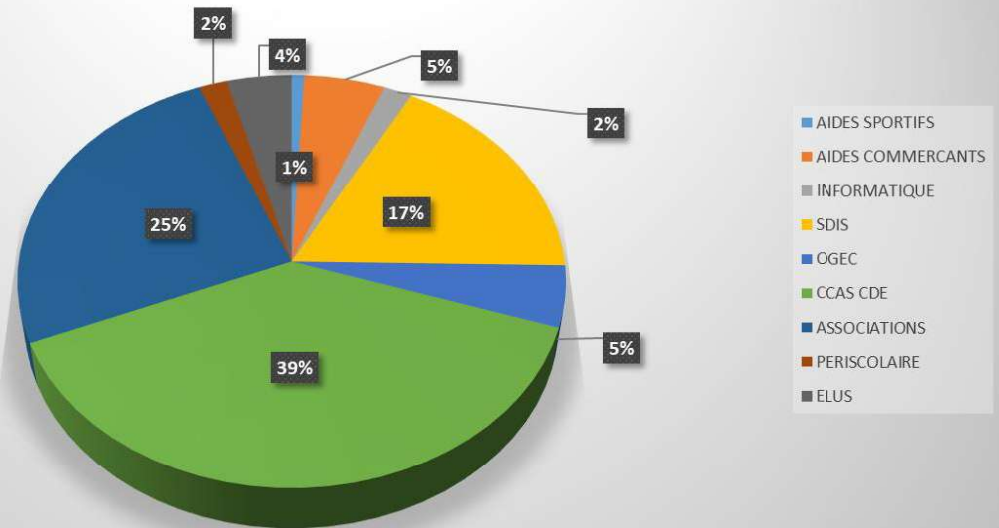
EVOLUTION DU CHAPITRE 65 COMPARATIF 2025/2024



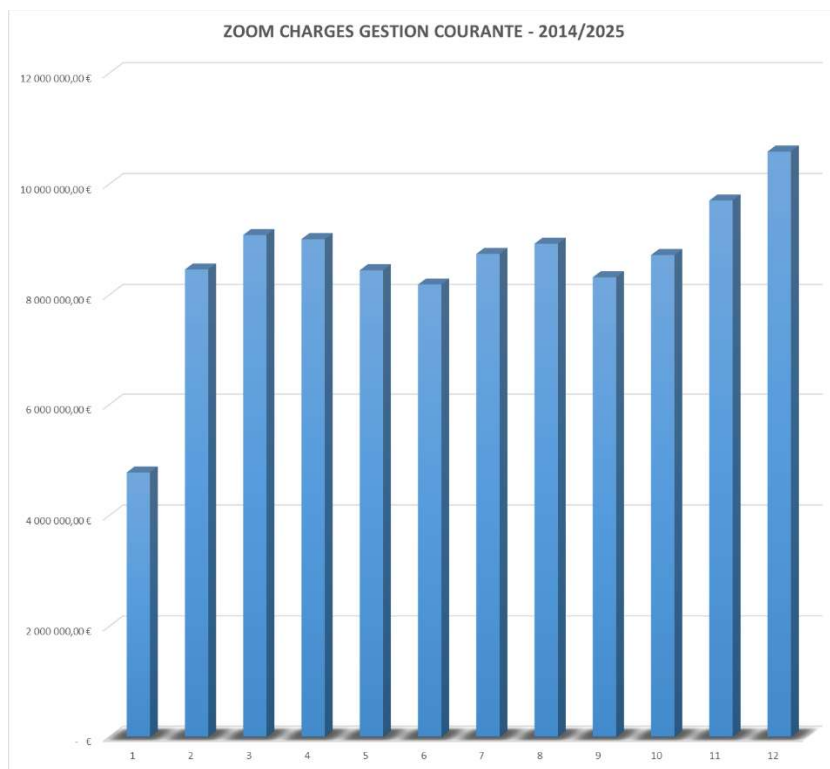
Cette évolution s'expliquant notamment par les éléments suivants :

- Contribution au SDIS +38 K€ (+72 K€ 2024/2023),
- Versement des indemnités aux commerçants +774 K€,
- Augmentation des charges d'hébergement informatique + 43 853,85 €
- Hausses des contributions obligatoires dues à des reports de l'année 2024 sur l'exercice 2025 (145 K€ Ogec non sollicités en 2024)

REPARTITION CHARGES GESTION COURANTE (plus gros postes)



ZOOM EVOLUTION 2014-2025



Taux de progression 2014-2025

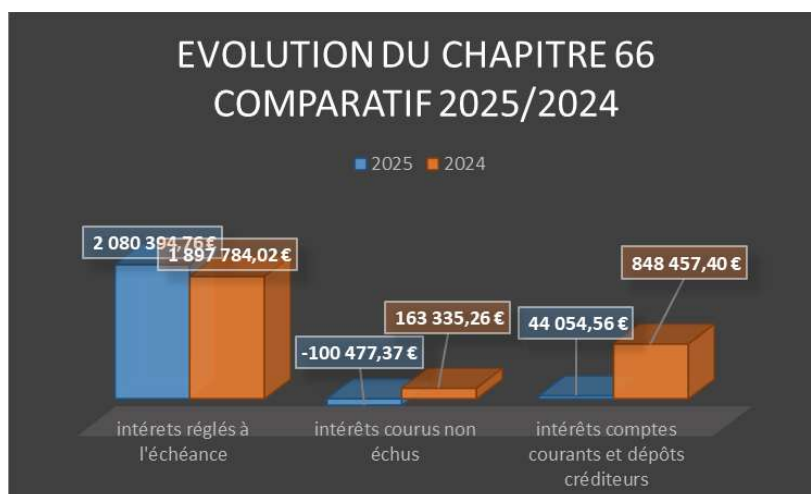
65 - Autres charges de gestion courante	121,63%
---	----------------

RAPPORT - Comptes administratifs 2025 -

Les charges financières

Le montant du chapitre 66 (charges financières) s'élève à 2 023 971,95 €uros, soit une baisse de 885 604,73 € représentant ainsi un ratio de - 0,304 %

article/libellé		2025	2024	evolution		2025	
						inscrit BP+BS+DM	taux réalisation
66111	intérêts réglés à l'échéance	2 080 394,76 €	1 897 784,02 €	182 610,74 €	9,622%	2 080 394,76 €	100,000%
66112	intérêts courus non échus	- 100 477,37 €	163 335,26 €	- 263 812,63 €	-161,516%	100 477,37 €	100,000%
6615	intérêts comptes courants et dépôts créditeurs	44 054,56 €	848 457,40 €	- 804 402,84 €	-94,808%	66 059,13 €	66,690%
		2 023 971,95 €	2 909 576,68 €	- 885 604,73 €	-0,3043758	2 045 976,52 €	98,924%



Taux de progression 2014-2025

67 - Charges spécifiques	-52,66%
--------------------------	----------------

Les charges spécifiques

Le montant du chapitre 67 (charges spécifiques) s'élève à 150 560,31 €uros, soit une hausse de 135 936,77 € représentant ainsi un ratio de + 929,57 %.

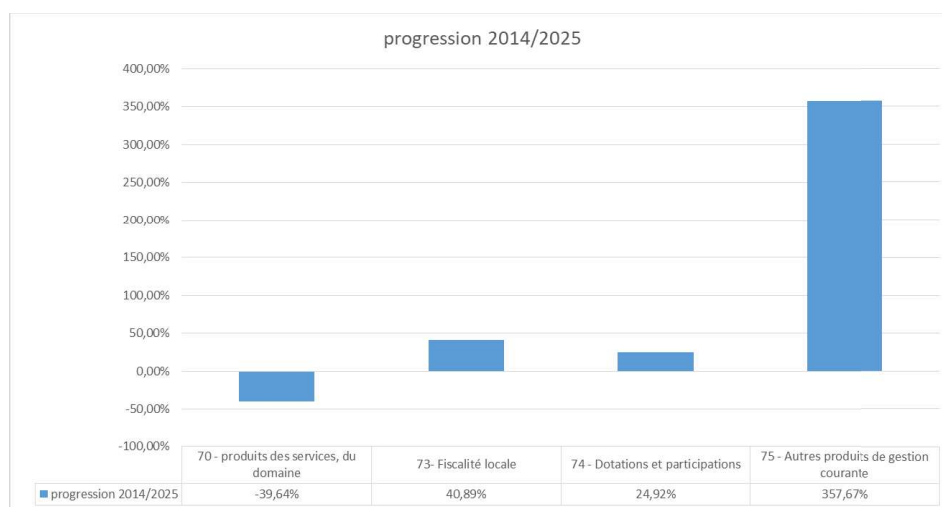
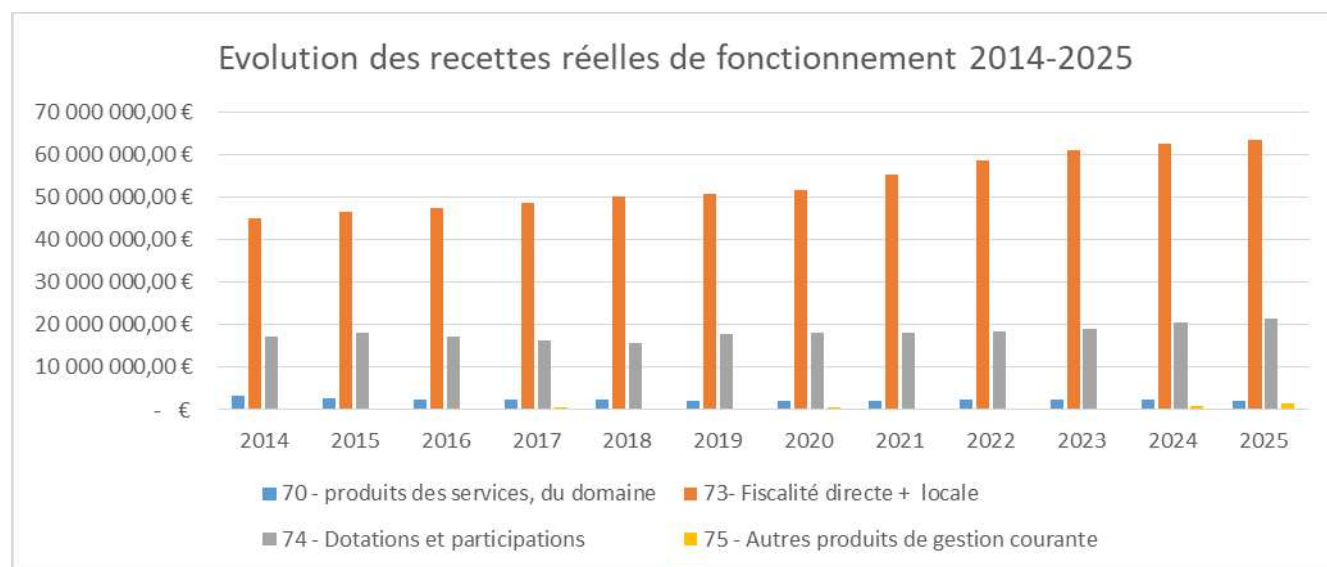
article/libellé		2025	2024	evolution		2025	
						inscrit BP+BS+DM	taux réalisation
673	titres annulés exercices antérieurs	150 560,31 €	14 623,54 €	135 936,77 €	929,575%	226 933,00 €	66,346%

	2025	2024
annulation titres cellule baux	63 981,31 €	
annulation restauration scolaire	15 223,00 €	14 623,54 €
annulation pénalités ck atelier	71 356,00 €	

LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

ZOOM ARRIERE 2014-2025

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
70 - produits des services, du domaine	3 264 425,68 €	2 711 526,06 €	2 538 160,89 €	2 412 897,28 €	2 375 376,56 €	2 256 115,52 €	1 992 371,17 €	2 192 128,01 €	2 269 408,78 €	2 539 864,23 €	2 389 831,28 €	1 970 283,42 €
73- Fiscalité directe + locale	45 114 927,64 €	46 620 463,45 €	47 582 934,90 €	48 744 386,72 €	50 108 617,47 €	50 738 406,01 €	51 856 483,20 €	55 415 306,96 €	58 685 585,65 €	61 167 093,34 €	62 647 408,91 €	63 563 424,36 €
74 - Dotations et participations	17 249 327,67 €	18 118 859,09 €	17 210 790,19 €	16 202 506,77 €	15 810 355,84 €	17 858 576,15 €	18 254 063,15 €	18 002 329,04 €	18 364 412,64 €	18 958 323,98 €	20 668 561,49 €	21 547 483,42 €
75 - Autres produits de gestion courante	301 804,73 €	348 920,41 €	354 182,49 €	520 375,91 €	396 463,57 €	378 875,02 €	630 435,81 €	359 135,81 €	335 847,16 €	411 828,08 €	749 111,85 €	1 381 261,89 €



RAPPORT - Comptes administratifs 2025 -

Présentation globale des recettes de fonctionnement

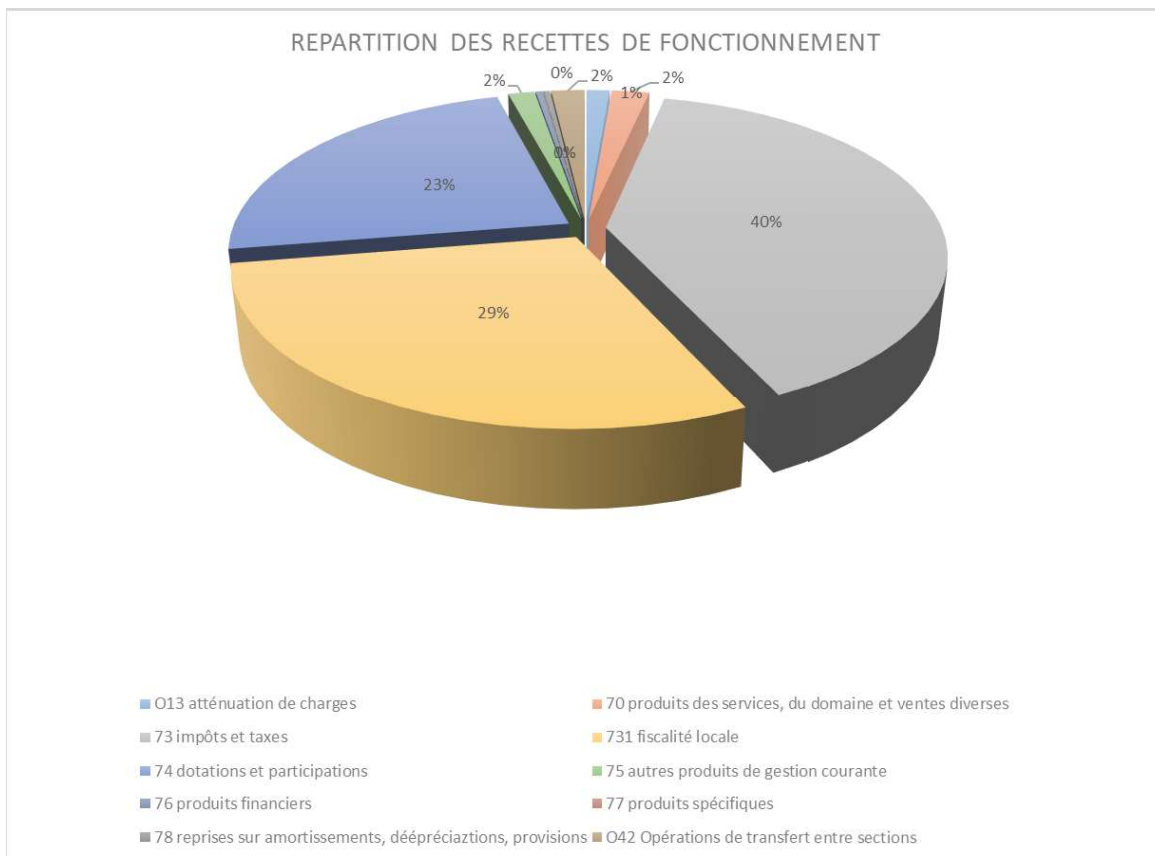
LIBELLE		CA 2023	CA 2024	CA 2025	EVOLUTION CA 2024/2025	
					€	%
O13	atténuation de charges	822 665,13 €	746 491,12 €	1 206 429,35 €	459 938,23 €	61,6134%
70	produits des services, du domaine et ventes diverses	2 539 864,23 €	2 604 388,96 €	1 970 283,42 €	634 105,54 €	-24,3476%
73	impôts et taxes	36 098 902,70 €	36 424 834,87 €	36 501 743,57 €	76 908,70 €	0,2111%
731	fiscalité locale	25 068 190,64 €	26 222 574,04 €	27 061 680,79 €	839 106,75 €	3,1999%
74	dotations et participations	18 958 323,98 €	20 668 561,49 €	21 547 483,42 €	878 921,93 €	4,2525%
75	autres produits de gestion courante	411 828,08 €	749 111,85 €	1 381 261,29 €	632 149,44 €	84,3865%
total recettes gestion courante		83 899 774,76 €	87 415 962,33 €	89 668 881,84 €	914 059,35 €	1,0456%
76	produits financiers	363 856,14 €	363 856,14 €	363 856,14 €	- €	0,0000%
77	produits spécifiques	3 797,00 €	722 005,92 €	48 910,89 €	673 095,03 €	-93,2257%
Total recettes produits		367 653,14 €	1 085 862,06 €	412 767,03 €	673 095,03 €	-61,9872%
TOTAL RECETTES REELLES		84 267 427,90 €	88 501 824,39 €	90 081 648,87 €	240 964,32 €	0,2723%
78	reprises sur amortissements, dépréciations, provisions			309 816,38 €	309 816,38 €	
O42	Opérations de transfert entre sections	1 043 691,90 €	1 199 460,84 €	1 745 440,67 €	545 979,83 €	45,5199%
TOTAL OPERATIONS D'ORDRE ENTRE SECTIONS		1 043 691,90 €	1 199 460,84 €	2 055 257,05 €	545 979,83 €	45,5199%
TOTAL GLOBAL RECETTES		85 311 119,80 €	89 701 285,23 €	92 136 905,92 €	2 435 620,69 €	2,7153%

Les recettes réelles de fonctionnement s'élèvent à 90 081 648,87 € soit + 240 964,32 €, représentant un ratio de + 0,272 % par rapport au CA 2024. Pour rappel le ratio entre 2024 et 2023 s'établissait à + 4 234 396,49 € soit 5,024 %

Leur taux d'exécution est de 96,92 %.

Elles se répartissent ainsi :

O13	atténuation de charges	1,309%
70	produits des services, du domaine et ventes diverses	2,138%
73	impôts et taxes	39,617%
731	fiscalité locale	29,371%
74	dotations et participations	23,386%
75	autres produits de gestion courante	1,499%
76	produits financiers	0,395%
77	produits spécifiques	0,053%
78	reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	0,336%
O42	Opérations de transfert entre sections	1,894%



OPTIMISATION GLOBALE DES RECETTES

Ce chiffre témoigne d’une gestion dynamique, qui a su concilier engagement des crédits et respect des équilibres votés. L’effort de renforcement de plusieurs leviers afin de consolider les ressources propres s’est traduit par une limitation des écarts entre prévisions et réalisations, tout en recherchant une meilleure efficacité dans leur mobilisation.

Dans un contexte financier exigeant, marqué par la nécessité de garantir la soutenabilité budgétaire de la collectivité, la Ville a poursuivi en 2025 une politique active de sécurisation et d’optimisation de ses recettes de fonctionnement. Les actions engagées ont permis de consolider les ressources existantes, de développer de nouvelles sources de financement et d’améliorer le pilotage des recettes.

Il convient également de souligner la mise en œuvre, à compter d’août 2025, du dispositif « cantine à 9€/an et par enfant » destiné à l’ensemble des élèves scolarisés en cycle maternel. Cette mesure à forte vocation sociale, s’inscrit dans la volonté de la collectivité de favoriser l’accès de tous aux services publics tout en préservant ses équilibres financiers.

Les axes qui ont été mis en œuvre sont notamment :

1. Sécuriser les recettes existantes

Objectif : garantir l'encaissement intégral des recettes dues à la collectivité

- Actualisation régulière des bases usagers et des fichiers de facturation
- Contrôle des prestations facturables et réduction des erreurs de saisie
- Renforcement du suivi des impayés et du recouvrement (pôle recettes au sein de la direction finances)
- Développement des échanges avec le comptable public

2. Optimiser les produits des services communaux

Objectif : améliorer les recettes issues des services rendus à la population

- Révision périodique des grilles tarifaires
- Harmonisation des tarifs entre équipements et services
- Développement de la dématérialisation des inscriptions et paiement
- Amélioration du taux de fréquentation des équipements municipaux

3. Valoriser le patrimoine communal

Objectif : accroître les recettes tirées des biens communaux

- Optimisation de l'occupation du domaine public
- Révision des redevances d'occupation
- Développement des locations de salles et équipements
- Valorisation du patrimoine foncier disponible
- Renforcement du suivi des conventions d'occupation

4. Renforcer la mobilisation des financements extérieurs

Objectif : diversifier les ressources de la collectivité

- Veille active sur les appels à projets
- Recherche systématique de subventions de fonctionnement
- Développement des partenariats institutionnels
- Mobilisation des fonds européens lorsque cela est possible
- Constitution d'un calendrier prévisionnel des demandes de financement

5. Améliorer le pilotage financier

Objectif : disposer d'une vision précise et réactive des recettes

- Mise en place de tableaux de bord mensuels
- Analyse des écarts entre prévisions et réalisations
- Suivi des recettes par service et par nature
- Développement d'une culture de gestion au sein des services

6. Moderniser la relation usager

Objectif : faciliter l'accès aux services et sécuriser les encaissements

- Déploiement du paiement en ligne et de nouveaux moyens de paiement
- Simplification des démarches administratives
- Renforcement de l'information des usagers sur les tarifs et dispositifs existants
- Réduction des délais de traitement de demandes

7. Consolider l'autonomie financière de la ville

Objectif : préserver les marges de manœuvre budgétaire

- Recherche permanente de nouvelles recettes
- Maîtrise des exonérations
- Optimisation des bases fiscales lorsque la collectivité en dispose
- Diversification des ressources propres
- Évaluation annuelle des actions engagées et de leur rendement financier

RAPPORT - Comptes administratifs 2025 -

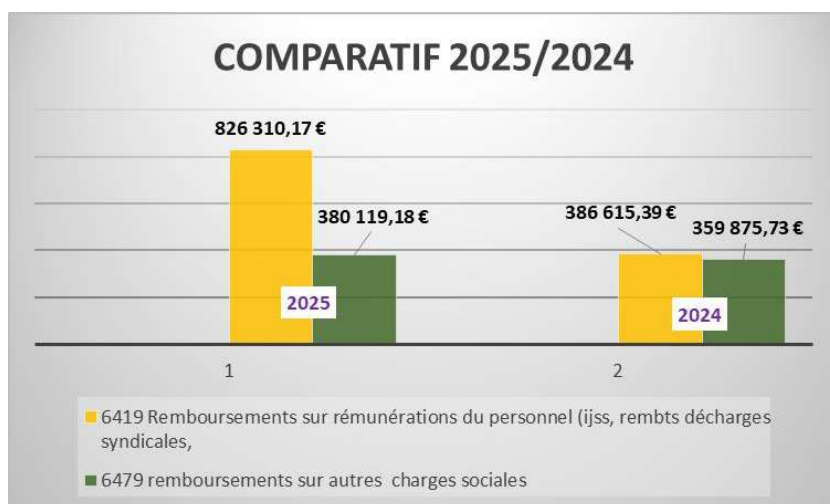
L'ensemble de ces mesures participe à la consolidation de notre autonomie financière et au renforcement de notre capacité à maintenir un service public de qualité.

La dynamique engagée sera approfondie en 2026, où nous envisageons un audit fiscalité avec observatoire fiscal interne, une réorganisation de la gestion financière de la cellule baux, une réorganisation des régies de recettes pour engager à terme une régie unique.

Les atténuations de charges

article/libellé	2025	2024	evolution		2025	
					inscrit BP+BS+DM	taux réalisation
6419 Remboursements sur rémunérations du personnel (ijss, remts décharge	826 310,17 €	386 615,39 €	439 694,78 €	113,729%	660 000,00 €	125,199%
6479 remboursements sur autres charges sociales	380 119,18 €	359 875,73 €	20 243,45 €	5,625%	360 000,00 €	105,589%
	1 206 429,35 €	746 491,12 €	459 938,23 €	61,613%	1 020 000,00 €	118,277%

Ce chapitre porte une réalisation s'élevant à 1 206 429,35 € (contre 746 491,12 € en 2024), soit une évolution de + 61,613 %. Nous avons ainsi engagé dès début 2025 un important travail de régularisation et de suivi des recettes dues à la Ville, c'est ainsi que nous avons pu obtenir versements à hauteur de 175 K€ de l'ASP au titre des conventions politique de la ville, mais également les participations obligatoires pour compensation des décharges syndicales (124 K€) obtenues auprès du centre de gestion.

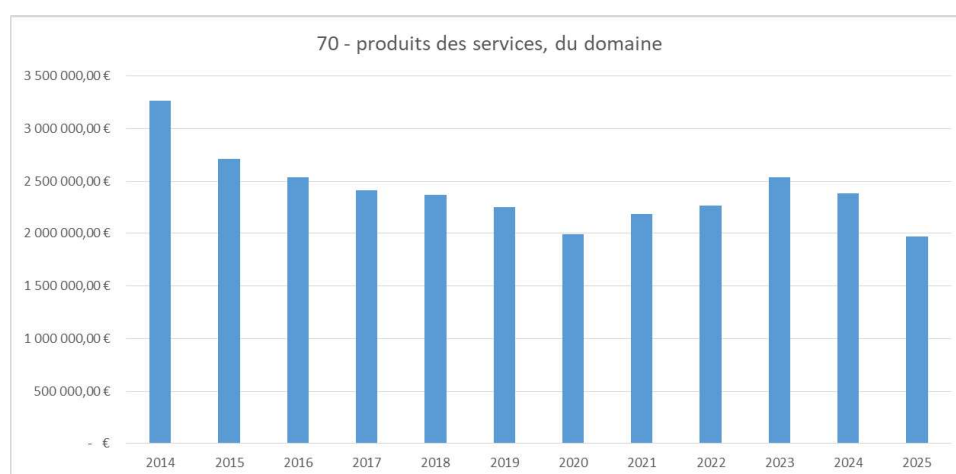
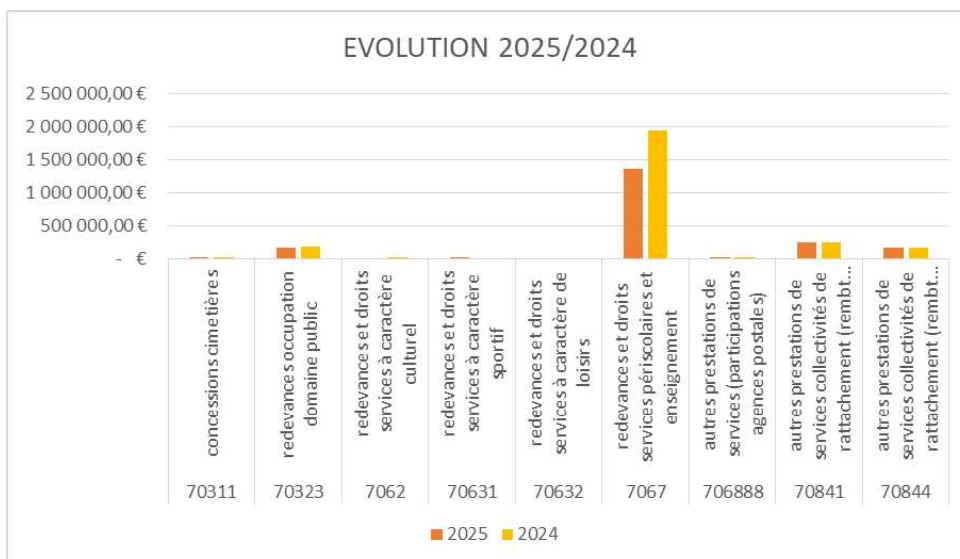


Les produits des services du domaine

	2025	2024	evolution		2025	
					inscrit BP+BS+DM	taux réalisation
70311 concessions cimetières	11 900,00 €	27 950,00 €	- 16 050,00 €	-57,424%	30 000,00 €	39,667%
70323 redevances occupation domaine public	163 893,23 €	188 798,21 €	- 24 904,98 €	-13,191%	235 000,00 €	69,742%
7062 redevances et droits services à caractère culturel	- €	7 393,28 €	- 7 393,28 €	-100,000%	7 500,00 €	0,000%
70631 redevances et droits services à caractère sportif	6 585,00 €	1,00 €	6 584,00 €	658400,000%	7 012,00 €	93,910%
70632 redevances et droits services à caractère de loisirs	- €	- €	- €		- €	
7067 redevances et droits services périscolaires et enseignement	1 355 611,68 €	1 929 935,47 €	- 574 323,79 €	-29,759%	1 120 000,00 €	121,037%
706888 autres prestations de services (participations agences postales)	13 350,00 €	19 311,00 €	- 5 961,00 €	-30,868%	20 000,00 €	66,750%
70841 autres prestations de services collectivités de rattachement (rembt rémun. Colosse/anru)	244 438,16 €	256 000,00 €	- 11 561,84 €	-4,516%	448 578,28 €	54,492%
70844 autres prestations de services collectivités de rattachement (rembt rémun. CDE)	174 505,35 €	175 000,00 €	- 494,65 €	-0,283%	- €	
	1 970 283,42 €	2 604 388,96 €	- 634 105,54 €	-24,348%	1 868 090,28 €	105,470%

Les recettes perçues sont en baisse de 24,348 % soit - 634 K€ (contre - 6 %, soit -150 K€ rapport 2024/2023) : diminution des redevances d'occupation du domaine public et redevance et droits des services périscolaires droits et services périscolaires et d'enseignements.

Au titre des redevances, nous pouvons mesurer ici l'impact financier sur les recettes après l'application du forfait 9 €/an/enfant en cycle maternel.



Taux de progression 2014/2025

70 - produits des services, du domaine	-39,64%
--	----------------

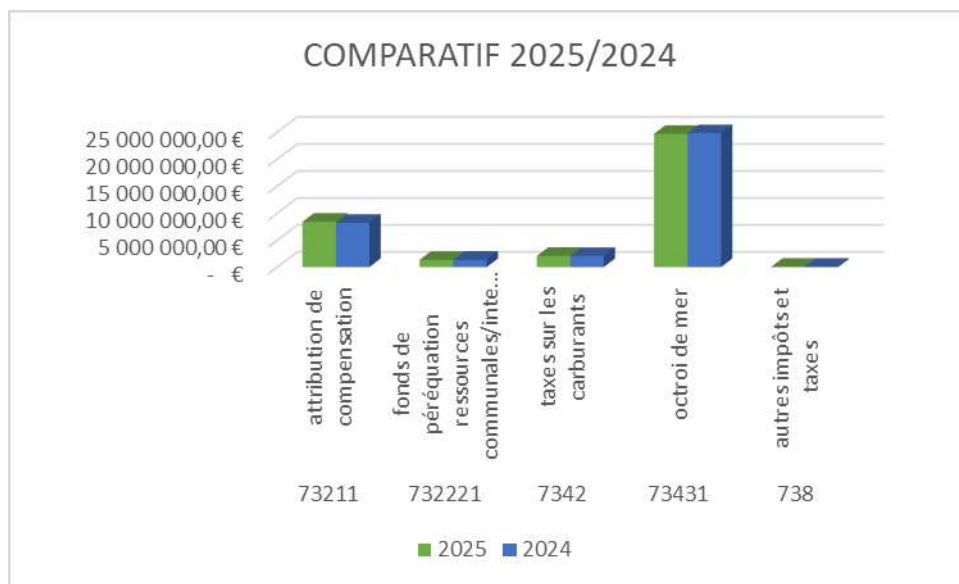
Les autres impôts et taxes

Les autres impôts et taxes sont principalement composés de l'Octroi de Mer, de l'attribution de compensation versée par la CIREST, du fonds de péréquation des ressources intercommunales et communales (FPIC) et de la taxe sur carburants.

- ✓ Octroi de mer : le montant de l'octroi de mer s'élève à 24 659 K€ (contre 24 782 K€ en 2024), soit une baisse enregistrée à hauteur de 0,491 % (le rapport était de + 2 % de CA 2024 à 2023 (+442 K€)). Cette baisse est directement liée au ralentissement de l'activité économique locale.
- ✓ Le Fonds de péréquation des ressources communales et intercommunales qui s'élève à 1 336 K€ venant ainsi enregistrer une baisse de 10,5 K€ (après avoir enregistré une hausse de 1 347 K€ à augmenté de 94 K€ (+7%) sur le rapport 2024/2023).
- ✓ Les autres impôts et taxes correspondent aux taxes forfaitaires et taxes d'aménagement, elles viennent enregistrer une évolution de + 8 K€ démontrant ainsi l'augmentation des nouvelles constructions attestant de la dynamique d'attractivité qui est à présent enclenchée.

RAPPORT - Comptes administratifs 2025 -

		2025	2024	evolution		2025	
						inscrit BP+BS+DM	taux réalisation
73211	attribution de compensation	8 379 158,72 €	8 193 737,28 €	185 421,44 €	2,263%	8 285 320,00 €	101,133%
732221	fonds de péréquation ressources communales/intercommunales	1 336 479,00 €	1 346 972,00 €	- 10 493,00 €	-0,779%	1 347 000,00 €	99,219%
7342	taxes sur les carburants	2 067 470,77 €	2 052 054,14 €	15 416,63 €	0,751%	2 082 391,00 €	99,284%
73431	octroi de mer	24 659 981,72 €	24 781 588,45 €	- 121 606,73 €	-0,491%	25 707 577,00 €	95,925%
738	autres impôts et taxes	58 653,36 €	50 483,00 €	8 170,36 €	16,184%	- €	-
		36 501 743,57 €	36 424 834,87 €	76 908,70 €	0,211%	37 422 288,00 €	97,540%



Nous enregistrons une évolution très mineure à hauteur de 0,211 % entre 2025 et 2024. Le taux d'exécution du chapitre 73 est de 97,540 %.

La fiscalité locale

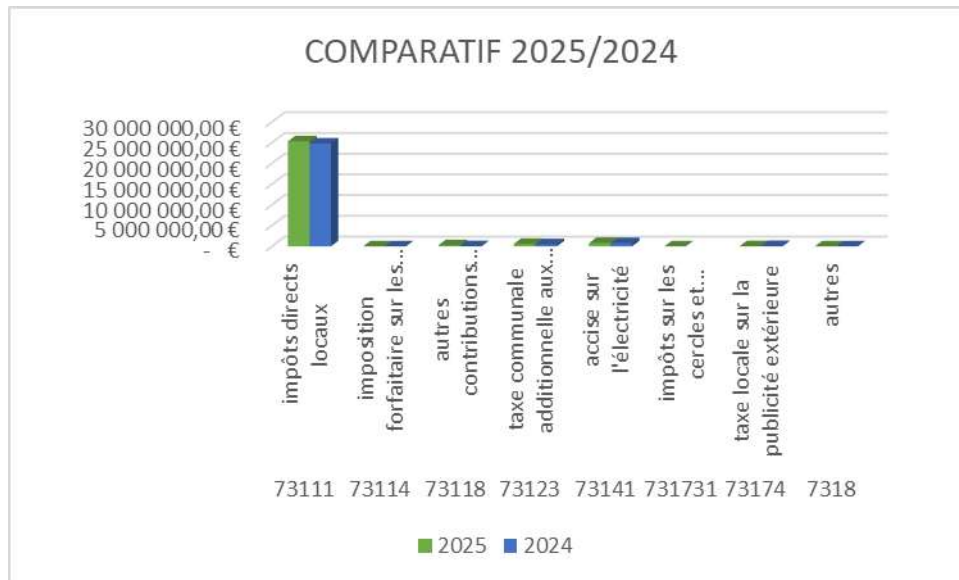
Alors même que la réforme sur la taxe d'habitation s'applique à la collectivité depuis 2018, et que le gel des taux communaux est maintenu, les produits liés à la fiscalité locale continuent de progresser en raison du dynamisme des bases. Le montant perçu par la collectivité s'élève à 25 353 542 € (contre 24 796 683 € en 2024) soit + 2,24 % (comparativement le rapport était de + 4 % (+ 1 020 K€ vs CA 2023) entre 2024 et 2023). Le taux d'exécution s'élève à 100,706 %.

Ainsi, bien que la dynamique des bases, liée aux constructions nouvelles, et autres autorisations d'urbanisme délivrées (agrandissement, piscine), nous constatons un tassement de cette ressource pour 2025.

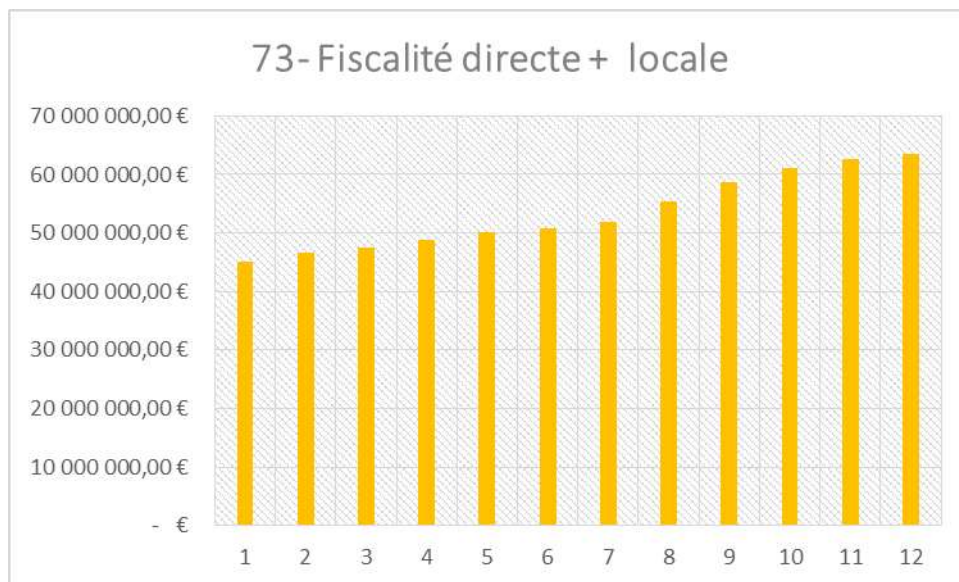
La taxe communale additionnelle aux droits de mutation (vente de biens, frais notariés en partie reversés) enregistre une évolution favorable à hauteur de + 81 K€. La taxe additionnelle aux droits de mutation s'applique aux mutations onéreuses de biens immobiliers et mobiliers, avec un taux de base de 1,20 % pour les immeubles. Elle est perçue par les communes de plus de 5 000 habitants ou classées stations de tourisme.

Il est utile de rappeler que les droits de mutation incluent une taxe départementale (3,80 % à 4,50 %), une taxe communale (1,20 %) et une taxe au profit de l'État (2,37 % de la taxe départementale) ; ainsi les collectivités ne disposent d'aucune marge de manœuvre (pas de variabilité possible du taux) contrairement aux départements et à l'État.

		2025	2024	evolution		2025	
						inscrit BP+BS+DM	taux réalisation
73111	impôts directs locaux	25 353 542,00 €	24 796 683,00 €	556 859,00 €	2,246%	25 409 869,00 €	99,778%
73114	imposition forfaitaire sur les entreprises de réseaux	211,00 €	- €	211,00 €		- €	
73118	autres contributions directes (rôles supplémentaires)	266 026,00 €	57 736,00 €	208 290,00 €	360,763%	- €	
73123	taxe communale additionnelle aux droits de mutation	578 572,00 €	497 497,00 €	81 075,00 €	16,297%	600 000,00 €	96,429%
73141	accise sur l'électricité	809 488,15 €	772 554,00 €	36 934,15 €	4,781%	760 000,00 €	106,512%
731731	impôts sur les cercles et maisons de jeux	- €	- €			- €	
73174	taxe locale sur la publicité extérieure	53 841,64 €	98 104,04 €			50 000,00 €	107,683%
7318	autres	- €	- €			52 000,00 €	0,000%
		27 061 680,79 €	26 222 574,04 €	883 369,15 €	3,369%	26 871 869,00 €	100,706%



Zoom 2014-2025



Taux de progression 2014/2025

73- Fiscalité directe + locale	40,89%
---	---------------

Les dotations et participations

Le chapitre 74 porte un montant de recettes réalisé totalisant 21 547 K€, soit une évolution de 4,252 % par rapport à l'exercice 2024. Le taux de réalisation se porte à 101,27 %.

On notera essentiellement des baisses des compensations d'exonérations fiscales, l'Etat se désengageant de ses promesses tenues en 2021 lors de la suppression des taxes d'habitation et de réforme de la taxe foncière. Ainsi, nous enregistrons une baisse globale de 316 K€.

Notre dynamique de projets nous permet d'obtenir des financements d'aides à hauteur de 83 K€ au titre des dispositifs: savoir nager, tous à vélo, politique de la ville animation quartiers prioritaires, mais également des remboursements de frais engagés : frais élections législatives, dgd (doct urba), fisac (régul de 2022).

Les dispositifs de la région versés au titre du dispositif lepass clé enregistre une évolution exceptionnelle, à hauteur de 60 K€, due à la régularisation des sommes dues au titre des années 2023-2024.

La Dotation d'aménagement des communes d'Outre Mer (DACOM) évolue à hauteur de 6,36 % (+ 7 % soit +549 K€ sur le rapport 2024/2023), ce qui porte le montant perçu pour 2025 à 8 669 514 €.

	2025	2024	evolution		2025	
					inscrit BP+BS+DM	taux réalisation
74111	5 369 133,00 €	5 326 915,00 €	42 218,00 €	0,793%	5 639 133,00 €	95,212%
741125	8 669 514,00 €	8 150 406,00 €	519 108,00 €	6,369%	8 669 031,67 €	100,006%
74718	540 056,74 €	268 689,97 €	271 366,77 €	100,996%	224 000,00 €	241,097%
7472	118 011,73 €	33 668,26 €	84 343,47 €	250,513%	118 958,00 €	99,205%
74751	4 200,00 €	7 500,00 €	- 3 300,00 €	-44,000%	41 200,00 €	10,194%
7473	- €	20 000,00 €	- 20 000,00 €	-100,000%	- €	
74788/7488	5 062 442,95 €	4 768 118,26 €	294 324,69 €	6,173%	4 808 757,33 €	
74833	1 029 680,00 €	1 059 364,00 €	- 29 684,00 €	-2,802%	1 026 665,00 €	100,294%
74834	647 014,00 €	933 039,00 €	- 286 025,00 €	-30,655%	647 014,00 €	100,000%
7484	11 993,00 €	12 484,00 €	- 491,00 €	-3,933%	12 500,00 €	95,944%
7485	95 438,00 €	88 377,00 €	7 061,00 €	7,990%	88 400,00 €	107,962%
	21 547 483,42 €	20 668 561,49 €	878 921,93 €	4,252%	21 275 659,00 €	101,278%



Taux de progression 2014/2025

74 - Dotations et participations	24,92%
---	---------------

RAPPORT - Comptes administratifs 2025 -

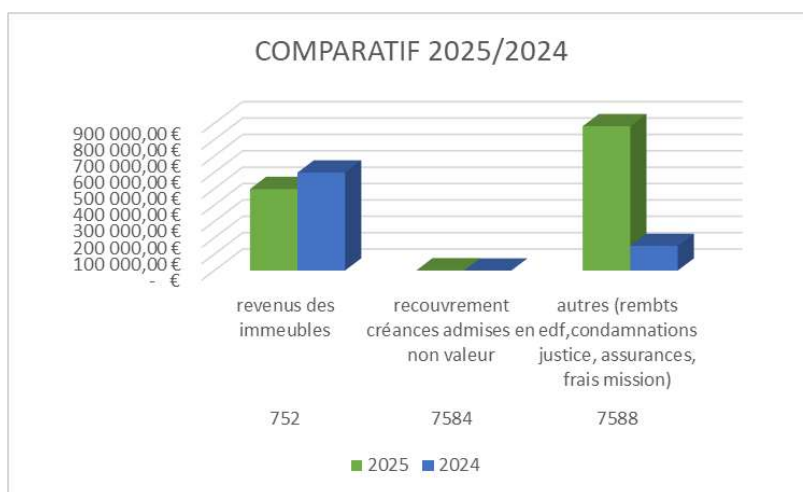
Autres produits de gestion courante

Le chapitre 75 porte un montant de recettes réalisé totalisant 1 381 K€, soit une évolution de + 84,38 % par rapport à l'exercice 2024. Le taux de réalisation s'élève à 91,706 %.

		2025	2024	evolution		2025	
						inscrit BP+BS+DM	taux réalisation
752	revenus des immeubles	498 057,05 €	598 562,46 €	100 505,41 €	-16,791%	418 756,00 €	118,937%
7584	recouvrement créances admises en non valeur	1 115,37 €	- €	1 115,37 €		- €	
7588	autres (rembts edf,condamnations justice, assurances, frais mission)	882 088,87 €	150 549,39 €	731 539,48 €	485,913%	1 087 433,54 €	81,117%
		1 381 261,29 €	749 111,85 €	632 149,44 €	84,387%	1 506 189,54 €	91,706%

On constate les évolutions suivantes :

- Un montant des recettes revenus des immeubles en baisse, celle-ci est essentiellement due à un nombre de locations de salles moins important en 2025 : 29550 € en 2025 contre 63000 € en 2024, ce sont aussi des baisses de revenus occupation domaine public (remise gracieuse suite à Garance)
- L'article 758 porte quant à lui une très forte augmentation, due à la régularisation des sommes dues par EDF à la Ville et qui ont fait l'objet d'un travail de reprise au sein de la direction des finances (avoirs non régularisés)



Taux de progression 2014/2025

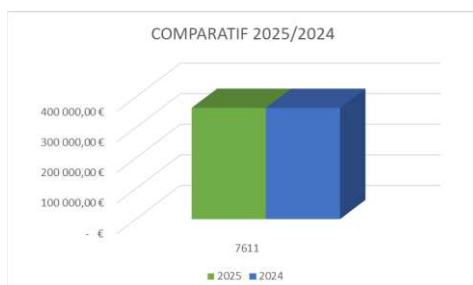
75 - Autres produits de gestion courante	357,67%
--	----------------

Cette progression étant due à un travail très important d'efficience de gestion financière mené depuis 2024 et qui s'amplifie sur 2025.

Produits financiers

Le chapitre 76 porte un montant de recettes réalisé totalisant 364 K€, identique à la somme réalisée au titre de l'exercice 2024. Le taux de réalisation s'élève à 99,96 %.

		2025	2024	evolution		2025	
						inscrit BP+BS+DM	taux réalisation
7611	sortie des emprunts à risque	363 856,14 €	363 856,14 €	- €	0,000%	364 000,00 €	99,960%
		363 856,14 €	363 856,14 €	- €	0	364 000,00 €	99,960%



Produits spécifiques

Le chapitre 77 porte un montant de recettes réalisé totalisant 50 K€, il s'élevait à la somme de 722 K€ en 2024 soit un taux d'évolution de - 93,22 %.

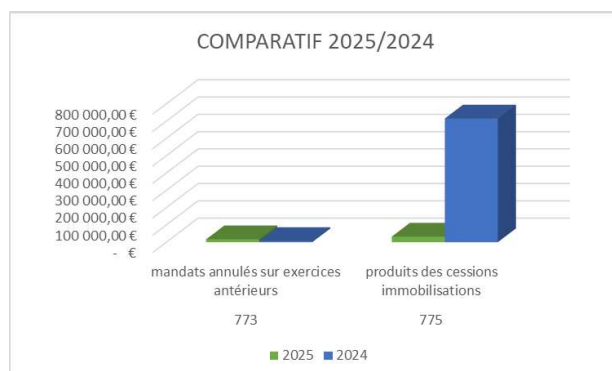
Le taux de réalisation s'élève à 99,96 %.

Les produits des cessions se compose de :

- ✓ 0 € au titre de cessions parcelles
- ✓ 32 250 € au titre des ventes de véhicules (vente aux enchères)

En 2024 les sommes inscrites à l'article étaient le produit des ventes de parcelles.

		2025	2024	evolution		2025	
						inscrit BP+BS+DM	taux réalisation
773	mandats annulés sur exercices antérieurs	16 660,89 €	6 911,92 €	9 748,97 €	141,046%	150 400,00 €	11,078%
775	produits des cessions immobilisations	32 250,00 €	715 094,00 €	- 682 844,00 €		- €	
		48 910,89 €	722 005,92 €	- 673 095,03 €	-93,226%	150 400,00 €	32,521%



Reprises sur amortissements

Le chapitre 78 porte un montant réalisé totalisant 309 816,38 €.

SECTION D'INVESTISSEMENT

Dans un contexte financier marqué par la prudence et la recherche permanente d'équilibre, la Ville de Saint-André a maintenu en 2025 une politique volontariste d'investissements.

Ce choix stratégique répond de manière constante à une double exigence :

1. Répondre aux besoins des habitants
2. Préparer l'avenir du territoire

Après un exercice 2024 caractérisé par un volume d'investissements (opérations réelles) s'élevant à 28,94 Millions d'euros (51,55 % de taux de réalisation) injectés dans l'économie locale, l'année 2025 s'inscrit dans une phase de consolidation et de maîtrise budgétaire.

Les dépenses réelles d'investissement effectivement réalisées sur l'exercice 2025 s'élèvent à 30,9 millions d'euros soit un taux de réalisation de 64,58 %.

Le volume réalisé au titre des dépenses d'équipements s'établit à 16 015 079,05 €, soit un taux d'exécution porté à 50,613 %

Ce recul léger des réalisations globales par rapport à l'année précédente (50,613 % contre 51,55 %) s'explique notamment par une période d'immobilisme technique constatée entre les mois de février et mai. Ce ralentissement temporaire traduit en réalité l'impact de l'épisode Garance, durant lequel l'ensemble de nos équipes administratives et techniques 2025 ont dû être pleinement et prioritairement mobilisées sur le terrain pour faire face à l'urgence et assurer la continuité du service public.

Malgré cette parenthèse opérationnelle, ce niveau d'investissement démontre la concrétisation et la poursuite des grandes priorités fixées par l'exécutif municipal :

- Transition écologique
- Amélioration du cadre de vie
- Rénovation du patrimoine
- Modernisation des infrastructures
- Soutien aux équipements de proximité

Consciente des enjeux majeurs de soutenabilité budgétaire, la Ville a veillé, cette année encore, à articuler finement ses projets avec les cofinancements mobilisables (Etat, Europe, Région, Département) et à planifier ses engagements dans une logique pluriannuelle rigoureuse.

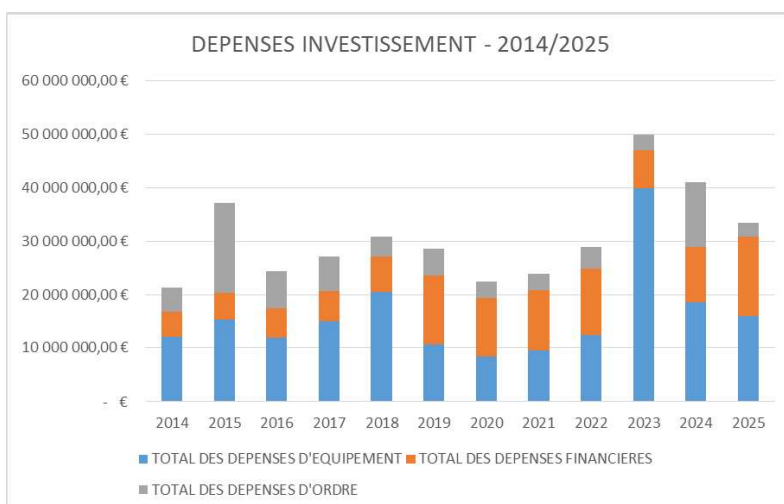
Vous trouverez ci-après la présentation détaillée des grandes lignes d'investissement menées en 2025 ainsi que les projets structurants qui façonnent notre territoire.

RAPPORT - Comptes administratifs 2025 -

LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

ZOOM ARRIERE 2014-2025

LIBELLE	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
20 immobilisations incorporelles	233 915,22 €	397 506,94 €	287 270,46 €	813 037,71 €	1 012 374,64 €	676 730,89 €	342 668,10 €	84 481,71 €	1 192 492,54 €	1 443 212,09 €	1 353 772,38 €	1 303 623,39 €
204 subventions d'équipement versées	- €	515 094,00 €	219 578,60 €	345 597,34 €	235 970,00 €	253 310,84 €	192 071,34 €	111 625,63 €	199 157,00 €	506 764,22 €	217 170,00 €	218 674,80 €
21 immobilisations corporelles	2 111 511,72 €	1 922 286,33 €	1 852 046,31 €	5 809 882,85 €	6 949 807,86 €	2 071 395,34 €	1 193 348,77 €	2 995 274,74 €	4 705 640,86 €	12 320 785,71 €	11 403 579,66 €	10 687 679,81 €
23 immobilisations en cours	9 811 990,47 €	12 673 745,36 €	9 695 143,75 €	8 205 312,19 €	12 335 068,06 €	7 642 887,49 €	6 610 200,86 €	6 354 669,73 €	6 400 661,83 €	25 617 171,17 €	5 711 532,67 €	3 805 101,05 €
TOTAL DES DEPENSES D'EQUIPEMENT	12 157 417,41 €	15 508 632,63 €	12 054 039,12 €	15 173 830,09 €	20 533 220,56 €	10 644 324,56 €	8 338 289,07 €	9 546 051,81 €	12 499 952,23 €	39 887 933,19 €	18 686 054,71 €	16 015 079,05 €
13 subventions d'investissement - reversements	- €	- €	206 657,13 €	253 530,85 €	110 497,71 €	91 732,16 €	- €	- €	237 685,00 €	594 927,66 €	- €	18 240,79 €
10 dotations-fonds divers-réserves	- €	- €	463 053,50 €	463 053,50 €	- €	- €	- €	1 051 094,40 €	- €	46 555,60 €	- €	- €
16 emprunts et dettes assimilés	4 332 051,75 €	4 245 392,30 €	4 817 489,71 €	4 890 150,67 €	5 475 205,40 €	6 284 216,78 €	8 781 519,51 €	8 680 879,37 €	10 342 796,97 €	6 994 414,02 €	9 066 983,88 €	14 094 678,59 €
26 participations	- €	19 979,00 €	34 978,75 €	19 978,75 €	19 978,50 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
27 autres immobilisations financières	435 000,00 €	655 464,39 €	- €	1 000 000,00 €	6 702 302,37 €	2 407 344,74 €	1 386 462,37 €	1 534 060,00 €	- €	1 192 571,46 €	845 072,40 €	- €
TOTAL DES DEPENSES FINANCIERES	4 767 051,75 €	4 920 835,69 €	5 522 179,09 €	5 626 713,77 €	6 605 681,61 €	13 078 251,31 €	11 188 864,25 €	11 356 121,14 €	12 471 784,63 €	7 040 969,62 €	10 259 555,34 €	14 957 991,78 €
TOTAL DES DEPENSES REELLES	16 924 469,16 €	20 429 468,32 €	17 576 218,21 €	20 800 543,86 €	27 138 902,17 €	23 722 575,87 €	19 527 153,32 €	20 902 172,95 €	24 967 736,86 €	46 928 902,81 €	28 945 610,05 €	30 973 070,83 €
O40 opérations d'ordre de transfert entre sections	2 011 730,39 €	9 946 213,18 €	2 525 695,38 €	2 842 060,74 €	2 709 046,24 €	2 372 889,07 €	2 015 705,48 €	2 226 598,58 €	1 618 401,22 €	1 043 691,90 €	1 199 460,84 €	1 745 440,67 €
O41 opérations patrimoniales	2 459 674,86 €	6 866 326,67 €	4 311 464,49 €	3 551 870,02 €	1 115 667,68 €	2 568 760,49 €	1 010 102,20 €	882 250,74 €	2 399 442,79 €	1 967 505,76 €	10 913 687,28 €	780 240,07 €
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE	4 471 405,25 €	16 812 539,85 €	6 837 159,87 €	6 393 930,76 €	3 824 713,92 €	4 941 649,56 €	3 025 807,68 €	3 108 849,32 €	4 017 844,01 €	3 011 197,66 €	12 113 148,12 €	2 525 680,74 €
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT (R+O)	21 395 874,41 €	37 242 008,17 €	24 413 378,08 €	27 194 474,62 €	30 963 616,09 €	28 664 225,43 €	22 552 961,00 €	24 011 022,27 €	28 985 580,87 €	49 940 100,47 €	41 058 758,17 €	33 498 751,57 €



LIBELLE	EVOLUTION 2014/2025
20 immobilisations incorporelles	1 069 708,17 € 457,306%
204 subventions d'équipement versées	218 674,80 €
21 immobilisations corporelles	8 576 168,09 € 406,162%
23 immobilisations en cours	- 6 006 889,42 € -61,220%
TOTAL DES DEPENSES D'EQUIPEMENT	3 857 661,64 € 31,731%
	- €
13 subventions d'investissement - reversements	18 240,79 €
10 dotations-fonds divers-réserves	- €
16 emprunts et dettes assimilés	9 762 626,84 € 225,358%
26 participations	- €
27 autres immobilisations financières	410 072,40 € 94,270%
TOTAL DES DEPENSES FINANCIERES	10 190 940,03 € 213,779%
TOTAL DES DEPENSES REELLES	14 048 601,67 € 83,008%
O40 opérations d'ordre de transfert entre sections	- 266 289,72 € -13,237%
O41 opérations patrimoniales	- 1 679 434,79 € -68,279%
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE	- 1 945 724,51 € -43,515%
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT (R+O)	12 102 877,16 € 56,566%

RAPPORT - Comptes administratifs 2025 -

Présentation globale des dépenses d'investissement

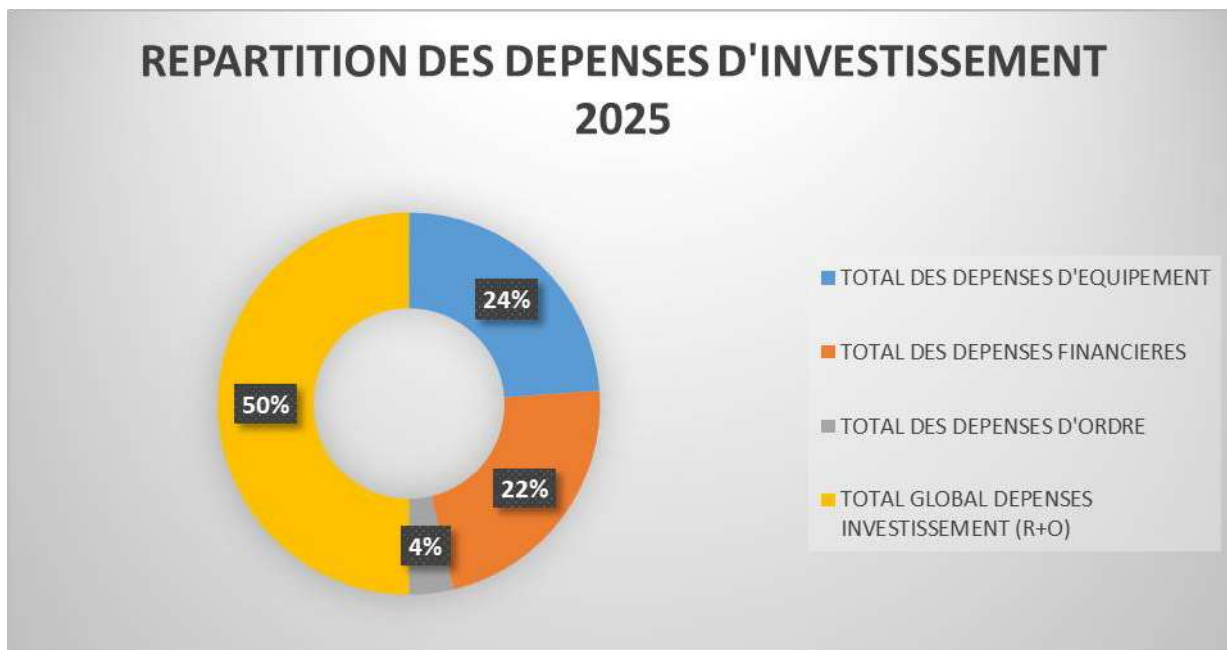
	LIBELLE	2024	2025	BUDGET	TAUX REALISATION	EVOLUTION 2024/2025		EVOLUTION 2014/2025	
20	immobilisations incorporelles	1 353 772,38 €	1 303 623,39 €	4 500 035,81 €	28,969%	50 148,99 €	-3,704%	1 069 708,17 €	457,306%
204	subventions d'équipement versées	217 170,00 €	218 674,80 €	798 832,18 €	27,374%	1 504,80 €	0,693%	218 674,80 €	
21	immobilisations corporelles	11 403 579,66 €	10 687 679,81 €	18 768 056,45 €	56,946%	715 899,85 €	-6,278%	8 576 168,09 €	406,162%
23	immobilisations en cours	5 711 532,67 €	3 805 101,05 €	7 575 323,48 €	50,230%	-1 906 431,62 €	-33,379%	6 006 889,42 €	-61,220%
	TOTAL DES DEPENSES D'EQUIPEMENT	18 686 054,71 €	16 015 079,05 €	31 642 247,92 €	50,613%	-2 670 975,66 €	-42,668%	3 857 661,64 €	31,731%
13	subventions d'investissement - reversements	- €	18 240,79 €	18 250,00 €	99,950%	18 240,79 €	0,000%	18 240,79 €	
10	dotations-fonds divers-réserves	- €	- €	- €	0,000%	- €	0,000%	- €	
16	emprunts et dettes assimilés	9 066 983,88 €	14 094 678,59 €	14 877 581,00 €	94,738%	5 027 694,71 €	55,451%	9 762 626,84 €	225,358%
26	participations	- €	- €	- €	0,000%	- €	0,000%	- €	
27	autres immobilisations financières	1 192 571,46 €	845 072,40 €	1 416 455,16 €	59,661%	-347 499,06 €	-29,139%	410 072,40 €	94,270%
	TOTAL DES DEPENSES FINANCIERES	10 259 555,34 €	14 957 991,78 €	16 312 286,16 €	91,698%	4 698 436,44 €	26,312%	10 190 940,03 €	213,779%
	TOTAL DES DEPENSES REELLES	28 945 610,05 €	30 973 070,83 €	47 954 534,08 €	64,588%	2 027 460,78 €	7,004%	14 048 601,67 €	83,008%
O40	opérations d'ordre de transfert entre sections	1 199 460,84 €	1 745 440,67 €	2 300 000,00 €	75,889%	545 979,83 €	45,519%	266 289,72 €	-13,237%
O41	opérations patrimoniales	10 913 687,28 €	780 240,07 €	1 000 000,00 €	78,024%	-10 133 447,21 €	-92,851%	1 679 434,79 €	-68,279%
	TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE	12 113 148,12 €	2 525 680,74 €	3 300 000,00 €	76,536%	-9 587 467,38 €	-79,149%	-1 945 724,51 €	-43,515%
	solde exécution section			15 349 644,07 €					
	TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT (R+O)	41 058 758,17 €	33 498 751,57 €	66 604 178,15 €	50,295%	-7 560 006,60 €	-18,413%	12 102 877,16 €	56,566%

Les dépenses réelles d'investissement s'élèvent à 30 973 070,83 € Euros contre 28 945 610,05 € en 2024 soit un taux de réalisation globale de 64,588 % se décomposant ainsi :

- Dépenses d'équipement 16 015 079,05 € taux exécution de 50,613 %
- Dépenses financières 14 957 991,78 € taux exécution de 91,698 %
- Dépenses d'ordre 2 525 680,74 € taux exécution de 76,536 %

Le montant des dépenses financières au titre de l'année 2025 emporte une spécificité : le remboursement en un seul versement de l'emprunt souscrit en 2023, soit une dépense de 7 M€

On constate une nette baisse des opérations patrimoniales (780 K€ en 2025 contre 10 913 K€ en 2024).



Dépenses d'équipement

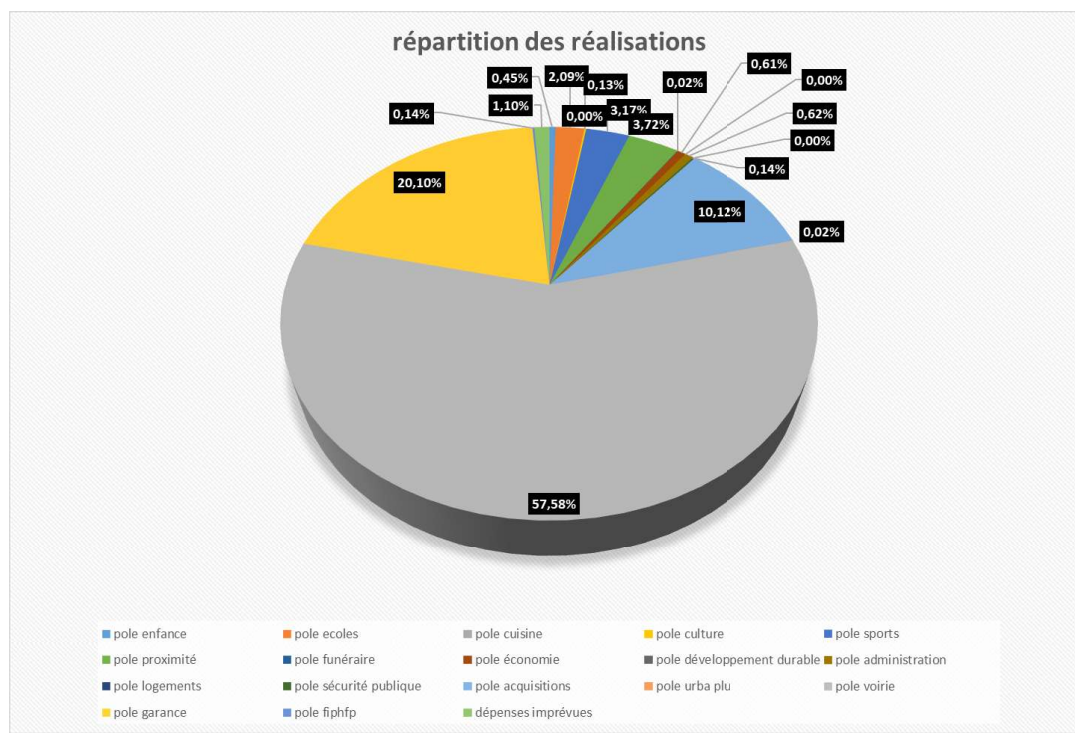
L'exercice 2025 a permis de procéder aux travaux sur les autorisations de programmes suivantes :

LIBELLE	CREDITS OUVERTS	REALISATIONS	CREDITS OUVERTS	REALISATIONS	TAUX EXE.
jardin enfants petits oiseaux - réhab	84 886,00 €	20 028,01 €			
jardin enfants lutins - réhab	22 000,00 €	17 788,70 €			
jardin enfants petits poissons - réhab	10 000,00 €	1 566,09 €	136 000,00 €	49 951,73 €	36,729%
jardin enfants petits poucets - réhab	10 000,00 €	2 729,43 €			
jardin enfants écureuils - réhab	9 114,00 €	7 839,50 €			
écoles - trx confort thermique	350 000,00 €	153 691,78 €			
école - trx verdissement	50 000,00 €	- €			
écoles - acquisition équipements	50 000,00 €	4 239,63 €	550 000,00 €	233 172,46 €	42,395%
écoles - travaux correctifs	100 000,00 €	75 241,05 €			
cuisine centrale - études réhab	5 000,00 €	- €			
cuisine centrale - travaux correctifs	20 000,00 €	- €	25 000,00 €	- €	0,000%
médiathèque lacaussade - études	70 000,00 €	12 311,50 €			
salle jeanne d'arc - réhab	360 000,00 €	2 001,24 €			
infrastructures culturelles - trx entretien	30 000,00 €	- €	505 000,00 €	14 544,93 €	2,8802%
école musique danse - réhab	45 000,00 €	232,19 €			
gymnase michel debré - réhab	730 000,00 €	5 712,53 €			
stade soune seyne - réhab	50 000,00 €	12 689,08 €			
piscine centre ville	131 000,00 €	2 441,25 €			
plateau sarda TR 2 - réhab	70 000,00 €	29 441,92 €			
équipements sportifs RDM	200 000,00 €	- €			
infrastructures sportives - trx entretien	72 000,00 €	67 976,03 €	1 767 332,00 €	353 754,15 €	20,016%
autres équipements sportifs - réhab	150 000,00 €	120 521,34 €			
	n	- €			
éclairage sites sportifs - rénovations	137 000,00 €	- €			
gymnase nicol ledormeur - réhab	112 360,00 €	- €			
gymnase jean louis jaffard - réhab	114 972,00 €	114 972,00 €			
centre socio culturel cambuston	20 000,00 €	3 146,50 €			
centre socio culturel fayard	120 000,00 €	62 575,42 €	898 760,00 €	414 942,36 €	46,168%
cases - confort thermique	150 760,00 €	23 439,14 €			
aires de jeux dans les quartiers	600 000,00 €	325 217,10 €			
point justice aménagement	2 000,00 €	564,20 €			
espace jeunesse aménagement	6 000,00 €	- €			
cimetière patelin	10 000,00 €	- €			
cimetière champ borne et centre ville - aménagt	50 000,00 €	135,86 €	63 000,00 €	2 428,48 €	4%
cimetière champ borne - extension	3 000,00 €	2 292,62 €			
pôle enseignement supérieur vrd	220 000,00 €	54 451,82 €			
espace saint nicolas - réhab	20 000,00 €	976,50 €			
espace poissonniers cambuston - réhab	50 000,00 €	- €			
point info tourisme maison garde barrière	30 000,00 €	6 889,75 €	845 000,00 €	68 083,76 €	8,057%
maison martin valliame	370 000,00 €	5 765,69 €			
ecobox	100 000,00 €	- €			
projet gap	5 000,00 €	- €			
aménagement touristique colosse Tr 3 et seor	50 000,00 €	- €			
photovoltaïque	2 000,00 €	240,59 €	2 000,00 €	240,59 €	12,030%
service techniques centre technique municipal	40 000,00 €	- €			
bâtiments administratifs - trx entretien	60 000,00 €	48 853,88 €			
domaine vanille - trx entretien	50 000,00 €	11 728,23 €	250 000,00 €	69 598,13 €	27,839%
sécurisation des locaux	50 000,00 €	8 234,82 €			
hôtel de ville	50 000,00 €	781,20 €			
lts - réhab	300 000,00 €	- €	300 000,00 €	- €	0,000%
vidéoprotection dispositif	80 000,00 €	15 202,13 €	80 000,00 €	15 202,13 €	19,003%
acquisition foncier	388 973,28 €	323 069,43 €			
acquisition matériel roulant	200 000,00 €	133 976,67 €			
acquisition moyens informatiques	200 000,00 €	140 520,17 €			
acquisition équipements police municipale	60 000,00 €	42 655,00 €			
acquisition équipements écoles	235 000,00 €	50 412,40 €			
acquisition équipements eccb	15 000,00 €	- €			
acquisition équipements médiathèque lacaussade	365 000,00 €	- €			
acquisition équipements médiathèque miniapoullé	800,00 €	- €			
acquisition équipements sports	130 000,00 €	35 187,57 €	2 817 273,28 €	1 129 822,91 €	40,103%
acquisition équipements enfance	73 500,00 €	4 213,49 €			
acquisition équipements logistique	130 500,00 €	105 415,35 €			
acquisition équipements régie travaux	410 000,00 €	69 104,31 €			
acquisition équipements parc auto	15 000,00 €	4 587,81 €			
acquisition équipements médiation tranquillité publique	12 000,00 €	85 715,00 €			
acquisition équipements locations de salles	80 000,00 €	19 232,49 €			
acquisition équipements rh (hors fipfp)	51 500,00 €	- €			
acquisition véhicules police municipale	50 000,00 €	- €			
acquisition équipements dsi	160 000,00 €	- €			
acquisition fournitures et mobiliers logistique	90 000,00 €	60 207,83 €			
acquisition moyens logistiques	50 000,00 €	16 754,97 €			
acquisition équipements cuisine centrale	100 000,00 €	38 770,42 €			
etude PLU	50 000,00 €	2 269,73 €	50 000,00 €	2 269,73 €	4,539%

RAPPORT - Comptes administratifs 2025 -

LIBELLE	CREDITS OUVERTS	REALISATIONS	CREDITS OUVERTS	REALISATIONS	TAUX EXE.
éclairage public réhab tr 2	20 000,00 €	976,50 €			
voirie tertiaire quartier	5 595 000,00 €	2 956 685,45 €			
déplacements doux piétons vélos	230 000,00 €	- €			
avenue bourbon tr2	5 000,00 €	- €			
avenue idf	3 195 309,84 €	2 335 679,62 €			
chemin lagourgue	70 000,00 €	- €			
rd centralités (cambuston, rdm, bdc, ravine creuse)	50 000,00 €	- €			
chemins brunet, gaulettes, fantaisie, valentin, quatre vingt	500 000,00 €	393 828,64 €	11 335 309,84 €	6 431 199,40 €	56,736%
préservation littoral champ borne	50 000,00 €	- €			
meubles urbains réhab	10 000,00 €	2 115,75 €			
éclairage public réhab	20 000,00 €	15 122,29 €			
transfo edf réhab	50 000,00 €	- €			
bornes incendie réhab	250 000,00 €	1 973,69 €			
signalétique horizontale	120 000,00 €	79 884,04 €			
signalétique verticale	150 000,00 €	44 492,44 €			
chaussées enrobé bi couche réhab	300 000,00 €	268 546,72 €			
rue emile thomas réhab	500 000,00 €	300 876,03 €			
électrification régie travaux	220 000,00 €	31 018,23 €			
garance	3 518 499,00 €	2 245 005,14 €	3 518 499,00 €	2 245 005,14 €	63,806%
équipements prévention santé	100 000,00 €	16 016,54 €	100 000,00 €	16 016,54 €	16,017%
dépenses imprévues	184 120,00 €	122 797,44 €	184 120,00 €	122 797,44 €	66,694%

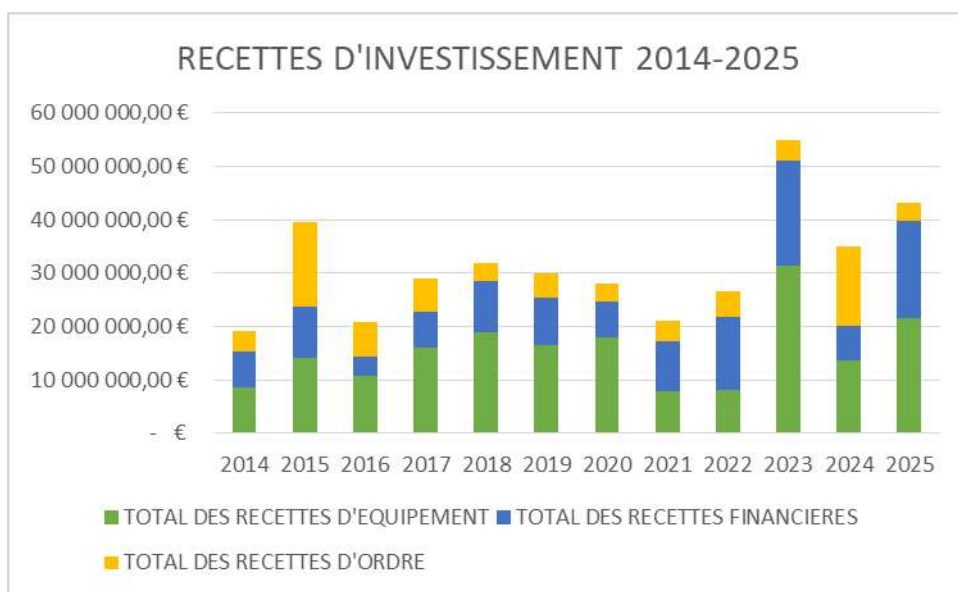
pole enfance	49 951,73 €	0,4472%
pole ecoles	233 172,46 €	2,0877%
pole cuisine	- €	0,0000%
pole culture	14 544,93 €	0,1302%
pole sports	353 754,15 €	3,1673%
pole proximité	414 942,36 €	3,7151%
pole funéraire	2 428,48 €	0,0217%
pole économie	68 083,76 €	0,6096%
pole développement durable	240,59 €	0,0022%
pole administration	69 598,13 €	0,6231%
pole logements	- €	0,0000%
pole sécurité publique	15 202,13 €	0,1361%
pole acquisitions	1 129 822,91 €	10,1157%
pole urba plu	2 269,73 €	0,0203%
pole voirie	6 431 199,40 €	57,5806%
pole garance	2 245 005,14 €	20,1003%
pole fiphfp	16 016,54 €	0,1434%
dépenses imprévues	122 797,44 €	1,0994%



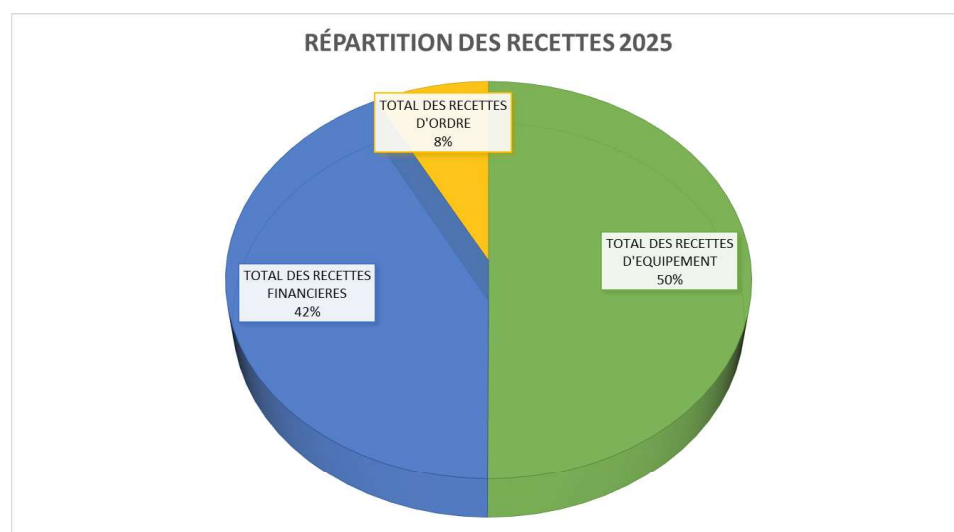
LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

ZOOM ARRIERE 2014-2025

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
13 subventions d'investissement	3 814 088,34 €	7 229 553,21 €	6 400 781,42 €	3 316 652,74 €	9 929 592,11 €	3 254 722,77 €	6 924 144,68 €	2 133 307,70 €	505 315,66 €	2 833 912,97 €	11 284 689,87 €	8 650 182,48 €
16 emprunts et dettes assimilés	4 400 000,00 €	6 473 667,00 €	4 000 000,00 €	12 728 865,00 €	8 000 000,00 €	13 000 000,00 €	10 149 000,00 €	5 000 000,00 €	7 520 300,00 €	28 270 250,60 €	2 010 890,00 €	12 032 450,00 €
21 immobilisations incorporelles	- €	- €	- €	- €	- €	88 761,11 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21 immobilisations corporelles	- €	175,20 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
23 subventions d'équipement versées	- €	- €	- €	- €	247 002,37 €	- €	- €	- €	12 051,94 €	- €	- €	- €
23 immobilisations en cours	280 733,77 €	277 937,11 €	271 756,24 €	4 667,70 €	985 720,46 €	203 884,94 €	843 275,39 €	748 452,56 €	17 995,31 €	382 623,76 €	300 756,54 €	990 554,20 €
TOTAL DES RECETTES D'EQUIPEMENT	8 494 822,11 €	13 981 332,52 €	10 672 537,66 €	16 050 185,44 €	18 942 314,94 €	16 547 368,82 €	17 916 420,07 €	7 881 760,26 €	8 055 660,91 €	31 486 787,33 €	13 596 336,41 €	21 613 186,68 €
10 dotations-fonds divers-réserves (fctva, TA)	6 251 444,71 €	3 862 400,35 €	3 028 885,47 €	2 502 875,62 €	3 101 310,61 €	3 737 638,39 €	2 554 221,12 €	1 639 910,46 €	1 840 349,79 €	4 025 523,79 €	6 599 465,33 €	3 163 736,41 €
1068 excédents fonctionnement capitalisés	- €	5 241 825,11 €	581 758,63 €	4 205 037,96 €	6 314 997,75 €	5 001 610,06 €	2 262 137,03 €	6 204 782,46 €	9 196 645,45 €	15 648 160,38 €	15 045 599,98 €	- €
dépôts cautionnement reçus	26 458,50 €	55 043,94 €	49 600,00 €	51 350,00 €	44 300,00 €	53 320,00 €	1 100,00 €	- €	- €	- €	- €	- €
participations	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
autres immobilisations financières	435 000,00 €	650 000,00 €	- €	- €	- €	- €	1 931 350,00 €	1 500 000,00 €	2 568 750,00 €	- €	- €	- €
TOTAL DES RECETTES FINANCIERES	6 712 903,21 €	9 809 269,40 €	3 660 244,10 €	6 759 263,58 €	9 460 608,36 €	8 792 568,45 €	6 748 708,15 €	9 344 692,92 €	13 605 745,24 €	19 673 684,17 €	6 599 465,33 €	18 209 336,39 €
TOTAL DES RECETTES REELLES	15 207 725,32 €	23 790 601,92 €	14 332 781,76 €	22 809 449,02 €	28 402 923,30 €	25 339 937,27 €	24 665 128,22 €	17 226 453,18 €	21 661 406,15 €	51 160 471,50 €	20 195 801,74 €	39 822 523,07 €
O40 opérations d'ordre de transfert entre sections	1 472 828,54 €	8 843 273,77 €	2 271 481,44 €	2 713 908,53 €	2 251 508,99 €	2 044 118,84 €	2 349 974,93 €	2 834 972,68 €	2 548 309,27 €	1 799 927,95 €	3 945 003,03 €	2 571 085,62 €
O41 opérations patrimoniales	2 459 674,86 €	6 866 326,67 €	4 311 254,49 €	3 551 870,02 €	1 115 667,68 €	2 568 760,49 €	1 010 102,20 €	882 250,74 €	2 399 442,79 €	1 967 505,76 €	10 913 687,28 €	780 240,07 €
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE	3 932 503,40 €	15 709 600,44 €	6 582 735,93 €	6 265 778,55 €	3 367 176,67 €	4 612 879,33 €	3 360 077,13 €	3 717 223,42 €	4 947 752,06 €	3 767 433,71 €	14 858 690,31 €	3 351 325,69 €
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT (R+O)	19 140 228,72 €	39 500 202,36 €	20 915 517,69 €	29 075 227,57 €	31 770 099,97 €	29 952 816,60 €	28 025 205,35 €	20 943 676,60 €	26 609 158,21 €	54 927 905,21 €	35 054 492,05 €	43 173 848,76 €



Présentation globale des recettes d'investissement



Les recettes réelles d'investissement à 39 822 523,07 € en 2025 contre 20 195 801,74 € en 2024, soit une progression de 97,182 %. Cette hausse s'explique principalement par l'inscription de l'excédent de fonctionnement capitalisé d'un montant de 15 045 599,98 €, qui traduit la solidité financière de la collectivité et sa capacité à dégager une épargne significative.

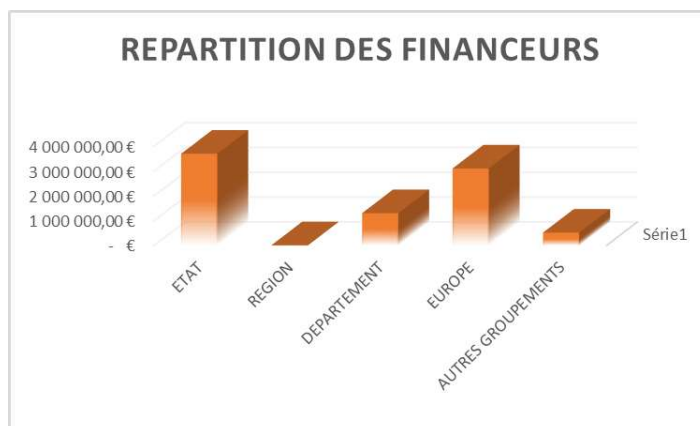
RAPPORT - Comptes administratifs 2025 -

LIBELLE		2024	2025	EVOLUTION 2024/2025	
13	subventions d'investissement	11 284 689,87 €	8 650 182,48 €	-	2 634 507,39 € -23,346%
16	emprunts et dettes assimilés	2 010 890,00 €	12 032 450,00 €		10 021 560,00 € 498,364%
	immobilisations incorporelles	- €	- €		- €
21	immobilisations corporelles	- €	- €		- €
	subventions d'équipement versées	- €	- €		- €
23	immobilisations en cours	300 756,54 €	930 554,20 €		629 797,66 € 209,404%
	TOTAL DES RECETTES D'EQUIPEMENT	13 596 336,41 €	21 613 186,68 €		8 016 850,27 € 58,963%
					- €
10	dotations-fonds divers-réserves (fctva, TA)	6 599 465,33 €	3 163 736,41 €	-	3 435 728,92 € -52,061%
1068	excédents fonctionnement capitalisés		15 045 599,98 €		15 045 599,98 €
	dépôts cautionnement reçus				- €
	participations				- €
	autres immobilisations financières				- €
	TOTAL DES RECETTES FINANCIERES	6 599 465,33 €	18 209 336,39 €		11 609 871,06 € 175,921%
					- €
	TOTAL DES RECETTES REELLES	20 195 801,74 €	39 822 523,07 €		19 626 721,33 € 97,182%
					- €
O40	opérations d'ordre de transfert entre sections	3 945 003,03 €	2 571 085,62 €	-	1 373 917,41 € -34,827%
O41	opérations patrimoniales	10 913 687,28 €	780 240,07 €	-	10 133 447,21 € -92,851%
					- €
	TOTAL DES RECETTES D'ORDRE	14 858 690,31 €	3 351 325,69 €	-	11 507 364,62 € -77,445%
	TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT (R+O)	35 054 492,05 €	43 173 848,76 €		8 119 356,71 € 23,162%

La répartition des subventions perçues au titre de l'année 2025 s'établit ainsi :

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS PARTENAIRES FINANCIERS DE LA VILLE			
	crédits ouverts	réalisations	taux
ETAT	6 247 555,12 €	3 699 969,62 €	59,223%
REGION	129 000,00 €	17 796,00 €	13,795%
DEPARTEMENT	4 618 987,80 €	1 303 483,00 €	28,220%
EUROPE	5 154 418,29 €	3 107 304,86 €	60,284%
AUTRES GROUPEMENTS	3 650 000,00 €	521 629,00 €	14,291%
TOTAL	19 799 961,21 €	8 650 182,48 €	43,688%

Le graphique ci-avant permet d'identifier clairement les financeurs principaux pour les projets de la Ville ; les fonds provenant de l'Etat se positionne pour 2025 en 1^{ère} position (crédits ouverts et réalisés) viennent ensuite les financements Européens.



LA DETTE

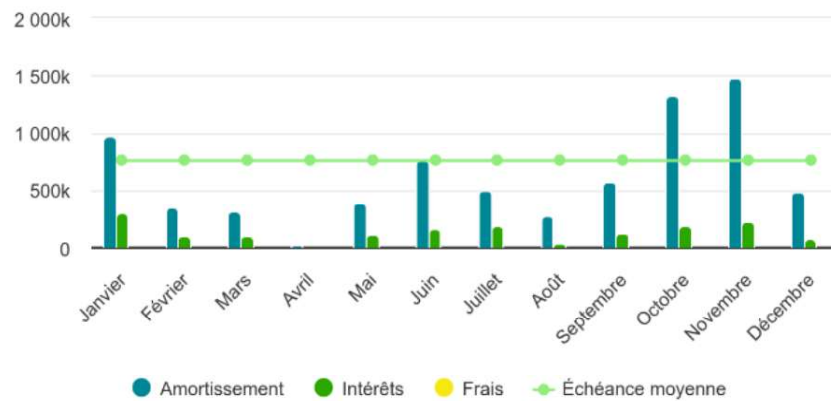
Evolution de la dette avec l'emprunt de 12 M€ souscrits en 2025 (6 M€ banque postale, 6 M€ cepac)

Bilan Annuel

Caractéristiques de la dette au 31/12/2025			
Encours	69 196 911,56	Nombre d'emprunts *	36
Taux actuariel *	2,59%	Taux moyen de l'exercice	2,53%
			* tirages futurs compris
Charges financières en 2025			
Annuité	9 042 901,77	Amortissement	7 427 727,99
Remboursement anticipé avec flux	0,00	Remboursement anticipé sans flux	0,00
Intérêts emprunts	1 615 173,78	Frais	0,00
		ICNE	559 407,87

Echéancier

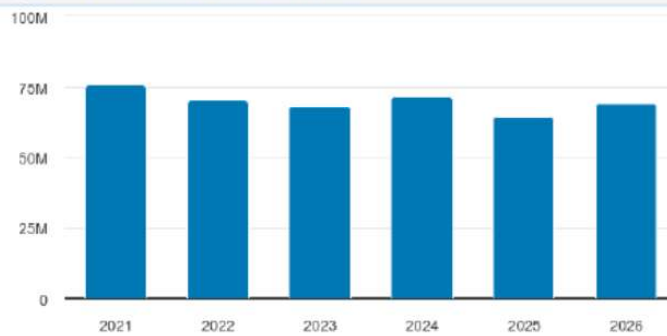
Répartition sur l'exercice



Financements Disponibles au 31/12/2025

Enveloppes de Financement	0,00	Lignes et Billets de trésorerie	0,00
Remboursements temporaires	0,00	Emprunts long terme non mobilisés	0,00

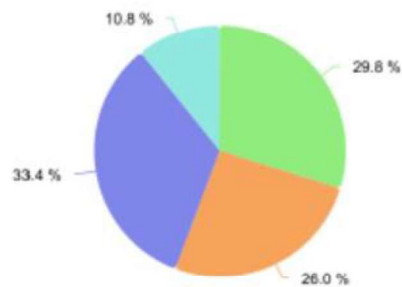
Evolution de l'encours depuis 5 ans en début d'exercice



Durée de vie

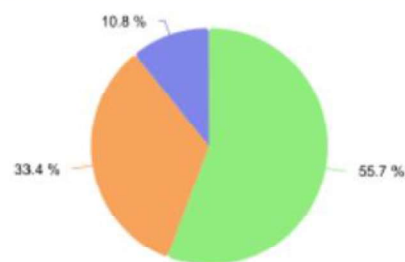
Indicateurs	
Encours	69 196 911,56
Durée de vie moyenne *	5 ans
Durée résiduelle Moyenne *	9 ans, 5 mois
Duration *	4 ans, 6 mois
Durée résiduelle *	21 ans, 7 mois
	* tirages futurs compris

Répartition par durée résiduelle



Durée résiduelle	Montant
< 5 ans	20 589 189,97
5 - 10 ans	17 986 170,63
10 - 20 ans	23 143 290,08
20 - 30 ans	7 478 260,88
TOTAL	69 196 911,56

Répartition par durée de vie moyenne



Durée de vie moyenne	Montant
< 5 ans	38 575 360,60
5 - 10 ans	23 143 290,08
10 - 20 ans	7 478 260,88
TOTAL	69 196 911,56

La dette par habitant

L'encours de la dette s'élève à 69 196 911.56 €uros (contre 64 624 639.55 € en 2024, 71 790 768.93 € en 2023)

La durée de désendettement est de 7,02 ans (contre 7,07 en 2024)

RAPPORT - Comptes administratifs 2025 -

En 2015, il a été procédé à un refinancement de dette contrat avec caffi de 11 173 233.94 €)

Exer.	Encours début	Capital			Intérêts	Frais	Tirage	Taux moyen	Taux actuariel	Annuité
		Amortissement	RA avec flux	RA sans flux						
2014	44 297 017,85	3 721 531,57	0,00	0,00	1 833 144,73	2 640,00	4 400 000,00	3,75	3,94	5 557 316,30
2015	44 975 486,28	3 715 456,63	0,00	0,00	1 583 994,23	1 100,00	17 646 900,94	3,28	3,91	5 300 550,86
2016	58 906 930,59	4 695 012,47	0,00	0,00	1 901 439,77	20 000,00	4 000 000,00	3,12	3,69	6 616 452,24
2017	58 211 918,12	4 758 703,74	0,00	0,00	1 761 226,12	11 630,00	12 728 865,00	2,83	3,45	6 531 559,86
2018	66 384 690,36	5 355 842,25	0,00	0,00	1 899 167,82	35 000,00	8 000 000,00	2,60	2,97	7 290 010,07
2019	69 028 848,11	6 231 630,10	0,00	0,00	1 947 630,41	27 000,00	13 000 000,00	2,38	2,84	8 206 260,51
2020	75 797 218,01	6 734 893,74	0,00	0,00	1 953 446,16	20 000,00	7 000 000,00	2,23	2,69	8 708 339,90
2021	76 062 324,27	10 612 129,37	0,00	0,00	1 722 304,64	0,00	5 000 000,00	2,07	2,59	12 334 434,01
2022	70 451 208,23	7 136 522,78	2 568 750,00	0,00	1 564 659,52	0,00	7 500 000,00	2,16	2,47	11 269 932,30
2023	68 245 935,45	6 955 166,52	0,00	0,00	1 607 491,31	0,00	10 500 000,00	2,71	2,51	8 562 657,83
2024	71 790 768,93	7 166 129,38	0,00	0,00	1 765 672,31	0,00	0,00	2,67	2,51	8 931 801,69
2025	64 624 639,55	7 427 727,99	0,00	0,00	1 615 173,78	0,00	12 000 000,00	2,64	2,47	9 042 901,77

Focus sur les emprunts toxiques

Nous percevons la somme de 363 856,14 € au chapitre 76811 au titre des remboursements emprunts toxiques, ce depuis 2023 par convention signée avec l'Etat, ce dispositif est établi pour 13 annuités,

soit jusqu'en 2028.

LES TRAVAUX EN REGIE – ZOOM 2014/2025

ANNEE	MONTANT	N-1/N	
		€	%
2014	1 074 290,30 €		
2015	2 839 021,23 €	1 764 730,93 €	164,269%
2016	2 371 559,28 €	- 467 461,95 €	-16,466%
2017	2 669 799,96 €	298 240,68 €	12,576%
2018	2 583 232,50 €	- 86 567,46 €	-3,242%
2019	2 215 218,02 €	- 368 014,48 €	-14,246%
2020	1 588 529,68 €	- 626 688,34 €	-28,290%
2021	2 054 450,58 €	465 920,90 €	29,330%
2022	1 421 869,63 €	- 632 580,95 €	-30,791%
2023	901 685,28 €	- 520 184,35 €	-36,585%
2024	1 074 290,30 €	172 605,02 €	19,142%
2025	1 383 160,09 €	308 869,79 €	28,751%
	moyenne annuelle	1 848 092,24 €	

L'EPARGNE

RAPPORT - Comptes administratifs 2025 -

Chapitre et Libellé	CA 2025
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	84 488 126,72
011 Charges à caractère général	10 292 383,94
012 Charges de personnel et frais assimilés	58 681 477,63
014 Atténuation de produits	181 449,00
65Autres charges de gestion	10 587 198,27
DEPENSES DE GESTION COURANTE	79 742 508,84
66 Charges financières	2 023 971,95
67 Charges spécifiques	150 560,31
68 Provisions	-
DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	81 917 041,10
023 Virement à la section d'investissement	-
042 Opérations d'ordre de transfert entre sections	2 571 085,62
DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT	2 571 085,62
<i>D002 Déficit de fonctionnement reporté</i>	
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	92 136 905,92
013 Atténuation de charges (sauf icne)	1 206 429,35
70 Produits et taxes	1 970 283,42
73 Impôts et taxes	36 501 743,57
731	27 061 680,79
74 Dotations, participations	21 547 483,42
75 Autres produits de gestion	1 381 261,29
RECETTES DE GESTION COURANTE	89 668 881,84
76 Produits financiers	363 856,14
77 Produits spécifiques	48 910,89
78 Reprise sur amortissement, dépréciation et provisions	309 816,38
RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	90 391 465,25
042 Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 745 440,67
043	-
RECETTES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT	1 745 440,67
<i>R002 Exédent de fonctionnement reporté</i>	2 559 616,15
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE	7 648 779,20
<i>R002/D002</i>	2 559 616,15
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT CUMULE	10 208 395,35

RAPPORT - Comptes administratifs 2025 -

DEPENSES D'INVESTISSEMENT	33 498 751,57
20 Immobilisations incorporelles	1 303 623,39
204 Subventions d'équipement	218 674,80
21 Immobilisation corporelles	10 687 679,81
23 Immobilisations en cours	3 805 101,05
DEPENSES D'EQUIPEMENT	16 015 079,05
16 Emprunts et dettes assimilées	14 094 678,59
27 Autres immobilisations financières	845 072,40
13 Subventions d'investissement	18 240,79
DEPENSES FINANCIERES	14 957 991,78
DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	30 973 070,83
040 Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 745 440,67
041 Opérations patrimoniales	780 240,07
DEPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	2 525 680,74
D001 - Déficit d'investissement reporté	15 349 644,07
RECETTES D'INVESTISSEMENT	43 173 848,76
13 Subventions d'investissement	8 650 182,48
16 Emprunts et dettes assimilées	12 032 450,00
204-subvention d'équipement versées	-
23 Immobilisations en cours	930 554,20
RECETTES D'EQUIPEMENT	21 613 186,68
10 Dot et fonds divers (sauf 1068)	3 163 736,41
1068 Excédents de fonctionnement capitalisés	15 045 599,98
27 Autres immobilisations financières	-
024 - Produits de cession	-
RECETTES FINANCIERES	18 209 336,39
RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	39 822 523,07
021 Virement de la section de fonct.	-
040 Opérations d'ordre de transfert entre sections	2 571 085,62
041 Opérations patrimoniales	780 240,07
RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	3 351 325,69
R001 Excédent d'investissement reporté	-
SOLDE DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE	7 648 779,20
Opération ordre non budgétaire	-
SOLDE D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE	9 675 097,19
R001 D001	15 349 644,07
SOLDE De FONCTIONNEMENT CUMULE	10 208 395,35
Opération do	-
Opération ordre non budgétaire	-
SOLDE D'INVESTISSEMENT CUMULE	- 5 674 546,88
Opération do	-
RESULTAT GLOBAL CUMULE	4 533 848,47

RAPPORT - Comptes administratifs 2025 -

RESULTAT GLOBAL DE L'EXERCICE	17 323 876,39
RESULTAT GLOBAL CUMULE	4 533 848,47
RESULTAT CUMULE FONCTIONNEMENT	10 208 395,35
RESULTAT CUMULE INVESTISSEMENT	- 5 674 546,88
RESULTAT BRUT	4 533 848,47
RAR DEPENSES FONCTIONNEMENT	99 344,95
RAR RECETTES FONCTIONNEMENT	-
RAR FONCTIONNEMENT	- 99 344,95
RAR DEPENSES INVESTISSEMENT	- 2 067 299,70
RAR RECETTES INVESTISSEMENT	5 008 990,30
RAR INVESTISSEMENT	2 941 690,60
RESULTAT GLOBAL DE CLÔTURE	7 376 194,12
BESOIN DE FINANCEMENT EN INVESTISSEMENT	- 2 732 856,28
REPORT DE RECETTES DE FONCTIONNEMENT	7 475 539,07
Dépenses réelles de fonctionnement	81 917 041,10
Intérêt de la dette	2 023 971,95
Travaux en régie	1 383 160,01
Dépenses réelles de fonctionnement hors travaux en régie	80 533 881,09
Recettes réelles de fonctionnement	90 391 465,25
775 -Produits de cession	48 910,89
Recette réelle fonctionnement hors cession	90 342 554,36
Epargne de gestion	11 832 645,22
Epargne brute hors cession	9 808 673,27
Epargne brute avec cession	9 857 584,16
Taux d'épargne brute hors cession	10,85
Taux d'épargne brute avec cession	10,91
Remboursement du capital	7 427 727,99
Montant remboursement du capital	7 427 727,99
Epargne nette	2 429 856,17
Epargne nette hors recette exceptionnel	2 380 945,28
ENCOURS PREVISIONNEL A FIN EXERCICE	69 196 911,56
RATIO DE DESENETTEMENT hors cession	7,05
RATIO DE DESENETTEMENT avec cession	7,02
Dépenses réelles de fonctionnement hors travaux en régie	80 533 881,09
Recettes réelles de fonctionnement	90 391 465,25
Epargne de gestion	11 881 556,11
Epargne brute	9 857 584,16
Taux d'épargne brute	1,12
Remboursement du capital	7 427 727,99
Epargne nette	2 429 856,17
RATIO DE DESENETTEMENT	7,02

On notera à titre comparatif, que l'épargne brute est en évolution affichant 9 808 K€ (hors cession) pour 2025 comparativement à celle de 2024 qui s'établissait à 9 136 K€ (pour mémoire 9 104 K€ en 2023). L'épargne nette affiche un montant de 2 380 945,28 € (hors recettes exceptionnelles) au compte administratif 2025, soit une évolution de + 1 511 264,21 € (+ 173,772%) comparativement à 2024 où elle s'établissait à 869 681,07 €.

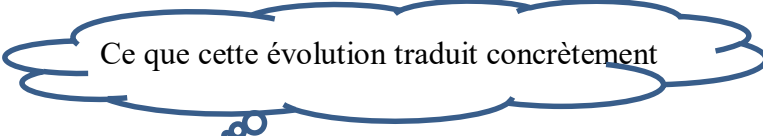
Quand l'épargne brute et l'épargne nette s'améliorent : quelle lecture en faire ?



CONSTAT : une amélioration de la santé financière d'une année sur l'autre

L'examen des principaux indicateurs financiers met en évidence une amélioration de la situation financière de la collectivité entre 2024 et 2025.

En effet, l'épargne brute s'établit à 9 809 K€ contre 9 136 K€ , confirmant une capacité accrue de la ville à dégager des ressources de fonctionnement pouvant être mobilisées pour financer ses investissements. Il convient toutefois de souligner que l'exercice 2025 a été marqué par un effort particulier en matière de désendettement, avec le remboursement en une seule échéance d'un emprunt de 7,4 M€ contracté en 2023.



Ce que cette évolution traduit concrètement

1. Une meilleure maîtrise des dépenses de fonctionnement, grâce notamment à l'optimisation des charges courantes (fluides, dépenses de personnel, prestations de services), à la mutualisation des moyens et à la recherche constante d'efficacité dans l'organisation des services
2. Une dynamique favorable des recettes de fonctionnement portée par l'évolution des bases fiscales, le maintien voire la progression des dotations, ainsi qu'une gestion optimisée du domaine public et des produits d'exploitation.

Les principaux enjeux et bénéfices

- Renforcement de l'autonomie financière de la collectivité
- Réduction du recours à l'emprunt pour financer les investissements futurs
- Augmentation de la capacité à porter des projets structurants pour le territoire
- Consolidation de la confiance des partenaires financiers et institutionnels
- Amélioration de la résilience budgétaire face à d'éventuelles baisses de recettes ou à des dépenses imprévues

Ainsi la progression simultanée de l'épargne brute et de l'épargne nette constitue un signal positif. Elle traduit la solidité des équilibres financiers de la collectivité, sa capacité à absorber ses engagements financiers et à préparer sereinement le financement de ses investissements futurs.

EN CONCLUSION

L'exercice 2025 confirme la solidité de la situation financière de la Ville et la pertinence des orientations de gestion mises en œuvre. Malgré un environnement économique toujours marqué par des incertitudes et la prise en charge de dépenses exceptionnelles (indemnisations commerçants, Garance) ainsi qu'aux frais financiers supportés dans l'attente du versement de certaines subventions (département 2,5 M€, EDF 1,4 M€, assurances dégâts Garance), les équilibres budgétaires ont été préservés.

La progression de l'épargne brute témoigne de la capacité de la collectivité à conjuguer maîtrise des dépenses, optimisation des recettes et poursuite de ses priorités d'investissement. Cette gestion rigoureuse permet de renforcer l'autonomie financière de la Ville.

Ainsi, la collectivité dispose des marges de manœuvre nécessaires pour poursuivre la réalisation de ses projets structurants, maintenir un niveau de service public de qualité et répondre aux besoins de la population tout en préservant durablement ses équilibres financiers.

Le compte administratif 2025 traduit donc une gestion saine, prudente et responsable, garante de la soutenabilité financière de la Ville et de sa capacité à préparer l'avenir dans des conditions maîtrisées.

Au regard des éléments ainsi établis, le Conseil Municipal est appelé à se prononcer sur le Compte Administratif du budget principal VILLE au titre de l'exercice 2025.



D. LES BUDGETS ANNEXES

LE BUDGET ANRU II

L'EXECUTION BUDGETAIRE 2025 HORS RESULTAT REPORTE

BUDGET PRINCIPAL VILLE

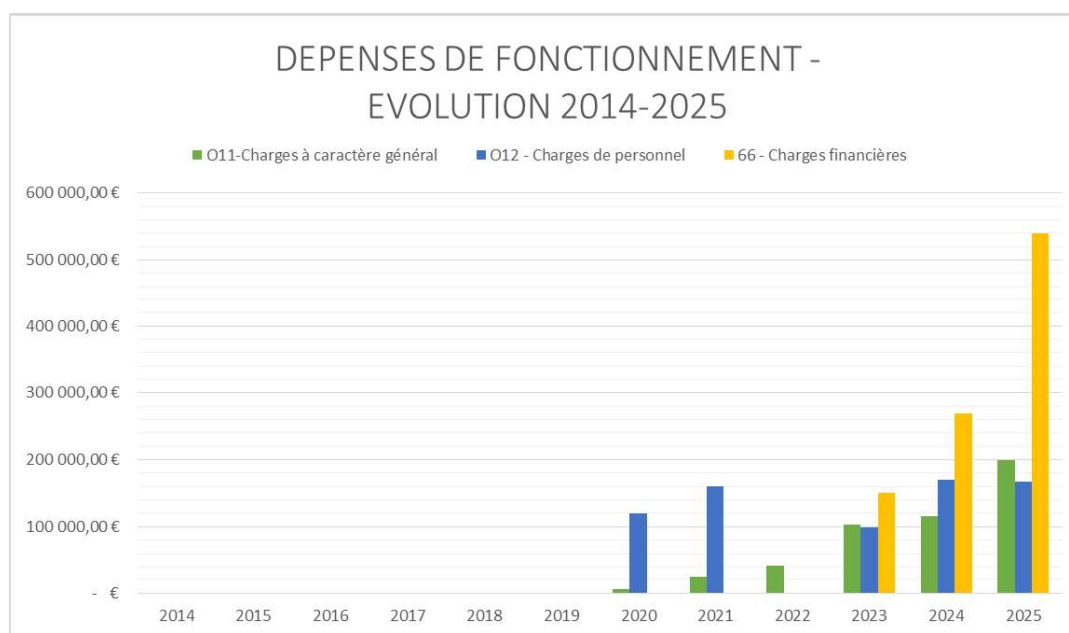
Résultat de l'exercice hors résultat reporté	+ 1 705 376,65 €
Solde des Restes à Réaliser (I)	+ 1 454 046,98 €
Soit un RESULTAT NET DE CLOTURE	
Qui s'établit à	+ 5 212 573,40 €

Affichage titres et mandats	ANRU II
SOLDE DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE	16 041,14
SOLDE D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE	1 689 335,51
RESULTAT GLOBAL DE L'EXERCICE	1 705 376,65
reprise des résultats 2024 - EN FONCTIONNEMENT	ANRU II
SOLDE DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE	16 041,14
EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	31 011,47
SOLDE DE FONCTIONNEMENT CUMULE	47 052,61
Avec reprise des résultats 2024 - EN INVESTISSEMENT	ANRU II
SOLDE D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE	1 689 335,51
DEFICIT D'INVESTISSEMENT REPORTE	2 022 138,30
SOLDE D'INVESTISSEMENT CUMULE	3 711 473,81
Résultat global cumulé (résultat fonctionnement cumulé - résultat investissement cumulé)	
RESULTAT GLOBAL CUMULE	3 758 526,42
Recensement des restes à réaliser (RAR) en fonctionnement	ANRU II
RAR DEPENSES FONCTIONNEMENT	-
RAR RECETTES FONCTIONNEMENT	-
RAR FONCTIONNEMENT	-
Recensement des RAR en Investissement	ANRU II
RAR DEPENSES INVESTISSEMENT	- 404 607,52
RAR RECETTES INVESTISSEMENT	1 858 654,50
RAR INVESTISSEMENT	1 454 046,98
Résultat Net (résultat global cumulé + RAR fonctionnement + RAR Investissement)	ANRU II
RESULTAT NET	5 212 573,40
Besoin de financement en Investissement (solde d'investissement cumulé + RAR investissement)	ANRU II
BESOIN DE FINANCEMENT EN INVESTISSEMENT	5 165 520,79
Report de recettes de fonctionnement (résultat de fonctionnement cumulé - besoin de financement)	ANRU II
REPORT DE RECETTES DE FONCTIONNEMENT	
PAS DE REPORTS DE RECETTE DE FONCTIONNEMENT	5 212 573,40
RESULTAT DE REPORTS DE RECETTES DE FONCTIONNEMENT	5 212 573,40

Les dépenses de fonctionnement

ZOOM ARRIERE 2014-2025

LES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT												progression 2014/2025		
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025		
O11- Charges à caractère général							6 180,39 €	23 808,01 €	42 105,77 €	103 131,34 €	115 313,06 €	199 374,09 €	O11- Charges à caractère général	193 193,70 €
O12 - Charges de personnel							119 875,15 €	159 806,63 €	- €	99 679,06 €	170 000,00 €	166 787,60 €	O12 - Charges de personnel	46 912,45 €
66 - Charges financières							- €	- €	- €	150 000,00 €	269 000,00 €	539 835,81 €	65 - Autres charges de gestion courante	539 835,81 €



Pour 2025

Les dépenses de fonctionnement portent un montant total de réalisations s'élevant à 935 986,31 euros, représentant un taux d'exécution global de 85,26 %

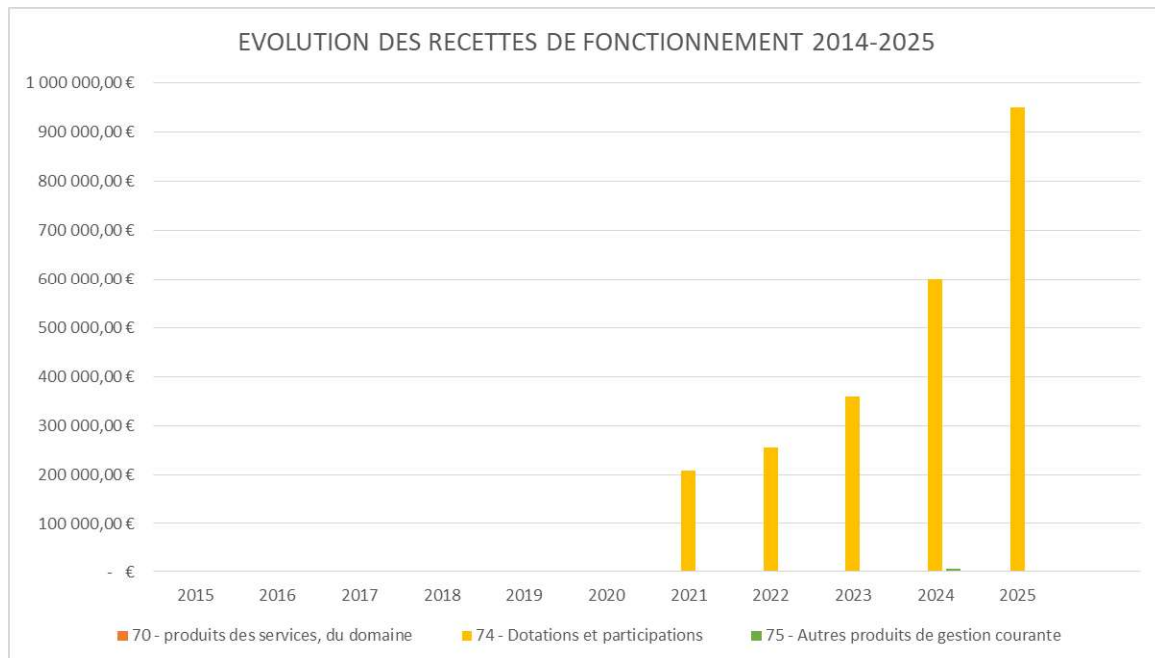
	2025		taux réalisation
	REALISATIONS	CREDITS OUVERTS	
O11- Charges à caractère général	199 374,09 €	200 000,00 €	99,687%
O12 - Charges de personnel	166 787,60 €	166 787,60 €	100,000%
66 - Charges financières	539 835,81 €	666 808,00 €	80,958%

Les recettes de fonctionnement

ZOOM ARRIERE 2014-2025

RAPPORT - Comptes administratifs 2025 -

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	REALISATIONS	CREDITS OUVERTS	taux réalisation
70 - produits des services, du domaine														
74 - Dotations et participations								208 500,00 €	255 000,00 €	360 000,00 €	600 000,00 €	950 000,00 €	1 066 808,00 €	89,051%
75 - Autres produits de gestion courante								- €	- €	- €	5 903,11 €	2 027,45 €	- €	0,000%
								208 500,00 €	255 000,00 €	360 000,00 €	605 903,11 €	952 027,45 €	1 066 808,00 €	89,241%



Pour 2025

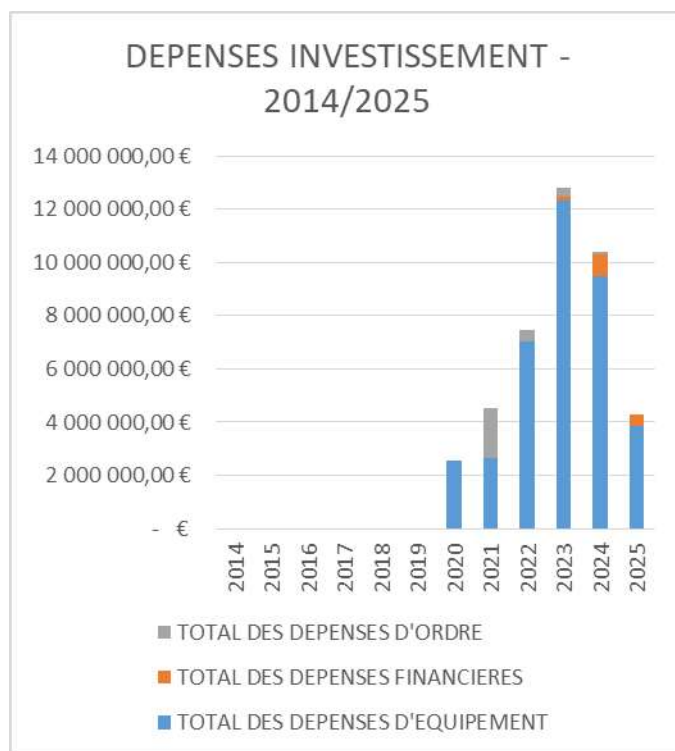
Les recettes de fonctionnement portent un montant total de 952 027,45 €uros, représentant un taux d'exécution de 86,72 %

	2025		
	REALISATIONS	CREDITS OUVERTS	taux réalisation
74- dotations et participations	950 000,00 €	1 066 808,00 €	89,051%
75- autres produits de gestion courante	2 027,45 €	- €	
002-résultat fonctionnement reporté	- €	31 011,47 €	0,000%
	952 027,45 €	1 097 819,47 €	86,720%

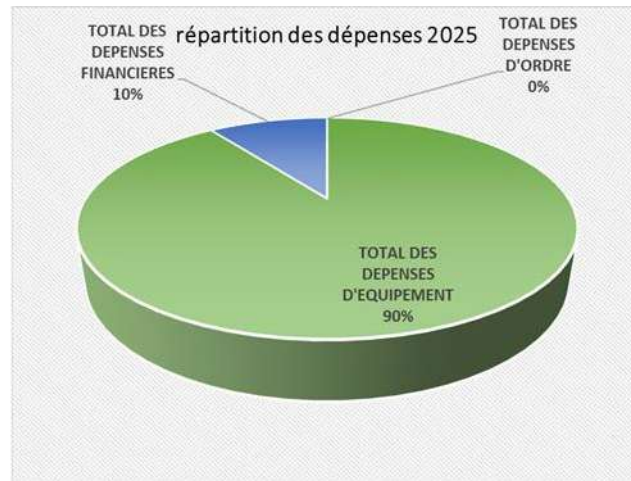
Les dépenses d'investissement

ZOOM ARRIERE 2014-2025

	LIBELLE	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
20	immobilisations incorporelles							47 034,54 €	418 763,20 €	357 677,79 €	443 910,57 €	243 225,72 €	1 238 534,74 €
	subventions d'équipement versées							- €	- €	- €	600 000,00 €	- €	- €
21	immobilisations corporelles							- €	1 173 260,53 €	666 103,52 €	1 983 120,59 €	2 282 099,17 €	495 666,60 €
23	immobilisations en cours							2 485 651,24 €	1 062 673,43 €	5 990 837,87 €	9 317 084,99 €	6 976 418,29 €	2 117 122,76 €
	TOTAL DES DEPENSES D'EQUIPEMENT	- €	- €	- €	- €	- €	- €	2 532 685,78 €	2 654 697,16 €	7 014 619,18 €	12 344 116,15 €	9 501 743,18 €	3 851 324,10 €
13	subventions d'investissement - reversements							- €		- €	- €	- €	63 175,97 €
	dotations-fonds divers-réserves									- €	- €	- €	- €
16	emprunts et dettes assimilés									- €	130 259,37 €	311 014,05 €	358 175,92 €
	participations									- €	- €	- €	- €
27	autres immobilisations financières									- €	- €	482 500,00 €	4 136,93 €
	TOTAL DES DEPENSES FINANCIERES							- €	- €	- €	130 259,37 €	793 514,05 €	425 488,82 €
	TOTAL DES DEPENSES REELLES							2 532 685,78 €	2 654 697,16 €	7 014 619,18 €	12 474 375,52 €	10 295 257,23 €	4 276 812,92 €
	opérations d'ordre de transfert entre sections									- €	- €	- €	- €
	opérations patrimoniales								1 861 438,65 €	468 282,48 €	345 048,71 €	117 416,31 €	- €
	TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE							- €	1 861 438,65 €	468 282,48 €	345 048,71 €	117 416,31 €	- €
	TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT (R+O)							2 532 685,78 €	4 516 135,81 €	7 482 901,66 €	12 819 424,23 €	10 412 673,54 €	4 276 812,92 €



Les dépenses 2025

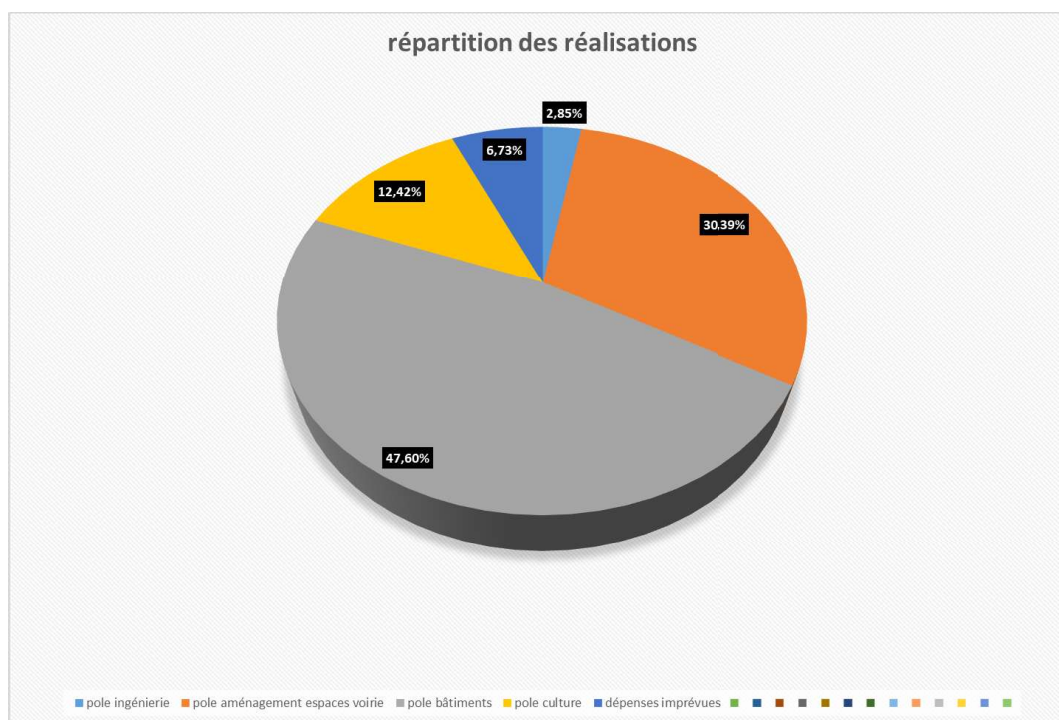


RAPPORT - Comptes administratifs 2025 -

Les opérations d'investissement 2025 – dépenses

LIBELLE	CREDITS OUVERTS	REALISATIONS	CREDITS OUVERTS	REALISATIONS	TAUX EXE.
ingénierie	207 184,00 €	61 779,90 €	207 184,00 €	61 779,90 €	29,819%
chemin lontan	64 616,00 €	25 125,32 €			
rues melodium , rouloff, v hugo	1 507 188,00 €	70 760,20 €			
square victoria	27 542,00 €	930,93 €	4 007 298,00 €	659 037,15 €	16,446%
grande place	2 273 795,00 €	561 183,06 €			
grande place - parking silo	74 157,00 €	- €			
coulée verte	30 000,00 €	1 037,64 €			
mail victoria	30 000,00 €	- €			
carré eglise - école des frères	641 661,00 €	611 487,11 €			
carré eglise - église	50 830,00 €	- €	1 381 491,00 €	1 032 279,67 €	74,722%
centre PM	600 000,00 €	406 796,06 €			
maison de projet	89 000,00 €	13 996,50 €			
espace culturel G'art	1 202 000,00 €	232 416,98 €			
festival graffiti	60 000,00 €	37 000,00 €	1 262 000,00 €	269 416,98 €	21,3484%
dépenses imprévues	3 609 650,78 €	145 925,67 €	3 609 650,78 €	145 925,67 €	4,043%
	10 467 623,78 €	2 168 439,37 €	- €	10 467 623,78 €	20,716%

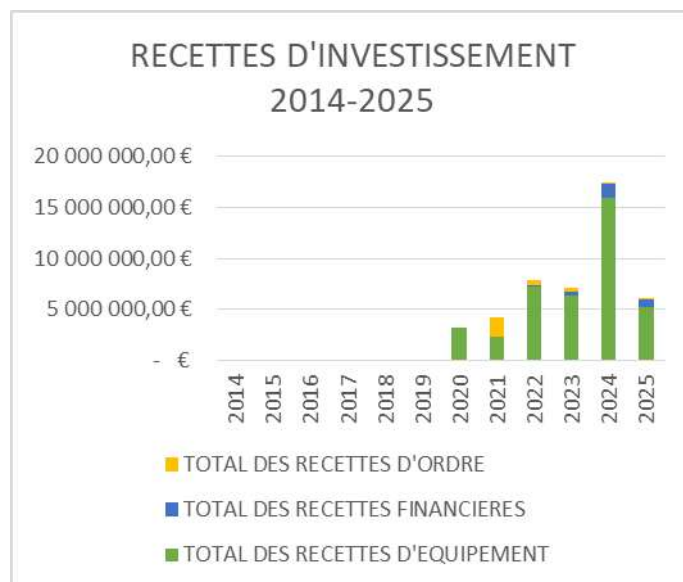
	réalisations
pole ingenierie	61 779,90 €
pole aménagement espaces voirie	659 037,15 €
pole bâtiments	1 032 279,67 €
pole culture	269 416,98 €
dépenses imprévues	145 925,67 €



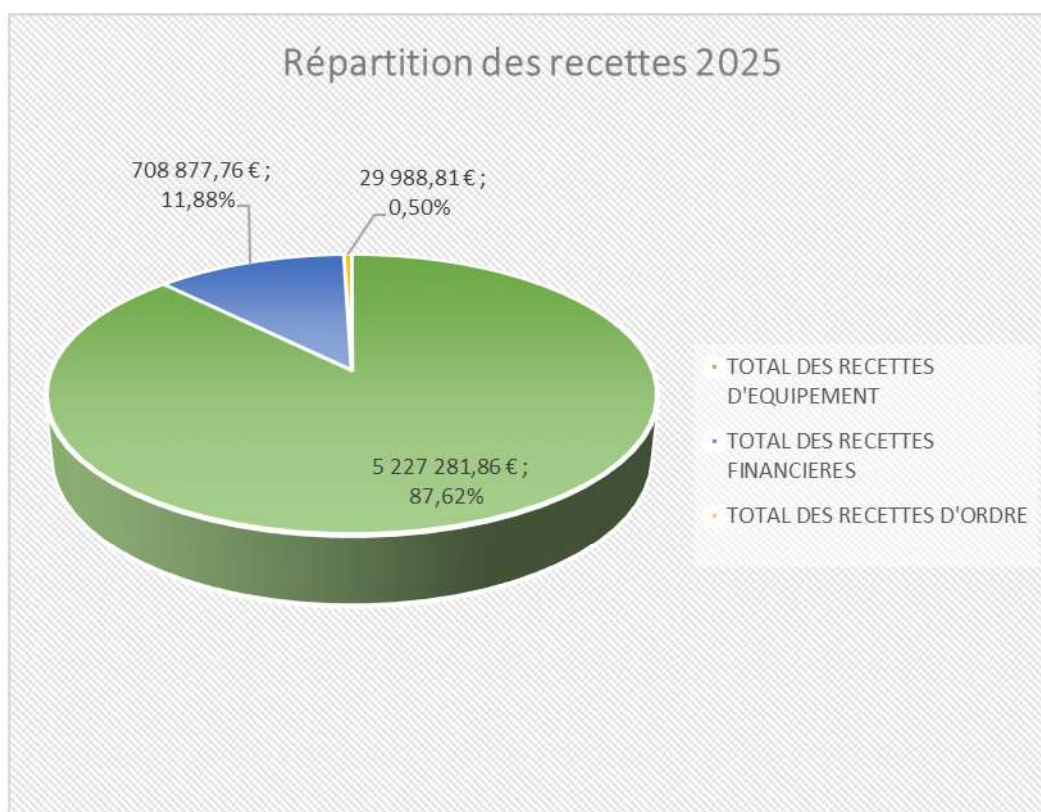
LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

ZOOM ARRIERE 2014-2025

LIBELLE	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
13 subventions d'investissement							1 610 212,06 €	798 262,50 €	3 523 726,29 €	2 332 551,17 €	10 511 789,33 €	1 622 399,36 €
16 emprunts et dettes assimilés							1 586 840,00 €	1 527 059,00 €	3 771 440,00 €	4 000 000,00 €	5 098 413,00 €	3 600 000,00 €
23 immobilisations incorporelles							- €	- €	- €	2 319,19 €	- €	4 882,50 €
immobilisations corporelles							- €	- €	- €	- €	- €	- €
subventions d'équipement versées							- €	- €	- €	- €	- €	- €
immobilisations en cours							- €	- €	- €	362,54 €	295 761,08 €	- €
TOTAL DES RECETTES D'EQUIPEMENT							3 197 052,06 €	2 325 321,50 €	7 295 166,29 €	6 335 232,90 €	15 905 963,41 €	5 227 281,86 €
10 dotations-fonds divers-réserves							- €	- €	102 395,83 €	401 175,50 €	1 351 975,60 €	708 877,76 €
excédents fonctionnement capitalisés							- €	- €	- €	- €	- €	- €
dépôts cautionnement reçus							- €	- €	- €	- €	- €	- €
participations							- €	- €	- €	- €	- €	- €
autres immobilisations financières							- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOTAL DES RECETTES FINANCIERES							- €	- €	102 395,83 €	401 175,50 €	1 351 975,60 €	708 877,76 €
TOTAL DES RECETTES REELLES							3 197 052,06 €	2 325 321,50 €	7 397 562,12 €	6 736 408,40 €	17 257 939,01 €	5 936 159,62 €
O40 opérations d'ordre de transfert entre sections							- €	- €	18 797,66 €	- €	20 578,58 €	29 988,81 €
O41 opérations patrimoniales							- €	1 861 438,65 €	468 282,48 €	374 425,39 €	117 416,31 €	- €
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE							- €	1 861 438,65 €	487 080,14 €	374 425,39 €	137 994,89 €	29 988,81 €
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT (R+O)							3 197 052,06 €	4 186 760,15 €	7 884 642,26 €	7 110 833,79 €	17 395 933,90 €	5 966 148,43 €



Présentation globale des recettes d'investissement



Les recettes réelles d'investissement à 5 966 148,43 € en 2025 contre 17 395 933,90 € en 2024, soit une baisse de 65,704 %.

RAPPORT - Comptes administratifs 2025 -

	LIBELLE	2024	2025	EVOLUTION	
				€	%
13	subventions d'investissement	10 511 789,33 €	1 622 399,36 €	- 8 889 389,97 €	-84,566%
16	emprunts et dettes assimilés	5 098 413,00 €	3 600 000,00 €	- 1 498 413,00 €	-29,390%
23	immobilisations incorporelles	- €	4 882,50 €	4 882,50 €	
	immobilisations corporelles	- €		- €	
	subventions d'équipement versées	- €		- €	
	immobilisations en cours	295 761,08 €		- 295 761,08 €	-100,000%
	TOTAL DES RECETTES D'EQUIPEMENT	15 905 963,41 €	5 227 281,86 €	- 10 678 681,55 €	-213,956%
10	dotations-fonds divers-réserves	1 351 975,60 €	708 877,76 €	- 643 097,84 €	-47,567%
	excédents fonctionnement capitalisés				
	dépôts cautionnement reçus				
	participations				
	autres immobilisations financières				
	TOTAL DES RECETTES FINANCIERES	1 351 975,60 €	708 877,76 €	- 643 097,84 €	-47,567%
	TOTAL DES RECETTES REELLES	17 257 939,01 €	5 936 159,62 €	- 11 321 779,39 €	-65,603%
O40	opérations d'ordre de transfert entre sections	20 578,58 €	29 988,81 €	9 410,23 €	45,728%
O41	opérations patrimoniales	117 416,31 €	- €	- 117 416,31 €	-100,000%
	TOTAL DES RECETTES D'ORDRE	137 994,89 €	29 988,81 €	- 108 006,08 €	-78,268%
	TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT (R+O)	17 395 933,90 €	5 966 148,43 €	- 11 429 785,47 €	-65,704%

L'épargne

RAPPORT - Comptes administratifs 2025 -

Affichage titres et mandats	ANRU II
SOLDE DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE	16 041,14
SOLDE D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE	1 689 335,51
RESULTAT GLOBAL DE L'EXERCICE	1 705 376,65
reprise des résultats 2023 - EN FONCTIONNEMENT	ANRU II
SOLDE DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE	16 041,14
EXCÉDENT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	31 011,47
SOLDE DE FONCTIONNEMENT CUMULE	47 052,61
Avec reprise des résultats 2023 - EN INVESTISSEMENT	ANRU II
SOLDE D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE	1 689 335,51
DEFICIT D'INVESTISSEMENT REPORTE	2 022 138,30
SOLDE D'INVESTISSEMENT CUMULE	3 711 473,81
Résultat global cumulé (résultat fonctionnement cumulé - résultat investissement cumulé)	
RESULTAT GLOBAL CUMULE	3 758 526,42
Recensement des restes à réaliser (RAR) en fonctionnement	ANRU II
RAR DEPENSES FONCTIONNEMENT	-
RAR RECETTES FONCTIONNEMENT	-
RAR FONCTIONNEMENT	-
Recensement des RAR en Investissement	ANRU II
RAR DEPENSES INVESTISSEMENT	- 404 607,52
RAR RECETTES INVESTISSEMENT	1 858 654,50
RAR INVESTISSEMENT	1 454 046,98
Résultat Net (résultat global cumulé + RAR fonctionnement + RAR Investissement)	ANRU II
RESULTAT NET	5 212 573,40
Besoin de financement en Investissement (solde d'investissement cumulé + RAR investissement)	ANRU II
BESOIN DE FINANCEMENT EN INVESTISSEMENT	5 165 520,79
Report de recettes de fonctionnement (résultat de fonctionnement cumulé - besoin de financement)	ANRU II
REPORT DE RECETTES DE FONCTIONNEMENT	
PAS DE REPORTS DE RECETTE DE FONCTIONNEMENT	5 212 573,40
RESULTAT DE REPORTS DE RECETTES DE FONCTIONNEMENT	5 212 573,40
Epargne et ratios financiers	
Dépenses réelles de fonctionnement	905 997,50
Intérêt de la dette	539 835,81
Travaux en régie	-
Dépenses réelles de fonctionnement hors travaux en régie	905 997,50
Recettes réelles de fonctionnement	952 027,45
775 -Produits de cession	-
Epargne de gestion	585 865,76
Epargne brute hors cession	46 029,95
Epargne brute avec cession	46 029,95
Taux d'épargne brute hors cession	4,83
Taux d'épargne brute avec cession	4,83
Remboursement du capital	358 175,92
dont depot et cautionnement	
recette exceptionnelle (chap.77 hors cession)	
Montant remboursement du capital	358 175,92
Epargne nette	- 312 145,97
Epargne nette hors recette exceptionnelle	- 312 145,97
ENCOURS PREVISIONNEL A FIN EXERCICE	9 443 625,58
RATIO DE DESENETTEMENT hors cession	205,16
RATIO DE DESENETTEMENT avec cession	205,16
Dépenses réelles de fonctionnement hors travaux en régie	905 997,50
Recettes réelles de fonctionnement	952 027,45
Epargne de gestion	585 865,76
Epargne brute	46 029,95
Taux d'épargne brute	4,83
Remboursement du capital	358 175,92
Epargne nette	- 312 145,97
RATIO DE DESENETTEMENT	205,16

Au regard des éléments ainsi établis, le Conseil Municipal est appelé à se prononcer sur le **Compte Administratif du budget annexe ANRU II au titre de l'exercice 2025.**

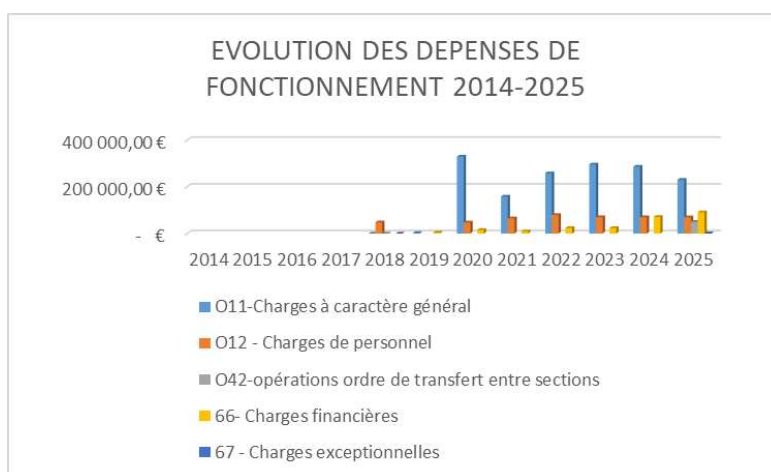


LE BUDGET ANNEXE « COLOSSE »

ZOOM ARRIERE 2014-2025 (2018 date ouverture complexe)

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

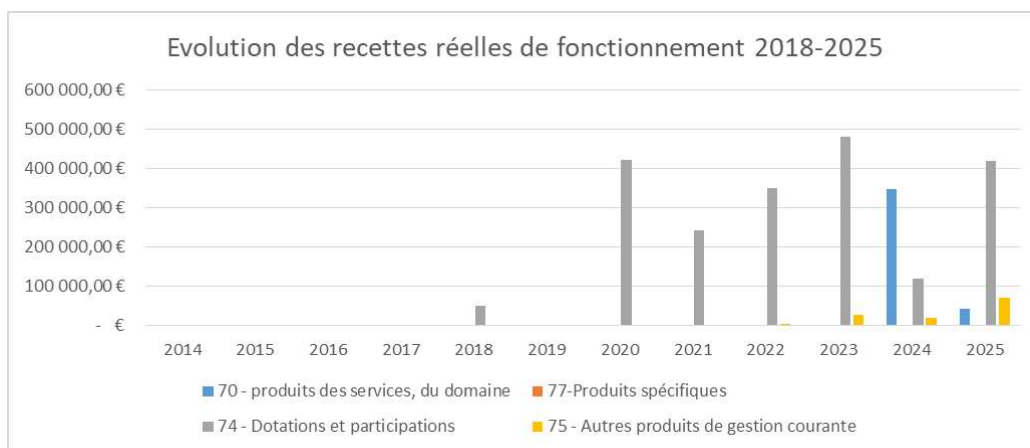
LES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT												progression 2014/2024		
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025		
O11-Charges à caractère général					- €	2 244,12 €	329 351,08 €	158 394,51 €	257 774,60 €	295 548,79 €	286 232,38 €	230 150,69 €	O11-Charges à caractère général	230 150,69 €
O12 - Charges de personnel					47 830,14 €		47 345,44 €	64 851,00 €	79 622,18 €	69 936,14 €	70 000,00 €	69 668,31 €	O12 - Charges de personnel	69 668,31 €
O42-opérations ordre de transfert entre sections					- €							49 936,46 €	65 - Autres charges de gestion courante	49 936,46 €
66- Charges financières						4 256,10 €	15 227,15 €	9 399,52 €	23 659,05 €	23 614,91 €	71 032,65 €	90 956,50 €	66 - Charges financières	90 956,50 €
67 - Charges exceptionnelles					- €							750,00 €	67 - Charges exceptionnelles	750,00 €
												441 461,96 €		



RAPPORT - Comptes administratifs 2025 -

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

recettes réelles de fonctionnement													progression 2018/2024	
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025		
70 - produits des services, du domaine						- €					347 202,87 €	42 821,08 €	70 - produits des services, du domaine	42 821,08 €
77-Produits spécifiques						- €						810,00 €	73- Fiscalité locale	810,00 €
74 - Dotations et participations					50 000,00 €	- €	420 830,36 €	243 000,00 €	350 000,00 €	480 000,00 €	120 000,00 €	420 000,00 €	70 - produits spécifiques	370 000,00 €
75 - Autres produits de gestion courante						- €			4 875,30 €	27 075,80 €	19 098,65 €	70 790,25 €	75 - Autres produits de gestion courante	70 790,25 €
												534 421,33 €		



RAPPORT - Comptes administratifs 2025 -

BUDGET COLOSSE		
Chapitre	Libellé	CA 2025
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		441 461,96
011	Charges à caractère général	230 150,69
012	Charges de personnel et frais assimilés	69 668,31
Total des dépenses de gestion courante		299 819,00
66	Charges financières	90 956,50
67	Charges exceptionnelles	750,00
Total des dépenses réelles de fonctionnement		391 525,50
023	Virement à la section d'investissement	
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	49 936,46
DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT		49 936,46
RECETTES DE FONCTIONNEMENT		534 421,33
70	Produits des services	42 821,08
74	Dotations, participations	420 000,00
75	Autres produits de gestion	70 790,25
Total des recettes de gestion courante		533 611,33
77	Produits exceptionnels	810,00
Total des recettes réelles de fonctionnement		534 421,33
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections (régies + quote-part subventions versées au résultat)	
043	Opérations d'ordre de transfert à l'intérieur de la section - 7718	
R002/D002	Résultat de fonctionnement n-1 reporté	
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT		
R002	Résultat de fonctionnement n-1 reporté	
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE		92 959,37
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT CUMULE		92 959,37
DEPENSES D'INVESTISSEMENT		469 811,86
20	Immobilisations incorporelles	3 743,87
204	Subventions d'équipement	
21	Immobilisations corporelles	58 544,18
23	Immobilisations en cours	3 079,25
Total des dépenses d'équipement		65 367,30
13	Subventions d'investissement - reversements	289 077,30
103	plan de relance FCTVA	
16	Emprunts et dettes assimilées	115 367,26
26	Participation	
27	Autres immobilisations financières	-
Total des dépenses financières		
Total des dépenses réelles d'investissement		469 811,86
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	
041	Opérations patrimoniales	
042		
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT		-
D001	Solde d'investissement n-1 reporté	223 919,56
RECETTES D'INVESTISSEMENT		192 755,07
13	Subventions d'investissement	75 872,40
16	Emprunts et dettes assimilées	-
23	Immobilisations en cours	
Total des recettes d'équipement		75 872,40
10	Dotations et fonds divers	66 946,21
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	78 736,81
27	Autres immobilisations financières	
024	Produit des cessions	
165	depot et cautionnement recus	
Total des recettes financières		66 946,21
45	Opérations pour compte de tiers	
Total des recettes réelles d'investissement		142 818,61
021	Virement de la sect de fonct.	
48	comptes de régularisation - charges à répartir / pénalités de renégociation	
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections (dotations aux amortissem	49 936,46
041	Opérations patrimoniales (238 - avances sur commandes versées)	
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	
Total des recettes d'ordre d'investissement		49 936,46
R001/D001	Solde d'investissement n-1 reporté	

RAPPORT - Comptes administratifs 2025 -

	DEPENSES	RECETTES	SOLDE EXE.
FONCTIONNEMENT	441 461,96 €	534 421,33 €	92 959,37 €
INVESTISSEMENT	469 811,86 €	271 491,88 €	- 198 319,98 €
REPORTS EXERCICE 2024	223 919,56 €		- 223 919,56 €
restes a realiser 2025	93 570,65 €	63 617,05 €	- 29 953,60 €
RESULTAT CUMULE	1 228 764,03 €	869 530,26 €	- 359 233,77 €

La section de fonctionnement est excédentaire à hauteur 92 959,37 €.

La section d'investissement présente un déficit de 198 319,88 €

Le résultat global de l'exercice s'élève à – 359 233,77 €.

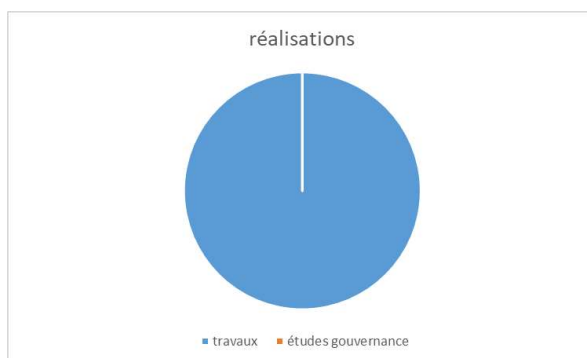
Affichage titres et mandats	
SOLDE DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE	COLOSSE 92 959,37
SOLDE D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE	- 198 319,98
RESULTAT GLOBAL DE L'EXERCICE	- 105 360,61
reprise des résultats 2024 - EN FONCTIONNEMENT	
SOLDE DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE	COLOSSE 92 959,37
EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	-
SOLDE DE FONCTIONNEMENT CUMULE	92 959,37
Avec reprise des résultats 2024 - EN INVESTISSEMENT	
SOLDE D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE	COLOSSE - 198 319,98
DEFICIT D'INVESTISSEMENT REPORTE	- 223 919,56
SOLDE D'INVESTISSEMENT CUMULE	- 422 239,54
Resultat global cumulé (résultat fonctionnement cumulé - résultat investissement cumulé)	
RESULTAT GLOBAL CUMULE	- 329 280,17
Recensement des restes à réaliser (RAR) en fonctionnement	
RAR DEPENSES FONCTIONNEMENT	COLOSSE -
RAR RECETTES FONCTIONNEMENT	-
RAR FONCTIONNEMENT	-
Recensement des RAR en Investissement	
RAR DEPENSES INVESTISSEMENT	- 93 570,65
RAR RECETTES INVESTISSEMENT	63 617,05
RAR INVESTISSEMENT	- 29 953,60
Résultat Net (résultat global cumulé + RAR fonctionnement + RAR Investissement)	
RESULTAT NET	COLOSSE 359 233,77
Besoin de financement en Investissement (solde d'investissement cumulé + RAR investissement)	
BESOIN DE FINANCEMENT EN INVESTISSEMENT	- 452 193,14
Report de recettes de fonctionnement (résultat de fonctionnement cumulé - besoin de financement)	
REPORT DE RECETTES DE FONCTIONNEMENT	COLOSSE -
PAS DE REPORTS DE RECETTE DE FONCTIONNEMENT	- 359 233,77
RESULTAT DE REPORTS DE RECETTES DE FONCTIONNEMENT	- 359 233,77

L'épargne

Dépenses réelles de fonctionnement	391 525,50
Intérêt de la dette	90 956,50
Travaux en régie	-
Dépenses réelles de fonctionnement hors travaux en régie	391 525,50
Recettes réelles de fonctionnement	534 421,33
775 -Produits de cession	
Epargne de gestion	233 852,33
Epargne brute hors cession	142 895,83
Epargne brute avec cession	142 895,83
Taux d'épargne brute hors cession	26,74
Taux d'épargne brute avec cession	26,74
Remboursement du capital	115 367,26
dot depot et cautionnement	
recette exceptionnelle (chap 77 hors cession)	
Montant remboursement du capital	115 367,26
Epargne nette	27 528,57
Epargne nette hors recette exceptionnelle	27 528,57
ENCOURS PREVISIONNEL A FIN EXERCICE	2 009 100,91
RATIO DE DESENETTEMENT hors cession	14,06
RATIO DE DESENETTEMENT avec cession	14,06
Dépenses réelles de fonctionnement hors travaux en régie	391 525,50
Recettes réelles de fonctionnement	534 421,33
Epargne de gestion	233 852,33
Epargne brute	142 895,83
Taux d'épargne brute	26,74
Remboursement du capital	115 367,26
Epargne nette	27 528,57
RATIO DE DESENETTEMENT	14,06

LES OPERATIONS D'EQUIPEMENT 2025

LIBELLE	CREDITS OUVERTS	REALISATIONS	CREDITS OUVERTS	REALISATIONS	TAUX EXE.
ponton partie basse - réhabilitation	20 000,00 €	- €			
construction locaux stockage	15 000,00 €	4 307,45 €			
dépenses imprévues	165 000,00 €	- €	200 000,00 €	4 307,45 €	2,154%
gouvernance phase 2	20 000,00 €	- €	20 000,00 €	- €	0,000%



Au regard des éléments ainsi établis, le Conseil Municipal est appelé à se prononcer sur le **Compte Administratif du budget annexe COLOSSE** au titre de l'exercice 2025.



LE BUDGET ANNEXE « FOSSOYAGE »

Pour l'exercice budgétaire 2025, le budget annexe du fossoyage présente un résultat global de clôture déficitaire de 6 593,25 €

depenses	recettes	solde exe.	
23 982,25 €	17 389,00 €	-	6 593,25 €

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

libellé	crédits ouverts	réalisations	taux exécution
011- charges à caractère général	10 578,28 €	- €	0,000%
012- charges de personnel	24 000,00 €	23 982,25 €	99,926%
TOTAL	34 578,28 €	23 982,25 €	69,356%

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

libellé	crédits ouverts	réalisations	taux exécution
70-ventes prestations	17 000,00 €	17 389,00 €	102,288%
TOTAL	17 000,00 €	17 389,00 €	102,288%

Au regard des éléments ainsi établis, le Conseil Municipal est appelé à se prononcer sur le Compte Administratif du budget annexe FOSSOYAGE au titre de l'exercice 2025.



CONCLUSION GENERALE

En définitive, l'examen de ces comptes administratifs 2025 constitue bien plus qu'une simple obligation comptable : il s'agit d'un **exercice démocratique essentiel et d'un acte de totale transparence** envers les membres de notre assemblée et l'ensemble de nos concitoyens. Rendre compte avec clarté de l'utilisation des deniers publics est le fondement même de notre responsabilité républicaine.

Les résultats de cet exercice démontrent une **gestion saine, rigoureuse et maîtrisée** de notre collectivité. Grâce à une discipline budgétaire constante sur nos dépenses de fonctionnement, nous avons su préserver nos équilibres financiers et consolider notre épargne, malgré un contexte global souvent contraint.

Cette solidité financière est la preuve que notre feuille de route est juste : elle démontre que nos **investissements programmés sont pleinement réalisables**, réalistes et en parfaite adéquation avec nos capacités réelles de financement. Loin des effets d'annonce, chaque euro dépensé l'a été avec le souci de l'efficacité et de la soutenabilité à long terme.

« Le courage, c'est d'aller à l'idéal et de comprendre le réel. » — Jean Jaurès

À l'image de cette célèbre pensée, notre collectivité a su regarder le réel en face à travers une gestion financière lucide, pour mieux servir son idéal. C'est pourquoi, forts de ce bilan assaini, nous réaffirmons notre **volonté de poursuivre nos ambitions au service de tous**. Ces comptes administratifs 2025 ne marquent pas un point d'arrêt, mais valident au contraire les fondations sur lesquelles nous allons continuer à bâtir un territoire solidaire, dynamique et attractif pour chacun de ses habitants.

La concrétisation de ces orientations ne serait toutefois pas possible sans l'engagement quotidien de celles et ceux qui font vivre notre action publique. **Nous tenons à remercier chaleureusement l'ensemble des agents de notre collectivité**, dont le dévouement et le professionnalisme permettent de traduire ces ambitions budgétaires en projets concrets sur le terrain. **Nos remerciements s'adressent tout particulièrement à l'équipe de la direction financière**, qui veille chaque jour, avec une vigilance et une rigueur exemplaires, au maintien de nos équilibres et au respect de nos enjeux stratégiques.

C'est avec cette double exigence de transparence et d'ambition, et avec la reconnaissance du travail accompli par nos équipes, qu'il est aujourd'hui proposé à notre assemblée de donner acte de cette présentation et d'approuver le compte administratif 2025.