

## PRESENTATION SIMPLIFIEE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2025 BUDGET PRINCIPAL

L'exercice 2025 a dégagé **un excédent de 1 115 832.16 €** qui se décompose ainsi :

- un excédent de fonctionnement de **1 937 298.28 €**, montant qui fera l'objet d'une affectation
- un solde d'exécution de la section d'investissement de – **105 406.15 €**
- un solde des restes à réaliser de – **716 059.97 €**

Cette année a été marquée par une maîtrise de nos dépenses réelles de fonctionnement (hors charges d'emprunt) qui ont diminué de quasiment 2% (- 223 378 €).

Cette baisse est essentiellement due à :

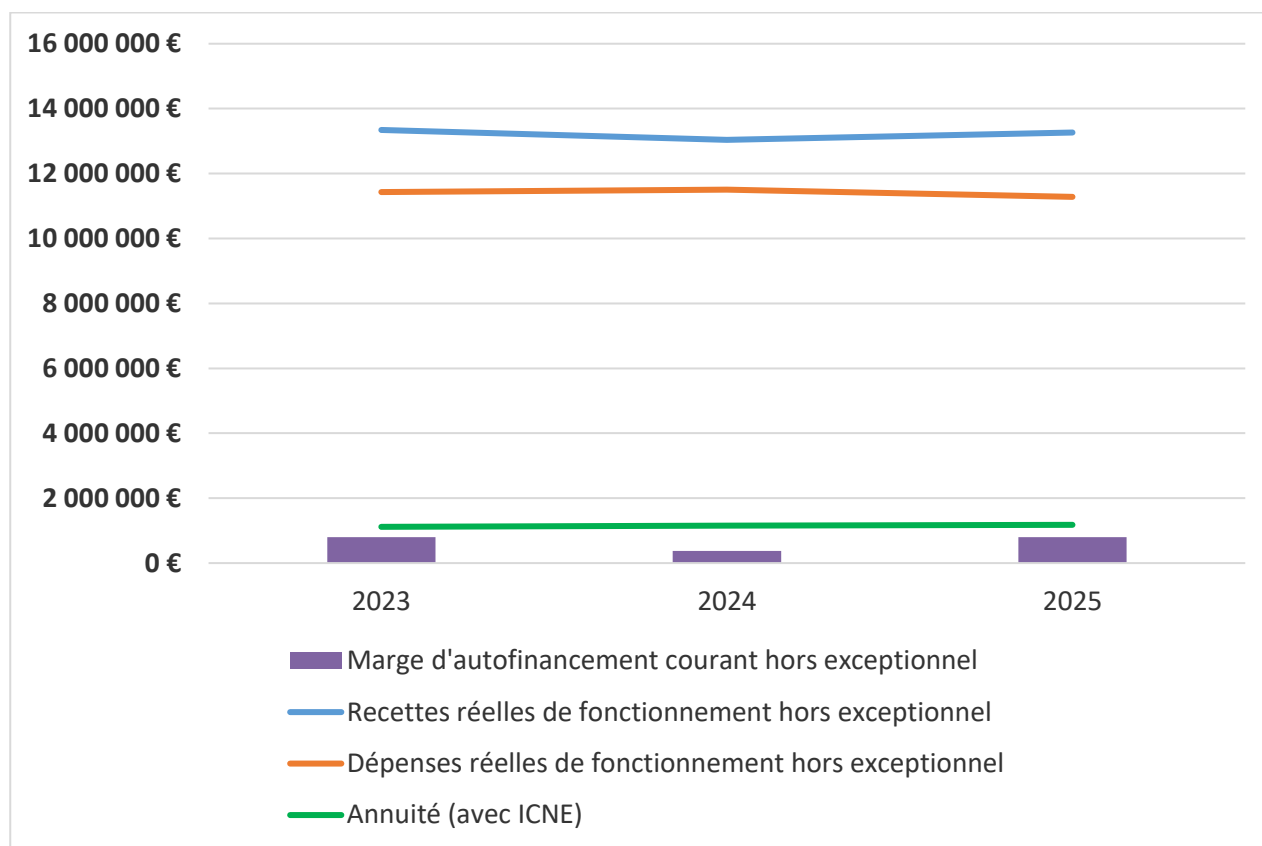
- la diminution des charges de personnel (-1.29% soit -82 525 €), du fait notamment du départ à la retraite de 9 agents (dont 6 en demi-traitement), de 4 mutations, de l'absence d'élections (élections européennes et législatives en 2024),
- un prélèvement pour déficit de logements sociaux moindre (-64 936 €) grâce à la déduction d'une moins-value de cession,
- une maîtrise des charges à caractère général (impact de la création du réseau de chaleur et de la centrale photovoltaïque Saint-Mamet).

Dans le même temps, nos recettes réelles de fonctionnement (hors cession d'actif et après retraitement des travaux en régie) ont progressé de 1.90% (+248 227 €) par suite de :

- l'augmentation des recettes fiscales (+110 060 €),
- la progression des recettes de taxe additionnelle aux droits de mutation (+ 111 691 €),
- l'amélioration des recettes des services et du domaine.

L'annuité ayant peu progressé (+ 23 939 € soit + 2%), la commune a plus que doublé sa marge d'autofinancement (+111% par rapport à 2024 soit + 421 004 €).

## L'autofinancement



L'analyse des différents chapitres et opérations fait apparaître **un respect des autorisations**.

Pour la section de fonctionnement, **l'exécution des dépenses réelles de fonctionnement s'élève à 11 416 641.73 €** avec un taux de réalisation de **96%**.

**Les recettes réelles de fonctionnement** hors reprise du résultat antérieur et cession s'élèvent à **13 207 044.89 €** avec un taux de réalisation de **101%**.

**En ce qui concerne la section d'investissement, les recettes réelles d'investissement** (y compris les restes à réaliser et les cessions) s'élèvent à **2 558 747.19 €** avec un taux d'exécution de **90%**.

**Les dépenses réelles d'investissement** (y compris les restes à réaliser et les travaux en régie) se montent à **5 403 841.29 €** avec un taux d'exécution de **87%**.

Parmi ces investissements, le montant des équipements représente 4 253 531.98 €.

Ce montant a été financé pour 20% par autofinancement, 21% par l'utilisation du fonds de roulement, 7% par la cession d'actifs, 11% par la TAM et le FCTVA, 30% par subvention, et à 11% par emprunt.

<b>Dépenses d'équipement 2025 (y compris restes à réaliser, travaux en régie et comptes 204)</b>	<b>4 253 531.98 €</b>	
<b>Financement</b>		
<b>Ressources propres internes</b>	<b>2 023 372.79 €</b>	
Autofinancement de l'exercice	849 178.50 €	20%
Utilisation Fonds de roulement	887 544.29 €	21%
Cession actifs	286 650.00 €	7%
<b>Ressources propres externes (TAM/FCTVA)</b>	<b>480 252.06 €</b>	11%
<b>Autres ressources externes</b>	<b>1 749 907.13 €</b>	
Subventions	1 259 907.13 €	30%
Emprunt	490 000,00 €	11%
<b>Total</b>	<b>4 253 531.98 €</b>	100%

L'encours de la dette au 31/12, d'un montant de 6 711 457 € correspond à 566 € par habitant (base 2025 : 11 850 hab).

A titre de comparaison, en 2024, pour la même catégorie démographique, l'encours par habitant était de 822 € pour la France.

**ANNEXE - NOTE SYNTHETIQUE CA 2025 - BUDGET PRINCIPAL - BILAN DES AUTORISATIONS DE PROGRAMME**

Libellé de l'AP	Opération	Montant des AP au 01/01/2025	Modification de l'AP pendant l'année	Montant des AP au 31/12/2025	CP antérieurs au 01/01/2025	Montant prévisionnel CP 2025	Montant réalisé CP 2025 au 31/12/2025	Montant restant à payer au 31/12/2025	Observations
Construction du gymnase José Calle	125	5 205 235,79 €	-22 848,99 €	5 182 386,80 €	5 182 386,80 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Clôture de l'AP/CP par délibération du 26/03/2025
Réfection des cheminements piétonniers	126	430 119,62 €	0,00 €	430 119,62 €	267 892,06 €	134 259,46 €	134 259,46 €	27 968,10 €	
<b>TOTAL</b>		<b>5 635 355,41 €</b>	<b>-22 848,99 €</b>	<b>5 612 506,42 €</b>	<b>5 450 278,86 €</b>	<b>134 259,46 €</b>	<b>134 259,46 €</b>	<b>27 968,10 €</b>	