

Direction des Finances,

**COMPTE FINANCIER UNIQUE 2025
PRESENTATION SYNTHETIQUE DES INFORMATIONS
FINANCIERES ESSENTIELLES**

Malgré un contexte international peu porteur, la croissance de l'économie française est estimée à + 0.9 % en 2025, la demande privée prenant le relais de la demande publique. La croissance française a été particulièrement dynamique au 3^{ème} trimestre 2025 notamment grâce à la bonne performance des points forts de l'économie française, à commencer par l'aéronautique.

L'incertitude politique a coûté 0.2 à 0.3 point de pourcentage de croissance en 2025.

L'inflation française est de 1 % environ en 2025. Elle est la plus faible de la zone euro (à l'exception de Chypre), celle-ci ayant été tirée à la baisse par la baisse des prix des tarifs réglementés de l'électricité de 15% en février 2025.

Comme les années précédentes, le budget 2025 a été construit en ne retenant que les demandes indispensables au fonctionnement de la collectivité. Il a également été prudentiel dans les recettes notamment sur la fiscalité et les dotations compte tenu qu'aucune notification n'était connue au moment de sa construction.

1. La fiscalité :

Les taux 2025 de fiscalité additionnelle sont identiques aux taux 2024 et inchangés depuis 2021 :

	Taux 2024	Taux 2025
Taxe d'habitation	9,19%	9,19%
Taxe sur le foncier bâti	10,27%	10,27%
Taxe sur le foncier non bâti	12,27%	12,27%
Cotisation foncière des entreprises	23,08%	23,08%

2. La dette globalisée :

Au 31 décembre, le capital restant dû de la dette globalisée (budget principal et budgets annexes) est réparti de la façon suivante :

DSP Eau	161 085,31	0,89%
DSP Assainissement	1 750 403,96	9,67%
Principal	3 411 932,94	18,85%
Transport	187 830,00	1,04%
Pépinière d'entreprises	529 880,99	2,93%
Zones d'activités	45 918,06	0,25%
Régie Eau	145 713,53	0,80%
Régie Assainissement	1 449 615,59	8,01%
Palestra - salle multi activités	5 938 974,02	32,81%
Palestra - Centre Aquatique	4 480 278,65	24,75%
Total	18 101 633,05	100%

L'annuité 2025 de la dette globalisée est de 2 183 752.07 euros qui se décompose en

Remboursement en capital	1 711 178,31
Remboursement en intérêts	472 573,76
Annuité de la dette	2 183 752,07

3. Le budget principal :

L'exécution 2025 du budget principal fait ressortir les résultats suivants :

	Fonctionnement	Investissement
Recettes	52 312 446,57	2 668 123,24
Dépenses	51 609 907,06	3 240 155,99
Résultat 2024 reporté	3 153 182,96	4 557 487,05
Résultat 2025	702 539,51	-520 032,75

3.1 La section de fonctionnement :

Les recettes de la section de fonctionnement sont légèrement supérieures aux prévisions.

Chapitres	BP 2025	Crédits ouverts en 2025	Réalisé 2025	Réalisé/BP	Réalisé/crédits
002 - Résultat de fonctionnement reporté	3 153 182,96	3 153 182,96	3 153 182,96	100,00%	100,00%
013 - Atténuation de charges	1 163 882,00	1 163 882,00	12 533,80	1,08%	1,08%
042 - Opérations d'ordre de transferts entre sections	922 000,00	922 000,00	833 448,78	90,40%	90,40%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	17 493 241,00	17 493 241,00	18 260 095,40	104,38%	104,38%
73 - Impôts et taxes	9 691 000,00	9 691 000,00	9 846 894,28	101,61%	101,61%
731 - Fiscalité locale	15 577 631,00	15 577 631,00	16 494 457,08	105,89%	105,89%
74 - Dotations, subventions et participations	6 623 854,00	6 623 854,00	6 637 269,12	100,20%	100,20%
75 - Autres produits de gestion courante	186 675,00	186 675,00	218 450,85	117,02%	117,02%
77 - Produits exceptionnels	10 000,00	10 000,00	9 297,26	92,97%	92,97%
Total des recettes de fonctionnement	54 821 465,96	54 821 465,96	55 465 629,53	101,18%	101,18%

Les dépenses de fonctionnement ont été réalisées à hauteur de 94.14%.

Chapitres	BP 2025	Crédits ouverts en 2025	Réalisé 2025	Réalisé/BP	Réalisé/crédits
011 - Charges à caractère général	7 607 958,29	7 399 458,29	6 306 445,28	82,89%	85,23%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	30 505 000,00	30 505 000,00	29 833 168,52	97,80%	97,80%
014 - Atténuation de produits	3 119 780,00	3 170 280,00	2 818 439,58	90,34%	88,90%
042 - Opérations d'ordre de transferts entre sections	1 900 000,00	1 900 000,00	1 542 019,33	81,16%	81,16%
65 - Autres charges de gestion courante	11 577 727,67	11 665 727,67	10 951 802,64	94,59%	93,88%
66 - Charges financières	85 000,00	85 000,00	79 549,58	93,59%	93,59%
67 - Charges exceptionnelles	26 000,00	96 000,00	78 482,13	301,85%	81,75%
Total des dépenses de fonctionnement	54 821 465,96	54 821 465,96	51 609 907,06	94,14%	94,14%

3.2 La section d'investissement :

Le tableau retrace les réalisations effectives 2025, par opération, ainsi que les crédits reportés sur l'exercice 2026.

	Dépenses		Recettes	
	Réalisé 2025	Reports sur 2026	Réalisé 2025	Reports sur 2026
2000 - Agglo - Gens du voyage	101 853,09	0,00	9 940,50	23 194,50
2001 - Agglo - Habitat, OPAH	162 850,00	0,00	176 610,00	0,00
2012 - SPA - Fourrière	1 908,28	0,00	19 474,00	0,00
2014 - Agglo - Services	61 899,22	1 776,62	266,24	0,00
2016 - Agglo - Zones	40 806,00	444 711,00	368 766,38	0,00
périscolaire et extrascolaire	637 709,92	331 664,52	138 190,66	21 537,00
2028 - Bâtiment quartier Foch	0,00	2 551,39	81 220,00	0,00
2034 - Agglo - Urbanisme	0,00	0,00	5 000,00	0,00
2036 - Agglo - Tourisme	210 369,87	9 686,96	0,00	85 100,83
2053 - Agglo - Eaux pluviales	37 761,95	43 525,20	33 367,04	0,00
Total	1 255 158,33	833 915,69	832 834,82	129 832,33

4. Les budgets annexes :

Les résultats 2025 des budgets annexes sont les suivants :

DSP Eau		
	Fonctionnement	Investissement
Recettes	2 235 939,57	386 459,55
Dépenses	265 673,60	199 512,74
Résultat 2024 reporté	750 178,43	-445 518,47
Résultat 2025	1 970 265,97	186 946,81

DSP Assainissement		
	Fonctionnement	Investissement
Recettes	1 308 048,77	1 236 984,08
Dépenses	1 118 721,43	884 526,62
Résultat 2024 reporté	906 390,67	320 265,14
Résultat 2025	189 327,34	352 457,46

Brigades		
	Fonctionnement	Investissement
Recettes	271 677,30	32 218,21
Dépenses	271 677,30	2 664,98
Résultat 2024 reporté	0,00	64 278,71
Résultat 2025	0,00	29 553,23

Transports		
	Fonctionnement	Investissement
Recettes	4 825 281,98	103 106,56
Dépenses	4 825 281,98	53 209,88
Résultat 2024 reporté	0,00	366 585,19
Résultat 2025	0,00	49 896,68

Pépinière d'entreprises		
	Fonctionnement	Investissement
Recettes	365 867,98	223 237,05
Dépenses	365 867,98	211 226,91
Résultat 2024 reporté	0,00	403 952,21
Résultat 2025	0,00	12 010,14

ZAE Rochelotte		
	Fonctionnement	Investissement
Recettes	40 588,20	11 678,00
Dépenses	16 707,21	67 484,89
Résultat 2024 reporté	42 512,90	17 638,00
Résultat 2025	23 880,99	-55 806,89

Zones d'activités		
	Fonctionnement	Investissement
Recettes	2 982 114,37	2 425 782,50
Dépenses	2 765 174,75	2 552 199,56
Résultat 2024 reporté	1 494,63	1 376 742,92
Résultat 2025	216 939,62	-126 417,06

Régie Eau		
	Fonctionnement	Investissement
Recettes	913 670,34	488 524,30
Dépenses	914 564,69	664 246,57
Résultat 2024 reporté	692 416,21	669 752,79
Résultat 2025	-894,35	-175 722,27

Régie Assainissement		
	Fonctionnement	Investissement
Recettes	1 212 312,07	846 950,33
Dépenses	1 150 084,12	1 140 573,58
Résultat 2024 reporté	432 265,93	265 099,88
Résultat 2025	62 227,95	-293 623,25

Palestra - salle multi activités		
	Fonctionnement	Investissement
Recettes	1 988 637,75	1 233 066,02
Dépenses	1 988 923,76	1 054 207,50
Résultat 2024 reporté	286,11	771 083,27
Résultat 2025	-286,01	178 858,52

Palestra - Centre aquatique		
	Fonctionnement	Investissement
Recettes	2 136 005,95	1 174 494,70
Dépenses	2 136 005,95	753 283,86
Résultat 2024 reporté	0,00	745 013,03
Résultat 2025	0,00	421 210,84

5. Les principaux ratios

	CFU 2025
Population prise en compte	44 654
Dépenses réelles de fonctionnement / population	1 121,24
Recettes réelles de fonctionnement / population	1 223,46
Dépenses d'équipement brut / population	29,04
Encours de dette / population	76,41
Dotation globale de fonctionnement / population	77,93
Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement	59,59%
Dépenses réelles de fonctionnement et remboursement de la dette en capital / recettes réelles de fonctionnement	92,46%
Taux d'épargne brute	2,74%
Taux d'épargne nette	1,87%
Ratio d'endettement	6,25%
Capacité de désendettement	2,42%