



## **RAPPORT SUR LE COMPTE ADMINISTRATIF 2025**

**Conseil municipal du 22 Juin 2026**

- Budget principal
- Budget Lotissement

Le compte administratif constitue le compte rendu de la gestion du Maire (ordonnateur) pour l'exercice écoulé. Il retrace les mouvements effectifs de dépenses et recettes de la Ville. C'est le bilan financier de l'ordonnateur qui doit rendre compte des opérations budgétaires réalisées au cours de l'exercice comptable.

Il constitue l'arrêté des comptes de la Ville à la clôture de l'exercice budgétaire, qui intervient au plus tard le 30 juin de l'année n+1.

A chaque budget correspond un compte administratif.

Il est obligatoire et obéit aux mêmes principes d'annualité, d'unité, de sincérité, il doit retracer tous les événements qui se sont déroulés dans l'année.

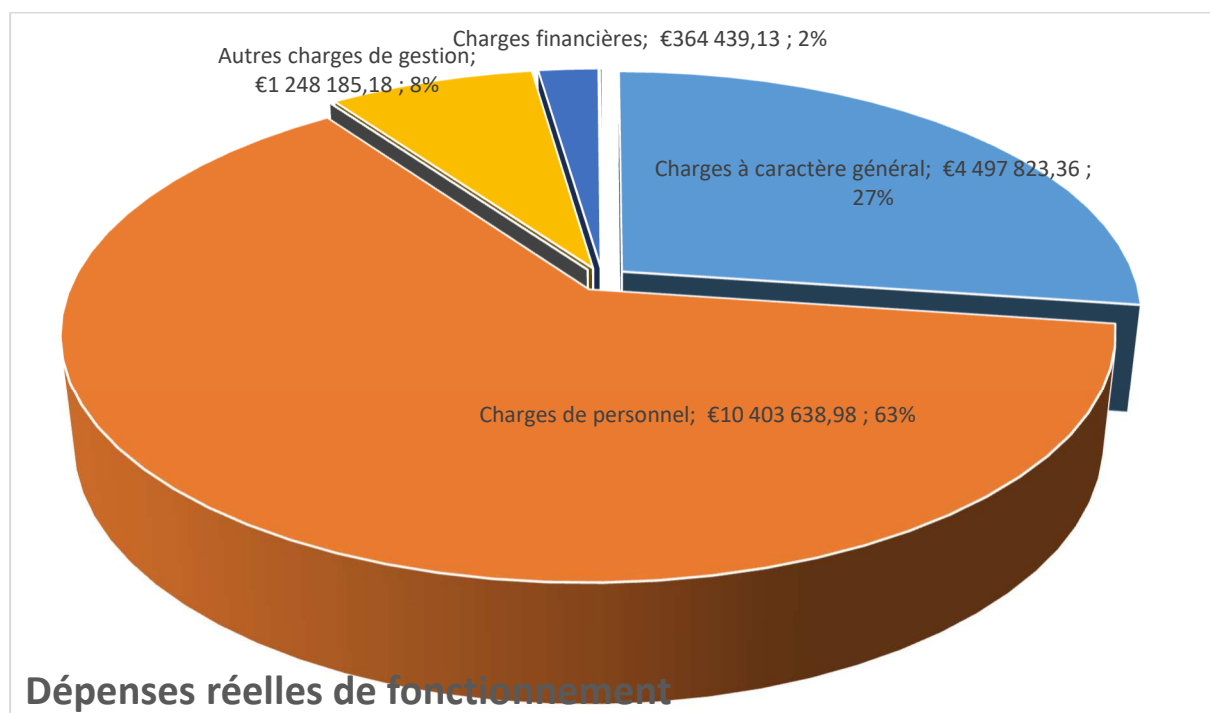
Les montants inscrits au compte administratif doivent être en concordance avec ceux figurant au compte de gestion qui est le compte établi par le comptable public.

## LE BUDGET PRINCIPAL

### EVOLUTION DU BUDGET DE FONCTIONNEMENT

#### Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent en 2025 à la somme globale de 16 541 179.65 € et sont réparties comme suit :



## EVOLUTION DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

en milliers d'euros	2020	2021	2022	2023	2024	2025	taux d'évolution 24/25
Charges à caractère général - chapitre 011 -	3 924	3 933	4 050	4 122	4 308	4 498	4,4%
Charges de personnel - chapitre 012 -	9 876	9 645	9 957	9 951	10 267	10 404	1,3%
Autres charges de gestion courante - chapitre 65 - 014	1 093	1 134	1 140	1 214	1 233	1 250	1,4%
dont subvention de fonctionnement	809	763	755	815	805	845	5,0%
Intérêts de la dette - chapitre 66 -	422	401	386	431	444	364	-17,9%
Dotations provision					43	9	
<b>Dépenses réelles de fonctionnement hors charges exceptionnelles</b>	<b>15 315</b>	<b>15 113</b>	<b>15 532</b>	<b>15 718</b>	<b>16 295</b>	<b>16 525</b>	<b>1,4%</b>
Autres dépenses - chapitre 67-	2	30	4	0	0	16	
<b>Dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>15 317</b>	<b>15 143</b>	<b>15 536</b>	<b>15 718</b>	<b>16 295</b>	<b>16 541</b>	<b>1,5%</b>

### I- Détail par chapitre

#### 1/ Les charges à caractère général (011)

Les charges à caractère général représentent les frais courants de la gestion de la collectivité. Elles évoluent de +4.4 % par rapport à l'année passée, soit une augmentation de 189 846.54€.

L'augmentation de ce chapitre est principalement liée à l'augmentation du coût de l'énergie + 178 438.43 € et le coût des assurances + 34 916.36 €

Le coût des énergies/carburants se présente comme suit :

Imputation	Libellé	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Réalisé 2023	Réalisé 2024	Réalisé 2025
60221	Combustibles stockés	196 664 €	254 731 €	232 876 €	163 588 €	174 584 €
60612	Energie	624 902 €	718 246 €	899 925 €	816 479 €	994 917 €
60613	Chauffage urbain	40 902 €	47 435 €	43 223 €	38 432 €	44 455 €
60621	Combustible	175 149 €	140 107 €	117 310 €	101 943 €	108 527 €
60622	Carburants	9 663 €	13 233 €	17 966 €	65 338 €	43 200 €
	Total	1 047 280 €	1 173 752 €	1 311 300 €	1 185 780 €	1 365 683 €

#### 2/ Charges de personnel (012)

Les dépenses de personnel regroupent l'ensemble du personnel de la Ville et du CCAS.

Elles augmentent de 1.3 % par rapport à 2024 (+ 136 284.51€).

Cette augmentation est principale due à l'augmentation du taux de cotisation retraite CNRACL + 115 000 €.

Les charges nettes de personnel ont évolué de la manière suivante :

		2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Ville de Flers</b>	Total 012	9 875 899	9 645 382	9 956 914	9 951 172	10 267 354	10 403 639
	Charge de personnel (hors mutualisation)	9 692 290	9 484 181	9 787 632	9 767 483	10 052 236	10 138 425
	Charge de mutualisation	183 609	161 201	169 282	183 689	215 119	265 214
	Recette de mutualisation	1 630 339	1 671 370	1 626 539	1 873 983	1 923 111	2 096 043
	Remboursement sur rémunération	144 755	79 224	82 530	119 726	147 649	156 813
	012 Corrigé	8 100 805	7 894 788	8 247 845	7 957 463	8 196 595	8 150 783
<b>Evolution</b>		<b>2,03%</b>	<b>-2,54%</b>	<b>4,47%</b>	<b>-3,52%</b>	<b>3,01%</b>	<b>-0,56%</b>

### 3/ Autres charges de gestion courante (65)

Ce chapitre retrace le versement des indemnités, cotisations et formation des élus, les subventions de fonctionnement, les admissions en non-valeur et autres contributions.

Les subventions versées aux associations s'élèvent à 574 501 € au titre de 2025.

La subvention du CCAS s'élève à 270 000 € en 2025, ce montant correspondant au besoin de financement du budget du CCAS.

Les comptes 6541 et 6542 enregistrent les créances éteintes ou admises en non-valeur pour un montant global de 3 363.06 €.

Le compte 6558 enregistre les participations scolaires versées aux communes dans le cadre de dérogations scolaires. En 2025, le montant de cette participation s'élève à 18 552.28 €.

### 4/ Les frais financiers (66)

Les charges d'intérêts passent de 444 063.85 € en 2024 à 364 439.13 €

Les charges d'intérêts de la collectivité enregistrent une nette diminution sur l'exercice. Cette évolution favorable s'explique principalement par la repentification de la courbe des taux. En effet, l'emprunt structuré à pente, dont le taux était dégradé au cours des deux années précédentes, a retrouvé son taux initial. Ce retour à des conditions plus avantageuses contribue directement à la baisse des frais financiers constatée.

### 5/ Les charges exceptionnelles (67)

Ce chapitre retrace les annulations de titres sur exercice antérieur d'un montant de 16 295.37 €.

## I- Taux d'emploi des crédits

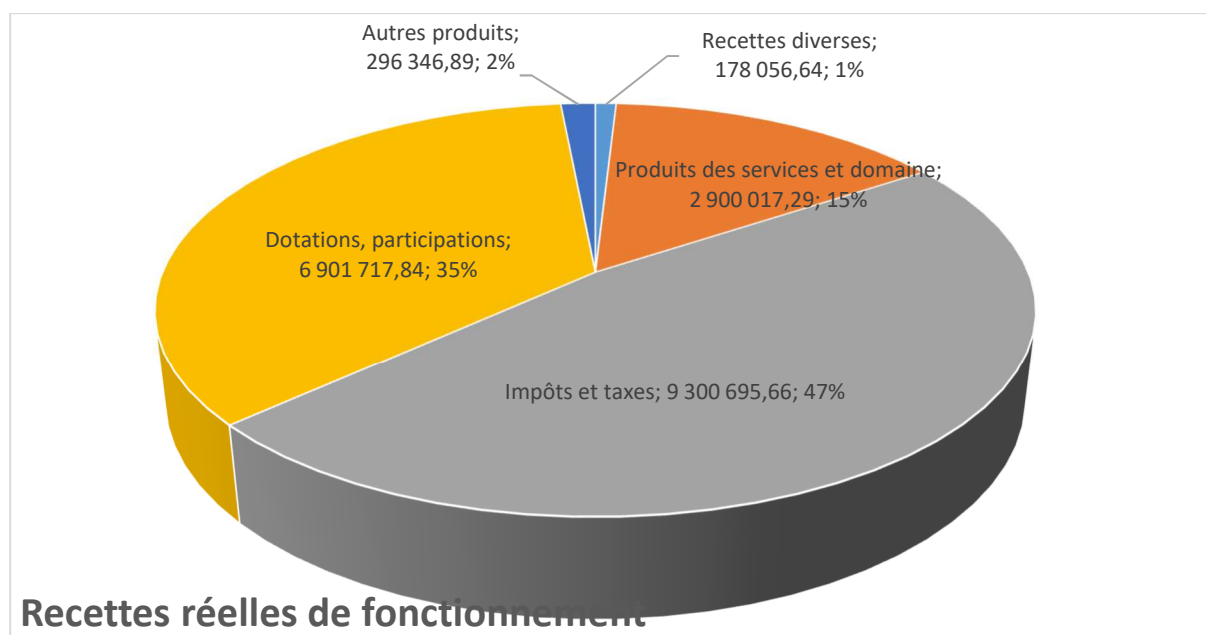
Le taux d'emploi permet de mesurer le niveau de réalisation des crédits ouverts au budget.

Au titre de 2025, le taux de réalisation des dépenses de fonctionnement s'élève à 92.87% contre 93.09 % en 2024.

		BP + DM	Consommés	Taux de réalisation
011	Charges à caractère général	4 950 730,00 €	4 497 823,36 €	90,85%
012	Charges de personnel	10 797 910,00 €	10 403 638,98 €	96,35%
014	Atténuation de produits	3 000,00 €	2 094,00 €	69,80%
65	Autres charges de gestion	1 328 000,00 €	1 248 185,18 €	93,99%
	<b>Total dépenses courantes</b>	<b>17 079 640,00 €</b>	<b>16 151 741,52 €</b>	<b>94,57%</b>
66	Charges financières	375 000,00 €	364 439,13 €	97,18%
67	Charges exceptionnelles	25 000,00 €	16 295,37 €	65,18%
68	Dotation semi-budgétaire	330 884,00 €	8 703,63 €	2,63%
	<b>TOTAL DEPENSES REELLES</b>	<b>17 810 524,00 €</b>	<b>16 541 179,65 €</b>	<b>92,87%</b>

## Les recettes de fonctionnement

Les recettes réelles de fonctionnement s'élèvent en 2025 à la somme globale de 19 927 353.25 €.



## EVOLUTION DES RECETTES D'EXPLOITATION

en milliers d'euros	2020	2021	2022	2023	2024	2025	taux d'évolution 24/25
Produits des services - chapitre 70 -	2 398	2 418	2 460	2 567	2 774	2 900	4,5%
Impôts et taxes - chapitre 73 -	7 957	8 258	8 586	9 265	9 215	9 301	0,9%
Dotations et participations - chapitre 74 -	6 207	6 222	6 455	6 526	6 681	6 902	3,3%
dont DGF	2 509	2 514	2 515	2 495	2 490	2 470	-0,8%
dont D.S.U.	2 669	2 734	2 802	2 867	2 986	3 111	4,2%
Autres recettes - chapitres 013 - 75 - 76 -	280	216	373	317	640	630	-1,6%
<b>Recettes réelles de fonctionnement hors produits exceptionnels</b>	<b>16 842</b>	<b>17 114</b>	<b>17 875</b>	<b>18 675</b>	<b>19 310</b>	<b>19 732</b>	<b>2,2%</b>

Produits exceptionnels - chapitre 77 -	603	4 656	171	57	106	195	
dont produit des cessions d'immobilisations	544	150	128	25	0	191	
dont indemnité sinistre Mairie		4 345	0	0			
dont indemnité sinistre Gymnase J Monnet		141	0	0			
<b>Recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>17 445</b>	<b>21 771</b>	<b>18 046</b>	<b>18 731</b>	<b>19 417</b>	<b>19 927</b>	<b>2,6%</b>

### I- Détail par chapitre

#### 1- Les produits des services (70)

Ce chapitre retrace notamment les recettes liées aux différentes redevances perçues par la Ville, comme les redevances de stationnement, scolaire, funéraires et aux remboursements des mutualisations.

Le montant des recettes de ce chapitre s'élève à 2 900 017.29 € en 2025 contre 2 773 936.56 € en 2024 soit une augmentation de 126 080.73 €. Ces recettes progressent globalement de 4.59 % par rapport à 2024.

##### A- Produits des services

La recette liée à la redevance stationnement s'élève à 31 953.07 € en 2025 contre 27 087.42 € en 2024.

Les redevances du service scolaire et périscolaire ont atteint 290 052.57 € en 2025 contre 267 013.31 € en 2024.

Le produit lié à la vente de bois s'élève à 160 011€ en 2025 contre 149 313.10 € en 2024.

##### B- Remboursement de charges mutualisation

Cette recette retrace les remboursements de frais divers ainsi que les recettes liées à la mutualisation du personnel.

En 2025, la recette de mutualisation s'est élevée à 2 096 043.38 € contre 1 923 110.80 € en 2024. Ce montant évolue en fonction des heures effectivement réalisées par les services techniques pour Flers Agglo.

## 2- Les recettes fiscales (73)

Les impôts et taxes composent près de 50% des recettes réelles de fonctionnement.

Ils sont répartis comme suit :

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Evolution 2024/2025
Taxes foncières et d'habitation	6 998 402	7 087 009	7 341 594	7 861 250	7 992 109	7 910 548	-81 561
Attribution de compensation	117 451	48 129	99 576	99 575	99 575	99 575	-
FPIC	181 249	187 561	190 962	171 871	173 354	164 476	-8 878
Droits de place	6 117	34 174	49 874	54 950	58 092	57 015	-1 077
Taxe sur les pylones électriques	33 059	33 813	34 697	36 400	39 962	42 055	2 093
Taxe sur la consommation finale d'électricité	318 680	319 297	316 139	426 640	332 710	326 387	-6 323
Taxe de séjour				1 312	1 354	1 405	51
Taxe locale sur la publicité extérieure	0	167 976	165 242	158 811	161 585	165 703	4 118
Taxe additionnelle droit de mutation	302 030	353 460	355 389	418 339	302 216	340 238	38 022
<b>TOTAL</b>	<b>7 956 988</b>	<b>8 231 418</b>	<b>8 553 472</b>	<b>9 229 148</b>	<b>9 160 956</b>	<b>9 107 401</b>	<b>-53 556</b>

Le produit de la taxe foncière et de la taxe d'habitation a baissé de 81 561€ entre 2024 et 2025. Cette baisse est liée à la réforme de la taxe d'habitation.

## 3- Les dotations (74)

La dotation forfaitaire et la dotation de solidarité urbaine représentent pour l'exercice 2025, 28.00 % des recettes réelles de fonctionnement.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Dotation forfaitaire	2 508 889	2 514 056	2 515 475	2 495 035	2 490 483	2 469 574
Dotation de solidarité urbaine	2 669 080	2 733 734	2 801 911	2 867 304	2 985 620	3 111 141
	5 177 969	5 247 790	5 317 386	5 362 339	5 476 103	5 580 715

## 4- Autres produits de gestion courante (75)

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Produit de gestion	94 727,66 €	99 955,22 €	140 601,41 €	165 163,49 €	324 417,68 €	296 346,89 €
Dont Location Pont Ramond	24 854,15 €	30 791,65 €	64 589,92 €	61 154,03 €	71 753,30 €	78 569,17 €

Les produits de gestion passent de 324 417.68 € en 2024 à 296 346.89 € en 2025, soit – 28 070.79 €. Depuis le passage à la M57 en 2024, certains produits exceptionnels prévus au chapitre 77 en M14 sont désormais enregistrés au chapitre 75.

En 2025, la Ville a perçu différents produits d'un montant de 94 327.97 € correspondant à des cessions de biens de faible valeur, des remboursements d'assurance liés à des sinistres.

D'autre part, la ville encaisse des produits de location de logements et d'antennes.

Une redevance est également versée par le délégataire du réseau de chaleur St Sauveur d'un montant de 51 093.75 € en 2025.

#### 5- Produits financiers (76)

La Ville a placé l'indemnité d'assurance sur un compte à terme, les intérêts perçus en 2025 s'élèvent à 155 250 €.

#### 6- Produits exceptionnels (77)

Les produits exceptionnels représentent 195 169.48 €

En 2025, ils sont constitués notamment par :

- la cession du foyer Monge (solde) pour 87 300 €,
- l'indemnité de sinistre du village associatif pour 83 879.38 €
- des cessions de matériels pour 19 701.38 €

## II- Taux d'emploi des crédits

Les recettes de fonctionnement ont été réalisées à hauteur de 107.23 %.

		BP + DM	Consommés	Taux de réalisation
013	Atténuations de charges	110 000,00 €	178 056,64 €	161,87%
70	Produits des services	2 597 990,00 €	2 900 017,29 €	111,63%
73	Impôts et taxes	9 073 478,00 €	9 300 695,66 €	102,50%
74	Dotations et participations	6 626 770,00 €	6 901 717,84 €	104,15%
75	Autres produits	176 225,00 €	296 346,89 €	168,16%
	<b>Total recettes de gestion courante</b>	<b>18 584 463,00 €</b>	<b>19 576 834,32 €</b>	<b>105,34%</b>
76	Produits financiers	- €	155 349,45 €	
77	Produits exceptionnels	- €	195 169,48 €	
	<b>TOTAL RECETTES REELLES</b>	<b>18 584 463,00 €</b>	<b>19 927 353,25 €</b>	<b>107,23%</b>



## LE BUDGET D'INVESTISSEMENT

### Les dépenses d'investissement

Les dépenses d'équipement du budget principal s'élèvent à 4 606 917.97 € hors restes à réaliser et de 6 376 508.98 € avec les restes à réaliser.

Le taux de réalisation 2025 des opérations d'investissement est de 59.16 % après prise en compte des restes à réaliser et hors opération mairie.

Les opérations les plus importantes réalisées sur l'exercice 2025 sont :

	DEPENSES		
	BP + REPORTS + DM	Réalisé	Reporté
Travaux rénovation Mairie	4 831 773,89 €	362 085,29 €	2 880,00 €
Eclairage public : leds	1 773 908,00 €	1 306 532,40 €	453 012,00 €
Nouvelle piste d'athlétisme	1 167 000,00 €	977 686,08 €	245 868,84 €
Terrains	694 785,00 €	48 419,82 €	6 634,00 €
Travaux rue de la Géroudière	450 000,00 €	63 145,70 €	479 466,32 €
Travaux rues Abbé Lecornu et Dijon	270 000,00 €	0,00 €	5 868,00 €
Informatique	244 040,78 €	107 525,99 €	71 476,60 €
Programme de réparation voirie	204 019,32 €	411 277,48 €	70 647,18 €
Travaux MJC	203 120,00 €	8 100,00 €	88 378,12 €
Château du Hazé	156 309,00 €	29 402,66 €	0,00 €
Aménagement terrain de foot à 5	146 692,56 €	146 692,56 €	0,00 €
Eglise Saint Jean électricité + horloge	133 627,88 €	88 553,09 €	53 732,95 €
Véhicules	133 000,00 €	76 733,36 €	28 593,25 €
Ecole maternelle Roland	129 382,58 €	122 083,18 €	1 677,54 €
Place du 14 juillet	98 000,00 €	15 525,00 €	2 475,00 €
Démolition colombophile + garages	95 000,00 €	35 439,60 €	30 717,08 €
Végétalisation cour école Paul Bert	109 000,00 €	95 226,44 €	13 720,80 €
Matériels, installat. espaces verts	83 950,00 €	49 161,61 €	6 382,80 €
Etude démolition immeuble des fleurs - convention EPFN	70 000,00 €	0,00 €	70 000,00 €
Ecoles	121 136,12 €	76 992,08 €	15 012,76 €
Travaux parc du château	58 404,13 €	40 846,13 €	0,00 €
<b>SOUS TOTAL DES PROGRAMMES CITES</b>	<b>11 173 149,26 €</b>	<b>4 061 428,47 €</b>	<b>1 646 543,24 €</b>
<b>AUTRES PROGRAMMES</b>	<b>3 820 650,83 €</b>	<b>545 489,50 €</b>	<b>123 047,77 €</b>
<b>DEPENSES D'EQUIPEMENT</b>	<b>14 993 800,09 €</b>	<b>4 606 917,97 €</b>	<b>1 769 591,01 €</b>

### Les recettes d'investissement

Les recettes réelles d'investissement s'élèvent à 3 782 223.66 € hors restes à réaliser et de 4 505 429.07 € en tenant compte des restes à réaliser.

Les subventions d'investissement reçues s'élèvent à 1 732 680.13 €. Les restes à réaliser s'élèvent à 723 205.41 €.

Les principales subventions d'investissement sont :

PROJETS	Subventions reçues en 2025	Subventions RAR
DRAC Musée	4 311,76 €	
DETR Ecole	25 987,50 €	47 731,95 €
DPV Charcot	63 000,00 €	
DETR Eglise St Jean	16 024,12 €	
DETR MJC		23 676,80 €
Région Plaine Sportive	92 050,55 €	
DPV Plaine sportive	40 000,00 €	
Feader Plaine sportive	80 000,00 €	
DETR Terrain foot à 5	20 000,00 €	
ANS Terrain foot à 5		66 000,00 €
DETR La Géroudière		105 408,19 €
Région Ville reconstruite		157 274,00 €
FIPD Vidéo Protection	3 451,00 €	
Fds vert Eclairage public	135 114,51 €	213 736,47 €
Fds verte Place du 14 Juillet	118 340,00 €	29 584,00 €
Amende de police	75 296,00 €	
<b>TOTAL</b>	<b>673 575,44 €</b>	<b>643 411,41 €</b>

La Ville a également perçu un fonds de concours de 1 000 000 € en 2025 attribué par Flers Agglo concernant la réalisation de l'Hôtel de Ville et l'hôtel Communautaire

Les recettes liées au FCTVA sont de 455 528.59 €.

Les recettes liées à la taxe d'aménagement s'élèvent à 75 466.84 €.

## L'EXECUTION DU BUDGET PRINCIPAL 2025

SECTION DE FONCTIONNEMENT			PREVISIONS 2025	CA 2025	SECTION DE FONCTIONNEMENT			PREVISIONS 2025	CA 2025
DEPENSES			BP+DM		RECETTES			BP+DM	
011	Charges à caractère général		28 875 030,29	17 685 472,43	013	Atténuation de charges		28 875 030,29	30 152 936,54
012	Charges de personnel				70	Produits des services et domaine			
014	Atténuation de produits				73-731	Impôts et taxes			
65	Autres charges de gestion					Dotations, participations			
66	Charges financières				75	Autres produits de gestion courante			
67	Charges exceptionnelles				76	Produits financiers			
68	Dotations aux provisions				77	Produits exceptionnels			
023	Virement à la Section invest.		10 104 051,29		042	Opérations d'ordre		295 000,00	230 016,00
042	Opération de transfert entre sections		960 455,00	1 144 292,78	002	Résultat de fonctionnement reporté		9 995 567,29	9 995 567,29
043	Opération ordre intérieur de la section								
<b>Résultat de fonctionnement</b>									<b>12 467 464,11</b>

SECTION D'INVESTISSEMENT			PREVISIONS 2025	CA 2025	SECTION D'INVESTISSEMENT			PREVISIONS 2025	CA 2025
DEPENSES			16 289 368,94	5 587 520,68	RECETTES			16 289 368,94	5 026 916,66
16	Remboursement des emprunts		750 568,85	727 221,89	13	Subventions d'investissements		3 039 214,00	1 732 680,13
204	Subvention d'investissement versée		71 400,00	56 000,00	16	Prêts			
20/21/23	Dépenses d'équipement		14 922 400,09	4 550 917,97	165	Dépôts et cautionnement reçus		40 000,00	34 934,85
45	Opérations pour compte de tiers				21	Immobilisations corporelles			
					23	Immobilisations en cours			
040	Opération ordre		295 000,00	230 016,00	10	Dotations, participations		1 818 613,25	2 014 608,68
041	Opérations patrimoniales		250 000,00	23364,82	1068	Excédent de fonct. Capitalisé			
					27	Autres immob financières			
					45	Opérations pour compte de tiers			
					024	Produits de cession			
					040	Opération de transfert entre section		960 455,00	1 144 292,78
					041	Opérations patrimoniales		250 000,00	23 364,82
					001	Solde d'exécution investissement reporté		77 035,40	77 035,40
					021	Virement de la section de fonctionnement		10 104 051,29	
<b>Résultat d'investissement</b>									<b>-560 604,02</b>

TOTAL GENERAL BUDGET	45 164 399,23	23 272 993,11
Dépenses réelles totales	33 554 892,94	21 875 319,51
dont fonctionnement	17 810 524,00	16 541 179,65
dont investissement	15 744 368,94	5 334 139,86

TOTAL GENERAL BUDGET	45 164 399,23	35 179 853,20
Recettes réelles totales	23 482 290,25	23 709 576,91
dont fonctionnement	18 584 463,00	19 927 353,25
dont investissement	4 897 827,25	3 782 223,66

Résultat global de clôture	11 906 860,09
Restes à réaliser (RAR)	-1 061 689,72
Résultat global de clôture avec RAR	10 845 170,37

Au terme de l'exercice 2025, l'exécution budgétaire sur le budget principal permet de dégager les équilibres suivants :

### Section de fonctionnement :

Excédent de fonctionnement de clôture de l'exercice 2025 de 12 467 464.11 €.

Le montant des recettes de l'exercice (hors excédent reporté) atteint la somme de 20 157 369.25 € et celui des dépenses 17 685 472.43 €.

Sur les opérations de l'exercice, la section de fonctionnement présente donc un résultat positif de 2 471 896.82 € En intégrant l'excédent de fonctionnement reporté de 2024 de + 9 995 567.29€, il se cumule à 12 467 464.11 €.

### Section d'investissement :

L'excédent d'investissement de clôture de l'exercice 2025 de – 560 604.02 €.

Ce résultat de la section d'investissement se compose du solde d'exécution de la section d'investissement au titre de l'année 2025, à savoir – 637 639.42 € et du solde d'exécution excédentaire de la section d'investissement 2024 de 77 035.40 €.

Le solde des restes à réaliser s'élève à – 1 061 689.72 €, il s'agit des engagements de dépenses en termes d'investissements déduits des recettes affectées à ces travaux.

En 2025, le montant des dépenses d'investissement s'élève à 5 587 520.68 € (hors excédent antérieur) et celui des recettes d'investissement à 4 949 881.26 €.

En intégrant le solde déficitaire des restes à réaliser 2025, le besoin de financement s'élève à 1 622 293.74 € au titre de 2025.

Sur le plan des résultats globaux de l'exercice, nous avons un excédent de 10 845 170.37 € en tenant compte des restes à réaliser de la section d'investissement, comme indiqué dans le tableau ci-après :

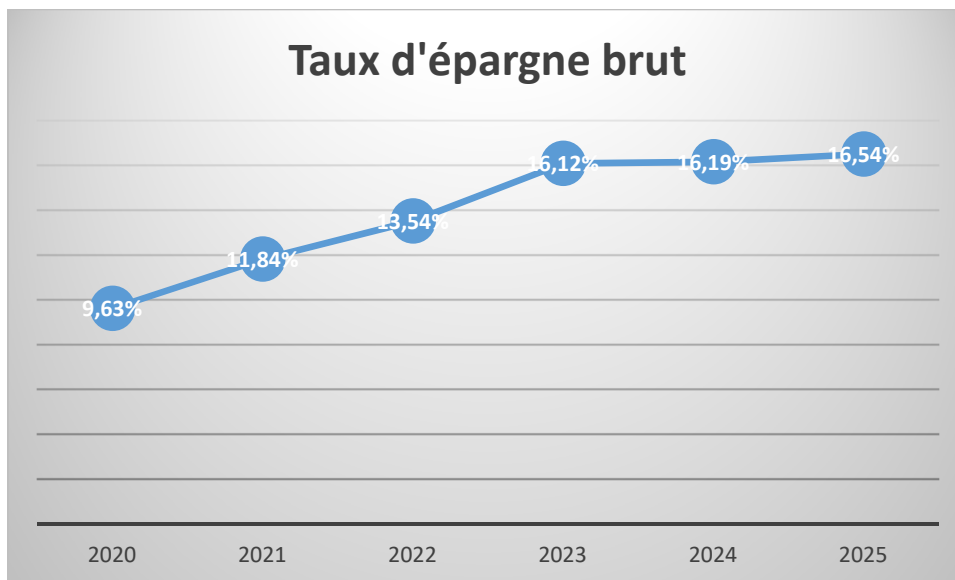
	Résultat à la clôture de l'exercice 2024	Affectation à l'investissement	Résultat de l'exercice 2025	Résultat de clôture 2025
<b>INVESTISSEMENT</b>	77 035,40		-637 639,42	-560 604,02
<b>FONCTIONNEMENT</b>	11 479 180,54	1 483 613,25	2 471 896,82	12 467 464,11
<b>TOTAL</b>	11 556 215,94	1 483 613,25	1 834 257,40	11 906 860,09
<b>Restes à réaliser (solde)</b>	-1 560 648,65			-1 061 689,72
<b>RESULTATS DEFINITIFS</b>	9 995 567,29			10 845 170,37

## EVOLUTION DE L'EPARGNE

L'épargne de gestion du budget principal, c'est-à-dire la différence entre les dépenses et les recettes de gestion, avant remboursement de la dette (capital et intérêts) s'élève à 3 628 635 € en ayant retraité les cessions.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	17 444 811	21 770 538	18 045 839	18 731 384	19 416 553	19 927 353
- Produits de cessions	543 566	150 000	127 588	25 450	7 573	190 881
- Indemnité sinistre Mairie		4 345 169				
- Indemnité sinistre Halle des sports et Harel		141 061				
<b>A- RECETTES DE GESTION</b>	<b>16 901 245</b>	<b>17 134 308</b>	<b>17 918 251</b>	<b>18 705 934</b>	<b>19 408 980</b>	<b>19 736 472</b>
DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	15 316 649	15 143 447	15 536 265	15 722 604	16 294 776	16 541 180
- Travaux en régie partie achat fournitures	42 760	37 858	43 377	31 256	28 401	68 903
- Intérêts(6611)	429 498	409 421	390 594	431 163	444 064	364 439
<b>B- DEPENSES DE GESTION COURANTE</b>	<b>14 844 391</b>	<b>14 696 168</b>	<b>15 102 295</b>	<b>15 260 184</b>	<b>15 822 311</b>	<b>16 107 838</b>
<b>C- EPARGNE DE GESTION (A-B)</b>	<b>2 056 854</b>	<b>2 438 141</b>	<b>2 815 956</b>	<b>3 445 749</b>	<b>3 586 669</b>	<b>3 628 635</b>
Frais financiers	429 498	409 421	390 594	431 163	444 064	364 439
<b>D- EPARGNE BRUTE (C-intérêts)</b>	<b>1 627 356</b>	<b>2 028 720</b>	<b>2 425 363</b>	<b>3 014 586</b>	<b>3 142 605</b>	<b>3 264 196</b>
Remboursement en capital	568 289	590 400	532 833	549 974	571 222	706 122
<b>E- Epargne disponible (D- Capital)</b>	<b>1 059 067</b>	<b>1 438 319</b>	<b>1 892 530</b>	<b>2 464 613</b>	<b>2 571 382</b>	<b>2 558 074</b>
<b>TAUX EPARGNE BRUT</b>	<b>9,63%</b>	<b>11,84%</b>	<b>13,54%</b>	<b>16,12%</b>	<b>16,19%</b>	<b>16,54%</b>

Le taux d'épargne brut (épargne brute / recettes réelles de fonctionnement hors produits exceptionnels) : ce ratio indique la part des recettes courantes de fonctionnement qui peuvent être consacrées pour investir.



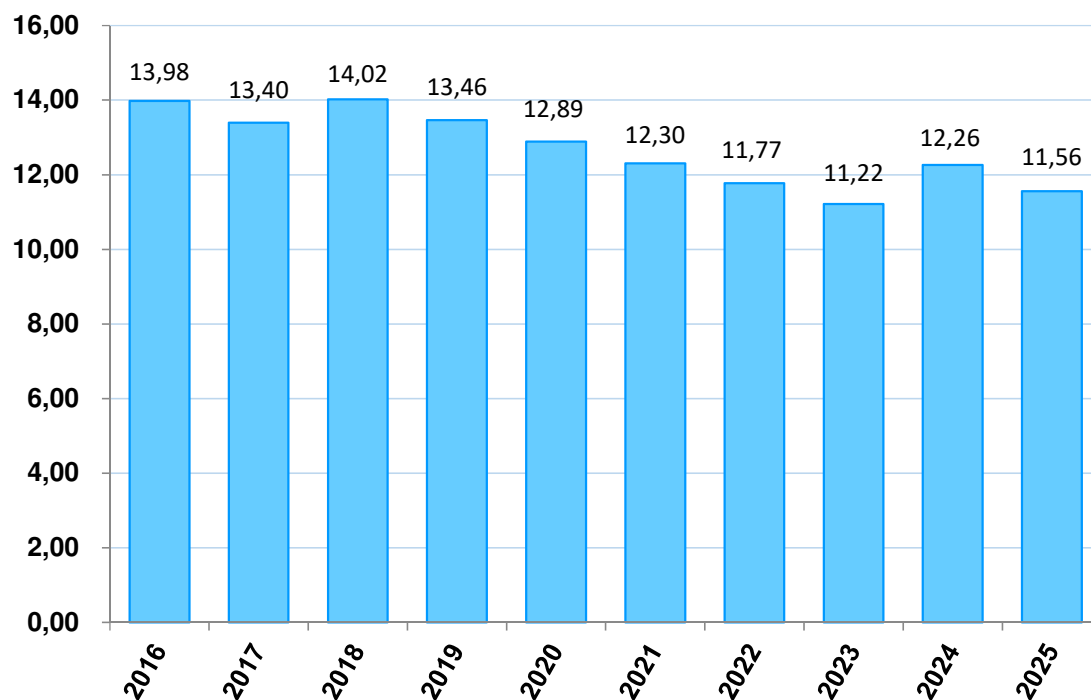
En 2025, le taux d'épargne brut est de 16.54 % ce qui est satisfaisant.

## LA DETTE

Au 31 décembre 2025, le capital restant dû s'élève à 11 556 K€.

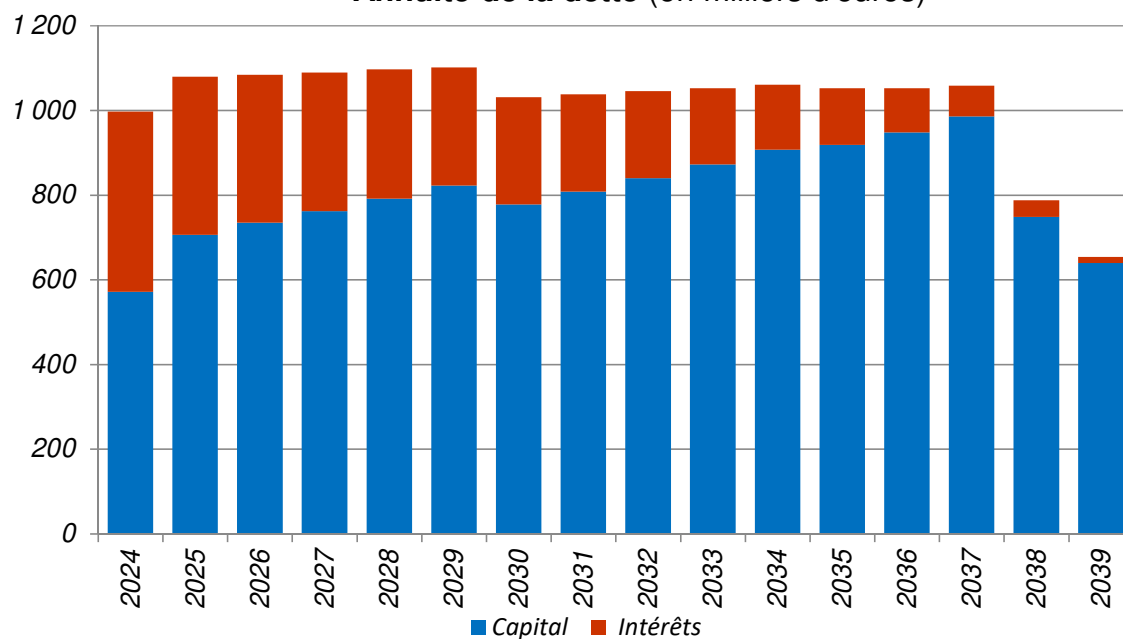
L'encours de la dette a enregistré une diminution en 2025, renouant ainsi avec la tendance baissière observée depuis 2018. Cette évolution favorable fait suite à une hausse ponctuelle intervenue en 2024, liée à la souscription d'un emprunt de 1 613 911 € auprès de la Banque des Territoires, destiné à financer la rénovation de l'éclairage public.

### Evolution de l'encours de dette au 31/12 depuis 2016 (en millions d'euros)



## EVOLUTION DES ANNUITES

Annuité de la dette (en milliers d'euros)



L'augmentation de l'annuité à compter de 2025 est liée au remboursement de l'emprunt réalisé pour l'éclairage public.

	2021	2022	2023	2024	2025
<b>CRD au 31/12</b>	12 302 312	11 769 479	11 219 505	12 262 193	11 556 071
<b>EPARGNE BRUTE</b>	2 028 720	2 425 363	3 014 586	3 142 605	3 264 196
<b>RATIO DE DESENDETTEMENT</b>	<b>6.1</b>	<b>4.9</b>	<b>3.7</b>	<b>3.9</b>	<b>3.5</b>

Après la légère dégradation observée en 2024, liée à l'augmentation de l'encours de la dette, le ratio de désendettement enregistre une diminution, traduisant un renforcement de la capacité de remboursement. Cette évolution favorable s'explique principalement par la progression de l'épargne brute.

## Annexe environnementale – Budget Vert

L'article 191 de la loi 2023-1322 du 29 décembre 2023 - loi de finances pour 2024 prévoit la mise en place d'une nouvelle annexe au compte administratif à compter de l'exercice 2024, état intitulé « Impact du budget pour la transition écologique ».

Cette nouvelle annexe appelé « Budget Vert » doit être intégrée au compte administratif 2024 pour les collectivités de plus de 3 500 habitants.

Ce budget vert constitue une nouvelle classification des dépenses budgétaires selon leur impact sur l'environnement. L'objectif est de mieux intégrer les enjeux environnementaux dans le pilotage des politiques publiques.

Six axes ont été retenues pour cette annexe.

- 1- Axe 1 : Atténuation du changement climatique
- 2- Axe 2 : Adaptation au changement climatique et prévention des risques naturels
- 3- Axe 3 : Gestion des ressources en eau
- 4- Axe 4 : Transition vers une économie circulaire, gestion des déchets, prévention des risques technologiques
- 5- Axe 5 : Prévention et contrôle des pollutions de l'air et des sols
- 6- Axe 6 : Préservation de la biodiversité et protection des espaces naturels, agricoles et sylvicoles.

La mise en œuvre de cette annexe environnementale se fait de manière progressive par axe et par nature de dépense, selon le tableau ci-dessous.

	Exercice 2024 (comptes produits en 2025)	Exercices 2025 et 2026 (comptes produits en 2026 et 2027)	Exercice 2027 et suivants (comptes produits à partir de 2028)
<b>Budgets</b>	M57	M57 et M4	M57 et M4
<b>Axes</b>	Axe 1 « atténuation »	Axes 1 « atténuation » et 6 « biodiversité »	Tous les axes <i>sous réserve de la disponibilité des ressources méthodologiques</i>
<b>Comptes</b>	2031, 2111, 2115, 2128, 21312, 21318, 21351, 21352, 2138, 2151, 2152, 21821, 21828, 2312, 2313, 2315, 2317	Tous les comptes réels d'investissement, à l'exclusion du remboursement des annuités d'emprunt	Tous les comptes réels d'investissement, à l'exclusion du remboursement des annuités d'emprunt

Le résultat de cette cotation est de trois natures : « favorable », « défavorable » ou « neutre »

- Les dépenses favorables : cette catégorie recouvre trois types de dépenses
  - o Les dépenses ayant un objectif environnemental principal ou participant directement à la production d'un bien ou service environnemental,
  - o Les dépenses sans objectif environnemental mais ayant un impact indirect avéré,
  - o Les dépenses favorables mais à impact controversé en présence d'impacts favorables à court terme.
- Les dépenses neutres : dépenses sans effet significatif sur l'environnement



- Les dépenses défavorables : ces dépenses constituent une atteinte directe à l'environnement

Les opérations budgétaires sont traitées de manière globale.

Toutes les dépenses hors opération inférieures à 5 000 € n'ont pas été traitées.

En 2025, nous avons deux opérations budgétaires, à savoir l'aménagement de la place du 14 juillet et la rénovation de la mairie.

L'opération Rénovation de la mairie a été classée Favorable car il s'agit d'une nouvelle construction tenant compte de l'aspect environnemental.

L'opération Aménagement de la place du 14 Juillet a été classée Favorable car il s'agit d'une rénovation avec la création d'un îlot de fraîcheur.

La cotation des principales dépenses se décline comme suit :

	Dépenses réalisées	Axe 1 - Atténuation du changement climatique	Axe 6 : Biodiversité
		Côte	Côte
Travaux MJC	8 100,00 €	Favorable	Neutre
Terrain Foot à 5	146 692,56 €	Neutre	Neutre
Travaux économie énergie	1 326,72 €	Favorable	Neutre
Place du 14 Juillet	15 525,00 €	Favorable	Neutre
Travaux mairie	348 735,29 €	Favorable	Neutre
Travaux Gérodière	63 145,70 €	Défavorable	Neutre
Piste d'athlétisme	977 686,68 €	Neutre	Neutre
Rénovation école Roland	122 083,18 €	Favorable	Neutre
Renovation Paul Bert	37 521,12 €	Favorable	Neutre
Travaux voirie	411 277,00 €	Défavorable	Neutre
Travaux éclairage	1 306 532,00 €	Favorable	Neutre
Achat véhicules	76 733,36 €	Défavorable	Neutre
Total	3 515 358,61 €		

## LE BUDGET LOTISSEMENT

### L'exécution du budget lotissement 2025

SECTION DE FONCTIONNEMENT		PREVISIONS 2025	CA 2025	SECTION DE FONCTIONNEMENT		PREVISIONS 2025	CA 2025
DEPENSES		43 263,62	22 266,96	RECETTES		43 263,62	35 317,70
011	Charges à caractère général	21 253,62	257,82	70	Produits des services et domaine		
042	Variation des stocks	22 010,00	22 009,14	042	Variation des stocks	30 000,00	22 054,08
				002	Résultat de fonctionnement reporté	13 263,62	13 263,62
<b>Résultat de fonctionnement</b>							<b>13 050,74</b>

SECTION D'INVESTISSEMENT		PREVISIONS 2025	CA 2025	SECTION D'INVESTISSEMENT		PREVISIONS 2025	CA 2025
DEPENSES		52 009,14	44 063,22	RECETTES		52 009,14	22 009,14
040	Variation des stocks	30 000,00	22 054,08	040	Variation des stocks	22 010,00	22 009,14
				16	Avance remboursable	29 999,14	
001	Solde d'exécution reporté de n-1	22 009,14	22 009,14				
<b>Résultat d'investissement</b>							<b>-22 054,08</b>

TOTAL GENERAL BUDGET	95 272,76	66 330,18
Dépenses réelles totales	21 253,62	257,82
dont fonctionnement	21 253,62	257,82
dont investissement	0,00	0,00

TOTAL GENERAL BUDGET	95 272,76	57 326,84
Recettes réelles totales	0,00	0,00
dont fonctionnement	0,00	0,00
dont investissement	0,00	0,00

Résultat global de clôture	-9 003,34
----------------------------	-----------

Les résultats se déclinent comme suit :

	Résultat à la clôture de l'exercice 2024	Affectation à l'investissement	Résultat de l'exercice 2025	Résultat de clôture 2025
<b>INVESTISSEMENT</b>	-22 009,14		-44,94	-22 054,08
<b>FONCTIONNEMENT</b>	13 263,62	0,00	-212,88	13 050,74
<b>TOTAL</b>	-8 745,52	0,00	-257,82	-9 003,34
<b>Restes à réaliser (solde)</b>				-
<b>RESULTATS DEFINITIFS</b>				-9 003,34

