

Compte Financier Unique 2025

Session du 18 juin 2026

L'exécution 2025

Les taux de réalisation sont calculés par rapport au budget consolidé (BP+BS+DM).

Dépenses de fonctionnement : 426,2 M€

- Taux de réalisation : 98,1%,

1,9 % de dépenses non réalisées : 8 M€ dont principalement 3 M€ de charges à caractère général, 1,7 M€ au titre des charges de personnel, 1,2 M€ au titre des provisions.

Une exécution budgétaire serrée.

Recettes de fonctionnement : 473,6 M€ (retraité Aliaé 3,5M€)

- Taux de réalisation : 101,1%,

1,3% de recettes supplémentaires réalisées : 5 M€.

➤ **Une prévision de recettes optimale.**

L'exécution 2025

Dépenses d'investissement : 122,6 M€

- Taux de réalisation : 96,2%,
- Investissement direct : **42,9 M€**, taux de réalisation 95,1%
crédits non réalisés : 1,3 M€ (dont 1 M€ d'excédent global cumulé de la taxe d'aménagement).
- Investissement indirect : **39,1 M€**, taux de réalisation 96,9%
crédits non réalisés : 1,2 M€ (dont 1 M€ pour le soutien à l'assainissement et à l'adduction d'eau potable)

Recettes d'investissement : 71,6 M€

- Taux de réalisation : 84,1%,
crédits non réalisés : 13,5 M€, liés principalement à une mobilisation moindre de l'emprunt.

Résultats 2025

Excédent de fonctionnement
20,8 M€

Déficit d'investissement
-16,3 M€

Résultat global de clôture 4,5 M€
dont Taxe aménagement 0,8 M€

Excédent : 3,7 M€

CFU 2025 – Synthèse de la section de fonctionnement

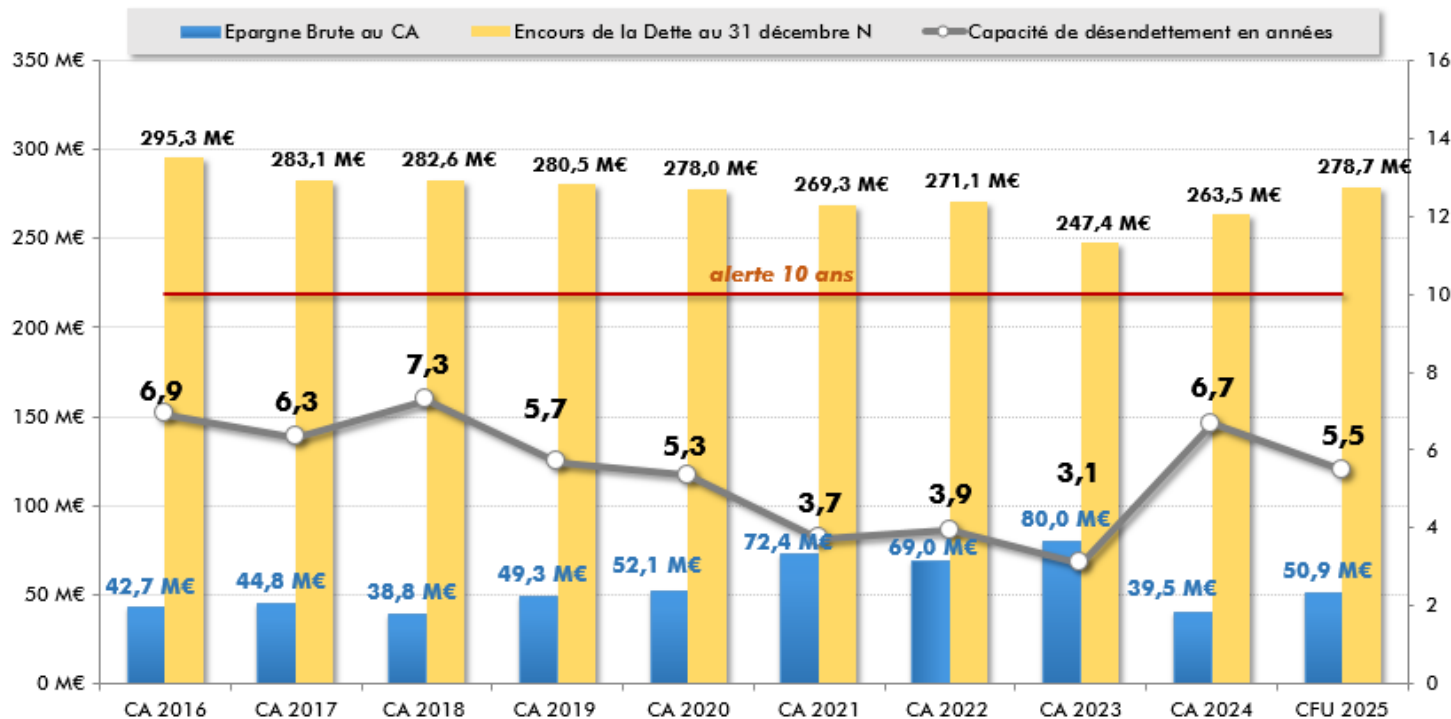
- Des recettes de fonctionnement en hausse par rapport à 2024 (+11,6 M€ retraité d'Aliaé soit +2,5 %) :
 - Augmentation du produit des DMTO + 15 % (soit +5 M€),
 - Hausse de la TSCA + 8 % (soit +6,6 M€).

- Des dépenses de fonctionnement maîtrisées (+3,8 M€ soit +0,9 %) malgré l'augmentation des dépenses de solidarité et des contraintes nationales :
 - Allocations individuelles de solidarité : +5,5 % (soit +7,9 M€),
 - Dépenses d'hébergement : +4,1 % (soit +3,5 M€),
 - Charges à caractère général : -6,4 % (soit -1,5 M€).

2025 – Epargne brute et emprunt

- Redressement de l'épargne brute à 50,9 M€ (47,4 M€ retraité d'Aliaé), finançant 62,1% de l'investissement.
- Un volume d'investissement considérable à hauteur de 82 M€,
- Un recours à l'emprunt à hauteur de 43 M€ (contre 61,5 M€ autorisé au BP 2025),
- Une hausse de l'encours qui passe de 263,5 M€ à 278,7 M€ au 31/12/2025.

Évolution annuelle de l'épargne brute, de l'encours de dette et de la capacité de désendettement

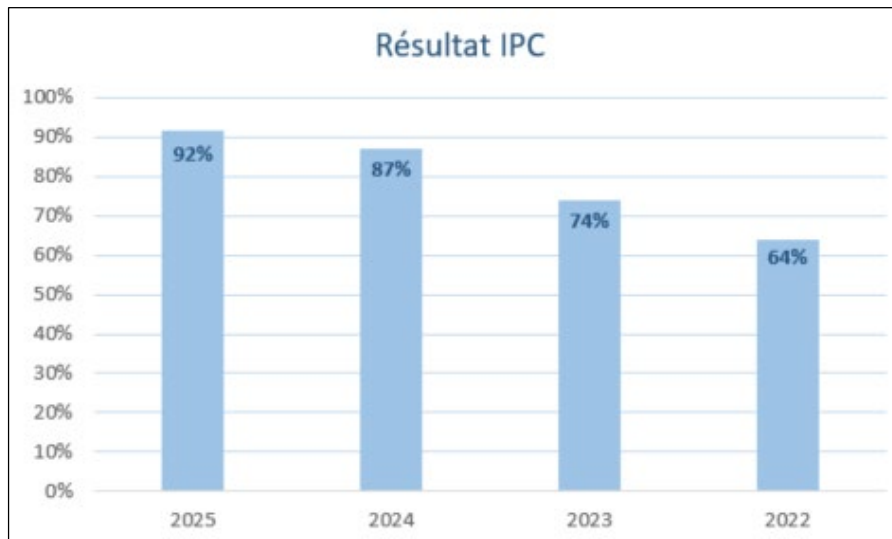


Évolution du délai global de paiement

En jours	2022	2023	2024	2025
Ordonnateur	15	15	13,1	12,1
Comptable	6,3	4,5	3	3,3
Délais Global de Paiement	21,3	19,5	16,1	15,4

- Une amélioration continue pour le Département.
- Une accélération dans le paiement des factures aux fournisseurs depuis 2022.

Évolution de l'Indicateur de Pilotage Comptable (IPC)



- Consolidation de la forte amélioration de la qualité comptable en 2025
 - +5 points par rapport à 2024
 - +28 points depuis 2022