

COMPTE ADMINISTRATIF 2025

Rapport de présentation



SOMMAIRE

- I. LES RESULTATS DE L'EXERCICE 2025
- II. INFORMATIONS STATISTIQUES ET FISCALES
- III. DETTE au 31/12/2025
- IV. VUE DETAILLEE DU COMPTE ADMINISTRATIF
 - a) La section de fonctionnement
 - Présentation par Chapitre
 - Évolution 2024-2025
 - b) La section d'investissement
 - Présentation par Chapitre
 - Taux de réalisation et liste des principales dépenses 2025
 - c) Présentation du compte administratif 2025 par fonction
 - Dépenses et recettes réelles par fonction en M€

→ Affectation des résultats définitifs

- ✓ L'arrêté définitif des comptes sur lequel doit se prononcer le Conseil Municipal comprend le résultat comptable de l'exercice auquel sont incorporés les résultats antérieurs reportés* (+500 588,38 € en fonctionnement ; +2 903 862,57 € en investissement). Cette procédure permet de déterminer un solde définitif qui fera l'objet d'une décision d'affectation, conformément à l'article L2311-5 du code général des collectivités territoriales.

INVESTISSEMENT	En euro
Dépenses réelles	14 238 356,07
Dépenses d'ordre	1 091 852,32
(a)	15 330 208,39
Recettes réelles	11 850 331,43
Recettes d'ordre	2 926 030,10
Résultat reporté*	2 903 862,57
(b)	17 680 224,10
Résultats d'investissement (b-a)	2 350 015,71
Restes à réaliser (recettes – dépenses)	-11 269 294,17

FONCTIONNEMENT	En euro
Recettes réelles	72 742 948,48
Recettes d'ordre	441 359,88
Résultat reporté*	500 588,38
(a)	73 684 896,74
Dépenses réelles	57 959 792,14
Dépenses d'ordre	2 275 537,66
(b)	60 235 329,80
Résultats de fonctionnement (a-b)	13 449 566,94

RESULTATS GLOBAUX	En million d'euros
Besoin de financement de la section d'investissement (résultats d'investissement + RAR)	-8 919 278,46
Excédent de la section de fonctionnement	13 449 566,94
Résultat final - excédent global	+4 530 288,48

Population

- ✓ La population recensée par l'INSEE en 2025 présente une légère progression : +240 habitants comparativement à 2024

Population INSEE	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Nombre d'habitants	11 386	11 330	11 202	11 175	11 393	11 633

Niveau des taux d'imposition

- ✓ Les taux d'imposition communaux 2025 restent inchangés depuis 2001 tout en intégrant les réformes fiscales gouvernementales. Les taux 2026 seront votés, le 28 avril 2026, à l'identique des années précédentes.

Impôts locaux	Taxe d'Habitation sur les résidences principales (THRp)	Taxe d'Habitation sur les résidences secondaires (THRs)	Taxe Foncières sur les Propriétés bâties (TFPB)	Taxe Foncière sur les Propriétés Non Bâties (TFPNB)
Taux communaux votés	<ul style="list-style-type: none"> - De 2001 à 2019 : 24,15% - De 2020 à 2022 : taux gelé à 24,15% par l'État dans le cadre de la réforme de la TH. La commune ne vote plus le taux de THRp. - Fin de la THRp en 2023 	<ul style="list-style-type: none"> - De 2023 à 2024 : 24,15% 	<ul style="list-style-type: none"> - De 2001 à 2020 : 28,56% - De 2021 à 2024 : 47,85 % soit le cumul du taux communal (28,56%) et du taux départemental (19,29%) <p>Dans le cadre de la réforme de la Taxe d'Habitation, la part départementale de TFPB est transférée aux communes. Le nouveau produit (TFPB communal + TFPB départemental) est modulé par un coefficient correcteur afin que la compensation corresponde au produit de la THRp perdue.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - De 2001 à 2024 : 81,00%

→ Évolution de 2024 à 2025

	Dettes au 31/12/2024	Dettes au 31/12/2025	Évolution en %	Évolution en €
Encours de la dette	17,809 M€	18,863 M€	5,92%	1 054 505,41
Annuité en capital de la dette	2,058 M€	2,145 M€	4,23%	87 102,12
Intérêts de la dette	0,315 M€	0,293 M€	-6,86%	-21 613,53
Emprunt	1 M€	3,2 M€	L'emprunt a été contracté au dernier trimestre 2025 de façon à le limiter au strict besoin de l'exercice. Pour rappel, 6,2 M€ étaient inscrits au BP 2025.	

→ Les ratios de 2024 à 2025

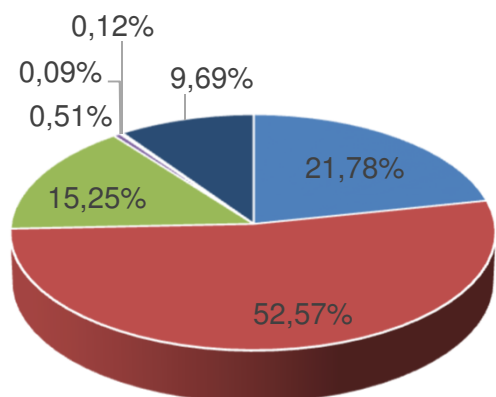
	Dettes Au 31/12/2024	Dettes au 31/12/2025
Taux d'endettement (1)	25,55%	25,93%
Charge de la dette (2)	3,40%	3,35%
Capacité de désendettement en nombre d'année (3)	2,53	1,28

- (1) Taux d'endettement = encours de la dette/recettes réelles de fonctionnement
(2) Charge de la dette = annuité de la dette/recettes réelles de fonctionnement
(3) Capacité de désendettement en nombre d'année = encours de la dette/épargne brute

a) La section de fonctionnement

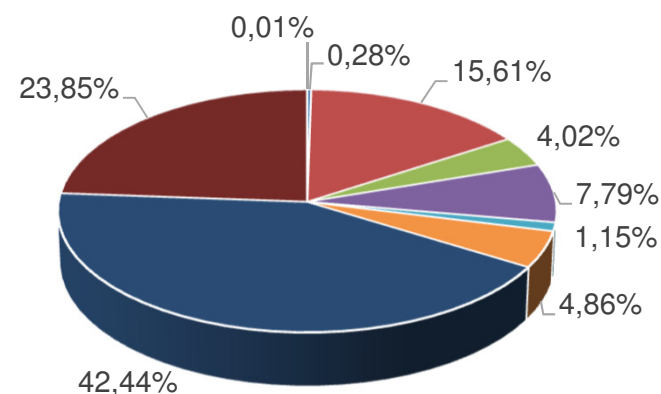
→ Présentation par Chapitre

Dépenses réelles de Fonctionnement :
57,960 M€



- Charges à caractère général - chap. 011 : 12,622 M€
- Charges du personnel - chap. 012 : 30,470 M€
- Autres charges de gestion courante - chap 65 : 8,838 M€
- Charges Financières - chap. 66 : 0,293 M€
- Charges exceptionnelles - chap. 67 : 0,052 M€
- Dotations aux provisions - chap. 68 : 0,070 M€
- Prélèvements sur fiscalité au profit de l'Etat - chap. 014 : 5,615 M€

Recettes réelles de Fonctionnement :
72,743 M€



- Produits exceptionnels - chap.77 : 0,200 M€
- Produits de recouvrements - chap.70-75-76 et 013 : 11,358 M€
- FNGIR - chap.731 : 2,926 M€
- Impôts locaux hors FNGIR - chap.731 : 5,664 M€
- Autres recettes fiscales - chap. 731 : 0,839 M€
- Dotation de Solidarité Communautaire - chap. 73 : 3,533 M€
- Attribution de Compensation - chap. 73 : 30,869 M€
- Dotations et participations - chap. 74 : 17,348 M€
- Reprises sur provisions - chap. 78 : 0,006 M€

a) La section de fonctionnement (suite)

→ Évolution 2024-2025

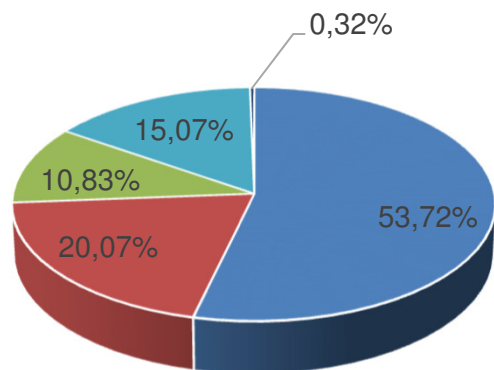
Recettes réelles en M€	CA 2024	CA 2025	Évolution en %	Évolution en M€
Impôts locaux – compte 73111	5,790	5,664	-2,19%	-0,127
FNGIR	2,926	2,926	_%	_
Autres recettes fiscales	1,675	0,839	-49,93%	-0,836
Attribution de compensation	30,653	30,869	+0,70%	+0,216
Dotation de Solidarité Communautaire	3,706	3,533	-4,66%	-0,173
Produits de recouvrement	5,815	11,358	+95,33%	+5,543
Dotations et participations	15,870	17,348	+9,31%	+1,478
Produits exceptionnels	3,262	0,200	-93,85%	-3,061
Reprises sur provisions	0,009	0,006	-41,84%	-0,003
TOTAL	69,706	72,743	+4,36%	+3,036
Dépenses réelles en M€	CA 2024	CA 2025	Évolution en %	Évolution en M€
Charges à caractère général	11,694	12,622	+7,94%	+0,928
Charges de personnel	29,244	30,470	+4,19%	+1,226
Autres charges de gestion courante	13,734	8,838	-35,65%	-4,896
Charges financières	0,315	0,293	-6,86%	-0,022
Charges exceptionnelles	0,024	0,052	+110,35%	+0,027
Contribution au redressement des finances publiques	1,544	1,544	_%	_
FNGIR	2,926	2,926	_%	_
DILICO 2025	_	1,144	_%	+1,144
Dotations aux provisions	0,005	0,070	+1295,04%	+0,065
TOTAL	59,486	57,960	-2,57%	-1,527
LES SOLDES D'ÉPARGNE	CA 2024	CA 2025	Évolution en %	Évolution en M€
Épargne Brute	7,036	14,744	+109,54%	+7,708
Épargne Nette	4,978	12,598	+153,09%	+7,620

► Le compte administratif 2025 met en évidence une maîtrise des dépenses de fonctionnement (-2,57%) avec une évolution à la hausse des recettes de fonctionnement (+4,36%). Par conséquent, l'épargne brute s'améliore en 2024 et 2025 de 7,708 M€.

b) La section d'investissement

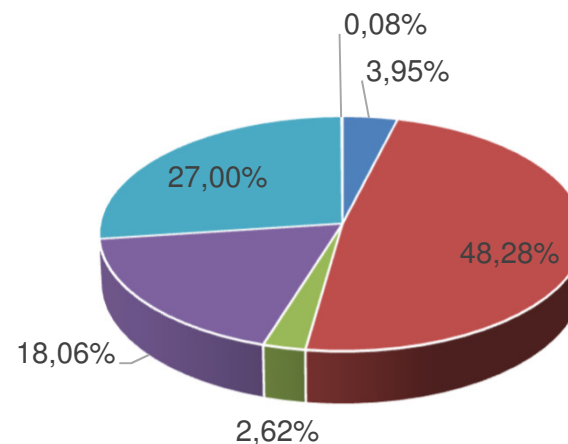
→ Présentation par Chapitre

Dépenses réelles d'Investissement :
14,238 M€



- Les travaux - chap. 23 : 7,648 M€
- Acquisitions corporelles - chap. 21 : 2,857 M€
- Acquisitions incorporelles - chap. 20 : 1,542 M€
- Subventions d'équipement versées - chap. 204: 0 M€
- Remboursement du capital de la Dette - chap. 16 : 2,145 M€
- Dépôt de garantie - chap. 16-cpte 165 : 0 M€
- Subvention d'investissement - chap. 13 : 0,046 M€

Recettes réelles d'Investissement :
11,850 M€



- Acquisitions incorporelles - chap.20 : 0,469 M€
- Affectation des résultats - chap. 10 - cpte 1068 : 5,721 M€
- FCTVA - chap. 10 : 0,311 M€
- Subventions - chap. 13-138 : 2,140 M€
- Emprunt - chap. 16 : 3,2 M€
- Dépôt de garantie - chap.16 - cpte 165 : 0 M€
- Immobilisations reçues en affectation - chap. 22 : 0,009 M€

→ Taux de réalisation

Les ratios d'investissement	Crédits ouverts en 2025	Mandats 2025	Taux de réalisation	Montant des reports	Crédits annulés
Dépenses réelles d'équipement (chapitre 20+204+21+23)	24,738 M€	12,047 M€	48,70%	12,521 M€	0,170 M€

b) La section d'investissement (suite)

→ Liste des principales dépenses 2025 (en M€)

- Défibrillateurs : 0,022 M€
- Eclairage public : 0,104 M€, illuminations de Noël : 0,010 M€
- Travaux de voirie : 0,472 M€ ; matériel de voirie : 0,018 M€ ; acq. mobilier urbain : 0,254 M€
- Rénovation des églises & du presbytère : 0,011 M€
- CSU & vidéo-protection de divers sites : 1,027 M€
- Acquisition matériel de transport : 0,191 M€
- Acquisitions foncières – 15 rue des Islandais et 16 quai Vauban : 0,302 M€
- Zone de Semeuse (couverture lot 13, menuiseries & façade lot 15, ...) : 0,095 M€
- Travaux de menuiseries, couverture, peinture, ... à la Médiathèque : 0,482 M€
- Travaux dans les écoles élémentaires : 0,445 M€ (végétalisation ZAC 2, renforcement des pignons Pt de Pierre, alarmes diverses écoles, ...)
- Travaux dans les restaurants scolaires : 0,830 M€ dont 0,676 M€ pour la réhabilitation de la Cadette
- Chemin de ronde : 0,025 M€, réfection des berges : 0,121 M€ ; Théâtre de verdure : 0,023 M€
- Restauration des monuments historiques pour 0,101 M€ (Poudrière Meilleraye 0,034 M€, Citerne 0,064 M€)
- Rénovation de la caserne Huxelles : 0,618 M€
- L'arsenal – remise aux normes incendie/électrique/portes/matériel divers : 0,279 M€
- Travaux dans les Maisons de quartier : 0,150 M€ dont 0,138 M€ pour l'extension de la maison de quartier des Huttes.
- Centre nautique : 0,043 M€
- Rénovation des équipements sportifs : 0,103 M€, matériel sportif : 0,126 M€
- Paarc (mobilier et matériels divers) : 0,139 M€
- Piscine municipale : 0,094 M€ dont 0,056 M€ en petits travaux et 0,038 M€ en matériels divers (aquabike, modules de jeux, ...)
- Ex SPORTICA – désamiantage/déconstruction/nouvelle chaufferie : 2,176 M€
- Nouveau SPORTICA – Salle événementielle et sportive (MOE, étude de sûreté, mission CT) : 1,119 M€
- Local transfo zone du polder : 0,084 M€
- Centre équestre : 0,119 M€ dont 0,010 M€ en cheptel
- Aménagements paysagers des espaces verts : 0,248 M€
- Clôtures diverses : 0,184 M€
- Entretien des chaufferies : 0,366 M€
- Itinéraires déplacements doux : 0,073 M€
- Aménagements de terrains de Sports : 0,072 M€
- Travaux au centre administratif : 0,082 M€
- Travaux ex base d'aviron : 0,044 M€
- Salle de sports du Pont de Pierre : 0,055 M€
- Maison des douanes : 0,263 M€

c) Présentation du compte administratif 2025 par fonction

→ Dépenses et Recettes réelles par fonction en M€

Code Fonction	Libellé Fonction	Dépenses de fonctionnement	Dépenses d'investissement	Total des Dépenses & En % des dépenses totales par fonction	Recettes de fonctionnement	Recettes d'investissement	Total des Recettes & En % des recettes totales par fonction
0	Services généraux	19 300 430,21	2 643 962,90	21 944 393,11 30,39%	61 354 459,38	9 232 183,20	70 586 642,58 83,44%
1	Sécurité	1 373 755,41	1 082 333,95	2 456 089,36 3,40%	9 234,29	1 118 663,13	1 127 897,42 1,33%
2	Enseignement, formation professionnelle et apprentissage	6 317 309,63	1 384 939,49	7 702 249,12 10,67%	287 253,24	414 758,85	702 012,09 0,83%
3	Culture, vie sociale, jeunesse, sports et loisirs	19 419 276,86	6 926 815,66	26 346 092,52 36,49%	9 637 670,82	1 073 098,97	10 710 769,79 12,66%
4	Santé et action sociale	2 713 444,24	122 225,23	2 835 669,47 3,93%	447 204,18	—	447 204,18 0,53%
5	Aménagement des territoires et habitat	3 777 938,64	1 304 897,98	5 082 836,62 7,04%	269 089,62	9 242,64	278 332,26 0,33%
6	Action économique	3 195 572,85	128 189,16	3 323 762,01 4,60%	316 996,24	2 384,64	319 380,88 0,38%
7	Environnement	1 225 593,17	7 500,24	1 233 093,41 1,71%	305 168,33	—	305 168,33 0,36%
8	Transport	636 471,13	637 491,46	1 273 962,59 1,76%	115 872,38	—	115 872,38 0,14%
TOTAUX		57 959 792,14	14 238 356,07	72 198 148,21	72 742 948,48	11 850 331,43	84 593 279,91