



BUDGETS ANNEXES

- Camping
- Cinéma
- Astragale
- Transports
- ZAC du Palavezy
- Régie Production d'Électricité
- ZAC République

SYNTHÈSES DES COMPTES FINANCIERS UNIQUES 2025

BUDGET DU CAMPING – CFU 2025**I - LES RÉSULTATS 2025**

DÉTERMINATION DU RÉSULTAT CUMULÉ À LA FIN DE L'EXERCICE 2025 BUDGET CAMPING					
			Investissement (I)	Exploitation (E)	Total cumulé
Recettes	Prévision budgétaire totale	A	423 403,31	633 769,27	1 057 172,58
	Recettes réalisées	B	214 473,52	590 007,26	804 480,78
	Restes à réaliser	C	0,00	0,00	0,00
Dépenses	Autorisation budgétaire totale	D	455 180,00	847 890,00	1 303 070,00
	Dépenses réalisées	E	369 377,16	590 206,42	959 583,58
	Restes à réaliser	F	10 230,00	0,00	10 230,00
Différence entre les titres et les mandats	Solde des réalisations de l'exercice (+/-)	G = B - E	-154 903,64	-199,16	-155 102,80
Résultats antérieurs reportés	Résultats antérieurs reportés (+/-)	H	31 776,69	214 120,73	245 897,42
Solde (I) ou résultat de clôture (E)	Excédent/Déficit	G + H	-123 126,95	213 921,57	90 794,62
Différence entre les restes à réaliser	Restes à réaliser (+/-)	I = C - F	-10 230,00	0,00	-10 230,00
Résultat cumulé	Excédent/Déficit	G + H + I	-133 356,95	213 921,57	80 564,62

Le budget annexe du Camping présente, à l'issue de l'exercice 2025, un résultat cumulé excédentaire de 80 564,62 €. Cette situation favorable repose sur une section d'exploitation solide, affichant un excédent de 213 921,57 €, permettant de compenser un déficit en section d'investissement de – 133 356,95 €.

Ce déséquilibre en investissement s'explique principalement par un effort soutenu de modernisation, notamment à travers le renouvellement de six mobil-homes. Cette opération structurante a mécaniquement entraîné une hausse significative des dépenses d'équipement sur l'exercice 2025.

Néanmoins, cette situation doit être relativisée. D'une part, le niveau d'endettement demeure modéré au sein du budget annexe, avec une capacité de désendettement estimée à 3 années, traduisant une situation financière saine. D'autre part, une subvention régionale de près de 83 k€, inscrite au budget primitif 2026, viendra atténuer l'effort d'investissement engagé.

II – LA SECTION D'EXPLOITATION

Envoyé en préfecture le 08/07/2026

Reçu en préfecture le 08/07/2026

Publié le 07/07/2026

ID : 063-216301242-20260630-DEL260630_R_4-BF



DÉPENSES D'EXPLOITATION

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Mandats émis	Charges rattachées
011	Charges à caractère général	242 160,00	202 428,51	16 279,36
012	Charges de personnel, frais assimilés	195 000,00	186 962,79	0,00
65	Autres charges de gestion courante	24 000,00	18 503,74	0,00
Total des dépenses de gestion courante		461 160,00	407 895,04	16 279,36
66	Charges financières	10 500,00	7 333,47	2 298,03
67	Charges exceptionnelles	5 000,00	211,00	0,00
Total des dépenses réelles d'exploitation		476 660,00	415 439,51	18 577,39
023	Virement à la section d'investissement	215 000,00		
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	156 230,00	156 189,52	
Total des dépenses d'ordre d'exploitation		371 230,00	156 189,52	
TOTAL		847 890,00	571 629,03	18 577,39
D 002 Déficit d'exploitation reporté de N-1				

Les dépenses d'exploitation s'élèvent à 590 k€ en 2025, contre 547 k€ en 2024, soit une hausse de + 43 k€, représentant environ + 7,9 %. Cette évolution, bien que significative, doit toutefois être nuancée.

En effet, les dépenses réelles d'exploitation demeurent globalement stables, passant de 429 k€ en 2024 à 434 k€ en 2025. Les charges de gestion courante progressent légèrement, principalement sous l'effet de la hausse des charges de personnel liée à l'impact en année pleine du recrutement d'un agent d'entretien à mi-temps. A l'inverse, les charges à caractère général sont en légère baisse malgré l'intégration de nouvelles dépenses liées à la redevance pour le déploiement d'une solution Wi-Fi sur le site et ce, dans la mesure où les prestations externalisées sont moindres du fait du poste à mi-temps évoqué précédemment. La hausse des dépenses est donc essentiellement imputable aux dépenses d'ordre, qui progressent de 38 k€, passant de 118 k€ à 156 k€. Cette évolution s'explique principalement par l'augmentation des dotations aux amortissements, consécutive à un rattrapage tardif effectué en concertation avec le comptable public.

RECETTES D'EXPLOITATION

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Titres émis	Produits rattachés
013	Atténuation de charges	0,00	0,00	0,00
70	Ventes de produits fabriqués, prestations	199 060,00	212 373,47	0,00
75	Autres produits de gestion courante	409 749,27	351 513,62	0,00
Total des recettes de gestion courante		608 809,27	563 887,09	0,00
77	Produits exceptionnels	15 000,00	16 162,63	0,00
Total des recettes réelles d'exploitation		623 809,27	580 049,72	0,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	9 960,00	9 957,54	
Total des recettes d'ordre d'exploitation		9 960,00	9 957,54	
TOTAL		633 769,27	590 007,26	0,00
R 002 Excédent d'exploitation reporté de N-1		214 120,73		

Les recettes d'exploitation permettent tout juste d'assurer l'équilibre de la section d'exploitation en 2025, dans un contexte de progression des dépenses. Elles enregistrent une baisse de l'ordre de 4 % par rapport à l'exercice précédent, qui avait déjà connu un recul similaire.

Dans le détail, les recettes issues des emplacements (chapitre 70) demeurent globalement stables. Cette relative résilience s'explique notamment par un contexte économique incertain, qui conduit les usagers à privilégier les emplacements herbeux plutôt que les hébergements locatifs. A l'inverse, les recettes issues des hébergements légers (chalets et mobil-homes notamment) sont en diminution d'environ 10 %, ce qui contribue à la contraction globale des produits.

Dans ce contexte, le renouvellement partiel des locatifs apparaît comme un levier d'amélioration, susceptible de soutenir la fréquentation et de redynamiser les résultats sur les exercices à venir.

Il convient par ailleurs de souligner l'enregistrement, en 2025, d'une recette exceptionnelle de 15 500 €, liée à la reprise des anciens locatifs nouvellement installés.

III – LA SECTION D'INVESTISSEMENT

DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Mandats émis	Restes à réaliser au 31/12
20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	358 720,00	273 585,09	10 230,00
Total des dépenses d'équipement		358 720,00	273 585,09	10 230,00
16	Emprunts et dettes assimilées	86 500,00	85 834,53	0,00
Total des dépenses financières		86 500,00	85 834,53	0,00
Total des dépenses réelles d'investissement		445 220,00	359 419,62	10 230,00
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	9 960,00	9 957,54	
Total des dépenses d'ordre d'investissement		9 960,00	9 957,54	
TOTAL		455 180,00	369 377,16	10 230,00
D 001 Solde d'exécution négatif reporté de N-1				

Les dépenses d'investissement se concentrent principalement sur l'acquisition et l'installation de six mobil-homes, ainsi que sur l'achat d'équipements dédiés à l'entretien des espaces verts, dont une tondeuse autoportée. En parallèle, des travaux d'accessibilité des chalets ont été réalisés afin d'améliorer le niveau de confort des installations sur site.

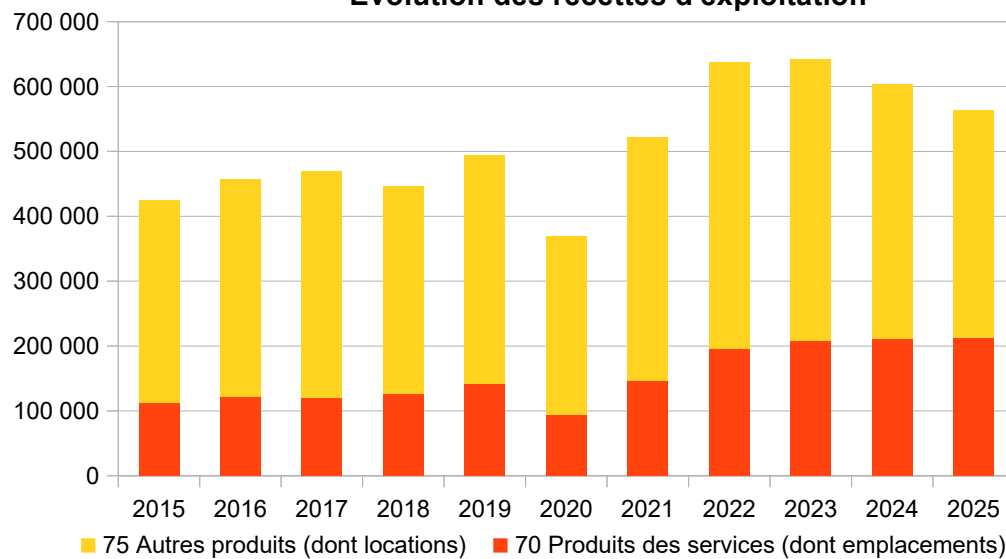
Par ailleurs, le nouvel emprunt destiné au financement des mobil-homes n'ayant été mobilisé qu'en fin d'année 2025, les remboursements en capital de la dette enregistrent une diminution de près de 10 k€.

RECETTES D'INVESTISSEMENT

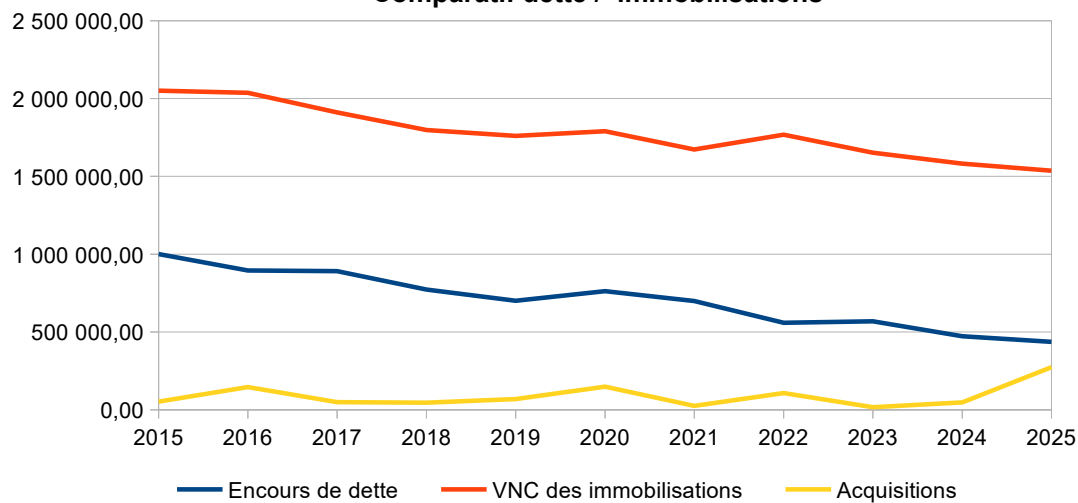
Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Titres émis	Restes à réaliser au 31/12
13	Subventions d'investissement	0,00	8 284,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (hors 165)	52 173,31	50 000,00	0,00
Total des recettes d'équipement		52 173,31	58 284,00	0,00
106	Réserves	0,00	0,00	0,00
Total des recettes financières		0,00	0,00	0,00
Total des recettes réelles d'investissement		52 173,31	58 284,00	0,00
021	Virement de la section de fonctionnement	215 000,00		
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	156 230,00	156 189,52	
Total des recettes d'ordre d'investissement		371 230,00	156 189,52	
TOTAL		423 403,31	214 473,52	0,00
R 001 Solde d'exécution positif reporté de N-1		31 776,59		

Les recettes de la section d'investissement s'élèvent globalement à la somme de 214 k€. Elles reposent principalement sur un autofinancement généré par les dotations aux amortissements de 124 k€, sur la mobilisation d'un emprunt bancaire de 50 k€, ainsi que sur l'encaissement d'une avance de 10 % de la subvention de la Région en soutien au renouvellement du parc locatif.

Evolution des recettes d'exploitation



Comparatif dette / immobilisations



BUDGET DU CINÉMA – CFU 2025

I - LES RÉSULTATS 2025

DÉTERMINATION DU RÉSULTAT CUMULÉ À LA FIN DE L'EXERCICE 2025 BUDGET CINÉMA					
			Investissement (I)	Fonctionnement (F)	Total cumulé
Recettes	Prévision budgétaire totale	A	75 970,00	445 615,32	521 585,32
	Recettes réalisées	B	71 514,98	454 417,97	525 932,95
	Restes à réaliser	C	0,00	0,00	0,00
Dépenses	Autorisation budgétaire totale	D	197 670,00	480 180,00	677 850,00
	Dépenses réalisées	E	40 113,82	435 180,54	475 294,36
	Restes à réaliser	F	0,00	0,00	0,00
Différence entre les titres et les mandats	Solde des réalisations de l'exercice (+/-)	G = B - E	31 401,16	19 237,43	50 638,59
Résultats antérieurs reportés	Résultats antérieurs reportés (+/-)	H	180 792,41	34 564,68	215 357,09
Solde (I) ou résultat de clôture (F)	Excédent/Déficit	G + H	212 193,57	53 802,11	265 995,68
Différence entre les restes à réaliser	Restes à réaliser (+/-)	I = C - F	0,00	0,00	0,00
Résultat cumulé	Excédent/Déficit	G + H + I	212 193,57	53 802,11	265 995,68

Le budget annexe du Cinéma présente, à l'issue de l'exercice 2025, un résultat cumulé excédentaire de 265 995,68 €, porté par une situation globalement positive en investissement (+212 193,57 €) et en fonctionnement (+53 802,11 €).

Ce résultat doit toutefois être relativisé. En fonctionnement, l'équilibre de l'activité demeure structurellement soutenu par les contributions du budget principal, ce qui traduit une dépendance persistante aux équilibres globaux de la collectivité.

En investissement, l'excédent constaté s'explique principalement par une exécution incomplète des dépenses d'équipement, liée notamment à une procédure de marché relative au renouvellement et à la modernisation du matériel de projection non finalisée à la clôture de l'exercice. Cette situation a mécaniquement différé la réalisation des investissements prévus, sans remettre en cause leur programmation.

II – LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Mandats émis	Charges rattachées
011	Charges à caractère général	261 850,00	224 569,17	5 360,38
012	Charges de personnel, frais assimilés	135 000,00	129 478,87	0,00
65	Autres charges de gestion courante	6 200,00	3 905,20	0,00
Total des dépenses de gestion courante		403 050,00	357 953,24	5 360,38
66	Charges financières	660,00	199,99	151,95
67	Charges spécifiques	500,00	0,00	0,00
Total des dépenses réelles de fonctionnement		404 210,00	358 153,23	5 512,33
023	Virement à la section d'investissement	0,00		
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	75 970,00	71 514,98	
Total des dépenses d'ordre de fonctionnement		75 970,00	71 514,98	
TOTAL		480 180,00	429 668,21	5 512,33
D 002 Déficit de fonctionnement reporté de N-1				

Les dépenses réelles de fonctionnement enregistrent une diminution d'environ 5 % sur l'exercice, évolution qui s'explique principalement par le recul des charges à caractère général.

Cette baisse est d'abord imputable à la diminution des dépenses liées aux locations de films, dont le niveau évolue proportionnellement aux recettes de billetteries, elles-mêmes en repli. Elle résulte également, dans une moindre mesure, de la réduction des coûts de l'énergie, favorisée par le développement de l'autoconsommation collective issue des installations de production photovoltaïque de la collectivité.

A l'inverse, les charges de personnel progressent légèrement (+3,8 %), sous l'effet conjugué du glissement vieillesse technicité (GVT) et de la revalorisation des cotisations à la CNRACL.

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Titres émis	Produits rattachés
013	Atténuations de charges	0,00	0,00	0,00
70	Ventes de produits fabriqués, prestations	297 485,32	213 031,43	53 060,65
74	Dotations et participations	9 000,00	6 353,00	0,00
75	Autres produits de gestion courante	121 470,00	164 330,25	0,00
Total des recettes de gestion courante		427 955,32	383 714,68	53 060,65
77	Produits spécifiques	0,00	0,00	0,00
Total des recettes réelles de fonctionnement		427 955,32	383 714,68	53 060,65
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	17 660,00	17 642,64	
Total des recettes d'ordre de fonctionnement		17 660,00	17 642,64	
TOTAL		445 615,32	401 357,32	53 060,65
R 002 Excédent de fonctionnement reporté de N-1		34 564,68		

Le cinéma a enregistré une fréquentation de 62 570 spectateurs en 2025, en recul d'environ 16 % par rapport à 2024, soit une baisse plus marquée que celle observée au niveau national (-13,6 %). Cette évolution s'explique principalement par l'absence de têtes d'affiche majeure au box-office, ayant limité l'attractivité globale de la programmation.

Parallèlement, le prix moyen d'une entrée demeure globalement stable contre 4,66 € en 2024. Dans ce contexte, afin de garantir l'équilibre de l'activité et sa continuité dans de bonnes conditions, une subvention d'équilibre du principal a été versée à hauteur de 163 k€.

III – LA SECTION D'INVESTISSEMENT

DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Mandats émis	Restes à réaliser au 31/12
20	Immobilisations incorporelles	75 000,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	91 010,00	8 839,46	0,00
Total des dépenses d'équipement		166 010,00	8 839,46	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	14 000,00	13 631,72	0,00
Total des dépenses financières		14 000,00	13 631,72	0,00
Total des dépenses réelles d'investissement		180 010,00	22 471,18	0,00
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	17 660,00	17 642,64	
Total des dépenses d'ordre d'investissement		17 660,00	17 642,64	
TOTAL		197 670,00	40 113,82	0,00
D 001 Solde d'exécution négatif reporté de N-1				

Comme indiqué en propos introductif, les projets d'équipement n'ont pas pu être exécutés conformément aux prévisions initiales. Les dépenses ont principalement porté sur l'achèvement du programme de rénovation des fauteuils de la salle n° 3, engagé à la fin de l'année 2024, ainsi que sur le remplacement de la console son de cette même salle.

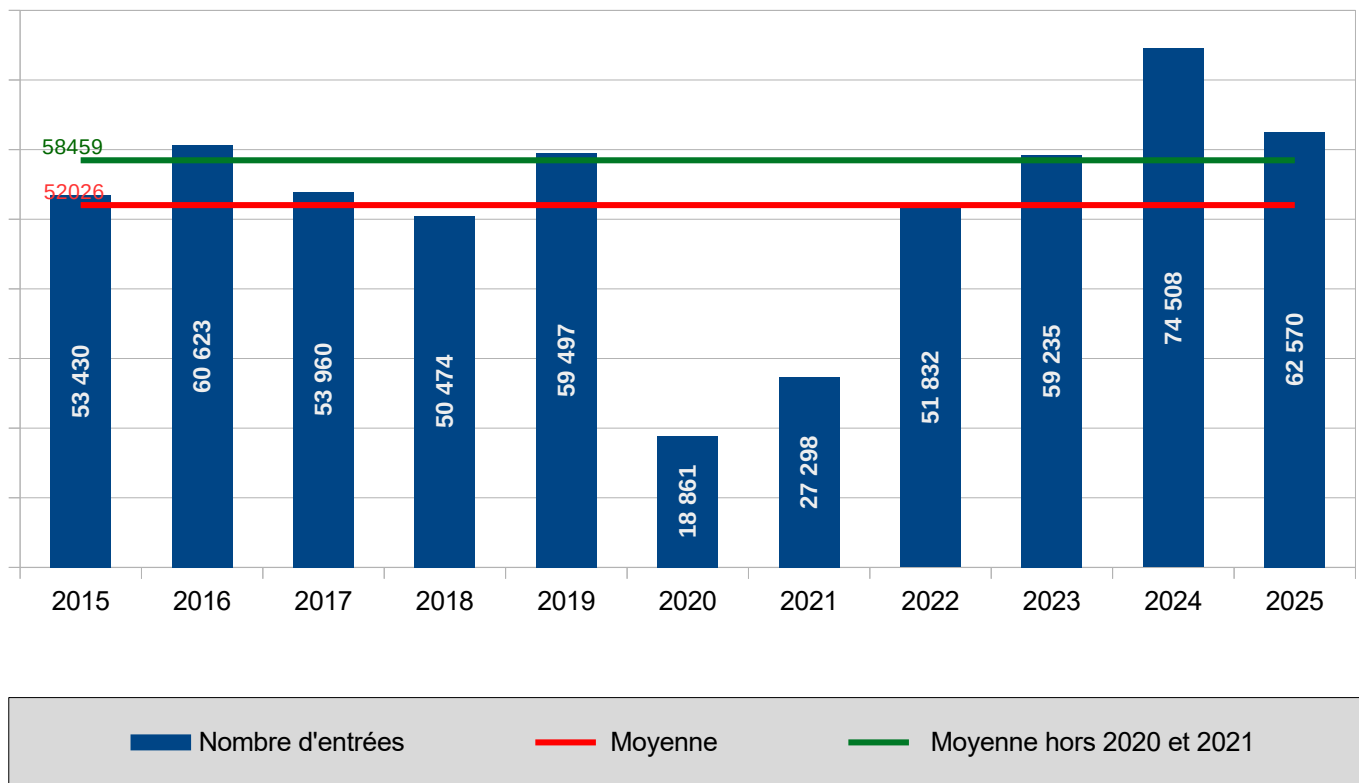
La mise en place d'un nouveau projecteur numérique en salle n° 1 et l'installation d'une boucle à induction destinée à améliorer l'accessibilité des salles pour les spectateurs malentendants, sont réinscrites au budget 2026.

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Titres émis	Restes à réaliser au 31/12
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'équipement		0,00	0,00	0,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00
Total des recettes financières		0,00	0,00	0,00
Total des recettes réelles d'investissement		0,00	0,00	0,00
021	Virement de la section de fonctionnement	0,00		
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	75 970,00	71 514,98	
Total des recettes d'ordre d'investissement		75 970,00	71 514,98	
TOTAL		75 970,00	71 514,98	0,00
R 001 Solde d'exécution positif reporté de N-1		180 792,41		

Concernant les recettes d'investissement 2025, celles-ci demeurent limitées en raison du report des principaux projets d'équipement. En conséquence, seules les écritures relatives aux dotations aux amortissements ont été valorisées sur l'exercice. Cette situation conduit à dégager un excédent de la section d'investissement de près de 257 k€, lequel pourra être mobilisé pour le financement des futurs projets.

Historique du nombre d'entrées au cinéma Le Gergovie



BUDGET DE L'ASTRAGALE – CFU 2025**I - LES RÉSULTATS 2025**

DÉTERMINATION DU RÉSULTAT CUMULÉ À LA FIN DE L'EXERCICE 2025 BUDGET ASTRAGALE					
			Investissement (I)	Fonctionnement (F)	Total cumulé
Recettes	Prévision budgétaire totale	A	69 155,00	104 500,25	173 655,25
	Recettes réalisées	B	63 535,83	97 330,71	160 866,54
	Restes à réaliser	C	0,00	0,00	0,00
Dépenses	Autorisation budgétaire totale	D	21 720,20	111 765,00	133 485,20
	Dépenses réalisées	E	5 964,07	96 998,93	102 963,00
	Restes à réaliser	F	2 710,00	0,00	2 710,00
Différence entre les titres et les mandats	Solde des réalisations de l'exercice (+/-)	G = B - E	57 571,76	331,78	57 903,54
Résultats antérieurs reportés	Résultats antérieurs reportés (+/-)	H	-47 434,80	7 264,75	-40 170,05
Solde (I) ou résultat de clôture (F)	Excédent/Déficit	G + H	10 136,96	7 596,53	17 733,49
Différence entre les restes à réaliser	Restes à réaliser (+/-)	I = C - F	-2 710,00	0,00	-2 710,00
Résultat cumulé	Excédent/Déficit	G + H + I	7 426,96	7 596,53	15 023,49

A l'issue de l'exercice 2025, le budget annexe de l'Astragale présente un résultat cumulé excédentaire de 15 023,49 €.

La section de fonctionnement dégage un excédent de 7 596,53 € conforté par une subvention d'équilibre du budget principal en très forte diminution.

La section d'investissement présente également un résultat excédentaire de 7 426,96 €, malgré la prise en compte des restes à réaliser en dépenses à hauteur de 2 710 €, qui viennent légèrement réduire le solde de clôture.

II – LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Mandats émis	Charges rattachées
011	Charges à caractère général	49 850,00	32 336,28	8 931,39
012	Charges de personnel, frais assimilés	40 000,00	39 588,34	0,00
65	Autres charges de gestion courante	100,00	0,00	0,00
Total des dépenses de gestion courante		89 950,00	71 925,04	8 931,39
66	Charges financières	100,00	42,93	3,74
67	Charges spécifiques	0,00	0,00	0,00
68	Dotations aux provisions	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses réelles de fonctionnement		90 050,00	71 967,97	8 935,13
023	Virement à la section d'investissement	4 815,00	0,00	
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	16 900,00	16 095,83	
Total des dépenses d'ordre de fonctionnement		21 715,00	16 095,83	
TOTAL		111 765,00	88 063,80	8 935,13
D 002 Déficit de fonctionnement reporté de N-1				

Les dépenses de fonctionnement de l'exercice 2025 s'élèvent à 97 k€, en nette diminution par rapport à 2024 (125 k€). Cette évolution traduit une baisse globale des charges, principalement liée au recul des opérations d'ordre.

Les charges de gestion courante présentent néanmoins des évolutions contrastées. Les dépenses de personnel enregistrent une hausse significative, passant de 22 k€ en 2024 à 40 k€ en 2025. Cette progression s'explique par l'impact en année pleine de l'agent en charge de la gestion de la salle, après plusieurs mois de vacance de poste en 2024. Les charges à caractère général sont également en hausse, à hauteur de près de 8 k€, en lien notamment avec des dépenses d'entretien ponctuelles et la réimpression de plaquettes destinées à la promotion de la salle. Les dépenses financières demeurent, quant à elles, marginales, confirmant un niveau d'endettement très limité.

Enfin, les dépenses d'ordre diminuent fortement, à 16 k€ en 2025 contre 69 k€ en 2024, en raison de l'achèvement de l'amortissement du fonds de concours ayant contribué au financement de la salle.

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Titres émis	Produits rattachés
70	Ventes de produits fabriqués, prestations	500,00	2 397,08	39,92
75	Autres produits de gestion courante	104 000,25	91 293,29	3 600,42
Total des recettes de gestion courante		104 500,25	93 690,37	3 640,34
77	Produits spécifiques	0,00	0,00	0,00
Total des recettes réelles de fonctionnement		104 500,25	93 690,37	3 640,34
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	0,00	0,00	
Total des recettes d'ordre de fonctionnement		0,00	0,00	
TOTAL		104 500,25	93 690,37	3 640,34
R 002 Excédent de fonctionnement reporté de N-1		7 264,75		

Les recettes de location de l'année 2025 ont sensiblement progressé. Elles s'établissent à la somme de 56 k€, témoignant d'une dynamique d'activité favorable. En parallèle, la subvention d'équilibre a été fortement diminuée, en cohérence avec le niveau plus élevé des recettes propres et un besoin de financement moindre, lié à la baisse des dotations aux amortissements.

III – LA SECTION D'INVESTISSEMENT

DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Mandats émis	Restes à réaliser au 31/12
21	Immobilisations corporelles	19 620,00	3 904,26	2 710,00
Total des dépenses d'équipement		19 620,00	3 904,26	2 710,00
16	Emprunts et dettes assimilées	2100,20	2 059,81	0,00
Total des dépenses financières		2 100,20	2 059,81	0,00
Total des dépenses réelles d'investissement		21 720,20	5 964,07	2 710,00
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	0,00	0,00	
Total des dépenses d'ordre d'investissement		0,00	0,00	
TOTAL		21 720,20	5 964,07	2 710,00
D 001 Solde d'exécution négatif reporté N-1		47 434,80		

Les dépenses d'équipement 2025, d'un montant relativement limité, ont principalement porté sur le remplacement de la machine à glaçons de la salle n° 1, ainsi que sur l'acquisition de mange-debout, particulièrement utilisés lors des réceptions.

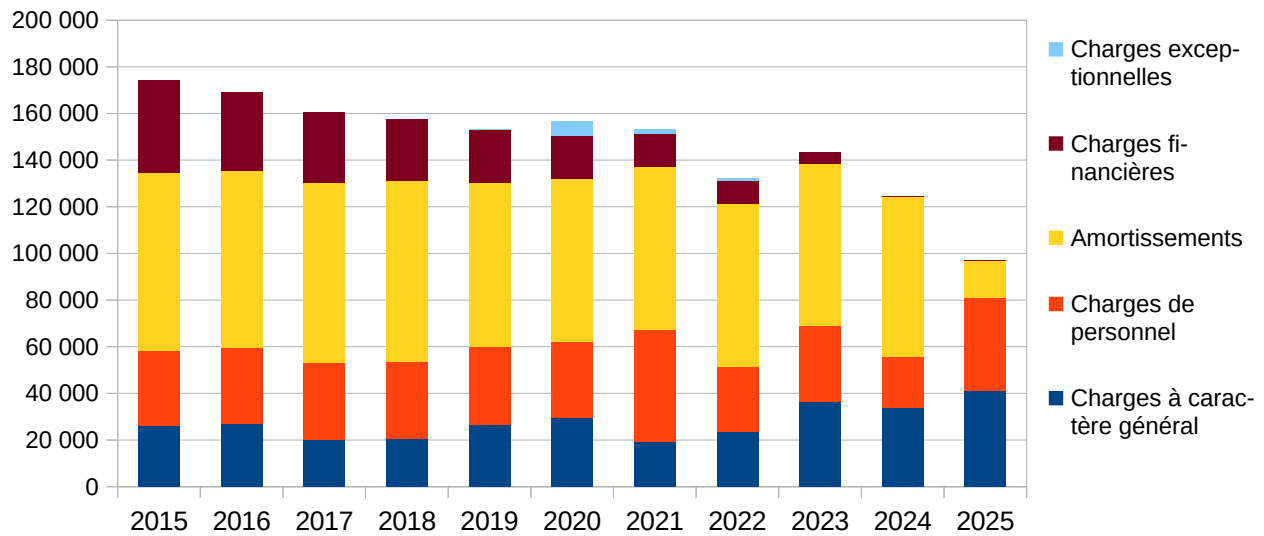
Par ailleurs, dans le prolongement de l'extinction des amortissements liés au fonds de concours, le remboursement du capital de la dette arrive également à son terme, avec une annuité résiduelle de 2 k€.

RECETTES D'INVESTISSEMENT

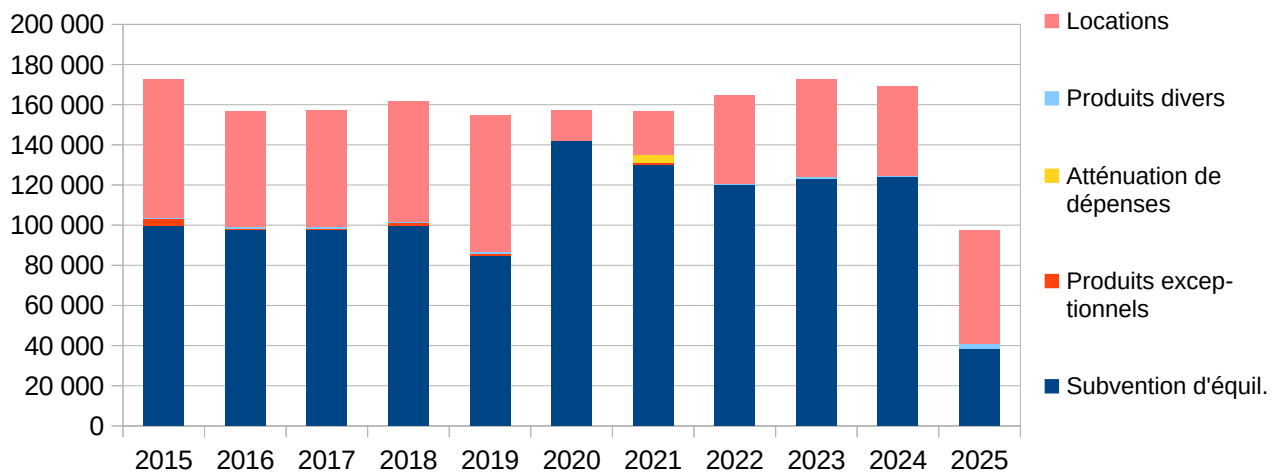
Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Titres émis	Restes à réaliser au 31/12
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'équipement		0,00	0,00	0,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	47 440,00	47 440,00	0,00
Total des recettes financières		47 440,00	47 440,00	0,00
Total des recettes réelles d'investissement		47 440,00	47 440,00	0,00
021	Virement de la section de fonctionnement	4 815,00		
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	16 900,00	16 095,83	
Total des recettes d'ordre d'investissement		21 715,00	16 095,83	
TOTAL		69 155,00	63 535,83	0,00
R 001 Solde d'exécution positif reporté de N-1				

La dotation aux amortissements des immobilisations et l'affectation d'une partie du résultat 2024 constituent les seules recettes d'investissement.

Evolution des dépenses de fonctionnement



Evolution des recettes de fonctionnement



BUDGET DES TRANSPORTS – CFU 2025

I - LES RÉSULTATS 2025

DÉTERMINATION DU RÉSULTAT CUMULÉ À LA FIN DE L'EXERCICE 2025 BUDGET TRANSPORTS					
			Investissement (I)	Fonctionnement (F)	Total cumulé
Recettes	Prévision budgétaire totale	A	70 290,61	323 264,72	393 555,33
	Recettes réalisées	B	60 939,14	324 149,95	385 089,09
	Restes à réaliser	C	0,00	0,00	0,00
Dépenses	Autorisation budgétaire totale	D	137 900,00	362 935,00	500 835,00
	Dépenses réalisées	E	83 105,67	323 667,61	406 773,28
	Restes à réaliser	F	43 400,00	0,00	43 400,00
Différence entre les titres et les mandats	Solde des réalisations de l'exercice (+/-)	G = B - E	-22 166,53	482,34	-21 684,19
Résultats antérieurs reportés	Résultats antérieurs reportés (+/-)	H	67 609,39	39 670,28	107 279,67
Solde (I) ou résultat de clôture (F)	Excédent/Déficit	G + H	45 442,86	40 152,62	85 595,48
Différence entre les restes à réaliser	Restes à réaliser (+/-)	I = C - F	-43 400,00	0,00	-43 400,00
Résultat cumulé	Excédent/Déficit	G + H + I	2 042,86	40 152,62	42 195,48

L'exécution budgétaire 2025 du budget Transports fait apparaître un résultat cumulé excédentaire de + 42 195,48 €.

La section de fonctionnement dégage un excédent de + 40 152,62, dans la continuité de l'exercice 2024. Cette relative stabilité traduit une gestion maîtrisée, avec des niveaux de dépenses et de recettes peu évolutifs, mais demeurant fortement dépendants du soutien financier du budget général.

La section d'investissement présente, quant à elle, après prise en compte des restes à réaliser, un excédent de + 2 042,86 €. En baisse d'environ 65 k€ par rapport à 2024, ce niveau s'explique principalement par le renouvellement partiel du parc de véhicules, financé en partie par les excédents cumulés.

II – LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Mandats émis	Charges rattachées
011	Charges à caractère général	87 700,00	52 720,44	10 441,36
012	Charges de personnel, frais assimilés	242 000,00	233 249,28	0,00
65	Autres charges de gestion courante	1 300,00	949,85	0,00
Total des dépenses de gestion courante		331 000,00	286 919,57	10 441,36
66	Charges financières	800,00	351,89	15,65
Total des dépenses réelles de fonctionnement		331 800,00	287 271,46	10 457,01
023	Virement à la section d'investissement	0,00		
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	31 135,00	25 939,14	
Total des dépenses d'ordre de fonctionnement		31 135,00	25 939,14	
TOTAL		362 935,00	313 210,60	10 457,01
D 002 Déficit de fonctionnement reporté de N-1				

Les dépenses de fonctionnement apparaissent globalement stables entre les exercices 2024 et 2025, malgré des évolutions contrastées selon les postes.

Les charges à caractère général enregistrent une diminution de plus de 5 %, en lien notamment avec une baisse des dépenses de carburant.

A l'inverse, les charges de personnel progressent modérément (+ 3,7 %), évolution en grande partie contrainte car liée aux effets du glissement vieillesse technicité et aux mesures de revalorisations.

Enfin, les charges financières sont en nette diminution, du fait de la fin du remboursement d'une ligne de prêt désormais totalement soldée.

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Titres émis	Produits rattachés
013	Atténuation de charges	0,00	0,00	0,00
70	Ventes de produits fabriqués, prestations	7 999,72	9 424,25	0,00
75	Autres produits de gestion courante	315 265,00	314 725,70	0,00
Total des recettes de gestion courante		323 264,72	324 149,95	0,00
77	Produits spécifiques	0,00	0,00	0,00
Total des recettes réelles de fonctionnement		323 264,72	324 149,95	0,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	0,00	0,00	
Total des recettes d'ordre de fonctionnement		0,00	0,00	
TOTAL		323 264,72	324 149,95	0,00
R 002 Excédent de fonctionnement reporté de N-1		39 670,28		

La subvention d'équilibre versée au titre de l'exercice 2025 s'élève à 311 k€. Sa progression de + 11 k€ par rapport à 2024 s'explique principalement par la diminution des autres recettes (notamment les remboursements d'assurance liés à des sinistres), nécessitant un ajustement à la hausse de la participation du budget principal afin de garantir l'équilibre de la section.

Le reste des recettes est constitué principalement du remboursement des taxes sur les carburants, ainsi que de la participation du SMTC au financement du transport des classes élémentaires vers la piscine.

III – LA SECTION D'INVESTISSEMENT

DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Mandats émis	Restes à réaliser au 31/12
21	Immobilisations corporelles	112 000,00	57 280,00	43 400,00
	Total des dépenses d'équipement	112 000,00	57 280,00	43 400,00
16	Emprunts et dettes assimilées	25 900,00	25 825,67	0,00
	Total des dépenses financières	25 900,00	25 825,67	0,00
	Total des dépenses réelles d'investissement	137 900,00	83 105,67	43 400,00
040	Opérations d'ordre transfert entre sections	0,00	0,00	
	Total des dépenses d'ordre d'investissement	0,00	0,00	
	TOTAL	137 900,00	83 105,67	43 400,00
	D 001 Solde d'exécution négatif reporté N-1			

Le projet d'acquisition de trois minibus (deux thermiques et un électrique), qui n'avait pas pu aboutir en 2024 faute d'offre recevable, a été partiellement réalisé en 2025. Les deux minibus thermiques ont ainsi été acquis en cours d'exercice.

En revanche, la livraison du minibus électrique a été retardée et n'est intervenue qu'en janvier 2026. A ce titre, cette opération figure en restes à réaliser à la clôture de l'exercice 2025. Ce retard donnera lieu à l'application de pénalités d'un montant de 15 100 €, qui seront enregistrées en recettes de fonctionnement sur l'exercice suivant.

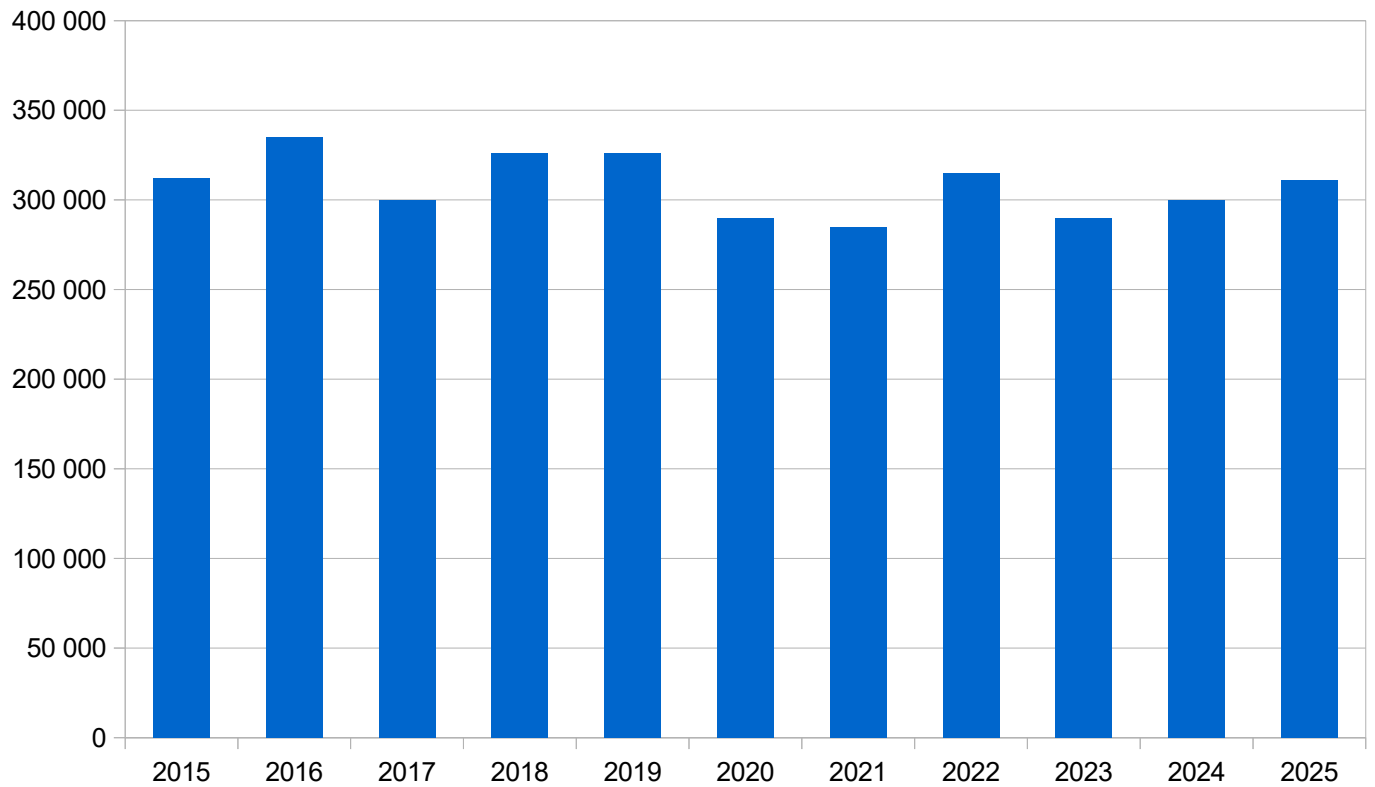
Par ailleurs, l'autre poste de dépenses d'investissement demeure le remboursement de l'emprunt, qui structure une part importante des flux de la section.

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Titres émis	Restes à réaliser au 31/12
16	Emprunts et dettes assimilées	39 155,61	35 000,00	0,00
	Total des recettes d'équipement	39 155,61	35 000,00	0,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00
	Total des recettes financières	0,00	0,00	0,00
	Total des recettes réelles d'investissement	39 155,61	35 000,00	0,00
021	Virement de la section de fonctionnement	0,00		
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	31 135,00	25 939,14	
	Total des recettes d'ordre d'investissement	31 135,00	25 939,14	
	TOTAL	70 290,61	60 939,14	0,00
	R 001 Solde d'exécution positif reporté N-1	67 609,39		

Les recettes d'investissement de l'exercice 2025 reposent sur deux principaux leviers. D'une part, l'autofinancement dégagé via les dotations aux amortissements, qui s'établissent à 26 k€ et constituent le premier niveau de financement des dépenses d'équipement. D'autre part, le recours à l'emprunt, mobilisé à hauteur de 35 k€ afin de compléter ce financement et permettre la réalisation du renouvellement partiel du parc de minibus.

Evolution de la subvention d'équilibre versée depuis 2015



BUDGET DE LA ZAC DU PALAVEZY**I - LES RÉSULTATS 2025**

DÉTERMINATION DU RÉSULTAT CUMULÉ À LA FIN DE L'EXERCICE 2025 BUDGET ZAC DU PALAVEZY					
			Investissement (I)	Fonctionnement (F)	Total cumulé
Recettes	Prévision budgétaire totale	A	1 052 345,95	495 648,20	1 547 994,15
	Recettes réalisées	B	0,00	880,00	880,00
	Restes à réaliser	C	0,00	0,00	0,00
Dépenses	Autorisation budgétaire totale	D	50 100,00	1 102 545,95	1 152 645,95
	Dépenses réalisées	E	880,00	880,00	1 760,00
	Restes à réaliser	F	0,00	0,00	0,00
Différence entre les titres et les mandats	Solde des réalisations de l'exercice (+/-)	G = B - E	-880,00	0,00	-880,00
Résultats antérieurs reportés	Résultats antérieurs reportés (+/-)	H	-1 002 245,95	606 897,75	-395 348,20
Solde (I) ou résultat de clôture (F)	Excédent/Déficit	G + H	-1 003 125,95	606 897,75	-396 228,20
Différence entre les restes à réaliser	Restes à réaliser (+/-)	I = C - F	0,00	0,00	0,00
Résultat cumulé	Excédent/Déficit	G + H + I	-1 003 125,95	606 897,75	-396 228,20

Le résultat cumulé du budget annexe ZAC du Palavezy à la clôture de l'exercice 2025 fait apparaître un déficit global de -396 228,20 €, résultat d'un déséquilibre marqué en section d'investissement, partiellement compensé par un excédent de fonctionnement.

Toutefois, l'analyse de ce résultat doit être appréciée au regard de la particularité des budgets de stocks, propres aux opérations d'aménagement. En effet, dans ce type de budget, toutes les dépenses concourant à la réalisation de l'opération (acquisitions foncières, travaux) sont inscrites en stock au travers de la section de fonctionnement et ne trouvent leur équilibre qu'au moment de la commercialisation des terrains ou lots. Ainsi, un déficit en phase d'aménagement ne traduit pas nécessairement une situation financière dégradée, mais correspond souvent à une phase normale de portage des opérations, en attente de recettes futures.

II – LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Mandats émis	Charges rattachées
011	Charges à caractère général	50 000,00	880,00	0,00
65	Autres charges de gestion	100,00	0,00	0,00
Total des dépenses de gestion courante		50 100,00	880,00	0,00
66	Charges financières	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses réelles de fonctionnement		50 100,00	880,00	0,00
023	Virement à la section d'investissement	0,00		
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 052 345,95	0,00	
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	100,00	0,00	
Total des dépenses d'ordre de fonctionnement		1 052 445,95	0,00	
TOTAL		1 102 545,95	880,00	0,00
D 002 Déficit de fonctionnement reporté de N-1				

En 2025, les dépenses sont restées très limitées et ont uniquement concerné le bornage du lot C1 (parcelle BO 464), préalable à la finalisation de sa cession.

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Titres émis	Produits rattachés
70	Ventes de produits fabriqués, prestations	445 448,20	0,00	0,00
Total des recettes de gestion courante		445 448,20	0,00	0,00
77	Produits spécifiques	0,00	0,00	0,00
Total des recettes réelles de fonctionnement		445 448,20	0,00	0,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	50 100,00	880,00	
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	100,00	0,00	
Total des recettes d'ordre de fonctionnement		50 200,00	880,00	
TOTAL		495 648,20	880,00	0,00
D 002 Excédent de fonctionnement reporté de N-1		606 897,75		

La recette liée à la vente du lot C1 n'ayant pas été encaissée à la clôture de l'exercice 2025, la transaction financière n'interviendra qu'en début de l'année 2026, en cohérence avec l'acte de vente établi, pour un montant de près de 278 k€ hors taxes.

En conséquence, seules les recettes d'ordre sont constatées en 2025. Elles correspondent à la valorisation des écritures de stock, consistant à transférer en section d'investissement les dépenses initialement enregistrées en section de fonctionnement, conformément aux règles spécifiques applicables aux budgets de stocks.

III – LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Envoyé en préfecture le 08/07/2026

Reçu en préfecture le 08/07/2026

Publié le 07/07/2026

ID : 063-216301242-20260630-DEL260630_R_4-BF



DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Mandats émis	Restes à réaliser au 31/12
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'équipement		0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses financières		0,00	0,00	0,00
Total des dépenses réelles d'investissement		0,00	0,00	0,00
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	50 100,00	880,00	
Total des dépenses d'ordre d'investissement		50 100,00	880,00	
TOTAL		50 100,00	880,00	0,00
D 001 Solde d'exécution négatif reporté de N-1		1 002 245,95		

Il s'agit de la contrepartie des écritures issues des dépenses réelles de la section de fonctionnement, permettant de constater, in fine, l'augmentation de la valeur du stock en section d'investissement.

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Titres émis	Restes à réaliser au 31/12
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'équipement		0,00	0,00	0,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00
Total des recettes financières		0,00	0,00	0,00
Total des recettes réelles d'investissement		0,00	0,00	0,00
021	Virement de la section de fonctionnement	0,00		
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 052 345,95	0,00	
Total des recettes d'ordre d'investissement		1 052 345,95	0,00	
TOTAL		1 052 345,95	0,00	0,00
R 001 Solde d'exécution positif reporté N-1				

Compte tenu de l'absence de recettes réelles de fonctionnement sur l'exercice, aucune écriture d'investissement n'est intervenue en parallèle.

Valeur du stock de terrains

		Entrées		Sorties 2025	Valeur au 31/12/2025
		Valeurs au 31/12/2024	Mouvements de l'exercice 2025		
3351	Terrains	66 413,98	0,00	0,00	66 413,98
3354	Études et prestations de services	115 294,23	880,00	0,00	116 174,23
3355	Travaux	786 863,28	0,00	0,00	786 863,28
33581	Frais accessoires	20 713,78	0,00	0,00	20 713,78
33586	Frais financiers	12 960,68	0,00	0,00	12 960,68
		1 002 245,95	880,00	0,00	1 003 125,95

BUDGET RÉGIE PRODUCTION D'ÉLECTRICITÉ

Les éléments ci-dessous ont été présentés au Conseil d'Exploitation le 11 juin 2026.

I - LES RÉSULTATS 2025

DÉTERMINATION DU RÉSULTAT CUMULÉ À LA FIN DE L'EXERCICE 2025 BUDGET RÉGIE PRODUCTION D'ÉLECTRICITÉ					
			Investissement (I)	Exploitation (E)	Total cumulé
Recettes	Prévision budgétaire totale	A	277 849,23	69 583,32	347 432,55
	Recettes réalisées	B	192 796,70	82 040,96	274 837,66
	Restes à réaliser	C	80 000,00	0,00	80 000,00
Dépenses	Autorisation budgétaire totale	D	299 155,00	71 300,00	370 455,00
	Dépenses réalisées	E	283 681,50	68 929,74	352 611,24
	Restes à réaliser	F	0,00	0,00	0,00
Différence entre les titres et les mandats	Solde des réalisations de l'exercice (+/-)	G = B - E	-90 884,80	13 111,22	-77 773,58
Résultats antérieurs reportés	Résultats antérieurs reportés (+/-)	H	21 305,77	1 716,68	23 022,45
Solde (I) ou résultat de clôture (E)	Excédent/Déficit	G + H	-69 579,03	14 827,90	-54 751,13
Différence entre les restes à réaliser	Restes à réaliser (+/-)	I = C - F	80 000,00	0,00	80 000,00
Résultat cumulé	Excédent/Déficit	G + H + I	10 420,97	14 827,90	25 248,87

A la clôture de l'exercice 2025, le budget annexe Régie Production d'Électricité fait apparaître un résultat cumulé global excédentaire de 25 248,87 €.

La section d'investissement présente une situation consolidée favorable, avec un résultat cumulé excédentaire de 10 420,97 €. Cette évolution résulte notamment de la prise en compte de la subvention du FEDER au titre des restes à réaliser en recettes à hauteur de 80 k€, venant conforter la capacité de financement de la section et sécuriser la couverture des opérations engagées.

La section d'exploitation dégage par ailleurs un excédent de 14 827,90 €, confirmant une exécution budgétaire maîtrisée et une adéquation satisfaisante entre les recettes et les charges de gestion courante.

II – LA SECTION D'EXPLOITATION

DÉPENSES D'EXPLOITATION

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Mandats émis	Charges rattachées
011	Charges à caractère général	20 100,00	19 917,72	166,67
65	Autres charges	1 200,00	622,50	0,00
Total des dépenses de gestion courante		21 300,00	20 540,22	166,67
66	Charges financières	8 300,00	6 507,24	645,98
67	Charges exceptionnelles	200,00	0,00	0,00
Total des dépenses réelles d'exploitation		29 800,00	27 047,46	812,65
023	Virement à la section d'investissement	0,00		
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	41 500,00	41 069,63	
Total des dépenses d'ordre d'exploitation		41 500,00	41 069,63	
TOTAL		71 300,00	68 117,09	812,65
D 002 Déficit d'exploitation reporté de N-1				

Les dépenses réelles d'exploitation enregistrent une évolution modérée, en lien avec l'augmentation progressive de la capacité de production des installations. Elles recouvrent principalement la location des compteurs Enedis, les charges de maintenance des équipements, ainsi que les intérêts liés aux emprunts contractés. Par ailleurs, une part du temps de travail des agents mobilisés sur le projet d'autoconsommation collective est intégrée aux charges d'exploitation, à hauteur de 15 % de leur activité, soit l'équivalent de 0,3 ETP (équivalent temps plein) sur l'exercice.

Les dépenses d'ordre connaissent également une progression, liée à l'intégration de l'amortissement des installations de production mises en service en 2024. Cette évolution traduit la montée en charge progressive des équipements de production, ainsi que la correcte traduction comptable de leur cycle de vie.

RECETTES D'EXPLOITATION

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Titres émis	Produits rattachés
70	Ventes de produits fabriqués, prestations	50 133,32	62 632,02	0,00
Total des recettes de gestion courante		50 133,32	62 632,02	0,00
75	Autres produits	0,00	0,01	0,00
Total des recettes réelles d'exploitation		50 133,32	62 632,03	0,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	19 450,00	19 408,93	0,00
Total des recettes d'ordre d'exploitation		19 450,00	19 408,93	0,00
TOTAL		69 583,32	82 040,96	0,00
R 002 Excédent d'exploitation reporté de N-1		1 716,68		

L'électricité produite sur la salle polyvalente, valorisée en vente totale auprès d'EDF OA, a généré une recette légèrement supérieure à 17 k€.

Par ailleurs, dans le cadre de l'opération d'autoconsommation collective, plus de 580 000 kWh ont été produits et répartis entre les différents équipements communaux. Au-delà des recettes directes, qui s'établissent autour de 45 k€, cette production locale d'énergie renouvelable a permis de générer des économies estimées à plus de 23 k€ € sur les factures énergétiques des consommateurs participants.

Enfin, les recettes d'ordre intègrent l'amortissement de la subvention européenne mobilisée pour le financement du projet, en progression sur l'exercice et ce, jusqu'à la fin prévue de l'opération en 2027.

III – LA SECTION D'INVESTISSEMENT

DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Mandats émis	Restes à réaliser au 31/12
21	Immobilisations corporelles	243 705,00	228 406,34	0,00
Total des dépenses d'équipement		243 705,00	228 406,34	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	36 000,00	35 866,23	0,00
Total des dépenses financières		36 000,00	35 866,23	0,00
Total des dépenses réelles d'investissement		279 705,00	264 272,57	0,00
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	19 450,00	19 408,93	0,00
Total des dépenses d'ordre d'investissement		19 450,00	19 408,93	0,00
TOTAL		299 155,00	283 681,50	0,00
D 001 Solde d'exécution négatif reporté de N-1				

Les dépenses d'immobilisations corporelles retracent la mise en œuvre du programme de travaux de l'exercice. A ce titre, une puissance de 250 kWc (kilowatt-crêtes) a été installée sur la toiture de l'école élémentaire Léon Dhermain, ainsi que sur son restaurant scolaire.

La dernière tranche de travaux, programmée en 2026, viendra achever l'opération.

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Titres émis	Restes à réaliser au 31/12
13	Subventions d'investissement	136 349,23	51 727,07	80 000,00
16	Emprunts et dettes assimilées	100 000,00	100 000,00	0,00
Total des recettes d'équipement		236 349,23	151 727,07	80 000,00
106	Excédents de fonctionnement capitalisés	0,00	0,00	0,00
Total des recettes financières		0,00	0,00	0,00
Total des recettes réelles d'investissement		236 349,23	151 727,07	80 000,00
021	Virement de la section de fonctionnement	0,00	0,00	0,00
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	41 500,00	41 069,63	0,00
Total des recettes d'ordre d'investissement		41 500,00	41 069,63	0,00
TOTAL		277 849,23	192 796,70	80 000,00
R 001 Solde d'exécution positif reporté de N-1		21 305,77		

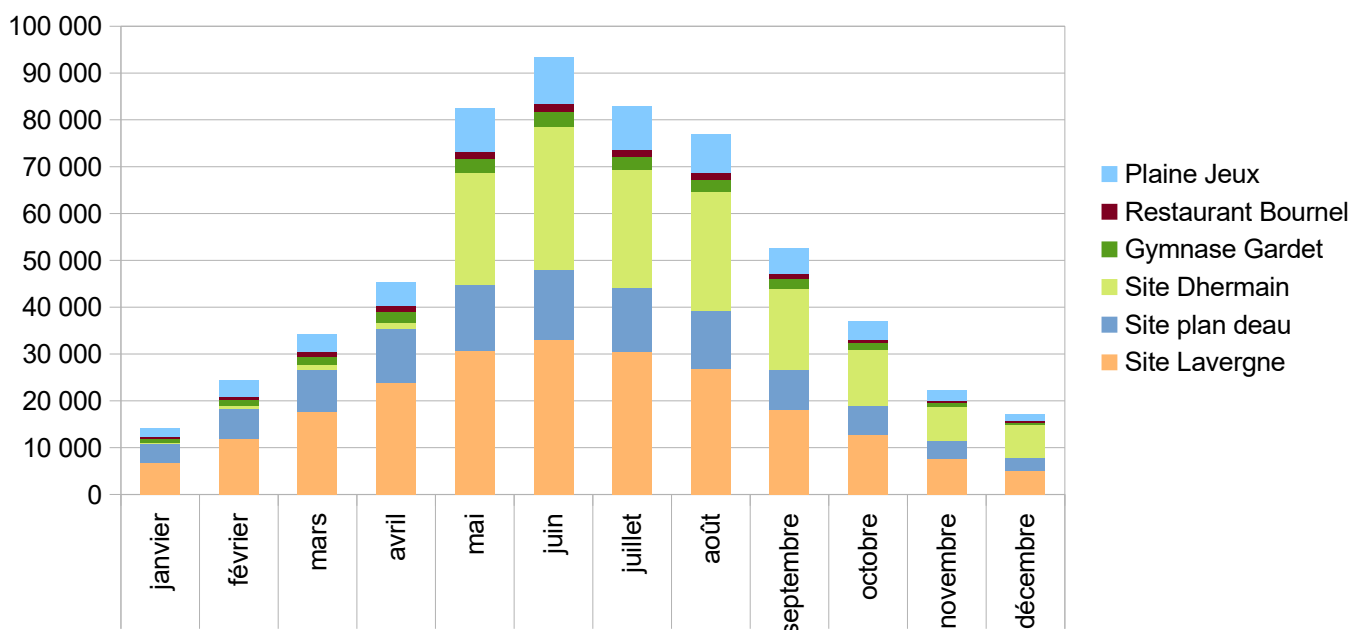
Le financement des équipements réalisés en 2025 dans le cadre de l'opération d'autoconsommation collective repose sur la mobilisation de plusieurs leviers complémentaires.

En premier lieu, l'opération bénéficie d'une subvention au titre du FEDER, destinée à soutenir les projets expérimentaux dans le domaine énergétique, et versée au prorata des dépenses effectivement réalisées.

Toutefois, en raison du décalage entre le décaissement des dépenses et l'encaissement de cette subvention, une avance de trésorerie de court terme (inférieure à un an), consentie par le budget principal, a été mobilisée afin de couvrir le besoin de financement de l'exercice 2025.

Enfin, un emprunt de 100 k€ a été contracté auprès du Crédit Agricole, permettant d'assurer le financement global des investissements tout en maîtrisant le recours à l'endettement.

Opération d'autoconsommation collective Production 2025 : 582 848 kWh



BUDGET ZAC RÉPUBLIQUE – CFU 2025**I - LES RÉSULTATS 2025**

DÉTERMINATION DU RÉSULTAT CUMULÉ À LA FIN DE L'EXERCICE 2025 BUDGET ZAC RÉPUBLIQUE					
			Investissement (I)	Fonctionnement (E)	Total cumulé
Recettes	Prévision budgétaire totale	A	7 707 863,94	15 979 450,00	23 687 313,94
	Recettes réalisées	B	5 003 722,88	11 441 004,46	16 444 727,34
	Restes à réaliser	C	0,00	0,00	0,00
Dépenses	Autorisation budgétaire totale	D	9 341 170,00	15 228 830,00	24 570 000,00
	Dépenses réalisées	E	6 119 199,65	10 539 590,78	16 658 790,43
	Restes à réaliser	F	0,00	0,00	0,00
Différence entre les titres et les mandats	Solde des réalisations de l'exercice (+/-)	G = B - E	-1 115 476,77	901 413,68	-214 063,09
Résultats antérieurs reportés	Résultats antérieurs reportés (+/-)	H	1 633 306,06	398 949,65	2 032 255,71
Solde (I) ou résultat de clôture (F)	Excédent/Déficit	G + H	517 829,29	1 300 363,33	1 818 192,62
Différence entre les restes à réaliser	Restes à réaliser (+/-)	I = C - F	0,00	0,00	0,00
Résultat cumulé	Excédent/Déficit	G + H + I	517 829,29	1 300 363,33	1 818 192,62

A la clôture de l'exercice 2025, le budget annexe de la ZAC République fait apparaître un résultat cumulé global excédentaire de 1 818 192,62 €.

Toutefois ce niveau de résultat doit être apprécié avec prudence au regard de la spécificité des budgets de stocks, dans lesquels les équilibres financiers s'analysent à l'échelle de l'opération et restent étroitement dépendants du phasage des dépenses et des recettes.

Dans cette perspective, les engagements à venir porteront, au-delà du solde des opérations d'aménagement, sur le déstockage du portage foncier lié à la commercialisation des surfaces à destination des opérateurs économiques.

II – LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Mandats émis	Charges rattachées
011	Charges à caractère général	8 968 620,00	5 859 753,01	
012	Charges de personnel, frais assimilés	116 550,00	83 337,25	
014	Atténuations de produits	167 870,00	129 104,01	
65	Autres charges de gestion courante	125 000,00	8 600,83	
Total des dépenses de gestion courante		9 378 040,00	6 080 795,10	
66	Charges financières	54 000,00	45 702,32	
Total des dépenses réelles de fonctionnement		9 432 040,00	6 126 497,42	
023	Virement à la section d'investissement	0,00		
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	5 351 430,00	4 103 722,88	
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	445 360,00	309 370,48	
Total des dépenses d'ordre de fonctionnement		5 796 790,00	4 413 093,36	
TOTAL		15 228 830,00	10 539 590,78	
D 002 Déficit de fonctionnement reporté de N-1				

L'année 2025 est marquée par l'achèvement de l'aménagement des espaces publics de la place de la République, dont l'inauguration est intervenue le 30 août dernier.

Sur l'exercice, le coût cumulé des travaux et des études s'est porté à près de 5,1 M€, traduisant l'aboutissement de la phase principale de réalisation des espaces publics structurants. En parallèle, le coût annuel lié au portage foncier des parcelles, indispensable à la conduite de l'opération d'aménagement, s'est élevé à un peu plus de 600 k€.

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Titres émis	Produits rattachés
013	Atténuations de charges	0,00	0,00	
70	Produits des services et ventes diverses	5 351 430,00	4 103 722,88	
74	Dotations et participations	918 490,00	921 568,25	
75	Autres produits de gestion courante	45 000,00	2,33	
77	Produits spécifiques	0,00	108 949,44	
Total des recettes de gestion courante		6 314 920,00	5 134 242,90	
76	Produits financiers	0,00	0,00	
Total des recettes réelles de fonctionnement		6 314 920,00	5 134 242,90	
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	9 219 170,00	5 997 391,08	
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	445 360,00	309 370,48	
Total des recettes d'ordre de fonctionnement		9 664 530,00	6 306 761,56	
TOTAL		15 979 450,00	11 441 004,46	
R 002 Excédent d'exploitation reporté de N-1		398 949,65		

L'exercice 2025 a permis d'enregistrer le solde des participations financières de la Métropole et du SMTc, à hauteur de 4,1 M€. Au total, leur contribution au financement des travaux d'aménagement des espaces publics de la place République s'élève à 9,1 M€, répartie entre 7 M€ pour la Métropole et 2,1 M€ pour le SMTc.

En parallèle, l'opération d'aménagement a bénéficié du versement de p 2025. Celles-ci se décomposent entre une participation du FEDER à hauteur de 555 k€, une subvention de la DRAC pour les fouilles archéologiques pour près de 129 k€, ainsi qu'un financement de l'Agence de l'Eau Loire-Bretagne à hauteur de 238 k€.

Ces recettes sont, conformément aux règles applicables aux budgets de stocks, maintenues en excédent de fonctionnement jusqu'à la clôture du budget annexe, avant leur reprise dans l'équilibre global de l'opération.

III – LA SECTION D'INVESTISSEMENT

DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Mandats émis	Restes à réaliser au 31/12
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'équipement		0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	122 000,00	121 808,57	0,00
Total des dépenses financières		122 000,00	121 808,57	0,00
Total des dépenses réelles d'investissement		122 000,00	121 808,57	0,00
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	9 219 170,00	5 997 391,08	
Total des dépenses d'ordre d'investissement		9 219 170,00	5 997 391,08	
TOTAL		9 341 170,00	6 119 199,65	0,00
D 001 Solde d'exécution négatif reporté de N-1				

Les seules dépenses réelles de la section d'investissement sont constituées des annuités des emprunts en cours. Les opérations d'ordre, quant à elles, constatent la valeur créée sur le périmètre de la ZAC en lien avec les travaux préalablement portés sur la section de fonctionnement.

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Titres émis	Restes à réaliser au 31/12
13	Subvention d'investissement	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	2 356 433,94	900 000,00	0,00
Total des recettes d'équipement		2 356 433,94	900 000,00	0,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00
Total des recettes financières		0,00	0,00	0,00
Total des recettes réelles d'investissement		2 356 433,94	900 000,00	0,00
021	Virement de la section de fonctionnement	0,00		
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	5 351 430,00	4 103 722,88	
Total des recettes d'ordre d'investissement		5 351 430,00	4 103 722,88	
TOTAL		7 707 863,94	5 003 722,88	0,00
R 001 Excédent d'exploitation reporté de N-1		1 633 306,06		

La contribution du budget principal au budget annexe a été valorisée à 3,8 millions d'euros au sortir de l'exercice.

S'agissant des opérations d'ordre et comme évoqué juste avant, elles correspondent aux écritures de sorties de stock adossées au portage financier de la Métropole et du SMTC consacré à l'aménagement des espaces publics relevant de leur domaine de compétence.

Valeur du stock de terrains

		Entrées		Sorties 2025	Valeur au 31/12/2025
		Valeurs au 31/12/2024	Mouvements de l'exercice 2025		
3351	Terrains	673 551,86	612 916,60	545 404,77	741 063,69
3354	Études et prestations de services	876 202,21	361 361,60	524 671,39	712 892,42
3355	Travaux	1 821 359,54	4 713 742,40	2 770 589,31	3 764 512,63
33581	Frais accessoires	280 431,29	263 668,16	230 673,69	313 425,76
33586	Frais financiers	30 682,48	45 702,32	32 383,72	44 001,08
		3 682 227,38	5 997 391,08	4 103 722,88	5 575 895,58