

COMPTE FINANCIER UNIQUE 2025

Budget Général

Réunion du conseil communautaire du 18 février 2026

Compte administratif 2025 – Séance du 18 février 2026

Le compte financier unique est un document budgétaire de réalisation qui :

- * Rapproche les prévisions ou autorisations inscrites au budget (au niveau du chapitre) des réalisations effectives en dépenses (mandats) et en recettes (titres),
- * Présente les résultats comptables de l'exercice,
- * Est soumis par l'ordonnateur, pour approbation, à l'assemblée délibérante qui l'arrête définitivement par un vote avant le 30 juin de l'année qui suit la clôture de l'exercice.

Ce compte retrace donc les écritures de l'exercice 2025, constate la reprise des résultats cumulés fin 2024 et détermine les résultats cumulés fin 2025 pour le budget primitif 2026.

Compte administratif 2025 – Séance du 18 février 2026

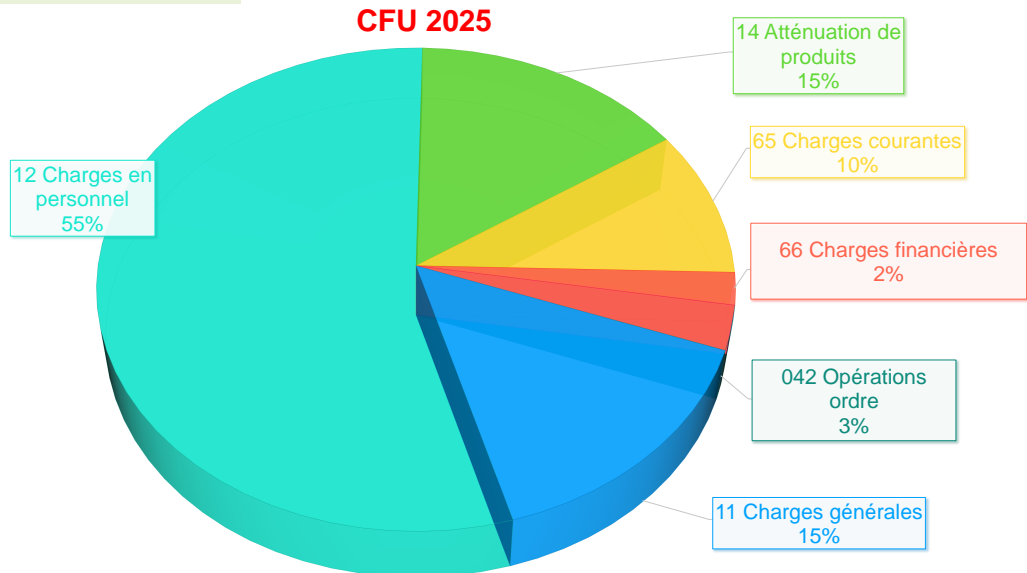
La rétrospective financière	Les résultats 2025	Épargne et dette
	Fonctionnement	Investissement
	Dépenses	Recettes

		CA 2023	CA 2024	CFU 2025	OBSERVATIONS
011	CHARGES GÉNÉRALES	1 000 445,48 €	1 199 057,52 €	1 189 040,84 €	Stabilité des dépenses de fonctionnement
012	CHARGES EN PERSONNEL	3 902 149,97 €	4 117 674,28 €	4 347 587,28 €	CNRACL affecte le résultat
014	ATTÉNUATION DE PRODUITS	984 431,67 €	1 190 168,55 €	1 211 216,26 €	Attribution de compensation = 956 000 € FNGIR = 158 000 €
65	CHARGES COURANTES	809 241,49 €	681 148,54 €	778 136,66 €	Subventions (CIAS - OTC - Associations - Mas Cavaillac) Contributions (PETR - Indemnités des élus – GIP Maison de santé)
66	CHARGES FINANCIÈRES	147 714,33 €	148 489,23 €	171 207,39 €	Pas de nouvel emprunt (augmentation des taux)
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 698,84 €	521,44 €	276,63 €	Annulation titres de recettes année antérieure
68	DOTATIONS AUX PROVISIONS	20 000,00 €	0,00 €	0,00 €	
042	OPÉRATIONS ORDRE	174 640,71 €	181 724,20 €	234 729,42 €	Amortissement des biens
TOTAL		7 040 322,49 €	7 518 783, 76 €	7 932 194,48 €	

Compte administratif 2025 – Séance du 18 février 2026

La rétrospective financière	Les résultats 2025	Épargne et dette
	Fonctionnement	Investissement
	Dépenses	Recettes

	CFU 2025
11 CHARGES GÉNÉRALES	1 189 040,84 €
12 CHARGES EN PERSONNEL	4 347 587,28 €
14 ATTÉNUATION DE PRODUITS	1 211 216,26 €
65 CHARGES COURANTES	778 136,66 €
66 CHARGES FINANCIÈRES	171 207,39 €
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	276,63 €
68 DOTATIONS AUX PROVISIONS	0,00 €
042 OPÉRATIONS ORDRE	234 729,42 €



La rétrospective financière	Les résultats 2025	Épargne et dette
Fonctionnement	Investissement	
Dépenses	Recettes	

Les Ressources Humaines : le 012

Compte	Libellé	BP 2024	Réalisation 2024	BP 2025	Réalisation 2025
012	Charges de personnel et frais	4 145 596,00 €	4 117 674,28 €	4 367 522,00 €	4 347 587,28 €
6218	Autre personnel extérieur	0,00 €	15 193,79 €	15 240,00 €	11 422,87 €
6332	Cotisations versées au F.N.A.L.	10 593,00 €	11 479,52 €	12 800,00 €	12 255,63 €
6336	Cotisations au CNFPT et au cdg	40 404,00 €	40 990,34 €	44 350,00 €	43 702,65 €
64111	Rémunération principale	1 716 556,00 €	1 661 928,41 €	1 747 632,00 €	1 663 980,57 €
64112	Supplément familial de traitement	15 079,00 €	14 275,78 €	15 320,00 €	13 566,24 €
64113	NBI	8 143,00 €	10 358,98 €	15 600,00 €	14 356,44 €
64118	Autres indemnités	512 015,00 €	517 614,15 €	505 560,00 €	505 375,40 €
64131	Rémunérations	641 477,00 €	625 532,62 €	724 600,00 €	707 014,43 €
64138	Primes et autres indemnités	53 006,00 €	46 659,16 €	53 450,00 €	82 431,60 €
64168	Autres emplois aidés	14 377,00 €	25 092,91 €	26 000,00 €	14 105,12 €
6417	Rémunérations des apprentis	0,00 €	2 309,37 €	2 400,00 €	10 090,29 €
6451	Cotisations à l'U.R.S.S.A.F.	431 451,00 €	439 182,63 €	470 060,00 €	500 649,76 €
6453	Cotisations aux caisses de retraites	557 215,00 €	565 612,17 €	577 650,00 €	616 195,49 €
6454	Cotisations aux A.S.S.E.D.I.C.	24 099,00 €	27 826,79 €	29 570,00 €	31 016,10 €
6455	Cotisations pour assurance du personnel	92 485,00 €	87 639,49 €	90 170,00 €	97 900,10 €
6456	Versement au F.N.C. du supplément familial	4 992,00 €	8 730,00 €	16 000,00 €	4 565,00 €
6457	Cotisations sociales liées à l'apprentissage	0,00 €	38,80 €	40,00 €	169,56 €
64731	Versées directement	6 336,00 €	3 311,28 €	3 500,00 €	0,00 €
6475	Médecine du travail, pharmacie	13 272,00 €	13 335,18 €	14 835,00 €	16 469,40 €
6478	Autres charges sociales diverses	4 096,00 €	562,91 €	2 745,00 €	2 320,63 €

5

La rétrospective financière	Les résultats 2025	Épargne et dette
Fonctionnement	Investissement	
Dépenses	Recettes	

Évolution de la masse salariale :

[décret n°2023-519 du 28 juin 2023](#)

- Hausse du point d'indice de 1,5 % au 1^{er} juillet 2023 (5 points de plus au 1^{er} janvier 2024)
 Par mois: $5 \times 4,92 \text{ € (valeur du point)} \times 101 \text{ (effectifs 2024)} = 2499,75 \text{ €}$ *sur une année = 30 000 €*

- Modification des 5 premières grilles indiciaires (ajustement au salaire minimum) :
 Ainsi le salaire d'un agent avec un indice inférieur à l'IM 361 était valorisé à ce niveau minimum (si IM 352 l'agent était payé à l'IM 361),

Désormais la base de la grille indiciaire est à 366.

Exemple:

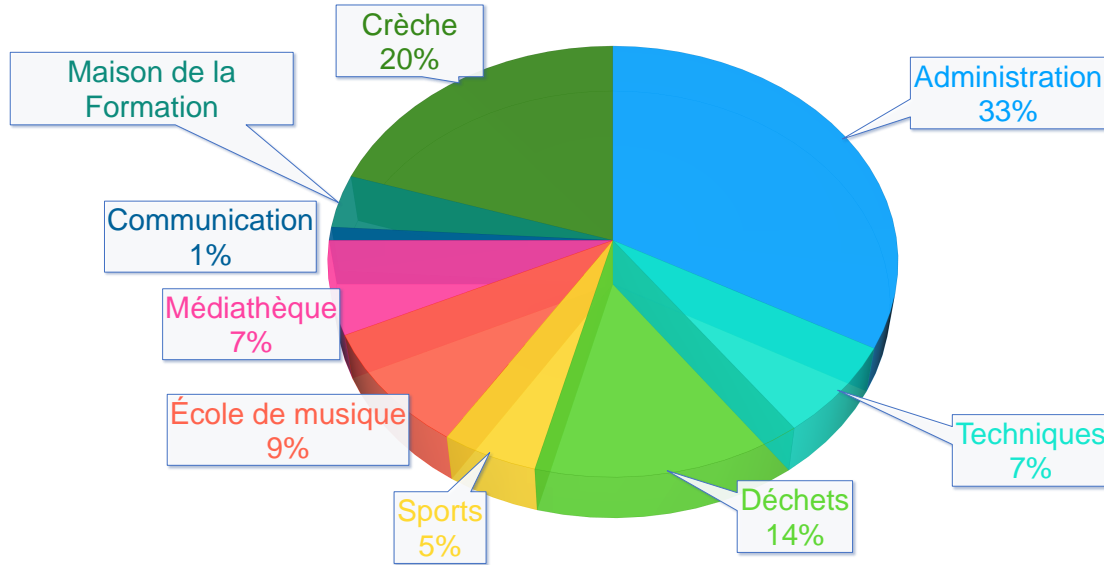
Situation ancienne au 1/03/2023	Situation nouvelle au 1/07/2023
Grade : adjoint d'animation	Grade : adjoint d'animation
Echelle : C1 Echelon : 3	Echelle C1 Echelon : 3
IB : 370 IM : 342	IB : 370 IM : 368
	Ancienneté : 0 mois

6

La rétrospective financière	Les résultats 2025	Épargne et dette
Fonctionnement	Investissement	
Dépenses	Recettes	

Répartition par Services

Le ratio du 012 sur l'ensemble des dépenses de fonctionnement augmente et passe de 46 à 55%



7

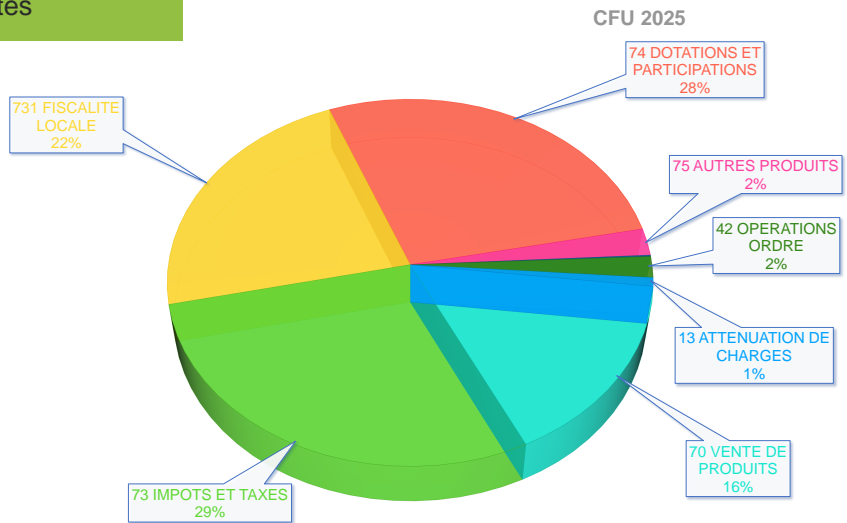
La rétrospective financière	Les résultats 2025	Épargne et dette
Fonctionnement	Investissement	
Dépenses	Recettes	

		CA 2023	CA 2024	CFU 2025	OBSERVATIONS
013	ATTÉNUATION DE CHARGES	52 909,95 €	60 528,88 €	62 573,85 €	Remboursement maladie
70	VENTE DE PRODUITS	1 168 821,18 €	1 168 966,25 €	1 298 627,64 €	Régies diverses Diminution des conventions de mutualisation Remboursement personnel Déchets, OTC, CIAS et mutualisé (avant au 013)
73	IMPÔTS ET TAXES	2 098 424,08 €	2 320 532,18 €	2 340 899,49 €	Attributions de compensation et fiscalité= 537 000€ Perte de la TEOM sur le budget déchets
731	FISCALITÉ LOCALE	1 758 661,38 €	1 828 948,76 €	1 831 283,54 €	Impôts direct locaux 1 444 479 €
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	2 045 892,12 €	2 304 052,21 €	2 258 943,73 €	Maintien des participations aux manifestations
75	AUTRES PRODUITS	233 252,53 €	215 662,46 €	192 975,17 €	Encaissement des loyers
76	PRODUITS FINANCIERS	10 109,28 €	9 240,95 €	8 356,65 €	Budget Déchets
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	9 974,79 €	13 102,30 €	1 937,14 €	Remboursement assurance, cessions
042	OPÉRATIONS ORDRE	93 872,40 €	82 631,36 €	149 378,59 €	Amortissement des subventions = 64 000 € Travaux en régie = 85 000 €
	TOTAL	7 471 917,71 €	8 003 665,35 €	8 144 975,80 €	

Compte administratif 2025 – Séance du 18 février 2026

La rétrospective financière	Les résultats 2025	Épargne et dette
Fonctionnement	Investissement	
Dépenses	Recettes	

		CFU 2025
13	ATTÉNUATION DE CHARGES	62 573,85 €
70	VENTE DE PRODUITS	1 298 627,64 €
73	IMPÔTS ET TAXES	2 340 899,49 €
731	FISCALITÉ LOCALE	1 831 283,54 €
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	2 258 943,73 €
75	AUTRES PRODUITS	192 975,17 €
76	PRODUITS FINANCIERS	8 356,65 €
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 937,14 €
042	OPÉRATIONS ORDRE	149 378,59 €



9

Compte administratif 2025 – Séance du 18 février 2026

La rétrospective financière	Les résultats 2025	Épargne et dette
Fonctionnement	Investissement	
Dépenses	Recettes	

		CA 2024	CFU 2025	Évolution
73111	IMPÔTS DIRECTS LOCAUX	1 474 445,00 €	1 444 479,00 €	-29 966,00 €
73113	TASCOM	143 021,00 €	140 820,00 €	-2 201,00 €
73114	IFER	68 919,00 €	72 753,00 €	3 834,00 €
73118	RÔLES SUPPLÉMENTAIRES	20 353,00 €	48 002,00 €	27 649,00 €
73223-732221	FPIC	218 244,00 €	214 609,00 €	-3 635,00 €
73136	GEMAPI	41 227,00 €	67 281,00 €	26 054,00 €
7352	FRACTION COMPENSATOIRE CVAE	275 321,00 €	280 707,00 €	5 386,00 €
7351	FRACTION COMPENSATOIRE TFPB	1 300 012,00 €	1 303 503,00 €	3 491,00 €
TOTAL		3 541 542,00 €	3 429 082,00 €	30 612,00 €

10

Compte administratif 2025 – Séance du 18 février 2026

La rétrospective financière	Les résultats 2025	Épargne et dette
Fonctionnement	Investissement	
Dépenses	Recettes	



	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
741126 - Dotation de compensation	874 602 €	857 678 €	833 845 €	816 433 €	797 687 €	783 103 €	767 680 €	750 840 €	746 481 €	734 358 €	707 470 €
741124 - Dotation d'intercommunalité	265 131 €	95 397 €	16 147 €	0,00 €	69 647 €	76 587 €	83 900 €	92 451 €	319 486 €	353 210 €	390 133 €
74836 - Fonds Départemental de la TP	52 718 €	52753 €	70 035 €	54 790 €	44 634 €	44 597 €	44 573 €	44 559 €	26 625 €	26 454 €	18 157 €
Compensation pertes de TP	31 158 €										
74834-Compensations TH	120 891 €	102 345 €	136 598 €	142 481 €	149 496 €	149 496 €	0 €	0 €	3 702 €	0 €	10 840 €
74833-Compensations TF	692 €	635 €	577 €	473 €	389 €	389 €	7 394 €	7 628 €	56 225 €	156 936 €	8 510 €
74832- Compensation CET	2 537 €	2 311 €	1 002 €	1 523 €	23 162 €	23 162 €	129 731 €	138 848 €	94 513 €	8 396 €	160 520 €
Compensation DUSTP	9 540 €	8 091 €	2 518 €								
Contribution au redressement des finances publiques (CRFP)	- 171 654 €										
		- 165 694 €									
			- 83 198 €								
739115-Prélèvement sur fiscalité (fixe à partir de 2019 - retour en 2026)				- 11 207 €	- 11 207 €	- 11 207 €	- 11 207 €	- 11 207 €	-11 207 €	0 €	-11 207 €
73223 - FPIC	186 038 €	231 318 €	231 318 €	211 526 €	215 579 €	234 038 €	243 937 €	245 638 €	231 604 €	218 244 €	214 609 €
Total perçu	1 371 653 €	1 184 834 €	1 208 842 €	1 204 812 €	1 289 387 €	1 300 165 €	1 266 008 €	1 268 757 €	1 466 462 €	1 497 598 €	1 521 446 €
Evolution depuis Année 2015		-186 819 €	24 008 €	-4 030 €	84 575 €	10 778 €	- 34 157 €	- 2 749 €	195 382 €	31 136 €	23 848 €

Compte administratif 2025 – Séance du 18 février 2026

La rétrospective financière	Les résultats 2025	Épargne et dette
Fonctionnement	Investissement	
Dépenses	Recettes	

	CA 2016	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024	CFU 2025
DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE	8 070 141,33 €	8 058 950,14 €	9 714 095,38 €	7 985 645,92 €	8 310 360,84 €	8 418 286,52 €	6 777 932,49 €	7 040 322,49 €	7 518 783,76 €	7 932 194,18 €
RECETTES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE	7 913 671,28 €	8 140 012,13 €	9 705 603,35 €	8 040 910,35 €	8 579 461,38 €	8 698 104,39 €	7 235 800,39 €	7 471 917,71 €	8 003 665,35 €	8 144 975,80 €
SOLDE DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE	- 156 470,05 €	81 061,99 €	- 8 492,03 €	55 264,43 €	269 091,14 €	279 818,37 €	457 867,90 €	431 595,22 €	484 881,59 €	212 781,32 €

Compte administratif 2025 – Séance du 18 février 2026

La rétrospective financière	Les résultats 2025	Épargne et dette
Fonctionnement	Investissement	
Dépenses	Recettes	

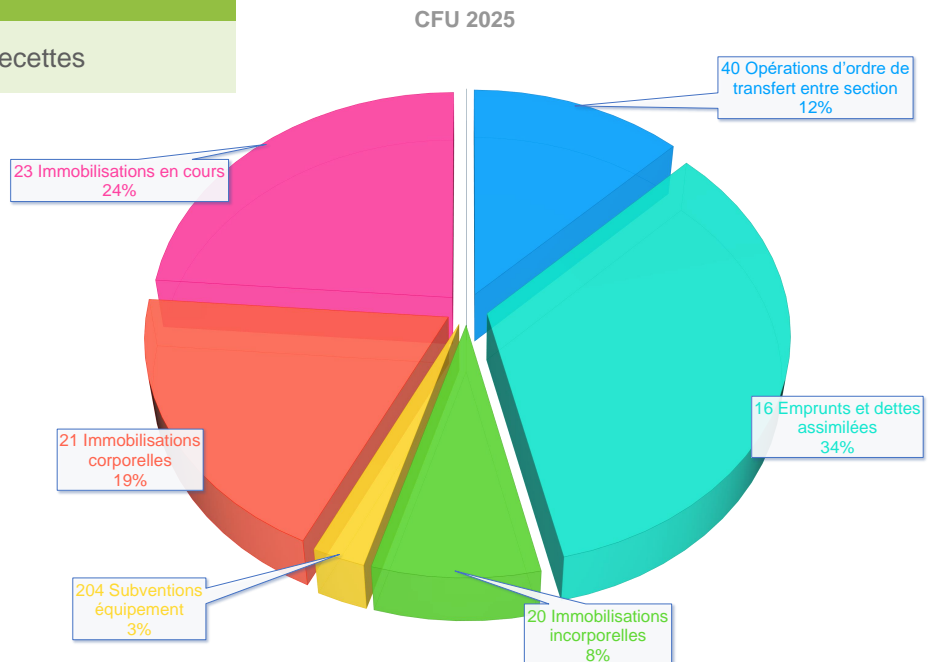
	CA 2023	CA 2024	CFU 2025	OBSERVATIONS
040 Opérations d'ordre de transfert entre section	93 872,40 € + 150 € chap41	82 631,36 €	149 378,59 €	Amortissement subventions Travaux en régie
16 Emprunts et dettes assimilées	448 295,80 €	673 636,88 €	404 088,49 €	Capital emprunt + dépôt de caution
20 Immobilisations incorporelles	149 201,00 €	58 731,00 €	97 938,60 €	Logiciels, licences, transfert ADS, PLUi, aménagement doux
204 Subventions équipement	834,00 €	200,00 €	30 838,00 €	Petit patrimoine
21 Immobilisations corporelles	87 315,90 €	793 659,24 €	227 718,29 €	Mobiliers 45 000 € Chaudière orantes 80 000 € Travaux piscine 35 000 € Bruleur châtaigne 30 000 € Fenêtres ST EUZEBY 17 000 Matériel divers : services techniques, communication, informatique
23 Immobilisations en cours	100 339,09 €	773 148,42 €	283 363,40 €	Travaux Halle aux sports : 200 000 € Pistes DFCl : 78 000 €
27 Autre immobilisation financière	29 999,21 €	1 000,00 €	0,00 €	Budget déchets
4581 - 4582 Opérations sous mandat	33 013,55 €	35 691,62 €	0,00 €	Travaux rez-de-chaussée hôtel des finances
TOTAL	943 020,95 €	2 418 698,52 €	1 193 325,37 €	

13

Compte administratif 2025 – Séance du 18 février 2026

La rétrospective financière	Les résultats 2025	Épargne et dette
Fonctionnement	Investissement	
Dépenses	Recettes	

	CFU 2025
40 Opérations d'ordre de transfert entre section	149 378,59 €
16 Emprunts et dettes assimilées	404 088,49 €
20 Immobilisations incorporelles	97 938,60 €
204 Subventions équipement	30 838,00 €
21 Immobilisations corporelles	227 718,29 €
23 Immobilisations en cours	283 363,40 €
27 Autre immobilisation financière	0,00 €
4581 - 4582 Opérations sous mandat	0,00 €
TOTAL	1 193 325,37 €



14

Compte administratif 2025 – Séance du 18 février 2026

La rétrospective financière	Les résultats 2025	Épargne et dette
Fonctionnement	Investissement	
Dépenses	Recettes	

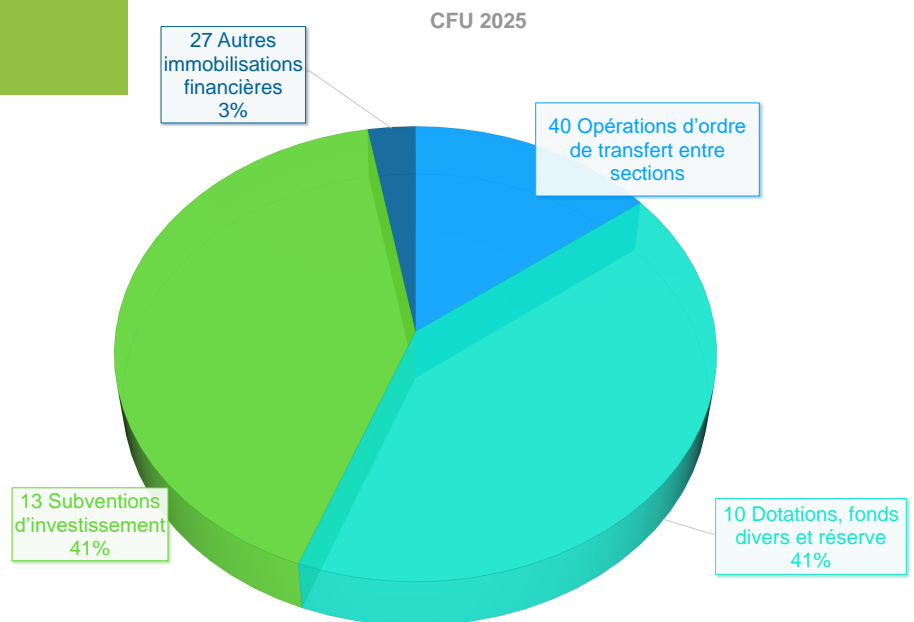
		CA 2023	CA 2024	CFU 2025	OBSERVATIONS
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	174 640,71 € + 150 € chap 41	181 724,20 €	234 729,42 €	Amortissement de biens et cessions
10	Dotations, fonds divers et réserve	495 672,76 €	566 373,57 €	659 287,55 €	FCTVA : 173 000 € 1068 : 484 881,59 €
13	Subventions d'investissement	143 409,18 €	456 241,85 €	664 073,66 €	ARS: 270 000 € Agence de l'eau: 130 820 € Halle aux sports Etat : 158 000 € Halle aux sports région: 126 000 € Halle aux sports CD30 : 110 000 € CAF: 43 000 €
16	Emprunts et dettes assimilées	2 700,00 €	1 243 000,00 €	0,00 €	Prêts relais (HDS Maison de santé)
21	Immobilisations corporelles	171,32 €	0,00 €	0,00 €	Cessions
23	Immobilisations incorporelles	0,00 €	20 760,00 €	0,00 €	
27	Autres immobilisations financières	43 941,07 €	44 476,90 €	45 028,71 €	Crédit-bail hôtel de Bez et budget déchets
4581-82	Opérations sous mandat	33 013,55 €	34 437,80 €	0,00 €	Travaux rez-de-chaussée hôtel des finances
TOTAL		893 698,59 €	2 547 014,32 €	1 603 119,34 €	

15

Compte administratif 2025 – Séance du 18 février 2026

La rétrospective financière	Les résultats 2025	Épargne et dette
Fonctionnement	Investissement	
Dépenses	Recettes	

		CFU 2025
40	Opérations d'ordre de transfert entre sections	234 729,42 €
10	Dotations, fonds divers et réserve	659 287,55 €
13	Subventions d'investissement	664 073,66 €
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00 €
21	Immobilisations corporelles	0,00 €
23	Immobilisations incorporelles	0,00 €
27	Autres immobilisations financières	45 028,71 €
4581-82	Opérations sous mandat	0,00 €
TOTAL		1 603 119,34 €



16

		FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT	TOTAL
RECETTES	PRÉVISIONS TOTALES	8 105 540,00 €	2 329 680,46 €	10 435 220,46 €
	RÉALISATIONS	8 144 975,80 €	1 603 119,34 €	9 748 095,14 €
DÉPENSES	PRÉVISIONS TOTALES	8 105 540,00 €	2 329 680,46 €	10 435 220,46 €
	RÉALISATIONS	7 932 194,48 €	1 193 325,37 €	9 125 519,85 €
	RÉSULTATS DE CLÔTURE 2025	212 781,32 €	409 793,97 €	622 575,29 €
	RESULTAT REPORTÉ DE L'EXERCICE 2024	0,00 €	-118 741,77 €	-118 741,77 €
	RESULTAT CUMULÉ	212 781,32 €	291 052,20 €	503 833,52 €
	RESTE À RÉALISER	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
	SECTION INVESTISSEMENT	299 229,36 €	182 370,00 €	-116 859,36 €
		FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT	TOTAL
	RESULTAT DE CLÔTURE DE L'EXERCICE 2025	212 781,32 €	174 192,84 €	386 974,16 €