



Ville de Draguignan

Compte financier unique 2025

Conseil municipal, mardi 23 juin 2026

SOMMAIRE

I - Compte financier unique - Budget principal

1. Introduction et préambule
2. Comparatif CFU 2025/CFU 2024 sur les **dépenses** totales de fonctionnement
3. Comparatif CFU 2025/CFU 2024 sur les **recettes** totales de fonctionnement
4. Comparatif CFU 2025/CFU 2024 sur les **dépenses** totales d'investissement
5. Comparatif CFU 2025/CFU 2024 sur les **recettes** totales d'investissement
6. Ratios comparatifs avec les communes de même strate
7. Ratios du seuil d'alerte
8. Ratios économiques
9. Les Restes à réaliser
10. Synthèse

II - Compte financier unique - Budget annexe de la Régie municipale des parkings dracénois

1. Section d'exploitation
2. Section d'investissement

INTRODUCTION ET PRÉAMBULE

L'ordonnateur rend compte annuellement des opérations budgétaires qu'il a exécutées. À la clôture de l'exercice budgétaire, qui intervient au 31 janvier de l'année N+1, la commune établit donc le **Compte financier unique** du Budget principal ainsi que le Compte financier unique du Budget annexe.

C'est alors le moment de pouvoir ainsi rapprocher les prévisions ou autorisations inscrites au budget des réalisations effectives en dépenses (mandats) et en recettes (titres) et de présenter les **résultats comptables de l'exercice**.

Ces Comptes financiers uniques sont soumis par la commune, 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.

Il convient de noter qu'il s'agit du deuxième exercice concerné par les **Comptes financiers uniques** qui **remplacent** les **Comptes administratifs**. La nouvelle présentation comprend notamment une annexe dédiée à **l'impact du budget pour la transition écologique**. Pour 2025, un nouveau critère « préservation de la biodiversité » s'ajoute au critère « lutte contre le changement climatique ».

Comparatif CFU 2025/CFU 2024 dépenses fonctionnement

| Chapitre | DEPENSES FONCTIONNEMENT | CFU 2024 | CFU 2025 | Diff val € 2025/2024 | Diff val % 2025/2024 |
|----------|---|----------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 011 | Charges à caractère général | 12 920 997,55 | 12 731 111,49 | -189 886,06 | -1,5% |
| 012 | Charges de personnel | 27 746 891,69 | 28 586 797,40 | 839 905,71 | 3,0% |
| 014 | Atténuation de produits | 243 247,07 | 63 641,41 | -179 605,66 | -73,8% |
| 65 | Autres charges de gestion courantes | 3 159 197,53 | 3 405 587,89 | 246 390,36 | 7,8% |
| | Total dépenses gestion courante | 44 070 333,84 | 44 787 138,19 | 716 804,35 | 1,6% |
| 66 | Charges financières | 762 554,72 | 605 079,05 | -157 475,67 | -20,7% |
| 67 | Charges exceptionnelles | 9 815,43 | 57 500,76 | 47 685,33 | 485,8% |
| 68 | Dotations aux provisions | 0 | 0 | 0,00 | nc |
| | Total dép réelles fonctionnement | 44 842 703,99 | 45 449 718,00 | 607 014,01 | 1,4% |
| 042 | Dotation amortissements/immo | 1 777 013,08 | 1 708 010,00 | -69 003,08 | -3,9% |
| | Total | 46 619 717,07 | 47 157 728,00 | 538 010,93 | 1,2% |

DEPENSES TOTALES DE FONCTIONNEMENT : 47 157 728 € (+1,2%)

Le chapitre 011 - Charges à caractère général (-1,5%)

Elles sont en **baisse** de -1,5 % (-190 K€) par rapport à 2024 grâce à la recherche d'économies poursuivie par les services. Pour mémoire, l'inflation 2025 a été constatée en moyenne à près de +1 %.

L'augmentation provient de certains postes comme notamment :

- L'eau (+16 % soit +21 K€);
- Le carburant (+14 % soit +59 K€);
- Les assurances (+16 % soit +20 K€);
- Les locations (matériel roulant et autres) (+15 % soit +76 K€);
- les contrats prestations services (+4 % soit +205 K€);

Par ailleurs, les principales baisses proviennent notamment des postes suivants :

- L'énergie-électricité (-8% soit -127 K€);
- Les combustibles (-25% soit -30 K€);
- La maintenance générale (-6 % soit -70 K€);
- Les frais de télécommunications (-33 % soit - 36 K€)
- Les honoraires (-34 % soit -83 K€)
- Les fêtes et cérémonies (-6 % soit -61 K€);
- Les annonces et insertions (-21 % soit -32 K€);

Le Chapitre 012 - Charges de personnel (+3 %)

Leur évolution s'établit à **+840 K€**. Elle est la résultante de plusieurs facteurs. En effet, cette hausse provient, d'une part, de facteurs exogènes comme la prise en compte des mesures gouvernementales avec notamment :

- **+448 K€** dus à la hausse de la cotisation CNRACL avec effet rétroactif au 1er janvier 2025 (décret 2025-86 du 30/01/2025 : +3 points en 2025) ;
- **+146 K€** dus à la hausse de la cotisation URSSAF Maladie des fonctionnaires, qui passe de 8,88% à 9,88% au 01/01/2025 ;
- À compter du 1er janvier 2025, les employeurs territoriaux doivent obligatoirement participer aux cotisations Prévoyance des agents. Le coût pour la collectivité s'élève à environ **+18 K€**

Elle provient également de l'augmentation habituelle découlant de ce que l'on appelle le **Glissement vieillesse technicité** (ou GVT comprenant avancements, promotions internes, nominations lauréats concours, échelons, hausse du régime indemnitaire) estimée à **+223 K€**.

Enfin, les **mouvements de personnel** (recrutements, remplacements ou renforts à durée déterminée) représente une enveloppe supplémentaire de **+127 K€**.

Le Chapitre 014 - Atténuation de produits (-73,8%)

Il s'agit des dépenses relatives à la **pénalité** de la loi SRU. La hausse des dépenses déductibles en 2025 permet de faire baisser sensiblement la pénalité qui s'établit à 64 K€.

Le Chapitre 65 - Charges de gestion courante (+7,8%)

La subvention de fonctionnement au CCAS comprend une hausse par rapport à 2024 de +269 K€. Les subventions aux autres associations ainsi que les indemnités des élus sont quasiment stables.

Le Chapitre 66 - Charges financières (-20,7%)

Elles diminuent cette année à nouveau principalement en raison du désendettement de la Ville. Fin 2025, la dette s'établit à 23,7 M€ contre 25 M€ au précédent Compte financier unique.

La diminution provient, pour moindre partie, également de la baisse des taux variables en 2025. À titre d'exemple l'Euribor 3 mois s'établissait à +2,73 % fin décembre 2024, il était en baisse à 2,02% fin 2025.

Le Chapitre 67 - Charges exceptionnelles (+485,8%)

En 2025, elles s'élèvent à 57 K€ et sont constituées principalement d'annulations de titres sur les exercices antérieurs.

Comparatif CFU 2025/CFU 2024 recettes fonctionnement

| Chapitre | RECETTES FONCTIONNEMENT | CFU 2024 | CFU 2025 | Diff val € 2025/2024 | Diff val % 2025/2024 |
|----------|--|------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 013 | Atténuation de charges | 1 005 928,50 | 907 081,18 | -98 847,32 | -9,8% |
| 70 | Ventes produits divers | 2 042 362,73 | 2 170 011,57 | 127 648,84 | 6,3% |
| 70+731 | Impôts et taxes | 36 076 302,42 | 36 687 305,19 | 611 002,77 | 1,7% |
| 74 | Dotations | 10 061 015,67 | 10 291 582,18 | 230 566,51 | 2,3% |
| 75 | Autres produits de gestion | 625 074,38 | 707 745,79 | 82 671,41 | 13,2% |
| | Total recettes de gestion courante | 49 810 683,70 | 50 763 725,91 | 953 042,21 | 1,9% |
| 76 | Produits financiers | 23 299,56 | 5 955,42 | -17 344,14 | -74,4% |
| 77 | Produits exceptionnels | 174 674,65 | 20 163,00 | -154 511,65 | -88,5% |
| 78 | Reprises sur provisions | 0,00 | 0 | nc | nc |
| | Total recettes réelles fonctionnement | 50 008 657,91 | 50 789 844,33 | 781 186,42 | 1,6% |
| 042 | Dot.amortissement subventions invest. | 44 176,09 | 134 474,04 | 90 297,95 | 204,4% |
| 002 | <i>Excédent fonctionnement N-1 reporté</i> | 4 627 928,18 | 1 110 843,46 | -3 517 084,72 | -76,00% |
| | TOTAL | 54 680 762,18 € | 52 035 161,83 € | -2 645 600,35 | -4,84% |

RECETTES TOTALES DE FONCTIONNEMENT : 52 035 161,83 € (-4,8%)

Le chapitre 013 - Atténuation de charges (-9,8 %)

La légère diminution provient de la baisse des remboursements effectués par les assurances pour le personnel (907 081,18 €).

Le chapitre 70 - Produits des services et du domaine (+6,3%)

Ils s'établissent, au total, en légère hausse en 2025 avec notamment les remboursements de DPVa (carburants garage municipal) qui progressent de +128 K€.

Le chapitre 73 - 731 - Impôts et taxes / fiscalité locale (+1,7 %)

En 2025, ces chapitres sont en hausse au global de + 0,61 M€

Cette variation se caractérise principalement par une progression de +34,3 % des **droits de mutation** qui s'établissent à **2,15 M€** contre 1,6 M€ en 2024 soit +0,55 M€.

Le **produit des impôts locaux s'élèvent à 30,95 M€**, la progression de 0,2 M€ provient de la réévaluation des bases décidée en loi de finances au vu de l'inflation constatée. Les recettes comprennent également le produit de la **taxe sur l'électricité pour 1 M€** ainsi qu'une enveloppe stabilisée à 162 K€ pour la **taxe locale sur la publicité extérieure**.

L'**attribution de compensation** versée par DPVa est fixe à 1,4 M€ et le **FPIC** émanant également de DPVa s'élève à 543 K€ diminué de - 12 K€ (555 K€ en 2024).

Le chapitre 74 - Dotations et participations (+2,3 %)

Les dotations DGF et DSU sont en légère hausse, respectivement, de 107 K€ et 122 K€. La DNP est également en légère augmentation de + 39 K€.

Le FCTVA sur le fonctionnement progresse de 3 K€. La participation du Département est en baisse de - 47 K€, celle de la Région augmente de 59 K€. Celles des autres organismes, principalement la CAF, représentent une baisse contenue à -44 K€

Le chapitre 75 - Autres produits de gestion (+13,2%)

Avec une hausse de 83 K€, ils comprennent le revenu des immeubles, des régularisations de recettes et la redevance versée par les fermiers. Ils intègrent enfin les pénalités versés dans le cadre des marchés publics, celles-ci augmentent de 101 K€.

Le chapitre 76 - Produits financiers (-74,4%)

Les produits financiers concernent les gains obtenus avec les contrats de swaps passés sur les emprunts de la Ville. Ils représentent un gain en baisse de -17 K€.

Le chapitre 77 - Produits exceptionnels (-88,5%)

Marqués en 2024 par la progression des produits des cessions (vente de terrains), ils sont en baisse de -154 K€ et s'élève à 20 K€.

Synthèse de la section de fonctionnement 2025

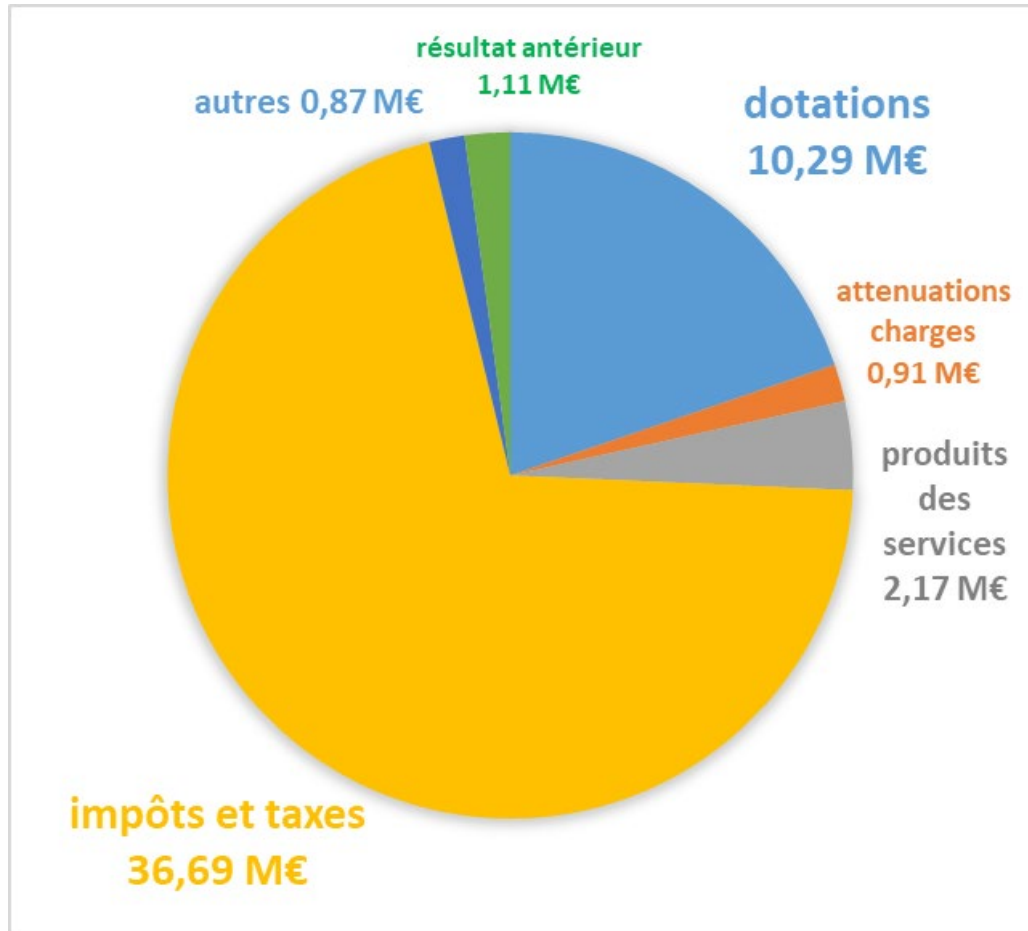
Dans un contexte marqué par une **inflation basse**, les services ont poursuivi une démarche de **maitrise des dépenses**, la Ville présente une **progression contenue** des dépenses de **personnel**. Les **recettes fiscales** ont **progressé** grâce à la progression de certaines dotations ou participations mais surtout en raison de la forte reprise des droits de mutation.

L'**excédent de fonctionnement de l'exercice 2025** s'élève à **3 766 590,37 €** (contre **3 433 116,93 €** en 2024).

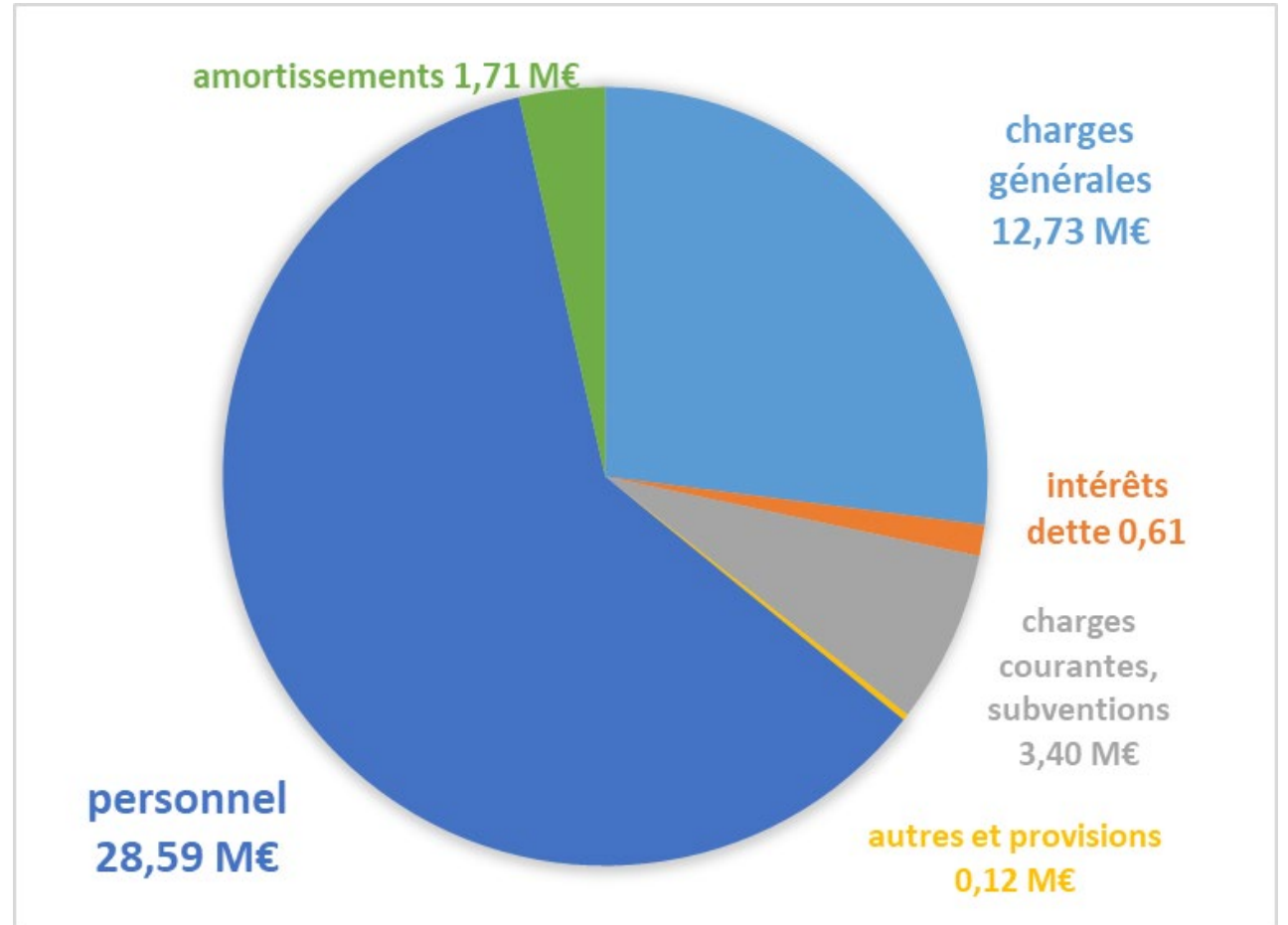
L'**excédent de clôture** s'établit à **4 877 433,83 €**.

Vue d'ensemble section de FONCTIONNEMENT

Recettes arrondies à 52,04 M€



Dépenses arrondies à 47,16 M€



Comparatif CFU 2025/CFU 2024 dépenses investissement

| Chapitre | DEPENSES INVESTISSEMENT | CFU 2024 | CFU 2025 | Diff val € 2025/2024 | % |
|----------|---|---------------|----------------------|-------------------------|--------------|
| 20 | immobilisations incorporelles | 240 084,77 | 404 279,82 | 164 195,05 | 68,4% |
| 204 | subventions d'équipement | 60 273,35 | 67 946,70 | 7 673,35 | 12,7% |
| 21 | immobilisations corporelles | 6 126 055,55 | 6 667 291,64 | 541 236,09 | 8,8% |
| 23 | immobilisations en cours | 103 117,01 | 0,00 | -103 117,01 | -100,0% |
| | Opérations d'équipement | 6 156 139,11 | 5 271 957,45 | -884 181,66 | -14,4% |
| | Total dép d'équipement | 12 685 669,79 | 12 411 475,61 | -274 194,18 | -2,2% |
| 10 | Dotations fonds divers | 46 426,00 | 19 622,00 | -26 804,00 | -57,7% |
| 13 | Subv d'investissement | 25 440,00 | 0,00 | -25 440,00 | -100,0% |
| 16 | emprunts et dettes | 3 325 845,41 | 3 297 395,06 | -28 450,35 | -0,9% |
| 26 | Participations | 0,00 | 58 000,00 | 58 000,00 | nc |
| 45 | Opérations comptes de tiers | 391 242,90 | 254 350,09 | -136 892,81 | -35,0% |
| | Total dép réelles investissement | 16 474 624,10 | 16 040 842,76 | -433 781,34 | -2,6% |
| 040 | op. ordre transfert entre sections | 44 176,09 | 134 474,04 | 90 297,95 | 204,4% |
| 041 | opérations patrimoniales | 79 490,96 | 431 511,06 | 352 020,10 | 442,8% |
| 001 | Déficit investissement N-1 | 0,00 | 2 783 824,52 | 2 783 824,52 | nc |
| | TOTAL | 16 598 291,15 | 19 390 652,38 | 2 792 361,23 | 16,8% |

DEPENSES TOTALES D'INVESTISSEMENT : 19 390 652,38 € (+16,8%)

Les **dépenses directes d'équipement** sont en légère baisse de – **274 K€** en 2025 (-2,2%) pour atteindre **12,4 M€**. Elles représentent :

- Les investissements hors opérations (7,1 M€) ;
- L'accessibilité des bâtiments et des espaces publics (0,2 M€) ;
- La politique scolaire et éducative (0,7 M€) ;
- Le programme action cœur de ville (1,3 M€) ;
- La transition énergétique (2,1 M€) ;
- Les équipements sportifs ou structurants (0,4 M€)
- Le programme de réfection des voiries hors centre-ville (0,3 M€) ;
- La fin des travaux pour le musée (0,3 M€).

S'agissant du **taux de réalisation** des **dépenses d'équipement**, il est en nette amélioration à 65% (hors reports) contre 58% en 2024. Avec reports (engagé encore non payé), le taux de réalisation atteint alors 91%.

Le **remboursement du capital des emprunts** soit **3,3 M€**, est en légère diminution de -0,9% par rapport à 2024.

Comparatif CFU 2025/CFU 2024 recettes investissement

| Chapitre | RECETTES INVESTISSEMENT | CFU 2024 | CFU 2025 | Diff val € 2025/2024 | % |
|----------|------------------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|----------------|
| 10 | Dotations (FCTVA.....) | 2 393 957,91 | 2 005 980,12 | -387 977,79 | -16,21% |
| 13 | Subventions investissement | 2 661 670,84 | 3 301 051,17 | 639 380,33 | 24,02% |
| 16 | Emprunts et dettes | 0,00 | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 | nc |
| 21 | Immobilisations corporelles | 16 435,00 | 15 280,21 | -1 154,79 | -7,03% |
| 27 | Autres immobilisations financières | 113 452,56 | 0,00 | -113 452,56 | -100% |
| 1068 | Affectation fonctionnement N-1 | 1 817 246,81 | 6 950 201,65 | 5 132 954,84 | 282,46% |
| 45 | Travaux comptes de tiers | 0,00 | 337 951,60 | 337 951,60 | nc |
| | Total rec réelles inv | 7 002 763,12 | 14 610 464,75 | 7 607 701,63 | 108,64% |
| 040 | Amortissements | 1 777 013,08 | 1 708 010,00 | -69 003,08 | -3,88% |
| 041 | Opérations patrimoniales | 79 490,96 | 431 511,06 | 352 020,10 | 442,84% |
| 001 | Excédent investissement N-1 | 4 955 199,47 | 0,00 | -4 955 199,47 | -100,00% |
| | TOTAL | 13 814 466,63 € | 16 749 985,81 € | 2 935 519,18 | 21,25% |

RECETTES TOTALES D'INVESTISSEMENT : 16 749 985,81 € (+21,25%)

Les dotations et fonds divers (chapitre 10) sont en baisse de - 388 K€ par rapport à 2024. Cette baisse est due principalement au FCTVA qui s'élève en 2025 à 1,75 M€ (1,99 M€ au CFU 2024)

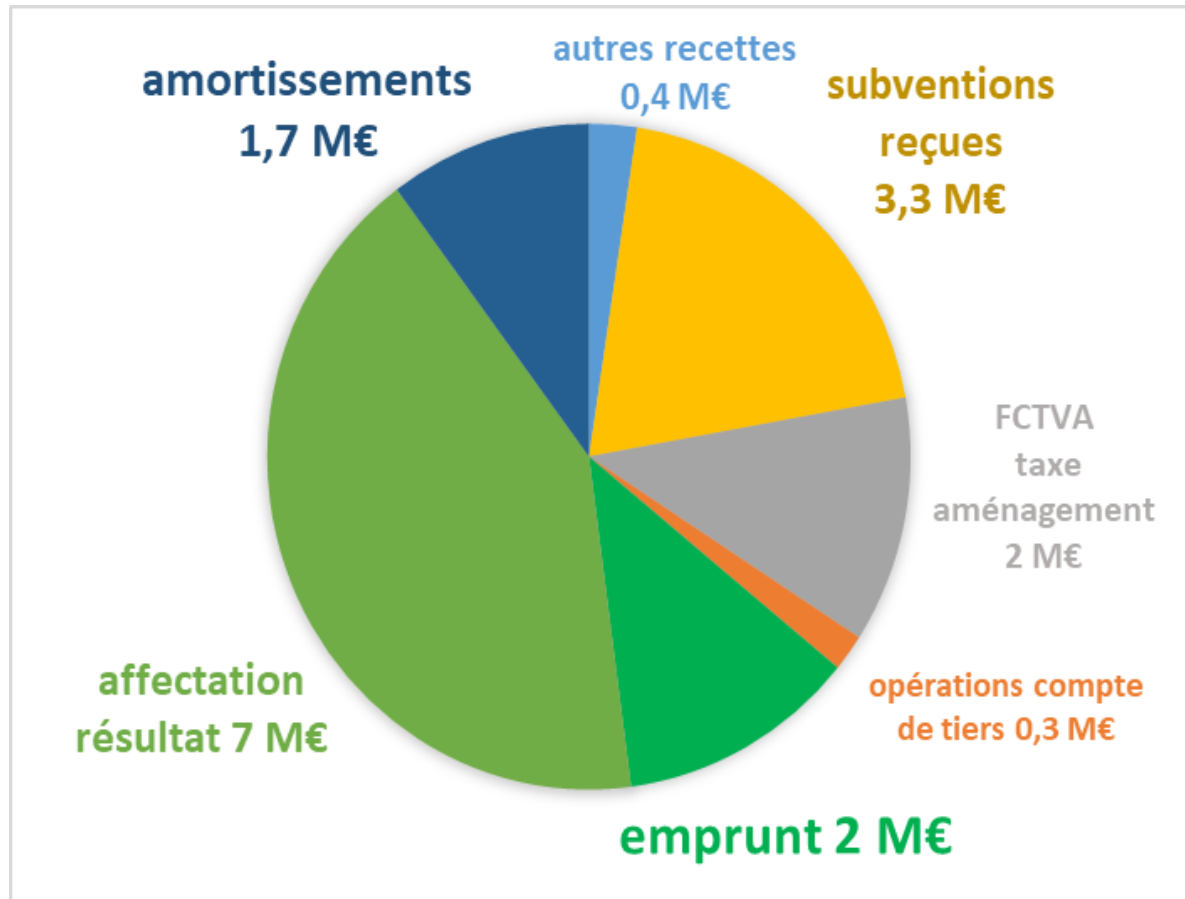
La taxe d'aménagement diminue une nouvelle fois de -35 % pour s'établir à 256 K€ (392 K€ au CFU 2024). Cette baisse s'explique par les difficultés rencontrées par l'Etat dans la mise en place du nouveau dispositif « Gérer mes biens immobiliers », à l'exigibilité qui intervient désormais à l'achèvement des travaux et une démarche qui repose désormais sur les déclarations des usagers.

Les subventions d'investissement (chapitre 13) sont en hausse sensible de + 639 K€ (+24%). Les subventions perçues pour un total de 3,3 M€ comprennent les aides de l'État, de la Région et du Département notamment pour la rénovation énergétique de l'école Brossolette, la rénovation de la maternelle des Ecureuils, la réhabilitation des zones piétonnes, les travaux d'accessibilité des bâtiments ou l'installation des panneaux photovoltaïques sur le CTM.

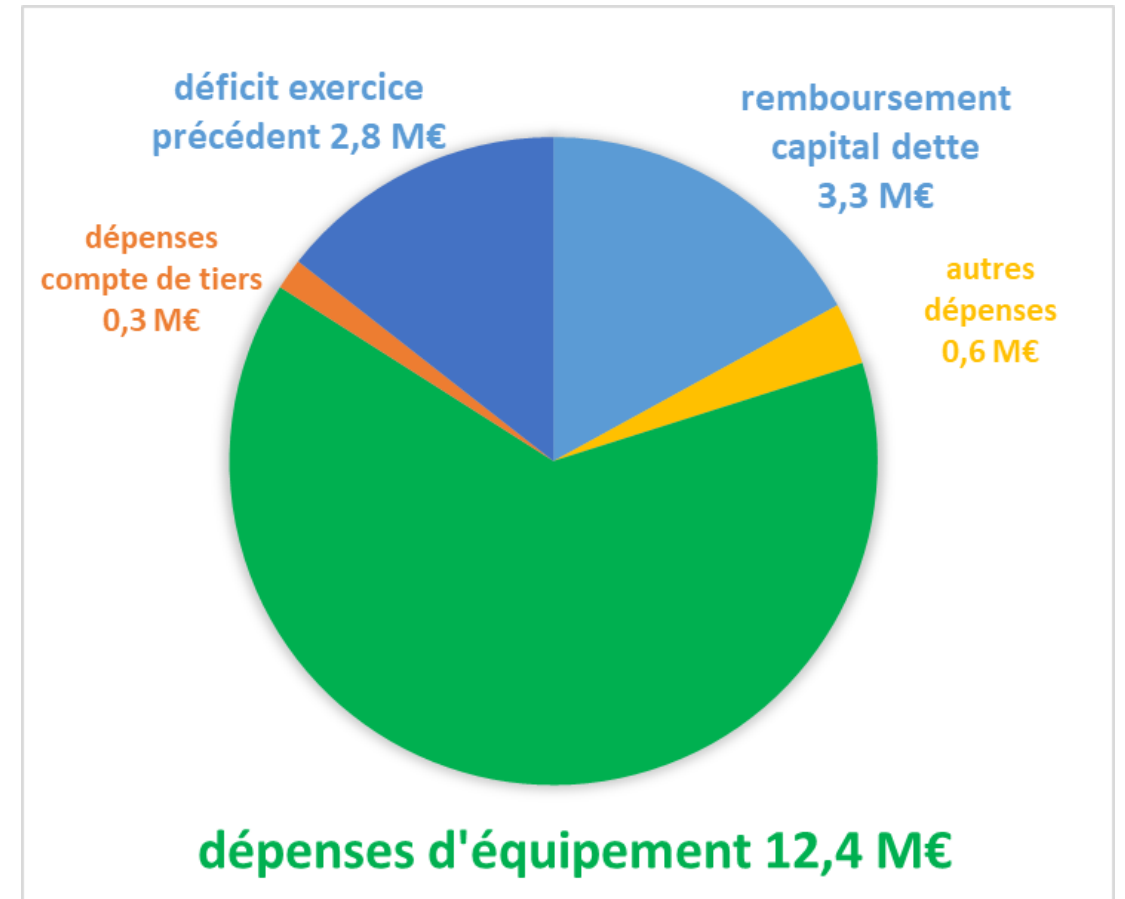
Enfin en matière d'emprunt (chapitre 16), la Ville a réussi à financer ses investissements avec un recours modéré à l'emprunt soit 2 M€ sur une autorisation totale qui était de 3,21 M€.

Vue d'ensemble section d'INVESTISSEMENT

Recettes arrondies à 16,7 M€



Dépenses arrondies à 19,4 M€



Ratios comparatifs avec les communes de même strate

Population totale : 41 608 habitants / réalisations au CFU 2025 / dernières données comparatives nationales connues 2024

- ▶ **Dépenses réelles de fonctionnement** : 45 449 718 € • 1 092 € / habitant
(moyenne nationale 1 551 €/habitant) soit un écart de **-459 € / habitant (-30 %)**
- ▶ **Recettes réelles de fonctionnement** : 50 789 844 € • 1 220 € / habitant
(moyenne nationale 1 686 €/habitant) soit un écart de **-466 € / habitant (-28 %)**
- ▶ **Dépenses d'équipement brut** : 12 411 476 € • 298 € / habitant
(moyenne nationale 438 €/habitant) soit un écart de **-140 € / habitant (-32 %)**
- ▶ **Encours de dette** 23 724 577 € • 570 € / habitant
(moyenne nationale 986 €/habitant) soit un écart de **-416 € / habitant (-42 %)**

Les ratios du seuil d'alerte

Le réseau d'alerte sur les finances locales a pour but de déceler les difficultés financières des communes.

L'inscription des collectivités au réseau d'alerte dépend du résultat de quatre ratios. Pour chacun d'eux, un seuil d'alerte est déterminé et une pondération est appliquée pour établir un « scoring ». Il est donc judicieux de contrôler ces quatre ratios, établis à partir des données du compte financier unique 2025.

➤ 1. LE COEFFICIENT D'AUTOFINANCEMENT COURANT (CAC)

Ce sont les charges de fonctionnement + le remboursement de la dette en capital / produits de fonctionnement. **Le seuil d'alerte de ce ratio est de 1.**

Ratio 2025 = 45 449 718 € + 3 297 395 € / 50 789 844 € soit 0,959.

➤ 2. LE RATIO DE SURENDETTEMENT

Ce ratio se calcule ainsi : encours de la dette / produits de fonctionnement. **Le seuil d'alerte de ce ratio est de 1.**

Ratio 2025 = 23 724 577 € / 50 789 844 € = 0,467.

Les ratios du seuil d'alerte

➤ 3. LE RATIO DE RIGIDITÉ DES CHARGES STRUCTURELLES

Il est formé par le rapport entre les frais de personnel (012-013) + annuité de la dette / produits de fonctionnement. Le seuil d'alerte est de 0,65.

Ratio 2025 = 28 586 797 € + 3 297 395 € / 50 789 844 € = **0,628**.

➤ 4. LE COEFFICIENT DE MOBILISATION DU POTENTIEL FISCAL

Le ratio 2025 (produits des 3 taxes communales / potentiel fiscal) sera calculé lors de la parution des chiffres en septembre prochain.

Ratios économiques

➤ Taux d'épargne brute (TEB)

Ce ratio indique la part des recettes réelles de fonctionnement qui peuvent être consacrées pour investir ou rembourser de la dette ayant servi à investir.

Il s'agit de la part des recettes réelles de fonctionnement qui ne sont pas absorbées par les dépenses réelles de fonctionnement.

Il est généralement admis **qu'un ratio de 8 % à 15 % est satisfaisant.**

$$\text{TEB 2025} = (50\,789\,844 \text{ €} - 45\,449\,718 \text{ €}) / 50\,789\,844 \text{ €} = \mathbf{10,51 \%}$$

➤ Ratio de désendettement (RD)

Ce ratio est un indicateur de solvabilité. Il indique le **nombre d'années** qu'il serait nécessaire à la collectivité pour rembourser l'intégralité de son encours de dette, en supposant qu'elle y consacre toutes ses ressources réelles disponibles.

Il est généralement admis **qu'un ratio de désendettement de 10 à 12 ans est acceptable**, et qu'au-delà de 12 ans, la situation devient dangereuse.

$$\text{RD 2025} = 23\,724\,577 \text{ €} / (50\,789\,844 \text{ €} - 45\,449\,718 \text{ €}) = \mathbf{4,4 \text{ années}}$$

Les Restes à réaliser

Les restes à réaliser (RAR) en dépenses sont des engagements juridiques donnés à des tiers qui découlent de la signature de marchés, de contrats ou de conventions et qui n'ont **pas encore fait l'objet d'un paiement** sur l'exercice qui vient de s'achever mais qui donneront lieu à un début de paiement sur les exercices futurs. **Ils concernent uniquement l'investissement.**

L'état des restes à réaliser, tant en dépenses qu'en recettes, doit être **transmis au représentant de l'État en annexe du budget primitif et/ou du compte financier unique** afin d'apprécier la sincérité et l'équilibre des inscriptions. Cet état est visé par l'ordonnateur.

Grâce à la **gestion des travaux en 2025**, le **total des RAR en dépenses est optimisé en 2025 (4 911 692 €)** par rapport à 2024 (7 125 896 €).

Les **recettes des subventions attribuées non versées** et celles en provenance des comptes de tiers sont reportées pour un total de **3 618 915 €**.

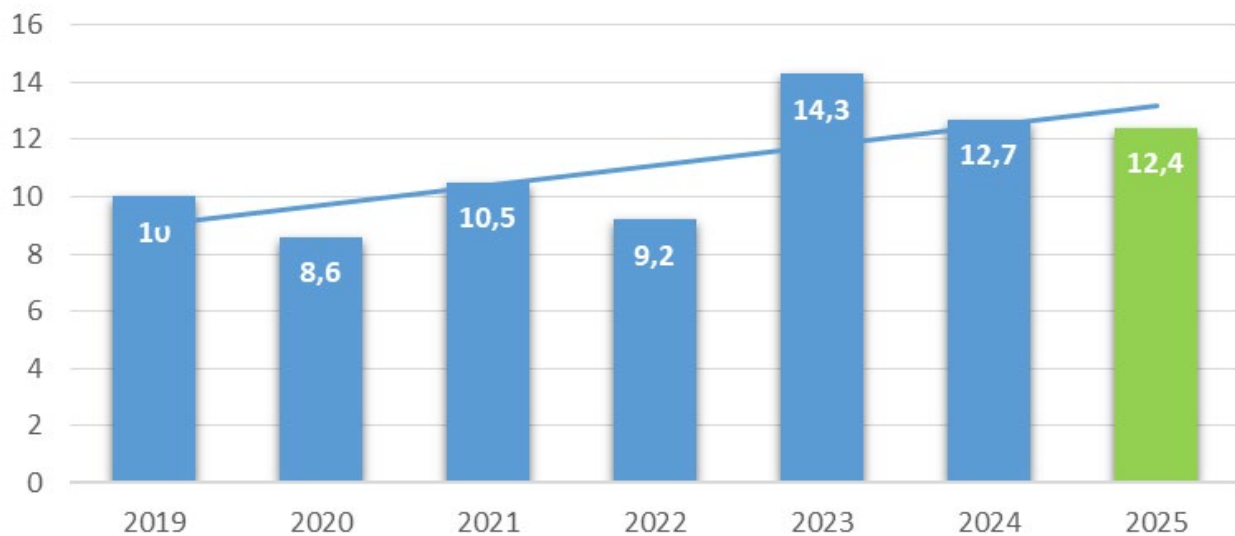
LES POINTS ESSENTIELS du CFU 2025

Malgré un contexte national toujours contraint, les efforts de gestion sont maintenus. la Ville préserve sa santé financière et continue à investir pour les Dracénois

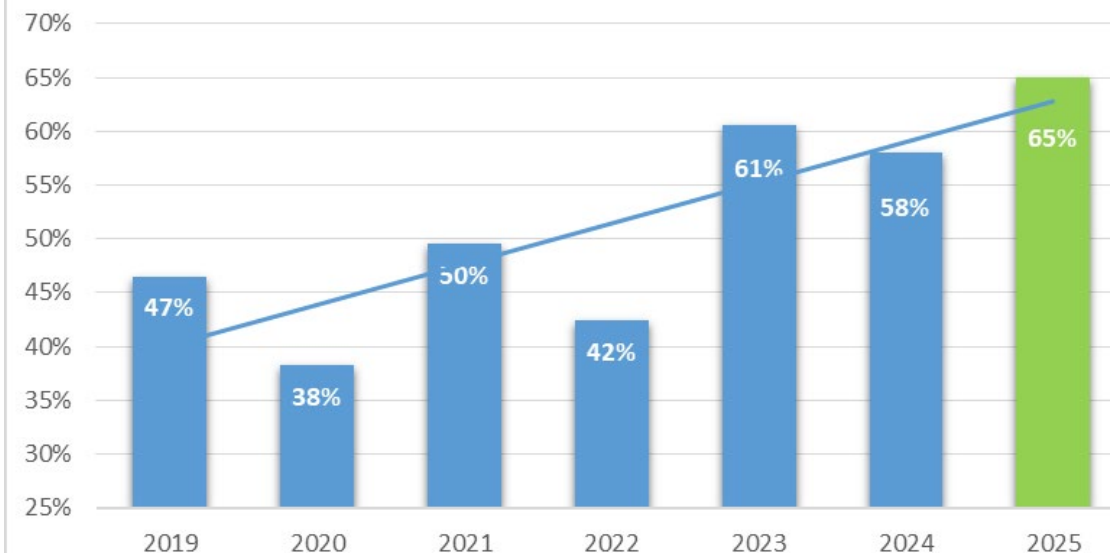
- Un exercice budgétaire réalisé sans augmentation des taux d'impôts locaux sur le foncier bâti et le non bâti ;
- Le soutien financier aux associations maintenu par rapport au précédent exercice. La subvention au CCAS, elle, est confortée à 1,17 M€ ;
- L'excédent 2025 de fonctionnement progresse légèrement et s'établit à 3 766 590 € contre 3 463 117 € en 2024 ;
- Les ratios des dépenses et des recettes de fonctionnement démontrant à nouveau la capacité de la Ville à tenir une gestion efficiente de ses ressources sans augmenter les impôts locaux ;
- Le solde d'investissement de clôture est en légère amélioration et s'établit -2 640 667 € contre -2 783 825 € en 2024 ;
- La Ville qui atteint un niveau stable et conséquent d'investissement proche de 12,4 M€ financé notamment par des subventions en augmentation et des fonds de dotations, de l'autofinancement et un emprunt nouveau maîtrisé ;
- Une dette totale au 31 décembre à nouveau en baisse à 23,7 M€, et une très bonne capacité à la rembourser soit 4,4 années.

LES POINTS ESSENTIELS du CFU 2025

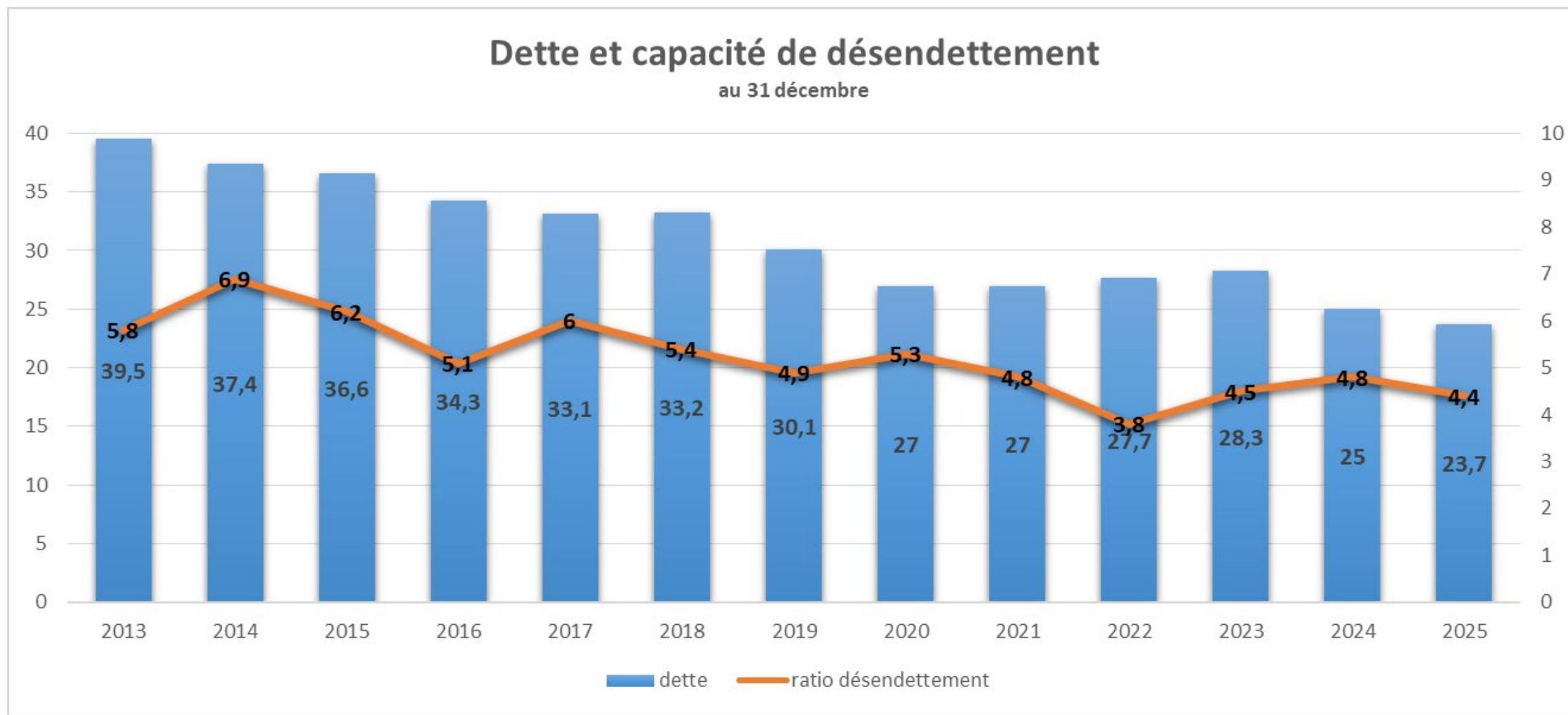
Dépenses d'équipement en M€ au compte financier unique



Taux de réalisation en % Dépenses d'équipement



LES POINTS ESSENTIELS du CFU 2025



1 - Section d'exploitation

Le **total des dépenses de la section d'exploitation 2025** s'élève à 784 797,70 € contre 869 106,45 € en 2024. Cette diminution provient essentiellement de la baisse de la dotation aux amortissements, dont la durée a été étalée.

Les **dépenses réelles d'exploitation** passent de 534 109,30 € en 2024, à 566 244,96 € en 2025, soit + 32 135 66 € (+ 6,01 %).

Par rapport à 2024, les charges à caractère général (011) passent de 222 294,49 € à 224 791,77 € (+ 2 497,28 €), en quasi stabilité.

Les dépenses de personnel passent de 294 159,59 € à 316 529,15 € (+ 22 369,56 € soit +7,60%), essentiellement sous l'effet des mesures gouvernementales, notamment l'augmentation de la cotisation employeur à la CNRACL.

Quant aux charges financières, elles augmentent de 7 475,36 €, alors que les autres charges de gestion courante diminuent de 206,54 €.

1) Section d'exploitation suite

Le **total des recettes de la section d'exploitation 2025** s'élève à 876 496,42 € contre 796 798,43 € en 2024.

Les **recettes réelles d'exploitation** passent de 788 163,43 € en 2024, à 851 995,42 € en 2025, (+ 63 831,99 € soit + 8,09 %). Cette augmentation provient de la hausse des atténuations de charges et des recettes des usagers des parkings.

L'augmentation des recettes réelles d'exploitation est donc supérieure à celle des dépenses réelles. De même, les recettes totales d'exploitation sont supérieures aux dépenses totales d'exploitation.

Le résultat d'exploitation de l'exercice est de + 91 698,72 €, auquel s'ajoute le résultat reporté de 2024 d'un montant de 546 849,40 €, aboutissant à un **excédent d'exploitation de clôture 2025 de 638 548,12 €.**

2 - Section d'investissement

Le total des **dépenses d'investissement** hors restes à réaliser passe de 135 198,95 € en 2024 à 218 064,40 € en 2025, soit + 82 865,45 €.

Le total des **recettes d'investissement** hors restes à réaliser passe de 867 373,36 € en 2024 à 219 572,74 € en 2025, découlant essentiellement du versement en 2024 du solde de la subvention de l'État pour les travaux du parking de l'îlot de l'horloge.

Il est donc constaté, avec le résultat reporté de l'exercice 2024, un **excédent d'investissement de clôture 2025 de 207 209,62 €**.

Au total, **le résultat de clôture de l'exercice 2025 est de 845 757,84 €** contre 752 550,68 € en 2024, soit une hausse de 93 207,16 €.