

## VILLE DE SAINT-BARTHELEMY-D'ANJOU COMPTES ADMINISTRATIFS 2025

### *Rapport de présentation (Conseil Municipal du 30 juin 2026)*

#### **Préambule :**

Le compte administratif termine le cycle budgétaire et retrace l'exécution budgétaire de l'année. Il constitue un moment privilégié d'examen des comptes de la collectivité.

Il représente en effet le bilan financier de l'ordonnateur (le Maire) qui doit rendre compte annuellement des opérations budgétaires qu'il a exécutées.

Toutes les recettes et toutes les dépenses réalisées au cours d'une année sont retracées, y compris celles qui ont été engagées mais non encore mandatées (procédure de rattachement en fonctionnement, état des restes à réaliser pour l'investissement).

Tous les comptes sont examinés qu'il s'agisse des opérations réelles entraînant encaissements et décaissements ou des opérations d'ordre qui ne se traduisent pas par des entrées et sorties d'argent mais qui modifient le résultat à l'instar des amortissements générateurs d'autofinancement par exemple.

Tout comme le budget, le compte administratif comporte deux sections :

- le fonctionnement qui concerne la gestion courante de la commune,
- l'investissement qui engage sur des projets structurants de manière annuelle ou pluriannuelle.

Contrairement à un budget qui doit être équilibré (dépenses = recettes pour chaque section), le compte administratif, qui matérialise ce qui s'est effectivement passé, constate une différence entre les dépenses et les recettes de chaque section.

L'excédent de recettes sur les dépenses de la section de fonctionnement permet de dégager un autofinancement brut qui vient compenser le déficit de la section d'investissement si cela s'avère nécessaire et/ou financer de opérations nouvelles d'équipement.

Pour la commune Saint-Barthélemy-d'Anjou, le vote du compte administratif 2025 intervenant postérieurement au vote du budget primitif 2026, les résultats de l'année 2025 n'ont pas été intégrés dans le budget primitif 2026. Ils le seront par le biais du présent budget supplémentaire.

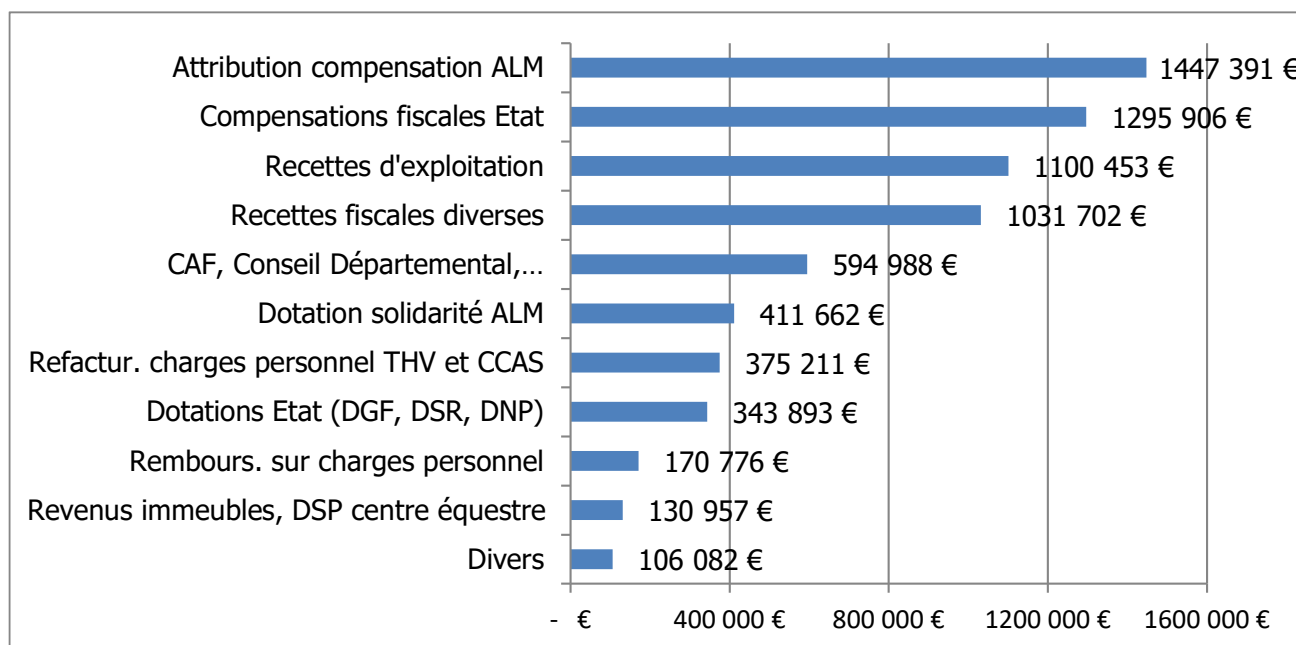
*A noter : les chiffres présentés ci-après sont parfois retraités pour avoir une comparaison objective des différents comptes administratifs (notion de périmètres comparables). Exemple de retraitements opérés : neutralisation éléments exceptionnels, neutralisation des surcoûts COVID sur les années 2020 et 2021 (fournitures et charges de personnel), transferts de postes à postes (suppression taxe d'habitation, exonération 50 % taxe foncière entreprises industrielles),...*

*A noter également : le Compte Administratif (CA) 2025 sera le dernier approuvé par le conseil municipal puisqu'il sera remplacé, à partir de 2027, par le Compte Financier Unique (CFU) qui regroupera, dans un même document, ledit compte administratif et le compte de gestion (établi historiquement par le comptable public).*

## 1/ COMPTE ADMINISTRATIF DE LA VILLE

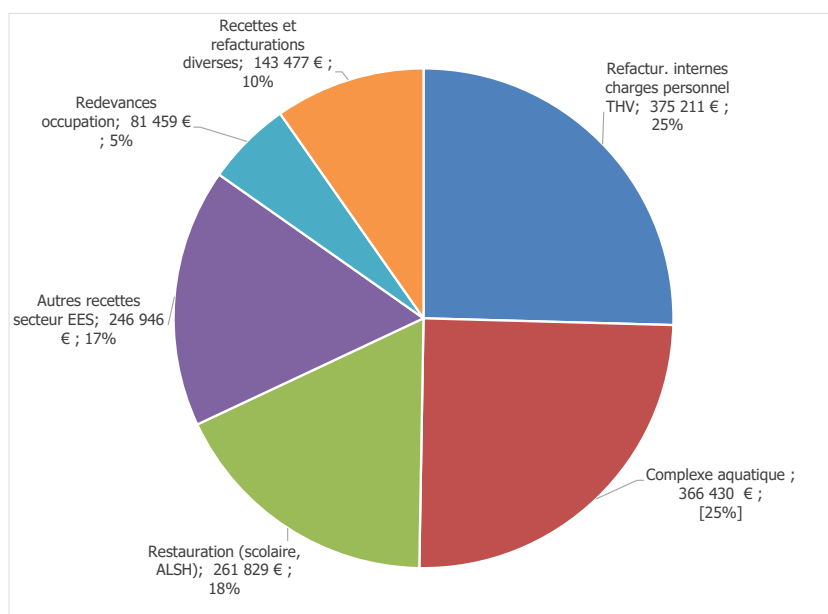
### A / LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Les recettes réelles de fonctionnement 2025 s'élèvent globalement à 14 089 658 € dont 7 080 636 € (50 %) pour les impôts locaux. Les autres recettes réelles de fonctionnement se décomposent comme suit :



#### 1°) Produits des services et refacturations diverses

Ces recettes représentent 1 475 351 € sur 2025. Elles se décomposent comme suit :



A périmètre identique, les produits des services affichent une très légère progression de 24 974 € (+ 2 %) par rapport à l'exercice 2024.

| <b>Recettes d'exploitation</b>          | <b>Moy 2016/2024 (hors 2020) (et hors 2020/2021 piscine/alsh)</b> | <b>CA 2024</b>     | <b>CA 2025</b>     | <b>Evolution 2024/2025</b> |           | <b>Éléments notables sur évolution 2024/2025</b>                                                                             |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Complexe aquatique                      | 371 879 €                                                         | 392 123 €          | 366 430 €          | - 25 693 €                 | -7%       | Hausse recettes sur activités, perte recettes communes extérieures, stabilité recettes "public"                              |
| Restauration (scolaire, ALSH)           | 194 682 €                                                         | 228 930 €          | 261 829 €          | 32 899 €                   | 14%       | Effet revalorisation tarifs, fréquentation                                                                                   |
| Accueil de loisirs                      | 97 236 €                                                          | 122 945 €          | 122 929 €          | - 16 €                     | 0%        |                                                                                                                              |
| Etudes et TAP                           | 81 130 €                                                          | 92 853 €           | 98 055 €           | 5 202 €                    | 6%        | Effet revalorisation tarifs, fréquentation                                                                                   |
| Multi-accueil                           | 29 122 €                                                          | 27 923 €           | 25 962 €           | - 1 961 €                  | -7%       | Recettes fluctuantes : taux horaire fixé par CAF (notion de taux d'effort)                                                   |
| Concessions funéraires                  | 15 395 €                                                          | 23 789 €           | 20 980 €           | - 2 809 €                  | -12%      |                                                                                                                              |
| Redevances occup. (Numéricable, orange) | 73 768 €                                                          | 80 656 €           | 81 459 €           | 803 €                      | 1%        | Effet indexation                                                                                                             |
| Recettes et refacturations diverses     | 63 767 €                                                          | 108 518 €          | 122 496 €          | 13 978 €                   | 13%       | Hausse : redevance pub mobilier urbain, intéressement prestataire fluides Baisse = recettes ventes espaces pub dans magazine |
|                                         | <b>926 979 €</b>                                                  | <b>1 077 737 €</b> | <b>1 100 140 €</b> | <b>22 403 €</b>            | <b>2%</b> |                                                                                                                              |

| <b>Refacturations charges de personnel</b> | <b>Moy 2016/2024 (hors 2020)</b> | <b>CA 2024</b> | <b>CA 2025</b> | <b>Evolution 2024/2025</b> |    | <b>Éléments notables sur évolution 2024/2025</b> |
|--------------------------------------------|----------------------------------|----------------|----------------|----------------------------|----|--------------------------------------------------|
| Budget THV                                 | 326 069 €                        | 372 640 €      | 375 211 €      | 2 571 €                    | 1% |                                                  |

La refacturation de 65 000 € au CCAS dans le cadre de la convention cadre mise en œuvre au 1<sup>er</sup> janvier 2019 apparaît également dans ce poste en 2024. Cette convention est budgétairement neutre (majoration recettes de fonctionnement et majoration subvention en dépense).

## 2°) Les recettes fiscales

A périmètre identique et en intégrant les compensations fiscales diverses versées par l'Etat, ce poste affiche une progression de 176 917 € (+ 2,20 %) comparativement à l'année 2024, progression venant principalement d'une augmentation des valeurs locatives.

Concernant la fiscalité directe locale, depuis 2021, la suppression de la taxe d'habitation puis la nouvelle exonération de 50 % de la taxe foncière sur les entreprises industrielles modifient la structure budgétaire par un double jeu de transfert entre les recettes fiscales et les dotations d'Etat.

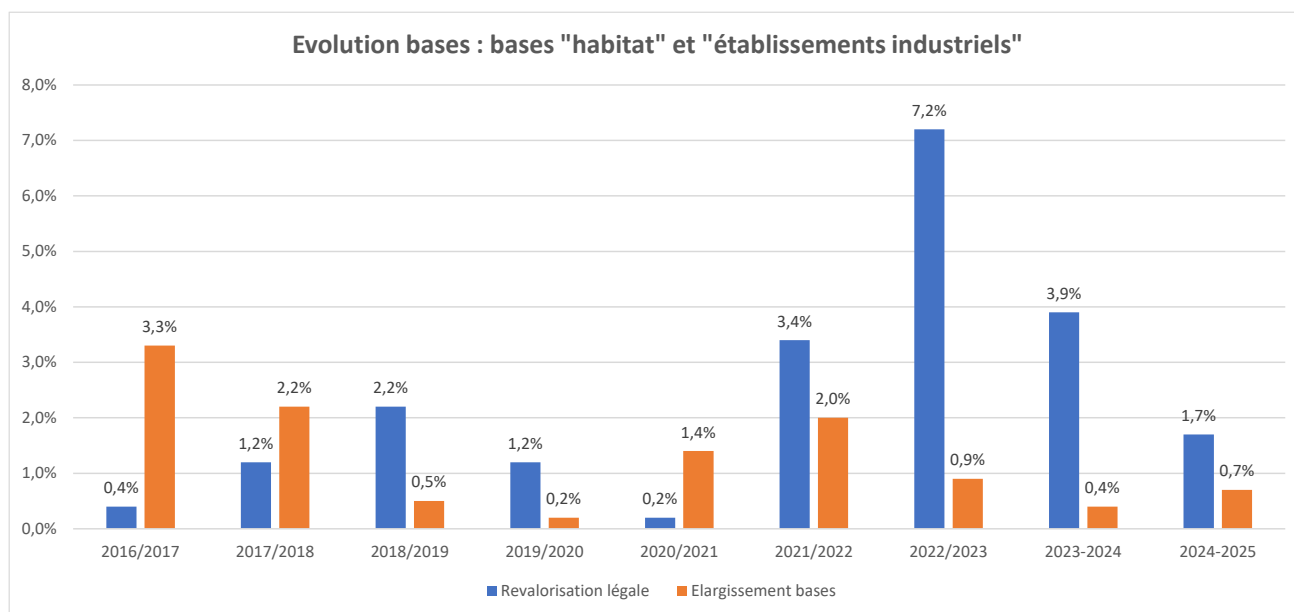
Un retraitement doit donc être opéré pour analyser l'évolution réelle et globale de la fiscalité :

|                                                    | 2019        | 2020        | 2021         | 2022         | 2023         | 2024         | 2025         |
|----------------------------------------------------|-------------|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Fiscalité directe :</b>                         |             |             |              |              |              |              |              |
| Taxe habitation : <b>suppression à partir 2021</b> | 2 160 132 € | 2 209 151 € | 58 647 €     | 38 886 €     | 81 365 €     | 83 894 €     | 26 851 €     |
| Foncier bâti                                       | 4 305 276 € | 4 393 398 € | 7 366 023 €  | 7 766 373 €  | 8 216 378 €  | 8 477 222 €  | 8 707 122 €  |
| Foncier non bâti                                   | 49 361 €    | 48 821 €    | 47 918 €     | 50 239 €     | 53 742 €     | 55 554 €     | 51 210 €     |
| <b>Allocations compensatrices :</b>                |             |             |              |              |              |              |              |
| Taxe habitation                                    | 141 477 €   | 154 049 €   |              |              |              |              | 5 203 €      |
| Foncier bâti (hors établis. industriels)           | 7 794 €     | 7 807 €     | 9 951 €      | 15 952 €     | 17 403 €     | 19 080 €     | 45 297 €     |
| Foncier bâti (établis. industriels)                |             |             | 1 017 319 €  | 1 082 278 €  | 1 158 453 €  | 1 210 859 €  | 1 241 366 €  |
| Foncier non bâti                                   | 4 165 €     | 4 150 €     | 4 136 €      | 4 130 €      | 4 109 €      | 4 061 €      | 4 039 €      |
| <b>Reversement fiscalité :</b>                     |             |             |              |              |              |              |              |
| Etat : coefficient correcteur suite suppres. TH    |             |             | -1 452 622 € | -1 534 825 € | -1 626 093 € | -1 680 427 € | -1 725 595 € |
| ALM : formule calcul dotation solidarité           |             |             |              | - 22 143 €   | - 66 601 €   | - 79 846 €   | - 88 179 €   |
|                                                    | 6 668 205 € | 6 817 376 € | 7 051 372 €  | 7 400 890 €  | 7 838 756 €  | 8 090 397 €  | 8 267 314 €  |
| <b>Evolution annuelle</b>                          |             | 149 171 €   | 233 996 €    | 349 518 €    | 437 866 €    | 251 641 €    | 176 917 €    |
|                                                    |             | 2,2%        | 3,4%         | 5,0%         | 5,9%         | 3,2%         | 2,2%         |

Compte tenu de la stabilité des taux depuis 2009, la dynamique des recettes provient essentiellement de la dynamique des bases et notamment des bases de taxes foncières sur les propriétés bâties.

Le graphique ci-après analyse uniquement les bases « habitat » et « établissements industriels » car les bases de la catégorie « locaux à usage professionnel et commercial » (5 794 927 € sur l'année 2025) sont décorréées de l'indexation sur la revalorisation légale. En effet, lesdites bases font l'objet d'une mise à jour permanente en fonction des déclarations de loyers des propriétaires.

|                                 | <b>Produits nets (hors éléments excep. et après application coefficient correcteur)</b> |           |                |      | <b>Bases</b> |            |                |       |
|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------|------|--------------|------------|----------------|-------|
|                                 | 2024                                                                                    | 2025      | Evol 2024/2025 |      | 2024         | 2025       | Evol 2024/2025 |       |
| Taxe foncière propriétés bâties | 8 007 653                                                                               | 8 222 893 | 215 240        | 2,7% | 21 230 488   | 21 774 848 | 544 360        | 2,56% |

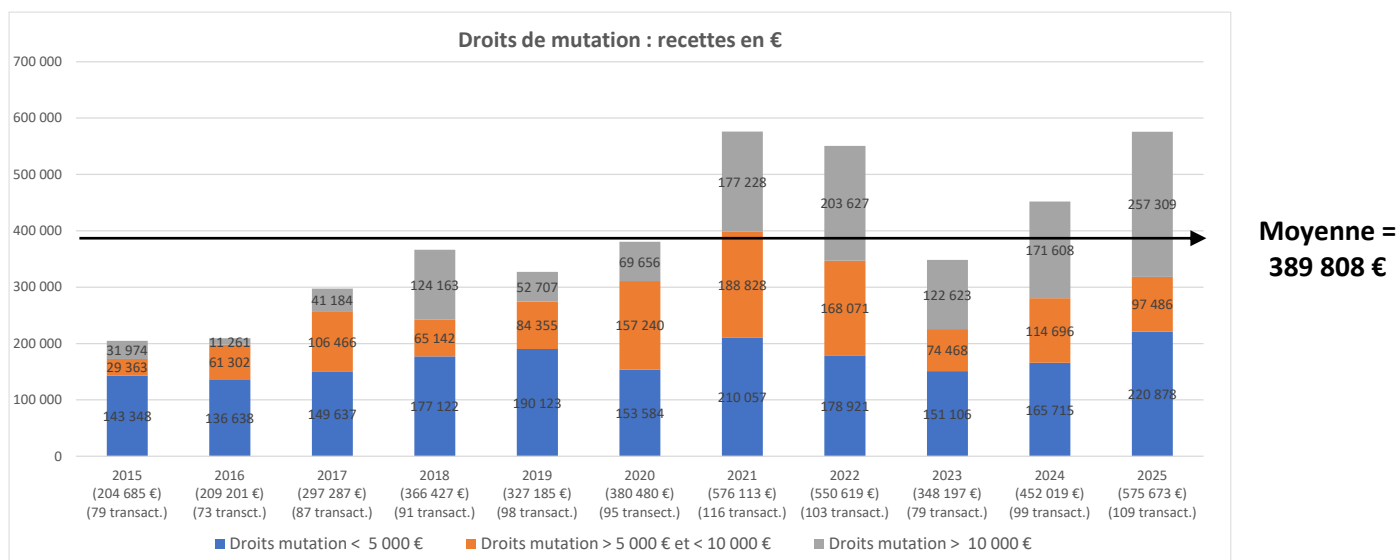


En complément des impôts locaux, il existe d'autres recettes fiscales :

|                                   | Moy<br>2016/ 2024 | Produits    |             | Evolutions<br>2024/ 2025 |     | Eléments notables                                                                         |
|-----------------------------------|-------------------|-------------|-------------|--------------------------|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                   |                   | 2024        | 2025        |                          |     |                                                                                           |
| Dotation solidarité communautaire | 481 665 €         | 419 995 €   | 411 662 €   | - 8 333 €                | -2% | Effet pacte fiscal et financier : réfaction 33 % nouvelles recettes fiscalité profession. |
| Fonds péréquation (FPIC)          | 139 873 €         | 140 759 €   | 137 938 €   | - 2 821 €                | -2% |                                                                                           |
| Taxe emplac. publicitaires        | 116 375 €         | 190 639 €   | 224 116 €   | 33 477 €                 | 18% | Régularisation progressive                                                                |
| Droits mutation                   | 389 726 €         | 452 019 €   | 575 673 €   | 123 654 €                | 27% | Reprise à la hausse / Double effet : volume et prix transactions immobilières             |
| Taxes pylônes électriques         | 71 727 €          | 86 072 €    | 90 580 €    | 4 508 €                  | 5%  | Revaloris. annuelle                                                                       |
| Taxes terrains constructibles     | 12 425 €          |             |             |                          |     | Recette aléatoire                                                                         |
| Droits de place                   | 3 249 €           | 3 507 €     | 3 395 €     | - 112 €                  | -3% |                                                                                           |
|                                   | 1 215 040 €       | 1 292 991 € | 1 443 364 € | 150 373 €                | 12% |                                                                                           |
| Attribution compensation : ALM    | 1 324 475 €       | 1 447 391 € | 1 447 391 € | - €                      | 0%  |                                                                                           |
|                                   | 2 539 515 €       | 2 740 382 € | 2 890 755 € | 150 373 €                | 5%  |                                                                                           |

Sur l'année 2025, on notera le niveau élevé du produit des droits de mutations.

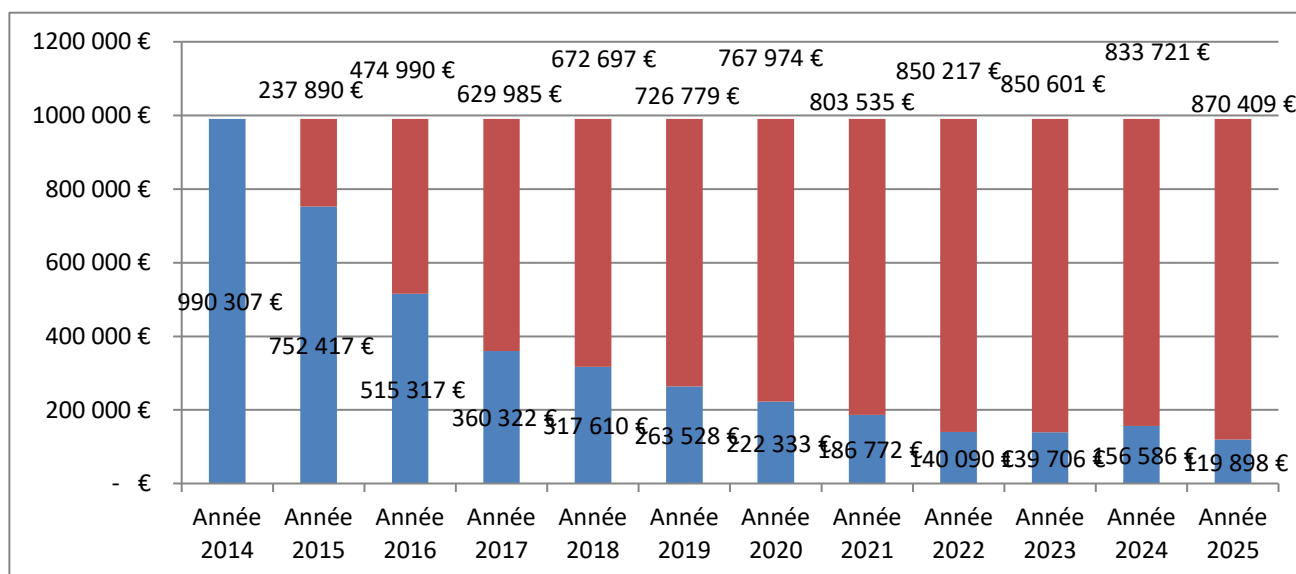
Le graphique ci-dessous illustre la dynamique de cette recette sur les 5 dernières années à l'exception de 2023.



### 3°) Les dotations et subventions diverses

La baisse des dotations, engagée depuis 2014, a lourdement impacté ce poste à la baisse.

L'évolution de la Dotation Globale de fonctionnement en est la parfaite illustration :



Le cumul des pertes constatées depuis l'année 2014 (11 ans) représentent 7 718 798 € soit presque 700 000 € par an.

La baisse constatée entre 2024 et 2025 représente - 36 689 € soit - 23 %.

L'ensemble des dotations et prestations diverses évolue comme suit :

|                                                      | Moy<br>2016/ 2024 | Produits    |             | Evolutions<br>2024/ 2025 |        | Éléments notables                                                                                        |
|------------------------------------------------------|-------------------|-------------|-------------|--------------------------|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                      |                   | 2024        | 2025        |                          |        |                                                                                                          |
| Dotation globale fonct.                              | 255 807 €         | 156 587 €   | 119 898 €   | - 36 689 €               | -23,4% | Effet écrêtement                                                                                         |
| Dotation solidarité rurale                           | 125 038 €         | 168 883 €   | 186 115 €   | 17 232 €                 | 10,2%  | Hausse toujours dynamique                                                                                |
| Dotation nationale péréquatio                        | 25 051 €          | 34 679 €    | 37 880 €    | 3 201 €                  | 9,2%   | Perception depuis 2023                                                                                   |
| Aides diverses Etat                                  | 66 986 €          | 94 260 €    | 142 648 €   | 48 388 €                 | 51,3%  | Nouvelle aide Etat petite enfance, dotation recensement, décalage produit aide tarif social restauration |
| Participations divers organismes : CAF,...           | 491 600 €         | 526 362 €   | 558 421 €   | 32 059 €                 | 6,1%   | Partenariat CAF toujours soutenu grâce politique enfance/jeunesse                                        |
| Compens. Etat sur exonér. fiscales (taxes foncières) | 1 136 970 €       | 1 234 144 € | 1 295 906 € | 61 762 €                 | 5,0%   | Depuis 2021 : nouvelle compens Etat suite dégrèv. 50 % TF entreprises industrielles                      |
|                                                      | 2 101 452 €       | 2 214 914 € | 2 340 868 € | 125 954 €                | 5,7%   |                                                                                                          |

#### 4°) Produits divers de gestion courante

Il s'agit principalement des revenus provenant du parc locatif communal. Ce poste évolue comme suit :

|                               | Moy<br>2016/ 2024 | Produits  |           | Evolutions<br>2024/ 2025 |     | Explications                                                                 |
|-------------------------------|-------------------|-----------|-----------|--------------------------|-----|------------------------------------------------------------------------------|
|                               |                   | 2024      | 2025      |                          |     |                                                                              |
| Revenus des immeubles         | 155 842 €         | 113 940 € | 105 763 € | - 8 177 €                | -7% | Disparition location logements complexes sportifs                            |
| Redevance DSP centre équestre | 12 333 €          | 13 248 €  | 13 515 €  | 267 €                    | 2%  |                                                                              |
| Produits divers gestion       | NS                | 11 800 €  | 11 680 €  | - 120 €                  | NS  | Indemnité Points Apports Volontaires versée par ALM et pénalités sur marchés |
|                               |                   | 138 988 € | 130 958 € | - 8 030 €                | -6% |                                                                              |

#### 5°) Atténuations de charges

Poste aléatoire par nature évoluant comme suit :

| Moy<br>2016/ 2024 | 2024      | 2025      | Progression<br>2024/ 2025 |    | Explications    |
|-------------------|-----------|-----------|---------------------------|----|-----------------|
| 236 780 €         | 171 505 € | 170 776 € | - 729 €                   | 0% | Poste aléatoire |

Ces remboursements correspondent à des arrêts maladie, à des décharges syndicales ou à des dispositions légales (supplément familial).

Pour rappel, les seuls risques couverts par l'assurance statutaire sont la maladie professionnelle et les accidents du travail. Ces pathologies entraînent souvent des procédures lourdes générant des régularisations à posteriori.

## 6°) Produits exceptionnels

|                                      |                                       |          |
|--------------------------------------|---------------------------------------|----------|
| Cessions :                           | Terrain voirie 38 m2                  | 1 500 €  |
| Rembours. assurances :               | Dégât des eaux complexe Cressonnière  | 10 293 € |
|                                      | Dégât des eaux complexe Gemmetrie     | 1 094 €  |
| Rembours. divers :                   | Assurance statutaire : régularisation | 2 207 €  |
| Régularisations et recettes diverses |                                       | 250 €    |
|                                      |                                       | 15 344 € |

## VUE ENSEMBLE SECTION FONCTIONNEMENT : RECETTES

| RECETTES (montant en K €) (périmètre comparable) |                                                                           |        |        |        |        |        |        |        |                     |       |                                  |                             |
|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|---------------------|-------|----------------------------------|-----------------------------|
| Chapitres comptables                             |                                                                           | 2019   | 2020   | 2021   | 2022   | 2023   | 2024   | 2025   | Evolution 2024-2025 |       | Tx crois. annuel moyen 2019/2025 | Evolution période 2019/2025 |
| 70                                               | Produits services, recettes diverses                                      | 1 394  | 1 068  | 1 198  | 1 281  | 1 351  | 1 450  | 1 475  | 25                  | 1,7%  | 0,9%                             | 5,8%                        |
|                                                  | Recettes des services et refacturations diverses (THV, CCAS, ALM,...)     |        |        |        |        |        |        |        |                     |       |                                  |                             |
| 73                                               | Impôts et taxes                                                           | 9 113  | 9 246  | 9 682  | 10 222 | 10 438 | 10 892 | 11 213 | 321                 | 2,9%  | 3,5%                             | 23,0%                       |
|                                                  | Fiscalité locale, attribution compensation et dotation solidarité ALM,... |        |        |        |        |        |        |        |                     |       |                                  |                             |
| 74                                               | Dotations, subventions, participations                                    | 965    | 905    | 829    | 885    | 929    | 1 004  | 1 100  | 96                  | 9,6%  | 2,2%                             | 14,0%                       |
|                                                  | Dotations Etat, participations CAF,...                                    |        |        |        |        |        |        |        |                     |       |                                  |                             |
| 75                                               | Autres produits divers gestion courant                                    | 171    | 139    | 166    | 168    | 140    | 139    | 131    | -8                  | -5,8% | -4,3%                            | -23,4%                      |
|                                                  | Loyers et charges locatives, location salles,...                          |        |        |        |        |        |        |        |                     |       |                                  |                             |
| 013                                              | Atténuations de charges                                                   | 262    | 281    | 169    | 449    | 181    | 172    | 171    | -1                  | -0,6% | -6,9%                            | -34,7%                      |
|                                                  | Remb. arrêts maladie, décharges syndicales                                |        |        |        |        |        |        |        |                     |       |                                  |                             |
| Recettes fonction. (périmètre comparable)        |                                                                           | 11 905 | 11 639 | 12 044 | 13 005 | 13 039 | 13 657 | 14 090 | 433                 | 3,2%  | 2,85%                            | 18,4%                       |

Sur la période 2019/2025, les recettes de fonctionnement progressent de 18,4 % contre 16,3 % pour les dépenses de fonctionnement. La commune a donc pérennisé et conforté sa bonne santé financière.

Le poste « dotations Etat, participations CAF » évolue positivement par l'effet :

- de nouveaux dispositifs d'aide de l'Etat : soutien pour la tarification sociale sur la restauration scolaire (le ticket de restauration à moins de 1 €), la Dotation Nationale de Péréquation dont bénéficie la commune depuis 2023, la nouvelle ligne instaurée par l'Etat en 2025 pour soutenir la politique de la petite enfance.
- des participations de la CAF : la CAF confirme et abonde son soutien du fait de la qualité et du dynamisme des activités proposées par notre commune dans les secteurs de l'enfance et de la jeunesse.

Le produit des impôts locaux (taxe foncière principalement) poursuit sa progression du fait de la revalorisation forfaitaire annuelle des valeurs locatives mais également grâce à l'élargissement des bases : notamment les nouvelles constructions (locaux d'habitation ou locaux professionnels). Comme évoqué en amont, le poste « recettes fiscales diverses » progresse significativement grâce à la dynamique des droits de mutations.

Les compensations fiscales versées par l'Etat ont également progressé grâce à leur indexation sur l'inflation.

Les « produits des services et recettes diverses » progressent proportionnellement moins que les autres recettes sur la période du fait de la suppression à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2022, du remboursement par ALM d'une partie des salaires des agents en charge de la voirie (- 150 000 €).

**Le taux de réalisation des recettes de fonctionnement :**

| <b>RECETTES</b>                                      |                                                                                  |                     |                     |                  |
|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| <b>Chapitres comptables</b>                          |                                                                                  | <b>BUDGET 2025</b>  | <b>CA 2025</b>      | <b>% réalis.</b> |
| 70                                                   | <b>Produits services, recettes diverses</b>                                      | 1 282 000 €         | 1 484 073 €         | 116%             |
|                                                      | <i>Recettes des services et refacturations diverses : THV, CCAS, ALM,...</i>     |                     |                     |                  |
| 73                                                   | <b>Impôts et taxes</b>                                                           | 9 644 000 €         | 9 989 697 €         | 104%             |
|                                                      | <i>Fiscalité locale, attribution compensation et dotation solidarité ALM,...</i> |                     |                     |                  |
| 74                                                   | <b>Dotations, subventions, participations</b>                                    | 1 919 379 €         | 2 340 870 €         | 122%             |
|                                                      | <i>Dotations Etat, participations CAF,...</i>                                    |                     |                     |                  |
| 75                                                   | <b>Autres produits divers gestion courante</b>                                   | 178 000 €           | 200 375 €           | 113%             |
|                                                      | <i>Loyers et charges locatives, location salles,...</i>                          |                     |                     |                  |
| 013                                                  | <b>Atténuations de charges</b>                                                   | 160 000 €           | 170 776 €           | 107%             |
|                                                      | <i>Remb. arrêts maladie, décharges syndicales,...</i>                            |                     |                     |                  |
| 76                                                   | <b>Produits financiers</b>                                                       |                     | 46 €                | NS               |
| <b>Recettes réelles fonctionnement (hors excep.)</b> |                                                                                  | <b>13 183 379 €</b> | <b>14 185 838 €</b> | <b>108%</b>      |

Précisions : la colonne « budget 2025 » correspond au cumul budget primitif 2025 + budget supplémentaire 2025.

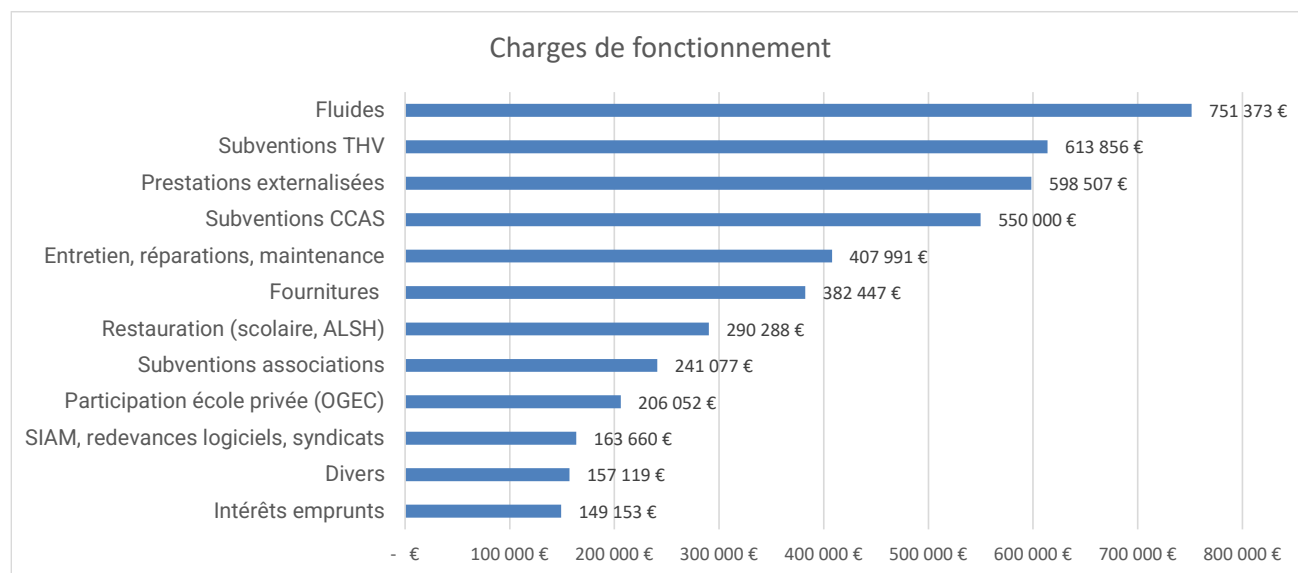
Pour information, il n'y a pas eu de décision budgétaire modificative pour ajuster les recettes de fonctionnement 2025 (votées en décembre 2025). Il est donc normal que les taux d'exécution apparaissent assez élevés.

Trois lignes ont significativement abondé le budget primitif 2025 :

- le produit des droits de mutations (+ 275 000 € par rapport au BP)
- les compensations fiscales versées par l'Etat (+ 236 000 € par rapport au BP) : notre commune a notamment bénéficié d'un soutien prorogé d'un an sur l'ex site de l'entreprise THYSSEN
- les participations versées par la CAF et les autres financeurs externes (+ 100 000 € par rapport au BP)

## B/ LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

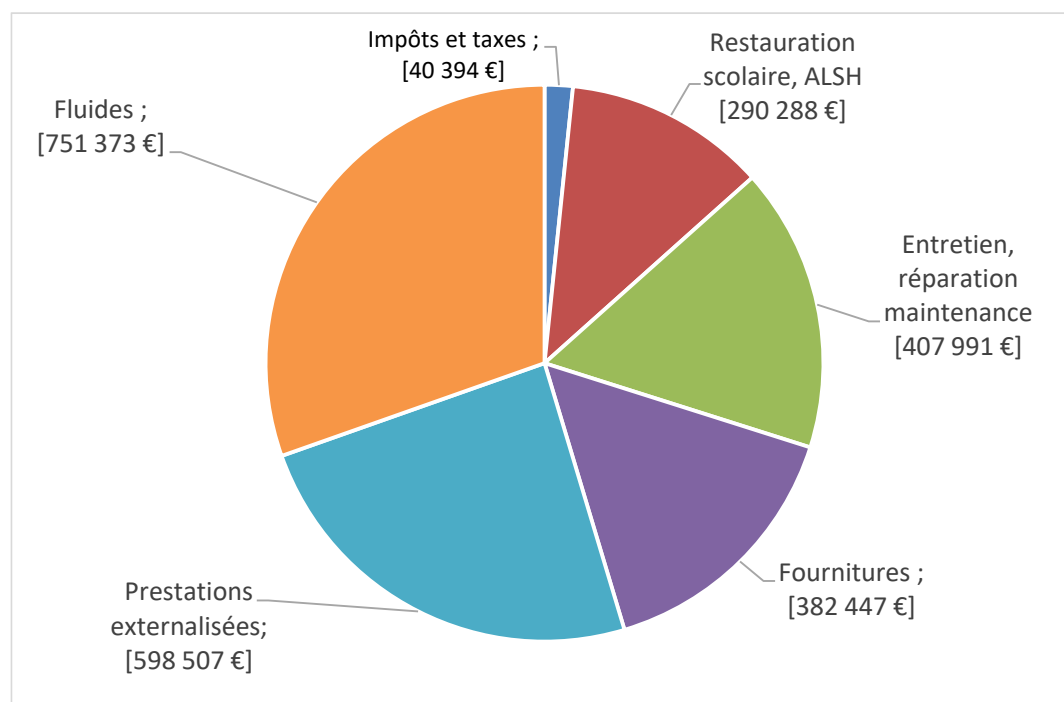
Les dépenses réelles de fonctionnement 2025 (montant retraité en neutralisant notamment les éléments exceptionnels) s'élèvent globalement à 11 751 127 € dont 7 239 604 € (60 %) pour les charges de personnel. Les autres dépenses réelles de fonctionnement se décomposent comme suit :



Les dépenses de fonctionnement comportent les 5 rubriques principales suivantes :

### 1°) Les charges à caractère général

Elles représentent 2 471 000 € au CA 2025 (montant retraité) et se décomposent comme suit :

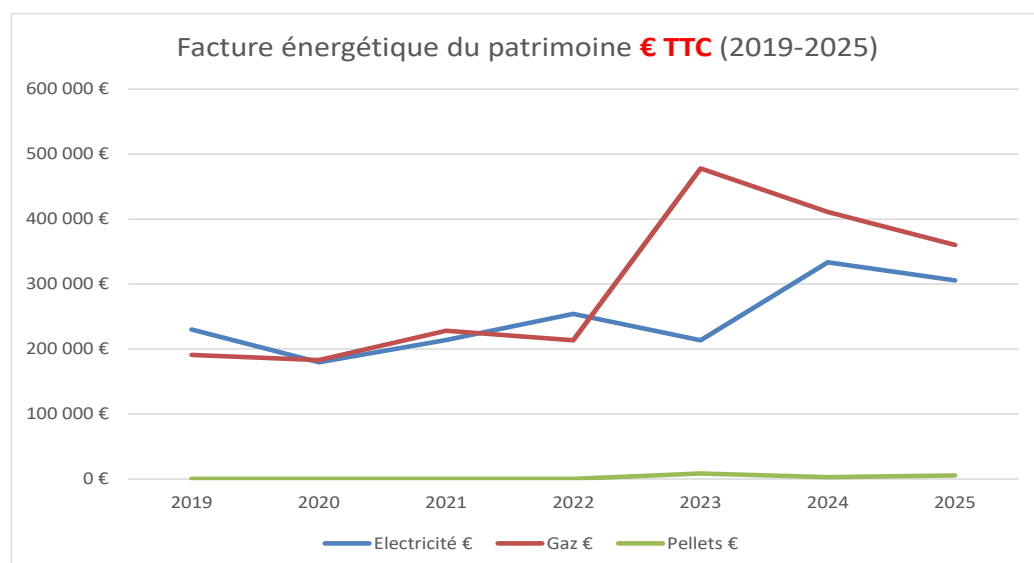
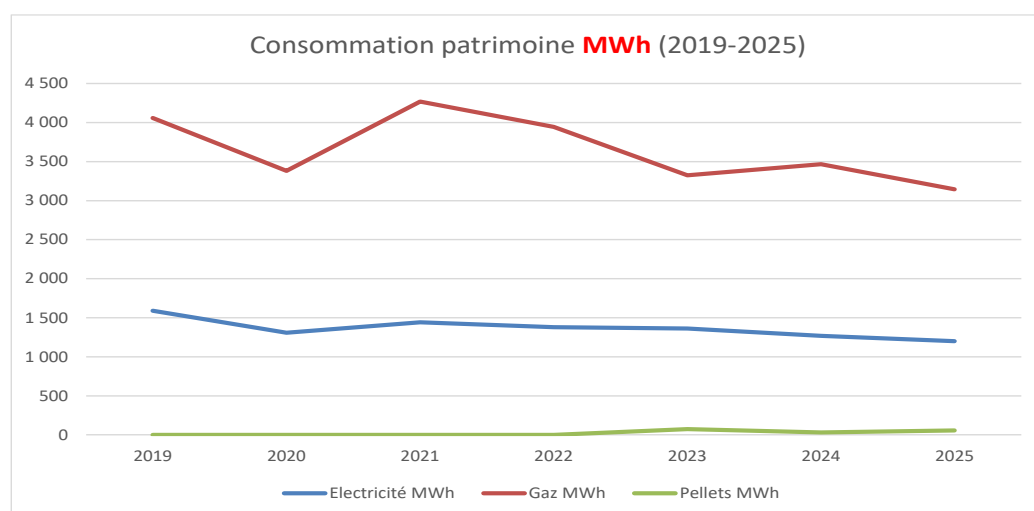


Les charges à caractère général (hors fluides) augmentent de 30 941€ (+ 1,8 %) par rapport à l'exercice 2024.

Les fluides baissent de 90 394 € (- 10 %) par rapport à 2024.

Plusieurs postes justifient cette évolution :

| Fluides     | Moy<br>2016/2024<br>(hors 2020) | CA 2024   | CA 2025   | Evolutions<br>2024/ 2025 |        | Eléments notables                                                                                                     |
|-------------|---------------------------------|-----------|-----------|--------------------------|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Electricité | 241 522 €                       | 315 612 € | 296 895 € | - 18 717 €               | -5,9%  | Baisse consommation (-5 %) et baisse tarifs moyens MWh : - 8 % (énergie classique) et - 4 % (énergie verte : 8 sites) |
| Gaz         | 274 884 €                       | 419 932 € | 374 250 € | - 45 682 €               | -10,9% | Baisse consommation (- 9 %) et baisse tarifs moyens MWh (-10 %)                                                       |
| Eau         | 70 624 €                        | 67 461 €  | 39 549 €  | - 27 912 €               | -41,4% | Période 04 à 12/2024 = provision car facturation ALM non établie, provision surévaluée                                |
| Combustible | 4 095 €                         | 2 973 €   | 3 528 €   | 555 €                    | NS     | Bois école maternelle et élémentaire J. Ferry                                                                         |
| Carburants  | 36 165 €                        | 35 789 €  | 37 151 €  | 1 362 €                  | 3,8%   | Stabilité prix moyen gasoil et GNR (Gazole Non Routier) s/2025 : augmentation = effet stock sur GNR                   |
|             | 627 291 €                       | 841 767 € | 751 373 € | - 90 394 €               | -10,7% |                                                                                                                       |



Les montants en € figurant sur ledit graphique sont différents des montants mandatés sur 2024 et 2025 car le présent graphique correspond à des relevés en base « année civile » (base SIEMML) alors que le compte administratif retranscrit les factures payées dans l'année (décalage périodicité).

| <b>Fournitures, entretien, prestations diverses</b> | <b>Moy 2016/2024 (hors 2020)</b> | <b>CA 2024</b> | <b>CA 2025</b> | <b>Evolutions 2024/2025</b> |       | <b>Eléments notables (postes aléatoires)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------|----------------|----------------|-----------------------------|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Fournitures                                         | 393 167 €                        | 391 755 €      | 382 447 €      | - 9 308 €                   | -2,4% | Hausse : entretien véhicules<br>Baisses : fournitures pour entretien bâtiments, voirie (postes aléatoires), fournitures administratives.                                                                                                                                                                    |
| Entretien, réparations, maintenance                 | 308 689 €                        | 395 817 €      | 407 990 €      | 12 173 €                    | 3,1%  | Hausse liée nouveau marché : contrat maintenance (chauffage, air, clim, ECS).<br>Hausse sur postes aléatoires : entretien fossés, poteaux d'incendie,...<br>Baisses liées charges excep s/2024 : réparation toitures, transfert chaudière école JF vers Planète enfants, sinistres dégât eaux et véhicules. |
| Prestations diverses externalisées                  | 559 444 €                        | 634 131 €      | 598 507 €      | - 35 624 €                  | -5,6% | Hausse : prestation numérisation actes Etat Civil, études SIEMML sur éclairages restés compétence communale, étude centre équestre<br>Baisses : Télécom, frais remorquage fourrière pris charge par ALM, dépenses excep s/2024 (dépenses liées trav école élém JF : modulaires, transports,...)             |
| Restauration (scolaire, ALSH)                       | 224 014 €                        | 263 917 €      | 290 288 €      | 26 371 €                    | 10,0% | Cumul effet prix et effectifs                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|                                                     | 1 485 313 €                      | 1 685 620 €    | 1 679 232 €    | - 6 388 €                   | -0,4% |                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

|                        | <b>Moy 2016/ 2024 (hors 2020)</b> | <b>CA 2024</b> | <b>CA 2025</b> | <b>Evolutions 2024/ 2025</b> |       | <b>Eléments notables</b>               |
|------------------------|-----------------------------------|----------------|----------------|------------------------------|-------|----------------------------------------|
| <b>Impôts et taxes</b> | 60 093 €                          | 43 799 €       | 40 394 €       | - 3 405 €                    | -7,8% | Suppression logements caractère social |

## 2°) Les charges de personnel

| <b>Charges de personnel brutes (après neutralisation effet COVID 2020 et 2021)</b> |             |             |             |             |             |             |             |             |                      |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------------|
| Année 2016                                                                         | Année 2017  | Année 2018  | Année 2019  | Année 2020  | Année 2021  | Année 2022  | Année 2023  | Année 2024  | Année 2025           |
| 5 734 000 €                                                                        | 5 796 000 € | 5 911 000 € | 5 945 000 € | 6 013 000 € | 6 130 000 € | 6 486 000 € | 6 827 482 € | 7 016 379 € | 7 239 604 €          |
| Augmentation entre 2024 et 2025                                                    |             |             |             |             |             |             |             |             | 223 225 €<br>3,18%   |
| Augmentation entre 2016 et 2025                                                    |             |             |             |             |             |             |             |             | 1 505 604 €<br>26,3% |
| <b>Taux de croissance annuel moyen 2016/2025</b>                                   |             |             |             |             |             |             |             |             | <b>2,62%</b>         |

On notera que les effets COVID sur ce poste ont été neutralisés en 2020 et 2021 : renforts COVID nécessaires dans certains secteurs (complexe aquatique, entretien dans les écoles, remplacement agents vulnérables) ;

La hausse constatée entre 2024 et 2025 s'élève donc à 3,18 % et résulte de différents facteurs :

- les évolutions réglementaires représentent 52 % de l'augmentation : hausse de 3 points de la cotisation retraite CNRACL, évolutions statutaires (ancienneté, concours,...),...
- les évolutions résultant de décisions de la commune représentent 31 % de l'augmentation : revalorisation régime indemnitaire, participation contrat prévoyance,...
- la dépense exceptionnelle relative au recensement effectué de la mi-janvier 2025 à la mi-février 2025 représente 17 % de l'augmentation constatée.

### 3°) Les charges de gestion courante

Ce poste affiche une très légère hausse de 1 % (+ 18 470 € comparée à l'année 2024), évolution s'expliquant par des évolutions différenciées (à la hausse ou à la baisse) et notamment :

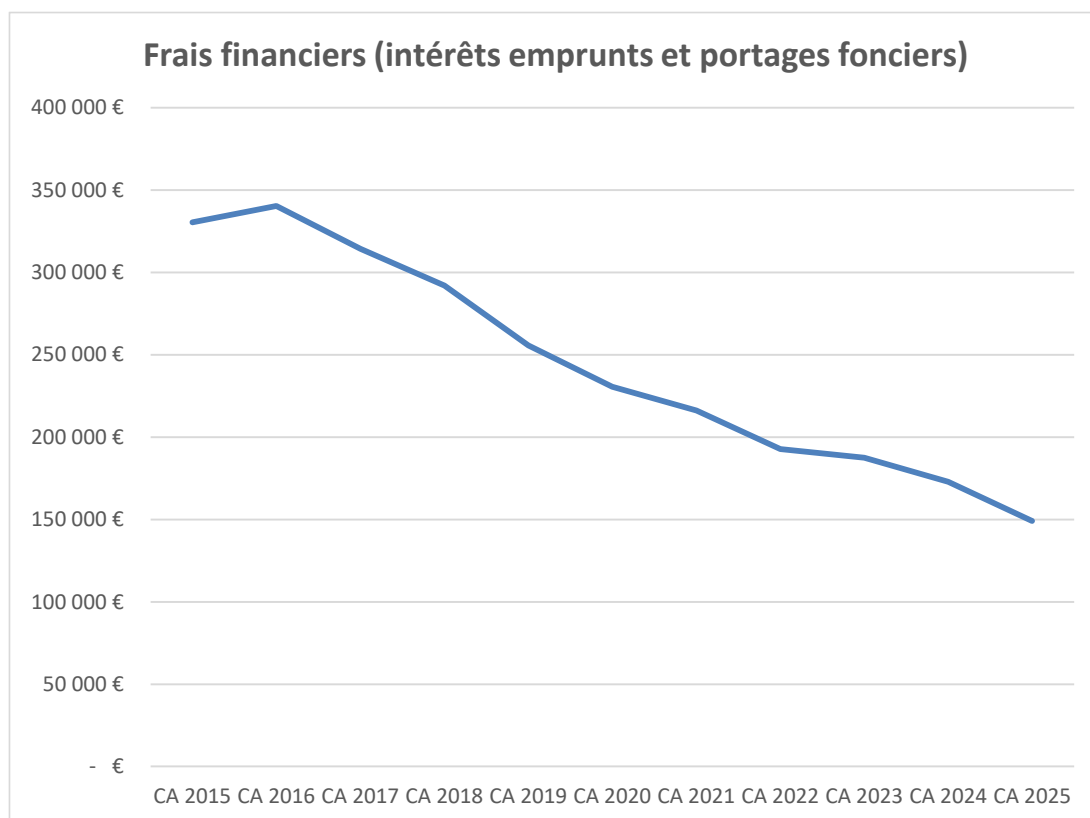
|                                                                         | Dépenses    |             | Evolutions |      | Éléments notables justifiant évolutions                                                                                                                |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|------------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                         | 2024        | 2025        |            |      |                                                                                                                                                        |
| Subvention THV                                                          | 594 120 €   | 613 856 €   | 19 736 €   | 3%   | Revalorisation subvention équilibre                                                                                                                    |
| CCAS                                                                    | 550 000 €   | 550 000 €   |            |      |                                                                                                                                                        |
| Subventions aux associations                                            | 220 679 €   | 241 077 €   | 20 398 €   | 9%   | Baisse : effet conventionnement (convention jeunes : absence encadrants), demande minorée (Comice Agricole, En K Danse)                                |
|                                                                         |             |             |            |      | Hausse : subvention PIGEON VOLE (convention), coopératives scolaires (achats livres), amicale laïque                                                   |
| OGE                                                                     | 208 812 €   | 206 052 €   | - 2 760 €  | -1%  | Coût global à la hausse (effet fluides et charges de personnel) mais effectif écoles publique également à la hausse / stabilité effectifs école privée |
| Contributions SIAM                                                      | 114 182 €   | 99 533 €    | - 14 649 € | -13% | Mesures économies SIAM et effet critères répartition : 45 % fixe, 45 % nbre hab. et 10 % nbre élèves                                                   |
| Redevances logiciels                                                    | 54 258 €    | 46 547 €    | - 7 711 €  | NS   | Effet transfert fonct vers investis                                                                                                                    |
| Syndicat e-collectivité : parapheur électronique, dématérialisation,... | 5 344 €     | 5 407 €     | 63 €       | 1%   |                                                                                                                                                        |
| Contributions diverses                                                  | 9 401 €     | 12 173 €    | 2 772 €    | 29%  | Participations SIEM (études éclairage Venaiserie), créances éteintes                                                                                   |
| Charges exceptionnelles                                                 | 3 909 €     | 5 660 €     | 1 751 €    | NS   | Charges exceptionnelles diverses (nomenclature comptable M57)                                                                                          |
|                                                                         |             |             |            |      |                                                                                                                                                        |
| Indemnités élus et charges liées                                        | 117 854 €   | 116 724 €   | - 1 130 €  | -1%  | Une indemnité conseiller délégué en moins à partir de juin 2025                                                                                        |
|                                                                         | 1 878 559 € | 1 897 029 € | 18 470 €   | 1,0% |                                                                                                                                                        |

Comme évoqué précédemment, la convention cadre signée avec le CCAS à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2019 est budgétairement neutre et ses effets financiers (+ 65 000 € sur la ligne « subvention ») ont donc été neutralisés.

### 4°) Les frais financiers

L'endettement global de la commune au 31/12/2025 s'établit à 3 392 814 €.

Pour rappel, aucun emprunt n'a été réalisé depuis 2014.



Baisse de  
181 000 €  
des frais  
financiers  
entre 2015  
et 2025

|                         | CA 2024   | CA 2025   | Evolution  |      |                      |
|-------------------------|-----------|-----------|------------|------|----------------------|
| Intérêts des emprunts   | 165 941 € | 140 595 € | - 25 346 € | -15% | Effet désendettement |
| Frais portages fonciers | 7 044 €   | 8 558 €   | 1 514 €    | 21%  |                      |
|                         | 172 985 € | 149 153 € | - 23 832 € | -14% |                      |

### 5°) Les dépenses exceptionnelles

Au titre de l'année 2025, ce poste se décompose comme suit :

|                                                             |                |
|-------------------------------------------------------------|----------------|
| Remboursements/Régularis. Centre aquatique                  | 4 821 €        |
| Remboursements/Régularis. ALSH, multi-accueil, restauration | 622 €          |
| Franchises sur sinistres et divers                          | 408 €          |
|                                                             | <b>5 851 €</b> |

## VUE ENSEMBLE SECTION FONCTIONNEMENT : DEPENSES

| DEPENSES (montant en K €) (périmètre comparable) |                                                                                                    |        |       |        |        |        |        |        |                        |        |                                           |                                   |
|--------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------|--------|--------|--------|--------|--------|------------------------|--------|-------------------------------------------|-----------------------------------|
| Chapitres comptables                             |                                                                                                    | 2019   | 2020  | 2021   | 2022   | 2023   | 2024   | 2025   | Evolution<br>2024-2025 |        | Tx crois.<br>annuel<br>moyen<br>2019/2024 | Evolution<br>période<br>2019/2025 |
| 011                                              | Charges à caractère général                                                                        | 1 549  | 1 364 | 1 445  | 1 541  | 1 522  | 1 689  | 1 720  | 31                     | 1,8%   | 1,8%                                      | 11,0%                             |
|                                                  | Dépenses fournitures, petits équip.,<br>entretien, réparations, recours<br>prestataires, taxes,... |        |       |        |        |        |        |        |                        |        |                                           |                                   |
| 011                                              | Fluides                                                                                            | 594    | 449   | 502    | 595    | 811    | 842    | 751    | -91                    | -10,8% | 4,0%                                      | 26,4%                             |
| 012                                              | Charges de personnel                                                                               | 5 945  | 6 013 | 6 130  | 6 487  | 6 827  | 7 016  | 7 240  | 224                    | 3,2%   | 3,3%                                      | 21,8%                             |
| 65                                               | Autres charges de gestion courante                                                                 | 1 762  | 1 763 | 1 789  | 1 816  | 1 786  | 1 875  | 1 891  | 16                     | 0,9%   | 1,2%                                      | 7,3%                              |
|                                                  | Subventions associations, THV, CCAS,<br>OGEC, indemnités élus,...                                  |        |       |        |        |        |        |        |                        |        |                                           |                                   |
| 66                                               | Charges financières                                                                                | 256    | 231   | 215    | 193    | 188    | 172    | 149    | -23                    | -13,4% | -8,6%                                     | -41,8%                            |
|                                                  | Intérêts des emprunts                                                                              |        |       |        |        |        |        |        |                        |        |                                           |                                   |
| Dépenses fonction. (périmètre comparable)        |                                                                                                    | 10 106 | 9 820 | 10 081 | 10 632 | 11 134 | 11 594 | 11 751 | 157                    | 1,4%   | 2,5%                                      | 16,3%                             |

Deux postes (68 % des dépenses de l'année 2025) progressent plus que l'inflation :

- les fluides suite à de nouveaux marchés publics se traduisant par de fortes augmentations liées au contexte géopolitique. Comme expliqué en amont, l'impact de ces augmentations a été réduit grâce à l'action de la collectivité : politique de sobriété énergétique et politique d'investissement pour la rénovation énergétique.
- Les charges de personnel pour 3 raisons principales : les dispositions légales (augmentation SMIC, évolution point, réforme grilles indiciaires,...), la double action de la collectivité pour faire évoluer le régime indemnitaire et ajuster les ressources au besoin des services.

Deux postes (31 % des dépenses de l'année 2025) sont maîtrisés sur la période : les « charges à caractère général » et les « subventions ou charges diverses ». Alors que l'inflation constatée sur la période progressait de 16,10 %, les « charges à caractère général », malgré des hausses subies très significatives (assurances, gestion déchets, restauration scolaire,...), n'ont progressé que de 11%. En matière de subventions, la ville a maintenu son soutien au tissu associatif, confirmé et abondé son soutien au secteur culturel (THV) avec une subvention augmentée de 20 000 € sur 2025 ainsi qu'au secteur social avec une majoration de 28 000 € en 2024 de la subvention d'équilibre du Village Pierre Rahbi.

Le taux de réalisation des dépenses de fonctionnement :

| DEPENSES                                             |                                                                                                                    |                     |                     |            |
|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|------------|
| Chapitres comptables                                 |                                                                                                                    | BUDGET 2025         | CA 2025             | % réalis.  |
| 011                                                  | <b>Charges à caractère général</b>                                                                                 |                     |                     |            |
|                                                      | <i>Dépenses fournitures, petits équip., entretien, réparations, recours prestataires, taxes,... (hors fluides)</i> | 1 878 000 €         | 1 719 627 €         | 92%        |
|                                                      | <i>Fluides</i>                                                                                                     | 846 000 €           | 751 373 €           | 89%        |
| 012                                                  | <b>Charges de personnel</b>                                                                                        | 7 462 000 €         | 7 239 604 €         | 97%        |
| 65                                                   | <b>Autres charges de gestion courante</b>                                                                          |                     |                     |            |
|                                                      | <i>Subventions associations, THV, CCAS, OGEC, indemnités élus,...</i>                                              | 2 017 600 €         | 1 962 029 €         | 97%        |
| 66                                                   | <b>Charges financières</b>                                                                                         |                     |                     |            |
|                                                      | <i>Intérêts des emprunts</i>                                                                                       | 162 000 €           | 149 154 €           | 92%        |
| 014                                                  | <b>Atténuations de produits</b>                                                                                    |                     |                     |            |
|                                                      | <i>Dégrèvements fiscalité jeunes agriculteurs</i>                                                                  | 500 €               |                     | 0%         |
| <b>Dépenses réelles fonctionnement (hors excep.)</b> |                                                                                                                    | <b>12 366 100 €</b> | <b>11 821 787 €</b> | <b>96%</b> |

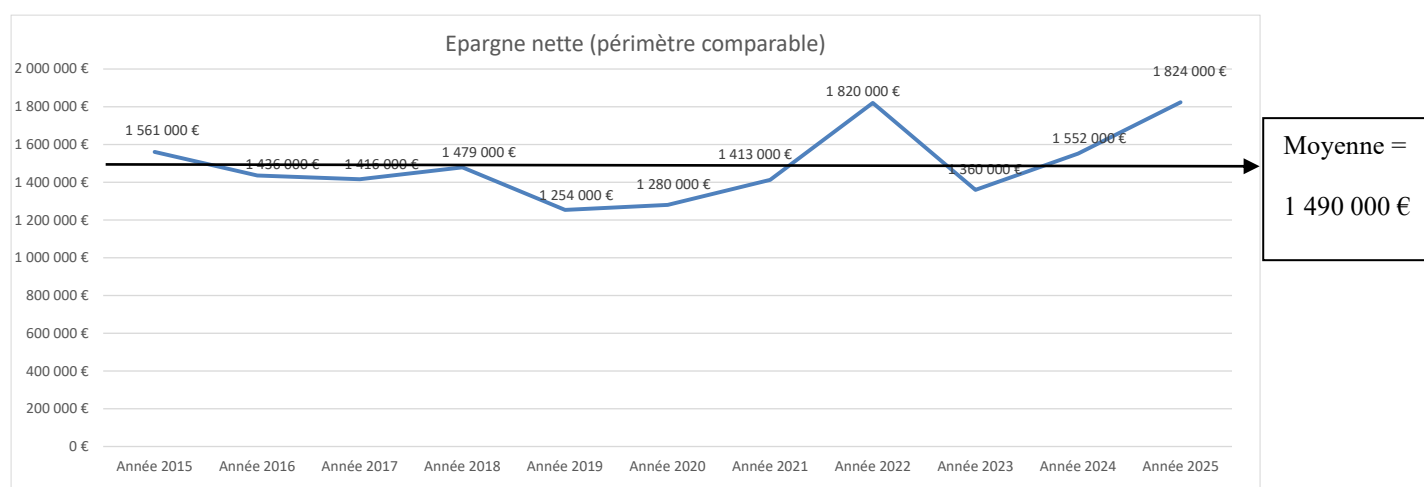
Précisions : la colonne « budget 2025 » correspond au cumul budget primitif 2025 + budget supplémentaire 2025.

Pour information, il n'y a pas eu de décision budgétaire modificative pour ajuster les dépenses de fonctionnement 2025 (votées en décembre 2025).

### Le point sur l'épargne (périmètre comparable donc éléments exceptionnels neutralisés)

Epargne nette (disponible pour investir) = épargne de gestion moins annuité de la dette.

Graphique présenté en réaffectant à l'année 2022 l'attribution de compensation « voirie » versée sur 2023 = 221 013 €



Sur cette période 2015/2024, les contraintes budgétaires se sont accrues : baisse des dotations, reprise de l'inflation, hausse exponentielle des fluides, gestion COVID, inflation normative,...

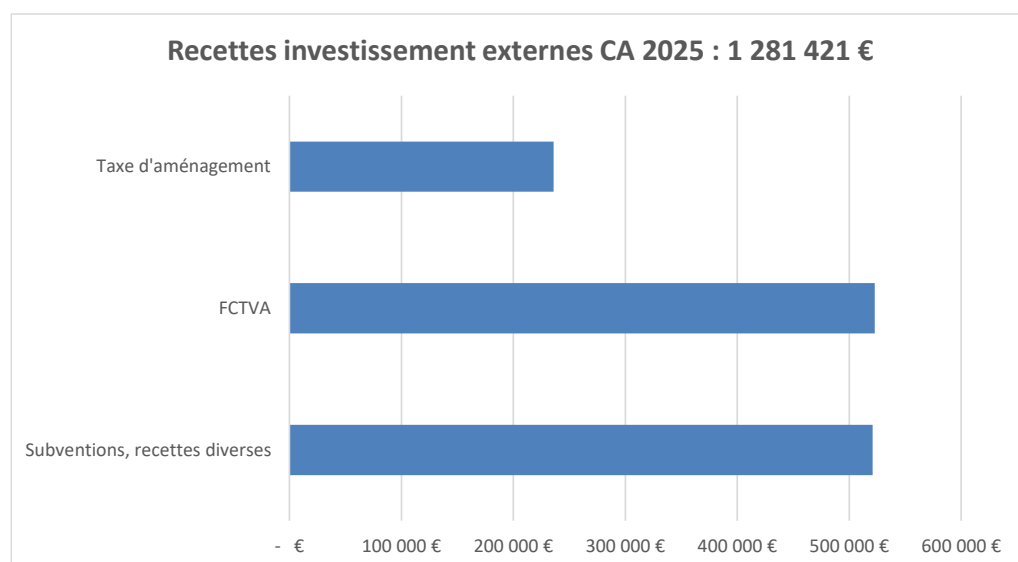
Malgré ces contraintes, grâce à la maîtrise des charges et grâce à l'effet du désendettement, on constate que la collectivité a préservé un bon niveau d'épargne nette.

Pour l'année 2025, comme évoqué en amont, l'excellent niveau d'épargne constaté provient notamment du niveau exceptionnel des droits de mutations.

L'année 2022 (comparable à 2025) comportait également deux postes à un niveau très élevés : les droits de mutations et les remboursements versés par l'assurance statutaire. La baisse constatée de l'épargne entre 2022 et 2023 s'explique par ces 2 postes qui affichaient une baisse de 202 000 € en 2023 (pour les droits de mutations) et 267 000 € (pour les remboursements d'assurance statutaire).

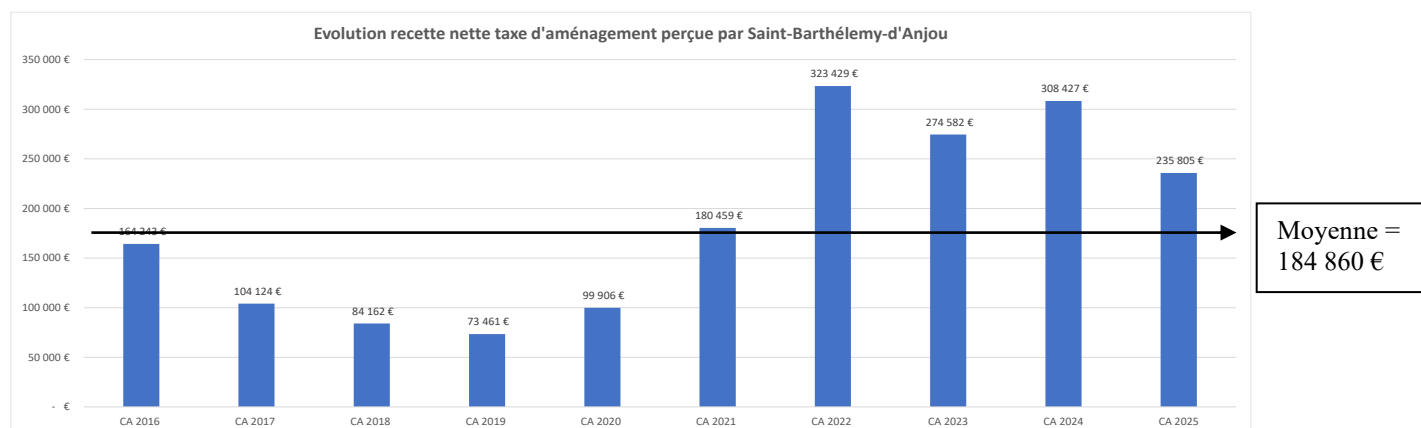
## C/ LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Pour 2025, les recettes propres (hors autofinancement) de la section d'investissement (1 281 421 €) se décomposent comme suit :



| Principales subventions perçues en 2025 : |              |
|-------------------------------------------|--------------|
| ETAT : école maternelle Jules Ferry       | 306 602,00 € |
| DEPARTEMENT : complexe Cressonnière       | 50 000,00 €  |
| DEPARTEMENT : skatepark                   | 44 284,00 €  |
| DEPARTEMENT : réhabilitation accueil VPR  | 18 466,00 €  |
| SIEML : école maternelle Jules Ferry      | 91 549,00 €  |
| SIEML : centre aquatique                  | 10 000,00 €  |
|                                           | 520 901,00 € |

Sur les 4 dernières années, la réalisation de nouvelles constructions se traduit par une évolution significative de la taxe d'aménagement.

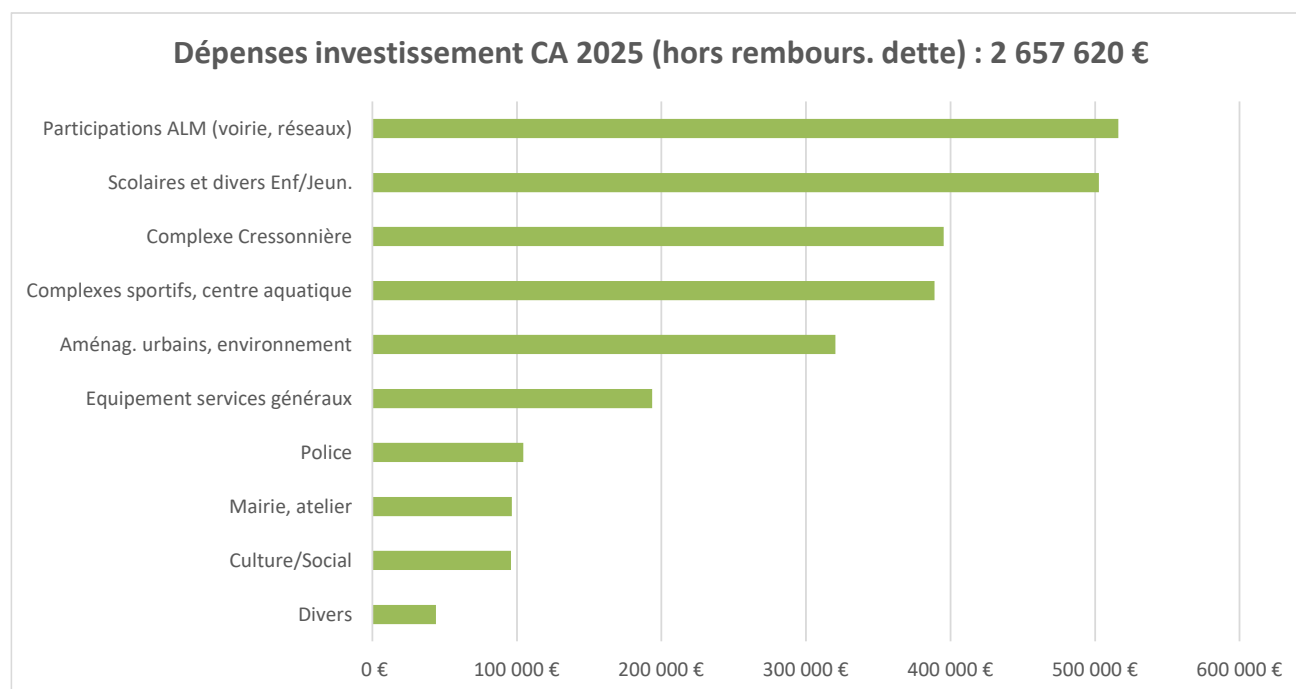


Pour financer, d'une part, les investissements mandatés sur l'année 2025, et, d'autre part, les restes à réaliser (engagements juridiques), ces recettes propres sont complétées par l'autofinancement provenant de la section de fonctionnement.

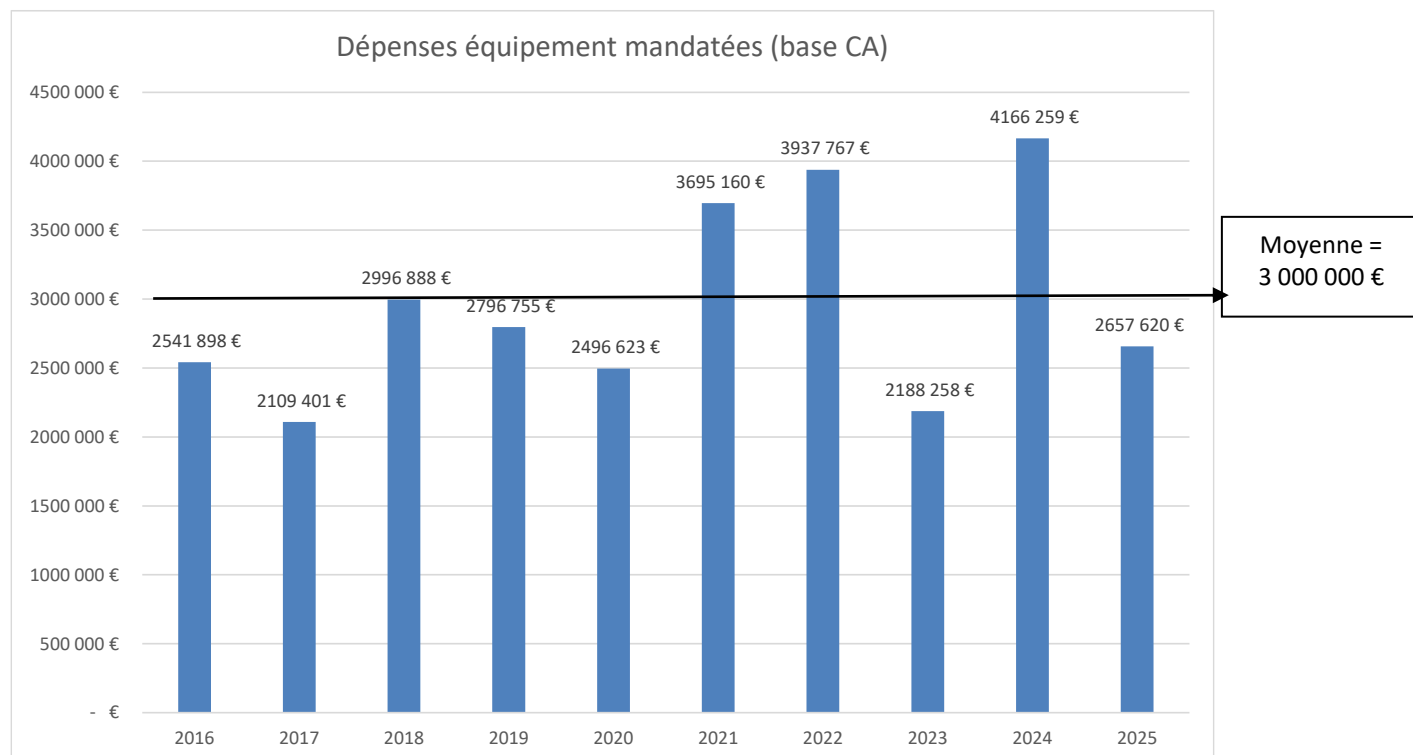
| VUE D'ENSEMBLE INVESTISSEMENT : RECETTES |                                                          |                                |                  |                      |                           |            |
|------------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------|----------------------|---------------------------|------------|
| Chap.                                    | Libellé                                                  | Budget 2025 :<br>primitif + DM | Titrés           | Recettes<br>engagées | Total titrés +<br>engagés |            |
| 10                                       | Dotations et fonds divers : taxe<br>d'aménagement, FCTVA | 707 000                        | 758 552          |                      | 758 552                   | 107%       |
| 13                                       | Subventions d'investissement                             | 2 594 000                      | 520 901          | 1 538 000            | 2 058 901                 | 79%        |
| 16                                       | Emprunts et dettes assimilées                            | 2 159 487                      |                  |                      | 0                         | 0%         |
| 21/23                                    | Avances sur marchés                                      |                                | 3 360            |                      | 3 360                     | NS         |
| <b>Recettes réelles investissement</b>   |                                                          | <b>5 460 487</b>               | <b>1 282 813</b> | <b>1 538 000</b>     | <b>2 820 813</b>          | <b>52%</b> |

Le taux de réalisation (52 %) des recettes d'investissement constaté provient de la non réalisation de l'emprunt budgété. Cette non réalisation provient elle-même d'un décalage dans le programme d'exécution des travaux de l'éco-complexe de la Cressonnière.

Les opérations d'équipement sur 2025 (dépenses réelles investissement payées hors emprunt et éléments exceptionnels) représentent 2 657 620 € :



En matière de dépenses d'équipement, la notion d'annualité n'est pas significative. L'approche pluri-annuelle permet de mieux mesurer l'engagement réel de la collectivité en matière d'investissement :

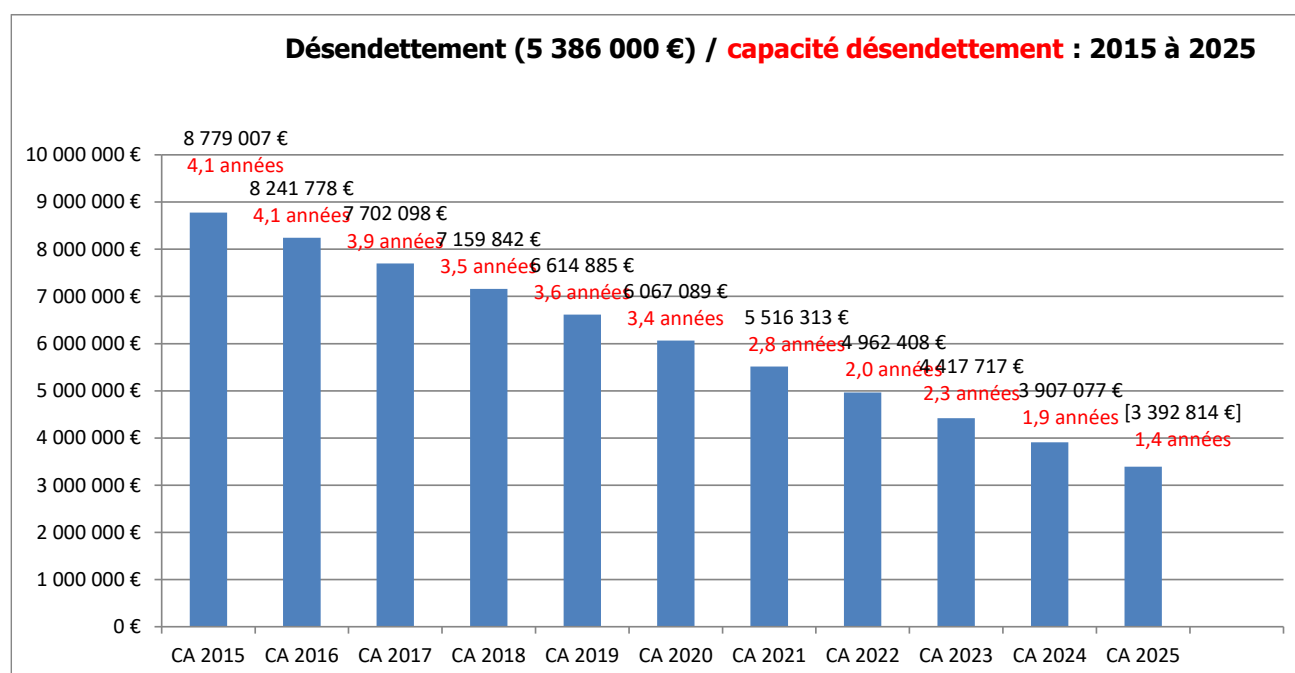


L'endettement global de la commune au 31/12/2025 s'établit à 3 392 814 €.

Pour rappel, aucun emprunt n'a été réalisé depuis 2014.

Même si la dette par habitant est toujours communément utilisée en matière de ratios, elle n'est pas significative puisqu'elle ne tient pas compte de la propension d'une commune à rembourser. En matière d'endettement, le calcul de la capacité de désendettement constitue un ratio beaucoup plus significatif (sommes en rouge dans le graphique ci-après). Niveau d'alerte (zone dangereuse) = 11/12 années.

Par l'effet du désendettement et de la bonne tenue du niveau d'épargne, ce ratio est très bas à Saint-Barthélemy-d'Anjou.



Le taux de réalisation des dépenses d'investissement s'établit comme suit :

| VUE D'ENSEMBLE INVESTISSEMENT : DEPENSES |                                                                  |                             |                  |                   |                               |            |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------|-------------------|-------------------------------|------------|
| Chap.                                    | Libellé                                                          | Budget 2025 : primitif + DM | Dépenses payées  | Dépenses engagées | Total paiements + engagements |            |
| 16                                       | Emprunts et dettes assimilées                                    | 518 000                     | 515 113          |                   | 515 113                       | 99%        |
| 20                                       | Immobilisations incorporelles                                    | 613 411                     | 108 330          | 186 326           | 294 656                       | 48%        |
| 204                                      | Subventions d'équipement versées : fonds concours ALM,...        | 686 096                     | 529 949          | 125 780           | 655 729                       | 96%        |
| 21                                       | Immobilisations corporelles                                      | 5 292 266                   | 1 727 910        | 1 186 965         | 2 914 875                     | 55%        |
| 23                                       | Immobilisations en cours                                         | 130 000                     | 46 605           |                   | 46 605                        | 36%        |
| 27                                       | Autres immobilis. financières : participation ZAC Reux/Cordelles | 424 426                     | 244 826          | 179 000           | 423 826                       | 100%       |
| <b>Dépenses réelles investissement</b>   |                                                                  | <b>7 664 199</b>            | <b>3 172 733</b> | <b>1 678 071</b>  | <b>4 850 804</b>              | <b>63%</b> |

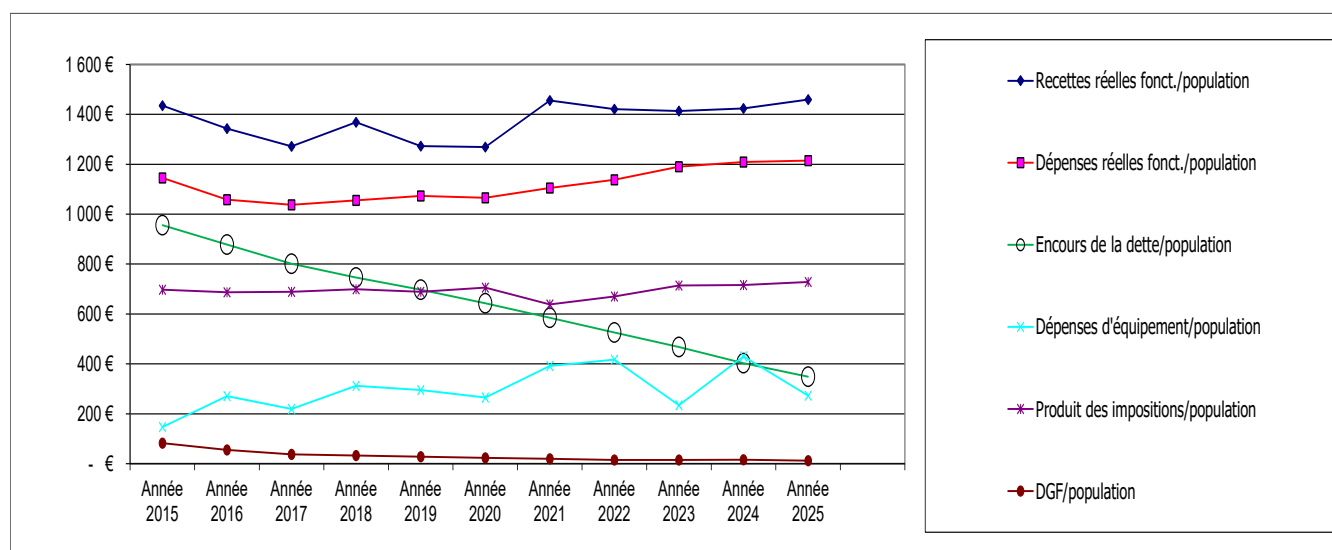
Le planning d'exécution des travaux du complexe de la Cressonnière a été ajusté postérieurement au vote du budget primitif 2025 (en décembre 2024). Ce décalage d'exécution se traduit par un

décalage dans le paiement des factures. En conséquence, afin d'appréhender la réalité de l'exécution budgétaire 2025, il convient de neutraliser la ligne budgétaire dédiée au complexe de la Cressonnière.

|                                                          | Budget 2025<br>: primitif +<br>DM | Dépenses<br>payées | Dépenses<br>engagées | Total paiements<br>+ engagements |            |
|----------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------------------|------------|
| Dépenses réelles investissement                          | 7 664 199                         | 3 172 733          | 1 678 071            | 4 850 804                        | 63%        |
| Neutralisation projet Cressonnière : décalage calendrier | -1 990 000                        | -376 807           |                      | -376 807                         |            |
| <b>Dépenses réelles investissement hors Cressonnière</b> | <b>5 674 199</b>                  | <b>2 795 926</b>   | <b>1 678 071</b>     | <b>4 473 997</b>                 | <b>79%</b> |

Les dépenses engagées au 31/12/2025 (engagements juridiques sur 2025 : marchés ou bons de commandes signés) correspondent notamment aux travaux de renaturation des cours à l'école PMC, à la rénovation de la centrale de déshumidification au centre aquatique, à la rénovation de la centrale de traitement d'air au THV/Hôtel de Ville, au déploiement de la Gestion Technique des Bâtiments (système général, complexes Gemmetrie et Ardoises), aux travaux d'aménagement du club house (complexe Ardoises), au déploiement de la nouvelle infrastructure téléphonie et du matériel, aux travaux pour la Rue Belle de Malicorne, aux participations financières à verser à ALM (voirie), à la participation financière pour la ZAC Reux-Cordelles,...

#### D/ Les ratios (chiffres en €/habitant)



|                      | Année 2015 | Année 2016 | Année 2017 | Année 2018 | Année 2019 | Année 2020 | Année 2021 | Année 2022 | Année 2023 | Année 2024 | Année 2025 |
|----------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Population référence | 9 179      | 9 391      | 9 611      | 9 595      | 9 493      | 9 433      | 9 436      | 9 438      | 9 433      | 9 689      | 9 727      |

A noter que la baisse des impositions constatée en 2021 résulte de la mise en place par l'Etat d'une exonération de 50 % sur la taxe foncière des entreprises industrielles. La compensation mise en place à titre de compensation n'apparaît pas dans les ratios ci-dessus.

## 98E/ Excédent net dégagé en 2025 pour le budget principal de la Ville :

|                                            | CA 2025               |
|--------------------------------------------|-----------------------|
| Recettes de fonctionnement                 | 14 200 922,67 €       |
| Dépenses de fonctionnement                 | - 12 326 932,79 €     |
| <b>Résultat de l'année 2025</b>            | <b>1 873 989,88 €</b> |
|                                            |                       |
| Excédent 2024 reporté sur 2025             | 1 298 620,88 €        |
|                                            |                       |
| <b>Excédent fonctionnement 2025 global</b> | <b>3 172 610,76 €</b> |

|                                                 |                         |
|-------------------------------------------------|-------------------------|
| <b>Besoin pour financer les investissements</b> | <b>- 1 445 101,31 €</b> |
|-------------------------------------------------|-------------------------|

|                                                           |                       |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>Excédent net disponible à reporter sur budget 2026</b> | <b>1 727 509,45 €</b> |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------|

Cet excédent se décompose en deux parties :

- L'excédent lié à des opérations d'investissement budgétées sur 2025, non réalisées sur 2025, non engagées sur 2025 et ré-inscrites au BP 2026 à savoir 454 000 € dont notamment divers travaux au centre aquatique (réfection bassin pataugeoire, mise en place plancher chauffant, travaux modification hydraulique), la réhabilitation de l'Annexe, diverses études (pour l'aménagement de l'ex-BAM, la réfection des tennis couverts à la Venaiserie),...
- L'excédent réellement dégagé par l'exécution budgétaire 2025 à savoir 1 273 509 € soit 5,20 % du budget global 2025 (fonctionnement et investissement voté en 2025).

## II / COMPTE ADMINISTRATIF BUDGET ANNEXE THV

### DEPENSES DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE

|                                        | CA 2024            | CA 2025          | Evolution         |            |
|----------------------------------------|--------------------|------------------|-------------------|------------|
| Dépenses artistiques                   | 303 234 €          | 264 427 €        | - 38 807 €        | -13%       |
| Dépenses de production                 | 57 690 €           | 58 028 €         | 338 €             | 1%         |
| Dépenses techniques                    | 15 250 €           | 20 547 €         | 5 297 €           | 35%        |
| Dépenses de communication              | 28 435 €           | 23 453 €         | - 4 982 €         | -18%       |
| Dépenses de fonctionnement             | 37 657 €           | 33 027 €         | - 4 630 €         | -12%       |
| Charges de personnel                   | 466 584 €          | 451 319 €        | - 15 265 €        | -3%        |
| Amortissement matériel                 | 22 250 €           | 26 731 €         | 4 481 €           | 20%        |
| <b>TOTAL DEPENSES</b>                  | <b>931 100 €</b>   | <b>877 532 €</b> | <b>- 53 568 €</b> | <b>-6%</b> |
| <i>Festival Zone de turbulence :</i>   | <i>79 780 €</i>    |                  | <i>- 79 780 €</i> | <i>NS</i>  |
| <b>TOTAL DEPENSES FONCTIONNEMENT :</b> | <b>1 010 880 €</b> | <b>877 532 €</b> | <b>-133 348 €</b> | <b>NS</b>  |

Plusieurs postes de dépenses affichent une baisse significative pour anticiper le plein effet de la disparition du partenariat régional à compter de 2026.

On notera que la minoration des charges de personnel provient d'un recours moindre au personnel intermittent et du fait de la fin de contrat de l'apprenti.

### RECETTES DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE

|                                                        | CA 2024            | CA 2025          | Evolution         |           |
|--------------------------------------------------------|--------------------|------------------|-------------------|-----------|
| Recettes propres : billetterie, stages, locations, bar | 99 111 €           | 103 583 €        | 4 472 €           | 5%        |
| <b>Subventions publiques :</b>                         |                    |                  |                   |           |
| Ville St-Barthélemy                                    | 581 900 €          | 602 004 €        | 20 104 €          | 3%        |
| DRAC                                                   | 95 000 €           | 97 935 €         | 2 935 €           | 3%        |
| Région                                                 | 31 500 €           | 22 250 €         | - 9 250 €         | -29%      |
| Conseil Départemental                                  | 35 000 €           | 35 000 €         |                   | 0%        |
| <b>Autres aides :</b>                                  |                    |                  |                   |           |
| Aides à la diffusion, coréalizations                   | 52 644 €           | 48 200 €         | - 4 444 €         | -8%       |
| Partenaires (actions jeune public)                     | 19 905 €           | 19 905 €         |                   | 0%        |
| <b>Exceptionnel :</b>                                  | 2 438 €            | 60 €             | - 2 378 €         |           |
| <b>TOTAL RECETTES</b>                                  | <b>917 498 €</b>   | <b>928 937 €</b> | <b>11 439 €</b>   | <b>1%</b> |
| <i>Festival Zone de turbulence :</i>                   | <i>46 479 €</i>    |                  | <i>- 46 479 €</i> | <i>NS</i> |
| <i>Excédent antérieur reporté :</i>                    | <i>72 288 €</i>    | <i>25 384 €</i>  | <i>- 46 904 €</i> | <i>NS</i> |
| <b>TOTAL RECETTES FONCTIONNEMENT :</b>                 | <b>1 036 265 €</b> | <b>954 321 €</b> | <b>- 81 944 €</b> | <b>NS</b> |

Parmi ces recettes, on peut souligner le partenariat essentiel de la DRAC.

A noter également la subvention d'équilibre de la ville portée, avec des chiffres arrondis, de 582 000 € à 602 000 €.

Courant 2025, la Région a poursuivi son soutien mais pour des opérations engagées en 2024. A compter de 2026, la participation régionale sera nulle.

**Excédent net dégagé en 2025 par le budget annexe du THV :**

| <b>BUDGET THV</b>                          |                    |
|--------------------------------------------|--------------------|
|                                            | <b>CA 2025</b>     |
| Recettes de fonctionnement                 | 928 937,22 €       |
| Dépenses de fonctionnement                 | - 877 532,03 €     |
| <b>Résultat de l'année 2025</b>            | <b>51 405,19 €</b> |
|                                            |                    |
| Excédent 2024 reporté sur 2025             | 25 383,75 €        |
|                                            |                    |
| <b>Excédent fonctionnement 2025 global</b> | <b>76 788,94 €</b> |

|                                            |                    |
|--------------------------------------------|--------------------|
| <b>Excédent financement investissement</b> | <b>39 102,84 €</b> |
|--------------------------------------------|--------------------|

|                                                           |                     |
|-----------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Excédent net disponible à reporter sur budget 2026</b> | <b>115 891,78 €</b> |
|-----------------------------------------------------------|---------------------|

Les années civiles sans Festival doivent permettre de reconstituer un excédent, excédent nécessaire au financement d'une partie du festival l'année suivante. Ainsi, l'excédent de fonctionnement constaté au 31/12/2025 sera partiellement utilisé pour le festival 2026.

### III - COMPTE ADMINISTRATIF LOTISSEMENT ARDOISES PUY HEAUME

Les dépenses et recettes réalisées en 2025 pour ce lotissement se décomposent comme suit :

| <b>DEPENSES : Compte Administratif 2025</b>         |                 |
|-----------------------------------------------------|-----------------|
| Honoraires maîtrise d'œuvre et prestations diverses | 3 222 €         |
| Travaux d'aménagement                               | 22 993 €        |
|                                                     | <b>26 215 €</b> |

| <b>RECETTES : Compte Administratif 2025</b>         |                 |
|-----------------------------------------------------|-----------------|
| Vente 14 places de stationnement à société PODELIHA | 28 000 €        |
|                                                     | <b>28 000 €</b> |

|                                            |                |
|--------------------------------------------|----------------|
| <b>RESULTAT DE L'ANNEE 2025 : excédent</b> | <b>1 785 €</b> |
|--------------------------------------------|----------------|

|                                                                |                  |
|----------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>REPRISE CUMUL EXCEDENT SUR CE LOTISSEMENT AU 31/12/2024</b> | <b>965 500 €</b> |
|----------------------------------------------------------------|------------------|

|                                                                              |                  |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>EXCEDENT DISPONIBLE AU 31/12/2025 POUR TERMINER TRAVAUX D'AMENAGEMENT</b> | <b>967 285 €</b> |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------|

Les dernières ventes de lots ont été réalisées en 2023 sur ce lotissement.

Au 31/12/2025, ce budget affiche un excédent de 967 285 € qui sera utilisé pour réaliser les travaux de finition de voirie. A l'issue de ces travaux, un bilan définitif pourra être réalisé.

#### IV – MISE EN ŒUVRE DE LA COTATION ENVIRONNEMENTALE DES INVESTISSEMENTS MANDATES EN 2025 :

Deux textes de références précisent les modalités de la cotation environnementale qui devient obligatoire pour les comptes administratifs à compter de l'année 2024 :

- Article 191 de la Loi de Finances 2024 votée le 29 décembre 2023
- Décret du 16 juillet 2024

#### **Les 6 axes retenus pour la cotation environnementale :**

##### **Axe 1 : Atténuation du changement climatique**

Axe correspondant aux objectifs visés par les politiques d'atténuation du changement climatique dont la réduction des gaz à effet de serre et la création de puits de carbone.

##### **Axe 2 : Adaptation au changement climatique et prévention des risques naturels**

Axe correspondant aux mesures qui favorisent la résilience face aux événements directement corrélés au changement climatique, par exemple les transformations structurelles des infrastructures pour faire face à l'augmentation de la fréquence et de l'intensité des épisodes météorologiques extrêmes (chaleur, froid, sécheresse, incendie, tempêtes,...) ou le renforcement des processus de gestion de ces crises.

##### **Axe 3 : Gestion des ressources en eau**

Fait référence aux objectifs quantitatifs d'utilisation et de gestion durable des ressources en eaux terrestres et maritimes.

##### **Axe 4 : Transition vers une économie circulaire, gestion des déchets, prévention des risques technologiques**

Correspond à des mesures permettant la transition circulaire (augmentation de la durabilité, réparabilité et réutilisation des produits) et l'utilisation plus efficace des ressources (notamment les matières secondaires issues du recyclage) ou en faveur d'une bonne gestion des déchets, ou encore la prévention des risques technologiques.

##### **Axe 5 : Prévention et contrôle des pollutions de l'air et des sols**

Axe correspondant à la prévention, au contrôle et à la résorption de la pollution de l'eau et des sols, pouvant notamment être causés par l'utilisation de substances chimiques ayant un impact potentiel sur la santé ou l'environnement.

##### **Axe 6 : Préservation de la biodiversité et protection des espaces naturels, agricoles et sylvicoles**

Fait référence aux objectifs de préservation, de protection et de restauration de la biodiversité et des écosystèmes, ainsi que de gestion durable des espaces naturels, agricoles et forestiers. Pressions pesant sur la biodiversité : changement d'usage des sols, pollution, exploitation directe des ressources, changement climatique, espèces exotiques et envahissantes.

Un calendrier progressif de déploiement a été voté pour ces 6 axes :

| CA 2024     |                                              | CA 2025 et 2026                              | CA 2027                                                                        |
|-------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Axes</b> | Axe 1 : atténuation<br>changement climatique | Axe 1 : atténuation<br>changement climatique | Tous les axes (sous<br>réserve disponibilité<br>ressources<br>méthodologiques) |
|             |                                              | Axes 6 : biodiversité                        |                                                                                |

Un calendrier progressif de déploiement a également été voté en fonction des comptes de la nomenclature M57 :

|                |                                                                                                                                                                             |                  |                  |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Comptes</b> | Tous les comptes sauf<br>logiciels, subventions<br>équip, bâtiments<br>administratifs-sportifs-<br>culturels, cimetière,<br>réseaux divers,<br>matériels et<br>équipements. | Tous les comptes | Tous les comptes |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|

Concernant les comptes, dans la mesure où il n'y a pas de contraintes méthodologiques, la ville de St-Barthélemy-d'Anjou a décidé de procéder à la cotation de 100 % des comptes dès l'année 2024.