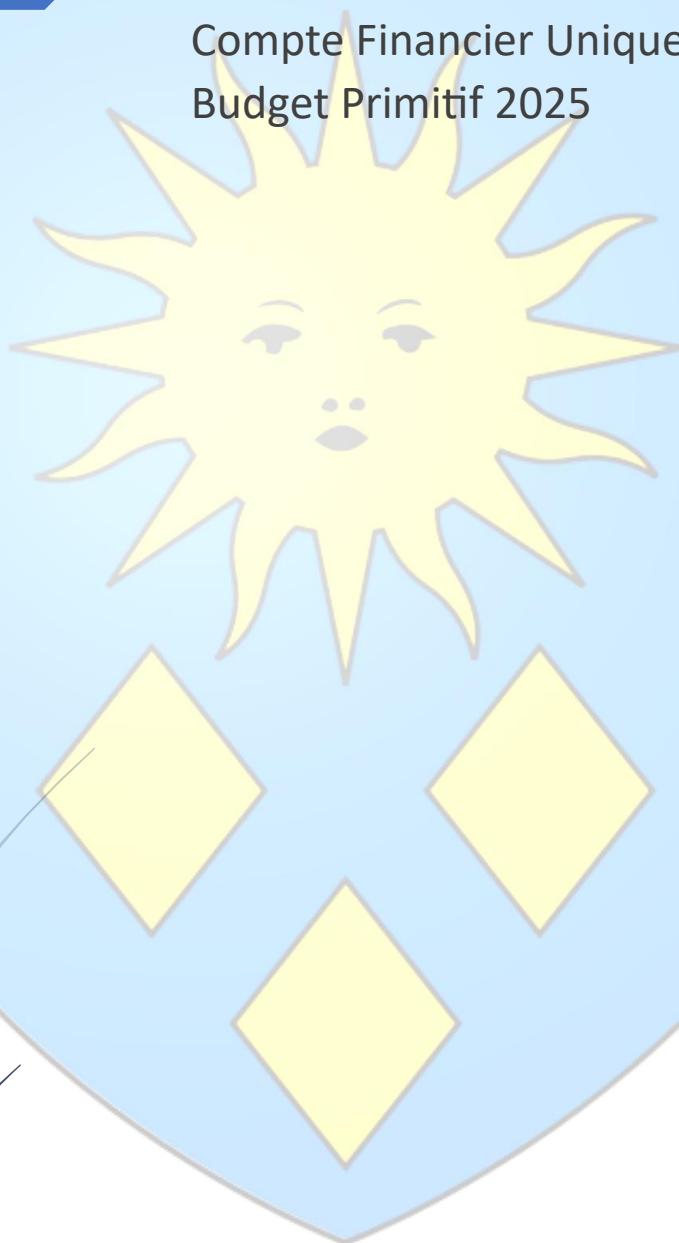


Note de synthèse

Compte Financier Unique 2024
Budget Primitif 2025



1. Bilan du compte financier unique 2024 :

COMPTE ADMINISTRATIF 2023	SECTION FONCTIONNEMENT		SECTION INVESTISSEMENT	
	Dépenses ou Déficit	Recettes ou Excédent	Dépenses ou Déficit	Recettes ou Excédent
Résultat de clôture 2022	-	386 654.12 €	780 331.91 €	-
Affectation en section Investissement	-	386 654.12 €	-	-
Opération de l'exercice	4 603 301.28 €	4 962 399.23 €	2 124 862.69 €	1 974 119.10 €
Résultat de l'exercice 2023	-	359 097.95 €	150 743.49 €	-
Résultat de clôture 2023	-	359 097.95 €	931 075.40 €	-

- ✓ L'intégralité du résultat de clôture de fonctionnement, soit 359 097.95 € est affecté en section d'investissement à l'article 1068.
- ✓ Le résultat de clôture d'investissement déficitaire de 931 075.40 € fait l'objet d'un report en 2025 à l'article 001 en dépense (déficit d'investissement reporté).

1.1. Population de la commune d'Auzeville-Tolosane et intercommunalité :

Population	Population municipale	Population comptée à part	Population totale
Population INSEE au 01/01/2025	4451	270	4721
Population INSEE au 31/12/2024	4234	251	4485
Population DGF DGCL	-	-	4585

La population Auzevilloise est croissante du fait de l'implantation de nouveaux lotissements (quartier Argento), cette population nouvelle sera prise en compte en 2027 suite au recensement qui a eu lieu début 2024. Il est à souligné également une part importante de population étudiante. Cette augmentation permettra, sur le long terme, une hausse des recettes communales, d'une part, grâce à une évolution des dotations allouées par l'état et d'autre part, une augmentation de la fiscalité directe locale. Par ailleurs, s'opérera un transfert de la perception des droits de mutation à titre onéreux du département à la commune (sous réserve de l'atteinte du seuil de 5 000 habitants).

En 2021, le **nombre de ménage fiscaux est de 1 576** soit une part de 66%, composé majoritairement de couples avec 1 enfant de catégorie socio-professionnelle cadre ou supérieure avec un revenu médian disponible de 29 070 € de ménage fiscaux imposé.

La commune fait partie du territoire de **l'intercommunalité du SICOVAL** qui est un EPCI à fiscalité professionnelle unique (FPU). L'**attribution de compensation** attribué par le SICOVAL est de **234 556 €**, déduction faite des montants des compétences facultatives transférées (voirie).

1.2. Potentiel fiscal, financier et composante de la DGF attribuée à la commune :

	2024	2025
Dotation élu local (DPEL)	163 €	163 €
Dotation forfaitaire (DF)	158 211 €	170 761 €
Dotation solidarité rurale péréquation (DSR P)	73 292 €	83 240 €
Dotation nationale de péréquation (DNP)	28 727 €	34 472 €
Dotation générale de fonctionnement (DGF) totale	259 393 €	288 473 €

- ✓ Le **potentiel fiscal** de la commune en 2024 est de 4 585 482 € soit **1 000.11 €/habitant**. La moyenne de la strate est de 1004.04 €/habitant (strate DGF de 3 500 à 4 999 habitants).
- ✓ Le **potentiel financier** de la commune en 2024 est de 4 730 075 € soit **1 031.64 €/habitant**. La moyenne de la strate est de 1 079.49€/habitant sur le territoire et de 993.30 €/habitant pour les communes métropolitaines de moins de 10 000 habitants.
- ✓ Le **revenu imposable moyen** sur 3 ans de la commune est de **17 932.65 €**, la moyenne de la strate DGF est de 16 226.91 €.

Source DGCL-statistiques 2024 et INSEE-données 2021

1.3 Calcul des ratios :

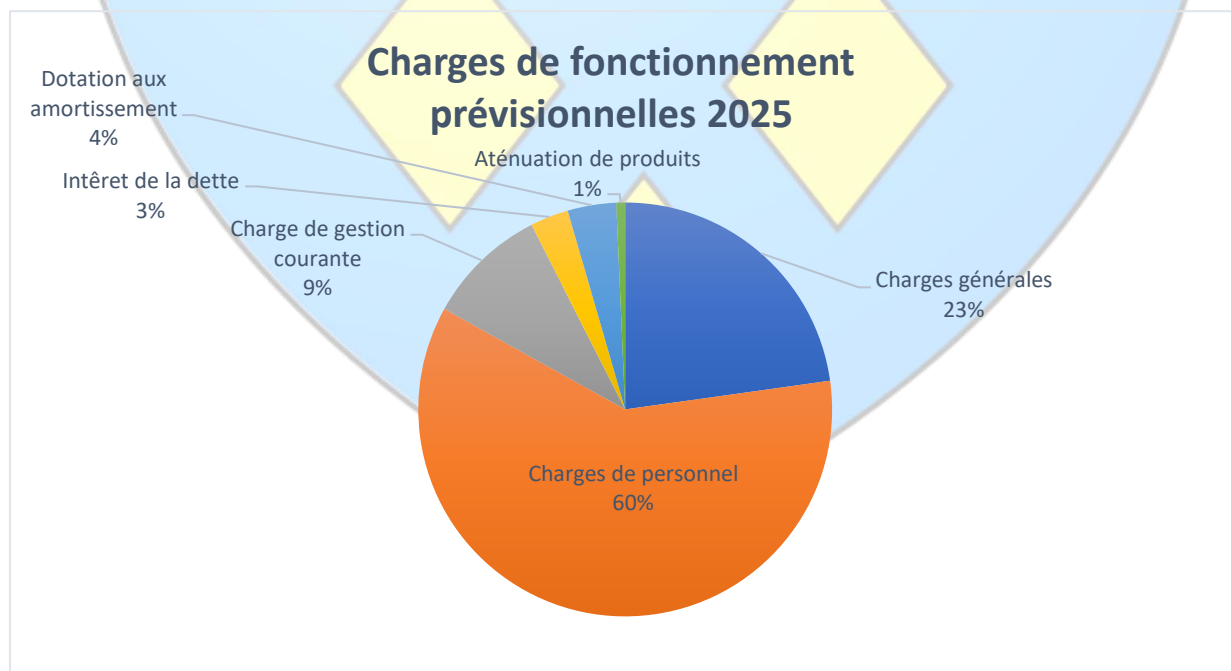
BILAN RATIOS 2024			AUZEVILLE- TOLOSANE	Moyenne de la strate population urbaine 3500 à 5000 hab	Moyenne de la strate population non touristique 3500 à 5000 hab	Moyenne strate commune 3500 à 5000 hab)	Pour rappel, ratio CFU 2023 (4375 hab)
Ratio 1	Dépense fonctionnement / population DGF	€/habitant	874 €	914.00 €	851.00 €	967	890.19 €
Ratio 2	Produit imposition / population DGF	€/habitant	535 €	521.00 €	459.00 €	529	
Ratio 2bis	Avec reversement GFP (EPCI fiscalité additionnelle)	€/habitant	591.86 €	674.00 €	606.00 €	668	
Ratio 3	Recette fonctionnement / population DGF	€/habitant	971 €	1 106.00 €	1 042.00 €	1186	994.64 €
Ratio 4	Dépense investissement / population DGF	€/habitant	417 €	331.00 €	340.00 €	381	198.07 €

Ration5	Dette / population DGF	€/habitant	640.76 €	635.00 €	625.00 €	724	791.26 €
Ration6	DGF / population DGF	€/habitant	56.81 €	107.00 €	147.00 €	161	53.47 €
Ration7	Part dépenses personnel / dépenses fonctionnement	% charge personnel dans les DF	64 %	54.4%	53.5%	53%	62.46%
Ration 9	Marge d'autofinancement courant	Dépenses F (+ rbt dette) sur RF	94 %	88.6%	88.1%	88%	96.26%
Ration 10	Dépenses investissement / recette fonctionnement	Part des investissements sur RF	48 %	29.9%	32.6%	32%	-
Ration 11	Encours dette / recette fonctionnement	Part de l'encours de la dette sur RF	66 %	57.4%	60.0%	-	79.55%
Délai de désendettement (en année)		Dette/Epargne brute	8.2	3.3	3.3		7.58

2. Section de fonctionnement :

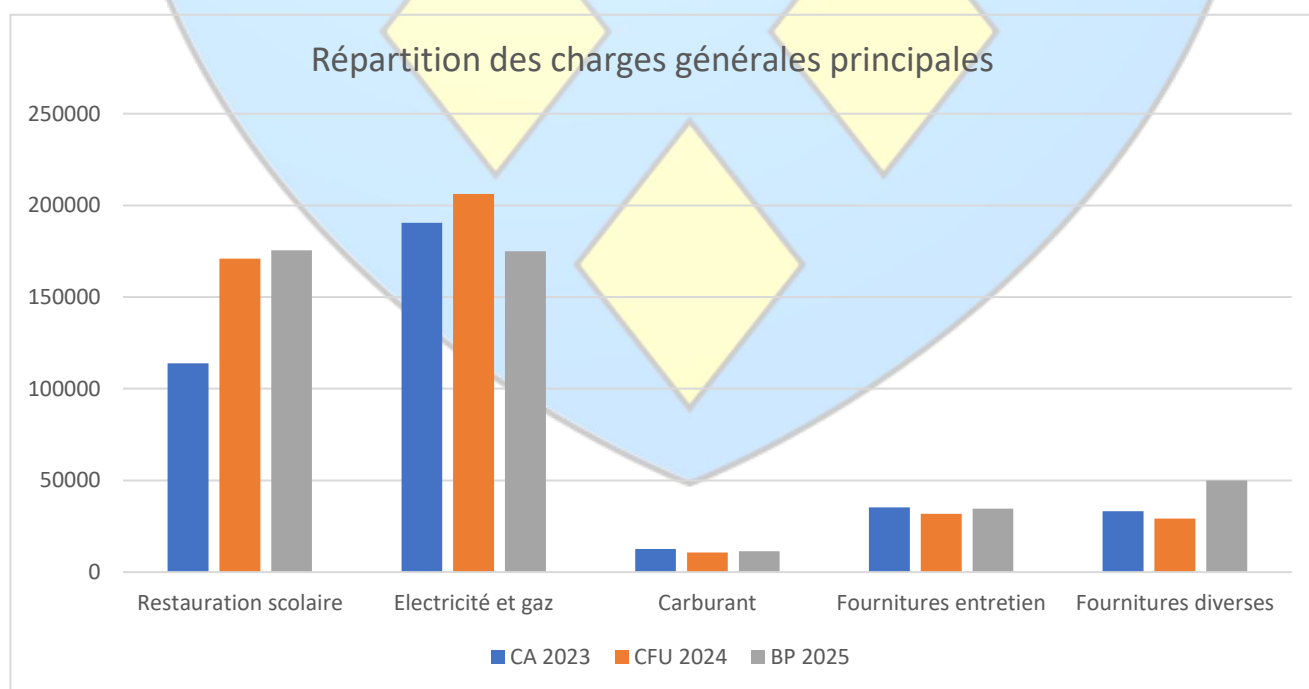
2.1. Dépenses :

2.1.1. Analyse synthétique des charges de fonctionnement prévisionnelles 2025 :



2.1.2. Charges à caractère générale, chapitre 011 :

011 - Charges à caractère général	2023	% évolution 2023-2024	2024	% évolution 2024-2025	Prévisionnel 2025
<i>Eau</i> (60611)	27 319.12 €	15%	31 321.43 €	2%	32 000 €
<i>Electricité gaz</i> (60612)	190 463.70 €	8%	206 311.34 €	-15%	175 000 €
<i>Combustible et carburants</i> (60622)	12 691.40 €	-15%	10 733.22 €	6%	11 400 €
<i>Fournitures entretien</i> (60628-60631)	35 340.97 €	-10%	31 805.89 €	9%	34 600 €
<i>Restauration scolaire</i> (alimentation 60623)	113 864.31 €	50%	171 004.30 €	3%	175 430 €
<i>Maintenance</i> (61551-61558-6156)	66 993.18 €	-36%	42 645.48 €	22%	52 000 €
<i>Assurance</i> (6161-6168)	20 969.38 €	40%	29 265.62 €	20%	35 100 €
<i>Fournitures diverses</i> (60632-60636-6064)	33 205.24 €	-12%	29 193.40 €	71%	50 000 €
<i>Ecoles (fournitures)</i> (6067)	19 654.61 €	-22%	15 391.17 €	14%	17 500 €

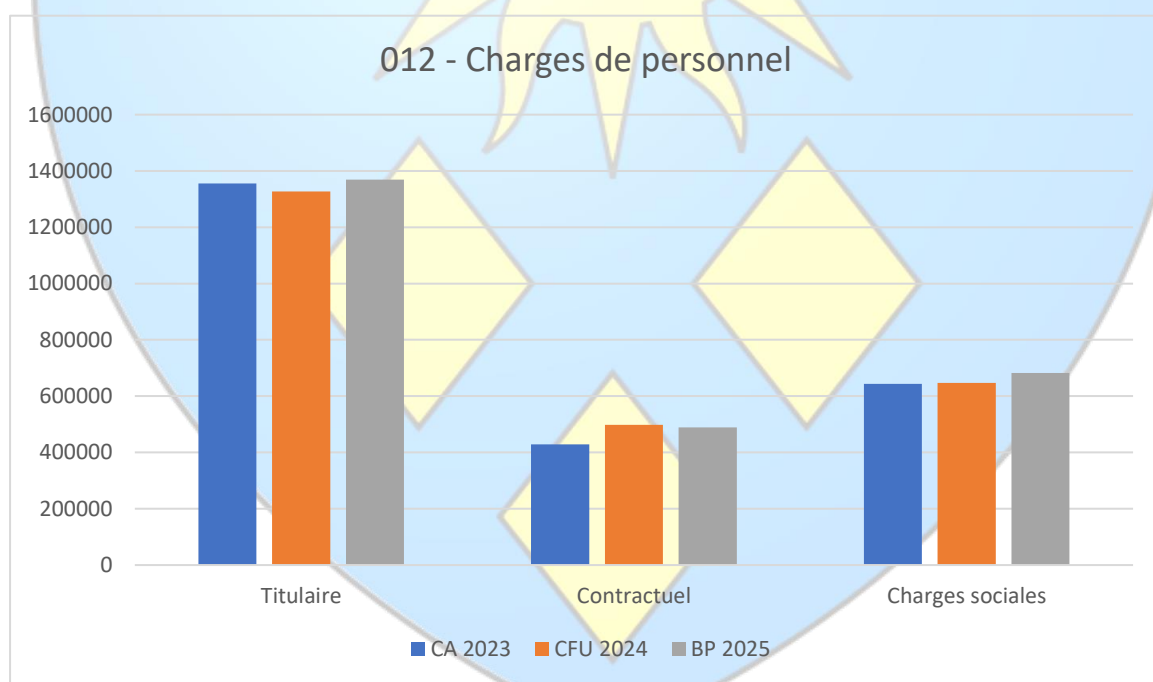


Un marché a été lancé en 2024 pour le renouvellement de la prime d'**assurance multirisque** de la collectivité, compte tenu des difficultés croissantes des collectivités à assurer leurs biens communaux, la cotisation de l'assurance souscrite reste stable et cohérente par rapport à l'échelle de la commune. La **cotisation** pour l'année 2025 s'élève à environ **25 000 €** pour l'assurance dommages aux biens, protection fonctionnelle et juridique. Celle pour la **flotte de véhicule** communaux s'élève aux alentours de **10 000 €**, elle est en légère augmentation par rapport à 2024.

Les contraintes budgétaires liées à la maîtrise et la bonne gestion des dépenses de fonctionnement ont été respectées par les services qui ont fait un travail de comparaison systématique des prix d'achat qui a porté ses fruits, notamment au niveau de la restauration scolaire et du service technique sans pour autant nuire à la qualité du service public.

2.1.3. Charges de personnel :

012 - Charges de personnel	2023	% évolution 2023-2024	2024	% évolution 2023-2024	Prévisionnel 2025
<i>Titulaire</i>	1 355 979.46 €	-2%	1 326 620.21 €	3%	1 368 361.00 €
<i>Contractuel</i>	428 808.13 €	16%	497 842.96 €	-2%	488 500.00 €
<i>Charges sociales</i>	643 972.95 €	0%	647 145.13 €	5%	682 240.00 €



La hausse des charges sociales au BP 2025 correspond à une anticipation de la hausse de 3 points du taux de cotisation à la caisse de retraite des titulaires de la fonction publique affilié à la CNRACL, suite à la promulgation du décret 2025-086 du 30 janvier 2025 qui prévoit une hausse annuelle de 3 points du taux de cotisation sur 4 ans à compter du 1^{er} janvier 2025.

Tableau des effectifs des agents titulaires de la commune d'Auzeville-Tolosane					
Cadre d'emploi	Catégorie	Durée hebdomadaire	Nombre de postes	Dont pourvu titulaire:	Dont pourvu contractuel
<i>Filière administrative</i>					
Attaché Pal	A	35h	1	1	0
Rédacteur	B	35h	3	2	1
Adjoint administratif Pal 1 ^{ère} Classe	C	35h	3	3	0
Adjoint administratif	C	35h et TNC	3.96	3.5	0.46
<i>Filière technique</i>					
Ingénieur	A	35h	2	1.8	0
Agent de maîtrise Pal	C	35h	1	1	0
Agent de maîtrise	C	35h	2	2	0
Adjoint technique Pal 1 ^{ère} Classe	C	35h	2	2	0
Adjoint technique Pal 2 ^{ème} Classe	C	35h	4	4	0
Adjoint technique	C	35h et TNC	11.91	8	3.91
<i>Filière médico-sociale</i>					
ATSEM Pal 2 ^{ème} Classe	C	35h	2	2	0
Assistant socio-éducatif	A	35h	1	0	1
<i>Filière culturelle</i>					
Adjoint du patrimoine Pal 1 ^{ère} Classe	C	35h	1	0.8	0
Adjoint du patrimoine Pal 2 ^{ème} Classe	C	28h	0.8	0.8	0
<i>Filière animation</i>					
Animateur Pal 1 ^{ère} Classe	B	35h	2	2	0
Animateur	B	35h	1	0.8	0
Adjoint animation Pal 1 ^{ère} Classe	C	35h	2	1.8	0
Adjoint animation Pal 2 ^{ème} Classe	C	29h25	1	1	
Adjoint animation	C	TNC	3.88	3.30	0.58
TOTAL			47.55	39.8	6.95

2.2. Recette :

Les recettes de fonctionnement réelles et prévisionnelles:

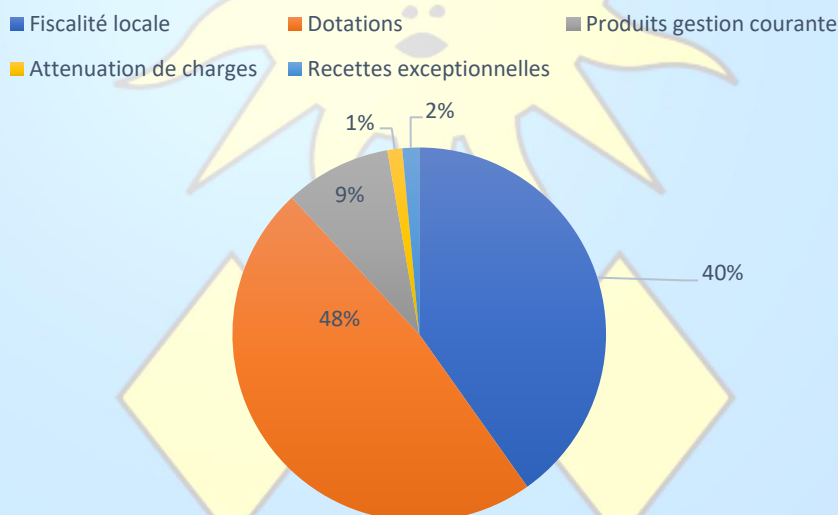
- ✓ **BP 2024** : 5 820 618 €
- ✓ **CFU 2024** : 4 962 399 €
- ✓ **BP 2025** : 6 364 884 €

Fiscalité Directe Locale (FDL) attendues en 2025			
	Base d'imposition prévisionnelle	Taux 2025 proposé	Produits attendus
Taxe foncière bâti (TFB)	5 328 000	49.64	2 644 819 €
Taxe foncière non bâti (TFNB)	27 400	142.72	39 105 €
Taxe habitation (TH)	105 900	10.55	11 172 €
		TOTAL	2 695 096 €

- ✓ Les taux proposés sont identiques à 2024, la base prévisionnelle de TFB est en légère hausse, cependant celle de TH est divisé par 2 ainsi les recettes attendues sont en légère hausse.

Ressources fiscales indépendantes		Article
IFER/PYLONES	32 349 €	739221
Allocations compensatrices	17 662 €	
Coefficient correcteur	-255 780 €	
TOTAL	-205 769 €	
Total produit attendu	2 491 561	73111

Répartition des recettes CA 2023



3. Section d'investissement BP 2024 :

3.1. Restes à réaliser 2024 reportés :

Il n'y a pas de restes à réaliser reportés à l'exercice 2025, les travaux principaux dont le marché ont été engagés sur 2024 sont terminés au 31/12/2024.

3.2 Etat de la dette :

Objet de la dépense	Organisme	Montant emprunt €	Capital au 01/01/2025 €	Montant de l'échéance €	Dont Intérêt 2024 €
Investissements 2006	Caisse Epargne	350 000	48 419.88	25 284.40	1 543.98
Groupe scolaire	Caisse Epargne	1 000 000	651 102.48	57 042.08	25 251.51
Groupe scolaire prêt relais	Caisse Epargne	1 100 000	623 333.16	65 621.88	28 955.20
Groupe scolaire	Crédit Agricole	1 200 000	560 000	66 675	26 675
Mediatheque	Crédit Agricole	500 000	162 769.38	44 343.54	5 977.554
Toiture école RG	Crédit Agricole	210 000	77 987.19	17 806.20	2 384.03
Groupe scolaire	Crédit Foncier	1 500 000	814 285.76	81 792.58	38 935.44
TOTAL		5 860 000	2 937 897.85	358 565.68	129 722.71

3.3 Les investissements inscrits au budget primitif 2025 :**3.3.1 Dépenses :**

Projets prévisionnels 2025	Coût total de l'opération PPI	Montant prévu au BP 2025 en €
Opération 01A – Rénovation école Aimé Césaire	135 000	36 000
Opération 02 -Isolation thermique école maternelle René Goscinny	1 900 000	60 000
Opération 02A – Aménagement cuisine restauration scolaire		20 000
Opération 02B - Isolation thermique école élémentaire René Goscinny		1 815 000
Opération 04 – espace René Lavergne	4 219 000	180 000
Opération 05 – Rénovation de l'église	250 000	60 000
Opération 06 – Centre Technique Municipal	900 000	800 000
Opération 08 – Cimetière	15 000	10 000
Opération 11 Aulypie	400 000	200 000
Opération 12 – Rénovation de la Grange + acquisition parcelle	870 000	730 000
Opération 13 – Jardins partagés	150 000	50 000
Opération 14 - Voirie	220 000	150 000
Acquisition tracteur pour le service technique	50 000	50 000
Entretien bâtiments communaux non affecté	-	190 621
Schéma mobilité	-	20 000
Logiciel espaces partagés	-	24 000
Acquisitions matériels		82 000
TOTAL		4 477 621

Imputation budgétaire des dépenses	
203 étude	107 393 €
2131 bâtiment	2 163 812 €
2158 Matériel	46 100 €
2181 Installation	659 €
2182 Transport	25 000 €
2184 Mobilier	1 280 €
2183 Informatique	6 000 €
2151 Voirie	2 263 128 €
21531 Réseau EP	16 538 €
21532 Réseau AEU	81 875 €
2158 DECI	18 000 €
2188 Autre matériel	98 474 €
Total	48 088 259 €

3.2.1 Recettes :

Opération investissement	Opération comptable	Financier	Montant attribué	Montant à percevoir au 01/01/2025
Rénovation de l'hôtel de ville géothermie	OP 2022/01	CD31	182 236.02	80 721.97
		ADEME	55 120	11 024
		Région	16 948	16 948
		DETR	91 765	91 765
Rénovation lanterneau et peinture extérieur de l'hôtel de ville		CD31	11 428.84	11 428.84
Rénovation école Aimé Césaire	OP 01	DETR	47 984	47 984
Rénovation école René Goscinny	OP02	CD31	181 565.50	181 565.50
		Fond vert	222 637.50	222 637.50
	OP 02A	CD31	12916	12916
		CD31	5383.92	5383.92
	OP 02B	CD31	479 261.50	479 261.50
		Fond vert	500 619.42	500 619.42
Centre Technique Municipal	OP06	CD31	40 000	40 000
		CD31	229 268	229 268
Chaï		CD31	24 071.46	24 071.46
Eglise	OP05	CD31	27 552	27 552
Tennis	OP07	CD31	19 908	19908
Aulympie	OP11	CD31	4 000	4 000
Tondeuse ST		CD31	16 246.07	16 246.07
TOTAL				2 023 301.98

Ventilation par article		
1311	Etat	874 029.92 €
1312	Région	16 948 €
1313	Département	1 132 324.06 €

Autres recettes à percevoir :

- ✓ *Taxe d'aménagement* (estimation DGFIP) : 337 000 €
- ✓ *FCTVA 2024* : 250 000 € (éligible 1 560 453.66 €, taux 16.404%)

