

Envoyé en préfecture le 10/04/2026

Reçu en préfecture le 10/04/2026

Publié le 02/04/2026

ID : 031-213100357-20260401-20260406-DE

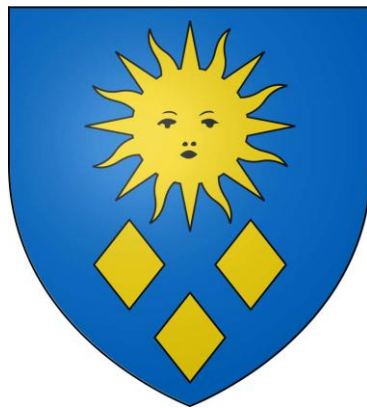


Commune d'Auzeville-Tolosane

# Note de synthèse

Compte Financier Unique 2025

Budget Primitif 2026



**1. Bilan du compte financier unique 2025 :**

COMPTE ADMINISTRATIF 2025	SECTION FONCTIONNEMENT		SECTION INVESTISSEMENT	
	Dépenses ou Déficit	Recettes ou Excédent	Dépenses ou Déficit	Recettes ou Excédent
Résultat de clôture 2024	-	359 097.95 €	-931 075.40 €	-
Affectation en section Investissement (1068)	-	359 097.95 €	-	-
Opération de l'exercice	4 282 476.14 €	6 611 904.45 €* 3 329 428.31 €	2 345 231.53 €	1 415 279.82 €
Restes à réaliser (RAR)	-	-	1 101 285.50 €	1 638 797.64 €
Solde et résultat de clôture 2025	-	2 329 428.31 €	- 1 861 027.11 €	-
Différence entre les RAR	-	-	-	537 512.14 €
<b>Résultat cumulé 2025</b>	-	<b>2 329 428.31 €</b>	<b>-1 323 514.97 €</b>	-

\*Dont reversement de l'excédent du budget annexe « Negret/Argento » de 2 003 759.57 €.

- ✓ L'intégralité du résultat de clôture de fonctionnement, soit 2 329 428.31 € est affecté en section d'investissement à l'article 1068 au BP 2026.
- ✓ Le résultat de clôture d'investissement déficitaire de 1 861 027.11 € fait l'objet d'un report au BP 2026 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 01/01/2026	4665	269	<b>4934</b>
Population INSEE au 01/01/2025	4451	270	<b>4721</b>
Population INSEE au 01/01/2024	4234	251	<b>4485</b>
Population DGF 2024 DGCL	-	-	<b>4585</b>



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 souligner 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 ménages 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 ménages fiscaux imposés.

La commune fait partie du territoire de **l'intercommunalité du SICOVAL** qui est un EPCI à fiscalité professionnelle unique (FPU). L'**attribution de compensation** attribuée par le SICOVAL est de **249 786 € en fonctionnement** et la **dotation de solidarité communautaire (DSC)** est de **83 014 €** soit un total de 332 800 € de recettes. L'**attribution de compensation en investissement** pour les travaux de voirie hors pool routier est de **38 569 €** en dépense.

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

	2024	2025
<i>Dotation élu local (DPEL)</i>	163 €	163 €
<i>Dotation forfaitaire (DF)</i>	158 211 €	170 761 €
<i>Dotation solidarité rurale péréquation (DSR P)</i>	73 292 €	83 240 €
<i>Dotation nationale de péréquation (DNP)</i>	28 727 €	34 472 €
<i>Dotation générale de fonctionnement (DGF) totale</i>	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 2022

La composante de la DGF 2025 n'a encore été publiée à ce jour, ni les statistiques sur les communes 2025 par la DGCL .

**1.3 Calcul des ratios :**

<b>BILAN RATIOS 2025</b>			<b>AUZEVILLE- TOLOSANE 2025</b>	<b>Moyenne 2024 de la strate population urbaine 3500 à 5000 hab</b>	<b>Moyenne 2024 de la strate population non touristique 3500 à 5000 hab</b>	<b>Moyenne 2024 strate commune 3500 à 5000 hab)</b>	<b>Pour rappel, ratio CFU 2024</b>
<i>Ratio 1</i>	Dépense fonctionnement / population DGF	€/habitant	<b>900 €</b>	914.00 €	851.00 €	967	874 €
<i>Ratio 2</i>	Produit imposition / population DGF	€/habitant	<b>554 €</b>	521.00 €	459.00 €	529	535 €
<i>Ratio 2bis</i>	Avec reversement GFP (EPCI fiscalité additionnelle)	€/habitant	<b>626 €</b>	674.00 €	606.00 €	668	592 €
<i>Ratio 3</i>	Recette fonctionnement* / population DGF	€/habitant	<b>1005 €</b>	1 106.00 €	1 042.00 €	1186	971 €
<i>Ratio 4</i>	Dépense investissement / population DGF	€/habitant	<b>507 €</b>	331.00 €	340.00 €	381	463 €
<i>Ration5</i>	Dette / population DGF	€/habitant	<b>591 €</b>	635.00 €	625.00 €	724	641 €
<i>Ration6</i>	DGF / population DGF	€/habitant	<b>64.56 €</b>	107.00 €	147.00 €	161	57 €
<i>Ration7</i>	Part dépenses personnel / dépenses fonctionnement	% charge personnel dans les DF	<b>63 %</b>	54.4%	53.5%	53%	64 %
<i>Ration 9</i>	Marge d'autofinancement courant	Dépenses F (+ rbt dette) sur RF	<b>94 %</b>	88.6%	88.1%	88%	85 %
<i>Ration 10</i>	Dépenses investissement / recette fonctionnement	Part des investissements sur RF	<b>50 %</b>	29.9%	32.6%	32%	48 %
<i>Ration 11</i>	Encours dette / recette fonctionnement	Part de l'encours de la dette sur RF	<b>59 %</b>	57.4%	60.0%	-	66 %
Délai de désendettement (en année)		Dette/Epargne brute	<b>1.2</b>	3.3	3.3		8.2

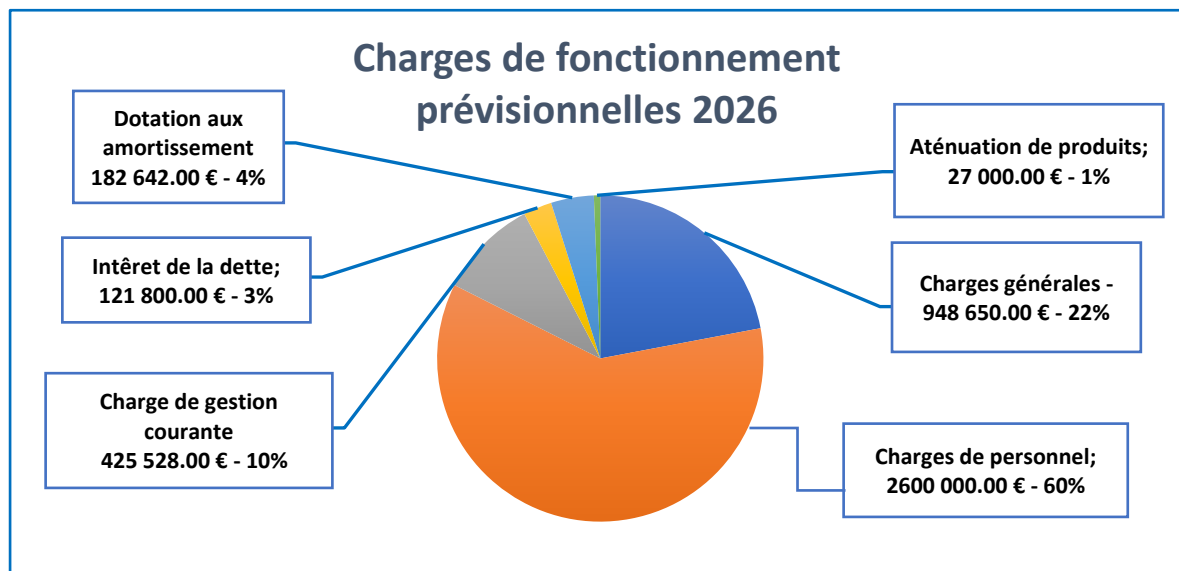
\*Hors reversement de l'excédent du budget annexe « Negret/Argento » de 2 003 759.57 €.



## 2. Section de fonctionnement :

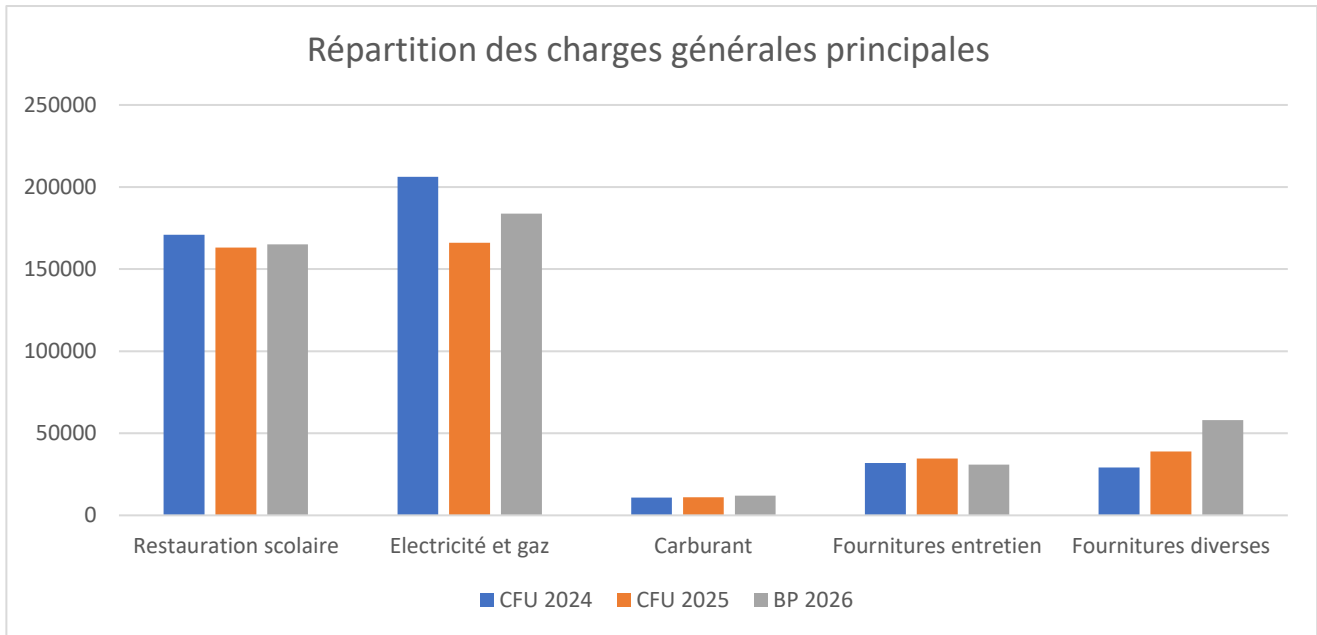
### 2.1. Dépenses :

#### 2.1.1. Analyse synthétique des charges de fonctionnement prévisionnelles 2026 :



#### 2.1.2. Charges à caractère générale, chapitre 011 (extrait des principales charges courantes) :

011 - Charges à caractère général	2024	% évolution 2024-2025	2025	% évolution 2024-2025	Prévisionnel 2026
<i>Eau (60611)</i>	31 321.43 €	-8%	28 927.97 €	4%	30 000.00 €
<i>Electricité gaz (60612)</i>	206 311.34 €	-20%	166 058.38 €	11%	183 700.00 €
<i>Combustible et carburants (60622)</i>	10 733.22 €	2%	11 000.00 €	9%	12 000.00 €
<i>Fournitures entretien (60628-60631)</i>	31 805.89 €	9%	34 600.00 €	-10%	31 000.00 €
<i>Restauration scolaire (alimentation 60623)</i>	171 004.30 €	-5%	163 049.56 €	1%	165 000.00 €
<i>Maintenance (61551-61558-6156)</i>	42 645.48 €	46%	62 098.02 €	-24%	47 000.00 €
<i>Assurance (6161-6168)</i>	29 265.62 €	20%	35 169.38 €	7%	37 650.00 €
<i>Fournitures diverses (60632-60636-6064)</i>	29 193.40 €	33%	38 817.38 €	49%	58 000.00 €
<i>Ecoles (fournitures) (6067)</i>	15 391.17 €	18%	18 231.85 €	-12%	16 000.00 €



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	2024	% évolution 2024-2025	2025	% évolution 2025-2026	Prévisionnel 2026
<i>Titulaire</i>	1 326 620.21 €	1%	1 333 594 €	1%	1 347 200 €
<i>Contractuel</i>	497 842.96 €	9%	540 767 €	-8%	497 600 €
<i>Charges sociales</i>	647 145.13 €	11%	721 564 €	5%	755 200 €

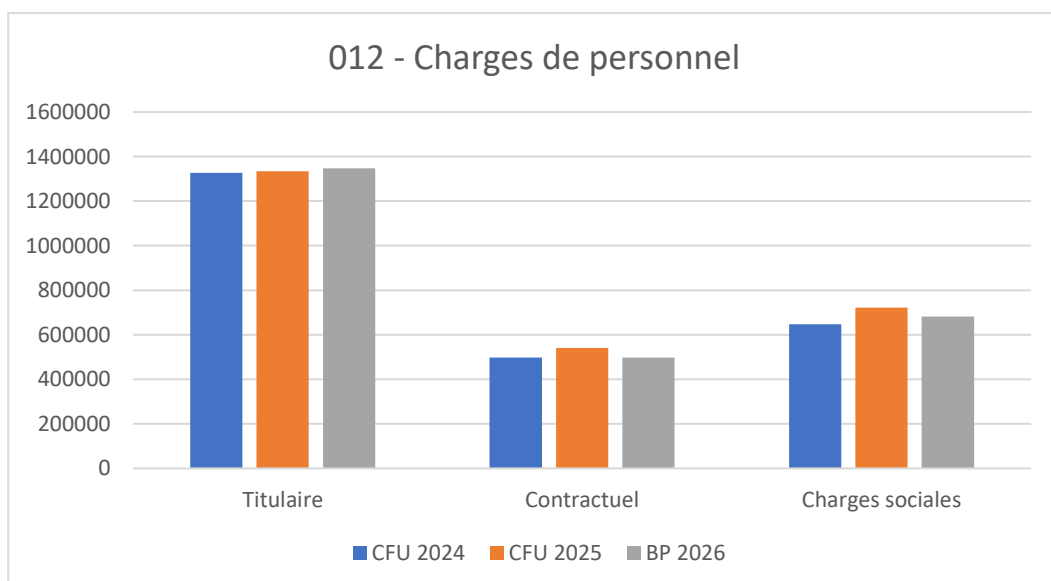




Tableau des effectifs des postes permanents créés de la commune d'Auzeville-Tolosane au 01/01/2026*					
Cadre d'emploi	Catégorie	Durée hebdomadaire	Nombre de postes permanent	Dont pourvu titulaire:	Dont pourvu contractuel
<i>Filière administrative</i>					
Attaché Pal	A	35h	1	1	0
Rédacteur	B	35h	3	2	1
Adjoint administratif Pal 1ère Classe	C	35h	3	3	0
Adjoint administratif Pal 2ème Classe	C	35h	2	2	0
Adjoint administratif	C	35h et TNC	1.5	0.5	1
<i>Filière technique</i>					
Ingénieur Pal	A	35h	1	0.8	0
Ingénieur	A	35h	1	1	0
Agent de maîtrise Pal	C	35h	1	1	0
Agent de maîtrise	C	35h	3	3	0
Adjoint technique Pal 1ère Classe	C	35h	1	1	0
Adjoint technique Pal 2ème Classe	C	35h	3	3	0
Adjoint technique	C	35h et TNC	11.74	8	3.74
<i>Filière sociale</i>					
ATSEM Pal 2ème Classe	C	35h	1	1	0
Agent social	C	TNC	0.86	0	0.86
<i>Filière culturelle</i>					
Adjoint du patrimoine Pal 1ère Classe	C	35h	1	0.8	0
Adjoint du patrimoine Pal 2ème Classe	C	28h	0.8	0.8	0
<i>Filière animation</i>					
Animateur Pal 2ème Classe	B	35h	3	3	0
Animateur	B	35h	2	1.6	0
Adjoint animation Pal 1ère Classe	C	35h	2	1.8	0
Adjoint animation	C	TNC	4.37	4.37	0
<b>TOTAL</b>			<b>47.27</b>	<b>39.67</b>	<b>6.60</b>

\*Le tableau ne comporte pas les effectifs pourvus sur les postes créés non-permanents pour accroissement temporaire ou saisonnier d'activité (fondement article L 332-23 1° et L 332-23 2° du code générale de la fonction publique). Les animateurs et personnels d'entretien sont des agents contractuels non permanent.

Il ne prend en compte également les agents remplacés.

## 2.2. Recettes :

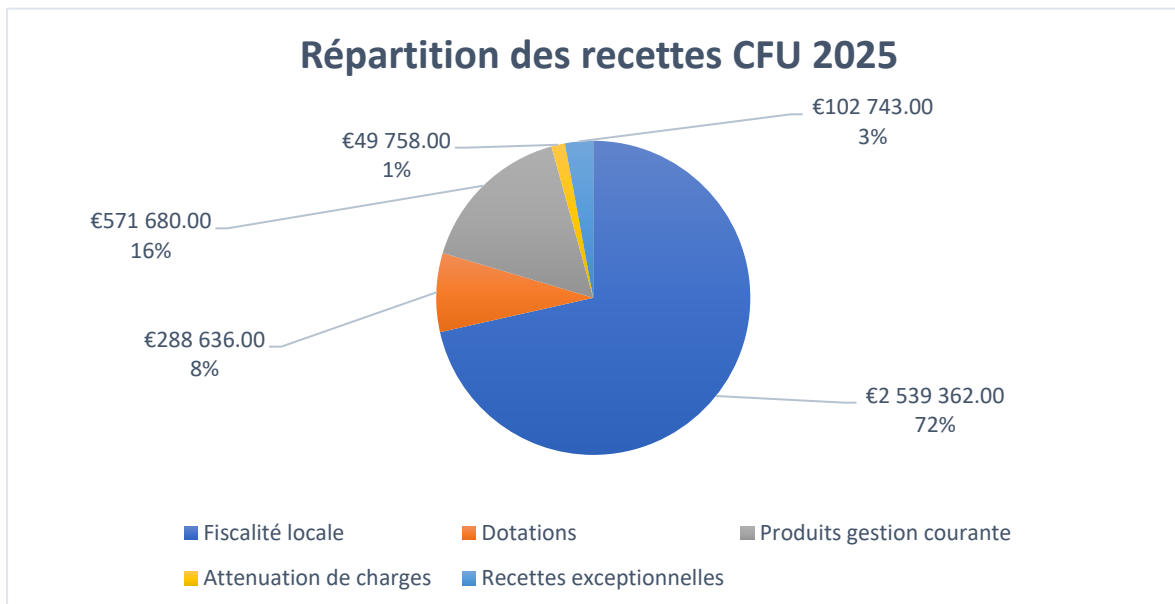
Les recettes de fonctionnement réelles et prévisionnelles:

- ✓ **BP 2025** : 6 364 883.57 €
- ✓ **CFU 2025** : 6 611 904.45 € dont reversement de l'excédent du budget annexe Negret 2 003 759.57 €
- ✓ **BP 2026** : 7 938 644.57 €



✓ Les taux proposés sont identiques à 2025.

Taxe	Taux 2025	Taux 2026 proposé
Foncier bâti	49,64 %	49,64 %
Foncier Non Bâti	142,72 %	142,72 %
Taxe d'habitation	10.55%	10.55 %
Majoration de taxe d'habitation	20%	20 %
<b>Total estimé produit attendu</b>	<b>2 580 000 €</b>	





### 3. Section d'investissement BP 2026 :

#### 3.1. Restes à réaliser (RAR) 2026 reportés :

Les restes à réaliser de l'exercice 2025 reporté au budget primitif 2026 sont de :

- ✓ 1 638 797.64 € en recette correspondant à des subventions notifiées à percevoir.
- ✓ 1 101 285.50 € en dépenses correspondant aux travaux de rénovation de l'école élémentaire René Goscinny.

#### 3.2 Etat de la dette :

Objet de la dépense	Organisme	Montant emprunt €	Capital au 01/01/2026 €	Montant de l'échéance €	Dont Intérêt 2026 €
Investissements 2006	Caisse Epargne	350 000	24 679.46	25 284.40	604.94
Groupe scolaire	Caisse Epargne	1 000 000	619 311.91	57 042.08	23 977.06
Groupe scolaire prêt relais	Caisse Epargne	1 100 000	586 666.48	63 880.21	27 213.53
Groupe scolaire	Crédit Agricole	1 200 000	520 000	64 735	24 735
Mediatheque	Crédit Agricole	500 000	124 403.39	44 343.54	4 466.69
Toiture école RG	Crédit Agricole	210 000	62 565.02	79 716.04	1 888.76
Groupe scolaire	Crédit Foncier	1 500 000	771 428.62	81 792.58	36 858.90
<b>TOTAL</b>		<b>5 860 000</b>	<b>2 709 054.88</b>	<b>352 807.47</b>	<b>119 744.90</b>

#### 3.3 Les investissements inscrits au budget primitif 2026 :

##### 3.3.1 Dépenses :

Projets prévisionnels 2026	Coût total de l'opération PPI	Montant prévu au BP 2026 en €
Opération 02B/90 - Isolation thermique école élémentaire René Goscinny	1815K	1540K
AP/OP04/94 – Rénovation espace René Lavergne	4 219K	CP 1716K
Opération 05/95 – Rénovation de la salle paroissiale	250K	110K
Opération 06/96 – Centre Technique Municipal	900K	52K
Opération 08/98 – Cimetière	15K	50K
Opération 11 Aulympie	400K	10K
Opération 12/100 – Rénovation de la Grange	870K	880K
Opération 13 – Jardins partagés	150K	13K
Opération 14 – Voirie dont invest hors pool routier Sicoval	220K	250K
Chauffage salle de la Durante	50K	81K
Entretien bâtiments communaux non affecté	-	30K
Eclairage public	-	20K
Epareuse service technique	-	25K
Acquisitions matériels restauration scolaire		18K



Matériels scolaires, informatique et mobiliers		5500
<b>TOTAL</b>		<b>4 800 500</b>

**3.2.1 Recettes :**

Opération investissement	Opération comptable	Financeur	Montant attribué	Montant à percevoir au 01/01/2026
Rénovation école René Goscinny	OP02	CD31	181 565.50	181 565.50
	OP 02A	CD31	12 916	12 916
	OP 02B	CD31	479 261.50	479 261.50
		Fond vert	500 619.42	500 619.42
		ADEME	20 706	20 706
Rénovation école Aimé Césaire	OP 01A	REGION	47 984	33 588.80
Réhabilitation grange	OP12	CD31	368 485.55	368 485.55
Tennis	OP07	REGION	5 500	5 500
		CD31	19 908.80	19 908.80
Tondeuse ST		CD31	16 246.07	16 246.07
<b>TOTAL</b>				<b>1 638 797.64 €</b>

Ventilation par article		
1311	Etat	521 325.42 €
1322	Région	5 500 €
1313	Département	1 042 228.55 €
1323	Département	36 154.87 €
13362	ADEME	33 588.80 €

**Autres recettes à percevoir hors reversement du budget annexe :**

- ✓ Taxe d'aménagement (estimation) : 158 176 €
- ✓ FCTVA 2025 : 158 176 € (éligible 964 252.66€, taux 16.404%)