



CONSEIL COMMUNAUTAIRE DU 17 FEVRIER 2026

**NOTE DE PRESENTATION DU COMPTE FINANCIER
UNIQUE 2025**

NOTE EXPLICATIVE RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2025

● RAPPEL DU CONTEXTE :

- Elaboration du BP 2025 :

Le résultat à reporter en section de fonctionnement de l'exercice 2024 s'élevait à 7 545 908.63€.

Lors de l'affectation du résultat, un complément de versement à l'investissement a également été effectué par le compte 1068 pour un montant 483 401€ afin de porter le 1068 à 1 855 549.69€

● ANALYSE DES DEPENSES ET RECETTES DE L'EXERCICE 2025 :

● SECTION D'INVESTISSEMENT :

Situation comptable - CC TERRES DU LAURAGAIS - 2025													
Présentation par Chapitres													
(Dépense - Section Investissement)							(Recette - Section Investissement)						
OP. / Chap.	Désignation	Total Budget	Réalisé	RAR	TOTAL REALISE	% Réal. / Budg.	OP. / Chap.	Désignation	Total Budget	Réalisé	RAR	TOTAL REALISE	% Réal. / Budg.
51	Projet innovant déchets	973 823,20	393 433,20	560 460,00	953 893,20	98%	27	Crèche de Caraman	100 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00	100%
52	Réhabilitation atelier de Caraman	42 316,61	36 509,75	5 806,50	42 316,25	100%	51	Projet innovant déchets	635 816,68	371 899,21	140 184,93	512 084,14	81%
53	Equipements OM et déchetterie	80 000,00	1 800,00	0,00	1 800,00	2%	52	Réhabilitation atelier de Caraman	304 030,75	203 203,19	97 397,80	300 600,99	99%
54	Pool Routier 2022/2024	1 744 871,12	1 425 104,68	277 142,52	1 702 247,20	98%	53	Equipements OM et déchetterie	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
55	Réhabilitation crèche BDP	404 202,00	80 488,00	323 621,00	404 109,00	100%	54	Pool Routier 2022/2024	1 251 569,39	566 475,31	663 626,00	1 230 101,31	98%
56	Tri à la source des biodéchets	245 672,00	164 865,70	54 000,00	218 865,70	89%	55	Réhabilitation crèche BDP	242 700,00	0,00	436 000,00	436 000,00	180%
57	Réhabilitation énergétique des crèches	135 496,49	135 496,49	0,00	135 496,49	100%	56	Tri à la source des biodéchets	78 337,80	0,00	73 138,37	73 138,37	93%
58	Equipement sportif	395 316,00	113 754,08	95 501,92	209 256,00	53%	57	Réhabilitation énergétique des crèches	218 741,00	115 317,00	98 304,00	213 621,00	98%
59	Extension siege Fontasse	309 480,16	302 624,59	0,00	302 624,59	98%	58	Equipement sportif	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
60	Espace Jeunesse à Nailloux	504 300,00	12 760,43	412 434,18	425 194,61	84%	59	Extension siege Fontasse	217 760,00	103 273,25	114 486,75	217 760,00	100%
61	Espace Naturel Lac de Montgeard	41 934,00	0,00	41 934,00	41 934,00	100%	60	Espace Jeunesse à Nailloux	331 450,00	8 000,00	243 135,00	251 135,00	76%
62	Réhabilitation Ouvrage d'Art	347 160,00	83 739,47	94 183,99	177 923,46	51%	61	Espace Naturel Lac de Montgeard	24 000,00	0,00	27 956,00	27 956,00	116%
63	Réhabilitation énergétiques autres bat.	42 000,00	0,00	0,00	0,00	0%	62	Réhabilitation Ouvrage d'Art	220 106,00	0,00	0,00	0,00	0%
TOTAL OPERATIONS		5 266 571,58	2 750 576,39	1 865 084,11	4 615 660,50	88%	63	Réhabilitation énergétiques autres bat.	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
10	Dotations et fonds divers	1 988,10	1 988,09	0,00	1 988,09	100%	TOTAL OPERATIONS		3 624 511,62	1 468 167,96	1 894 228,85	3 362 396,81	93%
16	Emprunt et dettes	1 236 680,04	1 236 680,05	0,00	1 236 680,05	100%	10222	FCTVA	1 147 665,72	579 574,60	0,00	579 574,60	51%
204	Subventions d'équipement versées	110 000,00	0,00	0,00	0,00	0%	1068	EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT REPOR	1 855 549,69	1 855 549,69	0,00	1 855 549,69	100%
20	Immobilisations incorporelles	28 130,00	21 511,20	1 172,40	22 683,60	81%	13	Subventions	1 023 689,78	657 048,96	77 334,84	734 383,80	72%
21	Immobilisations corporelles	1 686 857,79	515 432,42	373 383,16	888 815,58	53%	16	Emprunts	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0%
23	Immobilisations en cours	740 519,00	603 293,91	53 858,40	657 152,31	89%							
26	Participations	2 100,00	2 100,00	0,00	2 100,00	100%	024	Produits des cessions	378 756,40	0,00	0,00	0,00	0%
27	Autres immobilisations financières	57 500,00	0,00	57 500,00	57 500,00	100%	27	Autres immobilisations financières	16 696,15	16 696,15	0,00	16 696,15	100%
TOTAL HORS OPERATIONS (REEL)		3 863 774,93	2 381 005,67	485 913,96	2 866 919,63	74%	TOTAL HORS OPERATIONS		5 422 357,74	3 108 869,40	77 334,84	3 186 204,24	59%
040	Opérations d'ordre de section à section	185 808,78	202 639,27	0,00	202 639,27	109%	040	Opérations d'ordre de section à section	949 963,12	1 103 290,94	0,00	1 103 290,94	116%
041	Opérations Patrimoniales	41 625,00	2,62	0,00	2,62	0%	041	Opérations d'ordre patrimoniales	41 625,00	2,62	0,00	2,62	0%
TOTAL OPE. ORDRE		227 433,78	202 641,89	0,00	202 641,89	89%	021	Virement de la section de fonctionnement	1 321 810,83				
TOTAL EXERCICE		9 357 780,29	5 334 223,95	2 350 998,07	7 685 222,02	82%	TOTAL OPE. ORDRE		2 313 398,95	1 103 293,56	0,00	1 103 293,56	48%
TOTAL EXERCICE							TOTAL EXERCICE		11 360 268,31	5 680 330,92	1 971 563,69	7 651 894,61	67%
RESULTAT DE L'EXERCICE							346 106,97						
001	Déficit d'investissement reporté n-1	2 002 488,02			2 002 488,02								
TOTAL		11 360 268,31			9 687 710,04								
RESULTAT DE CLOTURE (D001)							-1 656 381,05						
SOLDE RAR							-379 434,38						
1068 Minimum à affecter (Déficit Investissement reporté)							-2 645 815,43						

Le besoin minimum à affecter au 1068 s'élève à 2 035 815.43€, un complément de 485 000€ sera réalisé afin d'autofinancer les dépenses d'investissement hors opération (ligne 20+21+23+26) complété de 125 000€ pour les travaux de voirie des ZAE et des équipements intercommunaux soit un complément total de 610 000€.

Ci-dessous descriptif des principales dépenses et recettes d'investissement 2025 :

1. OPERATIONS :

	DEPENSES INVESTISSEMENT	RECETTES INVESTISSEMENT
Opé 51 Collecte	Réalisé : Achat du 4 ^{ème} camion robotisé Reste à réaliser : 560 460€ commandes de bornes complémentaires.	Réalisé : subvention Etat, Région, Citéo Reste à réaliser : subvention Citéo et fonds de concours communal
Opé 52 Atelier et mur Caraman	Réalisé : solde travaux ateliers (25 853.75) et investigation avec dévégétalisations mur de soutènement (10656€) Reste à réaliser : inspection mur	Réalisé : subvention CD31 et ADEME (travaux des ateliers) Reste à réaliser : solde subvention DSIL et ADEME
Opé 53 Déchetterie	Réalisé : paiement architecte – plan pc reprise apprentis	
Opé 54 Pool routier	Réalisé : paiement des travaux de voirie Reste à réaliser : solde programme	Réalisé : subvention CD31 Reste à réaliser : solde subvention CD31
Opé 55 Crèche BDP	Réalisé : paiement des études, diagnostic, et Maitrise d'œuvre Reste à réaliser : solde missions et travaux	Reste à réaliser : notification subvention CAF
Opé 56 Biodéchets	Réalisé : acquisition broyeur végétaux, composteurs collectifs, véhicule électrique Reste à réaliser : acquisition véhicule tribenne	Reste à réaliser : Fonds vert (broyeur) et ADEME (collecte biodéchets)
Opé 57 Réhabilitation énergétique des crèches	Réalisé : équipement des crèches de Villefranche, Nailloux, Sainte Foy d'Aigrefeuille	Réalisé : subvention Caf (Nailloux, Caraman, Villefranche) Reste à réaliser (Sainte Foy d'Aigrefeuille, Avignonet)
Opé 58 Salle multisport	Réalisé : acompte contrat de mandat avec l'ARAC et programmiste ADOC Reste à réaliser : contrat mandat ARAC	
Opé 59 Extension siège	Réalisé : travaux et maitrise d'œuvre Reste à réaliser : fermeture portail	Réalisé : Acompte DSIL et CD31 Reste à réaliser : subvention CD31 et Etat
Opé 60 Espace jeunesse	Réalisé : études et missions de contrôles Reste à réaliser : travaux vrd, modulaire, missions de contrôles	Réalisé : Acompte subvention MSA Reste à réaliser : Solde subvention MSA Subvention CAF
Opé 61 Espace naturel sensible	Reste à réaliser : mission bureau études (élaboration du plan de gestion de la zone humide lac de la Thésauque – phase 1)	Reste à réaliser : subvention CD31
Opé 62 Ouvrages d'arts (5 ouvrages)	Réalisé : Maitrise d'œuvre et missions géotechniques Reste à réaliser : Maitrise d'œuvre et études diverses	

2. HORS OPEARTIONS :

N° du chapitre	Département	DEPENSES	
		Réalisé	Reste à Réaliser
Chapitre 20	Promotion du territoire	13 381.20€ Etudes schéma interprétation du Canal du Midi	1 172.40€ Solde étude schéma interprétation du Canal du midi
	Enfance Jeunesse	2 280€ Etude thermique ALSH	
	Voirie	5 850€ Etudes mur de Montgaillard Lauragais.	
Chapitre 21	ADMG	88 427.32€ - acquisition de matériel informatique, de bureau, copieurs, rayonnage, véhicule, autolaveuses – Prévention : 17 011.73€ - Acquisition de matériel ergonomique	16 470.81€ copieur et matériel informatique
	Enfance Jeunesse	12 123.96€ - acquisition de matériel pour les structures ALAE, ALSH	
	Petite Enfance	36 153.96€ - acquisition abris de jardin, mobiliers, remplacement menuiseries et hublots portes, vidéophone, laves vaisselles.	1 572€ hublots portes
	Collecte Déchèteries	47 792.40€ acquisition de 7 bennes et petits matériels	
	Promotion du territoire	30 697.40€ acquisition de totems pour les ZAE et acquisition foncière	50 276.23€ solde Totems ZAE
	Bâtiments – Service Techniques	93 632.68€ - travaux sur les bâtiments du moulin des ateliers de Nailloux, de la camave. Acquisition de matériel et véhicule	118 482€ : récupérateurs eaux de pluie 43 200€ acquisition de fourgon
	Espaces verts	131 617.77 € - travaux au hangar, barrage et acquisition de matériel	114 042.12€ Réfection pont, mur au lac acquisition récupérateur eaux de pluie - camion plateau -Rac de stockage au hangar
	Voirie	28 879.20€ - travaux mur Montgaillard Lauragais 23 300€-Acquisition véhicules 5796€ travaux parking gymnase.	29 340€ travaux mur Montgaillard
Chapitre 23	Voirie	Ac voirie : 603 293.91€	53 858.40€

N° du chapitre	Département	RECETTES	
		Réalisé	Reste à Réaliser
Chapitre 13	Action sociale	18 104.47€ CDC subvention véhicule électrique France Service	
	ADMG	1 102.94€ CD31 subvention achat rayonnage de 2024	1 556.24€ CD31 subvention achat rayonnage 2025
	Petite Enfance	3 826€ subvention CAF vidéophone	
	Promotion du Territoire		5 081€ FNADT étude schéma interprétation canal du midi
	Collecte Déchèteries	8 000€ acompte subvention PCAET pour acquisition véhicule électrique	
	Bâtiments – Service Techniques	38 887€ acompte subvention PCAET pour acquisition récupérateurs eaux de pluie 8 000€ acompte subvention PCAET pour installation PAC à la camave	38 887€ solde subvention PCAET pour acquisition récupérateurs eaux de pluie 8 000€ solde subvention PCAET pour installation PAC à la camave
	Espaces verts	28 500€ - CD31 subvention travaux barrage lac de la Thésauque	23 810.60€ CD31 aménagement hangar du lac de la Thésauque
	Voirie	550 628.55€ AC voirie	

• **SECTION DE FONCTIONNEMENT :**

a) **RECETTES DE FONCTIONNEMENT :**

(Recette - Section Fonctionnement)				
Chap.	Désignation	Total Budget	TOTAL Réalisé	%
013	Atténuations de charges	171 838,00	331 562,45	193%
70	Produits des services, domaine et ventes diverses	2 523 590,00	2 481 019,15	98%
73	Impôts et taxes	7 990 862,24	8 299 020,27	104%
731	Fiscalité locale	15 715 532,00	16 201 125,70	103%
74	Dotations et participations	6 111 934,40	7 041 243,76	115%
75	Autres produits de gestion courante	607 753,00	781 193,66	129%
76	Produits financiers	7 201,11	7 201,11	100%
77	Produits exceptionnels	0,00	165 625,24	100%
78	Reprise sur provisions	0,00	3 485,71	100%
TOTAL RECETTES REELLES		33 128 710,75	35 311 477,05	107%
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	205 528,78	202 639,27	99%
TOTAL RECETTES ORDRE		205 528,78	202 639,27	99%
TOTAL RECETTES		33 334 239,53	35 514 116,32	103%
002	Excédent de fonctionnement reporté 2024	7 545 908,63	7 545 908,63	100%
TOTAL		40 880 148,16	43 060 024,95	102%

Écart entre BP et réalisé :

[Chap. 70](#) : -42 570.85€ écart entre le prévisionnel et le réalisé qui s'explique en partie par :

MAD personnel au CIAS non réalisé par manque de trésorerie au CIAS : -39 724€

Il est à noter une baisse des recettes familles de la PE de - 22 325€ (taux de remplissage) compensée par une hausse des recettes de l'EJ de + 42 539€

[Chap. 73](#) : + 308 158€

+178 817€ sur les AC (Alae – Portage)

+108 297€ fractions de TVA TH et CVAE

+28 833€ rôle supplémentaire

-7 789 € sur le FPIC

[Chap. 731](#) : 485 593€ écart entre le prévisionnel et le réalisé dont principalement :

Impôt fiscalité directe : +275 183€

IFER et TASCOT : +71 600€ / - 28 517€ GEMAPI

Autres contributions : +56 360€

TEOM : +117 215€

Taxe de séjour : -6 248€ (reversé à l'Oti, cd31, région)

[Chap. 74](#) : 929 309€ écart entre le prévisionnel et le réalisé qui s'explique en partie par :

DGF : - 23 103€

CAF : Revalorisation des versements Prestation Service et Bonus Territoire en cours d'année et fonds petite enfance : +840 340€

Versement de 2023 à 2025 43 000€ AEEH, plan mercredi

... CLS : +30 000€

[Chap. 75](#) : 173 00€ écart entre le prévisionnel et le réalisé

Pour information :

Remb sinistres : 26 744€ Vente composteurs : 4 227€

Repreneurs : 594 053€ Aide expérimentation covoiturage :

9817€

[Chap. 77](#) : Cessions dont terrain ZAE de Maureville et

véhicules

b) **DEPENSES DE FONCTIONNEMENT :**

(Dépense - Section Fonctionnement)				
Chap.	Désignation	Total Budget	TOTAL Réalisé	%
011	Charges à caractère général	8 778 609,76	5 513 200,26	63%
012	Charges de personnel et frais assimilés	15 717 688,94	15 271 227,10	97%
014	Atténuations de produits	8 819 130,86	6 079 107,35	69%
65	Autres charges de gestion courante	4 992 343,50	3 537 164,44	71%
66	Charges financières	188 926,15	181 985,07	96%
67	Charges exceptionnelles	31 775,00	10 872,72	34%
68	Dotations aux provisions	79 900,00	2 117,71	3%
TOTAL DEPENSES REELLES		38 608 374,21	30 595 674,65	79%
023	Virement à la section d'investissement	1 321 810,83	0,00	0%
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	949 963,12	1 103 290,94	116%
TOTAL DEPENSES ORDRE		2 271 773,95	1 103 290,94	49%
TOTAL DEPENSES		40 880 148,16	31 698 965,59	78%

Écart entre BP et réalisé :

[Chap. 011](#) : 3 256 394.10€ écart entre le prévisionnel et le réalisé dont principalement :

2 552 210€ de réserve. DM réalisés : -57 500€. Crédits prévisionnels : 6 226 398.76€ - 5 513 200.26€ = 713 198.50€ de crédits non consommés.

[Chap. 012](#) : 446 461€ écart entre le prévisionnel et le réalisé

[Chap. 014](#) : 2 740 023€ écart entre le prévisionnel et le réalisé dont principalement :

Réserve : 2 554 410€

Pas de remboursement de Fraction TVA 100 000€

Ac : 85 000€

[Chap. 65](#) : 15 520€ écart entre le prévisionnel et le réalisé

SECTION DE FONCTIONNEMENT ET AFFECTATION DE RESULTAT :

CA PREVISIONNEL - CC TERRES DU LAURAGAIS - 2025									
Par Chapitres									
(Dépense - Section Fonctionnement)					(Recette - Section Fonctionnement)				
Chap.	Désignation	Total Budget	TOTAL Réalisé	%	Chap.	Désignation	Total Budget	TOTAL Réalisé	%
011	Charges à caractère général	8 778 609,76	5 513 200,26	63%	013	Atténuations de charges	171 838,00	331 562,45	193%
012	Charges de personnel et frais assimilés	15 717 688,94	15 271 227,10	97%	70	Produits des services, domaine et ventes diverses	2 523 590,00	2 481 019,15	98%
014	Atténuations de produits	8 819 130,86	6 079 107,35	69%	73	Impôts et taxes	7 990 862,24	8 299 020,27	104%
65	Autres charges de gestion courante	4 992 343,50	3 537 164,44	71%	731	Fiscalité locale	15 715 532,00	16 201 125,70	103%
66	Charges financières	188 926,15	181 985,07	96%	74	Dotations et participations	6 111 934,40	7 041 243,76	115%
67	Charges exceptionnelles	31 775,00	10 872,72	34%	75	Autres produits de gestion courante	607 753,00	781 193,66	129%
68	Dotations aux provisions	79 900,00	2 117,71	3%	76	Produits financiers	7 201,11	7 201,11	100%
	TOTAL DEPENSES REELLES	38 608 374,21	30 595 674,65	79%	77	Produits exceptionnels	0,00	165 625,24	100%
023	Virement à la section d'investissement	1 321 810,83	0,00	0%	78	Reprise sur provisions	0,00	3 485,71	100%
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	949 963,12	1 103 290,94	116%		TOTAL RECETTES REELLES	33 128 710,75	35 311 477,05	107%
	TOTAL DEPENSES ORDRE	2 271 773,95	1 103 290,94	49%	042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	205 528,78	202 639,27	99%
	TOTAL DEPENSES	40 880 148,16	31 698 965,59	78%		TOTAL RECETTES ORDRE	205 528,78	202 639,27	99%
						TOTAL RECETTES	33 334 239,53	35 514 116,32	103%
RESULTAT DE L'EXERCICE					3 815 150,73				
					002	Excédent de fonctionnement reporté 2024	7 545 908,63	7 545 908,63	100%
						TOTAL	40 880 148,16	43 060 024,95	102%
RESULTAT DE CLOTURE					11 361 059,36				
1068 DEFINITIF à affecter					2 645 815,43				
Excédent de fonctionnement reporté au BP 2026 (R002)					8 715 243,93				
Pour info. : REMBOURSEMENT KDETTE 2026					1 134 549,00				

- RESULTAT 2025 :**

Le compte administratif de 2025 fait apparaitre un résultat de l'exercice à reprendre en R002 sur 2026 de :

	Résultat 2022	Résultat 2023	Résultat 2024	Résultat 2025*	Observations
Excédent de Fonctionnement N-1 reporté	1 370 007,21 €	4 167 631,62 €	5 981 843,77 €	7 545 908,63 €	
Résultat de l'exercice	3 715 266,95 €	3 856 425,53 €	3 419 614,55 €	3 815 150,73 €	Résultat propre de l'exercice 2025
Résultat de Fonctionnement cumulé	5 085 274,16 €	8 024 057,15 €	9 401 458,32 €	11 361 059,36 €	
Intégration résultat autre BP	- 57 574,51 €	- €			
Affectation à l'investissement	179 836,54 €	1 026 397,58 €	1 372 148,69 €	2 035 815,43 €	Minima à affecter à l'investissement pour combler le déficit
inscription 021/023 au de l'année BP	737 806,00 €	636 145,34 €	483 401,00 €	610 000,00 €	affectation complémentaire à inv
<i>affectation complémentaire proposée</i>		379 670,46 €			<i>affectation complémentaire à inv</i>
Résultat de fonctionnement à reporter	4 167 631,62 €	5 981 843,77 €	7 545 908,63 €	8 715 243,93 €	Résultat prévisionnel à reporter en R002 pour BP 2026