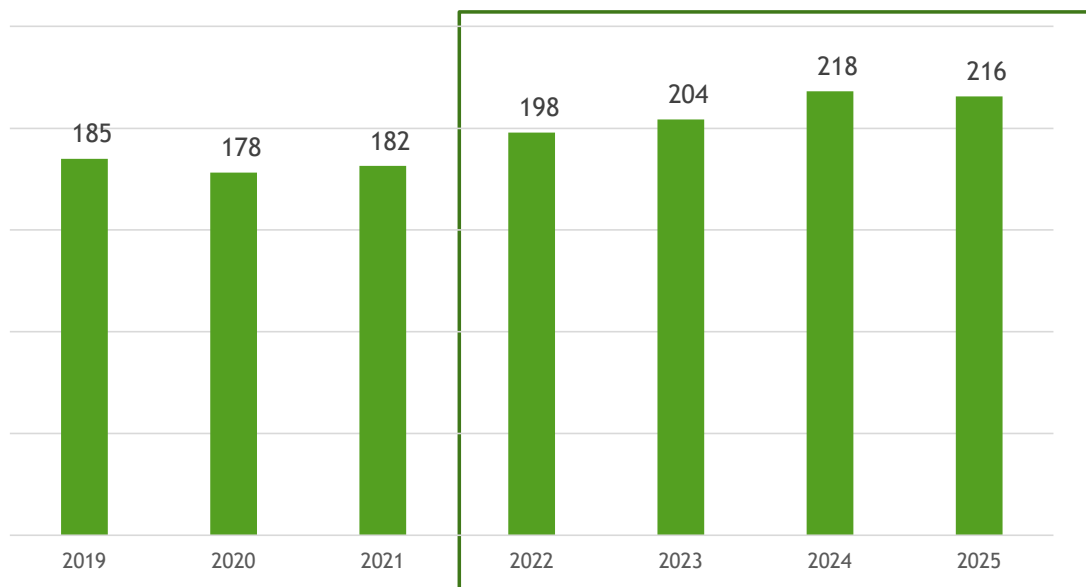


# Compte administratif 2025

## Des dépenses de fonctionnement 216 M€ en baisse -2,4 M€

Dépenses de fonctionnement (M€)



### Principales évolutions 2024/2025

**-0,9 M€ Enfance famille**

**-1,2 M€ : dépenses exceptionnelles 2024**

Les dépenses de fonctionnement votées à hauteur de 226 M€ ont été réalisées à 216 M€.

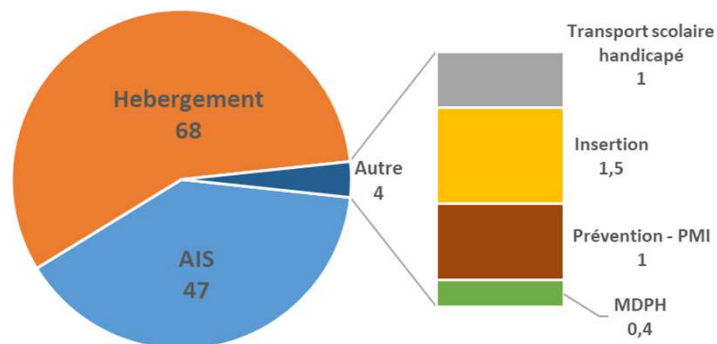
Les dépenses 2025 ont baissé de 2,4 M€ (soit -1%), et notamment :

Les dépenses relatives à l'aide sociale à l'enfance ont baissé de 0,9 M€

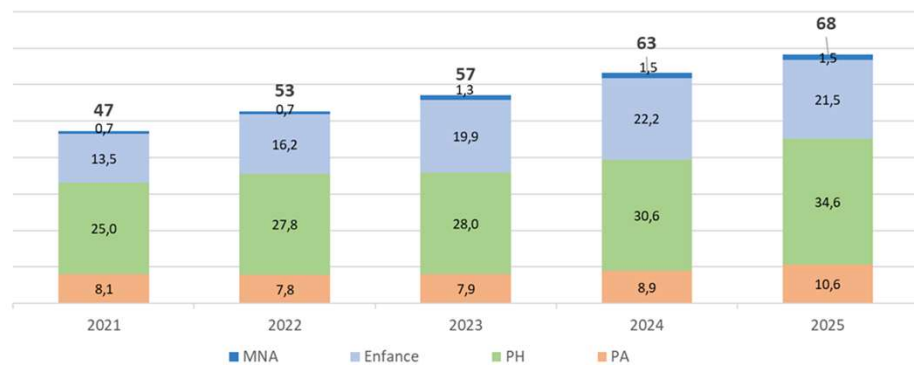
Des charges exceptionnelles de 2024 pour 1,2 M€ n'impactent pas 2025 (en 2024 : Terana 530k€, reversement de TVA 360k€, étude CDEF 60k€, Tour de France)

# Les dépenses sociales 119 M€ (-0,9 M€)

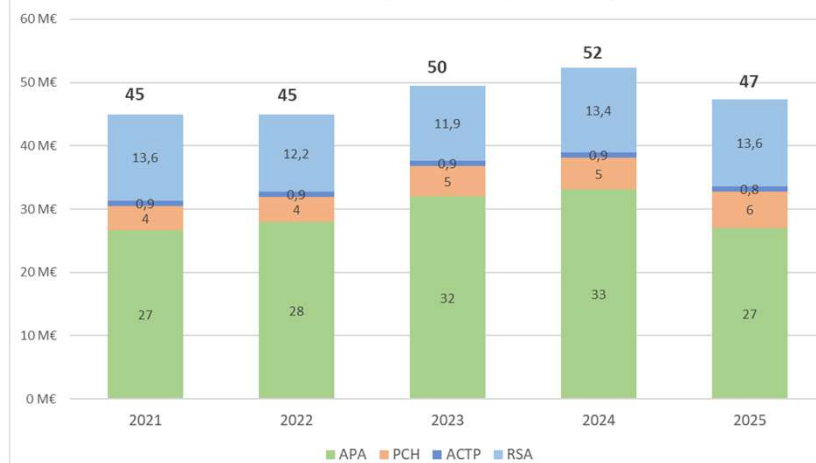
Dépenses sociales (119 M€) en 2025 - montants en M€



Evolution des frais d'hébergement, d'accueil, de maintien à domicile (M€)



Evolution des dépenses d'AIS (en Millions)



**AIS = 47 M€ -5 M€ après transfert**

**6 M€ APA établissement**

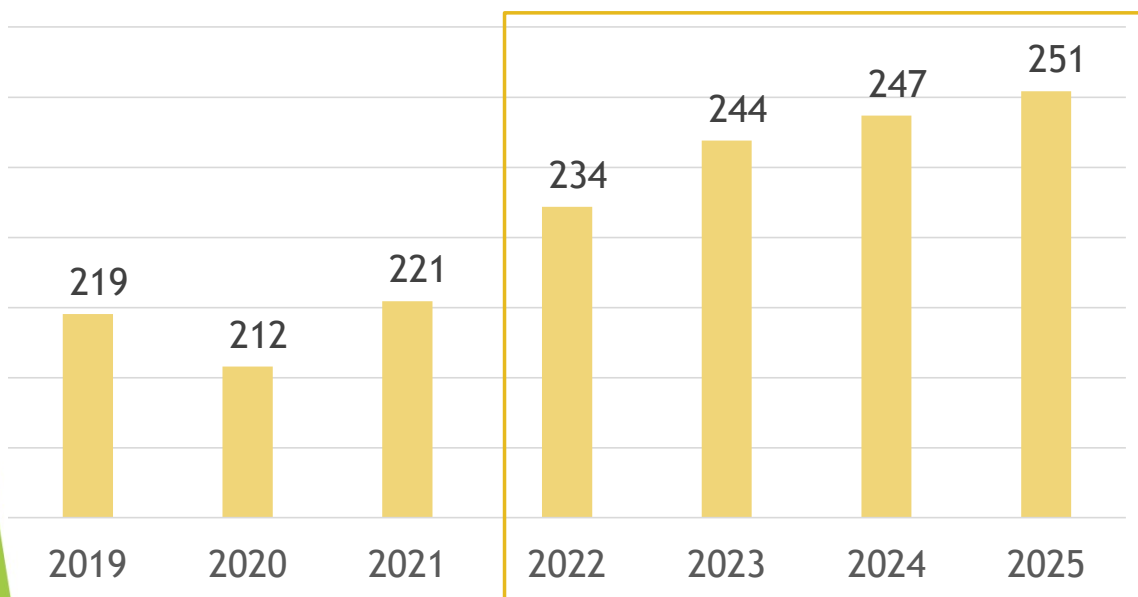
- RSA +0,2 M€, PCH +0,8 M€
- APA dom 20 M€ soit -0,3 M€ / APA établissement -6 M€

**Hébergement 68 M€ +5 M€**

- Handicap + 4M€
- Personnes âgées +1,7 M€
- Enfance -0,7 M€

## Les recettes de fonctionnement 251 M€ +3,5 M€ (+1,4%)

Recettes de fonctionnement



### Principales évolutions 2024/2025 :

- ▶ +1 M€ barrages
- ▶ +1,8 M€ DMTD malgré la baisse de la péréquation nationale

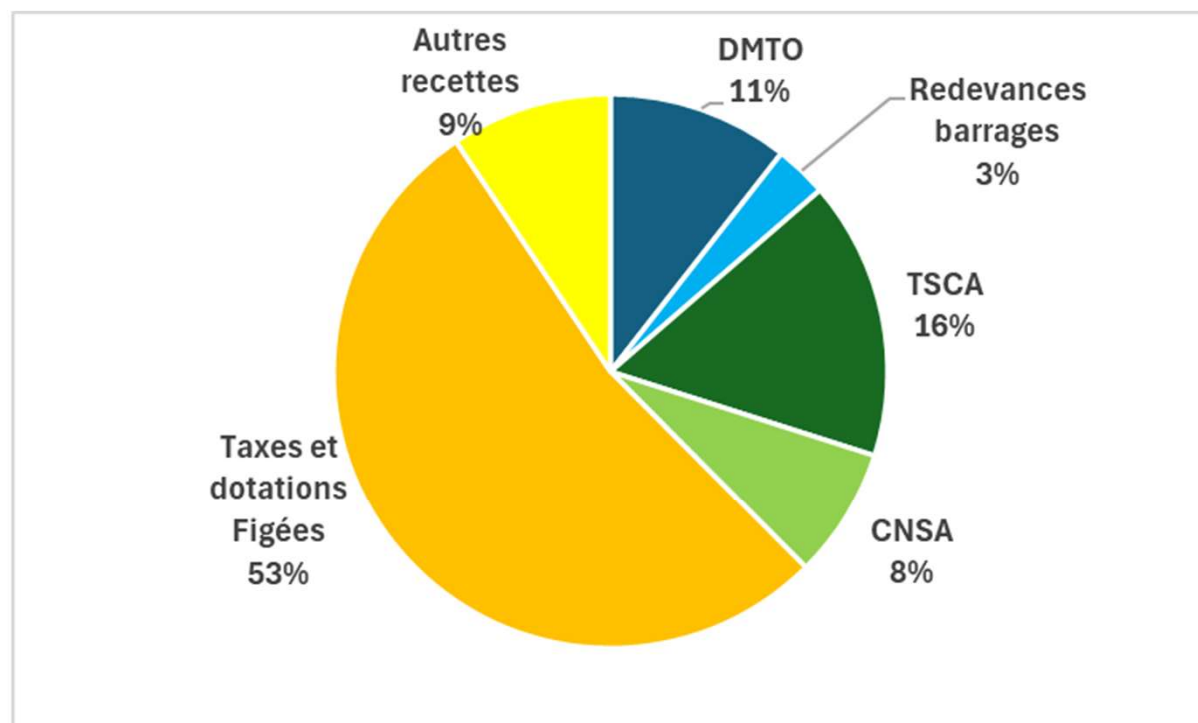
Des recettes de fonctionnement prévues à 242 M€ et exécutées à 251 M€.

Les recettes de fonctionnement ont augmenté de +4 M€ entre 2024 et 2025 dont :

- DMTD : 25,6M€ dont  
+3,2 M€ (+25%) liées aux transactions départementales dont néanmoins 600 k€ liés à l'augmentation du taux porté de 4,5 à 5%  
et -1,3 M€ de péréquation nationale (baisse du montant collecté par l'ensemble des départements en 2024)
- Les redevances des barrages + 1M€ Redevance délais glissant pour les barrages = 8 M€ encaissés

251 M€ recettes de fonctionnement +3,5 M€ par rapport à 2024 ou +1,4%

53% des recettes figées



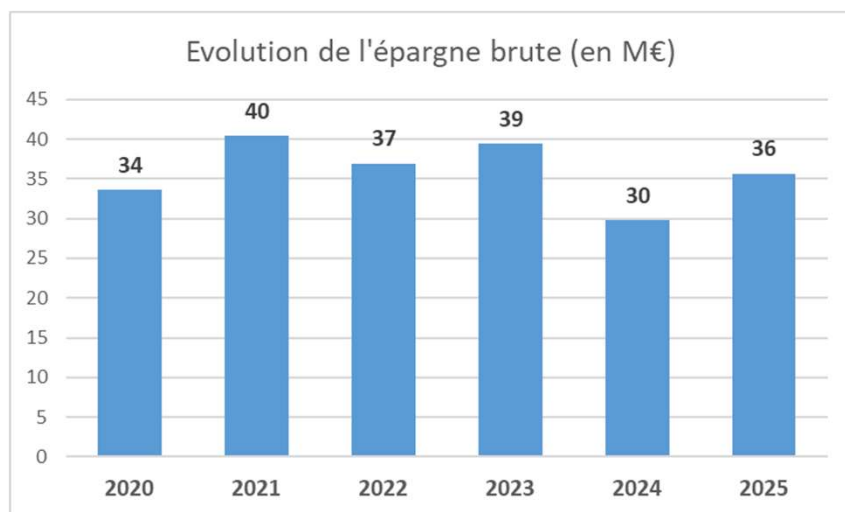
La structure des recettes du Département :

- DMTO et barrages : pas de visibilité, dépendance à la conjoncture
- TSCA 41 M€ : une ressource dynamique (+8% en 2025) mais réfaction liée à la fusion des sections soin / dépendance donc stabilité du produit encaissé en 2025.

CNSA : Réforme des concours en 2025

Taxes et dotations : une majorité de recettes dépendantes de l'Etat donc aucune dynamique de ces ressources exemple : recette de TVA = 49 M€ en 2023, 2024, 2025

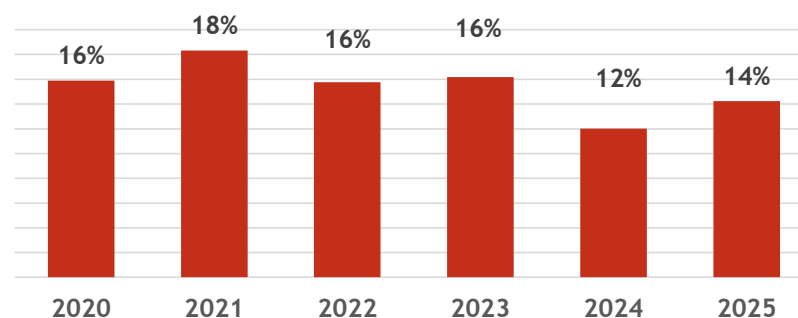
## Une augmentation de l'autofinancement disponible de 6 M€, 36 M€ d'épargne brute



L'épargne brute = recettes de fonctionnement – dépenses de fonctionnement  
C'est ce dont dispose le département pour investir

- ▶ + 6 M€ d'épargne brute
  - ▶ +3,5 M€ de recettes
  - ▶ -2,4 M€ de dépenses
- ▶ Taux d'épargne brute 14 %

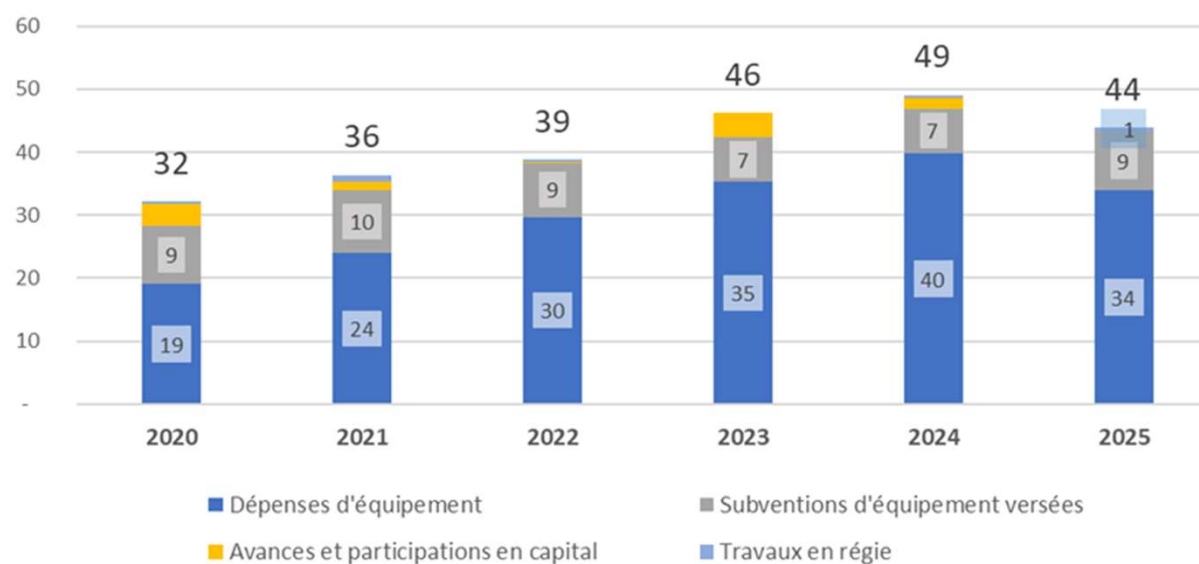
Evolution du Taux d'épargne brute (épargne brute / RRF)



# 44 M€ d'investissements réalisés + 8 M€ d'engagements en cours

**Un taux d'exécution suspendu à réception des factures et  
décalages de planning**

Evolution et répartition des dépenses d'investissement hors dette en M€



# 44 M€ d'investissements réalisés + 8 M€ d'engagements en cours

L'effort d'investissement demeure soutenu dans le domaine des infrastructures routières, les dépenses atteignant 18 M€, + 2 M€ avec un niveau de restes à réaliser contenu (1,3 M€).

La priorité a été donnée aux investissements sur le réseau structurant (8 M€), et notamment les opérations bénéficiant du soutien de la Région (RD 922 St Chamant, Reilhac, RD 120 Coniaguet).

À l'inverse, les crédits consacrés au patrimoine bâti enregistrent une diminution, passant de 18 M€ en 2024 à 10 M€ en 2025. Cette évolution s'accompagne d'un niveau élevé de restes à réaliser (4,8 M€), témoignant de l'achèvement d'opérations majeures en 2024 qui se sont soldées financièrement en 2025 et la préparation de nouveaux programmes, dont la pleine traduction financière est attendue sur les exercices suivants.

- Les investissements directs : 34 M€
- Engagements en cours 8 M€ dont :

|                 | 2024 | 2025 | évolution | Restes à réaliser 2025 |
|-----------------|------|------|-----------|------------------------|
| Routes          | 16   | 18   | 2         | 1,3                    |
| Patrimoine bâti | 18   | 10   | -8        | 4,8                    |
| Atelier         | 3    | 3    | 0         | 0,8                    |
| Informatique    | 2    | 3    | 1         | 0,1                    |

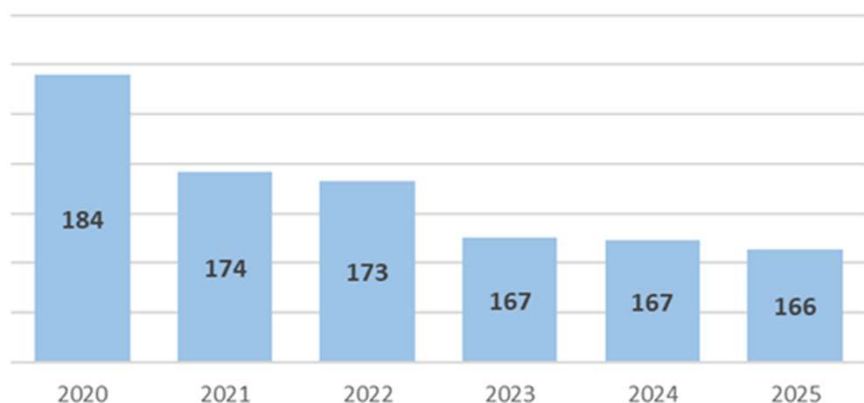
## Patrimoine bâti

| en M€                | 2024 | 2025 |                                                                       |
|----------------------|------|------|-----------------------------------------------------------------------|
| Collèges             | 4,3  | 3,4  | Principale op 2024 : St Mamet (1,3 M€)<br>2025 : Laroquebrou (0,9 M€) |
| Centres routiers     | 5,2  | 0,7  | Artense et St Flour en 2024, soldes en 2025                           |
| Campus               | 3,6  | 2,8  | Rénovation énergétique 2024, Restaurant universitaire 1,8 M€ en 2025  |
| Hotel du Département | 2,0  | 0,4  | rénovation énergétique HDD                                            |
| Bâtiments Sociaux    | 0,2  | 0,6  | Acquisition St Flour en 2025                                          |
| Lioran               | 1,7  | 1,4  |                                                                       |
| Autres               | 0,6  | 0,6  | PEM2I, Pole Cheval, Puy Mary                                          |
| Total                | 18   | 10   |                                                                       |



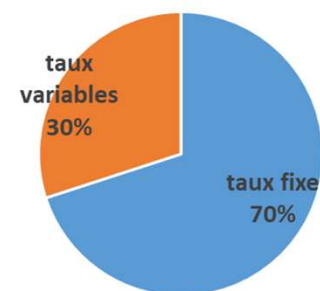
# Un encours de dette 166 M€ en baisse de 1M€

Evolution de l'encours de dette (en M€)



L'encours de dette s'établit à 166 M€ au 31 décembre 2025. En forte baisse depuis 2020, il reflète le moindre recours à l'emprunt grâce à l'amélioration de l'autofinancement dégagé par les efforts de gestion (-18 M€ en 5 ans).

Répartition de l'encours de dette 166 M€



Remboursement capital 16 M€,

Nouveaux emprunts bonifiés 15 M€ :

- 3 emprunts à taux révisable (livret A +0,4 %) : 9,9 M€ Banque des Territoires, collèges de la Ponétie (6 M€) et de St Mamet (2,4 M€) et PEM2I (1,5 M€).
- emprunt à taux fixe (prêt vert bonifié 3,42 %) : 5 M€ Caisse d'Epargne collège de Laroquebrou

3,6 M€ d'intérêts d'emprunt versés en 2025

Taux moyen de la dette 2,2 % (1,9 % TF, 3 % TV)

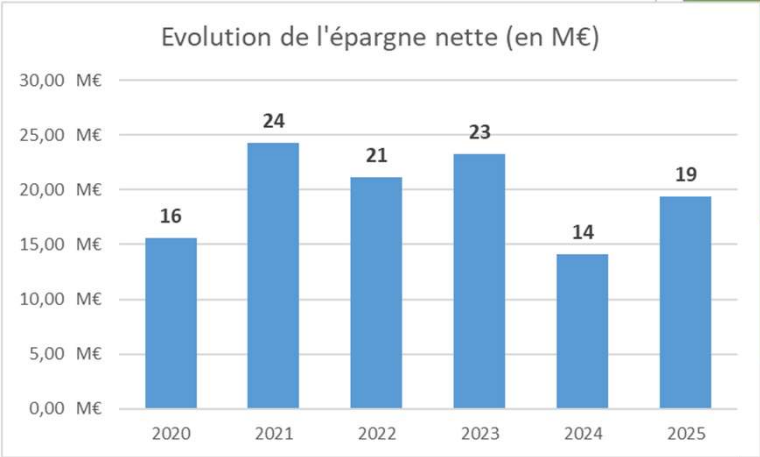
# Résultat de l'exercice 2025, +5 M€ d'épargne nette

- Augmentation de l'épargne nette +5 M€
- Augmentation des cofinancements perçus +5 M€
- Diminution de l'encours de dette de -1 M€

| Financement en M€         | 2024 | 2025 |
|---------------------------|------|------|
| Epargne nette             | 14   | 19   |
| Recettes d'investissement | 13   | 18   |
| Nouvel emprunt            | 15   | 15   |
| Résultats                 | 27   | 20   |
| Financements disponibles  | 69   | 73   |
| Investissements réalisés  | 49   | 44   |
| Restes à réaliser         | -4   | -8   |
| Résultat                  | 16   | 21   |

8 M€ de restes à réaliser (= engagements en cours à financer)

Résultat global de clôture 2025 21 M€ budget principal



L'épargne nette 2025 permet une capacité de financement de l'investissement de 19 M€ auxquels s'ajoutent les recettes d'investissement de 18 M€ et 15 M€ d'emprunts, soit 53 M€.

Le résultat repris de 2024 est de 20 M€.

Ainsi le financement disponible de l'exercice est donc de 73 M€. Or la dépense effective s'est limitée à 44 M€, augmentée de 8 M€ d'engagements en cours à (les restes à réaliser).

Le budget principal dégage ainsi un excédent de 21 M€, en augmentation de 5 M€ par rapport à 2024.

Le résultat du budget annexe de la Conférence des financeurs de la prévention de la perte d'autonomie : + 19 478 €,

10