



COMPTE ADMINISTRATIF

Exercice 2025

Présentation synthétique

1. ÉLÉMENTS DE CONTEXTE :

1-1 Economiques :

Un environnement macroéconomique sous haute tension

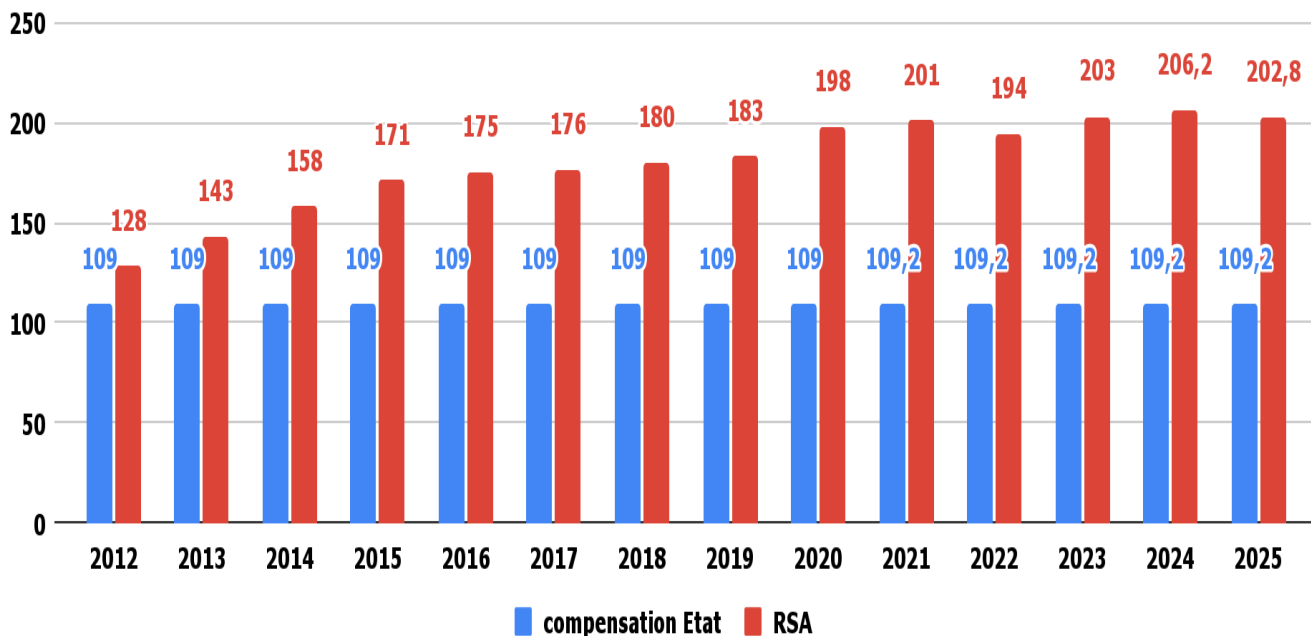
Le budget 2025 s'est exécuté dans un climat de **rigueur budgétaire nationale** exceptionnelle :

- **Croissance modérée** : Une croissance du PIB estimée autour de **1,1 %**, insuffisante pour dynamiser naturellement les recettes fiscales.
- **Inflation persistante** : Bien qu'en ralentissement (**+1,8 %**), l'inflation a continué de peser sur les dépenses de fonctionnement du Département (énergie, fournitures, revalorisations salariales des agents).
- **Maîtrise du déficit public** : L'État a imposé un effort de **5 milliards d'euros** aux collectivités territoriales. Pour le Var, cela s'est traduit par des prélèvements sur les recettes de fonctionnement (mécanisme de précaution) et un gel de certaines dynamiques de TVA.

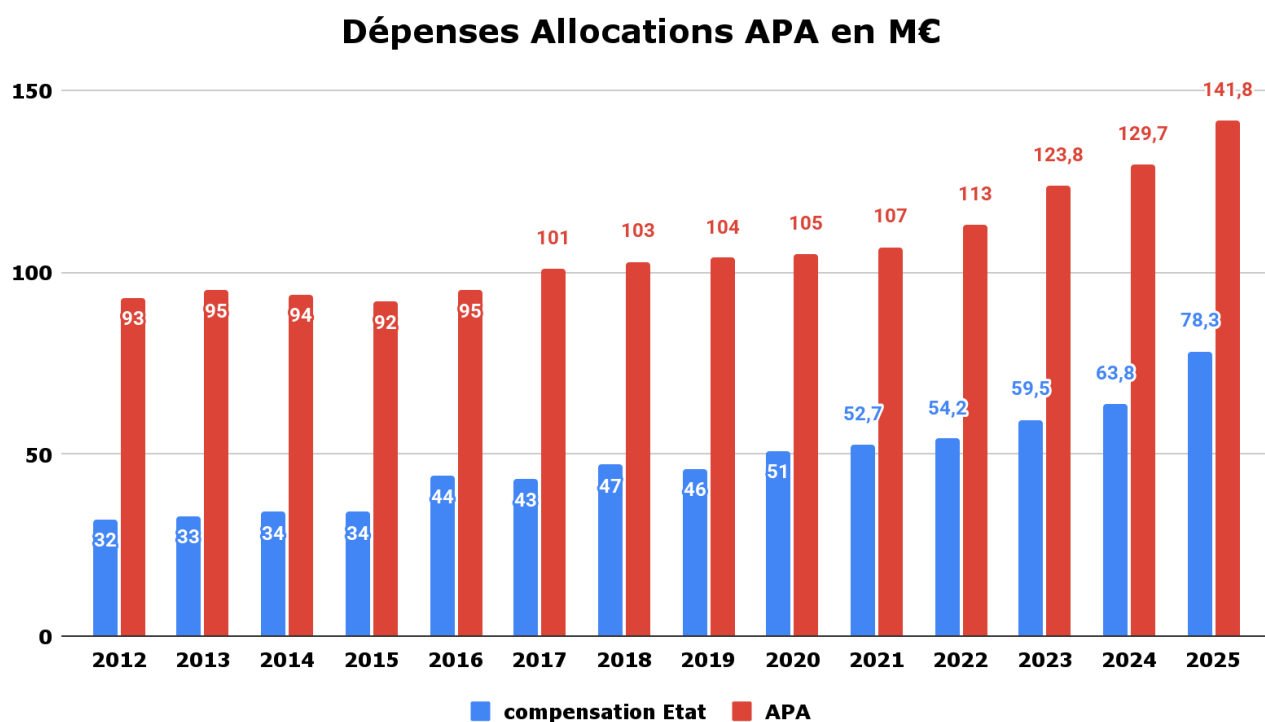
1-2 Sociaux : Focus sur les allocations individuelles de solidarité :

* Dépenses allocations RSA :

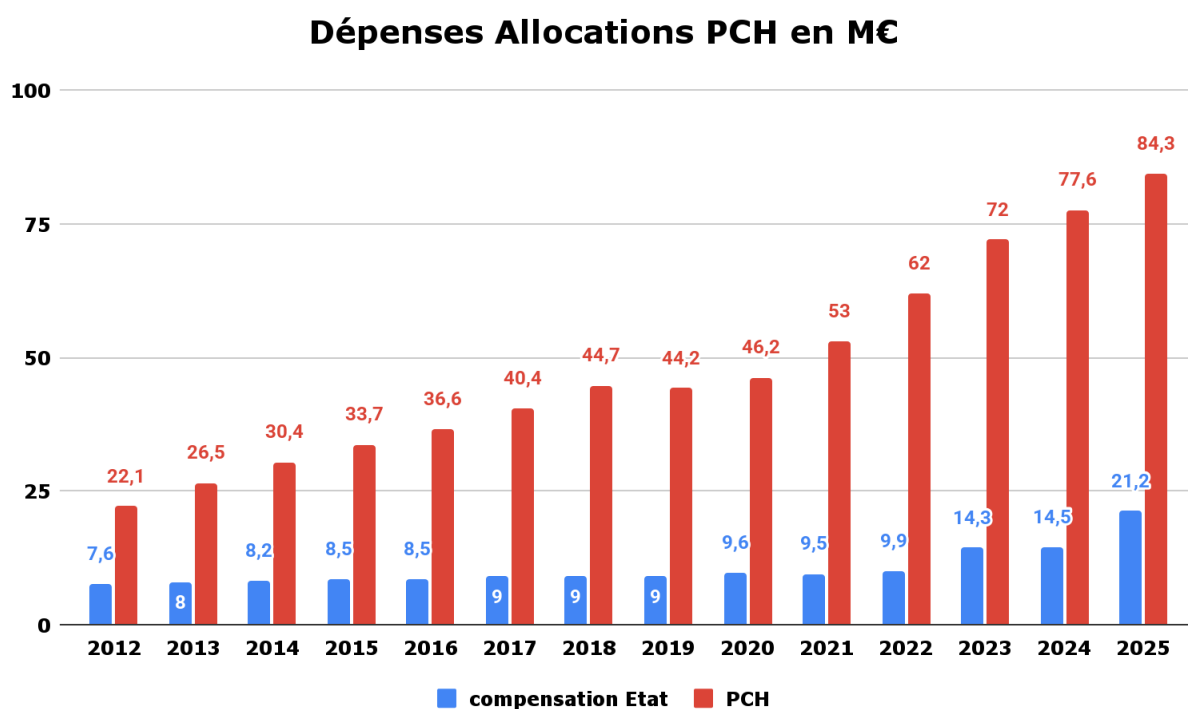
Dépenses Allocations RSA (en M€)



* Dépenses allocations APA :



* Dépenses allocations PCH :



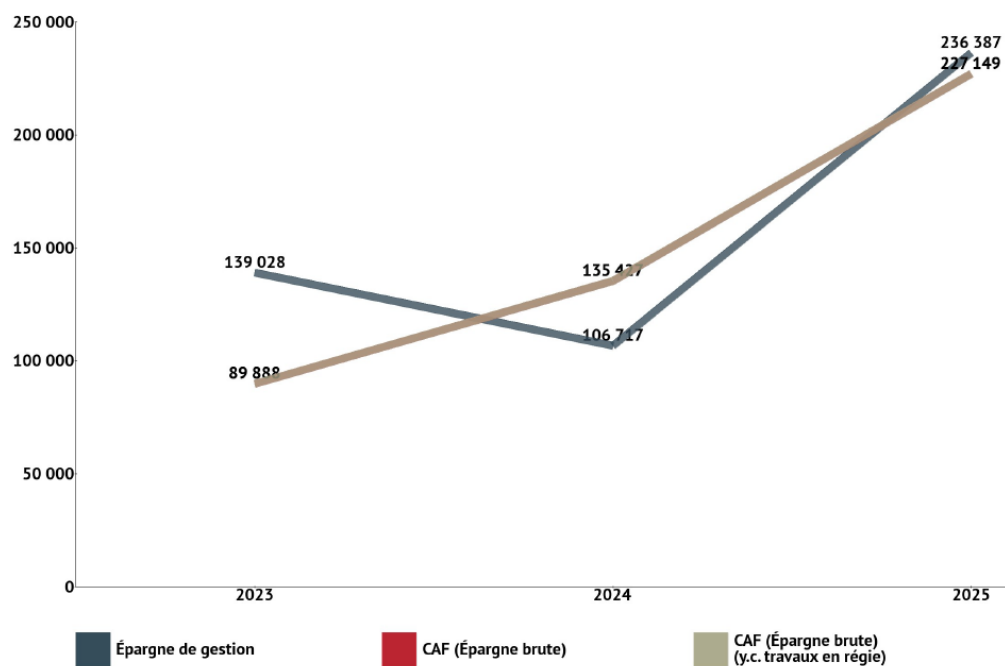
2. MONTANT DU BUDGET CONSOLIDÉ (ET DES BUDGETS ANNEXES) :

	Dépenses 2025	Recettes 2025	Reprise des résultats antérieurs 2024	Résultat de l'exercice 2025	Résultat de clôture de l'exercice 2025
Budget Principal					
Investissement 001 (1068)	229 289 937,94 €	201 604 553,97 €	-73 592 218,00 €	-27 685 383,97 €	-101 277 601,97 €
Fonctionnement 002	1 396 499 515,46 €	1 535 139 721,38 €	94 736 918,07 €	138 640 205,92 €	233 377 123,99 €
TOTAL	1 625 789 453,40 €	1 736 744 275,35 €	21 144 700,07 €	110 954 821,95 €	132 099 522,02 €
Budgets annexes					
Centre Départemental de l'Enfance					
Investissement	366 030,64 €	1 026 698,96 €	4 843 465,53 €	660 668,32 €	5 504 133,85 €
Fonctionnement	26 738 426,23 €	27 384 280,98 €	503 940,06 €	645 854,75 €	1 149 307,31 €
Laboratoire d'analyses et d'ingénierie					
Investissement	222 609,47 €	179 569,07 €	370 614,87 €	-43 040,40 €	327 574,47 €
Fonctionnement	3 753 547,09 €	4 245 553,08 €	164 585,87 €	492 005,99 €	656 591,86 €
TOTAL DES BA	31 080 613,43 €	32 836 102,09 €	5 882 606,33 €	1 755 488,66 €	7 637 607,49 €
Consolidation					
Investissement	229 878 578,05 €	202 810 822,00 €	-68 378 137,60 €	-27 067 756,05 €	-95 445 893,65 €
Fonctionnement	1 426 991 488,78 €	1 566 769 555,44 €	95 405 444,00 €	139 778 066,66 €	235 183 023,16 €
Total	1 656 870 066,83 €	1 769 580 377,44 €	27 027 306,40 €	112 710 310,61 €	139 737 129,51 €

3. NIVEAU DE L'ÉPARGNE BRUTE ET DE L'ÉPARGNE NETTE :

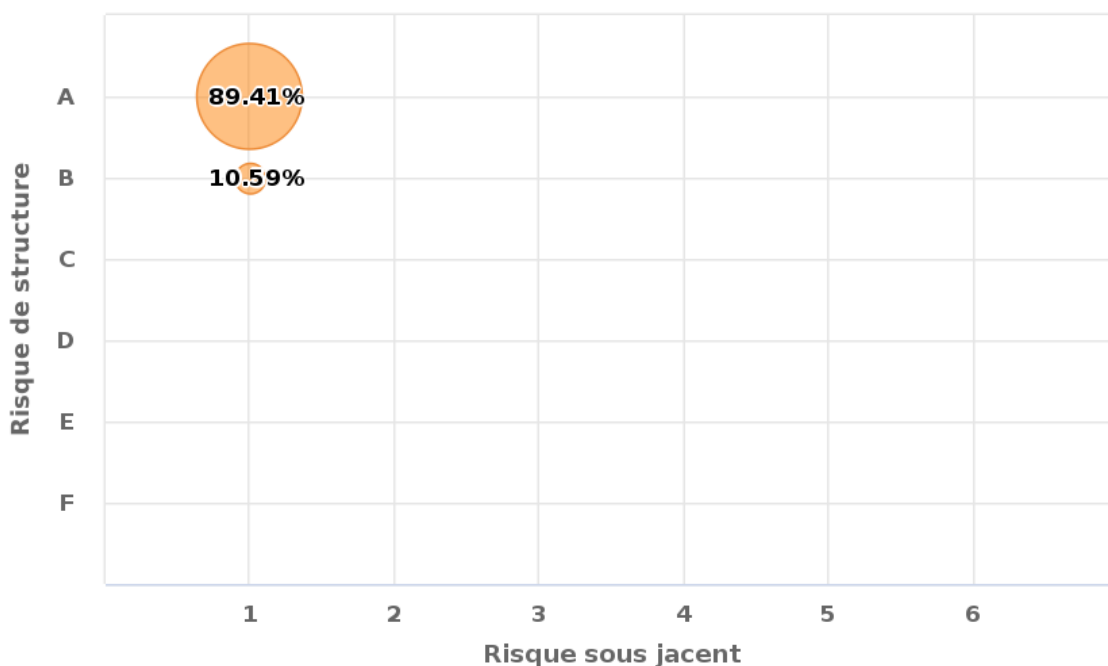
	Epargne brute	Epargne nette	Taux épargne brute
COMPTE ADMINISTRATIF 2025	228 M€	191 M€	14,93 %
COMPTE ADMINISTRATIF 2024	139 M€	102 M€	9,68 %
COMPTE ADMINISTRATIF 2023	91 M€	43 M€	6,43 %
COMPTE ADMINISTRATIF 2022	259 M€	163,6 M€	17 %

LES SOLDES D'AUTOFINANCEMENT (OU D'ÉPARGNE) EN K€



4. STRUCTURE D'ENDETTEMENT DE LA COLLECTIVITÉ :

Selon la charte de bonne conduite, les emprunts sont classés de 1A (emprunt sans risque) à 6F (emprunt très risqué). Les emprunts conclus par le Département du Var sont classés :



5. CAPACITE DE DESENDETTEMENT :

Ce ratio mesure la capacité de rembourser la collectivité, si celle-ci y consacrait toute l'épargne : en considération de l'encours de dette au 31/12/2025 (240 M€) et de l'épargne brute 2025 (228 M€), la capacité de désendettement se situe à moins d'un an.

6. PRINCIPAUX RATIOS UTILISÉS EN M57 :

Ratio 1 = Dépenses réelles de fonctionnement / population : 1 186 € par habitant

Ratio 2 = Recettes réelles de fonctionnement / population : 1 394 € par habitant

Ratio 3 = Dépenses d'équipement / population : 164 € par habitant

Ratio 4 = En-cours de dette / population : 219 € par habitant

Ratio 5 = Dotation globale de fonctionnement / population : 68 € par habitant

Ratio 6 = Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement : 21 %

Ratio 7 = Marge d'autofinancement courant (dépenses réelles de fonctionnement et remboursement annuel de la dette en capital / recettes réelles de fonctionnement) : 88 %

Ratio 8 = Taux d'équipement (dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonctionnement) : 12 %

Ratio 9 = Taux d'endettement (en-cours de la dette / recettes réelles de fonctionnement) : 16 %