



# MONT DE MARSAN AGGLOMERATION - NOTE D'ANALYSE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2025

## I / Compte Administratif du Budget Principal : analyse de l'exécution budgétaire

### I.I) En section de fonctionnement

SECTION DE FONCTIONNEMENT		PREVISIONS 2025	REALISATIONS 2025	%
<b>CHAP</b>	<b>DEPENSES</b>			
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	8 453 040,85	7 938 838,24	93,92%
012	CHARGES DE PERSONNEL	27 328 753,78	27 240 109,32	99,68%
014	ATTENUATION DE PRODUITS	1 704 969,00	1 505 863,49	88,32%
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	6 392 481,11	0,00	0,00%
042	OPERATIONS D'ORDRES	3 620 481,57	3 621 465,36	100,03%
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	13 084 149,01	12 839 632,43	98,13%
66	CHARGES FINANCIERES	1 822 808,04	1 681 114,73	92,23%
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	85 118,20	82 809,44	97,29%
68	PROVISIONS	10 000,00	10 000,00	100,00%
<b>TOTAL</b>	<b>DEPENSES DE L'EXERCICE</b>	<b>62 501 801,56</b>	<b>54 919 833,01</b>	<b>87,87%</b>
<b>CHAP</b>	<b>RECETTES</b>			
002	EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	2 325 325,19	2 325 325,19	100,00%
013	ATTENUATION DE CHARGES	563 000,00	789 306,10	140,20%
042	OPERATIONS D'ORDRES	2 615 036,42	2 610 147,38	99,81%
70	PRODUITS DES SERVICES DU DOMAINE	7 600 125,95	7 594 038,34	99,92%
73	IMPOTS ET TAXES	22 045 032,00	22 066 010,33	100,10%
731	FISCALITE LOCALE	19 195 116,00	18 862 863,27	98,27%
74	DOTATIONS, SUBVENTIONS	8 118 021,00	8 438 445,37	103,95%
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION	40 145,00	84 638,77	210,83%
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,00	55 427,51	
<b>TOTAL</b>	<b>RECETTES DE L'EXERCICE</b>	<b>62 501 801,56</b>	<b>62 826 202,26</b>	<b>100,52%</b>

L'exercice 2025 dégage un excédent de fonctionnement de 7 906 369,25 € et après affectation un résultat de clôture de 3 370 732,12 €.

Le taux d'exécution des dépenses de fonctionnement est de 87,87% (97,73% pour les opérations réelles) et celui des recettes est de 100,52% (100,55% pour les opérations réelles).

Les dépenses réelles de fonctionnement ont augmenté de 3,85% en 2025 (2,96% en 2024) et les recettes réelles de fonctionnement ont augmenté de 3,04% (6,76% en 2024).

**Le Taux d'épargne Brute** (Recettes réelles de fonctionnement – Dépenses réelles de fonctionnement / Recettes réelles de fonctionnement) se situe à 13,28%.

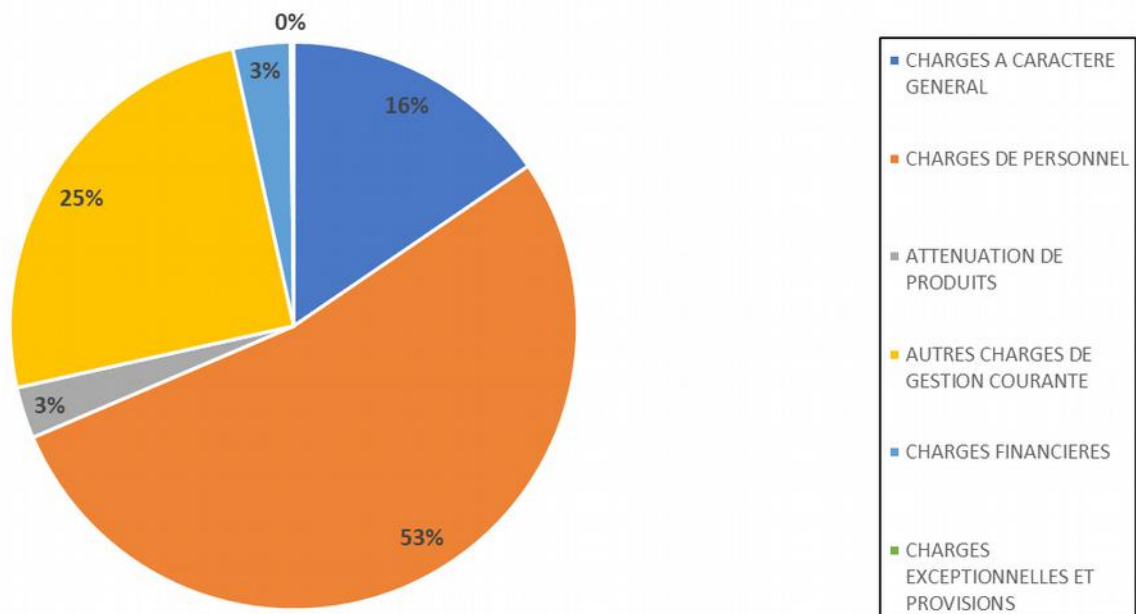
**L'autofinancement dégagé s'élève à +2 050 329,90 € et la capacité de désendettement à 7,5ans.**

#### 1. I.I.1 / Les dépenses

La structure des dépenses réelles de fonctionnement se décompose comme suit :



## Structure des dépenses réelles de fonctionnement

**Chap 012 : charges de personnel.**

Elles ont été réalisées à hauteur de 99,68%. Le poste Charges de personnel représente 53,10% des dépenses réelles de fonctionnement.

Les charges de personnel ont progressé en 2025 de 5,77% (5,61 % en 2024). Cette augmentation s'explique par :

- Des mesures statutaires :
  - Hausse CNRACL : 311 000 € (+ 3 points)
  - Hausse URSSAF : 103 700 €
  - La Participation à la prévoyance : 81 500 €
- Des mesures internes :
  - Les avancements de grade et d'échelon (effet 2024 +2025) : 26 000 €
  - Les impacts années pleine des recrutements 2024 : 123 600 €
  - L'intégration dans la masse salariale en année pleine des agents mis à disposition de l'EPIC (ex RIEA) : 700 K€
- Remplacement des départs ;
- Les recrutements nouveaux (104 500 €) :
  - 2 agents de maintenances Ecoles

Au total, l'effectif s'élève à 576 ETP au 31 décembre 2025

**Chap 66 : charges financières**

Il comprend les intérêts de la dette qui ont baissé de 14,7% par rapport à 2024. Ce poste représente 3,28% des dépenses réelles de fonctionnement.

**Chap 65 : Les autres charges de gestion courante**

Ce poste a un taux de réalisation de 87% et a augmenté de 117% suite à un changement



d'affectation de la contribution au SICTOM ( qui était imputé au chapitre 65)

Le chapitre 65 représente 25,03% des dépenses réelles de fonctionnement

Parmi les principales dépenses, on note également :

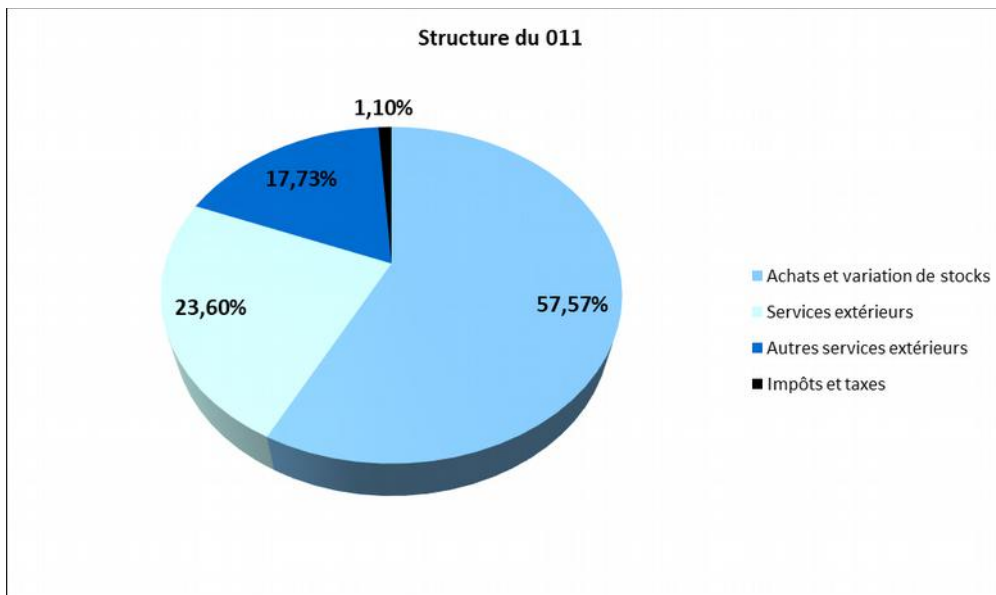
- 195 501 € de cotisation à l'EPFL
- 218 000 € de subvention au budget annexe GEPU
- 36 450 € au SMINA
- 5 100 € au syndicat des baignades
- 363 684 € à l'OGEC notre Dame
- 12 000 € au centre Jean Rostand
- 6 288 439 € au SICTOM du Marsan
- Société Hippique : 42 000 €
- 10 653 € à Landes Attractivité
- 165 988 € de contribution aux SIVU Vallée des Longs,
- 46 073 € de subventions aux coopératives scolaires
- 130 000 € de subventions au Stade Montois Rugby Pro et 10 000 € à Basket Landes
- 140 100 € de subvention politique de la ville ;
- la subvention au CIAS de 1 870 193 €
- la subvention à l'Office du Tourisme 456 000 €
- la subvention au théâtre de Gascogne 1 361 272 €

### Chap 67 et 68 : les charges exceptionnelles et les provisions

Elles s'élèvent à 82 809 € (titres annulés sur exercices antérieurs) et 10 000 € de provision pour créances irrécouvrables

### Chap 011 : les charges à caractère général

La structure des charges à caractère général se décompose comme suit :



Elles ont été réalisées à hauteur de 94%. Elles représentent 15,48% des dépenses réelles de fonctionnement. Les charges à caractère général ont augmenté de 6,32%. Les fluides ont notamment augmenté (14%) ainsi que les fournitures (7%), les travaux d'entretien (8%), la maintenance (24%) et les assurances (17%).



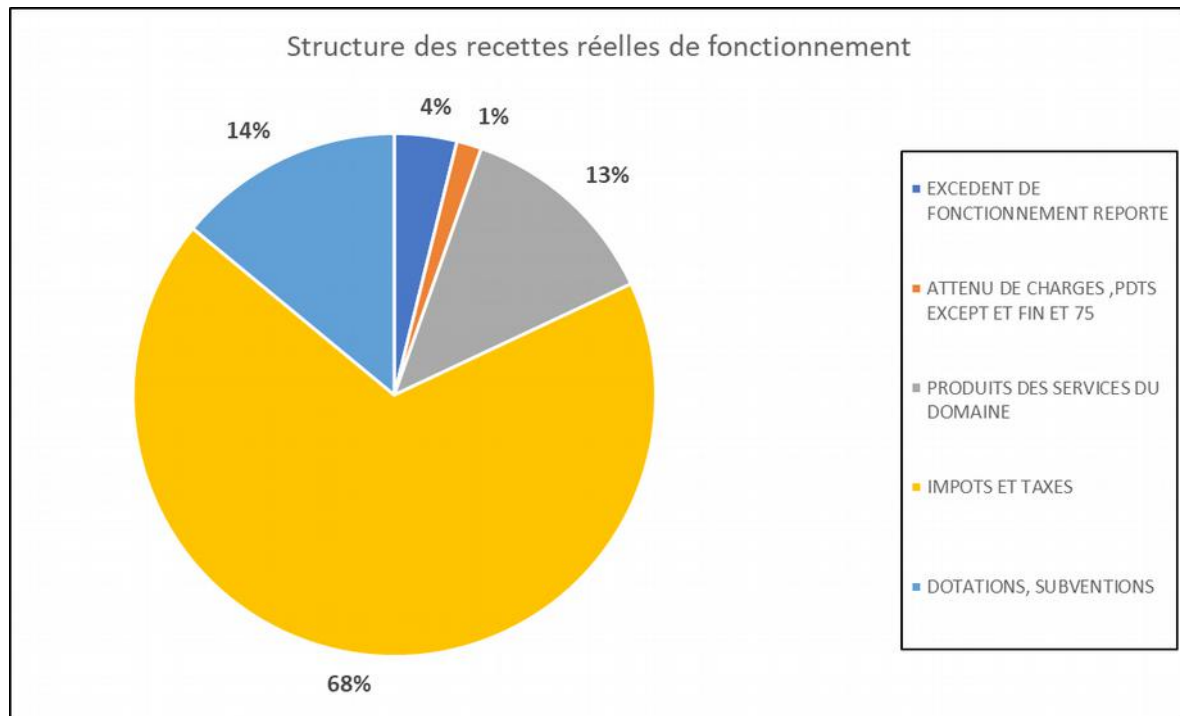
## Chap 014 : atténuation de produits

Le chapitre 014 comprend le reversement de la Dotation de Solidarité Communautaire et le fonds de péréquation des ressources communales et intercommunales. Ce chapitre a baissé de 81,64% en raison du reversement de la TEOM au Sictom qui est désormais imputé au chapitre 65.

Il représente 2,94% des dépenses réelles de fonctionnement

### I.1.2 Les recettes

La structure des recettes se décompose comme suit :



82% de nos ressources réelles de fonctionnement sont constituées du produit des impôts directs et indirects et des participations de l'Etat.

Le produit des impôts et taxes a augmenté de 1,17% notamment sous l'effet des ajustements à la baisse des bases de THRS.

Les dotations et participations ont augmenté de 1,16%.

Le produit de la fiscalité locale (art 7311 et 7382) représente 24 544 900 € (intégrant IFER, CVAE, TASCOT, CFE, TH et TF et Fraction de TVA) et celui de la TEOM, 6 942 113 €.

Les produits d'exploitation (chap 70) représentent 13% des recettes. Ils augmentent de 14,5%.

### I.2) En section d'investissement

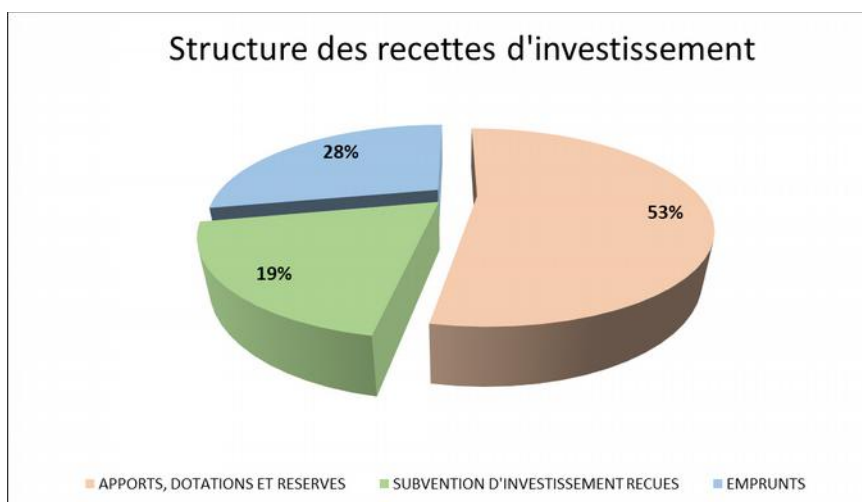
Les dépenses d'équipement atteignent 5 351 341 € soit 90 € par habitant.

Le taux d'équipement (dépenses d'équipement/recettes réelles de fonctionnement) s'élève à 9%.



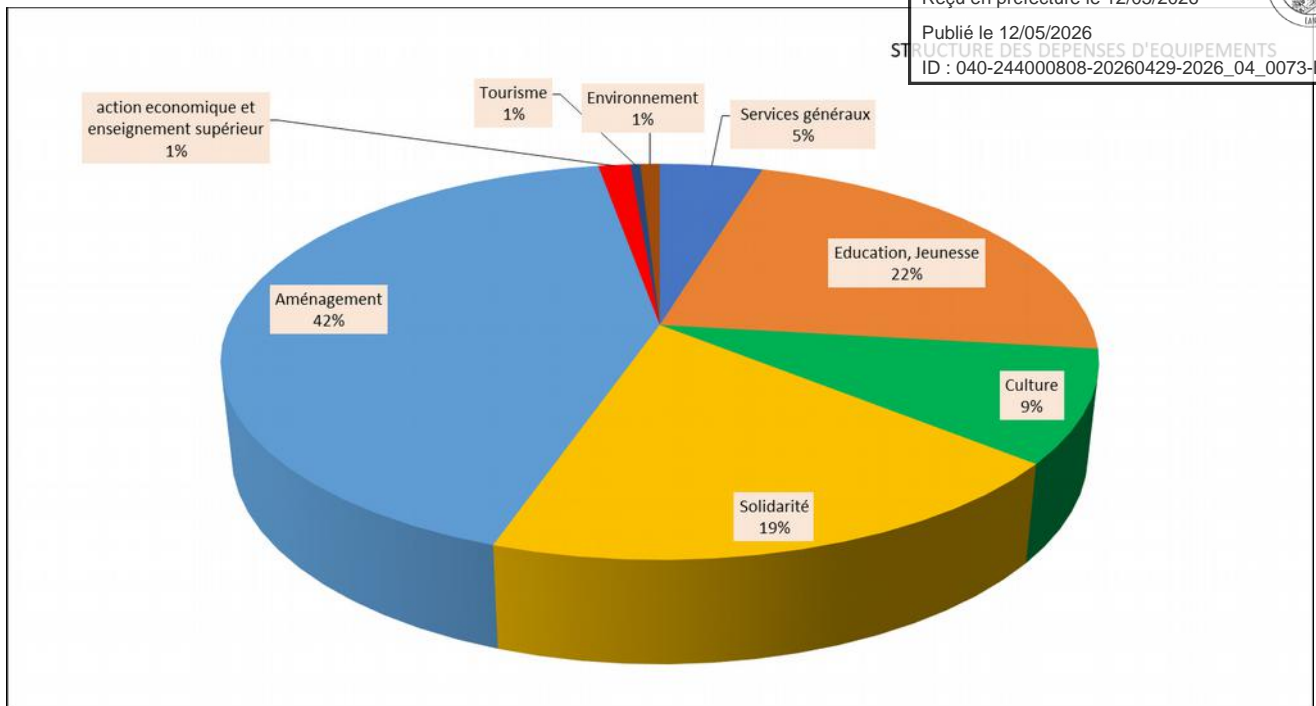
SECTION D'INVESTISSEMENT		PREVISIONS 2025		
Chap	DEPENSES			
16	REMBOURSEMENT D'EMPRUNTS	5 641 688,51	5 637 143,10	
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 11 332,78	3 97 407,96	142 709,38
204	SUBV D'INVESTISSEMENT	1 674 353,83	7 91 952,60	395 316,00
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 450 731,62	1 587 846,76	369 472,24
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	5 156 491,19	2 548 866,57	49 341,61
27	IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0,00	0,00	0,00
454	AUTRES IMMO FINANCIERES	63 645,00	25 267,58	0,00
001	DEFICIT ANTERIEUR REPORTE	5 675 652,36	5 675 652,36	
040	TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	2 615 036,42	2 610 147,38	
13	Subventions d'investissement	22 987,50	22 987,50	
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	30 000,00	0,00	
<b>TOTAL</b>	<b>DEPENSES DE L'EXERCICE</b>	<b>24 041 919,21</b>	<b>19 297 271,81</b>	<b>956 839,23</b>
Chap	RECETTES			
10	APPORTS, DOTATIONS ET RESERVES	5 287 591,45	5 292 288,19	0,00
13	SUBVENTION D'INVESTISSEMENT RECUES	4 433 395,15	1 895 971,98	718 958,80
16	EMPRUNTS	4 150 574,93	2 822 000,00	1 297 105,00
23	Immobilisations en cours	23 645,00	25 311,22	
27	Autres immobilisation financières	43 750,00	43 750,00	
024	CESSION	20 000,00		
021	AUTOFINANCEMENT	6 392 481,11		
454	AUTRES IMMO FINANCIERES	40 000,00	0,00	1 623,36
040	OPERATIONS D'ORDRES	3 620 481,57	3 621 465,36	
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	30 000,00	0,00	
<b>TOTAL</b>	<b>RECETTES DE L'EXERCICE</b>	<b>24 041 919,21</b>	<b>13 700 786,75</b>	<b>2 017 687,16</b>

La section se présente déficitaire de 4 535 637,13 € reports compris et atteint l'équilibre après affectation.



En 2025, le financement est assuré par 53% d'épargne, 19% de subventions et 28% d'emprunts.

Réparties par secteurs d'activités, les dépenses d'équipements (hors remboursement de la dette) ressortent ainsi :



**Les dépenses d'équipement concernant l'aménagement et les services urbains ont représenté 2,2 M€ soit 42% des dépenses :**

Cela a concerné notamment :

- les dépenses de voirie (opération 1006) 2M€ ; travaux aménagement à Mont de Marsan (1,7M€ avenue de Sabres), 368 k€ de remboursement à Saint Pierre et MDM dans le cadre de délégation à maîtrise d'ouvrage ( espaces publics la moustey et voirie Laulom)

**Les dépenses d'équipement concernant les services généraux ont représenté 242 K€ soit 4,5% des dépenses :**

Cela a concerné notamment

- des dépenses de matériel informatique pour 67K€,
- du mobilier et matériel roulant pour 121 K€
- entretien du patrimoine de l'agglomération : 54K€

**Les dépenses d'équipement concernant la solidarité ont représenté 1M€ soit 19% des dépenses :**

Cela a concerné notamment :

- 54 K€ de travaux sur les aires des gens du voyage
- 918K€ d'aides et de frais d'étude pour les logements sociaux

**Les dépenses d'équipement concernant l'économie et l'enseignement supérieur ont représenté 75 K€ soit 1% des dépenses (hors budget annexe des zones) :**

Il s'agit principalement des aides économiques.

**Les dépenses d'équipement concernant le tourisme ont représenté 23K€ soit 0,43% des dépenses :**

Cela a concerné principalement des dépenses d'équipement sur Menasse.

**Les infrastructures culturelles ont fait l'objet de 489K€ de dépenses d'équipement, soit 9,1% des dépenses d'équipement :**

Les dépenses ont porté sur la fin des travaux du Café Music (320 K€), le Pôle et le théâtre Molière

(45K€) et pour la Médiathèque (78K€)

Envoyé en préfecture le 12/05/2026

Reçu en préfecture le 12/05/2026

Publié le 12/05/2026

ID : 040-244000808-20260429-2026\_04\_0073-BF



## Les dépenses scolaires ont représenté 22,4% des dépenses d'équipements, soit 1,2K€

Les travaux ont concerné notamment :

- des travaux dans les écoles (conformité, adap, isolation) pour 918 K€ ( dont 240 K€ Beillet et Argenté, 24K€ Benquet, 32K€ St Perdon,...)
- du matériel pour les cuisines pour 144 K€
- des travaux, matériel et mobilier pour les écoles (Lave linges, aspirateurs, micro-ondes, réfrigérateur) pour 27 K€

### II Le compte administratif du budget Transports

Le résultat de fonctionnement s'élève à 521 640,20 € et celui d'investissement à 122 955,74 €. Le **résultat de clôture** est de **644 595,94 €**.

En fonctionnement, la redevance payée aux concessionnaires s'est élevée à 4,2 M€

En recette, le versement de transport a représenté 4 M€, la Dotation Générale de Décentralisation transport scolaire 27 710 euros.

### III Le compte administratif du budget Logements Sociaux

Le résultat de fonctionnement s'élève à 75 398,93 € et celui d'investissement à -391,52 €

Le **résultat de clôture** est de **75 007,41 €**.

Les revenus des logements répartis dans les communes rurales et des 80 logements de Saint Pierre du Mont ont représenté 538 000 euros.

### IV Le compte administratif des Zones d'activités

Le résultat de fonctionnement s'élève à 652 215,88 € et le résultat d'investissement s'élève à

575 326,25 euros. Le **résultat de clôture** est de **1 227 542,13 €**.

### VII Le compte administratif Budget GEPU

Le résultat de fonctionnement s'élève à 921 476,04 € et le résultat d'investissement s'élève à -577 373,69 euros. Le **résultat de clôture** est de **344 102,36 €**.

### VII Coût analytique des principaux services



<b>MENASSE 95 PUIS 633</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>		
<b>DEPENSES</b>	<b>286 707</b>	<b>292 564</b>		
Charges générales	111 876	135 512	111 724	116 202
Charges de personnel	174 831	157 052	91 279	99 952
<b>RECETTES</b>	<b>36 653</b>	<b>26 634</b>	<b>25 690</b>	<b>34 688</b>
produits d'exploitation	36 653	26 634	25 690	34 688
<b>COÛT NET DU SERVICE</b>	<b>250 054</b>	<b>265 930</b>	<b>177 313</b>	<b>181 466</b>
<b>MEDIATHEQUE (321) -313</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
<b>DEPENSES</b>	<b>1 460 105</b>	<b>1 406 274</b>	<b>1 582 008</b>	<b>1 717 345</b>
Charges générales	471 637	499 019	469 639	501 389
Charges de personnel	981 515	893 229	1 102 369	1 199 215
autres charges	6 953	14 026	10 000	16 741
<b>RECETTES</b>	<b>58 973</b>	<b>13 602</b>	<b>39 307</b>	<b>99 791</b>
produits d'exploitation	0	983	395	1 115
Remboursements de frais	58 973	12 619	26 912	27 201
subvention	0	0	12 000	71 474
<b>COÛT NET DU SERVICE</b>	<b>1 401 132</b>	<b>1 392 672</b>	<b>1 542 701</b>	<b>1 617 554</b>
<b>TDG 33-311</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
<b>DEPENSES</b>	<b>2 324 088</b>	<b>2 320 164</b>	<b>2 289 248</b>	<b>2 539 867</b>
Charges générales	135 802	168 457	188 167	158 907
Charges de personnel	834 431	790 435	739 809	1 019 687
subvention	1 353 855	1 361 272	1 361 272	1 361 272
autres charges				
<b>RECETTES</b>	<b>907 612</b>	<b>988 505</b>	<b>1 009 300</b>	<b>1 144 829</b>
produits d'exploitation	885 839	966 732	1 008 302	1 136 491
Remboursements de frais	21 773	21 773	998	8 338
subvention				
Location – autres				
<b>COÛT NET DU SERVICE</b>	<b>1 416 476</b>	<b>1 331 659</b>	<b>1 279 948</b>	<b>1 395 038</b>
<b>EDUCATION 211-213</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
<b>DEPENSES</b>	<b>10 308 108</b>	<b>10 079 156</b>	<b>8 389 748</b>	<b>8 995 869</b>
Charges générales	1 292 988	1 629 684	1 474 621	1 626 856
Charges de personnel	8 519 384	7 901 672	6 354 977	6 760 758
subvention	495 736	547 799	560 150	608 254
<b>RECETTES</b>	<b>490 528</b>	<b>503 130</b>	<b>350 641</b>	<b>327 646</b>
produits d'exploitation	165 600	170 755	90 096	0
Remboursements de frais	302 149	318 417	212 556	288 079
subvention	18 105	13 128	47 694	38 846
autres produits	4 674	829	295	721
<b>COÛT NET DU SERVICE</b>	<b>9 817 580</b>	<b>9 576 026</b>	<b>8 039 107</b>	<b>8 668 223</b>

Envoyé en préfecture le 12/05/2026

Reçu en préfecture le 12/05/2026

Publié le 12/05/2026

ID : 040-244000808-20260429-2026\_04\_0073-BF





<b>CLSH 331</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>		
<b>DEPENSES</b>	<b>1 087 496</b>	<b>1 130 378</b>		
Charges générales	242 021	284 685	247 592	283 990
Subvention – autre	1 690	287	380	977
Charges de personnel	843 785	845 406	1 865 804	1 778 910
<b>RECETTES</b>	<b>1 026 150</b>	<b>659 098</b>	<b>1 272 530</b>	<b>641 013</b>
produits d'exploitation	629 521	479 078	441 994	370 409
Remboursements de frais	1 192	2 295	3 822	475
subvention	395 437	177 726	826 714	270 129
<b>COÛT NET DU SERVICE</b>	<b>61 346</b>	<b>471 281</b>	<b>841 246</b>	<b>1 422 863</b>
<b>PERISCOLAIRE 288</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
<b>DEPENSES</b>	<b>2 314 373</b>	<b>2 603 265</b>	<b>2 266 573</b>	<b>2 321 685</b>
Charges générales	67 969	59 706	56 770	61 137
subvention - autre			958	5 853
Charges de personnel	2 246 404	2 543 558	2 208 845	2 254 694
<b>RECETTES</b>	<b>2 439 147</b>	<b>2 958 506</b>	<b>2 804 495</b>	<b>3 519 310</b>
produits d'exploitation	1 728 841	1 899 873	2 122 250	2 249 243
Remboursements de frais	47 772	113 555	96 198	96 920
subvention	662 534	945 078	586 047	1 173 146
<b>COÛT NET DU SERVICE</b>	<b>-124 774</b>	<b>-355 241</b>	<b>-537 922</b>	<b>-1 197 625</b>
<b>CUISINE CENTRALE 281</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
<b>DEPENSES</b>	<b>3 349 244</b>	<b>3 465 217</b>	<b>3 645 207</b>	<b>3 598 627</b>
Charges générales	2 234 382	2 290 894	2 361 540	2 295 762
charges exceptionnelles				
Charges de personnel	1 114 862	1 174 322	1 283 667	1 302 865
<b>RECETTES</b>	<b>1 029 851</b>	<b>1 092 624</b>	<b>986 831</b>	<b>1 356 386</b>
produits d'exploitation	961 353	1 056 860	938 124	1 310 266
Remboursements de frais	30 555	19 384	11 149	25 072
subvention	37 943	16 380	37 558	21 048
<b>COÛT NET DU SERVICE</b>	<b>2 319 393</b>	<b>2 372 593</b>	<b>2 658 376</b>	<b>2 242 241</b>
<b>CHENIL 110 10</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
<b>DEPENSES</b>	<b>210 810</b>	<b>200 804</b>	<b>230 298</b>	<b>219 473</b>
Charges générales	88 810	85 181	84 260	74 952
Charges de personnel	122 000	115 623	146 038	144 521
<b>RECETTES</b>	<b>84 811</b>	<b>75 143</b>	<b>61 318</b>	<b>64 266</b>
produits d'exploitation	72 646	74 744	61 318	64 266
Remboursements de frais	12 165	399		
<b>COÛT NET DU SERVICE</b>	<b>125 999</b>	<b>125 661</b>	<b>168 980</b>	<b>155 207</b>
<b>AIRES DES GV 524 4281</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
<b>DEPENSES</b>	<b>273 835</b>	<b>328 088</b>	<b>350 930</b>	<b>381 712</b>
Charges générales	273 835	328 088	350 930	381 712
<b>RECETTES</b>	<b>35 302</b>	<b>28 456</b>	<b>107 185</b>	<b>5 159</b>
produits d'exploitation	35 302	28 456	15 194	5 052
subvention	0	0	91 991	107
<b>COÛT NET DU SERVICE</b>	<b>238 533</b>	<b>299 632</b>	<b>243 745</b>	<b>376 553</b>
<b>TOTAL DEPENSES 9 SERVICES</b>	<b>23 644 013</b>	<b>21 825 909</b>	<b>21 070 791</b>	<b>22 054 608</b>
<b>TOTAL COUT NET DES SERVICES</b>	<b>17 246 642</b>	<b>15 480 212</b>	<b>14 413 494</b>	<b>14 861 521</b>