

Assemblée  
départementale  
du 26 juin 2026

# COMPTE ADMINISTRATIF 2025 & BUDGET SUPPLÉMENTAIRE 2026

*Avec vous,  
chaque jour !*

1

LE COMPTE  
ADMINISTRATIF  
2025

2

LE BUDGET  
SUPPLÉMENTAIRE  
2026

# LE COMPTE ADMINISTRATIF 2025

## DYNAMIQUE MODÉRÉE DES DROITS DE MUTATION À TITRE ONÉREUX ET ÉQUILIBRES FINANCIERS FRAGILES

# 1

*Avec vous,  
chaque jour !*

 [touraine.fr](https://www.touraine.fr)

**TOURAINES**  
LE DÉPARTEMENT 

**Budget principal**

<b>Résultat 2025</b>	<b>11,1 M€</b>
Résultat de fonctionnement	+31,9 M€
Résultat d'investissement	-20,8 M€

**Budget annexe des Boutiques et Monuments**

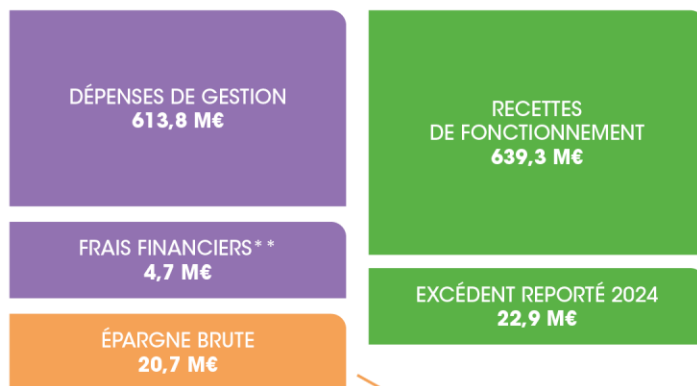
<b>Résultat 2025</b>	<b>0,6 M€</b>
----------------------	---------------

**Budget annexe de l'IDEF**

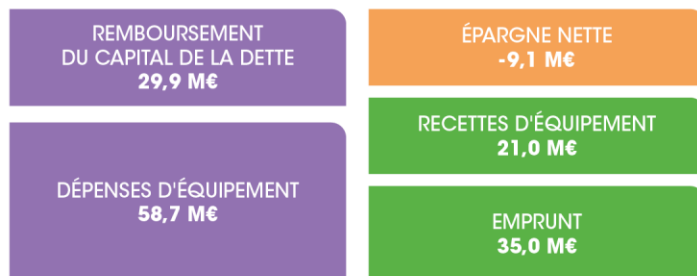
<b>Résultat 2025</b>	<b>0,02 M€</b>
----------------------	----------------

## Les équilibres financiers du compte administratif 2025\*

### Fonctionnement



### Investissement



707,1 M€ Total exercice 2025 718,2 M€



\* Hors mouvements neutres de dette de 30,9 M€.

\*\* Inclus les frais divers.

- Une dynamique des **Droits de Mutation à Titre Onéreux** (+12,8%) inférieure à la moyenne nationale (+22%), malgré la hausse de fiscalité (taux plafond des DMTO relevé à 5% à compter du 1<sup>er</sup> mai 2025, hors primo-accédants).
- La **Taxe d'Aménagement** continue de baisser sans explication de l'État et dans l'attente des résultats de la démarche enclenchée par Départements de France (2,7 M€ en 2025 ; 6,1M€ en 2024).
- Au global, les **recettes de fonctionnement** évoluent de -0,5% entre 2024 et 2025 (et +2,5% hors reprise des DMTO en 2024).
- Les **dépenses de fonctionnement**, quant à elles, évoluent de +1,6%, avec la ponction de l'Etat au titre du DILICO (2,2M€) ou +1,2% hors DILICO.
- **L'épargne nette** devient négative, après remboursement du capital de la dette.
- **L'investissement** est maintenu mais ajusté à la situation financière (58,7 M€).

Avec vous,  
chaque jour !

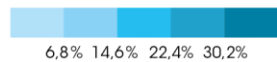
touraine.fr

**TOURAINÉ**  
LE DÉPARTEMENT

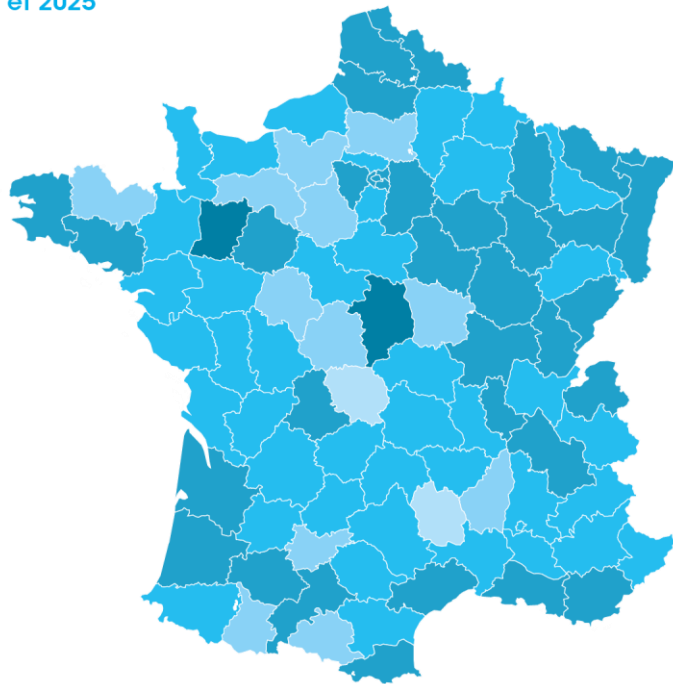
## Les recettes de fonctionnement (-0,5% par rapport à 2024)

### Évolution des DMTO entre 2024 et 2025

Taux d'évolution entre 2024 et 2025



Source : IGEED d'après DGFIP.



Poids des DMTO et de la TVA  
dans les recettes : **42%**

### Évolution de la TVA entre 2024 et 2025

Les deux fractions de TVA en compensation  
de la Taxe Foncière sur les Propriétés Bâties  
et de la Cotisation sur la Valeur Ajoutée  
des Entreprises :

⇒ **166,4 M€ encaissés en 2025**  
(+0,9 M€ par rapport à 2024).

Avec vous,  
chaque jour !

    [touraine.fr](https://www.touraine.fr)

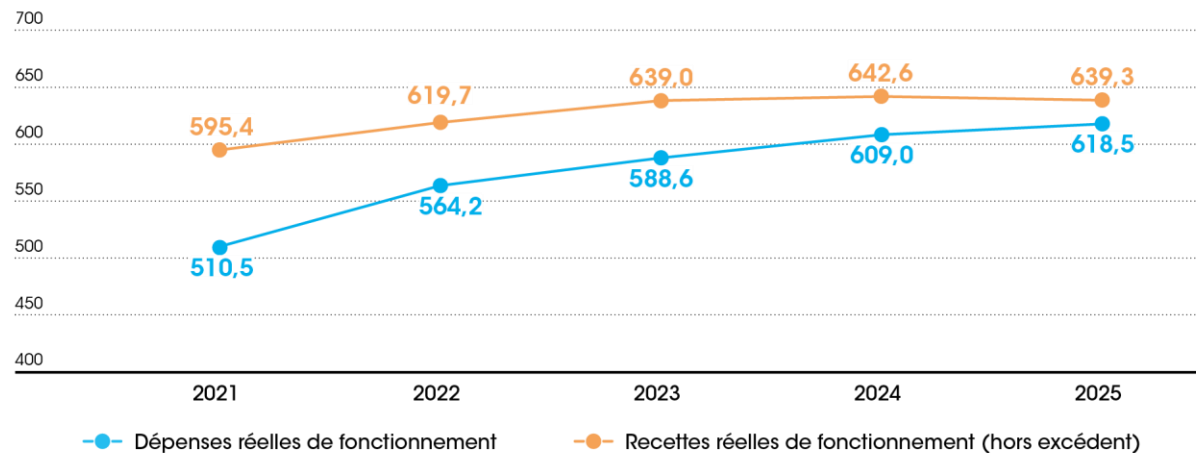
**TOURAINÉ**  
LE DÉPARTEMENT 

## *Les dépenses de fonctionnement (+1,6% par rapport à 2024)*

- La ponction de l'État au titre du **DILICO** (2,2 M€) basée sur l'indice de fragilité sociale du territoire.
- L'impact des **mesures nationales** non compensées intégralement : le SEGUR de la santé et l'extension du SEGUR, la hausse du SMIC pour les assistants familiaux, les revalorisations salariales des personnels dans les structures sociales et en faveur des assistants familiaux
- La progression des **dépenses sociales, 67% du budget** (412,7 M€ soit +10,7 M€) dont les Allocations Individuelles de Solidarité (50% des dépenses sociales) ; la revalorisation des taux directeurs des établissements et services sociaux et médico-sociaux ; la prévention et la protection de l'enfance (105,5 M€).
- Les **dépenses de personnel** (124,7 M€) enregistrent une légère progression (+1,9%), en lien avec la mesure nationale de hausse de la contribution à la CNRACL (+1,5 M€).

- Les **autres dépenses** concernent la contribution au SDIS (31,2 M€), les dépenses en faveur du domaine culturel, touristique, sportif (8,2 M€), des collèges (8 M€), la transition énergétique (6,3 M€), les infrastructures routières et mobilités durables (4,5 M€) et les transports (4 M€), l'aménagement du territoire (2 M€), la transition écologique (1,5 M€).
- La **péréquation** entre départements sur les DMTO : l'Indre-et-Loire reste bénéficiaire net (+1,3 M€).

### La croissance des dépenses et recettes de fonctionnement en 2025 (M€)



Y compris les réserves et reprises de DMTO :  
 Réserve (dépense) : 25 M€ en 2022 et 14 M€ en 2023.  
 Reprise (recette) : 20 M€ en 2023 et 19 M€ en 2024.

Avec vous,  
chaque jour !





 touraine.fr

**TOURAINES**  
 LE DÉPARTEMENT
 

## Les dépenses d'équipement

**58,7 M€ réalisés en 2025** ciblées vers les collèges, l'aide aux territoires, et les infrastructures routières.

### LES POLITIQUES D'ACCOMPAGNEMENT DES TERRITOIRES

- **Les collèges : 12 M€ (dont 0,8 M€ de travaux de rénovation énergétique)**  
Restructuration dans les collèges (Montaigne à Tours, Choiseul à Amboise, Neuvy-le-Roi) ; grosses réparations et travaux de mise en sécurité ; outils numériques ; équipements de mobilier scolaire et cuisine ; matériel d'entretien pour les ATTEE ; travaux de rénovation énergétique.
- **Les infrastructures routières : 11,3 M€ dont 2,2 M€ en faveur des ouvrages d'art**  
Entretien et amélioration du réseau ; ouvrages d'art (réhabilitation du pont de Descartes, études des ponts de l'Île-Bouchard et des aménagements cyclables sur le pont Charles de Gaulle à Vouvray, poursuite des études sur le pont de Saché).
- **Les déplacements doux et mobilités durables : 0,15 M€**  
Poursuite des études sur l'aménagement de la rive droite de la Loire ; élaboration d'un Schéma des mobilités douces.

- **L'aménagement du territoire : 12,4 M€**  
Aides au bloc communal (9,4 M€) ; budget participatif.
- **La transition écologique : 2,5 M€**  
Espaces Naturels Sensibles (sites départementaux et sites locaux).
- **La transition énergétique : 3,3 M€ (y compris les collèges)**  
Mise en œuvre du contrat de performance environnementale (12 sites en 2025).
- **Le tourisme, la culture, le sport, les monuments : 1,7 M€**  
Fonds FIDIT en faveur du tourisme ; aide à l'acquisition d'instruments de musique ; grosses réparations dans les monuments.
- **Le SDIS : 0,3 M€**  
Accompagnement du Département dans les investissements du SDIS.

## LES POLITIQUES SOCIALES

- **L'habitat : 7,2 M€**  
Aides à l'amélioration de l'habitat privé (par délégation de l'ANAH)  
et délégation des aides à la pierre.
- **L'autonomie : 1,2 M€**  
Le Plan d'Investissement Autonomie accompagne les travaux dans les EHPAD (Villemain-Coulangé).

## LES MOYENS ET RESSOURCES

- **La gestion du patrimoine immobilier : 2,3 M€**  
Grosses réparations sur les bâtiments ; construction du centre d'exploitation de Sainte-Maure-de-Touraine ;  
restructuration de l'Hôtel consulaire ; réfection de cases à sel dans les STA.
- **Les autres moyens**  
(l'informatique : 2,4 M€ ; le renouvellement de véhicules routiers : 1 M€).

## Les principaux indicateurs de l'année 2025

- **L'épargne**

- Épargne brute : 20,7 M€
- Remboursement du capital de la dette : 29,9 M€
- Épargne nette : -9,1 M€

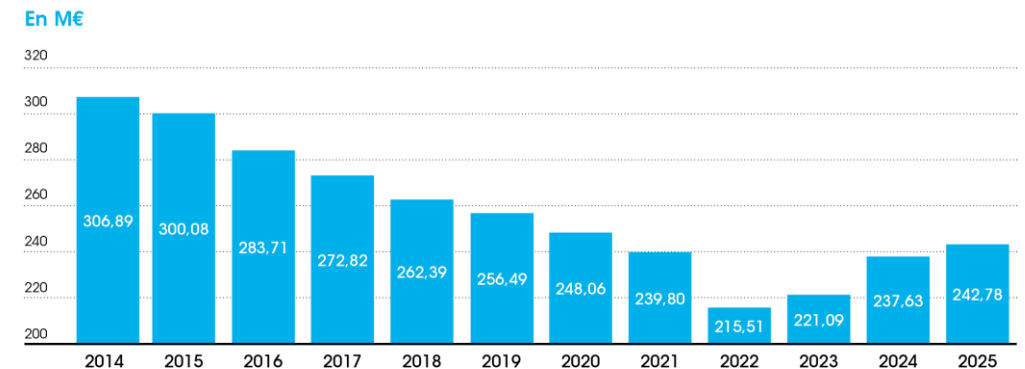
- **La dette**

- Encours de dette : 242,8 M€ (soit +5,2 M€)
- Emprunt 2025 : 35 M€
- Capacité de désendettement : 11,7 années

- **Le délai de paiement**

- Délai de paiement 2025 : 24,7 jours.

### Évolution de l'encours de dette



## L'annexe verte

- Loi de Finances Initiale pour 2024 (article 191) : les collectivités doivent analyser **les impacts positifs ou négatifs de leurs dépenses d'investissement sur l'environnement à partir de leur Compte Administratif 2024**, dans une annexe du CA, intitulée « *Impact du budget pour la transition écologique* ».
  - ⇒ **Annexe technique imposée par l'État avec une cotation de dépenses (favorables/défavorables/neutres/non cotées)**
- En 2025, deux axes sont cotés pour toutes les dépenses d'investissement (et non plus seulement 17 articles comptables pour l'axe 1, comme en 2024) : axe 1 « atténuation du changement climatique » et axe 6 « préservation de la biodiversité ».
- **Résultats**
  - Axe 1 : 48% des dépenses sont classées « neutres » (dépenses sans impact significatif sur les émissions de gaz à effet de serre) ; 27% sont « favorables » ; 24% sont « défavorables » et 1% sont « non cotées ».
  - Axe 6 : 69% des dépenses sont classées « défavorables » ; 13% sont « non cotées » ; 12% sont « neutres » ; 6% sont « favorables » (dépenses réalisées sur les Espaces Naturels Sensibles).

## Séance du 26 juin 2026

- **Approbation du compte de gestion 2025**
- **Approbation du compte administratif 2025 et affectation définitive du résultat 2025**

**LE BUDGET SUPPLÉMENTAIRE 2026**  
DES AJUSTEMENTS TECHNIQUES POUR  
ASSURER L'EXÉCUTION  
DU BUDGET

2

*Avec vous,  
chaque jour !*

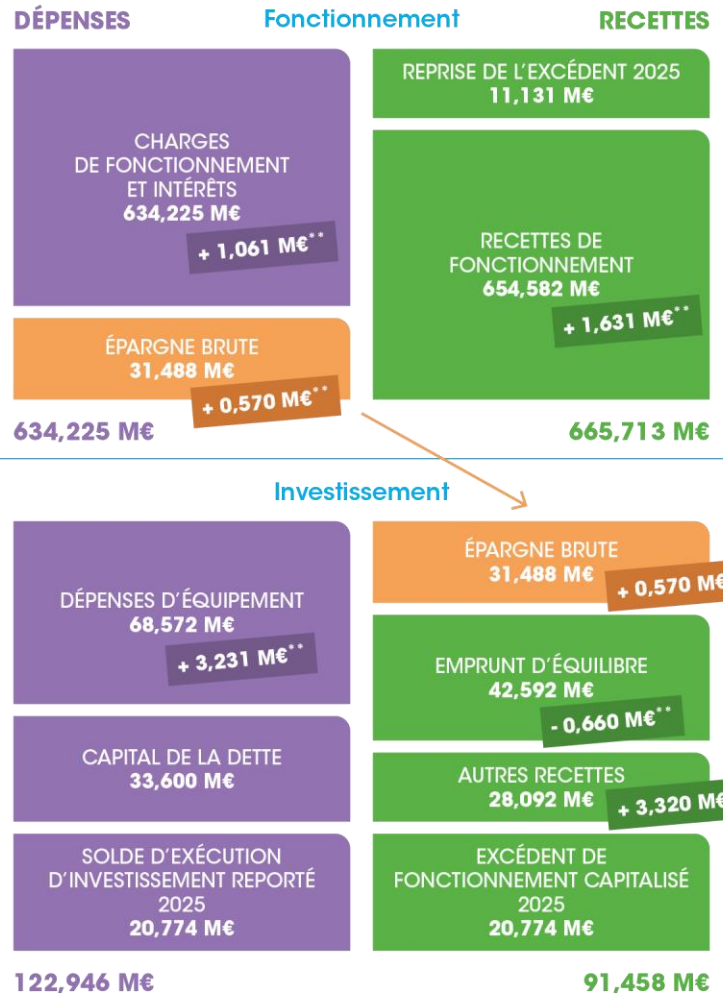
    [touraine.fr](http://touraine.fr)

**TOURAINES**  
LE DÉPARTEMENT 

## Les principaux ajustements sont les suivants

- **Ajustement en faveur de l'amélioration de l'habitat privé en délégation de l'ANAH**, pour **3 M€** équilibrés en dépense et recette d'investissement.
- Prise en compte de **notifications de plusieurs recettes** : le Dispositif de Compensation Péréquée (DCP), la Dotation Globale de Fonctionnement (DGF), le Fonds de Compensation pour la Taxe sur la Valeur Ajoutée (TVA), une recette de fouille archéologique sur la commune d'Abilly.
- Baisse de l'accompagnement de l'État sur la **Convention Insertion Emploi** (-0,2 M€).
- Inscription des crédits au titre du **Fonds de Soutien à la mobilité des Services d'Aide à Domicile (SAD)** : 0,75 M€ en recette, répartis en dépense de fonctionnement pour 0,40 M€ et d'investissement pour 0,35 M€.
- Inscription de crédits supplémentaires pour faire face à la hausse du **carburant** (0,2 M€).

## LE BUDGET SUPPLÉMENTAIRE 2026\*



Budget total : 757,171 €

## Budget principal

Montant total en réel et ordre :  
854 635 334,99 €

## Budget consolidé

Montant total en réel et ordre :  
870 190 078,48 €\* Hors opérations d'ordre.  
\*\* Écart par rapport au BP.

### En conclusion

L'ajustement des dépenses et recettes de fonctionnement conduit à légèrement améliorer l'épargne brute de +0,6 M€ soit 31,5 M€. Cependant, la situation financière du Département demeure fragile puisque l'épargne nette demeure négative à -2,1 M€.

L'emprunt d'équilibre prévisionnel diminue légèrement de -0,7 M€, le portant à 42,6 M€.