



[www.ville-pontarlier.fr](http://www.ville-pontarlier.fr)

## **Compte administratif 2023**

Commission Finances du 26 mars 2024

Conseil Municipal du 8 avril 2024

# SOMMAIRE

## Table des matières

Introduction.....	2
1. CA 2023 – Budget principal.....	3
1.1. Données générales du CA 2023.....	3
A. Résultats de l'exercice 2023 .....	3
B. Présentation des épargnes .....	4
C. Ratios Ville de Pontarlier et comparaison avec moyenne nationale .....	6
1.2. Réalisations de l'exercice 2023 .....	7
A. La section de fonctionnement.....	8
B. La section d'investissement .....	17
2. CA 2023 – Budget bois et forêt.....	22
2.1 Résultats de l'exercice .....	22
2.2 Réalisations de l'exercice .....	23
3. CA 2023 – Budget restaurant municipal .....	25
3.1. Résultats de l'exercice .....	25
3.2. Réalisations de l'exercice .....	26
4. CA 2023 – Budget locations immobilières .....	28
4.1. Résultats de l'exercice .....	28
4.2. Réalisations de l'exercice .....	29
5. CA 2023 - Budget ZAC Epinettes .....	30
6. CA 2023 – Budget Lotissement Montaigne .....	31
7. CA 2023 – Budget Lotissement Plans Battelin .....	33

Le document budgétaire établi conformément aux maquettes budgétaires des instructions comptables M14 et M49 peut être consulté sur demande [finances@grandpontarlier.fr](mailto:finances@grandpontarlier.fr)

# Introduction

Le compte administratif (CA) termine le cycle budgétaire annuel. Il est le document de la collectivité qui constate l'exécution du budget de l'année écoulée : il retrace donc toutes les dépenses et les recettes réalisées au cours d'une année. Il a aussi pour objectif de présenter les résultats comptables de l'exercice.

La présentation du CA est un moment privilégié d'examen des comptes de la collectivité : l'ordonnateur (le Maire) rend compte des opérations budgétaires qu'il a exécutées.

Le CA doit être en tout point conforme au compte de gestion, ce dernier retraçant les opérations du comptable pour le compte de la commune, en application du principe de la séparation de l'ordonnateur et du comptable public.

Tout comme le budget, le CA est présenté en deux sections bien distinctes :

- **le fonctionnement** qui concerne la gestion courante de la Ville de Pontarlier,
- **l'investissement** qui concerne le patrimoine et engage la collectivité sur des projets structurants de manière annuelle ou pluriannuelle.

Contrairement à un budget, acte de prévision qui doit être équilibré (dépenses = recettes pour chaque section), le CA, qui matérialise la réalité de l'exécution, constate généralement une différence entre les dépenses et les recettes de chaque section.

Cette différence va constituer les résultats et conclura soit à une capacité ou à un besoin de financement.

# 1. CA 2023 – Budget principal

## 1.1. Données générales du CA 2023

### A. Résultats de l'exercice 2023

Le montant du Compte Administratif 2023 s'élève à 36.9M€ en recettes et à 30.7M€ en dépenses. Il s'articule de la façon suivante :

#### 1. Détermination du résultat du budget général

Section de fonctionnement	Prévisions	Réalisations
Dépenses réelles (A1)	24 222 956,00	21 066 867,34
Dépenses d'ordre (B1)	4 256 670,70	1 254 912,04
<b>Total général - Dépenses (C1=A1+B1)</b>	<b>28 479 626,70</b>	<b>22 321 779,38</b>
Recettes réelles (D1)	28 145 617,70	28 815 185,18
Recettes d'ordre (E1)	334 009,00 €	264 805,86 €
<b>Total général - Recettes (F1=D1+E1)</b>	<b>28 479 626,70</b>	<b>29 079 991,04</b>

<b>Résultat de fonctionnement (G1=F1-C1)</b>	0,00 €	6 758 211,66 €
--	--------	----------------

Section d'investissement	Prévisions	Réalisations
Dépenses réelles (H1)	14 086 532,61	8 091 327,75
Dépenses d'ordre (I1)	441 009,00	264 805,86
<b>Total général - Dépenses (J1=H1+I1)</b>	<b>14 527 541,61</b>	<b>8 356 133,61</b>
Recettes réelles (K1)	10 163 870,91	6 540 600,84
Recettes d'ordre (L1)	4 363 670,70	1 254 987,68
<b>Total général - Recettes (M1=K1+L1)</b>	<b>14 527 541,61</b>	<b>7 795 588,52</b>

<b>Résultat d'investissement (N1=M1-J1)</b>	0,00 €	-560 545,09 €
---	--------	---------------

<b>Résultat de clôture (O1=G1+N1)</b>	0,00 €	6 197 666,57 €
---------------------------------------	--------	----------------

Les opérations réelles se traduisent par des encaissements ou des décaissements effectifs contrairement aux opérations d'ordre qui correspondent à des jeux d'écritures sans flux financiers et sont toujours équilibrées en dépenses et en recettes.

Ainsi, le résultat brut de clôture de l'exercice 2023 s'élève à 6.2M€ et le résultat net (comprenant les restes à réaliser) est de 3.77M€.

Le tableau ci-dessous détaille autrement ces résultats :

	Recettes 2023 A	Dépenses 2023 B	Résultat propre à 2023 C=A-B	Résultat 2022 D	Affectation résultats 2022 en investissement E	Résultat de clôture brut 2023 F=C+D+E	Restes à réaliser 2023 G	Résultat net 2023 H=F+G
Fonctionnement	25 308 804,34 €	22 321 779,38 €	2 987 024,96 €	3 771 186,70 €	0,00 €	6 758 211,66 €	0,00 €	6 758 211,66 €
Investissement	4 295 728,91 €	8 356 133,61 €	-4 060 404,70 €	934 740,39 €	2 565 119,22 €	-560 545,09 €	-2 423 934,01 €	-2 984 479,10 €
<b>Total</b>	<b>29 604 533,25 €</b>	<b>30 677 912,99 €</b>	<b>-1 073 379,74 €</b>	<b>4 705 927,09 €</b>	<b>2 565 119,22 €</b>	<b>6 197 666,57 €</b>	<b>-2 423 934,01 €</b>	<b>3 773 732,56 €</b>

## B. Présentation des épargnes

L'**épargne de gestion** correspond à l'excédent des recettes réelles de fonctionnement sur les dépenses réelles de fonctionnement hors charges d'intérêts des emprunts. Ce ratio mesure l'épargne dégagée dans la gestion courante hors frais financiers.

L'**épargne brute** reprend l'épargne de gestion à laquelle sont ajoutées les charges d'intérêts des emprunts. Cette épargne est affectée directement à la couverture des dépenses d'investissement.

L'**épargne nette** ajoute à l'épargne brute le montant du remboursement du capital de la dette et mesure donc l'épargne disponible après le financement des remboursements de la dette.

Evolution des différentes épargnes des exercices 2019 à 2023 - Budget principal

	C.A 2019 retraité	C.A 2020 retraité	C.A 2021 retraité	C.A 2022 retraité	C.A 2023 retraité	Evolution 23/22	
						masse	%
Dépenses de gestion (A) <sup>1</sup>	18 754 471 €	18 224 163 €	19 292 471 €	19 914 360 €	20 764 162 €	849 801 €	4,27%
dont frais de personnel	10 052 202 €	9 825 297 €	10 293 899 €	10 409 587 €	10 585 653 €	176 066 €	1,69%
Recettes réelles de fonctionnement (B) <sup>2</sup>	22 454 578 €	22 738 069 €	22 911 256 €	24 771 154 €	25 043 998 €	272 844 €	1,10%
<b>Epargne de gestion (C=B-A)</b>	<b>3 700 106 €</b>	<b>4 513 906 €</b>	<b>3 618 785 €</b>	<b>4 856 794 €</b>	<b>4 279 837 €</b>	<b>-576 957 €</b>	<b>-11,88%</b>
Intérêts de la dette hors indemnités compensatrices liées à réaménagement (D)	310 327 €	281 586 €	245 250 €	217 090 €	302 706 €	85 616 €	39,44%
<b>Epargne brute (E=C-D)</b>	<b>3 389 780 €</b>	<b>4 232 320 €</b>	<b>3 373 535 €</b>	<b>4 639 704 €</b>	<b>3 977 131 €</b>	<b>-662 573 €</b>	<b>-14,28%</b>
Remboursement de dette hors emprunt de refinancement (F)	1 940 826 €	1 819 840 €	1 754 069 €	1 774 118 €	1 831 041 €	56 922 €	3,21%
<b>Epargne nette (G=E-F)</b>	<b>1 448 953 €</b>	<b>2 412 480 €</b>	<b>1 619 467 €</b>	<b>2 865 586 €</b>	<b>2 146 091 €</b>	<b>-719 495 €</b>	<b>-25,11%</b>
<b>Taux d'épargne nette (H=G/B)</b>	<b>6,45%</b>	<b>10,61%</b>	<b>7,07%</b>	<b>11,57%</b>	<b>8,57%</b>		

<sup>1</sup> Dépenses de gestion comprend les chapitres 011 + 012 + 014 + 65 + 67 + 68

<sup>2</sup> Recettes réelles de fonctionnement comprend les chapitres 013 + 70 + 73 + 74 + 75 + 77 + 78

La rétrospective ci-dessus est basée sur des comptes administratifs retraités. Ainsi, les recettes prises en compte dans ce calcul sont retraitées. Ne sont pas comptabilisées les recettes exceptionnelles du chapitre 77, car il ne s'agit pas de recettes durables (cessions de terrains, de matériels...) ni les reprises de résultats n-1 (compte 002), pour comparer des flux annuels.

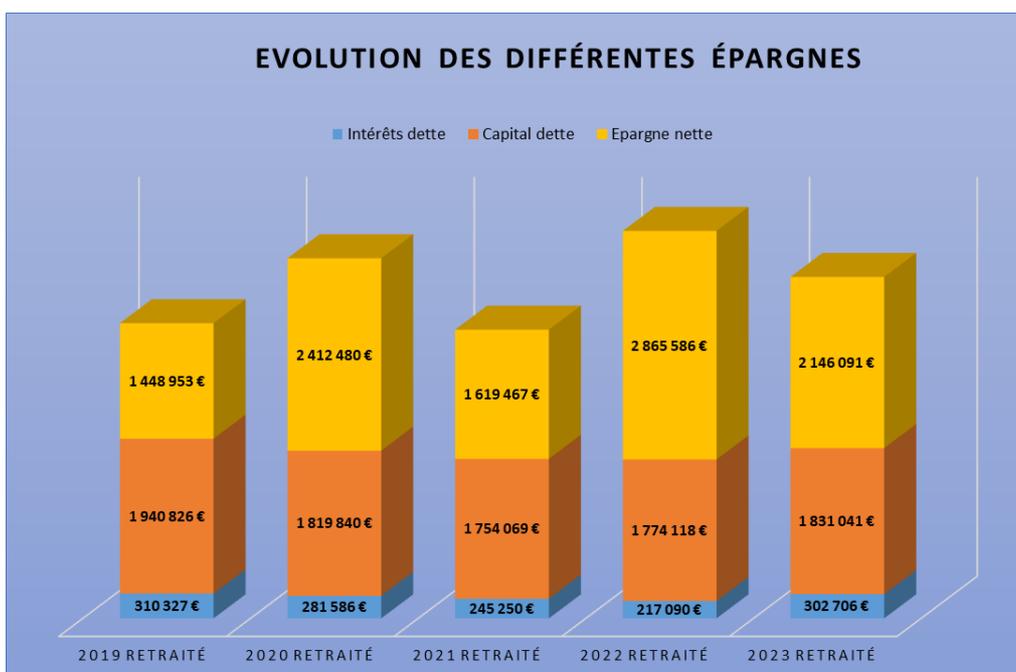
L'épargne brute 2023 s'élève à 3.98M€. Elle est en diminution de 663K€ par rapport à 2022, évolution s'expliquant par 850 K€ des dépenses de gestion (dont frais du personnel +176K€) plus soutenue que celle des recettes réelles de fonctionnement (+273K€).

Le détail de ces évolutions est expliqué dans les pages suivantes.

Cette épargne brute a permis à la Ville de :

- rembourser le capital de la dette (1.83M€),
- de participer au financement des investissements (2.14M€).

Le taux d'épargne nette retraité s'élève à 8,57%. Il permet de connaître la part des recettes de fonctionnement affectées aux nouveaux investissements.



A l'inverse, est pris en compte le reversement des excédents des budgets annexes vers le budget général, ce flux étant retracé au chapitre 75 « Autres produits de gestion courants ». Or en 2023, ce chapitre a intégré des recettes qui peuvent être qualifiées d'exceptionnelles, s'agissant de produits provenant du solde excédentaire des budgets de zone des Epinettes et du Lotissement Montaigne. En vertu d'un principe de permanence des méthodes, cette comptabilisation a été maintenue, à l'instar des années précédentes.

#### Evolution des différentes épargnes des exercices 2019 à 2023 - Budget principal Retraité des excédents exceptionnels des Budgets annexes de Zone

	C.A 2019 retraité	C.A 2020 retraité	C.A 2021 retraité	C.A 2022 retraité*	C.A 2023 retraité*	Evolution 23/22	
						masse	%
Dépenses de gestion (A) <sup>1</sup>	18 754 471 €	18 224 163 €	19 292 471 €	19 914 360 €	20 764 162 €	849 801 €	4,27%
dont frais de personnel	10 052 202 €	9 825 297 €	10 293 899 €	10 409 587 €	10 585 653 €	176 066 €	1,69%
Recettes réelles de fonctionnement (B) <sup>2</sup>	22 454 578 €	22 738 069 €	22 911 256 €	23 974 864 €	24 905 134 €	930 270 €	3,88%
<b>Epargne de gestion (C=B-A)</b>	<b>3 700 106 €</b>	<b>4 513 906 €</b>	<b>3 618 785 €</b>	<b>4 060 504 €</b>	<b>4 140 973 €</b>	<b>80 469 €</b>	<b>1,98%</b>
Intérêts de la dette hors indemnités compensatrices liées à réaménagement (D)	310 327 €	281 586 €	245 250 €	217 090 €	302 706 €	85 616 €	39,44%
<b>Epargne brute (E=C-D)</b>	<b>3 389 780 €</b>	<b>4 232 320 €</b>	<b>3 373 535 €</b>	<b>3 843 414 €</b>	<b>3 838 267 €</b>	<b>-5 147 €</b>	<b>-0,13%</b>
Remboursement de dette hors emprunt de refinancement (F)	1 940 826 €	1 819 840 €	1 754 069 €	1 774 118 €	1 831 041 €	56 922 €	3,21%
<b>Epargne nette (G=E-F)</b>	<b>1 448 953 €</b>	<b>2 412 480 €</b>	<b>1 619 467 €</b>	<b>2 069 296 €</b>	<b>2 007 226 €</b>	<b>-62 069 €</b>	<b>-3,00%</b>
<b>Taux d'épargne nette (H=G/B)</b>	<b>6,45%</b>	<b>10,61%</b>	<b>7,07%</b>	<b>8,63%</b>	<b>8,06%</b>		

<sup>1</sup> Dépenses de gestion comprend les chapitres 011 + 012 + 014 + 65 + 67 + 68

<sup>2</sup> Recettes réelles de fonctionnement comprend les chapitres 013 + 70 + 73 + 74 + 75 -7551 + 77 + 78

\* sans reprise des excédents des BA ZAC des Epinettes et Lotissement Montaigne

Néanmoins, pour une plus grande justesse dans l'analyse financière, il est proposé ci-dessous un retraitement supplémentaire, ne tenant pas compte du reversement des excédents susmentionnés.

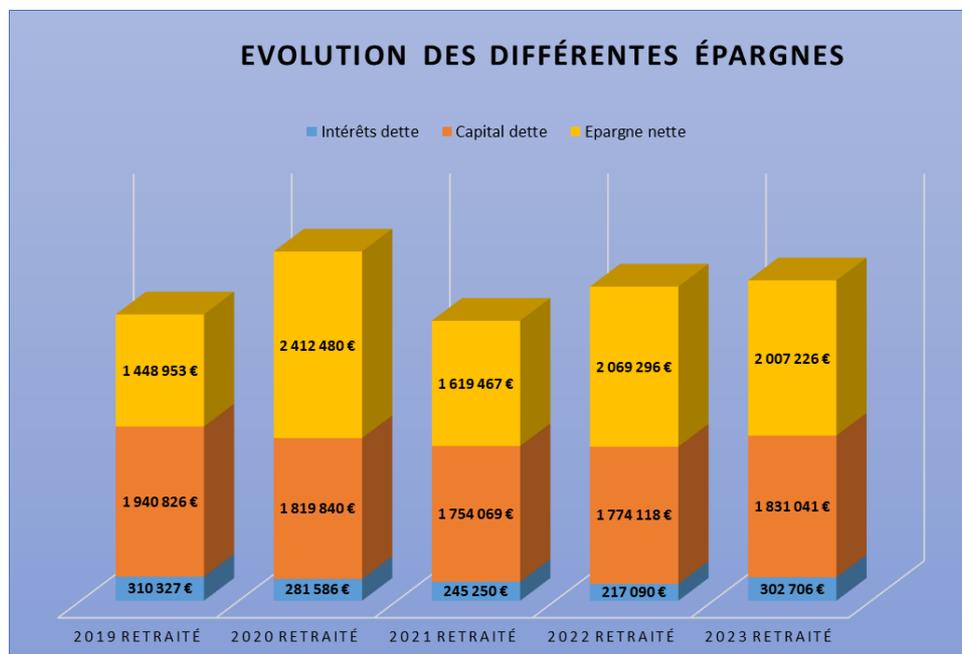
Ainsi retraité, l'épargne brute 2023 s'élève à 3,84M€. Elle est en diminution de 5,15 K€ par rapport à 2022, évolution s'expliquant par une augmentation différenciée des dépenses et des recettes réelles de fonctionnement, respectivement de 850K€ et de 930K€.

Le détail de ces évolutions est expliqué dans les pages suivantes.

Cette épargne brute a permis à la Ville de :

- rembourser le capital de la dette (1.83M€),
- de participer au financement des investissements (2M€).

Le taux d'épargne nette retraité s'élève à 8,05%. Il permet de connaître la part des recettes de fonctionnement affectées aux nouveaux investissements.



### c. Ratios Ville de Pontarlier et comparaison avec moyenne nationale

Informations financières - Ratios		CA 2023	Moyennes nationales
1	Dépenses réelles de fonctionnement (hors txv en régie)/Population	1 121,84 €	1 277,00 €
2	Produit des impositions directes (recettes du compte 731)/Population	718,60 €	597,00 €
3	Recettes réelles de fonctionnement/Population	1 547,72 €	1 410,00 €
4	Dépenses d'équipement brut (20, 21, 23)/Population	334,12 €	361,00 €
5	Encours de la dette (CRD au 31/12)/Population	852,89 €	800,00 €
6	DGF (Compte 741)/Population	79,15 €	176,00 €
7	Dépenses de personnel/Dépenses réelles de fonctionnement	50,68%	54,82%
8	Dépenses réelles de fonctionnement et remboursement de la dette en capital/Recettes réelles de fonctionnement	78,84%	96,81%
9	Dépenses d'équipement brut/Recettes réelles de fonctionnement	21,59%	25,60%
10	Encours de la dette/Recettes réelles de fonctionnement	55,11%	56,74%

## 1.2. Réalisations de l'exercice 2023

### SECTION DE FONCTIONNEMENT

#### DEPENSES

Chapitre	Libellé nature	Prévisions (A)	Réalisé (B)	Taux exécution (C) = ( B ) / (A)	Disponible (D) = (A) - (B)
011	Charges à caractère général	8 271 034,00 €	5 994 674,04 €	72,48%	2 276 359,96 €
012	Charges de personnel	11 079 990,00 €	10 585 653,11 €	95,54%	494 336,89 €
014	Atténuation de produits	234 500,00 €	231 980,00 €	98,93%	2 520,00 €
65	Autres charges de gestion courante	4 127 437,00 €	3 902 767,17 €	94,56%	224 669,83 €
66	Charges financières	302 710,00 €	302 705,82 €	100,00%	4,18 €
67	Charges exceptionnelles	57 585,00 €	34 672,13 €	60,21%	22 912,87 €
68	Dotations aux provisions semi-budgétaires	14 450,00 €	14 415,07 €	99,76%	34,93 €
022	Dépenses imprévues	135 250,00 €	0,00 €	0,00%	135 250,00 €
	<b>Total des dépenses réelles</b>	<b>24 222 956,00 €</b>	<b>21 066 867,34 €</b>	<b>86,97%</b>	<b>3 156 088,66 €</b>
023	Virement à la section d'investissement	3 024 947,70 €	0,00 €	0,00%	3 024 947,70 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 231 723,00 €	1 254 912,04 €	101,88%	-23 189,04 €
	<b>Total des dépenses d'ordre</b>	<b>4 256 670,70 €</b>	<b>1 254 912,04 €</b>	<b>29,48%</b>	<b>3 001 758,66 €</b>
	<b>Total général</b>	<b>28 479 626,70 €</b>	<b>22 321 779,38 €</b>	<b>78,38%</b>	<b>6 157 847,32 €</b>

#### RECETTES

Chapitre	Libellé nature	Prévisions (A)	Réalisé (B)	Taux exécution (C) = ( B ) / (A)	Disponible (D) = (A) - (B)
013	Atténuation de charges	330 100,00 €	340 984,41 €	103,30%	-10 884,41 €
70	Produits des services	1 021 650,00 €	1 185 358,01 €	116,02%	-163 708,01 €
73	impôts et taxes	19 201 800,00 €	19 514 519,04 €	101,63%	-312 719,04 €
74	Subventions	2 514 745,00 €	2 524 466,04 €	100,39%	-9 721,04 €
75	Autres produits de gestion courante	1 273 535,62 €	1 246 793,43 €	97,90%	26 742,19 €
77	Produits exceptionnels	32 600,38 €	231 877,55 €	711,27%	-199 277,17 €
78	Reprises sur amortissements et provisions	0,00 €	0,00 €		
002	Excédent reporté CA	3 771 186,70 €	3 771 186,70 €	100,00%	0,00 €
	<b>Total des recettes réelles</b>	<b>28 145 617,70 €</b>	<b>28 815 185,18 €</b>	<b>102,38%</b>	<b>-669 567,48 €</b>
042	Amortissement des subventions	334 009,00 €	264 805,86 €	79,28%	69 203,14 €
	<b>Total des recettes d'ordre</b>	<b>334 009,00 €</b>	<b>264 805,86 €</b>	<b>79,28%</b>	<b>69 203,14 €</b>
	<b>Total général</b>	<b>28 479 626,70 €</b>	<b>29 079 991,04 €</b>	<b>102,11%</b>	<b>-600 364,34 €</b>

<b>Résultat de Fonctionnement</b>	<b>0,00 €</b>	<b>6 758 211,66 €</b>
-----------------------------------	---------------	-----------------------

## SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES					
Chapitre	Libellé nature	Prévisions (A)	Réalisé (B)	Taux exécution (C) = (B) / (A)	Disponible (D) = (A) - (B)
20	Immobilisations incorporelles	1 989 194,14 €	685 913,62 €	34,48%	1 303 280,52 €
204	Subventions d'équipement versées	56 926,20 €	13 459,63 €	23,64%	43 466,57 €
21	Immobilisations corporelles	2 089 637,82 €	614 134,85 €	29,39%	1 475 502,97 €
23	Immobilisations en cours	7 979 174,45 €	4 920 591,13 €	61,67%	3 058 583,32 €
	<b>Total des dépenses d'équipement</b>	<b>12 114 932,61 €</b>	<b>6 234 099,23 €</b>	<b>51,46%</b>	<b>5 880 833,38 €</b>
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00 €	0,00 €		0,00 €
13	Subventions	0,00 €	0,00 €		0,00 €
16	Remboursement capital dette	1 831 100,00 €	1 831 040,52 €	100,00%	59,48 €
165	Cautions	40 000,00 €	25 688,00 €	64,22%	14 312,00 €
26	Participations, créances rattachées à des participations	500,00 €	500,00 €	100,00%	0,00 €
27	Autres immobilisations financières	0,00 €	0,00 €		0,00 €
	<b>Total des dépenses d'équip et financières</b>	<b>1 871 600,00 €</b>	<b>1 857 228,52 €</b>	<b>99,23%</b>	<b>14 371,48 €</b>
020	Dépenses imprévues	100 000,00 €	0,00 €	0,00%	100 000,00 €
001	Résultats reportés CA	0,00 €	0,00 €		0,00 €
	<b>Total des dépenses réelles</b>	<b>14 086 532,61 €</b>	<b>8 091 327,75 €</b>	<b>57,44%</b>	<b>5 995 204,86 €</b>
041	Opérations patrimoniales	107 000,00 €	0,00 €	0,00%	107 000,00 €
040	Amortissement des subventions	334 009,00 €	264 805,86 €	79,28%	69 203,14 €
	<b>Total des dépenses d'ordre</b>	<b>441 009,00 €</b>	<b>264 805,86 €</b>	<b>60,05%</b>	<b>176 203,14 €</b>
	<b>Total général</b>	<b>14 527 541,61 €</b>	<b>8 356 133,61 €</b>	<b>57,52%</b>	<b>6 171 408,00 €</b>

RECETTES					
Chapitre	Libellé nature	Prévisions (A)	Réalisé (B)	Taux exécution (C) = (B) / (A)	Disponible (D) = (A) - (B)
10	Dotations	1 092 030,00 €	1 160 106,24 €	106,23%	-68 076,24 €
1068	Affectation résultats	2 565 119,22 €	2 565 119,22 €	100,00%	0,00 €
13	Subventions	1 640 934,00 €	254 200,90 €	15,49%	1 386 733,10 €
16	Emprunts contractés	3 871 502,30 €	1 600 000,00 €	41,33%	2 271 502,30 €
165	Cautions	40 000,00 €	25 849,09 €	64,62%	14 150,91 €
204	Subventions d'équipement versées	0,00 €	0,00 €		0,00 €
21	Immobilisations corporelles	0,00 €	0,00 €		0,00 €
23	Immobilisations en cours	0,00 €	585,00 €		0,00 €
27	Autres immobilisations financières	0,00 €	0,00 €		0,00 €
024	Produits des cessions d'immobilisations	19 545,00 €	0,00 €	0,00%	19 545,00 €
001	Résultat d'investis. reporté CA n-1	934 740,39 €	934 740,39 €	100,00%	0,00 €
	<b>Total des recettes réelles</b>	<b>10 163 870,91 €</b>	<b>6 540 600,84 €</b>	<b>64,35%</b>	<b>3 623 270,07 €</b>
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 231 723,00 €	1 254 912,04 €	101,88%	-23 189,04 €
041	Opérations patrimoniales	107 000,00 €	75,64 €	0,07%	106 924,36 €
021	Virement de la section de fonctionnement	3 024 947,70 €	0,00 €	0,00%	3 024 947,70 €
	<b>Total des recettes d'ordre</b>	<b>4 363 670,70 €</b>	<b>1 254 987,68 €</b>	<b>28,76%</b>	<b>3 108 683,02 €</b>
	<b>Total général</b>	<b>14 527 541,61 €</b>	<b>7 795 588,52 €</b>	<b>53,66%</b>	<b>6 731 953,09 €</b>

<b>Résultat d'investissement</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-560 545,09 €</b>
----------------------------------	---------------	----------------------

<b>Résultat de clôture</b>	<b>0,00 €</b>	<b>6 197 666,57 €</b>
----------------------------	---------------	-----------------------

## A. La section de fonctionnement

La section de fonctionnement retranscrit l'ensemble des charges (frais de personnel, fournitures, intérêts de la dette, prestations de service, etc....) et des produits (ressources fiscales, dotations, etc....) correspondant aux opérations courantes et régulières de la commune de Pontarlier. Ces opérations n'affectent pas le patrimoine de la collectivité.

En 2023, les dépenses de fonctionnement représentent 22 321 779,04 €. Les recettes de fonctionnement s'élèvent quant à elles à 29 079 991,04€.

### Réalisations 2023

#### ► Les dépenses

Les dépenses réelles de fonctionnement ont été réalisées à hauteur de 87%. Par rapport aux prévisions budgétaires, les crédits non consommés s'élèvent à 3.15M€.

## ❖ **Les charges à caractère général (chapitre 011)**

Ce chapitre regroupe l'ensemble des dépenses rendues nécessaire par le fonctionnement de l'administration et par la mise au point des prestations délivrées par les services de la Ville (énergie, maintenance, assurances, impôts et taxes..., achats de petits équipements, frais d'affranchissement, de télécommunications...).

D'un montant de 5.99M€, le chapitre 011 représente 28% des dépenses réelles de fonctionnement. En 2023, il a été exécuté à 72.5% des prévisions, laissant un solde de 2.27M€ de crédits non consommés.

- **Subdivision 60 - Achats et variation des stocks** : les crédits non consommés s'élèvent à plus de 1.41M€. Ils se situent principalement sur les postes suivants :
  - fourniture d'énergie, l'estimation du budget avait été faite sans tenir compte de l'amortisseur électricité : 1.16M€,
  - fournitures d'équipements et de produits divers (articles scolaires, produits d'entretien, petits équipements, ...), au vu des besoins effectifs : 194K€,
  - fourniture d'eau potable et assainissement : 57.9K€,
  
- **Subdivision 61 - Services extérieurs** : les crédits non utilisés sont de 598K€ et concernent principalement les postes suivants :
  - divers frais, non classés ailleurs (abonnements logiciels, numérisation des archives, cession et restauration la collection d'armes anciennes, ...), dans la mesure où ils n'ont pu être réalisés en totalité : 234K€,
  - maintenance et entretien courant du patrimoine de la Ville (terrains, bâtiments, voiries, équipements, ...), ce poste étant tributaire du caractère aléatoire des besoins : 141K€,
  - contrats de prestations de service, principalement, pour le déneigement car les besoins ont été moins importants que prévus : 84 K€,
  - frais de locations mobilières : 60K€,
  - études et recherches, car diverses prestations d'études prévues (accompagnement à la mobilité, géolocalisation des réseaux secs ou le plan gestion arbres) n'ont pu être réalisées : 53K€,
  - assurances, formation & documentations : 24.5K€.
  
- **Subdivision 62 - Autres services extérieurs** : les crédits non consommés sont de près de 235K€. Ils portent principalement sur les dépenses suivantes :
  - D'autres frais tels que les frais d'actes/contentieux, les frais de nettoyage, de missions, de réception et de déménagement ou les frais de mutualisation : 76.5K€,
  - Les frais de télécommunications : 74.9K€,
  - Les frais de publicité et de relations publiques : 40K€,
  - Les frais d'honoraires, les crédits prévus initialement pour la prestation de service essentiellement du conseil n'ont pas été consommés : 23 K€,
  - Les frais de transport collectifs pour les écoles : 19.8K€.

## ❖ **Les charges de personnel (chapitre 012)**

Les charges de personnel représentent 50% des dépenses réelles de fonctionnement. Elles constituent le poste principal de dépenses de fonctionnement. Pour mémoire, la

moyenne nationale de la strate pour ce ratio est de 54,82% (source : « les comptes des communes en 2022 » - Direction Générale des Collectivités Locales).

Les dépenses relatives au personnel ont été réalisées à plus de 95.5%.

#### ❖ **Les atténuations de produits (chapitre 014)**

Dans le cadre de la réforme de la Taxe Professionnelle, le **Fonds National de Garantie Individuelle de Ressources (FNGIR)** a été créé. Son objectif est de garantir à toutes les collectivités le même montant de ressources avant et après la réforme de la Taxe Professionnelle. Aussi, depuis 2011, la Ville de Pontarlier contribue à ce fonds à hauteur de 120K€. Ce montant est figé.

De plus, sur ce chapitre est imputée la dépense relative à la contribution de la Ville de Pontarlier au **Fonds de Péréquation des ressources Intercommunales et Communales (FPIC)**. Pour 2023, les communes de la CCGP ont participé à hauteur de 25% pour ce qui concerne la part communale du FPIC comme en 2022. Le Fonds est en légère baisse en 2023 pour notre ensemble intercommunal, soit pour la Ville 112K€.

Ce poste de dépense a été réalisé à 99%.

#### ❖ **Les autres charges de gestion courante (chapitre 65)**

Ce poste de dépenses concerne principalement les subventions versées au CCAS et aux associations, les contributions obligatoires et la subvention d'équilibre au profit des budgets annexes « Locations Immobilières » et « Restaurant Municipal ». Il représente 18.5% des dépenses réelles de fonctionnement.

D'un montant de 3,9 M€, ces dépenses ont été réalisées à 94.5%.

Une différence de 225K€ entre les prévisions et les réalisations est constatée. Celle-ci s'explique par plusieurs facteurs :

- des dépenses moins importantes que prévues pour les subventions versées aux associations (95.4K€),
- un ajustement des subventions d'équilibre versées aux budgets annexes aux besoins effectifs de ces budgets (52.9K€),
- des redevances d'utilisations de logiciels (38.8K€),
- la non-réalisation des créances admises en non-valeur (11.5K€) et également des créance éteintes (+6.6K€),
- les autres contributions obligatoires en ce qui concerne le forfait communal de l'école Saint-Joseph ajustées aux nombres d'élèves (10.9K€)
- les indemnités telles que les frais de mission, la formation ... (8.8K€).

#### ❖ **Les charges financières (chapitre 66)**

Ce poste de dépenses regroupe les intérêts de la dette, les intérêts courus non échus, les intérêts sur la ligne de trésorerie et les frais de dossier liés à de nouveaux emprunts.

Les dépenses ont été réalisées en totalité.

#### ❖ **Les charges exceptionnelles (chapitre 67)**

Les dépenses du chapitre 67 ont été réalisées à 60.2%. Du fait de leur caractère exceptionnel, elles ne sont pas aisées à prévoir.

#### ❖ **Les dotations aux provisions (chapitre 68)**

Ce chapitre budgétaire concerne les provisions constituées pour dépréciations des comptes des redevables.

### ► **Les recettes de fonctionnement**

Les recettes réelles de fonctionnement ont été réalisées à plus de 100%. Par rapport aux prévisions budgétaires, 669.8K€ de recettes supplémentaires ont été enregistrées mais aussi les produits des services et des recettes exceptionnelles perçues.

#### ❖ **Les atténuations de charges (chapitre 013)**

Ce chapitre correspond à des remboursements opérés sur des dépenses réalisées par la commune, comme par exemple le remboursement des indemnités journalières par la sécurité sociale ou par l'assurance de la collectivité. La recette relative à la constatation du stock final du service magasin fait également partie du chapitre 013.

D'un montant de 341K€, le chapitre 013 représente 1.2% des recettes réelles de fonctionnement. Ce chapitre budgétaire a été exécuté à hauteur de 103%. Une recette supplémentaire de 15.5K€ a été enregistrée par rapport aux écritures comptables liées à la gestion des stocks.

#### ❖ **Les produits des services et du domaine (chapitre 70)**

Dans ce chapitre, se cumulent toutes les recettes liées aux activités faisant l'objet d'une facturation auprès des usagers du service et les remboursements de frais liés aux différentes formes de mutualisation.

Il comprend par exemple les facturations pour l'école de musique, les entrées piscine, le camping, les mises à disposition de personnel, les facturations aux familles pour le périscolaire, les redevances d'occupation du domaine public...

D'un montant d'1,2M€, les produits des services et du domaine représentent 4.1% des recettes réelles de fonctionnement. Ce chapitre budgétaire a été réalisé à 116%.

#### ❖ **Les impôts et taxes (chapitre 73)**

Les recettes fiscales sont le principal poste de recettes. Elles représentent près de 68% du montant des recettes réelles. Ce poste évolue en fonction, des effets de la

revalorisation forfaitaire et de la variation physique des bases, des taux d'imposition votés, de l'incidence du volume des transactions immobilières, ou encore du niveau des taxes et consommation d'énergie pour la taxe sur la consommation finale d'électricité.

	Année 2023			
	Prévision 2023	CA 2023	Disponible 2023	Taux de réalisation
<b>Fonctionnement</b>				
<b>Réel</b>				
<b>73 - IMPOTS ET TAXES</b>				
73111 - Impôts directs locaux	13 180 600 €	13 335 305 €	-154 705 €	101,2%
7318 - AUTRES IMPOTS LOCAUX OU ASSIMILES	0 €	43 509 €	-43 509 €	0,0%
73211 - ATTRIBUTION DE COMPENSATION	4 360 200 €	4 360 253 €	-53 €	100,0%
7333 - TAXES FUNERAIRES	0 €	0 €	0 €	0,0%
7336 - DROITS DE PLACE	20 000 €	18 491 €	1 509 €	92,5%
7343 - TAXE SUR LES PYLONES ELECTRIQUES	8 000 €	8 400 €	-400 €	105,0%
7351 - TAXE SUR LA CONSOMMATION FINALE D'ELECTRICITE	385 000 €	536 984 €	-151 984 €	139,5%
7368 - TAXE LOCALE SUR LA PUBLICITE EXTERIEURE	198 000 €	180 070 €	17 930 €	90,9%
7381 - TAXE ADDIT. DROITS MUTATION OU PUB FONCIERE	1 050 000 €	1 031 508 €	18 492 €	98,2%
Total 73 - IMPOTS ET TAXES	19 201 800 €	19 514 519 €	-312 719 €	101,6%
<b>Total Réel</b>	<b>19 201 800 €</b>	<b>19 514 519 €</b>	<b>-312 719 €</b>	<b>101,6%</b>
<b>Total Fonctionnement</b>	<b>19 201 800 €</b>	<b>19 514 519 €</b>	<b>-312 719 €</b>	<b>101,6%</b>

L'attribution de compensation versée par la CCGP est également intégrée à ce chapitre budgétaire.

Au niveau de ce chapitre, les réalisations 2023 ont dépassé de 312.7K€ les prévisions s'expliquant principalement par les évolutions suivantes :

- droits de mutation (+18.5K€), les prévisions budgétaires étaient basées sur les réalisations 2022,
- produit de taxes foncières et de taxe d'habitation (+154.7K€),
- taxe sur la consommation finale d'électricité (+152K€).

#### ❖ Les dotations, subventions et participations (chapitre 74)

Ce chapitre regroupe la dotation globale de fonctionnement (DGF) et les participations diverses de l'État, des collectivités territoriales ou de financeurs divers.

Les dotations, subventions et participations représentent 8.8% des recettes réelles de fonctionnement et s'élèvent à 2,52M€ pour 2023. Différents postes ont été réalisés au-delà des prévisions, notamment les autres subventions de fonctionnement telles que le reversement de la subvention liée au contrat de coopération « Sport, Culture et Jeunesse » ainsi que les dotations pour les titres sécurisés (délivrance passeport, carte d'identité, ...).

#### ❖ Les autres produits de gestion courante (chapitre 75)

Ce chapitre regroupe principalement les revenus des immeubles, mais aussi des produits tels que les recettes issues de la régie publicitaire, des mises en fourrière de véhicules ou liées aux affichages des décès...

Sur ce chapitre, les prévisions budgétaires ont été réalisées à 97.9%.

## ❖ Les produits exceptionnels (chapitre 77)

Ce chapitre regroupe les produits des cessions, les facturations émises suite à des dégâts constatés sur le domaine public, des recettes issues de mécénats et des amendes pour non-déclaration des éléments de taxation pour la publicité extérieure.

Les réalisations 2023 s'élèvent à plus de 232K€ sur ce chapitre, soit à un niveau très éloigné des prévisions.

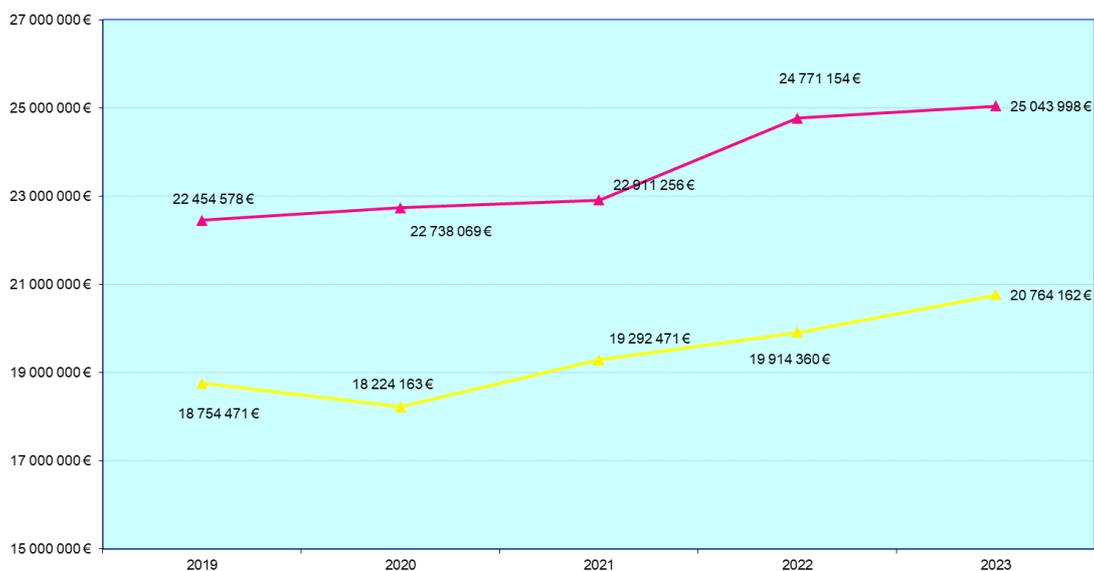
## Evolutions annuelles de la section de fonctionnement

### Evolution des Dépenses et des Recettes Réelles de Fonctionnement de 2019 à 2023

(hors intérêts de la dette)

Années	Dépenses réelles (hors intérêts de la dette)	Variation en %	Recettes réelles retraitées (hors recettes exceptionnelles)	Variation en %	Variation en % RRF/DRF	
2019	18 754 471 €	1,17%	22 454 578 €	-1,06%	-2,24%	Ciseau
2020	18 224 163 €	-2,83%	22 738 069 €	1,26%	4,09%	
2021	19 292 471 €	5,86%	22 911 256 €	0,76%	-5,10%	Ciseau
2022	19 914 360 €	3,22%	24 771 154 €	8,12%	4,89%	
2023	20 764 162 €	4,27%	25 043 998 €	1,10%	-3,17%	Ciseau

Evolution des dépenses et recettes réelles de fonctionnement  
Période 2019-2023



### ► Evolution 2022-2023 des dépenses

Sur le plan des évolutions, les dépenses réelles de fonctionnement ont augmenté de 4.66% entre 2022 et 2023 soit de 937K€.

Chapitre		CA 2022	CA 2023	Evolution en €	Evolution en %
<b>Fonctionnement</b>		<b>21 204 372 €</b>	<b>22 321 396 €</b>	<b>1 119 133 €</b>	<b>5,28%</b>
Réel	011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	5 562 274 €	5 994 674 €	432 400 €	7,77%
	012 - CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	10 409 587 €	10 585 653 €	176 066 €	1,69%
	014 - ATTENUATIONS DE PRODUITS	261 267 €	231 980 €	-29 287 €	-11,21%
	022 - DEPENSES IMPREVUES	0 €	0 €	0 €	
	65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	3 566 221 €	3 902 384 €	336 163 €	9,43%
	66 - CHARGES FINANCIERES	217 090 €	302 706 €	85 616 €	39,44%
	67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	70 308 €	34 672 €	-35 636 €	-50,69%
	68 - DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	44 703 €	14 415 €	-30 288 €	-67,75%
	74 - DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS		0 €	0 €	
<b>Total Réel</b>		<b>20 131 450 €</b>	<b>21 066 484 €</b>	<b>935 034 €</b>	<b>4,64%</b>
Ordre	023 - VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	0 €	0 €	0 €	
	042 - OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	1 072 921 €	1 254 912 €	181 991 €	16,96%
<b>Total Ordre</b>		<b>1 072 921 €</b>	<b>1 254 912 €</b>	<b>181 991 €</b>	<b>16,96%</b>
<b>Total fonctionnement</b>		<b>21 204 372 €</b>	<b>22 321 396 €</b>	<b>1 117 024 €</b>	<b>5,27%</b>

### ❖ Les charges à caractère général (chapitre 011)

Les charges à caractère général ont augmenté de 7.81% soit + 432K€.

Les principales évolutions se situent au niveau de :

- **La subdivision 60 – Achats et variations de stocks (+334 K€)**, avec une hausse de 429K€ au niveau du poste énergétique dû à l'impact de la hausse des prix des énergies. A l'inverse, le poste « variations des stocks » diminue avec prise en compte du stock final de 2022.
- **La subdivision 61 – Services extérieurs (+ 181K€)**, avec une augmentation sur les contrats de prestations de services (+ 199K€, soit + 35.6%), du fait de l'augmentation des tarifs et des effectifs des prestations périscolaires ainsi que le poste « étude et recherche » concernant la reconversion urbaine de l'îlot « Maison Chevalier » à Pontarlier (+ 80K€) et, à l'inverse, des baisses sur les terrains (- 64K€) par rapport à l'aménagement des ronds-points confié à la régie à compter de 2023.
- **La subdivision 62- Autres frais extérieurs (- 50K€, soit – 6.5%)**, avec comme principales diminutions les frais de télécommunications (+ 61.9K€), de fêtes et cérémonies (- 15K€), les frais de mutualisation (- 24K€). Également en baisse, les frais de foires et expositions ainsi que les annonces et insertions.

### ❖ Les charges de personnel (chapitre 012)

Les charges de personnel 2023 sont en augmentation de 1.7% soit + 176K€, évolution limitée avec un certain nombre de postes restés vacants.

### ❖ Les atténuations de produits (chapitre 014)

Ce chapitre budgétaire a diminué de 11% soit -29K€ s'expliquant principalement par la non prise en charge en 2023 de la redevance pour pollution domestique à reverser à l'agence de l'eau, dépense exceptionnelle en 2022 liée au transfert de la compétence eau.

### ❖ Les autres charges de gestion courante (chapitre 65)

Les dépenses du chapitre 65 sont en hausse de 9.4% au global par rapport à 2022, mais avec des variations à la hausse et à la baisse :

- Des évolutions à la hausse sur :
  - Les subventions d'équilibre des budgets annexes (+ 233K€) du fait de l'augmentation du tarif des énergies au budget annexe Locations Immobilières et s'agissant du budget annexe Restaurant Municipal, les recettes reversées par le délégataire ont été plus importantes en 2022 (versements de 2018 à 2021) qu'en 2023,
  - La subvention et versements au CCAS (+129K€),
  - La participation des dépenses de fonctionnement des classes maternelles et élémentaires de l'école privé Saint Joseph de 2022 sur l'exercice 2023. (+11K€).
  
- Des évolutions à la baisse pour :
  - Les subventions aux associations liés aux projets présentés (- 443.8K€),
  - Les créances admises en non-valeur (- 15K€).

### ❖ Les charges financières (chapitre 66)

L'augmentation des intérêts de la dette s'explique par la hausse du taux moyen (1.59% en 2022 et 2% en 2023).

### Les charges exceptionnelles (chapitre 67)

Les charges exceptionnelles diminuent de plus de 50% (- 35.6K€), principalement sur le poste des subventions aux personnes de droit privé, les titres annulés (sur exercices antérieurs) et les autres charges exceptionnelles sur opération de gestion.

### ► Evolution 2022-2023 des recettes

Chapitre		CA 2022	CA 2023	Evolution en €	Evolution en %
<b>Fonctionnement</b>					
Réel	002 - RESULTAT REPORTE DE FONCTIONNEMENT	2 478 654 €	3 771 187 €	1 292 533 €	52,15%
	013 - ATTENUATIONS DE CHARGES	369 677 €	340 984 €	-28 692 €	-7,76%
	70 - PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERSES	1 148 462 €	1 185 358 €	36 896 €	3,21%
	73 - IMPOTS ET TAXES	18 691 879 €	19 514 519 €	822 640 €	4,40%
	74 - DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	2 492 946 €	2 524 466 €	31 520 €	1,26%
	75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	1 869 952 €	1 246 793 €	-623 159 €	-33,32%
	77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS	175 391 €	231 878 €	56 487 €	32,21%
	78 - REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	22 847 €	0 €	-22 847 €	-100,00%
<b>Total Réel</b>		<b>27 249 808 €</b>	<b>28 815 185 €</b>	<b>1 565 377 €</b>	<b>5,74%</b>
Ordre	042 - OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	290 870 €	264 806 €	-26 064 €	-8,96%
<b>Total Ordre</b>		<b>290 870 €</b>	<b>264 806 €</b>	<b>-26 064 €</b>	<b>-8,96%</b>
<b>Total fonctionnement</b>		<b>27 540 677 €</b>	<b>29 080 183 €</b>	<b>1 539 505 €</b>	<b>5,59%</b>

Hors résultat, les recettes réelles de fonctionnement augmentent de 273M€.

### ❖ Les atténuations de charges (chapitre 013)

Les recettes du chapitre 013 ont diminué de 28.7K€. On peut constater qu'il n'y a pas eu de consommation sur le poste « remboursements sur charges de sécurité sociale et prévoyance ».

#### ❖ **Les produits des services et du domaine (chapitre 70)**

Les recettes du chapitre 70 augmentent de 37K€. Parmi les évolutions les plus notables, il convient de signaler les recettes liées aux concessions dans les cimetières (+ 60K€) suivies par les autres droits de stationnement et de location au camping municipal le Larmont (+32.5K€). A l'inverse, une diminution sur le poste « taxe de pâturage et de tourbage » (- 5K€) car la facturation de 2021 et 2022 ont été enregistrées sur l'exercice 2022 ainsi que les redevances et droits des services à caractère de loisirs avec les recettes perçues pour l'animation « atout sport » uniquement en 2022.

#### ❖ **Les impôts et taxes (chapitre 73)**

Au niveau du chapitre budgétaire, les recettes ont évolué de 822K€, soit +4.4%. Dans le détail les évolutions suivantes sont à relever :

- les impôts et taxes sont en hausse de 914K€ soit + 7,3%,
- les taxes additionnelles aux droits de mutation en diminution de 234K€ soit -18.5%,

#### ❖ **Les dotations, subventions et participations (chapitre 74)**

La dotation globale de fonctionnement (DGF) englobe la dotation forfaitaire, la dotation de solidarité rurale (DSR), la dotation de solidarité urbaine (DSU) et la dotation nationale de péréquation (DNP). Elle s'élève à 1 421 K€ contre 1 473K€ au titre de 2023.

Les allocations de compensations fiscales passent de 693K€ en 2022 à 739K€ en 2023 du fait de la revalorisation des bases des établissements industriels compensées, suite à l'abattement de 50% mise en place avec la réforme des impôts de production.

La subdivision de compte 747 « Participations et subventions » est en baisse de 72K€ entre 2022 et 2023.

#### ❖ **Les autres produits de gestion courante (chapitre 75)**

Les recettes sur ce chapitre budgétaire sont en baisse de 623K€ du fait principalement du reversement de l'excédent des budgets des zones Epinettes et Montaigne ainsi celui du bois et forêt. Des recettes supplémentaires sont enregistrées de l'ordre de 50K€ du fait des revenus des immeubles.

#### ❖ **Les produits exceptionnels (chapitre 77)**

S'agissant d'un chapitre de recettes exceptionnelles, les évolutions d'une année sur l'autre sont variables et imprévisibles. L'augmentation la plus forte provient des produits de cessions d'immobilisations ainsi que les autres produits exceptionnels sur opérations de gestion.

## **B. La section d'investissement**

Les opérations d'investissement retracent les opérations budgétaires relatives aux dépenses d'équipement (immobilisations, travaux en cours, etc.), le remboursement du capital de la dette, l'emprunt et les dotations ou subventions perçues liées aux investissements engagés par la commune.

### **► Les dépenses d'investissement**

Les dépenses d'investissement comprennent essentiellement des opérations qui se traduisent par une modification de la consistance ou de la valeur du patrimoine de la collectivité territoriale : achats de matériels durables, construction ou aménagement de bâtiments, travaux d'infrastructure et acquisition de titres de participation ou autres titres immobilisés.

Elles comprennent également le montant du remboursement en capital des emprunts.

#### **❖ Les dotations, subventions et participations (chapitre 10)**

Aucune réalisation n'a eu lieu sur 2023.

#### **❖ Les emprunts et dettes assimilés (chapitre 16)**

Le chapitre 16 concerne le remboursement du capital de la dette et les restitutions de cautions principalement demandées dans le cadre de locations de salles.

#### **❖ Les dépenses d'équipement (chapitres 20 + 204 + 21 + 23)**

Les dépenses d'équipement comprennent les études, les fonds de concours, les achats de terrains et de matériels, les travaux. Elles s'élèvent à 6,2M€ en 2023. Elles ont été réalisées à hauteur de 51%. En prenant en compte les restes à réaliser, le **taux d'engagement** est de 78%. Pour information, les restes à réaliser en dépenses sont des engagements juridiques donnés à des tiers qui découlent de la signature de marchés, de contrats ou de conventions et qui n'ont pas pu faire fait l'objet d'un mandatement sur l'exercice N.

Les dépenses d'équipement 2023 figurent dans le détail ci-après.

## Dépenses d'équipements 2023

	Prévision 2023	CA 2023	Taux de réalisation	Reste à réaliser 2023	Taux d'engagement
<b>A. Programmes pluriannuels</b>	<b>2 799 320 €</b>	<b>1 104 700 €</b>	<b>45%</b>	<b>84 532 €</b>	<b>48%</b>
<b>A.01. APCP</b>	<b>2 312 792 €</b>	<b>912 455 €</b>	<b>45%</b>	<b>16 952 €</b>	<b>46%</b>
AP/CP-AMENAGEMENT GRAND COURS	100 000 €	0 €	0%		0%
AP/CP-AMENAGEMENT VOIE DU TRAIN-RUE MERMOZ-PHASE 1	100 000 €	0 €	0%		0%
AP/CP-EGLISE STE BENIGNE-RELEV. ORGUE+NETT. VOUTE	153 937 €	26 305 €	80%	0 €	0%
AP/CP-GENDARMERIE-RÉHABILITATION DES BÂTIMENTS	65 000 €	44 843 €	69%	12 964 €	89%
AP/CP-ILOT LALLEMAND-RECONVERSION DU SITE	90 000 €	90 679 €	101%		0%
AP/CP-PARC DES FORGES:AMENGT DU PARC+DELOCAL.KAYAK	653 464 €	567 494 €	104%		0%
AP/CP-PONTARLIER TERRITOIRE INTELLIGENT	400 000 €	20 700 €	5%	3 988 €	6%
AP/CP-PROGRAMME ECLAIRAGE PUBLIC	600 391 €	107 630 €	18%		0%
AP/CP-RÉNOVATION COMPLEXE DES CAPUCINS	50 000 €	52 853 €	64%		0%
AP/CP-SANISSETTES:DÉPLOIEMENT-CONSTR.+RÉHABILITAT*	100 000 €	1 952 €	98%		0%
<b>A.02. Autres engagements pluriannuels</b>	<b>486 528 €</b>	<b>192 245 €</b>	<b>44%</b>	<b>67 579 €</b>	<b>59%</b>
AIRES DE JEUX 2022-DÉPLOIEMENT ET MISE AUX NORMES	14 220 €	14 220 €	100%		0%
AIRES DE JEUX 2023-DÉPLOIEMENT ET MISE AUX NORMES	200 000 €	18 006 €	10%		0%
DEPLOIEMENT VIDEOPROTECTION	219 415 €	150 282 €	68%	67 579 €	99%
ÉCOLE NUMÉRIQUE DE DEMAIN	9 737 €	9 737 €	100%		0%
PARTICIPATION GESTION ARCHIVES	43 156 €	0 €	0%		0%
<b>B.1. Entretien et conservation du patrimoine - voirie et espaces publics</b>	<b>1 876 280 €</b>	<b>1 333 593 €</b>	<b>65%</b>	<b>413 521 €</b>	<b>85%</b>
<b>B.1.01. Voirie</b>	<b>1 674 719 €</b>	<b>1 193 962 €</b>	<b>65%</b>	<b>371 810 €</b>	<b>85%</b>
DETECTION DES RESEAUX	140 000 €	0 €	0%		0%
DIAGNOSTIC OUVRAGES D'ART	90 000 €	0 €	0%		0%
MATERIEL ECLAIRAGE PUBLIC SUITE SINISTRE OU ACCIDENT	4 676 €	4 676 €	100%		0%
PLAN STATIONNEMENT CIRCULATION CENTRE VILLE	81 272 €	37 691 €	46%	29 282 €	82%
PROGRAMME VOIRIE 2020	17 146 €	0 €	0%	17 146 €	100%
PROGRAMME VOIRIE 2022	- €	0 €	0%		
PROGRAMME VOIRIE 2023	830 000 €	858 498 €	103%	139 171 €	120%
PROGRAMME VOIRIE 2023-ACCESSIBILITE	100 000 €	31 776 €	32%	68 029 €	100%
PROGRAMME VOIRIE 2023-DEV. DURABLE	100 000 €	15 877 €	16%	68 271 €	84%
RECURRENT-ECLAIRAGE PUBLIC MATERIEL SUITE SINISTRE	- €	0 €	0%		
RECURRENT-SIGNALISATION	256 €	256 €	100%		0%
REPORTS INJUSTIFIES	48 346 €	0 €	0%		0%
REPRISE MAÇONNÉE MUR QUAI DU DOUBS	186 706 €	202 982 €	109%	8 773 €	113%
VOIRIE 2019	5 452 €	0 €	0%	5 452 €	100%
VOIRIE 2022-LOT. MONTAIGNE-PLATEFORME 3 CONTENEURS	39 974 €	19 639 €	49%	19 927 €	99%
VOIRIE 2022-REPRISE ESCALIERS RUE DE MORTEAU	10 891 €	6 512 €	60%		0%
VOIRIE 2023-LOT. MONTAIGNE-PLATEFORME 3 CONTENEURS	20 000 €	16 056 €	80%		0%
VOIRIE 2023-MISE EN CONFORMITE CARREFOUR 7 ROC; POMPIDOU	- €	0 €	0%	15 760 €	99%
VOIRIE 2023-RUE DE BESANCON	- €	0 €	0%		0%
<b>B.1.02. Espaces publics</b>	<b>201 561 €</b>	<b>139 630 €</b>	<b>66%</b>	<b>41 711 €</b>	<b>86%</b>
ABRIS VELOS	8 700 €	0 €	0%	6 086 €	70%
AMENAGEMENT URBAIN - EMBELLISSEMENT	20 000 €	6 586 €	33%	11 980 €	93%
POSE GRILLAGE ET FILET PARE-BALLON	10 000 €	0 €	0%	9 336 €	93%
RECURRENT - ECLAIRAGE PUBLIC : ECONOMIE ÉNERGIES	32 509 €	31 198 €	96%	1 312 €	100%
RECURRENT-EXTENSION RÉSEAU EDF	15 000 €	11 460 €	46%	12 997 €	98%
RECURRENT-MOBILIER URBAIN	82 061 €	82 061 €	100%		0%
TERRAIN MULTISPORT RUE JEAN MONNET	2 300 €	0 €	0%		0%
TRAVAUX ECLAIRAGE PUBLIC CAMPING	9 991 €	8 325 €	83%		0%
TRAVAUX POUR MISE EN CONFORMITE MAIN COURANTE	6 000 €	0 €	0%		0%
VOIRIE 2023-REPRISE ESCALIERS RUE DE MORTEAU	15 000 €	0 €	0%		0%

## Dépenses d'équipements 2023

	Prévision 2023	CA 2023	Taux de réalisation	Reste à réaliser 2023	Taux d'engagement
<b>B.2. Entretien et conservation du patrimoine - Hors voirie et espaces publics</b>	<b>1 372 523 €</b>	<b>713 175 €</b>	<b>48%</b>	<b>431 181 €</b>	<b>77%</b>
<b>B.2.01. Patrimoine scolaire</b>	<b>345 521 €</b>	<b>180 552 €</b>	<b>54%</b>	<b>98 573 €</b>	<b>83%</b>
CAPTEURS CO2	4 914 €	4 914 €	100%		0%
ECOLES-POINTS D'EAU SUPPLÉMENTAIRES	8 000 €	0 €	0%		0%
GER ECOLES 2023	47 028 €	47 028 €	100%		0%
MAT.PEGUY-FENETRES ET PORTES LATÉRALES	111 000 €	113 344 €	102%		0%
QUALITE AIR BÂTIMENTS ACCUEIL JEUNES ENFANTS	2 514 €	0 €	0%	2 514 €	100%
RADON	60 262 €	7 583 €	15%	611 €	16%
REFECTION BARDAGE	70 964 €	0 €	0%	70 964 €	100%
TRAVAUX BOITE AUX LETTRES	1 128 €	1 128 €	100%		0%
TRAVAUX ECOLES MATERNELLES	11 711 €	3 240 €	28%		0%
TRAVAUX ENTRETIEN RENOVATION 2023-ECOLES	28 000 €	3 315 €	12%	24 484 €	99%
<b>B.2.02. Patrimoine sportif</b>	<b>208 658 €</b>	<b>148 905 €</b>	<b>52%</b>	<b>43 571 €</b>	<b>67%</b>
AMENAGEMENTS ABORDS SKATE PARC	4 849 €	4 135 €	85%		0%
CLOTURE+GRILLAGE	25 272 €	25 272 €	100%		0%
COMPLEXE DES POWDIÈRES-AMÉNAGEMENT GLOBAL	45 000 €	22 688 €	50%	29 086 €	115%
COMPLEXE P.COURBERTIN-DOJO-PORTES SUPP GEST* ACCÈS	6 000 €	0 €	0%	6 000 €	100%
GER SPORT 2023	33 000 €	49 597 €	44%	8 077 €	51%
GESTION ACCÈS PAR BADGES	30 621 €	29 621 €	97%		0%
GYMNASE BAS DU LYCÉE - REFECTION SOL	3 240 €	0 €	0%		0%
GYMNASE CORDIER-RENOVATION WC	15 000 €	0 €	0%		0%
PISCINE - REMISE EN ETAT	934 €	0 €	0%		0%
REPLACEMENT CHAUFFE-EAU	1 600 €	0 €	0%		0%
SCHEMA DIRECTEUR EQUIPEMENTS SPORTIFS	15 000 €	0 €	0%		0%
SIGNALETIQUE NOMS SALLE/BÂT (MUNICIP.,GYMN.,ECOLE)	500 €	0 €	0%		0%
STADE TEMPESTA:MODIFICATION CHAUFFERIE	7 642 €	0 €	0%		0%
STADE TEMPESTA-RÉNOVATION PISTE ATHLETISME	18 000 €	17 592 €	98%	408 €	100%
TRAVAUX ENTRETIEN RENOVATION 2023-SPORT	2 000 €	0 €	0%		0%
<b>B.2.03. Patrimoine culturel</b>	<b>113 425 €</b>	<b>27 044 €</b>	<b>24%</b>	<b>53 449 €</b>	<b>71%</b>
AMELIORATION ACCUEIL	8 800 €	0 €	0%	8 760 €	100%
CONSERVATOIRE : CENTRALE TRAITEMENT AIR	1 210 €	0 €	0%		0%
CONSERVATOIRE-ACQUISIT* ET INST. ÉQUIPTS	24 652 €	0 €	0%	24 652 €	100%
CONSERVATOIRE-SYST VIDÉOPROTECTION COURSIVES RDC	1 360 €	1 360 €	100%		0%
CREATION POTE AUTO+MAINTENANCE CTA	28 180 €	14 662 €	52%		0%
CROCHETS A NEIGE	4 422 €	4 422 €	100%		0%
GER CULTURE 2023	10 000 €	0 €	0%	20 036 €	200%
INSTALLATION DALLES IGNIFUGES HYDROFUGES RESERVES	4 000 €	0 €	0%		0%
MUSEE - AMENAGEMENT SALLE RESERVE	3 000 €	0 €	0%		0%
MUSEE : CHANGT ECLAIRAGE	12 801 €	6 601 €	52%		0%
THEATRE LAVOIR-SOL GRANDE SALLE+BAR	15 000 €	0 €	0%		0%
<b>B.2.04. Patrimoine social-structures de santé</b>	<b>93 060 €</b>	<b>85 530 €</b>	<b>59%</b>	<b>4 593 €</b>	<b>62%</b>
AJUSTEMENT AP/CP CAPUCINS	31 080 €	0 €	0%		0%
AJUSTEMENT AP/CP EGLISE STE BEIGNE-RELEVAGE ORGUE+NETT. VOUTE	- €	0 €	0%		0%
CABINET MÉDICAL ÉPHÉMÈRE	6 000 €	6 000 €	100%		0%
CS BERLIOZ-SOL STRUCTURE	11 326 €	11 326 €	100%		0%
MAISON MÉDICALE	654 €	0 €	0%		0%
REFECTION SOL 1er ETAGE	- €	5 109 €	0%		0%
TRAVAUX ENTRETIEN RENOVATION 2023-SOCIAL	44 000 €	63 095 €	85%	4 593 €	91%
<b>B.2.05. Patrimoine historique</b>	<b>79 048 €</b>	<b>17 175 €</b>	<b>22%</b>	<b>32 766 €</b>	<b>63%</b>
ANNEXE CHAPELLE ANNONCIADES-CREAT*WC PMR	50 000 €	8 127 €	16%	32 766 €	82%
EGLISE SAINTE BENIGNE-TOITURE	9 048 €	9 048 €	100%		0%
EGLISE STE BENIGNE-INCENDIE+ACCESS. SACRISTIE	20 000 €	0 €	0%		0%
<b>B.2.06. Bâtiments administratifs</b>	<b>105 500 €</b>	<b>45 748 €</b>	<b>43%</b>	<b>53 029 €</b>	<b>94%</b>
AMENAGEMENT BUREAU HOTEL DE VILLE	66 000 €	25 689 €	39%	39 835 €	99%
BÂT MUNICIPAL-GESTION ACCÈS VAUBAN	4 980 €	4 980 €	100%		0%
BÂT.RUE J. MERMOZ-RÉFECTOIN TOTALE TOITURE+APPENTI	2 520 €	0 €	0%	2 520 €	100%
CLIMATISATION SYSTEME INFORMATIQUE	12 000 €	3 648 €	30%	10 674 €	119%
GER BÂTIMENTS ADMINISTRATIFS 2023	20 000 €	11 431 €	57%		0%
<b>B.2.07. Tourisme et loisirs</b>	<b>18 900 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0%</b>	<b>4 151 €</b>	<b>22%</b>
MISE AUX NORMES ELECTRIQUES CAMPING+ECLAIRAGE AIRE ACCUEIL	8 900 €	0 €	0%	4 151 €	47%
TRAVAUX ENTRETIEN RENOVATION 2023-TOURISME	10 000 €	0 €	0%		0%
<b>B.2.08. Parc locatif</b>	<b>74 288 €</b>	<b>64 520 €</b>	<b>87%</b>	<b>7 620 €</b>	<b>97%</b>
TRAVAUX ENTRETIEN RENOVATION 2023-LOGEMENT VACANT	45 000 €	35 817 €	80%	7 620 €	97%
TRAVAUX LOGEMENTS CONCIERGES	29 288 €	28 703 €	98%		0%
<b>B.2.11. Travaux organismes insertion</b>	<b>40 000 €</b>	<b>40 000 €</b>	<b>100%</b>	<b>0 €</b>	<b>0%</b>
RECURRENT-ENTREPRISE INSERTION	40 000 €	40 000 €	100%		0%
<b>B.2.13. Annonces et études transverses</b>	<b>254 124 €</b>	<b>85 715 €</b>	<b>34%</b>	<b>122 645 €</b>	<b>82%</b>
FRAIS PUBLICATION MARCHES PUBLICS	9 600 €	3 780 €	39%	3 024 €	71%
RECURRENT-DIAGN PRÉALABLES TRVX (DTA, PLOMBS..)	143 004 €	32 435 €	23%	67 601 €	70%
RECURRENT-P. LOCAT-DIAG AMIANTE DPE GAZ LOI BOUTIN	21 840 €	0 €	0%	21 840 €	100%
SCHEMA DIRECTEUR IMMOBILIER	79 680 €	49 500 €	62%	30 180 €	100%
<b>B.2.14. Patrimoine général</b>	<b>40 000 €</b>	<b>17 986 €</b>	<b>45%</b>	<b>10 784 €</b>	<b>72%</b>
CIEMTIERE ST ROCH-AMENAGEMENT BUREAU	- €	0 €	0%		0%
GER CHAUFFAGE VENTILATION PLOMBERIE 2023	30 000 €	9 587 €	32%	10 784 €	68%
GER SECURITE INCENDIE	10 000 €	8 399 €	84%		0%
<b>B.2.11. Travaux organismes insertion</b>	<b>80 000 €</b>	<b>80 000 €</b>	<b>100%</b>	<b>0 €</b>	<b>0%</b>
RECURRENT-ENTREPRISE INSERTION	80 000 €	80 000 €	100%		0%
<b>C. Equipements et mobiliers</b>	<b>840 548 €</b>	<b>515 853 €</b>	<b>60%</b>	<b>248 957 €</b>	<b>89%</b>
<b>C.01. Matériel roulant</b>	<b>236 500 €</b>	<b>150 709 €</b>	<b>64%</b>	<b>85 716 €</b>	<b>100%</b>
MATÉRIELS ROULANTS	236 500 €	150 709 €	64%	85 716 €	100%
<b>C.02. Equipements informatiques</b>	<b>232 558 €</b>	<b>139 360 €</b>	<b>57%</b>	<b>82 546 €</b>	<b>91%</b>
ACQUISITION DONNEES SIG+RENOUVELLEMENT LOGICIEL ANTIVIRUS	74 236 €	60 254 €	81%	5 352 €	88%
CAMPING - SITE INTERNET	6 000 €	6 375 €	100%		0%
CREATION ET LANCEMENT E-MAG	1 650 €	1 650 €	100%		0%
LOGICIEL CIMETIERE+FORMATION UTILISATEUR ADMINISTRATEUR	38 793 €	1 908 €	5%	36 886 €	100%
LOGICIEL ROADCARE	6 024 €	6 024 €	100%		0%
MATÉRIEL INFORMATIQUE	180 €	180 €	100%		0%
MODULE DIGITECH	- €	0 €	0%		0%
RENOUVELLEMENT MATÉRIEL INFORMATIQUE	105 675 €	62 969 €	60%	40 308 €	98%

## Dépenses d'équipements 2023

	Prévision 2023	CA 2023	Taux de réalisation	Reste à réaliser 2023	Taux d'engagement
<b>C.03. Mobilier, matériel et équipements</b>	<b>356 502 €</b>	<b>210 904 €</b>	<b>58%</b>	<b>80 695 €</b>	<b>80%</b>
20 TABLES-40 BANCS SCE MANIFESTATION	- €	0 €	0%	5 992 €	100%
ACHAT BROUYEUR DE BRANCHES	5 700 €	5 700 €	100%	0 €	0%
ACQUISITION D'ŒUVRES D'ART	5 000 €	3 790 €	76%	0 €	0%
BALLON STOCKAGE+VERIN	14 794 €	14 794 €	100%	0 €	0%
BANC	3 998 €	3 998 €	100%	0 €	0%
BARRIERES VAUBAN ET HERAS SCE MANIFESTATION	- €	0 €	0%	11 996 €	100%
BORNE CONSULTATION POUR USAGERS SUITE INFORMATISATION DU CIMETIERE	19 900 €	0 €	0%	0 €	0%
BORNES INCENDIES	18 100 €	15 658 €	82%	1 379 €	89%
COLUMBARIUM	18 000 €	0 €	0%	17 880 €	99%
CORPS DE CHAUFFE	4 822 €	2 530 €	52%	0 €	0%
DELIBERATION VOTE PAR ANTICIPATION	18 040 €	0 €	0%	0 €	0%
DÉPLOIEMENT DES DEFIBRILLATEURS	1 300 €	1 260 €	97%	0 €	0%
DOUCHE LOGEMENT CASER MARGUET	1 218 €	1 218 €	100%	0 €	0%
EQUIPEMENT CAMPING	13 500 €	11 300 €	84%	0 €	0%
EQUIPEMENT CIMETIERE	541 €	509 €	94%	0 €	0%
EQUIPEMENT ECLAIRAGE	40 608 €	40 608 €	100%	0 €	0%
GALETTES POUR SIEGES GRADIN	13 000 €	0 €	0%	13 000 €	100%
GILETS PARE-BALLES COMPLETS	400 €	0 €	0%	0 €	0%
GRILLES D'EXPOSITION	13 000 €	0 €	0%	0 €	0%
IMPLANTATION EXTINGUEUR HOTEL DE VILLE	1 100 €	0 €	0%	1 037 €	94%
INSTRUMENTS MUSIQUE	16 300 €	16 359 €	100%	0 €	0%
PANNEAU PLAN CAMPING	1 060 €	1 060 €	100%	0 €	0%
RECURRENT-ECLAIRAGE PUBLIC MATERIEL SUITE SINISTRE	9 000 €	5 859 €	65%	2 653 €	95%
RECURRENT-MATERIEL MOBILIER	99 944 €	54 981 €	55%	20 802 €	76%
RECURRENT-PETIT MAT. DIV. SUITE CASSE/USURE	16 378 €	14 698 €	90%	0 €	0%
REMPLACEMENT DES ELEMENTS SCENIQUES THEATRE BERNARD BLIER	8 000 €	7 854 €	98%	0 €	0%
REMPLACEMENT MATERIEL DE NETTOYAGE, NOTAMMENT DES ASPIRATEURS	6 000 €	5 999 €	100%	0 €	0%
REMPLACEMENT REMBARDE	4 500 €	0 €	0%	4 480 €	100%
TIR PALETTE ET DIABLE SCE MANIFESTATION	- €	500 €	25%	1 477 €	99%
VELO + GRAVAGE + BEQUILLE	2 300 €	2 230 €	97%	0 €	0%
<b>C.04. Aménagement de postes de travail</b>	<b>14 988 €</b>	<b>14 881 €</b>	<b>99%</b>	<b>0 €</b>	<b>0%</b>
RECURRENT-AMÉNGT POSTES TRAVAIL/PRESCR. MÉDICALE	14 988 €	14 881 €	99%	0 €	0%
<b>D. Politique foncière</b>	<b>1 050 000 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0%</b>	<b>1 015 000 €</b>	<b>97%</b>
<b>D.01. Acquisition foncière</b>	<b>1 050 000 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0%</b>	<b>1 015 000 €</b>	<b>97%</b>
ACQUISITION ADAPEI	1 050 000 €	0 €	0%	1 015 000 €	97%
<b>E.1. Programmes nouveaux - Accessibilité et développement durable</b>	<b>922 743 €</b>	<b>318 079 €</b>	<b>35%</b>	<b>476 280 €</b>	<b>88%</b>
<b>E.1.01. Accessibilité - Espaces publics</b>	<b>45 740 €</b>	<b>39 667 €</b>	<b>87%</b>	<b>0 €</b>	<b>0%</b>
ACCESSIBILITÉ 2022	45 740 €	39 667 €	87%	0 €	0%
<b>E.1.02. Accessibilité - Bâtiments</b>	<b>133 968 €</b>	<b>50 174 €</b>	<b>40%</b>	<b>45 752 €</b>	<b>77%</b>
ACCESSIBILITÉ 2021	4 692 €	1 092 €	23%	0 €	0%
ACCESSIBILITÉ 2022	39 276 €	40 093 €	102%	0 €	0%
ACCESSIBILITE 2023	90 000 €	8 989 €	11%	45 752 €	68%
<b>E.1.03. Développement durable - Espaces publics</b>	<b>158 127 €</b>	<b>88 144 €</b>	<b>56%</b>	<b>18 737 €</b>	<b>68%</b>
AGENDA 2030	10 000 €	5 299 €	53%	3 455 €	88%
DEV DURABLE 2022-ECLAIRAGE PUBLIC-PLAN LUMIERE	44 100 €	44 100 €	100%	0 €	0%
MODE DOUX	54 027 €	38 745 €	72%	15 282 €	100%
PARC DES FORGES-AMÉNAGEMENT PASSERELLE HORS AP/CP	50 000 €	0 €	0%	0 €	0%
<b>E.1.04. Développement durable - Bâtiments</b>	<b>584 907 €</b>	<b>140 094 €</b>	<b>24%</b>	<b>411 791 €</b>	<b>96%</b>
DÉVELOPPEMENT DURABLE 2022-RACCORDEMENT RCU	320 643 €	19 424 €	6%	30 129 €	100%
DÉVELOPPEMENT DURABLE 2023-DIVERS	100 000 €	39 174 €	39%	51 096 €	90%
DÉVELOPPEMENT DURABLE 2023-RACCORDEMENT RCU	35 972 €	8 766 €	24%	12 330 €	59%
RELAMPING LEDS	63 000 €	1 987 €	4%	47 146 €	93%
TH. BLIER:REMPLECT PORTES VITREES	65 292 €	70 243 €	108%	0 €	0%
TITRES DE PARTICIPATION - FRUITIERES DES ENERGIES	- €	500 €	100%	0 €	0%
<b>E.2. Programmes nouveaux - Hors accessibilité et développement durable</b>	<b>3 174 019 €</b>	<b>2 167 614 €</b>	<b>67%</b>	<b>590 715 €</b>	<b>86%</b>
<b>E.2.01. Préparer l'avenir</b>	<b>172 371 €</b>	<b>76 711 €</b>	<b>45%</b>	<b>30 860 €</b>	<b>62%</b>
INFORMA TIQUE-SCHÉMA DIRECTEUR	149 571 €	76 711 €	51%	19 860 €	65%
SMART CITY	22 800 €	0 €	0%	11 000 €	48%
<b>E.2.04. Aménagements et espaces publics</b>	<b>68 269 €</b>	<b>7 593 €</b>	<b>6%</b>	<b>69 589 €</b>	<b>65%</b>
AMÉNGT TERRAIN CLUB CANIN VUILLECIN	41 591 €	1 593 €	4%	39 990 €	100%
MAISON RUE COLIN-DÉMOLITION-CRÉATION PARKING	26 678 €	6 000 €	8%	29 599 €	46%
<b>E.2.05. Développement patrimoine scolaire</b>	<b>95 540 €</b>	<b>79 318 €</b>	<b>83%</b>	<b>19 200 €</b>	<b>103%</b>
MAT. J. CURIE-REFECTION COUVERTURE	76 340 €	79 318 €	104%	0 €	0%
PRIM C. CLERC-SÉCURISATION DU PERRON	19 200 €	0 €	0%	19 200 €	100%
<b>E.2.06. Développement sportif &amp; jeunesse</b>	<b>233 046 €</b>	<b>150 373 €</b>	<b>65%</b>	<b>7 156 €</b>	<b>68%</b>
GER SPORT 2023	30 000 €	0 €	0%	0 €	0%
GYM L LA GRANGE-SOL SPORTIF	154 166 €	150 373 €	98%	7 156 €	102%
PARC DES OUILLONS - PUMPTRACK	48 880 €	0 €	0%	0 €	0%
<b>E.2.07. Développement culturel</b>	<b>96 752 €</b>	<b>45 555 €</b>	<b>43%</b>	<b>58 433 €</b>	<b>97%</b>
CONSERVATOIRE-GESTION ACCÈS ELLA	37 747 €	40 855 €	108%	0 €	0%
REHABILITATION CHAPELLE DES ANNONCIADES	59 005 €	2 700 €	5%	58 433 €	104%
SUBV. INVESTISSEMENT ASSOCIATION GARS DE JOUX	- €	2 000 €	100%	0 €	0%
SUBV. INVESTISSEMENT MPT LONGS TRAITS	- €	0 €	0%	0 €	0%
<b>E.2.09. Développement social-Structures de santé</b>	<b>80 000 €</b>	<b>25 250 €</b>	<b>32%</b>	<b>50 410 €</b>	<b>95%</b>
TRAVAUX ENTRETIEN RENOVATION 2023-CRECHES	30 000 €	25 250 €	84%	1 798 €	90%
TRAVAUX ENTRETIEN RENOVATION 2023-SOCIAL	50 000 €	0 €	0%	48 612 €	97%
<b>E.2.10. Développement bâtiments administratifs</b>	<b>130 000 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0%</b>	<b>11 508 €</b>	<b>9%</b>
HOTEL DE VILLE-HALL ACCUEIL-REAMÉNAGEMENT	130 000 €	0 €	0%	11 508 €	9%
<b>E.2.12. Développement patrimoine historique</b>	<b>41 205 €</b>	<b>8 944 €</b>	<b>22%</b>	<b>37 252 €</b>	<b>112%</b>
PORTE ST PIERRE - ÉTUDE RENOVATION	41 205 €	8 944 €	22%	37 252 €	112%
<b>E.2.13. Projets majeurs</b>	<b>2 256 836 €</b>	<b>1 773 870 €</b>	<b>79%</b>	<b>306 308 €</b>	<b>93%</b>
HALLE COUVERTE	172 681 €	169 164 €	98%	2 297 €	99%
MPT LES LONGS TRAITS-TALVANE ET MURS EXTERIEURS	52 598 €	4 946 €	9%	45 357 €	96%
PELOUSE SYNTHETIQUE-MULTI-USAGE (PLAINE POURNY)	1 213 640 €	850 984 €	71%	193 443 €	87%
PRIM C. CLERC-SÉCURISATION DU PERRON	130 000 €	62 718 €	48%	65 212 €	98%
STADE TEMPESTA-RENOVATION PISTE ATHLETISME	687 917 €	686 057 €	100%	0 €	0%
<b>Total général</b>	<b>12 115 433 €</b>	<b>6 233 015 €</b>	<b>51%</b>	<b>3 260 185 €</b>	<b>78%</b>

## **Les recettes d'investissement**

Les recettes réelles d'investissement s'établissent à 7.8M€.

### **❖ Les dotations (chapitre 10)**

Ce chapitre comprend :

- le reversement de la TVA dans le cadre du Fonds de Compensation de la TVA, celui-ci est calculé sur certaines dépenses d'équipement réalisées en N-1 ;
- la taxe d'aménagement perçue à l'occasion des opérations de construction/extension de bâtiments ;
- l'affectation d'une partie de l'excédent de fonctionnement N-1 en investissement.

### **❖ Les subventions d'investissement (chapitre 13)**

Ce chapitre se compose principalement :

- des subventions perçues de divers partenaires (Région, Préfecture du Doubs, SYDED...) sur des programmes d'investissement comme l'accessibilité des tribunes du stade Paul ROBBE, ou les travaux d'éclairage public, à hauteur de 64K€. Les subventions étant perçues sur présentation des factures réglées, il est normal qu'il y ait un décalage entre la fin de ces opérations et la perception des financements.
- des amendes de police pour un montant de 189K€.

### **❖ Les emprunts (chapitre 16)**

Deux emprunts ont été contractés en fin d'année pour un montant de 1,6M€ auprès de la Banque Populaire pour 800K€ chacun pour une durée de 20 ans au taux fixe de 4,19% et au taux variable avec comme index E3M + 0,6%.

## 2. CA 2023 – Budget bois et forêt

### 2.1 Résultats de l'exercice

#### 1. Détermination du résultat

Section de fonctionnement	Prévisions	Réalisations
Dépenses réelles (A)	455 156,44 €	422 631,80 €
Dépenses d'ordre (B)	115 767,09 €	0,00 €
<b>Total général - Dépenses (C=A+B)</b>	<b>570 923,53 €</b>	<b>422 631,80 €</b>
Recettes réelles (D)	570 923,53 €	620 801,10 €
Recettes d'ordre (E)	0,00 €	0,00 €
<b>Total général - Recettes (F=D+E)</b>	<b>570 923,53 €</b>	<b>620 801,10 €</b>

<b>Résultat de fonctionnement (G=F-C)</b>	0 €	198 169,30 €
---	-----	--------------

Section d'investissement	Prévisions	Réalisations
Dépenses réelles (H)	191 668,41 €	88 693,66 €
Dépenses d'ordre (I)	0,00 €	0,00 €
<b>Total général - Dépenses (J=H+I)</b>	<b>191 668,41 €</b>	<b>88 693,66 €</b>
Recettes réelles (K)	75 901,32 €	47 401,32 €
Recettes d'ordre (L)	115 767,09 €	0,00 €
<b>Total général - Recettes (M=K+L)</b>	<b>191 668,41 €</b>	<b>47 401,32 €</b>

<b>Résultat d'investissement (N=M-J)</b>	0 €	-41 292,34 €
--	-----	--------------

<b>Résultat de clôture (O=G+N)</b>	0 €	156 876,96 €
------------------------------------	-----	--------------

#### 2. Détermination du besoin de financement de la section d'investissement

Solde d'exécution de la section de fonctionnement (G)	198 169,30 €
---	--------------

Solde d'exécution de la section d'investissement cpte 001 (N)	-41 292,34 €
Restes à réaliser en dépenses (P)	47 074,54 €
Restes à réaliser en recettes (Q)	28 500,00 €
Excédent (+) ou besoin (-) de financement de la section d'investissement (R=N-P+Q)	-59 866,88 €

#### 3. Proposition d'affectation du résultat

Affectation obligatoire de l'excédent de fonctionnement en investissement (cpte 1068) (S)	59 866,88 €
---	-------------

Affectation possible (T=S si G>S sinon T=G)	59 866,88 €
---	-------------

Affectation en recettes de fonctionnement (R.002) (U=G+R)	138 302,42 €
---	--------------

Restes à réaliser - Fonctionnement	
Dépenses	0 €
Recettes	0 €
Solde à financer sur RAR fonctionnement (V)	0 €

Disponible "net" pour BP 2023 (résultats 2022 - RAR fonctionnement - RAR investissement) (W=G+R-V)	138 302,42 €
---	--------------

Le résultat brut de clôture se situe à 156K€ tandis que le résultat net, après prise en compte des restes à réaliser est de 138K€.

## 2.2 Réalisations de l'exercice

Selon la nomenclature comptable M14, le CA 2023 du budget bois et forêts se présente ainsi :

### SECTION DE FONCTIONNEMENT

#### DEPENSES

Chapitre	Libellé nature	Prévisions (A)	Réalisé (B)	Taux exécution (C) = ( B ) / (A)	Disponible (D) = (A) - (B)
011	Charges à caractère général	287 850,00 €	255 688,61 €	88,83%	32 161,39 €
012	Charges de personnel	26 300,00 €	26 019,23 €	98,93%	280,77 €
014	Atténuation de produits	0,00 €	0,00 €		0,00 €
65	Autres charges de gestion courante	139 246,44 €	139 246,44 €	100,00%	0,00 €
66	Charges financières	1 760,00 €	1 677,52 €	95,31%	82,48 €
67	Charges exceptionnelles	0,00 €	0,00 €		0,00 €
68	Dotations aux provisions semi-budgétaires	0,00 €	0,00 €		0,00 €
022	Dépenses imprévues	0,00 €	0,00 €		0,00 €
	<b>Total des dépenses réelles</b>	<b>455 156,44 €</b>	<b>422 631,80 €</b>	<b>92,85%</b>	<b>32 524,64 €</b>
023	Virement à la section d'investissement	115 767,09 €	0,00 €	0,00%	115 767,09 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	0,00 €	0,00 €		0,00 €
	<b>Total des dépenses d'ordre</b>	<b>115 767,09 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>115 767,09 €</b>
	<b>Total général</b>	<b>570 923,53 €</b>	<b>422 631,80 €</b>	<b>74,03%</b>	<b>148 291,73 €</b>

#### RECETTES

Chapitre	Libellé nature	Prévisions (A)	Réalisé (B)	Taux exécution (C) = ( B ) / (A)	Disponible (D) = (A) - (B)
013	Atténuation de charges	0,00 €	0,00 €		0,00 €
70	Produits des services	343 570,00 €	393 447,77 €	114,52%	-49 877,77 €
73	impôts et taxes	0,00 €	0,00 €		0,00 €
74	Subventions	0,00 €	0,00 €		0,00 €
75	Autres produits de gestion courante	0,00 €	0,00 €		0,00 €
76	Produits financiers	0,00 €	0,00 €		0,00 €
77	Produits exceptionnels	0,00 €	0,00 €		0,00 €
78	Reprises sur amortissements et provisions	0,00 €	0,00 €		0,00 €
002	Excédent reporté CA	227 353,53 €	227 353,53 €	100,00%	0,00 €
	<b>Total des recettes réelles</b>	<b>570 923,53 €</b>	<b>620 801,30 €</b>	<b>108,74%</b>	<b>-49 877,77 €</b>
042	Amortissement des subventions	0,00 €	0,00 €		0,00 €
	<b>Total des recettes d'ordre</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>		<b>0,00 €</b>
	<b>Total général</b>	<b>570 923,53 €</b>	<b>620 801,30 €</b>	<b>108,74%</b>	<b>-49 877,77 €</b>

<b>Résultat de fonctionnement</b>	<b>0 €</b>	<b>198 169,50 €</b>
-----------------------------------	------------	---------------------

Ce budget a été réalisé à hauteur de 93% au niveau des dépenses réelles de fonctionnement, les principales réalisations ayant portées sur l'entretien des voies, travaux d'entretien forestier et les frais de gardiennage.

Au niveau des recettes, le niveau d'exécution est bien supérieur aux prévisions, au vu des volumes vendues en 2023.

Le solde de la section de fonctionnement est excédentaire.

## SECTION D'INVESTISSEMENT

## DEPENSES

Chapitre	Libellé nature	Prévisions (A)	Réalisé (B)	Taux exécution (C) = ( B ) / (A)	Disponible (D) = (A) - (B)
20	Immobilisations incorporelles	0,00 €	0,00 €		0,00 €
204	Subventions d'équipement versées	0,00 €	0,00 €		0,00 €
21	Immobilisations corporelles	0,00 €	0,00 €		0,00 €
23	Immobilisations en cours	139 976,41 €	37 062,78 €	26,48%	102 913,63 €
	<b>Total des dépenses d'équipement</b>	<b>139 976,41 €</b>	<b>37 062,78 €</b>	<b>26,48%</b>	<b>102 913,63 €</b>
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00 €	0,00 €		0,00 €
13	Subventions	0,00 €	0,00 €		0,00 €
16	Remboursement capital dette	15 300,00 €	15 238,88 €	99,60%	61,12 €
27	Autres immobilisations financières	0,00 €	0,00 €		0,00 €
	<b>Total des dépenses d'équip et financières</b>	<b>15 300,00 €</b>	<b>15 238,88 €</b>	<b>99,60%</b>	<b>61,12 €</b>
020	Dépenses imprévues	0,00 €	0,00 €		0,00 €
001	Résultats reportés CA	36 392,00 €	36 392,00 €	100,00%	0,00 €
	<b>Total des dépenses réelles</b>	<b>191 668,41 €</b>	<b>88 693,66 €</b>	<b>46,27%</b>	<b>102 974,75 €</b>
041	Opérations patrimoniales	0,00 €	0,00 €		0,00 €
040	Amortissement des subventions	0,00 €	0,00 €		0,00 €
	<b>Total des dépenses d'ordre</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>		<b>0,00 €</b>
	<b>Total général</b>	<b>191 668,41 €</b>	<b>88 693,66 €</b>	<b>46,27%</b>	<b>102 974,75 €</b>

## RECETTES

Chapitre	Libellé nature	Prévisions (A)	Réalisé (B)	Taux exécution (C) = ( B ) / (A)	Disponible (D) = (A) - (B)
10	Dotations	0,00 €	0 €		0,00 €
13	Subventions	28 500,00 €	0,00 €	0,00%	28 500,00 €
16	Emprunts contractés	0,00 €	0,00 €		0,00 €
27	Autres immobilisations financières	0,00 €	0,00 €		0,00 €
024	Produits des cessions d'immobilisations	0,00 €	0,00 €		0,00 €
1068	Résultats reportés CA n-1	47 401,32 €	47 401,32 €	100,00%	0,00 €
001	Résultat d'investis. reporté CA n-1	0,00 €	0,00 €		0,00 €
	<b>Total des recettes réelles</b>	<b>75 901,32 €</b>	<b>47 401,32 €</b>	<b>62,45%</b>	<b>28 500,00 €</b>
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	0,00 €	0,00 €		0,00 €
041	Opérations patrimoniales	0,00 €	0,00 €		0,00 €
021	Virement de la section de fonctionnement	115 767,09 €	0,00 €	0,00%	115 767,09 €
	<b>Total des recettes d'ordre</b>	<b>115 767,09 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>115 767,09 €</b>
	<b>Total général</b>	<b>191 668,41 €</b>	<b>47 401,32 €</b>	<b>24,73%</b>	<b>144 267,09 €</b>

<b>Résultat d'investissement</b>	<b>0 €</b>	<b>-41 292,34 €</b>
----------------------------------	------------	---------------------

<b>Résultats de clôture</b>	<b>0 €</b>	<b>156 877,16 €</b>
-----------------------------	------------	---------------------

En investissement, les dépenses réalisées concernent essentiellement la réalisation de travaux sylvicoles.

### 3. CA 2023 – Budget restaurant municipal

L'activité relative au restaurant municipal n'est pas qualifiée de service public industriel et commercial (SPIC) mais de service public administratif (SPA). Le suivi de cette activité au sein d'un budget annexe est facultatif. Toutefois, dans un souci de bonne gestion et de transparence et afin d'identifier les coûts pour la Ville de Pontarlier de ce service, la mise en place d'un budget annexe est apparue judicieuse.

#### 3.1. Résultats de l'exercice

##### 1. Détermination du résultat

Section de fonctionnement	Prévisions	Réalisations
Dépenses réelles (A)	245 269,83	171 168,25
Dépenses d'ordre (B)	33 106,17	0,00
<b>Total général - Dépenses (C=A+B)</b>	<b>278 376,00</b>	<b>171 168,25</b>
Recettes réelles (D)	278 376,00	166 615,03
Recettes d'ordre (E)	0,00	0,00
<b>Total général - Recettes (F=D+E)</b>	<b>278 376,00</b>	<b>166 615,03</b>

<b>Résultat de fonctionnement (G=F-C)</b>	0,00 €	-4 553,22 €
---	--------	-------------

Section d'investissement	Prévisions	Réalisations
Dépenses réelles (H)	55 900,00	18 240,61
Dépenses d'ordre (I)	0,00	0,00
<b>Total général - Dépenses (J=H+I)</b>	<b>55 900,00</b>	<b>18 240,61</b>
Recettes réelles (K)	22 793,83	22 793,83
Recettes d'ordre (L)	33106,17	0,00
<b>Total général - Recettes (M=K+L)</b>	<b>55 900,00</b>	<b>22 793,83</b>

<b>Résultat d'investissement (N=M-J)</b>	0,00 €	4 553,22 €
--	--------	------------

<b>Résultat de clôture (O=G+N)</b>	0,00 €	0,00 €
------------------------------------	--------	--------

##### 2. Détermination du besoin de financement de la section d'investissement

Solde d'exécution de la section de fonctionnement (G)	-4 553,22 €
---	-------------

Solde d'exécution de la section d'investissement cpte 001 (N)	4 553,22 €
Restes à réaliser en dépenses (P)	0,00 €
Restes à réaliser en recettes (Q)	0,00 €
Excédent (+) ou besoin (-) de financement de la section d'investissement (R=N-P+Q)	4 553,22 €

##### 3. Proposition d'affectation du résultat

Affectation obligatoire de l'excédent de fonctionnement en investissement (cpte 1068) (S)	0,00 €
---	--------

Affectation possible (T=S si G>S sinon T=G)	0,00 €
---	--------

Le solde de clôture pour 2023 est à zéro avec un déficit de la section de fonctionnement et un excédent du solde d'exécution de la section d'investissement.

## 3.2. Réalisations de l'exercice

Selon la nomenclature comptable M14, le CA 2023 du budget restaurant municipal se présente ainsi :

### SECTION DE FONCTIONNEMENT

#### DEPENSES

Chapitre	Libellé nature	Prévisions (A)	Réalisé (B)	Taux exécution (C) = ( B ) / ( A )	Disponible (D) = (A) - (B)
011	Charges à caractère général	46 621,00 €	10 231,56 €	21,95%	36 389,44 €
012	Charges de personnel	0,00 €	0,00 €		0,00 €
014	Atténuation de produits	0,00 €	0,00 €		0,00 €
65	Autres charges de gestion courante	175 005,00 €	137 347,27 €	78,48%	37 657,73 €
66	Charges financières	850,00 €	795,59 €	93,60%	54,41 €
67	Charges exceptionnelles	0,00 €	0,00 €		0,00 €
68	Dotations aux provisions semi-budgétaires	0,00 €	0,00 €		0,00 €
022	Dépenses imprévues	0,00 €	0,00 €		0,00 €
002	Résultat reporté de fonctionnement	22 793,83 €	22 793,83 €		0,00 €
	<b>Total des dépenses réelles</b>	<b>245 269,83 €</b>	<b>171 168,25 €</b>	<b>69,79%</b>	<b>74 101,58 €</b>
023	Virement à la section d'investissement	33 106,17 €	0,00 €	0,00%	33 106,17 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	0,00 €	0,00 €		0,00 €
	<b>Total des dépenses d'ordre</b>	<b>33 106,17 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>33 106,17 €</b>
	<b>Total général</b>	<b>278 376,00 €</b>	<b>171 168,25 €</b>	<b>61,49%</b>	<b>107 207,75 €</b>

#### RECETTES

Chapitre	Libellé nature	Prévisions (A)	Réalisé (B)	Taux exécution (C) = ( B ) / ( A )	Disponible (D) = (A) - (B)
013	Atténuation de charges	0,00 €	0,00 €		0,00 €
70	Produits des services	0,00 €	0,00 €		0,00 €
73	impôts et taxes	0,00 €	0,00 €		0,00 €
74	Subventions	0,00 €	0,00 €		0,00 €
75	Autres produits de gestion courante	278 376,00 €	166 443,16 €	59,79%	111 932,84 €
76	Produits financiers	0,00 €	0,00 €		0,00 €
77	Produits exceptionnels	0,00 €	171,87 €		-171,87 €
78	Reprises sur amortissements et provisions	0,00 €	0,00 €		0,00 €
002	Excédent reporté CA	0,00 €	0,00 €		0,00 €
	<b>Total des recettes réelles</b>	<b>278 376,00 €</b>	<b>166 615,03 €</b>	<b>59,85%</b>	<b>111 760,97 €</b>
042	Amortissement des subventions	0,00 €	0,00 €		0,00 €
	<b>Total des recettes d'ordre</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>		<b>0,00 €</b>
	<b>Total général</b>	<b>278 376,00 €</b>	<b>166 615,03 €</b>	<b>59,85%</b>	<b>111 760,97 €</b>

<b>Résultat de fonctionnement</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-4 553,22 €</b>
-----------------------------------	---------------	--------------------

La principale dépense concerne le versement au profit du titulaire de la délégation de service public (DSP) d'une subvention pour contrainte de service public. Celle-ci compense la différence entre le prix du repas résultant du contrat de DSP et le montant réellement facturé aux familles par le délégataire (tarification sociale en faveur des familles les plus modestes).

Au niveau des recettes, il s'agit de l'enregistrement des redevances du par le délégataire de service public.

Par ailleurs, le budget principal a procédé au versement d'une subvention de 166K€ afin de combler le déficit de ce budget.

## SECTION D'INVESTISSEMENT

## DEPENSES

Chapitre	Libellé nature	Prévisions (A)	Réalisé (B)	Taux exécution (C) = ( B ) / ( A)	Disponible (D) = (A) - (B)
20	Immobilisations incorporelles	0,00 €	0,00 €		0,00 €
204	Subventions d'équipement versées	0,00 €	0,00 €		0,00 €
21	Immobilisations corporelles	0,00 €	0,00 €		0,00 €
23	Immobilisations en cours	40 000,00 €	2 351,42 €	5,88%	37 648,58 €
	<b>Total des dépenses d'équipement</b>	<b>40 000,00 €</b>	<b>2 351,42 €</b>	<b>5,88%</b>	<b>37 648,58 €</b>
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00 €	0,00 €		0,00 €
13	Subventions	0,00 €	0,00 €		0,00 €
16	Remboursement capital dette	15 900,00 €	15 889,19 €	99,93%	10,81 €
27	Autres immobilisations financières	0,00 €	0,00 €		0,00 €
	<b>Total des dépenses d'équip et financières</b>	<b>15 900,00 €</b>	<b>15 889,19 €</b>	<b>99,93%</b>	<b>10,81 €</b>
001	Résultats reportés CA	0,00 €	0,00 €		0,00 €
	<b>Total des dépenses réelles</b>	<b>55 900,00 €</b>	<b>18 240,61 €</b>	<b>32,63%</b>	<b>37 659,39 €</b>
041	Opérations patrimoniales	0,00 €	0,00 €		0,00 €
040	Amortissement des subventions	0,00 €	0,00 €		0,00 €
	<b>Total des dépenses d'ordre</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>		<b>0,00 €</b>
	<b>Total général</b>	<b>55 900,00 €</b>	<b>18 240,61 €</b>	<b>32,63%</b>	<b>37 659,39 €</b>

## RECETTES

Chapitre	Libellé nature	Prévisions (A)	Réalisé (B)	Taux exécution (C) = ( B ) / ( A)	Disponible (D) = (A) - (B)
10	Dotations	0,00 €	0,00 €		0,00 €
13	Subventions	0,00 €	0,00 €		0,00 €
16	Emprunts contractés	0,00 €	0,00 €		0,00 €
27	Autres immobilisations financières	0,00 €	0,00 €		0,00 €
024	Produits des cessions d'immobilisations	0,00 €	0,00 €		0,00 €
1068	Résultats reportés CA n-1	0,00 €	0,00 €		0,00 €
001	Résultat d'investis. reporté CA n-1	22 793,83 €	22 793,83 €	100,00%	0,00 €
	<b>Total des recettes réelles</b>	<b>22 793,83 €</b>	<b>22 793,83 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00 €</b>
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	0,00 €	0,00 €		0,00 €
041	Opérations patrimoniales	0,00 €	0,00 €		0,00 €
021	Virement de la section de fonctionnement	33 106,17 €	0,00 €	0,00%	33 106,17 €
	<b>Total des recettes d'ordre</b>	<b>33 106,17 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>33 106,17 €</b>
	<b>Total général</b>	<b>55 900,00 €</b>	<b>22 793,83 €</b>	<b>40,78%</b>	<b>33 106,17 €</b>

<b>Résultat d'investissement</b>	<b>0,00 €</b>	<b>4 553,22 €</b>
----------------------------------	---------------	-------------------

<b>Résultats de clôture</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
-----------------------------	---------------	---------------

La principale réalisation concerne des travaux de remplacement de menuiseries à hauteur de 2,3K€.

## 4. CA 2023 – Budget locations immobilières

Le budget des locations immobilières concerne la gestion des salles mises en location par la Ville comme les Capucins, l'espace Pourny, la salle Morand.

### 4.1. Résultats de l'exercice

#### 1. Détermination du résultat

Section de fonctionnement	Prévisions	Réalisations
Dépenses réelles (A)	316 795,00	184 013,37
Dépenses d'ordre (B)	0,00	0,00
<b>Total général - Dépenses (C=A+B)</b>	<b>316 795,00</b>	<b>184 013,37</b>
Recettes réelles (D)	316 795,00	184 013,37
Recettes d'ordre (E)	0,00 €	0,00 €
<b>Total général - Recettes (F=D+E)</b>	<b>316 795,00</b>	<b>184 013,37</b>
<b>Résultat de fonctionnement (G=F-C)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Résultat de clôture (O=G+N)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

#### 2. Détermination du besoin de financement de la section d'investissement

Solde d'exécution de la section de fonctionnement (G)	0,00 €
Solde d'exécution de la section d'investissement cpte 001 (N)	0,00 €
Restes à réaliser en dépenses (P)	0,00 €
Restes à réaliser en recettes (Q)	0,00 €
ou besoin (-) de financement de la section d'investissement (R=N-P+Q)	0,00 €

#### 3. Proposition d'affectation du résultat

Affectation obligatoire de l'excédent de fonctionnement en investissement (cpte 1068) (S)	0,00 €
Affectation en recettes de fonctionnement (R.002) (U=L-G+R)	0,00 €

## 4.2. Réalisations de l'exercice

Selon la nomenclature comptable M14, le CA 2023 du budget locations immobilières se présente ainsi :

### SECTION DE FONCTIONNEMENT

#### DEPENSES

Chapitre	Libellé nature	Prévisions (A)	Réalisé (B)	Taux exécution (C) = ( B ) / ( A )	Disponible (D) = ( A ) - ( B )
011	Charges à caractère général	310 170,00 €	182 396,43 €	58,81%	127 773,57 €
012	Charges de personnel	0,00 €	0,00 €		0,00 €
014	Atténuation de produits	0,00 €	0,00 €		0,00 €
65	Autres charges de gestion courante	675,00 €	675,00 €	100,00%	0,00 €
66	Charges financières	0,00 €	0,00 €		0,00 €
67	Charges exceptionnelles	0,00 €	0,00 €		0,00 €
68	Dotations aux provisions semi-budgétaires	950,00 €	941,94 €	99,15%	8,06 €
022	Dépenses imprévues	5 000,00 €	0,00 €	0,00%	5 000,00 €
	<b>Total des dépenses réelles</b>	<b>316 795,00 €</b>	<b>184 013,37 €</b>	<b>58,09%</b>	<b>132 781,63 €</b>
023	Virement à la section d'investissement	0,00 €	0,00 €		0,00 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	0,00 €	0,00 €		0,00 €
	<b>Total des dépenses d'ordre</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>		<b>0,00 €</b>
	<b>Total général</b>	<b>316 795,00 €</b>	<b>184 013,37 €</b>	<b>58,09%</b>	<b>132 781,63 €</b>

#### RECETTES

Chapitre	Libellé nature	Prévisions (A)	Réalisé (B)	Taux exécution (C) = ( B ) / ( A )	Disponible (D) = ( A ) - ( B )
013	Atténuation de charges	0,00 €	0,00 €		0,00 €
70	Produits des services	0,00 €	0,00 €		0,00 €
73	Impôts et taxes	0,00 €	0,00 €		0,00 €
74	Subventions	0,00 €	0,00 €		0,00 €
75	Autres produits de gestion courante	316 120,00 €	183 020,26 €	57,90%	133 099,74 €
76	Produits financiers	0,00 €	0,00 €		0,00 €
77	Produits exceptionnels	0,00 €	318,11 €		-318,11 €
78	Reprises sur amortissements et provisions	675,00 €	675,00 €	100,00%	0,00 €
002	Excédent reporté CA	0,00 €	0,00 €		0,00 €
	<b>Total des recettes réelles</b>	<b>316 795,00 €</b>	<b>184 013,37 €</b>	<b>58,09%</b>	<b>132 781,63 €</b>
042	Amortissement des subventions	0,00 €	0,00 €		0,00 €
	<b>Total des recettes d'ordre</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>		<b>0,00 €</b>
	<b>Total général</b>	<b>316 795,00 €</b>	<b>184 013,37 €</b>	<b>58,09%</b>	<b>132 781,63 €</b>

Les principales dépenses concernent l'électricité, le chauffage, la maintenance de la chaudière et des défibrillateurs ainsi que les prestations d'entretien et de nettoyage des salles.

Au niveau des recettes, des locations sont facturés à hauteur de 38.3K€ ce qui a rendu nécessaire la prise en charge par le budget principal d'un déficit à hauteur de 144.7K€.

Pour mémoire, ce budget ne comporte pas de section d'investissement.

## 5. CA 2023 - Budget ZAC Epinettes

### SECTION DE FONCTIONNEMENT

#### DEPENSES

Chapitre	Libellé nature	Prévisions (A)	Réalisé (B)	Taux exécution (C) = ( B ) / ( A)	Disponible (D) = ( A ) - ( B)
011	Charges à caractère général	0,00 €	0,00 €		0,00 €
012	Charges de personnel	0,00 €	0,00 €		0,00 €
014	Atténuation de produits	0,00 €	0,00 €		0,00 €
65	Autres charges de gestion courante	123 864,18 €	123 864,18 €	100,00%	0,00 €
66	Charges financières	0,00 €	0,00 €		0,00 €
67	Charges exceptionnelles	0,00 €	0,00 €		0,00 €
68	Dotations aux provisions semi-budgétaires	0,00 €	0,00 €		0,00 €
022	Dépenses imprévues	0,00 €	0,00 €		0,00 €
	<b>Total des dépenses réelles</b>	<b>123 864,18 €</b>	<b>123 864,18 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00 €</b>
023	Virement à la section d'investissement	0,00 €	0,00 €		0,00 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 300,00 €	0,00 €	0,00%	3 300,00 €
	<b>Total des dépenses d'ordre</b>	<b>3 300,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>3 300,00 €</b>
	<b>Total général</b>	<b>127 164,18 €</b>	<b>123 864,18 €</b>	<b>97,40%</b>	<b>3 300,00 €</b>

#### RECETTES

Chapitre	Libellé nature	Prévisions (A)	Réalisé (B)	Taux exécution (C) = ( B ) / ( A)	Disponible (D) = ( A ) - ( B)
013	Atténuation de charges	0,00 €	0,00 €		0,00 €
70	Produits des services	0,00 €	0,00 €		0,00 €
73	impôts et taxes	0,00 €	0,00 €		0,00 €
74	Subventions	123 862,94 €	123 862,94 €	100,00%	0,00 €
75	Autres produits de gestion courante	1,24 €	1,24 €	100,00%	0,00 €
76	Produits financiers	0,00 €	0,00 €		0,00 €
77	Produits exceptionnels	0,00 €	0,00 €		0,00 €
78	Reprises sur amortissements et provisions	0,00 €	0,00 €		0,00 €
002	Excédent reporté CA	0,00 €	0,00 €		0,00 €
	<b>Total des recettes réelles</b>	<b>123 864,18 €</b>	<b>123 864,18 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00 €</b>
042	Amortissement des subventions	3 300,00 €	0,00 €	0,00%	3 300,00 €
	<b>Total des recettes d'ordre</b>	<b>3 300,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>3 300,00 €</b>
	<b>Total général</b>	<b>127 164,18 €</b>	<b>123 864,18 €</b>	<b>97,40%</b>	<b>3 300,00 €</b>

<b>Résultat de fonctionnement</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>		
-----------------------------------	--	---------------	---------------	--	--

Les dépenses réalisées en 2023 concernent en totalité le reversement d'une partie de l'excédent de clôture au budget général.

Il n'y a pas eu de réalisation en investissement.

## 6. CA 2023 – Budget Lotissement Montagne

### SECTION DE FONCTIONNEMENT

#### DEPENSES

Chapitre	Libellé nature	Prévisions (A)	Réalisé (B)	Taux exécution (C) = ( B ) / ( A)	Disponible (D) = (A) - (B)
011	Charges à caractère général	0,00 €	0,00 €		0,00 €
012	Charges de personnel	0,00 €	0,00 €		0,00 €
014	Atténuation de produits	0,00 €	0,00 €		0,00 €
65	Autres charges de gestion courante	15 000,00 €	15 000,00 €	100,00%	0,00 €
66	Charges financières	0,00 €	0,00 €		0,00 €
67	Charges exceptionnelles	0,00 €	0,00 €		0,00 €
68	Dotations aux provisions semi-budgétaires	0,00 €	0,00 €		0,00 €
022	Dépenses imprévues	0,00 €	0,00 €		0,00 €
	<b>Total des dépenses réelles</b>	<b>15 000,00 €</b>	<b>15 000,00 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00 €</b>
023	Virement à la section d'investissement	0,00 €	0,00 €		0,00 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	38 289,00 €	0,00 €	0,00%	38 289,00 €
	<b>Total des dépenses d'ordre</b>	<b>38 289,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>38 289,00 €</b>
	<b>Total général</b>	<b>53 289,00 €</b>	<b>15 000,00 €</b>	<b>28,15%</b>	<b>38 289,00 €</b>

#### RECETTES

Chapitre	Libellé nature	Prévisions (A)	Réalisé (B)	Taux exécution (C) = ( B ) / ( A)	Disponible (D) = (A) - (B)
013	Atténuation de charges	0,00 €	0,00 €		0,00 €
70	Produits des services	0,00 €	0,00 €		0,00 €
73	impôts et taxes	0,00 €	0,00 €		0,00 €
74	Subventions	0,00 €	0,00 €		0,00 €
75	Autres produits de gestion courante	0,00 €	0,00 €		0,00 €
76	Produits financiers	0,00 €	0,00 €		0,00 €
77	Produits exceptionnels	0,00 €	0,00 €		0,00 €
78	Reprises sur amortissements et provisions	0,00 €	0,00 €		0,00 €
002	Excédent reporté CA	53 289,00 €	53 289,00 €	100,00%	0,00 €
	<b>Total des recettes réelles</b>	<b>53 289,00 €</b>	<b>53 289,00 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00 €</b>
042	Amortissement des subventions	0,00 €	0,00 €		0,00 €
	<b>Total des recettes d'ordre</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>		<b>0,00 €</b>
	<b>Total général</b>	<b>53 289,00 €</b>	<b>53 289,00 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00 €</b>

<b>Résultat de fonctionnement</b>	<b>0,00 €</b>	<b>38 289,00 €</b>
-----------------------------------	---------------	--------------------

## SECTION D'INVESTISSEMENT

## DEPENSES

Chapitre	Libellé nature	Prévisions (A)	Réalisé (B)	Taux exécution (C) = ( B ) / ( A )	Disponible (D) = (A) - (B)
20	Immobilisations incorporelles	0,00 €	0,00 €		0,00 €
204	Subventions d'équipement versées	0,00 €	0,00 €		0,00 €
21	Immobilisations corporelles	0,00 €	0,00 €		0,00 €
23	Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €		0,00 €
	<b>Total des dépenses d'équipement</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>		<b>0,00 €</b>
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00 €	0,00 €		0,00 €
13	Subventions	0,00 €	0,00 €		0,00 €
16	Remboursement capital dette	0,00 €	0,00 €		0,00 €
27	Autres immobilisations financières	0,00 €	0,00 €		0,00 €
	<b>Total des dépenses d'équip et financières</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>		<b>0,00 €</b>
001	Résultats reportés CA	38 289,00 €	38 289,00 €	100,00%	0,00 €
	<b>Total des dépenses réelles</b>	<b>38 289,00 €</b>	<b>38 289,00 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00 €</b>
041	Opérations patrimoniales	0,00 €	0,00 €		0,00 €
040	Amortissement des subventions	0,00 €	0,00 €		0,00 €
	<b>Total des dépenses d'ordre</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>		<b>0,00 €</b>
	<b>Total général</b>	<b>38 289,00 €</b>	<b>38 289,00 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00 €</b>

## RECETTES

Chapitre	Libellé nature	Prévisions (A)	Réalisé (B)	Taux exécution (C) = ( B ) / ( A )	Disponible (D) = (A) - (B)
10	Dotations	0,00 €	0,00 €		0,00 €
13	Subventions	0,00 €	0,00 €		0,00 €
16	Emprunts contractés	0,00 €	0,00 €		0,00 €
27	Autres immobilisations financières	0,00 €	0,00 €		0,00 €
024	Produits des cessions d'immobilisations	0,00 €	0,00 €		0,00 €
1068	Résultats reportés CA n-1	0,00 €	0,00 €		0,00 €
001	Résultat d'investis. reporté CA n-1	0,00 €	0,00 €		0,00 €
	<b>Total des recettes réelles</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>		<b>0,00 €</b>
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	38 289,00 €	0,00 €	0,00%	38 289,00 €
041	Opérations patrimoniales	0,00 €	0,00 €		0,00 €
021	Virement de la section de fonctionnement	0,00 €	0,00 €		0,00 €
	<b>Total des recettes d'ordre</b>	<b>38 289,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>38 289,00 €</b>
	<b>Total général</b>	<b>38 289,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>38 289,00 €</b>

<b>Résultat d'investissement</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-38 289,00 €</b>
----------------------------------	---------------	---------------------

<b>Résultats de clôture</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
-----------------------------	---------------	---------------

7. Les dépenses réalisées en 2023 concernent l'infime partie du reversement de l'excédent de clôture au budget général qui n'a pas pu être reversée en 2022 en raison des limites du chapitre budgétaire 65 (15K€).

## 7. CA 2023 – Budget Lotissement Plans Battelin

### SECTION DE FONCTIONNEMENT

#### DEPENSES

Chapitre	Libellé nature	Prévisions (A)	Réalisé (B)	Taux exécution (C) = ( B ) / ( A )	Disponible (D) = (A) - (B)
011	Charges à caractère général				0,00 €
012	Charges de personnel				0,00 €
014	Atténuation de produits				0,00 €
65	Autres charges de gestion courante				0,00 €
66	Charges financières				0,00 €
67	Charges exceptionnelles				0,00 €
68	Dotations aux provisions semi-budgétaires				0,00 €
022	Dépenses imprévues				0,00 €
	<b>Total des dépenses réelles</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>		<b>0,00 €</b>
023	Virement à la section d'investissement				0,00 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections				0,00 €
	<b>Total des dépenses d'ordre</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>		<b>0,00 €</b>
	<b>Total général</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>		<b>0,00 €</b>

#### RECETTES

Chapitre	Libellé nature	Prévisions (A)	Réalisé (B)	Taux exécution (C) = ( B ) / ( A )	Disponible (D) = (A) - (B)
013	Atténuation de charges				0,00 €
70	Produits des services				0,00 €
73	impôts et taxes				0,00 €
74	Subventions				0,00 €
75	Autres produits de gestion courante				0,00 €
76	Produits financiers				0,00 €
77	Produits exceptionnels				0,00 €
78	Reprises sur amortissements et provisions				0,00 €
002	Excédent reporté CA				0,00 €
	<b>Total des recettes réelles</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>		<b>0,00 €</b>
042	Amortissement des subventions				0,00 €
	<b>Total des recettes d'ordre</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>		<b>0,00 €</b>
	<b>Total général</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>		<b>0,00 €</b>
<b>Résultat de fonctionnement</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	

## SECTION D'INVESTISSEMENT

## DEPENSES

Chapitre	Libellé nature	Prévisions (A)	Réalisé (B)	Taux exécution (C) = ( B ) / ( A )	Disponible (D) = (A) - (B)
20	Immobilisations incorporelles	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00 €
204	Subventions d'équipement versées	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00 €
21	Immobilisations corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00 €
23	Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00 €
	<b>Total des dépenses d'équipement</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00 €
13	Subventions	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00 €
16	Remboursement capital dette	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00 €
27	Autres immobilisations financières	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00 €
	<b>Total des dépenses d'équip et financières</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
001	Résultats reportés CA n-1	3 970,00 €	3 970,00 €	100,00%	0,00 €
	<b>Total des dépenses réelles</b>	<b>3 970,00 €</b>	<b>3 970,00 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00 €</b>
041	Opérations patrimoniales	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00 €
040	Amortissement des subventions	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00 €
	<b>Total des dépenses d'ordre</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>		<b>0,00 €</b>
	<b>Total général</b>	<b>3 970,00 €</b>	<b>3 970,00 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00 €</b>

## RECETTES

Chapitre	Libellé nature	Prévisions (A)	Réalisé (B)	Taux exécution (C) = ( B ) / ( A )	Disponible (D) = (A) - (B)
10	Dotations	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00 €
13	Subventions	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00 €
16	Emprunts contractés	3 970,00 €	0,00 €	0,00%	3 970,00 €
27	Autres immobilisations financières	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00 €
024	Produits des cessions d'immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00 €
1068	Résultats reportés CA n-1	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00 €
001	Résultat d'investis. reporté CA n-1	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00 €
	<b>Total des recettes réelles</b>	<b>3 970,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>3 970,00 €</b>
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00 €
041	Opérations patrimoniales	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00 €
021	Virement de la section de fonctionnement	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00 €
	<b>Total des recettes d'ordre</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
	<b>Total général</b>	<b>3 970,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>3 970,00 €</b>

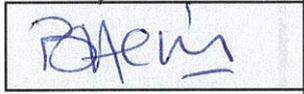
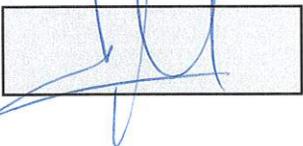
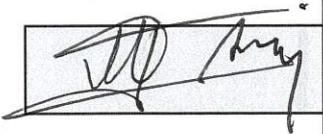
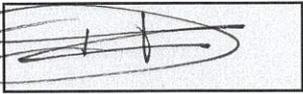
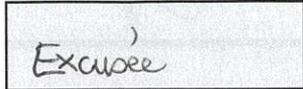
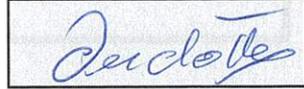
<b>Résultat d'investissement</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-3 970,00 €</b>
----------------------------------	---------------	--------------------

<b>Résultats de clôture</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-3 970,00 €</b>
-----------------------------	---------------	--------------------

Seuls les résultats 2023 ont été repris.

IV - ANNEXE	IV
ARRÊTÉ ET SIGNATURES	D2

D2 - ARRETE - SIGNATURES

	Nombre de membres en exercice : 33 Nombre de membres présents : 27 Nombre de suffrages exprimés : 27 VOTES : Pour : 22 Contre : 5 Abstentions : /	
	Date de convocation : 02/04/2024	
Présenté par le Maire, A Pontarlier, le 08/04/2024 Le Maire, Délibéré par le Conseil Municipal, réuni en session A Pontarlier, le 08/04/2024		
Les membres du Conseil Municipal :	Le Maire,	
	<b>P. GENRE</b>	
<b>J.M. GROSJEAN</b>		
	<b>B. HERARD</b>	
<b>B. GUINCHARD</b>		
	<b>D. CHAUVIN</b>	
<b>D. THIEBAUD-FONCK</b>		
	<b>P. BESSON</b>	
<b>A. AKTAS-LEROUX</b>		
	<b>D. DEFRASNE</b>	
<b>J. PRINCE</b>		
	<b>M. SCHMITT</b>	
<b>M. VIELLE</b>		
	<b>M. OUDOTTE</b>	

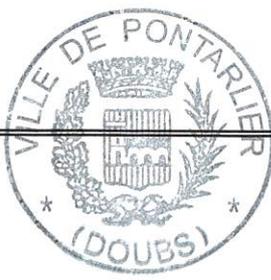
F. VIEILLE-PETIT	Excusee	V. JACQUET	
C. GABELLI	GABELLI	P. BEDOURET	
C. TINE	<del>TINE</del>	H. LAURENCE	Absent
A. BAVEREL		R. VIVOT	
A.L. BALLYET		P.Y. FRELET	
A. GAUTHIER		E. APPERCÉ	Absente
D. BAVEREL		N. BESSON	<del>N. Besson</del>
G. VOINNET		J. TOULET	
M. DROZ-BARTHOLET		X. MOYSE	
G. FRENOIS		A. BREDA	Absente

Certifié exécutoire par le Maire, compte tenu de la transmission en préfecture, le 15 AVR. 2024 et de la publication le 16 AVR. 2024

15 AVR. 2024

A Pontarlier, le

15 AVR. 2024



A large, stylized handwritten signature in blue ink, likely belonging to the Mayor, is written over the date and location text.