



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

## **Compte administratif 2024**

Commission Finances du 24 mars 2025

Conseil Municipal du 7 avril 2025

# SOMMAIRE

## Table des matières

Introduction.....	2
1. CA 2024 – Budget principal.....	3
1.1. Données générales du CA 2024.....	3
A. Résultats de l'exercice 2024 .....	3
B. Présentation des épargnes .....	4
C. Ratios Ville de Pontarlier.....	6
1.2. Réalisations de l'exercice 2024 .....	7
A. La section de fonctionnement.....	8
B. La section d'investissement .....	19
2. CA 2024 – Budget bois et forêt.....	24
2.1 Résultats de l'exercice .....	24
2.2 Réalisations de l'exercice .....	25
3. CA 2024 – Budget restaurant municipal .....	27
3.1. Résultats de l'exercice .....	27
3.2. Réalisations de l'exercice .....	28
4. CA 2024 – Budget locations immobilières .....	30
4.1. Résultats de l'exercice .....	30
4.2. Réalisations de l'exercice .....	31
5. CA 2024 – Budget Lotissement Plans Battelin .....	32

Le document budgétaire établi conformément aux maquettes budgétaires des instructions comptables M57 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 2024 – Budget principal

## 1.1. Données générales du CA 2024

### A. Résultats de l'exercice 2024

Le montant du Compte Administratif 2024 s'élève à 36.8M€ en recettes et à 32M€ en dépenses. Il s'articule de la façon suivante :

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

Section de fonctionnement	Prévisions	Réalisations
Dépenses réelles (A)	24 059 790,17 €	22 649 443,09 €
Dépenses d'ordre (B)	5 404 250,39 €	1 427 848,92 €
<b>Total général - Dépenses (C=A+B)</b>	<b>29 464 040,56 €</b>	<b>24 077 292,01 €</b>
Recettes réelles (D)	29 054 331,56 €	29 609 563,79 €
Recettes d'ordre (E)	409 709,00 €	182 220,00 €
<b>Total général - Recettes (F=D+E)</b>	<b>29 464 040,56 €</b>	<b>29 791 783,79 €</b>
<b>Résultat de fonctionnement (G=F-C)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>5 714 491,78 €</b>
Section d'investissement	Prévisions	Réalisations
Dépenses réelles (H)	14 107 564,10 €	7 698 832,70 €
Dépenses d'ordre (I)	516 709,00 €	287 176,73 €
<b>Total général - Dépenses (J=H+I)</b>	<b>14 624 273,10 €</b>	<b>7 986 009,43 €</b>
Recettes réelles (K)	9 113 022,71 €	5 471 630,26 €
Recettes d'ordre (L)	5 511 250,39 €	1 532 805,65 €
<b>Total général - Recettes (M=K+L)</b>	<b>14 624 273,10 €</b>	<b>7 004 435,91 €</b>
<b>Résultat d'investissement (N=M-J)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-981 573,52 €</b>
<b>Résultat de clôture (O=G+N)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>4 732 918,26 €</b>

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

Ainsi, le résultat brut de clôture de l'exercice 2024 s'élève à 4.7M€ et le résultat net (comprenant les restes à réaliser) est de 1.7M€.

Le tableau ci-dessous détaille autrement ces résultats :

	Recettes 2024 A	Dépenses 2024 B	Résultat propre à 2024 C=A-B	Résultat 2023 D	Affectation résultats 2023 en investissement E	Résultat de clôture brut 2024 F=C+D+E	Restes à réaliser 2024 G	Résultat net 2024 H=F+G
Fonctionnement	25 979 762,23 €	24 077 292,01 €	1 902 470,22 €	3 812 021,56 €	0,00 €	5 714 491,78 €	0,00 €	5 714 491,78 €
Investissement	4 019 956,81 €	7 387 175,34 €	-3 367 218,53 €	-598 834,09 €	2 984 479,10 €	-981 573,52 €	-3 026 704,87 €	-4 008 278,39 €
<b>Total</b>	<b>29 999 719,04 €</b>	<b>31 464 467,35 €</b>	<b>-1 464 748,31 €</b>	<b>3 213 187,47 €</b>	<b>2 984 479,10 €</b>	<b>4 732 918,26 €</b>	<b>-3 026 704,87 €</b>	<b>1 706 213,39 €</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 2020 à 2024 - Budget principal

	C.A 2020 retraité	C.A 2021 retraité	C.A 2022 retraité	C.A 2023 retraité	C.A 2024 retraité	Evolution 24/23	
						masse	%
Dépenses de gestion (A) <sup>1</sup>	18 224 163 €	19 292 471 €	19 914 360 €	20 764 162 €	22 331 084 €	1 566 922 €	7,55%
dont frais de personnel	9 825 297 €	10 293 899 €	10 409 587 €	10 585 653 €	11 690 323 €	1 104 670 €	10,44%
Recettes réelles de fonctionnement (B) <sup>2</sup>	22 738 069 €	22 911 256 €	24 771 154 €	25 043 998 €	25 797 542 €	753 544 €	3,01%
<b>Epargne de gestion (C=B-A)</b>	<b>4 513 906 €</b>	<b>3 618 785 €</b>	<b>4 856 794 €</b>	<b>4 279 836 €</b>	<b>3 466 458 €</b>	<b>-813 378 €</b>	<b>-19,00%</b>
Intérêts de la dette hors indemnités compensatrices liées à réaménagement (D)	281 586 €	245 250 €	217 090 €	302 706 €	318 359 €	15 653 €	5,17%
<b>Epargne brute (E=C-D)</b>	<b>4 232 320 €</b>	<b>3 373 535 €</b>	<b>4 639 704 €</b>	<b>3 977 130 €</b>	<b>3 148 099 €</b>	<b>-829 031 €</b>	<b>-21%</b>
Remboursement de dette hors emprunt de refinancement (F)	1 819 840 €	1 754 069 €	1 774 118 €	1 831 041 €	1 806 350 €	-24 691 €	-1%
<b>Epargne nette (G=E-F)</b>	<b>2 412 480 €</b>	<b>1 619 467 €</b>	<b>2 865 586 €</b>	<b>2 146 089 €</b>	<b>1 341 749 €</b>	<b>-804 340 €</b>	<b>-37%</b>
<b>Taux d'épargne nette (H=G/B)</b>	<b>10,61%</b>	<b>7,07%</b>	<b>11,57%</b>	<b>8,57%</b>	<b>5,20%</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 + 731 + 74 + 75 + 77 + 78, n'est pas inclus le chapitre 042

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 2024 s'élève à 3.1M€. Elle est en diminution de 829K€ par rapport à 2023, évolution s'expliquant par une augmentation de 1.5M€ des dépenses de gestion (dont frais du personnel +1.1M€) plus soutenue que celle des recettes réelles de fonctionnement (+753K€).

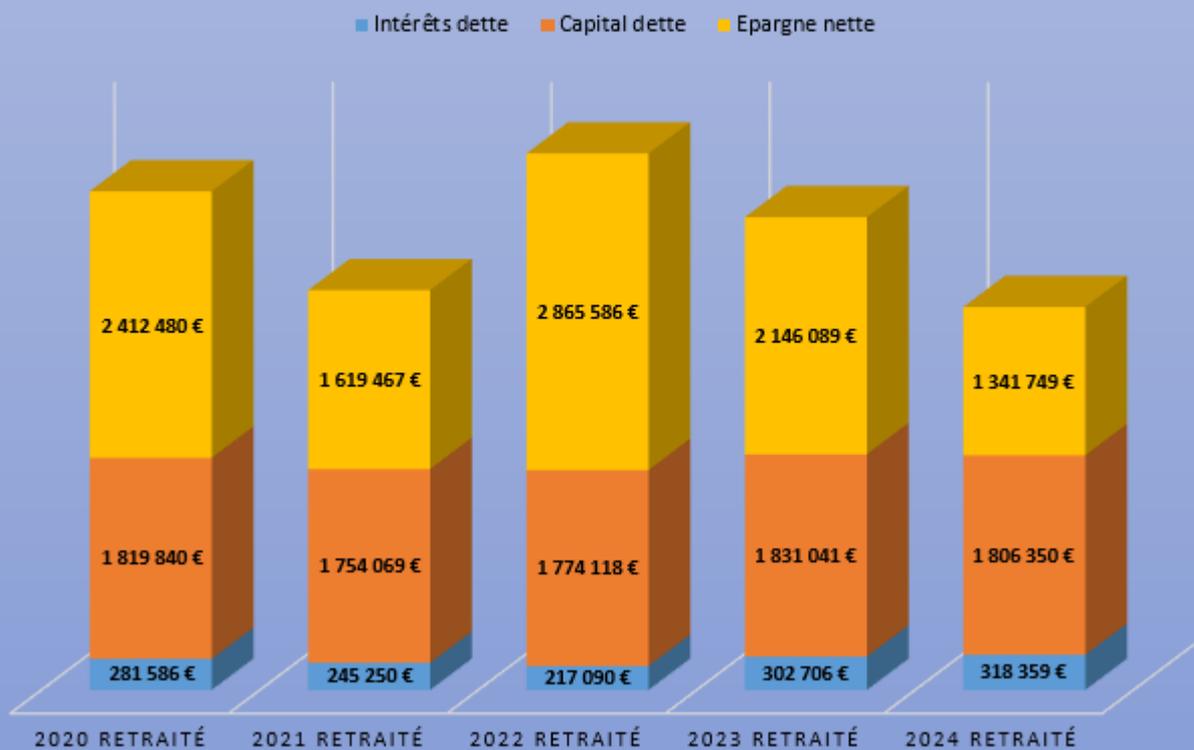
Le détail de ces évolutions est expliqué dans les pages suivantes.

Cette épargne brute a permis à la Ville de :

- Rembourser le capital de la dette (1.80M€),
- De participer au financement des investissements (1.3M€).

Le taux d'épargne nette retraité s'élève à 5.20%. Il permet de connaître la part des recettes de fonctionnement affectées aux nouveaux investissements.

## EVOLUTION DES DIFFÉRENTES ÉPARGNES



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

Informations financières - Ratios		CA 2024	Moyennes nationales
1	Dépenses réelles de fonctionnement */Population	<b>1 204,44 €</b>	1 335,00 €
2	Produit des impositions directes (recettes du compte 731)/Population	<b>821,38 €</b>	646,00 €
3	Recettes réelles de fonctionnement/Population	<b>1 582,05 €</b>	1 476,00 €
4	Dépenses d'équipement brut (20, 21, 23)/Population	<b>278,15 €</b>	394,00 €
5	Encours de la dette (Capital restant dû au 31/12)/Population	<b>753,28 €</b>	801,00 €
6	Dotations générales de fonctionnement (Compte 741)/Population	<b>79,53 €</b>	180,00 €
7	Dépenses de personnel/Dépenses réelles de fonctionnement*	<b>51,86%</b>	53,93%
8	Dépenses réelles de fonctionnement* et remboursement de la dette en capital/Recettes réelles de fonctionnement	<b>82,23%</b>	96,14%
9	Dépenses d'équipement brut/Recettes réelles de fonctionnement	<b>17,58%</b>	26,69%
10	Encours de la dette/Recettes réelles de fonctionnement	<b>47,61%</b>	54,27%

\* Les dépenses réelles de fonctionnement s'entendent hors travaux en régie

## 1.2. Réalisations de l'exercice 2024

### Compte administratif 2024 - Budget Principal - Ville de Pontarlier

#### 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	7 491 713,20 €	6 301 945,82 €	84,12%	1 189 767,38 €
012	Charges de personnel	11 690 323,00 €	11 690 323,00 €	100,00%	0,00 €
014	Atténuation de produits	225 900,00 €	225 687,00 €	99,91%	213,00 €
65	Autres charges de gestion courante	4 283 383,97 €	4 084 108,55 €	95,35%	199 275,42 €
66	Charges financières	336 700,00 €	318 358,87 €	94,55%	18 341,13 €
67	Charges exceptionnelles	12 090,00 €	9 344,60 €	77,29%	2 745,40 €
68	Dotations aux provisions semi-budgétaires	19 680,00 €	19 675,25 €	99,98%	4,75 €
	<b>Total des dépenses réelles (a)</b>	<b>24 059 790,17 €</b>	<b>22 649 443,09 €</b>	<b>94%</b>	<b>1 410 347,08 €</b>
023	Virement à la section d'investissement	4 039 065,39 €	0,00 €	0,00%	4 039 065,39 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 365 185,00 €	1 427 848,92 €	104,59%	-62 663,92 €
	<b>Total des dépenses d'ordre (b)</b>	<b>5 404 250,39 €</b>	<b>1 427 848,92 €</b>	<b>26,42%</b>	<b>3 976 401,47 €</b>
	<b>Total général - Dépenses (c=a+b)</b>	<b>29 464 040,56 €</b>	<b>24 077 292,01 €</b>	<b>81,72%</b>	<b>5 386 748,55 €</b>

##### RECETTES

Chapitre	Libellé nature	Prévisions (A)	Réalisé (B)	Taux exécution (C) = ( B ) / (A)	Disponible (D) = (A) - (B)
013	Atténuation de charges	305 840,00 €	364 663,84 €	119,23%	-58 823,84 €
70	Produits des services	1 083 440,00 €	1 400 902,50 €	129,30%	-317 462,50 €
73	impôts et taxes	4 360 200,00 €	4 360 253,00 €	100,00%	-53,00 €
731	Fiscalité locales	15 571 100,00 €	15 372 930,42 €	98,73%	198 169,58 €
74	Subventions	2 638 770,00 €	2 652 249,08 €	100,51%	-13 479,08 €
75	Autres produits de gestion courante	1 045 330,00 €	1 049 351,27 €	100,38%	-4 021,27 €
77	Produits exceptionnels	237 630,00 €	582 852,12 €	245,28%	-345 222,12 €
78	Reprises sur amortissements et provisions	0,00 €	14 340,00 €		
002	Excédent reporté CA N-1	3 812 021,56 €	3 812 021,56 €	100,00%	0,00 €
	<b>Total des recettes réelles (d)</b>	<b>29 054 331,56 €</b>	<b>29 609 563,79 €</b>	<b>101,91%</b>	<b>-555 232,23 €</b>
042	Amortissement des subventions	409 709,00 €	182 220,00 €	44,48%	227 489,00 €
	<b>Total des recettes d'ordre (e)</b>	<b>409 709,00 €</b>	<b>182 220,00 €</b>	<b>44,48%</b>	<b>227 489,00 €</b>
	<b>Total général - Recettes (f=d+e)</b>	<b>29 464 040,56 €</b>	<b>29 791 783,79 €</b>	<b>101,11%</b>	<b>-327 743,23 €</b>

<b>Résultat de Fonctionnement</b>	<b>0,00 €</b>	<b>5 714 491,78 €</b>
-----------------------------------	---------------	-----------------------

## SECTION D'INVESTISSEMENT

## DEPENSES

Chapitre	Libellé nature	Prévisions (A)	Réalisé (B)	Taux exécution (C) = ( B ) / (A)	Disponible (D) = (A) - (B)
20	Immobilisations incorporelles	2 201 891,58 €	501 187,63 €	22,76%	1 700 703,95 €
204	Subventions d'équipement versées	71 796,85 €	8 000,00 €	11,14%	63 796,85 €
21	Immobilisations corporelles	3 185 046,29 €	2 025 913,61 €	63,61%	1 159 132,68 €
23	Immobilisations en cours	6 151 225,29 €	2 678 759,44 €	43,55%	3 472 465,85 €
	<b>Total des dépenses d'équipement</b>	<b>11 609 960,01 €</b>	<b>5 213 860,68 €</b>	<b>44,91%</b>	<b>6 396 099,33 €</b>
10	Dotations, fonds divers et réserves	50 650,00 €	50 628,18 €	99,96%	21,82 €
13	Subventions	0,00 €	0,00 €		0,00 €
<b>16</b>	<b>Remboursement capital dette</b>	<b>1 806 400,00 €</b>	<b>1 806 349,72 €</b>	<b>100%</b>	<b>50,28 €</b>
165	Cautions	36 500,00 €	23 940,03 €	65,59%	12 559,97 €
26	Participations, créances rattachées à des participations	5 220,00 €	5 220,00 €	100,00%	0,00 €
27	Autres immobilisations financières	0,00 €	0,00 €		0,00 €
	<b>Total des dépenses d'équip et financières</b>	<b>1 898 770,00 €</b>	<b>1 886 137,93 €</b>	<b>99,33%</b>	<b>12 632,07 €</b>
020	Dépenses imprévues	0,00 €	0,00 €		0,00 €
001	Résultats reportés CA N-1	598 834,09 €	598 834,09 €	100,00%	0,00 €
	<b>Total des dépenses réelles (g)</b>	<b>14 107 564,10 €</b>	<b>7 698 832,70 €</b>	<b>54,57%</b>	<b>6 408 731,40 €</b>
041	Opérations patrimoniales	107 000,00 €	104 956,73 €	98,09%	2 043,27 €
040	Amortissement des subventions	409 709,00 €	182 220,00 €	44,48%	227 489,00 €
	<b>Total des dépenses d'ordre (h)</b>	<b>516 709,00 €</b>	<b>287 176,73 €</b>	<b>55,58%</b>	<b>229 532,27 €</b>
	<b>Total général - Dépenses (i=g+h)</b>	<b>14 624 273,10 €</b>	<b>7 986 009,43 €</b>	<b>54,61%</b>	<b>6 638 263,67 €</b>

## RECETTES

Chapitre	Libellé nature	Prévisions (A)	Réalisé (B)	Taux exécution (C) = ( B ) / (A)	Disponible (D) = (A) - (B)
10	Dotations	796 460,00 €	1 014 628,36 €	127,39%	-218 168,36 €
1068	Affectation résultats	2 984 479,10 €	2 984 479,10 €	100,00%	0,00 €
13	Subventions	2 139 696,62 €	1 431 978,50 €	66,92%	707 718,12 €
<b>16</b>	<b>Emprunts contractés</b>	<b>2 332 300,99 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0%</b>	<b>2 332 300,99 €</b>
165	Cautions	36 500,00 €	29 896,08 €	81,91%	6 603,92 €
204	Subventions d'équipement versées	0,00 €	0,00 €		0,00 €
21	Immobilisations corporelles	10 700,00 €	10 648,22 €		0,00 €
23	Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €		0,00 €
27	Autres immobilisations financières	0,00 €	0,00 €		0,00 €
024	Produits des cessions d'immobilisations	812 886,00 €	0,00 €	0,00%	812 886,00 €
001	Résultat d'investis. reporté CA N-1	0,00 €	0,00 €		0,00 €
	<b>Total des recettes réelles (j)</b>	<b>9 113 022,71 €</b>	<b>5 471 630,26 €</b>	<b>60,04%</b>	<b>3 641 392,45 €</b>
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 365 185,00 €	1 427 848,92 €	104,59%	-62 663,92 €
041	Opérations patrimoniales	107 000,00 €	104 956,73 €	98,09%	2 043,27 €
021	Virement de la section de fonctionnement	4 039 065,39 €	0,00 €	0,00%	4 039 065,39 €
	<b>Total des recettes d'ordre (k)</b>	<b>5 511 250,39 €</b>	<b>1 532 805,65 €</b>	<b>27,81%</b>	<b>3 978 444,74 €</b>
	<b>Total général - Recettes (L=j+k)</b>	<b>14 624 273,10 €</b>	<b>7 004 435,91 €</b>	<b>47,90%</b>	<b>7 619 837,19 €</b>

Résultat d'investissement	0,00 €	-981 573,52 €
---------------------------	--------	---------------

Résultat de clôture	0,00 €	4 732 918,26 €
---------------------	--------	----------------

## A. La section de fonctionnement

La section de fonctionnement retranscrit l'ensemble des charges (frais de personnel, fournitures, intérêts de la dette, prestations de services, 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 2024, les dépenses de fonctionnement représentent 24 077 292.01€. Les recettes de fonctionnement s'élèvent quant à elles à 29 791 783.79€.

### ► Les dépenses

Les dépenses réelles de fonctionnement ont été réalisées à hauteur de 94%. Par rapport aux prévisions budgétaires, les crédits non consommés s'élèvent à 1.19M€.

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

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

D'un montant de 6.3M€, le chapitre 011 représente 28% des dépenses réelles de fonctionnement. En 2024, il a été exécuté à 84% des prévisions, laissant un solde de 1.19M€ de crédits non consommés.

- **Subdivision 60 - Achats et variation des stocks** : Les crédits non consommés s'élèvent à 216K€. Ils se situent principalement sur les postes suivants :
  - Fourniture d'équipements et de produits divers (articles scolaires, produits d'entretien, petits équipements, ...) au vu des besoins effectifs, 151.7K€,
  - Fournitures d'énergie (électricité, chauffage urbain, fioul et granulés), diminution d'achats de fioul et de granulés, le stock de fin d'année 2023 a permis de réduire le volume des achats : 36.3K€,
  - Fournitures à disposition du personnel au vu des besoins d'effectifs (Exemple : vêtements de travail) et fournitures administratives : 11.8K€,
  - Fournitures d'eau et assainissement : 10.2K€,
  - Autre fournitures (Exemple : alimentation) : 6K€.
  
- **Subdivision 61 - Services extérieurs** : les crédits non utilisés sont de 660.5K€ et concernent principalement les postes suivants :
  - Maintenance et entretien courant du patrimoine de la Ville (terrains, bâtiments, voiries, équipements, ...), ce poste est tributaire du caractère aléatoire des besoins : 242.8K€,
  - Contrats de prestations de services, principalement pour les activités des périscolaires et la mise à niveau de la Direction des Systèmes d'Information : 160K€,
  - Les dépenses de location notamment celles relatives aux copieurs pour les factures qui n'ont pas pu être réglées en raison d'un décalage de facturation : 119.8K€,
  - Études et recherches n'ayant pas pu être réalisées (Exemple : Frais de prospective liés à l'acquisition du terrain Barret) : 64.6K€,
  - Service extérieur divers (abonnement divers, numérisation des archives, formation Outlook...) : 54K€,
  - Primes et assurance : 11K€,
  - Charges locatives : 7.8K€.

- **Subdivision 62 - Autres services extérieurs** : les crédits non consommés sont de près de 297K€. Ils portent principalement sur les dépenses suivantes :
  - Les frais d'honoraires, d'actes et contentieux : 80.3K€,
  - Les frais de publicité, annonce et impression : 76.4K€,
  - Les frais de télécommunications, en raison d'un décalage de facturation : 65.8K€,
  - D'autres frais divers tels que la redevance spéciale des ordures ménagère, le remboursement des dépenses engagées par la CCGP (exemple : frais prestataire pour les ventes aux enchères) ou les frais de gardiennage : 43.2K€,
  - Frais de transport collectifs : 23.8K€,
  - Frais de déplacement et de missions : 6K€.

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

Les charges de personnel représentent 51.6% 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 53.93% (source : « les comptes des communes en 2022 » - Direction Générale des Collectivités Locales).

Les dépenses relatives au personnel ont été réalisées à 100%.

#### ❖ **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 2024, les communes de la CCGP ont participé à hauteur de 25% pour ce qui concerne la part communale du FPIC.

La part communale de la ville de Pontarlier s'élève à 105.5K€.

Ce poste de dépense a été réalisé à plus de 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, la subvention d'équilibre au profit des budgets annexes « Locations Immobilières » et « Restaurant Municipal », ainsi que les droits d'utilisation pour les logiciels et solutions informatiques en mode hébergé. Il représente 18% des dépenses réelles de fonctionnement.

D'un montant de 4M€, ces dépenses ont été réalisées à 95%.

Une différence de 199K€ entre les prévisions et les réalisations est constatée. Celle-ci relève des éléments suivants :

- Des dépenses moins importantes pour les subventions versées aux associations et au CCAS : 108K€,
- La contribution obligatoire pour le forfait communal à verser à l'école Saint-Joseph ajustée au nombre d'élèves : 37K€,
- Autres charges diverses comme par exemple abonnement logiciel : 23K€,
- Les frais indemnités de fonction et de formation des élus. : 20.1K€,
- Participation aux frais engagés pour la scolarisation d'enfants résidant en dehors de Pontarlier : 6K€,
- Frais de versement de bourse sportifs : 3.8K€.

#### ❖ **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 à 95% (Emprunt à taux variable).

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

Les dépenses du chapitre 67 ont été réalisées à 77% ce chapitre à vocation dans le cadre de la M57 à ne couvrir que les annulations de titres sur exercices antérieurs.

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

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

Il est réalisé plus de 99%.

## ► Les recettes de fonctionnement

Les recettes réelles de fonctionnement ont été réalisées à plus de 100%. Par rapport aux prévisions budgétaires, 328K€ de recettes supplémentaires ont été enregistrées.

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

Ce chapitre correspond à des remboursements opérés sur des dépenses réalisées par la commune, comme le versement 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 de ce chapitre.

D'un montant de 365K€, le chapitre 013 représente 1.2% des recettes réelles de fonctionnement. Ce chapitre budgétaire a été exécuté à hauteur de 119%.

Une recette supplémentaire de 38.4K€ a été enregistrée pour le remboursement des indemnités journalière, ainsi que de 16.7K€ supplémentaire pour la gestion des stocks.

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

Ce chapitre regroupe 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 du personnel, les facturations aux familles pour le périscolaire, les redevances d'occupation du domaine public...

D'un montant de 1,4M€, les produits des services et du domaine représentent 4.7% des recettes réelles de fonctionnement. Ce chapitre budgétaire a été réalisé à 129%.

Les principales recettes supplémentaires portent sur les éléments suivants :

- Les prestations de services, plus précisément des prestations sur des activités sportives, culturelles et scolaires (séances de piscine, vente d'entrées pour les spectacles et accueil du périscolaire) : +155K€,
- La location de terrains agricoles, la facturation des charges locatives ou encore les remboursements de rémunération pour les personnels de la ville mis à disposition d'autres organismes : +102K€,
- Diverses redevances (exemple : droits de stationnement) ou redevance d'occupation du domaine public : +49K€.

### ❖ Les impôts et taxes (chapitre 73 et chapitre 731)

Les recettes fiscales sont le principal poste de recettes. Elles représentent près de 67% 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 2024			
	Budgété N	Réalisé N	Disponible	Taux de réalisation
<b>FONCTIONNEMENT</b>				
REEL				
73 - IMPOTS ET TAXES	4 360 200,00 €	4 360 253,00 €	- 53,00 €	100%
73	4 360 200,00 €	4 360 253,00 €	- 53,00 €	100%
73211 - ATTRIBUTION DE COMPENSATION	4 360 200,00 €	4 360 253,00 €	- 53,00 €	100%
731 - FISCALITE LOCALES	15 571 100,00 €	15 372 930,42 €	198 169,58 €	99%
73	15 571 100,00 €	15 372 930,42 €	198 169,58 €	99%
73111 - Impôts directs locaux	13 834 200,00 €	13 781 520,00 €	52 680,00 €	100%
73118 - AUTRES CONTRIBUTIONS DIRECTES	- €	24 647,00 €	- 24 647,00 €	
73123 - Taxe communale additionnelle aux droits de mutatio	1 028 000,00 €	889 689,00 €	138 311,00 €	87%
73132 - Taxe sur les pylônes électriques	9 200,00 €	9 222,00 €	- 22,00 €	100%
73141 - Accise sur l'électricité	500 000,00 €	442 431,19 €	57 568,81 €	88%
73154 - Droits de place	18 000,00 €	15 869,10 €	2 130,90 €	88%
73174 - Taxe locale sur la publicité extérieure	181 700,00 €	209 489,13 €	- 27 789,13 €	115%
73176 - Taxes funéraires	- €	63,00 €	- 63,00 €	
<b>Total général</b>	<b>19 931 300,00 €</b>	<b>19 733 183,42 €</b>	<b>198 116,58 €</b>	<b>99%</b>

L'attribution de compensation versée par la CCGP est également intégrée aux recettes fiscales.

Au niveau de ces chapitres, les réalisations 2024 ont été réalisées à 99%.

### ❖ 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 3.54% des recettes réelles de fonctionnement et s'élèvent à 2,65M€ pour 2024.

### ❖ 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, la réalisation atteint plus de 1M€ et a été réalisée à 100%.

### ❖ 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.

Ce chapitre enregistre une recette supplémentaire de 345K€, relative aux cessions réalisées en 2024 :

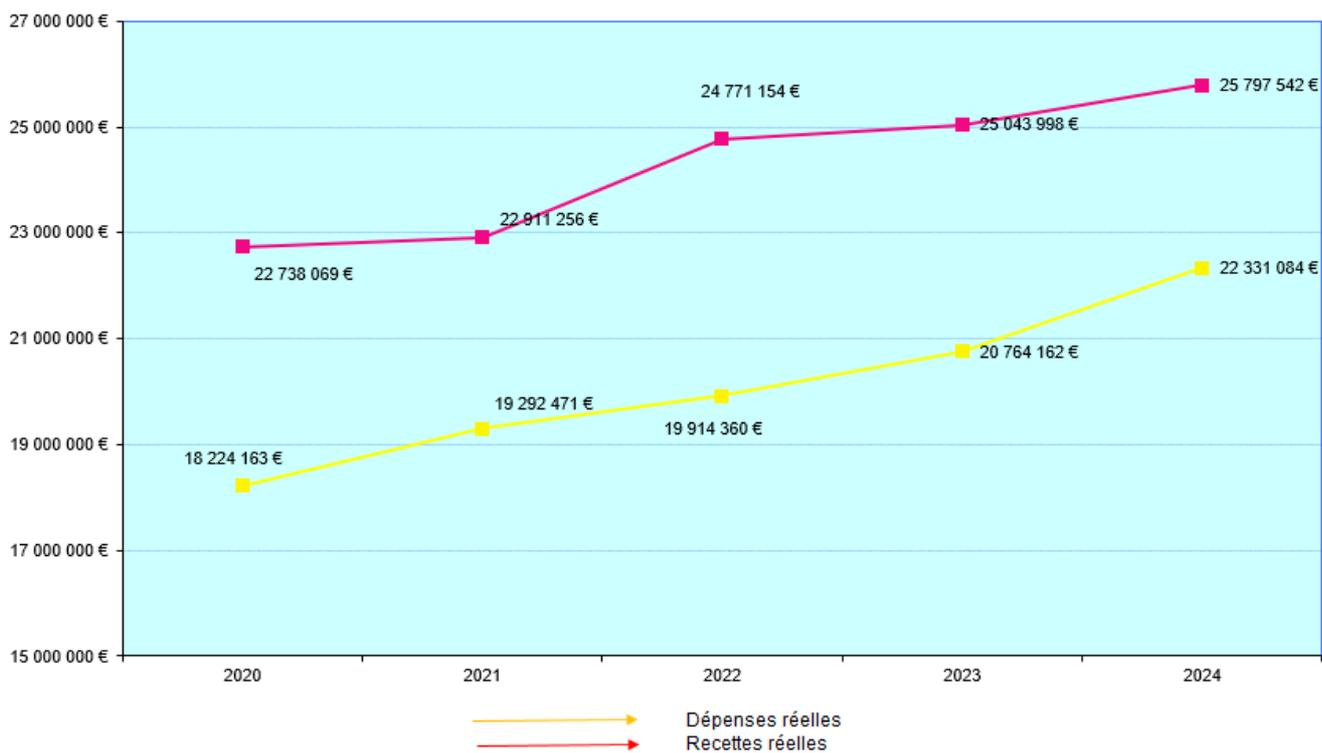
- La vente de terrain rue des Fusillés, dont la prévision budgétaire s'est faite en investissement conformément à la réglementation.
- Cession d'une tractopelle et d'une chargeuse.

## Evolutions annuelles de la section de fonctionnement

### Evolution des Dépenses et des Recettes Réelles de Fonctionnement de 2020 à 2024 (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
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%
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%
2024	22 331 084 €	7,55%	25 797 542 €	3,01%	-4,54%

Evolution des dépenses et recettes réelles de fonctionnement  
Période 2020-2024



## ► Evolution 2023-2024 des dépenses

Sur le plan des évolutions, les dépenses réelles de fonctionnement ont augmenté de 7.51% entre 2023 et 2024 soit une augmentation de 1.5M€.

	Evolution 2023-2024			
	CA 2023	CA2024	Evolution en €	Evolution en %
<b>FONCTIONNEMENT</b>				
011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	5 994 674,04 €	6 301 945,82 €	307 271,78 €	5,13%
012 - CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	10 585 653,11 €	11 690 323,00 €	1 104 669,89 €	10,44%
014 - ATTENUATIONS DE PRODUITS	231 980,00 €	225 687,00 €	- 6 293,00 €	-2,71%
65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	3 902 767,17 €	4 084 108,55 €	181 341,38 €	4,65%
66 - CHARGES FINANCIERES	302 705,82 €	318 358,87 €	15 653,05 €	5,17%
67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	34 672,13 €	9 344,60 €	- 25 327,53 €	-73,05%
68 - DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	14 415,07 €	19 675,25 €	5 260,18 €	36,49%
<b>REEL</b>	<b>21 066 867,34 €</b>	<b>22 649 443,09 €</b>	<b>1 582 575,75 €</b>	<b>7,51%</b>
023 - VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	- €	- €	- €	
042 - OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	1 254 912,04 €	1 427 848,92 €	172 936,88 €	13,78%
<b>ORDRE</b>	<b>1 254 912,04 €</b>	<b>1 427 848,92 €</b>	<b>172 936,88 €</b>	<b>13,78%</b>
<b>Total général</b>	<b>22 321 779,38 €</b>	<b>24 077 292,01 €</b>	<b>1 755 512,63 €</b>	<b>7,86%</b>

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

Les charges à caractère général ont augmenté de 5.13% soit + 307K€.

Les principales évolutions se situent au niveau de :

- **La subdivision 60 – Achats et variations de stocks (+272.6 K€)**, avec une hausse significative de 269.5K€ des dépenses de chauffage facturées par Préval, liée à un décalage de facturation de 2023 sur 2024 et une augmentation de 32K€ des dépenses d'eau et assainissement.  
À l'inverse, certaines dépenses diminuent comme pour les achats de vêtements de travail (-9K€) ou encore les dépenses pour frais de carburant, fourniture administratives et d'entretien (-18K€).
- **La subdivision 62- Autres frais extérieurs (+64K€)**, avec comme principale augmentation :
  - les 60 ans du jumelage,
  - le passage de la flamme olympique,
  - le 80<sup>ème</sup> anniversaire de la libération de Pontarlier,
  - Les dépenses liées à l'impression du Bulletin « Pontarlier, Votre Ville ».

A l'inverse certains frais sont en baisse notamment ceux prévus pour les expositions du musée (- 20K€), ainsi que les frais d'annonces et insertions. (-10K€).

- **La subdivision 63 - Impôts, taxes et versements assimilés (+11K€)**, avec une augmentation de la taxe foncière de +13.7K€ mais une diminution de -3.7K€ pour les autres impôts (exemple : droits d'auteur).
- **La subdivision 61 – Services extérieurs (-40.6K€)**, enregistre une baisse significative des frais d'étude (-150K€), malgré une augmentation des frais de maintenance (+62K€), des frais d'entretien et de réparations sur les biens mobiliers (+37K€), ainsi qu'une augmentation des cotisations assurances (+10K€).

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

Les charges de personnel 2024 sont en augmentation de 10% soit +1.1M€, en raison notamment de la prime pouvoir d'achats, du GVT (glissement vieillesse technicité), de la rémunération des postes non pourvus jusqu'alors et des mesures nationales (Attribution de 5 points d'indice à chaque agent au 01/01/2024 et revalorisation du point d'indice décidée en juillet 2023, avec effet sur une année pleine).

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

Ce chapitre budgétaire a diminué de 2.71% soit -6.2K€ s'expliquant principalement par la diminution du fonds de péréquation des ressources communales et intercommunales.

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

Les dépenses du chapitre 65 sont en augmentation de 4.65%, soit +181K€.

- La subvention versée au CCAS (+134K€) due à la hausse des charges de personnel, les subventions versées notamment aux associations (+43K€),
- Les abonnements de logiciels (+18K€),
- Les créances admises en non-valeur (cela correspond à des créances dont les chances de recouvrements sont compromises) (+17K€).

Des évolutions à la baisse sont à noter pour :

- La participation des dépenses de fonctionnement des classes maternelles et élémentaires de l'école privée Saint Joseph (-28.5K€),
- Les indemnités de fonction des élus (-8K€).

## ❖ Les charges financières (chapitre 66)

Les charges financières sont en hausse de 5%, l'augmentation des intérêts de la dette s'explique par la hausse du taux moyen (2% en 2023 et 2.16% en 2024).

## Les charges exceptionnelles (chapitre 67)

Les titres annulés sur l'exercice antérieur diminuent de plus de 68% (- 23.5K€).

## ► Evolution 2023-2024 des recettes

	Année 2024			
	CA 2023	CA 2024	Evolution en €	Evolution en %
<b>FONCTIONNEMENT</b>				
002 - RESULTAT REPORTE DE FONCTIONNEMENT	3 771 186,70 €	3 812 021,56 €	40 834,86 €	1,08%
013 - ATTENUATIONS DE CHARGES	340 984,41 €	364 663,84 €	23 679,43 €	6,94%
70 - PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERSES	1 185 358,01 €	1 400 902,50 €	215 544,49 €	18,18%
73 - IMPOTS ET TAXES	19 514 519,04 €	4 360 253,00 €	- 15 154 266,04 €	-77,66%
731 - FISCALITE LOCALES	- €	15 372 930,42 €	15 372 930,42 €	
74 - DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	2 524 466,04 €	2 652 249,08 €	127 783,04 €	5,06%
75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	1 246 793,43 €	1 049 351,27 €	- 197 442,16 €	-15,84%
77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS	231 877,55 €	582 852,12 €	350 974,57 €	151,36%
78 - REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	- €	14 340,00 €	14 340,00 €	
REEL	28 815 185,18 €	29 609 563,79 €	794 378,61 €	2,76%
042 - OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	264 805,86 €	182 220,00 €	- 82 585,86 €	-31,19%
ORDRE	264 805,86 €	182 220,00 €	- 82 585,86 €	-31,19%
<b>Total général</b>	<b>29 079 991,04 €</b>	<b>29 791 783,79 €</b>	<b>711 792,75 €</b>	<b>2,45%</b>

Hors résultat, les recettes réelles de fonctionnement augmentent de +712K€.

## ❖ Les atténuations de charges (chapitre 013)

Les recettes du chapitre 013 ont augmenté de 23.7K€ du fait principalement de la variation du stock.

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

Les recettes du chapitre 70 augmentent de 216K€.

Parmi les évolutions, on note diverses régularisations sur 2024 des années antérieures pour les rémunérations de personnels mis à disposition, les locations de terrains agricoles, ou encore la régularisation des charges de la maison médicale +106K€. On note également une recette supplémentaire suite à une régularisation sur 2024 des séances de piscines pour les écoles +90K€, et une augmentation de +20K€ pour les droits d'occupation du domaine public.

#### ❖ **Les impôts et taxes (chapitres 73 et 731)**

##### Subdivision 731 Fiscalité locale :

Au niveau du chapitre budgétaire, les recettes ont évolué de 219K€, soit une augmentation de +1.12%, avec :

- Une augmentation de la taxe pour les impôts directs locaux regroupant la taxe foncière et la taxe d'habitation sur les résidences secondaires : +446K€,
- Une diminution de la taxe communale additionnelle aux droits de mutation : -141K€,
- Une diminution de la TICFE (Taxe intérieure sur la consommation finale d'électricité) sur la consommation finale d'électricité : -94K€.

#### ❖ **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 1 488 K€ contre 1 474K€ au titre de 2023.

Les allocations de compensations fiscales passent de 739K€ pour l'année 2023 à 855K€ pour l'année 2024 du fait de la revalorisation forfaitaire applicable aux bases fiscales concernées par les exonérations compensées.

La subdivision du compte 747 « Participations et subventions » est en baisse de 19.2K€ entre 2023 et 2024.

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

Les recettes sur ce chapitre budgétaire sont en baisse de -197K€ dues à l'absence de reprise des excédents des budgets de zones « Epinettes » et « Montaigne » (clôturé en 2023) ainsi que celui du budget bois et forêt : -278K€.

Cependant on note une augmentation de +84K€ pour les autres produits (Exemple : mise en fourrière et taxe d'affichage).

#### ❖ **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.

Ce chapitre a été réalisé à 151% avec une augmentation de +351K€

Cette augmentation provient principalement de la vente d'une parcelle de terrain (rue des Fusillés, dont la prévision budgétaire a été réalisée en investissement) de +274K€ et d'avoirs EDF suite à des régularisations de facturations liées à l'amortisseur électricité +108K€.

## **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)**

Ce chapitre comprend des remboursements de taxe d'aménagement.

Le chapitre 10 a été réalisé à 100%.

#### **❖ 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 5,2M€ en 2024.

Elles ont été réalisées à hauteur de 45%. En prenant en compte les restes à réaliser, le **taux d'engagement** est de 71%.

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 2024 figurent dans le détail ci-après.

## Dépenses d'équipements 2024

	Prévision 2024	CA 2024	Taux de réalisation	Reste à réaliser 2024	Taux d'engagement
<b>I. Développement durable</b>	<b>1 280 206,02 €</b>	<b>729 832,73 €</b>	<b>57%</b>	<b>123 878,50 €</b>	<b>67%</b>
<b>I.01. Développement durable - Voirie Espaces publics</b>	<b>847 206,46 €</b>	<b>370 045,62 €</b>	<b>44%</b>	<b>101 876,20 €</b>	<b>56%</b>
APCP AMENAGEMENT VOIE DU TRAIN-RUE MERMOZ-PHASE 1	100 000,00 €	18 600,00 €	19%		0%
APCP ECLAIRAGE PUBLIC	531 000,00 €	241 675,83 €	46%		0%
MODE DOUX	15 282,00 €	- €	0%	15 282,00 €	100%
PROGRAMME VOIRIE 2023-DEV. DURABLE	68 271,26 €	63 850,01 €	94%		0%
PROGRAMME VOIRIE 2024-DEV. DURABLE	100 000,00 €	30 000,00 €	30%	70 000,00 €	100%
RECURRENT-ECLAIRAGE PUBLIC MATERIEL SUITE SINISTRE	32 653,20 €	15 919,78 €	49%	16 594,20 €	100%
<b>I.02. Développement durable - Immobilier</b>	<b>432 999,56 €</b>	<b>359 787,11 €</b>	<b>83%</b>	<b>22 002,30 €</b>	<b>88%</b>
AGENDA 2030	18 354,56 €	17 144,39 €	93%		0%
DEVELOPPEMENT DURABLE 2022-RACCORDEMENT RCU	301 219,00 €	284 256,72 €	94%	16 962,30 €	100%
DEVELOPPEMENT DURABLE 2023-DIVERS	51 096,00 €	46 056,00 €	90%	5 040,00 €	100%
DEVELOPPEMENT DURABLE 2023-RACCORDEMENT RCU	12 330,00 €	12 330,00 €	100%		0%
SDIE-RELAMPING	50 000,00 €	- €	0%		0%
<b>II. Patrimoine viaire et espaces publics</b>	<b>3 177 100,92 €</b>	<b>1 341 747,78 €</b>	<b>42%</b>	<b>1 071 503,08 €</b>	<b>76%</b>
<b>II.01. Programmes pluriannuels - Voirie Espaces publics</b>	<b>553 988,00 €</b>	<b>381 177,45 €</b>	<b>69%</b>	<b>0 €</b>	<b>0%</b>
APCP DEPLOIEMENT ET MISE AUX NORMES AIRES DE JEUX	50 000,00 €	- €	0%		0%
APCP PONTARLIER TERRITOIRE INTELLIGENT	503 988,00 €	381 177,45 €	76%		0%
<b>II.02. Programmes annuels - Voirie Espaces publics</b>	<b>2 220 967,32 €</b>	<b>946 348,90 €</b>	<b>43%</b>	<b>902 412,52 €</b>	<b>83%</b>
ACQUISITION BARRIERES VAUBAN	11 996,40 €	11 996,40 €	100%		0%
ACQUISITION DE TABLES	5 991,60 €	5 991,60 €	100%		0%
ACQUISITION MATERIELS POUR TRAVAUX	3 600,00 €	3 565,16 €	99%		0%
ACQUISITION OUTILS DE TRANSPORTS	1 477,34 €	1 477,34 €	100%		0%
AMENAGEMENT URBAIN - EMBELLISSEMENT	28 102,43 €	15 737,04 €	56%		0%
AMENAGT TERRAIN CLUB CANIN VUILLECIN	10 700,00 €	10 648,22 €	100%		0%
CREATION ECLAIRAGE TERRAIN ANNEXE RUGBY	100 000,00 €	- €	0%	40 000,00 €	40%
DEPLOIEMENT VIDEOPROTECTION	167 579,44 €	80 759,86 €	48%	79 607,65 €	96%
DETECTION DES RESEAUX	140 000,00 €	1 288,64 €	1%	2 340,00 €	3%
ELEMENTS MARCHÉ DE NOEL	15 000,00 €	- €	0%		0%
MISE AUX NORMES FEUX TRIC. CARREF 7 ROC POMPIDOU	15 760,08 €	15 760,08 €	100%		0%
MISE AUX NORMES FEUX TRICOLORES	20 000,00 €	11 039,81 €	55%		0%
PARC DES FORGES-AMENAGEMENT PASSERELLE HORS AP/CP	50 000,00 €	- €	0%		0%
PLAN STATIONNEMENT CIRCULATION	34 281,53 €	11 401,53 €	33%	17 880,00 €	85%
PROGRAMME VOIRIE 2023	139 170,82 €	79 433,53 €	57%	45 927,47 €	90%
PROGRAMME VOIRIE 2023-ACCESSIBILITE	68 028,97 €	67 921,02 €	100%		0%
PROGRAMME VOIRIE 2024-ACCESSIBILITE	100 000,00 €	85 591,41 €	86%	13 832,33 €	99%
PROGRAMME VOIRIE ENTRETIEN ANNUEL 2024	1 050 000,00 €	417 879,77 €	40%	632 751,77 €	100%
RECURRENT - ECLAIRAGE PUBLIC : ECONOMIE ENERGIES	1 311,60 €	- €	0%		0%
RECURRENT-ETUDES PRESENCE AMIANTE DANS ENROBES	7 000,00 €	6 321,91 €	90%		0%
RECURRENT-MOBILIER URBAIN	110 000,00 €	40 685,28 €	37%	62 561,30 €	94%
RECURRENT-SIGNALISATION	20 000,00 €	18 236,52 €	91%		0%
REPLACEMENT REMBARDE	4 479,60 €	4 479,60 €	100%		0%
REPRISE MAÇONNÉE MUR QUAI DU DOUBS	8 773,28 €	22 724,28 €	259%		0%
RESTRUCTURATION RUE DE BESANÇON-2024	53 000,00 €	- €	0%	7 512,00 €	14%
SIGNALISATION SUITE TRAVAUX RUE COMPLETE	20 000,00 €	4 162,04 €	21%		0%
TRAVAUX D'AMENAGEMENT COTE-GYMNASE	9 336,00 €	9 336,00 €	100%		0%
VOIRIE 2019	5 451,58 €	- €	0%		0%
VOIRIE 2022-LOT. MONTAIGNE-PLATEFORME 3 CONTENEURS	19 926,65 €	19 911,86 €	100%		0%
<b>II.04. Rénovation du patrimoine - Voirie Espaces publics</b>	<b>402 145,60 €</b>	<b>14 221,43 €</b>	<b>4%</b>	<b>169 090,56 €</b>	<b>46%</b>
DIAGNOSTIC OUVRAGES D'ART	90 000,00 €	- €	0%		0%
ETUDE ECLAIRAGE DE NUIT AERODROME	15 000,00 €	- €	0%	6 300,00 €	42%
PROGRAMME VOIRIE 2020	17 731,91 €	14 221,43 €	80%	4 158,00 €	104%
REMISE EN ETAT CHEMIN DE BEAUMONT ET DES POWDRIERES	239 413,69 €	- €	0%	158 632,56 €	66%
RENOVATION PISTE AERODROME	40 000,00 €	- €	0%		0%

## Dépenses d'équipements 2024

	Prévision 2024	CA 2024	Taux de réalisation	Reste à réaliser 2024	Taux d'engagement
<b>III. Patrimoine bâti</b>	<b>3 964 596,24 €</b>	<b>1 548 092,20 €</b>	<b>39%</b>	<b>1 136 274,76 €</b>	<b>68%</b>
<b>III.01. Programmes pluriannuels - Immobilier</b>	<b>1 220 164,27 €</b>	<b>283 580,06 €</b>	<b>23%</b>		<b>0%</b>
APCP EGLISE STE BENIGNE-RELEV. ORGUE+NETT. VOUTE	9 707,40 €	9 707,40 €	100%		0%
APCP GENDARMERIE	72 964,27 €	30 163,21 €	41%		0%
APCP PARC DES FORGES (KAYAK)	30 000,00 €	13 853,64 €	46%		0%
APCP RENOVATION COMPLEXE DES CAPUCINS	33 000,00 €	31 245,30 €	95%		0%
APCP SANISETTES-DEPLOIEMENT-CONSTR.+REHABILITATIO	60 000,00 €	5 760,00 €	10%		0%
APCP PATRIMOINE HISTORIQUE-CHAPELLE ANNONCIADES	70 000,00 €	- €	0%		0%
APCP PATRIMOINE HISTORIQUE-CIMETIERE ST ROCH	30 000,00 €	- €	0%		0%
APCP PATRIMOINE HISTORIQUE-EGLISE STE BENIGNE	96 092,60 €	- €	0%		0%
APCP PATRIMOINE HISTORIQUE-PORTE ST PIERRE	628 400,00 €	149 636,60 €	24%		0%
APCP SDIE-AUDITS ENERGETIQUES ET AUTRES	90 000,00 €	2 280,00 €	3%		0%
APCP SDIE-CASERNES MARGUET-RENOVAT* GLOBALE	5 000,00 €	- €	0%		0%
APCP SDIE-ENERGIES RENOUVELABLES-DEPLOIEMENT MULTISITES	27 000,00 €	13 068,75 €	48%		0%
APCP SDIE-GROUPE SCOLAIRE CORDIER-SEPARAT* RESEAUX EUEP	58 000,00 €	27 865,16 €	48%		0%
APCP SDIE-GTC-DEPLOIEMENT MULTI-SITES	10 000,00 €	- €	0%		0%
<b>III.02. Programmes annuels - Immobilier</b>	<b>137 520,00 €</b>	<b>51 969,05 €</b>	<b>38%</b>	<b>35 715,45 €</b>	<b>64%</b>
INSTALLATION DE SYSTEME DE CONTRÔLE DES ACCES	107 340,00 €	28 689,05 €	27%	28 815,45 €	54%
SCHEMA DIRECTEUR IMMOBILIER	30 180,00 €	23 280,00 €	77%	6 900,00 €	100%
<b>III.03. Accessibilité - Immobilier</b>	<b>144 252,11 €</b>	<b>119 394,29 €</b>	<b>83%</b>	<b>23 464,63 €</b>	<b>99%</b>
ACCESSIBILITE 2023	47 684,11 €	46 804,11 €	98%		0%
ACCESSIBILITE 2024	96 568,00 €	72 590,18 €	75%	23 464,63 €	99%
<b>III.04.01. Patrimoine scolaire</b>	<b>143 895,98 €</b>	<b>106 982,90 €</b>	<b>74%</b>	<b>30 938,11 €</b>	<b>96%</b>
PRIM C. CLERC-SÉCURISATION DU PERRON	84 411,51 €	81 107,03 €	96%	2 451,11 €	99%
TRAVAUX ECOLE	8 471,47 €	- €	0%	7 336,80 €	87%
TRAVAUX ENTRETIEN RENOVATION 2023-ECOLES	16 013,00 €	- €	0%	16 013,00 €	100%
TRAVAUX ENTRETIEN RENOVATION 2024-ECOLES	35 000,00 €	25 875,87 €	74%	5 137,20 €	89%
<b>III.04.02. Patrimoine sportif</b>	<b>513 169,63 €</b>	<b>210 759,59 €</b>	<b>41%</b>	<b>259 956,84 €</b>	<b>92%</b>
SCHEMA DIRECTEUR EQUIPEMENTS SPORTIFS	40 000,00 €	- €	0%		0%
COMPLEXE DES POWDRIÈRES-AMÉNAGEMENT GLOBAL	29 086,43 €	27 214,43 €	94%	1 872,00 €	100%
GER SPORT 2023	8 076,96 €	6 730,80 €	83%		0%
GYM L LAGRANGE-SOL SPORTIF	7 155,73 €	- €	0%	7 155,73 €	100%
PELOUSE SYNTHETIQUE-MULTI-USAGE (PLAINE POURNY)	193 442,51 €	9 853,20 €	5%	183 589,31 €	100%
STADE TEMPESTA-RÉNOVATION PISTE ATHLETISME	408,00 €	408,00 €	100%		0%
TRAVAUX ENTRETIEN RENOVATION 2024-SPORT	235 000,00 €	166 553,16 €	71%	67 339,80 €	100%
<b>III.04.03. Patrimoine culturel</b>	<b>112 395,60 €</b>	<b>7 369,37 €</b>	<b>7%</b>	<b>98 751,27 €</b>	<b>94%</b>
CONSERVATOIRE : CENTRALE TRAITEMENT AIR	1 209,60 €	- €	0%	1 209,60 €	100%
GER CULTURE 2023	6 186,00 €	6 186,00 €	100%		0%
TRAVAUX ENTRETIEN RENOVATION 2024-CULTURE	105 000,00 €	1 183,37 €	1%	97 541,67 €	94%
<b>III.04.04. Patrimoine social-structures de santé</b>	<b>204 406,15 €</b>	<b>134 547,26 €</b>	<b>66%</b>	<b>25 891,44 €</b>	<b>78%</b>
MPT LES LONGS TRAITS-TALVANE ET MURS EXTERIEURS	45 357,00 €	9 424,80 €	21%		0%
RELAMPING LEDS	47 146,20 €	47 146,20 €	100%		0%
TRAVAUX ENTRETIEN RENOVATION 2023-CRECHES	1 797,60 €	1 797,60 €	100%		0%
TRAVAUX ENTRETIEN RENOVATION 2023-SOCIAL	53 205,35 €	53 202,08 €	100%		0%
TRAVAUX ENTRETIEN RENOVATION 2024-SOCIAL	56 900,00 €	22 976,58 €	40%	25 891,44 €	86%
<b>III.04.05. Patrimoine historique</b>	<b>129 755,66 €</b>	<b>109 483,70 €</b>	<b>84%</b>	<b>20 271,95 €</b>	<b>100%</b>
ANNEXE CHAPELLE ANNONCIADES-CREAT*WC PMR	32 765,63 €	32 765,63 €	100%		0%
PORTE ST PIERRE - ÉTUDE RENOVATION	37 251,55 €	18 284,60 €	49%	18 966,95 €	100%
REHABILITATION CHAPELLE DES ANNONCIADES	59 738,48 €	58 433,47 €	98%	1 305,00 €	100%
<b>III.04.06. Bâtiments administratifs</b>	<b>192 144,27 €</b>	<b>164 444,71 €</b>	<b>86%</b>	<b>21 683,06 €</b>	<b>97%</b>
AMENAGEMENT BUREAU HOTEL DE VILLE	39 835,06 €	39 835,05 €	100%		0%
TRAVAUX ENTRETIEN RENOVATION 2024-ADMINISTRATIF	152 309,21 €	124 609,66 €	82%	21 683,06 €	96%
<b>III.04.09. Parc locatif</b>	<b>65 000,00 €</b>	<b>29 078,70 €</b>	<b>45%</b>	<b>29 885,68 €</b>	<b>91%</b>
TRAVAUX ENTRETIEN RENOVATION 2024-LOGEMENT VACANT	65 000,00 €	29 078,70 €	45%	29 885,68 €	91%

## Dépenses d'équipements 2024

	Prévision 2024	CA 2024	Taux de réalisation	Reste à réaliser 2024	Taux d'engagement
<b>III.04.10. Patrimoine général</b>	<b>1 101 891,57 €</b>	<b>330 482,57 €</b>	<b>30%</b>	<b>589 716,33 €</b>	<b>84%</b>
ACHAT BUREAU REGISSEUR	2 034,00 €	- €	0%	2 034,00 €	100%
ACHAT MATERIAUX DE PEINTURE	9 000,00 €	8 728,80 €	97%	- €	0%
ACQUISITION PROTECTION CAMPING	9 660,00 €	- €	0%	9 658,19 €	100%
AMELIORATION ACCUEIL	8 760,00 €	1 080,00 €	12%	7 680,00 €	100%
BÂT RUE J. MERMOZ-RÉFECTOIN TOTALE TOITURE+APPENTI	2 520,00 €	- €	0%	- €	0%
CLIMATISATION SYSTEME INFORMATIQUE	10 674,00 €	10 674,00 €	100%	- €	0%
FRAIS PUBLICATION MARCHES PUBLICS	5 076,00 €	3 132,00 €	62%	- €	0%
GER 2024 EQUIPEMENTS TECHNIQUES DES BATIMENTS	173 040,00 €	107 712,59 €	62%	53 854,32 €	93%
GER 2024 ETUDES ET TRAVAUX BATIMENTS HORS EQUIPMENTS	411 850,00 €	55 235,13 €	13%	352 753,38 €	99%
GER CHAUFFAGE VENTILATION PLOMBERIE 2023	14 744,20 €	6 806,64 €	46%	7 937,56 €	100%
HALLE COUVERTE	2 296,80 €	1 186,80 €	52%	- €	0%
HOTEL DE VILLE-HALL ACCUEIL-REAMENAGEMENT	47 198,79 €	47 198,79 €	100%	- €	0%
INSTALLATION DE SYSTEME DE CONTRÔLE DES ACCES	50 000,00 €	- €	0%	- €	0%
MAISON RUE COLIN-DÉMOLITION-CRÉATION PARKING	41 418,81 €	26 288,72 €	63%	1 374,01 €	67%
MISE AUX NORMES ELECTRIQUES VEUNING+ECLAIRAGE AIRE ACCUEIL	4 151,00 €	4 151,00 €	100%	- €	0%
QUALITE AIR BÂTIMENTS ACCUEIL JEUNES ENFANTS	2 514,00 €	- €	0%	- €	0%
RADON	610,67 €	- €	0%	610,67 €	100%
RECURRENT-DIAGN PRÉALABLES TRVX (DTA, PLOMBS..)	118 378,50 €	48 141,10 €	41%	67 237,40 €	99%
RECURRENT-ENTREPRISE INSERTION	40 000,00 €	- €	0%	40 000,00 €	100%
RECURRENT-FRAIS INSERTION MARCHES PUBLICS	15 900,00 €	2 592,00 €	16%	12 096,00 €	92%
RECURRENT-P. LOCAT-DIAG AMIANTE DPE GAZ LOI BOUTIN	21 840,00 €	- €	0%	21 840,00 €	100%
REFECTION BARDAGE	70 964,00 €	- €	0%	- €	0%
REGLAGE CAISSON	12 640,80 €	- €	0%	12 640,80 €	100%
TRAVAUX ENTRETIEN RENOVATION 2023-LOGEMENT VACANT	7 620,00 €	7 555,00 €	99%	- €	0%
TRAVAUX TOITURE LOGEMENT POURNY	21 000,00 €	- €	0%	- €	0%
<b>IV. Aménagement du territoire &amp; Politique foncière</b>	<b>1 548 336,85 €</b>	<b>1 043 269,02 €</b>	<b>67%</b>	<b>17 589,73 €</b>	<b>69%</b>
<b>IV.01. Acquisition foncière</b>	<b>1 107 350,00 €</b>	<b>978 781,02 €</b>	<b>88%</b>	<b>3 840,00 €</b>	<b>89%</b>
RECURRENT-ETUDES PRÉ-OPÉRATION. EN CAS ACQUISITION	96 000,00 €	- €	0%	- €	0%
RETROCESSIONS FONCIÈRES A REGULARISER	1 011 350,00 €	978 781,02 €	97%	3 840,00 €	97%
<b>IV.02. Aménagement du territoire</b>	<b>440 986,85 €</b>	<b>64 488,00 €</b>	<b>15%</b>	<b>13 749,73 €</b>	<b>18%</b>
AMENAGEMENT THEATRE FORESTIER	86 000,00 €	45 378,00 €	53%	752,88 €	54%
AMÉNAGT TERRAIN CLUB CANIN VUILLECIN	39 990,00 €	- €	0%	- €	0%
APCP AMENAGEMENT GRAND COURS	112 000,00 €	7 440,00 €	7%	- €	0%
APCP ILOT LALLEMAND-RECONVERSION DU SITE	150 000,00 €	11 670,00 €	8%	- €	0%
RECURRENT-EXTENSION RÉSEAU EDF	52 996,85 €	- €	0%	12 996,85 €	25%
<b>V. Equipements et mobiliers</b>	<b>1 639 720,98 €</b>	<b>550 918,95 €</b>	<b>34%</b>	<b>689 989,42 €</b>	<b>76%</b>
<b>V.01. Matériel roulant</b>	<b>394 116,00 €</b>	<b>233 410,00 €</b>	<b>59%</b>	<b>158 820,00 €</b>	<b>100%</b>
ACQUISITION MATERIEL ROULANT	175 000,00 €	14 294,00 €	8%	158 820,00 €	99%
LOCATION AVEC OPTION ACHAT CHARGEUSE - ACQUISITION DE LA CHARGEUSE	125 400,00 €	125 400,00 €	100%	- €	0%
MATERIELS ROULANTS	85 716,00 €	85 716,00 €	100%	- €	0%
SUBVENTION EQUIPEMENT - ACHAT VEHICULE	8 000,00 €	8 000,00 €	100%	- €	0%
<b>V.02. Equipements informatiques</b>	<b>676 891,70 €</b>	<b>99 347,26 €</b>	<b>15%</b>	<b>445 942,46 €</b>	<b>81%</b>
CAMPING - SITE INTERNET	2 586,00 €	2 586,00 €	100%	- €	0%
INFORMATIQUE-SCHÉMA DIRECTEUR	19 860,00 €	- €	0%	19 860,00 €	100%
LOGICIEL CIMETIERE+FORMATION UTILISATEUR ADMINISTRATEUR	36 885,90 €	- €	0%	36 885,90 €	100%
MATERIEL INFORMATIQUE	413 162,80 €	70 583,11 €	17%	334 338,65 €	98%
MATERIEL TELEPHONIQUE	3 045,00 €	3 044,63 €	100%	- €	0%
MISE A NIVEAU PROGIciel	190 352,00 €	23 133,52 €	12%	43 857,91 €	35%
SMART CITY	11 000,00 €	- €	0%	11 000,00 €	100%
<b>V.03. Mobilier, matériel et équipements</b>	<b>568 713,28 €</b>	<b>218 161,69 €</b>	<b>38%</b>	<b>85 226,96 €</b>	<b>53%</b>
ABRIS VELOS	6 085,90 €	6 085,90 €	100%	- €	0%
ACHAT ASPIRATEUR EAU ET POUSSIERE	460,00 €	- €	0%	459,99 €	100%
ACHAT ASPIRATEUR SPECIAL AMIANTE DEMANDE CONSEILLER EN PREVENTION	2 000,00 €	- €	0%	- €	0%
ACHAT DE TIGES D'EXPOSITION	500,00 €	- €	0%	- €	0%
ACHAT DECORATION OCTOBRE ROSE	910,00 €	- €	0%	- €	0%
ACHAT INSTRUMENTS PETITES MAINS	5 000,00 €	- €	0%	4 661,00 €	93%
ACHAT MATERIEL ELECTROPORTATIF	3 900,00 €	- €	0%	3 766,00 €	97%
ACHAT POUR SCENE	9 500,00 €	- €	0%	8 159,00 €	86%
ACQUISITION ARMOIRE FORTE	5 446,00 €	4 999,68 €	92%	- €	0%
ACQUISITION PUPITRE	207 400,00 €	4 424,39 €	2%	- €	0%
ACQUISITION RAFRAICHISSEUR ADIABATIQUE	1 200,00 €	363,74 €	30%	- €	0%
AMENAGEMENT BUREAU HOTEL DE VILLE	1 036,93 €	266,94 €	26%	769,99 €	100%
COMPLEXE P.COURBERTIN-DOJO-PORTES SUPP GEST* ACCÈS	6 000,00 €	- €	0%	- €	0%
CONSERVATOIRE-ACQUISIT* ET INST. ÉQUIPTS	24 652,13 €	24 652,13 €	100%	- €	0%
DESTRUCTEURS DE DOCUMENTS	1 000,00 €	- €	0%	- €	0%
ELECTROMENAGER	1 500,00 €	800,00 €	53%	- €	0%
ENRICHISSEMENT DES COLLECTIONS	2 000,00 €	- €	0%	- €	0%
EQUIPEMENTS CIMETIERES	33 480,00 €	- €	0%	17 880,00 €	53%
GALETTES POUR SIEGES GRADIN	13 000,00 €	- €	0%	14 337,00 €	110%
GILETS PARE-BALLES	4 600,00 €	2 279,90 €	50%	799,00 €	67%
INSTALLATION DE 4 POTEAUX INCENDIE	4 656,52 €	3 277,58 €	70%	- €	0%
MATERIEL DE TRANSPORT	6 873,00 €	6 872,50 €	100%	- €	0%
MATERIEL PEDAGOGIQUE DE FORMATION	2 900,00 €	- €	0%	- €	0%
MATERIELS VIDEOS LUDIQUES	13 800,00 €	13 799,83 €	100%	- €	0%
MOBLIER	1 248,00 €	- €	0%	- €	0%
RECURRENT-AMÉNGT POSTES TRAVAIL/PRESCR. MÉDICALE	5 000,00 €	4 001,24 €	80%	- €	0%
RECURRENT-MATERIEL MOBILIER	141 965,80 €	104 203,95 €	73%	19 887,98 €	87%
RECURRENT-PETIT MAT. DIV. SUITE CASSE/USURE	10 000,00 €	5 123,00 €	51%	4 067,00 €	92%
REMPLACEMENT DE L'ENSEMBLE DES TAPIS DE RECEPTION (ZONE DE SAUT)	13 700,00 €	13 211,84 €	96%	- €	0%
REMPLACEMENT DES TATAMIS DE LA SALLE DE JUDO	20 000,00 €	20 000,00 €	100%	- €	0%
SECURITE DES ŒUVRES	4 540,00 €	- €	0%	- €	0%
TACHEOMETRE	12 966,00 €	2 407,18 €	19%	10 440,00 €	99%
TRAVAUX DOUCHE CHALET	1 393,00 €	1 391,89 €	100%	- €	0%
<b>Total général</b>	<b>11 609 960,01 €</b>	<b>5 213 860,68 €</b>	<b>45%</b>	<b>3 039 235,49 €</b>	<b>71%</b>

## **Les recettes d'investissement**

Les recettes réelles d'investissement s'établissent à 5.5M€.

### ❖ **Les dotations (chapitre 10)**

Le montant total de ce chapitre s'élève à près de 4M€, et comprend :

- L'affectation d'une partie de l'excédent de fonctionnement N-1 en investissement : 2.9M€,
- Le reversement de la TVA dans le cadre du FCTVA (le fonds de compensation pour la taxe sur la valeur ajoutée), celui-ci est calculé sur certaines dépenses d'équipement réalisées en N-1 : 615K€,
- La taxe d'aménagement perçue à l'occasion des opérations de construction/extension de bâtiments : 398K€.

Le montant des dotations s'élève à 4M€ de recettes.

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

Le montant total de ce chapitre s'élève à 1.4M€, et comprend :

- Des subventions perçues de divers partenaires 1.2M€ (Région, Préfecture du Doubs, SYDED...) sur des programmes d'investissement comme le dispositif « Subvention d'investissement pour la création d'un centre de kayak » ou encore dans le cadre du dispositif « coup de pouce confort énergie » pour la rénovation énergétique des bâtiments.
- Des amendes de police pour un montant de 184K€.

### ❖ **Les emprunts (chapitre 16)**

Aucun emprunt n'a été contracté pour l'année 2024.

## 2. CA 2024 – Budget bois et forêt

### 2.1 Résultats de l'exercice

#### 1. Détermination du résultat

Section de fonctionnement	Prévisions	Réalisations
Dépenses réelles (A)	285 760,00 €	228 099,92 €
Dépenses d'ordre (B)	190 260,62 €	0,00 €
<b>Total général - Dépenses (C=A+B)</b>	<b>476 020,62 €</b>	<b>228 099,92 €</b>
Recettes réelles (D)	476 020,62 €	591 399,76 €
Recettes d'ordre (E)	0,00 €	0,00 €
<b>Total général - Recettes (F=D+E)</b>	<b>476 020,62 €</b>	<b>591 399,76 €</b>

<b>Résultat de fonctionnement (G=F-C)</b>	<b>0 €</b>	<b>363 299,84 €</b>
---	------------	---------------------

Section d'investissement	Prévisions	Réalisations
Dépenses réelles (H)	278 627,50 €	80 615,28 €
Dépenses d'ordre (I)	0,00 €	0,00 €
<b>Total général - Dépenses (J=H+I)</b>	<b>278 627,50 €</b>	<b>80 615,28 €</b>
Recettes réelles (K)	88 366,88 €	83 241,77 €
Recettes d'ordre (L)	190 260,62 €	0,00 €
<b>Total général - Recettes (M=K+L)</b>	<b>278 627,50 €</b>	<b>83 241,77 €</b>

<b>Résultat d'investissement (N=M-J)</b>	<b>0 €</b>	<b>2 626,49 €</b>
--	------------	-------------------

<b>Résultat de clôture (O=G+N)</b>	<b>0 €</b>	<b>365 926,33 €</b>
------------------------------------	------------	---------------------

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

Solde d'exécution de la section de fonctionnement (G)	363 299,84 €
Solde d'exécution de la section d'investissement cpte 001 (N)	2 626,49 €
Restes à réaliser en dépenses (F)	-50 603,67 €
Restes à réaliser en recettes (Q)	0,00 €
<b>Excédent (+) ou besoin (-) de financement de la section d'investissement (R=N-F+Q)</b>	<b>-47 977,18 €</b>

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

Affectation obligatoire de l'excédent de fonctionnement en investissement (cpte 1068) (S)	47 977,18 €
---	-------------

Affectation possible (T=S si G>S sinon T=G)	47 977,18 €
---	-------------

Affectation en recettes de fonctionnement (R.002) (U=G+R)	315 322,66 €
---	--------------

Restes à réaliser - Fonctionnement		
	Dépenses	0 €
	Recettes	0 €
	<b>solde à financer sur RAR fonctionnement (V)</b>	<b>0 €</b>

Disponible "net" pour BP N (résultats N-1 - RAR fonctionnement - RAR investissement) (W=G+R-V)	315 322,66 €
---	--------------

Le résultat brut de clôture se situe à 363K€ tandis que le résultat net, après prise en compte des restes à réaliser est de 315K€.

## 2.2 Réalisations de l'exercice

Selon la nomenclature comptable M57, le CA 2024 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	256 711,00 €	199 229,35 €	77,61%	57 481,65 €
012	Charges de personnel	26 600,00 €	26 598,87 €	100,00%	1,13 €
014	Atténuation de produits	0,00 €	0,00 €		0,00 €
65	Autres charges de gestion courante	0,00 €	0,00 €		0,00 €
66	Charges financières	1 469,00 €	1 462,54 €	99,56%	6,46 €
67	Charges exceptionnelles	980,00 €	809,16 €	82,57%	170,84 €
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 (a)</b>	<b>285 760,00 €</b>	<b>228 099,92 €</b>	<b>79,82%</b>	<b>57 660,08 €</b>
023	Virement à la section d'investissement	190 260,62 €	0,00 €	0,00%	190 260,62 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	0,00 €	0,00 €		0,00 €
	<b>Total des dépenses d'ordre (b)</b>	<b>190 260,62 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>190 260,62 €</b>
	<b>Total général - Dépenses (c=a+b)</b>	<b>476 020,62 €</b>	<b>228 099,92 €</b>	<b>47,92%</b>	<b>247 920,70 €</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	337 718,00 €	453 097,14 €	134,16%	-115 379,14 €
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	138 302,62 €	138 302,62 €	100,00%	0,00 €
	<b>Total des recettes réelles (d)</b>	<b>476 020,62 €</b>	<b>591 399,76 €</b>	<b>124,24%</b>	<b>-115 379,14 €</b>
042	Amortissement des subventions	0,00 €	0,00 €		0,00 €
	<b>Total des recettes d'ordre (e)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>		<b>0,00 €</b>
	<b>Total général</b>	<b>476 020,62 €</b>	<b>591 399,76 €</b>	<b>124,24%</b>	<b>-115 379,14 €</b>

#### Résultat de fonctionnement

0 €      363 299,84 €

La section de fonctionnement a été réalisée à près de 80% pour les dépenses réelles de fonctionnement. Les principales réalisations ont porté sur l'entretien des voies, travaux d'entretien forestier et les frais de gardiennage. Les dépenses atteignent la somme de 228K€.

Le volume des recettes budget atteint 591K€ grâce aux ventes de bois, ce qui est supérieur aux prévisions budgétaires.

Le solde de la section de fonctionnement est donc excédentaire à hauteur de 363K€.

## 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	3 575,00 €	0,00 €	0,00%	3 575,00 €
23	Immobilisations en cours	218 260,16 €	23 869,60 €	10,94%	194 390,56 €
	<b>Total des dépenses d'équipement</b>	<b>221 835,16 €</b>	<b>23 869,60 €</b>	<b>10,76%</b>	<b>197 965,56 €</b>
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00 €	0,00 €		0,00 €
13	Subventions	0,00 €	0,00 €		0,00 €
<b>16</b>	<b>Remboursement capital dette</b>	<b>15 500,00 €</b>	<b>15 453,34 €</b>	<b>100%</b>	<b>46,66 €</b>
27	Autres immobilisations financières	0,00 €	0,00 €		0,00 €
	<b>Total des dépenses d'équip et financières</b>	<b>15 500,00 €</b>	<b>15 453,34 €</b>	<b>99,70%</b>	<b>46,66 €</b>
020	Dépenses imprévues	0,00 €	0,00 €		0,00 €
001	Résultats reportés CA	41 292,34 €	41 292,34 €	100,00%	0,00 €
	<b>Total des dépenses réelles (g)</b>	<b>278 627,50 €</b>	<b>80 615,28 €</b>	<b>28,93%</b>	<b>198 012,22 €</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 (h)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>		<b>0,00 €</b>
	<b>Total général - Dépenses (i=g+h)</b>	<b>278 627,50 €</b>	<b>80 615,28 €</b>	<b>28,93%</b>	<b>198 012,22 €</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 €	23 375 €	82,02%	5 125,11 €
<b>16</b>	<b>Emprunts contractés</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>		<b>0,00 €</b>
27	Autres immobilisations financières	0,00 €	0 €		0,00 €
024	Produits des cessions d'immobilisations	0,00 €	0 €		0,00 €
1068	Résultats reportés CA n-1	59 866,88 €	59 866,88 €	100,00%	0,00 €
001	Résultat d'investis. reporté CA n-1	0,00 €	0 €		0,00 €
	<b>Total des recettes réelles (j)</b>	<b>88 366,88 €</b>	<b>83 241,77 €</b>	<b>94,20%</b>	<b>5 125,11 €</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	190 260,62 €	0,00 €	0,00%	190 260,62 €
	<b>Total des recettes d'ordre (k)</b>	<b>190 260,62 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>190 260,62 €</b>
	<b>Total général - Recettes (L=j+k)</b>	<b>278 627,50 €</b>	<b>83 241,77 €</b>	<b>29,88%</b>	<b>195 385,73 €</b>

<b>Résultat d'investissement</b>	<b>0 €</b>	<b>2 626,49 €</b>
----------------------------------	------------	-------------------

<b>Résultats de clôture</b>	<b>0 €</b>	<b>365 926,33 €</b>
-----------------------------	------------	---------------------

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

Les dépenses d'investissement de modernisation du mobilier forestier n'ont pas été réalisées en 2024 sur ce budget, mais une partie l'a été au budget principal.

Les recettes en investissement proviennent essentiellement de l'excédent de fonctionnement dégagé.

Le résultat d'investissement s'élève à 2.6K€.

Le résultat de clôture s'élève à 366K€.

## 3. CA 2024 – 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)	203 538,22 €	141 025,94 €
Dépenses d'ordre (B)	17 543,75 €	0,00 €
<b>Total général - Dépenses (C=A+B)</b>	<b>221 081,97 €</b>	<b>141 025,94 €</b>
Recettes réelles (D)	221 081,97 €	157 477,46 €
Recettes d'ordre (E)	0,00 €	0,00 €
<b>Total général - Recettes (F=D+E)</b>	<b>221 081,97 €</b>	<b>157 477,46 €</b>
<b>Résultat de fonctionnement (G=F-C)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>16 451,52 €</b>
Section d'investissement	Prévisions	Réalisations
Dépenses réelles (H)	22 096,97 €	21 004,74 €
Dépenses d'ordre (I)	0,00 €	0,00 €
<b>Total général - Dépenses (J=H+I)</b>	<b>22 096,97 €</b>	<b>21 004,74 €</b>
Recettes réelles (K)	4 553,22 €	4 553,22 €
Recettes d'ordre (L)	17 543,75 €	0,00 €
<b>Total général - Recettes (M=K+L)</b>	<b>22 096,97 €</b>	<b>4 553,22 €</b>
<b>Résultat d'investissement (N=M-J)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-16 451,52 €</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)		16 451,52 €
Solde d'exécution de la section d'investissement cpte 001 (N)		-16 451,52 €
Restes à réaliser en dépenses (P)		0,00 €
Restes à réaliser en recettes (Q)		0,00 €
<b>Excédent (+) ou besoin (-) de financement de la section d'investissement (R=N-P+Q)</b>		<b>-16 451,52 €</b>
3. Proposition d'affectation du résultat		
Affectation obligatoire de l'excédent de fonctionnement en investissement (cpte 1068) (S)		16 451,52 €
Affectation possible (T=S si G>S sinon T=G)		16 451,52 €
Affectation en dépenses de fonctionnement (D.002) (N=G+R)		0,00 €
Restes à réaliser - Fonctionnement		
Dépenses		0,00 €
Recettes		0,00 €
<b>Solde à financer sur RAR fonctionnement (V)</b>		<b>0,00 €</b>
Disponibles "net" pour BP N (Résultats N-1 - RAR fonctionnement - RAR investissement) (W=G+R-V)		0,00 €

## 3.2. Réalisations de l'exercice

Selon la nomenclature comptable M57, le CA 2024 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	23 225,00 €	1 087,60 €	4,68%	22 137,40 €
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	175 010,00 €	134 656,18 €	76,94%	40 353,82 €
66	Charges financières	750,00 €	728,94 €	97,19%	21,06 €
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 N-1	4 553,22 €	4 553,22 €		0,00 €
	<b>Total des dépenses réelles (a)</b>	<b>203 538,22 €</b>	<b>141 025,94 €</b>	<b>69,29%</b>	<b>62 512,28 €</b>
023	Virement à la section d'investissement	17 543,75 €	0,00 €	0,00%	17 543,75 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	0,00 €	0,00 €		0,00 €
	<b>Total des dépenses d'ordre (b)</b>	<b>17 543,75 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>17 543,75 €</b>
	<b>Total général - Dépenses (c=a+b)</b>	<b>221 081,97 €</b>	<b>141 025,94 €</b>	<b>63,79%</b>	<b>80 056,03 €</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	221 081,97 €	157 477,46 €	71,23%	63 604,51 €
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 N-1	0,00 €	0,00 €		0,00 €
	<b>Total des recettes réelles (d)</b>	<b>221 081,97 €</b>	<b>157 477,46 €</b>	<b>71,23%</b>	<b>63 604,51 €</b>
042	Amortissement des subventions	0,00 €	0,00 €		0,00 €
	<b>Total des recettes d'ordre (e)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>		<b>0,00 €</b>
	<b>Total général - Recettes (f=d+e)</b>	<b>221 081,97 €</b>	<b>157 477,46 €</b>	<b>71,23%</b>	<b>63 604,51 €</b>

<b>Résultat de fonctionnement</b>	<b>0,00 €</b>	<b>16 451,52 €</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).

Elles représentent 95% des dépenses réelles de fonctionnement.

Au niveau des recettes, aucune redevance due par la délégataire de service publics n'a été encaissé mais rattaché à hauteur de 87K€ sur l'année 2025, des éléments de révision devant encore être intégrés.

Par ailleurs, le budget principal a procédé au versement d'une subvention de 157K€ 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	6 096,97 €	5 080,81 €	83,33%	1 016,16 €
	<b>Total des dépenses d'équipement</b>	<b>6 096,97 €</b>	<b>5 080,81 €</b>	<b>83,33%</b>	<b>1 016,16 €</b>
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00 €	0,00 €		0,00 €
13	Subventions	0,00 €	0,00 €		0,00 €
<b>16</b>	<b>Remboursement capital dette</b>	<b>16 000,00 €</b>	<b>15 923,93 €</b>	<b>100%</b>	<b>76,07 €</b>
27	Autres immobilisations financières	0,00 €	0,00 €		0,00 €
	<b>Total des dépenses d'équip et financières</b>	<b>16 000,00 €</b>	<b>15 923,93 €</b>	<b>99,52%</b>	<b>76,07 €</b>
001	Résultats reportés CA	0,00 €	0,00 €		0,00 €
	<b>Total des dépenses réelles (g)</b>	<b>22 096,97 €</b>	<b>21 004,74 €</b>	<b>95,06%</b>	<b>1 092,23 €</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 (h)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>		<b>0,00 €</b>
	<b>Total général - Dépenses (i=g+h)</b>	<b>22 096,97 €</b>	<b>21 004,74 €</b>	<b>95,06%</b>	<b>1 092,23 €</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 €
<b>16</b>	<b>Emprunts contractés</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>		<b>0,00 €</b>
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	4 553,22 €	4 553,22 €	100,00%	0,00 €
	<b>Total des recettes réelles (j)</b>	<b>4 553,22 €</b>	<b>4 553,22 €</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	17 543,75 €	0,00 €	0,00%	17 543,75 €
	<b>Total des recettes d'ordre (k)</b>	<b>17 543,75 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>17 543,75 €</b>
	<b>Total général - Recettes (L=j+k)</b>	<b>22 096,97 €</b>	<b>4 553,22 €</b>	<b>20,61%</b>	<b>17 543,75 €</b>

<i>Résultat d'investissement</i>	0,00 €	-16 451,52 €
----------------------------------	--------	--------------

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

La principale réalisation concerne l'installation d'une extraction d'air pour ventiler le local des chambres froides pour 5K€.

Le résultat de l'investissement est en déficit de -16.4K€.

## 4. CA 2024 – 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)	207 800,00 €	201 233,58 €
Dépenses d'ordre (B)	0,00 €	0,00 €
<b>Total général - Dépenses (C=A+B)</b>	<b>207 800,00 €</b>	<b>201 233,58 €</b>
Recettes réelles (D)	207 800,00 €	201 276,84 €
Recettes d'ordre (E)	0,00 €	0,00 €
<b>Total général - Recettes (F=D+E)</b>	<b>207 800,00 €</b>	<b>201 276,84 €</b>
<b>Résultat de fonctionnement (G=F-C)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>43,26 €</b>
<b>Résultat de clôture (O=G+N)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>43,26 €</b>

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

Solde d'exécution de la section de fonctionnement (G)	43,26 €
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=G+R)	43,26 €

## 4.2. Réalisations de l'exercice

Selon la nomenclature comptable M57, le CA 2024 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	207 700,00 €	201 148,40 €	96,85%	6 551,60 €
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	0,00 €	0,00 €		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	100,00 €	85,18 €	85,18%	14,82 €
022	Dépenses imprévues	0,00 €	0,00 €		0,00 €
	<b>Total des dépenses réelles (a)</b>	<b>207 800,00 €</b>	<b>201 233,58 €</b>	<b>96,84%</b>	<b>6 566,42 €</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>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>		<b>0,00 €</b>
	<b>Total général - Dépenses (c=a+b)</b>	<b>207 800,00 €</b>	<b>201 233,58 €</b>	<b>96,84%</b>	<b>6 566,42 €</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	207 800,00 €	185 363,58 €	89,20%	22 436,42 €
76	Produits financiers	0,00 €	0,00 €		0,00 €
77	Produits exceptionnels	0,00 €	15 913,26 €		-15 913,26 €
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 (d)</b>	<b>207 800,00 €</b>	<b>201 276,84 €</b>	<b>96,86%</b>	<b>6 523,16 €</b>
042	Amortissement des subventions	0,00 €	0,00 €		0,00 €
	<b>Total des recettes d'ordre (e)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>		<b>0,00 €</b>
	<b>Total général - Recettes (f=d+e)</b>	<b>207 800,00 €</b>	<b>201 276,84 €</b>	<b>96,86%</b>	<b>6 523,16 €</b>

<b>Résultat de fonctionnement</b>	<b>0,00 €</b>	<b>43,26 €</b>
-----------------------------------	---------------	----------------

Les principales dépenses concernent l'électricité, le chauffage, la maintenance de la chaudière, des défibrillateurs ainsi que les prestations d'entretien et de nettoyage des salles. Les dépenses ont été réalisés à hauteur de près de 97%.

Au niveau des recettes, le montant des locations est de 36.6K€ ce qui a rendu nécessaire la prise en charge du déficit par le budget principal à hauteur de 148.7K€.

Une recette exceptionnelle de 15.9K€ est présente dans les recettes de fonctionnement. Elle concerne des avoirs sur des factures d'électricité.

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

## 5. CA 2024 - 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>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.  
La clôture de ce budget est envisagée pour 2025.