



www.ville-pontarlier.fr

Budget Primitif 2025

Commission Finances du 24 mars 2025
Conseil Municipal du 7 avril 2025

SOMMAIRE

| | | |
|------------------|--|----------|
| PARTIE 1. | Présentation agrégée du BP 2025 | 1 |
| PARTIE 2. | Budget principal 2025 | |
| | 1. Affectation du résultat 2024 (Pour mémoire) | 2 |
| | 2. Section de fonctionnement | 3 |
| | 3. Capacité de financement (hors emprunts) | 10 |
| | 4. Programme des investissements 2025 | 11 |
| | 5. Besoin de financement | 13 |
| | 6. Ratios budgétaires 2025 | 14 |
| | 7. Tableaux budgétaires | 15 |
| PARTIE 3. | Budget annexe - Bois et forêts 2025 | |
| | 1. Affectation du résultat 2024 (Pour mémoire) | 17 |
| | 2. Section de fonctionnement | 17 |
| | 3. Capacité de financement (hors emprunts) | 18 |
| | 4. Tableaux budgétaires | 19 |
| PARTIE 4. | Budget annexe - Locations immobilières 2025 | |
| | 1. Affectation du résultat 2024 (Pour mémoire) | 21 |
| | 2. Section de fonctionnement | 21 |
| | 3. Tableaux budgétaires | 23 |
| PARTIE 5. | Budget annexe - Restaurant Municipal 2025 | |
| | 1. Affectation du résultat 2024 (Pour mémoire) | 24 |
| | 2. Section de fonctionnement | 24 |
| | 3. Capacité de financement (hors emprunts) | 25 |
| | 4. Programme des investissements 2025 | 26 |
| | 5. Besoin de financement | 26 |
| | 6. Tableaux budgétaires | 27 |
| PARTIE 6. | Budget annexe - Lotissement Battelin 2025 | |
| | 1. Affectation du résultat 2024 (Pour mémoire) | 29 |
| | 2. Section de fonctionnement | 29 |
| | 3. Tableaux budgétaires | 30 |

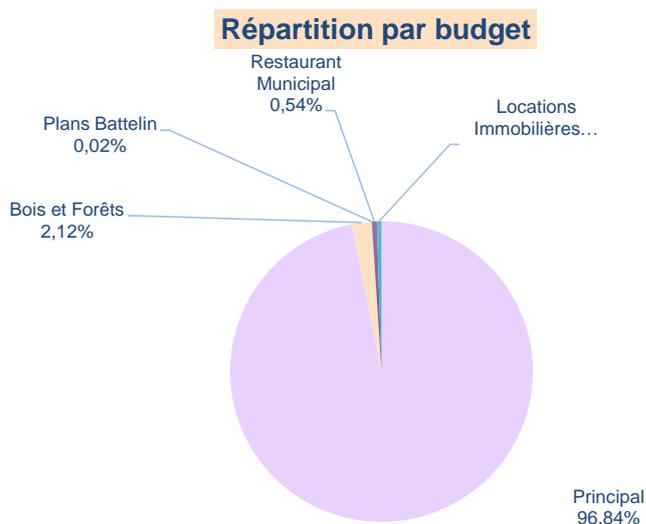
Le document budgétaire établi conformément aux maquettes budgétaires des instructions comptables M14 et M49 peut être consulté sur demande finances@grandpontarlier.fr

PARTIE 1 : Présentation agrégée du BP 2025

Le budget primitif 2025 est la traduction des orientations budgétaires présentées au Conseil Municipal le 17 mars dernier.

L'équilibre agrégé des cinq budgets de la Ville de Pontarlier s'établit en 2025 à 46,2 M€

| | Budget Principal | Budgets annexes | | | | Total général |
|----------------|---------------------|------------------|----------------------------|----------------------|------------------|---------------------|
| | | Bois et Forêts | Lotissement Plans Battelin | Restaurant Municipal | Locations Immob | |
| Fonctionnement | 27 375 433 € | 656 823 € | 3 970 € | 215 683 € | 226 680 € | 28 478 589 € |
| Investissement | 17 392 529 € | 321 304 € | 3 970 € | 32 452 € | 0 € | 17 750 254 € |
| Total | 44 767 962 € | 978 126 € | 7 940 € | 248 134 € | 226 680 € | 46 228 843 € |



Budgets consolidés 2025 : 46 228 843 €

Déduction faite du remboursement de la dette, des écritures comptables et des restes à réaliser, l'effort d'investissement pour 2025 s'élève à près de 11,3 millions d'euros.

PARTIE 2 : Budget principal

Il vous est proposé dans les prochaines pages, le cheminement suivant :

- Un rappel des résultats de l'année 2024 intégrés au budget primitif,
- Une présentation de la section de fonctionnement ,
- Une présentation de la capacité de financement (hors emprunts) qui en résulte pour les investissements,
- Une présentation du besoin de financement,
- Une présentation des principaux programmes d'investissements 2025,
- Une présentation des principaux ratios budgétaires,
- Un tableau récapitulatif du budget primitif, présenté par chapitre budgétaire.

1. Affectation du résultat 2024 (pour mémoire)

| | |
|---|------------------------|
| Solde d'exécution de la section de fonctionnement (A) | 5 714 491,78 € |
| Solde d'exécution de la section d'investissement cpte 001 (B) | -981 573,52 € |
| Restes à réaliser en dépenses (C) | -3 039 235,49 € |
| Restes à réaliser en recettes (D) | 12 530,62 € |
| Solde d'investissement avec Restes à réaliser (E=B-C+D) | -4 008 278,39 € |
| Affectation obligatoire de l'excédent de fonctionnement en investissement (cpte 1068) (F) | 4 008 278,39 € |
| Surplus du résultat d'exploitation à affecter ou à reporter cpte 002 (G=A-F) | 1 706 213,39 € |

2. 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 Ville de Pontarlier.

Une bonne maîtrise de ces opérations permet de stabiliser l'autofinancement de la collectivité, celui-ci étant constitué du solde des recettes et des dépenses réelles de fonctionnement.

Tout l'enjeu pour notre collectivité est d'être en capacité d'assurer son fonctionnement courant et le financement des services publics, tout en dégagant un autofinancement suffisant, gage de notre bonne santé financière et levier des investissements nécessaires à notre territoire.

Il est généralement admis que 100 € d'autofinancement permettent de financer 1 000 € d'investissement, soit un levier de 1 à 10.

A/ Tableaux

| Recettes réelles de fonctionnement | | | | | |
|------------------------------------|--------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Chapitre | Libellé | CA 2024 | BP 2024 | BP 2025 | Evolution € |
| 013 | Remboursement sur frais de personnel | 364 663,84 € | 305 840,00 € | 343 000,00 € | 37 160,00 € |
| 70 | Produit des services et du domaine | 1 400 902,50 € | 1 079 140,00 € | 1 253 540,00 € | 174 400,00 € |
| 73 | Impôts et taxes | 4 360 253,00 € | 4 360 200,00 € | 4 501 530,00 € | 141 330,00 € |
| 731 | Fiscalité locale | 15 372 930,42 € | 15 569 900,00 € | 15 463 260,00 € | -106 640,00 € |
| 74 | Subventions et participations | 2 652 249,08 € | 2 555 900,00 € | 2 626 730,00 € | 70 830,00 € |
| - | Dont DGF | 1 488 443,00 € | 1 473 500,00 € | 1 459 350,00 € | -14 150,00 € |
| 75 | Autres produits de gestion courante | 1 049 351,27 € | 1 037 340,00 € | 1 085 820,00 € | 48 480,00 € |
| 77 à 78 | Autres produits | 597 192,12 € | 0,00 € | 9 860,00 € | 9 860,00 € |
| 002 | Résultat de fonctionnement reporté | 3 812 021,56 € | 3 773 732,56 € | 1 706 213,39 € | -2 067 519,17 € |
| | TOTAL RECETTES RÉELLES (A) | 29 609 563,79 € | 28 682 052,56 € | 26 989 953,39 € | -1 692 099,17 € |

| Dépenses réelles de fonctionnement | | | | | |
|------------------------------------|---------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Chapitre | Libellé | CA 2024 | BP 2024 | BP 2025 | Evolution € |
| 011 | Charges à caractère général | 6 301 945,82 € | 7 381 010,00 € | 7 180 650,00 € | -200 360,00 € |
| 012 | Charges de personnel | 11 690 323,00 € | 11 674 323,00 € | 12 178 800,00 € | 504 477,00 € |
| 014 | Prélèvements sur fiscalité | 225 687,00 € | 232 100,00 € | 225 800,00 € | -6 300,00 € |
| 65 | Autres charges de gestion courante | 4 084 108,55 € | 4 215 833,97 € | 4 850 230,00 € | 634 396,03 € |
| 66 | Charges financières | 318 358,87 € | 339 700,00 € | 271 100,00 € | -68 600,00 € |
| 67-68 | Autres dépenses | 29 019,85 € | 24 100,00 € | 18 700,00 € | -5 400,00 € |
| - | Restes à réaliser N-1 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| | TOTAL DEPENSES RÉELLES (B) | 22 649 443,09 € | 23 867 066,97 € | 24 725 280,00 € | 858 213,03 € |
| | Autofinancement brut (C)=(A-B) | 6 960 120,70 € | 4 814 985,59 € | 2 264 673,39 € | -2 550 312,20 € |

I. Recettes réelles de fonctionnement

Au stade du budget primitif 2025, les recettes réelles de fonctionnement (reprise de résultat comprise) sont estimées à 27M€. En les comparant avec les prévisions de l'exercice 2024, elles sont en diminution de -1,7M€. Hors reprises de résultat, elles sont en augmentation de 0,38M€.

➤ Principales évolutions

| Chapitre | Libellé nature | CA 2024 | BP 2024 | BP 2025 | Evolution € | Evolution % |
|----------|-------------------------|---------|--------------|--------------|-------------|-------------|
| 013 | ATTENUATIONS DE CHARGES | 0,00 € | 305 840,00 € | 343 000,00 € | 37 160,00 € | 12% |

Comme son nom l'indique ce chapitre budgétaire correspond à des réductions opérées sur des dépenses réalisées par la Ville.

D'une part, il s'agit des remboursements des indemnités journalières par la Sécurité Sociale et par l'assurance de la collectivité. Ces remboursements sont prévus en augmentation de 18K€.

D'autre part, il s'agit des prévisions budgétaires destinées à constater en fin d'année, la nouvelle valeur du stock final, après inventaire de fin d'année, du magasin. Cette opération, considérée comme une recette, est en augmentation de 19,16K€.

| Chapitre | Libellé nature | CA 2024 | BP 2024 | BP 2025 | Evolution € | Evolution % |
|----------|--|----------------|----------------|----------------|--------------|-------------|
| 70 | PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERSES | 1 400 902,50 € | 1 079 140,00 € | 1 253 540,00 € | 174 400,00 € | 16% |

Ce chapitre budgétaire recouvre les recettes issues des diverses prestations de services publics (culturels, sportifs...) délivrés par la mairie, ainsi que les redevances dues pour l'occupation du domaine public communal, comme les droits de terrasse ou de voirie et les remboursements de frais notamment au titre de la mutualisation.

En 2025, les produits des services évolueront à la hausse dans les proportions suivantes :

- + 97,6K€ pour les entrées à la piscine municipale suite à une régularisation de factures 2023/2024 facturées en 2025, les séances d'apprentissage à la natation pour l'année scolaire 2022/2023 et un ajustement au vu du réalisé 2024 ;
- + 48,09K€ pour le remboursement des frais de mise à disposition d'enseignants artistiques du conservatoire ;
- + 37,6K€ suite à un changement de chapitre pour les affichages mortuaires ;
- + 29,26K€ pour les droits de stationnement et la redevance d'occupation du domaine public ;
- + 13,2K€ pour la facturation du périscolaire selon le nombre d'enfants inscrits au 01/01/2025 ;
- + 5K€ pour la vente de caveaux ;

A l'inverse, certains postes seront en diminution, dans les proportions suivantes :

- 10,5K€ pour la vente de la boutique du camping et de la médiathèque, le montant est ajusté au réalisé 2024 ;
- 4,3K€ pour la redevance des taxis ;
- 5K€ pour la location de matériel du service voirie ;
- 10,45K€ pour la participation de la CCGP aux frais de mutualisation ;
- 12K€ pour les charges locatives, car en 2024, une régularisation de charges a été facturée pour la maison médicale ;
- 20K€ pour les ventes de concessions aux cimetières.

| Chapitre | Libellé nature | CA 2024 | BP 2024 | BP 2025 | Evolution € | Evolution % |
|----------|-----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|-------------|
| 73 | IMPOTS ET TAXES | 4 360 253,00 € | 4 360 200,00 € | 4 501 530,00 € | 141 330,00 € | 3% |

Figure dans ce chapitre, la fiscalité reversée par la CCGP : l'attribution de compensation. Cette somme correspond à une part de la fiscalité professionnelle perçue par la CCGP sur le territoire de Pontarlier, en remplacement de celle perçue historiquement par la Ville de Pontarlier avant la mise en place de la Fiscalité Professionnelle Unique (FPU) en 2015. Le montant de cette attribution de compensation est susceptible d'évoluer à chaque transfert de compétence de la Ville vers la CCGP et inversement.

Cette recette représente 17% des recettes réelles de fonctionnement.

| Chapitre | Libellé nature | CA 2024 | BP 2024 | BP 2025 | Evolution € | Evolution % |
|----------|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|-------------|
| 731 | FISCALITE LOCALES | 15 372 930,42 € | 15 569 900,00 € | 15 463 260,00 € | -106 640,00 € | -1% |

Comme son nom l'indique, ce chapitre recouvre les divers impôts et taxes perçus par la Ville.

On y retrouve les impôts directs locaux, principales ressources de notre collectivité qui représente 52% de nos recettes de fonctionnement, pour lesquels la collectivité dispose d'un pouvoir de taux : taxe sur le foncier bâti et taxe sur le foncier non bâti, ainsi que la Taxe d'habitation sur les Résidences Secondaires (THRS).

Depuis 2021, la taxe d'habitation a disparu du panier de ressources fiscales. En contrepartie, la part départementale de la taxe foncière sur les propriétés bâties revient à la commune.

Les recettes issues de la taxe foncière constitueront la source principale d'augmentation des recettes fiscales (+ 315K€).

Il y a enfin diverses recettes fiscales, parmi lesquelles, les plus significatives sont les suivantes :

- la taxe sur les pylônes électriques (+1,2K€) ;
- la taxe additionnelle sur les droits de mutation (-228K€), dont l'estimation est en baisse par rapport aux prévisions de 2024 de -22% au vu des réalisations de 2024 ;
- la taxe sur la consommation finale d'électricité (-63K€) ;
- les droits de place (-3K€).

| Chapitre | Libellé nature | CA 2024 | BP 2024 | BP 2025 | Evolution € | Evolution % |
|----------|--|----------------|----------------|----------------|-------------|-------------|
| 74 | DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS | 2 652 249,08 € | 2 555 900,00 € | 2 626 730,00 € | 70 830,00 € | 3% |

Ce chapitre budgétaire comptabilise les dotations versées par l'Etat, notamment la Dotation Globale de Fonctionnement (DGF), les compensations liées à des exonérations fiscales, les subventions de fonctionnement et participations versées par divers organismes (DRAC, Région, Département, CAF...).

Au sein de ce chapitre, la DGF représente plus de la moitié des dotations, subventions et participations pour un montant évalué, avant notifications à 1,5M€.

Autre recette importante dans ce chapitre : les allocations compensatrices versées au titre des exonérations fiscales. Plusieurs types d'exonérations sont compensées (exonérations de taxes foncières pour les personnes de condition modeste, abattement de 30% du contrat de Ville et surtout, depuis 2021, abattement de 50% des bases fiscales des établissements industriels). Ces crédits représentent la somme de 947K€, en hausse de 38,8K€ par rapport à 2024.

Enfin, figurent dans ce chapitre budgétaire les subventions reçues pour financer le fonctionnement de services publics locaux (ex : conservatoire) ou pour accompagner certaines actions de la collectivité (ex : expositions). D'un montant de 198,5K€, elles augmentent de 2,43% par rapport aux prévisions 2024.

| Chapitre | Libellé nature | CA 2024 | BP 2024 | BP 2025 | Evolution € | Evolution % |
|----------|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|-------------|-------------|
| 75 | AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE | 1 049 351,27 € | 1 037 340,00 € | 1 085 820,00 € | 48 480,00 € | 5% |

Les autres produits de gestion courante comprennent principalement la perception de revenus et redevances diverses provenant du patrimoine ainsi que les excédents des budgets annexes à caractère administratif.

Ces recettes connaîtront une hausse significative par rapport à 2024, en raison du reversement d'une partie de l'excédent du budget bois et forêt.

| Chapitre | Libellé nature | CA 2024 | BP 2024 | BP 2025 | Evolution € | Evolution % |
|----------|----------------------|--------------|---------|---------|-------------|-------------|
| 77 | PRODUITS SPECIFIQUES | 582 852,12 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | #DIV/0! |

Ce chapitre fait apparaître les dépenses relatives aux annulations de mandats sur exercice antérieurs.

| Chapitre | Libellé nature | CA 2024 | BP 2024 | BP 2025 | Evolution € | Evolution % |
|----------|--|-------------|---------|------------|-------------|-------------|
| 78 | REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS | 14 340,00 € | 0,00 € | 9 860,00 € | 9 860,00 € | #DIV/0! |

Ce chapitre fait apparaître les reprises sur dépréciations des actifs circulants.

| Chapitre | Libellé nature | CA 2024 | BP 2024 | BP 2025 | Evolution € | Evolution % |
|----------|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|-------------|
| 002 | RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE | 3 812 021,56 € | 3 773 732,56 € | 1 706 213,39 € | -2 067 519,17 € | -55% |

Il s'agit du résultat 2024 de la section de fonctionnement qui n'a pas fait l'objet d'une affectation en section d'investissement.

II. Dépenses réelles de fonctionnement

Les dépenses réelles de fonctionnement sont estimées à près de 25M€.

Elles sont en augmentation par rapport aux prévisions 2024 de 3,6%.

Cette évolution s'explique par différents facteurs détaillés ci-après.

| Chapitre | Libellé nature | CA 2024 | BP 2024 | BP 2025 | Evolution € | Evolution % |
|----------|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|-------------|
| 011 | CHARGES A CARACTERE GENERAL | 6 301 945,82 € | 7 381 010,00 € | 7 180 650,00 € | -200 360,00 € | -3% |

Les dépenses relatives aux charges à caractère général représentent 29% des dépenses réelles de fonctionnement.

Pour mémoire, ce chapitre regroupe l'ensemble des charges liées au fonctionnement de la structure (énergie, maintenance, assurances, impôts et taxes...) ainsi que celles liées à l'activité des services (prestations de services, achats de petits équipements, alimentation, frais d'affranchissement, frais de télécommunications...).

Au stade du budget primitif 2025, les dépenses à caractère général sont en diminution par rapport aux prévisions 2024.

De manière plus détaillée, les principales évolutions concernent :

• 60 - Les achats et variations de stocks : -201 700 €

Cette rubrique comprend essentiellement les achats, stockés ou non, de fournitures, matières premières, fluides et énergie.

Les principales évolutions à la baisse concernent :

- les achats de fournitures pour travaux en régie **(-70,6K€)**;
- les achats de fournitures non stockées **(-52,6K€)** avec notamment une baisse des dépenses liées au fleurissement de la ville (-30K€) ou encore des achats de pièce pour réparation en régie de l'éclairage public (-20K€);
- les dépenses de gaz et électricité **(-52K€)**;
- les dépenses de carburant et combustibles **(-36,5K€)**;
- les dépenses de petits équipements **(-23,6K€)**;
- les dépenses de fournitures notamment du magasin, de voierie ou encore scolaires **(-9,3K€)**;
- l'achat de spectacle pour les Scènes du haut Doubs **(-6K€)**;
- l'achat de fournitures administratives **(-6,1K€)**.

Les principales évolutions à la hausse concernent quant à elles:

- le chauffage urbain **(+17K€)** en prévision d'une hausse attendue des tarifs de 5%;
- le renouvellement du fonds documentaire de la médiathèque **(+11,7K€)**;
- les achats de vêtements de travail, de produits de traitement de la piscine, les dépenses d'alimentation **(+7,2K€)**.

• 61 - Les prestations de services : +68 100 €

Il s'agit ici des achats de prestations diverses, notamment de maintenance, d'entretien, de réparations, locations, assurances, études...

Les principales évolutions à la hausse concernent :

- le recours à une entreprise spécialisée pour l'organisation du Tour de France **(84K€)**. Cette dépense est compensée en partie par le versement d'une subvention de la CCGP pour 20K€ ;
- les locations de matériel pour les Grandes estivales **(+15K€)**, pour le tour de france (barrières, besoins salle de presse etc) **(+17K€)**, et pour vider les dépôts de la Sablière, rue Laffly, etc **(+22K€)** ;
- les assurances du fait d'une hausse des cotisations **(+25,9K€)** ;
- les frais d'étude **(+16,6K€)** afin de permettre une auscultation des arbres tant en matière de sécurité que de suivi d'entretien **(+15,5K€)** ou pour les diagnostics obligatoires à réaliser dans le cadre de ventes : Etraches, Danzas etc **(+15K€)**, compensés par une diminution des frais de prospective liée à l'acquisition du terrain Barret **(-16K€)** par exemple.

Les principales évolutions à la baisse concernent :

- les frais d'entretien et de maintenance des bâtiments et des équipements de la Ville (-13,5K€), notamment les travaux d'entretien pour les bois et forêts inscrits sur le budget annexe bois et forêts ;
- diverses dépenses (-31,8K€) comme le recours à des prestataires extérieurs pour le service informatique (-7K€), les dépenses liées à la gestion des déchets dans le cadre de manifestations (-10K€), les dépenses de frais de communication (-7,4K€), les manifestations et actions dans le cadre du développement durable et le "savoir rouler à vélo" (-4,3K€) etc;
- le crédit bail pour la location de la chargeuse (-19K€) inscrit à tort sur le BP2024 et non réalisé;
- les frais de formations des agents (-16,5K€);
- les frais de documentation générale et technique (-11,6K€);
- les frais de location liés au bal du 14 juillet, au championnat de Tarot, et ceux pour les bouteilles d'oxygène, les batteries des véhicules électriques, l'entretien des espaces verts, etc (-15,6K€) ;
- les frais de copropriété (-5K€).

• 62 - *D'autres services extérieurs* : -65 600 €

Ces dépenses concernent les rémunérations d'intermédiaires, les honoraires, les frais de publicité, de télécommunications, les remboursements de frais entre collectivités...

Les principales évolutions à la baisse concernent :

- les frais de télécommunication **(-31,1K€)** ;
- les frais liés aux catalogues et autres impressions **(-27,4K€)** notamment pour les dépenses Rendez-Vous Animation (RDVA) et e-magazine;
- les frais liés aux fêtes et cérémonies **(-18,1K€)** notamment du fait de la suppression du concert DESSAY;
- les frais de réception **(-11,6K€)** notamment du fait de la diminution de ces frais dans le cadre du jumelage par rapport à l'anniversaire des 60 ans en 2024 ;
- les frais de nettoyage des locaux **(-6,2K€)**;
- les frais d'actes et de contentieux, d'affranchissement, de déménagement et de déplacement **(-5,9K€)** ;
- les achats d'objets publicitaires **(-4,7K€)**;
- la redevance spéciale ordures ménagère **(-4K€)**;
- les frais d'adhésion, de cotisation **(-3,7K€)**.

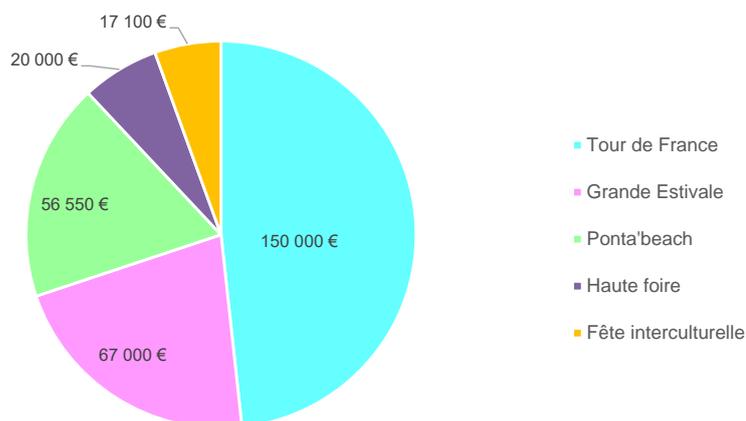
Les principales évolutions à la hausse concernent :

- les frais d'honoraires et conseils **(+14,6K€)**, notamment pour le recours à un bureau d'étude dans le cadre de la révisions du PPRI (plan prévention risque inondation);
- les dépenses relatives à l'organisation de foires, expositions et salons **(+13K€)** notamment dans le cadre de la Haute-Foire prévue en 2025;
- Les frais à reverser au prestataire dans le cadre des ventes aux enchères **(+5K€)**;
- les frais de transports notamment en raison de la nécessité d'un bus supplémentaire pour les trajets périscolaire des élèves vers le restaurant administratif **(+6,4K€)**;
- Les frais de gardiennage **(+5,4€)** notamment dans le cadre de l'accueil d'une étape du tour de france;
- les frais de refacturation de la CCGP à la ville **(+1,8K€)** dans le cadre de la mise à disposition de service ;
- les frais d'annonces, de transport de biens et les frais bancaires pour les régies dotées de terminaux bancaires de paiement **(+1,5K€)**.

• 63 - *Impôts, taxes et versements assimilés* : -1 100 €

Il s'agit des diverses taxes et impôts auxquels la Ville est assujettie : taxes foncières, taxes sur les véhicules, droits SACEM... La principale évolution concerne la diminution des taxes sur les véhicules (carte grise etc).

Montant des manifestations 2025 : 325 625€



| Chapitre | Libellé nature | CA 2024 | BP 2024 | BP 2025 | Evolution € | Evolution % |
|----------|---|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|-------------|
| 012 | CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES | 11 690 323,00 € | 11 674 323,00 € | 12 178 800,00 € | 504 477,00 € | 4% |

Les dépenses relatives aux charges de personnel représentent 49% des dépenses réelles de fonctionnement.

Elles connaîtront une évolution en hausse en 2025 (4%) et prendront en compte :

les évolutions de carrières, le nouveau régime indemnitaire, l'augmentation du CNRACL de 3 points, la régularisation des frais de mutualisation des personnels CCGP facturés à la ville non facturés en 2024, ainsi que les recrutements réalisés.

| Chapitre | Libellé nature | CA 2024 | BP 2024 | BP 2025 | Evolution € | Evolution % |
|----------|--------------------------|--------------|--------------|--------------|-------------|-------------|
| 014 | ATTENUATIONS DE PRODUITS | 225 687,00 € | 232 100,00 € | 225 800,00 € | -6 300,00 € | -3% |

Le chapitre 014 - "Atténuations de produits" comprend les différents prélèvements effectués sur la fiscalité perçue par la Ville notamment, la participation au Fonds de Péréquation des ressources Intercommunales et Communales (FPIC) et la participation au Fonds National de Garantie Individuelle des Ressources (FNGIR). Ce poste représente 1% des dépenses réelles de fonctionnement.

La principale évolution est un ajustement du FPIC au vu du réalisé 2024, étant précisé que les montants définitifs pour le FPIC ne seront connus qu'après notification des services de l'Etat et au vu des décisions qui seront arrêtées sur la prise en charge de la part communale de ce fonds. Pour information, la notification du FPIC intervient durant l'été et donne lieu au calcul de répartition entre la CCGP et les communes membres courant septembre.

Le FNGIR reste stable par rapport à 2024.

| Chapitre | Libellé nature | CA 2024 | BP 2024 | BP 2025 | Evolution € | Evolution % |
|----------|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------|-------------|
| 65 | AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE | 4 084 108,55 € | 4 215 833,97 € | 4 850 230,00 € | 634 396,03 € | 15% |

Ce poste de dépenses concerne principalement les subventions versées aux associations, au CCAS et la prise en charge des déficits des budgets annexes. Il comprend également le poste des droits d'utilisation pour les logiciels, pour les solutions informatiques en nuage.

Il représente 20% des dépenses réelles de fonctionnement. Au niveau de ce chapitre, les principales évolutions à relever sont les suivantes :

- +500K€ pour les subventions versées.

Les subventions versées aux associations sont identiques aux prévisions du BP2024.

Les +500K€ correspondent à la subvention d'équilibre à verser à Territoire 25 dans le cadre de la concession d'aménagement conclue avec ce dernier pour le projet d'aménagement de " l'Agora des Remparts".

- +4K€ pour les contributions obligatoires qui concernent le forfait communal alloué à l'école St Joseph.

- +101,2 K€ au titre des solutions informatiques en mode hébergé.

Ces évolutions comprennent notamment:

- une régularisation des dépenses non prévues au budget primitif 2024 et à régulariser sur 2025 +38K€
- l'acquisition d'un logiciel de gestion électronique du courrier et parapheur + 35K€
- l'acquisition d'un logiciel destiné aux archives...

- +44,3 K€ au titre de la prise en charge des déficits des budgets annexes (locations immobilières : 188,94K€ restaurant municipal : 151,68K€, Plans battelin : 3,97K€).

Les besoins des budgets annexes sont en augmentation : locations immobilières +40,27K€, restaurant municipal +5,79K€ et Plans Battelin +3,97K€.

- +2 K€ au titre de la prise en charge des frais d'obsèques des indigents.

| Chapitre | Libellé nature | CA 2024 | BP 2024 | BP 2025 | Evolution € | Evolution % |
|----------|---------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| 66 | CHARGES FINANCIERES | 318 358,87 € | 339 700,00 € | 271 100,00 € | -68 600,00 € | -20% |

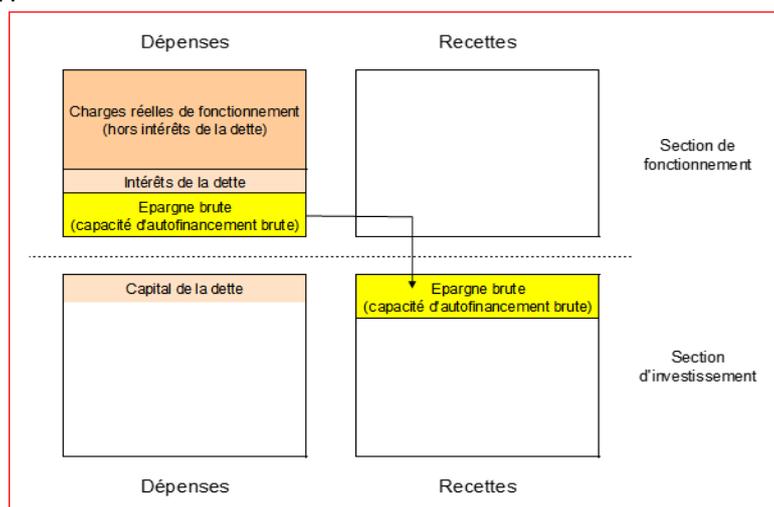
Ce poste de dépenses regroupe les intérêts de la dette et les frais financiers sur la ligne de trésorerie.

| Chapitre | Libellé nature | CA 2024 | BP 2024 | BP 2025 | Evolution € | Evolution % |
|----------|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 67-68 | - CHARGES SPECIFIQUES - DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS | 29 019,85 € | 24 100,00 € | 18 700,00 € | -5 400,00 € | -22% |

Ce poste de dépenses regroupe les charges exceptionnelles, les dotations aux provisions et les annulations de titres sur exercices antérieurs. Il est en baisse de -5K€.

3. Capacité de financement (hors emprunts)

L'autofinancement brut dégagé par la section de fonctionnement, vient alimenter la section d'investissement selon le schéma suivant :



Cumulé aux autres recettes d'investissements, il constitue les ressources propres de la collectivité, destinées à financer les investissements.

Ces recettes devront permettre de financer en priorité le remboursement des emprunts. Le surplus viendra financer les programmes d'investissement.

Recettes d'investissement

| Chapitre | Libellé | CA 2024 | BP 2024 | BP 2025 | Evolution € |
|----------|---|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | Autofinancement brut | 6 960 120,70 € | 4 814 985,59 € | 2 264 673,39 € | -2 550 312,20 € |
| 024 | Cessions | 0,00 € | 765 000,00 € | 680 000,00 € | -85 000,00 € |
| | Autres recettes d'investissement | 2 104 951,16 € | 1 809 360,00 € | 4 187 330,00 € | 2 377 970,00 € |
| 13 | Subventions | 1 049 778,50 € | 1 106 300,00 € | 2 162 730,00 € | 1 056 430,00 € |
| 10222 | FCTVA | 615 689,46 € | 505 860,00 € | 607 100,00 € | 101 240,00 € |
| 10226 | Taxe aménagement | 398 938,90 € | 180 000,00 € | 381 000,00 € | 201 000,00 € |
| 165-27 | Cautions | 29 896,08 € | 6 500,00 € | 1 036 500,00 € | 1 030 000,00 € |
| 21 | Immobilisations corporelles | 10 648,22 € | 10 700,00 € | 0,00 € | -10 700,00 € |
| 23 | Immobilisations en cours | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 13 | Restes à réaliser N-1 | 382 200,00 € | 837 556,00 € | 12 530,62 € | -825 025,38 € |
| 001 | Excédent d'investissement N-1 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 1068 | Affectation du résultat N-1 | 2 984 479,10 € | 2 984 479,10 € | 4 008 278,39 € | 1 023 799,29 € |
| | TOTAL RECETTES (A) | 12 431 750,96 € | 11 211 380,69 € | 11 152 812,40 € | -58 568,29 € |

Dépenses d'investissement

| Chapitre | Libellé | CA 2024 | BP 2024 | BP 2025 | Evolution € |
|-----------------|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| 16 | Remboursement d'emprunts hors caut° | 1 806 349,72 € | 1 806 400,00 € | 1 693 800,00 € | -112 600,00 € |
| 10-165 26-27 | Remboursements divers et participat° | 79 788,21 € | 11 500,00 € | 46 500,00 € | 35 000,00 € |
| 001 | Déficit d'investissement N-1 | 598 834,09 € | 560 545,09 € | 981 573,52 € | 421 028,43 € |
| 20-204 21-23 | Restes à réaliser N-1 | 2 041 392,32 € | 3 261 490,01 € | 3 039 235,49 € | -222 254,52 € |
| | TOTAL DEPENSES (B) | 4 526 364,34 € | 5 639 935,10 € | 5 761 109,01 € | 121 173,91 € |

Capacité de financement hors emprunt (C)=(A)-(B) 7 905 386,62 € 5 571 445,59 € 5 391 703,39 € -179 742,20 €

4. Programme des investissements 2025 - Budget principal

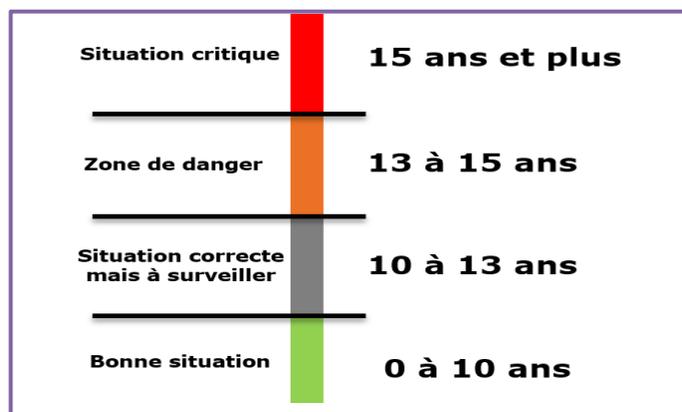
| Programmes - Opérations | Localisations | Proposition |
|---|--|-----------------------|
| I. Développement durable | | 52 500,00 € |
| I.01. Développement durable - Voirie Espaces publics | | 52 500,00 € |
| 3076 AGENDA 2030 - Acquisitions diverses pour la mise en œuvre d'actions liées au Développement Durable | - | 2 500,00 € |
| VOI2526DDU PROGRAMME VOIRIE 2025-26-DEV. DURABLE | - | 50 000,00 € |
| II. Patrimoine viaire et espaces publics | | 3 860 260,00 € |
| II.01. Programmes pluriannuels - Voirie Espaces publics | | 2 110 260,00 € |
| 3129 APCP Territoire Intelligent - Internet des objets connectés | - | 300 000,00 € |
| 3132 APCP Eclairage public | - | 440 100,00 € |
| 3147 APCP Aménagement voie du train-rue Mermoz-Phase 1 | Voie du train | 720 160,00 € |
| AIREJEUX APCP Déploiement et mise aux normes des aires de jeux | - | 650 000,00 € |
| II.02. Programmes annuels - Voirie Espaces publics | | 1 680 000,00 € |
| 3085 PROGRAMME PLANTATION ARBRES | - | 10 000,00 € |
| 3150 DETECTION DES RESEAUX | - | 50 000,00 € |
| 3151 DIAGNOSTIC OUVRAGES D'ART | - | 20 000,00 € |
| 3160 - Remise à niveau éclairage terrain rugby - Pourny | Terrain rugby - Pourny | 60 000,00 € |
| Fresque sur le portail et autour du portail d'entrée | Parc Dessay | 5 000,00 € |
| Nouvelle opération - Rénovation piste | Aérodrome | 100 000,00 € |
| REC0003 RECURRENT-MOBILIER URBAIN | Voirie | 90 000,00 € |
| REC0004 RECURRENT-SIGNALISATION | Voirie | 30 000,00 € |
| REC0013 RECURRENT-ECLAIRAGE PUBLIC MATERIEL SUITE SINISTRE | - | 20 000,00 € |
| REC0015 RECURRENT-ETUDES PRESENCE AMIANTE DANS ENROBES | Voirie | 15 000,00 € |
| VOI24-004 MISE AUX NORMES FEUX TRICOLORES 2024 | - | 10 000,00 € |
| VOI2526ZAR Aménagement Place Zarautz | Place Zarautz | 100 000,00 € |
| VOIRIE2526 Programme voirie 2025-2026 | - | 800 000,00 € |
| VOI2526DOU Aménagement parking rue de Doubs | Rue de Doubs | 50 000,00 € |
| VOI2526CAP Aménagement rue des Capucins | Rue des Capucins | 220 000,00 € |
| VOI2526EP Pluviales-déconnexion grilles | - | 50 000,00 € |
| VOI2526ETU Aménagements divers - études obligatoires avant travaux | Divers | 50 000,00 € |
| II.03. Accessibilité - Voirie Espaces publics | | 70 000,00 € |
| VOI2526ACC PROGRAMME VOIRIE 2025-26-ACCESSIBILITE | - | 70 000,00 € |
| III. Patrimoine bâti | | 4 488 190,00 € |
| III.01. Programmes pluriannuels - Immobilier | | 2 755 190,00 € |
| 2454 APCP PARC DES FORGES (KAYAK) | Parc des Forges | 8 800,00 € |
| 2510 APCP GENDARMERIE | GENDARMERIE | 100 000,00 € |
| 2987 APCP SANISETTES | divers sites | 202 000,00 € |
| 3078 APCP CAPUCINS | Complexe des CAPUCINS | 1 630,00 € |
| APCP PH_KIOSQUE-KIOSQUE DU GRAND COURS | kiosque | 50 000,00 € |
| APCP PH_STBENI | Eglise St Bénigne | 179 570,00 € |
| APCP PH_STPIER | Portes Saint Pierre | 697 540,00 € |
| APCP PH_STROCH | cimetière st Roch | 25 000,00 € |
| APCP SDIE SD_CASMARG | Casernes Marguet | 10 000,00 € |
| APCP SDIE SD_CRECHES | divers sites | 100 000,00 € |
| APCP SDIE SD_DDAUDIT | divers sites | 90 450,00 € |
| APCP SDIE SD_DDENR | divers sites | 50 000,00 € |
| APCP SDIE SD_DDGTG | divers sites | 135 000,00 € |
| APCP SDIE SD_DDLAMP | Ecole Vauthier et Capucins hors salle polyvalente | 49 700,00 € |
| APCP SDIE SD_GSCORDI | Pourny et BLIER | 70 000,00 € |
| APCP SDIE SD_GSCURIE | Ecoles CORDIER | 284 500,00 € |
| APCP SDIE SD_GSPEGUY | Ecoles JOLIOT CURIE | 310 000,00 € |
| APCP SDIE SD_MPTLT | Ecoles PEGUY | 150 000,00 € |
| APCP SDIE SD_HDV | MPT LONGS TRAITS | 126 000,00 € |
| APCP SDIE SD_RCUCORD | hôtel de ville | 100 000,00 € |
| | Ecole et gymnase Cordier | 15 000,00 € |
| III.02. Programmes annuels - Immobilier | | 50 000,00 € |
| 2723 DEPLOIEMENT VIDEO PROTECTION | divers sites | 50 000,00 € |
| III.03. Accessibilité - Immobilier | | 80 000,00 € |
| ACC2526 | divers bâtiments sportifs | 50 000,00 € |
| | divers sites | 30 000,00 € |
| III.04.01. Patrimoine scolaire | | 50 000,00 € |
| TERECO2526 | diverses écoles | 50 000,00 € |
| III.04.02. Patrimoine sportif | | 355 000,00 € |
| TERSPO2526 | divers sites | 50 000,00 € |
| | parc des ouillons-pumptrack | 305 000,00 € |
| III.04.03. Patrimoine culturel | | 75 000,00 € |
| Installation d'une 2e porte d'entrée automatique | Théâtre du Lavoir | 15 000,00 € |
| TERCUL2526 | Archives municipales | 6 000,00 € |
| | conservatoire | 50 000,00 € |
| | espace pourny | 1 000,00 € |
| | musée et conservatoire | 3 000,00 € |
| III.04.04. Patrimoine social-structures de santé | | 120 000,00 € |
| Subvention d'équipement | Logement 8 rue romain rolland - Maison des Assistantes Maternelles - Habitat25 | 50 000,00 € |
| TERSOC2526 | cabinet éphémère | 25 000,00 € |
| | CCAS | 3 000,00 € |
| | CENTRE BERLIOZ | 32 000,00 € |
| | MQ PAREUSES | 10 000,00 € |
| III.04.07. Cimetières | | 50 000,00 € |
| TERADM2526 | CIMETIERE | 50 000,00 € |
| III.04.08. Tourismes et loisirs | | 40 000,00 € |
| TERTOU2526 | camping | 40 000,00 € |
| III.04.09. Parc locatif | | 40 000,00 € |
| TERLOG2526 | divers logements | 40 000,00 € |
| III.04.10. Patrimoine général | | 873 000,00 € |
| GERBAT2526 - GERTEC2526 | Bâtiment sacristie | 40 000,00 € |
| | divers sites | 160 000,00 € |
| | escalier 79 rue de Morteau | 30 000,00 € |
| | maison des associations | 100 000,00 € |
| | Maisons des associations | 10 000,00 € |
| | musée | 242 000,00 € |
| | Tennis | 50 000,00 € |
| | tennis et stade Paul Robbe | 22 000,00 € |
| | Tribunes stade Paul Robbe | 146 000,00 € |
| REC0005 RECURRENT-ENTREPRISE INSERTION | divers sites | 30 000,00 € |
| REC0009 RECURRENT-DIAGN PRÉALABLES TRVX (DTA, PLOMBS..) | divers sites | 35 000,00 € |
| REC0014 RECURRENT-FRAIS INSERTION MARCHES PUBLICS | - | 8 000,00 € |
| IV. Aménagement du territoire & Politique foncière | | 1 107 660,00 € |
| IV.01. Acquisition foncière | | 116 660,00 € |
| 2719 APCP ILOT LALLEMAND-RECONVERSION DU SITE | Ilot Lallemand | 660,00 € |
| REC0006 RECURRENT-EXTENSION RÉSEAU EDF | - | 15 000,00 € |
| REC0012 RECURRENT-ETUDES PRÉ-OPÉRATION. EN CAS ACQUISITION | - | 86 000,00 € |

| Programmes - Opérations | Localisations | Proposition |
|--|--|------------------------|
| TAXES D'AMENAGEMENT | - | 10 000,00 € |
| TERRAINS NUS ET RETROCESSIONS FONCIERES A REGULARISER | - | 5 000,00 € |
| IV.04 Opérations d'aménagement | | 991 000,00 € |
| 2718 ILOT ST PIERRE - Participation d'équilibre aux équipements publics | Ilot St pierre | 991 000,00 € |
| V. Equipements et mobiliers | | 1 447 330,00 € |
| V.01. Matériel roulant | | 408 000,00 € |
| ACQUISITION DE MATERIEL ROULANT | - | 400 000,00 € |
| Subvention acquisition camion | Banque alimentaire | 8 000,00 € |
| V.02. Equipements informatiques | | 500 000,00 € |
| 3084 INFORMATIQUE - SCHEMA DIRECTEUR | - | 500 000,00 € |
| V.03. Mobilier, matériel et équipements | | 539 330,00 € |
| Achat 1 souffleur à feuilles et 1 taille haies | Camping | 1 300,00 € |
| Achat arche gonflable "Ville de Pontarlier" | hôtel de ville | 5 000,00 € |
| Achat cumulus de chalet atlantic 75L Horizontal | Camping | 500,00 € |
| Achat de 3 cafetières à dosettes et 3 bouilloires pour équiper les 3 salles municipales de réunion et rendre autonome les organisateurs avec gestion des stocks dosettes et gobelets par la dir com rp | hôtel de ville | 800,00 € |
| Achat de chaises à coques | musée | 2 500,00 € |
| Achat de conteneurs pour les affiches du CRIC | Chapelle des Capucins | 15 000,00 € |
| ACHAT DE DRAPEAU | - | 1 300,00 € |
| Achat de mobilier pour le fonds jeunesse (bacs) | Médiathèque | 5 000,00 € |
| ACHAT DE PRATICABLES - ELEMENT HS SCENE DES CAPUCINS | SALLE DES CAPUCINS | 13 300,00 € |
| Achat d'instruments petites mains | conservatoire | 9 000,00 € |
| Achat d'un aspirateur à micro-aspiration et filtre (HEPA) | Archives | 650,00 € |
| ACHAT MACHINES A LAVER POUR LES ECOLES | Ecoles maternelles | 13 300,00 € |
| ACHAT MATERIEL ENTRETIEN | - | 5 300,00 € |
| Achat pour l'adaptation du parc son et lumière | salle pourny | 3 300,00 € |
| Acquisition d'œuvres pour l'enrichissement des collections | Théâtres - Equipements culturels | 15 000,00 € |
| ACQUISITION D'UN 4EME VTT ELECTRIQUE | musée | 2 500,00 € |
| ACQUISITION D'UN GILET PARE-BALLES | Police municipale | 1 600,00 € |
| Acquisition et mise en œuvre d'une sonorisation de ville numérique (matériel informatique connectée à la fibre, déploiement de haut-parleurs et câblage, ...) au centre-ville | Police municipale | 1 000,00 € |
| BUREAUX DE VOTE PONTARLIER | centre-ville + grand cours + halle + cimetière st Roch | 200 000,00 € |
| Claviers télétravail | Bureaux de vote | 12 000,00 € |
| CONFORMITE DES POTEAUX INCENDIES | - | 180,00 € |
| EQUIPEMENTS DU CIMETIERE | - | 15 000,00 € |
| Fonds anciens | Cimetière | 18 000,00 € |
| MATERIEL PEDAGOGIQUES (secourisme; extincteurs) | Médiathèque | 8 200,00 € |
| MATERIEL POUR MARCHE DE NOEL | - | 1 900,00 € |
| MOBILIER POUR MANIFESTATIONS | - | 6 600,00 € |
| OUTILS DE MESURE | - | 20 000,00 € |
| REC0001 RECURRENT MATERIEL MOBILIER | divers sites | 30 000,00 € |
| | - | 46 000,00 € |
| | Divers | 8 550,00 € |
| | Ecoles maternelles | 13 000,00 € |
| | Ecoles primaires | 8 000,00 € |
| REC0010 RECURRENT-PETIT MAT. DIV. SUITE CASSE/USURE | Espaces verts | 5 000,00 € |
| | Voirie | 5 000,00 € |
| | - | 6 000,00 € |
| REC0011 RECURRENT-AMÉNGT POSTES TRAVAIL/PRESCR. MÉDICALE | conservatoire | 3 500,00 € |
| Régie fixe pour l'Auditorium | Camping | 600,00 € |
| Remplacement 6 radiateurs chalets | Salle LAFFERRIERE | 12 600,00 € |
| Remplacement de la sono (ampli + haut-parleurs) | Centre sportif La Fontaine | 10 000,00 € |
| Remplacement du ring de boxe | Camping | 2 000,00 € |
| Remplacement électroménager camping | camping | 1 300,00 € |
| Remplacement mobilier du camping | Hotel de Ville | 9 550,00 € |
| RENOUVELLEMENT MOBILIER SALLES CONSEIL MUNICIPAL & EDGAR FAURE | | |
| Total général | | 10 955 940,00 € |

5. Besoin de financement

| | CA 2024 | BP 2024 | BP 2025 | Evolution € |
|---|-------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Potentiel d'investissement (A) | 7 905 386,62 € | 5 571 445,59 € | 5 391 703,39 € | -179 742,20 € |
| Dépenses d'équipement (B) | 3 172 468,36 € | 9 372 840,00 € | 10 945 940,00 € | 1 573 100,00 € |
| Besoin (-) ou excédent (+) de financement (C =A-B) | 4 732 918,26 € | -3 801 394,41 € | -5 554 236,61 € | -1 752 842,20 € |
| Recours à l'emprunt | 1 600 000,00 € | 3 801 394,41 € | 5 554 237 € | 1 752 842 € |
| | CRD au 31/12/N | | 12 378 887 € | |
| | Nouvel emprunt | | 5 554 237 € | |
| | Total | | 17 933 123 € | |
| | Epargne Brute | | 2 264 673 € | |
| | Capacité de désendettement en année | | 8 | |

Si la totalité des emprunts prévus au budget est effectivement réalisée, la capacité de désendettement, ratio de solvabilité de la collectivité, resterait satisfaisant. A titre d'information, voici ci-dessous les différents seuils d'appréciation de ce ratio.



6. Ratios

| Informations financières - Ratios | | Numérateur | Dénominateur | BP N | Moyennes nationales |
|-----------------------------------|---|-----------------|-----------------|-------------------|---------------------|
| 1 | Dépenses réelles de fonctionnement (hors tvx en régie) / Population | 24 415 080,00 € | 18 716 | 1 304,50 € | 1 335,00 € |
| 2 | Produit des impositions directes (recettes du chapitre 731) / Population | 15 463 260,00 € | 18 716 | 826,21 € | 646,00 € |
| 3 | Recettes réelles de fonctionnement / Population | 26 989 953,39 € | 18 716 | 1 442,08 € | 1 476,00 € |
| 4 | Dépenses d'équipement brut (20, 21 ,23 hors 204) / Population | 10 872 940,00 € | 18 716 | 580,94 € | 394,00 € |
| 5 | Encours de la dette (CRD au 31/12/N sans emprunt N) / Population | 12 378 886,76 € | 18 716 | 661,41 € | 801,00 € |
| 6 | DGF (Compte 741) / Population | 1 459 350,00 € | 18 716 | 77,97 € | 180,00 € |
| 7 | Dépenses de personnel / Dépenses réelles de fonctionnement | 12 138 291,00 € | 24 415 080,00 € | 50% | 53,93% |
| 8 | Dépenses réelles de fonctionnement et remboursement de la dette en capital / Recettes réelles de fonctionnement | 26 108 862,13 € | 26 989 953,39 € | 97% | 96,14% |
| 9 | Dépenses d'équipement brut / Recettes réelles de fonctionnement | 10 872 940,00 € | 26 989 953,39 € | 40% | 26,69% |
| 10 | Encours de la dette / Recettes réelles de fonctionnement | 12 378 886,76 € | 26 989 953,39 € | 46% | 54,27% |

Le BP 2024 se fait en comparaison avec les moyennes nationales issues des comptes de gestion 2022 (dernières données connues à ce jour)

7. Tableaux budgétaires - Budget principal Ville

SECTION DE FONCTIONNEMENT

| DEPENSES | | Rappel | | | Propositions soumises au vote | | | |
|----------|--|------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|
| | | BP 2024 | CA 2024 | Prévisions 2025 | Restes à Réaliser 2024 | BP 2025 | Evolutions € N-1 / N | Evolutions % N-1 / N |
| Chapitre | Libellé nature | (A) | (B) | (C) | (D) | (E)=(C)+(D) | (F)=(E)-(A) | (G)=(F)/(A) |
| 011 | Charges à caractère général | 7 381 010,00 € | 6 301 945,82 € | 7 180 650,00 € | 0,00 € | 7 180 650,00 € | -200 360,00 € | -2,7% |
| 012 | Charges de personnel | 11 674 323,00 € | 11 690 323,00 € | 12 178 800,00 € | 0,00 € | 12 178 800,00 € | 504 477,00 € | 4,3% |
| 014 | Atténuations de produits | 232 100,00 € | 225 687,00 € | 225 800,00 € | 0,00 € | 225 800,00 € | -6 300,00 € | -2,7% |
| 65 | Autres charges de gestion courante | 4 215 833,97 € | 4 084 108,55 € | 4 850 230,00 € | 0,00 € | 4 850 230,00 € | 634 396,03 € | 15,0% |
| 66 | Charges financières | 339 700,00 € | 318 358,87 € | 271 100,00 € | 0,00 € | 271 100,00 € | -68 600,00 € | -20,2% |
| 67 | Charges spécifiques | 18 700,00 € | 9 344,60 € | 18 700,00 € | 0,00 € | 18 700,00 € | 0,00 € | 0,0% |
| 68 | Dotations aux provisions semi-budgétaires | 5 400,00 € | 19 675,25 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -5 400,00 € | -100,0% |
| 022 | Dépenses imprévues | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 002 | Résultat de fonctionnement reporté CA n-1 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| | Total des dépenses réelles | 23 867 066,97 € | 22 649 443,09 € | 24 725 280,00 € | 0,00 € | 24 725 280,00 € | 858 213,03 € | 3,6% |
| 023 | Virement à la section d'investissement | 4 102 968,59 € | 0,00 € | 1 770 723,39 € | 0,00 € | 1 770 723,39 € | -2 332 245,20 € | -56,8% |
| 042 | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 1 121 726,00 € | 1 427 848,92 € | 879 430,00 € | 0,00 € | 879 430,00 € | -242 296,00 € | -21,6% |
| | Total des dépenses d'ordre | 5 224 694,59 € | 1 427 848,92 € | 2 650 153,39 € | 0,00 € | 2 650 153,39 € | -2 574 541,20 € | -49,3% |
| | Total général | 29 091 761,56 € | 24 077 292,01 € | 27 375 433,39 € | 0,00 € | 27 375 433,39 € | -1 716 328,17 € | -5,9% |

| RECETTES | | | | | | | | |
|----------|---|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|
| | | BP 2024 | CA 2024 | Prévisions 2025 | Restes à Réaliser 2024 | BP 2025 | Evolutions € N-1 / N | Evolutions % N-1 / N |
| Chapitre | Libellé nature | (A) | (B) | (C) | (D) | (E)=(C)+(D) | (F)=(E)-(A) | (G)=(F)/(A) |
| 013 | Atténuation de charges | 305 840,00 € | 364 663,84 € | 343 000,00 € | 0,00 € | 343 000,00 € | 37 160,00 € | 12,2% |
| 70 | Produits des services | 1 079 140,00 € | 1 400 902,50 € | 1 253 540,00 € | 0,00 € | 1 253 540,00 € | 174 400,00 € | 16,2% |
| 73 | Impôts et taxes | 4 360 200,00 € | 4 360 253,00 € | 4 501 530,00 € | 0,00 € | 4 501 530,00 € | 141 330,00 € | 3,2% |
| 731 | Fiscalité locale | 15 569 900,00 € | 15 372 930,42 € | 15 463 260,00 € | 0,00 € | 15 463 260,00 € | -106 640,00 € | -0,7% |
| 74 | Dotations, subventions et participations | 2 555 900,00 € | 2 652 249,08 € | 2 626 730,00 € | 0,00 € | 2 626 730,00 € | 70 830,00 € | 2,8% |
| 75 | Autres produits de gestion courante | 1 037 340,00 € | 1 049 351,27 € | 1 085 820,00 € | 0,00 € | 1 085 820,00 € | 48 480,00 € | 4,7% |
| 77 | Produits spécifiques | 0,00 € | 582 852,12 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 78 | Reprise sur provisions | 0,00 € | 14 340,00 € | 9 860,00 € | 0,00 € | 9 860,00 € | 9 860,00 € | |
| 002 | Résultat de fonctionnement reporté CA n-1 | 3 773 732,56 € | 3 812 021,56 € | 1 706 213,39 € | 0,00 € | 1 706 213,39 € | -2 067 519,17 € | -54,8% |
| | Total des recettes réelles | 28 682 052,56 € | 29 609 563,79 € | 26 989 953,39 € | 0,00 € | 26 989 953,39 € | -1 692 099,17 € | -5,9% |
| 042 | Amortissement des subventions | 409 709,00 € | 182 220,00 € | 385 480,00 € | 0,00 € | 385 480,00 € | -24 229,00 € | -5,9% |
| | Total des recettes d'ordre | 409 709,00 € | 182 220,00 € | 385 480,00 € | 0,00 € | 385 480,00 € | -24 229,00 € | -5,9% |
| | Total général | 29 091 761,56 € | 29 791 783,79 € | 27 375 433,39 € | 0,00 € | 27 375 433,39 € | -1 716 328,17 € | -5,9% |

SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES

| Chapitre | Libellé nature | BP 2024 | CA 2024 | Prévisions 2025 | Restes à Réaliser 2024 | BP 2025 | Evolutions € N-1 / N | Evolutions % N-1 / N |
|----------|--|------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|----------------------|
| | | (A) | (B) | (C) | (D) | (E) =(C)+(D) | (F)=(E)-(A) | (G)=(F)/(A) |
| 20 | Immobilisations incorporelles | 2 586 926,58 € | 501 187,63 € | 1 528 310,00 € | 366 815,33 € | 1 895 125,33 € | -691 801,25 € | -26,7% |
| 204 | Subventions d'équipement versées | 71 796,85 € | 8 000,00 € | 73 000,00 € | 23 796,85 € | 96 796,85 € | 25 000,00 € | 34,8% |
| 21 | Immobilisations corporelles | 3 039 882,29 € | 2 025 913,61 € | 2 755 830,00 € | 664 167,99 € | 3 419 997,99 € | 380 115,70 € | 12,5% |
| 23 | Immobilisations en cours | 6 935 724,29 € | 2 678 759,44 € | 6 588 800,00 € | 1 984 455,32 € | 8 573 255,32 € | 1 637 531,03 € | 23,6% |
| | Total des dépenses d'équipement | 12 634 330,01 € | 5 213 860,68 € | 10 945 940,00 € | 3 039 235,49 € | 13 985 175,49 € | 1 350 845,48 € | 10,7% |
| 10 | Dotations, fonds divers et réserves | 0,00 € | 50 628,18 € | 10 000,00 € | 0,00 € | 10 000,00 € | 10 000,00 € | |
| 16 | Remboursement capital dette | 1 806 400,00 € | 1 806 349,72 € | 1 693 800,00 € | 0,00 € | 1 693 800,00 € | -112 600,00 € | -6,2% |
| 165 | Cautions | 6 500,00 € | 23 940,03 € | 36 500,00 € | 0,00 € | 36 500,00 € | 30 000,00 € | 461,5% |
| 26 | Participations, créances rattachées à des participations | 5 000,00 € | 5 220,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -5 000,00 € | -100,0% |
| 27 | Autres immobilisations financières | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 020 | Dépenses imprévues d'investissement | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| | Total des dépenses d'équip et financières | 1 817 900,00 € | 1 886 137,93 € | 1 740 300,00 € | 0,00 € | 1 740 300,00 € | -77 600,00 € | -4,3% |
| 001 | Résultat d'investissement reporté CA n-1 | 560 545,09 € | 598 834,09 € | 981 573,52 € | 0,00 € | 981 573,52 € | 421 028,43 € | 75,1% |
| | Total des dépenses réelles | 15 012 775,10 € | 7 698 832,70 € | 13 667 813,52 € | 3 039 235,49 € | 16 707 049,01 € | 1 694 273,91 € | 11,3% |
| 041 | Opérations patrimoniales | 107 000,00 € | 104 956,73 € | 300 000,00 € | 0,00 € | 300 000,00 € | 193 000,00 € | 180,4% |
| 040 | Amortissement des subventions | 409 709,00 € | 182 220,00 € | 385 480,00 € | 0,00 € | 385 480,00 € | -24 229,00 € | -5,9% |
| | Total des dépenses d'ordre | 516 709,00 € | 287 176,73 € | 685 480,00 € | 0,00 € | 685 480,00 € | 168 771,00 € | 32,7% |
| | Total général | 15 529 484,10 € | 7 986 009,43 € | 14 353 293,52 € | 3 039 235,49 € | 17 392 529,01 € | 1 863 044,91 € | 12,0% |

RECETTES

| Chapitre | Libellé nature | BP 2024 | CA 2024 | Prévisions 2025 | Restes à Réaliser 2024 | BP 2025 | Evolutions € N-1 / N | Evolutions % N-1 / N |
|----------|--|------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|
| | | (A) | (B) | (C) | (D) | (E) =(C)+(D) | (F)=(E)-(A) | (G)=(F)/(A) |
| 10 | Dotations | 685 860,00 € | 1 014 628,36 € | 988 100,00 € | 0,00 € | 988 100,00 € | 302 240,00 € | 44,1% |
| 13 | Subventions | 1 943 856,00 € | 1 431 978,50 € | 2 162 730,00 € | 12 530,62 € | 2 175 260,62 € | 231 404,62 € | 11,9% |
| 16 | Emprunts contractés (hors cautions) | 3 801 394,41 € | 0,00 € | 5 554 236,61 € | 0,00 € | 5 554 236,61 € | 1 752 842,20 € | 46,1% |
| 165 | Cautions | 6 500,00 € | 29 896,08 € | 36 500,00 € | 0,00 € | 36 500,00 € | 30 000,00 € | 461,5% |
| 21 | Immobilisations corporelles | 10 700,00 € | 10 648,22 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -10 700,00 € | -100,0% |
| 23 | Immobilisations en cours | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 27 | Autres immobilisations financières | 0,00 € | 0,00 € | 1 000 000,00 € | 0,00 € | 1 000 000,00 € | 1 000 000,00 € | |
| 024 | Produits des cessions d'immobilisations | 765 000,00 € | 0,00 € | 680 000,00 € | 0,00 € | 680 000,00 € | -85 000,00 € | -11,1% |
| 1068 | Affectation résultats CA n-1 | 2 984 479,10 € | 2 984 479,10 € | 4 008 278,39 € | 0,00 € | 4 008 278,39 € | 1 023 799,29 € | 34,3% |
| 001 | Résultat d'investis. reporté CA n-1 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| | Total des recettes réelles | 10 197 789,51 € | 5 471 630,26 € | 14 429 845,00 € | 12 530,62 € | 14 442 375,62 € | 4 244 586,11 € | 41,6% |
| 040 | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 1 121 726,00 € | 1 427 848,92 € | 879 430,00 € | 0,00 € | 879 430,00 € | -242 296,00 € | -21,6% |
| 041 | Opérations patrimoniales | 107 000,00 € | 104 956,73 € | 300 000,00 € | 0,00 € | 300 000,00 € | 193 000,00 € | 180,4% |
| 021 | Virement de la section de fonctionnement | 4 102 968,59 € | 0,00 € | 1 770 723,39 € | 0,00 € | 1 770 723,39 € | -2 332 245,20 € | -56,8% |
| | Total des recettes d'ordre | 5 331 694,59 € | 1 532 805,65 € | 2 950 153,39 € | 0,00 € | 2 950 153,39 € | -2 381 541,20 € | -44,7% |
| | Total général | 15 529 484,10 € | 7 004 435,91 € | 17 379 998,39 € | 12 530,62 € | 17 392 529,01 € | 1 863 044,91 € | 12,0% |

PARTIE 3 : Budget annexe Bois et Forêts

1. Affectation du résultat 2024 (pour mémoire)

| | |
|--|---------------------|
| Solde d'exécution de la section de fonctionnement (A) | 363 299,84 € |
| Solde d'exécution de la section d'investissement cpte 001 (B) | 2 626,49 € |
| Restes à réaliser en dépenses (C) | -50 603,67 € |
| Restes à réaliser en recettes (D) | 0,00 € |
| Solde d'investissement avec Restes à réaliser (E=B-C+D) | -47 977,18 € |
| Affectation obligatoire de l'excédent de fonctionnement en investissement (cpte 1068) (F) | 47 977,18 € |
| Surplus du résultat d'exploitation à affecter ou à reporter cpte 002 (G=A-F) | 315 322,66 € |
| Restes à réaliser - Fonctionnement | |
| Restes à réaliser en dépenses fonctionnement (H) | 0,00 € |
| Restes à réaliser en recettes fonctionnement (I) | 0,00 € |
| Solde à financer sur reste à réaliser fonctionnement (J = I-H) | 0,00 € |
| Disponible "net" pour BP N (Résultats N-1 - Affectation du résultat - RAR fonctionnement) (K=G-J) | 315 322,66 € |

2. Section de fonctionnement

A/ Tableaux

Recettes réelles de fonctionnement

| Chapitre | Libellé | CA 2024 | BP 2024 | BP 2025 | Evolution € |
|----------|--------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 013 | Remboursement sur frais de personnel | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 70 | Produit des services et du domaine | 453 097,14 € | 337 718,00 € | 341 500,00 € | 3 782,00 € |
| 74 | Subventions et participations | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 75 | Autres produits de gestion courante | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 76 à 78 | Autres produits | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 002 | Résultat de fonctionnement reporté | 138 302,62 € | 138 302,62 € | 315 322,66 € | 177 020,04 € |
| | TOTAL RECETTES REELLES (A) | 591 399,76 € | 476 020,62 € | 656 822,66 € | 180 802,04 € |

Dépenses réelles de fonctionnement

| Chapitre | Libellé | CA 2024 | BP 2024 | BP 2025 | Evolution € |
|----------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 011 | Charges à caractère général | 199 229,35 € | 258 000,00 € | 269 710,00 € | 11 710,00 € |
| 012 | Charges de personnel | 26 598,87 € | 26 300,00 € | 29 260,00 € | 2 960,00 € |
| 014 | Prélèvements sur produits | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 65 | Autres charges de gestion courante | 0,00 € | 0,00 € | 84 882,66 € | 84 882,66 € |
| 66 | Charges financières | 1 462,54 € | 1 460,00 € | 1 270,00 € | -190,00 € |
| 67-68 | Autres dépenses | 809,16 € | 0,00 € | 1 000,00 € | 1 000,00 € |
| | TOTAL DEPENSES REELLES (B) | 228 099,92 € | 285 760,00 € | 386 122,66 € | 100 362,66 € |
| | Autofinancement brut (C)=(A-B) | 363 299,84 € | 190 260,62 € | 270 700,00 € | 80 439,38 € |

B/ Commentaires

I. Recettes réelles de fonctionnement

La principale recette de ce budget résulte de la vente de bois aux particuliers et aux professionnels.

Pour 2025, le niveau des recettes attendues se situe autour de 657K€ en augmentation par rapport à l'exercice précédent. Ces recettes comprennent le résultat reporté de 2024 (315K€).

Cette estimation est établie à partir de l'état d'assiette proposée par l'Office National des Forêts (ONF) et avalisée par la commission bois et forêt.

II. Dépenses réelles de fonctionnement

Les dépenses réelles de fonctionnement seront également en augmentation de 35,1% pour se situer à 386K€. En 2025, les principales composantes sont les suivantes :

- 250K€ pour les dépenses d'entretien et de gardiennage (évolution de +1,42% par rapport au BP 2024) ;
- 29,3K€ pour les dépenses de personnel (dépenses refacturées par le budget général, pour des mises à disposition partielles de personnel) ;
- 84,9K€ pour le reversement partiel de l'excédent du budget bois et forêt au budget général, compte-tenu des besoins du présent budget, il peut-être reversé une partie de l'excédent dégagé en 2024 (aucun reversement en 2024).

3. Capacité de financement (hors emprunts)

Recettes d'investissement

| Chapitre | Libellé | CA 2024 | BP 2024 | BP 2025 | Evolution € |
|--------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| | Autofinancement brut | 363 299,84 € | 190 260,62 € | 270 700,00 € | 80 439,38 € |
| 024 | Cessions | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| | Autres recettes d'investissement | 23 374,89 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 13 | Subventions | 23 374,89 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 165 & 27 | Cautions | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 13 | Restes à réaliser N-1 | 23 374,89 € | 28 500,00 € | 0,00 € | -28 500,00 € |
| 001 | Excédent d'investissement au 31/12/N-1 | 0,00 € | 0,00 € | 2 626,49 € | 2 626,49 € |
| 10 (1068) | Affectation du résultat N-1 | 59 866,88 € | 59 866,88 € | 47 977,18 € | -11 889,70 € |
| | TOTAL RECETTES (A) | 469 916,50 € | 278 627,50 € | 321 303,67 € | 42 676,17 € |

Dépenses d'investissement

| Chapitre | Libellé | CA 2024 | BP 2024 | BP 2025 | Evolution € |
|-----------|--|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| 16 | Remboursement d'emprunts | 15 453,34 € | 15 500,00 € | 15 700,00 € | 200,00 € |
| 10-165-26 | Remboursements divers et participations fin. | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 001 | Déficit d'investissement au 31/12/N-1 | 41 292,34 € | 41 292,34 € | -2 626,49 € | -43 918,83 € |
| 20-21-23 | Restes à réaliser N-1 | 15 177,57 € | 47 074,54 € | 50 603,67 € | 3 529,13 € |
| | TOTAL DEPENSES (B) | 71 923,25 € | 103 866,88 € | 63 677,18 € | -40 189,70 € |

Capacité de financement hors emprunt (C)=(A)-(B) **397 993,25 €** **174 760,62 €** **257 626,49 €** **82 865,87 €**

Après satisfaction du besoin de financement, il est possible de dégager au stade du budget primitif 2025, une capacité de financement de 258K€.

Les principaux investissements prévus sont la modernisation du mobilier forestier (abris, bancs, signalisation...) et les travaux de sylvicultures.

6. Tableaux budgétaires 2025 - Budget Bois et Forêts Ville

SECTION DE FONCTIONNEMENT

| DEPENSES | | Rappel | | | Proposition soumise au vote | | | | En € |
|----------|--|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|------|
| | | BP 2024 | CA 2024 | Prévisions 2025 | Restes à Réaliser 2024 | BP 2025 | Evolutions € N-1 / N | Evolutions % N-1 / N | |
| Chapitre | Libellé nature | (A) | (B) | (C) | (D) | (E) =(C)+(D) | (F)=(E)-(A) | (G)=(F)/(A) | |
| 011 | Charges à caractère général | 258 000,00 € | 199 229,35 € | 269 710,00 € | 0,00 € | 269 710,00 € | 11 710,00 € | 4,5% | |
| 012 | Charges de personnel | 26 300,00 € | 26 598,87 € | 29 260,00 € | 0,00 € | 29 260,00 € | 2 960,00 € | 11,3% | |
| 014 | Atténuations de produits | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | | |
| 65 | Autres charges de gestion courante | 0,00 € | 0,00 € | 84 882,66 € | 0,00 € | 84 882,66 € | 84 882,66 € | | |
| 66 | Charges financières | 1 460,00 € | 1 462,54 € | 1 270,00 € | 0,00 € | 1 270,00 € | -190,00 € | -13,0% | |
| 67 | Charges spécifiques | 0,00 € | 809,16 € | 1 000,00 € | 0,00 € | 1 000,00 € | 1 000,00 € | | |
| 68 | Dotations aux provisions semi-budgétaires | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | | |
| 002 | Résultat de fonctionnement reporté CA n-1 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | | |
| | Total des dépenses réelles | 285 760,00 € | 228 099,92 € | 386 122,66 € | 0,00 € | 386 122,66 € | 100 362,66 € | 35,1% | |
| 023 | Virement à la section d'investissement | 190 260,62 € | 0,00 € | 270 700,00 € | 0,00 € | 270 700,00 € | 80 439,38 € | 42,3% | |
| 042 | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | | |
| | Total des dépenses d'ordre | 190 260,62 € | 0,00 € | 270 700,00 € | 0,00 € | 270 700,00 € | 80 439,38 € | 42,3% | |
| | Total général | 476 020,62 € | 228 099,92 € | 656 822,66 € | 0,00 € | 656 822,66 € | 180 802,04 € | 38,0% | |

| RECETTES | | BP 2024 | CA 2024 | Prévisions 2025 | Restes à Réaliser 2024 | BP 2025 | Evolutions € N-1 / N | Evolutions % N-1 / N |
|----------|---|---------------------|---------------------|---------------------|------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| Chapitre | Libellé nature | (A) | (B) | (C) | (D) | (E) =(C)+(D) | (F)=(E)-(A) | (G)=(F)/(A) |
| 013 | Atténuation de charges | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 70 | Produits des services | 337 718,00 € | 453 097,14 € | 341 500,00 € | 0,00 € | 341 500,00 € | 3 782,00 € | 1,1% |
| 73 | Impôts et taxes | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 74 | Subventions | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 75 | Autres produits de gestion courante | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 76 | Produits financiers | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 77 | Produits spécifiques | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 78 | Reprise sur provisions | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 002 | Résultat de fonctionnement reporté CA n-1 | 138 302,62 € | 138 302,62 € | 315 322,66 € | 0,00 € | 315 322,66 € | 177 020,04 € | 128,0% |
| | Total des recettes réelles | 476 020,62 € | 591 399,76 € | 656 822,66 € | 0,00 € | 656 822,66 € | 180 802,04 € | 38,0% |
| 042 | Amortissement des subventions | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| | Total des recettes d'ordre | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| | Total général | 476 020,62 € | 591 399,76 € | 656 822,66 € | 0,00 € | 656 822,66 € | 180 802,04 € | 38,0% |

SECTION D'INVESTISSEMENT

| DEPENSES | | Rappel | | | Proposition soumise au vote | | | En € | |
|----------|--|---------------------|--------------------|---------------------|-----------------------------|---------------------|----------------------------------|----------------------------------|--|
| Chapitre | Libellé nature | BP 2024 | CA 2024 | Prévisions 2025 | Restes à Réaliser 2024 | BP 2025 | Evolutions € N-1 / N (F)=(E)-(A) | Evolutions % N-1 / N (G)=(F)/(A) | |
| | | (A) | (B) | (C) | (D) | (E) =(C)+(D) | | | |
| 20 | Immobilisations incorporelles | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | | |
| 204 | Subventions d'équipement versées | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | | |
| 21 | Immobilisations corporelles | 0,00 € | 0,00 € | 255 000,00 € | 0,00 € | 255 000,00 € | 255 000,00 € | | |
| 23 | Immobilisations en cours | 221 835,16 € | 23 869,60 € | 0,00 € | 50 603,67 € | 50 603,67 € | -171 231,49 € | -77,2% | |
| | Total des dépenses d'équipement | 221 835,16 € | 23 869,60 € | 255 000,00 € | 50 603,67 € | 305 603,67 € | 83 768,51 € | 37,8% | |
| 10 | Dotations, fonds divers et réserves | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | | |
| 13 | Subventions | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | | |
| 16 | Remboursement capital dette | 15 500,00 € | 15 453,34 € | 15 700,00 € | 0,00 € | 15 700,00 € | 200,00 € | 1,3% | |
| 165 | Cautions | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | | |
| 26 | Participations, créances rattachées a des partici. | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | | |
| 27 | Autres immobilisations financières | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | | |
| | Total des dépenses d'équip et financières | 15 500,00 € | 15 453,34 € | 15 700,00 € | 0,00 € | 15 700,00 € | 200,00 € | 1,3% | |
| 001 | Résultat d'investissement reporté CA n-1 | 41 292,34 € | 41 292,34 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -41 292,34 € | -100,0% | |
| 45 | Opérations pour compte de tiers | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | | |
| | Total des dépenses réelles | 278 627,50 € | 80 615,28 € | 270 700,00 € | 50 603,67 € | 321 303,67 € | 42 676,17 € | 15,3% | |
| 041 | Opérations patrimoniales | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | | |
| 040 | Amortissement des subventions | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | | |
| | Total des dépenses d'ordre | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | | |
| | Total général | 278 627,50 € | 80 615,28 € | 270 700,00 € | 50 603,67 € | 321 303,67 € | 42 676,17 € | 15,3% | |

| RECETTES | | Rappel | | | Proposition soumise au vote | | | En € | |
|----------|--|---------------------|--------------------|---------------------|-----------------------------|---------------------|----------------------------------|----------------------------------|--|
| Chapitre | Libellé nature | BP 2024 | CA 2024 | Prévisions 2025 | Restes à Réaliser 2024 | BP 2025 | Evolutions € N-1 / N (F)=(E)-(A) | Evolutions % N-1 / N (G)=(F)/(A) | |
| | | (A) | (B) | (C) | (D) | (E) =(C)+(D) | | | |
| 10 | Dotations | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | | |
| 13 | Subventions | 28 500,00 € | 23 374,89 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -28 500,00 € | -100,0% | |
| 16 | Emprunts contractés (hors cautions) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | | |
| 165 | Cautions | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | | |
| 27 | Autres immobilisations financières | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | | |
| 024 | Produits des cessions d'immobilisations | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | | |
| 1068 | Affectation résultats CA n-1 | 59 866,88 € | 59 866,88 € | 47 977,18 € | 0,00 € | 47 977,18 € | -11 889,70 € | -19,9% | |
| 001 | Résultat d'investissement reporté CA n-1 | 0,00 € | 0,00 € | 2 626,49 € | 0,00 € | 2 626,49 € | 2 626,49 € | | |
| 45 | Opérations pour compte de tiers | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | | |
| | Total des recettes réelles | 88 366,88 € | 83 241,77 € | 50 603,67 € | 0,00 € | 50 603,67 € | -37 763,21 € | -42,7% | |
| 040 | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | | |
| 041 | Opérations patRI_M57moniales | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | | |
| 021 | Virement de la section de fonctionnement | 190 260,62 € | 0,00 € | 270 700,00 € | 0,00 € | 270 700,00 € | 80 439,38 € | 42,3% | |
| | Total des recettes d'ordre | 190 260,62 € | 0,00 € | 270 700,00 € | 0,00 € | 270 700,00 € | 80 439,38 € | 42,3% | |
| | Total général | 278 627,50 € | 83 241,77 € | 321 303,67 € | 0,00 € | 321 303,67 € | 42 676,17 € | 15,3% | |

PARTIE 4 : Budget annexe Locations immobilières

1. Affectation du résultat 2024 (pour mémoire)

| | |
|--|---------------|
| Solde d'exécution de la section de fonctionnement (A) | 43,26 € |
| Solde d'exécution de la section d'investissement cpte 001 (B) | 0,00 € |
| Restes à réaliser en dépenses (C) | 0,00 € |
| Restes à réaliser en recettes (D) | 0,00 € |
| Solde d'investissement avec Restes à réaliser (E=B-C+D) | 0,00 € |
| Affectation obligatoire de l'excédent de fonctionnement en investissement (cpte 1068) (F) | 0,00 € |
| Surplus du résultat d'exploitation à affecter ou à reporter cpte 002 (G=A-F) | 43,26 € |
| Restes à réaliser - Fonctionnement | |
| Restes à réaliser en dépenses fonctionnement (H) | 0,00 € |
| Restes à réaliser en recettes fonctionnement (I) | 0,00 € |
| Solde à financer sur reste à réaliser fonctionnement (J=I-H) | 0,00 € |
| Disponible "net" pour BP N (Résultats N-1 - Affectation du résultat - RAR fonctionnement) (K=G-J) | 43,26 € |

2. Section de fonctionnement

A/ Tableaux

Recettes réelles de fonctionnement

| Chapitre | Libellé | CA 2024 | BP 2024 | BP 2025 | Evolution € |
|----------|--------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 013 | Remboursement sur frais de personnel | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 70 | Produit des services et du domaine | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 74 | Subventions et participations | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 75 | Autres produits de gestion courante | 185 363,58 € | 198 100,00 € | 224 036,74 € | 25 936,74 € |
| 76 à 78 | Autres produits | 15 913,26 € | 0,00 € | 2 600,00 € | 2 600,00 € |
| 002 | Résultat de fonctionnement reporté | 0,00 € | 0,00 € | 43,26 € | 43,26 € |
| | TOTAL RECETTES REELLES (A) | 201 276,84 € | 198 100,00 € | 226 680,00 € | 28 580,00 € |

Dépenses réelles de fonctionnement

| Chapitre | Libellé | CA 2024 | BP 2024 | BP 2025 | Evolution € |
|----------|--|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 011 | Charges à caractère général | 201 148,40 € | 198 000,00 € | 226 680,00 € | 28 680,00 € |
| 012 | Charges de personnel | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 014 | Prélèvements sur produits | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 65 | Autres charges de gestion courante | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 66 | Charges financières | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 67-68 | Autres dépenses | 85,18 € | 100,00 € | 0,00 € | -100,00 € |
| | TOTAL DEPENSES REELLES (B) | 201 233,58 € | 198 100,00 € | 226 680,00 € | 28 580,00 € |
| | Autofinancement brut (C)=(A-B) | 43,26 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |

B/ Commentaires

I. Recettes réelles de fonctionnement

Ce budget annexe ne pouvant s'équilibrer uniquement avec les recettes issues des loyers, une subvention d'équilibre du budget général est prévue de l'ordre de 189K€.

II. Dépenses réelles de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement seront en hausse de 14,4%, soit +28,58K€ et se situeront à hauteur de 226,68K€. La hausse est due principalement à un réajustement des dépenses d'énergie, factures de 2024 payées sur 2025.

3. Tableaux budgétaires 2025 - Budget Locations immobilières Ville

SECTION DE FONCTIONNEMENT

| DEPENSES | | Rappel | | | Propositions soumises au vote | | | | En € |
|----------|--|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|------|
| | | BP 2024 | CA 2024 | Prévisions 2025 | Restes à Réaliser 2024 | BP 2025 | Evolutions € N-1 / N | Evolutions % N-1 / N | |
| Chapitre | Libellé nature | (A) | (B) | (C) | (D) | (E) = (C)+(D) | (F)=(E)-(A) | (G)=(F)/(A) | |
| 011 | Charges à caractère général | 198 000,00 € | 201 148,40 € | 226 680,00 € | 0,00 € | 226 680,00 € | 28 680,00 € | 14,5% | |
| 012 | Charges de personnel | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,0% | |
| 014 | Atténuations de produits | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,0% | |
| 65 | Autres charges de gestion courante | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,0% | |
| 66 | Charges financières | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,0% | |
| 67 | Charges spécifiques | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,0% | |
| 68 | Dotations aux provisions semi-budgétaires | 100,00 € | 85,18 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -100,00 € | -100,0% | |
| 022 | Dépenses imprévues | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,0% | |
| | Total des dépenses réelles | 198 100,00 € | 201 233,58 € | 226 680,00 € | 0,00 € | 226 680,00 € | 28 580,00 € | 14,4% | |
| 023 | Virement à la section d'investissement | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,0% | |
| 042 | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,0% | |
| | Total des dépenses d'ordre | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,0% | |
| | Total général | 198 100,00 € | 201 233,58 € | 226 680,00 € | 0,00 € | 226 680,00 € | 28 580,00 € | 14,4% | |

| RECETTES | | BP 2024 | CA 2024 | Prévisions 2025 | Restes à Réaliser 2024 | BP 2025 | Evolutions € N-1 / N | Evolutions % N-1 / N |
|----------|---|---------------------|---------------------|---------------------|------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| Chapitre | Libellé nature | (A) | (B) | (C) | (D) | (E) = (C)+(D) | (F)=(E)-(A) | (G)=(F)/(A) |
| 70 | Produits des services | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,0% |
| 73 | Impôts et taxes | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,0% |
| 74 | Subventions | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,0% |
| 75 | Autres produits de gestion courante | 198 100,00 € | 185 363,58 € | 224 036,74 € | 0,00 € | 224 036,74 € | 25 936,74 € | 13,1% |
| 76 | Produits financiers | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,0% |
| 77 | Produits spécifiques | 0,00 € | 15 913,26 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,0% |
| 78 | Reprise sur provisions | 0,00 € | 0,00 € | 2 600,00 € | 0,00 € | 2 600,00 € | 2 600,00 € | 0,0% |
| 002 | Résultat de fonctionnement reporté CA n-1 | 0,00 € | 0,00 € | 43,26 € | 0,00 € | 43,26 € | 43,26 € | 0,0% |
| 013 | Atténuation de charges | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,0% |
| | Total des recettes réelles | 198 100,00 € | 201 276,84 € | 226 680,00 € | 0,00 € | 226 680,00 € | 28 580,00 € | 14,4% |
| 042 | Amortissement des subventions | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,0% |
| | Total des recettes d'ordre | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,0% |
| | Total général | 198 100,00 € | 201 276,84 € | 226 680,00 € | 0,00 € | 226 680,00 € | 28 580,00 € | 14,4% |

PARTIE 5 : Budget annexe Restaurant Municipal

1. Affectation du résultat 2024 (pour mémoire)

| | |
|--|--------------|
| Solde d'exécution de la section de fonctionnement (A) | 16 451,52 € |
| Solde d'exécution de la section d'investissement cpte 001 (B) | -16 451,52 € |
| Restes à réaliser en dépenses (C) | 0,00 € |
| Restes à réaliser en recettes (D) | 0,00 € |
| Solde d'investissement avec Restes à réaliser (E=B-C+D) | -16 451,52 € |
| Affectation obligatoire de l'excédent de fonctionnement en investissement (cpte 1068) (F) | 16 451,52 € |
| Surplus du résultat d'exploitation à affecter ou à reporter cpte 002 (G=A-F) | 0,00 € |
| Restes à réaliser - Fonctionnement | |
| Restes à réaliser en dépenses fonctionnement (H) | 0,00 € |
| Restes à réaliser en recettes fonctionnement (I) | 0,00 € |
| Solde à financer sur reste à réaliser fonctionnement (J=I-H) | 0,00 € |
| Disponible "net" pour BP N (Résultats N-1 - Affectation du résultat - RAR fonctionnement) (K=G-J) | 0,00 € |

2. Section de fonctionnement

A/ Tableaux

Recettes réelles de fonctionnement

| Chapitre | Libellé | CA 2024 | BP 2024 | BP 2025 | Evolution € |
|----------|--------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 013 | Remboursement sur frais de personnel | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 70 | Produit des services et du domaine | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 74 | Subventions et participations | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 75 | Autres produits de gestion courante | 157 477,46 € | 221 081,97 € | 215 682,50 € | -5 399,47 € |
| 76 à 78 | Autres produits | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 002 | Résultat de fonctionnement reporté | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| | TOTAL RECETTES REELLES (A) | 157 477,46 € | 221 081,97 € | 215 682,50 € | -5 399,47 € |

Dépenses réelles de fonctionnement

| Chapitre | Libellé | CA 2024 | BP 2024 | BP 2025 | Evolution € |
|----------|---------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 011 | Charges à caractère général | 1 087,60 € | 23 225,00 € | 21 002,50 € | -2 222,50 € |
| 012 | Charges de personnel | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 014 | Prélèvements sur produits | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 65 | Autres charges de gestion courante | 134 656,18 € | 175 010,00 € | 178 010,00 € | 3 000,00 € |
| 66 | Charges financières | 728,94 € | 750,00 € | 670,00 € | -80,00 € |
| 67-68 | Autres dépenses | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 002 | Résultat de fonctionnement reporté | 4 553,22 € | 4 553,22 € | 0,00 € | -4 553,22 € |
| | TOTAL DEPENSES REELLES (B) | 141 025,94 € | 203 538,22 € | 199 682,50 € | -3 855,72 € |
| | Autofinancement brut (C)=(A-B) | 16 451,52 € | 17 543,75 € | 16 000,00 € | -1 543,75 € |

B/ Commentaires

I. Recettes réelles de fonctionnement

S'agissant des recettes, celles-ci sont constituées par la redevance versée par le fermier, basée sur une part forfaitaire et une part variable liée au volume de chiffre d'affaires réalisé. Celles-ci sont estimées à 64 K€.

Pour compléter le financement de ce budget, une subvention d'équilibre est prévue à hauteur de 151,7K€ versée par le budget principal.

II. Dépenses réelles de fonctionnement

Hors reprise des résultats de fonctionnement 2024, les dépenses sont en légère augmentation (697€).

3. Capacité de financement (hors emprunts)

Recettes d'investissement

| Chapitre | Libellé | CA 2024 | BP 2024 | BP 2025 | Evolution € |
|-----------|----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | Autofinancement brut | 16 451,52 € | 17 543,75 € | 16 000,00 € | - 1 543,75 € |
| 024 | Cessions | - € | - € | - € | - € |
| | Autres recettes d'investissement | - € | - € | - € | - € |
| 13 | <i>Subventions</i> | - € | - € | - € | - € |
| 165 & 27 | <i>Cautions</i> | - € | - € | - € | - € |
| 13 | Restes à réaliser N-1 | - € | - € | - € | - € |
| 001 | Excédent d'investissement N-1 | 4 553,22 € | 4 553,22 € | - € | - 4 553,22 € |
| 10 (1068) | Affectation du résultat N-1 | - € | - € | 16 451,52 € | 16 451,52 € |
| | TOTAL RECETTES (A) | 21 004,74 € | 22 096,97 € | 32 451,52 € | 10 354,55 € |

Dépenses d'investissement

| Chapitre | Libellé | CA 2024 | BP 2024 | BP 2025 | Evolution € |
|-----------|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 16 | Remboursement d'emprunts | 15 923,93 € | 16 000,00 € | 16 000,00 € | - € |
| 10-165-26 | Remboursements divers et participations fin. | - € | - € | - € | - € |
| 001 | Déficit d'investissement N-1 | - € | - € | 16 451,52 € | 16 451,52 € |
| 20 21-23 | Restes à réaliser N-1 | 5 080,81 € | 6 096,97 € | - € | - 6 096,97 € |
| | TOTAL DEPENSES (B) | 21 004,74 € | 22 096,97 € | 32 451,52 € | 10 354,55 € |
| | Capacité de financement hors emprunt (C)=(A)-(B) | - € | - € | - € | - € |

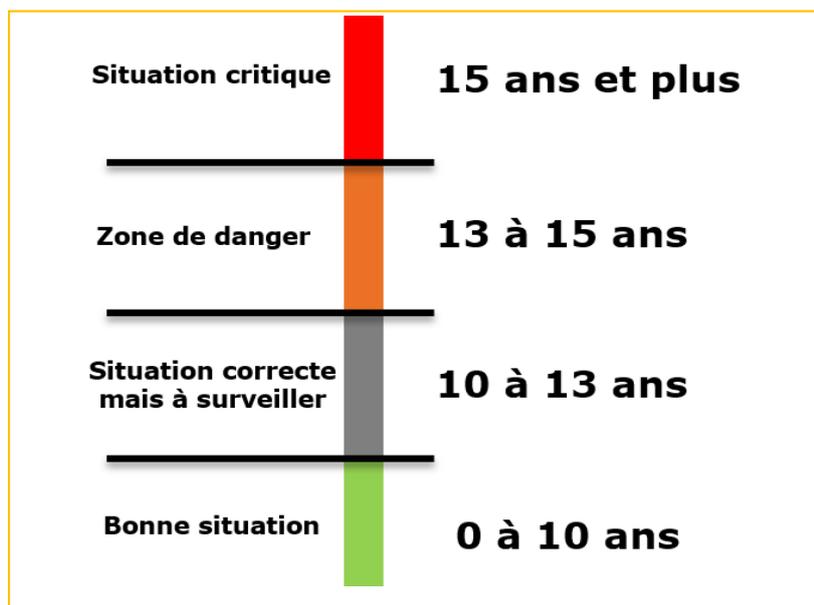
4. Programme des investissements 2025- Budget Restaurant Municipal

Aucun programme n'est prévu en 2025.

5. Besoin de financement

| | CA 2024 | BP 2024 | BP 2025 | Evolution € |
|--|---------------|---------------|------------|----------------|
| Potentiel d'investissement (A) | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |
| Dépenses d'équipement (B) | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |
| Besoin (-) ou excédent (+) de financement (C=A-B) | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |
| Recours à l'emprunt | 0,00 € | 0,00 € | 0 € | 0 € |
| CRD au 31/12/N | | | 156 899 € | |
| Nouvel emprunt | | | - € | |
| Total | | | 156 899 € | |
| Epargne Brute | | | 16 000 € | |
| Capacité de désendettement en année | | | 10 | |

Sans nouvel emprunt, la capacité de désendettement, ratio de solvabilité de la collectivité, reste correcte mais à surveiller.



6. Tableaux budgétaires 2025 - Budget Restaurant Municipal Ville

SECTION DE FONCTIONNEMENT

| DEPENSES | | Rappel | | Proposition soumise au vote | | | | | En € |
|----------|--|---------------------|---------------------|-----------------------------|------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|------|
| | | BP 2024 | CA 2024 | Prévisions 2025 | Restes à Réaliser 2024 | BP 2025 | Evolutions € N-1 / N | Evolutions % N-1 / N | |
| Chapitre | Libellé nature | (A) | (B) | (C) | (D) | (E) =(C)+(D) | (F)=(E)-(A) | (G)=(F)/(A) | |
| 011 | Charges à caractère général | 23 225,00 € | 1 087,60 € | 21 002,50 € | 0,00 € | 21 002,50 € | -2 222,50 € | -9,6% | |
| 012 | Charges de personnel | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | | |
| 014 | Atténuations de produits | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | | |
| 65 | Autres charges de gestion courante | 175 010,00 € | 134 656,18 € | 178 010,00 € | 0,00 € | 178 010,00 € | 3 000,00 € | 1,7% | |
| 66 | Charges financières | 750,00 € | 728,94 € | 670,00 € | 0,00 € | 670,00 € | -80,00 € | -10,7% | |
| 67 | Charges spécifiques | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | | |
| 68 | Dotations aux provisions semi-budgétaires | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | | |
| 022 | Dépenses imprévues | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | | |
| 002 | Résultat de fonctionnement reporté CA n-1 | 4 553,22 € | 4 553,22 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -4 553,22 € | -100,0% | |
| | Total des dépenses réelles | 203 538,22 € | 141 025,94 € | 199 682,50 € | 0,00 € | 199 682,50 € | -3 855,72 € | -1,9% | |
| 023 | Virement à la section d'investissement | 17 543,75 € | 0,00 € | 16 000,00 € | 0,00 € | 16 000,00 € | -1 543,75 € | -8,8% | |
| 042 | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | | |
| | Total des dépenses d'ordre | 17 543,75 € | 0,00 € | 16 000,00 € | 0,00 € | 16 000,00 € | -1 543,75 € | -8,8% | |
| | Total général | 221 081,97 € | 141 025,94 € | 215 682,50 € | 0,00 € | 215 682,50 € | -5 399,47 € | -2,4% | |

| RECETTES | | BP 2024 | CA 2024 | Prévisions 2025 | Restes à Réaliser 2024 | BP 2025 | Evolutions € N-1 / N | Evolutions % N-1 / N |
|----------|---|---------------------|---------------------|---------------------|------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| | | (A) | (B) | (C) | (D) | (E) =(C)+(D) | (F)=(E)-(A) | (G)=(F)/(A) |
| 013 | Atténuation de charges | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 70 | Produits des services | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 73 | Impôts et taxes | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 74 | Subventions | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 75 | Autres produits de gestion courante | 221 081,97 € | 157 477,46 € | 215 682,50 € | 0,00 € | 215 682,50 € | -5 399,47 € | -2,4% |
| 76 | Produits financiers | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 77 | Produits spécifiques | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 78 | Reprise sur provisions | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 002 | Résultat de fonctionnement reporté CA n-1 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| | Total des recettes réelles | 221 081,97 € | 157 477,46 € | 215 682,50 € | 0,00 € | 215 682,50 € | -5 399,47 € | -2,4% |
| 042 | Amortissement des subventions | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| | Total des recettes d'ordre | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| | Total général | 221 081,97 € | 157 477,46 € | 215 682,50 € | 0,00 € | 215 682,50 € | -5 399,47 € | -2,4% |

SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES

| Chapitre | Libellé nature | BP 2024 | CA 2024 | Prévisions 2025 | Restes à Réaliser 2024 | BP 2025 | Evolutions € N-1 / N | Evolutions % N-1 / N |
|----------|--|--------------------|--------------------|--------------------|------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| | | (A) | (B) | (C) | (D) | (E) =(C)+(D) | (F)=(E)-(A) | (G)=(F)/(A) |
| 20 | Immobilisations incorporelles | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 204 | Subventions d'équipement versées | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 21 | Immobilisations corporelles | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 23 | Immobilisations en cours | 6 096,97 € | 5 080,81 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -6 096,97 € | -100,0% |
| | Total des dépenses d'équipement | 6 096,97 € | 5 080,81 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -6 096,97 € | -100,0% |
| 10 | Dotations, fonds divers et réserves | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 13 | Subventions | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 16 | Remboursement capital dette | 16 000,00 € | 15 923,93 € | 16 000,00 € | 0,00 € | 16 000,00 € | 0,00 € | 0,0% |
| 165 | Cautions | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 26 | Participations, créances rattachées a des partici. | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 27 | Autres immobilisations financières | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| | Total des dépenses d'équip et financières | 16 000,00 € | 15 923,93 € | 16 000,00 € | 0,00 € | 16 000,00 € | 0,00 € | 0,0% |
| 001 | Résultat d'investissement reporté CA n-1 | 0,00 € | 0,00 € | 16 451,52 € | 0,00 € | 16 451,52 € | 16 451,52 € | |
| 45 | Opérations pour compte de tiers | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| | Total des dépenses réelles | 22 096,97 € | 21 004,74 € | 32 451,52 € | 0,00 € | 32 451,52 € | 10 354,55 € | 46,9% |
| 041 | Opérations patrimoniales | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 040 | Amortissement des subventions | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| | Total des dépenses d'ordre | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| | Total général | 22 096,97 € | 21 004,74 € | 32 451,52 € | 0,00 € | 32 451,52 € | 10 354,55 € | 46,9% |

RECETTES

| Chapitre | Libellé nature | BP 2024 | CA 2024 | Prévisions 2025 | Restes à Réaliser 2024 | BP 2025 | Evolutions € N-1 / N | Evolutions % N-1 / N |
|----------|--|--------------------|-------------------|--------------------|------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| | | (A) | (B) | (C) | (D) | (E) =(C)+(D) | (F)=(E)-(A) | (G)=(F)/(A) |
| 10 | Dotations | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 13 | Subventions | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 16 | Emprunts contractés (hors cautions) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 165 | Cautions | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 27 | Autres immobilisations financières | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 024 | Produits des cessions d'immobilisations | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 1068 | Affectation résultats CA n-1 | 0,00 € | 0,00 € | 16 451,52 € | 0,00 € | 16 451,52 € | 16 451,52 € | |
| 001 | Résultat d'investissement reporté CA n-1 | 4 553,22 € | 4 553,22 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -4 553,22 € | -100,0% |
| 45 | Opérations pour compte de tiers | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| | Total des recettes réelles | 4 553,22 € | 4 553,22 € | 16 451,52 € | 0,00 € | 16 451,52 € | 11 898,30 € | 261,3% |
| 040 | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 041 | Opérations patrimoniales | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 021 | Virement de la section de fonctionnement | 17 543,75 € | 0,00 € | 16 000,00 € | 0,00 € | 16 000,00 € | -1 543,75 € | -8,8% |
| | Total des recettes d'ordre | 17 543,75 € | 0,00 € | 16 000,00 € | 0,00 € | 16 000,00 € | -1 543,75 € | -8,8% |
| | Total général | 22 096,97 € | 4 553,22 € | 32 451,52 € | 0,00 € | 32 451,52 € | 10 354,55 € | 46,9% |

PARTIE 6 : Budget annexe ZAC Lotissement Plans Battelin

1. Affectation du résultat 2024 (pour mémoire)

| | |
|--|--------------------|
| Solde d'exécution de la section de fonctionnement (A) | 0,00 € |
| Solde d'exécution de la section d'investissement cpte 001 (B) | -3 970,00 € |
| Restes à réaliser en dépenses (C) | 0,00 € |
| Restes à réaliser en recettes (D) | 0,00 € |
| Solde d'investissement avec Restes à réaliser (E=B-C+D) | -3 970,00 € |
| Affectation obligatoire de l'excédent de fonctionnement en investissement (cpte 1068) (F) | 0,00 € |
| Surplus du résultat d'exploitation à affecter ou à reporter cpte 002 (G=A-F) | 0,00 € |
| Restes à réaliser - Fonctionnement | |
| Restes à réaliser en dépenses fonctionnement (H) | 0,00 € |
| Restes à réaliser en recettes fonctionnement (I) | 0,00 € |
| Solde à financer sur reste à réaliser fonctionnement (J = I-H) | 0,00 € |
| Disponible "net" pour BP N (Résultats N-1 - Affectation du résultat - RAR fonctionnement) (K=G-J) | 0,00 € |

2. Section de fonctionnement

A/ Tableaux

Recettes réelles de fonctionnement

| Chapitre | Libellé | CA 2024 | BP 2024 | BP 2025 | Evolution € |
|----------|--------------------------------------|---------------|---------------|-------------------|-------------------|
| 013 | Remboursement sur frais de personnel | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 70 | Produit des services et du domaine | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 74 | Subventions et participations | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 75 | Autres produits de gestion courante | 0,00 € | 0,00 € | 3 970,00 € | 3 970,00 € |
| 76 à 78 | Autres produits | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 002 | Résultat de fonctionnement reporté | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| | TOTAL RECETTES REELLES (A) | 0,00 € | 0,00 € | 3 970,00 € | 3 970,00 € |

Dépenses réelles de fonctionnement

| Chapitre | Libellé | CA 2024 | BP 2024 | BP 2025 | Evolution prévisions |
|----------|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|----------------------|
| 011 | Charges à caractère général | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 012 | Charges de personnel | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 014 | Prélèvements sur produits | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 65 | Autres charges de gestion courante | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 66 | Charges financières | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 67-68 | Autres dépenses | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| | TOTAL DEPENSES REELLES (B) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |

| | | | | | |
|--|---------------------------------------|---------------|---------------|-------------------|-------------------|
| | Autofinancement brut (C)=(A-B) | 0,00 € | 0,00 € | 3 970,00 € | 3 970,00 € |
|--|---------------------------------------|---------------|---------------|-------------------|-------------------|

B/ Commentaires

La clôture du budget annexe est envisagé en 2025.

La recette inscrite au chapitre 75 (3,97k€) correspond au versement par le budget principal d'une subvention d'équilibre pour apurer le déficit de ce budget annexe.

3. Tableaux budgétaires 2025 - Budget Lotissement Plans Battelin

SECTION DE FONCTIONNEMENT

| DEPENSES | | Rappel | | Proposition soumise au vote | | | En € | |
|----------|--|---------------|---------------|-----------------------------|---------------|-------------------|----------------------------|----------------------------|
| Chapitre | Libellé nature | BP 2024 | CA 2024 | Prévisions 2025 | RAR 2024 | BP 2025 | Evolutions € N-1 / N | Evolutions % N-1 / N |
| | | (A) | (B) | (C) | (D) | (E) =(C)+(D) | (F)=(E)-(A) | (G)=(F)/(A) |
| 011 | Charges à caractère général | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 012 | Charges de personnel | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 014 | Atténuations de produits | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 65 | Autres charges de gestion courante | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 66 | Charges financières | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 67 | Charges spécifiques | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 68 | Dotations aux provisions semi-budgétaires | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 022 | Dépenses imprévues | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| | Total des dépenses réelles | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 023 | Virement à la section d'investissement | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 042 | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 0,00 € | 0,00 € | 3 970,00 € | 0,00 € | 3 970,00 € | 3 970,00 € | |
| | Total des dépenses d'ordre | 0,00 € | 0,00 € | 3 970,00 € | 0,00 € | 3 970,00 € | 3 970,00 € | |
| | Total général | 0,00 € | 0,00 € | 3 970,00 € | 0,00 € | 3 970,00 € | 3 970,00 € | |

| RECETTES | | Rappel | | Proposition soumise au vote | | | En € | |
|----------|--|---------------|---------------|-----------------------------|---------------|-------------------|----------------------------|----------------------------|
| Chapitre | Libellé nature | BP 2024 | CA 2024 | Prévisions 2025 | RAR 2024 | BP 2025 | Evolutions € N-1 / N | Evolutions % N-1 / N |
| | | (A) | (B) | (C) | (D) | (E) =(C)+(D) | (F)=(E)-(A) | (G)=(F)/(A) |
| 70 | Produits des services | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 73 | Impôts et taxes | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 74 | Subventions | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 75 | Autres produits de gestion courante | 0,00 € | 0,00 € | 3 970,00 € | 0,00 € | 3 970,00 € | 3 970,00 € | |
| 76 | Produits financiers | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 77 | Produits spécifiques | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 78 | Reprise sur provisions | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 002 | Résultat de fonctionnement reporté CA n-1 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 013 | Atténuation de charges | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| | Total des recettes réelles | 0,00 € | 0,00 € | 3 970,00 € | 0,00 € | 3 970,00 € | 3 970,00 € | |
| 042 | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| | Total des recettes d'ordre | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| | Total général | 0,00 € | 0,00 € | 3 970,00 € | 0,00 € | 3 970,00 € | 3 970,00 € | |

SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES

| Chapitre | Libellé nature | BP 2024 | CA 2024 | Prévisions 2025 | RAR 2024 | BP 2025 | Evolutions € N-1 / N | Evolutions % N-1 / N |
|----------|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|----------------------------|----------------------------|
| | | (A) | (B) | (C) | (D) | (E) =(C)+(D) | (F)=(E)-(A) | (G)=(F)/(A) |
| 20 | Immobilisations incorporelles | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 204 | Subventions d'équipement versées | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 21 | Immobilisations corporelles | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 23 | Immobilisations en cours | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| | Total des dépenses d'équipement | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 10 | Dotations, fonds divers et réserves | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 13 | Subventions | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 16 | Remboursement capital dette | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 165 | Cautions | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 26 | Participations, créances rattachées a des partici. | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 27 | Autres immobilisations financières | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| | Total des dépenses d'équip et financières | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 001 | Résultat d'investissement reporté CA n-1 | 3 970,00 € | 3 970,00 € | 3 970,00 € | 0,00 € | 3 970,00 € | 0,00 € | 0,0% |
| 45 | Opérations pour compte de tiers | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| | Total des dépenses réelles | 3 970,00 € | 3 970,00 € | 3 970,00 € | 0,00 € | 3 970,00 € | 0,00 € | 0,0% |
| 041 | Opérations patrimoniales | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 040 | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| | Total des dépenses d'ordre | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| | Total général | 3 970,00 € | 3 970,00 € | 3 970,00 € | 0,00 € | 3 970,00 € | 0,00 € | 0,0% |

RECETTES

| Chapitre | Libellé nature | BP 2024 | CA 2024 | Prévisions 2025 | RAR 2024 | BP 2025 | Evolutions € N-1 / N | Evolutions % N-1 / N |
|----------|--|-------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|----------------------------|----------------------------|
| | | (A) | (B) | (C) | (D) | (E) =(C)+(D) | (F)=(E)-(A) | (G)=(F)/(A) |
| 10 | Dotations | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 13 | Subventions | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 16 | Emprunts contractés (hors cautions) | 3 970,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -3 970,00 € | -100,0% |
| 165 | Cautions | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 27 | Autres immobilisations financières | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 024 | Produits des cessions d'immobilisations | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 1068 | Résultats reportés CA n-1 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 001 | Résultat d'investissement reporté CA n-1 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 45 | Opérations pour compte de tiers | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| | Total des recettes réelles | 3 970,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -3 970,00 € | -100,0% |
| 040 | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 0,00 € | 0,00 € | 3 970,00 € | 0,00 € | 3 970,00 € | 3 970,00 € | |
| 041 | Opérations patrimoniales | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 021 | Virement de la section de fonctionnement | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| | Total des recettes d'ordre | 0,00 € | 0,00 € | 3 970,00 € | 0,00 € | 3 970,00 € | 3 970,00 € | |
| | Total général | 3 970,00 € | 0,00 € | 3 970,00 € | 0,00 € | 3 970,00 € | 0,00 € | 0,0% |