



VILLE DE

**PONT-
L'ÉVÊQUE**

**Note de présentation synthétique
du compte financier unique 2024
et du budget primitif 2025**



SOMMAIRE

1. PREAMBULE - CADRE GÉNÉRAL
2. LE COMPTE FINANCIER UNIQUE 2024
 1. La section de fonctionnement de l'exercice 2024
 2. La section d'investissement de l'exercice 2024
3. LE BUDGET PRIMITIF 2025
 1. La section de fonctionnement du budget primitif 2025
 2. La section d'investissement du budget primitif 2025
 3. Focus sur la dette
4. LES BUDGETS ANNEXES

1 – PRÉAMBULE CADRE GÉNÉRAL

L'article L.2313-1 du Code général des collectivités territoriales prévoit que lors du vote du budget primitif, une note de présentation brève et synthétique retraçant les informations financières du budget accompagne la maquette budgétaire officielle.

Le présent rapport répond à cette obligation et expose les éléments de la proposition du Budget Primitif 2025 présenté sur les bases du rapport d'orientations budgétaires adopté par le conseil municipal du 28 janvier dernier.

Sur la forme, le compte financier unique doit présenter une annexe intitulée « annexe environnementale des collectivités locales » permettant de mesurer l'impact des budgets sur la transition écologique. Cette annexe présente les dépenses d'investissement et leur impact positif ou négatif sur les objectifs de transition écologique de la France.

Sur le fond, le budget 2025 sera l'année des grands travaux avec l'achèvement du Pré² et le commencement des travaux du pôle numérique.



2 – LE COMPTE FINANCIER UNIQUE 2024

	Recettes	Dépenses	Résultats 2024
Investissement	2 236 904,15	2 794 536,03	- 557 631,88
Fonctionnement	5 381 786,41	4 822 351,41	559 435,00
Résultats 2024			1 803,12

Les résultats 2024 sont déficitaires en investissement de 557 631,88 € (début de règlement des travaux de Pré² en 2024 et décalage du déblocage de l'emprunt de 1,2 millions d'euros en 2025) et excédentaire en fonctionnement de 559 435 € (contre 561 356 €) en 2023. Hors report d'investissement c'est un résultat excédentaire de 1 803,12 €, en baisse par rapport à 2023 (1 641 289 euros).

1. La section de fonctionnement de l'exercice 2024

Les recettes de fonctionnement

CHAP	FONCTIONNEMENT RECETTES	CFU 2023	BP 2024	CFU 2024	TAUX DE REALISATION BP/CFU	% D'EVOLUTION
70	PRODUITS DES SERVICES DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES	246 607,03	248 328,36	234 837,42	95%	-5%
73	IMPOTS ET TAXES	3 178 027,19	3 244 087,00	3 402 445,23	105%	7%
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	1 333 839,45	1 294 600,00	1 396 272,81	108%	5%
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	283 277,69	190 150,00	249 638,13	131%	-12%
TOTAL DES RECETTES DE GESTION		5 041 751,36	4 977 165,36	5 283 193,59	106%	5%
013	ATTENUATIONS DE CHARGES	50 350,01	49 420,00	54 359,15	110%	8%
76	PRODUITS SPECIFIQUES	8,80	10,00	7,20	72%	-18%
77	PRODUITS SPECIFIQUES	6 119,47	1 400,31	5 555,18	397%	-9%
78	REPRISE SUR AMORTISSEMENT , DEPRECIATION ET PROVISIONS	148,50	8 232,00	0,00	0%	-100%
TOTAL DES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT		56 626,78	59 062,31	59 921,53	101%	6%
002	EXCEDENT ANTERIEUR REPORTE	0,00	1 864 033,33	0,00		
042	OPERATIONS D'ORDRE TRANSF ENTRE SECTIONS	11 724,95	42 522,00	38 671,29	91%	230%
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT		5 110 103,09	6 942 783,00	5 381 786,41	106%*	5%

* Déduction faite de l'excédent

En section de fonctionnement, le total des recettes réelles de fonctionnement s'élève à **5 381 786,41 euros**, en hausse de **271 683 euros** par rapport à 2023.

Les recettes de fonctionnement de l'année 2024 sont en hausse de 5 % par rapport à 2023.

Cette augmentation s'explique par:

- La baisse des ventes de produits de 20 K€, principalement liée à la baisse des redevances culturelles de 4 K€ et aux remboursements de charges de location du centre hospitalier en année pleine.
- La fiscalité (chap 73) est dynamique avec 224 K€ supplémentaires. Cette progression s'explique par la revalorisation des valeurs locatives, le dynamisme des bases ainsi que la taxe additionnelle sur les droits de mutation en hausse pour 2024 de 58 K€.
- Les dotations progressent de 63 K€ avec +42 K€ de Dotation Forfaitaire, 29 K€ de Dotation de Solidarité Rurale et une nouvelle dotation en 2024 pour la biodiversité et aménité rurale de 11 K€ (attribuée aux communes rurales dont une part de leur territoire comprend une aire protégée). Ces recettes sont toutefois amoindries par une baisse du FCTVA de fonctionnement - 18 K€ (en lien avec les travaux de fonctionnement)
- Les autres produits de gestion sont plus faibles qu'en 2023 avec une perte de 70 K€ correspondant:
 - d'une part aux loyers avec les départs du centre hospitalier du bâtiment de la cuisine centrale en année pleine et un locataire rue Thouret,
 - d'autre part à l'encaissement d'un seul semestre de la reddition des loyers pour le 10 rue Gustave Flaubert.

Cette perte a été minimisée par une recette non attendue, les SWAP ARENH (Accès Régulé à l'Energie Nucléaire Historique) pour 39 K€. Cet accès permet de bénéficier d'une part de la production nucléaire avec un prix maîtrisé pour un certain volume.
- Enfin, les atténuations de charges, liées principalement aux remboursements d'arrêts maladie spécifiques et accidents de travail par notre assurance augmentent également de 4 K€.

Les dépenses de fonctionnement 2024

CHAP	FONCTIONNEMENT DEPENSES	CFU 2023	BP 2024	CFU 2024	TAUX DE REALISATION BP/CFU	% D'EVOLUTION CFU 2023 – CFU 2024
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	1 235 995,51	1 701 090,00	1 302 812,52	77%	4 %
012	CHARGES DE PERSONNEL	2 135 579,47	2 360 700,00	2 259 917,44	96%	2%
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	428 312,28	647 001,00	502 141,19	78%	17%
014	ATTENUATION DE PRODUITS	0,00	10 000,05	1 997,00	20%	
TOTAL DES DEPENSES DE GESTION		3 799 887,26	4 718 791,05	4 066 868,15	86%	7%
66	CHARGES FINANCIERES	79 904,87	120 898,87	85 237,15	71%	7%
67	CHARGES SPECIFIQUES	6 287,25	10 000,00	873,16	9%	-85%
68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENT ET PROVISIONS	8 232,68	15 000,00	8 823,40	59%	7%
TOTAL DES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT		3 894 312,06	4 864 689,92	4 161 863,86	86%	7%
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	0,00	1 444 150,08	0,00		
042	OPERATIONS D'ORDRE TRANSF ENTRE SECTIONS	654 434,10	633 943,00	660 549,55	104%	1 %
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		4 548 746,16	6 942 783,00	4 822 351,41	88%*	6 %

* hors virement à la section d'investissement

Les dépenses de fonctionnement croissent de 400 000 € sur l'année 2024, tout comme l'année précédente. Cette augmentation s'explique par:

- **Les Charges à caractère général (+ 73 K€) :** Elles sont en progression de 5 % par rapport à 2023. Ce sont les fournitures, l'énergie, les prestations de service (maintenance, études, et intervenants extérieurs) qui contribuent à cette augmentation. Les charges d'entretien sont plus faible en 2024 - 47 K€ permettant de contenir cette hausse.
- **Les charges de personnel en progression de 124 K€.** Plusieurs raisons expliquent cette augmentation:
 - Du personnel recruté en 2023 et payé en année pleine sur 2024
 - Des élections législatives non prévues
 - L'augmentation du taux de la CNRACL
 - Une programmation événementielle riche (80^{ème}, tous en cuisine etc...)
 - Le GVT(Glisement, Vieillesse, Technicité)
- **Les autres charges de gestion courante** sont en hausse de 74 K€ qui s'explique en grande partie par l'augmentation de la subvention au CCAS de 54 000 €.
- **Les autres chapitres de dépenses** (y compris les opérations d'ordre) augmentent légèrement de 12 K€. Les charges financières ainsi que les dotations aux amortissements en sont la cause.

La section de fonctionnement clôture donc l'exercice avec un excédent global cumulé de 2 423 468 €, en hausse de 483 943 euros par rapport à 2023.

2 - La section d'Investissement de l'exercice 2024

Les Recettes d'investissement

CHAP	INVESTISSEMENT RECETTES	CFU 2023	BP 2024	CFU 2024	TAUX DE REALISATION BP/CFU
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	1 821 277,96	775 492,12	493 541,13	64%
13	SUBVENTIONS D INVESTISSEMENT	75 933,28	885 722,00	32 244,30	4%
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	400 013,54	1 204 000,00	1 455,97	0%
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 460,16	0,00	196,54	
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	0,00	391 400,00	0,00	0%
38	OPERATION 38 - AMENAGEMENT 60 RUE SAINT MICHEL	15 280,00	0,00	10 760,00	
39	OPERATION 39 - PLACE FOCH - BAT ORANGE	0,00	863 500,00	662 583,95	77%
51	OPERATION 51 - MARCHÉ COUVERT	15 060,50	0,00	7 699,50	
TOTAL DES RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT		2 329 025,44	4 120 114,12	1 208 481,39	29%
001	EXCEDENT ANTERIEUR REPORTE	0,00	614 708,80	0,00	0%
021	VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	0,00	1 444 150,08	0,00	0%
024	PRODUITS DES CESSIONS D IMMOBILISATIONS	0,00	-400,00	0,00	0%
040	OPERATIONS D ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	654 434,10	671 913,00	660 549,55	98%
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	11 034,23	389 810,00	367 873,21	94%
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT		2 994 493,77	7 240 296,00	2 236 904,15	43%*

- L'excédent de fonctionnement capitalisé sur 2024 est inférieur à 2023 de 1 084 K€, d'où la forte baisse sur le chapitre des dotations.
- Les subventions accordées pour l'opération 39 « Pré² » ont été encaissées à 77 %.
- Les prévisions de subvention 2024 concernaient essentiellement le schéma directeur. Les travaux viennent de commencer et n'ont pas encore donné lieu à acompte de subvention.

* Déduction faite du virement et de l'excédent

Les dépenses d'investissement 2024

CHAP	INVESTISSEMENT DEPENSES	CFU 2023	BP 2024	CFU 2024	TAUX DE REALISATION BP/CFU*
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	25 089,73	23 700,00	23 631,92	100%
13	SUBVENTION INVESTISSEMENT	0,00	137 850,00	0,00	0%
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	419 687,73	484 000,08	450 547,32	93%
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	14 934,46	95 320,00	15 186,00	16%
204	SUBVENTION D EQUIPEMENT VERSEES	309 949,68	6 000,00	200,00	3%
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	697 300,91	1 212 431,53	732 196,65	60%
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	146 450,34	577 723,97	81 046,85	14%
38	OPERATION 38 - AMENAGEMENT 60 RUE SAINT MICHEL	30 756,00	412 656,00	111 377,23	27%
39	OPERATION 39 - PLACE FOCH - BAT ORANGE	222 713,31	3 744 589,42	948 877,63	25%
50	OPERATION 50 - AMENAGT URBAIN PLACE FOCH	0,00	0,00	0,00	
51	OPERATION 51 - AMENAGEMENT MARCHÉ COUVERT	24 920,00	3 600,00	3 600,00	100%
52	OPERATION 52 - SCHEMAS CYCLABLES ET MOBILITE		110 093,00	21 327,93	19%
TOTAL DES DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT		1 891 802,16	6 807 964,00	2 387 991,53	35%
001	DEFICIT ANTERIEUR REPORTE	0,00	0,00	0,00	0%
020	DEPENSES IMPREVUES	0,00	0,00	0,00	0%
040	OPERATION ORDRE TRANSF ENTRE SECTIONS	11 724,95	42 522,00	38 671,29	91%
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	11 034,23	389 810,00	367 873,21	94%
TOTAL INVESTISSEMENT DEPENSES		1 914 561,34	7 240 296,00	2 794 536,03	39%

* Le taux de réalisation n'inclus pas les restes à réaliser

La répartition des travaux d'investissement

Les fenêtres
nord de la
Mairie
169 095 €

Acquisition de 20
cavernes et d'un
columbarium
9 500 €

Schéma directeur
46 310 €

Le programme
d'éclairage public
132 086 €

Acq. techniques et
informatiques
90 680 €, vidéoprotection
41 406€

Les phases 3 et 4 des
voiries rue de
Betteville
220 720 €





Le Pré²: 948 878 €

Le pôle numérique



Le Pôle numérique : 111 377 €

RÉPARTITION DES DÉPENSES ET DES RECETTES D'INVESTISSEMENT PAR CATÉGORIE (HORS OPÉRATIONS D'ORDRE)



	Dépenses	Recettes
Dotations, subventions, participations (dont excédent)	23 631,92	525 785,43
Etudes et logiciel	23 322,50	
Acquisition de terrain	701,97	196,54
Equipement de cimetièrre	9 495,21	
Voirie et réseaux, schéma directeur	360 605,47	
Acquisitions techniques, mobilières, informatiques	442 440,85	
Travaux du Pôle numérique	111 377,23	10 760,00
Le Pré ²	948 877,63	662 583,95
Travaux Place Foch - Le marché couvert	3 600,00	7 699,50
Schémas cyclables	21 327,93	
Remboursement du capital	450 547,32	
Total Investissement	2 395 928,03	1 207 025,42

3 – LE BUDGET PRIMITIF 2025

Budget Ville	Résultat cumulé au 31.12.2023	Part affectée à l'investissement	Résultats 2024	Résultat cumulé au 31.12.2024	Report *	Résultat Cumulé Réel
Investissement	614 708,80		-557 631,88	57 076,92	-968 302,85	-911 225,93
Fonctionnement	1 939 525,45	-75 492,12	559 435,00	2 423 468,33		2 423 468,33
	2 554 234,25		1 803,12	2 480 545,25		1 512 242,40

* RAR Dépenses : 3 491 419,85 - RAR recettes : 2 523 117

Reprise Résultats	Prévision d'affectation en réserve en recettes d'investissement (c/1068) pour la couverture du besoin de financement	911 225,93 €
	Report en recettes de fonctionnement (002)	1 512 242,40 €
	Excédent antérieur reporté en investissement recettes (001)	57 076,92 €

3 – LE BUDGET PRIMITIF 2025

Un budget atypique et ambitieux pour une commune avec des dépenses d'investissement très nettement supérieures aux dépenses courantes qui, elles baissent par rapport à l'année dernière. Une année de fort investissement au service de l'attractivité de la commune et du soutien à l'activité économique des entreprises locales.

	Recettes	Dépenses
Fonctionnement	6 755 164 €	6 755 164 €
Investissement (avec RAR)	9 921 145 €	9 921 145 €
Total	16 676 309 €	16 676 309 €

1. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET PRIMITIF 2025

Les recettes de fonctionnement 2025

CHAP	FONCTIONNEMENT RECETTES	BP 2024	CFU 2024	PROPOSITION 2025	% D'EVOLUTION
70	PRODUITS DES SERVICES DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES	248 328,36	234 837,42	245 154,60	-1%
73	IMPOTS ET TAXES	3 244 087,00	3 402 445,23	3 417 302,00	5%
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	1 294 600,00	1 396 272,81	1 383 328,00	7%
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	190 150,00	249 638,13	158 700,00	-17%
	TOTAL DES RECETTES DE GESTION	4 977 165,36	5 283 193,59	5 204 484,60	5%
013	ATTENUATIONS DE CHARGES	49 420,00	54 359,15	13 200,00	-73%
76	PRODUITS SPECIFIQUES	10,00	7,20	10,00	0%
77	PRODUITS SPECIFIQUES	1 400,31	5 555,18	2 000,00	43%
78	REPRISE SUR AMORTISSEMENT , DEPRECIATION ET PROVISIONS	8 232,00	0,00	10 000,00	21%
	TOTAL DES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	5 036 227,67	5 343 115,12	5 229 694,60	4%
002	EXCEDENT ANTERIEUR REPORTE	1 864 033,33	0,00	1 512 242,40	-19%
042	OPERATIONS D'ORDRE TRANSF ENTRE SECTIONS	42 522,00	38 671,29	13 127,00	-69%
	TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	6 942 783,00	5 381 786,41	6 755 064,00	-3%

LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2025



- **Ventes de produits** : En baisse de 3 K€ par rapport à 2024. Une réflexion est menée pour supprimer les antennes collectives et donc la redevance correspondante qui s'élevait à 9 600 € en 2024. Les produits culturels ont également été revus à la baisse.
- **Impôts et taxes** : Une prévision d'augmentation des impôts et taxes d'environ 173 000 €. Cette hausse est estimée sans augmentation des taux de la commune mais seulement de la revalorisation des bases de 1,7 %. La taxe additionnelle sur les droits de mutation est évaluée à 55 K€ de plus que les prévisions budgétaires 2024, mais inférieure aux réalisations de l'année écoulée. Les autres taxes comme la publicité extérieure ou la taxe sur les consommations électriques sont identiques aux réalisations 2024.
- **Dotations et participations** : Le scénario des dotations et participations est construit selon les réalisations 2024 ce qui représente une augmentation de 84 K€ par rapport au BP 2024. En effet, les dernières informations indiquent que les dotations seront au moins équivalentes à 2024.(si la répartition reste identique).
- **Produits de gestion courante et autres** : Ils ont été estimés avec les départs de la Délégation Départementale des Finances Publiques du bâtiment Place Robert de Flers au 31 décembre dernier et d'un des locataires de l'immeuble du Bras d'Or prévu au 30 juin 2025.

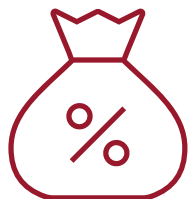
1. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET PRIMITIF 2025

LES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT 2025

CHAP	FONCTIONNEMENT DEPENSES	BP 2024	CFU 2024	PROPOSITION 2025	% D'EVOLUTION BP
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	1 701 090,00	1 302 812,52	1 780 584,60	5%
012	CHARGES DE PERSONNEL	2 360 700,00	2 259 917,44	2 409 860,00	2%
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	647 001,00	502 141,19	565 100,00	-13%
014	ATTENUATION DE PRODUITS	10 000,05	1 997,00	13 000,00	30%
TOTAL DES DEPENSES DE GESTION		4 718 791,05	4 066 868,15	4 768 544,60	1%
66	CHARGES FINANCIERES	120 898,87	85 237,15	124 042,53	3%
67	CHARGES SPECIFIQUES	10 000,00	873,16	10 000,00	0%
68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENT ET PROVISIONS	15 000,00	8 823,40	18 000,00	20%
TOTAL DES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT		4 864 689,92	4 161 863,86	4 920 587,13	1%
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	1 444 150,08	0,00	1 195 711,87	-17%
042	OPERATIONS D'ORDRE TRANSF ENTRE SECTIONS	633 943,00	660 549,55	638 865,00	1%
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		6 942 783,00	4 822 351,41	6 755 164,00	-3%

LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2025

➤ **Charges générales** : Augmentation de 79 K€ par rapport au budget 2024. La prudence du budget 2024 s'est avérée bien plus stricte que les réalisations. Les prévisions de dépenses courantes 2025 sont modestes avec une augmentation des crédits de 4 % qui concerne principalement:



- les fournitures et équipements (+6 K€),
- les prestations de service avec une prévision de contrat pour la fourrière automobile (3 K€),
- des réfections sur les bâtiments comme la toiture du cinéma, de l'église et du marché couvert (+49 K€),
- des dépenses de maintenance (+47 K€),
- l'assurance dommage ouvrage (+36 K€) pour les travaux du Pré² et du pôle numérique,

Des baisses sont également anticipées sur:

- le chauffage et le carburant qui avaient été fortement augmentés en 2024 et qui reviennent à des estimations plus raisonnables en 2025 (-35 K€),
- les dépenses de festivité avec (-15 K€),
- du transport de biens (-6 K€),
- des prestations (-13 K€).

➤ **Charges de personnel** : Les charges de personnel augmentent de 49 K € en prévision par rapport au budget primitif de 2024, et de 149 K€ par rapport aux réalisations 2024. Les revalorisations standards comme le GVT ont été prises en considération, le poste du responsable des Dominicaines depuis le 15 janvier et l'ajout d'un poste pour le Pré² à compter du 1^{er} juillet 2025.

LES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT 2025

- **Autres charges de gestion courante/charges spécifiques et provisions** : Les inscriptions sont en baisse de 81 K€ par rapport à l'année dernière liée à une prévision moins importante pour les autres charges diverses. Les montants de subvention pour les associations ainsi que pour le centre communal d'action sociale sont identiques à ceux de 2024, à savoir;
 - Compte 657363 - subvention CCAS : 139 000 €
 - Compte 65748 - subventions associations: 85 000 €

- **Charges financières** : Elles sont calculées avec l'intégration de l'emprunt de 1 200 K€ de 2024 et d'une enveloppe pour des charges financières relatives à un nouvel emprunt en 2025.

2 - LA SECTION D'INVESTISSEMENT 2025

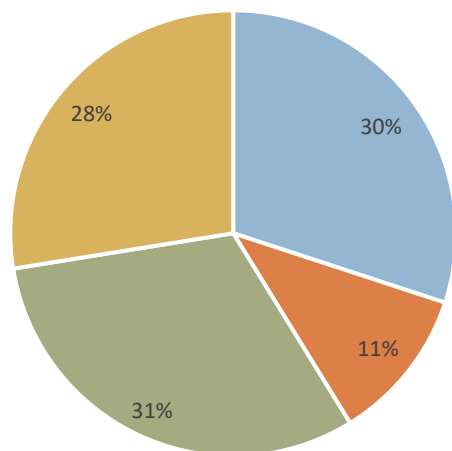
LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

CHAP	INVESTISSEMENT RECETTES	BP 2024	CFU 2024	RAR 2024	PROPOSITION BP 2025
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	775 492,12	493 541,13	0,00	2 058 981,87
13	SUBVENTIONS D INVESTISSEMENT	885 722,00	32 244,30	285 316,00	164 100,00
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	1 204 000,00	1 455,97	1 200 000,00	1 524 100,34
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0,00	196,54	0,00	0,00
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	391 400,00	0,00	0,00	0,00
38	OPERATION 38 – POLE NUMERIQUE	0,00	10 760,00	10 760,00	806 000,00
39	OPERATION 39 – PRE ²	863 500,00	662 583,95	1 027 041,00	789 192,00
51	OPERATION 51 - MARCHE COUVERT	0,00	7 699,50	0,00	0,00
TOTAL DES RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT		4 120 114,12	1 208 481,39	2 523 117,00	5 342 374,21
001	EXCEDENT ANTERIEUR REPORTE	614 708,80	0,00	0,00	57 076,92
021	VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	1 444 150,08	0,00	0,00	1 195 711,87
024	PRODUITS DES CESSIONS D IMMOBILISATIONS	-400,00	0,00	0,00	0,00
040	OPERATIONS D ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	671 913,00	660 549,55	0,00	638 865,00
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	389 810,00	367 873,21	0,00	164 000,00
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT		7 240 296,00	2 236 904,15	2 523 117,00	7 398 028,00
				9 921 145,00	

LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

Les principales recettes d'investissement :

Répartition des recettes



- Fonds propres et dotations amortissement
- Autres recettes (FCTVA et TAM)
- Dotations et subventions
- Emprunt

- ❑ L'excédent d'investissement cumulé est de 57 077 € contre un excédent de 614 709 € en 2024.
- ❑ La prévision de taxe d'aménagement est de 300 K€, soit 100 K€ supérieur aux prévisions 2024 et identique aux réalisations 2024.
- ❑ Le FCTVA pour 847 800 €
- ❑ Un emprunt en restes à réaliser de 1,2 M d'€ et un nouveau de 1,5 M d'€.
- ❑ Les subventions et participations(y compris les restes à réaliser):
 - ❑ Schéma directeur **271 316 €**
 - ❑ Des amendes de police pour **60 000 €**
 - ❑ **14 000 €** de la fondation du patrimoine pour l'aménagement du Parc Jean Bureau.
 - ❑ Deux participations : une du Département pour l'ARD côte de Caen (80 000 €) et une de la Communauté de communes de 20 000 € pour l'aménagement du Parc Jardin Jean Bureau
 - ❑ **816 760 €** pour les travaux du Pôle numérique
 - ❑ **1 816 233 €** pour le Pré²
- ❑ Le virement de la section de fonctionnement 2025 représente **1 195 711€** soit 248 439 € de moins qu'en 2024 auquel s'ajoute **911 226 €** d'excédent capitalisé contre 75 492 € en 2024. Cela représente **21 %** du montant total des recettes d'investissement.

LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

CHAP	INVESTISSEMENT DEPENSES	BP 2024	CFU 2024	RAR 2024	PROPOSITION BP 2025
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	23 700,00	23 631,92	0,00	29 830,00
13	SUBVENTION INVESTISSEMENT	137 850,00	0,00	0,00	137 850,00
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	484 000,08	450 547,32	0,00	528 000,94
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	95 320,00	15 186,00	23 122,50	64 700,00
204	SUBVENTION D EQUIPEMENT VERSEES	6 000,00	200,00	0,00	6 000,00
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 212 431,53	732 196,65	97 277,40	688 100,00
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	577 723,97	81 046,85	360 828,00	683 000,00
38	OPERATION 38 – POLE NUMERIQUE	412 656,00	111 377,23	214 480,16	1 801 000,00
39	OPERATION 39 – PRE ²	3 744 589,42	948 877,63	2 795 711,79	2 044 117,21
50	OPERATION 50 - AMENAGT URBAIN PLACE FOCH	0,00	0,00	0,00	0,00
51	OPERATION 51 - AMENAGEMENT MARCHE COUVERT	3 600,00	3 600,00	0,00	0,00
52	OPERATION 52 - SCHEMAS CYCLABLES ET MOBILITE	110 093,00	21 327,93		270 000,00
TOTAL DES DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT		6 807 964,00	2 387 991,53	3 491 419,85	6 252 598,15
001	DEFICIT ANTERIEUR REPORTE	0,00	0,00	0,00	0,00
020	DEPENSES IMPREVUES	0,00	0,00	0,00	0,00
040	OPERATION ORDRE TRANSF ENTRE SECTIONS	42 522,00	38 671,29	0,00	13 127,00
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	389 810,00	367 873,21	0,00	164 000,00
TOTAL INVESTISSEMENT DEPENSES		7 240 296,00	2 794 536,03	3 491 419,85	6 429 725,15
				9 921 145,00	

Les travaux du Pré² ont débuté en 2024 et s'achèveront en 2025. Cette année devrait voir le commencement des travaux du Pôle numérique. Des travaux comme le schéma Directeur se poursuivent et des prévisions pour des travaux d'aménagement de la Côte de Caen sont prévus. En détail,

20/204 Les principaux projets du budget 2025 (y compris report):

- Frais d'études pour de la voirie (Route d'Honfleur) : 48 000 €
- Frais d'études pour des diagnostics amiantes: 30 320 €
- Des Subventions pour des rénovations de façade : 6 000 €
- 8 400 € de diagnostics pour des prochaines ventes

21/23 Les principaux projets du budget 2025 (y compris report):

- Acquisition de terrains : 30 000 €
- Des équipements de cimetière (cavernes, columbarium): 6 000 €
- Aménagement de bâtiments (maisonnette parc Jean Bureau, services techniques) : 78 000 €
- Aménagement de voiries (RAR Betteville, trottoirs PSLA) : 75 315 €
- Acquisition véhicules : 131 540 €
- Mobilier urbain, outillage, réseaux, informatiques: 392 621€
- Réseaux et outillage incendie : 46 000 €
- Eclairage public, vidéo protection: 270 000 €

38/39/50/51 Les opérations (y compris report) :

- Le solde des travaux du Pré² : 4 839 829 € (y compris RAR)
- Le commencement des travaux du Pôle numérique (phase 1): 2 015 480 €
- Les études et des travaux pour les schémas cyclables : 270 000 €

Le budget d'investissement s'équilibre avec les reports à 9 921 145 €.



Les Autorisations de programme / Crédits de paiement (AP/CP)

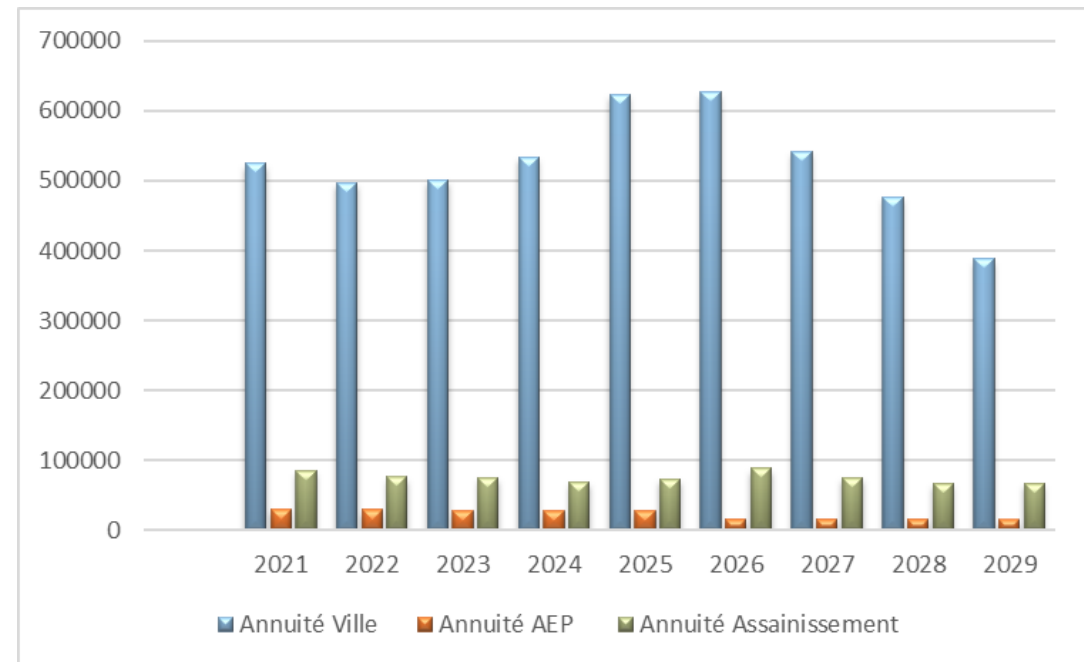
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Total
60 Rue Saint Michel – Opé 38	111 377 €	2 015 480 €	1 800 000 €				3 926 857 €
Pré ² - Opé 39	3 744 590 €	2 044 118 €					5 788 708 €
Aménagement Place Foch – Marché couvert – Opé 51	3 600 €	0 €	0 €	0 €	300 000 €	800 000 €	1 103 600 €
Aménagements cyclables et mobilité – Opé 52	21 328 €	270 000 €	360 000 €		200 000 €		851 328 €
TOTAL	3 880 895 €	4 329 598 €	2 160 000 €	0 €	500 000 €	800 000 €	11 670 493 €

EVOLUTION DE LA DETTE

Année	Capital	Intérêts	Annuité	Montant emprunté dans l'année	Capital restant dû	endettement / désendettement*
2019	427 227 €	125 769 €	552 996 €		3 531 557 €	427 227 €
2020	403 067 €	112 353 €	515 420 €	400 000 €	3 527 389 €	3 067 €
2021	423 113 €	102 102 €	525 215 €		3 104 275 €	423 113 €
2022	428 821 €	96 046 €	524 867 €	340 000 €	2 913 976 €	88 821 €
2023	440 776 €	89 195 €	529 971 €	400 000 €	3 016 156 €	40 776 €
2024	449 297 €	84 938 €	534 235 €	1 200 000 €	3 766 859 €	-750 703 €
2025	507 400 €	116 459 €	623 859 €	1 500 000 €	4 759 459 €	-992 600 €
2026	494 167 €	132 855 €	627 022 €		4 265 292 €	494 167 €
2027	423 100 €	118 538 €	541 638 €		3 842 192 €	423 100 €
2028	369 250 €	107 630 €	476 880 €		3 472 942 €	369 250 €
2029	289 978 €	98 311 €	388 289 €		3 182 964 €	289 978 €

* L'emprunt de 1 200 000 € a été contractualisé en 2024 et débloqué en janvier 2025. L'évolution de la dette est simulée avec un emprunt de 1,5 M d'euros en 2025 au taux de 3 %.

Evolution de la dette tout budget confondu, avec intégration des emprunts 2025 pour la ville et l'assainissement





4. LES BUDGETS ANNEXES



Le budget annexe eau potable

	Recettes	Dépenses	Résultats 2024
Investissement	43 286,64 €	94 995,75 €	-51 709,11 €
Exploitation	154 819,69 €	94 078,03 €	60 741,66 €
Résultats			9 032,55 €

	Résultat cumulé au 31.12.2023	Part affectée à l'investissement	Résultats 2024	Résultat cumulé au 31.12.2024	Report 2024	Résultat Cumulé Réal
Investissement	-1 107,00		-51 709,11	-52 816,11	-39 534,74	-92 350,85
Exploitation	156 778,95	-1 107,00	60 741,66	216 413,61		216 413,61
			9 032,55			124 062,76

Les recettes et dépenses d'exploitation

Imp.	RECETTES D'EXPLOITATION	CFU 2023	BP+DM 2024	CFU 2024	% d'exécution 2024	PROPOSITION BP 2025
002	EXCEDENT ANTERIEUR REPORTE		155 671,95			124 062,76
042	OPERATIONS D ORDRE DE TRANSFER ENTRE SECTIONS	2 709,96	2 711,50	2 709,96	100%	2 711,00
70	PRODUITS DES SERVICES	122 316,18	186 717,51	152 109,58	81%	158 675,00
74	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	0,00	0,00	0,00		18 000,00
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	0,00	2,04	0,15		1,24
	TOTAL RECETTES EXPLOITATION	125 026,14	345 103,00	154 819,69	82%	303 450,00

Le budget annexe eau potable est déficitaire au 31/12/2024 en investissement de 51 709,11 € et excédentaire de 60 741,66 € en exploitation, ce qui donne un résultat cumulé positif de 9 032,55 €.

Les recettes d'exploitation sont en hausse de 20 000 € avec les ventes d'eau supérieures à 2024.

Imp.	DEPENSES D'EXPLOITATION	CFU 2023	BP+DM 2024	CFU 2024	% d'exécution 2024	PROPOSITION BP 2025
002	DEFICIT ANTERIEUR REPORTE					
022	DEPENSES IMPREVUES		10 615,00			
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT		143 142,50			173 307,47
042	DOTATIONS AMORTISSEMENTS	40 828,30	42 181,50	42 179,62	100%	42 835,00
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	11 716,43	46 040,30	13 675,15	30%	45 999,24
012	CHARGES DE PERSONNEL	23 000,00	23 000,00	23 000,00	100%	23 000,00
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	7 671,51	10 000,00	7 671,00	77%	9 000,00
66	CHARGES FINANCIERES	4 515,96	7 623,70	7 552,24	99%	1 308,29
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00	62 500,00	0,02	0%	8 000,00
	TOTAL DEPENSES D'EXPLOITATION	87 732,20	345 103,00	94 078,03	47%	303 450,00

Les dépenses croissent de 7 000 € qui s'expliquent par 2 000 € de plus en fourniture d'eau, 3 000 € pour les intérêts et 2 000 € pour les dotations d'amortissement.

Les prévisions de produits 2024 n'ayant pas été atteintes, le budget 2025 est en baisse de 42 000 €. Concernant les dépenses, 30 000 € sont inscrits pour des études (PGSSE, syndicat...)

Le budget d'exploitation s'équilibre donc à 303 450€.

Les recettes et dépenses d'investissement

Imp.	RECETTES D'INVESTISSEMENT	CFU 2023	BP+DM 2024	CFU 2024	RAR 2024	% d'exécution 2024	PROPOSITION BP 2025
001	EXCEDENT D'INVESTISSEMENT REPORTE						
021	VIREMENT DE LA SECTION D EXPLOITATION		143 142,50				173 307,47
040	OPERATIONS D ORDRE	40 828,30	42 181,50	42 179,62		100%	42 835,00
10	DOTATIONS, RESERVES	0,00	1 107,00	1 107,00			92 350,85
13	SUBVENTIONS	0,00	0,00	0,00			24 000,68
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES		0,00	0,02			0,00
	TOTAL INVESTISSEMENT RECETTES	40 828,30	186 431,00	43 286,64	0,00	100%	332 494,00

La section d'investissement 2024 est composée:

- en recette, exclusivement des dotations aux amortissements et des résultats capitalisés.
- en dépense, des travaux rue du Moulin.

Dans les prévisions budgétaires 2025 sont inscrits des études pour le schéma directeur et le renouvellement des réseaux ainsi que des travaux pour les rues de Brossard et de la Libération (146 400 €).

En recettes, un virement de la section d'exploitation de 173 307 € (+30 K€ qu'en 2024) et une affectation en réserve de 92 350 €.

Le budget d'investissement s'équilibre avec les restes à réaliser à 332 494 €, soit 635 937 € en globalité.

Imp.	DEPENSES D'INVESTISSEMENT	CFU 2023	BP+DM 2024	CFU 2024	RAR 2024	% d'exécution 2024	PROPOSITION BP 2025
001	DEFICIT ANTERIEUR REPORTE		1 107,00				52 816,11
020	DEPENSES IMPREVUES		11 062,50				10 000,00
040	OPERATIONS ORDRE TRANSF. ENTRE SECTIONS	2 709,96	2 711,50	2 709,96		100%	2 711,00
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	24 446,90	24 050,00	24 004,77		100%	24 500,00
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0,00	51 000,00	3 247,97	39 534,74	84%	46 532,15
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0,00	70 000,00	65 033,05		93%	10 000,00
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	45 505,50	26 500,00	0,00	0,00	0%	146 400,00
	TOTAL INVESTISSEMENT DEPENSES	72 662,36	186 431,00	94 995,75	39 534,74	72%	292 959,26
							332 494,00

Le Budget annexe Assainissement

	Recettes	Dépenses	Résultats 2024
Investissement	146 223,16 €	90 750,15€	55 473,01 €
Exploitation	139 877,80 €	119 784,84 €	20 092,96 €
Résultats			75 565,97 €

	Résultat cumulé au 31.12.2023	Part affectée à l'investissement	Résultats 2024	Résultat cumulé au 31.12.2024	Report 2024	Résultat Cumulé Réal
Investissement	-64 524,57		55 473,01	-9 051,56	-60 098,23	-69 149,79
Exploitation	87 571,28	-64 524,57	20 092,96	43 139,67		43 139,67
			75 565,97			-26 010,12

Les recettes et dépenses d'exploitation

IMP.	RECETTES D'EXPLOITATION	CFU 2023	BP + DM 2024	CFU 2024	% D'EXECUTION 2024	PROPOSITION BP 2025
002	EXCEDENT ANTERIEUR REPORTE		23 046,71			
042	OPERATIONS D ORDRE DE TRANSFER ENTRE SECTIONS	25 701,28	25 942,00	25 940,66	100%	25 942,00
70	PRODUITS DES SERVICES	114 021,86	124 600,29	113 937,12	91%	155 104,00
74	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	0,00	0,00	0,00		0,00
75	AUTRES PRODUITS GESTION COURANTE	0,54	10,00	0,01	0%	5,00
	TOTAL RECETTES D'EXPLOITATION	139 723,68	173 599,00	139 877,80	93%	181 053,00

Le budget annexe assainissement est excédentaire au 31/12/2024 de **75 565,97€**, avec un excédent d'investissement de **55 473,01 €** et un excédent d'exploitation de **20 092,96 €**. En cumulé réel, le budget est déficitaire de **26 010,12 €**

IMP.	Dépenses d'exploitation	CFU 2023	BP + DM 2024	CFU 2024	% D'EXECUTION 2024	PROPOSITION BP 2025
022	DEPENSES IMPREVUES		2 000,00			
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT		50 537,00			59 283,05
042	DOTATIONS AMORTISSEMENTS	79 960,10	81 702,00	81 698,59	100%	82 135,00
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	3 383,45	4 430,78	3 522,04	79%	4 630,00
012	CHARGES DE PERSONNEL	23 000,00	23 000,00	23 000,00	100%	23 000,00
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	0,00	0,00	0,00		4,00
66	CHARGES FINANCIERES	11 980,64	11 829,22	11 564,21	98%	11 900,95
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,09	100,00	0,00		100,00
	TOTAL DEPENSES D'EXPLOITATION	118 324,28	173 599,00	119 784,84	97%	181 053,00

Le montant des recettes tout comme les dépenses d'exploitation 2024 équivalent celles de 2023.

Le budget prévisionnel 2025 est de 7 500 € plus élevé que 2024 qui s'explique par un virement à la section d'investissement plus important.

Le budget d'exploitation s'équilibre à **181 053 €**.

Les recettes et dépenses d'investissement

IMP.	Recettes d'investissement	CFU 2023	BP + DM 2024	CFU 2024	RAR 2024	% D'EXECUTION 2024	PROPOSITION BP 2025
001	EXCEDENT ANTERIEUR REPORTE						
021	VIREMENT DE LA SECTION D EXPLOITATION		50 537,00				59 283,05
040	OPERATIONS D ORDRE	79 874,86	81 702,00	81 698,59	0,00	100%	82 135,00
10	DOTATIONS, RESERVES	743,33	64 524,57	64 524,57	0,00	100%	43 139,67
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	0,00	137 853,43	0,00	0,00	0%	137 853,28
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	0,00	0,00	0,00	0,00		336 762,00
	TOTAL INVESTISSEMENT RECETTES	80 618,19	334 617,00	146 223,16	0,00	51%	659 173,00

En investissement, les recettes sont comme l'année précédente composées des opérations d'ordre et de l'affectation en réserve. Les dépenses se composent du remboursement du capital de la dette ainsi que du schéma directeur.

La proposition de budget 2025 prévoit en dehors de l'affectation, du virement de la section de fonctionnement de 59 283 ,des dotations de subvention pour le schéma directeur et d'un emprunt de 336 000 € pour des travaux rues de Brossard et de la Libération.

Le budget d'investissement s'équilibre à **659 173 €** soit, **840 226** euros en globalité.

IMP.	Dépenses d'investissement	CFU 2023	BP + DM 2024	CFU 2024	RAR 2024	% D'EXECUTION 2024	PROPOSITION BP 2025
001	DEFICIT ANTERIEUR REPORTE		64 524,57				9 051,56
040	OPERATIONS ORDRE TRANSF. ENTRE SECTIONS	25 701,28	25 942,00	25 940,66	0,00	100%	25 942,00
020	DEPENSES IMPREVUES						12 281,21
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	68 340,13	58 650,43	58 615,53	0,00	100%	59 000,00
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0,00	130 500,00	6 193,96	58 598,23	51%	172 000,00
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 670,30	55 000,00	0,00	1 500,00	0%	10 000,00
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	35 906,12		0,00	0,00		310 800,00
	TOTAL INVESTISSEMENT DEPENSES	136 617,83	334 617,00	90 750,15	60 098,23	34%	601 174,77
							659 173,00



VILLE DE

PONT-
L'ÉVÊQUE

