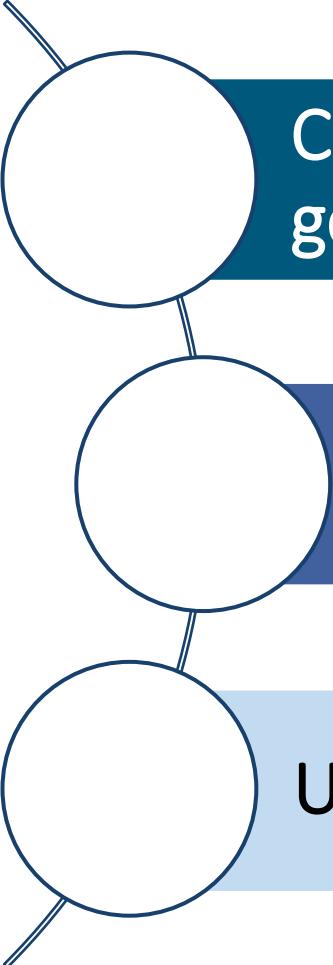


COMPTES FINANCIERS UNIQUES 2024, AFFECTIONS DES RESULTATS ET BUDGETS SUPPLÉMENTAIRES 2025

CONSEIL MUNICIPAL
22 MAI 2025



CONTEXTE DES EXERCICES 2024 ET 2025



Contexte géopolitique tendu : crises et nouveaux équilibres géopolitiques en construction

La France s'enfonce dans l'endettement

Une instabilité politique liée aux élections européennes

COMpte FINANCIER UNIQUE 2024

BUDGET PRINCIPAL



1. Les réalisations budgétaires



A - Fonctionnement :

Une section pilotée au bénéfice des Pontoisiens



EXÉCUTION BUDGÉTAIRE 2024 - FONCTIONNEMENT

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

	CFU 2024
011 - Charges à caractère général	11 095 823,76 €
012 - Charges de personnel	24 187 585,23 €
65 - Autres charges de gestion	4 074 022,17 €
66 - Charges financières	345 336,92 €
67 - Charges exceptionnelles	956,73 €
014 - Atténuation de charges	222 170,00 €
68 - Provisions pour risques et charges	72 034,00 €
Dépenses réelles de fonctionnement	39 997 928,81 €
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	1 852 191,15 €
Dépenses d'ordre de fonctionnement	1 852 191,15 €
Total dépenses de fonctionnement	41 850 119,96 €

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

	CFU 2024
013 - Atténuations de charges	245 342,62 €
70 - Produits des services	4 831 573,85 €
73 - Subventions, participations	5 452 274,00 €
731 - Fiscalités locales	27 546 659,73 €
74 - Dotations et participations	9 261 846,72 €
75 - Autres produits de gestion	1 402 246,81 €
76 - Produits financiers	1 807,24 €
77 - Produits exceptionnels	135 515,52 €
78 - Reprises de provisions	0,00 €
Recettes réelles de fonctionnement	48 877 266,49 €
Recettes d'ordre de fonctionnement	0,00 €
Total recettes de fonctionnement	48 877 266,49 €

ÉVOLUTION DES RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT

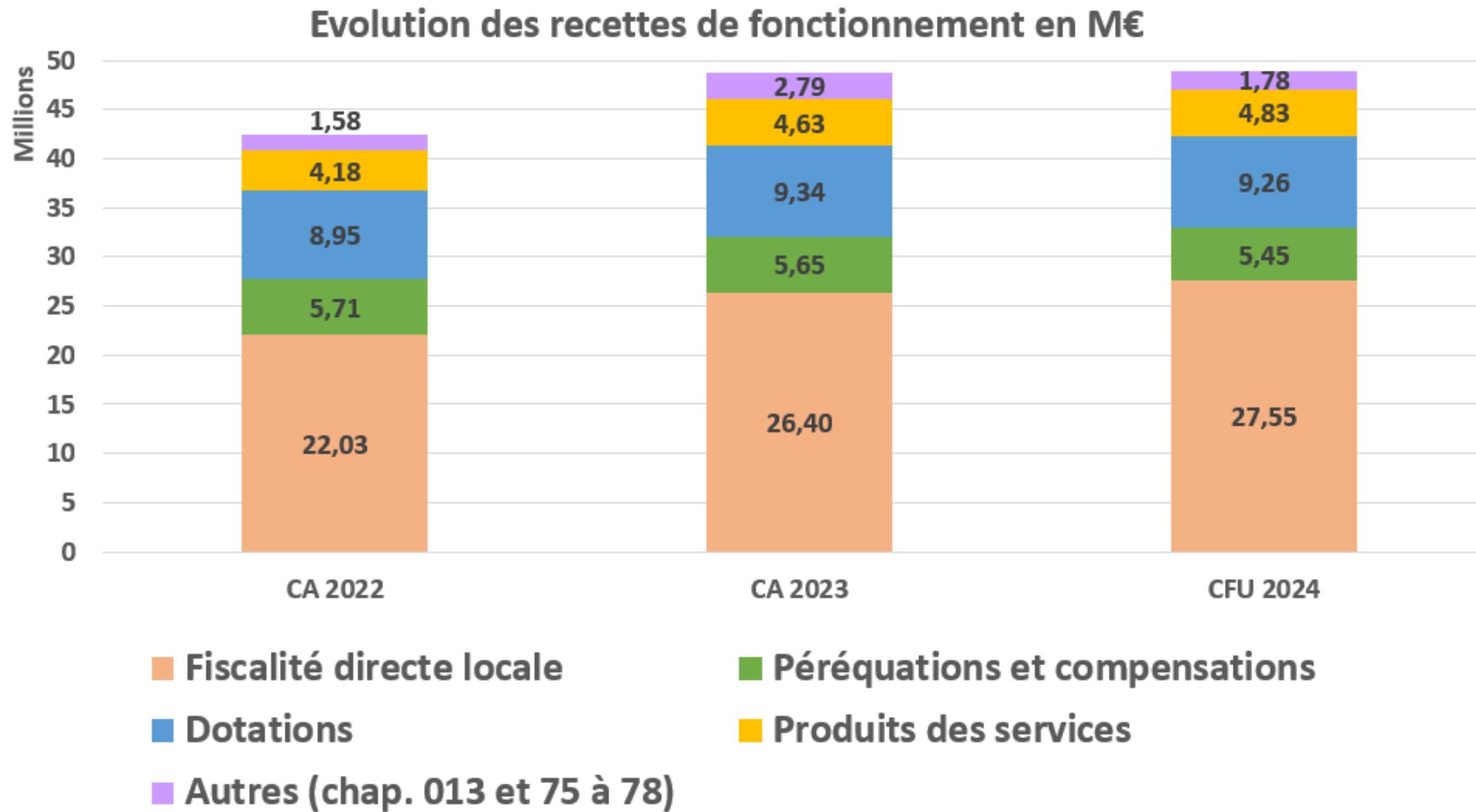
Les recettes réelles de fonctionnement sont stables par rapport au CA 2023 (+0,1%). Elles s'élèvent à 48 877 266 €

RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT

	CA 2022	CA 2023	CFU 2024	Evolution 2023/2024 (%)
013 - Atténuations de charges	345 586 €	291 457 €	245 343 €	-15,82%
70 - Produits des services	4 180 390 €	4 632 131 €	4 831 574 €	4,3%
73 - Fiscalité reversée, spécifique et reversement	5 707 030 €	5 652 174 €	5 452 274 €	-3,5%
731 - Fiscalité locale	22 034 356 €	26 403 241 €	27 546 660 €	4,3%
74 - Dotations et participations	8 945 781 €	9 336 771 €	9 261 847 €	-0,8%
75 - Autres produits de gestion	219 748 €	245 561 €	1 402 247 €	471,0%
76 - Produits financiers	32 854 €	1 817 €	1 807 €	-0,5%
77 - Produits exceptionnels	980 619 €	1 189 779 €	135 516 €	-88,6%
78 - Reprises de provisions	0 €	1 057 762 €	0 €	-100,0%
Total des recettes réelles de fonctionnement	42 446 364 €	48 810 693 €	48 877 266 €	0,1%

Hors reprise de provisions 2023, l'évolution 2023/2024 serait de +2,4%

ÉVOLUTION DES RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT



ÉVOLUTION DES RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT

Les recettes réelles de fonctionnement sont stables par rapport au CA 2023 (+0,1%). Elles s'élèvent à 48 877 266 € :

- Produits des services (chapitre 70) : + 4,3% soit en corrélation avec la hausse des tarifs de la Ville et une baisse des FPS = **+ 200 K€**
- Fiscalité directe locale (chapitre 731) : hausse des bases fiscales de l'Etat (+3,9%) + effet de variation physique = **+ 1,4 M€**
- Dotations et participations (chapitre 74) : - 0,8% : DGF, DSU, subventions CAF = **- 74 K€**
 - ⇒ La DGF a diminué de 80 K€ entre 2023 et 2024 (soit -2,1%)
 - ⇒ La DSU a augmenté de 157 K€ entre 2023 et 2024 (soit +9,6%)
 - ⇒ Subventions CAF : diminution de 224 K€ (soit -8,3%) ce qui peut être expliqué par un décalage des versements par la CAF. Pour mémoire, les subventions perçues en 2023 par rapport à 2022 étaient de +16,6%
- Différence chapitre 75 et 77 : en 2024, avec le passage à la M57, de nombreux comptes ont basculé du chapitre 77 au chapitre 75

ÉVOLUTION DES DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT

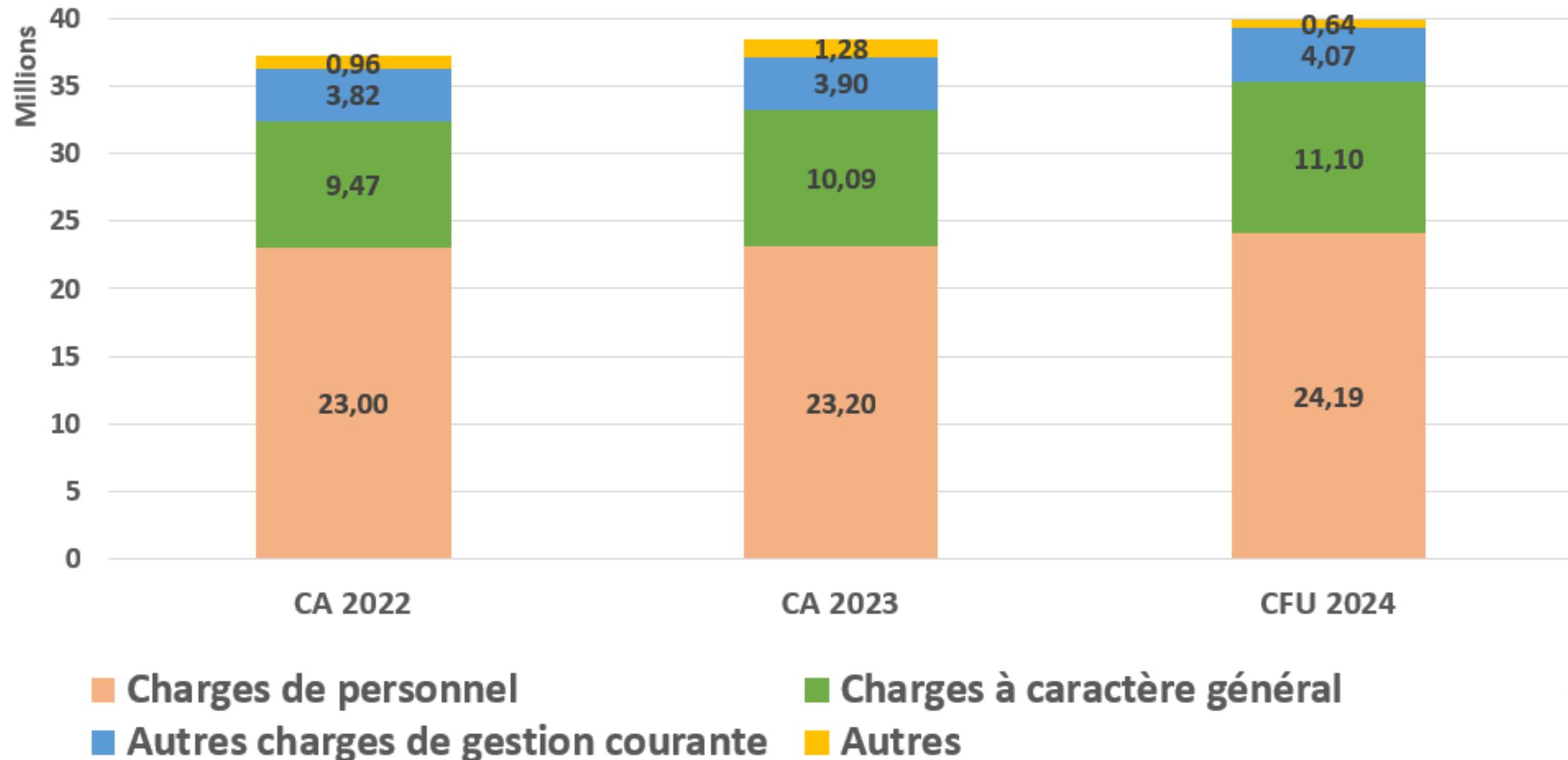
Les dépenses réelles de fonctionnement sont en progression de 4% par rapport au CA 2023. Elles s'élèvent à 39 997 929€ et représentent un taux d'exécution de 96% du budgété.

DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT

	CA 2022	CA 2023	CFU 2024	Evolution 2023/2024 (%)
011 - Charges à caractère général	9 465 459 €	10 087 202 €	11 095 824 €	10,0%
012 - Charges de personnel	22 998 034 €	23 196 751 €	24 187 585 €	4,3%
65 - Autres charges de gestion	3 817 402 €	3 896 257 €	4 074 022 €	4,6%
66 - Charges financières	304 398 €	361 718 €	345 337 €	-4,5%
67 - Charges exceptionnelles	361 595 €	63 016 €	957 €	-98,5%
014 - Atténuation de charges	143 000 €	255 471 €	222 170 €	-13,0%
68 - Provisions pour risques et charges	146 549 €	600 689 €	72 034 €	-88,0%
Total des dépenses réelles de fonctionnement	37 236 436 €	38 461 103 €	39 997 929 €	4,0%

ÉVOLUTION DES DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT

Evolution des dépenses de fonctionnement en M€



ÉVOLUTION DES DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT

Les dépenses réelles de fonctionnement sont en progression de 4% par rapport au CA 2023. Elles s'élèvent à 39 997 929€ (+1,54 M€) et représentent un taux d'exécution de 96% du budgété.

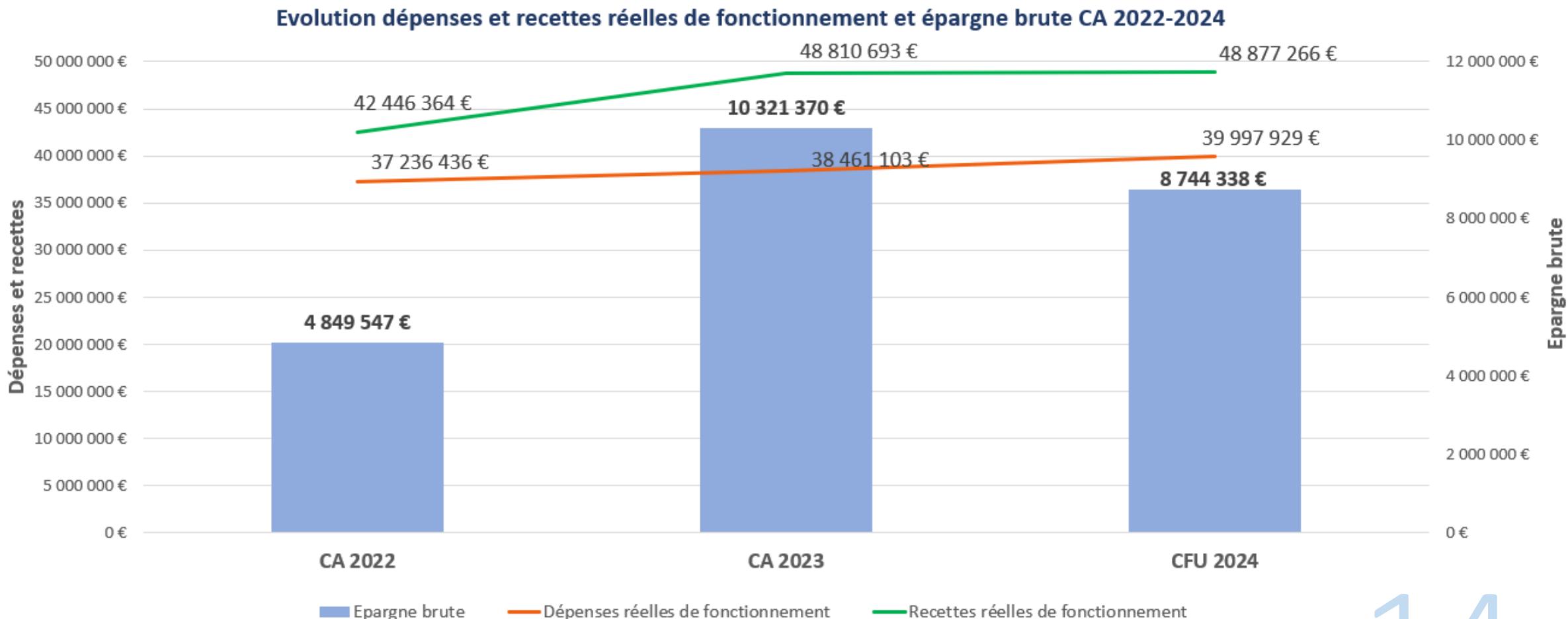
- Charges à caractère général (chapitre 011) : fin de l'effet inflation (relance marchés) et nouvelles prestations = **+ 1M€**
- Charges de personnel (chapitre 012) : impact en année pleine des mesures gouvernementales (revalorisation du point d'indice, révisions de grilles et 5 points d'indice pour tous les agents au 1^{er} janvier 2024) soit + 516 K€ et renforcement des effectifs = **+ 991 K€**
- Autres charges courantes de gestion (chapitre 65) : subventions aux associations, DSP crèches et hôpital NOVO = **+ 178 K€ (dont +137 K€ aux associations)**
- Atténuations de charges (chapitre 014) : contribution FPIC, contributeur et bénéficiaire = **- 32 K€**
- Provisions pour risques et charges (chapitre 68) : provisions pour créances douteuses régularisées en 2023 avec nouvelle méthode de calcul puis actualisation chaque année = **- 528 K€**

LES DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT PAR POLITIQUES PUBLIQUES

Politiques publiques - dépenses réelles de fonctionnement	BP 2024	Budgété 2024	CFU 2024	Taux exécution
Education	14 562 841 €	14 475 876 €	13 202 314 €	91,2%
Entretien patrimonial, espaces verts et développement durable	7 083 653 €	6 641 730 €	6 251 533 €	94,1%
Culture et évènementiel	3 302 623 €	3 468 315 €	3 421 561 €	98,7%
Sport, jeunesse et PDV	2 393 373 €	2 446 527 €	2 435 463 €	99,5%
Social, seniors et logement	1 112 659 €	1 154 005 €	1 082 368 €	93,8%
Attractivité et développement économique	1 610 673 €	1 798 620 €	1 796 661 €	99,9%
Police et sécurité	1 737 769 €	1 769 599 €	1 961 628 €	110,9%
Administration générale	9 370 150 €	9 971 265 €	9 846 401 €	98,7%
TOTAL	41 173 740 €	41 725 937 €	39 997 929 €	95,9%

ÉPARGNE BRUTE = RESSOURCES POUR INVESTIR

	CA 2022	CA 2023	CFU 2024
Epargne brute	4 849 547 €	10 321 370 €	8 744 338 €
Taux d'épargne brute	11,43%	21,15%	17,89%



B - Investissement :

Mise en œuvre des priorités du mandat



Des projets qui se concrétisent !

- ✓ Niveau d'investissement inédit à Pontoise à 16,6 M€
- ✓ Dont 14,4 M€ de dépenses d'équipements
- ✓ Taux d'exécution à 80%

Engagements en matière d'investissement :

Nous souhaitons anticiper l'arrivée de nouveaux Pontoisiens par l'accroissement et la rénovation de nos équipements structurants (écoles, sites sportifs, voirie,...). Ceci dans une préoccupation environnementale (végétalisation, plantations, isolation, mobilité,...)

EXÉCUTION BUDGÉTAIRE 2024 - INVESTISSEMENT

DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

	CFU 2024
20, 204, 21, 23 - Dépenses d'investissement	14 396 548,47 €
10 - Dotations fonds divers et réserves	117 661,25 €
16 - Remboursement de la dette	2 024 358,99 €
27 - Autres participations financières	10 123,39 €
45 - Opérations pour compte de tiers	0,00 €
13 - Subventions (remboursement)	2 592,00 €
Dépenses réelles d'investissement	16 551 284,10 €
Dépenses d'ordre d'investissement	0,00 €
Total dépenses d'investissement	16 551 284,10 €

RECETTES D'INVESTISSEMENT

	CFU 2024
10 - Dotations, fonds divers et réserves	7 812 151,61 €
13 - Subventions	2 537 896,82 €
16 - Emprunts et dettes assimilées	7 131,60 €
20 - Immobilisations incorporelles	1 013,50 €
45 - Opérations pour compte de tiers	0,00 €
Recettes réelles d'investissement	10 358 193,53 €
040 - Opérations d'ordre de transfert entre section	1 852 191,15 €
Recettes d'ordre d'investissement	1 852 191,15 €
Total recettes d'investissement	12 210 384,68 €

ÉVOLUTION DES DÉPENSES RÉELLES D'INVESTISSEMENT

Les dépenses réelles d'investissement sont en progression de 47% par rapport au CA 2023. Elles s'élèvent à 16 551 284 € soit un taux de réalisation de 79%.

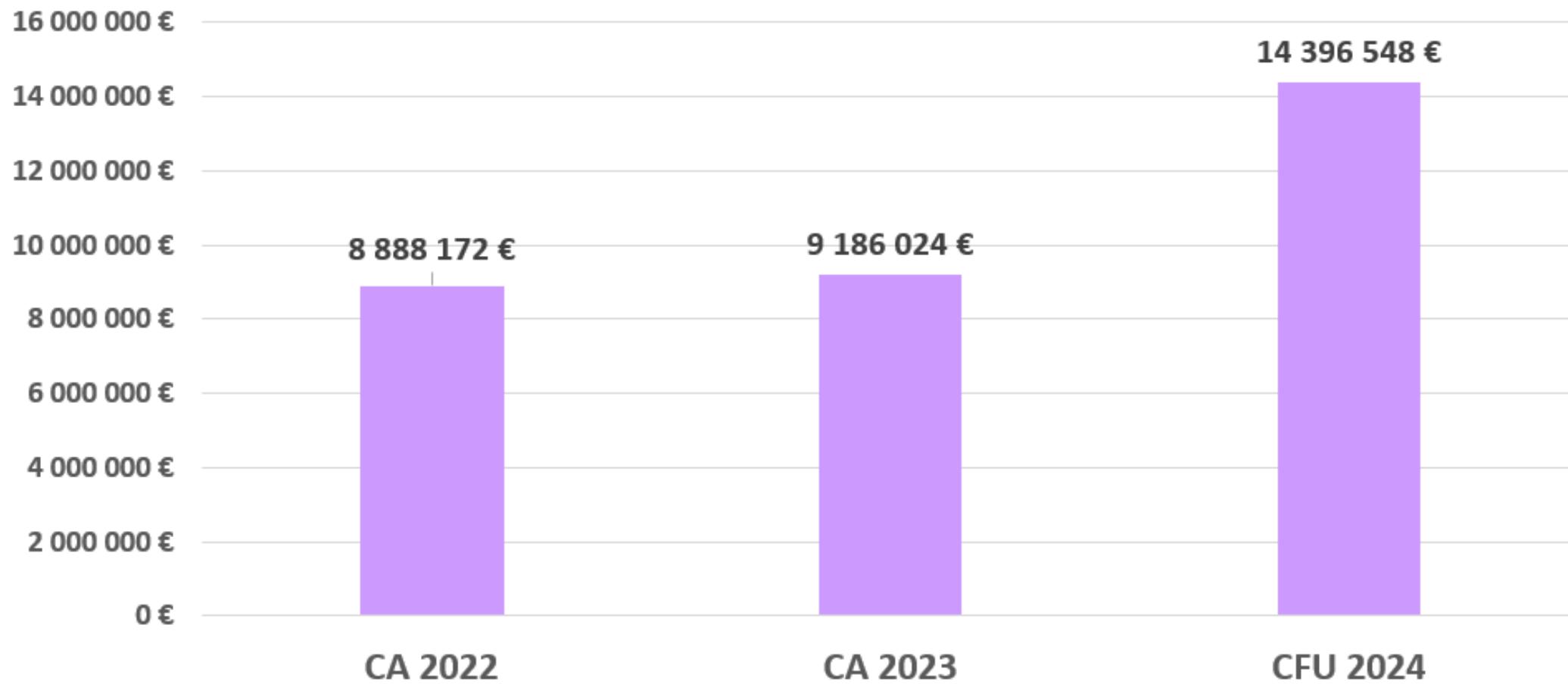
DÉPENSES RÉELLES D'INVESTISSEMENT

	CA 2022	CA 2023	CFU 2024	Evolution 2023/2024 (%)
20, 204, 21, 23 - Dépenses d'investissement	8 888 172 €	9 186 024 €	14 396 548 €	56,7%
10 - Dotations fonds divers et réserves	1 292 €	82 482 €	117 661 €	42,7%
16 - Remboursement de la dette	1 952 182 €	1 931 263 €	2 024 359 €	4,8%
26 - Participation capital	0 €	60 000 €		-100,0%
27 - Autres participations financières	1 300 €	1 813 €	10 123 €	458,4%
45 - Opérations pour compte de tiers	172 615 €	22 520 €		-100,0%
13 - Subventions (remboursement)	0 €	0 €	2 592 €	
Total des dépenses réelles d'investissement	11 015 561 €	11 284 103 €	16 551 284 €	46,7%

ÉVOLUTION DES DÉPENSES D'ÉQUIPEMENTS

Les dépenses d'équipements sont en progression de 56,7% par rapport au CA 2023 (+ 5 210 622 €).

Evolution des dépenses d'équipements CA 2022-2024



LES DÉPENSES RÉELLES D'INVESTISSEMENT PAR POLITIQUES PUBLIQUES

Politiques publiques - dépenses réelles d'investissement	BP 2024	Budgété 2024	CFU 2024	Taux exécution
Education	5 725 230 €	5 954 802 €	5 391 690 €	90,5%
Entretien patrimonial, espaces verts et développement durable	8 327 408 €	9 013 323 €	6 393 755 €	70,9%
Culture et évènementiel	193 162 €	202 879 €	157 875 €	77,8%
Sport, jeunesse et PDV	323 902 €	634 165 €	390 327 €	61,5%
Social, seniors et logement	62 375 €	138 223 €	97 283 €	70,4%
Attractivité et développement économique	509 750 €	1 806 213 €	1 278 258 €	70,8%
Police et sécurité	284 050 €	533 693 €	309 250 €	57,9%
Administration générale	2 583 767 €	2 721 789 €	2 532 845 €	93,1%
TOTAL	18 009 644 €	21 005 087 €	16 551 283 €	78,8%

1. Principaux projets réalisés en 2024



PRINCIPAUX PROJETS REALISES EN 2024

→ Reconstruction du Groupe Scolaire Ludovic Piette

Réalisé 2024 = 5 064 365 €

APCP votée en février 2025, situation au 31 décembre 2024 :

Montant AP voté	Montant CP							
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
AP 10023 Dépenses	13 946 318,31 €	6 646,80 €	270 103,34 €	492 931,47 €	927 111,70 €	1 273 498,26 €	5 064 365,02 €	5 500 000,00 €

→ Travaux d'isolation du groupe scolaire Ducher

Réalisé 2024 = 1 057 860 €

→ Réfection et entretien des voiries et trottoirs

Voirie : Rue Adrien Lemoine et chemin de la Côte Lézard, Boulevard de l'Europe et piste cyclable...

Trottoirs : Rue Rodin, rue Matisse, rue de Gisors

Réalisé 2024 = 1 946 013 €

PRINCIPAUX PROJETS REALISES EN 2024

→ Végétalisation de la place Van Gogh

Réalisé 2024 = 486 029 €

→ Végétalisation du cimetière (1^{ère} phase)

Réalisé 2024 = 349 177 €

→ Végétalisation des cours d'école (Jean Moulin et Paul Cézanne)

Réalisé 2024 = 129 398 €

→ Hangar à bateaux

Réalisé 2024 = 153 874 €

→ Construction d'un padel

Réalisé 2024 = 103 102 €

BUDGET VERT

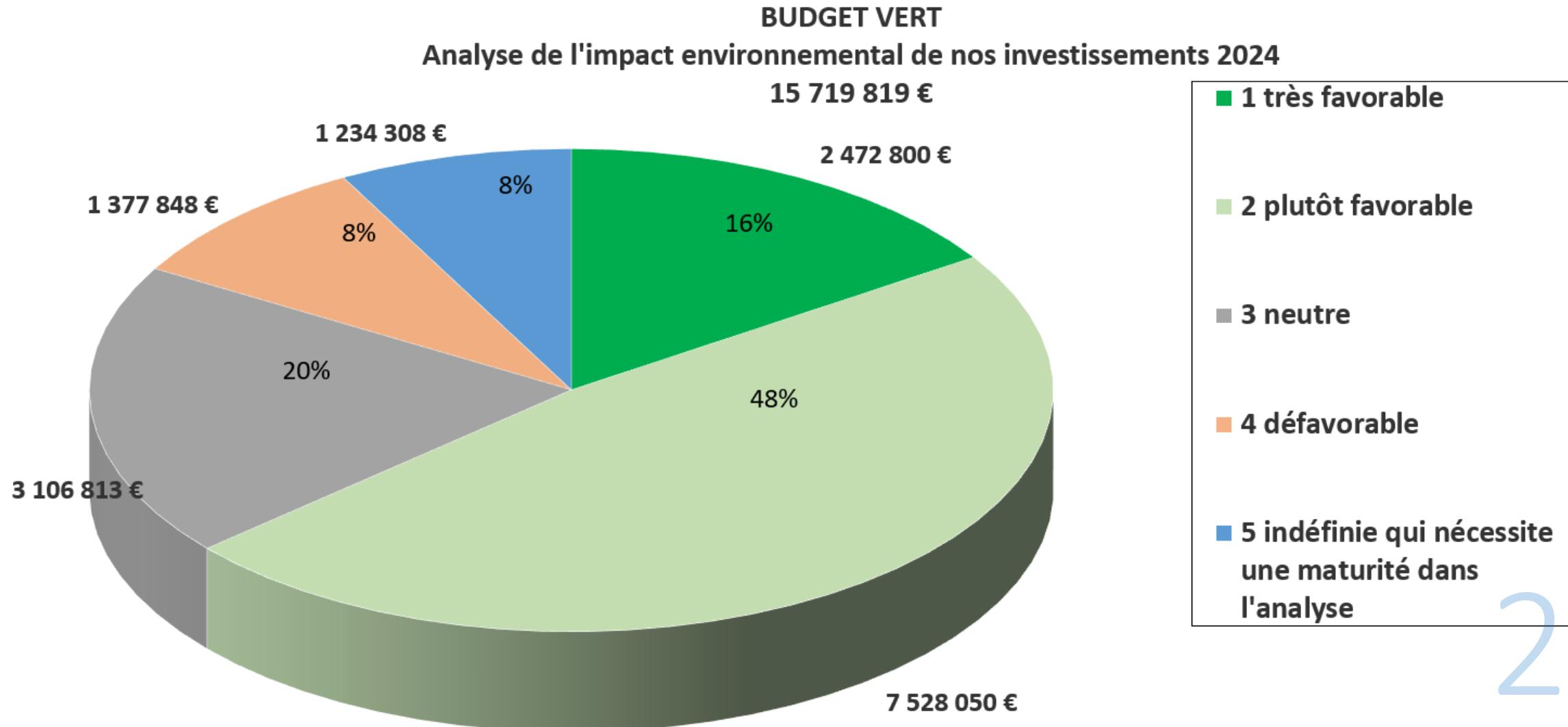


BUDGET VERT

- Lors de la présentation du BP 2024, la Ville de Pontoise a procédé pour la première fois à une catégorisation de ses dépenses d'équipements dans une démarche de budget climat et d'analyse d'impact pour la transition écologique.
- Cette analyse sera progressivement obligatoire. Seul l'axe **lutte contre le changement climatique** est à renseigner à partir de l'analyse des comptes budgétaires concernés.

BUDGET VERT

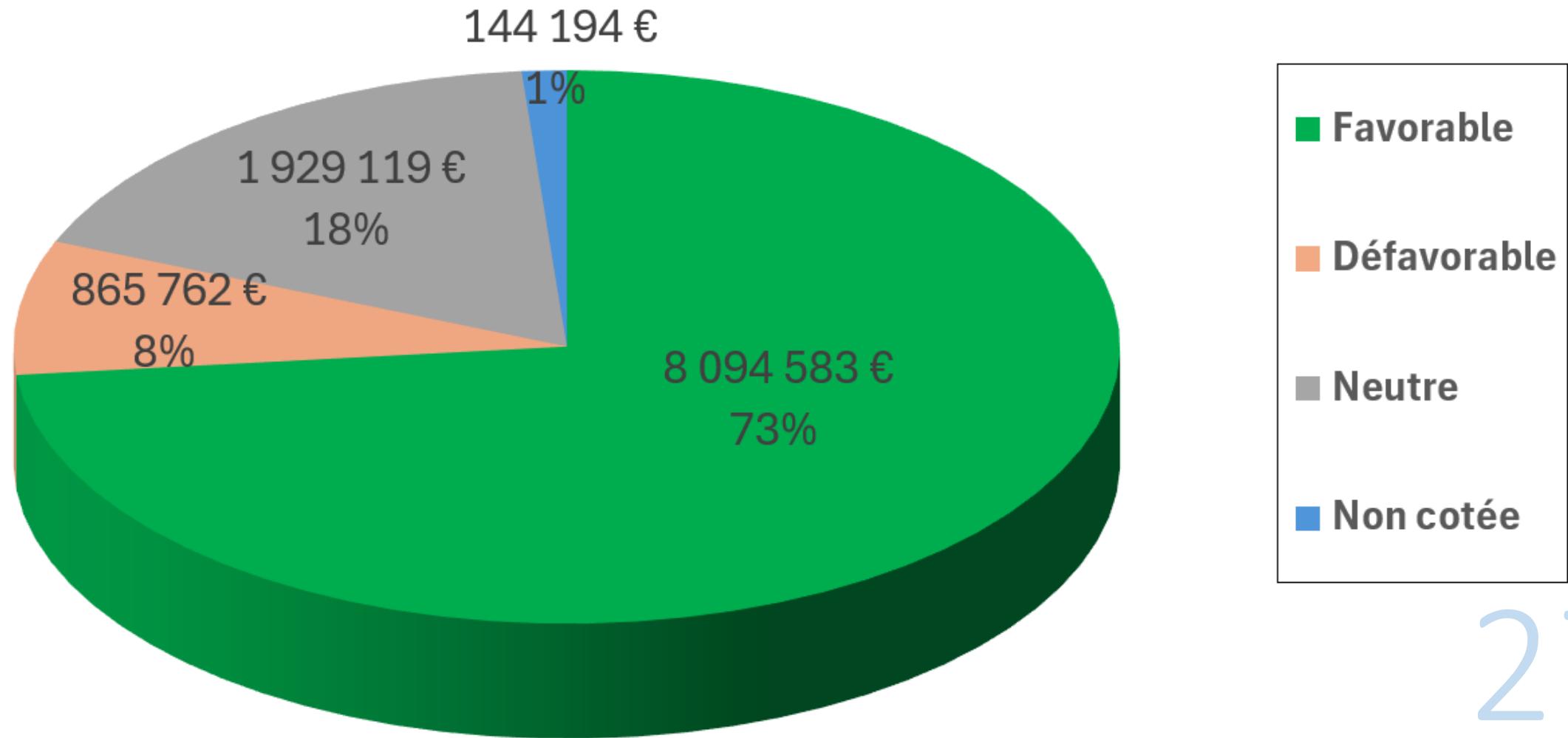
Pour rappel au BP 2024, nous avions proposé une répartition sur le modèle I4CE l'analyse portait sur l'ensemble des inscriptions en dépenses d'investissement et présentait la répartition suivante :



BUDGET VERT

Cette analyse sur les dépenses 2024 portant sur l'axe 1 (atténuation au changement climatique) et un montant total d'exécution à 11 033 659 € présente la répartition suivante :

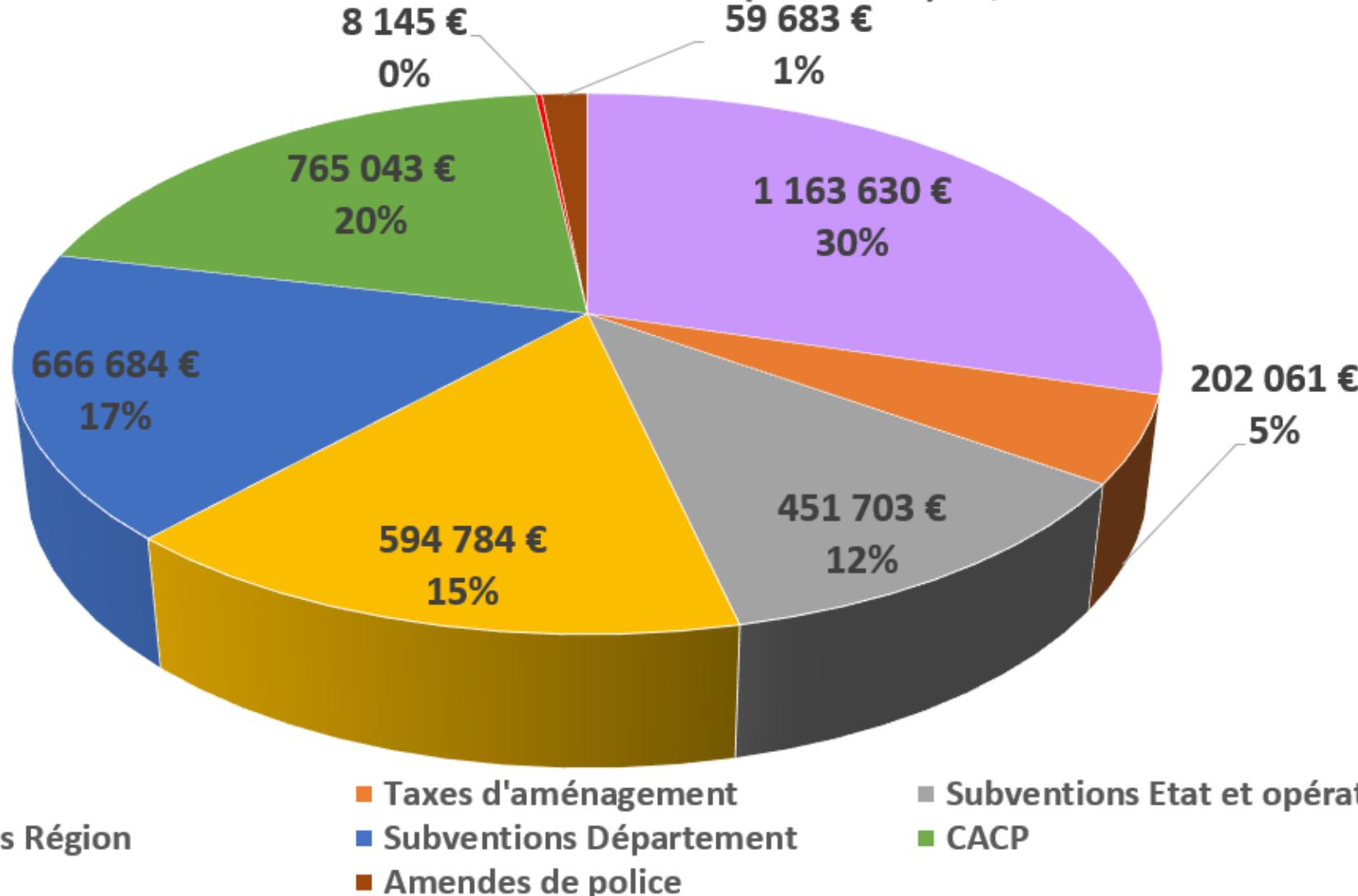
Analyse de l'impact environnemental des investissements 2024 : 11 033 659 €



RÉPARTITION DES RECETTES RÉELLES D'INVESTISSEMENT

Les recettes réelles d'investissement sont en baisse par rapport au CA 2023, - 902 K€ soit -18,7%.

Répartition des recettes d'investissement 2024 (hors 1068) - 4,8 M€



RÉPARTITION DES RECETTES RÉELLES D'INVESTISSEMENT

Commentaires :

- Les recettes réelles d'investissement (hors 1068 – capitalisation des excédents de fonctionnement) s'élèvent à 3,91M€ soit une diminution de 902 K€ (- 18,7%) par rapport à 2023
- Dotations, fonds divers (chapitre 10) : FCTVA et taxes d'aménagement = **1 365 692 €** soit une baisse de 102 K€ par rapport à 2023. Cela s'explique par une baisse du FCTVA (- 190 K€)
- Subventions (chapitre 13) : cofinancements = **2 478 214 €** soit une baisse de 738 K€ (- 23%)
- Le compte 1068 (capitalisation des excédents de fonctionnement) = **5 724 084 €**

2. L'état de la dette

Budget principal



RATIOS DETTE

- Un encours de dette en diminution en raison d'un non recours à de nouveaux emprunts sur l'année 2024
- **13,67 millions d'euros** de capital restant dû au 31 décembre 2024 (contre 15,65 millions d'euros au 31 décembre 2023)
- 82,14% de l'encours de dette du budget principal est à taux fixe et **95,61%** de l'encours classé A1 sur la charte de Gissler
- Taux moyen de la dette à **2,13% en 2024** (- 0,41 points par rapport à 2023)
- Dans un contexte de taux élevés et grâce à l'épargne brute dégagée en 2023 ainsi que nos fonds de roulement, nous avons pu autofinancer les projets d'investissement de l'année 2024.

COMpte FINANCIER UNIQUE 2024

BUDGET ANNEXE PARCS DE STATIONNEMENT



1. Les réalisations budgétaires



EXÉCUTION BUDGÉTAIRE FONCTIONNEMENT ET INVESTISSEMENT

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

	CFU 2024
011 - Charges à caractère général	0,00 €
65 - Autres charges de gestion	0,00 €
66 - Charges financières	35 000,00 €
Dépenses réelles de fonctionnement	35 000,00 €
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	1 623,00 €
Dépenses d'ordre de fonctionnement	1 623,00 €
Total dépenses de fonctionnement	36 623,00 €

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

	CFU 2024
70 - Produits des services	3 307,50 €
75 - Autres produits de gestion	65 958,31 €
77 - Produits exceptionnels	0,00 €
Recettes réelles de fonctionnement	69 265,81 €
Recettes d'ordre de fonctionnement	0,00 €
Total recettes de fonctionnement	69 265,81 €

DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

	CFU 2024
20, 204, 21, 23 - Dépenses d'investissement	73 561,81 €
16 - Remboursement de la dette	285 040,00 €
Dépenses réelles d'investissement	358 601,81 €
Dépenses d'ordre d'investissement	0,00 €
Total dépenses d'investissement	358 601,81 €

RECETTES D'INVESTISSEMENT

	CFU 2024
10 - Dotations, fonds divers et réserves	0,00 €
Recettes réelles d'investissement	0,00 €
040 - Opérations d'ordre de transfert entre section	1 623,00 €
Recettes d'ordre d'investissement	1 623,00 €
Total recettes d'investissement	1 623,00 €

EXÉCUTION BUDGÉTAIRE FONCTIONNEMENT ET INVESTISSEMENT

Commentaires :

- En section de fonctionnement, les dépenses représentent essentiellement les intérêts de la dette
- En recettes de fonctionnement, les montants concernent les locations de places du parking Paris et un titre de pénalité de marché
- En section d'investissement, les dépenses représentent le remboursement du capital de la dette pour 285 K€ et la fin de l'opération de l'APCP parking pour 73,5 K€
- En recettes d'investissement, les recettes concernent les écritures de dotations aux amortissements

2. L'état de la dette

Budget annexe



RATIOS DETTE

- **4,73 M€** de capital restant dû au 31 décembre 2024 (contre 5 M€ au 31 décembre 2022)
- 100% de l'encours de dette du budget annexe est à taux fixe et **100% de l'encours classé A1** sur la charte de Gissler
- Taux moyen de la dette à **0,66% en 2024** (comme en 2023).

BUDGET SUPPLÉMENTAIRE 2025

BUDGET PRINCIPAL



1. L'affectation des résultats 2024



AFFECTATION DES RÉSULTATS AU BUDGET SUPPLÉMENTAIRE

Le compte financier unique 2024 fait apparaître les résultats suivants et les affectations à reprendre au budget supplémentaire :

FONCTIONNEMENT	
Résultat de gestion de l'exercice	7 027 146,53 €
Résultat reporté de l'exercice antérieur: excédent (002)	10 322 133,07 €
Résultat de clôture à affecter (A)	17 349 279,60 €
INVESTISSEMENT	
Résultat de gestion	-4 340 899,42 €
Résultat reporté de l'exercice antérieur: déficit (001)	-4 141 544,84 €
Résultat de clôture (B)	-8 482 444,26 €
RESTES A RÉALISER	
Dépenses d'investissement	2 458 991,50 €
Recettes d'investissement	795 501,31 €
Solde à reprendre (C)	-1 663 490,19 €
BESOIN DE FINANCEMENT (D = B + C)	-10 145 934,45 €

AFFECTATION DES RÉSULTATS 2024	
Déficit d'investissement reporté (D001) (= B)	-8 482 444,26 €
Affectation en réserves (R1068) (E = - D)	10 145 934,45 €
Excédent de fonctionnement reporté (R002) (= A - E)	7 203 345,15 €

2. Les inscriptions du budget supplémentaire 2025



INSCRIPTIONS AU BUDGET SUPPLÉMENTAIRE - FONCTIONNEMENT

Le budget supplémentaire permet l'intégration des résultats comptables votés après validation du CFU ainsi que divers ajustements après le vote du BP 2025 :

➤ En dépenses de fonctionnement : + 7 217 659 €

- Virement à la section d'investissement : + 6 889 409 €
- Subvention de fonctionnement à destination du budget annexe : + 250 000 €
- Régularisations et dépenses imprévues : + 78 250 €

➤ En recettes de fonctionnement : + 7 217 659 €

- Report du résultat de fonctionnement en excédent : + 7 203 345 €
- Régularisation d'une recette (en lien avec la dépense ajoutée) : + 14 314 €

INSCRIPTIONS AU BUDGET SUPPLÉMENTAIRE - INVESTISSEMENT

➤ En dépenses d'investissement: + 8 772 565 €

- Report du résultat d'investissement en déficit : + 8 482 444 €
- Actualisation budgétaire de quelques projets en équipement : + 290 121 €

➤ En recettes d'investissement: + 8 772 565 €

- Excédents de fonctionnement capitalisés : + 10 145 934 €
- Virement de la section de fonctionnement : + 6 889 409 €
- Régularisation sur dotations aux amortissements : + 2 585 €
- Actualisation de la ligne d'emprunt nécessaire à l'équilibre budgétaire : - 8 265 363 €

Le nouvel emprunt budgétaire ainsi calculé s'élève désormais à 6 851 673 €.

3. Les équilibres budgétaires



LES ÉQUILIBRES BUDGÉTAIRES – BUDGET PRINCIPAL

FONCTIONNEMENT	DÉPENSES		RECETTES	
	Dépenses réelles de fonctionnement	43 998 648 €	Recettes réelles de fonctionnement	54 461 974 €
	Dépenses d'ordre de fonctionnement	1 821 289 €	Recettes d'ordre de fonctionnement:	0 €
	Virement à la section d'investissement:	8 642 037 €	Virement de la section de fonctionnement	8 642 037 €
INVESTISSEMENT	Dépenses réelles d'investissement*	30 517 194 €	Recettes réelles d'investissement*	20 053 868 €
	Dépenses d'ordre d'investissement	60 000 €	Recettes d'ordre d'investissement	1 881 289 €
	TOTAL = 85 039 168 €		TOTAL = 85 039 168 €	
	* Y compris reports de crédits			

* Y compris reports de crédits

BUDGET SUPPLÉMENTAIRE 2025

BUDGET ANNEXE PARC DE STATIONNEMENT



1. L'affectation des résultats 2024



AFFECTATION DES RÉSULTATS AU BS

Le compte financier unique 2024 fait apparaître les résultats suivants et les affectations à reprendre au budget supplémentaire :

FONCTIONNEMENT	
Résultat de gestion de l'exercice	32 642,81 €
Résultat reporté de l'exercice antérieur: excédent (002)	184 299,53 €
Résultat de clôture à affecter (A)	216 942,34 €
INVESTISSEMENT	
Résultat de gestion	-356 978,81 €
Résultat reporté de l'exercice antérieur: déficit (001)	-960 629,83 €
Résultat de clôture (B)	-1 317 608,64 €
RESTES A RÉALISER	
Dépenses d'investissement	0,00 €
Recettes d'investissement	965 000,00 €
Solde à reprendre (C)	965 000,00 €
BESOIN DE FINANCEMENT (D = B + C)	-352 608,64 €

AFFECTATION DES RÉSULTATS 2024	
Déficit d'investissement reporté (D001) (=B)	-1 317 608,64 €
Affectation en réserves (R1068)	0,00 €
Excédent de fonctionnement reporté (R002) (=A)	216 942,34 €

2. Les inscriptions du budget supplémentaire 2025



INSCRIPTIONS AU BUDGET SUPPLÉMENTAIRE - FONCTIONNEMENT

Le budget supplémentaire permet l'intégration des résultats comptables votés après validation du CFU ainsi que divers ajustements après le vote du BP 2025 :

➤ En dépenses de fonctionnement : + 451 448 €

- Virement à la section d'investissement : + 382 408 €
- Annulation du titre 2024 pour les pénalités de marché : + 65 959 €
- Régularisations : + 3 081 €

➤ En recettes de fonctionnement : + 451 448 €

- Subvention de fonctionnement du budget principal : + 250 000 €
- Report du résultat de fonctionnement en excédent : + 216 942 €
- Régularisation d'écritures d'équilibre du BP : - 15 494 €

INSCRIPTIONS AU BUDGET SUPPLÉMENTAIRE - INVESTISSEMENT

➤ En dépenses d'investissement: + 1 211 136 €

- Report du résultat d'investissement en déficit : + 1 317 609 €
- Désinscription d'une écriture nécessaire à l'équilibre du BP : - 106 473 €

➤ En recettes d'investissement: + 1 211 136 €

- Emprunt nécessaire à l'équilibre budgétaire : + 828 728 € (qui ne sera pas réalisé)
- Virement de la section de fonctionnement : + 382 408 €

3. Les équilibres budgétaires



LES ÉQUILIBRES BUDGÉTAIRES – BUDGET ANNEXE

FONCTIONNEMENT	DEPENSES	RECETTES
	Dépenses réelles de fonctionnement 99 290 €	Recettes réelles de fonctionnement 483 321 €
	Dépenses d'ordre de fonctionnement 1 623 €	Recettes d'ordre de fonctionnement: 0 €
Virement à la section d'investissement: 382 408 €		Virement de la section de fonctionnement 382 408 €
INVESTISSEMENT	Dépenses réelles d'investissement* 2 177 759 €	Recettes réelles d'investissement* 1 793 728 €
	Dépenses d'ordre d'investissement 0 €	Recettes d'ordre d'investissement 1 623 €
	TOTAL = 2 661 080 €	TOTAL = 2 661 080 €

* Y compris reports de crédits

4. Ratios financiers de Pontoise



RATIOS FINANCIERS DE PONTOISE

	Informations financières - ratios (2)	PONTOISE 2023	PONTOISE 2024	Moyennes nationales de la strate 2023	Communes Val d'Oise
1	Dépenses réelles de fonctionnement/population	1 185	1 246	1 517	1 519
2	Produit des impositions directes/population	752	806	756	838
3	Recettes réelles de fonctionnement/population	1 504	1 523	1 655	1 867
4	Dépenses d'équipement brut/population	283	449	395	479
5	Encours de la dette/population	482	426	976	1 298
6	DGF/population	171	176	202	350
7	Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement (2)	60,3%	60,5%	54,3%	58,7%
8	Dépenses de fonctionnement et remb. dette en capital / recettes réelles de fonctionnement (2)	82,8%	86,0%	99,3%	92,9%
9	Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonctionnement (2)	18,8%	29,5%	23,9%	25,7%
10	Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement (2)	32,1%	28,0%	59,0%	69,5%

MERCI DE VOTRE ATTENTION

