

COMPTES FINANCIERS UNIQUES 2025, AFFECTATIONS DES RESULTATS ET BUDGETS SUPPLÉMENTAIRES 2026

CONSEIL MUNICIPAL
28 MAI 2026



CONTEXTE DES EXERCICES 2025 ET 2026



Contexte géopolitique tendu : multiplication des crises

Risque de retour de l'inflation

Inquiétude pour les finances publiques : baisse des dotations de l'Etat en € constant associé à la surveillance budgétaire des collectivités territoriales

Maîtrise des dépenses et anticipation au profit de l'investissement



COMPTE FINANCIER UNIQUE 2025

BUDGET PRINCIPAL



1. Les réalisations budgétaires

A - Fonctionnement :

Une section pilotée au bénéfice des Pontoisiens



EXÉCUTION BUDGÉTAIRE 2025 - FONCTIONNEMENT

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

	CFU 2025
011 - Charges à caractère général	11 580 946,50 €
012 - Charges de personnel	25 515 340,01 €
65 - Autres charges de gestion	4 398 227,79 €
66 - Charges financières	354 466,71 €
67 - Charges exceptionnelles	13 488,40 €
014 - Atténuation de charges	160 064,00 €
68 - Provisions pour risques et charges	388 835,00 €
Dépenses réelles de fonctionnement	42 411 368,41 €
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	2 389 775,73 €
Dépenses d'ordre de fonctionnement	2 389 775,73 €
Total dépenses de fonctionnement	44 801 144,14 €

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

	CFU 2025
013 - Atténuations de charges	380 946,30 €
70 - Produits des services	4 961 213,58 €
73 - Subventions, participations	5 391 332,00 €
731 - Fiscalités locales	28 161 911,35 €
74 - Dotations et participations	9 603 232,84 €
75 - Autres produits de gestion	1 127 017,07 €
76 - Produits financiers	1 631,01 €
77 - Produits exceptionnels	348 446,97 €
Recettes réelles de fonctionnement	49 975 731,12 €
Recettes d'ordre de fonctionnement	0,00 €
Total recettes de fonctionnement	49 975 731,12 €

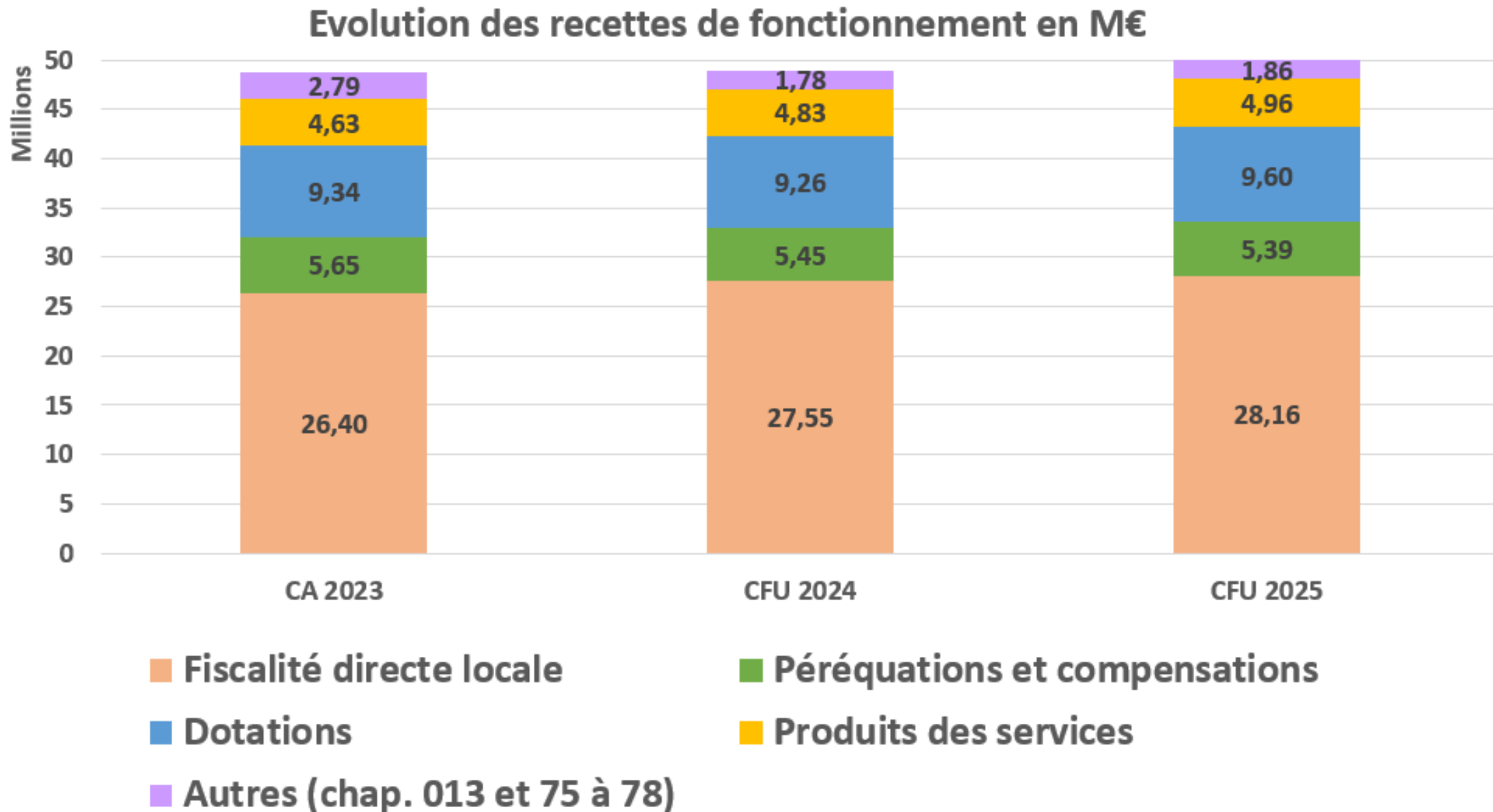
ÉVOLUTION DES RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT

Des recettes réelles de fonctionnement en hausse par rapport au CFU 2024 (+ 2,2%). Elles s'élèvent à 49 975 731 €

RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT

	CA 2023	CFU 2024	CFU 2025	Evolution 2024/2025 (%)
013 - Atténuations de charges	291 457 €	245 343 €	380 946 €	55,27%
70 - Produits des services	4 632 131 €	4 831 574 €	4 961 214 €	2,7%
73 - Fiscalité reversée, spécifique et reversement	5 652 174 €	5 452 274 €	5 391 332 €	-1,1%
731 - Fiscalité locale	26 403 241 €	27 546 660 €	28 161 911 €	2,2%
74 - Dotations et participations	9 336 771 €	9 261 847 €	9 603 233 €	3,7%
75 - Autres produits de gestion	245 561 €	1 402 247 €	1 127 017 €	-19,6%
76 - Produits financiers	1 817 €	1 807 €	1 631 €	-9,8%
77 - Produits exceptionnels	1 189 779 €	135 516 €	348 447 €	157,1%
78 - Reprises de provisions	1 057 762 €	0 €	0 €	
Total des recettes réelles de fonctionnement	48 810 693 €	48 877 266 €	49 975 731 €	2,2%

ÉVOLUTION DES RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT



ÉVOLUTION DES RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT

- Produits des services (chapitre 70) : + 2,7% soit en corrélation avec la hausse des tarifs de la Ville et une stabilisation des FPS soit au total **+ 130 K€**
- Fiscalité directe locale (chapitre 731) : hausse des bases fiscales de l'Etat (+1,7%) + effet de variation physique = **+ 530 K€**
- Fiscalité reversée (chapitre 73) : -1,1% sur le chapitre concernant les attributions de compensation CACP, FSRIF et FPIC, en diminution = **- 61 K€**
- Dotations et participations (chapitre 74) : + 3,7% **+ 341 K€**
dont - 0,9% : DGF, DSU, subventions CAF = **- 80 K€**
=> La DGF a diminué de 35 K€ entre 2024 et 2025 (soit - 0,9%)
=> La DSU a augmenté de 144 K€ entre 2024 et 2025 (soit + 8%)
=> Subventions CAF : diminution de 189 K€ (soit - 6,5%). Pour mémoire, les subventions perçues en 2024 par rapport à 2023 étaient de + 8,5%
- 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

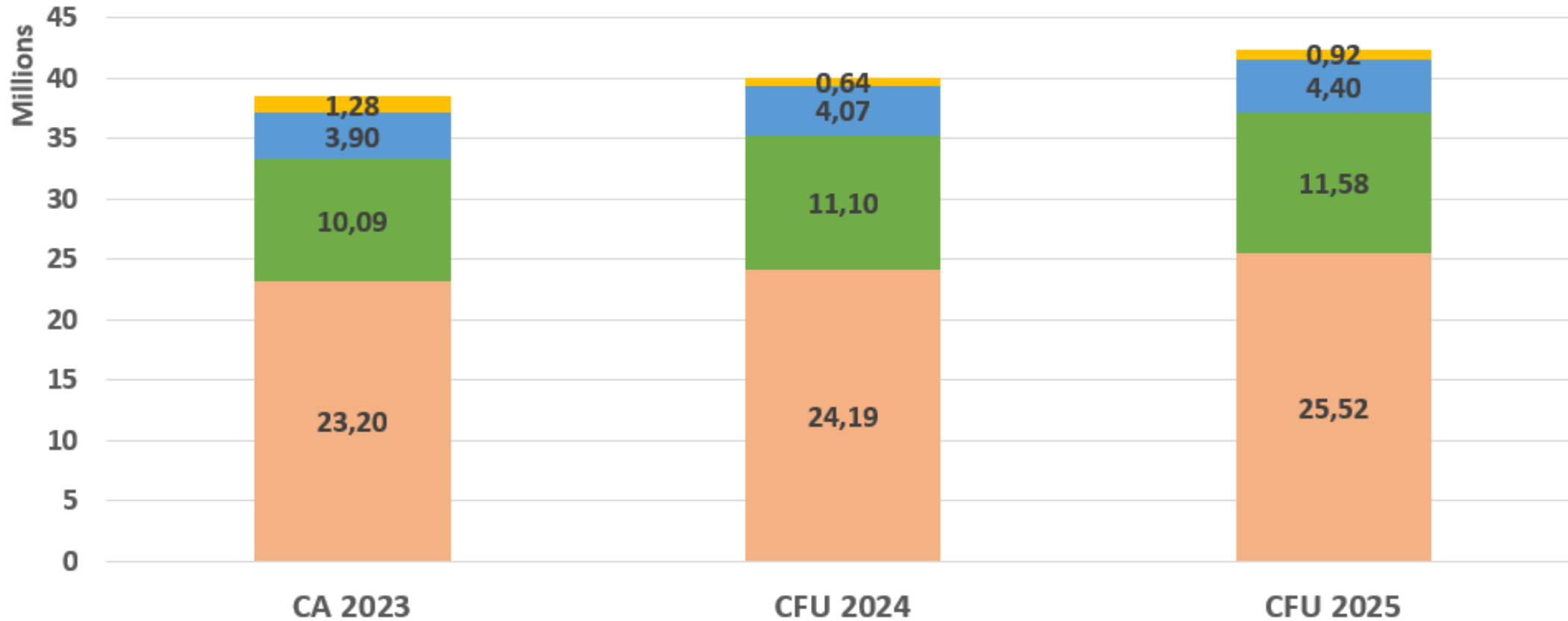
Les dépenses réelles de fonctionnement sont en progression de 6% par rapport au CFU 2024. Elles s'élèvent à 42 411 368 € et représentent un taux d'exécution de 96% du budgété.

DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT

	CA 2023	CFU 2024	CFU 2025	Evolution 2024/2025 (%)
011 - Charges à caractère général	10 087 202 €	11 095 824 €	11 580 947 €	4,4%
012 - Charges de personnel	23 196 751 €	24 187 585 €	25 515 340 €	5,5%
65 - Autres charges de gestion	3 896 257 €	4 074 022 €	4 398 228 €	8,0%
66 - Charges financières	361 718 €	345 337 €	354 467 €	2,6%
67 - Charges exceptionnelles	63 016 €	957 €	13 488 €	1309,8%
014 - Atténuation de charges	255 471 €	222 170 €	160 064 €	-28,0%
68 - Provisions pour risques et charges	600 689 €	72 034 €	388 835 €	439,8%
Total des dépenses réelles de fonctionnement	38 461 103 €	39 997 929 €	42 411 368 €	6,0%

ÉVOLUTION DES DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT

Evolution des dépenses de fonctionnement en M€



Charges de personnel

Charges à caractère général

Autres charges de gestion courante

Autres

ÉVOLUTION DES DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT

Les dépenses réelles de fonctionnement sont en progression de 6% par rapport au CFU 2024. Elles s'élèvent à 42 411 368 € (+ 2,41 M€) et représentent un taux d'exécution de 96% du budgété.

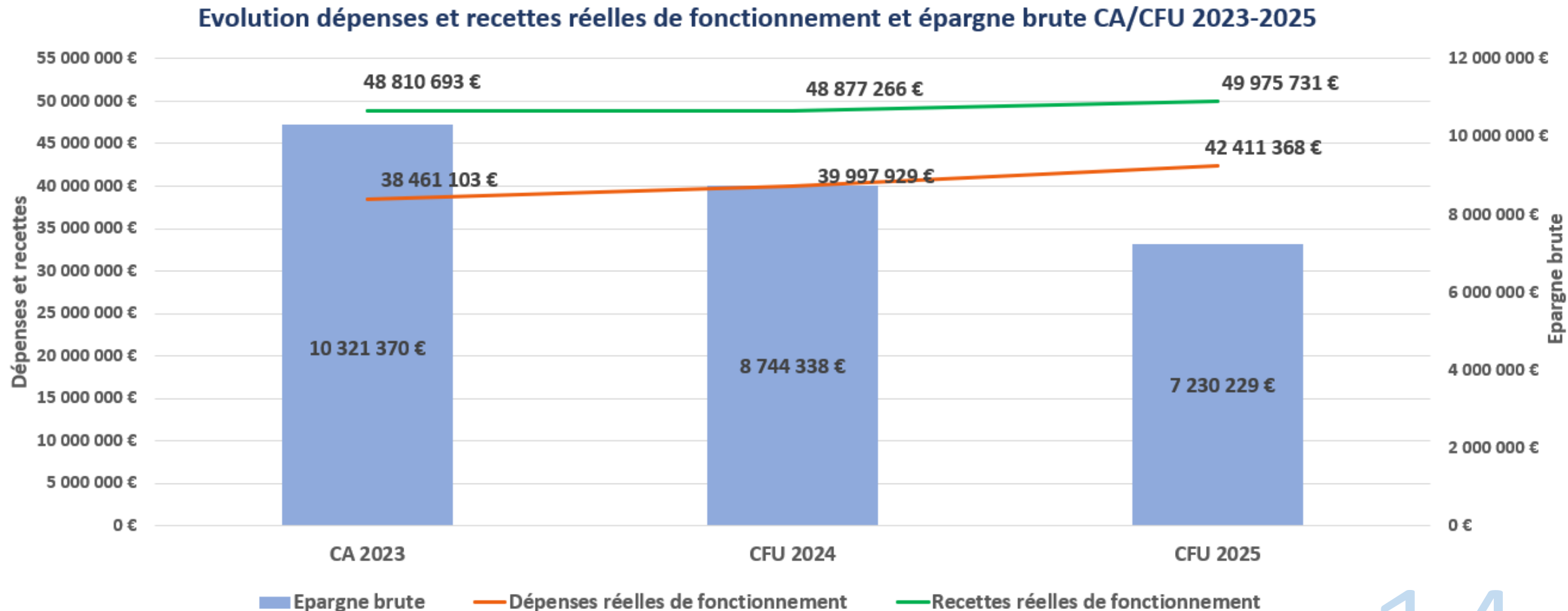
- Charges à caractère général (chapitre 011) : hausse caractérisée par un renfort sur quelques politiques = + 485 K€
- Charges de personnel (chapitre 012) : impact en année pleine des mesures gouvernementales (augmentation de 3 points supplémentaires CNRACL, hausse du SMIC,...), pacte social et renforcement des effectifs = + 1,3 M€
- Autres charges courantes de gestion (chapitre 65) : subventions aux associations, DSP crèches et hôpital NOVO, subvention au budget annexe = + 324 K€
- Atténuations de charges (chapitre 014) : contribution FPIC, contributeur et bénéficiaire = - 62 K€
- Provisions pour risques et charges (chapitre 68) : provisions pour créances douteuses et provisions pour contentieux = + 317 K€

LES DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT PAR POLITIQUES PUBLIQUES

Politiques publiques - dépenses réelles de fonctionnement	BP 2025	Budgété 2025	CFU 2025	Taux exécution
Education	13 786 980 €	13 794 650 €	13 235 189 €	95,9%
Entretien patrimonial, espaces verts et développement durable	7 774 003 €	7 707 305 €	7 336 383 €	95,2%
Culture et évènementiel	3 537 049 €	3 521 712 €	3 435 489 €	97,6%
Sport, jeunesse et PDV	2 511 318 €	2 524 726 €	2 451 618 €	97,1%
Social, seniors et logement	1 165 932 €	1 163 685 €	1 090 616 €	93,7%
Attractivité et développement économique	1 823 499 €	1 928 428 €	1 725 089 €	89,5%
Police et sécurité	2 141 903 €	2 150 289 €	2 077 365 €	96,6%
Administration générale	10 932 299 €	11 302 967 €	11 059 619 €	97,8%
TOTAL	43 672 983 €	44 093 763 €	42 411 368 €	96,2%

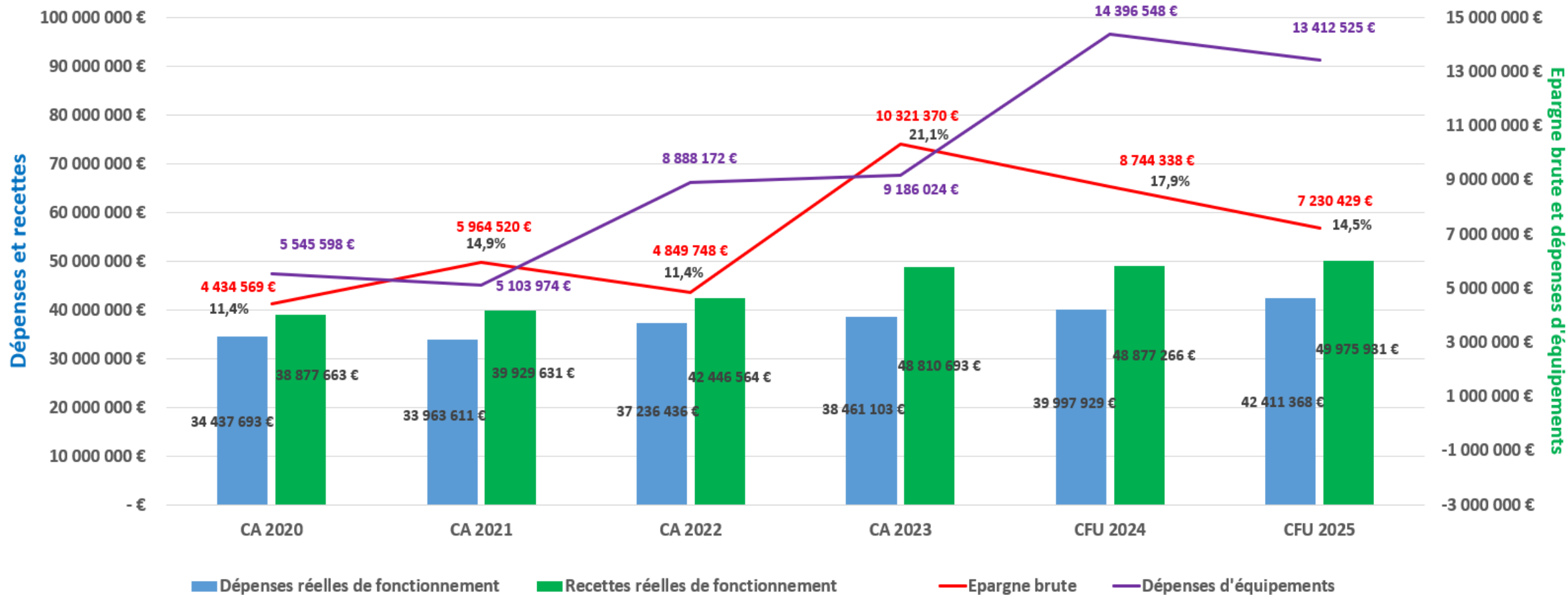
ÉPARGNE BRUTE = RESSOURCES POUR INVESTIR

	CA 2023	CFU 2024	CFU 2025
Epargne brute	10 321 370 €	8 744 338 €	7 230 229 €
Taux d'épargne brute	21,15%	17,89%	14,47%



ÉVOLUTION DES DRF, RRF, EPARGNE BRUTE (EB) ET DEPENSES D'EQUIPEMENTS (INV) ENTRE 2020 ET 2025

Evolution dépenses et recettes réelles de fonctionnement, épargne brute et dépenses d'équipements CA-CFU 2020-2025



B - Investissement :

Une continuité dans la mise en œuvre des priorités du mandat



Des projets qui se concrétisent !

- ✓ Niveau d'investissement conséquent à Pontoise à 15,6 M€
- ✓ Dont 13,4 M€ de dépenses d'équipements
- ✓ Taux d'exécution à 76%

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 2025 - INVESTISSEMENT

DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

	CFU 2025
20, 204, 21, 23 - Dépenses d'équipements	13 412 525,23 €
10 - Dotations fonds divers et réserves	4 219,99 €
16 - Remboursement de la dette	2 156 401,65 €
26 - Participations et créances rattachées	4 133,00 €
27 - Autres participations financières	2 152,56 €
45 - Opérations pour compte de tiers	27 178,80 €
Dépenses réelles d'investissement	15 606 611,23 €
041 - Opérations patrimoniales	10 878,30 €
Dépenses d'ordre d'investissement	10 878,30 €
Total dépenses d'investissement	15 617 489,53 €

RECETTES D'INVESTISSEMENT

	CFU 2025
10 - Dotations, fonds divers et réserves	12 405 100,10 €
13 - Subventions	2 037 109,88 €
16 - Emprunts et dettes assimilées	5 000 000,00 €
21 - Immobilisations corporelles	142 144,48 €
45 - Opérations pour compte de tiers	0,00 €
Recettes réelles d'investissement	19 584 354,46 €
040 - Opérations d'ordre de transfert entre section	2 389 775,73 €
041 - Opérations patrimoniales	10 878,30 €
Recettes d'ordre d'investissement	2 400 654,03 €
Total recettes d'investissement	21 985 008,49 €

ÉVOLUTION DES DÉPENSES RÉELLES D'INVESTISSEMENT

Les dépenses réelles d'investissement sont en diminution de 5,7% par rapport au CFU 2024. Elles s'élèvent à 15 606 611€ soit un taux de réalisation de 76%.

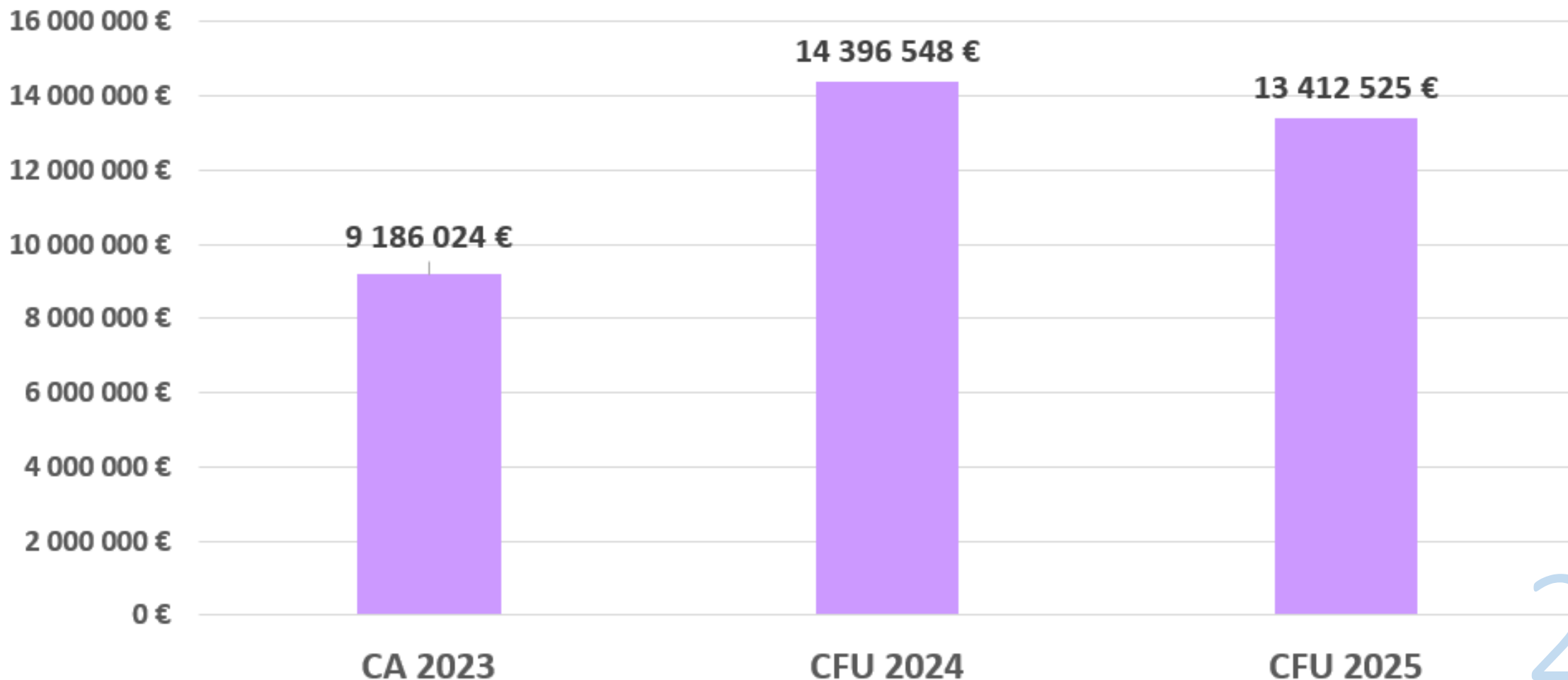
DÉPENSES RÉELLES D'INVESTISSEMENT

	CA 2023	CFU 2024	CFU 2025	Evolution 2024/2025 (%)
20, 204, 21, 23 - Dépenses d'équipements	9 186 024 €	14 396 548 €	13 412 525 €	-6,8%
10 - Dotations fonds divers et réserves	82 482 €	117 661 €	4 220 €	-96,4%
16 - Remboursement de la dette	1 931 263 €	2 024 359 €	2 156 402 €	6,5%
26 - Participation capital	60 000 €		4 133 €	-
27 - Autres participations financières	1 813 €	10 123 €	2 153 €	-78,7%
45 - Opérations pour compte de tiers	22 520 €		27 179 €	-
13 - Subventions (remboursement)	0 €	2 592 €		-100,0%
Total des dépenses réelles d'investissement	11 284 103 €	16 551 284 €	15 606 611 €	-5,7%

ÉVOLUTION DES DÉPENSES D'ÉQUIPEMENTS

Les dépenses d'équipements sont en diminution de 6,8% par rapport au CFU 2024 (- 984 K€)

Evolution des dépenses d'équipements CA/CFU 2023-2025



1. Principaux projets réalisés en 2025

PRINCIPAUX PROJETS REALISES EN 2025

➔ Reconstruction du Groupe Scolaire Ludovic Piette

Réalisé 2025 = 3 203 059 €

Situation au 31 décembre 2025 :

	Montant AP voté	Montant CP							
		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
AP 10023 Dépenses	14 287 715,17 €	6 646,80 €	270 103,34 €	492 931,47 €	927 111,70 €	1 273 498,26 €	5 064 365,02 €	3 203 058,58 €	3 050 000,00 €

➔ Réfection et entretien des voiries et trottoirs

Voirie : Place de la Piscine, avenue Ile-de-France, avenue du Sud, rue de la Citadelle, boulevard de l'Europe (fin),...

Trottoirs : GS Larris,...

Réalisé 2025 = 2 127 472 €

➔ Végétalisation de la place Van Gogh (fin d'opération)

Réalisé 2025 = 151 809 €

PRINCIPAUX PROJETS REALISES EN 2025

➔ Végétalisation du cimetière (2ème phase)

Réalisé 2025 = 387 978 €

➔ Végétalisation cour d'écoles (Cézanne, Jean Moulin, Ducher)

Réalisé 2025 = 205 077 €

➔ Remparts Quais de l'Oise

Réalisé 2025 = 258 802 €

➔ Changement terrain synthétique Mandela

Réalisé 2025 = 716 945 €

➔ Participation construction gymnase Bossut

Réalisé 2025 = 445 337 €

➔ Peinture groupe scolaire Ducher

Réalisé 2025 = 151 780 €

BUDGET VERT

BUDGET VERT

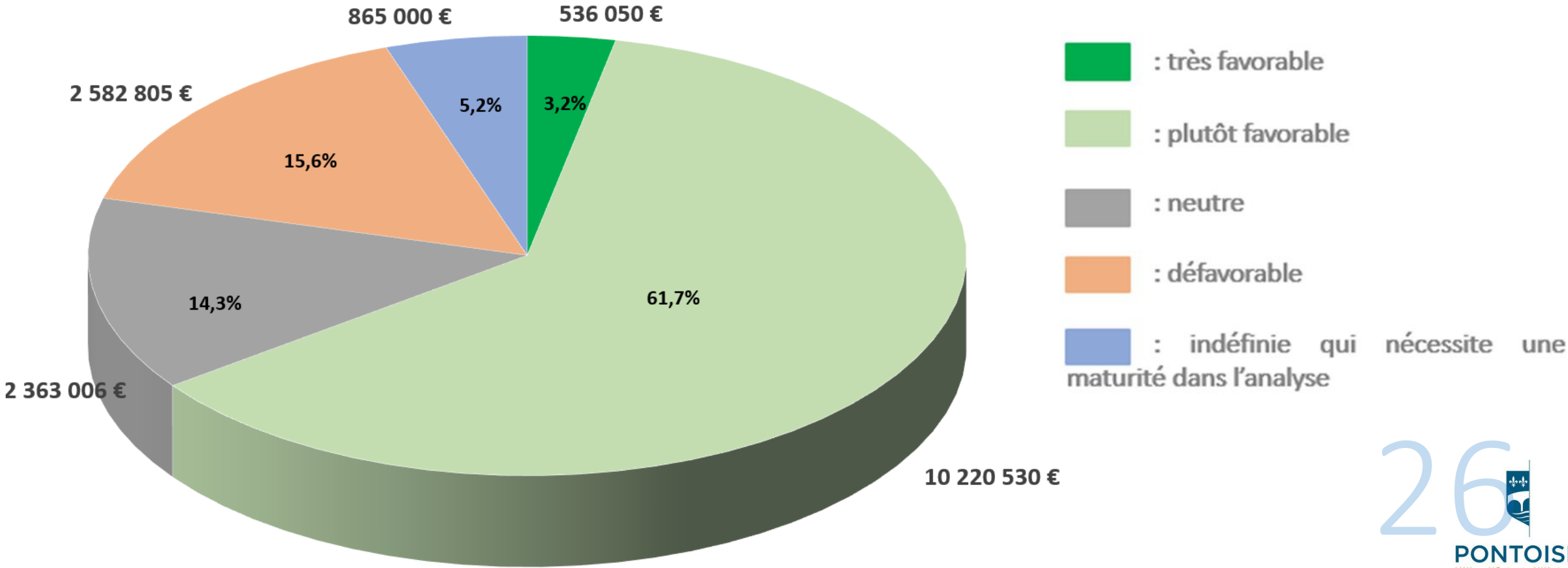
- Lors de la présentation du BP 2025, la Ville de Pontoise a procédé à une catégorisation de ses dépenses d'équipements dans une démarche de budget climat et d'analyse d'impact pour la transition écologique.
- Cette analyse, progressivement obligatoire, contient 6 axes. Seuls les axes 1 et 6 : **lutte contre le changement climatique + préservation de la biodiversité** sont à renseigner à partir de l'analyse des comptes budgétaires concernés.

BUDGET VERT

Pour rappel au BP 2025, nous avons proposé une répartition sur le modèle I4CE l'analyse portait sur l'ensemble des inscriptions en dépenses d'investissement et présentait la répartition suivante :

Analyse de l'impact environnemental de nos investissements 2025

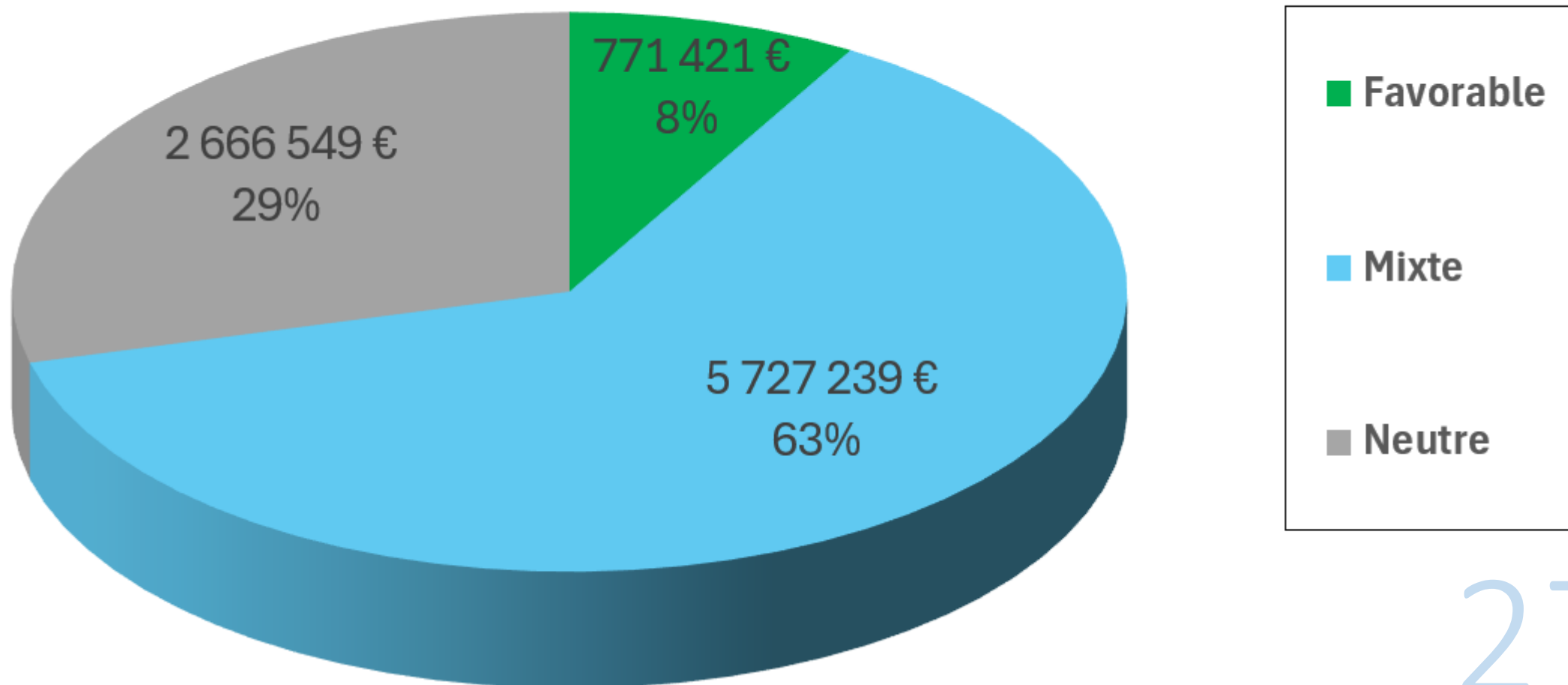
16 567 391 €



BUDGET VERT

Cette analyse sur les dépenses 2025 portant sur l'axe 1 (atténuation au changement climatique) et l'axe 6 (préservation de la biodiversité) et un montant total d'exécution à 11 033 659 € présente la répartition suivante :

Analyse de l'impact environnemental des investissements 2025 : 9 165 209 €



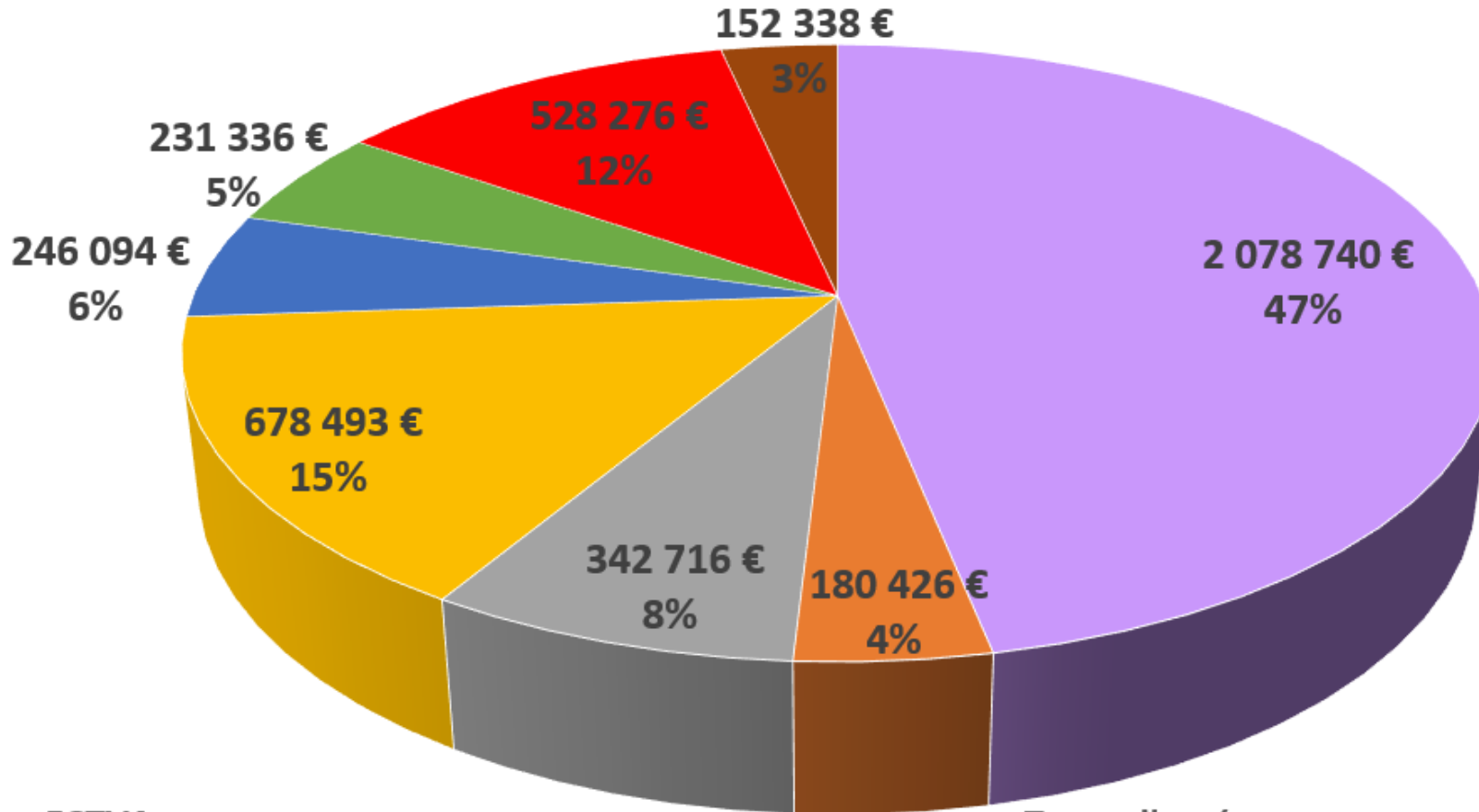
Les recettes d'investissement



RÉPARTITION DES RECETTES RÉELLES D'INVESTISSEMENT

Les recettes réelles d'investissement sont en hausse par rapport au CFU 2024, + 527 K€ soit +13,5%.

Répartition des recettes d'investissement 2025 (hors 1068 et 1641) : 4,4 M€



- FCTVA
- Subventions Etat et opérateurs
- Subventions Département
- Autres (CPA, CY, Fondation du Patrimoine)
- Taxes d'aménagement
- Subventions Région
- CACP
- Amendes de police

RÉPARTITION DES RECETTES RÉELLES D'INVESTISSEMENT

Commentaires :

- Les recettes réelles d'investissement (hors 1068 capitalisation des excédents de fonctionnement et hors 1641 emprunts) s'élèvent à 4,44 M€ soit une hausse de 527 K€ (+ 13,5%) par rapport à 2024
- Dotations, fonds divers (chapitre 10) : FCTVA et taxes d'aménagement = **2 259 166 €** soit une hausse de 893 K€ par rapport à 2024. Cela s'explique par une hausse du FCTVA (+ 915 K€)
- Subventions (chapitre 13) : cofinancements = **1 884 772 €** soit une baisse de 593 K€ (- 24%)
- Le compte 1068 (capitalisation des excédents de fonctionnement) = **10 145 934 €**

2. L'état de la dette

Budget principal

RATIOS DETTE

- Un encours de dette en hausse en raison d'un recours à un nouvel emprunt sur l'année 2025
- **16,51 millions d'euros** de capital restant dû au 31 décembre 2025 (contre 13,67 millions d'euros au 31 décembre 2024)
- 88,72% de l'encours de dette du budget principal est à taux fixe et **97,29% de l'encours classé A1** sur la charte de Gissler
- Taux d'intérêt moyen de la dette à **2,28% en 2025**
- Dans un contexte de taux élevés et grâce à l'épargne brute dégagée en 2024 ainsi que nos fonds de roulement, nous avons pu autofinancer une grande partie de nos projets d'investissement de l'année 2025.

COMPTE FINANCIER UNIQUE 2025

BUDGET ANNEXE PARCS DE STATIONNEMENT

1. Les réalisations budgétaires

EXÉCUTION BUDGÉTAIRE FONCTIONNEMENT ET INVESTISSEMENT

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

	CFU 2025
011 - Charges à caractère général	2 564,93 €
66 - Charges financières	30 250,00 €
67 - Charges exceptionnelles	65 958,31 €
Dépenses réelles de fonctionnement	98 773,24 €
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	1 623,00 €
Dépenses d'ordre de fonctionnement	1 623,00 €
Total dépenses de fonctionnement	100 396,24 €

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

	CFU 2025
70 - Produits des services	2 992,50 €
75 - Autres produits de gestion	11 772,83 €
77 - Produits exceptionnels	250 000,00 €
Recettes réelles de fonctionnement	264 765,33 €
Recettes d'ordre de fonctionnement	0,00 €
Total recettes de fonctionnement	264 765,33 €

DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

	CFU 2025
13 - Subventions d'investissement	575 000,00 €
16 - Remboursement de la dette	285 000,00 €
Dépenses réelles d'investissement	860 000,00 €
Dépenses d'ordre d'investissement	0,00 €
Total dépenses d'investissement	860 000,00 €

RECETTES D'INVESTISSEMENT

	CFU 2025
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 les intérêts de la dette et l'annulation d'un titre de pénalité sur exercice précédent
- En recettes de fonctionnement, les montants concernent les locations de places du parking Paris, des redevances DSP Indigo et la subvention du budget Ville
- En section d'investissement, les dépenses représentent le remboursement du capital de la dette pour 285 K€ et le remboursement d'un fonds de concours CACP pour 575 K€
- En recettes d'investissement, les recettes concernent les écritures de dotations aux amortissements

2. L'état de la dette

Budget annexe

RATIOS DETTE

- **4,44 M€** de capital restant dû au 31 décembre 2025 (contre 4,73 M€ au 31 décembre 2024)
- 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 d'intérêt moyen de la dette à **0,65% en 2025** (comme en 2024).

BUDGET SUPPLÉMENTAIRE 2026

BUDGET PRINCIPAL

1. L'affectation des résultats 2025

AFFECTATION DES RÉSULTATS AU BUDGET SUPPLÉMENTAIRE

Le compte financier unique 2025 fait apparaître les résultats suivants et les affectations à reprendre au budget supplémentaire :

FONCTIONNEMENT	
Résultat de gestion de l'exercice	5 174 586,98 €
Résultat reporté de l'exercice antérieur: excédent (002)	7 203 345,15 €
Résultat de clôture à affecter (A)	12 377 932,13 €
INVESTISSEMENT	
Résultat de gestion	6 367 518,96 €
Résultat reporté de l'exercice antérieur: déficit (001)	-8 482 444,26 €
Résultat de clôture (B)	-2 114 925,30 €
RESTES A RÉALISER	
Dépenses d'investissement	2 143 650,75 €
Recettes d'investissement	581 831,16 €
Solde à reprendre (C)	-1 561 819,59 €
BESOIN DE FINANCEMENT (D = B + C)	-3 676 744,89 €

AFFECTATION DES RÉSULTATS 2025	
Déficit d'investissement reporté (D001) (= B)	-2 114 925,30 €
Affectation en réserves (R1068) (E = - D)	3 676 744,89 €
Excédent de fonctionnement reporté (R002) (= A - E)	8 701 187,24 €

2. Les inscriptions du budget supplémentaire 2026

INSCRIPTIONS AU BUDGET SUPPLÉMENTAIRE - FONCTIONNEMENT

Le budget supplémentaire permet l'intégration des résultats comptables votés après validation du CFU, les reports de crédits 2025 en investissement ainsi que divers ajustements après le vote du BP 2026 :

➤ En recettes de fonctionnement : + 8 701 187 €

- Report du résultat de fonctionnement en excédent : + 8 701 187 €

➤ En dépenses de fonctionnement : + 8 701 187 €

- Virement à la section d'investissement : + 8 513 052 €
- Régularisations dotations aux amortissements : + 164 935 €

INSCRIPTIONS AU BUDGET SUPPLÉMENTAIRE - INVESTISSEMENT

➤ En dépenses d'investissement: + 4 428 937 €

- Report du résultat d'investissement en déficit : + 2 114 925 €
- Report de crédits 2025 : 2 143 651 €
- Actualisation budgétaire de quelques projets en équipement : + 166 761 €

➤ En recettes d'investissement: + 4 428 937 €

- Excédents de fonctionnement capitalisés : + 3 676 745 €
- Report de crédits 2025 : 581 831 €
- Virement de la section de fonctionnement : + 8 513 052 €
- Régularisation sur dotations aux amortissements : + 164 935 €
- Actualisation de la ligne d'emprunt nécessaire à l'équilibre budgétaire : - 8 507 626 €

Le nouvel emprunt budgétaire ainsi calculé s'élève désormais à 8 433 172 €.

3. Les équilibres budgétaires

LES ÉQUILIBRES BUDGÉTAIRES – BUDGET PRINCIPAL

	DEPENSES	RECETTES
FONCTIONNEMENT	Dépenses réelles de fonctionnement 44 079 194 €	Recettes réelles de fonctionnement 56 651 790 €
	Dépenses d'ordre de fonctionnement 2 164 935 €	Recettes d'ordre de fonctionnement: 0 €
	Virement à la section d'investissement: 10 407 661 €	
INVESTISSEMENT	Dépenses réelles d'investissement* 30 442 568 €	Virement de la section de fonctionnement 10 407 661 €
	Dépenses d'ordre d'investissement 30 000 €	Recettes réelles d'investissement* 17 869 972 €
		Recettes d'ordre d'investissement 2 194 935 €
	TOTAL = 87 124 358 €	TOTAL = 87 124 358 €

* Y compris reports de crédits

BUDGET SUPPLÉMENTAIRE 2026

BUDGET ANNEXE PARC DE STATIONNEMENT

1. L'affectation des résultats 2025

AFFECTATION DES RÉSULTATS AU BS

Le compte financier unique 2025 fait apparaître les résultats suivants et les affectations à reprendre au budget supplémentaire :

FONCTIONNEMENT	
Résultat de gestion de l'exercice	164 369,09 €
Résultat reporté de l'exercice antérieur: excédent (002)	216 942,34 €
Résultat de clôture à affecter (A)	381 311,43 €
INVESTISSEMENT	
Résultat de gestion	-858 377,00 €
Résultat reporté de l'exercice antérieur: déficit (001)	-1 317 608,64 €
Résultat de clôture (B)	-2 175 985,64 €
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)	-1 210 985,64 €

AFFECTATION DES RÉSULTATS 2025	
Déficit d'investissement reporté (D001) (=B)	-2 175 985,64 €
Affectation en réserves (R1068)	0,00 €
Excédent de fonctionnement reporté (R002) (=A)	381 311,43 €

2. Les inscriptions du budget supplémentaire 2026

INSCRIPTIONS AU BUDGET SUPPLÉMENTAIRE - FONCTIONNEMENT

Le budget supplémentaire permet l'intégration des résultats comptables votés après validation du CFU, le report des crédits en investissement ainsi que divers ajustements après le vote du BP 2026 :

➤ En recettes de fonctionnement : + 381 311 €

- Report du résultat de fonctionnement en excédent : + 381 311 €

➤ En dépenses de fonctionnement : + 381 311 €

- Virement à la section d'investissement : + 381 311 €

INSCRIPTIONS AU BUDGET SUPPLÉMENTAIRE - INVESTISSEMENT

➤ En dépenses d'investissement: + 2 175 986 €

- Report du résultat d'investissement en déficit : + 2 175 986 €

➤ En recettes d'investissement: + 2 175 986 €

- Virement de la section de fonctionnement : + 381 311 €
- Report de crédits 2025 : + 965 000 €
- Complément solde subvention CG 95 pour parking : + 35 000 €
- Emprunt nécessaire à l'équilibre budgétaire : + 794 674 € (qui ne sera pas réalisé)

3. Les équilibres budgétaires

LES ÉQUILIBRES BUDGÉTAIRES – BUDGET ANNEXE

	DEPENSES	RECETTES
FONCTIONNEMENT	Dépenses réelles de fonctionnement 28 750 €	Recettes réelles de fonctionnement 539 311 €
	Dépenses d'ordre de fonctionnement 1 623 €	Recettes d'ordre de fonctionnement: 0 €
	Virement à la section d'investissement: 508 938 €	
INVESTISSEMENT	Dépenses réelles d'investissement* 2 461 136 €	Virement de la section de fonctionnement 508 938 €
	Dépenses d'ordre d'investissement 0 €	Recettes réelles d'investissement* 1 950 574 €
		Recettes d'ordre d'investissement 1 623 €
	TOTAL = 3 000 447 €	TOTAL = 3 000 447 €

* Y compris reports de crédits

4. Ratios financiers de Pontoise



RATIOS FINANCIERS DE PONTOISE

	Informations financières - ratios 32 451 habitants Pontoise (source fiche DGF 2025)	PONTOISE 2023	PONTOISE 2024	PONTOISE 2025	Moyennes nationales strate 2024 (1)	Communes Val d'Oise 2024 (2)
1	Dépenses réelles de fonctionnement/population	1 185	1 246	1 307	1 551	1 465
2	Produit des impositions directes/population	752	806	813	793	721
3	Recettes réelles de fonctionnement/population	1 504	1 523	1 540	1 686	1 600
4	Dépenses d'équipement brut/population	283	449	413	438	527
5	Encours de la dette/population	482	426	509	986	986
6	DGF/population	171	176	177	205	266
7	Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement	60,3%	60,5%	60,2%	59,2%	61,3%
8	Dépenses de fonctionnement et remb. dette en capital / recettes réelles de fonctionnement	82,8%	86,0%	89,2%	98,1%	97,2%
9	Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonctionnement	18,8%	29,5%	26,8%	26,0%	32,9%
10	Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement	32,1%	28,0%	33,0%	58,5%	61,6%

(1) source [impôts.gouv.fr](https://impots.gouv.fr)

(2) source DGFIP

MERCI DE VOTRE ATTENTION

