

AUTORISATIONS DE PROGRAMME – BUDGET PRIMITIF 2026 - AJUSTEMENT

Monsieur

expose :

Les communes ont la possibilité de décider et de voter des projets pluriannuels d'investissement sous forme d'Autorisations de Programme, regroupées au sein d'une Programmation Pluriannuelle d'Investissement (PPI).

L'Autorisation de Programme (AP) constitue la limite supérieure des dépenses qui peuvent être engagées sur un projet, tandis que les Crédits de Paiement (CP) constituent la limite supérieure des dépenses pouvant être mandatées pendant l'année.

Les AP sont révisées chaque année pour tenir compte de l'évolution des projets et chaque AP comporte la répartition prévisionnelle par exercice des CP correspondants. Les AP/CP doivent être votées par le Conseil Municipal, par délibération distincte, lors de l'adoption du budget primitif ou de décisions modificatives.

Dans le cadre du Budget Primitif 2026, il est proposé d'actualiser les Autorisations de Programme en cours comme suit :

AP	MONTANT	Réalisé < 2025	CP 2025 (réalisé)	CP 2026	CP 2027	CP 2028	CP 2029	CP 2030	CP > 2030
ZAC des Blancheries - Opération n° 916 - DTU									
Voté antérieur	5 241 331,60	4 066 896,40	198 932,40	293 819,40	293 819,40	387 864,00			
Autres (LC 13 718 et 13 720)	1 377 205,20	1 377 205,20							
Acquisition d'ouvrage (LC 18 557)	2 807 126,40	2 012 365,20	198 932,40	198 932,40	198 932,40	197 964,00			
Ajustement	0,00								
Participation (LC 18-544 / 27 243)	1 057 000,00	677 326,00	0,00	94 887,00	94 887,00	189 900,00			
Ajustement	0,00			-94 887,00	94 887,00				
TOTAL	5 241 331,60	4 066 896,40	198 932,40	198 932,40	388 706,40	387 864,00			
Rénovation du Théâtre - Opération n° 931 - BLEP - LC n° 17433									
Voté antérieur	1 500 000,05	438 277,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 061 722,30
Ajustement									
TOTAL	1 500 000,05	438 277,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 061 722,30
ZAC Mont Chevis (acquisitions) - Opération n° 932 - DTU - LC n° 17 506									
Voté antérieur	1 766 922,80	1 766 922,80	0,00	0,00	0,00	0,00			
Ajustement									
TOTAL	1 766 922,80	1 766 922,80	0,00	0,00	0,00	0,00			
Cœur de Quartier - Opération n° 933 - EEV - LC n°20 678									
Voté antérieur	2 918 266,00	2 144 636,80	773 629,20	0,00					
Ajustement			-29 902,01	29 902,01					
TOTAL	2 918 266,00	2 144 636,80	743 727,19	29 902,01					

Redynamisation du Centre-Ville - Opération n° 934 - BLEP									
Voté antérieur	6 243 872,97	3 162 544,29	48 417,86	874 310,46	1 024 310,46	574 310,46	559 979,44		
Gare aménagement (LC 21 742)	908 242,43	908 242,43							
Ajustement	0,00								
Travaux divers (LC 21 791)	2 218 553,87	41 312,03		544 310,46	544 310,46	544 310,46	544 310,46		
Ajustement	706 639,26			-544 310,46	176 659,81	176 659,81	176 659,82	720 970,28	
Fouilles Archeo (LC 26 178)	21 702,00	21 702,00							
Ajustement	0,00								
Etudes-Château (LC 26 194)	0,00								
Ajustement	0,00								
Parvis place Velotte (LC 25 072)	720,00	720,00							
Ajustement	0,00								
Cours des Halles LC 26 192)	750 000,00			300 000,00	450 000,00				
Ajustement	0,00			-300 000,00	-450 000,00	300 000,00	450 000,00		
Rue du Château (LC 25 073)	0,00								
Ajustement	0,00								
Plantation d'arbres en CV (LC 25 074)	303 915,56	149 828,72	48 417,86	30 000,00	30 000,00	30 000,00	15 668,98		
Ajustement	14 331,02		-27 115,66	27 115,66			14 331,02		
Mobilier Urbain (LC 22 903)	432 398,70	432 398,70							
Ajustement	0,00								
Abords OTSI (LC 22 900)	320 116,27	320 116,27							
Ajustement	0,00								
Plan Lumières (LC 22 901)	453 692,33	453 692,33							
Ajustement	0,00								
Etudes AVAP (ex ZPPAU) (LC 22 944)	60 276,00	60 276,00							
Ajustement	0,00								
Port de Plaisance (LC 23 956)	550 284,81	550 284,81							
Ajustement	0,00								
Etudes diverses (LC 21 792)	223 971,00	223 971,00							
Ajustement	0,00								
TOTAL	6 243 872,97	3 162 544,29	21 302,20	57 115,66	750 970,27	1 050 970,27	1 200 970,28		

Ilot des Hexagones - Opération n° 935									
Voté antérieur	13 457 400,00	4 122 000,00	879 600,00	2 113 950,00	2 113 950,00	2 113 950,00	2 113 950,00	0,00	0,00
Demolition (LC 21 793)	0,00								
Ajustement	0,00								
Subventions Poles S et CC (LC 23 984)	400 000,00	400 000,00							
Ajustement	0,00								
Aquisition d'ouvrages (LC 23 954)	1 036 800,00	576 000,00		460 800,00					
Ajustement	0,00			-460 800,00	153 600,00	153 600,00	153 600,00		
Participation (LC 23-955 / 27 244)	11 780 600,00	2 906 000,00	879 600,00	1 653 150,00	2 113 950,00	2 113 950,00	2 113 950,00		
Ajustement	290 000,00			-853 150,00	-1 213 950,00	-1 213 950,00	-963 950,00	1 133 750,00	3 401 250,00
Etudes pre-opérationnelle (LC 22 876)	240 000,00	240 000,00							
Ajustement	0,00								
TOTAL	13 747 400,00	4 122 000,00	879 600,00	800 000,00	1 053 600,00	1 053 600,00	1 303 600,00	1 133 750,00	3 401 250,00

Médiathèque - Opération n° 938 - BLEP									
Voté antérieur	2 005 000,00	255 726,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 749 273,31
Travaux (LC 23 962)	1 762 770,09	13 496,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 749 273,31
Ajustement	0,00								
Informatique (LC 23 963, sur 0590)	175 408,85	175 408,85							
Ajustement	0,00								
Logiciels (LC 24 028, sur 0590)	61 164,00	61 164,00							
Ajustement	0,00								
Mobilier (LC 23 964, sur 08A1)	2 376,00	2 376,00							
Ajustement	0,00								
Matériel (LC 25 141, sur 0590)	3 281,06	3 281,06							
Ajustement	0,00								
TOTAL	2 005 000,00	255 726,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 749 273,31

Axe Foch / Flamand (opé 941) - BLEP - LC n° 26 193									
Voté antérieur	5 000 000,00	0,00	0,00	65 000,00	870 000,00	2 065 000,00	2 000 000,00		
Ajustement									
TOTAL	5 000 000,00	0,00	0,00	65 000,00	870 000,00	2 065 000,00	2 000 000,00		

Faubourg de Besançon (opé 942) - BLEP - LC n° 26 194									
Voté antérieur	2 000 000,00	104 280,89	70 000,00	575 719,11	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00
Ajustement			-4 046,48	-343 672,63	347 719,11	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	2 000 000,00	104 280,89	65 953,52	232 046,48	347 719,11	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00

Avenue Joffre / Rue Jean Bauhin (opé 943) - BLEP - LC n° 26 195									
Voté antérieur	2 890 000,00	642 361,76	190 000,00	922 638,24	1 135 000,00				
Ajustement			-142 542,65	-780 095,59	-212 361,76	1 135 000,00			
TOTAL	2 890 000,00	642 361,76	47 457,35	142 542,65	922 638,24	1 135 000,00			

Château (opé 944) - BLEP									
Voté antérieur	26 245 332,00	6 100 230,50	5 063 141,50	4 919 000,00	5 232 178,05	4 176 980,00	753 801,95		
Travaux (LC 26 204)	0,00								
Ajustement	0,00								
Etudes (LC 26 203)	799 132,00	726 644,05	12 487,95	30 000,00	30 000,00				
Ajustement	0,00		-11 587,95	-30 000,00	11 587,95	30 000,00			
Château - Logiciels (LC 29 512)	33 792,74		33 792,74						
Ajustement	-1 784,61		-3 005,61	1 221,00					
Château - Matériels (LC 29 513)	34 500,00		34 500,00						
Ajustement	4 120,22		-15 658,78	19 779,00					
Mandat - Territoire 25_avances (LC 27 381)	21 877 200,00	3 608 200,00	4 718 000,00	4 793 000,00	4 496 698,05	3 800 000,00	461 301,95		
Ajustement	-238 811,55		-818 837,74	-3 016 294,06	-1 473 567,73	-1 240 873,34	3 189 850,82	3 120 910,50	
Mandat - Territoire 25_avances (LC 28 423)									
Ajustement	0,00								
Mandat - Territoire 25_acomptes et honoraires (LC 28 405)	502 760,00	136 800,00	101 000,00	96 000,00	84 480,00	84 480,00			
Ajustement	74 680,00		-920,00	29 520,00	24 000,00	4 800,00	17 280,00		
Moe + Travaux - Muraille + porterie (LC 28 407)	693 740,00	69 098,78	39 641,22			292 500,00	292 500,00		
Ajustement	358,78		-9 641,22	10 000,00					
Moe + Travaux - Château (LC 28 408)	542 187,52	506 824,04	35 363,48						
Ajustement	25 000,00		-5 853,76	30 853,76					
Moe + Travaux - Châtel devant (LC 28 409)	39 707,26	8 086,24	31 621,02						
Ajustement	65 160,39		-4 839,61	70 000,00					
Moe + Travaux - Réserves du musées, DDE et annexes (LC 28 410)	2 040,00	2 040,00							
Ajustement	0,00								
Moe + Travaux - Logis des gentilshommes (bât de l'horloge) (LC 28 411)	20 000,00		20 000,00						
Ajustement	-2 723,23		-2 723,23						
Moe + Travaux - Espaces publics (LC 28 412)	1 635 000,00	977 264,91	36 735,09		621 000,00				
Ajustement	74 000,00		-8 409,09	82 409,09					
Moe + Travaux - Esplanade (LC 28 416)	65 272,48	65 272,48							
Ajustement	0,00								
TOTAL	26 245 332,00	6 100 230,50	4 181 664,51	2 116 488,79	3 794 198,27	2 970 906,66	3 960 932,77	3 120 910,50	0,00

Piscine (opé 945) - BLEP - LC n° 28 413									
Voté antérieur	3 200 000,00	1 143 490,99	390 000,00	960 000,00	706 509,01				
Ajustement	0,00		-27 443,58	-662 556,42	493 490,99	196 509,01			
TOTAL	3 200 000,00	1 143 490,99	362 556,42	297 443,58	1 200 000,00	196 509,01			

Optimisation du patrimoine scolaire (opé 946) - BLEP									
Voté antérieur	5 167 000,00	1 585 145,67	1 486 854,33	595 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00		
Regroupement parc / combe aux biches (LC 28 414)	1 920 000,00	877 485,97	972 514,03	70 000,00					
Ajustement	0,00		-56 982,16	56 982,16					
Optimisation énergétique école Grosjean (LC 28 415)	817 380,69	628 040,39	189 340,30						
Ajustement	10 000,00		-6 339,54	16 339,54					
Chaufferie école élémentaire Victor HUGO (LC 29 509)	79 619,31	79 619,31							
Ajustement	0,00								
Optimisation énergétique gymnase pajol (LC 30 683)	500 000,00		325 000,00	175 000,00					
Ajustement	0,00		-36 142,08	11 142,08	25 000,00				
Optimisation énergétique école de la citadelle	0,00								
Ajustement	490 000,00			340 000,00	150 000,00				
Optimisation scolaire - Crédits pluriannuels (LC 29 511)	1 850 000,00			350 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00		
Ajustement	-500 000,00			-350 000,00	-150 000,00				
TOTAL	5 167 000,00	1 585 145,67	1 387 390,55	669 463,78	525 000,00	500 000,00	500 000,00		

Espace Lamartine (opé 947) - BLEP									
Voté antérieur	1 600 000,00	0,00	100 000,00	800 000,00	700 000,00				
Etudes (LC 30 684)	150 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00				
Ajustement	200 000,00	0,00	0,00	-150 000,00	0,00				
Travaux (LC 30 685)	1 450 000,00	0,00	100 000,00	650 000,00	700 000,00				
Ajustement	1 400 000,00	0,00	-18 125,39	368 125,39	-200 000,00				
TOTAL	1 600 000,00	0,00	81 874,61	1 018 125,39	500 000,00				

TOTAUX	25 532 514,54	7 970 458,75	5 627 060,74	10 352 832,29	9 359 849,94	8 965 503,05	4 254 660,50	7 462 245,61	
---------------	----------------------	---------------------	---------------------	----------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	--

Une Autorisation de Programme voit son montant modifié : l'ilot des Hexagones avec une augmentation de 290 000 € en application de l'avenant n°3 à la concession d'aménagement voté lors du conseil municipal du 7 juillet 2025¹. Cette augmentation de la participation d'équilibre permet notamment la réalisation d'un café restaurant associatif sur le site de la ZAC.

Le montant total des Crédits de Paiement inscrits au titre de l'exercice 2026 s'élève à 5 627 060.74 €.

¹ Délibération 2025-07.07-4

Après avis de la commission compétente, il est proposé au Conseil Municipal :

- d'approuver le réajustement du Programme Pluriannuel d'Investissement tel que présenté,
- d'approuver les Crédits de Paiement prévisionnels pour l'exercice 2026.