



DGAC/DSAC Autorisation particulière N°A/011-DSAC/NE Arrêté préfectoral N°2014233-001

[www.grandpontarlier.fr](http://www.grandpontarlier.fr)

## **Budgets supplémentaires 2023**

Commission Finances du 16 juin 2023  
Bureau du 20 juin 2023  
Conseil Communautaire du 27 juin 2023

# SOMMAIRE

---

## **PARTIE 1. Budget principal**

1. Affectation du résultat 2022 (Pour mémoire)
2. Section de fonctionnement et capacité d'autofinancement
3. Capacité de financement (hors emprunts)
4. Besoin de financement
5. Programme d'investissement 2023
6. Tableaux budgétaires

## **PARTIE 2. Budget annexe - Assainissement**

1. Affectation du résultat 2022 (Pour mémoire)
2. Section de fonctionnement et capacité d'autofinancement
3. Capacité de financement (hors emprunts)
4. Besoin de financement
5. Programme d'investissement 2023
6. Tableaux budgétaires

## **PARTIE 3. Budget annexe - Eau**

1. Affectation du résultat 2022 (Pour mémoire)
2. Section de fonctionnement et capacité d'autofinancement
3. Capacité de financement (hors emprunts)
4. Besoin de financement
5. Programme d'investissement 2023

## **PARTIE 4. Budget annexe - Ski alpin**

1. Affectation du résultat 2022 (Pour mémoire)
2. Tableaux budgétaires

## **PARTIE 5. Budget annexe - ZAE de Pontarlier**

1. Affectation du résultat 2022 (Pour mémoire)
2. Tableaux budgétaires

## **PARTIE 6. Budget annexe – ZAE des Granges**

1. Affectation du résultat 2022 (Pour mémoire)
2. Tableaux budgétaires

# PARTIE 1 : Budget principal

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

- un rappel des résultats intégrés au budget supplémentaire (BS),
- une présentation de la section de fonctionnement et de l'autofinancement qui en résulte,
- une présentation de la capacité de financement qui en résulte pour les investissements,
- une présentation des principaux programmes d'investissements envisagés,
- un tableau récapitulatif du budget supplémentaire, présenté par chapitre budgétaire.

## 1. Affectation du résultat Année N-1 *(Pour mémoire)*

Solde d'exécution de la section de fonctionnement (A)	7 461 182,09 €
Solde d'exécution de la section d'investissement cpte 001 (B)	-348 980,54 €
Restes à réaliser en dépenses (C)	-1 088 225,05 €
Restes à réaliser en recettes (D)	58 882,80 €
Solde d'investissement avec Restes à réaliser (E=B+C+D)	-1 378 322,79 €
Affectation obligatoire de l'excédent de fonctionnement en investissement (cpte 1068) (F)	1 378 322,79 €
Affectation en recettes de fonctionnement (R.002) (G=A-F)	6 082 859,30 €
<b>Restes à réaliser - Fonctionnement</b>	
Dépenses (H)	-35 464,84 €
Recettes (I)	0,00 €
Solde à financer sur RAR fonctionnement (J =H-I)	-35 464,84 €
<b>Disponible "net" pour BS 2022</b> (Résultats 2021 - RAR fonctionnement - RAR investissement) (K=A-F-J)	6 047 394,46 €

## 2. Section de fonctionnement et capacité d'autofinancement

La section de fonctionnement retranscrit l'ensemble des charges (frais de personnel, fournitures, intérêts de la dette, prestations de service, etc.) et des produits (ressources fiscales, dotations, etc.) correspondant aux opérations courantes et régulières de la CCGP.

Une bonne maîtrise de ces opérations permet de stabiliser l'autofinancement de la collectivité, celui-ci étant constitué du solde des recettes et des dépenses réelles de fonctionnement. Tout l'enjeu pour notre collectivité est d'être en capacité d'assurer son fonctionnement courant et le financement des services publics, tout en dégagant un autofinancement suffisant, gage de notre bonne santé financière et levier des investissements nécessaires à notre territoire : il est généralement admis que 100 € d'autofinancement permettent de financer 1 000 € d'investissement, soit un levier de 1 à 10.

### A/ Tableaux

#### Recettes réelles de fonctionnement

Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
013	Remboursement sur frais de personnel	100 000,00 €	0,00 €	100 000,00 €
70	Produit des services et du domaine	3 406 295,00 €	10 000,00 €	3 416 295,00 €
73	Fiscalité	16 045 210,00 €	441 575,00 €	16 486 785,00 €
74	Subventions et participations	3 137 515,00 €	34 640,00 €	3 172 155,00 €
-	<i>Dont DGF</i>	1 470 225,00 €	5 050,00 €	1 475 275,00 €
75	Autres produits de gestion courante	223 400,00 €	0,00 €	223 400,00 €
76 à 78	Autres produits	0,00 €	3 600,00 €	3 600,00 €
-	Restes à réaliser N-1		0,00 €	0,00 €
002	Résultat de fonctionnement reporté	0,00 €	6 082 859,30 €	6 082 859,30 €
	<b>TOTAL RECETTES (A)</b>	<b>22 912 420,00 €</b>	<b>6 572 674,30 €</b>	<b>29 485 094,30 €</b>

#### Dépenses réelles de fonctionnement

Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
011	Charges à caractère général	4 418 280,00 €	154 630,00 €	4 572 910,00 €
012	Charges de personnel	6 088 260,00 €	0,00 €	6 088 260,00 €
014	Prélèvements sur fiscalités	6 653 800,00 €	29 600,00 €	6 683 400,00 €
65	Autres charges de gestion courante	4 439 340,00 €	363 811,79 €	4 803 151,79 €
66	Charges financières	160 500,00 €	0,00 €	160 500,00 €
67-68-022	Autres dépenses	134 900,00 €	2 400,00 €	137 300,00 €
-	Restes à réaliser N-1		35 464,84 €	35 464,84 €
	<b>TOTAL DEPENSES (B)</b>	<b>21 895 080,00 €</b>	<b>585 906,63 €</b>	<b>22 480 986,63 €</b>

	<b>Autofinancement brut (C)=(A-B)</b>	<b>1 017 340,00 €</b>	<b>5 986 767,67 €</b>	<b>7 004 107,67 €</b>
--	---------------------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

## B/ Commentaires

### I. Recettes réelles de fonctionnement

Le budget supplémentaire entérine une augmentation de recettes (+29%) par rapport aux prévisions du budget primitif. Celle-ci résulte essentiellement du résultat excédentaire de fonctionnement 2022 de 6,08M€ (chap. 002). Hors résultats, la variation est plus modeste de l'ordre de 2%.

#### ► Principales évolutions

Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
70	Produit des services et du domaine	3 406 295 €	10 000 €	3 416 295 €
				0,3%

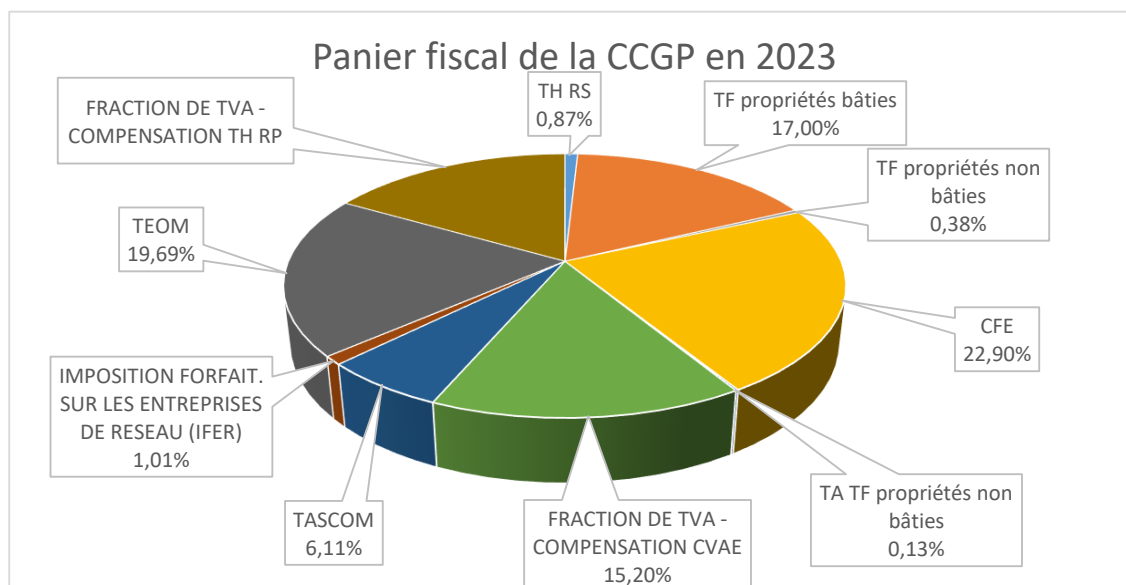
Ce chapitre budgétaire recouvre les recettes issues des diverses prestations de services assurées par la CCGP (ordures ménagères, domaines skiables, visites château,...). Il abrite également les recettes issues de la mutualisation (Ville de Pontarlier/CCGP, services communs : CTI et RI). La principale évolution concerne l'augmentation des ventes de la boutique du Château de Joux liée la hausse de la fréquentation (+10K€).

Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
73	Fiscalité	16 045 210 €	441 575 €	16 486 785 €
				2,8%

Comme son nom l'indique, ce chapitre recouvre les divers impôts et taxes perçus par la CCGP. On y retrouve les impôts directs locaux pour lesquels la collectivité dispose d'un pouvoir de taux à savoir : la Taxe Foncier Bâti (TFB), la Taxe Foncier Non Bâti (TFNB), la Cotisation Foncière des Entreprises (CFE).

Y figurent également la Taxe d'Habitation sur les Résidences Secondaires (TH RS), la fraction de TVA qui remplace la Taxe d'Habitation sur les Résidences Principales (TH RP) et la compensation de la Cotisation sur la Valeur Ajoutée des Entreprises (CVAE), la Taxe sur les Surfaces Commerciales (TASCOM), l'Imposition Forfaitaire sur les Entreprises de Réseaux (IFER), la Taxe d'Enlèvement des Ordures Ménagères (TEOM) et la taxe de séjour.

Le panier fiscal de la CCGP se répartit de la façon suivante :



Les principales évolutions au BS concernent un ajustement des prévisions du budget primitif, suite aux informations récemment notifiées par les services fiscaux :

- +337K€ pour la fraction de TVA - compensation de la CVAE,
- +133K€ pour la fraction de TVA - compensation TH RP,
- +39K€ pour la TASCOM,

- +9K€ pour la TEOM,
- -72K€ pour la fiscalité directe locale (Taxe foncière, CFE).

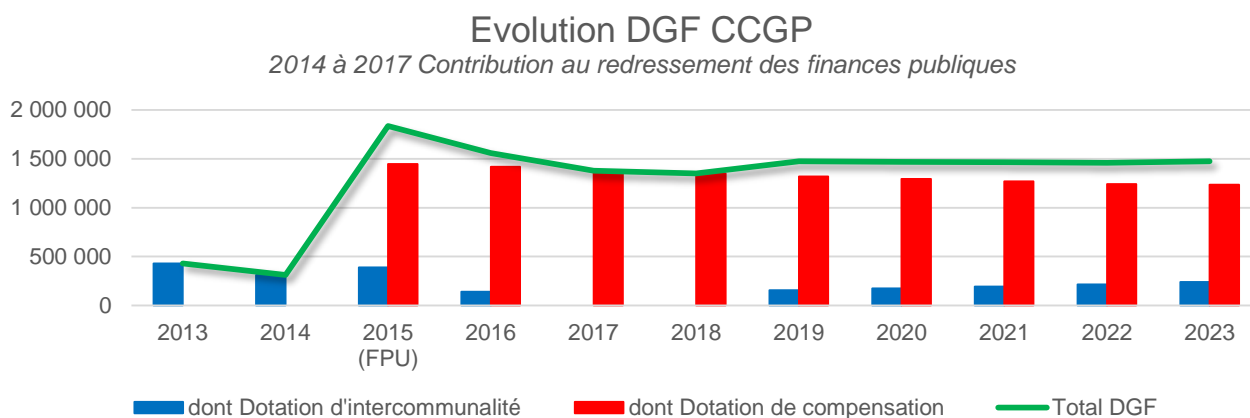
Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
74	Subventions et participations	3 137 515 €	34 640 €	3 172 155 € 1,1%

Ce chapitre budgétaire comptabilise les dotations versées par l'Etat, les subventions de fonctionnement et participations versées par divers organismes (Région, Département, DRAC,...).

Les principales évolutions concernent :

- Les allocations compensatrices pour la CVAE, CFE et la taxe foncière (+37,6K€), montant également ajusté suite aux notifications des services de l'Etat,
- La DGF au vu des notifications de l'Etat (+5K€),
- Le fonds régional des Territoires (FRT) totalement perçu en 2022 (-8K€).

Pour information, voici l'évolution de la DGF sur les 10 dernières années :



Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
75	Autres produits de gestion courante	223 400 €	- €	223 400 € 0,0%

Les autres produits de gestion courante comprennent notamment la perception de revenus et redevances diverses provenant du patrimoine, les excédents des budgets annexes à caractère administratif, les reversements de résultat bénéficiaire de certaines régies à caractère industriel et commercial ainsi que les redevances perçues sur les délégataires de service public.

Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
76 à 78	Autres produits	0,00 €	3 600,00 €	3 600,00 €

Les crédits inscrits au BS de 3,6K€ correspondent à des annulations de mandats sur exercices antérieurs et autres produits exceptionnels.

Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
002	Résultat de fonctionnement reporté	- €	6 082 859 €	6 082 859 €

Il s'agit ici du résultat 2022 de la section de fonctionnement qui n'a pas fait l'objet d'une affectation en section d'investissement. Celui-ci demeurera dans la section de fonctionnement, sous ce chapitre budgétaire, soit pour les besoins propres de la section de fonctionnement ou alors jusqu'à son affectation en investissement.



## II. Dépenses réelles de fonctionnement

Différentes évolutions à la hausse comme à la baisse sont intégrées au budget supplémentaire, sans que celles-ci ne se compensent entièrement. Au final, c'est un surplus de 586K€ qui vient se rajouter aux prévisions budgétaires 2023, celui-ci s'expliquant par différents facteurs.

### ➤ Principales évolutions

Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
011	Charges à caractère général	4 418 280 €	154 630 €	4 572 910 €
				3,5%

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

De manière plus détaillée, les principales évolutions concernent :

• 60 - *Les achats et variations de stocks :* 44 200,00

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

Les besoins complémentaires au BS concernent des achats supplémentaires de chèques cadeaux (+20K€), de vêtements de travail (+12K€), pour la boutique du Château compte tenu des ventes 2022 (+10K€), de pièces pour petites interventions sur le bâtiment de la Maison de l'Intercommunalité (+2K€)

• 61 - *Les prestations de services extérieurs :* 49 750,00

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

Les évolutions suivantes sont proposées au vote :

- +21K€ pour divers contrats de maintenance (la maintenance curative et préventive pour la climatisation, les chaudières, les portes, les défibrillateurs, le Système Sécurité Incendie (SSI) et les ascenseurs et la maintenance réseau radio sur l'émetteur du Gounefay),
- +2,7K€ pour la collecte du verre,
- +6K€ pour le partenariat avec la CCI Saône et Doubs (actions et moyens pour accompagner les entreprises, expertise, suivi périodique...),
- +6,8K€ suite à la conclusion de nouveaux contrats d'assurance et à l'actualisation des cotisations d'assurance,
- +5K€ pour location d'un holder pour le déneigement de Houtaud et de Dommartin,
- +2K€ pour le curage sur l'aire permanente des gens du voyage,
- +1,5K€ pour l'entretien du bâtiment de l'aire d'accueil des gens du voyage, crédits initialement prévus en investissement.

• 62 - D'autres services extérieurs : 60 680,00  
 Ces dépenses concernent les rémunérations d'intermédiaires, les honoraires, les frais de publicité, transports, missions, télécommunications...

Les principales évolutions concernent le traitement des déchets de déchetterie et dans le cadre de la collecte sélective (+32K€) les honoraires et frais d'actes et de contentieux (+21,4K€), les frais de réception (+5K€), la subvention pour la route des abolitions dont une facture de 2022 n'avait pas été rattachée (+1,4K€), les frais de déplacement pour expertise médicale (+1K€).

Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
012	Charges de personnel	6 088 260 €	- €	6 088 260 €
				0,0%

Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
014	Prélèvements sur fiscalités	6 653 800 €	29 600 €	6 683 400 €
				0,4%

Le chapitre 014 - "Atténuation de produits" comprend les différents prélèvements effectués sur la fiscalité perçue par la CCGP.

L'augmentation concerne un reversement de la fraction de TVA suite à la notification du montant effectif de la TVA perçue par l'Etat en 2022 par rapport aux prévisions (+ 24,1K€) et la cotisation versée à l'Espace Nordique Jurassien (ENJ) basée sur le CA de l'année N-1 (+5,5K€).

Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
65	Autres charges de gestion courante	4 439 340 €	363 812 €	4 803 152 €

Le chapitre relatif aux autres charges de gestion courante est en augmentation de 364K€.

Les principales évolutions sont les suivantes :

- +260,4K€ pour la subvention d'équilibre des budgets annexes de la ZAE des Granges-Narboz (+260K€) et du Ski alpin (+0,4K€) ;
- +32K€ pour la subvention à CAGP (Commerce et Artisanat du Grand Pontarlier), la facture 2022 ayant été passée sur 2023 ;
- +13K€ pour la subvention à l'Office de Tourisme suite à la délibération du 26/01/2023 ;
- +9,3K€ pour la subvention 2022 à Initiative Doubs dans le cadre de la convention cadre pluriannuelle avec la CCGP ;
- +37,35K€ pour la contribution au traitement des ordures ménagères résiduelles et de la contribution forfaitaire par habitant due à la hausse des coûts PREVAL. Il s'agit d'un ajustement par rapport aux premières anticipations de hausse estimées au moment du BP ;
- +9,9K€ pour l'acquisition supplémentaire des licences Adobe et licence VWWare ;
- +1,45K€ pour la contribution au SDIS 25 suite au courrier du 04/04/2023, la contribution 2023 s'élève à 1 304 435€.

Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
66	Charges financières	160 500 €	- €	160 500 €
				0%

Le chapitre relatif aux autres charges financières est stable.

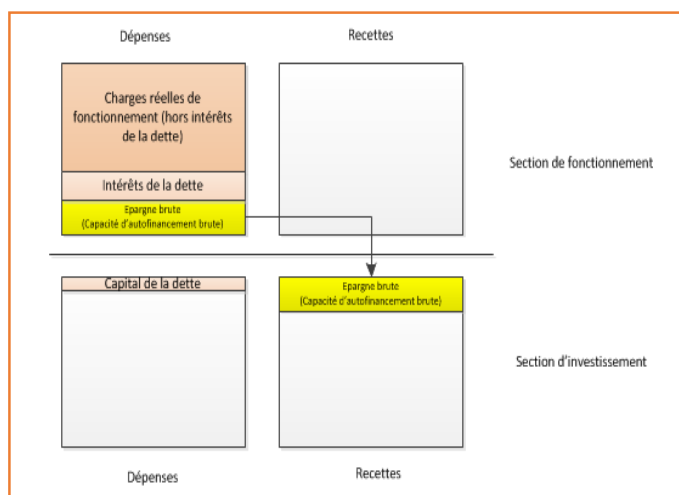
Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
67-68-022	Autres dépenses	134 900 €	2 400 €	137 300 €

La variation fait suite à l'attribution d'une subvention exceptionnelle à l'association Tant'a (locataire de la Belle Vie).



### 3. Capacité de financement *(hors emprunts)*

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



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

Ces recettes devront permettre de financer en priorité le remboursement des emprunts et le besoin de financement de la section d'investissement, tel qu'il ressort des résultats 2022 (déficit + restes à réaliser). Le surplus viendra financer les programmes d'investissement prévus à cette étape budgétaire (voir liste au point 5).

Recettes d'investissement				
Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
	<b>Autofinancement brut (voir partie 2)</b>	<b>1 017 340,00 €</b>	<b>5 986 767,67 €</b>	<b>7 004 107,67 €</b>
024	Cessions	- €	- €	- €
	<b>Autres recettes d'investissement</b>	<b>892 884,00 €</b>	<b>101 190,00 €</b>	<b>994 074,00 €</b>
13	Subventions	810 294,00 €	99 590,00 €	909 884,00 €
10	FCTVA	78 590,00 €	- €	78 590,00 €
16 & 27	Cautions et autres	4 000,00 €	1 600,00 €	5 600,00 €
204	Remboursement subventions versées	- €	- €	- €
13	Restes à réaliser N-1		58 882,80 €	58 882,80 €
001	Excédent d'investissement au 31/12/N-1		- €	- €
10 (1068)	Affectation du résultat 2021 (voir partie 1)	- €	1 378 322,79 €	1 378 322,79 €
	<b>TOTAL RECETTES (A)</b>	<b>1 910 224,00 €</b>	<b>7 525 163,26 €</b>	<b>9 435 387,26 €</b>

Dépenses d'investissement				
Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
16	Remboursement d'emprunts	687 700,00 €	- €	687 700,00 €
10-16-26	Remboursements divers et participations fin.	4 000,00 €	1 600,00 €	5 600,00 €
001	Déficit d'investissement au 31/12/N-1		348 980,54 €	348 980,54 €
20-204-21-23	Restes à réaliser N-1		1 088 225,05 €	1 088 225,05 €
	<b>TOTAL DEPENSES (B)</b>	<b>691 700,00 €</b>	<b>1 438 805,59 €</b>	<b>2 130 505,59 €</b>

<b>Capacité de financement hors emprunt (C)=(A)-(B)</b>	<b>1 218 524,00 €</b>	<b>6 086 357,67 €</b>	<b>7 304 881,67 €</b>
---	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Les principales recettes d'investissement concernent des subventions notifiées (Etat, Région) pour les travaux au Château de Joux (76K€), l'audit énergétique pour le bâtiment de la Belle Vie (19,3K€) et pour l'aménagement du Jurassic Vélo Tour (4,2K€).

## 4. Besoin de financement

	BP	BS	TOTAL
Capacité de financement avant emprunt (A)	1 218 524,00 €	6 086 357,67 €	7 304 881,67 €
Dépenses d'équipement <i>(y compris dépenses imprévues) (B)</i>	3 210 700,00 €	4 094 181,67 €	7 304 881,67 €
Besoin (-) ou excédent (+) de financement (C=A-B)	-1 992 176,00 €	1 992 176,00 €	0,00 €
Recours à l'emprunt	1 992 176,00 €	-1 992 176,00 €	0,00 €

## 5. Programmes investissement 2023

Programmes	RAR 2022	BP 2023	Vrmt crédits	Demande BS	Budget 2023
<b>01. Centre aquatique</b>					
AP/CP - Centre aquatique (Nouveau projet)	0,00 €	500 000,00 €	0,00 €	0,00 €	500 000,00 €
Financement centre aquatique	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3 704 125,67 €	3 704 125,67 €
<b>02. Administration générale</b>					
Acquisition logiciels	25 949,57 €	35 000,00 €	0,00 €	22 190,00 €	83 139,57 €
Maison de l'Intercommunalité	143 417,63 €	115 000,00 €	0,00 €	73 700,00 €	332 117,63 €
Marchés publics	0,00 €	6 000,00 €	0,00 €	0,00 €	6 000,00 €
<b>03. Château</b>					
AP/CP - Réhabilitation et valorisation du château de Joux	0,00 €	436 000,00 €	0,00 €	0,00 €	436 000,00 €
Equipement du château de Joux	0,00 €	0,00 €	6 500,00 €	0,00 €	6 500,00 €
<b>04. Patrimoine CCGP</b>					
Gros entretien et renouvellement	0,00 €	50 000,00 €	0,00 €	0,00 €	50 000,00 €
Maison de l'Intercommunalité	0,00 €	0,00 €	0,00 €	36 000,00 €	36 000,00 €
<b>05. Aire d'accueil gens du voyage</b>					
Aire d'accueil des gens du voyage	10 616,00 €	40 200,00 €	0,00 €	-1 500,00 €	49 316,00 €
<b>06. Zones d'activité économique</b>					
Travaux sur ZAE nouvellement transférées	197 547,83 €	200 000,00 €		0,00 €	397 547,83 €
<b>07. Développement et aménagement du</b>					
Acquisition foncière	0,00 €	190 000,00 €	-2 200,00 €	0,00 €	187 800,00 €
AP/CP - PLUiH	64 232,76 €	0,00 €	1 100,00 €	0,00 €	65 332,76 €
AP/CP - Schéma Directeur Modes Doux	0,00 €	200 000,00 €		0,00 €	200 000,00 €
DDMarche (Dév. Durable CCGP)	15 599,76 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	15 599,76 €
Dématérialisation des documents d'urbanisme	1 560,00 €	60 000,00 €	-32 500,00 €	0,00 €	29 060,00 €
Fonds de concours RN 57	330 333,00 €	252 000,00 €	0,00 €	0,00 €	582 333,00 €
Infrastructure de Recharge de Véhicule Électrique - IRVE	0,00 €	30 000,00 €		0,00 €	30 000,00 €
Liaisons douces	39 952,80 €	0,00 €	1 100,00 €	0,00 €	41 052,80 €
SMIX Doubs Très Haut Débit	0,00 €	120 000,00 €	-5 600,00 €	0,00 €	114 400,00 €
<b>08. Ordures Ménières</b>					
AP/CP - TEOMI - Acquisition colonnes de tri	0,00 €	500 000,00 €	0,00 €	0,00 €	500 000,00 €
Armoire métallique	0,00 €	0,00 €	0,00 €	600,00 €	600,00 €
Collecte sélective	53 388,98 €	5 000,00 €	1 000,00 €	0,00 €	59 388,98 €
Conteneurs enterrés	52 409,35 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	52 409,35 €
Décharges	29 136,00 €	10 000,00 €		0,00 €	39 136,00 €
Déchetterie	20 000,00 €	10 000,00 €	0,00 €	6 100,00 €	36 100,00 €
Local poubelle - La Cluse	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>09. Tourisme</b>					
Office de Tourisme du pays du Haut-Doubs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2 600,00 €	2 600,00 €
Sentiers de randonnées	5 232,85 €	49 500,00 €		0,00 €	54 732,85 €
Signalétique	31 531,14 €	11 000,00 €		0,00 €	42 531,14 €
Ski nordique	0,00 €	3 000,00 €		0,00 €	3 000,00 €
Télésié ARCAN	6 190,00 €	0,00 €		0,00 €	6 190,00 €
<b>10. Fourrière animale</b>					
Fourrière animale	0,00 €	1 500,00 €	0,00 €	0,00 €	1 500,00 €
<b>11. Micro-crèches</b>					
Aménagement MIC Granges-Narboz	0,00 €	0,00 €	25 000,00 €	25 000,00 €	50 000,00 €
AP/CP - Micro-crèche	0,00 €	336 500,00 €	0,00 €	27 660,00 €	364 160,00 €
<b>12. Economie et agriculture</b>					
Aide à l'immobilier	10 000,00 €	0,00 €	5 600,00 €	0,00 €	15 600,00 €
Belle Vie - Réhabilitation	46 320,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	46 320,00 €
<b>13. Services intercommunaux</b>					
Centre Technique Intercommunal	3 936,00 €	0,00 €	0,00 €	152 100,00 €	156 036,00 €
Secrétariat intercommunal	871,38 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	871,38 €
<b>14. OPAH</b>					
AP/CP - OPAH	0,00 €	0,00 €	0,00 €	42 600,00 €	42 600,00 €
<b>Total général</b>	<b>1 088 225,05 €</b>	<b>3 160 700,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>4 091 175,67 €</b>	<b>8 340 100,72 €</b>

## 6. Tableaux budgétaires

### SECTION DE FONCTIONNEMENT

Chapitre	Rappel		Proposition soumise au vote			
	BP année N	Virements de crédits +DM	Résultats + RàR	Inscriptions nouvelles	BS Année N	Total Budget
	A	B	C	D	E=C+D	F=A+B+E
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	4 418 280,00 €	- €	35 464,84 €	154 630,00 €	190 094,84 €	4 608 374,84 €
012 CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	6 088 260,00 €	- €	- €	- €	- €	6 088 260,00 €
014 ATTENUATIONS DE PRODUITS	6 653 800,00 €	- €	- €	29 600,00 €	29 600,00 €	6 683 400,00 €
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	4 439 340,00 €	- €	- €	363 811,79 €	363 811,79 €	4 803 151,79 €
<b>Total des dépenses de gestion courante</b>	<b>21 599 680,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>35 464,84 €</b>	<b>548 041,79 €</b>	<b>583 506,63 €</b>	<b>22 183 186,63 €</b>
66 CHARGES FINANCIERES	160 500,00 €	- €	- €	- €	- €	160 500,00 €
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	19 900,00 €	- €	- €	2 400,00 €	2 400,00 €	22 300,00 €
68 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	5 000,00 €	- €	- €	- €	- €	5 000,00 €
022 DEPENSES IMPREVUES	110 000,00 €	- €	- €	- €	- €	110 000,00 €
002 RESULTAT REPORTE DE FONCTIONNEMENT	- €	- €	- €	- €	- €	- €
<b>Total des dépenses réelles</b>	<b>21 895 080,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>35 464,84 €</b>	<b>550 441,79 €</b>	<b>585 906,63 €</b>	<b>22 480 986,63 €</b>
023 VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	368 668,00 €	- €	- €	5 984 327,67 €	5 984 327,67 €	6 352 995,67 €
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	672 904,00 €	- €	- €	2 440,00 €	2 440,00 €	675 344,00 €
<b>Total des dépenses d'ordre</b>	<b>1 041 572,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>5 986 767,67 €</b>	<b>5 986 767,67 €</b>	<b>7 028 339,67 €</b>
<b>Total</b>	<b>22 936 652,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>35 464,84 €</b>	<b>6 537 209,46 €</b>	<b>6 572 674,30 €</b>	<b>29 509 326,30 €</b>

### RECETTES

Chapitre	Rappel		Proposition soumise au vote			
	BP année N	Virements de crédits +DM	Résultats + RàR	Inscriptions nouvelles	BS Année N	Total Budget
	A	B	C	D	E=C+D	F=A+B+E
013 ATTENUATIONS DE CHARGES	100 000,00 €	- €	- €	- €	- €	100 000,00 €
70 PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERSES	3 406 295,00 €	- €	- €	10 000,00 €	10 000,00 €	3 416 295,00 €
73 IMPOTS ET TAXES	16 045 210,00 €	- €	- €	441 575,00 €	441 575,00 €	16 486 785,00 €
74 DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	3 137 515,00 €	- €	- €	34 640,00 €	34 640,00 €	3 172 155,00 €
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	223 400,00 €	- €	- €	- €	- €	223 400,00 €
<b>Total des recettes de gestion courante</b>	<b>22 912 420,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>486 215,00 €</b>	<b>486 215,00 €</b>	<b>23 398 635,00 €</b>
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	- €	- €	- €	3 600,00 €	3 600,00 €	3 600,00 €
78 REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	- €	- €	- €	- €	- €	- €
002 RESULTAT REPORTE DE FONCTIONNEMENT	- €	- €	- €	6 082 859,30 €	6 082 859,30 €	6 082 859,30 €
<b>Total des recettes réelles</b>	<b>22 912 420,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>6 572 674,30 €</b>	<b>6 572 674,30 €</b>	<b>29 485 094,30 €</b>
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	24 232,00 €	- €	- €	- €	- €	24 232,00 €
<b>Total des recettes d'ordre</b>	<b>24 232,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>24 232,00 €</b>
<b>Total</b>	<b>22 936 652,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>6 572 674,30 €</b>	<b>6 572 674,30 €</b>	<b>29 509 326,30 €</b>

### SECTION D'INVESTISSEMENT

Chapitre	Rappel		Proposition soumise au vote			
	BP année N	Virements de crédits +DM	Résultats + RàR	Inscriptions nouvelles	BS Année N	Total Budget
	A	B	C	D	E=C+D	F=A+B+E
20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 094 000,00 €	- €	177 568,76 €	22 190,00 €	199 758,76 €	1 293 758,76 €
204 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	402 000,00 €	- €	349 962,57 €	45 200,00 €	395 162,57 €	797 162,57 €
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	903 200,00 €	- €	306 467,37 €	257 500,00 €	563 967,37 €	1 467 167,37 €
23 IMMOBILISATIONS EN COURS	761 500,00 €	- €	254 226,35 €	3 766 285,67 €	4 020 512,02 €	4 782 012,02 €
<b>Total des dépenses d'équipement</b>	<b>3 160 700,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>1 088 225,05 €</b>	<b>4 091 175,67 €</b>	<b>5 179 400,72 €</b>	<b>8 340 100,72 €</b>
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	687 700,00 €	- €	- €	- €	- €	687 700,00 €
165 CAUTIONS	4 000,00 €	- €	- €	1 600,00 €	1 600,00 €	5 600,00 €
020 DEPENSES IMPREVUES	50 000,00 €	- €	- €	3 006,00 €	3 006,00 €	53 006,00 €
001 RESULTAT REPORTE D'INVESTISSEMENT	- €	- €	- €	348 980,54 €	348 980,54 €	348 980,54 €
<b>Total des dépenses réelles</b>	<b>3 902 400,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>1 088 225,05 €</b>	<b>4 444 762,21 €</b>	<b>5 532 987,26 €</b>	<b>9 435 387,26 €</b>
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	24 232,00 €	- €	- €	- €	- €	24 232,00 €
041 OPERATIONS PATRIMONIALES	171 400,00 €	- €	- €	- €	- €	171 400,00 €
<b>Total des dépenses d'ordre</b>	<b>195 632,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>195 632,00 €</b>
<b>Total</b>	<b>4 098 032,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1 088 225,05 €</b>	<b>4 444 762,21 €</b>	<b>5 532 987,26 €</b>	<b>9 631 019,26 €</b>

### RECETTES

Chapitre	Rappel		Proposition soumise au vote			
	BP année N	Virements de crédits +DM	Résultats + RàR	Inscriptions nouvelles	BS Année N	Total Budget
	A	B	C	D	E=C+D	F=A+B+E
13 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES	810 294,00 €	- €	58 882,80 €	99 590,00 €	158 472,80 €	968 766,80 €
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	1 992 176,00 €	- €	- €	- 1 992 176,00 €	- 1 992 176,00 €	- €
165 CAUTIONS	4 000,00 €	- €	- €	1 600,00 €	1 600,00 €	5 600,00 €
204 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	- €	- €	- €	- €	- €	- €
<b>Total des recettes d'équipement</b>	<b>2 806 470,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>58 882,80 €</b>	<b>- 1 890 986,00 €</b>	<b>- 1 832 103,20 €</b>	<b>974 366,80 €</b>
10 DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	78 590,00 €	- €	- €	- €	- €	78 590,00 €
1068 AFFECTATION DU RESULTAT	- €	- €	- €	1 378 322,79 €	1 378 322,79 €	1 378 322,79 €
001 RESULTAT REPORTE D'INVESTISSEMENT	- €	- €	- €	- €	- €	- €
<b>Total des recettes réelles</b>	<b>2 885 060,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>58 882,80 €</b>	<b>- 512 663,21 €</b>	<b>- 453 780,41 €</b>	<b>2 431 279,59 €</b>
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	672 904,00 €	- €	- €	2 440,00 €	2 440,00 €	675 344,00 €
041 OPERATIONS PATRIMONIALES	171 400,00 €	- €	- €	- €	- €	171 400,00 €
021 VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	368 668,00 €	- €	- €	5 984 327,67 €	5 984 327,67 €	6 352 995,67 €
<b>Total des recettes d'ordre</b>	<b>1 212 972,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>5 986 767,67 €</b>	<b>5 986 767,67 €</b>	<b>7 199 739,67 €</b>
<b>Total</b>	<b>4 098 032,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>58 882,80 €</b>	<b>5 474 104,46 €</b>	<b>5 532 987,26 €</b>	<b>9 631 019,26 €</b>

## PARTIE 2 : Budget annexe Assainissement

Le budget assainissement constitue un budget annexe soumis à l'instruction comptable M49, norme applicable aux régies chargées de l'exploitation d'un service public industriel et commercial.

La constitution d'un budget annexe est obligatoire pour ce type de service public et implique que celui-ci soit équilibré, sans subvention possible du budget principal. Les besoins de ce budget sont financés, sauf rares exceptions, par des ressources purement internes : en l'occurrence, la redevance d'assainissement principalement.

### 1. Affectation du résultat 2022 (Pour mémoire)

Solde d'exécution de la section de fonctionnement (G)	1 859 432,52 €
Solde d'exécution de la section d'investissement cpte 001 (N)	-197 930,88 €
Restes à réaliser en dépenses (P)	-1 192 716,79 €
Restes à réaliser en recettes (Q)	147 150,00 €
Excédent (+) ou besoin (-) de financement de la section d'investissement (R=N+P+Q)	-1 243 497,67 €
Affectation obligatoire de l'excédent de fonctionnement en investissement (cpte 1064) (S)	91 693,00 €
Affectation obligatoire de l'excédent de fonctionnement en investissement (cpte 1068) (T)	1 151 804,67 €
Affectation en recettes de fonctionnement (R.002) (U= G-S-T)	615 934,85 €
Restes à réaliser - Fonctionnement	
Restes à réaliser en dépenses	0 €
Restes à réaliser en recettes	0 €
Solde à financer sur RAR fonctionnement (V)	0 €
Disponible "net" pour BS N (résultats N-1 + RAR fonctionnement + RAR investissement) (W=G+R-V)	615 934,85 €

## 2. Section de fonctionnement et capacité d'autofinancement

Comme pour le budget principal, la section de fonctionnement retranscrit l'ensemble des charges nécessaires au bon fonctionnement du service d'assainissement.

### A/ Tableaux

#### Recettes réelles de fonctionnement

Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
013	Remboursement sur frais de personnel	0,00 €	5 100,00 €	5 100,00 €
70	Produit des services et du domaine	3 290 250,00 €	1 200,00 €	3 291 450,00 €
74	Subventions et participations	150 000,00 €	0,00 €	150 000,00 €
75	Autres produits de gestion courante	9 000,00 €	-700,00 €	8 300,00 €
76 à 78	Autres produits	1 541 600,00 €	0,00 €	1 541 600,00 €
002	Résultat de fonctionnement reporté	0,00 €	615 934,85 €	615 934,85 €
	<b>TOTAL RECETTES REELLES (A)</b>	<b>4 990 850,00 €</b>	<b>621 534,85 €</b>	<b>5 612 384,85 €</b>

#### Dépenses réelles de fonctionnement

Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
011	Charges à caractère général	2 228 700,00 €	382 200,00 €	2 610 900,00 €
012	Charges de personnel	720 700,00 €	0,00 €	720 700,00 €
014	Prélèvements sur produits	0,00 €	0,00 €	0,00 €
65	Autres charges de gestion courante	35 850,00 €	3 000,00 €	38 850,00 €
66	Charges financières	172 850,00 €	0,00 €	172 850,00 €
67-68-022	Autres dépenses	50 000,00 €	0,00 €	50 000,00 €
	<b>TOTAL DEPENSES REELLES (B)</b>	<b>3 208 100,00 €</b>	<b>385 200,00 €</b>	<b>3 593 300,00 €</b>

	<b>Autofinancement brut (C)=( A-B)</b>	<b>1 782 750,00 €</b>	<b>236 334,85 €</b>	<b>2 019 084,85 €</b>
--	--	-----------------------	---------------------	-----------------------



## B/ Commentaires

---

### I. Recettes réelles de fonctionnement

Le budget supplémentaire entérine une augmentation de recettes (+ 12%) par rapport aux prévisions du budget primitif.

Celle-ci résulte du résultat excédentaire de fonctionnement 2022 de 616 K€ (chap. 002), des remboursements sur frais de personnel de 5,1K€ et des remboursements de charges locatives de 1,2K€.

### II. Dépenses réelles de fonctionnement

Différentes évolutions à la hausse sont intégrées au budget supplémentaire dont le détail est le suivant :

- produits de traitement suite au résultat des appels d'offres (+175K€),
- marché des boues suite au résultat des appels d'offres (+80K€),
- contrat pour combler le manque de personnel en électronique (+40K€),
- produits chimiques (+40K€),
- cotisations assurances Responsabilité Civile (RC) et statutaire, aucune inscription au BP (+28,6K€),
- matériel roulant (+14K€),
- frais d'annonces (+5K€),
- prestation pour la programmation de nouveaux automates (+4,5K€),
- maintenance curative et préventive chaudière, Système Sécurité Incendie (SSI), portail et extincteur de la maison de la STEP (+2,5K€).

Ces différents mouvements en dépenses et en recettes entraînent une augmentation de l'autofinancement de + 236,33K€.

### 3. Capacité de financement (hors emprunts)

Recettes d'investissement				
Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
	Autofinancement brut (voir partie 2)	1 782 750,00 €	236 334,85 €	2 019 084,85 €
13	Subventions	- €	169 000,00 €	169 000,00 €
16 & 27	Cautions et autres	1 300,00 €	- €	1 300,00 €
	Restes à réaliser N-1		147 150,00 €	147 150,00 €
001	Excédent d'investissement au 31/12/N-1		- €	- €
1064 et 1068	Affectation du résultat N-1 (voir partie 1)	- €	1 243 497,67 €	1 243 497,67 €
	<b>TOTAL RECETTES (A)</b>	<b>1 784 050,00 €</b>	<b>1 795 982,52 €</b>	<b>3 580 032,52 €</b>

Dépenses d'investissement obligatoire				
Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
16	Remboursement d'emprunts	524 955,00 €	- €	524 955,00 €
10-16-26	Remboursements divers	1 300,00 €	- €	1 300,00 €
001	Déficit d'investissement au 31/12/N-1		197 930,88 €	197 930,88 €
020	Dépenses imprévues	50 000,00 €	- €	50 000,00 €
20 21-23	Restes à réaliser N-1		1 192 716,79 €	1 192 716,79 €
	<b>TOTAL DEPENSES (B)</b>	<b>576 255,00 €</b>	<b>1 390 647,67 €</b>	<b>1 966 902,67 €</b>
	<b>Capacité de financement hors emprunt (C)=(A)-(B)</b>	<b>1 207 795,00 €</b>	<b>405 334,85 €</b>	<b>1 613 129,85 €</b>

La capacité de financement est alimentée ici par l'affectation du résultat, les restes à réaliser 2022 et des subventions d'équipement.

Après satisfaction du besoin de financement, il est possible de dégager une capacité de financement hors emprunt de 1,61M€.

#### 4. Besoin de financement

	BP	BS	TOTAL
Capacité de financement avant emprunt (A)	1 207 795,00 €	405 334,85 €	1 613 129,85 €
Dépenses d'équipement (F)	2 231 000,00 €	-267 000,00 €	1 964 000,00 €
Besoin de financement (G=E-F)	-1 023 205,00 €	672 334,85 €	-350 870,15 €
Recours à l'emprunt	1 023 205,00 €	-672 334,85 €	350 870,15 €

Au niveau des dépenses d'équipement, les ajustements suivants sont proposés au budget supplémentaire :

- -250 000 € suite à l'abandon des travaux de dévoiement de la canalisation passant aux droits de Préval,
- -245 000 € doublon avec reports 2022 concernant les travaux de mise en séparatif du bois de Doubs,
- +198 000 € pour le marché d'études géotechniques, APCP Bassin tampon,
- +30 000 € pour les travaux du local vestiaires des agents de la Direction de l'Eau et de l'Assainissement.

Compte tenu de la capacité de financement dégagée et des ajustements sur les dépenses d'équipement, le recours à l'emprunt est diminué de -672K€.

## 5. Programmes investissement 2023

Programmes	RAR 2022	BP 2023	Virt crédit	DEMANDES BS 2023	Budget 2023
<b>20-Immobilisations incorporelles</b>	<b>386 776,59 €</b>	<b>499 000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>198 000,00 €</b>	<b>1 083 776,59 €</b>
AP/CP-STEP-RÉALISATION BASSIN TAMPON	0,00 €	150 000,00 €	0,00 €	198 000,00 €	348 000,00 €
CREATION 3 STEP : STE COLOMBE-VERRIERES-ETRACHES	45 916,67 €	20 000,00 €	0,00 €	0,00 €	65 916,67 €
DEA-REFONTE 3 DERVERSOIRS ORAGES AUTOSURVEILLES	0,00 €	0,00 €	20 000,00 €	0,00 €	20 000,00 €
DEA-RENOUVELLEMENT POSTES REFOULEMENT	0,00 €	30 000,00 €	0,00 €	0,00 €	30 000,00 €
ETUDE DIAGNOSTIC PERMANENT	33 535,00 €	50 000,00 €	-20 000,00 €	0,00 €	63 535,00 €
ETUDE SCHEMA DIRECTEUR	223 800,00 €	54 000,00 €	0,00 €	0,00 €	277 800,00 €
INSPECTION TÉLÉVISÉE POUR DÉF. PROGR. TRVX PLURIAN	70 000,00 €	80 000,00 €	0,00 €	0,00 €	150 000,00 €
LOGICIEL FACTURATION	2 640,00 €	15 000,00 €	0,00 €	0,00 €	17 640,00 €
RÉHABILITATION DES CLARIFICATEURS	7 920,00 €	30 000,00 €	0,00 €	0,00 €	37 920,00 €
TRAVAUX COMMUNAUX	2 964,92 €	70 000,00 €	0,00 €	0,00 €	72 964,92 €
<b>21-Immobilisations corporelles</b>	<b>118 315,20 €</b>	<b>732 000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>30 000,00 €</b>	<b>880 315,20 €</b>
AMÉNAGEMENT DES LOCAUX	0,00 €	0,00 €	0,00 €	30 000,00 €	30 000,00 €
DEA-REFONTE 3 DERVERSOIRS ORAGES AUTOSURVEILLES	0,00 €	40 000,00 €	0,00 €	0,00 €	40 000,00 €
DEA-UNITE SECOURS FILIERE BOUES	0,00 €	350 000,00 €	0,00 €	0,00 €	350 000,00 €
EQUIPEMENTS DIVERS SUR POSTE DE REFOULEMENT	59 346,80 €	45 000,00 €	1 900,00 €	0,00 €	106 246,80 €
MATERIEL STEP	6 044,20 €	267 000,00 €	-1 900,00 €	0,00 €	271 144,20 €
MISE A JOUR SUPERVISION	27 200,00 €	30 000,00 €	0,00 €	0,00 €	57 200,00 €
VEHICULE STEP	25 724,20 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	25 724,20 €
<b>23-Immobilisations en cours</b>	<b>687 625,00 €</b>	<b>1 000 000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-495 000,00 €</b>	<b>1 192 625,00 €</b>
REMISE À NIVEAU DU BASSIN AERATION	63 004,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	63 004,00 €
TRAVAUX COMMUNAUX	603 758,00 €	1 000 000,00 €	0,00 €	-495 000,00 €	1 108 758,00 €
TRAVAUX GÉNIE CIVIL STEP	20 863,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	20 863,00 €
<b>Total général</b>	<b>1 192 716,79 €</b>	<b>2 231 000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-267 000,00 €</b>	<b>3 156 716,79 €</b>

## 6. Tableaux budgétaires

### SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES		Rappel	Proposition soumise au vote				En €
Chapitre	Libellé chapitre-natures	BP Année N	Résultats + RàR (B)	Inscriptions nvelles (C)	BS Année N (D)=(C)+(B)	Total Budget (E) = (A)+(D)	
011	Charges à caractère général	2 228 700,00 €	- €	382 200,00 €	382 200,00 €	2 610 900,00 €	
012	Charges de personnel	720 700,00 €	- €	- €	- €	720 700,00 €	
014	Atténuation de produits	- €	- €	- €	- €	- €	
65	Autres charges de gestion courante	35 850,00 €	- €	3 000,00 €	3 000,00 €	38 850,00 €	
	<b>Total des dépenses de gestion courante</b>	<b>2 985 250,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>385 200,00 €</b>	<b>385 200,00 €</b>	<b>3 370 450,00 €</b>	
66	Charges financières	172 850,00 €	- €	- €	- €	172 850,00 €	
67	Charges exceptionnelles	30 000,00 €	- €	- €	- €	30 000,00 €	
68	Dotations aux provisions semi-budgétaires	- €	- €	- €	- €	- €	
022	Dépenses imprévues	20 000,00 €	- €	- €	- €	20 000,00 €	
	<b>Total des dépenses réelles</b>	<b>3 208 100,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>385 200,00 €</b>	<b>385 200,00 €</b>	<b>3 593 300,00 €</b>	
023	Virement à la section d'investissement	1 005 050,00 €	- €	236 334,85 €	236 334,85 €	1 241 384,85 €	
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 047 700,00 €	- €	- €	- €	1 047 700,00 €	
	<b>Total des dépenses d'ordre</b>	<b>2 052 750,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>236 334,85 €</b>	<b>236 334,85 €</b>	<b>2 289 084,85 €</b>	
	<b>Total général</b>	<b>5 260 850,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>621 534,85 €</b>	<b>621 534,85 €</b>	<b>5 882 384,85 €</b>	

### RECETTES

Chapitre	Libellé nature	BP Année N	Résultats + RàR (B)	Inscriptions nvelles (C)	BS Année N (D)=(C)+(B)	Total Budget (E) = (A)+(D)
013	Atténuation de charges	- €	- €	5 100,00 €	5 100,00 €	5 100,00 €
70	Produits des services	3 290 250,00 €	- €	1 200,00 €	1 200,00 €	3 291 450,00 €
74	Subventions	150 000,00 €	- €	- €	- €	150 000,00 €
75	Autres produits de gestion courante	9 000,00 €	- €	700,00 €	700,00 €	8 300,00 €
	<b>Total des recettes de gestion courante</b>	<b>3 449 250,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>5 600,00 €</b>	<b>5 600,00 €</b>	<b>3 454 850,00 €</b>
76	Produits financiers	77 100,00 €	- €	- €	- €	77 100,00 €
77	Produits exceptionnels	- €	- €	- €	- €	- €
78	Reprise sur provisions	1 464 500,00 €	- €	- €	- €	1 464 500,00 €
002	Excédent reporté CA	- €	- €	615 934,85 €	615 934,85 €	615 934,85 €
	<b>Total des recettes réelles</b>	<b>4 990 850,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>621 534,85 €</b>	<b>621 534,85 €</b>	<b>5 612 384,85 €</b>
042	Amortissement des subventions	270 000,00 €	- €	- €	- €	270 000,00 €
	<b>Total des recettes d'ordre</b>	<b>270 000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>270 000,00 €</b>
	<b>Total général</b>	<b>5 260 850,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>621 534,85 €</b>	<b>621 534,85 €</b>	<b>5 882 384,85 €</b>

### SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES		En €				
Chapitre	Libellé nature	BP Année N	Résultats + RàR (B)	Inscriptions nvelles (C)	BS Année N (D)=(C)+(B)	Total Budget (E) = (A)+(D)
20	Immobilisations incorporelles	499 000,00 €	386 776,59 €	198 000,00 €	584 776,59 €	1 083 776,59 €
21	Immobilisations corporelles	732 000,00 €	118 315,20 €	30 000,00 €	148 315,20 €	880 315,20 €
23	Immobilisations en cours	1 000 000,00 €	687 625,00 €	495 000,00 €	192 625,00 €	1 192 625,00 €
	<b>Total des dépenses d'équipement</b>	<b>2 231 000,00 €</b>	<b>1 192 716,79 €</b>	<b>-267 000,00 €</b>	<b>925 716,79 €</b>	<b>3 156 716,79 €</b>
10	Dotations, fonds divers et réserves	- €	- €	- €	- €	- €
13	Subventions	- €	- €	- €	- €	- €
16	Emprunts et dettes assimilés	524 955,00 €	- €	- €	- €	524 955,00 €
165	Cautions	1 300,00 €	- €	- €	- €	1 300,00 €
001	Résultats reportés CA	- €	- €	197 930,88 €	197 930,88 €	197 930,88 €
020	Dépenses imprévues	50 000,00 €	- €	- €	- €	50 000,00 €
	<b>Total dépenses réelles</b>	<b>2 807 255,00 €</b>	<b>1 192 716,79 €</b>	<b>-69 069,12 €</b>	<b>1 123 647,67 €</b>	<b>3 930 902,67 €</b>
041	Opérations patrimoniales	- €	- €	- €	- €	- €
040	Amortissement des subventions	270 000,00 €	- €	- €	- €	270 000,00 €
	<b>Total des dépenses d'ordre</b>	<b>270 000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>270 000,00 €</b>
	<b>Total général</b>	<b>3 077 255,00 €</b>	<b>1 192 716,79 €</b>	<b>-69 069,12 €</b>	<b>1 123 647,67 €</b>	<b>4 200 902,67 €</b>

### RECETTES

Chapitre	Libellé nature	BP Année N	Résultats + RàR (B)	Inscriptions nvelles (C)	BS Année N (D)=(C)+(B)	Total Budget (E) = (A)+(D)
13	Subventions	- €	147 150,00 €	169 000,00 €	316 150,00 €	316 150,00 €
16	Emprunts contractés	1 023 205,00 €	- €	672 334,85 €	672 334,85 €	350 870,15 €
165	Cautions	1 300,00 €	- €	- €	- €	1 300,00 €
	<b>Total des recettes d'équipement</b>	<b>1 024 505,00 €</b>	<b>147 150,00 €</b>	<b>-503 334,85 €</b>	<b>-356 184,85 €</b>	<b>668 320,15 €</b>
27	Autres immobilisations financières	- €	- €	- €	- €	- €
024	Produits des cessions d'immobilisations	- €	- €	- €	- €	- €
10	Dotations, fonds divers et réserves	- €	- €	91 693,00 €	91 693,00 €	91 693,00 €
1068	Résultats reportés CA	- €	- €	1 151 804,67 €	1 151 804,67 €	1 151 804,67 €
001	Résultat d'investis. reporté CA	- €	- €	- €	- €	- €
	<b>Total des recettes réelles</b>	<b>1 024 505,00 €</b>	<b>147 150,00 €</b>	<b>740 162,82 €</b>	<b>887 312,82 €</b>	<b>1 911 817,82 €</b>
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 047 700,00 €	- €	- €	- €	1 047 700,00 €
041	Opérations patrimoniales	- €	- €	- €	- €	- €
021	Virement de la section de fonctionnement	1 005 050,00 €	- €	236 334,85 €	236 334,85 €	1 241 384,85 €
	<b>Total des recettes d'ordre</b>	<b>2 052 750,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>236 334,85 €</b>	<b>236 334,85 €</b>	<b>2 289 084,85 €</b>
	<b>Total général</b>	<b>3 077 255,00 €</b>	<b>147 150,00 €</b>	<b>976 497,67 €</b>	<b>1 123 647,67 €</b>	<b>4 200 902,67 €</b>

## **PARTIE 3 : Budget annexe Eau "Production et Distribution"**

Le budget eau potable constitue un budget annexe soumis à l'instruction comptable M49, norme applicable aux régies chargées de l'exploitation d'un service public industriel et commercial.

La constitution d'un budget annexe est obligatoire pour ce type de service public et implique un équilibre entre les dépenses et les recettes de l'exploitation, sans subvention possible du budget principal. Les besoins de ce budget sont financés, sauf rare exceptions, par des ressources purement internes : en l'occurrence, la redevance d'eau potable.

### **1. Affectation du résultat 2022 (Pour mémoire)**

Solde d'exécution de la section de fonctionnement (G)	1 386 594,98 €
Solde d'exécution de la section d'investissement cpte 001 (N)	827 773,03 €
Restes à réaliser en dépenses (P)	-1 141 757,16 €
Restes à réaliser en recettes (Q)	64 136,00 €
Excédent (+) ou besoin (-) de financement de la section d'investissement (R=N+P+Q)	-249 848,13 €
Affectation obligatoire de l'excédent de fonctionnement en investissement (cpte 1068) (S)	249 848,13 €
Affectation en recettes de fonctionnement (R.002) (T=G-S)	1 136 746,85 €
<b>Restes à réaliser - Fonctionnement</b>	
Restes à réaliser en dépenses	0 €
Restes à réaliser en recettes	0 €
Solde à financer sur RAR fonctionnement (V)	0 €
Disponible "net" pour BS N (résultats N-1 + RAR fonctionnement + RAR investissement) (W=G+R-V)	1 136 746,85 €



## 2. Section de fonctionnement et capacité d'autofinancement

### A/ Tableaux

Recettes réelles de fonctionnement				
Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
013	Remboursement sur frais de personnel	109 500,00 €	0,00 €	109 500,00 €
70	Produit des services et du domaine	4 543 840,00 €	0,00 €	4 543 840,00 €
74	Subventions et participations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
75	Autres produits de gestion courante	2 500,00 €	0,00 €	2 500,00 €
76 à 78	Autres produits (dont provisions)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Restes à réaliser N-1		0,00 €	0,00 €
002	Résultat de fonctionnement reporté		1 136 746,85 €	1 136 746,85 €
	<b>TOTAL RECETTES REELLES (A)</b>	<b>4 655 840,00 €</b>	<b>1 136 746,85 €</b>	<b>5 792 586,85 €</b>

Dépenses réelles de fonctionnement				
Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
011	Charges à caractère général	1 991 855,00 €	0,00 €	1 991 855,00 €
012	Charges de personnel	880 500,00 €	0,00 €	880 500,00 €
014	Atténuation de produits	648 200,00 €	0,00 €	648 200,00 €
66	Charges financières	39 060,00 €	35 400,00 €	74 460,00 €
65-67-68-022	Autres dépenses	490 550,00 €	109 400,00 €	599 950,00 €
	Restes à réaliser N-1		0,00 €	0,00 €
	<b>TOTAL DEPENSES REELLES (B)</b>	<b>4 050 165,00 €</b>	<b>144 800,00 €</b>	<b>4 194 965,00 €</b>

	<b>Autofinancement brut (C)=(A-B)</b>	<b>605 675,00 €</b>	<b>991 946,85 €</b>	<b>1 597 621,85 €</b>
--	---------------------------------------	---------------------	---------------------	-----------------------

### B/ Commentaires

#### I. Recettes réelles de fonctionnement

Suite à l'affectation des résultats pour couvrir les dépenses d'investissement, un résultat de fonctionnement N-1 de 1,14M€ est reporté sur l'année 2023.

#### II. Dépenses réelles de fonctionnement

##### Les dépenses à la hausse concernent :

- L'intégration de surcoût sur les divers marchés (35,9K€).
- Les ICNE, suite au transfert de la compétence et du nouvel emprunt en 2022 (34,6K€).
- Les titres annulés sur exercices antérieurs (30K€).

##### Les dépenses à la baisse concernent :

- Les frais d'abonnement pour logiciel, en raison d'une baisse des prix facturés (-6,5K€).

### 3. Capacité de financement *(hors emprunts)*

Recettes d'investissement				
Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
	Autofinancement brut <i>(voir partie 2)</i>	605 675,00 €	991 946,85 €	1 597 621,85 €
13	Subventions	695 880,00 €	179 100,00 €	874 980,00 €
	Restes à réaliser N-1		64 136,00 €	64 136,00 €
001	Excédent d'investissement au 31/12/N-1		827 773,03 €	827 773,03 €
10 (1068)	Affectation du résultat N-1 <i>(voir partie 1)</i>	0,00 €	249 848,13 €	249 848,13 €
	<b>TOTAL RECETTES (A)</b>	<b>1 301 555,00 €</b>	<b>2 312 804,01 €</b>	<b>3 614 359,01 €</b>
Dépenses d'investissement obligatoires				
Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
16	Remboursement d'emprunts	424 000,00 €	0,00 €	424 000,00 €
10-16-26	Remboursements divers <i>(dont 1068 reprise déficits des communes)</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €
001	Déficit d'investissement au 31/12/N-1		0,00 €	0,00 €
20 21-23	Restes à réaliser N-1		1 141 757,16 €	1 141 757,16 €
020	Dépenses imprévues	0,00 €	100 000,00 €	100 000,00 €
	<b>TOTAL DEPENSES (B)</b>	<b>424 000,00 €</b>	<b>1 241 757,16 €</b>	<b>1 665 757,16 €</b>
<b>Capacité de financement hors emprunt (C)=(A)-(B)</b>		<b>877 555,00 €</b>	<b>1 071 046,85 €</b>	<b>1 948 601,85 €</b>

La reprise du résultat excédentaire N-1 en investissement et la notification de subventions permettent d'augmenter les ressources d'investissement hors emprunts de 1,07M€. La capacité de financement hors emprunts s'élève donc à 1,95M€.

#### 4. Besoin de financement

	BP	BS	TOTAL
Capacité de financement hors emprunt (A)	877 555,00 €	1 071 046,85 €	1 948 601,85 €
Dépenses d'équipement (F)	2 295 000,00 €	215 000,00 €	2 510 000,00 €
Besoin de financement (G-E-F)	-1 417 445,00 €	856 046,85 €	-561 398,15* €
Recours à l'emprunt	1 417 445,00 €	-856 046,85 €	561 398,15 €

Au niveau des dépenses d'équipement, les ajustements suivants sont proposés au budget supplémentaire :

- +485K€ : renouvellement conduite - Besoin de 1 250 K€ H.T. pour les travaux 2023 suite aux travaux de voirie communale et travaux supplémentaires sur la commune de Doubs,
- +50K€ : remise en état du puits de Vau - Intégration des résultats des appel d'offres de travaux,
- +40K€ : réservoir de Doubs - pas d'inscription au BP,
- +30K€ : travaux pour le réaménagement du local des vestiaires des agents de la Direction de l'Eau et l'Assainissement,
- -10K€ : puits de Dommartin - Installation en service pas de besoin sur 2023,
- -30K€ : rénovation puits contour de Bise - Etude de Maîtrise d'Œuvre (MOE) interne en cours entraînant un décalage des études connexes et des travaux de préparation sur le second semestre et sur 2024,
- -40K€ : études connexes conduites -besoin moindre,
- -70K€ : AP/CP mise en place et raccordement puits de Houtaud - décalage en attente de l'étude préalable à la Déclaration d'Utilité Publique (DUP) prévue pour fin mars,
- -240K€ : reconstruction réservoir des Brenets - Marché infructueux conduisant à la recherche d'une solution pour acquisition du réservoir existant en 2024.

La baisse des dépenses d'équipement et l'accroissement de la capacité de financement, permettent de réduire le recours à l'emprunt de -0,86M€ au stade du BS 2023.

## 5. Programmes d'investissement 2023

Programmes	RAR 2022	BP 2023	Virt crédit	DEMANDES BS	Budget 2023
<b>20-Immobilisations incorporelles</b>	<b>185 249,14 €</b>	<b>405 000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-130 000,00 €</b>	<b>460 249,14 €</b>
AP/CP-MISE EN PLACE+RACCORDT PUIITS DE HOUTAUD	35 000,00 €	100 000,00 €	0,00 €	-70 000,00 €	65 000,00 €
DEA-MISE EN PLACE PGSSE	0,00 €	35 000,00 €	0,00 €	0,00 €	35 000,00 €
DEA-REHABILITATION RESERVOIR VERRIERES	0,00 €	40 000,00 €	0,00 €	0,00 €	40 000,00 €
DEA-RENOUVELLEMENT DN 400 ENTREE SUD PONTARLIER	0,00 €	50 000,00 €	0,00 €	0,00 €	50 000,00 €
DIAGNOSTIC ALIMENTATION EN EAU POTABLE	19 000,00 €	25 000,00 €	0,00 €	0,00 €	44 000,00 €
ETUDE DIMENSIONNEMENT EQUIPT NOUVEAUX PUIITS DOMMAR	2 680,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2 680,00 €
ETUDES CONNEXES TRAVAUX 2022	3 193,32 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3 193,32 €
FRAIS D'INSERTION-4 Procédures	0,00 €	5 000,00 €	0,00 €	0,00 €	5 000,00 €
LOGICIEL FACTURATION	0,00 €	15 000,00 €	0,00 €	0,00 €	15 000,00 €
MO EQUIPT RACCORDT INTERCONNEXION PUIITS HOUTAUD	4 578,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4 578,00 €
RENOUVELLEMENT CONDUITE	14 284,00 €	100 000,00 €	0,00 €	-40 000,00 €	74 284,00 €
RENOUVELLEMENT DN 350 SUD PONTARLIER	74 950,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	74 950,00 €
RENOUVELLEMENT RESEAUX DISTRIBUTION COMMUNES	8 563,82 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8 563,82 €
RENOVATION PUIITS CONTOUR DE BISE	23 000,00 €	35 000,00 €	0,00 €	-20 000,00 €	38 000,00 €
<b>21-Immobilisations corporelles</b>	<b>79 178,01 €</b>	<b>210 000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>70 000,00 €</b>	<b>359 178,01 €</b>
AMENAGEMENT DES LOCAUX	0,00 €	0,00 €	0,00 €	30 000,00 €	30 000,00 €
AP/CP-MISE EN PLACE+RACCORDT PUIITS DE HOUTAUD	17 400,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	17 400,00 €
DEA-MISE EN PLACE SECTORISATION SUR PONTARLIER	0,00 €	50 000,00 €	0,00 €	0,00 €	50 000,00 €
MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	0,00 €	5 000,00 €	0,00 €	0,00 €	5 000,00 €
MISE EN PLACE DE CORÉLATEUR EN POSTE FIXE	0,00 €	55 000,00 €	0,00 €	0,00 €	55 000,00 €
MISE EN PLACE/RÉNOVATION SUPERVISION DES SITES	21 795,00 €	100 000,00 €	-27 559,00 €	0,00 €	94 236,00 €
POMPE CHAMPAGNE 3	0,00 €	0,00 €	25 000,00 €	0,00 €	25 000,00 €
RENOVAT° RESERVOIR DES MEIX	39 983,01 €	0,00 €	2 559,00 €	0,00 €	42 542,01 €
RESERVOIRS DOUBS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	40 000,00 €	40 000,00 €
<b>23-Immobilisations en cours</b>	<b>877 330,01 €</b>	<b>1 680 000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>275 000,00 €</b>	<b>2 717 330,01 €</b>
DIVERS-MATERIEL PLOMBERIE	573,90 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	573,90 €
NOUVEAU PUIITS DOUBS 2	12 536,00 €	10 000,00 €	0,00 €	0,00 €	22 536,00 €
PUIITS DE DOMMARTIN 2 ET 3	7 677,00 €	10 000,00 €	0,00 €	-10 000,00 €	7 677,00 €
RACCORDT PUIITS DOMMARTIN	101 068,70 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	101 068,70 €
RECONSTRUCTION RESERVOIR DES BRENETS	6 500,00 €	240 000,00 €	0,00 €	-240 000,00 €	6 500,00 €
REFONTE RESERVOIRS ETRACHES	7 078,80 €	80 000,00 €	0,00 €	0,00 €	87 078,80 €
REMISE ÉTAT PUIITS DE CHAMPS DE VAU	7 630,00 €	450 000,00 €	0,00 €	50 000,00 €	507 630,00 €
RENOUVELLEMENT CONDUITE	0,00 €	880 000,00 €	-115 000,00 €	485 000,00 €	1 135 000,00 €
RENOUVELLEMENT DES BRANCHEMENTS	10 172,86 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10 172,86 €
RENOUVELLEMENT RESEAU DISTRIBUTION	356 298,15 €	0,00 €	85 000,00 €	0,00 €	441 298,15 €
RENOUVELLEMENT RESEAUX DISTRIBUTION COMMUNES	307 565,93 €	0,00 €	30 000,00 €	0,00 €	337 565,93 €
RENOVATION PUIITS CONTOUR DE BISE	0,00 €	10 000,00 €	0,00 €	-10 000,00 €	0,00 €
SECURISATION ALIMENTATION EN EAU	60 228,67 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	60 228,67 €
<b>Total général</b>	<b>1 141 757,16 €</b>	<b>2 295 000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>215 000,00 €</b>	<b>3 536 757,16 €</b>

## 6. Tableaux budgétaires

### SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES		Rappel	Proposition soumise au vote				En €
Chapitre	Libellé nature	BP Année N (A)	Résultats + RàR (B)	Inscriptions nvelles (C)	BS Année N (D)=(C)+(B)	Total Budget (E) = (A)+(D)	
011	Charges à caractère général	1 991 855,00 €	- €	- €	- €	1 991 855,00 €	
012	Charges de personnel	880 500,00 €	- €	- €	- €	880 500,00 €	
014	Atténuation de produits	648 200,00 €	- €	- €	- €	648 200,00 €	
65	Autres charges de gestion courante	450 550,00 €	- €	38 000,00 €	38 000,00 €	488 550,00 €	
66	Charges financières	39 060,00 €	- €	35 400,00 €	35 400,00 €	74 460,00 €	
67	Charges exceptionnelles	10 000,00 €	- €	30 900,00 €	30 900,00 €	40 900,00 €	
68	Dotations aux provisions semi-budgétaires	- €	- €	- €	- €	- €	
022	Dépenses imprévues	30 000,00 €	- €	40 500,00 €	40 500,00 €	70 500,00 €	
	<b>Total des dépenses réelles</b>	<b>4 050 165,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>144 800,00 €</b>	<b>144 800,00 €</b>	<b>4 194 965,00 €</b>	
023	Virement à la section d'investissement	44 366,00 €	- €	580 656,85 €	580 656,85 €	625 022,85 €	
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	627 998,00 €	- €	474 450,00 €	474 450,00 €	1 102 448,00 €	
	<b>Total des dépenses d'ordre</b>	<b>672 364,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>1 055 106,85 €</b>	<b>1 055 106,85 €</b>	<b>1 727 470,85 €</b>	
	<b>Total général</b>	<b>4 722 529,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>1 199 906,85 €</b>	<b>1 199 906,85 €</b>	<b>5 922 435,85 €</b>	

### RECETTES

Chapitre	Libellé nature	BP Année N (A)	Résultats + RàR (B)	Inscriptions nvelles (C)	BS Année N (D)=(C)+(B)	Total Budget (E) = (A)+(D)
013	Atténuation de charges	109 500,00 €	- €	- €	- €	109 500,00 €
70	Produits des services	4 543 840,00 €	- €	- €	- €	4 543 840,00 €
74	Subventions	- €	- €	- €	- €	- €
75	Autres produits de gestion courante	2 500,00 €	- €	- €	- €	2 500,00 €
76	Produits financiers	- €	- €	- €	- €	- €
77	Produits exceptionnels	- €	- €	- €	- €	- €
78	Reprises sur provisions	- €	- €	- €	- €	- €
002	Excédent reporté CA	- €	- €	1 136 746,85 €	1 136 746,85 €	1 136 746,85 €
	<b>Total des recettes réelles</b>	<b>4 655 840,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>1 136 746,85 €</b>	<b>1 136 746,85 €</b>	<b>5 792 586,85 €</b>
042	Amortissement des subventions	66 689,00 €	- €	63 160,00 €	63 160,00 €	129 849,00 €
	<b>Total des recettes d'ordre</b>	<b>66 689,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>63 160,00 €</b>	<b>63 160,00 €</b>	<b>129 849,00 €</b>
	<b>Total général</b>	<b>4 722 529,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>1 199 906,85 €</b>	<b>1 199 906,85 €</b>	<b>5 922 435,85 €</b>

### SECTION D'INVESTISSEMENT

### DEPENSES

Chapitre	Libellé nature	BP Année N (A)	Résultats + RàR (B)	Inscriptions nvelles (C)	BS Année N (D)=(C)+(B)	Total Budget (E) = (A)+(D)
20	Immobilisations incorporelles	405 000,00 €	185 249,14 €	130 000,00 €	55 249,14 €	460 249,14 €
204	Subventions d'équipement versées	- €	- €	- €	- €	- €
21	Immobilisations corporelles	210 000,00 €	79 178,01 €	70 000,00 €	149 178,01 €	359 178,01 €
23	Immobilisations en cours	1 680 000,00 €	877 330,01 €	275 000,00 €	1 152 330,01 €	2 832 330,01 €
	<b>Total des dépenses d'équipement</b>	<b>2 295 000,00 €</b>	<b>1 141 757,16 €</b>	<b>215 000,00 €</b>	<b>1 356 757,16 €</b>	<b>3 651 757,16 €</b>
10	Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)	- €	- €	- €	- €	- €
1068	Autres réserves	- €	- €	- €	- €	- €
13	Subventions	- €	- €	- €	- €	- €
16	Remboursement capital dette	424 000,00 €	- €	- €	- €	424 000,00 €
27	Autres immobilisations financières	- €	- €	- €	- €	- €
020	Dépenses imprévues	- €	- €	100 000,00 €	100 000,00 €	100 000,00 €
	<b>Total des dépenses d'équip et financières</b>	<b>2 719 000,00 €</b>	<b>1 141 757,16 €</b>	<b>315 000,00 €</b>	<b>1 456 757,16 €</b>	<b>4 175 757,16 €</b>
45	Opérations pour compte de tiers	- €	- €	- €	- €	- €
001	Résultats reportés CA	- €	- €	- €	- €	- €
	<b>Total des dépenses réelles</b>	<b>2 719 000,00 €</b>	<b>1 141 757,16 €</b>	<b>315 000,00 €</b>	<b>1 456 757,16 €</b>	<b>4 175 757,16 €</b>
041	Opérations patrimoniales	- €	- €	- €	- €	- €
040	Amortissement des subventions	66 689,00 €	- €	63 160,00 €	63 160,00 €	129 849,00 €
	<b>Total des dépenses d'ordre</b>	<b>66 689,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>63 160,00 €</b>	<b>63 160,00 €</b>	<b>129 849,00 €</b>
	<b>Total général</b>	<b>2 785 689,00 €</b>	<b>1 141 757,16 €</b>	<b>378 160,00 €</b>	<b>1 519 917,16 €</b>	<b>4 305 606,16 €</b>

### RECETTES

Chapitre	Libellé nature	BP Année N (A)	Résultats + RàR (B)	Inscriptions nvelles (C)	BS Année N (D)=(C)+(B)	Total Budget (E) = (A)+(D)
10	Dotations (hors 1068)	- €	- €	- €	- €	- €
13	Subventions	695 880,00 €	64 136,00 €	179 100,00 €	243 236,00 €	939 116,00 €
204	Subvention d'équipements	- €	- €	- €	- €	- €
16	Emprunts contractés	1 417 445,00 €	- €	856 046,85 €	856 046,85 €	561 398,15 €
1068	Résultats reportés CA n-1	- €	- €	249 848,13 €	249 848,13 €	249 848,13 €
001	Résultat d'investis. reporté CA n-1	- €	- €	827 773,03 €	827 773,03 €	827 773,03 €
45	Opérations pour compte de tiers	- €	- €	- €	- €	- €
	<b>Total des recettes réelles</b>	<b>2 113 325,00 €</b>	<b>64 136,00 €</b>	<b>400 674,31 €</b>	<b>464 810,31 €</b>	<b>2 578 135,31 €</b>
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	627 998,00 €	- €	474 450,00 €	474 450,00 €	1 102 448,00 €
041	Opérations patrimoniales	- €	- €	- €	- €	- €
021	Virement de la section de fonctionnement	44 366,00 €	- €	580 656,85 €	580 656,85 €	625 022,85 €
	<b>Total des recettes d'ordre</b>	<b>672 364,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>1 055 106,85 €</b>	<b>1 055 106,85 €</b>	<b>1 727 470,85 €</b>
	<b>Total général</b>	<b>2 785 689,00 €</b>	<b>64 136,00 €</b>	<b>1 455 781,16 €</b>	<b>1 519 917,16 €</b>	<b>4 305 606,16 €</b>

## PARTIE 4 : Budget annexe "Ski alpin"

### 1. Affectation du résultat Année N-1 (Pour mémoire)

Solde d'exécution de la section de fonctionnement (G)	0,00 €
Solde d'exécution de la section d'investissement cpte 001 (N)	7 134,12 €
Restes à réaliser en dépenses (P)	-796,65 €
Restes à réaliser en recettes (Q)	0,00 €
Excédent (+) ou besoin (-) de financement de la section d'investissement (R=N+P+Q)	6 337,47 €
Affectation obligatoire de l'excédent de fonctionnement en investissement (cpte 1068) (S)	0,00 €
Affectation en dépenses de fonctionnement (D.002) (T= G-S)	0,00 €
Restes à réaliser - Fonctionnement	
Restes à réaliser en dépenses	0 €
Restes à réaliser en recettes	
Solde à financer sur RAR fonctionnement (V)	0 €
Disponible "net" pour BS N (résultats N1 + RAR fonctionnement + RAR investissement) (W=G+R-V)	0,00 €



## 2. Tableaux budgétaires

### SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES		Rappel	Proposition soumise au vote				En €
Chapitre	Libellé nature	BP Année N (A)	Résultats + RàR (B)	Inscriptions nouvelles (C)	BS Année N (D) = (C)+(B)	Total Budget (E) = (A)+(D)	
011	Charges à caractère général	95 100,00 €	- €	400,00 €	400,00 €	95 500,00 €	
012	Charges de personnel	49 040,00 €	- €	- €	- €	49 040,00 €	
014	Atténuation de produits	- €	- €	- €	- €	- €	
65	Autres charges de gestion courante	10,00 €	- €	- €	- €	10,00 €	
66	Charges financières	- €	- €	- €	- €	- €	
67	Charges exceptionnelles	- €	- €	- €	- €	- €	
68	Dotations aux provisions semi-budgétaires	- €	- €	- €	- €	- €	
002	Déficit reporté CA	- €	- €	- €	- €	- €	
	<b>Total des dépenses réelles</b>	<b>144 150,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>400,00 €</b>	<b>400,00 €</b>	<b>144 550,00 €</b>	
023	Virement à la section d'investissement	- €	- €	- €	- €	- €	
042	Opérations d'ordre de transfert entre sect*	5 900,00 €	- €	- €	- €	5 900,00 €	
	<b>Total des dépenses d'ordre</b>	<b>5 900,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>5 900,00 €</b>	
	<b>Total général</b>	<b>150 050,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>400,00 €</b>	<b>400,00 €</b>	<b>150 450,00 €</b>	

RECETTES		BP Année N (A)	Résultats + RàR (B)	Inscriptions nouvelles (C)	BS Année N (D) = (C)+(B)	Total Budget (E) = (A)+(D)
013	Atténuation de charges	- €	- €	- €	- €	- €
70	Produits des services	23 000,00 €	- €	- €	- €	23 000,00 €
73	Impôts et taxes	- €	- €	- €	- €	- €
74	Subventions	- €	- €	- €	- €	- €
75	Autres produits de gestion courante	127 050,00 €	- €	400,00 €	400,00 €	127 450,00 €
76	Produits financiers	- €	- €	- €	- €	- €
77	Produits exceptionnels	- €	- €	- €	- €	- €
002	Excédent reporté CA	- €	- €	- €	- €	- €
	<b>Total des recettes réelles</b>	<b>150 050,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>400,00 €</b>	<b>400,00 €</b>	<b>150 450,00 €</b>
042	Amortissement des subventions	- €	- €	- €	- €	- €
	<b>Total des recettes d'ordre</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
	<b>Total général</b>	<b>150 050,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>400,00 €</b>	<b>400,00 €</b>	<b>150 450,00 €</b>

### SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES		BP Année N (A)	Résultats + RàR (B)	Inscriptions nouvelles (C)	BS Année N (D) = (C)+(B)	Total Budget (E) = (A)+(D)
20	Immobilisations incorporelles	- €	- €	- €	- €	- €
21	Immobilisations corporelles	5 900,00 €	796,65 €	6 337,47 €	7 134,12 €	13 034,12 €
23	Immobilisations en cours	- €	- €	- €	- €	- €
	<b>Total des dépenses d'équipement</b>	<b>5 900,00 €</b>	<b>796,65 €</b>	<b>6 337,47 €</b>	<b>7 134,12 €</b>	<b>13 034,12 €</b>
10	Dotations, fonds divers et réserves	- €	- €	- €	- €	- €
13	Subventions	- €	- €	- €	- €	- €
16	Cautions	200,00 €	- €	4 900,00 €	4 900,00 €	5 100,00 €
	<b>Total des dépenses d'équip et fin.</b>	<b>6 100,00 €</b>	<b>796,65 €</b>	<b>11 237,47 €</b>	<b>12 034,12 €</b>	<b>18 134,12 €</b>
001	Résultats reportés CA	- €	- €	- €	- €	- €
	<b>Total des dépenses réelles</b>	<b>6 100,00 €</b>	<b>796,65 €</b>	<b>11 237,47 €</b>	<b>12 034,12 €</b>	<b>18 134,12 €</b>
041	Opérations patrimoniales	- €	- €	- €	- €	- €
040	Amortissement des subventions	- €	- €	- €	- €	- €
	<b>Total des dépenses d'ordre</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
	<b>Total général</b>	<b>6 100,00 €</b>	<b>796,65 €</b>	<b>11 237,47 €</b>	<b>12 034,12 €</b>	<b>18 134,12 €</b>

RECETTES		BP Année N (A)	Résultats + RàR (B)	Inscriptions nouvelles (C)	BS Année N (D) = (C)+(B)	Total Budget (E) = (A)+(D)
13	Subventions	- €	- €	- €	- €	- €
16	Cautions	200,00 €	- €	4 900,00 €	4 900,00 €	5 100,00 €
024	Produits des cessions d'immobilisations	- €	- €	- €	- €	- €
1068	Résultats reportés CA n-1	- €	- €	- €	- €	- €
001	Résultat d'investis. reporté CA n-1	- €	- €	7 134,12 €	7 134,12 €	7 134,12 €
	<b>Total des recettes réelles</b>	<b>200,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>12 034,12 €</b>	<b>12 034,12 €</b>	<b>12 234,12 €</b>
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	5 900,00 €	- €	- €	- €	5 900,00 €
041	Opérations patrimoniales	- €	- €	- €	- €	- €
021	Virement de la section de fonctionnement	- €	- €	- €	- €	- €
	<b>Total des recettes d'ordre</b>	<b>5 900,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>5 900,00 €</b>
	<b>Total général</b>	<b>6 100,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>12 034,12 €</b>	<b>12 034,12 €</b>	<b>18 134,12 €</b>

### COMMENTAIRES

Les dépenses de fonctionnement supplémentaires de 400 € concernent la régularisation des cotisations d'assurance.

Une subvention de 400 € est prévue pour financer le déficit de ce budget provenant du budget principal.

La section d'investissement enregistre le solde d'exécution de l'exercice N-1 ainsi que l'inscription de crédits pour les cautions reçues pour les locations d'équipements.

## **PARTIE 5 : Budget annexe " ZAE de Pontarlier"**

### **1. Affectation du résultat 2022** *(Pour mémoire)*

Solde d'exécution de la section de fonctionnement (G)	7 269 676,04 €
Solde d'exécution de la section d'investissement cpte 001 (N)	-6 583 589,23 €
Restes à réaliser en dépenses (P)	0,00 €
Restes à réaliser en recettes (Q)	0,00 €
Excédent (+) ou besoin (-) de financement de la section d'investissement (R=N+P+Q)	-6 583 589,23 €
Affectation obligatoire de l'excédent de fonctionnement en investissement (cpte 1068) (S)	0,00 €
Affectation en recettes de fonctionnement (R.002) (T= G-S)	7 269 676,04 €
<b>Restes à réaliser - Fonctionnement</b>	
Restes à réaliser en dépenses	0 €
Restes à réaliser en recettes	0 €
Solde à financer sur RAR fonctionnement (U)	0 €
Disponible "net" pour BS N (résultats N-1 + RAR fonctionnement + RAR investissement) (W=G+R+U)	7 269 676,04 €

## 2. Tableaux budgétaires

### SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES		Rappel	Proposition soumise au vote			En €
Chapitre	Libellé nature	BP Année N (A)	Résultats + RàR (B)	Inscriptions nvelles (C)	BS Année N (D) = (C)+(B)	Total Budget (E) = (A)+(D)
011	Charges à caractère général	1 571 570,00 €	- €	- €	- €	1 571 570,00 €
66	Charges financières	5 500,00 €	- €	- €	- €	5 500,00 €
002	Déficit reporté CA	- €	- €	- €	- €	- €
	<b>Total des dépenses réelles</b>	<b>1 577 070,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>1 577 070,00 €</b>
023	Virement à la section d'investissement	370 900,00 €	- €	5 992 889,23 €	5 992 889,23 €	6 363 789,23 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	6 183 550,00 €	- €	590 700,00 €	590 700,00 €	6 774 250,00 €
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	5 500,00 €	- €	- €	- €	5 500,00 €
	<b>Total des dépenses d'ordre</b>	<b>6 559 950,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>6 583 589,23 €</b>	<b>6 583 589,23 €</b>	<b>13 143 539,23 €</b>
	<b>Total général</b>	<b>8 137 020,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>6 583 589,23 €</b>	<b>6 583 589,23 €</b>	<b>14 720 609,23 €</b>

#### RECETTES

Chapitre	Libellé nature	BP Année N (A)	Résultats + RàR (B)	Inscriptions nvelles (C)	BS Année N (D) = (C)+(B)	Total Budget (E) = (A)+(D)
70	Produits des services	1 258 470,00 €	- €	686 086,81 €	686 086,81 €	572 383,19 €
74	Subventions	370 900,00 €	- €	- €	- €	370 900,00 €
75	Autres produits de gestion courante	- €	- €	- €	- €	- €
77	Produits exceptionnels	- €	- €	- €	- €	- €
002	Excédent reporté CA	- €	- €	7 269 676,04 €	7 269 676,04 €	7 269 676,04 €
	<b>Total des recettes réelles</b>	<b>1 629 370,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>6 583 589,23 €</b>	<b>6 583 589,23 €</b>	<b>8 212 959,23 €</b>
042	Amortissement des subventions	6 502 150,00 €	- €	- €	- €	6 502 150,00 €
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	5 500,00 €	- €	- €	- €	5 500,00 €
	<b>Total des recettes d'ordre</b>	<b>6 507 650,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>6 507 650,00 €</b>
	<b>Total général</b>	<b>8 137 020,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>6 583 589,23 €</b>	<b>6 583 589,23 €</b>	<b>14 720 609,23 €</b>

### SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES		En €				
Chapitre	Libellé nature	BP Année N (A)	Résultats + RàR (B)	Inscriptions nvelles (C)	BS Année N (D) = (C)+(B)	Total Budget (E) = (A)+(D)
20	Immobilisations incorporelles	- €	- €	- €	- €	- €
21	Immobilisations corporelles	- €	- €	- €	- €	- €
23	Immobilisations en cours	- €	- €	- €	- €	- €
	<b>Total des dépenses d'équipement</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
10	Dotations, fonds divers et réserves	- €	- €	- €	- €	- €
13	Subventions	- €	- €	- €	- €	- €
16	Emprunts et Cautions	52 300,00 €	- €	- €	- €	52 300,00 €
	<b>Total des dépenses d'équip et financières</b>	<b>52 300,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>52 300,00 €</b>
001	Résultats reportés CA	- €	- €	6 583 589,23 €	6 583 589,23 €	6 583 589,23 €
	<b>Total des dépenses réelles</b>	<b>52 300,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>6 583 589,23 €</b>	<b>6 583 589,23 €</b>	<b>6 635 889,23 €</b>
041	Opérations patrimoniales	- €	- €	- €	- €	- €
040	Amortissement des subventions	6 502 150,00 €	- €	- €	- €	6 502 150,00 €
	<b>Total des dépenses d'ordre</b>	<b>6 502 150,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>6 502 150,00 €</b>
	<b>Total général</b>	<b>6 554 450,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>6 583 589,23 €</b>	<b>6 583 589,23 €</b>	<b>13 138 039,23 €</b>

#### RECETTES

Chapitre	Libellé nature	BP Année N (A)	Résultats + RàR (B)	Inscriptions nvelles (C)	BS Année N (D) = (C)+(B)	Total Budget (E) = (A)+(D)
13	Subventions	- €	- €	- €	- €	- €
16	Emprunts et Cautions	- €	- €	- €	- €	- €
024	Produits des cessions d'immobilisations	- €	- €	- €	- €	- €
1068	Résultats reportés CA n-1	- €	- €	- €	- €	- €
001	Résultat d'investis. reporté CA n-1	- €	- €	- €	- €	- €
	<b>Total des recettes réelles</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	6 183 550,00 €	- €	590 700,00 €	590 700,00 €	6 774 250,00 €
041	Opérations patrimoniales	- €	- €	- €	- €	- €
021	Virement de la section de fonctionnement	370 900,00 €	- €	5 992 889,23 €	5 992 889,23 €	6 363 789,23 €
	<b>Total des recettes d'ordre</b>	<b>6 554 450,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>6 583 589,23 €</b>	<b>6 583 589,23 €</b>	<b>13 138 039,23 €</b>
	<b>Total général</b>	<b>6 554 450,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>6 583 589,23 €</b>	<b>6 583 589,23 €</b>	<b>13 138 039,23 €</b>

### COMMENTAIRES

Sur le budget annexe de la ZAE de Pontarlier, le budget supplémentaire intègre les résultats 2022.

## PARTIE 6 : Budget annexe ZAE des Granges-Narboz

### 1. Affectation du résultat 2022 *(Pour mémoire)*

Solde d'exécution de la section de fonctionnement (G)	-254 500,60 €
Solde d'exécution de la section d'investissement cpte 001 (N)	-5 289,19 €
Restes à réaliser en dépenses (P)	0,00 €
Restes à réaliser en recettes (Q)	0,00 €
Excédent (+) ou besoin (-) de financement de la section d'investissement (R=N+P+Q)	-5 289,19 €
Affectation obligatoire de l'excédent de fonctionnement en investissement (cpte 1068) (S)	0,00 €
Affectation en dépenses de fonctionnement (D.002) (T= G-S)	-254 500,60 €
<b>Restes à réaliser - Fonctionnement</b>	
Restes à réaliser en dépenses	0 €
Restes à réaliser en recettes	0 €
Excédent sur RAR fonctionnement (U)	0 €
Disponible "net" pour BS année N (résultats N-1 + RAR fonctionnement + RAR investissement) (W=G+R+U)	0,00 €

## 2. Tableaux budgétaires

### SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES		Rappel	Proposition soumise au vote			En €
Chapitre	Libellé nature	BP Année N (A)	Résultats + RàR (B)	Inscriptions nvelles (C)	BS Année (D) = (C)+(B)	Total Budget (E) = (A)+(D)
011	Charges à caractère général	315 150,00 €	- €	- €	- €	315 150,00 €
012	Charges de personnel	- €	- €	- €	- €	- €
65	Autres charges de gestion courante	- €	- €	2,00 €	2,00 €	2,00 €
66	Charges financières	- €	- €	- €	- €	- €
67	Charges exceptionnelles	- €	- €	- €	- €	- €
68	Dotations aux provisions semi-budgétaires	- €	- €	- €	- €	- €
002	Déficit reporté CA	- €	- €	254 500,00 €	254 500,00 €	254 500,00 €
	<b>Total des dépenses réelles</b>	<b>315 150,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>254 502,00 €</b>	<b>254 502,00 €</b>	<b>569 652,00 €</b>
023	Virement à la section d'investissement	- €	- €	- €	- €	- €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	- €	- €	5 289,19 €	5 289,19 €	5 289,19 €
	<b>Total des dépenses d'ordre</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>5 289,19 €</b>	<b>5 289,19 €</b>	<b>5 289,19 €</b>
	<b>Total général</b>	<b>315 150,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>259 791,19 €</b>	<b>259 791,19 €</b>	<b>574 941,19 €</b>

RECETTES		BP Année N (A)	Résultats + RàR (B)	Inscriptions nvelles (C)	BS Année (D) = (C)+(B)	Total Budget (E) = (A)+(D)
013	Atténuation de charges	- €	- €	- €	- €	- €
70	Produits des services	- €	- €	- €	- €	- €
73	Impôts et taxes	- €	- €	- €	- €	- €
74	Subventions	44 010,00 €	- €	- €	- €	44 010,00 €
75	Autres produits de gestion courante	216 140,00 €	- €	259 791,19 €	259 791,19 €	475 931,19 €
76	Produits financiers	- €	- €	- €	- €	- €
77	Produits exceptionnels	- €	- €	- €	- €	- €
78	Reprises sur amortissements et provisions	55 000,00 €	- €	- €	- €	55 000,00 €
002	Excédent reporté CA	- €	- €	- €	- €	- €
	<b>Total des recettes réelles</b>	<b>315 150,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>259 791,19 €</b>	<b>259 791,19 €</b>	<b>574 941,19 €</b>
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	- €	- €	- €	- €	- €
	<b>Total des recettes d'ordre</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
	<b>Total général</b>	<b>315 150,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>259 791,19 €</b>	<b>259 791,19 €</b>	<b>574 941,19 €</b>

### SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES		BP Année N (A)	Résultats + RàR (B)	Inscriptions nvelles (C)	BS Année (D) = (C)+(B)	Total Budget (E) = (A)+(D)
20	Immobilisations incorporelles	- €	- €	- €	- €	- €
21	Immobilisations corporelles	- €	- €	- €	- €	- €
23	Immobilisations en cours	- €	- €	- €	- €	- €
	<b>Total des dépenses d'équipement</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
10	Dotations, fonds divers et réserves	- €	- €	- €	- €	- €
13	Subventions	- €	- €	- €	- €	- €
16	Cautions	- €	- €	- €	- €	- €
	<b>Total des dépenses d'équip et financières</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
001	Résultats reportés CA	- €	- €	5 289,19 €	5 289,19 €	5 289,19 €
	<b>Total des dépenses réelles</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>5 289,19 €</b>	<b>5 289,19 €</b>	<b>5 289,19 €</b>
041	Opérations patrimoniales	- €	- €	- €	- €	- €
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	- €	- €	- €	- €	- €
	<b>Total des dépenses d'ordre</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
	<b>Total général</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>5 289,19 €</b>	<b>5 289,19 €</b>	<b>5 289,19 €</b>

RECETTES		BP Année N (A)	Résultats + RàR (B)	Inscriptions nvelles (C)	BS Année (D) = (C)+(B)	Total Budget (E) = (A)+(D)
13	Subventions	- €	- €	- €	- €	- €
16	Emprunts	- €	- €	- €	- €	- €
165	Cautions	- €	- €	- €	- €	- €
024	Produits des cessions d'immobilisations	- €	- €	- €	- €	- €
1068	Résultats reportés CA n-1	- €	- €	- €	- €	- €
001	Résultat d'investis. reporté CA n-1	- €	- €	- €	- €	- €
	<b>Total des recettes réelles</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	- €	- €	5 289,19 €	5 289,19 €	5 289,19 €
041	Opérations patrimoniales	- €	- €	- €	- €	- €
021	Virement de la section de fonctionnement	- €	- €	- €	- €	- €
	<b>Total des recettes d'ordre</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>5 289,19 €</b>	<b>5 289,19 €</b>	<b>5 289,19 €</b>
	<b>Total général</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>5 289,19 €</b>	<b>5 289,19 €</b>	<b>5 289,19 €</b>

### COMMENTAIRES

Le budget supplémentaire intègre les résultats des dépenses liées aux travaux pour la construction du bassin de rétention d'eaux pluviales (mesures compensatoires loi sur l'eau).

Le déficit constaté au 31/12/2022 est financé par une subvention d'équilibre versée par le budget principal.