



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

www.grandpontarlier.fr

Budgets supplémentaires 2024

Commission Finances du 19 juin 2024

Bureau du 13 juin 2024

Conseil Communautaire du 27 juin 2024

SOMMAIRE

PARTIE 1. Budget principal

1. Affectation du résultat 2023 (Pour mémoire)
2. Section de fonctionnement et capacité d'autofinancement
3. Capacité de financement (hors emprunts)
4. Besoin de financement
5. Programme d'investissement 2024
6. Tableaux budgétaires

PARTIE 2. Budget annexe - Assainissement

1. Affectation du résultat 2023 (Pour mémoire)
2. Section de fonctionnement et capacité d'autofinancement
3. Capacité de financement (hors emprunts)
4. Besoin de financement
5. Programme d'investissement 2024
6. Tableaux budgétaires

PARTIE 3. Budget annexe - Eau

1. Affectation du résultat 2023 (Pour mémoire)
2. Section de fonctionnement et capacité d'autofinancement
3. Capacité de financement (hors emprunts)
4. Besoin de financement
5. Programme d'investissement 2024

PARTIE 4. Budget annexe - ZAE de Pontarlier

1. Affectation du résultat 2023 (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 du budget principal (A1)	8 920 929,80 €
Solde d'exécution de la section de fonctionnement du budget annexe Ski alpin (A2)	-12 293,28 €
Solde d'exécution de la section d'investissement cpte 001 Budget principal (B1)	-610 130,83 €
Solde d'exécution de la section d'investissement cpte 001 Budget annexe Ski alpin (B2)	12 293,12 €
Restes à réaliser en dépenses (C)	-281 135,49 €
Restes à réaliser en recettes (D)	43 882,80 €
Solde d'investissement avec Restes à réaliser (E=B1+B2+C+D)	-835 090,40 €
Affectation obligatoire de l'excédent de fonctionnement en investissement Budget principal (cpte 1068) (F)	835 090,40 €
Affectation en recettes de fonctionnement (R.002) (G=A1+A1+E)	8 073 546,12 €
Restes à réaliser - Fonctionnement - Budget Principal	
Dépenses	-8 730,00 €
Recettes	0,00 €
Solde à financer sur RAR fonctionnement (H)	-8 730,00 €
Disponible "net" pour BS année N (Résultats année N-1 - RAR fonctionnement - RAR investissement) (I=A1+E1+E+H)	8 064 816,12 €

Nb : Dans le cadre de la clôture du budget annexe Ski alpin, les résultats de ce budget ont été intégrés au budget principal. Pour le détail de ces résultats voir le compte administratif du budget annexe Ski alpin.

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	142 000,00 €	0,00 €	142 000,00 €
70	Produit des services et du domaine	3 873 670,00 €	118 359,88 €	3 992 029,88 €
73-731	Fiscalité	16 958 990,00 €	367 870,00 €	17 326 860,00 €
74	Subventions et participations	3 278 390,00 €	378 520,00 €	3 656 910,00 €
-	<i>Dont DGF</i>	1 504 730,00 €	240,00 €	1 504 970,00 €
75	Autres produits de gestion courante	227 910,00 €	0,00 €	227 910,00 €
76 à 78	Autres produits	820,00 €	0,00 €	820,00 €
-	Restes à réaliser N-1		0,00 €	0,00 €
002	Résultat de fonctionnement reporté	0,00 €	8 073 546,12 €	8 073 546,12 €
	TOTAL RECETTES (A)	24 481 780,00 €	8 938 296,00 €	33 420 076,00 €

Dépenses réelles de fonctionnement

Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
011	Charges à caractère général	4 408 920,00 €	107 500,00 €	4 516 420,00 €
012	Charges de personnel	6 464 645,00 €	19 000,00 €	6 483 645,00 €
014	Prélèvements sur fiscalités	6 644 300,00 €	59 100,00 €	6 703 400,00 €
65	Autres charges de gestion courante	4 314 010,00 €	92 060,00 €	4 406 070,00 €
66	Charges financières	134 200,00 €	0,00 €	134 200,00 €
67-68-022	Autres dépenses	17 600,00 €	32 100,00 €	49 700,00 €
-	Restes à réaliser N-1		8 730,00 €	8 730,00 €
	TOTAL DEPENSES (B)	21 983 675,00 €	318 490,00 €	22 302 165,00 €

	Autofinancement brut (C)=(A-B)	2 498 105,00 €	8 619 806,00 €	11 117 911,00 €
--	---------------------------------------	-----------------------	-----------------------	------------------------

B/ Commentaires

I. Recettes réelles de fonctionnement

Le budget supplémentaire entérine une augmentation de recettes (+37%) par rapport aux prévisions du budget primitif. Celle-ci résulte essentiellement du résultat excédentaire de fonctionnement 2023 de 8,07M€ (chap. 002). Hors résultats, la variation est plus modeste de l'ordre de 4%.

➤ Principales évolutions

Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
70	Produit des services et du domaine	3 873 670 €	118 360 €	3 992 030 €
				3,1%

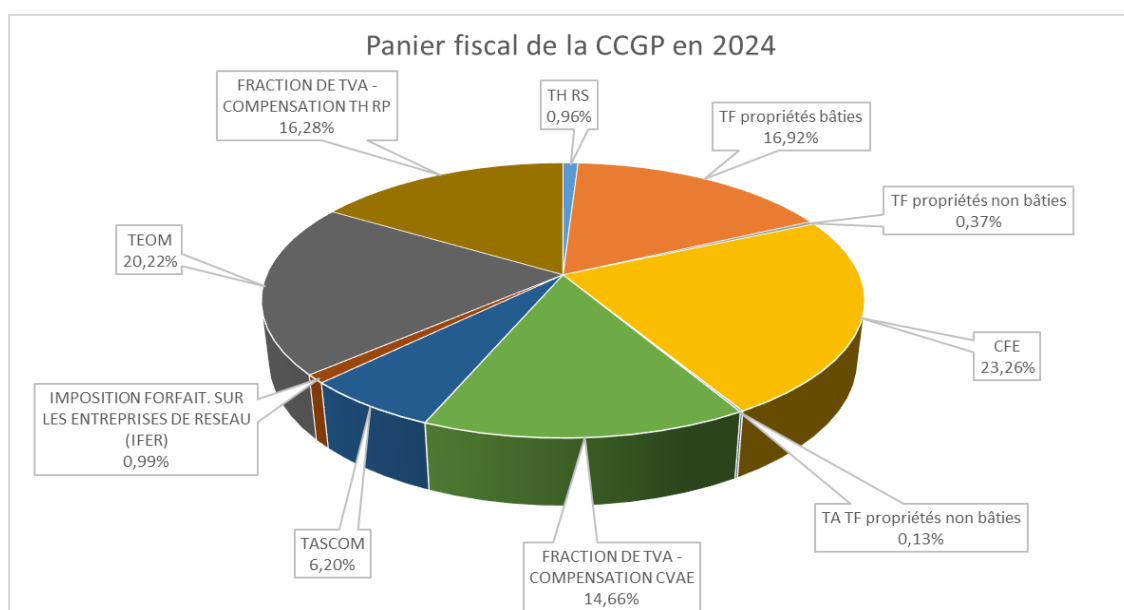
Ce chapitre budgétaire recouvre les recettes issues des diverses prestations de services assurées par la CCGP (ordures ménagères, domaines skiables, visites château,...). Il abrite également les recettes issues de la mutualisation (Ville de Pontarlier/CCGP, services communs : CTI et SI). La principale évolution concerne la participation du budget annexe Eau aux charges administratives du budget principal (+118,36K€), mise en place en 2023.

Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
73-731	Fiscalité	16 958 990 €	367 870 €	17 326 860 €
				2,2%

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 :

- +255,6K€ pour la fraction de TVA - compensation TH RP,
- +249,4K€ pour la fiscalité directe locale (Taxe foncière, CFE),

- +129,3K€ pour la TEOM,
- -8K€ pour la TASCOT,
- -277,7K€ pour la fraction de TVA - compensation de la CVAE.

Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
74	Subventions et participations	3 278 390 €	378 520 €	3 656 910 €
				11,5%

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 :

- Un ajustement de la subvention de l'ADEME pour la mise en place de la Taxe Incitative (TI), montant inscrit au BP en investissement au lieu du fonctionnement et prise en compte des 2 acomptes versés par l'ADEME en 2024 au lieu d'un seul prévu au BP (+216,5K€) ;
- Les allocations compensatrices pour la CVAE, CFE et la taxe foncière (+160K€), montant également ajusté suite aux notifications des services de l'Etat.

Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
75	Autres produits de gestion courante	227 910 €	- €	227 910 €
				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	820,00 €	0,00 €	820,00 €
				0%

Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
002	Résultat de fonctionnement reporté	- €	8 073 546 €	8 073 546 €

Il s'agit ici du résultat 2023 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 sont intégrées au budget supplémentaire. Au final, c'est un surplus de 318K€ qui vient se rajouter aux prévisions budgétaires 2024, celui-ci s'expliquant par différents facteurs.

➤ Principales évolutions

Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
011	Charges à caractère général	4 408 920 €	107 500 €	4 516 420 €
				2,4%

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 : 44 000,00

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 fournitures pour des travaux effectués en régie (Maison de l'Intercommunalité, aire d'accueil des gens du voyage) (+23K€) et l'achat supplémentaire de fournitures administratives (+1K€).

• 61 - Les prestations de services extérieurs : 59 200,00

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 :

- +18K€ pour une formation à la GMAO (Gestion de maintenance assistée par ordinateur) ;
- +13K€ pour un audit et une cartographie des achats ;
- +8,4K€ du à l'augmentation des cotisations d'assurance ;
- +7,25K€ pour l'entretien de la station de lavage, le remplacement d'une carte électronique sur l'aérotherme des archives et un ajustement des factures d'entretien du linge ;
- +5K€ pour la végétalisation et la sécurisation de l'entrée du Fort Mahler ;
- +4K€ pour les animations nature au Gounefay à destination des écoles maternelles et primaires ;
- +2K€ du à une révision de prix de la plateforme de la loi de finances et de suivi des dotations.

• 62 - D'autres services extérieurs : 4 300,00

Ces dépenses concernent les rémunérations d'intermédiaires, les honoraires, les frais de publicité, transports, missions, télécommunications...

Les principales évolutions concernent les annonces et insertions (+4,1K€) et le nettoyage des vitres du bâtiment de la Belle Vie (200€).

Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
012	Charges de personnel	6 464 645 €	19 000 €	6 483 645 €
				0,3%

L'augmentation concerne la rémunération de personnel extérieur (14K€) et la médecine du travail (5K€). Ces crédits ont été omis à l'inscription du BP .

Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
014	Prélèvements sur fiscalités	6 644 300 €	59 100 €	6 703 400 €
				0,9%

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

L'augmentation concerne un reversement au Département de 11% du montant de la taxe de séjour (+15K€) et un reversement du trop perçu en 2023 sur la fraction de TVA en compensation de la taxe d'habitation et de la CVAE (Cotisation sur la Valeur Ajoutée des Entreprises) qui fait suite à l'ajustement de l'Etat pour tenir compte du montant définitif de TVA au titre de l'exercice 2023 (+44,1K€).

Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
65	Autres charges de gestion courante	4 314 010 €	92 060 €	4 406 070 €

Le chapitre relatif aux autres charges de gestion courante est en augmentation de 92K€.

Les principales évolutions sont les suivantes :

- +37,25K€ pour l'acquisition supplémentaire de différentes licences informatiques (Covadis, Autocad, Sketchup, Trepied, GMAO) ;
- +31,21K€ pour la contribution au SDIS 25, la contribution 2024 s'élève à 1 358 710€ ;
- +15K€ pour l'acquisition d'un standard téléphonique intelligent ;
- +4K€ pour le reversement à la Ville de Pontarlier de la subvention versée par le Département dans le cadre du contrat de coopération Sport Culture Jeunesse (CCSJ).
- +3,1K€ pour la subvention 2024 à Initiative Doubs dans le cadre de la convention cadre pluriannuelle avec la CCGP ;
- +1,5K€ pour la subvention à l'Office de Tourisme.

Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
66	Charges financières	134 200 €	- €	134 200 €
				0%

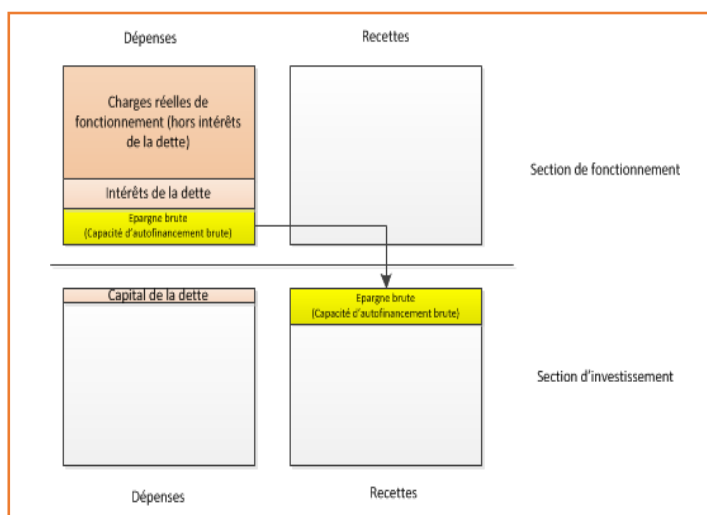
Le chapitre relatif aux autres charges financières est stable.

Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
67-68-022	Autres dépenses	17 600 €	32 100 €	49 700 €

La variation est rendue nécessaire par un reversement de trop perçu en 2023 par la Caisse d'allocation familiale du à une fréquentation moins importante de l'aire d'accueil permanente des gens du voyage.

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 2023 (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
	Autofinancement brut <i>(voir partie 2)</i>	2 498 105,00 €	8 619 806,00 €	11 117 911,00 €
024	Cessions	- €	- €	- €
13	Autres recettes d'investissement	604 580,00 €	34 180,00 €	638 760,00 €
10	Subventions	358 230,00 €	34 180,00 €	392 410,00 €
10	FCTVA	237 850,00 €	- €	237 850,00 €
16 & 27	Cautions et autres	8 500,00 €	- €	8 500,00 €
204	Remboursement subventions versées	- €	- €	- €
13	Restes à réaliser N-1		43 882,80 €	43 882,80 €
001	Excédent d'investissement au 31/12/N-1		- €	- €
10 (1068)	Affectation du résultat N-1 <i>(voir partie 1)</i>	- €	835 090,40 €	835 090,40 €
	TOTAL RECETTES (A)	3 102 685,00 €	9 532 959,20 €	12 635 644,20 €

Dépenses d'investissement				
Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
16	Remboursement d'emprunts	611 500,00 €	- €	611 500,00 €
10-16-26	Remboursements divers et participations fin.	8 500,00 €	- €	8 500,00 €
001	Déficit d'investissement au 31/12/N-1		597 837,71 €	597 837,71 €
20-204-21-23	Restes à réaliser N-1		281 135,49 €	281 135,49 €
	TOTAL DEPENSES (B)	620 000,00 €	878 973,20 €	1 498 973,20 €

Capacité de financement hors emprunt (C)=(A)-(B)	2 482 685,00 €	8 653 986,00 €	11 136 671,00 €
---	-----------------------	-----------------------	------------------------

Les principales recettes d'investissement concernent la dotation de soutien à l'investissement (DSIL) pour la micro-crèche de Houtaud (+133,9K€). Un ajustement de la subvention de l'ADEME pour la mise en place de la TI, montant inscrit au BP en investissement au lieu du fonctionnement (-97,74K€).

4. Besoin de financement

	BP	BS	TOTAL
Capacité de financement avant emprunt (A)	2 482 685,00 €	8 653 986,00 €	11 136 671,00 €
Dépenses d'équipement (y compris dépenses imprévues) (B)	8 330 500,00 €	3 314 657,00 €	11 645 157,00 €
Besoin (-) ou excédent (+) de financement (C = A-B)	-5 847 815,00 €	5 339 329,00 €	-508 486,00 €
Recours à l'emprunt	5 847 815,00 €	-5 339 329,00 €	508 486,00 €

5. Programmes investissement 2024

Programmes	RAR 2023	BP 2024	Virements crédits 2024	BS 2024	Budget total 2024
01. Centre aquatique	0,00 €	3 000 000,00 €	0,00 €	3 393 011,00 €	6 393 011,00 €
AP/CP - Centre aquatique	0,00 €	3 000 000,00 €	0,00 €	0,00 €	3 000 000,00 €
Financement centre aquatique	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3 393 011,00 €	3 393 011,00 €
02. Administration générale	115 490,99 €	185 010,00 €	25 000,00 €	62 560,00 €	388 060,99 €
Equipements informatiques	75 821,82 €	155 410,00 €	0,00 €	18 960,00 €	250 191,82 €
Marchés publics	4 212,00 €	15 100,00 €	0,00 €	8 500,00 €	27 812,00 €
Matériels et mobiliers	35 457,17 €	14 500,00 €	25 000,00 €	35 100,00 €	110 057,17 €
03. Château	0,00 €	1 339 660,00 €	0,00 €	0,00 €	1 339 660,00 €
AP/CP - Réhabilitation et valorisation du château de Joux	0,00 €	1 339 660,00 €	0,00 €	0,00 €	1 339 660,00 €
04. Patrimoine CCGP	40 590,00 €	90 000,00 €	0,00 €	81 100,00 €	211 690,00 €
Accessibilité 2023	4 590,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4 590,00 €
Accessibilité 2024	0,00 €	25 000,00 €	0,00 €	-5 000,00 €	20 000,00 €
Fort Mahler	0,00 €	0,00 €	0,00 €	70 000,00 €	70 000,00 €
Gros entretien et renouvellement - divers sites	0,00 €	30 000,00 €	0,00 €	0,00 €	30 000,00 €
Maison de l'Intercommunalité	36 000,00 €	35 000,00 €	0,00 €	16 100,00 €	87 100,00 €
05. Aire d'accueil gens du voyage	0,00 €	3 500,00 €	0,00 €	15 000,00 €	18 500,00 €
Aire d'accueil des gens du voyage	0,00 €	3 500,00 €	0,00 €	15 000,00 €	18 500,00 €
06. Zones d'activité économique	0,00 €	200 000,00 €	0,00 €	0,00 €	200 000,00 €
Travaux sur ZAE nouvellement transférées	0,00 €	200 000,00 €	0,00 €	0,00 €	200 000,00 €
07. Développement et aménagement du territoire	1 233,40 €	1 129 520,00 €	0,00 €	28 486,00 €	1 159 239,40 €
Acquisition foncière	0,00 €	210 000,00 €	-5 000,00 €	5 000,00 €	210 000,00 €
AP/CP - OPAH	0,00 €	181 520,00 €	0,00 €	0,00 €	181 520,00 €
AP/CP - PLUiH	0,00 €	16 000,00 €	0,00 €	23 486,00 €	39 486,00 €
AP/CP - Schéma Directeur Modes Doux	0,00 €	200 000,00 €	0,00 €	0,00 €	200 000,00 €
DDMarche (Dév. Durable CCGP)	0,00 €	20 000,00 €	0,00 €	0,00 €	20 000,00 €
Dématérialisation des documents d'urbanisme	0,00 €	6 600,00 €	0,00 €	0,00 €	6 600,00 €
Fonds de concours RN 57	0,00 €	351 000,00 €	0,00 €	0,00 €	351 000,00 €
Infrastructure de Recharge de Véhicule Électrique - IRVE	0,00 €	30 000,00 €	0,00 €	0,00 €	30 000,00 €
SMIX Doubs Très Haut Débit	1 233,40 €	114 400,00 €	0,00 €	0,00 €	115 633,40 €
Titres de participation	0,00 €	0,00 €	5 000,00 €	0,00 €	5 000,00 €
08. Ordures Ménagères	70 380,49 €	912 000,00 €	0,00 €	0,00 €	982 380,49 €
AP/CP - TEOMI - Acquisition colonnes de tri sélectif	0,00 €	570 000,00 €	0,00 €	0,00 €	570 000,00 €
AP/CP Mise aux normes de la déchetterie	0,00 €	100 000,00 €	0,00 €	0,00 €	100 000,00 €
Collecte sélective	21 244,49 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	21 244,49 €
Décharges	29 136,00 €	240 000,00 €	0,00 €	0,00 €	269 136,00 €
Déchetterie	20 000,00 €	2 000,00 €	0,00 €	0,00 €	22 000,00 €
09. Tourisme	35 161,51 €	299 810,00 €	0,00 €	-5 500,00 €	329 471,51 €
Gounefay	9 706,61 €	166 000,00 €	0,00 €	0,00 €	175 706,61 €
Office de Tourisme du pays du Haut-Doubs	0,00 €	133 810,00 €	0,00 €	-5 500,00 €	128 310,00 €
Sentiers de randonnées	25 454,90 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	25 454,90 €
11. Micro-crèches	779,10 €	435 000,00 €	0,00 €	0,00 €	435 779,10 €
Aménagement MIC Granges-Narboz	779,10 €	23 500,00 €	0,00 €	0,00 €	24 279,10 €
AP/CP - Micro-crèche	0,00 €	411 500,00 €	0,00 €	0,00 €	411 500,00 €
12. Economie et agriculture	0,00 €	570 000,00 €	0,00 €	-260 000,00 €	310 000,00 €
Aide à l'immobilier	0,00 €	10 000,00 €	0,00 €	0,00 €	10 000,00 €
AP/CP Belle Vie - Réhabilitation	0,00 €	560 000,00 €	0,00 €	-260 000,00 €	300 000,00 €
13. Services intercommunaux	17 500,00 €	166 000,00 €	-25 000,00 €	0,00 €	158 500,00 €
Centre Technique Intercommunal	17 500,00 €	166 000,00 €	-25 000,00 €	0,00 €	158 500,00 €
Total général	281 135,49 €	8 330 500,00 €	0,00 €	3 314 657,00 €	11 926 292,49 €

6. Tableaux budgétaires

SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES

Chapitre	BP année N	Virements de crédits +DM	RàR	Inscriptions nouvelles + Résultats	BS Année N	Total Budget
	A	B	C	D	E=C+D	F=A+B+E
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	4 408 920,00 €	- €	8 730,00 €	107 500,00 €	116 230,00 €	4 525 150,00 €
012 CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	6 464 645,00 €	- €	- €	19 000,00 €	19 000,00 €	6 483 645,00 €
014 ATTENUATIONS DE PRODUITS	6 644 300,00 €	- €	- €	59 100,00 €	59 100,00 €	6 703 400,00 €
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	4 314 010,00 €	2 000,00 €	- €	92 060,00 €	92 060,00 €	4 408 070,00 €
Total des dépenses de gestion courante	21 831 875,00 €	2 000,00 €	8 730,00 €	277 660,00 €	286 390,00 €	22 120 265,00 €
66 CHARGES FINANCIERES	134 200,00 €	- €	- €	- €	- €	134 200,00 €
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	17 600,00 €	2 000,00 €	- €	32 100,00 €	32 100,00 €	47 700,00 €
68 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	- €	- €	- €	- €	- €	- €
002 RESULTAT REPORTE DE FONCTIONNEMENT	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Total des dépenses réelles	21 983 675,00 €	- €	8 730,00 €	309 760,00 €	318 490,00 €	22 302 165,00 €
023 VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	1 893 245,00 €	- €	- €	8 536 216,00 €	8 536 216,00 €	10 429 461,00 €
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	626 610,00 €	- €	- €	82 550,00 €	82 550,00 €	709 160,00 €
Total des dépenses d'ordre	2 519 855,00 €	- €	- €	8 618 766,00 €	8 618 766,00 €	11 138 621,00 €
Total	24 503 530,00 €	0,00 €	8 730,00 €	8 928 526,00 €	8 937 256,00 €	33 440 786,00 €

RECETTES

Chapitre	BP année N	Virements de crédits +DM	RàR	Inscriptions nouvelles + Résultats	BS Année N	Total Budget
	A	B	C	D	E=C+D	F=A+B+E
013 ATTENUATIONS DE CHARGES	142 000,00 €	- €	- €	- €	- €	142 000,00 €
70 PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERSES	3 873 670,00 €	- €	- €	118 359,88 €	118 359,88 €	3 992 029,88 €
73 IMPOTS ET TAXES	5 352 300,00 €	- €	- €	22 100,00 €	22 100,00 €	5 330 200,00 €
731 FISCALITE LOCALES	11 606 690,00 €	- €	- €	389 970,00 €	389 970,00 €	11 996 660,00 €
74 DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	3 278 390,00 €	- €	- €	378 520,00 €	378 520,00 €	3 656 910,00 €
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	227 910,00 €	- €	- €	- €	- €	227 910,00 €
Total des recettes de gestion courante	24 480 960,00 €	- €	- €	864 749,88 €	864 749,88 €	25 345 709,88 €
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	- €	- €	- €	- €	- €	- €
78 REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	820,00 €	- €	- €	- €	- €	820,00 €
002 RESULTAT REPORTE DE FONCTIONNEMENT	- €	- €	- €	8 073 546,12 €	8 073 546,12 €	8 073 546,12 €
Total des recettes réelles	24 481 780,00 €	- €	- €	8 938 296,00 €	8 938 296,00 €	33 420 076,00 €
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	21 750,00 €	- €	- €	1 040,00 €	1 040,00 €	20 710,00 €
Total des recettes d'ordre	21 750,00 €	- €	- €	1 040,00 €	1 040,00 €	20 710,00 €
Total	24 503 530,00 €	0,00 €	0,00 €	8 937 256,00 €	8 937 256,00 €	33 440 786,00 €

SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPI

Chapitre	BP année N	Virements de crédits +DM	RàR	Inscriptions nouvelles + Résultats	BS Année N	Total Budget
	A	B	C	D	E=C+D	F=A+B+E
20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 659 360,00 €	- €	75 164,00 €	135 054,00 €	59 890,00 €	3 599 470,00 €
204 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	695 730,00 €	- €	10 862,97 €	5 500,00 €	5 362,97 €	701 092,97 €
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 273 910,00 €	5 000,00 €	142 500,52 €	12 800,00 €	129 700,52 €	2 398 610,52 €
23 IMMOBILISATIONS EN COURS	1 701 500,00 €	- €	52 608,00 €	3 468 011,00 €	3 520 619,00 €	5 222 119,00 €
26 PARTICIPATIONS, CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPAT	- €	5 000,00 €	- €	- €	- €	5 000,00 €
Total des dépenses d'équipement	8 330 500,00 €	- €	281 135,49 €	3 314 657,00 €	3 595 792,49 €	11 926 292,49 €
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	611 500,00 €	- €	- €	- €	- €	611 500,00 €
165 CAUTIONS	8 500,00 €	- €	- €	- €	- €	8 500,00 €
001 RESULTAT REPORTE D'INVESTISSEMENT	- €	- €	- €	597 837,71 €	597 837,71 €	597 837,71 €
Total des dépenses réelles	8 950 500,00 €	- €	281 135,49 €	3 912 494,71 €	4 193 630,20 €	13 144 130,20 €
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	21 750,00 €	- €	- €	1 040,00 €	1 040,00 €	20 710,00 €
041 OPERATIONS PATRIMONIALES	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Total des dépenses d'ordre	21 750,00 €	- €	- €	1 040,00 €	1 040,00 €	20 710,00 €
Total	8 972 250,00 €	0,00 €	281 135,49 €	3 911 454,71 €	4 192 590,20 €	13 164 840,20 €

RECETTES

Chapitre	BP année N	Virements de crédits +DM	RàR	Inscriptions nouvelles + Résultats	BS Année N	Total Budget
	A	B	C	D	E=C+D	F=A+B+E
13 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES	358 230,00 €	- €	43 882,80 €	34 180,00 €	78 062,80 €	436 292,80 €
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	5 847 815,00 €	- €	- €	5 339 329,00 €	5 339 329,00 €	508 486,00 €
165 CAUTIONS	8 500,00 €	- €	- €	- €	- €	8 500,00 €
204 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Total des recettes d'équipement	6 214 545,00 €	- €	43 882,80 €	5 305 149,00 €	5 261 266,20 €	953 278,80 €
10 DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	237 850,00 €	- €	- €	- €	- €	237 850,00 €
1068 AFFECTATION DU RESULTAT	- €	- €	- €	835 090,40 €	835 090,40 €	835 090,40 €
001 RESULTAT REPORTE D'INVESTISSEMENT	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Total des recettes réelles	6 452 395,00 €	- €	43 882,80 €	4 470 058,60 €	4 426 175,80 €	2 026 219,20 €
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	626 610,00 €	- €	- €	82 550,00 €	82 550,00 €	709 160,00 €
041 OPERATIONS PATRIMONIALES	- €	- €	- €	- €	- €	- €
021 VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	1 893 245,00 €	- €	- €	8 536 216,00 €	8 536 216,00 €	10 429 461,00 €
Total des recettes d'ordre	2 519 855,00 €	- €	- €	8 618 766,00 €	8 618 766,00 €	11 138 621,00 €
Total	8 972 250,00 €	0,00 €	43 882,80 €	4 148 707,40 €	4 192 590,20 €	13 164 840,20 €

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 2023 (Pour mémoire)

Solde d'exécution de la section de fonctionnement (G)	1 729 752,98 €
Solde d'exécution de la section d'investissement cpte 001 (N)	656 708,71 €
Restes à réaliser en dépenses (P)	-839 839,64 €
Restes à réaliser en recettes (Q)	0,00 €
Excédent (+) ou besoin (-) de financement de la section d'investissement (R=N+P+Q)	-183 130,93 €
Affectation obligatoire de l'excédent de fonctionnement en investissement (cpte 1064) (S)	0,00 €
Affectation obligatoire de l'excédent de fonctionnement en investissement (cpte 1068) (T)	183 130,93 €
Affectation en recettes de fonctionnement (R.002) (U= G-S-T)	1 546 622,05 €
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)	1 546 622,05 €

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	6 400,00 €	0,00 €	6 400,00 €
70	Produit des services et du domaine	3 340 255,00 €	0,00 €	3 340 255,00 €
74	Subventions et participations	150 000,00 €	0,00 €	150 000,00 €
75	Autres produits de gestion courante	4 705,00 €	0,00 €	4 705,00 €
76 à 78	Autres produits	1 193 095,00 €	0,00 €	1 193 095,00 €
002	Résultat de fonctionnement reporté	0,00 €	1 546 622,05 €	1 546 622,05 €
	TOTAL RECETTES REELLES (A)	4 694 455,00 €	1 546 622,05 €	6 241 077,05 €

Dépenses réelles de fonctionnement

Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
011	Charges à caractère général	2 612 550,00 €	172 050,00 €	2 784 600,00 €
012	Charges de personnel	970 700,00 €	0,00 €	970 700,00 €
014	Prélèvements sur produits	0,00 €	0,00 €	0,00 €
65	Autres charges de gestion courante	39 800,00 €	7 000,00 €	46 800,00 €
66	Charges financières	154 215,00 €	0,00 €	154 215,00 €
67-68-022	Autres dépenses	116 810,00 €	84 000,00 €	200 810,00 €
	TOTAL DEPENSES REELLES (B)	3 894 075,00 €	263 050,00 €	4 157 125,00 €

	Autofinancement brut (C)=(A-B)	800 380,00 €	1 283 572,05 €	2 083 952,05 €
--	--	---------------------	-----------------------	-----------------------

B/ Commentaires

I. Recettes réelles de fonctionnement

Le budget supplémentaire entérine une augmentation de recettes (+ 33%) par rapport aux prévisions du budget primitif.

Celle-ci résulte du résultat excédentaire de fonctionnement 2023 de 1547 K€ (chap. 002).

II. Dépenses réelles de fonctionnement

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

- Curage des grilles d'eaux pluviales (+150K€),
- Participation aux charges administratives du budget principal (+11,05K€),
- Annulation de titres sur des exercices antérieurs (Participation à l'Assainissement Collectif (PAC), volume rejeté de Val de Travers) (+84K€),
- Frais de formation (+11K€),
- Changement d'imputation pour le logiciel de facturation inscrit au BP 2024 en investissement (+7K€).

Ces différents mouvements en dépenses et en recettes entraînent une augmentation de l'autofinancement de + 1283,57K€.

3. Capacité de financement *(hors emprunts)*

Recettes d'investissement				
Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
	Autofinancement brut <i>(voir partie 2)</i>	800 380,00 €	1 283 572,05 €	2 083 952,05 €
13	Subventions	- €	- €	- €
16 & 27	Cautions et autres	700,00 €	- €	700,00 €
	Restes à réaliser N-1		- €	- €
001	Excédent d'investissement au 31/12/N-1		656 708,71 €	656 708,71 €
1064 et 1068	Affectation du résultat N-1 <i>(voir partie 1)</i>	- €	183 130,93 €	183 130,93 €
	TOTAL RECETTES (A)	801 080,00 €	2 123 411,69 €	2 924 491,69 €
Dépenses d'investissement obligatoire				
Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
16	Remboursement d'emprunts	560 555,00 €	- €	560 555,00 €
10-16-26	Remboursements divers	700,00 €	- €	700,00 €
001	Déficit d'investissement au 31/12/N-1		- €	- €
020	Dépenses imprévues	50 000,00 €	- €	50 000,00 €
20 21-23	Restes à réaliser N-1		839 839,64 €	839 839,64 €
	TOTAL DEPENSES (B)	611 255,00 €	839 839,64 €	1 451 094,64 €
Capacité de financement hors emprunt <i>(C)=(A)-(B)</i>		189 825,00 €	1 283 572,05 €	1 473 397,05 €

La capacité de financement est alimentée ici par la reprise du résultat excédentaire de la section d'investissement en 2023 et par l'affectation du résultat 2023.

Après satisfaction du besoin de financement, il est possible de dégager une capacité de financement hors emprunt de 1,47M€.

4. Besoin de financement

	BP	BS	TOTAL
Capacité de financement avant emprunt ^(A)	189 825,00 €	1 283 572,05 €	1 473 397,05 €
Dépenses d'équipement ^(F)	3 252 200,00 €	158 000,00 €	3 410 200,00 €
Besoin de financement ^(G=E-F)	-3 062 375,00 €	1 125 572,05 €	-1 936 802,95 €
Recours à l'emprunt	3 062 375,00 €	-1 125 572,05 €	1 936 802,95 €

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

- -7 000 € pour le logiciel de facturation dont les crédits ont été basculés en fonctionnement,
- +100 000 € pour les travaux de remplacement de la conduite de refoulement du poste de Chaffois,
- +25 000 € pour l'étude pour la rénovation des déversoirs d'orage (DO) autosurveillance, obligation réglementaire,
- +20 000 € pour l'achat d'un véhicule en remplacement de celui accidenté et déclaré épave,
- +20 000 € pour les travaux d'instrumentation à réaliser suite à l'étude complémentaire sur les DO.

Compte tenu de la capacité de financement dégagée et des ajustements sur les dépenses d'équipement, le recours à l'emprunt est diminué de -1126K€.

5. Programmes investissement 2024

Programmes	RAR 2023	BP 2024	Virt crédit	DEMANDES BS 2024	Budget 2024
20-Immobilisations incorporelles	226 732,43 €	347 200,00 €	0,00 €	18 000,00 €	591 932,43 €
APCP CREATION BASSIN D ORAGE STEP DOUBS	0,00 €	100 000,00 €	0,00 €	0,00 €	100 000,00 €
CREATION 3 STEP : STE COLOMBE-VERRIERES-ETRACHES	19 766,67 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	19 766,67 €
DEA-REFONTE 3 DERVERSOIRS ORAGES AUTOSURVEILLES	17 400,00 €	0,00 €	30 000,00 €	0,00 €	47 400,00 €
ETUDE AMELIORATION DES UNITES FONCTIONNELLES STEP	0,00 €	40 000,00 €	-30 000,00 €	25 000,00 €	35 000,00 €
ETUDE DIAGNOSTIC PERMANENT	21 200,00 €	90 000,00 €	0,00 €	0,00 €	111 200,00 €
ETUDE SCHEMA DIRECTEUR	119 047,58 €	7 200,00 €	0,00 €	0,00 €	126 247,58 €
INSPECTION TÉLÉVISÉE POUR DÉF. PROGR. TRVX PLURIAN	36 057,96 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	36 057,96 €
LOGICIEL FACTURATION	6 560,22 €	10 000,00 €	-3 000,00 €	-7 000,00 €	6 560,22 €
LOGICIEL METIER ASSAINISSEMENT	0,00 €	0,00 €	3 000,00 €	0,00 €	3 000,00 €
RÉHABILITATION DES CLARIFICATEURS	6 700,00 €	25 000,00 €	0,00 €	0,00 €	31 700,00 €
TRAVAUX COMMUNAUX	0,00 €	75 000,00 €	0,00 €	0,00 €	75 000,00 €
21-Immobilisations corporelles	100 333,24 €	840 000,00 €	0,00 €	40 000,00 €	980 333,24 €
(AUCUNE)	0,00 €	0,00 €	1 500,00 €	0,00 €	1 500,00 €
DEA-REFONTE 3 DERVERSOIRS ORAGES AUTOSURVEILLES	0,00 €	20 000,00 €	0,00 €	20 000,00 €	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	51 162,35 €	100 000,00 €	0,00 €	0,00 €	151 162,35 €
MATERIEL STEP	19 020,89 €	305 000,00 €	0,00 €	0,00 €	324 020,89 €
MISE A JOUR SUPERVISION	30 150,00 €	40 000,00 €	-1 500,00 €	0,00 €	68 650,00 €
VEHICULE STEP	0,00 €	25 000,00 €	0,00 €	20 000,00 €	45 000,00 €
23-Immobilisations en cours	512 773,97 €	2 065 000,00 €	0,00 €	100 000,00 €	2 677 773,97 €
DEA-RENOUVELLEMENT POSTES REFOULEMENT	0,00 €	250 000,00 €	-15 000,00 €	0,00 €	235 000,00 €
REMISE À NIVEAU DU BASSIN AERATION	0,00 €	0,00 €	15 000,00 €	0,00 €	15 000,00 €
TRAVAUX COMMUNAUX	512 773,97 €	1 815 000,00 €	0,00 €	100 000,00 €	2 427 773,97 €
Total général	839 839,64 €	3 252 200,00 €	0,00 €	158 000,00 €	4 250 039,64 €

6. Tableaux budgétaires

SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES		Rappel	Proposition soumise au vote				En €
Chapitre	Libellé chapitre-natures	BP Année N	RàR (B)	Inscriptions nvelles + Résultats (C)	BS Année N (D)=(C)+(B)	Total Budget (E) = (A)+(D)	
011	Charges à caractère général	2 612 550,00 €	- €	172 050,00 €	172 050,00 €	2 784 600,00 €	
012	Charges de personnel	970 700,00 €	- €	- €	- €	970 700,00 €	
014	Atténuation de produits	- €	- €	- €	- €	- €	
65	Autres charges de gestion courante	39 800,00 €	- €	7 000,00 €	7 000,00 €	46 800,00 €	
	Total des dépenses de gestion courante	3 623 050,00 €	0,00 €	179 050,00 €	179 050,00 €	3 802 100,00 €	
66	Charges financières	154 215,00 €	- €	- €	- €	154 215,00 €	
67	Charges exceptionnelles	45 800,00 €	- €	84 000,00 €	84 000,00 €	129 800,00 €	
68	Dotations aux provisions semi-budgétaires	51 010,00 €	- €	- €	- €	51 010,00 €	
022	Dépenses imprévues	20 000,00 €	- €	- €	- €	20 000,00 €	
	Total des dépenses réelles	3 894 075,00 €	0,00 €	263 050,00 €	263 050,00 €	4 157 125,00 €	
023	Virement à la section d'investissement	128 430,00 €	- €	1 137 552,05 €	1 137 552,05 €	1 265 982,05 €	
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	950 000,00 €	- €	147 580,00 €	147 580,00 €	1 097 580,00 €	
	Total des dépenses d'ordre	1 078 430,00 €	- €	1 285 132,05 €	1 285 132,05 €	2 363 562,05 €	
	Total général	4 972 505,00 €	0,00 €	1 548 182,05 €	1 548 182,05 €	6 520 687,05 €	

RECETTES		BP Année N	RàR (B)	Inscriptions nvelles + Résultats (C)	BS Année N (D)=(C)+(B)	Total Budget (E) = (A)+(D)	
Chapitre	Libellé nature						
013	Atténuation de charges	6 400,00 €	- €	- €	- €	6 400,00 €	
70	Produits des services	3 340 255,00 €	- €	- €	- €	3 340 255,00 €	
74	Subventions	150 000,00 €	- €	- €	- €	150 000,00 €	
75	Autres produits de gestion courante	4 705,00 €	- €	- €	- €	4 705,00 €	
	Total des recettes de gestion courante	3 501 360,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3 501 360,00 €	
76	Produits financiers	77 145,00 €	- €	- €	- €	77 145,00 €	
77	Produits exceptionnels	- €	- €	- €	- €	- €	
78	Reprise sur provisions	1 115 950,00 €	- €	- €	- €	1 115 950,00 €	
002	Excédent reporté CA	- €	- €	1 546 622,05 €	1 546 622,05 €	1 546 622,05 €	
	Total des recettes réelles	4 694 455,00 €	0,00 €	1 546 622,05 €	1 546 622,05 €	6 241 077,05 €	
042	Amortissement des subventions	278 050,00 €	- €	1 560,00 €	1 560,00 €	279 610,00 €	
	Total des recettes d'ordre	278 050,00 €	0,00 €	1 560,00 €	1 560,00 €	279 610,00 €	
	Total général	4 972 505,00 €	0,00 €	1 548 182,05 €	1 548 182,05 €	6 520 687,05 €	

SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES		BP Année N	RàR (B)	Inscriptions nvelles + Résultats (C)	BS Année N (D)=(C)+(B)	Total Budget (E) = (A)+(D)	En €
Chapitre	Libellé nature						
20	Immobilisations incorporelles	347 200,00 €	226 732,43 €	18 000,00 €	244 732,43 €	591 932,43 €	
21	Immobilisations corporelles	840 000,00 €	100 333,24 €	40 000,00 €	140 333,24 €	980 333,24 €	
23	Immobilisations en cours	2 065 000,00 €	512 773,97 €	100 000,00 €	612 773,97 €	2 677 773,97 €	
	Total des dépenses d'équipement	3 252 200,00 €	839 839,64 €	158 000,00 €	997 839,64 €	4 250 039,64 €	
10	Dotations, fonds divers et réserves	- €	- €	- €	- €	- €	
13	Subventions	- €	- €	- €	- €	- €	
16	Emprunts et dettes assimilés	560 555,00 €	- €	- €	- €	560 555,00 €	
165	Cautions	700,00 €	- €	- €	- €	700,00 €	
001	Résultats reportés CA	- €	- €	- €	- €	- €	
020	Dépenses imprévues	50 000,00 €	- €	- €	- €	50 000,00 €	
	Total dépenses réelles	3 863 455,00 €	839 839,64 €	158 000,00 €	997 839,64 €	4 861 294,64 €	
041	Opérations patrimoniales	- €	- €	- €	- €	- €	
040	Amortissement des subventions	278 050,00 €	- €	1 560,00 €	1 560,00 €	279 610,00 €	
	Total des dépenses d'ordre	278 050,00 €	0,00 €	1 560,00 €	1 560,00 €	279 610,00 €	
	Total général	4 141 505,00 €	839 839,64 €	159 560,00 €	999 399,64 €	5 140 904,64 €	

RECETTES		BP Année N	RàR (B)	Inscriptions nvelles + Résultats (C)	BS Année N (D)=(C)+(B)	Total Budget (E) = (A)+(D)	
Chapitre	Libellé nature						
13	Subventions	- €	- €	- €	- €	- €	
16	Emprunts contractés	3 062 375,00 €	- €	- 1 125 572,05 €	- 1 125 572,05 €	1 936 802,95 €	
165	Cautions	700,00 €	- €	- €	- €	700,00 €	
	Total des recettes d'équipement	3 063 075,00 €	0,00 €	- 1 125 572,05 €	- 1 125 572,05 €	1 937 502,95 €	
27	Autres immobilisations financières	- €	- €	- €	- €	- €	
024	Produits des cessions d'immobilisations	- €	- €	- €	- €	- €	
10	Dotations, fonds divers et réserves	- €	- €	- €	- €	- €	
1068	Résultats reportés CA	- €	- €	183 130,93 €	183 130,93 €	183 130,93 €	
001	Résultat d'investis. reporté CA	- €	- €	656 708,71 €	656 708,71 €	656 708,71 €	
	Total des recettes réelles	3 063 075,00 €	0,00 €	- 285 732,41 €	- 285 732,41 €	2 777 342,59 €	
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	950 000,00 €	- €	147 580,00 €	147 580,00 €	1 097 580,00 €	
041	Opérations patrimoniales	- €	- €	- €	- €	- €	
021	Virement de la section de fonctionnement	128 430,00 €	- €	1 137 552,05 €	1 137 552,05 €	1 265 982,05 €	
	Total des recettes d'ordre	1 078 430,00 €	0,00 €	1 285 132,05 €	1 285 132,05 €	2 363 562,05 €	
	Total général	4 141 505,00 €	0,00 €	999 399,64 €	999 399,64 €	5 140 904,64 €	

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 2023 (Pour mémoire)

Solde d'exécution de la section de fonctionnement (G)	1 384 600,88 €
Solde d'exécution de la section d'investissement cpte 001 (N)	-783 010,18 €
Restes à réaliser en dépenses (P)	-835 068,56 €
Restes à réaliser en recettes (Q)	1 327 214,00 €
Excédent (+) ou besoin (-) de financement de la section d'investissement (R=N+P+Q)	-290 864,74 €
Affectation obligatoire de l'excédent de fonctionnement en investissement (cpte 1068) (S)	290 864,74 €
Affectation en recettes de fonctionnement (R.002) (T=G-S)	1 093 736,14 €
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)	1 093 736,14 €

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	142 000,00 €	0,00 €	142 000,00 €
70	Produit des services et du domaine	4 630 935,00 €	0,00 €	4 630 935,00 €
74	Subventions et participations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
75	Autres produits de gestion courante	10,00 €	0,00 €	10,00 €
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		1 093 736,14 €	1 093 736,14 €
	TOTAL RECETTES REELLES (A)	4 772 945,00 €	1 093 736,14 €	5 866 681,14 €

Dépenses réelles de fonctionnement				
Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
011	Charges à caractère général	1 925 120,00 €	173 380,14 €	2 098 500,14 €
012	Charges de personnel	996 150,00 €	0,00 €	996 150,00 €
014	Atténuation de produits	630 000,00 €	0,00 €	630 000,00 €
66	Charges financières	68 355,00 €	0,00 €	68 355,00 €
65-67-68-022	Autres dépenses	475 585,00 €	10 000,00 €	485 585,00 €
	Restes à réaliser N-1		0,00 €	0,00 €
	TOTAL DEPENSES REELLES (B)	4 095 210,00 €	183 380,14 €	4 278 590,14 €

	Autofinancement brut (C)=(A-B)	677 735,00 €	910 356,00 €	1 588 091,00 €
--	--	---------------------	---------------------	-----------------------

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 qui s'élève à 1,09M€ est reporté sur l'année N.

II. Dépenses réelles de fonctionnement

Les dépenses à la hausse concernant :

- Participation aux charges administratives du budget principal de la CCGP (133,4K€) ;
- Reprise de branchement et réparation de fuites (25K€) ;
- Remplacement lampes UV (10K€).
- Changement de chapitre pour le logiciel de facturation (10K€).
- Frais de télécommunication des corrélateurs acoustiques (5K€).

3. Capacité de financement *(hors emprunts)*

Recettes d'investissement				
Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
	Autofinancement brut <i>(voir partie 2)</i>	677 735,00 €	910 356,00 €	1 588 091,00 €
13	Subventions	- €	313 000,00 €	313 000,00 €
	Restes à réaliser N-1		1 327 214,00 €	1 327 214,00 €
001	Excédent d'investissement au 31/12/N-1	- €	0,00 €	0,00 €
10 <i>(1068)</i>	Affectation du résultat N-1 <i>(voir partie 1)</i>	0,00 €	290 864,74 €	290 864,74 €
	TOTAL RECETTES <i>(A)</i>	677 735,00 €	2 841 434,74 €	3 519 169,74 €
Dépenses d'investissement obligatoires				
Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
16	Remboursement d'emprunts	287 000,00 €	0,00 €	287 000,00 €
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		783 010,18 €	783 010,18 €
20 21-23	Restes à réaliser N-1		835 068,56 €	835 068,56 €
020	Dépenses imprévues	50 000,00 €	0,00 €	50 000,00 €
	TOTAL DEPENSES <i>(B)</i>	337 000,00 €	1 618 078,74 €	1 955 078,74 €
Capacité de financement hors emprunt <i>(C)=(A)-(B)</i>		340 735,00 €	1 223 356,00 €	1 564 091,00 €

La reprise du résultat excédentaire N-1 en investissement et la notification de subventions permettent d'augmenter les ressources d'investissement hors emprunts de 1,22M€. La capacité de financement hors emprunts s'élève donc à 1,56M€.

4. Besoin de financement

	BP	BS	TOTAL
Capacité de financement hors emprunt ^(A)	340 735,00 €	1 223 356,00 €	1 564 091,00 €
Dépenses d'équipement ^(F)	3 415 200,00 €	520 000,00 €	3 935 200,00 €
Besoin de financement ^(G=E-F)	-3 074 465,00 €	703 356,00 €	-2 371 109,00* €
Recours à l'emprunt	3 074 465,00 €	-703 356,00 €	2 371 109,00 €

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

- +350K€ : Intégration des prescriptions de remblaiement de tranchée de la Direction Interdépartementale des Routes Est (DIREST) sur la RN 57 (Béton autocompactant) information non connue au moment du BP en aout 2023 ;
- +150K€ : Anticipation de la création d'une seconde alimentation de Chaffois ;
- +65K€ : Reprise de 4 branchement et d'une portion de conduite rue de la sablières et du Puits suite à la dépose d'un permis de construire sur une parcelle dont les servitudes n'ont pas été régularisées ;
- +25K€ : Remise en état toiture suite à minitornade sur Champs du Vau du 08 avril 2024 ;
- +32K€ : Dévoiement de branchement à la pharmacie de la gare et reprise du branchement entreprise Schrader ;
- +15K€ : Dévoiement d'une conduite rue des jonquilles dans le cadre de travaux non prévus de la commune de Dommartin ;
- +15K€ : Etude agricole dans le cadre de l'APCP mise en place et raccordement des puits de Houtaud ;
- +3K€ : Révision de prix du marché pour la mise en place du corrélateur en poste fixe ;
- -50K€ : Travaux réalisés en 2023 ;
- -35K€ : En 2024, sera uniquement réalisé la partie diagnostic pour le réservoir de Doubs ;
- -50K€ : Pas d'avancée sur le dossier de la reconstruction du réservoir des Brenets, les crédit seront demandés en 2025.

L'accroissement de la capacité de financement permet de réduire le recours à l'emprunt de -0,7M€ au stade du BS de l'année N.

5. Programmes d'investissement 2024

Programmes	RAR 2023	BP 2024	Virt crédit	DEMANDES BS	Budget 2024
20-Immobilisations incorporelles	102 449,52 €	540 700,00 €	0,00 €	5 000,00 €	648 149,52 €
(AUCUNE)	3 193,32 €	5 700,00 €	0,00 €	0,00 €	8 893,32 €
2024-RENOUVELLEMENT CONDUITE	0,00 €	75 000,00 €	0,00 €	0,00 €	75 000,00 €
APCP MISE EN PLACE ET RACCORDEMENT DES PUIITS DE HOUTAUD	0,00 €	155 000,00 €	0,00 €	15 000,00 €	170 000,00 €
DEA-REHABILITATION RESERVOIR VERRIERES	6 050,00 €	60 000,00 €	0,00 €	0,00 €	66 050,00 €
DEA-RENOUVELLEMENT DN 400 ENTREE SUD PONTARLIER	0,00 €	50 000,00 €	0,00 €	0,00 €	50 000,00 €
DIAGNOSTIC ALIMENTATION EN EAU POTABLE	13 270,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	13 270,00 €
LOGICIEL FACTURATION	0,00 €	10 000,00 €	0,00 €	-10 000,00 €	0,00 €
RENOUVELLEMENT CONDUITE	2 773,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2 773,50 €
RENOUVELLEMENT DN 350 SUD PONTARLIER	69 462,70 €	50 000,00 €	0,00 €	0,00 €	119 462,70 €
RENOVATION PUIITS CONTOUR DE BISE	7 700,00 €	15 000,00 €	0,00 €	0,00 €	22 700,00 €
RESERVOIR COTE JEUNET	0,00 €	60 000,00 €	0,00 €	0,00 €	60 000,00 €
RESERVOIR DE DOUBS	0,00 €	60 000,00 €	0,00 €	0,00 €	60 000,00 €
21-Immobilisations corporelles	155 032,90 €	227 500,00 €	0,00 €	-45 000,00 €	337 532,90 €
2024-RENOUVELLEMENT CONDUITE	0,00 €	0,00 €	0,00 €	32 000,00 €	32 000,00 €
APCP MISE EN PLACE ET RACCORDEMENT DES PUIITS DE HOUTAUD	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
BALLON ANTI BELIER 3E RTA	0,00 €	20 000,00 €	0,00 €	-20 000,00 €	0,00 €
DEA-MISE EN PLACE SECTORISATION SUR PONTARLIER	54 812,49 €	0,00 €	12 910,00 €	0,00 €	67 722,49 €
MISE EN PLACE DE CORÉLATEUR EN POSTE FIXE	0,00 €	55 000,00 €	-12 910,00 €	3 000,00 €	45 090,00 €
MISE EN PLACE/RÉNOVATION SUPERVISION DES SITES	78 187,66 €	70 000,00 €	0,00 €	0,00 €	148 187,66 €
POMPE CHAMPAGNE 3	22 032,75 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	22 032,75 €
RECONSTRUCTION RESERVOIR DES BRENETS	0,00 €	50 000,00 €	0,00 €	-50 000,00 €	0,00 €
RENOUVELLEMENT CONDUITE PUIITS CHAMP 3	0,00 €	10 000,00 €	0,00 €	-10 000,00 €	0,00 €
RENOVATION PORTAIL RESERVOIR DES ETRACHES	0,00 €	2 500,00 €	0,00 €	0,00 €	2 500,00 €
RESERVOIR PLANS BATTELIN	0,00 €	10 000,00 €	0,00 €	0,00 €	10 000,00 €
TRAPPES ET ECHELLES DE TOIT CHAMP 2-3	0,00 €	10 000,00 €	0,00 €	0,00 €	10 000,00 €
23-Immobilisations en cours	577 586,14 €	2 647 000,00 €	0,00 €	560 000,00 €	3 784 586,14 €
2024-RENOUVELLEMENT CONDUITES	0,00 €	2 057 000,00 €	-25 000,00 €	605 000,00 €	2 637 000,00 €
PUIITS DE DOMMARTIN 2 ET 3	7 677,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	7 677,00 €
RACCDT PUIITS DOMMARTIN	101 068,70 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	101 068,70 €
REFONTE RESERVOIRS ETRACHES	50 977,20 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	50 977,20 €
REMISE ÉTAT PUIITS DE CHAMPS DE VAU	56 111,33 €	0,00 €	25 000,00 €	0,00 €	81 111,33 €
RENOUVELLEMENT CONDUITE	322 090,15 €	0,00 €	0,00 €	-10 000,00 €	312 090,15 €
RENOUVELLEMENT RESEAU DISTRIBUTION	39 661,76 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	39 661,76 €
RENOVAT° RESERVOIR DES MEIX	0,00 €	100 000,00 €	0,00 €	0,00 €	100 000,00 €
RENOVATION PUIITS CONTOUR DE BISE	0,00 €	450 000,00 €	0,00 €	0,00 €	450 000,00 €
RESERVOIR DE DOUBS	0,00 €	40 000,00 €	-5 000,00 €	-35 000,00 €	0,00 €
SECURISATION ALIMENTATION EN EAU	0,00 €	0,00 €	5 000,00 €	0,00 €	5 000,00 €
Total général	835 068,56 €	3 415 200,00 €	0,00 €	520 000,00 €	4 770 268,56 €

6. Tableaux budgétaires

SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES		Rappel	Proposition soumise au vote				En €
Chapitre	Libellé nature	BP Année N (A)	RàR (B)	Inscriptions nvelles + Résultats (C)	BS Année N (D)=(C)+(B)	Total Budget (E) = (A)+(D)	
011	Charges à caractère général	1 925 120,00 €	- €	173 380,14 €	173 380,14 €	2 098 500,14 €	
012	Charges de personnel	996 150,00 €	- €	- €	- €	996 150,00 €	
014	Atténuation de produits	630 000,00 €	- €	- €	- €	630 000,00 €	
65	Autres charges de gestion courante	434 010,00 €	- €	10 000,00 €	10 000,00 €	444 010,00 €	
66	Charges financières	68 355,00 €	- €	- €	- €	68 355,00 €	
67	Charges exceptionnelles	40 975,00 €	- €	- €	- €	40 975,00 €	
68	Dotations aux provisions semi-budgétaires	600,00 €	- €	- €	- €	600,00 €	
022	Dépenses imprévues	- €	- €	- €	- €	- €	
	Total des dépenses réelles	4 095 210,00 €	- €	183 380,14 €	183 380,14 €	4 278 590,14 €	
023	Virement à la section d'investissement	174 735,00 €	- €	950 976,00 €	950 976,00 €	1 125 711,00 €	
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	580 000,00 €	- €	38 610,00 €	38 610,00 €	541 390,00 €	
	Total des dépenses d'ordre	754 735,00 €	- €	912 366,00 €	912 366,00 €	1 667 101,00 €	
	Total général	4 849 945,00 €	- €	1 095 746,14 €	1 095 746,14 €	5 945 691,14 €	

RECETTES

Chapitre	Libellé nature	BP Année N (A)	RàR (B)	Inscriptions nvelles + Résultats (C)	BS Année N (D)=(C)+(B)	Total Budget (E) = (A)+(D)	
013	Atténuation de charges	142 000,00 €	- €	- €	- €	142 000,00 €	
70	Produits des services	4 630 935,00 €	- €	- €	- €	4 630 935,00 €	
74	Subventions	- €	- €	- €	- €	- €	
75	Autres produits de gestion courante	10,00 €	- €	- €	- €	10,00 €	
76	Produits financiers	- €	- €	- €	- €	- €	
77	Produits exceptionnels	- €	- €	- €	- €	- €	
78	Reprises sur provisions	- €	- €	- €	- €	- €	
002	Excédent reporté CA	- €	- €	1 093 736,14 €	1 093 736,14 €	1 093 736,14 €	
	Total des recettes réelles	4 772 945,00 €	- €	1 093 736,14 €	1 093 736,14 €	5 866 681,14 €	
042	Amortissement des subventions	77 000,00 €	- €	2 010,00 €	2 010,00 €	79 010,00 €	
	Total des recettes d'ordre	77 000,00 €	- €	2 010,00 €	2 010,00 €	79 010,00 €	
	Total général	4 849 945,00 €	- €	1 095 746,14 €	1 095 746,14 €	5 945 691,14 €	

SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES		En €				
Chapitre	Libellé nature	BP Année N (A)	RàR (B)	Inscriptions nvelles + Résultats (C)	BS Année N (D)=(C)+(B)	Total Budget (E) = (A)+(D)
20	Immobilisations incorporelles	540 700,00 €	102 449,52 €	5 000,00 €	107 449,52 €	648 149,52 €
204	Subventions d'équipement versées	- €	- €	- €	- €	- €
21	Immobilisations corporelles	227 500,00 €	155 032,90 €	45 000,00 €	110 032,90 €	337 532,90 €
23	Immobilisations en cours	2 647 000,00 €	577 586,14 €	560 000,00 €	1 137 586,14 €	3 784 586,14 €
	Total des dépenses d'équipement	3 415 200,00 €	835 068,56 €	520 000,00 €	1 355 068,56 €	4 770 268,56 €
10	Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)	- €	- €	- €	- €	- €
1068	Autres réserves	- €	- €	- €	- €	- €
13	Subventions	- €	- €	- €	- €	- €
16	Remboursement capital dette	287 000,00 €	- €	- €	- €	287 000,00 €
27	Autres immobilisations financières	- €	- €	- €	- €	- €
020	Dépenses imprévues	50 000,00 €	- €	- €	- €	50 000,00 €
	Total des dépenses d'équip et financières	3 752 200,00 €	835 068,56 €	520 000,00 €	1 355 068,56 €	5 107 268,56 €
45	Opérations pour compte de tiers	- €	- €	- €	- €	- €
001	Résultats reportés CA	- €	- €	783 010,18 €	783 010,18 €	783 010,18 €
	Total des dépenses réelles	3 752 200,00 €	835 068,56 €	1 303 010,18 €	2 138 078,74 €	5 890 278,74 €
041	Opérations patrimoniales	- €	- €	- €	- €	- €
040	Amortissement des subventions	77 000,00 €	- €	2 010,00 €	2 010,00 €	79 010,00 €
	Total des dépenses d'ordre	77 000,00 €	- €	2 010,00 €	2 010,00 €	79 010,00 €
	Total général	3 829 200,00 €	835 068,56 €	1 305 020,18 €	2 140 088,74 €	5 969 288,74 €

RECETTES

Chapitre	Libellé nature	BP Année N (A)	RàR (B)	Inscriptions nvelles + Résultats (C)	BS Année N (D)=(C)+(B)	Total Budget (E) = (A)+(D)	
10	Dotations (hors 1068)	- €	- €	- €	- €	- €	
13	Subventions	- €	1 327 214,00 €	313 000,00 €	1 640 214,00 €	1 640 214,00 €	
204	Subvention d'équipements	- €	- €	- €	- €	- €	
16	Emprunts contractés	3 074 465,00 €	- €	703 356,00 €	703 356,00 €	2 371 109,00 €	
1068	Résultats reportés CA n-1	- €	- €	290 864,74 €	290 864,74 €	290 864,74 €	
001	Résultat d'investis. reporté CA n-1	- €	- €	- €	- €	- €	
45	Opérations pour compte de tiers	- €	- €	- €	- €	- €	
	Total des recettes réelles	3 074 465,00 €	1 327 214,00 €	99 491,26 €	1 227 722,74 €	4 302 187,74 €	
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	580 000,00 €	- €	38 610,00 €	38 610,00 €	541 390,00 €	
041	Opérations patrimoniales	- €	- €	- €	- €	- €	
021	Virement de la section de fonctionnement	174 735,00 €	- €	950 976,00 €	950 976,00 €	1 125 711,00 €	
	Total des recettes d'ordre	754 735,00 €	- €	912 366,00 €	912 366,00 €	1 667 101,00 €	
	Total général	3 829 200,00 €	1 327 214,00 €	812 874,74 €	2 140 088,74 €	5 969 288,74 €	

PARTIE 4 : Budget annexe " ZAE de Pontarlier"

1. Affectation du résultat 2023 *(Pour mémoire)*

Solde d'exécution de la section de fonctionnement (G)	7 216 389,95 €
Solde d'exécution de la section d'investissement cpte 001 (N)	-6 917 097,04 €
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)	-6 917 097,04 €
Affectation obligatoire de l'excédent de fonctionnement en investissement (cpte 1068) (S)	0,00 €
Affectation en recettes de fonctionnement (R.002) (T= G-S)	7 216 389,95 €
Restes à réaliser - Fonctionnement	
Restes à réaliser en dépenses	0 €
Restes à réaliser en recettes	
Solde à financer sur RAR fonctionnement (U)	0 €
Disponible "net" pour BS N (résultats N-1 + RAR fonctionnement + RAR investissement) (W=G+R+U)	7 216 389,95 €

2. Tableaux budgétaires

SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES		Rappel		Proposition soumise au vote		En €
Chapitre	Libellé nature	BP Année N (A)	RàR (B)	Inscriptions nvelles + Résultats (C)	BS Année N (D) = (C)+(B)	Total Budget (E) = (A)+(D)
011	Charges à caractère général	1 403 100,00 €	- €	84 500,00 €	84 500,00 €	1 487 600,00 €
66	Charges financières	3 800,00 €	- €	- €	- €	3 800,00 €
002	Déficit reporté CA	- €	- €	- €	- €	- €
	Total des dépenses réelles	1 406 900,00 €	- €	84 500,00 €	84 500,00 €	1 491 400,00 €
023	Virement à la section d'investissement	- €	- €	6 917 097,04 €	6 917 097,04 €	6 917 097,04 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	7 055 390,00 €	- €	- €	- €	7 055 390,00 €
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	3 800,00 €	- €	- €	- €	3 800,00 €
	Total des dépenses d'ordre	7 059 190,00 €	- €	6 917 097,04 €	6 917 097,04 €	13 976 287,04 €
	Total général	8 466 090,00 €	- €	7 001 597,04 €	7 001 597,04 €	15 467 687,04 €

RECETTES		Rappel		Proposition soumise au vote		En €
Chapitre	Libellé nature	BP Année N (A)	RàR (B)	Inscriptions nvelles + Résultats (C)	BS Année N (D) = (C)+(B)	Total Budget (E) = (A)+(D)
70	Produits des services	1 460 900,00 €	- €	585 692,91 €	585 692,91 €	875 207,09 €
74	Subventions	- €	- €	370 900,00 €	370 900,00 €	370 900,00 €
75	Autres produits de gestion courante	- €	- €	- €	- €	- €
77	Produits exceptionnels	- €	- €	- €	- €	- €
002	Excédent reporté CA	- €	- €	7 216 389,95 €	7 216 389,95 €	7 216 389,95 €
	Total des recettes réelles	1 460 900,00 €	- €	7 001 597,04 €	7 001 597,04 €	8 462 497,04 €
042	Amortissement des subventions	7 001 390,00 €	- €	- €	- €	7 001 390,00 €
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	3 800,00 €	- €	- €	- €	3 800,00 €
	Total des recettes d'ordre	7 005 190,00 €	- €	- €	- €	7 005 190,00 €
	Total général	8 466 090,00 €	- €	7 001 597,04 €	7 001 597,04 €	15 467 687,04 €

SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES		Rappel		Proposition soumise au vote		En €
Chapitre	Libellé nature	BP Année N (A)	RàR (B)	Inscriptions nvelles + Résultats (C)	BS Année N (D) = (C)+(B)	Total Budget (E) = (A)+(D)
20	Immobilisations incorporelles	- €	- €	- €	- €	- €
21	Immobilisations corporelles	- €	- €	- €	- €	- €
23	Immobilisations en cours	- €	- €	- €	- €	- €
	Total des dépenses d'équipement	- €	- €	- €	- €	- €
10	Dotations, fonds divers et réserves	- €	- €	- €	- €	- €
13	Subventions	- €	- €	- €	- €	- €
16	Emprunts et Cautions	54 000,00 €	- €	- €	- €	54 000,00 €
	Total des dépenses d'équip et financières	54 000,00 €	- €	- €	- €	54 000,00 €
001	Résultats reportés CA	- €	- €	6 917 097,04 €	6 917 097,04 €	6 917 097,04 €
	Total des dépenses réelles	54 000,00 €	- €	6 917 097,04 €	6 917 097,04 €	6 971 097,04 €
041	Opérations patrimoniales	- €	- €	- €	- €	- €
040	Amortissement des subventions	7 001 390,00 €	- €	- €	- €	7 001 390,00 €
	Total des dépenses d'ordre	7 001 390,00 €	- €	- €	- €	7 001 390,00 €
	Total général	7 055 390,00 €	- €	6 917 097,04 €	6 917 097,04 €	13 972 487,04 €

RECETTES		Rappel		Proposition soumise au vote		En €
Chapitre	Libellé nature	BP Année N (A)	RàR (B)	Inscriptions nvelles + Résultats (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	- €	- €	- €	- €	- €
	Total des recettes réelles	- €	- €	- €	- €	- €
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	7 055 390,00 €	- €	- €	- €	7 055 390,00 €
041	Opérations patrimoniales	- €	- €	- €	- €	- €
021	Virement de la section de fonctionnement	- €	- €	6 917 097,04 €	6 917 097,04 €	6 917 097,04 €
	Total des recettes d'ordre	7 055 390,00 €	- €	6 917 097,04 €	6 917 097,04 €	13 972 487,04 €
	Total général	7 055 390,00 €	- €	6 917 097,04 €	6 917 097,04 €	13 972 487,04 €

COMMENTAIRES

Sur le budget annexe de la ZAE de Pontarlier, le budget supplémentaire intègre les résultats 2023, les recettes liées aux ventes ont été diminuées en conséquence.