



Communauté
de communes



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

www.grandpontarlier.fr

Budgets supplémentaires 2025

Commission Finances du 09 septembre 2025

Bureau du 04 septembre 2025

Conseil Communautaire du 18 septembre 2025

SOMMAIRE

PARTIE 1. Budget principal

1. Affectation du résultat 2024 (Pour mémoire)
2. Section de fonctionnement et capacité d'autofinancement
3. Capacité de financement (hors emprunts)
4. Besoin de financement
5. Programme d'investissement 2025
6. Tableaux budgétaires

PARTIE 2. Budget annexe - Assainissement

1. Affectation du résultat 2024 (Pour mémoire)
2. Section de fonctionnement et capacité d'autofinancement
3. Capacité de financement (hors emprunts)
4. Besoin de financement
5. Programme d'investissement 2025
6. Tableaux budgétaires

PARTIE 3. Budget annexe - Eau

1. Affectation du résultat 2024 (Pour mémoire)
2. Section de fonctionnement et capacité d'autofinancement
3. Capacité de financement (hors emprunts)
4. Besoin de financement
5. Programme d'investissement 2025

PARTIE 4. Budget annexe - ZAE de Pontarlier

1. Affectation du résultat 2024 (Pour mémoire)
2. Tableaux budgétaires

PARTIE 5. Budget annexe – Gestion des déchets

1. Section de fonctionnement et capacité d'autofinancement
2. Capacité de financement (hors emprunts)
3. Besoin de financement
4. Programme d'investissement 2025
5. Tableaux budgétaires

Le document budgétaire établit conformément aux maquettes budgétaires des instructions comptables M57

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 2024 (Pour mémoire)

Solde d'exécution de la section de fonctionnement du budget principal (A1)	12 203 573,30 €
Solde d'exécution de la section de fonctionnement du budget annexe Zone économique des Granges-Narboz (A2)	0,00 €
Solde d'exécution de la section d'investissement cpte 001 Budget principal (B1)	-2 009 039,43 €
Solde d'exécution de la section d'investissement cpte 001 Budget annexe Zones économique des Granges (B2)	0,00 €
Restes à réaliser en dépenses (C)	-724 666,31 €
Restes à réaliser en recettes (D)	0,00 €
Solde d'investissement avec Restes à réaliser (E=B1+B2+C+D)	-2 733 705,74 €
Affectation obligatoire de l'excédent de fonctionnement en investissement Budget principal (cpte 1068) (F)	2 733 705,74 €
Affectation en recettes de fonctionnement (R.002) (G=A1+A1+E)	9 469 867,56 €
Restes à réaliser - Fonctionnement - Budget Principal	
Dépenses	0,00 €
Recettes	0,00 €
Solde à financer sur RAR fonctionnement (H)	0,00 €
Disponible "net" pour BS année N (Résultats année N-1 - RAR fonctionnement - RAR investissement) (I=A1+E1+E+H)	9 469 867,56 €

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

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	140 000,00 €	0,00 €	140 000,00 €
70	Produit des services et du domaine	3 858 650,00 €	46 140,00 €	3 904 790,00 €
73-731	Fiscalité	13 913 750,00 €	130 250,00 €	14 044 000,00 €
74	Subventions et participations	3 087 220,00 €	187 730,00 €	3 274 950,00 €
-	<i>Dont DGF</i>	1 505 100,00 €	16 630,00 €	1 521 730,00 €
75	Autres produits de gestion courante	235 200,00 €	0,00 €	235 200,00 €
76 à 78	Autres produits	0,00 €	0,00 €	0,00 €
-	Restes à réaliser N-1		0,00 €	0,00 €
002	Résultat de fonctionnement reporté	0,00 €	9 469 867,56 €	9 469 867,56 €
	TOTAL RECETTES (A)	21 234 820,00 €	9 833 987,56 €	31 068 807,56 €

Dépenses réelles de fonctionnement

Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
011	Charges à caractère général	3 188 500,00 €	231 605,00 €	3 420 105,00 €
012	Charges de personnel	6 286 785,00 €	0,00 €	6 286 785,00 €
014	Prélèvements sur fiscalités	6 833 390,00 €	15 000,00 €	6 848 390,00 €
65	Autres charges de gestion courante	3 137 280,00 €	415 630,00 €	3 552 910,00 €
66	Charges financières	111 520,00 €	14 000,00 €	125 520,00 €
67-68-022	Autres dépenses	18 500,00 €	14 910,00 €	33 410,00 €
-	Restes à réaliser N-1		0,00 €	0,00 €
	TOTAL DEPENSES (B)	19 575 975,00 €	691 145,00 €	20 267 120,00 €
	Autofinancement brut (C)=(A-B)	1 658 845,00 €	9 142 842,56 €	10 801 687,56 €

B/ Commentaires

I. Recettes réelles de fonctionnement

Le budget supplémentaire entérine une augmentation de recettes (+46%) par rapport aux prévisions du budget primitif. Celle-ci résulte essentiellement du résultat excédentaire de fonctionnement 2024 de 9,47M€ (chap. 002). Hors résultats, la variation est plus modeste de l'ordre de 2%.

➤ Principales évolutions

Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
70	PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERSES	3 858 650 €	46 140 €	3 904 790 €
				1,2%

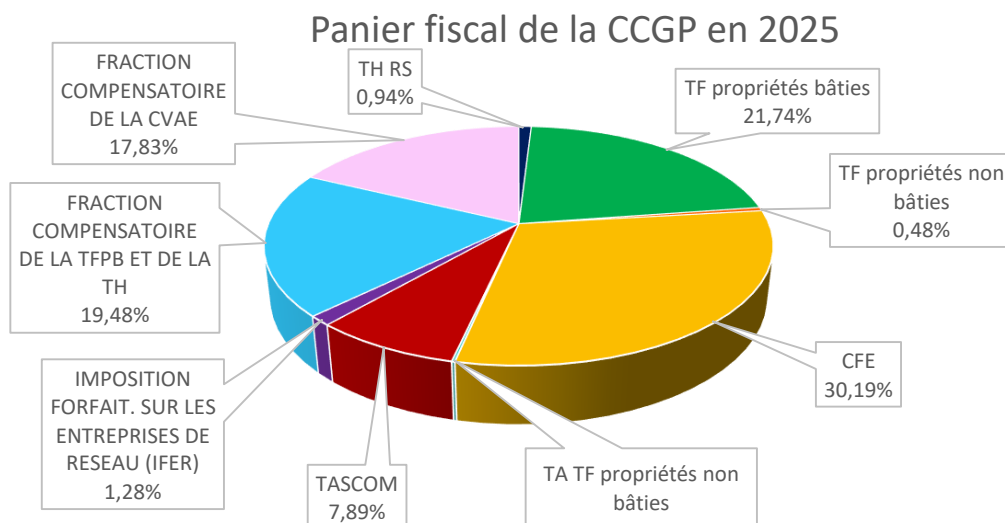
Ce chapitre budgétaire recouvre les recettes issues des diverses prestations de services assurées par la CCGP (domaines skiables, visites château,...). Il abrite également les recettes issues de la mutualisation (Ville de Pontarlier/CCGP, services communs : CTI et SI). La principale évolution concerne la billetterie des entrées du Château réévaluée selon le réalisé 2024 (+30K€) ainsi que les animations nature scolaires (+15K€).

Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
73-731	IMPOTS ET TAXES, FISCALITE LOCALE	13 913 750 €	130 250 €	14 044 000 €
				0,9%

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) 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 :

- +121K€ pour la taxe pour la gestion des milieux aquatiques et la prévention des inondations (GEMAPI),
- +38,16K€ pour la fraction de TVA - compensation CVAE,

- +24,5K€ pour la TASCOM,
- +13,05K€ pour la fraction de TVA - compensation TH RP,
- +6,6K€ pour l'imposition forfaitaire sur les entreprises de réseau (IFER),
- -73,62K€ pour la fiscalité directe locale (Taxe foncière, CFE).

Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
74	DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	3 087 220 €	187 730 €	3 274 950 €
				6,1%

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 CFE et la taxe foncière (+171,1K€), montant ajusté suite aux notifications des services de l'Etat.
- Les dotations d'intercommunalité (+ 2,8K€) et de compensation des EPCI (+13,84K€), montants également ajustés suite aux notifications des services de l'Etat.

Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	235 200 €	- €	235 200 €
				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
002	RESULTAT REPORTE DE FONCTIONNEMENT	- €	9 469 868 €	9 469 868 €

Il s'agit ici du résultat 2024 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 691K€ qui vient se rajouter aux prévisions budgétaires 2025, celui-ci s'expliquant par différents facteurs.

➤ Principales évolutions

Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	3 188 500 €	231 605 €	3 420 105 €
				7,3%

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* : 44 788,00

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

Les besoins complémentaires au BS concernent l'achat :

- de chèques cadeaux dans le cadre de l'opération Odo Day par l'association des commerçants du Grand Pontarlier (+20K€) ;
- de dalles antidérapantes pour la station de lavage dans un souci de sécurité (+6K€) ;
- de fournitures pour diverses réparations bâtementaires effectuées en régie (+5,5K€) ;
- de fournitures pour la modification d'une salle de réunion en salle de formation réalisée en régie (+5K€) ;
- de fournitures de voirie pour la remise en état de la voirie suite aux dégradations de l'hiver (+5K€) ;
- de pièces pour la réparation des véhicules en régie (+2K€) ;
- de produits d'entretien (+1,2K€).

Des dépenses sont en diminution quant à l'achat d'un spectacle (-1,3K€).

• 61 - *Les prestations de services extérieurs* : 71 950,00

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 :

- +20,13K€ pour les frais de formation ;
- +15K€ pour les animations nature scolaire au Gounefay compensées par les recettes (réservations déjà prises par les écoles) ;
- +14K€ pour la location des copieurs, pour paiement des factures de 2024 ;
- +9K€ pour répondre à la révision des tarifs des cotisations d'assurance dommage aux biens ;
- +8,5K€ pour les frais de maintenance des copieurs ;
- +7,5K€ pour la consolidation d'un mur partiellement effondré au château ;
- +6K€ pour la location d'une scène et de matériel pour le festival des Nuits de Joux ;
- +5,6K€ pour les frais de formations assistant de prévention, donneurs d'ordre sur les chantiers avec amiante et pour la campagne de prévention de la reconnaissance de travailleur handicapé (RQTH) ;
- +4K€ pour la réparation de la porte d'accès à l'atelier mécanique ;
- +2,3K€ pour la réparation de la porte et du déshumidificateur au bâtiment Belle vie ;
- +2,3K€ pour répondre aux besoins de maintenance du bâtimentaire ;
- +0,9K€ pour les frais de maintenance des installations électriques du château ;
- -1,75K€ pour le projet de recherche iconographique pour les musées reporté dans le cadre du projet renaissance ;
- -2K€ pour l'entretien du matériel roulant pour le déneigement réalisé entièrement en régie ;
- -19,5K€ pour les prestations de services telles que la formation sur la dématérialisation des documents d'urbanisme réalisée en grande partie en 2024 (-10,5K€), le déneigement au vu de l'enneigement début 2025 (-5K€), pour les animations au château telles que l'escape game qui est annulé (-3K€) et les prestations pour le 10ème anniversaire du sentier Bourbaki revu à la baisse (-1K€).

- **62 - D'autres services extérieurs :** 92 927.00
Ces dépenses concernent les rémunérations d'intermédiaires, les honoraires, les frais de publicité, transports, missions, télécommunications...

Les principales évolutions concernent :

- +50K€ pour les frais de télécommunication de 2024 ;
- +40K€ les honoraires dans le cadre de la recherche de mécènes (+36K€) et pour les frais de cotentieux (+4K€) ;
- +6,4K€ pour les cotisations à l'Agence régionale du numérique et de l'intelligence artificielle (ARNIa) ;
- +5,2K€ pour les frais d'annonces des marchés publics ;
- +3,2K€ pour les frais de participation dans le cadre de la convention de partenariat avec l'association Patrimoine et Histoire de Joux ;
- +2,9K€ pour le remboursement à la Ville des frais occasionnés pour la réalisation de la vidéo de promotion des 2 collectivités ;
- +2K€ pour les frais de gardiennage au château pour la sécurité du personnel et du public ;
- +0,65K€ pour la mise en valeur de la mascotte ;
- -17,5K€ pour la restauration de la collection des armes car aucune restauration n'est prévue en 2025.

- **63 Impôts, taxes et versements assimilés :** 21 940.00

Ces dépenses sont des charges correspondant à des versements obligatoires à l'État et aux collectivités locales pour subvenir aux dépenses publiques.

Les principales évolutions concernent :

- +21,74K€ pour le paiement de la taxe foncière 2024 et 2025 de différents sites tels que le funérarium, le Gounefay et le Sud du Creux ;
- +200€ pour des frais dus à la Société des Auteurs, Compositeurs et Editeurs de Musique (SACEM) pour le château.

Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	6 286 785 €	- €	6 286 785 €
0,0%				

Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
014	ATTENUATIONS DE PRODUITS	6 833 390 €	15 000 €	6 848 390 €
0,2%				

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€).

Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	3 137 280 €	415 630 €	3 552 910 €

Le chapitre relatif aux autres charges de gestion courante est en augmentation de 415,6K€.

Les principales évolutions sont les suivantes :

- +365K€ pour le versement d'une subvention d'équilibre au budget annexe "Gestion des déchets" ;
- +50K€ pour l'acquisition de nouveaux services/logiciels dans le domaine des ressources humaines (+30K€) et de nouveaux services/logiciels transversaux (+20K€) ;
- +5K€ pour le versement de subventions au Centre d'Animation du Haut-Doubs (CAHD) dans le cadre des Nuits de Joux (+2K€) et au Vélo Club Morteau Montbenoit (VCMM) Tour du Doubs 2025 (+3K€) ;
- -6,37K€ pour la contribution à l'Établissement Public d'Aménagement et de Gestion de l'Eau Haut Doubs Haute Loue (EPAGE HD HL) moins élevée que prévue au BP.

Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
66	CHARGES FINANCIERES	111 520 €	14 000 €	125 520 €
				<i>13%</i>

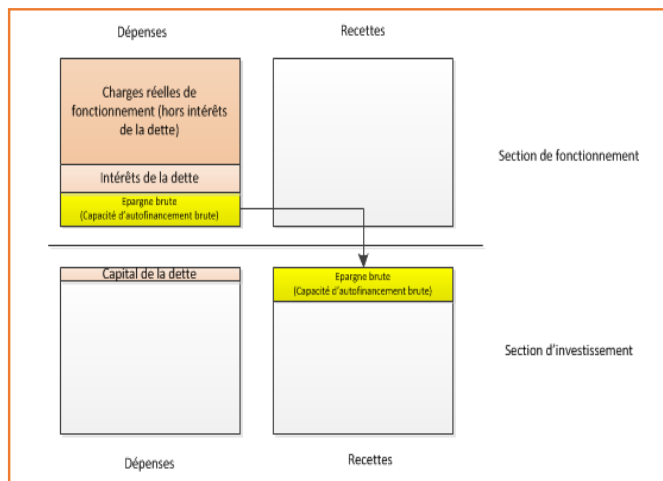
Le chapitre relatif aux autres charges financières est en augmentation de 14K€ . Cette augmentation concerne les intérêts pour le nouvel emprunt contracté en 2024 de 500K€.

Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
67-68	CHARGES EXCEPTIONNELLES, DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX	18 500 €	14 910 €	33 410 €

La variation fait suite au décompte 2024 du secrétariat intercommunal pour le remboursement aux communes membres du trop perçu en 2024.

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 2024 (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>	1 658 845,00 €	9 142 842,56 €	10 801 687,56 €
024	Cessions	- €	- €	- €
	Autres recettes d'investissement	711 020,00 €	578 950,00 €	1 289 970,00 €
13	Subventions	105 620,00 €	578 950,00 €	684 570,00 €
10	FCTVA	596 400,00 €	- €	596 400,00 €
16 & 27	Cautions et autres	9 000,00 €	- €	9 000,00 €
204	Remboursement subventions versées	- €	- €	- €
13	Restes à réaliser N-1	- €	- €	- €
001	Excédent d'investissement au 31/12/N-1	- €	- €	- €
10 (1068)	Affectation du résultat N-1 <i>(voir partie 1)</i>	- €	2 733 705,75 €	2 733 705,75 €
	TOTAL RECETTES (A)	2 369 865,00 €	12 455 498,31 €	14 825 363,31 €

Dépenses d'investissement				
Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
16	Remboursement d'emprunts	560 000,00 €	94 200,00 €	654 200,00 €
10-165-26	Remboursements divers et participations fin.	9 000,00 €	100,00 €	9 100,00 €
001	Déficit d'investissement au 31/12/N-1	- €	2 009 039,43 €	2 009 039,43 €
20-204-21-23	Restes à réaliser N-1	- €	724 666,31 €	724 666,31 €
	TOTAL DEPENSES (B)	569 000,00 €	2 828 005,74 €	3 397 005,74 €

Capacité de financement hors emprunt (C)=(A)-(B)	1 800 865,00 €	9 627 492,57 €	11 428 357,57 €
---	-----------------------	-----------------------	------------------------

Les principales recettes d'investissement concernent les subventions versées par la Région (39,2K€), le Département (127,7K€), la Caisse d'Allocation familiale (CAF) (234K€) et la dotation de soutien à l'investissement (DSIL) (+133,9K€) pour la micro-crèche de Houtaud ainsi que des subventions versées par le Fonds National d'Aménagement et de Développement du Territoire (FNADT) et la Direction Régionale des Affaires Culturelles (DRAC) pour les travaux effectués au Château (44K€).

4. Besoin de financement

	BP	BS	TOTAL
Capacité de financement avant emprunt (A)	1 800 865,00 €	9 627 492,57 €	11 428 357,57 €
Dépenses d'équipement (y compris dépenses imprévues) (B)	12 295 175,00 €	1 314 100,00 €	13 609 275,00 €
Besoin (-) ou excédent (+) de financement (C=A-B)	-10 494 310,00 €	8 313 392,57 €	-2 180 917,43 €
Recours à l'emprunt	10 494 310,00 €	-8 313 392,57 €	2 180 917,43 €

5. Programmes investissement 2025

Politique publique - Programmes-libellé demandes BS 2025	RAR 2024	BP 2025	Virements de crédits 2025	BS 2025 Proposition	Budget total 2025
01. Centre aquatique	0,00 €	7 740 000,00 €	0,00 €	260 000,00 €	8 000 000,00 €
APCP Centre aquatique	0,00 €	7 740 000,00 €	0,00 €	0,00 €	7 740 000,00 €
-	0,00 €	7 740 000,00 €	0,00 €	0,00 €	7 740 000,00 €
Financement centre aquatique	0,00 €	0,00 €	0,00 €	260 000,00 €	260 000,00 €
Provision pour financement du centre aquatique	0,00 €	0,00 €	0,00 €	260 000,00 €	260 000,00 €
02. Administration générale	196 817,47 €	385 975,00 €	-4 400,00 €	40 000,00 €	618 392,47 €
Equipements informatiques	184 879,99 €	320 000,00 €	-4 400,00 €	20 000,00 €	520 479,99 €
-	41 764,77 €	70 000,00 €	15 600,00 €	0,00 €	127 364,77 €
Acquisition de matériel téléphonique	143 115,22 €	250 000,00 €	-20 000,00 €	20 000,00 €	393 115,22 €
Marchés publics	9 936,00 €	15 475,00 €	0,00 €	0,00 €	25 411,00 €
-	9 936,00 €	15 475,00 €	0,00 €	0,00 €	25 411,00 €
Matériel et mobilier	2 001,48 €	50 500,00 €	0,00 €	20 000,00 €	72 501,48 €
-	2 001,48 €	41 000,00 €	0,00 €	0,00 €	43 001,48 €
Aménagement salle de formation / réunion	0,00 €	9 500,00 €	0,00 €	20 000,00 €	29 500,00 €
03. Château	0,00 €	1 436 200,00 €	0,00 €	0,00 €	1 436 200,00 €
APCP Réhabilitation et valorisation du château de Joux	0,00 €	1 419 500,00 €	0,00 €	0,00 €	1 419 500,00 €
-	0,00 €	197 500,00 €	-141 794,00 €	0,00 €	55 706,00 €
Compagnon numérique	0,00 €	0,00 €	160 979,00 €	0,00 €	160 979,00 €
Marchés AMO et MOE pour le château	0,00 €	470 800,00 €	20 000,00 €	0,00 €	490 800,00 €
Travaux château	0,00 €	751 200,00 €	-39 185,00 €	0,00 €	712 015,00 €
Matériel et mobilier	0,00 €	16 700,00 €	0,00 €	0,00 €	16 700,00 €
-	0,00 €	16 700,00 €	0,00 €	0,00 €	16 700,00 €
04. Patrimoine CCGP	107 454,59 €	145 000,00 €	0,00 €	58 170,00 €	310 624,59 €
Fort Mahler	47 209,20 €	100 000,00 €	0,00 €	0,00 €	147 209,20 €
Etude Fort Mahler	47 209,20 €	100 000,00 €	0,00 €	-12 000,00 €	135 209,20 €
Etude pour sécurisation maçonnerie	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12 000,00 €	12 000,00 €
Maison intercommunauté	60 245,39 €	45 000,00 €	0,00 €	58 170,00 €	163 415,39 €
-	60 245,39 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	60 245,39 €
Etude construction sur site pour relocalisation du matériel stocké au local Danzas	0,00 €	5 000,00 €	0,00 €	20 000,00 €	25 000,00 €
Mise en sécurité mezzanine	0,00 €	0,00 €	0,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €
Rack industriel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6 000,00 €	6 000,00 €
Sécurité informatique	0,00 €	0,00 €	0,00 €	7 170,00 €	7 170,00 €
Traitement tête de poteaux de garage	0,00 €	40 000,00 €	0,00 €	5 000,00 €	45 000,00 €
05. Aire d'accueil gens du voyage	0,00 €	10 900,00 €	780,00 €	0,00 €	11 680,00 €
Aire d'accueil des gens du voyage	0,00 €	10 900,00 €	780,00 €	0,00 €	11 680,00 €
-	0,00 €	10 900,00 €	780,00 €	0,00 €	11 680,00 €
07. Développement et aménagement du territoire	71 233,40 €	1 000 100,00 €	5 000,00 €	31 510,00 €	1 107 843,40 €
Acquisition foncière	0,00 €	20 000,00 €	-20 000,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €
Crédits virés pour paiement facture sur PLUIH	0,00 €	20 000,00 €	-20 000,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €
Acquisition terrain	0,00 €	190 000,00 €	0,00 €	0,00 €	190 000,00 €
-	0,00 €	190 000,00 €	0,00 €	0,00 €	190 000,00 €
APCP OPAH	0,00 €	50 000,00 €	0,00 €	0,00 €	50 000,00 €
-	0,00 €	50 000,00 €	0,00 €	0,00 €	50 000,00 €
APCP PLUIH	0,00 €	0,00 €	25 000,00 €	0,00 €	25 000,00 €
-	0,00 €	0,00 €	25 000,00 €	0,00 €	25 000,00 €
APCP Schéma directeur mode doux	0,00 €	500 000,00 €	0,00 €	13 910,00 €	513 910,00 €
-	0,00 €	474 000,00 €	0,00 €	0,00 €	474 000,00 €
3 compteurs de trafic routier	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2 910,00 €	2 910,00 €
Abri vélo (détruit suite à sinistre)	0,00 €	26 000,00 €	0,00 €	11 000,00 €	37 000,00 €
Ddmarche (Dév. Durable)	0,00 €	20 000,00 €	0,00 €	0,00 €	20 000,00 €
-	0,00 €	20 000,00 €	0,00 €	0,00 €	20 000,00 €
Dématérialisation des documents d'urbanisme	0,00 €	6 600,00 €	0,00 €	-2 500,00 €	4 100,00 €
-	0,00 €	1 600,00 €	0,00 €	0,00 €	1 600,00 €
Besoin moins important en matériel informatique pour dématérialisation des documents d'urbanisme	0,00 €	5 000,00 €	0,00 €	-2 500,00 €	2 500,00 €
Fonds de concours RN 57	70 000,00 €	58 000,00 €	0,00 €	0,00 €	128 000,00 €
-	70 000,00 €	58 000,00 €	0,00 €	0,00 €	128 000,00 €
Infrastructure de Recharge de Véhicule Électrique - IRVE	0,00 €	30 000,00 €	0,00 €	0,00 €	30 000,00 €
-	0,00 €	30 000,00 €	0,00 €	0,00 €	30 000,00 €
SMIX Doubs Très Haut Débit	1 233,40 €	125 500,00 €	0,00 €	0,00 €	126 733,40 €
-	1 233,40 €	125 500,00 €	0,00 €	0,00 €	126 733,40 €
Titres de participation Société Publique Locale (SPL)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	100,00 €	100,00 €
Titres de participation SPL mobilités	0,00 €	0,00 €	0,00 €	100,00 €	100,00 €
08. Tourisme	57 151,83 €	212 500,00 €	-1 380,00 €	50 170,00 €	318 441,83 €
APCP Diversification activités Gounefay	0,00 €	164 000,00 €	0,00 €	40 000,00 €	204 000,00 €
-	0,00 €	152 000,00 €	10 000,00 €	0,00 €	162 000,00 €
Etude AMO	0,00 €	12 000,00 €	-10 000,00 €	40 000,00 €	42 000,00 €
Gounefay-Divers travaux et équipements	38 986,46 €	23 500,00 €	0,00 €	4 310,00 €	66 796,46 €
-	38 986,46 €	23 500,00 €	0,00 €	0,00 €	62 486,46 €
Achat nouveaux matériels ski nordique Gounefay	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2 010,00 €	2 010,00 €
Refonte signalétique site nordique	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2 300,00 €	2 300,00 €
Office de tourisme	18 165,37 €	25 000,00 €	-1 380,00 €	3 360,00 €	45 145,37 €
Besoin moins important pour étude	0,00 €	25 000,00 €	-1 380,00 €	-22 000,00 €	1 620,00 €
Réagencement accueil	18 165,37 €	0,00 €	0,00 €	22 000,00 €	40 165,37 €
Subvention d'équipement à l'office de tourisme	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3 360,00 €	3 360,00 €

Politique publique - Programmes-libellé demandes BS 2025	RAR 2024	BP 2025	Virements de crédits 2025	BS 2025 Proposition n	Budget total 2025
Sentiers de randonnées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2 500,00 €	2 500,00 €
<i>Barrières alu pour sécuriser les pâturages et les sentiers</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2 500,00 €	2 500,00 €
09. Micro-crèches	400,00 €	313 500,00 €	0,00 €	0,00 €	313 900,00 €
Aménagement Micro-crèche	0,00 €	23 500,00 €	0,00 €	0,00 €	23 500,00 €
-	0,00 €	23 500,00 €	0,00 €	0,00 €	23 500,00 €
APCP Micro-crèches	400,00 €	290 000,00 €	0,00 €	0,00 €	290 400,00 €
-	400,00 €	290 000,00 €	0,00 €	0,00 €	290 400,00 €
10. Economie et agriculture	195 639,72 €	925 000,00 €	0,00 €	874 350,00 €	1 994 989,72 €
Aide à l'immobilier	0,00 €	50 000,00 €	0,00 €	0,00 €	50 000,00 €
-	0,00 €	50 000,00 €	0,00 €	0,00 €	50 000,00 €
APCP Réhabilitation du bâtiment Belle Vie	0,00 €	475 000,00 €	0,00 €	0,00 €	475 000,00 €
-	0,00 €	475 000,00 €	0,00 €	0,00 €	475 000,00 €
Financement réhabilitation du bâtiment Belle Vie	0,00 €	0,00 €	0,00 €	700 000,00 €	700 000,00 €
<i>Provision pour financement de la réhabilitation du bâtiment Belle Vie</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	700 000,00 €	700 000,00 €
Travaux sur ZAE Transférés	195 639,72 €	400 000,00 €	0,00 €	174 350,00 €	769 989,72 €
-	195 639,72 €	400 000,00 €	0,00 €	0,00 €	595 639,72 €
<i>Provision pour ZAE correspondant aux attributions de compensation versées par les communes membres de la CCGP en</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	174 350,00 €	174 350,00 €
11. Services intercommunaux	68 765,30 €	126 000,00 €	0,00 €	0,00 €	194 765,30 €
Centre technique Intercommunal	68 765,30 €	126 000,00 €	0,00 €	0,00 €	194 765,30 €
-	67 546,80 €	120 000,00 €	0,00 €	0,00 €	187 546,80 €
<i>Espace vert</i>	1 218,50 €	3 000,00 €	0,00 €	0,00 €	4 218,50 €
<i>Voirie</i>	0,00 €	3 000,00 €	0,00 €	0,00 €	3 000,00 €
12. Ordures Ménagère (*)	27 204,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	27 204,00 €
Décharge des Entreportes	27 204,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	27 204,00 €
-	27 204,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	27 204,00 €
Total général	724 666,31 €	12 295 175,00 €	0,00 €	1 314 200,00 €	14 334 041,31 €

6. Tableaux budgétaires

SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES

Chapitre	Rappel			Proposition soumise au vote		
	BP 2025	Virements de crédits +DM	RàR 2024	Inscriptions nouvelles + Résultats	BS 2025	Total Budget
	A	B	C	D	E=C+D	F=A+B+E
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	3 188 500,00 €	- €	- €	231 605,00 €	231 605,00 €	3 420 105,00 €
012 CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	6 286 785,00 €	- €	- €	- €	- €	6 286 785,00 €
014 ATTENUATIONS DE PRODUITS	6 833 390,00 €	- €	- €	15 000,00 €	15 000,00 €	6 848 390,00 €
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	3 137 280,00 €	- €	- €	415 630,00 €	415 630,00 €	3 552 910,00 €
Total des dépenses de gestion courante	19 445 955,00 €	- €	- €	662 235,00 €	662 235,00 €	20 108 190,00 €
66 CHARGES FINANCIERES	111 520,00 €	- €	- €	14 000,00 €	14 000,00 €	125 520,00 €
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	17 100,00 €	- €	- €	14 910,00 €	14 910,00 €	32 010,00 €
68 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	1 400,00 €	- €	- €	- €	- €	1 400,00 €
002 RESULTAT REPORTE DE FONCTIONNEMENT	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Total des dépenses réelles	19 575 975,00 €	- €	- €	691 145,00 €	691 145,00 €	20 267 120,00 €
023 VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	1 160 445,00 €	- €	- €	9 111 692,56 €	9 111 692,56 €	10 272 137,56 €
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	517 200,00 €	- €	- €	29 470,00 €	29 470,00 €	546 670,00 €
Total des dépenses d'ordre	1 677 645,00 €	- €	- €	9 141 162,56 €	9 141 162,56 €	10 818 807,56 €
Total	21 253 620,00 €	0,00 €	0,00 €	9 832 307,56 €	9 832 307,56 €	31 085 927,56 €

RECETTES

Chapitre	Rappel			Proposition soumise au vote		
	BP 2025	Virements de crédits +DM	RàR 2024	Inscriptions nouvelles + Résultats	BS 2025	Total Budget
	A	B	C	D	E=C+D	F=A+B+E
013 ATTENUATIONS DE CHARGES	140 000,00 €	- €	- €	- €	- €	140 000,00 €
70 PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERSES	3 858 650,00 €	- €	- €	46 140,00 €	46 140,00 €	3 904 790,00 €
73 IMPOTS ET TAXES	5 113 250,00 €	- €	- €	51 210,00 €	51 210,00 €	5 164 460,00 €
731 FISCALITE LOCALE	8 800 500,00 €	- €	- €	79 040,00 €	79 040,00 €	8 879 540,00 €
74 DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	3 087 220,00 €	- €	- €	187 730,00 €	187 730,00 €	3 274 950,00 €
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	235 200,00 €	- €	- €	- €	- €	235 200,00 €
Total des recettes de gestion courante	21 234 820,00 €	- €	- €	364 120,00 €	364 120,00 €	21 598 940,00 €
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	- €	- €	- €	- €	- €	- €
78 REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	- €	- €	- €	- €	- €	- €
002 RESULTAT REPORTE DE FONCTIONNEMENT	- €	- €	- €	9 469 867,56 €	9 469 867,56 €	9 469 867,56 €
Total des recettes réelles	21 234 820,00 €	- €	- €	9 833 987,56 €	9 833 987,56 €	31 068 807,56 €
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	18 800,00 €	- €	- €	1 680,00 €	1 680,00 €	17 120,00 €
Total des recettes d'ordre	18 800,00 €	- €	- €	1 680,00 €	1 680,00 €	17 120,00 €
Total	21 253 620,00 €	0,00 €	0,00 €	9 832 307,56 €	9 832 307,56 €	31 085 927,56 €

SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES

Chapitre	Rappel			Proposition soumise au vote		
	BP 2025	Virements de crédits +DM	RàR 2024	Inscriptions nouvelles + Résultats	BS 2025	Total Budget
	A	B	C	D	E=C+D	F=A+B+E
20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 958 375,00 €	- 121 794,00 €	111 952,00 €	70 000,00 €	181 952,00 €	2 018 533,00 €
204 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	313 500,00 €	- €	80 862,97 €	3 360,00 €	84 222,97 €	397 722,97 €
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 885 100,00 €	199 379,00 €	222 063,50 €	64 220,00 €	286 283,50 €	2 370 762,50 €
23 IMMOBILISATIONS EN COURS	8 138 200,00 €	- 77 585,00 €	309 787,84 €	1 176 520,00 €	1 486 307,84 €	9 546 922,84 €
26 PARTICIPATIONS, CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS	- €	- €	- €	100,00 €	100,00 €	100,00 €
Total des dépenses d'équipement	12 295 175,00 €	0,00 €	724 666,31 €	1 314 200,00 €	2 038 866,31 €	14 334 041,31 €
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	560 000,00 €	- €	- €	94 200,00 €	94 200,00 €	654 200,00 €
165 CAUTIONS	9 000,00 €	- €	- €	- €	- €	9 000,00 €
001 RESULTAT REPORTE D'INVESTISSEMENT	- €	- €	- €	2 009 039,43 €	2 009 039,43 €	2 009 039,43 €
Total des dépenses réelles	12 864 175,00 €	0,00 €	724 666,31 €	3 417 439,43 €	4 142 105,74 €	17 006 280,74 €
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	18 800,00 €	- €	- €	1 680,00 €	1 680,00 €	17 120,00 €
041 OPERATIONS PATRIMONIALES	500 000,00 €	- €	- €	857 269,51 €	857 269,51 €	1 357 269,51 €
Total des dépenses d'ordre	518 800,00 €	- €	- €	855 589,51 €	855 589,51 €	1 374 389,51 €
Total	13 382 975,00 €	0,00 €	724 666,31 €	4 273 028,94 €	4 997 695,25 €	18 380 670,25 €

RECETTES

Chapitre	Rappel			Proposition soumise au vote		
	BP 2025	Virements de crédits +DM	RàR 2024	Inscriptions nouvelles + Résultats	BS 2025	Total Budget
	A	B	C	D	E=C+D	F=A+B+E
13 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES	105 620,00 €	- €	- €	578 950,00 €	578 950,00 €	684 570,00 €
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	10 494 310,00 €	- €	- €	- 8 313 392,57 €	- 8 313 392,57 €	2 180 917,43 €
165 CAUTIONS	9 000,00 €	- €	- €	- €	- €	9 000,00 €
204 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Total des recettes d'équipement	10 608 930,00 €	- €	- €	- 7 734 442,57 €	- 7 734 442,57 €	2 874 487,43 €
10 DOTATIONS,FONDS DIVERS ET RESERVES	596 400,00 €	- €	- €	- €	- €	596 400,00 €
1068 AFFECTATION DU RESULTAT	- €	- €	- €	2 733 705,75 €	2 733 705,75 €	2 733 705,75 €
001 RESULTAT REPORTE D'INVESTISSEMENT	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Total des recettes réelles	11 205 330,00 €	- €	- €	5 000 736,82 €	5 000 736,82 €	6 204 593,18 €
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	517 200,00 €	- €	- €	29 470,00 €	29 470,00 €	546 670,00 €
041 OPERATIONS PATRIMONIALES	500 000,00 €	- €	- €	857 269,51 €	857 269,51 €	1 357 269,51 €
021 VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	1 160 445,00 €	- €	- €	9 111 692,56 €	9 111 692,56 €	10 272 137,56 €
Total des recettes d'ordre	2 177 645,00 €	- €	- €	9 998 432,07 €	9 998 432,07 €	12 176 077,07 €
Total	13 382 975,00 €	0,00 €	0,00 €	4 997 695,25 €	4 997 695,25 €	18 380 670,25 €

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 2024 (Pour mémoire)

Solde d'exécution de la section de fonctionnement (G)	2 056 639,85 €
Solde d'exécution de la section d'investissement cpte 001 (N)	-254 630,48 €
Restes à réaliser en dépenses (P)	-1 378 222,36 €
Restes à réaliser en recettes (Q)	286 208,00 €
Excédent (+) ou besoin (-) de financement de la section d'investissement (R=N+P+Q)	-1 346 644,84 €
Affectation obligatoire de l'excédent de fonctionnement en investissement (cpte 1064) (S)	2 500,00 €
Affectation obligatoire de l'excédent de fonctionnement en investissement (cpte 1068) (T)	1 344 144,84 €
Affectation en recettes de fonctionnement (R.002) (U= G-S-T)	709 995,01 €
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)	709 995,01 €

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	3 400,00 €	0,00 €	3 400,00 €
70	Produit des services et du domaine	3 914 830,00 €	0,00 €	3 914 830,00 €
74	Subventions et participations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
75	Autres produits de gestion courante	8 410,00 €	0,00 €	8 410,00 €
76 à 78	Autres produits	1 230 340,00 €	0,00 €	1 230 340,00 €
002	Résultat de fonctionnement reporté	0,00 €	709 995,01 €	709 995,01 €
	TOTAL RECETTES REELLES (A)	5 156 980,00 €	709 995,01 €	5 866 975,01 €

Dépenses réelles de fonctionnement

Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
011	Charges à caractère général	2 481 920,00 €	74 210,00 €	2 556 130,00 €
012	Charges de personnel	977 310,00 €	0,00 €	977 310,00 €
014	Prélèvements sur produits	0,00 €	0,00 €	0,00 €
65	Autres charges de gestion courante	269 930,00 €	30 000,00 €	299 930,00 €
66	Charges financières	134 400,00 €	0,00 €	134 400,00 €
67-68-022	Autres dépenses	104 880,00 €	0,00 €	104 880,00 €
	TOTAL DEPENSES REELLES (B)	3 968 440,00 €	104 210,00 €	4 072 650,00 €

	Autofinancement brut (C)=(A-B)	1 188 540,00 €	605 785,01 €	1 794 325,01 €
--	--	-----------------------	---------------------	-----------------------

B/ Commentaires

I. Recettes réelles de fonctionnement

Le budget supplémentaire entérine une augmentation de recettes (+ 14%) par rapport aux prévisions du budget primitif.

Celle-ci résulte du résultat excédentaire de fonctionnement 2024 de 710K€ (chap. 002).

II. Dépenses réelles de fonctionnement

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

- la consommation énergétique des surpresseurs d'aération n'a pas diminué autant que ce qui avait été prévu au budget primitif (+40K€) ;
- la participation à la communauté de communes de Frasne Dugeon selon la nouvelle convention de février 2025, volume 2025 +35 km³ (+30K€) ;
- le remboursement des frais de formation "sécurité" au budget principal dans le cadre d'un groupement de commande (+10K€) ;
- les contrôles réglementaires des armoires électriques de la station d'épuration (STEP) de Doubs et des postes de refoulement (+10K€) ;
- les frais de formation (+7,15K€) ;
- le reliquat de l'exercice 2024 des frais de télécommunication (+5,8K€) et de la location des copieurs (+1K€).

Ces différents mouvements en dépenses et en recettes entraînent une augmentation de l'autofinancement de + 605,79K€.

3. Capacité de financement (hors emprunts)

Recettes d'investissement				
Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
	Autofinancement brut (voir partie 2)	1 188 540,00 €	605 785,01 €	1 794 325,01 €
13	Subventions	302 460,00 €	392 770,00 €	695 230,00 €
16 & 27	Cautions et autres	700,00 €	- €	700,00 €
	Restes à réaliser N-1		286 208,00 €	286 208,00 €
001	Excédent d'investissement au 31/12/N-1		- €	- €
1064 et 1068	Affectation du résultat N-1 (voir partie 1)	- €	1 346 644,84 €	1 346 644,84 €
	TOTAL RECETTES (A)	1 491 700,00 €	2 631 407,85 €	4 123 107,85 €
Dépenses d'investissement obligatoire				
Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
16	Remboursement d'emprunts	526 100,00 €	- €	526 100,00 €
10-165-26	Remboursements divers	700,00 €	- €	700,00 €
001	Déficit d'investissement au 31/12/N-1		254 630,48 €	254 630,48 €
020	Dépenses imprévues	50 000,00 €	- €	50 000,00 €
20-21-23	Restes à réaliser N-1		1 378 222,36 €	1 378 222,36 €
	TOTAL DEPENSES (B)	576 800,00 €	1 632 852,84 €	2 209 652,84 €
Capacité de financement hors emprunt (C)=(A)-(B)		914 900,00 €	998 555,01 €	1 913 455,01 €

La capacité de financement est alimentée ici par l'affectation du résultat 2024 et l'autofinancement brut.

Après satisfaction du besoin de financement, il est possible de dégager une capacité de financement hors emprunt de 1,91M€.

4. Besoin de financement

	BP	BS	TOTAL
Capacité de financement avant emprunt <i>(A)</i>	914 900,00 €	998 555,01 €	1 913 455,01 €
Dépenses d'équipement <i>(F)</i>	2 556 600,00 €	388 000,00 €	2 944 600,00 €
Besoin de financement <i>(G-E-F)</i>	-1 641 700,00 €	610 555,01 €	-1 031 144,99 €
Recours à l'emprunt	1 641 700,00 €	-610 555,01 €	1 031 144,99 €

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

- - 30 000 € suite à un besoin moins important que prévu pour le schéma directeur dont la mission se termine ;
- + 200 000 € pour les travaux communaux ;
- + 150 000 € pour l'achat de l'étang Tournier ;
- + 50 000 € pour l'étude maîtrise d'œuvre sur l'étanchéité des regards dans le lit du Doubs (subventionné à 50% dans le cadre du contrat climat eau) ;
- + 8 000 € pour un véhicule pour la Station d'Epuration (STEP) ;
- + 5 000 € pour l'intégration de plans de lotissement plus importante qu'en 2024 ;
- + 5 000 € pour la campagne de recherche des polluants imposée par la Direction Départementale des Territoires DDT.

Compte tenu de la capacité de financement dégagée et des ajustements sur les dépenses d'équipement, le recours à l'emprunt est diminué de -611K€.

5. Programmes investissement 2025

Programmes	RAR 2024	BP 2025	Virt crédit	DEMANDES BS 2025	Budget 2025
20-Immobilisations corporelles	533 997,46 €	815 000,00 €	0,00 €	158 000,00 €	1 506 997,46 €
AMÉNAGEMENT DES LOCAUX	0,00 €	20 000,00 €	0,00 €	0,00 €	20 000,00 €
DEA-REFONTE 3 DERVERSOIRS ORAGES AUTOSURVEILLES	0,00 €	50 000,00 €	0,00 €	0,00 €	50 000,00 €
DEA-UNITE SECOURS FILIERE BOUES	350 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	350 000,00 €
EQUIPEMENTS DIVERS SUR POSTE DE REFOULEMENT	48 178,39 €	50 000,00 €	0,00 €	0,00 €	98 178,39 €
ETANG ZONE INTERMEDIAIRE DE REJET EN ETIAGE	0,00 €	0,00 €	0,00 €	150 000,00 €	150 000,00 €
MATERIEL STEP	135 819,07 €	620 000,00 €	0,00 €	0,00 €	755 819,07 €
MISE A JOUR SUPERVISION	0,00 €	50 000,00 €	0,00 €	0,00 €	50 000,00 €
VEHICULE STEP	0,00 €	25 000,00 €	0,00 €	8 000,00 €	33 000,00 €
20-Immobilisations en cours	706 930,76 €	1 235 000,00 €	0,00 €	200 000,00 €	2 141 930,76 €
DEA-RENOUVELLEMENT POSTES REFOULEMENT	52 218,37 €	300 000,00 €	0,00 €	0,00 €	352 218,37 €
TRAVAUX COMMUNAUX	654 712,39 €	935 000,00 €	0,00 €	200 000,00 €	1 789 712,39 €
20-Immobilisations incorporelles	137 294,14 €	506 600,00 €	0,00 €	30 000,00 €	673 894,14 €
APCP CREATION BASSIN D ORAGE STEP DOUBS	0,00 €	50 000,00 €	0,00 €	0,00 €	50 000,00 €
CREATION 3 STEP : STE COLOMBE-VERRIERES-ETRACHES	0,00 €	50 000,00 €	0,00 €	0,00 €	50 000,00 €
DEA-REFONTE 3 DERVERSOIRS ORAGES AUTOSURVEILLES	29 430,00 €	40 000,00 €	0,00 €	0,00 €	69 430,00 €
DEA-RENOUVELLEMENT POSTES REFOULEMENT	0,00 €	20 000,00 €	0,00 €	0,00 €	20 000,00 €
ETANCHEIFICATION DU COLLECTEUR SITUE EN LIT MINEUR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	50 000,00 €	50 000,00 €
ETUDE AMELIORATION DES UF STEP	39 600,00 €	50 000,00 €	0,00 €	0,00 €	89 600,00 €
ETUDE DIAGNOSTIC PERMANENT	8 622,10 €	65 000,00 €	0,00 €	5 000,00 €	78 622,10 €
ETUDE SCHEMA DIRECTEUR	14 562,93 €	56 600,00 €	0,00 €	-30 000,00 €	41 162,93 €
INSPECTION TÉLÉVISÉE POUR DÉF. PROGR. TRVX PLURIAN	30 668,05 €	80 000,00 €	0,00 €	0,00 €	110 668,05 €
LEVERS DE PLAN	6 000,00 €	10 000,00 €	0,00 €	5 000,00 €	21 000,00 €
LOGICIEL FACTURATION	2 504,47 €	10 000,00 €	0,00 €	0,00 €	12 504,47 €
RÉHABILITATION DES CLARIFICATEURS	3 200,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3 200,00 €
TRAVAUX COMMUNAUX	2 706,59 €	75 000,00 €	0,00 €	0,00 €	77 706,59 €
Total général	1 378 222,36 €	2 556 600,00 €	0,00 €	388 000,00 €	4 322 822,36 €

6. Tableaux budgétaires

SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES		Rappel	Proposition soumise au vote				En €
Chapitre	Libellé chapitre-natures	BP 2025	RàR 2024	Inscriptions nvelles + Résultats	BS 2025	Total Budget	
		(A)	(B)	(C)	(D)=(C)+(B)	(E) = (A)+(D)	
011	Charges à caractère général	2 481 920,00 €	- €	74 210,00 €	74 210,00 €	2 556 130,00 €	
012	Charges de personnel	977 310,00 €	- €	- €	- €	977 310,00 €	
014	Atténuation de produits	- €	- €	- €	- €	- €	
65	Autres charges de gestion courante	269 930,00 €	- €	30 000,00 €	30 000,00 €	299 930,00 €	
	Total des dépenses de gestion courante	3 729 160,00 €	0,00 €	104 210,00 €	104 210,00 €	3 833 370,00 €	
66	Charges financières	134 400,00 €	- €	- €	- €	134 400,00 €	
67	Charges exceptionnelles	47 630,00 €	- €	- €	- €	47 630,00 €	
68	Dotations aux provisions semi-budgétaires	37 250,00 €	- €	- €	- €	37 250,00 €	
022	Dépenses imprévues	20 000,00 €	- €	- €	- €	20 000,00 €	
	Total des dépenses réelles	3 968 440,00 €	0,00 €	104 210,00 €	104 210,00 €	4 072 650,00 €	
023	Virement à la section d'investissement	280 390,00 €	- €	644 015,01 €	644 015,01 €	924 405,01 €	
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 221 320,00 €	- €	61 700,00 €	61 700,00 €	1 159 620,00 €	
	Total des dépenses d'ordre	1 501 710,00 €	- €	582 315,01 €	582 315,01 €	2 084 025,01 €	
	Total général	5 470 150,00 €	0,00 €	686 525,01 €	686 525,01 €	6 156 675,01 €	

RECETTES		BP 2025	RàR 2024	Inscriptions nvelles + Résultats	BS 2025	Total Budget
Chapitre	Libellé nature	(A)	(B)	(C)	(D)=(C)+(B)	(E) = (A)+(D)
013	Atténuation de charges	3 400,00 €	- €	- €	- €	3 400,00 €
70	Produits des services	3 914 830,00 €	- €	- €	- €	3 914 830,00 €
74	Subventions	- €	- €	- €	- €	- €
75	Autres produits de gestion courante	8 410,00 €	- €	- €	- €	8 410,00 €
	Total des recettes de gestion courante	3 926 640,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3 926 640,00 €
76	Produits financiers	77 150,00 €	- €	- €	- €	77 150,00 €
77	Produits exceptionnels	- €	- €	- €	- €	- €
78	Reprise sur provisions	1 153 190,00 €	- €	- €	- €	1 153 190,00 €
002	Excédent reporté CA	- €	- €	709 995,01 €	709 995,01 €	709 995,01 €
	Total des recettes réelles	5 156 980,00 €	0,00 €	709 995,01 €	709 995,01 €	5 866 975,01 €
042	Amortissement des subventions	313 170,00 €	- €	23 470,00 €	23 470,00 €	289 700,00 €
	Total des recettes d'ordre	313 170,00 €	0,00 €	-23 470,00 €	-23 470,00 €	289 700,00 €
	Total général	5 470 150,00 €	0,00 €	686 525,01 €	686 525,01 €	6 156 675,01 €

SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES		BP 2025	RàR 2024	Inscriptions nvelles + Résultats	BS 2025	Total Budget
Chapitre	Libellé nature	(A)	(B)	(C)	(D)=(C)+(B)	(E) = (A)+(D)
20	Immobilisations incorporelles	506 600,00 €	137 294,14 €	30 000,00 €	167 294,14 €	673 894,14 €
21	Immobilisations corporelles	815 000,00 €	533 997,46 €	158 000,00 €	691 997,46 €	1 506 997,46 €
23	Immobilisations en cours	1 235 000,00 €	706 930,76 €	200 000,00 €	906 930,76 €	2 141 930,76 €
	Total des dépenses d'équipement	2 556 600,00 €	1 378 222,36 €	388 000,00 €	1 766 222,36 €	4 322 822,36 €
10	Dotations, fonds divers et réserves	- €	- €	- €	- €	- €
13	Subventions	- €	- €	- €	- €	- €
16	Emprunts et dettes assimilés	526 100,00 €	- €	- €	- €	526 100,00 €
165	Cautions	700,00 €	- €	- €	- €	700,00 €
001	Résultats reportés CA	- €	- €	254 630,48 €	254 630,48 €	254 630,48 €
020	Dépenses imprévues	50 000,00 €	- €	- €	- €	50 000,00 €
	Total dépenses réelles	3 133 400,00 €	1 378 222,36 €	642 630,48 €	2 020 852,84 €	5 154 252,84 €
041	Opérations patrimoniales	100 000,00 €	- €	- €	- €	100 000,00 €
040	Amortissement des subventions	313 170,00 €	- €	23 470,00 €	23 470,00 €	289 700,00 €
	Total des dépenses d'ordre	413 170,00 €	0,00 €	-23 470,00 €	-23 470,00 €	389 700,00 €
	Total général	3 546 570,00 €	1 378 222,36 €	619 160,48 €	1 997 382,84 €	5 543 952,84 €

RECETTES		BP 2025	RàR 2024	Inscriptions nvelles + Résultats	BS 2025	Total Budget
Chapitre	Libellé nature	(A)	(B)	(C)	(D)=(C)+(B)	(E) = (A)+(D)
13	Subventions	302 460,00 €	286 208,00 €	392 770,00 €	678 978,00 €	981 438,00 €
16	Emprunts contractés	1 641 700,00 €	- €	610 555,01 €	610 555,01 €	1 031 144,99 €
165	Cautions	700,00 €	- €	- €	- €	700,00 €
	Total des recettes d'équipement	1 944 860,00 €	286 208,00 €	-217 785,01 €	68 422,99 €	2 013 282,99 €
27	Autres immobilisations financières	- €	- €	- €	- €	- €
024	Produits des cessions d'immobilisations	- €	- €	- €	- €	- €
10	Dotations, fonds divers et réserves	- €	- €	2 500,00 €	2 500,00 €	2 500,00 €
1068	Résultats reportés CA	- €	- €	1 344 144,84 €	1 344 144,84 €	1 344 144,84 €
001	Résultat d'investis. reporté CA	- €	- €	- €	- €	- €
	Total des recettes réelles	1 944 860,00 €	286 208,00 €	1 128 859,83 €	1 415 067,83 €	3 359 927,83 €
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 221 320,00 €	- €	61 700,00 €	61 700,00 €	1 159 620,00 €
041	Opérations patrimoniales	100 000,00 €	- €	- €	- €	100 000,00 €
021	Virement de la section de fonctionnement	280 390,00 €	- €	644 015,01 €	644 015,01 €	924 405,01 €
	Total des recettes d'ordre	1 601 710,00 €	0,00 €	582 315,01 €	582 315,01 €	2 184 025,01 €
	Total général	3 546 570,00 €	286 208,00 €	1 711 174,84 €	1 997 382,84 €	5 543 952,84 €

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 2024 (Pour mémoire)

Solde d'exécution de la section de fonctionnement (G)	2 309 404,42 €
Solde d'exécution de la section d'investissement cpte 001 (N)	-1 164 819,07 €
Restes à réaliser en dépenses (P)	-906 932,02 €
Restes à réaliser en recettes (Q)	216 276,00 €
Excédent (+) ou besoin (-) de financement de la section d'investissement (R=N+P+Q)	-1 855 475,09 €
Affectation obligatoire de l'excédent de fonctionnement en investissement (cpte 1068) (S)	1 855 475,09 €
Affectation en recettes de fonctionnement (R.002) (T=G-S)	453 929,33 €
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)	453 929,33 €

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	114 320,00 €	0,00 €	114 320,00 €
70	Produit des services et du domaine	5 071 770,00 €	0,00 €	5 071 770,00 €
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 (<i>dont provisions</i>)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Restes à réaliser N-1		0,00 €	0,00 €
002	Résultat de fonctionnement reporté		453 929,33 €	453 929,33 €
	TOTAL RECETTES REELLES (A)	5 186 100,00 €	453 929,33 €	5 640 029,33 €

Dépenses réelles de fonctionnement				
Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
011	Charges à caractère général	1 848 230,00 €	47 000,00 €	1 895 230,00 €
012	Charges de personnel	1 079 735,00 €	0,00 €	1 079 735,00 €
014	Atténuation de produits	700 300,00 €	167 000,00 €	867 300,00 €
66	Charges financières	64 370,00 €	28 250,00 €	92 620,00 €
65-67-68-022	Autres dépenses	563 370,00 €	0,00 €	563 370,00 €
	Restes à réaliser N-1		0,00 €	0,00 €
	TOTAL DEPENSES REELLES (B)	4 256 005,00 €	242 250,00 €	4 498 255,00 €

	Autofinancement brut (C)=(A-B)	930 095,00 €	211 679,33 €	1 141 774,33 €
--	--	---------------------	---------------------	-----------------------

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 454K€ est reporté sur l'année N.

II. Dépenses réelles de fonctionnement

Les dépenses à la hausse concernent :

- Un complément pour les redevances consommation versées à l'Agence de l'Eau (+167K€) ;
- Les charges financières suite à la contraction du nouvel emprunt de 1M€ en 2025 (+28,25K€) ;
- L'entretien des portes des stations et des réservoirs (+17K€) ainsi que le remplacement réglementaire d'un ballon anti-bélier à Chaffois et à Dommartin (+5K€) ;
- La consommation d'énergie pour le fonctionnement du contour de Bise (+10K€) ;
- L'achat de petit équipement suite au diagnostic électrique de conformité sur les puits et les réservoirs (+10K€) ;
- Le contrôle électrique réglementaire (+5K€).

3. Capacité de financement *(hors emprunts)*

Recettes d'investissement				
Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
	Autofinancement brut <i>(voir chapitre 2)</i>	930 095,00 €	211 679,33 €	1 141 774,33 €
13	Subventions	663 090 €	816 060,00 €	1 479 150,00 €
	Restes à réaliser N-1		216 276,00 €	216 276,00 €
001	Excédent d'investissement au 31/12/N-1	- €	0,00 €	0,00 €
10 (1068)	Affectation du résultat N-1 <i>(voir partie 1)</i>	0,00 €	1 855 475,09 €	1 855 475,09 €
	TOTAL RECETTES (A)	1 593 185,00 €	3 099 490,42 €	4 692 675,42 €

Dépenses d'investissement obligatoires				
Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
16	Remboursement d'emprunts	282 100,00 €	18 700,00 €	300 800,00 €
10-165-26	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		1 164 819,07 €	1 164 819,07 €
20 21-23	Restes à réaliser N-1		906 932,02 €	906 932,02 €
020	Dépenses imprévues	50 000,00 €	0,00 €	50 000,00 €
	TOTAL DEPENSES (B)	332 100,00 €	2 090 451,09 €	2 422 551,09 €

Capacité de financement hors emprunt <i>(C)=(A)-(B)</i>	1 261 085,00 €	1 009 039,33 €	2 270 124,33 €
--	-----------------------	-----------------------	-----------------------

La reprise du résultat excédentaire N-1 en investissement et la notification de subventions permettent d'augmenter les ressources d'investissement hors emprunts de 1,01M€. La capacité de financement hors emprunts s'élève donc à 2,27M€.

4. Besoin de financement

	BP	BS	TOTAL
Capacité de financement hors emprunt ^(A)	1 261 085,00 €	1 009 039,33 €	2 270 124,33 €
Dépenses d'équipement ^(F)	3 428 540,00 €	292 900,00 €	3 721 440,00 €
Besoin de financement ^(G=E-F)	-2 167 455,00 €	716 139,33 €	-1 451 315,67 € [*]
Recours à l'emprunt	2 167 455,00 €	-716 139,33 €	1 451 315,67 €

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

- -15K€ : un besoin de crédits moins important que prévu pour les diagnostics dans le cadre de la réhabilitation château Chastaing ;
- +2,9K€ : pour plan de bornage du périmètre de protection des puits de captage d'eau potable de Houtaud ;
- +5K€ : pour l'intégration d'un anti-bélier hors d'usage au réservoir du plans Battelin ;
- +300K€ : pour la prise en compte des prix unitaires sur les nouveaux marchés à compter de mars 2025 et des différents aléas sur des chantiers tels que :
 - une augmentation du linéaire de tranchée au niveau du Bois de Doubs,
 - une antenne supplémentaire à remplacer rue de la Paix,
 - la mise en place d'une sauterelle provisoire (équipement pour le traitement des boues) rue de la Seigne.

L'accroissement de la capacité de financement permet de réduire le recours à l'emprunt de -716K€ au stade du BS de l'année N.

5. Programmes d'investissement 2025

Programmes	BS 2025				
	BP 2025	Virt crédit	RAR 2024	Proposition	Budget 2025
20-Immobilisations incorporelles	261 540,00 €	0,00 €	133 749,47 €	-15 000,00	380 289,47 €
2024-RENOUVELLEMENT CONDUITES	0,00 €	0,00 €	382,55 €	0,00	382,55 €
2025-RENOUVELLEMENT CONDUITES	75 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00	75 000,00 €
APCP MISE EN PLACE ET RACCORDEMENT DES PUIITS DE HOUTAUD	50 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00	50 000,00 €
DEA-REHABILITATION RESERVOIR VERRIERES	10 000,00 €	0,00 €	9 310,00 €	0,00	19 310,00 €
DEA-RENOUVELLEMENT DN 400 ENTREE SUD PONTARLIER	50 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00	50 000,00 €
DIAGNOSTIC ALIMENTATION EN EAU POTABLE	0,00 €	0,00 €	39 900,00 €	0,00	39 900,00 €
FRAIS D'INSERTION	6 540,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00	6 540,00 €
LOGICIEL FACTURATION	10 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00	10 000,00 €
REHABILITATION CHATEAU CHASTAING	50 000,00 €	0,00 €	0,00 €	-15 000,00	35 000,00 €
RENOUVELLEMENT DN 350 SUD PONTARLIER	0,00 €	0,00 €	69 462,70 €	0,00	69 462,70 €
RENOVATION PUIITS CONTOUR DE BISE	0,00 €	0,00 €	1 192,50 €	0,00	1 192,50 €
RESERVOIR COTE JEUNET	10 000,00 €	0,00 €	13 501,72 €	0,00	23 501,72 €
21-Immobilisations corporelles	447 000,00 €	0,00 €	95 675,09 €	7 900,00	550 575,09 €
2024-RENOUVELLEMENT BRANCHEMENT	0,00 €	0,00 €	24 490,00 €	0,00	24 490,00 €
2025-RENOUVELLEMENT BRANCHEMENT	80 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00	80 000,00 €
AMÉNAGEMENT DES LOCAUX	15 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00	15 000,00 €
APCP MISE EN PLACE ET RACCORDEMENT DES PUIITS DE HOUTAUD	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2 900,00	2 900,00 €
DEA-MISE EN PLACE SECTORISATION SUR PONTARLIER	50 000,00 €	0,00 €	5 357,07 €	0,00	55 357,07 €
EAU-MATERIEL DIVERS	12 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00	12 000,00 €
GROUPE ELECTROGENE	0,00 €	0,00 €	1 666,67 €	0,00	1 666,67 €
MISE EN PLACE DE CORÉLATEUR EN POSTE FIXE	40 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00	40 000,00 €
MISE EN PLACE/RÉNOVATION SUPERVISION DES SITES	125 000,00 €	-25 000,00 €	47 094,78 €	0,00	147 094,78 €
POMPE CHAMPAGNE 3	0,00 €	0,00 €	7 066,71 €	0,00	7 066,71 €
RENOUVELLEMENT CONDUITES PUIITS CHAMP 3	0,00 €	25 000,00 €	0,00 €	0,00	25 000,00 €
RESERVOIR PLANS BATTELIN	70 000,00 €	0,00 €	9 999,86 €	5 000,00	84 999,86 €
TRAPPES ET ECHELLES DE TOIT CHAMP 2-3	30 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00	30 000,00 €
VEHICULE ASTREINTE	25 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00	25 000,00 €
23-Immobilisations en cours	2 720 000,00 €	0,00 €	677 507,46 €	300 000,00	3 697 507,46 €
2024-RENOUVELLEMENT CONDUITES	0,00 €	0,00 €	590 708,62 €	0,00	590 708,62 €
2025-RENOUVELLEMENT CONDUITES	2 220 000,00 €	0,00 €	0,00 €	300 000,00	2 520 000,00 €
DEA-REHABILITATION RESERVOIR VERRIERES	500 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00	500 000,00 €
RENOVAT° RESERVOIR DES MEIX	0,00 €	0,00 €	71 717,01 €	0,00	71 717,01 €
RENOVATION PUIITS CONTOUR DE BISE	0,00 €	0,00 €	15 081,83 €	0,00	15 081,83 €
Total général	3 428 540,00 €	0,00 €	906 932,02 €	292 900,00	4 628 372,02 €

6. Tableaux budgétaires

SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES		Rappel	Proposition soumise au vote			En €
Chapitre	Libellé nature	BP 2025	RàR 2024	Inscriptions nvelles + Résultats	BS 2025	Total Budget
		(A)	(B)	(C)	(D)=(C)+(B)	(E) = (A)+(D)
011	Charges à caractère général	1 848 230,00 €	- €	47 000,00 €	47 000,00 €	1 895 230,00 €
012	Charges de personnel	1 079 735,00 €	- €	- €	- €	1 079 735,00 €
014	Atténuation de produits	700 300,00 €	- €	167 000,00 €	167 000,00 €	867 300,00 €
65	Autres charges de gestion courante	515 870,00 €	- €	- €	- €	515 870,00 €
66	Charges financières	64 370,00 €	- €	28 250,00 €	28 250,00 €	92 620,00 €
67	Charges exceptionnelles	42 400,00 €	- €	- €	- €	42 400,00 €
68	Dotations aux provisions semi-budgétaires	5 100,00 €	- €	- €	- €	5 100,00 €
022	Dépenses imprévues	- €	- €	- €	- €	- €
	Total des dépenses réelles	4 256 005,00 €	- €	242 250,00 €	242 250,00 €	4 498 255,00 €
023	Virement à la section d'investissement	486 465,00 €	- €	222 039,33 €	222 039,33 €	708 504,33 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	577 830,00 €	- €	23 400,00 €	23 400,00 €	554 430,00 €
	Total des dépenses d'ordre	1 064 295,00 €	- €	198 639,33 €	198 639,33 €	1 262 934,33 €
	Total général	5 320 300,00 €	- €	440 889,33 €	440 889,33 €	5 761 189,33 €

RECETTES

Chapitre	Libellé nature	BP 2025	RàR 2024	Inscriptions nvelles + Résultats	BS 2025	Total Budget
		(A)	(B)	(C)	(D)=(C)+(B)	(E) = (A)+(D)
013	Atténuation de charges	114 320,00 €	- €	- €	- €	114 320,00 €
70	Produits des services	5 071 770,00 €	- €	- €	- €	5 071 770,00 €
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	- €	- €	453 929,33 €	453 929,33 €	453 929,33 €
	Total des recettes réelles	5 186 100,00 €	- €	453 929,33 €	453 929,33 €	5 640 029,33 €
042	Amortissement des subventions	134 200,00 €	- €	13 040,00 €	13 040,00 €	121 160,00 €
	Total des recettes d'ordre	134 200,00 €	- €	13 040,00 €	13 040,00 €	121 160,00 €
	Total général	5 320 300,00 €	- €	440 889,33 €	440 889,33 €	5 761 189,33 €

SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES		En €				
Chapitre	Libellé nature	BP 2025	RàR 2024	Inscriptions nvelles + Résultats	BS 2025	Total Budget
		(A)	(B)	(C)	(D)=(C)+(B)	(E) = (A)+(D)
20	Immobilisations incorporelles	261 540,00 €	133 749,47 €	15 000,00 €	118 749,47 €	380 289,47 €
204	Subventions d'équipement versées	- €	- €	- €	- €	- €
21	Immobilisations corporelles	447 000,00 €	95 675,09 €	7 900,00 €	103 575,09 €	550 575,09 €
23	Immobilisations en cours	2 720 000,00 €	677 507,46 €	300 000,00 €	977 507,46 €	3 697 507,46 €
	Total des dépenses d'équipement	3 428 540,00 €	906 932,02 €	292 900,00 €	1 199 832,02 €	4 628 372,02 €
10	Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)	- €	- €	- €	- €	- €
1068	Autres réserves	- €	- €	- €	- €	- €
13	Subventions	- €	- €	- €	- €	- €
16	Remboursement capital dette	282 100,00 €	- €	18 700,00 €	18 700,00 €	300 800,00 €
27	Autres immobilisations financières	- €	- €	- €	- €	- €
020	Dépenses imprévues	50 000,00 €	- €	- €	- €	50 000,00 €
	Total des dépenses d'équip et financières	3 760 640,00 €	906 932,02 €	311 600,00 €	1 218 532,02 €	4 979 172,02 €
45	Opérations pour compte de tiers	- €	- €	- €	- €	- €
001	Résultats reportés CA	- €	- €	1 164 819,07 €	1 164 819,07 €	1 164 819,07 €
	Total des dépenses réelles	3 760 640,00 €	906 932,02 €	1 476 419,07 €	2 383 351,09 €	6 143 991,09 €
041	Opérations patrimoniales	100 000,00 €	- €	- €	- €	100 000,00 €
040	Amortissement des subventions	134 200,00 €	- €	13 040,00 €	13 040,00 €	121 160,00 €
	Total des dépenses d'ordre	234 200,00 €	- €	13 040,00 €	13 040,00 €	221 160,00 €
	Total général	3 994 840,00 €	906 932,02 €	1 463 379,07 €	2 370 311,09 €	6 365 151,09 €

RECETTES

Chapitre	Libellé nature	BP 2025	RàR 2024	Inscriptions nvelles + Résultats	BS 2025	Total Budget
		(A)	(B)	(C)	(D)=(C)+(B)	(E) = (A)+(D)
10	Dotations (hors 1068)	- €	- €	0	- €	- €
13	Subventions	663 090,00 €	216 276,00 €	816 060,00 €	1 032 336,00 €	1 695 426,00 €
204	Subvention d'équipements	- €	- €	- €	- €	- €
16	Emprunts contractés	2 167 455,00 €	- €	716 139,33 €	716 139,33 €	1 451 315,67 €
1068	Résultats reportés CA n-1	- €	- €	1 855 475,09 €	1 855 475,09 €	1 855 475,09 €
001	Résultat d'investis. reporté CA n-1	- €	- €	- €	- €	- €
45	Opérations pour compte de tiers	- €	- €	- €	- €	- €
	Total des recettes réelles	2 830 545,00 €	216 276,00 €	1 955 395,76 €	2 171 671,76 €	5 002 216,76 €
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	577 830,00 €	- €	23 400,00 €	23 400,00 €	554 430,00 €
041	Opérations patrimoniales	100 000,00 €	- €	- €	- €	100 000,00 €
021	Virement de la section de fonctionnement	486 465,00 €	- €	222 039,33 €	222 039,33 €	708 504,33 €
	Total des recettes d'ordre	1 164 295,00 €	- €	198 639,33 €	198 639,33 €	1 362 934,33 €
	Total général	3 994 840,00 €	216 276,00 €	2 154 035,09 €	2 370 311,09 €	6 365 151,09 €

PARTIE 4 : Budget annexe " ZAE de Pontarlier"

1. Affectation du résultat 2024 (Pour mémoire)

Solde d'exécution de la section de fonctionnement (G)	8 328 673,48 €
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)	8 328 673,48 €
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)	8 328 673,48 €

2. Tableaux budgétaires

SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES		Rappel		Proposition soumise au vote		En €
Chapitre	Libellé nature	BP 2025 (A)	RàR 2024 (B)	Inscriptions nvelles + Résultats (C)	BS 2025 (D) = (C)+(B)	Total Budget (E) = (A)+(D)
011	Charges à caractère général	1 606 000,00 €	- €	94 460,00 €	94 460,00 €	1 700 460,00 €
66	Charges financières	2 100,00 €	- €	- €	- €	2 100,00 €
002	Déficit reporté CA	- €	- €	- €	- €	- €
	Total des dépenses réelles	1 608 100,00 €	- €	94 460,00 €	94 460,00 €	1 702 560,00 €
023	Virement à la section d'investissement	- €	- €	6 917 093,27 €	6 917 093,27 €	6 917 093,27 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	7 001 390,00 €	- €	- €	- €	7 001 390,00 €
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	2 100,00 €	- €	- €	- €	2 100,00 €
	Total des dépenses d'ordre	7 003 490,00 €	- €	6 917 093,27 €	6 917 093,27 €	13 920 583,27 €
	Total général	8 611 590,00 €	- €	7 011 553,27 €	7 011 553,27 €	15 623 143,27 €

RECETTES		Rappel		Proposition soumise au vote		En €
Chapitre	Libellé nature	BP 2025 (A)	RàR 2024 (B)	Inscriptions nvelles + Résultats (C)	BS 2025 (D) = (C)+(B)	Total Budget (E) = (A)+(D)
70	Produits des services	1 663 900,00 €	- €	1 471 650,21 €	1 471 650,21 €	192 249,79 €
74	Subventions	- €	- €	154 530,00 €	154 530,00 €	154 530,00 €
75	Autres produits de gestion courante	- €	- €	- €	- €	- €
77	Produits exceptionnels	- €	- €	- €	- €	- €
002	Excédent reporté CA	- €	- €	8 328 673,48 €	8 328 673,48 €	8 328 673,48 €
	Total des recettes réelles	1 663 900,00 €	- €	7 011 553,27 €	7 011 553,27 €	8 675 453,27 €
042	Amortissement des subventions	6 945 590,00 €	- €	- €	- €	6 945 590,00 €
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	2 100,00 €	- €	- €	- €	2 100,00 €
	Total des recettes d'ordre	6 947 690,00 €	- €	- €	- €	6 947 690,00 €
	Total général	8 611 590,00 €	- €	7 011 553,27 €	7 011 553,27 €	15 623 143,27 €

SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES		Rappel		Proposition soumise au vote		En €
Chapitre	Libellé nature	BP 2025 (A)	RàR 2024 (B)	Inscriptions nvelles + Résultats (C)	BS 2025 (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	55 800,00 €	- €	- €	- €	55 800,00 €
	Total des dépenses d'équip et financières	55 800,00 €	- €	- €	- €	55 800,00 €
001	Résultats reportés CA	- €	- €	6 917 093,27 €	6 917 093,27 €	6 917 093,27 €
	Total des dépenses réelles	55 800,00 €	- €	6 917 093,27 €	6 917 093,27 €	6 972 893,27 €
041	Opérations patrimoniales	- €	- €	- €	- €	- €
040	Amortissement des subventions	6 945 590,00 €	- €	- €	- €	6 945 590,00 €
	Total des dépenses d'ordre	6 945 590,00 €	- €	- €	- €	6 945 590,00 €
	Total général	7 001 390,00 €	- €	6 917 093,27 €	6 917 093,27 €	13 918 483,27 €

RECETTES		Rappel		Proposition soumise au vote		En €
Chapitre	Libellé nature	BP 2025 (A)	RàR 2024 (B)	Inscriptions nvelles + Résultats (C)	BS 2025 (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	7 001 390,00 €	- €	- €	- €	7 001 390,00 €
041	Opérations patrimoniales	- €	- €	- €	- €	- €
021	Virement de la section de fonctionnement	- €	- €	6 917 093,27 €	6 917 093,27 €	6 917 093,27 €
	Total des recettes d'ordre	7 001 390,00 €	- €	6 917 093,27 €	6 917 093,27 €	13 918 483,27 €
	Total général	7 001 390,00 €	- €	6 917 093,27 €	6 917 093,27 €	13 918 483,27 €

COMMENTAIRES

Sur le budget annexe de la ZAE de Pontarlier, le budget supplémentaire intègre les résultats 2024, les recettes liées aux ventes ont été diminuées en conséquence. En dépenses, des crédits sont nécessaires pour régler la taxe foncière de 2024 et de 2025 non prévue au budget primitif (7K€) ainsi que pour le remboursement de frais de mise à disposition de personnel de budget principal en 2024 et 2025 (87K€). Et en recettes, il s'agit du versement du solde de la subvention de l'Institut National de Recherches Archéologiques Préventives (INRAP) pour le financement des fouilles archéologiques (154K€).

PARTIE 5 : Budget annexe Gestion des déchets

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 de la gestion des déchets.

A/ Tableaux

Recettes réelles de fonctionnement

Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
013	Remboursement sur frais de personnel	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70	Produit des services et du domaine	274 000,00 €	0,00 €	274 000,00 €
731	TEOMI	3 505 162,00 €	-16 490,00 €	3 488 672,00 €
74	Subventions et participations	390 950,00 €	0,00 €	390 950,00 €
75	Autres produits de gestion courante	0,00 €	365 000,00 €	365 000,00 €
76 à 78	Autres produits	0,00 €	0,00 €	0,00 €
002	<i>Résultat de fonctionnement reporté</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>
	TOTAL RECETTES REELLES (A)	4 170 112,00 €	348 510,00 €	4 518 622,00 €

Dépenses réelles de fonctionnement

Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
011	Charges à caractère général	571 065,00 €	323 730,00 €	894 795,00 €
012	Charges de personnel	645 500,00 €	0,00 €	645 500,00 €
014	Prélèvements sur produits	0,00 €	4 200,00 €	4 200,00 €
65	Autres charges de gestion courante	2 160 288,00 €	169 830,00 €	2 330 118,00 €
66	Charges financières	1 666,00 €	34,00 €	1 700,00 €
67-68-022	Autres dépenses	480,00 €	0,00 €	480,00 €
	TOTAL DEPENSES REELLES (B)	3 378 999,00 €	497 794,00 €	3 876 793,00 €
	Autofinancement brut (C)=(A-B)	791 113,00 €	-149 284,00 €	641 829,00 €

B/ Commentaires

I. Recettes réelles de fonctionnement

Le budget supplémentaire entérine une augmentation de recettes (+ 8%) par rapport aux prévisions du budget primitif:

Le budget annexe Gestion des déchets fonctionnant en autonomie financière, il a été nécessaire de palier au décalage entre la perception des recettes et le paiement des dépenses par le versement d'une subvention de fonctionnement par le budget principal à hauteur de 365K€. Par ailleurs, la Taxe d'Enlèvement des Ordures Ménagères (TEOM) est rajustée de -16,5K€ par rapport au prévision du BP.

II. Dépenses réelles de fonctionnement

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

- Le traitement du bas de quai de la déchetterie de 2024 réglé en 2025 (+209,5K€) ;
- Les versements à PREVAL pour la collecte sélective et la valorisation des déchets de 2024 réglés en 2025 (+169,8K€) ;
- Les prestations de services (+73K€) pour la collecte des ordures ménagères de 2024 (+ 19K€) et la collecte des conteneurs d'octobre à décembre 2024 (+50K€) réglées en 2025 et la création du budget annexe dans le logiciel de gestion comptable (+4K€) ;
- L'achat de carburant au département pour les 3ème et 4ème trimestres 2024 qui seront réglés en 2025 (+22,3K€) ;
- L'entretien du matériel roulant de 2024 qui sera réglé également en 2025 (+16K€) ;
- Le dégrèvement sur la part incitative 2024 (erreur d'affectation de conteneurs) (+ 4,2K€).

Ces reports de facturation de 2024 sur 2025 ont été rendus nécessaires par la création du budget annexe Gestion des déchets au 01/01/2025 qui n'a pas permis de rattachements comptables.

Ces différents mouvements en dépenses et en recettes entraînent une diminution de l'autofinancement de -149,28K€.

3. Capacité de financement (hors emprunts)

Recettes d'investissement				
Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
	Autofinancement brut (voir partie 2)	791 113,00 €	- 149 284,00 €	641 829,00 €
13	Subventions	39 690,00 €	- €	39 690,00 €
16 & 27	Cautions et autres	- €	- €	- €
	Restes à réaliser N-1		- €	- €
001	Excédent d'investissement au 31/12/N-1		- €	- €
1064 et 1068	Affectation du résultat N-1 (voir partie 1)	- €	- €	- €
	TOTAL RECETTES (A)	830 803,00 €	- 149 284,00 €	681 519,00 €
Dépenses d'investissement obligatoire				
Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
16	Remboursement d'emprunts	43 980,00 €	- €	43 980,00 €
10-16-26	Remboursements divers	- €	- €	- €
001	Déficit d'investissement au 31/12/N-1		- €	- €
020	Dépenses imprévues	- €	- €	- €
20 21-23	Restes à réaliser N-1		- €	- €
	TOTAL DEPENSES (B)	43 980,00 €	- €	43 980,00 €
Capacité de financement hors emprunt (C)=(A)-(B)		786 823,00 €	- 149 284,00 €	637 539,00 €

Après satisfaction du besoin de financement, il est possible de dégager une capacité de financement hors emprunt de 637,5K€.

4. Besoin de financement

	BP	BS	TOTAL
Capacité de financement avant emprunt (A)	786 823,00 €	-149 284,00 €	637 539,00 €
Dépenses d'équipement (F)	2 050 350,00 €	67 197,06 €	2 117 547,06 €
Besoin de financement (G=E-F)	-1 263 527,00 €	-216 481,06 €	-1 480 008,06 €
Recours à l'emprunt	1 263 527,00 €	216 481,06 €	1 480 008,06 €

Compte tenu de la capacité de financement dégagée et des ajustements sur les dépenses d'équipement, le recours à l'emprunt est diminué de 216,5K€.

5. Programmes investissement 2025

Programmes	BP 2025	BS 2025	Total budget 2025
APCP-Mise aux normes dechetterie	1 260 000,00 €	- €	1 260 000,00 €
APCP-TEOMI	540 750,00 €	33 297,00 €	574 047,00 €
Conteneurs Roulants	9 600,00 €	8 724,06 €	18 324,06 €
Décharge Entreportes	240 000,00 €	5 040,00 €	245 040,00 €
Décharge Entreportes-rédaction loi sur l'eau	- €	20 136,00 €	20 136,00 €
Total général	2 050 350,00 €	67 197,06 €	2 117 547,06 €

6. Tableaux budgétaires

SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES		Rappel		Proposition soumise au vote		En €
Chapitre	Libellé chapitre-natures	BP 2025	RàR 2024	Inscriptions nvelles + Résultats	BS 2025	Total Budget
		(A)	(B)	(C)	(D)=(C)+(B)	(E) = (A)+(D)
011	Charges à caractère général	571 065,00 €	- €	323 730,00 €	323 730,00 €	894 795,00 €
012	Charges de personnel	645 500,00 €	- €	- €	- €	645 500,00 €
014	Atténuation de produits	- €	- €	4 200,00 €	4 200,00 €	4 200,00 €
65	Autres charges de gestion courante	2 160 288,00 €	- €	169 830,00 €	169 830,00 €	2 330 118,00 €
	Total des dépenses de gestion courante	3 376 853,00 €	0,00 €	497 760,00 €	497 760,00 €	3 874 613,00 €
66	Charges financières	1 666,00 €	- €	34,00 €	34,00 €	1 700,00 €
67	Charges exceptionnelles	480,00 €	- €	- €	- €	480,00 €
68	Dotations aux provisions semi-budgétaires	- €	- €	- €	- €	- €
022	Dépenses imprévues	- €	- €	- €	- €	- €
	Total des dépenses réelles	3 378 999,00 €	0,00 €	497 794,00 €	497 794,00 €	3 876 793,00 €
023	Virement à la section d'investissement	645 083,00 €	- €	- 122 674,00 €	- 122 674,00 €	522 409,00 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	150 000,00 €	- €	- 27 000,00 €	- 27 000,00 €	123 000,00 €
	Total des dépenses d'ordre	795 083,00 €	- €	- 149 674,00 €	- 149 674,00 €	645 409,00 €
	Total général	4 174 082,00 €	0,00 €	348 120,00 €	348 120,00 €	4 522 202,00 €

RECETTES		BP 2025	RàR 2024	Inscriptions nvelles + Résultats	BS 2025	Total Budget
Chapitre	Libellé nature	(A)	(B)	(C)	(D)=(C)+(B)	(E) = (A)+(D)
013	Atténuation de charges	- €	- €	- €	- €	- €
70	Produits des services	274 000,00 €	- €	- €	- €	274 000,00 €
731	TEOMI	3 505 162,00 €	- €	16 490,00 €	16 490,00 €	3 488 672,00 €
74	Subventions	390 950,00 €	- €	- €	- €	390 950,00 €
75	Autres produits de gestion courante	- €	- €	365 000,00 €	365 000,00 €	365 000,00 €
	Total des recettes de gestion courante	4 170 112,00 €	0,00 €	348 510,00 €	348 510,00 €	4 518 622,00 €
76	Produits financiers	- €	- €	- €	- €	- €
77	Produits exceptionnels	- €	- €	- €	- €	- €
78	Reprise sur provisions	- €	- €	- €	- €	- €
002	Excédent reporté CA	- €	- €	- €	- €	- €
	Total des recettes réelles	4 170 112,00 €	0,00 €	348 510,00 €	348 510,00 €	4 518 622,00 €
042	Amortissement des subventions	3 970,00 €	- €	- 390,00 €	- 390,00 €	3 580,00 €
	Total des recettes d'ordre	3 970,00 €	0,00 €	-390,00 €	-390,00 €	3 580,00 €
	Total général	4 174 082,00 €	0,00 €	348 120,00 €	348 120,00 €	4 522 202,00 €

SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES		BP 2025	RàR 2024	Inscriptions nvelles + Résultats	BS 2025	Total Budget
Chapitre	Libellé nature	(A)	(B)	(C)	(D)=(C)+(B)	(E) = (A)+(D)
20	Immobilisations incorporelles	140 000,00 €	- €	25 176,00 €	25 176,00 €	165 176,00 €
21	Immobilisations corporelles	550 350,00 €	- €	42 021,06 €	42 021,06 €	592 371,06 €
23	Immobilisations en cours	1 360 000,00 €	- €	- €	- €	1 360 000,00 €
	Total des dépenses d'équipement	2 050 350,00 €	0,00 €	67 197,06 €	67 197,06 €	2 117 547,06 €
10	Dotations, fonds divers et réserves	- €	- €	- €	- €	- €
13	Subventions	- €	- €	- €	- €	- €
16	Emprunts et dettes assimilés	43 980,00 €	- €	- €	- €	43 980,00 €
165	Cautions	- €	- €	- €	- €	- €
001	Résultats reportés CA	- €	- €	- €	- €	- €
020	Dépenses imprévues	- €	- €	- €	- €	- €
	Total dépenses réelles	2 094 330,00 €	0,00 €	67 197,06 €	67 197,06 €	2 161 527,06 €
041	Opérations patrimoniales	- €	- €	- €	- €	- €
040	Amortissement des subventions	3 970,00 €	- €	- 390,00 €	- 390,00 €	3 580,00 €
	Total des dépenses d'ordre	3 970,00 €	0,00 €	-390,00 €	-390,00 €	3 580,00 €
	Total général	2 098 300,00 €	0,00 €	66 807,06 €	66 807,06 €	2 165 107,06 €

RECETTES		BP 2025	RàR 2024	Inscriptions nvelles + Résultats	BS 2025	Total Budget
Chapitre	Libellé nature	(A)	(B)	(C)	(D)=(C)+(B)	(E) = (A)+(D)
13	Subventions	39 690,00 €	- €	- €	- €	39 690,00 €
16	Emprunts contractés	1 225 027,00 €	- €	216 481,06 €	216 481,06 €	1 441 508,06 €
165	Cautions	- €	- €	- €	- €	- €
	Total des recettes d'équipement	1 264 717,00 €	0,00 €	216 481,06 €	216 481,06 €	1 481 198,06 €
27	Autres immobilisations financières	- €	- €	- €	- €	- €
024	Produits des cessions d'immobilisations	- €	- €	- €	- €	- €
10	Dotations, fonds divers et réserves	38 500,00 €	- €	- €	- €	38 500,00 €
1068	Résultats reportés CA	- €	- €	- €	- €	- €
001	Résultat d'investis. reporté CA	- €	- €	- €	- €	- €
	Total des recettes réelles	1 303 217,00 €	0,00 €	216 481,06 €	216 481,06 €	1 519 698,06 €
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	150 000,00 €	- €	- 27 000,00 €	- 27 000,00 €	123 000,00 €
041	Opérations patrimoniales	- €	- €	- €	- €	- €
021	Virement de la section de fonctionnement	645 083,00 €	- €	- 122 674,00 €	- 122 674,00 €	522 409,00 €
	Total des recettes d'ordre	795 083,00 €	0,00 €	-149 674,00 €	-149 674,00 €	645 409,00 €
	Total général	2 098 300,00 €	0,00 €	66 807,06 €	66 807,06 €	2 165 107,06 €