



DGAC/DSAC Autorisation particulière N°A/011-DSAC/NE Arrêté préfectoral N°2014233-0011

www.grandpontarlier.fr

Budget primitif 2026

Bureau du 26 novembre 2025

Commission Finances du 4 décembre 2025

Conseil Communautaire du 18 décembre 2025

SOMMAIRE

PARTIE 1. Budgets agrégés et ratios 2026

PARTIE 2. Budget principal

1. Section de fonctionnement et capacité d'autofinancement
2. Capacité de financement (hors emprunts)
3. Besoin de financement
4. Programme d'investissement 2026
5. Tableaux budgétaires 2026

PARTIE 3. Budget annexe - Assainissement

1. Section de fonctionnement et capacité d'autofinancement
2. Capacité de financement (hors emprunts)
3. Besoin de financement
4. Programme d'investissement 2026
5. Tableaux budgétaires 2026

PARTIE 4. Budget annexe - Eau - Production et distribution

1. Section de fonctionnement et capacité d'autofinancement
2. Capacité de financement (hors emprunts)
3. Besoin de financement
4. Programme d'investissement 2026
5. Tableaux budgétaires 2026

PARTIE 5. Budget annexe - ZAE de Pontarlier

1. Tableaux budgétaires 2026

PARTIE 6. Budget annexe – Gestion des déchets

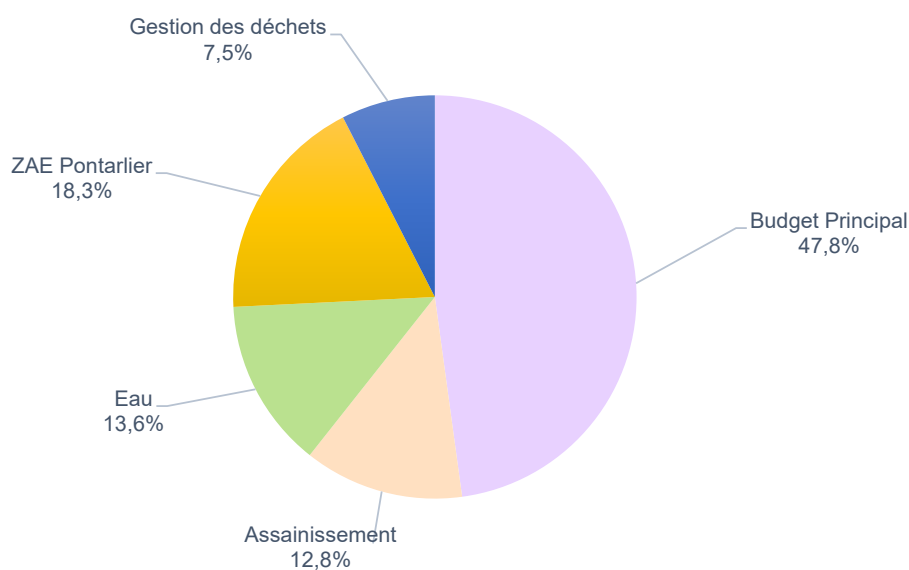
1. Section de fonctionnement et capacité d'autofinancement
2. Capacité de financement (hors emprunts)
3. Besoin de financement
4. Programme d'investissement 2026
5. Tableaux budgétaires 2026

PARTIE 1 : Présentation agrégée du BP 2026

L'équilibre agrégé 2026 des cinq budgets de la CCGP s'établit à 85 735 377 € (budget principal et budgets annexes).

	Budget Principal	Budgets annexes				Total général
		Assainissement	Eau	ZAE Pontarlier	Gestion des déchets	
Fonctionnement	21 828 090 €	5 897 200 €	5 711 010 €	8 656 100 €	4 174 420 €	46 266 820 €
Investissement	19 186 887 €	5 086 800 €	5 916 900 €	7 001 400 €	2 276 570 €	39 468 557 €
Total	41 014 977 €	10 984 000 €	11 627 910 €	15 657 500 €	6 450 990 €	85 735 377 €

Répartition par budget



Budgets consolidés 2026 : 85 735 377 €

Déduction faite du remboursement de la dette et des écritures comptables, le montant des investissements 2026 s'élève à plus de 29,66 millions d'€, y compris les travaux réalisés sur IA ZAE, soit près de 21% en plus par rapport à 2025.

Source :
<https://www.collectivites-locales.gouv.fr/collectivites-locales-chiffres-2025>
 Population INSEE - DGCL 2022

Informations financières - Ratios		Numérateur	Dénominateur	BP 2026	Moyennes nationales
1	Dépenses réelles de fonctionnement (hors tvx en régie)/Population	19 727 870	29 487	669,04 €	394,30 €
2	Produit des impositions directes (recettes du compte 731)/Population (*)	19 187 000	29 487	650,69 €	184,68 €
3	Recettes réelles de fonctionnement/Population	21 805 440	29 487	739,49 €	477,35 €
4	Dépenses d'équipement brut (20, 21 ,23)/Population	17 678 937	29 487	599,55 €	104,18 €
5	Encours de la dette (CRD au 31/12)/Population	2 543 067	29 487	86,24 €	200,33 €
6	DGF (Compte 741)/Population	1 534 000	29 487	52,02 €	50,83 €
7	Dépenses de personnel/Dépenses réelles de fonctionnement	6 149 670	19 727 870	31,17%	42,35%
8	Coefficient de mobilisation du potentiel fiscal (Recettes fiscales(comptes 731)/Potentiel fiscal) (*)	19 187 000	13 437 462	142,79%	Non connu
9	Dépenses réelles de fonctionnement et remboursement de la dette en capital/Recettes réelles de fonctionnement	20 358 794	21 805 440	93,37%	86,79%
10	Dépenses d'équipement brut/Recettes réelles de fonctionnement	17 678 937	21 805 440	81,08%	21,83%
11	Encours de la dette/Recettes réelles de fonctionnement	2 543 067	21 805 440	11,66%	41,97%

PARTIE 2 : Budget principal

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

- 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 primitif, présenté par chapitre budgétaire.

1. 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. 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

Chapitre	Libellé	Budget Global (*) 2025	Budget Primitif 2026	Evolution
013	Remboursement sur frais de personnel	140 000 €	130 000 €	- 10 000 €
70	Produit des services et du domaine	3 904 790 €	3 792 100 €	- 112 690 €
73	Impôts et taxes	5 164 460 €	5 126 500 €	- 37 960 €
731	Fiscalité	8 879 540 €	9 190 000 €	310 460 €
74	Subventions et participations	3 343 360 €	3 332 230 €	- 11 130 €
-	<i>Dont DGF</i>	1 521 730 €	1 534 000 €	12 270 €
75	Autres produits de gestion courante	235 200 €	234 610 €	- 590 €
77 à 78	Autres produits	- €	- €	- €
002	Résultat de fonctionnement reporté	9 469 868 €	- €	- 9 469 868 €
	TOTAL RECETTES (A)	31 137 218 €	21 805 440 €	- 9 331 778 €

(*) Budget global = BP + BS+ DM + Restes à réaliser +Virements de crédits

Dépenses réelles de fonctionnement

Chapitre	Libellé	Budget Global (*) 2025	Budget Primitif 2026	Evolution
011	Charges à caractère général	3 950 795 €	3 220 730 €	- 730 065 €
012	Charges de personnel	6 286 785 €	6 149 670 €	- 137 115 €
014	Prélèvements sur fiscalités	6 829 490 €	7 095 990 €	266 500 €
65	Autres charges de gestion courante	3 575 680 €	3 140 160 €	- 435 520 €
66	Charges financières	125 520 €	102 820 €	- 22 700 €
67-68	Autres dépenses	33 410 €	18 500 €	- 14 910 €
	TOTAL DEPENSES (B)	20 801 680 €	19 727 870 €	- 1 073 810 €
	Autofinancement brut (C)=(A-B)	10 335 538 €	2 077 570 €	- 8 257 968 €

(*) Budget global = BP + BS+ DM + Restes à réaliser +Virements de crédits

B/ Commentaires

Avertissement : toutes les comparaisons se font par rapport au Budget global (BG) 2025.

I. Recettes réelles de fonctionnement

Les recettes réelles de fonctionnement sont estimées à 21,8M€, en baisse de -9,3M€ (-29,97%) par rapport au budget 2025.

Chapitre	Libellé nature	Budget Global (*) 2025	Budget Primitif 2026	Evolution en €	Evolution en %
70	PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERSES	3 904 790,00 €	3 792 100,00 €	-112 690,00 €	-3%

Ce chapitre budgétaire recouvre les recettes issues des diverses prestations de services assurées par la CCGP (domaines skiables, accès château,...). Il abrite également les recettes issues de la mutualisation (Ville de Pontarlier/CCGP, service commun : CTI).

La baisse constatée résulte principalement d'une diminution des frais de mutualisation : **2 718K€** (-192K€).

Quand d'autres recettes sont estimées à la hausse comme le remboursement des frais de participation des budgets eau et assainissement au budget général **362K€** (+47K€) ainsi que celles en lien avec les visites du Château en hausse (+25K€).

Chapitre	Libellé nature	Budget Global (*) 2025	Budget Primitif 2026	Evolution en €	Evolution en %
73	IMPOTS ET TAXES	5 164 460,00 €	5 126 500,00 €	-37 960,00 €	-1%

Ce chapitre recouvre la fraction de TVA versée en compensation de la suppression de la taxe d'habitation sur les résidences principales, ainsi que celle venant en compensation de la suppression de la cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises (CVAE).

Le budget a été construit sur les bases du projet de loi de finances 2026 avec des prévisions en baisse.

Chapitre	Libellé nature	Budget Global (*) 2025	Budget Primitif 2026	Evolution en €	Evolution en %
731	FISCALITE LOCALES	8 879 540,00 €	9 190 000,00 €	310 460,00 €	3%

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 : Taxes Foncières (TF) et Cotisation Foncière des Entreprises (CFE), Taxe d'Habitation sur les Résidences Secondaires (THRS).

Certaines recettes ont été revues à la baisse, à savoir :

- les impôts directs locaux (taxes foncières, Cotisation Foncière des Entreprises et THRS) en se basant sur une revalorisation forfaitaire de 0,5% par mesure de prudence **7 360K€** (-6,4K€),

Quand d'autres recettes ont été revues à la hausse, telles que :

- Les recettes issues de la Taxe sur les Surfaces Commerciales (TASCOM) **1 397K€** (+307,4K€) basées sur le montant perçu en 2025.
- La taxe de séjour **120K€** (+10K€), basée sur les recettes de 2025.

Un gel des taux d'imposition a été retenu pour la construction du budget primitif et devrait être proposé lors du vote, afin de ne pas alourdir la note pour les Grand-Pontissaliens. Le vote des taux d'imposition interviendra en avril 2026.

Chapitre	Libellé nature	Budget Global (*) 2025	Budget Primitif 2026	Evolution en €	Evolution en %
74	DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	3 343 360,00 €	3 332 230,00 €	-11 130,00 €	0%

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 recettes évoluant à la hausse sont les suivantes :

- la dotation d'intercommunalité **421,6K€** (+70,21K€),

D'autres recettes sont prévues en baisse comme la dotation de compensation **1 112K€** (-58K€) ainsi que celles liées au fonds de compensation de la taxe sur la valeur ajoutée (FCTVA) sur les recettes de fonctionnement dont la suppression est prévue par le projet de loi de finances 2026 soit une baisse de **-24,4K€**.

Chapitre	Libellé nature	Budget Global (*) 2025	Budget Primitif 2026	Evolution en €	Evolution en %
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	235 200,00 €	234 610,00 €	-590,00 €	-0,3%

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.

Les prévisions budgétaires sous ce chapitre restent stables par rapport au budget 2025.

Chapitre	Libellé nature	Budget Global (*) 2025	Budget Primitif 2026	Evolution en €	Evolution en %
002	RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	9 469 867,56 €	0,00 €	-9 469 867,56 €	-100%

Il s'agit du résultat de l'année N-1 de la section de fonctionnement qui n'a pas fait l'objet d'une affectation en section d'investissement. Le montant ne sera connu qu'au moment du Budget Supplémentaire, après avoir eu connaissance des résultats de l'année N-1 et du besoin de financement de la section d'investissement.

Chapitre	Libellé nature	Budget Global (*) 2025	Budget Primitif 2026	Evolution en €	Evolution en %
013	ATTENUATIONS DE CHARGES	140 000,00 €	130 000,00 €	-10 000,00 €	-7%

Ce chapitre correspond à des dépenses réalisées par la CCGP qui doivent être réduites ou qui font l'objet d'un remboursement comme par exemple le remboursement des indemnités journalières par la Sécurité Sociale ou par l'assurance de la collectivité.

Ce chapitre comprend aussi des écritures de nature comptable liée à la gestion des stocks.

II. Dépenses réelles de fonctionnement

Les dépenses réelles de fonctionnement sont estimées à 19,73M€, soit -1,07K€ (-5,2%) par rapport à N-1 Cette évolution s'explique par différents facteurs détaillés ci-après.

Chapitre	Libellé nature	Budget Global (*) 2025	Budget Primitif 2026	Evolution en €	Evolution en %
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	3 950 795,00 €	3 220 730,00 €	-730 065,00 €	-18%

Compte tenu des annonces gouvernementales de contribution des collectivités locales au redressement des comptes publics, un effort général est appliqué par la Communauté de Communes du Grand Pontarlier (CCGP) sur l'ensemble de ses budgets.

Cet effort se traduit par des prévisions budgétaires **en légère augmentation de 0,47%**, appliquées sur les dépenses à caractère général (chapitre 011), si l'on extourne la dépense en 2025 pour l'assurance dommage-ouvrage du centre aquatique à hauteur de 745K€.

Les dépenses relatives aux charges à caractère général représenteraient 16% des dépenses réelles de fonctionnement.

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 : 23 536 €

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

Les prévisions sur cette nature sont en augmentation de 2,87%.

Les principales augmentations concernent :

- L'achat de fournitures non stockés **151,6K€** (+6,6K€),
- Les fournitures de voirie **20K€** (+6K€),
- L'achat de fournitures administratives **20,25K€** (+4,3K€),
- L'achat de fournitures consommables pour la boutique du château **63K€** (+3K€),
- Des dépenses d'eau et d'assainissement **32,92K€** (+2,72K€),
- Des dépenses pour vêtements de travail **17,5K€** (+1,6K€),
- L'achat de granulés (Gounnefay) et bois de chauffage **21,5K€** (+1K€),
- Des dépenses de fournitures de petits équipement **36,05K€** (+0,5K€).

Parmi les dépenses en diminution, on note :

- Le carburant **74K€** (-2,9K€),
- Les fournitures d'entretien **11,7K€** (-1,5K€).

• 61 - Les prestations de service : - 686 724 €

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

Les prévisions sur cette nature sont en baisse de 34%, du fait de l'assurance dommage-ouvrage et l'assurance tous risques chantier du centre aquatique (montant prévisionnel 745K€). Cette charge est étalée sur 10 ans, à savoir 74 500€/an.

S'agissant des autres dépenses, elles restent stables.

• 62 - D'autres services extérieurs : - 44 277 €

Ces dépenses portent sur les prestations de type rémunérations d'intermédiaires, honoraires, frais de publicité, de télécommunications, mais aussi sur les remboursements de frais entre collectivités (frais de mutualisation).

Elles sont en recul de 4%

Les principales diminutions concernent les postes suivants :

- La participation aux frais de fonctionnement des micro-crèches reversée au CCAS **392,6K€** (-48,78K€), (régularisation de 2024 en 2025),
- Les frais de télécommunication **73K€** (-45,4K€) (régularisation des années antérieures en 2025),
- Les honoraires et conseils **126K€** (-23,7K€), notamment dans le cadre de la recherche de mécènes pour le château (-21K€),
- Les frais de déplacement suite à la suppression du SI (-7,8K€), la redevance ordures ménagères en diminution de 4K€.

Parmi les dépenses en augmentation, on note :

- Les frais divers de publicité et de publication **58,7K€** (+44,6K€) comprenant les video en drone pour le suivi des travaux du centre aquatique (50K€),
- les remboursements à la Ville **74K€** (+19,6K€) notamment pour la participation au musée d'armes (+17,5K€) et les frais de formation (+3K€),
- Les prestations extérieures **15K€** (+14,2K€) dont le démontage du télésiège de la Glacière (15K€),
- Les frais d'annonces et insertions **54,3K€** (+6,2K€),
- les différents frais d'adhésion et cotisations **43,32K€** (+3,8K€),
- les frais de transport de biens (chalets de Noël) et de personnes (navette pour évènements au Gounefay) **3,5K€** (+3,5K€).

• 63 - Impôts, taxes et versements assimilés : - 22 600 €

Il s'agit des diverses taxes et impôts auxquels la CCGP est assujettie : taxes foncières, taxes sur les véhicules...

La baisse de cette dépense concerne principalement la taxe foncière (-22,4K€). En 2025, les prévisions comprenaient une régularisation de la TF 2024.

Chapitre	Libellé nature	Budget Global (*) 2025	Budget Primitif 2026	Evolution en €	Evolution en %
012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	6 286 785,00 €	6 149 670,00 €	-137 115,00 €	-2%

Les dépenses relatives aux charges de personnel représentent 31% des dépenses réelles de fonctionnement. Elles seront en diminution de -137,1K€ (soit près de -2%) pour intégrer différents éléments :

- La diminution due à la dissolution du secrétariat intercommunal ;
- L'augmentation des cotisations à la caisse de retraite des fonctionnaires,
- La progression mécanique du Glissement Vieillesse Technicité et le pacte social.

Chapitre	Libellé nature	Budget Global (*) 2025	Budget Primitif 2026	Evolution en €	Evolution en %
014	ATTENUATIONS DE PRODUITS	6 829 490,00 €	7 095 990,00 €	266 500,00 €	4%

Le chapitre 014 - Atténuations de produits comprend les différents prélèvements effectués sur la fiscalité perçue par la CCGP notamment, la participation au Fonds de Péréquation des ressources Intercommunales et Communales (FPIC) et les attributions de compensation (AC) versées aux communes membres.

Ce poste représente 36% des dépenses réelles de fonctionnement.

Il est estimé en hausse par rapport au budget de l'exercice précédent suite au :

- Dispositif de lissage conjoncturel des recettes fiscales (DILICO) selon la PLF 2026 (306K€) qui remplace la contribution au redressement des finances publiques (50,6K€ en 2025).

Chapitre	Libellé nature	Budget Global (*) 2025	Budget Primitif 2026	Evolution en €	Evolution en %
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	3 575 680,00 €	3 140 160,00 €	-435 520,00 €	-12%

Ce poste de dépenses concerne principalement les contributions obligatoires aux organismes de regroupement intégrés par la CCGP (EPAGE Haut-Doubs-Haute-Loue, SDIS), les subventions aux associations et organismes (office du tourisme, SAFER, fourrière animale, associations ...) et les abonnements logiciels.

Il représente 16% des dépenses réelles de fonctionnement.

Les principales baisses concernent :

- La subvention d'équilibre versée en 2025 au budget annexe "Gestion des déchets" (365K€) qui n'a plus lieu d'être en 2026.
- L'achat de licences **163,1K€** (-79,4K€), montant ajusté au réalisé prévisionnel 2025.
- Les subventions de fonctionnement aux associations et organismes privés **860K€** (-20,1K€) notamment pour le renouvellement de la délégation des services publics transport (-10K€) et la subvention à la Maison de l'Habitat du Doubs (MHD) (-7,5K€), le festival des nuits de Joux (-2K€).

Les principales augmentations concernent :

- La contribution au Service Départemental d'Incendie et de Secours (SDIS) **1,4M€** (+14,1K€),
- Les participations versées aux organismes de regroupement **493K€** (+10K€) du fait de l'augmentation de la participation versée au SMIX Pays du Haut Doubs (+6,9K€), à l'EPAGE (+3,4K€)

Chapitre	Libellé nature	Budget Global (*) 2025	Budget Primitif 2026	Evolution en €	Evolution en %
66	CHARGES FINANCIERES	125 520,00 €	102 820,00 €	-22 700,00 €	-18%

Ce poste de dépenses regroupe les intérêts de la dette et les frais financiers en cas de ligne de trésorerie.

Chapitre	Libellé nature	Budget Global (*) 2025	Budget Primitif 2026	Evolution en €	Evolution en %
67	CHARGES SPECIFIQUES	32 010,00 €	17 100,00 €	-14 910,00 €	-47%

Ce poste de dépenses concerne principalement des annulations de titres de recettes émis sur l'année N-1.

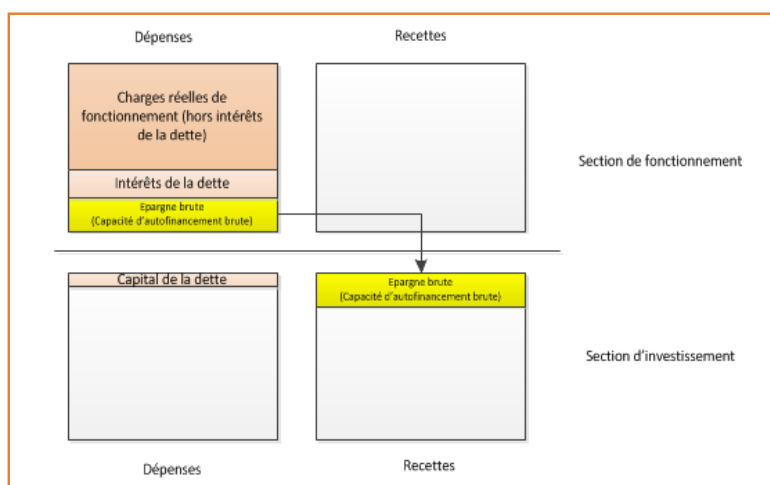
Ce chapitre de dépense exceptionnelle est difficile à prévoir en raison de son caractère imprévisible. Il pourra donc faire l'objet d'un ajustement, soit au moyen des dépenses imprévues, soit lors d'une prochaine étape budgétaire, si le besoin s'en ressent.

Chapitre	Libellé nature	Budget Global (*) 2025	Budget Primitif 2026	Evolution en €	Evolution en %
68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	1 400,00 €	1 400,00 €	0,00 €	0%

Ce chapitre concerne les provisions pour les dépréciations d'actifs.

2. 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. Le surplus viendra financer les programmes d'investissement.

Recettes d'investissement

Chapitre	Libellé	Budget Global (*) 2025	Budget Primitif 2026	Evolution
	Autofinancement brut	10 335 538 €	2 077 570 €	- 8 257 968 €
024	Cessions	- €	- €	- €
	Autres recettes d'investissement	1 308 930 €	9 000 €	- 1 299 930 €
13	Subventions	703 530 €	- €	- 703 530 €
10	FCTVA	596 400 €	- €	- 596 400 €
16 & 27	Cautions	9 000 €	9 000 €	- €
13	Restes à réaliser 2019	- €	- €	- €
001	Excédent d'investissement au 31/12/N-1			- €
10 (1068)	Affectation du résultat N-1	2 733 706 €	- €	- 2 733 706 €
	TOTAL RECETTES (A)	14 378 173 €	2 086 570 €	- 12 291 603 €

Dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé	Budget Global (*) 2025	Budget Primitif 2026	Evolution
16	Remboursement d'emprunts	654 200 €	631 200 €	- 23 000 €
10-16-26	Remboursements divers et participations fin.	9 100 €	9 000 €	- 100 €
001	Déficit d'investissement au 31/12/N-1	2 009 039 €	- €	- 2 009 039 €
20 21-23	Restes à réaliser N-1	- €	- €	- €
	TOTAL DEPENSES (B)	2 672 339 €	640 200 €	-2 032 139 €

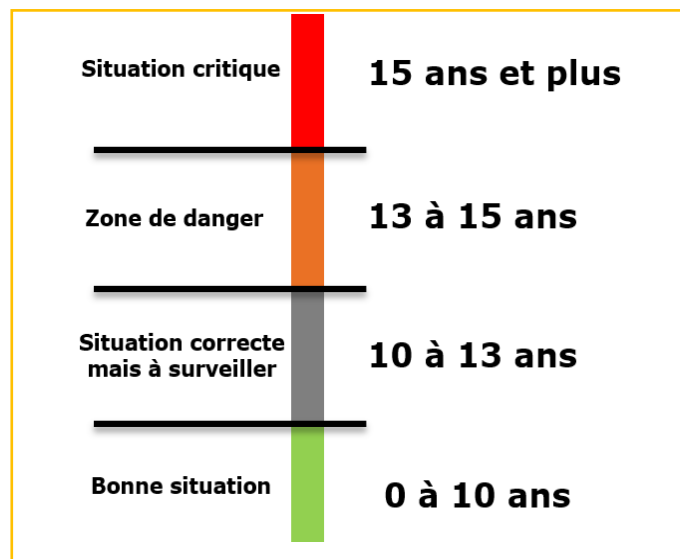
Capacité de financement hors emprunt (C)=(A)-(B) 11 705 833,88 € 1 446 370 € -10 259 463,88 €

3. Besoin de financement

	Budget Global (*) 2025	Budget Primitif 2026	Evolution
Potentiel d'investissement (A)	11 705 834 €	1 446 370 €	-10 259 464 €
Dépenses d'équipement hors restes à réaliser (B)	13 993 371 €	18 024 037 €	4 030 666 €
Besoin (-) ou excédent (+) de financement (C=A-B)	-2 287 537 €	-16 577 667 €	-14 290 129 €
Recours à l'emprunt	2 287 537,43 €	16 577 667 €	14 290 129 €
CRD au 31/12/N	3 173 991 €	2 543 067 €	
Nouvel emprunt	2 287 537 €	16 577 667 €	
Total	5 461 529 €	19 120 734 €	
Epargne Brute	10 335 538 €	2 077 570 €	
Capacité de désendettement en année	1	9	

Si la totalité des emprunts prévus au budget est effectivement réalisée, la capacité de désendettement, ratio de solvabilité de la collectivité, resterait satisfaisant. A titre d'information, voici ci-dessous les différents seuils d'appréciation de ce ratio.

Néanmoins ce niveau d'emprunt sera réajusté après l'intégration des résultats et les subventions notifiées en cours d'année.



Programmes d'investissement BP 2026

Programmes			BP 2026
Opérations	Libellé de la demande	Localisations	Propositions
01. Centre aquatique			
	APCP- Centre aquatique		
	Travaux. Poursuite de l'opération	Centre aquatique	7 284 000,00 €
	Etudes / MOE Poursuite de l'opération	Centre aquatique	710 000,00 €
02. Administration générale			
	Equipements informatiques		
	Licences logicielles et maintenances évolutives concernant les logiciels hébergés sur le SI de la	Maison Intercommunalité	66 000,00 €
	Matériel de téléphonie	Maison Intercommunalité	20 000,00 €
	Matériel informatique	Maison Intercommunalité	130 000,00 €
	Matériel et Mobilier		
	Destructeurs de documents CCGP	Maison Intercommunalité	2 000,00 €
	Mobilier CCGP services	Maison Intercommunalité	9 500,00 €
	Aménagement de postes	Maison Intercommunalité	11 000,00 €
03. Château			
	APCP - Château de Joux		
	Etudes :		
	- Projet Renaissance : 373 000€		
	- Bâtiment 52 : 110 577€		
	- Sécurisation parcours de visite : 26 423€	Château de Joux	510 000,00 €
	Travaux :		
	- Bâtiment 52 : 955 680€		
	- Sécurisation parcours de visite : 289 740€	Château de Joux	1 245 420,00 €
	Fort Mahler		
	Poursuite des travaux de sécurisation	Fort Mahler	50 000,00 €
	Matériel et Mobilier		
	Tondeuse et débroussailleuse	Château de Joux	22 000,00 €
	Drapeaux	Château de Joux	500,00 €
	Mobilier urbain pour parcours de visite	Château de Joux	10 000,00 €
04. Patrimoine CCGP			
	Accessibilité		
	Travaux d'accessibilité	Divers sites	5 000,00 €
	Gros entretiens et renouvellement		
	Divers travaux de GER26 (Gros Entretiens et Renouvellement 2026)	Divers sites	30 000,00 €
	Insertion marché public		
	Procédures d'Appel d'offres et MAPA liées à l'investissement	-	31 860,00 €
	Maison intercommunalité		
	Réaménagement de l'Accueil	Maison Intercommunalité	30 000,00 €
	Travaux Magasin	Maison Intercommunalité	50 000,00 €
	Nouvelle opération		
	Création surfaces suite à délocalisation du site de DANZAS. Réalisation des études de faisabilité en 2026	Danzas	15 000,00 €
05. Aire d'accueil gens du voyage			
	Matériel et Mobilier		
	-	Aire d'accueil des gens du voyage	500,00 €
06. Zone d'activité économique			
	ZAE Transférées		
	Mobilier urbain + matériel (achat de bancs, poteaux, barrières, poubelles bi-flux)	ZAE transférées	50 000,00 €
	Travaux voirie communautaire	ZAE transférées	350 000,00 €
07. Développement et aménagement du territoire			
	Acquisition foncière		
	Acquisition de terrains nus - Terrains Louvrier	Terrains Louvrier	190 000,00 €
	Études préalables à l'acquisition de terrain	Différents terrains de la CCGP	20 000,00 €
	APCP- PLUIH		
	Réalisation de documents d'urbanisme	-	17 356,85 €
	APCP OPAH - Aides financières aux propriétaires occupants, bailleurs et syndicats de copropriété	Territoire CCGP	50 000,00 €
	APCP-Schema directeur modes Doubs		
	Matériel de signalétique (Panneaux, marquage au sol...)	Mode doubs	3 000,00 €
	Matériel lié à la mobilité (arceaux, barrières...)	Mode doubs	15 000,00 €
	Aménagement de voirie (Travaux) et mission de maîtrise d'oeuvre (suivi de travaux : des études d'exécution (EXE) jusqu'à l'appel d'offres public (AOP)	Mode doubs	427 000,00 €
	Mission maîtrise d'oeuvre (Phase études préalables (EP), d'avant-projet(AVP), de projet (PRO) et d'assistance pour la passation de contrat de travaux (ACT))	Mode doubs	23 300,00 €
	Ddmarche (Dév. Durable)		
	DDMARCHE (PAT, biodiversité (jardinières, haies (plants))	Divers sites	10 000,00 €
	Fonds de concours RN 57		
	Projets d'infrastructures d'intérêt national	RN57	116 000,00 €
	SMIX Doubs Très Haut Débit		
	Participation au SMIX DOUBS TRES HAUT DEBIT	-	125 500,00 €
08. Tourisme			
	APCP- Diversification des activités du Gounefay		
	MOE	Gounefay	20 000,00 €

Programmes			BP 2026
Opérations			Propositions
Libellé de la demande	Localisations		
Poursuite des travaux. Extension du Gounefay sur l'arrière du bâtiment (stockage)	Gounefay		200 000,00 €
Gounefay			
Projet de réaménagement de l'aire de jeux (travaux de voirie, aménagement + acquisitions de modules)	Gounefay		275 000,00 €
Trotinettes tout terrain et VTAE	Gounefay		30 000,00 €
Office tourisme			
Subvention d'investissement à l'Office de Tourisme du Haut Doubs	Office de tourisme		3 600,00 €
Agencement de l'accueil de l'Office du Tourisme	Office de tourisme		34 000,00 €
Sentiers de randonnées			
Pose de passage VTT et piétons sur les sentiers de randonnées (remplacement de l'existant vieillissant)	Plusieurs sentiers de randonnées (GR)		5 000,00 €
Remplacement des panneaux du sentier montagnard du Grand Taureau depuis le départ de l'arboretum	Sentier montagnard du Grand Taureau		10 000,00 €
Travaux d'aménagement et de sécurisation des sentiers d'accès au point de vue du Fort Mahler.	Sentier d'accès au point de vue du Fort Mahler		20 000,00 €
09. Micro-crèches			
APCP- Micro-crèches			
Travaux micro-crèche Arc-en-ciel : remplacement des sols, réaménagement salle de pause, WC pour le personnel. Pas de coût d'étude car MOE interne.	Micro-crèche Au Clair de la Lune - Granges-Narboz		51 000,00 €
Matériel et Mobilier			
Micro-crèche Au Clair de la Lune	Micro-crèche Au Clair de la Lune - Granges-Narboz		7 150,00 €
Micro-crèche Arc en Ciel	Micro-crèche Arc en Ciel - Doubs		4 850,00 €
Micro-crèche 123 Soleil	Micro-crèche 123 Soleil - Houtaud		2 500,00 €
10. Economie et agriculture			
Aide à l'immobilier			
Provision pour le dispositif Aide à l'immobilier d'entreprises	-		50 000,00 €
APCP Réhabilitation du bâtiment Belle Vie			
MOE - Phase suivi des travaux	Belle Vie		500 000,00 €
Réalisation de la quasi totalité des travaux (réception globale des travaux 1er trimestre 2027)	Belle Vie		5 000 000,00 €
11. Services intercommunaux			
Centre technique Intercommunal			
Matériel roulant	-		170 000,00 €
Espaces-verts			
Outillage / Renouvellement matériel usé	-		3 000,00 €
Voirie			
Matériel technique / Renouvellement matériel usé	-		5 000,00 €
Outillage / Renouvellement matériel usé	-		3 000,00 €
Total général			18 024 036,85 €

5. Tableaux budgétaires 2026 - Budget principal

2026

SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES

Chapitre	Libellés	Budget Global (*) 2025	Budget Primitif 2026	Evolution BG 2025/BP 2026 en € C=B-A	Evolution BG 2025/BP 2026 en % D=C/A
		A	B		
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	3 950 795,00 €	3 220 730,00 € -	730 065,00 €	-18,48%
012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	6 286 785,00 €	6 149 670,00 € -	137 115,00 €	-2,18%
014	ATTENUATIONS DE PRODUITS	6 829 490,00 €	7 095 990,00 € -	266 500,00 €	3,90%
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	3 575 680,00 €	3 140 160,00 € -	435 520,00 €	-12,18%
	Total des dépenses de gestion courante	20 642 750,00 €	19 606 550,00 € -	1 036 200,00 €	-5,02%
66	CHARGES FINANCIERES	125 520,00 €	102 820,00 € -	22 700,00 €	-18,08%
67	CHARGES SPECIFIQUES	32 010,00 €	17 100,00 € -	14 910,00 €	-46,58%
68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	1 400,00 €	1 400,00 €	- €	0,00%
002		- €	- €	- €	
	Total des dépenses réelles (a)	20 801 680,00 €	19 727 870,00 € -	1 073 810,00 €	-5,16%
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	9 624 187,56 €	1 416 580,00 € -	8 207 607,56 €	-85,28%
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	728 470,00 €	683 640,00 € -	44 830,00 €	-6,15%
	Total des dépenses d'ordre (b)	10 352 657,56 €	2 100 220,00 € -	8 252 437,56 €	-79,71%
	Total général - Dépenses (c=a+b)	31 154 337,56 €	21 828 090,00 € -	9 326 247,56 €	-29,94%

RECETTES

Chapitre	Libellés	Budget Global (*) 2025	Budget Primitif 2026	Evolution BG 2025/BP 2026 en € C=B-A	Evolution BG 2025/BP 2026 en % D=C/A
		A	B		
013	ATTENUATIONS DE CHARGES	140 000,00 €	130 000,00 € -	10 000,00 €	-7,14%
70	PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERSES	3 904 790,00 €	3 792 100,00 € -	112 690,00 €	-2,89%
73	IMPOTS ET TAXES	5 164 460,00 €	5 126 500,00 € -	37 960,00 €	-0,74%
731	FISCALITE LOCALES	8 879 540,00 €	9 190 000,00 €	310 460,00 €	3,50%
74	DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	3 343 360,00 €	3 332 230,00 € -	11 130,00 €	-0,33%
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	235 200,00 €	234 610,00 € -	590,00 €	-0,25%
	Total des recettes de gestion courante	21 667 350,00 €	21 805 440,00 €	138 090,00 €	0,64%
77	PRODUITS SPECIFIQUES	- €	- €	- €	
78	REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	- €	- €	- €	
002	RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	9 469 867,56 €	- € -	9 469 867,56 €	-100%
	Total des recettes réelles (d)	31 137 217,56 €	21 805 440,00 € -	9 331 777,56 €	-29,97%
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	17 120,00 €	22 650,00 €	5 530,00 €	32,30%
	Total des recettes d'ordre (e)	17 120,00 €	22 650,00 €	5 530,00 €	32,30%
	Total général - Recettes (f=d+e)	31 154 337,56 €	21 828 090,00 € -	9 326 247,56 €	-29,94%

(*) Budget global = BP + BS+ DM + Restes à réaliser +Virements de crédits

SECTION DE INVESTISSEMENT

DEPENSES

Chapitre	Libellés	Budget Global (*) 2025	Budget Primitif 2026	Evolution BG 2025/BP 2026 en €	Evolution BG 2025/BP 2026 en %
		A	B	C=B-A	D=C/A
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 892 733,00 €	1 913 516,85 €	20 783,85 €	1,10%
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	397 722,97 €	345 100,00 €	- 52 622,97 €	-13,23%
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 225 892,50 €	989 000,00 €	- 1 236 892,50 €	-55,57%
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	9 476 922,84 €	14 776 420,00 €	5 299 497,16 €	55,92%
26	PARTICIPATIONS, CREANCES RATTACHEES A DES PARTICI.	100,00 €	- €	- 100,00 €	-100,00%
	Total des dépenses d'équipement	13 993 371,31 €	18 024 036,85 €	4 030 665,54 €	28,80%
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	654 200,00 €	631 200,00 €	- 23 000,00 €	-3,52%
165	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS	9 000,00 €	9 000,00 €	- €	0,00%
020		- €	- €	- €	
001	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	2 009 039,43 €	- €	- 2 009 039,43 €	-100%
	Total des dépenses réelles (g)	16 665 610,74 €	18 664 236,85 €	1 998 626,11 €	11,99%
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	17 120,00 €	22 650,00 €	5 530,00 €	32,30%
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	1 357 269,51 €	500 000,00 €	- 857 269,51 €	-63,16%
	Total des dépenses d'ordre (h)	1 374 389,51 €	522 650,00 €	- 851 739,51 €	-61,97%
	Total général - Dépenses (i=g+h)	18 040 000,25 €	19 186 886,85 €	1 146 886,60 €	6,36%

RECETTES

Chapitre	Libellés	Budget Global (*) 2025	Budget Primitif 2026	Evolution BG 2025/BP 2026 en €	Evolution BG 2025/BP 2026 en %
		A	B	C=B-A	D=C/A
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES	703 530,00 €	- €	- 703 530,00 €	-100%
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	2 287 437,43 €	16 577 666,85 €	14 290 229,42 €	625%
165	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS	9 000,00 €	9 000,00 €	- €	0%
	Total des recettes d'équipement	2 999 967,43 €	16 586 666,85 €	13 586 699,42 €	452,89%
10	DOTATIONS,FONDS DIVERS ET RESERVES	596 400,00 €	- €	- 596 400,00 €	-100%
1068	EXCEDENTS DE FONCTIONNEMENT CAPITALISES	2 733 705,75 €	- €	- 2 733 705,75 €	-100%
001		- €	- €	- €	
	Total des recettes réelles (j)	6 330 073,18 €	16 586 666,85 €	10 256 593,67 €	162,03%
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	728 470,00 €	683 640,00 €	- 44 830,00 €	-6%
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	1 357 269,51 €	500 000,00 €	- 857 269,51 €	-63,16%
021	VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	9 624 187,56 €	1 416 580,00 €	- 8 207 607,56 €	-85,28%
	Total des recettes d'ordre (k)	11 709 927,07 €	2 600 220,00 €	- 9 109 707,07 €	-77,79%
	Total général - Recettes (l=j+k)	18 040 000,25 €	19 186 886,85 €	1 146 886,60 €	6%

(*) Budget global = BP + BS+ DM + Restes à réaliser +Virements de crédits

PARTIE 3 : 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. Section de fonctionnement et capacité d'autofinancement

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

A/ Tableaux

Recettes réelles de fonctionnement

Chapitre	Libellé	Budget Global (*) 2025	Budget Primitif 2026	Evolution
013	Atténuation de charges	3 400,00 €	3 400,00 €	0,00 €
70	Produit des services et du domaine	3 914 830,00 €	4 350 800,00 €	435 970,00 €
74	Subventions et participations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
75	Autres produits de gestion courante	8 410,00 €	8 400,00 €	-10,00 €
76 à 78	Autres produits	1 230 340,00 €	1 214 300,00 €	-16 040,00 €
002	Résultat de fonctionnement reporté	709 995,01 €	0,00 €	-709 995,01 €
TOTAL RECETTES REELLES (A)		5 866 975,01 €	5 576 900,00 €	-290 075,01 €

(*) Budget Global = Budget Primitif + BS + DM + virement de crédits

Dépenses réelles de fonctionnement

Chapitre	Libellé	Budget Global (*) 2025	Budget Primitif 2026	Evolution
011	Charges à caractère général	2 582 130,00 €	2 535 300,00 €	-46 830,00 €
012	Charges de personnel	977 310,00 €	905 200,00 €	-72 110,00 €
65	Autres charges de gestion courante	304 530,00 €	105 700,00 €	-198 830,00 €
66	Charges financières	134 400,00 €	154 800,00 €	20 400,00 €
67-68-022	Autres dépenses	104 880,00 €	109 800,00 €	4 920,00 €
TOTAL DEPENSES REELLES (B)		4 103 250,00 €	3 810 800,00 €	-292 450,00 €

(*) Budget Global = Budget Primitif + BS + DM + virement de crédits

Autofinancement brut (C)=(A-B)		1 763 725,01 €	1 766 100,00 €	2 374,99 €
--	--	-----------------------	-----------------------	-------------------

B/ Commentaires

I. Recettes réelles de fonctionnement

Les recettes réelles de fonctionnement du budget assainissement diminuent de -290,1K€ entre le budget global 2025 et le budget primitif 2026.

Si nous ne tenons pas compte du résultat de fonctionnement 2025, l'évolution des recettes est en augmentation de 419K€, principalement due à la redevance d'assainissement (+371K€) et les prestations de services telles que le contrôle des branchements (+102K€). Certaines recettes sont en diminution comme le remboursement de frais de mise à disposition de personnel (-37,2K€) et la reprise sur provision (-15K€).

II. Dépenses réelles de fonctionnement

Les dépenses réelles de fonctionnement sont en baisse de -7,1%.

1. Charges à caractère général

Les charges à caractère général sont en baisse de -47K€.

Certains postes seront néanmoins en augmentation :

- La redevance pour la performance des systèmes d'assainissement (+75K€),
- Les prestations de services (marché boues, analyses, autosurveillance, entretien du réseau, curage des ouvrages) (+45K€),
- La redevance d'occupation du domaine public et le paiement des cartes grises (+7,2K€),
- Les frais d'entretien et de réparation sur les bâtiments exploitations (+5,3K€),
- Les frais d'assurance (+630€),
- L'achat de fournitures administratives (+300€).

2. Charges de personnel et frais assimilés

Concernant les dépenses de personnel inscrites au chapitre 012, elles seront en baisse de -7,38%, soit + - 72,1K€.

3. Autres charges de gestion courante

La principale diminution concerne la suppression de la régularisation de la participation à la Communauté de Communes de Frasné Dugeon pour les frais de traitement des effluents de Sainte Colombe de 2022 à 2024 ainsi que la participation de 2025. La dernière convention a pris fin en 2021, un nouveau projet de convention est en cours.

4. Charges financières

En ce qui concerne les charges financières, la contraction d'un emprunt en 2025 entraîne une hausse de l'ordre de 20K€.

5. Dotations aux amortissements et aux provisions

Le service de gestion comptable nous adresse chaque année le montant des provisions à constituer, compte-tenu des risques d'impayés.

2. Capacité de financement *(hors emprunts)*

L'autofinancement brut dégagé par la section de fonctionnement, vient alimenter la section d'investissement selon le schéma communiqué précédemment au niveau du chapitre 2 du budget général.

Comme indiqué ci-avant, 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. Le surplus viendra financer les programmes d'investissement. Il en ressort une capacité de financement hors emprunt établi comme suit :

Recettes d'investissement				
Chapitre	Libellé	Budget Global (*) 2025	Budget Primitif 2026	Evolution
	Autofinancement brut	1 763 725 €	1 766 100 €	2 375 €
024	Cessions	- €	- €	- €
	Autres recettes d'investissement	982 138 €	245 700 €	- 736 438 €
13	Subventions	981 438 €	245 000 €	- 736 438 €
165	Cautions	700 €	700 €	- €
001	Excédent d'investissement au 31/12/N-1	- €	- €	- €
1064 et 1068	Affectation du résultat N-1	1 346 645 €	- €	- 1 346 645 €
	TOTAL RECETTES (A)	4 092 508 €	2 011 800 €	- 2 080 708 €

(*) Budget Global = Budget Primitif + BS + DM + virement de crédit + report de crédit

Dépenses d'investissement				
Chapitre	Libellé	Budget Global (*) 2025	Budget Primitif 2026	Evolution
16	Remboursement d'emprunts	526 800 €	586 800 €	60 000 €
10-165-26	Remboursements divers et participation fin	- €	- €	- €
020	Dépenses imprévues	50 000 €	50 000 €	- €
001	Déficit d'investissement au 31/12/N-1	254 630 €	- €	- 254 630 €
20-21-23	Restes à réaliser N-1	- €	- €	- €
	TOTAL DEPENSES (B)	831 430 €	636 800 €	-194 630 €

(*) Budget Global = Budget Primitif + BS + DM + virement de crédit + report de crédit

Capacité de financement hors emprunt (C)=(A)-(B)	3 261 077,37 €	1 375 000 €	-1 886 077,37 €
---	-----------------------	--------------------	------------------------

Après satisfaction du besoin de financement, il est possible de dégager au stade du budget primitif 2026 une capacité de financement hors emprunt de 1375K€.

3. Besoin de financement

	Budget Global (*) 2025	Budget Primitif 2026	Evolution
Potentiel d'investissement (A)	3 261 077 €	1 375 000 €	-1 886 077 €
Dépenses d'équipement (B)	3 872 822 €	4 029 600 €	156 778 €
Besoin (-) ou excédent (+) de financement (C=A-B)	-611 745 €	-2 654 600 €	-2 042 855 €
Recours à l'emprunt	611 745 €	2 654 600 €	2 042 855 €
CRD au 31/12/N	2 893 907 €	2 374 357 €	
Nouvel emprunt	611 745 €	2 654 600 €	
Total	3 505 652 €	5 028 957 €	
Epargne Brute	1 763 725 €	1 766 100 €	
Capacité de désendettement en année	2	3	

(*) Budget Global = Budget Primitif + BS + DM + virement de crédit + report de crédit

Si la totalité des emprunts prévus au budget est effectivement réalisée, la capacité de désendettement, ratio de solvabilité de la collectivité, resterait satisfaisant.

4. Programme des investissements 2026

Opérations	BP 2026 Proposition
AMÉNAGEMENT DES LOCAUX	10 000,00 €
CREATION 3 STEP : STE COLOMBE-VERRIERES-ETRACHES	30 000,00 €
DEA_REPARAT° REHABILITAT° RESEAU (ITV OU PLAN 1)	475 000,00 €
DEA-REFONTE 3 DEVERSOIRS ORAGES AUTOSURVEILLES	50 000,00 €
DEA-RENOUVELLEMENT POSTES REFOULEMENT	25 000,00 €
EQUIPEMENTS DIVERS SUR POSTE DE REFOULEMENT	50 000,00 €
ETUDE "TOXIQUES"	50 000,00 €
ETUDE DIAGNOSTIC PERMANENT	65 000,00 €
ETUDE SCHEMA DIRECTEUR	6 600,00 €
INSPECTION TÉLÉVISÉE POUR DÉF. PROGR. TRVX PLURIAN	80 000,00 €
LEVERS DE PLAN	20 000,00 €
LOGICIEL FACTURATION	5 000,00 €
LOGICIEL METIER ASSAINISSEMENT	15 000,00 €
MATERIEL STEP	550 000,00 €
MISE A JOUR SUPERVISION	50 000,00 €
MISE EN SEPARATIF CHAFFOIS	660 000,00 €
MISE EN SEPARATIF PONTARLIER BOIS DE DOUBS	572 000,00 €
TRAVAUX COMMUNAUX	1 016 000,00 €
UTILISATION ETANG ZONE INTERMEDIAIRE DE REJET	150 000,00 €
VEHICULE STEP	35 000,00 €
MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL INFORMATIQUE	15 000,00 €
DEA-SUIVI EFFLUENTS COLLECTIVITES EXTERNES A CCGP	100 000,00 €
Total général	4 029 600,00 €

5. Tableaux budgétaires 2026 - Budget assainissement

2026

SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES

Chapitre	Libellés	BUDGET	BUDGET PRIMITIF	Evolution	Evolution
		GLOBAL (*)2025	2026	BG 2025/BP 2026	BG 2025/BP 2026 en
		A	B	en €	%
				C=B-A	D=C/A
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	2 582 130,00 €	2 535 300,00 €	- 46 830,00 €	-1,81%
012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	977 310,00 €	905 200,00 €	- 72 110,00 €	-7,38%
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	304 530,00 €	105 700,00 €	- 198 830,00 €	-65,29%
	Total des dépenses de gestion courante	3 863 970,00 €	3 546 200,00 €	- 317 770,00 €	-8,22%
66	CHARGES FINANCIERES	134 400,00 €	154 800,00 €	20 400,00 €	15,18%
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	47 630,00 €	52 500,00 €	4 870,00 €	10,22%
68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	37 250,00 €	37 300,00 €	50,00 €	0,13%
022	DEPENSES IMPREVUES	20 000,00 €	20 000,00 €	- €	0,00%
002		- €	- €	- €	
	Total des dépenses réelles (a)	4 103 250,00 €	3 810 800,00 €	- 292 450,00 €	-7,13%
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	890 045,01 €	755 700,00 €	- 134 345,01 €	-15,09%
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	1 163 380,00 €	1 330 700,00 €	167 320,00 €	14,38%
	Total des dépenses d'ordre (b)	2 053 425,01 €	2 086 400,00 €	32 974,99 €	1,61%
	Total général - Dépenses (c=a+b)	6 156 675,01 €	5 897 200,00 €	- 259 475,01 €	-4,21%

(*) Budget Global = Budget Primitif + BS + DM + virement de crédits

RECETTES

Chapitre	Libellés	BUDGET	BUDGET PRIMITIF	Evolution	Evolution
		GLOBAL (*)2025	2026	BG 2025/BP 2026	BG 2025/BP 2026 en
		A	B	en €	%
				C=B-A	D=C/A
013	ATTENUATIONS DE CHARGES	3 400,00 €	3 400,00 €	- €	0,00%
70	PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERSES	3 914 830,00 €	4 350 800,00 €	435 970,00 €	11,14%
74	DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	- €	- €	- €	
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	8 410,00 €	8 400,00 €	- 10,00 €	-0,12%
	Total des recettes de gestion courante	3 926 640,00 €	4 362 600,00 €	435 960,00 €	11,10%
76	PRODUITS FINANCIERS	77 150,00 €	77 100,00 €	- 50,00 €	-0,06%
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	- €	- €	- €	
78	REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	1 153 190,00 €	1 137 200,00 €	- 15 990,00 €	-1,39%
002	EXCEDENT ANTERIEUR REPORTE	709 995,01 €	- €	- 709 995,01 €	-100%
	Total des recettes réelles (d)	5 866 975,01 €	5 576 900,00 €	- 290 075,01 €	-4,94%
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	289 700,00 €	320 300,00 €	30 600,00 €	10,56%
	Total des recettes d'ordre (e)	289 700,00 €	320 300,00 €	30 600,00 €	10,56%
	Total général - Recettes (f=d+e)	6 156 675,01 €	5 897 200,00 €	- 259 475,01 €	-4,21%

(*) Budget Global = Budget Primitif + BS + DM + virement de crédits

SECTION DE INVESTISSEMENT

DEPENSES

Chapitre	Libellés	BUDGET	BUDGET PRIMITIF	Evolution	Evolution
		GLOBAL (*)2025	2026	BG 2025/BP 2026 en €	BG 2025/BP 2026 en %
		A	B	C=B-A	D=C/A
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	623 894,14 €	441 600,00 €	- 182 294,14 €	-29,22%
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 106 997,46 €	1 010 000,00 €	- 96 997,46 €	-8,76%
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	2 141 930,76 €	2 578 000,00 €	436 069,24 €	20,36%
	Total des dépenses d'équipement	3 872 822,36 €	4 029 600,00 €	156 777,64 €	4,05%
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	526 100,00 €	586 100,00 €	60 000,00 €	11,40%
165	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS	700,00 €	700,00 €	- €	0,00%
020	DEPENSES IMPREVUES	50 000,00 €	50 000,00 €	- €	0,00%
001	EXCEDENT ANTERIEUR REPORTE	254 630,48 €	- €	- 254 630,48 €	-100%
	Total des dépenses réelles (g)	4 704 252,84 €	4 666 400,00 €	- 37 852,84 €	-0,80%
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	289 700,00 €	320 300,00 €	30 600,00 €	10,56%
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	100 000,00 €	100 000,00 €	- €	0,00%
	Total des dépenses d'ordre (h)	389 700,00 €	420 300,00 €	30 600,00 €	7,85%
	Total général - Dépenses (i=g+h)	5 093 952,84 €	5 086 700,00 €	- 7 252,84 €	-0,14%

(*) Budget Global = Budget Primitif + BS + DM + virement de crédit + report de crédit

RECETTES

Chapitre	Libellés	BUDGET	BUDGET PRIMITIF	Evolution	Evolution
		GLOBAL (*)2025	2026	BG 2025/BP 2026 en €	BG 2025/BP 2026 en %
		A	B	C=B-A	D=C/A
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES	981 438,00 €	245 000,00 €	- 736 438,00 €	-75%
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	611 744,99 €	2 654 600,00 €	2 042 855,01 €	333,94%
165	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS	700,00 €	700,00 €	- €	0,00%
	Total des recettes d'équipement	1 593 882,99 €	2 900 300,00 €	1 306 417,01 €	81,96%
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	2 500,00 €	- €	- 2 500,00 €	-100%
1068	AUTRES RESERVES	1 344 144,84 €	- €	- 1 344 144,84 €	-100%
001		- €	- €	- €	
	Total des recettes réelles (j)	2 940 527,83 €	2 900 300,00 €	- 40 227,83 €	-1,37%
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	1 163 380,00 €	1 330 700,00 €	167 320,00 €	14,38%
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	100 000,00 €	100 000,00 €	- €	0,00%
021	VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	890 045,01 €	755 700,00 €	- 134 345,01 €	-15,09%
	Total des recettes d'ordre (k)	2 153 425,01 €	2 186 400,00 €	32 974,99 €	1,53%
	Total général - Recettes (l=j+k)	5 093 952,84 €	5 086 700,00 €	- 7 252,84 €	0%

PARTIE 4 : Budget annexe Eau

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

Aussi, les mêmes contraintes d'autonomie financière s'y imposent avec la nécessité d'un équilibre par les ressources internes à ce budget, sans subvention possible du budget principal : en l'occurrence, la vente d'eau en gros, notamment aux territoires environnants la CCGP et la vente d'eau aux abonnés du service.

1. Section de fonctionnement et capacité d'autofinancement

Comme pour les autres budgets, la section de fonctionnement retranscrit l'ensemble des charges et produits nécessaires au bon fonctionnement du service eau, dans son ensemble.

A/ Tableaux

Recettes réelles de fonctionnement

Chapitre	Libellé	Budget Global (*)2025	Budget Primitif 2026	Evolution
013	Atténuations de charges	114 320 €	102 400 €	- 11 920 €
70	Produit des services et du domaine	5 071 770 €	5 474 400 €	402 630 €
74	Subventions et participations	- €	- €	- €
75	Autres produits de gestion courante	10 €	10 €	- €
76 à 78	Autres produits	- €	- €	- €
002	Résultat de fonctionnement reporté	453 929 €	- €	- 453 929 €
TOTAL RECETTES REELLES (A)		5 640 029 €	5 576 810 €	- 63 219 €

(*) Budget Global = Budget Primitif + BS + DM + virement de crédits

Dépenses réelles de fonctionnement

Chapitre	Libellé	Budget Global (*)2025	Budget Primitif 2026	Evolution
011	Charges à caractère général	1 935 930 €	2 075 800 €	139 870 €
012	Charges de personnel	1 079 735 €	1 025 800 €	- 53 935 €
014	Prélèvements sur produits	867 300 €	604 500 €	- 262 800 €
65	Autres charges de gestion courante	519 720 €	421 900 €	- 97 820 €
66	Charges financières	92 620 €	130 200 €	37 580 €
67-68-022	Autres dépenses	47 500 €	55 000 €	7 500 €
TOTAL DEPENSES REELLES (B)		4 542 805 €	4 313 200 €	- 229 605 €
Autofinancement brut (C)=(A-B)		1 097 224 €	1 263 610 €	166 385,67 €

(*) Budget Global = Budget Primitif + BS + DM + virement de crédits

B/ Commentaires

I. Recettes réelles de fonctionnement

Les recettes réelles de fonctionnement du budget eau font apparaître une diminution de -63K€ entre le budget global 2025 et le budget primitif 2026.

Si nous ne tenons pas compte du résultat de fonctionnement de 2025, les recettes sont en progression de 390,7K€ en raison de l'augmentation des ventes d'eau de 402K€ soit +15%, du fait de la hausse attendue des tarifs appliqués aux volumes ajustés à l'année N.

Les recettes issues de remboursements sur les frais de personnel (chapitre 013 - atténuations de charges) devraient être en baisse, au vu des prévisions des services (-11,9K€).

II. Dépenses réelles de fonctionnement

Les dépenses réelles de fonctionnement sont en diminution de -5%.

1. Charges à caractère général

Compte tenu des annonces gouvernementales concernant la contribution des collectivités locales au redressement des comptes publics, la Communauté de Communes du Grand Pontarlier (CCGP) maintient une vigilance budgétaire sur l'ensemble de ses budgets, y compris celui de l'eau. Néanmoins, afin de garantir la continuité et la qualité du service public, et face à une hausse des coûts liés à l'exploitation et à l'entretien des infrastructures, le budget eau fait l'objet d'un renforcement des moyens alloués.

Ainsi, les dépenses à caractère général (chapitre 011) enregistrent une augmentation de 7%, traduisant la volonté de la CCGP d'anticiper les besoins croissants du service et de compenser une éventuelle diminution du soutien financier du Département sur les projets à venir.

Les postes qui rencontrent une augmentation sont :

- des frais d'achat d'eau en gros auprès des Syndicats riverains (+85K€),
- Les redevances liées à la performance des réseaux d'eau potable, à la gestion des ressources en eau ainsi qu'à l'utilisation de fréquences radioélectriques enregistrent une hausse significative, traduisant l'évolution des critères réglementaires et techniques encadrant ces dispositifs (+52,4K€),
- l'acquisition de fournitures diverses pour le fonctionnement des équipes de terrain : stocks de bouteilles de chlore, compteurs, petits équipements,...(+50,2K€),
- L'intervention et au renouvellement des compteurs (+33K€),
- les frais pour le suivi agronomique et réglementaire des captages de la CCGP (+20K€),
- les cotisations d'assurance (+2K€).

Parallèlement à ces augmentations, plusieurs lignes de dépenses enregistrent une diminution :

- Les dépenses de maintenance (-68,5K€)
- Les frais de télécommunication (-14K€)

- Les frais de prestation de services (regroupant la tonte, l'intégration des réservoirs, le contrôle des armoires et les points de levage) (-10K€)
- Les cotisations d'assurance du personnel (-7,4K€)
- L'achat de carburants (-3K€)

2. Charges de personnel et frais assimilés

Concernant les dépenses de personnel inscrites au chapitre 012, elles seront en baisse de -54K€, soit -5%.

3. Atténuations de produits

Elles correspondent au reversement à l'Agence de l'eau des redevances liées à la consommation d'eau potable. Les redevances pour le prélèvement sur la ressource en eau et pour la performance des réseaux d'eau potable sont imputées au chapitre des charges à caractère général, ce qui explique la diminution de 263 K€.

4. Charges financières

Elles évoluent au vu des prévisions des frais financiers des emprunts à taux variables.

5. Charges exceptionnelles

Elles évoluent en fonction de l'aide financière accordée par la CAF dans le cadre du Fonds de solidarité pour le logement social (FSL) (+7,5K€).

2. Capacité de financement *(hors emprunts)*

L'autofinancement brut dégagé par la section de fonctionnement, cumulé aux ressources propres déclinées ci-dessous fait ressortir la capacité de financement hors emprunt suivante :

Recettes d'investissement				
Chapitre	Libellé	Budget Global (*)2025	Budget Primitif 2026	Evolution
	Autofinancement brut	1 097 224 €	1 263 610 €	166 386 €
024	Cessions	- €	- €	- €
	Autres recettes d'investissement	1 695 426 €	616 400 €	- 1 079 026 €
13	Subventions	1 695 426 €	616 400 €	- 1 079 026 €
165	Cautions	- €	- €	- €
001	Excédent d'investissement au 31/12/N-1	- €	- €	- €
45	Opérations pour compte de tiers	- €	- €	- €
10	Affectation du résultat N-1 (1068)	1 855 475 €	- €	- 1 855 475 €
	TOTAL RECETTES (A)	4 648 125 €	1 880 010 €	- 2 768 115 €

(*) Budget Global = Budget Primitif + BS + DM + AS+ Report

Dépenses d'investissement				
Chapitre	Libellé	Budget Global (*)2025	Budget Primitif 2026	Evolution
16	Remboursement d'emprunts	300 800 €	376 900 €	76 100 €
10-165-27	Remboursements divers et participations fin.	- €	- €	- €
001	Déficit d'investissement au 31/12/N-1	1 164 819 €	- €	- 1 164 819 €
020	Dépenses imprévues	50 000 €	50 000 €	- €
45	Opérations pour compte de tiers	- €	- €	- €
20 21-23	Restes à réaliser N-1	- €	- €	- €
	TOTAL DEPENSES (B)	1 515 619 €	426 900 €	-1 088 719 €

(*) Budget Global = Budget Primitif + BS + DM + AS+ Report

Capacité de financement hors emprunt (C)=(A)-(B) 3 132 506 € 1 453 110 € -1 679 396,35 €

Après satisfaction du besoin de financement, il est possible de dégager au stade du budget primitif 2026 une capacité de financement de 1453K€.

3. Besoin de financement

	Budget Global (*)2025	Budget Primitif 2026	Evolution
Potentiel d'investissement (A)	3 132 506 €	1 453 110 €	-1 679 396 €
Dépenses d'équipement (B)	4 628 372 €	5 255 800 €	627 428 €
Besoin (-) ou excédent (+) de financement (C=A-B)	-1 495 866 €	-3 802 690 €	-2 306 824 €
<i>(*) Budget Global = Budget Primitif + BS + DM + virement de crédits + report de crédit</i>			
Recours à l'emprunt	1 495 865,67 €	3 802 690 €	2 306 824 €
CRD au 31/12/N	4 572 356 €	4 275 553 €	
Nouvel emprunt	1 495 866 €	3 802 690 €	
Total	6 068 222 €	8 078 243 €	
Epargne Brute	1 097 224 €	1 263 610 €	
Capacité de désendettement en année	6	6	

Si la totalité des emprunts prévus au budget est effectivement réalisée, la capacité de désendettement, ratio de solvabilité de la collectivité, resterait sous la barre des seuils d'alerte.

4. Programme des investissements 2026

Opération	BP 2026 Proposition
2025-RENOUVELLEMENT CONDUITES	100 000,00 €
2026-RENOUVELLEMENT CONDUITES	3 891 120,00 €
APCP MISE EN PLACE ET RACCORDEMENT DES PUIITS DE HOUTAUD	150 000,00 €
CHLORATION RESEAU VUILLECIN	50 000,00 €
CHLORATION RESERVOIR DAME DU MONT	25 000,00 €
DEA-MISE EN PLACE SECTORISATION SUR PONTARLIER	50 000,00 €
DEA-REHABILITATION RESERVOIR VERRIERES	3 000,00 €
FRAIS D'INSERTION	6 540,00 €
LOGICIEL FACTURATION	5 000,00 €
MISE EN PLACE DE CORRÉLATEUR EN POSTE FIXE	40 000,00 €
MISE EN PLACE/RÉNOVATION SUPERVISION DES SITES	125 000,00 €
REHABILITATION CHATEAU CHASTAING	50 000,00 €
RENOUVELLEMENT BRANCHEMENT	80 000,00 €
RESERVOIR COTE JEUNET	600 000,00 €
RESERVOIR DE DOUBS	30 000,00 €
VEHICULE ASTREINTE	50 000,00 €
Total général	5 255 660,00 €

5. Tableaux budgétaires 2026 - Budget Eau

SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES

Chapitre	Libellés	Budget Global	Budget Primitif	Evolution	Evolution
		(*)2025	2026	BG 2025/BP 2026	BG 2025/BP 2026
		A	B	en €	en %
				C=B-A	D=C/A
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	1 935 930,00 €	2 075 800,00 €	139 870,00 €	7,22%
012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	1 079 735,00 €	1 025 800,00 €	- 53 935,00 €	-5,00%
014	ATTENUATIONS DE PRODUITS	867 300,00 €	604 500,00 €	- 262 800,00 €	-30,30%
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	519 720,00 €	421 900,00 €	- 97 820,00 €	-18,82%
	Total des dépenses de gestion courante	4 402 685,00 €	4 128 000,00 €	- 274 685,00 €	-6,24%
66	CHARGES FINANCIERES	92 620,00 €	130 200,00 €	37 580,00 €	40,57%
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	42 400,00 €	49 900,00 €	7 500,00 €	17,69%
68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	5 100,00 €	5 100,00 €	- €	0,00%
	Total des dépenses réelles (a)	4 542 805,00 €	4 313 200,00 €	- 229 605,00 €	-5,05%
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	662 654,33 €	762 110,00 €	99 455,67 €	15,01%
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	555 730,00 €	635 700,00 €	79 970,00 €	14,39%
	Total des dépenses d'ordre (b)	1 218 384,33 €	1 397 810,00 €	179 425,67 €	14,73%
	Total général - Dépenses (c=a+b)	5 761 189,33 €	5 711 010,00 €	- 50 179,33 €	-0,87%

(*) Budget Global = Budget Primitif + BS + DM + virement de crédits

RECETTES

Chapitre	Libellés	Budget Global	Budget Primitif	Evolution	Evolution
		(*)2025	2026	BG 2025/BP 2026	BG 2025/BP 2026
		A	B	en €	en %
				C=B-A	D=C/A
013	ATTENUATIONS DE CHARGES	114 320,00 €	102 400,00 €	- 11 920,00 €	-10,43%
70	PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERSES	5 071 770,00 €	5 474 400,00 €	402 630,00 €	7,94%
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	10,00 €	10,00 €	- €	0,00%
	Total des recettes de gestion courante	5 186 100,00 €	5 576 810,00 €	390 710,00 €	7,53%
002	EXCEDENT ANTERIEUR REPORTE	453 929,33 €	- €	- 453 929,33 €	-100,00%
	Total des recettes réelles (d)	5 640 029,33 €	5 576 810,00 €	- 63 219,33 €	-1,12%
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	121 160,00 €	134 200,00 €	13 040,00 €	10,76%
	Total des recettes d'ordre (e)	121 160,00 €	134 200,00 €	13 040,00 €	10,76%
	Total général - Recettes (f=d+e)	5 761 189,33 €	5 711 010,00 €	- 50 179,33 €	-0,87%

(*) Budget Global = Budget Primitif + BS + DM + virement de crédits

SECTION DE INVESTISSEMENT

DEPENSES

Chapitre	Libellés	Budget Global	Budget Primitif	Evolution	Evolution
		(*)2025	2026	BG 2025/BP 2026	BG 2025/BP 2026
		A	B	en €	en %
				C=B-A	D=C/A
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	380 289,47 €	419 600,00 €	39 310,53 €	10,34%
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	550 575,09 €	420 000,00 €	- 130 575,09 €	-23,72%
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	3 697 507,46 €	4 416 200,00 €	718 692,54 €	19,44%
	Total des dépenses d'équipement	4 628 372,02 €	5 255 800,00 €	627 427,98 €	13,56%
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	300 800,00 €	376 900,00 €	76 100,00 €	25,30%
020	DEPENSES IMPREVUES	50 000,00 €	50 000,00 €	- €	0,00%
001	EXCEDENT ANTERIEUR REPORTE	1 164 819,07 €	- €	- 1 164 819,07 €	-100%
	Total des dépenses réelles (g)	6 143 991,09 €	5 682 700,00 €	- 461 291,09 €	-7,51%
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	121 160,00 €	134 200,00 €	13 040,00 €	10,76%
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	100 000,00 €	100 000,00 €	- €	0,00%
	Total des dépenses d'ordre (h)	221 160,00 €	234 200,00 €	13 040,00 €	5,90%
	Total général - Dépenses (i=g+h)	6 365 151,09 €	5 916 900,00 €	- 448 251,09 €	-7,04%

(*) Budget Global = Budget Primitif + BS + DM + virement de crédits + report de crédit

RECETTES

Chapitre	Libellés	Budget Global	Budget Primitif	Evolution	Evolution
		(*)2025	2026	BG 2025/BP 2026	BG 2025/BP 2026
		A	B	en €	en %
				C=B-A	D=C/A
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES	1 695 426,00 €	616 400,00 €	- 1 079 026,00 €	-63,64%
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	1 495 865,67 €	3 802 690,00 €	2 306 824,33 €	154,21%
	Total des recettes d'équipement	3 191 291,67 €	4 419 090,00 €	1 227 798,33 €	38,47%
10	DOTATIONS,FONDS DIVERS ET RESERVES	- €	- €	- €	-
1068	AUTRES RESERVES	1 855 475,09 €	- €	- 1 855 475,09 €	-100,00%
001		- €	- €	- €	-
	Total des recettes réelles (j)	5 046 766,76 €	4 419 090,00 €	- 627 676,76 €	-12,44%
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	555 730,00 €	635 700,00 €	79 970,00 €	14,39%
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	100 000,00 €	100 000,00 €	- €	0,00%
021	VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	662 654,33 €	762 110,00 €	99 455,67 €	15,01%
	Total des recettes d'ordre (k)	1 318 384,33 €	1 497 810,00 €	179 425,67 €	13,61%
	Total général - Recettes (l=j+k)	6 365 151,09 €	5 916 900,00 €	- 448 251,09 €	-7,04%

PARTIE 5 : Budget Annexe ZAE Pontarlier

2026

SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES

Chapitre	Libellés	Budget Global	Budget Primitif	Evolution	Evolution
		(*)2025	2026	BPN-1/BPN en €	BPN-1/BPN en %
		A	B	C=B-A	D=C/A
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	1 700 460,00 €	1 606 100,00 €	- 94 360,00 €	-5,55%
012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	- €	46 100,00 €	46 100,00 €	
	Total des dépenses de gestion courante	1 700 460,00 €	1 652 200,00 €	- 48 260,00 €	-2,84%
66	CHARGES FINANCIERES	2 100,00 €	400,00 €	- 1 700,00 €	-80,95%
	Total des dépenses réelles (a)	1 702 560,00 €	1 652 600,00 €	- 49 960,00 €	-2,93%
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	6 917 093,27 €	- €	- 6 917 093,27 €	-100,00%
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	7 001 390,00 €	7 001 400,00 €	10,00 €	0,00%
043	MVT ORDRE	2 100,00 €	2 100,00 €	- €	0,00%
	Total des dépenses d'ordre (b)	13 920 583,27 €	7 003 500,00 €	- 6 917 083,27 €	-49,69%
	Total général - Dépenses (c=a+b)	15 623 143,27 €	8 656 100,00 €	- 6 967 043,27 €	-44,59%

(*) Budget Global = Budget Primitif + BS + DM + virement de crédits

RECETTES

Chapitre	Libellés	Budget Global	Budget Primitif	Evolution	Evolution
		(*)2025	2026	BPN-1/BPN en €	BPN-1/BPN en %
		A	B	C=B-A	D=C/A
70	PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERSES	192 249,79 €	1 681 200,00 €	1 488 950,21 €	774,49%
74	DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	154 530,00 €	- €	- 154 530,00 €	-100,00%
	Total des recettes de gestion courante	346 779,79 €	1 681 200,00 €	1 334 420,21 €	384,80%
002	RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	8 328 673,48 €	- €	- 8 328 673,48 €	-100%
	Total des recettes réelles (d)	8 675 453,27 €	1 681 200,00 €	- 6 994 253,27 €	-80,62%
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	6 945 590,00 €	6 972 800,00 €	27 210,00 €	0,39%
043	MVT ORDRE	2 100,00 €	2 100,00 €	- €	0,00%
	Total des recettes d'ordre (e)	6 947 690,00 €	6 974 900,00 €	27 210,00 €	0,39%
	Total général - Recettes (f=d+e)	15 623 143,27 €	8 656 100,00 €	- 6 967 043,27 €	-44,59%

(*) Budget Global = Budget Primitif + BS + DM + virement de crédits

SECTION DE INVESTISSEMENT

DEPENSES

Chapitre	Libellés	Budget Global	Budget Primitif	Evolution	Evolution
		(*)2025	2026	BPN-1/BPN en €	BPN-1/BPN en %
		A	B	C=B-A	D=C/A
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	55 800,00 €	28 600,00 €	- 27 200,00 €	-48,75%
165		- €	- €	- €	
001	SOLDE D'EXECUTION DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT R	6 917 093,27 €	- €	- 6 917 093,27 €	-100%
	Total des dépenses réelles (g)	6 972 893,27 €	28 600,00 €	- 6 944 293,27 €	-99,59%
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	6 945 590,00 €	6 972 800,00 €	27 210,00 €	0,39%
	Total des dépenses d'ordre (h)	6 945 590,00 €	6 972 800,00 €	27 210,00 €	0,39%
	Total général - Dépenses (i=g+h)	13 918 483,27 €	7 001 400,00 €	- 6 917 083,27 €	-49,70%

(*) Budget Global = Budget Primitif + BS + DM + virement de crédit + réport de crédit

RECETTES

Chapitre	Libellés	Budget Global	Budget Primitif	Evolution	Evolution
		(*)2025	2026	BPN-1/BPN en €	BPN-1/BPN en %
		A	B	C=B-A	D=C/A
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	7 001 390,00 €	7 001 400,00 €	10,00 €	0%
041		- €	- €	- €	
021	VIREMENT A LA SECTION FONCTIONNEMENT	6 917 093,27 €	- €	- 6 917 093,27 €	-100,00%
	Total des recettes d'ordre (k)	13 918 483,27 €	7 001 400,00 €	- 6 917 083,27 €	-49,70%
	Total général - Recettes (l=j+k)	13 918 483,27 €	7 001 400,00 €	- 6 917 083,27 €	-50%

(*) Budget Global = Budget Primitif + BS + DM + virement de crédit + réport de crédit

Poursuite du programme d'aménagement en 2026 et construction de mares pour les espèces protégées.

PARTIE 6 : Budget annexe Gestion des déchets

Ce budget créé au 1er janvier 2025 permet d'améliorer la lisibilité de l'action de la collectivité en matière de gestion des déchets et de protection de l'environnement.

Ce budget est, conformément à la réglementation, présenté TTC.

1. 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 du service public de gestion des déchets de la CCGP.

A/ Tableaux

Recettes réelles de fonctionnement

Chapitre	Libellé	Budget Global (*) 2025	Budget primitif 2026	Evolution
013	Remboursement sur frais de personnel	- €	500 €	500 €
70	Produit des services et du domaine	274 000 €	274 000 €	- €
731	TEOMI	3 488 672 €	3 505 000 €	16 328 €
74	Subventions et participations	390 950 €	390 950 €	- €
75	Autres produits de gestion courante	365 000 €	- €	- 365 000 €
002	Résultat de fonctionnement reporté	- €	- €	- €
	TOTAL RECETTES (A)	4 518 622 €	4 170 450 €	- 348 172 €

Dépenses réelles de fonctionnement

Chapitre	Libellé	Budget Global (*) 2025	Budget primitif 2026	Evolution
011	Charges à caractère général	894 795 €	621 800 €	- 272 995 €
012	Charges de personnel	645 500 €	724 900 €	79 400 €
014	Prélèvements sur fiscalités	4 200 €	- €	- 4 200 €
65	Autres charges de gestion courante	2 330 118 €	2 047 000 €	- 283 118 €
66	Charges financières	1 700 €	66 000 €	64 300 €
67-68	Autres dépenses	480 €	500 €	20 €
	TOTAL DEPENSES (B)	3 876 793 €	3 460 200 €	- 416 593 €
	Autofinancement brut (C)=(A-B)	641 829 €	710 250 €	68 421 €

B/ Commentaires

I. Recettes réelles de fonctionnement

Les recettes réelles de fonctionnement sont estimées à 4,17M€, en baisse de -348,17K€ (-7,71%) par rapport au budget global 2025.

Cette diminution est principalement due au versement en 2025 de 365K€ pour palier au décalage entre les recettes et les dépenses de fonctionnement, ce versement n'ayant plus lieu d'être en 2026.

Chapitre	Libellé nature	Budget Global (*) 2025	Budget primitif 2026	Evolution en €	Evolution en %
70	PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERSES	274 000,00 €	274 000,00 €	0,00 €	0%

(*) Budget Global = Budget Primitif + BS + DM + virement de crédits

Ce chapitre budgétaire recouvre :

- Les recettes issues de la redevance spéciale : 210K€,
- Celles liées à l'accès des professionnels à la déchetterie : 35K€,
- Les prestations de collecte lors d'événements : 29K€.

Chapitre	Libellé nature	Budget Global (*) 2025	Budget primitif 2026	Evolution en €	Evolution en %
731	FISCALITE LOCALES	3 488 672,00 €	3 505 000,00 €	16 328,00 €	0%

Ce chapitre couvre la taxe d'enlèvement des ordures ménagères (TEOM), ainsi que la part incitative qui lui est associée (TEOMI).

Pour rappel, la TEOMI comprend une part fixe liée à la valeur locative du bien immobilier, multiplié par le taux votée par la collectivité (4,74%) pour 2025.

A cela s'ajoute la part variable, (le "I" de la TEOM), proportionnelle à la production de déchets et facturée au nombre de levées par type de conteneurs.

La prévision des recettes de la TEOMI en évolution de 5%, a été calculée de la manière suivante :

- Concernant la TEOM, le gel du taux d'imposition (4,74%) a été retenu pour la construction du budget. Le vote des taux d'imposition interviendra en avril 2026.

Le produit attendu de la taxe s'élève donc à **2 103K€**.

- Concernant la part incitative, le produit attendu s'élève à **1 402K€**.

Chapitre	Libellé nature	Budget Global (*) 2025	Budget primitif 2026	Evolution en €	Evolution en %
74	DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	390 950,00 €	390 950,00 €	0,00 €	0%

Ce chapitre budgétaire comptabilise les subventions de fonctionnement et participations versées par divers organismes.

Ce chapitre budgétaire recouvre :

- 220 K€ au titre du versement de Prévoir pour le contrat CITEO (organisme français des emballages et papiers/cartons), prévoyant des objectifs de performance en matière de captation des emballages ;

- 74 K€ de CITEO pour la lutte contre les déchets d'emballages abandonnés ;
- 58 K€ de l'ADEME (Agence de l'Environnement et de la Maîtrise de l'Énergie) pour la mise en œuvre de la TEOMI ;
- 38,5 K€ correspondant aux recettes issues de la vente de ferrailles et de batteries.

Chapitre	Libellé nature	Budget Global (*) 2025	Budget primitif 2026	Evolution en €	Evolution en %
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	365 000,00 €	0,00 €	-365 000,00 €	-100%

En 2025, le budget annexe Gestion des déchets était en autonomie financière, il avait 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€.

II. Dépenses réelles de fonctionnement

Les dépenses réelles de fonctionnement sont estimées à 3,46M€, soit -416,59K€ (-10,7%) par rapport à N-1 Cette évolution s'explique par différents facteurs détaillés ci-après.

Chapitre	Libellé nature	Budget Global (*) 2025	Budget primitif 2026	Evolution en €	Evolution en %
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	894 795,00 €	621 800,00 €	-272 995,00 €	-31%

(*) Budget Global = Budget Primitif + BS + DM + virement de crédits

Les dépenses relatives aux charges à caractère général représenteraient 18% des dépenses réelles de fonctionnement.

Pour mémoire, ce chapitre regroupe l'ensemble des charges liées au fonctionnement du budget (énergie, carburant, maintenance, assurances, formation...) ainsi que celles liées à l'activité du service (prestations de collecte pour les emballages ou le verre, achats de petits équipements, achats de vêtements de travail...).

Au stade du Budget Primitif 2026, ces dépenses sont en baisse de -30,5%, soit -273K€ par rapport au Budget Global 2025.

De manière plus détaillée, les principales évolutions concernent :

• 60 - Les achats et variations de stocks : 2 681 €

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

La principale évolution à la hausse provient :

- des dépenses de fournitures de petit équipement, plus précisément pour l'achat de sacs de pré-collecte **20,6 K€ (+18K€)**.

Ces hausses sont atténuées par des diminutions sur diverses dépenses telles que :

- les dépenses de carburant **70K€ (-12K€)** ;
- l'achat de pièces pour les bennes à ordures ménagères, conteneurs roulants ou réparations en régie **10,8K€ (-1,4K€)** ;
- l'achat d'habillement et de vêtements de travail **3,6K€ (-2,4K€)**.

• 61 - Les prestations de service : - 64 391 €

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

La principale évolution à la hausse concerne :

- la location d'un camion poids lourd pour les points d'apport volontaires, pour la période de juin à décembre 2026, **31K€ (+31K€)**,

À l'inverse, certaines dépenses seront en diminution, à savoir :

- les prestations de collecte (colonnes pour les emballages, le verre, les ordures ménagères et les bouteilles de gaz) connaissent une baisse, car une partie est désormais assurée en régie (Coved) **351K€ (-79,3K€)**,
- les dépenses d'entretien et de réparation des véhicules **70K€ (-6K€)**,
- les frais de formation **5K€ (- 6K€)**,
- les frais d'étude sur la redevance spéciale (-3,6K€).

• 62 - D'autres services extérieurs : - 211 285 €

Ces dépenses portent sur les prestations de type rémunérations d'intermédiaires, honoraires, frais de publicité, de télécommunications, mais aussi sur les remboursements de frais entre collectivités (frais de mutualisation).

L'augmentation des dépenses concerne le poste suivant :

- Les frais de mutualisation **7K€ (+7K€)**

S'agissant des diminutions, elles concerneront principalement les éléments suivants :

- une régularisation de 2024 sur 2025 pour la valorisation des déchets en déchetterie. Cette dépense est imputée depuis 2025 au chapitre 65, **-209K€**,
- Les frais de téléphonie **-4,7K€**,
- la facturation par le SMECOM de la collecte des OM à La Vrigne et La Chapelle-Mijoux (ajustement au vu du réalisé) **-4K€**,

• 63 - Impôts, taxes et versements assimilés : - €

Sur cette nature est comptabilisé ici la taxe à l'essieu à régler sur l'année à venir (420€).

Chapitre	Libellé nature	Budget Global (*) 2025	Budget primitif 2026	Evolution en €	Evolution en %
012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	645 500,00 €	724 900,00 €	79 400,00 €	12%

Les dépenses relatives aux charges de personnel représentent 21% des dépenses réelles de fonctionnement. Elles seront en augmentation de 79,3K€ (soit près de 12%).

Chapitre	Libellé nature	Budget Global (*) 2025	Budget primitif 2026	Evolution en €	Evolution en %
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	2 330 118,00 €	2 047 000,00 €	-283 118,00 €	-12%

Ce poste de dépenses concerne les contributions obligatoires à PREVAL dans le traitement des OM et autres déchets, ainsi que celles liées aux logiciels de gestion utilisés par la direction de gestion des déchets.

Il représente 59% des dépenses réelles de fonctionnement.

La principale évolution à la hausse concerne la gestion et la maintenance des logiciels de la direction pour **20K€** (+8,4K€).

A l'inverse, des dépenses pour les traitements des ordures ménagères et déchets assimilés (**1 120K€**), de bas de quai de la déchetterie (**450K€**), des collectes sélectives (emballages et papiers) (**215K€**) et la participation à PREVAL (**242K€**) sont en diminution de -291,5K€ par rapport au budget global 2025.

Les contributions connaissent une baisse en 2026, conséquence directe de la diminution des tonnages de déchets collectés.

Chapitre	Libellé nature	Budget Global (*) 2025	Budget primitif 2026	Evolution en €	Evolution en %
66	CHARGES FINANCIERES	1 700,00 €	66 000,00 €	64 300,00 €	3782%

Ce poste de dépenses regroupe les intérêts de la dette.

Ce chapitre augmente de 64 K€, en raison prévision de la contraction d'un nouvel emprunt en 2026.

Chapitre	Libellé nature	Budget Global (*) 2025	Budget primitif 2026	Evolution en €	Evolution en %
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	480,00 €	500,00 €	20,00 €	4%

(*) Budget Global = Budget Primitif + BS + DM + virement de crédits

Ce poste de dépenses concerne principalement des annulations de titres de recettes émis sur l'année N-1.

Ce chapitre de dépense exceptionnelle est difficile à prévoir en raison de son caractère imprévisible. Il pourra donc faire l'objet d'un ajustement, soit au moyen des dépenses imprévues, soit lors d'une prochaine étape budgétaire, si le besoin s'en ressent.

2. Capacité de financement *(hors emprunts)*

L'autofinancement brut dégagé par la section de fonctionnement, vient alimenter la section d'investissement selon le schéma suivant exposé au budget général.

Cumulé aux autres recettes d'investissements, il constitue les ressources propres destinées à financer les investissements du service public des déchets.

Ces recettes devront permettre de financer en priorité le remboursement des emprunts. Le surplus viendra financer les programmes d'investissement.

Recettes d'investissement

Chapitre	Libellé	Budget Global (*) 2025	Budget primitif 2026	Evolution
	Autofinancement brut	641 829 €	710 250 €	68 421 €
024	Cessions	- €	- €	- €
	Autres recettes d'investissement	78 190 €	38 500 €	39 690 €
13	Subventions	39 690 €	- €	39 690 €
10	FCTVA	38 500 €	38 500 €	- €
16 & 27	Cautions	- €	- €	- €
001	Excédent d'investissement au 31/12/N-1	- €	- €	- €
10 (1068)	Affectation du résultat N-1	- €	- €	- €
	TOTAL RECETTES (A)	720 019 €	748 750 €	28 731 €

(*) Budget Global = Budget Primitif + BS + DM + virement de crédits + report de crédit

Dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé	Budget Global (*) 2025	Budget primitif 2026	Evolution
16	Remboursement d'emprunts	43 980 €	122 600 €	78 620 €
10-165-26	Remboursements divers et participations fin.	- €	- €	- €
001	Déficit d'investissement au 31/12/N-1	- €	- €	- €
20 21-23	Restes à réaliser N-1	- €	- €	- €
	TOTAL DEPENSES (B)	43 980 €	122 600 €	78 620 €

Capacité de financement hors emprunt (C)=(A)-(B) **676 039,00 €** **626 150 €** **-49 889,00 €**

3. Besoin de financement

	Budget Global (*) 2025	Budget primitif 2026	Evolution
Potentiel d'investissement (A)	676 039 €	626 150 €	-49 889 €
Dépenses d'équipement hors restes à réaliser (B)	2 117 547 €	2 150 000 €	32 453 €
Besoin (-) ou excédent (+) de financement (C=A-B)	-1 441 508 €	-1 523 850 €	-82 342 €
Recours à l'emprunt	1 441 508,06 €	1 523 850 €	82 342 €
CRD au 31/12/N	22 517 €	- €	
Nouvel emprunt	1 441 508 €	1 523 850 €	
Total	1 464 025 €	1 523 850 €	
Epargne Brute	641 829 €	710 250 €	
Capacité de désendettement en année	2	2	

(*) Budget Global = Budget Primitif + BS + DM + virement de crédits + report de crédit

Si la totalité des emprunts prévus au budget est effectivement réalisée, la capacité de désendettement, ratio de solvabilité de la collectivité, resterait satisfaisant.

Programmes d'investissement BP 2026

Programmes	Somme de BP 2026
APCP-Mise aux normes dechetterie	1 030 000,00 €
APCP-TEOMI	530 000,00 €
Décharge Entreportes	175 000,00 €
Acquisition conteneurs roulants	10 000,00 €
Achat véhicule lourds 26 tonnes	400 000,00 €
Mise en œuvre piézomètres	5 000,00 €
Total général	2 150 000,00 €

5. Tableaux budgétaires 2026 - Budget Gestion des Déchets

2026

SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES

Chapitre	Libellés	Budget Global	Budget Primitif	Evolution	Evolution	
		(*)2025	2026	BPN-1/BPN en €	BPN-1/BPN en %	
		A	B	C=B-A	D=C/A	
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	894 795,00 €	621 800,00 €	-	272 995,00 €	-30,51%
012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	645 500,00 €	724 900,00 €	-	79 400,00 €	12,30%
014	ATTENUATIONS DE PRODUITS	4 200,00 €	- €	-	4 200,00 €	-100,00%
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	2 330 118,00 €	2 047 000,00 €	-	283 118,00 €	-12,15%
	Total des dépenses de gestion courante	3 874 613,00 €	3 393 700,00 €	-	480 913,00 €	-12,41%
66	CHARGES FINANCIERES	1 700,00 €	66 000,00 €	-	64 300,00 €	3782,35%
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	480,00 €	500,00 €	-	20,00 €	4,17%
	Total des dépenses réelles (a)	3 876 793,00 €	3 460 200,00 €	-	416 593,00 €	-10,75%
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	522 409,00 €	564 220,00 €	-	41 811,00 €	8,00%
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	123 000,00 €	150 000,00 €	-	27 000,00 €	21,95%
	Total des dépenses d'ordre (b)	645 409,00 €	714 220,00 €	-	68 811,00 €	10,66%
	Total général - Dépenses (c=a+b)	4 522 202,00 €	4 174 420,00 €	-	347 782,00 €	-7,69%

RECETTES

Chapitre	Libellés	Budget Global	Budget Primitif	Evolution	Evolution	
		(*)2025	2026	BPN-1/BPN en €	BPN-1/BPN en %	
		A	B	C=B-A	D=C/A	
013	ATTENUATIONS DE CHARGES	- €	500,00 €	-	500,00 €	
70	PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERSES	274 000,00 €	274 000,00 €	-	- €	0,00%
731	FISCALITE LOCALES	3 488 672,00 €	3 505 000,00 €	-	16 328,00 €	0,47%
74	DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	390 950,00 €	390 950,00 €	-	- €	0,00%
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	365 000,00 €	- €	-	365 000,00 €	-100,00%
	Total des recettes de gestion courante	4 518 622,00 €	4 170 450,00 €	-	348 172,00 €	-7,71%
	Total des recettes réelles (d)	4 518 622,00 €	4 170 450,00 €	-	348 172,00 €	-7,71%
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	3 580,00 €	3 970,00 €	-	390,00 €	10,89%
	Total des recettes d'ordre (e)	3 580,00 €	3 970,00 €	-	390,00 €	10,89%
	Total général - Recettes (f=d+e)	4 522 202,00 €	4 174 420,00 €	-	347 782,00 €	-7,69%

(*) Budget Global = Budget Primitif + BS + DM + virement de crédits

SECTION DE INVESTISSEMENT

DEPENSES

Chapitre	Libellés	Budget Global	Budget Primitif	Evolution	Evolution
		(*)2025	2026	BPN-1/BPN en €	BPN-1/BPN en %
		A	B	C=B-A	D=C/A
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	166 676,00 €	55 000,00 € -	111 676,00 €	-67,00%
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	590 871,06 €	1 095 000,00 €	504 128,94 €	85,32%
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	1 360 000,00 €	1 000 000,00 € -	360 000,00 €	-26,47%
	Total des dépenses d'équipement	2 117 547,06 €	2 150 000,00 €	32 452,94 €	1,53%
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	43 980,00 €	122 600,00 €	78 620,00 €	178,76%
	Total des dépenses réelles (g)	2 161 527,06 €	2 272 600,00 €	111 072,94 €	5,14%
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	3 580,00 €	3 970,00 €	390,00 €	10,89%
	Total des dépenses d'ordre (h)	3 580,00 €	3 970,00 €	390,00 €	10,89%
	Total général - Dépenses (i=g+h)	2 165 107,06 €	2 276 570,00 €	111 462,94 €	5,15%

RECETTES

Chapitre	Libellés	Budget Global	Budget Primitif	Evolution	Evolution
		(*)2025	2026	BPN-1/BPN en €	BPN-1/BPN en %
		A	B	C=B-A	D=C/A
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES	39 690,00 €	- € -	39 690,00 €	-100%
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	1 441 508,06 €	1 523 850,00 €	82 341,94 €	6%
	Total des recettes d'équipement	1 481 198,06 €	1 523 850,00 €	42 651,94 €	2,88%
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	38 500,00 €	38 500,00 €	- €	0%
	Total des recettes réelles (j)	1 519 698,06 €	1 562 350,00 €	42 651,94 €	2,81%
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	123 000,00 €	150 000,00 €	27 000,00 €	22%
021	VIREMENT A LA SECTION FONCTIONNEMENT	522 409,00 €	564 220,00 €	41 811,00 €	8,00%
	Total des recettes d'ordre (k)	645 409,00 €	714 220,00 €	68 811,00 €	10,66%
	Total général - Recettes (l=j+k)	2 165 107,06 €	2 276 570,00 €	111 462,94 €	5%