



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

www.grandpontarlier.fr

Budgets supplémentaires 2026

Commission Finances du 17 juin 2026

Bureau du 23 juin 2026

Conseil Communautaire du 30 juin 2026

SOMMAIRE

PARTIE 1. Budget principal

1. Affectation du résultat 2025 (Pour mémoire)
2. Section de fonctionnement et capacité d'autofinancement
3. Capacité de financement (hors emprunts)
4. Besoin de financement
5. Programme d'investissement 2026
6. Tableaux budgétaires

PARTIE 2. Budget annexe - Assainissement

1. Affectation du résultat 2025 (Pour mémoire)
2. Section de fonctionnement et capacité d'autofinancement
3. Capacité de financement (hors emprunts)
4. Besoin de financement
5. Programme d'investissement 2026
6. Tableaux budgétaires

PARTIE 3. Budget annexe - Eau

1. Affectation du résultat 2025 (Pour mémoire)
2. Section de fonctionnement et capacité d'autofinancement
3. Capacité de financement (hors emprunts)
4. Besoin de financement
5. Programme d'investissement 2026

PARTIE 4. Budget annexe - ZAE de Pontarlier

1. Affectation du résultat 2025 (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 2026
5. Tableaux budgétaires

Le document budgétaire établit conformément aux maquettes budgétaires des instructions comptables M57 et M49 peut être consulté sur demande finances@grandpontarlier.fr

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 2025 (Pour mémoire)

Solde d'exécution de la section de fonctionnement du budget principal (A1)	12 026 200,82 €
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)	-3 302 891,48 €
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)	-678 147,49 €
Restes à réaliser en recettes (D)	625 482,27 €
Solde d'investissement avec Restes à réaliser (E=B1+B2+C+D)	-3 355 556,70 €
Affectation obligatoire de l'excédent de fonctionnement en investissement Budget principal (cpte 1068) (F)	3 355 556,70 €
Affectation en recettes de fonctionnement (R.002) (G=A1+A1+E)	8 670 644,12 €
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)	8 670 644,12 €

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	130 000,00 €	15 660,00 €	145 660,00 €
70	Produit des services et du domaine	3 792 100,00 €	-384 110,00 €	3 407 990,00 €
73-731	Fiscalité	14 316 500,00 €	141 970,00 €	14 458 470,00 €
74	Subventions et participations	3 332 230,00 €	-308 090,00 €	3 024 140,00 €
-	<i>Dont DGF</i>	1 534 000,00 €	20 770,00 €	1 554 770,00 €
75	Autres produits de gestion courante	234 610,00 €	1 400 000,00 €	1 634 610,00 €
76 à 78	Autres produits	0,00 €	37 000,00 €	37 000,00 €
-	Restes à réaliser N-1		0,00 €	0,00 €
002	Résultat de fonctionnement reporté	0,00 €	8 670 644,12 €	8 670 644,12 €
	TOTAL RECETTES (A)	21 805 440,00 €	9 573 074,12 €	31 378 514,12 €

Dépenses réelles de fonctionnement

Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
011	Charges à caractère général	3 220 730,00 €	875 080,00 €	4 095 810,00 €
012	Charges de personnel	6 149 670,00 €	1 500,00 €	6 151 170,00 €
014	Prélèvements sur fiscalités	7 095 990,00 €	17 350,00 €	7 113 340,00 €
65	Autres charges de gestion courante	3 140 160,00 €	47 300,00 €	3 187 460,00 €
66	Charges financières	102 820,00 €	0,00 €	102 820,00 €
67-68-022	Autres dépenses	18 500,00 €	39 620,00 €	58 120,00 €
-	Restes à réaliser N-1		0,00 €	0,00 €
	TOTAL DEPENSES (B)	19 727 870,00 €	980 850,00 €	20 708 720,00 €

	Autofinancement brut (C)=(A-B)	2 077 570,00 €	8 592 224,12 €	10 669 794,12 €
--	---------------------------------------	-----------------------	-----------------------	------------------------

B/ Commentaires

I. Recettes réelles de fonctionnement

Le budget supplémentaire entérine une augmentation de recettes (+44%) par rapport aux prévisions du Budget Primitif. Celle-ci résulte essentiellement du résultat excédentaire de fonctionnement 2025 de 8,67M€ (chap. 002). Hors résultats, la variation est à la baisse avec 4%.

➤ Principales évolutions

Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
70	PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERSES	3 792 100 €	- 384 110 €	3 407 990 €
				-10,1%

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).

Les évolutions du BS concernent :

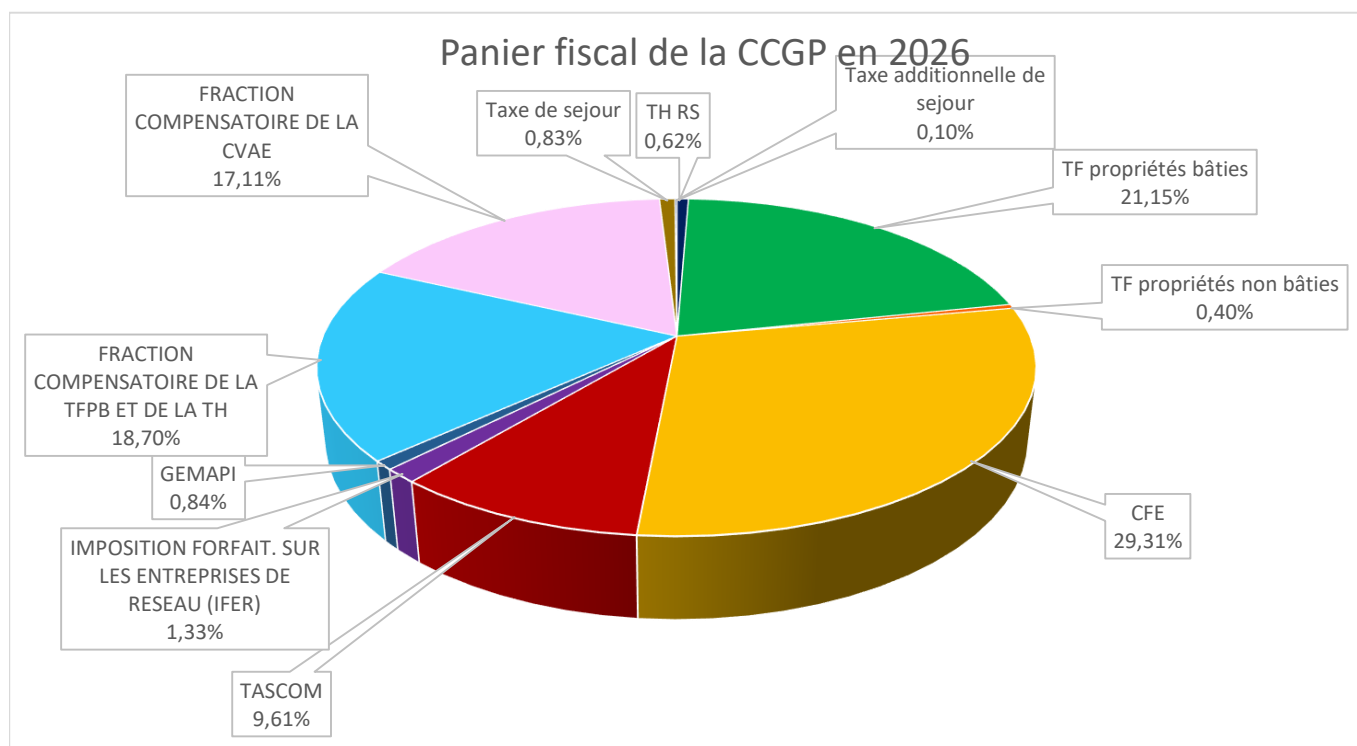
- 279 K€ de baisse du remboursement par les communes suite à la dissolution du SI en 2025,
- 32 K€ suite au décompte du CTI,
- 71 K€ pour le remboursement des charges administratives des budgets annexes assainissement et eau.

Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
73-731	IMPOTS ET TAXES, FISCALITE LOCALE	14 316 500 €	141 970 €	14 458 470 €
				1,0%

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 :

- + 36 K€ pour la fraction de TVA - compensation CVAE,
- - 7 K€ pour la TASCOM,
- + 13 K€ pour la fraction de TVA - compensation TH RP,
- + 15 K€ pour l'imposition forfaitaire sur les entreprises de réseau (IFER),
- + 82 K€ pour la fiscalité directe locale (Taxe foncière, CFE).

Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
74	DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	3 332 230 €	- 308 090 €	3 024 140 €
				-9,2%

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 (-328 K€), montant ajusté suite aux notifications des services de l'Etat.
- Les dotations d'intercommunalité (+ 4 K€) et de compensation des EPCI (+16 K€), montants également ajustés suite aux notifications des services de l'Etat.

Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	234 610 €	1 400 000 €	1 634 610 €
				596,7%

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.

En 2026, un transfert de 1,4 M€ d'excédent du budget annexe ZAE vers le budget principal est proposé.

Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
76 à 78	PRODUITS EXCEPTIONNELS, REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	- €	37 000 €	37 000 €

Suite au décompte des micro-crèches intercommunales, le CCAS doit 37 K€ à la CCGP pour trop-perçu.

Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
002	RESULTAT REPORTE DE FONCTIONNEMENT	- €	8 670 644 €	8 670 644 €

Il s'agit ici du résultat 2025 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 981K€ 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	3 220 730 €	875 080 €	4 095 810 €
				27,2%

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 : 660,00

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

Les besoins complémentaires au BS concernent :

- + 15,6 K€ pour la variation de stock,
- + 5 K€ pour la rénovation du couloir du RDC de la maison intercommunale,
- 10 K€ de réduction du nombre d'achat de pièces en régie pour la ZAE,
- 10 K€ réduction du budget de commande de sel,

• 61 - Les prestations de services extérieurs : 865 970,00

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 :

- + 40 K€ de déneigements par des prestataires extérieurs,
- + 5 K€ pour un prestataire extérieur pour la viabilité hivernale,
- 5,5 K€ prévu initialement pour le montage et démontage de la tribune du Château,
- + 11 K€ pour le conditionnement, transport et stockage de la tribune du Château,
- + 10 K€ achat de pièce pour le curatif,
- + 5 K€ pour la reprise des bacs de douche suite à la casse des siphons,
- 250 € de budget réduit pour la réparation des palans du pont lumière qui ne sera pas réalisé en 2026,
- + 7 K€ pour le contrat de maintenance chaudière,
- + 17,5 K€ pour l'augmentation des prix suite à la notification des nouveaux marchés,
- + 3 K€ de régularisation du contrat d'entretien curage, déshuileur et déboureur pour la maison d'intercommunalité,
- + 5 K€ pour compenser l'augmentation des coûts des contrats de maintenance,
- + 2 K€ pour la révision des contrats d'assurance de la flotte automobile,
- + 754,8 K€ pour l'assurance dommage ouvrage pour le centre aquatique,
- + 10 K€ pour le balayage des communes en attendant l'achat de la balayeuse,
- + 2,3 K€ pour le paiement du loyer de la mission locale.

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

Les principales évolutions concernent :

- 2 K€ pour réduction du besoin de transport,
- + 6 K€ afin de régulariser les factures antérieurs et la mise en place d'un abonnement de connectivité satellitaire sur le site du Gounefay,
- + 2 K€ de crédits nécessaire en raison de la hausse des commissions sur les paiement par carte bancaire et de la régie,
- + 600 € pour ajuster le budget à l'évolution des conventions de marchés mutualisés.

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

La principale évolution concerne :

- + 1,5 K€ pour l'augmentation des droits SADC pour le spectacle Prisonniers des Caraïbes.

Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILÉS	6 149 670 €	1 500 €	6 151 170 €
				0,0%

Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
014	ATTENUATIONS DE PRODUITS	7 095 990 €	17 350 €	7 113 340 €
				0,2%

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

La principale évolution concerne la régularisation de la taxe additionnelle de séjour pour 17 K€.

Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	3 140 160 €	47 300 €	3 187 460 €

Le chapitre relatif aux autres charges de gestion courante est en augmentation de 47,3K€.

Les principales évolutions sont les suivantes :

- + 4,5 K€ Subvention du super comice et du trail du sanglier,
- + 24 K€ pour la mise en place de licences Teams et Exchange pour les élus, et renouvellement de contrat Trepied, maintenance ArcoPole et logiciel Horoquartz,
- + 20 K€ pour la participation de la CCGP envers la Ville de Pontarlier pour les frais du Tour de France,
- 1,2 K€ solde disponible sur le commissionnement 2025.

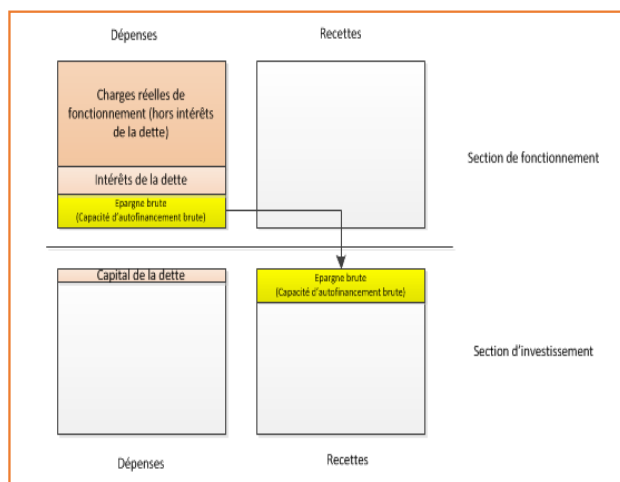
Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
66	CHARGES FINANCIERES	102 820 €	- €	102 820 €
				0%

Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
67-68	CHARGES EXCEPTIONNELLES, DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	18 500 €	39 620 €	58 120 €

La variation fait suite au décompte 2025 du secrétariat intercommunal pour le remboursement aux communes membres du trop perçu en 2025 (+37 K€). Et une augmentation des dotations aux dépréciations des actifs circulants de 2,3 K€.

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 2025 (déficit + restes à réaliser). Le surplus viendra financer les programmes d'investissement prévus à cette étape budgétaire (voir liste au point 5).

Recettes d'investissement				
Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
	Autofinancement brut <i>(voir partie 2)</i>	2 077 570,00 €	8 592 224,12 €	10 669 794,12 €
024	Cessions	- €	- €	- €
	Autres recettes d'investissement	9 000,00 €	- €	9 000,00 €
13	Subventions	- €	- €	- €
10	FCTVA	- €	- €	- €
16 & 27	Cautions et autres	9 000,00 €	- €	9 000,00 €
204	Remboursement subventions versées	- €	- €	- €
13	Restes à réaliser N-1		625 482,27 €	625 482,27 €
001	Excédent d'investissement au 31/12/N-1		- €	- €
10 (1068)	Affectation du résultat N-1 <i>(voir partie 1)</i>	- €	3 355 556,70 €	3 355 556,70 €
	TOTAL RECETTES (A)	2 086 570,00 €	12 573 263,09 €	14 659 833,09 €

Dépenses d'investissement				
Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
16	Remboursement d'emprunts	631 200,00 €	- €	631 200,00 €
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		3 302 891,48 €	3 302 891,48 €
20-204-21-23	Restes à réaliser N-1		678 147,49 €	678 147,49 €
	TOTAL DEPENSES (B)	640 200,00 €	3 981 138,97 €	4 621 338,97 €
Capacité de financement hors emprunt (C)=(A)-(B)		1 446 370,00 €	8 592 124,12 €	10 038 494,12 €

4. Besoin de financement

	BP	BS	TOTAL
Capacité de financement avant emprunt (A)	1 446 370,00 €	8 592 124,12 €	10 038 494,12 €
Dépenses d'équipement (y compris dépenses imprévues) (B)	18 024 036,85 €	-311 503,26 €	17 712 533,59 €
Besoin (-) ou excédent (+) de financement (C = A-B)	-16 577 666,85 €	8 903 627,38 €	-7 674 039,47 €
Recours à l'emprunt	16 577 666,85 €	-8 903 627,38 €	7 674 039,47 €

5. Programmes investissement 2026

	RAR 2025	BP 2026	Virements de crédits 2026	Proposition BS 2026	Budget total 2026
01. Centre aquatique					
APCP Centre aquatique	- €	7 994 000,00 €	- €	30 000,00 €	8 024 000,00 €
02. Administration générale					
Equipements informatiques	153 454,41 €	216 000,00 €	- €	36 000,00 €	405 454,41 €
Marchés publics	324,00 €	31 860,00 €	- €	- €	32 184,00 €
Matériel et mobilier	28 730,43 €	22 500,00 €	- €	4 000,00 €	55 230,43 €
03. Château					
APCP Réhabilitation et valorisation du château de Joux	- €	1 755 420,00 €	- €	5 000,00 €	1 750 420,00 €
Matériel et mobilier	9 538,68 €	32 500,00 €	- €	5 000,00 €	47 038,68 €
04. Patrimoine CCGP					
Fort Mahler	100 407,67 €	50 000,00 €	- 19 205,00 €	- €	150 407,67 €
Maison intercommunalité	170 945,35 €	315 000,00 €	19 961,00 €	- 25 659,00 €	460 286,35 €
05. Aire d'accueil gens du voyage					
Matériel et mobilier	- €	500,00 €	- €	- €	500,00 €
07. Développement et aménagement du territoire					
Acquisition foncière	- €	210 000,00 €	- €	- €	210 000,00 €
APCP OPAH	- €	50 000,00 €	- €	- €	50 000,00 €
APCP PLUIH	- €	17 356,85 €	- €	4 581,40 €	21 938,25 €
APCP Schéma directeur mode doubs	- €	468 300,00 €	- €	- 284 796,60 €	183 503,40 €
Fonds de concours RN 57	- €	116 000,00 €	- €	- €	116 000,00 €
SMIX Doubs Très Haut Débit	- €	125 500,00 €	- €	- €	125 500,00 €
08. Tourisme					
APCP Diversification activités Gounefay	- €	525 000,00 €	- €	- 82 050,00 €	442 950,00 €
Gounefay-Divers travaux et équipements	30 403,92 €	38 600,00 €	- €	- €	69 003,92 €
Office de tourisme	- €	34 000,00 €	- 756,00 €	- €	34 000,00 €
09. Micro-crèches					
Aménagement Micro-crèche	- €	14 500,00 €	- €	- €	14 500,00 €
APCP Micro-crèches	- €	51 000,00 €	- €	520,94 €	51 520,94 €
10. Economie et agriculture					
Aide à l'immobilier	- €	50 000,00 €	- €	- €	50 000,00 €
Travaux sur ZAE Transférés	180 848,47 €	400 000,00 €	- €	- €	580 848,47 €
APCP Réhabilitation du bâtiment Belle Vie	- €	5 500 000,00 €	- €	- €	5 500 000,00 €
11. Services intercommunaux					
Centre technique Intercommunal	3 494,56 €	6 000,00 €	- €	6 000,00 €	15 494,56 €
Total général	678 147,49 €	18 024 036,85 €	- €	- 311 403,26 €	18 390 781,08 €

6. Tableaux budgétaires

SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES

Chapitre	BP 2026	Virements de crédits +DM	RàR 2025	Proposition soumise au vote		Total Budget
				Inscriptions nouvelles + Résultats	BS 2026	
	A	B	C	D	E=C+D	F=A+B+E
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	3 220 730,00 €	- €	- €	875 080,00 €	875 080,00 €	4 095 810,00 €
012 CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	6 149 670,00 €	- €	- €	1 500,00 €	1 500,00 €	6 151 170,00 €
014 ATTENUATIONS DE PRODUITS	7 095 990,00 €	- €	- €	17 350,00 €	17 350,00 €	7 113 340,00 €
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	3 140 160,00 €	- €	- €	47 300,00 €	47 300,00 €	3 187 460,00 €
Total des dépenses de gestion courante	19 606 550,00 €	- €	- €	941 230,00 €	941 230,00 €	20 547 780,00 €
66 CHARGES FINANCIERES	102 820,00 €	- €	- €	- €	- €	102 820,00 €
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	17 100,00 €	- €	- €	37 320,00 €	37 320,00 €	54 420,00 €
68 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	1 400,00 €	- €	- €	2 300,00 €	2 300,00 €	3 700,00 €
002 RESULTAT REPORTE DE FONCTIONNEMENT	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Total des dépenses réelles	19 727 870,00 €	- €	- €	980 850,00 €	980 850,00 €	20 708 720,00 €
023 VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	1 416 580,00 €	- €	- €	8 464 224,12 €	8 464 224,12 €	9 880 804,12 €
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	683 640,00 €	- €	- €	148 000,00 €	148 000,00 €	831 640,00 €
Total des dépenses d'ordre	2 100 220,00 €	- €	- €	8 612 224,12 €	8 612 224,12 €	10 712 444,12 €
Total	21 828 090,00 €	0,00 €	0,00 €	9 593 074,12 €	9 593 074,12 €	31 421 164,12 €

RECETTES

Chapitre	BP 2026	Virements de crédits +DM	RàR 2025	Proposition soumise au vote		Total Budget
				Inscriptions nouvelles + Résultats	BS 2026	
	A	B	C	D	E=C+D	F=A+B+E
013 ATTENUATIONS DE CHARGES	130 000,00 €	- €	- €	15 660,00 €	15 660,00 €	145 660,00 €
70 PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERSES	3 792 100,00 €	- €	- €	384 110,00 €	384 110,00 €	3 407 990,00 €
73 IMPOTS ET TAXES	5 126 500,00 €	- €	- €	50 460,00 €	50 460,00 €	5 176 960,00 €
731 FISCALITE LOCALE	9 190 000,00 €	- €	- €	91 510,00 €	91 510,00 €	9 281 510,00 €
74 DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	3 332 230,00 €	- €	- €	308 090,00 €	308 090,00 €	3 024 140,00 €
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	234 610,00 €	- €	- €	1 400 000,00 €	1 400 000,00 €	1 634 610,00 €
Total des recettes de gestion courante	21 805 440,00 €	- €	- €	865 430,00 €	865 430,00 €	22 670 870,00 €
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	- €	- €	- €	37 000,00 €	37 000,00 €	37 000,00 €
78 REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	- €	- €	- €	- €	- €	- €
002 RESULTAT REPORTE DE FONCTIONNEMENT	- €	- €	- €	8 670 644,12 €	8 670 644,12 €	8 670 644,12 €
Total des recettes réelles	21 805 440,00 €	- €	- €	9 573 074,12 €	9 573 074,12 €	31 378 514,12 €
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	22 650,00 €	- €	- €	20 000,00 €	20 000,00 €	42 650,00 €
Total des recettes d'ordre	22 650,00 €	- €	- €	20 000,00 €	20 000,00 €	42 650,00 €
Total	21 828 090,00 €	0,00 €	0,00 €	9 593 074,12 €	9 593 074,12 €	31 421 164,12 €

SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES

Chapitre	BP 2026	Virements de crédits +DM	RàR 2025	Proposition soumise au vote		Total Budget
				Inscriptions nouvelles + Résultats	BS 2026	
	A	B	C	D	E=C+D	F=A+B+E
20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 913 516,85 €	- €	61 407,54 €	368 752,60 €	430 160,14 €	2 343 676,99 €
204 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	345 100,00 €	- €	- €	- €	- €	345 100,00 €
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	989 000,00 €	- €	254 676,06 €	132 930,14 €	387 606,20 €	1 376 606,20 €
23 IMMOBILISATIONS EN COURS	14 776 420,00 €	- €	362 063,89 €	813 186,00 €	451 122,11 €	14 325 297,89 €
26 PARTICIPATIONS, CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS	- €	- €	- €	100,00 €	100,00 €	100,00 €
Total des dépenses d'équipement	18 024 036,85 €	- €	678 147,49 €	311 403,26 €	366 744,23 €	18 390 781,08 €
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	631 200,00 €	- €	- €	- €	- €	631 200,00 €
165 CAUTIONS	9 000,00 €	- €	- €	- €	- €	9 000,00 €
001 RESULTAT REPORTE D'INVESTISSEMENT	- €	- €	- €	3 302 891,48 €	3 302 891,48 €	3 302 891,48 €
Total des dépenses réelles	18 664 236,85 €	- €	678 147,49 €	2 991 488,22 €	3 669 635,71 €	22 333 872,56 €
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	22 650,00 €	- €	- €	20 000,00 €	20 000,00 €	42 650,00 €
041 OPERATIONS PATRIMONIALES	500 000,00 €	- €	- €	- €	- €	500 000,00 €
Total des dépenses d'ordre	522 650,00 €	- €	- €	20 000,00 €	20 000,00 €	542 650,00 €
Total	19 186 886,85 €	0,00 €	678 147,49 €	3 011 488,22 €	3 689 635,71 €	22 876 522,56 €

RECETTES

Chapitre	BP 2026	Virements de crédits +DM	RàR 2025	Proposition soumise au vote		Total Budget
				Inscriptions nouvelles + Résultats	BS 2026	
	A	B	C	D	E=C+D	F=A+B+E
13 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES	- €	- €	625 482,27 €	- €	625 482,27 €	625 482,27 €
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	16 577 666,85 €	- €	- €	8 903 627,38 €	8 903 627,38 €	7 674 039,47 €
165 CAUTIONS	9 000,00 €	- €	- €	- €	- €	9 000,00 €
204 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Total des recettes d'équipement	16 586 666,85 €	- €	625 482,27 €	8 903 627,38 €	8 278 145,11 €	8 308 521,74 €
10 DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	- €	- €	- €	- €	- €	- €
1068 AFFECTATION DU RESULTAT	- €	- €	- €	3 355 556,70 €	3 355 556,70 €	3 355 556,70 €
001 RESULTAT REPORTE D'INVESTISSEMENT	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Total des recettes réelles	16 586 666,85 €	- €	625 482,27 €	5 548 070,68 €	4 922 588,41 €	11 664 078,44 €
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	683 640,00 €	- €	- €	148 000,00 €	148 000,00 €	831 640,00 €
041 OPERATIONS PATRIMONIALES	500 000,00 €	- €	- €	- €	- €	500 000,00 €
021 VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	1 416 580,00 €	- €	- €	8 464 224,12 €	8 464 224,12 €	9 880 804,12 €
Total des recettes d'ordre	2 600 220,00 €	- €	- €	8 612 224,12 €	8 612 224,12 €	11 212 444,12 €
Total	19 186 886,85 €	0,00 €	625 482,27 €	3 064 153,44 €	3 689 635,71 €	22 876 522,56 €

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 2025 (Pour mémoire)

Solde d'exécution de la section de fonctionnement (G)	1 880 960,81 €
Solde d'exécution de la section d'investissement cpte 001 (N)	1 438 033,82 €
Restes à réaliser en dépenses (P)	-1 186 179,43 €
Restes à réaliser en recettes (Q)	856 825,00 €
Excédent (+) ou besoin (-) de financement de la section d'investissement (R=N+P+Q)	1 108 679,39 €
Affectation obligatoire de l'excédent de fonctionnement en investissement (cpte 1064) (S)	0,00 €
Affectation obligatoire de l'excédent de fonctionnement en investissement (cpte 1068) (T)	0,00 €
Affectation en recettes de fonctionnement (R.002) (U= G-S-T)	1 880 960,81 €
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)	2 989 640,20 €

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. budgétaire	Libellé	Budget primitif + décision modificatif	Budget supplémentaire	TOTAL
013	Remboursement sur frais de personnel	3 400,00 €	0,00 €	3 400,00 €
70	Produit des services et du domaine	4 350 800,00 €	0,00 €	4 350 800,00 €
74	Subventions et participations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
75	Autres produits de gestion courante	8 400,00 €	0,00 €	8 400,00 €
76 à 78	Autres produits	1 214 300,00 €	9 000,00 €	1 223 300,00 €
002	Résultat de fonctionnement reporté	0,00 €	1 880 960,81 €	1 880 960,81 €
	TOTAL RECETTES REELLES (A)	5 576 900,00 €	1 889 960,81 €	7 466 860,81 €

Dépenses réelles de fonctionnement

Chap. budgétaire	Libellé	Budget primitif + décision modificatif	Budget supplémentaire	TOTAL
011	Charges à caractère général	2 535 300,00 €	115 510,00 €	2 650 810,00 €
012	Charges de personnel	905 200,00 €	21 000,00 €	926 200,00 €
014	Prélèvements sur produits	0,00 €	0,00 €	0,00 €
65	Autres charges de gestion courante	107 700,00 €	6 800,00 €	114 500,00 €
66	Charges financières	154 800,00 €	12 220,00 €	167 020,00 €
67-68-022	Autres dépenses	107 800,00 €	0,00 €	107 800,00 €
	TOTAL DEPENSES REELLES (B)	3 810 800,00 €	155 530,00 €	3 966 330,00 €
	Autofinancement brut (C)=(A-B)	1 766 100,00 €	1 734 430,81 €	3 500 530,81 €

B/ Commentaires

I. Recettes réelles de fonctionnement

Le budget supplémentaire entérine une augmentation de recettes (+ 34%) par rapport aux prévisions du budget primitif.

Celle-ci résulte en majorité du résultat excédentaire de fonctionnement 2025 de 1881K€ (chap. 002).

II. Dépenses réelles de fonctionnement

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

- Les prestations d'analyses et de traitement des boues (+50 K€) ;
- L'évolution des charges de personnel liée aux mouvements intervenus sur l'exercice (+21 K€) ;
- Les réparations d'équipements, incluant pompes et armoire technique (+20 K€) ;
- Le paiement d'une mission d'optimisation financière (cabinet Leyton) (+14 K€) ;
- La révision des intérêts d'emprunt (+12 K€) ;
- Les travaux de réparation du bâtiment de la station d'épuration (+10 K€) ;
- Le remboursement de frais au budget principal (+9 K€) ;
- L'achat de fournitures d'entretien et de petit équipement (+7 K€) ;
- La revalorisation des contrats de maintenance logiciels JVS-Mairistem (+6,8 K€) ;
- La maintenance suite à l'augmentation des tarifs (+3 K€) ;
- La redevance liée aux réseaux d'assainissement de La Cluse-et-Mijoux / Verrières (+2 K€)

Ces différents mouvements en dépenses et en recettes entraînent une augmentation de l'autofinancement de + 1734,43K€.

3. Capacité de financement *(hors emprunts)*

Recettes d'investissement				
Chap. budgétaire	Libellé	Budget primitif + décision modificatif	Budget supplémentaire	TOTAL
	Autofinancement brut <i>(voir partie 2)</i>	1 766 100,00 €	1 734 430,81 €	3 500 530,81 €
13	Subventions	245 000,00 €	- €	245 000,00 €
16 & 27	Cautions et autres	700,00 €	- €	700,00 €
	Restes à réaliser N-1		856 825,00 €	856 825,00 €
001	Excédent d'investissement au 31/12/N-1		1 438 033,82 €	1 438 033,82 €
1064 et 1068	Affectation du résultat N-1 <i>(voir partie 1)</i>	- €	- €	- €
	TOTAL RECETTES (A)	2 011 800,00 €	4 029 289,63 €	6 041 089,63 €
Dépenses d'investissement obligatoire				
Chap. budgétaire	Libellé	Budget primitif + décision modificatif	Budget supplémentaire	TOTAL
16	Remboursement d'emprunts	586 100,00 €	- 28 000,00 €	558 100,00 €
10-165-26	Remboursements divers	700,00 €	- €	700,00 €
001	Déficit d'investissement au 31/12/N-1		- €	- €
020	Dépenses imprévues	50 000,00 €	- €	50 000,00 €
20-21-23	Restes à réaliser N-1		1 186 179,43 €	1 186 179,43 €
	TOTAL DEPENSES (B)	636 800,00 €	1 158 179,43 €	1 794 979,43 €
Capacité de financement hors emprunt <i>(C)=(A)-(B)</i>		1 375 000,00 €	2 871 110,20 €	4 246 110,20 €

La capacité de financement est alimentée ici par l'affectation du résultat 2025 et l'autofinancement brut.

Après satisfaction du besoin de financement, il est possible de dégager une capacité de financement hors emprunt de 4,25M€.

4. Besoin de financement

	Budget primitif + décision modificatif	Budget supplémentaire	TOTAL
Capacité de financement avant emprunt ^(A)	1 375 000,00 €	2 871 110,20 €	4 246 110,20 €
Dépenses d'équipement ^(F)	4 029 600,00 €	456 000,00 €	4 485 600,00 €
Besoin de financement ^(G=E-F)	-2 654 600,00 €	2 415 110,20 €	-239 489,80 €
Recours à l'emprunt	2 654 600,00 €	-2 415 110,20 €	239 489,80 €

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

Les frais d'études :

- - 75 000 € correspondant à une absence de besoin en 2026 sur une opération initialement prévue ;
- + 100 000 € pour le lancement de la maîtrise d'œuvre globale de la station, incluant le bassin d'orage ;
- + 40 000 € pour une étude de faisabilité pour la mise en séparatif de la rive droite du Doubs (avec levé topographique) ;
- + 30 000 € pour des études géotechniques sur les postes de refoulement de Sainte-Colombe et de La Cluse-et-Mijoux ;
- + 20 000 € pour les études techniques (géotechnique, PC, béton armé) liées à la sécurisation du traitement des sables ;
- + 15 000 € révision de prix et mission complémentaire réintégrée. ;

Acquisitions et renouvellement des équipements techniques :

- + 75 000 € pour des travaux sur ouvrages de régulation (vanne pont Rouge, secours Poste de refoulement Dommartin) ;
- + 50 000 € pour l'aménagement des locaux ;
- + 25 000 € pour l'extension de la supervision (PR vétérinaire, Lavaux, aérodrome).

Programmes de travaux d'infrastructures :

- + 600 000 € pour la création de l'opération de sécurisation du traitement des sables (dégrilleur, décaillouteur, bâtiment) ;
- + 70 000 € pour la mise en séparatif Pontarlier Bois de Doubs ;
- - 100 000 € opération moins coûteuse que prévu pour les travaux communaux ;
- - 200 000 € report des travaux pluviaux à Chaffois faute d'exutoire ;
- - 400 000 € en raison de l'absence de besoin en 2026 pour certaines opérations de renouvellement de réseaux ;
- + 206 000 € en raison d'un oubli au budget 2026.

Compte tenu de la capacité de financement dégagée et des ajustements sur les dépenses d'équipement, le recours à l'emprunt est diminué de -2415K€.

5. Programmes investissement 2026

Programmes	Reste à réaliser 2025	BP 2026	Virt crédit + Décision modificative	DEMANDES BS 2026	Budget 2026
20-Immobilisations incorporelles	248 079,48 €	441 600,00	0,00 €	130 000,00 €	819 679,48 €
APCP CREATION BASSIN D ORAGE STEP DOUBS	0,00 €	0,00	0,00 €	100 000,00 €	100 000,00 €
CREATION 3 STEP : STE COLOMBE-VERRIERES-ETRACHES	47 025,00 €	30 000,00	0,00 €	0,00 €	77 025,00 €
DEA_REPARAT° REHABILITAT° RESEAU (ITV OU PLAN 1)	0,00 €	75 000,00	0,00 €	-75 000,00 €	0,00 €
DEA-REFONTE 3 DERVERSOIRS ORAGES AUTOSURVEILLES	14 225,00 €	0,00	0,00 €	0,00 €	14 225,00 €
DEA-RENOUVELLEMENT POSTES REFOULEMENT	0,00 €	25 000,00	0,00 €	30 000,00 €	55 000,00 €
ETANCHEIFICATION DU COLLECTEUR SITUE EN LIT MINEUR	48 560,00 €	0,00	0,00 €	0,00 €	48 560,00 €
ETUDE "TOXIQUES"	0,00 €	50 000,00	0,00 €	0,00 €	50 000,00 €
ETUDE AMELIORATION DES UF STEP	45 340,00 €	0,00	0,00 €	0,00 €	45 340,00 €
ETUDE DIAGNOSTIC PERMANENT	36 575,76 €	65 000,00	0,00 €	0,00 €	101 575,76 €
ETUDE SCHEMA DIRECTEUR	7 434,68 €	6 600,00	10 000,00 €	15 000,00 €	39 034,68 €
INSPECTION TÉLÉVISÉE POUR DÉF. PROGR. TRVX PLURIAN	22 978,01 €	80 000,00	0,00 €	0,00 €	102 978,01 €
LEVERS DE PLAN	10 000,00 €	20 000,00	0,00 €	0,00 €	30 000,00 €
LOGICIEL FACTURATION	0,00 €	5 000,00	0,00 €	0,00 €	5 000,00 €
LOGICIEL METIER ASSAINISSEMENT	0,00 €	15 000,00	0,00 €	0,00 €	15 000,00 €
RÉHABILITATION DES CLARIFICATEURS	3 200,00 €	0,00	0,00 €	0,00 €	3 200,00 €
SECURISATION TRAITEMENT DES SABLES STEP	0,00 €	0,00	0,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €
TRAVAUX COMMUNAUX	12 741,03 €	70 000,00	-10 000,00 €	40 000,00 €	112 741,03 €
21-Immobilisations corporelles	265 704,73 €	1 010 000,00	0,00 €	150 000,00 €	1 425 704,73 €
AMÉNAGEMENT DES LOCAUX	0,00 €	10 000,00	0,00 €	50 000,00 €	60 000,00 €
DEA-REFONTE 3 DEVERSOIRS ORAGES AUTOSURVEILLES	0,00 €	50 000,00	0,00 €	0,00 €	50 000,00 €
DEA-SUIVI EFFLUENTS COLLECTIVITES EXTERNES A CCGP	0,00 €	100 000,00	-10 000,00 €	0,00 €	90 000,00 €
DEA-UNITE SECOURS FILIERE BOUES	32 566,70 €	0,00	10 000,00 €	0,00 €	42 566,70 €
EQUIPEMENTS DIVERS SUR POSTE DE REFOULEMENT	23 420,00 €	50 000,00	0,00 €	75 000,00 €	148 420,00 €
MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL INFORMATIQUE	0,00 €	15 000,00	0,00 €	0,00 €	15 000,00 €
MATERIEL STEP	141 963,11 €	550 000,00	0,00 €	0,00 €	691 963,11 €
MISE A JOUR SUPERVISION	18 099,44 €	50 000,00	0,00 €	25 000,00 €	93 099,44 €
MISE EN PLACE DISPOSITIF COMPTAGE	32 720,40 €	0,00	0,00 €	0,00 €	32 720,40 €
STEP PORTES SECTIONNELLES	12 310,00 €	0,00	0,00 €	0,00 €	12 310,00 €
UTILISATION ETANG ZONE INTERMEDIAIRE DE REJET	0,00 €	150 000,00	0,00 €	0,00 €	150 000,00 €
VEHICULE STEP	4 625,08 €	35 000,00	0,00 €	0,00 €	39 625,08 €
23-Immobilisations en cours	672 395,22 €	2 578 000,00	0,00 €	176 000,00 €	3 426 395,22 €
DEA_REPARAT° REHABILITAT° RESEAU (ITV OU PLAN 1)	0,00 €	400 000,00	0,00 €	-400 000,00 €	0,00 €
DEA-RENOUVELLEMENT POSTES REFOULEMENT	26 009,55 €	0,00	0,00 €	206 000,00 €	232 009,55 €
MISE EN SEPARATIF CHAFFOIS	0,00 €	660 000,00	-150 000,00 €	-200 000,00 €	310 000,00 €
MISE EN SEPARATIF PONTARLIER BOIS DE DOUBS	0,00 €	572 000,00	150 000,00 €	70 000,00 €	792 000,00 €
SECURISATION TRAITEMENT DES SABLES STEP	0,00 €	0,00	0,00 €	600 000,00 €	600 000,00 €
TRAVAUX COMMUNAUX	646 385,67 €	946 000,00	0,00 €	-100 000,00 €	1 492 385,67 €
Total général	1 186 179,43 €	4 029 600,00	0,00 €	456 000,00 €	5 671 779,43 €

6. Tableaux budgétaires

SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES		Rappel	Proposition soumise au vote					En €
Chapitre	Libellé chapitre-natures	Budget primitif 2026	Virement de crédit + Décision modificative	Reste à réaliser 2025	Inscriptions nvelles + Résultats	Budget supplémentaire 2026	Total Budget	
		(A)	(B)	(C)	(D)	(E)=(C)+(D)	(E) = (A)+(B)+(D)	
011	Charges à caractère général	2 535 300,00 €	- €	- €	115 510,00 €	115 510,00 €	2 650 810,00 €	
012	Charges de personnel	905 200,00 €	- €	- €	21 000,00 €	21 000,00 €	926 200,00 €	
014	Atténuation de produits	- €	- €	- €	- €	- €	- €	
65	Autres charges de gestion courante	105 700,00 €	2 000,00 €	- €	6 800,00 €	6 800,00 €	114 500,00 €	
	Total des dépenses de gestion courante	3 546 200,00 €	2 000,00 €	0,00 €	143 310,00 €	143 310,00 €	3 691 510,00 €	
66	Charges financières	154 800,00 €	- €	- €	12 220,00 €	12 220,00 €	167 020,00 €	
67	Charges exceptionnelles	52 500,00 €	2 000,00 €	- €	- €	- €	50 500,00 €	
68	Dotations aux provisions semi-budgétaires	37 300,00 €	- €	- €	- €	- €	37 300,00 €	
022	Dépenses imprévues	20 000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	
	Total des dépenses réelles	3 810 800,00 €	-22 000,00 €	0,00 €	155 530,00 €	155 530,00 €	3 946 330,00 €	
023	Virement à la section d'investissement	755 700,00 €	20 000,00 €	- €	1 879 990,81 €	1 879 990,81 €	2 655 690,81 €	
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 330 700,00 €	- €	- €	93 530,00 €	93 530,00 €	1 237 170,00 €	
	Total des dépenses d'ordre	2 086 400,00 €	20 000,00 €	- €	1 786 460,81 €	1 786 460,81 €	3 892 860,81 €	
	Total général	5 897 200,00 €	-2 000,00 €	0,00 €	1 941 990,81 €	1 941 990,81 €	7 839 190,81 €	

RECETTES		Budget primitif 2026	Virement de crédit + Décision modificative	Reste à réaliser 2025	Inscriptions nvelles + Résultats	Budget supplémentaire 2026	Total Budget	
Chapitre	Libellé nature	(A)	(B)	(C)	(D)	(E)=(C)+(D)	(E) = (A)+(B)+(D)	
013	Atténuation de charges	3 400,00 €	- €	- €	- €	- €	3 400,00 €	
70	Produits des services	4 350 800,00 €	- €	- €	- €	- €	4 350 800,00 €	
74	Subventions	- €	- €	- €	- €	- €	- €	
75	Autres produits de gestion courante	8 400,00 €	- €	- €	- €	- €	8 400,00 €	
	Total des recettes de gestion courante	4 362 600,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4 362 600,00 €	
76	Produits financiers	77 100,00 €	- €	- €	- €	- €	77 100,00 €	
77	Produits exceptionnels	- €	- €	- €	- €	- €	- €	
78	Reprise sur provisions	1 137 200,00 €	- €	- €	9 000,00 €	9 000,00 €	1 146 200,00 €	
002	Excédent reporté CA	- €	- €	- €	1 880 960,81 €	1 880 960,81 €	1 880 960,81 €	
	Total des recettes réelles	5 576 900,00 €	0,00 €	0,00 €	1 889 960,81 €	1 889 960,81 €	7 466 860,81 €	
042	Amortissement des subventions	320 300,00 €	- €	- €	52 030,00 €	52 030,00 €	372 330,00 €	
	Total des recettes d'ordre	320 300,00 €	0,00 €	0,00 €	52 030,00 €	52 030,00 €	372 330,00 €	
	Total général	5 897 200,00 €	0,00 €	0,00 €	1 941 990,81 €	1 941 990,81 €	7 839 190,81 €	

SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES		Budget primitif 2026	Virement de crédit + Décision modificative	Reste à réaliser 2025	Inscriptions nvelles + Résultats	Budget supplémentaire 2026	Total Budget	
Chapitre	Libellé nature	(A)	(B)	(C)	(D)	(E)=(C)+(D)	(E) = (A)+(B)+(D)	
20	Immobilisations incorporelles	441 600,00 €	- €	248 079,48 €	130 000,00 €	378 079,48 €	819 679,48 €	
21	Immobilisations corporelles	1 010 000,00 €	- €	265 704,73 €	150 000,00 €	415 704,73 €	1 425 704,73 €	
23	Immobilisations en cours	2 578 000,00 €	- €	672 395,22 €	176 000,00 €	848 395,22 €	3 426 395,22 €	
	Total des dépenses d'équipement	4 029 600,00 €	0,00 €	1 186 179,43 €	456 000,00 €	1 642 179,43 €	5 671 779,43 €	
10	Dotations, fonds divers et réserves	- €	- €	- €	- €	- €	- €	
13	Subventions	- €	- €	- €	- €	- €	- €	
16	Emprunts et dettes assimilés	586 100,00 €	- €	- €	- 28 000,00 €	- 28 000,00 €	558 100,00 €	
165	Cautions	700,00 €	- €	- €	- €	- €	700,00 €	
001	Résultats reportés CA	- €	- €	- €	- €	- €	- €	
020	Dépenses imprévues	50 000,00 €	- €	- €	- €	- €	50 000,00 €	
	Total dépenses réelles	4 666 400,00 €	0,00 €	1 186 179,43 €	428 000,00 €	1 614 179,43 €	6 280 579,43 €	
041	Opérations patrimoniales	100 000,00 €	- €	- €	- €	- €	100 000,00 €	
040	Amortissement des subventions	320 300,00 €	- €	- €	52 030,00 €	52 030,00 €	372 330,00 €	
	Total des dépenses d'ordre	420 300,00 €	0,00 €	0,00 €	52 030,00 €	52 030,00 €	472 330,00 €	
	Total général	5 086 700,00 €	0,00 €	1 186 179,43 €	480 030,00 €	1 666 209,43 €	6 752 909,43 €	

RECETTES		Budget primitif 2026	Virement de crédit + Décision modificative	Reste à réaliser 2025	Inscriptions nvelles + Résultats	Budget supplémentaire 2026	Total Budget	
Chapitre	Libellé nature	(A)	(B)	(C)	(D)	(E)=(C)+(D)	(E) = (A)+(B)+(D)	
13	Subventions	245 000,00 €	- €	856 825,00 €	- €	856 825,00 €	1 101 825,00 €	
16	Emprunts contractés	2 654 600,00 €	- €	- €	- 2 415 110,20 €	- 2 415 110,20 €	239 489,80 €	
165	Cautions	700,00 €	- €	- €	- €	- €	700,00 €	
	Total des recettes d'équipement	2 900 300,00 €	0,00 €	856 825,00 €	-2 415 110,20 €	-1 558 285,20 €	1 342 014,80 €	
27	Autres immobilisations financières	- €	- €	- €	- €	- €	- €	
024	Produits des cessions d'immobilisations	- €	- €	- €	- €	- €	- €	
10	Dotations, fonds divers et réserves	- €	- €	- €	- €	- €	- €	
1068	Résultats reportés CA	- €	- €	- €	- €	- €	- €	
001	Résultat d'investis. reporté CA	- €	- €	- €	1 438 033,82 €	1 438 033,82 €	1 438 033,82 €	
	Total des recettes réelles	2 900 300,00 €	0,00 €	856 825,00 €	-977 076,38 €	-120 251,38 €	2 780 048,62 €	
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 330 700,00 €	- €	- €	93 530,00 €	93 530,00 €	1 237 170,00 €	
041	Opérations patrimoniales	100 000,00 €	- €	- €	- €	- €	100 000,00 €	
021	Virement de la section de fonctionnement	755 700,00 €	- €	- €	1 879 990,81 €	1 879 990,81 €	2 635 690,81 €	
	Total des recettes d'ordre	2 186 400,00 €	0,00 €	0,00 €	1 786 460,81 €	1 786 460,81 €	3 972 860,81 €	
	Total général	5 086 700,00 €	0,00 €	856 825,00 €	809 384,43 €	1 666 209,43 €	6 752 909,43 €	

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 2025 (Pour mémoire)

Solde d'exécution de la section de fonctionnement (G)	1 864 327,92 €
Solde d'exécution de la section d'investissement cpte 001 (N)	678 663,14 €
Restes à réaliser en dépenses (P)	-1 426 732,04 €
Restes à réaliser en recettes (Q)	1 137 799,00 €
Excédent (+) ou besoin (-) de financement de la section d'investissement (R=N+P+Q)	389 730,10 €
Affectation obligatoire de l'excédent de fonctionnement en investissement (cpte 1068) (S)	0,00 €
Affectation en recettes de fonctionnement (R.002) (T=G-S)	1 864 327,92 €
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)	2 254 058,02 €

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	102 400,00 €	-25 730,00 €	76 670,00 €
70	Produit des services et du domaine	5 474 400,00 €	0,00 €	5 474 400,00 €
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		1 864 327,92 €	1 864 327,92 €
	TOTAL RECETTES REELLES (A)	5 576 810,00 €	1 838 597,92 €	7 415 407,92 €
Dépenses réelles de fonctionnement				
Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
011	Charges à caractère général	2 075 800,00 €	46 090,00 €	2 121 890,00 €
012	Charges de personnel	1 025 800,00 €	0,00 €	1 025 800,00 €
014	Atténuation de produits	604 500,00 €	103 000,00 €	707 500,00 €
66	Charges financières	130 200,00 €	18 310,00 €	148 510,00 €
65-67-68-022	Autres dépenses	476 900,00 €	20 410,00 €	497 310,00 €
	Restes à réaliser N-1		0,00 €	0,00 €
	TOTAL DEPENSES REELLES (B)	4 313 200,00 €	187 810,00 €	4 501 010,00 €
	Autofinancement brut (C)=(A-B)	1 263 610,00 €	1 650 787,92 €	2 914 397,92 €

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 1864K€ est reporté sur l'année N.

II. Dépenses réelles de fonctionnement

Les dépenses à la hausse concernent :

- 105 K€ pour les redevances, comprenant principalement la redevance d'eau potable (79 K€), la redevance pour pollution d'origine domestique (19 K€), la redevance de modernisation des réseaux (5 K€) ainsi que la redevance d'occupation du domaine public (2 K€) ;
- 35 K€ pour l'achat de fournitures et de petits équipements, notamment pour le renouvellement de matériels d'exploitation (ex : pompes) ;
- 18,3 K€ de charges financières liées à la contraction d'un emprunt de 2 M€ en fin d'exercice 2025 ;
- 15 K€ pour des travaux de réparation de clôtures ;
- 11,5 K€ pour le paiement de licences informatiques nécessaires au fonctionnement des services ;
- 10 K€ pour la réalisation des analyses réglementaires, notamment sur la qualité de l'eau potable ;
- 8,9 K€ de dotations aux dépréciations ;
- 5,4 K€ pour l'optimisation de la TICFE ;
- 3 K€ pour la rémunération d'un commissaire enquêteur dans le cadre d'une procédure de Déclaration d'Utilité Publique (DUP) ;
- 1,3 K€ au titre des frais de participation au budget principal.

Les dépenses à la baisse concernent :

- - 25.7 K€ liés à une variation de stocks, traduisant un niveau de consommation inférieur aux prévisions.

3. Capacité de financement *(hors emprunts)*

Recettes d'investissement				
Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
	Autofinancement brut <i>(voir chapitre 2)</i>	1 263 610,00 €	1 650 787,92 €	2 914 397,92 €
13	Subventions	616 400 €	0,00 €	616 400,00 €
	Restes à réaliser N-1		1 137 799,00 €	1 137 799,00 €
001	Excédent d'investissement au 31/12/N-1	- €	678 663,14 €	678 663,14 €
10 (1068)	Affectation du résultat N-1 <i>(voir partie 1)</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL RECETTES (A)	1 880 010,00 €	3 467 250,06 €	5 347 260,06 €
Dépenses d'investissement obligatoires				
Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
16	Remboursement d'emprunts	376 900,00 €	-29 420,00 €	347 480,00 €
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		0,00 €	0,00 €
20 21-23	Restes à réaliser N-1		1 426 732,04 €	1 426 732,04 €
020	Dépenses imprévues	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL DEPENSES (B)	376 900,00 €	1 397 312,04 €	1 774 212,04 €
Capacité de financement hors emprunt (C)=(A)-(B)		1 503 110,00 €	2 069 938,02 €	3 573 048,02 €

La reprise du résultat excédentaire N-1 en investissement et la notification de subventions permettent d'augmenter les ressources d'investissement hors emprunts de 2,07M€. La capacité de financement hors emprunts s'élève donc à 3,57M€.

4. Besoin de financement

	BP	BS	TOTAL
Capacité de financement hors emprunt (A)	1 503 110,00 €	2 069 938,02 €	3 573 048,02 €
Dépenses d'équipement (F)	5 255 800,00 €	142 000,00 €	5 397 800,00 €
Besoin de financement (G=E-F)	-3 752 690,00 €	1 927 938,02 €	-1 824 751,98 €
Recours à l'emprunt	3 752 690,00 €	-1 927 938,02 €	1 824 751,98 €

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

- + 82 K€ : acquisition de terrains et indemnités associées dans le cadre des périmètres de protection rapprochée ;
- + 30 K€ pour les réparations de branchements ;
- + 20 K€ : mise en place de dispositifs de sécurité incendie (cartouches CO₂) dans les armoires électriques ;
- + 15 K€ pour la mise en œuvre de la démarche de diagnostic permanent sur les sites d'eau potable, incluant également le suivi réglementaire du Plan de Gestion de la Sécurité Sanitaire de l'Eau (PGSSE) ;
- + 15 K€ pour la réfection d'une armoire électrique, dans le cadre de travaux conservatoires visant à garantir le maintien en conditions opérationnelles des installations.
- - 20 K€ : décalage de la sectorisation du réseau de Pontarlier.

L'accroissement de la capacité de financement permet de réduire le recours à l'emprunt de -1928K€ au stade du BS de l'année N.

5. Programmes d'investissement 2026

Programmes	Virt crédit	BP 2026	RAR 2025	BS 2026	
				Proposition	Budget 2026
20-Immobilisations incorporelles	0,00 €	419 600,00 €	115 564,42 €	15 000,00	550 164,42 €
2024-RENOUVELLEMENT CONDUITES	0,00 €	0,00 €	382,55 €		382,55 €
2025-RENOUVELLEMENT CONDUITES	0,00 €	100 000,00 €	10 037,50 €		110 037,50 €
2026-RENOUVELLEMENT CONDUITES	0,00 €	75 000,00 €	0,00 €		75 000,00 €
APCP MISE EN PLACE ET RACCORDEMENT DES PUIITS DE HOUTAUD	0,00 €	150 000,00 €	0,00 €		150 000,00 €
APPELS D'OFFRES TRAVAUX	0,00 €	6 600,00 €	0,00 €		6 600,00 €
DEA-MISE EN PLACE PGSSE	0,00 €	0,00 €	0,00 €	15 000,00	15 000,00 €
DEA-REHABILITATION RESERVOIR VERRIERES	0,00 €	3 000,00 €	4 620,26 €		7 620,26 €
DEA-RENOUVELLEMENT DN 400 ENTREE SUD PONTARLIER	0,00 €	0,00 €	5 000,00 €		5 000,00 €
LOGICIEL FACTURATION	0,00 €	5 000,00 €	0,00 €		5 000,00 €
REHABILITATION CHATEAU CHASTAING	0,00 €	50 000,00 €	14 680,00 €		64 680,00 €
RENOUVELLEMENT DN 350 SUD PONTARLIER	0,00 €	0,00 €	62 028,11 €		62 028,11 €
RESERVOIR DE DOUBS	0,00 €	30 000,00 €	18 816,00 €		48 816,00 €
21-Immobilisations corporelles	0,00 €	420 000,00 €	176 423,15 €	127 000,00	723 423,15 €
APCP MISE EN PLACE ET RACCORDEMENT DES PUIITS DE HOUTAUD	0,00 €	0,00 €	0,00 €	82 000,00	82 000,00 €
CHLORATION RESEAU VUILLECIN	0,00 €	50 000,00 €	0,00 €		50 000,00 €
CHLORATION RESERVOIR DAME DU MONT	0,00 €	25 000,00 €	0,00 €		25 000,00 €
DEA-MISE EN PLACE SECTORISATION SUR PONTARLIER	0,00 €	50 000,00 €	0,00 €	-20 000,00	30 000,00 €
EAU MATERIEL DIVERS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	35 000,00	35 000,00 €
GROUPE ELECTROGENE	0,00 €	0,00 €	1 666,67 €		1 666,67 €
MISE EN PLACE DE CORÉLATEUR EN POSTE FIXE	0,00 €	40 000,00 €	0,00 €		40 000,00 €
MISE EN PLACE/RÉNOVATION SUPERVISION DES SITES	0,00 €	125 000,00 €	24 237,32 €		149 237,32 €
RENOUVELLEMENT BRANCHEMENT	0,00 €	80 000,00 €	78 322,10 €	30 000,00	188 322,10 €
RENOUVELLEMENT CONDUITES PUIITS CHAMP 3	0,00 €	0,00 €	11 903,29 €		11 903,29 €
RESERVOIR PLANS BATTELIN	0,00 €	0,00 €	37 777,26 €		37 777,26 €
VEHICULE ASTREINTE	0,00 €	50 000,00 €	22 516,51 €		72 516,51 €
23-Immobilisations en cours	0,00 €	4 416 200,00 €	1 134 744,47 €		5 550 944,47 €
2024-RENOUVELLEMENT CONDUITES	0,00 €	0,00 €	34 253,18 €		34 253,18 €
2025-RENOUVELLEMENT CONDUITES	0,00 €	0,00 €	779 823,21 €		779 823,21 €
2026-RENOUVELLEMENT CONDUITES	0,00 €	3 816 200,00 €	0,00 €		3 816 200,00 €
DEA-REHABILITATION RESERVOIR VERRIERES	25 000,00 €	0,00 €	311 889,83 €		336 889,83 €
RENOVAT° RESERVOIR DES MEIX	0,00 €	0,00 €	8 778,25 €		8 778,25 €
RESERVOIR COTE JEUNET	-25 000,00 €	600 000,00 €	0,00 €		575 000,00 €
Total général	0,00 €	5 255 800,00 €	1 426 732,04 €	142 000,00	6 824 532,04 €

6. Tableaux budgétaires

SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES		Rappel	Proposition soumise au vote				En €
Chapitre	Libellé nature	BP 2026	RàR 2025	Inscriptions nvelles + Résultats	BS 2026	Total Budget	
		(A)	(B)	(C)	(D)=(C)+(B)	(E) = (A)+(D)	
011	Charges à caractère général	2 075 800,00 €	- €	46 090,00 €	46 090,00 €	2 121 890,00 €	
012	Charges de personnel	1 025 800,00 €	- €	- €	- €	1 025 800,00 €	
014	Atténuation de produits	604 500,00 €	- €	103 000,00 €	103 000,00 €	707 500,00 €	
65	Autres charges de gestion courante	424 300,00 €	- €	11 500,00 €	11 500,00 €	435 800,00 €	
66	Charges financières	130 200,00 €	- €	18 310,00 €	18 310,00 €	148 510,00 €	
67	Charges exceptionnelles	47 500,00 €	- €	- €	- €	47 500,00 €	
68	Dotations aux provisions semi-budgétaires	5 100,00 €	- €	8 910,00 €	8 910,00 €	14 010,00 €	
022	Dépenses imprévues	- €	- €	- €	- €	- €	
	Total des dépenses réelles	4 313 200,00 €	- €	187 810,00 €	187 810,00 €	4 501 010,00 €	
023	Virement à la section d'investissement	762 110,00 €	- €	1 650 787,92 €	1 650 787,92 €	2 412 897,92 €	
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	635 700,00 €	- €	- €	- €	635 700,00 €	
	Total des dépenses d'ordre	1 397 810,00 €	- €	1 650 787,92 €	1 650 787,92 €	3 048 597,92 €	
	Total général	5 711 010,00 €	- €	1 838 597,92 €	1 838 597,92 €	7 549 607,92 €	

RECETTES							
Chapitre	Libellé nature	BP 2026	RàR 2025	Inscriptions nvelles + Résultats	BS 2026	Total Budget	
		(A)	(B)	(C)	(D)=(C)+(B)	(E) = (A)+(D)	
013	Atténuation de charges	102 400,00 €	- €	25 730,00 €	25 730,00 €	76 670,00 €	
70	Produits des services	5 474 400,00 €	- €	- €	- €	5 474 400,00 €	
74	Subventions	- €	- €	- €	- €	- €	
75	Autres produits de gestion courante	10,00 €	- €	- €	- €	10,00 €	
76	Produits financiers	- €	- €	- €	- €	- €	
77	Produits exceptionnels	- €	- €	- €	- €	- €	
78	Reprises sur provisions	- €	- €	- €	- €	- €	
002	Excédent reporté CA	- €	- €	1 864 327,92 €	1 864 327,92 €	1 864 327,92 €	
	Total des recettes réelles	5 576 810,00 €	- €	1 838 597,92 €	1 838 597,92 €	7 415 407,92 €	
042	Amortissement des subventions	134 200,00 €	- €	- €	- €	134 200,00 €	
	Total des recettes d'ordre	134 200,00 €	- €	- €	- €	134 200,00 €	
	Total général	5 711 010,00 €	- €	1 838 597,92 €	1 838 597,92 €	7 549 607,92 €	

SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES							En €
Chapitre	Libellé nature	BP 2026	RàR 2025	Inscriptions nvelles + Résultats	BS 2026	Total Budget	
		(A)	(B)	(C)	(D)=(C)+(B)	(E) = (A)+(D)	
20	Immobilisations incorporelles	419 600,00 €	115 564,42 €	15 000,00 €	130 564,42 €	550 164,42 €	
204	Subventions d'équipement versées	- €	- €	- €	- €	- €	
21	Immobilisations corporelles	420 000,00 €	176 423,15 €	127 000,00 €	303 423,15 €	723 423,15 €	
23	Immobilisations en cours	4 416 200,00 €	1 134 744,47 €	- €	1 134 744,47 €	5 550 944,47 €	
	Total des dépenses d'équipement	5 255 800,00 €	1 426 732,04 €	142 000,00 €	1 568 732,04 €	6 824 532,04 €	
10	Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)	- €	- €	- €	- €	- €	
1068	Autres réserves	- €	- €	- €	- €	- €	
13	Subventions	- €	- €	- €	- €	- €	
16	Remboursement capital dette	376 900,00 €	- €	29 420,00 €	29 420,00 €	347 480,00 €	
27	Autres immobilisations financières	- €	- €	- €	- €	- €	
020	Dépenses imprévues	50 000,00 €	- €	- €	- €	50 000,00 €	
	Total des dépenses d'équip et financières	5 682 700,00 €	1 426 732,04 €	112 580,00 €	1 539 312,04 €	7 222 012,04 €	
45	Opérations pour compte de tiers	- €	- €	- €	- €	- €	
001	Résultats reportés CA	- €	- €	- €	- €	- €	
	Total des dépenses réelles	5 682 700,00 €	1 426 732,04 €	112 580,00 €	1 539 312,04 €	7 222 012,04 €	
041	Opérations patrimoniales	100 000,00 €	- €	- €	- €	100 000,00 €	
040	Amortissement des subventions	134 200,00 €	- €	- €	- €	134 200,00 €	
	Total des dépenses d'ordre	234 200,00 €	- €	- €	- €	234 200,00 €	
	Total général	5 916 900,00 €	1 426 732,04 €	112 580,00 €	1 539 312,04 €	7 456 212,04 €	

RECETTES							
Chapitre	Libellé nature	BP 2026	RàR 2025	Inscriptions nvelles + Résultats	BS 2026	Total Budget	
		(A)	(B)	(C)	(D)=(C)+(B)	(E) = (A)+(D)	
10	Dotations (hors 1068)	- €	- €	- €	- €	- €	
13	Subventions	616 400,00 €	1 137 799,00 €	- €	1 137 799,00 €	1 754 199,00 €	
204	Subvention d'équipements	- €	- €	- €	- €	- €	
16	Emprunts contractés	3 802 690,00 €	- €	1 927 938,02 €	1 927 938,02 €	1 874 751,98 €	
1068	Résultats reportés CA n-1	- €	- €	- €	- €	- €	
001	Résultat d'investis. reporté CA n-1	- €	- €	678 663,14 €	678 663,14 €	678 663,14 €	
45	Opérations pour compte de tiers	- €	- €	- €	- €	- €	
	Total des recettes réelles	4 419 090,00 €	1 137 799,00 €	1 249 274,88 €	1 111 475,88 €	4 307 614,12 €	
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	635 700,00 €	- €	- €	- €	635 700,00 €	
041	Opérations patrimoniales	100 000,00 €	- €	- €	- €	100 000,00 €	
021	Virement de la section de fonctionnement	762 110,00 €	- €	1 650 787,92 €	1 650 787,92 €	2 412 897,92 €	
	Total des recettes d'ordre	1 497 810,00 €	- €	1 650 787,92 €	1 650 787,92 €	3 148 597,92 €	
	Total général	5 916 900,00 €	1 137 799,00 €	401 513,04 €	1 539 312,04 €	7 456 212,04 €	

PARTIE 4 : Budget annexe " ZAE de Pontarlier"

1. Affectation du résultat 2025 (Pour mémoire)

Solde d'exécution de la section de fonctionnement (G)	8 929 343,66 €
Solde d'exécution de la section d'investissement cpte 001 (N)	-6 917 040,67 €
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)	-6 917 040,67 €
Affectation obligatoire de l'excédent de fonctionnement en investissement (cpte 1068) (S)	0,00 €
Affectation en recettes de fonctionnement (R.002) (T= G-S)	8 929 343,66 €
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)	8 929 343,66 €

2. Tableaux budgétaires

SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES		Rappel		Proposition soumise au vote		En €
Chapitre	Libellé nature	BP 2026 (A)	RàR 2025 (B)	Inscriptions nvelles + Résultats (C)	BS 2026 (D) = (C)+(B)	Total Budget (E) = (A)+(D)
011	Charges à caractère général	1 606 100,00 €	- €	- €	- €	1 606 100,00 €
012	Charges de personnel et frais assimilés	46 100,00 €	- €	- €	- €	46 100,00 €
65	Autres charges de gestion courante	- €	- €	1 400 000,00 €	1 400 000,00 €	1 400 000,00 €
66	Charges financières	400,00 €	- €	- €	- €	400,00 €
002	Déficit reporté CA	- €	- €	- €	- €	- €
	Total des dépenses réelles	1 652 600,00 €	- €	1 400 000,00 €	1 400 000,00 €	3 052 600,00 €
023	Virement à la section d'investissement	- €	- €	6 917 040,67 €	6 917 040,67 €	6 917 040,67 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	7 001 400,00 €	- €	- €	- €	7 001 400,00 €
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	2 100,00 €	- €	- €	- €	2 100,00 €
	Total des dépenses d'ordre	7 003 500,00 €	- €	6 917 040,67 €	6 917 040,67 €	13 920 540,67 €
	Total général	8 656 100,00 €	- €	8 317 040,67 €	8 317 040,67 €	16 973 140,67 €

RECETTES

Chapitre	Libellé nature	BP 2026 (A)	RàR 2025 (B)	Inscriptions nvelles + Résultats (C)	BS 2026 (D) = (C)+(B)	Total Budget (E) = (A)+(D)
70	Produits des services	1 681 200,00 €	- €	- €	- €	1 681 200,00 €
74	Subventions	- €	- €	- €	- €	- €
75	Autres produits de gestion courante	- €	- €	- €	- €	- €
77	Produits exceptionnels	- €	- €	- €	- €	- €
002	Excédent reporté CA	- €	- €	8 929 343,66 €	8 929 343,66 €	8 929 343,66 €
	Total des recettes réelles	1 681 200,00 €	- €	8 929 343,66 €	8 929 343,66 €	10 610 543,66 €
042	Amortissement des subventions	6 972 800,00 €	- €	- €	- €	6 972 800,00 €
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	2 100,00 €	- €	- €	- €	2 100,00 €
	Total des recettes d'ordre	6 974 900,00 €	- €	- €	- €	6 974 900,00 €
	Total général	8 656 100,00 €	- €	8 929 343,66 €	8 929 343,66 €	17 585 443,66 €
	Résultat de fonctionnement	- €	- €	612 302,99 €	612 302,99 €	612 302,99 €

SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES		Rappel		Proposition soumise au vote		En €
Chapitre	Libellé nature	BP 2026 (A)	RàR 2025 (B)	Inscriptions nvelles + Résultats (C)	BS 2026 (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	28 600,00 €	- €	- €	- €	28 600,00 €
	Total des dépenses d'équip et financières	28 600,00 €	- €	- €	- €	28 600,00 €
001	Résultats reportés CA	- €	- €	6 917 040,67 €	6 917 040,67 €	6 917 040,67 €
	Total des dépenses réelles	28 600,00 €	- €	6 917 040,67 €	6 917 040,67 €	6 945 640,67 €
041	Opérations patrimoniales	- €	- €	- €	- €	- €
040	Amortissement des subventions	6 972 800,00 €	- €	- €	- €	6 972 800,00 €
	Total des dépenses d'ordre	6 972 800,00 €	- €	- €	- €	6 972 800,00 €
	Total général	7 001 400,00 €	- €	6 917 040,67 €	6 917 040,67 €	13 918 440,67 €

RECETTES

Chapitre	Libellé nature	BP 2026 (A)	RàR 2025 (B)	Inscriptions nvelles + Résultats (C)	BS 2026 (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	7 001 400,00 €	- €	- €	- €	7 001 400,00 €
041	Opérations patrimoniales	- €	- €	- €	- €	- €
021	Virement de la section de fonctionnement	- €	- €	6 917 040,67 €	6 917 040,67 €	6 917 040,67 €
	Total des recettes d'ordre	7 001 400,00 €	- €	6 917 040,67 €	6 917 040,67 €	13 918 440,67 €
	Total général	7 001 400,00 €	- €	6 917 040,67 €	6 917 040,67 €	13 918 440,67 €

COMMENTAIRES

Sur le budget annexe de la ZAE de Pontarlier, le budget supplémentaire intègre les résultats 2025.

Un reversement de l'excédent entre le budget annexe et le budget principale d'un montant de 1,4 M€ est prévu.

Le budget annexe ZAE Pontarlier est voté en suréquilibre de 612 302,99€

PARTIE 5 : Budget annexe Gestion des déchets

Le budget Gestion des déchets permet d'améliorer la lisibilité de l'action de la collectivité en matière de gestion des déchets et de protection de l'environnement.

1. Affectation du résultat 2025 (Pour mémoire)

Solde d'exécution de la section de fonctionnement (G)	1 028 572,86 €
Solde d'exécution de la section d'investissement cpte 001 (N)	-119 877,70 €
Restes à réaliser en dépenses (P)	-27 477,76 €
Restes à réaliser en recettes (Q)	0,00 €
Excédent (+) ou besoin (-) de financement de la section d'investissement (R=N+P+Q)	-147 355,46 €
Affectation obligatoire de l'excédent de fonctionnement en investissement (cpte 1064) (S)	0,00 €
Affectation obligatoire de l'excédent de fonctionnement en investissement (cpte 1068) (T)	147 355,46 €
Affectation en recettes de fonctionnement (R.002) (U= G-S-T)	881 217,40 €
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)	881 217,40 €

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	500,00 €	0,00 €	500,00 €
70	Produit des services et du domaine	274 000,00 €	0,00 €	274 000,00 €
731	TEOMI	3 505 000,00 €	0,00 €	3 505 000,00 €
74	Subventions et participations	390 950,00 €	0,00 €	390 950,00 €
75	Autres produits de gestion courante	0,00 €	0,00 €	0,00 €
76 à 78	Autres produits	0,00 €	0,00 €	0,00 €
002	Résultat de fonctionnement reporté	0,00 €	881 217,40 €	881 217,40 €
	TOTAL RECETTES REELLES (A)	4 170 450,00 €	881 217,40 €	5 051 667,40 €
Dépenses réelles de fonctionnement				
Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
011	Charges à caractère général	621 800,00 €	25 300,00 €	647 100,00 €
012	Charges de personnel	724 900,00 €	0,00 €	724 900,00 €
014	Prélèvements sur produits	0,00 €	0,00 €	0,00 €
65	Autres charges de gestion courante	2 047 000,00 €	2,00 €	2 047 002,00 €
66	Charges financières	66 000,00 €	-3 970,00 €	62 030,00 €
67-68-022	Autres dépenses	500,00 €	10 000,00 €	10 500,00 €
	TOTAL DEPENSES REELLES (B)	3 460 200,00 €	31 332,00 €	3 491 532,00 €
	Autofinancement brut (C)=(A-B)	710 250,00 €	849 885,40 €	1 560 135,40 €

B/ Commentaires

I. Recettes réelles de fonctionnement

Le budget supplémentaire entérine une augmentation de recettes (+ 21%) par rapport aux prévisions du budget primitif.
Celle-ci résulte du résultat excédentaire de fonctionnement 2025 de 881K€ (chap. 002).

II. Dépenses réelles de fonctionnement

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

- Le renouvellement de marché pour les prestations de services liées à la collecte des emballages hors collecte de verre (+25 K€)
- L'annulation de titre suite à une erreur de facturation (+10 K€)
- La révision des intérêts d'emprunt (-3,9 K€)

Ces différents mouvements en dépenses et en recettes entraînent une augmentation de l'autofinancement de +849,89K€.

3. Capacité de financement *(hors emprunts)*

Recettes d'investissement				
Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
	Autofinancement brut <i>(voir partie 2)</i>	710 250,00 €	849 885,40 €	1 560 135,40 €
10222	FCTVA	38 500,00 €	- 9 500,00 €	29 000,00 €
13	Subventions	- €	- €	- €
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 <i>(voir partie 1)</i>	- €	147 355,46 €	147 355,46 €
	TOTAL RECETTES (A)	748 750,00 €	987 740,86 €	1 736 490,86 €
Dépenses d'investissement obligatoire				
Chap.	Libellé	BP	BS	TOTAL
16	Remboursement d'emprunts	122 600,00 €	- 22 050,00 €	100 550,00 €
10-16-26	Remboursements divers	- €	- €	- €
001	Déficit d'investissement au 31/12/N-1		119 877,70 €	119 877,70 €
20 21-23	Restes à réaliser N-1		27 477,76 €	27 477,76 €
	TOTAL DEPENSES (B)	122 600,00 €	125 305,46 €	247 905,46 €
Capacité de financement hors emprunt <i>(C)=(A)-(B)</i>		626 150,00 €	862 435,40 €	1 488 585,40 €

Après satisfaction du besoin de financement, il est possible de dégager une capacité de financement hors emprunt de 1488,6K€.

4. Besoin de financement

	BP	BS	TOTAL
Capacité de financement avant emprunt ^(A)	626 150,00 €	862 435,40 €	1 488 585,40 €
Dépenses d'équipement ^(F)	2 150 000,00 €	-262 548,00 €	1 887 452,00 €
Besoin de financement ^(G=E-F)	-1 523 850,00 €	1 124 983,40 €	-398 866,60 €
Recours à l'emprunt	1 523 850,00 €	-1 124 983,40 €	398 866,60 €

Compte tenu de la capacité de financement dégagée et des ajustements sur les dépenses d'équipement, le recours à l'emprunt est diminué de -1125K€.

5. Programmes investissement 2026

Programmes	BP 2026 + virement de			
	RAR 2025	crédits	BS 2026	Total budget 2026
20-Immobilisations incorporelles	20 136,00 €	55 000,00 €	40 000,00 €	115 136,00 €
APCP-MISE AUX NORMES DECHETTERIE	- €	30 000,00 €	40 000,00 €	70 000,00 €
DECHARGE ENTREPORTES	20 136,00 €	25 000,00 €		45 136,00 €
21-Immobilisations corporelles	7 341,76 €	1 095 000,00 €	428 000,00 €	1 530 341,76 €
APCP-MISE AUX NORMES DECHETTERIE	- €	150 000,00 €	50 000,00 €	200 000,00 €
APCP-RENOUVELLEMENT POINTS APPORT VOLONTAIRE	- €	530 000,00 €	378 000,00 €	908 000,00 €
BACS PUCES ET DISTRIBUTION	1 494,44 €	- €		1 494,44 €
VEHICULE LOURDS 26 TONNES	- €	400 000,00 €		400 000,00 €
PIEZOMETRE	- €	5 000,00 €		5 000,00 €
MOBILIER DE BUREAU	2 415,32 €	- €		2 415,32 €
KIT 2 SUPPORTS	3 432,00 €	- €		3 432,00 €
ACQUISITION CONTENEURS ROULANTS	- €	10 000,00 €		10 000,00 €
23-Immobilisations en cours	- €	1 000 000,00 €	- 730 548,00 €	269 452,00 €
APCP-MISE AUX NORMES DECHETTERIE	- €	850 000,00 €	- 730 548,00 €	119 452,00 €
DECHARGE ENTREPORTES	- €	150 000,00 €		150 000,00 €
Total général	27 477,76 €	2 150 000,00 €	- 262 548,00 €	1 914 929,76 €

6. Tableaux budgétaires

SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES		Rappel	Proposition soumise au vote			En €
Chapitre	Libellé chapitre-natures	BP 2026	RàR 2025	Inscriptions nvelles + Résultats	BS 2026	Total Budget
		(A)	(B)	(C)	(D)=(C)+(B)	(E) = (A)+(D)
011	Charges à caractère général	621 800,00 €	- €	25 300,00 €	25 300,00 €	647 100,00 €
012	Charges de personnel	724 900,00 €	- €	- €	- €	724 900,00 €
014	Atténuation de produits	- €	- €	- €	- €	- €
65	Autres charges de gestion courante	2 047 000,00 €	- €	2,00 €	2,00 €	2 047 002,00 €
	Total des dépenses de gestion courante	3 393 700,00 €	0,00 €	25 302,00 €	25 302,00 €	3 419 002,00 €
66	Charges financières	66 000,00 €	- €	3 970,00 €	3 970,00 €	62 030,00 €
67	Charges exceptionnelles	500,00 €	- €	10 000,00 €	10 000,00 €	10 500,00 €
68	Dotations aux provisions semi-budgétaires	- €	- €	- €	- €	- €
022	Dépenses imprévues	- €	- €	- €	- €	- €
	Total des dépenses réelles	3 460 200,00 €	0,00 €	31 332,00 €	31 332,00 €	3 491 532,00 €
023	Virement à la section d'investissement	564 220,00 €	- €	720 215,40 €	720 215,40 €	1 284 435,40 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	150 000,00 €	- €	127 380,00 €	127 380,00 €	277 380,00 €
	Total des dépenses d'ordre	714 220,00 €	- €	847 595,40 €	847 595,40 €	1 561 815,40 €
	Total général	4 174 420,00 €	0,00 €	878 927,40 €	878 927,40 €	5 053 347,40 €

RECETTES

Chapitre	Libellé nature	BP 2026	RàR 2025	Inscriptions nvelles + Résultats	BS 2026	Total Budget
		(A)	(B)	(C)	(D)=(C)+(B)	(E) = (A)+(D)
013	Atténuation de charges	500,00 €	- €	- €	- €	500,00 €
70	Produits des services	274 000,00 €	- €	- €	- €	274 000,00 €
731	TEOMI	3 505 000,00 €	- €	- €	- €	3 505 000,00 €
74	Subventions	390 950,00 €	- €	- €	- €	390 950,00 €
75	Autres produits de gestion courante	- €	- €	- €	- €	- €
	Total des recettes de gestion courante	4 170 450,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4 170 450,00 €
76	Produits financiers	- €	- €	- €	- €	- €
77	Produits exceptionnels	- €	- €	- €	- €	- €
78	Reprise sur provisions	- €	- €	- €	- €	- €
002	Excédent reporté CA	- €	- €	881 217,40 €	881 217,40 €	881 217,40 €
	Total des recettes réelles	4 170 450,00 €	0,00 €	881 217,40 €	881 217,40 €	5 051 667,40 €
042	Amortissement des subventions	3 970,00 €	- €	2 290,00 €	2 290,00 €	1 680,00 €
	Total des recettes d'ordre	3 970,00 €	0,00 €	-2 290,00 €	-2 290,00 €	1 680,00 €
	Total général	4 174 420,00 €	0,00 €	878 927,40 €	878 927,40 €	5 053 347,40 €

SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES		En €				
Chapitre	Libellé nature	BP 2026	RàR 2025	Inscriptions nvelles + Résultats	BS 2026	Total Budget
		(A)	(B)	(C)	(D)=(C)+(B)	(E) = (A)+(D)
20	Immobilisations incorporelles	55 000,00 €	20 136,00 €	40 000,00 €	60 136,00 €	115 136,00 €
21	Immobilisations corporelles	1 095 000,00 €	7 341,76 €	428 000,00 €	435 341,76 €	1 530 341,76 €
23	Immobilisations en cours	1 000 000,00 €	- €	730 548,00 €	730 548,00 €	269 452,00 €
	Total des dépenses d'équipement	2 150 000,00 €	27 477,76 €	-262 548,00 €	-235 070,24 €	1 914 929,76 €
10	Dotations, fonds divers et réserves	- €	- €	- €	- €	- €
13	Subventions	- €	- €	- €	- €	- €
16	Emprunts et dettes assimilés	122 600,00 €	- €	22 050,00 €	22 050,00 €	100 550,00 €
165	Cautions	- €	- €	- €	- €	- €
001	Résultats reportés CA	- €	- €	119 877,70 €	119 877,70 €	119 877,70 €
020	Dépenses imprévues	- €	- €	- €	- €	- €
	Total dépenses réelles	2 272 600,00 €	27 477,76 €	-164 720,30 €	-137 242,54 €	2 135 357,46 €
041	Opérations patrimoniales	- €	- €	- €	- €	- €
040	Amortissement des subventions	3 970,00 €	- €	2 290,00 €	2 290,00 €	1 680,00 €
	Total des dépenses d'ordre	3 970,00 €	0,00 €	-2 290,00 €	-2 290,00 €	1 680,00 €
	Total général	2 276 570,00 €	27 477,76 €	-167 010,30 €	-139 532,54 €	2 137 037,46 €

RECETTES

Chapitre	Libellé nature	BP 2026	RàR 2025	Inscriptions nvelles + Résultats	BS 2026	Total Budget
		(A)	(B)	(C)	(D)=(C)+(B)	(E) = (A)+(D)
13	Subventions	- €	- €	- €	- €	- €
16	Emprunts contractés	1 523 850,00 €	- €	1 124 983,40 €	1 124 983,40 €	398 866,60 €
165	Cautions	- €	- €	- €	- €	- €
	Total des recettes d'équipement	1 523 850,00 €	0,00 €	-1 124 983,40 €	-1 124 983,40 €	398 866,60 €
27	Autres immobilisations financières	- €	- €	- €	- €	- €
024	Produits des cessions d'immobilisations	- €	- €	- €	- €	- €
10	Dotations, fonds divers et réserves	38 500,00 €	- €	9 500,00 €	9 500,00 €	29 000,00 €
1068	Résultats reportés CA	- €	- €	147 355,46 €	147 355,46 €	147 355,46 €
001	Résultat d'investis. reporté CA	- €	- €	- €	- €	- €
	Total des recettes réelles	1 562 350,00 €	0,00 €	-987 127,94 €	-987 127,94 €	575 222,06 €
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	150 000,00 €	- €	127 380,00 €	127 380,00 €	277 380,00 €
041	Opérations patrimoniales	- €	- €	- €	- €	- €
021	Virement de la section de fonctionnement	564 220,00 €	- €	720 215,40 €	720 215,40 €	1 284 435,40 €
	Total des recettes d'ordre	714 220,00 €	0,00 €	847 595,40 €	847 595,40 €	1 561 815,40 €
	Total général	2 276 570,00 €	0,00 €	-139 532,54 €	-139 532,54 €	2 137 037,46 €