

COMMUNAUTÉ DE COMMUNES

Haut-Jura Saint-Claude



13 bis Boulevard de la République
39200 SAINT-CLAUDE

03 84 45 89 00
contact@hautjurasaintclaude.fr
www.hautjurasaintclaude.fr

NOTE EXPLICATIVE | Conseil communautaire | 10 avril 2024

NOTE EXPLICATIVE CONSEIL COMMUNAUTAIRE

Conseil communautaire | 10 avril 2024

1. FINANCES

1.1. Budgets primitifs 2024 : Présentation et adoption du budget principal et des budgets annexes

Le budget est l'acte fondamental de la gestion d'une collectivité. C'est un acte juridique qui prévoit et autorise les recettes et les dépenses, par lequel l'organe exécutif de la collectivité est autorisé à engager les dépenses votées par le conseil communautaire.

Le budget doit être sincère et équilibré.

D'un point de vue comptable, le budget se présente en deux parties, une section de fonctionnement et une section d'investissement.

Schématiquement, la section de fonctionnement retrace toutes les opérations de dépenses et de recettes nécessaires à la gestion courante des services de la collectivité. En recettes de fonctionnement sont recensées les dotations de l'Etat, les impôts et taxes et le produit des quatre grands impôts (taxe foncière bâti, taxe foncière non bâti, cotisation foncière des entreprises, taxe d'habitation). L'excédent de recettes par rapport aux dépenses, dégagé par la section de fonctionnement, est utilisé en priorité au remboursement du capital emprunté par la collectivité, le surplus constitue de l'autofinancement qui permettra d'abonder le financement des investissements prévus par la collectivité.

La section d'investissement présente les programmes nouveaux ou en cours. Ces dépenses sont financées par les ressources propres de la collectivité, par des dotations, des subventions et par l'emprunt. La section d'investissement est par nature celle qui a vocation à modifier ou à enrichir le patrimoine de la collectivité.

Pour 2024, l'élaboration du budget principal respecte les objectifs du débat d'orientation budgétaire et ce dans la continuité des orientations posées à savoir :

- Le pilotage des finances locales par la contrainte budgétaire : chaque demande de crédits est examinée sur son montant et sa pertinence.
- La poursuite du travail engagé dans le cadre de l'optimisation des recettes
- Le maintien des taux des contributions directes

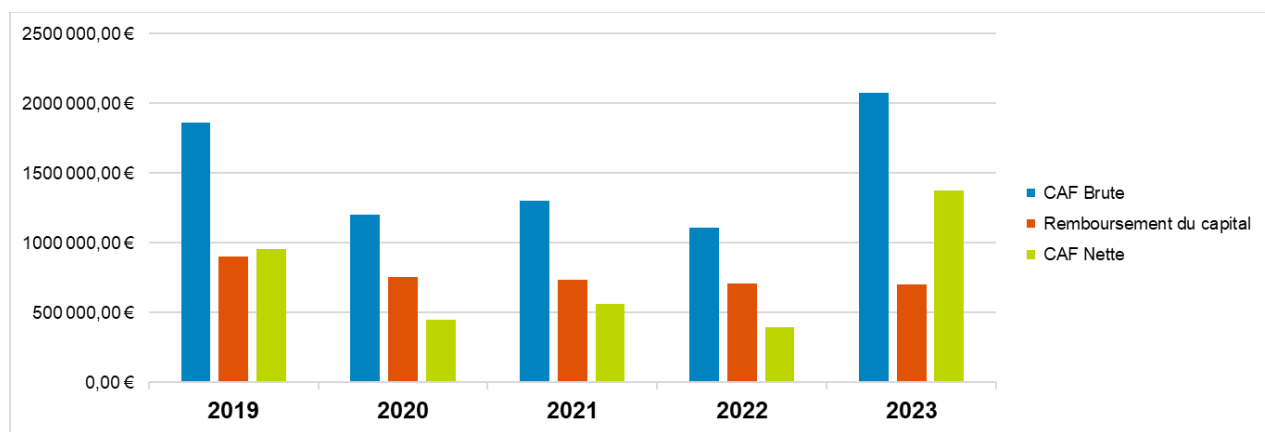
Et ce dans le but d'améliorer les ratios de la Communauté de communes, avec l'aide de tous et dans l'intérêt de toutes les communes.

L'inflation annuelle 2023 à 4.90 (donnée Insee) entraîne des conséquences certaines sur les coûts des matières premières et des prestations de service. La CAF 2023 a fortement progressé sous l'effet de l'augmentation des taux des taxes locales, améliorant ainsi le ratio de l'épargne brute : 12.5% en 2023 contre 6.9% en 2022 et le ratio de capacité de désendettement : 4.1 années en 2023 contre 8 années en 2022.

Capacité d'autofinancement :

| | CAF Brute | Remboursement du capital | CAF Nette |
|------|--------------|-----------------------------|--------------|
| 2019 | 1 861 382,00 | 904 797,00 | 956 585,00 |
| 2020 | 1 202 731,47 | 754 425,28 | 448 306,19 |
| 2021 | 1 300 077,49 | 735 332,62 | 564 744,87 |
| 2022 | 1 110 672,67 | 711 981,00 | 398 691,67 |
| 2023 | 2 075 456.46 | 702 278.17 | 1 373 178.29 |

BUDGET GENERAL



Le budget primitif reste un budget prévisionnel dont toutes les sommes inscrites ne seront pas obligatoirement dépensées et nous nous attacherons à ne faire que le strict nécessaire. Le choix a été fait dans ce budget de serrer les dépenses de fonctionnement et de ne disposer que de marges de manœuvre étroites en fonctionnement pour privilégier la réalisation des projets d'investissement.

A l'heure du montage du budget primitif 2024, les dotations de l'Etat et les bases fiscales estimatives sont en majorité connues et ont donc été inscrites dans le budget qui vous est présenté.

Le budget est élaboré conformément au débat d'orientation budgétaire avec un maintien des taux des taxes locales :

| TAUX | 2024 |
|---|---------|
| CFE | 22,02 % |
| Taxe foncière bâti (TFB) | 6,02 % |
| Taxe foncière non bâti (TFNB) | 6,77 % |
| Taxe d'habitation (TH) | 15,77 % |
| Taxe d'enlèvement des ordures ménagères | 9,50 % |

Le produit attendu pour la GEMAPI est de 120 000 €.

Pour 2024 ce sont de 8 budgets : le budget Général, le budget Zone Activités Economiques, le budget Santé, le budget SPANC, le budget ADS, le budget Office de Tourisme, le budget Mobilités et le budget spécial à régie et à autonomie financière de l'Atelier des Savoir-Faire qui seront proposés à votre examen.

Il est rappelé la clôture du budget En Poset au 31/12/2023 et la remontée des résultats dans le budget général.

Le volume total des 8 budgets de la Communauté de communes (fonctionnement + investissement) est de : 34 492 377.62 € en dépenses et 34 833 204.75 € en recettes et se décompose comme suit :

| | Fonctionnement | | Investissement | |
|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes |
| BA Activité Economique | 646 600,00 | 646 600,00 | 1 707 027,73 | 1 707 027,73 |
| BA SPANC | 129 800,00 | 129 800,00 | 8 252,89 | 8 252,89 |
| BA Maisons de Santé | 408 424,79 | 408 424,79 | 584 557,34 | 584 557,34 |
| BA ADS | 188 836,02 | 188 836,02 | 16 328,91 | 16 328,91 |
| BA Office de Tourisme | 793 840,00 | 854 840,00 | 0,00 | 0,00 |
| BA Mobilités | 972 320,00 | 1 045 117,51 | 76 000,00 | 98 292,78 |
| BA ASF | 725 565,00 | 725 565,00 | 842 938,24 | 842 938,24 |
| Budget Général | 18 375 300,00 | 18 375 300,00 | 10 288 200,00 | 10 288 200,00 |
| | 22 240 685,81 | 22 374 483,32 | 13 523 305,11 | 13 545 597,89 |
| TOTAL | Dépenses | 35 763 990,92 | | |
| | Recettes | 35 920 081,21 | | |

Il sera proposé d'examiner les budgets annexes puis le budget général.

4.1.1 Budget annexe des Activités Economiques : présentation et adoption

Fonctionnement

Les dépenses et recettes s'équilibrent à hauteur de 646 600 €. La totalité de l'excédent de fonctionnement 2023 d'un montant de 341 433.18 € a été affecté à l'investissement.

| | BP 2023 | CA 2023 | BP 2024 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Dépenses | | | |
| 011 - Charges à caractère général | 155 500,00 | 62 480,40 | 98 400,00 |
| 023 - Virement à la section d'investissement | 309 123,26 | 0,00 | 274 148,21 |
| 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 61 595,09 | 405 695,09 | 176 226,72 |
| 65 - Autres charges de gestion courante | 10,00 | 0,34 | 10,02 |
| 66 - Charges financières | 106 000,00 | 101 366,07 | 85 265,70 |
| 67 - Charges exceptionnelles | 500,00 | 0,00 | 500,00 |
| 68 - Dotations aux amortissements et aux provisions | 5 399,66 | 5 399,66 | 12 049,35 |
| TOTAL | 638 128,01 | 574 941,56 | 646 600,00 |
| Recettes | | | |
| 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 81 504,77 | 81 504,77 | 91 032,20 |
| 70 - Produits des services, du domaine et vente diverses | 89 000,00 | 35 594,88 | 37 000,00 |
| 74 - Dotations, subventions et participations | 333 800,22 | 320 424,22 | 385 703,72 |
| 75 - Autres produits de gestion courante | 113 710,00 | 114 295,18 | 117 360,00 |
| 76 - Produits financiers | 10 510,00 | 10 764,67 | 10 104,42 |
| 77 - Produits exceptionnels | 0,00 | 344 188,00 | 0,00 |
| 78 - Preprises sur amortissements et provisions | 9 603,02 | 9 603,02 | 5 399,66 |
| TOTAL | 638 128,01 | 916 374,74 | 646 600,00 |

Les dépenses réelles de fonctionnement sont principalement les intérêts des emprunts pour 85 255.70 € et les taxes foncières pour 70 000 €. Les recettes de fonctionnement, sont essentiellement constituées d'un apport du budget général à hauteur de 333 600 € couvrant le remboursement d'emprunt excluant la quote-part du crédit-bail Amaro, le versement des aides AIE pour 52 103.70 €, les loyers pour 117 360 € et des remboursements de frais pour 37 000 €.

Investissement

| | BP 2023 | CA 2023 | BP 2024 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| Dépenses | | | |
| 001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté | 1 259 142,76 | 1 259 142,76 | 1 135 275,53 |
| 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 81 504,77 | 81 504,77 | 91 032,20 |
| 13 - Subventions d'investissement | 2 910,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 - Emprunts et dettes assimilées | 367 200,00 | 366 691,75 | 378 000,00 |
| 20 - Immobilisations incorporelles | 7 200,00 | 800,00 | 0,00 |
| 204 - Subvention d'équipement versées | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 - Immobilisations corporelles | 455 255,50 | 13 671,77 | 102 720,00 |
| 23 - Immobilisations en cours | 927 680,90 | 334 823,69 | 0,00 |
| 27 - Autres immobilisations | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 3 100 893,93 | 2 056 634,74 | 1 707 027,73 |
| Recettes | | | |
| 021 - Virement de la section de fonctionnement | 309 123,26 | 0,00 | 274 148,21 |
| 024 - Produits de cessions | 1 032 445,15 | 0,00 | 850 382,21 |
| 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 61 595,09 | 405 695,09 | 176 226,72 |
| 10 - Dotations, fonds divers et réserves | 329 006,16 | 329 006,16 | 341 433,18 |
| 13 - Subventions d'investissement | 1 074 977,74 | 142 911,43 | 20 431,00 |
| 16 - Emprunts et dettes assimilées | 250 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 - Autres immobilisations | 43 746,53 | 43 746,53 | 44 406,41 |
| TOTAL | 3 100 893,93 | 921 359,21 | 1 707 027,73 |

Ce budget comporte essentiellement des dépenses d'investissement pour 102 710.20 € dont les travaux de réserve incendie sur la zone de Planchamp pour un montant de 33 000 €, des travaux de relamping zone du

Curtillet/ Planchamp pour 33 710.20 € et une provision pour le rachat éventuel d'une parcelle dans le cadre d'une rétrocession.

Les recettes d'investissement se composent de subventions pour 20 431 €, des ventes de terrains et bâtiments estimées à 850 382.21 €. Il est à noter que la vente du bâtiment Cortinovis mis en vente n'est pas budgétée au chapitre 024. Si la vente se réalise en 2024 une décision modificative sera proposée pour constater la vente et un remboursement d'emprunts sera proposé.

La balance générale se présente comme suit :

| | Dépenses | Recettes |
|----------------|---------------------|---------------------|
| Fonctionnement | 646 600,00 | 646 600,00 |
| Investissement | 1 707 027,73 | 1 707 027,73 |
| TOTAL | 2 353 627,73 | 2 353 627,73 |

4.1.2 Budget SPANC : présentation et adoption

Ce budget devrait dégager progressivement son équilibre par son fonctionnement puisque les prestations fournies sont payantes, actuellement ce budget reste déficitaire. Les tarifs des prestations vidanges ont été relevés suites à l'attribution du nouveau marché. Les pénalités sur les installations non conformes prévues par la délibération du 29/11/2023 seront appliquées à compter de 2024. Le budget 2024 pourra trouver son équilibre à condition de réaliser des ventes de prestations de services à hauteur de 28 636 €, de refacturer les prestations de services externalisées à hauteur de 76 714 € et d'appliquer les pénalités pour 23 250 €. Il est proposé de ne pas abonder de subvention du budget général à ce budget annexe.

Fonctionnement

| | BP 2023 | CA 2023 | BP 2024 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Dépenses | | | |
| 002 - Résultat d'exploitation reporté (déficit) | 17 117,10 | 17 117,10 | 18 541,71 |
| 011 - Charges à caractère général | 65 000,00 | 40 087,83 | 63 500,00 |
| 012 - Charges de personnel et frais assimilés | 41 600,00 | 41 298,68 | 41 600,00 |
| 023 - Virement à la section d'investissement | 993,91 | 0,00 | 1 000,00 |
| 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 5 453,99 | 5 453,99 | 2 853,99 |
| 65 - Autres charges de gestion courante | 400,04 | 1,11 | 693,68 |
| 67- Charges Exceptionnelles | 500,00 | 200,00 | 505,52 |
| 68 - Dotations aux amortissements et aux provisions | 607,96 | 607,96 | 1 105,10 |
| TOTAL | 131 673,00 | 104 766,67 | 129 800,00 |
| Recettes | | | |
| 013 - Atténuations de charges | 0,00 | 856,85 | 0,00 |
| 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 586,52 | 586,52 | 586,52 |
| 70 - Produits des services, du domaine et vente diverses | 114 250,00 | 67 946,67 | 105 355,52 |
| 74 - Dotations, subventions et participations | 16 100,00 | 16 100,00 | 0,00 |
| 75 - Autres produits de gestion courante | 4,32 | 2,76 | 0,00 |
| 77 - Produits exceptionnels | 0,00 | 0,00 | 23 250,00 |
| 78 - Reprise sur amortissements et provisions | 732,16 | 732,16 | 607,96 |
| TOTAL | 131 673,00 | 86 224,96 | 129 800,00 |

Investissement

| | BP 2023 | CA 2023 | BP 2024 |
|--|------------------|------------------|-----------------|
| Dépenses | | | |
| 001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté | 9 260,28 | 9 260,28 | 6 142,81 |
| 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 586,52 | 586,52 | 586,52 |
| 20 - Immobilisations incorporelles | 1 000,00 | 1 000,00 | 0,00 |
| 21 - Immobilisations corporelles | 750,00 | 750,00 | 1 523,56 |
| TOTAL | 11 596,80 | 11 596,80 | 8 252,89 |
| Recettes | | | |
| 001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté | 993,91 | 0,00 | 0,00 |
| 021 - Virement de la section d'exploitation | 5 453,99 | 5 453,99 | 1 000,00 |
| 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 4 398,90 | 0,00 | 2 853,99 |
| 13 - Subventions d'investissement | 750,00 | 0,00 | 4 398,90 |
| 16 - Emprunts et dettes assimilées | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 11 596,80 | 5 453,99 | 8 252,89 |

La dépense d'investissement consiste à l'acquisition de matériel technique pour l'exercice des missions.

La balance générale se présente comme suit :

| | Dépenses | Recettes |
|----------------|-------------------|-------------------|
| Fonctionnement | 129 800,00 | 129 800,00 |
| Investissement | 8 252,89 | 8 252,89 |
| TOTAL | 138 052,89 | 138 052,89 |

Pour mémoire, le déficit reporté est de 18 541.71 € en fonctionnement et 6 142.81 € en investissement.

4.1.3 Budget annexe Santé : présentation et adoption

Fonctionnement

Les dépenses et recettes s'équilibrent à hauteur de 408 424.79 €. Le chapitre 11 tient compte de de l'estimation des factures d'électricité 2023 pour deux maisons de santé qui n'ont pas été appelées sur l'exercice précédent par le fournisseur. Le chapitre 65 concerne d'une part les dépenses liées à la mise en place de a politique santé pour 68 0000 € (deux installations de médecin, 3 aides étudiants, les accueils stagiaires) et d'autre part une provision pour la régularisation des charges appelées. Le budget général versera une subvention de 140 000 €.

| | BP 2023 | CA 2023 | BP 2024 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Dépenses | | | |
| 011 - Charges à caractère général | 145 400,00 | 123 931,38 | 181 000,00 |
| 023 - Virement à la section d'investissement | 366 019,27 | 0,00 | 87 647,42 |
| 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 22 460,73 | 22 460,73 | 32 642,58 |
| 65 - Autres charges de gestion courante | 80 000,00 | 38 682,88 | 81 500,00 |
| 66 - Charges financières | 46 100,00 | 36 887,97 | 25 634,79 |
| TOTAL | 659 980,00 | 221 962,96 | 408 424,79 |
| Recettes | | | |
| 002 - Résultat de fonctionnement reporté | 319 227,08 | 319 227,08 | 12 382,48 |
| 70 - Produits des services, du domaine et vente diverses | 80 500,00 | 57 716,04 | 54 842,31 |
| 74 - Dotations, subventions et participations | 80 000,00 | 30 260,00 | 140 000,00 |
| 75 - Autres produits de gestion courante | 180 252,92 | 180 089,66 | 201 200,00 |
| 77- Produits exceptionnels | 0,00 | 1 320,00 | 0,00 |
| TOTAL | 659 980,00 | 588 612,78 | 408 424,79 |

Investissement

Ce budget prévoit des travaux relatifs à la maison de santé de Coteaux du Lizon pour 8 800 € (déplacement du secrétariat d'accueil et travaux CTA), l'achat de trois défibrillateurs et fin des travaux de rénovation intérieure des deux appartements destinés à la politique santé menée par l'intercommunalité.

| | BP 2023 | CA 2023 | BP 2024 |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|
| Dépenses | | | |
| 001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté | 0,00 | 0,00 | 354 267,34 |
| 16 - Emprunt et dettes assimilées | 2 240 940,00 | 2 240 935,81 | 111 900,00 |
| 21 - Immobilisations corporelles | 249 994,39 | 233 677,63 | 25 900,00 |
| 23 - Immobilisations en cours | 153 042,00 | 41 316,97 | 92 490,00 |
| TOTAL | 2 643 976,39 | 2 515 930,41 | 584 557,34 |
| Recettes | | | |
| 001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté | 101 221,33 | 101 221,33 | 0,00 |
| 021 - Virement de la section de fonctionnement | 366 019,27 | 0,00 | 87 647,42 |
| 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 22 460,73 | 22 460,73 | 32 642,58 |
| 10 - Dotations, fonds divers et réserves | 0,00 | 0,00 | 354 267,34 |
| 13 - Subventions d'investissement | 879 983,02 | 877 481,01 | 0,00 |
| 16 - Emprunts et dettes assimilées | 1 274 292,04 | 1 160 500,00 | 110 000,00 |
| 23 - Immobilisations en cours | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 2 643 976,39 | 2 161 663,07 | 584 557,34 |

La balance générale se présente comme suit :

| | Dépenses | Recettes |
|----------------|-------------------|-------------------|
| Fonctionnement | 408 424,79 | 408 424,79 |
| Investissement | 584 557,34 | 584 557,34 |
| TOTAL | 992 982,13 | 992 982,13 |

4.1.4 Budget annexe ADS : présentation et adoption

Il est rappelé que l'intercommunalité intervient auprès des communes dans le cadre d'une mutualisation de service et non d'un transfert de compétence. Le budget annexe ADS doit dégager son équilibre par son fonctionnement ; les prestations de mutualisation sont facturées aux communes concernées. La commune de Saint Claude nous a fait part de la résiliation de la convention de mutualisation de ce service au 14.02.2024 soit une résiliation effective au 14.09.2024.

La somme globale appelée aux communes pour cette année 2024 est de 167 500 €, le montant individuel de chaque commune sera calculé en fonction de la population, des bases fiscales et du nombre d'actes (moyenne sur 3 ans). Il est à noter que la sortie de la commune de Saint-Claude au 14 septembre 2024 induit un reste à charge est de 18 582.17 € pour les autres communes ; il sera proratisé.

Il est précisé qu'à compter du 01.07.2024, un avenant à la convention sera proposé aux communes afin de permettre au service d'instruire toutes les demandes de signalétique (enseignes, pré enseignes et publicité) et que le service sera renforcé par la mise en œuvre de contrôles pour la bonne exécution des demandes d'urbanisme.

Fonctionnement

| | BP 2023 | CA 2023 | BP 2024 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Dépenses | | | |
| 02 - Résultat de fonctionnement reporté | 0,00 | 0,00 | 7 217,03 |
| 011 - Charges à caractère général | 25 000,00 | 10 290,47 | 26 200,00 |
| 012 - Charges de personnel et frais assimilés | 158 700,00 | 157 667,82 | 131 500,00 |
| 023 - Virement à la section d'investissement | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 9 897,72 | 9 897,72 | 10 365,72 |
| 65 - Autres charges de gestion courante | 3 402,28 | 3 382,33 | 13 553,27 |
| TOTAL | 197 000,00 | 181 238,34 | 188 836,02 |
| Recettes | | | |
| 002 - Résultat de fonctionnement reporté | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 013 - Atténuations de charges | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 2 080,00 | 2 080,00 | 2 080,00 |
| 70 - Produits des services, du domaine et vente diverses | 194 520,00 | 170 120,22 | 177 500,00 |
| 74 - Dotations, subventions et participations | 400,00 | 189,26 | 2 132,52 |
| 75 - Autres produits de gestion courante | 0,00 | 1,41 | 7 123,50 |
| 77 - Produits exceptionnels | 0,00 | 1 630,42 | 0,00 |
| TOTAL | 197 000,00 | 174 021,31 | 188 836,02 |

L'essentiel des dépenses de fonctionnement consiste en frais de personnel (2.5 équivalents temps plein). Le chapitre 011 prend en compte une provision pour les coûts de l'énergie de 2023 qui n'ont pas été facturés par le fournisseur. Le chapitre 65 augmente pour permettre une provision nécessaire au logiciel métier d'un montant de 4 608 € par an.

Tableau de répartition par commune

| REPARTITION COUT SERVICE ADS 2024 | | Fonct 2024 frais de personnel | Fonct 2024 autres charges | TOTAL |
|-----------------------------------|------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|---------------------|
| 1 | AVIGNON LES ST CLAUDE | 3 443,95 € | 942,83 € | 4 386,78 € |
| 2 | BELLECOMBE | 957,63 € | 262,16 € | 1 219,80 € |
| 3 | CHASSAL- MOLINGES | 9 431,02 € | 2 581,88 € | 12 012,90 € |
| 4 | LA PESSE | 4 547,61 € | 1 244,97 € | 5 792,58 € |
| 5 | LAJOUX | 4 345,89 € | 1 189,75 € | 5 535,64 € |
| 6 | LAVANS LES ST CLAUDE | 19 805,61 € | 5 422,07 € | 25 227,67 € |
| 7 | LES BOUCHOUX | 3 893,26 € | 1 065,84 € | 4 959,10 € |
| 8 | LESCHERES | 1 817,67 € | 497,61 € | 2 315,28 € |
| 9 | LES MOUSSIERES | 2 101,48 € | 575,31 € | 2 676,79 € |
| 10 | RAVILLOLES | 3 572,84 € | 978,12 € | 4 550,96 € |
| 11 | ROGNA | 1 931,20 € | 528,69 € | 2 459,90 € |
| 12 | COTEAUX DU LIZON | 17 789,90 € | 4 870,24 € | 22 660,14 € |
| 13 | SAINT-CLAUDE | 35 199,94 € | 9 928,19 € | 45 128,13 € |
| 14 | SEPTMONCEL-LES MOLUNES | 9 984,36 € | 2 733,36 € | 12 717,73 € |
| 15 | VILLARD ST SAUVEUR | 5 356,02 € | 1 466,29 € | 6 822,31 € |
| 16 | VIRY | 7 092,60 € | 1 941,70 € | 9 034,30 € |
| | TOTAL | 131 270,99 € | 36 229,01 € | 167 500,00 € |

Investissement

| | BP 2023 | CA 2023 | BP 2024 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Dépenses | | | |
| 001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté | 18 040,14 | 18 040,14 | 9 248,91 |
| 020 - Dépenses imprévues | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 2 080,00 | 2 080,00 | 2 080,00 |
| 20 - Immobilisations incorporelles | 2 364,00 | 2 340,00 | 0,00 |
| 21 - Immobilisations corporelles | 2 000,00 | 0,00 | 5 000,00 |
| TOTAL | 24 484,14 | 22 460,14 | 16 328,91 |
| Recettes | | | |
| 001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 021 - Virement de la section de fonctionnement | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 9 897,72 | 9 897,72 | 10 365,72 |
| 10 - Dotations, fonds divers et réserves | 3 636,67 | 3 313,51 | 820,20 |
| 13 - Subventions d'investissement | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 - Emprunts et dettes assimilées | 10 949,75 | 0,00 | 5 142,99 |
| TOTAL | 24 484,14 | 13 211,23 | 16 328,91 |

Les dépenses d'investissement correspondent à du mobilier, une somme de 1 000 € est provisionnée pour un remplacement éventuel de matériel informatique et 1 000 € de travaux d'agencement.

La balance générale se présente comme suit :

| | Dépenses | Recettes |
|----------------|-------------------|-------------------|
| Fonctionnement | 188 836,02 | 188 836,02 |
| Investissement | 16 328,91 | 16 328,91 |
| TOTAL | 205 164,93 | 205 164,93 |

4.1.5 Budget annexe Office de Tourisme : présentation et adoption

Les dépenses se montent à 793 840 € tandis que les recettes à 854 840 € afin de maintenir un report de fonctionnement de 61 000 € servant au besoin de fonds de roulement. S'agissant d'un budget dont la principale activité relève de prestations non commerciales, il doit son équilibre d'une part à la subvention versée par le budget général pour 390 000 € et d'autre part au reversement de la taxe de séjour à hauteur de 130 000€.

Les charges du chapitre 11 sont essentiellement les prestations de la ligne des hirondelles (95 000 €), la communication avec des insertions publicitaires, des campagnes numériques et l'édition du magazine annuel (65 000 €). Le chapitre 12 augmente en raison de la réévaluation des salaires (smic augmentation d'indice, avancement). Le nombre d'équivalent temps plein du service reste stable à 9.5 ETP + saisonniers.

Fonctionnement

| | BP 2023 | CA 2023 | BP 2024 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Dépenses | | | |
| 011 - Charges à caractère général | 306 095,00 | 218 677,19 | 258 700,00 |
| 012 - Charges de personnel et frais assimilés | 451 300,00 | 444 989,12 | 524 640,00 |
| 022 - Dépenses imprévues | 2 564,79 | 0,00 | 0,00 |
| 65 - Autres charges de gestion courante | 6 000,00 | 3 976,93 | 10 000,00 |
| 67 - Charges exceptionnelles | 5 000,00 | 2 824,00 | 500,00 |
| TOTAL | 770 959,79 | 670 467,24 | 793 840,00 |
| Recettes | | | |
| 002 - Résultat d'exploitation reporté | 66 859,79 | 66 859,79 | 60 932,10 |
| 013 - Atténuations de charges | 98 000,00 | 75 684,89 | 66 132,00 |
| 70 - Produits des services, du domaine et vente diverses | 195 600,00 | 152 133,78 | 207 000,00 |
| 73 - Impôts et taxes | 110 000,00 | 133 883,87 | 0,00 |
| 731 -Fiscalité locale | 0,00 | 0,00 | 130 000,00 |
| 74 - Dotations, subventions et participations | 300 000,00 | 300 217,07 | 390 775,90 |
| 75 - Autres produits de gestion courante | 500,00 | 504,49 | 0,00 |
| 77 - Produits exceptionnels | 0,00 | 2 115,45 | 0,00 |
| TOTAL | 770 959,79 | 731 399,34 | 854 840,00 |

La balance générale se présente comme suit :

| | Dépenses | Recettes |
|----------------|-------------------|-------------------|
| Fonctionnement | 793 840,00 | 854 840,00 |
| Investissement | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 793 840,00 | 854 840,00 |

4.1.6 Budget annexe Mobilités : présentation et adoption

Il est rappelé que les employeurs des secteurs publics et privés qui emploient 11 salariés et plus dans le périmètre d'une autorité organisatrice de la mobilité où a été institué le versement mobilité sont assujettis à la contribution versement mobilité.

Cette contribution destinée à financer les transports en commun est recouvrée par les Urssaf qui sont chargées de la reverser aux autorités organisatrices de la mobilité.

Par délibération du 1er décembre 2021, le taux appliqué est de 0.4% pour Saint-Claude et de 0.09% pour les 21 autres communes, le lissage du taux est prévu sur 12 ans (2033).

Les dépenses de fonctionnement des chapitres 011 et 012 sont dédiées essentiellement aux transports urbains (718 990 €) et scolaires (121 978 €). Les recettes se composent des contributions versement mobilité pour 379 000 €, d'un abondement du budget général de 414 718 € (montant retenu par la CLECT – AC) et les recettes encaissées par notre prestataire MBFC que nous devons fiscalement comptabiliser pour 104 000 €.

Il est prévu dans l'avenant au contrat de service public la délégation de la gestion du parc vélo et de la voiture en autopartage.

Cette année, il est proposé d'abonder l'investissement à hauteur de 86 692.78 € afin d'engager la création/rénovation d'une maison de la mobilité et de débiter des aménagements en faveur de la mobilité douce.

Le budget est excédentaire en raison d'un besoin de trésorerie en fin d'année dû au décalage entre les versements Urssaf et le remboursement de TVA au trimestre. Cette avance a été concédée par le budget général.

Fonctionnement

| | BP 2023 | CA 2023 | BP 2024 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| Dépenses | | | |
| 011 - Charges à caractère général | 857 700,00 | 828 328,44 | 850 870,00 |
| 012 - Charges de personnel et frais assimilés | 50 000,00 | 50 000,00 | 33 750,00 |
| 65 - Autres charges de gestion courante | 108 100,00 | 108 056,85 | 86 700,00 |
| 67 - Charges exceptionnelles | 0,00 | 0,00 | 1 000,00 |
| TOTAL | 1 015 800,00 | 986 385,29 | 972 320,00 |
| Recettes | | | |
| 002 - Résultat d'exploitation reporté | 234 900,57 | 234 900,57 | 109 293,51 |
| 013 - Atténuations des charges | 0,00 | 0,00 | 16 875,00 |
| 70 - Produits des services, du domaine et vente diverses | 102 700,00 | 91 040,74 | 114 580,00 |
| 73 - Impôts et taxes | 341 500,00 | 344 368,49 | 379 000,00 |
| 74 - Dotations, subventions et participations | 425 369,00 | 425 369,00 | 425 369,00 |
| 75 - Autres produits de gestion courante | 30,43 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 1 104 500,00 | 1 095 678,80 | 1 045 117,51 |

Investissement

| | BP 2023 | CA 2023 | BP 2024 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|------------------|
| Dépenses | | | |
| 21 - Immobilisations corporelles | 0,00 | 0,00 | 76 000,00 |
| TOTAL | 0,00 | 0,00 | 76 000,00 |
| Recettes | | | |
| 13 - Subventions d'investissement | 0,00 | 0,00 | 98 292,78 |
| TOTAL | 0,00 | 0,00 | 98 292,78 |

La balance générale se présente comme suit :

| | Dépenses | Recettes |
|----------------|---------------------|---------------------|
| Fonctionnement | 972 320,00 | 1 045 117,51 |
| Investissement | 76 000,00 | 98 292,78 |
| TOTAL | 1 048 320,00 | 1 143 410,29 |

Il est précisé que nous voteront en fin d'année un nouveau contrat d'objectif de services publics. Il sera peut nécessaire d'envisager une décision modificative en fonction des évolution de couts.

4.1.7 Budget primitif 2024 de l'ASF : présentation et adoption

L'Atelier des Savoir-Faire à la forme juridique d'une régie à autonomie financière mais il ne dispose pas de la personnalité morale. Le conseil communautaire doit donc approuver son budget.

Le conseil d'exploitation de l'ASF a examiné la proposition du budget primitif 2024 le 25 mars dernier.

Le résultat de fonctionnement reporté excédentaire est de 13 827.46 € et le solde d'exécution de la section de l'investissement est excédentaire à hauteur de 73 979.34 €.

Le budget prévoit 762 645.23 € d'investissements.

Fonctionnement

| | BP 2023 | CA 2023 | BP 2024 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Dépenses | | | |
| 002 - Résultat de fonctionnement reporté | 1 533,67 | 1 533,67 | 0,00 |
| 011 - Charges à caractère général | 253 910,00 | 223 728,69 | 254 530,00 |
| 012 - Charges de personnel et frais assimilés | 328 300,00 | 305 125,79 | 397 350,00 |
| 022 - Dépenses imprévues | 900,00 | 0,00 | 0,00 |
| 023 - Virement à la section d'investissement | 0,00 | 0,00 | 6 000,00 |
| 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 54 225,37 | 54 225,37 | 48 618,22 |
| 65 - Autres charges de gestion courante | 910,00 | 865,84 | 4 400,00 |
| 66 - Charges financières | 3 981,00 | 3 760,57 | 13 782,31 |
| 67 - Charges exceptionnelles | 2 855,49 | 1 422,00 | 500,00 |
| 68 - Dotations aux amortissements et aux provisions | 384,47 | 384,47 | 384,47 |
| TOTAL | 647 000,00 | 591 046,40 | 725 565,00 |
| Recettes | | | |
| 002 - Résultat de fonctionnement reporté | 0,00 | 0,00 | 13 827,46 |
| 013 - Atténuations de charges | 65 500,00 | 40 548,11 | 71 600,00 |
| 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 36 379,00 | 36 379,00 | 41 793,07 |
| 70 - Produits des services, du domaine et vente diverses | 206 050,00 | 205 132,41 | 221 250,00 |
| 74 - Dotations, subventions et participations | 332 398,53 | 313 263,53 | 369 200,00 |
| 75 - Autres produits de gestion courante | 6 360,00 | 6 311,10 | 7 510,00 |
| 77 - Produits exceptionnels | 0,00 | 2 927,24 | 0,00 |
| 78 - Reprise sur amortissements et provisions | 312,47 | 312,47 | 384,47 |
| TOTAL | 647 000,00 | 604 873,86 | 725 565,00 |

Les dépenses de fonctionnement augmentent au chapitre 11 concomitamment au chapitre 70 pour les ventes de prestations stages et de produits boutiques, au chapitre 12 en raison de la réévaluation des salaires (smic

augmentation d'indice, avancement) et au chapitre 66 en raison de l'augmentation de 8 600 € d'intérêts dû au nouvel emprunt. Le budget général supportera les augmentations générales en participant au budget annexe à hauteur de 350 000 €.

Investissement

| | BP 2023, | CA 2023 | BP 2024 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Dépenses | | | |
| 001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 020 - Dépenses imprévues (investissement) | 33,97 | 0,00 | 0,00 |
| 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 36 379,00 | 36 379,00 | 41 793,07 |
| 16 - Emprunt et dettes assimilées | 32 100,00 | 32 058,45 | 38 500,00 |
| 20 - Immobilisations incorporelles | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 - Immobilisations corporelles | 160 349,37 | 64 145,71 | 187 031,17 |
| 23 - Immobilisations en cours | 547 137,66 | 47 303,12 | 575 614,00 |
| TOTAL | 776 000,00 | 179 886,28 | 842 938,24 |
| Recettes | | | |
| 001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté | 109 097,42 | 109 097,42 | 73 979,34 |
| 021 - Virement de la section de fonctionnement | 0,00 | 0,00 | 6 000,00 |
| 024 - Produits de cessions | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 54 225,37 | 54 225,37 | 48 618,22 |
| 10 - Dotations, fonds divers et réserves | 139 267,41 | 24 703,42 | 125 104,31 |
| 13 - Subventions d'investissement | 203 146,96 | 65 839,41 | 131 044,00 |
| 16 - Emprunts et dettes assimilées | 270 262,84 | 0,00 | 458 192,37 |
| TOTAL | 776 000,00 | 253 865,62 | 842 938,24 |

Les dépenses d'investissement sont réparties comme suit :

| | |
|--|-------------------|
| MANUFACTURE DE PROXIMITE / ESPACE COWORKING | 253 227,72 |
| TRAVAUX BATIMENT ASF SOUS SOL - VOLETS | 32 443,45 |
| TRAVAUX DE REFECTION TOITURE ASF | 446 974,00 |
| VEHICULE | 30 000,00 |
| TOTAL INVESTISSEMENTS 2024 | 762 645,17 |

Les recettes d'investissement sont réparties comme suit :

| | |
|---|-------------------|
| SUBVENTION MASSIF DU JURA ETUDE PREALABLE COOP | 4 480,00 |
| SUBVENTION MASSIF DU JURA LOCAL COMMERCIAL MERCECA | 18 104,00 |
| SUBVENTION DETR RELAMPING | 8 460,00 |
| SUBVENTION PREFECTURE DE REGION MANUFACTURE DE PROXIMITE | 100 000,00 |
| FCTVA | 125 104,31 |
| TOTAL INVESTISSEMENTS 2024 | 256 148,31 |

La balance générale se présente comme suit :

| | Dépenses | Recettes |
|----------------|---------------------|---------------------|
| Fonctionnement | 725 565,00 | 725 565,00 |
| Investissement | 842 938,24 | 842 938,24 |
| TOTAL | 1 568 503,24 | 1 568 503,24 |

4.1.8 Budget principal : présentation et adoption

Le résultat de fonctionnement 2023 est de 2 179 885.50 €. L'affectation de résultat permet de couvrir en totalité le déficit d'investissement à hauteur de 1 066 595.86 €. Le report en fonctionnement est de 1 314 078.25 € compte tenu de l'intégration de 200 788.61 € (résultat excédentaire consolidé du budget En Poset clôturé fin 2023).

Fonctionnement

| | BP 2023 | CA 2023 | BP 2024 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Dépenses | | | |
| 011 - Charges à caractère général | 1 453 000,00 | 1 389 089,20 | 1 488 950,00 |
| 012 - Charges de personnel et frais assimilés | 3 104 900,00 | 2 984 734,86 | 3 250 000,00 |
| 014 - Atténuations de produits | 4 047 370,00 | 4 021 889,19 | 3 948 050,00 |
| 023 - Virement à la section d'investissement | 1 416 618,98 | 0,00 | 2 071 151,30 |
| 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 944 123,35 | 944 123,35 | 2 223 454,05 |
| 65 - Autres charges de gestion courante | 4 656 600,00 | 4 603 909,78 | 5 162 000,00 |
| 66 - Charges financières | 179 000,00 | 173 466,47 | 195 346,24 |
| 67 - Charges exceptionnelles | 361 430,00 | 214 336,39 | 5 000,00 |
| 68 - Dotations aux amortissements et aux provisions | 25 040,00 | 25 040,00 | 31 348,41 |
| TOTAL | 16 188 082,33 | 14 356 589,24 | 18 375 300,00 |
| Recettes | | | |
| 002 - Résultat d'exploitation reporté | 650 524,30 | 650 524,30 | 1 314 078,25 |
| 013 - Atténuations de charges | 141 400,00 | 222 378,56 | 185 500,00 |
| 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 582 303,34 | 582 303,34 | 1 757 057,24 |
| 70 - Produits des services, du domaine et vente diverses | 444 600,00 | 381 412,09 | 309 080,00 |
| 73 - Impôts et taxes | 10 823 822,98 | 11 080 809,85 | 4 882 384,00 |
| 731 -Fiscalité locale | 0,00 | 0,00 | 6 331 558,00 |
| 74 - Dotations, subventions et participations | 3 434 465,00 | 3 499 463,86 | 3 468 000,00 |
| 75 - Autres produits de gestion courante | 62 200,00 | 64 481,60 | 101 602,51 |
| 77 - Produits exceptionnels | 17 532,26 | 23 866,69 | 1 000,00 |
| 78 - Reprises sur amortissements et provisions | 31 234,45 | 31 234,45 | 25 040,00 |
| TOTAL | 16 188 082,33 | 16 536 474,74 | 18 375 300,00 |

Les dépenses de fonctionnement

| | BP 2024 | % du total |
|--|----------------------|---------------|
| 011 - Charges à caractère général | 1 488 950,00 | 8,10 |
| 012 - Charges de personnel et frais assimilés | 3 250 000,00 | 17,69 |
| 014 - Atténuations de produits | 3 948 050,00 | 21,49 |
| 023 - Virement à la section d'investissement | 2 071 151,30 | 11,27 |
| 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 2 223 454,05 | 12,10 |
| 65 - Autres charges de gestion courante | 5 162 000,00 | 28,09 |
| 66 - Charges financières | 195 346,24 | 1,06 |
| 67 - Charges exceptionnelles | 5 000,00 | 0,03 |
| 68 - Dotations aux amortissements et aux provisions | 31 348,41 | 0,17 |
| TOTAL | 18 375 300,00 | 100,00 |

- **Chapitre 011** - Charges à caractère général :
Les charges diverses de ce chapitre sont fortement contenues par un choix limitatif des services et des prestations qui ne relèvent pas d'un caractère impératif.
- **Chapitre 012** - Charges de personnel et frais assimilés :
Ce poste supporte une augmentation des dépenses liées à la réévaluation des salaires (smic, augmentation d'indice, avancement) et assurance de personnel. Une provision pour la création d'un poste d'agent technique est faite.
- **Chapitre 014** - Atténuations de produits : ce chapitre comporte essentiellement les attributions de compensations réservées aux communes, à savoir :

| Communes | Attributions de compensation 2024 délibération 2023-10-03 du 11/10/23 | REINTEGRATION COUT PHASE 2 ASSAINISSEMENT 18 420€ | Attributions de compensation 2024 |
|------------------------|---|--|-----------------------------------|
| AVIGNON LES ST CLAUDE | -1 656,16 | 339,69 | -1 316,47 |
| BELLECOMBE | 1 410,72 | 66,87 | 1 477,59 |
| CHASSAL-MOLINGES | 242 017,31 | 1 026,21 | 243 043,52 |
| COISERETTE | 2 782,77 | 49,93 | 2 832,70 |
| COYRIERE | 1 678,00 | 57,95 | 1 735,95 |
| LA PESSE | 48 884,04 | 304,03 | 49 188,07 |
| LAJOUX | -208,40 | 265,69 | 57,29 |
| LAVANS LES ST CLAUDE | 416 253,01 | 2 193,28 | 418 446,29 |
| LES COTEAUX DU LIZON | 186 953,12 | 2 098,77 | 189 051,89 |
| LES MOUSSIÈRES | 45,17 | 146,22 | 191,39 |
| LESCHERES | 1 900,55 | 188,12 | 2 088,67 |
| RAVILLOLES | 3 759,74 | 414,58 | 4 174,32 |
| SAINT CLAUDE | 2 675 981,05 | 8 224,81 | 2 684 205,86 |
| SEPTMONCEL-LES MOLUNES | 44 688,31 | 734,66 | 45 422,97 |
| VILLARD ST SAUVEUR | 43 803,49 | 566,15 | 44 369,64 |
| VIRY | 57 695,42 | 843,43 | 58 538,85 |
| CHOUX | -3 525,11 | 115,91 | -3 409,20 |
| LA RIXOUSE | -1 847,27 | 179,21 | -1 668,06 |
| LARRIVOIRE | -3 371,63 | 91,83 | -3 279,80 |
| LES BOUCHOUX | -12 463,91 | 282,63 | -12 181,28 |
| ROGNA | -5 599,25 | 210,41 | -5 388,84 |
| VULVOZ | -841,71 | 19,62 | -822,09 |
| | 3 698 339,26 | 18 420,00 | 3 716 759,26 |
| | 3 716 759,26 | | |

- **Chapitre 042** - Opérations d'ordre de transfert entre sections : Dotations aux amortissements
- **Chapitre 65** - Autres charges de gestion courante
 - Participation au SDIS : 784 112.04 €
 - Participation au SICTOM : 1 893 548 €
 - Participation au SMAAJH : 166 834 €
 - Participation PNR : intégration de la participation GEMAPI et hors GEMAPI pour 141 170 €, et cotisation SCOT pour 39 623 €
 - Participation au budget annexe Activités Economiques : 333 600 €
 - Participation au budget annexe Maisons de Santé : 140 000 €
 - Participation au budget annexe Atelier des Savoir-Faire : 350 000 €
 - Participation au budget annexe Office de Tourisme : 390 000 €
 - Participation au budget annexe Mobilités : 414 718 €
 - Subvention animation du territoire : 72 000€
 - Provision pour le versement de nos engagements au titre de l'Appui à l'Immobilier d'Entreprise Participation : 165 000 €
 - Provision pour le versement de nos engagements au titre de l'AIE à reverser aux budgets ZAE : 52 103.70 €
- **Chapitre 66** - Charges financières : intérêts d'emprunts
- **Chapitre 67** - Charges exceptionnelles : Le plan comptable M57 a supprimé plusieurs comptes du chapitre 67, il concerne uniquement l'annulation de titre.

Les recettes de fonctionnement

| | BP 2024 | % du total |
|---|----------------------|-------------------|
| 002 - Résultat d'exploitation reporté | 1 314 078,25 | 7,15 |
| 013 - Atténuations de charges | 185 500,00 | 1,01 |
| 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 1 757 057,24 | 9,56 |
| 70 - Produits des services, du domaine et vente diverses | 309 080,00 | 1,68 |
| 73 - Impôts et taxes | 4 882 384,00 | 26,57 |
| 731 -Fiscalité locale | 6 331 558,00 | 34,46 |
| 74 - Dotations, subventions et participations | 3 468 000,00 | 18,87 |
| 75 - Autres produits de gestion courante | 101 602,51 | 0,55 |
| 77 - Produits exceptionnels | 1 000,00 | 0,01 |
| 78 - Reprises sur amortissements et provisions | 25 040,00 | 0,14 |
| TOTAL | 18 375 300,00 | 100,00 |

- **Chapitre 013** - Atténuations de charges : Remboursement des frais de personnel en cas d'arrêt maladie ainsi que les aides à l'embauche.
- **Chapitre 042** - Opérations d'ordre de transfert entre sections : l'amortissement des subventions d'investissements
- **Chapitre 70** - Produits des services, des domaines et ventes diverses : on trouve notamment : les recettes du conservatoire, du musée, des médiathèques, du ski nordique, le remboursement des charges locatives.
- **Chapitre 73** - produits issus de la fiscalité : taxe foncière, CFE, fraction de TVA...
- **Chapitre 74** - produits issus des dotations globales de fonctionnement, des allocations compensatrices et des subventions accordées dans le cadre de projets
- **Chapitre 75** - Autres produits de gestion courante : Loyers

Investissement

| | BP 2023 | CA 2023 | BP 2024 |
|--|---------------------|---------------------|----------------------|
| Dépenses | | | |
| 001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté | 717 616,62 | 717 616,62 | 1 066 595,86 |
| 020 - Dépenses imprévues | 356,47 | 0,00 | 0,00 |
| 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 582 303,34 | 582 303,34 | 1 757 057,24 |
| 041 - Opérations patrimoniales | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 - Subventions d'investissement | 4 398,90 | 0,00 | 230 324,58 |
| 16 - Emprunts et dettes assimilées | 703 000,00 | 702 278,17 | 721 000,00 |
| 20 - Immobilisations incorporelles | 731 293,91 | 98 046,86 | 447 200,61 |
| 204 - Subvention d'équipement versées | 623 000,00 | 287 305,44 | 963 100,00 |
| 21 - Immobilisations corporelles | 2 145 581,75 | 1 055 428,43 | 1 387 148,34 |
| 23 - Immobilisations en cours | 2 275 731,34 | 1 244 692,66 | 3 615 773,37 |
| 26 - Participation et créances rattachés à des participations | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 |
| TOTAL | 7 783 282,33 | 4 687 671,52 | 10 288 200,00 |
| Recettes | | | |
| 021 - Virement de la section de fonctionnement | 1 416 618,98 | 0,00 | 2 071 151,30 |
| 024 - Produits de cessions | 240 650,00 | 0,00 | 41 982,61 |
| 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 944 123,35 | 944 123,35 | 2 223 454,05 |
| 041 - Opérations patrimoniales | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 - Dotations, fonds divers et réserves | 1 476 256,09 | 1 021 220,98 | 1 975 753,53 |
| 13 - Subventions d'investissement | 2 543 542,08 | 730 192,10 | 2 900 858,51 |
| 16 - Emprunts et dettes assimilées | 1 162 091,83 | 900 300,00 | 1 075 000,00 |
| 23 - Immobilisations en cours | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 - Immobilisations corporelles | 0,00 | 5 239,23 | 0,00 |
| 27 - Autres immobilisations financières | 0,00 | 20 000,00 | 0,00 |
| TOTAL | 7 783 282,33 | 3 621 075,66 | 10 288 200,00 |

Les dépenses d'investissement

| | BP 2024 | % du total |
|--|----------------------|---------------|
| 001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté | 1 066 595,86 | 10,37 |
| 020 - Dépenses imprévues | 0,00 | 0,00 |
| 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 1 757 057,24 | 17,08 |
| 13 - Subventions d'investissement | 230 324,58 | 2,24 |
| 16 - Emprunts et dettes assimilées | 721 000,00 | 7,01 |
| 20 - Immobilisations incorporelles | 447 200,61 | 4,35 |
| 204 - Subvention d'équipement versées | 963 100,00 | 9,36 |
| 21 - Immobilisations corporelles | 1 387 148,34 | 13,48 |
| 23 - Immobilisations en cours | 3 615 773,37 | 35,14 |
| 26 - Participation et créances rattachés à des participations | 100 000,00 | 0,97 |
| TOTAL | 10 288 200,00 | 100,00 |

Pour 2024 il vous est proposé d'inscrire les dépenses d'équipement suivantes :

| | |
|---|---------------------|
| PATRIMOINE INTERCOMMUNAL | 1 165 104,62 |
| TOMACHON ACQUISITION | 114 000,00 |
| CONTENEUR SEMI ENTERRE SICTOM IMPLANTATION | 138 201,68 |
| GYMNASE VAL DE BIENNE / TRAVAUX BÂTIMENT | 30 750,00 |
| GYMNASE DU PLATEAU / TRAVAUX BÂTIMENT | 18 590,84 |
| STADE EDOUARD / TRAVAUX | 4 500,00 |
| CONSERVATOIRE /TRAVAUX BATIMENT | 21 000,00 |
| MEDIATHEQUE / TRAVAUX BÂTIMENT | 19 785,60 |
| MUSEE / TRAVAUX BÂTIMENT | 100 000,00 |
| MUSEE OT TRAVAUX BATIMENT | 19 634,58 |
| 13 BIS SIEGE / TRAVAUX BATIMENT | 7 177,47 |
| BATIMENT SERVICE TECHNIQUE / TRAVAUX BATIMENT | 120 855,34 |
| GARAGE LAJOUX / TRAVAUX BATIMENT | 6 000,00 |
| BATIMENTS INTERCOMMUNALS / PASSAGE EN LED | 202 144,71 |
| VEHICULES ACQUISITIONS | 61 000,00 |
| SIEGE 13 BIS TRAVAUX TELEPHONIE | 30 000,00 |
| CHACOM / TRAVAUX DEMOLITION | 127 580,00 |
| BATIMENT CARNOT | 89 082,40 |
| RETROCESSION TERRAIN | 41 670,00 |
| TRANSFERT DE COMPETENCES EAU ET ASAINISSEMENT ETUDES | 13 132,00 |
| ACTIVITES DES SERVICES INTERCO | 370 084,00 |
| PDIPR | 58 000,00 |
| SYSTÈME E-BOO | 13 860,00 |
| COMMUNICATION | 52 400,00 |
| TECHNIQUE OUTILLAGE ET EQUIPEMENT | 12 300,00 |
| NORDIQUE OUTILLAGE ET EQUIPEMENT | 42 424,12 |
| CONSERVATOIRE / INSTRUMENTS MOBILIERS | 16 500,00 |
| INFORMATIQUE | 59 241,08 |
| MEDIATHQUE MOBILIER / BOITE A LIVRE | 14 000,00 |
| OT / MOBILIER | 10 000,00 |
| MUSEE / ACQUISITIONS / RESTAURATION / MEUBLES | 91 358,80 |
| PARTICIPATION FINANCIERE ET SUBVENTIONS D'EQUIPEMENTS VERSÉES | 798 000,00 |
| TITRE DE PARTICIPATION AFL | 100 000,00 |
| PLAN DE SOUTIEN AUX COMMUNES INCLUS PARTICIPATION FINANCIERE PONT DE LA PIPE | 348 000,00 |
| PARTICIPATION LA MAISON POUR TOUS | 200 000,00 |
| HAUT DEBIT | 150 000,00 |
| TOURISME | 881 298,00 |
| AMENAGEMENT SENTIER GORGES DE L'ABIMES | 812 324,80 |
| BIKEPARK | 1 800,00 |
| BORNE AU LION ETUDES ET TRAVAUX | 7 673,20 |
| JEUX TOURISTIQUES EN FAMILLE (NOUVEL AVENTURE JEU) | 59 500,00 |
| MOBILITE | 2 954,70 |
| MOBILITE POUR TOUS | 2 400,00 |
| BORNES IRVE HORS PNR | 554,70 |
| PETITE VILLE DE DEMAIN | 601 284,00 |
| PETITE VILLE DE DEMAIN STRATEGIE COMMERCIALE | 13 684,00 |
| PETITE VILLE DE DEMAIN - LES VARIETES | 322 500,00 |
| PETITE VILLE DE DEMAIN PARTICIPATION AIDE A LA PIERRE REHABILITATION BATIMENT | 265 100,00 |
| PLUI | 174 497,00 |
| PLUI ETUDE | 174 497,00 |
| CENTRE NAUTIQUE DU MARTINET | 2 500 000,00 |
| PISCINE RENOVATION | 2 500 000,00 |
| IMPREVUS | 20 000,00 |
| TOTAL DEPENSES INVESTISSEMENTS 2024 | 6 513 222,32 |

Les recettes d'investissement

| | BP 2024 | % du total |
|---|----------------------|-------------------|
| 021 - Virement de la section de fonctionnement | 2 071 151,30 | 20,13 |
| 024 - Produits de cessions | 41 982,61 | 0,41 |
| 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 2 223 454,05 | 21,61 |
| 10 - Dotations, fonds divers et réserves | 1 975 753,53 | 19,20 |
| 13 - Subventions d'investissement | 2 900 858,51 | 28,20 |
| 16 - Emprunts et dettes assimilées | 1 075 000,00 | 10,45 |
| TOTAL | 10 288 200,00 | 100,00 |

Le plan de financement pour la piscine est à ce jour le suivant :

| DÉPENSES | MONTANT HT | RECETTES | TAUX | MONTANT HT |
|-------------------------------------|------------------------|-------------------------|----------------|------------------------|
| Études | 633 000,00 € | Europe | 19% | 2 521 655,20 € |
| CT & SPS | 30 210,00 € | État DETR | 15% | 2 000 000,00 € |
| AMO assistance à maîtrise d'ouvrage | 44 049,00 € | État études | 2% | 307 922,46 € |
| MO maître d'ouvrage | 1 758 685,68 € | Région BFC TeA | 6% | 725 063,00 € |
| OPC | 126 002,36 € | Région BFC | 4% | 540 000,00 € |
| Étude d'impact | 33 550,00 € | Département du Jura | 10% | 1 260 827,60 € |
| Total suivi de projet | 2 625 497,04 € | ADEME | 3% | 400 000,00 € |
| Clos couvert | 3 231 779,00 € | FNADT Massif | 2% | 313 713,00 € |
| Lots techniques | 1 466 068,00 € | ANS | 10% | 1 299 182,60 € |
| Second œuvre | 1 038 477,00 € | TOTAL SUBVENTION | 72% | 9 368 363,86 € |
| Chaufferie bois et silo | 636 000,00 € | Autofinancement | 28% | 3 623 462,18 € |
| VRD espaces verts | 564 815,00 € | TOTAL | 100,00% | 12 991 826,04 € |
| Panneaux photovoltaïques | 70 000,00 € | | | |
| Zone de stationnement | 253 000,00 € | | | |
| Espace bien être | 1 858 000,00 € | | | |
| Pentagliss et locaux de rangement | 669 590,00 € | | | |
| Jeux secs | 18 400,00 € | | | |
| Toboggan | 560 200,00 € | | | |
| Total travaux | 10 366 329,00 € | | | |
| MONTANT TOTAL DU PROJET | 12 991 826,04 € | | | |

À la suite du débat d'orientation budgétaire, il est rappelé que l'autofinancement minimum est établi à 60 %. Aussi, cet investissement ne pourra être engagé par la présidente que lorsque le plan de financement sera finalisé dans le respect de ce minima.

Il est prévu en fonction de l'avancement des travaux de percevoir les subventions comme suit :

| RECETTES | MONTANT HT | Réalisation antérieure | Reste à inscrire | Recette prévisionnelle 2024 | Recette prévisionnelle 2025 | Recette prévisionnelle 2026 | Recette prévisionnelle 2027 | |
|-------------------------|---------------------|------------------------|---------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------------|
| Europe | 2 521 655,20 | 0,00 | 2 521 655,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 521 655,20 | 2 521 655,20 |
| État DETR | 2 000 000,00 | 0,00 | 2 000 000,00 | 0,00 | 1 100 000,00 | 900 000,00 | 0,00 | 2 000 000,00 |
| État études | 307 922,46 | 307 922,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Région BFC TeA | 725 063,00 | 0,00 | 725 063,00 | 217 518,90 | 181 265,75 | 326 278,35 | 0,00 | 725 063,00 |
| Région BFC | 540 000,00 | 0,00 | 540 000,00 | 61 871,00 | 250 000,00 | 228 129,00 | 0,00 | 540 000,00 |
| Département du Jura | 1 260 827,60 | 0,00 | 1 260 827,60 | 756 496,20 | 126 082,70 | 378 248,70 | 0,00 | 1 260 827,60 |
| ADEME | 400 000,00 | 0,00 | 400 000,00 | 120 000,00 | 100 000,00 | 180 000,00 | 0,00 | 400 000,00 |
| FNADT Massif | 313 713,00 | 0,00 | 313 713,00 | 94 113,90 | 78 428,25 | 141 170,85 | 0,00 | 313 713,00 |
| ANS | 1 299 182,60 | 0,00 | 1 299 182,60 | 0,00 | 0,00 | 1 299 182,60 | 0,00 | 1 299 182,60 |
| TOTAL SUBVENTION | 9 368 363,86 | 307 922,46 | 9 060 441,40 | 1 250 000,00 | 1 835 776,70 | 3 453 009,50 | 2 521 655,20 | 9 060 441,40 |
| | | | | | 9 060 441,40 | | | |

Pour le centre nautique du Martinet, le vote du budget intègre également l'acceptation d'une Autorisation de programme et de crédits de paiement.

La procédure d'AP/CP favorise la gestion pluriannuelle de l'investissement en rendant plus aisé le pilotage de la réalisation des programmes. Il est donc proposé de délibérer sur une enveloppe globale de dépense ainsi que sa répartition dans le temps. Dès cette libération, l'exécution peut commencer par la signature des marchés. Les autorisations de programme sont révisables à la hausse ou à la baisse, clôturées ou annulées par délibérations du Conseil Communautaire.

| PROJET DE RESTRUCTURATION DU CENTRE NAUTIQUE DU MARTINET | | | | | |
|--|------------------------|------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Autorisation de programme TTC | Réalisation antérieure | Reste à inscrire | Crédit de paiement 2024 | Crédit de paiement 2025 | Crédit de paiement 2026 |
| 15 590 191,25 | 1 531 459,51 | 14 058 731,74 | 2 500 000,00 | 11 068 000,00 | 490 731,74 |
| Autorisation de programme HT | | | | | |
| 12 991 826,04 | 1 276 216,26 | 11 715 609,78 | 2 083 333,33 | 9 223 333,33 | 408 943,12 |

- **Chapitre 040** - Opérations d'ordre de transfert entre sections : Amortissements
- **Chapitre 10** - Dotations, fonds divers et réserves :
 - FCTVA : 879 157.67 €
 - Affectation du résultat 1 066 595.86 €
- **Chapitre 16** - Emprunts et dettes assimilées : nouvel emprunt

Pour 2024, il vous est proposé d'inscrire les recettes suivantes :

| | |
|---|---------------------|
| PATRIMOINE INTERCOMMUNAL | 350 342,00 |
| GYMNASE VAL DE BIENNE / TRAVAUX BÂTIMENT | 20 200,00 |
| MUSEE / TRAVAUX BÂTIMENT | 55 800,00 |
| BATIMENTS INTERCOMMUNALS / PASSAGE EN LED | 131 000,00 |
| VEHICULES ACQUISITIONS | 18 000,00 |
| CHACOM / TRAVAUX DEMOLITION | 76 000,00 |
| RETROCESSION TERRAIN | 41 670,00 |
| TRANSFERT DE COMPETENCES EAU ET ASAINISSEMENT ETUDES | 7 672,00 |
| ACTIVITES DES SERVICES INTERCO | 134 301,00 |
| PDIPR | 9 600,00 |
| COMMUNICATION | 37 072,00 |
| NORDIQUE OUTILLAGE ET EQUIPEMENT | 13 200,00 |
| INFORMATIQUE | 4 100,00 |
| MEDIATHQUE MOBILIER / BOITE A LIVRE | 8 075,00 |
| MUSEE / ACQUISITIONS / RESTAURATION / MEUBLES | 62 254,00 |
| TOURISME | 513 790,34 |
| AMENAGEMENT SENTIER GORGES DE L'ABIMES | 411 400,00 |
| BORNE AU LION ETUDES ET TRAVAUX | 57 765,34 |
| JEUX TOURISTIQUES EN FAMILLE (NOUVEL AVENTURE JEU) | 44 625,00 |
| MOBILITE | 151 486,12 |
| MOBILITE POUR TOUS | 106 939,72 |
| BORNES IRVE HORS PNR | 44 546,40 |
| PETITE VILLE DE DEMAIN | 192 042,81 |
| PETITE VILLE DE DEMAIN STRATEGIE COMMERCIALE | 19 452,81 |
| PETITE VILLE DE DEMAIN - LES VARIETES | 71 250,00 |
| PETITE VILLE DE DEMAIN PARTICIPATION AIDE A LA PIERRE REHABILITATION BATIMENT | 101 340,00 |
| PLUI | 95 462,50 |
| PLUI ETUDE | 95 462,50 |
| CENTRE NAUTIQUE DU MARTINET | 1 250 000,00 |
| PISCINE RENOVATION | 1 250 000,00 |
| SUBVENTION RESTANT A RECOUVRER | 285 103,74 |
| REMBOURSEMENT TROP PERCU | -230 305,56 |
| REPORT FCTVA | 879 157,67 |
| TOTAL RECETTES INVESTISSEMENTS 2024 | 3 621 380,62 |

La balance générale se présente comme suit :

| | Dépenses | Recettes |
|----------------|----------------------|----------------------|
| Fonctionnement | 18 375 300,00 | 18 375 300,00 |
| Investissement | 10 288 200,00 | 10 288 200,00 |
| TOTAL | 28 663 500,00 | 28 663 500,00 |

Les budgets ainsi établis seront proposés à l'approbation du conseil communautaire.