

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 | 13 avril 2022



NOTE EXPLICATIVE CONSEIL COMMUNAUTAIRE

Conseil communautaire | 13 Avril 2022

5.1. Budgets primitifs 2022 : 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 d'habitation remplacée par la fraction de tva, taxe foncière bâti, taxe foncière non bâti, cotisation foncière des entreprises). 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 2022, 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
- La réduction de 0.2 % le taux de TEOM et l'augmentation de 0.2 % du foncier bâti

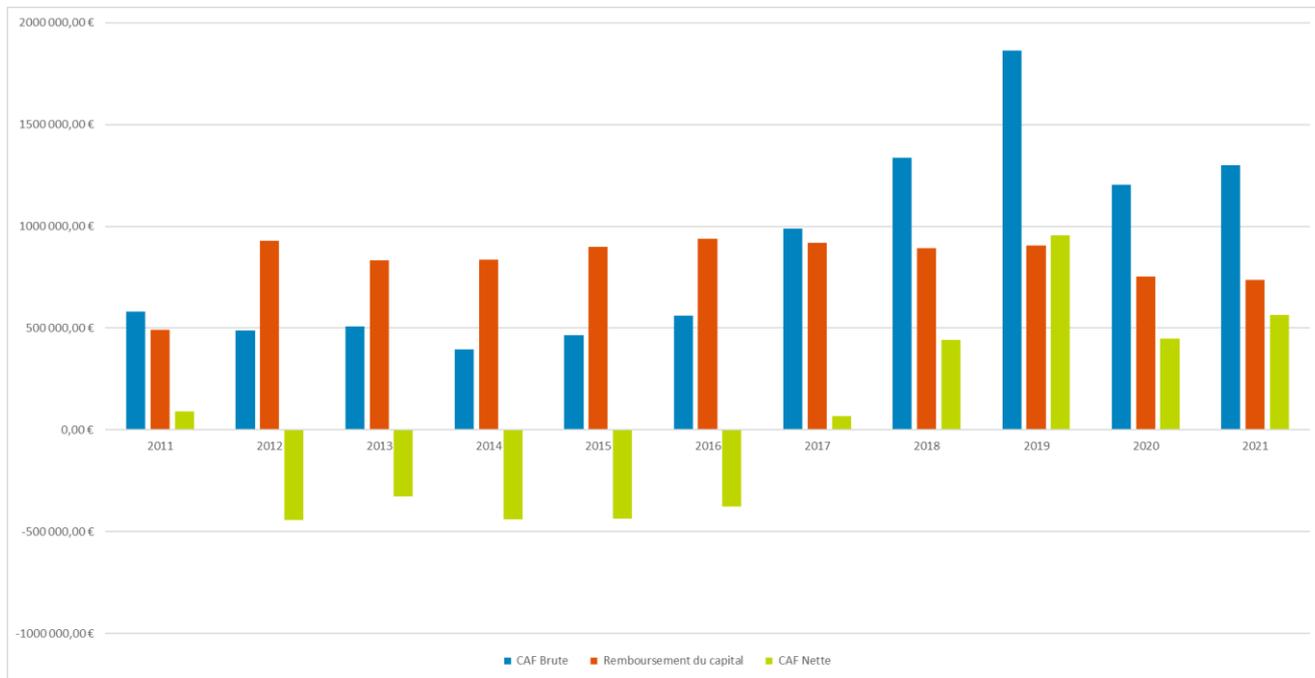
Et ce dans le but d'améliorer les ratios de la Communauté de communes, avec l'aide de tous et dans l'intérêt de toutes les communes.

Les efforts produits antérieurement ont porté leurs fruits puisque, comme indiqué lors du débat d'orientation budgétaire, la Capacité d'Autofinancement, positive en 2017 s'est encore améliorée en 2018 et 2019. La crise sanitaire de 2020 - 2021 a altéré cette progression, mais les effets de la crise ont été contenus par une gestion astreignante. La pression fiscale tend à limiter l'accroissement de la CAF. Mais un effort sera consenti en fonctionnement pour une augmentation des ventes de marchandises, de prestation de services et de recherches de gain sur les postes de la téléphonie et des intérêts d'emprunt avec l'engagement d'une restructuration ou renégociation de la dette.

Capacité d'autofinancement :

	CAF Brute	Remboursement du capital	CAF Nette
2011	581 550,00	491 523,00	90 027,00
2012	486 976,00	928 071,00	-441 095,00
2013	506 945,00	834 365,00	-327 420,00
2014	395 753,00	836 418,00	-440 665,00
2015	464 055,00	899 241,00	-435 185,00
2016	562 351,00	937 750,00	-375 399,00
2017	987 471,00	919 697,00	67 774,00
2018	1 336 297,00	893 813,00	442 484,00
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

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. Malgré l'amélioration de nos finances, nous avons fait le choix de garder des marges de manœuvre étroites en fonctionnement pour privilégier la réalisation des projets d'investissement.

A l'heure de la confection du budget primitif 2022, les dotations de l'Etat et les bases fiscales ne sont pas connues et ont donc été estimées dans le budget qui vous est présenté.

Le budget est élaboré avec un changement du taux de la taxe d'enlèvement des ordures ménagères qui a baissé de 0.20 points et un changement du taux de la taxe foncière bâti qui a augmenté de 0.20 points.

TAUX	2022
CFE	22,02 %
Taxe foncière bâti (TFB)	4,58 %
Taxe foncière non bâti (TFNB)	6,77 %
Taxe d'enlèvement des ordures ménagères	9,50 %

Le produit attendu pour la GEMAPI est de 124 617 €

La Communauté de communes dispose de 13 budgets : le budget Général, le budget Zone Activités Economiques, le budget Zone de Chambouille, le budget Maisons de Santé, le budget SPANC, le budget ADS, le budget Office de Tourisme, le budget Mobilités, le budget lotissement Les Orchidées, le budget lotissement Fontaine Benoit, le budget lotissement Le Monceau, le budget lotissement En Poset, et le budget spécial à régie et à autonomie financière de l'Atelier des Savoir-Faire.

Le volume total des 13 budgets de la Communauté de communes (fonctionnement + investissement) est de : 32 095 040.57 € en dépenses et 32 651 309.68 € en recettes et se décompose comme suit :

BUDGET	Fonctionnement		Investissement	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Budget Général	15 032 000,00	15 032 000,00	6 435 900,00	6 435 900,00
BA Activité Economique	600 993,46	600 993,46	4 051 418,78	4 051 418,78
BA Zone Chambouille	151 382,23	269 184,56	242 104,52	242 104,52
BA Maisons de Santé	458 625,28	458 625,28	1 649 619,26	1 649 619,26
BA SPANC	108 587,29	108 587,29	13 281,87	13 281,87
BA ADS	151 411,72	151 411,72	49 305,31	49 305,31
BA Office de Tourisme	597 047,50	597 047,50	0	0
BA Mobilités	711 210,00	784 549,29	0	0
BA Lotissement les Orchidées	33 614,00	166 632,99	461 273,98	461 273,98
BA Lotissement Fontaine Benoît	7 754,18	7 838,00	0,00	0,00
BA Lotissement le Monceau	68 176,00	86 200,96	135 342,00	135 342,00
BA Lotissement en Poset	92 096,10	306 095,82	179 806,87	179 806,87
BA ASF	549 340,65	549 340,65	314 749,57	314 749,57
TOTAL	18 562 238,41	19 118 507,52	13 532 802,16	13 532 802,16
	Dépenses	32 095 040,57		
	Recettes	32 651 309,68		

5.1.1. Budget principal

Le résultat de fonctionnement 2021 est de 1 725 104.46 €. L'affectation de résultat permet de couvrir en totalité le déficit d'investissement à hauteur de 679 560.15 € et le report en fonctionnement est de 1 045 544.31 €.

Fonctionnement

	BP 2021	CA 2021	BP 2022
Dépenses			
011 - Charges à caractère général	1 354 000,00	1 072 633,11	1 369 700,00
012 - Charges de personnel et frais assimilés	2 720 000,00	2 592 190,19	2 857 460,00
014 - Atténuations de produits	4 180 447,63	4 179 600,81	4 010 950,00
022 - Dépenses imprévues	0,00	0,00	0,00
023 - Virement à la section d'investissement	808 414,83	0,00	891 800,00
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	709 145,53	709 145,53	814 595,55
65 - Autres charges de gestion courante	4 306 780,00	4 236 248,23	4 471 650,00
66 - Charges financières	153 789,20	150 379,04	143 510,00
67 - Charges exceptionnelles	443 510,00	146 102,19	441 100,00
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	27 100,00	26 702,12	31 234,45
TOTAL	14 703 187,19	13 113 001,22	15 032 000,00
Recettes			
002 - Résultat d'exploitation reporté	805 793,73	805 793,73	1 045 544,31
013 - Atténuations de charges	130 000,00	146 895,28	205 000,00
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	429 786,09	429 786,09	440 407,47
70 - Produits des services, du domaine et vente diverses	357 200,00	403 844,16	416 070,00
73 - Impôts et taxes	10 022 131,37	9 478 846,98	9 428 662,80
74 - Dotations, subventions et participations	2 748 876,00	3 422 976,43	3 381 705,09
75 - Autres produits de gestion courante	65 010,00	78 566,02	70 705,00
77 - Produits exceptionnels	144 390,00	71 396,99	17 203,21
78 - Reprises sur amortissements et provisions	0,00	0,00	26 702,12
TOTAL	14 703 187,19	14 838 105,68	15 032 000,00

Les dépenses de fonctionnement

	BP 2022	% du total
011 - Charges à caractère général	1 369 700,00	9,11
012 - Charges de personnel et frais assimilés	2 857 460,00	19,01
014 - Atténuations de produits	4 010 950,00	26,68
023 - Virement à la section d'investissement	891 800,00	5,93
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	814 595,55	5,42
65 - Autres charges de gestion courante	4 471 650,00	29,75
66 - Charges financières	143 510,00	0,95
67 - Charges exceptionnelles	441 100,00	2,93
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	31 234,45	0,21
TOTAL	15 032 000,00	100,00

- **Chapitre 011** - Charges à caractère général :
Les charges diverses de ce chapitre se maintiennent grâce à un équilibre des dépenses selon les besoins et les nouvelles dépenses à couvrir.
- **Chapitre 012** - Charges de personnel et frais assimilés :
Ce poste supporte une augmentation des dépenses s'expliquant par la création d'un poste de plan local urbanisme intercommunal, d'un poste en partie subventionné pour le projet « petite ville de demain » et le poste des assemblées, et d'un prévisionnel d'un retour du plein emploi sur les postes impactés par la crise sanitaire.
- **Chapitre 014** - Atténuations de produits : ce chapitre comporte essentiellement les attributions de compensations réservées aux communes, à savoir :

Communes	AC 2022 sommes versées	AC 2022 sommes appelées
AVIGNON LES ST CLAUDE	205,71	
BELLECOMBE	1 809,67	
CHASSAL-MOLINGES	248 426,64	
COISERETTE	3 037,39	
COYRIERE	2 006,11	
LA PESSE	50 813,24	
LAJOUX	1 554,43	
LAVANS LES ST CLAUDE	429 213,64	
LES COTEAUX DU LIZON	199 452,96	
LES MOUSSIÈRES	1 053,15	
LESCHERES	2 852,68	
RAVILLOLES	5 921,06	
SAINT CLAUDE	2 721 539,63	
SEPTMONCEL-LES MOLUNES	46 337,51	
VILLARD ST SAUVEUR	47 095,32	
VIRY	62 208,93	
CHOUX		2 918,32
LA RIXOUSE		819,77
LARRIVOIRE		2 885,48
LES BOUCHOUX		10 871,64
ROGNA		4 549,31
VULVOZ		716,28
	3 823 528,06	22 760,80
	3 800 767,26	

Cette répartition intègre les CLECT à venir relatives à la phase 2 de l'étude Eau et Assainissement et à la prise de compétence de la Mobilité. Une fois les CLECT intervenues, il nous appartiendra de valider les attributions de compensations.

- **Chapitre 042** - Opérations d'ordre de transfert entre sections : Dotations aux amortissements
- **Chapitre 65** - Autres charges de gestion courante
 - Participation au SDIS : 890 203 € (895 800 € en 2021)

- Participation au SICTOM : 1 751 724 € (1 732 650 € en 2021)
- Participation au SMAAJH : estimation 133 000 € (140 000 € en 2021)
- Participation PNR : intégration de la participation GEMAPI et hors GEMAPI pour 148 276€, et cotisation SCOT pour 40 345 €
- Participation au budget annexe Activités Economiques : 236 000 € (236 000 € en 2021)
- Participation au budget annexe Maisons de Santé : 50 000€
- Participation au budget annexe Atelier des Savoir-Faire : 210 000 € (225 000 € en 2021)
- Participation au budget annexe Office de Tourisme : 290 000 € (305 000 € en 2021)
- Participation au budget annexe Mobilités : 421 589 €
- Participation au budget annexe Spanc : 25 000 €
- Subvention animation du territoire : 50 000€ (50 000 € en 2021)
- **Chapitre 66** - Charges financières : intérêts d'emprunts
- **Chapitre 67** - Charges exceptionnelles :
 - Provision pour le versement de nos engagements au titre de l'Appui à l'Immobilier d'Entreprise Participation : 280 000 €
 - Provision pour le versement de nos engagements au titre de l'AIE à reverser aux budgets ZAE : 63 100 €
 - Provision pour le versement des différentes aides COVID conventionnées : 30 000 €

Les recettes de fonctionnement

	BP 2022	% du total
002 - Résultat d'exploitation reporté	1 045 544,31	6,96
013 - Atténuations de charges	205 000,00	1,36
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	440 407,47	2,93
70 - Produits des services, du domaine et vente diverses	416 070,00	2,77
73 - Impôts et taxes	9 428 662,80	62,72
74 - Dotations, subventions et participations	3 381 705,09	22,50
75 - Autres produits de gestion courante	70 705,00	0,47
77 - Produits exceptionnels	17 203,21	0,11
78 - Reprises sur amortissements et provisions	26 702,12	0,18
TOTAL	15 032 000,00	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 75** - Autres produits de gestion courante : Loyers

Investissement

	BP 2021	CA 2021	BP 2022
Dépenses			
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	1 158 961,70	1 158 961,70	679 560,15
020 - Dépenses imprévues	0,00	0,00	0,00
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	429 786,09	429 786,09	440 407,47
041 - Opérations patrimoniales	1 160,00	1 160,00	0,00
16 - Emprunts et dettes assimilées	740 000,00	735 332,62	699 925,41
20 - Immobilisations incorporelles	454 318,00	63 140,69	1 095 173,50
204 - Subvention d'équipement versées	817 817,00	441 913,83	482 500,00
21 - Immobilisations corporelles	1 137 975,89	594 830,21	1 129 189,51
23 - Immobilisations en cours	3 006 078,40	448 103,17	1 805 143,96
26 - Participations et créances rattachées à des participations	12 200,00	6 000,00	0,00
27 - Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00
458103 - Mobilités abris vélo et arceaux vélo	104 000,00	0,00	104 000,00
TOTAL	7 862 297,08	3 879 228,31	6 435 900,00
Recettes			
021 - Virement de la section de fonctionnement	808 414,83	0,00	891 800,00
024 - Produits de cessions	149 300,00	0,00	0,00
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	709 145,53	709 145,53	814 595,55
041 - Opérations patrimoniales	0	0,00	0,00
10 - Dotations, fonds divers et réserves	1 632 161,70	1 321 089,49	1 137 553,51
13 - Subventions d'investissement	2 774 403,50	265 117,20	2 282 435,59
16 - Emprunts et dettes assimilées	1 646 161,52	900 000,00	1 205 515,35
23 - Immobilisations en cours	0,00	2 344,88	0,00
458202 - étude de fusion	38 710,00	1 971,06	0,00
458203 - Mobilités abris vélo et arceaux vélo	104 000,00	0,00	104 000,00
TOTAL	7 862 297,08	3 199 668,16	6 435 900,00

Les dépenses d'investissement

	BP 2022	% du total
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	679 560,15	10,56
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	440 407,47	6,84
16 - Emprunts et dettes assimilées	699 925,41	10,88
20 - Immobilisations incorporelles	1 095 173,50	17,02
204 - Subvention d'équipement versées	482 500,00	7,50
21 - Immobilisations corporelles	1 129 189,51	17,55
23 - Immobilisations en cours	1 805 143,96	28,05
458103 - Mobilités abris vélo et arceaux vélo	104 000,00	1,62
TOTAL	6 435 900,00	100,00

Pour mémoire les reports en dépenses d'investissements sont les suivants :

Service	Libellé / Investissement	Report 2021
3 - Administration	ADMINISTRATIF / Développement de l'Extranet	620,00
	COMMUNES / Plan de relance forces vives	180 000,00
	INFORMATIQUE / Matériel	6 400,00
	SICTOM / Installation conteneur	22 600,00
6 - Economie	TIERS LIEU	14 580,00
8 - Environnement	MOBILITE / Marché PNR (vélos, bornes, arceaux)	205 340,00
9 - Bâtiments	ACQUISITION IMMEUBLE GILLOTE PLACE DE L'ABBAYE	240 730,00
	AMENAGEMENT / Blocs autonomes de sortie de secours	1 700,00
10 - Tourisme	BORNE AU LION / Etude voie communale n°7	12 000,00
	NORDIQUE / Achat de casques de protection	1 090,00
	RELAIS DES SKIEURS LA PESSE / Travaux	90 000,00
	OT / Travaux bâtiment	3 340,00
11 - Sports	OT / Billetterie	7 100,00
	PISCINE / Construction	285 000,00
	ATELIERS CARNOT / Réhabilitation	500 000,00
	STADE EDOUARD GUILLON / Construction vestiaires	350 000,00
12 - Culture	GYMNASE DU PLATEAU / Travaux bâtiment	510,00
	MUSEE / Travaux bâtiment	5 480,00
		1 926 490,00

Pour 2022 il vous est proposé d'inscrire les dépenses d'équipement suivantes (sans report 2021) :

Service	Libellé / Investissement	Investissement 2022
3 - Administration	HAUT DEBIT	300 000,00
	TELEPHONIE / Passage au système IP	42 000,00
	COMMUNES / Plan de relance forces vives	2 500,00
	SICTOM / Installation conteneur	119 292,00
	EAU ET ASSAINISSEMENT / Etudes phase 2	30 688,00
	COMMUNICATION / Objectif grand angle	500,00
	INFORMATIQUE / Matériel	17 600,00
6 - Economie	TERRITOIRES INTELLIGENTS ET DURABLES	58 994,50
	SYSTÈME E-BOO / Eclairage et transfert données pour hélico. SAMU	15 000,00
	TIERS LIEU / Travaux	184 000,00
7 - Logement, habitat et aménagement du territoire	CHAPELLE ST ROMAIN / Aménagement	255 883,96
	POLITIQUE SANTE / Aménagement appartement	100 000,00
	RELAIS DE SANTE DES HAUTES COMBES / Travaux bâtiment	22 200,00
	PLUI / Etude	150 000,00
	SENTIER GORGES DE L'ABIMES / Aménagement	34 371,00
9 - Bâtiments	LACUZON ONLINE FORMAPRO / Travaux chaufferie	5 500,00
	LACUZON CROIX ROUGE / Travaux chaufferie	8 000,00
	BUREAU CONTRÔLE ACCESSIBILITE BATIMENTS	1 500,00
	SERVICE TECHNIQUE / Outillage	6 000,00
10 - Tourisme	NORDIQUE / Matériel	28 000,00
	DEVELOPPEMENT NOUVELLE PRATIQUE VTT / Maîtrise d'oeuvre	12 000,00
	PDIPR / Plan triennal aménagement des sentiers	57 167,00
	CANYONS / Sécurisation et mise en valeur	12 000,00
	SITE D'ESCALADE DES FALAISES DE PONTHOUX / Aménagement	12 000,00
	JURASSIC VELO TOURS / Aménagement et mobilier	107 400,00
	JUR'AVENTURE / Application parcours ludiques	2 500,00
	AVENTURE JEUX SAINT-CLAUDE / Création jeux	71 400,00
OT COMMUNICATION / Refonte du site internet	32 000,00	
11 - Sports	PISCINE / Construction	675 460,00
	STADE EDOUARD GUILLON / Construction vestiaires	100 960,51
	GYMNASE DU PLATEAU / Travaux bâtiment	14 100,00
	GYMNASE VAL DE BIENNE / Travaux bâtiment	90 000,00
12 - Culture	MEDIATHEQUE VIRY / Travaux chaufferie	7 000,00
	MEDIATHEQUE LE DOME / Travaux bâtiment	16 300,00
	MEDIATHEQUE LE DOME / Mobilier	3 000,00
	CONSERVATOIRE / Travaux bâtiment	34 000,00
	CONSERVATOIRE / Instruments	7 000,00
	MUSEE / Travaux bâtiment	20 200,00
	MUSEE DE LA PIPE ET DU DIAMANT / Etudes	33 000,00
		2 689 516,97

Les recettes d'investissement

	BP 2022	% du total
021 - Virement de la section de fonctionnement	891 800,00	13,86
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	814 595,55	12,66
10 - Dotations, fonds divers et réserves	1 137 553,51	17,68
13 - Subventions d'investissement	2 282 435,59	35,46
16 - Emprunts et dettes assimilées	1 205 515,35	18,73
458203 - Mobilités abris vélo et arceaux vélo	104 000,00	1,62
TOTAL	6 435 900,00	100,00

- **Chapitre 040** - Opérations d'ordre de transfert entre sections : Amortissements
- **Chapitre 10** - Dotations, fonds divers et réserves :
 - FCTVA : 457 993.36 €
 - Affectation du résultat 679 569.15 €
- **Chapitre 16** - Emprunts et dettes assimilées : nouvel emprunt

Pour mémoire les reports sont les suivants :

Service	Libellé / Investissement	Report 2021
3 - Administration	FCTVA	310 000,00
	EAU ET ASSAINISSEMENT / Etudes phase 1	17 740,00
	HAUT DEBIT	271 900,00
5 - Finances	TAXE DE SEJOUR / Billetterie	3 480,00
6 - Economie	TIERS LIEU	9 400,00
8 - Environnement	MOBILITE / Marché PNR (vélos, bornes, arceaux)	214 780,00
11 - Sports	PISCINE / Construction	50 000,00
	ATELIERS CARNOT / Réhabilitation	291 907,50
	STADE EDOUARD GUILLON / Construction vestiaires	322 788,50
12 - Culture	MUSEE / Œuvres d'art	13 000,00
	MUSEE / Aménagement numérique	89 950,00
	MUSEE / Billetterie	5 770,00
		1 600 716,00

Pour 2022 il vous est proposé d'inscrire les recettes suivantes (sans report 2021) :

Service	Libellé / Investissement	Investissement 2022
3 - Administration	FCTVA	147 993,36
	TELEPHONIE / Passage au système IP	41 000,00
	EAU ET ASSAINISSEMENT / Etudes phase 2	12 275,00
	INFORMATIQUE / Matériel	5 335,64
6 - Economie	TERRITOIRES INTELLIGENTS ET DURABLES	36 576,89
7 - Logement, habitat et aménagement du territoire	CHAPELLE ST ROMAIN / Aménagement	199 251,00
	AIR GENS DU VOYAGE / Travaux bâtiment	3 296,24
	PLUI / Etude	60 000,00
8 - Environnement / SPANC	SENTIER GORGES DE L'ABIMES / Aménagement	24 059,70
	TEPOS / Etude hydrogene	12 180,00
10 - Tourisme	DEVELOPPEMENT NOUVELLE PRATIQUE VTT / Maîtrise d'oeuvre	4 800,00
	PDIPR / Plan triennal aménagement des sentiers	16 083,00
	CANYONS / Sécurisation et mise en valeur	4 800,00
	SITE D'ESCALADE DES FALAISES DE PONTHOUX / Aménagement	4 800,00
	JURASSIC VELO TOURS / Aménagement et mobilier	59 070,00
	AVENTURE JEUX SAINT-CLAUDE / Création jeux	44 625,00
	OT / Informatique	4 282,83
11 - Sports	OT COMMUNICATION / Refonte du site internet	25 600,00
	PISCINE / Construction	430 230,00
	STADE EDOUARD GUILLON / Construction vestiaires	8 991,25
12 - Culture	GYMNASE VAL DE BIENNE / Travaux bâtiment	63 363,04
	CONSERVATOIRE/ Travaux bâtiment	7 600,00
	MUSEE / Travaux bâtiment	5 500,00
	MUSEE DE LA PIPE ET DU DIAMANT / Etudes	22 000,00
		1 243 712,95

La balance générale se présente comme suit :

	Dépenses	Recettes
Fonctionnement	15 032 000,00	15 032 000,00
Investissement	6 435 900,00	6 435 900,00
TOTAL	21 467 900,00	21 467 900,00

5.1.2. Budget annexe des Activités Economiques

Il concerne les activités économiques hors lotissements.

Fonctionnement

Les dépenses et recettes s'équilibrent à hauteur de 600 993.46 €. La totalité de l'excédent de fonctionnement 2021 d'un montant de 394 959.59 € (269 387.02 € en 2021) a été affectée à l'investissement.

	BP 2021	CA 2021	BP 2022
Dépenses			
011 - Charges à caractère général	82 900,00	58 336,67	145 485,22
012 - Charges de personnel et frais assimilés	0,00	0,00	0,00
022 - Dépenses imprévues	0,00	0,00	0,00
023 - Virement à la section d'investissement	287 739,77	0,00	326 870,00
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	43 984,99	312 778,99	48 208,71
65 - Autres charges de gestion courante	10,00	0,00	6,61
66 - Charges financières	72 364,33	54 684,60	70 319,90
67 - Charges exceptionnelles	500,00	0,00	500,00
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	1 600,00	1 595,09	9 603,02
TOTAL	489 099,09	427 395,35	600 993,46
Recettes			
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	72 887,89	72 887,89	81 504,77
70 - Produits des services, du domaine et vente diverses	50 000,00	34 997,39	78 000,00
74 - Dotations, subventions et participations	266 201,20	328 426,22	299 633,60
75 - Autres produits de gestion courante	100 010,00	117 120,44	132 460,00
76 - Produits financiers	0,00	0,00	2 800,00
77 - Produits exceptionnels	0,00	268 923,00	5 000,00
78 - Preprises sur amortissements et provisions	0,00	0,00	1 595,09
TOTAL	489 099,09	822 354,94	600 993,46

Investissement

	BP 2021	CA 2021	BP 2022
Dépenses			
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	1 460 268,71	1 460 268,71	1 441 611,15
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	72 887,89	72 887,89	81 504,77
041 - Opérations patrimoniales	1 702,00	1 701,42	0,00
16 - Emprunts et dettes assimilées	302 000,00	299 544,19	324 400,00
20 - Immobilisations incorporelles	14 898,00	6 498,00	58 400,00
204 - Subvention d'équipement versées	727 500,00	0,00	0,00
21 - Immobilisations corporelles	64 600,00	30 736,34	476 135,86
23 - Immobilisations en cours	411 008,63	273 160,32	941 867,00
27 - Autres immobilisations	0,00	0,00	727 500,00
TOTAL	3 054 733,23	2 144 796,87	4 051 418,78
Recettes			
021 - Virement de la section de fonctionnement	287 739,77	0,00	326 870,00
024 - Produits de cessions	1 122 019,12	0,00	1 359 559,82
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	43 984,99	312 778,99	48 208,71
041 - Opérations patrimoniales	1 702,00	1 701,42	0,00
10 - Dotations, fonds divers et réserves	269 387,02	269 387,02	394 959,59
13 - Subventions d'investissement	264 050,25	118 718,29	613 420,66
16 - Emprunts et dettes assimilées	1 065 982,08	600,00	1 297 500,00
27 - Autres immobilisations	0,00	0,00	10 900,00
TOTAL	3 054 733,23	703 185,72	4 051 418,78

La balance générale se présente comme suit :

	Dépenses	Recettes
Fonctionnement	600 993,46	600 993,46
Investissement	4 051 418,78	4 051 418,78
TOTAL	4 652 412,24	4 652 412,24

Ce budget comporte essentiellement des dépenses d'investissement dont les travaux qui se poursuivent sur la zone Champ Frevan permettant l'installation JB Technics, ainsi que les travaux d'extension sur la zone de Planchamp pour un montant de 355 535 €. Des travaux concernant la zone et les cellules du Curtillet sont inscrits à hauteur de 35 280,36 €, concernant le bâtiment ACCEO des Bouchoux pour 7 500 €, concernant la Boulangerie de Septmoncel-Les-Molunes pour 2 255,55 €. La poursuite des études relatives à l'atelier de transformations des Bouchoux ainsi que les travaux sont inscrits à hauteur de 351 500 €. L'achat du bâtiment Cortinovis au Plan d'acier est budgétisé pour 410 000 € ainsi qu'une enveloppe travaux de 200 000 €. La maîtrise d'œuvre pour la création d'une pépinière d'entreprises est provisionnée à hauteur de 50 000 €, un prêt à recours pour accompagner le projet d'hôtel à hauteur de 727 500 €.

Les recettes, sont essentiellement constituées d'un apport du budget général à hauteur de 236 600 €, de loyers pour 132 460 €, des remboursements de frais pour 78 000 €, des ventes de terrains et bâtiments

estimées à 1 359 559,82 € et un emprunt de 1 297 000 € couvrant le prêt à recours, l'achat du bâtiment Cortinovis et les travaux de l'atelier des Bouchoux restants à charge.

5.1.3. Budget annexe Zone de Chambouille

La balance générale se présente comme suit :

	Dépenses	Recettes
Fonctionnement	151 382,23	269 184,56
Investissement	242 104,52	242 104,52
TOTAL	393 486,75	511 289,08

Il reste en cours, une parcelle à vendre pour un montant de 136 200 € hors TVA sur marge qui fait l'objet d'une réservation et une subvention DETR de 10 907,36 € à percevoir. Le budget tend à l'équilibre à sa clôture.

5.1.4. Budget annexe SPANC

Ce budget devrait dégager son équilibre par son fonctionnement puisque les prestations fournies sont payantes, actuellement ce budget est déficitaire. Le budget 2022 est à l'équilibre à la condition de réaliser des ventes de prestations de services à hauteur de 40 290,76 € et la refacturation de prestations de services externalisées à hauteur de 37 800 €. Il est proposé d'abonder une subvention de 25 000 € afin de compenser le déficit cumulé de fonctionnement de 2020 et 2021.

Fonctionnement

Dépenses			
002 - Résultat d'exploitation reporté (déficit)	12 814,00	12 814,00	28 790,76
011 - Charges à caractère général	51 300,00	34 376,22	34 700,00
012 - Charges de personnel et frais assimilés	39 700,00	37 680,45	38 450,00
023 - Virement à la section d'investissement	2 000,00	0,00	3 915,38
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 088,99	1 088,99	1 088,99
65 - Autres charges de gestion courante	407,01	0,00	410,00
67 - Charges Exceptionnelles	500,00	0,00	500,00
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	1 000,00	196,25	732,16
TOTAL	108 810,00	86 155,91	108 587,29
Recettes			
013 - Atténuations de charges	0,00	128,64	0,00
70 - Produits des services, du domaine et vente diverses	108 800,00	57 236,51	83 381,04
74 - Dotations, subventions et participations	0,00	0,00	25 000,00
75 - Autres produits de gestion courante	10,00	0,00	10,00
77 - Produits exceptionnels	0,00	0,00	196,25
TOTAL	108 810,00	57 365,15	108 587,29

L'essentiel des dépenses de fonctionnement consiste en frais de personnel et dépenses courantes de contrats de prestations de services. Les recettes sont la facturation des services fournis. Il est prévu cette année de poursuivre le partenariat avec un prestataire de service pour la réalisation des diagnostics de bon fonctionnement.

Investissement

	BP 2021	CA 2021	BP 2022
Dépenses			
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	2 545,86	2 545,86	1 456,87
20 - Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	11 825,00
21 - Immobilisations corporelles	543,13	0,00	0,00
TOTAL	3 088,99	2 545,86	13 281,87
Recettes			
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	0,00	0,00	0,00
021 - Virement de la section d'exploitation	2 000,00	0,00	3 915,38
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 088,99	1 088,99	1 088,99
13 - Subventions d'investissement	0,00	0,00	8 277,50
16 - Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	0,00
TOTAL	3 088,99	1 088,99	13 281,87

La dépense d'investissement consiste à l'acquisition d'un nouveau logiciel métier par un éditeur spécialisé.

La balance générale se présente comme suit :

	Dépenses	Recettes
Fonctionnement	108 587,29	108 587,29
Investissement	13 281,87	13 281,87
TOTAL	121 869,16	121 869,16

Pour mémoire, le déficit reporté est de 28 790.76 € en fonctionnement, une refacturation en 2020 à titre exceptionnelle au budget général pour un montant de 34 280 € a été faite.

5.1.5. Budget annexe Maisons de santé

Fonctionnement

Les dépenses et recettes s'équilibrent à hauteur de 458 625.28 €, en progression de 169 339 €, dû à l'augmentation du coût de l'énergie + 13%, à l'inscription d'une dépense concernant la politique santé pour 50 000€ et à une forte augmentation du chapitre 023 Virement à la section d'investissement de 108 694.60 €. Il est aussi à noter la bascule du relai de santé La Pesse du budget général au budget maisons de santé.

	BP 2021	CA 2021	BP 2022
Dépenses			
011 - Charges à caractère général	48 300,00	34 106,74	62 000,00
022 - Dépenses imprévues	0,00	0,00	0,00
023 - Virement à la section d'investissement	194 445,11	0,00	303 139,71
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	23 668,64	23 668,64	21 175,57
65 - Autres charges de gestion courante	10,00	0,00	50 010,00
66 - Charges financières	22 862,25	22 633,66	22 300,00
TOTAL	289 286,00	80 409,04	458 625,28
Recettes			
002 - Résultat de fonctionnement reporté	0,00	0,00	182 661,71
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	96 276,00	96 276,00	21 175,57
70 - Produits des services, du domaine et vente diverses	41 000,00	30 847,40	33 600,00
74 - Dotations, subventions et participations	0,00	0,00	50 000,00
75 - Autres produits de gestion courante	152 010,00	135 947,35	171 188,00
TOTAL	289 286,00	263 070,75	458 625,28

Investissement

Ce budget comporte la fin des travaux relatifs à la maison de santé de St-Claude pour 31 042 € et la mise en place de l'automatisation de la porte à la maison de santé du Lizon pour 3 000 €, et prévoit également le remboursement de l'emprunt relai en contre partie des subventions perçues pour la maison de santé de Saint-Claude.

	BP 2021	CA 2021	BP 2022
Dépenses			
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	579 104,08	579 104,08	
020 - Dépenses imprévues	0,00	0,00	4 401,69
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	96 276,00	96 276,00	21 175,57
041 - Opérations patrimoniales	0,00	0,00	0,00
16 - Emprunt et dettes assimilées	90 000,00	88 945,46	1 590 000,00
21 - Immobilisations corporelles	5 800,00	1 534,67	3 000,00
23 - Immobilisations en cours	1 143 877,61	831 533,47	31 042,00
TOTAL	1 915 057,69	1 597 393,68	1 649 619,26
Recettes			
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	0,00	0,00	152 428,59
021 - Virement de la section de fonctionnement	194 445,11	0,00	303 139,71
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	23 668,64	23 668,64	21 175,57
041 - Opérations patrimoniales	0,00	0,00	0,00
10 - Dotations, fonds divers et réserves	166 546,04	166 546,04	0,00
13 - Subventions d'investissement	1 501 015,30	50 522,93	1 172 875,39
16 - Emprunts et dettes assimilées	29 382,60	1 500 000,00	0,00
23 - Immobilisations en cours	0,00	9 084,66	0,00
TOTAL	1 915 057,69	1 749 822,27	1 649 619,26

La balance générale se présente comme suit :

	Dépenses	Recettes
Fonctionnement	458 625,28	458 625,28
Investissement	1 649 619,26	1 649 619,26
TOTAL	2 108 244,54	2 108 244,54

5.1.6. Budget annexe ADS

Comme le budget annexe SPANC, il doit dégager son équilibre par son fonctionnement puisque les prestations fournies sont payantes.

La somme qui sera appelée aux communes pour cette année 2022 est de 149 650 €, 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).

Fonctionnement

	BP 2021	CA 2021	BP 2022
Dépenses			
011 - Charges à caractère général	5 080,00	4 886,84	18 700,00
012 - Charges de personnel et frais assimilés	115 560,00	99 154,35	120 170,00
023 - Virement à la section d'investissement	7 500,00	0,00	5 231,13
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 855,60	1 855,60	3 938,40
65 - Autres charges de gestion courante	3 287,55	3 270,28	3 372,19
TOTAL	133 283,15	109 167,07	151 411,72
Recettes			
002 - Résultat de fonctionnement reporté	3 873,15	3 873,15	751,72
013 - Atténuations de charges	0,00	0,00	0,00
70 - Produits des services, du domaine et vente diverses	129 400,00	114 400,00	150 650,00
74 - Dotations, subventions et participations	0,00	0,00	0,00
75 - Autres produits de gestion courante	10,00	0,95	10,00
TOTAL	133 283,15	118 274,10	151 411,72

L'essentiel des dépenses de fonctionnement consiste en frais de personnel, il est affecté à ce budget 2.5 équivalents temps plein. Le chapitre 011 augmente en fonction des nouveaux coûts dû au déménagement du service ADS dans un local en location.

Investissement

	BP 2021	CA 2021	BP 2022
Dépenses			
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	3 912,20	3 912,20	8 355,31
020 - Dépenses imprévues	55,60	0,00	0,00
20 - Immobilisations incorporelles	16 700,00	9 176,00	14 100,00
21 - Immobilisations corporelles	2 700,00	1 237,99	26 850,00
TOTAL	23 367,80	14 326,19	49 305,31
Recettes			
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	0,00	0,00	0,00
021 - Virement de la section de fonctionnement	7 500,00	0,00	5 231,13
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 855,60	1 855,60	3 938,40
10 - Dotations, fonds divers et réserves	3 912,00	4 115,28	8 658,78
13 - Subventions d'investissement	10 100,00	0,00	18 333,00
16 - Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	13 144,00
TOTAL	23 367,60	5 970,88	49 305,31

Les dépenses d'investissement correspondent à la phase 2 de la mise en place de la dématérialisation des actes, et au solde du coût du logiciel métier ADS réparti sur 3 ans, d'un ordinateur et d'un écran. Une somme de 25 000 € a été budgétisée pour l'aménagement du nouveau local.

La balance générale se présente comme suit :

	Dépenses	Recettes
Fonctionnement	151 411,72	151 411,72
Investissement	49 305,31	49 305,31
TOTAL	200 717,03	200 717,03

5.1.7. Budget annexe Office de Tourisme

Les dépenses et recettes se montent à 597 047.50 €. 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 290 000 € et d'autre part le reversement de la taxe de séjour à hauteur de 78 000€.

Fonctionnement

	BP 2021	CA 2021	BP 2022
Dépenses			
011 - Charges à caractère général	181 000,00	118 386,22	219 450,00
012 - Charges de personnel et frais assimilés	387 000,00	354 695,18	365 800,00
022 - Dépenses imprévues	0,00	0,00	5 597,50
65 - Autres charges de gestion courante	1 000,00	1 052,48	5 200,00
67 - Charges exceptionnelles	500,00	1 054,00	1 000,00
TOTAL	569 500,00	475 187,88	597 047,50
Recettes			
002 - Résultat d'exploitation reporté	0,00	0,00	37 745,50
013 - Atténuations de charges	82 000,00	66 687,45	62 000,00
70 - Produits des services, du domaine et vente diverses	74 500,00	62 869,20	129 302,00
74 - Dotations, subventions et participations	343 000,00	305 000,00	290 000,00
75 - Autres produits de gestion courante	70 000,00	78 376,73	78 000,00
TOTAL	569 500,00	512 933,38	597 047,50

La balance générale se présente comme suit :

	Dépenses	Recettes
Fonctionnement	597 047,50	597 047,50
Investissement	0,00	0,00
TOTAL	597 047,50	597 047,50

5.1.8. Budget annexe Mobilités

Les dépenses de fonctionnement des chapitres 011 et 012 sont dédiées uniquement aux transports urbains et scolaires. Les recettes se composent des cotisations Urssaf « versement transport » pour 261 460 € et d'un abondement du budget général de 421 589 €. Le budget est excédentaire en raison d'un besoin de trésorerie en fin d'année dû au décalage des versements Urssaf et le remboursement de TVA au trimestre.

Fonctionnement

	BP 2021	CA 2021	BP 2022
Dépenses			
011 - Charges à caractère général	434 000,00	251 414,76	681 200,00
012 - Charges de personnel et frais assimilés	0,00	0,00	30 000,00
65 - Autres charges de gestion courante	10,00	0,00	10,00
TOTAL	434 010,00	251 414,76	711 210,00
Recettes			
002 - Résultat d'exploitation reporté	0,00	0,00	83 339,29
70 - Produits des services, du domaine et vente diverses	0,00	0,00	7 500,00
73 - Impôts et taxes	171 000,00	71 754,05	261 460,00
74 - Dotations, subventions et participations	263 000,00	263 000,00	432 240,00
75 - Autres produits de gestion courante	10,00	0,00	10,00
TOTAL	434 010,00	334 754,05	784 549,29

La balance générale se présente comme suit :

	Dépenses	Recettes
Fonctionnement	711 210,00	784 549,29
Investissement	0,00	0,00
TOTAL	711 210,00	784 549,29

5.1.9. Budget annexe lotissement Les Orchidées

La balance générale se présente comme suit :

	Dépenses	Recettes
Fonctionnement	33 614,00	166 632,99
Investissement	461 273,98	461 273,98
TOTAL	494 887,98	627 906,97

Il reste un lot à vendre pour 34 302.60 € TTC, pour lequel un compromis de vente est signé. Une perte est estimée à 267 000 € à la clôture du budget.

5.1.10. Budget annexe lotissement Fontaine Benoît

La balance générale se présente comme suit :

	Dépenses	Recettes
Fonctionnement	7 754,18	7 838,00
Investissement	0,00	0,00
TOTAL	7 754,18	7 838,00

Toutes les parcelles ont été vendues, il reste à percevoir une subvention DETR de 7 838 €. Le budget sera à l'équilibre lors de sa clôture.

5.1.11. Budget annexe lotissement Le Monceau

La balance générale se présente comme suit :

	Dépenses	Recettes
Fonctionnement	68 176,00	86 200,96
Investissement	135 342,00	135 342,00
TOTAL	203 518,00	221 542,96

Il reste en cours deux parcelles à vendre pour un montant estimé de 67 166 € hors TVA sur marge qui font l'objet de deux compromis de vente. Un excédent est estimé à 18 000 € à la clôture du budget.

5.1.12. Budget annexe lotissement En Poset

La balance générale se présente comme suit :

	Dépenses	Recettes
Fonctionnement	92 096,10	306 095,82
Investissement	179 806,87	179 806,87
TOTAL	271 902,97	485 902,69

Il reste deux ventes en cours et deux parcelles côté rivière à vendre pour un montant estimé de 76 000 € hors TVA sur marge, qui font l'objet de deux compromis de vente. Un excédent est estimé à 202 000 € à la clôture du budget

5.2. Budget primitif 2022 de l'ASF ; présentation et adoption

L'Atelier des Savoir-Faire a 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 2022 le 28 mars dernier.

Le résultat de fonctionnement reporté est de 44 879.33 € en excédent et le solde d'exécution de la section de l'investissement est excédentaire à hauteur de 34 66.58 €.

Le budget prévoit l'ouverture d'une boutique au centre-ville de Saint-Claude et le recrutement de deux équivalents temps plein.

Fonctionnement

	BP 2021	CA 2021	BP 2022
Dépenses			
011 - Charges à caractère général	187 710,00	114 290,14	200 150,00
012 - Charges de personnel et frais assimilés	227 580,00	168 869,77	303 180,00
022 - Dépenses imprévues	0,00	0,00	914,45
023 - Virement à la section d'investissement	25 483,27	0,00	0,00
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	23 520,23	23 520,23	40 105,96
65 - Autres charges de gestion courante	760,00	744,52	810,00
66 - Charges financières	1 328,09	1 203,91	2 467,77
67 - Charges exceptionnelles	1 400,00	1 075,00	1 400,00
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	112,36	112,36	312,47
TOTAL	467 893,95	309 815,93	549 340,65
Recettes			
002 - Résultat de fonctionnement reporté	17 637,89	17 637,89	44 879,33
013 - Atténuations de charges	16 200,00	4 664,48	48 110,00
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	21 096,06	21 096,06	24 268,96
70 - Produits des services, du domaine et vente diverses	180 000,00	126 506,38	200 000,00
74 - Dotations, subventions et participations	228 720,00	180 286,77	227 850,00
75 - Autres produits de gestion courante	4 240,00	4 287,53	4 120,00
77 - Produits exceptionnels	0,00	216,15	112,36
TOTAL	467 893,95	354 695,26	549 340,65

Investissement

	BP 2021	CA 2021	BP 2022
Dépenses			
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	3 030,02	3 030,02	0,00
020 - Dépenses imprévues (investissement)	468,85	0,00	4 240,61
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	21 096,06	21 096,06	24 268,96
16 - Emprunt et dettes assimilées	14 000,00	10 862,14	27 000,00
20 - Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	13 440,00
21 - Immobilisations corporelles	231 379,59	169 856,24	147 800,00
23 - Immobilisations en cours	50 870,00	4 864,00	98 000,00
TOTAL	320 844,52	209 708,46	314 749,57
Recettes			
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	0,00	0,00	34 666,58
021 - Virement de la section de fonctionnement	25 483,27	0,00	0,00
024 - Produits de cessions	0,00	0,00	2 400,00
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	23 520,23	23 520,23	40 105,96
10 - Dotations, fonds divers et réserves	26 260,02	14 328,31	41 705,53
13 - Subventions d'investissement	62 581,00	23 526,50	135 871,50
16 - Emprunts et dettes assimilées	183 000,00	183 000,00	60 000,00
TOTAL	320 844,52	244 375,04	314 749,57

Les dépenses d'investissement sont réparties comme suit :

INFORMATIQUE		35 500,00
ASF	ACQUISITION BILLETIERIE	32 000,00
ASF	ACQUISITION PC PORTABLE + STATION CONSEILLER NUMERIQUE	2 500,00
ASF	ACQUISITION 'PC FIXE POSTE CAMILLE	1 000,00
REPARATION BATIMENT ASF		44 900,00
ASF	CHANGEMENT 'RADIATEUR	35 400,00
ASF	REPARATION TOITURE TERRASSE	8 000,00
ASF	TRAVAUX PEINTURE BOUTIQUE EXPO	1 500,00
CREATION ESPACE - MANUFACTURE DE PROXIMITE		50 000,00
ASF	AMENAGEMENT ESPACE FERRONERIE/COUTELLERIE	50 000,00
MOBILIER		9 400,00
ASF	ACQUISITION 'SERVANTES	1 600,00
ASF	ACQUISITION TABOURET	600,00
ASF	ACQUISITION VITRINE EXPOSITION TEMPORAIRE	4 100,00
ASF	ACQUISITION VITRINE MEUBLE EXPOSITION TEMPORAIRE	3 100,00
BOUTIQUE LAZZAROTTO		56 000,00
ASF	AMENAGEMENT DE LA BOUTIQUE	56 000,00
BOUTIQUE MERCEICA		47 000,00
ASF	ACHAT LOCAUX COMMERCIAU MERCEICA FRAIS DE NOTAIRE	5 000,00
ASF	REMPLACEMENT DE VITRINES 6 RUE DU MARCHE	14 256,00
ASF	TRAVAUX PLOMBERIE ET CHAUFFAGE	3 450,22
ASF	APPAREILLAGES ELECTRIQUES	2 922,49
ASF	REFECTION MURS, PLAFONDS, SOLS	17 925,00
ASF	ACQUISITION BANQUE D'ACCUEIL	2 053,08
ASF	REFECTION PORTE BOIS SECONDAIRE	1 320,00
ASF	DIVERS IMPREVUS	73,21
TOURNERIE OUVRIERE A LAVANS LES SAINT CLAUDE		13 440,00
ASF	ETUDE DE PROGRAMMATION	13 440,00
OUITILLAGE		3 000,00
ASF	ACQUISITION TOUR DE POTERIE	2 000,00
ASF	ACQUISITION FORGE	1 000,00
TOTAUX :		259 240,00

La balance générale se présente comme suit :

	Dépenses	Recettes
Fonctionnement	549 340,65	549 340,65
Investissement	314 749,57	314 749,57
TOTAL	864 090,22	864 090,22