

BUDGET PRIMITIF 2025

Rapport synthétique annexé à la délibération
budgétaire

GRAND DOLE



Sommaire

PREAMBULE

L'ÉQUILIBRE EN FONCTIONNEMENT

L'ÉQUILIBRE EN INVESTISSEMENT

BUDGET DE FONCTIONNEMENT

LA MASSE SALARIALE

ÉVOLUTION DES ÉPARGNES BRUTE ET NETTE

DETAIL DES OPERATIONS EN INVESTISSEMENT

ÉVOLUTION DE LA DETTE

LE BUDGET ANNEXE TRANSPORT

LE BUDGET ANNEXE AMÉNAGEMENT DES ZONES

LE BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT

Préambule –Éléments de compréhension sur le budget primitif

Le budget primitif est le **budget de l'année à venir retraçant les choix du Grand Dole en termes de recettes (pour celles qui sont décidées par la collectivité) et de dépenses.**

Il s'agit d'un **acte d'autorisation des dépenses** et de **prévision sur les recettes** du 1^{er} janvier au 31 décembre.

Le budget est **voté par le conseil communautaire** après la tenue d'un débat d'orientations budgétaires.

Le budget se présente en deux parties :

- **La section de fonctionnement** qui retrace toutes les opérations de recettes et de dépenses nécessaires à la gestion courante de la collectivité : charges de personnels, subventions, charges à caractère général (électricité, eau, etc), intérêts de la dette. L'excédent net de recettes constitue l'autofinancement qui permettra d'abonder le financement des investissements prévus par la ville,
- **La section d'investissement** présente les crédits afin de financer les différents investissements et ceux relatifs au remboursement de la dette. Cette section retrace également les ressources permettant de financer ces investissements (autofinancement, recettes propres, emprunt, etc...)

Le budget doit être **équilibré en dépenses et en recettes**, et au sein de chacune des sections. Il est voté par nature et par chapitre.

Le budget primitif du Grand Dole se présente dans un document unique avec 3 budgets annexes relatifs aux aménagements de zones, assainissement et transport.

Préambule – Les hypothèses retenues pour le BP 2025

Dans un contexte inédit de redressement des comptes publics nationaux prévu au PLF 2025, et avec une inflation prévisionnelle de 1,7% en 2025 :

Fonctionnement :

- ❑ Le Grand Dole **n'augmente pas les taux d'imposition de fiscalité**; et propose également de **baisser le taux sur la taxe d'enlèvement des ordures ménagères de -0,5 points**;
- ❑ Le Grand Dole participerait au redressement des comptes publics par un **prélèvement** sur sa fiscalité à hauteur de **1M€**;
- ❑ Afin de garder une situation financière saine, Le Grand Dole poursuit la **maitrise des dépenses de fonctionnement**, en agissant sur le fonctionnement courant (énergies, fluides et contrats de maintenance);
- ❑ Le Grand Dole maintient son soutien aux associations.

Investissement :

- ❑ Le Grand Dole **poursuit une politique d'investissement** répondant aux différents enjeux en termes de développement économique, d'infrastructures dédiées au sport, à la culture et à la jeunesse.
- ❑ Le Grand Dole poursuit également les projets locaux par le biais de fonds de concours.
- ❑ Après plusieurs années de non recours à l'emprunt, et compte tenu des investissements inscrits au budget, le Grand Dole pourrait faire appel à l'emprunt en 2025 en privilégiant le taux variable tout en maîtrisant un encours de dette, garant d'une bonne santé financière.

Préambule – Focus sur la fiscalité locale directe

- ❑ Depuis 2018, la révision des valeurs locatives est calculée à partir de l'évolution des prix à la consommation (IPC) entre novembre N-1 et novembre N-2
- ❑ Evolution depuis 2019 :

Année	2020	2021	2022	2023	2024
Coefficient voté en LFI	1,012	1,002	1,035	1,071	1,039
Evolution	1,2%	0,2%	3,5%	7,1%	3,90%

Compte tenu de la situation économique actuelle et de la tendance inflationniste constatée depuis plusieurs mois, l'année 2025 devrait connaître une forte hausse des valeurs locatives à hauteur de 2%.

Hypothèses retenues sur la fiscalité locale directe :



- ✓ Application de la révision des bases des valeurs locatives à hauteur de +2% sur les montants notifiés en 2024
- ✓ Stabilité des taux sauf celui de la TEOM en baisse

Rappel des taux appliqués par le Grand Dole	2024	Proposition 2025
CFE	22,58%	22,58%
TFPB	7,40%	7,40%
TFPNB	4,12%	4,12%
THRS	15,75%	15,75%
TEOM	9,91%	9,41%

L'équilibre budgétaire en fonctionnement : 66 080 K€

PRESENTATION GENERALE DU BUDGET PRIMITIF 2025

SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	BP 2024	BP 2025	Evolution / BP2024
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	6 666	6 617	-0,7%
012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	25 996	27 618	6,2%
014	ATTENUATIONS DE PRODUITS	11 635	11 676	0,4%
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	13 604	13 641	0,3%
Total des dépenses de gestion courante		57 901	59 552	2,9%
66	CHARGES FINANCIERES	572	532	-7,0%
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	13	13	0,0%
Total des dépenses réelles		58 486	60 097	2,8%
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	1 082	2 483	129,5%
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	3 300	3 500	6,1%
Total des dépenses d'ordre		4 382	5 983	36,5%
Total des dépenses de fonctionnement		62 868	66 080	5,1%

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	BP 2024	BP 2025	Evolution / BP 2024
013	ATTENUATIONS DE CHARGES	190	190	0,0%
70	PRODUITS DES SERVICES	16 224	17 286	6,5%
73	IMPOTS ET TAXES	14 324	15 257	6,5%
731	FISCALITE LOCALE	20 384	20 945	2,8%
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	8 897	9 450	6,2%
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	409	501	22,4%
76	PRODUITS FINANCIERS		400	
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS		1	
Total des recettes de gestion courante hors résultat		60 428	64 030	6,0%
Total des recettes réelles		60 428	64 030	6,0%
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	2 440	2 050	-16,0%
Total des recettes d'ordre		2 440	2 050	-16,0%
Total des recettes de fonctionnement		62 868	66 080	5,1%

L'équilibre budgétaire en fonctionnement

- Le budget 2025 s'établit à **66 080 K€**, en hausse de +5,1% par rapport au BP 2024
- **Les dépenses réelles de fonctionnement** : **60 097 K€ ; +2,8%** par rapport au BP 2024
 - Charges à caractère général : 6 617 K€ , -0,7% en raison principalement de la maîtrise des fluides et énergies
 - Charges de personnel : 27 618K€, +6,2% en raison notamment du GVT et de l'augmentation de la cotisation CNRACL. Il s'agit de la masse salariale mutualisée Grand Dole et Ville de Dole. Les charges de personnel propres au Grand Dole s'élèvent à 12 961K€.
 - Atténuations de produits (ACTP, FNGIR, FPIC et prélèvements fiscaux) : 11 676 K€, +0,4%; ces dépenses intègrent notamment la contribution du Grand Dole au redressement des comptes publics (PLF 2025)
 - Autres charges de gestion courante (subvention et participations) : 13 641 K€, +0,3%
 - Charges financières (intérêts de la dette) : 532K€, -7%. Absence de nouvel emprunt en 2024 et baisse des taux
- **Les recettes réelles de fonctionnement** (fiscalité, produits des services, dotations et autres produits) : **64 030 K€ , +6 %** par rapport au BP 2024
 - Produit des services (conventions de services communs, participation des familles) : 17 286K€ , +6,5%
 - Impôts et taxes (fraction TVA et recette FPIC) : 15 257 K€, +6,5% puisque le Grand Dole est bénéficiaire du FPIC depuis 2024
 - Fiscalité locale (Taxes foncières, CFE, TEOM) : 20 945 K€, + 2,8%
 - Dotations (DGF et compensations d'exonérations) : 9 450 K€, +6,2%
 - Autres produits de gestion courante (loyers): 501K€, +22% en raison de l'augmentation du loyer IDEAL STANDARD
 - Produits financiers : 400K€ attendus sur les dividendes DOLEA

Avec une évolution plus forte des recettes réelles que celle des dépenses réelles, et après intégration des opérations d'ordre (3500K€ en dépenses et 2050K€ en recettes), **le virement à la section d'investissement s'élève à 2 483 K€**

L'équilibre budgétaire en investissement : 12 616 K€

PRESENTATION GENERALE DU BUDGET PRIMITIF 2025

SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	BP 2024	BP 2025	Evolution / BP2024
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	280	293	4,4%
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	4 238	2 341	-44,8%
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 654	5 657	-34,6%
Total des dépenses d'équipement hors résultats		13 172	8 290	-37,1%
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	2 260	2 275	0,7%
26	PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES			
27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	350	1	100,0%
Total des dépenses financières		2 610	2 276	-12,8%
Total des dépenses réelles		15 782	10 566	-33,0%
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	2 440	2 050	-16,0%
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	25		-100,0%
Total des dépenses d'ordre		2 465	2 050	-16,8%
Total des dépenses d'investissement		18 247	12 616	-30,9%

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	BP 2024	BP 2025	Evolution / BP 2024
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	5 581	619	-88,9%
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	6 474	5 210	-19,5%
Total des recettes d'équipement hors résultat		12 055	5 828	-51,7%
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	1 700	800	-52,9%
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES		5	
024	PRODUITS DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS	85		-100,0%
Total des recettes financières		1 785	805	-54,9%
Total des recettes réelles		13 840	6 633	-52,1%
021	VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	1 082	2 483	129,5%
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	3 300	3 500	6,1%
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	25		-100,0%
Total des recettes d'ordre		4 407	5 983	35,8%
Total des recettes d'investissement		18 247	12 616	-30,9%

L'équilibre budgétaire en investissement

- Le budget en investissement s'établit à **12 616 K€**
- Des **dépenses réelles d'investissement** à hauteur de **10 566K€** dont :
 - ❑ **8 290 K€ sur les projets d'équipement**
 - ❑ *2 265 K€ de remboursement de capital de la dette*
 - ❑ *15K€ au titre des dépôts et cautionnements*
- Des **recettes réelles d'investissement** d'un montant de **6 633K€** dont :
 - ❑ 800K€ pour le FCTVA et la Taxe aménagement
 - ❑ 619 K€ au titre des subventions équipement
 - ❑ Un emprunt d'équilibre de 5 210K€
 - ❑ 5K€ au titre des dépôts et cautionnements

Les **opérations d'ordre budgétaire** sont constituées de :

❑ En dépenses :

- Amortissement des subventions reçues : 750K€
- Neutralisation des amortissements : 1 300K€

❑ En recettes :

- Dotations aux amortissements : 3 500 K€
- Virement de la section d'investissement : 2 483K€

Présentation du budget de fonctionnement par secteurs d'activités

Fonctionnement	Dépenses			Recettes		
	BP 2024	BP 2025	Evol en %	BP 2024	BP 2025	Evol en %
Finances - Fiscalité-dotations	14 417	14 568	1,0%	35 318	37 671	6,7%
Administration générale	2 705	3 144	16,2%	1 470	1 815	23,5%
Moyens- Ressources	5 057	5 147	1,8%	2 230	2 292	2,8%
Politique de la Ville	758	804	6,1%	436	461	5,6%
Actions éducatives	12 281	12 632	2,9%	8 595	9 137	6,3%
Sport	2 070	2 158	4,2%	296	327	10,5%
Culture	4 869	5 219	7,2%	1 518	1 484	-2,2%
Aménagement du territoire	3 685	3 517	-4,6%	587	678	15,4%
Services techniques	12 642	12 908	2,1%	9 977	10 165	1,9%
Total Dépenses et recettes réelles	58 485	60 097	2,8%	60 428	64 030	6,0%
Total Dépenses et recettes ordre	4 382	5 983	36,5%	2 440	2 050	-16,0%
TOTAL FONCTIONNEMENT	62 868	66 080	5,1%	62 868	66 080	5,1%

Finances/Fiscalité/Dotations : 23 103 K€ en net (+10,5%)

Finances/ Fiscalité/Dotations	Dépenses			Recettes		
	BP 2024	BP 2025	Evol en %	BP 2024	BP 2025	Evol en %
Fiscalité directe locale		1 000		12 317	12 980	5,4%
ACTP	8 610	8 550	-0,7%	25	24	-4,0%
FNGIR	1 635	1 635	0,0%			
FPIC	600	441	-26,5%		1 223	
Dégrèvements fiscaux	790	50	-93,7%			
Compensation exonérations Etat				3 386	3 595	6,2%
Fiscalité indirecte				16 080	15 760	-2,0%
DGF				3 500	3 689	5,4%
Intérêts d'emprunt	550	532	-3,3%			
SDIS	2 050	2 200	7,3%			
Dépenses imprévues/Non valeurs	182	160	-12,1%	10		
Dividendes					400	
Total Finances/Fiscalité/Dotations	14 417	14 568	1,0%	35 318	37 671	6,7%
Coût net				20 901	23 103	10,5%

Finances/Fiscalité/Dotations : 37 671 K€ en recettes

Fiscalité locale directe :

Le produit fiscal 2025 a été évalué en appliquant une hausse de +2% des bases aux produits réels notifiés en 2024, soit une hausse prévisionnelle de +663 K€ par rapport au Budget Primitif 2024.

Il est estimé à **12 980 K€** soit une progression de +5,4% par rapport au BP 2024.

A NOTER : La fiscalité directe, sur laquelle le Grand Dole dispose d'un pouvoir de taux, ne représente plus que 35% du panier fiscal total, contre environ 78% avant la suppression de la Taxe d'Habitation sur les Résidences Principales.

En K€	BP 2024	BP 2025	Evol 24/25
CFE	6 220	6 600	6,1%
TFB	5 511	5 700	3,4%
TH	462	550	19,0%
TFNB	124	130	4,8%
TOTAL	12 317	12 980	4,7%

Finances/Fiscalité/Dotations : 37 671 K€ en recettes

Fiscalité indirecte : 15 760 K€ (-2%)

- Le produit de **TASCOM (1 250 K€)** est proposé au niveau réellement constaté en 2024 ou en fonction des évaluations transmises par les services de la DGFIP.
- Concernant les **IFER**, le produit attendu est de **500 K€**, en baisse de -26,5% suite à une évolution d'assiette des entreprises du territoire.
- La **TVA**, reversée par l'Etat en compensation de la suppression de la taxe d'habitation sur les résidences principales, et en compensation de la CVAE, est estimée sur la base de la notification prévisionnelle 2024. Conformément au PLF 2025, le produit de TVA est gelé et ne connaîtra plus d'indexation corrélée à la croissance. Produit estimé à **14 010 K€**.

	BP 2024	BP 2025	Evol
IFER	680	500	-26,5%
TASCOM	1 100	1 250	13,6%
TVA	14 300	14 010	-2,0%
TOTAL	16 080	15 760	-2,0%

FPIC : Depuis 2024, le Grand Dole devient attributaire du FPIC. Le reversement au Grand Dole pour 2025 serait de 1 223 K€. A ce montant, il conviendra de déduire le prélèvement (diapo 14), et un produit net est attendu pour **783K€**.

Compensations d'exonérations : 3 595 K€, le dynamisme de ces compensations suit celui de la fiscalité directe. Il est donc proposé une évolution de +2% sur les montants notifiés en 2024.

DGF : L'inscription est en hausse par rapport au BP, soit **3 689 K€ (+189 K€)**, ce montant correspond au montant notifié en 2024 et est gelé conformément au PLF 2025

Finances/Fiscalité/Dotations : 14 568 K€ en dépenses

Attributions de Compensation : 8 550K€, axe fort du pacte de solidarité fiscal et financier elles sont proposées en cohérence avec les dispositions discutées tout au long du processus et en conformité avec le rapport de la CLECT réunie en 2024. Les principes retenus à cette occasion nécessitent néanmoins une mise à jour chaque année, une part variable étant liée au produit de la Taxe Foncière réellement payée par les entreprises installées sur les ZAE.

Prélèvement sur fiscalité locale directe : 1 000K. Le PLF 2025 prévoit un prélèvement sur recettes fiscales pour toute collectivité et établissement public atteignant 40M€ de dépenses réelles de fonctionnement. Le Grand Dole est donc concerné par cette mesure; ce prélèvement serait égal à 2% des recettes réelles de fonctionnement (recettes courantes) et est estimé pour le Grand Dole à 1 000 K€.

FPIC : 441K€ (identique au montant notifié en 2024). Ce prélèvement fait également l'objet d'un axe du pacte de solidarité. Celui-ci prévoit qu'il soit intégralement pris en charge par le Grand Dole.

FNGIR : 1 635K€ consécutif à la suppression de la Taxe Professionnelle en 2011, montant stable à 2024.

Dégrèvements fiscaux : 50K€, afin de couvrir d'éventuels dégrèvements de fiscalité qui pourraient être accordés à des entreprises et mises à la charge de la CA du Grand Dole.

SDIS : la contribution 2025 prévisionnelle au SDIS est fixée à 2 200K€ (+150 K€).

Intérêts des emprunts : Ils sont budgétés à hauteur de 532K€ (-3,3%). Ils tiennent compte de l'absence de recours à l'emprunt en 2024 et de l'évolution des frais financiers qui suivent une tendance baissière.

Charges diverses: 160K€; ce poste intègre notamment une enveloppe destinée à la comptabilisation de créances éteintes ou admises en non valeur (30K€), ainsi qu'une provision pour faire face à des dépenses imprévues (130K€).

Administration générale : 1 329 K€ en net (+7,6% par rapport au BP 2024)

Fonctionnement Administration générale	Dépenses			Recettes		
	BP 2024	BP 2025	Evol en %	BP 2024	BP 2025	Evol en %
Cabinet du président	47	44	-6,4%			
Assemblée et affaires juridiques	55	50	-9,1%			
Politiques territoriales	104	103	-1,0%			
Performance et prospective	113	115	1,8%			
Communication	83	102	23,0%			
Imprimerie	31	31	0,0%			
Tranquillité, sécurité publique	62	62	0,0%	27	27	0,0%
Transition écologique	52	116	123,1%	18	40	128,6%
Mutualisations= (charges générales)	80	80	0,0%	310	310	0,0%
Masse salariale	2 079	2 442	17,5%	1 115	1 438	28,9%
Total administration générale	2 705	3 144	16,2%	1 470	1 815	23,5%
Coût net	1 235	1 329	7,6%			

Administration générale : 1 329 K€ en net (+7,6% par rapport au BP 2024)

Cabinet du président : 44 K€. Il s'agit de crédits consacrés à l'organisation de diverses manifestations (séminaire des élus, vœux du Président...) Ce budget intègre également une enveloppe pour des subventions accordées à des associations par le Bureau Communautaire.

Assemblées et affaires juridiques : 50 K€ pour les prestations de conseil juridique, de suivi des contentieux, et retranscription des conseils et dématérialisation des convocations.

Politiques Territoriales : 103 K€ pour les cotisations diverses (AMJ, ADCF, AFIGESE, Pôle Métropolitain, ARAPT, Agence technique départementale).

Performance et prospective : 115 K€ pour les prestations du commissaire aux comptes dans le cadre de la certification et diverses études/AMO.

Communication / Imprimerie : 133 K€; Ce budget tient compte de la conception et de la distribution du « Grand Dole Mag ». 3 numéros sont prévus en 2025. Ce budget est en hausse du fait des coûts de distribution. Le service Imprimerie (budget stable) couvre quant à lui uniquement les besoins en papier et en fournitures diverses..

Tranquillité publique : 62 K€ en dépenses pour la gestion du service de fourrière intercommunale, la gestion des prestations de télésurveillance des bâtiments, pour la prévention de la délinquance (conseil intercommunal de prévention de la délinquance). En recettes, **27K€** sont attendus sur les recettes fourrière et la subvention FIPD et MILDECA.

Transition écologique : un budget de fonctionnement de **116 K€** est dévolu à la transition écologique afin de mener une étude d'actualisation du PCAET (50K€), une étude en potentiel photovoltaïque (30K€), une étude bilan GES (25K€) ainsi que diverses séances d'animation et de sensibilisations aux gestes de développement durable (11K€). Des subventions sont attendues à hauteur de **40K€**.

Mutualisations : 80K€ en dépenses et **310K€** en recettes sont prévues au titre de la mutualisation des services. Budget identique à celui de 2024.

Moyens-Ressources : 2 855 K€ en net, soit + 1% par rapport au BP 2024

Fonctionnement Moyens-Ressources	Dépenses			Recettes		
	BP 2024	BP 2025	Evol en %	BP 2024	BP 2025	Evol en %
Finances	56	37	-33,9%			
Ressources humaines (hors masse salariale)	650	648	-0,4%			
Systèmes d'information	626	659	5,2%			
Moyens généraux	694	749	8,0%	444	526	18,6%
Commande publique	19	17	-10,5%			
Masse salariale	3 012	3 037	0,8%	1 787	1 766	-1,2%
Total Moyens et ressources	5 057	5 147	1,8%	2 230	2 292	2,8%
Coût net	2 827	2 855	1,0%			

Moyens-Ressources : 2 855 K€ en net, soit + 1% par rapport au BP

- **Finances** : 37 K€. 30K€ sont consacrés à l'outil de prospective financière et fiscale mis à disposition de l'ensemble des communes du Grand Dole ainsi qu'à l'application relative à l'exploitation et l'analyse des données fiscales du territoire. Enfin, une provision est inscrite pour les frais bancaires (carte achat, tipi...)
- **RH** : 648 K€. Ce budget se compose essentiellement des indemnités, frais de formation et défraiements divers des élus (stable par rapport à 2024) ainsi que de l'enveloppe des frais de formation du personnel. Enveloppe en diminution de -0,4%.
- **DSI** : 659 K€ pour les crédits liés à la maintenance et aux prestations relatives aux différents logiciels, ainsi que les abonnements aux outils bureautiques, les prestations d'hébergement (site internet, système d'information financière notamment), les frais de téléphonie ainsi que la maintenance des copieurs. Ce budget est en hausse de +5,2% en raison notamment d'un audit et accompagnement sur le parc des imprimantes et d'un accompagnement sur l'optimisation téléphonie mobile.
- **Accueil / Courrier / Moyens généraux** : 749 K€ en dépenses (+8%) et 526 K€ en recettes (+18,6%) :
 - ✓ les taxes foncières : 210 K€, soit + 5K€ compte tenu de la revalorisation des bases foncières.
 - ✓ les loyers : 135 K€, en diminution de -42 K€.
 - ✓ les assurances : poste en augmentation de +110 K€ pour atteindre 220 K€.
 - ✓ les frais d'affranchissement (70K€) sont proposés en diminution de -10 K€.
 - ✓ Les autres charges (fournitures administratives, entretien de locaux, petits équipements ... sont en stabilité pour 114K€.

Les recettes concernent le loyer versé par Idéal Standard pour 391K€(en hausse de +76K€), ainsi que des loyers et redevances diverses (134K€).
- **Commande Publique** : 17 K€ pour les frais d'insertion dans les journaux d'annonces légales dans le cadre de la passation des marchés publics et groupements de commande.

Politique de la ville : 343 K€ en net (+6,6%)

Fonctionnement Politique de la ville	Dépenses			Recettes		
	BP 2024	BP 2025	Evol en %	BP 2024	BP 2025	Evol en %
Politique de la ville	185	185	0,0%			
Masse salariale	573	619	8,0%	436	461	5,6%
Total Politique de la ville	758	804	6,1%	436	461	5,6%
Coût net	322	343	6,6%			

Politique de la ville : 343 K€ en net (+6,6%)

Ce budget concentre diverses missions portées par le pôle « Actions Sociales » :

Ces missions sont assurées essentiellement par des agents dont la charge de travail directe est partagée entre le pôle « Actions sociales » et le service développement économique, et pour la majeure partie de leur temps sont affectés au Centre Social Olympe de Gouges géré par la Ville de Dole.

Politique de la Ville : 158K€. il s'agit des crédits alloués à la Ville Centre et aux associations pour les actions contractualisées dans le Contrat de Ville. L'enveloppe globale est identique à celle de 2024.

Programme de Réussite Educative: ce programme mobilise 27 K€ alloués au CCAS de Dole qui est désormais chargé d'organiser cette action.

Hors RH, Budget stable par rapport à celui de 2024

Actions éducatives : 3 495 K€ en net, soit -5,2%

Fonctionnement Actions éducatives	Dépenses			Recettes		
	BP 2024	BP 2025	Evol en %	BP 2024	BP 2025	Evol en %
Enfance jeunesse-hébergement restauration	1 491	1 510	1,3%	1 967	2 288	16,3%
Enfance jeunesse - ALSH	829	780	-5,9%	1 516	1 693	11,7%
Masse salariale	9 961	10 342	3,8%	5 112	5 157	0,9%
Total Action éducative	12 281	12 632	2,9%	8 595	9 137	6,3%
Coût net	3 687	3 495	-5,2%			

Hébergement- restauration : en raison de l'augmentation de la fréquentation et de l'ajustement du prix des repas :

- Dépenses : 1 510 K€ soit +36K€
- Recettes : 2 288 K€ , soit +321 K€

Enfance-Jeunesse ALSH :

- Dépenses : 780 K€ avec une diminution de -49K€ sur les fluides dans le cadre des participations à verser aux communes
- Recettes : 1 693 K€ dont 1 669 K€ de prestations CAF (intégrant la Convention Territoriale Globale pour 111K€), et 24 K€ sur des participations diverses

Sports : 1 831 K€ soit +3,2% par rapport au BP 2024

Fonctionnement Sports	Dépenses			Recettes		
	BP 2024	BP 2025	Evol en %	BP 2024	BP 2025	Evol en %
Piscines	1 147	1 132	-1,3%			
Gymnases	49	68	38,5%			
Stades	133	131	-1,5%			
Subventions	110	144	30,9%			
Autres charges (dont golf)	117	116	-0,7%			
Masse salariale	514	567	10,2%	296	327	10,5%
Total Sports	2 070	2 158	4,2%	296	327	10,5%
Coût net	1 774	1 831	3,2%			

Piscines: 1 132 K€; avec une stabilité de la contribution à la DSP EQUALIA (1 100 K€), le reliquat (32K€) porte sur les produits de traitement et d'entretien.

Gymnases: 68 K€, poste en augmentation de 19K€ en raison de la mise en service du nouveau gymnase à Rochefort .

Stades: les charges nécessaires à l'entretien des stades sont en légère diminution (**131 K€**), du fait d'une ré-internalisation partielle de la tonte.

Subventions : **144 K€**, budget en augmentation dans le cadre d'un soutien accru au Jura Dolois Football et au Grand Dole Rugby (+10 K€ pour chacun de ces clubs), ainsi qu'une réserve non encore affectée pour des participations exceptionnelles liées à des évènements.

Golf: 110 K€, en stabilité.

Actions culturelles : 3 735 K€ en net, soit + 11,4%

Fonctionnement Culture	Dépenses			Recettes		
	BP 2024	BP 2025	Evol en %	BP 2024	BP 2025	Evol en %
Action culturelle	487	537	10,3%			
Conservatoire musique	132	134	1,4%	352	346	-1,8%
Lecture publique	117	129	10,1%			
Patrimoine écrit	7	28	100,0%			
Vie associative	20	20	0,0%			
Masse salariale	4 107	4 372	6,4%	1 166	1 139	-2,4%
Total Culture	4 869	5 219	7,2%	1 518	1 484	-2,2%
Coût net	3 351	3 735	11,4%			

Actions culturelles : 3 735 K€ en net, soit + 11,4%

Événementiel/Médiation culturelle : 537K€, +10,3%

- ❑ Scènes du Jura : 382K€ aux Scènes du Jura, stable à 2024
- ❑ Contributions à l'EPCC Terre de Louis Pasteur (15 K€) et à l'EPCC de la Saline (10 K€) : stable
- ❑ Diverses subventions aux associations culturelles sont aussi prévues sur le BP 2025 (45 K€) : stable
- ❑ Le Grand Spectacle de Cirques et Fanfares sera pris en charge par le Grand Dole pour un montant de 35 K€
- ❑ Animation itinérance culturelle : 10K€ + Flochage des bus micro-folies et itinérance culturelle : 30K€ (nouveau)

Conservatoire :

Dépenses : 134K€, le budget de fonctionnement Musique et Danse est en augmentation du fait notamment de l'augmentation de la subvention à l'école de Musique de Tavaux (+5K€).

Recettes : 346K€, les recettes usagers sont ajustées suite à la décision de la gratuité de la scolarité des CHAM (118K€). Les subventions à recevoir (CD39, DRAC) sont en stabilité (217K€).

Lecture Publique : 129 K€ , budget en augmentation afin de mettre en place plus d'ateliers d'éducation artistique et culturelle (11K€), les autres postes de dépenses sont stables et sont liés aux abonnements, le transport des scolaires et des frais de nettoyage, et les charges de fonctionnement Authume, Champvans et Foucherans.

Patrimoine écrit : 28K€, budget en augmentation afin d'organiser le prix Besson (10K€) et la manifestation autour des 25 ans de l'Hôtel-Dieu (10K€).

Vie associative : 20K€ de subvention pour les 30 clochers, pour le Critérium, la Traversée du Grand Dole, et autres subventions non encore fléchées. Budget stable

Aménagement et attractivité du territoire : 2 839K€ en net (-8,4%)

Fonctionnement Attractivité et Aménagement du territoire	Dépenses			Recettes		
	BP 2024	BP 2025	Evol en %	BP 2024	BP 2025	Evol en %
DSP Transports	1 137	812	-28,6%			
Transport mobilités	36	40	9,8%	7		
Développement économique	661	712	7,7%		16	
Reversement TA BA des zones	200	200				
Développement touristique	566	586	3,5%	165	181	
Habitat Gens du voyage	92	93	0,5%			
Droit des sols foncier	1	3	400,0%			
Urbanisme	30	7	-76,3%			
Masse salariale	963	1 066	10,7%	415	481	15,9%
Total Aménagement du territoire	3 685	3 517	-4,6%	587	678	15,4%
Coût net	3 098	2 839	-8,4%			

Aménagement et attractivité du territoire : 2 839K€ en net (-8,4%)

DSP Transports: 812K€ relatif à la subvention d'équilibre prévisionnelle au Budget Annexe.

Mobilités : 40K€, ce budget porte les animations de la « semaine de la mobilité »; le soutien à la Ligne des Hirondelles, les cotisations à AGIT, MOBIGO et VELO et TERRITOIRES.

Développement économique : 712 K€ en dépenses et 16K€ en recettes

Les subventions et contributions attribuées aux différents organismes sont maintenues :

- ✓ Espace Jeune : 85K€
- ✓ COOPAGIR : 115K€ (augmentation de 15K€)
- ✓ INNOVIA : 196K€
- ✓ Aéroport Dole Tavaux : 150K€
- ✓ Office de commerce: 40K€
- ✓ Initiative Dole Territoire : 60K€
- ✓ SASTI : 4K€.

Ce budget couvre également les études et animations relatives à « Territoires d'industrie » (28K€); ainsi que le fonctionnement de Passerelle (ex CAN) pour 49K€.

Reversement de la taxe aménagement au budget annexe des aménagements de zone : 200 K€

Développement touristique : 586 K€ en dépenses et 181 K€ en recettes

- 550K€ sont versés à la SPL Hello Dole dont 300K€ pour la gestion de Dole Tourisme (+50K€ par rapport à 2024) et 250K€ pour la gestion de Dolexpo.
- 16K€ sont dédiés au circuit des métiers d'art, aux cotisations, et à la subvention au club des ambassadeurs du tourisme dolois.
- Les recettes liées à la taxe de séjour sont estimées à 165K€, ainsi que la redevance d'occupation du domaine public pour Dolexpo (16K€).

Habitat/Gens du voyage : 93K€, budget stable dont 21K€ pour le soutien au locatif et 69K€ pour l'entretien des aires des gens du voyage et la subvention à GADGE.

Droit des sols - Foncier : 3K€ pour la gestion de l'instruction des dossiers d'urbanisme

Urbanisme / Commerce : 7K€ consacré au suivi des différents documents d'urbanisme (Plan Local d'Urbanisme Intercommunal et PSMV)

Services techniques et environnement

Fonctionnement Pôle technique	Dépenses			Recettes		
	BP 2024	BP 2025	Evol en %	BP 2024	BP 2025	Evol en %
Environnement	536	585	9,1%	187	205	9,7%
Contribution SICTOM	4 570	4 601	0,7%			
TEOM				5 874	5 800	-1,3%
Etudes, travaux voirie	49	79	61,6%			
Etudes, travaux bâtiments	518	526	1,5%			
Garage, logistique, magasin, ateliers	131	161	22,5%			
Propreté et espaces verts	88	112	27,0%			
Energie	1 523	1 215	-20,2%	25	26	
Eaux pluviales	240	260	8,3%			
GEMAPI	198	195	-1,6%	248	250	0,8%
Masse salariale	4 788	5 175	8,1%	3 644	3 884	6,6%
Total pôle technique	12 642	12 908	2,1%	9 977	10 165	1,9%
Coût net	2 664	2 744	3,0%			

Services techniques et environnement : 2 744K€ en net, soit +3%

Environnement : 585K€ en dépenses (+9,1%) et 205K€ en recettes (+9,7%)

- ❑ Actions éducatives et de prévention: 11K€
- ❑ Plan Climat : il s'agit d'actions développées dans le cadre du Plan Climat Air Energie Territorial en partenariat avec l'organisme ATMO BFC pour 15K€.
- ❑ Natura 2000 : Les crédits en dépenses sont relatifs à l'animation du site Natura 2000 et plan de développement rural pour 76 K€ financées par l'Etat et l'Europe (soit 156K€).
- ❑ Protection des milieux naturels : 65k€ pour l'entretien et la valorisation des espaces naturels sensibles des Monts Dolois et des sentiers dans le cadre du PDIPR (trames vertes). En recettes, il est attendu une recette de 34K€ du CD 39.
- ❑ Ordures Ménagères: Un budget de 410K€ est consacré à la collecte des déchets et des encombrants.

La contribution au SICTOM est évaluée à **4 601 K€** pour 2025, soit +0,7% par rapport au prévisionnel 2024.

En recettes, la TEOM, dont le taux est abaissé à 9,41% au lieu de 9,91% l'année 2024, est estimée à **5 800 K€**, en raison du passage en C 0,5 pour la collecte des OMR (bacs gris)

Services techniques et environnement : 2 744K€ en net, soit +3%

Voirie : L'entretien des voiries des aires de covoiturage et des voies vertes nécessite une enveloppe budgétaire de **79K€**, en hausse de +30K€ (Voie Grévy)

Bâtiments : **526K€**, le marché d'exploitation – maintenance du complexe aquatique et sportif est estimé à 450K€. Le reste du budget (76K€) est consacré à l'entretien et la maintenance des autres équipements gérés par le Grand Dole (médiathèques, conservatoire, structures périscolaires, stades, gymnases, centre d'activités nouvelles, bâtiments administratifs).

Garages, logistique, magasin, ateliers : **161K€** en hausse de +30K€, s'expliquant par la gestion d'un parc plus important.

Propreté/espaces verts : une enveloppe de **112K€** (+24K€) est prévue pour la propreté de la voirie avec la redevance pour le SICTOM de 30 K€ (+10K€) ; concernant les espaces verts, une augmentation de 10K€ se justifie en raison de la reprise des ateliers de Rochefort, de l'ASLH d'Authume et des terrains situés à Damparis;

Energie : **1 215K€**. De BP 2024 à BP 2025, -308K€, soit - 20%.Après la réussite sur 2023 et 2024, le Plan d'Économies d'Énergies reste en vigueur pour 2025. En outre, le coût unitaire de l'électricité, du chauffage urbain et du gaz devrait baisser par rapport à 2024.

Eaux Pluviales : **260K€** (+20K par rapport au BP 2024) relatif à la redevance « Eaux pluviales » dont le Grand Dole doit s'acquitter.

GEMAPI: **195K€ en dépenses** ; Il s'agit des contributions versées aux différents organismes chargés de la protection des milieux aquatiques et de la prévention des inondations: Syndicat Mixte Doubs-Loue (145K€), Etablissement Public Territorial de Bassin –EPTB- (20K€), Syndicats de la Sablonne (5K€) et de l'Auxon (3K€). **250K€** sont prévus en recettes,

La masse salariale (chapitre 012) : 12 965 K€ en net, soit +7,8%

Masse salariale	BP 2024	BP 2025	Evol en %
Administration générale	2 079	2 442	17,4%
Moyens- Ressources	3 012	3 037	0,8%
Action sociale	573	619	8,0%
Actions éducatives	9 961	10 342	3,8%
Sport	514	567	10,2%
Culture	4 107	4 372	6,4%
Aménagement du territoire	963	1 066	10,7%
Services techniques	4 788	5 175	8,1%
Total Masse salariale	25 996	27 618	6,2%
Recettes (mutu, MAD, emplois aidés,IJ)	-13 972	-14 653	4,9%
Masse salariale nette	12 024	12 965	7,8%

Éléments de compréhension de la masse salariale :

La hausse de la masse salariale en net s'explique par :

en K€

Ajustement postes créés en 2024 en année pleine 2025	280
Création postes 2025	150
Cotisation CNRACL suite PLF	160
Glissement vieillesse technicité	180
Déprécarisation agents contractuels	80
Delta postes temps partiel et demi traitement en 2024 avec passage à temps complet en 2025	61
Augmentation assurance statutaire, CNAS et OPSAT	30
TOTAL	941

Projections sur la CAF BRUTE ET NETTE

	En K€	Atterrissage prév 2024	BP 2025
Fiscalité brute		35 016	34 940
	dont CFE TF TH	12 641	12 980
	dont TVA	14 300	14 010
	dont fiscalité indirecte	2 131	2 150
	dont TEOM	5 944	5 800
Prélevement sur fiscalité		- 9 472	- 10 428
	dont ACTP	- 8 586	- 8 526
	dont FNGIR	- 1 635	- 1 635
	dont FPIC	919	783
	dont Dégrèvements Fiscal	- 170	- 50
	dont contribution redressement comptes publics		- 1 000
Fiscalité nette		25 544	24 512
Compensations exonérations		3 595	3 595
DGF		3 689	3 689
Autres recettes		4 667	5 238
TOTAL Recettes nettes de fonctionnement		37 494	37 035
TOTAL Dépenses nettes de fonctionnement		31 528	32 833
	<i>dont masse salariale</i>	<i>11 978</i>	<i>12 961</i>
	<i>dont fonctionnement</i>	<i>19 550</i>	<i>19 872</i>
CAF BRUTE prévisionnelle		5 967	4 202
Recettes récurrentes d'investissement (FCTVA+Taxe d'aménagement)		1 000	750
Annuité de la dette		- 2 783	- 2 797
CAF NETTE prévisionnelle		4 184	2 155

Epargne brute = recettes réelles de fonctionnement - dépenses réelles de fonctionnement hors intérêts de la dette

Epargne nette = Epargne brute - annuité de la dette (capital et intérêts) + recettes d'investissement récurrentes

Détail des opérations en investissement : 7 572 K€ en net

INVESTISSEMENT 2025	BP 25 Dépenses	BP 25 Recettes
Fonds de concours aux communes	550	
Informatique/Moyens généraux	1 110	
Jeunesse ALSH	1 157	310
Culture	354	14
Eaux pluviales	900	
Mobilités	320	65
Environnement	412	50
Aménagements voirie	185	
Matériels et véhicules ST	299	
Travaux bâtiments	150	
Sports	1 171	150
Développement économique	510	
Foncier	315	
Tourisme	169	
Habitat	590	30
TOTAL	8 191	619

Les investissements marquants du budget 2025

- **Déploiement FTTH – Solde de la participation à verser au département : 750 K€**
- **Etudes et travaux eaux pluviales : 500K€**
- **Rénovation des équipements secteur Sauline forêt de Chaux : 254K€**
- **Acquisition d'un tracteur espaces verts : 202K€**
- **Travaux Nichol's IDEAL STANDARD : 210K€**
- **ALSH CHAMPVANS : 310 K€**
- **ALSH FOUCHERANS : 550K€**
- **Rénovation CE SOLVAY : 500K€**
- **Réhabilitation site sportif d'IDEAL STANDARD : 500K€**
- **Fonds de soutien aux communes : 550 K€**

Évolution de la dette du budget principal

- **Poursuite du désendettement de l'EPCI** : un encours de dette fin 2024 de **32 864 K€** en baisse de -2 241K€ par rapport au 31/12/2023, en raison d'une absence de recours à l'emprunt en 2024
- **Un emprunt d'équilibre prévu à hauteur de 5 210 K€** en 2025.

En fonction de la réalisation du budget et des résultats constatés au CA 2024, l'appel à l'emprunt sera ajusté à la baisse.

en K€	2022	2023	2024	2025	Evol 2024-2025
Mobilisation nouvel emprunt	-	-	-	2 500	
Intérêt de la dette	412	535	550	532	-3,3%
Capital remboursé	2 220	2 255	2 250	2 265	0,7%
Annuité	2 632	2 790	2 800	2 797	-0,1%
Encours de dette	37 300	35 105	32 864	33 099	0,7%

- 19 emprunts en cours pour une durée résiduelle de 15 ans et 10 mois
- Taux moyen annuel de la dette : 1,59% (contre 1,43% au 31/12/2023)
- Les partenariats bancaires sont assez diversifiés, avec 7 établissements présents : CAFFIL/LBP; Caisse d'Épargne, Banque des territoires, Crédit Agricole, CFF/Banque Populaire; Crédit Mutuel, CAF
- Structure de la dette par type de taux : 76,8% en fixe et 23,2% en indexé (livret A)
- Projection de la capacité de désendettement :

Ratio d'endettement	Atterrissage prév 2024	Projection 2025
Encours de dette (en K€)	32 864	33 099
Capacité de désendettement (en années)	5,5	7,9

Évolution de la dette globale tous budget confondus au 31/12/N:

Evolution de la dette (budget principal et budgets annexes) En K€	2022	2023	2024	2025
BP	37 339	35 105	32 864	33 099
ZAE	393	290	184	75
Transport		1 540	1 460	1 380
Assainissement	5 390	5 027	4 655	4 274
total	43 122	41 962	39 163	38 828

Le budget annexe transports : 6 475 K€ en fonctionnement

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	BP 2024	BP 2025	Evol 24-25
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	6 254	6 039	-3,4%
012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	75	80	6,7%
66	CHARGES FINANCIERES	58	56	-3,4%
Total des dépenses réelles		6 387	6 175	-3,3%
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	177	200	13,0%
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	100	100	0,0%
Total des dépenses d'ordre		277	300	8,3%
Total des dépenses de fonctionnement		6 664	6 475	-2,8%

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	BP 2024	BP 2025	Evol 24-25
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	5	5	0,0%
73	IMPOTS ET TAXES	3 300	3 450	4,5%
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	3 039	1 884	-38,0%
75	PRODUITS DE GESTION COURANTE	320	324	1,3%
77	PRODUIT EXCEPTIONNEL		812	
Total des recettes de fonctionnement		6 664	6 475	-2,8%

Le budget annexe transports : 300 K€ en investissement

SECTION D'INVESTISSEMENT DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	BP 2024	BP 2025	Evol 24-25
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	192	215	12,0%
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	80	80	0,0%
Total des dépenses réelles		272	295	8,5%
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	5	5	
041	OPERATIONS PATRIMONIALES			
Total des dépenses d'ordre		5	5	
Total des dépenses d'investissement		277	300	8,3%

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	BP 2024	BP 2025	Evol 24-25
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES			
Total des recettes réelles		0	0	
021	VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	177	200	13,0%
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	100	100	0,0%
Total des recettes d'ordre		277	300	8,3%
Total des recettes d'investissement		277	300	8,3%

Le budget annexe transports : Eléments de compréhension

Les dépenses de fonctionnement (6 475 K€) sont principalement constituées de :

- Délégation de service public SEMOP : 5 650 K€ (+150K€) avec application de la formule de révision
- Transporteurs hors DSP : 135K€ (-360K€); ajustement de l'enveloppe qui était surestimée au BP 2024
- Leasing bus : 200K€ (stable)
- Masse salariale : 80K€ (+5K€)
- Intérêts de la dette : 56K€
- Ecritures d'amortissement : 100K€

Les recettes de fonctionnement sont principalement constituées :

- La participation de la Région : 1 870K€ versés par l'Etat à la Région en contrepartie de la gestion des transports scolaires puis intégralement reversée au Grand Dole.
- Le Versement Transport dont la recette est estimée à 3 450 K€ (+150K€)
- Les Redevances SEMOP Bus + dépôt +station : 320K€
- Une subvention d'équilibre du budget principal au budget annexe à hauteur de 812K€ (contre 1 137K€ au BP 2024)

Le virement de la section de fonctionnement est égal à 200K€.

Les dépenses d'équipement sont constituées de :

- 215K€ pour la remise en état de la station de lavage et les bornes de gestion pour le carburant
- 80K€ de remboursement d'emprunt

L'équilibre de la section d'investissement est assurée par les dotations au amortissements et le virement de la section de fonctionnement

Le budget annexe aménagement de zones : 9 025 K€ en fonctionnement

PRESENTATION GENERALE DU BUDGET PRIMITIF 2025

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Budget annexe ZAE

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	BP 2024	BP 2025
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	2 320	5 962
66	CHARGES FINANCIERES	8	9
Total des dépenses réelles		2 328	5 971
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	307	304
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	386	2 750
Total des dépenses d'ordre		693	3 054
Total des dépenses de fonctionnement		3 021	9 025

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	BP 2024	BP 2025
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	2 273	8 600
70	PRODUITS DES SERVICES	548	225
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	200	200
Total des recettes de fonctionnement		3 021	9 025

Le budget annexe aménagement de zones : 8 710 K€ en investissement

SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	BP 2024	BP 2025
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	107	110
Total des dépenses réelles		107	110
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	2 273	8 600
041	OPERATIONS PATRIMONIALES		
Total des dépenses d'ordre		2 273	8 600
Total des dépenses d'investissement		2 380	8 710

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	BP 2024	BP 2025
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	1 687	5 656
Total des recettes réelles		1 687	5 656
021	VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	307	304
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	386	2 750
Total des recettes d'ordre		693	3 054
Total des recettes d'investissement		2 380	8 710

Le budget annexe aménagement de zones : éléments de compréhension

Préambule : la particularité des budgets aménagements de zones implique que toutes les dépenses sont inscrites en section de fonctionnement dans les comptes 6015 (achat de terrains), 6045 (frais d'études) et 605 (travaux). Les travaux retracés dans le budget annexe de lotissement sont ceux qui sont indispensables à la viabilisation des terrains (voirie, réseaux d'eau, d'assainissement, d'électricité, etc...). Lorsque toutes les dépenses ont été réalisées et, en tout état de cause à la fin de chaque exercice, on constate la valeur du stock, c'est à dire le prix de revient de l'aménagement, constitué de l'ensemble de ces charges. Cela se traduit par une dépense du compte de stock (3555) et une recette du compte de variation de stock en section de fonctionnement (compte 7135). Il s'agit d'une **opération d'ordre budgétaire entre sections** à inscrire dans les chapitres globalisés 040 en investissement et 042 en fonctionnement. Ces opérations sont équilibrées.

Les dépenses et recettes de fonctionnement réelles concernent :

- **Rachat des terrains aux communes pour 3 335K€**
 - ZA Charmes d'Amont à Tavaux : 631K€
 - ZAE Parcey : 70K€
 - ZAC Grandes Epenottes à Dole : 2 285K€
 - ZAE des Grands Prés à Champvans : 73K€
 - ZAE La Combe à Brevans : 276 K€

- **Les autres dépenses concernent :**
 - ZAE Rochefort : 1200 K€ d'acquisitions foncières et 200 K€ de travaux.
 - ZAC Epenottes : 400 K€ d'acquisitions foncières et 100K€ de travaux.
 - ZAE Zone portuaire Dole : 400K€ de travaux
 - ZA Charmes d'Amont à Tavaux : 80 K€ de travaux.
 - ZA Grand Prés Champvans : 10 K€ de travaux.
 - ZA Saint-Aubin: 10 K€ de travaux sont inscrits
 - ZA Espace commerciale de Choisey : 10 K€ de travaux sont inscrits.
 - ZAC Mesnils Pasteur : 25 K€ de travaux sont inscrits

Un emprunt d'équilibre est prévu à hauteur de 5 656K€.

Le budget annexe assainissement : 2 910 K€ en fonctionnement

SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	BP 2024	BP 2025	Evol 24-25
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	1 068	1 165	9,1%
012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	170	170	0,0%
022	DEPENSES IMPREVUES			
66	CHARGES FINANCIERES	200	175	-12,5%
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	10	10	0,0%
Total des dépenses réelles		1 448	1 520	5,0%
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	640	540	
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	845	850	0,6%
Total des dépenses d'ordre		1 485	1 390	-6,4%
Total des dépenses de fonctionnement		2 933	2 910	-0,8%

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	BP 2024	BP 2025	Evol 24-25
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	195	210	7,7%
70	PRODUITS DES SERVICES	2 627	2 700	2,8%
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	111		-100,0%
Total des recettes de fonctionnement		2 933	2 910	-0,8%

Le budget annexe assainissement : 3 745 K€ en investissement

SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	BP 2024	BP 2025	Evol 24-25
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	150	200	33,3%
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 520	2 945	-16,3%
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	400	390	-2,5%
Total des dépenses réelles		4 070	3 535	-13,1%
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	195	210	7,7%
041	OPERATIONS PATRIMONIALES			
Total des dépenses d'ordre		195	210	7,7%
Total des dépenses d'investissement		4 265	3 745	-12,2%

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	BP 2024	BP 2025	Evol 24-25
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	620	1 105	78,2%
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	2 160	1 250	-42,1%
Total des recettes réelles		2 780	2 355	-15,3%
021	VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	640	540	
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	845	850	0,6%
Total des recettes d'ordre		1 485	1 390	-6,4%
Total des recettes d'investissement		4 265	3 745	-12,2%

Le budget annexe assainissement : éléments de compréhension

Fonctionnement : 2 910K€ en opérations réelles et d'ordre

Dépenses réelles de fonctionnement : 1 520 K€ pour les contrats de concession, les prestations de services et le fonctionnement en régie directe du service assainissement

Recettes réelles de fonctionnement : 2 700 K€ en application de l'actualisation des tarifs de redevances de l'assainissement

Avec les opérations d'ordre (850K€ en dépenses et 210K€ en recettes), le virement à la section d'investissement s'élève à 540K€.

Investissement : 3745 K€ en opérations réelles et d'ordre

Dépenses réelles d'investissement : 3 535 K€

- Travaux : 1 500 K€ de travaux pour Damparis, 300 K€ pour Authume, 180K€ pour Parcey, 200 K€ pour Tavaux, 220K€ pour Monnières, 115K€ pour Moissey,
- Le remboursement du capital de la dette s'élève à 390K€.

Recettes réelles d'investissement : 2 355 K€. L'équilibre de la section d'investissement est assuré par des subventions à hauteur de 1 105 K€ et par l'inscription d'un emprunt d'équilibre à hauteur de 1 250 K€.