

# BUDGET PRIMITIF 2026

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 –Eléments 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<sup>er</sup> 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 2026

Dans un contexte inédit de redressement des comptes publics nationaux prévu au PLF 2026, et avec une inflation prévisionnelle de 1,4% en 2026 :

## Fonctionnement :

- Le Grand Dole **n'augmente pas les taux d'imposition de fiscalité;**
- Le Grand Dole participerait au redressement des comptes publics par un prélèvement sur les compensation d'exonérations de CFE et de TFB 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.
- Compte tenu des investissements inscrits au budget, le Grand Dole pourrait faire appel à l'emprunt en 2026 en privilégiant le taux variable tout en maîtrisant un encours de dette, garant d'une bonne santé financière.

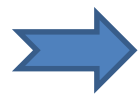
## Préambule – Focus sur la fiscalité locale directe

- ❑ 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 2021 :

Année	2021	2022	2023	2024	2025	Prév 2026
Coefficient voté en LFI	1,002	1,035	1,071	1,039	1,017	1,004
Evolution	0,2%	3,5%	7,1%	3,9%	1,7%	0,4%

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 0,4%.

### Hypothèses retenues sur la fiscalité locale directe :



- ✓ Application de la révision des bases des valeurs locatives à hauteur de +0,4% sur les montants notifiés en 2025
- ✓ Stabilité des taux

Rappel des taux appliqués par le Grand Dole	2025	Proposition 2026
CFE	22,58%	22,58%
TFPB	7,40%	7,40%
TFPNB	4,12%	4,12%
THRS	15,75%	15,75%
TEOM	9,41%	9,41%

# L'équilibre budgétaire en fonctionnement : 66 042 K€ (-0,1%)

## PRESENTATION GENERALE DU BUDGET PRIMITIF 2026 SECTION DE FONCTIONNEMENT

### DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	BP 2025	BP 2026	Evolution / BP2025
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	6 617	6 607	-0,2%
012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	27 618	28 100	1,7%
014	ATTENUATIONS DE PRODUITS	11 676	10 545	-9,7%
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	13 641	13 993	2,6%
<b>Total des dépenses de gestion courante</b>		<b>59 552</b>	<b>59 245</b>	<b>-0,5%</b>
66	CHARGES FINANCIERES	532	519	-2,4%
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	13	13	0,0%
<b>Total des dépenses réelles</b>		<b>60 097</b>	<b>59 777</b>	<b>-0,5%</b>
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	2 483	2 665	7,3%
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	3 500	3 600	2,9%
<b>Total des dépenses d'ordre</b>		<b>5 983</b>	<b>6 265</b>	<b>4,7%</b>
<b>Total des dépenses de fonctionnement</b>		<b>66 080</b>	<b>66 042</b>	<b>-0,1%</b>

### RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	BP 2025	BP 2026	Evolution / BP 2025
013	ATTENUATIONS DE CHARGES	190	190	0,0%
70	PRODUITS DES SERVICES	17 286	17 566	1,6%
73	IMPOTS ET TAXES	15 257	15 560	2,0%
731	FISCALITE LOCALE	20 945	21 061	0,6%
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	9 450	8 312	-12,0%
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	501	552	10,3%
76	PRODUITS FINANCIERS	400	500	25,0%
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	1	1	0,0%
<b>Total des recettes de gestion courante hors résultat</b>		<b>64 030</b>	<b>63 742</b>	<b>-0,4%</b>
<b>Total des recettes réelles</b>		<b>64 030</b>	<b>63 742</b>	<b>-0,4%</b>
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	2 050	2 300	12,2%
<b>Total des recettes d'ordre</b>		<b>2 050</b>	<b>2 300</b>	<b>12,2%</b>
<b>Total des recettes de fonctionnement</b>		<b>66 080</b>	<b>66 042</b>	<b>-0,1%</b>

# L'équilibre budgétaire en fonctionnement

- Le budget 2026 s'établit à **66 042K€**, en baisse de -0,1% par rapport au BP 2025
- **Les dépenses réelles de fonctionnement** : **59 777K€ ; -0,5%** par rapport au BP 2025
  - Charges à caractère général : 6 607 K€ , -0,2% ; budget quasi stable;
  - Charges de personnel : 28 100K€, +1,7% 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 **13 196K€**;
  - Atténuations de produits (ACTP, FNGIR, FPIC et prélèvements fiscaux) : 10 545K€, -9,7%;
  - Autres charges de gestion courante (subvention et participations) : 13 993 K€, +2,6%;
  - Charges financières (intérêts de la dette) : 519K€, -2,4% en raison d'une baisse des taux.
- **Les recettes réelles de fonctionnement** (fiscalité, produits des services, dotations et autres produits) : **63 742K€** , **-0,4 %** par rapport au BP 2025
  - Produit des services (conventions de services communs, participation des familles) : 17 566K€ , +1,6%
  - Impôts et taxes (fraction TVA et recette FPIC) : 15 560K€, +2% puisque le Grand Dole est bénéficiaire du FPIC depuis 2024
  - Fiscalité locale (Taxes foncières, CFE, TEOM) : 21 061K€, + 0,6%
  - Dotations (DGF et compensations d'exonérations) : 8 312K€, -12%
  - Autres produits de gestion courante (loyers): 552K€, +10,3% en raison de l'augmentation du loyer IDEAL STANDARD
  - Produits financiers : 500K€ attendus sur les dividendes DOLEA

Avec une évolution corrélative des recettes et des dépenses réelles de fonctionnement , 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 665K€, en progression de +7%.**

# L'équilibre budgétaire en investissement : 13 833K€

## PRESENTATION GENERALE DU BUDGET PRIMITIF 2026

### SECTION D'INVESTISSEMENT

#### DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	BP 2025	BP 2026	Evolution / BP2025
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	293	555	89,7%
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	2 341	1 155	-50,7%
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 657	5 612	-0,8%
23	IMMOBILISATIONS EN COURS		1 750	
<b>Total des dépenses d'équipement hors résultats</b>		<b>8 290</b>	<b>9 072</b>	<b>9,4%</b>
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	2 275	2 340	2,9%
26	PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES		70	
27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1	1	100,0%
<b>Total des dépenses financières</b>		<b>2 276</b>	<b>2 411</b>	<b>5,9%</b>
<b>Total des dépenses réelles</b>		<b>10 566</b>	<b>11 483</b>	<b>8,7%</b>
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	2 050	2 300	12,2%
041	OPERATIONS PATRIMONIALES		50	
<b>Total des dépenses d'ordre</b>		<b>2 050</b>	<b>2 350</b>	<b>14,6%</b>
<b>Total des dépenses d'investissement</b>		<b>12 616</b>	<b>13 833</b>	<b>9,6%</b>

#### RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	BP 2025	BP 2026	Evolution / BP 2025
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	619	1 978	219,7%
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	5 210	4 940	-5,2%
<b>Total des recettes d'équipement hors résultat</b>		<b>5 828</b>	<b>6 918</b>	<b>18,7%</b>
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	800	600	-25,0%
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	5		
024	PRODUITS DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS			
<b>Total des recettes financières</b>		<b>805</b>	<b>600</b>	<b>-25,5%</b>
<b>Total des recettes réelles</b>		<b>6 633</b>	<b>7 518</b>	<b>13,3%</b>
021	VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	2 483	2 665	7,3%
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	3 500	3 600	2,9%
041	OPERATIONS PATRIMONIALES		50	
<b>Total des recettes d'ordre</b>		<b>5 983</b>	<b>6 315</b>	<b>5,6%</b>
<b>Total des recettes d'investissement</b>		<b>12 616</b>	<b>13 833</b>	<b>9,6%</b>

# L'équilibre budgétaire en investissement

- Le budget en investissement s'établit à **13 833K€**
- Des **dépenses réelles d'investissement** à hauteur de **11 483K€** dont :
  - ❑ **9 072K€ sur les projets d'équipement**
  - ❑ *2 340K€ de remboursement de capital de la dette*
  - ❑ *71K€ au titre des dépôts et cautionnements*
- Des **recettes réelles d'investissement** d'un montant de **7 518K€** dont :
  - ❑ **600K€** pour le FCTVA et la Taxe aménagement
  - ❑ **1 978K€** au titre des subventions équipement
  - ❑ Un emprunt d'équilibre de **4 940K€**

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

❑ **En dépenses :**

- Amortissement des subventions reçues : 900K€
- Neutralisation des amortissements : 1 300K€
- Provisions : 100K€

❑ **En recettes :**

- Dotations aux amortissements : 3 500 K€
- Virement de la section d'investissement : 2 665K€
- Provisions : 100K€

# Présentation du budget de fonctionnement par secteurs d'activités

FONCTIONNEMENT	Dépenses			Recettes		
	BP 2025	BP 2026	Ecart	BP 2025	BP 2026	Ecart
FINANCES - FISCALITE - DOTATIONS	14 568	13 519	-1 049	37 671	37 062	-609
ADMINISTRATION GENERALE	3 144	3 110	-34	1 815	1 904	89
PÔLE MOYENS - RESSOURCES	5 147	5 426	279	2 292	2 497	205
PÔLE ACTIONS SOCIALES / POLITIQUE DE LA VILLE	804	733	-71	461	493	32
PÔLE ACTIONS EDUCATIVES	12 632	12 771	139	9 137	8 961	-176
PÔLE SPORTS	2 158	2 181	22	327	345	17
PÔLE ACTIONS CULTURELLES	5 219	5 166	-53	1 484	1 464	-21
PÔLE ATTRACTIVITE - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	3 517	3 777	260	678	668	-10
PÔLE SERVICES TECHNIQUES	12 908	13 094	186	10 165	10 349	185
<b>TOTAL OPERATIONS REELLES</b>	<b>60 097</b>	<b>59 777</b>	<b>-320</b>	<b>64 030</b>	<b>63 742</b>	<b>-289</b>
<b>TOTAL OPERATIONS D'ORDRE</b>	<b>5 983</b>	<b>6 265</b>	<b>282</b>	<b>2 050</b>	<b>2 300</b>	<b>250</b>
<b>TOTAL FONCTIONNEMENT</b>	<b>66 080</b>	<b>66 042</b>	<b>-39</b>	<b>66 080</b>	<b>66 042</b>	<b>-39</b>

## Finances/Fiscalité/Dotations : 23 543 K€ (+1,9%)

FINANCES - FISCALITE - DOTATIONS	Dépenses			Recettes		
	BP 2025	BP 2026	Ecart	BP 2025	BP 2026	Ecart
Fiscalité directe locale	1 000		-1 000	12 980	12 840	-140
ACTP	8 550	8 540	-10	24	25	1
FNGIR	1 635	1 635	0			
FPIC	441	320	-121	1 223	1 188	-35
Dégrèvements fiscaux	50	50	0			
Compensation exonérations Etat				3 595	2 480	-1 115
Fiscalité indirecte				15 760	16 197	437
DGF				3 689	3 789	100
Intérêts d'emprunt	532	519	-13			
SDIS	2 200	2 250	50			
Dépenses imprévues/Non valeurs	160	205	45		43	
Dividendes				400	500	100
<b>TOTAL FINANCES/FISCALITÉ/DOTATIONS</b>	<b>14 568</b>	<b>13 519</b>	<b>-1 049</b>	<b>37 671</b>	<b>37 062</b>	<b>-652</b>
<i>Coût net</i>				<b>23 103</b>	<b>23 543</b>	<b>1,9%</b>

# Finances/Fiscalité/Dotations : 37 062K€ en recettes

**Fiscalité locale directe**: 12 840K€, maintien des taux et actualisation des bases de 1,5% sur les montants notifiés en 2025

**FPIC** : le Grand Dole est attributaire du FPIC depuis 2024 avec un montant notifié en 2025 de 1 001K€, le mécanisme de garantie de la partie recettes à hauteur de 90% en N+1 permet d'estimer un produit net à hauteur de 868K€.

**Compensations d'exonérations** : 2 480K€, produit attendu en baisse (-1 115K€) car la contribution au redressement des comptes publics est prévue sur les compensations d'exonération fiscale de CFE et de TFB des établissements industriels.

**Fiscalité indirecte** : 16 197K€

- Le produit de **TASCOM** (1 331K€) est proposé au niveau réellement constaté en 2025 ou en fonction des évaluations transmises par les services de la DGFIP.
- Concernant les **IFER**, le produit attendu est de 519 K€.
- 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 2025. Conformément au PLF 2026, le montant de TVA est gelé avec une croissance selon le taux d'inflation. Le montant du produit est estimé à 14 347 K€.

**DGF** : L'inscription est en hausse par rapport au BP, soit 3 789 K€ (+100K€), ce montant correspond au montant notifié en 2025 et est gelé conformément au PLF 2026

**Autres recettes** : 543K€

# Finances/Fiscalité/Dotations : 13 519K€ en dépenses

**Attributions de Compensation** : 8 515K€, 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.

**FNGIR** : 1 635K€ consécutif à la suppression de la Taxe Professionnelle en 2011, montant stable à 2025.

**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.

**Intérêts des emprunts** : Ils sont budgétés à hauteur de 519K€. Ils tiennent compte de l'évolution des frais financiers qui suivent une tendance baissière.

**SDIS** : la contribution 2026 prévisionnelle au SDIS est fixée à 2 250K€.

**Charges diverses**: 205K€; 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 (175K€).

## Administration générale : 1 206K€ en net (-9,3% par rapport au BP 2025)

ADMINISTRATION GENERALE	Dépenses			Recettes		
	BP 2025	BP 2026	Ecart	BP 2025	BP 2026	Ecart
Cabinet du président	44	59	15			
DG/Pilotage	268	309	42			
Communication	102	99	-3			
Imprimerie	31	26	-5			
Tranquillité, sécurité publique	62	62		27	27	
Transition écologique	116	100	-16	40		
Mutualisations= (charges générales)	80	80		310	310	
Masse salariale	2 442	2 375	-67	1 438	1 567	129
<b>TOTAL ADMINISTRATION GÉNÉRALE</b>	<b>3 144</b>	<b>3 110</b>	<b>-34</b>	<b>1 815</b>	<b>1 904</b>	<b>129</b>
<i>Coût net</i>	<b>1 329</b>	<b>1 206</b>	<b>-9,3%</b>			

## **Administration générale : 1 206K€ en net (-9,3% par rapport au BP 2025)**

**Cabinet du président : 59K€.** 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.

### **DG/Pilotage : 309K€**

- **Assemblées et affaires juridiques : 63K€** pour les prestations de conseil juridique (+13K€) , de suivi des contentieux, et retranscription des conseils et dématérialisation des convocations.
- **Politiques Territoriales : 135K€** pour les cotisations diverses : AMJ, Intercommunalités de France, AFIGESE, Pôle Métropolitain, Pays Dolois, Agence technique départementale). En hausse de 32K€.
- **Performance et prospective : 111K€** pour les prestations du commissaire aux comptes dans le cadre de la certification et diverses études/AMO.

**Communication / Imprimerie : 125K€;** Ce budget tient compte de la conception et de la distribution du « Grand Dole Mag ». 3 numéros sont prévus en 2026.

**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 les subvention dans le cadre de la prévention de la délinquance et des conduites addictives,.

**Transition écologique :** un budget de fonctionnement de **100 K€** dont 85K€ prévus pour le renouvellement du PCAET et le Bilan des émissions de Gaz à effet de serre (BEGES).

**Mutualisations : 80K€** en dépenses et **310K€** en recettes sont prévues au titre de la mutualisation des services. Budget identique à celui de 2025.

## Moyens-Ressources : 2 929K€ en net, soit + 2,6% par rapport au BP 2025

PÔLE MOYENS - RESSOURCES	Dépenses			Recettes		
	BP 2025	BP 2026	Ecart	BP 2025	BP 2026	Ecart
Finances	37	22	-15			
Ressources humaines (hors masse salariale)	648	643	-5			
Systèmes d'information	659	687	28			
Moyens généraux	749	763	14	526	600	74
Commande publique	17	17	0			
Masse salariale	3 037	3 294	258	1 766	1 896	131
<b>TOTAL MOYENS ET RESSOURCES</b>	<b>5 147</b>	<b>5 426</b>	<b>279</b>	<b>2 292</b>	<b>2 497</b>	<b>205</b>
<b><i>Coût net</i></b>	<b>2 855</b>	<b>2 929</b>	<b>2,6%</b>			

## Moyens-Ressources : 2 929 K€ en net, soit + 2,6% par rapport au BP

- **Finances** : 22K€ pour 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** : 643K€. Ce budget se compose essentiellement des indemnités, frais de formation et défraiements divers des élus (stable par rapport à 2025) ainsi que de l'enveloppe des frais de formation du personnel.
- **DSI** : 687K€ 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.
- **Accueil / Courrier / Moyens généraux** : 763 K€ en dépenses (+14K€) et 600K€ en recettes (+74K€) :
  - ✓ les taxes foncières : 211K€,
  - ✓ les loyers : 138 K€,
  - ✓ les assurances : 230 K€.
  - ✓ les frais d'affranchissement : 70K€
  - ✓ Les autres charges (fournitures administratives, entretien de locaux, petits équipements ... sont en stabilité pour 114K€.

Les recettes concernent le loyer versé et le remboursement de la TF par Idéal Standard pour 423K€, ainsi que des loyers et redevances diverses (177K€).
- **Commande Publique** : 17K€ 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 : 240 K€ en net

PÔLE ACTIONS SOCIALES / POLITIQUE DE LA VILLE	Dépenses			Recettes		
	BP 2025	BP 2026	Ecart	BP 2025	BP 2026	Ecart
Politique de la ville	185	185	0			
Masse salariale	619	547	-71	461	493	32
<b>TOTAL POLITIQUE DE LA VILLE</b>	<b>804</b>	<b>733</b>	<b>-71</b>	<b>461</b>	<b>493</b>	<b>32</b>
<i>Coût net</i>	<b>343</b>	<b>240</b>	<b>-30,2%</b>			

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 Gougues 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 2025.

## Actions éducatives : 3 810 K€ en net, soit +9%

Fonctionnement Actions éducatives		Dépenses			Recettes		
		BP 2025	BP 2026	Evol en %	BP 2025	BP 2026	Evol en %
<b>Restauration scolaire</b>	Achat repas	1 270	1 200	-70			0
	Autres dépenses	242	187	-55			0
	Participations familles			0	1 263	1 141	-122
	Participations communes (tarif social)			0	55	44	-11
<b>Enfance jeunesse - ALSH</b>	Achat goûters	90	92	2			0
	Activités	641	569	-72			0
	Autres dépenses	47	39	-8			0
	Participations familles			0	992	1 000	8
	Participations CAF/MSA			0	1 670	1 651	-19
	Masse salariale	10 342	10 684	342	5 157	5 125	-32
	<b>Total Action éducative</b>	<b>12 632</b>	<b>12 771</b>	<b>139</b>	<b>9 137</b>	<b>8 961</b>	<b>-176</b>
	<b>Coût net</b>	<b>3 495</b>	<b>3 810</b>	<b>9,0%</b>			

Hébergement- restauration : Ajustement des dépenses et des recettes en fonction de la fréquentation et du prix des repas :

- Dépenses : **1 387K€**, dont achat de repas syndicat mixte de la Grande Tablee pour 1200K€ et autres dépenses (repas périscolaires MFR, participations aux repas et autres fournitures) pour 187K€;
- Recettes : **1 185K€**, dont 1 141K€ de participations des familles et 44K€ pour la participation des communes au tarif social.

Enfance-Jeunesse ALSH :

- Dépenses : **700K€** pour le fonctionnement des centres de loisirs dont 92K€ pour les achats de goûter, 569K€ pour les activités et subventions et 39K€ de diverses dépenses
- Recettes : **1 651K€** de prestations CAF et **1 000K€** de participation des familles.

## Sports : 1 836 K€ soit +0,3% par rapport au BP 2025

PÔLE SPORTS	Dépenses			Recettes		
	BP 2025	BP 2026	Ecart	BP 2025	BP 2026	Ecart
Piscines	1 132	1 152	20			
Gymnases	68	54	-14		19	
Stades	131	139	7			
Subventions	146	181	35			
Autres charges (dont golf)	114	114	0			
Masse salariale	567	541	-26	327	326	-2
<b>TOTAL SPORTS</b>	<b>2 158</b>	<b>2 181</b>	<b>22</b>	<b>327</b>	<b>345</b>	<b>-2</b>
<b>Coût net</b>	<b>1 831</b>	<b>1 836</b>	<b>0,3%</b>			

**Piscines:** 1 152K€ avec une stabilité de la contribution à la DSP (1 100 K€), le reliquat (52K€) porte sur les produits de traitement et d'entretien.

**Gymnases:** 54K€, poste en diminution de -14K€ en raison d'un renouvellement de marché sur l'entretien .

**Stades:** les charges nécessaires à l'entretien des stades sont en légère augmentation (139K€).

**Subventions :** 146 K€, budget stable.

*A noter une subvention prévisionnelle maximum du Grand Dole à la Ville de Dole pour l'organisation du Tour de France : 35K€*

**Golf:** 110 K€, en stabilité.

## **Actions culturelles : 3 702 K€ en net, soit -0,9%**

<b>PÔLE ACTIONS CULTURELLES</b>	<b>Dépenses</b>			<b>Recettes</b>		
	<b>BP 2025</b>	<b>BP 2026</b>	<b>Ecart</b>	<b>BP 2025</b>	<b>BP 2026</b>	<b>Ecart</b>
Action culturelle	537	511	-26			
Conservatoire musique	134	144	11	346	307	-38
Lecture publique	129	144	15			
Patrimoine écrit	28	10	-18			
Vie associative	20	16	-4		25	
Masse salariale	4 372	4 340	-32	1 139	1 131	-7
<b>TOTAL ACTIONS CULTURELLES</b>	<b>5 219</b>	<b>5 166</b>	<b>-53</b>	<b>1 484</b>	<b>1 464</b>	<b>-46</b>
<i>Coût net</i>	<b>3 735</b>	<b>3 702</b>	<b>-0,9%</b>			

## **Actions culturelles : 3 702 K€ en net, soit -0,9%**

### **Événementiel/Médiation culturelle : 511K€**

- Scènes du Jura : 382K€ aux Scènes du Jura, stable à 2025,
- 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,
- Week-end Gourmand du Chat Perché : 20K€, stable,
- Subvention à Cirques et Fanfares pour un montant de 35 K€ (stable).

### **Conservatoire de musique et de danse :**

Dépenses : **144K€**, pour le fonctionnement du conservatoire et les subventions aux écoles de musique.

Recettes : **307K€**, les recettes sont ajustées suite à la diminution de la subvention de la DRAC.

**Lecture Publique : 144K€** , budget en augmentation afin de mettre en place plus d'ateliers d'éducation artistique et culturelle (15K€), 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 : 10K€.**

**Vie associative : 16K€** de subvention pour les 30 clochers, pour le Critérium, la Traversée du Grand Dole, et autres subventions non encore fléchées. 25K€ pour la location des salles de locoDole.

## Aménagement et attractivité du territoire : 3 109K€ en net (+9,5%)

PÔLE ATTRACTIVITE - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	Dépenses			Recettes		
	BP 2025	BP 2026	Ecart	BP 2025	BP 2026	Ecart
DSP Transports	812	1 050	239			
Transport mobilités	40	58	19		7	7
Développement économique	712	716	4	16	16	0
Reversement TA BA des zones	200	200	0			
Développement touristique	586	570	-16	181	185	4
Habitat Gens du voyage	93	98	6		18	
Droit des sols foncier	3	13	10			
Urbanisme	7	16	9			
Masse salariale	1 066	1 056	-10	481	443	-39
<b>TOTAL AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE</b>	<b>3 517</b>	<b>3 777</b>	<b>260</b>	<b>678</b>	<b>668</b>	<b>-28</b>
<i>Coût net</i>	<b>2 839</b>	<b>3 109</b>	<b>9,5%</b>			

# Aménagement et attractivité du territoire : 3 109K€ en net (+9,5%)

**DSP Transports: 1 050K€** relatif à la subvention d'équilibre prévisionnelle au Budget Annexe. +239K€, en application de l'avenant n°2.

**Mobilités : 58K€**, ce budget porte les animations de la « semaine de la mobilité »; le soutien à la Ligne des Hirondelles, les cotisations à AGIR, MOBIGO et VELO et TERRITOIRES.

**Développement économique : 716K€ 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 : **200K€**

**Développement touristique : 570K€ en dépenses et 185K€ 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.
- 20K€ sont dédiés au circuit des métiers d'art, aux cotisations, et à la subvention au club des ambassadeurs du tourisme doleois.
- Les recettes liées à la taxe de séjour sont estimées à 15K€, ainsi que la redevance d'occupation du domaine public pour DolExpo (16K€).

**Habitat/Gens du voyage : 98K€**, pour le soutien au locatif et pour l'entretien des aires des gens du voyage et la subvention à GADGE.

**Droit des sols - Foncier : 13K€** pour la gestion de l'instruction des dossiers d'urbanisme

**Urbanisme / Commerce : 16K€** consacré au suivi des différents documents d'urbanisme (Plan Local d'Urbanisme Intercommunal et PSMV)

## Services techniques et environnement : 2 745 K€ en net (+0,1%)

PÔLE SERVICES TECHNIQUES	Dépenses			Recettes		
	BP 2025	BP 2026	Ecart	BP 2025	BP 2026	Ecart
Environnement	585	523	-62	205	199	-5
Contribution SICTOM	4 601	4 800	199			
TEOM				5 800	5 955	155
Etudes, travaux voirie	79	73	-6			
Etudes, travaux bâtiments	526	526	0			
Garage, logistique, magasin, ateliers	161	137	-24			
Propreté et espaces verts	112	127	15			
Energie	1 215	1 205	-11	26	19	-7
Eaux pluviales	260	271	11			
GEMAPI	195	170	-25	250	251	1
Masse salariale	5 175	5 263	88	3 884	3 925	41
<b>TOTAL PÔLE SERVICES TECHNIQUES</b>	<b>12 908</b>	<b>13 094</b>	<b>186</b>	<b>10 165</b>	<b>10 349</b>	<b>185</b>
<i>Coût net</i>	<b>2 744</b>	<b>2 745</b>	<b>0,1%</b>			

## *Services techniques et environnement : 2 745 K€ en net (+0,1%)*

### **Environnement : 523K€ en dépenses et 199K€ en recettes**

- ❑ Actions éducatives et de prévention: 14K€
- ❑ 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 pour 78 K€ financées par l'Etat et l'Europe (soit 165K€).
- ❑ Protection des milieux naturels : 57K€ 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 360K€ est consacré à la collecte des déchets et des encombrants.

**La contribution au SICTOM** est évaluée à **4 800 K€** pour 2026, en raison de l'augmentation du tarif par habitant (+3€).

**En recettes, la TEOM**, dont le taux est maintenu à 9,41%, est estimée à **5 955 K€**.

## **Services techniques et environnement : 2 745 K€ en net (+0,1%)**

**Voirie** : L'entretien des voiries des aires de covoiturage et des voies vertes nécessite une enveloppe budgétaire de **73K€**, en baisse de 6K€.

**Bâtiments** : **526K€ (stable)** , 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** : **137K€** en baisse de -24K€.

**Propreté/espaces verts** : une enveloppe de **127K€** (+15K€) pour la propreté de la voirie et les espaces verts.

**Energie** : **1 205K€**, en baisse de -11K€.

**Eaux Pluviales** : **271K€** relatif à la redevance « Eaux pluviales » dont le Grand Dole doit s'acquitter.

**GEMAPI**: **170K€ 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€). **251K€** sont prévus en recettes.

## La masse salariale : 13 196 K€ en net, soit +1,8%

MASSE SALARIALE	Dépenses			Recettes		
	BP 2025	BP 2026	Ecart	BP 2025	BP 2026	Ecart
ADMINISTRATION GÉNÉRALE	2 442	2 375	-67	1 438	1 567	129
MOYENS - RESSOURCES	3 037	3 294	258	1 766	1 896	131
ACTION SOCIALE	619	547	-71	461	493	32
ACTIONS ÉDUCATIVES	10 342	10 684	342	5 157	5 125	-32
SPORT	567	541	-26	327	326	-2
CULTURE	4 372	4 340	-32	1 139	1 131	-7
AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE	1 066	1 056	-10	481	443	-39
SERVICES TECHNIQUES	5 175	5 263	88	3 884	3 925	41
<b>TOTAL MASSE SALARIALE</b>	<b>27 618</b>	<b>28 100</b>	<b>482</b>	<b>14 653</b>	<b>14 905</b>	<b>253</b>
<i>Coût net</i>	<b>12 965</b>	<b>13 196</b>	<b>1,8%</b>			

Masse salariale quasi stable avec prise en compte de la cotisation CNRACL (+3%), du GVT et de la déprécarisation des agents contractuels notamment sur la jeunesse

# Projections sur la CAF BRUTE ET NETTE

en K€	BP 2025	2025 Prev	2026 Prev	Evol 2025/2026	% Evol
CFE, TH, TF	12 980	12 715	12 906	191	1,5%
TVA	14 010	14 106	14 346	240	1,7%
TASCOM	1 250	1 318	1 331	13	1,0%
IFER	500	514	519	5	1,0%
GEMAPI	400	250	250	0	0,0%
TEOM	5 800	5 866	5 954	88	1,5%
<b>TOTAL FISCALITE BRUTE</b>	<b>34 940</b>	<b>34 769</b>	<b>35 306</b>	<b>537</b>	<b>1,5%</b>
ACTP (net)	-8 526	-8 520	-8 515	5	-0,1%
FPIC (net)	783	1 001	868	-133	-13,3%
FNGIR	-1 635	-1 635	-1 635	0	0,0%
DEGREVEMENTS	-50	-50	-50	0	0,0%
Prélèvement sur Fisca - redressement comptes publics	-1 000	0	0	0	#DIV/0!
<b>TOTAL FISCALITE NETTE</b>	<b>24 512</b>	<b>25 565</b>	<b>25 974</b>	<b>409</b>	<b>1,6%</b>
DGF	3 595	3 789	3 789	0	0,0%
COMPENSATIONS D'EXONERATIONS FISCALES	3 689	3 406	2 480	-926	-27,2%
FCTVA FCT		15	0	-15	-100,0%
<b>TOTAL FISCALITE DOTATIONS (NET)</b>	<b>7 284</b>	<b>7 210</b>	<b>6 269</b>	<b>-941</b>	<b>-13,1%</b>
<b>TOTAL AUTRES RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>5 238</b>	<b>5 302</b>	<b>5 286</b>	<b>-16</b>	<b>-0,3%</b>
<b>RECETTES NETTES FONCTIONNEMENT</b>	<b>37 035</b>	<b>38 077</b>	<b>37 528</b>	<b>-549</b>	<b>-1,4%</b>
<b>DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>19 872</b>	<b>19 678</b>	<b>20 275</b>	<b>597</b>	<b>3,0%</b>
<b>MASSE SALARIALE</b>	<b>12 961</b>	<b>12 440</b>	<b>13 094</b>	<b>654</b>	<b>5,3%</b>
<b>DEPENSES NETTES FONCTIONNEMENT</b>	<b>32 833</b>	<b>32 118</b>	<b>33 369</b>	<b>1 251</b>	<b>3,9%</b>
<b>EPARGNE BRUTE</b>	<b>4 202</b>	<b>5 959</b>	<b>4 159</b>	<b>-1 800</b>	<b>-30,2%</b>
Recettes récurrentes d'investissement	750	950	600	-350	-36,8%
Annuité de la dette	2 797	2 775	2 845	70	2,5%
<b>EPARGNE NETTE</b>	<b>2 155</b>	<b>4 134</b>	<b>1 914</b>	<b>-2 220</b>	<b>-53,7%</b>
<b>Total rc non recurrent FCT</b>	<b>800</b>	<b>788</b>	<b>640</b>	<b>-148</b>	<b>-18,8%</b>
<b>AUTOFINANCEMENT NET</b>	<b>2 955</b>	<b>4 922</b>	<b>2 554</b>	<b>-2 368</b>	<b>-48,1%</b>

## Détail des opérations en investissement : 7 150K€ en net

INVESTISSEMENT 2025	BP 26 Dépenses	BP 26 Recettes
Fonds de concours aux communes	450	
Tranquillité publique/ Informatique/Moyens généraux	315	50
Jeunesse ALSH	1 940	
Culture	217	30
Eaux pluviales	880	450
Mobilités	1 033	411
Environnement	78	38
Aménagements voirie	55	
Matériels et véhicules ST	187	
Travaux bâtiments	160	
Sports	2 444	1 000
Développement économique	300	
Urbanisme/Foncier	670	
Habitat	400	
<b>TOTAL</b>	<b>9 128</b>	<b>1 978</b>

### Investissements marquants :

- Fonds de concours : 450K€
- Réseaux eaux pluviales : 880K€
- Schéma cyclable : 1 000K€
- Poursuite du Groupe scolaire Biarne : 900K€
- Poursuite du Groupe scolaire Rochefort : 850K€
- Aides à la Pierre : 400K€
- Equipement sportif ex CE Solvay : 800K€
- Equipement sportif Ideal Standard : 1 500K€

## Évolution de la dette du budget principal

- Un encours de dette fin 2025 estimé à **32 605K€**, en raison d'un appel à l'emprunt en 2025 pour financer les groupes scolaires de Biarne et Rochefort.
- **Un emprunt d'équilibre prévu à hauteur de 4 940K€** en 2026. *En fonction de la réalisation du budget et des résultats constatés au CA 2025, l'appel à l'emprunt sera ajusté à la baisse.*
- 21 emprunts en cours pour une durée résiduelle de 15 ans et 8 mois
- Taux moyen annuel de la dette : 1,51% (contre 1,59% au 31/12/2024)
- Les partenariats bancaires sont assez diversifiés, avec 7 établissements présents : CAFFIL/LBP (29%); Banque des territoires (26%), Caisse d'Epargne (22%), Crédit Agricole (12%), CFF/Banque Populaire (5%); Crédit Mutuel (5%), CAF (0,04%)
- Structure de la dette par type de taux : 72,3% en fixe et 27,7% en indexé (livret A)
- Projection de la capacité de désendettement à fin 2026:

Ratio d'endettement	Atterrissage prév 2025	Projection 2026
Encours de dette (en K€)	32 605	31 577
Capacité de désendettement (en années)	5,5	7,6

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

Evolution de la dette (budget principal et budgets annexes) En K€	2023	2024	Prév 2025	Prév 2026
BP	35 105	32 864	32 605	31 577
ZAE	290	184	3 352	3 314
Transport	1 540	1 460	1 380	1 300
Assainissement	5 027	4 655	7 775	7 396
<b>total</b>	<b>41 962</b>	<b>39 163</b>	<b>45 112</b>	<b>43 587</b>

## Le budget annexe des transports :

### 6 583K€ en fonctionnement et 100K€ en investissement

BUDGET ANNEXE TRANSPORTS		Dépenses			Recettes		
		BP 2025	BP 2026	Var	BP 2025	BP 2026	Var
FCT	DSP - Semop GD Mobilités	5 650	5 900	250			0
	Leasing bus / redevance Semop	200	200	0	200	200	0
	Loyers locaux / redevances	16	24	8	124	134	10
	DSP - Transport élèves Région BFC	135	185	50	10	20	10
	Indemnités km élèves	25	25	0			0
	Dépenses diverses	13	14	1			0
	Intérêts bancaires	56	56	0			0
	Masse salariale	80	80	0			0
	Versement Mobilité			0	3 450	3 300	-150
	Participation Région BFC / Etat			0	1 874	1 874	0
	Subvention d'équilibre			0	812	1 050	239
	<b>TOTAL REEL</b>	<b>6 175</b>	<b>6 483</b>	<b>309</b>	<b>6 470</b>	<b>6 578</b>	<b>109</b>
	<b>TOTAL ORDRE</b>	<b>300</b>	<b>100</b>	<b>-200</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL FONCTIONNEMENT</b>	<b>6 475</b>	<b>6 583</b>	<b>109</b>	<b>6 475</b>	<b>6 583</b>	<b>109</b>	
INV	Travaux divers (dépôt / lavage)	215	15	-200			0
	Remboursement capital emprunt	80	80	0			0
	<b>TOTAL REEL</b>	<b>295</b>	<b>95</b>	<b>-200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>TOTAL ORDRE</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>300</b>	<b>100</b>	<b>-200</b>
	<b>TOTAL INVESTISSEMENT</b>	<b>300</b>	<b>100</b>	<b>-200</b>	<b>300</b>	<b>100</b>	<b>-200</b>

# *Le budget annexe transports : Eléments de compréhension*

## **Les dépenses de fonctionnement sont principalement constituées de :**

- Délégation de service public SEMOP : 5 900 K€ (+250K€) en lien avec l'avenant n°2 et la révision contractuelle
- Convention avec la Région pour le transport des élèves : 185K€ (+50K€) en raison de l'augmentation des effectifs
- Leasing bus : 200K€ (stable)
- Masse salariale : 80K€ (stable)
- Indemnités km élèves: 25K€ (stable)
- Dépenses diverses liées en particulier aux contrôles qualité et à l'entretien des vélos: 39K€ (stable)
- Intérêts de la dette : 56K€

## **Les recettes de fonctionnement sont principalement constituées :**

- Participation de la Région : 1 874K€ (stable) versés par l'Etat à la Région en contrepartie de la gestion des transports scolaires puis intégralement reversée au Grand Dole.
- Versement Mobilité : 3 300K€ (-150K€), prudence compte tenu de la situation économique
- Redevances bus et dépôt : 334K€ (+10K€)
- Prise en charge du déficit par le Budget Principal: 1 050K€ (+239K€) compte tenu de l'évolution des différents postes

## **Les dépenses d'équipement sont constituées de :**

- Enveloppe travaux divers sur dépôt ou station de lavage : 15K€
- Remboursement du capital de l'emprunt: 80K€

**L'équilibre de la section d'investissement** est assuré par les dotations au amortissements

## Le budget annexe des ZAE

**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.

BUDGET ANNEXE ZAE		Dépenses			Recettes		
		BP 2025	BP 2026	Var	BP 2025	BP 2026	Var
<b>FCT</b>	Foncier - Acquisitions / Cessions	4 935	1 750	-3 185	225	0	-225
	Etudes / Travaux	915	863	-52			0
	Entretien/Maintenance/Fluides	112	102	-10			0
	Reversement de la Taxe d'Aménagement			0	200	200	0
	Intérêts bancaires	9	127	118			0
	<b>TOTAL REEL</b>	<b>5 971</b>	<b>2 842</b>	<b>-3 129</b>	<b>425</b>	<b>200</b>	<b>-225</b>
	<b>TOTAL ORDRE / VARIATION STOCKS</b>	<b>3 054</b>	<b>6 400</b>	<b>3 346</b>	<b>8 600</b>	<b>9 042</b>	<b>442</b>
	<b>TOTAL FONCTIONNEMENT</b>	<b>9 025</b>	<b>9 242</b>	<b>217</b>	<b>9 025</b>	<b>9 242</b>	<b>217</b>
<b>INV</b>	Remboursement capital emprunt	110	40	-70			0
	Emprunt d'équilibre			0	5 656	2 682	-2 974
	<b>TOTAL REEL</b>	<b>110</b>	<b>40</b>	<b>-70</b>	<b>5 656</b>	<b>2 682</b>	<b>-2 974</b>
	<b>TOTAL ORDRE / VARIATION STOCKS</b>	<b>8 600</b>	<b>9 042</b>	<b>442</b>	<b>3 054</b>	<b>6 400</b>	<b>3 346</b>
	<b>TOTAL INVESTISSEMENT</b>	<b>8 710</b>	<b>9 082</b>	<b>372</b>	<b>8 710</b>	<b>9 082</b>	<b>372</b>

# Le budget annexe aménagement de zones : éléments de compréhension

Le budget 2026 se compose des postes budgétaires suivants :

## Acquisitions foncières pour 1 750 K€

- Extension de la ZAE de Rochefort-sur-Nenon: env. 23Ha pour 1 350K€
- Zone du Sictom: env. 4,8Ha pour 400K€

## Travaux pour 863K€

- Zone portuaire à Dole : 500K€
- Zone des Gagnières à Choisey : 110K€
- Zone des Epenottes à Dole : 100K€
- Zone industrielle de Rochefort-sur-Nenon : 50K€
- Zone des Mesnils Pasteur à Dole : 50K€
- Autres zones : 53K€

## Dépenses d'entretien et de fonctionnement pour 102K€

## Frais financiers pour 127K€

L'équilibre général est assuré par le reversement de la Taxe d'Aménagement (200K€), la variation du stock (opérations d'ordre pour 2 642 K€ net) ainsi qu'un emprunt d'équilibre prévu à hauteur de 2 682 K€.

La réévaluation du stock de foncier dédié au développement économique consécutivement à la finalisation de ces deux opérations d'envergure, et en tenant compte des cessions foncières intervenues courant 2025 (sur les ZAE de PARCEY et de TAVAUX), est estimée à +1,4M€ pour s'établir à environ 8,0M€, comme le détaille le tableau ci-dessous:

ZONE ECONOMIQUE	Prévisionnel 2025			Prévisionnel 2026		
	Surface (m2)	Prix de revient du stock	Prix de revient au m2	Surface (m2)	Prix de revient du stock	Prix de revient au m2
ZAE BREVANS - ZA LA COMBE	51 165	260 254	5,09	51 165	260 254	5,09
ZAE CHAMPVANS - ZA DES GRANDS PRES	14 566	100 463	6,90	14 566	100 580	6,91
ZAE CHOISEY - ZA 2NAVY	8 651	131 488	15,20	8 651	131 488	15,20
ZAE DOLE - ZA MESNILS PASTEUR	1 520	6 999	4,60	1 520	6 999	4,60
ZAE DOLE - ZAC DES GRANDES EPENOTTES	79 847	3 049 076	38,19	79 847	3 049 653	38,19
ZAE FOUCHERANS - ZAC CHAUCHEUX	28 663	406 945	14,20	28 663	406 945	14,20
ZAE SICTOM	-			48 000	399 840	8,33
ZAE INNOVIA	2 554	50 083	19,61	2 554	50 083	19,61
ZAE PARCEY - ZA PARCEY	7 690	71 828	9,34	3 867	20 963	5,42
ZAE ROCHEFORT - ZA ITM/ LES TOPPES	160 588	782 196	4,87	160 588	782 196	4,87
ZAE ROCHEFORT - ZI ROCHEFORT SUR NENON	46 025	561 825	12,21	46 025	561 825	12,21
ZAE ROCHEFORT - EXTENSION	-			233 458	1 314 798	5,63
ZAE SAINT-AUBIN - ZA SAINT-AUBIN	19 078	187 278	9,82	19 078	187 278	9,82
ZAE TAVAUX - ZA CHARMES D'AMONT	32 487	1 012 349	31,16	26 284	773 322	29,42
<b>TOTAL</b>	<b>452 834</b>	<b>6 620 785</b>	<b>14,62</b>	<b>724 266</b>	<b>8 046 226</b>	<b>11,11</b>

## Le budget annexe assainissement

BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT		Dépenses			Recettes		
		BP 2025	BP 2026	Var	BP 2025	BP 2026	Var
<b>FCT</b>	Contrats de fermage	767	977	209			0
	Fluides	261	311	50			0
	Entretiens et prestations diverses	77	49	-28			0
	Petites fournitures	2	1	-1			0
	Taxes et redevances	5	11	6			0
	Frais de siège	13	28	15			0
	Frais de recouvrement	50	60	10			0
	Frais financiers	175	228	53			0
	Masse salariale	170	200	30			0
	Redevances usagers			0	2 700	2 964	264
	<b>TOTAL REEL</b>	<b>1 520</b>	<b>1 864</b>	<b>344</b>	<b>2 700</b>	<b>2 964</b>	<b>264</b>
	<b>TOTAL ORDRE</b>	<b>1 390</b>	<b>1 400</b>	<b>10</b>	<b>210</b>	<b>300</b>	<b>90</b>
	<b>TOTAL FONCTIONNEMENT</b>	<b>2 910</b>	<b>3 264</b>	<b>354</b>	<b>2 910</b>	<b>3 264</b>	<b>354</b>
<b>INV</b>	Schéma directeur	200	460	260			0
	Travaux / Subventions	2 945	6 128	3 183	1 105	3 478	2 373
	Rbst K emprunt / Emprun d'équilibre	390	390	0	1 250	2 400	1 150
	<b>TOTAL REEL</b>	<b>3 535</b>	<b>6 978</b>	<b>3 443</b>	<b>2 355</b>	<b>5 878</b>	<b>3 523</b>
	<b>TOTAL ORDRE</b>	<b>210</b>	<b>300</b>	<b>90</b>	<b>1 390</b>	<b>1 400</b>	<b>10</b>
<b>TOTAL INVESTISSEMENT</b>	<b>3 745</b>	<b>7 278</b>	<b>3 533</b>	<b>3 745</b>	<b>7 278</b>	<b>3 533</b>	

# *Le budget annexe assainissement : éléments de compréhension*

**Fonctionnement** : 3 264K€ en opérations réelles et d'ordre

**Dépenses réelles de fonctionnement** : **1 864 K€** pour les contrats de concession, les prestations de services et le fonctionnement en régie directe du service assainissement

**Recettes réelles de fonctionnement** : **2 964 K€** en application de l'actualisation des volumes et des grilles tarifaires (cf. délibération séparée)

Avec les opérations d'ordre (1000K€ en dépenses et 300K€ en recettes), le virement à la section d'investissement s'élève à 400K€.

**Investissement** : 7 278 K€ en opérations réelles et d'ordre

**Dépenses réelles d'investissement** : **6 978 K€**

Travaux:

- ✓ Damparis: 3 600 K€ (conformément à l'Autorisation de Programme)
- ✓ Foucherans: 740 K€
- ✓ Saint-Aubin: 530 K€
- ✓ Autres opérations (Moissey, Eclans-Nenon, Tavaux, Dole-Choisey...): 1 258 K€

Schéma Directeur: 460 K€

Le remboursement du capital de la dette s'élève à 390K€.

**Recettes réelles d'investissement** : **5 878 K€**. L'équilibre de la section d'investissement est assuré par des subventions à hauteur de 3 478 K€ et par l'inscription d'un emprunt d'équilibre à hauteur de 2 400 K€.