



NOTE DE PRÉSENTATION

DU COMPTE ADMINISTRATIF 2024

DU BUDGET PRINCIPAL

ET DES BUDGETS ANNEXES



En application de l'article L. 2313-1 du CGCT, une présentation brève et synthétique doit être annexée au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux, les éléments suivants sont ainsi présentés.

I. LA PRÉSENTATION AGRÉGÉE DES RÉSULTATS 2024

A. LE FONCTIONNEMENT

B. L'INVESTISSEMENT

II. LE BUDGET PRINCIPAL

A. LES RÉSULTATS

B. LA FORMATION DE L'ÉPARGNE

C. LES DÉPENSES ET RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT

1. LES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

2. LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

D. LES DÉPENSES ET RECETTES RÉELLES D'INVESTISSEMENT

1. LES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

2. LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

C. LES AUTRES BUDGETS PRINCIPAUX

1. BUDGET FUNÉRARIUM

2. BUDGET DU SERVICE COMMUN D'INSTRUCTION DU DROIT DES SOLS (SCIDS)

III LES BUDGETS ANNEXES

1. BUDGET ANNEXE ZONE « LES 100 JOURNAUX »

2. BUDGET ANNEXE « ZONES INTERCOMMUNALES INDUSTRIELLES ET COMMERCIALES » (ZIIC)

IV. ETAT DE LA DETTE CONSOLIDÉE DE LA CCPD

I. LA PRÉSENTATION AGRÉGÉE DES RÉSULTATS 2024

A. LE FONCTIONNEMENT

	FONCTIONNEMENT		
	RESULTAT DE CLOTURE 2023	RESULTAT DE L'EXERCICE 2024	SOLDE CUMULE au 31.12.2024
I - Budget principal CTE CMES PLAINE DIJONNAISE	7 205 936,23	1 385 431,85	8 591 368,08
II - Budget annexe ZAE DES CENT JOURNAUX	13 605,79	- 4 527,14	9 078,65
III - Budget annexe ZIIC	9 558,64	22 048,55	31 607,19
IV - Budget FUNERARIUM	9 038,66	10 294,11	19 332,77
V - Budget SCIDS - SERVICE COMMUN D'INSTRUCTION DU DROIT DES SOLS	74 719,47	- 30 489,45	44 230,02
TOTAL GENERAL	7 312 858,79	1 382 757,92	8 695 616,71

B. L'INVESTISSEMENT

	INVESTISSEMENT		
	RESULTAT DE CLOTURE 2023	RESULTAT DE L'EXERCICE 2024	SOLDE CUMULE au 31.12.2024
I - Budget principal CTE CMES PLAINE DIJONNAISE	2 515 039,53	- 1 027 666,04	1 487 373,49
II - Budget annexe ZAE DES CENT JOURNAUX	- 1 447 254,25	499,35	- 1 446 754,90
III - Budget annexe ZIIC	- 179 720,52	249 440,12	69 719,60
IV - Budget FUNERARIUM	- 5 626,00	- 509,99	- 6 135,99
V - Budget SCIDS - SERVICE COMMUN D'INSTRUCTION DU DROIT DES SOLS	18 961,29	1 948,00	20 909,29
TOTAL GENERAL	901 400,05	- 776 288,56	125 111,49

II. LE BUDGET PRINCIPAL

A. LES RÉSULTATS

FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
DEPENSES mandats émis	RECETTES titres émis	DEPENSES mandats émis	RECETTES titres émis
13 473 207,29	14 858 639,14	1 822 003,58	794 337,54
	excédent N-1		excédent N-1
	7 205 936,23		2 515 039,53
13 473 207,29	22 064 575,37	1 822 003,58	3 309 377,07
Report E002	8 591 368,08	Report E001	1 487 373,49

La section de fonctionnement :

Le résultat de l'exercice 2024 est positif à hauteur de **1.385.431,85 €**.

Le report de l'exercice précédent étant excédentaire de **7.205.936,23 €**, soit un **résultat cumulé** en excédent à hauteur de **8.591.368,08 €**.

Pour mémoire, concernant 2023, le résultat annuel était de + 1.386.913,90 €.

Il est proposé de reporter le solde excédentaire cumulé de 8.591.368,08 € à l'article 002 au budget 2025.

La section d'investissement :

Le résultat de l'exercice 2024 est **négatif** à hauteur de **1.027.666,04 €**.

Le report de l'exercice précédent étant excédentaire de 2.515.039,53 €, soit un **résultat cumulé** en excédent à hauteur de **1.487.373,49 €**.

Pour mémoire, concernant 2023, le résultat annuel était de - 248.663,00 €.

Il est proposé de reporter le solde excédentaire cumulé de 1.487.373,49 € à l'article 001 au budget 2025.

B. LA FORMATION DE L'ÉPARGNE

		CA 2022 (en €)	CA au 31.12.23 (en €)	CA au 31.12.24 (en €)
Chap. 70	Produits de services, du domaine & ventes diverses	1 806 607,60	2 095 896,68	2 251 920,48
Chap. 73	Impôts et taxes	8 669 128,00	9 367 739,00	3 191 091,00
Chap. 731	Fiscalité locale (depuis 2024)	-	-	6 376 342,00
Chap. 74	Dotations, subventions et participations	2 543 520,60	2 773 591,52	2 819 033,93
Chap. 75	Autres produits de gestion courante	1,18	1,06	33 544,03
Chap. 76	Produits financiers	2 477,87	2 002,88	1 506,92
Chap. 77	Produits exceptionnels (hors cessions immobilisations)	42 900,68	34 038,57	8 192,00
Chap. 013	Atténuations de charges	54 202,95	247 618,55	172 497,78
TOTAL RECETTES REELLES		13 118 838,88	14 520 888,26	14 854 128,14
Chap. 011	Charges à caractère général	1 915 749,58	2 300 533,29	2 162 249,58
Chap. 012	Charges de personnel et frais assimilés	5 379 540,55	5 933 105,25	6 248 633,21
Chap. 65	Autres charges de gestion courante	1 984 707,50	2 105 526,52	2 211 904,48
Chap. 67	Charges exceptionnelles	112 453,30	4 047,21	65,76
Chap. 014	Atténuations de produits	2 098 558,00	2 134 646,00	2 104 557,00
TOTAL DEPENSES REELLES		11 491 008,93	12 477 858,27	12 727 410,03
EPARGNE DE GESTION		1 627 829,95	2 043 029,99	2 126 718,11
Charges financières (intérêts de la dette)		103 953,55	86 546,01	69 351,33
CAF BRUTE		1 523 876,40	1 956 483,98	2 057 366,78
Remboursement du capital de la dette		1 014 602,58	993 032,79	878 002,01
CAF NETTE		509 273,82	963 451,19	1 179 364,77
ENCOURS DE LA DETTE AU 31/12 consolidé tous budgets		8 977 869,96	7 985 035,62	7 143 103,76
Capacité de désendettement (en années)		5,89	4,08	3,47
Taux de CAF brute (en %)		11,62%	13,47%	13,85%
Taux de CAF nette (en %)		3,88%	6,63%	7,94%
Coefficient de rigidité des charges structurelles		56,93%	55,96%	57,42%

Nota :

La capacité de désendettement (indicateur de solvabilité) calcule le temps nécessaire pour rembourser la totalité de la dette si l'intégralité de l'épargne brute y est consacrée.

Il est généralement admis qu'un ratio de désendettement de 10 à 12 ans est acceptable, et qu'au-delà de 15 ans, la situation devient dangereuse.

La capacité de désendettement de notre Communauté de Communes (budget principal) est de 3,47 années au 31 décembre 2024.

Le taux de CAF brute, taux d'épargne brute, mesure la part de recette de fonctionnement pouvant être dédiée à l'investissement. Il s'agit de la part des recettes de fonctionnement n'étant pas absorbées par les dépenses récurrentes de fonctionnement.

Il est généralement admis qu'un ratio de 8% à 15% est satisfaisant.

Le taux de notre Communauté de Communes serait de 13,85 % au 31 décembre 2024.

Le taux de CAF nette, taux d'épargne nette, représente la part de recette de fonctionnement (excédent) dédiée à l'autofinancement une fois la charge de la dette assurée.

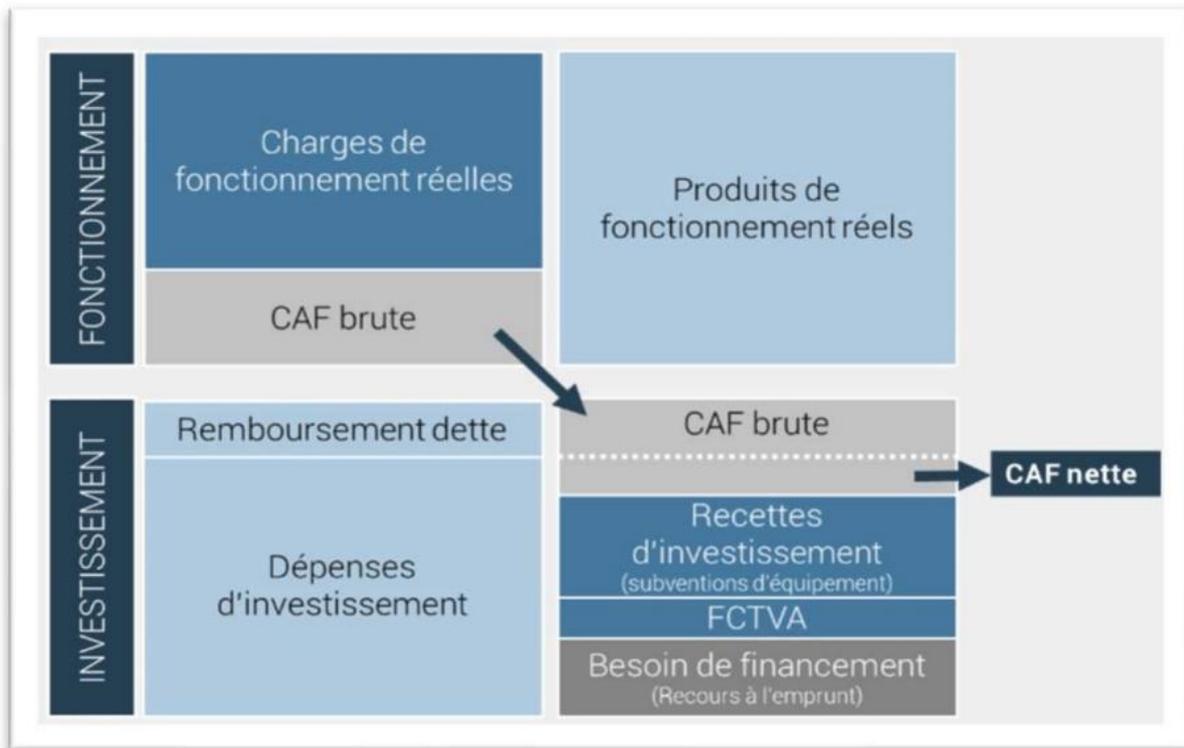
En 2024, le taux d'épargne nette de la Communauté de Communes devrait se situer aux alentours de 7,94 %.

Le coefficient de rigidité des charges structurelles permet de mesurer le poids des charges incompressibles des chapitres 012 (frais de personnel), chapitre 65 (charges de gestion courante) et chapitre 66 (charges financières)

Il permet d'apprécier les marges de manœuvre budgétaires dont dispose la Communauté de Communes pour réduire l'ensemble de ses charges, et dégager les fonds nécessaires au remboursement des emprunts ou à l'engagement de nouveaux investissements.

Il est généralement admis un ratio autour de 50%.

Pour 2024, l'épargne brute de la Communauté de Communes est de 2.057.366,78 € et l'épargne nette atteint le montant de 1.179.364,77 €, soit un coefficient de rigidité de 57,42 %.



Globalement, les résultats financiers de l'année 2024 sur le budget principal sont corrects, notre CAF nette est en hausse depuis 2020 mais reste très fragile en raison notamment de l'augmentation des charges de personnel (012) (voir explications ci-dessous). La vigilance d'aujourd'hui sur nos charges de fonctionnement constitue la marge de manœuvre de réalisation de nos investissements de demain.

C. LES DÉPENSES ET RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT

1. LES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

Extrait de la maquette budgétaire, compte administratif 2024 :

FONCTIONNEMENT		Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL Réalisé
011	Charges à caractère général (9)	2 162 249,58		2 162 249,58
012	Charges de personnel et frais assimilés (9)	6 248 633,21		6 248 633,21
014	Atténuations de produits	2 104 557,00		2 104 557,00
016	APA	0,00		0,00
017	RSA / Régularisations de RM	0,00		0,00
60	Achats et variation des stocks		0,00	0,00
65	Autres charges de gestion courante (sauf 6586) (9)	2 211 904,48	0,00	2 211 904,48
6586	Frais fonctionnement des groupes d'élus	0,00		0,00
66	Charges financières	69 351,33	0,00	69 351,33
67	Charges spécifiques (9)	65,76	0,00	65,76
68	Dot. aux amortissements et provisions (9)	0,00	676 445,93	676 445,93
71	Production stockée (ou déstockage)		0,00	0,00
Dépenses de fonctionnement – Total		12 796 761,36	676 445,93	13 473 207,29

CHAPITRE 011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL

Les crédits inscrits au budget 2024 au chapitre 011 s'élevaient à 2.858.900 €, contre 2.802.160 € en 2023, soit une augmentation de 56.740 €.

Au titre de l'exercice 2024, la réalisation est de **2.162.249,58 € (contre 2.300.533,29 € en 2023)**, avec un taux de réalisation de **75,63%**. On note ainsi une baisse de 138.283 euros de dépenses à caractère général malgré un contexte difficile. Cet effort contribue au maintien de notre épargne de gestion. A noter que les charges à caractère général représentent 16,05 % du budget de fonctionnement.

Focus sur certaines réalisations en baisse par rapport à la réalisation 2023 :

- 60612 - Energie électricité

Une baisse d'environ 20.000 € suite au décalage de facturation du fournisseur.

- 60631 - Fournitures d'entretien

Une baisse d'environ 9.000 € du fait du décalage de la commande de fin d'année sur 2025.

- 60632 - Petit équipement

Une diminution d'environ 7.300 € sur les achats de petits équipements. Les besoins des services ont été moindre en 2024.

- 614 - Charges de copropriété

Une baisse d'environ 2.000 € par rapport aux appels de 2023 qui étaient, au bilan, supérieurs aux dépenses réelles, d'où un reliquat 2024 à reporter sur 2025.

- 6162 - Assurance dommage-ouvrage

Nous n'avons pas payé d'assurance dommage-ouvrage en 2024 (8.000 € environ en 2023).

- 617 - Etudes et recherches

La différence d'environ 51.000 € concerne le report de la dépense de l'étude de la charte fluviale qui sera réalisée en 2025 (écriture négative par le biais des contrepassations de rattachements).

- 6233 - Réception foires et expositions

Aucune manifestation n'a été programmée sur 2024. Le coût de Plaine en fête réalisée en 2023 était d'environ 42.000 €.

- 6245 - Transports collectifs

Une baisse est enregistrée d'environ 10.000 € par rapport à 2023 pour les transports périscolaires. Ceci concerne les rotations supplémentaires du circuit 4 effectuées en 2023 sur le trajet LONGECOURT-AISEREY.

LES RÉALISATIONS BUDGÉTAIRES PAR PÔLE ET PAR GESTIONNAIRE :

COMPTE ADMINISTRATIF 2024	
CHAPITRE 011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	
REALISATIONS BUDGETAIRES PAR POLE ET PAR GESTIONNAIRE	
<u>DIRECTION GENERALE</u>	
SECRETARIAT GENERAL - 020	27 064,09
COMMUNICATION - RELATIONS PUBLIQUES - 022 023	32 203,33
ORDURES MENAGERES - 7212	6 248,79
<u>POLE RESSOURCES & APPUI A LA MUTUALISATION</u>	
RESSOURCES HUMAINES	31 724,36
COMMANDE PUBLIQUE	- 6 598,71
AFFAIRES JURIDIQUES	65 091,50
SYSTEMES D'INFORMATIONS	83 502,50
<u>POLE COHESION SOCIALE</u>	
ENFANCE JEUNESSE - PERI 331 + TRANSP. 81	1 005 631,20
ENFANCE JEUNESSE - EXTRA 332	96 522,86
ENFANCE JEUNESSE - JEUNES - 338	23 662,29
GENS DU VOYAGE - 428	35 987,38
CENTRE SOCIAL - 4212	57 928,49
EPICERIE SOCIALE ET SOLIDAIRE - 424	550,00
FRANCE SERVICES - 66	245,90
INSERTION PROFESSIONNELLE - 61	18 214,64
ULIS - 212	1 071,34
RASED - 213	607,39
PETITE ENFANCE RPE - CRECHE - 4221	30 782,68
MULTIACCUEIL - 4222	111 879,32
<u>POLE AMENAGEMENT DURABLE ET INFRASTRUCTURES</u>	
MAINTENANCE & LOGISTIQUE - VOIRIES COMMUNAUTAIRES - 845	420 012,18
TRANSITION ECOLOGIQUE / DEPLACEMENTS TAD - 70 820	100 314,02
<u>POLE DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE & TOURISME</u>	
INTERVENTIONS ECONOMIQUES - 61	988,10
TOURISME - 633	18 615,93
NA - NON AFFECTE 01	-
TOTAUX	2 162 249,58

CHAPITRE 012 - CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES

Concernant les charges de personnel (chapitre 012), le réalisé d'un montant de **6.248.633,21 €** est très légèrement en deçà des prévisions budgétaires (6.457.000 €), soit 96,77 % de réalisation.

Les charges de personnels représentent néanmoins 46,38 % du budget de fonctionnement, et une hausse de 5,32 % par rapport au réalisé 2023 (5.933.105,25 €) qui peut s'expliquer comme suit.

Éléments de contexte national :

Chaque année, des dispositifs nationaux s'imposent aux collectivités territoriales et leurs établissements publics, ci-dessous un récapitulatif des changements majeurs subis au cours de l'exercice 2024.

- Les habituels avancements d'échelon à la cadence unique,
- L'augmentation du SMIC au 01/01/2024 et au 01/11/2024,
- L'attribution de 5 points d'indice majoré supplémentaires à compter du 1er janvier 2024 pour chaque agent,
- L'augmentation du taux de la cotisation employeur CNRACL (Caisse Nationale de Retraites des agents des Collectivités Locales) au 1er janvier 2024 d'un point, hausse compensée pour la seule année 2024 par une baisse dans des proportions identiques des cotisations maladie des fonctionnaires territoriaux,
- L'augmentation du taux de la cotisation patronale déplafonnée d'assurance vieillesse au 1er janvier 2024 : le taux est passé de 1,90% à 2,02% soit + 0,12% d'augmentation. Cette cotisation s'applique pour le régime général IRCANTEC et a pour base l'ensemble de la rémunération brute,
- La suppression de la GIPA (Garantie Individuelle du Pouvoir d'Achat) en 2024 : garantie ayant pour but de compenser la perte de pouvoir d'achat et attribuée en fonction de l'évolution de la rémunération par rapport à l'inflation au cours des 4 dernières années.

Élément de contexte local :

- Une augmentation de la fréquentation des accueils périscolaires et extrascolaires entraînant un besoin de main d'œuvre supplémentaire : +6,84% entre 2023 et 2024 (soit +213.237,47 €).

Décisions internes :

- Versement de la prime exceptionnelle de pouvoir d'achat (39.000 €),
- Deux mutations internes ; Chargé d'accueil Frances Services et Chargée de secrétariat Enfance-Jeunesse,
- Recrutement d'un référent déploiement des services à compter du 18/11/2024,
- Recrutement d'un animateur des politiques publiques à compter du 02/12/2024.

CHAPITRE 014 - ATTENUATIONS DE PRODUITS

Les crédits inscrits au budget 2024 au chapitre 014 s'élèvent à 2.133.650 €, contre 2.138.850 € en 2023, soit - 5.200 €.

Au titre de l'exercice 2024, la réalisation est de **2.104.557,00 €** (2.134.646 € en 2023).

Il s'agit de dépenses récurrentes et obligatoires : **FNGIR** (Fonds National de Garantie Individuelle de Ressources), **des attributions de compensation (AC)**, ainsi que du **FPIC** (Fonds national de Péréquation des ressources Intercommunales et Communales) **dont une part de prise en charge par la CCPD a été reconduite comme l'an passé.**

A ces montants se sont ajoutés cette année deux prélèvements supplémentaires concernant la fraction de TVA, respectivement de 20.904 € et 6.814 €.

CHAPITRE 65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

Les crédits inscrits au budget 2024 au chapitre 65 s'élevaient à 2.339.610 €, contre 2.243.750 € en 2023, soit - 95.860 €.

Au titre de l'exercice 2024, la réalisation est à hauteur de **2.211.904,48 €**, soit 94,54 % (réalisation 2023 : 2.105.526,52 €)

Il s'agit des dépenses concernant :

- Pour l'essentiel, de la participation au SMICTOM, en augmentation de 86.643,13 €, pour **1.874.719 €** (1.788.075,84 € en 2023),
- Des indemnités des élus, **124.976,11 €** (contre 122.788,98 € en 2023),
- Des participations aux syndicats de rivières, en augmentation de 3.932,44 € (2024 : **55.843,81 €**, 2023 : 51.911,37 €),
- Deux mises en non-valeur et une créance éteinte pour **2.743,81 €**,
- Du paiement de 3 aides à l'immobilier de 5.000 € chacun, pour **15.000 €**,
- De remboursements de séjours familles et seniors pour **811,00 €**,
- D'adhésion à la Fédération des centres sociaux (**2.376,27 €**) et à Côte d'Or tourisme (**31,00 €**),
- De la participation au SCOT Dijonnais (**25.849 €** / 24.210 € en 2023),
- Des dépenses de droit d'utilisation des logiciels pour **107.202,62 €**,
- Des frais de fonctionnement au RASED pour **1.850,70 €**,
- De la subvention versée au SASTI pour **500 €**.

CHAPITRE 66 - CHARGES FINANCIERES

Les crédits inscrits au budget 2024 au chapitre 66 s'élevaient à 96.650 €, contre 130.750 € en 2023, soit une diminution de 34.100 €.

Au titre de l'exercice 2024, la réalisation est de **69.351,33 €**.

Les intérêts des emprunts sont en baisse de 17.080,15 € par rapport à l'exercice 2023 (**73.624,02 € en 2024** et 90.704,17 en 2023).

Le delta en termes de réalisé étant la somme négative des rattachements des ICNE (intérêts courus non échus) à hauteur de - 4.272,69 €.

CHAPITRE 67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES

Les crédits inscrits au budget 2024 au chapitre 67 s'élevaient à 2.000 €, pour une réalisation de 65,76 €.

Il s'agit d'une dépense concernant une charge exceptionnelle (article 673 - titres annulés sur exercice antérieur) pour une régularisation d'une facturation périscolaire sur 2023.

3. LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Extrait de la maquette budgétaire, compte administratif 2024 :

FONCTIONNEMENT		Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL Réalisé
013	Atténuations de charges (8)	172 497,78		172 497,78
016	APA	0,00		0,00
017	RSA / Régularisations de RMI	0,00		0,00
60	Achats et variation des stocks		0,00	0,00
70	Prod. services, domaine, ventes diverses	2 251 920,48		2 251 920,48
71	Production stockée (ou déstockage)		0,00	0,00
72	Production immobilisée		0,00	0,00
73	Impôts et taxes (sauf 731)	3 191 091,00		3 191 091,00
731	Fiscalité locale	6 376 342,00		6 376 342,00
74	Dotations et participations (8)	2 819 033,93		2 819 033,93
75	Autres produits de gestion courante (8)	33 544,03	0,00	33 544,03
76	Produits financiers	1 506,92	0,00	1 506,92
77	Produits spécifiques (8)	8 192,00	3 511,00	11 703,00
78	Reprise sur amortissements et provisions (8)	1 000,00	0,00	1 000,00
79	Transferts de charges		0,00	0,00
Recettes de fonctionnement – Total		14 855 128,14	3 511,00	14 858 639,14

CHAPITRE 013 - ATTENUATIONS DE CHARGES

Les crédits inscrits au budget 2023 au chapitre 013 s'élevaient à 80.000 €, contre 190.000 € en 2023.

Au titre de l'exercice 2024, la réalisation est de **172.497,78 €** (247.618,55 € en 2023).

Il est à noter que les remboursements sur rémunération du personnel (article 6419) sont par définition toujours incertains et qu'il convient d'être prudent en matière d'inscription au budget primitif.

CHAPITRE 70 - LES PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES

Les crédits inscrits au budget 2024 au chapitre 70 s'élevaient à 2.107.000 €, contre 1.712.750 € en 2023, soit + 394.250 €.

Au titre de l'exercice 2024, la réalisation est de **2.251.920,48 €** (2.095.896,68 € en 2023), soit :

- Les recettes des servitudes ORANGE (article 7034), pour la somme de 2.350 €,
- La réalisation des redevances (article 70 388), pour les emplacements et fluides de l'aire des gens du voyage 12.325,00 € et la redevance des multi accueils d'un montant de 23.333,34 €,
- Les recettes provenant des sorties du centre social, pour un montant de 18.512,00 €,
- La réalisation des redevances pour les prestations du service enfance jeunesse (article 7067), d'un montant de **2.013.590,10 €** (1.850.000 € inscrit au budget), soit 163.590,10 € de recettes supplémentaires, dû à la fréquentation en hausse des familles. Fréquentation qui impacte en parallèle le chapitre 012 évoqué précédemment,
- La réalisation des produits des services (article 70841 - remboursement de frais de personnel mise à disposition) inscrit au budget pour 163.000 €, est d'un montant de 143.557,90 €. La différence est liée au fonctionnement en sous-effectif temporaire du Service Commun d'Instruction du Droit des Sols,
- Le produit inscrit à l'article 708722 (remboursement de frais par les budgets annexes), d'un montant de 735,16 € correspond au remboursement effectué par le budget Service Commun d'Instruction du Droit des Sols pour les frais de fonctionnement,
- Le produit inscrit à l'article 70875 (remboursement de frais par les communes du groupement), d'un montant de 3.645,86 € correspond aux remboursements effectués par les communes du groupement mutualisé pour le marché public d'assurances (dont l'audit).

En ce qui concerne l'article 70878, la somme de 26.833,12 € correspond :

- au produit des sorties et activités du centre social, d'un montant de 16.624,00 €,
- au produit des remboursements des frais dus par le SMICTOM, pour la somme de 7.709,79 €,
- au remboursement des frais pour le groupement mutualisé d'audit et de marché d'assurances pour le SMICTOM, pour la somme de 1.499,33 €,
- à l'indemnité versée par SOGERES pour les dépensés fixés par le tribunal suite au recours lié au marché de prestation des repas, pour 1.000 €.

La réalisation des produits des activités annexes à l'article 7088 concernant les adhésions au Centre Social pour 4.188 € et la vente de tickets Mobiplaine pour 2.850 €.

CHAPITRE 73 - LES IMPÔTS ET TAXES

Il est à relever que le chapitre 73, (maquette M14 en 2023) a été scindé en deux chapitres distincts en 2024 avec le passage à la nomenclature M57, en :

- **73 - impôts et taxes,**
- **731 - Fiscalité locale.**

Les crédits inscrits au budget 2024 au **chapitre 73- impôts et taxes** s'élevaient à **3.000.000 €**.

Les inscriptions de crédits avaient été établies avec prudence au vu de l'incertitude du montant au titre de la fraction de TVA à percevoir.

Au titre de l'exercice 2024, la réalisation est de **3.191.091 €, soit :**

7351	Fraction compensatoire TFPB et TH :	2.398.475 €
7352	Fraction compensatoire CVAE :	792.616 €

(7352 - à noter que les crédits ont été inscrits au budget primitif à l'article 738 - autres impôts et taxes pour 700.000 €).

Le montant de la fraction de TVA perçue est supérieur à la prévision budgétaire de 191.091 €.

CHAPITRE 731 - FISCALITE LOCALE

Les crédits inscrits au budget 2024 au chapitre 731 s'élevaient à **6.307.000 €**.

Au titre de l'exercice 2024, la réalisation est de **6.376.342 €, soit :**

73111	Impôts directs :	4.234.011 €
73113	TASCOM, Taxe sur les Surfaces Commerciales :	104.721 €
73114	IFER - Imposition Forfaitaire des Entreprises de Réseaux :	118.033 €
73118	Autres contributions directes :	18.677 €
73133	Taxe d'enlèvement des ordures ménagères :	1.900.900 €

Les montants de la fiscalité locale réalisés dépassent les prévisions budgétaires de 69.342 €.

Il est à noter que, comme les années précédentes, les taux de fiscalité n'ont pas été réévalués sur 2024.

CHAPITRE 74 - LES DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS

Les crédits inscrits au budget 2024 au chapitre 74 s'élevaient à 1.816.345 €, contre 1.736.400 € en 2023, soit + 79.945 €.

Au titre de l'exercice 2024, la réalisation est de **2.819.033,93 €** (contre 2.773.591,52 € en 2023) soit un delta de + 45.442,41 €.

74124	Dotation DGF intercommunalité	518.551,00 €
74126	Dotation DGF compensation	435.192,00 €
744	FCTVA fonctionnement	6.280,15 €
74718	Dotation autre : FNADT	57.857,88 €
7473	Dotations Départementales	95.226,25 €
747888	Dotations autres organismes	1.155.137,65 €
	<i>dont CAF</i>	<i>1.149.947,03 €</i>
	<i>MSA</i>	<i>13.330,62 €</i>
	<i>CARSAT</i>	<i>1.500,00 €</i>
	<i>FEDERATION DES CENTRES SOCIAUX</i>	<i>1.500,00 €</i>
	<i>Ecritures de contrepassation comptable</i>	<i>- 11.140,00 €</i>
74832	Dotations compensatoires CVAE/CFE	448.622,00 €
74833	Dotations compensatoires TF	102.167,00 €

La différence entre la prévision globale et le réalisé, au profit de la CCPD, s'explique essentiellement par le caractère très prudentiel de certaines prévisions de crédits au regard, d'une part de l'incertitude de l'impact des réformes engendrées par la loi de finances 2024 (dotations compensatoires de CVAE/CFE et TF par ex), d'autre part, du niveau et du rythme fluctuant des dotations attendues et perçues d'organismes comme la CAF par exemple.

CHAPITRE 75 - LES AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE

Pas de crédits inscrits au budget 2024 au chapitre 75, compte tenu du caractère aléatoire des produits.

Les réalisations 2024, à l'article 75888, d'un montant de **33.544,03 €**, concernent :

- Le produit des remboursements de sinistres par GROUPAMA pour 7.583,94 €
- Les écritures de régularisation comptables pour la somme de 25.858,95 €
- les écritures de compensations positives sur le reversement de la retenue à la source de l'impôt sur le revenu, pour 3,05 €
- Le produit des excédents de paiements de familles pour le service enfance-jeunesse pour 98,08 €
- Le produit d'un excédent d'écriture 2023 par le SMICTOM pour 0,01 €

CHAPITRE 76 - LES PRODUITS FINANCIERS

Les crédits inscrits au budget 2024 au chapitre 76 s'élevaient à 1.500 €. La réalisation, à l'article 7688, est de **1.506,92 €**.

Cette recette correspond aux intérêts dus par la commune de BRAZEY EN PLAINE pour le ticket de sortie.

CHAPITRE 77 - LES PRODUITS EXCEPTIONNELS

Pas d'inscription au budget 2024 au chapitre 77. Ce chapitre correspondant à des produits exceptionnels imprévus.

Au titre de l'exercice 2024, la réalisation est de **8.192,00 €** :

- Article 773 - Mandats annulés s/exercices antérieurs :
 - indus sur salaires pour un montant de 512,10 €,
 - rétrocession d'une partie de facture SUEZ suite à une fuite, pour une somme de 7.679,90 €.

CHAPITRE 78 - REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DÉPRÉCIATIONS ET PROVISION

Pas d'inscription au budget 2024 au chapitre 78.

Au titre de l'exercice 2024, la réalisation est de **1.000,00 €** pour la reprise sur provisions pour risques.

D. LES DÉPENSES ET RECETTES RÉELLES D'INVESTISSEMENT

1. LES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

En 2024, les dépenses d'investissement s'élèvent à **1.822.003,58 €**, soit un taux d'exécution de 44,83 %.
(Pour rappel, l'exécution 2023 était d'un montant de 1.301.596,42 €) se présentent comme suit :

DEPENSES INVESTISSEMENT			
Chapitre	Compte	BUDGET 2024	REALISE 2024
16	Emprunts et dettes assimilées	880 100,00	878 002,01
	1641 - Emprunts en euros	871 350,00	871 252,01
	165 - Dépôts et cautionnements reçus	2 000,00	-
	16818 - Emprunts - Autres prêteurs	6 750,00	6 750,00
20	Immobilisations incorporelles	152 380,34	37 038,84
	2031 - Frais d'études	152 380,34	37 038,84
204	Subventions d'équipement versées	70 000,00	6 250,00
	2041411 - Subv. com. GPT - Biens mobiliers, matériel, études	70 000,00	6 250,00
21	Immobilisations corporelles	1 569 266,70	646 014,15
	2121 - Plantations d'arbres et d'arbustes	28 095,16	8 061,49
	2128 - Autres agencements et aménagements	321 896,62	40 288,31
	21318 - Constructions autres bâtiments publics	400 000,00	243 457,58
	21351 - Install générales des constructions - Bâtiments publics	310 253,50	86 238,48
	2151 - Réseaux de voirie	91 096,98	91 096,98
	21538 - Autres réseaux	4 000,00	-
	2158 - Autres installations, matériel et outillage techniques	1 000,00	3 407,28
	21838 - Autre matériel informatique	40 031,60	25 034,10
	21848 - Autres matériels de bureau et mobiliers	79 305,53	26 520,06
	2185 - Matériel de téléphonie	4 840,00	6 635,76
	2188 - Autres immobilisations corporelles	288 747,31	115 274,11
23	Immobilisations en cours	500 000,00	1 187,58
	2313 - Constructions en cours	500 000,00	1 187,58
27	Autres immobilisations financières	888 730,00	250 000,00
	276351 - Créances au GPT de rattachement	888 730,00	250 000,00
	SOUS TOTAL	4 060 477,04	1 818 492,58
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 550,00	3 511,00
	139141 - Subv. inv. actifs amort. - Communes membres du GP	685,00	685,00
	139362 - Subv. inv. fonds équip. - Dotation soutien invest. Local	2 865,00	2 826,00
	13937 - Dotation de soutien à l'investissement local	-	2 524,00
	TOTAL	4 064 027,04	1 822 003,58

Synthèse par Gestionnaire de crédits :

COMPTES ADMINISTRATIF 2024	
DEPENSES INVESTISSEMENT	
REALISATIONS BUDGETAIRES PAR POLE ET PAR GESTIONNAIRE	
DIRECTION GENERALE	
COMMUNICATION - RELATIONS PUBLIQUES - 022 023	2 838,00
POLE RESSOURCES & APPUI A LA MUTUALISATION	
COMMANDE PUBLIQUE	9 080,99
SYSTEMES D'INFORMATIONS	38 149,86
POLE COHESION SOCIALE	
POLE ENFANCE JEUNESSE - ENFANCE PERI 331	26 504,25
POLE ENFANCE JEUNESSE - ENFANCE EXTRA 332	2 319,33
CENTRE SOCIAL - 4212	8 940,08
FRANCE SERVICES - 66	2 990,64
PETITE ENFANCE RPE - 4221	1 936,10
POLE AMENAGEMENT DURABLE ET INFRASTRUCTURES	
MAINTENANCE & LOGISTIQUE	169 524,99
INFRASTRUCTURES	372 780,98
TRANSITION ECOLOGIQUE STRE	48 349,80
POLE DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE & TOURISME	
INTERVENTIONS ECONOMIQUES - 61	825,55
TOURISME - 633	
NA - NON AFFECTE 01	1 137 763,01
TOTAUX	1 822 003,58

Les grands points de dépenses par gestionnaire de crédits :

DIRECTION GÉNÉRALE

- **Relations publiques - communication**, les réalisations d'un montant de **2.838,00 €**
 - Oriflamme (258,00 €),
 - Signalétique zone de Boulouze (2.580,00 €).

PÔLE RESSOURCES & APPUI À LA MUTUALISATION

- **Commande Publique** réalisations d'un montant de **9.080,99 €** :
 - Complément de clés pour l'organigramme de clés (2.649,93 €),
 - Mobilier pour divers services (3.671,96 €),
 - Jeux extérieurs pour le multi-accueil sud à Thorey en Plaine (2.759,10 €).
- **Informatique et les systèmes d'information**, les réalisations d'un montant de **38.149,86 €** :
 - Portier et visiophone à la Ferme aux escaliers à Aiserey (6.480,00 €),
 - Lecteur encodage de badges pour le siège (778,80 €),
 - Ordinateurs portables pour divers services (10.281,60 €),
 - Tablettes pour le périscolaire (620,80 €),
 - Téléphones fixes et mobiles (7.619,76 €),
 - Bornes WIFI pour services périscolaires et épicerie (3.154,10 €),
 - Photocopieur pour le siège (8.988,00 €),
 - Imprimante portable pour France services (226,80 €).

PÔLE COHÉSION SOCIALE

ENFANCE JEUNESSE

- **Périscolaire** les réalisations d'un montant de **26.504,25 €** :
 - Vestiaires pour divers centres (577,37 €),
 - Armoires hautes pour divers centres (1.378,48 €),
 - Tables pour divers centres (5.603,70 €),
 - Chaises pour divers centres (6.308,48 €),
 - Petits meubles pour divers centres (1.307,83 €),
 - Sèche-linge pour le périscolaire à Genlis (1.000,00 €),
 - Tapis de gym pour divers centres (2.975,28 €),
 - Mini chaînes pour divers centres (837,20 €),
 - Fours pour les centres périscolaire de Longecourt-en-Plaine et Collonges-et-Premières (5.328,00 €),
 - Matériel de basket et tchoukball (1.187,91 €).
- **Extrascolaire** les réalisations d'un montant de **2.319,33 €** :
 - Petits meubles (176,30 €),
 - Matériel de basket et tchoukball pour divers centres (509,11 €),
 - Mini chaîne (358,80 €),
 - Tapis de gym pour divers centres (1.275,12 €).

FAMILIAL ET SOCIAL

- **Centre Social - Familles et séniors** les réalisations d'un montant de **8.940,08 €** :
 - Armoire de rangement mobile (857,00 €),
 - Transats fixes d'extérieur (1.814,40 €),
 - Matériels sportifs adaptés aux séniors (963,80 €),
 - Jeux surdimensionnés (4.945,00 €),
 - Destructeur de documents (359,88 €).
- **France services** les réalisations d'un montant de **2.990,64 €** :
 - Mobilier pour l'espace numérique (2.990,64 €).
- **Petite Enfance, RPE - Relais Petite Enfance**, réalisations d'un montant de **1.936,10 €** :
 - Meuble de cuisine (318,40 €),
 - Enceinte bluetooth (300,00 €),
 - Matériels pédagogiques : table sensorielle et jeux d'éveil (1.317,70 €).

PÔLE AMÉNAGEMENT DURABLE ET INFRASTRUCTURES

- **Service MAINTENANCE & LOGISTIQUE** les réalisations d'un montant de **169.524,99 €** :
 - Réfection d'une partie du périscolaire à l'école Jules Ferry de Genlis (67.349,55 €),
 - Réfection d'une partie des sanitaires au périscolaire Paul Bert à Genlis (9.759,00 €),
 - Lave-vaisselle du périscolaire Paul Bert à Genlis (28.052,40 €),
 - Adoucisseurs pour périscolaire Paul Bert à Genlis et de l'aire d'accueil des gens du voyage (20.295,64 €),
 - Outillage : pompe déboucheur et scie à onglet (378,90 €),
 - Petits mobiliers (vitrine siège et périscolaire à Longchamp) pour 689,95 €,
 - Tondeuse pour la logistique (3.028,38 €),
 - Aspirateurs (périscolaire Collonges et siège) pour 364,58 €,
 - Autolaveuse FAE Aiserey (5.382,00 €),
 - Lave-vaisselle à avancement avec tabling comprenant des paniers à déchets, douchette et étagère basse pour la FAE Aiserey (28.518,00 €),
 - Pompe de relevage FAE Aiserey (746,59 €),
 - Table de lavage et poste désinfection pour le périscolaire Jules Ferry à Genlis (3.732,00 €),

- Réfrigérateur salle restauration du centre social (229,00 €),
- Etagères de rangement local logistique siège (999,00 €).
- **Service INFRASTRUCTURES** les réalisations d'un montant de **372.780,98 €** :
 - Partie de l'AMO (ALTEREA) dans le cadre de l'opération dite du « 12 FC » (38.226,42 €),
 - Travaux d'extension d'une voie dans la zone de la Boulouze (91.096,98 €),
 - Achat local épicerie sociale et solidaire (233.905,58 €),
 - Partie de la MO pour le projet d' « Épicerie sociale et solidaire » (1.200,00 €),
 - Architecte et étude pour le local « local socio-éducatif » de l'aire d'accueil des gens du voyage (8.352,00 €).
- **Pour le service STRE - service pour la Transition et la Résilience Ecologique :**
les réalisations d'un montant de **48.349,80 €**
 - Plans de houblon, haies et arbres (8.061,49 €),
 - Aménagement des chemins doux (40.288,31 €).

POLE DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE & TOURISME

- **Service INTERVENTIONS ECONOMIQUES** les réalisations d'un montant de **825,55 €** :
 - Bureau et caisson pour un bureau du service au siège (825,55 €).
- **Pour les écritures non affectées,** les réalisations un montant de **1.137.763,01 €**
 - **Remboursement du capital d'emprunt** (878.002,01 €),
 - Reprise de subvention (3.511,00 €),
 - Fonds de concours périscolaire pour la commune de TART (6.250,00 €),
 - **L'avance au budget annexe des ZIIC pour un montant de 250.000,00 €.**

2. LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

En 2024, les recettes d'investissement s'élèvent à **3.309.377,07 €** (dont 2.515.039,53 € de report N-1), soit une réalisation annuelle de **794.337,54 €** se présentent comme suit :
(Pour rappel, l'exécution 2023 était d'un montant de 3.816.635,95 €).

RECETTES INVESTISSEMENT			
Chapitre	Compte	BUDGET 2024	REALISE 2024
10	- Dotations, fonds divers et réserves	15 000,00	78 085,72
	10222 - FCTVA	15 000,00	78 085,72
13	- Subventions d'investissement	75 674,86	28 578,00
	1318 - Autres subv. d'invest. rattachées aux actifs amortissables	-	728,00
	1321 - Subv. non transf. Etat et établissements nationaux	45 674,86	-
	13241 - Subv. non transf. Communes membres du GFP	25 000,00	26 570,00
	1328 - Autres subv. d'investissement rattachées aux actifs non amort.	-	1 280,00
	1383 - Autres subv. inv. non transféré.-Départements	5 000,00	-
16	- Emprunts et dettes assimilées	592 200,00	-
	1641 - Emprunts en euros	590 200,00	-
	165 - Dépôts et cautionnements reçus	2 000,00	-
27	- Autres immobilisations financières	11 200,00	11 227,89
	276348 - Créances sur autres communes	11 200,00	11 227,89
040	- Opérations d'ordre de transfert entre sections	855 000,00	676 445,93
	28031 - Amort. frais d'études	5 000,00	4 988,00
	2804111 - Amort. subv. Etat - Biens mobiliers, matériel et études	750,00	-
	28041411 - Amort. subv. com. GFP - Biens mobiliers, matériel et études	-	816,17
	28041412 - Amort. subv. com. GFP - Bâtiments et installations	17 600,00	17 587,67
	280421 - Amort. subv. pers. droit privé-Biens mobiliers, matériel, études	12 000,00	11 981,00
	2805 - Amort. concessions et droits similaires, brevets, licences, ...	25 000,00	24 988,00
	28121 - Amort. plantations d'arbres et d'arbustes	690,00	807,00
	28128 - Amort. autres agencements et aménagements de terrains	4 660,00	5 004,00
	281318 - Amort. constructions autres bâtiments publics	102 050,00	103 185,07
	281351 - Amort. install générales. des constructions - Bâtiments publics	139 210,00	142 164,85
	28138 - Amort. autres constructions	121 330,00	21 324,00
	28145 - Amort. construct. sol autrui-Install générales, agenc., aménag.	6 000,00	5 983,00
	28151 - Amort. réseaux de voirie	6 600,00	11 027,22
	281534 - Amort. réseaux d'électrification	80,00	38,00
	281538 - Amort. autres réseaux	350,00	335,00
	281568 - Amort. autre matériel et outillage incendie et défense civile	1 370,00	1 364,00
	28158 - Amort. autres installations, matériel et outillage techniques	3 680,00	3 777,04
	2817318 - Amort. constructions autres bâtiments publics (mise à dispo)	10 520,00	10 515,00
	281735 - Amort. install. générales, agenc., aménag. constr.(mise à dispo)	420,00	408,00
	281738 - Amort. autres constructions (mise à dispo)	8 480,00	8 481,00
	281828 - Amort. autres matériels de transport	91 910,00	91 904,00
	281838 - Amort. autre matériel informatique	60 600,00	62 336,34
	281848 - Amort. autres matériels de bureau et mobiliers	48 800,00	49 198,22
	28185 - Amort. matériel de téléphonie	2 500,00	2 965,00
	28188 - Amort. autres	185 400,00	95 268,35
	S/TOTAL	1 549 074,86	794 337,54
001	- Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	2 515 039,53	2 515 039,53
	001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	2 515 039,53	2 515 039,53
	TOTAL	4 064 114,39	3 309 377,07

Synthèse par pôle et gestionnaire de crédits :

COMPTE ADMINISTRATIF 2024	
RECETTES INVESTISSEMENT	
REALISATIONS BUDGETAIRES PAR POLE ET PAR GESTIONNAIRE	
POLE COHESION SOCIALE	
ENFANCE JEUNESSE - PERISCO	728,00
ENFANCE JEUNESSE - JEUNES	1 280,00
POLE AMENAGEMENT DURABLE ET INFRASTRUCTURES	
MAINTLOGIST	26 570,00
NON AFFECTE	765 759,54
TOTAUX	794 337,54

Détail des recettes par gestionnaire de crédits :

PÔLE COHÉSION SOCIALE

- **Enfance jeunesse - périscolaire**, réalisations d'un montant de **728,00 €**
 - Subvention de la CAF pour l'acquisition d'un module API
- **Enfance jeunesse - jeunes** réalisations d'un montant de **1.280,00 €**
 - Subvention de la CAF pour l'acquisition de matériel pour des ateliers

PÔLE AMÉNAGEMENT DURABLE ET INFRASTRUCTURES

- **Maintenance & logistique**, réalisations d'un montant de **26.570,00 €**
 - Fonds de concours de la commune de Fauverney sur les travaux de voirie sur la ZA de la Boulouze
- **Pour les écritures non affectées**, un montant de **765.759,54 €** (+ 2.515.039,53 € report N-1)
 - Fonds de Compensation de la TVA (FCTVA) pour 78.085,72 €
 - Produit des amortissements pour 676.445,93 €
 - Produit du ticket de sortie de BRAZEY EN PLAINE pour 11.227,89 €

C. LES AUTRES BUDGETS PRINCIPAUX

1. BUDGET FUNÉRAIRIUM

a) FONCTIONNEMENT

LES DÉPENSES

En 2024, les dépenses de fonctionnement s'élèvent à **10.539,19 €**, soit un taux d'exécution de 35,76 %.

(Pour rappel, l'exécution 2023 était d'un montant de 17.291,71 €).

Extrait de la maquette budgétaire, compte administratif 2024 :

	EXPLOITATION	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
011	Charges à caractère général	3 552,85		3 552,85
012	Charges de personnel, frais assimilés	0,00		0,00
014	Atténuations de produits	0,00		0,00
60	Achats et variation des stocks (3)		0,00	0,00
65	Autres charges de gestion courante	0,00		0,00
66	Charges financières	2 204,34	0,00	2 204,34
67	Charges exceptionnelles	0,00	0,00	0,00
68	Dot. Amortist, dépréciat°, provisions	0,00	4 782,00	4 782,00
69	Impôts sur les bénéfices et assimilés(4)	0,00		0,00
71	Production stockée (ou déstockage) (3)		0,00	0,00
Dépenses d'exploitation – Total		5 757,19	4 782,00	10 539,19
				+
D 002 DEFICIT D'EXPLOITATION REPORTE DE N-1				0,00
				=
TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION CUMULEES				10 539,19

CHAPITRE 011 pour 3.552,85 €

- La réfection d'un pilier intérieur pour 1.450,00 €,
- La reproduction d'une clé pour la salle de cérémonie, pour 13,14 €,
- L'assurance du bâtiment, pour 209,68 €,
- La taxe foncière pour 1.349,03 €,
- L'impôt société dû sur l'exercice 2023, pour 531,00 €.

CHAPITRE 66 pour 2.204,34 €

- Il s'agit du remboursement des intérêts d'emprunt de l'année et des ICNE (Intérêts Courus Non Echus).

CHAPITRE 042 pour 4.782,00 €

- Il s'agit des écritures d'amortissement.

LES RECETTES

En 2024, les recettes de fonctionnement (avec report N-1 pour 9.038,66 €) s'élèvent à **29.871,96 €**, soit un taux d'exécution de 100 %.

Extrait de la maquette budgétaire, compte administratif 2024 :

	EXPLOITATION	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
013	Atténuations de charges	0,00		0,00
60	Achats et variation des stocks (3)		0,00	0,00
70	Ventes produits fabriqués, prestations	0,00		0,00
71	Production stockée (ou déstockage)(3)		0,00	0,00
72	Production immobilisée		0,00	0,00
73	Produits issus de la fiscalité(7)	0,00		0,00
74	Subventions d'exploitation	0,00		0,00
75	Autres produits de gestion courante	20 833,30		20 833,30
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00
77	Produits exceptionnels	0,00	0,00	0,00
78	Reprise amort., dépréciat° et provisions	0,00	0,00	0,00
79	Transferts de charges		0,00	0,00
	Recettes d'exploitation – Total	20 833,30	0,00	20 833,30
				+
	R 002 EXCEDENT D'EXPLOITATION REPORTE DE N-1			9 038,66
				=
	TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION CUMULEES			29 871,96

- Il s'agit du produit de la DSP (Délégation de Service Public) de la société GIRAUDET.

b) INVESTISSEMENT

LES DÉPENSES

En 2024, les dépenses d'investissement (avec report N-1 pour 5.626,00 €) s'élèvent à **16.543,99 €**, soit un taux d'exécution de 99,51 %.

Extrait de la maquette budgétaire, compte administratif 2024 :

	INVESTISSEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00
14	Prov. Réglementées, amort. dérogatoires		0,00	0,00
15	Provisions pour risques et charges (5)		0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688 non budgétaire)	10 917,99	0,00	10 917,99
18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie)	0,00		0,00
	Total des opérations d'équipement	0,00		0,00
20	Immobilisations incorporelles (6)	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles (6)	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation (6)	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (6)	0,00	0,00	0,00
26	Participations et créances rattachées	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00
28	Amortissement des immobilisations(reprises)		0,00	0,00
29	Dépréciation des immobilisations		0,00	0,00
39	Dépréciat° des stocks et en-cours		0,00	0,00
45...	Total des opérations pour compte de tiers (7)	0,00	0,00	0,00
481	Charges à répartir plusieurs exercices		0,00	0,00
3...	Stocks	0,00	0,00	0,00
	Dépenses d'investissement –Total	10 917,99	0,00	10 917,99

	+
D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE N-1	5 626,00
	=
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEE	16 543,99

CHAPITRE 68 pour 10.917,99 €

- Il s'agit des dépenses de capital d'emprunt.

LES RECETTES

En 2024, les recettes d'investissement s'élèvent à **10.408,00 €**, soit un taux d'exécution de 62,56 %.

Extrait de la maquette budgétaire, compte administratif 2024 :

	INVESTISSEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
10	Dotations, fonds divers et réserves (sauf 106)	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00
14	<i>Prov. Réglementées, amort. dérogatoires</i>		0,00	0,00
15	<i>Provisions pour risques et charges (4)</i>		0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688 non budgétaire)	0,00	0,00	0,00
18	Comptes liaison : affectat° BA, régies	0,00		0,00
20	Immobilisations incorporelles(5)	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles(5)	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation(5)	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours(5)	0,00	0,00	0,00
26	Participations et créances rattachées	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00
28	<i>Amortissement des immobilisations</i>		4 782,00	4 782,00
29	<i>Dépréciation des immobilisations (4)</i>		0,00	0,00
39	<i>Dépréciat° des stocks et en-cours (4)</i>		0,00	0,00
45...	Opérations pour compte de tiers (6)	0,00	0,00	0,00
481	<i>Charges à répartir plusieurs exercices</i>		0,00	0,00
491	<i>Dépréciations des comptes de clients</i>		0,00	0,00
3...	Stocks	0,00	0,00	0,00
Recettes d'investissement – Total		0,00	4 782,00	4 782,00

+

R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE DE N-1	0,00
---	-------------

+

AFFECTATION AUX COMPTES 106	5 626,00
------------------------------------	-----------------

=

TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES	10 408,00
---	------------------

CHAPITRE 040 pour 4.782,00 €

- Il s'agit des recettes des dotations aux amortissements.

CHAPITRE 1068 pour 5.626,00 €

- Il s'agit de la réalisation d'affectation de résultat.

2. BUDGET SERVICE COMMUN D'INSTRUCTION DU DROIT DES SOLS

a) FONCTIONNEMENT

LES DÉPENSES

En 2024, les dépenses de fonctionnement s'élèvent à **169.894,30 €**, soit un taux d'exécution de 77,88 %.

(Pour rappel, l'exécution 2023 était d'un montant de 161.760,99 €).

Extrait de la maquette budgétaire, compte administratif 2024 :

FONCTIONNEMENT		Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL Réalisé
011	Charges à caractère général (9)	10 857,30		10 857,30
012	Charges de personnel et frais assimilés (9)	145 830,90		145 830,90
014	Atténuations de produits	0,00		0,00
016	APA	0,00		0,00
017	RSA / Régularisations de RMI	0,00		0,00
60	Achats et variation des stocks		0,00	0,00
65	Autres charges de gestion courante (sauf 6586) (9)	11 258,10	0,00	11 258,10
6586	Frais fonctionnement des groupes d'élus	0,00		0,00
66	Charges financières	0,00	0,00	0,00
67	Charges spécifiques (9)	0,00	0,00	0,00
68	Dot. aux amortissements et provisions (9)	0,00	1 948,00	1 948,00
71	Production stockée (ou déstockage)		0,00	0,00
Dépenses de fonctionnement – Total		167 946,30	1 948,00	169 894,30

CHAPITRE 011 pour 10.857,30 €

- Les dépenses correspondent aux dépenses d'eau, électricité, carburant, affranchissements, téléphonie, fournitures de bureau, assurance, abonnements techniques, formations, maintenance des équipements.
- On y trouve les dépenses nécessaires au bon fonctionnement du service.

CHAPITRE 012 pour 145.830,90 €

- Il s'agit des dépenses de remboursement de frais de personnel au budget principal, des cotisations auprès de GRAS SAVOYE et du CNAS pour les agents du service.

CHAPITRE 65 pour 11.258,10 €

- Il s'agit des dépenses des droits du logiciel spécifique du service et de son hébergement, du renouvellement de l'antivirus et du pack office.

CHAPITRE 042 pour 1.948,00 €

- Il s'agit des amortissements dus au titre de l'exercice 2024.

LES RECETTES

En 2024, les recettes de fonctionnement (avec report N-1 pour 74.719,47 €) s'élèvent à **214.124,32 €**, soit un taux d'exécution de 73,60 %.

(Pour rappel, l'exécution 2023 était d'un montant de 236.480,46 €)

Extrait de la maquette budgétaire, compte administratif 2024 :

FONCTIONNEMENT		Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL Réalisé
013	Atténuations de charges (8)	0,00		0,00
016	APA	0,00		0,00
017	RSA / Régularisations de RMI	0,00		0,00
60	Achats et variation des stocks		0,00	0,00
70	Prod. services, domaine, ventes diverses	139 118,69		139 118,69
71	Production stockée (ou déstockage)		0,00	0,00
72	Production immobilisée		0,00	0,00
73	Impôts et taxes (sauf 731)	0,00		0,00
731	Fiscalité locale	0,00		0,00
74	Dotations et participations (8)	234,66		234,66
75	Autres produits de gestion courante (8)	51,50	0,00	51,50
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00
77	Produits spécifiques (8)	0,00	0,00	0,00
78	Reprise sur amortissements et provisions (8)	0,00	0,00	0,00
79	Transferts de charges		0,00	0,00
Recettes de fonctionnement – Total		139 404,85	0,00	139 404,85
Pour information R002 Résultat positif reporté				74 719,47

CHAPITRE 70 pour 139.118,69 €

- Il s'agit des participations des communes membres.

CHAPITRE 74 pour 234,66 €

- Il s'agit du FCTVA pour les dépenses de fonctionnement touché en 2024.

ARTICLE 002 : Report de l'excédent de l'exercice antérieur pour **74.719,47 €**

b) INVESTISSEMENT

LES DÉPENSES

En 2024, il n'y a aucune dépense d'investissement.

Extrait de la maquette budgétaire, compte administratif 2024 :

INVESTISSEMENT		Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL Réalisé
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement (3)	0,00	0,00	0,00
15	Provisions pour risques et charges (4)		0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688 non budgétaire)	0,00	0,00	0,00
18	Cpte de liaison : affectation (BA,régie)	(7) 0,00		0,00
	Total des opérations d'équipement	0,00		0,00
19	Neutral. et régul. d'opérations		0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204) (3) (5)	0,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées (3) (5) (10)	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles (3) (5)	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation (3) (5)	(8) 0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (sauf 2324) (3) (5)	0,00	0,00	0,00
018	RSA	0,00	0,00	0,00
26	Participations et créances rattachées	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières (3)	0,00	0,00	0,00
28	Amortissement des immobilisations (reprises)		0,00	0,00
29	Dépréciations des immobilisations (4)		0,00	0,00
39	Dépréciation des stocks et en-cours (4)		0,00	0,00
3...	Stocks et en-cours		0,00	0,00
198	Neutralisation des amortissements		0,00	0,00
45	Chapitres d'opérations pour compte de tiers (6)	0,00	0,00	0,00
481	Charges à rép. sur plusieurs exercices		0,00	0,00
49	Dépréciation des comptes de tiers (4)		0,00	0,00
59	Dépréciation des comptes financiers (4)		0,00	0,00
Dépenses d'investissement – Total		0,00	0,00	0,00

LES RECETTES

En 2024, les recettes d'investissement (avec report N-1 pour 18.961,29 €) s'élèvent à **20.909,29 €**, soit un taux d'exécution de 100 %.

(Pour rappel, l'exécution 2023 était d'un montant de 18.961,29 €).

Extrait de la maquette budgétaire, compte administratif 2024 :

INVESTISSEMENT		Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL Réalisé
10	Dotations, fonds divers et réserves (sauf 1068)	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement (reçues) (3)	0,00	0,00	0,00
15	Provisions pour risques et charges (4)		0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688 non budgétaire)	0,00	0,00	0,00
18	Cpte de liaison : affectation (BA,régie)	(6) 0,00		0,00
19	Neutral. et régul. d'opérations		0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204) (3)	0,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées (3) (9)	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles (3)	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation (3)	(7) 0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (sauf 2324) (3)	0,00	0,00	0,00
018	RSA	0,00	0,00	0,00
26	Participations et créances rattachées	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières (3)	0,00	0,00	0,00
28	Amortissement des immobilisations		1 948,00	1 948,00
29	Dépréciations des immobilisations (4)		0,00	0,00
39	Dépréciation des stocks et en-cours (4)		0,00	0,00
3...	Stocks et en-cours		0,00	0,00
45	Chapitres d'opérations pour compte de tiers (5)	0,00	0,00	0,00
481	Charges à rép. sur plusieurs exercices		0,00	0,00
49	Dépréciation des comptes de tiers (4)		0,00	0,00
59	Dépréciation des comptes financiers (4)		0,00	0,00
Recettes d'investissement – Total		0,00	1 948,00	1 948,00
1068 Excédent de fonctionnement capitalisé N-1				0,00
Pour information R001 Solde d'exécution positif reporté				18 961,29

CHAPITRE 040 pour 1.948,00 €

- Il s'agit des recettes des dotations aux amortissements.

ARTICLE 001 :

- Report de l'excédent de l'exercice antérieur pour **18.961,29 €**.

III. LES BUDGETS ANNEXES

1. BUDGET ANNEXE ZONE « LES 100 JOURNAUX »

a) FONCTIONNEMENT

LES DEPENSES

En 2024, les dépenses de fonctionnement s'élèvent à **1.593.530,68 €**, soit un taux d'exécution de 60,12 %.

(Pour rappel, l'exécution 2023 était d'un montant de 1.584.777,28 €).

Extrait de la maquette budgétaire, compte administratif 2024 :

FONCTIONNEMENT		Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL Réalisé
011	Charges à caractère général (9)	4 744,80		4 744,80
012	Charges de personnel et frais assimilés (9)	0,00		0,00
014	Atténuations de produits	0,00		0,00
016	APA	0,00		0,00
017	RSA / Régularisations de RMI	0,00		0,00
60	Achats et variation des stocks		0,00	0,00
65	Autres charges de gestion courante (sauf 6586) (9)	0,00	0,00	0,00
6586	Frais fonctionnement des groupes d'élus	0,00		0,00
66	Charges financières	0,00	0,00	0,00
67	Charges spécifiques (9)	0,00	0,00	0,00
68	Dot. aux amortissements et provisions (9)	0,00	0,00	0,00
71	Production stockée (ou déstockage)		1 588 785,88	1 588 785,88
Dépenses de fonctionnement – Total		4 744,80	1 588 785,88	1 593 530,68

CHAPITRE 011 pour 4.744,80 € :

- Indemnités d'éviction et des procédures liées.

CHAPITRE 040 pour 1.588.785,88 €

- Ecritures réglementaires de stock

LES RECETTES

En 2024, les recettes de fonctionnement (avec report N-1 pour 13.605,79 €) s'élèvent à **1.602.609,33 €**, soit un taux d'exécution de 60,15 %.

(Pour rappel, l'exécution 2023 était d'un montant de 1.598.383,07 €)

Extrait de la maquette budgétaire, compte administratif 2024 :

FONCTIONNEMENT		Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL Réalisé
013	Atténuations de charges (8)	0,00		0,00
016	APA	0,00		0,00
017	RSA / Régularisations de RMI	0,00		0,00
60	Achats et variation des stocks		0,00	0,00
70	Prod. services, domaine, ventes diverses	0,00		0,00
71	Production stockée (ou déstockage)		1 588 286,53	1 588 286,53
72	Production immobilisée		0,00	0,00
73	Impôts et taxes (sauf 731)	0,00		0,00
731	Fiscalité locale	0,00		0,00
74	Dotations et participations (8)	0,00		0,00
75	Autres produits de gestion courante (8)	0,00	0,00	0,00
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00
77	Produits spécifiques (8)	717,01	0,00	717,01
78	Reprise sur amortissements et provisions (8)	0,00	0,00	0,00
79	Transferts de charges		0,00	0,00
Recettes de fonctionnement – Total		717,01	1 588 286,53	1 589 003,54
Pour information R002 Résultat positif reporté				13 605,79

CHAPITRE 77 pour 717,01 €

- Il s'agit d'un reversement de frais notarial, constaté de l'exercice 2023.

CHAPITRE 040 pour 1.588.286,53 €

- Écritures réglementaires de stock.

ARTICLE 002 :

- Report de l'excédent de l'exercice antérieur pour **13.605,79 €**

b) INVESTISSEMENT

LES DÉPENSES

En 2024, les dépenses d'investissement (avec report N-1 pour 1.447.254,25 €) s'élèvent à **3.035.540,78 €**, soit un taux d'exécution de 74,07 %.

(Pour rappel, l'exécution 2023 était d'un montant de 1.761.358,63 €)

Extrait de la maquette budgétaire, compte administratif 2024 :

INVESTISSEMENT		Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL Réalisé
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement (3)	0,00	0,00	0,00
15	Provisions pour risques et charges (4)		0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688 non budgétaire)	0,00	0,00	0,00
18	Cpte de liaison : affectation (BA,régie)	(7) 0,00		0,00
	Total des opérations d'équipement	0,00		0,00
19	Neutral. et régul. d'opérations		0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204) (3) (5)	0,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées (3) (5) (10)	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles (3) (5)	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation (3) (5)	(8) 0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (sauf 2324) (3) (5)	0,00	0,00	0,00
018	RSA	0,00	0,00	0,00
26	Participations et créances rattachées	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières (3)	0,00	0,00	0,00
28	Amortissement des immobilisations (reprises)		0,00	0,00
29	Dépréciations des immobilisations (4)		0,00	0,00
39	Dépréciation des stocks et en-cours (4)		0,00	0,00
3...	Stocks et en-cours		1 588 286,53	1 588 286,53
198	Neutralisation des amortissements		0,00	0,00
45	Chapitres d'opérations pour compte de tiers (6)	0,00	0,00	0,00
481	Charges à rép. sur plusieurs exercices		0,00	0,00
49	Dépréciation des comptes de tiers (4)		0,00	0,00
59	Dépréciation des comptes financiers (4)		0,00	0,00
Dépenses d'investissement – Total		0,00	1 588 286,53	1 588 286,53
Pour information D 001 Solde d'exécution négatif reporté				1 447 254,25

CHAPITRE 040 pour 1.588.286,53 €

- Écritures réglementaires de stock.

ARTICLE 001 :

- Report du déficit de l'exercice antérieur pour **1.447.254,25 €**.

LES RECETTES

En 2024, les recettes d'investissement s'élèvent à **1.588.785,88 €**.

(Pour rappel, l'exécution 2023 était d'un montant de **314.104,38 €**).

Extrait de la maquette budgétaire, compte administratif 2024 :

INVESTISSEMENT		Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL Réalisé
10	Dotations, fonds divers et réserves (sauf 1068)	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement (reçues) (3)	0,00	0,00	0,00
15	Provisions pour risques et charges (4)		0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688 non budgétaire)	0,00	0,00	0,00
18	Cpte de liaison : affectation (BA,régie)	(6) 0,00		0,00
19	Neutral. et régul. d'opérations		0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204) (3)	0,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées (3) (9)	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles (3)	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation (3)	(7) 0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (sauf 2324) (3)	0,00	0,00	0,00
018	RSA	0,00	0,00	0,00
26	Participations et créances rattachées	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières (3)	0,00	0,00	0,00
28	Amortissement des immobilisations		0,00	0,00
29	Dépréciations des immobilisations (4)		0,00	0,00
39	Dépréciation des stocks et en-cours (4)		0,00	0,00
3...	Stocks et en-cours		1 588 785,88	1 588 785,88
45	Chapitres d'opérations pour compte de tiers (5)	0,00	0,00	0,00
481	Charges à rép. sur plusieurs exercices		0,00	0,00
49	Dépréciation des comptes de tiers (4)		0,00	0,00
59	Dépréciation des comptes financiers (4)		0,00	0,00
Recettes d'investissement – Total		0,00	1 588 785,88	1 588 785,88

CHAPITRE 040 pour 1.588.785,88 €

- Écritures réglementaires de stock.

2. BUDGET ANNEXE « ZONES INTERCOMMUNALES INDUSTRIELLES ET COMMERCIALES » (ZIIC)

a) FONCTIONNEMENT

LES DEPENSES

En 2024, les dépenses de fonctionnement s'élèvent à **420.405,85 €**, soit un taux d'exécution de 37,84 %.

(Pour rappel, l'exécution 2023 était d'un montant de 406.821,97 €).

Extrait de la maquette budgétaire, compte administratif 2024 :

FONCTIONNEMENT		Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL Réalisé
011	Charges à caractère général (9)	18 511,33		18 511,33
012	Charges de personnel et frais assimilés (9)	0,00		0,00
014	Atténuations de produits	0,00		0,00
016	APA	0,00		0,00
017	RSA / Régularisations de RMI	0,00		0,00
60	Achats et variation des stocks		0,00	0,00
65	Autres charges de gestion courante (sauf 6586) (9)	0,00	0,00	0,00
6586	Frais fonctionnement des groupes d'élus	0,00		0,00
66	Charges financières	0,00	0,00	0,00
67	Charges spécifiques (9)	0,00	0,00	0,00
68	Dot. aux amortissements et provisions (9)	0,00	0,00	0,00
71	Production stockée (ou déstockage)		401 894,52	401 894,52
Dépenses de fonctionnement – Total		18 511,33	401 894,52	420 405,85

CHAPITRE 011 pour 18.511,33 €

- Il s'agit du solde de l'élaboration de la zone, des honoraires du MO, des frais du dossier de la loi sur l'eau, de frais de commissaire enquêteur et de relevés topographiques sur la zone de la Corvée aux Moines à Aiserey.

CHAPITRE 042 pour 401.894,52 €

- Écritures réglementaires de stock.

LES RECETTES

En 2024, les recettes de fonctionnement s'élèvent à **452.013,14 €**, (avec report N-1 pour 9.558,64 €) soit un taux d'exécution de 40,34%.

(Pour rappel, l'exécution 2023 était d'un montant de **416.380,61 €**).

Extrait de la maquette budgétaire, compte administratif 2024 :

FONCTIONNEMENT		Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL Réalisé
013	Atténuations de charges (8)	0,00		0,00
016	APA	0,00		0,00
017	RSA / Régularisations de RMI	0,00		0,00
60	Achats et variation des stocks		0,00	0,00
70	Prod. services, domaine, ventes diverses	40 000,00		40 000,00
71	Production stockée (ou déstockage)		402 454,40	402 454,40
72	Production immobilisée		0,00	0,00
73	Impôts et taxes (sauf 731)	0,00		0,00
731	Fiscalité locale	0,00		0,00
74	Dotations et participations (8)	0,00		0,00
75	Autres produits de gestion courante (8)	0,00	0,00	0,00
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00
77	Produits spécifiques (8)	0,00	0,00	0,00
78	Reprise sur amortissements et provisions (8)	0,00	0,00	0,00
79	Transferts de charges		0,00	0,00
Recettes de fonctionnement – Total		40 000,00	402 454,40	442 454,40
Pour information R002 Résultat positif reporté				9 558,64

CHAPITRE 70 pour 40.000,00 €

- Il s'agit d'une vente de terrain (AH78).

CHAPITRE 040 pour 402.454,40 €

- Écritures réglementaires de stock.

ARTICLE 002 : Report de l'excédent de l'exercice antérieur pour **9.558,64 €**

b) INVESTISSEMENT

LES DÉPENSES

En 2024, les dépenses d'investissement s'élèvent à **582.174,92 €**, (avec report N-1 pour 179.720,52 €) soit un taux d'exécution de 45,11 %.

(Pour rappel, l'exécution 2023 était d'un montant 560.493,85 €).

Extrait de la maquette budgétaire, compte administratif 2024 :

INVESTISSEMENT		Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL Réalisé
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement (3)	0,00	0,00	0,00
15	Provisions pour risques et charges (4)		0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688 non budgétaire)	0,00	0,00	0,00
18	Cpte de liaison : affectation (BA,régie)	(7) 0,00		0,00
	Total des opérations d'équipement	0,00		0,00
19	Neutral. et régl. d'opérations		0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204) (3) (5)	0,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées (3) (5) (10)	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles (3) (5)	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation (3) (5)	(8) 0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (sauf 2324) (3) (5)	0,00	0,00	0,00
018	RSA	0,00	0,00	0,00
26	Participations et créances rattachées	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières (3)	0,00	0,00	0,00
28	Amortissement des immobilisations (reprises)		0,00	0,00
29	Dépréciations des immobilisations (4)		0,00	0,00
39	Dépréciation des stocks et en-cours (4)		0,00	0,00
3...	Stocks et en-cours		402 454,40	402 454,40
198	Neutralisation des amortissements		0,00	0,00
45	Chapitres d'opérations pour compte de tiers (6)	0,00	0,00	0,00
481	Charges à rép. sur plusieurs exercices		0,00	0,00
49	Dépréciation des comptes de tiers (4)		0,00	0,00
59	Dépréciation des comptes financiers (4)		0,00	0,00
Dépenses d'investissement – Total		0,00	402 454,40	402 454,40
Pour information D 001 Solde d'exécution négatif reporté				179 720,52

CHAPITRE 040 pour 402.454,40

- Écritures réglementaires de stock.

ARTICLE 001 :

- Report du déficit de l'exercice antérieur pour **179.720,52 €**

LES RECETTES

En 2024, les recettes d'investissement s'élèvent à **651.894,52 €**, soit un taux d'exécution de 50,51%.

(Pour rappel, l'exécution 2023 était d'un montant de 380.773,33 €).

Extrait de la maquette budgétaire, compte administratif 2024 :

INVESTISSEMENT		Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL Réalisé
10	Dotations, fonds divers et réserves (sauf 1068)	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement (reçues) (3)	0,00	0,00	0,00
15	Provisions pour risques et charges (4)		0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688 non budgétaire)	250 000,00	0,00	250 000,00
18	Cpte de liaison : affectation (BA,régie)	(6) 0,00		0,00
19	Neutral. et régul. d'opérations		0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204) (3)	0,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées (3) (9)	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles (3)	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation (3)	(7) 0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (sauf 2324) (3)	0,00	0,00	0,00
018	RSA	0,00	0,00	0,00
26	Participations et créances rattachées	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières (3)	0,00	0,00	0,00
28	Amortissement des immobilisations		0,00	0,00
29	Dépréciations des immobilisations (4)		0,00	0,00
39	Dépréciation des stocks et en-cours (4)		0,00	0,00
3...	Stocks et en-cours		401 894,52	401 894,52
45	Chapitres d'opérations pour compte de tiers (5)	0,00	0,00	0,00
481	Charges à rép. sur plusieurs exercices		0,00	0,00
49	Dépréciation des comptes de tiers (4)		0,00	0,00
59	Dépréciation des comptes financiers (4)		0,00	0,00
Recettes d'investissement – Total		250 000,00	401 894,52	651 894,52

CHAPITRE 16 pour 250.000,00 €

- Avance du budget principal.

CHAPITRE 040 pour 401.894,52 €

- Écritures réglementaires de stock.

II. ÉTAT DE LA DETTE CONSOLIDÉE DE LA CCPD

Synthèse de la dette de la CCPD au 31/12/2024 (source Finance Active)

Année	Capital restant dû (CRD)	Taux moyen (ExEXAnnuel)	Durée de vie résiduelle	Durée de vie moyenne	Nombre de lignes
2021	10 046 438.27 €	1,17 %	15 ans et 4 mois	7 ans et 10 mois	22
2022	9 035 266.10 €	1,10 %	15 ans et 1 mois	7 ans et 8 mois	21
2023	8 032 023.76 €	1,01 %	14 ans et 10 mois	7 ans et 6 mois	19
2024	7 143 103.76 €	0,94 %	14 ans et 7 mois	7 ans et 5 mois	15

Le CRD était de 8 032 023,76 € au 31 12 2023, soit un **remboursement en capital de 888 920 €** sur 2024 sans emprunt nouveau.

Dette par prêteur

Prêteur	Capital Restant Dû	% du CRD
BANQUE POSTALE	6 839 500.00 €	95,75 %
CAISSE D'EPARGNE	262 207,35 €	3,67 %
Autres prêteurs	41 396,41 €	0,58 %
Ensemble des prêteurs	7 143 103.76 €	100,00 %

Dette par année

	2024	2025	2026	2027	2028	2033
Encours moyen	7 515 678,41 €	6 709 664,85 €	5 960 414,73 €	5 218 682,71 €	4 558 538,25 €	2 634 732,88 €
Capital payé sur la période	888 920 €	756 135,08 €	740 608,83 €	741 109,85 €	645 250,00 €	272 500 €
Intérêts payés sur la période	75 926,44 €	65 294,74 €	57 129,98 €	49 113,59 €	41 057,98 €	25 008,14 €
Taux moyen sur la période	0,95 %	0,91 %	0,89 %	0,86 %	0,88 %	0,93 %