



NOTE DE PRÉSENTATION

DU COMPTE ADMINISTRATIF 2025

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 2025

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

E. LES AUTRES BUDGETS PRINCIPAUX

1. BUDGET FUNÉRARIMUM

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

III LES BUDGETS ANNEXES

A. BUDGET ANNEXE ZAE « LES100 JOURNAUX »

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

IV. ÉTAT DE LA DETTE CONSOLIDÉE DE LA CCPD

I. LA PRÉSENTATION AGRÉGÉE DES RÉSULTATS 2025

A. LE FONCTIONNEMENT

	FONCTIONNEMENT		
	RESULTAT DE CLOTURE 2024	RESULTAT DE L'EXERCICE 2025	SOLDE CUMULE au 31.12.2025
I - Budget principal CTE CMES PLAINE DIJONNAISE	8 591 368,08	2 409 892,98	11 001 261,06
II - Budget annexe ZAE DES CENT JOURNAUX	9 078,65	0,00	9 078,65
III - Budget annexe ZIIC	31 607,19	144 216,03	175 823,22
IV - Budget FUNERARIUM	13 196,78	11 021,86	24 218,64
V - Budget SCIDS - SERVICE COMMUN D'INSTRUCTION DU DROIT DES SOLS	44 230,02	- 44 510,67	- 280,65
TOTAL GENERAL	8 689 480,72	2 520 620,20	11 210 100,92

B. L'INVESTISSEMENT

	INVESTISSEMENT		
	RESULTAT DE CLOTURE 2024	RESULTAT DE L'EXERCICE 2025	SOLDE CUMULE au 31.12.2025
I - Budget principal CTE CMES PLAINE DIJONNAISE	1 487 373,49	- 494 465,56	992 907,93
II - Budget annexe ZAE DES CENT JOURNAUX	- 1 446 754,90	- 96 954,00	- 1 543 708,90
III - Budget annexe ZIIC	69 719,60	- 314 740,33	- 245 020,73
IV - Budget FUNERARIUM	- 6 135,99	- 528,31	- 6 664,30
V - Budget SCIDS - SERVICE COMMUN D'INSTRUCTION DU DROIT DES SOLS	20 909,29	1 948,00	22 857,29
TOTAL GENERAL	125 111,49	- 904 740,20	- 779 628,71

II. LE BUDGET PRINCIPAL

A. LES RÉSULTATS

FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
DEPENSES mandats émis	RECETTES titres émis	DEPENSES mandats émis	RECETTES titres émis
13 903 345,33	16 313 238,31	1 347 235,39	852 769,83
	excédent N-1		excédent N-1
	8 591 368,08		1 487 373,49
13 903 345,33	24 904 606,39	1 347 235,39	2 340 143,32
Report E002	11 001 261,06	Report E001	992 907,93

La section de fonctionnement :

Le résultat de l'**exercice 2025** est positif à hauteur de **2.409.892,98 €**.

Pour mémoire, concernant 2024, le résultat annuel était de + 1.385.431,85 €.

Le report de l'exercice précédent étant excédentaire de **8.591.368,08 €**, soit un **résultat cumulé** en excédent à hauteur de **11.001.261,06 €**.

Il est proposé de reporter le solde excédentaire cumulé de **11.001.261,06 €** à l'article 002 au budget 2026.

La section d'investissement :

Le résultat de l'**exercice 2025** est **négatif** à hauteur de **494.465,56 €**.

Pour mémoire, concernant 2024, le résultat annuel était de - 1.027.666,04 €.

Le report de l'exercice précédent étant excédentaire de 1.487.373,49 €, soit un **résultat cumulé** en excédent à hauteur de **992.907,93 €**.

Il est proposé de reporter le solde excédentaire cumulé de **992.907,93 €**. à l'article 001 au budget 2026.

B. LA FORMATION DE L'ÉPARGNE

	CA 2023 (en €)	CA 2024 (en €)	CA au 31.12.25 (en €)
Chap. 70	2 095 896,68	2 251 920,48	2 500 329,70
Chap. 73	9 367 739,00	3 191 091,00	3 221 156,00
Chap. 731	-	6 376 342,00	7 006 125,00
Chap. 74	2 773 591,52	2 819 033,93	3 356 188,12
Chap. 75	1,06	33 544,03	40 108,38
Chap. 76	2 002,88	1 506,92	1 061,92
Chap. 77	34 038,57	8 192,00	4 846,69
Chap. 013	247 618,55	172 497,78	179 111,50
TOTAL RECETTES REELLES	14 520 888,26	14 854 128,14	16 308 927,31
Chap. 011	2 300 533,29	2 162 249,58	2 299 535,81
Chap. 012	5 933 105,25	6 248 633,21	6 501 090,39
Chap. 65	2 105 526,52	2 211 904,48	2 284 590,55
Chap. 67	4 047,21	65,76	920,46
Chap. 014	2 134 646,00	2 104 557,00	2 077 115,10
TOTAL DEPENSES REELLES	12 477 858,27	12 727 410,03	13 163 252,31
EPARGNE DE GESTION	2 043 029,99	2 126 718,11	3 145 675,00
Charges financières (intérêts de la dette)	86 546,01	69 351,33	59 525,26
CAF BRUTE	1 956 483,98	2 057 366,78	3 086 149,74
Remboursement du capital de la dette	993 032,79	878 002,01	744 756,46
CAF NETTE	963 451,19	1 179 364,77	2 341 393,28
ENCOURS DE LA DETTE AU 31/12 consolidé tous budgets	7 985 035,62	7 143 103,76	6 386 111,50
Capacité de désendettement (en années)	4,08	3,47	2,07
Taux de CAF brute (en %)	13,47%	13,85%	18,92%
Taux de CAF nette (en %)	6,63%	7,94%	14,36%
Coefficient de rigidité des charges structurelles	55,96%	57,42%	54,24%

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 2,07 années au 31 décembre 2025.

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 18,92 % au 31 décembre 2025.

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.

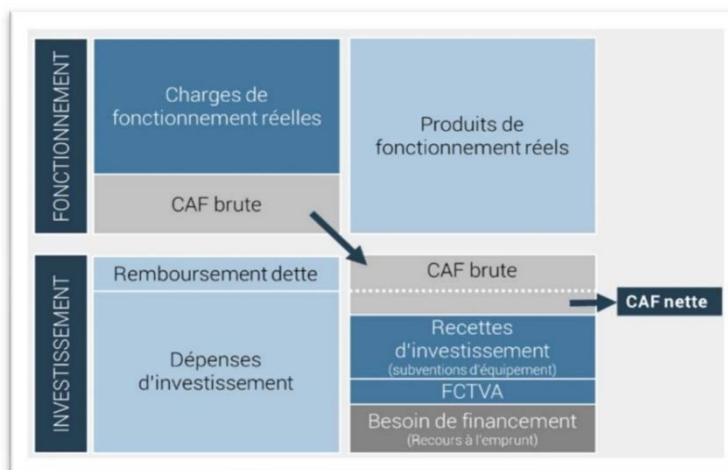
En 2025, le taux d'épargne nette de la Communauté de Communes devrait se situer aux alentours de 14,36 %.

Le coefficient de rigidité des charges structurelles permet de mesurer le poids des charges incompressibles des chapitre 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 2025, l'épargne brute de la Communauté de Communes est de 3.086.149,74 € et l'épargne nette atteint le montant de 2.341.393,28 €, soit un coefficient de rigidité de 54,24%.



La situation financière de la collectivité est saine et solide. Les recettes progressent plus vite que les dépenses, ce qui permet de dégager une épargne élevée et en forte augmentation.

La collectivité finance ses investissements par ses propres ressources, sans mettre en tension son budget.

La dette diminue chaque année et reste très faible, avec une capacité de désendettement d'environ 2 ans, Cette situation permet de dégager une marge de manœuvre qui sera utile pour l'avenir en matière d'emprunt. Les charges sont maîtrisées, mais le caractère inflationniste des dépenses de personnel nous invite à la plus grande vigilance.

Malgré tout, cette situation donne de véritables marges de manœuvre pour investir, accompagner les communes et absorber les aléas futurs.

C. LES DÉPENSES ET RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT

1. LES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

Extrait de la maquette budgétaire, compte administratif 2025 :

FONCTIONNEMENT		Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL Réalisé
011	Charges à caractère général (9)	2 299 535,81		2 299 535,81
012	Charges de personnel et frais assimilés (9)	6 501 090,39		6 501 090,39
014	Atténuations de produits	2 077 115,10		2 077 115,10
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)	2 284 590,55	0,00	2 284 590,55
6586	Frais fonctionnement des groupes d'élus	0,00		0,00
66	Charges financières	59 525,26	0,00	59 525,26
67	Charges spécifiques (9)	920,46	0,00	920,46
68	Dot. aux amortissements et provisions (9)	0,00	680 567,76	680 567,76
71	Production stockée (ou déstockage)		0,00	0,00
Dépenses de fonctionnement – Total		13 222 777,57	680 567,76	13 903 345,33

CHAPITRE 011 - CHARGES À CARACTÈRE GÉNÉRAL

Les crédits inscrits au budget 2025 au chapitre 011 s'élevaient à 2.864.960 €, contre 2.858.900 € en 2024, soit une augmentation de 6.060 €.

Au titre de l'exercice 2025, la réalisation est de **2.299.535,81 €** (contre 2.162.249,58 € en 2024), avec un taux de réalisation de **80,26 %**. On note ainsi une augmentation de 137.286,23 € de dépenses à caractère général avec un contexte difficile.

À noter que les charges à caractère général représentent 16,54 % du budget de fonctionnement.

Focus sur certaines réalisations par rapport à la réalisation 2024 :

60612 - Électricité

Une diminution d'environ 32.160 € à la suite de la régularisation de la tarification du fournisseur en 2024, provoquant une forte augmentation. Les tarifs se sont stabilisés en 2025.

60632 - Petit équipement

Augmentation des besoins de petits équipements pour les services d'environ 17.140 €.

611 - Contrats de prestations de services

Une augmentation d'environ 110.000 €, notamment pour :

- 20.300 € concernant les places de la crèche à Aiserey par suite d'un décalage d'un trimestre et à une revalorisation des tarifs sur 2025,
- 3.000 € concernant l'actualisation des tarifs pour la gestion de l'aire des gens du voyage,
- 71.000 € concernant les multi accueils par suite du renouvellement du marché DSP passant de People and Baby à VYV3 et revalorisé en aout 2025,
- 2.000 € concernant les séances pédagogiques du Relais Petite Enfance.

615221 - Entretien et réparations sur bâtiments publics

Une diminution d'environ 10.630 € concernant l'entretien des bâtiments

6156 - Maintenance

Une hausse d'environ 14.700 € dû à un paiement de 2 années de maintenance d'un bus (2024+2025) sur l'exercice 2025, ainsi que 8.400 € de maintenance du poste de relevage de l'aire d'accueil des gens du voyage.

6161 - Primes d'assurances multirisques

Une hausse de 3.000 € des primes d'assurance pour l'exercice 2025.

617 - Études et recherches

Il n'y a pas eu de dépenses sur cet article sur l'année 2025 produisant une non-dépense d'environ 24.930 €.

6184 - Versements à des organismes de formation

Une augmentation d'environ 11.500 € concernant les accompagnements des agents (BAFA, VAE, CPF...).

6245 - Transports de personnes extérieures

Une augmentation d'environ 45.000 € liée à la mise en place du nouveau Transport À la Demande, avec un niveau de service plus élevé.

62875 - Remboursements de frais aux communes membres du GFP

Il s'agit des remboursements aux communes des mises à disposition pour le service périscolaire. Il est observé une diminution d'environ 19.360 € par rapport à 2024, concernant l'appel des communes sur l'exercice 2025.

6283 - Frais de nettoyage des locaux

Une augmentation d'environ 4.600 € liée à l'entretien complet de la vitrerie du périscolaire « la Ferme aux escaliers » à Aiserey en 2025 ; non réalisé en 2024.

6288 - Autres services extérieurs

Une augmentation d'environ 18.300 € pour l'année 2025 pour les sorties et animations diverses des différents services notamment du Centre social.

LES RÉALISATIONS BUDGÉTAIRES PAR PÔLE ET PAR GESTIONNAIRE :

COMPTE ADMINISTRATIF 2025	
CHAPITRE 011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	
REALISATIONS BUDGETAIRES PAR POLE ET PAR GESTIONNAIRE	
<u>DIRECTION GENERALE</u>	
SECRETARIAT GENERAL	50 901,71
ANIMATION DES POLITIQUES PUBLIQUES	-
COMMUNICATION - RELATIONS PUBLIQUES - 028	44 601,00
ORDURES MENAGERES - 7212	5 909,01
<u>POLE RESSOURCES & APPUI A LA MUTUALISATION</u>	
RESSOURCES HUMAINES	41 102,98
COMMANDE PUBLIQUE	1 940,76
AFFAIRES JURIDIQUES	64 371,23
SYSTEMES D'INFORMATIONS	83 205,58
<u>POLE COHESION SOCIALE</u>	
ENFANCE JEUNESSE - PERI 331 + TRANSP. 81	904 705,74
ENFANCE JEUNESSE - EXTRA 332	161 967,33
ENFANCE JEUNESSE - JEUNES - 338	27 034,47
GENS DU VOYAGE - 428	25 949,62
CENTRE SOCIAL - 4212	50 309,53
EPICERIE SOCIALE ET SOLIDAIRE - 424	1 708,59
FRANCE SERVICES - 66	99,57
INSERTION PROFESSIONNELLE - 61	27 295,43
ULIS - 212	1 580,31
RASED - 213	829,90
PETITE ENFANCE RPE - CRECHE - 4221	47 610,40
MULTIACCUEIL - 4222	187 584,96
<u>POLE AMENAGEMENT DURABLE ET INFRASTRUCTURES</u>	
MAINTENANCE & LOGISTIQUE - VOIRIES COMMUNAUTAIRES - 845	399 970,03
TRANSITION ECOLOGIQUE / DEPLACEMENTS TAD - 70 820	166 328,71
<u>POLE DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE & TOURISME</u>	
INTERVENTIONS ECONOMIQUES - 61	818,95
TOURISME - 633	3 710,00
TOTAUX	2 299 535,81

CHAPITRE 012 - CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILÉS**Masse salariale 2025 :**

Le chapitre 012 constate un taux de réalisation, pour l'année 2025, de 95,34% représentant 6.501.090,39 € (prévision budgétaire de 6.818.500 €). Pour mémoire, le masse salariale 2024 représentait 6.248.633,21 € soit une augmentation de 252.457,18 € (+4,04%).

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 2025 :

- Augmentation de la CNRACL : 3 points supplémentaires en 2025

Le coût de l'augmentation du taux CNRACL de 3 points au 1^{er} janvier au 31 décembre 2025 représente **54.962,20 €** pour la CCPD.

- Prévoyance : 10 € par adhérent par mois

En 2025, la Communauté de Communes de la Plaine Dijonnaise a versé **8.259,49 €** de participation employeur au titre de la prévoyance. À noter que l'accord-cadre concernant la prévoyance a été transposé mais son obligation de mise en œuvre est repoussée au 1^{er} janvier 2029 :

- Adhésion obligatoire des agents,
- Participation à 50% de l'employeur.

À titre d'information, pour les 70 agents déjà adhérents, 50% de prise en charge représenterait 1.550 euros mensuels soit 18.600 € par an.

- Évolution du taux AT/MP : passage de 0.97% à 1.12% au 01/05/2025

L'application du nouveau taux Accident de Travail / Maladie Professionnelle a entraîné un coût de **2.795,98€**

- Évolution du taux maladie des agents titulaires : passage de 8.88% à 9.88% au 01/01/2025

Cette évolution du taux de cotisation a entraîné une dépense supplémentaire de **19.306,82 €**.

- Besoins RH Plaine-en-fête :

Sur la journée du 28 juin 2025, 228 heures générées pour un total chargé d'environ **4.500 €**.

Décisions internes :

- Nouveaux recrutements au cours de l'année 2025 (décisions budgétaires 2024) : + 67 298 €

- Animateur Contrat Local de Santé
Coût du poste en 2025 : **35.524,44 €**
- Responsable Épicerie Sociale et Solidaire
Coût du poste en 2025 : **31.773,61 €**

- Postes découlant des arbitrages budgétaires 2025 : + 8.901,43 €

- Un agent polyvalent pour l'Épicerie Sociale et Solidaire recruté le **08 décembre 2025 : 1.654,38 €**
- Un agent chargé du secrétariat RPE à compter du 1^{er} avril 2025 (0,5 ETP) : **15.000 €**, recruté en interne le 1^{er} **septembre 2025 : 7.247,05 €**

CHAPITRE 014 - ATTÉNUATIONS DE PRODUITS

Les crédits inscrits au budget 2025 au chapitre 014 s'élèvent à 2.104.750 €, contre 2.133.650 € en 2024, soit - 28.900 €.

Au titre de l'exercice 2025, la réalisation est de **2.077.115,10 €** (2.104.557 € en 2024).

Il s'agit de dépenses récurrentes et obligatoires : **FNGIR 182.343 €** (Fonds National de Garantie Individuelle de Ressources), **dégrèvement sur contributions directes 1.372,10 €**, des **attributions de compensation 1.859.079 € (AC)**, ainsi que du **FPIC 34.321 €** (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.**

CHAPITRE 65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

Les crédits inscrits au budget 2025 au chapitre 65 s'élevaient à 2.380.330 €, contre 2.339.610 € en 2024, soit une augmentation de 40.720 €.

Au titre de l'exercice 2025, la réalisation est à hauteur de **2.284.590,55 €**, soit 95,98 % (réalisation 2024 : 2.211.904,48 €).

Il s'agit des dépenses concernant :

- Pour l'essentiel, de la participation au SMICTOM, pour **1.873.715 €**, en diminution de 1.004 € (1.874.719 € en 2024),
- Des indemnités des élus, **124.686,40 €** (contre 124.976,11 € en 2024),
- Des participations aux syndicats de rivières (2025 : **55.828,89 €** / 2024 : 81.951,79 €),
- Une mise en non-valeur pour **129,43 €**,
- De remboursements d'excédents de fluides pour les gens du voyage, pour **649,59 €**,
- De remboursements de séjours familles et seniors pour **402,00 €**,
- D'adhésion à la Fédération des Centres sociaux (**2.786,53 €**) et à Côte-d'Or Tourisme (**31,00 €**) et au GESBFC pour EPSS (**60,00 €**),
- De la participation au SCoT du Dijonnais (**25.918 €** / 25.849 € en 2024),
- De la participation pour la classe ULIS pour **2.193,38 €**,
- De la participation pour la Mission Locale pour **12.500,00 €**,
- Des dépenses de droit d'utilisation des logiciels pour **150.558,97 €**,
- De la subvention versée au SASTI pour **500 €**,
- De la subvention versée à ADEFO pour **10.000 €**,
- Du paiement d'une amende pour **103,55 €**,
- Du reversement de la participation TEDMOD mobilité à la CCNeT pour **17.897,02 €**,
- Du reversement de la participation animation PAPI à la CC Val de Saône pour **1.408,00 €**,
- Versement au SIE (prélèvements à la source) pour **1,80 €**,
- Versement d'une aide auditive à un agent **1.700 €**,
- Annulation de titres d'indu sur salaire pour **3.520,99 €**.

CHAPITRE 66 - CHARGES FINANCIÈRES

Les crédits inscrits au budget 2025 au chapitre 66 s'élevaient à 82.050 €, contre 96.650 € en 2024, soit une diminution de 14.600 €.

Au titre de l'exercice 2025, la réalisation est de **59.525,26 €**.

Les intérêts des emprunts sont en baisse de 10 096,72 € (2024 : 73.624,02 € / **2025 : 63.527,30 €**)

Le delta en termes de réalisé étant la somme négative des rattachements des ICNE (intérêts courus non échus) à hauteur de - 4.002,04 €.

CHAPITRE 67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES

Les crédits inscrits au budget 2025 au chapitre 67 s'élevaient à 1.000 €, pour une réalisation de 920,46 €.

Il s'agit d'une dépense concernant une charge exceptionnelle (article 673 - titres annulés sur exercice antérieur) pour une régularisation de facturation périscolaire 2023 et 2024 et d'un remboursement de subvention d'un atelier seniors annulé.

2. LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Extrait de la maquette budgétaire, compte administratif 2025 :

FONCTIONNEMENT		Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL Réalisé
013	Atténuations de charges (8)	179 111,50		179 111,50
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	2 500 329,70		2 500 329,70
71	Production stockée (ou déstockage)		0,00	0,00
72	Production immobilisée		0,00	0,00
73	Impôts et taxes (sauf 731)	3 221 156,00		3 221 156,00
731	Fiscalité locale	7 006 125,00		7 006 125,00
74	Dotations et participations (8)	3 356 188,12		3 356 188,12
75	Autres produits de gestion courante (8)	40 108,38	0,00	40 108,38
76	Produits financiers	1 061,92	0,00	1 061,92
77	Produits spécifiques (8)	4 846,69	3 511,00	8 357,69
78	Reprise sur amortissements et provisions (8)	800,00	0,00	800,00
79	Transferts de charges		0,00	0,00
Recettes de fonctionnement – Total		16 309 727,31	3 511,00	16 313 238,31

CHAPITRE 013 - ATTÉNUATIONS DE CHARGES

Les crédits inscrits au budget 2025 au chapitre 013 s'élevaient à 80.000 €, à l'identique de 2024.

Au titre de l'exercice 2025, la réalisation est de **179.111,50 €** (172.497,78 € en 2024).

Il est à noter que les remboursements sur rémunération du personnel (article 6419) sont par définition toujours incertains.

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

Les crédits inscrits au budget 2025 au chapitre 70 s'élevaient à 2.375.120 €, contre 2.107.000 € en 2024.

Au titre de l'exercice 2025, la réalisation est de **2.500.329,70 €** (2.251.920,48 € en 2024), soit :

- Les recettes des servitudes ORANGE (**article 7034**), pour la somme de 2.350 €,
- La réalisation des redevances (**article 70388**), pour les emplacements et fluides de l'aire des gens du voyage 11.905,00 € et la redevance des multi accueils d'un montant de 142.834,05 € et celles des encaissements des sorties du centre social de 362,00 €,
- La réalisation des redevances des prestations du service enfance jeunesse (**article 7067**), d'un montant de **2.112.321,59 €** (2.011.000 € inscrit au budget), soit 101.321,59 € 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 190.000 €, est d'un montant de 176.896,67 €.

Le produit inscrit à l'**article 70848** (mise à disposition de personnel à d'autres organisme), d'un montant de 2.120,88 € correspond au remboursement par la CCNeT de la moitié du poste de l'animateur des politiques publiques pour le mois de décembre 2024.

En ce qui concerne l'**article 70878**, la somme de 37.558,51 € correspond :

- au produit des sorties et activités du centre social, d'un montant de 31.908,00 €,
- au produit des remboursements des frais dus par le SMICTOM, pour la somme de 5.546,96 €,
- au produit d'un remboursement d'un agent concernant une amende pour 103,55 €.

La réalisation des produits des activités annexes à l'**article 7088** pour un total de 13.981 € concerne les adhésions au centre social pour 4.531 € et la vente de tickets Mobiplaine pour 9.450 €.

CHAPITRE 73 - LES IMPÔTS ET TAXES

Les crédits inscrits au budget 20245 au **chapitre 73- impôts et taxes** s'élevaient à **3.090.000 €**.
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 2025, la réalisation est de **3.221.156 €, soit :**

7351	Fraction compensatoire TFPB et TH :	2.404.915 €
7352	Fraction compensatoire CVAE :	807.905 €
7358	Autres fraction de TVA :	8.336 €

Le montant de la fraction de TVA perçue est supérieur à la prévision budgétaire de 122.820 €

CHAPITRE 731 - FISCALITÉ LOCALE

Les crédits inscrits au budget 2025 au chapitre 731 s'élevaient à **6.415.000 €**.
Au titre de l'exercice 2025, la réalisation est de **7.006.125 €, soit :**

73111	Impôts directs :	4.556.368 €
73113	TASCOM, Taxe sur les Surfaces Commerciales :	97.210 €
73114	IFER - Imposition Forfaitaire des Entreprises de Réseaux :	128.035 €
73118	Autres contributions directes :	269.310 €
73133	Taxe d'enlèvement des ordures ménagères :	1.955.202 €

Les montants de la fiscalité locale réalisés dépassent les prévisions budgétaires de **591.125 €**.

*Il est à noter que, comme les années précédentes, les **taux de fiscalité n'ont pas été réévalués sur 2025.***

CHAPITRE 74 - LES DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS

Les crédits inscrits au budget 2025 au chapitre 74 s'élevaient à 1.866.500 €, contre 1.816.345 € en 2024.

Au titre de l'exercice 2025, la réalisation est de **3.356.188,12 €** soit un delta de + 1.489.688,12 €, soit :

741124	Dotation DGF intercommunalité	550.748,00 €	
741126	Dotation DGF compensation	419.389,00 €	
744	FCTVA fonctionnement	6.996,48 €	
74718	Dotation autre : FNADT	50.340,87 €	
7473	Dotations Départementales	122.674,00 €	(BP : 72.500 €)
747888	Dotations autres organismes	1.401.847,77 €	(BP : 823.000 €)
<i>dont</i>	CAF	1.308.698,45 €	
	MSA	19.591,25 €	
	CARSAT	1.500,00 €	
	ADEME	41.408,07 €	
	ARS	21.550,00 €	
	CDC FPIHFP	1.700,00 €	
	EDF PRIME	4.600,00 €	
	VNF	11.660,00 €	
	<i>Ecritures de contrepassation comptable</i>	- 8.860,00 €	
74832	Dotations compensatoires CVAE/CFE	496.188,00 €	
74833	Dotations compensatoires TF	307.645,00 €	
74834	Dotations compensatoires TH	359,00 €	

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 2025 (dotations compensatoires de CVAE/CFE et TF par exemple), 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

Inscription des crédits inscrits au budget 2025 au chapitre 75 pour 8.860 €, compte-tenu du caractère aléatoire des produits.

Les réalisations 2025, à l'article 75888, d'un montant de **40.108,38 €**, concernent :

- Remboursement d'un sinistre par GROUPEAMA pour la somme de 1.095,43 € €,
- Les écritures de régularisation comptables pour la somme de 16.136,58 €,
- les écritures de compensations positives sur le reversement de la retenue à la source de l'impôt sur le revenu, pour 1,69 €,
- le reversement du solde dû par People and Baby pour 8.471,17 €,
- le reversement de l'État du quota « Émission à effet de serre » pour 14.382,00 €,
- Le produit des excédents de paiements de familles pour le service Enfance-Jeunesse pour 11,01 €,
- Le produit d'un reversement de trop rendu d'espèces pour 10,50 €.

CHAPITRE 76 - LES PRODUITS FINANCIERS

Les crédits inscrits au budget 2025 au chapitre 76 s'élevaient à 1.050 €. La réalisation, à l'article 7688, est de **1.061,92 €**

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 2025 au chapitre 77. Ce chapitre correspondant à des produits exceptionnels imprévus.

Au titre de l'exercice 2025, la réalisation est de **4.846,69 €** :

- Article 773 - Mandats annulés s/exercices antérieurs :
 - Remboursement indu sur salaires pour un montant de 3.520,99 €,
 - Remboursement de l'amortisseur électricité par EDF pour un montant de 292,92 €,
 - Remboursement d'un avoir SAUR pour un montant de 454,20 €,
 - Remboursement d'un trop perçu (NOVAHE) pour un montant de 578,58 €.

CHAPITRE 78 - REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DÉPRÉCIATIONS ET PROVISION

Pas d'inscription au budget 2025 au chapitre 78.

Au titre de l'exercice 2025, la réalisation est de **800,00 €** pour la reprise sur provisions pour risques.

D. LES DÉPENSES ET RECETTES RÉELLES D'INVESTISSEMENT**1. LES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT**

En 2025, les dépenses d'investissement s'élèvent à **1.347.235,39 €**, soit un taux d'exécution de 39.85 %.

(Pour rappel, l'exécution 2024 était d'un montant de 1.822.003,58 €) se présentent comme suit :

DEPENSES INVESTISSEMENT			
Chapitre	Compte	BUDGET 2025	REALISE 2025
16	Emprunts et dettes assimilées	753 500,00	744 756,46
	1641 - Emprunts en euros	744 750,00	737 932,11
	165 - Dépôts et cautionnements reçus	2 000,00	74,35
	16818 - Emprunts - Autres prêteurs	6 750,00	6 750,00
20	Immobilisations incorporelles	61 686,50	40 846,50
	2031 - Frais d'études	61 686,50	40 846,50
204	Subventions d'équipement versées	70 000,00	33 453,00
	2041411 - Subv. com. GPT - Biens mobiliers, matériel, études	70 000,00	33 453,00
21	Immobilisations corporelles	1 346 200,07	343 375,63
	2121 - Plantations d'arbres et d'arbustes	14 000,00	-
	2128 - Autres agencements et aménagements	261 129,42	21 969,60
	21318 - Constructions autres bâtiments publics	368 260,00	50 084,70
	21351 - Install générales .. des constructions - Bâtiments publics	197 400,00	44 715,46
	2151 - Réseaux de voirie	50 000,00	36 806,40
	2158 - Autres installations, matériel et outillage techniques	3 600,00	909,89
	21828 - Autres matériels de transport	40 000,00	22 800,00
	21838 - Autre matériel informatique	103 870,00	62 151,44
	21848 - Autres matériels de bureau et mobiliers	60 705,79	27 441,35
	2185 - Matériel de téléphonie	280,00	-
	2188 - Autres immobilisations corporelles	246 954,86	76 496,79
23	Immobilisations en cours	438 000,00	103 407,46
	2313 - Constructions en cours	438 000,00	103 407,46
27	Autres immobilisations financières	630 285,00	-
	276351 - Créances au GPT de rattachement	630 285,00	-
	SOUS TOTAL	3 299 671,57	1 265 839,05
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 600,00	3 511,00
	139141 - Subv. inv. actifs amort. - Communes membres du GPT	700,00	685,00
	139362 - Subv. inv. fonds équip. - Dotation soutien invest. Local	2 900,00	2 826,00
041	Opérations patrimoniales	77 885,34	77 885,34
	2313 - Constructions (en cours)	77 885,34	77 885,34
	TOTAL	3 381 156,91	1 347 235,39

Synthèse par Gestionnaire de crédits :

COMPTE ADMINISTRATIF 2025	
DEPENSES INVESTISSEMENT	
REALISATIONS BUDGETAIRES PAR POLE ET PAR GESTIONNAIRE	
DIRECTION GENERALE	
SECRETARIAT GENERAL	254,88
COMMUNICATION - RELATIONS PUBLIQUES - 028	16 405,80
POLE RESSOURCES & APPUI A LA MUTUALISATION	
COMMANDE PUBLIQUE	9 003,13
SYSTEMES D'INFORMATIONS	65 302,44
POLE COHESION SOCIALE	
POLE ENFANCE JEUNESSE - ENFANCE PERI 331	39 949,25
POLE ENFANCE JEUNESSE - ENFANCE EXTRA 332	150,00
POLE ENFANCE JEUNESSE - JEUNES 338	5 086,95
CENTRE SOCIAL - 4212	7 449,88
GENS DU VOYAGE - 428	74,35
PETITE ENFANCE RPE - 4221	587,66
POLE AMENAGEMENT DURABLE ET INFRASTRUCTURES	
MAINTENANCE & LOGISTIQUE	42 165,82
INFRASTRUCTURES	360 559,12
TRANSITION ECOLOGIQUE STRE	18 600,00
POLE DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE & TOURISME	
INTERVENTIONS ECONOMIQUES - 61	-
TOURISME - 633	-
NA - NON AFFECTE 01	781 646,11
TOTAUX	1 347 235,39

Les grands points de dépenses par gestionnaire de crédits :

DIRECTION GÉNÉRALE

- **Administration générale**, les réalisations d'un montant de **254,88 €**
 - Socle porte-drapeaux et drapeaux (254,88 €).
- **Relations publiques - Communication**, les réalisations d'un montant de **16.405,80 €**
 - Chaises longues chiliennes logotées pour manifestation (688,20 €),
 - Grilles métalliques d'exposition, panneaux et embrases pour manifestation diverses (3.387,60 €),
 - Bâches personnalisées pour barrières (864,00 €),
 - Enseigne, drapeau et oriflamme pour France Services (1.848,00 €),
 - Signalétique Zone « La Boulouze » (7.356,00 €),
 - Signalétique pour le RPE relais petite enfance nord (2.262,00 €).

POLE RESSOURCES & APPUI A LA MUTUALISATION

- **Commande Publique** réalisations d'un montant de **9.003,13 €** :
 - Armoires, caissons, tables, chaises pour divers services (9.003,13 €).
- **Informatique et les systèmes d'information**, les réalisations pour les divers services sont d'un montant global de **65.302,44 €** :
 - Ordinateurs portables et sacs (21.128,02 €),
 - Station d'accueil (2.533,68 €),
 - Écrans tactiles 4K pour ULIS et centre social (10.595,64 €),
 - Onduleur et équipement caisse enregistreuse pour l'Épicerie sociale et solidaire (778,36 €),
 - Matériel de lecteurs de badges pour l'ensemble des sites (19.827,00 €),
 - Pupitre de conférence (1.645,00 €),
 - Pare-feu et bornes WIFI pour le Siège (7.288,74 €),
 - Caméra vidéosurveillance Siège et enregistreur vidéosurveillance multi-accueil Thorey-en-plaine (1.506,00 €).

POLE COHÉSION SOCIALE

ENFANCE JEUNESSE

- **Périscolaire / Extrascolaire** les réalisations, pour les différents centres, sont d'un montant global de **40.099,25 €** :
 - Tables rabattables à Genlis Paul Bert (8.575,79 €),
 - Coffres de rangement extérieur (324,90 €),
 - Chaises et mobilier de rangement (949,80 €),
 - Portes manteaux à roulettes (4.413,86 €),
 - Tonnelles et plots de lestage (500,00 €),
 - Fours (2) pour les ateliers des centres périscolaires (918,96 €),
 - Lave-vaisselle avec adoucisseur et pompe de vidange à Izier (3.465,60 €),
 - Étuve périscolaire à Izier (3.105,60 €),
 - Chariots à plateaux, chariot à niveau constant et chariot à verres pour divers centres (4.156,61 €),
 - Patères murales, tableaux en liège et chevalet pour divers centres (510,93 €),
 - Sèche-linge périscolaire FAE à Aiserey (4.401,60 €),
 - Étuve de secours au périscolaire à Cessey-sur-Tille (3.105,60 €),
 - Distributeurs d'eau et lave-mains pour FAE à Aiserey et P. Bert à Genlis (5.670,00 €),
- **Jeunes** les réalisations d'un montant global de **5.086,95 €** :
 - Tables pliantes (319,20 €),
 - Matériel de camping (2.909,85 €),
 - Matériel de radio (1.857,90 €).

FAMILIAL ET SOCIAL

- **Centre Social (logistique du pôle, familles et séniors)** les réalisations d'un montant de **7.449,88 €**
 - Matériel de bricolage (589,99 €),
 - Tonnelles et plots de lestage (914,00 €),
 - Chariots pour le transport de matériel (250,74 €),
 - Panneau affichage vitrine et tableau laqué et liège (1.764,97 €),
 - Matériels de motricité (2.890,31 €),
 - Machines à coudre (2) et synthétiseur pour séniors (589,88 €),
 - Machine à café expresso broyeur grain (449,99 €).
- **GDV - Gens du Voyage**, réalisations d'un montant de **74,35 €** :
 - Remboursement de cautions (74,35 €).
- **RPE - Relais Petite Enfance**, réalisations d'un montant de **587,66 €** :
 - Fauteuil (291,68 €),
 - Matériels pédagogiques : maison, tapis d'éveil et banquette (295,98 €).

POLE AMÉNAGEMENT DURABLE ET INFRASTRUCTURES

- **Service Maintenance & Logistique** les réalisations d'un montant de **42.165,82 €** :
 - Véhicule Renault master (22.800,00 €),
 - Étagères de stockage (1.098,40 €),
 - Tableaux magnétiques bureau Logistique (133,34 €),
 - Adoucisseurs (3) pour les centres d'Aiserey, de Tart et Varanges (2.808,00 €),
 - Aspirateurs (2) eau/poussière à Aiserey, Tart et un aspirateur pour les véhicules (1.928,78 €),
 - Autolaveuse au Pôle familial et social (4.082,40 €),
 - Chargeur de batterie (393,60 €),
 - Chariots (2) pour transport du matériel périscolaire (268,80 €),
 - Compresseur vertical (513,49 €),
 - Lave-vaisselle centre de Thorey-en-plaine et Pôle familial et social (3.279,00 €),
 - Nettoyeur de tissus (259,00 €),
 - Percolateurs (2) (451,20 €),
 - Outillage : outils à batterie et scie sauteuse (2.185,00 €),
 - Matériels d'espace verts : Taille haie, pulvérisateur, souffleur et tronçonneuse (1.565,81 €),
 - Transpalette (399,00 €).
- **Service Infrastructures** les réalisations d'un montant de **360.559,12 €** :

PROJET 12 FC :

 - Etude et AMO (ALTEREA) (120.064,73 € dont 77.885,34 € : partie dépense de l'écriture de l'intégration comptable des sommes du 2031 au 2313),
 - Indemnités jury et candidats (97.514,57 €),
 - Pré-diagnostic écologique (4.560,00 €).

Mais aussi :

 - Travaux de raccordement des futures bornes réseau électrique au Canal (3.369,60 €),
 - MO, SPS et travaux du local Épicerie sociale et solidaire (44.684,70 €),
 - Mobilier et matériel pour le local de l'Épicerie sociale et solidaire (4.949,66 €),
 - Pompes de relevages (2), sonde de niveau et télégestion de l'aire d'accueil des gens du voyage (5.168,33 €),
 - Architecte pour le local socio-éducatif de l'aire d'accueil des gens du voyage (5.400,00 €),
 - Travaux de rénovation partie périscolaire Jules Ferry (30.168,13 €),
 - Échelle sécurisée accès toit et coupoles doubles parois toit Siège (5.773,00 €),
 - Réfection, installation lave-vaisselle, centre de Tart (2.100,00 €),
 - Travaux de voirie : caniveaux sur la voie Romaine (36.806,40 €).
- **Pour le service Transition et la Résilience Écologique** :
 les réalisations d'un montant de **18.600,00 €**
 - Plantation de poteaux houblonnière à Cessey (9.072,00 €),
 - Montage houblonnière de Cessey-sur-Tille et Tart-l'Abbaye (6.528,00 €),
 - Aménagement du patio au Siège (3.000,00 €).

- Pour les écritures non affectées, les réalisations un montant de 701.876,11 €
 - Reprise de subvention (3.511,00 €),
 - Remboursement du capital d'emprunt (744.682,11 €),
 - Fonds de concours périscolaire à la commune de Tart (574,00 €),
 - Fonds de concours périscolaire à la commune de Thorey-en-Plaine (6.455,00 €),
 - Fonds de concours périscolaire à la commune de Longeault-Pluvault (3.424,00 €),
 - Fonds de concours périscolaire J. FERRY à la commune de Genlis (23.000,00 €).

2. LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

En 2025, les recettes d'investissement s'élèvent à **2.340.143,32 €** (dont 1.487.373,49 € de report N-1), soit une réalisation annuelle de **852.769,83 €** se présentant comme suit :

RECETTES INVESTISSEMENT			
Chapitre	Compte	BUDGET 2025	REALISE 2025
10	- Dotations, fonds divers et réserves	5 000,00	58 461,81
	10222 - FCTVA	5 000,00	58 461,81
13	- Subventions d'investissement	50 674,86	27 000,00
	1318 - Autres subv. d'invest. rattachées aux actifs amortissables	-	12 000,00
	1321 - Subv. non transf. Etat et établissements nationaux	45 674,86	-
	1322 - Subv. non transf. Régions	-	15 000,00
	1383 - Autres subv. inv. non transfér.-Départements	5 000,00	-
16	- Emprunts et dettes assimilées	888 110,00	-
	1641 - Emprunts en euros	886 110,00	-
	165 - Dépôts et cautionnements reçus	2 000,00	-
27	- Autres immobilisations financières	8 800,00	8 854,92
	276348 - Créances sur autres communes	8 800,00	8 854,92
040	- Opérations d'ordre de transfert entre sections	863 320,00	680 567,76
	28031 - Amort. frais d'études	1 250,00	1 244,80
	28041411 - Amort. subv. com. GFP - Biens mobiliers, matériel et études	1 130,00	2 246,67
	28041412 - Amort. subv. com. GFP - Bâtiments et installations	15 450,00	15 433,43
	280421 - Amort. subv. pers. droit privé-Biens mobiliers, matériel, études	11 990,00	11 981,00
	2805 - Amort. Licences, logiciels, droits similaires	3 550,00	3 548,60
	28121 - Amort. plantations d'arbres et d'arbustes	2 950,00	2 945,52
	28128 - Amort. autres agencements et aménagements de terrains	7 550,00	8 474,00
	281318 - Amort. constructions autres bâtiments publics	304 400,00	104 393,07
	281351 - Amort. install. générales.. des constructions - Bâtiments publics	147 700,00	149 146,15
	28138 - Amort. autres constructions	21 330,00	21 324,00
	28145 - Amort. construct. sol autrui-Install. générales, agenc., aménagements	5 990,00	5 983,00
	28151 - Amort. réseaux de voirie	11 200,00	11 788,22
	281534 - Amort. réseaux d'électrification	50,00	38,00
	281538 - Amort. autres réseaux	350,00	335,00
	281568 - Amort. autre matériel et outillage incendie et défense civile	1 400,00	1 367,09
	28158 - Amort. autres installations, matériel et outillage techniques	2 450,00	2 425,21
	2817318 - Amort. constructions autres bâtiments publics (mise à disposition)	10 520,00	10 515,00
	281735 - Amort. install. générales, agenc., aménagements constr.(mise à disposition)	460,00	408,00
	281738 - Amort. autres constructions (mise à disposition)	8 490,00	8 481,00
	281828 - Amort. autres matériels de transport	91 910,00	92 094,00
	281838 - Amort. autre matériel informatique	58 900,00	63 785,37
	281848 - Amort. autres matériels de bureau et mobiliers	46 900,00	49 100,37
	28185 - Amort. matériel de téléphonie	107 400,00	3 782,18
	28188 - Amort. autres	-	109 728,08
041	- Opérations patrimoniales	77 885,34	77 885,34
	041 - Opé 2031 - Frais d'études	77 885,34	77 885,34
	S/TOTAL	1 893 790,20	852 769,83
001	- Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	1 487 373,49	1 487 373,49
	001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	1 487 373,49	1 487 373,49
	TOTAL	3 381 163,69	2 340 143,32

Synthèse par pôle et gestionnaire de crédits :

COMPTE ADMINISTRATIF 2025	
RECETTES INVESTISSEMENT	
REALISATIONS BUDGETAIRES PAR POLE ET PAR GESTIONNAIRE	
POLE AMENAGEMENT DURABLE ET INFRASTRUCTURES	
MAINTENANCE & LOGISTIQUE	-
INFRASTRUCTURES	92 885,34
TRANSITION ECOLOGIQUE STRE	-
POLE DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE & TOURISME	
TOURISME - 633	12 000,00
NA - NON AFFECTE 01	2 235 257,98
TOTAUX	2 340 143,32

Détail des recettes par gestionnaire de crédits :

POLE AMÉNAGEMENT DURABLE ET INFRASTRUCTURES

- **Maintenance & logistique**, réalisations d'un montant de **92.885,34 €**
 - Avance du Fonds vert pour le PCAET pour les travaux de l'Épicerie sociale et solidaire (15.000 €)
 - La partie recette de l'écriture de l'intégration comptable des sommes du 2031 au 2313 pour les travaux du 12 rue de Franche-Comté (77.885,34 €).

Pour rappel, les opérations d'intégration sont effectuées lorsque les travaux de réalisation des équipements projetés sont lancés et en cours de réalisation, les frais d'études (compte 2031) sont alors intégrés au compte d'immobilisation (2313) par opération d'ordre budgétaire au chapitre 041 (opérations patrimoniales), produisant une recette au 2031 et une dépense au 2313.

- **Tourisme**, réalisations d'un montant de **12.000,00 €**
 - Acompte de la subvention VNF pour l'aménagement du parcours artistique du Canal.
- **Pour les écritures non affectées**, un montant de **747.884,49 €** (+ 1.487.373,49 € report N-1)
 - Fonds de Compensation de la TVA (FCTVA) pour 58.461,81 €,
 - Produit des amortissements pour 680.567,76 €,
 - Produit du ticket de sortie de Brazey-en-Plaine pour 8.854,92 €

E. LES AUTRES BUDGETS PRINCIPAUX

1. BUDGET FUNÉRARIIUM

a) FONCTIONNEMENT

LES DÉPENSES

En 2025, les dépenses de fonctionnement s'élèvent à 9.811,44 €, soit un taux d'exécution de 28,84%.

Extrait de la maquette budgétaire, compte administratif 2025 :

Cté CMES PLAINE DIJONNAISE - Budget Funérarium - CA - 2025

II – PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF	II
BALANCE GENERALE DU BUDGET	B1

1 – MANDATS EMIS (y compris sur les restes à réaliser N-1)

	EXPLOITATION	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
011	Charges à caractère général	3 358,22		3 358,22
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	1 664,55	0,00	1 664,55
67	Charges exceptionnelles	0,00	0,00	0,00
68	Dot. Amortist, dépréciat°, provisions	0,00	4 788,67	4 788,67
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	5 022,77	4 788,67	9 811,44
			+	
	D 002 DEFICIT D'EXPLOITATION REPORTE DE N-1			0,00
			=	
	TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION CUMULEES			9 811,44

CHAPITRE 011 pour 3.358,22 € :

- L'assurance du bâtiment, pour 370,77 €,
- La taxe foncière pour 1.443,45 €,
- L'impôt société dû sur l'exercice 2024, pour 1.544,00 €.

CHAPITRE 66 pour 1.664,55 €

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

CHAPITRE 042 pour 4.788,67 €

Il s'agit des écritures d'amortissement.

LES RECETTES

En 2025, les recettes de fonctionnement (avec report N-1 pour 13.196,78 €) s'élèvent à 34.030,08 €, soit un taux d'exécution de 100%.

Extrait de la maquette budgétaire, compte administratif 2025 :

Cté CMES PLAINE DIJONNAISE - Budget Funérarium - CA - 2025

II – PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF	II
BALANCE GENERALE DU BUDGET	B2

2 – Titres émis (y compris sur les restes à réaliser N-1)

	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	13 196,78
---	------------------

TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION CUMULEES	34 030,08
---	------------------

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

b) INVESTISSEMENT

LES DÉPENSES

En 2025, les dépenses d'investissement (avec report N-1 pour 6.135,99 €) s'élèvent à **17.588,96 €**, soit un taux d'exécution de 100%.

Extrait de la maquette budgétaire, compte administratif 2025 :

	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 reçues	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)	11 452,97	0,00	11 452,97
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	11 452,97	0,00	11 452,97

	+
D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE N-1	6 135,99
	=
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEE	17 588,96

CHAPITRE 16 pour 11.452,97 €

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

LES RECETTES

En 2025, les recettes d'investissement s'élèvent à **10.924,66 €**, soit un taux d'exécution de 60,91%.

Extrait de la maquette budgétaire, compte administratif 2025 :

	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 reçues	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>		4 788,67	4 788,67
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	4 788,67	4 788,67
				+
		R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE DE N-1		0,00
				+
		AFFECTATION AUX COMPTES 106		6 135,99
				=
		TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES		10 924,66

CHAPITRE 040 pour 4.788,67 €

Il s'agit des recettes des dotations aux amortissements.

CHAPITRE 1068 pour 6.135,99 €

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

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

a) FONCTIONNEMENT

LES DÉPENSES

En 2025, les dépenses de fonctionnement s'élèvent à **208.050,10 €**, soit un taux d'exécution de 88,68%.

Extrait de la maquette budgétaire, compte administratif 2025 :

FONCTIONNEMENT		Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL Réalisé
011	Charges à caractère général (9)	14 286,01		14 286,01
012	Charges de personnel et frais assimilés (9)	180 295,24		180 295,24
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)	11 520,85	0,00	11 520,85
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		206 102,10	1 948,00	208 050,10

CHAPITRE 011 pour 14.286,01 €

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

CHAPITRE 012 pour 180.295,24 €

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

CHAPITRE 65 pour 11.520,85 €

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 2025.

LES RECETTES

En 2025, les recettes de fonctionnement (avec report N-1 pour 44.230,02 €) s'élèvent à **207.769,45 €**, soit un taux d'exécution de 88,56%.

Extrait de la maquette budgétaire, compte administratif 2025 :

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	163 286,08		163 286,08
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)	253,35		253,35
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		163 539,43	0,00	163 539,43

Pour information R002 Résultat positif reporté

44 230,02

CHAPITRE 70 pour 163.286,08 €

Il s'agit des participations des communes membres.

CHAPITRE 74 pour 253,35 €

Il s'agit du FCTVA pour les dépenses de fonctionnement touché en 2025.

ARTICLE 002 : Report de l'excédent de l'exercice antérieur pour **44.230,02 €**

b) INVESTISSEMENT

LES DÉPENSES

En 2025, il n'y a aucune dépense d'investissement.

Extrait de la maquette budgétaire, compte administratif 2025 :

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 réguil, 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 2025, les recettes d'investissement (avec report N-1 pour 20.909,29 €) s'élèvent à **22.857,29 €**, soit un taux d'exécution de 99,77 %.

Extrait de la maquette budgétaire, compte administratif 2025 :

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				20 909,29

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 **20.909,29 €**.

III. LES BUDGETS ANNEXES

A. BUDGET ANNEXE ZONE « LES 100 JOURNAUX »

a) FONCTIONNEMENT

LES DÉPENSES

En 2025, les dépenses de fonctionnement s'élèvent à **1.685.240,53 €**, soit un taux d'exécution de 62,41 %.

Extrait de la maquette budgétaire, compte administratif 2025 :

FONCTIONNEMENT		Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL Réalisé
011	Charges à caractère général (9)	96 954,00		96 954,00
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)		1 588 286,53	1 588 286,53
Dépenses de fonctionnement – Total		96 954,00	1 588 286,53	1 685 240,53

CHAPITRE 011 pour 96.954,00 € :

Indemnités d'éviction et des procédures liées.

CHAPITRE 040 pour 1.588.286,53 €

Écritures réglementaires de stock.

LES RECETTES

En 2025, les recettes de fonctionnement (avec report N-1 pour 9.078,65 €) s'élèvent à **1.694.319,18 €**, soit un taux d'exécution de 62,54%.

Extrait de la maquette budgétaire, compte administratif 2025 :

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)		1 685 240,53	1 685 240,53
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)	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		0,00	1 685 240,53	1 685 240,53
Pour information R002 Résultat positif reporté				9 078,65

CHAPITRE 042 pour 1.685.240,53 €

Écritures réglementaires de stock.

ARTICLE 002 : Report de l'excédent de l'exercice antérieur pour **9.078,65 €**

b) INVESTISSEMENT

LES DÉPENSES

En 2025, les dépenses d'investissement (avec report N-1 pour 1.446.754,90 €) s'élèvent à **3.131.995,43 €**, soit un taux d'exécution de 75,52%.

Extrait de la maquette budgétaire, compte administratif 2025 :

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		1 685 240,53	1 685 240,53
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	1 685 240,53	1 685 240,53
Pour information D 001 Solde d'exécution négatif reporté				1 446 754,90

CHAPITRE 040 pour 1.685.240,53 €

Écritures réglementaires de stock.

ARTICLE 001 : Report du déficit de l'exercice antérieur pour **1.446.754,90 €**.**LES RECETTES**En 2025, les recettes d'investissement s'élèvent à **1.588.286,53 €**, soit un taux d'exécution de 38,30%.

Extrait de la maquette budgétaire, compte administratif 2025 :

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		1 588 286,53	1 588 286,53
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	1 588 286,53	1 588 286,53
1068 Excédent de fonctionnement capitalisé N-1				0,00
Pour information R001 Solde d'exécution positif reporté				0,00

CHAPITRE 040 pour 1.588.286,53 €

Écritures réglementaires de stock.

B. BUDGET ANNEXE « ZONES INTERCOMMUNALES INDUSTRIELLES ET COMMERCIALES » (ZIIC)**a) FONCTIONNEMENT****LES DÉPENSES**

En 2025, les dépenses de fonctionnement s'élèvent à **841.103,70 €**, soit un taux d'exécution de 76,29%.

Extrait de la maquette budgétaire, compte administratif 2025 :

FONCTIONNEMENT		Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL Réalisé
011	Charges à caractère général (9)	438 649,30		438 649,30
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)		402 454,40	402 454,40
Dépenses de fonctionnement – Total		438 649,30	402 454,40	841 103,70

CHAPITRE 011 pour 438.649,30 €

Sur la zone « La Corvée aux Moines » à Aiserey (422.309,30 €).

Il s'agit :

- d'étude hydrogéologique pour 4.600 €,
- d'étude pré-fibrage pour 2.356 €,
- de raccordement électrique pour 355,20 €,
- de division foncière et bornage pour 6.920 €,
- des travaux en cours par le groupement NOIROT-DESERTOT pour 399.102,50 €,
- de la MO et conseils pour la réalisation de la zone pour 8.975,60 €.

Sur la zone « La Tille » à Genlis (16.340 €)

Il s'agit des travaux de :

- bornage et de division de parcelles pour 12.500 €,
- de déblaiement pour accéder aux terrains pour 3.840 €.

CHAPITRE 042 pour 402.454,40 €

Écritures réglementaires de stock.

LES RECETTES

En 2025, les recettes de fonctionnement s'élèvent à **1.016.926,92 €**, (avec report N-1 pour 31.607,19 €) soit un taux d'exécution de 76,06%.

Extrait de la maquette budgétaire, compte administratif 2025 :

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	268 125,00		268 125,00
71	Production stockée (ou déstockage)		717 194,73	717 194,73
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		268 125,00	717 194,73	985 319,73
Pour information R002 Résultat positif reporté				31 607,19

CHAPITRE 70 pour 268.125,00 €

Sur la zone « La Corvée aux Moines » à Aiserey (91.675 €)

Il s'agit des ventes de terrains à la SCI LES 2R (garage Peugeot), à la SCI Family Joly (CREADEC0).

Sur la zone « La Tille » à Genlis (176.450 €)

Il s'agit des ventes de terrains à la SCI Jall (Entreprise de maçonnerie), à Monsieur Bellot (jardinerie), à Mme Loubot (transport).

CHAPITRE 040 pour 717.194,73 €

Écritures réglementaires de stock.

ARTICLE 002 : Report de l'excédent de l'exercice antérieur pour **31.607,19 €**.

b) INVESTISSEMENT

LES DÉPENSES

En 2025, les dépenses d'investissement s'élèvent à **717.194,73 €**, soit un taux d'exécution de 65,05%.

Extrait de la maquette budgétaire, compte administratif 2025 :

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		717 194,73	717 194,73
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	717 194,73	717 194,73
Pour information D 001 Solde d'exécution négatif reporté				0,00

CHAPITRE 040 pour 717.194,73 €

Écritures réglementaires de stock.

LES RECETTES

En 2025, les recettes d'investissement s'élèvent à **472.174,00 €**, soit un taux d'exécution de 42,83%.
(avec report N-1 pour 69.719,60 €).

Extrait de la maquette budgétaire, compte administratif 2025 :

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		402 454,40	402 454,40
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	402 454,40	402 454,40
1068 Excédent de fonctionnement capitalisé N-1				0,00
Pour information R001 Solde d'exécution positif reporté				69 719,60

CHAPITRE 040 pour 402.454,40 €

Écritures réglementaires de stock.

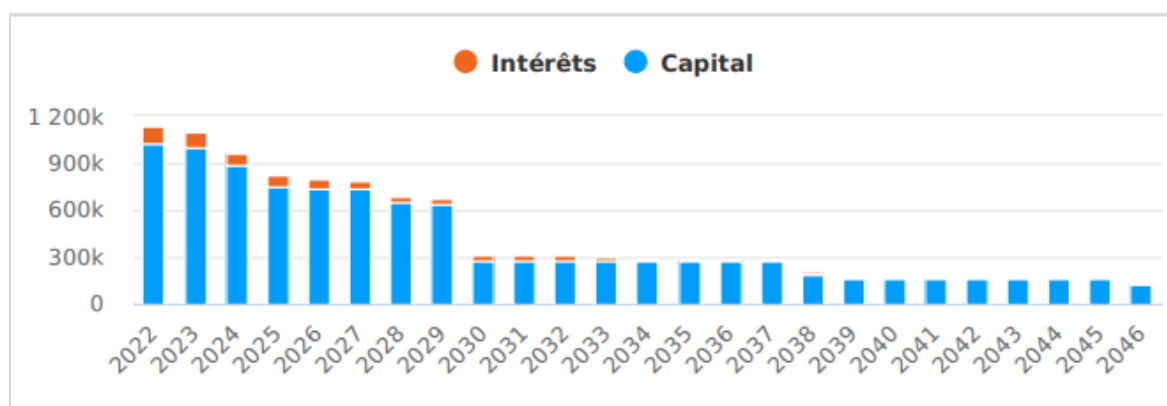
ARTICLE 001 : Report du déficit de l'exercice antérieur pour **69.719,60 €**.

IV. ETAT DE LA DETTE CONSOLIDÉE DE LA CCPD

Synthèse de la dette de la CCPD au 31/12/2025 (source Finance Active)

Année	Capital restant dû (CRD)	Taux moyen (ExEXAnnuel)	Durée de vie résiduelle	Durée de vie moyenne	Nombre de lignes
2021	10 059 490.51 €	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
2025	6 386 968.68 €	0,92 %	14 ans et 3 mois	7 ans et 3 mois	13

Le CRD était de 6 386 968.68 € au 31 12 2025, soit un **remboursement en capital de 756 135 €** sur 2025 sans emprunt nouveau.



Dettes par prêteur

Prêteur	Capital Restant Dû	% du CRD
BANQUE POSTALE	6 193 500.00 €	96,97 %
Autres prêteurs	193 468.68 €	3,03 %
Ensemble des prêteurs	6 386 968.68 €	100,00 %

Dettes par année

	2025	2026	2027	2028	2029
Encours moyen	6 709 665 €	5 960 415 €	5 218 683 €	4 558 538 €	3 915 425 €
Capital payé sur la période	756 135 €	740 609 €	741 110 €	645 250 €	640 000 €
Intérêts payés sur la période	65 295 €	57 130 €	49 114 €	41 058 €	37 234 €
Taux moyen sur la période	0,91 %	0,89 %	0,86 %	0,88 %	0,93 %