

# COMPTE ADMINISTRATIF 2019

## GRAND DOLE



**GRAND DOLE**  
Communauté d'agglomération



# SOMMAIRE

1. PRESENTATION PAR CHAPITRE
2. BUDGET DE FONCTIONNEMENT
3. MASSE SALARIALE
4. INVESTISSEMENT
5. PRESENTATION ANALYTIQUE
6. BUDGET ANNEXE

# Budget de fonctionnement par chapitre



<b>FONCTIONNEMENT</b> (enK€)	<b>CA 2018</b>	<b>CA 2019</b>
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	8 504	4 138
012 CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	11 005	11 695
014 ATTENUATIONS DE PRODUITS	11 584	11 678
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	9 464	10 125
66 CHARGES FINANCIERES	317	369
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	1	101
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	2 483	3 219
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>43 358</b>	<b>41 325</b>
013 ATTENUATIONS DE CHARGES	75	148
70 PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERSE	3 808	3 786
73 IMPOTS ET TAXES	80	48
731 FISCALITE LOCALE	32 688	31 883
74 DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	7 524	5 961
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	424	386
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS		8
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	1 065	1 574
<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>45 665</b>	<b>43 795</b>
<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT N</b>	<b>2 307</b>	<b>2 469</b>
<i>Solde antérieur reporté</i>	<i>1 058</i>	<i>215</i>
<b>RESULTAT DE CLOTURE (SOLDE DISPONIBLE AU 31/12)</b>	<b>3 365</b>	<b>2 684</b>



# Budget d'investissement par chapitre

<u>INVESTISSEMENT</u> (en K€)	CA 2018	CA 2019
10 DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	0	2
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	1 115	1 349
20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	519	361
204 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	2 468	2 251
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	934	1 709
23 IMMOBILISATIONS EN COURS	4 813	13 034
26 PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	100	140
27 AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	50	50
041 OPERATIONS PATRIMONIALES	19	280
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	1 065	1 574
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>11 082</b>	<b>20 750</b>
10 DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	1 646	4 073
13 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	5 102	2 674
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	1 919	11 101
041 OPERATIONS PATRIMONIALES	19	280
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	2 483	3 219
<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>11 169</b>	<b>21 347</b>
<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT N</b>	<b>87</b>	<b>597</b>
<i>Solde antérieur reporté</i>	<i>125</i>	<i>215</i>
<b>RESULTAT DE CLOTURE (SOLDE DISPONIBLE AU 31/12)</b>	<b>212</b>	<b>811</b>





# COMPTE ADMINISTRATIF 2019

## DETAIL DU BUDGET DE FONCTIONNEMENT



# Budget de fonctionnement par pôle



FONCTIONNEMENT (en K€)	DEPENSES		RECETTES	
	CA 2018	CA 2019	CA 2018	CA 2019
FINANCES - FISCALITE - DOTATIONS (en K€)	13 918	14 122	29 734	30 665
ADMINISTRATION GENERALE (en K€)	1 049	1 418	584	801
PÔLE MOYENS - RESSOURCES (en K€)	1 976	2 374	666	530
PÔLE ACTIONS SOCIALES (en K€)	188	220	13	38
PÔLE ACTIONS EDUCATIVES (en K€)	6 629	6 363	3 599	3 640
PÔLE SPORT (en K€)	1 243	1 262	458	353
PÔLE ACTIONS CULTURELLES (en K€)	2 954	3 444	338	371
PÔLE ATTRACTIVITE - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE (en K€)	6 760	2 411	4 019	455
PÔLE SERVICES TECHNIQUES (en K€)	6 157	6 494	5 189	5 367
<b>Sous Total D/R (réelles)</b>	<b>40 874</b>	<b>38 107</b>	<b>44 599</b>	<b>42 220</b>
<b>Sous Total D/R (ordre)</b>	<b>2 483</b>	<b>3 219</b>	<b>1 065</b>	<b>1 574</b>
<b>Total Fonctionnement</b>	<b>43 358</b>	<b>41 325</b>	<b>45 665</b>	<b>43 795</b>
<b>EXCEDENT</b>			<b>2 307</b>	<b>2 469</b>

# Finances - Fiscalité - Dotations



FINANCES - FISCALITE - DOTATIONS (en K€)	DEPENSES		RECETTES	
	CA 2018	CA 2019	CA 2018	CA 2019
Fiscalité directe locale			20 112	20 622
Fiscalité indirecte			5 622	5 960
Attributions de compensation	9 342	9 379	41	21
FNGIR	1 632	1 632		
FPIC	597	616	39	27
Dégrèvements fiscaux	12	51		
Compensations d'exonérations			578	702
DGF			3 309	3 321
Contribution SDIS	1 954	1 950		
Frais financiers	317	369		
Admissions en non valeur / Effacements	39	69		
Recettes / Charges diverses	25	56	32	13
<b>BUDGET TOTAL</b>	<b>13 918</b>	<b>14 122</b>	<b>29 734</b>	<b>30 665</b>
<b>PRODUIT NET</b>			<b>15 816</b>	<b>16 543</b>





**Fiscalité directe locale:** le produit fiscal encaissé par le Grand Dole au titre des 4 taxes (CFE, Taxe d’Habitation, Taxe Foncière – Bâti et non Bâti) est en hausse de +684 K€. Cette évolution est la conséquence de la croissance des bases fiscales.

Fiscalité directe	CA 2018	CA 2019	Evolution	
CFE	7 139	7 450	311	4,36%
TH	10 003	10 257	255	2,54%
TFB	2 400	2 516	115	4,79%
TFNB + TATFNB	89	92	3	3,66%
<b>Total</b>	<b>19 631</b>	<b>20 315</b>	<b>684</b>	<b>3,49%</b>

**Fiscalité indirecte:** cette évolution positive s’explique essentiellement par une hausse de la CVAE (+237K€), des IFRER (+14K€) et de la TASCOM (+87K€).

Fiscalité indirecte	CA 2018	CA 2019	Evolution	
CVAE	4 076	4 313	237	5,83%
IFER	497	511	14	2,72%
TASCOM	1 050	1 136	87	8,24%
<b>Total</b>	<b>5 622</b>	<b>5 960</b>	<b>338</b>	<b>6,00%</b>

**Attributions de compensation:** l’augmentation du montant versé aux communes (+57K€) s’explique par deux facteurs:

- Transfert du Conservatoire à Rayonnement Départemental: Effectif au 1<sup>er</sup> mai 2018, l’impact de ce transfert est d’environ -529K€/an, soit -353K€ en 2018 (8 mois), et -176K€ supplémentaires à compter de 2019 (12 mois);
- Fin de la réforme des rythmes scolaires: le fonds perçu par les communes jusqu’à l’année scolaire 2017-2018 et récupéré par le Grand Dole via les attributions de compensation disparaît sur l’exercice 2019, générant une hausse de l’ACTP versée (+235K€).

**FNGIR:** ce prélèvement issu de la réforme de la taxe professionnelle est stable.

**FPIC:** la décision prise dans le cadre du pacte financier et fiscal consiste à faire supporter par le Grand Dole l’intégralité du prélèvement subi à l’échelle de l’ensemble intercommunal. Par conséquent, malgré la constance de ce fonds national de péréquation (enveloppe fixée à 1Md€/an depuis 2016), la charge nette supportée par le territoire intercommunal continue d’augmenter de 558K€ en 2018 à 589K€ en 2019, soit + 31K€.

**Compensations d’exonérations:** il s’agit de sommes compensées par l’Etat aux collectivités en N+1 suite à des exonérations fiscales accordées par lui-même. Ce poste connaît une nette augmentation (+124K€).

**DGF:** après une baisse continue depuis 2014 (-2M€), et malgré la stabilité de l’enveloppe des concours financiers de l’Etat aux collectivités depuis 2017, ce poste connaît un léger rebond en 2019, soit +22K€.

**SDIS:** la contribution au SDIS est stable en 2019.

**Frais financiers:** ils sont en hausse (+52K€) sous l’effet de l’endettement relatif au programme d’investissement. Néanmoins, ils restent inférieurs à leur niveau de 2017 (407K€) grâce à des renégociations et une gestion active de la dette.

**Admissions en Non Valeur / Effacement de dette:** le travail collaboratif de suivi des créances mené avec le comptable depuis plusieurs années et amplifié dans le cadre de la démarche de certification des comptes aboutit à effacer des dettes et des créances pour lesquelles la procédure de recouvrement échoue. Ce travail a permis d’abandonner des créances à hauteur de 69K€ dont 20% font suite à des décisions judiciaires.

# Administration générale

ADMINISTRATION GENERALE (en K€)	DEPENSES		RECETTES	
	CA 2018	CA 2019	CA 2018	CA 2019
DG/CABINET	58	64		
PILOTAGE ET COORDINATION	88	169		
COMMUNICATION/IMPRIMERIE	108	71		
ACCUEIL/COURRIER	121	126	7	9
TRANQUILLITE PUBLIQUE		3		1
MUTUALISATION (Charges générales)	55	58	302	332
<b>CHARGES GENERALES</b>	<b>430</b>	<b>492</b>	<b>309</b>	<b>341</b>
<b>MUTUALISATION (Masse salariale)</b>	<b>20</b>	<b>35</b>	<b>145</b>	<b>227</b>
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>	<b>599</b>	<b>890</b>	<b>130</b>	<b>233</b>
<b>BUDGET TOTAL</b>	<b>1 049</b>	<b>1 418</b>	<b>584</b>	<b>801</b>
<b>COÛT NET</b>	<b>465</b>	<b>616</b>		

**Cabinet:** la hausse s'explique par l'attribution de subventions à diverses associations (soit 29K€) pour des animations où événements divers, et notamment les Jeux nationaux des transplantés, le Comice agricole, la Bravandrilte...

**Pilotage:** les études complémentaires concernant le transfert des compétences Eau et Assainissement (40K€) ainsi que l'accompagnement pour le choix du mode de gestion des équipements aquatiques (48K€) expliquent la hausse des charges. Les autres prestations techniques récurrentes relatives à l'organisation des instances communautaires, le conseil juridique et les cotisations diverses (AMF, ADCF, ARAPT, Pôle Métropolitain) marquent une stabilité, soit env. 80K€.

**Communication:** ce poste est en diminution par rapport à 2018 dans la mesure où d'importantes prestations de communication avaient été réalisées dans le cadre des événements « Made In Jura » et « Régat Expo » notamment.

**Accueil/Courrier:** les charges de ce service sont stables. Malgré l'augmentation notoire des frais postaux (le prix du timbre à augmenté de +10% au 1<sup>er</sup> janvier 2019), le poste « affranchissement » se stabilise à hauteur de 102K€.

# Pôle Moyens - Ressources

PÔLE MOYENS - RESSOURCES (en K€)	DEPENSES		RECETTES	
	CA 2018	CA 2019	CA 2018	CA 2019
FINANCES	33	54		
RESSOURCES HUMAINES	357	356		
DIRECTION DES SYSTEMES D'INFORMATION	324	466	1	0
MOYENS GÉNÉRAUX	265	493	504	396
COMMANDE PUBLIQUE	15	12		
<b>CHARGES GENERALES</b>	<b>995</b>	<b>1 381</b>	<b>505</b>	<b>396</b>
<b>MUTUALISATION (Masse salariale)</b>	<b>139</b>	<b>119</b>	<b>56</b>	<b>51</b>
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>	<b>842</b>	<b>874</b>	<b>105</b>	<b>83</b>
<b>BUDGET TOTAL</b>	<b>1 976</b>	<b>2 374</b>	<b>666</b>	<b>530</b>
<b>COÛT NET</b>	<b>1 310</b>	<b>1 844</b>		

**Finances:** les crédits ont été consacrés aux prestations d'accompagnement de la démarche de certification des comptes (35K€) ainsi qu'à la solution de prospective financière et fiscale mise à disposition de l'ensemble des communes du Grand Dole (18K€). Le solde est consacré à de menues dépenses tels que les frais bancaires relatifs à la carte achat.

**RH:** le service des ressources humaines gère les crédits relatifs aux indemnités d'élus, à la formation des agents ainsi qu'à l'alimentation du Fonds d'Insertion des Personnes Handicapées. Ce budget est stable.

**DSI:** l'augmentation des crédits correspond essentiellement à la maintenance de l'infrastructure technique et logicielle pour laquelle de nombreuses prestations sont désormais centralisées par la DSI en lieu et place des services, et pour certaines externalisées (+110K€) ainsi qu'à l'accompagnement dans le cadre de la démarche relative au Règlement Général de Protection des Données (RGPD: 48K€). Les frais de téléphonie/internet (-7K€) et de maintenance des copieurs (-13K€) sont quant à eux contenus.

**Moyens généraux:** les primes d'assurance (protection juridique et statutaire, véhicules, bâtiments) sont actualisées (+24K€). D'autre part, une assurance spécifique (« Dommage – Ouvrage » et « Tous Risques Chantier ») pour le chantier du complexe Talagrand a été souscrite moyennant une prime de 141K€. En outre, des frais facturés à tort en 2018 ont été annulés en 2019 à hauteur de 54K€, ce qui explique les recettes anormalement élevées en 2018 et les charges anormalement hautes en 2019.

Les autres postes (taxes foncières (+4K€), fournitures administratives et d'entretien (+3K€)) sont relativement stables.



PÔLE ACTIONS SOCIALES (en K€)	DEPENSES		RECETTES	
	CA 2018	CA 2019	CA 2018	CA 2019
POLITIQUE DE LA VILLE	163	177	6	
PREVENTION DE LA DELINQUANCE	11	14	7	7
<b>CHARGES GENERALES</b>	<b>173</b>	<b>191</b>	<b>13</b>	<b>7</b>
MUTUALISATION (Masse salariale)	0	0	0	0
CHARGES DE PERSONNEL	14	29	0	30
<b>BUDGET TOTAL</b>	<b>188</b>	<b>220</b>	<b>13</b>	<b>38</b>
<b>COÛT NET</b>	<b>174</b>	<b>182</b>		

**Politique de la Ville:** ce service consacre la quasi-totalité de ses crédits au versement de subventions dans le cadre du Contrat de Ville et du Programme de Réussite Educative, soit +14K€ en 2019.

**Prévention de la délinquance:** l'Etat accompagne le Grand Dole dans les actions menées en faveur des jeunes du Grand Dole dans le cadre du Conseil Intercommunal de Sécurité et de Prévention de la Délinquance – CISPD.

# Pôle Actions Éducatives

PÔLE ACTIONS EDUCATIVES (en K€)		DEPENSES		RECETTES	
		CA 2018	CA 2019	CA 2018	CA 2019
ENFANCE - JEUNESSE	Charges de fonctionnement	391	388		
	Goûters GT + prestataires	69	129		
	Conventions avec les communes (péri/extra)	416	256	30	
	Subventions et participations	70	55		
	Recettes usagers			488	415
	Participations CAF/MSA/CD39			1 398	1 478
RESTAURATION SCOLAIRE	Repas GT + prestataires	1 033	1 073		
	Réductions tarifaires accordées/communes			69	54
	Recettes usagers			1 298	1 373
PETITE ENFANCE	Participation Salon de la Petite Enfance		30		
<b>CHARGES GENERALES</b>		<b>1 978</b>	<b>1 931</b>	<b>3 282</b>	<b>3 319</b>
<b>MUTUALISATION (Masse salariale)</b>		<b>132</b>	<b>90</b>	<b>128</b>	<b>116</b>
<b>CONVENTIONS AVEC LES COMMUNES (Charges de personnel)</b>		<b>148</b>	<b>89</b>	<b>125</b>	<b>80</b>
<b>MASSE SALARIALE</b>		<b>4 371</b>	<b>4 253</b>	<b>64</b>	<b>124</b>
<b>BUDGET TOTAL</b>		<b>6 629</b>	<b>6 363</b>	<b>3 599</b>	<b>3 640</b>
<b>COÛT NET</b>		<b>3 030</b>	<b>2 722</b>		

**Enfance – Jeunesse:** les charges de fonctionnement marquent une diminution (soit -117K€) suite à la régularisation en 2018 de charges correspondant à l'exercice 2017.

Côté recettes, la baisse constatée des recettes familles (-73K€) sont compensées par une hausse des prestations versées par la CAF (+80K€).

**Restauration scolaire:** la hausse de fréquentation des cantines scolaires se traduit notamment par une augmentation des frais d'achat des repas (+40K€) ainsi que des recettes familles (+75K€).

**Petite Enfance:** Les charges correspondent aux frais d'organisation du Salon de la Petite Enfance.

# Pôle Sport

PÔLE SPORT (en K€)	DEPENSES		RECETTES	
	CA 2018	CA 2019	CA 2018	CA 2019
Piscine Barberousse	10		42	0
Piscine Léo Lagrange	18	13	42	34
Aquaparc	96	87	367	310
Gymnase Ernest Gagnoux	27	31		
Stades	34	108		
Golf de Parcey - DSP	110	110		
Subventions aux associations	72	109		
Autres charges	10	10		
<b>CHARGES GENERALES</b>	<b>378</b>	<b>468</b>	<b>451</b>	<b>345</b>
<b>MUTUALISATION</b>	<b>103</b>	<b>77</b>		
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>	<b>763</b>	<b>717</b>	<b>4</b>	<b>8</b>
<b>BUDGET TOTAL</b>	<b>1 243</b>	<b>1 262</b>	<b>455</b>	<b>353</b>
<b>COÛT NET</b>	<b>788</b>	<b>909</b>		

**Piscines:** Les frais de maintenance et d'entretien des équipements aquatiques sont en nette diminution (-24K€), tout comme les recettes (-107K€) dans le sillage de la fermeture de la piscine Barberousse et d'une moindre fréquentation de l'Aquaparc et de la Piscine Léo Lagrange.

**Gymnase:** les charges relatives au fonctionnement et à l'entretien du gymnase Ernest Gagnoux sont stables.

**Stades:** suite à leur transfert courant 2018, les trois stades génèrent une hausse des charges de fonctionnement (+74K€).

**Golf:** la somme de 110k€ versée en 2018 correspond à l'application des termes de la convention de DSP.

**Associations/Clubs:** le soutien du Grand Dole aux associations et clubs sportifs augmentent à hauteur de +37K€.

# Pôle Actions Culturelles

PÔLE ACTIONS CULTURELLES (en K€)	DEPENSES		RECETTES	
	CA 2018	CA 2019	CA 2018	CA 2019
EVENEMENTIEL / MÉDIATION CULTURELLE	370	391		
ENSEIGNEMENT MUSIQUE ET DANSE	81	96	219	313
LECTURE PUBLIQUE	143	130	35	21
VIE ASSOCIATIVE	48	70		
<b>CHARGES GENERALES</b>	<b>642</b>	<b>687</b>	<b>254</b>	<b>334</b>
MUTUALISATION (Masse salariale)	17	8	78	31
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>	<b>2 295</b>	<b>2 749</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
<b>BUDGET TOTAL</b>	<b>2 954</b>	<b>3 444</b>	<b>338</b>	<b>371</b>
<b>COÛT NET</b>	<b>2 616</b>	<b>3 073</b>		

**Événementiel:** la hausse des charges est uniquement liée à l'organisation de deux concerts dans le cadre des « Nuits Rebelles » ainsi qu'à l'attribution d'une subvention dans le cadre des « expérimentariums » organisés par l'Université de Bourgogne – Franche Comté.

**Enseignement Musique et Danse:** le transfert de cette compétence au Grand Dole depuis le 1<sup>er</sup> mai 2018 génère une hausse des charges de fonctionnement (+15K€, hors masse salariale) ainsi que des recettes (+94K€). D'autre part, les charges de personnel relatives aux enseignants du Conservatoire sont en hausse de +554K€ compte tenu d'un transfert en cours d'année 2018 et donc d'une comptabilisation en année pleine (12 mois) en 2019

**Lecture Publique:** les charges de fonctionnement du réseau des médiathèques sont en baisse grâce au développement de l'outil informatique ainsi qu'à la centralisation des contrats y afférents par la Direction des Systèmes d'Information.

**Vie associative:** le soutien à la vie associative locale est en hausse (+22K€).

# Pôle Attractivité et aménagement du territoire

PÔLE ATTRACTIVITE - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE (en K€)	DEPENSES		RECETTES	
	CA 2018	CA 2019	CA 2018	CA 2019
DÉVELOPPEMENT ECONOMIQUE	855	801		
DÉVELOPPEMENT TOURISTIQUE	377	508	127	131
HABITAT / GENS DU VOYAGE	55	80	5	21
URBANISME	7	138	0	66
TRANSPORTS - MOBILITÉ	4 779	196	3 723	0
<b>CHARGES GENERALES</b>	<b>6 074</b>	<b>1 724</b>	<b>3 855</b>	<b>219</b>
<b>MUTUALISATION (Masse salariale)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>88</b>	<b>44</b>
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>	<b>686</b>	<b>686</b>	<b>76</b>	<b>192</b>
<b>BUDGET TOTAL</b>	<b>6 760</b>	<b>2 411</b>	<b>4 019</b>	<b>455</b>
<b>COÛT NET</b>	<b>2 741</b>	<b>1 956</b>		

**Développement Touristique:** les contributions versées à Hello Dole ont été portées à 500K€ pour la gestion du tourisme (+50K€, soit 250K€) et de Dolexpo (+100K€, soit 250K€). Enfin, des subventions ou cotisations ont été versées à l'association locale de promotion touristique (5K€) ainsi qu'à la fédération des sites clunisiens (3K€).

Le produit de la taxe de séjour est en légère hausse (+4K€).

**Habitat/Gens du voyage:** l'augmentation des charges provient essentiellement du reversement à la Ville de Dole de la subvention perçue au titre du volet ingénierie de l'OPAH-RU Cœur de Ville (soit 21K€). En outre, un don de 9K€ a été enregistré en vue des travaux d'électrification du sanctuaire du Mont-Roland. Enfin les recettes liées à l'accueil des gens du voyage sont en hausse (+8K€).

**Urbanisme:** 65K€ ont été consacrés aux démarches concernant le Plan Local d'Urbanisme Intercommunal (PLUI). Le congrès organisé par l'Ecole Nationale d'Architecture a mobilisé 11K€. Enfin, la subvention de 60K€ encaissée dans le cadre du plan Action Cœur de Ville est reversée à la Ville de Dole.

**Développement économique :** On trouve essentiellement les subventions et participations suivantes:

Subventions (en K€)	2018	2019
Aéroport Dole-Tavaux	150	150
Office de Commerce	40	40
Espace Jeunes	85	85
Incubateur DECABFC		9
Initiative Dole Territoire	38	60
Apristhy	45	
Afhypac	2	2
Pôle Véhicule du Futur	6	6
Syndicat Mixte Innovia	400	343
Programme Emploi Insertion	84	96
<b>TOTAL</b>	<b>850</b>	<b>792</b>

## Transports

SERVICE TRANSPORTS (en K€)	DEPENSES		RECETTES	
	CA 2018	CA 2019	CA 2018	CA 2019
Contrats transporteurs	588			
Délégation de Service Public / Car Postal	4 132			
Autres charges de fonctionnement	46			
Versement Transport			1 791	
Participation Région / DGD			1 932	
Subvention d'équilibre (Budget Annexe)		184		
Mobilité / Modes doux	13	12		
<b>CHARGES GENERALES</b>	<b>4 779</b>	<b>196</b>	<b>3 723</b>	<b>0</b>
<b>MASSE SALARIALE</b>	<b>133</b>	<b>129</b>	<b>0</b>	<b>93</b>
<b>BUDGET TOTAL</b>	<b>4 912</b>	<b>326</b>	<b>3 723</b>	<b>93</b>
<b>COÛT NET</b>	<b>1 189</b>	<b>233</b>		

### Explications :

**Transports** : Désormais gérés dans le cadre d'un budget annexe à caractère industriel et commercial, le budget des transports fait l'objet d'une [subvention d'équilibre prélevée sur le Budget Principal](#) à hauteur de 184K€. Cette modification est la conséquence du changement de nomenclature comptable consécutif à la démarche de certification des comptes.

**Mobilité / Modes Doux**: Les crédits consacrés à l'organisation de la boucle insolite s'élèvent à 9K€, auxquels vient s'ajouter la cotisation annuelle à l'association Agir (3K€).

# Pôle Services techniques

PÔLE SERVICES TECHNIQUES (en K€)	DEPENSES		RECETTES	
	CA 2018	CA 2019	CA 2018	CA 2019
DIRECTION DES SERVICES TECHNIQUES	10	7		
BUREAU D'ETUDES, TRAVAUX BÂTIMENTS	51	66		
GARAGE, LOGISTIQUE, MAGASIN, ATELIER	17	37	2	
PROPRETE, ESPACES VERTS	23	17		
MAÎTRISE DE L'ÉNERGIE	602	685	3	26
● ENVIRONNEMENT	4 578	4 604	5 127	5 336
<b>CHARGES GENERALES</b>	<b>5 281</b>	<b>5 415</b>	<b>5 131</b>	<b>5 362</b>
<b>MUTUALISATION (Masse salariale)</b>	<b>146</b>	<b>171</b>		
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>	<b>731</b>	<b>909</b>	<b>58</b>	<b>6</b>
<b>BUDGET TOTAL</b>	<b>6 157</b>	<b>6 494</b>	<b>5 189</b>	<b>5 367</b>
<b>COÛT NET</b>	<b>969</b>	<b>1 127</b>		

Les variations constatées dépendent essentiellement du plan de charge des services techniques:

**BE, travaux bâtiments:** les interventions dans les bâtiments se sont quant à elles concentrées plus particulièrement sur les sites périscolaires (+13K€) et l'Aquaparc (+7K€).

**Garage, logistique, magasin, atelier:** la nécessité de reconstituer des stocks de fournitures génère une hausse des charges de fonctionnement de ces services

**Energie:** La hausse des charges d'énergie provient essentiellement des stades (+43K€) et gymnases (+13K€), du CRD (+11K€), des aires d'accueil des gens du voyage (+15K€). Les équipements nautiques génèrent quant à eux une diminution, la hausse due à l'augmentation de l'amplitude d'ouverture de l'Aquaparc (+70K€) étant compensée par la forte diminution consécutive à la fermeture définitive de la piscine Barberousse (-96K€).

Le reste du budget est globalement stable malgré une répartition différente des crédits.

## Environnement

SERVICE ENVIRONNEMENT (en K€)		DEPENSES		RECETTES	
		CA 2018	CA 2019	CA 2018	CA 2019
Services communs / Milieux Naturels / Climat/NATURA 2000	Charges de fonctionnement	109	105		
	Contributions / Subventions diverses	102	108		
	Subvention AGE/Etat/FEADER			91	165
Gestion des Ordures Ménagères	Charges de fonctionnement	312	320		
	Contribution SICTOM	4 055	4 070		
	TEOM			5 036	5 170
<b>CHARGES GENERALES</b>		<b>4 578</b>	<b>4 604</b>	<b>5 127</b>	<b>5 336</b>
<b>MASSE SALARIALE</b>		<b>256</b>	<b>215</b>	<b>18</b>	<b>6</b>
<b>BUDGET TOTAL</b>		<b>4 834</b>	<b>4 820</b>	<b>5 144</b>	<b>5 341</b>
<b>COÛT NET</b>				<b>310</b>	<b>522</b>

**Environnement:** Ce service porte des projets dans les domaines suivants :

- Natura 2000 : animation du site Natura 2000 et plan de développement rural (79K€, soit +18K€)
- Protection des milieux naturels : trames verte et bleue, conventions pluriannuelles (107K€, soit +9K€),
- Climat : actions développées dans le cadre du Plan Climat Air Energie Territorial –PCAET- (17K€, soit -16K€).

Les crédits 2019 ont été dédiés pour l'essentiel à des études et prestations dans divers domaines liés à la protection de l'environnement: élaboration du PCAET, étude ornithologique et analyse des typologies et habitats des insectes de la forêt de Chauv, édition d'un cartoguide pour les sentiers de randonnées. Des subventions et participations à hauteur de 125K€ ont été perçues, ainsi que 39K€ dans le cadre de la démarche « 0 pesticides ».

Les contributions (EPTB, syndicat de la Sablonne, SMDL...) et subventions pour des projets et partenariats associatifs (FREDON, Jura Nature Environnement, Conservatoire Botanique, Ligue de Protection des Oiseaux, ATMO....) sont en augmentation (+6K€).

**Ordures Ménagères:** Ce poste connaît une légère augmentation entre 2018 et 2019, soit +23K€, la contribution au SICTOM connaissant une hausse (+15K€).



# COMPTE ADMINISTRATIF 2019

## LA MASSE SALARIALE



# Charges de personnel et frais assimilés

PÔLE (en K€)	CA 2018	CA 2019
ADMINISTRATION GÉNÉRALE	599	890
PÔLE MOYENS RESSOURCES	842	874
PÔLE ACTIONS SOCIALES	14	29
PÔLE ACTIONS EDUCATIVES	4 508	4 331
PÔLE SPORTS	763	717
PÔLE ACTIONS CULTURELLES	2 295	2 749
PÔLE ATTRACTIVITÉ AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE	686	686
PÔLE SERVICES TECHNIQUES	731	909
GRANDE TABLEE	11	11
Rbst à la Ville de Dole (Mutualisation)	557	500
<b>Total Charges de personnel (Chapitre 012)</b>	<b>11 005</b>	<b>11 695</b>
Rbst de la Ville de Dole (Mutualisation)	495	469
Autres Rbst (MAD, IJ...)	569	763
<b>Masse salariale nette</b>	<b>9 940</b>	<b>10 463</b>



# Masse salariale consolidée Ville / CAGD



<b>Effectifs par Pôle (situation au 31/12)</b>	<b>CA 2018</b>	<b>CA 2019</b>
ADMINISTRATION GÉNÉRALE	2 569	2 792
PÔLE MOYENS RESSOURCES	2 074	2 048
PÔLE ACTIONS SOCIALES	370	369
PÔLE ACTIONS EDUCATIVES	8 513	8 426
PÔLE SPORTS	1 113	1 070
PÔLE ACTIONS CULTURELLES	3 844	3 728
PÔLE ATTRACTIVITÉ AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE	894	899
PÔLE SERVICES TECHNIQUES	3 299	3 570
GRANDE TABLEE	551	606
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>23 226</b>	<b>23 508</b>
<b>Effectifs totaux :</b>	<b>1 319</b>	<b>1 216</b>
- <i>dont agents permanents :</i>	537	529
- <i>dont agents non permanents :</i>	782	687
<b>Effectifs en ETP:</b>	<b>642</b>	<b>625</b>
- <i>dont agents permanents :</i>	492	484
- <i>dont agents non permanents :</i>	150	134





# COMPTE ADMINISTRATIF 2019

## DETAIL DES PRINCIPALES OPERATIONS D'INVESTISSEMENT





PROGRAMME OU OPERATION (en K€)	DEPENSES	RECETTES
	2019	2019
SPORT - Complexe Aquatique et Sportif Pierre Talagrand	12 462	920
SPORT - AUTRES EQUIPEMENTS SPORTIFS	134	212
FTTH/MONTEE EN DEBIT	403	0
FONDS DE SOUTIEN PROJETS COMMUNAUX	242	0
DOLEXPO - TRAVAUX/AMENAGEMENT	168	0
BUFFET DE LA GARE	148	0
DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE ET TOURISTIQUE	207	36
LOGEMENT - AIDES A LA PIERRE	924	828
URBANISME / AMENAGEMENT DE L'ESPACE	341	54
TRANSPORT / MOBILITE	130	395
ENFANCE / JEUNESSE / RESTAURATION SCOLAIRE	214	0
CULTURE / LECTURE PUBLIQUE	864	133
ENVIRONNEMENT/MILIEUX NATURELS/TVB	435	73
EQUIPEMENT DIVERS / MATERIEL INFORMATIQUE	734	23
PARTICIPATIONS (Capital SPL, Sedia...)	140	0
FCTVA, TAXE D'AMENAGEMENT	2	923
<b>TOTAL INVESTISSEMENT</b>	<b>17 547</b>	<b>3 598</b>



# COMPTE ADMINISTRATIF 2019

## PRESENTATION ANALYTIQUE DU BUDGET



# Détermination de l'autofinancement

en K€

	CA 2017	CA 2018	CA 2019
<b>TOTAL FISCALITE BRUTE</b>	<b>28 101</b>	<b>32 561</b>	<b>31 457</b>
<b>TOTAL FISCALITE NETTE</b>	<b>16 627</b>	<b>21 070</b>	<b>19 878</b>
DGF	3 490	3 309	3 321
AUTRES RECETTES	7 557	7 763	6 610
<b>RECETTES NETTES</b>	<b>27 673</b>	<b>32 143</b>	<b>29 808</b>
<b>DEPENSES NETTES</b>	<b>-25 815</b>	<b>-28 125</b>	<b>-24 774</b>
<b>AUTOFINANCEMENT BRUT</b>	<b>1 859</b>	<b>4 017</b>	<b>5 034</b>
Annuité des emprunts en cours au 31/12	-1 266	-1 431	-1 708
<b>AUTOFINANCEMENT HORS INVESTISSEMENT</b>	<b>593</b>	<b>2 586</b>	<b>3 326</b>
FCTVA / TA	1 527	646	874
Subventions	3 364	4 692	2 674
Emprunts contractés	5 353	1 919	11 101
<b><u>INVESTISSEMENTS REALISES</u></b>	<b>9 594</b>	<b>8 883</b>	<b>17 547</b>



# COMPTE ADMINISTRATIF 2019

## LES BUDGETS ANNEXES



# Les budgets annexes

(en K€)	ZONES D'ACTIVITES		TRANSPORTS	
	CA 2018	CA 2019	CA 2018	CA 2019
<b>FONCTIONNEMENT</b>				
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	1 491	1 047		4 781
012 CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES				92
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	0	19		
66 CHARGES FINANCIERES	17	9		
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	1 285	2 487		1
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>2 793</b>	<b>3 562</b>	<b>0</b>	<b>4 874</b>
70 PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERSES	157	1 107		
73 IMPOTS ET TAXES				2 857
74 DOTATIONS ET PARTICIPATIONS				1 882
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	112	103		5
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS		1		184
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	2 085	2 202		
<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>2 354</b>	<b>3 413</b>	<b>0</b>	<b>4 928</b>
<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT N</b>	<b>-439</b>	<b>-149</b>	<b>0</b>	<b>54</b>
<i>Solde antérieur reporté</i>	<i>-114</i>	<i>-553</i>		
<b>RESULTAT DE CLOTURE (SOLDE DISPONIBLE AU 31/12)</b>	<b>-553</b>	<b>-702</b>	<b>0</b>	<b>54</b>
<b>INVESTISSEMENT</b>				
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	166	141		
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	104	61		51
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	2 085	2 202		
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>2 355</b>	<b>2 404</b>	<b>0</b>	<b>51</b>
13 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		41		0
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	1	11		0
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	1 285	2 487		1
<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>1 286</b>	<b>2 540</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT N</b>	<b>-1 069</b>	<b>135</b>	<b>0</b>	<b>-50</b>
<i>Solde antérieur reporté</i>	<i>-34</i>	<i>-1 104</i>		
<b>RESULTAT DE CLOTURE (SOLDE DISPONIBLE AU 31/12)</b>	<b>-1 104</b>	<b>-968</b>	<b>0</b>	<b>-50</b>

# Le budget annexe Zones d'activités

BUDGET ANNEXE - ZONES D'ACTIVITES (en K€)		DEPENSES		RECETTES	
		CA 2018	CA 2019	CA 2018	CA 2019
●	Acquisitions / Cessions	976	558	109	1 095
	Aménagements terrains	261	318		
	Entretien / Maintenance / Energie	139	95		
	CAN	115	96	161	116
	Frais financiers	17	9		
	Amortissements / Stocks	1 285	2 487	2 085	2 202
	<b>Total FONCTIONNEMENT</b>	<b>2 793</b>	<b>3 562</b>	<b>2 354</b>	<b>3 413</b>
	<b>COÛT NET</b>	<b>439</b>	<b>149</b>		
	CAN	104	61		41
	Dette / Cautions	166	141	1	11
	Amortissements / Stocks	2 085	2 202	1 285	2 487
	<b>Total INVESTISSEMENT</b>	<b>2 355</b>	<b>2 404</b>	<b>1 286</b>	<b>2 540</b>
	<b>COÛT NET</b>	<b>1 069</b>			<b>135</b>

# Le budget annexe Zones d'activités



## Etat des Acquisitions / Cessions

Zone	Nom	Acquisitions		Cessions	
		2018	2019	2018	2019
<b>Grandes Epenottes (Dole)</b>	Ville de Dole (Ford)		172		172
	Ville de Dole (FCB Isolation)		90		90
	Ville de Dole (Moto Box)		118		124
<b>Innovia</b>	SEDIA	40			
<b>Zone de Brevans</b>	Dole Biogaz				323
<b>Zone de Rochefort</b>	Commune de Rochefort-sur-Nenon (ITM)	766	89		
<b>Zone des Charmes d'Amont (Tavaux)</b>	Ville de Tavaux (Est Ouvrages)		60		60
	Ville de Tavaux (TSPC)		63		63
<b>Zone des Chaucheux (Foucherans)</b>	Jura Trucks				196
	SCI du Roi Soleil			300	
	Cérignat/EPICALIA			65	
	Pagot-Savoie				529
	Transports Antoine			105	
<b>TOTAL</b>		<b>806</b>	<b>591</b>	<b>470</b>	<b>1 556</b>



# Le budget annexe Zones d'activités



Communes (parcellaire)	Nom de la Zone	Superficie disponible (m <sup>2</sup> )	Prix d'acquisition (en K€)	Prix de vente (en K€)
DOLE	Grandes Epenottes Activités	89 873	3 433	3 595
DOLE	Grandes Epenottes Artisanal	15 434	390	617
CHAMPVANS	Les Grands Prés	20 236	101	202
CHOISEY	Les Gagnières	6 910	276	276
PARCEY	Zone artisanale bâtiment	3 823	50	57
PARCEY	Zone artisanale	3 867	20	39
ROCHEFORT	Zone industrielle	45 785	229	458
ROCHEFORT	Rue des métiers	17 000	85	170
TAVAUX	Charmes d'Amont	44 366	1 109	1 331
<b>Total général</b>		<b>247 294</b>	<b>5 694</b>	<b>6 746</b>

# Le budget annexe Transports

SERVICE TRANSPORTS (Budget Annexe) (en K€)	DEPENSES		RECETTES	
	CA 2018 (*)	CA 2019	CA 2018 (*)	CA 2019
Contrats transporteurs	588	510		
Délégation de Service Public / Car Postal	4 132	4 250		
Versement Transport			1 791	2 857
Participation Région / DGD			1 932	1 882
Charges/Produits divers	46	22	8	5
Subvention d'équilibre du budget principal			1 124	184
<b>CHARGES GENERALES</b>	<b>4 766</b>	<b>4 782</b>	<b>4 856</b>	<b>4 928</b>
<b>MASSE SALARIALE</b>	<b>90</b>	<b>92</b>		
<b>BUDGET TOTAL</b>	<b>4 856</b>	<b>4 874</b>	<b>4 856</b>	<b>4 928</b>
<b>COÛT NET</b>			<b>0</b>	<b>54</b>

(\*) Suite au changement de nomenclature et à la création d'un Budget Annexe, le Compte Administratif 2018 a été "reconstitué" en Budget Annexe, à des fins de comparaison

Les crédits pour le paiement des transporteurs assurant le transport des élèves des collèges et lycées sont en baisse, soit -78K€; DSP: les indemnités (part forfaitaire et part variable) dues au titulaire de la DSP, soit 4,25M€ sont en hausse de +118K€, suite à la mise en place du service « séniors ».

En outre, 19K€ ont été consacrés à la prestation de contrôle « qualité » à bord des bus.

Enfin, 3K€ ont servis aux prestations et maintenances diverses (entretien V-Dole et mobilier urbain...).

Les recettes ont deux origines:

- La participation de la Région : 750K€ versés par l'Etat à la Région en contrepartie de la gestion des transports scolaires puis intégralement reversés au Grand Dole; une dotation complémentaire d'1,14M€ initialement négociée avec le CD39;
- Le Versement Transport dont la recette a atteint 2,85M€ (soit +1,07M€) suite à la modification du taux décidée dans le cadre du pacte financier et fiscal et mise en œuvre à compter du 1<sup>er</sup> juillet 2018.

Une subvention d'équilibre du Budget Principal est nécessaire. Elle s'établit à 184K€ pour 2019.