

Ville de CHAMPAGNOLE



Budgets Primitifs 2026

Commentaires

Présentation du budget 2026

Le budget principal de la commune est arrêté aux chiffres suivants :

| | | |
|------------|----------|-----------------------|
| DEPENSES : | B.P 2026 | Pour mémoire B.P 2025 |
|------------|----------|-----------------------|

| | | |
|--------------------------|-------------|-------------|
| section d'investissement | 2 300 000 € | 2 500 000 € |
|--------------------------|-------------|-------------|

| | | |
|---------------------------|-------------|-------------|
| section de fonctionnement | 9 700 000 € | 9 600 000 € |
|---------------------------|-------------|-------------|

| | | |
|-------|--------------|--------------|
| TOTAL | 12 000 000 € | 12 100 000 € |
|-------|--------------|--------------|

| | | |
|------------|----------|-----------------------|
| RECETTES : | B.P 2026 | Pour mémoire B.P 2025 |
|------------|----------|-----------------------|

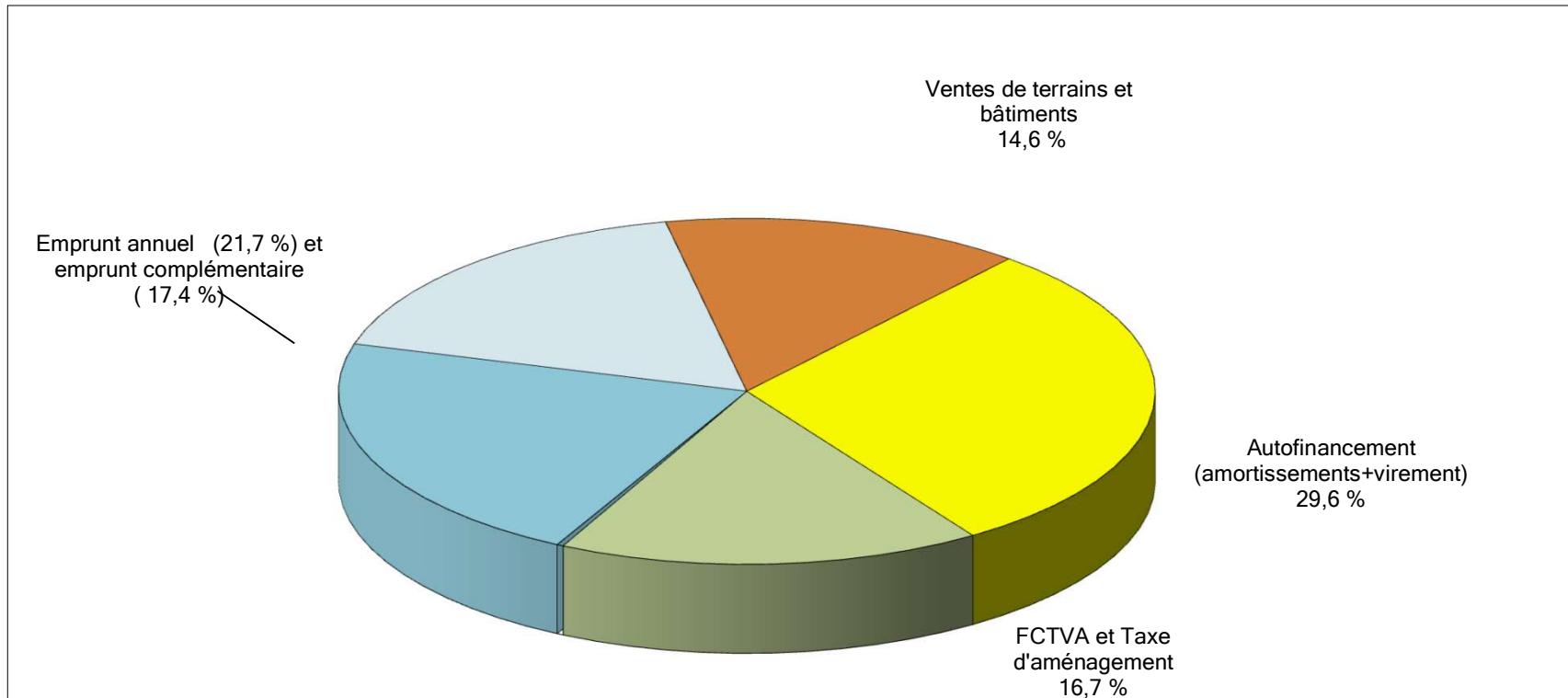
| | | |
|--------------------------|-------------|-------------|
| section d'investissement | 2 300 000 € | 2 500 000 € |
|--------------------------|-------------|-------------|

| | | |
|---------------------------|-------------|-------------|
| section de fonctionnement | 9 700 000 € | 9 600 000 € |
|---------------------------|-------------|-------------|

| | | | |
|-------|--------------|--------------|---|
| TOTAL | 12 000 000 € | 12 100 000 € | 2 |
|-------|--------------|--------------|---|

INVESTISSEMENT B.P 2026

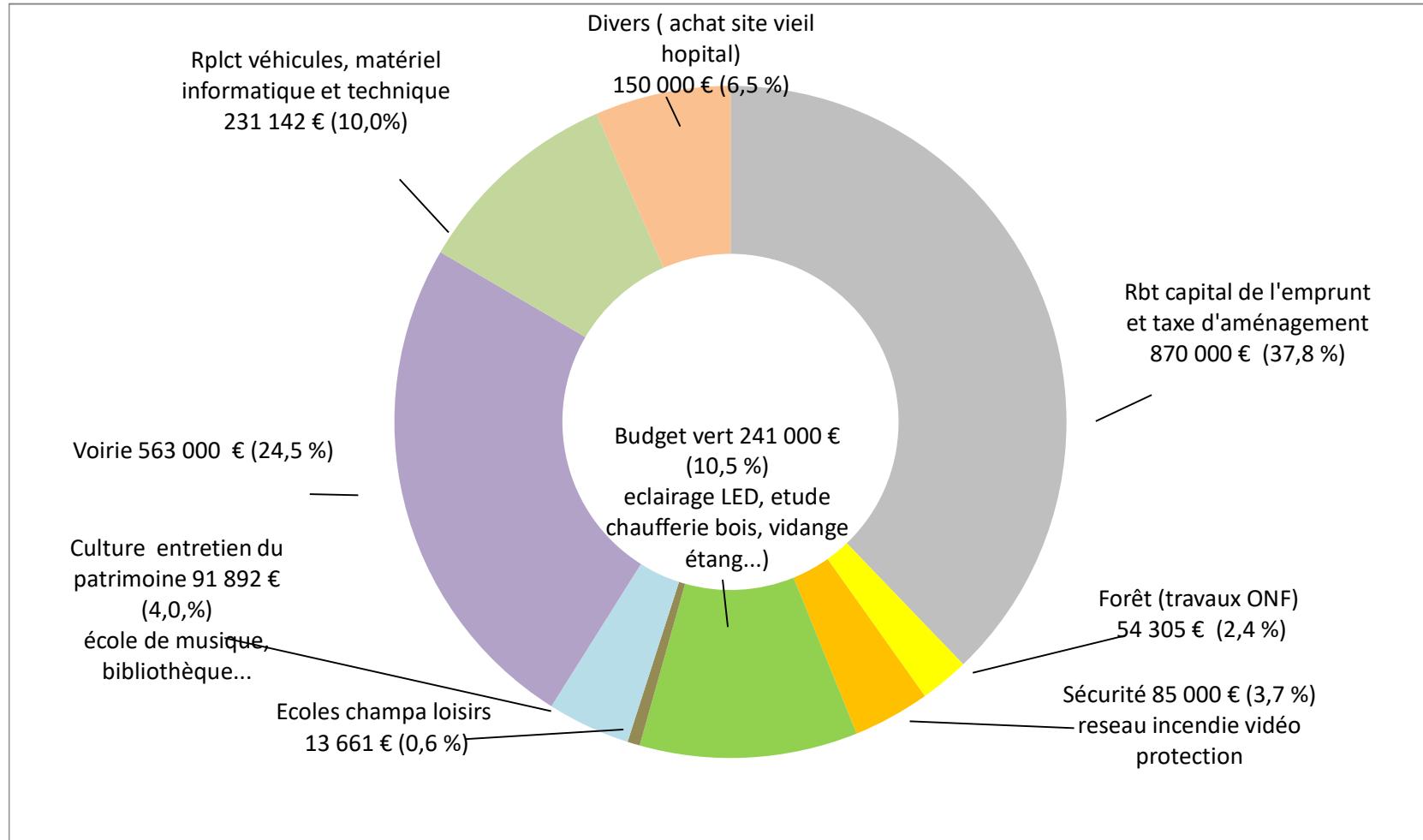
Financement des dépenses d'investissement 2026



| Désignation | BP 2026 | | BP 2025 | |
|---|-----------|--------|-----------|--------|
| | Montant | % | Montant | % |
| Autofinancement (amortissements+virement) | 680 000 | 29,6% | 675 000 | 27,0% |
| FCTVA et Taxe d'aménagement | 385 000 | 16,7% | 405 000 | 16,2% |
| Subventions d'investissement | 6 000 | 0,3% | 120 802 | 4,8% |
| Emprunt annuel | 500 000 | 21,7% | 500 000 | 20,0% |
| Emprunt complémentaire | 400 000 | 17,4% | 214 498 | 8,6% |
| Ventes de terrains/bâtiments/véhicules | 329 000 | 14,3% | 584 700 | 23,4% |
| Total recettes | 2 300 000 | 100,0% | 2 500 000 | 100,0% |

INVESTISSEMENT B.P. 2026

Détail des dépenses par catégories 2 300 000 €



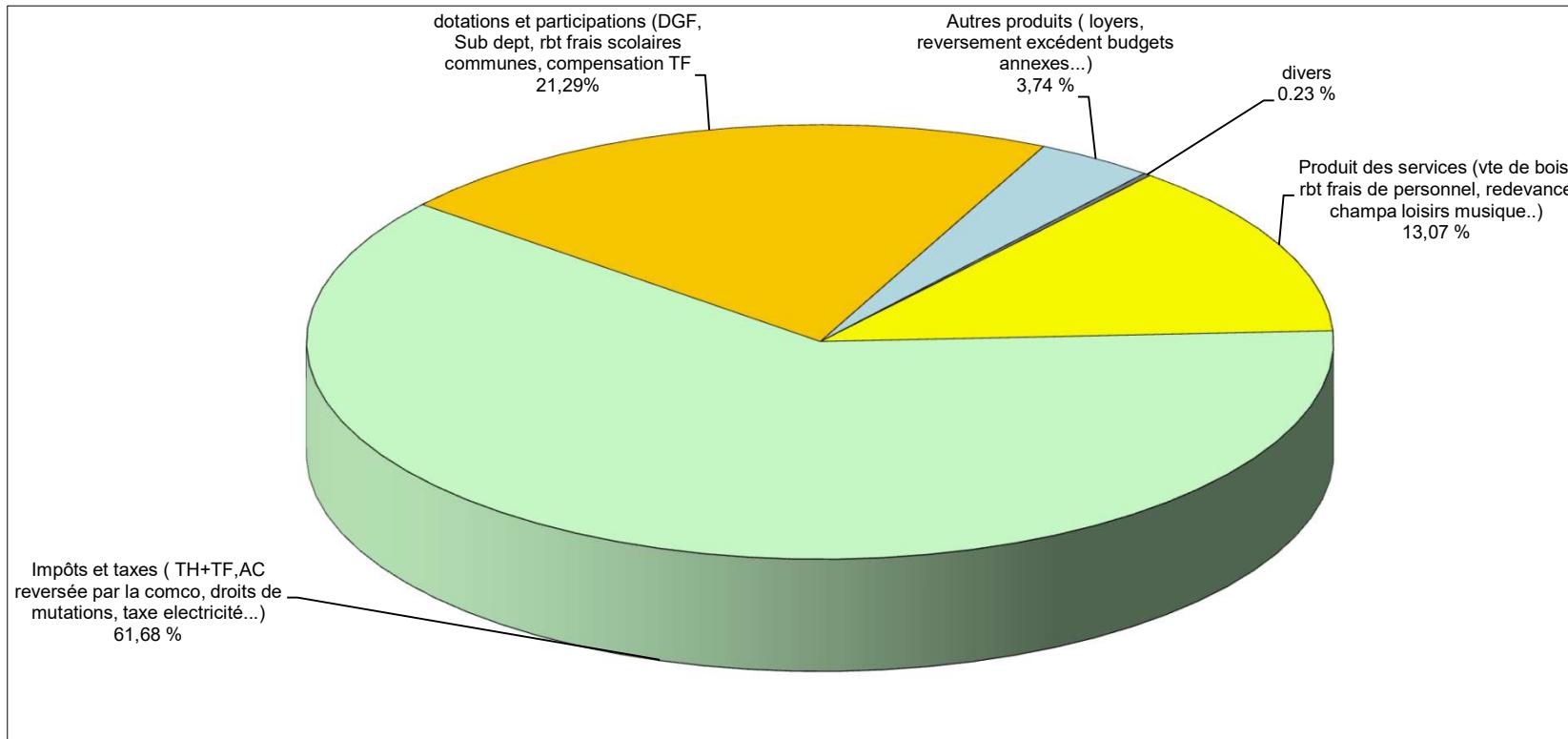
ETAT RECAPITULATIF DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT 2026 (PROPOSITIONS) 1/2

| DEPENSES | MONTANT T.T.C. | RECETTES | MONTANT T.T.C. |
|---|-------------------|---|-------------------|
| DEPENSES FINANCIERES : 870 000 € | | | |
| Remboursement du capital de l'emprunt | 770 000 € | Virement (250 000) et amortissements (430 000) | 680 000 € |
| Reversement de la taxe d'aménagement (ZI) à la Communauté de Communes | 100 000 € | Taxe d'Aménagement (Zones Intercommunales) | 100 000 € |
| | | Taxe d'Aménagement part com + FCTVA (200 000 €) | 285 000 € |
| | | Emprunt nouveau (500 000) et complémentaire (400 000) | 900 000 € |
| TRAVAUX DE VOIRIE ET AMENAGEMENTS URBAINS : 563 000 € | | | |
| Travaux d'aménagement de la rue Gédéon David (2eme tranche) | 300 000 € | | |
| Réfection de diverses voiries | 117 000 € | | |
| Aménagement de la sortie de la maison de retraite | 80 000 € | | |
| Remplacement des vitres des barrières du chemin de Bellefrière | 20 000 € | | |
| Mise en enrobé du chemin d'Ardon jusqu'au centre équestre | 46 000 € | | |
| BUDGET VERT: 241 000 € | | | |
| Etude de faisabilité pour la construction d'une chaufferie bois au centre ville | 15 000 € | | |
| Installation de bornes de recharges pour véhicules électriques aux ateliers | 15 000 € | | |
| Rempli d'éclairage public en LED et installation éclairage autonome aux Combettes | 61 000 € | Subvention SIDEC | 6 000 € |
| Remplacement d'éclairage intérieur des bâtiments communaux en LED | 10 000 € | | |
| Plantations d'arbres divers sites (ave Hériot, crassier, îlots de fraicheurs) | 40 000 € | | |
| Vidange de l'étang Marion | 100 000 € | | |
| SECURITE : 85 000 € | | | |
| Etude pour la vidéoprotection secteurs cimetière, maison de santé laboratoire | 25 000 € | | |
| Travaux de mise en conformité du réseau incendie | 60 000 € | | |
| CULTURE ET PATRIMOINE : 91 892 € | | | |
| Achat d'instruments de musique | 3 500 € | | |
| Renouvellement du mobilier à la bibliothèque (casiers, tables chaises...) | 10 392 € | | |
| Peintures des menuiseries mairie et ponçage parquet de la grande salle | 33 000 € | | |
| Réfection des sanitaires (20 000 €) et rénovation parquet à l'Oppidum (25 000 €) | 45 000 € | | |
| ECOLES CHAMPA LOISIRS : 13 661 € | | | |
| Rpt four et lave linge champa loisirs et refection cuisines écoles (valentenouze et Reeves) | 3 460 € | | |
| Rplct mobiliers diverses écoles et bacs de jardinages écoles du boulevard | 10 201 € | | |
| Programme de travaux ONF 2026 | 54 305 € | | |
| REPLACEMENT MATERIEL TECHNIQUE INFORMATIQUE ET VEHICULES : 231 142 € | | | |
| Remplacement du matériel informatique (14 800 €) et d'un serveur (35 000 €) | 49 800 € | | |
| Remplacement du camion nacelle | 120 000 € | Revente de l'ancien camion nacelle | 10 000 € |
| Achat matériel atelier (tailles haies sécateurs électriques souffleur clé a choc pompes) | 5 742 € | | |
| Remplacement de deux autolaveuses de sol et lave vaisselle base de la roche | 11 100 € | Reventes des deux anciens modèles | 500 € |
| Renouvellement de la machine de marquage de peinture routière | 15 000 € | Revente de l'ancien modèle | 1 500 € |
| Achat d'une herse défeutrage des terrains de sports(8 000 €) et robot de tonte (15 000 €) | 23 000 € | | |
| Achat de rack de stockage des tables de manif et projecteurs éclairage scénique | 6 500 € | | |
| DEPENSES DIVERSE : 150 000 € | | | |
| Achat du site du vieil hôpital | 150 000 € | Revente du site de l'ancien hôpital | 150 000 € |
| | | Vente du site de l'ancienne école Hubert Reeves | 100 000 € |
| | | Vente de terrain (forêt de Sapois) à la CCCNJ | 67 000 € |
| TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT | | TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT | |
| pour mémoire BP 2025 | | pour mémoire BP 2025 | |
| | | 2 500 000 € (5) | |

Section de Fonctionnement

SECTION DE FONCTIONNEMENT B.P. 2026

RECETTES DE FONCTIONNEMENT : Détail par chapitre



| Désignation | Montant | % | Rappel 2025 |
|--|-----------|--------|-------------|
| Produit des services (vte de bois, rbt frais de personnel, redevance champa loisirs musique..) | 1 270 350 | 13,07% | 1 204 097 |
| Impôts et taxes (TH+TF, AC reversée par la comco,droits de mutations, taxe elect...) | 5 982 495 | 61,68% | 6 120 674 |
| Dotations et participations (DGF, Sub dept, rbt frais scolaires communes, compensation TH) | 2 064 984 | 21,29% | 1 861 850 |
| Autres produits (loyers, reversement excédent budgets annexes...) | 360 121 | 3,74% | 386 879 |
| Divers (rbt remunération du personnel, produits financiers et exceptionnels..) | 22 050 | 0,23% | 26 500 |
| Total des recettes de fonctionnement | 9 700 000 | 100 % | 9 600 000 |

| RECETTES DE FONCTIONNEMENT - DETAIL PAR ARTICLE | | | | | |
|---|--|---------------------|---------------------------------|---------------------|-----------------------|
| ARTICLE | LIBELLE | BP2025 | réalisé ou engagé au 20/11/2025 | Propositions BP2026 | % d'évolution BP25/26 |
| 6419/6459 | Remb. rémunérations de personnel/Charg | 25 000 | 15 947,56 | 20 000 | -20,00 |
| TOTAL 013 | ATTENUATION DE CHARGES | 25 000,00 | 15 947,56 | 20 000,00 | -20,00 |
| 7022 | Coupes de bois | 146 000 | 241 643,90 | 215 000 | 47,26 |
| 7023 | Menus produits forestiers | 3 087 | 18 212,78 | 5 000 | 61,97 |
| 70311 | Concessions dans les cimetières | 27 000 | 28 975,00 | 28 000 | 3,70 |
| 70323 | Redev d'occupation du domaine public | 20 800 | 32 579,54 | 27 000 | 29,81 |
| 70388 | Autres redevances et recettes diverses | 0 | 600,00 | | |
| 704 | Travaux | 51 850 | 56 560,13 | 53 000 | 2,22 |
| 7062 | Redev. services à car. culturel | 54 600 | 44 749,15 | 55 200 | 1,10 |
| 7066 | Redev. services à car. social | 274 500 | 174 091,28 | 265 000 | -3,46 |
| 7083 | Locations diverses | 28 800 | 27 246,00 | 27 800 | -3,47 |
| 70841 | Mise à dispo personnel (budgets annexes) | 534 660 | 529 504,34 | 546 000 | 2,12 |
| 70846 | Mise à dispo personnel (CCCNJ) | 23 000 | | 7 600 | -66,96 |
| 70848 | Autres organismes (rbt pers syndicat hort) | 33 050 | 33 043,93 | 34 000 | 2,87 |
| 70876 | Remboursement par la CCCNJ | 2 000 | 25 622,15 | 2 000 | 0,00 |
| 70878 | Remboursement par des tiers | 3 250 | 1 670,59 | 3 250 | 0,00 |
| 7088 | Autres produits d'activités annexes (livres) | 1 500 | 1 140,00 | 1 500 | 0,00 |
| TOTAL 70 | PRODUITS DES SERVICES | 1 204 097,00 | 1 215 638,79 | 1 270 350,00 | 5,50 |
| 73211 | Attribution de compensation | 1 612 314 | 1 343 600,00 | 1 612 314 | 0,00 |
| 73221 | F.N.G.I.R. | 22 360 | 18 630,00 | 22 360 | 0,00 |
| TOTAL 73 | IMPOTS ET TAXES | 1 634 674,00 | 1 362 230,00 | 1 634 674,00 | 0,00 |
| 73111 | Taxes foncière et d'habitation | 4 080 000 | 3 446 567,00 | 3 926 000 | -3,77 |
| 73123 | Taxe communale add. droits de mutation | 200 000 | 209 240,00 | 200 000 | 0,00 |
| 73132 | Taxe sur les pylônes électriques | 0 | 37 740,00 | 11 321 | |
| 73141 | Taxe sur la consommation finale d'électric | 170 000 | 145 597,31 | 170 000 | 0,00 |
| 73154 | Droits de place et de stationnement | 36 000 | 40 620,80 | 38 000 | 5,56 |
| 73174 | Taxe locale sur la publicité extérieure | 0 | 3 435,54 | 2 500 | |
| TOTAL 731 | FISCALITE LOCALE | 4 486 000,00 | 3 883 200,65 | 4 347 821,00 | -3,08 |
| 74111 | Dotation forfaitaire des communes | 825 000 | 685 407,00 | 822 000 | -0,36 |
| 741121 | Dotation de Solidarité Rurale | 530 000 | 831 807,00 | 730 000 | 37,74 |
| 741127 | Dotation Nationale de Péréquation | 0 | 104 288,00 | | |
| 742 | Dotation aux élus locaux | 150 | 163,00 | 150 | |
| 744 | FCTVA | | 24 538,05 | | |
| 74718 | Autres (Rbt par l'Etat titres sécurisés) | 17 500 | 6 870,73 | 16 934 | -3,23 |
| 7472 | Subvention de la région | 800 | 2 090,00 | 25 800 | |
| 7473 | Subvention du département | 42 000 | 44 320,00 | 69 000 | 64,29 |
| 74748 | Subventions des communes | 63 900 | 59 868,90 | 60 000 | -6,10 |
| 74751 | Sub/rbt de la CCCNJ | | | | |
| 7478218 | Subvention FIPHFP | | 7 527,17 | | |
| 7478228 | Subventions autres (soutien financier ALC) | 8 500 | 8 640,00 | 8 600 | 1,18 |
| 747888 | Particip. autres organismes (CAF) | 110 000 | 110 861,98 | 105 000 | -4,55 |
| 74833 | Etat/compens.taxe foncière | 264 000 | 123 232,00 | 207 000 | -21,59 |
| 7485 | Dotation pour les titres sécurisés | | | 20 500 | |
| TOTAL 74 | DOTATIONS ET PARTICIPATIONS | 1 861 850,00 | 2 009 613,83 | 2 064 984,00 | 10,91 |
| 752 | Revenus des immeubles | 323 916 | 297 646,78 | 326 052 | 0,66 |
| 755 | Débits et pénalités reçues | | 59 050,00 | | |
| 75861 | Reversement excédent des budgets annexes | | | | |
| 75888 | Prod. divers (rbt charges, rbt ass ventes.) | 62 963 | 15 487,73 | 34 069 | -45,89 |
| TOTAL 75 | AUTRES PRODUITS DE GEST COURANT | 386 879,00 | 372 184,51 | 360 121,00 | -6,92 |
| 7621/764 | Revenus valeurs mob placement/autres prod | 1 300 | 1 054,48 | 1 050 | -19,23 |
| TOTAL 76 | PRODUITS FINANCIERS | 1 300,00 | 1 054,48 | 1 050,00 | -19,23 |
| 773 | Mandat annulé (sur ex antérieur) | 200 | 37 068,53 | 1 000 | |
| 775 | Produits des cessions d'immobilisations | | 279 449,98 | | |
| TOTAL 77 | PRODUITS EXCEPTIONNELS | 200,00 | 316 518,51 | 1 000,00 | |
| 7761 | Opération d'ordre cessions d'immobilisations | | | | |
| | TOTAL DES RECETTES | 9 600 000 | 9 176 388,33 | 9 700 000 | 1,04 |

LES GRANDES TENDANCES ET LES CHIFFRES CLEFS DU BUDGET PRIMITF 2026

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

CHAPITRE 70 PRODUITS DES SERVICES ET ATTENUATION DE CHARGES 013 : 1 287 350 €

66 253 € de prévisions supplémentaires par rapport au BP 2025

+ 70 913 € aux comptes 7022/7023 ventes de bois, - 9 500 € au compte 7066 (redevances) + 11 340 € (rbt de personnel des budget annexes) article 70841
- 15 400 € remboursement de personnel par la CCCNJ article 70846 + 3 200 € redevance d'occupation domaine public article 70323

CHAPITRE 73 IMPOTS ET TAXES ET CHAPITRE 731 FISCALITE LOCALE

-138 179 € de prévisions par rapport au BP 2025

Le produit des 3 taxes est estimé au produit encaissé en 2025 (4 145 000 €) diminué de l'estimation du DILICO (219 000 €)
soit 154 000 € de moins qu'au BP 2025.

Estimation prudente des droits de mutations (montant identique au BP 2025),

+ 11 321 € au compte 73132 pour l'inscription de la taxe sur les 5 pylônes restants (total de 14 pylônes en 2025 mais 9 seront démantelés en 2026)

CHAPITRE 74 DOTATIONS ET PARTICIPATIONS 2 064 984 €

203 134 € de prévisions supplémentaires par rapport au BP 2025

+ 197 000 € sur la DGF 2026 (estimation basée sur la moyenne de la DGF perçue en 2024 et celle perçue en 2025).

Pas de prévisions inscrites en 2025 au titre de la Dotation Nationale de Péréquation (89 168 € attribués pour la 1ere fois en 2024 et maintenue en 2025)

Inscription de deux subventions de 25 000 € de la région et du département pour le départ de l'étape du tour de France

Diminution de 57 000 € des compensations de taxe foncière conformément aux dispositions du PLF 2026

CHAPITRE 75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE 363 121 €

-26 758 € prévisions identiques par rapport au BP 2025

Diminution des indemnités d'assurance en 2026 (un sinistre a été remboursé en 2025)

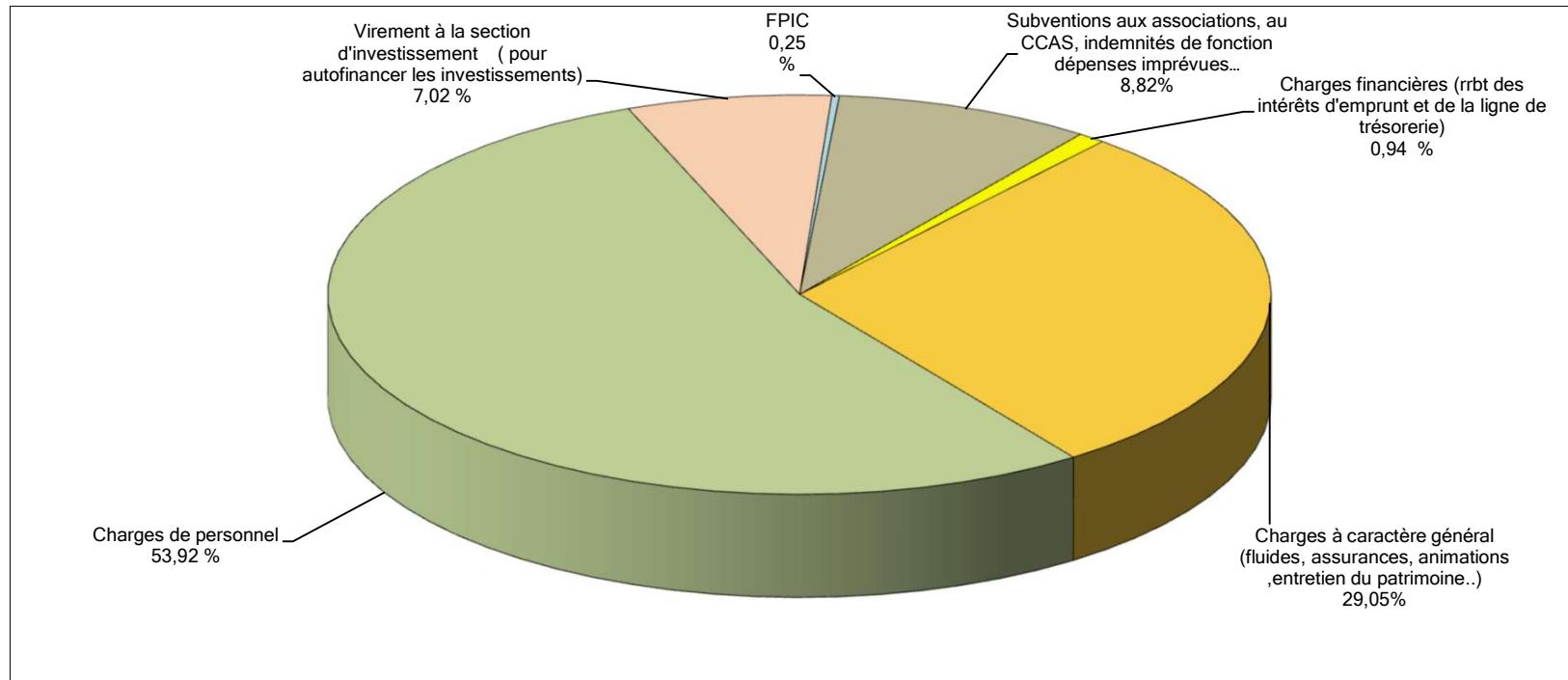
CHAPITRE 76 PRODUITS FINANCIERS ET EXCEPTIONNELS 2 050 €

Soit une augmentation de 100 000 € (+1,1 %) des recettes de fonctionnement par rapport au BP 2025.

| | |
|--------------|--------------------|
| TOTAL | 9 700 000 € |
|--------------|--------------------|

SECTION DE FONCTIONNEMENT B.P. 2026

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT : Détail par chapitre



| Désignation | Montant | % | Rappel 2025 | |
|---|-----------|--------|-------------|--------|
| Charges à caractère général (fluides, assurances, animations ,entretien du patrimoine) | 2 817 830 | 29,05% | 2 730 547 | 28,44% |
| Charges de personnel (salaires, charges sociales, assurances, medecine du travail) | 5 230 000 | 53,92% | 5 187 000 | 54,03% |
| Virement à la section d'invest + amortissement (pour autofinancer les investissements) | 680 000 | 7,02% | 675 000 | 7,04% |
| FPIC (Fonds national de Péréquation des ressources Interco et Communales) | 25 000 | 0,25% | 40 000 | 0,42% |
| Subventions aux associations, au CCAS, indemnités de fonction dépenses imprévues... | 855 170 | 8,82% | 850 453 | 8,86% |
| Charges financières (remboursement des intérêts d'emprunt et de la ligne de trésorerie) | 92 000 | 0,94% | 117 000 | 1,21% |
| Total des dépenses de fonctionnement | 9 700 000 | 100 % | 9 600 000 | 100 % |

| DEPENSES DE FONCTIONNEMENT - DETAIL PAR ARTICLE | | | | | |
|---|---|-----------|---------------------------------|--------------------|-------------------|
| ARTICLE | LIBELLE | BP2025 | réalisé ou engagé au 20/11/2025 | Propostions BP2026 | % d'évolution B.P |
| 6042 | Achat de prestations de service sauf terrain | 138 583 | 138 392,23 | 238 690 | 72,24 |
| 60611 | Eau & assainissement | 30 000 | 26 588,45 | 30 000 | 0,00 |
| 60612 | Energie-électricité | 420 000 | 238 518,20 | 350 000 | -16,67 |
| 60613 | Chauffage urbain (gaz de ville) | 280 000 | 186 244,51 | 280 000 | 0,00 |
| 60621 | Combustibles (fioul) | 23 500 | 10 537,41 | 21 500 | -8,51 |
| 60622 | Carburants | 53 000 | 40 717,46 | 50 000 | -5,66 |
| 60623 | Alimentation | 22 750 | 16 987,90 | 23 200 | 1,98 |
| 60628 | Autres fournitures non stockées | 550 | 668,67 | 600 | 9,09 |
| 60631 | Fournitures d'entretien | 30 000 | 19 798,15 | 25 000 | -16,67 |
| 60632 | F. de petit équipement | 25 370 | 14 160,75 | 24 770 | -2,36 |
| 60633 | F. de voirie (et déneigement) | 90 000 | 25 458,09 | 90 000 | 0,00 |
| 60636 | Vêtements de travail | 11 700 | 10 573,18 | 11 700 | 0,00 |
| 6064 | Fournitures administratives | 9 580 | 7 108,40 | 9 580 | 0,00 |
| 6065 | Livres,disques,(bibliothèque) | 24 300 | 21 073,44 | 24 500 | 0,82 |
| 60668 | Autres produits pharmaceutiques | 380 | | 380 | 0,00 |
| 6067 | Fournitures scolaires | 23 254 | 23 272,22 | 23 000 | -1,09 |
| 6068 | Autres matières et fournitures | 147 750 | 122 907,27 | 148 500 | 0,51 |
| sous total | | 1 330 717 | 903 006,33 | 1 351 420 | 1,56 |
| 611 | Contrats prestations de services (bois) | 48 340 | 171 660,50 | 103 900 | 114,94 |
| 6132 | Locations immobilières | 1 000 | | 0 | |
| 61351 | Location de matériel roulant | 11 000 | 3 848,04 | 7 500 | -31,82 |
| 61358 | Location autre matériel | 1 000 | 44,73 | 1 800 | 80,00 |
| 61521 | Entretien de terrains | 36 000 | 30 888,09 | 33 000 | -8,33 |
| 615221 | Entretien des bâtiments publics | 31 000 | 16 423,43 | 30 000 | -3,23 |
| 615228 | Entretien des autres bâtiments communaux | 78 000 | 69 090,64 | 78 000 | 0,00 |
| 615231 | Entretien de voirie | 82 000 | 79 172,07 | 82 000 | 0,00 |
| 615232 | Entretien de réseaux | 11 000 | 8 058,75 | 11 000 | 0,00 |
| 61524 | Entretien de bois et forêts | 26 150 | 32 774,35 | 20 000 | -23,52 |
| 61551 | Entretien du matériel roulant | 60 000 | 47 509,25 | 60 000 | 0,00 |
| 61558 | Entretien des autres biens mobiliers | 20 300 | 16 049,85 | 20 300 | 0,00 |
| 6156 | Maintenance | 77 630 | 77 155,93 | 80 000 | 3,05 |
| 6161 | Primes d'assurances multirisques véhicules | 25 750 | 25 311,10 | 26 300 | 2,14 |
| 6162 | Primes d'assurance dommage aux biens | 64 000 | 62 233,06 | 65 200 | 1,88 |
| 6168 | Primes d'assurances autres | 36 000 | 32 825,48 | 36 000 | 0,00 |
| 6182 | Documentation gén et tech (+abonnement biblioth) | 8 740 | 8 211,60 | 9 690 | 10,87 |
| 6184 | Versements à des organismes de formation | 32 500 | 40 708,06 | 31 500 | -3,08 |
| 6185 | Frais de colloques,séminaires | 300 | 90,00 | 300 | 0,00 |
| sous total | | 650 710 | 722 054,93 | 696 490 | 7,04 |
| 62268 | Autres honoraires, conseils.. | 19 500 | 12 674,29 | 19 500 | 0,00 |
| 6227 | Frais d'actes et de contentieux | 3 000 | | | |
| 6231 | annonces et insertions | 2 000 | 3 832,70 | 3 000 | 50,00 |
| 6232 | Fêtes et cérémonies (programme d'animations) | 161 300 | 149 701,24 | 179 500 | 11,28 |
| 6234 | Réceptions (vin d'honneur ,arbre de Noël, sportifs | 19 150 | 19 272,08 | 21 150 | 10,44 |
| 6236 | Catalogues et imprimés (champa Mag , livrets mai | 23 850 | 27 685,54 | 23 850 | 0,00 |
| 6247 | Transports collectifs | 64 300 | 49 521,14 | 84 300 | 31,10 |
| 6251 | Voyages déplacements et missions | 3 500 | 3 498,55 | 3 500 | 0,00 |
| 6261 | Frais d'affranchissement | 18 180 | 16 368,88 | 19 800 | 8,91 |
| 6262 | Frais de télécommunication | 25 560 | 18 744,49 | 29 360 | 14,87 |
| 627 | Services bancaires et assimilés | 2 250 | 55,63 | 2 250 | 0,00 |
| 6281 | Concours divers (cotisations) CNAS PNR AMJ... | 54 670 | 55 446,35 | 58 670 | 7,32 |
| 6282 | Frais de gardiennage des forêts ONF | 10 000 | 19 681,31 | 11 000 | 10,00 |
| 6284 | Autres contributions (sictom) | 13 200 | 15 986,20 | 16 540 | 25,30 |
| 628721 | Remb. Repas scolaires au budget restaurant | 120 000 | 120 000,00 | 120 000 | 0,00 |
| 62876 | Rembt à la comco (ADS, serv informatique) | 96 000 | 112 825,02 | 104 000 | 8,33 |
| 62878 | Remboursement à des tiers (sivos onf vente group | 66 000 | 95 451,13 | 26 000 | -60,61 |
| 6288 | Autres services extérieurs (elections) | | | 1 500 | |
| sous total | | 702 460 | 720 744,55 | 723 920 | 3,05 |
| 63512 | Taxes foncières | 41 000 | 37 013,00 | 40 000 | -2,44 |

BUDGET PRIMITIF 2026

ETAT DES PREVISIONS DES CHARGES DE PERSONNEL PAR SERVICE

| Services concernés | CA 2024 | BP 2025 | Estimatif CFU 24 | BP 2026 |
|--|-----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Administration générale de la collectivité : ressources humaines, secrétariat général, finances, état civil, accueil | 754 603,96 € | 680 000 € | 663 386 € | 670 000 € |
| RECENSEMENT : 21 agents - Dotation globale forfaitaire de 15 367 € qui sera versée par l'Etat en compensation soit un reste à charge pour la commune de 6 733 € | | | | 22 100 € |
| Travail estival | | 20 000 € | 31 258 € | 30 000 € |
| Services techniques : direction et bureaux | 330 446,67 € | 335 000 € | 335 789 € | 340 000 € |
| Ateliers municipaux (service voirie, espaces verts, entretiens des bâtiments, garage ...) | 1 331 134,30 € | 1 279 900 € | 1 254 014 € | 1 290 000 € |
| Régie municipale de production d'électricité (budget annexe) | | 39 100 € | 39 404 € | 40 000 € |
| Eau potable (budget annexe) | | 16 000 € | 16 330 € | 16 600 € |
| Restaurant municipal (budget annexe) | 534 734,87 € | 480 000 € | 474 712 € | 490 000 € |
| Oppidum | | 65 000 € | 63 387 € | 65 000 € |
| Base de la Roche | | 10 000 € | 9 640 € | 10 000 € |
| Communication événementiel | 125 067,67 € | 115 000 € | 112 985 € | 116 000 € |
| Police Municipale | 266 762,19 € | 275 000 € | 279 934 € | 285 000 € |
| Bibliothèque et Musée | 203 091,42 € | 210 000 € | 212 675 € | 220 000 € |
| Centre de loisirs (extrascolaire) | 328 928,56 € | 345 000 € | 354 925 € | 345 000 € |
| Champal'loisirs (périscolaire) | 546 173,87 € | 455 000 € | 434 695 € | 440 000 € |
| Ecole municipales (ATSEM) | | 235 000 € | 245 722 € | 225 000 € |
| Ecole de musique | 358 144,02 € | 350 000 € | 329 632 € | 330 000 € |
| Ménage bâtiments | 269 995,74 € | 215 000 € | 248 792 € | 230 300 € |
| SOUS-TOTAL SALAIRES PERSONNEL | 5 049 083,27 € | 5 125 000 € | 5 107 281 € | 5 165 000 € |
| Médecine du travail - OPSAT du JURA | 19 936,07 € | 32 000,00 € | 32 000,00 € | 35 000,00 € |
| Assurance du personnel | 26 846,62 € | 30 000,00 € | 30 000,00 € | 30 000,00 € |
| Participation de la ville à la prévoyance santé des agents municipaux : pour information car déjà intégré dans les coûts par service | 19 467,00 € | | 14 012,00 € | 25 000,00 € |
| SOUS-TOTAL AUTRES CHARGES PERSONNEL | 46 782,69 € | 62 000,00 € | 62 000,00 € | 65 000,00 € |
| TOTAUX | 5 095 865,96 € | 5 187 000 € | 5 169 281 € | 5 230 000 € |

| DEPENSES DE FONCTIONNEMENT - DETAIL PAR ARTICLE | | | | | |
|---|---|---------------------|---------------------------------|--------------------|-------------------|
| ARTICLE | LIBELLE | BP2025 | réalisé ou engagé au 20/11/2025 | Propostions BP2026 | % d'évolution B.P |
| 63512 | Taxes foncières | 41 000 | 37 013,00 | 40 000 | -2,44 |
| 6355 | Taxes & impôts sur véhicules | 660 | 1 434,28 | 1 000 | 51,52 |
| 637 | Autres impôts & taxes (taxe aménagement) | 5 000 | | 5 000 | 0,00 |
| | sous total | 46 660 | 38 447,28 | 46 000 | -1,41 |
| TOTAL 011 | CHARGES A CARACTERE GENERAL | 2 730 547 | 2 384 253,09 | 2 817 830 | 3,20 |
| | | | | | |
| TOTAL 012 | CHARGES DE PERSONNEL | 5 187 000 | 5 169 281,00 | 5 230 000 | 0,83 |
| 7392221 | Fonds de Péréquation des ressources FPIC | 40 000 | 14 817,00 | 25 000 | -37,50 |
| TOTAL 014 | ATTENUATION DE PRODUITS | 40 000 | 14 817,00 | 25 000 | -37,50 |
| 65131 | Bourses | 2 000 | | 2 000 | 0,00 |
| 65311 | Indemnités de fonction | 116 047 | 105 016,45 | 116 000 | -0,04 |
| 65312 | Frais de mission et de déplacement élus | 1 500 | | 1 500 | |
| 65313 | Cotisations retraite élus | 11 537 | 10 694,51 | 12 200 | 5,75 |
| 63514 | Cotisations sec sociales patronales élus | 9 769 | 8 792,00 | 9 700 | -0,71 |
| 65315 | Formation élus | 1 000 | | 1 000 | 0,00 |
| 6541/6542 | Créances admises en non valeurs | 7 000 | 1 491,09 | 7 000 | 0,00 |
| 6558 | Autres dépenses obligatoires (CVO) | 750 | 867,87 | 870 | 16,00 |
| 657363 | Subvention d'équilibre au C.C.A.S | 140 000 | 140 000,00 | 140 000 | 0,00 |
| 657363 | Subvention d'équilibre complémentaire au C.C.A.S | 40 000 | 40 000,00 | 40 000 | 0,00 |
| 65748 | Subv. fonct. person. droit privé | 305 000 | 296 570,00 | 310 300 | 1,74 |
| 65811 | Droits d'utilisation logiciel informatique | | | | |
| 65821 | Déficit des budgets annexes à caractère administratif | 167 850 | | 168 950 | 0,66 |
| 6583/6584 | Intérêts moratoire pénalité sur marchés amende... | 1 000 | 790,00 | 1 000 | 0,00 |
| 65888 | Autres | 44 000 | 2,07 | 41 650 | -5,34 |
| TOTAL 65 | AUTRES CHARGES GESTION COURANTE | 847 453 | 604 223,99 | 852 170 | 0,56 |
| 66111 | Intérêts réglés à l'échéance | 122 000,00 | 103 945,51 | 102 552,18 | -15,94 |
| 66112 | ICNE rattachés | -8 242,32 | -8 242,32 | -10 552,18 | 28,02 |
| 6615 | Intérêts c/courants, dépôts | 3 242,32 | | 0,00 | |
| TOTAL 66 | CHARGES FINANCIERES | 117 000 | 95 703,19 | 92 000 | -21,37 |
| 673 | Titres annulés (ex antérieurs) | 3 000 | 246,79 | 3 000 | 0,00 |
| TOTAL 67 | CHARGES EXCEPTIONNELLES | 3 000,00 | 246,79 | 3 000 | 0,00 |
| TOTAL DES DEPENSES RELLES DE FONCT | | 8 925 000,00 | 8 268 525,06 | 9 020 000 | 1,06 |
| 6811 | Dot.amort.immos incorp.& corp | 430 000 | 422 950,01 | 430 000 | 0,00 |
| 675/6761 | Opération d'ordre cessions d immobilisations | | 12 089,98 | | |
| | TOTAL DEPENSES | 9 355 000,00 | 8 703 565,05 | 9 450 000 | 1,02 |
| TOTAL 023 | Virement section investissement | 245 000 | | 250 000 | 2,04 |
| | TOTAL DEPENSES | 9 600 000 | 8 703 565,05 | 9 700 000 | 1,04 |

LES GRANDES TENDANCES ET LES CHIFFRES CLEFS DU BUDGET PRIMITIF 2026

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

CHAPITRE 011 CHARGES A CARATERE GENERAL 2 817 830 €

87 283 € de prévisions supplémentaires par rapport au BP 2025 soit une augmentation de 3,20 %

Article 6042 : augmentation de 100 000 € (enveloppe pour le départ du tour de France)

Article 6061...énergie : diminution de 70 000 € par rapport au BP 25 baisse des tarifs de l'électricité plus importante que la hausse du gaz

Article 60622 carburant : - 3 000 € suite au remplacement de véhicules thermiques par des voitures électriques

Article 60631 fournitures d'entretien : - 5 000 € (réorganisation du service propreté/ménage)

Article 611 et 61524 : + 55 560 € sur les contrat de bûcheronnage et - 6 150 € sur les prestations ONF mais augmentation des recettes)

Article 6232 fêtes et cérémonies : + 18 200 € (forum des assos en 26, tour de France...)

Article 6247 transport scolaire : + 20 000 € (facturation de 2025 en 2026 et augmentation des coûts)

Article 62878 remboursement des frais ONF : - 40 000 € réajustement des frais ONF pour les ventes groupées

CHAPITRE 012 CHARGES DE PERSONNEL 5 230 000 €

43 000 € de prévisions en plus par rapport au BP 2025 soit une augmentation de + 0,80 %

Recensement en 2026 (22 100 €) et participation de la ville à la prévention santé (25 000 €)

La hausse de 3 points du taux de la CNRACL (66 000 €) est compensée par des économies de personnel réalisées dans les services

CHAPITRE 014 ATTENUATION DE PRODUITS 25 000 €

-15 000 € de prévisions par rapport au BP 2025

Réduction de 15 000 € des prévisions du FPIC (montant prélevé en 2025 : 14 817 €)

CHAPITRE 65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE 852 170 €

4 717 € de prévisions en plus par rapport au BP 2025 soit une augmentation de + 0,55 %

Article 65748 Subvention aux associations : + 5 300 € (subvention aux associations + 2 800 € et classes vertes + 2 500 €)

Article 65888 : - 2 350 € (provision pour dépenses imprévues)

LES GRANDES TENDANCES ET LES CHIFFRES CLEFS DU BUDGET PRIMITF 2026

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

CHAPITRE 66 CHARGES FINANCIERES **92 000 €**

25 000 € de prévisions par rapport au BP 2025

Diminution du remboursement des intérêts des emprunts (mais augmentation du remboursement du capital à la même hauteur)
Pas de ligne de trésorerie de prévue en 2026

CHAPITRE 67 CHARGES EXCEPTIONNELLES ET ATTENUATION DE PRODUITS **3 000 €**

Idem

CHAPITRE 042 OPERATION D ORDRE ENTRE SECTION **430 000 €**

Idem

CHAPITRE 023 VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT **250 000 €**

5 000 € de prévisions supplémentaires par rapport au BP 2025

| | | | |
|---|--------------------------|--------------|--------------------|
| L'autofinancement brut prévisionnel dégagé est de | 680 000 € en 2026 | TOTAL | 9 700 000 € |
| | 675 000 € en 2025 | | |
| | 530 000 € en 2024 | | |
| | 568 000 € en 2023 | | |
| | 728 000 € en 2022 | | |

Ville de CHAMPAGNOLE

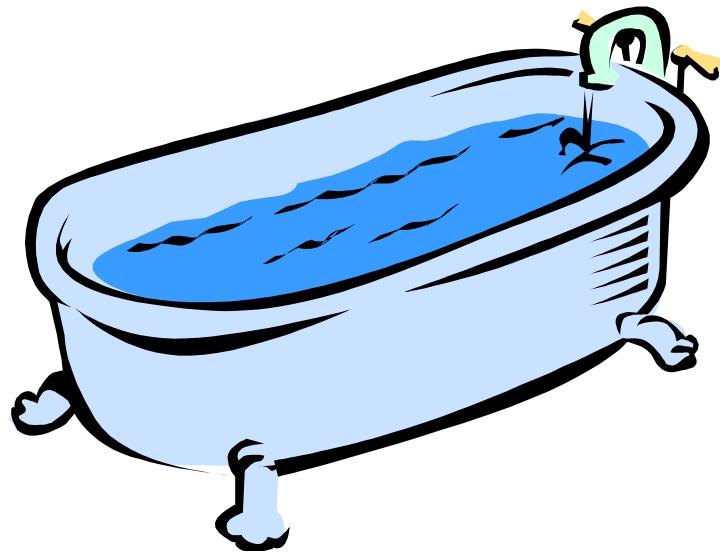
Jura

BUDGETS ANNEXES



Exercice 2026

BUDGET DU SERVICE DE DISTRIBUTION D'EAU POTABLE



PROJET DE BUDGET PRIMITIF 2026

PART COMMUNALE : 0.2058€/m³ depuis 2000

Evolution de la facturation en m³
(données RPQS)

| | |
|------|---------|
| 2020 | 422 003 |
| 2021 | 406 654 |
| 2022 | 415 271 |
| 2023 | 392 724 |
| 2024 | 396 193 |

Tarif de la contre valeur de la redevance pour la performance des réseaux d'eau potable votée en 2025 : 0, 0111 € ht/m³
Tarif de la contre valeur de la redevance pour la performance des réseaux d'eau potable votée en 2026 : 0, 0312 € ht/m³

SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

| ARTICLE | Pour mémoire B.P 2025 | DM 2025 | VOTE 2025 | réalisé au 21/11/25 | LIBELLE | PROPOSITIONS B.P 2026 |
|------------|--------------------------|------------------|------------------|------------------------|---|--------------------------|
| 604 | 5 200,00 | | 5 200,00 | 1 330,51 | Etudes, prestations de services (analyses, assistance...) | 3 000 € |
| 61523 | 200,00 | | 200,00 | | Entretien du réseau | 200 € |
| 635 | 500,00 | | 500,00 | 471,00 | Taxes foncières | 500 € |
| 637 | 5 000,00 | | 5 000,00 | | Redevance performance des réseaux d'eau potab | 12 500 € |
| 011 | 10 900,00 | | 10 900,00 | 1 801,51 | TOTAL DES CHARGES A CARACTERE GENERAL | 16 200 € |
| | 15 560,00 | | 15 560,00 | | Remboursement du personnel affecté par la ville | 16 600 € |
| 012 | 15 560,00 | 0,00 | 15 560,00 | 471,00 | TOTAL DES CHARGES DE PERSONNEL | 16 600 € |
| 023 | 6 490,00 | -4 150,00 | 2 340,00 | | Virement à la section d'investissement | 2 500 € |
| 023 | 6 490,00 | -4 150,00 | 2 340,00 | 0,00 | TOTAL DU VIRT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT | 2 500 € |
| 6811 | 69 050,00 | 4 150,00 | 73 200,00 | 73 152,36 | Dotation aux amortissements | 73 500 € |
| 042 | 69 050,00 | 4 150,00 | 73 200,00 | 73 152,36 | TOTAL DOTATION AUX AMORTISSEMENTS | 73 500 € |
| | 102 000,00 | 0,00 | 102 000,00 | 74 953,87 | TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT | 108 800 € |

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

| ARTICLE | Pour mémoire B.P 2025 | DM 2025 | VOTE 2025 | réalisé au 21/11/25 | LIBELLE | PROPOSITIONS B.P 2026 |
|------------|--------------------------|-------------|------------------|------------------------|---|--------------------------|
| 701241 | 5 000,00 | | 5 000,00 | | Redevance perfor réseaux d'eau (2eme sem25/1e | 12 500 € |
| 7011 | 82 000,00 | | 82 000,00 | 78 787,93 | Produit de la surtaxe versée par VEOLIA 0.2058 euros le m3 part communale 400 000 X 0.2058 euros le m3 (arrondi à 80 000 €) | 80 000 € |
| | 12 950,00 | | 12 950,00 | | Vente d'eau au Synd Mixte de la Source de la Papeterie | 12 090 € |
| 70 | 99 950,00 | 0,00 | 99 950,00 | 78 787,93 | TOTAL VENTE DE PRODUCTION | 104 590 € |
| 777 | 2 050,00 | | 2 050,00 | 2 042,00 | Amortissement des subventions d'investissement | 4 210 € |
| 042 | 2 050,00 | 0,00 | 2 050,00 | 2 042,00 | TOTAL OP D ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECT | 4 210 € |
| 002 | | | 0,00 | | Excédent antérieur reporté | |
| | 102 000,00 | 0,00 | 102 000,00 | 80 829,93 | TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT | 108 800 € |

BP 2026 SERVICE DE DISTRIBUTION D'EAU POTABLE

SECTION D'INVESTISSEMENT

| DEPENSES D'INVESTISSEMENT | | | | | | |
|---------------------------|--------------------------|------------------|-------------------|------------------------|---|--------------------------|
| ARTICLE | Pour mémoire B.P 2025 | DM 2025 | VOTE 2025 | réalisé au 21/11/25 | LIBELLE | PROPOSITIONS B.P 2026 |
| 001 | | | | | Déficit antérieur reporté | |
| 2315 | 73 490,00 | 78 429,53 | 151 919,53 | 1 803,00 | Travaux sur le réseau (divers réseaux) | 71 790 € |
| 23 | 73 490,00 | 78 429,53 | 151 919,53 | 1 803,00 | TOTAL TRAVAUX EN COURS | 71 790 € |
| 13918 | 2 050,00 | | 2 050,00 | 2 042,00 | Amortissement des subventions d'investissement | 4 210 € |
| 040 | 2 050,00 | 0,00 | 2 050,00 | 2 042,00 | TOTAL OP D'ORDRE TRANSFERT ENTRE SECTION | 4 210 € |
| | 75 540,00 | 78 429,53 | 153 969,53 | 3 845,00 | TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT | 76 000 € |

| RECETTES D'INVESTISSEMENT | | | | | | |
|---------------------------|--------------------------|------------------|-------------------|------------------------|--|--------------------------|
| ARTICLE | Pour mémoire B.P 2025 | DM 2025 | VOTE 2025 | réalisé au 21/11/25 | LIBELLE | PROPOSITIONS B.P 2026 |
| 001 | | 66 505,12 | 66 505,12 | | Excédent antérieur reporté | |
| 1068 | | 11 924,41 | 11 924,41 | 11 924,41 | Affectation du résultat | |
| 1318 | | | | 29 742,32 | Subvention DETR | |
| 021 | 6 490,00 | -4 150,00 | 2 340,00 | | TOTAL DU VIRT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT | 2 500 € |
| 28158 | 69 050,00 | 4 150,00 | 73 200,00 | 73 152,36 | Amortissement autres immo corporelles | 73 500 € |
| 040 | 69 050,00 | 4 150,00 | 73 200,00 | 73 152,36 | TOTAL DES AMORTISSEMENTS | 73 500 € |
| | 75 540,00 | 78 429,53 | 153 969,53 | 114 819,09 | TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT | 76 000 € |

REGIE MUNICIPALE DE PRODUCTION D'ELECTRICITE

PROJET DE BUDGET PRIMITIF 2026



REGIE MUNICIPALE DE PRODUCTION D'ELECTRICITE

PROJET DE BUDGET PRIMITIF 2026

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

| ARTICLE | Pour mémoire B.P 2025 | DM 2025 | VOTE 2025 | réalisé au 21/11/25 | LIBELLE | PROPOSITIONS B.P 2026 |
|------------|--------------------------|------------------|-------------------|------------------------|--|--------------------------|
| 6051 | 1 000 € | | 1 000,00 | 539,12 | Electricité (alimentation des installations) | 1 000 € |
| 6066 | 1 350 € | | 1 350,00 | 1 208,19 | Carburant pour 1 véhicule | 1 350 € |
| 6068 | 1 000 € | | 1 000,00 | 1 887,13 | Diverses fournitures (entretien, fonctionnement, vêtements de travail huile) | 2 500 € |
| 61521 | 500 € | | 500,00 | 48,50 | Entretien des bâtiments de la centrale (dont dératisation, peinture...) | 500 € |
| 61551 | 500 € | | 500,00 | 92,43 | Entretien du véhicule de la régie | 500 € |
| 61558 | 1 500 € | | 1 500,00 | 1 299,65 | Entretien mat technique (graisseurs...) | 1 500 € |
| 6156 | 2 000 € | | 2 000,00 | 1 490,13 | Maintenance (location de compteurs, installat | 2 000 € |
| 6161 | 500 € | | 500,00 | 448,20 | Assurances (véhicule) | 470 € |
| 6162 | 550 € | | 550,00 | 556,72 | Assurance dommage aux biens | 600 € |
| 617 | 5 000 € | | 5 000,00 | | Frais d'études (relevé topot passe à poissons) | |
| 6226 | 2 500 € | | 2 500,00 | 2 550,00 | Honoraires COGEF (établissement du bilan) | 2 600 € |
| 6237 | 550 € | | 550,00 | | Cotisation au Syndicat | 550 € |
| 6257 | 800 € | | 800,00 | | Réception | 800 € |
| 6262 | 850 € | | 850,00 | 624,10 | Frais de télécommunication (adsl) | 850 € |
| 63471 | 700 € | | 700,00 | 763,00 | Taxes spécifiques industrie électrique | 900 € |
| 635111 | 30 100 € | 1 872,84 | 31 972,84 | 15 468,00 | (C.F.E/ IFER 26) + rôles supplémentaires 24 | 12 180 € |
| 63512 | 1 000 € | | 1 000,00 | 877,00 | Taxe foncière | 1 000 € |
| 011 | 50 400 € | 1 872,84 | 52 272,84 | 27 852,17 | TOTAL DES CHARGES A CARACTERE GENERIQUE | 29 300 € |
| 648 | 39 100 € | 0,00 | 39 100,00 | | Remboursement des charges de personnel | 40 000 € |
| 012 | 39 100 € | 0,00 | 39 100,00 | 0,00 | TOTAL DES CHARGES DE PERSONNEL | 40 000 € |
| 672 | | | 0,00 | | Reversement de l'excédent à la collectivité | |
| 67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES | 0 € |
| 6811 | 29 300,00 | 100,00 | 29 400,00 | 29 387,80 | Dotation aux amortissements | 29 500 € |
| 042 | 29 300,00 | 100,00 | 29 400,00 | 29 387,80 | TOTAL DOTATION AUX AMORTISSEMENTS | 29 500 € |
| 6951 | 20 000,00 | 18 000,00 | 38 000,00 | 32 216,00 | Impôt sur les bénéfices (solde IS 2025+ acptes 2026) | 30 000 € |
| 023 | 51 200,00 | 1 750,00 | 52 950,00 | | Virement à la section d'investissement | 64 200 € |
| | 190 000,00 | 21 722,84 | 211 722,84 | 89 455,97 | TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT | 193 000 € |

REGIE MUNICIPALE DE PRODUCTION D'ELECTRICITE

| RECETTES DE FONCTIONNEMENT | | | | | | |
|----------------------------|--------------------------|------------------|-------------------|------------------------|--|--------------------------|
| ARTICLE | Pour mémoire B.P 2025 | DM 2025 | VOTE 2025 | réalisé au 21/11/25 | LIBELLE | PROPOSITIONS B.P 2026 |
| 6959 | | | 0,00 | | | |
| 7011 | 190 000,00 | | 190 000,00 | 144 706,06 | Produit de la vente d'electricité à EDF hydraulique (estimation 170 000 €) solaire (estimation 20 000 €) | 170 100 € 20 000 € |
| 70 | 190 000,00 | 0,00 | 190 000,00 | 144 706,06 | TOTAL VENTE DE PRODUCTION | 190 100 € |
| 7717 | 69 000,00 | | 69 000,00 | | Degrèvement de CFE (2021 à 2024) | |
| 777 | | 1 850,00 | 1 850,00 | 1 841,00 | Amortissement des sub d'investissement | 2 900 € |
| 77 | 69 000,00 | 1 850,00 | 70 850,00 | 1 841,00 | | |
| 002 | | 19 872,84 | 19 872,84 | | Excedent de fonctionnement reporté | |
| | 190 000,00 | 21 722,84 | 211 722,84 | 146 547,06 | TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT | 193 000 € |
| DEPENSES D'INVESTISSEMENT | | | | | | |
| ARTICLE | Pour mémoire B.P 2025 | DM 2025 | VOTE 2025 | réalisé au 21/11/25 | LIBELLE | PROPOSITIONS B.P 2026 |
| 001 | | | 0,00 | | Déficit antérieur reporté | |
| 13912 | | 800,00 | 800,00 | 795,00 | Amortissement subvention région | 795 € |
| 139188 | | 1 050,00 | 1 050,00 | 1 046,00 | Amortissement subvention Ademe | 2 105 € |
| 2031 | 2 500,00 | | | | Etudes (autoconsommation turbine supplémentaire) | 2 500 € |
| | 23 000,00 | | | 3 995,00 | Etude pour la mise en place d'une seconde tu | 20 000 € |
| 20 | 25 500,00 | 0,00 | 25 500,00 | 3 995,00 | TOTAL FRAIS D ETUDES | 22 500 € |
| 215311 | 100 000,00 | | 100 000,00 | | Révision génératrice et boite de transfert | 100 000 € |
| 215318 | 249 500,00 | 72 867,03 | 322 367,03 | 3 114,00 | Pose de panneaux photovoltaïques | |
| 213418 | | | 0,00 | | Travaux divers (remplacement vannes) | |
| 21 | 349 500,00 | 72 867,03 | 422 367,03 | 3 114,00 | TOTAL ACHAT DE MATERIEL | 100 000 € |
| | 375 000,00 | 74 717,03 | 449 717,03 | 8 950,00 | TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT | 125 400 € |
| RECETTES D'INVESTISSEMENT | | | | | | |
| ARTICLE | Pour mémoire B.P 2025 | DM 2025 | VOTE 2025 | réalisé au 21/11/25 | LIBELLE | PROPOSITIONS B.P 2026 |
| 001 | | 22 867,03 | 22 867,03 | | | |
| 1068 | | 50 000,00 | 50 000,00 | 50 000,00 | | |
| 1641 | 294 500 | | ##### | | Emprunt à souscrire | 31 700 € |
| 16 | 294 500 | | ##### | | TOTAL EMPRUNT | 31 700 € |
| 28135 | 15 580 | | 15 580,00 | 15 580,00 | amort const instal générale | 15 580 € |
| 2815311 | 2 639 | | 2 639,00 | 2 639,00 | amort production hydraulique | 2 639 € |
| 2851318 | 9 566 | 100,00 | 9 666,00 | 9 655,00 | amort installation photovoltaïque | 9 966 € |
| 2815418 | 1 214 | | 1 214,00 | 1 214,00 | amort outillage industriel | 1 315 € |
| 28182 | 301 | | 301,00 | 299,80 | amort materiel de transport | |
| 040 | 29 300 | 100,00 | 29 400,00 | 29 387,80 | TOTAL AMORTISSEMENT | 29 500 € |
| 021 | 51 200,00 | | 51 200,00 | | Virement de la section de fonctionnement | 64 200 € |
| | 375 000,00 | 72 967,03 | 447 967,03 | 79 387,80 | TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT | 125 400 € |

BUDGET DU RESTAURANT MUNICIPAL



PROJET DE BUDGET PRIMITIF 2026

BUDGET DU RESTAURANT MUNICIPAL

SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

| ARTICLE | Pour mémoire B.P 2025 | DM 2025 | VOTE 2025 | réalisé au 21/11/25 | LIBELLE | PROPOSITIONS B.P 2026 |
|------------|--------------------------|------------------|-------------------|------------------------|---|--------------------------|
| 6042 | 4 000,00 | | 4 000,00 | 2 532,42 | Prestations de service (analyse lab deptal huile) | 4 000 € |
| 60611 | 2 500,00 | | 2 500,00 | 2 470,72 | Eau et assainissement | 2 500 € |
| 60612 | 20 000,00 | | 20 000,00 | 11 110,44 | Electricité | 18 000 € |
| 60613 | 8 000,00 | | 8 000,00 | 3 789,87 | Chauffage au gaz | 10 000 € |
| 60622 | 4 200,00 | | 4 200,00 | 3 575,34 | Carburant pour les 2 véhicules | 4 200 € |
| 60623 | 375 000,00 | 10 000,00 | 385 000,00 | 334 436,88 | Alimentation | 375 000 € |
| 60631 | 8 000,00 | | 8 000,00 | 5 717,63 | Fourniture de produits d'entretien | 8 000 € |
| 60632 | 3 500,00 | | 3 500,00 | 2 144,87 | Fourniture de petit équipement | 3 500 € |
| 60636 | 1 500,00 | | 1 500,00 | 1 678,04 | Vêtements de travail (renouvellement) | 1 500 € |
| 6064 | 500,00 | | 500,00 | 654,09 | Fournitures administratives | 500 € |
| 6068 | 15 000,00 | | 15 000,00 | 10 907,31 | Autres mat et fournitures (dont barquettes...) | 14 000 € |
| 61358 | 300,00 | | | 296,12 | Autres matériels | 300 € |
| 615221 | 500,00 | | 500,00 | 478,30 | Entretien du bâtiment | 500 € |
| 61551 | 1 000,00 | | 1 000,00 | 1 019,37 | Entretien du matériel roulant | 1 000 € |
| 61558 | 7 000,00 | | 7 000,00 | 3 058,50 | Entretien du matériel | 6 000 € |
| 6156 | 8 750,00 | | 8 750,00 | 5 691,48 | Maintenance (ascenseur,cuisine, alarme, logiciel) | 8 750 € |
| 6161 | 1 600,00 | | 1 600,00 | 1 468,70 | Multirisque assurance véhicule | 1 600 € |
| 6162 | 1 100,00 | | 1 100,00 | 1 018,76 | Assurance dommage aux biens | 1 100 € |
| 6251 | 100,00 | | 100,00 | 58,31 | Voyages et déplacements | 100 € |
| 6262 | 300,00 | | 300,00 | 134,12 | Frais de télécommunication (téléphone, fax) | 300 € |
| 627 | 1 800,00 | | 1 800,00 | 1 748,96 | Services bancaires et assimilés (frais c bancaires) | 1 800 € |
| 6284 | 5 500,00 | | 5 500,00 | 3 289,50 | Convention avec le SICTOM (bacs bleus et gris) | 5 500 € |
| 6288 | 150,00 | | 150,00 | 86,65 | Autres services extérieurs | 150 € |
| 011 | 470 300,00 | 10 000,00 | 480 300,00 | 397 366,38 | TOTAL CHARGES A CARACTERE GENERAL | 468 300 € |
| 6215 | 480 000,00 | | 480 000,00 | | Charge de personnel | 490 000 € |
| 012 | 480 000,00 | | 480 000,00 | 0,00 | TOTAL DES CHARGES DE PERSONNEL | 490 000 € |
| 6541 | 1 200,00 | | 1 200,00 | | Pertes sur créances irrécouvrables | 1 200 € |
| 6542 | 1 000,00 | | 1 000,00 | | Pertes sur créances éteintes | 1 000 € |
| 65 | 2 200,00 | | 2 200,00 | 0,00 | TOTAL DES AUTRES CHARGES DE GESTION | 2 200 € |
| 673 | 500,00 | | 500,00 | | Titres annulés sur exercices antérieurs | 500 € |
| 67 | 500,00 | | 500,00 | 0,00 | TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES | 500 € |
| 6811 | 22 000,00 | | 22 000,00 | 20 791,01 | Dotation aux amortissements | 13 100 € |
| 002 | | | | | | |
| 042 | 22 000,00 | 0,00 | 22 000,00 | 20 791,01 | TOTAL OPERATION D'ORDRE ENTRE SECT | 13 100 € |
| | 975 000,00 | 10 000,00 | 985 000,00 | 418 157,39 | TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT | 974 100 € |

BUDGET DU RESTAURANT MUNICIPAL

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

| ARTICLE | Pour mémoire B.P 2025 | DM 2025 | VOTE 2025 | réalisé au 21/11/25 | LIBELLE | PROPOSITIONS B.P 2026 |
|------------|--------------------------|------------------|-------------------|------------------------|--|--------------------------|
| 7066 | 370 000,00 | | 370 000,00 | 310 736,30 | Encaissement des repas sociaux (foyers logeme | 382 000 € |
| 7067 | 160 000,00 | | 160 000,00 | 18 257,04 | Encaissement des repas scolaires | 130 000 € |
| 706888 | 265 000,00 | 10 000,00 | 275 000,00 | 271 659,87 | Encaissement des autres repas (self) | 280 000 € |
| 7078 | 12 000,00 | | 12 000,00 | 9 506,47 | Prestations effectuées pour le compte de la vi | 13 000 € |
| 70 | 807 000,00 | 10 000,00 | 817 000,00 | 610 159,68 | TOTAL AUTRES PRODUITS DE GESTION | 805 000 € |
| 75822 | 167 850,00 | | 167 850,00 | | Subvention d'équilibre du budget principal | 168 950 € |
| 75888 | 150,00 | | 150,00 | 127,79 | Produits divers (machine à café) | 150 € |
| 75 | 168 000,00 | 0,00 | 168 000,00 | 127,79 | TOTAL AUTRES PRODUITS DE GESTION | 169 100 € |
| 7815 | | | | | Amortissement des subventions | |
| 042 | 0,00 | | 0,00 | | TOTAL DES RECETTES D'ORDRE | 0 € |
| 002 | | | 0,00 | | Résultat de fonctionnement reporté | |
| | 975 000,00 | 10 000,00 | 985 000,00 | 610 287,47 | TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT | 974 100 € |

SECTION D'INVESTISSEMENT

| DEPENSES D'INVESTISSEMENT | | | | | | |
|---------------------------|--------------------------|------------------|------------------|------------------------|--|--------------------------|
| ² | Pour mémoire B.P 2025 | DM 2025 | VOTE 2025 | réalisé au 21/11/25 | LIBELLE | PROPOSITIONS B.P 2026 |
| 2158 | 22 000,00 | | 22 000,00 | 1 390,62 | Matériel technique de cuisine | 13 100 € |
| 21828 | | | 0,00 | 1 852,46 | Remplacement de véhicule de portage | |
| 21841 | | | | 2 530,14 | Mobilier restaurant scolaire | |
| 21848 | | | | 549,00 | Autres mobilier | |
| 2188 | | 40 133,91 | 40 133,91 | 6 812,53 | Achat de divers materiel | |
| 21 | 22 000,00 | 40 133,91 | 62 133,91 | 13 134,75 | TOTAL ACHAT DE MATERIEL | 13 100 € |
| 139141 | | | | | Amortissement des subventions | |
| 040 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | TOTAL DEPENSES D'ORDRE | 0 € |
| 001 | 22 000,00 | 40 133,91 | 62 133,91 | 13 134,75 | TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT | 13 100 € |

RECETTES D'INVESTISSEMENT

| ARTICLE | Pour mémoire B.P 2025 | DM 2025 | VOTE 2025 | réalisé au 21/11/25 | LIBELLE | PROPOSITIONS B.P 2026 |
|-----------|--------------------------|------------------|------------------|------------------------|---|--------------------------|
| 28158 | 6 000,00 | | 6 000,00 | 6 137,00 | Amortissement installation mat et outillage tec | 6 276 € |
| 281828 | 7 000,00 | | 7 000,00 | 6672,6 | Amortissement des véhicules | 3 935 € |
| 281838 | 500,00 | | 500,00 | | Amortissement du matériel de bureau info | 266 € |
| 281848 | 500,00 | | 500,00 | 218,00 | Amortissement du matériel info et bureau | 254 € |
| 28188 | 8 000,00 | | 8 000,00 | 7 763,41 | Amortissement du matériel divers | 2 369 € |
| 28 | 22 000,00 | 0,00 | 22 000,00 | 20 791,01 | TOTAL AMORTISSEMENT | 13 100 € |
| 001 | | 40 133,91 | 40 133,91 | | résultat antérieur reporté | |
| | 22 000,00 | 0,00 | 62 133,91 | 20 791,01 | TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT | 13 100 € |

BUDGET CHAMPA IMMO



PROJET DE BUDGET PRIMITIF 2026

27 garages
15 appartements

3 appartements en cours d'aménagement (2 dans l'ancienne gare du tram et 1 dans le bâtiment du rex)
4 garages disponibles

BUDGET CHAMPA IMMO

SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

| ARTICLE | Pour mémoire B.P 2025 | DM 2025 | VOTE 2025 | réalisé au 21/11/2025 | LIBELLE | PROPOSITIONS B.P 2026 |
|------------|--------------------------|------------------|------------------|--------------------------|--|--------------------------|
| 6042 | 3 000 € | | | 2 307,58 | Achat prestation de services | 3 000 € |
| 60611 | 650 € | | | 183,25 | Eau et assainissement | 500 € |
| 60612 | 1 000 € | | 1 000,00 | 863,74 | Électricité | 1 000 € |
| 60613 | 824 € | | | 278,65 | Gaz | 500 € |
| 60621 | 6 000 € | | 6 000,00 | 3 860,27 | Combustible (fioul) | |
| 615228 | 10 000 € | 43 805,24 | 53 805,24 | 1 332,89 | Entretien des bâtiments | 9 685 € |
| 6156 | 1 500 € | | | 759,24 | Maintenance | 1 500 € |
| 6162 | 3 800 € | | 3 800,00 | 3 665,46 | Assurance des bâtiments | 3 739 € |
| 6284 | 1 200 € | | | 1 826,75 | Redevance pour services rendus (reom) | 2 000 € |
| 62871 | 1 500 € | | 1 500,00 | | Remb. frais au budget général (eau/mén) | 1 500 € |
| 63512 | 17 000 € | 2 500,00 | 19 500,00 | 20 343,00 | Taxes foncières | 20 600 € |
| 011 | 46 474 € | 46 305,24 | 92 779,24 | 35 420,83 | TOTAL DES CHARGES A CARACTERE GESTION | 44 024 € |
| 6611 | 3 250,15 | | 3 250,15 | 3 242,76 | Intérêts des emprunts | 3 100,13 € |
| 66112 | -124,15 | | -124,15 | -124,15 | ICNE 2026 (1 761,20 €)-ICNE 2025 (-1 885,3) | -124,13 € |
| 66 | 3 126,00 | | 3 126,00 | 3 118,61 | TOTAL DES INTERETS D EMPRUNT | 2 976,00 € |
| 6542 | 2 000,00 | | 2 000,00 | | Admission en non valeur | 2 000 € |
| 65 | 2 000,00 | | 2 000,00 | 0,00 | TOTAL AUTRES CHARGES DE GESTION | 2 000 € |
| 6811 | 71 400,00 | 700,00 | 72 100,00 | 72 038,00 | Dotation aux amortissements | 83 000 € |
| 042 | 71 400,00 | 700,00 | 72 100,00 | 72 038,00 | TOTAL OPERATION D'ORDRE ENTRE | 83 000 € |
| 023 | 10 000,00 | -700,00 | 9 300,00 | | Virement à la section d'investissement | |
| | 133 000,00 | 46 305,24 | 179 305,24 | 110 577,44 | TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT | 132 000 € |

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

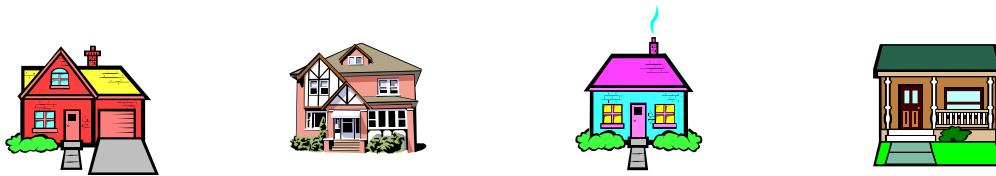
| ARTICLE | Pour mémoire B.P 2025 | DM 2025 | VOTE 2025 | réalisé au 21/11/2025 | LIBELLE | PROPOSITIONS B.P 2026 |
|------------|--------------------------|-------------|-------------------|--------------------------|---|--------------------------|
| 002 | | 46 305,24 | 46 305,24 | | excédent antérieur reporté | |
| 70878 | 2 700,00 | | 2 700,00 | | Remb. reom Eau ménage communs... | 3 500 € |
| 70 | 2 700,00 | | 2 700,00 | 0,00 | TOTAL AUTRES PRODUITS DE GESTION | 3 500 € |
| 752 | 117 300,00 | | 117 300,00 | 92 330,30 | Produit des loyers (appartements, garag) | 118 000 € |
| 75888 | 6 000,00 | | 6 000,00 | 2 980,20 | Remboursement de charges (chauffage) | 3 500 € |
| 75 | 123 300,00 | 0,00 | 123 300,00 | 95 310,50 | TOTAL AUTRES PRODUITS DE GESTION | 121 500 € |
| 773 | | | | | Mandats annulés sur exercices antérieurs | |
| 777 | 7 000,00 | | 7 000,00 | 7 000,00 | Dotation aux amortissements des subven | 7 000 € |
| | 133 000,00 | 46 305,24 | 179 305,24 | 102 310,50 | TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT | 132 000 € |

BUDGET CHAMPA IMMO

SECTION D'INVESTISSEMENT

| DEPENSES D'INVESTISSEMENT | | | | | | |
|---------------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|--|--------------------------|
| ARTICLE | Pour mémoire B.P 2025 | DM 2025 | VOTE 2025 | réalisé au 21/11/2025 | LIBELLE | PROPOSITIONS B.P 2026 |
| 1641 | 33 100,00 | | 33 100,00 | 29 850,00 | Remboursement du capital de l'emprunt | 30 000 € |
| 165 | 2 900,00 | | 2 900,00 | 430,00 | Remboursement de caution | 3 000 € |
| 16 | 36 000,00 | | 36 000,00 | 30 280,00 | TOTAL EMPRUNT ET DETTE | 33 000 € |
| 21321 | 200 000,00 | 123 791,94 | 323 791,94 | 212 019,71 | Travaux (rénovation divers logements) | 46 000 € |
| 21321 | | | | | Travaux de construction de 5 apparteme | 1 100 000 € |
| 21 | 200 000,00 | 123 791,94 | 323 791,94 | 212 019,71 | TOTAL TRAVAUX EN COURS | 1 146 000 € |
| 13913 | 1 000,00 | | 1 000,00 | 1 000,00 | Dotation aux amortissements des subve | 1 000 € |
| 139361 | 6 000,00 | | 6 000,00 | 6 000,00 | Dotation aux amortissements des subve | 6 000 € |
| 040 | 7 000,00 | 0,00 | 7 000,00 | 7 000,00 | TOTAL OPERATIONS D'ORDRE | 7 000 € |
| | 243 000,00 | 123 791,94 | 366 791,94 | 249 299,71 | TOTAL DES DEPENSES D'INVEST | 1 186 000 € |

| RECETTES D'INVESTISSEMENT | | | | | | |
|---------------------------|--------------------------|---------------|-------------------|--------------------------|--|--------------------------|
| ARTICLE | Pour mémoire B.P 2025 | DM 2025 | VOTE 2025 | réalisé au 21/11/2025 | LIBELLE | PROPOSITIONS B.P 2026 |
| 024 | | | | | Cession d'une maison | 200 000 € |
| 001 | | 123 791,94 | 123 791,94 | | Excédent antérieur reporté | |
| 10222 | | | | 50 393,51 | FCTVA | |
| 001 | | | | | | |
| 1641 | 158 700,00 | | 158 700,00 | | Emprunt nouveau (nouveaux logements) | 900 000 € |
| 165 | 2 900,00 | | 2 900,00 | 550,00 | Encaissement de cautions | 3 000 € |
| 16 | 161 600,00 | 0,00 | 161 600,00 | 550,00 | TOTAL | 903 000 € |
| 281321 | 70 516,00 | 700,00 | 71 216,00 | 71 204,00 | Amortissement des immeubles de rappo | 82 166 € |
| 28188 | 884,00 | | 884,00 | 834,00 | Amortissement autres biens | 834 € |
| 040 | 71 400,00 | 700,00 | 72 100,00 | 72 038,00 | TOTAL AMORTISSEMENT | 83 000 € |
| 021 | 10 000,00 | -700,00 | 9 300,00 | | Virement de la section de fonctionnement | |
| | 243 000,00 | 123 791,94 | 366 791,94 | 122 981,51 | TOTAL DES RECETTES D'INVEST | 1 186 000 € |



B.P 2026 LOTISSEMENT LE GRAND PARC

Début du programme de viabilisation d'une seconde tranche de lotissement

| ARTICLE BUDGETAIRE | Pour mémoire B.P 2025 +DM | Réalisé au 21/11/2025 | LIBELLE | PROPOSITIONS B.P 2026 |
|-----------------------------------|---------------------------|-----------------------|---|-----------------------|
| SECTION DE FONCTIONNEMENT | | | | |
| DEPENSES DE FONCTIONNEMENT | | | | |
| 605 | 63 000,00 € | 29 830,00 € | Travaux de viabilisation de la 3eme tranche | 50 000,00 € |
| 6015 | | 240 711,00 € | Achat de terrains au budget principal | |
| 65822 | | | Revertement au budget principal | |
| 7133-042 | 475 259,72 € | | En cours de terrains aménagés | |
| 71355-042 | 511 418,84 € | | Variation de stock de terrains aménagés | |
| 023 | 13 000,00 € | | Virement à la section de fonctionnement | |
| | 1 062 678,56 € | 270 541,00 € | TOTAL DES DEPENSES DE FONCT | 50 000,00 € |
| RECETTES DE FONCTIONNEMENT | | | | |
| 002 | 461 418,84 € | | Résultat de fonctionnement reporté | |
| 7015 | 63 000,00 € | | Vente de terrains aménagés | 50 000,00 € |
| 71355-042 | 538 259,72 € | | Variation de stock de terrains aménagés | |
| | 1 062 678,56 € | 0,00 € | TOTAL DES RECETTES DE FONCT | 50 000,00 € |

| | | | |
|----------------------------------|----------------|--------|--|
| SECTION D'INVESTISSEMENT | | | |
| DEPENSES D'INVESTISSEMENT | | | |
| 001 | 475 259,72 € | | Résultat d'investissement reporté |
| 3351-040 | | | Intégration du stock final |
| 3355-040 | 538 259,72 € | | Intégration du stock final |
| 3555-040 | | | Intégration du stock final |
| | 1 013 519,44 € | 0,00 € | TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT |
| RECETTES D'INVESTISSEMENT | | | |
| 021 | 13 000,00 € | | Virement de la section d'investissement |
| 3351-040 | 341 462,30 € | | Opération de stock de travaux en cours |
| 3355-040 | 133 797,42 € | | Opération de stock de terrains en cours |
| 3555-040 | 511 418,84 € | | Annulation stock initial |
| 1 641 | 13 840,88 € | | Credit Relais |
| | 1 013 519,44 € | 0,00 € | TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT |

Les reports des résultats 2025 (et les ouvertures de crédits pour les opérations de stock) seront intégrés dans la décision modificative 1/2026 qui sera votée lors du vote du Compte Financier Unique 2025 au printemps 2026.

Inscription d'une provision pour la viabilisation d'une nouvelle tranche de lotissement (16 parcelles à venir).

B.P 2026 LOTISSEMENT LE BAS D'ECLESCHES



9 PARCELLES A VIABILISER EN 2025 (de 422 à 1358 m²)

| ARTICLE BUDGETAIRE | Pour mémoire B.P 2025 +DM | Réalisé au 21/11/2025 | LIBELLE | PROPOSITIONS B.P 2026 |
|--------------------|---------------------------|-----------------------|---------|-----------------------|
|--------------------|---------------------------|-----------------------|---------|-----------------------|

SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

| | | | | |
|-----------|------------|-----------|---|---------------------|
| 6015 | 9 680,00 | | Achat de terrains (budget principal) 5900 m | 10 000,00 € |
| 605 | 270 000,00 | 10 545,00 | Travaux de viabilisation | 270 000,00 € |
| 637 | | | Autre impôt et taxe | |
| 66111 | | | Intérêt crédit relais (2) | |
| 7133-042 | | | Annulation du stock initial | |
| 71355-042 | 279 680,00 | | Variation de stock terrains aménagés | |
| 023 | | | Virement à la section d'investissement | |
| | 559 360,00 | 10 545,00 | TOTAL DES DEPENSES DE FONCT | 280 000,00 € |

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

| | | | | |
|-----------|------------|------------|--|---------------------|
| 7015 | 279 680,00 | 103 200,00 | Vente de terrains aménagés | 280 000,00 € |
| 7478 | | | Participation autres organismes | |
| 7133-042 | | | Intégration du stock final | |
| 71355-042 | 279 680,00 | 0,00 | Variation des stock de terrains aménagés | |
| 796-043 | | | | |
| 002 | | | Résultat de fonctionnement reporté | |
| | 559 360,00 | 103 200,00 | TOTAL DES RECETTES DE FONCT | 280 000,00 € |

SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

| | | | | |
|-----------|------------|------|--|---------------|
| 001 | | | Résultat d'investissement reporté | |
| 3351-040 | | | Intégration encours stock de terrains | |
| 33581-040 | | | Intégration encours stock frais annexes | |
| 3555-040 | 279 680,00 | | Intégration encours stock de travaux | |
| | 279 680,00 | 0,00 | TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT | 0,00 € |

RECETTES D'INVESTISSEMENT

| | | | | |
|-----------|------------|------|--|---------------|
| 021 | | | Virement de la section de fonctionnement | |
| 3351-040 | | | Annulation stock initial terrains | |
| 3354-040 | | | Annulation stock initial travaux | |
| 33581-040 | | | Annulation stock initial frais accessoires | |
| 3555-040 | 279 680,00 | | | |
| | 279 680,00 | 0,00 | TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT | 0,00 € |

Les reports des résultats 2025 (et les ouvertures de crédits pour les opérations de stock) seront intégrés dans la décision modificative 1/2026 qui sera votée lors du vote du Compte Financier Unique 2025 au printemps 2026.

Inscription d'une provision pour la viabilisation d'une nouvelle tranche de lotissement (7 parcelles à venir).