



Compte financier unique 2022

CONSEIL MUNICIPAL - LUNDI 3 AVRIL 2023

PRÉSENTATION GÉNÉRALE

FONCTIONNEMENT

➔ Dépenses réelles : **19 315 260,15 €**

DONT :

charges de personnel : 9 753 191,10 €

charges à caractère général : 5 112 724,44 €

autres charges de gestion courantes : 3 792 711,09€

➔ Opérations d'ordre : **3 655 862,02 €**

Résultat de cloture : 3 139 345,53 €

INVESTISSEMENT

➔ Remboursement du capital de la dette :
1 535 959, 40 €

Opérations d'ordre : **3 752 060, 25 €**

➔ Dépenses d'investissement :
7 670 062, 36 €

Résultat de cloture : 1 858 476, 80 €

➔ Recettes réelles : **23 037 936, 60 €**

DONT :

impôts et taxes : 12 416 658,99 €

dotations et participations : 5 844 934,55 €

produits des activités : 2 424 329,91 €

produits spécifiques : 1 173 387,09 €

➔ Opérations d'ordre : **300 429,72 €**
Reprise du résultat N-1 : **2 772 101,42 €**

➔ Opérations d'ordre : **3 752 060, 25 €**
Reprise du résultat N-1 : **2 453 785, 78 €**

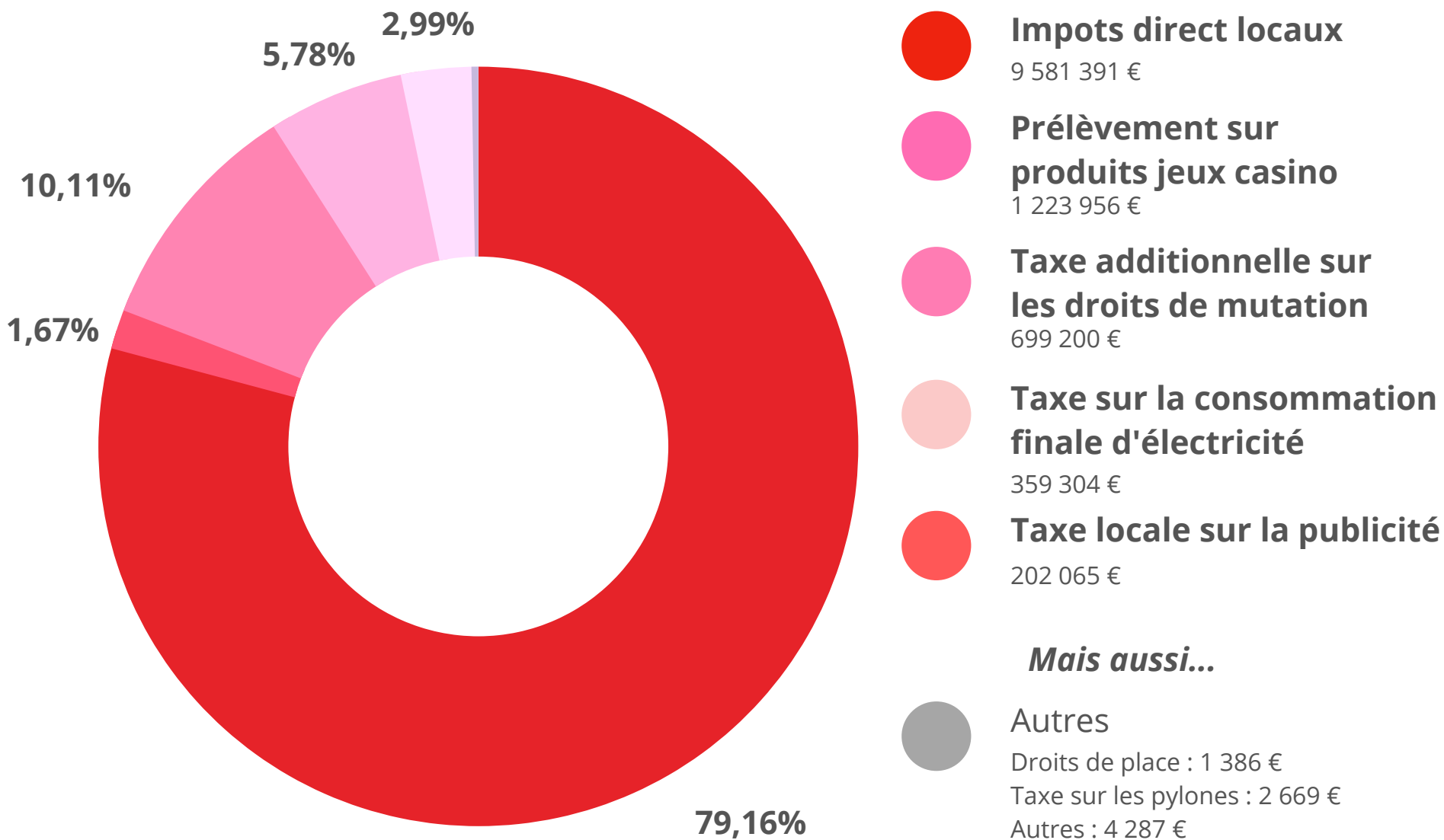
➔ Emprunts : **4 193 233,36 €**
Remboursement d'avance : **157 458,66 €**
Subventions d'investissement: **415 517,69 €**
Taxe d'aménagement : **99 764,87 €**
FCTVA : **389 305,86 €**

Libellé	CA 2020	CA 2021	BP 2022	CA 2022
RECETTES DE GESTION	22 595 503 €	21 912 107 €	20 411 750 €	21 862 434 €
Produits des services (Chapitre 70)	4 477 340 €	3 371 328 €	2 431 100 €	2 424 330 €
Impôts et taxes (Chapitre 73)	11 121 215 €	11 582 807 €	215 000 €	312 401 €
Fiscalité locale (Chapitre 731)		12 262 €	11 522 600 €	12 104 258 €
Dotations et participations (Chapitre 74)	6 145 628 €	5 798 693 €	5 450 150 €	5 844 934 €
Autres produits (Chapitre 75)	739 712 €	1 019 061 €	722 900 €	1 091 048 €
Atténuation de charges (Chapitre 013)	111 608 €	127 956 €	70 000 €	85 462 €
DÉPENSES DE GESTION	17 691 954 €	18 156 349 €	20 245 795 €	19 002 237 €
Charges à caractère général (Chapitre 011)	4 851 189 €	4 941 245 €	6 074 664 €	5 112 724 €
Dépenses de personnel (Chapitre 012)	10 138 911 €	9 733 611 €	9 753 320 €	9 753 191 €
Atténuation produits (Chapitre 014)	254 870 €	220 046 €	350 100 €	343 610 €
Autres charges courantes (Chapitre 65)	2 446 984 €	3 261 447 €	4 067 711 €	3 792 711 €
ÉPARGNE DE GESTION	4 903 549 €	3 755 758 €	165 955 €	2 860 197 €
Intérêts de la dette existante (Chapitre 66)	248 406 €	194 509 €	285 180 €	220 783 €
Produits financiers (Chapitre 76)	1 €	37 €	0 €	43 €
Charges financières hors intérêts des emprunts (chapitre 66)				
Produits spécifiques (chapitre 77)	212 754 €	521 119 €	1 180 935 €	1 173 387 €
Charges spécifiques (chapitre 67)	2 398 891 €	140 633 €	145 000 €	92 241 €
Dotations aux provisions (chapitre 68)		4 841 €	5 000 €	
Reprises sur amortissements (chapitre 78)				2 073 €
ÉPARGNE BRUTE (CAF)	2 469 008 €	3 936 931 €	911 710 €	3 722 677 €
Quote-part des subventions d'investissement transférée au compte de résultat (recettes d'ordre chapitre 042) + neutralisation	461 281 €	491 700 €	306 462 €	300 430 €
Dotations aux amortissements (dépenses d'ordre chapitre 042)	3 879 910 €	4 488 102 €	3 659 809 €	3 655 862 €
Résultat de fonctionnement N-1	4 131 396 €	2 862 184 €	2 772 101 €	2 772 101 €
Fonctionnement capitalisé à la couverture du besoin de financement (1068)	319 590 €			
Excédent de fonctionnement du budget eau				
Déficit de fonctionnement du budget annexe Tanneurs		-30 612 €		
Virement à la section d'investissement (chapitre 023)				
Résultat de clôture N Fonctionnement	2 862 184 €	2 772 101 €		3 139 346 €

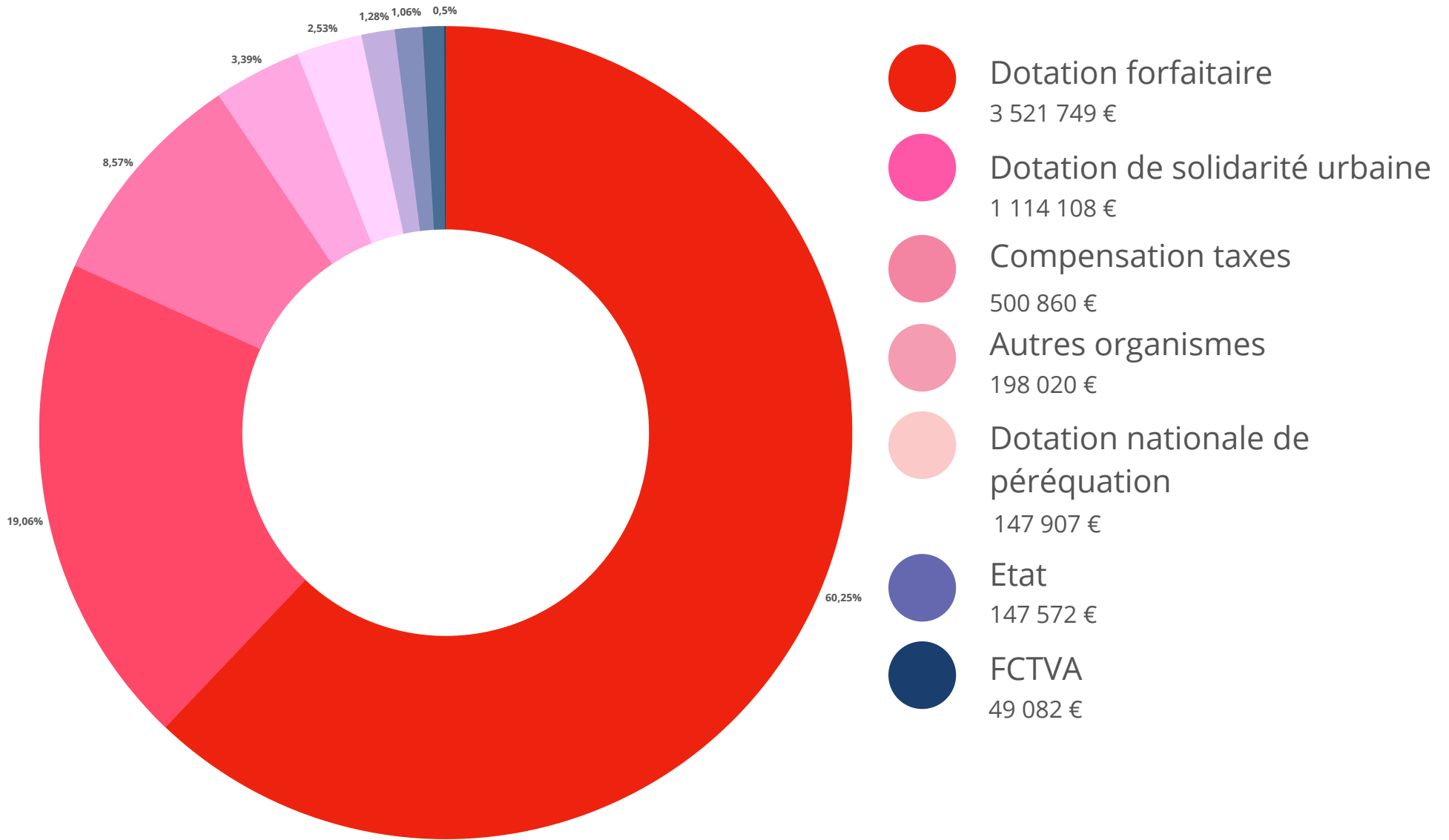


Les recettes de fonctionnement

CHAPITRE 73 - IMPÔTS & TAXES : 12 104 25 €



CHAPITRE 74 - DOTATIONS & PARTICIPATIONS

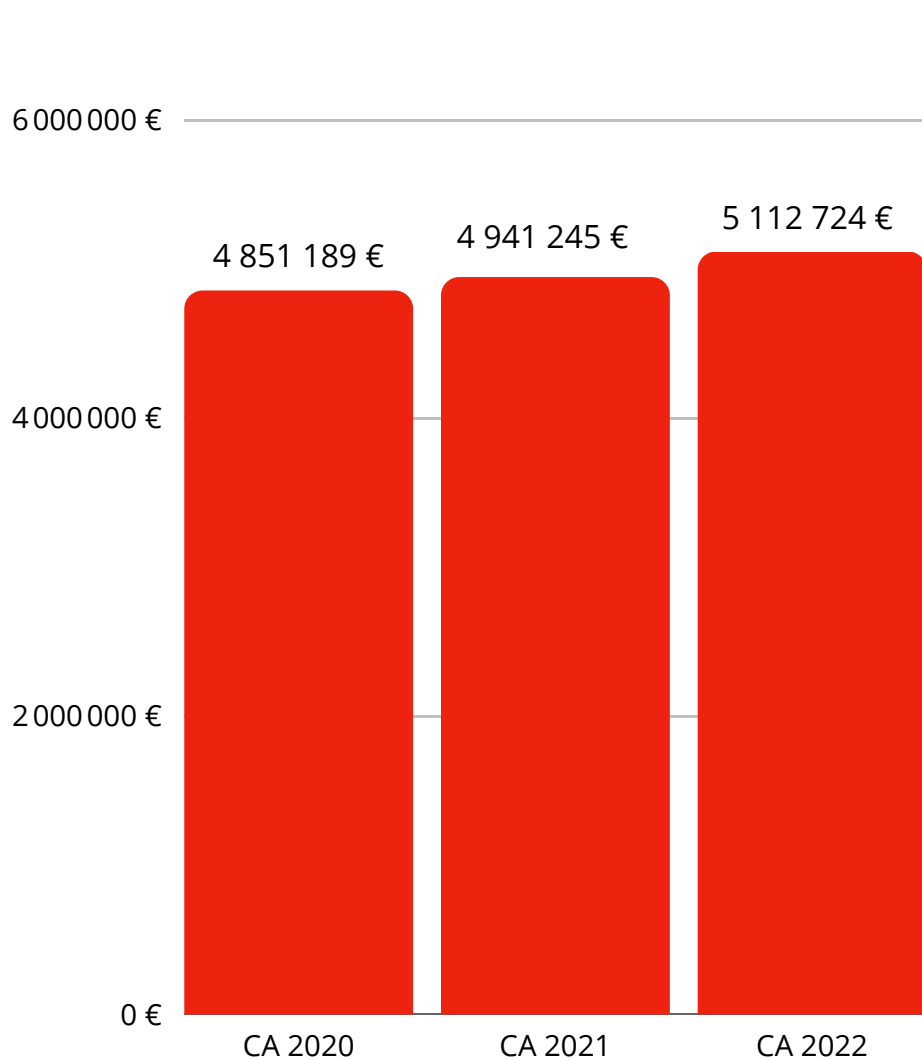




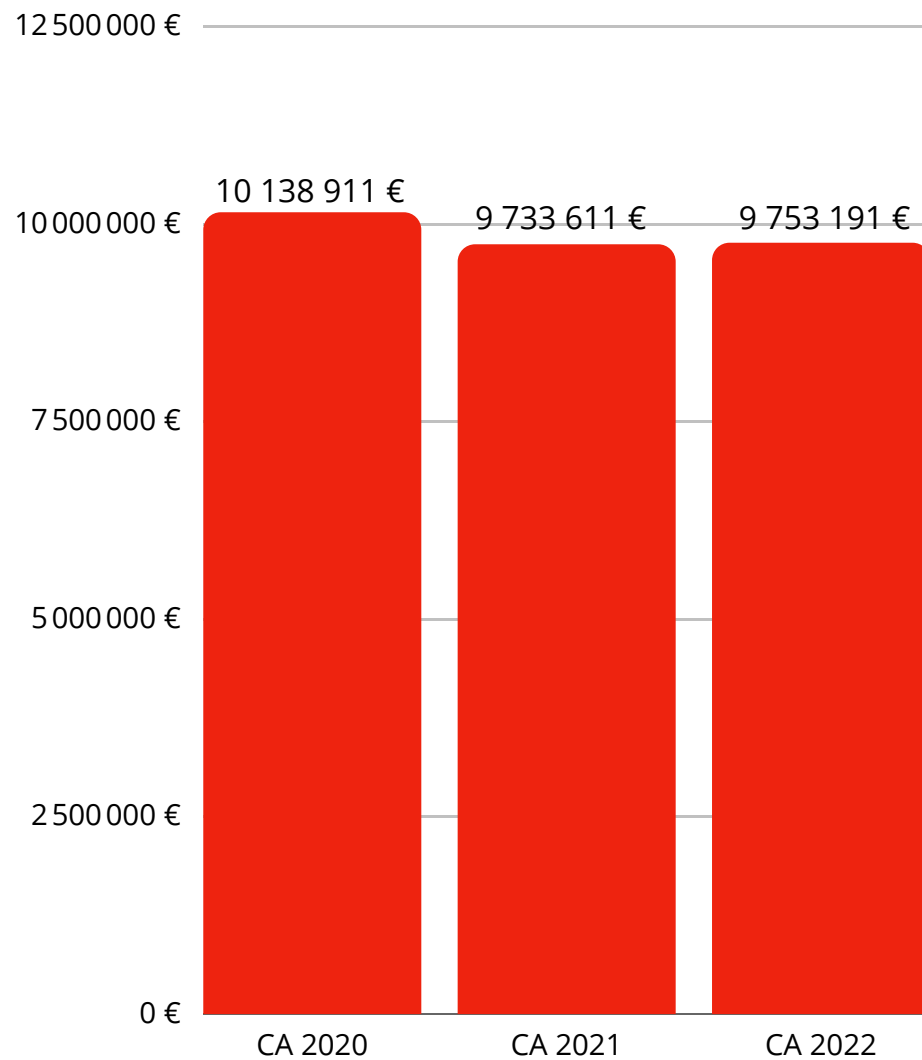
Les dépenses de fonctionnement

CHAPITRE 11

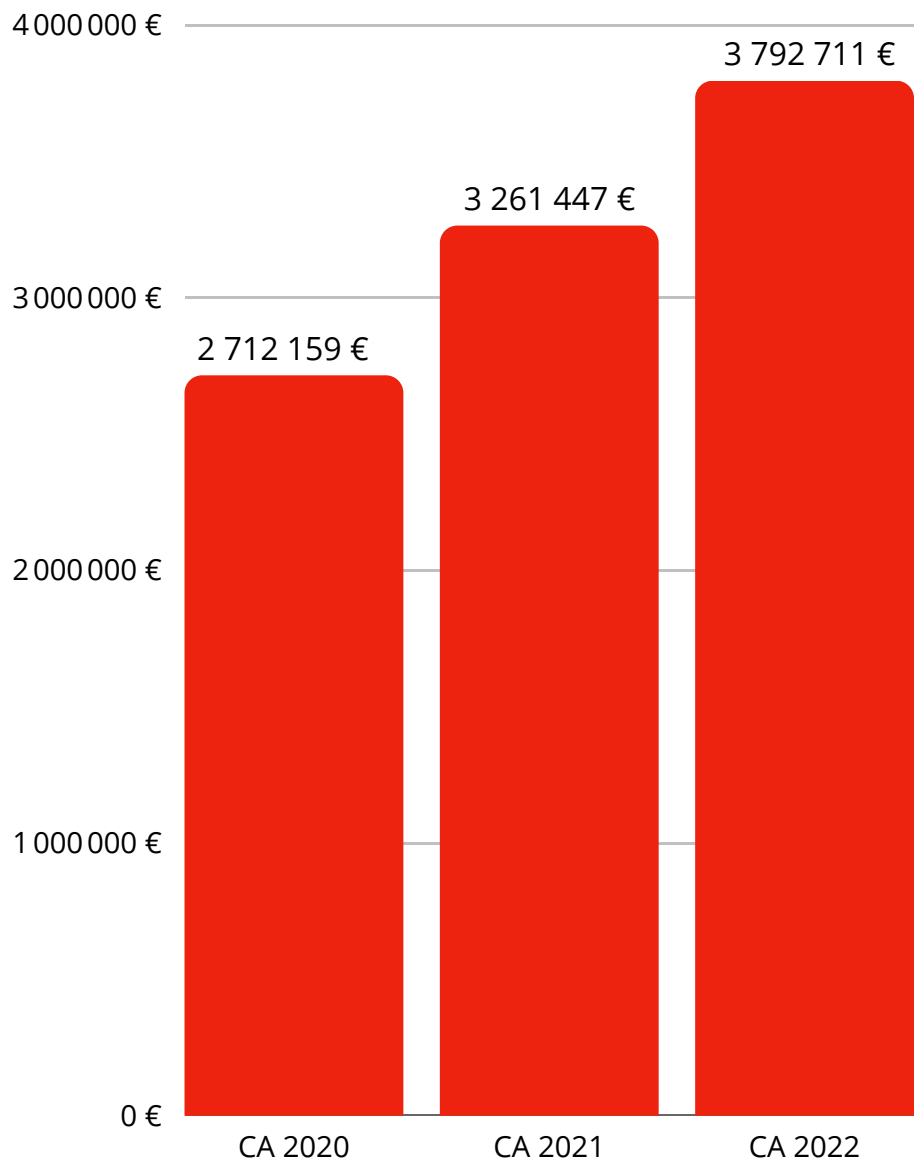
CHARGES À CARACTÈRE GÉNÉRAL



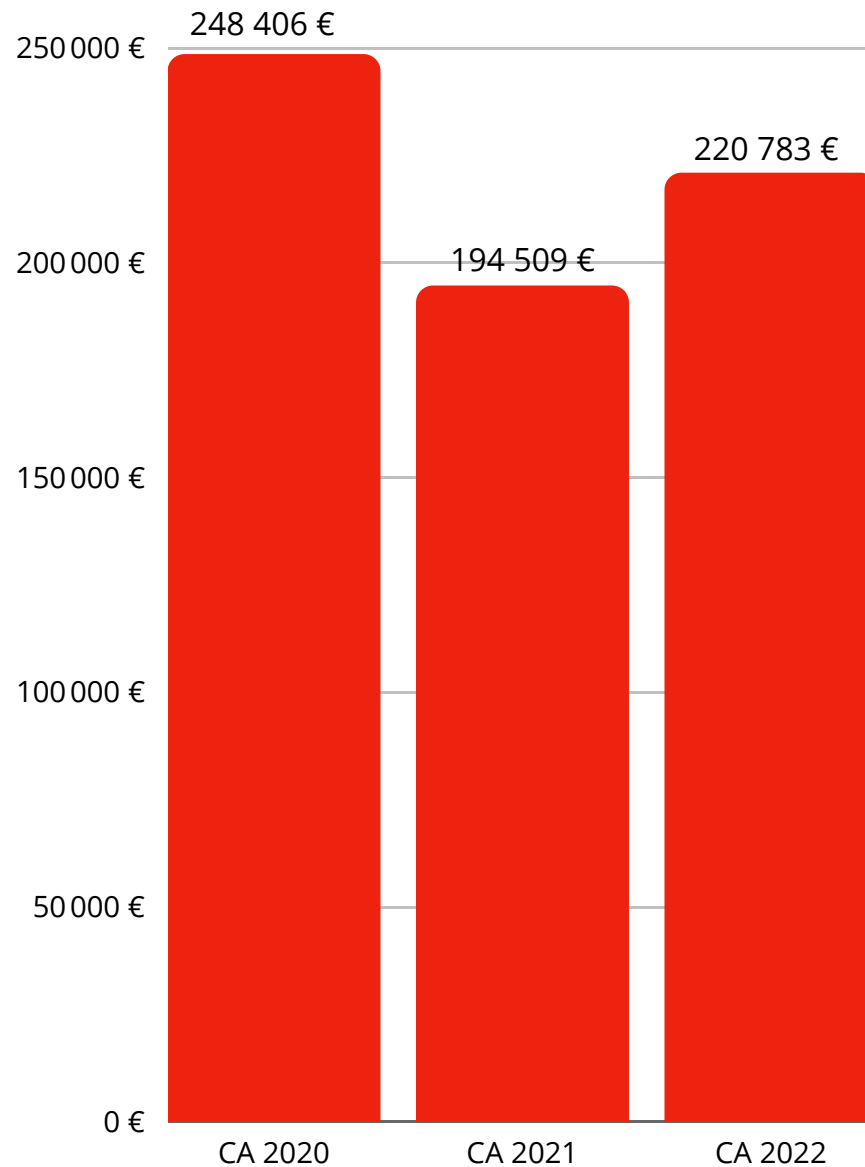
CHARGES DE PERSONNEL



CHAPITRE 65 - CHARGES DE GESTION COURANTE



CHAPITRE 66 - CHARGES FINANCIÈRES



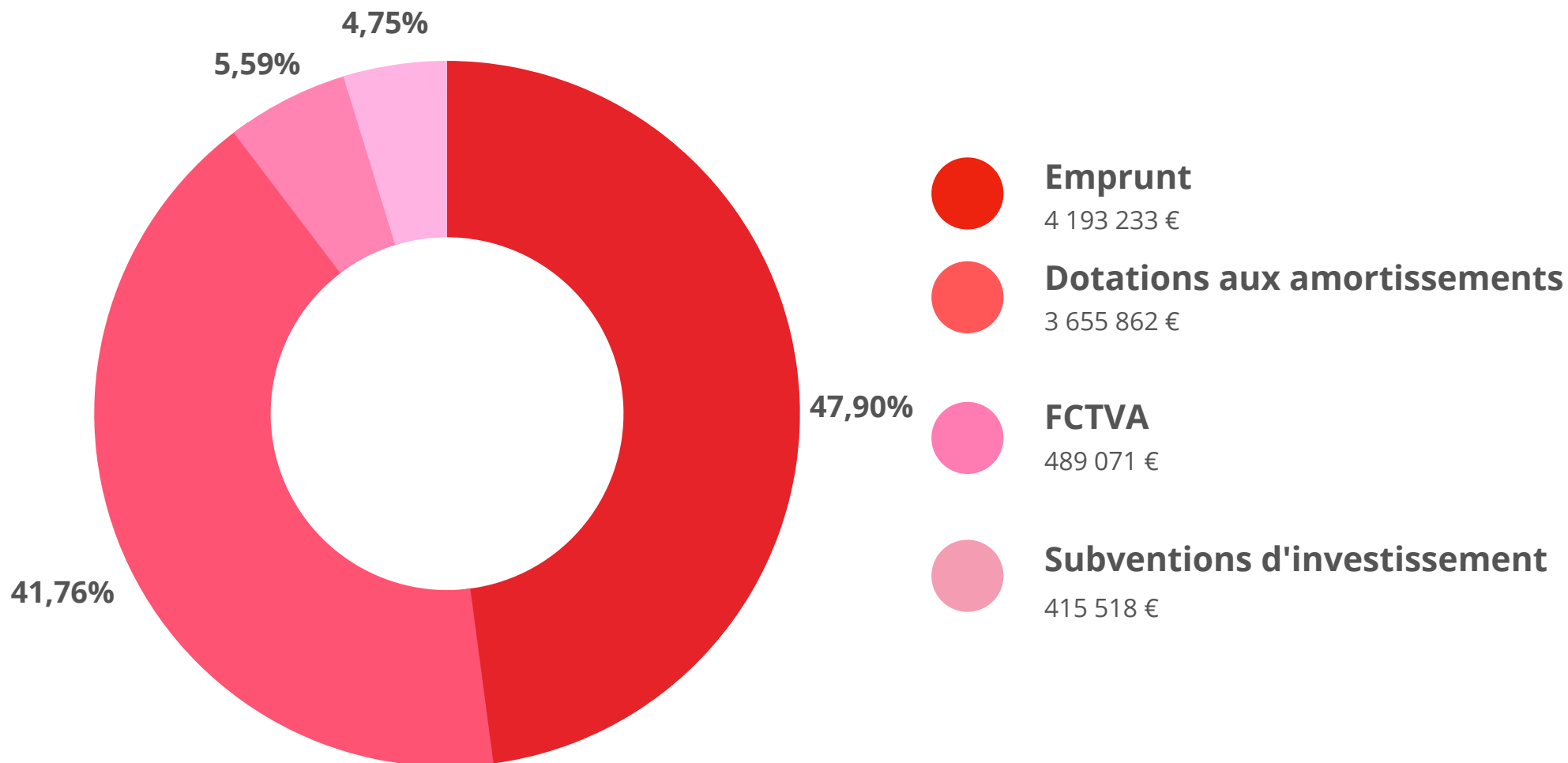
SECTION D'INVESTISSEMENT

Libellé	CA 2020	CA 2021	BP 2022	CA 2022
RECETTES D'INVESTISSEMENT (hors R16)	9 544 509 €	7 991 592 €	14 403 962 €	11 461 127 €
Recettes d'ordre d'investissement	3 879 910 €	4 488 102 €	4 111 615 €	3 752 060 €
Amortissement des immobilisations (chapitre 040)	3 879 910 €	4 488 102 €	3 659 809 €	3 655 862 €
Virement de la section de fonctionnement (021)				
Opérations patrimoniales			451 806 €	96 198 €
Recettes réelles d'investissement	5 664 599 €	3 503 490 €	10 292 347 €	7 709 066 €
Excédent d'investissement capitalisé (1068)	2 534 010 €	319 590 €	0 €	0 €
Excédent d'investissement budget eau				
Excédent d'investissement Budget Tanneurs				
Produits des cessions (024)		7 510 €	-235 935 €	
Résultat d'investissement N-1	991 102 €	1 149 187 €	2 453 787 €	2 453 787 €
Remboursement avance ou annulation	113 172 €	14 711 €	43 454 €	157 458 €
Taxe d'aménagement (10226)	80 128 €			
FCTVA (10222)	882 187 €	633 542 €	922 940 €	489 071 €
Subventions (chapitre 13)	1 064 000 €	1 378 949 €	2 913 314 €	415 518 €
Emprunts (chapitre 16)			4 194 787 €	4 193 233 €
DÉPENSES D'INVESTISSEMENT (hors D16)	8 395 322 €	5 537 805 €	14 403 961 €	9 602 650 €
Dépenses d'ordre d'investissement	461 281 €	491 700 €	758 268 €	396 628 €
Subventions d'investissement transférées au compte de résultat (chapitre 040)	461 281 €	491 700 €	306 462 €	300 430 €
Opérations patrimoniales			451 806 €	96 198 €
Dépenses réelles d'investissement	7 934 041 €	5 046 105 €	13 645 693 €	9 206 022 €
Subventions d'investissement (chapitre 13)				
Remboursement du capital des emprunt (chapitre 16)	1 992 637 €	1 684 630 €	1 700 500 €	1 535 959 €
Dotations, fonds divers et réserves	373 483 €			
Dépenses d'équipements bruts (chapitre 20 à 23)	5 567 921 €	3 361 475 €	11 945 193 €	7 670 062 €
Frais d'études (chapitre 20)	170 613 €	208 489 €	921 137 €	468 357 €
Subventions d'équipement versées (chapitre 204)	15 370 €	54 979 €	40 950 €	15 465 €
Immobilisations corporelles (chapitre 21)	4 159 113 €	2 971 982 €	9 996 468 €	6 841 797 €
Immobilisations en cours (chapitre 23)	1 222 825 €	126 025 €	986 639 €	344 443 €
Résultat de clôture N Investissement	1 149 187 €	2 453 787 €		1 858 477 €



Les ressources d'investissement

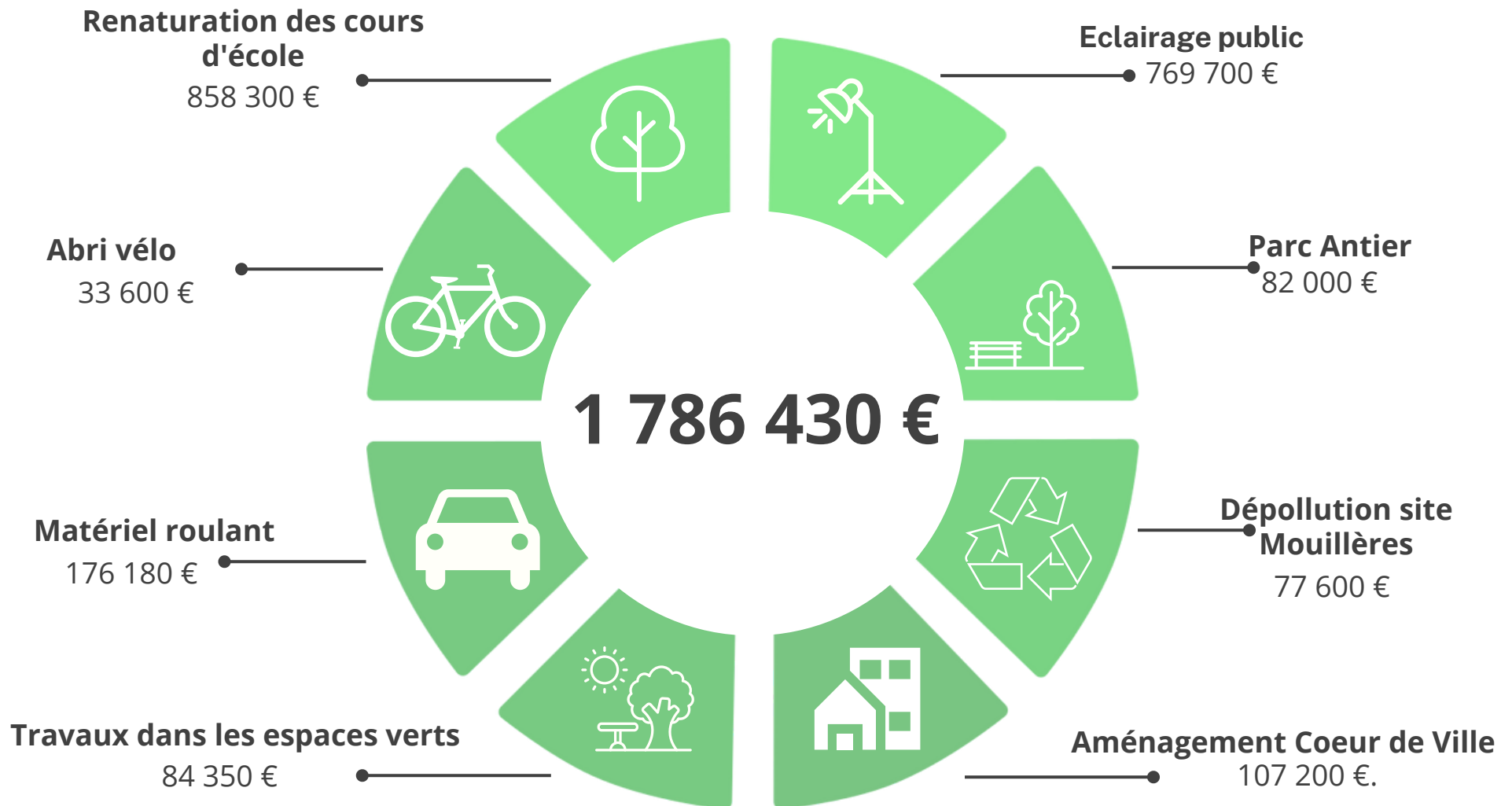
RÉPARTITION DES RESSOURCES D'INVESTISSEMENT





Les grands investissements - 2022

ACCELERER LA TRANSITION ÉCOLOGIQUE



MODERNISER L'ACCUEIL DU PUBLIC ET LES SERVICES MUNICIPAUX

1 708 100 €

Achat bâtiment Police municipale

328 450 €

Achat Maison de la vie associative

758 600 €

Travaux dans les bâtiments

184 450 €

Moyens techniques, informatiques et communication

329 250 €

Video protection

84 650 €

Juraparc

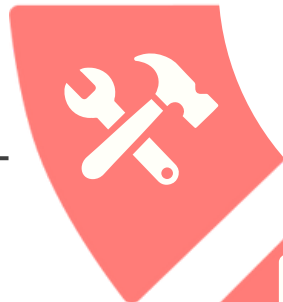
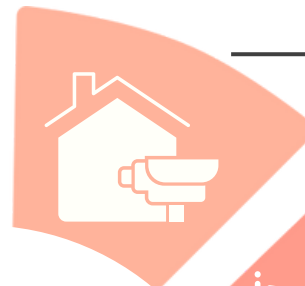
75 400 €

Travaux dans les musées

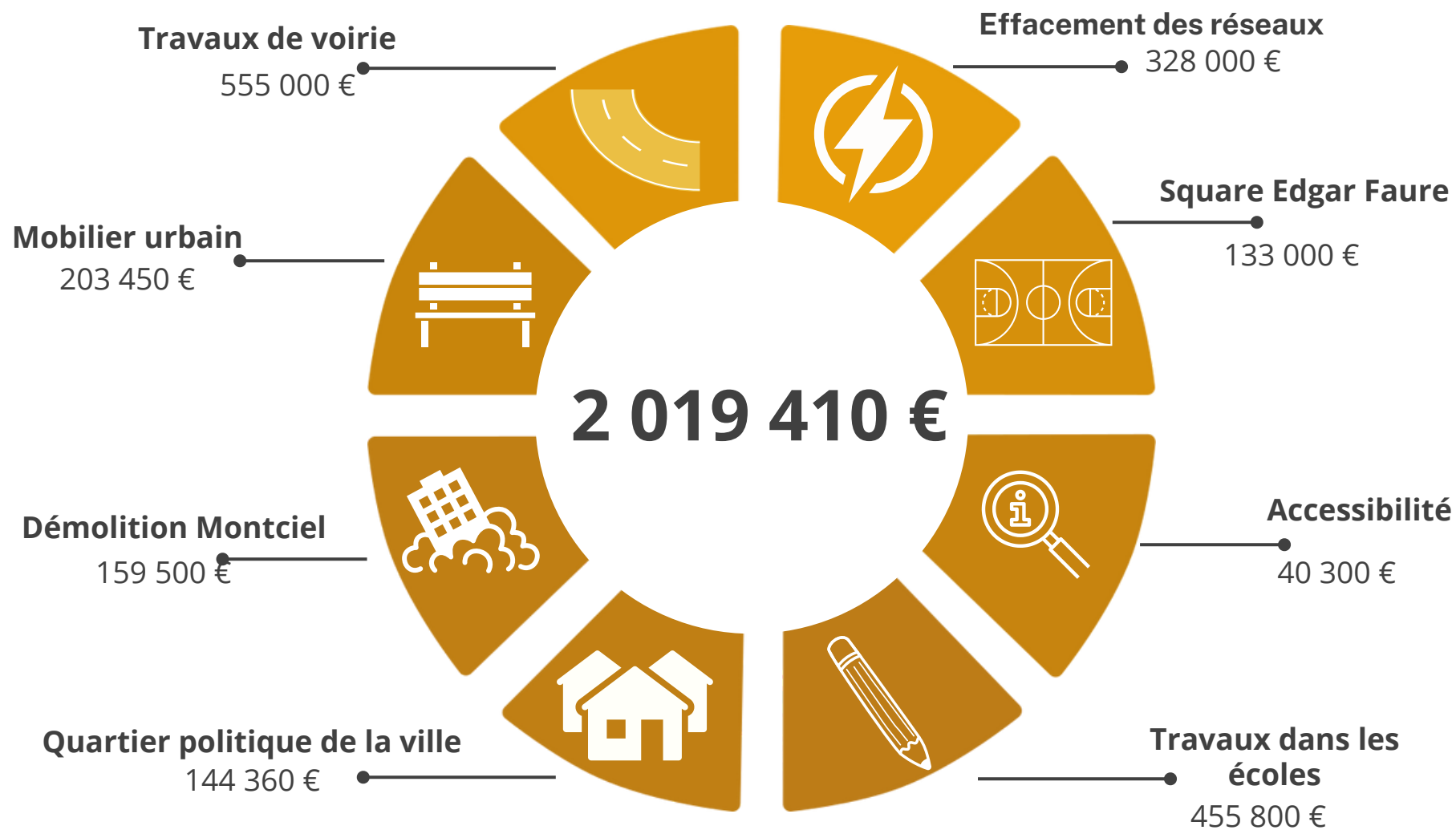
171 100 €

Travaux Maison Commune

160 850 €

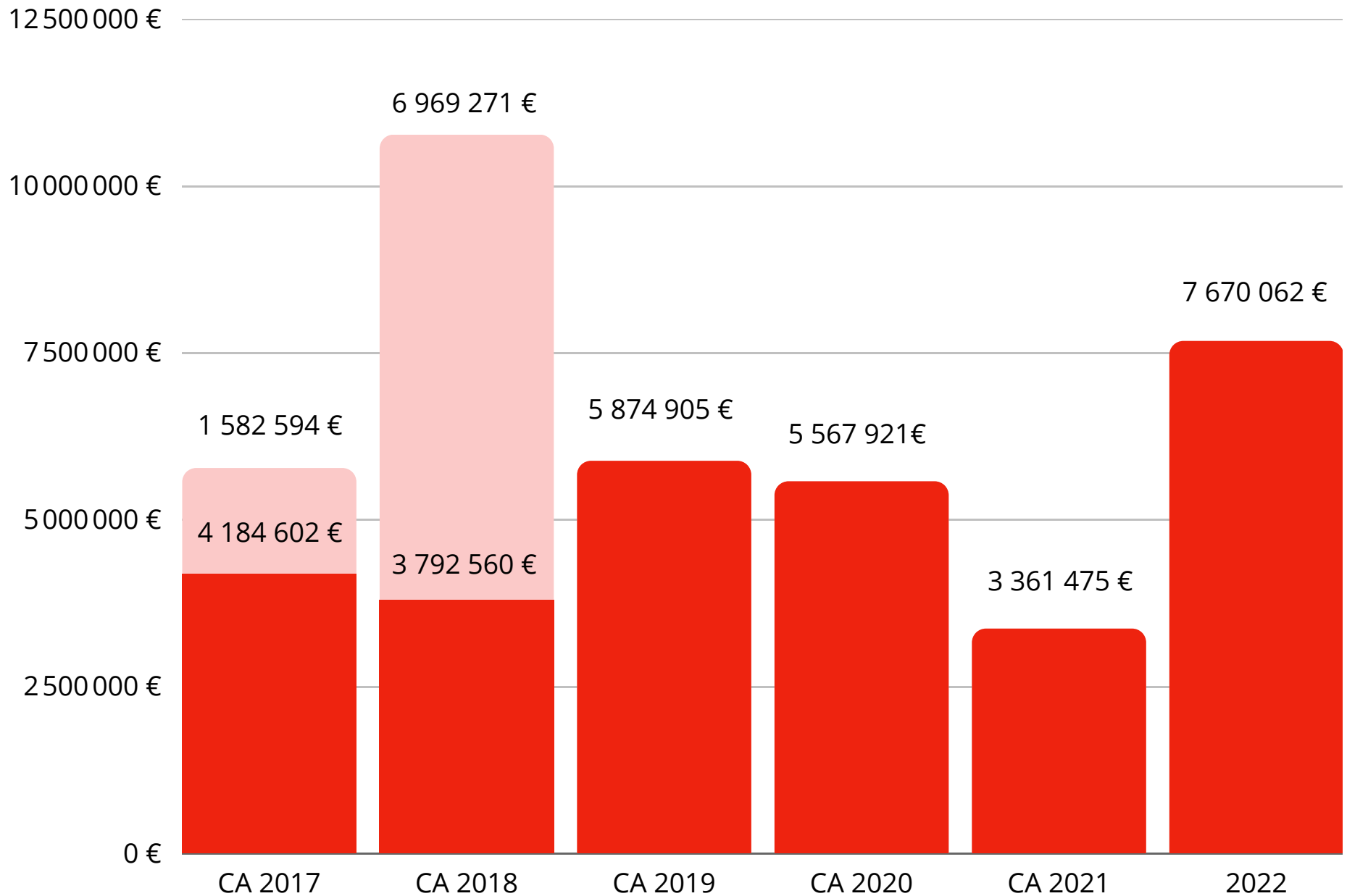


AMELIORER LE CADRE DE VIE



EVOLUTION DES DÉPENSES D'ÉQUIPEMENT

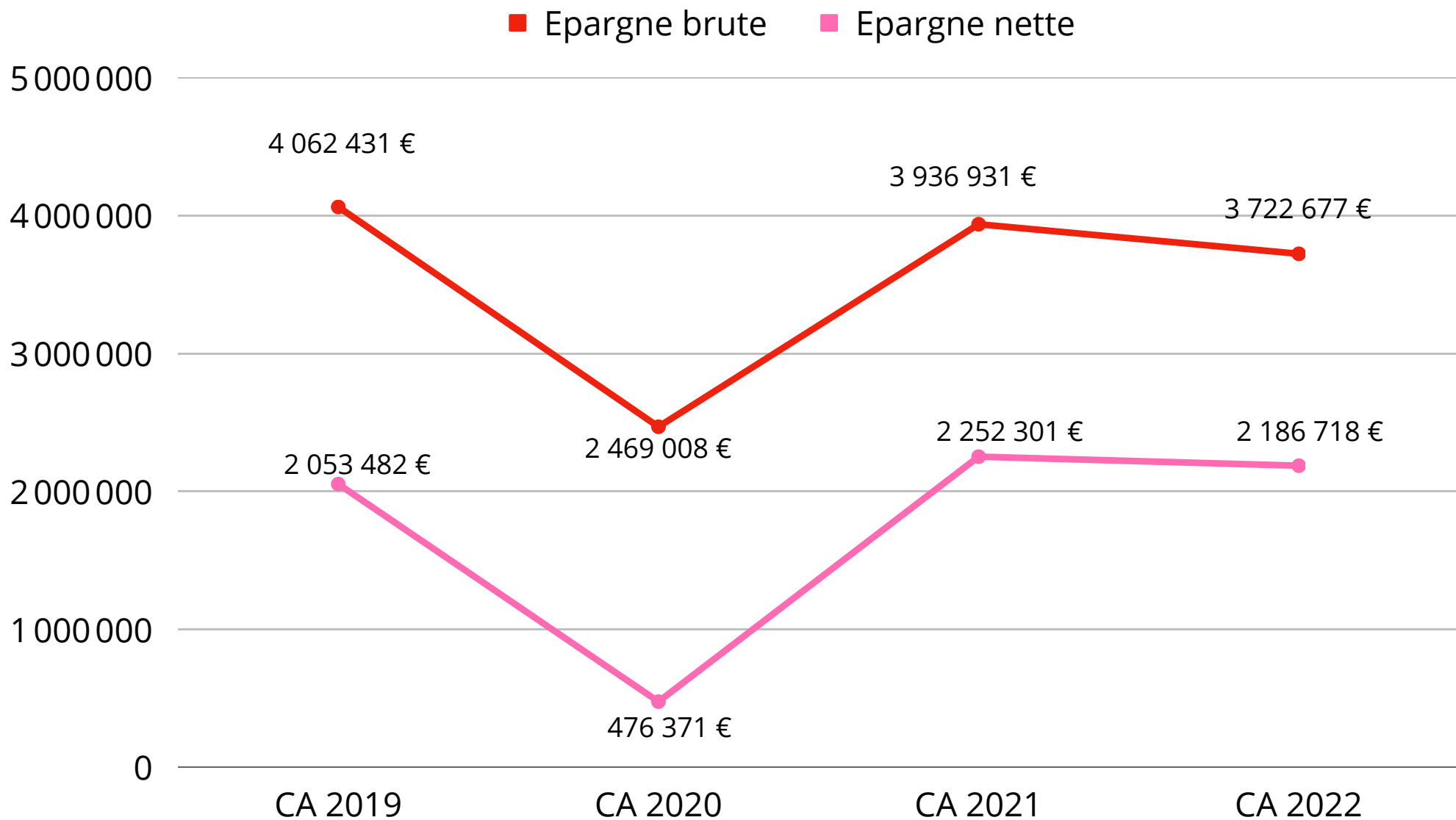
■ mandats hors Juraparc ■ Juraparc



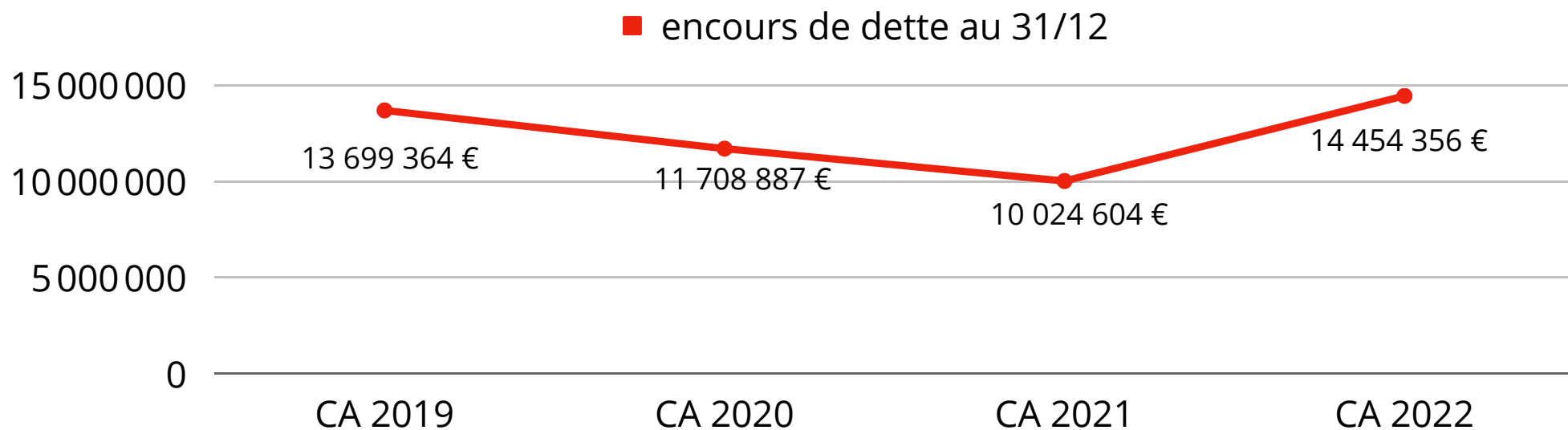


Eléments d'analyse

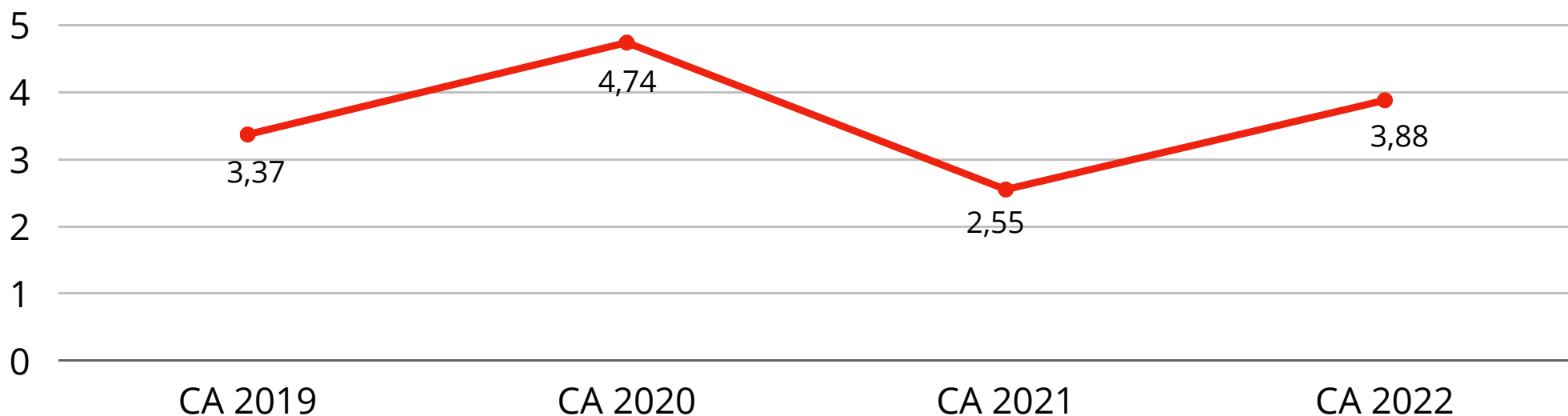
EVOLUTION DE L'ÉPARGNE



EVOLUTION DE L'ENCOURS DE LA DETTE



EVOLUTION DE LA CAPACITÉ DE DÉSENDETTEMENT



LES RATIOS OBLIGATOIRES

	2020	2021	2022	CA 2021	
				Ratios villes 10 000 à 20 000 hab.	Ratios villes 20 000 à 50 000 hab.
Population DGF	18305	18422	18326		
Dépenses réelles de fonctionnement (DRF)	20 339 250 €	18 496 332 €	19 315 260 €		
Recettes réelles de fonctionnement (RRF)	22 808 258 €	22 433 263 €	23 037 937 €		
Ratio n°1 : DRF/Population	1111,13	1004,04	1053,98	1099	1232
Ratio n°2 : Produits des impositions directes / Population	491,95	613,81	660,49	594	686
Ratio n°3 : RRF/Population	1246,01	1217,74	1257,12	1305	1440
Ratio n°4 : Dépenses d'équipement brut/ Population	304,17	182,47	418,53	297	317
Ratio n°5 : Encours de dette / Population	639,66	544,16	788,73	829	1006
Ratio n°6 : DGF / Population	193,72	191,78	192,17	170	201
Ratio n°7 : Dépense de personnel / DRF	38,39 %	52,62 %	50,40 %	60,40 %	62,30 %
Ratio n°9 : DRF + Remboursement K de la dette / RRF	97,60 %	89,96 %	90,50 %	91,00 %	92,60 %
Ratio n°10 : Dépenses d'équipement brut / RRF	24,41 %	14,98 %	33,20 %	22,80 %	22,00 %
Ratio n°11 : Encours de la dette / RRF	51,34 %	44,69 %	62,70 %	63,50 %	69,90 %

* : données DGCL : « Les collectivités locales en chiffres 2022 - Chapitre 4



Budgets annexes

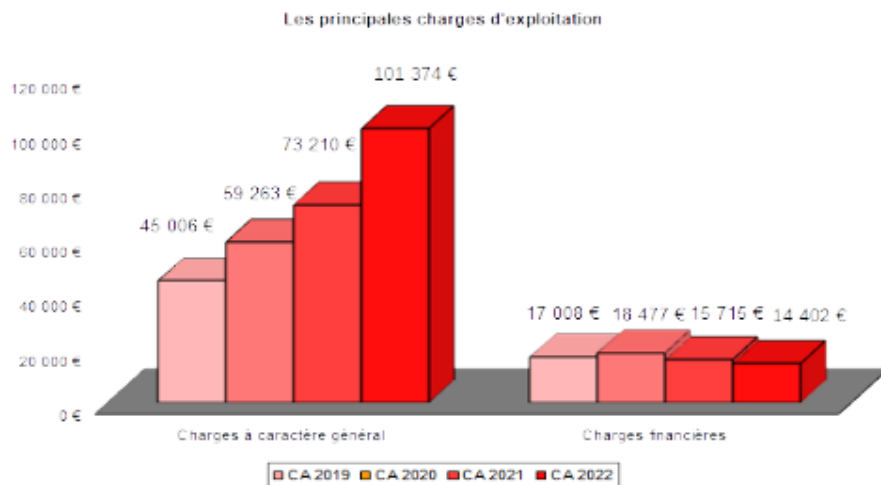
BUDGET ANNEXE - PARKINGS

Résultat de clôture en investissement : 750 287 €

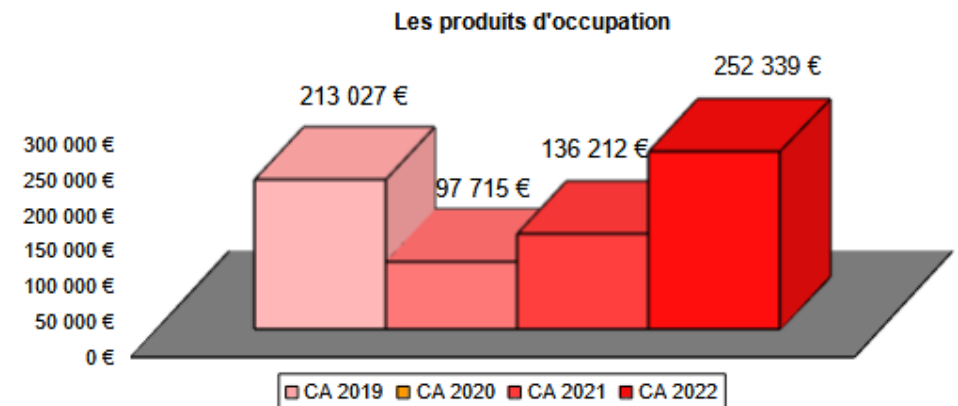
Résultat de clôture en exploitation : 65 317€

*Ce budget annexe correspond aux parkings payants de la Ville (autre que le stationnement public sur la voirie qui reste au budget principal).

*En 2022, une dépense d'investissement a été initiée pour la création d'un parking payant à proximité de la Maison de Santé (106 130 €)



Les charges d'exploitation sont composées principalement des charges générales, des intérêts de l'emprunt afférent au parking Regard. La hausse des charges à caractère générale est liée à une régularisation de la maintenance des barrières



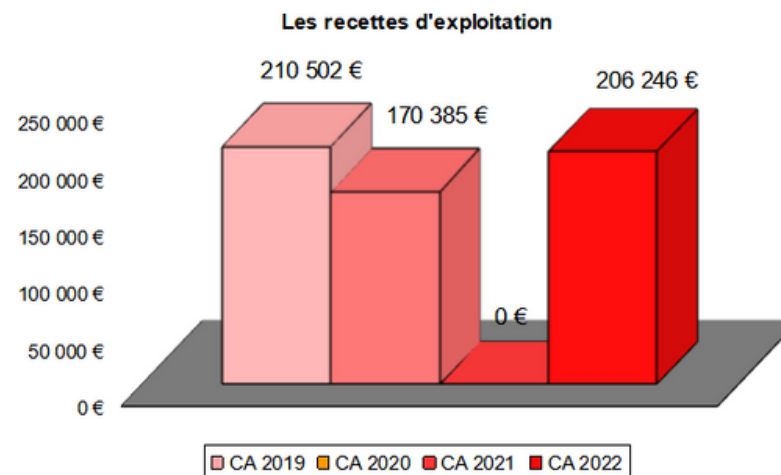
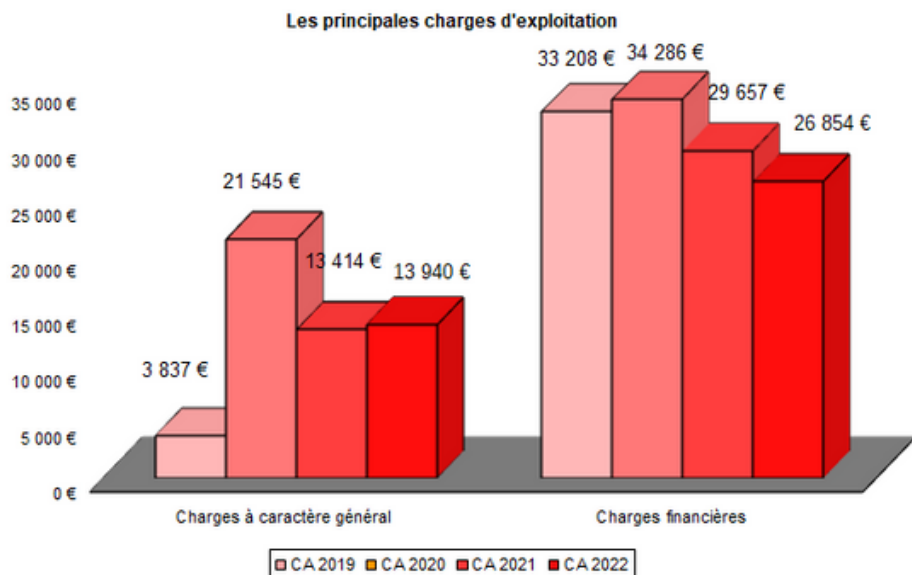
Les redevances de stationnement ont retrouvées un niveau d'avant COVID voire légèrement supérieure

BUDGET ANNEXE - CHAUFFAGE URBAIN

Résultat de clôture en investissement : - 13 030 €

Résultat de clôture en exploitation : 169 920 €

Ce budget annexe retrace les flux financiers relatifs au contrat de DSP pour la gestion du chauffage urbain.
Les dépenses d'investissement sont composées du remboursement de l'emprunt



Les charges d'exploitation sont composées principalement des charges générales et des intérêts de l'emprunt qui diminue logiquement. A noter que cet emprunt n'est pas indexé sur le livret A.

Aucune facturation n'a été faite en 2021. Les recettes de 2022 sont composées des facturations 2021 et des redevances de concessions 2020 et 2021.

BUDGET ANNEXE - ABATTOIR

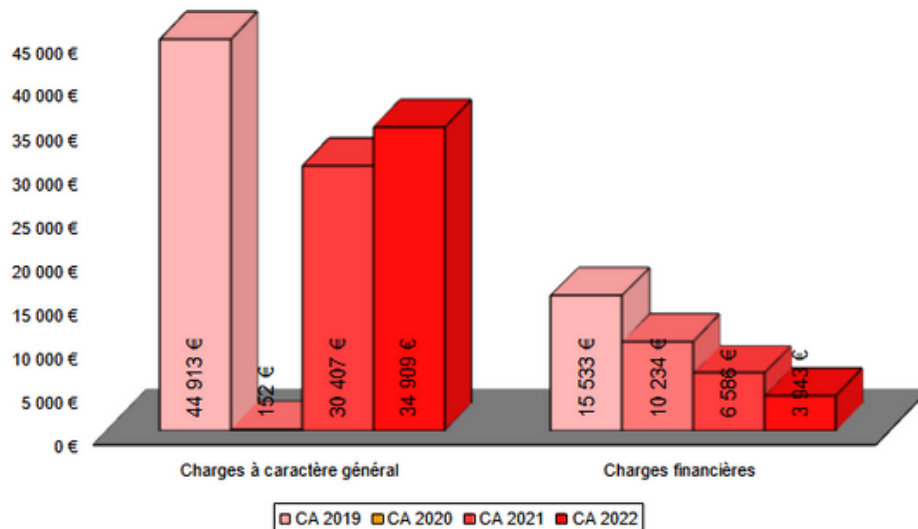
Résultat de clôture en investissement : 73 418 €

Résultat de clôture en exploitation : 114 810 €

Ce budget annexe retrace les flux financiers relatifs au contrat de DSP pour la gestion de l'abattoir municipal.

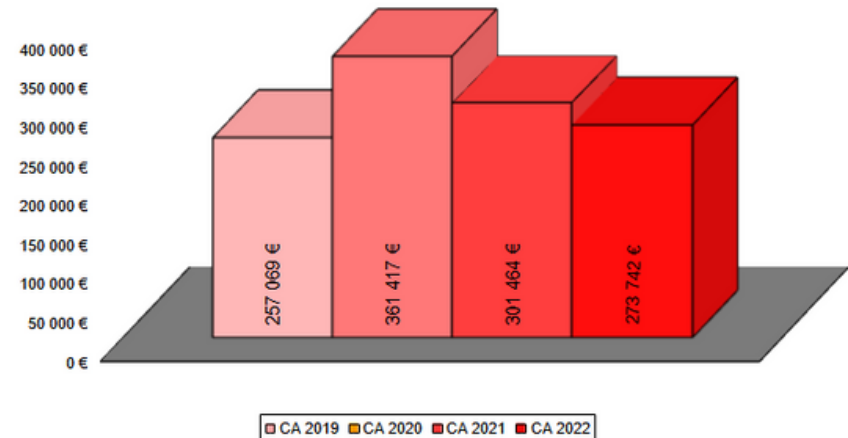
En 2022 une importante dépense d'investissement pour remplacer le groupe froid 78 000 € et des frais d'étude pour le projet du futur abattoir pour 68 235 €

Les principales charges d'exploitation



Les charges d'exploitation sont composées principalement de la taxe foncière et de l'intérêt de l'emprunt en diminution car la dernière échéance est prévue en . A noter que cet emprunt n'est pas indexé sur le livret A.

Les recettes d'exploitation



La diminution des recettes de 2022 s'explique par l'absence de facturation de la redevance au concessionnaire

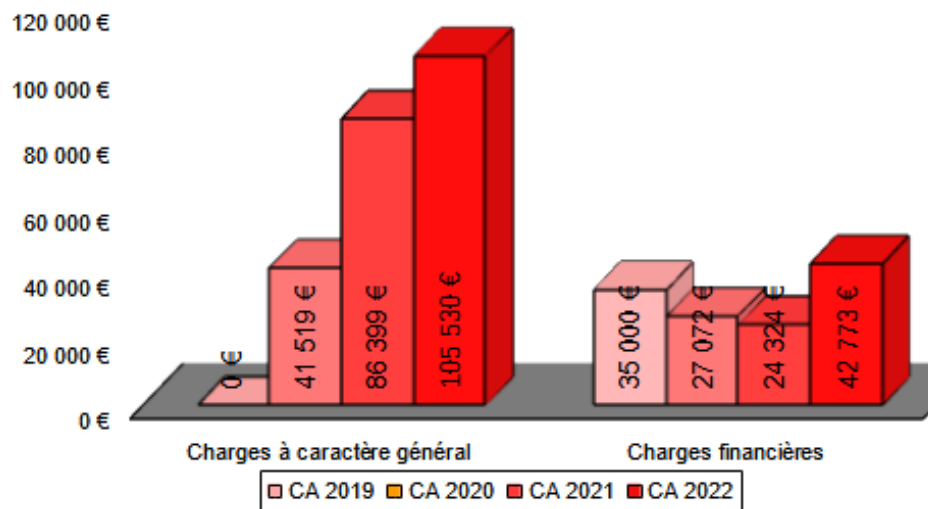
BUDGET ANNEXE - MAISON DE SANTÉ

Résultat de clôture en investissement : - 340 879 €

Résultat de clôture en fonctionnement : - 36 834 €

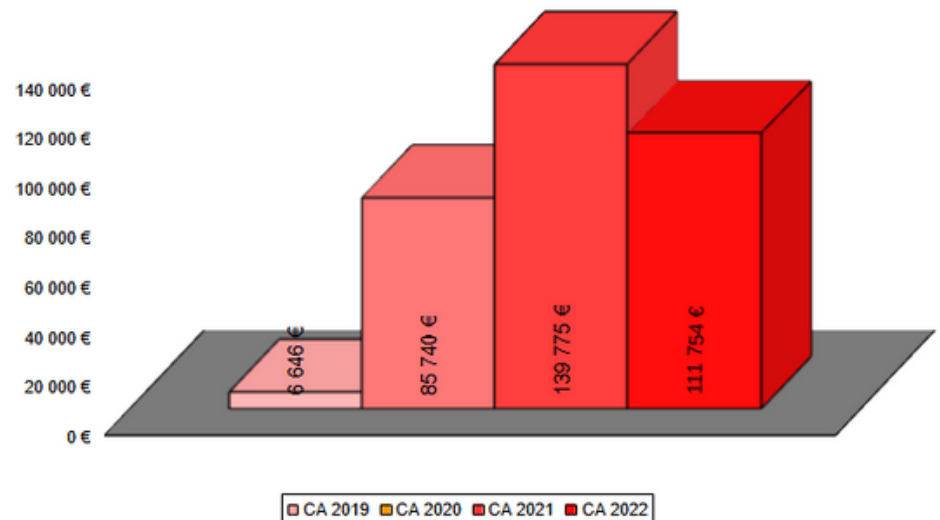
Ce budget annexe retrace les flux financiers relatifs aux travaux de construction et d'exploitation du bâtiment.

Les principales charges d'exploitation



La hausse des charges à caractère générale s'explique par une augmentation importante de la taxe foncière dont l'exonération a cessé en 2021 et en raison des coût de l'énergie. Les charges financières sont en hausse en raison d'un emprunt indexé sur le livret A.

Les recettes d'exploitation



La diminution des recettes de 2022 s'explique par une occupation inférieure des locaux en 2022.

BUDGET ANNEXE

UNITÉS DE PRODUCTION ET VENTE D'ÉLECTRICITÉ

Résultat de clôture en investissement : 150 477 €

Résultat de clôture en fonctionnement : 214 280 €

Ce budget annexe retrace les flux financiers liés à la gestion des panneaux photovoltaïques installés au Centre de Conservation et d'Études René Rémond et sur le CARCOM.

La vente d'électricité en 2022 a généré une recette de 26 350 €