



Compte financier unique 2023

CONSEIL MUNICIPAL - LUNDI 29 AVRIL 2024

PRÉSENTATION GÉNÉRALE

FONCTIONNEMENT

➔ Dépenses réelles : **19 252 906, 09 €**

DONT :

charges de personnel : 9 604 732, 95 €

charges à caractère général : 5 184 567, 20 €

autres charges de gestion courantes : 3 731 764, 66 €

➔ Opérations d'ordre : **2 978 519, 61 €**

Résultat de cloture : 5 413 529, 22 €

INVESTISSEMENT

➔ Dépenses réelles : **6 078 810, 77 €**

dont :

dépenses d'équipements : 4 467 493, 86 €

Remboursement du capital de la dette :

1 512 046, 22 €

➔ Opérations d'ordre : **439 186, 18 €**

Résultat de cloture : 1 804 942, 61 €

➔ Recettes réelles : **24 164 764, 95 €**

DONT :

impôts et taxes : 12 931 095, 88 €

dotations et participations : 5 781 578, 80 €

produits des activités : 3 296 085, 88 €

produits spécifiques : 84 779, 08 €

➔ Opérations d'ordre : **340 844, 44 €**
Reprise du résultat N-1 : **3 139 345, 53 €**

➔ Opérations d'ordre : **3 076 861, 35 €**
Reprise du résultat N-1 : **1 858 476, 80 €**

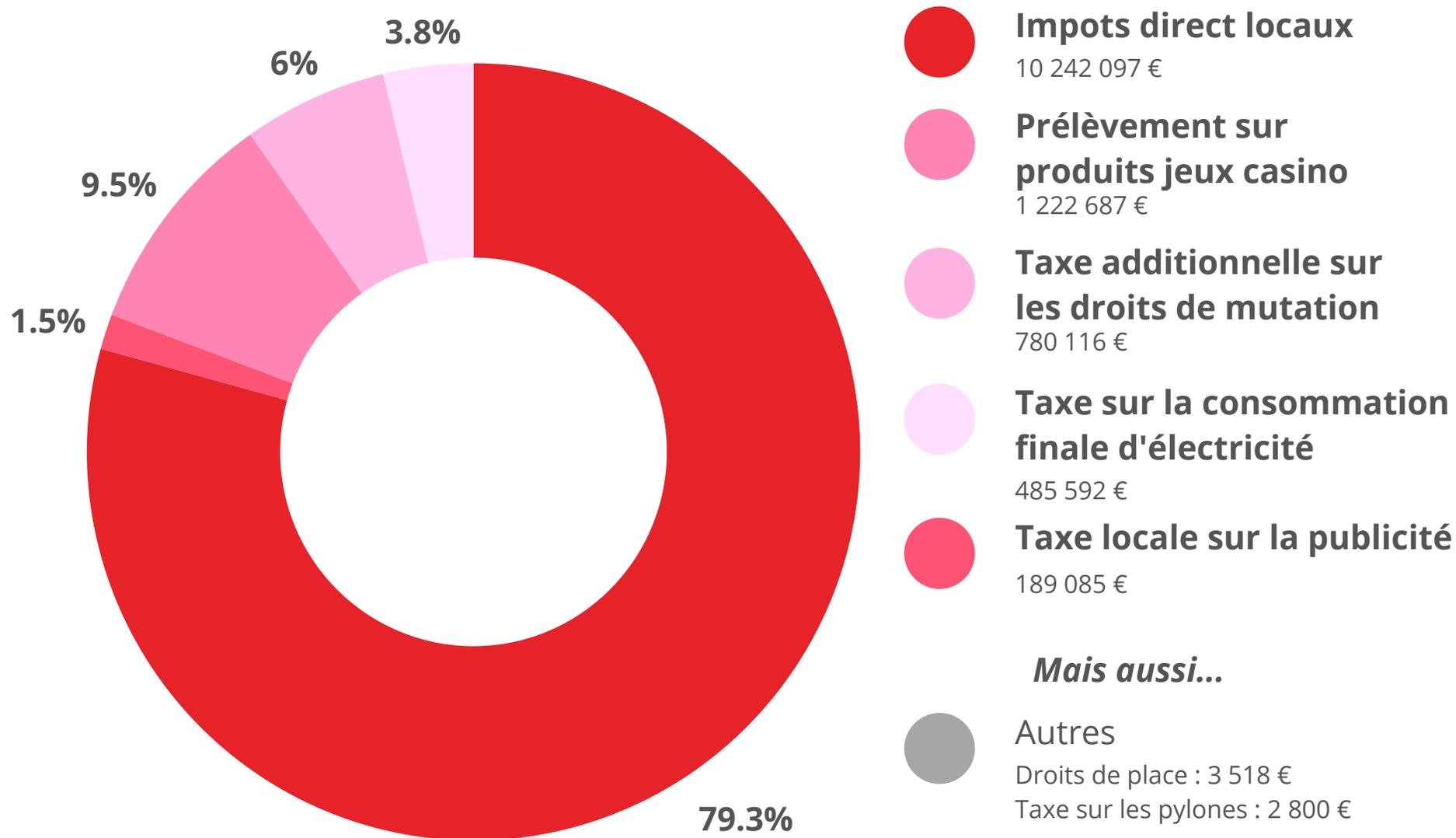
➔ Emprunts : **1 500 326, 12 €**
Remboursement d'avance et régularisations :
72 656, 79 €
Subventions d'investissement: **1 264 541,98 €**
Taxe d'aménagement : **93 926, 77 €**
FCTVA : **531 209, 63 €**

Libellé	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023
RECETTES DE GESTION	22 595 503 €	21 912 107 €	21 862 434 €	24 078 280 €
Produits des services (Chapitre 70)	4 477 340 €	3 371 328 €	2 424 330 €	3 296 096 €
Impôts et taxes (Chapitre 73)	11 121 215 €	11 582 807 €	312 401 €	730 608 €
Fiscalité locale (Chapitre 731)		12 262 €	12 104 258 €	12 931 096 €
Dotations et participations (Chapitre 74)	6 145 628 €	5 798 693 €	5 844 934 €	5 781 579 €
Autres produits (Chapitre 75)	739 712 €	1 019 061 €	1 091 048 €	1 139 087 €
Atténuation de charges (Chapitre 013)	111 608 €	127 956 €	85 462 €	199 814 €
DÉPENSES DE GESTION	17 691 954 €	18 156 349 €	19 002 237 €	18 939 574 €
Charges à caractère général (Chapitre 011)	4 851 189 €	4 941 245 €	5 112 724 €	5 184 567 €
Dépenses de personnel (Chapitre 012)	10 138 911 €	9 733 611 €	9 753 191 €	9 604 733 €
Atténuation produits (Chapitre 014)	254 870 €	220 046 €	343 610 €	418 509 €
Autres charges courantes (Chapitre 65)	2 446 984 €	3 261 447 €	3 792 711 €	3 731 765 €
ÉPARGNE DE GESTION	4 903 549 €	3 755 758 €	2 860 197 €	5 138 706 €
Intérêts de la dette existante (Chapitre 66)	248 406 €	194 509 €	220 783 €	304 646 €
Produits financiers (Chapitre 76)	1 €	37 €	43 €	85 €
Charges financières hors intérêts des emprunts (chapitre 66)				
Produits spécifiques (chapitre 77)	212 754 €	521 119 €	1 173 387 €	84 779 €
Charges spécifiques (chapitre 67)	2 398 891 €	140 633 €	92 241 €	8 686 €
Dotations aux provisions (chapitre 68)		4 841 €		
Reprises sur amortissements (chapitre 78)			2 073 €	1 621 €
ÉPARGNE BRUTE (CAF)	2 469 008 €	3 936 931 €	3 722 677 €	4 911 859 €
Quote-part des subventions d'investissement transférée au compte de résultat (recettes d'ordre chapitre 042) + neutralisation	461 281 €	491 700 €	300 430 €	340 844 €
Dotations aux amortissements (dépenses d'ordre chapitre 042)	3 879 910 €	4 488 102 €	3 655 862 €	2 978 520 €
Résultat de fonctionnement N-1	4 131 396 €	2 862 184 €	2 772 101 €	2 274 184 €
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 €	5 413 529 €

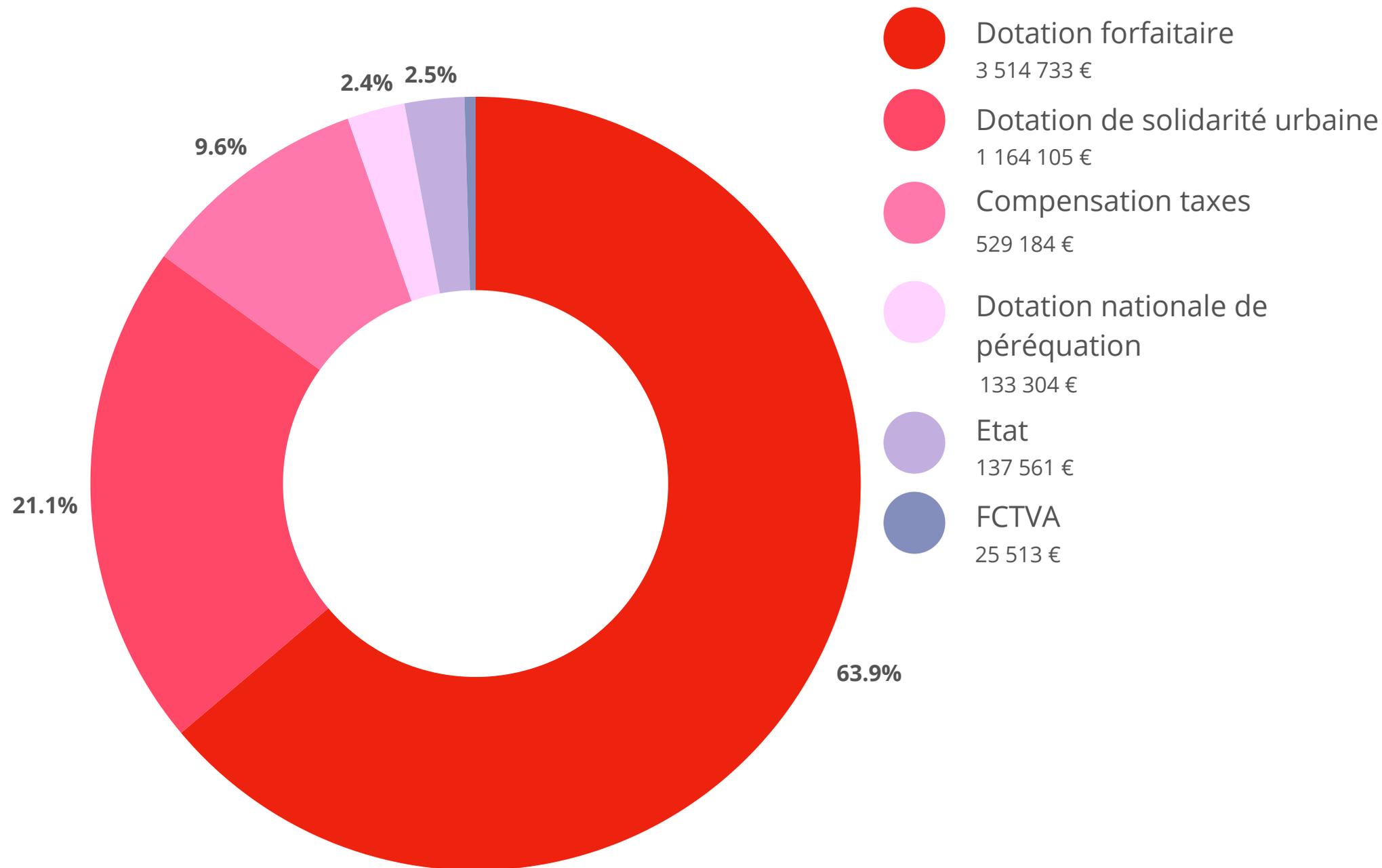


Les recettes de fonctionnement

CHAPITRE 731 - FISCALITÉ LOCALES : 12 931 096 €



CHAPITRE 74 - DOTATIONS & PARTICIPATIONS : 5 781 579 €



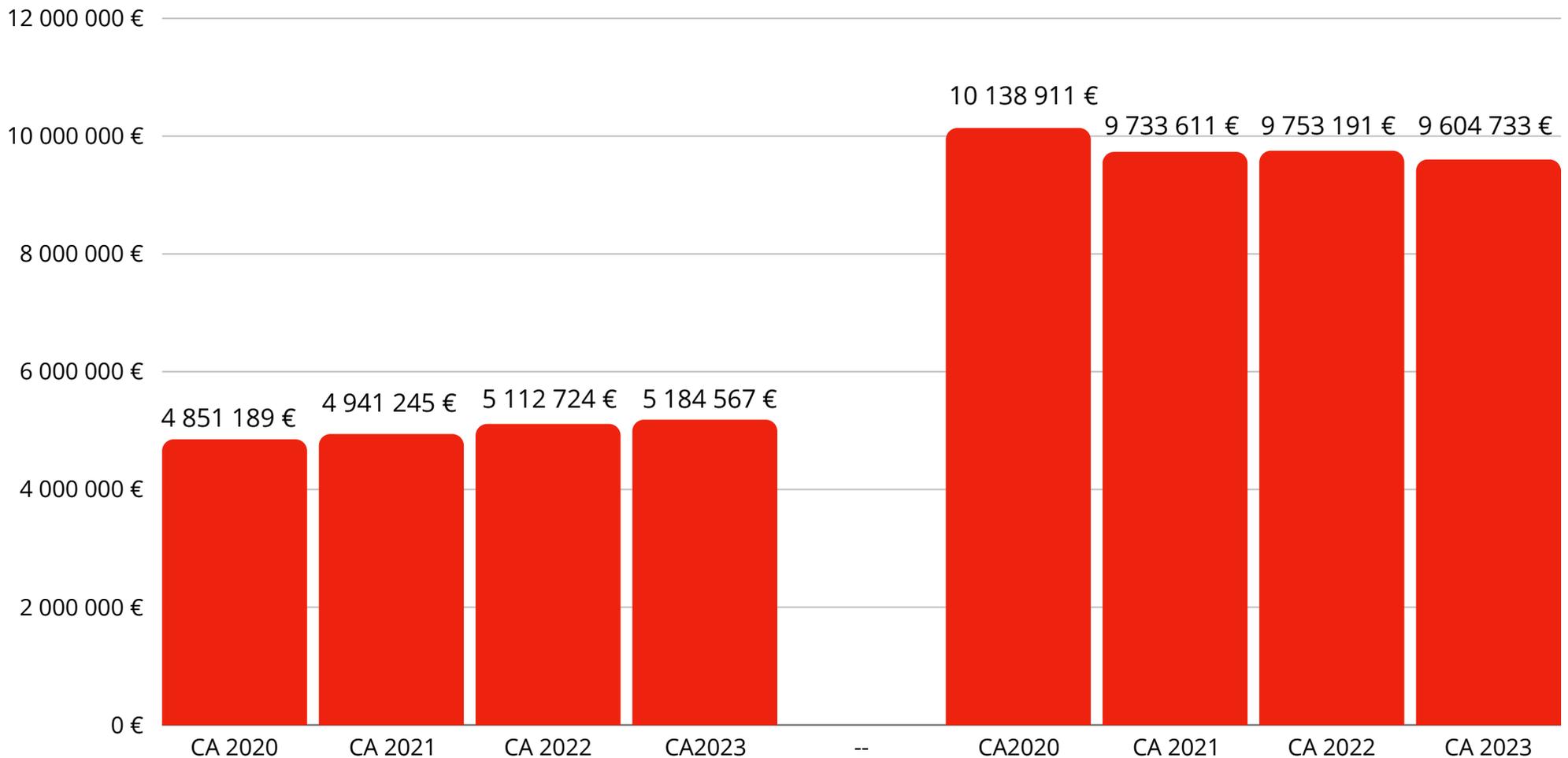


Les dépenses de fonctionnement

CHAPITRES 011 & 012

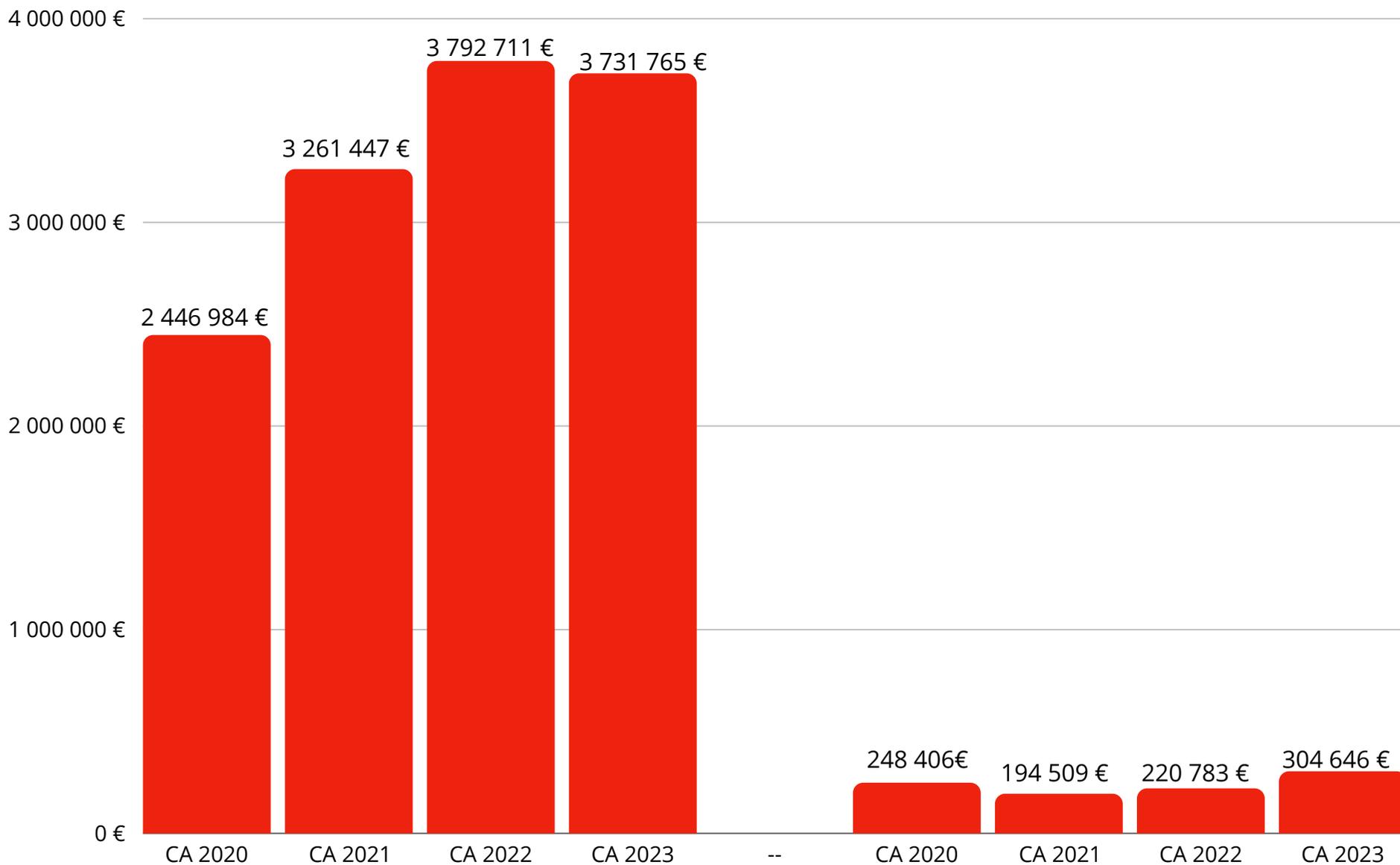
CHARGES À CARACTÈRE GÉNÉRAL

CHARGES DE PERSONNEL



CHAPITRE 65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

CHAPITRE 66 - CHARGES FINANCIÈRES





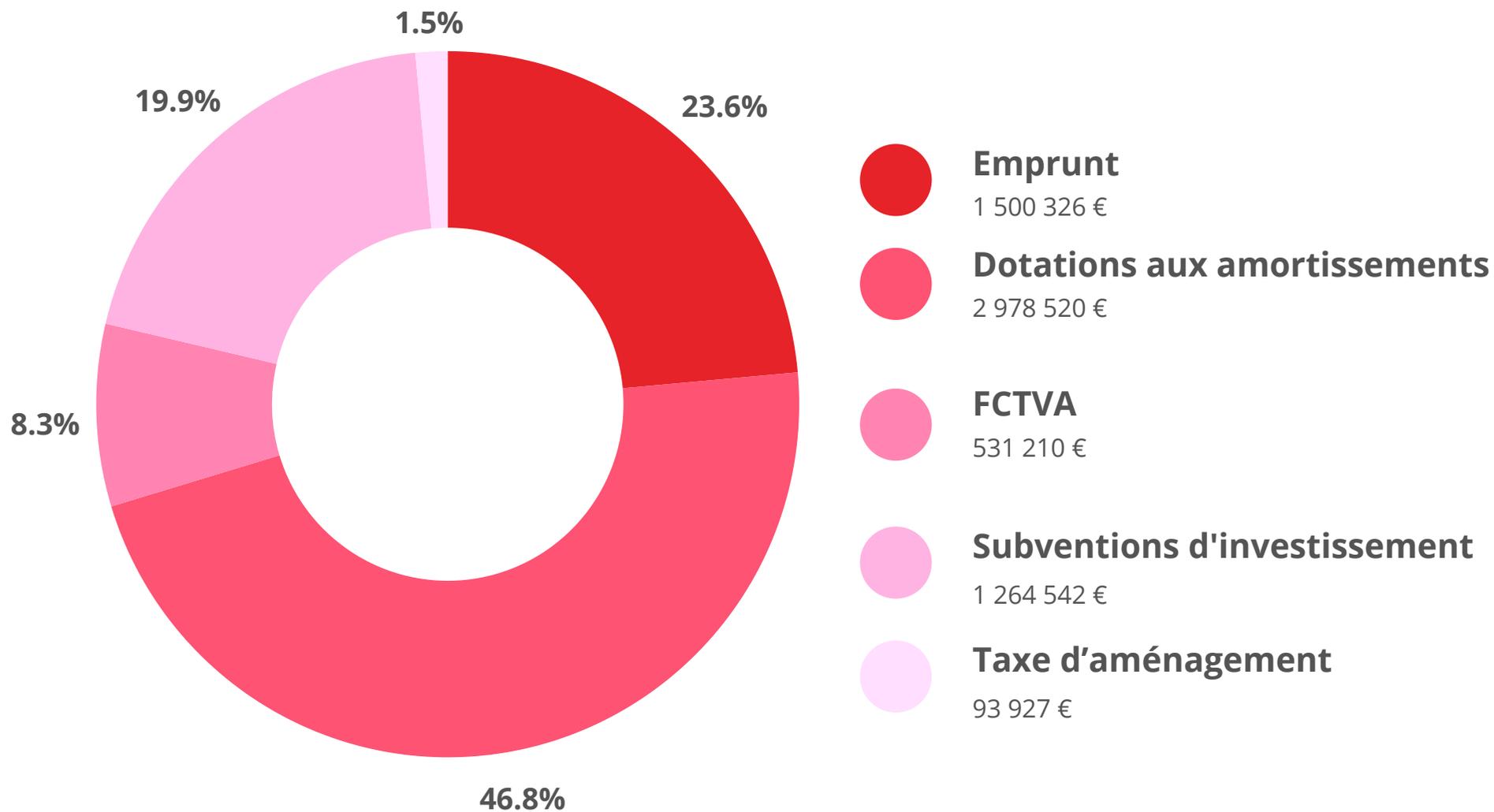
La section d'investissement

Libellé	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023
RECETTES D'INVESTISSEMENT (hors R16)	9 544 509 €	7 991 592 €	11 461 127 €	8 398 000 €
Recettes d'ordre d'investissement	3 879 910 €	4 488 102 €	3 752 060 €	3 076 861 €
Amortissement des immobilisations (chapitre 040)	3 879 910 €	4 488 102 €	3 655 862 €	2 978 520 €
Virement de la section de fonctionnement (021)				
Opérations patrimoniales			96 198 €	98 342 €
Recettes réelles d'investissement	5 664 599 €	3 503 490 €	7 709 066 €	5 321 139 €
Excédent d'investissement capitalisé (1068)	2 534 010 €	319 590 €	0 €	
Excédent d'investissement budget eau				
Excédent d'investissement Budget Tanneurs				
Produits des cessions (024)		7 510 €		
Résultat d'investissement N-1	991 102 €	1 149 187 €	2 453 787 €	1 858 477 €
Remboursement avance ou annulation	113 172 €	14 711 €	157 459 €	72 657 €
Taxe d'aménagement (10226)	80 128 €	65 641 €	99 765 €	93 927 €
FCTVA (10222)	882 187 €	567 900 €	389 306 €	531 210 €
Subventions (chapitre 13)	1 064 000 €	1 378 949 €	415 518 €	1 264 542 €
Emprunts (chapitre 16)			4 193 233 €	1 500 326 €
DÉPENSES D'INVESTISSEMENT (hors D16)	8 395 322 €	5 537 805 €	9 602 650 €	6 517 997 €
Dépenses d'ordre d'investissement	461 281 €	491 700 €	396 628 €	439 186 €
Subventions d'investissement transférées au compte de résultat (chapitre 040)	461 281 €	491 700 €	300 430 €	340 844 €
Opérations patrimoniales			96 198 €	98 342 €
Dépenses réelles d'investissement	7 934 041 €	5 046 105 €	9 206 022 €	6 078 811 €
Subventions d'investissement (chapitre 13)				471 €
Remboursement du capital des emprunt (chapitre 16)	1 992 637 €	1 684 630 €	1 535 959 €	1 512 046 €
Dotations, fonds divers et réserves	373 483 €			
Dépenses d'équipements bruts (chapitre 20 à 23)	5 567 921 €	3 361 475 €	7 670 062 €	4 676 494 €
Frais d'études (chapitre 20)	170 613 €	208 489 €	468 357 €	143 970 €
Subventions d'équipement versées (chapitre 204)	15 370 €	54 979 €	15 465 €	175 051 €
Immobilisations corporelles (chapitre 21)	4 159 113 €	2 971 982 €	6 841 797 €	3 462 578 €
Immobilisations en cours (chapitre 23)	1 222 825 €	126 025 €	344 443 €	685 895 €
Participations et créances (chapitre 26)				58 800 €
Autres immobilisations financières (chapitre 27)				40 000 €
Résultat de clôture N Investissement	1 149 187 €	2 453 787 €	1 858 477 €	1 804 943 €

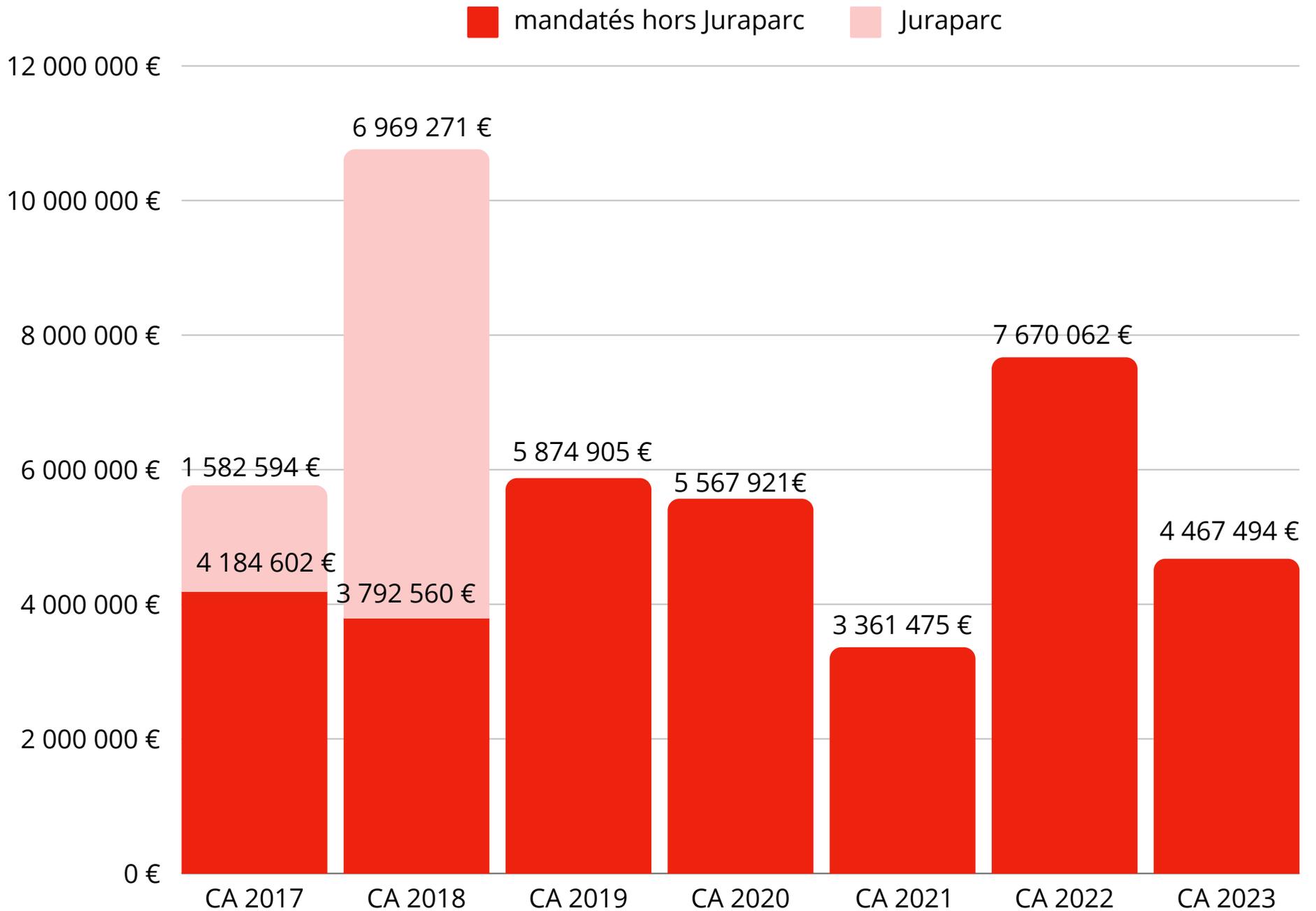


Les ressources d'investissement

RÉPARTITION DES RESSOURCES D'INVESTISSEMENT



EVOLUTION DES DÉPENSES D'ÉQUIPEMENT BRUTS



Ville NATURE



Des mobilités pour tous

620 305 €

Dont :

- *Gare routière, ferroviaire* (545 482 €)
- *Mobiliers urbains* (71 945 €)

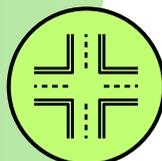


L'éclairage public modernisé

1 098 758 €

Dont :

- *Éclairage public* (663 280 €)
- *Hyperviseur urbain* (428 477 €)



Une voirie améliorée

628 093 €

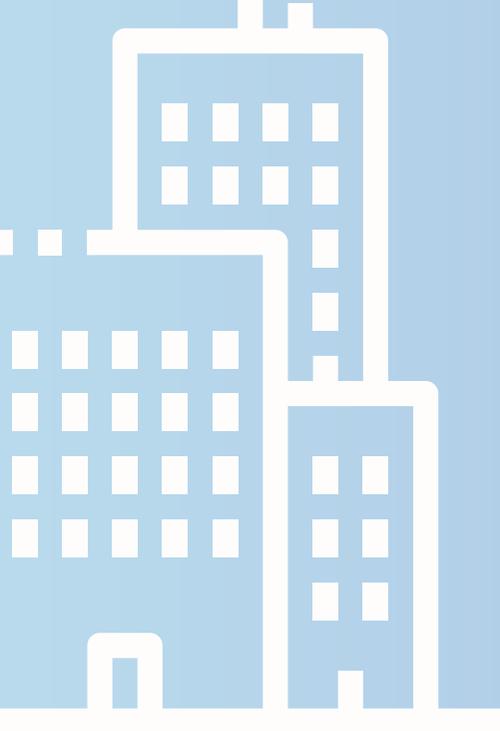
Dont :

- *Travaux de voirie* (246 274 €)
- *Carrefour Schumann* (378 094 €)



La nature dans nos écoles

260 226 €



Ville ATTRACTIVE



Favoriser la pratique du sport

260 370 €

Dont :

- *Participation à la Cité des Sports (170 000 €)*
- *Terrains de basketball 3x3 (74 544 €)*
- *Aires de jeux (80 203 €)*



Moderniser l'accueil des publics

743 921 €

Dont :

- *Rénovation info du CARCOM (129 480 €)*
- *Assainissement JURAPARC (79 830 €)*
- *Maison de la Vie Associative (130 254 €)*
- *Etablissement thermal (68 961 €)*



Rénover nos musées

105 446 €



Ville SOCIALE



Travaux dans nos écoles

21 946 €

Dont :

- *Équipement dans les écoles*
- *Travaux d'entretien,*
- ...



Améliorer les conditions de
travail des agents

496 527 €

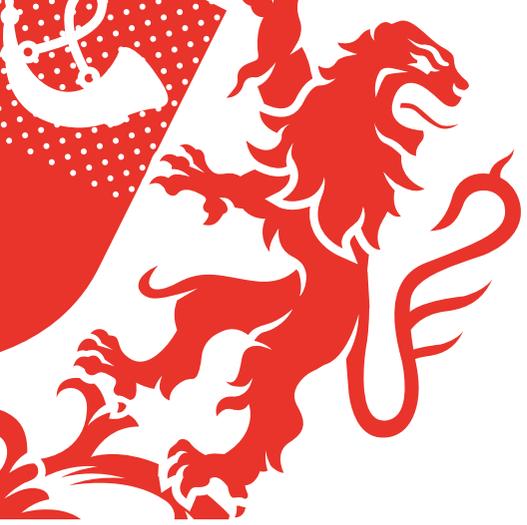
Dont :

- *Bâtiment des services techniques (111 272 €)*
- *Équipement de Moyens techniques et informatique (45 281 €)*
- *Matériel roulant (305 000 €)*



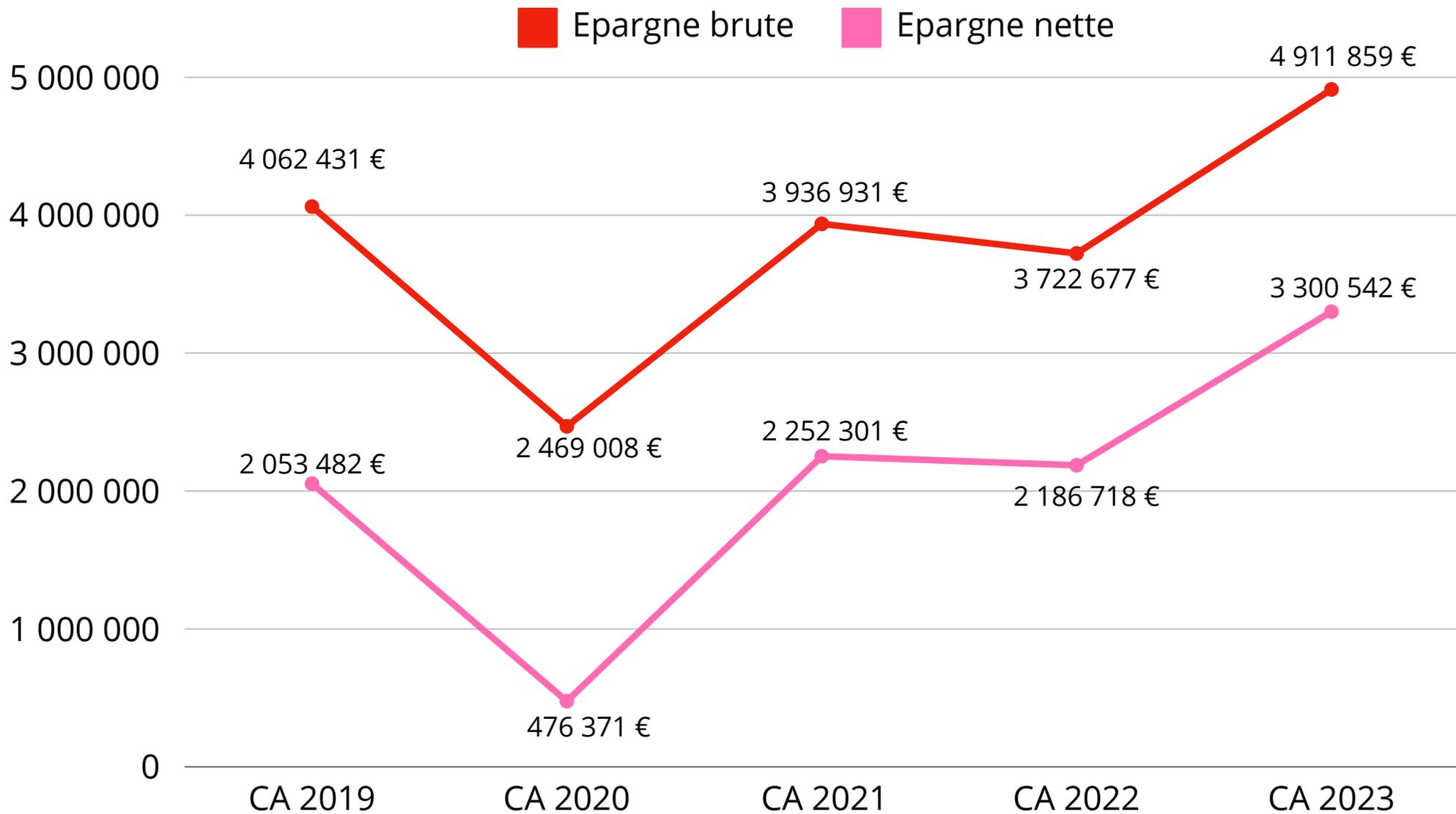
Un premier budget
participatif

23 740 €

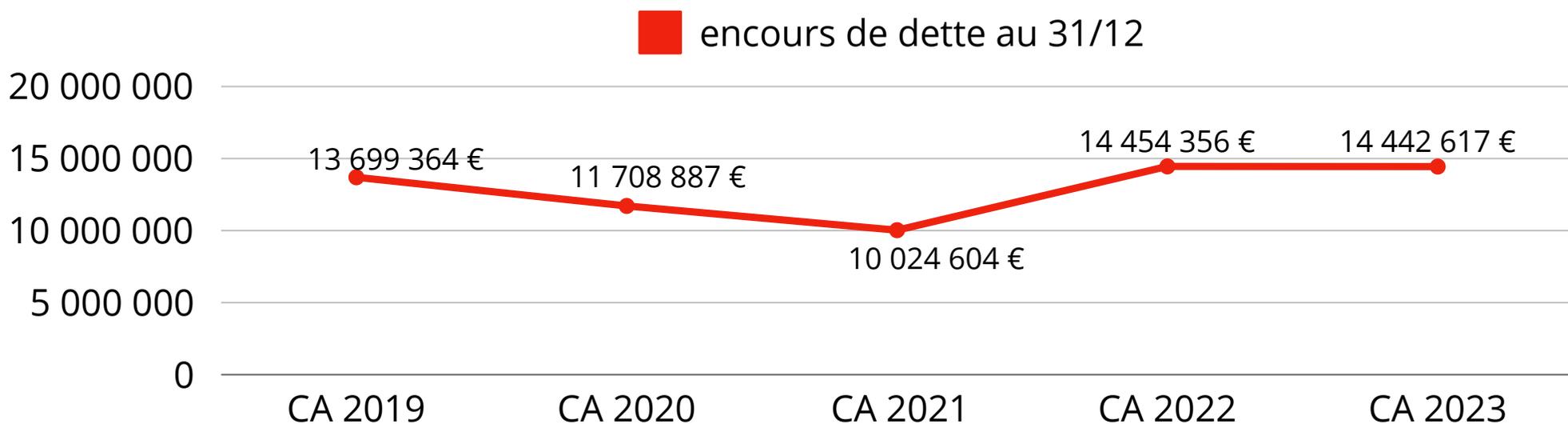


Éléments d'analyse

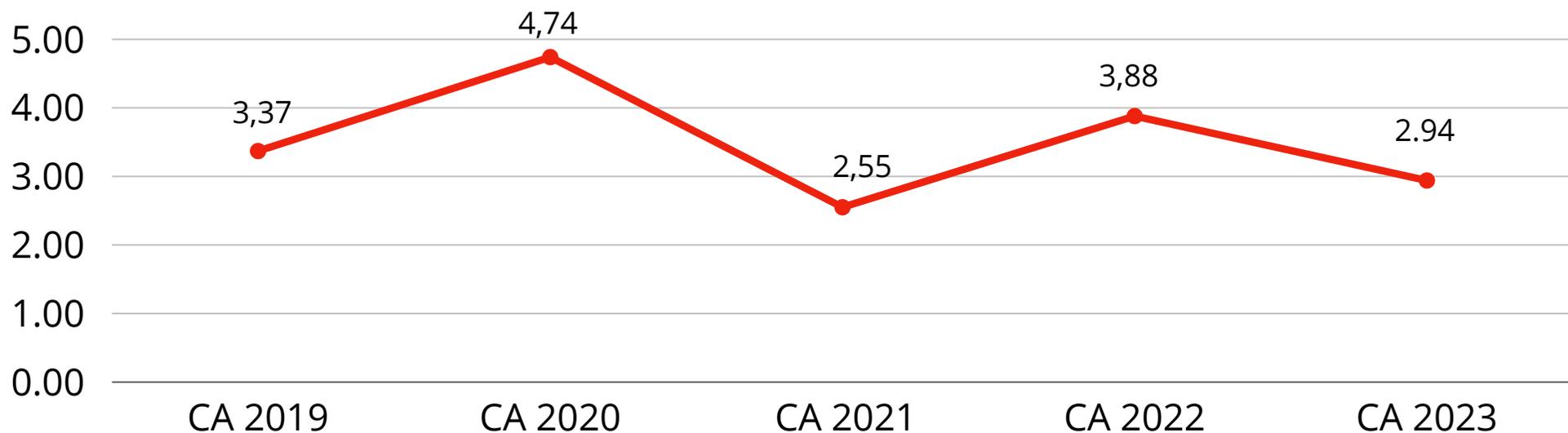
EVOLUTION DE L'ÉPARGNE



EVOLUTION DE L'ENCOURS DE LA DETTE



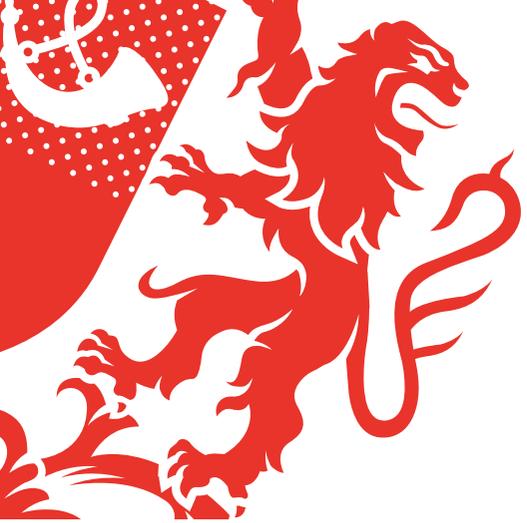
EVOLUTION DE LA CAPACITÉ DE DÉSENNDETTEMENT



LES RATIOS OBLIGATOIRES

	2020	2021	2022	2023	CA 2022	
					Ratios villes 10 000 à 20 000 hab.	Ratios villes 20 000 à 50 000 hab.
Population DGF	18305	18422	18326	18 258		
Dépenses réelles de fonctionnement (DRF)	20 339 250 €	18 496 332 €	19 315 260 €	19 252 906 €		
Recettes réelles de fonctionnement (RRF)	22 808 258 €	22 433 263 €	23 037 937 €	24 164 765 €		
Ratio n°1 : DRF/Population	1111,13	1004,04	1053,98	1054, 49 €	1154	1299
Ratio n°2 : Produits des impositions directes / Population	491,95	613,81	660,49	560, 96 €	613	719
Ratio n°3 : RRF/Population	1246,01	1217,74	1257,12	1323, 52 €	1351	1494
Ratio n°4 : Dépenses d'équipement brut/ Population	304,17	182,47	418,53	244, 69 €	331	344
Ratio n°5 : Encours de dette / Population	639,66	544,16	788,73	791, 03 €	816	1006
Ratio n°6 : DGF / Population	193,72	191,78	192,17	192, 50 €	172	198
Ratio n°7 : Dépense de personnel / DRF	38,39 %	52,62 %	50,40 %	49.89 %	59,7%	61,6%
Ratio n°9 : DRF + Remboursement K de la dette / RRF	97,60 %	89,96 %	90,50 %	85, 93 %	92%	93,6%
Ratio n°10 : Dépenses d'équipement brut / RRF	24,41 %	14,98 %	33,20 %	18, 49 %	24,5%	23,1%
Ratio n°11 : Encours de la dette / RRF	51,34 %	44,69 %	62,70 %	59, 77 %	60,4%	67,4%

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

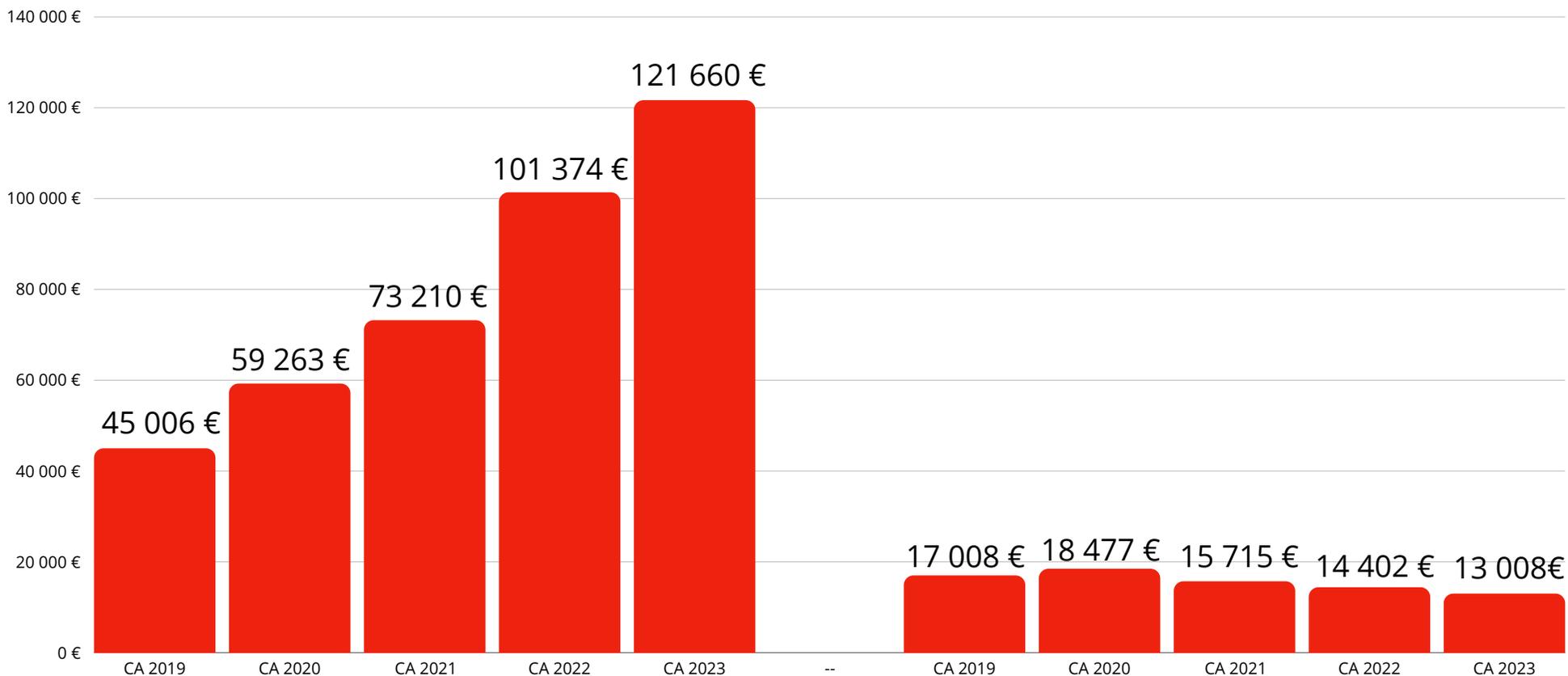


Budgets annexes

BUDGET ANNEXE - PARKINGS

Charges à caractère général (011)

Charges financières (66)



Les charges d'exploitation sont composées principalement des charges générales, des intérêts de l'emprunt afférent au parking Regard.

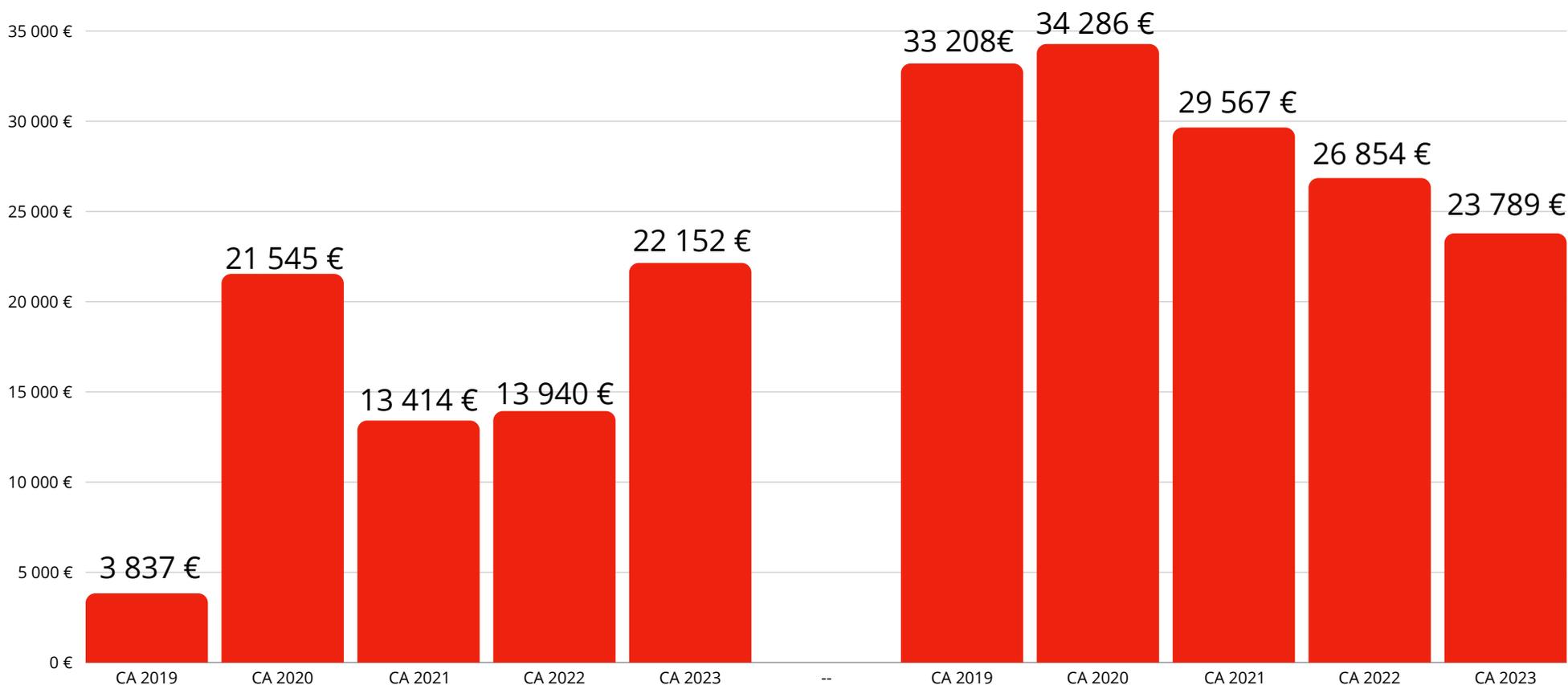
	2020	2021	2022	2023
Redevances (70+75)	139 580 €	179 284 €	252 339 €	242 826 €

BUDGET ANNEXE - CHAUFFAGE URBAIN

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

Charges à caractère général (011)

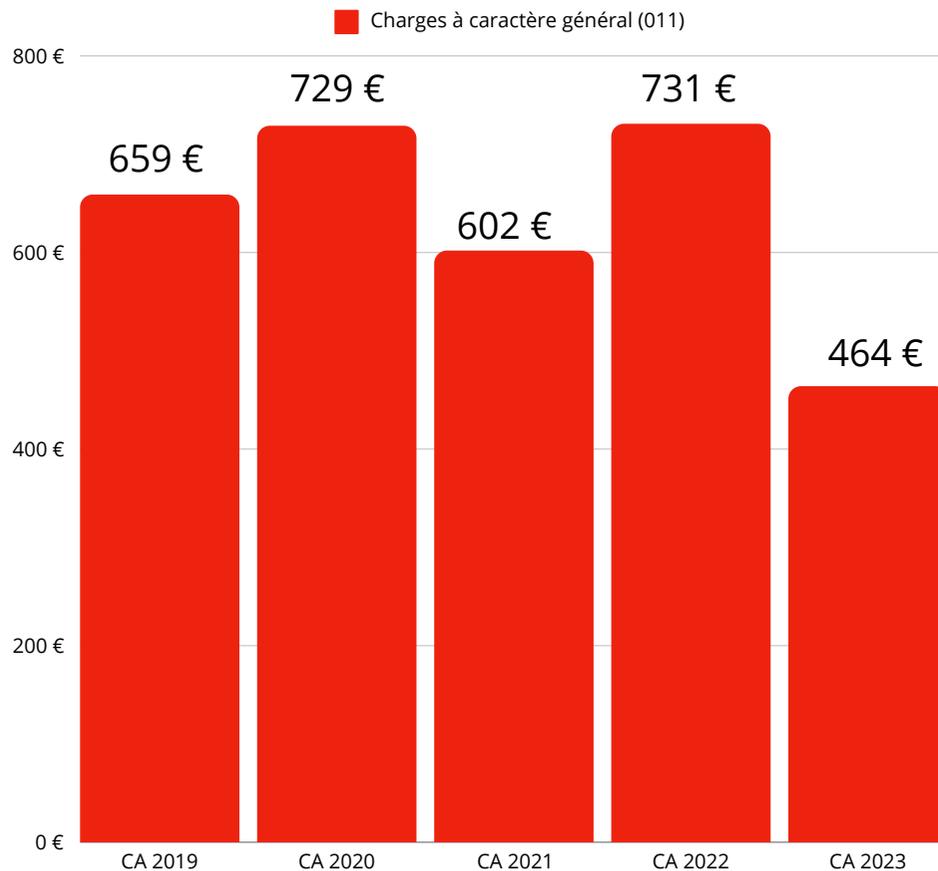
Charges financières (66)



	2020	2021	2022	2023
Redevance (75)	170 385 €	0 €	206 246 €	147 584 €

BUDGET ANNEXE

UNITÉS DE PRODUCTION ET VENTE D'ÉLECTRICITÉ



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.

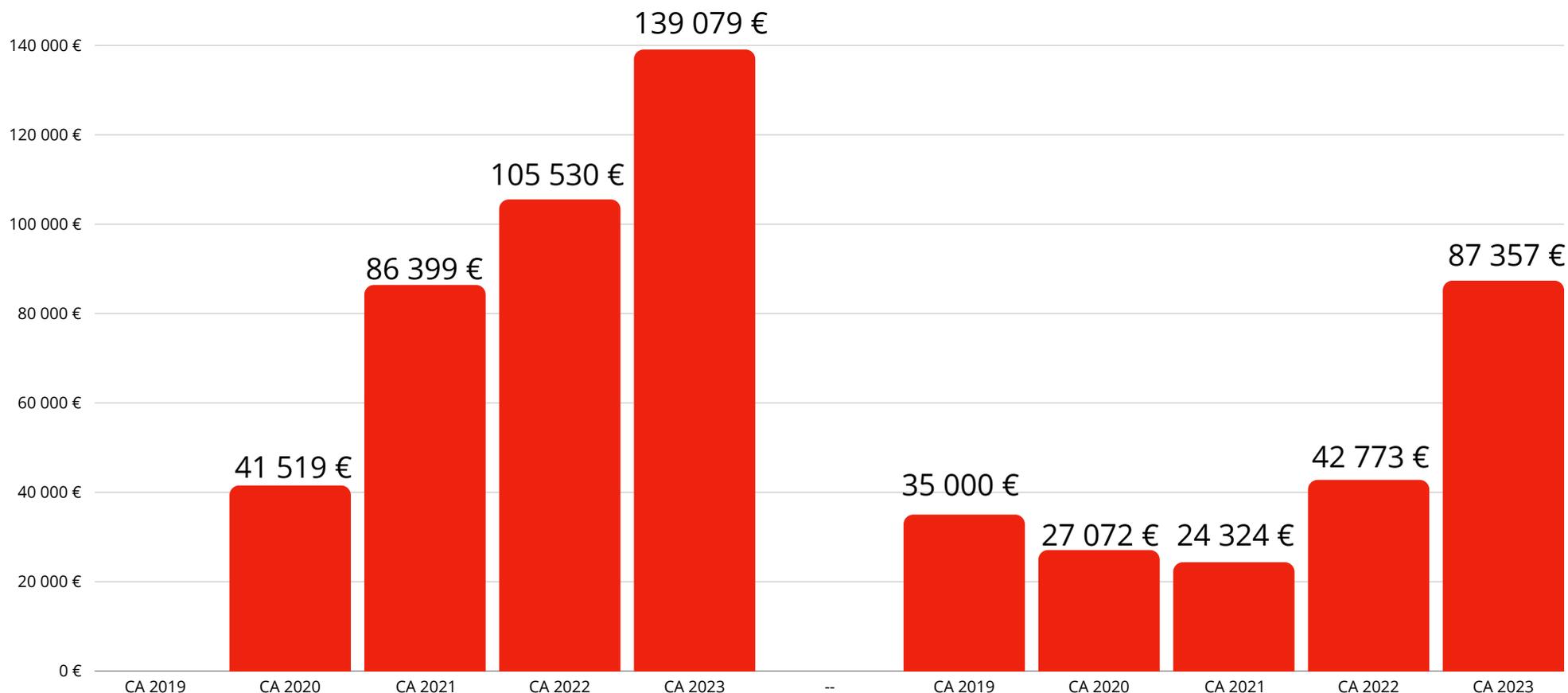
La vente d'électricité en 2023 a généré une recette de 28 182 €

BUDGET ANNEXE - MAISON DE SANTÉ

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

Charges à caractère général (011)

Charges financières (66)



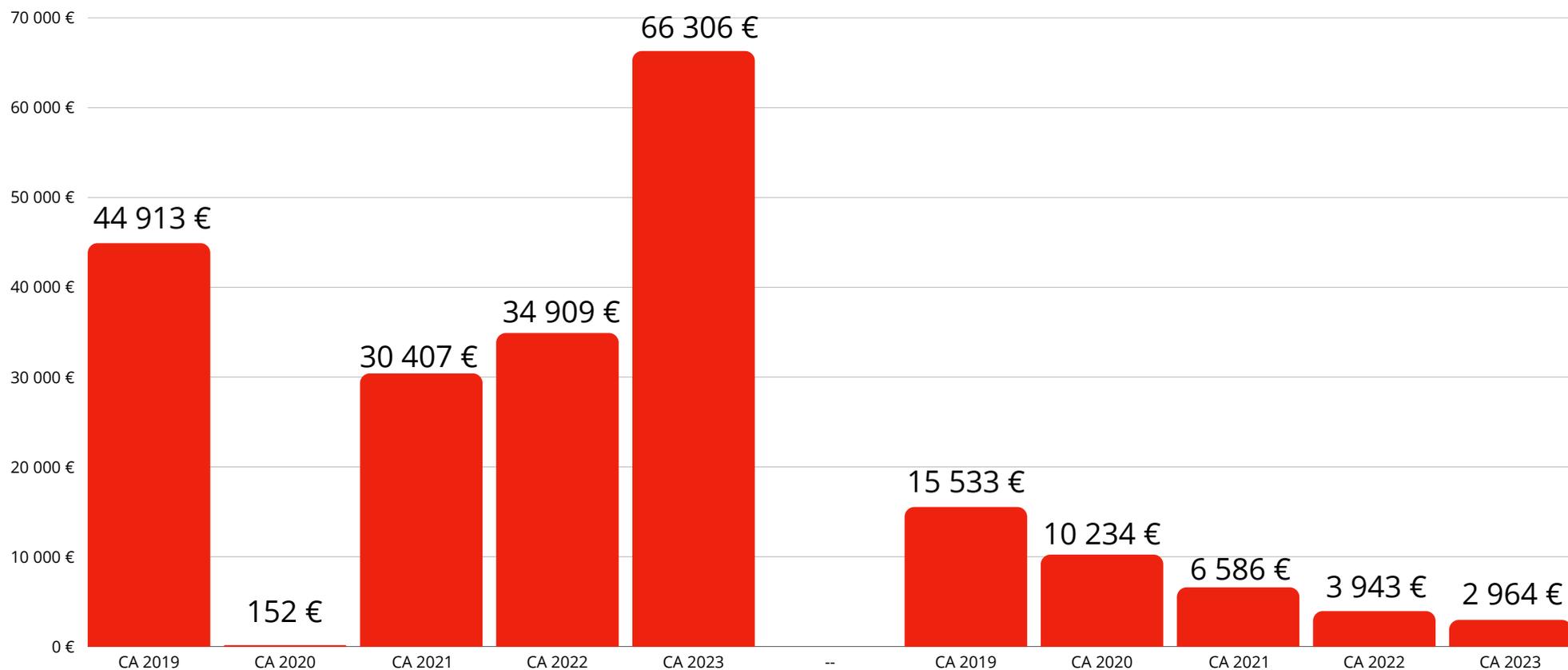
	2020	2021	2022	2023
Loyers et charges locatives (75)	85 740 €	139 775 €	111 754 €	132 971 €

BUDGET ANNEXE - ABATTOIR

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

Charges à caractère général (011)

Charges financières (66)



	2020	2021	2022	2023
Redevances (70+75)	361 417 €	301 464 €	273 742 €	303 370 €