# Compte financier unique 2024

**Rapport synthétique annexé à la délibération budgétaire**

## GRAND DOLE

GRAND DOLE
Communauté d'agglomération

# *Sommaire*


Eléments de compréhension
Présentation des résultats 2024
Détail du budget de fonctionnement par pôle
Zoom sur l'évolution de la masse salariale
Evolution de l'épargne brute
Détail des dépenses d'équipement
Le financement des investissements en 2024
Evolution de la dette
Les budgets annexes
Bilan au 31/12/2024

# *Eléments de compréhensions sur le Compte financier unique (CFU)*

Le CFU est une fusion du compte administratif et du compte de gestion et présente le bilan financier et les comptes réalisés de l'année N-1

Ce document retrace l'ensemble des mandats et des titres de recette de l'année écoulée, il reprend également les engagements juridiques en dépenses et en recettes dénommés les restes à réaliser

Le compte administratif présente les résultats comptables de l'exercice. Généralement il s'agit d'un résultat excédentaire en section de fonctionnement et d'un besoin de financement pour la section d'investissement.
Une fois le compte administratif voté, le conseil municipal vote une délibération d'affectation des résultats et les résultats sont intégrés au budget supplémentaire.

Le résultat de la section de fonctionnement sert en priorité à couvrir le besoin de financement de la section d'investissement. Le reliquat peut être affecté librement : soit il est reporté en recettes de fonctionnement soit il est affecté en investissement pour financer de nouvelles dépenses. Il est également possible de combiner ces deux solutions

La présentation de ce CFU 2024 répond à des objectifs de transparence et sincérité en fournissant aux membres du conseil communautaire les informations financières essentielles permettant :
• de vérifier la réalisation effective du budget 2024 en dépenses comme en recettes, section par section, chapitre par chapitre,
• de constater l'évolution des dépenses et des recettes de la ville au cours des derniers exercices,
• d'appréhender la situation financière de la collectivité au 31 décembre 2024 en présentant la structure du budget, les grands équilibres financiers et l'état de la dette

# *Résultats 2024 : la section de fonctionnement*

en K€

**Dépenses de fonctionnement**

| Chapitre | | CA 2023 | CA 2024 |
|---|---|---|---|
| 011 | Charges à caractère général | 5 713 | 5 733 |
| 012 | Charges de personnel | 24 767 | 26 282 |
| 014 | Atténuations de produits | 11 652 | 11 486 |
| 65 | Autres charges de gestion courante | 13 075 | 12 671 |
| 66 | Charges financières | 575 | 551 |
| 67 | Charges exceptionnelles | 8 | 7 |
| **Dépenses réelles** | | **55 791** | **56 730** |
| 042 Opérations d'ordre | | 3 447 | 3 739 |
| **Dépenses d'ordre** | | **3 447** | **3 739** |
| **Dépenses de fonctionnement (a)** | | **59 238** | **60 469** |

**Recettes de fonctionnement**

| Chapitre | | CA 2023 | CA 2024 |
|---|---|---|---|
| 013 | Atténuations de charge | 210 | 237 |
| 70 | Produits des services | 15 751 | 16 826 |
| 73 | Impôts et taxes | 13 974 | 15 443 |
| 731 | Fiscalité locale | 20 810 | 21 079 |
| 74 | Dotations et participations | 8 453 | 9 581 |
| 75 | Autres produits de gestion courante | 555 | 2 544 |
| 76 | Produits financiers | 575 | 538 |
| 77 | Produits exceptionnels | 258 | 723 |
| **Recettes réelles** | | **60 587** | **66 972** |
| 042 Opérations d'ordre | | 2 873 | 2 637 |
| **Recettes d'ordre** | | **2 873** | **2 637** |
| **Recettes de fonctionnement (b)** | | **63 460** | **69 609** |

# *Résultats 2024 : la section de fonctionnement*

- **Les ressources : 69 609K€**

De 2023 à 2024, Les **recettes de fonctionnement** évoluent de **+9,7%.**

**Les recettes réelles de fonctionnement sont de 66 972K€** et évoluent de **+10,5%** en raison :

- ❑ Produits des services : +1 075K€ sur le remboursement des postes par la Ville de Dole et autres mises à disposition (905K€) et la tarification familles (+138K);
- ❑ Impôts et taxes : +1 469K€ dont 1 359K€ relatif à l'attribution du FPIC et 110K€ sur la fraction TVA compensant la perte de Taxe foncière et de la CVAE;
- ❑ Fiscalité locale : +269K€ lié au dynamisme des bases foncières;
- ❑ Dotations : + 1 128K€ dont 381K€ sur les participations CAF dans le secteur jeunesse, 338K€ sur les compensations fiscales, 211 K€ sur Natura 2000, et dont 183K€ sur la DGF;
- ❑ Autres produits de gestion courante : +1 989K€ en raison du legs Besson;
- ❑ Produits exceptionnels : +465K€ liés aux cessions des appartements dans le cadre de la succession Besson;

- **Les dépenses : 60 469K€**

De 2023 à 2024, Les **dépenses de fonctionnement** évoluent de **+2,1%.**

**Les dépenses réelles de fonctionnement (56 730 K€)** évoluent de **+1,7%** en raison de :

- ❑ + 1 514K€ sur la masse salariale brute (ville et agglo) avec l'application de mesures gouvernementales telles que la revalorisation indiciaire, le relèvement de l'indice minimum et du SMIC,
- ❑ Le chapitre 011 est quasi stable (+0,3%),
- ❑ Le chapitre 014 évolue de -1,4% en raison de la diminution de la contribution au FPIC,
- ❑ Le chapitre 65 évolue de -3,1% car en 2023, il y a eu le versement exceptionnel d'une subvention d'équilibre au budget annexe assainissement, et le reversement de la taxe aménagement 2020 à 2023 au budget annexe aménagement de zones
- ❑ Le chapitre 66 baisse de -4,2% du fait d'un non appel à l'emprunt et de l'utilisation nulle de la ligne de trésorerie.

***L'évolution des recettes réelles de fonctionnement hors recettes exceptionnelles étant plus importante que celles des dépenses réelles de fonctionnement, l'épargne brute se retrouve améliorée de +2 990K€***

# *Résultats 2024 : la section d'investissement*

en K€

**Dépenses d'investissement**

| Chapitre | | CA 2023 | CA 2024 |
|---|---|---|---|
| 10 | Reversements dotations et fonds divers | 1 | 6 |
| 13 | Subventions | | |
| 16 | Emprunts et dettes | 2 236 | 2 244 |
| 20/204/21/23 | Dépenses d'équipement | 9 563 | 11 612 |
| 26 | Participations | 34 | |
| 27 | Immobilisations financières | | 355 |
| **Dépenses réelles** | | **11 834** | **14 218** |
| 040 | Opérations d'ordre | 2 873 | 2 637 |
| 041 | Opérations patrimoniales | | 487 |
| **Dépenses d'ordre** | | **2 873** | **3 124** |
| **Dépenses d'investissement (f)** | | **14 708** | **17 342** |

**Recettes d'investissement**

| Chapitre | | CA 2023 | CA 2024 |
|---|---|---|---|
| 10 | Dotations et fonds divers | 506 | 806 |
| 1068 | Excédent de fonctionnement capitalisé | | 6 687 |
| 13 | Subventions d'investissement | 4 009 | 2 743 |
| 16 | Emprunts et dettes | | 0 |
| 21/23 | Reversements sur dépenses équipt | 6 | 5 |
| 27 | immobilisations financières | | 0 |
| **Recettes réelles** | | **4 521** | **10 240** |
| 040 | Opérations d'ordre | 3 447 | 3 739 |
| 041 | Opérations patrimoniales | | 487 |
| **Recettes d'ordre** | | **3 447** | **4 226** |
| **Recettes d'investissement (g)** | | **7 968** | **14 466** |

# *Résultats 2024 : la section d'investissement*

- Les **recettes d'investissement : 14 466K€**

**Les recettes réelles sont de 10 240K€ et comprennent :**

- ❑ le FCTVA et la taxe d'aménagement à hauteur de 806K€
- ❑ L'excédent de fonctionnement capitalisé pour 6 687K€
- ❑ Les subventions d'investissement pour 2 743K€
- ❑ ***A noter que le Grand Dole n'a pas fait d'appel aux emprunts pour financer ses dépenses d'équipement 2024***

Les **opérations d'ordre** sont relatives à :

- Chapitre 040 : dotations aux amortissements pour 3 739K€ (équivalent en dépenses d'ordre en fonctionnement)
- Chapitre 041 : 487K€ relatifs aux cessions des appartements du legs Besson (équilibre en dépense d'ordre d'investissement)

- **Les dépenses d'investissement : 17 342K€**

**Les dépenses réelles d'investissement s'élèvent à 14 218 K€** et comprennent :

- ❑ L'emprunt pour 2 244K€ en stabilité du fait que la collectivité n'a pas emprunté en 2024
- ❑ Les dépenses d'équipement à hauteur de 11 612K€ en hausse de 2 049K€ par rapport à 2023
- ❑ 355K€ en immobilisations financières pour un apport en comptes courants à la SEMOP Mobilités

Les **opérations d'ordre au chapitre 040** sont relatives aux opérations de subventions transférables pour 720K€, aux provisions pour 749K€ et à la neutralisation des amortissements pour 1 135K€. Ces opérations sont équilibrées en recette d'ordre en fonctionnement.

# *Résultats 2024 : Un excédent de 3 912K€*

en K €

Fonctionnement Résultat de clôture de l'exercice 2024

| | CA 2023 | CA 2024 |
|---|---|---|
| Dépenses de fonctionnement (a) | 59 238 | 60 469 |
| Recettes de fonctionnement (b) | 63 460 | 69 609 |
| Résultat d'exécution (c=b-a) | 4 222 | 9 140 |
| Reprise résultat 2022 reporté (d) | 6 528 | 4 063 |
| Résultat de fonctionnement (e=c+d) | 10 750 | 13 203 |

Investissement Résultat de clôture de l'exercice 2024

| | CA 2023 | CA 2024 |
|---|---|---|
| Dépenses d'investissement (f) | 14 708 | 17 342 |
| Recettes d'investissement (g) | 7 968 | 14 466 |
| Résultat d'exécution (h=g-h) | -6 740 | -2 875 |
| Reprise résultat 2022 reporté (i) | 5 226 | -1 514 |
| Résultat d'investissement (j=h+j) | -1 514 | -4 390 |

| | CA 2023 | CA 2024 |
|---|---|---|
| Résultat de clôture (k=e+j) | 9 236 | 8 813 |
| Restes à réaliser en dépenses (l) | 8 019 | 9 766 |
| Restes à réaliser en recettes (m) | 2 847 | 4 865 |
| Résultat cumulé après restes à réaliser (n=k+m-l) | 4 063 | 3 912 |

- Un **résultat de fonctionnement** en hausse pour atteindre **13 203K€**, mais contrebalancé par un **déficit d'investissement** de **-4 390K€.**
- Avant report des recettes et des dépenses 2024, le résultat de clôture est de 8 813K€
- Avec le solde des RAR (-4 901K€), **l'excédent de clôture** est de **3 912K€**

# *Détail du budget en fonctionnement par secteurs*

| Fonctionnement (K€) | DEPENSES | | RECETTES | |
|---|---|---|---|---|
| | CA 2023 | CA 2024 | CA 2023 | CA 2024 |
| Finances-fiscalité-dotations | 14 287 | 14 255 | 35 891 | 40 738 |
| Administration générale | 2 237 | 2 459 | 1 467 | 1 661 |
| Moyens et ressources | 4 816 | 5 080 | 2 042 | 2 304 |
| Actions sociales | 598 | 715 | 340 | 457 |
| Actions éducatives | 11 728 | 12 117 | 8 435 | 8 920 |
| Sports | 2 056 | 2 085 | 312 | 399 |
| Culture | 4 613 | 4 772 | 1 462 | 1 564 |
| Aménagement et attractivité du territoire | 3 164 | 2 928 | 900 | 686 |
| Services techniques | 12 290 | 12 319 | 9 736 | 10 243 |
| **Sous total opérations réelles** | **55 790** | **56 730** | **60 587** | **66 972** |
| **Sous total opérations d'ordre** | **3 447** | **3 739** | **2 873** | **2 637** |
| **Total fonctionnement** | **59 237** | **60 469** | **63 460** | **69 609** |

# *Finances- Fiscalité- Dotations : 26 483 K€ en net*

| Finances-Fiscalité- Dotations (K€) | DEPENSES | | RECETTES | |
|---|---|---|---|---|
| | CA 2023 | CA 2024 | CA 2023 | CA 2024 |
| Fiscalité locale directe | | | 12 361 | 12 768 |
| Fiscalité indirecte | | | 15 937 | 15 932 |
| Compensations d'exonérations versées par l'Etat | | | 3 236 | 3 574 |
| Attributions de compensation | 8 610 | 8 550 | 24 | 24 |
| FNGIR | 1 632 | 1 632 | | |
| FPIC | 577 | 440 | | 1 359 |
| Autres reversements fiscalité | 833 | 864 | | |
| FCTVA (fonctionnement) | | | 22 | 20 |
| DGF | | | 3 506 | 3 689 |
| Contributions SDIS | 2 031 | 2 160 | | |
| Produits des cessions | | | 220 | 2 789 |
| Frais financiers (compte 66) | 556 | 556 | | |
| Admissions en non valeur | 24 | 29 | | |
| Recettes/charges diverses | 25 | 24 | 585 | 582 |
| **Budget total** | **14 287** | **14 255** | **35 891** | **40 738** |
| **Produit net** | | | **21 604** | **26 483** |

NB : la TEOM et la taxe GEMAPI ne figurent pas dans cette diapo, elles sont retracées dans la diapo 19 relative à l'environnement

# *Finances- Fiscalité- Dotations (recettes)*

**Fiscalité directe** : **12 768K€**

Le produit fiscal 2024 est en hausse de +3,3% en raison de l'actualisation des bases fiscales, soit une hausse de +407K€ par rapport à 2023.

Le produit de la TH repose sur le logements vacants et les résidences secondaires.

| Fiscalité directe (K€) | CA 2023 | CA 2024 | Evol |
|---|---|---|---|
| CFE | 5 985 | 6 453 | 7,8% |
| TFB | 5 301 | 5 546 | 4,6% |
| TH | 657 | 559 | -14,8% |
| TFNB | 119 | 127 | 6,4% |
| Rôles supplémentaires | 299 | 84 | -72,0% |
| **TOTAL** | **12 361** | **12 768** | **3,3%** |

**Fiscalité indirecte** : **15 932K€**

- TVA : 14 060 K€, soit +110K€

La CVAE a disparu depuis le 1er janvier 2024 et est compensé par une fraction de TVA au même titre que la TH.

- Les IFER (499K€) évoluent de -17,8% en raison d'un changement de base sur une entreprise du territoire
- La TASCOM est quasi stable à 1 373K€

| Fiscalité indirecte (K€) | CA 2023 | CA 2024 | Evol |
|---|---|---|---|
| IFER | 607 | 499 | -17,8% |
| TASCOM | 1 379 | 1 373 | -0,5% |
| TVA | 13 950 | 14 060 | 0,8% |
| **TOTAL** | **15 937** | **15 932** | **0,0%** |

*La fiscalité locale constitue 54% des recettes réelles de fonctionnement*

# *Finances- Fiscalité- Dotations ( recettes)*

**DGF:**

| 2023 | 2024 | Evol en % |
|---|---|---|
| 3 506 K€ | 3 689K€ | +5,2% |

Elle est constituée de la dotation d'intercommunalité (calculée par rapport à sa population, son coefficient d'intégration fiscale et son potentiel fiscal) et d'une dotation de compensation. La dotation 2024 est en hausse de +183K€.

**Compensations d'exonérations fiscales :**

| 2023 | 2024 | Evol en % |
|---|---|---|
| 3 236K€ | 3 574K€ | +10,5% |

Les compensations sont les allocations annuelles versées par l'État aux collectivités locales pour compenser les pertes de recettes fiscales entraînées par les exonérations et allègements de bases décidés par voie législative. Le mécanisme de compensation dépend donc de décisions nationales. Ces compensations suivent l'actualisation des bases locatives.

**Le FPIC :** A la notification du FPIC 2024, le Grand Dole devient attributaire et non plus contributeur du FPIC. Pour 2024, le reversement net global est de **+919K€** (Dépense de 440K€ / Recette de 1 359K€). La cause de cette évolution au profit de la CAGD est liée à la mise en place des services communs en 2022.

**Les autres recettes :**

- Recettes de cession : **2 789K€** principalement sur le legs Besson (2 722K€)
- Dividendes et intérêts sur placements : **538K€**
- FCTVA en fonctionnement : **20K€**

# *Finances- Fiscalité- Dotations (dépenses)*

**ACTP** : **Les ACTP** s'élèvent à 8 574 K€ en 2024. A noter que les ACTP sont actualisées chaque année avec une part variable liée au produit de la taxe foncière réellement payée par les entreprises installées sur les ZAE

**FNGIR** : mécanisme compensant la perte de ressources liée à la suppression de la taxe professionnelle en 2011, il est stabilisé à hauteur de 1 632 K€.

**SDIS** : la contribution 2024 est de 2 160K€ , en progression de +6,3%.

**Intérêts des emprunts** : la Grand Dole n'a pas fait appel à l'emprunt en 2024 donc les intérêts versés sont de 556K€, en stabilité par rapport à 2023.

**Charges diverses** :
- Créances éteintes et admissions en non valeur. Pour 2024, elles sont égales à 29K€.
- Prélèvement fait par l'Etat sur la taxe d'habitation perçue à tort en 2021: 744K€
- Remboursement de trop perçu sur le reversement de TVA lié à la suppression de la TH et de la CVAE 2023 : 120K€

# Administration générale : 798K€ en cout net (+28K€)

| Administration générale (K€) | DEPENSES | | RECETTES | |
|---|---|---|---|---|
| | CA 2023 | CA 2024 | CA 2023 | CA 2024 |
| DG/Cabinet du président | 38 | 41 | | |
| Assemblées/ Affaires juridiques/Performance | 235 | 238 | | |
| Communication/imprimerie | 93 | 125 | | |
| Tranquillité publique | 48 | 42 | 43 | 46 |
| Mutualisations GD/VD | 74 | 76 | 291 | 303 |
| **Charges générales** | **488** | **522** | **334** | **350** |
| Charges de personnel | 1 749 | 1 937 | 1 133 | 1 312 |
| **Budget total** | **2 237** | **2 459** | **1 467** | **1 661** |
| **COUT NET** | **770** | **798** | | |

**Cabinet du Président** : 41K€; il s'agit de crédits affectés à l'organisation de manifestations diverses (séminaires, vœux…etc), budget en stabilité.

**Pilotage et coordination** : 238K€ (budget stable)

- Les prestations de conseil juridique
- La certification des comptes,
- le suivi des contentieux,
- La retranscription des conseils communautaires et dématérialisation des convocations,
- les cotisations (AMJ, ADCF, AFIGESE, Pôle métropolitain, ARAPT, Agence technique départementale).

**Communication imprimerie** : ce budget prend en charge la conception et la distribution du Grand Dole magazine. 4 numéros ont été publiés en 2024. 125K€ en progression de 32K en raison notamment de l'augmentation des coûts de distribution de magazine.

**Tranquillité publique** : 42K€, cela concerne la gestion de la fourrière intercommunale et de la gestion des prestations de télésurveillance des bâtiments.

**Mutualisations** : 228K€ en produit net et il s'agit des flux croisés concernant les charges de fonctionnement hors masse salariale entre la ville et l'agglomération.

# Moyens et ressources : 2 775K€ en net (budget stable)

| Moyens - Ressources (K€) | DEPENSES | | RECETTES | |
|---|---|---|---|---|
| | CA 2023 | CA 2024 | CA 2023 | CA 2024 |
| Finances | | | | |
| Ressources humaines | 600 | 598 | | |
| Systèmes d'information | 496 | 518 | 1 | |
| Moyens généraux | 596 | 695 | 464 | 466 |
| Commande publique | 15 | 17 | | |
| **Charges générales** | **1 706** | **1 828** | **465** | **467** |
| Charges de personnel | 3 110 | 3 251 | 1 577 | 1 838 |
| **Budget total** | **4 816** | **5 080** | **2 042** | **2 304** |
| **COUT NET** | **2 774** | **2 775** | | |

**RH :** 598K€. Ce budget concerne les frais de formation, de déplacement, médecine du travail … etc relatifs aux agents de la Collectivité. Il comprend également les indemnités des élus. Budget stable.

**DSI** : 518K€ (+21K€); il s'agit de la maintenance et des prestations relatives aux différents logiciels, des abonnements et des prestations d'hébergement des différents progiciels, des frais de téléphonie et enfin de la maintenance des photocopieurs. Poste en hausse du fait de l'acquisition de nouveaux logiciels et de l'augmentation des coûts en mode hébergé.

**Accueil, courriers, moyens généraux** : Dépenses (695K€) en augmentation de +100K€ :

- Taxes foncières : 191K€ en augmentation de +10K,
- Loyers : 122K€, en diminution de -54K,
- Assurances : 229K€ en augmentation de 151K€,
- Frais d'affranchissement: 58K€ (en baisse de -3K€)
- Produits d'entretien, fournitures administratives , prestations d'entretien des locaux et des véhicules : 94K€ en baisse de -4K€.

Les recettes sont de 466K€ et comprennent essentiellement le loyer versé par Ideal Standard.

**Commande publique** : 17K€ pour les frais d'insertion dans les journaux d'annonces légales dans le cadre de la passation des marchés publics.

# *Politique de la Ville: 259K€ en net (en stabilité)*

| Politique de la ville (K€) | DEPENSES | | RECETTES | |
|---|---|---|---|---|
| | CA 2023 | CA 2024 | CA 2023 | CA 2024 |
| Politique de la ville, prévention de la délinquance | 174 | 184 | | |
| **Charges générales** | **174** | **184** | **0** | **0** |
| Charges de personnel | 424 | 531 | 340 | 457 |
| **Budget total** | **598** | **715** | **340** | **457** |
| **COUT NET** | **258** | **259** | | |

**Politique de la ville** : il s'agit des crédits alloués au centre social et aux associations pour les actions contractualisées dans le Contrat de Ville. L'enveloppe 2024 est de 157K€.

**Programme de réussite éducative** : ce programme est de 27K€ alloué au CCAS de Dole (comme en 2023)

# *Actions éducatives : 3 197K€ en net (-96K€)*

| Actions éducatives (K€) | DEPENSES | | RECETTES | |
|---|---|---|---|---|
| | CA 2023 | CA 2024 | CA 2023 | CA 2024 |
| Enfance jeunesse fonctionnement ALSH | 768 | 655 | | |
| Recettes usagers ALSH/Restauration | | | 2 067 | 2 158 |
| Participations CAF/MSA/CD39 | | | 1 340 | 1 721 |
| Restaurations scolaire repas+prestataires | 1 374 | 1 400 | 29 | 32 |
| Réductions tarifaires | | | 55 | 49 |
| **Charges générales** | **2 143** | **2 054** | **3 490** | **3 959** |
| Charges de personnel | 9 585 | 10 062 | 4 945 | 4 961 |
| **Budget total** | **11 728** | **12 117** | **8 435** | **8 920** |
| **COUT NET** | **3 293** | **3 197** | | |

- **Dépenses ALSH** : ce budget concerne les prestations hors temps scolaire, mercredi et vacances en ce qui concerne notamment le fonctionnement des centres de loisirs. Il s'établit à **655K€**. Budget en diminution de -113K€ en raison de régularisations comptable sur les subventions. Hors cette régularisation, le budget évolue de -30K€ du fait d'une rationalisation des dépenses d'énergie et des fournitures.

- **Dépenses restauration scolaire : 1 400K€**, soit + 26K€ sur les fournitures de petit équipement **et** de la hausse des repas commandés auprès du syndicat mixte de la Grande Tablée.

- **Recettes usagers : 2 158K€** en hausse de +91K€ du fait d'une hausse de la fréquentation et des tarifs.

- **Dotations CAF/MSA et CD 39** : Les prestations de la CAF ont été versées au Grand Dole à hauteur de **1 721K€**, en augmentation de +381K€ du fait de la révision des calculs sur la prise en charge des enfants en situation de handicap.

# *Sports : 1 686K€ en net (-57K€)*

| Sports (K€) | DEPENSES | | RECETTES | |
|---|---|---|---|---|
| | CA 2023 | CA 2024 | CA 2023 | CA 2024 |
| Piscines | 1 076 | 1 002 | | |
| Gymnases | 46 | 55 | | |
| Stades | 141 | 128 | | |
| Golf | 110 | 110 | | |
| Subventions aux associations | 119 | 127 | | |
| Autres charges | 7 | 4 | 1 | 1 |
| **Charges générales** | **1 500** | **1 427** | **1** | **1** |
| Charges de personnel | 556 | 658 | 311 | 398 |
| **Budget total** | **2 056** | **2 085** | **312** | **399** |
| **COUT NET** | **1 743** | **1 686** | | |

**Piscines** : **1 002K€**, dont la contribution pour obligation de service public octroyé au délégataire Equalia en 2024 qui s'établit à 958K€, en diminution de - 81K€.

**Gymnases** : les prestations d'entretien s'élèvent à **55K€** en hausse de +11K€.

**Stades** : l'entretien des stades en 2024 s'élève à **128K€**, en diminution de -13K€ en raison de la ré internalisation de certaines tontes.

**Golf** : contribution en stabilité pour 110K€.

**Subventions aux associations** : 127 K€, +8K€ en raison de demandes exceptionnelles liées à des manifestations sportives

# *Actions culturelles : 3 207K€ en net (+56K€)*

| Culture (K€) | DEPENSES | | RECETTES | |
|---|---|---|---|---|
| | CA 2023 | CA 2024 | CA 2023 | CA 2024 |
| Evènementiel/Scenes du Jura | 468 | 475 | | |
| Conservatoire | 115 | 126 | 350 | 354 |
| Lecture publique/Patrimoine écrit | 103 | 128 | 4 | 25 |
| Vie associative | 11 | 11 | | |
| **Charges générales** | **696** | **740** | **354** | **379** |
| Charges de personnel | 3 917 | 4 031 | 1 108 | 1 185 |
| **Budget total** | **4 613** | **4 772** | **1 462** | **1 564** |
| **COUT NET** | **3 151** | **3 207** | | |

**Evénementiel et médiation culturelle** : **475K€** (+7K€). Ce budget comprend le soutien aux manifestations culturelles à l'échelle du Grand Dole ainsi que les subventions à destination des partenaires culturels, notamment : Scènes du Jura pour 382K€ (en hausse de 6K€), l'EPCC Terre de Louis Pasteur (15K€), l'EPCC des Salines Royales (10K€), le Weekend Gourmand du Chat perché (20K€). Le Grand spectacle de Cirques et Fanfares a été pris en charge par le Grand Dole pour 25 K€.

**Conservatoire** : **126K€** (+11K€) ce budget couvre le fonctionnement du conservatoire, ainsi que les coûts des concerts (+10K€) . La subvention à l'école associative de Tavaux est de 80K€ et celle de St Aubin est de 5K€. Les recettes usagers sont de 136K€. Les subventions du CD 39 et de la DRAC ont été perçues à hauteur de 217K€.

**Lecture publique** : le fonctionnement du réseau des médiathèques s'établit à **128K€** en dépenses (+15K€ sur les manifestations EAC) et 25K€ en recettes (subvention Micro-Folies de 20K€).

**Vie associative** : Budget stable à **11K€** pour diverses subventions (Dole Sup, la Grande Enquête, Mongolfiades, 30 clochers, les Copains de la Traversée).

# *Aménagement et attractivité du territoire : 2 242K€ en net*

| Attractivité et aménagement du territoire (K€) | DEPENSES | | RECETTES | |
|---|---|---|---|---|
| | CA 2023 | CA 2024 | CA 2023 | CA 2024 |
| Développement économique | 779 | 674 | 128 | 59 |
| Reversement TA Budget annexe aménagement de zone | 805 | 88 | | |
| Tourisme | 512 | 566 | 278 | 205 |
| Habitat gens du voyage | 63 | 72 | 17 | 17 |
| Urbanisme et foncier | 6 | 18 | 39 | |
| Transports | 49 | 564 | | |
| **Charges générales** | **2 213** | **1 982** | **462** | **281** |
| Charges de personnel | 951 | 946 | 438 | 406 |
| **Budget total** | **3 164** | **2 928** | **900** | **686** |
| **COUT NET** | **2 264** | **2 242** | | |

**Développement éco :**

La taxe d'aménagement perçue au Grand Dole est reversée au budget annexe aménagement de zones. En 2023, ce sont 4 années de TA qui ont été reversées.

| Développement économique (K€) | 2 023 | 2 024 |
|---|---|---|
| Aéroport Dole tavaux | 150 | 150 |
| Office de commerce | 40 | 40 |
| Espaces jeunes | 85 | 85 |
| Initiative Dole Territoire | 60 | 65 |
| Innovia | 328 | 195 |
| Programme insertion emploi | 96 | 95 |
| CAN/AKTYA | 11 | 31 |
| Autres | 10 | 12 |
| TOTAL | 779 | 675 |

*A noter une contribution 2024 au syndicat mixte INNOVIA en baisse de -133K€*

**Développement touristique** :

Dépenses : 550 K€ sont versés à la SPL Hello Dole dont 300K€ pour la gestion de Dole Tourisme et 250 K€ pour la gestion de Dolexpo. Le reste des dépenses (16K€) est relatif à des cotisations, subventions et diverses actions sur la promotion du tourisme du territoire.

Recettes : elles sont constituées de la taxe de séjour à hauteur de 205K€.

**Habitat/Gens du voyage** : la gestion des aires des gens du voyage s'élève à 48K€ (+8K€). La subvention à l'association Gadge est reconduite à hauteur de 10K€. La subvention AJENA est reconduite à hauteur de 7 K€, ainsi que celle de l'ADIL (4K€).

**Foncier et Urbanisme** : 18K€ liés à la révision du PLUI .

**Transports** : La subvention d'équilibre au budget annexe transport s'élève à 533K€.

Hors budget annexe, 7K€ sont affectés au fonctionnement de la Ligne des Hirondelles. La boucle insolite a coûté 6K€. Le programme MOBY s'élève à 8K€. La cotisation à AGIR TRANSPORT est 3K€. Le programme « Savoir rouler » animé par la régie de quartier a coûté 3K€. Le challenge de la mobilité est de 2K€.

# *Services techniques : 2 076K€ en net (-479K€)*

| Services techniques (K€) | DEPENSES | | RECETTES | |
|---|---|---|---|---|
| | CA 2023 | CA 2024 | CA 2023 | CA 2024 |
| Etudes travaux voirie bâtiments | 554 | 550 | 4 | |
| Garage, logisitique, magasin et ateliers | 147 | 120 | | |
| Propreté et espaces verts | 77 | 79 | | |
| Energie | 1 352 | 1 229 | | |
| Environnement/Eaux pluviales | 5 287 | 5 477 | 6 208 | 6 492 |
| Subvention équilibre budget assainissement | 400 | | | |
| **Charges générales** | **7 816** | **7 455** | **6 212** | **6 492** |
| Charges de personnel | 4 474 | 4 865 | 3 523 | 3 751 |
| **Budget total** | **12 290** | **12 319** | **9 736** | **10 243** |
| **COUT NET** | **2 555** | **2 076** | | |

**Etudes- travaux – voirie- Bâtiments** : 550K€. Ce budget concerne l'entretien de la voie Grévy et l'entretien des bâtiments affectés au Grand Dole; ce budget est stable par rapport à 2023.

**Garage, logistique, magasin, ateliers** : 120K€ (-27K€).
Le service Garage est de 61K€ et comprend le carburant et l'entretien de la flotte automobile du Grand Dole, poste de dépense en hausse de +4K€;
La logistique (6K€) est en baisse de -4K€;
Le magasin (38K€) sont relatifs au petit matériel et EPI et son en baisse par rapport à 2023 (-23K€);
Les ateliers (15K€) concernent du petit outillage avec une baisse de -3K€.

**Propreté et espaces verts** : 79K€, budget quasi stable

**Energie** : **1 229K€**, soit une économie de 124K€ par rapport à 2023, grâce au plan d'économies d'énergie.

# *Zoom sur l'Environnement*

| Environnement (K€) | DEPENSES | | RECETTES | |
|---|---|---|---|---|
| | CA 2023 | CA 2024 | CA 2023 | CA 2024 |
| Plan climat | 15 | 15 | | |
| Natura 2000 | 64 | 70 | 24 | 197 |
| Protection des milieux naturels | 65 | 61 | | 14 |
| GEMAPI | 165 | 171 | 243 | 249 |
| Eaux pluviales | 216 | 232 | | |
| Ordures ménagères | 4 740 | 4 920 | 5 941 | 5 983 |
| Transition écologique | 9 | 1 | | 38 |
| Charges de fonctionnement | 15 | 7 | | 11 |
| **Charges générales** | **5 287** | **5 477** | **6 208** | **6 492** |
| Masse salariale | 595 | 584 | 357 | 345 |
| **Budget total** | **5 882** | **6 060** | **6 565** | **6 836** |
| **Produit net** | | | **683** | **776** |

**Plan climat** : 15K€ pour des actions développées dans le cadre du Plan Air Climat Air Energie Territorial en partenariat avec l'organisme ATMO BFC.

**Natura 2000** : 70K€ pour l'animation du site Natura 2000 et du plan de développement rural avec 197K€ financé par l'Etat et l'Union européenne.

**Protection des milieux naturels** : ce budget est consacré à l'entretien et à la valorisation des espaces sensibles des Monts Dolois et des sentiers du PDIPR (trames vertes) pour 61K€.

**Gemapi** : il s'agit des contributions versées aux différents organismes chargés de la protection des milieux aquatiques et de la prévention des inondations : syndicat mixte Doubs-Loue (148K€), EPTB (14K€), Syndicats de la Sablonne (4K€) et de l'Auxon (4K€). Les recettes proviennent de la taxe GEMAPI mise en place à compter de 2022 dans le cadre du pacte de solidarité.

**Eaux pluviales** : 232 k€ de redevances pour la gestion des eaux pluviales.

**Autres charges** : 7K€ pour des actions éducatives et de prévention

**Ordures ménagères** :
Dépenses : 342K€ réalisés sur la collecte des déchets et des encombrants. La contribution au SICTOM est de 4 578K€ (+ 179K€)
TEOM : 5 983K€ avec une baisse de taux de -0,5 points

# *La masse salariale (chapitre 012) : 11 976 K€ en net*

| Masse salariale par secteur (chapitre 012) (K€) | CA 2023 | CA 2024 |
|---|---|---|
| Administration générale | 1 749 | 1 937 |
| Moyens et ressources | 3 110 | 3 251 |
| Actions sociales | 424 | 531 |
| Actions éducatives | 9 585 | 10 062 |
| Sports | 556 | 658 |
| Culture | 3 917 | 4 031 |
| Aménagement et attractivité du territoire | 951 | 946 |
| Services techniques | 4 474 | 4 865 |
| **Total masse salariale brute** | **24 767** | **26 282** |
| **Recettes ressources humaines (MAD, IJ…etc)** | **13 376** | **14 306** |
| **Total masse salariale nette** | **11 390** | **11 976** |

**La masse salariale nette évolue de +5,1% soit + 586K€ en raison des facteurs suivants :**

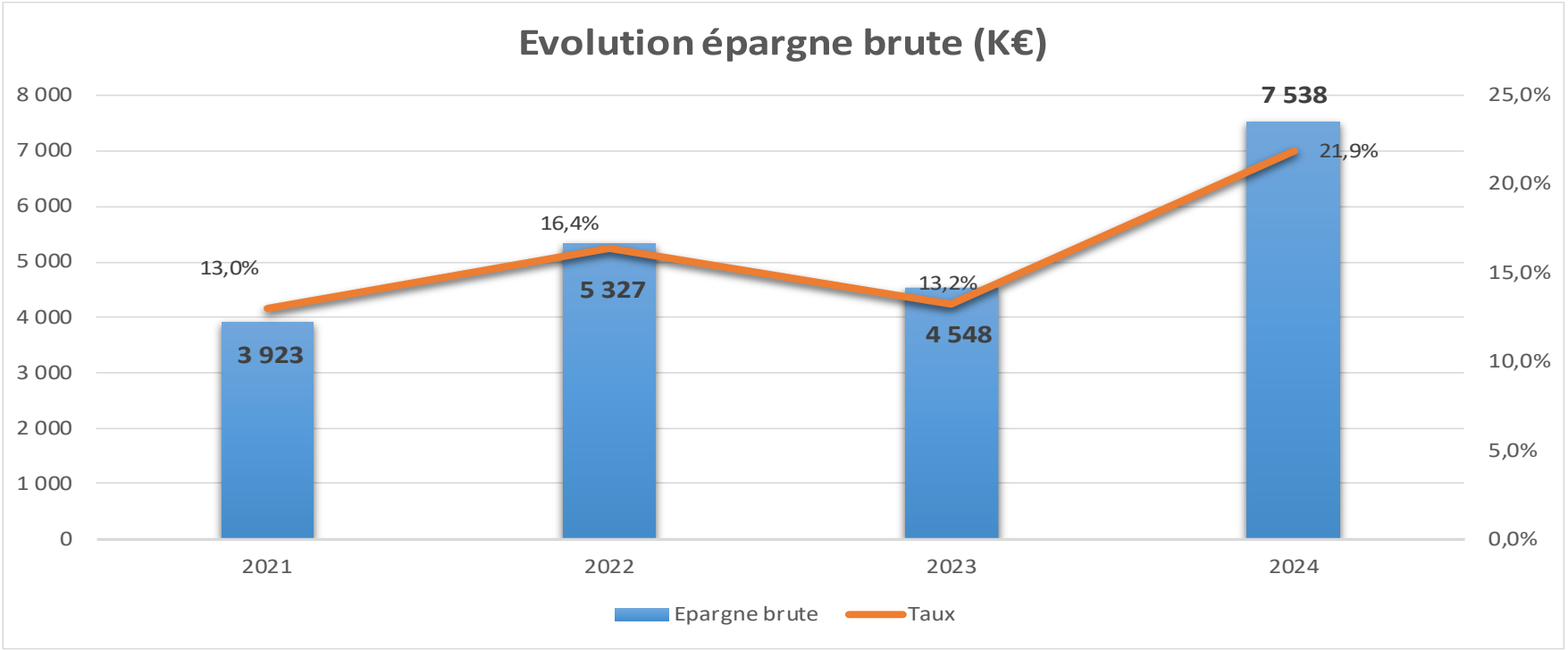
| Postes de dépenses | Surcout |
|---|---|
| Incidences des évolutions règlementaires 2023 en année pleine 2024 : relèvement indice minimum, revalorisation du point d'indice et évolution grilles indiciaires | 270K€ |
| Glissement vieillesse technicité (GVT) | 180K€ |
| 5 points d'indice majoré au 1/01/2024 | 280K€ |
| Créations de poste | 700K€ |
| Déprécarisation agents contractuels CDD | 85K€ |
| *Remboursements Ville de Dole, MAD Secrétaires de mairie et autres* | *-930K€* |

# *Evolution de l'épargne brute : 7 538K€ en 2024*

| EN K€ | CA 2023 | CA 2024 |
|---|---|---|
| **TOTAL FISCALITE BRUTE** | **34 482** | **34 934** |
| CFE, TH et TF | 12 361 | 12 770 |
| Fiscalité indirecte | 16 180 | 16 181 |
| TEOM | 5 941 | 5 983 |
| | | |
| **Prélèvements sur Fiscalité** | **-11 628** | **-10 103** |
| ACTP | -8 586 | -8 527 |
| FPIC | -577 | 919 |
| FNGIR | -1 632 | -1 632 |
| Reversements fisca | -833 | -864 |
| **TOTAL FISCALITE NETTE** | **22 854** | **24 831** |
| DGF | 3 506 | 3 689 |
| Compensations fiscales | 3 236 | 3 574 |
| Autres recettes de fonctionnement | 4 808 | 5 474 |
| **RECETTES NETTES DE FONCTIONNEMENT** | **34 405** | **37 569** |
| | | |
| **DEPENSES NETTES DE FONCTIONNEMENT** | **29 857** | **30 031** |
| dont masse salariale | 11 390 | 11 976 |
| dont fonctionnement | 18 466 | 18 055 |
| | | |
| **AUTOFINANCEMENT BRUT** | **4 548** | **7 538** |

# *Evolution de l'épargne brute*

Le taux d'épargne brute est égal à = montant épargne brute de l'année n/montant des recettes réelles de fonctionnement de l'année n (net)




L'évolution des recettes nettes de 2023 à 2024 étant inférieure à la progression des dépenses nettes, l'épargne brute se retrouve logiquement en hausse par rapport à 2023

# *Les opérations d'équipement : 11 977K€ en 2024*

| Programme ou opération (en K€) | Dépenses 2024 | Recettes 2024 |
|---|---|---|
| Administration générale* | 211 | 68 |
| Culture | 411 | 178 |
| Sports | 4 336 | 722 |
| Restauration et ALSH | 2 122 | 24 |
| Travaux bâtiments | 298 | 12 |
| Ateliers, garages, magasins, logistique, espaces verts | 384 | 28 |
| Environnemnent/Eaux pluviales | 229 | 108 |
| Acquisitions foncières | 124 | 0 |
| Développement économique et tourisme | 127 | 0 |
| Transports/Mobilités | 391 | 377 |
| Habitat | 2 237 | 1 241 |
| Gens du voyage | 154 | |
| PLUI/PSMV | 85 | |
| Pôle universitaire | 500 | |
| Fonds de soutien aux communes | 368 | |
| **TOTAL** | **11 978** | **2 758** |

* Tranquillité publique, informatique, moyens généraux

| Investissements marquants en 2024 (en K€) | |
|---|---|
| Stade Pépinière à Damparis | 1 756 |
| Salle multiports Gérard Fernoux | 1 419 |
| MPPE | 1 000 |
| Stade Paul Martin Tavaux | 823 |
| ALSH Authume | 545 |
| Pôle Universitaire | 500 |
| SEMOP Mobilités | 350 |
| Avances Groupes Scolaires Biarne et Rochefort | 200 |
| Ideal Standard | 184 |
| Médiathèques Tavaux et Hôtel Dieu | 169 |
| Aire Gens du voyage de Choisey | 136 |
| Stade Bobin | 119 |

# *Le financement des investissements 2024*

➢ Le financement des investissements est assuré par l'autofinancement net*, le FCTVA, la Taxe d'Aménagement, les subventions, et les recettes exceptionnelles

| | | |
|---|---|---|
| **AUTOFINANCEMENT BRUT** | **4 548** | **7 538** |
| | | |
| Annuité de la dette | -2 788 | -2 796 |
| | | |
| **Autofinancement hors recettes investissement** | **1 760** | **4 742** |
| | | |
| FCTVA +Taxe aménagement | 506 | 806 |
| | | |
| **AUTOFINANCEMENT NET RECURRENT** | **2 266** | **5 547** |
| | | |
| Recettes exceptionnelles (cessions, dividendes) | 804 | 3 260 |
| | | |
| **AUTOFINANCEMENT NET DE L'ANNEE** | **3 070** | **8 807** |
| | | |
| Subventions et produits de cession | 4 015 | 2 747 |
| | | |
| Emprunt mobilisé | 0 | 0 |
| | | |
| **INVESTISSEMENTS REALISES** | **9 603** | **11 978** |

Une **épargne nette** en hausse du fait de l'augmentation de l'épargne brute

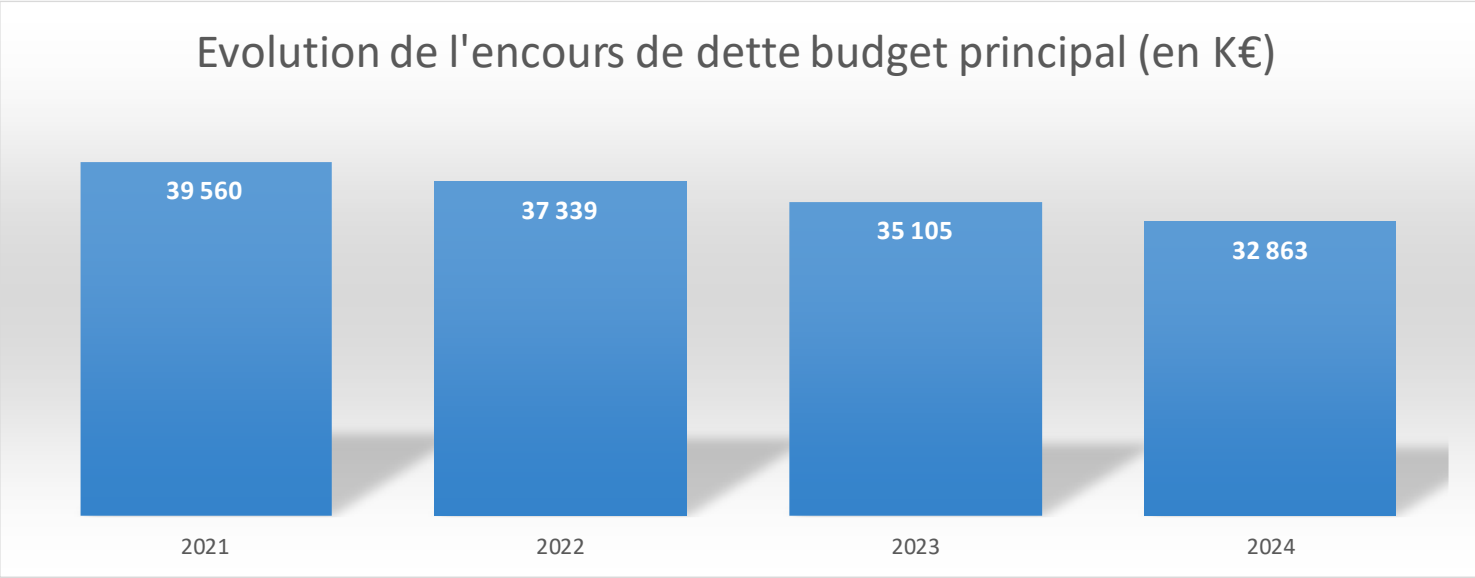
Legs Besson et Dividendes

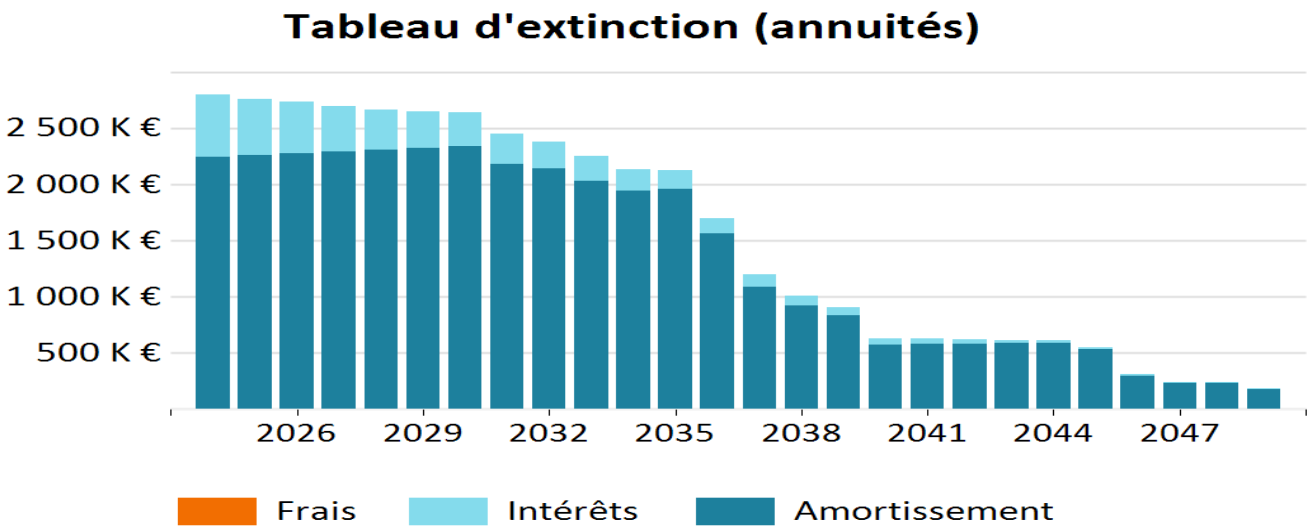
Autofinancement 2024 des investissements

**Le fonds de roulement vient également financer ces dépenses pour 423k€**

**Epargne nette = épargne brute-annuité de la dette*

# *Évolution de la dette du Grand Dole : Un capital restant dû de 32 863K€*



# *La structure de la dette par prêteurs et par type de taux*

- La dette comporte 19 emprunts pour un encours de 32 864 K€. Le taux moyen pour l'exercice en cours ressort à 1,58%. La durée résiduelle est de 15 ans et 10 mois.
- En 2024, aucun appel à l'emprunt n'a été réalisé.
- Les partenariats bancaires sont assez diversifiés avec 7 établissements présents dans l'encours :

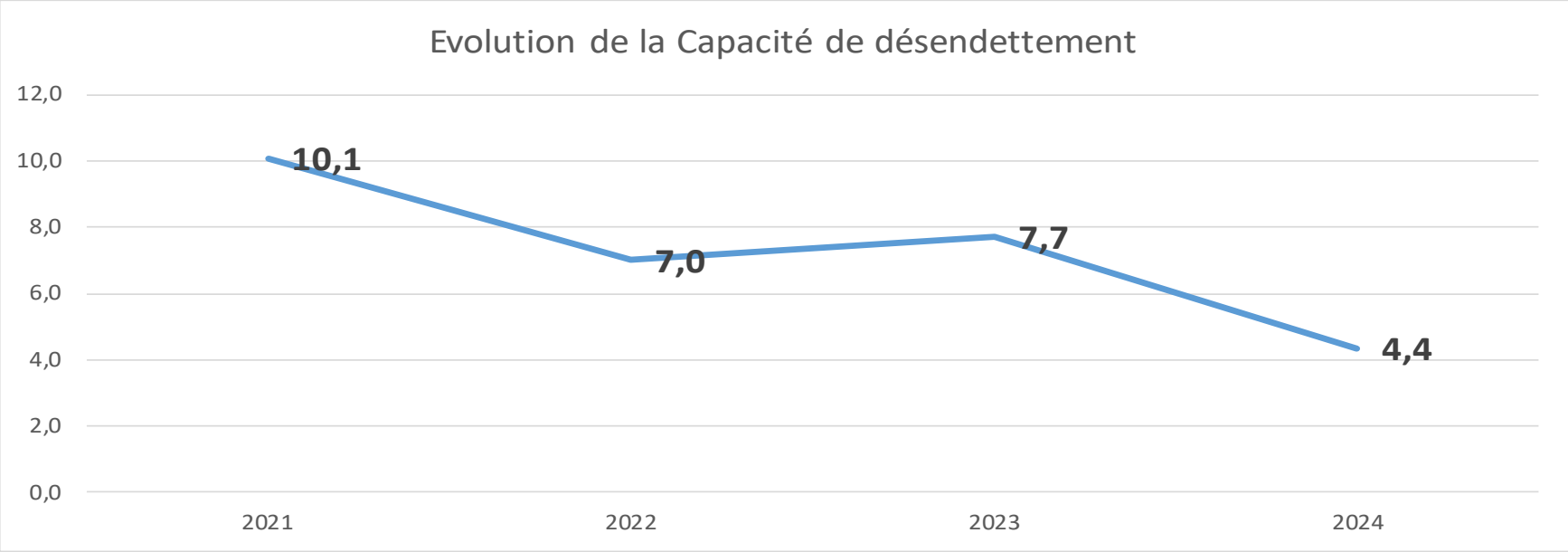
| Banques | Capital restant dû au 31/12 | % |
|---|---|---|
| CAFFIL/LBP | 10 217 K€ | 31,1% |
| Caisse d'Epargne | 7 714 K€ | 23,5% |
| Banque des territoires | 6 984 K€ | 21,3% |
| Crédit Agricole | 4 241 K€ | 12,9% |
| CFF/Banque Populaire | 1 897 K€ | 5,8% |
| Crédit Mutuel | 1 800 K€ | 5,5% |
| Caisse d'allocations familiales | 12 K€ | 0,04% |
| **TOTAL** | **32 863 K€** | **100%** |

La dette présente le risque de taux suivant :

| Type de taux | Capital restant dû au 31/12 | % |
|---|---|---|
| **Fixe** | **25 259 K€** | **76,9%** |
| **Indexé** | **7 604 K€** | **23,1%** |
| **TOTAL** | **32 863 K€** | **100%** |

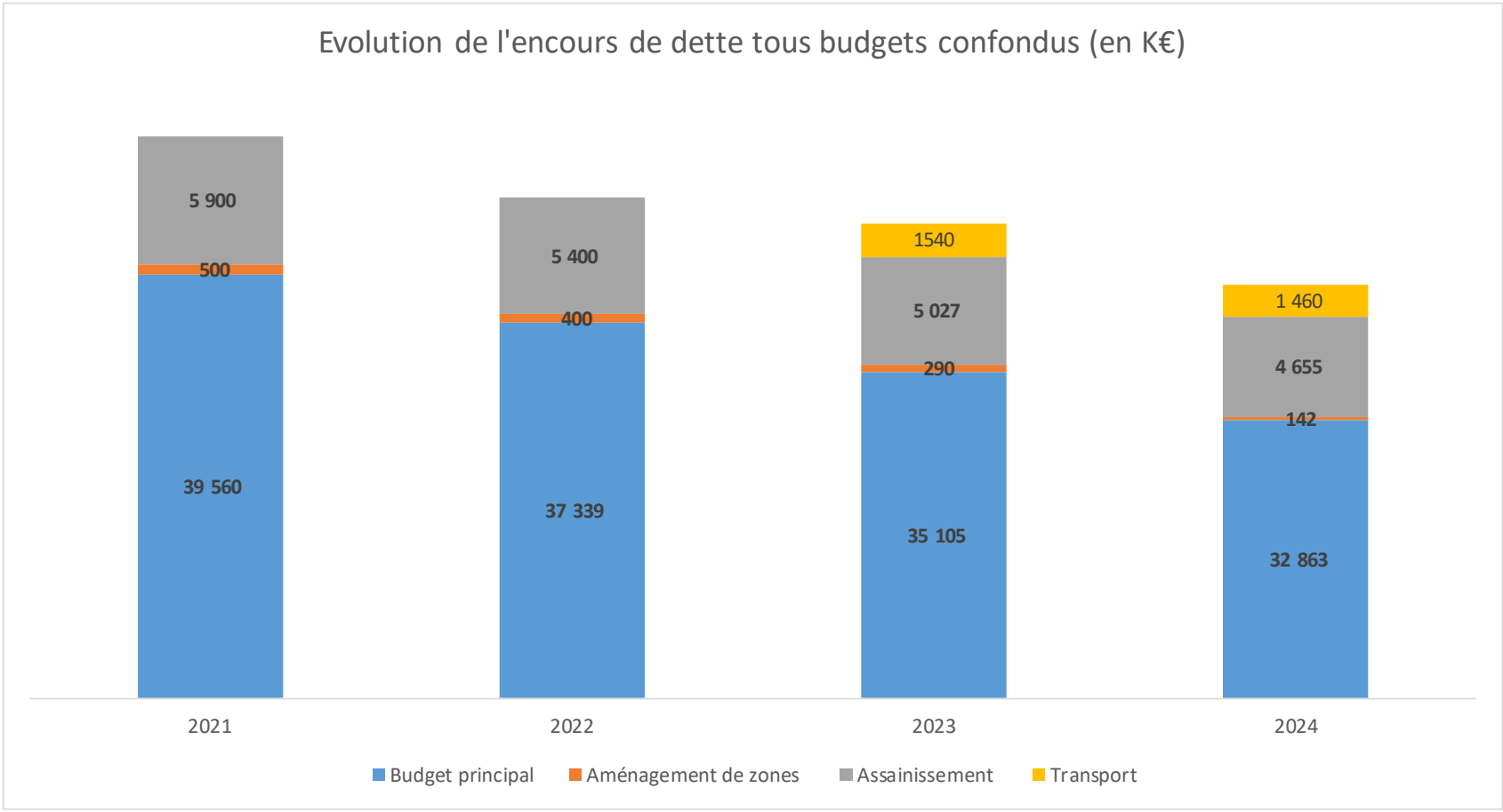
La dette à taux indexé représente 23% et se compose de 6 emprunts sur le livret A
La dette ne comporte aucun produit structuré

# *Évolution de la dette du Grand Dole : La capacité de désendettement*




La capacité de désendettement est égale au montant de l'épargne brute rapporté à l'encours de dette.
La capacité de désendettement est un indicateur permet de mesurer le nombre d'années théoriques nécessaires pour éteindre la dette bancaire, à capacité d'autofinancement brute constante : c'est donc un outil de mesure de solvabilité financière pour les collectivités.

# *Évolution de la dette du Grand Dole  tous budgets confondus*




**Encours total  tout budgets confondus : 39 120K€  (en baisse de 2 842K€)**

# *Les budgets annexes:*

en K€

| FONCTIONNEMENT | | Zones d'activités | | Transports | | Assainissement | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | CA 2023 | CA 2024 | CA 2023 | CA 2024 | CA 2023 | CA 2024 |
| 011 | Charges à caractère général | 1 091 | 244 | 5 480 | 5 945 | 955 | 703 |
| 012 | Charges de personnel | | | 92 | 72 | 134 | 137 |
| 014 | Atténuations de produits | | | | | | 10 |
| 65 | Autres charges de gestion courante | | 6 | | | | 25 |
| 66 | Charges financières | 9 | 6 | 49 | 58 | 172 | 152 |
| 67 | Charges exceptionnelles | | | | | 6 | 0 |
| 042 | Opérations d'ordre | 2 418 | 2 585 | 52 | 83 | 800 | 813 |
| **Dépenses de fonctionnement** | | **3 517** | **2 841** | **5 673** | **6 157** | **2 067** | **1 840** |
| 70 | Produits des services | 850 | 1 | | | 2 417 | 2 521 |
| 73 | Impôts et taxes | | | 3 315 | 3 416 | | |
| 74 | Dotations et participations | | | 1 908 | 1 888 | 145 | 85 |
| 75 | Autres produits de gestion courante | 853 | 96 | 138 | 319 | | 25 |
| 77 | Produits exceptionnels | | | 23 | 533 | 401 | 0 |
| 042 | Opérations d'ordre | 2 585 | 2 657 | 2 | 2 | 188 | 189 |
| **Recettes de fonctionnement** | | **4 288** | **2 753** | **5 387** | **6 158** | **3 150** | **2 820** |
| | **Résultat de fonctionnement** | **770** | **-87** | **-286** | **2** | **1 083** | **980** |
| | *Solde antérieur reporté* | *-653* | *0* | *286* | *0* | *-494* | *589* |
| | **Résultat de clôture en fonctionnement** | **117** | **-87** | **0** | **2** | **589** | **1 569** |

| INVESTISSEMENT | | Zones d'activités | | Transports | | Assainissement | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | CA 2023 | CA 2024 | CA 2023 | CA 2024 | CA 2023 | CA 2024 |
| 10 | Dotations fonds divers et réserves | | | | | | |
| 16 | Emprunts et dettes | 103 | 106 | 60 | 80 | 396 | 388 |
| 20 | Immobilisations incorporelles | | | | | 34 | 86 |
| 21 | Immobilisations corporelles | | | 1 473 | 23 | 69 | 418 |
| 040 | Opérations d'ordre de transfert entre section | 2 585 | 2 657 | 2 | 2 | 188 | 189 |
| **Dépenses d'investissement** | | **2 688** | **2 762** | **1 535** | **105** | **687** | **1 081** |
| 10 | Dotations fonds divers et réserves | | | | | | |
| 13 | Subventions d'investissement | | | | | 71 | 60 |
| 4582 | Opérations pour compte de tiers | | | | | | 25 |
| 1068 | Excédent de fonctionnement capitalisé | | 117 | | | | |
| 16 | Emprunts et dettes | | | 1 631 | | | |
| 040 | Opérations d'ordre de transfert entre section | 2 418 | 2 585 | 52 | 83 | 800 | 813 |
| **Recettes investissement** | | **2 418** | **2 702** | **1 682** | **83** | **871** | **898** |
| **Résultat d'investissement** | | **-270** | **-60** | **147** | **-23** | **184** | **-183** |
| Solde antérieur reporté | | -1 595 | -1 865 | 47 | 194 | 173 | 357 |
| **Résultat de clôture en investissement** | | **-1 865** | **-1 925** | **194** | **171** | **357** | **174** |
| ***Restes à réaliser*** | | **-** | **-** | **-** | ***-5*** | ***9*** | ***-1 577*** |
| **Résultat de clôture avec RAR** | | **-1 748** | **-2 013** | **194** | **168** | **366** | **166** |

# *Le budget annexe aménagement de zones :*

| Budget annexe - zones d'activités | DEPENSES | | RECETTES | |
|---|---|---|---|---|
| en K€ | CA 2023 | CA 2024 | CA 2023 | CA 2024 |
| Acquisitions/cessions | 778 | | 898 | |
| Aménagements de terrains | 230 | 169 | | |
| Entretien/maintenance/énergie | 83 | 81 | 1 | 1 |
| Frais financiers | 9 | 6 | | |
| Reversement Taxe aménagement | | | 805 | 96 |
| Amortissements/stocks | 2 418 | 2 585 | 2 585 | 2 657 |
| **TOTAL FONCTIONNEMENT** | **3 517** | **2 841** | **4 288** | **2 753** |
| **COUT NET** | | **-88** | **770** | |
| Excédent de fonctionnement capitalisé | | | | 117 |
| Dette | 103 | 106 | | |
| Amortissements/stocks | 2 585 | 2 657 | 2 418 | 2 585 |
| **TOTAL INVESTISSEMENT** | **2 688** | **2 762** | **2 418** | **2 702** |
| **COUT NET** | **-270** | **-60** | | |

- Aucune acquisition, ni cessions de terrains en 2024
- Les dépenses réelles de fonctionnement sont relatives à divers aménagements (éclairage public, aménagements des espaces) et à l'entretien des zones pour 250K€
- En recette réelle d'investissement, il s'agit essentiellement du reversement de la taxe aménagement pour 88K€
- Le remboursement de l'annuité de la dette est égal à 106K€
- *Le reste des écritures est relatif aux écritures de stocks (ordre budgétaire) avec la constatation de la valeur du stock, c'est à dire le prix de revient de l'aménagement. Cela se traduit par une dépense du compte de stock (3555) et une recette du compte de variation de stock en section de fonctionnement (compte 7135). Il s'agit d'une **opération d'ordre budgétaire entre sections** à inscrire dans les chapitres globalisés 040 en investissement et 042 en fonctionnement. Ces opérations sont équilibrées à hauteur de 2 657 K€.*

# *Le budget annexe transports*

| Budget annexe transports en K€ | DEPENSES | | RECETTES | |
|---|---|---|---|---|
| | CA 2023 | CA 2024 | CA 2023 | CA 2024 |
| Contrats transporteurs | 472 | 126 | | |
| Délégation de service public | 4 825 | 5 586 | | |
| Crédit bail bus | 85 | 196 | | |
| Charges et produits divers | 99 | 36 | 138 | 319 |
| Subvention d'équilibre du budget principal | | | 23 | 533 |
| Versement transport | | | 3 315 | 3 416 |
| Participation région et DGD | | | 1 908 | 1 888 |
| Subvention d'équilibre du budget principal | | | | |
| **Charges générales** | **5 480** | **5 945** | **5 385** | **6 156** |
| Masse salariale | 92 | 72 | | |
| Intérêts emprunt | 49 | 58 | | |
| **Budget total (réel)** | **5 621** | **6 074** | **5 385** | **6 156** |
| **COUT NET/PRODUIT NET** | **-236** | | | **82** |

***2024 constitue la 1ère année pleine de la DSP***

**Dépenses réelles de fonctionnement** : **6 074 K€** (+8,1%)

- Les contrats avec les transporteurs : 126K€
- La contribution à la DSP s'élève à 5 586K€
- Crédit bail bus : 196K€
- Masse salariale : 72K€
- Intérêts de la dette : 58K€

**Recettes réelles de fonctionnement** : **6 156K€** (+14,3%)

- La participation de la Région s'élève à 1 874K€
- Le versement transport : 3 416K€, soit +101K€ par rapport au produit perçu en 2023 (+3%)
- Redevances versées par le concessionnaire : 310K€
- Subvention d'équilibre du budget principal au budget annexe : 533K€

# *Le Budget assainissement*

| Budget annexe - assainissement | DEPENSES | | RECETTES | |
|---|---|---|---|---|
| en K€ | CA 2023 | CA 2024 | CA 2023 | CA 2024 |
| Charges de fonctionnement (011) | 955 | 703 | | |
| Charges de personnel (012) | 134 | 137 | | |
| Intérêts de la dette | 172 | 152 | | |
| Redevances usagers | | | 2 417 | 2 521 |
| Primes épuration/dotations | | | 145 | 85 |
| Produits et charges exceptionnnelles | 6 | 35 | 401 | 25 |
| Opérations d'ordre budgétaire | 800 | 813 | 188 | 189 |
| **TOTAL FONCTIONNEMENT** | **2 067** | **1 840** | **3 150** | **2 820** |
| **COUT NET / PRODUIT NET** | | | **1 083** | **980** |
| Dépenses d'équipement | 103 | 504 | | 25 |
| Dette | 396 | 388 | | |
| FCTVA | | | | |
| Subventions d'investissement | | | 71 | 60 |
| Opérations d'ordre budgétaire | 188 | 189 | 800 | 813 |
| **TOTAL INVESTISSEMENT** | **687** | **1 081** | **871** | **898** |
| **COUT NET** | | **-183** | **184** | |

**Dépenses de fonctionnement : 1 840K€**

- Entretien du réseau : 703K€
- Charges de personnel : 137K€
- Intérêts de la dette : 152K€

**Recettes réelles de fonctionnement : 2 820K€**

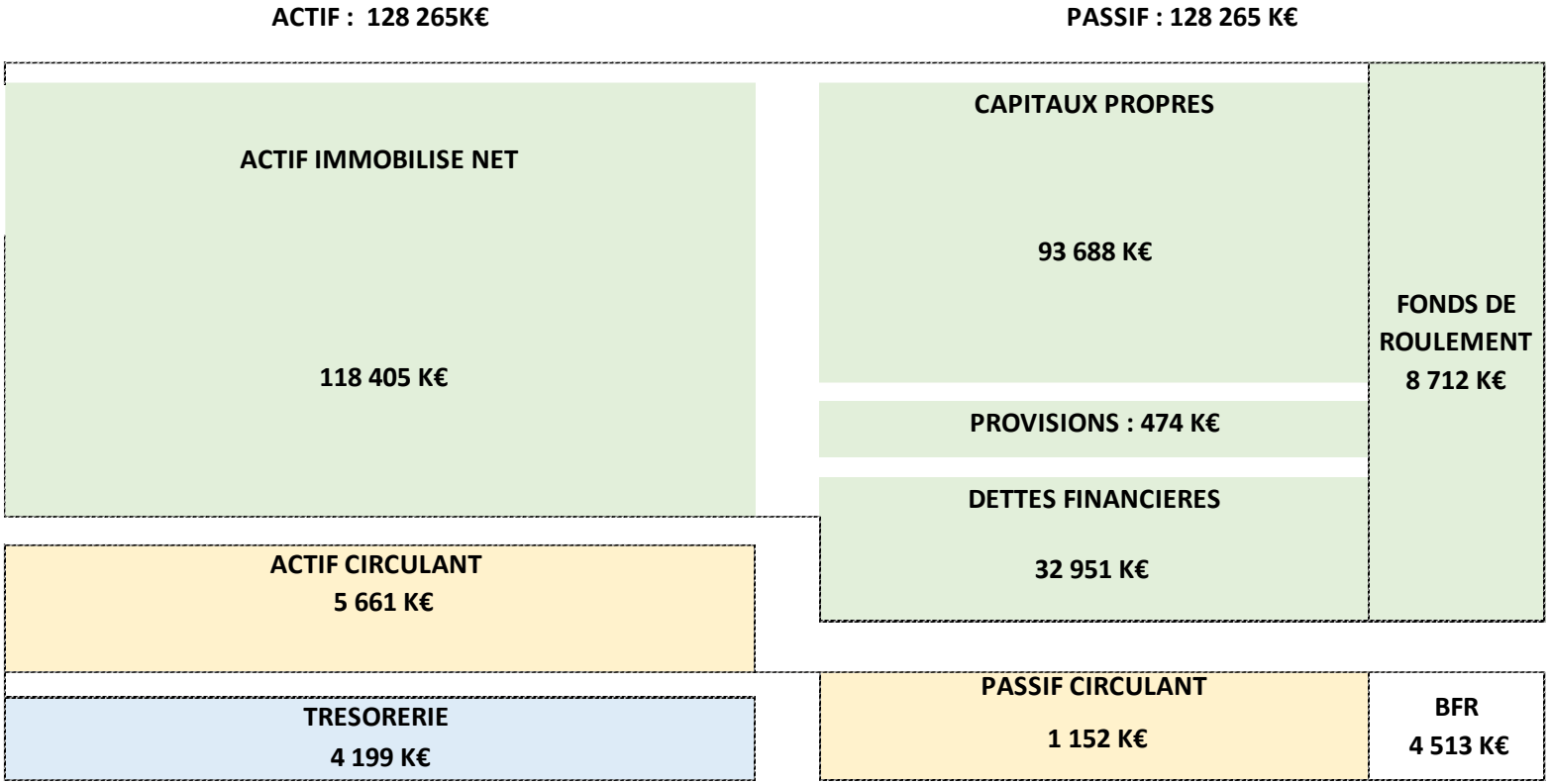
- Redevances : 2 521K€
- Dotations : 85K€

**Dépenses d'investissement : 1 081K€**

- Travaux pour 504K€ dont 112K€ pour le schéma directeur, 40K€ sur Foucherans, 132K€ sur Damparis, 30K€ sur Malange, 42K€ sur Sampans et 58K€ sur Tavaux
- Dette : 388K€

**Recettes d'investissement : 898K€** dont 85K€ de recette réelle d'investissement (participation et subvention)

# *Bilan du budget principal au 31/12/2024 : 128 265K€*




**Le <u>bilan</u>** retrace le patrimoine de la ville au 31/12
A l'actif, figurent les immobilisations (terrains, bâtiments etc), les créances (titres de recette en cours de recouvrement) et les disponibilités
Au passif, figurent les fonds propres de la Vile (dotations, réserves, subventions), le résultat et les dettes
**<u>Fonds de roulement</u>** : il est égal à la différence entre les financements disponibles (dotations réserves, subventions, emprunts) et les immobilisations (investissements réalisés et en cours de réalisation). Le fonds de roulement permet de couvrir le décalage entre encaissement des recettes et paiement des dépenses.
**<u>Le besoin en fonds de roulement (BFR</u>**) <u></u>est égal à la différence entre l'ensemble des créances et stocks et les dettes à court terme. Le BFR traduit le décalage entre encaissement des recettes et paiement des dépenses.
**<u>La Trésorerie</u>** comprend le solde au Trésor et correspond à la différence entre le fonds de roulement et le besoin en fonds de roulement