



Situation financière communale

Budget principal

Réalisé en 2023

Comparaison depuis 2020

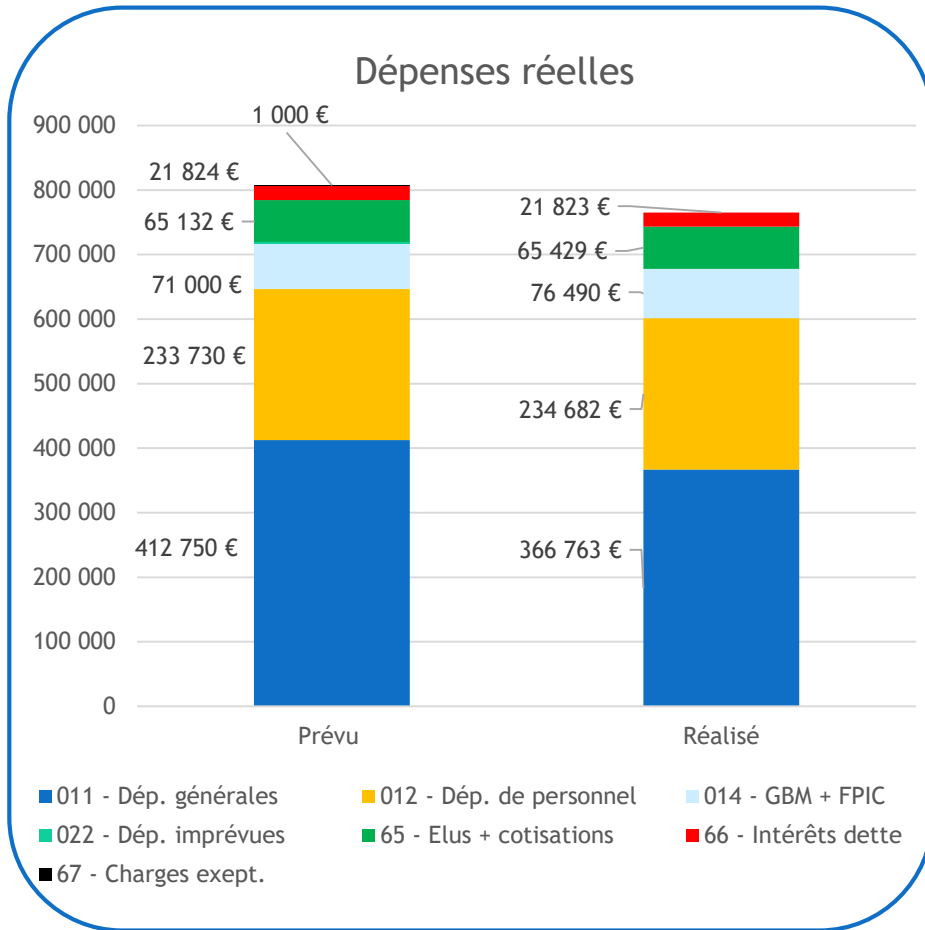
Prévu en 2024

Zoom sur des dossiers importants

*Données budgétaires complètes disponibles en mairie
Pour plus d'informations ou d'explications, n'hésitez pas à nous contacter*

CA 2023 - fonctionnement

Comparaison : budget prévisionnel / réalité



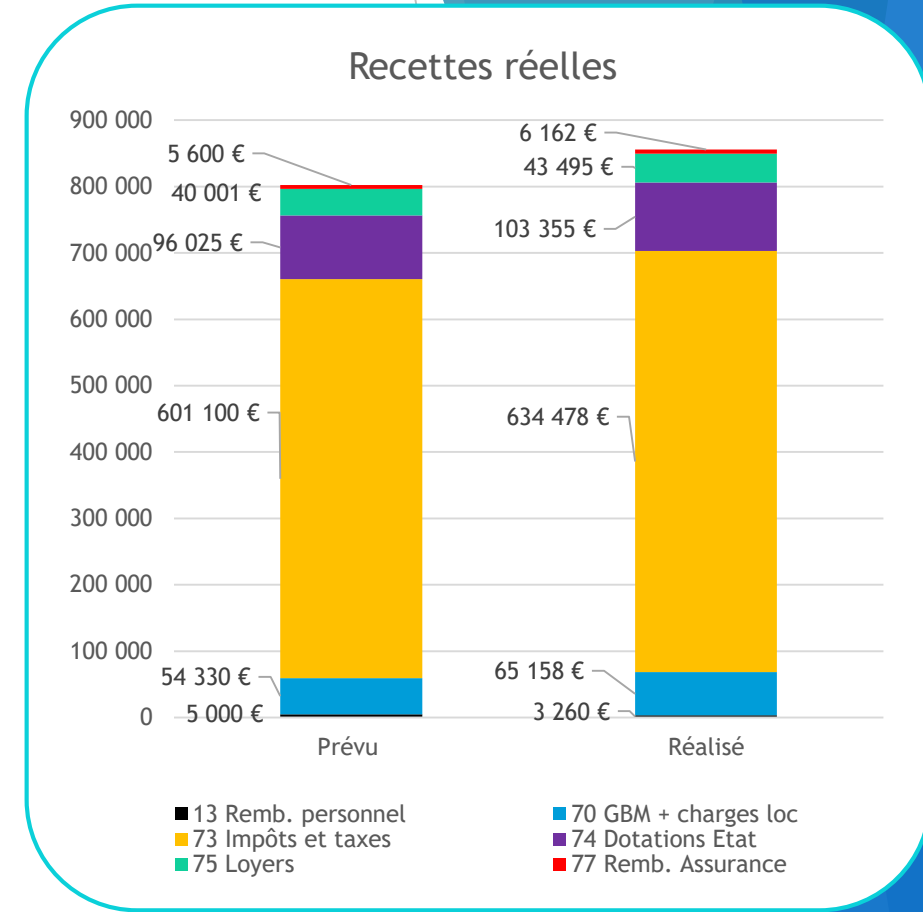
Remarques :

Recettes :

- . Stabilité des dotations (Etat)
- . Hausse des taxes foncières (base)
- . Aucun virement du budget forêt

Dépenses :

- . Inflation
- . Coût chaudière bois (réparations)
- . Personnel : archiviste, renfort technique



Les efforts de gestion au quotidien et les ventes du patrimoine ont permis de construire une trésorerie confortable

				Réalisé
				2023
Résultat de fonctionnement 2023	Dépenses	Recettes	Résultat	
	825 241 €	1 432 835 €	607 344 €	
Epargne gestion : recettes gestion - dépenses gestion (fonctionnement sans intérêts)				106 383 €
Epargne brute : épargne de gestion - intérêts dette				84 560 €
Epargne nette : épargne brute - remboursement capital dette				- 6 288 €

CA 2023 - investissement

Comparaison : budget prévisionnel / réalité

Dépenses réelles



■ 20 Dep. Imprévues ■ 16 Rembt emprunts ■ 20 Futurs travaux
■ 204 GBM ■ 21 Travaux ■ 26 Part Opale

Travaux en 2023 :
 . Rénovation La Louvière
 . Accessibilité bibliothèque, Louvière, église, salle associations
 . Ecole : confort d'été, équipements numériques

Reports 2024 :
 Atelier, toit foot confort été école (suite)

Abandon : led tennis

Equipements ST (véhicule,...)

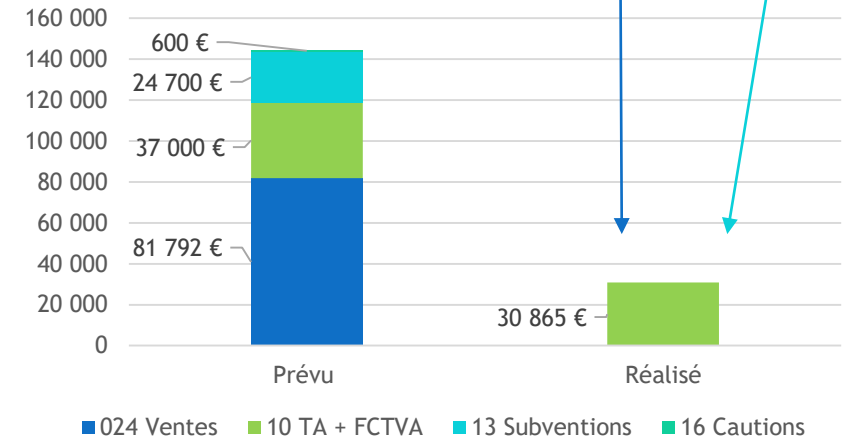
AC au Grand Besançon

Résultat d'investissement 2023	Dépenses	Recettes	Résultat
	617 135 €	451 517 €	-165 617 €

Subventions à percevoir en 2024

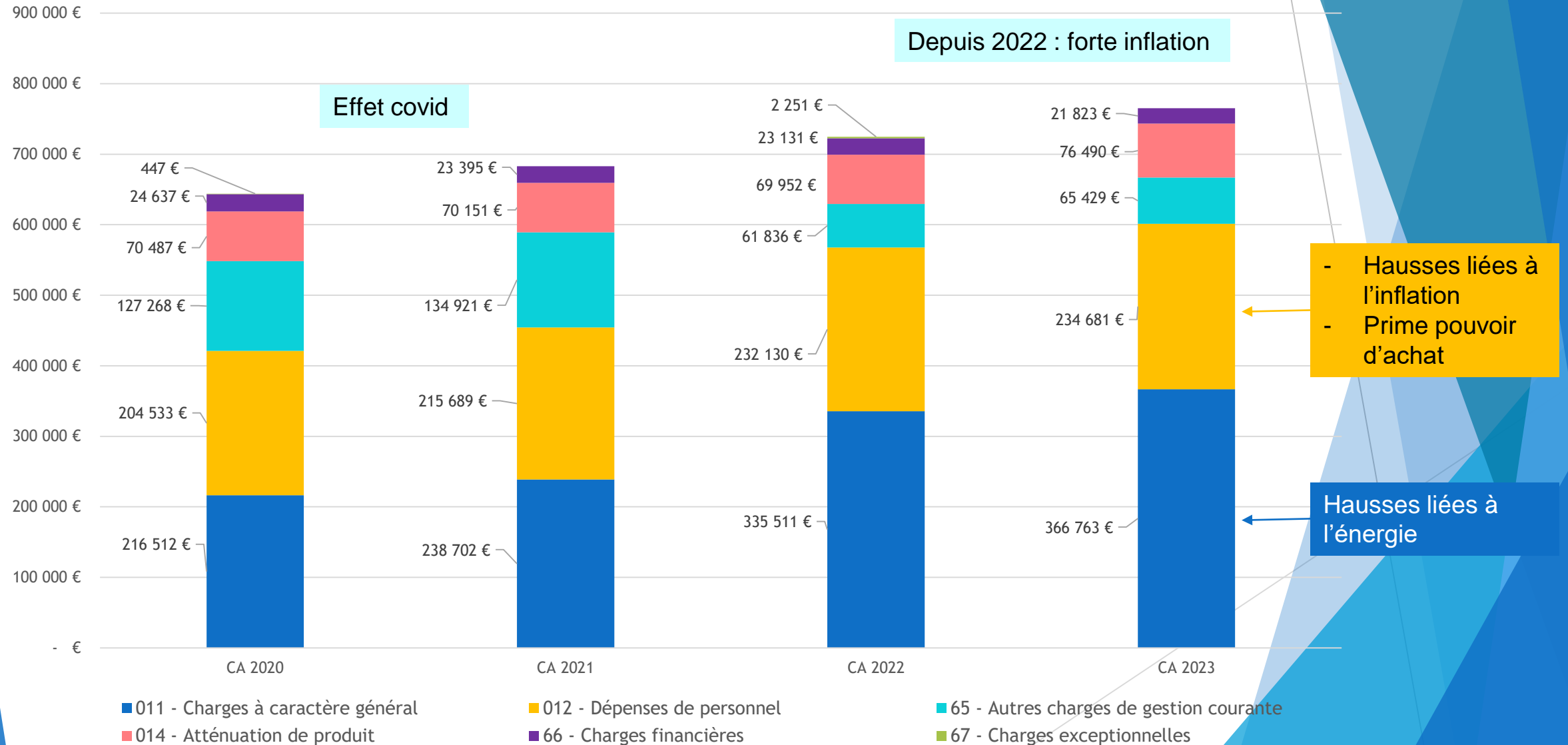
Vente repoussée en 2024

Recettes réelles



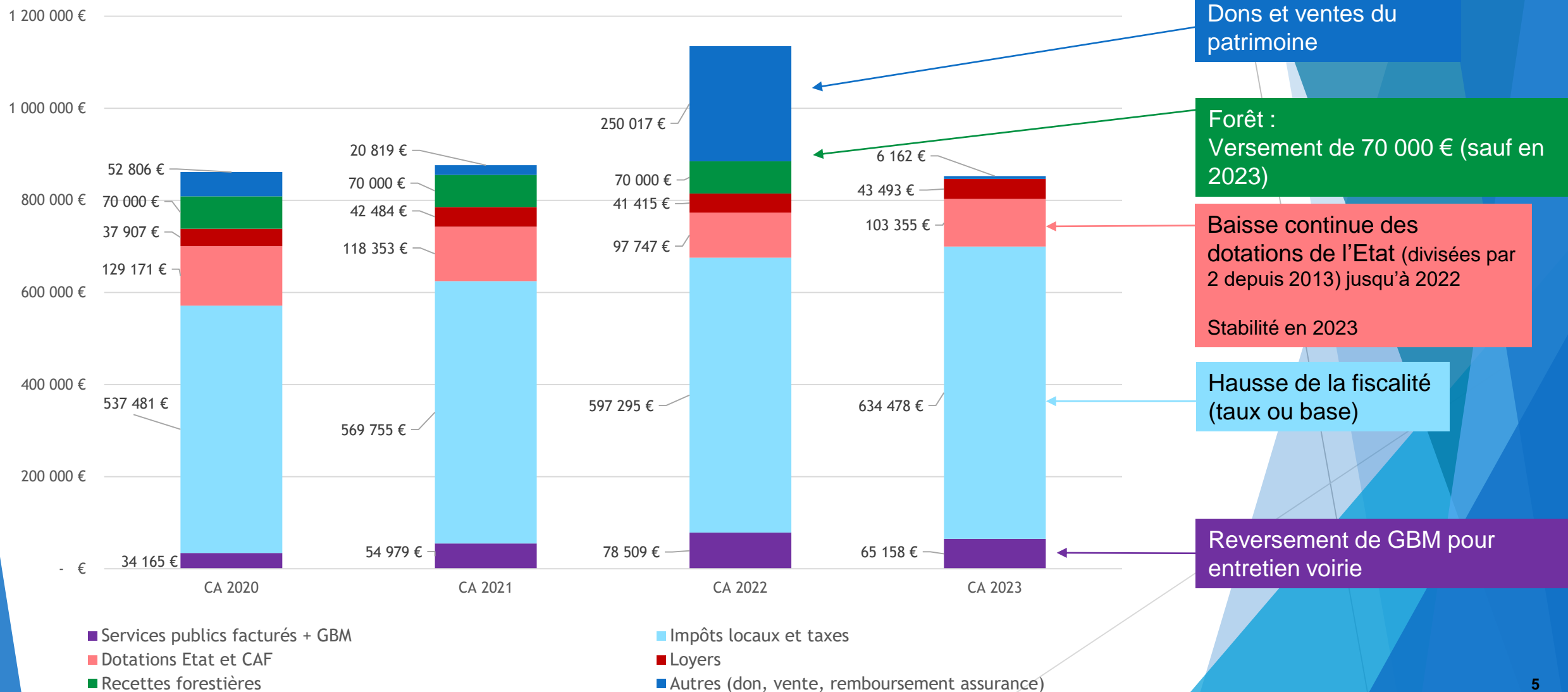
Rétrospective (2020-2023) - dépenses fonctionnement

Où est allé l'argent ?



Rétrospective (2020 -2023) - recettes fonctionnement

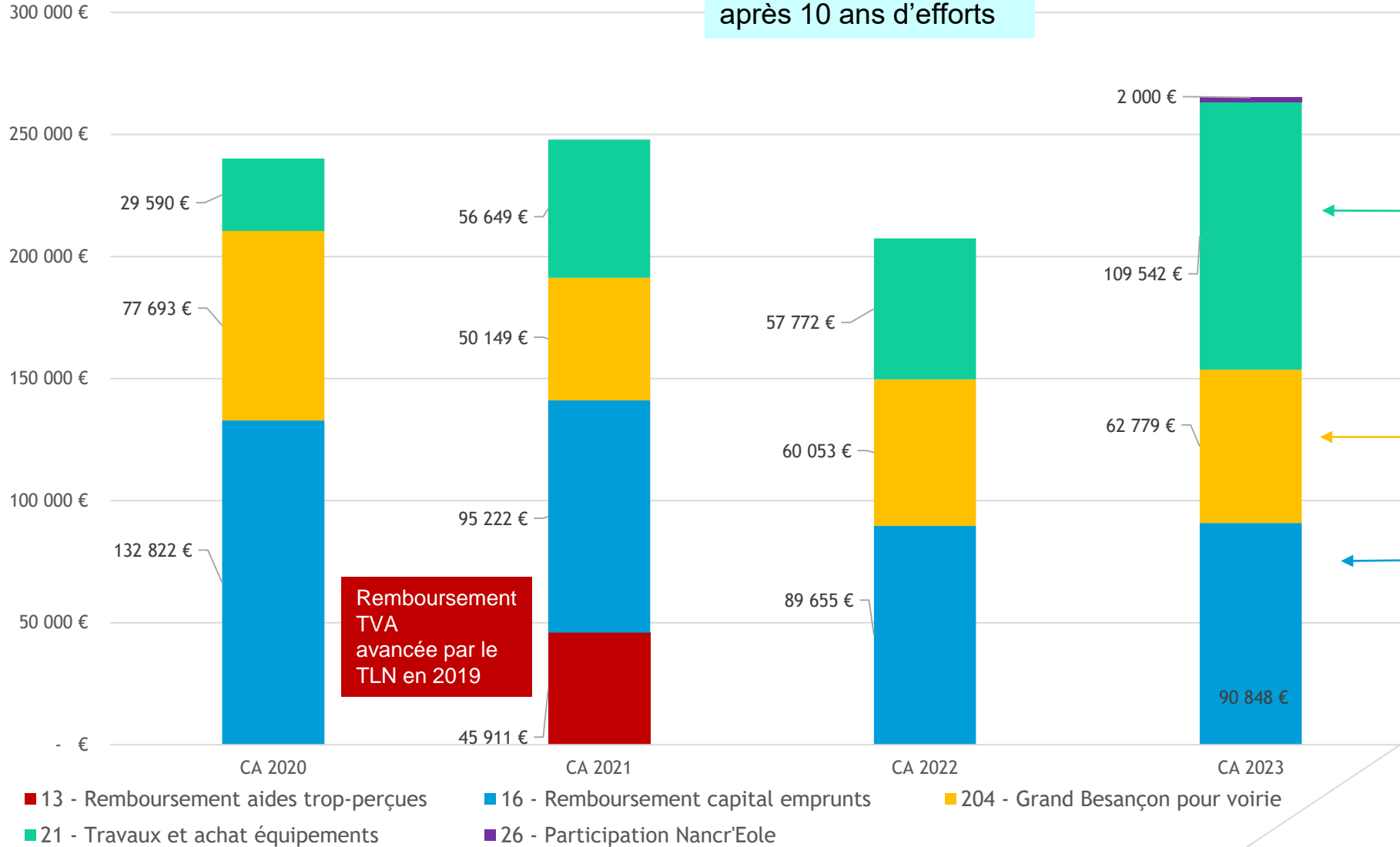
D'où est venu l'argent ?



Rétrospective (2020 -2023) - dépenses investissement

Où est allé l'argent ?

Trésorerie confortable après 10 ans d'efforts



Remboursement TVA avancée par le TLN en 2019

Travaux financés uniquement sur trésorerie

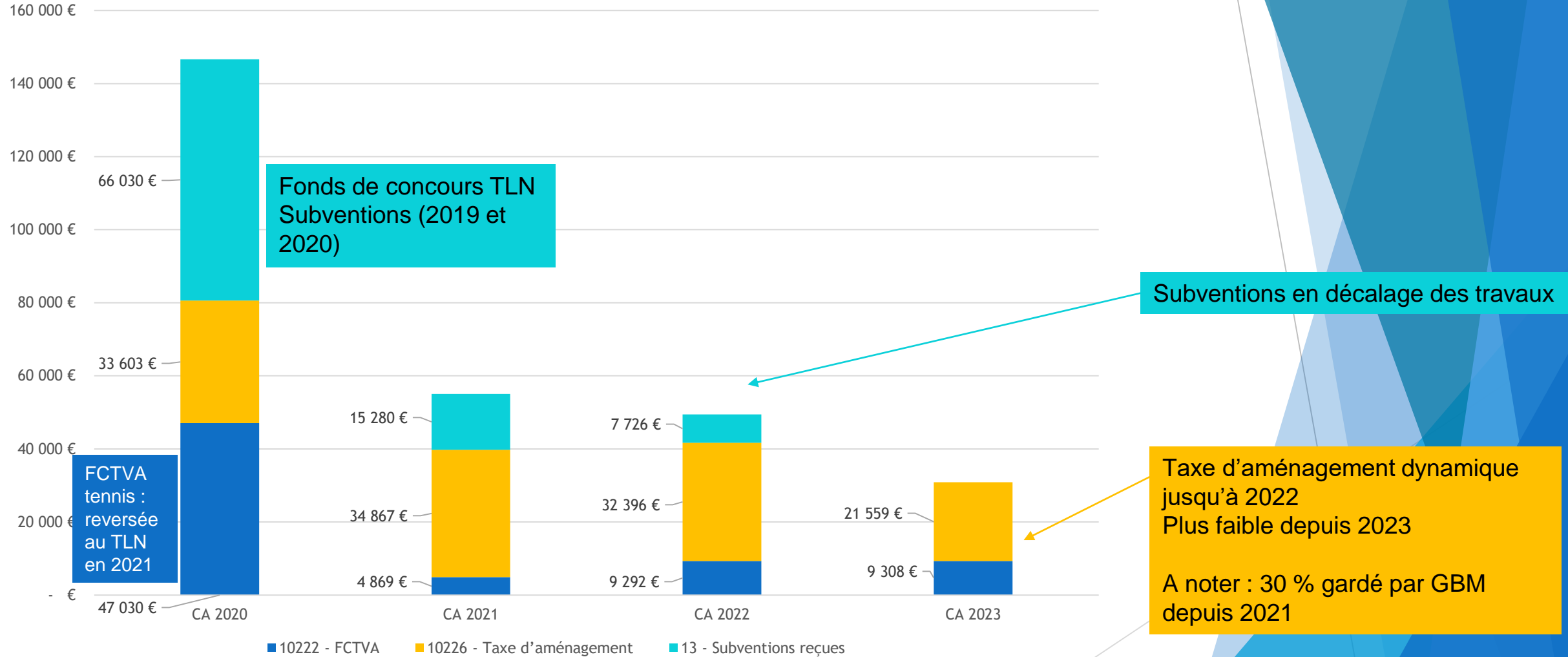
Bâtiments publics : accessibilité, rénovation, lutte contre la chaleur

Voirie : AC et fonds de concours pour GBM

Remboursement emprunts : toujours important mais moins pesant depuis la renégociation (2021)

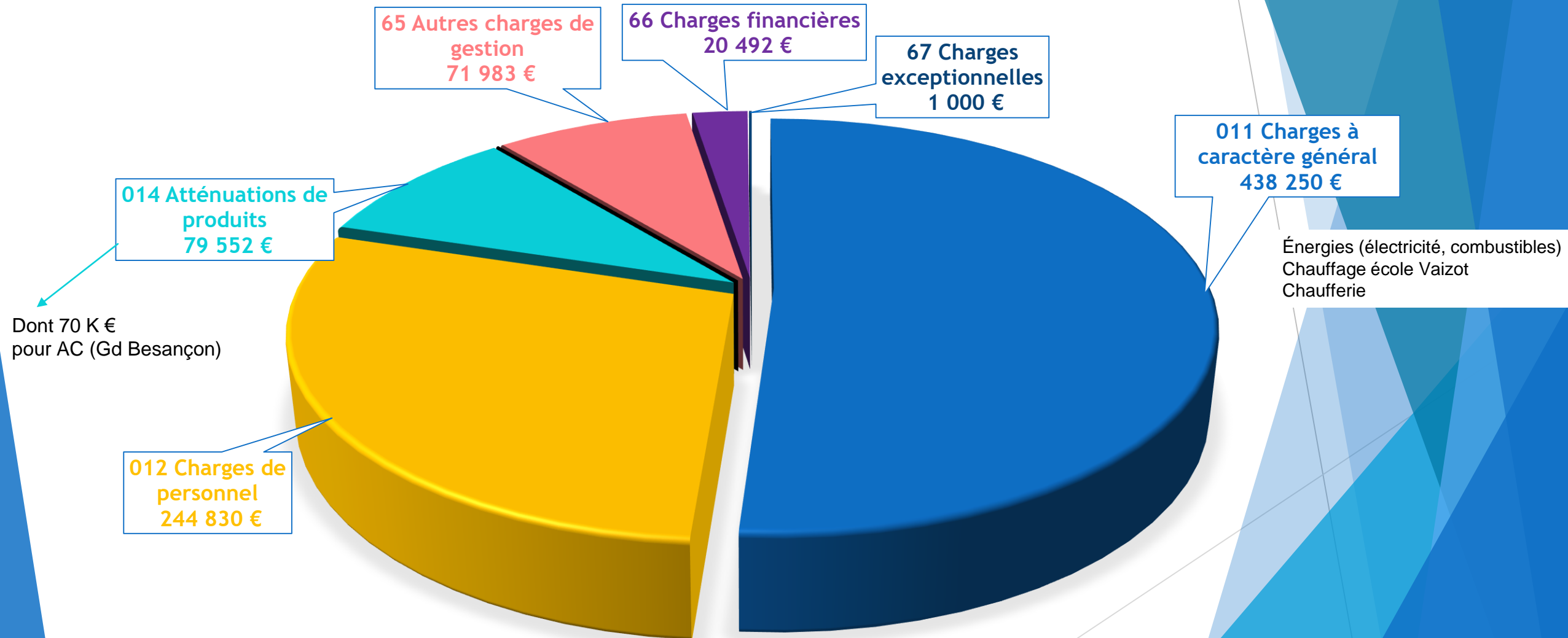
Rétrospective (2020-2023) - recettes investissement

D'où est venu l'argent ?



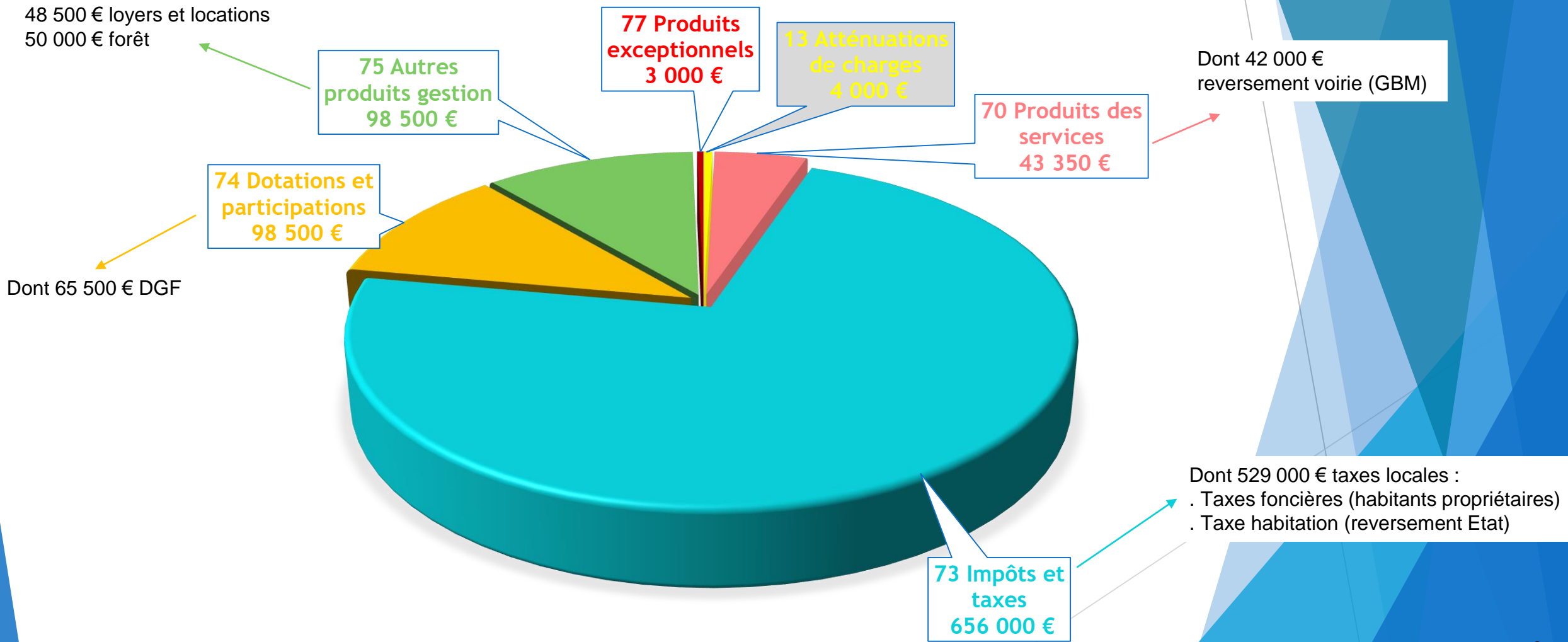
BP 2024 (prévu) - fonctionnement

Dépenses réelles



BP 2024 (prévu) - fonctionnement

Recettes réelles



Charges locatives : changement chapitres

BP 2024(prévu) - fonctionnement

Dépenses

CPTE	LIBELLE	Réalisé	Prévu
		2023	2024
011	Charges à caractère général	366 763 €	438 250 €
012	Charges de personnel	234 682 €	244 830 €
014	Atténuation de produits	76 490 €	79 552 €
65	Autres charges courantes	65 429 €	71 983 €
66	Charges financières	21 823 €	20 492 €
67	Charges exceptionnelles	- €	1 000 €
Total des dépenses réelles		765 187 €	856 107 €
042	Opérations d'ordre entre sections	60 054 €	62 780 €
TOTAL DEPENSES DE FONCT.		825 241 €	918 887 €
023	Virement à section inv		280 981 €
TOTAL DEPENSES DE FONCT.			1 199 868 €

Recettes

CPTE	LIBELLE	Réalisé	Prévu
		2023	2024
013	Atténuation de charges	3 260 €	4 000 €
70	Produits des services	65 158 €	43 350 €
73	Impôts et Taxes	634 478 €	656 000 €
74	Dotations et participations	103 356 €	98 500 €
75	Autres produits courants	43 496 €	98 500 €
77	Produits exceptionnels	6 162 €	3 000 €
Total des recettes réelles		855 910 €	903 350 €
042	Opérations d'ordre entre sections	57 542 €	65 293 €
TOTAL RECETTES DE FONCT.		913 452 €	968 643 €
002	Excédent antérieur reporté		545 023 €
TOTAL RECETTES DE FONCT.			1 513 666 €

BP résultat de fonctionnement 2024	Dépenses	Recettes	Résultat
		1 199 868 €	1 513 666 €

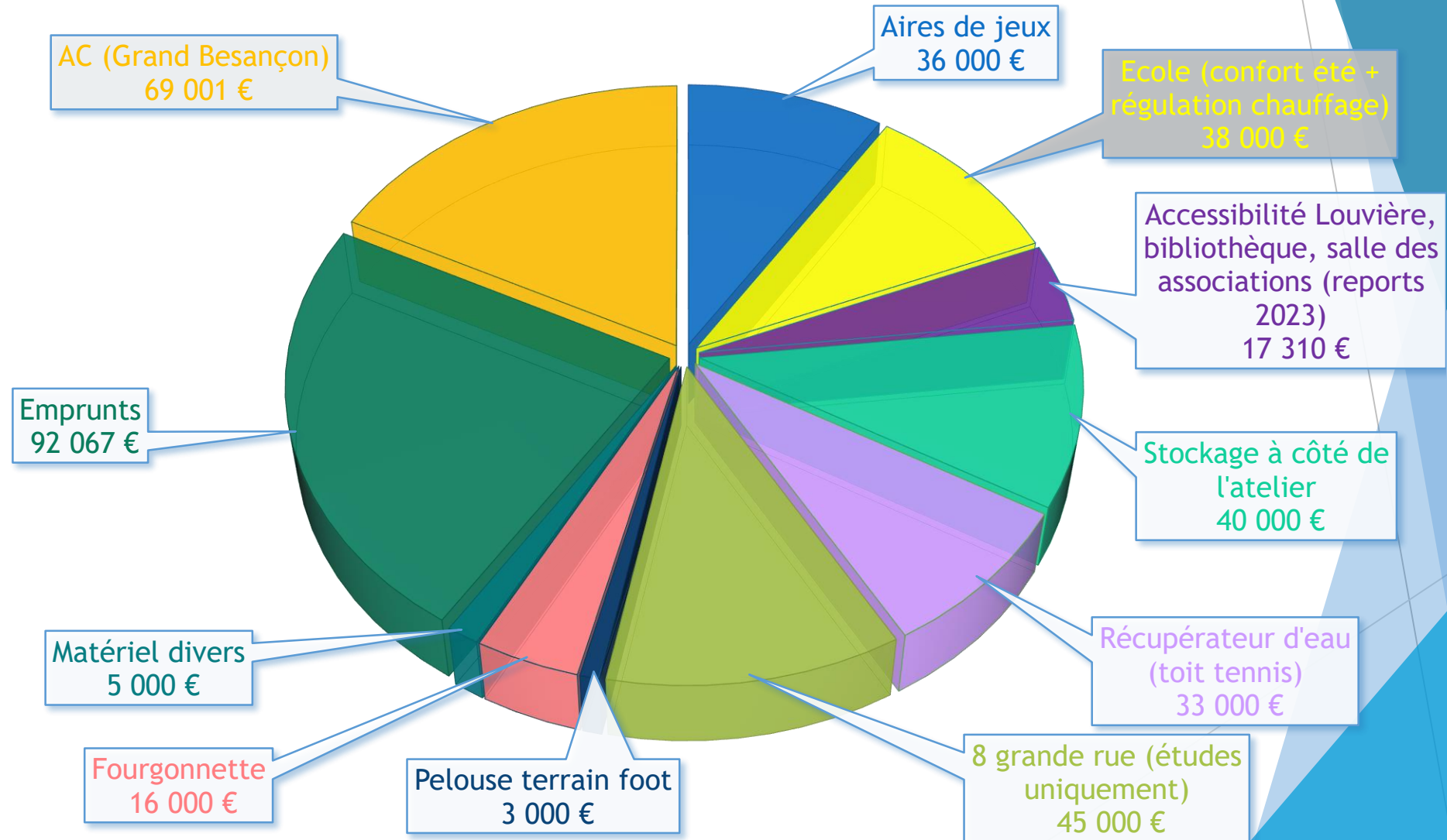
	Prévu 2024
Epargne gestion : recettes gestion - dépenses gestion (<i>fonctionnement sans intérêts</i>)	64 735 €
Epargne brute : épargne de gestion - intérêts dette	44 243 €
Epargne nette : épargne brute - remboursement capital dette	- 47 824 €

La Commune puise dans ses réserves pour rembourser les emprunts.

Elle devra ensuite payer les dépenses d'investissement, toujours en puisant dans ses réserves (ou en trouvant d'autres recettes : subventions, ventes).

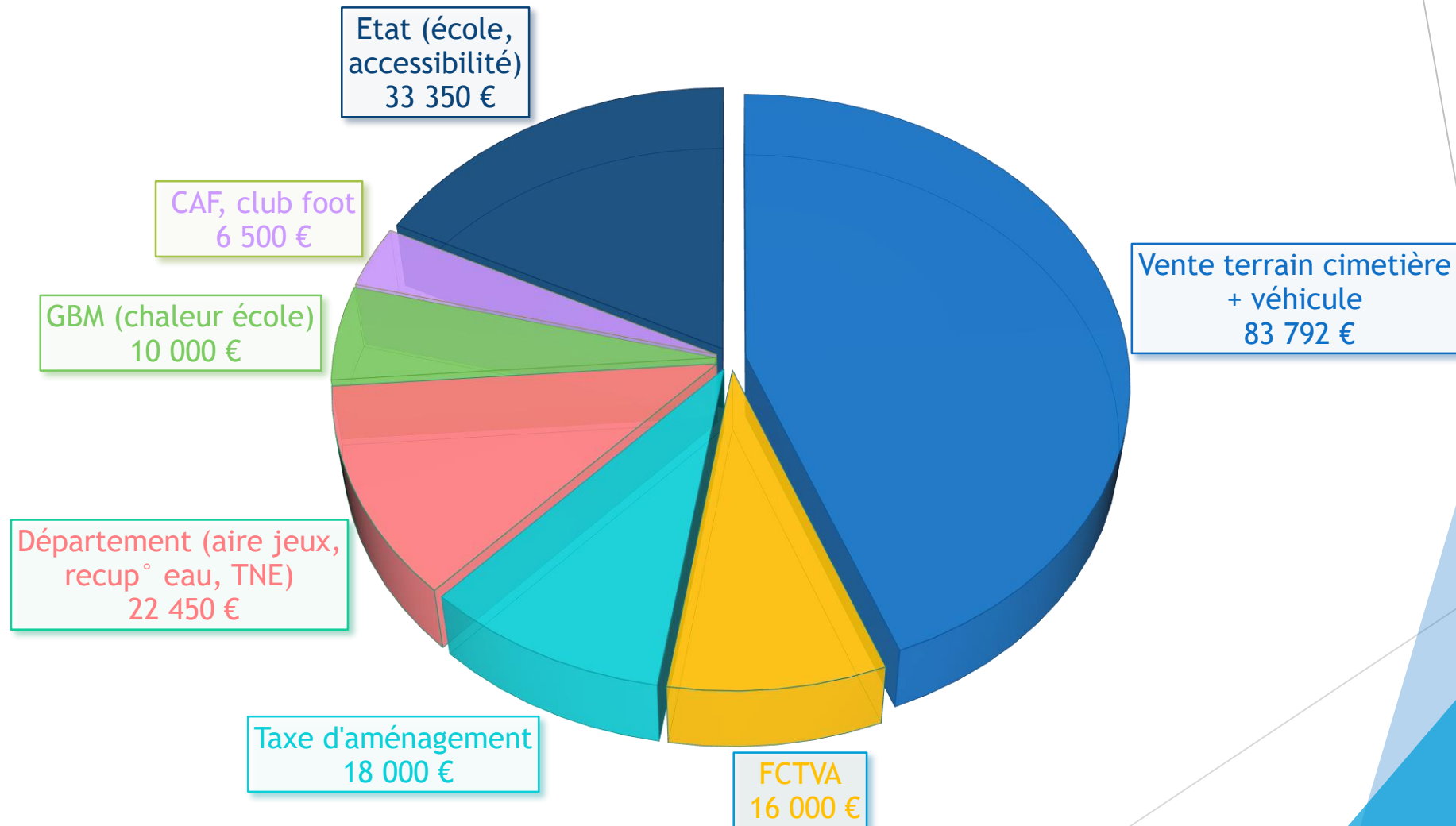
BP 2024 (prévu) - investissement

Dépenses réelles



BP 2024 (prévu) - investissement

Recettes réelles



BP 2024 (prévu) - investissement

Dépenses

CPTE	LIBELLE	Réalisé	Prévu
		2023	2024
16	Emprunts	90 849 €	92 067 €
204	Subventions versées	62 779 €	69 001 €
21	Immobilisations corporelles	109 542 €	201 000 €
26	Participations et créances	2 000 €	- €
Total des dépenses réelles		265 170 €	362 068 €
040	Opérations entre sections	57 542 €	65 293 €
TOTAL DEPENSES D'INV.		322 712 €	427 361 €
Restes à réaliser (RAR) 2023			32 310 €
Total des dépenses + reports			459 671 €
001	Résultat antérieur reporté		136 753 €
TOTAL DES DEPENSES D'INV.			596 424 €

Recettes

CPTE	LIBELLE	Réalisé	Prévu
		2023	2024
024	Cession d'immobilisation	- €	2 000 €
10	Dotations, fonds divers et réserves	30 865 €	34 000 €
13	Subventions d'investissement	- €	47 600 €
Total des recettes réelles		30 865 €	83 600 €
040	Opérations d'ordre entre sections	60 054 €	62 780 €
TOTAL RECETTES D'INV.		90 919 €	146 380 €
Restes à réaliser (RAR) 2023			106 492 €
Total des recettes			252 872 €
1068	Excédent de fonctionnement		62 571 €
021	Virement de la section de fonct.		280 981 €
TOTAL DES RECETTES D'INV.			596 424 €

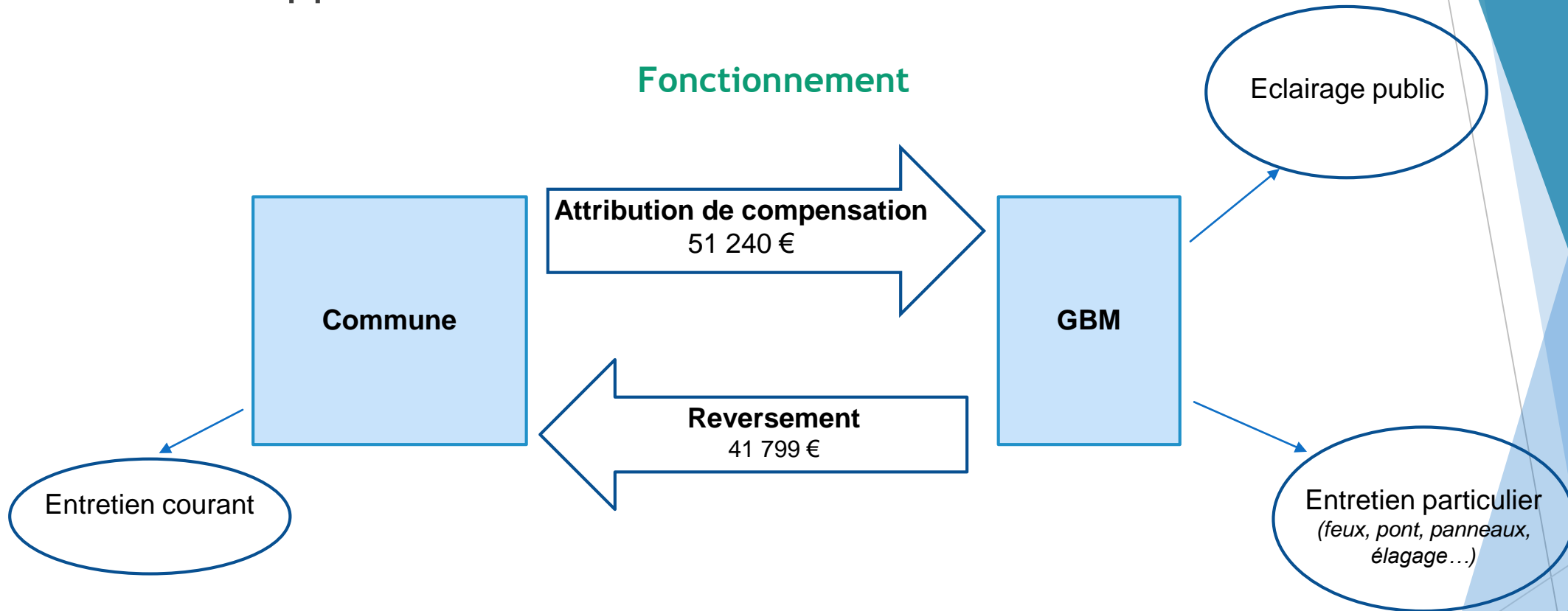
BP résultat d'investissement 2024	Recettes	Dépenses	Résultat
		596 424 €	596 424 €

Quelques focus

- Gestion de la voirie par le Grand Besançon
- Travaux 2024
- Travaux 2025-2026
- Indemnités des élu-e-s
- Taux d'imposition
- Gestion difficile de la forêt (changement climatique)
- Dette

Voirie : gestion par le Grand Besançon

Coûts et apports en 2023



Investissement

Combien ça coûte à la Commune ?

Attribution de compensation	52 374 €
-----------------------------	----------

Quels travaux ont été réalisés ?

Rue des carrières (1 ^{ère} partie)

Travaux prévus (2024)

► **Sans apport financier de la Commune :**

2ème partie de la rue des Carrières différée
Reprises partielles haut de la rue de Vaucenet
Reprise des zones équipées de ralentisseurs
Autres interventions restent à définir

► **Financés par la Commune :**

Stockage extérieur à l'atelier
Aire de jeux
Confort d'été à l'école
Adaptation du chauffage de l'école
Récupérateur d'eau (toit tennis)

Travaux à prévoir (2025-2026)

► Rénovation énergétique « 8 grande rue »

Coût estimé : 480 000 € TTC (dépenses en 2024 - 2025)

Aides estimées : en attente des nouveaux éléments des financeurs
(recettes en 2025 - 2026)

Indemnités des élu-e-s

Fonction	Nb	Indemnité brute / an / pers	Maximum brut autorisé / an	Indemnité nette / an / pers
Maire	1	18 202.32 €	24 083.04 €	16 418.22 €
Adjoint-e	3	7 300.20 €	9 241.17 €	6 314.64 €
Conseiller-e délégué-e	2	2 920.08 €		2 525.88 €

Enveloppe annuelle (brut) : 40 413.80 €

Taux d'imposition

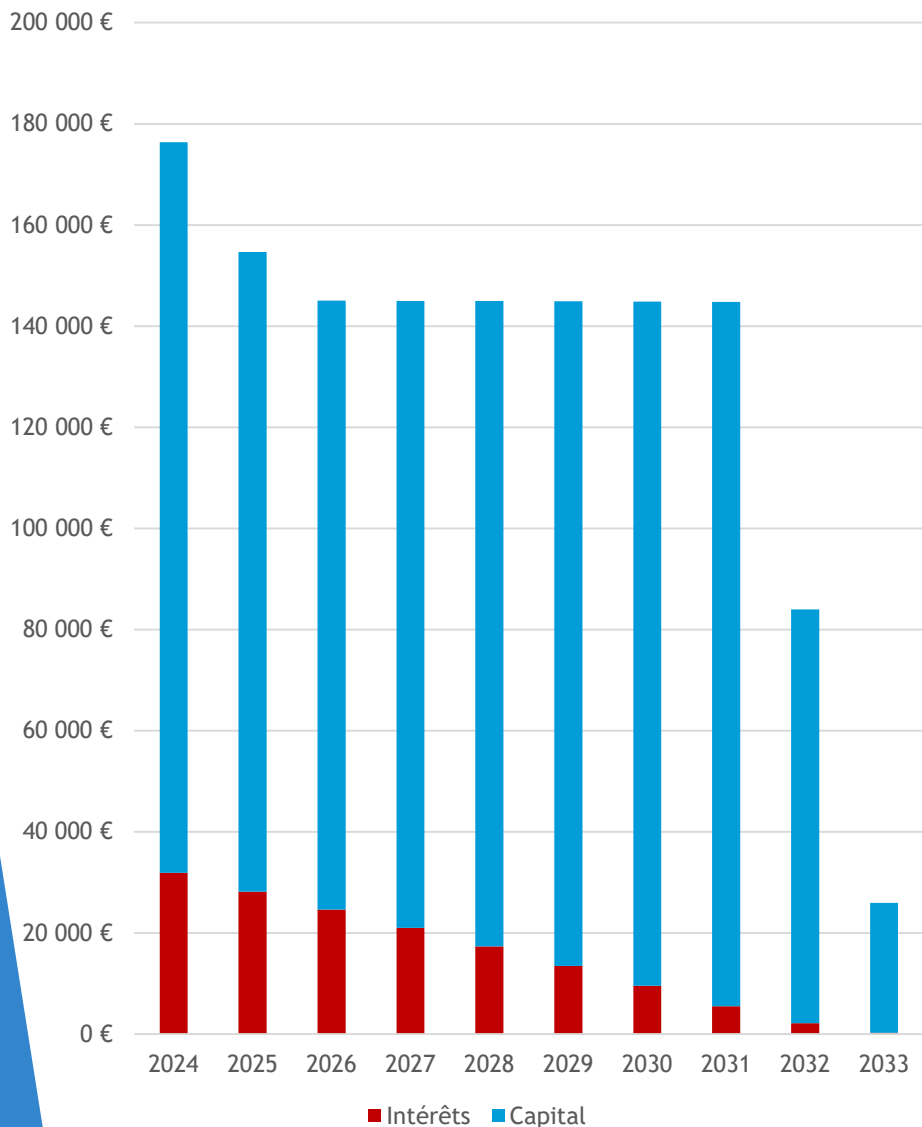
Taxes locales	Taux 2023	Proposition com. Finances	Taux 2024	Précisions	Taux max. autorisé
Taxe foncière (bâti)	39.09 %	+ 4 %	40.65 %	Aucune hausse en 2022 ni en 2023	97.01 %
Taxe foncière (non bâti)	34.28 %	+ 4 %	35.65 %		125.88 %
Taxe habitation (résidences secondaires)	12 %	+ 4 %	12.48 %		53.15 %

A noter : L'Etat reverse l'intégralité du montant de la taxe habitation, initialement prélevée auprès des occupants d'un local (montant figé au moment de la suppression de cette taxe)

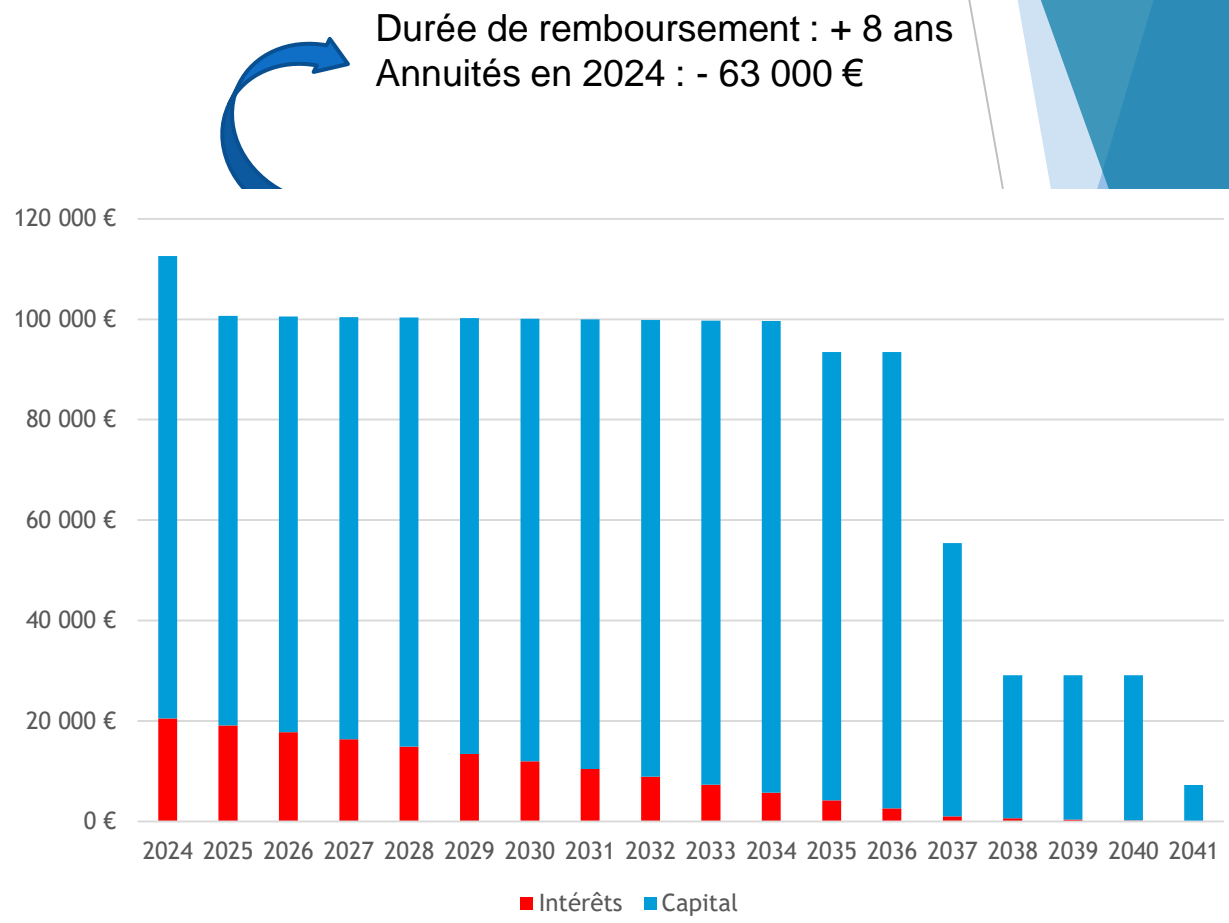
Dettes - Poids des emprunts

Renégociation des contrats en 2020

Avant



Après



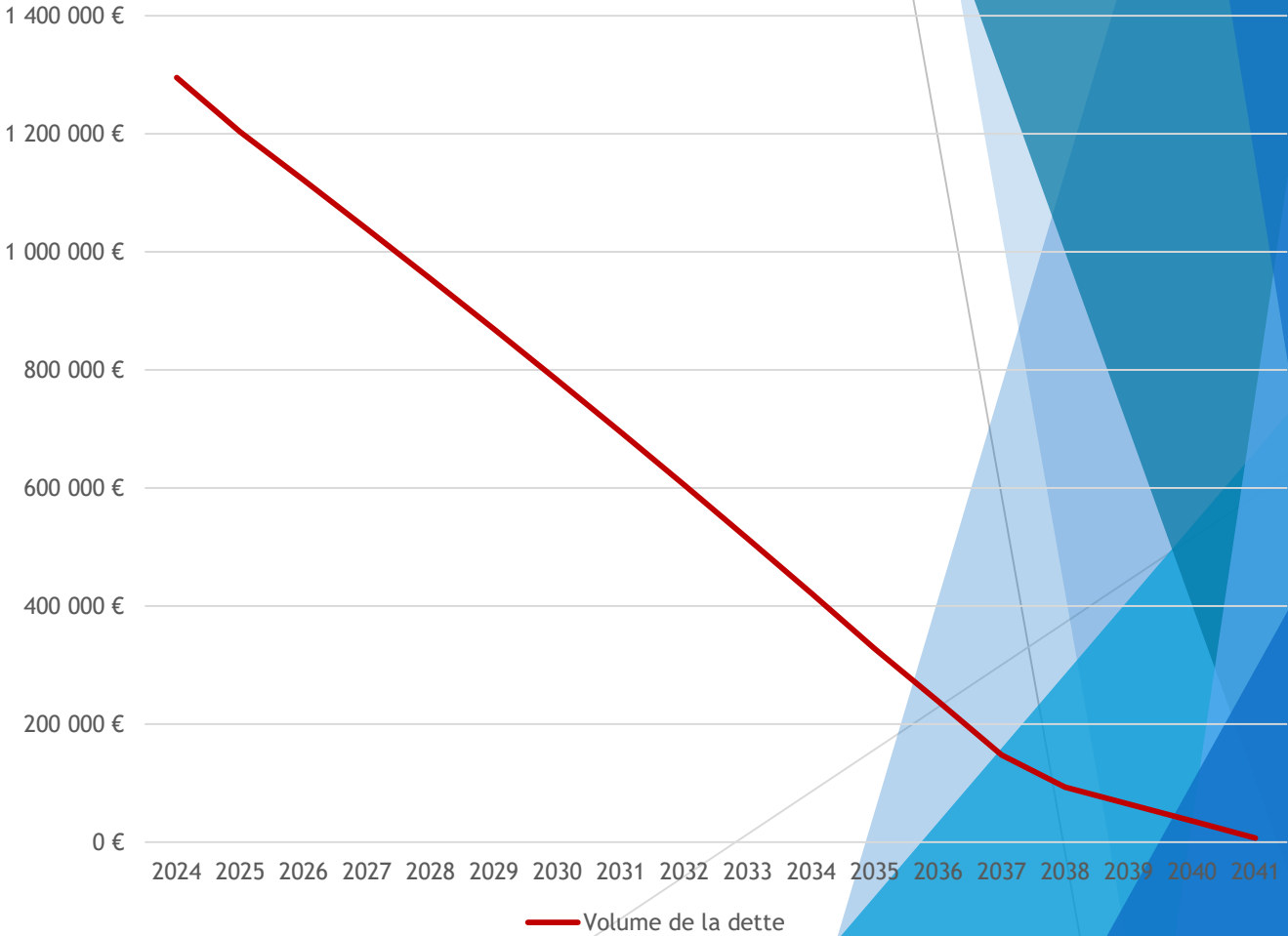
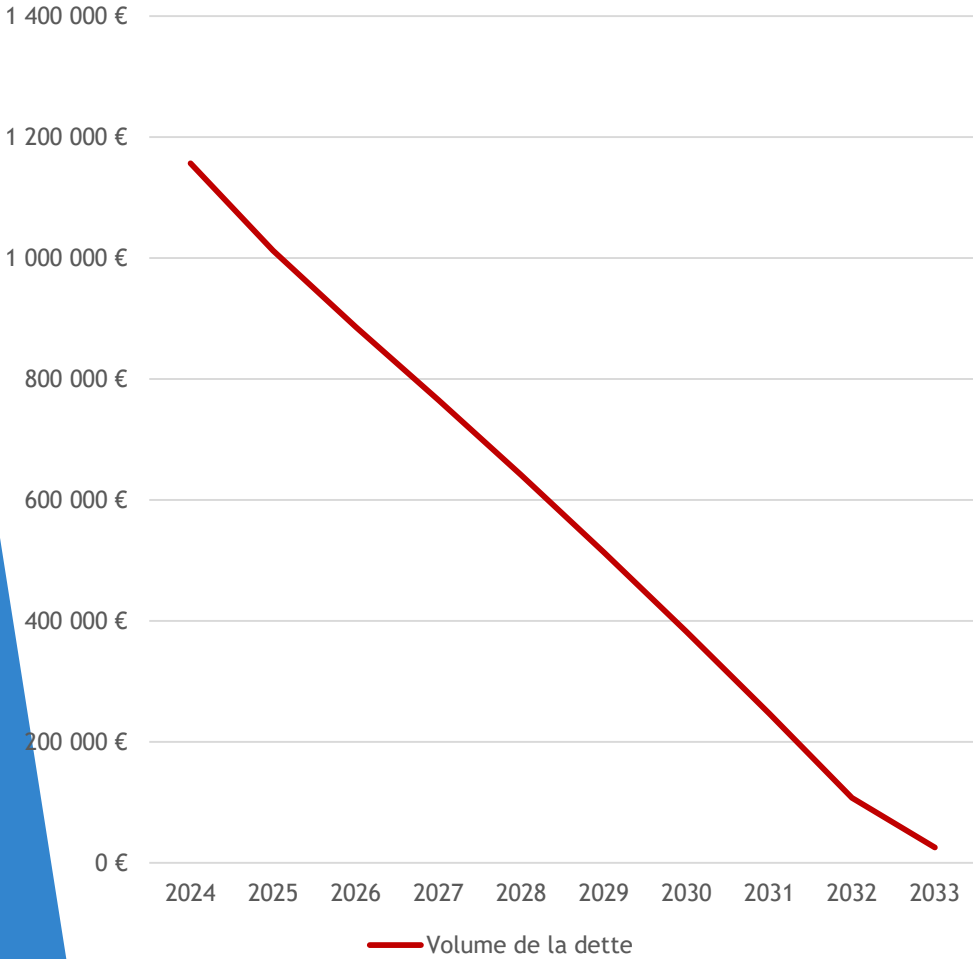
Dettes - Profil d'extinction

Volume de la dette le 1^{er} janvier 2024 :
1 295 264 €

Renégociation des contrats en 2020

Avant

Après



Budget annexe Exploitation forestière

Réalisé 2023 (compte administratif)

Prévu 2024 (budget primitif)

22

Gestion difficile de la forêt (changement climatique)

- ▶ Depuis 2021 : coupes sanitaires massives et prématurées

Hausse du volume d'exploitation

Recettes importantes (au total, mais avec de **faibles marges**)

- ▶ A partir de cette année :

Retour aux prévisions initiales du plan d'aménagement : peu de coupes, recettes en baisse

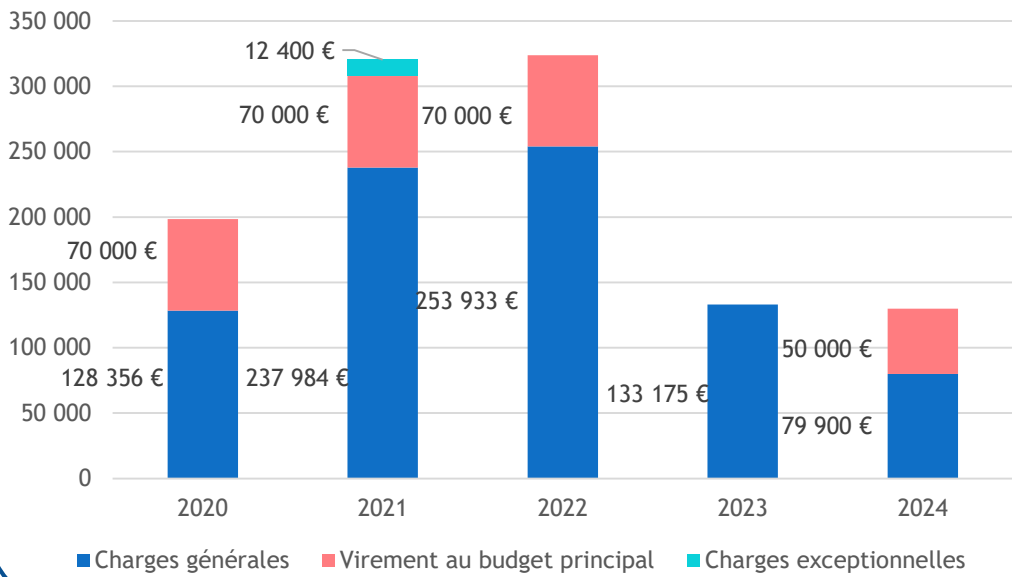
Prévoir des dépenses importantes pour l'entretien des forêts

Mais

Restent les inconnues : Dépérissement ? Nouvelles coupes massives ?

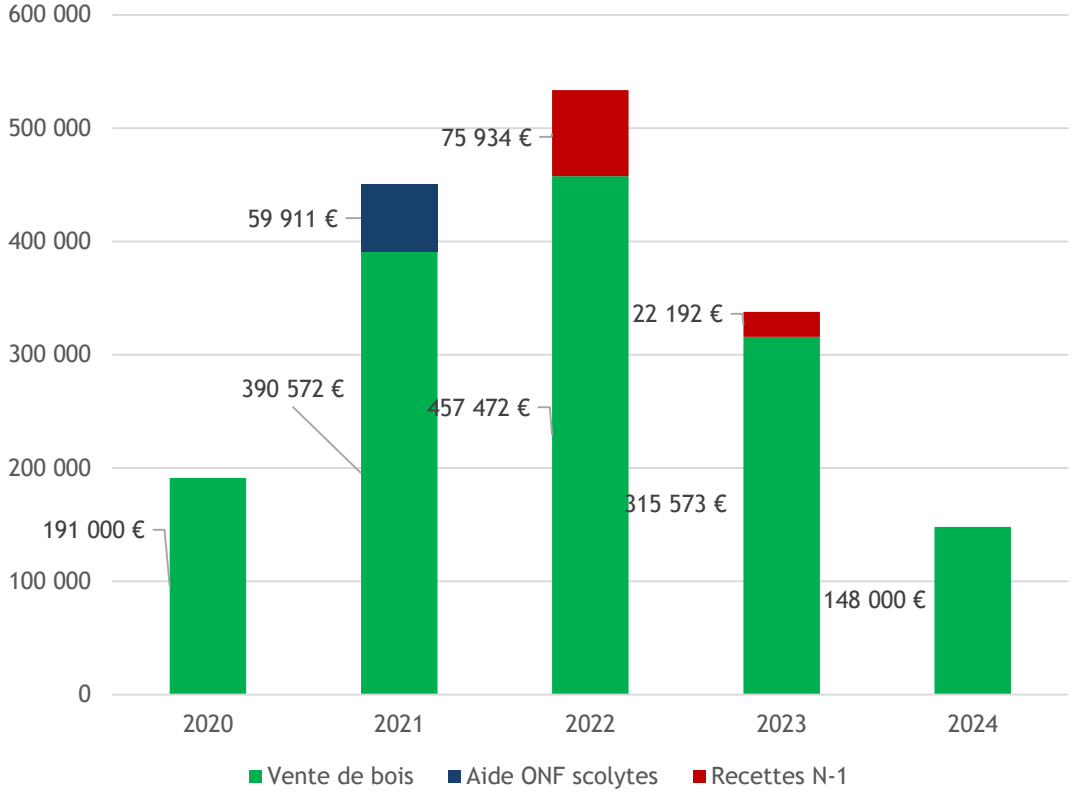
A noter : Manque-à-gagner futur indiscutable à cause des précédentes coupes massives

Dépenses fonctionnement



Dépenses de fonctionnement en forte baisse (fin des ventes groupées)

Recettes fonctionnement



Recettes très réduites (baisse des coupes de bois)

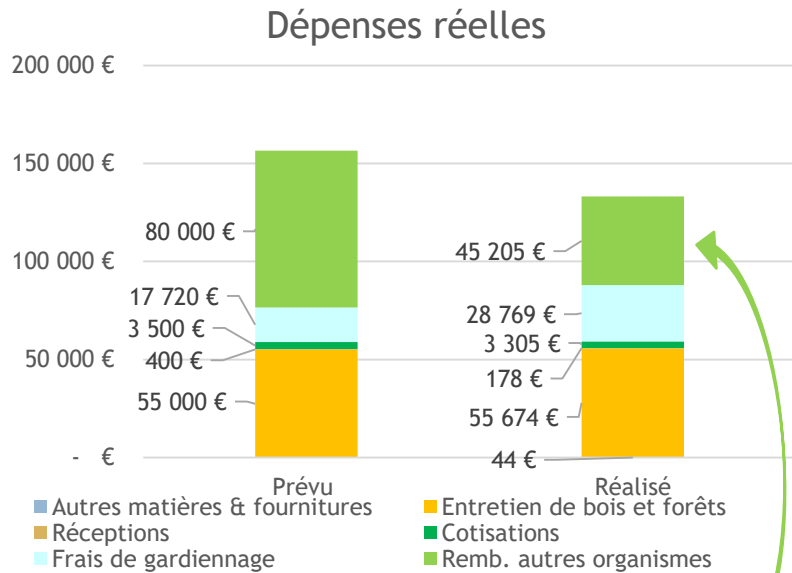
Incertitude pour les années futures : Nouveaux dépérissements ?

Travaux : réfection des chemins : Patiche et Moulin (2023) ; Louvières et Grevey (2024)

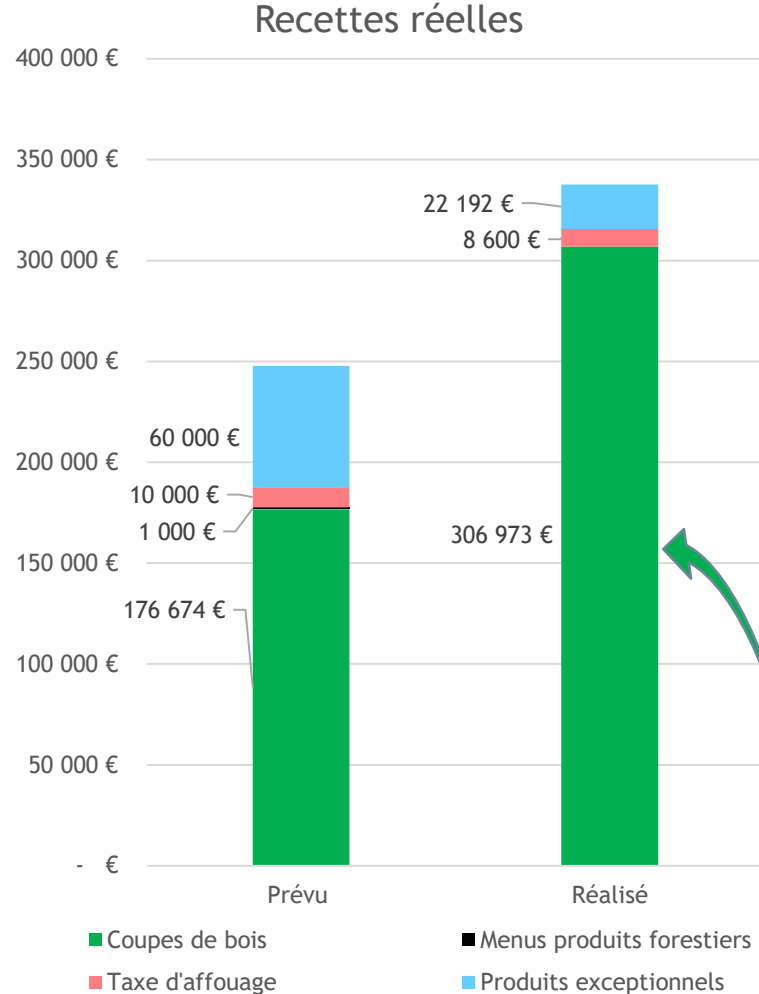
FORÊT – COMPTE ADMINISTRATIF 2023

Comparaison : budget prévisionnel / réalité

Fonctionnement



Baisse des dépenses car moins de ventes groupées



Vente de bois :
 . Beaucoup de chablis (chênes déperissants) de qualité convenable vendus à prix correct
 . Beaucoup de bois malade vendu peu cher

Investissement

Dépenses	Travaux forestiers	55 672 €
	Chemins Patiche Moulin	64 194 €
Recettes	Virement interne	45 134 €

Résultat d'investissement 2023

Dépenses	Recettes	Résultat
162 866 €	64 392 €	- 98 474 €

Résultat de fonctionnement 2023	Dépenses	Recettes	Résultat
	133 175 €	620 195 €	487 020 €

FORÊT – BUDGET PRIMITIF 2024

Fonctionnement

Dépenses réelles



Recettes réelles



Investissement

Dépenses	Travaux forestiers	71 000 €
Recettes	Subvention Département	24 258 €
	Virement interne	66 000 €

- . Diminution importante du bois coupé
↳ On revient à l'application des prévisions (plan d'aménagement)
- . Des dépenses courantes moins élevées
- . Retour du virement au budget principal (limité)
- . Fort excédent prévu en 2024, à garder en réserve pour les prochaines années :
 - financer des travaux forestiers
 - alimenter le budget principal lors de travaux onéreux

FORÊT – BUDGET PRIMITIF 2024

Fonctionnement

Dépenses

CPTÉ	LIBELLE	Réalisé	Prévu
		2023	2024
011	Charges à caractère général	133 175 €	79 900 €
65	Autres charges gest° courante		50 000 €
Total des dépenses réelles		133 175 €	129 900 €
023	Virement à section inv		66 000 €
TOTAL DEPENSES DE FONCT.			195 900 €

Recettes

CPTÉ	LIBELLE	Réalisé	Prévu
		2023	2024
70	Produits des services	315 572 €	148 000 €
77	Produits exceptionnels	22 192 €	
Total des recettes réelles		337 764 €	148 000 €
002	Excédent antérieur reporté		388 546 €
TOTAL RECETTES DE FONCT.			536 546 €

Résultat de	Dépenses	Recettes	Résultat
fonctionnement 2024	195 900 €	536 546 €	340 646 €

Investissement

Dépenses

CPTÉ	LIBELLE	Réalisé	Prévu
		2023	2024
21	Immobilisations corporelles	119 866 €	71 000 €
Total des dépenses réelles		119 866 €	71 000 €
Restes à réaliser			43 000 €
001	Résultat antérieur reporté		74 732 €
TOTAL DES DEPENSES D'INV.			188 732 €

Recettes

CPTÉ	LIBELLE	Réalisé	Prévu
		2023	2024
13	Subventions	0 €	24 258 €
1068	Affectation de résultat	45 134 €	98 474 €
Total des recettes		45 134 €	122 732 €
021	virement de section de fonct.		66 000 €
TOTAL DES RECETTES D'INV.			188 732 €

Résultat	Dépenses	Recettes	Résultat
d'investissement 2024	188 732 €	188 732 €	0 €

BUDGET ANNEXE

CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE

Réalisé 2023 (compte administratif)

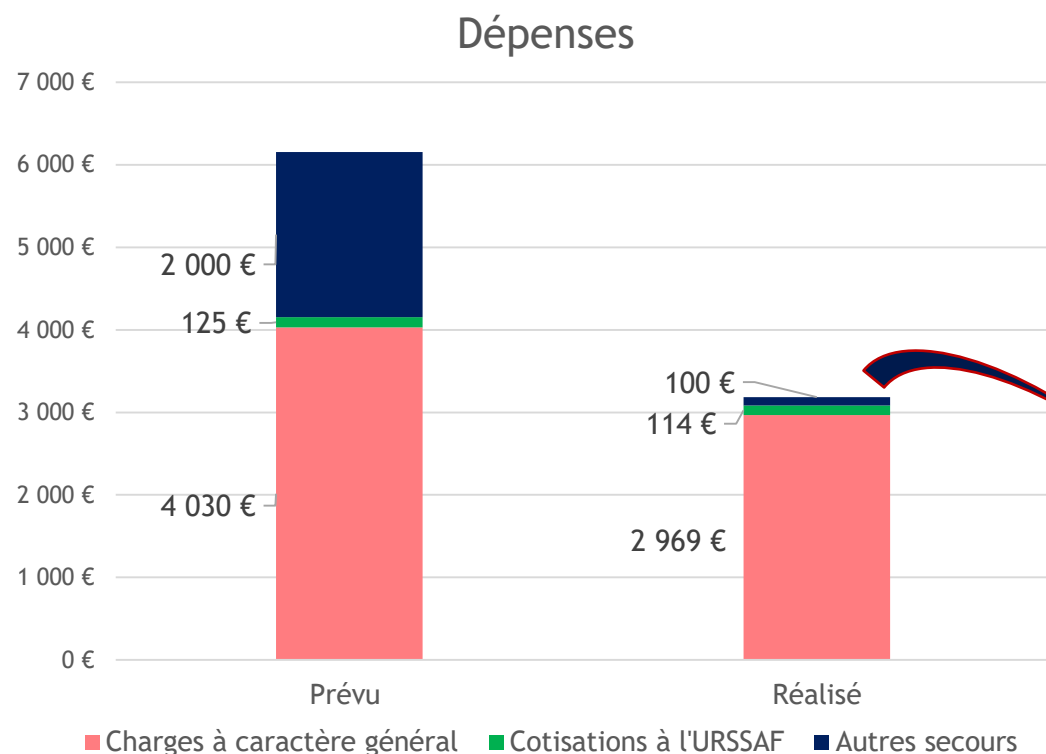
Prévu 2024 (budget primitif)

28

CCAS - COMPTE ADMINISTRATIF 2023

FONCTIONNEMENT

Comparaison : budget prévisionnel / réalité



Recettes

Versement budget principal	1 122 €
Résultats antérieurs	5 033 €

Peu de bons d'achats
« premières nécessités » demandés

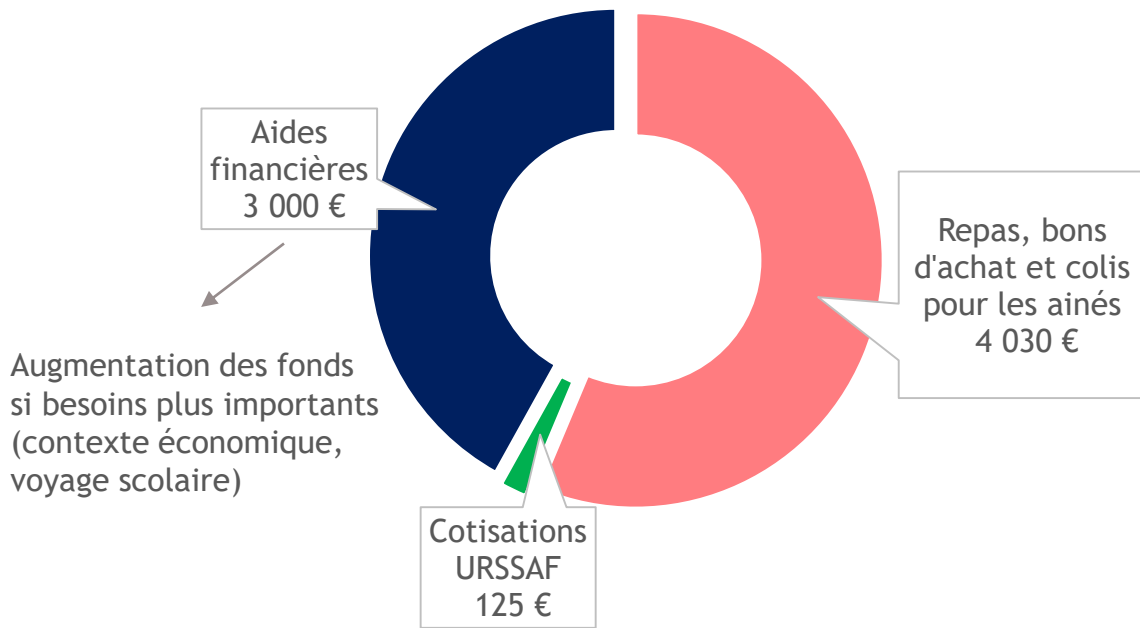
Résultat réel de fonctionnement	Dépenses	Recettes	Résultat
2023	3 183 €	6 155 €	2 972 €

CCAS - BUDGET PRIMITIF 2024

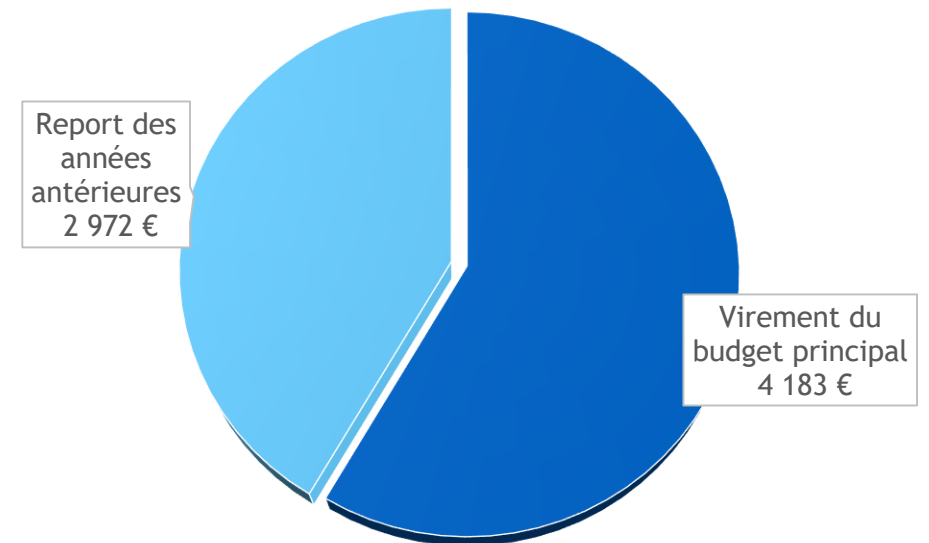
FONCTIONNEMENT

Budget en augmentation

Dépenses



Recettes



Résultat de fonctionnement 2024	Dépenses	Recettes	Résultat
	7 155 €	7 155 €	0 €