



Situation financière communale

Budget principal

Réalisé en 2020

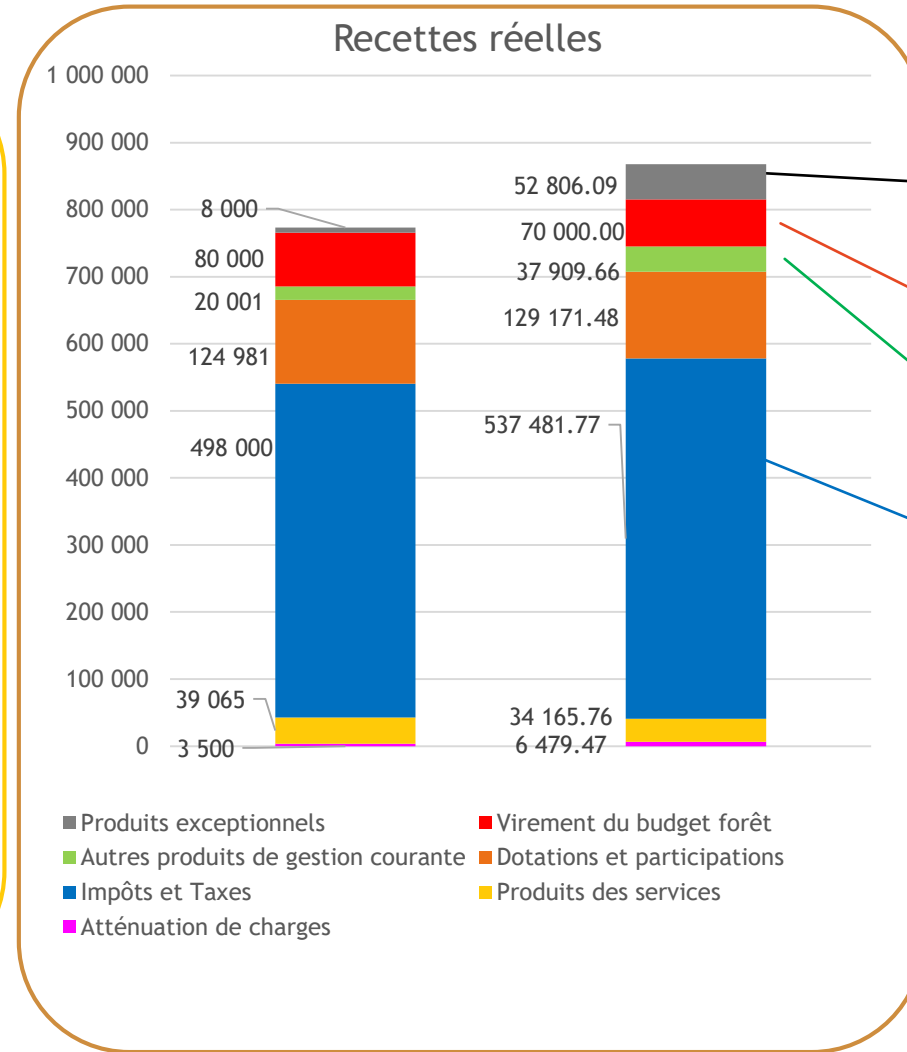
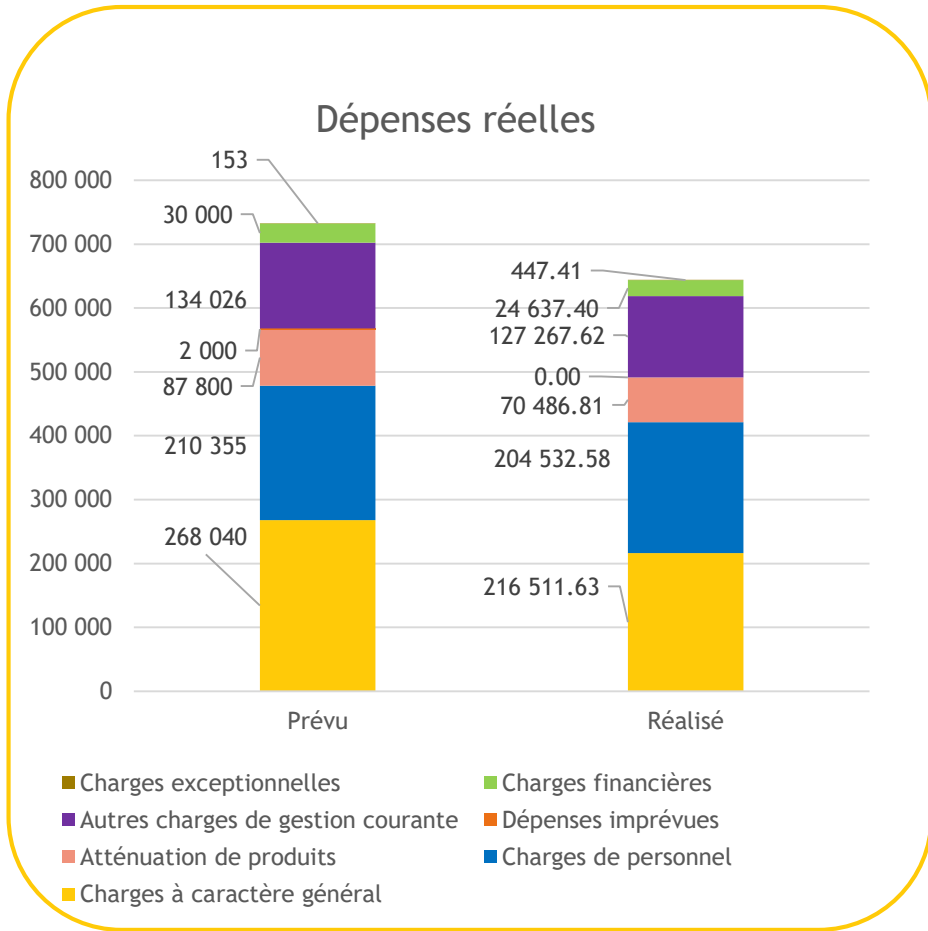
Comparaison depuis 2014

Prévu en 2021

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 2020 - fonctionnement



Comparaison :
budget prévisionnel / réalité

- vente terrain rue des pins
- + remboursement assurance
- recettes forestières
- + locations de salle
- + certains impôts imprévisibles

Prévisions prudentes :

- Sur-évaluation des **dépenses** pour faciliter la gestion
- Sous-évaluation des **recettes** pour ne pas avoir de mauvaises surprises

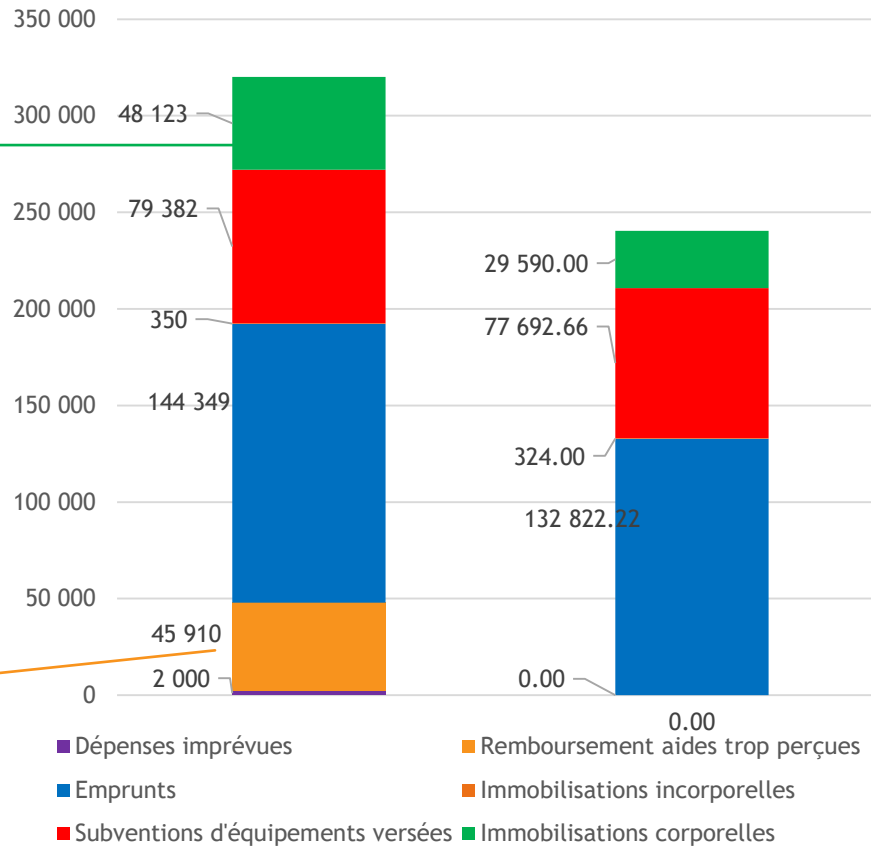
Résultat de fonctionnement 2020	Recettes	Dépenses	Résultat
	1 131 673 €	880 462 €	251 211 €

CA 2020 - investissement

Comparaison :
budget prévisionnel / réalité

Résultat d'investissement 2020	Recettes	Dépenses	Résultat
	615 069 €	546 681 €	68 388 €

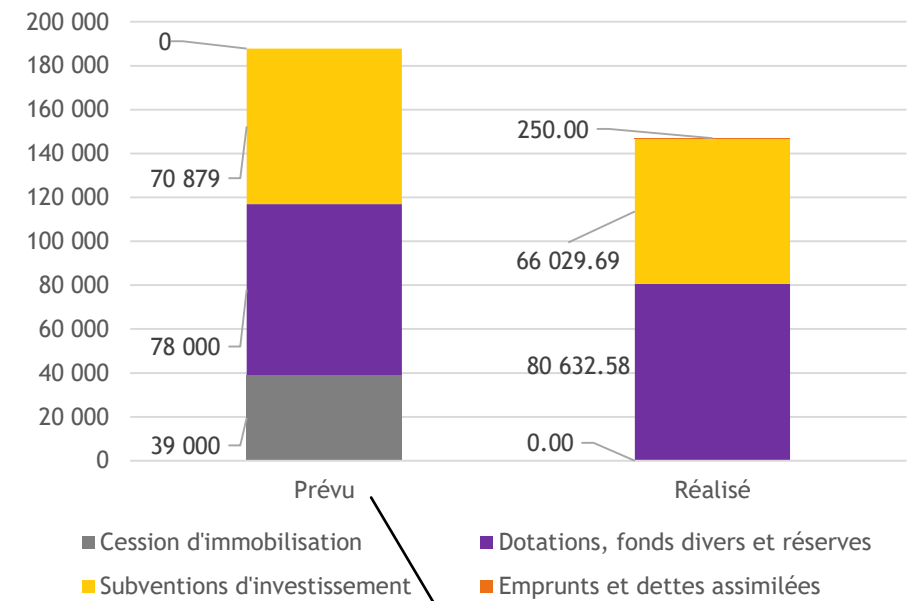
Dépenses réelles



Travaux en 2020 :
 . Accessibilité mairie
 (- 12 K€ par rapport au prévu)
 . Petits travaux reportés en 2021

Remboursement au TLN reporté en 2021

Recettes réelles



vente du terrain rue des pins

Rétrospective (2014-2020) - dépenses fonctionnement

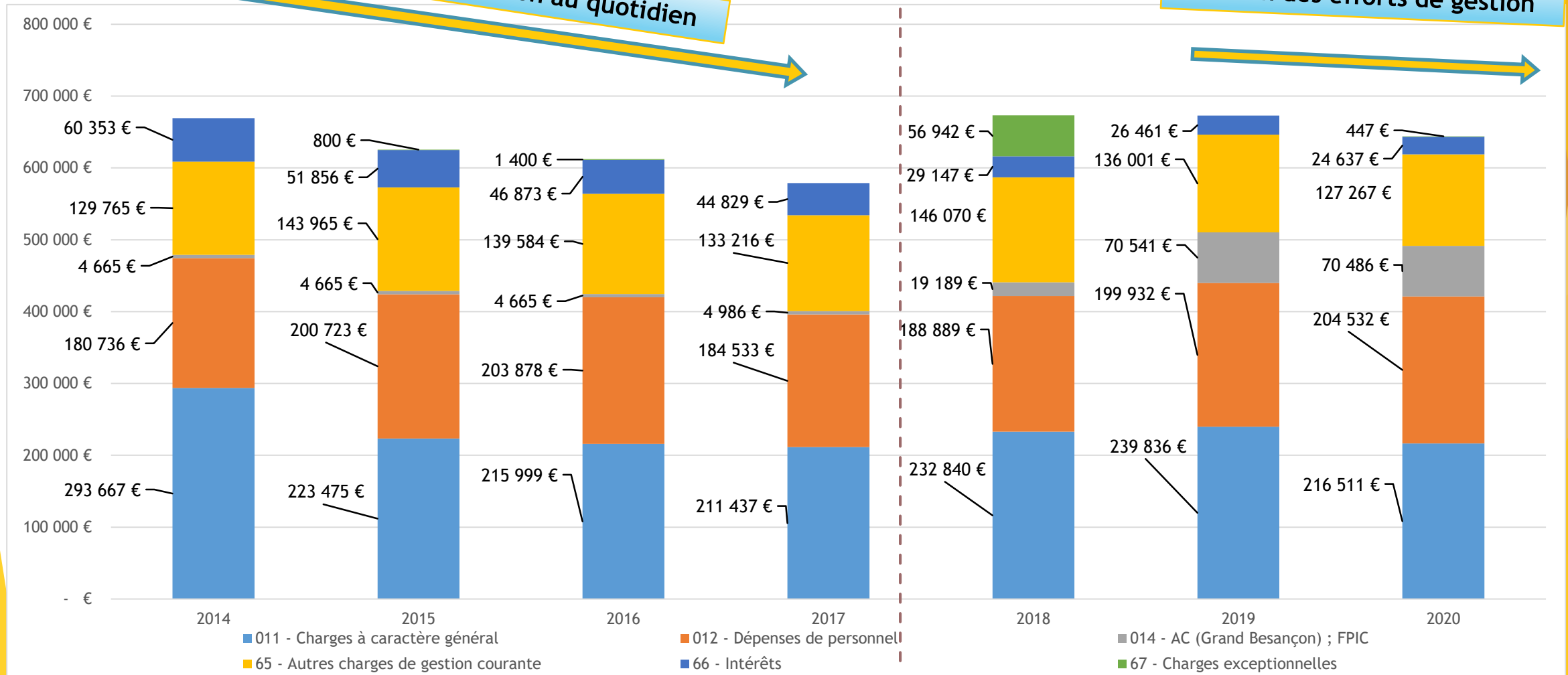
Où est allé l'argent ?

Nouvelles charges depuis 2018 :

- Instruction des autorisations du droit des sols (désengagement de l'Etat)
- Transfert de compétences au Grand Besançon

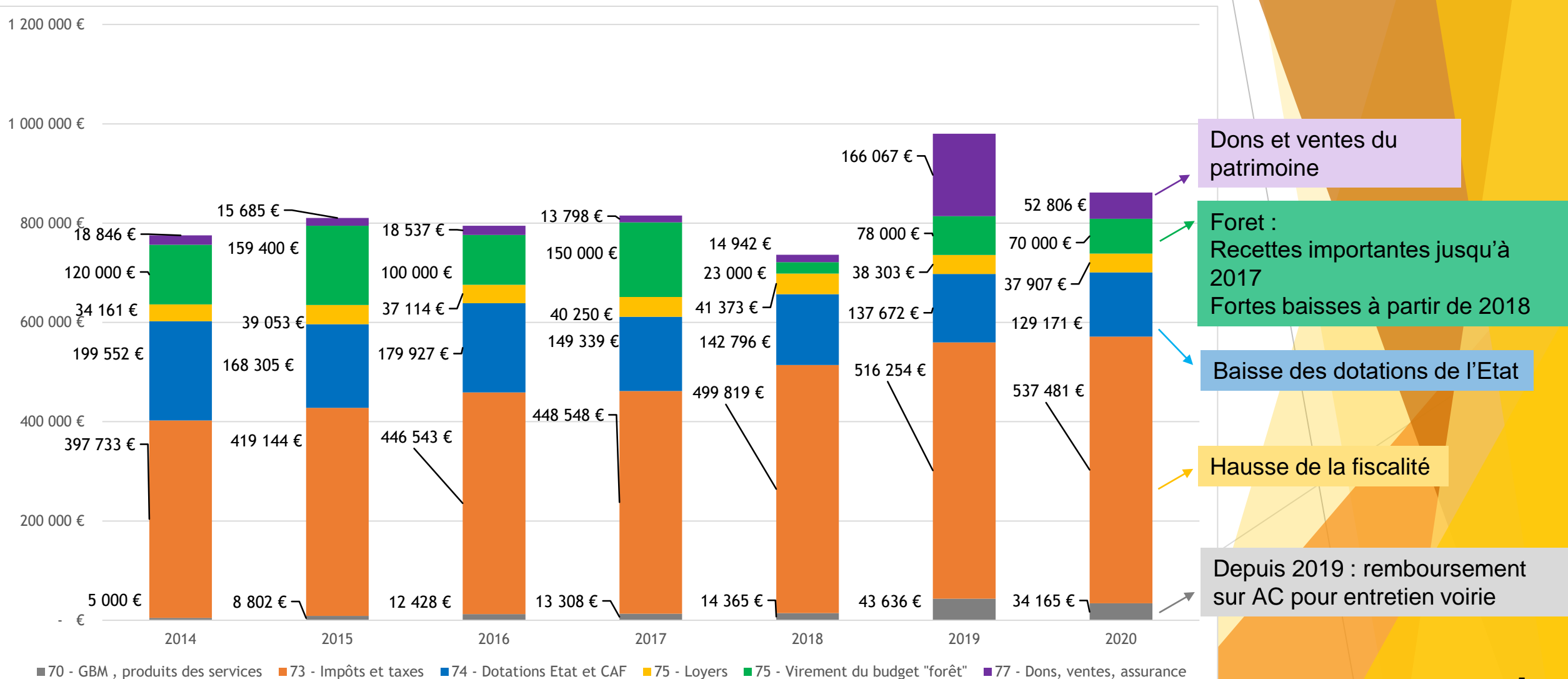
Efforts de gestion au quotidien

Maintien des efforts de gestion



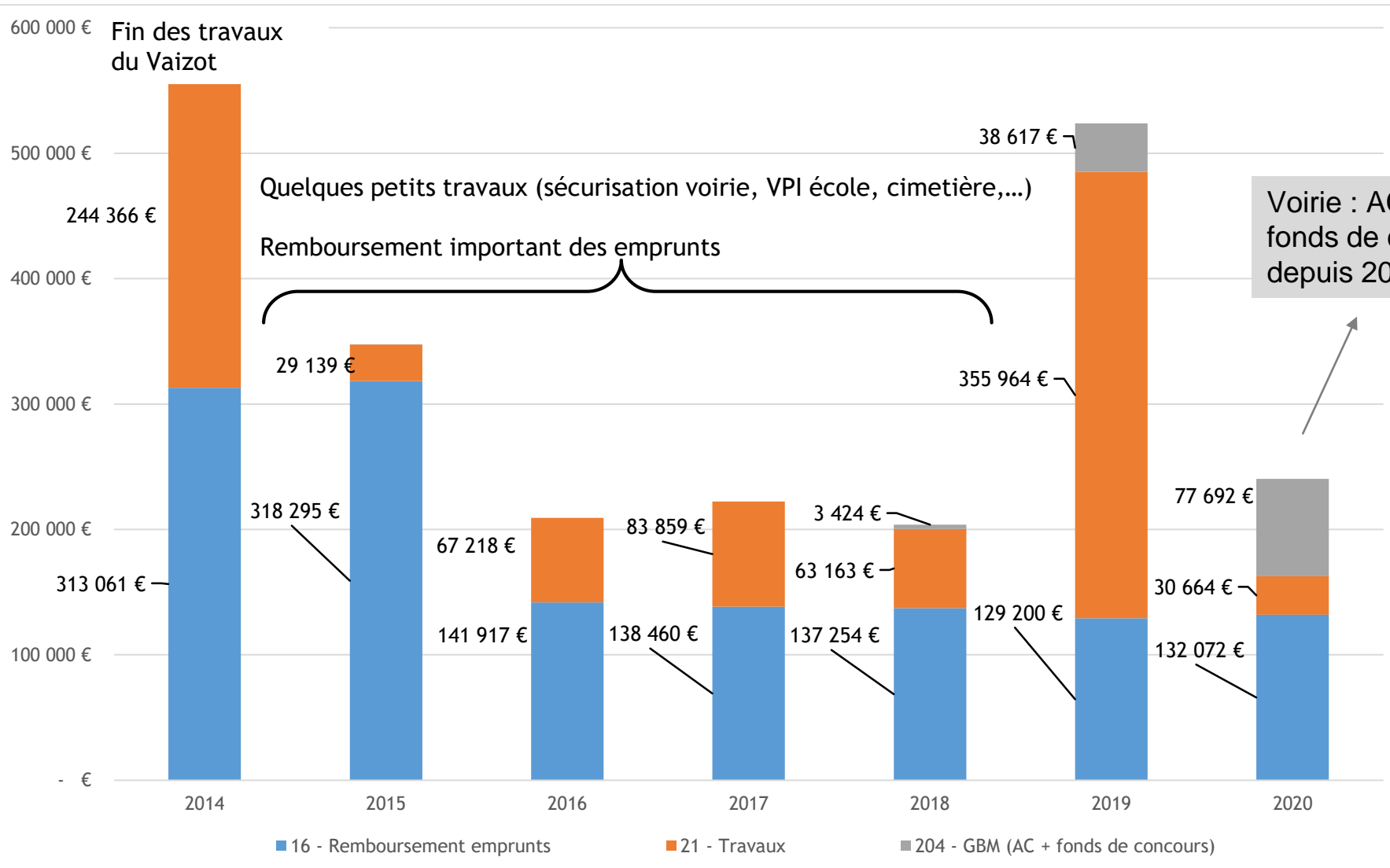
Rétrospective (2014 -2020) - recettes fonctionnement

D'où est venu l'argent ?



Rétrospective (2014 - 2020) - dépenses investissement

Où est allé l'argent ?



Voirie : AC et fonds de concours pour GBM depuis 2019

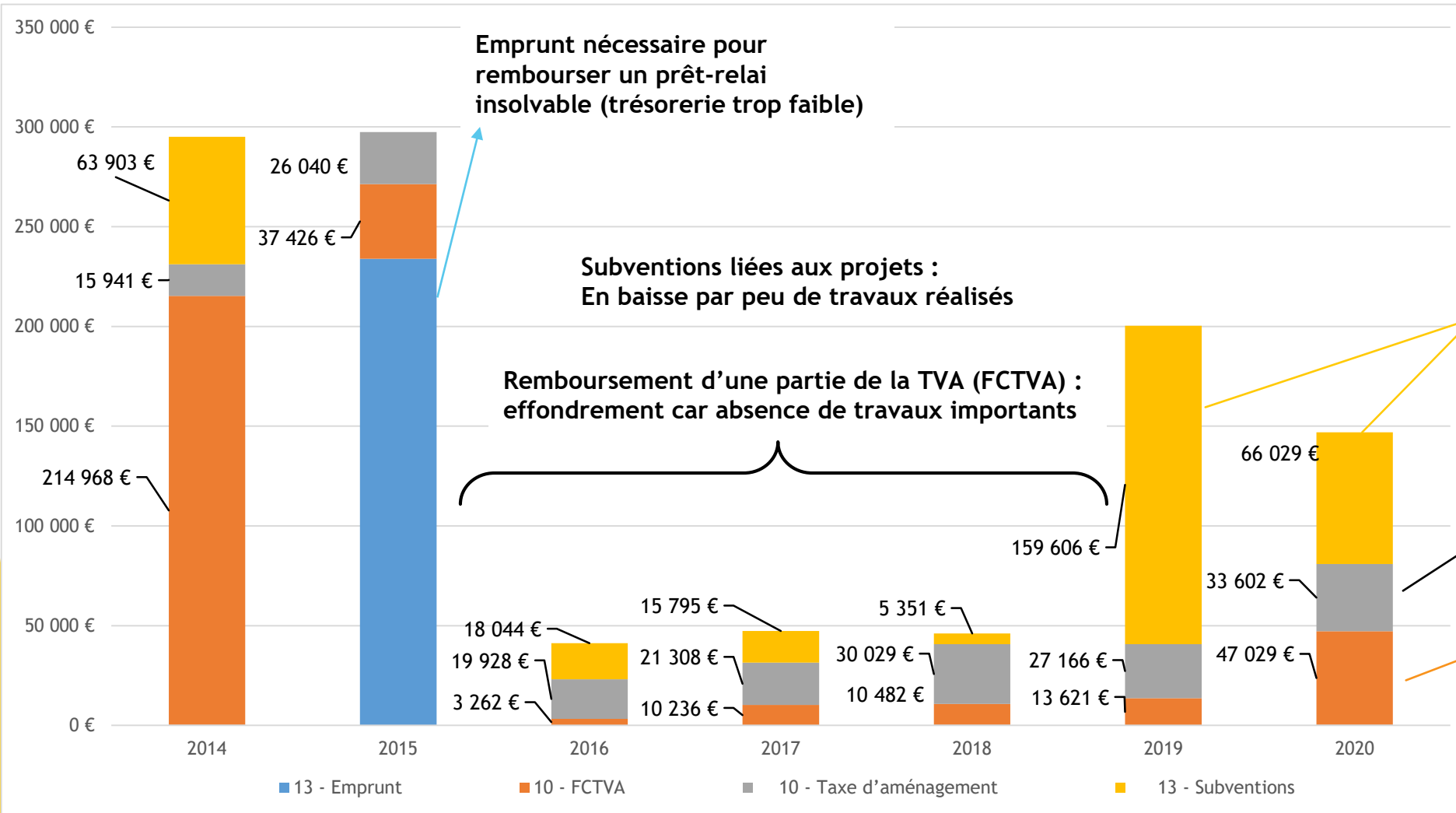
Travaux moins importants car financés uniquement sur trésorerie

Sauf en 2019 pour les travaux du tennis (subventions publiques et TLN)

2015 et 2020 : très peu de travaux

Rétrospective (2014 -2020) - recettes investissement

D'où est venu l'argent ?



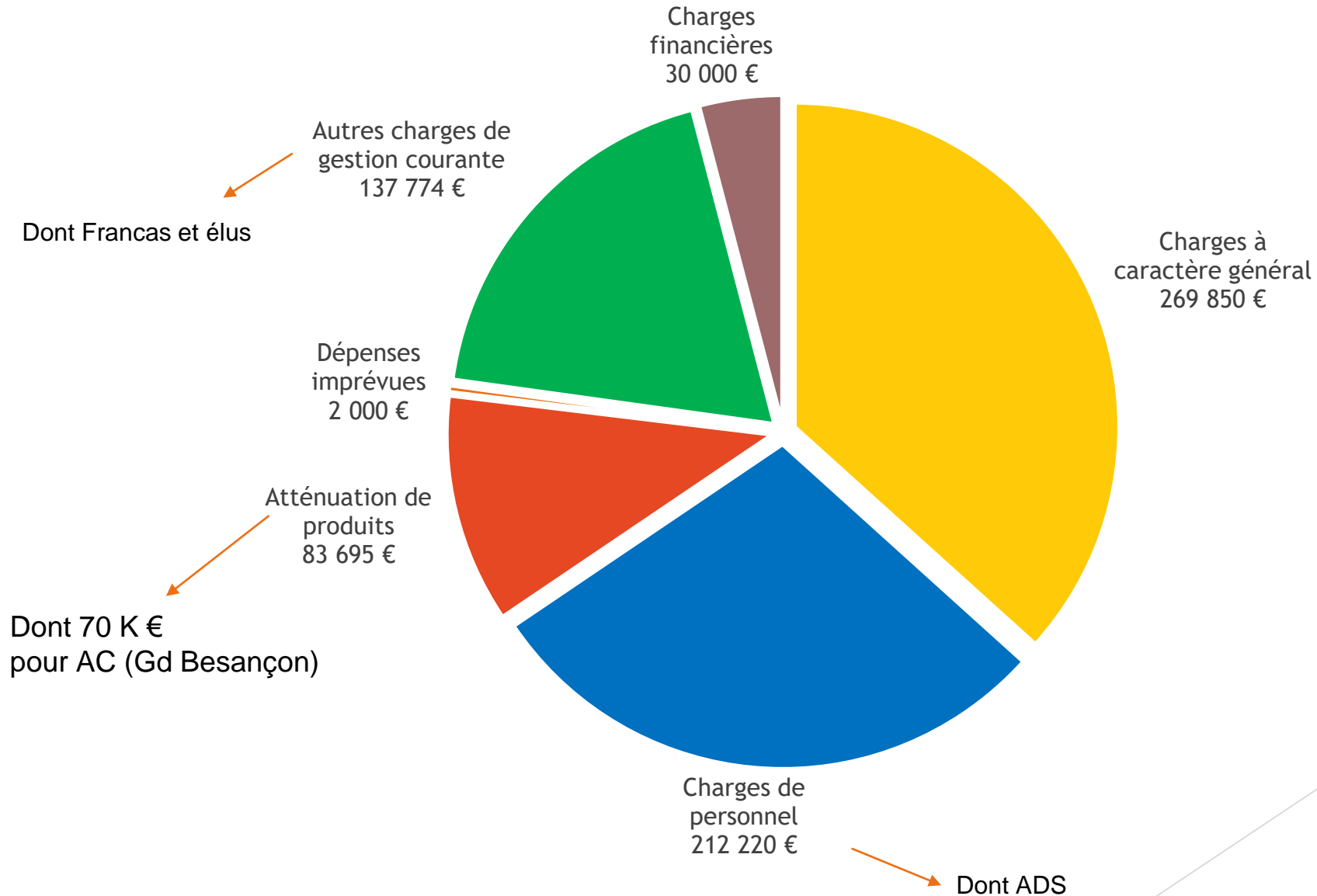
Fonds de concours TLN Subventions (2019 et 2020)

Taxe d'aménagement dynamique

FCTVA : à reverser au TLN en 2021

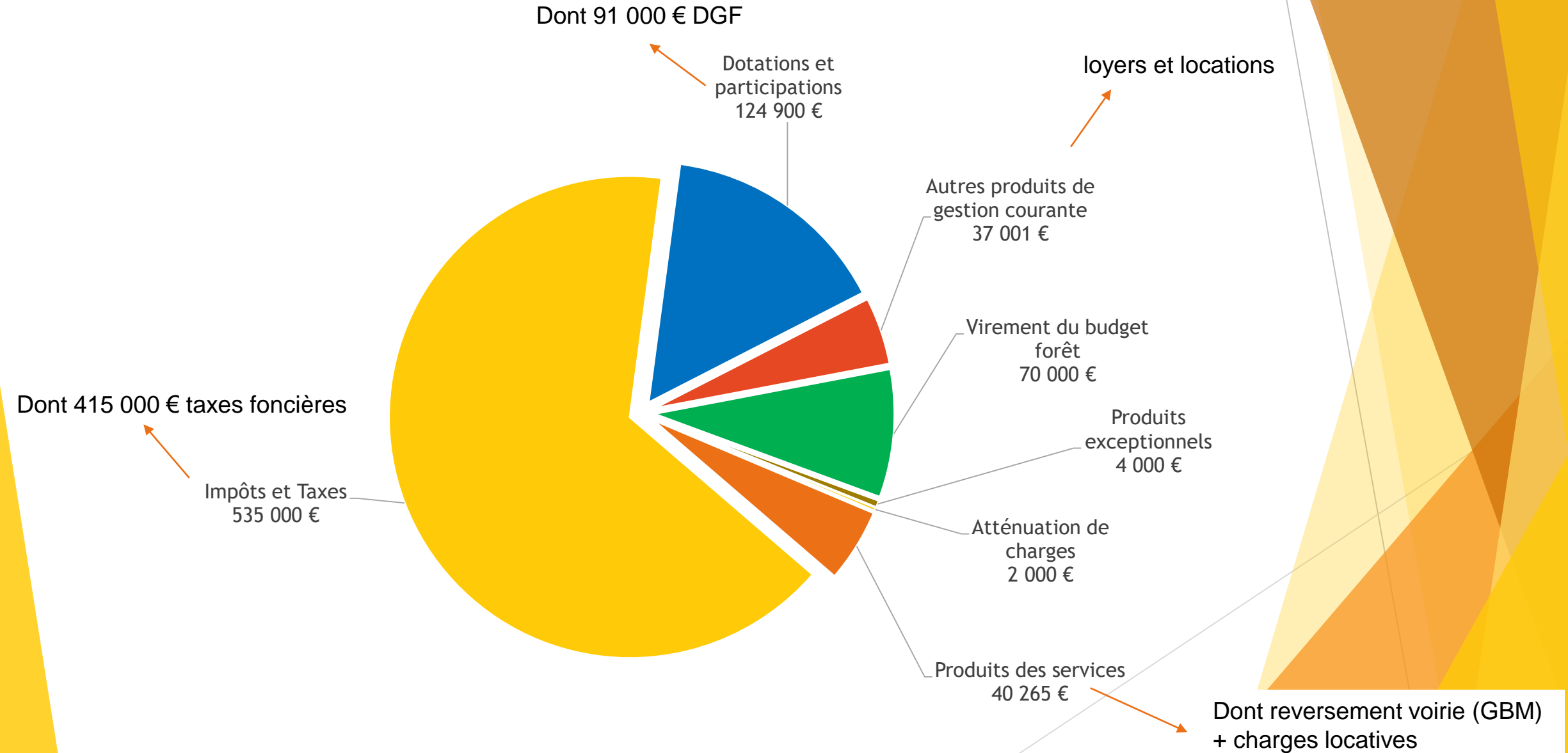
BP 2021 (prévu) - fonctionnement

Dépenses réelles



BP 2021 (prévu) - fonctionnement

Recettes réelles



BP 2021 (prévu) - fonctionnement

Dépenses

CPTÉ	LIBELLE	Réalisé	Réalisé	Prévu
		2019	2020	2021
011	Charges à caractère général	239 836 €	216 512 €	269 850 €
012	Charges de personnel	199 932 €	204 532 €	212 220 €
014	Atténuation de produits	70 541 €	70 487 €	83 695 €
022	Dépenses imprévues	0 €	0 €	2 000 €
65	Autres charges courantes	136 000 €	127 268 €	137 774 €
66	Charges financières	26 460 €	24 637 €	30 000 €
67	Charges exceptionnelles	0 €	447 €	0 €
Total des dépenses réelles		672 771 €	643 883 €	735 539 €
042	Opérations d'ordre entre sections	93 023 €	77 618 €	44 382 €
Total des dépenses d'ordre		93 023 €	77 618 €	44 382 €
TOTAL DEPENSES DE FONCT.		765 794 €	721 501 €	779 921 €
023	Virement à section inv	87 504 €	158 961 €	174 106 €
TOTAL DEPENSES DE FONCT.		953 298 €	880 462 €	954 027 €

Recettes

CPTÉ	LIBELLE	Réalisé	Réalisé	Prévu
		2019	2020	2021
013	Atténuation de charges	1 530 €	6 479 €	2 000 €
70	Produits des services	43 635 €	34 166 €	40 265 €
73	Impôts et Taxes	516 254 €	537 482 €	535 000 €
74	Dotations et participations	137 672 €	129 171 €	124 900 €
75	Autres produits courante	38 303 €	37 910 €	37 001 €
7551	Virement du budget forêt	78 000 €	70 000 €	70 000 €
77	Produits exceptionnels	166 067 €	52 806 €	4 000 €
Total des recettes réelles		981 463 €	868 014 €	813 166 €
042	Opérations d'ordre entre sections	0 €	38 618 €	44 382 €
Total des recettes d'ordre		0 €	38 618 €	44 382 €
TOTAL RECETTES DE FONCT.		981 463 €	906 632 €	857 548 €
002	Excédent antérieur reporté	240 950 €	225 041 €	319 599 €
TOTAL RECETTES DE FONCT.		1 222 413 €	1 131 673 €	1 177 147 €

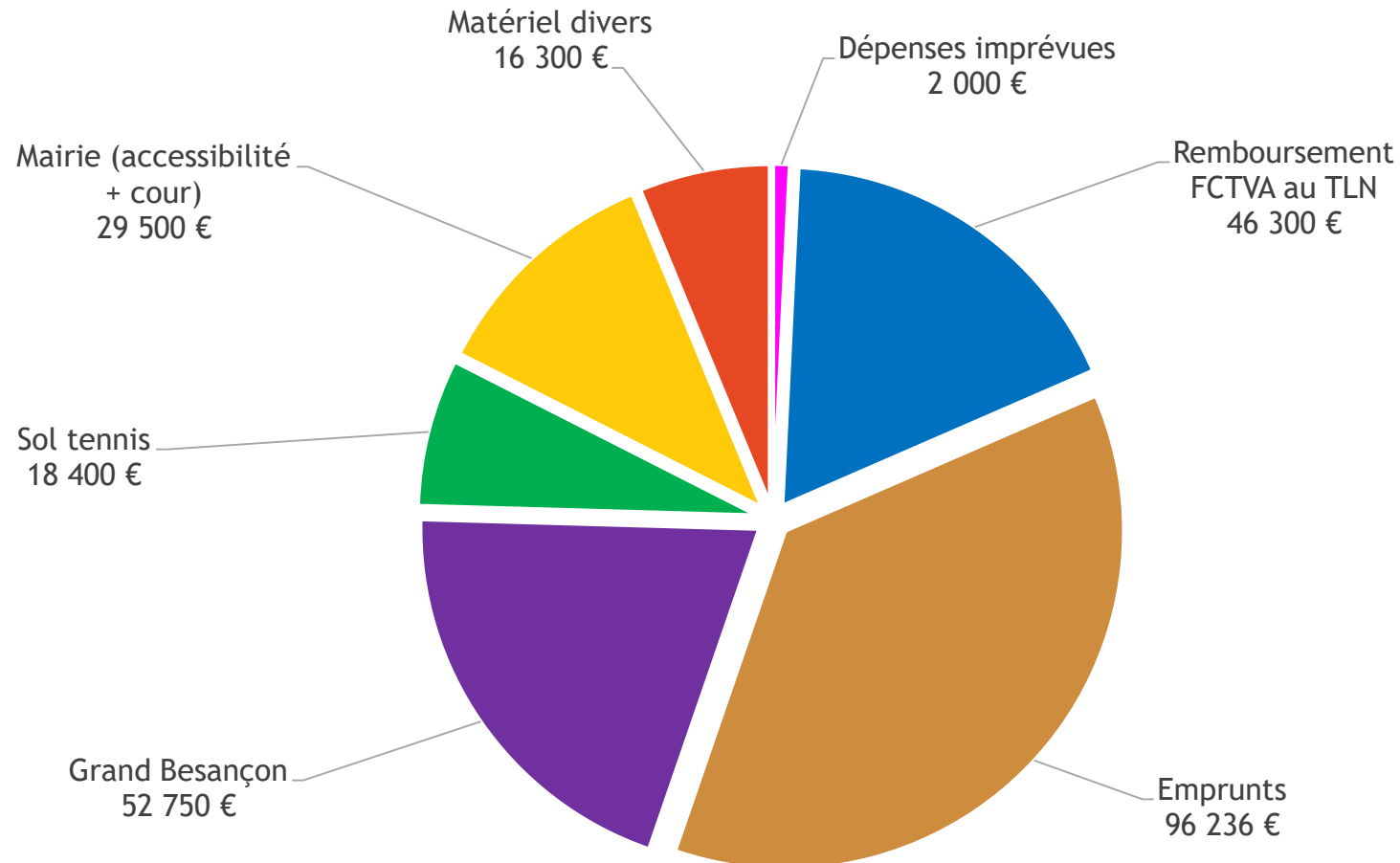
BP résultat de fonctionnement 2021	Recettes	Dépenses	Résultat
		1 177 147 €	954 027 €

	Prévu 2021
Epargne gestion : recettes gestion - dépenses gestion (<i>fonctionnement sans intérêts</i>)	103 627 €
Epargne brute : épargne de gestion - intérêts dette	73 627 €
Epargne nette : épargne brute - remboursement capital dette	-22 609 €

La Commune puise dans ses réserves pour rembourser les emprunts.
Elle devra ensuite payer les dépenses d'investissement, toujours en puisant dans ses réserves.

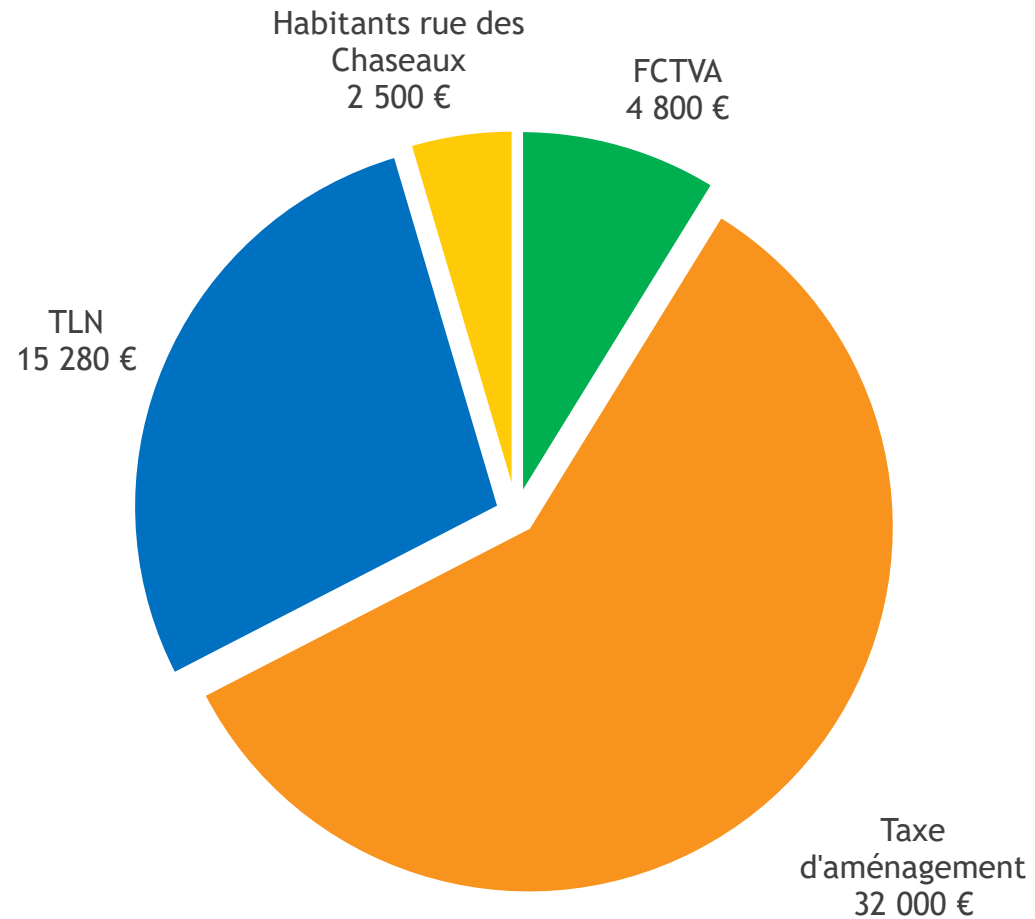
BP 2021 (prévu) - investissement

Dépenses réelles



BP 2021 (prévu) - investissement

Recettes réelles



BP 2021 (prévu) - investissement

Dépenses

CPTE	LIBELLE	Réalisé	Réalisé	Prévu
		2019	2020	2021
020	Dépenses imprévues	0 €	0 €	2 000 €
13	Rembst aides trop perçues	455 €	0 €	46 300 €
16	Emprunts	129 199 €	132 822 €	96 236 €
20	Immobilisations incorporelles	495 €	324 €	0 €
204	Subventions versées	38 617 €	77 693 €	52 750 €
21	Immobilisations corporelles	355 011 €	29 590 €	31 500 €
Total des dépenses réelles		523 780 €	240 429 €	228 786 €
040	Opérations entre sections	0 €	38 618 €	44 382 €
041	Opérations patrimoniales	0 €	0 €	0 €
Total des dépenses d'ordre		0 €	38 618 €	44 382 €
TOTAL DEPENSES D'INV.		523 780 €	279 047 €	273 168 €
Restes à réaliser (RAR) 2019		67 523 €	33 300 €	32 700 €
Total des dépenses + reports		591 303 €	312 347 €	305 868 €
001	Résultat antérieur reporté	149 773 €	234 934 €	57 872 €
TOTAL DES DEPENSES D'INV.		741 076 €	547 281 €	363 740 €

Recettes

CPTE	LIBELLE	Réalisé	Réalisé	Prévu
		2019	2020	2021
024	Cession d'immobilisation	0 €	0 €	0 €
10	Dotations, fonds divers et réserves	40 788 €	80 632 €	36 800 €
13	Subventions d'investissement	159 606 €	66 030 €	17 780 €
16	Emprunts et dettes assimilées	0 €	250 €	0 €
Total des recettes réelles		200 394 €	146 912 €	54 580 €
040	Opérations d'ordre entre sections	0 €	77 618 €	44 382 €
041	Opérations patrimoniales	93 023 €	0 €	0 €
Total des recettes d'ordre		93 023 €	77 618 €	44 382 €
TOTAL RECETTES D'INV.		293 417 €	224 530 €	98 962 €
1068	Affectation de résultat	145 201 €	231 578 €	90 572 €
Total des recettes		438 619.52 €	456 108 €	189 534 €
Restes à réaliser		70 879 €	0 €	0 €
Total des recettes + reports		509 498 €	456 108 €	189 534 €
021	virement de la section de fonct.	187 504 €	158 961 €	174 106 €
TOTAL DES RECETTES D'INV.		697 002 €	615 069 €	367 740 €

BP résultat d'investissement 2021	Recettes	Dépenses	Résultat
		363 740 €	363 740 €

Quelques focus

- Impact de la crise sanitaire
- Réforme des taxes locales
- Gestion de la voirie par le Grand Besançon
- Travaux
- Indemnités des élu-e-s
- Imprévisibilité des recettes de la forêt
- Accessibilité des bâtiments publics
- Dette

Impact de la crise sanitaire

Dépenses

- ▶ Baisse de consommation des énergies pendant le confinement (électricité, fuel,...)
- ▶ Stabilité de la prestation du ménage des locaux (négociation)
- ▶ Hausse des achats de produits ménagers
- ▶ Hausse du recours aux remplacements de personnel

Recettes

- ▶ Stabilité des recettes de location de la salle du Vaizot (grâce aux lotos)
- ▶ Hausse des remboursements des salaires du personnel absent

Taxe foncière

Suppression de la taxe d'habitation

En compensation : transfert de la part départementale de la taxe foncière sur les propriétés bâties

		2020	2021	Explications	Impact pour les contribuables	Impact pour la Commune
Sans changement (bâti)	Taux communal	19.15 %		19.15 + 18.08	Neutre	374 534 €
	Taux départemental	18.08 %	37.23 %	Compensation fin TH		
Sans changement (non bâti)	Taux communal	32.65 %	32.65 %			22 463 €
Avec hausse des taux	Taxe foncière bâtie		39.09 %	Proposition de la	Hausse de 5 %	393 245 €
	Taxe foncière non bâtie		34.28 %	Commission Finances	Hausse de 5 %	23 584 €

– 4 395 € par rapport à 2020

Voirie : gestion par le Grand Besançon

Coûts et apports en 2020

Fonctionnement

Combien ça coûte à la Commune ?	
Attribution de compensation	+ 51 245 €
Eclairage public (consommation et entretien)	- 15 099 €
Reste à GBM (5% hors éclairage public)	dont 2 231 €
Reversement pour l'entretien courant (95 % hors éclairage public)	- 33 915 €

Qui fait le travail ?	
Eclairage public	GBM
5 % travaux divers (feux tricolores, élagage, achat panneaux,...)	GBM
95% entretien courant de la voirie	Commune

Investissement

Combien ça coûte à la Commune ?	
Attribution de compensation	44 381€

Quels travaux ont été réalisés ?
Rue de Vaire

Travaux (2019 et 2020)

- ▶ **Sans apport financier la Commune :**

Bâtiment du tennis (TLN ; subventions Etat, Département et Région)

Terminus du bus (Grand Besançon)

- ▶ **Financement partiel ou indirect (avec le Grand Besançon) :**

Rue des groseilliers

Cheminement longeant le cimetière

Rue de Vaire

- ▶ **Financés par la Commune :**

Accessibilité de la mairie

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 €	15 745.08 €
Adjoint-e	3	7 000.92 €	9 241.17 €	6 055.80 €
Conseiller-e délégué-e	2	2 800.32 €		2 422.32 €

Enveloppe annuelle (brut) : 44 805.72 €

Les recettes imprévisibles de la forêt

- ▶ Prévisions du plan d'aménagement de l'ONF :

Baisse du volume d'exploitation (diminution structurelle des recettes)

- ▶ Contexte environnemental

→ dégrade la santé des arbres + **augmente** le volume de bois à couper :

- Scolytes (résineux principalement)
- Maladies (hêtres, frênes)
- Stress hydrique



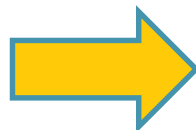
- ▶ Coupes massives et prématurées



- **Recettes stables** pour l'instant
- **Nouvelles dépenses** d'exploitation très importantes
- **Marges souvent très faibles**
- + **Manque à gagner pour l'avenir**

- ▶ Le marché du bois reste incertain :

- Surabondance de bois à vendre
- Imprévisibilité des prix



Prévisions très aléatoires

Accessibilité de la mairie aux personnes à mobilité réduite

❖ **2019** : Début des travaux prévus :

Électricité (3 800 € TTC)

❖ **2020** : Continuation :

Circulation intérieure (6 943 € TTC)

Mobilier (1 231 € TTC)

Rampe extérieure (8 135 € TTC)

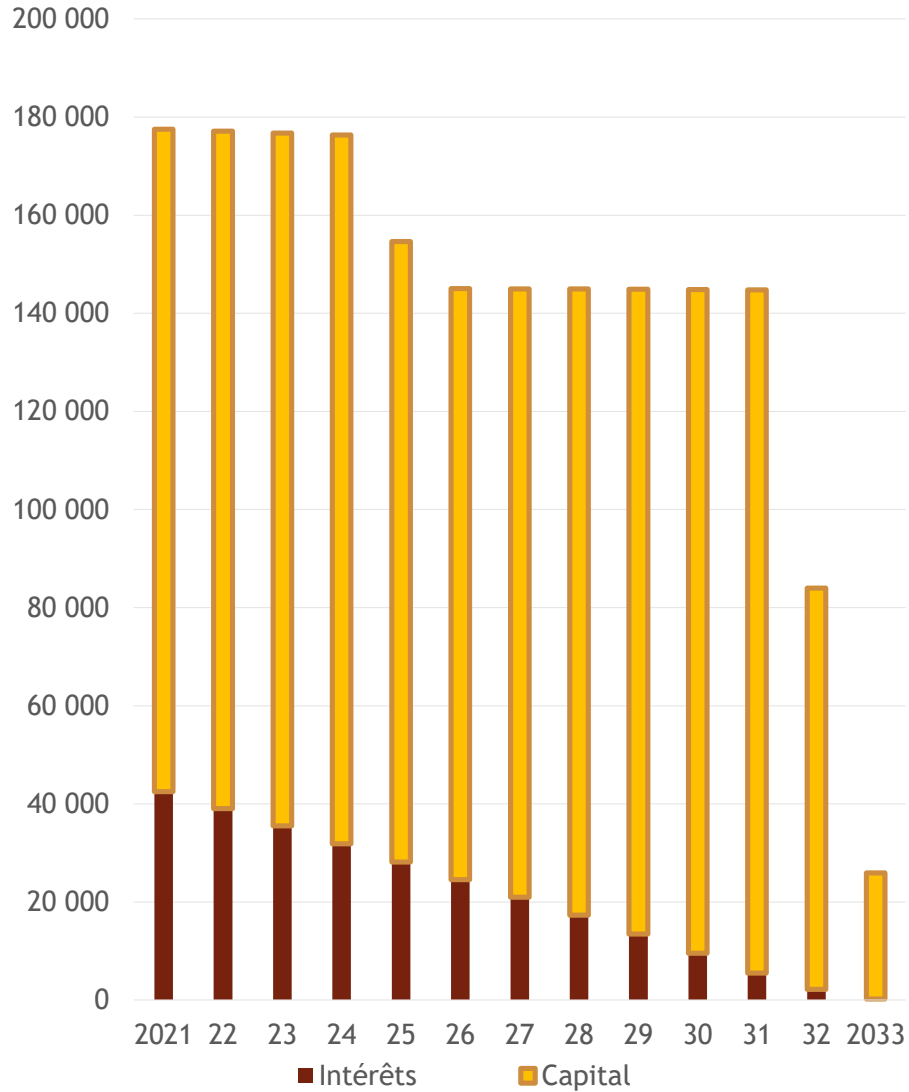
❖ **2021** : Fin :

Toilettes du rez-de-chaussée (11 600 € TTC)

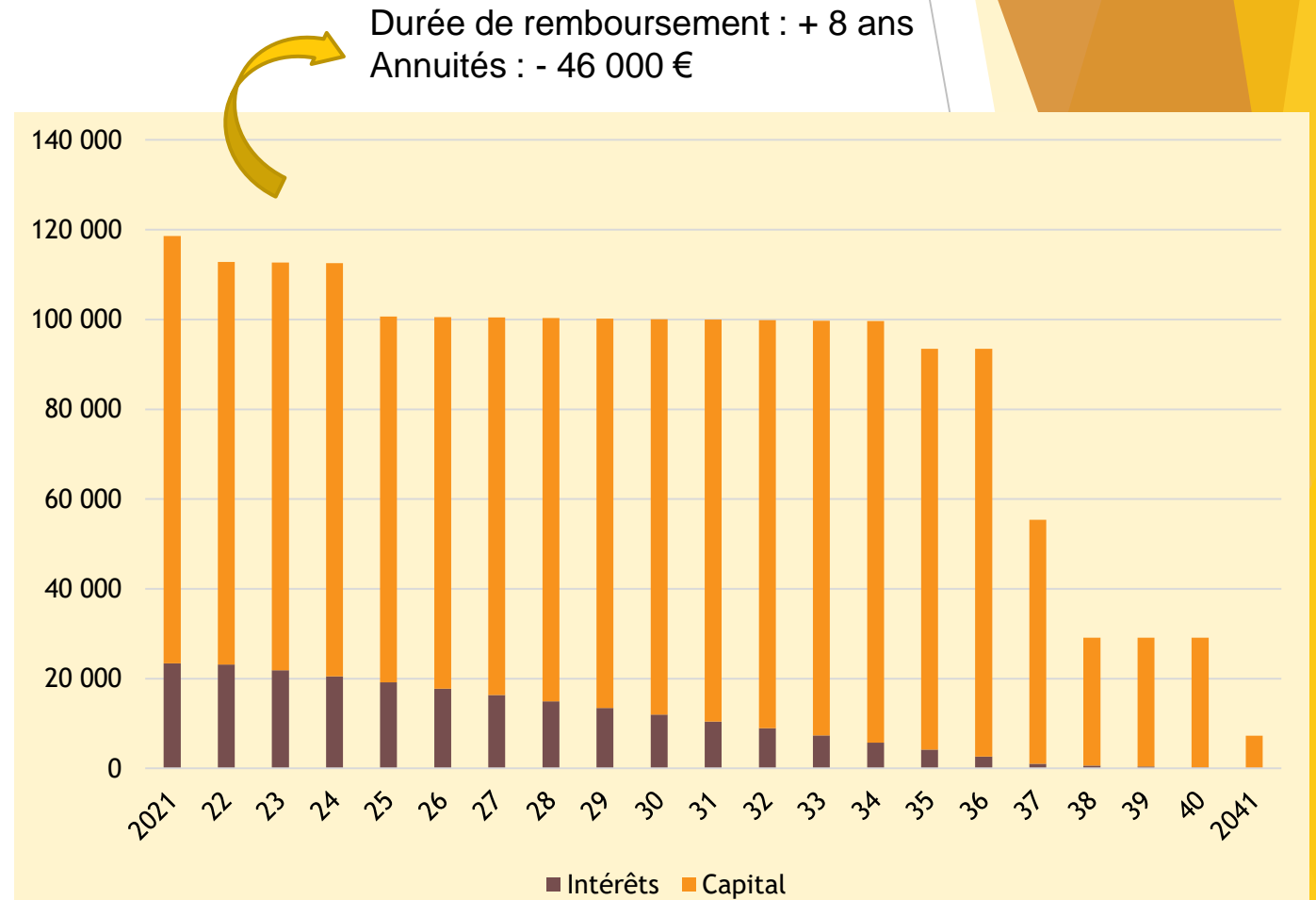
Dettes - Poids des emprunts

Renégociation des contrats en 2020

Avant



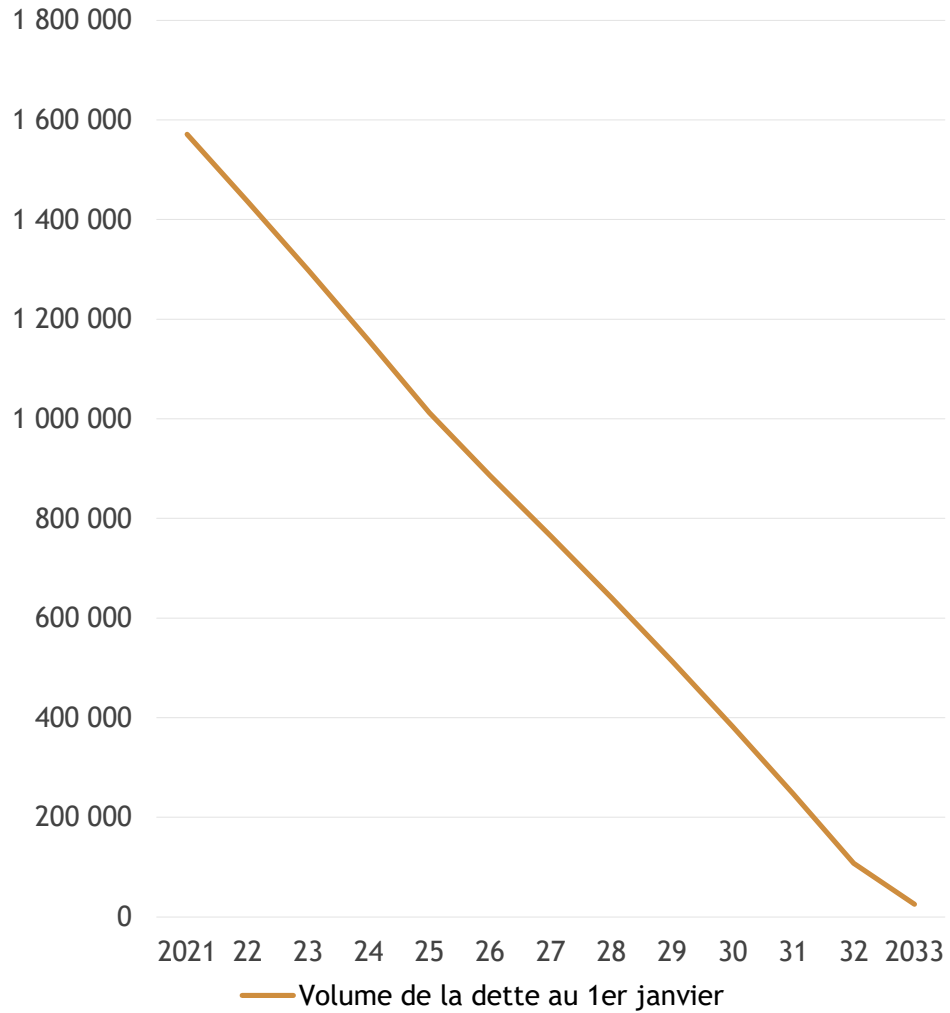
Après



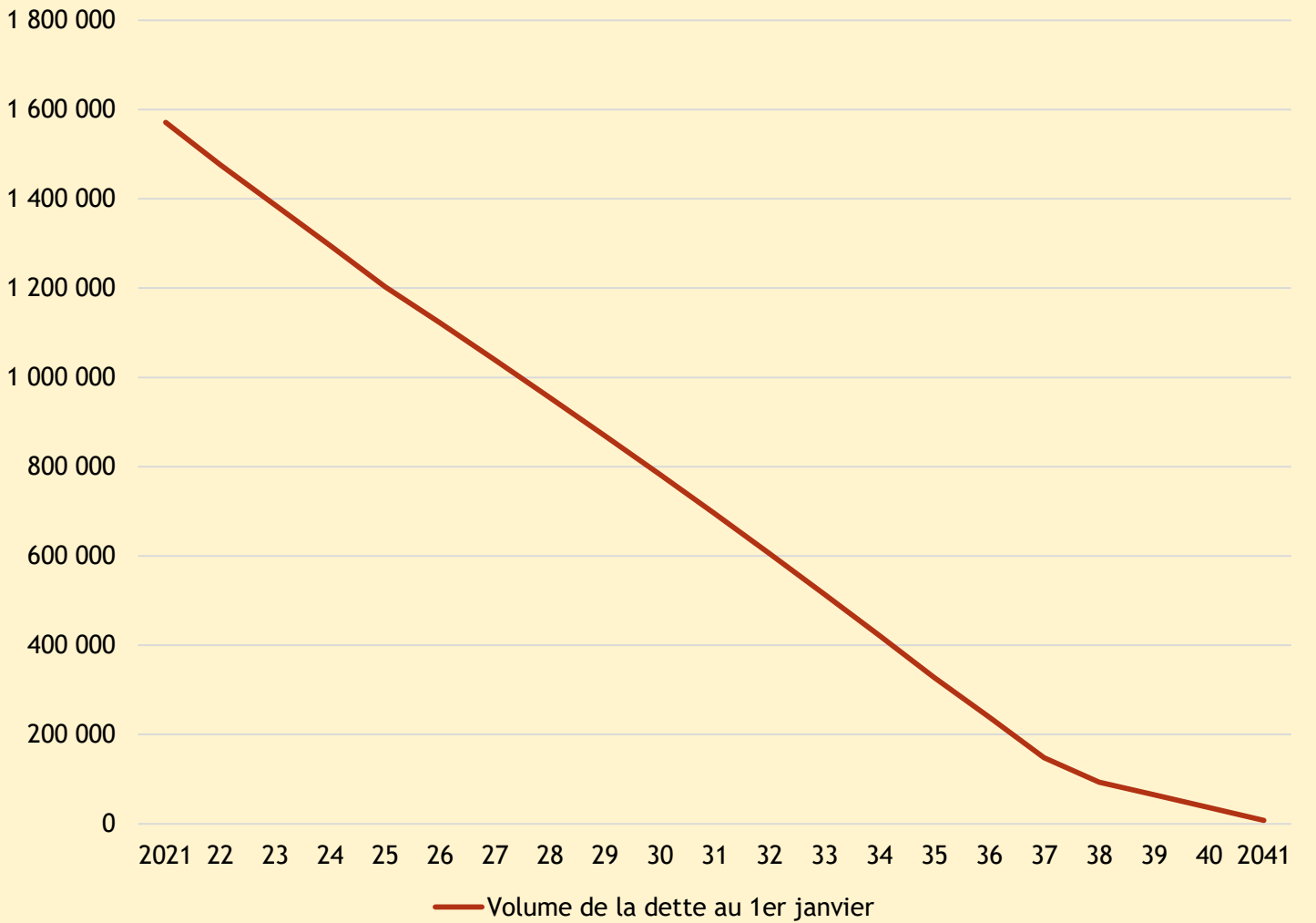
Dettes - Profil d'extinction

Renégociation des contrats en 2020

Avant



Après



Budget annexe Exploitation forestière

Réalisé 2020 (compte administratif)

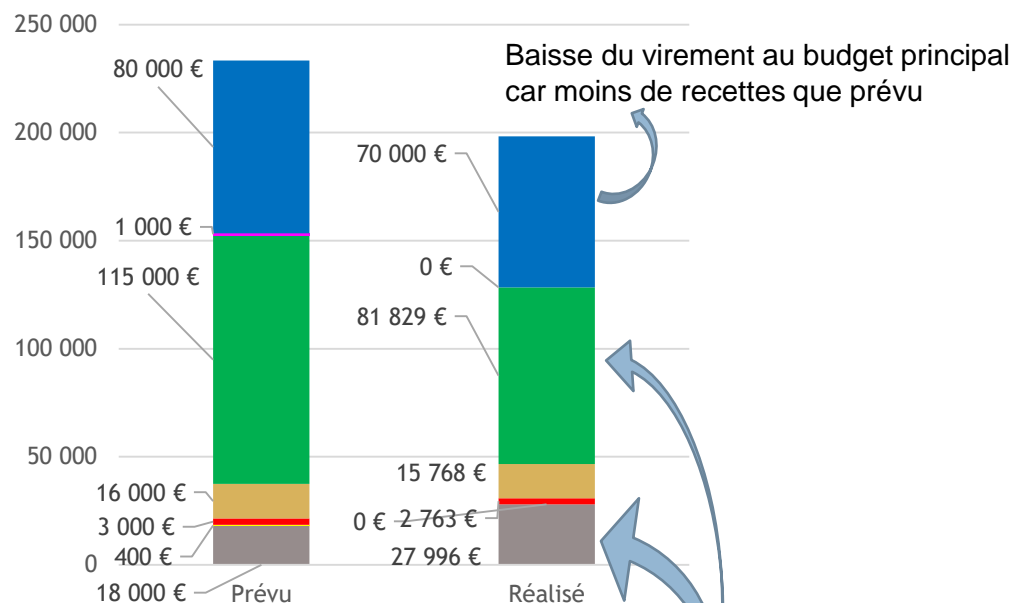
24

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

FORÊT – COMPTE ADMINISTRATIF 2020

Fonctionnement

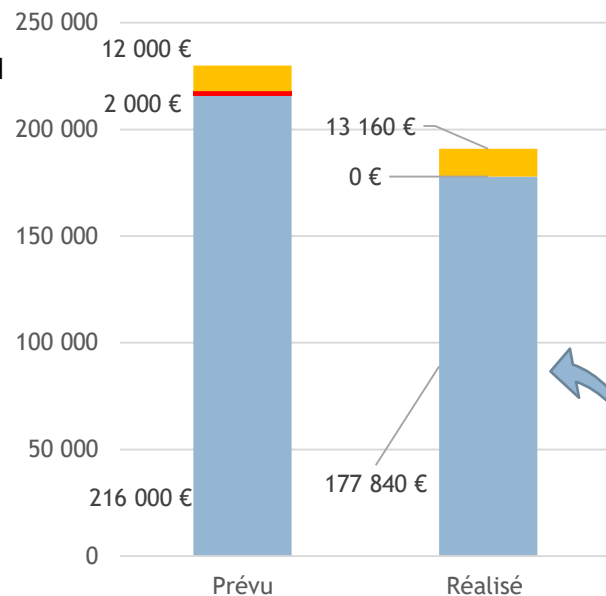
Dépenses réelles



- Virement au budget principal
- Frais "ventes groupées"
- Cotisations
- Entretien de bois et forêts
- Autres services extérieurs
- Frais de gardiennage
- Réceptions

Nouvelles dépenses pour vendre le bois en surplus et/ou malade (ventes groupées,..)

Recettes réelles



- Taxes d'affouage
- Coupes de bois
- Menus produits forestiers

Comparaison :
budget prévisionnel / réalité

Investissement

Dépenses	Travaux forestiers	39 416 €
Recettes	Virement interne	36 000 €

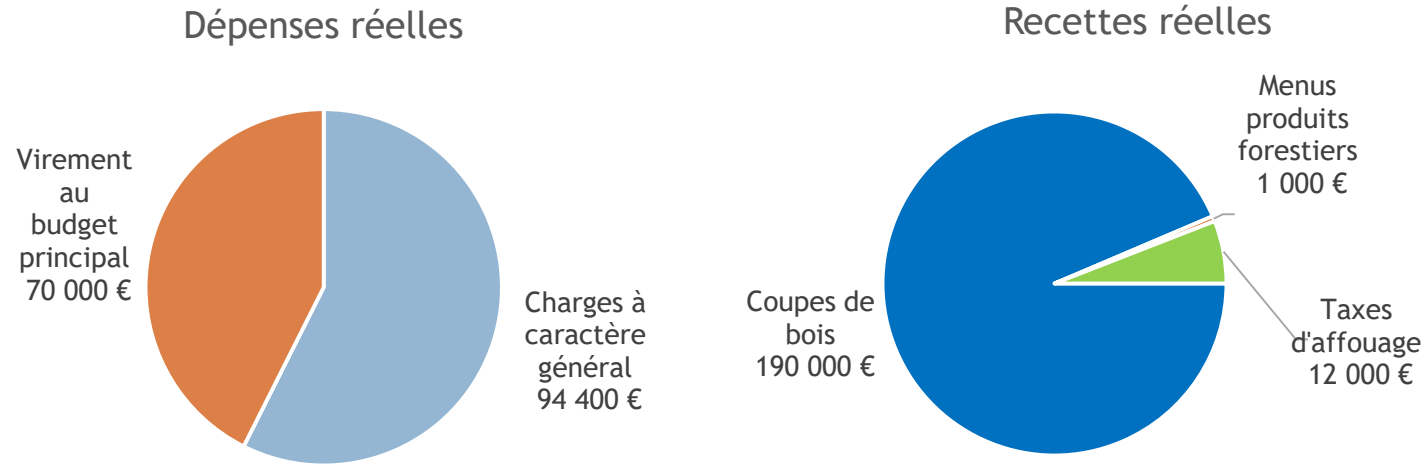
Résultat d'investissement 2020

Recettes	Dépenses	Résultat
75 876 €	79 292 €	-3 416 €

Résultat de fonctionnement 2020	Recettes	Dépenses	Résultat
	247 595 €	234 356 €	13 239 €

FORÊT – BUDGET PRIMITIF 2021

Fonctionnement



Résultat de fonctionnement 2021	Recettes	Dépenses	Résultat
	218 740 €	196 400 €	22 340 €

Investissement

Dépenses	Travaux forestiers	32 000 €
Recettes	Virement interne	32 000 €

BP Résultat d'investissement 2021	Recettes	Dépenses	Résultat
	65 498 €	65 498 €	0 €

FORÊT – BUDGET PRINCIPAL 2021

Fonctionnement

Dépenses

CPTE	LIBELLE	Réalisé	Réalisé	Prévu
		2019	2020	2021
011	Charges à caractère général	49 744 €	128 356 €	94 400 €
65	Autres charges gest° courante	78 000 €	70 000 €	70 000 €
66	Charges financières	116 €	0 €	0 €
Total des dépenses réelles		127 860 €	198 356 €	164 400 €
023	Virement à section inv		36 000 €	37 918 €
TOTAL DEPENSES DE FONCT.			234 356 €	202 318 €

Recettes

CPTE	LIBELLE	Réalisé	Réalisé	Prévu
		2019	2020	2021
70	Produits des services	202 917 €	191 000 €	203 000 €
Total des recettes réelles		202 917 €	191 000 €	203 000 €
002	Excédent antérieur reporté		56 595 €	15 740 €
TOTAL RECETTES DE FONCT.			247 595 €	218 740 €

Résultat de fonctionnement 2021	Recettes	Dépenses	Résultat
	218 740 €	196 400 €	22 340 €

Investissement

Dépenses

CPTE	LIBELLE	Réalisé	Réalisé	Prévu
		2019	2020	2021
16	Emprunts	2 876 €	0 €	0 €
21	Immobilisations corporelles	31 081 €	39 416 €	32 000 €
Total des dépenses réelles		33 957 €	39 416 €	32 000 €
Restes à réaliser			5 918 €	0 €
001	Résultat antérieur reporté		33 958 €	33 498 €
TOTAL DES DEPENSES D'INV.			79 292 €	71 416 €

Recettes

CPTE	LIBELLE	Réalisé	Réalisé	Prévu
		2019	2020	2021
1068	Affectation de résultat	42 009 €	39 875 €	33 498 €
Total des recettes		42 009 €	39 875 €	33 498 €
021	virement de section de fonct.		36 000 €	32 000 €
TOTAL DES RECETTES D'INV.			75 875 €	71 416 €

Résultat d'investissement 2021	Recettes	Dépenses	Résultat
	65 498 €	65 498 €	0 €

BUDGET ANNEXE

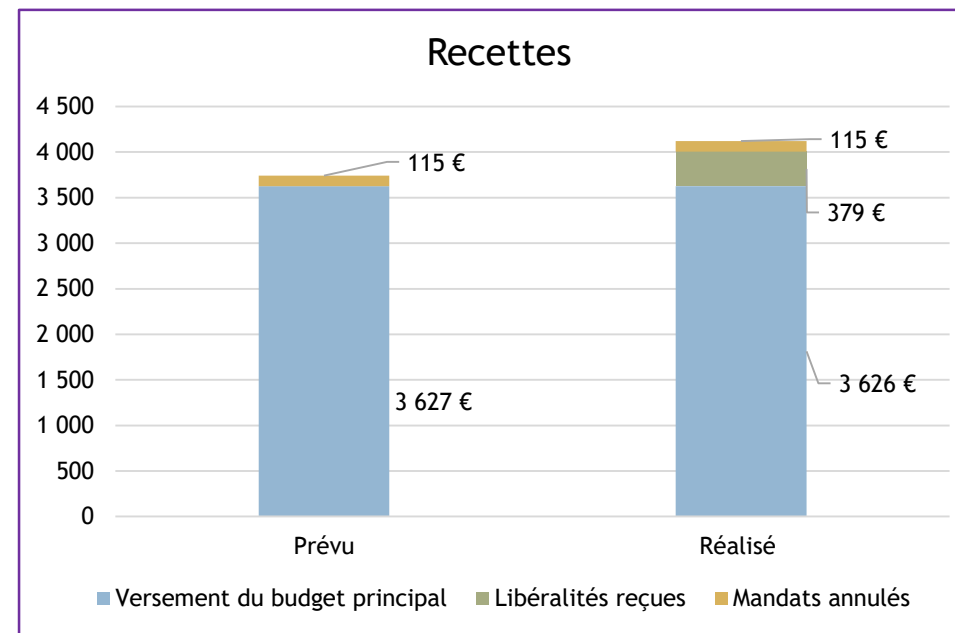
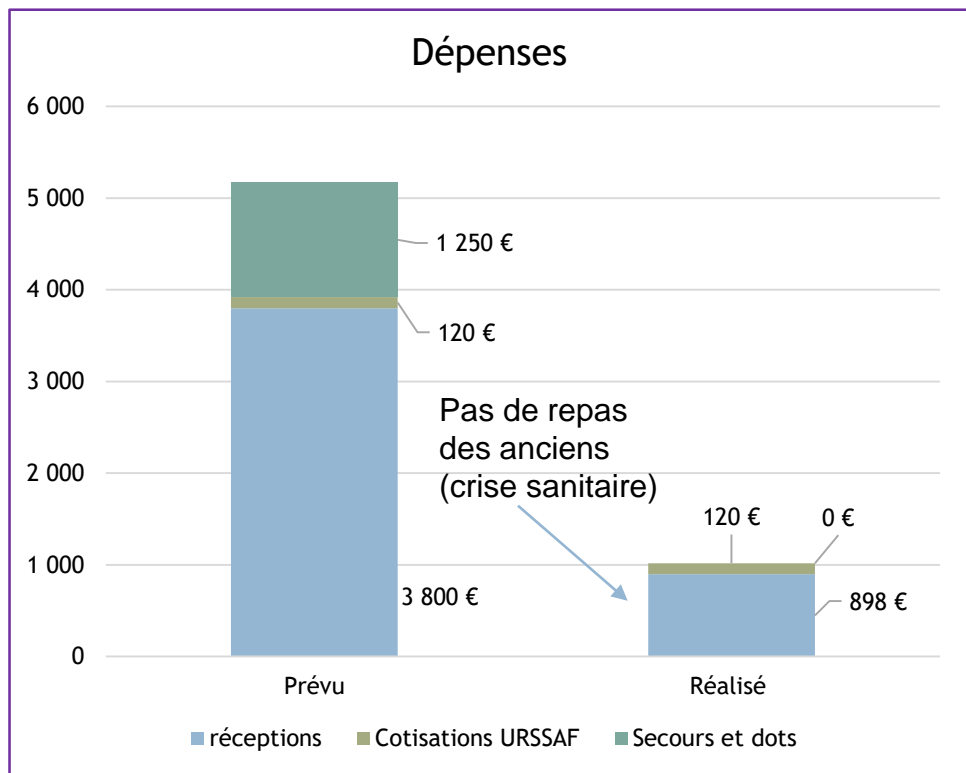
CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE

Réalisé 2019 (compte administratif)

28

CCAS - COMPTE ADMINISTRATIF 2020 - FONCTIONNEMENT

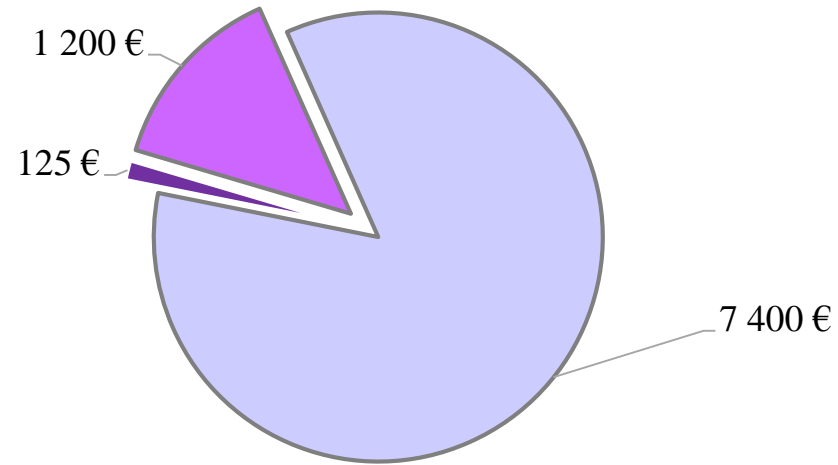
Comparaison :
budget prévisionnel / réalité



Résultat réel de fonctionnement 2020	Recettes	Dépenses	Résultat
	5 548 €	1 018 €	4 530 €

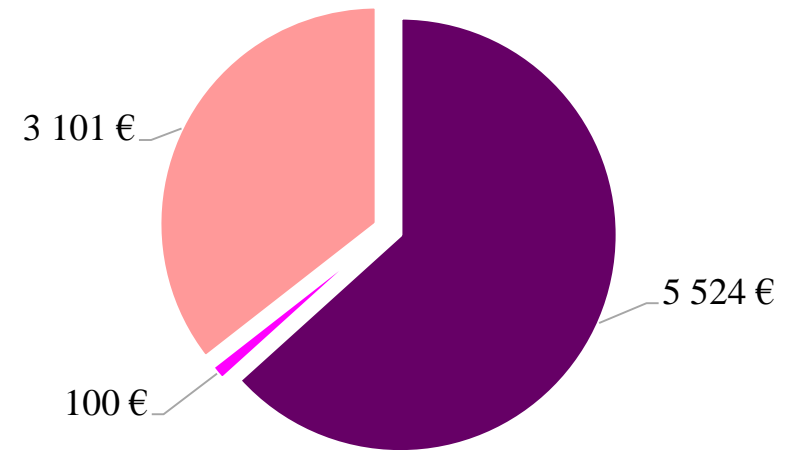
CCAS - BUDGET PRIMITIF 2021 - FONCTIONNEMENT

Dépenses



- Anciens (bons d'achat 2020 et colis/repas 2021)
- Cotisations URSSAF
- Secours et dots

Recettes



- Versement du budget principal
- Dons
- Résultats années antérieures

Résultat de fonctionnement 2021	Recettes	Dépenses	Résultat
	8 725 €	8 725 €	0 €