



Situation financière communale

Budget principal

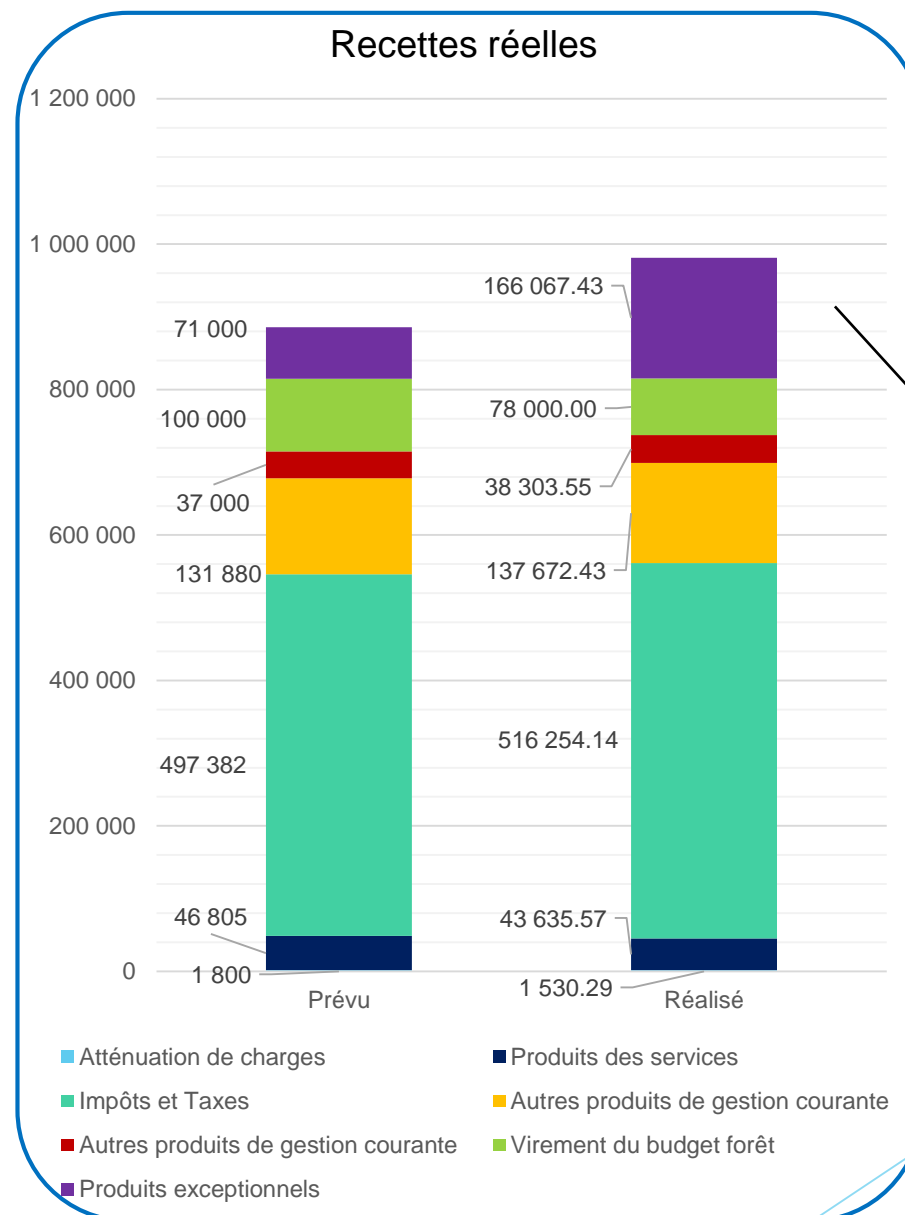
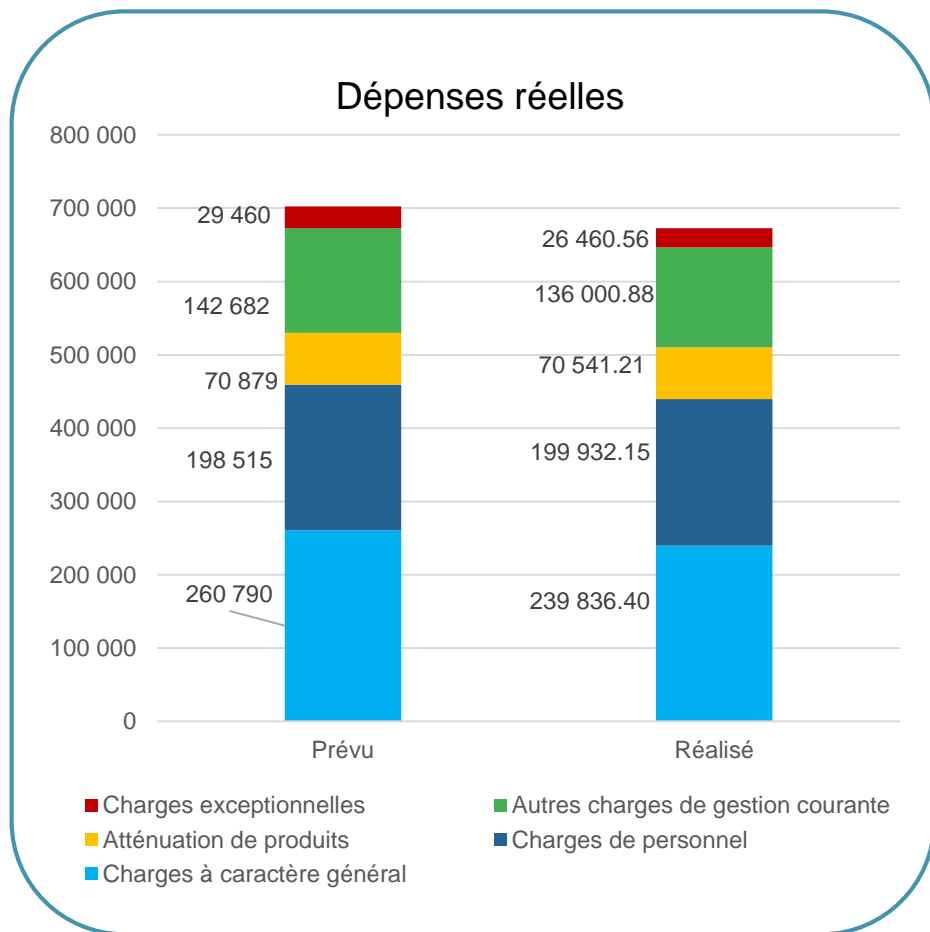
Réalisé en 2019

Comparaison depuis 2014

Prévu en 2020

Zoom sur des dossiers importants

CA 2019 - fonctionnement



Comparaison :
budget prévisionnel / réalité

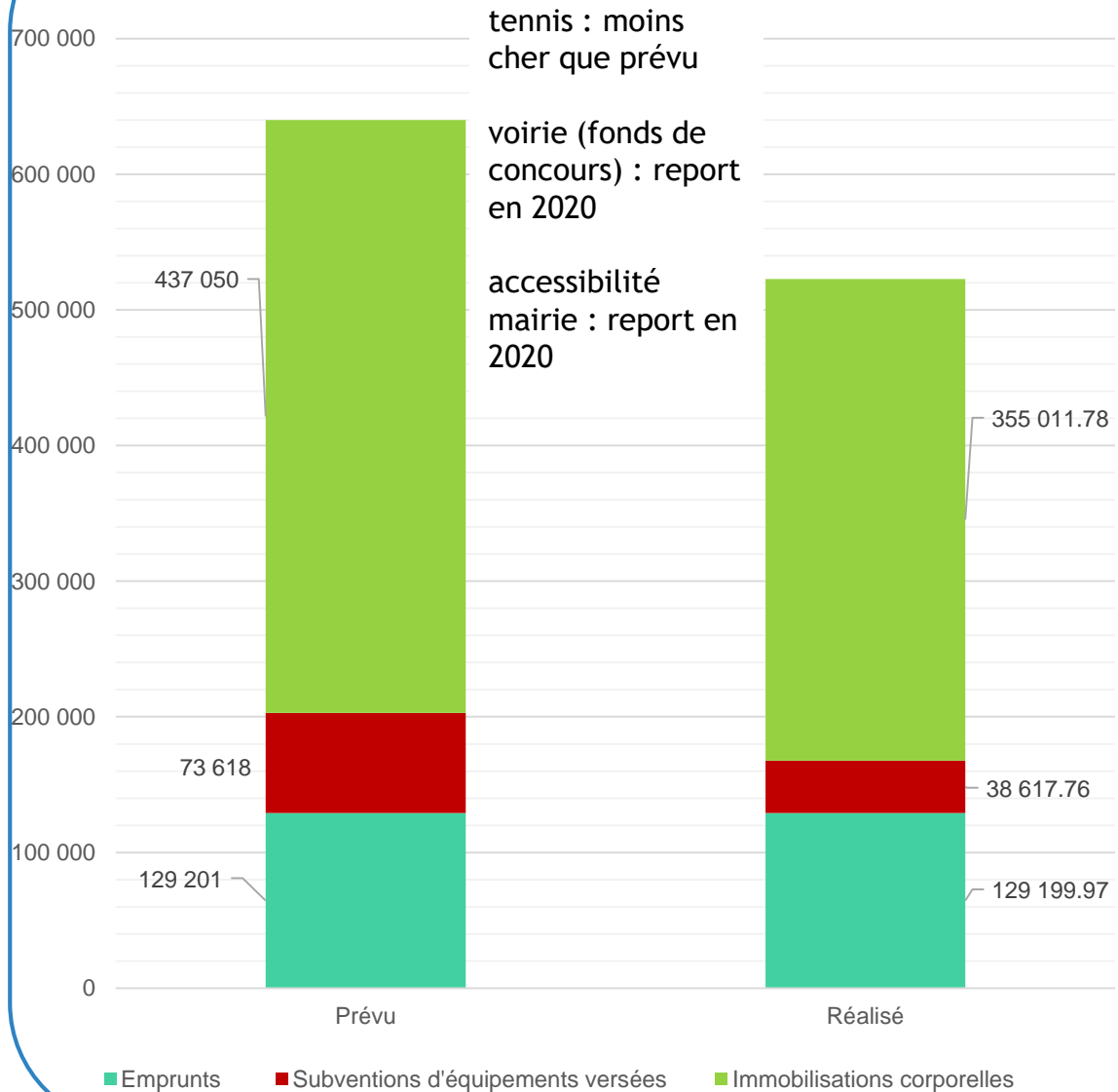
- vente du terrain rue des écureuils
- don du tennis club

CA : Résultat de fonctionnement 2019

Recettes	Dépenses	Résultat
1 222 413.92	953 298.21	269 115.71

CA 2019 - investissement

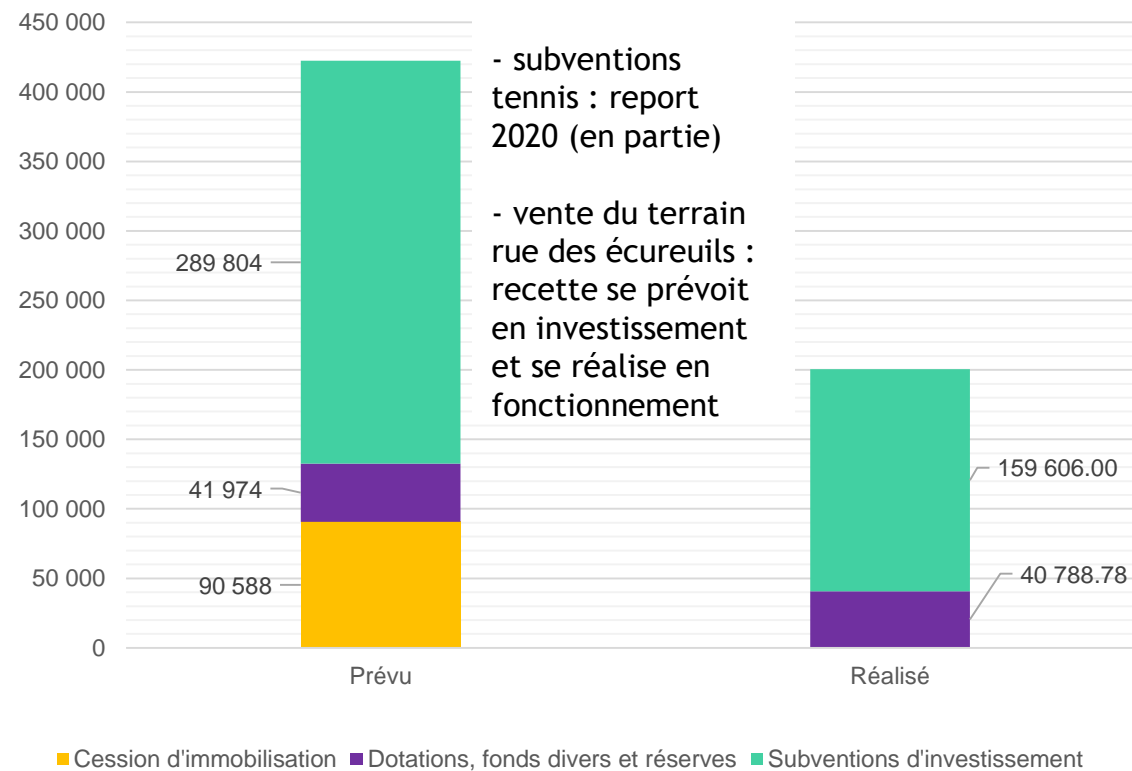
Dépenses réelles



Comparaison :
budget prévisionnel / réalité

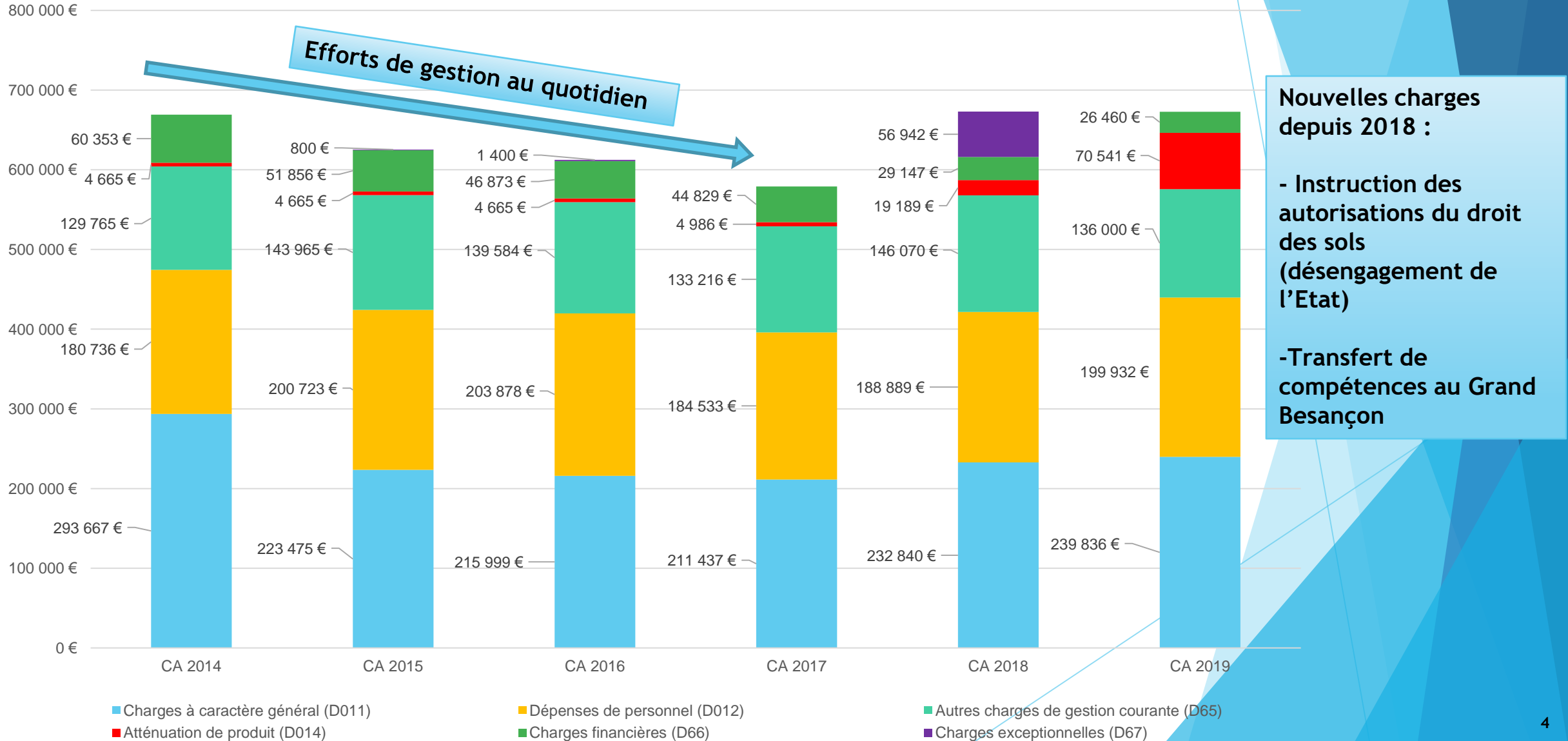
CA : Résultat d'investissement 2019	Recettes	Dépenses	Résultat
	626 124.29	741 076.96	-114 952.67

Recettes réelles



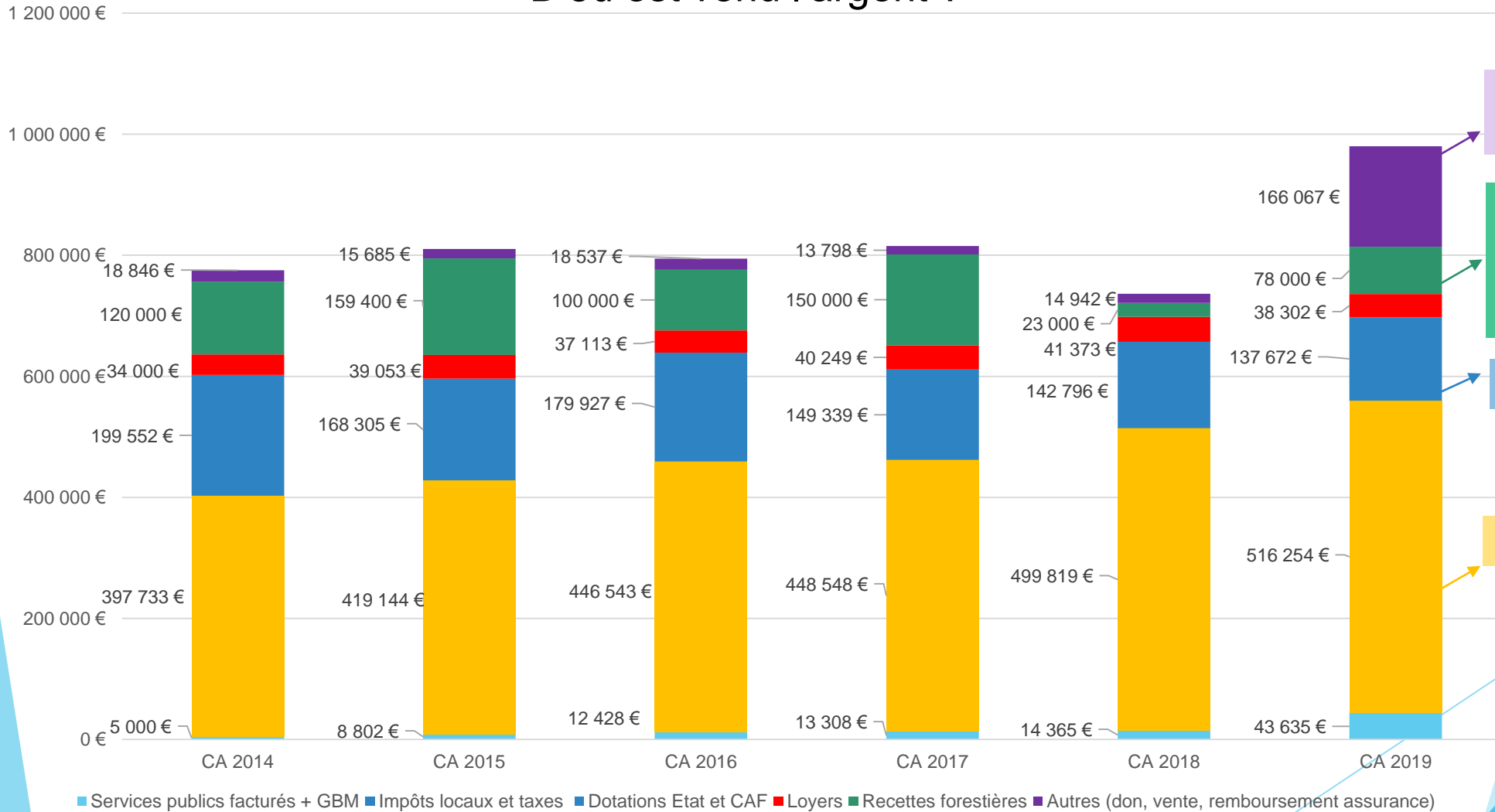
Rétrospective (2014-2019) - dépenses fonctionnement

Où est allé l'argent ?



Rétrospective (2014 -2019) - recettes fonctionnement

D'où est venu l'argent ?



2019 : don TLN et vente terrain Barbier

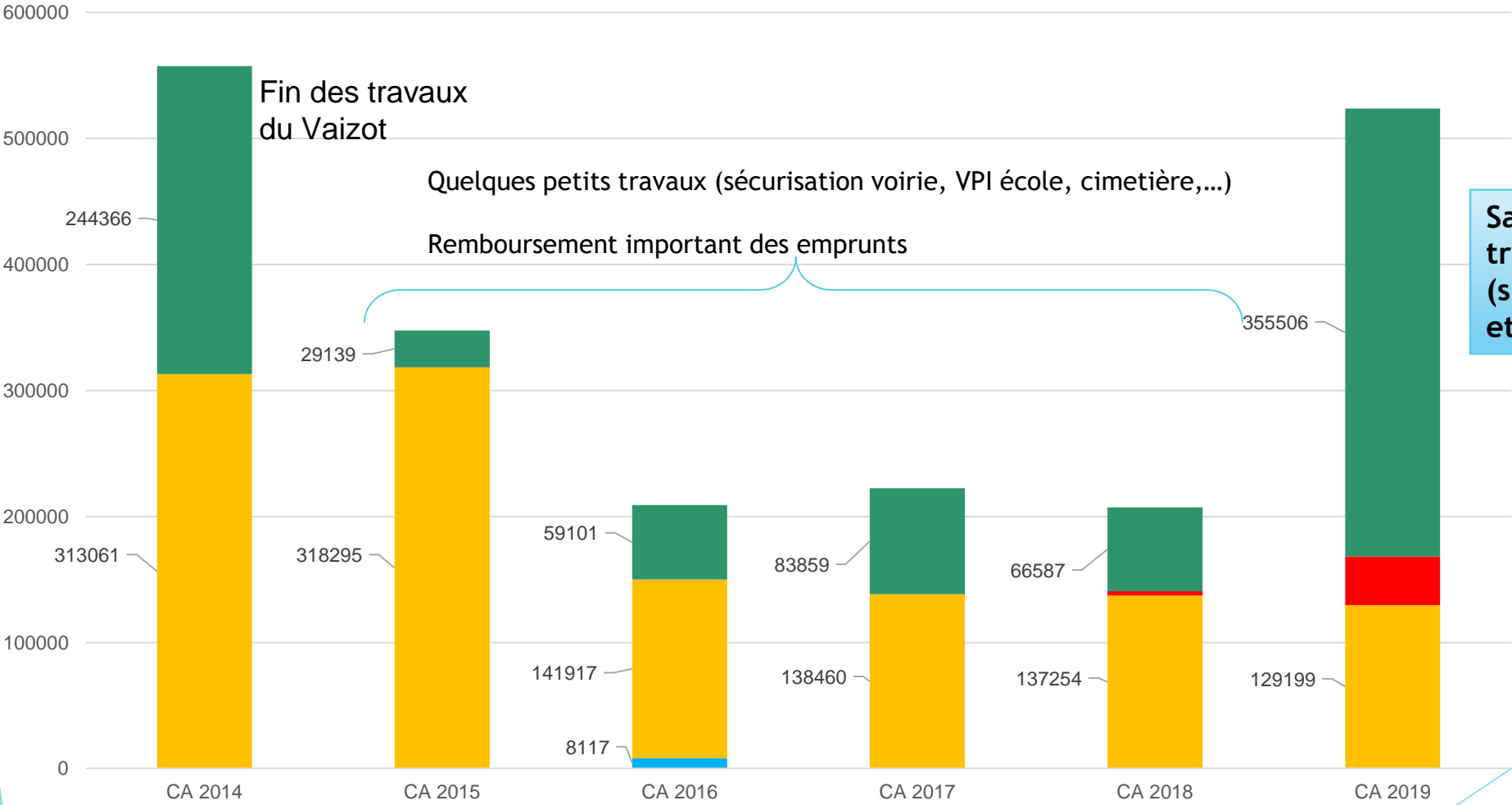
Forêt :
Recettes importantes jusqu'à 2017
Effondrement à partir de 2018

Baisse des dotations de l'Etat

Augmentation de la fiscalité

Rétrospective (2014 -2019) - dépenses investissement

Où est allé l'argent ?



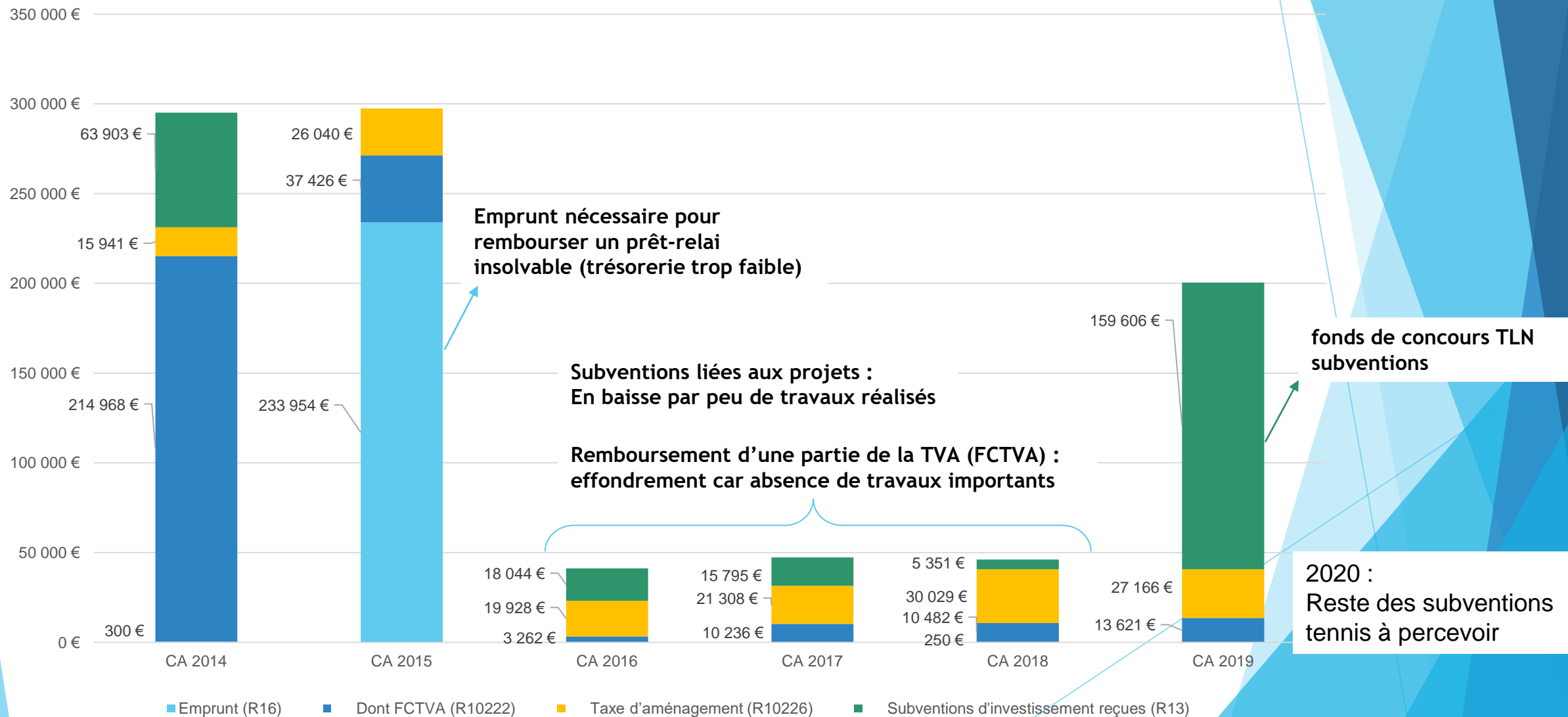
Travaux moins importants car financés sur trésorerie uniquement

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

- Subventions d'investissement (D13)
- Remboursement d'emprunt (D16)
- Subventions versées (D204)
- Dépenses d'équipement brut (D20+D21+D23+D45)

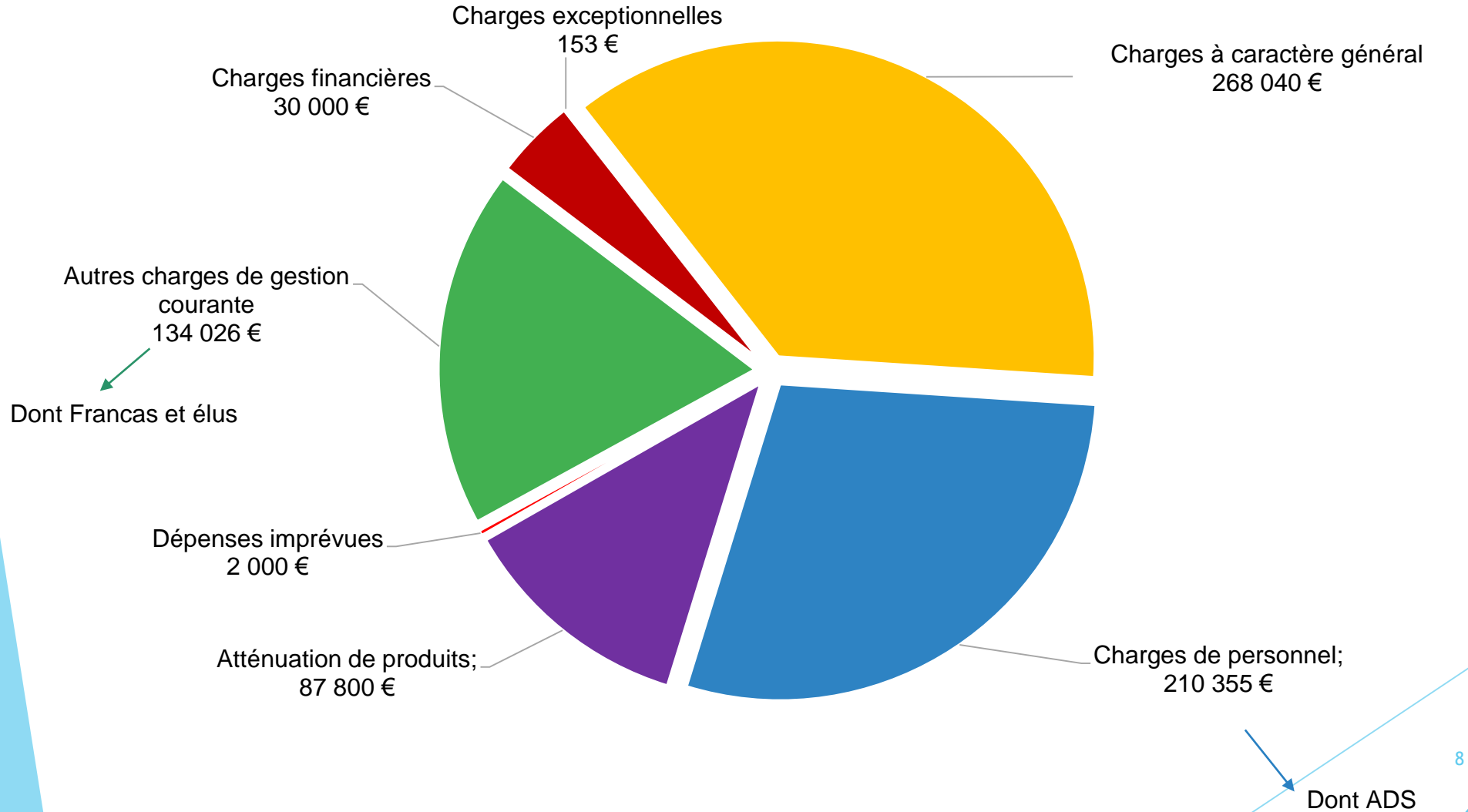
Rétrospective (2014 -2019) - recettes investissement

D'où est venu l'argent ?



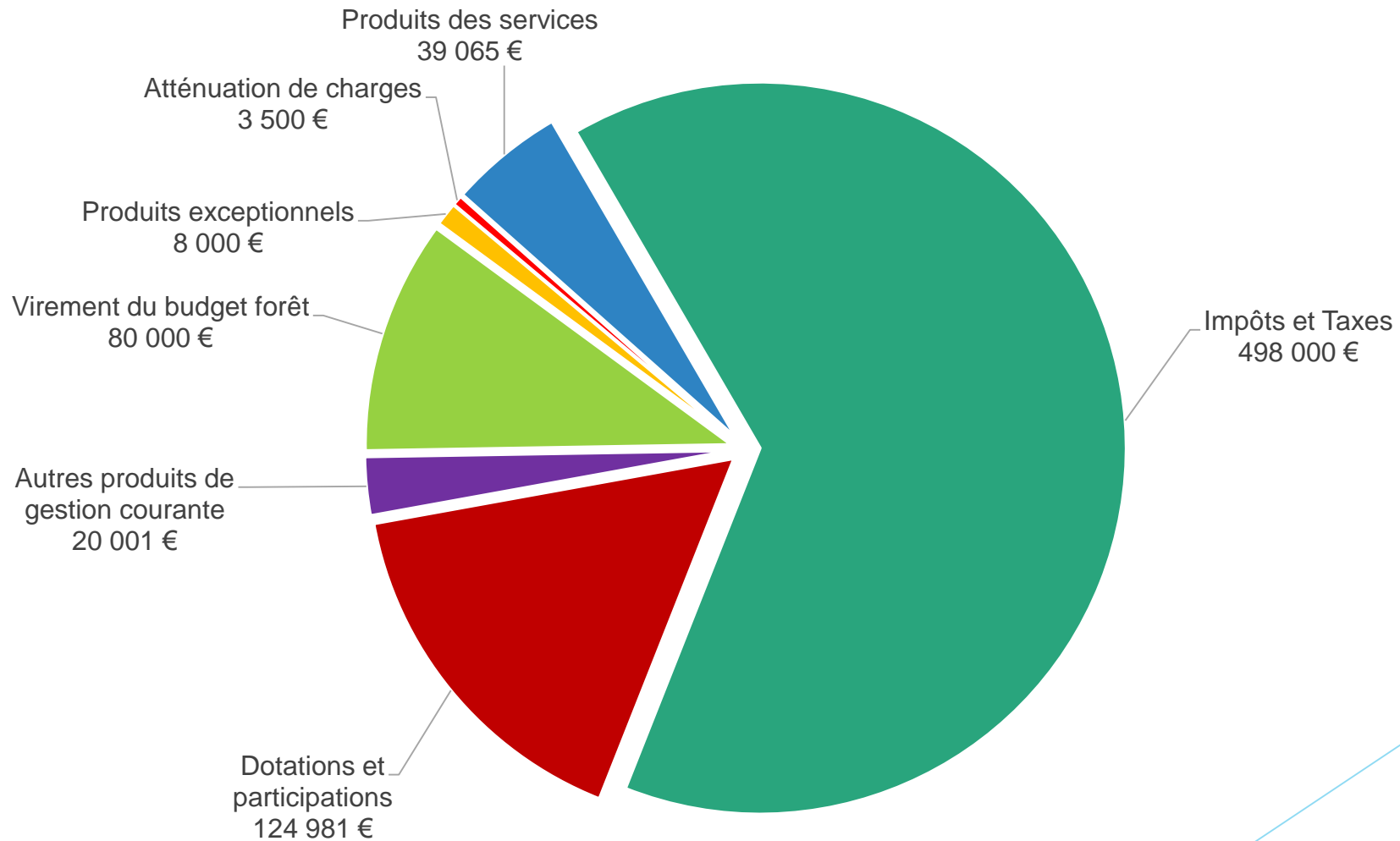
BP 2020 (prévu) - fonctionnement

Dépenses réelles



BP 2020 (prévu) - fonctionnement

Recettes réelles



BP 2020 (prévu) - fonctionnement

Dépenses

CPTE	LIBELLE	Réalisé	Réalisé	Prévu
		2018	2019	2020
011	Charges à caractère général	232 839 €	239 836 €	268 040 €
012	Charges de personnel	188 889 €	199 932 €	210 355 €
014	Atténuation de produits	19 188 €	70 541 €	87 800 €
022	Dépenses imprévues	0 €	0 €	2 000 €
65	Autres charges courantes	146 070 €	136 000 €	134 026 €
66	Charges financières	29 146 €	26 460 €	30 000 €
67	Charges exceptionnelles	56 941 €	0 €	153 €
Total des dépenses réelles		673 076 €	672 771 €	732 374 €
042	Opérations d'ordre entre sections	42 946 €	93 023 €	38 618 €
Total des dépenses d'ordre		42 946 €	93 023 €	38 618 €
TOTAL DEPENSES DE FONCT.		716 023 €	765 794 €	770 992 €
023	Virement à section inv	140 596 €	87 504 €	135 591 €
TOTAL DEPENSES DE FONCT.		856 619 €	953 298 €	906 583 €

Recettes

CPTE	LIBELLE	Réalisé	Réalisé	Prévu
		2018	2019	2020
013	Atténuation de charges	2 014 €	1 530 €	3 500 €
70	Produits des services	14 365 €	43 635 €	39 065 €
73	Impôts et Taxes	499 819 €	516 254 €	498 000 €
74	Dotations et participations	142 796 €	137 672 €	124 981 €
75	Autres produits courante	41 373 €	38 303 €	20 001 €
7551	Virement du budget forêt	23 000 €	78 000 €	80 000 €
77	Produits exceptionnels	14 942 €	166 067 €	8 000 €
Total des recettes réelles		738 309 €	981 463 €	773 547 €
042	Opérations d'ordre entre sections	31 523 €	0 €	38 618 €
Total des recettes d'ordre		31 523 €	0 €	38 618 €
TOTAL RECETTES DE FONCT.		769 833 €	981 463 €	812 165 €
002	Excédent antérieur reporté	293 390 €	240 950 €	225 041 €
TOTAL RECETTES DE FONCT.		1 063 223 €	1 222 413 €	1 037 206 €

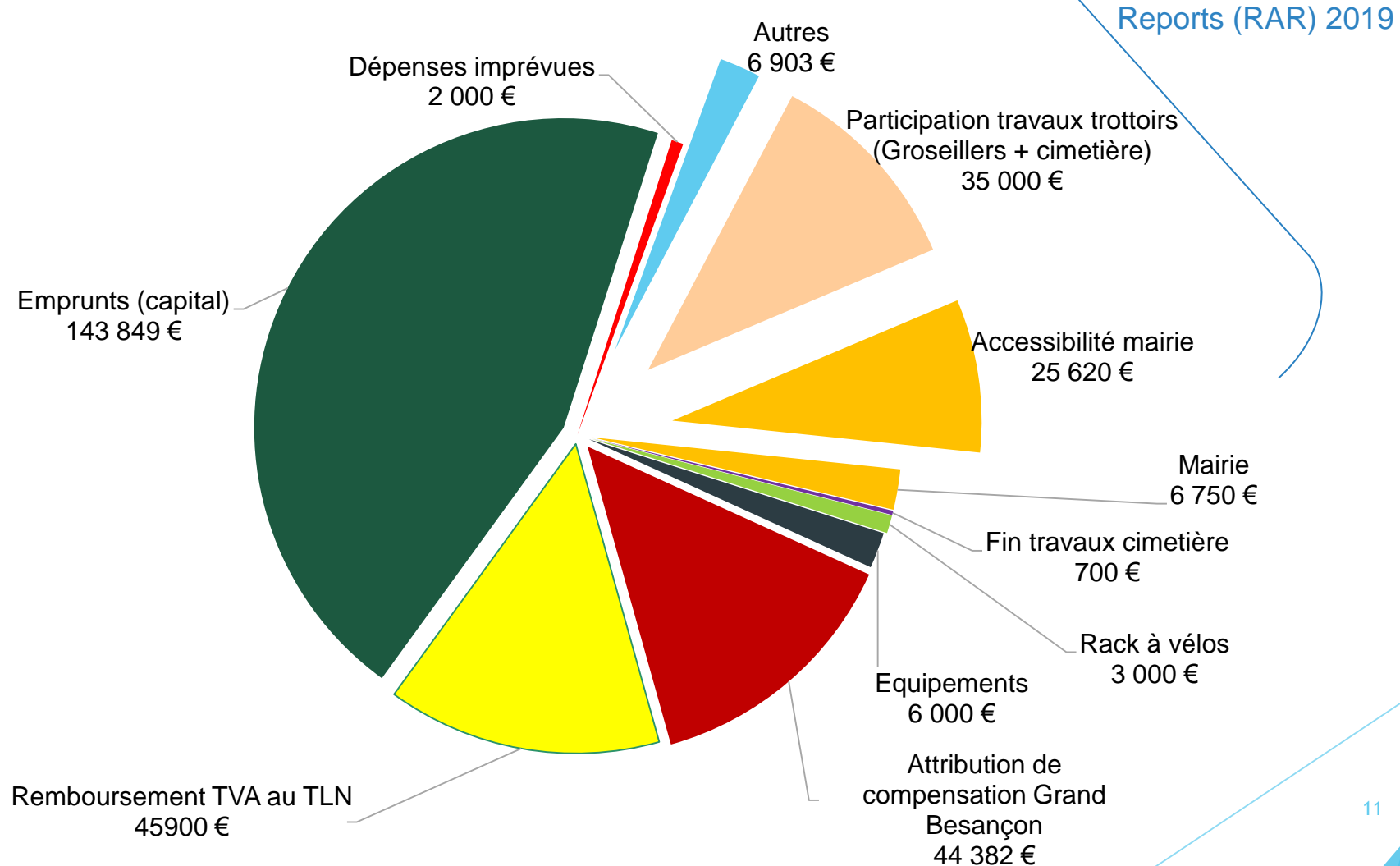
BP résultat de fonctionnement 2020	Recettes	Dépenses	Résultat
		1 037 206 €	906 583 €

	Prévu 2020
Epargne gestion : recettes gestion - dépenses gestion (<i>fonctionnement sans intérêts</i>)	71 173 €
Epargne brute : épargne de gestion - intérêts dette	41 173 €
Epargne nette : épargne brute - remboursement capital dette	-102 676 €

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

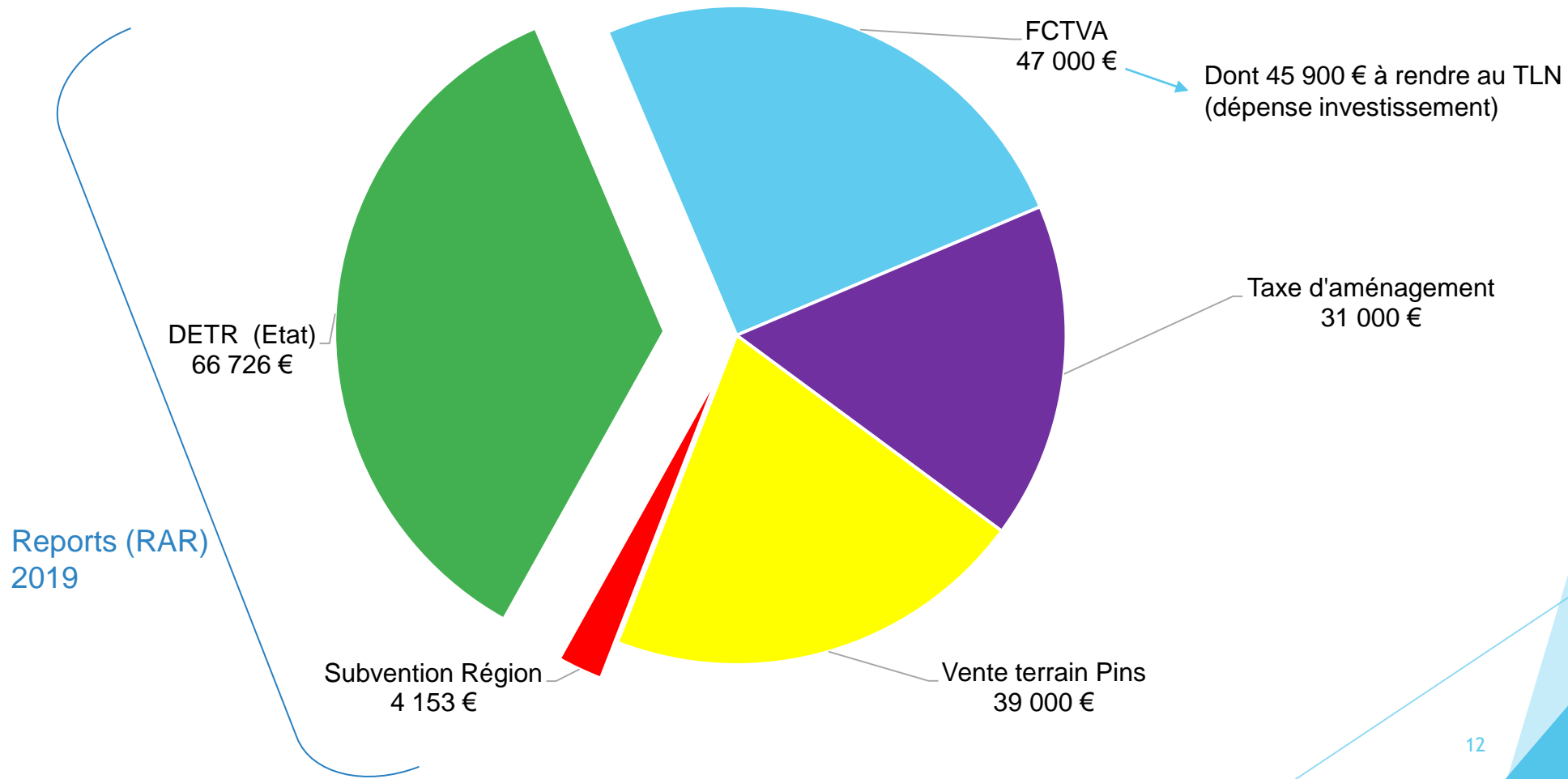
BP 2020 (prévu) - investissement

Dépenses réelles



BP 2020 (prévu) - investissement

Recettes réelles



BP 2020 (prévu) - investissement

Dépenses

CPTE	LIBELLE	Réalisé	Réalisé	Prévu
		2018	2019	2020
020	Dépenses imprévues	0 €	0 €	2 000 €
13	Rembst aides trop perçues	0 €	455 €	45 910 €
16	Emprunts	137 253 €	129 199 €	143 849 €
20	Immobilisations incorporelles	288 €	495 €	350 €
204	Subventions versées	3 423 €	38 617 €	44 382 €
21	Immobilisations corporelles	62 874 €	355 011 €	16 100 €
Total des dépenses réelles		203 839 €	523 780 €	252 591 €
040	Opérations d'ordre entre sections	31 523 €	0 €	38 618 €
041	Opérations patrimoniales	0 €	0 €	770 €
Total des dépenses d'ordre		31 523 €	0 €	39 388 €
TOTAL DEPENSES D'INV.		235 363 €	523 780 €	291 979 €
Restes à réaliser (RAR) 2019				67 523 €
Total des dépenses + reports		350 113 €	591 303 €	359 502 €
001	Résultat antérieur reporté	91 051 €	149 773 €	234 934 €
TOTAL DES DEPENSES D'INV.		441 165 €	741 076 €	594 436 €

Recettes

CPTE	LIBELLE	Réalisé	Réalisé	Prévu
		2018	2019	2020
024	Cession d'immobilisation	0 €	0 €	39 000 €
10	Dotations, fonds divers et réserves	40 510 €	40 788 €	78 000 €
13	Subventions d'investissement	5 350 €	159 606 €	0 €
16	Emprunts et dettes assimilées	250 €	0 €	0 €
Total des recettes réelles		46 111 €	200 394 €	117 000 €
040	Opérations d'ordre entre sections	42 946 €	0 €	770 €
041	Opérations patrimoniales	0 €	93 023 €	38 618 €
Total des recettes d'ordre		42 946 €	93 023 €	39 388 €
TOTAL RECETTES D'INV.		89 058 €	293 417 €	156 388 €
1068	Affectation de résultat	87 582 €	145 201 €	231 578 €
Total des recettes		176 641 €	438 619.52	387 966 €
Restes à réaliser			70 879 €	70 879 €
Total des recettes + reports		295 963 €	509 498 €	458 845 €
021	virement de la section de fonct.	140 596 €	187 504 €	135 591 €
TOTAL DES RECETTES D'INV.		436 559 €	697 002 €	594 436 €

BP résultat d'investissement 2020	Recettes	Dépenses	Résultat
		594 436 €	594 436 €

Quelques focus

- Réforme de la taxe d'habitation
- Gestion de la voirie par le Grand Besançon
- Indemnités des élu-e-s
- Imprévisibilité des recettes de la forêt
- Accessibilité des bâtiments publics
- Dette

Réforme de la taxe d'habitation

Annonces de l'Etat

- ▶ 2017 : annonce du candidat E. Macron : suppression de la TH pour 80 % des foyers les plus modestes

- ▶ 2018 : précisions de l'Etat : compensation sur la base du taux 2017

Si hausse du taux après 2017 : reste à la charge des contribuables

Nancray : passage de 10,63 % à 12 %

- ▶ 2019 : changements :

Taux 2017 ferme (perte du pouvoir local de fixer le taux)

Extension de la suppression à 100 % des foyers fiscaux

Réforme de la taxe d'habitation

Concrètement, à Nancray

2020	Qui ?	Calcul	Somme	
1	80 % contribuables	- 100 %	0 €	
2	20 % contribuables	Pas de changement	Chiffre non connu	
3	Recette Commune	Taux 2019 x bases 2020	+ 190 800 €	→ recette
4	Compensation Etat	Taux 2017 x bases 2020	169 017 €	
5	Pénalité Commune	3 - 5 pour 80 % des ménages	- 12 625 € (estimations)	→ dépense
TOTAL TH 2020			178 175 €	
<i>TOTAL TH 2019</i>			<i>186 840 €</i>	

► 2021 ???

- 30 % de la TH pour les 20 % des contribuables les plus riches

Voirie : gestion par le Grand Besançon

► Coûts et apports en 2019

Fonctionnement

Combien ça coûte à la Commune ?	
Attribution de compensation	+ 51 354 €
Eclairage public (consommation et entretien)	- 15 099 €
Reste à GBM (5% hors éclairage public)	dont 2 340€
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	38 617 €
Fonds de concours pour travaux spécifiques	31 000 €

Quels travaux ont été réalisés ?
Rue des Groseilliers : création de trottoirs et réfection de la chaussée
Devant le cimetière et bas de la rue des Pins : réfection des trottoirs
Aménagement du terminus de bus

Indemnités des élu-e-s

Mandat	Fonction	Nb	Montant brut / an	Maximum brut autorisé / an	Montant net / an
2014	Maire (5 mois)	1	4 013.86 €	8 362.15 €	3 470.36 €
2020	Maire (7 mois)	1	10 618.02 €	14 048.44 €	9 184.63 €
2014	1 ^{er} Adjoint (5 mois)	1	2 917.05 €	3 207.50 €	2 523.25 €
2014	Adjoint-e (5 mois)	3	2 090.55 €	3 207.50 €	1 809.35 €
2020	Adjoint-e (7 mois)	3	4 083.87 €	5 390.07 €	3 532.55 €
2014	Conseiller-e délégué-e (3 mois)	3	613.74 €		530.88 €
2020	Conseiller-e délégué-e (7 mois)	2	1 633.52 €		1 413.02 €

Les recettes imprévisibles de la forêt

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

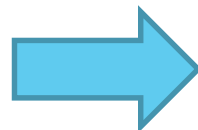
Baisse du volume d'exploitation (diminution structurelle des recettes)

- ▶ Contexte environnemental → dégrade la santé des arbres + **augmente** le volume de bois à couper :
 - Scolytes (résineux principalement)
 - Maladies (hêtres)
 - Stress hydrique



- ▶ Coupes massives et prématurées, avec marges parfois faibles
- ▶ **Recettes confortables pour l'instant**
- ▶ **Manque à gagner pour l'avenir**

- ▶ Le marché du bois est incertain :
 - Surabondance de bois à vendre
 - Imprévisibilité des prix



Prévisions très aléatoires

Accessibilité de la mairie

▶ **2019** : Début des travaux prévus :

Électricité (3 800 € TTC)

▶ **2020** : Continuation :

Circulation intérieure (6 942 € TTC)

Mobilier (1 231 € TTC)

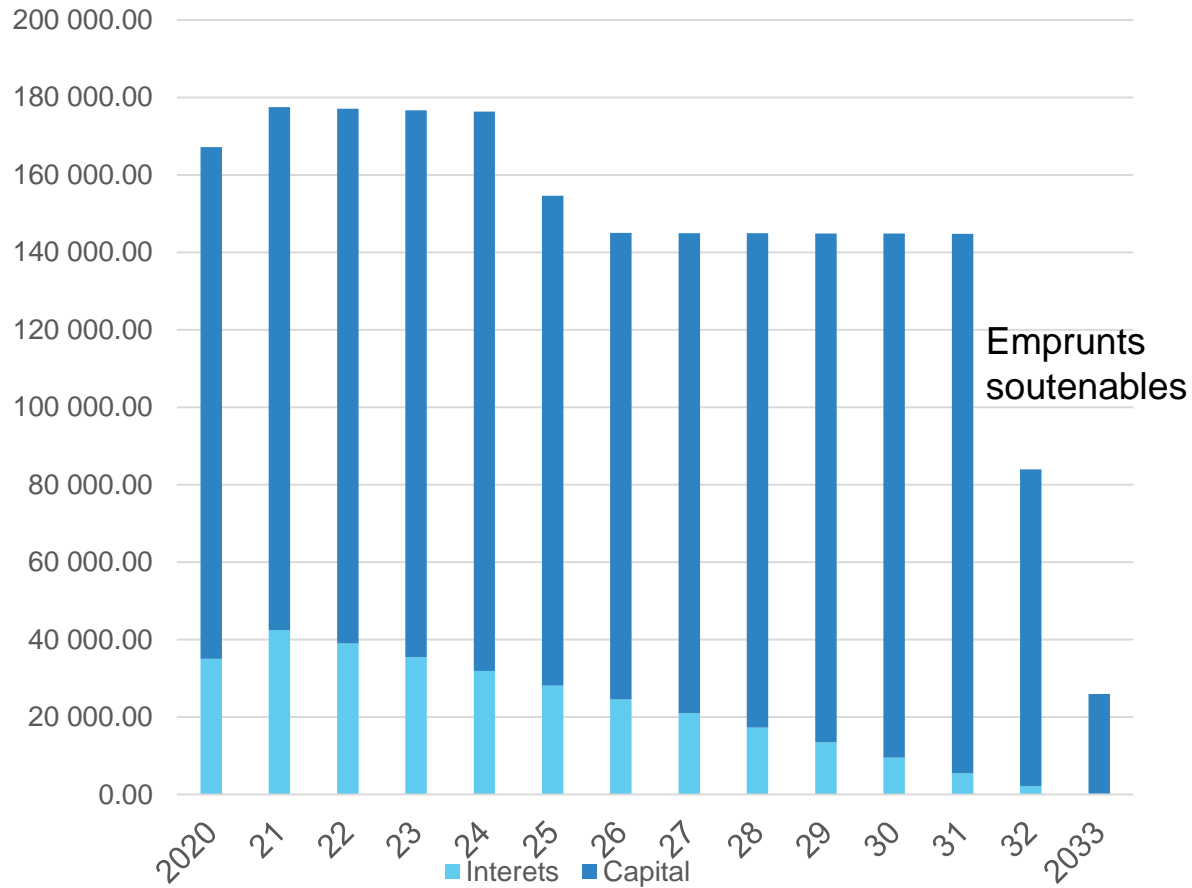
Rampe extérieure (7 720 € TTC)

Dette

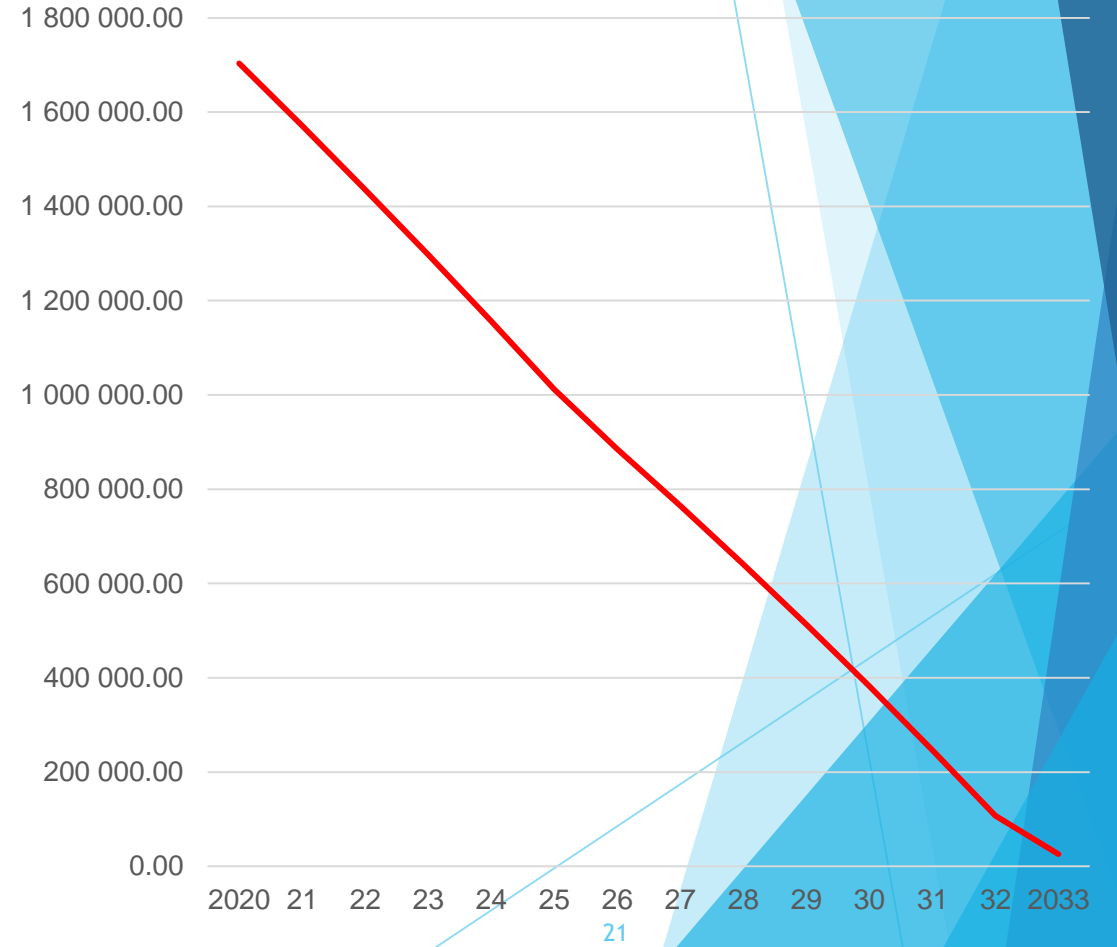
Dette au 31 dec 2018

- Nancray : 1 467 €/hab
- Moy Doubs : 638 €/hab

Poids des emprunts



Volume de la dette



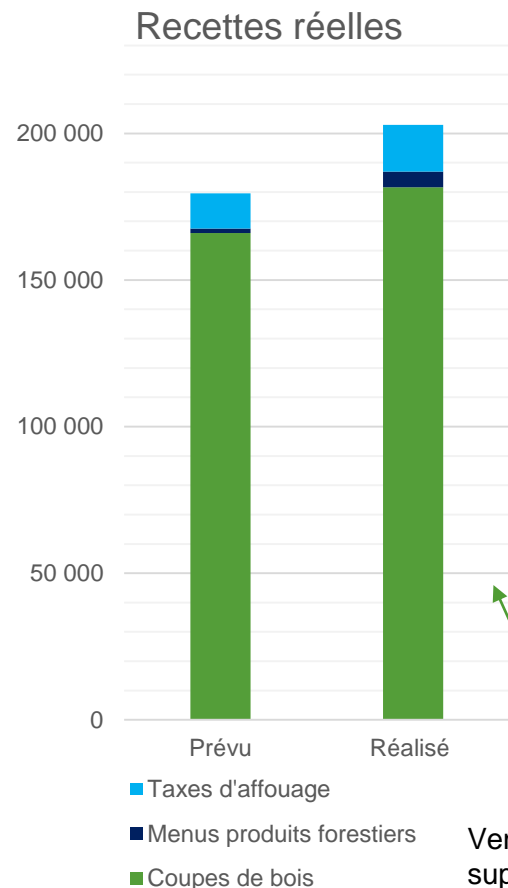
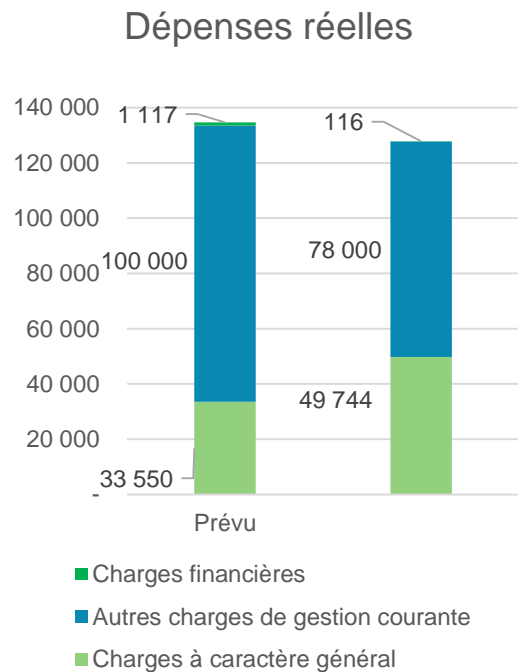
Budget annexe Exploitation forestière

Réalisé 2019 (compte administratif)

22

FORÊT – COMPTE ADMINISTRATIF 2019

Fonctionnement



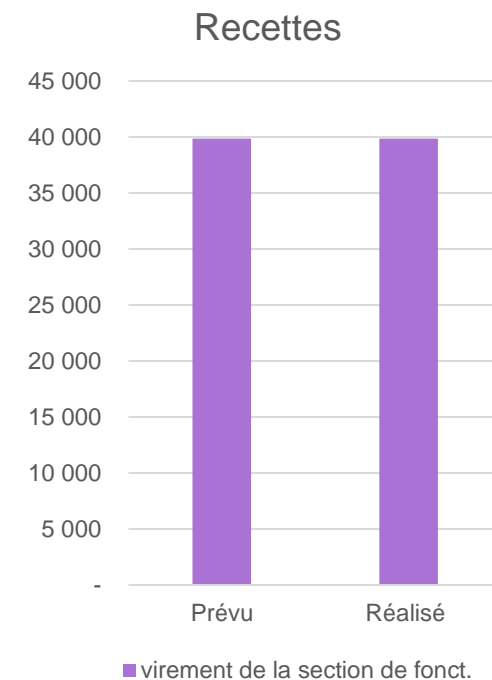
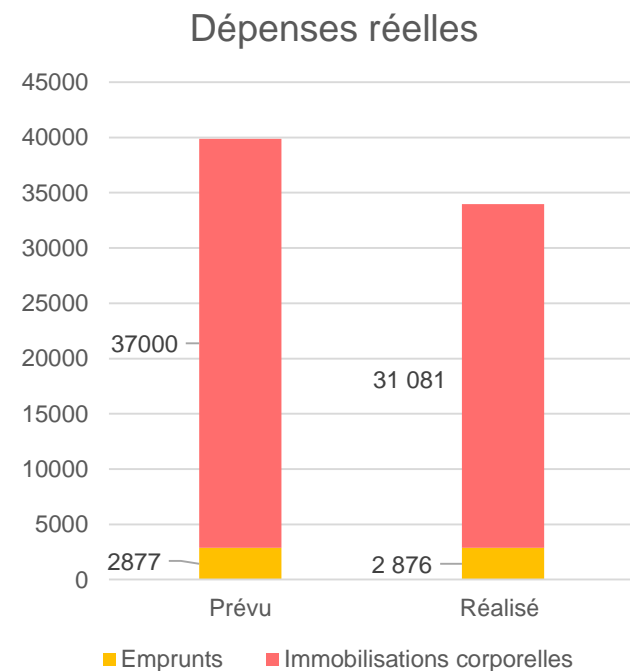
Ventes de bois supérieures aux prévisions de l'ONF

MAIS beaucoup de bois coupés, car malades, vendus peu cher

Résultat de fonctionnement 2019	Recettes	Dépenses	Résultat
	224 330.83	167 737.24	56 593.59

Comparaison : budget prévisionnel / réalité

Investissement

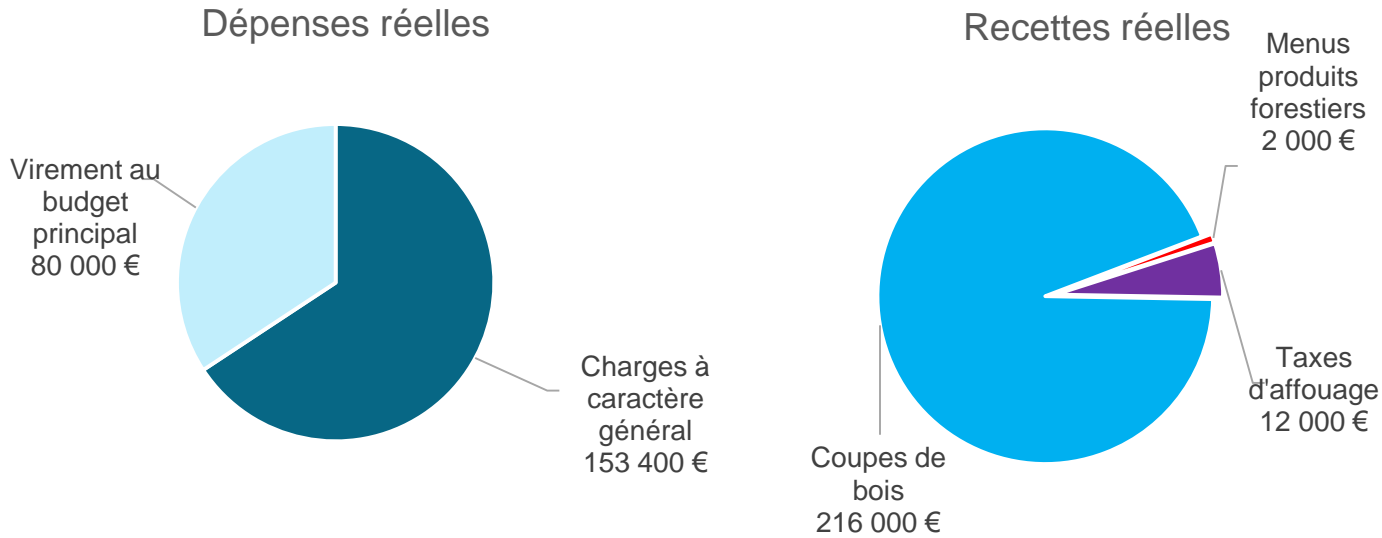


Travaux forestiers

Résultat d'investissement 2019	Recettes	Dépenses	Résultat
	81 886.41	81 885.29	1

FORÊT – BUDGET PRIMITIF 2020

Fonctionnement



Résultat de fonctionnement 2020	Recettes	Dépenses	Résultat
	286 594 €	269 400 €	17 194 €

Investissement

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

Résultat d'investissement 2020	Recettes	Dépenses	Résultat
	75 875 €	75 875 €	0 €

FORÊT – BUDGET PRINCIPAL 2020

Fonctionnement

Dépenses

CPTE	LIBELLE	Réalisé	Réalisé	Prévu
		2018	2019	2020
011	Charges à caractère général	32 464 €	49 743 €	153 400 €
65	Autres charges gest° courante	23 204 €	78 000 €	80 000 €
66	Charges financières	651 €	116 €	0 €
Total des dépenses réelles		56 319 €	127 860 €	233 400 €
023	Virement à section inv		39 877 €	36 000 €
TOTAL DEPENSES DE FONCT.			167 737 €	269 400 €

Recettes

CPTE	LIBELLE	Réalisé	Réalisé	Prévu
		2018	2019	2020
70	Produits des services	113 848 €	202 917 €	230 000 €
Total des recettes réelles		113 848 €	202 917 €	230 000 €
002	Excédent antérieur reporté		21 413 €	56 594 €
TOTAL RECETTES DE FONCT.			224 330 €	286 594 €

Résultat de fonctionnement 2020	Recettes	Dépenses	Résultat
	286 594 €	269 400 €	17 194 €

Investissement

Dépenses

CPTE	LIBELLE	Réalisé	Réalisé	Prévu
		2018	2019	2020
16	Emprunts	2 764 €	2 876 €	0 €
21	Immobilisations corporelles	46 007 €	31 081 €	36 000 €
Total des dépenses réelles		48 772 €	33 957 €	36 000 €
Restes à réaliser			5 918 €	5 918 €
001	Résultat antérieur reporté		42 009 €	33 957 €
TOTAL DES DEPENSES D'INV.			81 885 €	75 875 €

Recettes

CPTE	LIBELLE	Réalisé	Réalisé	Prévu
		2018	2019	2020
1068	Affectation de résultat	43 667 €	42 009 €	39 875 €
Total des recettes		43 667 €	42 009 €	39 875 €
021	virement de section de fonct.		39 877 €	36 000 €
TOTAL DES RECETTES D'INV.			81 886 €	75 875 €

Résultat d'investissement 2020	Recettes	Dépenses	Résultat
	75 875 €	75 875 €	0 €

BUDGET ANNEXE

CENTRE COMMUNAL D'ACTION
SOCIALE

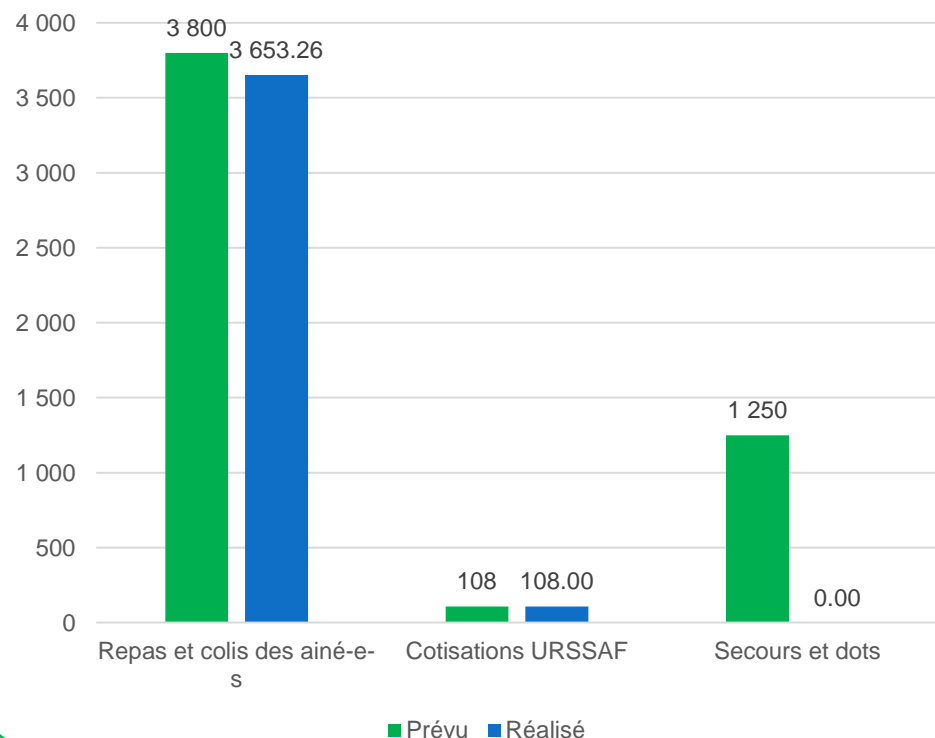
Réalisé 2019 (compte administratif)

26

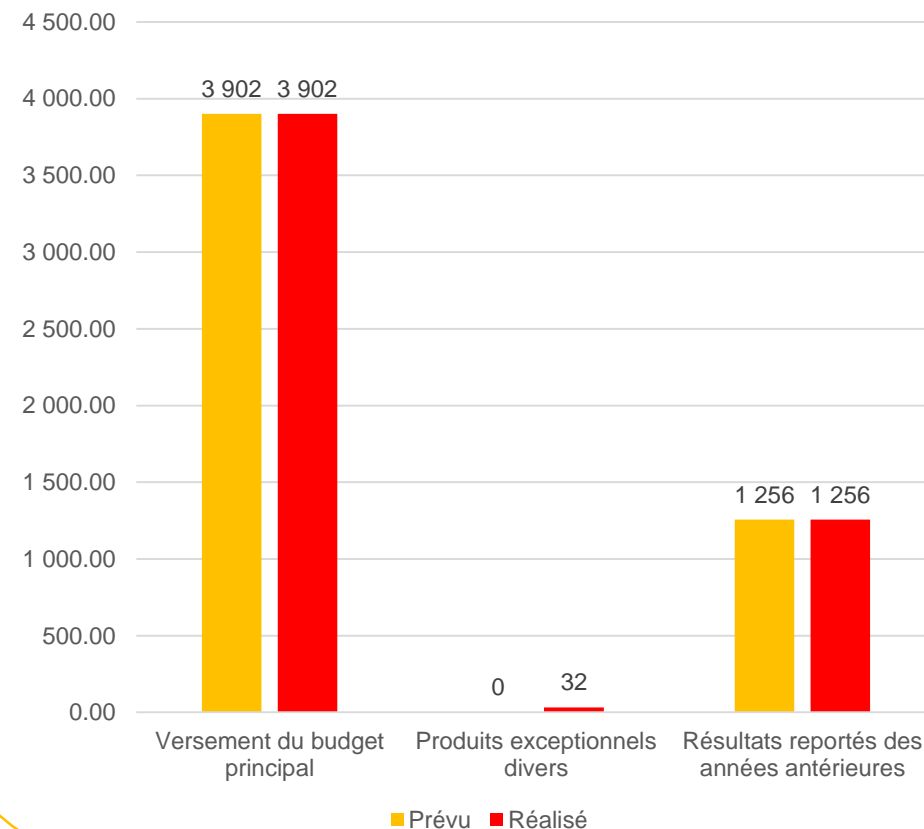
CCAS - COMPTE ADMINISTRATIF 2019 - FONCTIONNEMENT

Comparaison :
budget prévisionnel / réalité

Dépenses



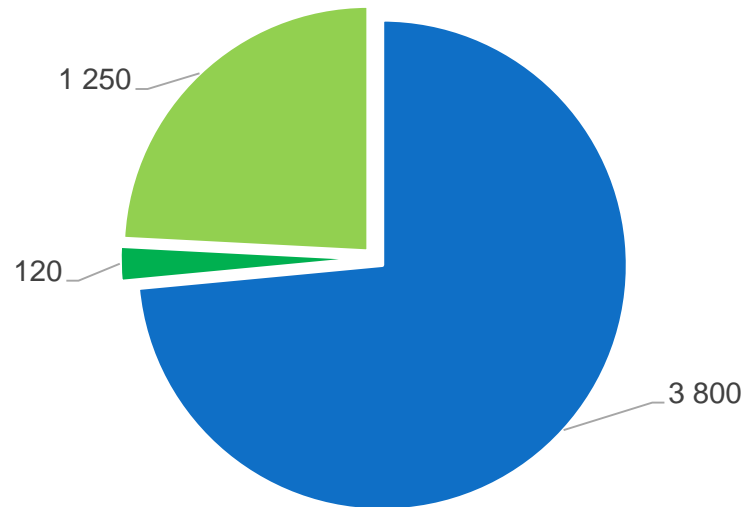
Recettes



Résultat réel de fonctionnement 2019	Recettes	Dépenses	Résultat
	5 190 €	3 761 €	1 429 €

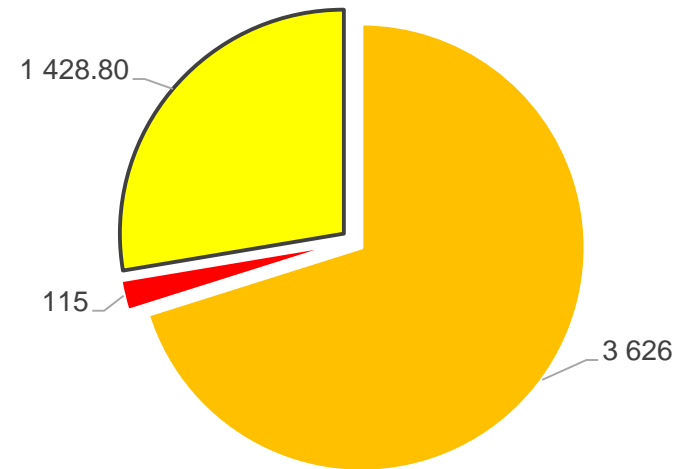
CCAS - BUDGET PRIMITIF 2020 - FONCTIONNEMENT

Dépenses (en €)



- Repas et colis des anciens
- Cotisations URSSAF
- Secours et dots

Recettes (en €)



- Versement du budget principal
- Dons
- Résultats années antérieures

Résultat de fonctionnement 2020	Recettes	Dépenses	Résultat
	5 170 €	5 170 €	0 €