



Situation financière communale

Budget principal

Réalisé en 2021

Comparaison depuis 2018

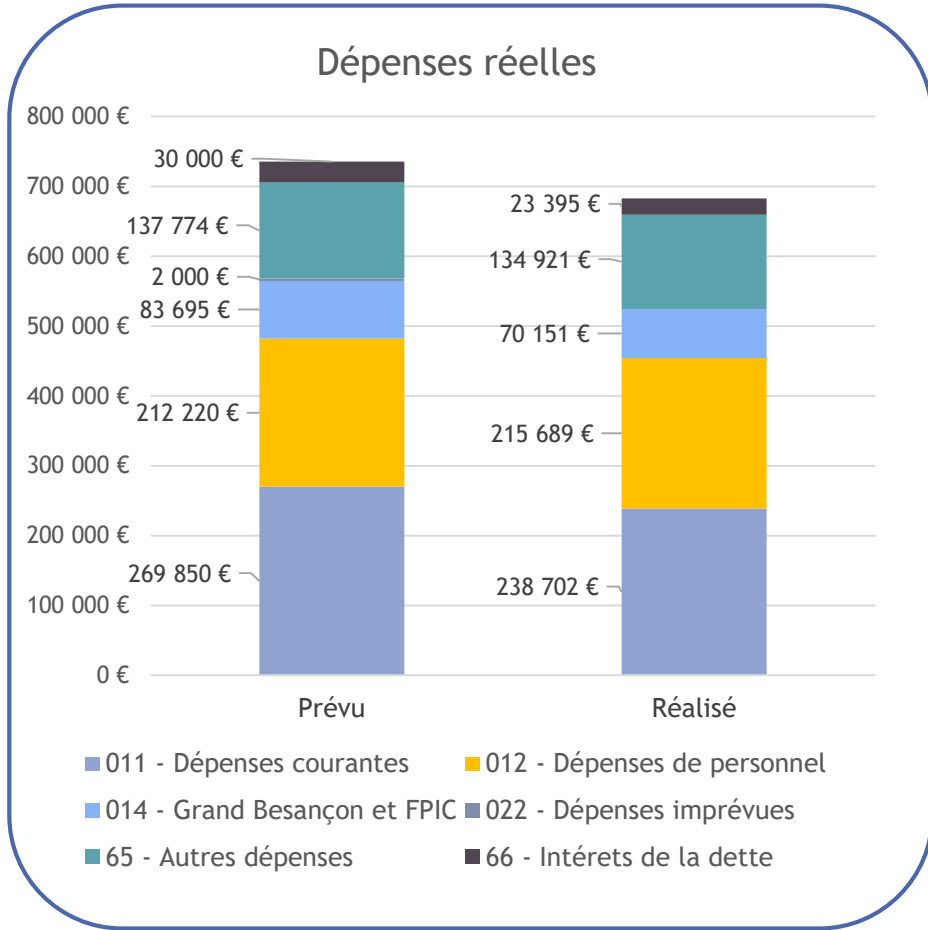
Prévu en 2022

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 2021 - fonctionnement

Comparaison : budget prévisionnel / réalité



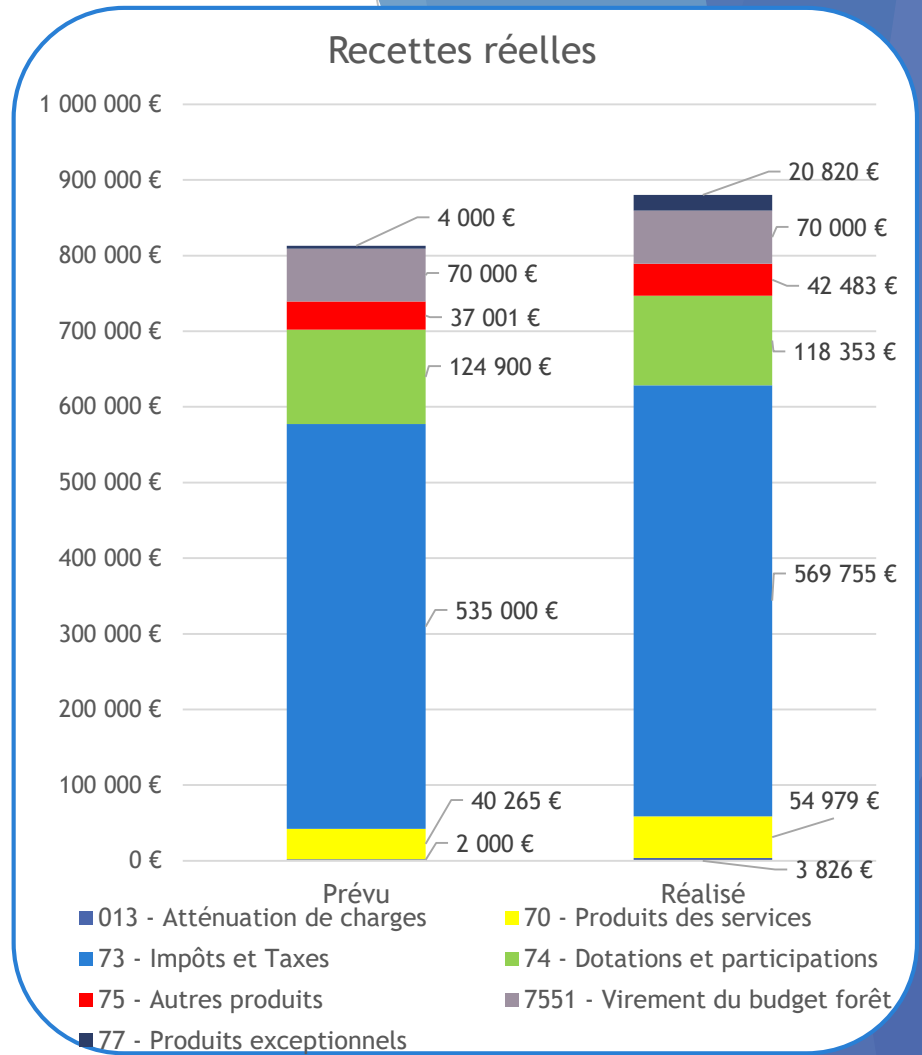
Remarques :

Recettes :

- . Baisse des dotations (Etat)
- . Hausse des taxes foncières

Dépenses :

- . Remplacements personnel (COVID)
- . Coût chaudière bois (réparations + consommation fuel)



Les efforts de gestion au quotidien ont permis de construire une trésorerie confortable

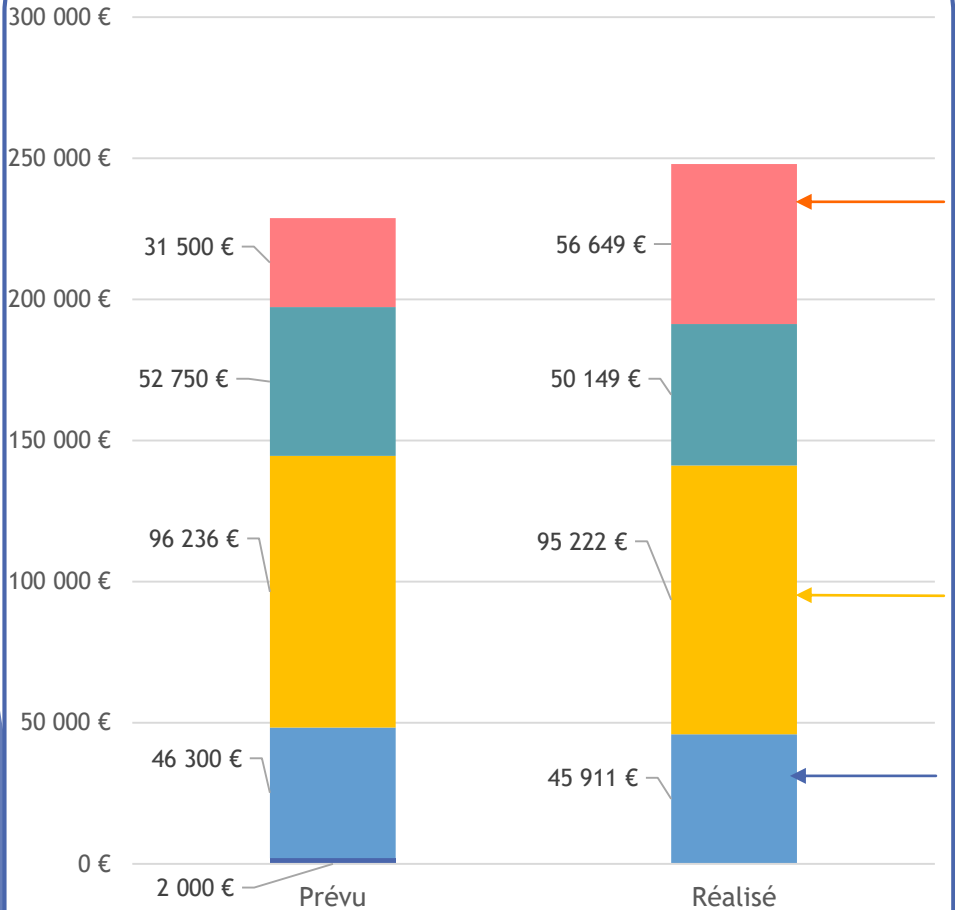
			Réalisé
			2021
Résultat de fonctionnement 2021	Recettes	Dépenses	Résultat
	1 277 508 €	766 551 €	510 957 €
Epargne gestion : recettes gestion - dépenses gestion(fonctionnement sans intérêts)			199 934 €
Epargne brute : épargne de gestion - intérêts dette			176 539 €
Epargne nette : épargne brute - remboursement capital dette			81 317 €

CA 2021 - investissement

Comparaison : budget prévisionnel / réalité

Résultat d'investissement 2021	Recettes	Dépenses	Résultat
	246 434 €	407 727 €	-161 293 €

Dépenses réelles



Travaux en 2021 :
 . Accessibilité de la mairie
 . Sol du tennis

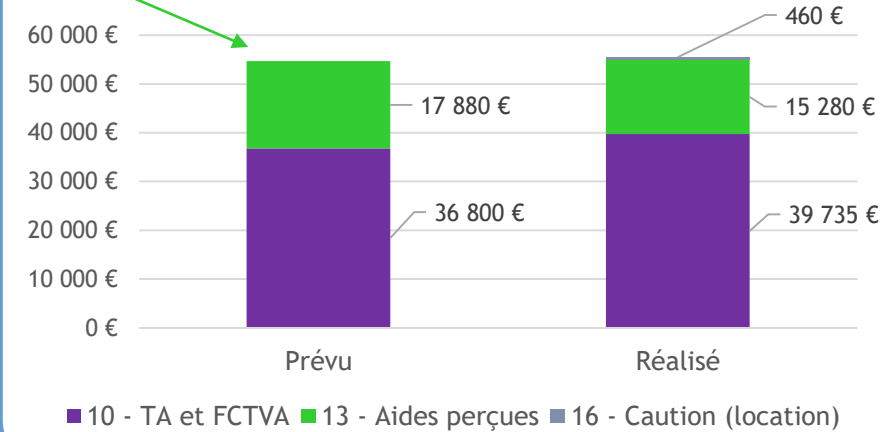
Offre de concours du TLN
 pour le sol du tennis (travaux
 2021)

Diminution du poids
 de l'emprunt (renégociation)

Remboursement de la TVA
 avancée par le TLN (travaux
 2019)

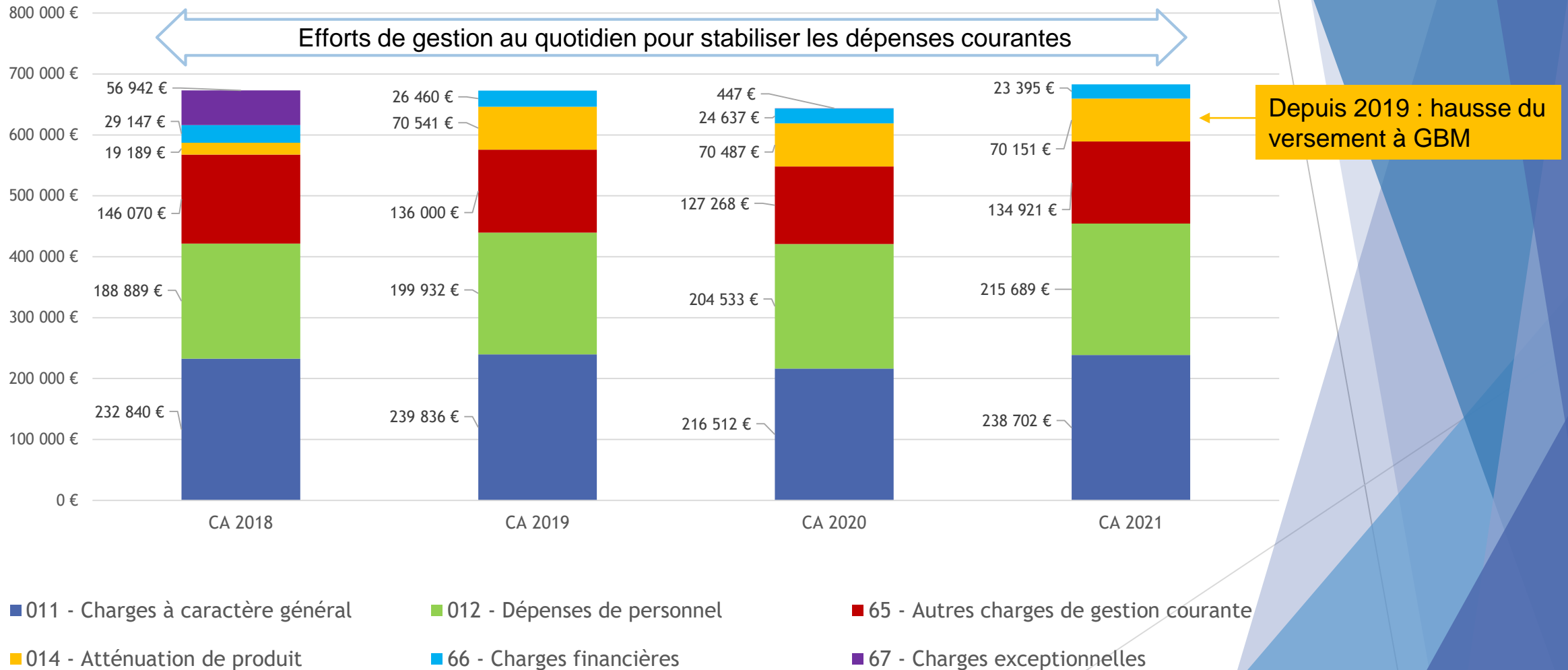
- 21 - Travaux
- 16 - Emprunts (capital)
- 020 - Dépenses imprévues
- 204 - Grand Besançon (voirie)
- 013 - Remboursement aides trop perçues

Recette réelles



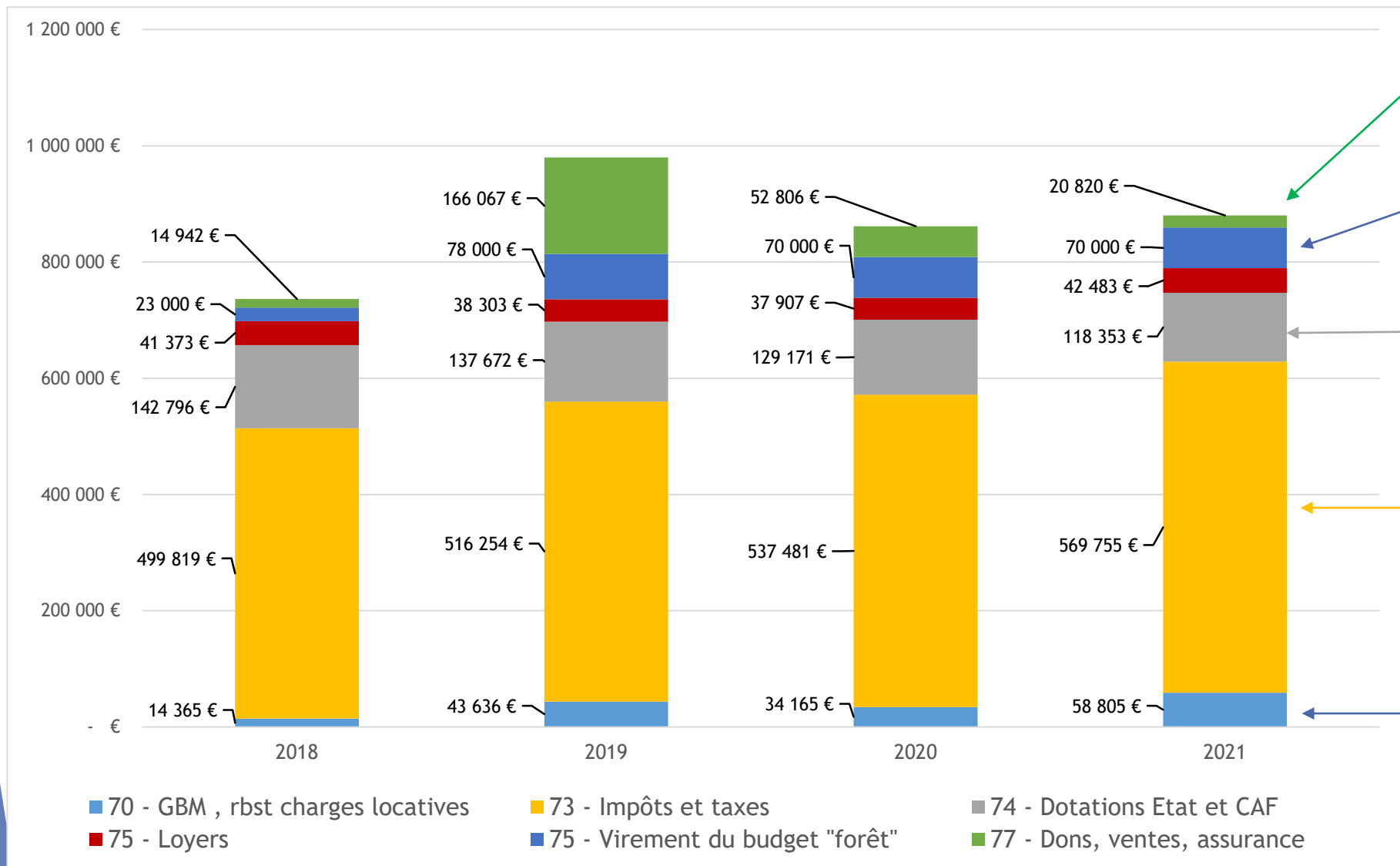
Rétrospective (2018-2021) - dépenses fonctionnement

Où est allé l'argent ?



Rétrospective (2018 -2021) - recettes fonctionnement

D'où est venu l'argent ?



Dons et ventes du patrimoine

Forêt :
Recettes stables, mais relativement faibles

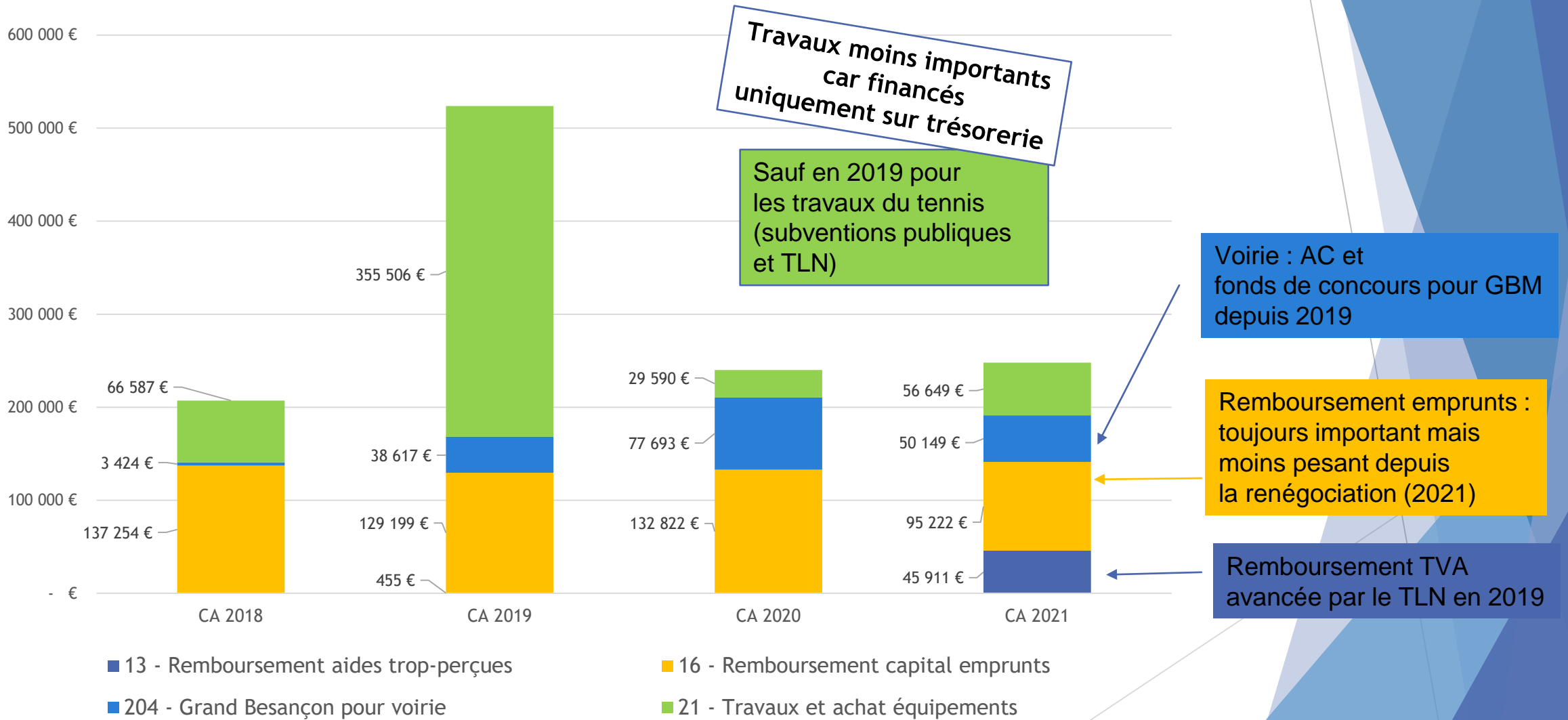
Baisse continue des dotations de l'Etat (quasiment divisées par 2 depuis 2013)

Hausse de la fiscalité

Depuis 2019 : reversement de GBM pour entretien voirie

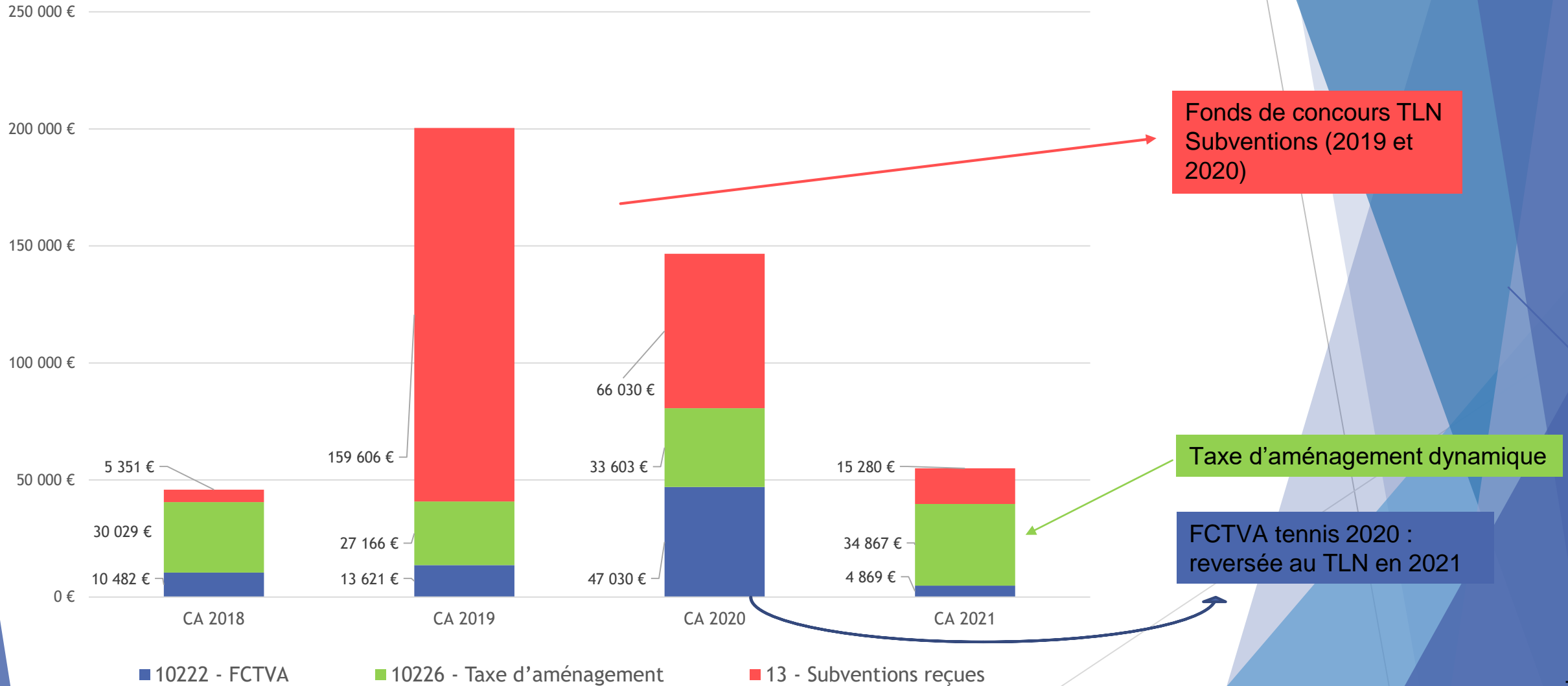
Rétrospective (2018 -2021) - dépenses investissement

Où est allé l'argent ?



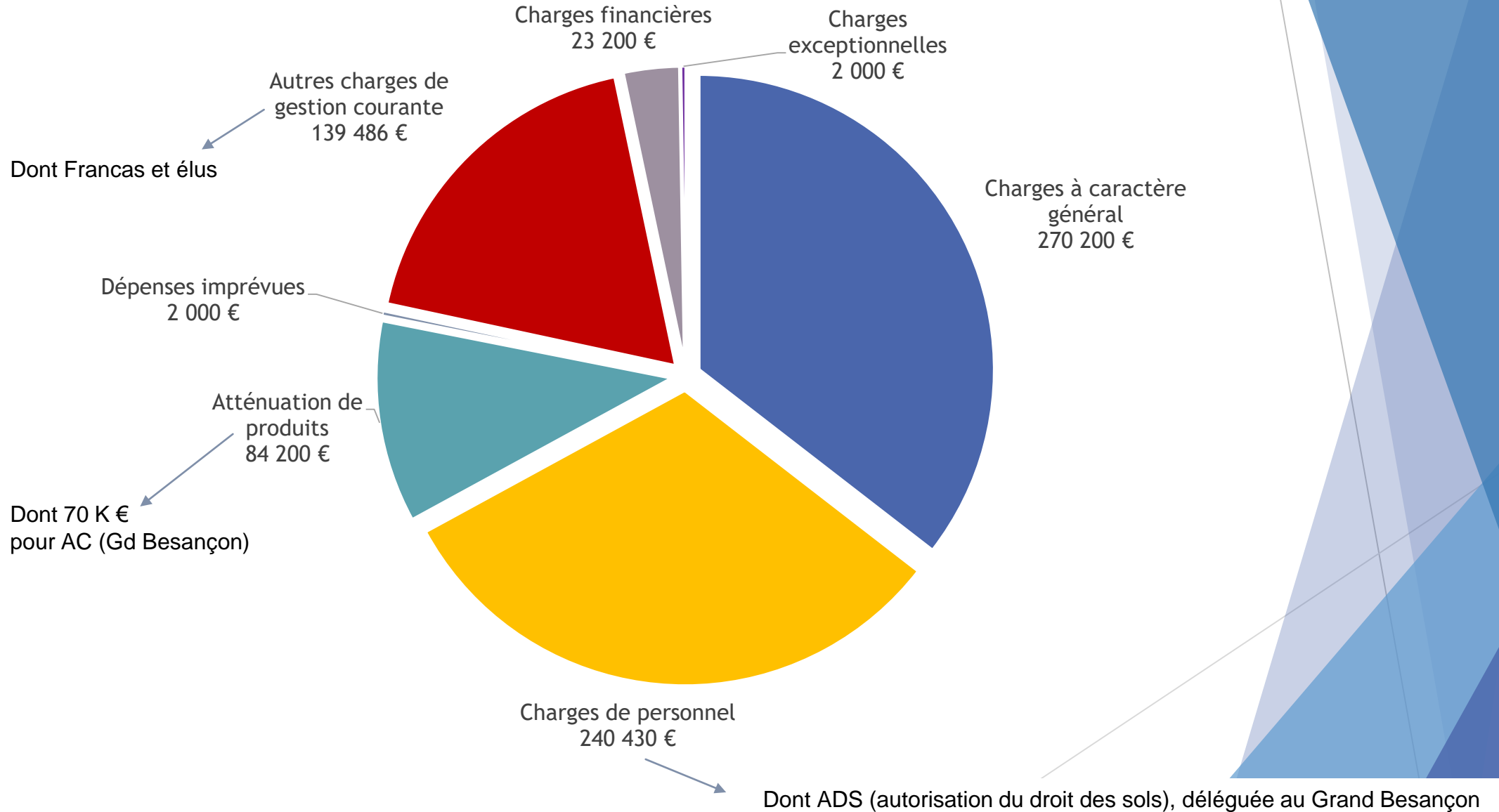
Rétrospective (2018-2021) - recettes investissement

D'où est venu l'argent ?



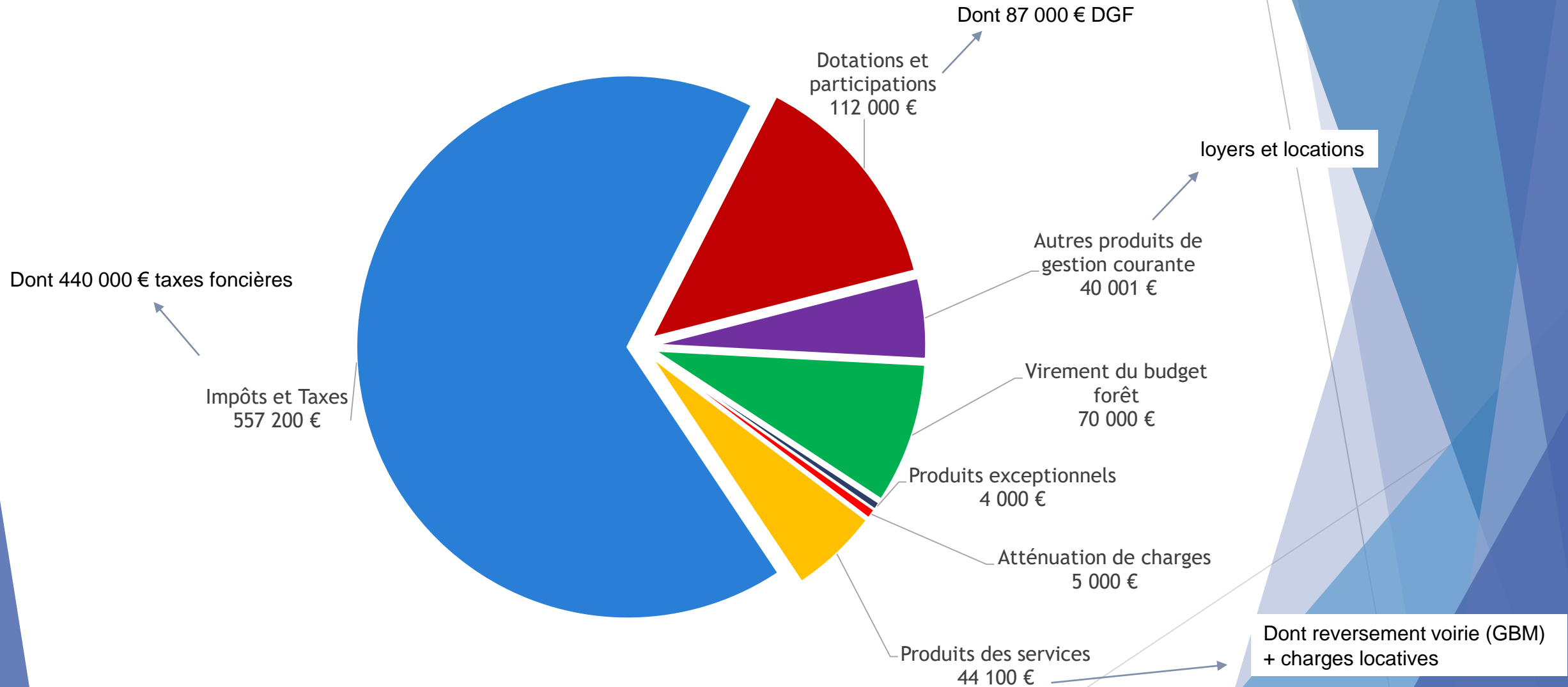
BP 2022 (prévu) - fonctionnement

Dépenses réelles



BP 2022 (prévu) - fonctionnement

Recettes réelles



BP 2022 (prévu) - fonctionnement

Dépenses

CPTÉ	LIBELLE	Réalisé	Réalisé	Prévu
		2020	2021	2022
011	Charges à caractère général	216 512 €	238 702 €	270 200 €
012	Charges de personnel	204 533 €	215 689 €	240 430 €
014	Atténuation de produits	70 487 €	70 151 €	84 200 €
022	Dépenses imprévues	0 €	0 €	2 000 €
65	Autres charges courantes	127 267 €	134 921 €	139 486 €
66	Charges financières	24 637 €	23 395 €	23 200 €
67	Charges exceptionnelles	447 €	0 €	2 000 €
Total des dépenses réelles		643 883 €	682 858 €	761 516 €
042	Opérations d'ordre entre sections	77 618 €	83 693 €	50 150 €
Total des dépenses d'ordre		77 618 €	83 693 €	50 150 €
TOTAL DEPENSES DE FONCT.		721 501 €	766 551 €	811 666 €
023	Virement à section inv			2 531 €
TOTAL DEPENSES DE FONCT.		721 501 €	766 551 €	814 197 €

Recettes

CPTÉ	LIBELLE	Réalisé	Réalisé	Prévu
		2020	2021	2022
013	Atténuation de charges	6 479 €	3 826 €	5 000 €
70	Produits des services	34 166 €	54 979 €	44 100 €
73	Impôts et Taxes	537 482 €	569 755 €	557 200 €
74	Dotations et participations	129 171 €	118 353 €	112 000 €
75	Autres produits courants	37 910 €	42 483 €	40 001 €
7551	Virement du budget forêt	70 000 €	70 000 €	70 000 €
77	Produits exceptionnels	52 806 €	20 820 €	4 000 €
Total des recettes réelles		868 014 €	880 216 €	832 301 €
042	Opérations d'ordre entre sections	38 618 €	77 693 €	50 150 €
Total des recettes d'ordre		38 618 €	77 692 €	50 150 €
TOTAL RECETTES DE FONCT.		906 632 €	957 909 €	882 451 €
002	Excédent antérieur reporté			349 664 €
TOTAL RECETTES DE FONCT.		906 632 €	957 909 €	1 232 115 €

BP résultat de fonctionnement 2022	Recettes	Dépenses	Résultat
		1 232 115 €	814 197 €

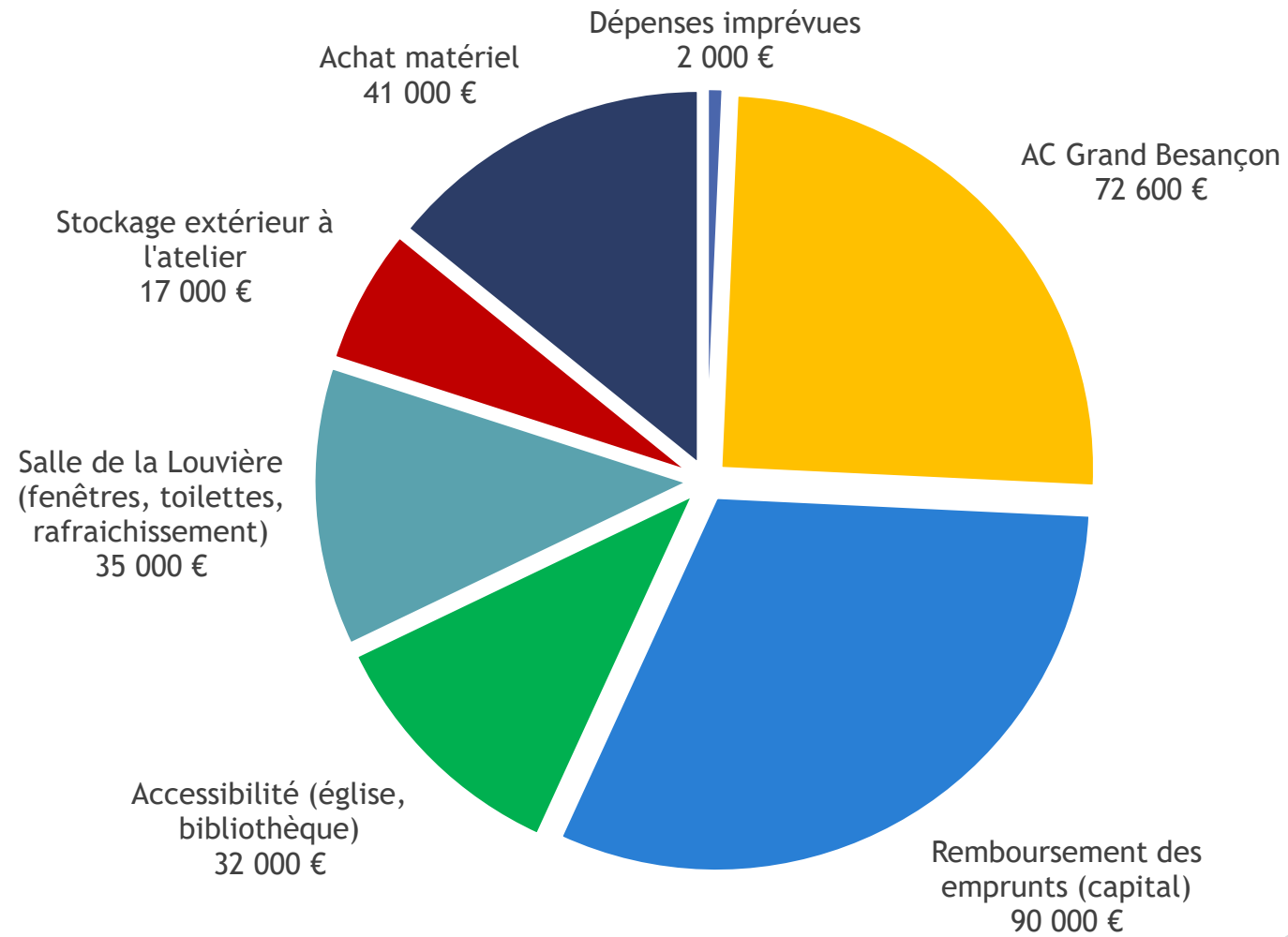
	Prévu 2022
Epargne gestion : recettes gestion - dépenses gestion (<i>fonctionnement sans intérêts</i>)	89 985 €
Epargne brute : épargne de gestion - intérêts dette	66 785 €
Epargne nette : épargne brute - remboursement capital dette	-23 215 €

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).

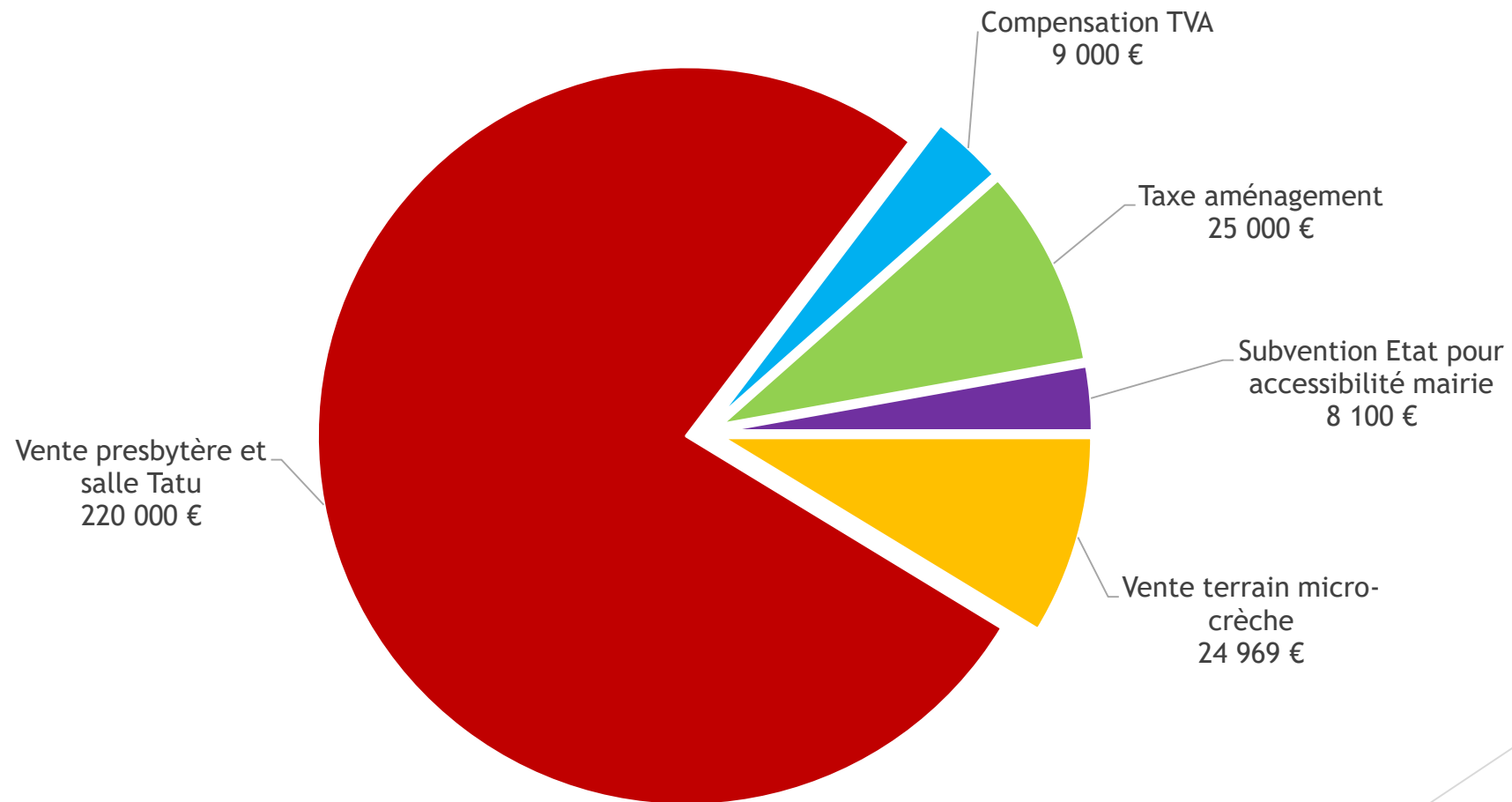
BP 2022 (prévu) - investissement

Dépenses réelles



BP 2022 (prévu) - investissement

Recettes réelles



BP 2022 (prévu) - investissement

Dépenses

CPTE	LIBELLE	Réalisé	Réalisé	Prévu
		2020	2021	2022
020	Dépenses imprévues	0 €	0 €	2 000 €
13	Rembst aides trop perçues	0 €	45 910 €	0 €
16	Emprunts	132 822 €	95 222 €	90 000 €
20	Immobilisations incorporelles	324 €	0 €	0 €
204	Subventions versées	77 692 €	50 149 €	72 600 €
21	Immobilisations corporelles	29 590 €	56 649 €	125 000 €
Total des dépenses réelles		240 428 €	247 930 €	289 600 €
040	Opérations entre sections	38 618 €	77 693 €	50 150 €
041	Opérations patrimoniales	0 €	14 093 €	0 €
Total des dépenses d'ordre		38 618 €	91 786 €	50 150 €
TOTAL DEPENSES D'INV.		279 046 €	339 716 €	339 750 €
Restes à réaliser (RAR) 2021				10 138 €
Total des dépenses + reports				349 888 €
001	Résultat antérieur reporté			153 75 €
TOTAL DES DEPENSES D'INV.				503 643 €

Recettes

CPTE	LIBELLE	Réalisé	Réalisé	Prévu
		2020	2021	2022
024	Cession d'immobilisation	0 €	0 €	244 969 €
10	Dotations, fonds divers et réserves	80 632 €	39 735 €	34 000 €
13	Subventions d'investissement	66 030 €	15 280 €	8 100 €
16	Emprunts et dettes assimilées	250 €	460 €	0 €
Total des recettes réelles		146 912 €	55 475 €	287 069 €
040	Opérations d'ordre entre sections	77 618 €	83 693 €	50 150 €
041	Opérations patrimoniales	0 €	14 093 €	0 €
Total des recettes d'ordre		77 618 €	97 786 €	50 150 €
TOTAL RECETTES D'INV.		224 530 €	153 261 €	337 219 €
1068	Affectation de résultat	231 578 €	90 572 €	161 293 €
Total des recettes		456 108 €	243 833 €	498 512 €
Restes à réaliser (RAR) 2021				2 600 €
Total des recettes + reports				501 112 €
021	virement de la section de fonct.			2 531 €
TOTAL DES RECETTES D'INV.				503 643 €

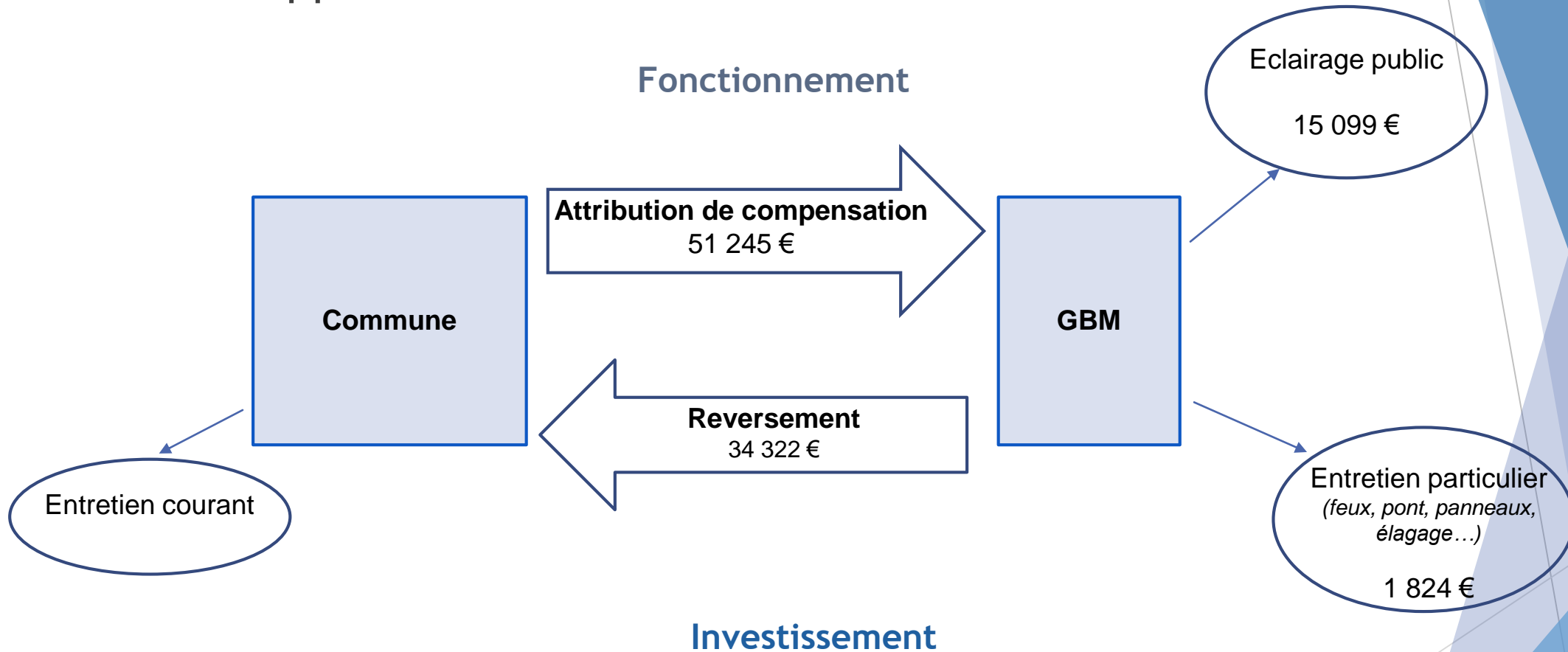
BP résultat d'investissement 2022	Recettes	Dépenses	Résultat
		503 643 €	503 643 €

Quelques focus

- Gestion de la voirie par le Grand Besançon
- Travaux 2022
- Travaux 2023-2026
- Indemnités des élu-e-s
- Gestion difficile de la forêt (changement climatique)
- Dette

Voirie : gestion par le Grand Besançon

Coûts et apports en 2021



Combien ça coûte à la Commune ?

Attribution de compensation	35 215 €
-----------------------------	----------

Quels travaux ont été réalisés ?

Route de la Chevillotte
Impasse rue des Chaseaux

Travaux prévus (2022)

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

- Rue de Vaire (Grand Besançon)

- Rue de la Chevillotte (Grand Besançon)

- Réhabilitation du pont rue du Pont (Grand Besançon)

- ▶ **Financés par la Commune :**

- Accessibilité de la bibliothèque

- Accessibilité de l'église

- Accessibilité et rénovation de la salle de la Louvière

- Stockage extérieur à l'atelier

Travaux à prévoir (2023-2026)

► **Rénovation des appartements communaux**

Isolation

Toiture

Système de chauffage

Aide importante du Grand Besançon : diagnostics, lancement des études,...

Coût estimé : 350 K € (dépenses en 2023 - 2025)

Aides estimées : 175 K € (recettes en 2023 - 2026)

► **Réfection des chemins ruraux**

Coût estimé : 130 000 € (dépenses en 2023 - 2026)

Aides estimées : 30 000 € (recettes en 2025 - 2026)

Indemnités des élu-e-s

Fonction	Nb	Indemnité brute / an / pers	<i>Maximum brut autorisé / an</i>	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 €

Gestion difficile de la forêt (changement climatique)

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

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

▶ Réalité :

➤ Contexte environnemental : dérèglement climatique, sécheresses récurrentes

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

- Résineux (scolytes)
- Hêtres, frênes, (stress hydrique et maladies)



➤ Coupes sanitaires massives et prématurées

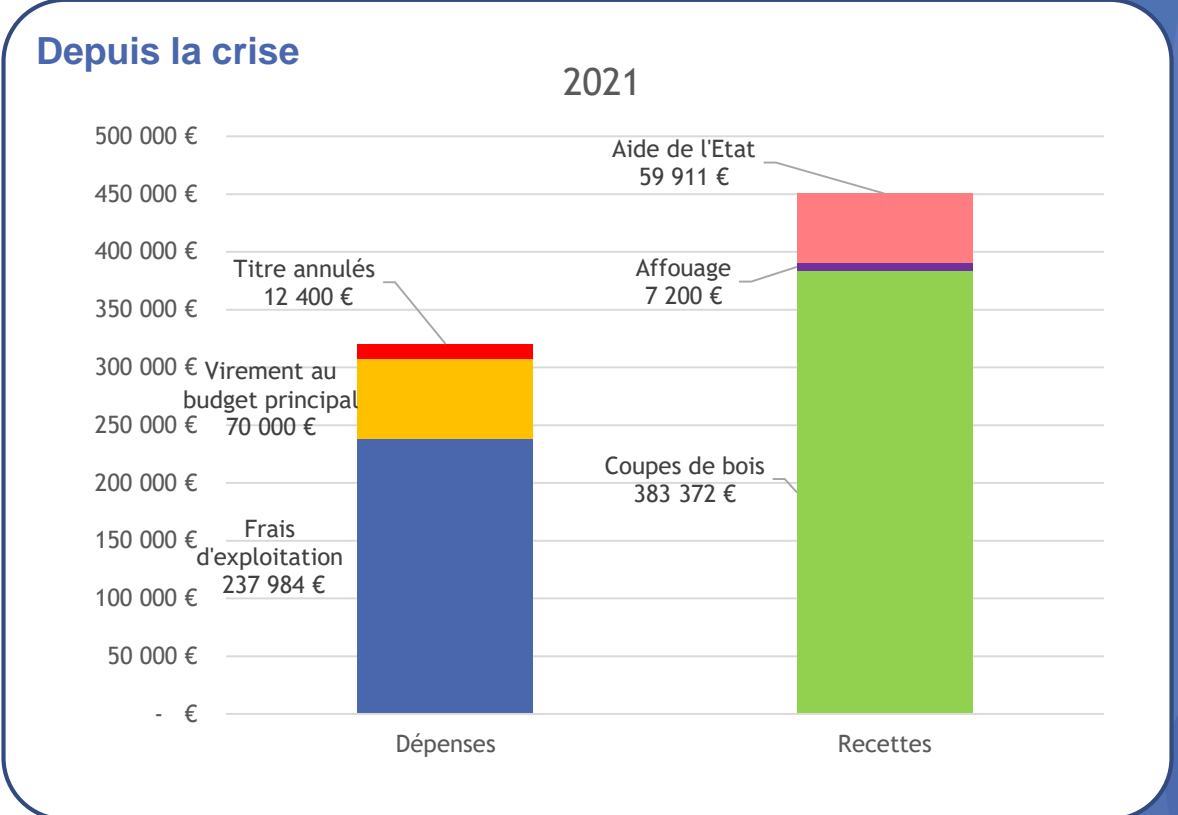
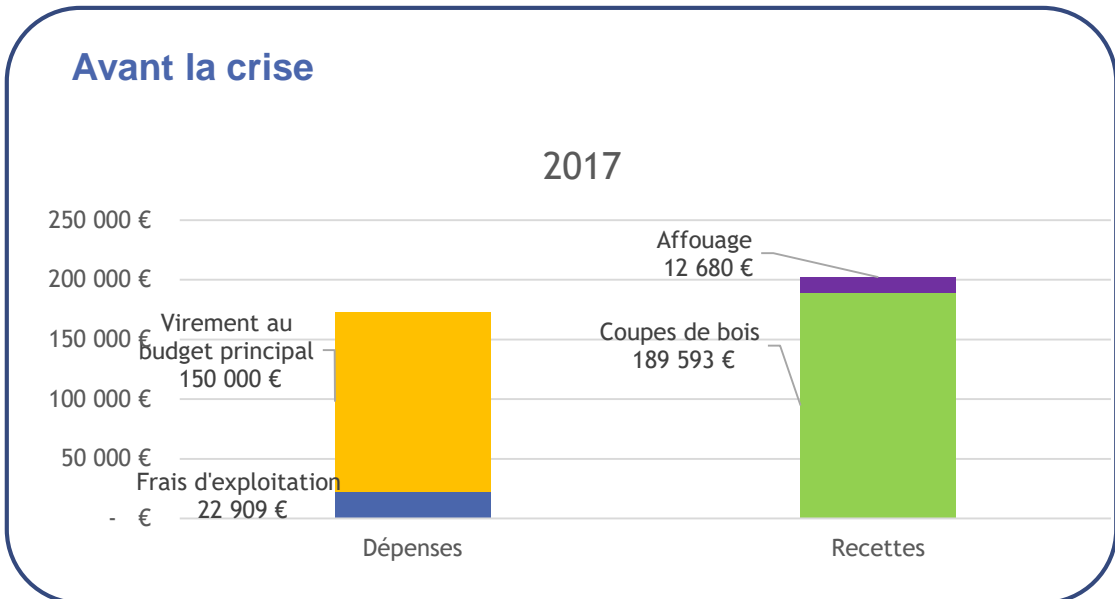


➤ Le marché du bois reste incertain :

- Surabondance de bois à vendre
- Bois malade de faible qualité
- Imprévisibilité des prix

- Recettes en hausse pour l'instant
- Explosion des dépenses d'exploitation
- Marges souvent très faibles
- Compensation financière de l'Etat
- Manque à gagner pour l'avenir

Gestion difficile de la forêt (changement climatique)



A prévoir pour les années futures :
trésorerie pour financer le repeuplement
6 000 € / hectare

Coupes sanitaires colossales

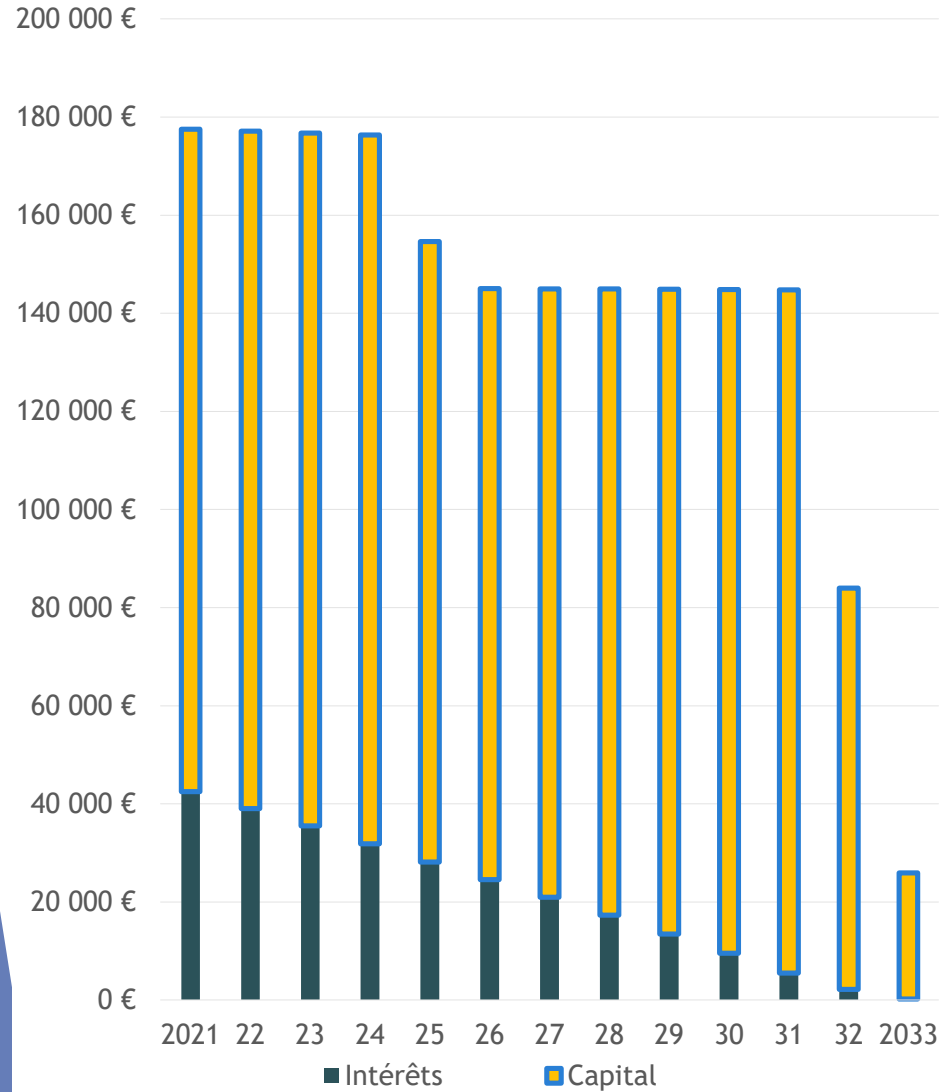
60 hectares de résineux ont été rasés !

Aide exceptionnelle de l'Etat pour compenser

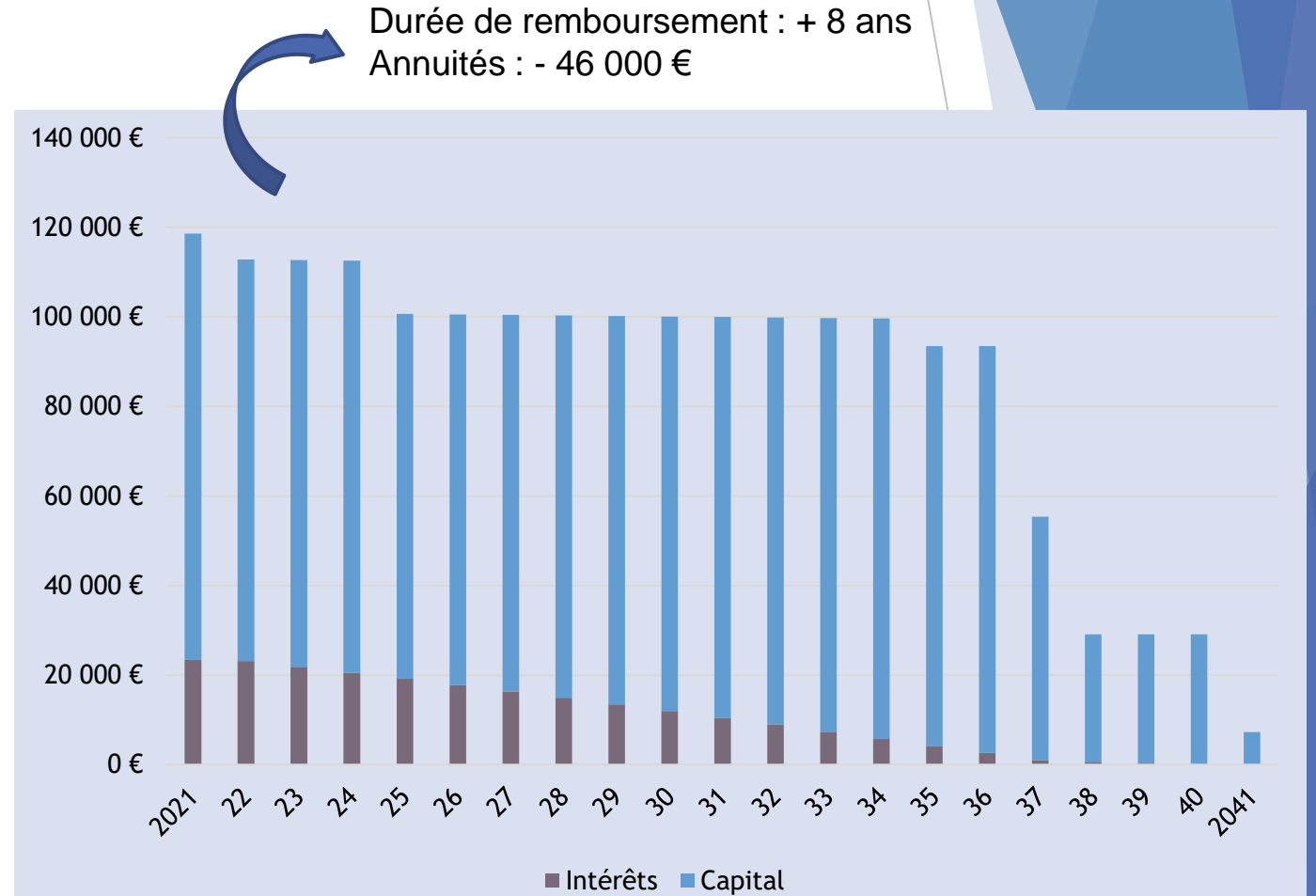
Dettes - Poids des emprunts

Renégociation des contrats en 2020

Avant



Après

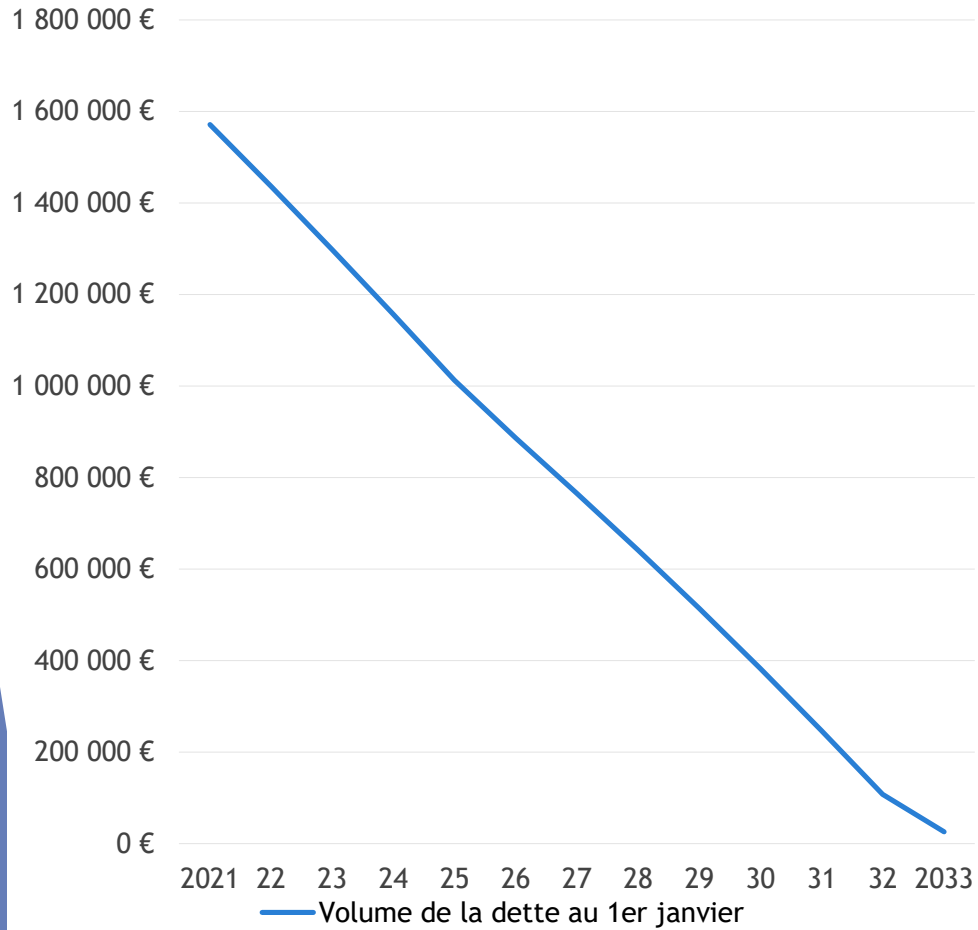


Dettes - Profil d'extinction

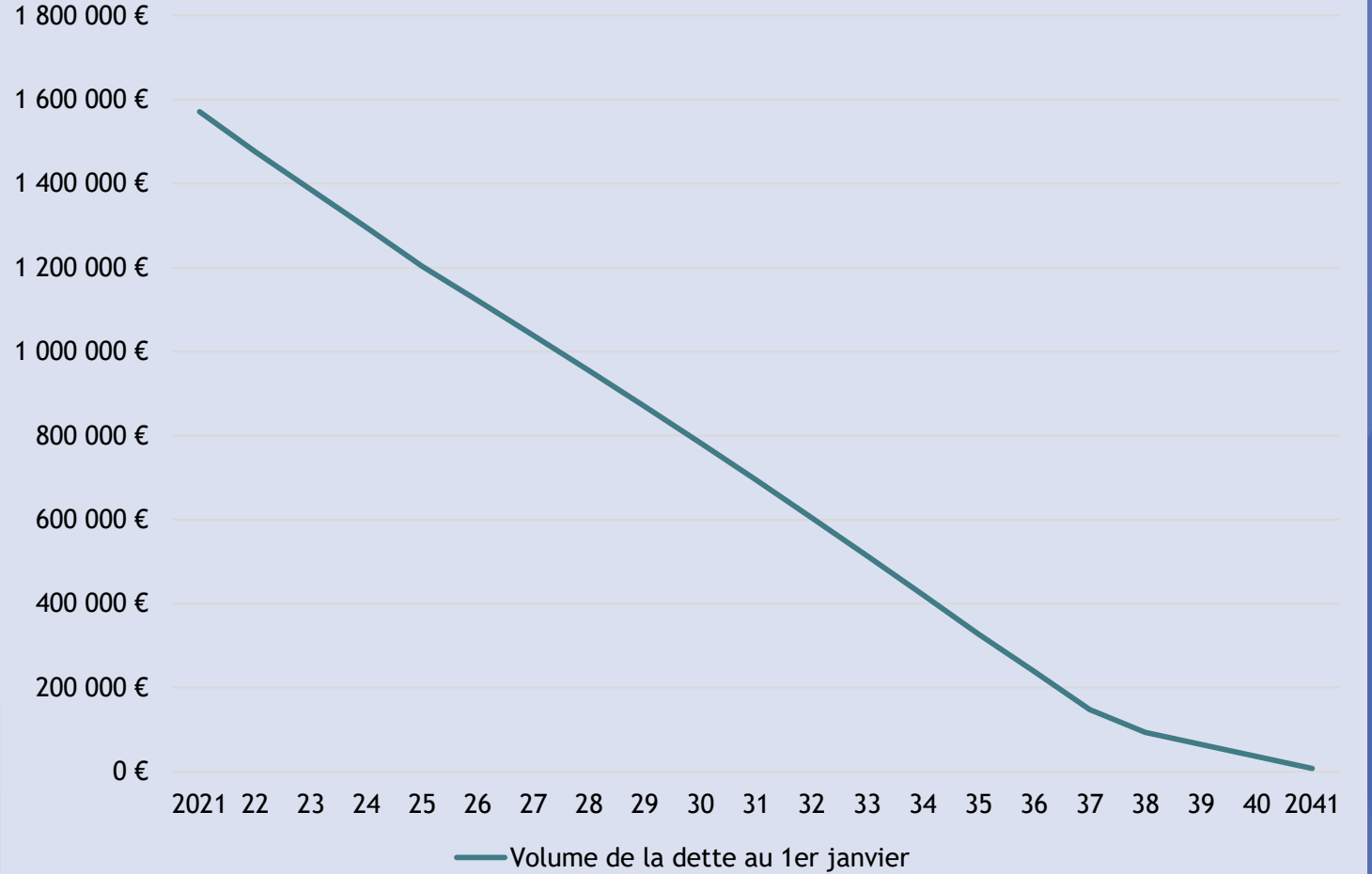
Volume de la dette le 1^{er} janvier 2022 :
1 475 769 €

Renégociation des contrats en 2020

Avant



Après



Budget annexe Exploitation forestière

Réalisé 2021 (compte administratif)

Prévu 2022 (budget primitif)

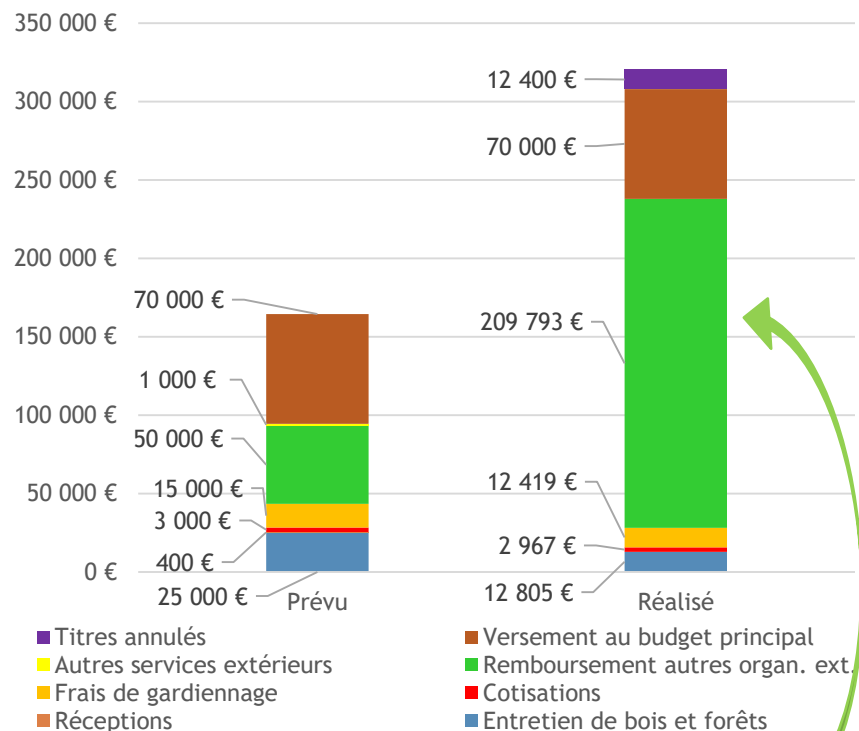
23

FORÊT – COMPTE ADMINISTRATIF 2021

Comparaison : budget prévisionnel / réalité

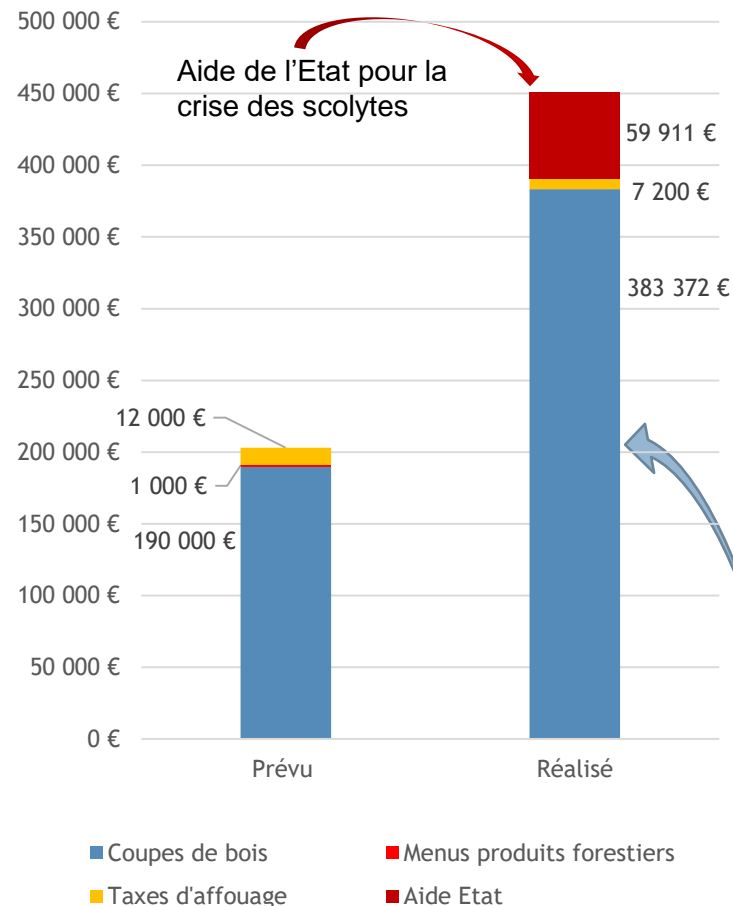
Fonctionnement

Dépenses réelles



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

Recettes réelles



Vente de bois :
 . recettes supérieures aux dernières années
 . volume beaucoup plus important car bois malade vendu beaucoup moins cher

Investissement

Dépenses	Travaux forestiers	27 748 €
Recettes	Virement interne	33 498 €

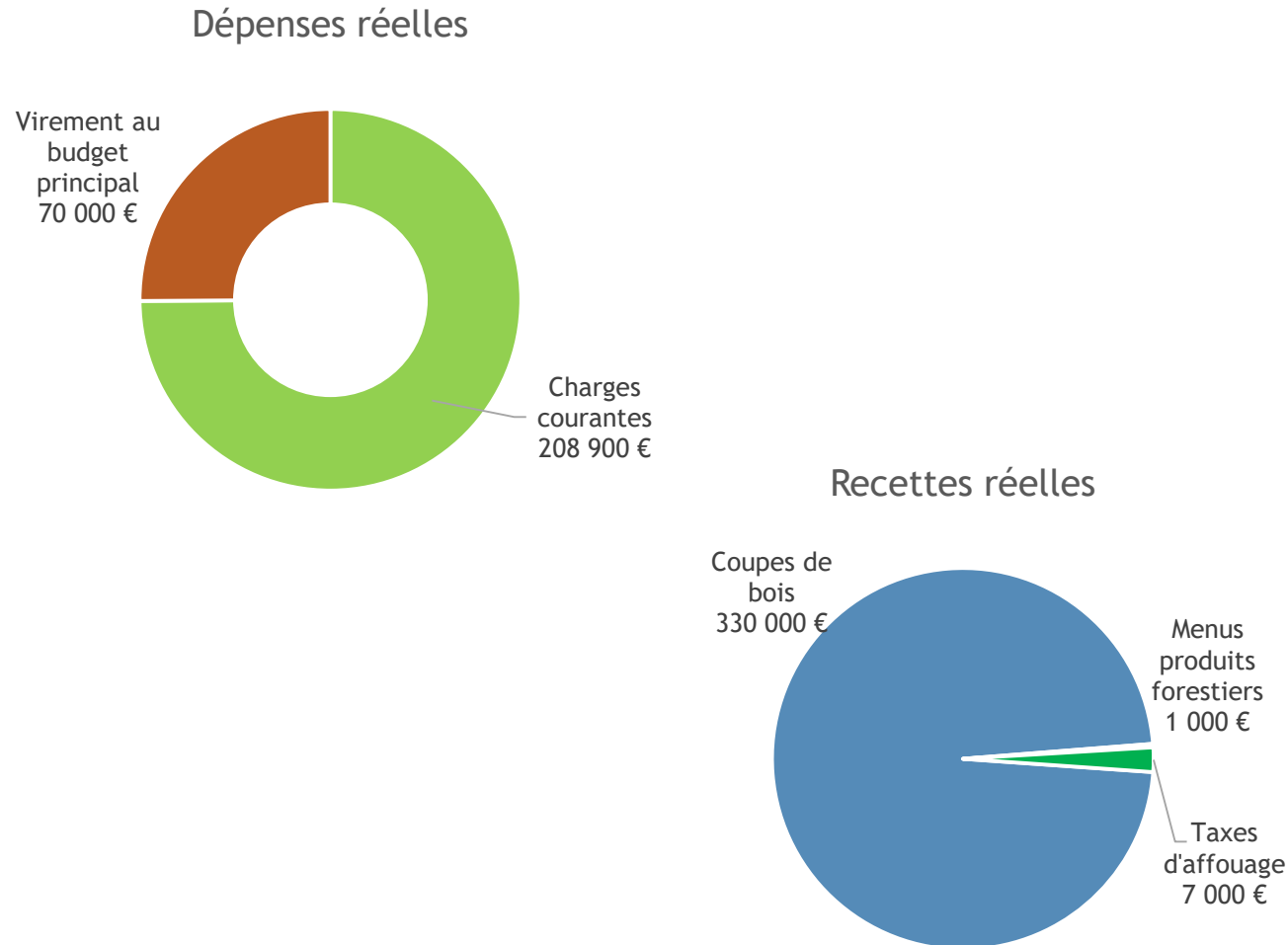
Résultat d'investissement 2021

Recettes	Dépenses	Résultat
33 498 €	61 247 €	- 27 749 €

Résultat de fonctionnement 2021	Recettes	Dépenses	Résultat
	466 224 €	320 384 €	145 840 €

FORÊT – BUDGET PRIMITIF 2022

Fonctionnement



Investissement

Dépenses	Travaux forestiers	50 000 €
Recettes	Virement interne	50 000 €

- . Beaucoup de coupes de bois malade
↳ peu rentables
mais impératives pour notre forêt
- . Des dépenses courantes colossales
- . Un virement au budget principal limité
- . Fort excédent prévu en 2022 : possibilité de financer des travaux forestiers nécessaires dans les prochaines années

FORÊT – BUDGET PRINCIPAL 2022

Fonctionnement

Dépenses

CPTE	LIBELLE	Réalisé	Réalisé	Prévu
		2020	2021	2022
011	Charges à caractère général	128 356 €	237 984 €	208 900 €
65	Autres charges gest° courante	70 000 €	70 000 €	70 000 €
67	Charges exceptionnelles	0 €	12 400 €	
Total des dépenses réelles		198 356 €	320 384 €	278 900 €
023	Virement à section inv			50 000 €
TOTAL DEPENSES DE FONCT.				328 900 €

Recettes

CPTE	LIBELLE	Réalisé	Réalisé	Prévu
		2020	2021	2022
70	Produits des services	191 000 €	390 571 €	338 000 €
74	Dotations et participations		59 911 €	0 €
Total des recettes réelles		191 000 €	450 483 €	338 000 €
002	Excédent antérieur reporté			118 091 €
TOTAL RECETTES DE FONCT.				456 091 €

Résultat de fonctionnement 2022	Recettes	Dépenses	Résultat
	456 091 €	328 900 €	127 191 €

Investissement

Dépenses

CPTE	LIBELLE	Réalisé	Réalisé	Prévu
		2020	2021	2022
21	Immobilisations corporelles	39 416 €	27 748 €	50 000 €
Total des dépenses réelles		39 416 €	27 748 €	50 000 €
Restes à réaliser				
001	Résultat antérieur reporté			27 748 €
TOTAL DES DEPENSES D'INV.				77 748 €

Recettes

CPTE	LIBELLE	Réalisé	Réalisé	Prévu
		2020	2021	2022
1068	Affectation de résultat	39 875 €	33 498 €	27 748 €
Total des recettes		39 875 €	33 498 €	27 748 €
021	virement de section de fonct.			50 000 €
TOTAL DES RECETTES D'INV.				77 748 €

Résultat d'investissement 2022	Recettes	Dépenses	Résultat
	77 748 €	77 748 €	0 €

BUDGET ANNEXE

CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE

Réalisé 2021 (compte administratif)

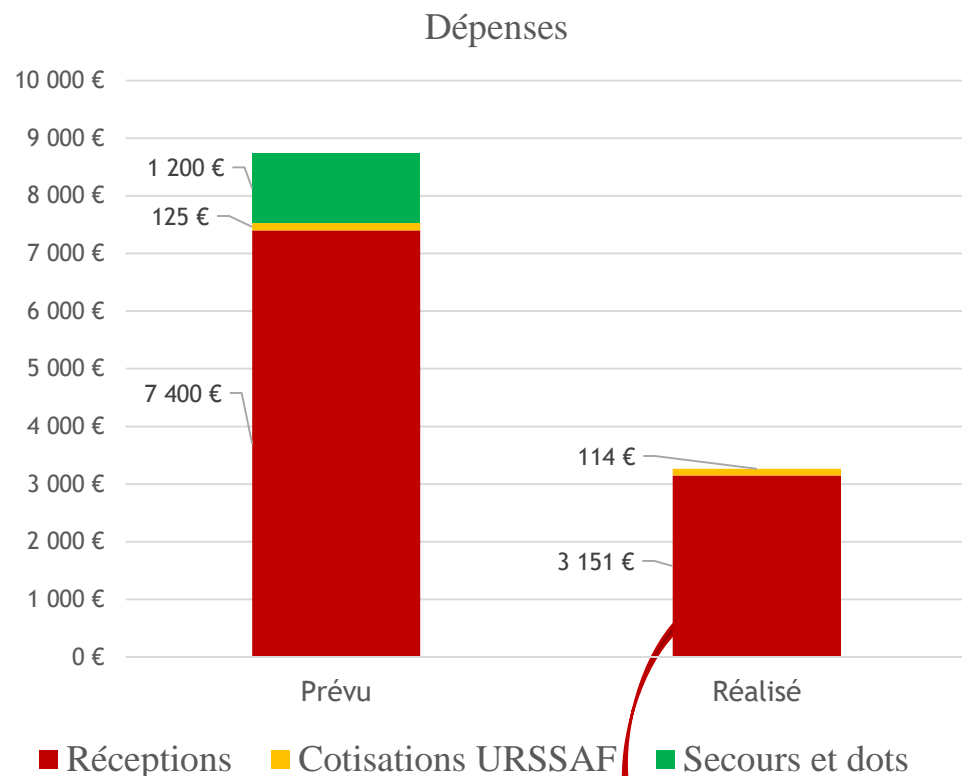
Prévu 2022 (budget primitif)

27

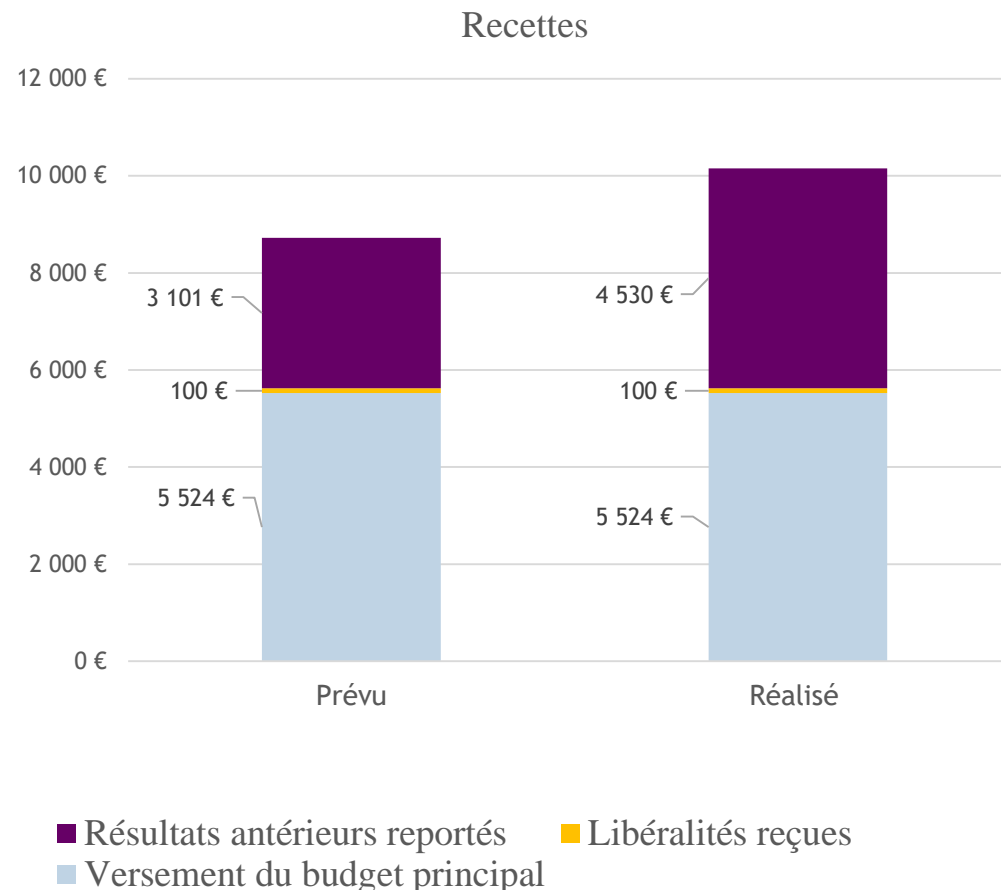
CCAS - COMPTE ADMINISTRATIF 2021

FONCTIONNEMENT

Comparaison : budget prévisionnel / réalité



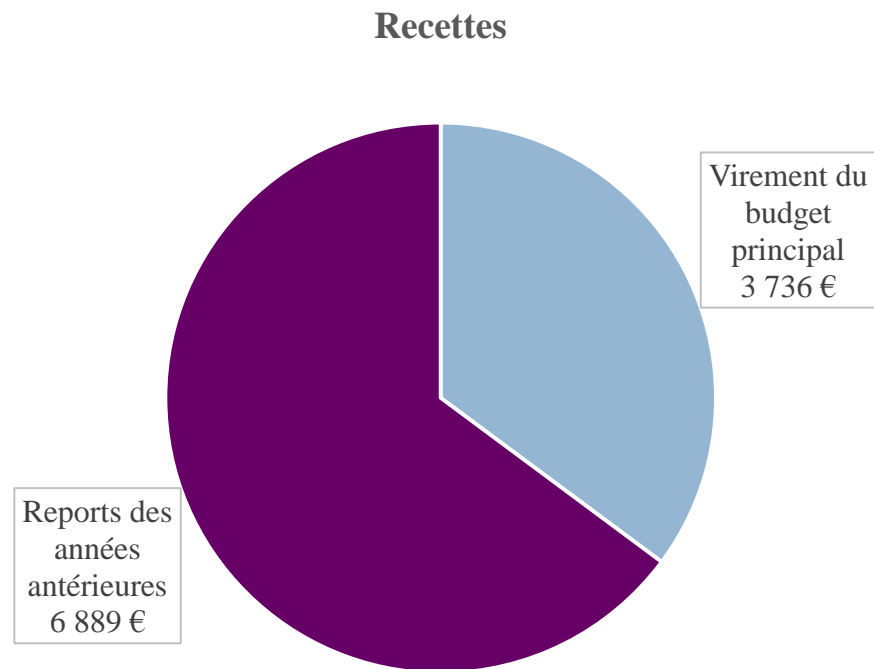
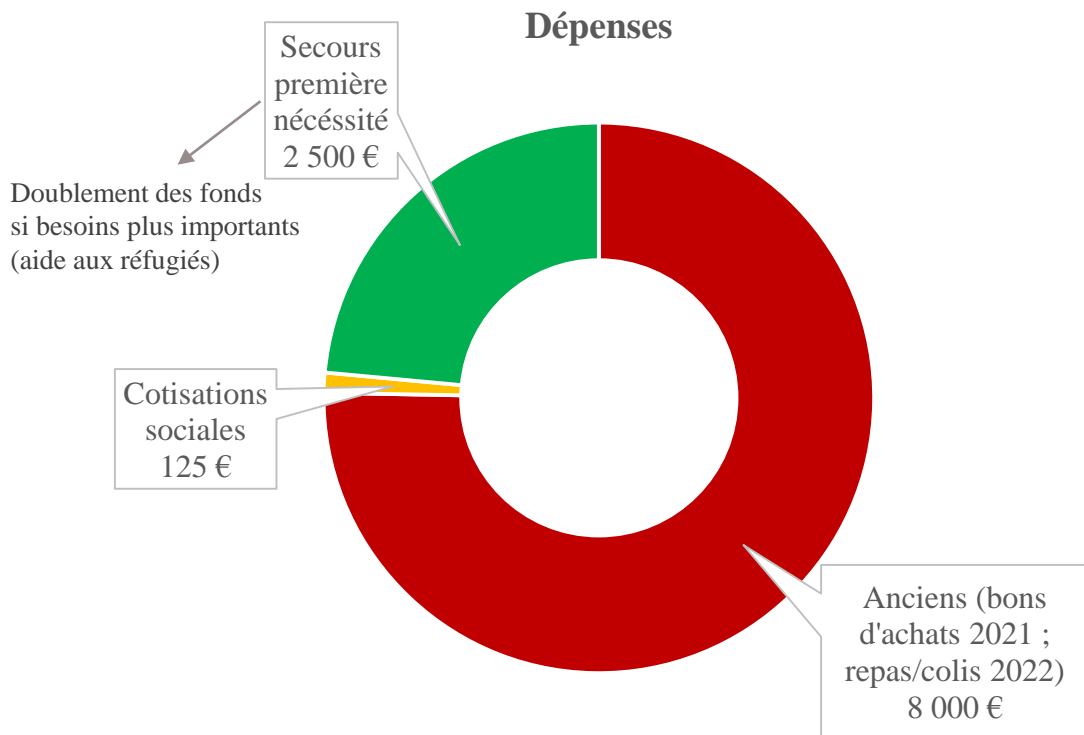
Repas des anciens prévu fin 2021
remplacé par des bons d'achat en 2022



Résultat réel de fonctionnement	Recettes	Dépenses	Résultat
2021	10 154 €	3 265 €	6 889 €

CCAS - BUDGET PRIMITIF 2022

FONCTIONNEMENT



Résultat de fonctionnement 2022	Recettes	Dépenses	Résultat
	10 625 €	10 625 €	0 €