



Situation financière communale

Budget principal

Réalisé en 2024

Comparaison depuis 2021

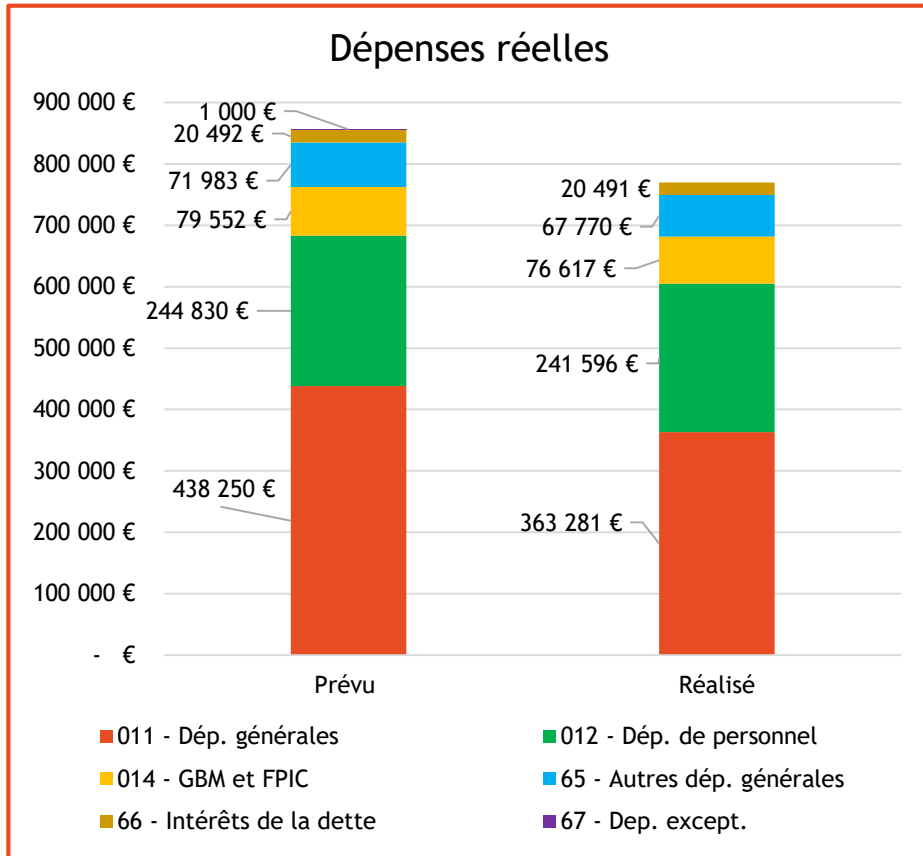
Prévu en 2025

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 2024 - fonctionnement

Comparaison : budget prévisionnel / réalité



Remarques :

Recettes :

↗ Etat : légère hausse des dotations (filet anti-inflation)

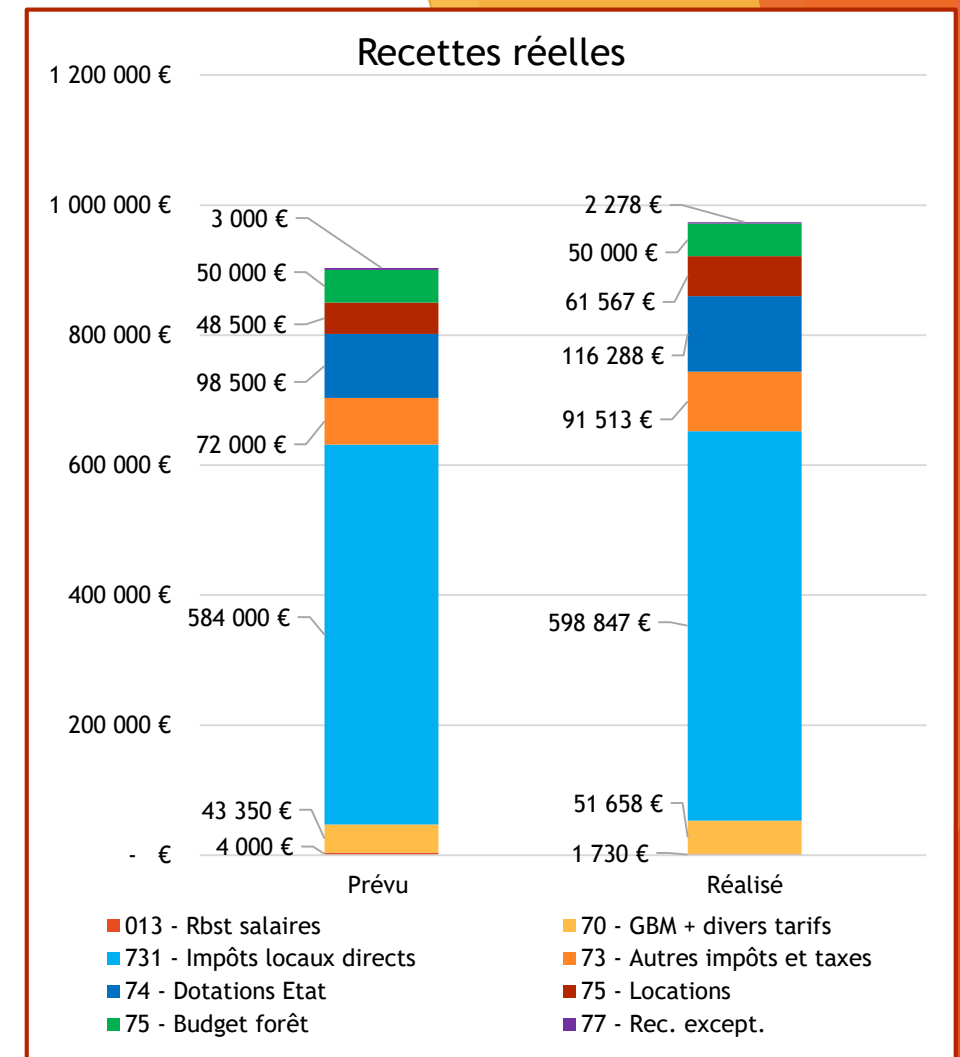
↗ Hausse des taxes foncières (base + taux)

➡ Virement du budget forêt minimal

Dépenses :

↗ Forte consommation de fioul (panne irréparable de la chaudière bois)

➡ Personnel : exclusion d'un agent 6 mois



| Résultat de fonctionnement 2024 | Dépenses | Recettes | Résultat |
|---------------------------------|-----------|-------------|-----------|
| | 838 334 € | 1 585 481 € | 747 147 € |

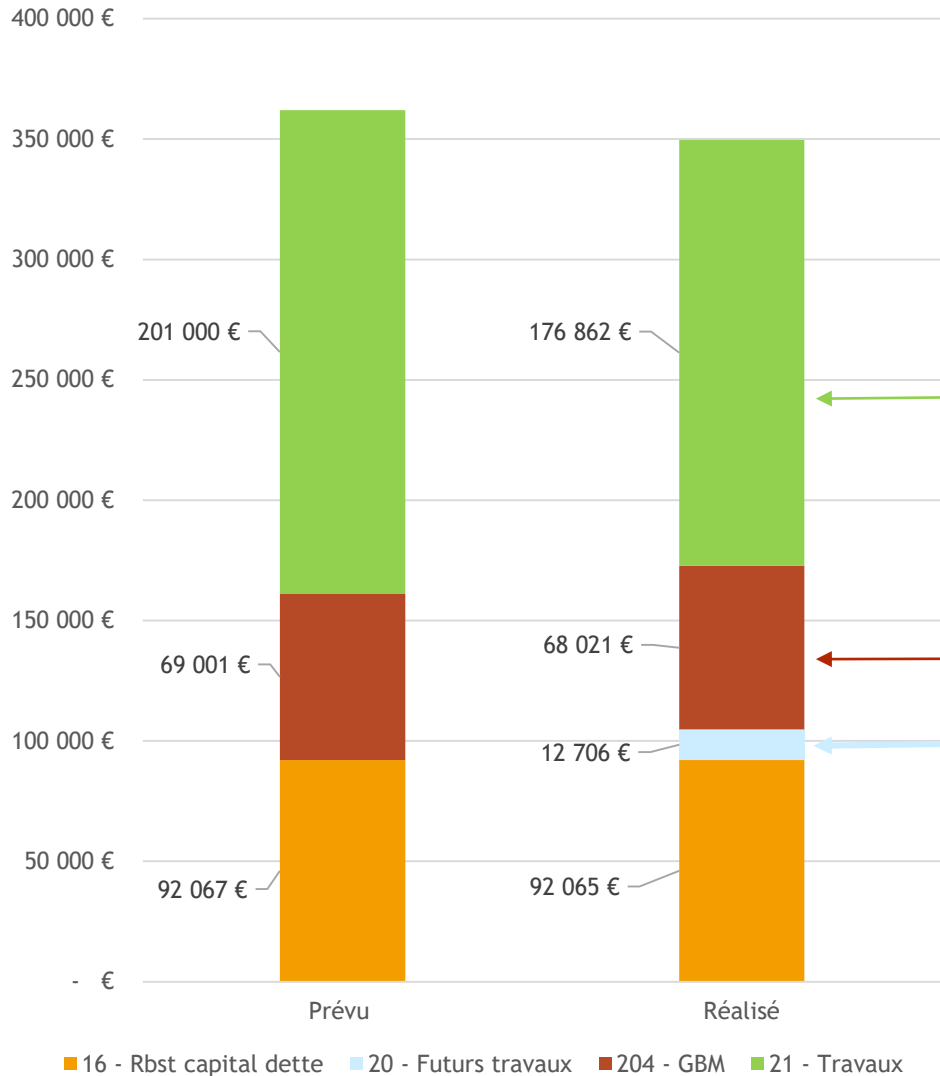
| | Réalisé 2024 |
|--|--------------|
| Epargne gestion : recettes gestion - dépenses gestion (fonctionnement sans intérêts) | 222 338 € |
| Epargne brute : épargne de gestion - intérêts dette | 201 846 € |
| Epargne nette : épargne brute - remboursement capital dette | 109 781 € |

Cette somme sert à financer les investissements ultérieurs

CA 2024 - investissement

Comparaison : budget prévisionnel / réalité

Dépenses réelles



Travaux en 2024 :

- . Extension atelier
- . Aire de jeux
- . Confort d'été de l'école
- . Accessibilité parking église
- . Récupérateur eau tennis

Achat : camionnette

Report en 2025 :
Eclairage foot

AC au Grand Besançon

Etudes « 8 grande rue »

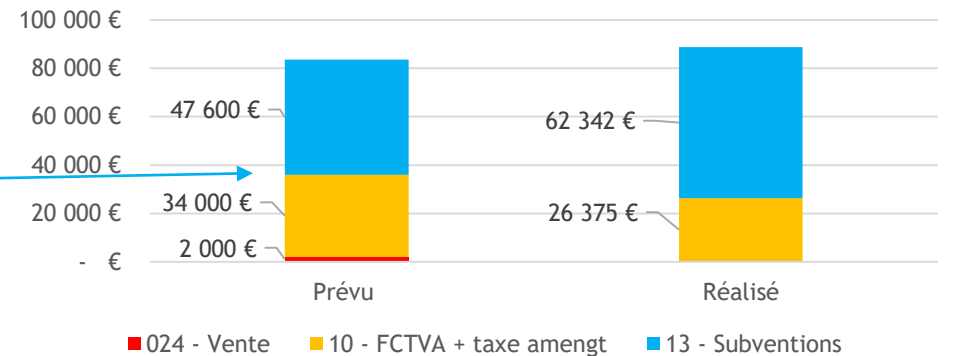
Subventions de l'Etat, du Département et de la CAF

Les efforts de gestion et les ventes du patrimoine ont permis de construire une trésorerie confortable, qui a pu financer les projets sans avoir recours à l'emprunt

Résultat d'investissement 2024

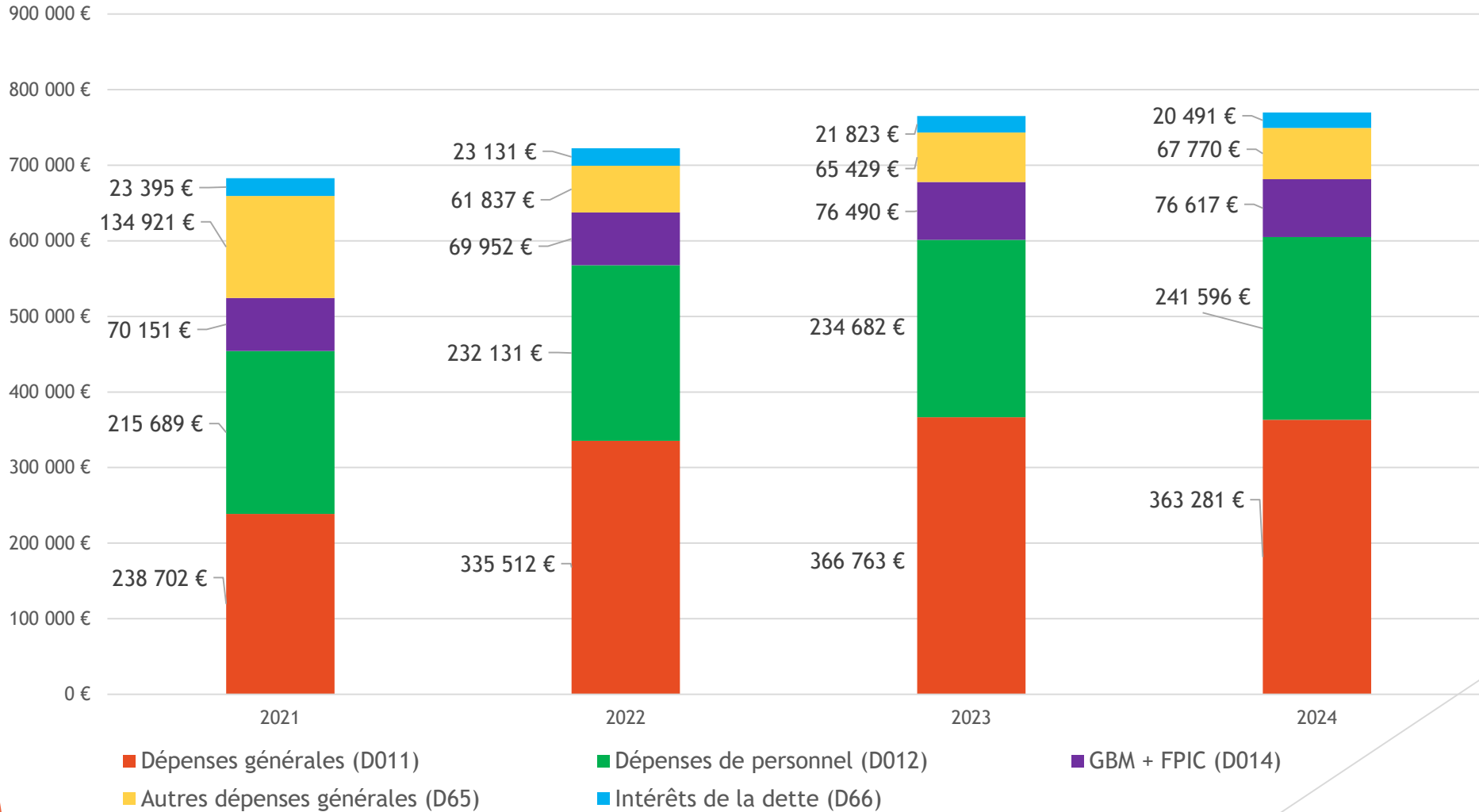
| Dépenses | Recettes | Résultat |
|-----------|-----------|-------------|
| 596 985 € | 219 866 € | - 377 119 € |

Recettes réelles



Rétrospective (2021-2024) - dépenses fonctionnement

Où est allé l'argent ?

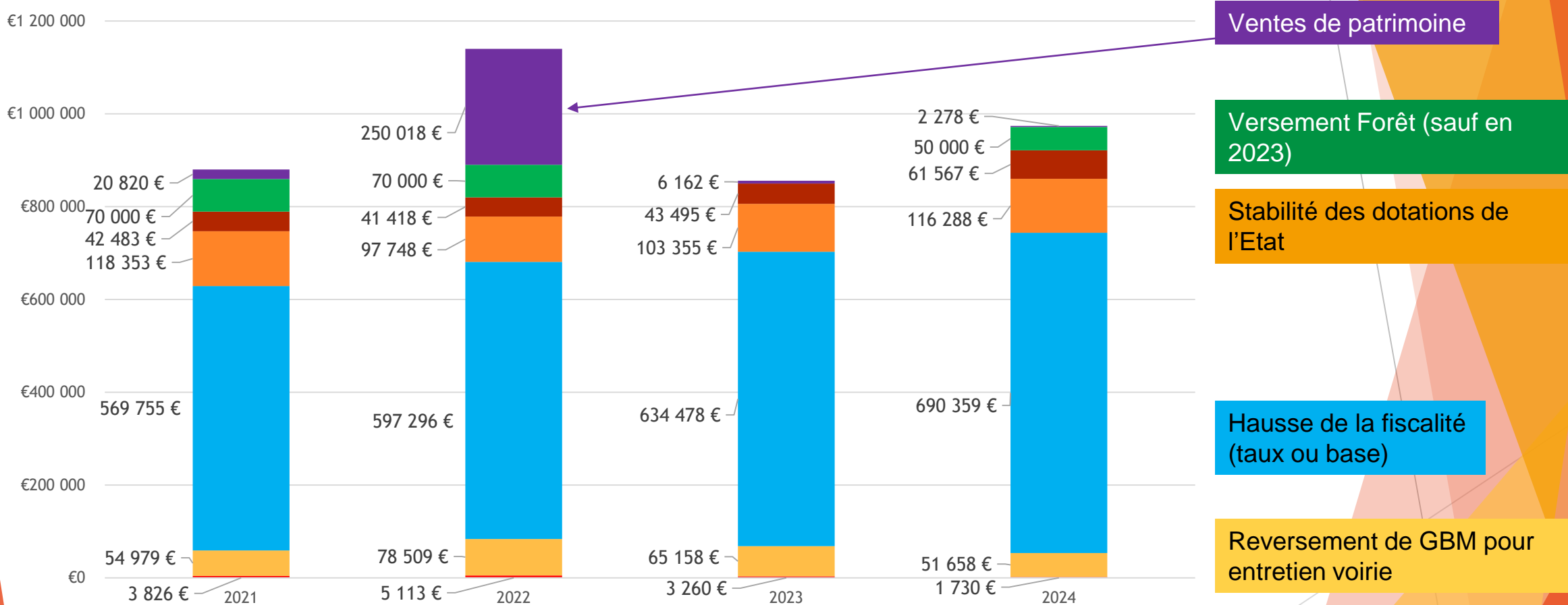


Francas :
passe du chapitre 65
au chapitre 011 (2022)

Depuis 2022 : forte inflation
des dépenses générales
(énergies)
puis stabilisation des prix

Rétrospective (2021 -2024) - recettes fonctionnement

D'où est venu l'argent ?

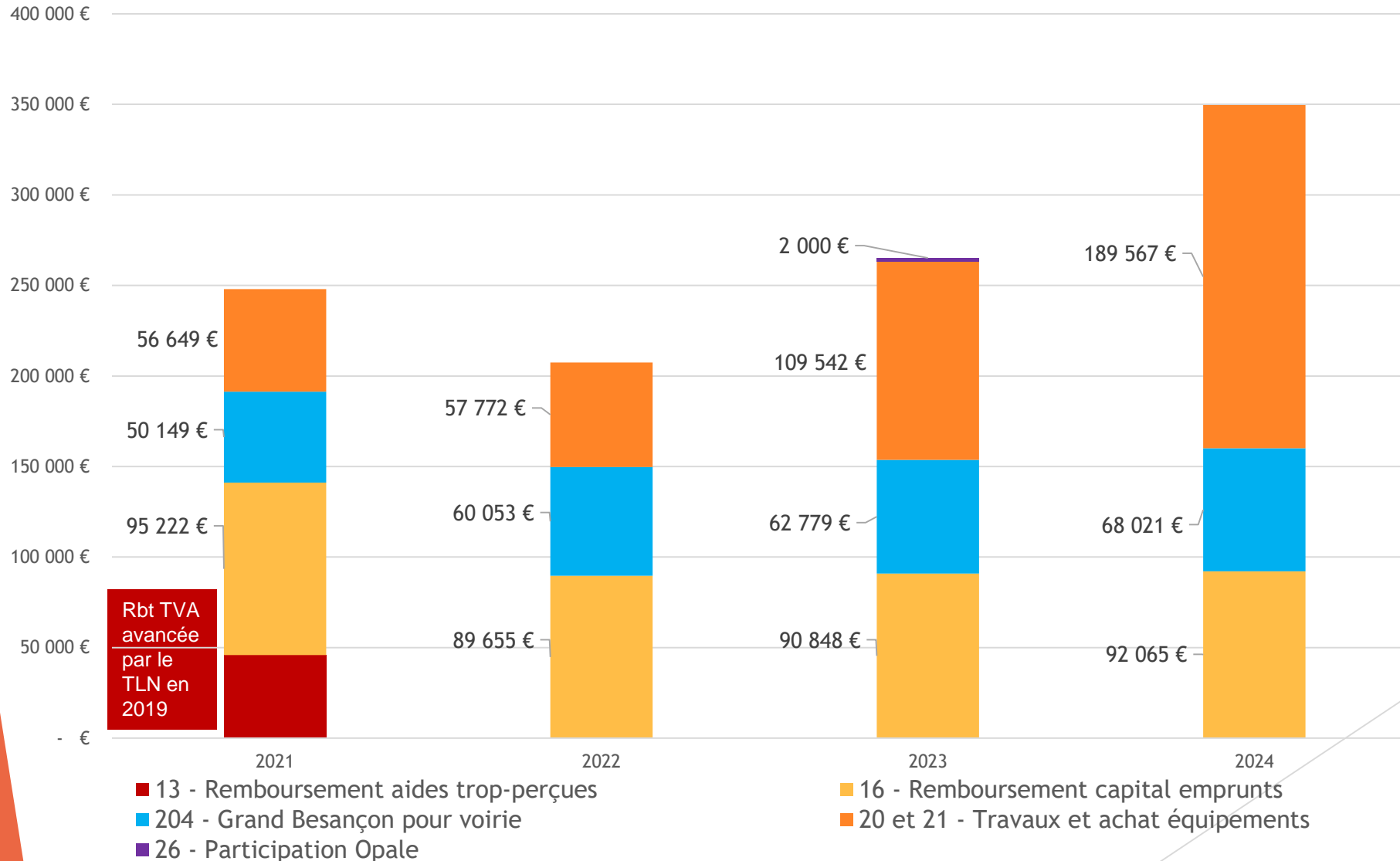


- Rbst salaires (R013)
- Impôts locaux et taxes (R73)
- Locations (R75)

- GBM + services divers (R70)
- Dotations Etat et CAF (R74)
- Recettes forestières

Rétrospective (2021 -2024) - dépenses investissement

Où est allé l'argent ?



Trésorerie confortable après 10 ans d'efforts

Les projets travaillés en début de mandat aboutissent

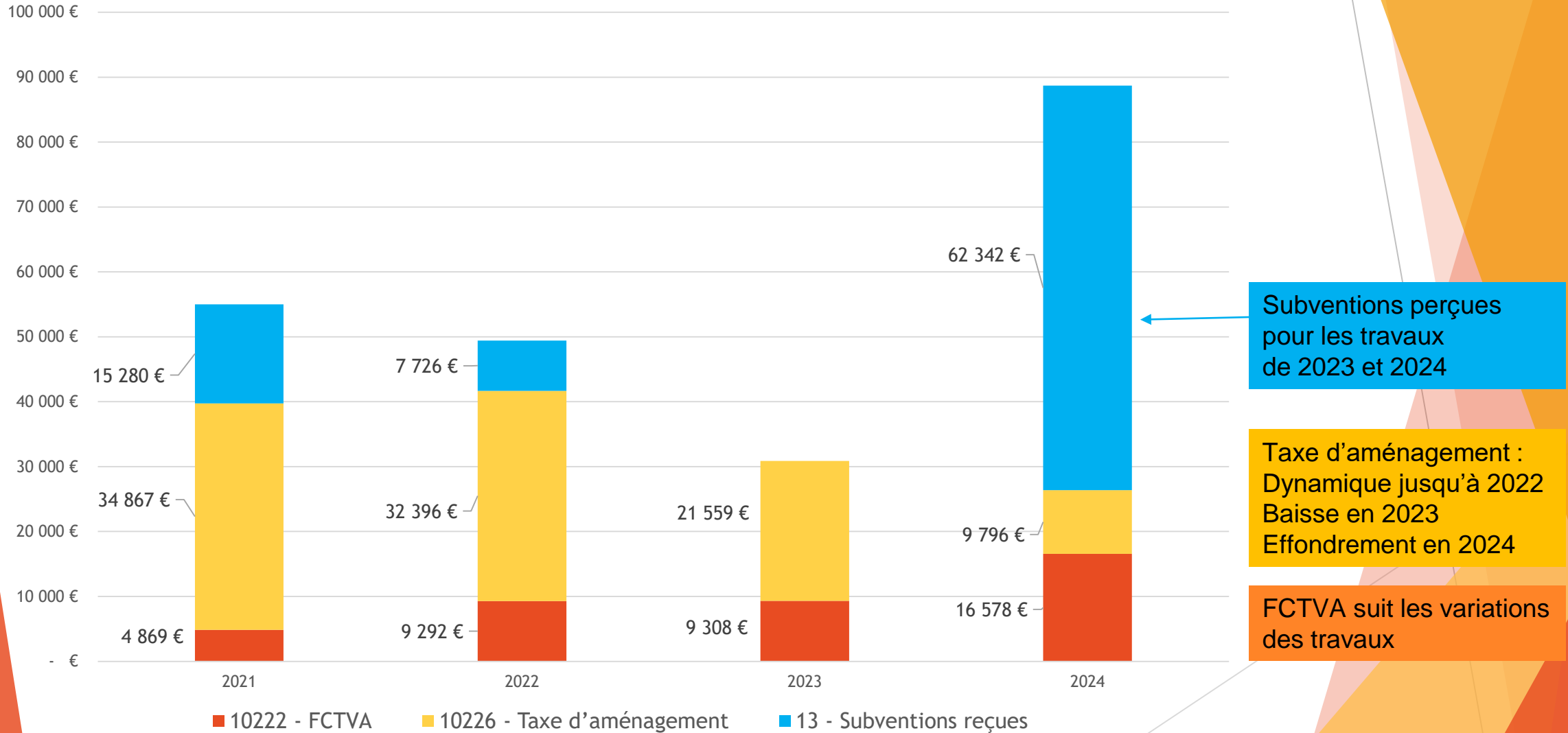
Travaux financés sans emprunt grâce à nos réserves

Voirie : AC et fonds de concours pour GBM

Remboursement du capital des emprunts toujours important

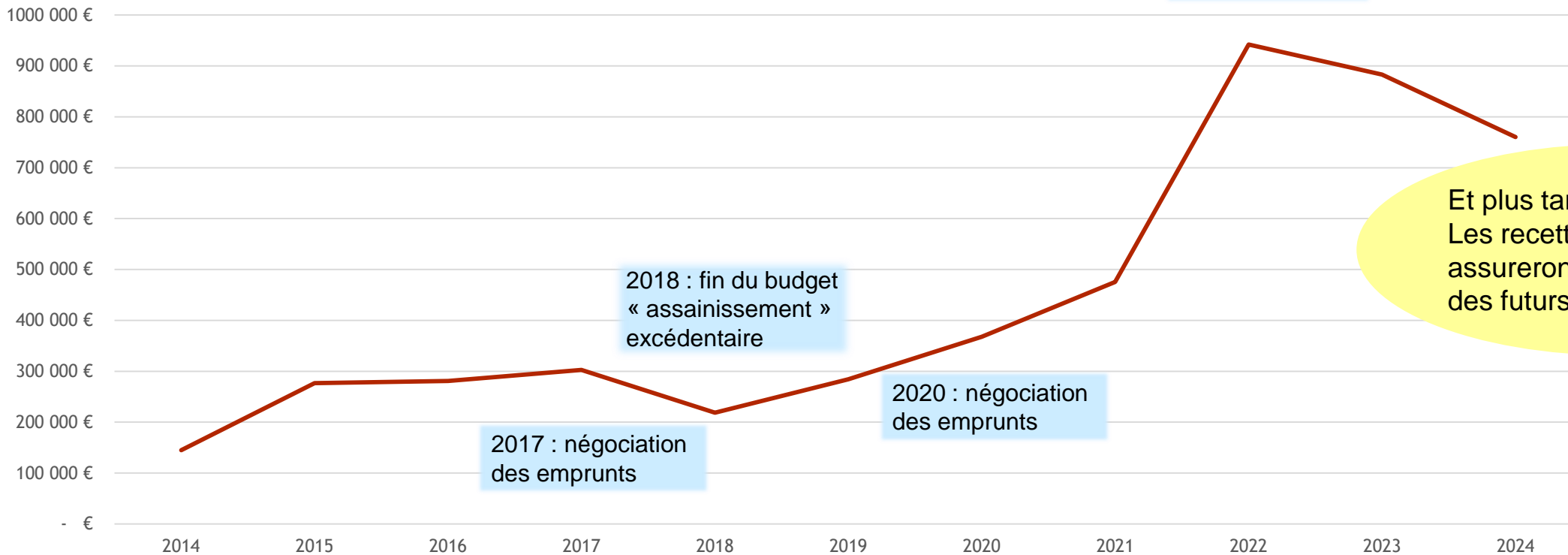
Rétrospective (2021-2024) - recettes investissement

D'où est venu l'argent ?



Bilan de la politique budgétaire

Résultats cumulés des budgets



2022 : vente du presbytère et de la salle Tatu

2018 : fin du budget « assainissement » excédentaire

2017 : négociation des emprunts

2020 : négociation des emprunts

Et plus tard ?
Les recettes des éoliennes assureront le financement des futurs aménagements

2014–2017 : recettes forestières très importantes

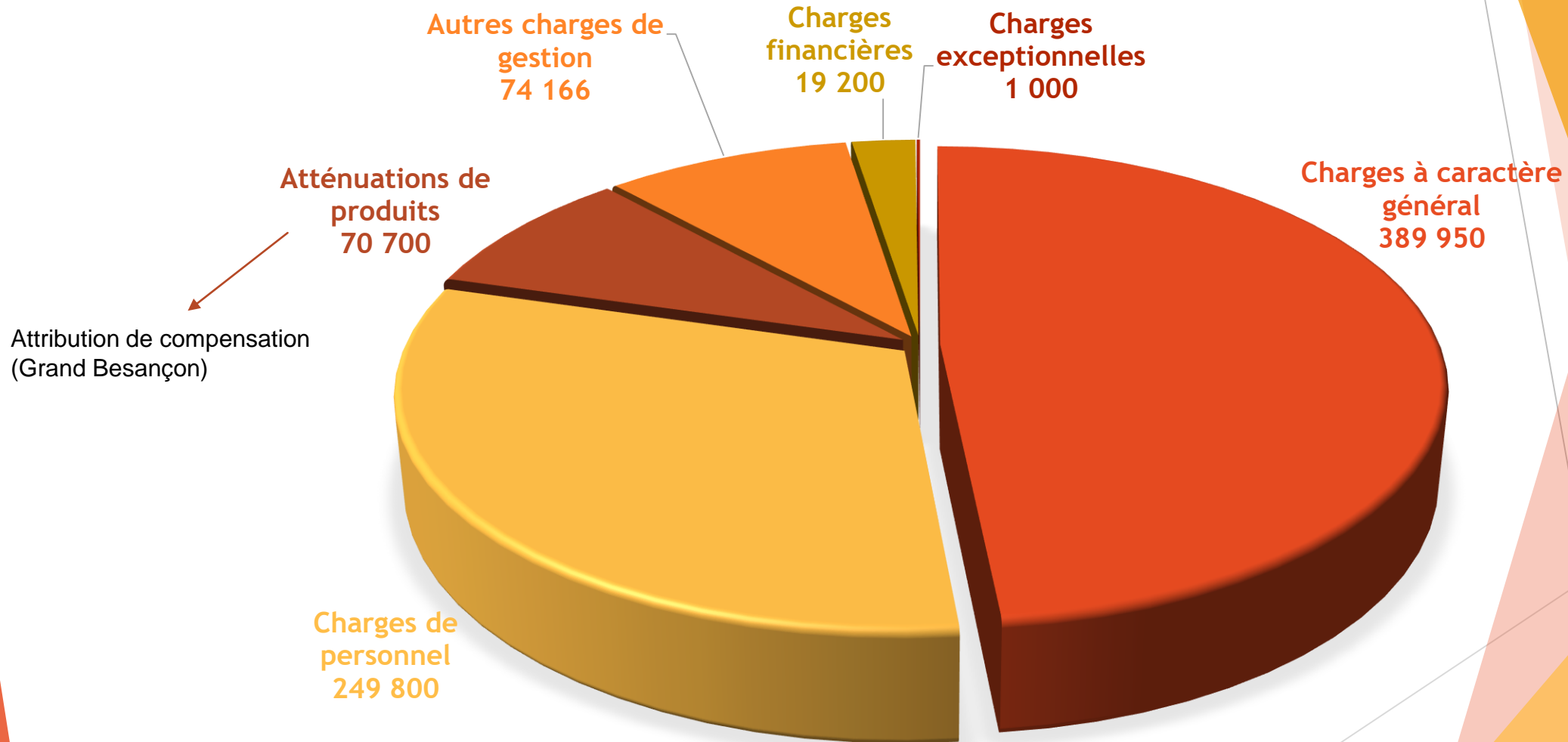
2019-2022 : coupes massives de bois → recettes substantielles

Objectif 2014 - 2020 : rétablir la trésorerie

Depuis 2021 : bonne trésorerie permettant de faire des travaux

BP 2025 (prévu) - fonctionnement

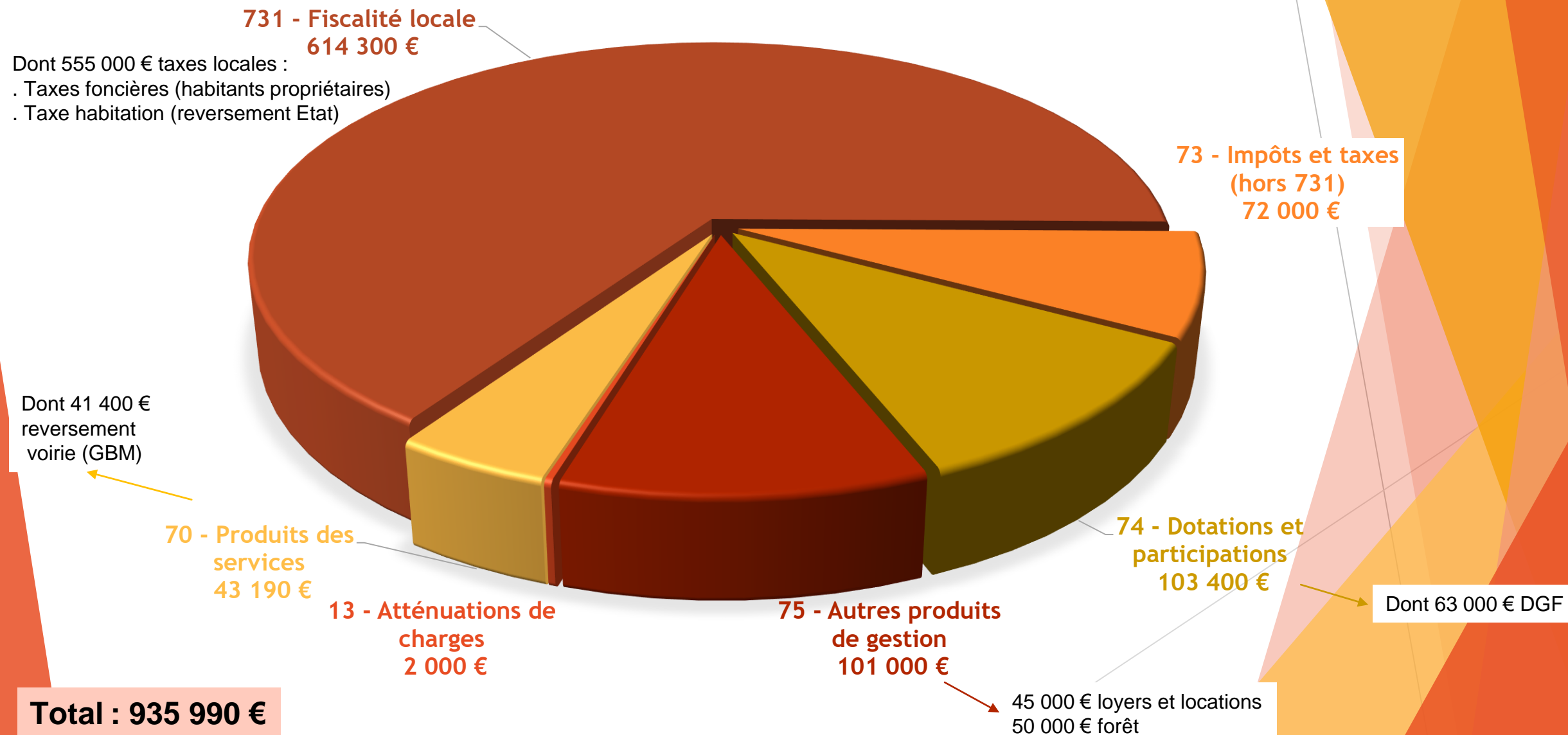
Dépenses réelles



Total : 804 816 €

BP 2025 (prévu) - fonctionnement

Recettes réelles



BP 2025 (prévu) - fonctionnement

Dépenses

| CPTE | LIBELLE | Réalisé | Prévu |
|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------|--------------------|
| | | 2024 | 2025 |
| 011 | Charges à caractère général | 363 280 € | 389 950 € |
| 012 | Charges de personnel | 241 596 € | 249 800 € |
| 014 | Atténuation de produits | 76 617 € | 70 700 € |
| 65 | Autres charges courantes | 67 770 € | 74 166 € |
| 66 | Charges financières | 20 491 € | 19 200 € |
| 67 | Charges exceptionnelles | 0 € | 1 000 € |
| Total des dépenses réelles | | 769 754 € | 804 816 € |
| 042 | Opérations d'ordre entre sections | 68 580 € | 68 050 € |
| TOTAL DEPENSES DE FONCT. | | 838 334 € | 872 866 € |
| 023 | Virement à section inv | | 383 992 € |
| TOTAL DEPENSES DE FONCT. | | | 1 255 858 € |

Recettes

| CPTE | LIBELLE | Réalisé | Prévu |
|-----------------------------------|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| | | 2024 | 2025 |
| 013 | Atténuation de charges | 1 730 € | 2 000 € |
| 70 | Produits des services | 51 658 € | 43 190 € |
| 73 | Impôts et Taxes | 690 359 € | 686 300 € |
| 74 | Dotations et participations | 116 288 € | 103 400 € |
| 75 | Autres produits courants | 111 566 € | 101 000 € |
| 77 | Produits exceptionnels | 2 278 € | 100 € |
| Total des recettes réelles | | 973 879 € | 935 990 € |
| 042 | Opérations d'ordre entre sections | 66 579 € | 68 050 € |
| TOTAL RECETTES DE FONCT. | | 1 040 458 € | 1 004 040 € |
| 002 | Excédent antérieur reporté | | 370 028 € |
| TOTAL RECETTES DE FONCT. | | | 1 374 068 € |

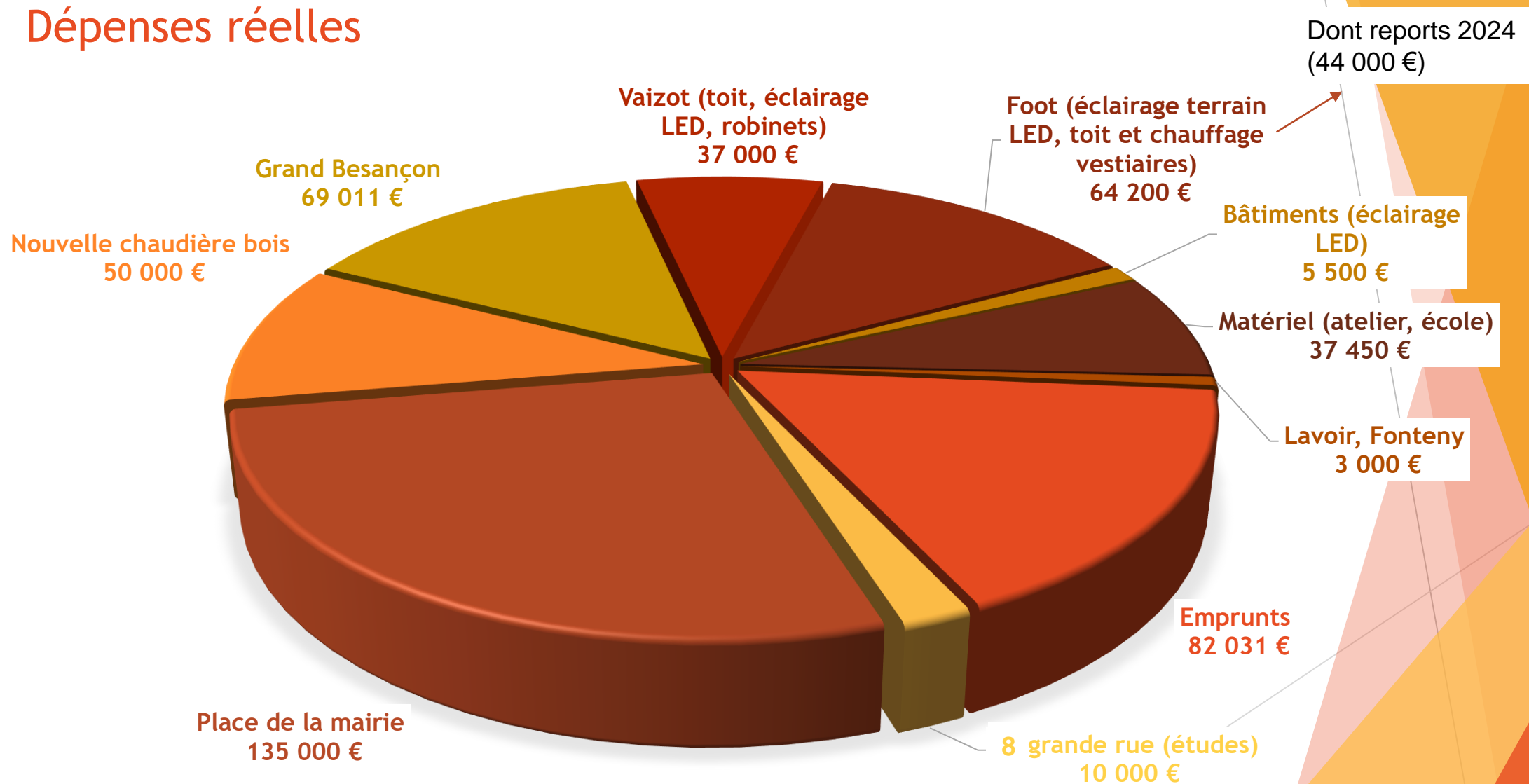
| BP résultat de fonctionnement 2025 | Dépenses | Recettes | Résultat |
|------------------------------------|----------|-------------|-------------|
| | | 1 255 858 € | 1 374 068 € |

| | Prévu 2025 |
|---|------------|
| Epargne gestion : recettes gestion - dépenses gestion (<i>fonctionnement sans intérêts</i>) | 150 274 € |
| Epargne brute : épargne de gestion - intérêts dette | 131 074 € |
| Epargne nette : épargne brute - remboursement capital dette | 49 043 € |

Marges prévues pour financer les travaux

BP 2025 (prévu) - investissement

Dépenses réelles

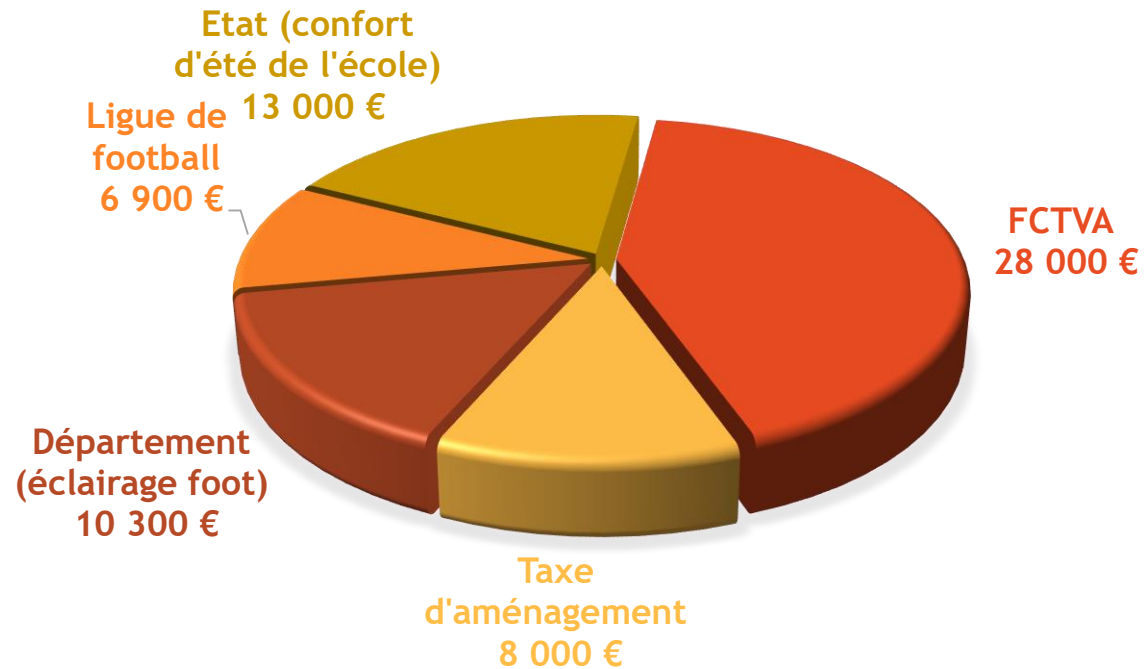


Total : 449 192 €

BP 2025 (prévu) - investissement

Recettes réelles

Très peu de recettes attendues cette année :
· Rares subventions attendues
· Effondrement de la taxe d'aménagement



Total : 66 200 €

BP 2025 (prévu) - investissement

Dépenses

| CPTE | LIBELLE | Réalisé | Prévu |
|-------------------------------------|-------------------------------|------------------|------------------|
| | | 2024 | 2025 |
| 16 | Emprunts | 92 065 € | 82 031 € |
| 20 | Immobilisations incorporelles | 12 706 € | 10 000 € |
| 204 | Subventions versées | 68 021 € | 239 011 € |
| 21 | Immobilisations corporelles | 176 862 € | 118 150 € |
| Total des dépenses réelles | | 349 654 € | 449 192 € |
| 040 | Opérations entre sections | 66 579 € | 68 050 € |
| TOTAL DEPENSES D'INV. | | 416 233 € | 517 242 € |
| Restes à réaliser (RAR) 2024 | | | 44 000 € |
| Total des dépenses + reports | | | 561 242 € |
| 001 | Résultat antérieur reporté | | 333 119 € |
| TOTAL DES DEPENSES D'INV. | | | 894 361 € |

Recettes

| CPTE | LIBELLE | Réalisé | Prévu |
|-----------------------------------|-------------------------------------|------------------|------------------|
| | | 2024 | 2025 |
| 024 | Cession d'immobilisation | 0 € | 0 € |
| 10 | Dotations, fonds divers et réserves | 26 375 € | 36 000 € |
| 13 | Subventions d'investissement | 62 342 € | 30 200 € |
| Total des recettes réelles | | 88 717 € | 66 200 € |
| 040 | Opérations d'ordre entre sections | 68 579 € | 68 050 € |
| TOTAL RECETTES D'INV. | | 157 296 € | 134 250 € |
| Restes à réaliser (RAR) 2024 | | | |
| Total des recettes | | | |
| 1068 | Excédent de fonctionnement | | 377 119 € |
| 021 | Virement de la section de fonct. | | 382 992 € |
| TOTAL DES RECETTES D'INV. | | | 894 361 € |

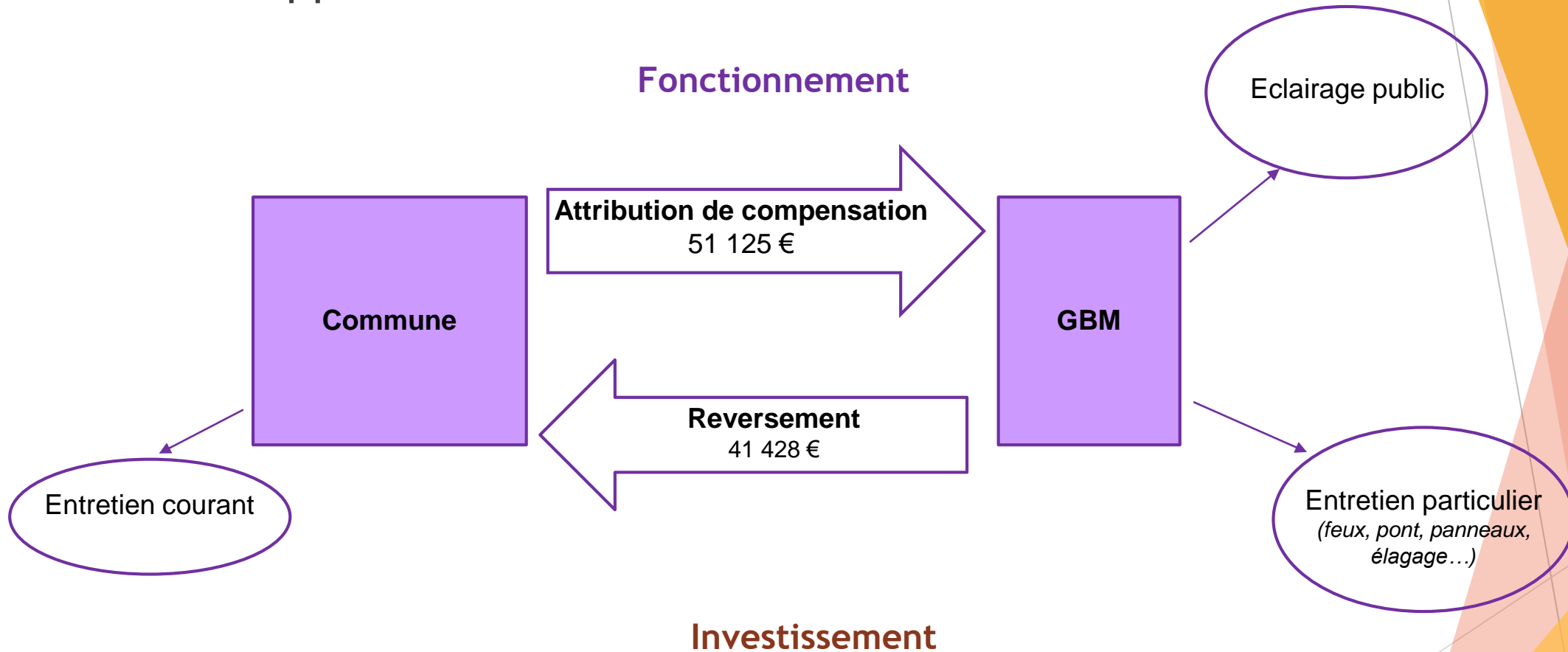
| BP résultat d'investissement 2025 | Recettes | Dépenses | Résultat |
|-----------------------------------|----------|-----------|-----------|
| | | 894 361 € | 894 361 € |

Quelques focus

- Gestion de la voirie par le Grand Besançon
- Travaux
- Indemnités des élu-e-s
- Taux d'imposition
- Dette

Voirie : gestion par le Grand Besançon

Coûts et apports en 2024



Combien ça coûte à la Commune ?

| | |
|-----------------------------|----------|
| Attribution de compensation | 55 374 € |
|-----------------------------|----------|

Quels travaux ont été réalisés ?

| |
|-----------------|
| Rue de Roche |
| Rue de Vaucenet |
| Ralentisseurs |

Travaux prévus (2025)

▶ Financés par le Grand Besançon

Rue des carrières (2^{ème} partie)

Impasse rue des Pins

▶ Financés par la Commune :

Football : nouvel éclairage LED du terrain, réfection du toit et du chauffage des vestiaires

Vaizot : réparation du toit (fuites), changement de l'éclairage (LED)

Déplacement du monument aux morts

Travaux prévus (2025)

Place de la mairie

- ▶ Cofinancée par le Grand Besançon et la Commune
- ▶ **Requalification** : sol perméable et végétalisé, 51 places de stationnement, 14 arbres plantés, sens unique de circulation, piste cyclable, circulation piétonne sécurisée
- ▶ Cout total : 448 000 € HT ➔ Grand Besançon : 325 000 €
Nancray: 123 000 €

- ▶ Géré par la Commune : **déplacement du monument aux morts**
Soutien des associations patriotiques (cérémonies plus sécurisées)
Cout pour Nancray : 15 000 € HT

Travaux prévus (2025)

Nouvelle chaudière bois

Depuis 2006, la chaudière bois chauffe 6 bâtiments (école, Vaizot, mairie, salle Tatu, presbytère, bibliothèque)

► Grosse panne depuis cet automne

La pièce défectueuse ne se fabrique plus → impossible de réparer la panne

Remplacement par la chaudière fioul → 31 500 l de fioul - 29 200 €

► Remplacement de la chaudière bois par un modèle plus performant

Cout prévisionnel : 145 000 € HT

Financement : 40 000 € (GBM) + 36 000 € (SYDED) + 29 000 € (Etat)

Reste à charge : 40 000 €

Travaux : dossiers en cours

▶ Réfection des chemins ruraux

En partenariat avec les agriculteurs :

- Programme de réfection des chemins
- Mise en place d'une taxe spéciale auprès des agriculteurs

▶ Pistes de padel

En partenariat avec le TLN :

- Création de pistes de padel couvertes
- Recherche de financement et début des études

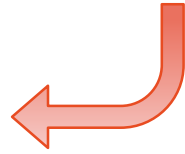
Futurs travaux financés par les éoliennes

Si aucun recours n'est déposé devant la Justice

Construction des éoliennes prévue en 2026

Mesures d'accompagnement : 350 000 € de recettes prévues en 2026-2027

Pistes de projets :



- ▶ **Adaptation des bâtiments communaux au réchauffement climatique**
 - Isolation du bâtiment du proximarché
 - Isolation du bâtiment de la bibliothèque
- ▶ **Amélioration de la vie des habitants**
 - Végétalisation et aménagement des cours de l'école
- ▶ **Mise en valeur du patrimoine**
 - Création du toit du lavoir du bas de Roche
 - Réalimentation en eau des fontaines du village grâce à la source du Fonteny
- ▶ **Repeuplement forestier**

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

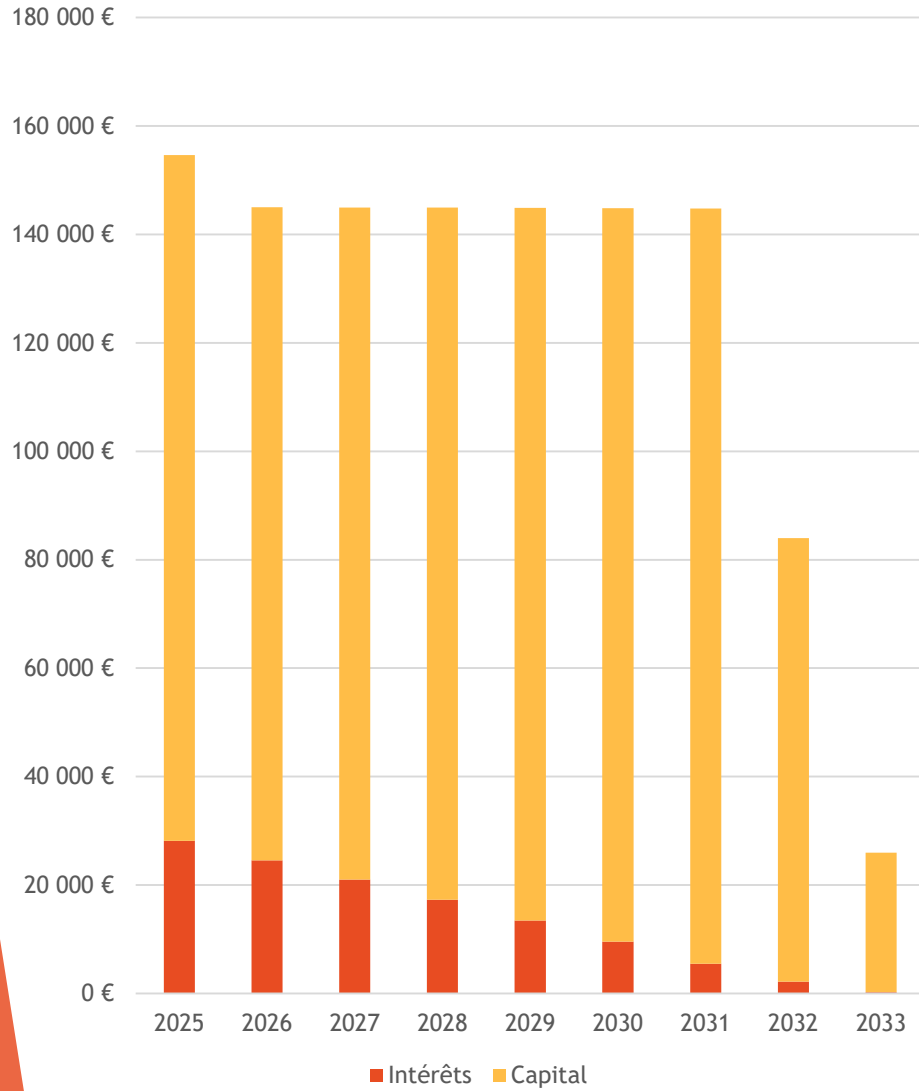
| Taxes locales | Taux 2024 | Proposition com. Finances | Taux 2025 | Précisions | Taux max. autorisé |
|--|-----------|---------------------------|-----------|---|--------------------|
| Taxe foncière (bâti) | 40.65 % | + 1 % | 41.06 % | Aucune hausse en 2022 ni en 2023 + 4 % en 2024 | 97.01 % |
| Taxe foncière (non bâti) | 35.65 % | + 1 % | 36.01 % | | 125.88 % |
| Taxe habitation (résidences secondaires) | 12.48 % | + 1 % | 12.60 % | | 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)

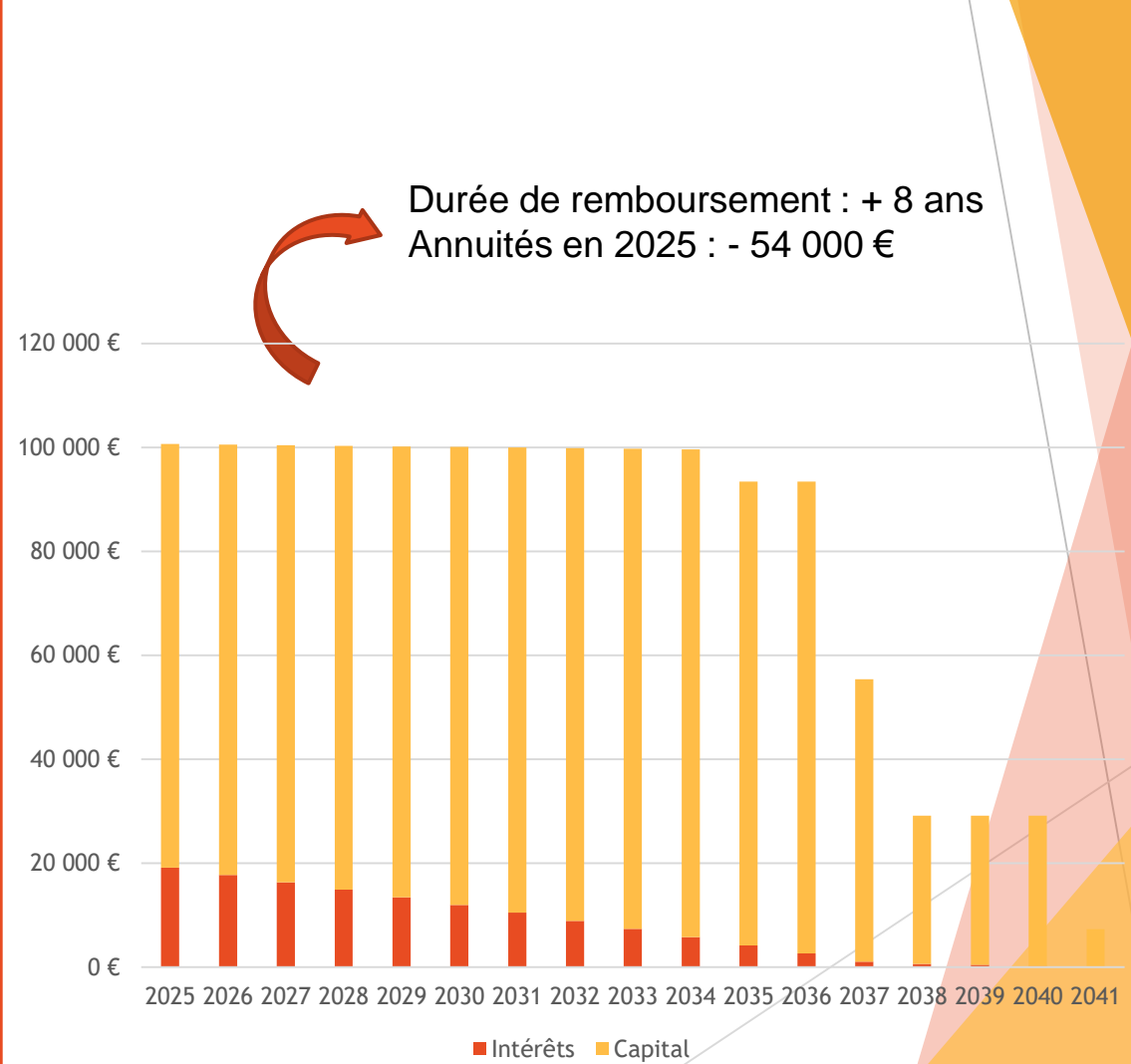
Dettes - Poids des emprunts

Renégociation des contrats en 2020

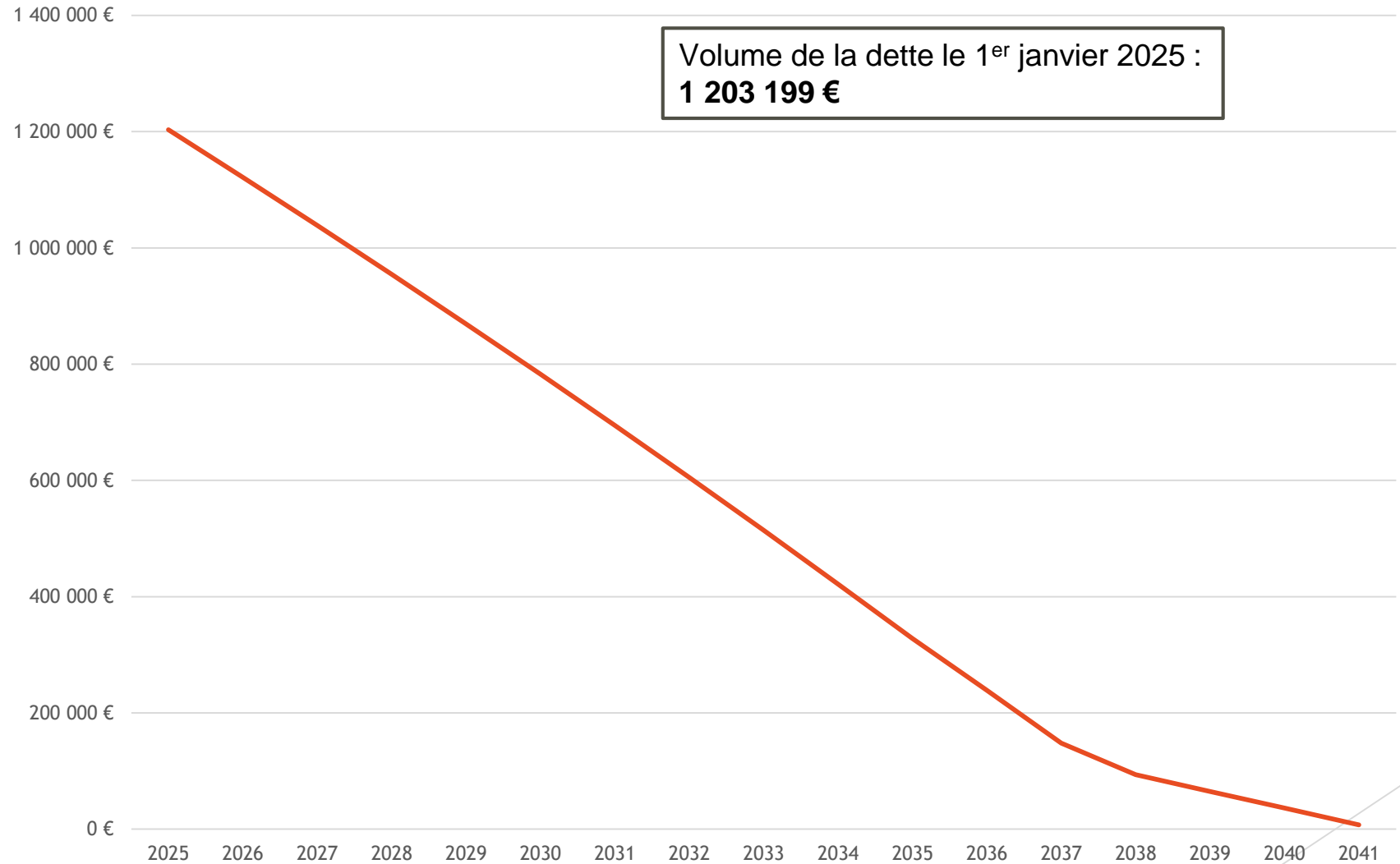
Avant



Après



Dettes - Profil d'extinction



Budget annexe

Exploitation forestière

Réalisé 2024 (compte administratif)

Prévu 2025 (budget primitif)

Gestion difficile de la forêt (changement climatique)

- ▶ 2021/2023 : coupes sanitaires massives et prématurées

Hausse du volume d'exploitation

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

- ▶ Depuis 2024 :

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

Prévoir des dépenses importantes pour l'entretien des forêts

Mais

Le dépérissement perdure, les chênes sont désormais touchés.

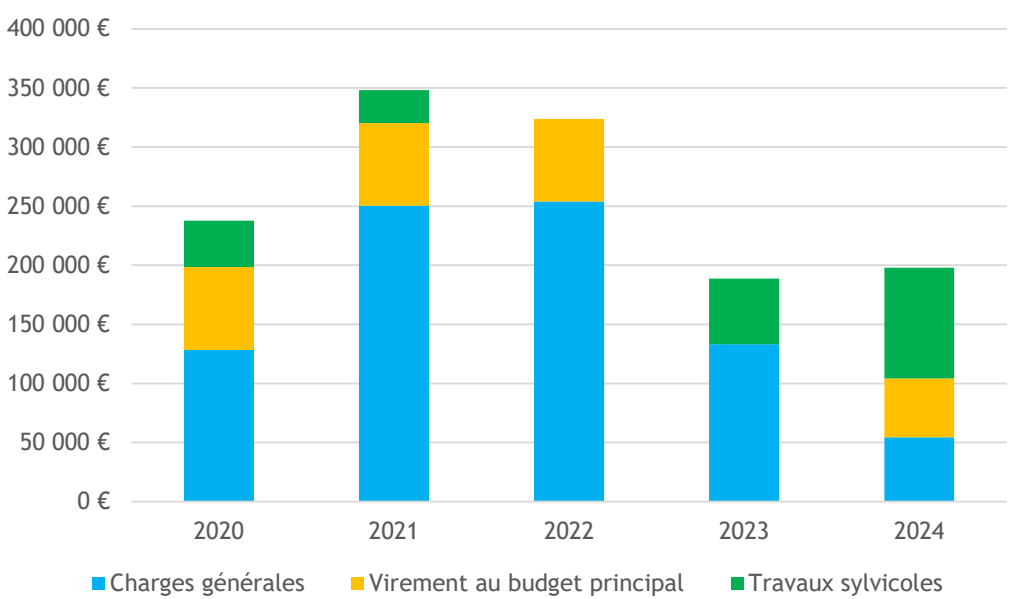
De nouvelles coupes massives à l'avenir ?

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

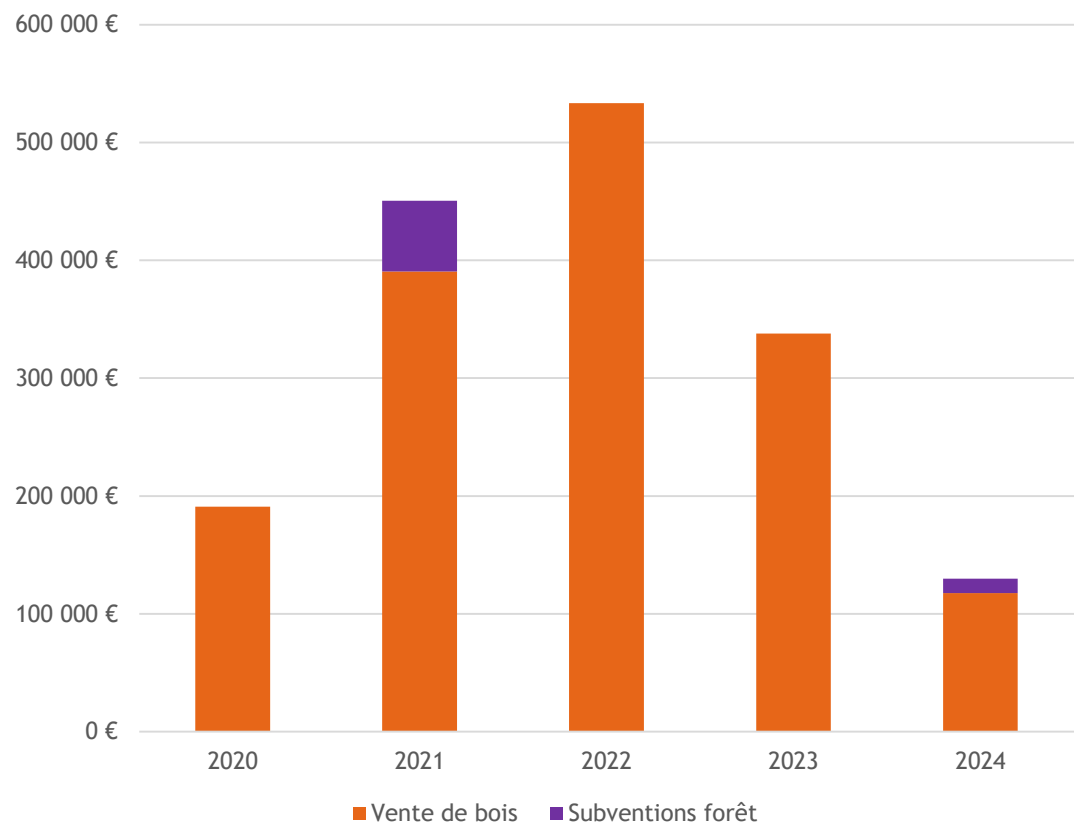
Aléas de la forêt (changement climatique)

Comparaison(2020-2024)

Dépenses



Recettes



Fluctuation des dépenses de commercialisation du bois : Impact des ventes groupées plus coûteuses

Financement du budget principal (sauf en 2023)

Fort investissement pour régénérer la forêt

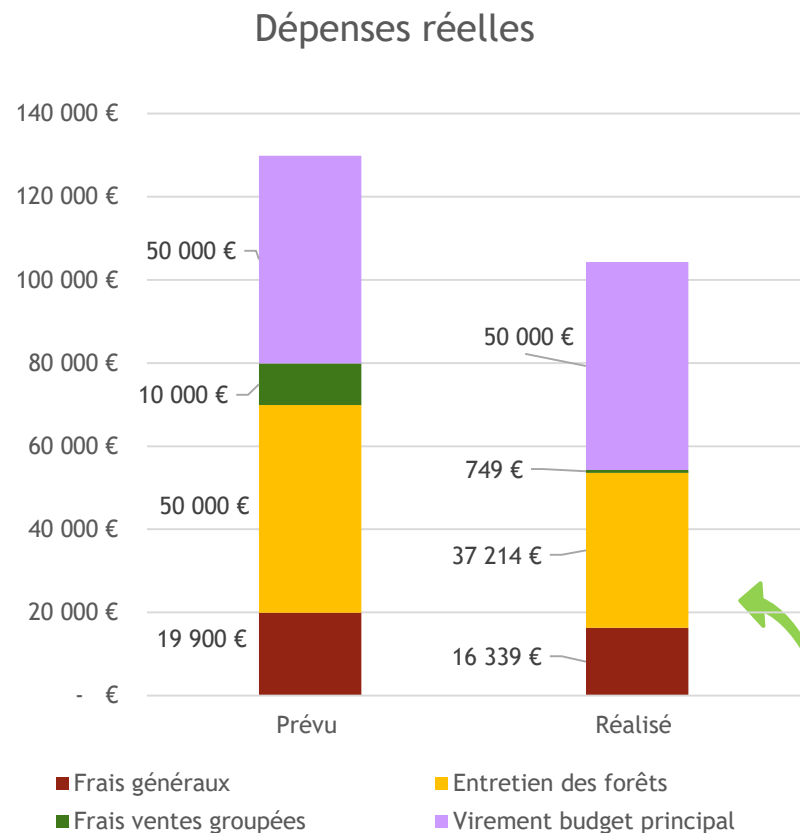
Fluctuation des volumes de bois coupés (coupes sanitaires massives en 2021-2022)

Incertitude pour les années futures : Nouveaux dépérissements ?

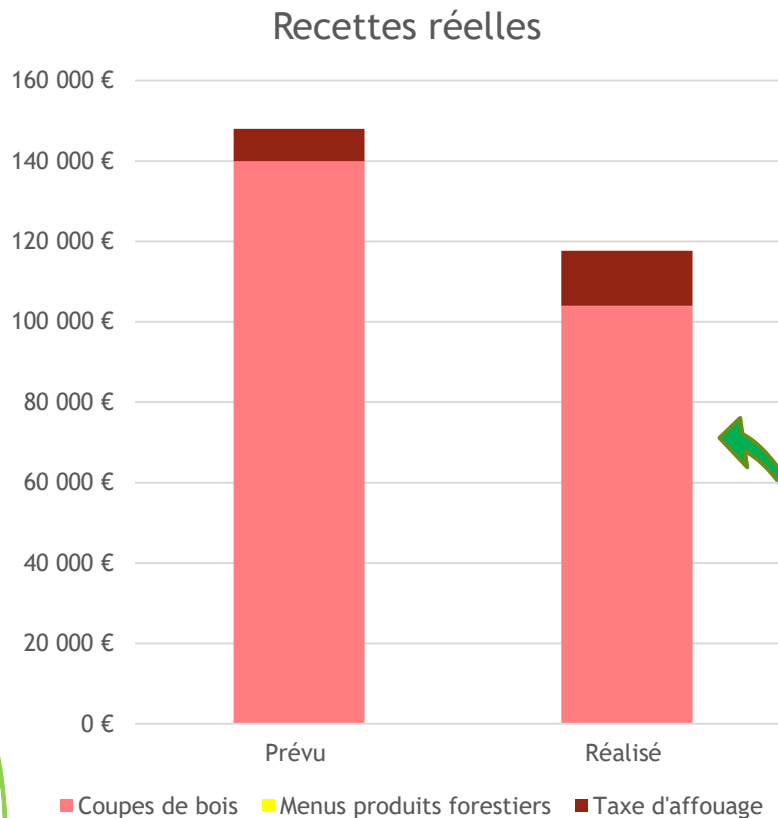
FORÊT - COMPTE ADMINISTRATIF 2024

Comparaison : budget prévisionnel / réalité

Fonctionnement



Baisse des dépenses car moins de ventes groupées



Vente de bois :

- . Ventes réalisées fin 2024, recettes perçues début 2025
- . Globalement, moins d'arbres coupés et vendus

Investissement

| | | |
|----------|--------------------|----------|
| Dépenses | Travaux forestiers | 93 098 € |
| | Chemins | 20 053 € |
| Recettes | Subventions | 33 908 € |
| | Virement interne | 98 474 € |

Résultat d'investissement 2024

| Dépenses | Recettes | Résultat |
|-----------|-----------|----------|
| 113 151 € | 132 382 € | 19 231 € |

| Résultat de fonctionnement 2024 | Dépenses | Recettes | Résultat |
|---------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| | 104 301 € | 506 242 € | 401 941 € |

FORÊT - BUDGET PRIMITIF 2025

Fonctionnement

Dépenses réelles



Recettes réelles



Investissement

| | | |
|----------|--------------------|----------|
| Dépenses | Travaux forestiers | 37 000 € |
| Recettes | Virement interne | 55 001 € |

- Niveau d'exploitation modéré de la forêt (coupes de bois)
 - ↳ objectifs du plan d'aménagement
- Certaines ventes prévues en 2024 réalisées en 2025
- Probablement des chablis (arbres dépérissants)
- Virement au budget principal (limité)
- Fort excédent prévu en 2025, à garder en réserve pour les prochaines années :
 - financer des travaux forestiers
 - alimenter le budget principal lors de travaux onéreux

FORÊT - BUDGET PRIMITIF 2025

Fonctionnement

Dépenses

| CPTÉ | LIBELLE | Réalisé | Prévu |
|-----------------------------------|-------------------------------|------------------|------------------|
| | | 2024 | 2025 |
| 011 | Charges à caractère général | 54 301 € | 59 750 € |
| 65 | Autres charges gest° courante | 50 000 € | 50 000 € |
| Total des dépenses réelles | | 104 301 € | 109 750 € |
| 023 | Virement à section inv | | 37 000 € |
| TOTAL DEPENSES DE FONCT. | | | 146 750 € |

Recettes

| CPTÉ | LIBELLE | Réalisé | Prévu |
|-----------------------------------|----------------------------|------------------|------------------|
| | | 2024 | 2025 |
| 70 | Produits des services | 117 695 € | 219 000 € |
| 77 | Produits exceptionnels | | |
| Total des recettes réelles | | 117 695 € | 219 000 € |
| 002 | Excédent antérieur reporté | | 346 439 € |
| TOTAL RECETTES DE FONCT. | | | 565 439 € |

| Résultat de | Dépenses | Recettes | Résultat |
|----------------------------|-----------|-----------|-----------|
| fonctionnement 2025 | 146 750 € | 565 439 € | 418 689 € |

Investissement

Dépenses

| CPTÉ | LIBELLE | Réalisé | Prévu |
|-----------------------------------|-----------------------------|------------------|-----------------|
| | | 2024 | 2025 |
| 21 | Immobilisations corporelles | 113 151 € | 37 000 € |
| Total des dépenses réelles | | 113 151 € | 37 000 € |
| Restes à réaliser | | | |
| 001 | Résultat antérieur reporté | | 55 501 € |
| TOTAL DES DEPENSES D'INV. | | | 92 501 € |

Recettes

| CPTÉ | LIBELLE | Réalisé | Prévu |
|----------------------------------|-------------------------------|------------------|-----------------|
| | | 2024 | 2025 |
| 13 | Subventions | 33 908 € | |
| 1068 | Affectation de résultat | 98 473 € | 55 501 € |
| Total des recettes | | 132 381 € | 55 501 € |
| 021 | virement de section de fonct. | | 37 000 € |
| TOTAL DES RECETTES D'INV. | | | 92 501 € |

| Résultat | Dépenses | Recettes | Résultat |
|------------------------------|----------|----------|----------|
| d'investissement 2025 | 92 501 € | 92 501 € | 0 € |

BUDGET ANNEXE

CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE

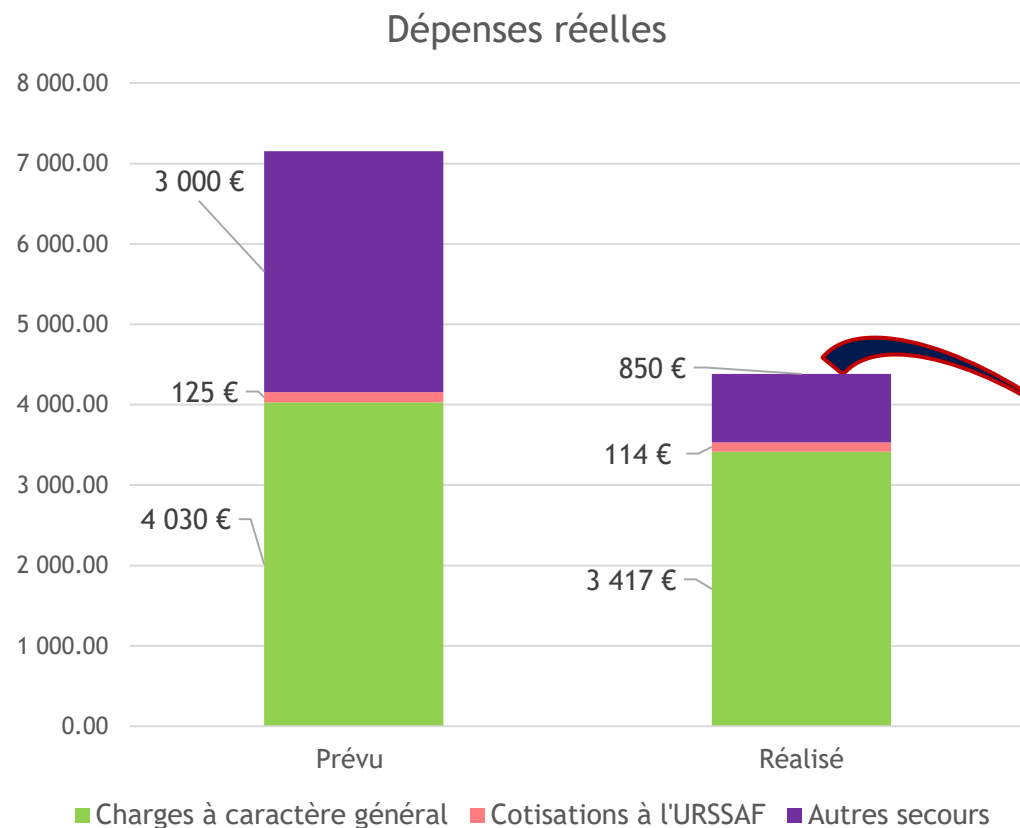
Réalisé 2024 (compte administratif)

Prévu 2025 (budget primitif)

CCAS - COMPTE ADMINISTRATIF 2024

FONCTIONNEMENT

Comparaison : budget prévisionnel / réalité



Recettes

| | |
|----------------------------|---------|
| Versement budget principal | 4 183 € |
| Résultats antérieurs | 2 972 € |

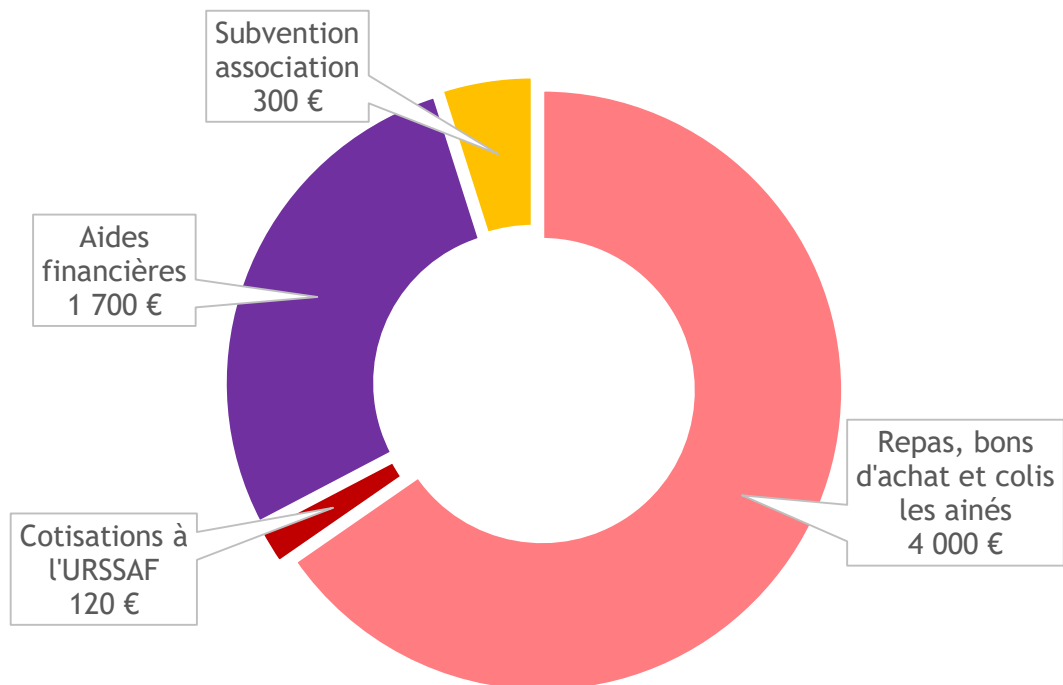
Quelques bons d'achats
« premières nécessités » demandés

| Résultat réel de fonctionnement | Dépenses | Recettes | Résultat |
|---------------------------------|----------|----------|----------|
| 2024 | 4 381 € | 7 155 € | 2 774 € |

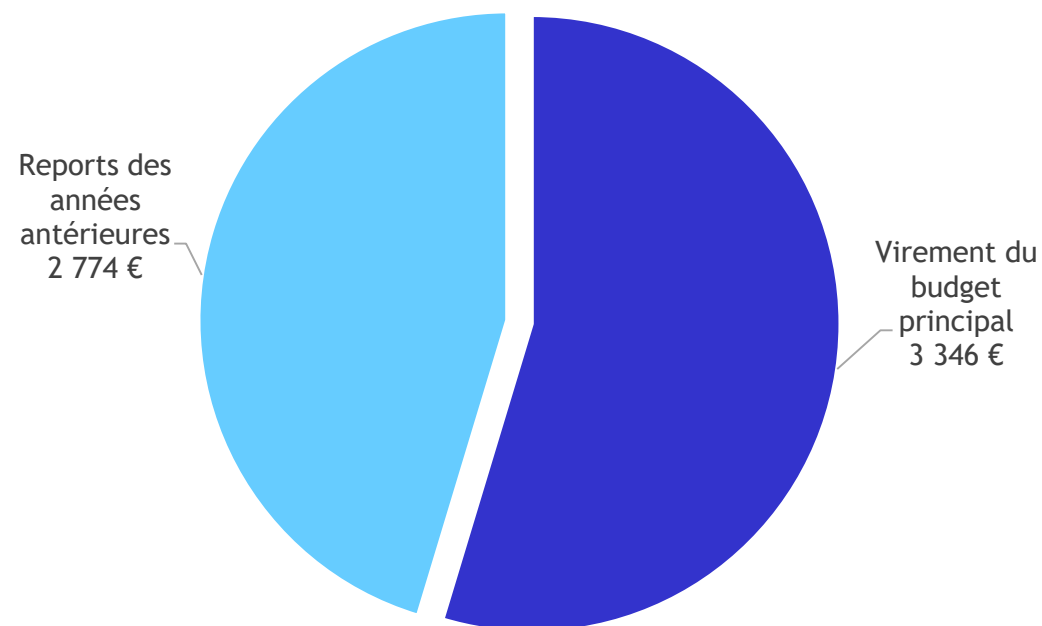
CCAS - BUDGET PRIMITIF 2025

FONCTIONNEMENT

Dépenses



Recettes



| Résultat de fonctionnement 2025 | Dépenses | Recettes | Résultat |
|---------------------------------|----------|----------|----------|
| | 6 120 € | 6 120 € | 0 € |