Situation financière communale

Budget principal

Réalisé en 2023

Comparaison depuis 2020

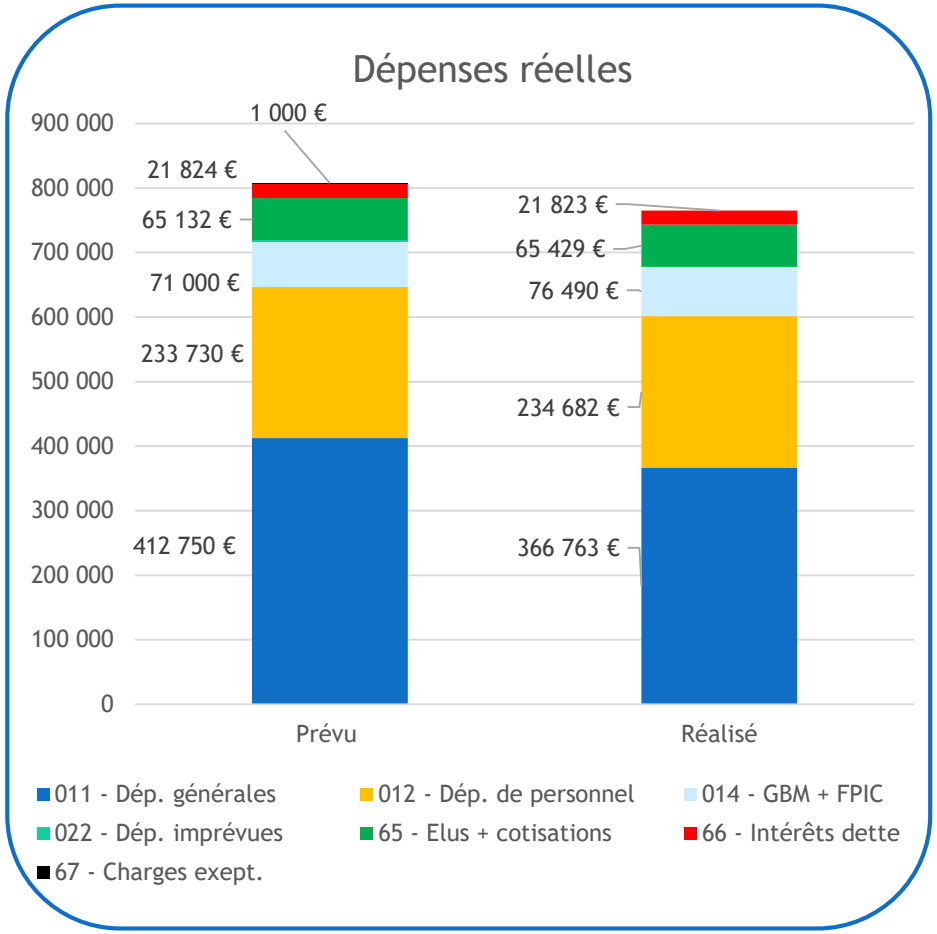
Prévu en 2024

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

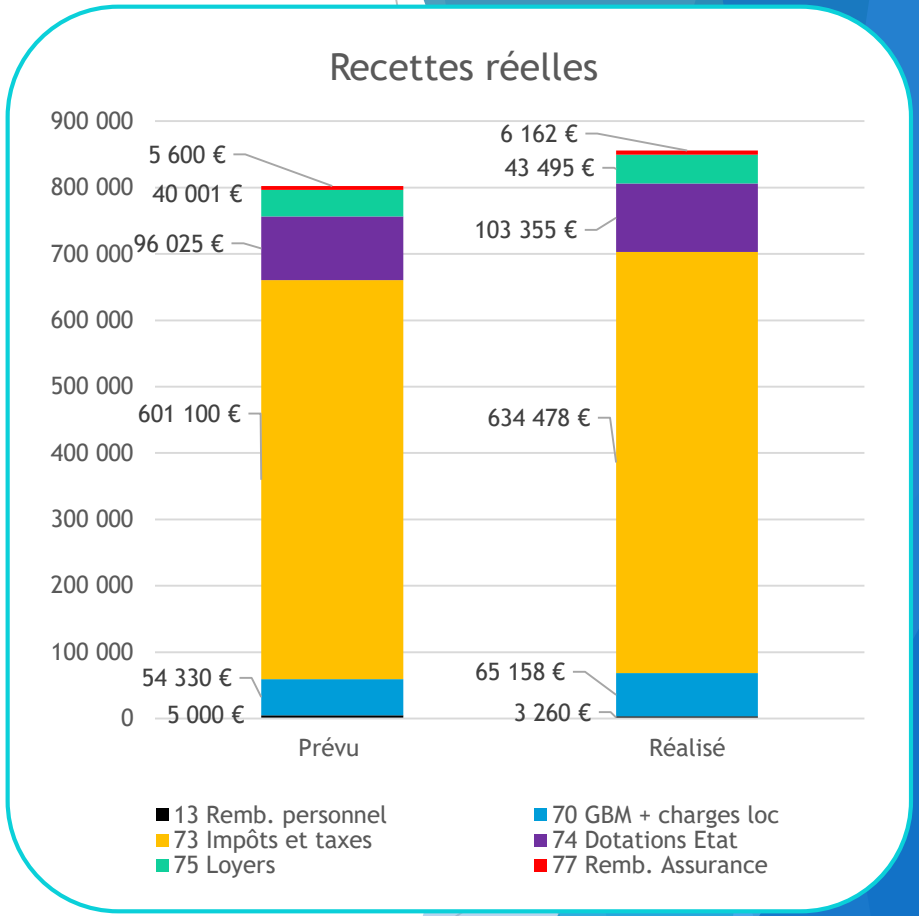
Comparaison : budget prévisionnel / réalité



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



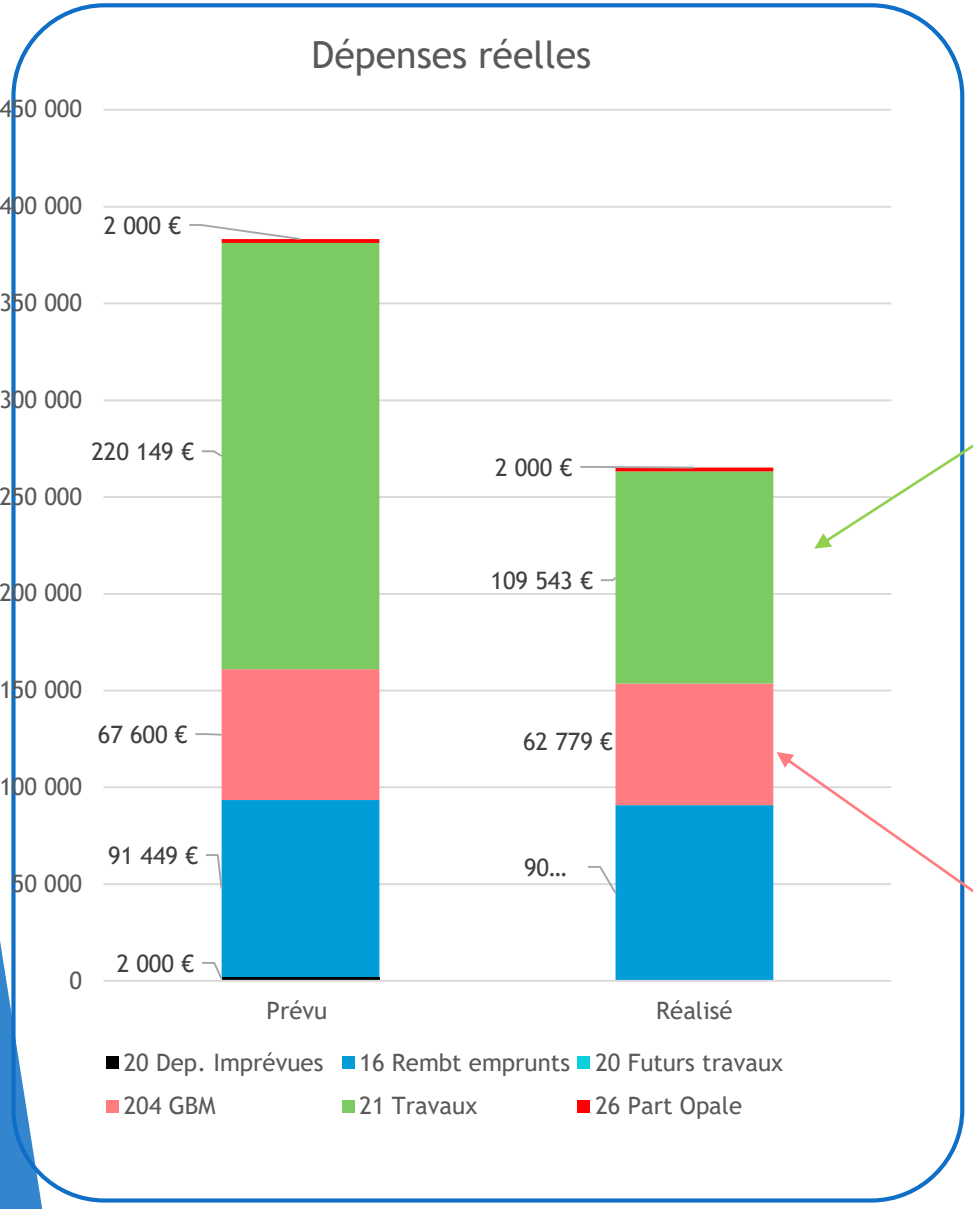
Les efforts de gestion au quotidien et les ventes du patrimoine ont permis de construire une trésorerie confortable

Résultat de fonctionnement 2023	Dépenses	Recettes	Résultat
	825 241 €	1 432 835 €	607 344 €

	Réalisé 2023
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



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

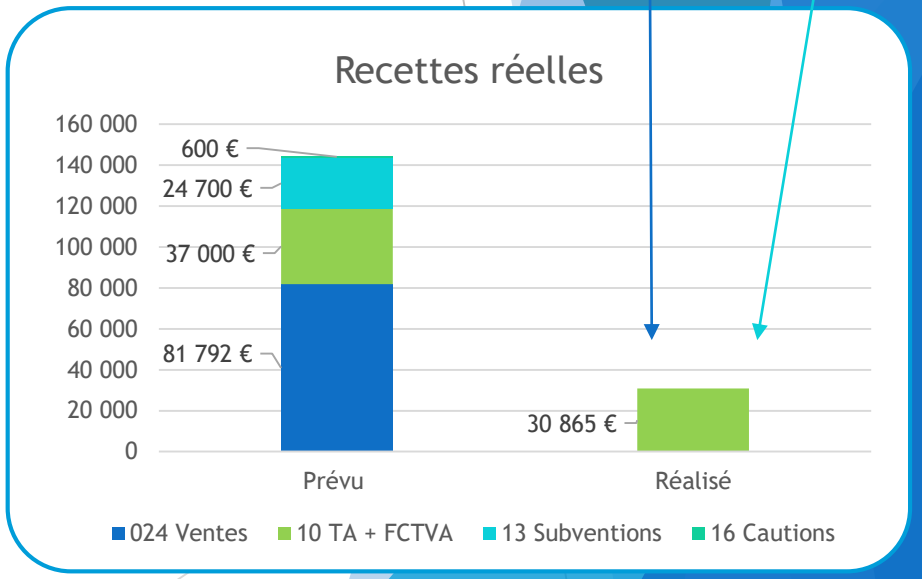
Equipements ST (véhicule,…)

AC au Grand Besançon

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

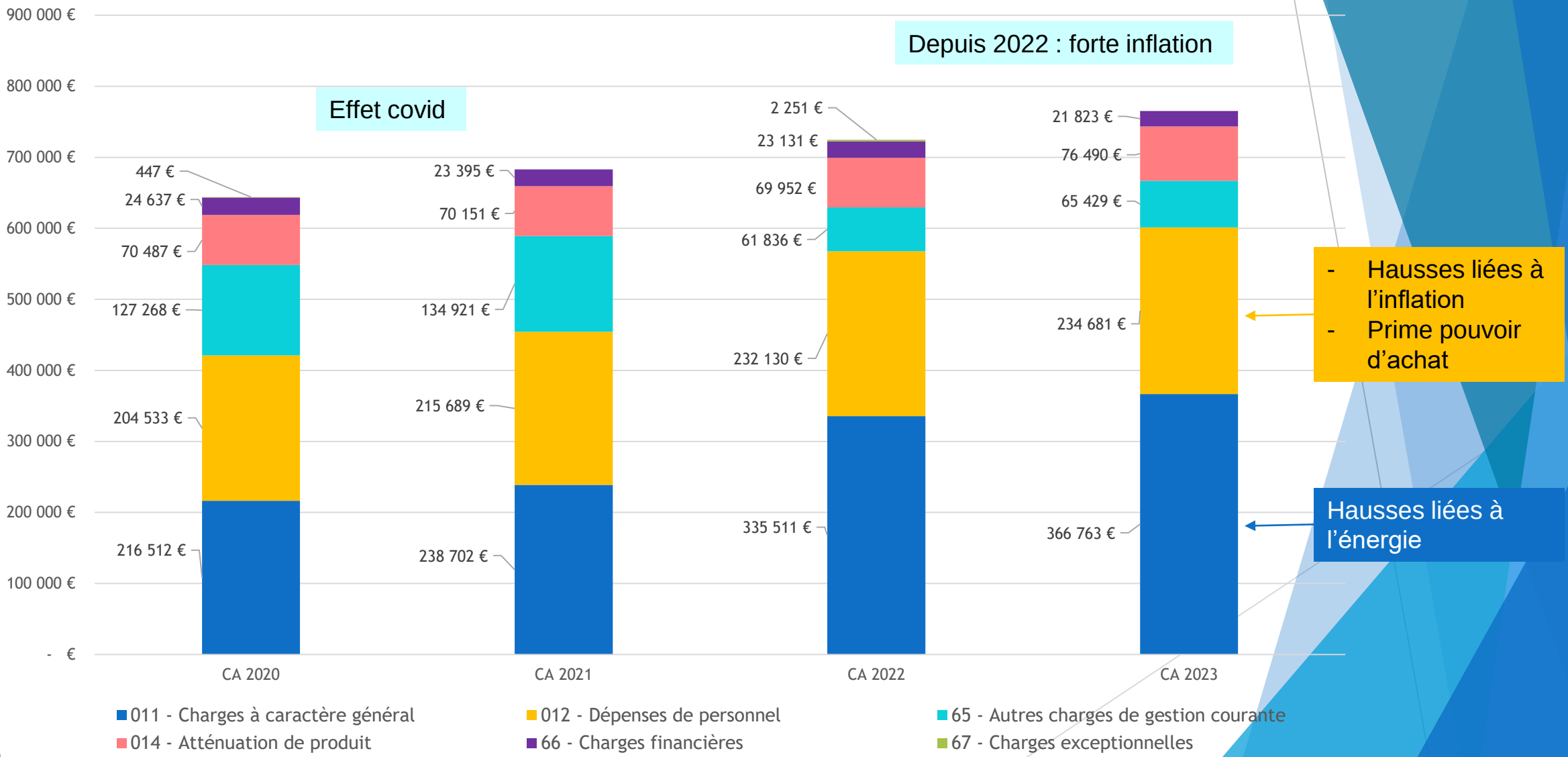
Subventions à percevoir en 2024

Vente repoussée en 2024



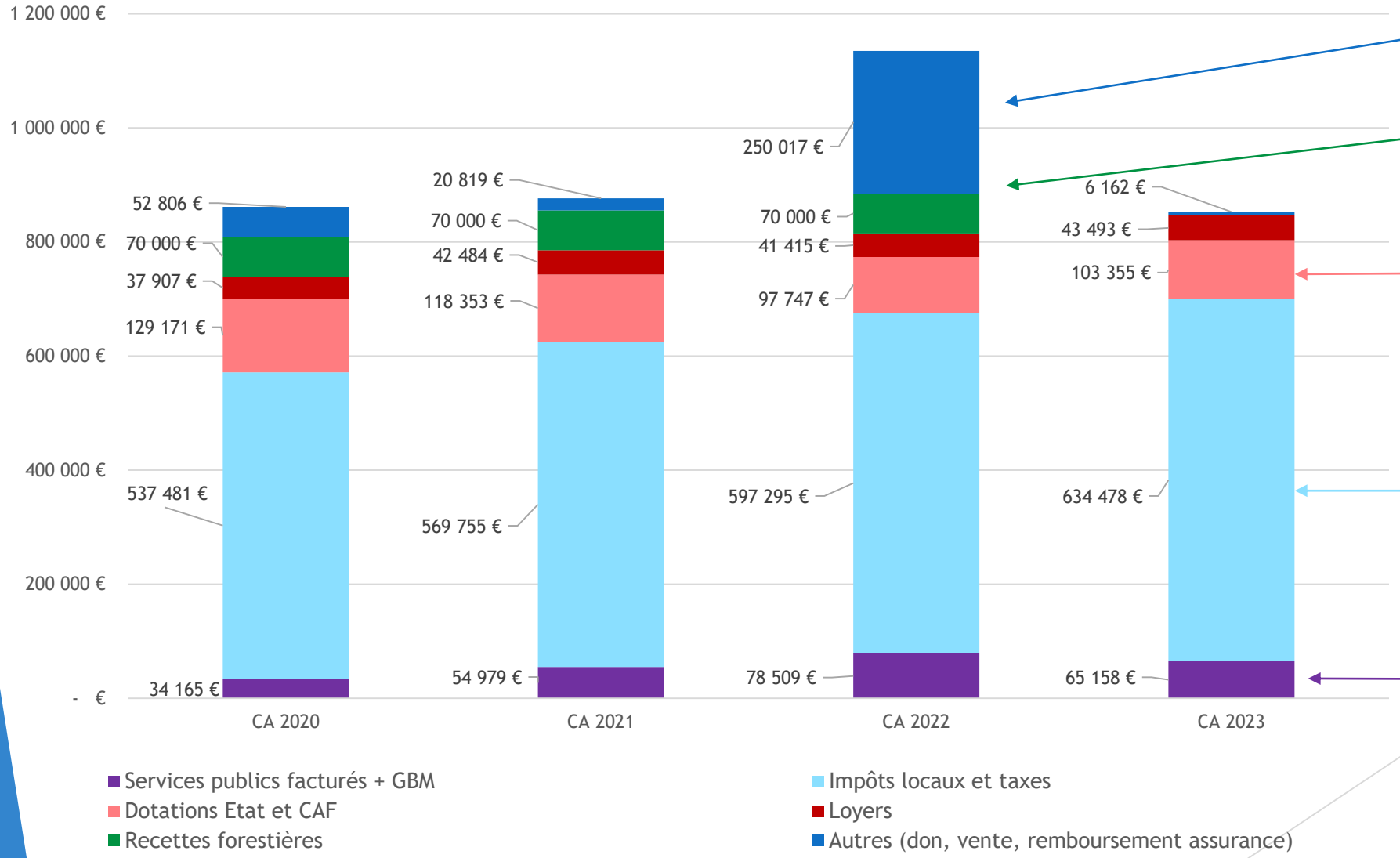
Rétrospective (2020-2023) - dépenses fonctionnement

Où est allé l'argent ?



Rétrospective (2020 -2023) - recettes fonctionnement

D'où est venu l'argent ?



Dons et ventes du patrimoine

Forêt :
Versement de 70 000 € (sauf en 2023)

Baisse continue des dotations de l'Etat (divisées par 2 depuis 2013) jusqu'à 2022

Stabilité en 2023

Hausse de la fiscalité (taux ou base)

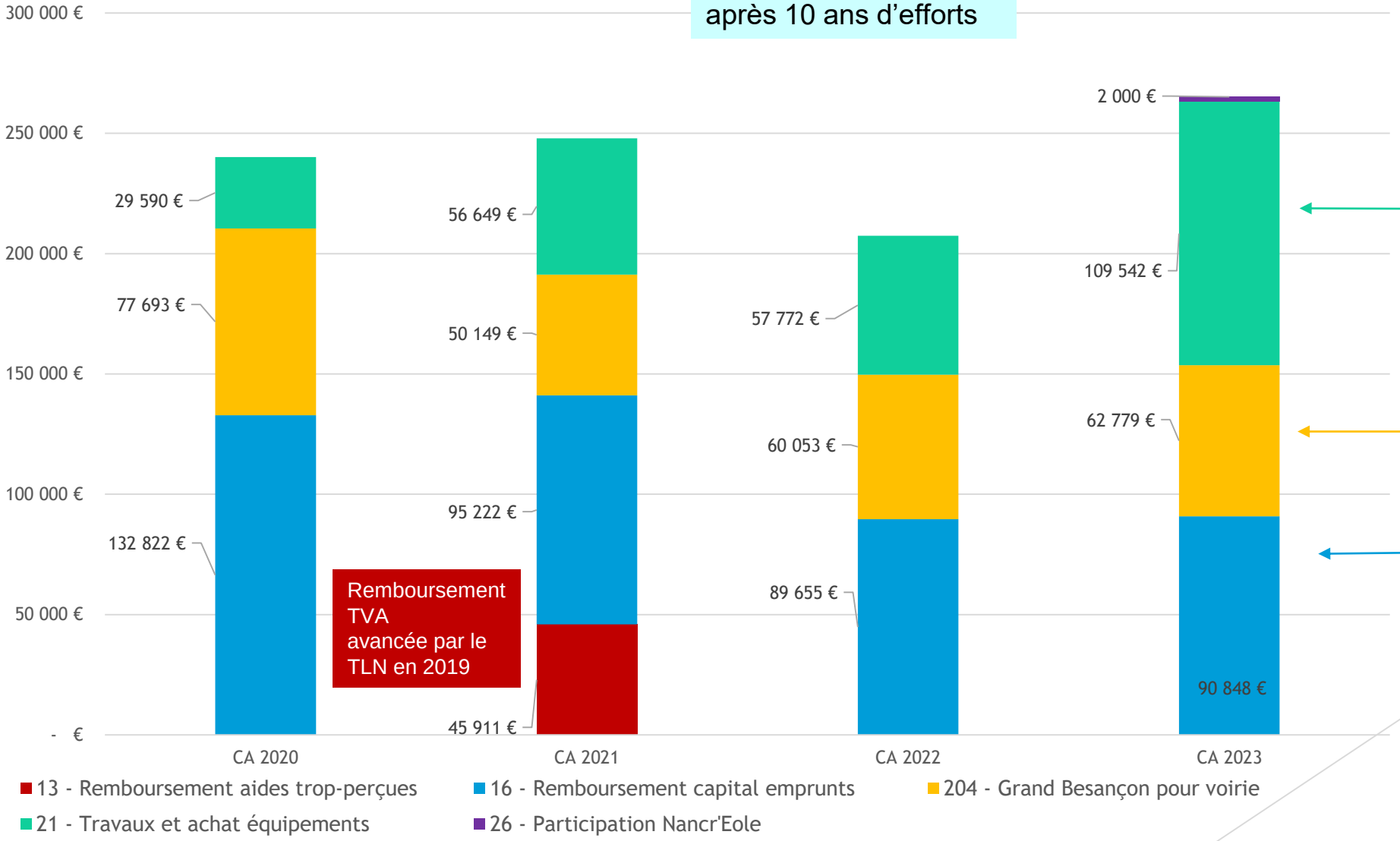
Reversement de GBM pour entretien voirie

Rétrospective (2020 -2023) – dépenses investissement

Où est allé l'argent ?

Trésorerie confortable après 10 ans d'efforts

Travaux financés uniquement sur trésorerie



Remboursement TVA avancée par le TLN en 2019

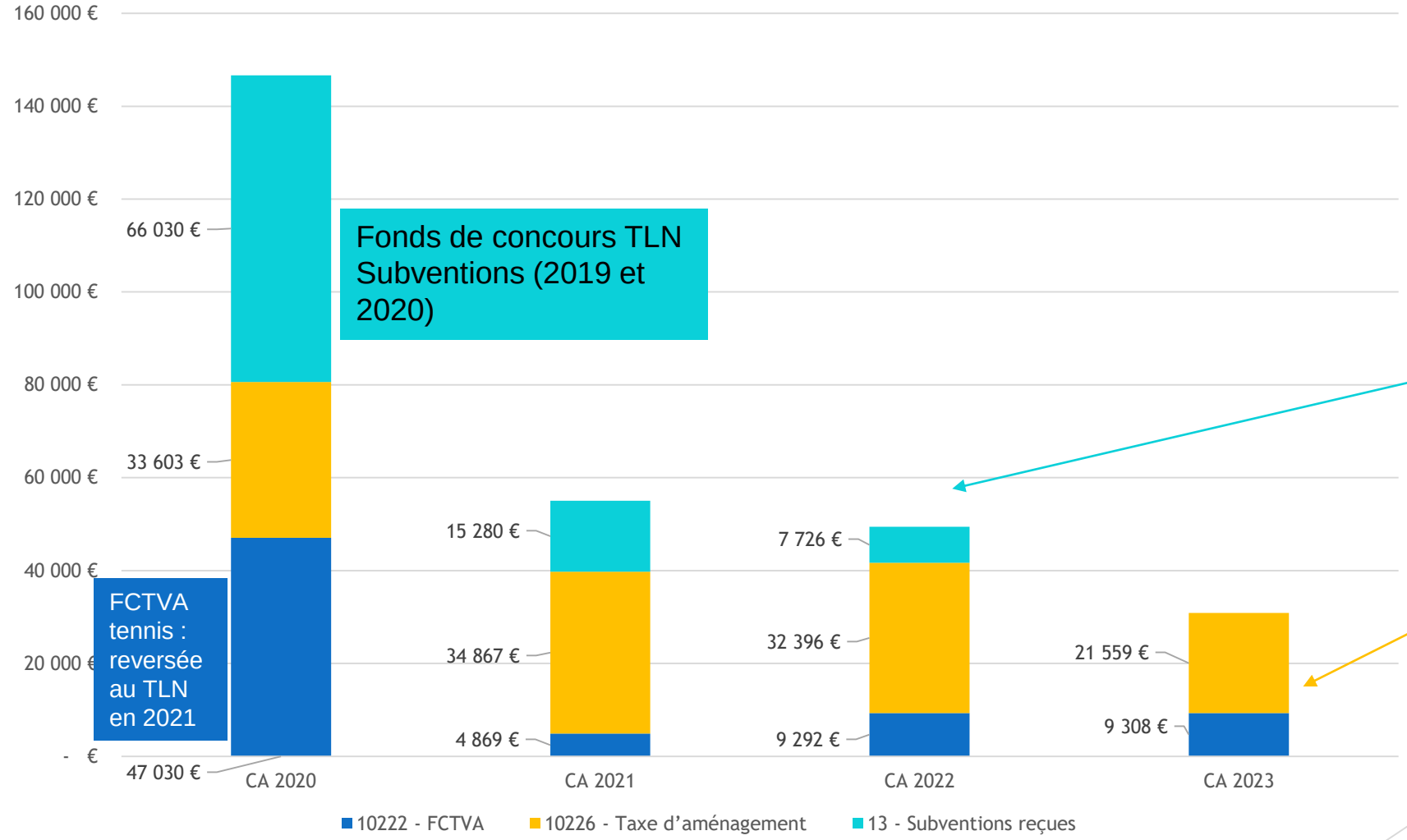
Bâtiments publics : accessibilité, rénovation, lutte contre la chaleur

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 ?



Fonds de concours TLN Subventions (2019 et 2020)

FCTVA tennis : reversée au TLN en 2021

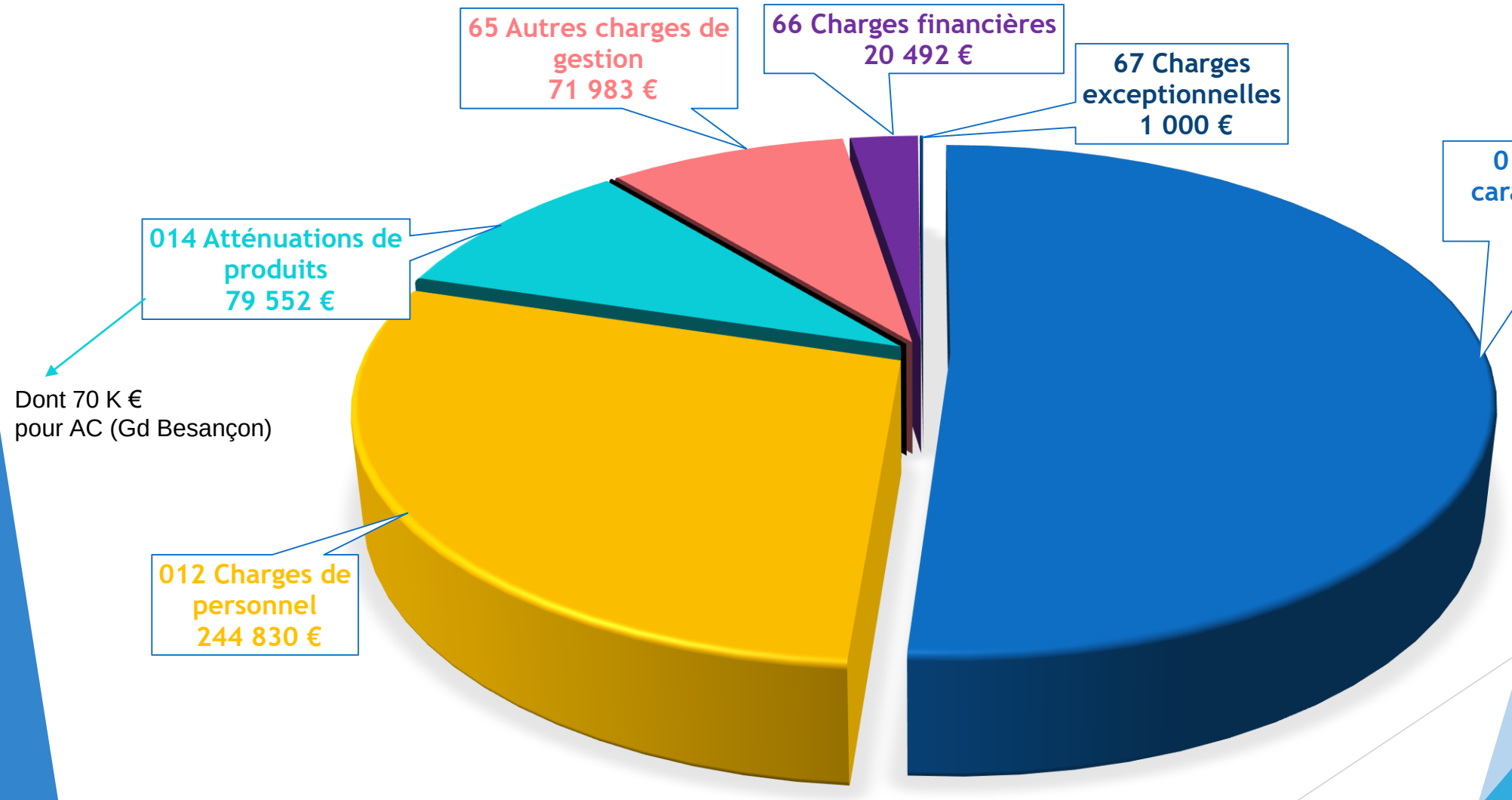
Subventions en décalage des travaux

Taxe d'aménagement dynamique jusqu'à 2022
Plus faible depuis 2023

A noter : 30 % gardé par GBM depuis 2021

BP 2024 (prévu) – fonctionnement

Dépenses réelles



Dont 70 K €
pour AC (Gd Besançon)

Énergies (électricité, combustibles)
Chauffage école Vaizot
Chaufferie

BP 2024 (prévu) – fonctionnement

Recettes réelles

48 500 € loyers et locations
50 000 € forêt

75 Autres produits gestion 98 500 €

77 Produits exceptionnels 3 000 €

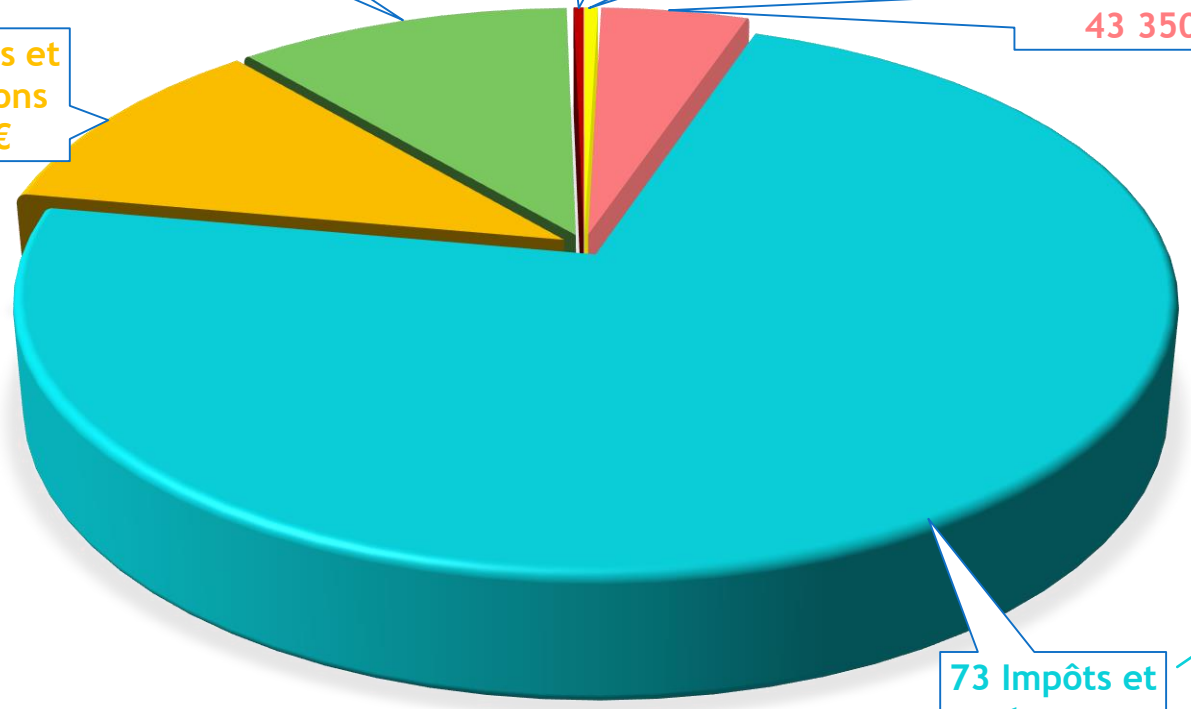
13 Atténuations de charges 4 000 €

70 Produits des services 43 350 €

Dont 42 000 € reversement voirie (GBM)

74 Dotations et participations 98 500 €

Dont 65 500 € DGF



73 Impôts et taxes 656 000 €

Dont 529 000 € taxes locales :
. Taxes foncières (habitants propriétaires)
. Taxe habitation (reversement Etat)

Charges locatives : changement chapitres

BP 2024(prévu) - fonctionnement

Dépenses

CPTE	LIBELLE	Réalisé 2023	Prévu 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 2023	Prévu 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 €**

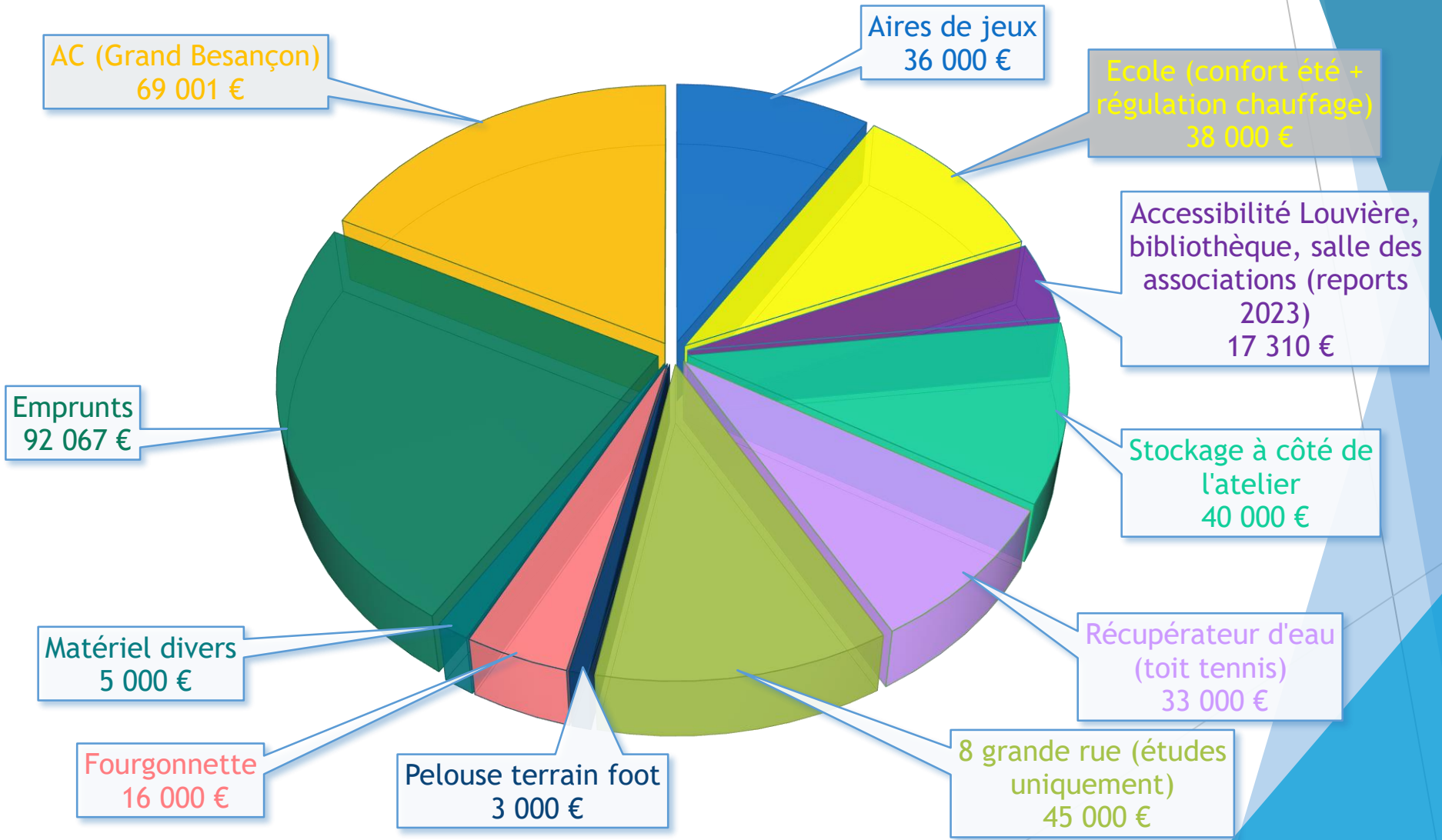
BP résultat de fonctionnement 2024	Dépenses	Recettes	Résultat
	1 199 868 €	1 513 666 €	313 798 €

	Prévu 2024
Epargne gestion : recettes gestion - dépenses gestion *(fonctionnement sans intérêts)*	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).

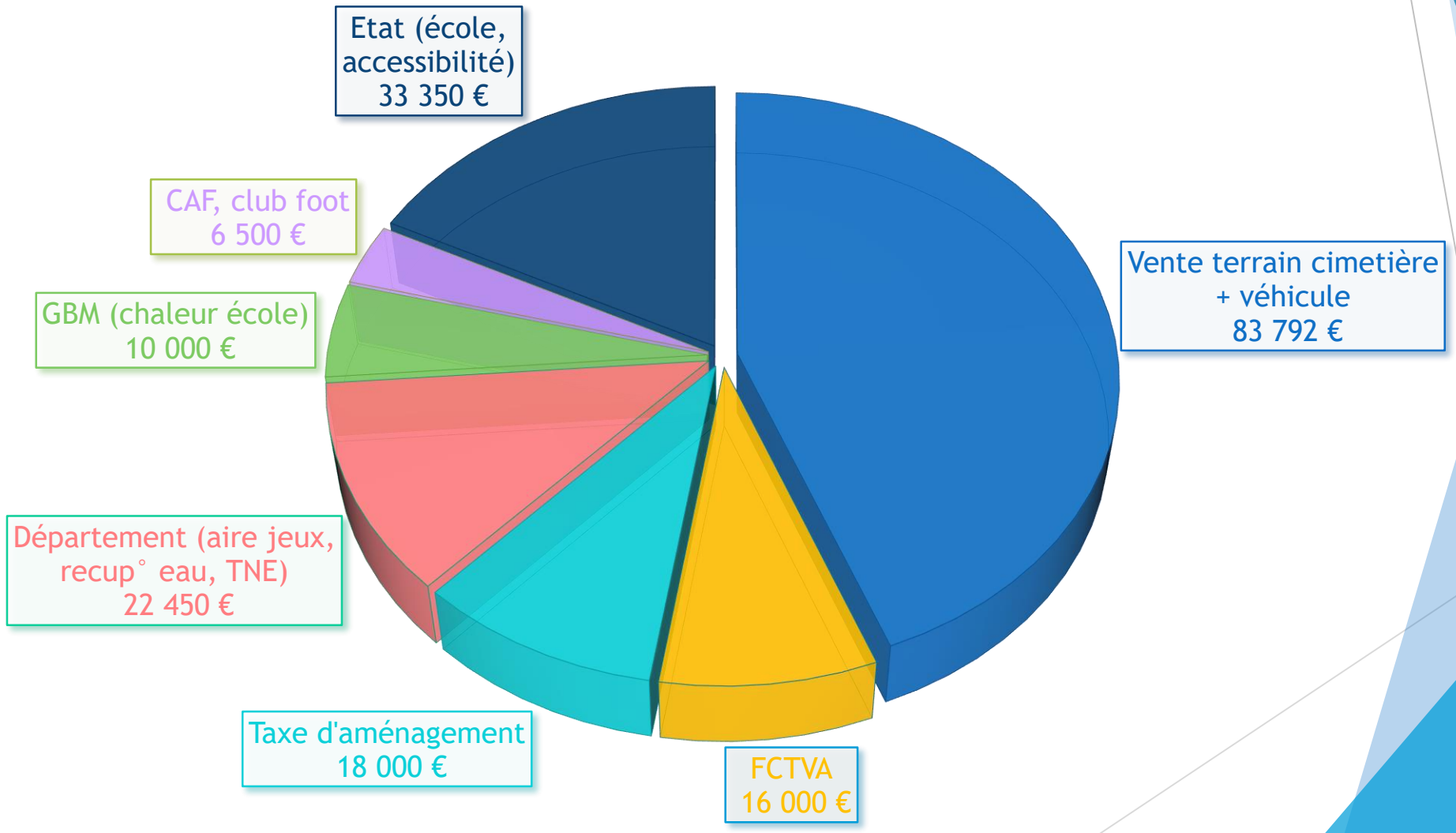
BP 2024 (prévu) – investissement

Dépenses réelles



BP 2024 (prévu) – investissement

Recettes réelles



BP 2024 (prévu) – investissement

Dépenses

CPTE	LIBELLE	Réalisé 2023	Prévu 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 2023	Prévu 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 €	0 €

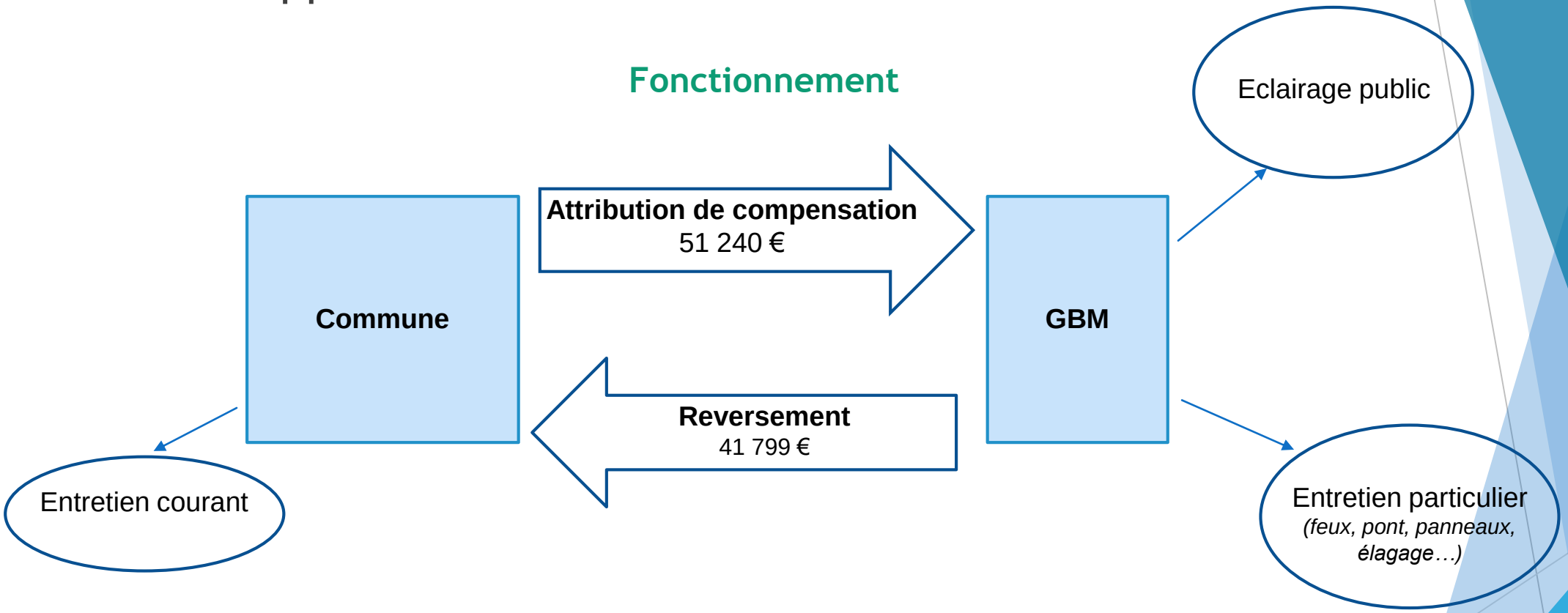
Quelques focus

- 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

Fonctionnement



Investissement

Combien ça coûte à la Commune ?	
Attribution de compensation	52 374 €

Quels travaux ont été réalisés ?
Rue des carrières (1ère 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

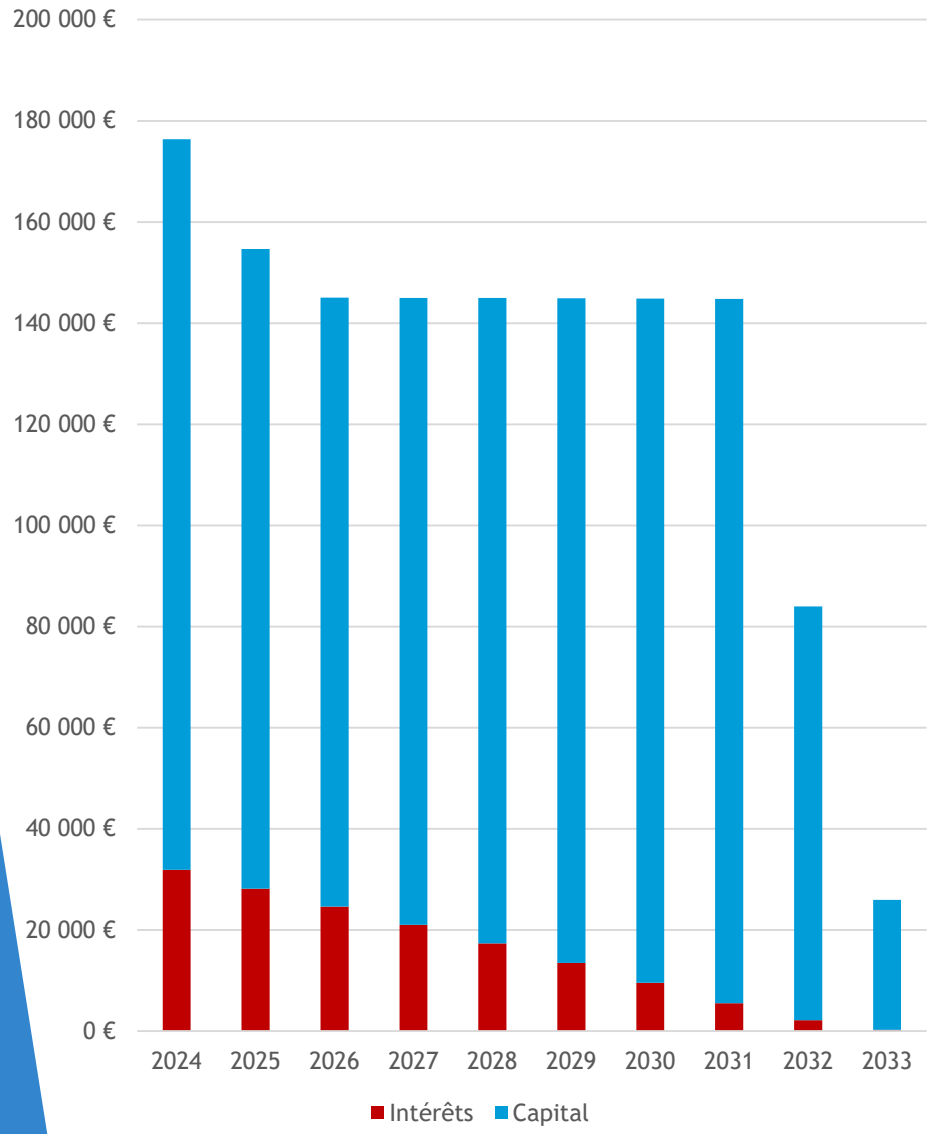
Taxes locales	Taux 2023	Proposition com. Finances	Taux 2024	Précisions	*Taux max. autorisé*
Taxe foncière (bâti)	39.09 %	+ 4 %	40.65 %	Aucune hausse en 2022 ni en 2023	*97.01 %*
Taxe foncière (non bâti)	34.28 %	+ 4 %	35.65 %		*125.88 %*
Taxe habitation (résidences secondaires	12 %	+ 4 %	12.48 %		*53.15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

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)

Dette – Poids des emprunts

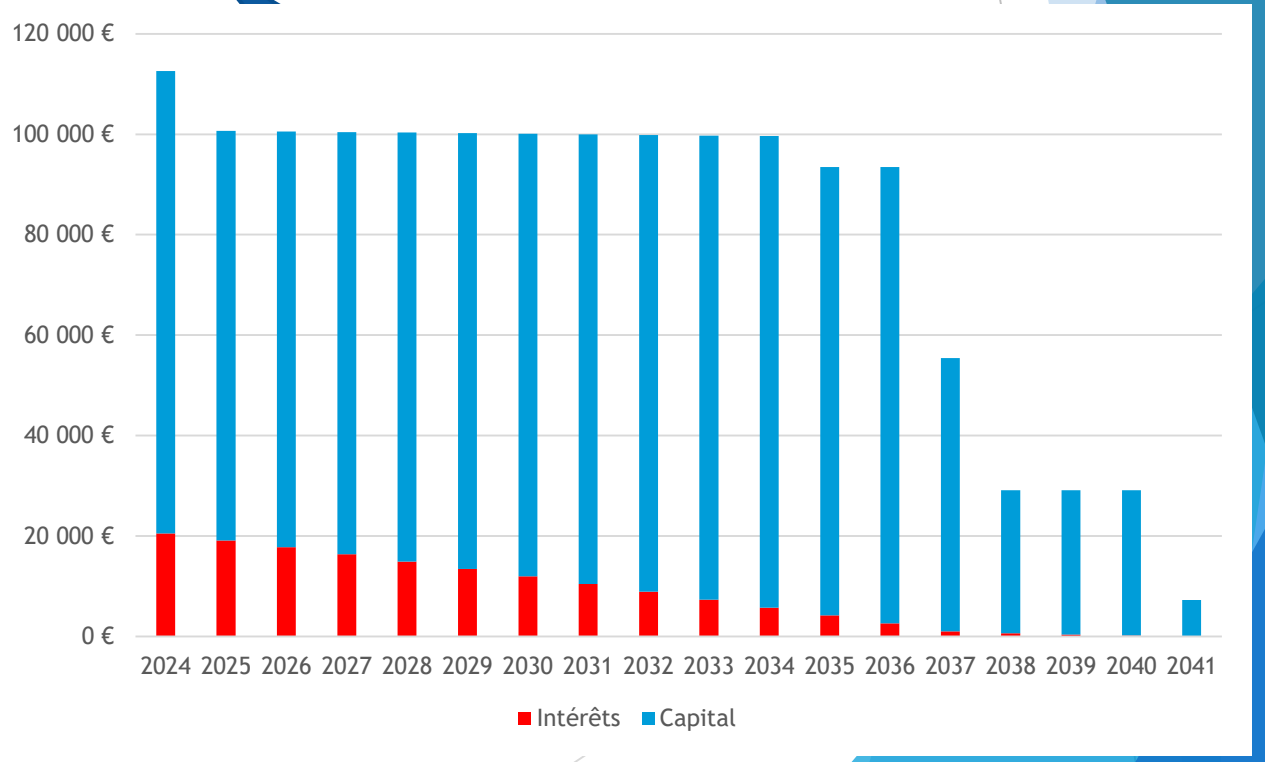
Renégociation des contrats en 2020

Avant



Après

Durée de remboursement : + 8 ans
Annuités en 2024 : - 63 000 €

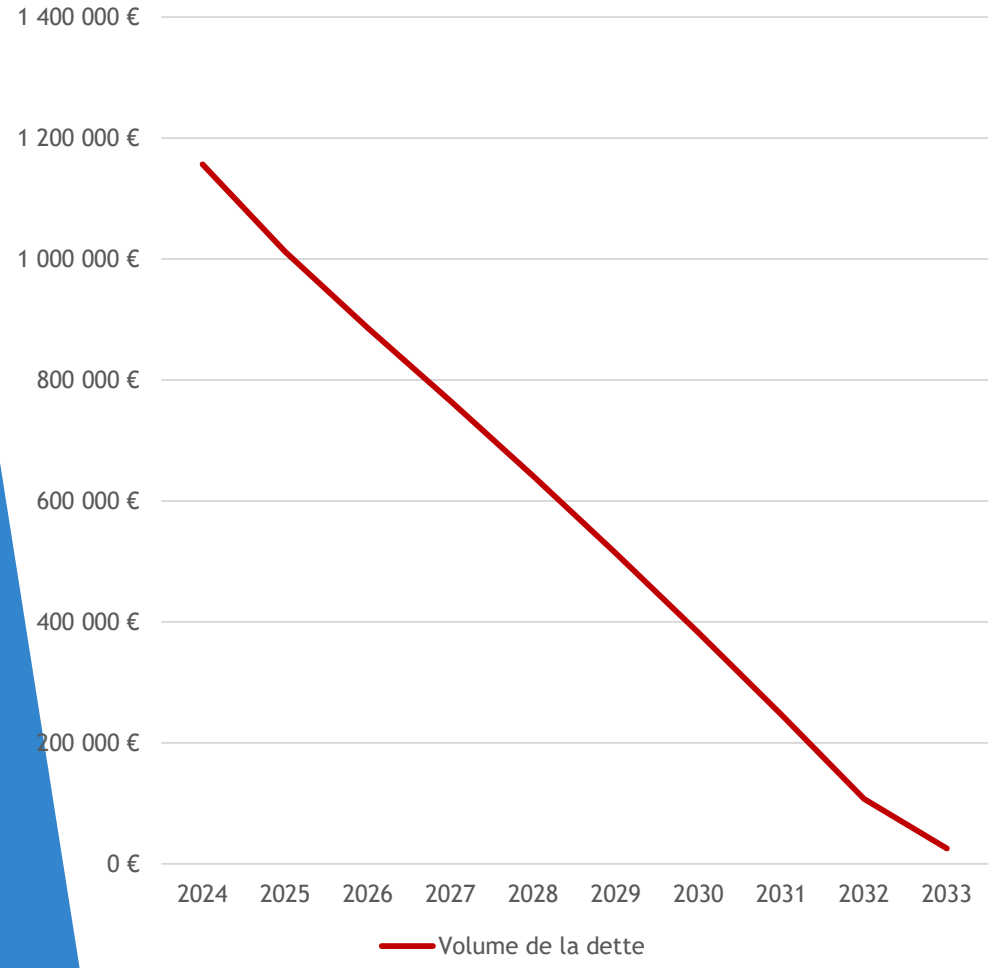


Dette – Profil d'extinction

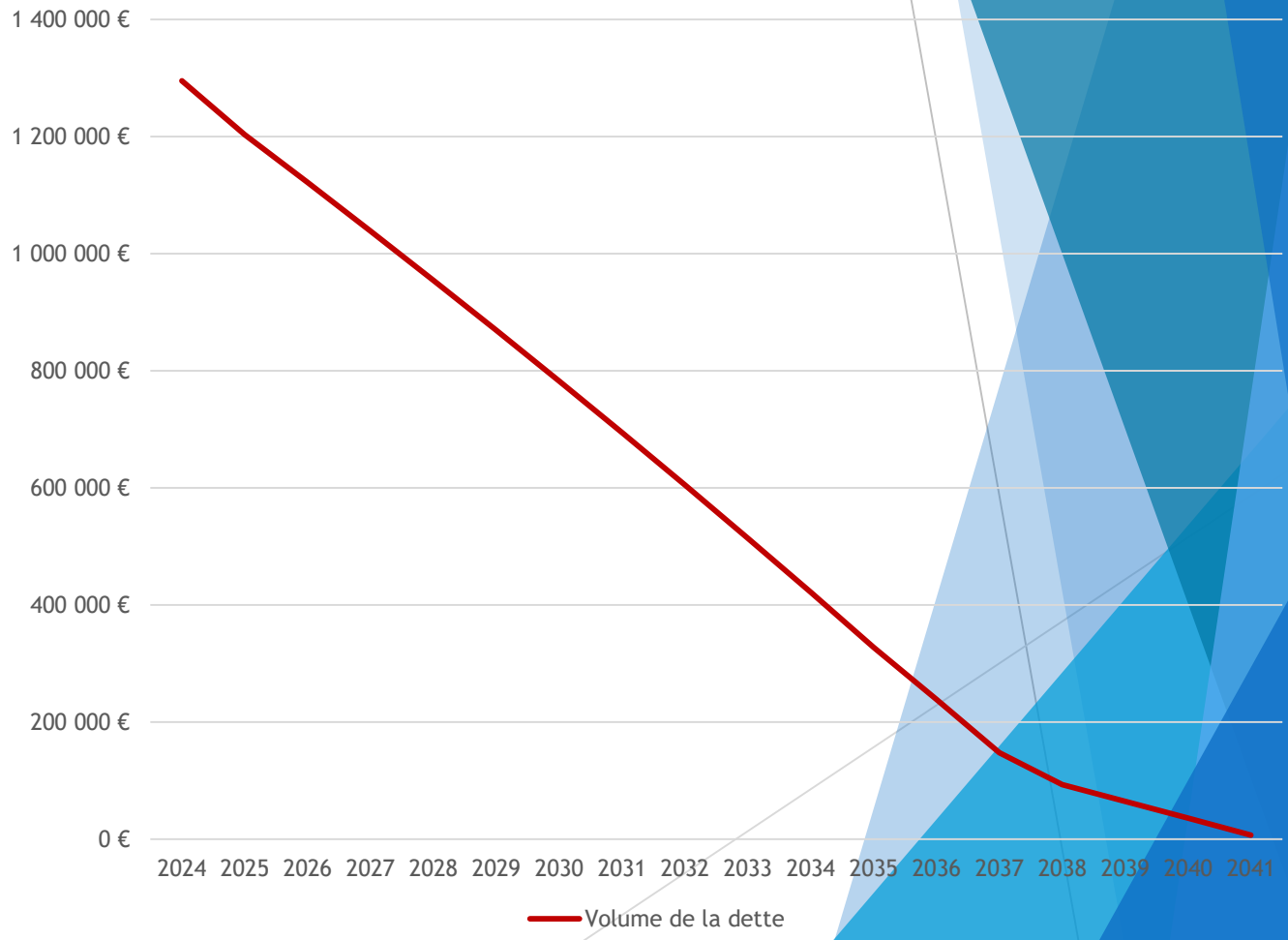
Volume de la dette le 1er janvier 2024 :
1 295 264 €

Renégociation des contrats en 2020

Avant



Après



Nancray Doubs

Budget annexe
Exploitation forestière

22

Réalisé 2023 (compte administratif)

Prévu 2024 (budget primitif)

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

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

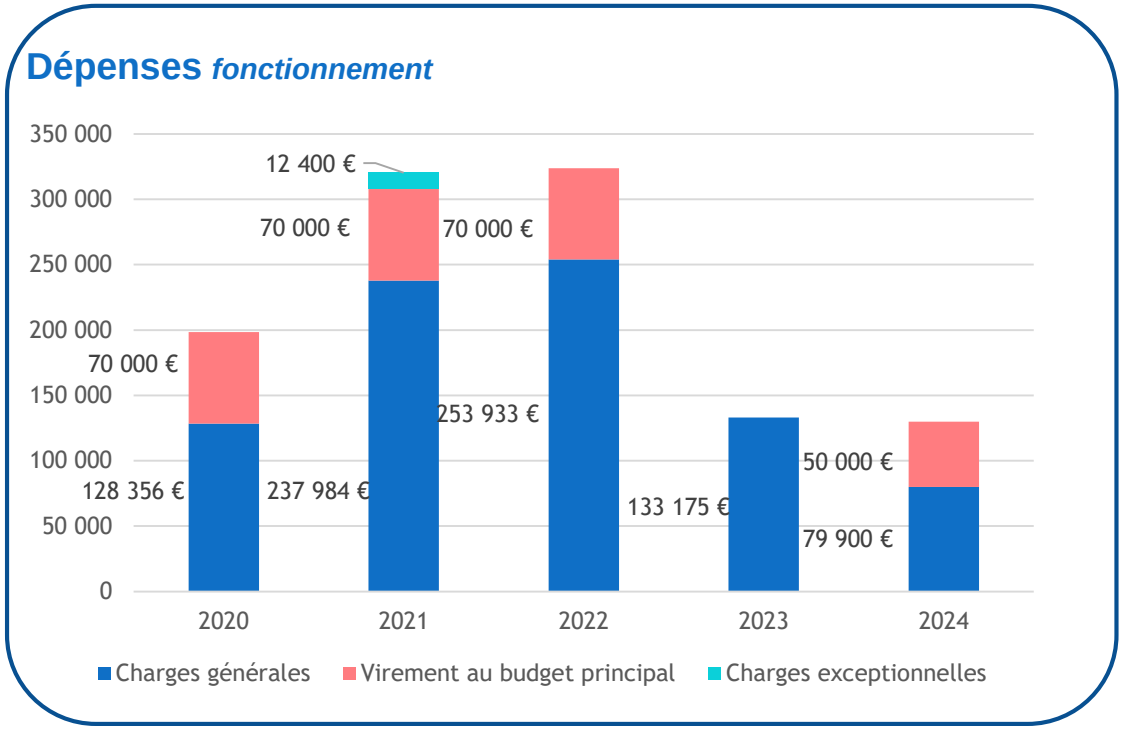
Prévoir des dépenses importantes pour l'entretien des forêts

Mais

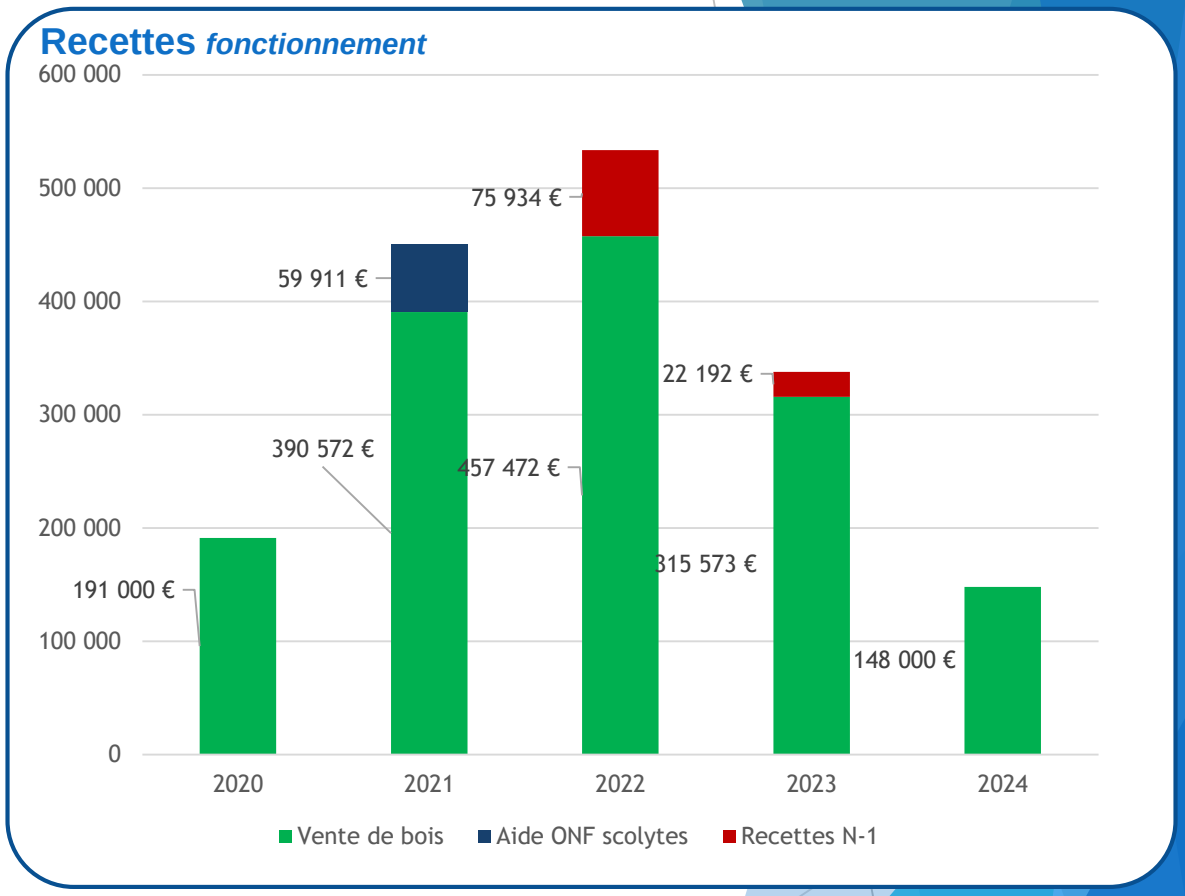
Restent les inconnues : Dépérissement ? Nouvelles coupes massives ?

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

Aléas de la forêt (changement climatique) Comparaison(2020-2024)



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



Recettes très réduites (baisse des coupes de bois)

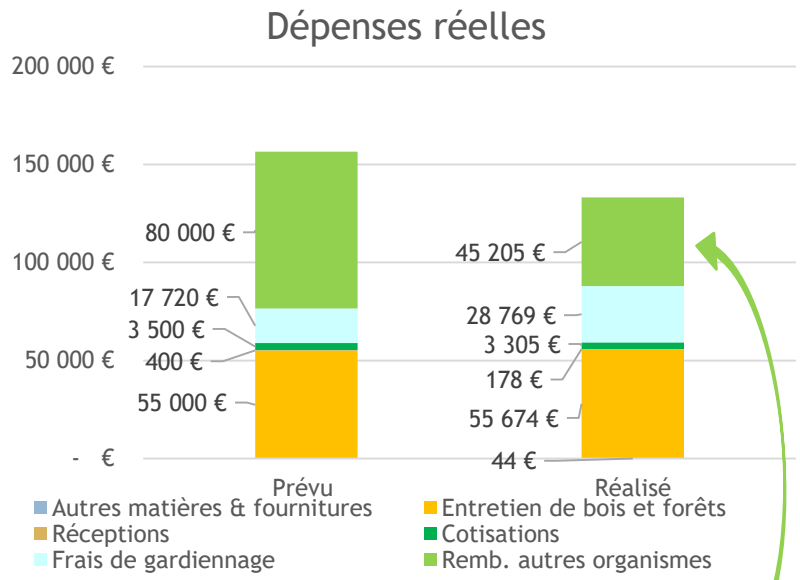
Incertitude pour les années futures : Nouveaux dépérissements ?

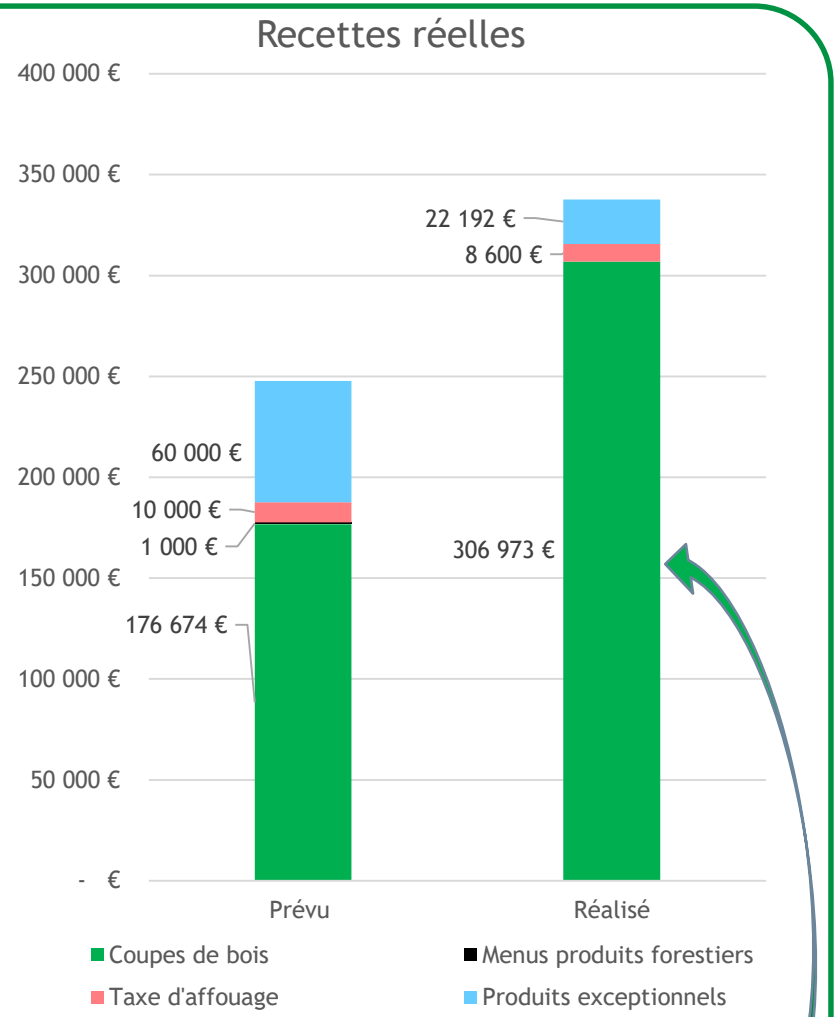
Travaux : réfection des chemins : Patiche et Moulin (2023) ; Louvières et Grevey (2024)

FORÊT – COMPTE ADMINISTRATIF 2023

Comparaison : budget prévisionnel / réalité

Fonctionnement





Baisse des dépenses car moins de ventes groupées

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

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

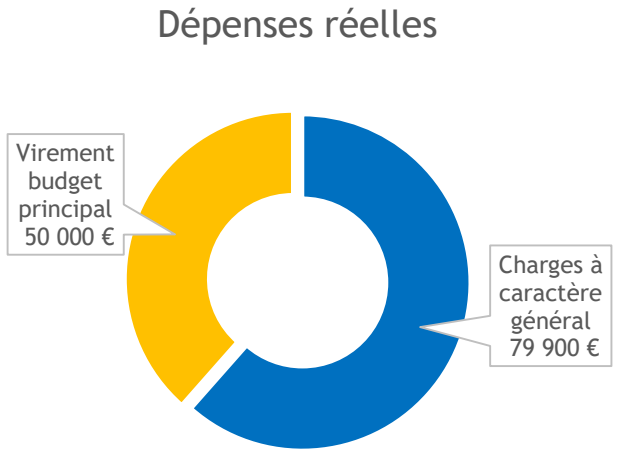
Investissement

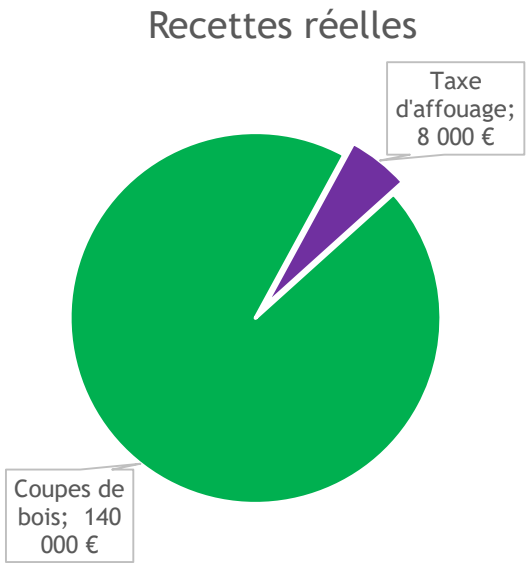
Dépenses	Travaux forestiers	55 672 €
	Chemins Patiche Moulin	64 194 €
Recettes	Virement interne	45 134 €

Résultat d'investissement 2023		
Dépenses	Recettes	Résultat
162 866 €	64 392 €	- 98 474 €

FORÊT – BUDGET PRIMITIF 2024

Fonctionnement





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

CPTE	LIBELLE	Réalisé 2023	Prévu 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

CPTE	LIBELLE	Réalisé 2023	Prévu 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 fonctionnement 2024	Dépenses	Recettes	Résultat
	195 900 €	536 546 €	340 646 €

Investissement

Dépenses

CPTE	LIBELLE	Réalisé 2023	Prévu 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

CPTE	LIBELLE	Réalisé 2023	Prévu 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 d'investissement 2024	Dépenses	Recettes	Résultat
	188 732 €	188 732 €	0 €

BUDGET ANNEXE

CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE

28

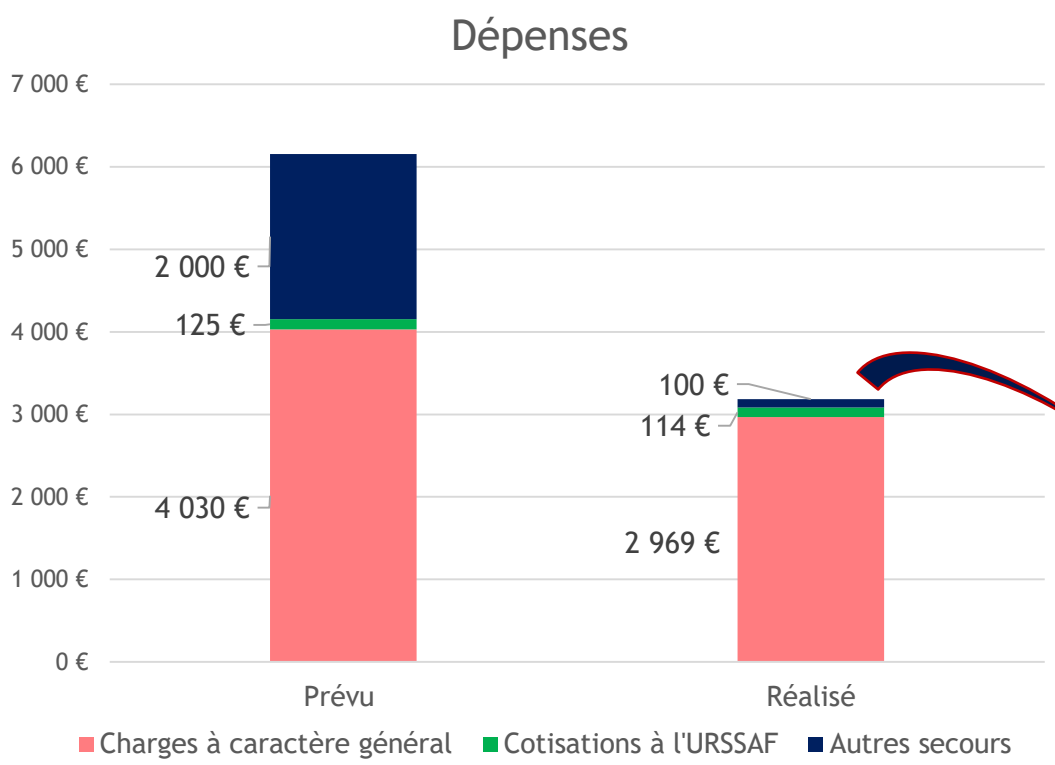
Réalisé 2023 (compte administratif)

Prévu 2024 (budget primitif)

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

CCAS - COMPTE ADMINISTRATIF 2023
FONCTIONNEMENT

Comparaison : budget prévisionnel / réalité



Recettes

Versement budget principal	1 122 €
Résultats antérieurs	5 033 €

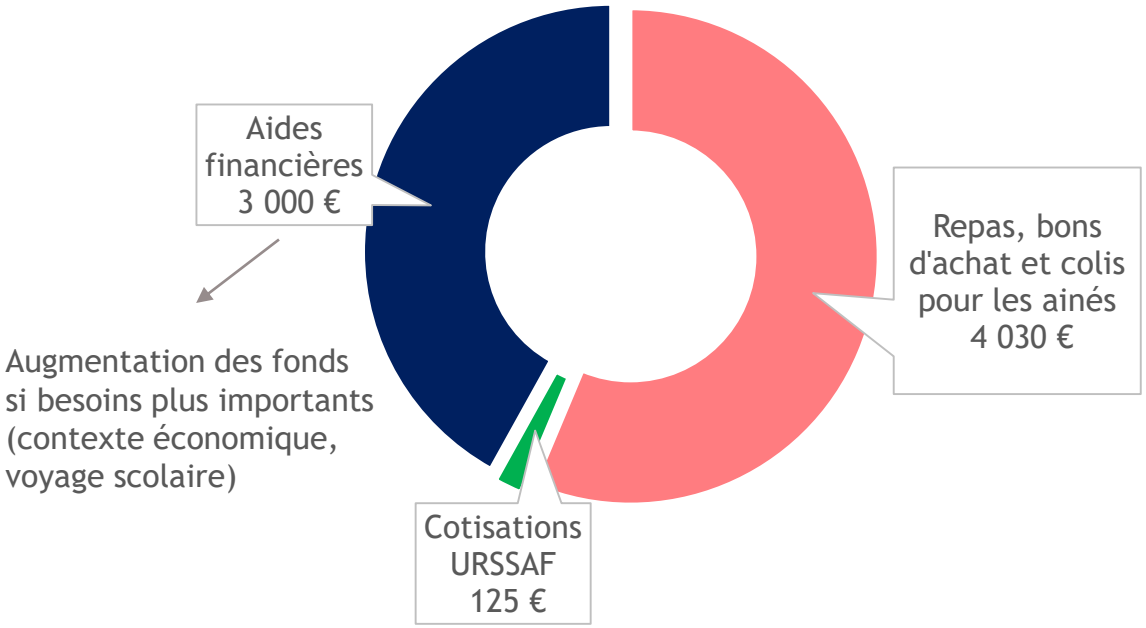
Peu de bons d'achats
« premières nécessités » demandés

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

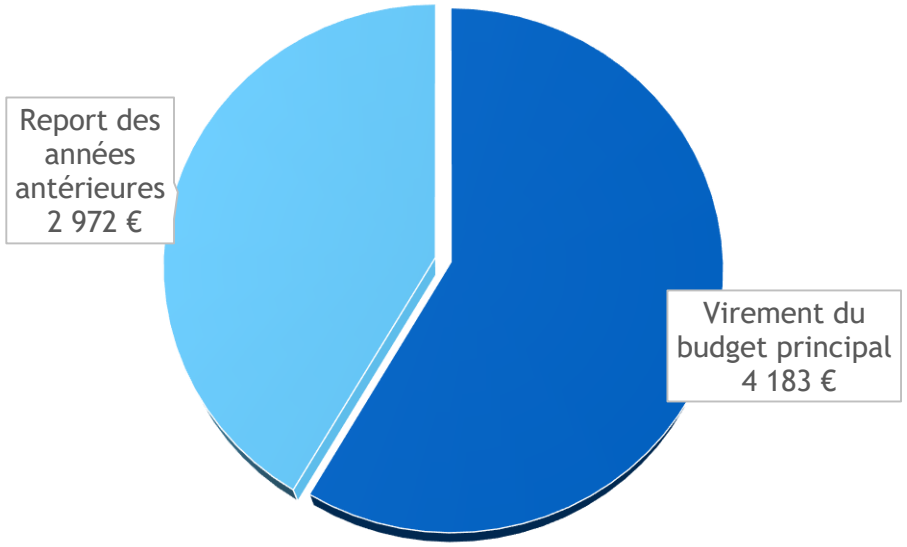
CCAS - BUDGET PRIMITIF 2024
FONCTIONNEMENT

Budget en augmentation

Dépenses



Recettes



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