

## Commission finances du 02 avril 2024 – 18h00

Présents : Didier HOUOT, Karine CLAUDE, Yannick PIQUEE, Michaël ROHR, Cédric PIERREL, Ludovic VINCENT, Aurélie GASSER MANGEOT, Dorine ROBERT, Emmanuelle AUBERT, Jean-Michel MARTIN, Jean-Michel PHILIPPE, Philippe CUNY, Daniel JOMARD.

Services : Rémi DECOMBE, Valérie HUMBERTCLAUDE.

### 1°) Budget chaufferie :

Madame CLAUDE donne l'énoncé des résultats 2023 sur le budget chaufferie.

Montants Fonct = Réalisé total Montants Invest = Réalisé hors enga	Chaufferie 2023 Affectation 2024 - Prévisions
<b>Fonctionnement</b>	
Dépenses de fonctionnement	200 232,99
Recettes de fonctionnement	235 657,29
Résultat de l'exercice	35 424,30
D002 de N	0,00
R002 de N	62 907,80
Excédent à affecter	98 332,10
<b>Investissement</b>	
Dépenses d'investissement	45 611,74
Recettes d'investissement	69 920,20
Résultat de l'exercice	24 308,46
D001 de N	0,00
R001 de N	92 495,50
Résultat de l'année (A)	116 803,96
Dépenses RAR	23 775,00
Recettes RAR	0,00
Résultat RAR (B)	-23 775,00
Besoin de Financement (-A-B)	-93 028,96
<b>Affectations</b>	
Compte 1068	0,00
Compte D002	
Compte R002	98 332,10
Compte D001	0,00
Compte R001	116 803,96

Monsieur JOMARD estime que ces résultats fortement excédentaires peuvent poser question sur la tarification du service. Il est répondu que tant que les travaux d'optimisation du réseau sont à financer ces tarifs restent pertinents mais qu'une étude visant à une baisse éventuelle sera prochainement envisageable, d'autant plus que les travaux d'optimisation entraîneront des baisses de certains coûts.

D'autant plus, ces excédents permettront au budget de financer les travaux sans emprunt nouveau, un emprunt étant toutefois prévu dans l'éventualité où la subvention du conseil départemental n'était pas obtenue. Un emprunt relais sera nécessaire pour avancer le coût des travaux en l'attente des subventions.

Les principales prévisions sont les suivantes :

<b>Fonctionnement</b>		
<b>Dépenses</b>	Fourniture de chaleur	120 000 €
	Maintenance	20 000 €
	Réparations et divers	35 000 €
	Virement investissement	70 000 €

	Amortissements	57 000 €
	Imprévus	7 432,10 €
<b>Recettes</b>	Excédent antérieur	98 332,10 €
	Amortissement subventions	15 000 €
	Vente d'énergie	200 000 €
<b>Investissement</b>		
<b>Dépenses</b>	Amortissement subventions	15 000 €
	Emprunts	14 000 €
	Frais d'études	5 000 €
	Travaux	509 000 €
	Imprévus	7 028,96 €
<b>Recettes</b>	Excédent antérieur	116 803,96 €
	Virement exploitation	70 000 €
	Amortissements	57 000 €
	Subventions d'investissement	290 000 €
	Emprunts	40 000 €

La commission des finances valide ces propositions.

## 2°) Budget Forêt :

Madame CLAUDE donne l'énoncé des résultats 2023 sur le budget forêt.

Montants Fonct = Réalisé total	Forêt 2023	Affectation 2024 - Prévisions
Montants Invest = Réalisé hors enga		
<b>Fonctionnement</b>		
Dépenses de fonctionnement	158 500,65	
Recettes de fonctionnement	150 900,81	
Résultat de l'exercice	-7 599,84	
D002 de N	0,00	
R002 de N	92 458,46	
Excédent à affecter	84 858,62	
<b>Investissement</b>		
Dépenses d'investissement	87 391,39	
Recettes d'investissement	70 082,56	
Résultat de l'exercice	-17 308,83	
D001 de N	0,00	
R001 de N	70 719,78	
Résultat de l'année (A)	53 410,95	
Dépenses RAR	107 005,07	
Recettes RAR	36 578,40	
Résultat RAR (B)	-70 426,67	
Besoin de Financement (-A-B)	17 015,72	
<b>Affectations</b>		
Compte 1068		17 015,72
Compte D002		
Compte R002		67 842,90
Compte D001		0,00
Compte R001		53 410,95

Ces résultats plutôt déficitaires sur l'exercice doivent inviter à la prudence sur l'année à venir. De plus, Monsieur PIERREL expose que les coupes en forêt seront très peu nombreuses en 2024 en forêt communale, se limitant à une seule et unique coupe, le restant des prévisions étant très incertain en termes de volume et de prix car reposant sur des produits accidentels. Ce pourquoi le versement au budget communal doit être abaissé à 50 000 € en 2024 contre 80 000 € en 2023.

Les principales prévisions sont les suivantes :

<b>Fonctionnement</b>		
<b>Dépenses</b>	Entretien forêt communale	15 000 €
	Frais de gardiennage ONF	17 000 €
	Taxes foncières	22 600 €
	Virement investissement	44 000 €
	Amortissements	23 000 €
	Virement commune	50 000 €
<b>Recettes</b>	Excédent antérieur	67 842,90 €
	Amortissement subventions	5 000 €
	Ventes de bois	105 000 €
	Locations diverses	5 000 €
<b>Investissement</b>		
<b>Dépenses</b>	Amortissement subventions	5 000 €
	Reliquat travaux antérieurs	111 000 €
	Lutte incendie	20 000 €
	Travaux 2024 forêt communale	20 000 €
	Terrains 2024	20 000 €
<b>Recettes</b>	Excédent antérieur	53 410,95 €
	Virement exploitation	44 000 €
	Amortissements	23 000 €
	Réserves	17 015,72 €
	Subventions	35 578,40 €

La commission des finances valide ces propositions.

### **3°) Budget lotissement :**

Madame CLAUDE donne l'énoncé des résultats 2023 sur le budget lotissement.

Montants Fonct = Réalisé total	Lotissement 2023	Affectation 2024 -
Montants Invest = Réalisé hors enga		Prévisions
<b>Fonctionnement</b>		
Dépenses de fonctionnement		473 304,09
Recettes de fonctionnement		473 303,17
Résultat de l'exercice		-0,92
D002 de N		0,00
R002 de N		285 516,05
Excédent à affecter		285 515,13
<b>Investissement</b>		
Dépenses d'investissement		629 131,77
Recettes d'investissement		455 617,87
Résultat de l'exercice		-173 513,90
D001 de N		0,00
R001 de N		106 382,13
Résultat de l'année (A)		-67 131,77
Dépenses RAR		0,00
Recettes RAR		0,00
Résultat RAR (B)		0,00
Besoin de Financement (-A-B)		67 131,77
<b>Affectations</b>		
Compte 1068		0,00
Compte D002		
Compte R002		285 515,13
Compte D001		67 131,77
Compte R001		

Il est énoncé qu'il ne reste que le lot 12 à vendre dans l'année pour clôturer le budget fin 2024. Une personne s'était montrée intéressée pour l'acquérir mais aucune offre n'est pour lors parvenue.

Les principales prévisions sont les suivantes :

<b>Fonctionnement</b>		
<b>Dépenses</b>	Reliquats travaux et études	6 000 €
	Virement investissement	116 131,77 €
	Stock antérieur	150 000 €
	Opération d'ordre	10 000 €
	Frais financiers	10 000 €
	Reversement budget commune	172 265,40 €
<b>Recettes</b>	Excédent antérieur	285 515,13 €
	Variation du stock	120 000 €
	Opération d'ordre	10 000 €
	Ventes	49 377,04 €
<b>Investissement</b>		
<b>Dépenses</b>	Déficit	67 131,77 €
	Variation du stock	120 000 €
	Emprunts relais reliquat	41 500 €
	Cautions	39 000 €
<b>Recettes</b>	Virement exploitation	116 131,77 €
	Stock antérieur	150 000 €
	Cautions	1500 €

La commission des finances valide ces propositions.

#### 4°) Budget principal :

Madame CLAUDE donne l'énoncé des résultats 2023 sur le budget principal.

	Commune 2023
Montants Fonct = Réalisé total	Affectation 2024 -
Montants Invest = Réalisé hors enga	Prévisions
<b>Fonctionnement</b>	
Dépenses de fonctionnement	3 957 938,09
Recettes de fonctionnement	3 848 870,43
Résultat de l'exercice	-109 067,66
D002 de N	0,00
R002 de N	818 847,90
Excédent à affecter	709 780,24
<b>Investissement</b>	
Dépenses d'investissement	1 069 014,33
Recettes d'investissement	833 910,89
Résultat de l'exercice	-235 103,44
D001 de N	0,00
R001 de N	424 783,14
Résultat de l'année (A)	189 679,70
Dépenses RAR	353 914,86
Recettes RAR	351 499,50
Résultat RAR (B)	-2 415,36
Besoin de Financement (-A-B)	-187 264,34
<b>Affectations</b>	
Compte 1068	0,00
Compte D002	
Compte R002	709 780,24
Compte D001	0,00
Compte R001	189 679,70

Concernant les taux de fiscalité qu'il convient de définir pour l'année 2024, Monsieur JOMARD estime qu'il faut proposer une légère baisse des taux, même symboliquement, afin de tenir compte du contexte économique difficile et de compenser en partie la hausse des bases de 3,9% votée par la loi de finances pour 2024.

Monsieur PIERREL s'interroge sur cette faculté : les finances communales le permettent-elles réellement ?

Monsieur PIQUEE est d'accord avec ce principe qui a été tenu pendant plusieurs années mais il considère que la commune a déjà renoncé à trop d'investissements pourtant nécessaires en 2024 pour se priver de recettes fiscales, dont l'effet est nécessairement important sur nos capacités à financer des investissements.

Monsieur le Maire ajoute que des projets sont pour autant financés sur l'année 2024 : stade zeller, toitures des ateliers, ponts, mais que d'autres ont du être reportés aux années suivantes, nécessitant également des ressources pour leur financement.

Madame CLAUDE précise également que les dépenses de fonctionnement sont assez contraintes et en augmentation de par l'inflation : coûts énergétiques, masse salariale (hausses indiciaires).

Il est également à préciser qu'une nouvelle baisse des taux conduirait à baisser le taux d'effort fiscal de la commune, déjà relativement bas, pris en compte pour le calcul de certaines dotations (notamment la dotation nationale de péréquation) et qu'il serait financièrement difficile de perdre.

D'autres facteurs entrent également en ligne de compte : la baisse continue de nos recettes de vente de bois par exemple.

Il est par ailleurs à préciser que pour la première année, notre dotation forfaitaire s'avère inférieure à la dotation de solidarité rurale ce qui démontre bien que malgré des charges de centralité importantes, notre potentiel fiscal s'avère limité et requiert d'importantes recettes de péréquation.

Madame CLAUDE présente le réalisé 2023 et le prévisionnel 2024, résumé ici par chapitre :

Sens	Chapitre	Réalisé 2023	Prévision 2024
<b>Dépenses</b>	Charges à caractère général	743 993,93 €	998 237,01 €
	Charges de personnel	1 480 923,23 €	1 631 185,00 €
	Atténuations de produits	291 036,00 €	314 929,00 €
	Virement investissement	(prévu 250 000 €)	460 000,00 €
	Amortissements	522 896,90 €	560 000,00 €
	Autres charges de gestion courante	525 143,43 €	671 438,23 €
	Charges financières	77 570,11 €	69 500,00 €
	Charges exceptionnelles	315 914,42 €	3 500,00 €
	Dotations aux provisions	(prévu 6647 €)	4 000,00 €
<b>Recettes</b>	Excédent antérieur	(prévu 818 847,90 €)	709 780,24 €
	Atténuations de charges	41 923,46 €	40 000,00 €
	Opérations d'ordre	43 291,29 €	110 000,00 €
	Produits du domaine	203 295,38 €	170 800,00 €
	Impôts et taxes	2 070 707,16 €	2 111 942,00 €
	Dotations et participations	1 321 274,12 €	1 335 707,00 €
	Autres produits de gestion courante	148 162,54 €	220 050,00 €
	Produits financiers	14,39 €	10,00 €
	Produits exceptionnels	20 363,28 €	14 500,00 €

Concernant les propositions en investissement, elles ont très peu évolué depuis le débat d'orientations budgétaires, seuls les éléments suivants ont été ajoutés :

- Des subventions plus importantes pour la réfection des ponts : potentiellement 165 000 € du fait de la subvention probable du CEREMA.
- Ajout d'un abribus pour 10 000 €.
- Ajout d'un abri pour les boulistes pour 5 000 €.
- Ajout de matériel d'illuminations pour 3000 €.
- Emprunt probablement inutile finalement du fait de prix probablement moins importants pour les travaux sur les toitures des ateliers municipaux.

Les subventions restent en attente de validation pour le projet du stade Zeller et sont à verser prochainement pour la place de la libération et les toitures des ateliers.

Total de la section d'investissement : équilibre à 2 293 886,73 €.

La commission des finances valide ces propositions.

La séance est levée à 19h45.

Vagney, le 08 avril 2024,  
La vice-présidente de la commission finances,  
Karine CLAUDE,



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "K. Claude", written over a horizontal line.