

Commission des Finances du 27 mars 2025 – 18h00
Propositions budgétaires 2025

Présents : Didier HOUOT, Karine CLAUDE, Ludovic VINCENT, Dorine ROBERT, Daniel JOMARD, Jean-Michel PHILIPPE, Jean-Michel MARTIN, Cédric PIERREL, Yannick PIQUEE.

Excusés : Laëtitia BAUD, Philippe CUNY.

Services : Rémi DECOMBE, Valérie HUMBERTCLAUDE.

1°) Budget Principal :

Madame l'adjointe aux finances fait état des réalisations 2024 et prévisions 2025 par chapitre :

Chapitres (Fonctionnement)	Nature	Réalisé 2024	Prévisionnel 2025
011 Charges à caractère général	Dépenses	734 335,54 €	990 582,41 €
012 Charges de personnel	Dépenses	1 547 336,94 €	1 629 050,00 €
014 Atténuations de produits	Dépenses	282 822,84 €	315 742,00 €
65 Autres charges de gestion courante	Dépenses	650 544,05 €	25 067,91 €
66 Charges financières	Dépenses	60 303,89 €	61 500,00 €
67 Charges spécifiques	Dépenses	9 411,34 €	35 000,00 €
68 Dotations aux provisions	Dépenses	0,00 €	10 500,00 €
023 Virement à la section d'investissement	Dépenses	1 005 888,00 € (pour mémoire, non-réalisé)	622 000,00 €
042 Opérations d'ordre	Dépenses	562 921,92 €	600 000,00 €
TOTAL DEPENSES	-	3 847 676,52 €	4 989 442,32 €
013 Atténuations de charges	Recettes	31 840,28 €	30 000,00 €
70 Produits des services	Recettes	155 368,90 €	118 550,00 €
73 Impôts et taxes	Recettes	497 552,33 €	493 777,00 €
731 Impositions directes	Recettes	1 611 148,30 €	1 666 500,00 €
74 Dotations et participations	Recettes	1 565 615,98 €	1 580 150,00 €
75 Autres produits de gestion courante	Recettes	276 728,84 €	222 500,00 €
76 Produits financiers	Recettes	19,09 €	10,00 €
77 Produits spécifiques	Recettes	31 626,37 €	1 000,00 €
002 Excédent de fonctionnement reporté	Recettes	709 780,24 € (pour mémoire, non-réalisé)	771 955,32 €
042 Opérations d'ordre	Recettes	50 653,95 €	105 000,00 €
TOTAL RECETTES	-	4 220 554,04 €	4 989 442,32 €
Opérations (Investissement)	Nature	Réalisé 2024	Prévisionnel 2025
1509 Place de la libération	Dépenses	6 030,00 €	0,00 €
2109 Espace Saint-Hubert	Dépenses	2 749,85 €	0,00 €
2202 Bâtiments 2022	Dépenses	7 680,00 €	0,00 €
2301 Voirie 2023	Dépenses	4 722,00 €	0,00 €
2303 Ecoles 2023	Dépenses	21 128,01 €	0,00 €
2304 Terrains 2023	Dépenses	3 319,35 €	0,00 €
2305 Eclairage public 2023	Dépenses	143 694,90 €	0,00 €
2306 Services techniques 2023	Dépenses	206 265,80 €	0,00 €
2307 Mairie 2023	Dépenses	14 200,09 €	0,00 €
2308 Equipements sportifs et culturels	Dépenses	4 985,23 €	0,00 €
2401 Voirie 2024	Dépenses	209 789,09 €	0,00 €
2402 Bâtiments 2024	Dépenses	75 576,61 €	0,00 €
2403 Ecoles 2024	Dépenses	33 175,50 €	0,00 €

2404 Terrains 2024	Dépenses	33 175,50 €	0,00 €
2405 Eclairage public 2024	Dépenses	2 972,89 €	0,00 €
2406 Services techniques 2024	Dépenses	29 678,01 €	0,00 €
2407 Mairie 2024	Dépenses	12 494,90 €	0,00 €
2408 Equipements sportifs et culturels	Dépenses	709 272,23 €	0,00 €
2409 Espace Saint-Hubert	Dépenses	6 288,86 €	0,00 €
2410 Maison de santé	Dépenses	9 600,00 €	0,00 €
2412 Vidéoprotection 2024	Dépenses	30 342,00 €	0,00 €
2501 Voirie 2025	Dépenses	0,00 €	469 591,00 €
2502 Bâtiments 2025	Dépenses	0,00 €	42 500,00 €
2503 Ecoles 2025	Dépenses	0,00 €	107 500,00 €
2504 Terrains 2025	Dépenses	0,00 €	20 000,00 €
2505 Eclairage public 2025	Dépenses	0,00 €	40 000,00 €
2506 Services techniques 2025	Dépenses	0,00 €	125 000,00 €
2507 Mairie 2025	Dépenses	0,00 €	45 000,00 €
2508 Equipements sportifs et culturels	Dépenses	0,00 €	123 000,00 €
2509 Espace Saint-Hubert	Dépenses	0,00 €	57 000,00 €
2510 Maison de santé	Dépenses	0,00 €	40 000,00 €
2511 Camping 2025	Dépenses	0,00 €	10 000,00 €
Opérations d'ordre	Dépenses	5 940,00 €	110 000,00 €
001 Déficit d'investissement reporté	Dépenses	0,00 €	264 298,25 €
040 Amortissement de subventions	Dépenses	40 890,44 €	45 000,00 €
10 Dotations fonds divers réserves	Dépenses	0,00 €	5 750,00 €
16 Emprunts et dettes assimilées	Dépenses	221 306,17 €	853 000,00 €
Opérations de transferts	Dépenses	9 753,51 €	10 000,00 €
27 Autres immobilisations financières	Dépenses	1 980,00 €	0,00 €
TOTAL DEPENSES	-	1 816 927,40 €	2 367 639,25 €
2202 Bâtiments 2022	Recettes	48 227,00 €	0,00 €
2306 Services techniques 2023	Recettes	13 269,30 €	38 496,00 €
2401 Voirie 2024	Recettes	0,00 €	159 000,00 €
2403 Ecoles 2024	Recettes	0,00 €	0,00 €
2408 Equipements sportifs et culturels	Recettes	0,00 €	43 345,00 €
2501 Voirie 2025	Recettes	0,00 €	5 000,00 €
2503 Ecoles 2025	Recettes	0,00 €	50 000,00 €
2505 Eclairage public 2025	Recettes	0,00 €	5 000,00 €
Subventions non individualisées	Recettes	13 127,30 €	0,00 €
16 Emprunts et dettes assimilées	Recettes	539 544,00 €	113 000,00 €
20 Immobilisations incorporelles	Recettes	5 940,00 €	0,00 €
21 Immobilisations corporelles	Recettes	11 658,14 €	0,00 €
001 Excédent d'investissement reporté	Recettes	189 679,70 € (pour mémoire, non-réalisé)	0,00 €
021 Virement de la section de fonctionnement	Recettes	1 005 888,00 € (pour mémoire, non-réalisé)	622 000,00 €
024 Produits de cessions des immobilisations	Recettes	118 400,00 € (pour mémoire, non-réalisé)	177 500,00 €
10 Dotations fonds divers réserves	Recettes	179 919,93 €	602 782,82 €
040 Cessions d'immobilisations	Recettes	17 030,78 €	0,00 €
040 Amortissements	Recettes	534 233,00 €	600 000,00 €
TOTAL RECETTES	-	1 362 949,45 €	2 416 123,82 €

Madame l'adjointe rappelle les restes à réaliser à prévoir de 2024 sur l'exercice 2025 :

Opération/article	dépenses restant à réaliser	Recettes restant à réaliser
1509 – Place de la Libération	24 970,00 €	
1901 – Voirie 2019	8 408,80 €	
2001 – Voirie 2020	1 000,00 €	
2105 – Eclairage électrification 2021	13 000,00 €	
2301 – Voirie 2023	6 000,00 €	
2303 – Ecoles 2023	3 000,00 €	
2304 – Terrains 2023	3 000,00 €	
2305 – Eclairage électrification		14 552,00 €
2306 – Services techniques	24 000,00 €	16 996,23 €
2308 – Equipements sportifs 2023	18 000,00 €	
2401 – Voirie 2024	195 000,00 €	160 000,00 €
2403 – Ecoles 2024	5 500,00 €	11 000,00 €
2404 – Terrains 2024	3 500,00 €	
2405 – Eclairage électrification	5 000,00 €	
2406 – Services techniques	61 000,00 €	
2407 – Mairie 2024	5 000,00 €	
2408 – Equipements sportifs 2024	14 000,00 €	143 346,00 €
2409 – Espace St Hubert 2024	1 000,00 €	
2412 – Vidéoprotection 2024	3 000,00 €	
165 – Dépôts et cautionnements	1328,00 €	
TOTAL	394 378,80 €	345 894,23 €
SOLDE		-48 484,57 €

Monsieur JOMARD constate qu'en matière de dépenses d'énergie tous les crédits n'ont pas été consommés, il demande si cela est dû à un retard de facturation où à une surévaluation à l'article. Il est répondu qu'il s'agit de la deuxième explication, puisque suite à la fin de l'article des dépenses imprévues les marges de manœuvre restantes sont affectées en supplément sur certains articles.

Monsieur JOMARD demande si le FPIC existe toujours ? Il est répondu que oui, et qu'il est toujours soumis au vote de la communauté de communes.

Il est à noter que certaines charges sont en forte hausse par rapport à l'exercice précédent :

- ⇒ Frais d'assurance
- ⇒ Contribution syndicale des biens indivis de Vagney

Monsieur JOMARD demande s'il est possible d'estimer à quel niveau de dépenses « en marges » antérieurement prévues en dépenses imprévues se situe le budget primitif 2025. Suite à la commission, le montant s'avère être le suivant :

BP 2025 Dépenses de fonctionnement « en marge »	Pour mémoire, dépenses imprévues au BP 2023
120 254,41 €	105 258,06 €

Il est précisé, suite à question de Monsieur PIERREL, que la DETR prévue en 2024 correspond au total de la somme perçue en 2024 et celle restant à percevoir en 2025.

Monsieur JOMARD demande ce qui est proposé pour les taux de fiscalité directe locale pour 2025. Madame l'adjointe aux finances répond que ces taux resteraient identiques à ceux de 2024 afin de contenir l'effort fiscal à un niveau acceptable, sous les moyennes départementales et nationales. Par l'effet de la hausse des bases, cela générerait un produit fiscal supérieur d'environ 25 000 €.

2°) Budget chaufferie :

Madame l'adjointe aux finances fait état des réalisations 2024 et prévisions 2025 par chapitre :

Chapitres (Fonctionnement)	Nature	Réalisé 2024	Prévisionnel 2025 (restes à réaliser y compris)
011 Charges à caractère général	Dépenses	118 462,90 €	198 100,00 €
65 Autres charges de gestion courante	Dépenses	0,12 €	1 550,00 €
66 Charges financières	Dépenses	3 116,49 €	1 500,00 €
022 Dépenses imprévues	Dépenses	0,00 €	9 183,35 €
023 Virement à la section d'investissement	Dépenses	70 000,00 € (pour mémoire, non-réalisé)	55 000,00 €
042 Opérations d'ordre amortissements	Dépenses	55 172,00 €	60 000,00 €
TOTAL DEPENSES	-	176 751,51 €	325 333,35 €
70 Produits des services	Recettes	204 673,61 €	155 000,00 €
75 Autres produits de gestion courante	Recettes	5,00 €	0,00 €
002 Excédent de fonctionnement reporté	Recettes	98 332,10 € (pour mémoire, non-réalisé)	140 333,35 €
042 Opérations d'ordre	Recettes	14 074,15 €	30 000,00 €
TOTAL RECETTES	-	218 752,76 €	325 333,35 €
Chapitres (Investissement)	Nature	Réalisé 2024	Prévisionnel 2025 (restes à réaliser y compris)
16 Emprunts et dettes assimilées	Dépenses	212 357,68 €	90 000,00 €
20 Immobilisations incorporelles	Dépenses	4 250,00 €	35 000,00 €
23 Immobilisations en cours	Dépenses	369 546,46 €	121 500,00 €
001 Déficit d'investissement reporté	Dépenses	0,00 €	138 252,33 €
020 Dépenses imprévues	Dépenses	0,00 €	9 747,67 €
040 Opérations d'ordre	Dépenses	14 074,15 €	30 000,00 €
TOTAL DEPENSES	-	600 228,29 €	424 500,00 €
13 Subventions d'investissement reçues	Recettes	0,00 €	309 500,00 €
16 Emprunts et dettes assimilées	Recettes	290 000,00 €	0,00 €
001 Excédent d'investissement reporté	Recettes	116 803,96 € (pour mémoire, non-réalisé)	0,00 €
021 Virement de la section d'investissement	Recettes	70 000,00 € (pour mémoire, non-réalisé)	55 000,00 €
040 Opérations d'ordre amortissements	Recettes	55 172,00 €	60 000,00 €
TOTAL RECETTES	-	345 172,00 €	424 500,00 €

Monsieur PIQUEE estime que l'étude pour une nouvelle chaufferie (bois ou pompe à chaleur) pour les bâtiments municipaux Mairie et Services techniques municipaux ne sont pas à prévoir sur le budget annexe chaufferie mais sur le budget principal, et estime par ailleurs qu'il reste à discuter sur le bien fondé de cette étude et, en tout état de cause, de la réalisation d'un tel projet.

Il est répondu que la somme est prévue au budget annexe car il serait possible aussi d'alimenter des bâtiments non-municipaux aux abords : office de tourisme et bâtiment 10 place caritey. A ce stade, il ne s'agit que d'une prévision mais aucun engagement n'a été pris auprès d'un bureau d'études.

3°) Budget Forêt :

Madame l'adjointe aux finances fait état des réalisations 2024 et prévisions 2025 par chapitre :

Chapitres (Fonctionnement)	Nature	Réalisé 2024	Prévisionnel 2025 (restes à réaliser y compris)
011 Charges à caractère général	Dépenses	60 009,39 €	58 300,85 €
65 Autres charges de gestion courante	Dépenses	50 000,00 €	10 000,00 €
67 Charges spécifiques	Dépenses	0,00 €	1 000,00 €
023 Virement à la section d'investissement	Dépenses	15 000,00 € (pour mémoire, non-réalisé)	21 484,06 €
042 Opérations d'ordre amortissements	Dépenses	24 726,54 €	27 000,00 €
TOTAL DEPENSES	-	134 735,93 €	117 784,91 €
70 Produits des services	Recettes	73 780,97 €	106 000,00 €
75 Autres produits de gestion courante	Recettes	0,51 €	0,00 €
002 Excédent de fonctionnement reporté	Recettes	67 842,90 € (pour mémoire, non-réalisé)	9 284,91 €
042 Opérations d'ordre	Recettes	2 396,46 €	2 500,00 €
TOTAL RECETTES	-	76 177,94 €	117 784,91 €
Chapitres (Investissement)	Nature	Réalisé 2024	Prévisionnel 2025 (restes à réaliser y compris)
2301 Lutte contre l'incendie	Dépenses	58 096,65 €	6 500,00 €
2302 Terrains 2023	Dépenses	1 278,90 €	8 000,00 €
2401 Travaux lutte incendie 2024	Dépenses	0,00 €	0,00 €
2402 Programme forestier 2024	Dépenses	13 942,69 €	0,00 €
2403 Terrains 2024	Dépenses	0,00 €	0,00 €
2501 Travaux lutte incendie 2025	Dépenses	0,00 €	36 557,07 €
2502 Programme forestier 2025	Dépenses	0,00 €	25 000,00 €
2503 Terrains 2025	Dépenses	0,00 €	20 000,00 €
040 Opérations d'ordre	Dépenses	2 396,46 €	2 500,00 €
TOTAL DEPENSES	-	75 714,70 €	98 557,07 €
10 Dotations fonds divers réserves	Recettes	17 015,72 €	0,00 €
13 Subventions d'investissement reçues	Recettes	30 634,20 €	0,00 €
001 Excédent d'investissement reporté	Recettes	53 410,95 € (pour mémoire, non-réalisé)	50 073,01 €
021 Virement de la section d'investissement	Recettes	15 000,00 € (pour mémoire, non-réalisé)	21 484,06 €
040 Opérations d'ordre amortissements	Recettes	24 726,54 €	27 000,00 €
TOTAL RECETTES	-	72 376,46 €	98 557,07 €

Monsieur JOMARD demande si les dernières subventions sur les projets en cours ont été perçues, ce à quoi il est répondu positivement.

Il rappelle pour mémoire que lors du premier budget qu'il a voté en 2014, le versement au budget communal était de l'ordre de 400 000 €, contre seulement 9 000 € pour 2025.

Monsieur PIQUEE demande comment il est possible d'être descendu si bas.

Monsieur PIERREL répond que la faute en revient en bonne partie à la crise des scolytes qui a durement touché notre commune, bien plus que Ventron ou La Bresse par exemple. De plus, par le passé de trop grosses coupes ont été faites du fait des produits accidentels si bien que depuis quelques années le plan d'aménagement oblige la commune à des coupes bien moindres et donc à des recettes moins importantes, également touchées d'ailleurs par un cours du bois parfois défavorable.

4°) Budget Lotissement :

Madame l'adjointe aux finances fait état des réalisations 2024 et prévisions 2025 par chapitre :

Chapitres (Fonctionnement)	Nature	Réalisé 2024	Prévisionnel 2025 (restes à réaliser y compris)
011 Charges à caractère général	Dépenses	1 500,00 €	2 000,00 €
65 Autres charges de gestion courante	Dépenses	130 000,11 €	101 321,89 €
66 Charges financières	Dépenses	11 726,90 €	0,00 €
023 Virement à la section d'investissement	Dépenses	116 131,77 € (pour mémoire, non-réalisé)	0,00 €
042 Opérations d'ordre stocks	Dépenses	146 131,77 €	90 000,00 €
043 Opérations d'ordre intérieur section	Dépenses	11 726,90 €	0,00 €
TOTAL DEPENSES	-	301 085,68 €	193 321,89 €
70 Produits des services	Recettes	27 161,11 €	80 003,43 €
75 Autres produits de gestion courante	Recettes	0,00 €	1,00 €
002 Excédent de fonctionnement reporté	Recettes	285 515,13 € (pour mémoire, non-réalisé)	53 317,46 €
042 Opérations d'ordre	Recettes	88 314,02 €	60 000,00 €
043 Opérations d'ordre intérieur section	Recettes	11 726,90 €	0,00 €
TOTAL RECETTES	-	127 202,03 €	193 321,89 €
Chapitres (Investissement)	Nature	Réalisé 2024	Prévisionnel 2025 (restes à réaliser y compris)
16 Emprunts et dettes assimilées	Dépenses	49 000,00 €	31 500,00 €
001 Déficit d'investissement reporté	Dépenses	67 131,77 € (pour mémoire, non-réalisé)	58 314,02 €
040 Opérations d'ordre	Dépenses	88 314,02 €	60 000,00 €
TOTAL DEPENSES	-	137 314,02 €	149 814,02 €
10 Dotations fonds divers réserves	Recettes	0,00 €	58 314,02 €
16 Emprunts et dettes assimilées	Recettes	0,00 €	1 500,00 €
021 Virement de la section d'investissement	Recettes	116 131,77 € (pour mémoire, non-réalisé)	0,00 €
040 Opérations d'ordre amortissements	Recettes	146 131,77 €	90 000,00 €
TOTAL RECETTES	-	146 131,77 €	149 814,02 €

Monsieur JOMARD constate que la valeur de la voirie augmente le versement du budget lotissement vers le budget communal.

L'ordre du jour étant achevé, la séance est levée à 19h10.

Vagney, le 31 mars 2025,
Par délégation, la vice-présidente de la commission,
Karine CLAUDE,

