

Envoyé en préfecture le 14/12/2021

Reçu en préfecture le 14/12/2021

Affiché le

The logo for SLO (Syndicat Mixte Gendarmerie) is located in the top right corner of the page. It consists of the letters 'SLO' in a bold, blue, sans-serif font, with a stylized blue wave or underline beneath the letters.

ID : 085-258500065-20211213-ANNEXA005_2021-AU

Débat d'Orientation Budgétaire 2022

SYNDICAT MIXTE GENDARMERIE

LE DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2022 - SLOW

RAPPORT SUR LES ORIENTATIONS BUDGETAIRES

Envoyé en préfecture le 14/12/2021

Reçu en préfecture le 14/12/2021

Affiché le

ID : 085-258500065-20211213-ANNEXA005_2021-AU

- ▲ L'article L. 2312-1 du Code Général des Collectivités Territoriales, modifié par la loi Notre du 7 août 2015, dispose notamment que dans les communes de 3 500 habitants et plus, ainsi que dans les Etablissements Publics de Coopération Intercommunale assimilé et les groupements comprenant au moins une commune de plus de 3 500 habitants, un débat d'orientation budgétaire doit avoir lieu dans les deux mois qui précède le vote du budget primitif. Il doit faire l'objet d'un rapport sur les orientations budgétaires comportant :
 - ▲ Le législateur a souhaité renforcer et enrichir ce débat, par les dispositions de l'article 107 de la loi portant nouvelle organisation territoriale de la République (loi Notre) du 7 août 2015.
 - ▲ Ces textes prévoient que le débat s'appuie sur un rapport sur les orientations budgétaires (ROB) qui présente les hypothèses retenues pour construire le projet de budget, les engagements pluriannuels notamment en matière de programmation d'investissements, les évolutions prévisionnelles des dépenses et des recettes, en fonctionnement et en investissement, ainsi que des informations relatives à la structure et à la gestion de l'encours de la dette.
 - ▲ Le présent rapport a été élaboré afin de servir de base aux échanges avec le conseil syndical,
 - ▲ Il détaille les principaux contextes économiques et législatifs dans lequel s'inscrit le projet de budget 2022, puis une synthèse de la situation du syndicat mixte gendarmerie, ses perspectives financières et budgétaires en matière de dépenses de fonctionnement et d'investissements.
 - ▲ Le public sera avisé de sa mise à disposition. Le présent document et la délibération correspondante seront mis en ligne sur le site internet de la commune d'Essarts en Bocage.

- ① Le contexte national
- ② Analyse rétrospective 2018 – 2021
- ③ Analyse prospective 2022 - 2024

01

Contexte national de l'élaboration budgétaire

Une reprise de l'activité économique confirme en 2021

Envoyé en préfecture le 14/12/2021

Reçu en préfecture le 14/12/2021

Affiché le

ID : 085-258500065-20211213-ANNEXA005_2021-AU

qui se

▲ Contexte macro-économique

- ▲ Alors que l'année 2020 et le premier semestre 2021 ont été marqués par une crise sanitaire et économique sans précédent (Covid19), la reprise de l'activité économique se confirme en 2021. Cela est permis par la bonne diffusion de la vaccination, la dynamique du PIB et de l'emploi qui ont nettement rebondi au deuxième trimestre. A noter, cette dynamique se poursuivrait au troisième trimestre et resterait bien orientée au quatrième trimestre malgré les nouveaux variants de la Covid-19 et de certaines difficultés sectorielles d'approvisionnement ou de recrutement.
- ▲ Le PIB a chuté de 8,0% en 2020 selon les données de la Banque de France de Septembre 2021. Cela résulte de la baisse d'activité engendrée par les confinements successifs. En 2021, une reprise de la croissance économique est anticipée de l'ordre de 6,3%. Ceci grâce à l'activité qui retrouverait son niveau d'avant crise sanitaire dès fin 2021. La croissance du PIB s'établirait ensuite à 3,7 % en 2022, puis à 2 % en 2023.
- ▲ Concernant l'inflation, elle était de seulement 0,50% en 2020. Selon les prévisions, celle-ci s'élèverait à 1,8% en moyenne annuelle en 2021 avec des pics mensuels plus marqués, qui l'amèneraient à évoluer au-dessus de 2% sur la fin d'année 2021. Cette augmentation significative résulte notamment des effets des hausses des coûts des matières premières, qui devraient toutefois rester temporaire. Sous réserve de l'évolution de la crise sanitaire, au-delà, le niveau d'inflation devrait baisser, il est estimé proche de 1,4% en moyenne annuelle en 2022 du fait notamment de la stabilisation du prix de l'énergie. En 2023, l'inflation s'établirait à 1,3% en moyenne annuelle.

Un contexte budgétaire toujours contraint pour les collectivités locales

▲ Environnement du secteur public local

- ▲ Après un prélèvement de 11,5 Mds € sur les dotations des collectivités, les lois de finances 2018 et 2019 ont initié une stabilisation de l'enveloppe de la Dotation Globale de Fonctionnement. Des variations sont toutefois attendues au sein de cette enveloppe afin de participer au financement de la péréquation et au développement de l'intercommunalité. La loi de finances 2021 abonde notamment les enveloppes nationales de Dotation Solidarité Urbaine (DSU) et de Dotation de Solidarité Rurale (DSR) à hauteur de 90 M€ chacune. **Le PLF 2022 prévoit quant à lui un réabondement de l'enveloppe de ces deux dotations à hauteur de 95 M€ chacune.**
- ▲ Des dépenses supplémentaires pour faire face à la crise de la Covid-19 ont dû être supportées par les collectivités (achat d'équipements de protection comme les masques, le gel hydroalcoolique..). Des pertes de certains produits en recettes sont également à déplorer.
- ▲ La loi de finances 2020 acte la suppression de la Taxe d'Habitation sur les résidences principales. Celle-ci devrait être effective pour tous les français à partir de 2023. Dès 2021, les communes seront compensées de la perte des produits TH par la part départementale du foncier bâti du département. L'imposition et le produit TH sur les résidences secondaires sont toutefois maintenus.
- ▲ Chaque année, le coefficient de revalorisation des bases fiscales est indexé à l'inflation constatée de novembre N-2 à novembre N-1 lors du vote de la loi de finances. Ainsi, l'IPCH étant ressorti à +0,20% en novembre 2020, le **coefficient de revalorisation applicable en 2021 s'établit à 0,2% seulement.**

LF 2021 : les mesures applicables aux collectivités locales

Envoyé en préfecture le 14/12/2021

Reçu en préfecture le 14/12/2021

Affiché le

SLOW

ID : 085-258500065-20211213-ANNEXA005_2021-AU

- ▲ **Objectif de réduire de 10 milliards € les impôts dits de « production »**
 - ▲ Baisse de la CVAE des régions (-7,25Mds €) qui sera remplacée par une fraction de TVA
 - ▲ Baisse du plafond de la CET de 3% à 2% de la valeur ajoutée
 - ▲ Modification des valeurs locatives des établissements industriels, pour réduire de moitié la CFE et le foncier bâti de ces entreprises. Compensation par un nouveau prélèvement sur les recettes de l'Etat

- ▲ **Simplification de la taxation sur l'électricité**
 - ▲ Conformité avec les directives européennes d'harmonisation des tarifs
 - ▲ Mise en place d'une taxe nationale unique

- ▲ **Enveloppe DGF figée en 2021**
 - ▲ 18,3Mds € pour le bloc communal
 - ▲ Abondements renouvelés pour DSU/DSR de +90M€ chacune
 - ▲ +30M€ pour la dotation d'intercommunalité
 - ▲ Baisse des variables d'ajustement
 - ▲ Enveloppe FPIC stable

- ▲ **Exonération possible de CET si création ou extension d'entreprise sur délibération des collectivités**
- ▲ **Automatisation du FCTVA progressive sur 3 ans (d'abord pour les collectivités en N, puis N+1 puis N+2)**
- ▲ **Neutralisation en 2021 des indicateurs financiers utilisés pour le calcul des dotations et fonds de péréquation**

02

Analyse rétrospective du budget du syndicat mixte 2018 - 2021

Les dépenses et recettes de fonctionnement

| DEPENSES DE FONCTIONNEMENT | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 | CA 2021 projeté |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 60623 - Alimentation | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 60632 - Fournitures de petit équipement | 0,00 € | 357,34 € | 0,00 € | |
| 611 - Contrats de prestations de services | | | 1 800,00 € | |
| 61521 - Entretien de terrains | 1 608,00 € | 3 375,60 € | 120,00 € | 1 608,00 € |
| 615221 - Entretien des bâtiments | 4 939,17 € | 1 682,43 € | 1 529,49 € | |
| 615228 - entretien et réparations autres bâtiments | 322,13 € | 2 270,02 € | 141,60 € | 1 690,36 € |
| 61551 - Entretien matériel roulant | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 61558 - Autres biens mobiliers | 0,00 € | 110,00 € | 0,00 € | 914,72 € |
| 6156 - Maintenance | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 6161 - Primes d'assurance | 1 046,02 € | 1 022,23 € | 1 025,76 € | 1 030,90 € |
| 6182 - Documentation générale | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 6188 - Autres frais divers | 48,00 € | 0,00 € | 50,00 € | 50,00 € |
| 6225 - Indemnités au comptable et aux régisseurs | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 6226 - Honoraires | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 6228 - Divers | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 6231 - Annonces et insertion | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 6257 - Réceptions | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 6261 - Frais d'affranchissement | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 63512 - Taxes foncières | 5 191,00 € | 5 264,00 € | 5 298,00 € | 5 602,00 € |
| TOTAL Chapitre 011 | 13 154,32 € | 14 081,62 € | 9 964,85 € | 10 895,98 € |
| 022 - Dépenses imprévues | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| TOTAL Chapitre 022 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 023 - Virement à la section d'investissement | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| TOTAL Chapitre 042 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT | 13 154,32 € | 14 081,62 € | 9 964,85 € | 10 895,98 € |

| RECETTES DE FONCTIONNEMENT | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 | CA 2021 projeté - dob |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|
| 752 - Revenus des immeubles | 84 623,64 € | 89 487,37 € | 87 092,37 € | 88 212,00 € |
| TOTAL Chapitre 75 | 84 623,64 € | 89 487,37 € | 87 092,37 € | 88 212,00 € |
| 761 - Produits des participations | 4,26 € | 4,26 € | 4,26 € | 4,26 € |
| TOTAL Chapitre 76 | 4,26 € | 4,26 € | 4,26 € | 4,26 € |
| TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT | 84 627,90 € | 89 491,63 € | 87 096,63 € | 88 216,26 € |

Les principales dépenses de fonctionnement des exercices 2018 à 2021 sont liées à l'entretien de la caserne (logements et bureaux), auxquelles s'ajoutent l'assurance et la taxe foncière. Les recettes 2018 à 2021 proviennent uniquement des loyers versés par les gendarmes

Les dépenses et recettes d'investissement

| DEPENSES D'INVESTISSEMENT | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 | CA 2021 projeté |
|---|-------------------|-------------------|---------------|--------------------|
| 2031 - Frais d'études | 0,00 € | 0,00 € | | |
| TOTAL Chapitre 20 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 21318 - Autres bâtiments publics | 5 100,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 17 613,31 € |
| 2135 - Installations générales, agencements, aménagements des constructions | 0,00 € | 4 397,06 € | 0,00 € | |
| 2188 - Autres immobilisations corporelles | | | | 789,56 € |
| TOTAL Chapitre 21 | 5 100,00 € | 7 463,77 € | 0,00 € | 19 682,00 € |
| 2313 - Construction | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 2315 - Installations, matériel et outillage techniques | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| TOTAL Chapitre 23 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT | 5 100,00 € | 7 463,77 € | 0,00 € | 19 682,00 € |

Environ 12 600 € ont été dépensés en investissement sur la période liés au changement de chaudière gaz et de chauffe-eau.

| RECETTES D'INVESTISSEMENT | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 | CA 2021 projeté |
|--|---------------|--------------------|-----------------|--------------------|
| 1068 - Excédent de fonctionnement capitalisé | 0,00 € | 10 000,00 € | 858,07 € | 18 000,00 € |
| TOTAL Chapitre 10 | 0,00 € | 10 000,00 € | 858,07 € | 18 000,00 € |
| 1323 - Départements DETR | 0,00 € | 0,00 € | | 0,00 € |
| 1323 - Reports | 0,00 € | 0,00 € | | 0,00 € |
| TOTAL Chapitre 13 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 021 - Virement de la section de fonctionnement | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| TOTAL Chapitre 042 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT | 0,00 € | 10 000,00 € | 858,07 € | 18 000,00 € |

| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|----------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| FONDS DE ROULEMENT CUMULE | 578 753,90 € | 655 842,07 € | 715 831,92 € | 791 470,20 € |

03

Analyse prospective 2022 - 2024

Les dépenses et recettes de fonctionnement en prospectives

| DEPENSES DE FONCTIONNEMENT | CA 2022 projeté | CA 2023 projeté | CA 2024 projeté |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| 60623 - Alimentation | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 60632 - Fournitures de petit équipement | 1 020,00 € | 1 040,40 € | 1 061,21 € |
| 611 - Contrats de prestations de services | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 61521 - Entretien de terrains | 2 040,00 € | 2 080,80 € | 2 122,42 € |
| 615221 - Entretien des bâtiments | | 0,00 € | 0,00 € |
| 615228 - entretien et réparations autres bâtiments | 1 700,00 € | 1 734,00 € | 1 768,68 € |
| 61551 - Entretien matériel roulant | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 61558 - Autres biens mobiliers | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 6156 - Maintenance | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 6161 - Primes d'assurance | 1 067,20 € | 1 088,54 € | 1 110,32 € |
| 6182 - Documentation générale | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 6188 - Autres frais divers | 52,02 € | 53,06 € | 54,12 € |
| 6225 - Indemnités au comptable et aux régisseurs | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 6226 - Honoraires | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 6228 - Divers | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 6231 - Annonces et insertion | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 6257 - Réceptions | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 6261 - Frais d'affranchissement | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 63512 - Taxes foncières | 5 512,04 € | 5 622,28 € | 5 734,73 € |
| TOTAL Chapitre 011 | 11 391,26 € | 11 619,09 € | 11 851,47 € |
| TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT | 11 391,26 € | 11 619,09 € | 11 851,47 € |

Le compte administratif 2021 devrait afficher un montant total en dépenses de fonctionnement de 11 391,26 € et en recettes de 88 216,26 €. Ces dépenses sont liées principalement à l'entretien des bâtiments, aux assurances et taxes foncières.

Les recettes proviennent uniquement des loyers de la gendarmerie. Les communes ne versent plus de participation depuis de nombreuses années.

Les prospectives prévoient une évolution de 2% des dépenses et stabilisent les recettes aux montants précédents.

Ces dernières s'arrêtent en 2024, compte tenu de la construction de la nouvelle gendarmerie en maîtrise d'ouvrage direct par PODELHIA et d'une possible fin d'opération envisagée en 2024. Le syndicat ne sera plus impliqué dans cette nouvelle caserne. En fonction des échéances, l'année 2024 pourra être consacrée à la dissolution du syndicat mixte,

| RECETTES DE FONCTIONNEMENT | CA 2022 projeté | CA 2023 projeté | CA 2024 projeté |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| 002 - Résultat de fonctionnement reporté | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| TOTAL Chapitre 002 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 752 - Revenus des immeubles | 88 212,00 € | 88 212,00 € | 88 212,00 € |
| TOTAL Chapitre 75 | 88 212,00 € | 88 212,00 € | 88 212,00 € |
| 761 - Produits des participations | 4,26 € | 4,26 € | 4,26 € |
| TOTAL Chapitre 76 | 4,26 € | 4,26 € | 4,26 € |
| TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT | 88 216,26 € | 88 216,26 € | 88 216,26 € |

Les dépenses et recettes d'investissement prospectives

| DEPENSES D'INVESTISSEMENT | CA 2022 projeté | CA 2023 projeté | CA 2024 projeté |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| 2031 - Frais d'études | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| TOTAL Chapitre 20 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 21318 - Autres bâtiments publics | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 2135 - Installations générales, agencements, aménagements des constructions | 10 000,00 € | 10 000,00 € | 10 000,00 € |
| TOTAL Chapitre 21 | 10 000,00 € | 10 000,00 € | 10 000,00 € |
| 2313 - Construction | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 2315 - Installations, matériel et outillage techniques | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| TOTAL Chapitre 23 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT | 10 000,00 € | 10 000,00 € | 10 000,00 € |

10 000 € sont inscrits en perspectives de dépenses si des dépenses d'équipements devaient être réalisées.

| RECETTES D'INVESTISSEMENT | CA 2022 projeté | CA 2023 projeté | CA 2024 projeté |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1068 - Excédent de fonctionnement capitalisé | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| TOTAL Chapitre 10 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 1323 - Départements DETR | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 1323 - Reports | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| TOTAL Chapitre 13 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 021 - Virement de la section de fonctionnement | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| TOTAL Chapitre 042 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| TOTAL RECETTES D' D'INVESTISSEMENT | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |

Fonds de roulement cumulé

Envoyé en préfecture le 14/12/2021

Reçu en préfecture le 14/12/2021

Affiché le

SLOW

ID : 085-258500065-20211213-ANNEXA005_2021-AU

| | 2022 | 2023 | 2024 |
|----------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| FONDS DE ROULEMENT CUMULE | 858 295,20 € | 924 892,37 € | 991 257,17 € |

Compte tenu des dépenses et des recettes de fonctionnement et investissement, le fonds de roulement cumulé s'établirait à 991 257,17 € en 2024.

Le Syndicat ne supporte aucun emprunt.