

# Note de présentation brève et synthétique du budget primitif 2022

**UN PROGRAMME D'INVESTISSEMENT POUR PRÈS DE 11,5 MILLIONS D'EUROS**

**(dont 2,812 millions d'euros de report 2021)**

L'article L 2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles soit jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présente note répond à cette obligation pour la commune ; elle est disponible sur le site internet de la ville.

Le budget primitif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes autorisées et prévues pour l'année 2022. Il respecte les principes budgétaires : annualité, universalité, unité, équilibre et antériorité. Le budget primitif constitue le premier acte obligatoire du cycle budgétaire annuel de la collectivité. Il doit être voté par l'assemblée délibérante avant le 15 avril de l'année à laquelle il se rapporte, ou le 30 avril l'année de renouvellement de l'assemblée, et transmis au représentant de l'État dans un délai de 15 jours maximum après la date limite de vote du budget. Par cet acte, le Maire, ordonnateur est autorisé à effectuer les opérations de recettes et de dépenses inscrites au budget, pour la période qui s'étend du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre de l'année civile.

Le budget 2022 a été voté le 22 février 2022 par le Conseil Municipal. Il peut être consulté sur simple demande au secrétariat général de la Mairie aux heures d'ouvertures des bureaux. Ce budget a été réalisé sur les bases du débat d'orientation budgétaire présenté le 18 janvier 2022. Il a été établi avec la volonté :

- **De continuer à investir fortement sur le territoire pour répondre au développement de la commune, entretenir et renouveler le patrimoine tout en contenant la dette en utilisant les excédents et de maintenir une capacité de désendettement basse en 2022**
- **De continuer à avoir une vision prospective du budget de la commune (cf. DOB) afin d'anticiper les impacts de l'augmentation importante des dépenses de fonctionnement liées à une forte évolution des prix des fluides, du carburant, des matières premières...**

Les sections de fonctionnement et investissement structurent le budget de notre collectivité. D'un côté, la gestion des affaires courantes (ou section de fonctionnement), incluant notamment le paiement des charges de fonctionnement inhérentes au patrimoine de la commune, les frais de personnel de la ville et les indemnités des élus, les subventions aux associations et aux écoles privées dans le cadre des contrats d'association, les intérêts d'emprunt ; de l'autre, la section d'investissement qui a vocation à préparer l'avenir et à supporter le capital de la dette.

## **I. Éléments de contexte**

La commune comprend désormais une population totale de 9 217 habitants (source INSEE) et 9285 habitants (population DGF).

Le territoire a connu de profondes mutations depuis 2013 qui sont régulièrement rappelées à l'occasion de la présentation des débats d'orientation budgétaire :

- Transfert de la fiscalité professionnelle unique à l'intercommunalité au 1<sup>er</sup> janvier 2013 (cela signifie que la fiscalité économique des entreprises est perçue par la Communauté de Communes du Pays de Saint-Fulgent-Les Essarts),
- Transfert massif de compétences à l'intercommunalité au 1<sup>er</sup> janvier 2013,
- Dé-transfert de ces mêmes compétences et retour de leur gestion aux communes en deux temps, au 1<sup>er</sup> janvier 2016 et au 1<sup>er</sup> septembre 2016 :
  - o Voirie,
  - o Equipements sportifs,
  - o Petite enfance,
  - o Scolaire/périscolaire,
  - o Culture (sauf la mise en réseau des bibliothèques et Gaston Chaissac).
- Création de la commune nouvelle d'Essarts en Bocage, en fusionnant les communes historiques des Essarts, L'Oie, Sainte-Florence et Boulogne au 1<sup>er</sup> janvier 2016,
- Fusion de la Communauté de Communes du Pays des Essarts avec la Communauté de Communes de Saint-Fulgent pour donner naissance à la Communauté de Communes du Pays de Saint-Fulgent-Les Essarts au 1<sup>er</sup> janvier 2017.

Ces mouvements ont d'importantes conséquences sur les finances publiques, que ce soit en matière patrimoniale, fiscale, matière financière et notamment par la perception d'une attribution de compensation d'un montant de 2 364 000 €

La fusion avec les deux ex-intercommunalités au 1<sup>er</sup> janvier 2017, a eu des conséquences sur les recettes fiscales, le montant des attributions de compensation (somme versée par l'intercommunalité ou perçue dont le montant correspond à la différence entre la fiscalité économique, désormais rattachée à l'intercommunalité et les charges qu'elle assume en lieu et place des communes en fonction des compétences qui lui sont attribuées) et a engendré une perte de recettes et une augmentation des dépenses suite au départ du siège social de l'intercommunalité sur la Commune de Saint-Fulgent et à un processus de démutualisation.

## **II. La section de fonctionnement**

### **a) Généralités**

Le budget de fonctionnement permet à notre collectivité d'assurer le quotidien. Il doit s'équilibrer en dépenses et en recettes.

La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services communaux.

C'est un peu comme le budget d'une famille : le salaire des parents d'un côté et toutes les dépenses quotidiennes de l'autre (alimentation, loisirs, santé, impôts, remboursement des crédits...).

## **b) Les recettes de fonctionnement**

Elles correspondent aux sommes encaissées au titre des prestations fournies à la population (restauration scolaire, centres de loisirs, multi-accueil...), aux impôts locaux, aux dotations versées par l'État, à diverses subventions.

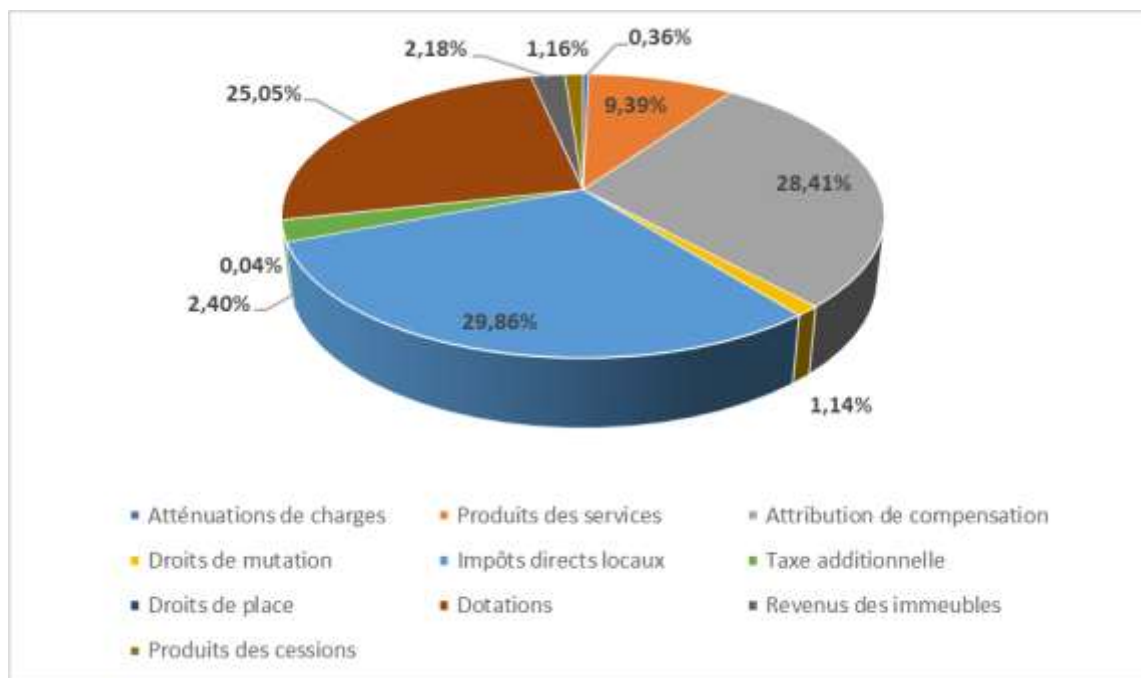
**Pour notre commune, les recettes prévisionnelles de fonctionnement réelles 2022 s'élèvent à 8 320 909,54 €** auxquelles s'ajoutent 68 337,36 € de recettes d'ordre (immobilisations), et le résultat de fonctionnement reporté de 212 559,49 €, soit un total de 8 601 806,39 €.

Les recettes principales réelles sont réparties comme suit :

- Les impôts et taxes,
- Les dotations de l'Etat,
- Les produits des services.

| <b>INTITULE</b>                                 | <b>BUDGET PRIMITIF 2022</b> |
|---|-----------------------------|
| Atténuations de charges                         | 30 000,00                   |
| Produits des services                           | 780 950,00                  |
| Attribution de compensation                     | 2 364 157,12                |
| Droits de mutation                              | 95 000,00                   |
| Impôts directs locaux                           | 2 484 986,00                |
| Taxe additionnelle                              | 200 000,00                  |
| Droits de place                                 | 3 500,00                    |
| Dotations                                       | 2 084 641,42                |
| Revenus des immeubles                           | 181 000,00                  |
| Produits des cessions                           | 96 675,00                   |
| <b>TOTAL RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b> | <b>8 320 909,54</b>         |
| Immobilisations                                 | 68 337,36                   |
| <b>TOTAL RECETTES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT</b> | <b>8 389 246,90</b>         |
| Affectation du résultat                         | 212 559,49                  |
| <b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>         | <b>8 601 806,39</b>         |

## RÉPARTITION DES RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT



**c) Les dépenses réelles de fonctionnement** s'élèvent à **7 101 806.39 €**, auxquelles s'ajoutent 1 500 000 € de virement vers l'investissement, soit un total de **8 601 806.39 €**. Les dépenses réelles sont principalement constituées :

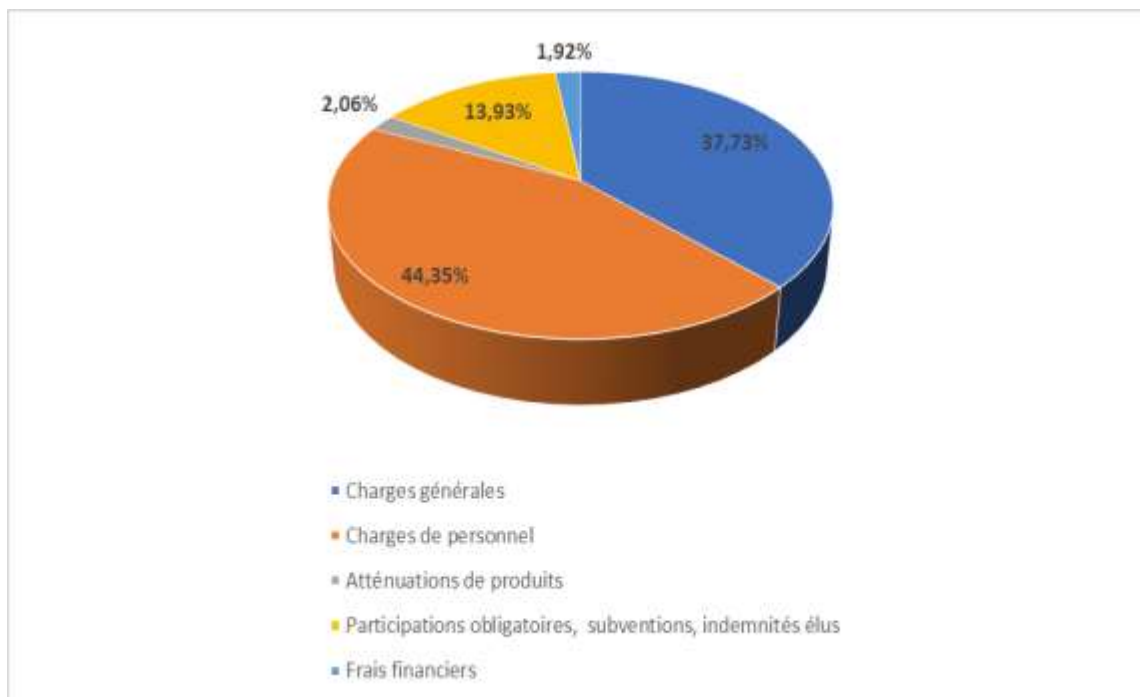
- Des salaires du personnel municipal,
- Des charges générales : l'entretien et la consommation des bâtiments communaux, les achats de matières premières et de fournitures, les prestations de services,
- Des subventions versées aux associations et au CCAS,
- Des indemnités des élus,
- Des intérêts d'emprunts.

Les dépenses réelles principales sont réparties comme suit :

## RÉPARTITION DES DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT

| INTITULE  | BUDGET PRIMITIF 2022 |
|---|----------------------|
| Charges générales   | 2 679 599,49         |
| Charges de personnel                                      | 3 150 000,00         |
| Atténuations de produits                                  | 146 500,00           |
| Participations obligatoires, subventions, indemnités élus | 989 006,90           |
| Frais financiers  | 136 700,00           |

|   |  |                     |
|---|--|---------------------|
| <b>TOTAL DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b> |  | <b>7 101 806,39</b> |
| Virement à la section d'investissement          |  | 1 500 000,00        |
| <b>TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>         |  | <b>8 601 806,39</b> |



### III. La fiscalité

Les prévisions budgétaires sont assises sur une refonte et une augmentation de la fiscalité comme suit :

Taxe d'habitation : suppression

Taxe foncière sur le bâti : 31,43%

Taxe foncière sur le non bâti : 38,83 %.

*Il est rappelé que la fiscalité des entreprises est perçue par l'Intercommunalité.*

Le produit attendu de la fiscalité locale s'élève à 2 484 986 €.

La commune perçoit des attributions de compensation par la Communauté de Communes. Ces attributions de compensation correspondent à la différence entre la fiscalité des entreprises que la commune a transférée en 2013 et donc perçue désormais par la Communauté de Communes (au 1<sup>er</sup> janvier 2013) et les charges transférées à l'Intercommunalité puis revue lors de la fusion avec l'ex intercommunalité du Pays de Saint-Fulgent. Le montant prévu au budget 2022 est 2 364 157.12 €.

### IV. Les dotations de l'État

La commune d'Essarts en Bocage, en sa qualité de commune nouvelle, n'a pas jusqu'à présent été impactée depuis 2016 par la baisse des recettes de fonctionnement des villes du fait d'aides de l'État en constante diminution. Compte tenu de sa 4<sup>ème</sup> année d'existence, le maintien des dotations n'est plus

applicable à Essarts en Bocage à partir de 2019 :

- 2016 = 1 257 284 €
- 2017 = 1 331 122 €
- 2018 = 1 364 775 €
- 2019 = 1 293 000 €
- 2020 = 1 329 521 €
- 2021 = 1 331 296 €
- 2022 = estimée à 1 301 299 €

## **V. La section d'investissement**

### **a) Généralités**

Le budget d'investissement prépare l'avenir. Contrairement à la section de fonctionnement qui implique des notions de récurrence et de quotidienneté, la section d'investissement est liée aux projets de la commune à moyen ou long terme. Elle concerne des actions, dépenses ou recettes, à caractère exceptionnel. Pour un foyer, l'investissement a trait à tout ce qui contribue à accroître le patrimoine familial : achat d'un bien immobilier et travaux sur ce bien, acquisition d'un véhicule...

**b)** Le budget d'investissement s'équilibre en recettes et en dépenses à 11 797 526.92 €. Il regroupe :

**En recettes** : deux types de recettes coexistent : les recettes dites patrimoniales telles que les recettes perçues en lien avec les permis de construire (Taxe d'aménagement) et les subventions d'investissement perçues en lien avec les projets d'investissement retenus (par exemple : des subventions relatives à la construction d'un nouveau centre de loisirs, à la réfection du réseau d'éclairage public...) et le versement du FCTVA.

| <b>INTITULE</b>                             | <b>BUDGET PRIMITIF 2022</b> |
|---|-----------------------------|
| Subventions                                 |                             |
| FCTVA                                       | 1 176 701,00                |
| Taxe d'aménagement                          | 120 000,00                  |
| Emprunts                                    | 1 996 568,31                |
| Comptes de tiers                            | 30 000,00                   |
| <b>SOUS-TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b> | <b>3 323 269,31</b>         |
| Virement de la section de fonctionnement    | 1 500 000,00                |
| <b>SOUS-TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b> | <b>4 823 269,31</b>         |
|   |                             |
| Solde d'exécution reporté                   | 2 816 471,56                |
| Affectation du résultat                     | 3 000 000,00                |
| Report 2021                                 | 1 157 786,05                |
| <b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>      | <b>11 797 526,92</b>        |

**En dépenses** : toutes les dépenses faisant varier durablement la valeur ou la consistance du patrimoine de la collectivité. Il s'agit notamment des acquisitions de mobilier, de matériel, d'informatique, de véhicules, de biens immobiliers, d'études et de travaux soit sur des structures déjà existantes, soit sur des structures en cours de création.

| <b>INTITULE</b>                                 | <b>BUDGET PRIMITIF<br/>2022</b> |
|---|---------------------------------|
| Dépenses d'équipements                          | 8 411 469,07                    |
| Participations subventions                      | 6 663,92                        |
| Remboursement capital de la dette               | 468 920,19                      |
| Opérations pour compte de tiers                 | 30 000,00                       |
| <b>SOUS-TOTAL DEPENSES<br/>D'INVESTISSEMENT</b> | <b>8 917 053,18</b>             |
| Immobilisations/travaux en régie                | 68 337,36                       |
| Report 2021                                     | 2 812 136,38                    |
| <b>TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>          | <b>11 797 526,92</b>            |

c) **Les principaux projets de l'année 2022 sont les suivants :**

|  |
|--|
| <b>III – VOTE DU BUDGET</b>  |
| <b>SECTION D'INVESTISSEMENT – VUE D'ENSEMBLE DES OPERATIONS D'EQUIPEMENT</b> |

**Vue d'ensemble des chapitres des opérations d'équipement**

| N°<br>Opération | Libellé de l'opération   | N° AP<br>(1) | Pour mémoire<br>réalisations<br>cumulées au<br>01/01/N | RAR N-1             | Proposition<br>s nouvelles | Vote de<br>l'assemblé<br>e | Pour<br>information<br>Crédits<br>gérés dans<br>le cadre<br>d'une AP | Pour<br>information<br>Crédits<br>gérés hors<br>AP |
|-----------------|--|--------------|--|---------------------|----------------------------|----------------------------|--|--|
| 1000            | INFORMATIQUE   | 2021-02      | 249 829,36   | 0,00                | 85 000,00                  | 0,00                       | 85 000,00  | 0,00   |
| 1010            | PROMOTION DU<br>TERRITOIRE   |              | 75 042,37  | 0,00                | 10 000,00                  | 0,00                       | 0,00   | 10 000,00  |
| 1020            | BIBLIOTHEQUES  |              | 51 111,85  | 2 888,54            | 10 000,00                  | 0,00                       | 0,00   | 10 000,00  |
| 1022            | ESPACE CULTUREL  |              | 8 748,00   | 12 600,00           | 400 000,00                 | 0,00                       | 0,00   | 400 000,00   |
| 1030            | EQUIPEMENTS<br>SPORTIFS  |              | 720 027,30   | 447 470,26          | 568 200,00                 | 0,00                       | 0,00   | 568 200,00   |
| 1040            | ECLAIRAGE PUBLIC   |              | 141 464,94   | 63 018,00           | 165 000,00                 | 0,00                       | 0,00   | 165 000,00   |
| 1050            | CIMETIERES   |              | 341 528,36   | 0,00                | 28 000,00                  | 0,00                       | 0,00   | 28 000,00  |
| 1060            | RESERVES<br>FONCIERES -<br>PROJETS                                   |              | 756 802,34   | 36 644,11           | 140 000,00                 | 0,00                       | 0,00   | 140 000,00   |
| 1061            | LOTISSEMENTS<br>RESERVES<br>FONCIERES -<br>AMENAGEMENTS<br>URBANISME |              | 868 694,77   | 1 035 628,20        | 621 000,00                 | 0,00                       | 0,00   | 621 000,00   |
| 1070            | BATIMENTS DIVERS   |              | 1 575 478,86   | 78 204,29           | 1 159 144,92               | 0,00                       | 0,00   | 1 159 144,92                                       |
| 1071            | POLE SANTE   |              | 414 823,02   | 28,02               | 80 000,00                  | 0,00                       | 0,00   | 80 000,00  |
| 1072            | PRESBYTERE STE<br>FLORENCE   |              | 569 870,82   | 65 913,05           | 305 778,56                 | 0,00                       | 0,00   | 305 778,56   |
| 1073            | LES HALLES L'OIE   |              | 14 740,80  | 39 690,00           | 310 000,00                 | 0,00                       | 0,00   | 310 000,00   |
| 1090            | VOIRIE   |              | 3 072 748,47   | 197 397,61          | 750 000,00                 | 0,00                       | 0,00   | 750 000,00   |
| 1092            | AMENAGEMENT<br>CENTRE BOURG STE<br>FLORENCE                          |              | 112 533,43   | 51 286,60           | 200 000,00                 | 0,00                       | 0,00   | 200 000,00   |
| 1093            | AMENAGEMENT<br>CENTRE BOURG<br>L'OIE                                 |              | 98 940,28  | 184 062,60          | 55 000,00                  | 0,00                       | 0,00   | 55 000,00  |
| 1094            | TRAVAUX EAUX<br>PLUVIALES L'OIE-STE<br>FLO                           |              | 0,00   | 0,00                | 1 160 000,00               | 0,00                       | 0,00   | 1 160 000,00                                       |
| 2000            | EGLISES  |              | 80 854,56  | 17 712,00           | 70 000,00                  | 0,00                       | 0,00   | 70 000,00  |
| 2010            | MATERIELS<br>SERVICES  |              | 980 656,43   | 1 445,40            | 250 000,00                 | 0,00                       | 0,00   | 250 000,00   |
| 2020            | TECHNIQUES<br>MOBILIER URBAIN ET<br>GUIRLANDES                       |              | 78 638,90  | 0,00                | 23 000,00                  | 0,00                       | 0,00   | 23 000,00  |
| 2030            | MULTI-ACCUEIL  | 2021-01      | 86 556,54  | 0,00                | 1 362 574,29               | 0,00                       | 1 362 574,29   | 0,00   |
| 2032            | EQUIPEMENTS<br>MULTI-ACCUEIL   |              | 0,00   | 0,00                | 9 000,00                   | 0,00                       | 0,00   | 9 000,00   |
| 2040            | GROUPE SCOLAIRE<br>CHAISSAC  |              | 216 691,67   | 0,00                | 311 000,00                 | 0,00                       | 0,00   | 311 000,00   |
| 2050            | RESTAURANTS<br>SCOLAIRES   |              | 24 492,96  | 8 055,70            | 20 000,00                  | 0,00                       | 0,00   | 20 000,00  |
| 2060            | CENTRES DE<br>LOISIRS  |              | 156 675,47   | 491 416,42          | 59 146,00                  | 0,00                       | 0,00   | 59 146,00  |
| 2090            | ADAP   |              | 176 652,45   | 78 675,58           | 430 000,00                 | 0,00                       | 0,00   | 430 000,00   |
| <b>TOTAL</b>    |  |              | <b>10 873 603,95</b>                                   | <b>2 812 136,38</b> | <b>8 581 843,77</b>        | <b>0,00</b>                | <b>1 447 574,29</b>  | <b>7 134 269,48</b>                                |

**VI. Les données synthétiques du budget – Récapitulatif**

**BUDGET PRINCIPAL**

Recettes et dépenses de fonctionnement : 8 601 806 €

Recettes et dépenses d'investissement : 11 797 526 €



## **BUDGET ANNEXE ANCIENS LOTISSEMENTS**

Recettes et dépenses de fonctionnement : 223 073 €

Recettes et dépenses d'investissement : 241 722 €

### **Principaux ratios**

|  |         |
|--|---------|
| Dépenses réelles de fonctionnement / population  | 896,17  |
| Recettes réelles de fonctionnement / population  | 764,86  |
| Dépenses d'équipement brut / population  | 905,92  |
| Encours de dette / population  | 473,18  |
| DGF / POPULATION   | 87,13   |
| Dépenses de personnel/ dépenses réelles de fct   | 36,62%  |
| Dépenses réelles de fonctionnement et remboursement annuel de la dette en capital / recettes réelles de fonctionnement | 90,98%  |
| Dépense d'équipement brut / recettes réelles de fct  | 101,09% |
| Encours de dette / recettes réelles de fonctionnement  | 52,80%  |
| Épargne brute / recettes réelles de fonctionnement   | 22,79%  |

### **VII. État de la dette**

Le capital restant dû au 1<sup>er</sup> janvier 2022 est de 4 393 525 €. Le ratio de désendettement de la commune est extrêmement bas : 2,5 années. Le seuil d'alerte étant fixé à 10 années et limite à 13/15 années.

Fait à Essarts en Bocage, le 22 Février 2022

Le Maire,  
Freddy RIFFAUD