



NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DU BUDGET PRIMITIF 2022 M14 : COMMUNE DE BAULAY

Sommaire :

I. ELEMENTS DE CONTEXTE

II. LES SECTIONS DE FONCTIONNEMENT ET D'INVESTISSEMENT

III. NIVEAU D'ENDETTEMENT DE LA COLLECTIVITE

IV. NIVEAU DES TAUX D'IMPOSITION

Annexe : extrait du CGCT

I. ELEMENTS DE CONTEXTE

Principaux ratios (base dgfip 2020)

Source INSEE:

Population totale au 1^{er} janvier 2022 : 311 2021-2020-2019 (305) - 2018 (309)

Population Municipale : 310

Population Comptée à part : 1

| Données Socio-démographiques | commune | Moyenne Départementale | Moyenne Régionale | Moyenne Nationale |
|--------------------------------|---------|---------------------------|----------------------|----------------------|
| Population Légale | 303 | | | |
| Nbre foyers fiscaux | 179 | | | |
| Part des foyers non imposables | 55.9 % | 47.3 % | 44.7 % | 48.3 % |
| Revenu fiscal moyen par foyer | 20 671 | 25 406 | 27 682 | 26 134 |

| Données économiques | commune | Moyenne Départementale | Moyenne Régionale | Moyenne Nationale |
|---|---------|---------------------------|----------------------|----------------------|
| Nbre de logements imposés TH | 179 | | | |
| Dont résidence secondaire | 15.6 % | 9.5 % | 14.5 % | 18.8 % |
| % de locaux d'habitation ordinaires Taxe Foncière | 98.5 % | 86.3 % | 82.3 % | 80.2 % |
| % locaux d'habitation à caractère social | 0.3 % | 0.3 % | 0.3 % | 0.3 % |
| % locaux à usage professionnel et commercial | 1.2 % | 4.6 % | 8.1 % | 7.2 % |
| Nbre d'établissements imposés à la cotisation foncière des entreprises <u>Au profit du GFP</u> | 4 | 10 | 13 | 14 |

II. LES SECTIONS DE FONCTIONNEMENT ET D'INVESTISSEMENT

Budget voté à l'équilibre

| PRÉVISIONNEL BUDGET 2022 | | | |
|--|--------------|-------------------|--------------|
| DEPENSES CUMULÉES | 504 829.74 € | RECETTES CUMULÉES | 504 829.74 € |
| FONCTIONNEMENT | 306 704.38 € | FONCTIONNEMENT | 306 704.38 € |
| INVESTISSEMENT | 198 125.36 € | INVESTISSEMENT | 198 125.36 € |
| <i>Pour mémoire : PRÉVISIONNEL BUDGET 2021</i> | | | |
| DEPENSES CUMULÉES | 409 863.48 € | RECETTES CUMULÉES | 409 863.48 € |
| FONCTIONNEMENT | 323 907.14 € | FONCTIONNEMENT | 323 907.14 € |
| INVESTISSEMENT | 85 956.34 € | INVESTISSEMENT | 85 956.34 € |

SECTION DE FONCTIONNEMENT : équilibrée en dépenses et en recettes

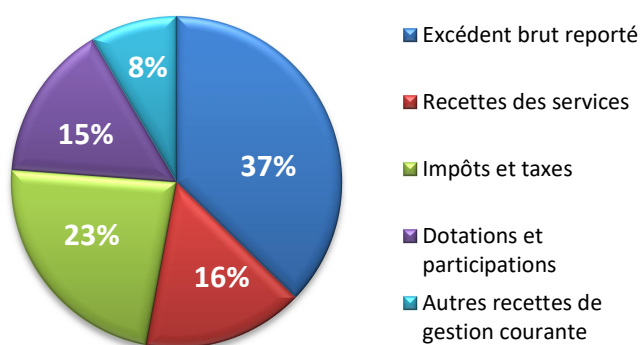
| DEPENSES | MONTANT | 2021 POUR MEMOIRE | RECETTES | MONTANT | 2021 POUR MEMOIRE |
|--|---------------------|-------------------------|---|---------------------|-------------------------|
| Dépenses courantes | 135 987.38 € | 160 687.14 € | Excédent brut reporté | 114 011.38 € | 152 370.14 € |
| Dépenses de personnel | 28 060 € | 27 510 € | Recettes des services | 48 105 € | 26 090 € |
| Autres dépenses de gestion courante | 35 290 € | 38 530 € | Impôts et taxes | 71 086 € | 68 941 € |
| Dépenses financières Intérêts Emprunts | 4 000 € | 4 300 € | Dotations et participations | 46 955 € | 46 714 € |
| Dépenses exceptionnelles | 350 € | 200 € | Autres recettes de gestion courante | 26 000 € | 26 000 € |
| Alloc Comp. | 40 454 € | 40 354 € | Recettes exceptionnelles | 151 € | 3 000 € |
| Dépenses imprévues | 1 000 € | 1 000 € | Recettes financières | 0 | 0 |
| Total dépenses réelles | 246 704.38 € | 272 581.14 € | Autres recettes | 396 € | 792 € |
| Dotations provisions semi budgétaires | 2 563 € | 0 | Total recettes réelles | 306 704.38€ | 323 907.14 € |
| Virement à la section d'investissement | 59 000 € | 51 326 € | Produits (écritures d'ordre entre sections) | 0 | 0 |
| Total général | 306 704.38 € | 323 907.14 € | Total général | 306 704.38 € | 323 907.14 € |

RECETTES de fonctionnement 2022 :

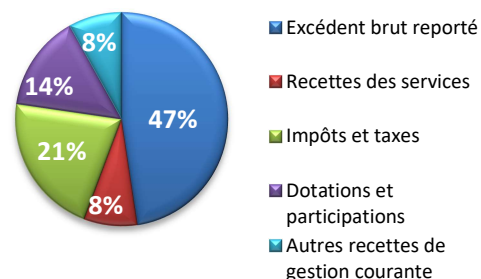
Les recettes de fonctionnement correspondent principalement aux recettes des impôts locaux, aux dotations versées par l'Etat, aux sommes encaissées au titre des prestations fournies à la population (affouage, loyers, location de salle..), à la vente de Bois..

Les prévisions de recettes 2022 restent relativement stables par rapport aux prévisions 2021, en légère baisse du fait de la diminution de l'excédent reporté, à noter une hausse des recettes de services qui correspond à l'augmentation des prévisions de vente de bois.

Recettes de Fonctionnement 2022



Recettes de Fonctionnement 2021

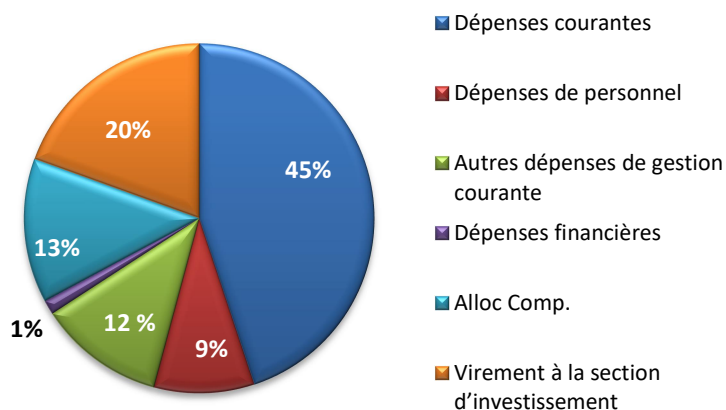


DEPENSES de fonctionnement 2022 :

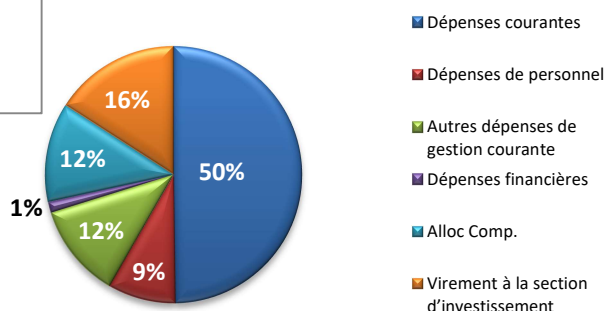
Les dépenses de fonctionnement sont constituées par les salaires du personnel municipal (1 secrétaire, 1 agent d'entretien), les indemnités versées aux élus, l'entretien et la consommation des bâtiments communaux, les achats de matières premières et de fournitures, les prestations de services effectuées, les subventions versées aux associations et les intérêts des emprunts à payer.

| DEPENSES | MONTANT | 2021 POUR MEMOIRE |
|---|---------------------|----------------------|
| Dépenses courantes | 135 987.38 € | 160 687.14 € |
| Dépenses de personnel | 28 060 € | 27 510 € |
| Autres dépenses de gestion courante | 35 290 € | 38 530 € |
| Dépenses financières Intérêts Emprunts | 4 000 € | 4 300 € |
| Dépenses exceptionnelles | 350 € | 200 € |
| Alloc Comp. | 40 454 € | 40 354 € |
| Dépenses imprévues | 1 000 € | 1 000 € |
| Total dépenses réelles | 246 704.38 € | 272 581.14 € |
| Dotations provisions semi budgétaires | 2 563 € | 0 |
| Virement à la section d'investissement | 59 000 € | 51 326 € |
| Total général | 306 704.38 € | 323 907.14 € |

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2022



DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2021



L'enveloppe budgétaire prévisionnelle allouée aux dépenses de fonctionnement reste relativement constante, les dépenses courantes sont revues à la baisse pour permettre le virement de 59 000 € (2021 : 51 326 €) vers la section d'investissement, augmenté pour financer la réalisation des travaux d'investissement.

SECTION D'INVESTISSEMENT : équilibrée en dépenses et en recettes

| DEPENSES | MONTANT | Prévisions 2021 | RECETTES | MONTANT | Prévisions 2021 |
|--|---------------------|--------------------|---|---------------------|--------------------|
| Déficit d'investissement reporté N-1 | 38 122.36 € | 20 315.14 € | Virement de la section de fonctionnement | 59 000 € | 51 326 € |
| Remboursement Capital d'emprunts | 17 600 € | 16 400 € | FCTVA | 6 100 € | 9 000 € |
| Immobilisations Chap. 20 Etudes Recherches Docs d'Urbanismes | 0 € | 1 000 € | Excédent de fonctionnement (1068) | 70 662.36 € | 23 630.34 € |
| Immobilisations Chap. 21 Travaux Aménagements Matériel | 117 756 € | 48 241.20 € | Emprunt Dépôts et Cautions | 62 000 € | 2 000 € |
| Immobilisation Chap. 204 Travaux réseaux concédés | 23 284 € | 0 € | Taxe aménagement | 0 € | 0 € |
| Dépenses imprévues | 1 000 € | 1 000 € | Produits (écritures d'ordre entre section) | 0 € | 0 € |
| Opérations patrimoniales | 363 € | 0 € | Opérations patrimoniales | 363 € | 0 € |
| Total général | 198 125.36 € | 85 956.34 € | Total général | 198 125.36 € | 85 956.34 € |

DEPENSES d'investissement : 198 125.36 € 85 956.34 € en 2021

Les dépenses d'investissement consistent en des programmes de travaux, d'achat de matériel sur le long terme, nécessaires au bon fonctionnement et à l'amélioration des services rendus à la collectivité.

La section investissement double en 2022 par rapport à l'exercice précédent :

- Réalisation d'importants travaux : la commune doit notamment réaliser les travaux de reprise des tombes en état d'abandon pour achever la procédure engagée depuis 2016, elle profitera de cette occasion pour revoir en partie l'aménagement et l'accessibilité du cimetière, ce qui représente au total 56 % des investissements prévus.
- 23 % des crédits prévus pour les travaux sont des reports de l'exercice 2021

Principaux projets d'investissements :

| RESTES A REALISER DE 2021 | | | |
|------------------------------------|------------------|----------|--|
| TRAVAUX LOGEMENTS COMMUNAUX | 888 € | | REPORT 2021 |
| ATELIER MUNICIPAL | 2016 | | REPORT 2021 |
| RESEAUX CABLES | 3 812 € | | REPORT 2021 |
| RESEAUX D'ELECTRIFICATION | 2540 | | REPORT 2021 |
| SUBVENTION EQUIPEMENT (SIF) | 23 284 € | | REPORT 2021 extension réseau eau potable |
| Total RAR 2021 | 32 540 € | | |
| PROJETS TRAVAUX 2022 | | | |
| BOIS ET FORETS | 7 000 € | | Travaux sylvicoles 2022 |
| MATERIEL DIVERS | 1 000 € | | Prévision |
| TRAVAUX LAVOIRS / ATELIER | 9 700 € | | Fin travaux raccordement compteur et porte lavoir |
| TRAVAUX CIMETIERE | 78 800 € | 66 500 € | Reprise tombes Finalys |
| | | 4 100 € | Columbarium espace cinéraire |
| | | 8 200 € | Aménagement allées |
| INSTALLATION VOIRIE | 12 000 € | 10 000 € | aménagement zone 1 AU réseau Incendie |
| | | 2 000 € | Panneau Voirie |
| TOTAL PROJETS 2022 | 108 500 € | | |
| TOTAL TRAVAUX EXERCICE 2022 | 141 040 € | | |

RECETTES d'investissement : 198 125.36 € 85 956.34 € en 2021

Les recettes d'investissement sont principalement alimentées par l'excédent de la section de fonctionnement (*virement entre sections*), les recettes de FCTVA (*récupération de la TVA sur les dépenses d'investissement N-2*), les recettes de la taxe d'aménagement (*perçues lors de travaux d'aménagement ou de construction réalisés par les habitants et soumis à cette taxe*) et les recettes liées à l'emprunt..

Comme pour la section dépense, les crédits prévus sont en augmentation par rapport à 2021, pour financer son programme de travaux en 2022, la commune utilise l'excédent de la section de fonctionnement (*virement entre section et 1068*), et prévoit le recours à un emprunt.

| RECETTES D'INVESTISSEMENT | Prévu 2022 | Réalisé 2021 | Réalisé 2020 |
|--|-------------|--------------|--------------|
| EMPRUNT | 60 000 € | - | - |
| FCTVA | 6 100 € | 10 576 € | 9 993 € |
| Taxe Aménagement | 0 € | 0 € | 490.82 € |
| Excédent de fonctionnement capitalisé 1068 | 70 662.38 € | 23 630.34 € | 109 528.46 € |
| Virement section de fonction. | 59 000 € | 81 462 € | 31 094 € |

VI. NIVEAU D'ENDETTEMENT DE LA COLLECTIVITE

La dette correspond aux emprunts contractés par la commune, au nombre de 4 :

- 1 emprunt est arrivé à son terme en 2021, un nouvel emprunt sera contracté en 2022 pour financer les travaux du cimetière, 60 000 € à Taux fixe de 1.34 % sur 20 ans.

| Année | ORGANISME | Intitulé | Montant emprunt | Dette en capital au 1er Janvier | annuité pour l'exercice | | Année de fin |
|-------|--------------------------------|---------------------------------|-----------------|---------------------------------|-------------------------|----------|--------------|
| | | | | | Capital | Intérêts | |
| 2022 | CRCA | TRAVAUX CIMETIERE | 60 000.00 | 0 | 1 312.66 | 399.80 | 2042 |
| 1998 | CAISSE DEPOTS CONSIGNATIONS | TRAVAUX LOGTS COMMUNAUX | 51 832.67 | 15 585.09 | 1 861.11 | 202.61 | 2030 |
| 2010 | CRCA | AMENAGEMENT SECURITE RD 20 | 120 000.00 | 63 807.88 | 6 600.16 | 1 152.04 | 2030 |
| 2011 | CRCA | REFECTION BORDURES TROTTOIRS | 75 000.00 | 28 929.01 | 5 628.04 | 1 113.72 | 2026 |
| TOTAL | | | 306 832.67 | 108 321.98 | 15 401.97 | 3 268.17 | |
| | | | | | 18 670.14 | | |

La commune est également cautionnaire de l'emprunt contracté en 2022 par l'Association de Remembrement de Baulay pour un montant de 22 500 € sur 5 ans.

IV. NIVEAU DES TAUX D'IMPOSITION

Depuis 2021 conformément à la loi de finance N°2020-813 DC du 28 décembre 2020 portant sur la réforme de la fiscalité directe locale avec poursuite de la suppression progressive de la taxe d'habitation, c'est la taxe foncière sur les propriétés bâties (TFPB) qui est devenue le nouveau taux de référence pour la commune.

Aucune augmentation d'impôt n'est envisagée en 2022, la commune maintient les taux votés en 2021.

- Foncier bâti : 38.74 %
- Foncier non bâti : 29.52 %

Total des produits attendus et perçus

TFB- TFNB- TH :

59 427 €

dont compensation. TH :

2 962 €

Allocations compensatrices :

1 318 €

FNGIR :

6 775 €

Total fiscalité directe locale :

68 259 €

Perçu 2021 :

Prévision 2022 :

62 311 €

3 063 €

1 308 €

6 775 €

70 394 €

Fait à Baulay, le 8 avril 2022

Le Maire,
Frédéric GERARD



Nota : Pour les collectivités locales et leurs établissements (communes, départements, régions, EPCI, syndicats mixtes, établissements de coopération interdépartementale), les articles L 2121-26, L 3121-17, L 4132-16, L.5211-46, L 5421-5, L 5621-9 et L 5721-6 du code général des collectivités territoriales (CGCT) prévoient le droit pour toute personne physique ou morale de demander communication des procès-verbaux, budgets, comptes et arrêtés.

Annexes

Code général des collectivités territoriales – extrait de l'article L2313-1 :

Les budgets de la commune restent déposés à la mairie et, le cas échéant, à la mairie annexe où ils sont mis sur place à la disposition du public dans les quinze jours qui suivent leur adoption ou éventuellement leur notification après règlement par le représentant de l'Etat dans le département.

Le public est avisé de la mise à disposition de ces documents par tout moyen de publicité au choix du maire.

Pour l'ensemble des communes, les documents budgétaires sont assortis d'états portant sur la situation patrimoniale et financière de la collectivité ainsi que sur ses différents engagements.

Une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présentation prévue au précédent alinéa ainsi que le rapport adressé au conseil municipal à l'occasion du débat sur les orientations budgétaires de l'exercice prévu à l'article L2312-1, la note explicative de synthèse annexée au budget primitif et celle annexée au compte administratif, conformément à l'article L2121-12, sont mis en ligne sur le site internet de la commune, lorsqu'il existe, après l'adoption par le conseil municipal des délibérations auxquelles ils se rapportent et dans des conditions prévues par décret en Conseil d'Etat.

Un décret en Conseil d'Etat fixe les conditions d'application du présent article.