

1. Rappel des objectifs du DOB

L'article L. 2312-1 du Code Général des Collectivités Territoriales dispose notamment que dans les communes de 3 500 habitants et plus, 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, les engagements pluriannuels envisagés ainsi que sur la structure et la gestion de la dette.

Le Débat d'Orientations Budgétaires (DOB) constitue une formalité substantielle destinée à éclairer les élus sur le budget du Syndicat Mixte Fermé Gendarmerie Les Essarts, les informer sur la situation budgétaire, les priorités du Syndicat Mixte Fermé Gendarmerie Les Essarts et les évolutions à venir.

2. Eléments d'analyse financière

- Dépenses de fonctionnement :

Charges à caractère général :

Elles sont composées essentiellement d'équipements à destination des bureaux, logements, assurances, contributions et taxes foncières :

- Exercice 2023 : 12 127,94 €
- Prévision 2024 : 13 370,50 €

Aucune charge de personnel, la gestion administrative et les interventions techniques sont assurées sans contrepartie par le personnel de la commune d'Essarts-en-Bocage.

Aucune dépense au chapitre 65, participations, contingents et subventions.

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	CA 2023	BP 2024	CA 2024 (prospectives)
60623 - Alimentation	0,00 €		0,00 €
60632 - Fournitures de petit équipement	0,00 €	4 000,00 €	0,00 €
611 - Contrats de prestations de services	0,00 €	4 000,00 €	0,00 €
61521 - Entretien de terrains	3 667,60 €	5 000,00 €	3 740,95 €
615221 - Entretien des bâtiments	0,00 €	10 000,00 €	0,00 €
615228 - entretien, réparations autres bâtiments	0,00 €	5 000,00 €	0,00 €
61558 - Autres biens mobiliers	916,84 €	3 000,00 €	935,18 €
6161 - Primes d'assurance	1 084,50 €	2 000,00 €	1 106,19 €
6188 - Autres frais divers	53,00 €	100,00 €	54,06 €
63512 - Taxes foncières	6 406,00 €	6 600,00 €	6 534,12 €
TOTAL Chapitre 011	12 127,94 €	39 700,00 €	12 370,50 €
022 - Dépenses imprévues	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL Chapitre 022	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6811 - Dotations aux amort. des immos incorporelles et corporelles		1 000,00 €	1 000,00 €
023 - Virement à la section d'investissement	0,00 €	991 438,21 €	0,00 €
TOTAL Chapitre 042	0,00 €	991 438,21 €	1 000,00 €
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	12 127,94 €	1 031 138,21 €	13 370,50 €

- **Recettes de fonctionnement :**

Produits d'exploitation et du domaine (chapitres 70 et 75) : Ils correspondent essentiellement aux loyers de la gendarmerie, sur l'exercice 2023 : 88 108.33 € avec une prévision sur 2024 de 89 000.00 €.

Aucune dotation de l'Etat, ni de participation des communes et intercommunalité adhérentes.

RECETTES DE FONCTIONNEMENT	CA 2023	BP 2024	CA 2024 (prospectives)
002 - Résultat de fonctionnement reporté	0,00 €	942 921,21 €	0,00 €
TOTAL Chapitre 002	0,00 €	942 921,21 €	0,00 €
752 - Revenus des immeubles	88 108,33 €	88 212,00 €	89 000,00 €
TOTAL Chapitre 75	88 108,33 €	88 212,00 €	89 000,00 €
761 - Produits des participations		5,00 €	0,00 €
TOTAL Chapitre 76	0,00 €	5,00 €	0,00 €
773 - Mandats annulés (sur exercices préc)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL Chapitre 77	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	88 108,33 €	1 031 138,21 €	89 000,00 €

- **Dépenses d'investissement :**

Pour 2024, les dépenses prévisionnelles des différents investissements sont évaluées à 50 000 € si des travaux ou remplacements d'équipements devaient être réalisés sur le bâti. En 2023 les dépenses ont été de l'ordre de 4 255.98 €.

DEPENSES D'INVESTISSEMENT	BP 2023	CA 2023	BP 2024	CA 2024 (prospectives)
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	2 273,75 €	0,00 €	1 237,18 €	0,00 €
TOTAL Chapitre 001	2 273,75 €	0,00 €	1 237,18 €	0,00 €
1068 - Excédent de fonctionnement capitalisé		1 725,98 €		
TOTAL Chapitre 10	0,00 €	1 725,98 €	0,00 €	0,00 €
2031 - Frais d'études	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL Chapitre 20	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
21318 - Autres bâtiments publics	30 000,00 €	2 530,00 €	30 000,00 €	0,00 €
2135 - Installations générales, agencements, aménagements des constructions	47 726,25 €	0,00 €	48 000,00 €	20 000,00 €
2181 - Installations générales, agencements et aménagements divers	21 000,00 €	0,00 €	20 000,00 €	30 000,00 €
2188 - Autres immobilisations corporelles	3 100,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL Chapitre 21	101 826,25 €	2 530,00 €	98 000,00 €	50 000,00 €
2313 - Construction	830 356,75 €	0,00 €	897 938,21 €	0,00 €
2315 - Installations, matériel et outillage techniques	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL Chapitre 23	830 356,75 €	0,00 €	897 938,21 €	0,00 €
020 - Dépenses imprévues	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL Chapitre 020	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	934 456,75 €	4 255,98 €	997 175,39 €	50 000,00 €

- **Recettes d'investissement** :

Les recettes d'investissement seront principalement le fonds de compensation de la TVA (FCTVA), calculé au taux de 16,4 % sur les dépenses d'investissements, est estimé à **3 500 €** contre **3 018.80 €** en 2023.

RECETTES D'INVESTISSEMENT	BP 2023	CA 2023	BP 2024	CA 2024 (prospectives)
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL Chapitre 001	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
10222 - FCTVA	3 100,00 €	3 018,80 €	3 500,00 €	3 500,00 €
1068 - Excédent de fonctionnement capitalisé	2 273,75 €	2 273,75 €	1 237,18 €	0,00 €
TOTAL Chapitre 10	5 373,75 €	5 292,55 €	4 737,18 €	3 500,00 €
1323 - Départements DETR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1323 - Reports	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL Chapitre 13	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Amortissement	1 000,00 €	0,00 €	1 000,00 €	0,00 €
021 - Virement de la section de fonctionnement	928 083,00 €	0,00 €	991 438,21 €	0,00 €
TOTAL Chapitre 042	929 083,00 €	0,00 €	992 438,21 €	0,00 €
TOTAL RECETTES D' INVESTISSEMENT	934 456,75 €	5 292,55 €	997 175,39 €	3 500,00 €