

BUDGETS PRIMITIFS

2023

Sommaire

Partie I – Le budget principal.....	3
Section 1 – La section de fonctionnement.....	3
I – Les recettes de fonctionnement.....	5
A – Les impôts et taxes locales.....	5
B – Les dotations, subventions et participations.....	5
C – Les produits des services, domaine et ventes diverses.....	6
D – Les autres recettes.....	7
E – Les recettes d’ordre.....	7
II – Les dépenses de fonctionnement.....	8
A – Les services.....	8
B – Les dépenses générales.....	9
C – Les charges de personnel.....	9
D – Les autres dépenses courantes.....	10
E – Les charges financières.....	10
F – Les charges exceptionnelles et dotations aux provisions.....	10
G – Les dépenses imprévues et d’ordre.....	10
Section 2 – La section d’investissement.....	11
I – Les recettes d’investissement.....	12
A – Les recettes réelles d’investissement.....	12
B – Les recettes d’ordre d’investissement.....	13
II – Les dépenses d’investissement.....	14
A – Les travaux et acquisitions prévues.....	14
B – Les autres dépenses réelles d’investissement.....	15
C – Les dépenses d’ordre d’investissement.....	15
Partie II – Les budgets annexes.....	16
Section 1 – Le logement social.....	16
Section 3 – Les Violettes.....	17
Annexe n° 1 : Listing des nouvelles demandes d’investissement – Hors opérations financières, dépenses d’ordre et imprévues.....	18

MAJ 02/03/2023

Partie I – Le budget principal

Le budget primitif de 2022 pour le budget principal de la commune de Puilboreau s'équilibre, tant en dépenses qu'en recettes, réelles et d'ordre à **13 886 003,86 €** :

- la section de fonctionnement s'équilibre à **7 773 481,00 €**,
- la section d'investissement s'équilibre à **6 112 522,86 €**.

Cela comprend la reprise des résultats de 2022 comme suit :

- **3 544 275,58 €** de résultat de fonctionnement reporté dont **2 126 448,08 €** affecté à l'investissement (article 1068), soit 1 417 827,50 € repris en fonctionnement,
- **1 657 525,13 €** de déficit d'investissement reporté.

Ce budget s'inscrit dans le cadre des orientations budgétaires exposées lors du Conseil Municipal du 23 février 2023.

Il est rappelé que les dépenses inscrites au budget primitif fixent une limite maximale de paiement, alors que les recettes sont une estimation prudente des ressources de l'année. Il est donc possible de comptabiliser des recettes supérieures aux prévisions contrairement aux dépenses qui sont limitées.

Pour présenter le budget primitif de 2023, il convient tout d'abord d'étudier la section de fonctionnement pour ensuite s'attarder sur la section d'investissement.

Section 1 – La section de fonctionnement

La section de fonctionnement retrace l'ensemble des dépenses et recettes courantes de la commune.

Les dépenses et recettes de fonctionnement prévues pour l'année 2023 sont les suivantes :

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Dépenses de fonctionnement	Budget 2022	Réalisé 2022	BP 2023
011 - Charges à caractère général	1 892 531,78	1 541 079,60	2 142 074,00
012 - Charges de personnel et frais assimilés	3 157 360,00	2 945 995,54	3 357 800,00
014 - Aténuatòns de produits	105 000,00	96 408,44	130 100,00
022 - Dépenses imprévues (fonctionnement)	3 638,00	-	253 721,34
023 - Virement à la sectòn d 'investíssement	2 591 244,72	-	1 018 923,98
042 - Opératòns d 'ordre de transfert entre sectòns	205 000,00	204 883,40	250 000,00
65 - Autres charges de gestòn courante	518 876,73	484 618,99	537 361,68
66 - Charges financières	49 190,00	48 117,48	57 500,00
67 - Charges exceptònnelles	15 000,35	10 666,30	12 000,00
68 - Dotatòns aux amortíssements et aux provisions	10 000,00	7 000,00	14 000,00
TOTAL Dépenses de fonctionnement	8 547 841,58	5 338 769,75	7 773 481,00

Recetes de fonctionnement	Budget 2022	Réalisé 2022	BP 2023
002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent ou déficit)	2 418 427,58	-	1 417 827,50
013 - Aténuatòns de charges	55 000,00	112 865,73	40 000,00
042 - Opératòns d 'ordre de transfert entre sectòns	500,00	500,00	2 000,00
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	512 060,00	581 896,38	559 165,00
73 - Impôts et taxes	4 562 183,00	4 771 363,94	4 777 327,00
74 - Dotatòns, subventòns et participatòns	847 051,00	821 942,87	867 271,50
75 - Autres produits de gestòn courante	106 620,00	109 601,75	95 890,00
76 - Produits financiers	-	7,73	-
77 - Produits exceptònnels	32 000,00	60 858,14	-
78 - Reprises sur amortíssements et provisions	14 000,00	5 581,21	14 000,00
TOTAL Recetes de fonctionnement	8 547 841,58	6 464 617,75	7 773 481,00

Résultat de fonctionnement 2022	1 125 848,00
Résultat de fonctionnement reporté 2021	2 418 427,58
Résultat total de fonctionnement 2022	3 544 275,58

I – Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement prévues pour 2023 sont :

- **7 771 481,00 €** de recettes réelles,
- **2 000 €** de recettes d'ordre.

Cela comprend la reprise du résultat de fonctionnement de 2022 pour **1 417 827,50 €**.

A – Les impôts et taxes locales

Les recettes induites des impôts et taxes locaux sont estimées à **4 777 327,00 €** pour 2023.

Cela comprend les recettes suivantes :

- **3 330 000 €** d'impôts locaux,
- **482 332 €** d'attribution de compensation versée par la CDA de La Rochelle,
- **400 000 €** de droits de mutation,
- **380 000 €** de taxe locale sur la publicité extérieure,
- **128 995 €** de dotation de solidarité communautaire versée par la CDA de La Rochelle,
- **56 000 €** de taxe sur les pylônes électriques.

B – Les dotations, subventions et participations

Il est également prévu de percevoir des dotations, subventions et participations, concourant au fonctionnement des services, pour **774 771,50 €** :

- **361 000 €** de dotation globale de fonctionnement,
- **266 000 €** de la CDA de La Rochelle pour l'entretien du parc commercial de Beaulieu,
- **59 015 €** de reversement du SIVU l'Envol,
- **45 000 €** de compensation au titre des exonérations de taxes foncières et d'habitation,
- **32 000 €** de la CDA de La Rochelle pour le remboursement des charges de l'école de musique et de danse, la participation pour la réalisation du Plan Communal de Sauvegarde, et la subvention pour l'entretien délégué des réseaux d'eau pluviale,
- **9 712,50 €** de subvention pour le projet de végétalisation de la cour de l'école élémentaire par l'ONG Bleu Versant,
- **2 044 €** de remboursement de frais de scolarité par la Ville de La Rochelle, pour des enfants rochelais scolarisés à Puilboreau.

C – Les produits des services, domaine et ventes diverses

Les recettes liées au fonctionnement des services sont les suivantes pour **405 065,00 €** :

Centre de Loisirs (200 000 €)

- **130 000 €** de facturation,
- **70 000 €** de subvention de la CAF.

Restaurant scolaire

- **170 000 €** de facturation.

Relais Petite Enfance

- **5 000 €** de subvention de la CAF.

Culture – Animation (13 865 €)

- **6 500 €** de subvention à la diffusion des spectacles culturels,
- **5 400 €** de billetterie,
- **1 965 €** pour le droit de place au marché de Noël et l'occupation du domaine public pour la guinguette.

Médiathèque (15 000 €)

- **11 000 €** de la CDA de La Rochelle correspondant à la dotation de la promotion lecture,
- **4 000 €** d'abonnement à la médiathèque.

Communication

- **1 200 €** de remboursement de la distribution de l'agenda par la société éditrice.

Les autres recettes des services, du domaine et des ventes sont estimées à **247 800 €** :

- **149 100 €** de redevance d'occupation du domaine public dont 123 000 € liés à des conventions d'affichage publicitaire,
- **85 700 €** de remboursement des charges de personnel par le CCAS,
- **5 000 €** de vente de concessions funéraires et de plaques au jardin du souvenir,
- **4 200 €** de concession pour la distribution publique de gaz,
- **2 700 €** de carte de bus scolaire,
- **1 100 €** de refacturation (eau aux Jardins Familiaux et TEOM aux locataires).

D – Les autres recettes

Pour 2023, d'autres recettes sont également attendues pour **148 690 €** :

- **94 690 €** de location de logements et de bâtiments,
- **40 000 €** de remboursement de charges de personnel,
- **14 000 €** de reprise sur provisions.

E – Les recettes d'ordre

Des recettes d'ordre sont également inscrites au budget pour **2 000 €** pour l'amortissement de subventions reçues pour l'acquisition d'équipements.

II – Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement prévues pour 2023 sont les suivantes :

- **6 504 557,02 €** de dépenses réelles,
- **1 268 923,98 €** de dépenses d'ordre.

A – Les services

Les dépenses de fonctionnement des services sont estimées comme suit pour 2023, pour un total de **1 809 860,68 €** :

Services	Dépenses
Ecoles	203 438,00
CCAS	135 535,68
Gîtes	5 800,00
Communication	42 320,00
Ressources humaines	36 400,00
Administration Générale	145 900,00
TOTAL Services administratifs	569 393,68
Culture	100 000,00
Animation	23 000,00
Cube	51 150,00
Cérémonie	3 000,00
Conseil Municipal des Enfants	3 000,00
TOTAL Culture Animation	180 150,00
Périscolaire	5 000,00
Mercredi	7 400,00
Vacances	12 150,00
Camps	12 800,00
Dépenses générales	29 100,00
TOTAL Centre de Loisirs	66 450,00

Services	Dépenses
Relais Petite Enfance	13 830,00
Médiathèque	48 500,00
Police municipale	18 160,00
Restaurant scolaire	224 627,00
Batiments	121 100,00
Espaces verts	84 600,00
Voirie	113 850,00
Aires de jeux	5 000,00
STI (Interventions FluxNet)	5 000,00
Atelier (dépenses communes)	154 200,00
Parc Commercial Beaulieu	195 000,00
Travaux en régie	10 000,00
TOTAL Services techniques	688 750,00
TOTAL DEPENSES DES SERVICES	1 809 860,68

B – Les dépenses générales

Outre les besoins des services, des dépenses sont également prévues pour **504 780 €**, pour le fonctionnement de l'ensemble des bâtiments de la commune.

Cela concerne les dépenses suivantes :

- **391 200 €** pour l'eau de l'ensemble des bâtiments, et l'électricité et le gaz avec sa maintenance pour les salles et compteurs non rattachés à un service communal,
- **51 350 €** d'assurances et de protection juridique,
- **40 000 €** de frais d'avocats,
- **8 000 €** de taxes,
- **7 950 €** de cotisations et adhésions diverses,
- **2 500 €** de publication d'annonces de marchés publics,
- **2 000 €** de frais d'études,
- **980 €** de télécommunications (hors services municipaux),
- **800 €** de frais bancaire pour le paiement des titres émis par PayFiP, chèques vacances et CESU.

C – Les charges de personnel

Les charges salariales sont estimées à **3 190 000 €**, réparties comme suit :

Charges de personnel pour 2023

Services	Montant
Services administratifs	745 000,00
Police	110 000,00
Ecole maternelle	280 000,00
Service entretien	220 000,00
Restaurant scolaire	115 000,00
Médiathèque	140 000,00
Animation / Centre de Loisirs	535 000,00
Culture	45 000,00
CCAS	90 000,00
Relais Petite Enfance	55 000,00
Espace Jeunes	40 000,00
Services techniques	750 000,00
Vacataires et remplacements	65 000,00
TOTAL charges de personnel	3 190 000,00

A cela s'ajoute notamment :

- **125 000 €** d'assurance du personnel titulaire et contractuel,
- **20 000 €** pour la prise en charge de la part de la complémentaire santé lorsque celle-ci est labellisée.

D – Les autres dépenses courantes

D'autres dépenses courantes sont également prévues pour **517 695 €** :

- **143 100 €** d'indemnités, de cotisations et de formations aux élus,
- **126 237 €** de subventions aux associations,
- **103 143 €** de participation pour le SIVU l'Envol,
- **100 000 €** pour le prélèvement au titre de l'article 55 de la loi SRU pour les logements sociaux,
- **30 000 €** de contribution au Fonds de Péréquation des Ressources Intercommunales et Communales,
- **14 000 €** pour l'admission de créances en non-valeurs et de créances éteintes,
- **1 100 €** de participation au syndicat départemental de la voirie et au bassin versant des marais de Villedoux et Saint Ouen,
- **100 €** de dégrèvement de taxe foncière sur les propriétés non bâties pour les jeunes agriculteurs,
- **15 €** de versement à la DGFIP (centimes du prélèvement à la source).

E – Les charges financières

Le remboursement des intérêts de la dette est prévu à hauteur de **56 000 €**.

Les intérêts courus non échus sont de **(-1 000 €)**, et **2 500 €** de frais bancaires sont prévus pour la carte achat public.

F – Les charges exceptionnelles et dotations aux provisions

D'autres dépenses sont également provisionnées pour l'année 2023, pour faire face à des imprévues et/ou des besoins exceptionnels, et également constater des impayés irrécouvrables pour **26 000 €** :

- **14 000 €** de dotation de provisions pour risques d'impayés,
- **7 000 €** pour des frais d'obsèques pour des indigents,
- **5 000 €** pour l'annulation éventuelle de titres des années précédentes.

G – Les dépenses imprévues et d'ordre

Des dépenses imprévues sont budgétées pour **253 721,34 €**, ce qui permettra de faire face à des besoins impondérables en cours d'année.

Les dépenses d'ordre concernent :

- le virement de la section de fonctionnement à la section d'investissement pour **1 018 923,98 €** qui permet d'autofinancer en grande partie les dépenses d'investissement,
- l'amortissement des équipements acquis, pour **250 000,00 €**.

Section 2 – La section d'investissement

La section d'investissement retrace l'ensemble des dépenses et recettes ayant un impact et/ou un lien sur le patrimoine de la commune.

Les dépenses et recettes d'investissement prévues pour l'année 2023 sont les suivantes :

SECTION D'INVESTISSEMENT						
Dépenses d'investissement		Budget 2022	Réalisé 2022	Restes à Réaliser 2022	Nouveaux crédits 2023	BP 2023
Sans opération	001 - Solde d'exécution de la section d'inv. reporté	859 083,63	-	-	1 657 525,13	1 657 525,13
	020 - Dépenses imprévues (investissement)	34 191,72	-	-	130 384,00	130 384,00
	040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	500,00	500,00	-	2 000,00	2 000,00
	041 - Opérations patrimoniales	343 990,00	66 512,77	-	421 500,00	421 500,00
	10 - Dotations, fonds divers et réserves	-	-	-	52 400,00	52 400,00
	16 - Emprunts et dettes assimilées	350 000,00	347 994,48	-	397 000,00	397 000,00
	20 - Immobilisations incorporelles	18 202,00	-	-	-	-
	204 - Subventions d'équipement versées	34 000,00	33 884,00	-	34 000,00	34 000,00
21 - Immobilisations corporelles	60 258,80	22 642,20	2 275,20	41 000,00	43 275,20	
Sous-total sans opération		1 700 226,15	471 533,45	2 275,20	2 735 809,13	2 738 084,33
208 - MAIRIE		144 720,00	107 421,61	19 001,04	64 500,00	83 501,04
209 - ECOLES		87 719,40	50 441,03	9 955,50	189 883,00	199 838,50
210 - AIRES DE JEUX		32 035,44	29 784,60	2 035,44	5 000,00	7 035,44
213 - CIMETIERE		1 527,35	1 527,35	-	15 000,00	15 000,00
223 - SALLE POLYVALENTE		65 000,00	-	40 783,17	5 000,00	45 783,17
224 - TOURILLERE - SITE		10 348,24	4 486,74	5 649,94	13 500,00	19 149,94
225 - MEDIATHEQUE		38 919,09	26 424,81	9 386,59	15 850,00	25 236,59
227 - TOURILLERE - LOCAUX SPORTIFS		15 920,94	15 873,34	-	411 000,00	411 000,00
228 - EGLISE		6 500,00	-	6 484,80	-	6 484,80
230 - MAISON DE L'ENFANCE		185 227,60	154 798,23	12 078,56	22 000,00	34 078,56
231 - MATERIEL ET MOBILIER		93 347,88	51 815,67	5 539,20	113 000,00	118 539,20
234 - SITE INTERNET		13 000,00	11 679,00	-	-	-
235 - TRAVAUX DE VOIRIE		1 153 696,02	650 626,60	337 666,06	879 000,00	1 216 666,06
237 - LE CUBE - SALLE MULTI-CULTURELLE ET ESPACE JEUNES		2 907 403,22	2 213 545,44	-	993 857,78	993 857,78
238 - POLICE MUNICIPALE		13 108,71	11 807,73	-	16 000,00	16 000,00
253 - TOURILLERE - GITES		97 000,00	71 619,03	12 116,48	93 000,00	105 116,48
259 - RESTAURANT SCOLAIRE		5 500,00	1 428,00	3 534,00	5 300,00	8 834,00
260 - LOGEMENTS 1 RUE DE BAILLAC		21 500,00	20 542,09	-	-	-
263 - SALLE DE L'HARMONIE		6 000,00	5 943,75	-	-	-
266 - MAISON DU PUILBORAIN		4 500,00	4 217,40	-	-	-
269 - COEUR DE VILLE		10 299,18	468,00	-	-	-
270 - ESPACES VERTS		51 720,09	35 618,34	-	57 200,00	57 200,00
273 - CENTRE DE LOISIRS		21 385,11	10 685,29	2 416,97	8 700,00	11 116,97
Sous-total des opérations		4 986 378,27	3 480 754,05	466 647,75	2 907 790,78	3 374 438,53
TOTAL Dépenses d'investissement		6 686 604,42	3 952 287,50	468 922,95	5 643 599,91	6 112 522,86

Recettes d'investissement		Budget 2022	Réalisé 2022	Restes à Réaliser 2022	Nouveaux crédits 2023	BP 2023
021 - Virement de la section de fonctionnement		2 591 244,72	-	-	1 018 923,98	1 018 923,98
024 - Produits de cessions		40 000,00	-	-	420 000,00	420 000,00
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections		205 000,00	204 883,40	-	250 000,00	250 000,00
041 - Opérations patrimoniales		343 990,00	66 512,77	-	421 500,00	421 500,00
10 - Dotations, fonds divers et réserves		1 917 269,70	1 940 807,18	-	2 395 863,11	2 395 863,11
13 - Subventions d'investissement		1 049 600,00	440 719,49	-	1 063 735,77	1 063 735,77
16 - Emprunts et dettes assimilées		539 500,00	500 923,16	-	542 500,00	542 500,00
TOTAL Recettes d'investissement		6 686 604,42	3 153 846,00		6 112 522,86	6 112 522,86

Résultat d'investissement 2022	- 798 441,50
Résultat d'investissement reporté 2021	- 859 083,63
Résultat total d'investissement 2022	- 1 657 525,13

I – Les recettes d'investissement

Les recettes d'investissement prévues pour 2023 sont les suivantes :

- **4 422 098,88 €** de recettes réelles,
- **1 690 423,98 €** de recettes d'ordre.

A – Les recettes réelles d'investissement

Les dotations et fonds divers attendues pour 2023 s'élèvent à **2 395 863,11 €** :

- **2 126 448,08 €** d'excédent de fonctionnement capitalisé,
- **150 000 €** du Fonds de Compensation de la Taxe sur la Valeur Ajoutée,
- **119 415,03 €** de taxe d'aménagement, versée par la CDA de La Rochelle.

Les subventions attendues sont les suivantes pour **1 063 735,77 €** :

Sans opération

- **6 376 €** de solde pour la mise en place de la vidéoprotection

Opération 209 – Ecoles

- **15 022,60 €** de solde concernant la subvention pour le socle numérique dans les écoles élémentaires, pour l'achat de 2 chariots de 15 ordinateurs portables

Opération 227 – Tourillière – Locaux sportifs

- **380 000 €** de l'association du tennis pour la construction de 2 terrains de paddels

Opération 237 – Construction d'une salle multi-culturelle pour **612 337,17 €**

Pour la salle multi-culturelle :

- **229 437,17 €** de DSIL ,
- **144 900 €** du Conseil Départemental,
- **75 000 €** de la CDA de La Rochelle,

Pour l'espace Jeunes et le city stade :

- **158 000 €** de la CAF,
- **5 000 €** de la CDA de La Rochelle (20 000 € déjà perçu en 2020).

Opération 269 – Requalification du cœur de ville

- **50 000 €** de DETR 2018

Des ventes de biens immobiliers sont également prévus en 2023 :

- vente d'un bien immobilier pour **380 000 €**,
- vente de terrain pour régulariser des emprises sur le domaine public pour **40 000 €**.

De plus, dans le cadre de la subvention de la CAF pour la construction d'un nouvel espace Jeunes et d'un city stade, la CAF accorde à la commune un prêt de **39 500 €** sans intérêt, sur 8 ans. Cet emprunt est inscrit au budget 2023.

Un emprunt de **500 000 €** auprès d'établissements bancaires est également prévu. Cet emprunt ne sera conclu que si cela s'avère nécessaire au regard des dépenses réalisées et des recettes obtenues au cours de l'année. Le montant réellement conclu pourra être inférieur à la somme inscrite au budget.

L'encaissement de cautions dans le cadre de la location de biens immobiliers est également prévu pour **3 000 €**.

B – Les recettes d'ordre d'investissement

Les recettes d'ordre prévues sont quant à elles de **1 690 423,98 €** :

- **1 018 923,98 €** du virement de la section de fonctionnement à la section d'investissement,
- **322 000 €** pour les travaux réalisés par le SDEER et remboursé sur 5 ans avec subventions éventuelles,
- **250 000 €** pour l'amortissement des biens acquis,
- **75 000 €** pour la part subventionnée des travaux réalisés par le SDEER sur les candélabres sans emprunt.
- **14 500 €** pour l'intégration des frais d'études,
- **10 000 €** pour le remboursement d'avances de marchés pour la construction de la salle multi-culturelle.

II – Les dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement prévues pour 2023 sont de :

- **5 689 022,86 €** de dépenses réelles,
- **423 500,00 €** de dépenses d'ordre.

A – Les travaux et acquisitions prévues

Les travaux et acquisitions prévues s'élèvent à **3 417 713,73 €** dont **468 922,95 €** de restes à réaliser de 2022 en dépenses. Les nouveaux crédits inscrits sont donc de **2 948 790,78 €**.

Voici le détail de ces prévisions par opérations budgétaires :

	Restes à réaliser	Nouveaux crédits	Total BP 2023
SANS OPERATION	2 275,20	41 000,00	43 275,20
208 MAIRIE	19 001,04	64 500,00	83 501,04
209 ECOLES	9 955,50	189 883,00	199 838,50
210 AIRES DE JEUX	2 035,44	5 000,00	7 035,44
213 CIMETIERE	-	15 000,00	15 000,00
223 SALLE POLYVALENTE	40 783,17	5 000,00	45 783,17
224 LA TOURILLERE - SITE	5 649,94	13 500,00	19 149,94
225 MEDIATHEQUE	9 386,59	15 850,00	25 236,59
227 LA TOURILLERE - LOCAUX SPORTIFS	-	411 000,00	411 000,00
228 EGLISE	6 484,80	-	6 484,80
230 MAISON DE L'ENFANCE	12 078,56	22 000,00	34 078,56
231 ACQUISITION MATERIEL ET MOBILIER - S	5 539,20	113 000,00	118 539,20
235 TRAVAUX DE VOIRIE	337 666,06	879 000,00	1 216 666,06
237 LES VIOLETTES	-	993 857,78	993 857,78
238 POLICE	-	16 000,00	16 000,00
253 LA TOURILLERE - GITES	12 116,48	93 000,00	105 116,48
259 RESTAURANT SCOLAIRE	3 534,00	5 300,00	8 834,00
270 ESPACES VERTS	-	57 200,00	57 200,00
273 CENTRE DE LOISIRS	2 416,97	8 700,00	11 116,97
TOTAL des travaux et acquisitions prévus	468 922,95	2 948 790,78	3 417 713,73

Le détail des nouveaux crédits est disponible à l'[annexe 1](#).

B – Les autres dépenses réelles d'investissement

D'autres dépenses d'investissement sont également prévues pour **613 784 €** :

- **394 000 €** de capital d'emprunt remboursé aux établissements bancaires et au SDEER,
- **130 384 €** de dépenses imprévues,
- **52 400 €** de dépenses pour régulariser l'article 1069 pour le passage à la M57 au 1^{er} janvier 2024,
- **34 000 €** d'attribution de compensation d'investissement pour concourir aux travaux réalisés sur les réseaux d'eau pluviale urbaine dont la compétence a été reprise par la CDA de La Rochelle depuis le 1^{er} janvier 2021,
- **3 000 €** de remboursement de cautions de logements.

C – Les dépenses d'ordre d'investissement

Les dépenses d'ordre en investissement sont estimées à **423 500 €**, et se composent comme suit :

- **322 000 €** pour les travaux réalisés par le SDEER et remboursés sur 5 ans avec subventions éventuelles,
- **75 000 €** pour la part subventionnée des travaux réalisés par le SDEER sur les candélabres sans emprunt,
- **14 500 €** pour l'intégration des frais d'études,
- **10 000 €** pour le remboursement d'avances de marchés pour la construction de la salle multi-culturelle,
- **2 000 €** pour l'amortissement de subventions d'équipement reçues.

A ces dépenses s'ajoute la reprise du déficit d'investissement de 2022 pour **1 657 525,13 €**.

Partie II – Les budgets annexes

Le budget principal de la commune est complété par 3 budgets annexes :

- le logement social,
- le lotissement Les Violettes.

Il convient maintenant de voir les prévisions budgétaires de ces budgets annexes pour l'année 2023.

Section 1 – Le logement social

Le budget annexe Logement social s'équilibre tant en dépenses qu'en recettes à :

- **18 571,68 €** en section de fonctionnement
- **44 196,31 €** en section d'investissement.

Il se compose comme suit :

Fonctionnement

Code	Libellé	BP 2022	Réalisé 2022	BP 2023	Remarques
Dépenses de fonctionnement		16 584,17	4 990,25	18 541,68	
011	Charges à caractère général	11 384,17	21,79	12 941,68	
60632	Fournitures de petit équipement	0,00	21,79	1 000,00	
615228	Autres bâtiments	11 384,17	0,00	11 941,68	
66	Charges financières	700,00	517,46	800,00	
66111	Intérêts réglés à l'échéance	700,00	517,46	800,00	Intérêts d'emprunts
042	Opérations d'ordre de transfert entre section	4 500,00	4 451,00	4 800,00	
6811	Dot.aux amort.des immo.incorporelles & cor	4 500,00	4 451,00	4 800,00	Amortissement des biens
Recettes de fonctionnement		16 584,17	6 706,44	18 541,68	
75	Autres produits de gestion courante	6 706,44	6 706,44	6 947,76	
752	Revenus des immeubles	6 706,44	6 706,44	6 947,76	Loyers
002	Excédent de fonctionnement reporté	9 877,73	0,00	11 593,92	
Résultat de la section de fonctionnement		0,00	1 716,19	0,00	

Investissement

Code	Libellé	BP 2022	Réalisé 2022	BP 2023	Remarques
Dépenses d'investissement		43 896,31	5 775,93	42 871,38	
16	Emprunts et dettes assimilés	2 600,00	2 539,90	3 000,00	
1641	Emprunts en euros	2 600,00	2 539,90	3 000,00	Remboursement du capital emprunté
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	39 871,38	
2135	Installation générale, agencements, aménagement	0,00	0,00	39 871,38	
23	Immobilisations en cours	41 296,31	3 236,03	0,00	
2313	Constructions	41 296,31	3 236,03	0,00	
Recettes d'investissement		43 896,31	4 451,00	42 871,38	
001	Excédent d'investissement reporté	39 396,31	0,00	38 071,38	
040	Opérations d'ordre de transfert entre section	4 500,00	4 451,00	4 800,00	
28132	Immeubles de rapport	4 500,00	4 451,00	4 800,00	Amortissement des biens
Résultat de la section d'investissement		0,00	-1 324,93	0,00	

Résultat de fonctionnement 2022	1 716,19
Résultat de fonctionnement reporté 2021	9 877,73
Résultat total de fonctionnement 2022	11 593,92
Résultat d'investissement 2022	-1 324,93
Résultat d'investissement reporté 2021	39 396,31
Résultat total d'investissement 2022	38 071,38
Résultat global 2022	49 665,30

Section 3 – Les Violettes

Les premières études ont été réalisées en 2022. En 2023, il est donc prévu le commencement des travaux et la vente des terrains.

Ainsi, le budget annexe Les Violettes s'équilibre tant en dépenses qu'en recettes à :

- **794 238,80€** en section de fonctionnement

- **399 999,80 €** en section d'investissement.

Il se compose comme suit :

Fonctionnement

Code	Libellé	BP 2022	Réalisé 2022	BP 2023	Remarques
Dépenses de fonctionnement		600 010,00	5 771,20	794 238,80	
011	Charges à caractère général	300 000,00	5 771,00	394 228,80	
6045	Achats d'études, prest.serv.(terrains à aménager)	40 000,00	5 771,00	15 000,00	Architecte - Permis d'aménager
605	Achats de matériel,équipements et travaux	260 000,00	0,00	379 228,80	Travaux de viabilisatbn
65	Autres charges de gestbn courante	10,00	0,20	10,00	
65888	Autres	10,00	0,20	10,00	Régularisatbn centimes de TVA
023	Virement à la sectbn d 'investissement	0,00	0,00	0,00	
042	Opératbns d 'ordre de transfert entre sectbns	300 000,00	0,00	399 999,80	
71355	Variatbn des stocks de terrains aménagés	300 000,00	0,00	399 999,80	Sortie de stock 2022 + 2023
002	Défit de fonctbnnement reporté	0,00	0,00	0,20	
Recetes de fonctbnnement		600 010,00	5 771,00	794 238,80	
70	Produit des services, domaines et ventes	300 000,00	0,00	400 000,00	
7015	Vente de terrains aménagés	300 000,00	0,00	400 000,00	Vente des terrains
75	Autres produits de gestbn courante	10,00	0,00	10,00	
7588	Autres produits divers de gestbn courante	10,00	0,00	10,00	Régularisatbn centimes de TVA
002	Excédent de fonctbnnement reporté	0,00	0,00	0,00	
042	Opératbns d 'ordre de transfert entre sectbns	300 000,00	5 771,00	394 228,80	
7133	Variatbn des en-cours de productbn de biens	300 000,00	0,00	0,00	
71355	Variatbn des stocks de terrains aménagés	0,00	5 771,00	394 228,80	Entrée de stock 2023
Totaux		0,00	-0,20	0,00	

Investissement

Code	Libellé	BP 2022	Réalisé 2022	BP 2023	Remarques
Dépenses d'investissement		300 000,00	5 771,00	399 999,80	
001	Défit d 'investissement reporté	0,00	0,00	5 771,00	
040	Opératbns d 'ordre de transfert entre sectbns	300 000,00	5 771,00	394 228,80	
3555	Terrains aménagés	300 000,00	5 771,00	394 228,80	Entrée de stock 2023
Recetes d'investissement		300 000,00	0,00	399 999,80	
040	Opératbns d 'ordre de transfert entre sectbns	300 000,00	0,00	399 999,80	
3555	Terrains aménagés	300 000,00	0,00	399 999,80	Sortie de stock 2022 + 2023
Totaux		0,00	-5 771,00	0,00	

Résultat de fonctbnnement 2022	-0,20
Résultat de fonctbnnement reporté 2021	0,00
Résultat total de fonctbnnement 2022	-0,20
Résultat d'investissement 2022	-5 771,00
Résultat d'investissement reporté 2021	0,00
Résultat total d'investissement 2022	-5 771,00
Résultat global 2022	-5 771,20

Annexe n° 1 : Listing des nouvelles demandes d'investissement – Hors opérations financières, dépenses d'ordre et imprévues

N° opératbn	Intitulé opératbn	Restes à Réaliser 2022	Nouveaux crédits	BP 2023	Objet
SANS OPÉRATION		2 275,20	41 000,00	43 275,20	
			9 000,00		Achat du bois classé
			1 000,00		Blocs de sécurité
			12 000,00		TGBT Tourtillère
			8 000,00		Remplacement des extincteurs
			5 000,00		Débrillateurs - Parc de la mairie + ST + Cube
			6 000,00		Pavés IED + clés électroniques
208 MAIRIE		19 001,04	64 500,00	83 501,04	
			20 000,00		Matériel informatique + mobilier
			10 000,00		Tablettes surface pour les élus (Maire et Adjoints)
			4 500,00		nouveau photocopieur à l'étage
			10 000,00		Pour le réaménagement des bureaux de l'étage
			15 000,00		Porte extérieur dans bureau du RDC
			5 000,00		Remise en état gouttière sur toit terrasse
209 ECOLES		9 955,50	189 883,00	199 838,50	
			9 000,00		Changement de Velux - Grande salle de jeux
			-		jardinière + débitumisation
			613,00		2 vélos
	Ecole Maternelle		400,00		sèche linge
			500,00		3 balais vapeur
			100,00		micro-onde
			30 000,00		Programmiste pour la rénovation de l'école maternelle
			70 000,00		AIX - Désamiantage
			50 000,00		AIX - Réfection toiture - Tuiles plus volige
			10 000,00		AIX - Réfection terrasse
			7 000,00		AIX - Plafond
			1 270,00		RASED (malette pour la psychologue de secteur)
			500,00		Etagère dans une classe
			500,00		barrière pour jardin
			10 000,00		13ème classe (si ouverture en septembre)
210 AIRES DE JEUX		2 035,44	5 000,00	7 035,44	
			5 000,00		Rénovation des aires de jeux
213 CIMETIERE			15 000,00	15 000,00	
			15 000,00		Création de 1 columbarium de 24 cases
223 SALLE POLYVALENTE		40 783,17	5 000,00	45 783,17	
			5 000,00		Porte entrée club house basket
224 LA TOURTILLERE - SITE		5 649,94	13 500,00	19 149,94	
			13 500,00		Remise en état du chauffage du château
225 MEDIATHEQUE		9 386,59	15 850,00	25 236,59	
			8 000,00		Mobilier
			150,00		Micro-onde
			1 700,00		Installation Wi-Fi salle haute + cablage
			6 000,00		Remplacement d'exutoire - salle haute
227 LA TOURTILLERE - LOCAUX SPORTIFS			411 000,00	411 000,00	
			10 000,00		Remplacement de tous les tatamis du Dojo
			400 000,00		Construction de 2 courts de paddels
			1 000,00		Architecte pour les paddels
228 EGLISE		6 484,80	-	6 484,80	
230 MAISON DE L'ENFANCE		12 078,56	22 000,00	34 078,56	
			15 000,00		Rénovation Baie vitrée - Derrière le centre
			1 000,00		Récupérateurs d'eau
			1 000,00		Protection des radiateurs - Suite et fin
			5 000,00		Salle des petits - Remise en état des systèmes de chauffage
231 ACQUISITION MATERIEL ET MOBILIER		5 539,20	113 000,00	118 539,20	
	Communication		30 000,00		Signalétique + banderoles + caméra + micro + accessoires
			6 500,00		Renouvellement de l'outillage
	Bâtiment		3 000,00		Passage de câbles + tivolis - Manifestations
	Services Techniques		57 000,00		Nouveau camion + remplacement du moteur du volkswagen
			9 000,00		Nouvelle benne pour camion
	Voirie		3 000,00		Armoire de stockage, barrières de police, petit outillage divers
	Espaces Verts		2 500,00		Taille haie télescopique, débroussailluse, petit souffleur tout thermique
			2 000,00		Taille haie, petite élagueuse tout électrique (sans batterie)

N° opératbn	Intitulé opératbn	Restes à Réaliser 2022	Nouveaux crédits	BP 2023	Objet
235	TRAVAUX DE VOIRIE	337 666,06	879 000,00	1 216 666,06	
			350 000,00		réfectbn rue de guyenne
			250 000,00		Piste cyclable de Grammont - Créatbn
			20 000,00		Réfectbn carrefour Brulée / Chênes
			60 000,00		Réfectbn rue de l'Europe (suite propositbn CDA)
			27 000,00		Aménagement Rue des vignes
			30 000,00		Aménagement Rue du Pinier
			50 000,00		Travaux divers
			10 000,00		Chaucidou allée de la brulée - Marquage au sol
			15 000,00		Chaucidou rue Corneille - Marquage au sol
			30 000,00		Restauratbn de la SIL - Validatbn en COPIL
			10 000,00		Informatbn zone 30
			2 000,00		Etude de sécurisatbn du temps perdu
			25 000,00		Rénovatbn progressive des candélabres
237	LES VIOLETTES		993 857,78	993 857,78	
			993 857,78		Constructbn et ameublement Salle multiculturelle
238	POLICE		16 000,00	16 000,00	
			4 000,00		Remise en état de l'alarme de la police
			12 000,00		Rénovatbn des volets roulants de la police
253	LA TOURTILLERE - GITES	12 116,48	93 000,00	105 116,48	
			75 000,00		Fin de la séparatbn des comptages électriques - ENEDIS/Travaux intérieurs
			18 000,00		Rénovatbn du gite n° 9
259	RESTAURANT SCOLAIRE	3 534,00	5 300,00	8 834,00	
			5 300,00		Tables supplémentaires réglables en hauteur
270	ESPACES VERTS		57 200,00	57 200,00	
			2 000,00		Achat d'arbres par le CME
			43 000,00		Aménagement du jardin dit Escoffier
			5 000,00		Achat d'arbres
			1 500,00		Aménagement extérieur du bassin de la mairie
			1 500,00		Bordure bois parc de la mairie
			2 500,00		Clôture de la Tourtillère
			1 700,00		Entourage des jeux de la Tourtillère
273	CENTRE DE LOISIRS	2 416,97	8 700,00	11 116,97	
			5 000,00		Renouvellement mobilier des salles des petts et des grands
			1 000,00		Cabanes rangement extérieur
			1 500,00		panneau d'affihage extérieur
			1 200,00		Renouvellement du parc de Talky Walky
SOUS-TOTAL / TRAVAUX D'INVESTISSEMENT		468 922,95	2 948 790,78	3 417 713,73	