

Note de présentation brève et synthétique

Budgets primitifs 2023 des budgets principal et annexes

L'article L2313-1 du code général des collectivités territoriales prévoit qu'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.

Le budget primitif reprend l'ensemble des dépenses et des recettes prévues et estimées au cours de l'année.

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.

Les budgets principal et annexes s'inscrivent dans le cadre des orientations budgétaires exposées lors du Conseil Municipal du 23 février 2023.

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.

A – La section de fonctionnement

La section de fonctionnement s'équilibre à **7 773 481,00 €**.

1) 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 €**.

Recettes 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 - Atténuations de charges	55 000,00	112 865,73	40 000,00
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	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 - Dotations, subventions et participations	847 051,00	821 942,87	867 271,50
75 - Autres produits de gestion courante	106 620,00	109 601,75	95 890,00
76 - Produits financiers	-	7,73	-
77 - Produits exceptionnels	32 000,00	60 858,14	-
78 - Reprises sur amortissements et provisions	14 000,00	5 581,21	14 000,00
TOTAL Recettes de fonctionnement	8 547 841,58	6 464 617,75	7 773 481,00

Les principales recettes attendues sont :

- **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,
- **361 000 €** de dotation globale de fonctionnement,
- **266 000 €** de la CDA de La Rochelle pour l'entretien du parc commercial de Beaulieu,
- **170 000 €** de facturation du restaurant scolaire,
- **149 100 €** de redevance d'occupation du domaine public dont 123 000 € liés à des conventions d'affichage publicitaire,
- **130 000 €** de facturation du centre de loisirs,
- **128 995 €** de dotation de solidarité communautaire versée par la CDA de La Rochelle,
- **94 690 €** de location de logements et de bâtiments,
- **85 700 €** de remboursement des charges de personnel par le CCAS.

2) 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.

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 'investèment	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 exceptionnelles	15 000,35	10 666,30	12 000,00
68 - Dotatòns aux amortètements 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

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 Pette 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 (Interventòns 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

Les charges de personnel, hors assurances et prise en charge de la complémentaire santé 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

Les principales autres dépenses prévues sont les 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,
- **143 100 €** d'indemnités, de cotisations et de formations aux élus,
- **126 237 €** de subventions aux associations,
- **125 000 €** d'assurance du personnel titulaire et contractuel,
- **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,
- **56 000 €** de remboursement d'intérêts d'emprunts,
- **51 350 €** d'assurances et de protection juridique,
- **40 000 €** de frais d'avocats,

Des dépenses imprévues sont également inscrites au budget, permettant de faire face à des besoins impondérables en cours d'année, pour **253 721,34 €**.

B – La section d'investissement

La section d'investissement s'équilibre à **6 112 522,86 €**.

1) 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.

<u>Recettes d'investissement</u>	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

Les principales recettes réelles d'investissement attendues pour 2023 sont :

- **2 126 448,08 €** d'excédent de fonctionnement capitalisé,
- **1 063 735,77 €** de subventions attendues dont 612 337,17 € pour la salle multi-culturelle et l'espace jeunes et 380 000 € de remboursement par l'association de tennis pour la construction de deux terrains de paddels,
- **380 000 €** de vente d'un bien immobilier,
- **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,

Des emprunts sont également prévus :

- **500 000 €** auprès d'établissement bancaire,
- **39 500 €** de prêt accordé par la CAF sans intérêt sur 8 ans dans le cadre de la subvention au projet de construction d'un espace jeunes.

2) 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.

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 €**.

Il est également prévu d'autres dépenses, dont notamment :

- **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.

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

II – Les budgets annexes

Le budget principal de la commune est assorti de 2 budgets annexes.

A – Le Logement Social

Les dépenses et recettes prévues pour 2023 s'équilibrent tant en dépenses qu'en recettes, et sont les suivantes :

- **18 571,68 €** en section de fonctionnement

- **44 196,31 €** en section d'investissement.

Cela comprend la reprise du résultat de fonctionnement 2022 pour **11 593,92 €**, et la reprise du résultat d'investissement de 2022 pour **38 071,38 €**.

B – Les Violettes

Les études de construction du lotissement ont débuté en 2022.

Ainsi, les dépenses et recettes prévues pour 2023 s'équilibrent tant en dépenses qu'en recettes, et sont les suivantes :

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

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

Cela comprend la reprise du résultat de fonctionnement 2022 pour **(-0,20 €)**, et la reprise du résultat d'investissement de 2022 pour **(-5 771,00 €)**.