

BUDGETS PRIMITIFS

2024

SOMMAIRE

Partie I – Le budget principal	3
Section 1 – La section de fonctionnement	4
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 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 2 – Les Violettes.....	17
Annexe n° 1 : Listing des nouvelles demandes d’investissement – Hors opérations financières, dépenses d’ordre et imprévues	18

MAJ 26/02/2024

Partie I – Le budget principal

Le budget primitif de 2024 pour le budget principal de la commune de Puilboreau s'équilibre, tant en dépenses qu'en recettes, réelles et d'ordre à **12 896 706,66 €** :

- la section de fonctionnement s'équilibre à **7 756 617,79 €**,
- la section d'investissement s'équilibre à **5 140 088,87 €**.

Cela comprend la reprise des résultats de 2023 comme suit :

- **2 262 853,49 €** de résultat de fonctionnement reporté dont **1 416 048,36 €** affecté à l'investissement (article 1068), soit **846 805,13 €** repris en fonctionnement,
- **578 912,07 €** de déficit d'investissement reporté.

Ce budget s'inscrit dans le cadre des orientations budgétaires exposées lors du Conseil Municipal du 7 février 2024.

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 2024, 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 2024 sont les suivantes :

SECTION DE FONCTIONNEMENT			
Nomenclature comptable	(M14)		(M57)
	Budget 2023	Réalisé (estimé) 2023	BP 2024
Dépenses de fonctionnement			
011 - Charges à caractère général	2 232 654,00	1 679 338,18	2 110 818,21
012 - Charges de personnel et frais assimilés	3 357 800,00	3 277 049,14	3 675 627,00
014 - Atténuations de produits	130 100,00	96 173,30	128 200,00
022 - Dépenses imprévues	109 254,34	-	-
023 - Virement à la section d'investissement	1 018 923,98	-	697 089,68
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	284 000,00	282 716,59	350 000,00
65 - Autres charges de gestion courante	626 447,68	596 034,47	669 082,90
66 - Charges financières	57 500,00	54 233,65	85 800,00
67 - Charges spécifiques	5 000,00	485,46	15 000,00
68 - Dotations aux provisions et dépréciations	14 000,00	-	25 000,00
TOTAL Dépenses de fonctionnement	7 835 680,00	5 986 030,79	7 756 617,79

Nomenclature comptable	(M14)		(M57)
	Budget 2023	Réalisé (estimé) 2023	BP 2024
Recettes de fonctionnement			
002 - Résultat de fonctionnement reporté	1 417 827,50	-	846 805,13
013 - Atténuations de charges	55 000,00	111 677,61	50 000,00
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	2 000,00	1 835,00	2 000,00
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	577 495,00	647 034,32	652 775,00
73 - Impôts et taxes	611 327,00	611 327,00	611 471,00
731 - Fiscalité locale	4 102 258,00	4 232 806,40	4 294 500,00
74 - Dotations et participations	959 882,50	1 094 808,54	1 180 506,66
75 - Autres produits de gestion courante	95 890,00	127 735,73	98 560,00
76 - Produits financiers	-	12,88	-
77 - Produits spécifiques	-	3 819,30	-
78 - Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	14 000,00	-	20 000,00
TOTAL Recettes de fonctionnement	7 835 680,00	6 831 056,78	7 756 617,79

Résultat de fonctionnement 2023	845 025,99
Résultat de fonctionnement reporté 2022	1 417 827,50
Résultat total de fonctionnement 2023	2 262 853,49

I – Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement prévues pour 2024 sont :

- **7 754 617,79 €** de recettes réelles,
- **2 000 €** de recettes d'ordre.

Cela comprend la reprise du résultat de fonctionnement de 2023 pour **846 805,13 €**.

A – Les impôts et taxes locales

Les recettes induites des impôts et taxes locaux sont estimés à **4 905 971,00 €** pour 2024.

Cela comprend les recettes suivantes :

- **3 440 000 €** d'impôts locaux,
- **482 332 €** d'attribution de compensation versée par la CDA de La Rochelle,
- **350 000 €** de droits de mutation,
- **440 000 €** de taxe locale sur la publicité extérieure,
- **129 139 €** de dotation de solidarité communautaire versée par la CDA de La Rochelle,
- **64 500 €** 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 **897 960,66 €** :

- **397 000,00 €** de dotation globale de fonctionnement,
- **282 000,00 €** de la CDA de La Rochelle pour l'entretien du parc commercial de Beaulieu,
- **125 565,66 €** d'indemnisation suite aux dommages induits par le sinistre du parquet du CUBE,
- **51 065,00 €** de la CDA de La Rochelle pour le remboursement des charges de l'école de musique et de danse, et la subvention pour l'entretien délégué des réseaux d'eau pluviale,
- **40 000,00 €** de compensation au titre des exonérations de taxes foncières et d'habitation,
- **2 330,00 €** 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 **666 131,00 €** :

Centre de Loisirs (248 500,00 €)

- **160 000,00 €** de facturation,
- **88 500,00 €** de subvention de la CAF.

Restaurant scolaire

- **205 000,00 €** de facturation.

Délégation de service public – Crèche Les Coccinelles (gestion du contrat de concession)

- **80 000,00 €** de reversement des communes de Saint-Xandre et Esnandes.

Relais Petite Enfance (61 650,00 €)

- **42 150,00 €** de subvention de la CAF,
- **14 500,00 €** de remboursement demandé aux communes utilisatrices du service,
- **5 000,00 €** de subvention du Département.

Ecole élémentaire – Projets (28 896,00 €)

- **24 000,00 €** de solde de subvention pour le projet « Notre Ecole Faisons La Ensemble »,
- **4 896,00 €** de solde de subvention pour le projet Erasmus +.

Culture – Animation (17 025,00 €)

- **12 500,00 €** de subvention à la diffusion des spectacles culturels,
- **3 850,00 €** de billetterie,
- **675,00 €** pour le droit de place au marché de Noël et l'occupation du domaine public pour la guinguette.

Médiathèque (15 000,00 €)

- **11 000,00 €** de la CDA de La Rochelle correspondant à la dotation de la promotion lecture,
- **4 000,00 €** d'abonnement à la médiathèque.

Communication (10 060,00 €)

- **8 860,00 €** d'encart publicitaire dans le magazine Puilborain
- **1 200,00 €** 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 **279 250,00 €** :

- **159 000,00 €** de redevance d'occupation du domaine public dont 135 000 € liés à des conventions d'affichage publicitaire,
- **107 150,00 €** de remboursement des charges de personnel par le CCAS,
- **3 200,00 €** de vente de concessions funéraires et de plaques au jardin du souvenir,

- **4 200,00 €** de concession pour la distribution publique de gaz,
- **2 700,00 €** de carte de bus scolaire,
- **2 500,00 €** de refacturation (eau aux Jardins Familiaux, TEOM et charges locatives aux locataires),
- **500,00 €** de location de matériel.

D – Les autres recettes

Pour 2024, d'autres recettes sont également attendues pour **158 500,00 €** :

- **80 000,00 €** de location de logements et de bâtiments,
- **50 000,00 €** de remboursement de charges de personnel,
- **20 000,00 €** de reprise sur provisions,
- **6 000,00 €** de remboursement d'assurance,
- **2 500,00 €** de refacturation de prestation de ménage suite à des locations.

E – Les recettes d'ordre

Des recettes d'ordre sont également inscrites au budget pour **2 000,00 €** pour l'amortissement de subventions reçues pour l'acquisition d'équipement.

II – Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement prévues pour 2024 sont les suivantes :

- 6 709 528,11 € de dépenses réelles,
- 1 047 089,68 € de dépenses d'ordre.

A – Les services

Les dépenses de fonctionnement des services sont estimées comme suit pour 2024, pour un total de 2 178 569,11 € :

Services	Budget 2024
Ecole Maternelle	58 155,00
Ecole Élémentaire	69 874,00
Ecole Élémentaire - Projets	61 760,21
Ecoles générales	34 120,00
CCAS	150 799,90
Gîtes	25 000,00
Communication	54 750,00
Ressources humaines	45 720,00
Cimetière	7 380,00
Mairie	144 300,00
TOTAL Services administratifs	651 859,11
Culture	104 407,00
Animation	24 500,00
Cube	57 000,00
Cérémonie	6 000,00
Conseil Municipal des Enfants	3 500,00
TOTAL Culture Animation	195 407,00
Périscolaire	4 500,00
Mercredi	4 400,00
Vacances	9 400,00
Camps	12 800,00
Dépenses générales	20 945,00
TOTAL Centre de Loisirs	52 045,00

Services	Budget 2024
Relais Petite Enfance	14 230,00
DSP Crèche	128 618,00
Médiathèque	52 780,00
Police municipale	18 150,00
Restaurant scolaire	250 330,00
Batiments	135 300,00
Espaces verts Urbains	56 900,00
Espaces verts Tourtillière	39 900,00
Voirie	109 650,00
Eclairage public	65 000,00
GEPU (délégation CDA)	20 000,00
Aires de jeux	7 000,00
STI (Interventions FluxNet)	5 000,00
Entretien	42 000,00
Atelier (dépenses communes)	129 400,00
Parc Commercial Beaulieu	195 000,00
Travaux en régie	10 000,00
TOTAL Services techniques	815 150,00
TOTAL DEPENSES DES SERVICES	2 178 569,11

B – Les dépenses générales

Outre les besoins des services, des dépenses sont également prévues pour **269 465,00 €**, pour le fonctionnement général et de l'ensemble des bâtiments de la commune.

Cela concerne les dépenses suivantes :

- **138 545,00 €** de dépenses générales nécessaires au fonctionnement de la commune (dont assurances, redevances spéciales pour les ordures ménagères, illuminations de Noël, frais d'avocats et d'huissier, adhésion/participation à des syndicats et organismes)
- **130 920,00 €** de frais de fonctionnement en eau, électricité, gaz, et maintenance des installations de gaz, de bâtiments non affectés à un service particulier. Cela comprend le fonctionnement des salles Baillac, Harmonie, Polyvalente, Maison des Associations, Maison de l'Enfance (utilisées par plusieurs structures), et château de la Tourillère.

C – Les charges de personnel

Les charges salariales sont estimées à **3 495 000,00 €**, réparties comme suit :

Charges de personnel pour 2024

Services	Montant
Services administratifs	719 000,00
Police	95 000,00
Ecole maternelle	310 000,00
Service entretien	280 000,00
Restaurant scolaire	119 000,00
Médiathèque	140 000,00
Animation / Centre de Loisirs	608 000,00
Culture	95 000,00
CCAS	103 000,00
Relais Petite Enfance	97 000,00
Espace Jeunes	38 000,00
Services techniques	847 000,00
Vacataires et remplacements	44 000,00
TOTAL charges de personnel	3 495 000,00

A cela s'ajoute notamment :

- **151 307,00 €** d'assurance du personnel titulaire et contractuel avec la régularisation de 2023,
- **4 200,00 €** 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 **485 187,00 €** :

- **147 100,00 €** d'indemnités, de cotisations et de formations aux élus,
- **138 312,00 €** de subventions aux associations,
- **100 000,00 €** pour le prélèvement au titre de l'article 55 de la loi SRU pour les logements sociaux,
- **50 000,00 €** de dépenses autres permettant de couvrir des besoins en cours d'année,
- **28 000,00 €** de contribution au Fonds de Péréquation des Ressources Intercommunales et Communales,
- **20 000 €** pour l'admission de créances en non-valeurs et de créances éteintes,
- **1 550,00 €** pour des Pass Vac au CIDJ,
- **200 €** de dégrèvement de taxe foncière sur les propriétés non bâties pour les jeunes agriculteurs,
- **25 €** 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 **78 000,00 €**.

Les intérêts courus non échus sont de **5 800,00 €** et **2 000,00 €** 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 2024, pour faire face à des imprévues et/ou des besoins exceptionnels, et également constater des impayés irrécouvrables pour **40 000 €** :

- **25 000 €** de dotation de provisions pour risques d'impayés,
- **15 000 €** pour l'annulation éventuelle de titres des années précédentes.

G – Les dépenses d'ordre

Les dépenses d'ordre s'élèvent à **1 047 089,68 €**, et concernent :

- le virement de la section de fonctionnement à la section d'investissement pour **697 089,68 €** qui permet d'autofinancer les dépenses d'investissement,
- l'amortissement des équipements acquis, pour **350 000,00 €**.

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 2024 sont les suivantes :

SECTION D'INVESTISSEMENT						
Nomenclature comptable		(M14)		(M57)		
DEPENSES D'INVESTISSEMENT		Budget 2023	Réalisé (estimé) 2023	Restes à réaliser 2023	Nouveaux crédits 2024	BP 2024
Sans Opération	001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	1 657 525,13	-	-	578 912,07	578 912,07
	020 - Dépenses imprévues	229 944,00	-	-	-	-
	040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	2 000,00	1 835,00	-	2 000,00	2 000,00
	041 - Opérations patrimoniales	577 500,00	187 005,05	-	481 510,00	481 510,00
	10 - Dotations, fonds divers et réserves	52 400,00	52 362,57	-	-	-
	13 - Subventions d'investissement	-	-	-	75 000,00	75 000,00
	16 - Emprunts et dettes assimilées	407 000,00	402 163,52	-	428 000,00	428 000,00
	20 - Immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-
	204 - Subventions d'équipement versées	34 000,00	33 884,00	-	34 000,00	34 000,00
	21 - Immobilisations corporelles	68 275,20	34 607,10	6 380,00	130 395,59	136 775,59
	26 - Participations et créances rattachées à des participations	-	-	-	300,00	300,00
Sous-total sans opération		3 028 644,33	711 857,24	6 380,00	1 730 117,66	1 736 497,66
208 - MAIRIE		100 701,04	84 560,53	10 877,09	38 300,00	49 177,09
209 - ECOLES		225 738,50	158 381,95	56 800,90	518 130,00	574 930,90
210 - AIRES DE JEUX		7 035,44	4 468,49	1 762,32	-	1 762,32
213 - CIMETIERE		15 000,00	-	13 680,00	-	13 680,00
223 - SALLE POLYVALENTE		45 783,17	40 783,18	4 775,08	-	4 775,08
224 - TOURILLERE - SITE		19 149,94	13 571,58	-	-	-
225 - MEDIATHEQUE		25 236,59	7 533,16	8 515,27	12 460,00	20 975,27
227 - TOURILLERE - LOCAUX SPORTIFS		416 000,00	16 415,00	395 560,10	116 300,00	511 860,10
228 - EGLISE		6 484,80	-	-	-	-
229 - SALLE FILIPPI		-	-	-	500,00	500,00
230 - MAISON DE L'ENFANCE		34 078,56	16 673,12	12 967,99	-	12 967,99
231 - MATERIEL ET MOBILIER		132 039,20	74 843,22	14 447,02	120 080,00	134 527,02
234 - SITE INTERNET		-	-	-	-	-
235 - TRAVAUX DE VOIRIE		1 253 166,06	547 761,70	471 427,43	901 000,00	1 372 427,43
237 - LE CUBE - SALLE MULTI-CULTURELLE ET ESPACE JEUNES		1 053 857,78	1 013 508,86	-	332 348,92	332 348,92
238 - POLICE MUNICIPALE		16 500,00	16 296,46	-	-	-
253 - TOURILLERE - GITES		125 116,48	14 755,68	100 317,39	81 000,00	181 317,39
259 - RESTAURANT SCOLAIRE		8 834,00	7 950,00	-	49 821,00	49 821,00
262 - MAISON DES ASSOCIATIONS		1 100,00	-	1 000,00	-	1 000,00
263 - SALLE DE L'HARMONIE		-	-	-	2 500,00	2 500,00
266 - MAISON DU PUILBORAIN		3 200,00	-	2 941,30	8 100,00	11 041,30
270 - ESPACES VERTS		57 200,00	4 993,65	34 233,60	40 500,00	74 733,60
273 - CENTRE DE LOISIRS		11 116,97	4 108,84	1 450,80	38 495,00	39 945,80
274 - RELAIS PETITE ENFANCE		-	-	-	13 300,00	13 300,00
Sous-total des opérations		3 557 338,53	2 026 605,42	1 130 756,29	2 272 834,92	3 403 591,21
TOTAL Dépenses d'investissement		6 585 982,86	2 738 462,66	1 137 136,29	4 002 952,58	5 140 088,87

Nomenclature comptable		(M14)		(M57)		
RECETTES D'INVESTISSEMENT		Budget 2023	Réalisé (estimé) 2023	Restes à réaliser 2023	Nouveaux crédits 2024	BP 2024
Sans opération	021 - Virement de la section de fonctionnement	1 018 923,98	-	-	697 089,68	697 089,68
	024 - Produits des cessions d'immobilisations	383 400,00	-	-	350 000,00	350 000,00
	040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	284 000,00	282 716,59	-	350 000,00	350 000,00
	041 - Opérations patrimoniales	577 500,00	187 005,05	-	481 510,00	481 510,00
	10 - Dotations, fonds divers et réserves	2 395 863,11	2 592 124,61	-	1 991 057,13	1 991 057,13
	13 - Subventions d'investissement	6 376,00	35 375,94	-	-	-
	16 - Emprunts et dettes assimilées	842 500,00	500 070,00	300 000,00	11 850,00	311 850,00
Sous-total sans opération		5 508 563,09	3 597 292,19	300 000,00	3 881 506,81	4 181 506,81
208 - MAIRIE		3 560,00	-	-	-	-
209 - ECOLES		15 022,60	-	-	127 500,00	127 500,00
227 - TOURILLERE - LOCAUX SPORTIFS		380 000,00	-	-	380 000,00	380 000,00
235 - TRAVAUX DE VOIRIE		16 500,00	9 083,53	-	21 194,89	21 194,89
237 - LE CUBE - SALLE MULTI-CULTURELLE ET ESPACE JEUNES		612 337,17	210 700,00	-	429 887,17	429 887,17
269 - COEUR DE VILLE		50 000,00	-	-	-	-
Sous-total des opérations		1 077 419,77	219 783,53	-	958 582,06	958 582,06
TOTAL Recettes d'investissement		6 585 982,86	3 817 075,72	300 000,00	4 840 088,87	5 140 088,87

Résultat d'investissement 2023	1 078 613,06
Résultat d'investissement reporté 2022	- 1 657 525,13
Résultat total d'investissement 2023	- 578 912,07

I – Les recettes d'investissement

Les recettes d'investissement prévues pour 2024 sont les suivantes :

- **3 611 489,19 €** de recettes réelles,
- **1 528 599,68 €** de recettes d'ordre.

A – Les recettes réelles d'investissement

Les dotations et fonds divers attendus pour 2024 s'élèvent à **1 991 057,13 €** :

- **1 416 048,36 €** d'excédent de fonctionnement capitalisé,
- **480 000,00 €** du Fonds de Compensation de la Taxe sur la Valeur Ajoutée,
- **95 008,77 €** de taxe d'aménagement, versée par la CDA de La Rochelle.

Les subventions et participations attendues sont les suivantes pour **958 582,06 €** :

Opération 209 – Ecoles

- o **127 500,00 €** de subvention de l'Agence de l'eau pour la désimperméabilisation de la cour de l'école élémentaire

Opération 227 – Tourillière – Locaux sportifs

- o **380 000,00 €** de l'association du tennis pour la construction de 2 terrains de paddels

Opération 235 – Voirie

- o **21 194,89 €** de Fonds Verts pour la rénovation de l'éclairage public

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

Pour la salle multi-culturelle :

- o **229 437,17 €** de DSIL ,
- o **72 450,00 €** du Conseil Départemental,
- o **75 000,00 €** de la CDA de La Rochelle,

Pour l'espace Jeunes et le city stade :

- o **48 000,00 €** de la CAF,
- o **5 000,00 €** de la CDA de La Rochelle (20 000 € déjà perçu en 2020).

Des ventes de biens immobiliers sont également prévus en 2024 :

- vente d'un bien immobilier pour **350 000,00 €**.

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. Le solde de cet emprunt est inscrit au budget 2024 pour **11 850,00 €**.

300 000,00 € de restes à réaliser de recettes d'investissement sont également comptabilisés au budget de 2024. Cela correspond au solde l'emprunt conclu en 2023 pour 800 000,00 € auprès de la Caisse Epargne.

B – Les recettes d'ordre d'investissement

Les recettes d'ordre prévues sont quant à elles de **1 528 599,68 €** :

- **697 089,68 €** du virement de la section de fonctionnement à la section d'investissement,
- **350 000,00 €** pour l'amortissement des biens acquis,
- **320 000,00 €** pour les travaux réalisés par le SDEER et remboursés sur 5 ans avec subventions éventuelles,
- **120 000,00 €** pour la part subventionnée des travaux réalisés par le SDEER sur les candélabres sans emprunt.
- **26 510,00 €** pour l'intégration des frais d'études,
- **15 000,00 €** 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 2024 sont de :

- **4 656 578,87 €** de dépenses réelles,
- **483 510,00 €** de dépenses d’ordre.

A – Les travaux et acquisitions prévues

Les travaux et acquisitions prévues s’élèvent à **3 615 666,80 €** dont **1 137 136,29 €** de restes à réaliser de 2023 en dépenses. Les nouveaux crédits inscrits sont donc de **2 478 530,51 €**.

Voici le détail de ces prévisions par opérations budgétaires :

	Restes à réaliser	Nouveaux crédits	Total BP 2024
SANS OPÉRATION	6 380,00	205 695,59	212 075,59
208 MAIRIE	10 877,09	38 300,00	49 177,09
209 ECOLES	56 800,90	518 130,00	574 930,90
210 AIRES DE JEUX	1 762,32	-	1 762,32
213 CIMETIERE	13 680,00	-	13 680,00
223 SALLE POLYVALENTE	4 775,08	-	4 775,08
225 MEDIATHEQUE	8 515,27	12 460,00	20 975,27
227 LA TOURTILLERE - LOCAUX SPORTIFS	395 560,10	116 300,00	511 860,10
229 SALLE FILIPPI	-	500,00	500,00
230 MAISON DE L'ENFANCE	12 967,99	-	12 967,99
231 ACQUISITION MATERIEL ET MOBILIER	14 447,02	120 080,00	134 527,02
235 TRAVAUX DE VOIRIE	471 427,43	901 000,00	1 372 427,43
237 LE CUBE	-	332 348,92	332 348,92
253 LA TOURTILLERE - GITES	100 317,39	81 000,00	181 317,39
259 RESTAURANT SCOLAIRE	-	49 821,00	49 821,00
262 MAISON DES ASSOCIATIONS	1 000,00	-	1 000,00
263 SALLE DE L'HARMONIE	-	2 500,00	2 500,00
266 MAISON DU PUILBORAIN	2 941,30	8 100,00	11 041,30
270 ESPACES VERTS	34 233,60	40 500,00	74 733,60
273 CENTRE DE LOISIRS	1 450,80	38 495,00	39 945,80
274 RELAIS PETITE ENFANCE	-	13 300,00	13 300,00
TOTAL des travaux et acquisitions prévus	1 137 136,29	2 478 530,51	3 615 666,80

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 **462 000,00 €** :

- **425 000,00 €** de capital d'emprunt remboursés aux établissements bancaires et au SDEER,
- **34 000,00 €** 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,
- **3 000,00 €** de remboursement de cautions de logements.

C – Les dépenses d'ordre d'investissement

Les dépenses d'ordre en investissement sont estimées à **483 510,00 €**, et se composent comme suit :

- **320 000,00 €** pour les travaux réalisés par le SDEER et remboursés sur 5 ans avec subventions éventuelles,
- **120 000,00 €** pour la part subventionnée des travaux réalisés par le SDEER sur les candélabres sans emprunt,
- **26 510,00 €** pour l'intégration des frais d'études,
- **15 000,00 €** pour le remboursement d'avances de marchés pour la construction de la salle multi-culturelle,
- **2 000,00 €** pour l'amortissement de subventions d'équipement reçues.

A ces dépenses s'ajoute la reprise du déficit d'investissement de 2023 pour **578 912,07 €**.

Partie II – Les budgets annexes

Le budget principal de la commune est complété par 2 budgets annexes :

- le logement social,
- le lotissement Les Violettes.

Il convient maintenant de voir les prévisions budgétaires de ces budgets annexes pour l'année 2024.

Section 1 – Le logement social

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

- **20 344,54 €** en section de fonctionnement
- **45 320,66 €** en section d'investissement.

Il se compose comme suit :

<i>Fonctionnement</i>				
<i>Compte</i>	<i>Libellé</i>	<i>BP 2023</i>	<i>Réalisé 2023</i>	<i>BP 2024</i>
Dépenses de fonctionnement		18 541,68	5 387,78	20 344,54
011	Charges à caractère général	12 941,68	0,00	14 344,54
60632	Fournitures de petit équipement	1 000,00	0,00	1 000,00
615228	Autres bâtiments	11 941,68	0,00	13 344,54
66	Charges financières	800,00	613,78	1 000,00
66111	Intérêts réglés à l'échéance	800,00	613,78	1 000,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre se	4 800,00	4 774,00	5 000,00
6811	Dot.aux amort.des immo.incorporelles & cor	4 800,00	4 774,00	5 000,00
Recettes de fonctionnement		18 541,68	6 947,76	20 344,54
75	Autres produits de gestion courante	6 947,76	6 947,76	7 190,64
752	Revenus des immeubles	6 947,76	6 947,76	7 190,64
002	Excédent de fonctionnement reporté	11 593,92	0,00	13 153,90
<i>Investissement</i>				
<i>Compte</i>	<i>Libellé</i>	<i>BP 2023</i>	<i>Réalisé 2023</i>	<i>BP 2024</i>
Dépenses d'investissement		42 871,38	2 524,72	45 320,66
16	Emprunts et dettes assimilés	3 000,00	2 524,72	3 000,00
1641	Emprunts en euros	3 000,00	2 524,72	3 000,00
21	Immobilisations corporelles	39 871,38	0,00	42 320,66
2135	Installation générale, agencements, aménagement	39 871,38	0,00	42 320,66
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00
2313	Constructions	0,00	0,00	0,00
Recettes d'investissement		42 871,38	4 774,00	45 320,66
001	Excédent d'investissement reporté	38 071,38	0,00	40 320,66
040	Opérations d'ordre de transfert entre se	4 800,00	4 774,00	5 000,00
28132	Immeubles de rapport	4 800,00	4 774,00	5 000,00
	Résultat de fonctionnement 2023		1 559,98	
	Résultat de fonctionnement reporté 2022		11 593,92	
	Résultat total de fonctionnement 2023		13 153,90	
	Résultat d'investissement 2023		2 249,28	
	Résultat d'investissement reporté 2023		38 071,38	
	Résultat total d'investissement 2023		40 320,66	
	Résultat global 2023		53 474,56	

Section 2 – Les Violettes

Le budget annexe Lotissement les Violettes s'équilibre tant en dépenses qu'en recettes à :

- **581 552,20 €** en section de fonctionnement

- **296 542,00 €** en section d'investissement.

Il se compose comme suit :

Fonctionnement				
Compte	Libellé	BP 2023	Réalisé 2023	BP 2024
Dépenses de fonctionnement		794 238,80	5 771,00	581 552,20
011	Charges à caractère général	394 228,80	0,00	285 000,00
6045	Achats d'études, prest.serv.(terrains à aménager)	15 000,00	0,00	15 000,00
605	Achats de matériel,équipements et travaux	379 228,80	0,00	270 000,00
65	Autres charges de gestion courante	10,00	0,00	10,00
65888	Autres	10,00	0,00	10,00
023	Virement à la section d'investissement	0,00	0,00	0,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	399 999,80	5 771,00	296 542,00
71355	Variation des stocks de terrains aménagés	399 999,80	5 771,00	296 542,00
002	Déficit de fonctionnement reporté	0,20	0,00	0,20
Recettes de fonctionnement		794 238,80	5 771,00	581 552,20
70	Produit des services, domaines et ventes	400 000,00	0,00	290 771,20
7015	Vente de terrains aménagés	400 000,00	0,00	290 771,20
75	Autres produits de gestion courante	10,00	0,00	10,00
7588	Autres produits divers de gestion courante	10,00	0,00	10,00
002	Excédent de fonctionnement reporté	0,00	0,00	0,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	394 228,80	5 771,00	290 771,00
7133	Variation des en-cours de production de biens	0,00	0,00	
71355	Variation des stocks de terrains aménagés	394 228,80	5 771,00	290 771,00

Investissement				
Compte	Libellé	BP 2023	Réalisé 2023	BP 2024
Dépenses d'investissement		399 999,80	5 771,00	296 542,00
001	Déficit d'investissement reporté	5 771,00	0,00	5 771,00
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	394 228,80	5 771,00	290 771,00
3555	Terrains aménagés	394 228,80	5 771,00	290 771,00
Recettes d'investissement		399 999,80	5 771,00	296 542,00
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	399 999,80	5 771,00	296 542,00
3555	Terrains aménagés	399 999,80	5 771,00	296 542,00

Résultat de fonctionnement 2023	0,00
Résultat de fonctionnement reporté 2022	-0,20
Résultat total de fonctionnement 2023	-0,20
Résultat d'investissement 2023	0,00
Résultat d'investissement reporté 2023	-5 771,00
Résultat total d'investissement 2023	-5 771,00
Résultat global 2023	-5 771,20

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

N° opé	Intitulé opération	Crédits de report	Crédits supplémentaires	BP 2024	Objet
SANS OPÉRATION		6 380,00	205 695,59	212 075,59	
			2 000,00		Rénovation des extincteurs et centrale incendie
			1 500,00		Organigramme des clés - tous bâtiments
			4 000,00		Achat terrain agricole Rue de Guyenne
			30 000,00		Achat de terrain pour régularisation d'emprises
			2 000,00		Relevé TOPO de la parcelle Rue de Guyenne pour l'acquisition ensuite du terrain
			75 000,00		Subvention pour projet d'aménagement
			300,00		Part sociale pour la SPL départementale (liée à la SEMDAS)
			90 895,59		<i>En cas de besoin en cours d'année (dépenses imprévues)</i>
208	MAIRIE	10 877,09	38 300,00	49 177,09	
			5 000,00	5 000,00	Ecran salle des commissions
			3 800,00		Fourniture et pose de stores
			2 500,00		Remplacement moteur portail extérieur
			15 000,00		Bardage toiture
			10 000,00		Rénovation de l'arrosage du parc de la mairie
			2 000,00		Chaises pour la salle de pause
209	ECOLES	56 800,90	518 130,00	574 930,90	
			1 200,00		Tabouret ergonomique à roulettes ATSEM
			495,00		Meuble atelier 20 bacs GS
			375,00		Meuble d'activités 15 cases PS1
			3 000,00		Acquisition d'ordinateurs (maternelle et/ou élémentaire)
	Ecole Maternelle		18 000,00		Piège à son au restaurant scolaire Maternelle
			2 700,00		Rénovation des menuiseries extérieures
			2 600,00		Sécurisation du portillon
			3 000,00		Sèche linge Maternelle
			900,00		Lave linge pro
			50 000,00		Etude thermique des bâtiments publics Rue St Vincent
			153 560,00		Rénovation de AIX - Modification des ouvertures
	Ecole Élémentaire		14 000,00		Rénovation de AIX - Abaissement des plafonds
			3 000,00		Rénovation de AIX - Robinets thermostatiques
			255 000,00		Désimperméabilisation de la cour (70% de subvention possible par l'agence de l'eau)
	Ecoles		10 300,00		Nouveau système PPMS pour maternelle et élémentaire
210	AIRES DE JEUX	1 762,32	-	1 762,32	
213	CIMETIERE	13 680,00	-	13 680,00	
223	SALLE POLYVALENTE	4 775,08	-	4 775,08	
225	MEDIATHEQUE	8 515,27	12 460,00	20 975,27	
			10 000,00		Mobilier salle haute ou Mobilier pour les ouvrages
			1 310,00		Matériel animation petite enfance : tapis conte en rond par Cœur de line
			200,00		Cimaises
			500,00		Ecran PC
			450,00		Lecteur de livres audio Daisy Victor reader stratus pour malvoyants
227	LA TOURILLERE - LOCAUX SF	395 560,10	116 300,00	511 860,10	
			30 000,00		Remplacement des TGBT (foot, rugby, tennis)
			4 500,00		Rénovation de portes (secrétariat étage / vestiaire rugby)
			80 000,00		Mise en conformité - Distribution eau chaude sanitaire
			1 800,00		4 radiateurs pour le club house du tennis
229	SALLE FILIPPI	-	500,00	500,00	
			500,00		Frigo pour la salle filippi
230	MAISON DE L'ENFANCE	12 967,99	-	12 967,99	

N° opé	Intitulé opération	Crédits de report	Crédits supplémentaires	BP 2024	Objet
231	MATERIEL ET MOBILIER	14 447,02	120 080,00	134 527,02	
	COMMUNICATION		6 000,00		ordinateur MAC x2
			2 000,00		Panneaux d'affichage au CUBE (affiches des spectacles)
	ANIMATION		4 200,00		Container de stockage extérieur
	CULTURE		5 330,00		Chaises Baillac - Reportable N+1
			3 000,00		Matériel logement Gîtes pour accueil des compagnies
			300,00		Onduleurs
			900,00		1 terminal de verbalisation pour le second agent
	POLICE MUNICIPALE		6 150,00		système de communication radio opérationnel
			4 200,00		rampe lumineuse pour le véhicule avec système haut parleur pour diffusion des messages d'alerte
			1 000,00		Renouvellement des plaques des gilets pare balles
	Voirie		15 000,00		Benne poid lourd + petit matériel
	Bâtiment		5 000,00		Renouvellement petit matériel / escabeau agents d'entretien
	Entretien		8 000,00		Matériel pour l'agent d'entretien du CUBE
			7 000,00		Matériel pour entretien en imprégnation et adaptable
	Espaces Verts		3 000,00		Tailles haies électriques, petit souffleur, débroussailluse
			41 000,00		Véhicule occasion en renouvellement de l'ISUZU
	Services Techniques		8 000,00		nouveau véhicule suite kangoo HS après accident (recette de l'assurance)
235	TRAVAUX DE VOIRIE	471 427,43	901 000,00	1 372 427,43	
			250 000,00		Piste cyclable GRAMMONT - Travaux
			110 000,00		Piste cyclable au TEMPS PERDU - Travaux
			30 000,00		Piste cyclable Dompierre/Tourillere - Etude
			50 000,00		Piste cyclable GRAMMONT - SDEER - Mise en lumière par détection (et 50 000 € de subvention du SDEER)
			35 000,00		Parking Treuil Moulinier - Création de 7 places de stationnement
			100 000,00		SONNETTERIE - Restructuration du quartier - Travaux préalables (entre le feu et le rond point Lafond)
			120 000,00		Fief de la mare - Reprise de la voirie
			130 000,00		Travaux d'entretien divers
			10 000,00		Anti intrusion Gens du Voyage (bloc stop)
			10 000,00		Signalisation horizontale
			10 000,00		Signalisation verticale
			30 000,00		Mobilier urbain
			1 000,00		Potelets
			15 000,00		Intervention sur éclairage public
237	LE CUBE	-	332 348,92	332 348,92	AP/CP
	CULTURE		92 240,00		Système son + équipements et mobilier des loges et espaces communs
	BATIMENT		230 108,92		Travaux sur le bâtiment
			10 000,00		Aménagement de "L'atelier" - Espace Jeunes
253	LA TOURILLERE - GITES	100 317,39	81 000,00	181 317,39	en se basant sur 300 € le m² et 1000 € de matériel par gîte
			80 000,00		Travaux de stabilisation du logement 13
			1 000,00		Cuisine du logement 6
259	RESTAURANT SCOLAIRE		49 821,00	49 821,00	
	Restaurant scolaire Élémentaire		15 000,00		Sauteuse
			11 121,00		Matériel et mobilier divers de restauration
	Restauration Maternelle		3 900,00		Armoire chauffante sur roue
			1 300,00		Meuble de rangement vaisselle + fontaine à eau
	BATIMENT		2 500,00		Abaissement du plafond de la plonge
			16 000,00		Modification de la verrière
262	MAISON DES ASSOCIATIONS	1 000,00	-	1 000,00	
263	SALLE DE L'HARMONIE		2 500,00	2 500,00	Salle de l'harmonie
			2 500,00		50 nouvelles chaises pour la salle de l'harmonie
266	MAISON DU PUILBORAIN	2 941,30	8 100,00	11 041,30	
			5 100,00		Alarme anti agression (alarme silencieuse)
			3 000,00		Rénovation des velux
270	ESPACES VERTS	34 233,60	40 500,00	74 733,60	
			1 500,00		Arbres - CME
			5 000,00		Opération 1 arbre = 1 naissance
			4 000,00		Plantation de massifs - plantation biennale
			30 000,00		Restauration de massif
273	CENTRE DE LOISIRS	1 450,80	38 495,00	39 945,80	
			5 000,00		Renouvellement mobilier élémentaire + maternelle
	CENTRE DE LOISIRS		5 000,00		Mobilier pour salle de réunion/travail IAE
			3 035,00		Petit matériel et pack robotique
			1 060,00		Renouvellement des tablettes de pointage
			4 000,00		Portail
	BATIMENT		8 400,00		Restauration de la clôture
			12 000,00		Rénovation des menuiseries extérieures
274	RELAIS PETITE ENFANCE		13 300,00	13 300,00	
			5 000,00		Matériel de bureau pour 2ème agent
			400,00		Nouvelle chaise de bureau
			1 400,00		Jeux extérieurs - Aménagement jardin Maison des associations
			6 500,00		Matériel salle d'activités - projet Maison des associations
TOTAL TRAVAUX D'INVESTISSEMENT		1 137 136,29	2 478 530,51	3 615 666,80	