

Note de présentation brève et synthétique

Budgets primitifs 2024 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 7 février 2024.

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.

A – La section de fonctionnement

La section de fonctionnement s'équilibre à **7 756 617,79 €**.

1) 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 €**.

<i>Nomenclature comptable</i>	<i>(M14)</i>		<i>(M57)</i>
	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

Les principales recettes attendues sont :

- **3 440 000 €** d'impôts locaux,
- **482 332 €** d'attribution de compensation versée par la CDA de La Rochelle,
- **440 000 €** de taxe locale sur la publicité extérieure,
- **397 000,00 €** de dotation globale de fonctionnement,
- **350 000 €** de droits de mutation,
- **282 000,00 €** de la CDA de La Rochelle pour l'entretien du parc commercial de Beaulieu,
- **205 000,00 €** de facturation de restauration scolaire,
- **160 000,00 €** de facturation de centre de loisirs,
- **159 000,00 €** de redevance d'occupation du domaine public dont 135 000 € liés à des conventions d'affichage publicitaire,
- **129 139 €** de dotation de solidarité communautaire versée par la CDA de La Rochelle,
- **125 565,66 €** d'indemnisation suite aux dommages induits par le sinistre du parquet du CUBE,
- **107 150,00 €** de remboursement des charges de personnel par le CCAS,
- **80 000,00 €** de reversement des communes de Saint-Xandre et Esnandes de participation la délégation de service public à la crèche Les Coccinelles,
- **80 000,00 €** de location de logements et de bâtiments,
- **64 500 €** de taxe sur les pylônes électriques.

2) 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.

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

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

Les charges de personnel, hors assurances et prise en charge de la complémentaire santé sont estimées à **3 495 000 €**, 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

Les principales autres dépenses prévues sont les suivantes :

- **151 307,00 €** d'assurance du personnel titulaire et contractuel avec la régularisation de 2023,
- **147 100,00 €** d'indemnités, de cotisations et de formations aux élus,
- **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),
- **138 312,00 €** de subventions aux associations,
- **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,
- **100 000,00 €** pour le prélèvement au titre de l'article 55 de la loi SRU pour les logements sociaux,
- **78 000,00 €** de remboursement d'intérêt d'emprunts.

B – La section d'investissement

La section d'investissement s'équilibre à **5 140 088,87 €**.

1) 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.

Nomenclature comptable		(M14)		(M57)		
		Budget 2023	Réalisé (estimé) 2023	Restes à réaliser 2023	Nouveaux crédits 2024	BP 2024
RECETTES D'INVESTISSEMENT						
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

Les principales recettes réelles d'investissement attendues sont :

- **1 416 048,36 €** d'excédent de fonctionnement capitalisé,
- **480 000,00 €** du Fonds de Compensation de la Taxe sur la Valeur Ajoutée,
- **958 582,06 €** de subventions attendues donc 612 337,17 € pour la construction de la salle multi-culturelle Le Cube et l'Espace Jeunes,
- **350 000,00 €** de vente d'un bien immobilier,
- **300 000,00 €** de reste à réaliser relatif au solde de l'emprunt conclu en 2023 pour 800 000,00 €.

2) 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.

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 €**.

Nomenclature comptable		(M14)		(M57)		
		Budget 2023	Réalisé (estimé) 2023	Restes à réaliser 2023	Nouveaux crédits 2024	BP 2024
DEPENSES D'INVESTISSEMENT						
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
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

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

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

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 2024 s'équilibrent tant en dépenses qu'en recettes, et sont les suivantes :

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

Cela comprend la reprise du résultat de fonctionnement 2023 pour **13 153,90 €**, et la reprise du résultat d'investissement de 2023 pour **40 320,66 €**.

B – Les Violettes

Les dépenses et recettes prévues pour 2024 s'équilibrent tant en dépenses qu'en recettes, et sont les suivantes :

- **581 552,20 €** en section de fonctionnement
- **296 542,00 €** en section d'investissement.

Cela comprend la reprise du résultat de fonctionnement 2023 pour **(-0,20 €)**, et la reprise du résultat d'investissement de 2023 pour **(-5 771,00 €)**.