

Note de présentation brève et synthétique

Budgets primitifs 2022 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 22 février 2022.

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 **14 990 507,00 €** :

- la section de fonctionnement s'équilibre à **8 434 462,58 €**,
- la section d'investissement s'équilibre à **6 556 044,42 €**.

Cela comprend la reprise des résultats de 2021 comme suit :

- **2 418 427,58 €** de résultat de fonctionnement reporté,
- **1 450 809,48 €** d'affectation du résultat de fonctionnement de 2021 à l'investissement (art. 1068),
- **859 083,63 €** de déficit d'investissement reporté.

A – La section de fonctionnement

La section de fonctionnement s'équilibre à **8 434 462,58 €**.

1) Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement prévues pour 2022 sont :

- **8 433 962,58 €** de recettes réelles,
- **500 €** de recettes d'ordre.

Cela comprend la reprise du résultat de fonctionnement de 2021 pour **2 418 427,58 €**.

RECETTES DE FONCTIONNEMENT	Année 2020		Année 2021		Budget primitif 2022
	Budget	Réalisé	Budget	Réalisé	Propositions Nouvelles
70 - Produits des services, domaine et ventes diverses	353 532,43	393 183,22	482 205,00	535 125,59	512 060,00
73 - Impôts et taxes	4 165 281,00	4 410 200,22	4 331 226,00	4 580 591,38	4 492 438,00
74 - Dotations, subventions et participations	816 720,96	854 947,87	866 865,39	888 834,90	808 417,00
75 - Autres produits de gestion courante	94 912,89	110 905,76	100 100,00	109 270,47	106 620,00
76 - Produits financiers		9,02		7,73	
77 - Produits exceptionnels	5 000,00	38 261,60	1 700,00	348 780,14	32 000,00
78 - Reprises provisions semi-budgétaires	18 050,00	8 267,69	10 000,00	1 097,80	14 000,00
013 - Atténuations de charges	23 000,00	59 327,65	86 000,00	123 206,86	50 000,00
002 - Excédent de fonctionnement reporté	1 241 807,54	0,00	2 582 269,09	0,00	2 418 427,58
Total recettes réelles	6 718 304,82	5 875 103,03	8 460 365,48	6 586 914,87	8 433 962,58
Total recettes d'ordre	40 835,00	17 682,42	1 200,00	1 354,84	500,00
Total recettes de fonctionnement	6 759 139,82	5 892 785,45	8 461 565,48	6 588 269,71	8 434 462,58

Les principales recettes attendues sont :

- **3 050 000 €** 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,
- **357 840 €** de dotation globale de fonctionnement,
- **258 533 €** de la CDA de La Rochelle pour l'entretien du parc commercial de Beaulieu,
- **160 000 €** de facturation du restaurant scolaire,
- **138 200 €** de redevance d'occupation du domaine public dont 114 000 € liés à des conventions d'affichage publicitaire,
- **125 506 €** de dotation de solidarité communautaire versée par la CDA de La Rochelle,
- **110 000 €** de facturation de centre de Loisirs,
- **105 420 €** de location de logements et de bâtiments,
- **83 000 €** de remboursement des charges de personnel par le CCAS.

2) Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement prévues pour 2022 sont les suivantes :

- 5 447 777,86 € de dépenses réelles,
- 2 986 684,72 € de dépenses d'ordre.

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	Année 2020		Année 2021		Budget primitif 2022
	Budget	Réalisé	Budget	Réalisé	Propositions Nouvelles
011 - Charges à caractère général	1 557 283,84	1 163 512,89	1 609 636,32	1 380 098,36	1 717 998,78
60 - ACHATS ET VARIATION DES STOCKS	763 135,00	564 043,89	769 072,00	718 610,41	883 941,00
61 - SERVICES EXTERIEURS	640 450,00	469 697,09	638 421,00	480 028,85	614 984,00
62 - AUTRES SERVICES EXTERIEURS	144 398,84	120 545,91	192 723,32	172 475,94	209 373,78
63 - IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	9 300,00	9 226,00	9 420,00	8 983,16	9 700,00
012 - Charges de personnel et frais assimilés	2 655 620,00	2 557 981,52	2 744 048,85	2 735 168,87	3 007 360,00
62 - AUTRES SERVICES EXTERIEURS		5 292,21	3 000,00	17 552,58	30 000,00
63 - IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	60 900,00	56 203,72	63 650,00	61 849,85	65 750,00
64 - CHARGES DE PERSONNEL	2 594 720,00	2 496 485,59	2 677 398,85	2 655 766,44	2 911 610,00
014 - Atténuations de produits	27 500,00	26 607,00	102 000,00	100 005,51	105 000,00
65 - Autres charges de gestion courante	472 600,55	428 118,47	464 476,12	433 286,27	497 228,73
66 - Charges financières	65 200,00	64 998,47	57 600,00	56 383,60	49 190,00
67 - Charges exceptionnelles	46 550,00	8 659,09	110 373,90	34 291,50	11 000,35
68 - Dotations provisions semi-budgétaires	12 100,00	2 032,43	10 000,00	10 000,00	10 000,00
022 - Dépenses imprévues	200 405,45		50 950,73		50 000,00
Total dépenses réelles	5 037 259,84	4 251 909,87	5 149 085,92	4 749 234,11	5 447 777,86
Total dépenses d'ordre	1 721 879,98	233 138,51	3 312 479,56	552 067,63	2 986 684,72
Total dépenses de fonctionnement	6 759 139,82	4 485 048,38	8 461 565,48	5 301 301,74	8 434 462,58

Les dépenses des services, permettant leur fonctionnement, hors charges de personnel, sont estimées à **1 388 352,51 €** :

Services	Dépenses
Ecoles	107 418,78
CCAS	127 074,73
Gîtes	4 000,00
Communication	45 540,00
Ressources humaines	44 930,00
Administration Générale	98 755,00
TOTAL Services administratifs	427 718,51
Culture	61 744,00
Animation	16 000,00
Cérémonie	900,00
Conseil Municipal des Enfants	3 500,00
TOTAL Culture Animation	82 144,00
Périscolaire	10 300,00
Mercredi	13 400,00
Vacances	17 000,00
Camps	18 150,00
Dépenses générales	13 650,00
TOTAL Centre de Loisirs	72 500,00

Services	Dépenses
Médiathèque	50 840,00
Police municipale	11 380,00
Restaurant scolaire	181 600,00
Bâtiments	97 400,00
Espaces verts	60 150,00
Voirie	96 100,00
Aires de jeux	5 000,00
STI (Interventions FluxNet)	3 500,00
Atelier (dépenses communes)	118 520,00
Parc Commercial Beaulieu	171 500,00
Travaux en régie	10 000,00
TOTAL Services techniques	562 170,00
TOTAL DEPENSES DES SERVICES	1 388 352,51

Les charges de personnel, hors assurance et frais annexes à la gestion du personnel sont estimées à **2 826 000 €** pour l'année 2022, et se décomposent comme suit :

Charges de personnel pour 2022

Services	Montant
Services administratifs	585 000,00
Police	98 000,00
Ecole maternelle	263 000,00
Entretien	192 000,00
Restaurant scolaire	128 000,00
Médiathèque	128 000,00
Centre de loisirs	453 000,00
Culture et Espace jeune	33 000,00
CCAS	91 000,00
Services techniques	749 000,00
Personnel extérieur + besoin supplémentaire	106 000,00
TOTAL charges de personnel	2 826 000,00

Les principales autres dépenses prévues sont les suivantes :

- **373 345 €** pour l'eau, l'électricité et le gaz,
- **134 710 €** d'indemnités, de cotisations et de formations aux élus,
- **127 283 €** de participation pour le SIVU l'Envol,
- **110 000 €** d'assurance du personnel titulaire et contractuel,
- **84 577 €** de subventions aux associations,
- **75 000 €** pour le prélèvement au titre de l'article 55 de la loi SRU pour les logements sociaux,
- **50 100 €** d'intérêts d'emprunts.

Des dépenses imprévues sont également inscrites au budget, permettant de faire face à des besoins impondérables en cours d'année, pour **50 000 €**.

B – La section d'investissement

La section d'investissement s'équilibre à **6 556 044,42 €**.

1) Les recettes d'investissement

Les recettes d'investissement prévues pour 2022 sont les suivantes :

- **3 306 369,70 €** de recettes réelles,
- **3 249 674,72 €** de recettes d'ordre.

RECETTES D'INVESTISSEMENT	Année 2020		Année 2021		Budget primitif 2022		
	Budget	Réalisé	Budget	Réalisé	Reports	Propositions Nouvelles	BP 2022
001 - Excédent d'investissement reporté			233 476,58				
024 - Produits des cessions d'immobilisations	272 000,00		338 000,00				
10 - Dotations, fonds divers et réserves	1 707 600,46	1 718 109,65	1 033 127,07	1 058 176,27		1 917 269,70	1 917 269,70
13 - Subventions d'investissement reçues	72 500,00		25 000,00				
16 - Emprunts et dettes assimilés		1 180,00	375 000,00	374 922,73		339 500,00	339 500,00
Total recettes réelles hors opérations	2 052 100,46	1 719 289,65	2 004 603,65	1 433 099,00		2 256 769,70	2 256 769,70
209 - TRAVAUX LOCAUX SCOLAIRES		2 500,00	21 700,00		21 700,00		21 700,00
237 - AMENAGEMENT TRIANGLE DES BRANDES				20 000,00		977 900,00	977 900,00
269 - REQUALIFICATION COEUR DE VILLE		10 000,00	50 000,00			50 000,00	50 000,00
Total recettes opérations d'invest.		12 500,00	71 700,00	20 000,00	21 700,00	1 027 900,00	1 049 600,00
Total recettes d'ordre	2 365 477,07	636 454,14	3 625 579,56	740 066,83		3 249 674,72	3 249 674,72
Total recettes d'investissement	4 417 577,53	2 368 243,79	5 701 883,21	2 193 165,83	21 700,00	6 534 344,42	6 556 044,42

Les principales recettes réelles d'investissement attendues pour 2022 sont :

- **1 450 809,48 €** d'excédent de fonctionnement capitalisé,
- **1 049 600 €** de subventions :
 - **977 900 €** de subvention pour la construction de la salle multi-culturelle et de l'espace jeunes,
 - **50 000 €** de subvention pour les travaux de requalification du cœur de ville,
 - **21 700€** de restes à réaliser pour l'achat de chariots d'ordinateurs à l'école élémentaire.
- **306 460,22 €** de taxe d'aménagement, versée par la CDA de La Rochelle,
- **160 000 €** du Fonds de Compensation de la Taxe sur la Valeur Ajoutée.

Des emprunts sont également prévus :

- **300 000 €** auprès d'établissement bancaire,
- **39 500 €** de prêt accordé par la CAF sans intérêt sur 8 ans dans le cadre de sa subvention au projet de construction d'un espace jeunes.

La principale recette d'ordre est le virement de la section de fonctionnement à la section d'investissement, marquant l'autofinancement des travaux d'investissement, pour **2 781 684,72 €**.

2) Les dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement prévues pour 2022 sont de :

- **6 292 554,42 €** de dépenses réelles,
- **263 490,00 €** de dépenses d'ordre.

Les travaux et acquisitions prévues s'élèvent à **5 019 279,07 €** dont **613 425,85 €** de restes à réaliser de 2021 en dépenses. Les nouveaux crédits inscrits sont donc de **4 405 853,22 €**.

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

- **348 000 €** pour le remboursement du capital d'emprunts aux établissements bancaires et au SDEER,
- **34 000 €** d'attribution de compensation d'investissement à la CDA de La Rochelle pour la rénovation des réseaux d'eau pluviale urbaine,
- **30 191,72 €** de dépenses imprévues permettant de couvrir des besoins impondérables en cours d'année.

DEPENSES D'INVESTISSEMENT	Année 2020		Année 2021		Budget primitif 2022		
	Budget	Réalisé	Budget	Réalisé	Reports	Propositions Nouvelles	BP 2022
208 - FUTURE MAIRIE	81 377,00	25 359,28	135 257,85	65 864,03	21 210,00	107 000,00	128 210,00
209 - TRAVAUX LOCAUX SCOLAIRES	106 076,62	50 573,97	79 480,60	44 761,53	33 129,40	54 590,00	87 719,40
210 – AIRE DE JEUX			6 530,00	4 494,00	2 035,44	30 000,00	32 035,44
213 - CIMETIERE	1 000,00		2 900,00		1 527,35		1 527,35
223 - SALLE POLYVALENTE	61 942,99	17 746,19	13 492,03	13 447,92		65 000,00	65 000,00
224 - TOURTILLERE	161 948,24	12 884,61	66 777,03	50 337,59	5 348,24	5 000,00	10 348,24
225 - BIBLIOTHEQUE	24 330,85	8 701,28	14 626,29	6 376,29	7 839,09	30 590,00	38 429,09
227 - EXT LOCAUX SPORT. TOURT	60 261,44	30 986,12	13 982,83		12 420,94	3 500,00	15 920,94
228 - EGLISE	4 400,00		2 600,00	2 539,20		6 500,00	6 500,00
230 – MAISON DE L'ENFANCE	172 434,72	10 638,66	236 608,96	16 158,59	47 507,60	130 220,00	177 727,60
231 - ACQUISITION DE MOBILIER ET MATERIEL	145 220,00	127 444,19	105 134,78	91 890,52	10 467,88	62 200,00	72 667,88
234 – SITE INTERNET			20 000,00	193,73		13 000,00	13 000,00
235 - TRAVAUX VOIRIE	1 321 194,00	450 815,96	1 088 420,61	632 380,55	404 696,02	749 000,00	1 153 696,02
237 – SALLE MULTI-CULTURELLE	200 000,00	156 887,13	2 200 000,00	935 709,65		2 907 403,22	2 907 403,22
238 – POINT DE CONTACT POLICE			8 500,00		8 108,71	5 000,00	13 108,71
239 – SALLE DES FETES	1 291,20	1 291,20					
253 - GITES DE LA TOURTILLERE	45 780,85	4 425,86	431,18			112 000,00	112 000,00
259 – RESTAURANT SCOLAIRE	7 000,00	6 855,60	5 100,00			5 500,00	5 500,00
260 – LOGEMENTS 1 RUE DE BAILLAC						21 500,00	21 500,00
261 – ATELIERS MUNICIPAUX	5 000,00		6 000,00				
262 - MAISON DES ASSOCIATIONS	3 000,00						
263 - SALLE DE L'HARMONIE	22 100,00	306,00				6 000,00	6 000,00
266 – MAISON DU PUILBORAIN	5 000,00	4 933,20				4 500,00	4 500,00
269 - REQUALIFICATION COEUR DE VILLE	485 073,60	187 025,54	193 888,52	182 348,80	8 299,18	2 000,00	10 299,18
270 - AMENAGEMENTS ESPACES VERTS	11 607,20	4 481,63	28 772,70	1 468,50	7 220,09	44 500,00	51 720,09
273 - CENTRE DE LOISIRS	12 990,00	3 156,76	25 968,83	12 894,65	6 155,11	13 850,00	20 005,11
Total dépenses opérations d'invest.	2 939 028,71	1 104 513,18	4 254 472,21	2 060 865,55	575 965,05	4 378 853,22	4 954 818,27
001 - Déficit d'investissement reporté	245 380,79					859 083,63	859 083,63
020 - Dépenses imprévues	60 961,62		13 575,00			30 191,72	30 191,72
16 - Emprunts et dettes assimilés	361 000,00	355 457,87	749 100,00	745 654,49		350 000,00	350 000,00
20 - Immobilisations incorporelles	18 202,00		18 402,00	192,00	18 202,00		18 202,00
204 - Subventions d'équipement versées			50 000,00	33 884,00		34 000,00	34 000,00
21 - Immobilisations corporelles	98 072,32	8 417,32	301 534,00	255 275,96	19 258,80	27 000,00	46 258,80
23 - Immobilisations en cours	10 000,00						
26 - Participations et créances ratt. à des particip.	500,00		500,00	500,00			
Total dépenses réelles hors opérations	794 116,73	363 875,19	1 133 111,00	1 035 506,45	37 460,80	1 300 275,35	1 337 736,15
Total dépenses d'ordre	684 432,09	420 998,05	314 300,00	189 354,04		263 490,00	263 490,00
Total dépenses d'investissement	4 417 577,53	1 889 386,42	5 701 883,21	3 285 726,04	613 425,85	5 942 618,57	6 556 044,42

II – Les budgets annexes

Le budget principal de la commune est assorti de 3 budgets annexes.

A – Le Logement Social

Les dépenses et recettes prévues pour 2022 s'équilibrent tant en dépenses qu'en recettes, et sont les suivantes :

- **16 584,17 €** en section de fonctionnement
- **43 896,31 €** en section d'investissement.

Cela comprend la reprise du résultat de fonctionnement 2021 pour **9 877,73 €**, et la reprise du résultat d'investissement de 2021 pour **39 396,31 €**.

B – Le Vallon

Les derniers paiements concernant ce budget auront lieu au cours de l'année 2022, il s'agit principalement de la maîtrise d'oeuvre, les travaux étant soldés. Ces dépenses seront financées par une subvention d'équilibre du budget principal d'un montant prévisionnel maximum de 2 000,35 €. Une fois toutes les dépenses réalisées, ce budget pourra être clôturé.

Les dépenses et recettes prévues pour 2022 s'équilibrent tant en dépenses qu'en recettes, et sont les suivantes :

- **4 010,35 €** en section de fonctionnement
- **2 000,00 €** en section d'investissement.

Cela comprend la reprise du résultat de fonctionnement 2021 pour **(-0,35 €)**, et la reprise du résultat d'investissement de 2021 pour **0 €**.

C – Les Violettes

Les études de construction du lotissement ont débuté en 2021, sans donner lieu à facturation sur le budget précédent. Ainsi, en 2022, il est prévu le règlement des études et le démarrage des travaux. Il est également prévu de mettre les terrains en vente.

Ainsi, les dépenses et recettes prévues pour 2022 s'équilibrent tant en dépenses qu'en recettes, et sont les suivantes :

- **600 010,00 €** en section de fonctionnement
- **300 000,00 €** en section d'investissement.

Cela comprend la reprise du résultat de fonctionnement 2021 pour **0,00 €**, et la reprise du résultat d'investissement de 2021 pour **0,00 €**.