

## BUDGETS PRIMITIFS 2018

### Note de présentation brève et synthétique

#### 1/- Eléments de contexte

La Commune de Puilboreau comptait au, 1<sup>er</sup> janvier 2018, 5 933 habitants (population municipale) plus 148 habitants au titre de la population comptée à part, soit au total 6 081 Puilborains. Cette population totale est en progression de 0,39 % par rapport à l'année précédente.

La Commune est membre de la Communauté d'Agglomération de La Rochelle qui comprend 28 communes pour une population totale d'environ 160 000 habitants. Puilboreau, au regard de sa population, se classe au 7<sup>ème</sup> rang de ces 28 communes.

Puilboreau présente la particularité d'avoir sur son territoire la plus importante zone d'activités commerciales du département de Charente Maritime. En effet, ce sont plus de 220 enseignes qui exercent leurs activités à Beaulieu employant ainsi plus de 2 000 salariés.

Les derniers éléments socio-démographiques et fiscaux détaillés connus sont ceux de 2016 :

		Moyenne départementale	Moyenne régionale	Moyenne nationale
Population légale	5 924 hab.			
Nombre de foyers fiscaux	3 504			
Part des foyers non imposables	48,10%	53,60%	54,20%	53,80%
Revenu fiscal moyen par foyer	26 390 €	25 312 €	25 108 €	26 337 €

	Propre à la commune	Moyenne départ.	Moyenne régionale	Moyenne nationale
Valeur locative moyenne des locaux d'habitation	3 373 €	3 378 €	3 469 €	3 459 €

Produit des impositions	Pour la commune	Moyenne départ.	Moyenne régionale	Moyenne nationale
Taxe d'habitation (T.H., T.H.L.V. et T.H.R.S.)	626 925 € 106 €/hab	203 €/hab	210 €/hab	198 €/hab
Taxe foncière propriétés bâties	1 882 449 € 318 €/hab	360 €/hab	280 €/hab	261 €/hab
Taxe foncière prop. non bâties	28 273 € 5 €/hab	8 €/hab	11 €/hab	8 €/hab
Cotisation Foncière des Entreprises (perçue par la C.D.A.)	1 112 339 € 188 €/hab	98 €/hab	107 €/hab	120 €/hab
Cotisation sur la Valeur Ajoutée des Entreprises (perçue par la C.D.A.)	650 959 € 110 €/hab	69 €/hab	64 €/hab	65 €/hab
Impositions Forfaitaires sur les Entreprises de Réseaux (perçues par la C.D.A.)	307 817 € 52 €/hab	8 €/hab	5 €/hab	6 €/hab

Produit des impositions	Pour la commune	Moyenne départ.	Moyenne régionale	Moyenne nationale
Taxe sur les Surfaces Commerciales (perçue par la C.D.A.)	867 781 € 146 €/hab	31 €/hab	22 €/hab	17 €/hab

## **2/- Priorités du budget**

L'objectif de maîtrise des charges de fonctionnement reste une priorité. Ceci permettra de préserver la capacité d'autofinancement et de maintenir un volume d'investissements nécessaires au développement de la commune.

### **2.1/- La section de fonctionnement**

Equilibrée à 5 561 226 €, les prévisions de dépenses et de recettes se répartissent comme suit :

#### **Dépenses :**

Chap.	Libellé chapitre	B.P. 2017	B.P. 2018	Evolution
011	Charges à caractère général	1 219 169,00 €	1 207 946,60 €	- 0,92%
012	Charges de personnel et assimilées	2 149 673,00 €	2 199 932,00 €	+ 2,33%
014	Atténuations de produits		17 354,00 €	
65	Autres charges de gestion courante	573 544,00 €	710 866,00 €	+ 23,94%
66	Charges financières	84 243,00 €	74 420,00 €	- 11,66%
67	Charges exceptionnelles	44 000,00 €	61 000,00 €	+ 38,63%
68	Dotations aux amortissements, provis.	200 700,00 €	213 210,00 €	+ 6,23%
022	Dépenses imprévues	141 593,00 €	160 000,00 €	+ 12,99%
023	Virement à la section d'investissement	870 000,00 €	916 497,40 €	+ 5,34%
	<b>Total dépenses de fonctionnement</b>	<b>5 282 922,00 €</b>	<b>5 561 226,00 €</b>	<b>+ 5,26%</b>

Recettes :

Chap.	Libellé chapitre	B.P. 2017	B.P. 2018	Evolution
13	Atténuations de charges	60 000,00 €	25 000,00 €	- 58,00%
70	Produits des services et du domaine	270 815,00 €	324 340,60 €	+ 19,76%
73	Impôts et taxes	3 720 177,18 €	3 964 451,00 €	+ 6,57%
74	Dotations et subventions	789 552,00	715 039,00 €	- 9,43%
75	Autres produits de gestion courante	127 000,00 €	128 500,00 €	+ 1,18%
77	Produits exceptionnels	7 500,00 €	4 000,00	- 46,66%
002	Excédent de fonctionnement reporté	307 877,82 €	399 895,40 €	+29,89%
	<b>Total recettes de fonctionnement</b>	<b>5 282 922,00 €</b>	<b>5 561 226,00 €</b>	<b>+ 5,26%</b>

2.2/- La section d'investissement

Elle s'équilibre à 3 609 251 €.

Les principales prévisions de dépenses sont :

- Le remboursement du capital de la dette pour 273 300 €
- Des travaux et équipements dans les locaux scolaires pour plus de 29 000 €
- Des travaux sur les bâtiments et installations sportifs pour plus de 227 000 €
- Des travaux de voirie et d'ouvrages de gestion des eaux pluviales pour un montant supérieur à 669 000 €
- Les études et travaux de la suite du programme de requalification du Cœur de Ville pour près de 1 600 000 €

Les principales recettes proviennent :

- Du Fonds de Compensation de la T.V.A. à hauteur de 240 000 €
- De la Taxe d'Aménagement pour 170 000 €
- De l'affectation partielle de l'excédent de fonctionnement 2017 à raison de 800 000 €
- Du virement de la section de fonctionnement (autofinancement de l'exercice pour 916 500 €)
- D'un emprunt pour 920 000 €

### 3/- Consolidation des budgets

	Fonctionnement		Investissement	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Budget principal	5 561 226,00 €	5 561 226,00 €	3 609 251,00 €	3 609 251,00 €
Lot. Le Vallon	473 816,00 €	473 816,00 €	236 908,00 €	236 908,00 €
Log. social	11 514,00 €	11 514,00 €	35 650,00 €	35 650,00 €
Lot. Les Charmes	726 923,00 €	726 923,00 €	51 502,00 €	51 502,00 €
Lot. Les Violettes	/	/	/	/
Totaux	6 773 479,00 €	6 773 479,00 €	3 933 311,00 €	3 933 311,00 €

### 4/- Epargne brute et épargne nette

	2014	2015	2016	2017
Recettes réelles de fct. (avec rattachements)	4 847 998 €	5 010 758 €	5 179 420 €	5 040 667 €
- dép. de gestion 011+012+065+014 (avec rattach.)	3 556 984 €	3 658 725 €	3 747 887 €	3 861 057 €
<b>= EPARGNE DE GESTION</b>	<b>1 291 014 €</b>	<b>1 352 033 €</b>	<b>1 431 533 €</b>	<b>1 179 610 €</b>
- intérêts de la dette	127 472 €	97 667 €	95 908 €	84 230 €
<b>= EPARGNE BRUTE</b>	<b>1 163 542 €</b>	<b>1 254 366 €</b>	<b>1 335 625 €</b>	<b>1 095 380 €</b>
- remboursement du capital	310 977 €	292 197 €	298 685 €	300 681 €
<b>= EPARGNE NETTE OU DISPONIBLE</b>	<b>852 565 €</b>	<b>962 169 €</b>	<b>1 036 940 €</b>	<b>794 699 €</b>
Dépenses de gestion + annuité	3 995 433 €	4 048 589 €	4 142 480 €	4 245 968 €
/ recettes réelles de fonctionnement	4 847 998 €	5 010 758 €	5 179 420 €	5 040 667 €
	82,41%	80,80%	79,98%	84,23%
<b>= MARGE D'AUTOFINANCEMENT COURANT</b>	<b>17,59%</b>	<b>19,20%</b>	<b>20,02%</b>	<b>15,77%</b>
Epargne brute	1 163 542 €	1 254 366 €	1 335 625 €	1 095 380 €
/ recettes réelles de Fct.	4 847 998 €	5 010 758 €	5 179 420 €	5 040 667 €
<b>= TAUX D'EPARGNE</b>	<b>24,00%</b>	<b>25,03%</b>	<b>25,78%</b>	<b>21,73%</b>

### **5/- Endettement de la Commune**

Encours de dette au 31 décembre 2017 : 2 457 119 €

Annuité 2017 :

- Intérêts : 88 087€

- Remboursement capital : 299 851 €

Total : 387 939 €

### **6/- Capacité de désendettement**

Encours de dette : 2 457 119 € = 2,24 années

Epargne brute : 1 095 380 €

### **7/- Niveau des taux d'imposition**

Le budget 2018 a été élaboré sur une prévision de reconduction des taux d'imposition des années précédentes :

Taxe d'habitation : 7,88%

Taxe Foncière Propriétés Bâties : 22,76 %

Taxe Foncière propriétés non bâties : 41,66 %

### **8/- Principaux ratios (chiffres 2016)**

	Valeur	Moyenne strate Départementale
Dépenses réelles de fonctionnement/population	636 €	879 €
Charges de personnel/population	335 €	491 €
Recettes réelles de fonctionnement/population	857 €	1 105 €
Encours de dette/population	465 €	663 €

### **9/- Effectifs de la collectivité**

La Commune emploie agents 55 agents titulaires (54 E.T.P.), 1 apprenti, un C.A.E. et 4 auxiliaires.