

Note de présentation brève et synthétique

Budget primitif 2020 des budgets principal et annexes

MAJ 2020-02-27

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.

I – Le budget principal

Le budget primitif de 2020 pour le budget principal de la commune de Puilboreau s'équilibre, tant en dépenses qu'en recettes, réelles et d'ordre à **11 096 260,35 €** :

- la section de fonctionnement s'équilibre à **6 711 682,82 €**,
- la section d'investissement s'équilibre à **4 384 577,53 €**.

Cela comprend la reprise des résultats de 2019 comme suit :

- **1 241 807,54 €** de résultat de fonctionnement reporté,
- **1 218 007,82 €** d'affectation du résultat de fonctionnement de 2019 à l'investissement (art. 1068),
- **245 380,79 €** de déficit d'investissement reporté.

Ce budget s'inscrit dans le cadre des orientations budgétaires exposées lors du Conseil Municipal du 13 février 2020.

A – La section de fonctionnement

La section de fonctionnement s'équilibre à **6 711 682,82 €**.

1) Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement prévues pour 2020 sont :

- **6 670 847,82 €** de recettes réelles,
- **40 835,00 €** de recettes d'ordre.

Cela comprend la reprise du résultat de fonctionnement de 2019 pour **1 241 807,54 €**.

RECETTES DE FONCTIONNEMENT	Année 2018		Année 2019		Budget primitif 2020
	Budget	Réalisé	Budget	Réalisé	Propositions Nouvelles
70 - Produits des services, domaine et ventes diverses	324 340,60	309 242,44	427 280,48	447 728,36	444 647,43
73 - Impôts et taxes	4 011 836,00	4 334 090,28	4 065 781,00	4 404 491,82	4 070 281,00
74 - Dotations, subventions et participations	729 816,00	733 018,16	773 705,90	842 248,10	795 198,96
75 - Autres produits de gestion courante	128 500,00	127 013,59	105 275,92	125 046,06	98 912,89
76 - Produits financiers		7,73		9,02	
77 - Produits exceptionnels	3 000,00	235 873,18	18 390,00	23 613,41	
78 - Reprises provisions semi-budgétaires	1 000,00				
013 - Atténuations de charges	25 000,00	57 950,45	37 000,00	71 340,74	20 000,00
002 - Excédent de fonctionnement reporté	399 895,40	0,00	933 778,93	0,00	1 241 807,54
Total recettes réelles	5 623 388,00	5 797 195,83	6 361 212,23	5 914 477,51	6 670 847,82
042 - Op. d'ordre de transfert entre sections	0,00	61 553,48	23 000,00	16 907,43	40 835,00
Total recettes d'ordre		61 553,48	23 000,00	16 907,43	40 835,00
Total recettes de fonctionnement	5 623 388,00	5 858 749,31	6 384 212,23	5 931 384,94	6 711 682,82

Outre la reprise de l'excédent de fonctionnement de 2019 pour **1 241 807,54 €**, les principales recettes attendues sont :

- **2 810 000 €** d'impôts locaux,
- **506 682 €** d'attribution de compensation versée par la CDA de La Rochelle,
- **380 000 €** de taxe locale sur la publicité extérieure,
- **341 500 €** de dotation globale de fonctionnement,
- **253 891,44 €** de la CDA de La Rochelle pour l'entretien du Parc Commercial de Beaulieu,
- **250 000 €** de facturation du restaurant scolaire et du centre de loisirs,
- **200 000 €** de droits de mutation,
- **119 696 €** de dotation de solidarité communautaire versée par la CDA de La Rochelle,
- **114 540 €** de redevance d'occupation du domaine public.

2) Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement prévues pour 2020 sont les suivantes :

- **5 008 802,84 €** de dépenses réelles,
- **1 702 879,98 €** de dépenses d'ordre.

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	Année 2018		Année 2019		Budget primitif 2020
	Budget	Réalisé	Budget	Réalisé	Propositions Nouvelles
011 - Charges à caractère général	1 265 151,60	1 215 787,04	1 409 971,97	1 224 613,45	1 558 864,84
60 - ACHATS ET VARIATION DES STOCKS	666 519,60	665 780,47	719 222,77	636 773,14	780 516,00
61 - SERVICES EXTERIEURS	426 915,00	390 663,28	505 594,00	425 252,45	601 750,00
62 - AUTRES SERVICES EXTERIEURS	159 277,00	147 193,39	174 655,20	153 946,86	167 298,84
63 - IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	12 440,00	12 149,90	10 500,00	8 641,00	9 300,00
012 - Charges de personnel et frais assimilés	2 199 932,00	2 070 913,51	2 347 905,00	2 333 646,68	2 640 270,00
62 - AUTRES SERVICES EXTERIEURS			1 000,00	434,00	
63 - IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	47 815,00	46 694,75	63 790,00	52 332,08	60 900,00
64 - CHARGES DE PERSONNEL	2 152 117,00	2 024 218,76	2 283 115,00	2 280 880,60	2 579 370,00
014 - Atténuations de produits	19 564,00	19 558,00	23 050,00	23 038,00	25 500,00
65 - Autres charges de gestion courante	712 845,00	630 470,34	592 198,15	499 847,18	435 232,55
66 - Charges financières	75 120,00	74 424,19	76 470,51	76 289,31	65 200,00
67 - Charges exceptionnelles	61 000,00	13 337,36	70 234,28	51 150,36	40 500,00
68 - Dotations provisions semi-budgétaires	11 632,00	11 631,46			2 100,00
022 - Dépenses imprévues	124 084,00		358 406,00		241 135,45
Total dépenses réelles	4 469 328,60	4 036 121,90	4 878 235,91	4 208 584,98	5 008 802,84
023 - Virement à la sect. d'investissement	942 849,40		1 310 405,32		1 490 379,98
042 - Op. d'ordre de transfert entre sections	211 210,00	488 743,88	195 571,00	196 763,53	212 500,00
Total dépenses d'ordre	1 154 059,40	488 743,88	1 505 976,32	196 763,53	1 702 879,98
Total dépenses de fonctionnement	5 623 388,00	4 524 865,78	6 384 212,23	4 405 348,51	6 711 682,82

Les dépenses des services, permettant leur fonctionnement, hors charges de personnel, sont estimées à **1 310 439,39 €** :

Services	Montant
Ecoles	78 854,84
CCAS	89 614,55
Gîtes	1 900,00
Communication	31 715,00
Ressources humaines	36 470,00
Administration Générale	87 080,00
TOTAL Services administratifs	325 634,39
Culture	44 000,00
Animation	15 000,00
Cérémonie	1 200,00
Conseil Municipal des Enfants	3 500,00
TOTAL Culture Animation	63 700,00
Périscolaire	6 200,00
Mercredi	10 700,00
Vacances	14 190,00
Camps	23 000,00
Dépenses générales	10 950,00
TOTAL Centre de Loisirs	65 040,00

Services	Montant
Médiathèque	48 735,00
Police municipale	6 200,00
Restaurant scolaire	162 860,00
Batiments	143 250,00
Espaces verts	77 500,00
Voirie	87 800,00
Atelier (dépenses communes)	103 620,00
Parc Commercial Beaulieu	203 000,00
Travaux en régie	23 100,00
TOTAL Services techniques	638 270,00
TOTAL DEPENSES DES SERVICES	1 310 439,39

Les dépenses de personnel sont quant à elles en augmentation entre 2019 et 2020, passant de 2 333 646,68 € réalisé en 2019 à **2 640 270 €** prévu pour 2020. Cela s'explique principalement en raison de l'activité du centre de loisirs sur une année complète contre une activité de 6 mois en 2019.

Les principales autres dépenses prévues sont les suivantes :

- **290 090 €** pour l'eau, l'électricité et le gaz de tous les bâtiments,
- **130 411 €** de participation au SIVU l'Envol,
- **103 107 €** de subventions aux associations,
- **70 100 €** d'intérêts d'emprunts,
- **42 600 €** de dépenses exceptionnelles dont 30 000 € pour l'indemnisation des commerçants dans le cadre des travaux du Cœur de Ville.

Des dépenses imprévues sont également inscrites au budget, permettant de faire face à de nouveaux besoins notamment urgents en cours d'année, pour **241 135,45 €**.

B – La section d'investissement

La section d'investissement s'équilibre à **4 384 577,53 €**.

1) Les recettes d'investissement

Les recettes d'investissement prévues pour 2020 sont :

- **2 052 100,46 €** de recettes réelles,
- **2 332 477,07 €** de recettes d'ordre.

RECETTES D'INVESTISSEMENT	Année 2018		Année 2019		Budget primitif 2020		
	Budget	Réalisé	Budget	Réalisé	Reports	Propositions Nouvelles	BP 2020
024 - Produits des cessions d'immobilisations	209 000,00		301 200,00			272 000,00	272 000,00
10 - Dotations, fonds divers et réserves	1 207 830,60	1 207 833,70	1 250 509,46	1 250 509,46		1 707 600,46	1 707 600,46
13 - Subventions d'investissement reçues	13 444,00		169,00	169,00		72 500,00	72 500,00
16 - Emprunts et dettes assimilés	920 000,00	800 717,60	830,00	830,00			0,00
Total recettes réelles hors opérations	2 350 274,60	2 008 551,30	1 552 708,46	1 251 508,46		2 052 100,46	2 052 100,46
209 - TRAVAUX LOCAUX SCOLAIRES	4 500,00		5 832,00	5 832,00			0,00
269 - REQUALIFICATION CŒUR DE VILLE		55 730,80	70 000,00	255,64			0,00
Total recettes opérations d'invest.	4 500,00	55 730,80	75 832,00	6 087,64		0,00	0,00
021 - Virement de la sect. de fonctionnement	942 849,40		1 310 405,32			1 490 379,98	1 490 379,98
040 - Op. d'ordre de transfert entre sections	211 210,00	488 743,88	195 571,00	196 763,53		212 500,00	212 500,00
041 - Opérations patrimoniales	291 021,80	189 613,58	662 788,05	258 768,86		629 597,09	629 597,09
Total recettes d'ordre	1 445 081,20	678 357,46	2 168 764,37	455 532,39		2 332 477,07	2 332 477,07
Total recettes d'investissement	3 799 855,80	2 742 639,56	3 797 304,83	1 713 128,49		4 384 577,53	4 384 577,53

Les principales recettes réelles d'investissement attendues pour 2020 sont :

- **1 218 007,82 €** d'excédent de fonctionnement capitalisé,
- **325 000 €** du Fonds de Compensation de la Taxe sur la Valeur Ajoutée,
- **250 000 €** pour la vente d'un bien immobilier,
- **164 592,64 €** de taxe d'aménagement versé par la CDA de La Rochelle.

La principale recette d'ordre est le virement de la section de fonctionnement à la section d'investissement, permettant de financer en majeure partie les travaux d'investissement, qui s'élève à **1 490 379,98 €**.

2) Les dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement prévues pour 2020 sont :

- **3 714 145,44 €** de dépenses réelles,
- **670 432,09 €** de dépenses d'ordre.

Section d'investissement

DEPENSES D'INVESTISSEMENT	Année 2018		Année 2019		Budget primitif 2020		
	Budget	Réalisé	Budget	Réalisé	Reports	Propositions Nouvelles	BP 2020
208 - FUTURE MAIRIE	30 500,00	13 483,01	51 720,00	31 988,77	2 227,00	69 300,00	71 527,00
209 - TRAVAUX LOCAUX SCOLAIRES	29 030,00	13 800,09	39 346,30	27 630,60	6 434,62	69 150,00	75 584,62
213 - CIMETIERE						1 000,00	1 000,00
221 - TERRAIN RUGBY	5 000,00						0,00
223 - SALLE POLYVALENTE	13 600,00	3 440,94	29 500,00	5 021,59	13 417,99	43 000,00	56 417,99
224 - TOURBILLERE	50 000,00	36 997,40	47 835,50	33 397,87	5 348,24	146 000,00	151 348,24
225 - BIBLIOTHEQUE	29 504,00	19 732,54	19 825,20	4 346,20	5 258,85	18 172,00	23 430,85
227 - EXT LOCAUX SPORT. TOURT	162 880,00	127 901,19	57 670,71	15 004,52	31 411,44	28 850,00	60 261,44
228 - EGLISE	10 448,00	10 249,68	600,00		0,00	4 400,00	4 400,00
230 - MAISON DES ASS. ET STRUCT. D'ACCUEIL	10 000,00		90 000,00	4 500,00	11 934,72	159 000,00	170 934,72
231 - ACQUISITION DE MOBILIER ET MATERIEL	72 100,00	64 128,64	65 588,51	55 723,31	1 000,00	130 520,00	131 520,00
234 - CREATION D'UN SITE INTERNET			15 800,00	15 467,20			0,00
235 - TRAVAUX VOIRIE	667 940,00	457 651,32	638 714,91	180 300,00	444 631,00	870 580,00	1 315 211,00
236 - REHABILITATION CORPS PRINCIPAL TOURT	3 450,00	3 420,00					0,00
237 - AMENAGEMENT TRIANGLE DES BRANDES	21 087,00	15 098,29	205 988,00	84 177,80	80 596,00	119 404,00	200 000,00
239 - RENOVATION SALLE DES FETES			7 000,00	3 455,20	1 291,20		1 291,20
253 - GITES DE LA TOURBILLERE	26 949,00		44 000,00	14 361,91	180,85	45 600,00	45 780,85
259 - RESTRUCTURATION CLASSES + CANTINE			3 000,00	2 568,42		1 000,00	1 000,00
261 - RESTRUCTURATION ATELIERS MUNICIPALES	31 000,00	24 000,00	16 000,00	4 718,40		5 000,00	5 000,00
262 - MAISON 12 RUE SAINT-VINCENT			2 500,00	2 049,12		3 000,00	3 000,00
263 - SALLE DE L'HARMONIE	3 100,00					22 100,00	22 100,00
264 - ECOLE MATERNELLE EXTENSION (BIRARD)			3 500,00	2 718,67			0,00
265 - ZONE D'ACTIVITE DE BEAULIEU	41 100,00	41 061,60					0,00
266 - ESPACE DE VIE SOCIALE	15 450,00	12 200,47	264,00			5 000,00	5 000,00
267 - JARDINS PARTAGES	414,00	414,00					0,00
269 - REQUALIFICATION COEUR DE VILLE	1 598 860,86	1 200 867,41	1 132 993,45	737 260,02	345 073,60	140 000,00	485 073,60
270 - AMENAGEMENTS ESPACES VERTS	7 000,00		15 197,30	12 866,54	2 107,20	9 500,00	11 607,20
272 - AMENAGEMENT PARKING SAINTONGE	198 000,00	187 386,57					0,00
273 - CENTRE DE LOISIRS			12 965,00	9 908,47	1 440,00	10 900,00	12 340,00
Total dépenses opérations d'invest.	3 027 412,86	2 231 833,15	2 500 008,88	1 247 464,61	952 352,71	1 901 476,00	2 853 828,71
16 - Emprunts et dettes assimilés	274 130,00	273 556,17	321 500,00	321 491,03		361 000,00	361 000,00
20 - Immobilisations incorporelles	51 640,00	9 386,40	45 253,60	20 928,00	18 202,00		18 202,00
21 - Immobilisations corporelles	91 824,00	9 694,11	75 015,00	36 096,88	2 072,32	96 000,00	98 072,32
23 - Immobilisations en cours						10 000,00	10 000,00
020 - Dépenses imprévues	39 972,00		112 886,83			127 661,62	127 661,62
001 - Déficit d'investissement reporté	23 855,14		56 852,47			245 380,79	245 380,79
Total dépenses réelles hors opérations	481 421,14	292 636,68	611 507,90	378 515,91	20 274,32	840 042,41	860 316,73
040 - Op. d'ordre de transfert entre sections	0,00	61 553,48	23 000,00	16 907,43		40 835,00	40 835,00
041 - Opérations patrimoniales	291 021,80	189 613,58	662 788,05	258 768,86		629 597,09	629 597,09
Total dépenses d'ordre	291 021,80	251 167,06	685 788,05	275 676,29	0,00	670 432,09	670 432,09
Total dépenses d'investissement	3 799 855,80	2 775 636,89	3 797 304,83	1 901 656,81	972 627,03	3 411 950,50	4 384 577,53

Les travaux et acquisitions de matériel et mobilier prévus, avec et sans opérations, pour 2020 s'élèvent à **2 980 103,03 €** dont 972 627,03 € de restes à réaliser de 2019, soit des nouveaux crédits pour **2 007 476,00 €**.

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

- **359 000 €** pour le remboursement du capital d'emprunts aux établissements bancaires et au SDEER,
- **245 380,79 €** pour la reprise du déficit d'investissement reporté de 2019.

II – Les budgets annexes

Le budget principal de la commune est assorti de 4 budgets annexes.

A – Le Logement Social

Les dépenses et recettes prévues pour 2020 s'équilibrent tant en dépenses qu'en recettes, et sont les suivantes :

- Section de fonctionnement : **14 254,60 €**,
- Section d'investissement : **39 907,29 €**.

Cela comprend la reprise du résultat de fonctionnement 2019 pour **7 619,68 €**, et la reprise du résultat d'investissement de 2019 pour **35 407,29 €**.

B – Le Vallon

Les dépenses et recettes prévues pour 2020 s'équilibrent tant en dépenses qu'en recettes, et sont les suivantes :

- Section de fonctionnement : **141 056,96 €**,
- Section d'investissement : **64 898,48 €**.

Cela comprend la reprise du résultat de fonctionnement 2019 pour **64 898,48 €**, et la reprise du résultat d'investissement de 2019 pour **0 €**.

C – Les Charmes

Les dépenses et recettes prévues pour 2020 s'équilibrent tant en dépenses qu'en recettes, et sont les suivantes :

- Section de fonctionnement : **684 187,40 €**,
- Section d'investissement : **24 000 €**.

Cela comprend la reprise du résultat de fonctionnement 2019 pour **660 177,40 €**, et la reprise du résultat d'investissement de 2019 pour **0 €**.

D – Les Violettes

Comme les années précédentes, aucune dépense ni recette n'est prévue sur ce budget pour l'année 2020.

Ainsi, le budget est équilibré à **0 €**, en fonctionnement et en investissement.