

# Note de présentation brève et synthétique

## Budgets primitifs 2021 des budgets principal et annexes

MAJ 2021-02-03

*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 10 février 2021.

### I – Le budget principal

Le budget primitif de 2021 pour le budget principal de la commune de Puilboreau s'équilibre, tant en dépenses qu'en recettes, réelles et d'ordre à **13 507 224,43 €** :

- la section de fonctionnement s'équilibre à **8 303 850,22 €**,
- la section d'investissement s'équilibre à **5 203 374,21 €**.

Cela comprend la reprise des résultats de 2020 comme suit :

- **1 938 846,98 €** de résultat de fonctionnement reporté,
- **643 422,11 €** de reprise du résultat de fonctionnement du budget annexe « Les Charmes » clôturé au 31 décembre 2020,
- **710 697,63 €** d'affectation du résultat de fonctionnement de 2019 à l'investissement (art. 1068),
- **233 476,58 €** d'excédent d'investissement reporté.

## A – La section de fonctionnement

La section de fonctionnement s'équilibre à **8 303 850,22 €**.

### 1) Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement prévues pour 2021 sont :

- **8 302 650,22 €** de recettes réelles,
- **1 200 €** de recettes d'ordre.

Cela comprend la reprise du résultat de fonctionnement de 2020 et la reprise du résultat de fonctionnement de 2020 du budget annexe « Les Charmes » clôturé au 31 décembre 2020 pour un total de **2 582 269,09 €**.

RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	Année 2019		Année 2020		Budget primitif 2021
	Budget	Réalisé	Budget	Réalisé	Propositions Nouvelles
70 - Produits des services, domaine et ventes diverses	427 280,48	447 728,36	353 532,43	393 183,22	482 205,00
73 - Impôts et taxes	4 065 781,00	4 404 491,82	4 165 281,00	4 410 200,22	4 253 293,00
74 - Dotations, subventions et participations	773 705,90	842 248,10	816 720,96	854 947,87	829 783,13
75 - Autres produits de gestion courante	105 275,92	125 046,06	94 912,89	110 905,76	100 100,00
76 - Produits financiers	0,00	9,02	0,00	9,02	0,00
77 - Produits exceptionnels	18 390,00	23 613,41	5 000,00	38 261,60	0,00
78 - Reprises provisions semi-budgétaires	0,00	0,00	18 050,00	8 267,69	10 000,00
013 - Atténuations de charges	37 000,00	71 340,74	23 000,00	59 327,65	45 000,00
002 - Excédent de fonctionnement reporté	933 778,93	0,00	1 241 807,54	0,00	2 582 269,09
<b>Total recettes réelles</b>	<b>6 361 212,23</b>	<b>5 914 477,51</b>	<b>6 718 304,82</b>	<b>5 875 103,03</b>	<b>8 302 650,22</b>
042 - Op. d'ordre de transfert entre sections	23 000,00	16 907,43	40 835,00	17 682,42	1 200,00
<b>Total recettes d'ordre</b>	<b>23 000,00</b>	<b>16 907,43</b>	<b>40 835,00</b>	<b>17 682,42</b>	<b>1 200,00</b>
<b>Total recettes de fonctionnement</b>	<b>6 384 212,23</b>	<b>5 931 384,94</b>	<b>6 759 139,82</b>	<b>5 892 785,45</b>	<b>8 303 850,22</b>

Les principales recettes attendues sont :

- **2 900 000 €** d'impôts locaux,
- **475 417 €** d'attribution de compensation versée par la CDA de La Rochelle,
- **350 000 €** de taxe locale sur la publicité extérieure,
- **350 000 €** de droits de mutation,
- **340 000 €** de dotation globale de fonctionnement,
- **253 891,44 €** de la CDA de La Rochelle pour l'entretien du Parc Commercial de Beaulieu,
- **270 000 €** de facturation du restaurant scolaire et du centre de loisirs,
- **123 255 €** de dotation de solidarité communautaire versée par la CDA de La Rochelle,
- **118 200 €** de redevance d'occupation du domaine public.

## 2) Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement prévues pour 2021 sont les suivantes :

- 5 065 779,66 € de dépenses réelles,
- 3 238 070,56 € de dépenses d'ordre.

DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	Année 2019		Année 2020		Budget primitif 2021
	Budget	Réalisé	Budget	Réalisé	Propositions Nouvelles
011 - Charges à caractère général	1 409 971,97	1 224 613,45	1 557 283,84	1 163 512,89	1 538 420,32
60 - ACHATS ET VARIATION DES STOCKS	719 222,77	636 773,14	763 135,00	564 043,89	757 756,00
61 - SERVICES EXTERIEURS	505 594,00	425 252,45	640 450,00	469 697,09	590 231,00
62 - AUTRES SERVICES EXTERIEURS	174 655,20	153 946,86	144 398,84	120 545,91	181 013,32
63 - IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	10 500,00	8 641,00	9 300,00	9 226,00	9 420,00
012 - Charges de personnel et frais assimilés	2 347 905,00	2 333 646,68	2 655 620,00	2 557 981,52	2 696 028,85
62 - AUTRES SERVICES EXTERIEURS	1 000,00	434,00		5 292,21	
63 - IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	63 790,00	52 332,08	60 900,00	56 203,72	63 650,00
64 - CHARGES DE PERSONNEL	2 283 115,00	2 280 880,60	2 594 720,00	2 496 485,59	2 632 378,85
014 - Atténuations de produits	23 050,00	23 038,00	27 500,00	26 607,00	110 000,00
65 - Autres charges de gestion courante	592 198,15	499 847,18	472 600,55	428 118,47	459 324,12
66 - Charges financières	76 470,51	76 289,31	65 200,00	64 998,47	57 600,00
67 - Charges exceptionnelles	70 234,28	51 150,36	46 550,00	8 659,09	93 500,00
68 - Dotations provisions semi-budgétaires			12 100,00	2 032,43	10 000,00
022 - Dépenses imprévues	358 406,00		200 405,45		100 906,37
<b>Total dépenses réelles</b>	<b>4 878 235,91</b>	<b>4 208 584,98</b>	<b>5 037 259,84</b>	<b>4 251 909,87</b>	<b>5 065 779,66</b>
023 - Virement à la sect. d'investissement	1 310 405,32		1 509 379,98		3 024 070,56
042 - Op. d'ordre de transfert entre sections	195 571,00	196 763,53	212 500,00	233 138,51	214 000,00
<b>Total dépenses d'ordre</b>	<b>1 505 976,32</b>	<b>196 763,53</b>	<b>1 721 879,98</b>	<b>233 138,51</b>	<b>3 238 070,56</b>
<b>Total dépenses de fonctionnement</b>	<b>6 384 212,23</b>	<b>4 405 348,51</b>	<b>6 759 139,82</b>	<b>4 485 048,38</b>	<b>8 303 850,22</b>

Les dépenses des services, permettant leur fonctionnement, hors charges de personnel, sont estimées à **1 339 580,39 €** :

Services	Montant
Ecoles	72 468,32
CCAS	109 788,22
Gîtes	3 000,00
Communication	51 740,00
Ressources humaines	42 028,85
Administration Générale	93 730,00
<b>TOTAL Services administratifs</b>	<b>372 755,39</b>
Culture	50 000,00
Animation	15 000,00
Cérémonie	900,00
Conseil Municipal des Enfants	3 500,00
<b>TOTAL Culture Animation</b>	<b>69 400,00</b>
Périscolaire	10 600,00
Mercredi	7 400,00
Vacances	17 200,00
Camps	24 000,00
Dépenses générales	12 800,00
<b>TOTAL Centre de Loisirs</b>	<b>72 000,00</b>

Services	Montant
<b>Médiathèque</b>	<b>49 145,00</b>
<b>Police municipale</b>	<b>6 970,00</b>
<b>Restaurant scolaire</b>	<b>205 700,00</b>
Batiments	106 800,00
Espaces verts	71 390,00
Voirie	124 050,00
Aires de jeux	4 300,00
Atelier (dépenses communes)	89 070,00
Parc Commercial Beaulieu	168 000,00
<b>TOTAL Services techniques</b>	<b>563 610,00</b>
<b>TOTAL DEPENSES DES SERVICES</b>	<b>1 339 580,39</b>

Les charges de personnel, hors assurance et frais annexes à la gestion du personnel sont estimées à **2 543 000 €** pour l'année 2021, et se décomposent comme suit :

Charges de personnel pour 2021

Services	Montant
Services administratifs	500 000,00
Police	100 000,00
Ecole maternelle	250 000,00
Ecole élémentaire	52 000,00
Restaurant scolaire	200 000,00
Médiathèque	118 000,00
Centre de loisirs	460 000,00
Culture et Espace jeune	78 000,00
CCAS	75 000,00
Services techniques	710 000,00
<b>TOTAL charges de personnel</b>	<b>2 543 000,00</b>

Les principales autres dépenses prévues sont les suivantes :

- **265 310 €** pour l'eau, l'électricité et le gaz de tous les bâtiments,
- **133 700 €** d'indemnités, de cotisations et de formations aux élus,
- **130 000 €** pour l'assurance du personnel,
- **125 000 €** de participation au SIVU l'Envol,
- **80 000 €** de subvention au budget annexe « Les Violettes » pour financer les travaux de viabilisation avant la vente des premiers terrains,

- 77 692,90 € de subventions aux associations,
- 77 000 € pour le prélèvement au titre de l'article 55 de la loi SRU pour les logements sociaux,
- 60 000 € d'intérêts d'emprunts,
- 32 900 € de contribution au Fonds de Péréquation des Ressources Intercommunales et Communales.

Des dépenses imprévues sont également inscrites au budget, permettant de faire face à des besoins impondérables en cours d'année, pour **100 906,37 €**.

## B – La section d'investissement

La section d'investissement s'équilibre à **5 203 374,21 €**.

### 1) Les recettes d'investissement

Les recettes d'investissement prévues pour 2021 sont les suivantes :

- 1 675 303,65 € de recettes réelles,
- 3 528 070,56 € de recettes d'ordre.

RECETTES D'INVESTISSEMENT	Année 2019		Année 2020		Budget primitif 2021		
	Budget	Réalisé	Budget	Réalisé	Reports	Propositions Nouvelles	BP 2021
001 - Excédent d'investissement reporté						233 476,58	233 476,58
024 - Produits des cessions d'immobilisations	301 200,00		272 000,00			337 000,00	337 000,00
10 - Dotations, fonds divers et réserves	1 250 509,46	1 250 509,46	1 707 600,46	1 718 109,65		1 033 127,07	1 033 127,07
13 - Subventions d'investissement reçues	169,00	169,00	72 500,00				
16 - Emprunts et dettes assimilés	830,00	830,00		1 180,00			
<b>Total recettes réelles hors opérations</b>	<b>1 552 708,46</b>	<b>1 251 508,46</b>	<b>2 052 100,46</b>	<b>1 719 289,65</b>	<b>0,00</b>	<b>1 603 603,65</b>	<b>1 603 603,65</b>
209 - TRAVAUX LOCAUX SCOLAIRES	5 832,00	5 832,00		2 500,00		21 700,00	21 700,00
269 - REQUALIFICATION COEUR DE VILLE	70 000,00	255,64		10 000,00		50 000,00	50 000,00
<b>Total recettes opérations d'investissement</b>	<b>75 832,00</b>	<b>6 087,64</b>	<b>0,00</b>	<b>12 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>71 700,00</b>	<b>71 700,00</b>
021 – Virement de la section de fonctionnement	1 310 405,32		1 509 379,98			3 024 070,56	3 024 070,56
040 – Opérations d'ordre de transfert entre sections	195 571,00	196 763,53	212 500,00	233 138,51		214 000,00	214 000,00
041 – Opérations patrimoniales	662 788,05	258 768,86	643 597,09	403 315,63		290 000,00	290 000,00
<b>Total recettes d'ordre</b>	<b>2 168 764,37</b>	<b>455 532,39</b>	<b>2 365 477,07</b>	<b>636 454,14</b>	<b>0,00</b>	<b>3 528 070,56</b>	<b>3 528 070,56</b>
<b>Total recettes d'investissement</b>	<b>3 797 304,83</b>	<b>1 713 128,49</b>	<b>4 417 577,53</b>	<b>2 368 243,79</b>	<b>0,00</b>	<b>5 203 374,21</b>	<b>5 203 374,21</b>

Les principales recettes réelles d'investissement attendues pour 2021 sont :

- 710 697,63 € d'excédent de fonctionnement capitalisé,
- 337 000 € pour la vente d'un bien immobilier,
- 233 476,58 € de reprise du résultat d'investissement de 2020,
- 190 000 € du Fonds de Compensation de la Taxe sur la Valeur Ajoutée,
- 132 429,44 € de taxe d'aménagement versée par la CDA de La Rochelle.

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 **3 024 070,56 €**.

## 2) Les dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement prévues pour 2021 sont de :

- 4 912 174,21 € de dépenses réelles,
- 291 200 € de dépenses d'ordre.

Les travaux et acquisitions de matériel et mobilier prévus, avec et sans opérations, s'élèvent à 4 453 074,21 € dont 944 174,21 € de restes à réaliser de 2020, soit des nouveaux crédits pour 3 508 900,00 €.

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

- 371 600 € pour le remboursement du capital d'emprunts aux établissements bancaires et au SDEER,
- 50 000 € d'attribution de compensation d'investissement à la CDA de La Rochelle pour la rénovation des réseaux d'eau pluviale urbaine,
- 35 000 € de dépenses imprévues permettant de couvrir des besoins impondérables en cours d'année.

DEPENSES D'INVESTISSEMENT	Année 2019		Année 2020		Budget primitif 2021		
	Budget	Réalisé	Budget	Réalisé	Reports	Propositions Nouvelles	BP 2021
208 – MAIRIE	51 720,00	31 988,77	81 377,00	25 359,28	49 697,85	67 100,00	116 797,85
209 - TRAVAUX LOCAUX SCOLAIRES	39 346,30	27 630,60	106 076,62	50 573,97	23 731,60	55 770,00	79 501,60
210 – AIRE DE JEUX						20 000,00	20 000,00
213 - CIMETIERE			1 000,00			2 900,00	2 900,00
223 - SALLE POLYVALENTE	29 500,00	5 021,59	61 942,99	17 746,19	10 292,03	3 200,00	13 492,03
224 - TOURILLERE	47 835,50	33 397,87	161 948,24	12 884,61	45 777,03	21 000,00	66 777,03
225 - BIBLIOTHEQUE	19 825,20	4 346,20	24 330,85	8 701,28	6 376,29	8 250,00	14 626,29
227 - EXT LOCAUX SPORT. TOURT	57 670,71	15 004,52	60 261,44	30 986,12	13 982,83		13 982,83
228 - EGLISE	600,00		4 400,00				
230 - MAISON DE L'ENFANCE	90 000,00	4 500,00	172 434,72	10 638,66	8 408,96	233 000,00	241 408,96
231 - ACQUISITION DE MOBILIER ET MATERIEL	65 588,51	55 723,31	145 220,00	127 444,19	7 049,78	88 670,00	95 719,78
234 – SITE INTERNET	15 800,00	15 467,20					
235 - TRAVAUX VOIRIE	638 714,91	180 300,00	1 321 194,00	450 815,96	662 710,61	383 710,00	1 046 420,61
237 – SALLE MULTI-CULTURELLE	205 988,00	84 177,80	200 000,00	156 887,13		2 200 000,00	2 200 000,00
238 – POINT DE CONTACT POLICE						8 000,00	8 000,00
239 – SALLE DES FETES	7 000,00	3 455,20	1 291,20	1 291,20			
253 - GITES DE LA TOURILLERE	44 000,00	14 361,91	45 780,85	4 425,86	431,18		431,18
259 – RESTAURANT SCOLAIRE	3 000,00	2 568,42	7 000,00	6 855,60		5 100,00	5 100,00
261 – ATELIERS MUNICIPAUX	16 000,00	4 718,40	5 000,00			6 000,00	6 000,00
262 - MAISON 12 RUE SAINT-VINCENT	2 500,00	2 049,12	3 000,00				
263 - SALLE DE L'HARMONIE			22 100,00	306,00			
264 - ECOLE MATERNELLE EXTENSION (BIRARD)	3 500,00	2 718,67					
266 – MAISON DU PUILBORAIN	264,00		5 000,00	4 933,20		5 000,00	5 000,00
269 - REQUALIFICATION COEUR DE VILLE	1 132 993,45	737 260,02	485 073,60	187 025,54	80 588,52	103 300,00	183 888,52
270 - AMENAGEMENTS ESPACES VERTS	15 197,30	12 866,54	11 607,20	4 481,63	1 272,70	17 500,00	18 772,70
273 - CENTRE DE LOISIRS	12 965,00	9 908,47	12 990,00	3 156,76	4 118,83	12 700,00	16 818,83
<b>Total dépenses opérations d'investissement</b>	<b>2 500 008,88</b>	<b>1 247 464,61</b>	<b>2 939 028,71</b>	<b>1 104 513,18</b>	<b>914 438,21</b>	<b>3 241 200,00</b>	<b>4 155 638,21</b>
001 - Déficit d'investissement reporté	56 852,47		245 380,79				
020 - Dépenses imprévues	112 886,83		60 961,62			35 000,00	35 000,00
16 - Emprunts et dettes assimilés	321 500,00	321 491,03	361 000,00	355 457,87		374 100,00	374 100,00
20 - Immobilisations incorporelles	45 253,60	20 928,00	18 202,00		18 202,00	200,00	18 402,00
204 - Subventions d'équipement versées						50 000,00	50 000,00
21 - Immobilisations corporelles	75 015,00	36 096,88	98 072,32	8 417,32	11 034,00	267 500,00	278 534,00
23 - Immobilisations en cours			10 000,00				
26 - Participations et créances ratt. à des particip.			500,00		500,00		500,00
<b>Total dépenses réelles hors opérations</b>	<b>611 507,90</b>	<b>378 515,91</b>	<b>794 116,73</b>	<b>363 875,19</b>	<b>29 736,00</b>	<b>726 800,00</b>	<b>756 536,00</b>
040 – Opérations d'ordre de transfert entre sections	23 000,00	16 907,43	40 835,00	17 682,42		1 200,00	1 200,00
041 – Opérations patrimoniales	662 788,05	258 768,86	643 597,09	403 315,63		290 000,00	290 000,00
<b>Total dépenses d'ordre</b>	<b>685 788,05</b>	<b>275 676,29</b>	<b>684 432,09</b>	<b>420 998,05</b>	<b>0,00</b>	<b>291 200,00</b>	<b>291 200,00</b>
<b>Total dépenses d'investissement</b>	<b>3 797 304,83</b>	<b>1 901 656,81</b>	<b>4 417 577,53</b>	<b>1 889 386,42</b>	<b>944 174,21</b>	<b>4 259 200,00</b>	<b>5 203 374,21</b>

## 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 2021 s'équilibrent tant en dépenses qu'en recettes, et sont les suivantes :

- Section de fonctionnement : **15 792,60 €**,
- Section d'investissement : **41 942,75 €**.

Cela comprend la reprise du résultat de fonctionnement 2020 pour **9 114,24 €**, et la reprise du résultat d'investissement de 2020 pour **37 442,75 €**.

### 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 : **100 040,02 €**,
- Section d'investissement : **50 015,01 €**.

Cela comprend la reprise du résultat de fonctionnement 2020 pour **50 015,01 €**, et la reprise du résultat d'investissement de 2020 pour **0 €**.

### C – Les Violettes

Il est prévu de débiter les travaux de viabilisation du lotissement « Les Violettes ». Pour financer les travaux avant la vente des premiers terrains, il est prévu que ce budget perçoive une subvention du budget principal pour 80 000 €.

Ainsi, les dépenses et recettes prévues pour 2021 s'équilibrent tant en dépenses qu'en recettes, et sont les suivantes :

- Section de fonctionnement : **160 000 €**,
- Section d'investissement : **80 000 €**.

Cela comprend la reprise du résultat de fonctionnement 2020 pour **0,00 €**, et la reprise du résultat d'investissement de 2020 pour **0,00 €**.