

BUDGET PRIMITIF 2026

Rapport de présentation du budget de la commune de Gravelines



SOMMAIRE

- I. VUE D'ENSEMBLE DU BUDGET PRIMITIF 2026
 - Présentation par section

- II. INFORMATIONS STATISTIQUES ET FISCALES
 - Population
 - Niveau des taux d'imposition

- I. VUE DETAILLEE DU BUDGET PRIMITIF 2026
 - a) La section de fonctionnement
 - Présentation par Chapitre
 - Évolution BP 2025-BP 2026

 - b) La section d'investissement
 - Présentation par Chapitre
 - Les principaux travaux 2026

 - c) La dette
 - Évolution de la dette de 2019 à 2026
 - Les ratios de la dette de 2019 à 2026

 - d) Présentation du budget primitif 2026 par fonction

- Présentation du BP 2026 par section

Section de Fonctionnement		
Dépenses réelles :	Dépenses d'ordre :	Total :
59 445 315 €	5 699 914 €	65 145 229 €

Section de Fonctionnement		
Recettes réelles :	Recettes d'ordre :	Total :
64 433 519 €	711 710 €	65 145 229 €

Epargne brute : 4 988 204 €

Section d'Investissement		
Dépenses réelles :	Dépenses d'ordre :	Total :
10 695 302 €	2 164 390 €	12 859 692 €

Section d'Investissement		
Recettes réelles :	Recettes d'ordre :	Total :
5 707 098 M€	7 152 594 M€	12 859 692 M€

Dépenses totales : 78 004 921 €

Recettes totales : 78 004 921 €

■ Population

- ✓ La population recensée par l'INSEE en 2025 présente une légère progression : +240 habitants comparativement à 2024

Population INSEE	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Nombre d'habitants	11 386	11 330	11 202	11 175	11 393	11 633

■ Niveau des taux d'imposition

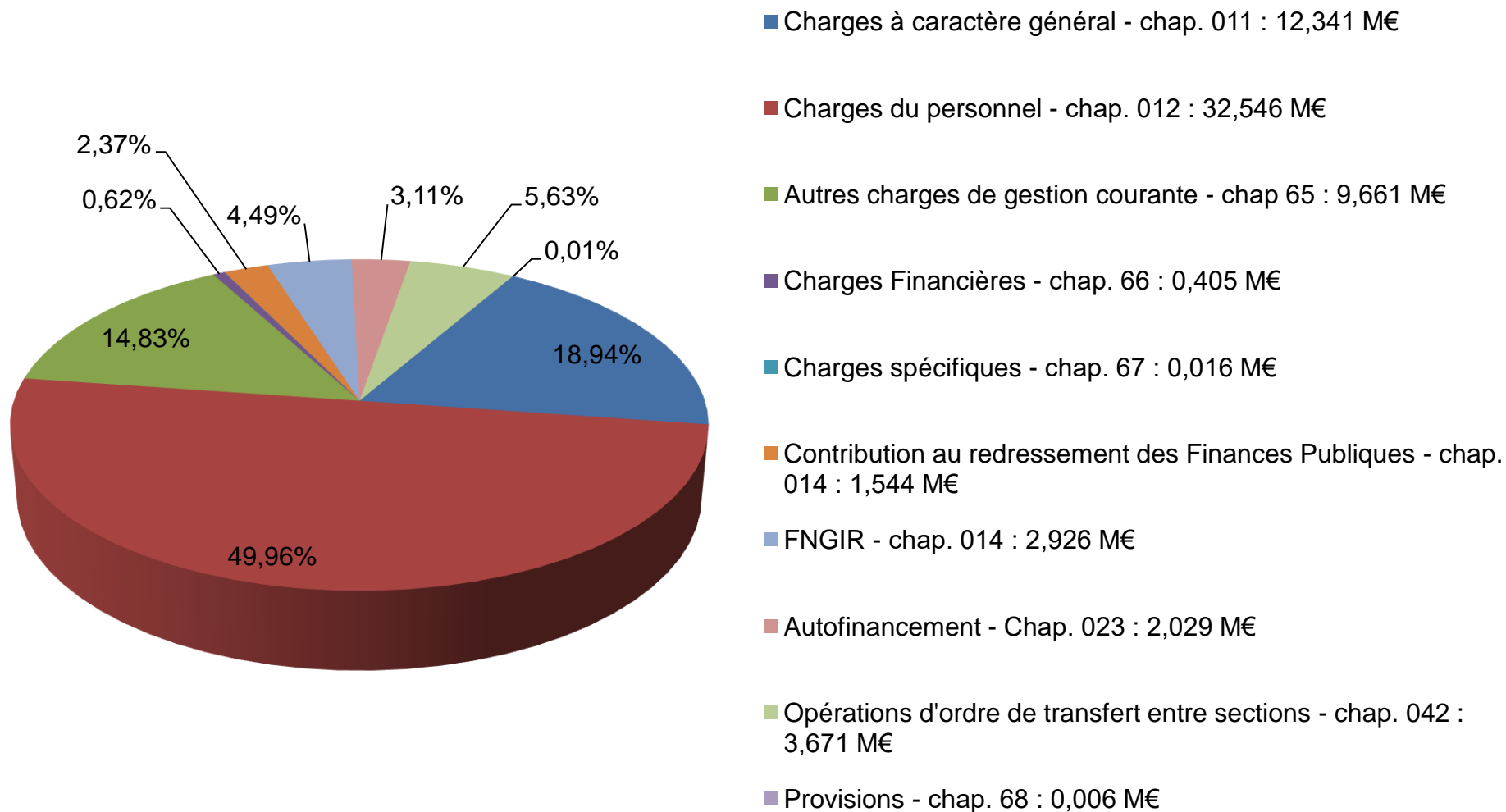
- ✓ Les taux d'imposition communaux 2025 restent inchangés depuis 2001 tout en intégrant les réformes fiscales gouvernementales. Les taux 2026 seront votés, le 28 avril 2026, à l'identique des années précédentes.

Impôts locaux	Taxe d'Habitation sur les résidences principales (THRp)	Taxe d'Habitation sur les résidences secondaires (THRs)	Taxe Foncières sur les Propriétés bâties (TFPB)	Taxe Foncière sur les Propriétés Non Bâties (TFPNB)
Taux communaux votés	<ul style="list-style-type: none"> - De 2001 à 2019 : 24,15% - De 2020 à 2022 : taux gelé à 24,15% par l'État dans le cadre de la réforme de la TH. La commune ne vote plus le taux de THRp. - Fin de la THRp en 2023 	<ul style="list-style-type: none"> - De 2023 à 2024 : 24,15% 	<ul style="list-style-type: none"> - De 2001 à 2020 : 28,56% - De 2021 à 2024 : 47,85 % soit le cumul du taux communal (28,56%) et du taux départemental (19,29%) <p>Dans le cadre de la réforme de la Taxe d'Habitation, la part départementale de TFPB est transférée aux communes. Le nouveau produit (TFPB communal + TFPB départemental) est modulé par un coefficient correcteur afin que la compensation corresponde au produit de la THRp perdue.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - De 2001 à 2024 : 81,00%

a) La section de fonctionnement

- Présentation par Chapitre des dépenses de fonctionnement

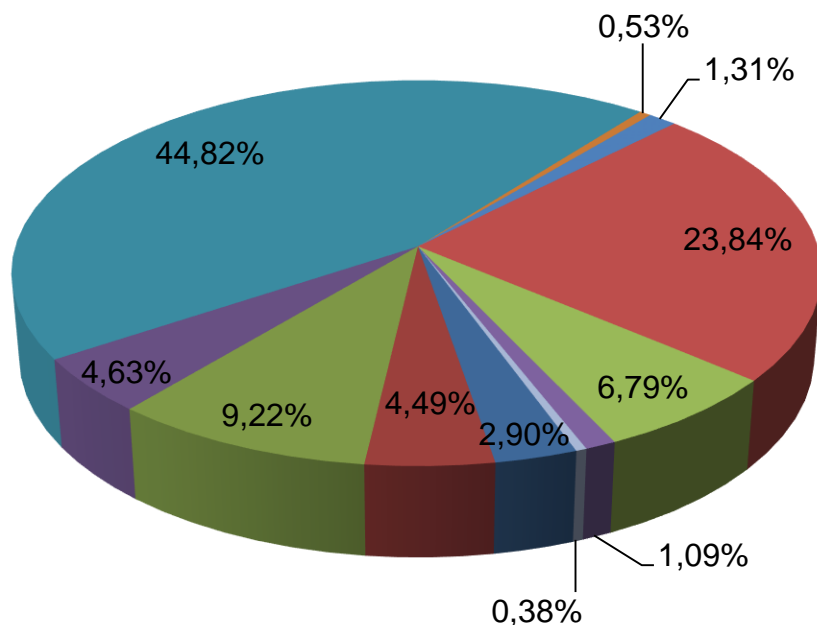
Dépenses de Fonctionnement (réelles & d'ordre) : 65 145 229 €



a) La section de fonctionnement

- Présentation par Chapitre des recettes de fonctionnement

Recettes de Fonctionnement (réelles & d'ordre) : 65 145 229 €



- Produits des services, ventes - chap.70 : 1,888 M€
- FNGIR - chap.731 : 2,926 M€
- Recettes fiscales (TF & THrs) - chap.731 : 6,006 M€
- Dotation de Solidarité Communautaire - chap. 73 : 3,014 M€
- Attribution de Compensation - chap. 73 : 29,200 M€
- Remboursement du DILICO 2025 par l'Etat - chap. 73 : 0,343 M€
- Autres impôts et taxes - chap. 731 : 0,856 M€
- Dotations et participations - chap. 74 : 15,531 M€
- Autres produits - chap. 75 : 4,421 M€
- Opérations d'ordre de transfert entre sections - chap. 042 : 0,712 M€
- Produits financiers - chap. 76 : 0,001 M€
- Produits spécifiques - chap.77 : _ M€
- Atténuations des charges - chap. 013 : 0,247 M€

a) La section de fonctionnement (suite)

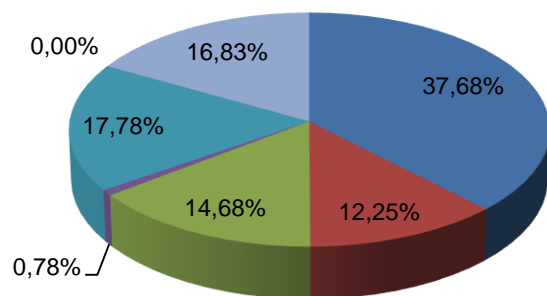
• Évolution BP 2025-BP 2026

Recettes réelles en M€	BP 2025	BP 2026	Écart en %	Écart en €
Impôts locaux – TFPB / TFPNB / THRS	6 258 285	6 005 845	-4,03%	-252 440
FNGIR	2 926 355	2 926 355	–	–
Attribution de compensation – chap. 73	29 928 191	29 200 175	-2,43%	-728 016
Dotation de Solidarité Communautaire dont FPIC en déduction – chap. 73	3 302 974	3 013 603	-8,76%	-289 371
Remboursement du DILICO 2025 par l'État	–	343 325	–	+343 325
Autres impôts et taxes – chap. 731	894 643	856 485	-4,27%	-38 158
Produits des services et ventes diverses – chap. 70	1 648 410	1 888 089	+14,54%	+239 679
Atténuation de charges – chap. 013	276 500	246 500	-10,85%	-30 000
Dotations et participations – chap. 74	16 418 312	15 531 097	-5,40%	-887 215
Autres produits de gestion courante – chap. 75	4 954 831	4 420 845	-10,78%	-533 986
Produits financiers – chap.76	1 000	1 200	+20,00%	+200
Produits spécifiques – chap. 77	–	–	–	–
TOTAL des recettes hors excédent de fonctionnement (R002)	66 609 501	64 433 519	-3,27%	-2 175 982
Dépenses réelles en M€	BP 2025	BP 2026	Écart en %	Écart en €
Charges à caractère général – chap. 011	12 829 825	12 340 534	-3,81%	-489 291
Charges de personnel – chap. 012	31 184 539	32 546 115	+4,37%	+1 361 576
Autres charges de gestion courante – chap. 65	8 829 742	9 660 892	+9,41%	+831 150
Charges financières – chap. 66	445 000	405 000	-8,99%	-40 000
Charges spécifiques – chap. 67	20 473	16 050	-21,60%	-4 423
Provisions (CET, créances douteuses) – chap. 68	11 000	6 000	-45,45%	-5 000
Contribution au redressement des finances publiques – chap. 014	1 544 369	1 544 369	–	–
FNGIR – chap. 014	2 926 355	2 926 355	–	–
DILICO – chap. 014	1 200 000	–	-100,00%	-1 200 000
TOTAL	58 991 303	59 445 315	+0,77%	+454 012

b) La section d'investissement

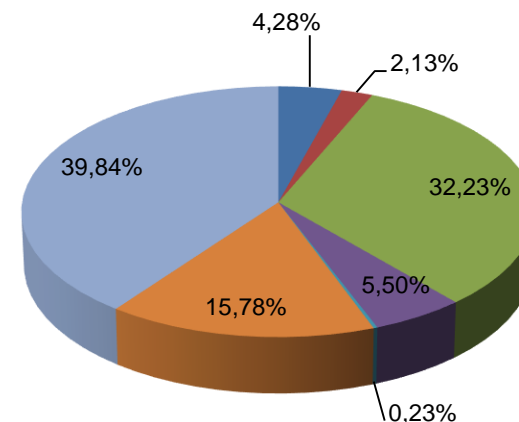
▪ Présentation par Chapitre

**Dépenses d'Investissement
(réelles & d'ordre) : 12,860 M€**



- Les travaux - chap. 23 : 4,846 M€
- Acquisitions corporelles - chap. 21 : 1,575 M€
- Acquisitions incorporelles - chap. 20 : 1,888 M€
- Subventions d'équipement versées - chap. 204 : 0,100 M€
- Remboursement du capital de la Dette - chap. 16 : 2,286 M€
- Dépôt de garantie - chap. 16-cpte 165 : _ M€
- Dépenses d'ordre transfert entre sections et op. patrimoniales - chap. 040/041 : 2,164 M€

**Recettes d'Investissement
(réelles et d'ordre) : 12,860 M€**



- FCTVA - chap. 10 : 0,551 M€
- Subventions - chap. 13/138 : 0,274 M€
- Emprunt - chap. 16 : 4,145 M€
- Cessions d'immobilisations - chap. 024 : 0,707 M€
- Chap. 23 : 0,030 M€
- Virement de la section de Fonctionnement - chap. 021 : 2,029 M€
- Dépenses d'ordre transfert entre sections et op. patrimoniales - chap. 040/041 : 5,123 M€

b) La section d'investissement (suite)

• Liste des principales dépenses 2026 par programme

N° ET LIBELLE DU PROGRAMME		BP 2026	N° ET LIBELLE DU PROGRAMME		BP 2026
3781/3783	MATERIEL INFORMATIQUE ET TELEPHONIQUE	340 500	530	RESTAURATION SCOLAIRE – travaux « la Cadette »	155 250
3784	MATERIEL DE BUREAU	23 710	534	MUSEE	70 250
3788	MATERIEL POLICE ET ASVP	11 040	535	RESTAURATION DES REMPARTS-divers trvx d'étanchéité	8 600
379	DEFIBRILATEURS	11 000	5351	AMNGMT PAYSAGER DES REMPARTS-Douves	81 000
405	BATIMENT A CARACTERE INDUSTRIEL & COMMERCIAL	17 170	536	RENOVATION DES EGLISES – rplmct chauffage des 3 églises	260 500
415	MATERIEL SERVICES MUNICIPAUX ATELIER FETES	15 720	537	ARSENAL	58 700
419	TRAVAUX ECLAIRAGE PUBLIC	96 000	5383	ATOUPS VILLE-étude chauffage & salle de change Att Vie PFP	62 850
4191	ILLUMINATIONS	15 000	539	CENTRE NAUTIQUE	41 600
420	ACQ. MATERIEL DE VOIRIE	10 000	5394	MATERIEL SPORTIFS	66 550
4201	ACQUISITION MOBILIER URBAIN	181 500	5395	RENOVATION EQUIPEMENTS SPORTIFS	81 150
4202	TRAVAUX DE SIGNALISATION	9 000	53951	PAARC	31 150
4203	TRAVAUX TROTTOIRS & VOIRIE	92 000	5396	PISCINE MUNICIPALE	25 050
427	AUTRES BATS COMMUNAUX – portes automatiques/ascenseurs...	424 300	5397	SPORTICA – mise aux normes réseau assainissement bowling	26 450
4291	AMENAGEMENT TERRAINS DE SPORTS	81 600	53972	NOUVEAU SPORTICA-salle évènementielle et sportive	3 600 000
431	TRAVAUX HOTEL DE VILLE	87 692	5401	CENTRE EQUESTRE	86 450
433	MEDIATHEQUE	85 100	543	ACQ. MATERIEL ESPACES VERTS	10 000
459	ACQUISITIONS FONCIERES	315 560	5432	AMENAGEMENT PAYSAGER ESPACES VERTS	40 000
460	MATERIEL DE TRANSPORT	176 000	5434	CLOTURES DIVERSES	70 000
470	DEMOLITIONS DIVERSES	150 000	5481	ACADEMIE DES ARTS-local de stockage, mise aux normes	204 850
500	SANITAIRES PUBLICS	10 500	549	ENTRETIEN CHAUFFERIES	170 000
507	RESEAUX CABLES – travaux sur fourreaux (8 k€) et cartographie des fourreaux (130 K€)	138 000	555	CENTRE ADMINISTRATIF – cabinet médical	149 500
5073	VIDEOPROTECTION	30 000	561	ITINERAIRE DEPLACEMENTS DOUX	130 000
522	DIVERS LOGEMENTS dont 25 K€ logmt régie urbaine	31 550	563	SALLE GESLA POLDER-réfection étanchéité terrasse	89 750
528	TRAVAUX ECOLES	156 550	566	SALLE SPORTS PONT DE PIERRE-aire de jeux extérieure	34 200
529	TRAVAUX IUFM-dont plateforme en ternaire pour stockage des cabines pour 80 K€	105 100	57961	CREATION CABINET MEDICAL DU CENTRE (rue de DK)	40 000

c) La dette

▪ Évolution de la dette de 2019 à 2026

	Dette au 31/12/2019	Dette au 31/12/2020	Dette au 31/12/2021	Dette au 31/12/2022	Dette au 31/12/2023	Dette au 31/12/2024	Dette au 31/12/2025	Dette estimée au 31/12/2026
Encours de la dette	20,898 M€	21,036 M€	21,116 M€	19,057 M€	18,867 M€	17,809 M€	18,863 M€	20,754 M€
Annuité en capital de la dette	2,589 M€	2,363 M€	2,420 M€	2,218 M€	2,190 M€	2,058 M€	2,145 M€	2,286 M€
Intérêts de la dette	0,419 M€	0,373 M€	0,326 M€	0,292 M€	0,277 M€	0,315 M€	0,293 M€	0,405 M€
Emprunt	2,6 M€	2,5 M€	2,5 M€	–	2 M€	1 M€	3,2 M€	4,145 M€

▪ Les ratios de la dette de 2019 à 2026

	Dette au 31/12/2019	Dette au 31/12/2020	Dette au 31/12/2021	Dette au 31/12/2022	Dette au 31/12/2023	Dette au 31/12/2024	Dette au 31/12/2025	Dette estimée au 31/12/2026
Taux d'endettement (1)	35,13%	35,31%	35,19%	30,85%	29,78%	25,55%	25,93%	32,21%
Charge de la dette (2)	5,06%	4,59%	4,58%	4,06%	3,89%	3,40%	3,35%	4,18%
Nombre d'années de CAF nécessaires au remboursement de la dette	5,02	3,26	3,60	3,30	3,04	2,53	1,28	4,16

(1) Taux d'endettement = encours de la dette/recettes réelles de fonctionnement

(2) Charge de la dette = annuité de la dette/recettes réelles de fonctionnement

d) Présentation du budget primitif 2026 par fonction
→ Dépenses et Recettes réelles par fonction en Euros

Code Fonction	Libellé Fonction	Dépenses de fonctionnement	Dépenses d'investissement	Total des Dépenses & En % des dépenses totales par fonction	Recettes de fonctionnement	Recettes d'investissement	Total des Recettes & En % des recettes totales par fonction
0	Service généraux	40 415 358	3 191 932	43 607 290 62,17%	57 966 144	5 411 660	63 377 804 90,36%
1	Sécurité	152 366	137 040	289 406 0,41%	6 670	–	6 670 0,01%
2	Enseignement, formation professionnelle et apprentissage	2 652 956	458 200	3 111 156 4,44%	266 061	17 380	283 441 0,40%
3	Culture, vie sociale, jeunesse, sports et loisirs	9 974 141	5 305 230	15 279 371 21,78%	5 036 004	262 108	5 298 112 7,55%
4	Santé et action sociale	3 284 563	339 140	3 623 703 5,17%	361 117	–	361 117 0,51%
5	Aménagement des territoires et habitat	1 277 070	917 760	2 194 830 3,13%	176 377	15 950	192 327 0,27%
6	Action économique	1 242 509	57 350	1 299 859 1,85%	242 576	–	242 576 0,35%
7	Environnement	166 500	150	166 650 0,24%	262 000	–	262 000 0,37%
8	Transport	279 852	288 500	568 352 0,81%	116 570	–	116 570 0,17%
TOTALUX		59 445 315	10 695 302	70 140 617	64 433 519	5 707 098	70 140 617