

BUDGET PRIMITIF 2024

Rapport de présentation du budget de la commune de Gravelines



SOMMAIRE

- I. VUE D'ENSEMBLE DU BUDGET PRIMITIF 2024
 - Présentation par section

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

- I. VUE DETAILLEE DU BUDGET PRIMITIF 2024
 - a) La section de fonctionnement
 - Présentation par Chapitre
 - Évolution BP 2023-BP 2024

 - b) La section d'investissement
 - Présentation par Chapitre
 - Les principaux travaux 2024

 - c) La dette
 - Évolution de la dette de 2019 à 2024
 - Les ratios de la dette de 2019 à 2024

 - d) Présentation du budget primitif 2024 par fonction

- Présentation du BP 2024 par section

Section de Fonctionnement		
Dépenses réelles :	Dépenses d'ordre :	Total :
58 445 746 €	3 418 704 €	61 864 450 €

Section de Fonctionnement		
Recettes réelles :	Recettes d'ordre :	Total :
61 443 050 €	421 400 €	61 864 450 €

Epargne brute : 2 997 304 €

Section d'Investissement		
Dépenses réelles :	Dépenses d'ordre :	Total :
11 051 328 €	1 863 250 €	12 914 578 €

Section d'Investissement		
Recettes réelles :	Recettes d'ordre :	Total :
8 054 024 M€	4 860 554 M€	12 914 578 M€

Dépenses totales : 74 779 028 €

Recettes totales : 74 779 028 €

■ Population

✓ La population recensée par l'INSEE entre 2020 et 2023 évolue à la baisse :

Population INSEE	2020	2021	2022	2023
Nombre d'habitants	11 386	11 330	11 202	11 175

■ Niveau des taux d'imposition

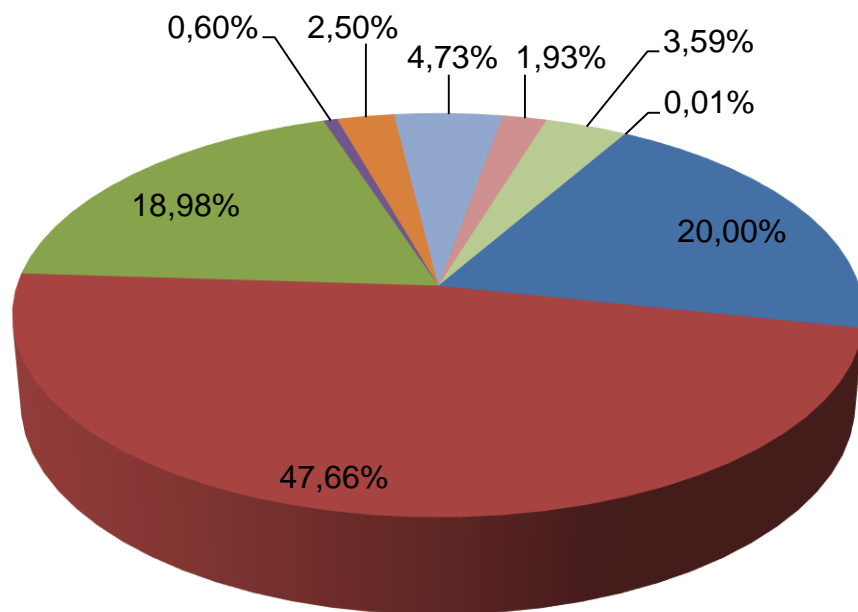
✓ Les taux d'imposition communaux 2024 restent inchangés depuis 2001 tout en intégrant les réformes fiscales gouvernementales.

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 : 61 864 450 €

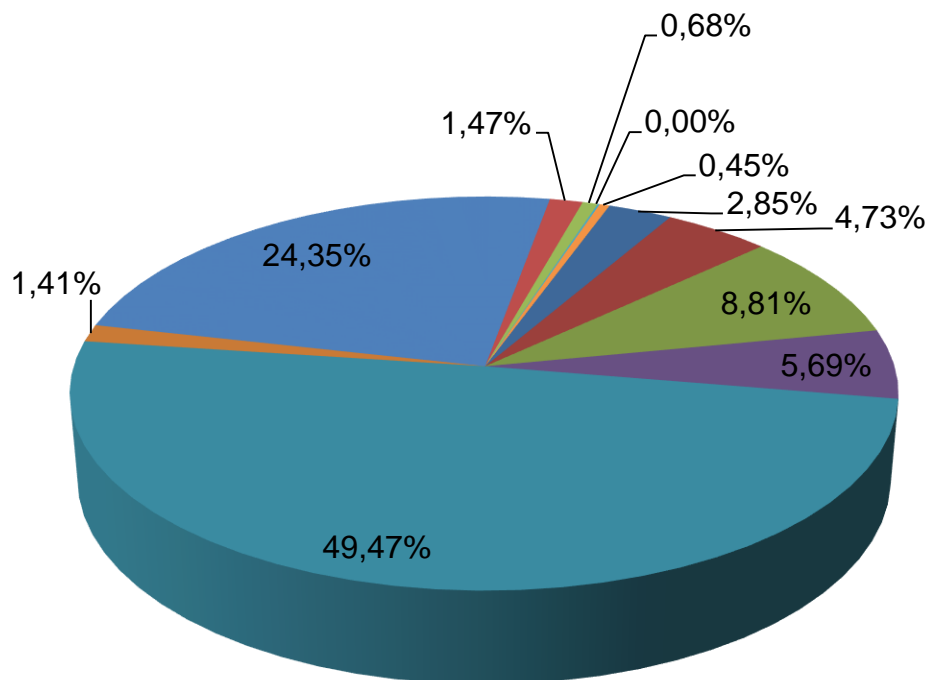


- Charges à caractère général - chap. 011 : 12,373 M€
- Charges du personnel - chap. 012 : 29,484 M€
- Autres charges de gestion courante - chap 65 : 11 741 M€
- Charges Financières - chap. 66 : 0,370 M€
- Charges exceptionnelles - chap. 67 : 0,001 M€
- Contribution au redressement des Finances Publiques - chap. 014 : 1,544 M€
- FNGIR - chap. 014 : 2,926 M€
- Autofinancement - Chap. 023 : 1,197 M€
- Opérations d'ordre de transfert entre sections - chap. 042 : 2,222 M€
- Provisions - chap. 68 : 0,005 M€

a) La section de fonctionnement

- Présentation par Chapitre des recettes de fonctionnement

Recettes de Fonctionnement : 61 864 450 €



- Produits des services, ventes - chap.70 : 1,766 M€
- FNGIR - chap.731 : 2,926 M€
- Recettes fiscales - chap.731 : 5,449 M€
- Dotation de Solidarité Communautaire - chap. 73 : 3,520 M€
- Attribution de Compensation - chap. 73 : 30,603 M€
- Autres impôts et taxes - chap. 731 : 0,871 M€
- Dotations et participations - chap. 74 : 15,066 M€
- Autres produits - chap. 75 : 0,908 M€
- Opérations d'ordre de transfert entre sections - chap. 042 : 0,421 M€
- Produits financiers - chap. 76 : 0,001 M€
- Produits exceptionnels - chap.77 : 0,057 M€
- Atténuations des charges - chap. 013 : 0,276 M€

a) La section de fonctionnement (suite)

• Évolution BP 2023-BP 2024

Recettes réelles en M€	BP 2023	BP 2024	Évolution en %	Evolution en €
Impôts locaux	5 245 028	5 448 627	+3,88%	+203 599
FNGIR	2 926 355	2 926 355	–	–
Attribution de compensation	30 853 118	30 603 138	-0,81%	-249 980
Dotation de Solidarité Communautaire dont FPIC en déduction	3 742 630	3 519 959	-5,95%	-222 671
Autres impôts et taxes (chapitre 731)	760 927	871 177	+14,49%	+110 250
Produits des services et ventes diverses – chap. 70	1 893 108	1 766 048	-6,71%	-127 060
Atténuation de charges – chap. 013	233 815	275 573	+17,86%	+41 758
Dotations et participations – chap. 74	14 755 739	15 065 809	+2,10%	+310 070
Autres produits de gestion courante – chap. 75	868 004	907 987	+4,61%	+39 983
Produits financiers – chap.76	1 000	1 000	–	–
Produits exceptionnels – chap. 77	3 081	57 377	+1 762,28%	+54 296
TOTAL des recettes hors excédent de fonctionnement (R002)	61 282 805	61 443 050	+0,26%	+160 245

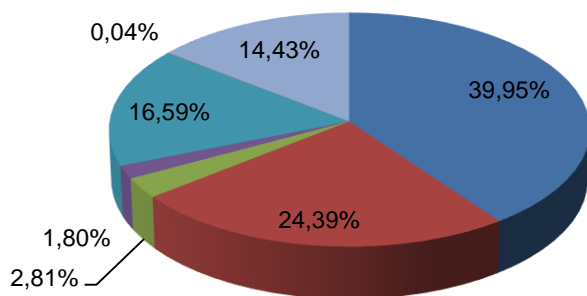
Dépenses réelles en M€	BP 2023	BP 2024	Évolution en %	Évolution en €
Charges à caractère général	11 737 023	12 373 111	+5,42%	+636 088
Charges de personnel	28 000 480	29 484 426	+5,30%	+1 483 946
Autres charges de gestion courante	8 462 270	11 741 485	+38,75%	+3 279 215
Charges financières	380 000	370 000	-2,63%	-10 000
Charges exceptionnelles	4 101 500	1 000	-99,98%	-4 100 500
Dépenses imprévues et provision CET	105 000	5 000	-95,24%	-100 000
Contribution au redressement des finances publiques	1 544 369	1 544 369	–	–
FNGIR	2 926 355	2 926 355	–	–
Autres atténuations de produits	500	–	-100%	-500
TOTAL	57 257 497	58 445 746	+2,08%	+1 188 249

b) La section d'investissement

▪ Présentation par Chapitre

Dépenses d'Investissement :

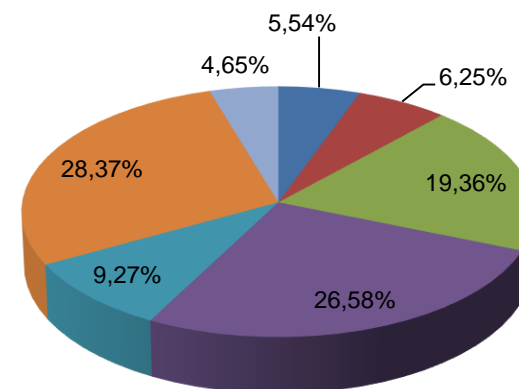
12,915 M€



- Les travaux - chap. 23 : 5,159 M€
- Acquisitions corporelles - chap. 21 : 3,150 M€
- Acquisitions incorporelles - chap. 20 : 0,363 M€
- Subventions d'équipement versées - chap. 204: 0,233 M€
- Remboursement du capital de la Dette - chap. 16 : 2,142 M€
- Dépôt de garantie - chap. 16-cpte 165 : 0,005 M€
- Dépenses d'ordre transfert entre sections et op. patrimoniales - chap. 040/041 : 1,863 M€

Recettes d'Investissement :

12,915 M€



- FCTVA - chap. 10 : 0,715 M€
- Subventions - chap. 13/138 : 0,807 M€
- Emprunt - chap. 16 : 2,5 M€
- Cessions d'immobilisations - chap. 024 : 3,432 M€
- Virement de la section de Fonctionnement - chap. 021 : 1,197 M€
- Dépenses d'ordre transfert entre sections et op. patrimoniales - chap. 040/041 : 3,664 M€
- Immobilisations incorporelles - chap. 020 : 0,600 M€

b) La section d'investissement (suite)

• Les principaux travaux 2024

N° ET LIBELLE DU PROGRAMME		BP 2024	N° ET LIBELLE DU PROGRAMME		BP 2024
3781/3783	MATERIEL INFORMATIQUE ET TELEPHONIQUE	407 500	530	RESTAURATION SCOLAIRE – travaux « la Cadette »	1 792 680
3784	MATERIEL DE BUREAU	40 002	534	MUSEE	18 000
3788	MATERIEL POLICE ET ASVP	10 000	535	RESTAURATION DES REMPARTS-Poudrière des Dames	82 350
379	DEFIBRILATEURS	12 000	5351	AMNGMT PAYSAGER DES REMPARTS-Douves, théâtre de verdure	235 000
405	BATIMENT A CARACTERE INDUSTRIEL & COMMERCIAL	27 000	536	RENOVATION DES EGLISES	64 350
415	MATERIEL SERVICES MUNICIPAUX ATELIER FETES	71 050	537	ARSENAL-bardage/toiture/peinture	64 350
419	TRAVAUX ECLAIRAGE PUBLIC	292 000	5383	ATOUPS VILLE-crétion extension MQ Huttes	178 600
4191	ILLUMINATIONS	25 000	539	CENTRE NAUTIQUE	30 200
420	ACQ. MATERIEL DE VOIRIE	15 000	5394	MATERIEL SPORTIFS	35 100
4201	ACQUISITION MOBILIER URBAIN	118 000	5395	RENOVATION EQUIPEMENTS SPORTIFS-salle Norbert Merlen/salle annexe Merlen	1 005 760
4202	TRAVAUX DE SIGNALISATION	12 500	53951	PAARC	49 700
4203	TRAVAUX TROTTOIRS & VOIRIE	258 000	5396	PISCINE MUNICIPALE	43 681
427	AUTRES BATS COMMUNAUX-étanchéité bardage/portes automatiques/ascenseurs...	130 950	5397	TRAVAUX SPORTICA <i>bâtiments existants (agmt du dojo à l'espace roller, hall d'entrée cinéma)</i>	40 850
431	TRAVAUX HOTEL DE VILLE	80 768	53972	NOUVEAU SPORTICA-AMO mise en sécurité/amiante/AMO espace multisports	301 000
433	MEDIATHEQUE-remplacement menuiseries ext. bois	181 650	5401	CENTRE EQUESTRE dont acq. chevaux pour 32 K€	43 760
4591	LICENCE IV	21 000	543	ACQ. MATERIEL ESPACES VERTS	10 000
460	MATERIEL DE TRANSPORT-véhicules/tondeuses autoportées/benne	247 500	5432	AMENAGEMENT PAYSAGER ESPACES VERTS dont belvédère de la Porte Noire pour 40 K€	67 617
470	DEMOLITIONS DIVERSES-centre de collecte des déchets rue poincaré	48 000	5434	CLOTURES DIVERSES	70 000
505	CAMPING PLEIN AIR DES RIVES DE L'AA-clôture	65 000	549	ENTRETIEN CHAUFFERIES	155 000
507	RESEAUX CABLES (VNC-cession du réseau câblé)	1 200 000	560	FERME DECAESTECKER – salle de musculation	60 150
5072	FIBRE OPTIQUE	173 929	561	ITINERAIRE DEPLACEMENTS DOUX	70 000
5073	VIDEOPROTECTION	383 240	563	SALLE GESLA POLDER	20 079
523	SUBVENTION AU BTP CFA	200 000		PROJET SANTE - PRIMES D'INSTALLATION DES MEDECINS	32 787
528	TRAVAUX ECOLES-MOE végétalisation ZAC 2, sécurisation des pignons école PdP, bardage/toiture/peinture dans diverses écoles	280 750			

c) La dette

▪ Évolution de la dette de 2019 à 2024

	Dettes au 31/12/2019	Dettes au 31/12/2020	Dettes au 31/12/2021	Dettes au 31/12/2022	Dettes au 31/12/2023	Dettes estimées au 31/12/2024
Encours de la dette	20,898 M€	21,036 M€	21,116 M€	19,057 M€	18,867 M€	19,225 M€
Annuité en capital de la dette	2,589 M€	2,363 M€	2,420 M€	2,218 M€	2,190 M€	2,142 M€
Intérêts de la dette	0,419 M€	0,373 M€	0,326 M€	0,292 M€	0,277 M€	0,370 M€
Emprunt	2,6 M€	2,5 M€	2,5 M€	–	2 M€	2,5 M€

▪ Les ratios de la dette de 2019 à 2024

	Dettes au 31/12/2019	Dettes au 31/12/2020	Dettes au 31/12/2021	Dettes au 31/12/2022	Dettes au 31/12/2023	Dettes estimées au 31/12/2024
Taux d'endettement (1)	35,13%	35,31%	35,19%	30,85%	29,78%	31,29%
Charge de la dette (2)	5,06%	4,59%	4,58%	4,06%	3,89%	4,09%
Nombre d'années de CAF nécessaires au remboursement de la dette	5,02	3,26	3,60	3,30	3,04	6,23

(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 2024 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	34 624 264	2 828 384	37 452 648 53,89%	58 694 997	6 655 444	65 350 441 94,03%
1	Sécurité	298 692	835 861	1 134 553 1,63%	141	642 880	643 021 0,93%
2	Enseignement, formation professionnelle et apprentissage	4 217 947	2 124 991	6 342 938 9,13%	290 170	153 900	444 070 0,64%
3	Culture, vie sociale, jeunesse, sports et loisirs	13 009 932	2 542 638	15 552 570 22,38%	1 513 393	1 800	1 515 193 2,18%
4	Santé et action sociale	3 172 577	43 637	3 216 214 4,63%	365 900	–	365 900 0,53%
5	Aménagement des territoires et habitat	1 833 619	1 941 517	3 775 136 5,43%	160 363	600 000	760 363 1,09%
6	Action économique	725 997	295 800	1 021 797 1,47%	223 769	–	223 769 0,32%
7	Environnement	306 200	–	306 200 0,44%	160 123	–	160 123 0,23%
8	Transport	256 518	438 500	695 018 1%	34 194	–	34 194 0,05%
TOTALUX		58 445 746	11 051 328	69 497 074	61 443 050	8 054 024	69 497 074