

BUDGET PRIMITIF 2025

Rapport de présentation du budget de la commune de Gravelines



SOMMAIRE

- I. VUE D'ENSEMBLE DU BUDGET PRIMITIF 2025
 - Présentation par section

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

- I. VUE DETAILLEE DU BUDGET PRIMITIF 2025
 - a) La section de fonctionnement
 - Présentation par Chapitre
 - Évolution BP 2024-BP 2025

 - b) La section d'investissement
 - Présentation par Chapitre
 - Les principaux travaux 2025

 - c) La dette
 - Évolution de la dette de 2019 à 2025
 - Les ratios de la dette de 2019 à 2025

 - d) Présentation du budget primitif 2025 par fonction

- Présentation du BP 2025 par section

Section de Fonctionnement		
Dépenses réelles :	Dépenses d'ordre :	Total :
58 991 303 €	8 033 707 €	67 025 010 €

Section de Fonctionnement		
Recettes réelles :	Recettes d'ordre :	Total :
66 609 501 €	415 509 €	67 025 010 €

Epargne brute : 7 618 198 €

Section d'Investissement		
Dépenses réelles :	Dépenses d'ordre :	Total :
15 855 331 €	515 509 €	16 370 840 €

Section d'Investissement		
Recettes réelles :	Recettes d'ordre :	Total :
8 237 133 M€	8 133 707 M€	16 370 840 M€

Dépenses totales : 83 395 850 €

Recettes totales : 83 395 850 €

Population

✓ La population recensée par l'INSEE en 2024 présente une légère progression après 3 années de baisse :

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

Niveau des taux d'imposition

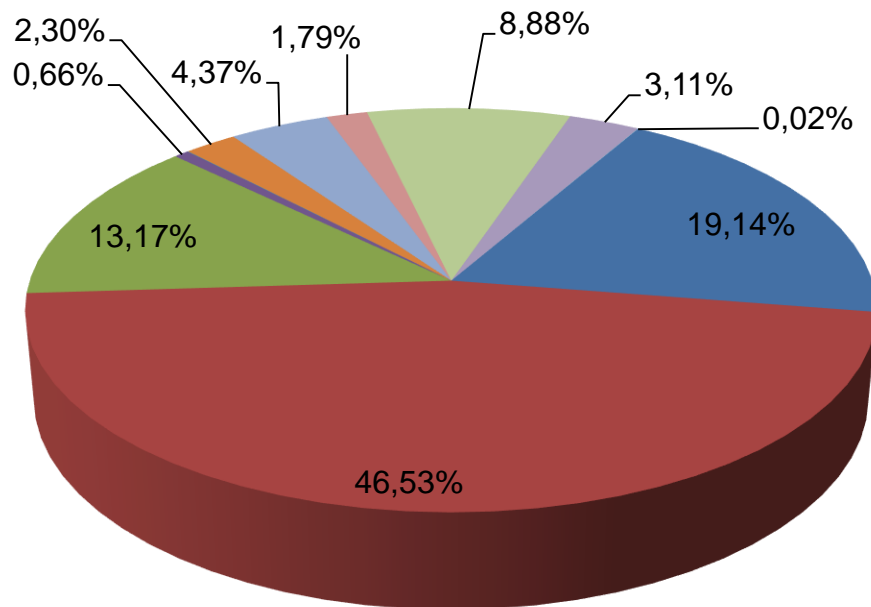
✓ Les taux d'imposition communaux 2024 restent inchangés depuis 2001 tout en intégrant les réformes fiscales gouvernementales. Les taux 2025 seront votés, en avril 2025, à l'identique des années précédentes sauf aléas majeurs.

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) : 67 025 010 €

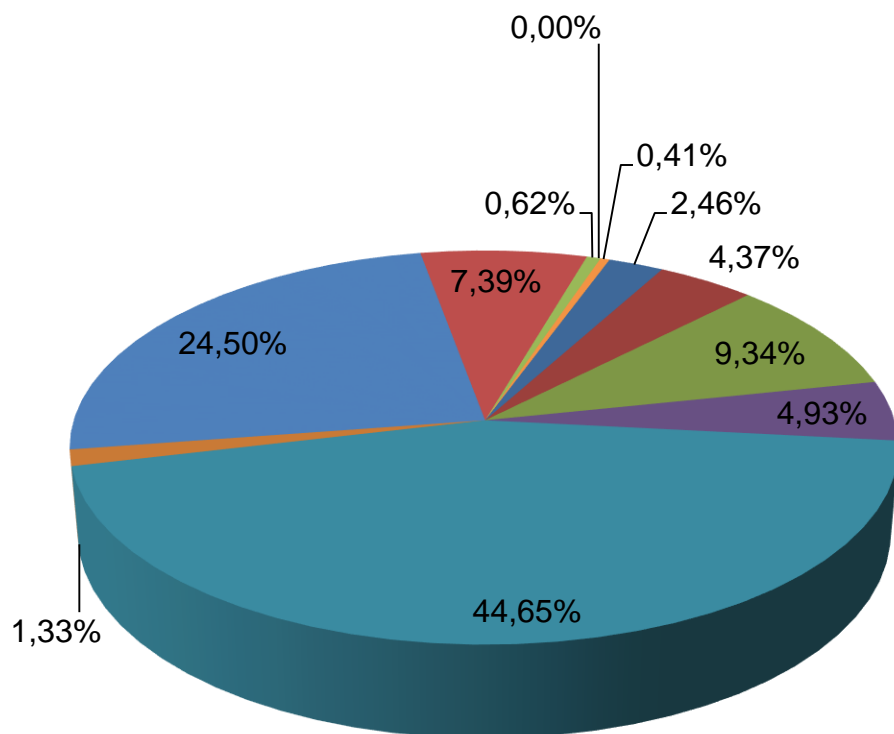


- Charges à caractère général - chap. 011 : 12,830 M€
- Charges du personnel - chap. 012 : 31,185 M€
- Autres charges de gestion courante - chap 65 : 8,830 M€
- Charges Financières - chap. 66 : 0,445 M€
- Charges spécifiques - chap. 67 : 0,020 M€
- Contribution au redressement des Finances Publiques - chap. 014 : 1,544 M€
- FNGIR - chap. 014 : 2,926 M€
- Fonds de réserve - chap. 014 : 1,200 M€
- Autofinancement - Chap. 023 : 5,949 M€
- Opérations d'ordre de transfert entre sections - chap. 042 : 2,085 M€
- Provisions - chap. 68 : 0,011 M€

a) La section de fonctionnement

- Présentation par Chapitre des recettes de fonctionnement

Recettes de Fonctionnement (réelles & d'ordre) : 67 025 010 €



- Produits des services, ventes - chap.70 : 1,648 M€
- FNGIR - chap.731 : 2,926 M€
- Recettes fiscales - chap.731 : 6,258 M€
- Dotation de Solidarité Communautaire - chap. 73 : 3,303 M€
- Attribution de Compensation - chap. 73 : 29,928 M€
- Autres impôts et taxes - chap. 731 : 0,895 M€
- Dotations et participations - chap. 74 : 16,418 M€
- Autres produits - chap. 75 : 4,955 M€
- Opérations d'ordre de transfert entre sections - chap. 042 : 0,416 M€
- Produits financiers - chap. 76 : 0,001 M€
- Produits spécifiques - chap.77 : _ M€
- Atténuations des charges - chap. 013 : 0,277 M€

a) La section de fonctionnement (suite)

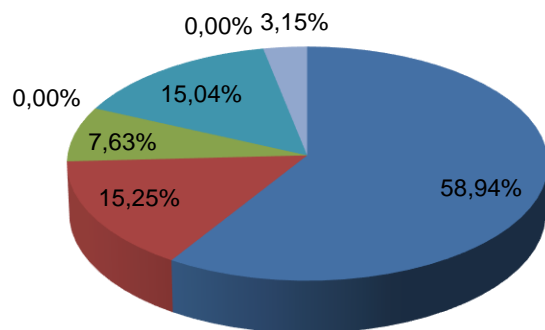
• Évolution BP 2024-BP 2025

Recettes réelles en M€	BP 2024	BP 2025	Évolution en %	Evolution en €
Impôts locaux	5 448 627	6 258 285	+14,86%	+809 658
FNGIR	2 926 355	–	–	–
Attribution de compensation – chap. 73	30 603 138	29 928 191	-2,21%	-674 947
Dotation de Solidarité Communautaire dont FPIC en déduction – chap. 73	3 519 959	3 302 974	-6,16%	-216 985
Autres impôts et taxes – chap. 731	871 177	894 643	+2,69%	+23 466
Produits des services et ventes diverses – chap. 70	1 766 048	1 648 410	-6,66%	-117 638
Atténuation de charges – chap. 013	275 573	276 500	+0,34%	+927
Dotations et participations – chap. 74	15 065 809	16 418 312	+8,98%	+1 352 503
Autres produits de gestion courante – chap. 75	907 987	4 954 831	+445,69%	+4 046 844
Produits financiers – chap.76	1 000	1 000	–	–
Produits spécifiques – chap. 77	57 377	–	-100,00%	-57 377
TOTAL des recettes hors excédent de fonctionnement (R002)	61 443 050	66 609 501	+8,41%	+5 166 451
Dépenses réelles en M€	BP 2024	BP 2025	Évolution en %	Évolution en €
Charges à caractère général – chap. 011	12 373 111	12 829 825	+3,69%	+456 714
Charges de personnel – chap. 012	29 484 426	31 184 539	+5,77%	+1 700 113
Autres charges de gestion courante – chap. 65	11 741 485	8 829 742	-24,80%	-2 911 743
Charges financières – chap. 66	370 000	445 000	+20,27%	+75 000
Charges spécifiques – chap. 67	1 000	20 473	+1 947,30%	+19 473
Provisions (CET, créances douteuses) – chap. 68	5 000	11 000	+120,00%	+6 000
Contribution au redressement des finances publiques – chap. 014	1 544 369	1 544 369	–	–
FNGIR – chap. 014	2 926 355	2 926 355	–	–
Fonds de réserve (PLF 2025) – chap. 014	–	1 200 000	_%	+1 200 000
TOTAL	58 445 746	58 991 303	+0,93%	+545 557

b) La section d'investissement

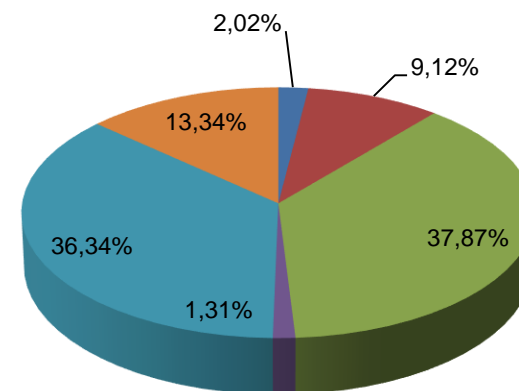
▪ Présentation par Chapitre

**Dépenses d'Investissement
(réelles & d'ordre) : 16,371 M€**



- Les travaux - chap. 23 : 9,649 M€
- Acquisitions corporelles - chap. 21 : 2,496 M€
- Acquisitions incorporelles - chap. 20 : 1,248 M€
- Subventions d'équipement versées - chap. 204: _ M€
- Remboursement du capital de la Dette - chap. 16 : 2,462 M€
- Dépôt de garantie - chap. 16-cpte 165 : _ M€
- Dépenses d'ordre transfert entre sections et op. patrimoniales - chap. 040/041 : 0,516 M€

**Recettes d'Investissement
(réelles et d'ordre) : 16,371 M€**



- FCTVA - chap. 10 : 0,330 M€
- Subventions - chap. 13/138 : 1,493 M€
- Emprunt - chap. 16 : 6,2 M€
- Cessions d'immobilisations - chap. 024 : 0,215 M€
- Virement de la section de Fonctionnement - chap. 021 : 5,949 M€
- Dépenses d'ordre transfert entre sections et op. patrimoniales - chap. 040/041 : 2,185 M€

b) La section d'investissement (suite)

• Liste des principales dépenses 2025 par programme

N° ET LIBELLE DU PROGRAMME		BP 2025	N° ET LIBELLE DU PROGRAMME		BP 2025
3781/3783	MATERIEL INFORMATIQUE ET TELEPHONIQUE	292 300	530	RESTAURATION SCOLAIRE – travaux « la Cadette »	1 065 845
3784	MATERIEL DE BUREAU	55 580	534	MUSEE	81 330
3788	MATERIEL POLICE ET ASVP	7 000	535	RESTAURATION DES REMPARTS-caserne Huxelles / Tiers-lieu	1 203 800
379	DEFIBRILATEURS	21 000	5351	AMNGMT PAYSAGER DES REMPARTS-Douves	150 000
405	BATIMENT A CARACTERE INDUSTRIEL & COMMERCIAL	56 620	536	RENOVATION DES EGLISES	22 500
415	MATERIEL SERVICES MUNICIPAUX ATELIER FETES	16 500	537	ARSENAL	106 100
419	TRAVAUX ECLAIRAGE PUBLIC	155 000	5383	ATOUPS VILLE-création extension MQ Huttes	83 650
4191	ILLUMINATIONS	15 000	539	CENTRE NAUTIQUE	35 700
420	ACQ. MATERIEL DE VOIRIE	15 000	5394	MATERIEL SPORTIFS	43 050
4201	ACQUISITION MOBILIER URBAIN	208 000	5395	RENOVATION EQUIPEMENTS SPORTIFS	280 950
4202	TRAVAUX DE SIGNALISATION	7 500	53951	PAARC	85 650
4203	TRAVAUX TROTTOIRS & VOIRIE	84 300	5396	PISCINE MUNICIPALE	71 710
427	AUTRES BATS COMMUNAUX-étanchéité bardage/portes automatiques/ascenseurs...	305 170	5397	TRAVAUX SPORTICA – démolition/désamiantage	4 249 600
431	TRAVAUX HOTEL DE VILLE	41 131	53972/3	NOUVEAU SPORTICA-AMO	1 090 000
433	MEDIATHEQUE	2 600	5401	CENTRE EQUESTRE	202 700
459	ACQUISITIONS FONCIERES	190 000	543	ACQ. MATERIEL ESPACES VERTS	10 000
4591	LICENCE IV	16 000	5432	AMENAGEMENT PAYSAGER ESPACES VERTS	35 000
460	MATERIEL DE TRANSPORT	425 500	5434	CLOTURES DIVERSES	70 000
470	DEMOLITIONS DIVERSES	150 000	549	ENTRETIEN CHAUFFERIES	130 000
500	SANITAIRE HANDI MOBILE	77 400	555	CENTRE ADMINISTRATIF	88 450
5072	FIBRE OPTIQUE	68 000	561	ITINERAIRE DEPLACEMENTS DOUX	91 500
5073	VIDEOPROTECTION	279 000	5793	MAISON DES DOUANES	335 000
528	TRAVAUX ECOLES	784 710	57961	CREATION CABINET MEDICAL DU CENTRE	260 000

c) La dette

▪ Évolution de la dette de 2019 à 2025

	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 estimée au 31/12/2024	Dette estimée au 31/12/2025
Encours de la dette	20,898 M€	21,036 M€	21,116 M€	19,057 M€	18,867 M€	17,809 M€	21,548 M€
Annuité en capital de la dette	2,589 M€	2,363 M€	2,420 M€	2,218 M€	2,190 M€	2,100 M€	2,462 M€
Intérêts de la dette	0,419 M€	0,373 M€	0,326 M€	0,292 M€	0,277 M€	0,335 M€	0,445 M€
Emprunt	2,6 M€	2,5 M€	2,5 M€	–	2 M€	1,0 M€	6,2 M€

▪ Les ratios de la dette de 2019 à 2025

	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 estimée au 31/12/2024	Dette Estimée au 31/12/2025
Taux d'endettement (1)	35,13%	35,31%	35,19%	30,85%	29,78%	26,97%	32,35%
Charge de la dette (2)	5,06%	4,59%	4,58%	4,06%	3,89%	3,69%	4,36%
Nombre d'années de CAF nécessaires au remboursement de la dette	5,02	3,26	3,60	3,30	3,04	3,65	2,83

(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 2025 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	41 279 111	3 960 881	45 239 992 60,44%	59 937 068	6 752 755	66 689 823 89,10%
1	Sécurité	221 709	266 620	488 329 0,65%	148	175 000	175 148 0,23%
2	Enseignement, formation professionnelle et apprentissage	3 062 706	1 912 205	4 974 911 6,65%	281 312	847 749	1 129 061 1,51%
3	Culture, vie sociale, jeunesse, sports et loisirs	9 254 948	8 306 510	17 561 458 23,46%	5 290 387	461 629	5 752 016 7,69%
4	Santé et action sociale	2,746 848	348 110	3 094 958 4,14%	416 445	–	416 445 0,56%
5	Aménagement des territoires et habitat	1 561 757	724 150	2 285 907 3,05%	158 769	–	158 769 0,21%
6	Action économique	487 388	45 555	532 943 0,71%	219 066	–	219 066 0,29%
7	Environnement	125 250	–	125 250 0,17%	250 000	–	250 000 0,33%
8	Transport	251 586	291 300	542 886 0,73%	56 306	–	56 306 0,08%
TOTALUX		58 991 303	15 855 331	74 846 634	66 609 501	8 237 133	74 846 634