

BUDGET PRIMITIF 2023

Rapport de présentation du budget de la commune de Gravelines



SOMMAIRE

INTRODUCTION

I. VUE D'ENSEMBLE DU BUDGET PRIMITIF 2023

→ Présentation par section

II. VUE DETAILLEE DU BUDGET PRIMITIF 2023

a) La section de fonctionnement

→ Présentation par Chapitre

→ Évolution BP2022-BP2023

b) La section d'investissement

→ Présentation par Chapitre

→ Les principaux travaux 2023

c) La dette

→ Évolution de 2019 à 2023

→ Les ratios de 2019 à 2023

d) Présentation du budget primitif 2023 par fonction

INTRODUCTION

- L'article L2311-5 du Code Général des Collectivités Territoriales rappelle que le résultat doit être affecté dès la plus proche décision budgétaire suivant le vote du compte administratif.
- Par conséquent, le Budget Primitif 2023 intègre l'ensemble des résultats 2022 y compris les restes à réaliser.

→ Présentation du BP 2023 par section

Section de Fonctionnement

Dépenses réelles :	Dépenses d'ordre :	Total :
57,257 M€	4,443 M€	61,700 M€

Section de Fonctionnement

Recettes réelles :	Recettes d'ordre :	Résultat reporté (R002) :	Total :
61,283 M€	0,417 M€	0,900 M€	62,600 M€

Epargne brute : 4,025 M€

Section d'Investissement

Dépenses réelles :	Dépenses d'ordre :	Restes à réaliser 2022 :	Total :
11,435 M€	1,221 M€	5,862 M€	18,518 M€

Section d'Investissement

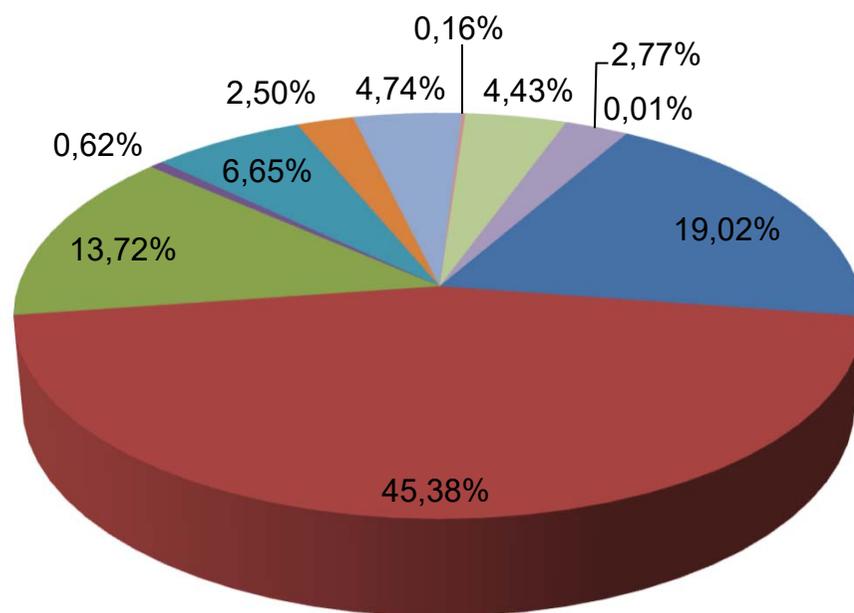
Recettes réelles :	Recettes d'ordre :	Restes à réaliser 2022 :	Résultat reporté (R001) :	Total :
11,123 M€	5,246 M€	1,378 M€	0,770 M€	18,518 M€

Dépenses totales : 80 218 421,71

Recettes totales : 81 118 558,31

a) La section de fonctionnement

→ Présentation par Chapitre des dépenses de fonctionnement

Dépenses de Fonctionnement : 61 700 194€

■ Charges à caractère général - chap. 011 : 11,737 M€

■ Charges du personnel - chap. 012 : 28 M€

■ Autres charges de gestion courante - chap 65 : 8,462M€

■ Charges Financières - chap. 66 : 0,380 M€

■ Charges exceptionnelles - chap. 67 : 4,102 M€

■ Contribution au redressement des Finances Publiques - chap. 014 : 1,544 M€

■ FNGIR - chap. 014 : 2,926 M€

■ Dépenses imprévues - chap. 022 : 0,100 M€

■ Autofinancement - Chap. 023 : 2,732 M€

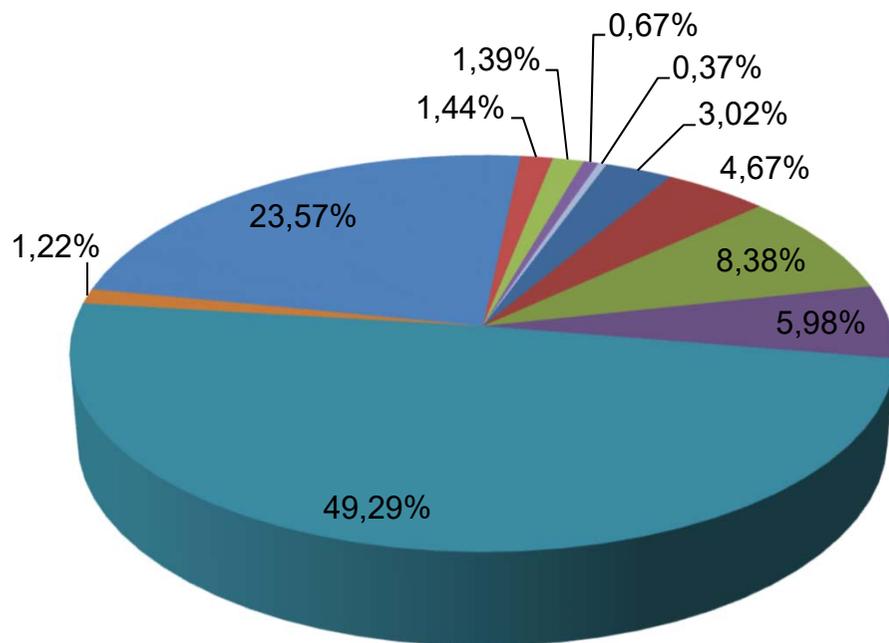
■ Opérations d'ordre de transfert entre sections - chap. 042 : 1,711 M€

■ Provisions - chap. 68 : 0,005 M€

a) La section de fonctionnement

→ Présentation par Chapitre des recettes de fonctionnement

Recettes de Fonctionnement : 62 600 331 €



- Produits des services, ventes - chap.70 : 1,893 M€
- FNGIR - chap.73 : 2,926 M€
- Recettes fiscales - chap.73 : 5,245 M€
- Dotation de Solidarité Communautaire - chap. 73 : 3,743 M€
- Attribution de Compensation - chap. 73 : 30,853 M€
- Autres impôts et taxes - chap. 73 : 0,761 M€
- Dotations et participations - chap. 74 : 14,756 M€
- Excédent de fonctionnement reporté - R002 : 0,900 M€
- Autres produits - chap. 75 : 0,868 M€
- Opérations d'ordre de transfert entre sections - chap. 042 : 0,417 M€
- Produits financiers - chap. 76 : 0,001 M€
- Produits exceptionnels - chap.77 : 0,003 M€
- Atténuations des charges - chap. 013 : 0,234 M€

a) La section de fonctionnement (suite)

→ Évolution BP 2022- BP 2023

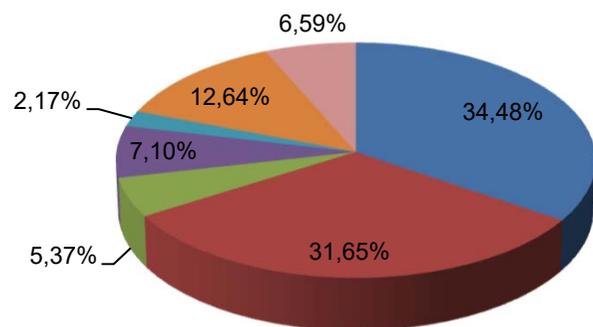
Recettes réelles en M€	BP 2022	BP 2023	Évolution en %	Evolution en €
Impôts locaux	4 605 770	5 245 028	13,88%	+639 258
FNGIR	2 926 355	2 926 355	–	–
Attribution de compensation	31 777 961	30 853 118	-2,91%	-924 843
Dotation de Solidarité Communautaire dont FPIC en déduction	3 916 044	3 742 630	-4,43%	-173 414
Autres impôts et taxes (chapitre 73)	751 388	760 927	+1,27%	+9 539
Produits des services et ventes diverses – chap. 70	1 763 819	1 893 108	+7,33%	+129 289
Atténuation de charges – chap. 013	205 000	233 815	+14,06%	+28 815
Dotations et participations – chap. 74	13 345 344	14 755 739	+10,57%	+1 410 395
Autres produits de gestion courante – chap. 75	599 143	868 004	+44,87%	+268 861
Produits financiers – chap.76	1 000	1 000	–	–
Produits exceptionnels – chap. 77	–	3 081	–	+3 081
TOTAL des recettes hors excédent de fonctionnement (R002)	59 891 824	61 282 805	+2,32%	+1 390 981

Dépenses réelles en M€	BP 2022	BP 2023	Évolution en %	Évolution en €
Charges à caractère général	9 964 115	11 737 023	+17,79%	+1 772 908
Charges de personnel	27 134 861	28 000 480	+3,19%	+865 619
Autres charges de gestion courante	9 566 928	8 462 270	-11,55%	-1 104 658
Charges financières	339 000	380 000	+12,09%	+41 000
Charges exceptionnelles	3 293 200	4 101 500	+24,54%	+808 300
Dépenses imprévues et provision CET	105 000	105 000	–	–
Contribution au redressement des finances publiques	1 544 369	1 544 369	–	–
FNGIR	2 926 355	2 926 355	–	–
Autres atténuations de produits	500	500	–	–
TOTAL	54 874 328	57 257 497	+4,34%	+2 383 169

b) La section d'investissement
→ Présentation par Chapitre

Dépenses d'Investissement :

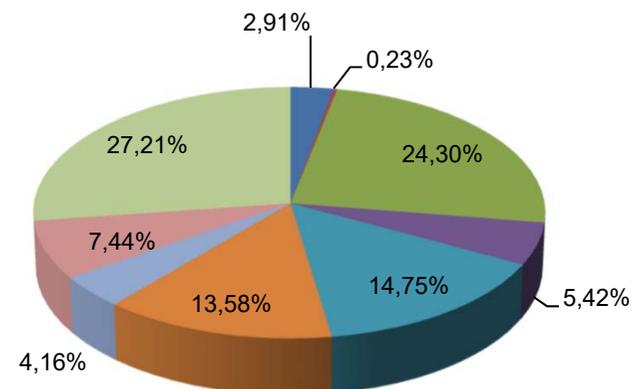
18,518 M€



- Les travaux - chap. 23 : 6,385 M€
- Restes à réaliser 2022 : 5,862 M€
- Acquisitions corporelles - chap. 21 : 0,995 M€
- Acquisitions incorporelles - chap. 20 : 1,314 M€
- Subventions d'équipement versées - chap. 204: 0,402 M€
- Remboursement du capital de la Dette - chap. 16 : 2,340 M€
- Dépôt de garantie - chap. 16-cpte 165 : 0 M€
- Dépenses d'ordre transfert entre sections et op. patrimoniales - chap. 040/041 : 1,221 M€
- Dépenses imprévues - chap 020 : 0 M€

Recettes d'Investissement :

18,518 M€



- FCTVA - chap. 10 : 0,539 M€
- Subventions - chap. 13/138 : 0,042 M€
- Emprunt - chap. 16 : 4,5 M€
- Cessions d'immobilisations - chap. 024 : 1,004 M€
- Virement de la section de Fonctionnement - chap. 021 : 2,732 M€
- Dépenses d'ordre transfert entre sections et op. patrimoniales - chap. 040/041 : 2,514 M€
- Excédent d'investissement reporté - R001 : 0,770 M€
- Restes à réaliser 2022 : 1,378 M€
- Affectation du résultat 2022 - compte 1068 : 5,038 M€

b) La section d'investissement (suite)

Les dépenses d'équipement : 9 095 416 € au titre des nouveaux crédits 2023

5 861 836 € au titre des reports 2022

Soit 14 957 252 € au budget 2023

Pour rappel, en 2022, le BP prévoyait 9 025 380€ de dépenses d'équipement

→ Liste des principaux travaux 2023

N° ET LIBELLE DU PROGRAMME		BP 2023	REPORTS	DETAIL REPORTS	TOTAL BUDGET 2023
3781/3783	MATERIEL INFORMATIQUE ET TELEPHONIQUE	134 000	158 598	Logiciel RH, migration exchange 2016...	292 598
405	BATIMENT A CARACTERE INDUSTRIEL & COMMERCIAL	12 350	44 570	Divers travaux	56 920
419	TRAVAUX ECLAIRAGE PUBLIC	230 001	63 117	-	293 118
415	MATERIEL SERVICES MUNICIPAUX ATELIER FETES	13 101	208 690	Machine à bois...	221 791
4291	AMENAGEMENT TERRAINS SPORTS (rénovation éclairage et sol terrains de foot du stade du Moulin)	652 401	805	-	653 206
4203	TRAVAUX TROTTOIRS & VOIRIE (dont extension parking béguinage, périphérie place E.Rostand...)	230 500	-	-	230 500
4201	ACQUISITION MOBILIER URBAIN (2 bornes arrêts minutes rue L.Blum, refonte du skate park...)	135 001	6 573	-	141 574
459	ACQUISITIONS FONCIERES	44 268	403 702	-	447 970
460	MATERIEL DE TRANSPORT (2 Véhicules utilitaires, véhicule propreté, 4 véhicules électriques, tracteur du Paarc, remplacement de 3 scooters ASVP...)	204 734	-	-	204 734
470	DEMOLITIONS DIVERSES (Bâtiment Vauban Est et maison 1 rue de la tranquillité)	123 000	-	-	123 000
507	RESEAUX CABLES (solde subvention DSP)	171 834	-	-	171 834
528	TRAVAUX DANS LES ECOLES ELEMENTAIRES	328 801	81 831	-	410 632
523	ZONE ACTIVITES CARTONNERIES (subvention d'équipement au BTP CFA)	200 000	-	-	200 000
5394/5395	MATERIEL SPORTIF/RENOVATION EQUIPEMENTS SPORTIFS	50 300	12 689	-	62 989
53951	PAARC (divers matériels, signalétiques, bâches...)	44 650	28 730	Dont enduit "Junicode"	73 380
5397	TRAVAUX SPORTICA	4 764 370	3 377 495	Plateau multisports	8 141 865
5383	ATOUPS VILLE dont extension de la maison de quartier des huttes	86 301	4 715	-	91 016

b) La section d'investissement (suite)

→ Liste des principaux travaux 2023 (suite)

N° ET LIBELLE DU PROGRAMME		BP 2023	REPORTS	DETAIL REPORTS	TOTAL BUDGET 2023
5355	LE PHARE	6 051	102 318	Restauration du Phare	108 369
5351	AMENAGEMENT PAYSAGER REMPARTS (plateforme théâtre de verdure et pépinière, reprise de berges aux douves..)	264 001	554 416	Chemin de ronde	818 417
539	CENTRE NAUTIQUE (matériel nautique divers)	30 550	24 526	Travaux d'électricité	55 076
537	SITE ARSENAL (travaux étanchéité, bardage, toiture, peinture)	46 350	5 834	-	52 184
536	RENOV. DES EGLISES (réparation de l'orgue de l'église St Willibrord)	42 350	120	-	42 470
535	RESTAURATION DES REMPARTS (réfection chenaux, divers travaux)	98 151	33 802	Restauration charpente-menuiserie Poudrière Marquis Asfeld	131 953
530	TRAVAUX DANS LES RESTAURANTS SCOLAIRES	46 750	100 922	dont 64K€ de MOE	147 672
54310	AIRE STOCKAGE REGIE URBAINE (réfection et création d'une plateforme)	45 100	-	-	45 100
5434	CLOTURES DIVERSES	70 000	1 548	-	71 548
5432	AMENAGEMENT PAYSAGER ESPACES VERTS (aménagement belvédère Porte noire...)	56 000	19 865	Préverdissement du port Vauban	75 865
5401	FERME GRAVELINOISE	16 900	11 597	-	28 497
549	ENTRETIEN CHAUFFERIES (entretien P3)	155 001	302 736	Régulation de chauffage	457 737
543	ACQUISITIONS DE MATERIELS ESPACES VERTS	25 000	14 890	-	39 890
5591	CRECHE CALINOUS PT DE PIERRE - Travaux de mise aux normes	40 100	-	-	40 100
555	TRAVAUX CENTRE ADMINISTRATIF (aménagement Bureau Service Education)	57 100	2 739	-	59 839
550	MAPI	8 001	68 668	Remplacement système d'appel des malades	76 669
5680	TENNIS COUVERTS - Rénovation de sol	70 100	-	-	70 100
563	SALLE GESLA POLDER (remplacement de sol 50K€, alarme incendie...)	80 200	1 264	-	81 464
561	ITINERAIRES DEPLACEMENT DOUX - aménagement des chemins de randonnée	85 000	-	-	85 000
5792	TRAVAUX ECONOMIE ENERGIE (plateforme Citron Energie et décret tertiaire)	21 600	44 749	AMO mise en place décret	66 349
	PROJET SANTE - PRIMES D'INSTALLATION DES MEDECINS	30 000	-	-	30 000

c) La dette

→ Évolution de 2019 à 2023

	Dettes au 31/12/2019	Dettes au 31/12/2020	Dettes au 31/12/2021	Dettes au 31/12/2022	Dettes estimées au 31/12/2023
Encours de la dette	20,898 M€	21,036 M€	21,116 M€	19,057 M€	21,218 M€
Annuité en capital de la dette	2,589 M€	2,363 M€	2,420 M€	2,218 M€	2,340 M€
Intérêts de la dette	0,419 M€	0,373 M€	0,326 M€	0,292 M€	0,380 M€
Emprunt	2,6 M€	2,5 M€	2,5 M€	–	4,5 M€

→ Les ratios de 2019 à 2023

	Dettes au 31/12/2019	Dettes au 31/12/2020	Dettes au 31/12/2021	Dettes au 31/12/2022	Dettes estimées au 31/12/2023
Taux d'endettement (1)	35,13%	35,31%	35,19%	30,85%	34,62%
Charge de la dette (2)	5,06%	4,59%	4,58%	4,06%	4,44%
Nombre d'années de CAF nécessaires au remboursement de la dette	5,02	3,26	3,60	3,30	5,27

(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 principal 2023 par fonction

→ Dépenses et Recettes par fonction en Euros (en réel et en ordre) dont les restes à réaliser

Code Fonction	Libellé Fonction	Dépenses de fonctionnement	Dépenses d'investissement	Total des Dépenses	Recettes de fonctionnement	Recettes d'investissement	Total des Recettes
0	Serv. Généraux des adm. Publiques locales	41 702 647	3 763 122	45 465 769	59 283 228	16 302 671	75 585 898
1	Sécurité et salubrité publique	102 583	42 156	144 739	118	5 008	5 126
2	Enseignement formation	2 306 839	768 314	3 075 153	296 355	44 000	340 355
3	Culture	1 516 031	453 293	1 969 324	194 192	599 525	793 717
4	Sport et jeunesse	10 429 930	9 980 815	20 410 745	2 105 145	360 523	2 465 668
5	Interventions sociales et santé	2 621 440	31 088	2 652 528	49 531	–	49 531
6	Famille	300 295	149 344	449 639	277 866	3 721	281 587
7	Logement	40 680	145 165	185 845	29 003	–	29 003
8	Aménagement et serv. Urbains, env.	1 707 201	2 895 603	4 602 804	142 411	1 162 922	1 305 333
9	Action économique	972 548	289 329	1 261 877	222 482	39 858	262 340
TOTAUX		61 700 194	18 518 228	80 218 422	62 600 331	18 518 228	81 118 558