GRANVILLE
NORMANDIE

Débat d'Orientation Budgétaire DOB 2024

- Budget principal
- Budget annexe Foyers des Jeunes Travailleurs
- Budget annexe Locations Immobilières

17 novembre 2023

SERVICE FINANCES ET COMMANDE PUBLIQUE

BUDGET PRINCIPAL
LE CADRE JURIDIQUE : ARTICLE 2312-1 DU CGCT

- *« Dans les communes de 3 500 habitants et plus, le maire présente au conseil municipal, dans un délai de deux mois précédant l'examen du budget, **un rapport sur les orientations budgétaires**, les **engagements pluriannuels** envisagés ainsi que sur la structure et la **gestion de la dette**. Ce rapport donne lieu à **un débat au conseil municipal** (...). Il est pris acte de ce débat par **une délibération spécifique.***

- *Dans les communes de plus de 10 000 habitants, le rapport mentionné au deuxième alinéa du présent article comporte, en outre, une **présentation** de la structure et de l'évolution des dépenses et **des effectifs**. Ce rapport précise notamment l'évolution prévisionnelle et l'exécution des **dépenses de personnel**, des rémunérations, des avantages en nature et du temps de travail.*

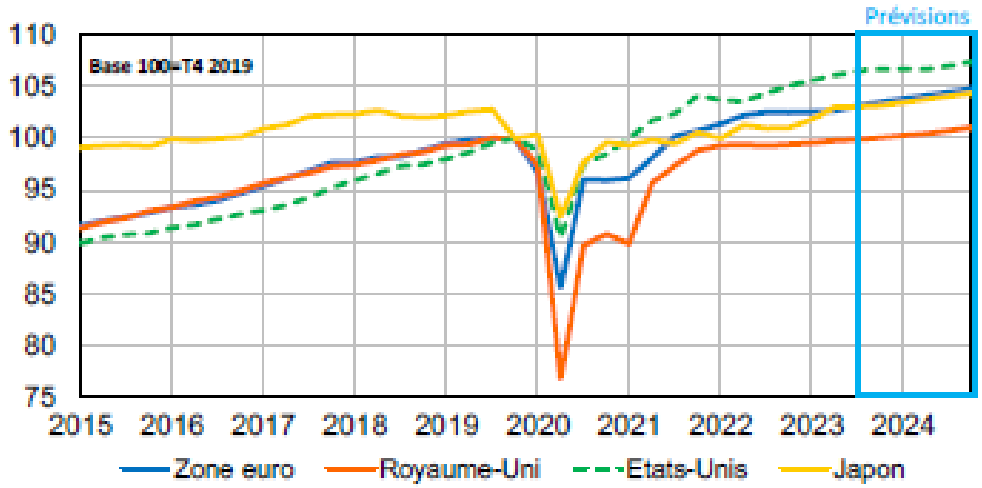
- *Il est transmis au représentant de l'Etat dans le département et au président de l'établissement public de coopération intercommunale dont la commune est membre ; il fait **l'objet d'une publication**. »*

GRANVILLE NORMANDIE

CONTEXTE INTERNATIONAL

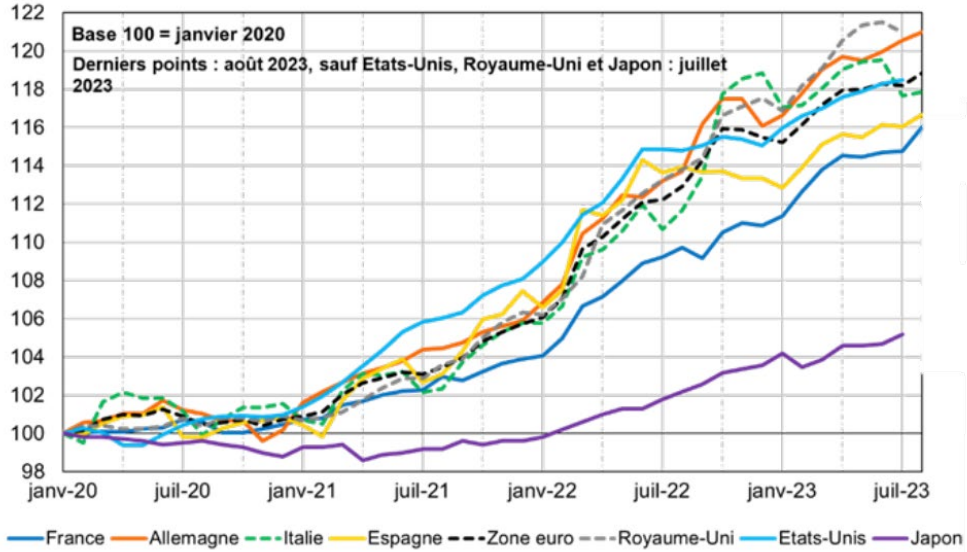
UNE CROISSANCE RALENTIE PAR PLUSIEURS CRISES ET TENSIONS

Graphique 1 : PIB en volume dans les principales économies avancées



Sources : données nationales, prévisions PLF 2024

Graphique 2 : Évolution du niveau des prix dans les principaux pays avancés

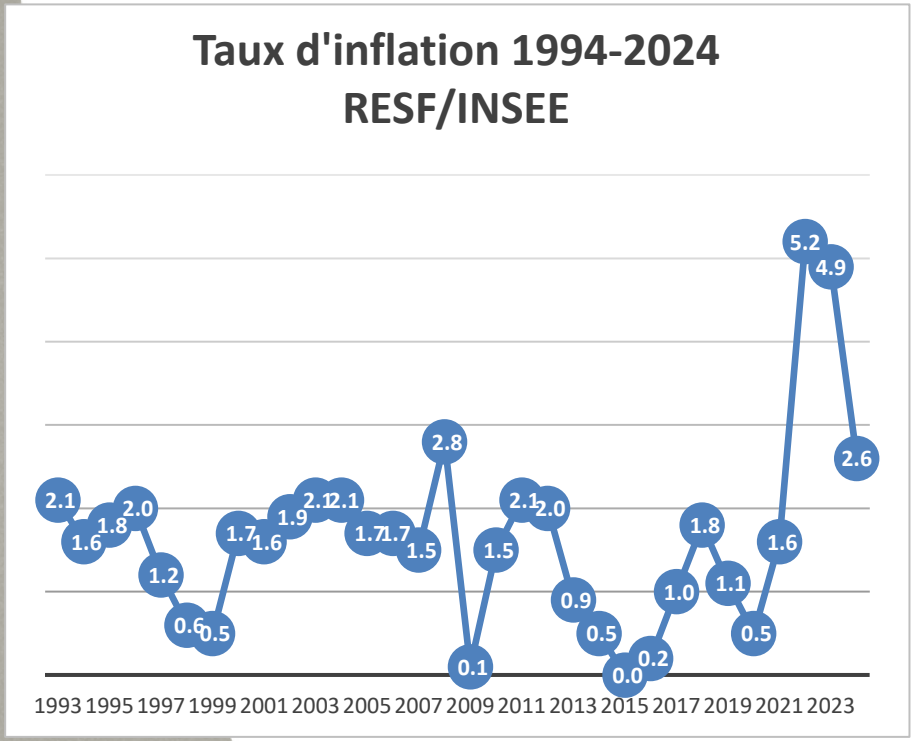


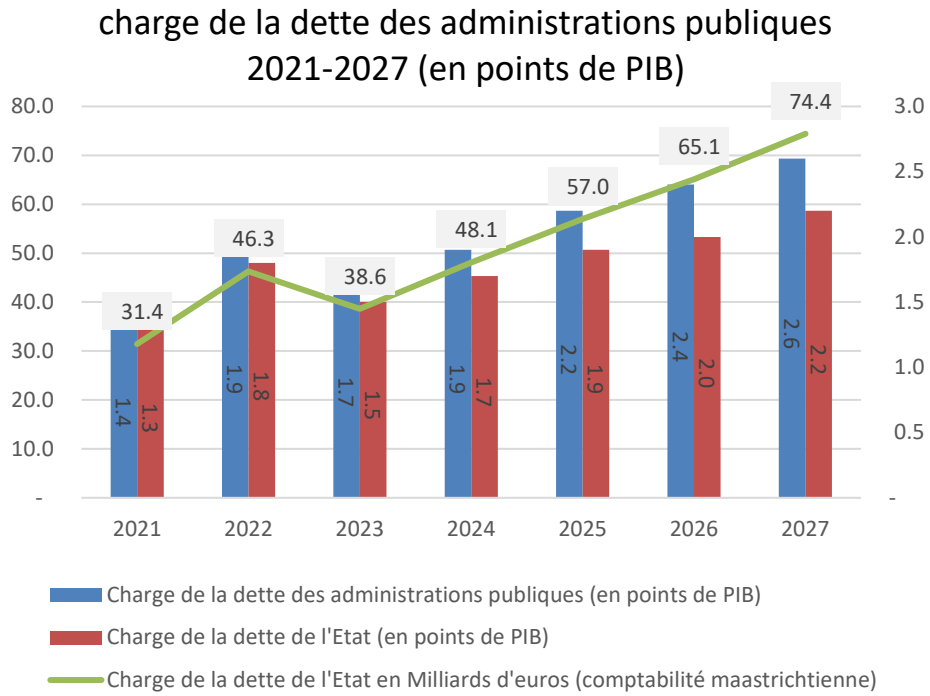
Sources : Eurostat (IPCH); ONS, US Bureau of Labor Statistics, et MIAC (IPC)

UNE INFLATION SOUTENUE MAIS EN VOIE DE STABILISATION

GRANVILLE NORMANDIE

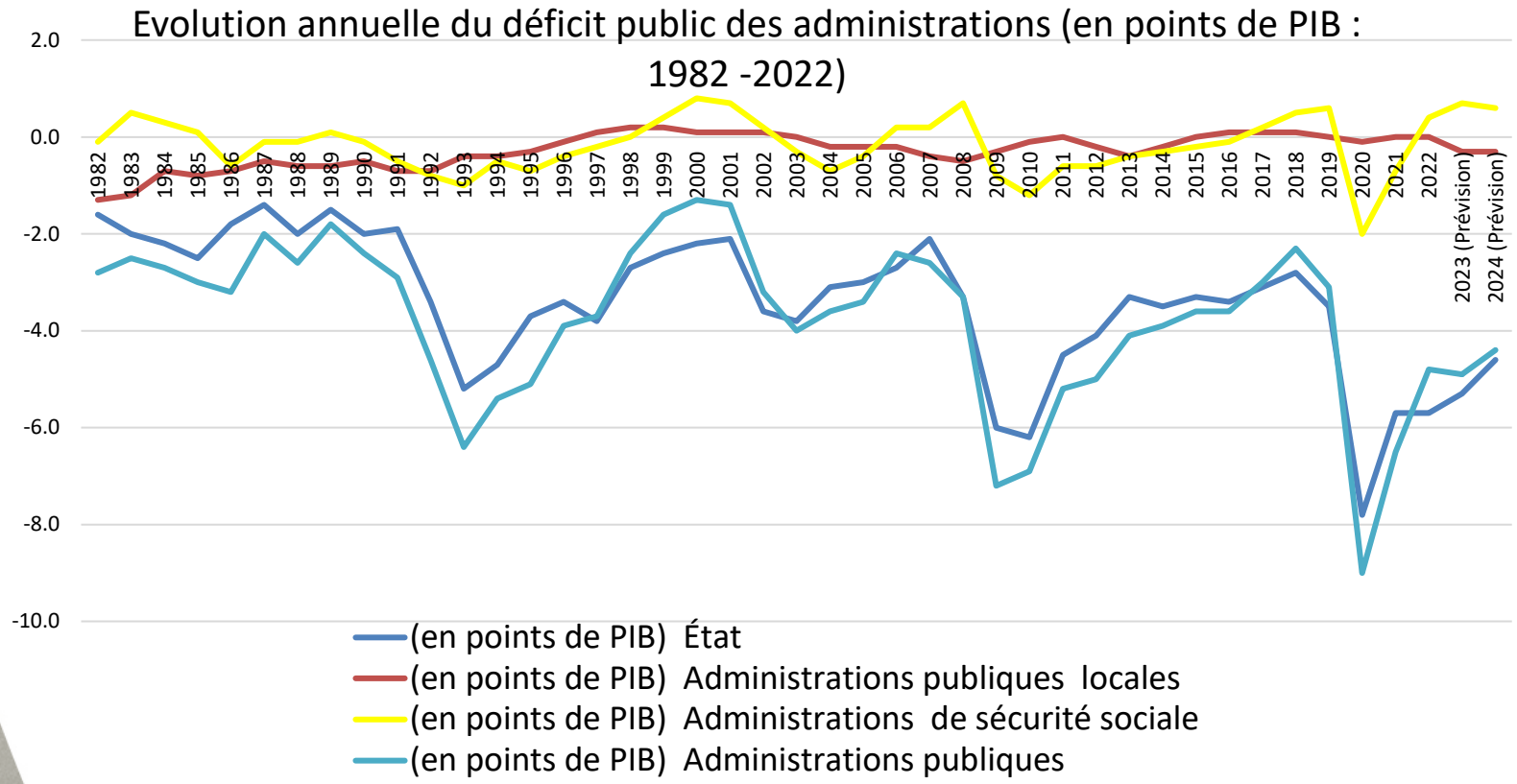
BUDGET PRINCIPAL
LE CONTEXTE INTERNATION ET NATIONAL : UNE INFLATION EN VOIE DE STABILISATION HAUSSE DU COÛT DE LA DETTE





GRANVILLE
NORMANDIE

BUDGET PRINCIPAL
LE CONTEXTE NATIONAL : LES FINANCES PUBLIQUES



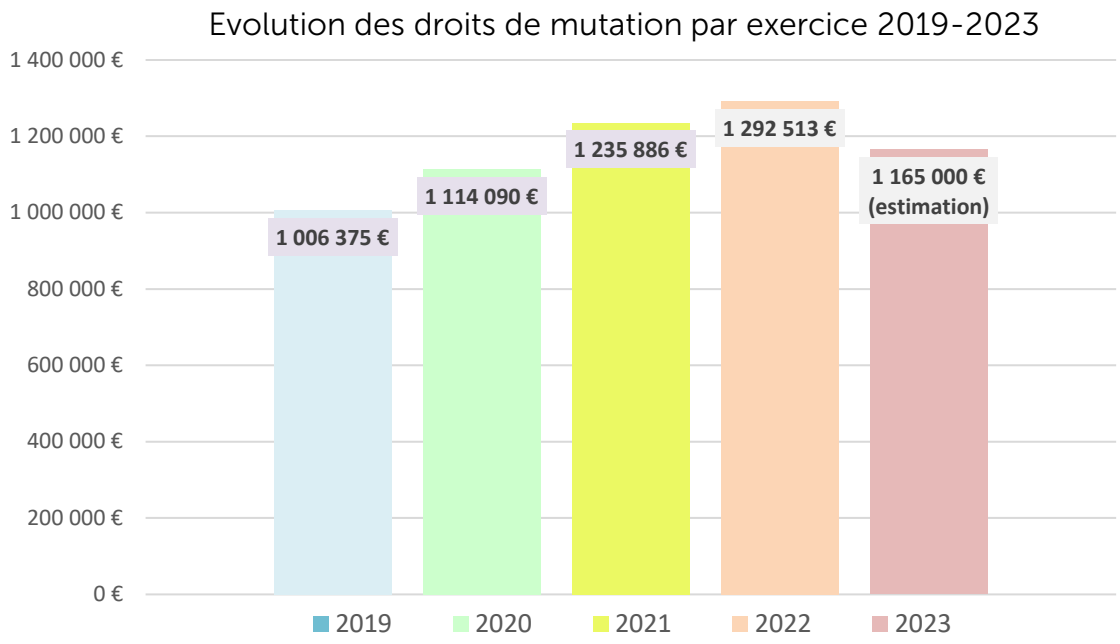
- Un **déficit public conséquent** avec une très faible contribution des collectivités locales ➔ en 2023 : 0.3 points de PIB pour 4.9 points de déficit public (Etat, Sécurité Sociale, Collectivités,etc.)

BUDGET PRINCIPAL
LES MESURES DE LA LOI DE FINANCES 2024 CONCERNANT LES COMMUNES

- Stabilité de l'enveloppe de la **Dotation Globale de Fonctionnement** (DGF)
  - *Dont + 90 millions pour la **Dotation de Solidarité Urbaine** (DSU)*
  - Le renforcement du **fonds vert** *(2.5 milliards d'euros)*
  - La **compensation de la perte de la THLV** pour les communes assujetties à la TLV
- Vers une forte **revalorisation des bases fiscales** (+4.5%)
- Obligation de créer un **budget vert** en investissement dès le compte administratif 2024 pour les communes de + 3 500 hab.
- *1.6 milliards d'euros pour la **Dotation d'Equipement des Territoires Ruraux** (DETR) et **Dotation de Soutien à l'Investissement Local** (DSIL)*

BUDGET PRINCIPAL
RETROSPECTIVE : LES PRINCIPALES RECETTES

	2019	*2020*	*2021*	*2022*	***2023 estimé***	***BP 2024 estimé***
Fiscalité (Produit communal)	9 549 434	9 691 593	10 068 950	10 423 843	***11 280 000***	*12 250 000*
DGF	2 523 715	2 477 833	2 454 909	2 446 211	***2 425 109***	*2 420 000*
Produits d'exploitation	4 682 811	3 955 413	4 033 893	4 077 113	***4 050 000***	*4 000 000*
Attribution de compensation	1 305 734	1 504 795	1 481 790	1 114 249	***1 114 249***	*1 114 249*
DMTO (droits de mutation)	1 006 375	1 114 090	1 235 885	1 292 513	***1 165 000***	*1 000 000*
Recettes du casino (Hors loyer)	919 863	645 678	505 404	908 509	***920 000***	*900 000*
Total	**19 987 932**	**19 389 402**	**19 780 831**	**20 262 438**	***20 954 358***	***21 684 249***



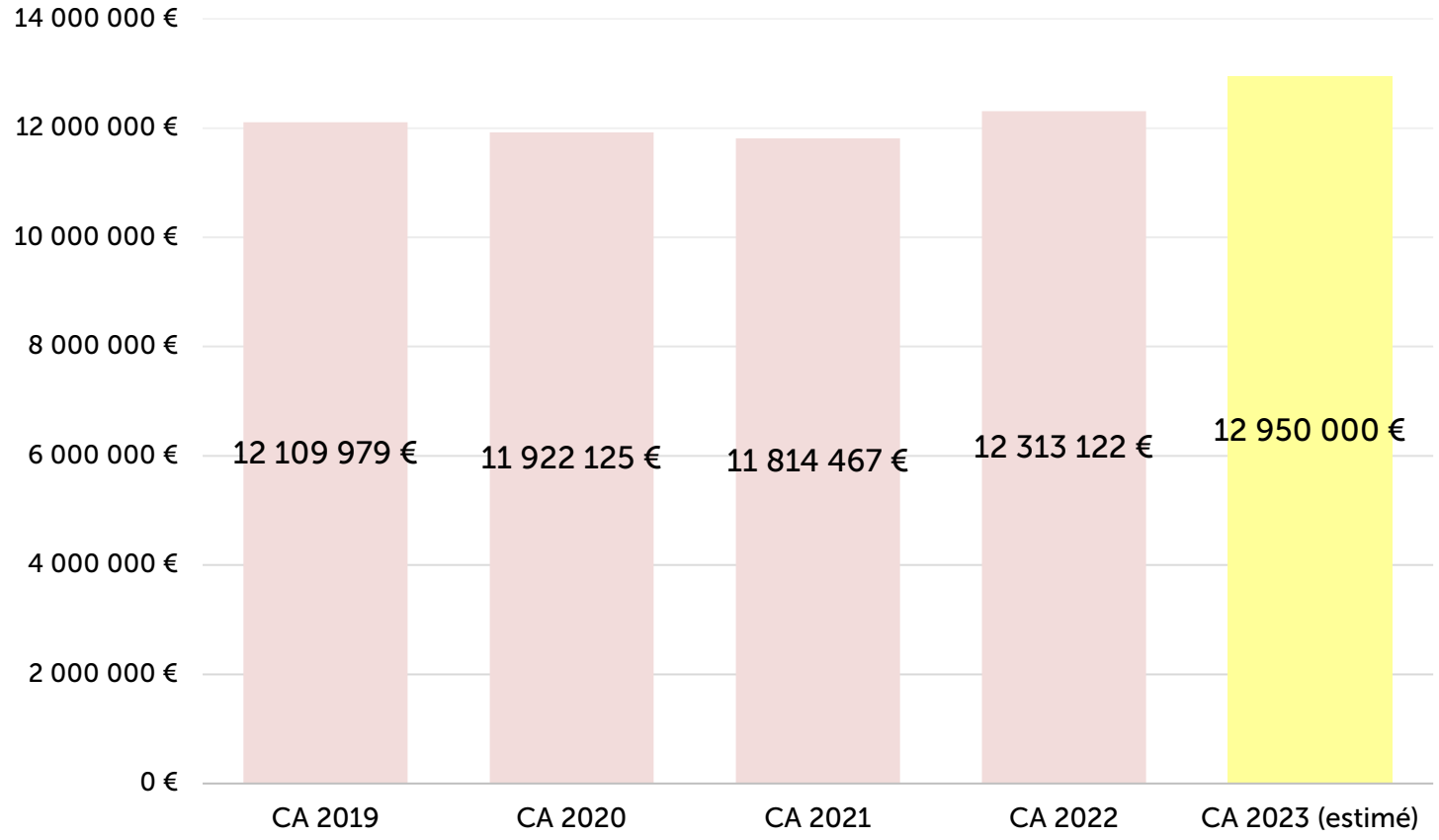
BUDGET PRINCIPAL
RETROSPECTIVE : LES PRINCIPALES DEPENSES

Chapitre de dépense	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023 (estimé)
012 - Frais de personnel et charges assimilées	12 109 979 €	11 922 125 €	11 814 467 €	12 313 122 €	12 950 000 €
011 - Charges à caractère général	4 435 096 €	3 912 006 €	4 161 523 €	4 524 753 €	5 100 000 €
65 - Autres charges de gestion courante	2 842 805 €	2 868 002 €	2 566 865 €	2 173 485 €	2 130 000 €
66 - Charges financières	390 444 €	362 227 €	328 192 €	330 501 €	375 000 €
Autres chapitres (67/68/014)	122 096 €	202 433 €	99 769 €	118 870 €	30 000 €
Total	19 900 420 €	19 266 793 €	18 970 816 €	19 460 731 €	20 585 000 €

GRANVILLE NORMANDIE

BUDGET PRINCIPAL
RETROSPECTIVE : LES DEPENSES DE PERSONNEL

EVOLUTION DES DÉPENSES DE PERSONNEL 2019-2023



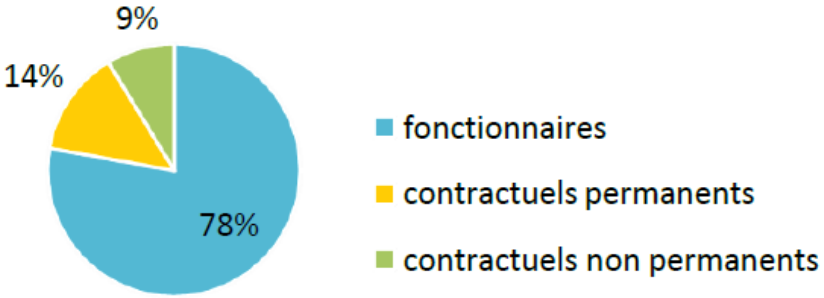
GRANVILLE NORMANDIE

BUDGET PRINCIPAL
RETROSPECTIVE : LE PERSONNEL

Effectifs

- **311 agents employés par la collectivité au 31 décembre 2022**

  > 242 fonctionnaires
  > 42 contractuels permanents
  > 27 contractuels non permanents



- **Aucun contractuel permanent en CDI**
- **2 agents sur emploi fonctionnel dans la collectivité**
- **Précisions emplois non permanents**
  - 3 contractuels non permanents recrutés dans le cadre d'un emploi aidé
  - 59 % des contractuels non permanents recrutés comme saisonniers ou occasionnels
  - Personnel temporaire intervenu en 2022 : aucun agent du Centre de Gestion et aucun intérimaire

GRANVILLE NORMANDIE

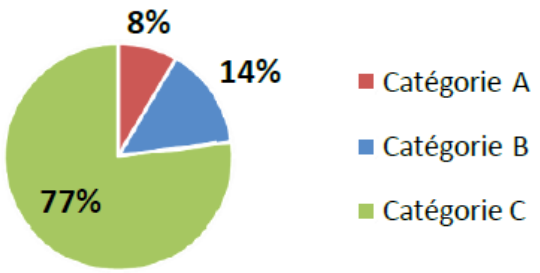
BUDGET PRINCIPAL
RETROSPECTIVE : LE PERSONNEL

Caractéristiques des agents permanents

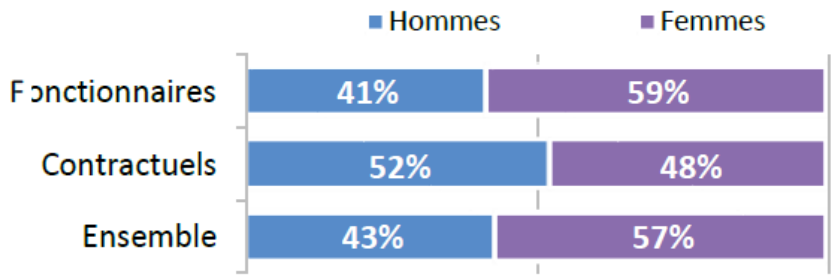
Répartition par filière et par statut

Filière	Titulaire	Contractuel	Tous
Administrative	23%	7%	20%
Technique	53%	57%	54%
Culturelle	7%	5%	7%
Sportive	1%		1%
Médico-sociale	6%		5%
Police	1%		1%
Incendie			
Animation	8%	31%	12%
Total	100%	100%	100%

Répartition des agents par catégorie



Répartition par genre et par statut



Les principaux cadres d'emplois

Cadres d'emplois	% d'agents
Adjoints techniques	43%
Adjoints administratifs	11%
Adjoints d'animation	10%
Agents de maîtrise	6%
Rédacteurs	5%

Synthèse des principaux indicateurs du Rapport Social Unique 2022

BUDGET PRINCIPAL
RETROSPECTIVE : LE PERSONNEL

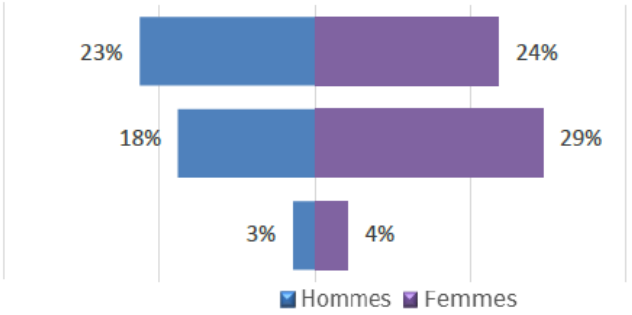
Pyramide des âges

En moyenne, les agents de la collectivité ont 47 ans

Âge moyen* des agents permanents	
Fonctionnaires	48,45
Contractuels permanents	39,40
Ensemble des permanents	**47,11**

Âge moyen* des agents non permanent	
Contractuels non permanents	38,80

Pyramide des âges des agents sur emploi permanent



** L'âge moyen est calculé sur la base des tranches d'âge*

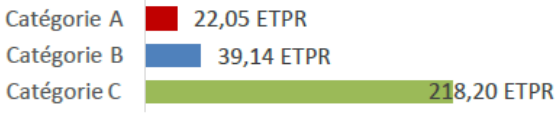
Équivalent temps plein rémunéré

307,45 agents en Equivalent Temps Plein Rémunéré (ETPR) sur l'année 2022

> **236,11** fonctionnaires
> **43,28** contractuels permanents
> **28,06** contractuels non permanents

559 559 heures travaillées rémunérées en 2022

Répartition des ETPR permanents par catégorie



Positions particulières

> 2 agents détachés dans une autre structure

> Un agent mis à disposition dans une autre structure
> Un agent en congés parental
> 15 agents en disponibilité

ILLE
ORMANDIE

BUDGET PRINCIPAL
RETROSPECTIVE : LE PERSONNEL

Budget et rémunérations

Les charges de personnel représentent **54,59** % des dépenses de fonctionnement

Budget de fonctionnement*	19 460 731 €	Charges de personnel*	10 623 637 €	→	Soit 54,59 % des dépenses de fonctionnement

** Montant global*

Rémunérations annuelles brutes - emploi permanent :	7 863 390 €
Primes et indemnités versées :	1 289 106 €
Heures supplémentaires et/ou complémentaires :	86 663 €
Nouvelle Bonification Indiciaire :	60 864 €
Supplément familial de traitement :	66 657 €
Indemnité de résidence :	0 €
Complément de traitement indiciaire (CTI)	19 373 €

Rémunérations des agents sur emploi non permanent :
609 386 €

Rémunération moyenne par équivalent temps plein rémunéré des agents permanents

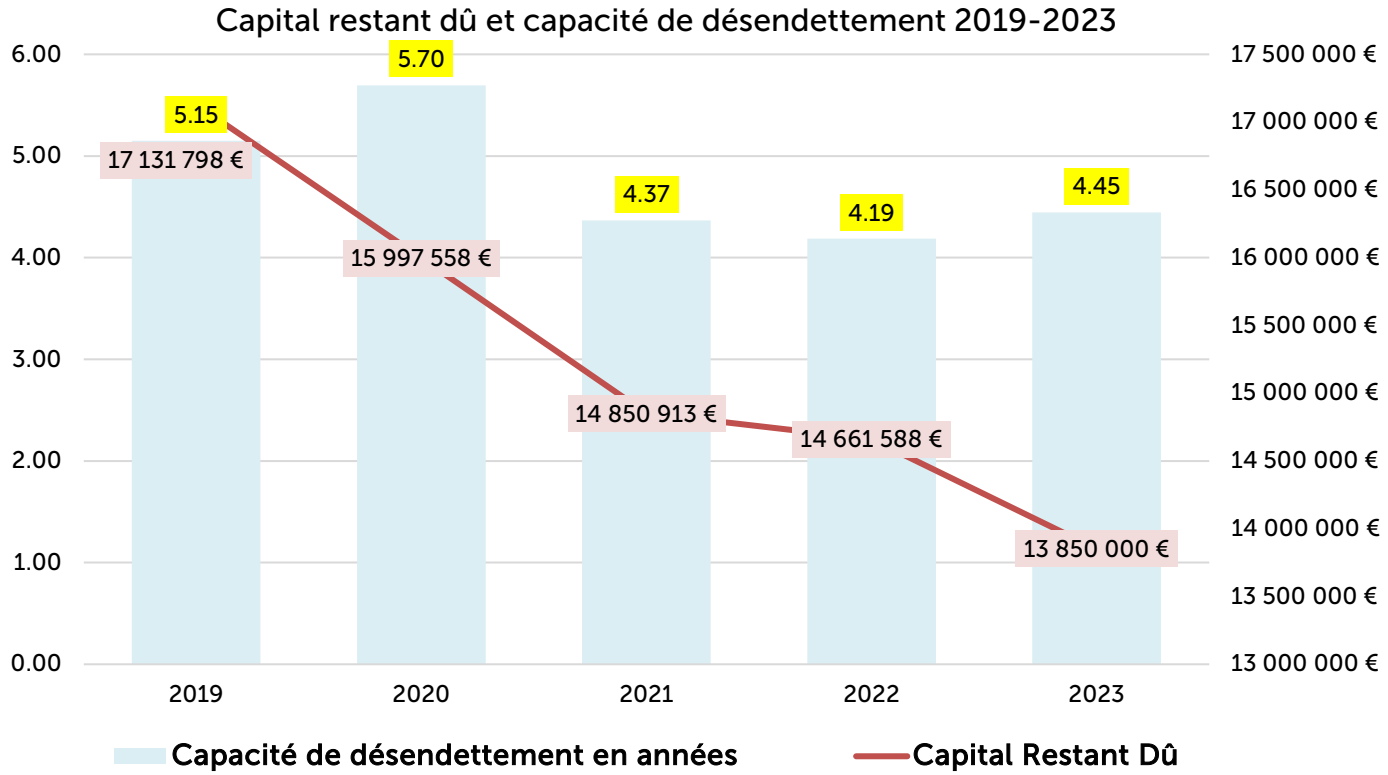
	Catégorie A		Catégorie B		Catégorie C	
	Titulaire	Contractuel	Titulaire	Contractuel	Titulaire	Contractuel
Administrative	53 845 €	42 285 €	31 371 €	s	26 619 €	s
Technique	s	s	36 715 €	29 472 €	25 527 €	22 843 €
Culturelle	46 949 €		30 583 €		25 926 €	s
Sportive	s		36 988 €			
Médico-sociale	36 240 €				27 532 €	s
Police			s		29 609 €	
Incendie						
Animation			31 955 €	s	26 749 €	22 256 €
Toutes filières	**47 414 €**	**42 135 €**	**33 501 €**	**28 418 €**	**25 962 €**	**22 654 €**

**s : secret statistique appliqué en dessous de 2 ETPR*

LLE
RMANDIE

BUDGET PRINCIPAL
RETROSPECTIVE : LA DETTE

Compte Administratif	2019	2020	2021	2022	2023 anticipé
Encours de dette	17 131 798	15 997 558	14 851 000	14 661 588	**13 850 000**
Capital de la dette	1 269 076	1 134 240	1 146 645	1 189 325	**1 215 000**
+ Intérêts	400 806	381 296	328 192	330 501	**375 000**
= Annuité	1 669 882	1 515 536	1 474 837	1 519 826	**1 590 000**
Emprunts réalisés	2 000 000	0.00	0.00	1 000 000	**400 000**

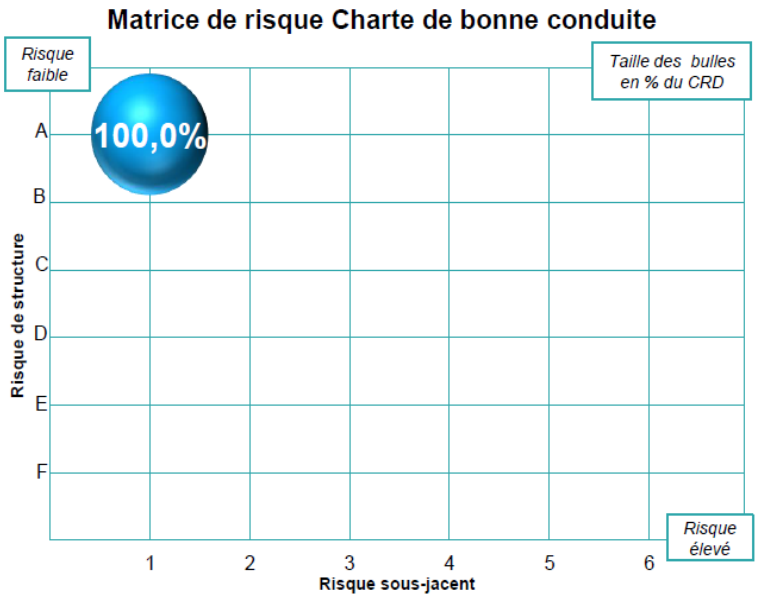


Désendettement communal de la ville de Granville : 2020-2023				
2020	2021	2022	**2023**	**Total**
-1 134 240 €	-1 146 645 €	- 189 325 €	**- 810 229**	**- 3 281 139 €**

BUDGET PRINCIPAL
RETROSPECTIVE : LA DETTE

Synthèse de la dette du budget principal au 31/12/2022				
Capital restant dû (CRD)	Taux moyen (ExEx,Annuel)	Durée de vie résiduelle	Durée de vie moyenne	Nombre de lignes
13 850 659 €	2.66%	13 ans et 2 mois	7 ans	21
État généré au 31/12/2023				

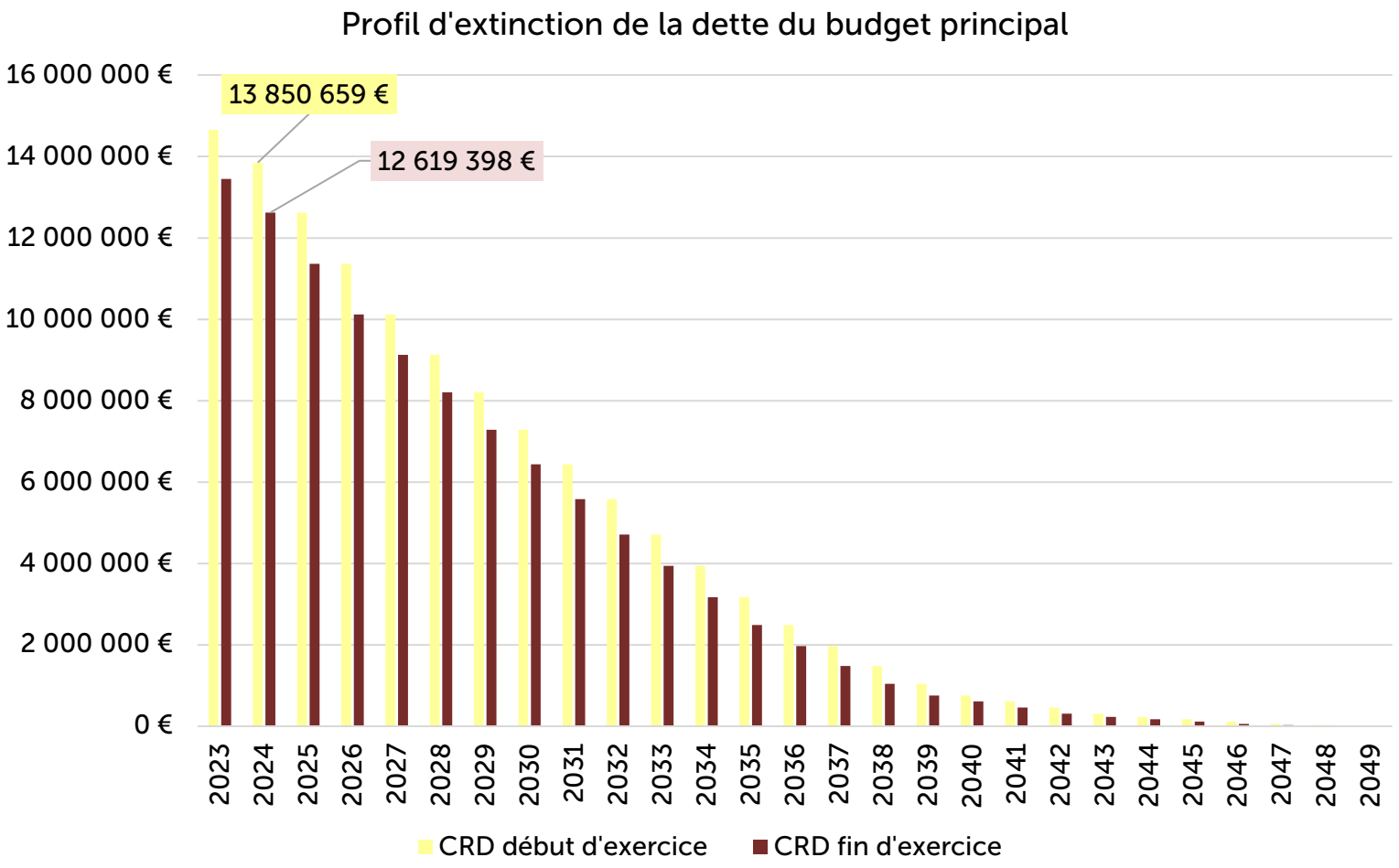
Produits non structurés (1A) : 100,0%



Afin d'aider les emprunteurs publics à mieux appréhender les risques sur leurs emprunts, une Charte de Bonne Conduite (charte Gissler) a été établie par le Ministère des Finances, avec les différentes associations d'élus et les banques. Pour les collectivités, cette charte est aujourd'hui reprise dans la circulaire du 25 juin 2010 qui remplace celle de 1992 sur le recours aux produits dérivés. Elle propose de classer les emprunts selon leur degré de risque : de 1A pour les moins risqués (emprunts taux fixes et variables classiques) à 6F (ex : emprunts libellés en francs suisses).

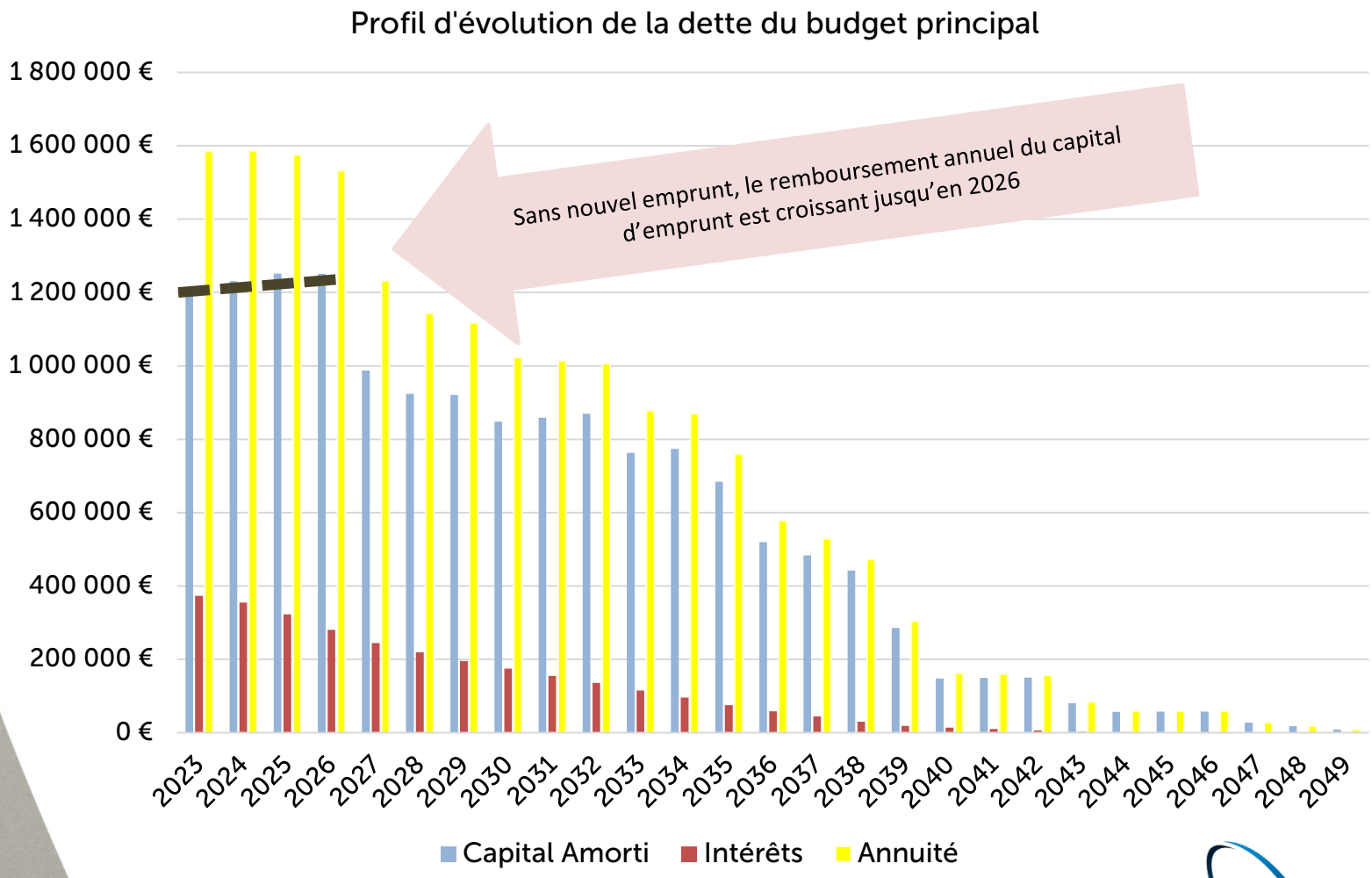
GRANVILLE NORMANDIE

BUDGET PRINCIPAL
RETROSPECTIVE : LA DETTE



GRANVILLE NORMANDIE

BUDGET PRINCIPAL
RETROSPECTIVE : LA DETTE



GRANVILLE NORMANDIE

BUDGET PRINCIPAL RETROSPECTIVE : LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

Compte Administratif	2019	2020	2021	*2022*	*2023 anticipé*
Dépenses réelles de gestion	*19 478 278*	*18 829 479*	*18 571 700*	*19 036 300*	*20 200 000*
Recettes réelles de gestion	*22663 069*	*21 930 471*	*22 195 977*	*22 810 748*	*23 700 000*
Excédent Brut Courant (EBF)	3 184 791	3 100 992	*3 624 277*	*3 774 448*	*3 500 000*
Charges exceptionnelles	31 698	75 086	70 924	*96 930*	*10 000*
Produits exceptionnels	442 209	536 437	137 509	*946 987*	*400 000*
dont cessions de biens	356 152	428 757	9 600	*794 961*	*400 000*
Epargne de Gestion (hors cessions)	3 239 150	3 139 270	3 683 012	*3 832 544*	*3 490 000*
Résultat financier	87 464	-330 764	-281 786	*- 330 464*	*-375 000*
Epargne brute (hors cessions)	3 326 614	2 808 506	*3 401 227*	*3 502 080*	*3 115 000*
- capital de la dette	1 269 076	1 135 269	*1 150 755*	*1 189 325*	*1 215 000*
Epargne nette (hors cessions)	2 057 538	1 673 237	*2 250 472*	*2 312 755*	*1 900 000*

GRANVILLE NORMANDIE

PROSPECTIVE 2024

GRANVILLE
NORMANDIE

FONCTIONNEMENT

GRANVILLE
NORMANDIE

BUDGET PRINCIPAL
PROSPECTIVE : LES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT

❖ **Les principales variations :**

- La Hausse du **produit fiscal** de 1 076 000 € sous l'effet de la **revalorisation des** bases (+4.5%) et de la **majoration de la THRS**
- Une prévision plus pessimiste **des droits de mutations** (-165 000 €)
- Une Stabilité des **dotations**
- Une prévision prudente des **subventions des partenaires** (-150 000 €),
- Des dépenses non compensées par une augmentation de recettes : pas d'augmentation des **tarifs** de restauration scolaire
- La variation totale **Recettes Réelles de Fonctionnement 2024**
  - **+ 490 000€** ou **+2.1%** du **CA 2023** estimé (1 320 000 € ou +5.8% du BP 2023)

BUDGET PRINCIPAL
PROSPECTIVE : LES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT

Chapitre de recettes	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023 (estimé)	BP 2024
73 et 731 - Impôts et taxes	13 464 717 €	13 849 414 €	14 308 997 €	14 700 000 €	15 600 000 €
70 - Produits des services, du domaine et ventes directes	3 955 413 €	4 033 893 €	4 077 113 €	4 050 000 €	3 900 000 €
74 - Dotations et participations	3 989 880 €	3 759 824 €	3 905 628 €	3 900 000 €	3 750 000 €
75 - Autres produits de gestion courante	334 606 €	323 383 €	376 866 €	850 000 €	790 000 €
Autres chapitres (76-77-013)	313 239 €	403 654 €	294 242 €	200 000 €	150 100 €
Total	**22 057 855 €**	**22 370 169 €**	**22 962 846 €**	**23 700 000 €**	**24 190 100 €**

BUDGET PRINCIPAL
PROSPECTIVE : LES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT

- Les principales variations :
  - Inflation des dépenses alimentaires (+ 70 000 €, +8.5 %), dépenses contraintes (assurances, produits d'entretien, maintenance) : total de + 470 000 € par rapport au CA 2023 estimé (+9.2%) et + 350 000 € par rapport au BP 2023 (+6.7%)
  - Evolution des dépenses de personnel (voir infra): +500 000 € par rapport au CA 2023 estimé (+3.9%) et +650 000 € par rapport au BP 2023 (+5.1%)

- Variation totale Dépenses Réelles de Fonctionnement 2024
  - 1 015 000 € ou +4.9 % du CA 2023 estimé (+678 500 € ou +3.2 % par rapport au BP 2023)

BUDGET PRINCIPAL
PROSPECTIVE : LES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT
FOCUS DEPENSES DE PERSONNEL

De nombreux éléments qui s'imposent à la collectivité et viennent impacter la masse salariale en 2024. Il s'agit :

- De la revalorisation de +1.5%, du point d'indice, décidée par le gouvernement à compter du 1er juillet 2023, dont l'impact en 2024 est estimé à +80 000 € par rapport à l'exercice 2023 soit + 160 000 € en année pleine,
- De la revalorisation indiciaire de 5 points d'indice majoré au 1er janvier 2024 et des revalorisations d'indice majoré pour les indices bruts 367 à 418, estimées à + 130 000 € en année pleine,
- Des revalorisations règlementaires du SMIC et du Glissement Vieillesse Technicité (GVT) estimées à +60 000€,

Par ailleurs, de nouvelles actions et missions sont prises en compte dans cette prévision budgétaire :

- Le recrutement pour 50 000 € d'agents pour le projet d'accueil pluriel (financé à 100%)
- Le recrutement pour 30 000 € d'un agent avec le retour en régie de la prestation annuelle du marquage au sol (compensé par une baisse des dépenses du chapitre 011),
- Le renouvellement de contrat du Conseiller Numérique pour un montant de 30 000€, financé à hauteur de 17 500€ par l'ANCT (remboursement à 50% en baisse par rapport à la recette 2023)
- Le recrutement d'un éducateur sportif pour un montant annuel de 36 000€,
- Une transformation de deux postes à temps non complet en deux postes à temps complets, pour un montant annuel de 16 000€.

- L'ensemble de ces nouvelles contraintes et de ces nouvelles actions représentent une dépense supplémentaire de +650 000 € par rapport au BP 2023 (+5.1% et + 500 000 € ou +3.9% par rapport au CA 2023) ce qui amène à la prévision d'inscription budgétaire 2024 à 13 450 000 €.

BUDGET PRINCIPAL PROSPECTIVE : LES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT

Chapitre de dépenses	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023 (estimé)	BP 2024
012 - Frais de personnel et charges assimilées	11 922 125 €	11 814 467 €	12 313 122 €	12 950 000 €	**13 450 000 €**
011 - Charges à caractère général	3 912 006 €	4 161 523 €	4 524 753 €	5 100 000 €	**5 570 000 €**
65 - Autres charges de gestion courante	2 868 002 €	2 566 865 €	2 173 485 €	2 130 000 €	**2 200 000 €**
66 - Charges financières	362 227 €	328 192 €	330 501 €	375 000 €	**350 000 €**
Autres chapitres (67/68/014)	202 433 €	99 769 €	118 870 €	30 000 €	**30 000 €**
Total	19 266 793 €	18 970 816 €	19 460 731 €	20 585 000 €	**21 600 000 €**

GRANVILLE NORMANDIE

PROSPECTIVE INVESTISSEMENT LES DEPENSES

GRANVILLE NORMANDIE

ACTUALISATION DU PLAN PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT

Axe stratégique	Opération	Dépenses brutes TTC		Subventions (hors FCTVA)		Coût net TTC	
		Total PPI	Total Période 2022-2025	Total PPI	Total Période 2022-2025	Total PPI	Période 2022-2025
Agir en faveur de la transition écologique et du développement durable	Mobilités douces (itinéraires cyclables)	350 000 €	350 000 €	-€	-€	350 000 €	350 000 €
	Pôle d'échange Multimodal*	2 000 000 €	2 000 000 €	-€	-€	2 000 000 €	2 000 000 €
	Rénovation énergétique des bâtiments municipaux	2 500 000 €	2 500 000 €	1 250 000 €	1 250 000 €	1 250 000 €	1 250 000 €
	Eclairage public durable	1 000 000 €	1 000 000 €	320 000 €	320 000 €	680 000 €	680 000 €
	Voie Douce (opération débutée en 2021)	1 500 000 €	1 500 000 €	430 000 €	430 000 €	1 070 000 €	1 070 000 €
	Total transition et développement durable	7 350 000 €	7 350 000 €	2 000 000 €	2 000 000 €	5 350 000 €	5 350 000 €
Améliorer et adapter les services publics pour l'intérêt général	Investissements sportifs	800 000 €	800 000 €	200 000 €	200 000 €	600 000 €	600 000 €
	Espace Pierre et Marie Curie	2 650 000 €	2 650 000 €	1 650 000 €	1 650 000 €	1 000 000 €	1 000 000 €
	Systèmes d'information	1 200 000 €	1 200 000 €	-€	-€	1 200 000 €	1 200 000 €
	Investissements Techniques (matériels et divers)	1 000 000 €	1 000 000 €	100 000 €	100 000 €	900 000 €	900 000 €
	Investissements culturels	250 000 €	250 000 €	50 000 €	50 000 €	200 000 €	200 000 €
	Budget Participatif	150 000 €	150 000 €	-€	-€	150 000 €	150 000 €
	Travaux sur les bâtiments municipaux	2 200 000 €	2 200 000 €	500 000 €	500 000 €	1 700 000 €	1 700 000 €
	Total service public et intérêt général	8 250 000 €	8 250 000 €	2 500 000 €	2 500 000 €	5 750 000 €	5 750 000 €
Favoriser le vivre-ensemble par l'aménagement du territoire	Espaces publics durables (voirie, réseaux et esp. verts)	2 400 000 €	2 400 000 €	800 000 €	800 000 €	1 600 000 €	1 600 000 €
	Centre-Ville	4 500 000 €	3 500 000 €	1 050 000 €	700 000 €	3 450 000 €	2 800 000 €
	Requalification du quartier Saint-Nicolas	800 000 €	800 000 €	100 000 €	100 000 €	700 000 €	700 000 €
	Total vivre-ensemble et territoire	7 700 000 €	6 700 000 €	1 950 000 €	1 600 000 €	5 750 000 €	5 100 000 €
Valoriser le patrimoine des Granvillais	Halle au Blé	3 000 000 €	2 400 000 €	400 000 €	200 000 €	2 600 000 €	2 200 000 €
	Logis du roi	250 000 €	250 000 €	50 000 €	50 000 €	200 000 €	200 000 €
	Falaises	1 520 000 €	1 520 000 €	300 000 €	300 000 €	1 220 000 €	1 220 000 €
	Chausey	400 000 €	400 000 €	30 000 €	30 000 €	370 000 €	370 000 €
	Maison du Carnaval*	140 000 €	140 000 €	-€	-€	140 000 €	140 000 €
	Réhabilitation bâtiments municipaux Val-Es-Fleurs*	300 000 €	300 000 €	-€	-€	300 000 €	300 000 €
	AVAP	125 000 €	125 000 €	40 000 €	40 000 €	85 000 €	85 000 €
	Edifice Saint-Paul*	6 800 000 €	1 300 000 €	3 845 000 €	30 000 €	2 955 000 €	1 270 000 €
	Archipel/Casino	1 650 000 €	1 650 000 €	600 000 €	600 000 €	1 050 000 €	1 050 000 €
	Total valorisation du patrimoine granvillais	14 185 000 €	8 085 000 €	5 265 000 €	1 250 000 €	8 920 000 €	6 835 000 €
	TOTAL PPI	37 485 000 €	30 385 000 €	11 715 000 €	7 350 000 €	25 770 000 €	23 035 000 €

Les opérations surlignées en jaune ont évolué depuis 2022.
Les coûts opérations avec un astérisque* ne concernent que la participation communale.

Coût net à prévoir post 2025 : + 2 735 000 €

PROSPECTIVE BUDGET 2024
INVESTISSEMENT
LES DEPENSES

GRANVILLE
NORMANDIE

PPI 2022-2025
LES OPERATIONS 2024

N° Opération	Libellé	Dépenses Prévisions
1001	Investissements sportifs	**281 500 €**
1002	Investissements du Centre Technique Municipal	**348 600 €**
1003	Investissements des Bâtiments Publics	**734 050 €**
1004	Investissements sur l'Espace Public	**1 006 300 €**
1005	Investissements de l'Eclairage Public	**262 000 €**
1006	Investissements des Systèmes d'Information	**700 020 €**
1007	Investissements Culturels	**121 906 €**
1008	Investissements Chausey	**27 000 €**
1010	Mobilités Durables	**193 000 €**
1011	Saint-Paul	**300 000 €**
1012	Requalification du Centre-Ville	**1 020 000 €**
1013	Budget Participatif	**75 000 €**
1014	Pôle Socio-Culturel et Associatif P.M. Curie	**1 614 500 €**
1015	AVAP	**75 000 €**
1016	Investissement Quartier Saint-Nicolas	**462 156 €**
1017	Rénovation énergétique des bâtiments	**1 064 200 €**
2002-04	Falaises	**693 550 €**
2020-04	Archipel	**585 000 €**
2020-05	Halle au Blé	**226 000 €**
Total prévisionnel		9 789 782 €

PROSPECTIVE BUDGET 2024
INVESTISSEMENT
LES RECETTES

GRANVILLE
NORMANDIE

RECETTES D'INVESTISSEMENT 2024 ET FOCUS CESSIONS IMMOBILIERES

Recettes (hors CAF et emprunt)	Montant
FCTVA	650 000 €
Subventions d'équipement	2 000 000 €
Produit des cessions	4 650 000 €
Taxe d'aménagement et autres produits	100 000 €
Total	7 400 000 €

	2019	2020	2021	*2022*	2023 estimé	*BP 2024*
Cessions	356 152 €	428 757 €	9 600 €	*794 961 €*	*310 000 €*	*4 650 000 €*

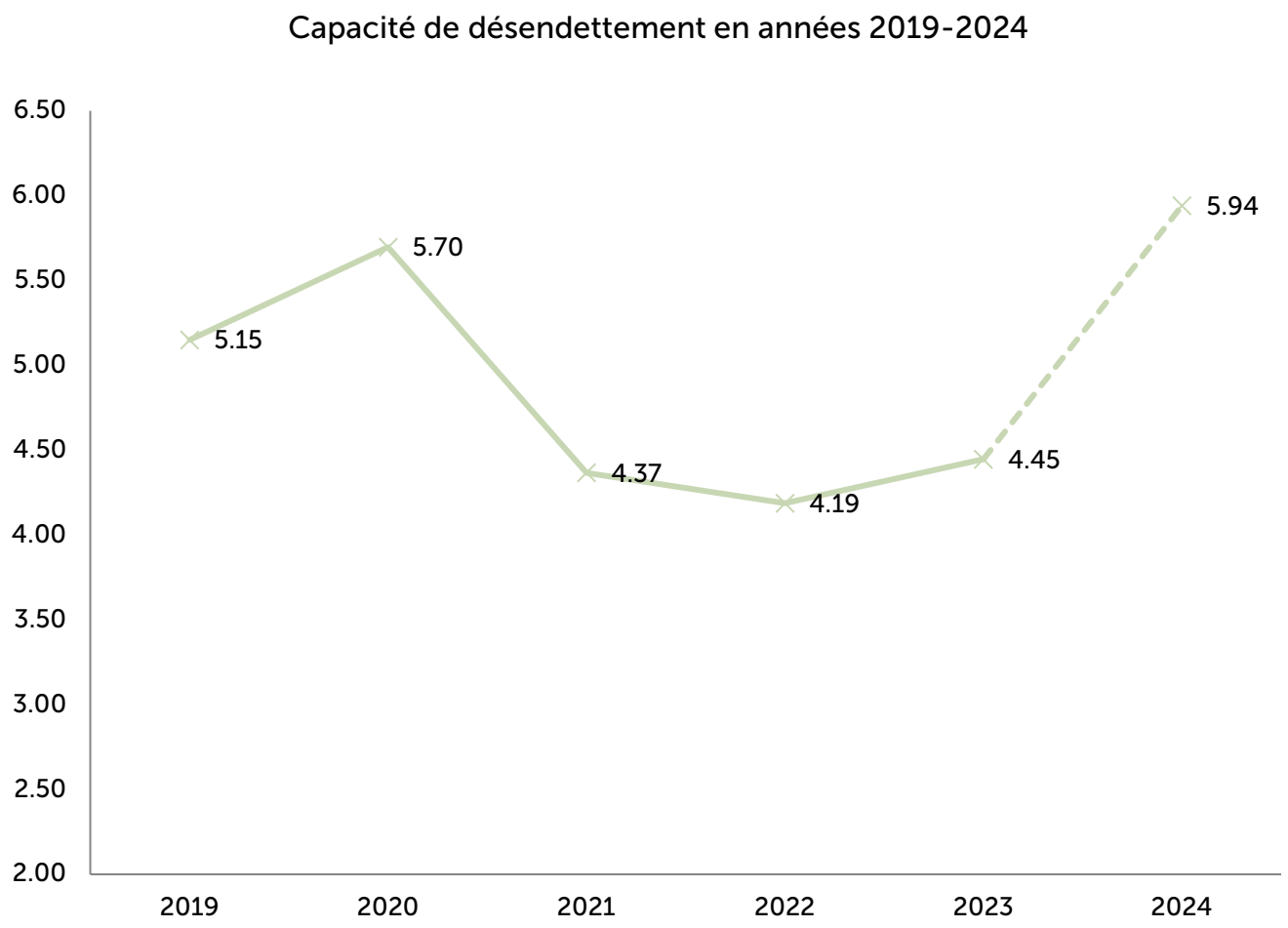
GRANVILLE NORMANDIE

LE BESOIN DE FINANCEMENT

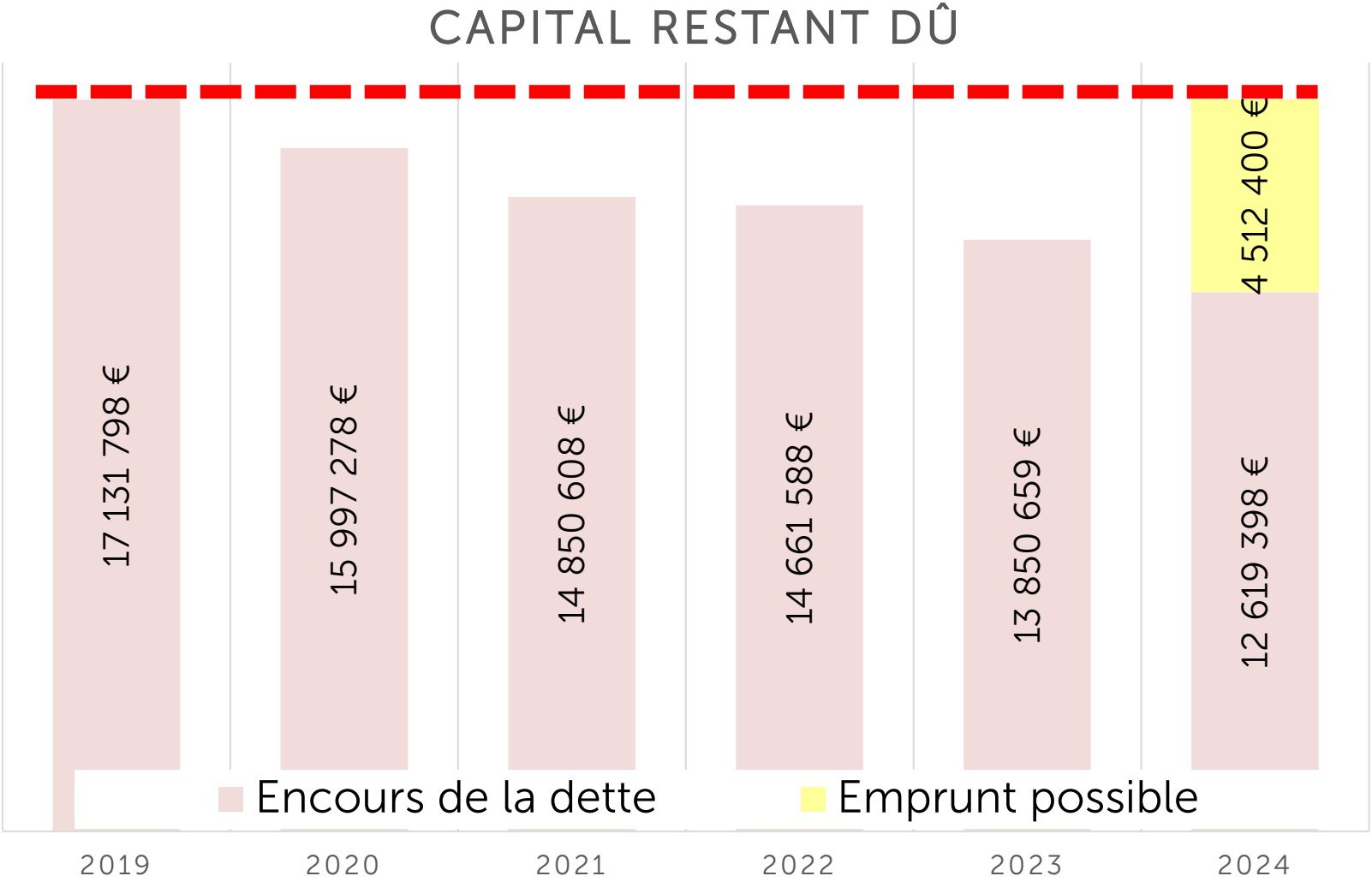
Détermination du besoin de financement	CA 2022	CA 2023	DOB 2024
Dépenses réelles d'investissement (dette + dépenses réelles d'équipement)	6 883 274 €	6 550 000 €	11 300 000 €
Recettes réelles d'investissement hors emprunt (FCTVA + Subv. + Taxes + cessions immobilières)	3 256 667 €	2 300 000 €	7 400 000 €
besoin de financement des investissements	3 626 607 €	4 250 000 €	3 900 000 €
épargne brute (hors cessions)	3 502 080 €	3 115 000 €	2 600 000 €
Détermination du besoin de financement (avant emprunt)	124 527 €	1 135 000 €	1 300 000 €

Détermination du besoin de financement 2024	
Emprunt prévisionnel 2024 avant affectation du résultat	+2 800 000 €
Remboursement annuel capital d'emprunt 2024	-1 230 000 €
Besoin de financement 2024	=1 570 000 €

PROSPECTIVE
LA DETTE



LA DETTE : OBJECTIF



Entre le 1er janvier 2020 et le 1er janvier 2024, la ville s'est désendettée de 3.3 millions d'euros.

L'objectif de la ville est de maintenir le désendettement engagé et de ne pas dépasser le stock de dette constitué au 31/12/2019 (soit ~17.1 millions d'euros). Pour respecter l'objectif, la collectivité ne devrait donc pas réaliser un emprunt supérieur à 4.5 millions d'euros en 2024.

RATIOS DE SYNTHESE

Ratios	CA 2022	CA 2022 moyenne strate	*CA estimé 2023*	*Rappel DOB 2023*	*DOB 2024*
Dépenses brutes de personnel/DRF *Dépenses nettes de personnel/DRF*	63.27% *(54.59%)*	59.74%	62.91% (54.65%)	61.52% (53.34%)	62.20% (54.34%)
DRF/hab.	1 476 €	1 208 €	1 556 €	1 578 €	1 633 €
RRF/hab.	1 802 €	1 411 €	1 791 €	1 752 €	1 834 €
Epargne brute/hab.	266 €	204 €	235 €	174 €	196 €
Taux d'épargne brute	15.25%	14.46%	13.37%	9.96%	10.73%
Epargne nette (hors cessions)/hab.	175 €	108 €	144 €	76 €	103 €
Dette/hab.	1 112 €	901 €	1 047 €	1 290 €	1 165 €
Variation Dette/hab.	- 14 €	24 €	-123 €	101 €	118 €
Capacité de désendettement (années)	4.19	4.43	4.45	7.40	5.94
Dépenses d'équipement/hab.	432 €	330 €	393 €	622 €	757 €

GRANVILLE NORMANDIE

BUDGET ANNEXE FJT 2024

- 171 logements pour 218 lits :
  - deux FJT granvillais (Saint-Nicolas et Le Roc)
  - trois foyers «soleils» (Bréhal, Villedieu, La Haye-Pesnel)

- Un équilibre budgétaire qui s'élève à 1 820 000 € en fonctionnement et 175 000 € en investissement .

  - Les principales recettes de fonctionnement :
    - **Les recettes locatives**(885 000 €);
    - Les recettes liées aux **prestations de services** dont repas (430 000€)
    - Les **subventions** du département (130 000 €), de la Ville (110 000 €) et de la CAF (100 000 €)

- Les principales dépenses de fonctionnement :
  - Les **dépenses de personnel** (720 000 €)
  - **Les loyers** versés aux bailleurs (320 000 €)
  - **Le coût des repas** (255 000 €)

- L'investissement **(175 000 €)** : il comprend le renouvellement planifié du mobilier et la réfection des chambres. Il est financé par l'épargne du budget et le FCTVA.

BUDGET ANNEXE
LOCATIONS IMMOBILIERES 2023

- Un **budget** pour les **activités assujetties à la TVA** (les inscriptions sont effectuées hors taxe).
- Un équilibre budgétaire qui s'élève à 83 500 € en fonctionnement et 15 000 € en investissement.

- Les recettes de fonctionnement comprennent :
  - Les **locations de cabines** de bain (50 000 €);
  - Les **locations de salles** (20 000 €);
  - La **location de locaux commerciaux** (8 500 €) Certaines **occupations du domaine public** (5 000 €)

- Les dépenses de fonctionnement comprennent :
  - les **fluides** et **charges de gestion** (57 000 €)
  - La quote-part du **personnel communal affecté** aux activités de location (8 000 €)

Synthèse budget principal
Les principales orientations budgétaires pour l'exercice 2024

- La **préservation de l'épargne communale** en période d'inflation et de crise
- Le **respect** des orientations et projets **du Plan Pluriannuel d'Investissement 2022-2025** avec une augmentation du volume total d'investissement de +7.5 millions d'euros et un **investissement prévisionnel 2024 de 10 millions d'euros**.
- L'augmentation des investissements liés à **la transition écologique**, notamment la **rénovation thermique** des écoles Docteur Lanos et Jules Ferry
- La poursuite du **plan de sobriété** afin de diminuer de -10% la consommation des fluides (gaz et électricité)
- **Une offre de services publics** renforcée avec un objectif d'optimiser le nombre et la qualité des services apportés aux usagers.
- Le **maintien des tarifs de la restauration scolaire** pour limiter l'impact de l'inflation pour les familles

GRANVILLE NORMANDIE

Merci pour votre attention

GRANVILLE
NORMANDIE