



# Rapport d'orientations budgétaires 2024-2025

Conseil municipal du 15 novembre 2023

## RAPPEL DU CYCLE ET DES ÉTAPES BUDGÉTAIRES

Le rapport d'orientations budgétaires (ROB)

Le budget primitif (BP)

Les décisions modificatives (DM)

Le budget supplémentaire (BS)



# LE CONTEXTE NATIONAL ET LOCAL

# LE CONTEXTE NATIONAL ET LOCAL

Un projet de loi et de programmation des finances publiques qui fixe de manière non-contraignante :

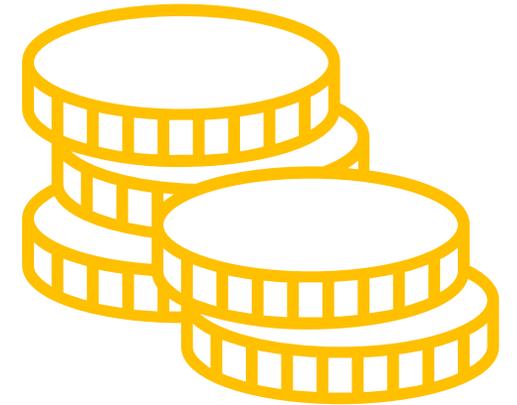
- \* **L'évolution des dépenses réelles de fonctionnement des collectivités** : 2,5% en 2024 et 1,5% en 2025
- \* **Les concours financiers de l'Etat vers les collectivités** : 54 milliards en 2024 et 55 milliards en 2025



# LE CONTEXTE NATIONAL ET LOCAL

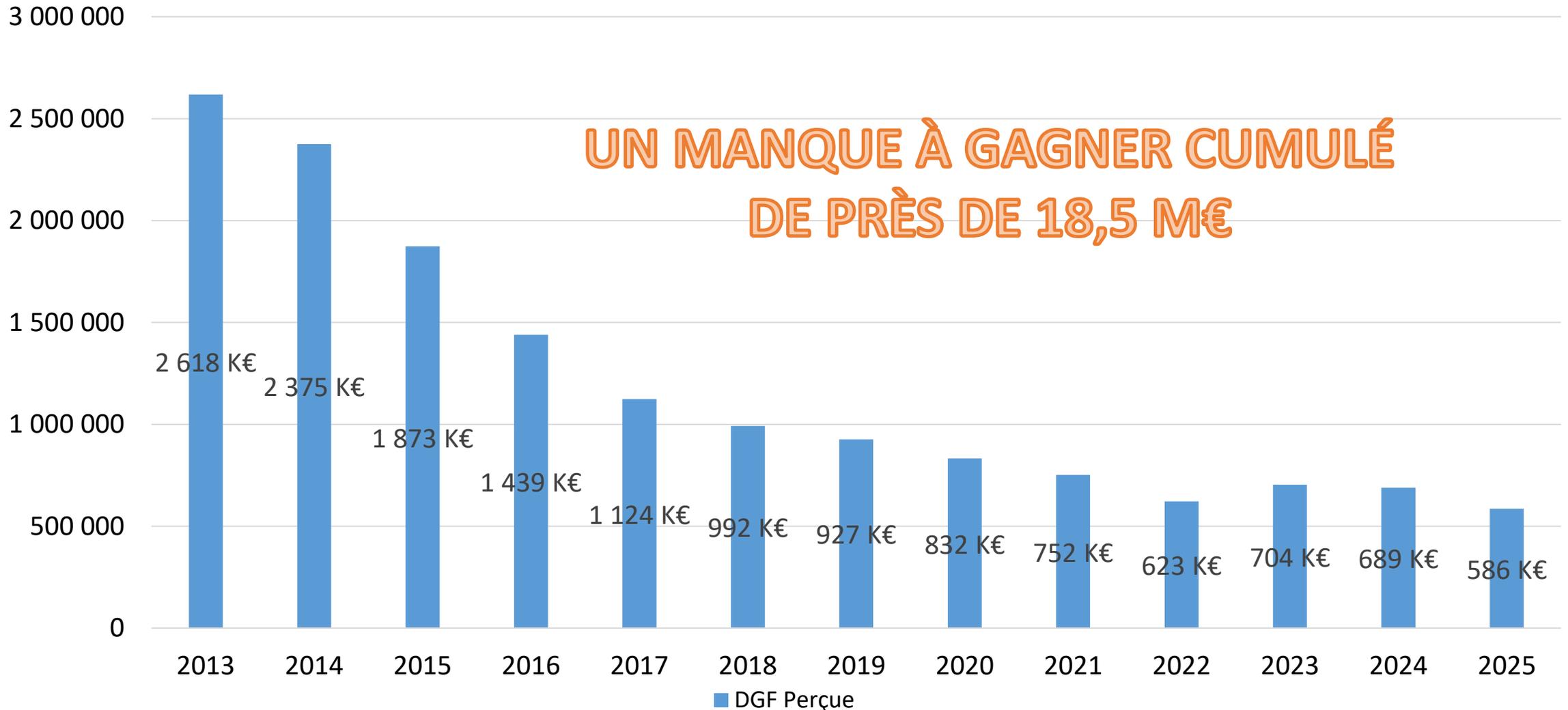
Le PLF 2024 n'a pas d'impact notable sur le budget des collectivités mais prévoit :

- \* **Un abondement de 220 M€ de la DGF** (après les 320 M€ de 2023)
- \* **Le retour de l'écrêtement de la dotation forfaitaire** des communes



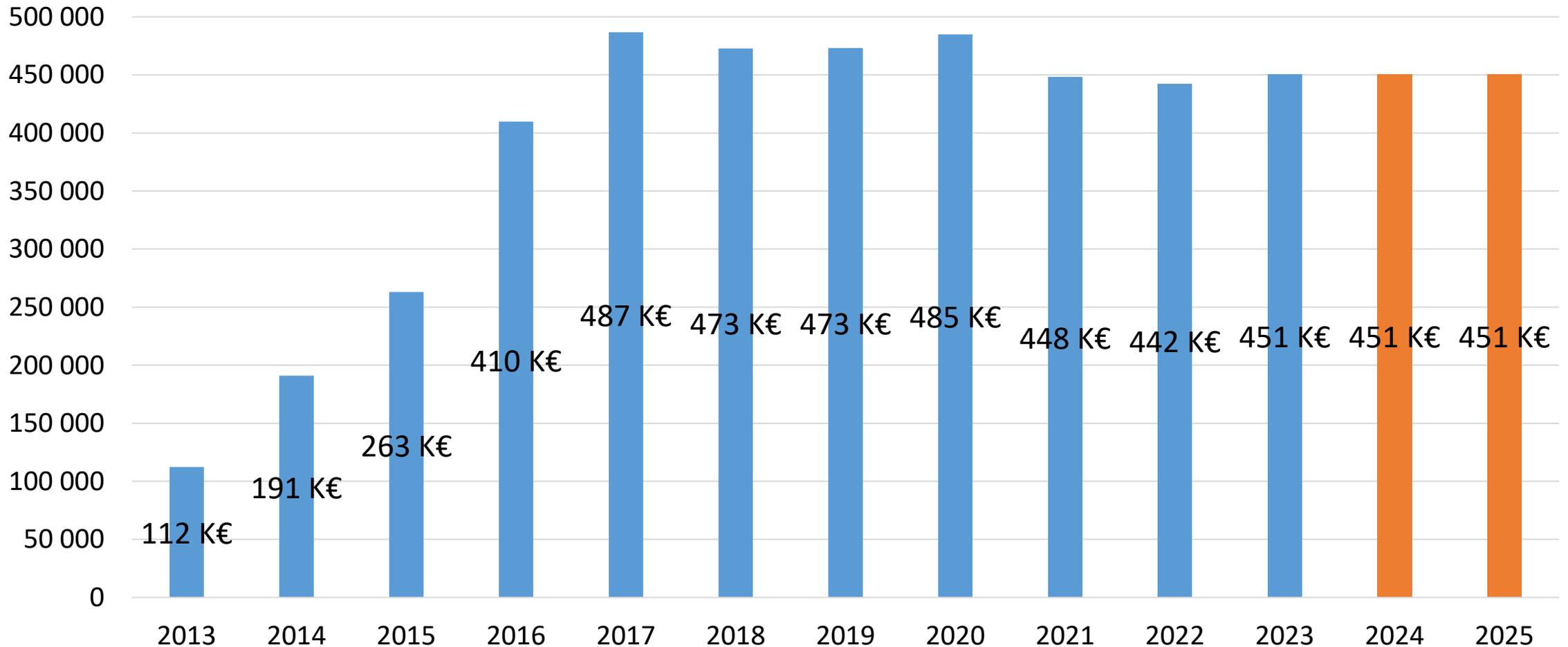
Pour Pornichet, une baisse de 2 % de la dotation forfaitaire est anticipée par rapport à la notification 2023, soit 689 K€.

# Une DGF nationale en hausse de 220 M€ mais un retour de l'écrêtement



# Un FPIC stabilisé à environ 450 K€ / an

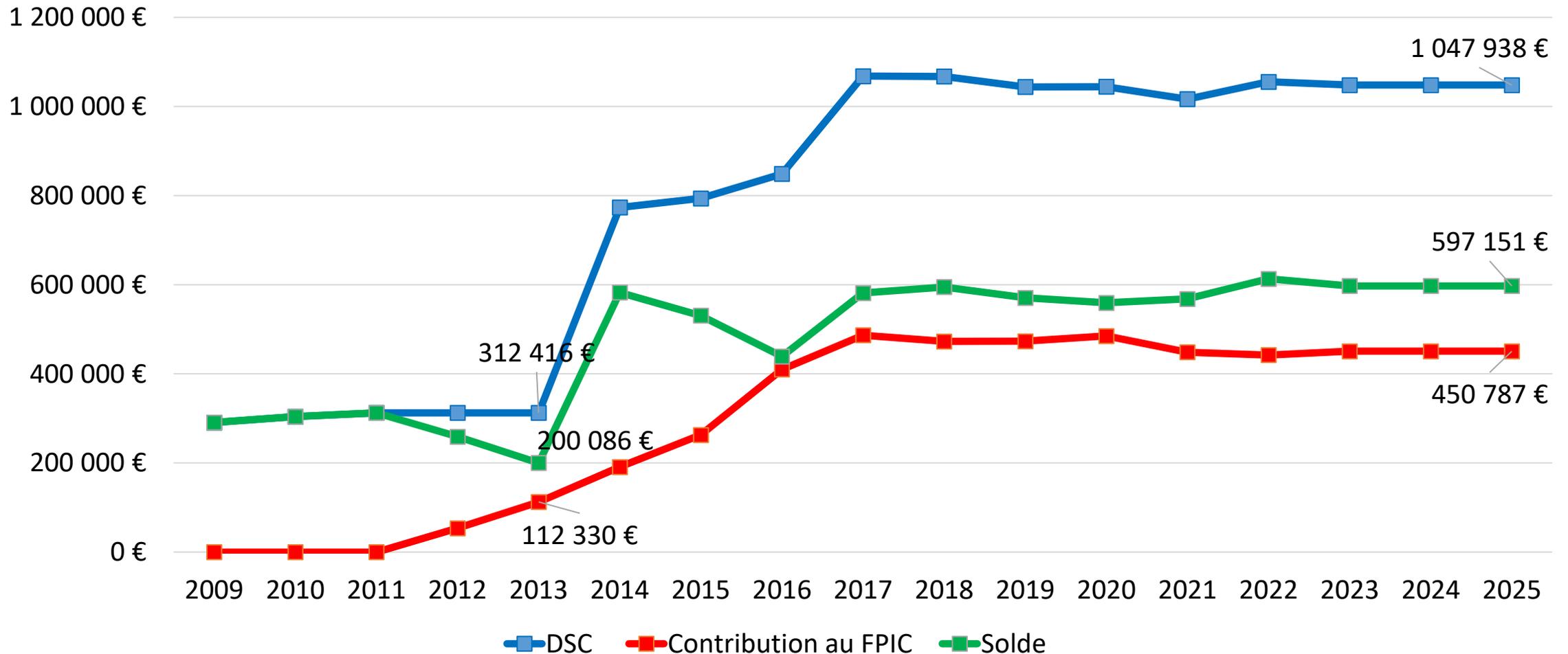
**UNE CHARGE CUMULÉE  
SUPPLÉMENTAIRE DE PLUS DE 3,5 M€**





# DES PARTENARIATS LOCAUX FORTS

# Une DSC au montant significatif





# Un dynamisme local favorable



## • La CARENE

- Attribution de compensation
- Fonds de concours : itinéraires cyclables, front de mer...
- Participation financière aux grands événements d'animations et culturels

## • La Région Pays de la Loire, le CD 44, la Préfecture et la CAF



CE PROJET EST CO-FINANÇÉ PAR  
LE FONDS EUROPÉEN DE DÉVELOPPEMENT RÉGIONAL  
Financement dans le cadre de la réponse de l'Union à la pandémie de COVID-19



Liberté • Égalité • Fraternité  
RÉPUBLIQUE FRANÇAISE



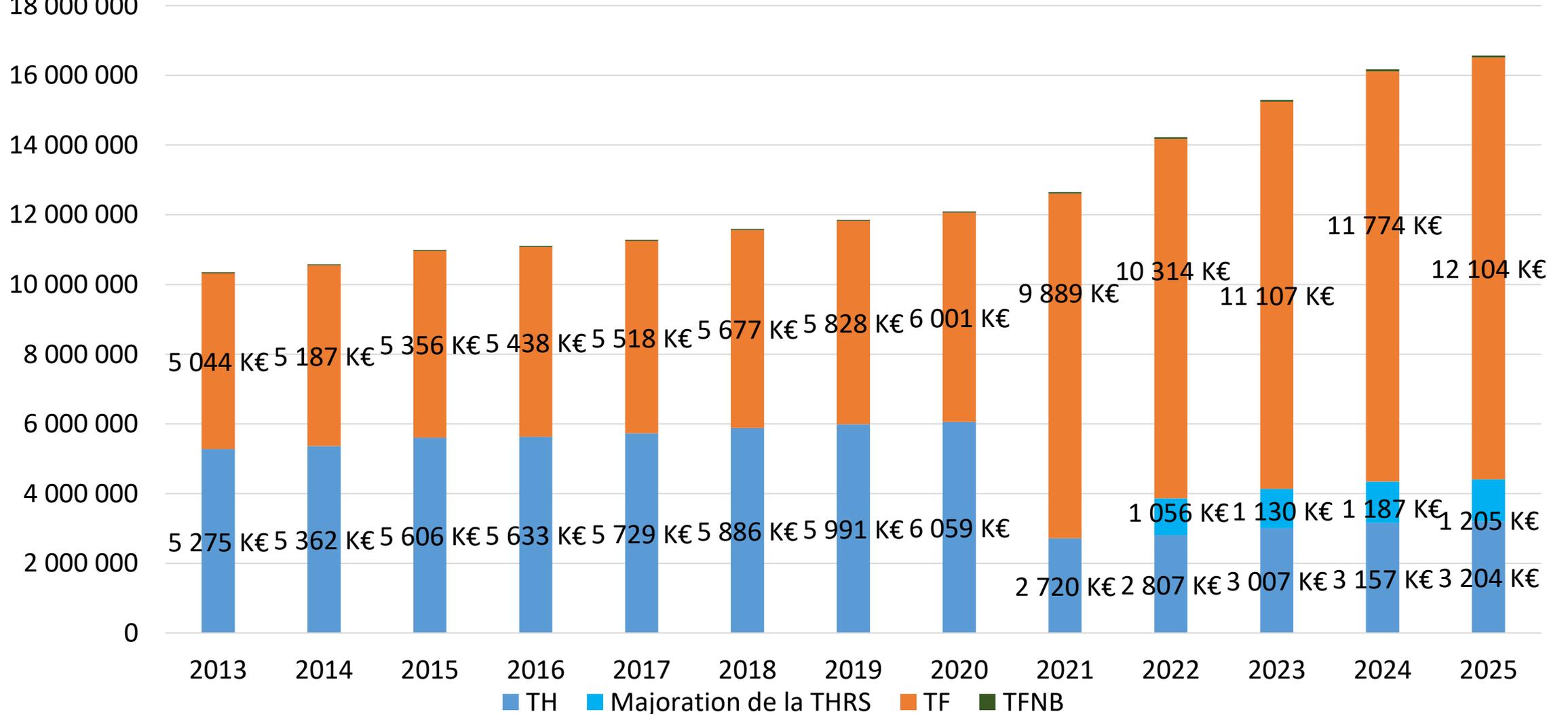
# LA STRATÉGIE FINANCIÈRE



# Quelles hypothèses d'évolution de nos recettes fiscales en 2024 et 2025 ?

- **Pas de hausse du taux de la taxe foncière**
- Prise en compte de la **majoration de la THRS** à hauteur de 40 %
- Coefficient de **revalorisation des bases** :
  - 4,50 % pour 2024
  - 1,5 % pour 2025
- **Evolutions physiques des bases** :
  - TF : 1 % pour 2024 et 1,30 % pour 2025,
  - THRS et TFNB : 0,00 %
- - **115 K€ de produit fiscal** au titre des pistes de l'hippodrome

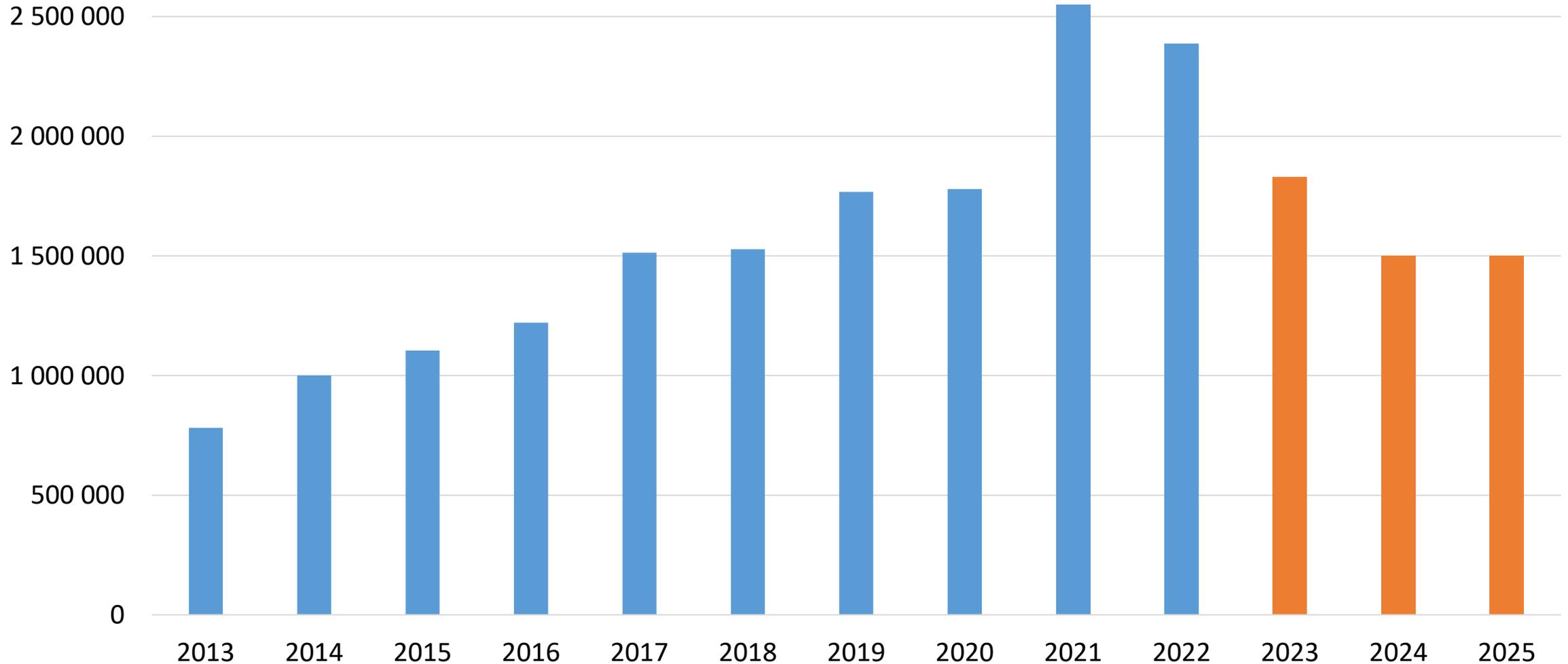
# Quel produit fiscal en 2024 et 2025 ?



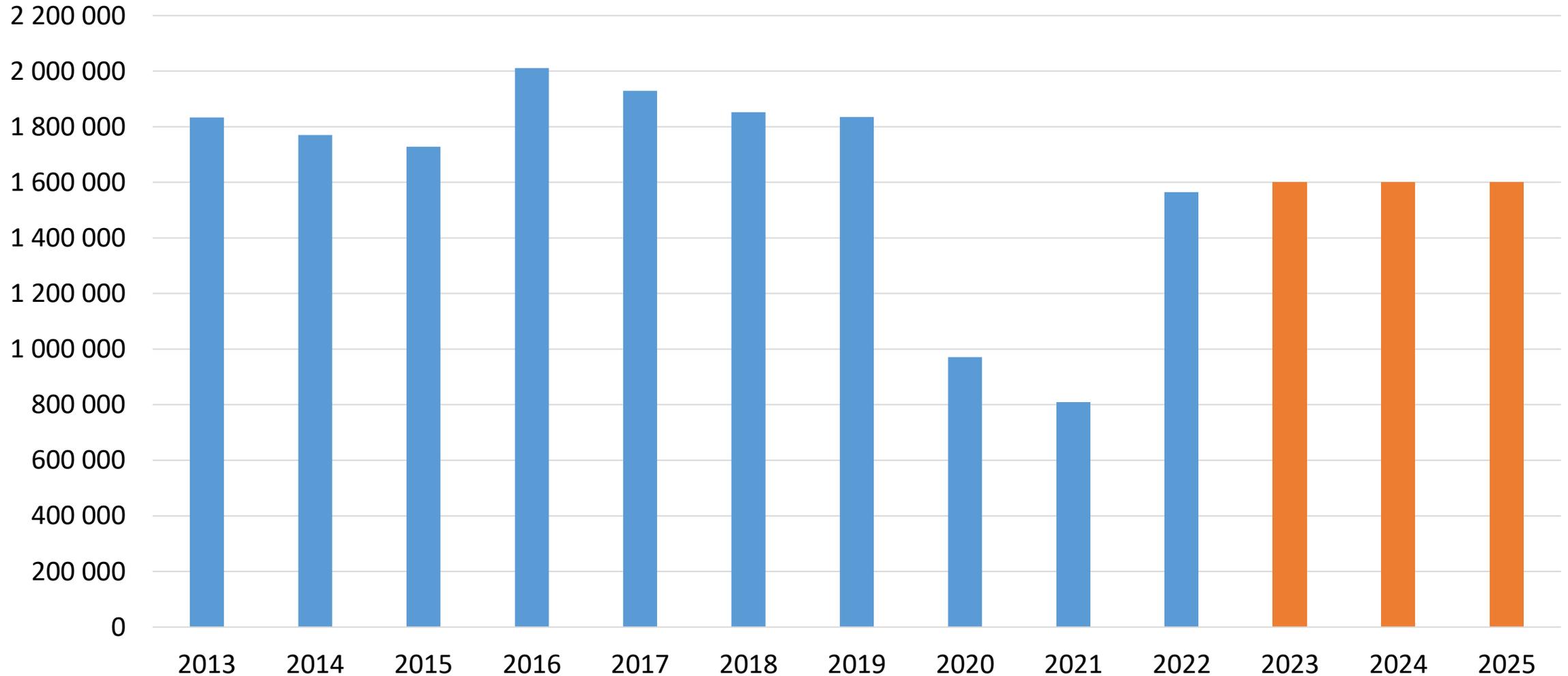
# L'utilisation de la majoration de la THRS

ANNEE APPROBATION ACQUISITION	SITUATION DU FONCIER	MOTIVATION DE L'ACQUISITION	COÛT DE L'ACQUISITION + FRAIS ACTES
2022 (préemption)	Terrain bâti av des Paludiers	Réalisation de logement pour saisonniers et jeunes travailleurs	490 000 €
2023 (acquisition amiable)	Terrain Lt des Forges	Réalisation de logements dont logements sociaux (LLS et BRS) pour les familles	168 000 €
2023 (acquisition amiable)	OAP des Noës	Constitution de réserves foncières pour produire du logement dont des logements locatifs sociaux	360 000 €
2023 (acquisition amiable)	OAP des Paludiers	Réalisation de logements dont logements sociaux (LLS et BRS) pour les familles	620 000 €
2023 (préemption)	2AU Butte Ermur	Constitution de réserves foncières pour produire du logement dont des logements sociaux	704 000 €
2023 (subvention foncière à intervenir)	Parc Armor	Augmenter le nombre de logements sociaux (20% à 30%) et produire du BRS	225 000 €
<b>Total des engagements financiers</b>			<b>2 567 000 €</b>

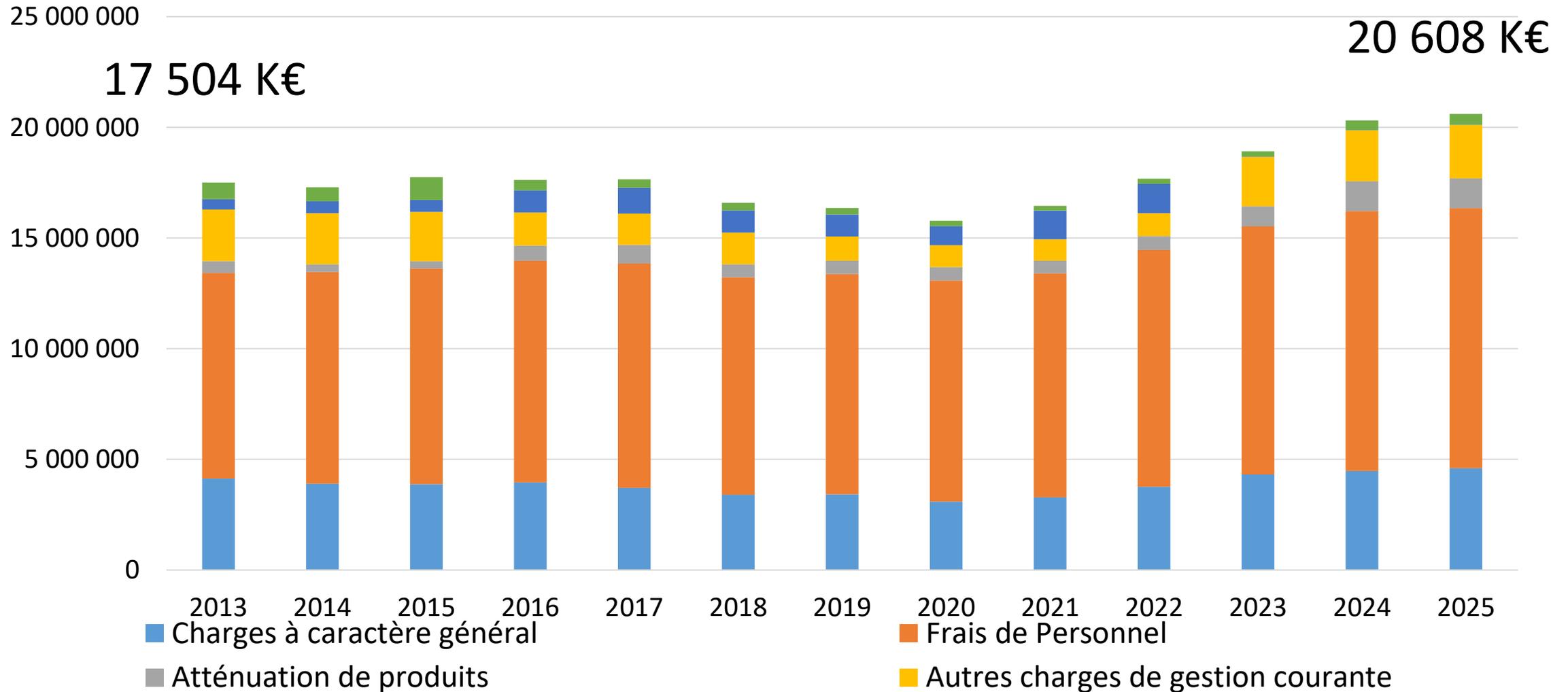
# Un tassement des droits de mutation



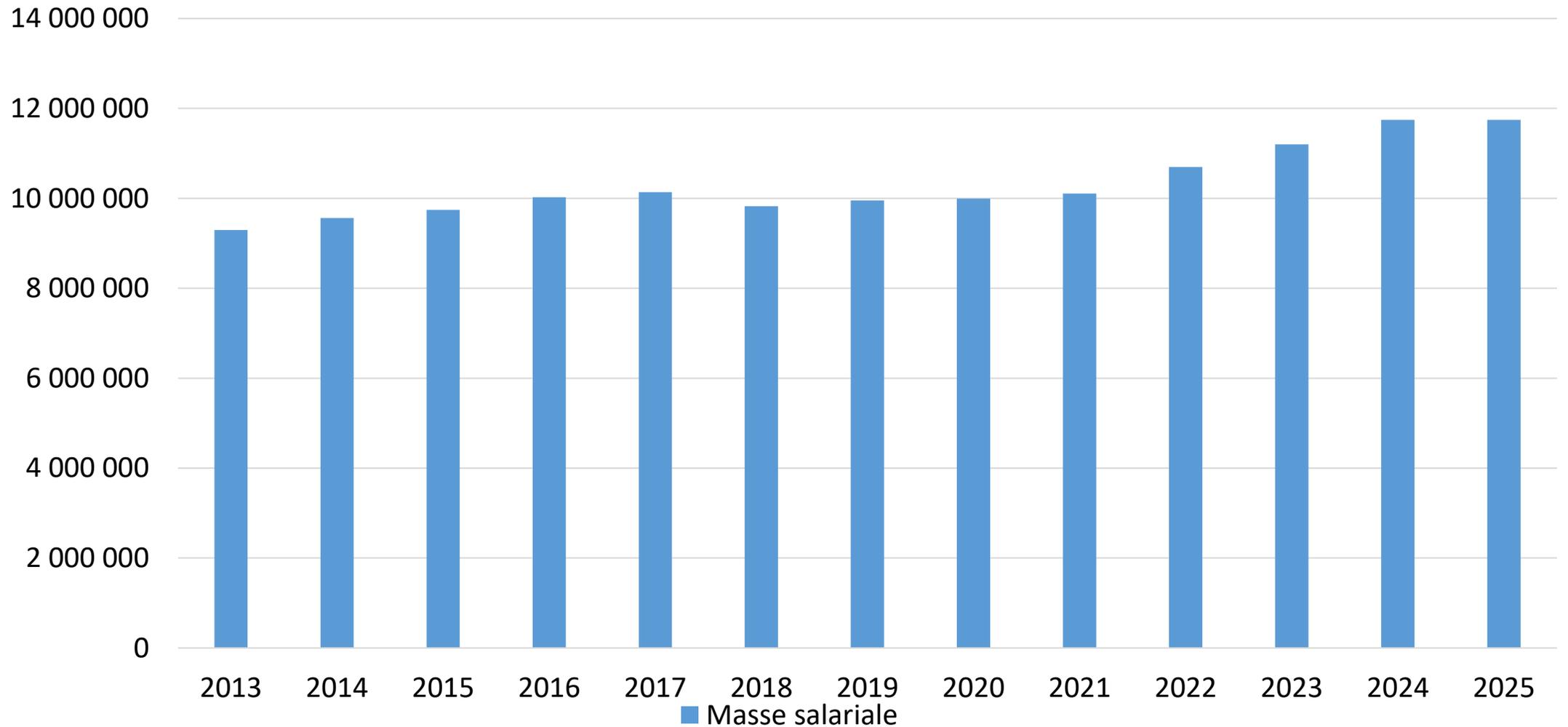
# Une reprise du produit du casino à un niveau inférieur d'avant crise



# Des dépenses liées au contexte économique



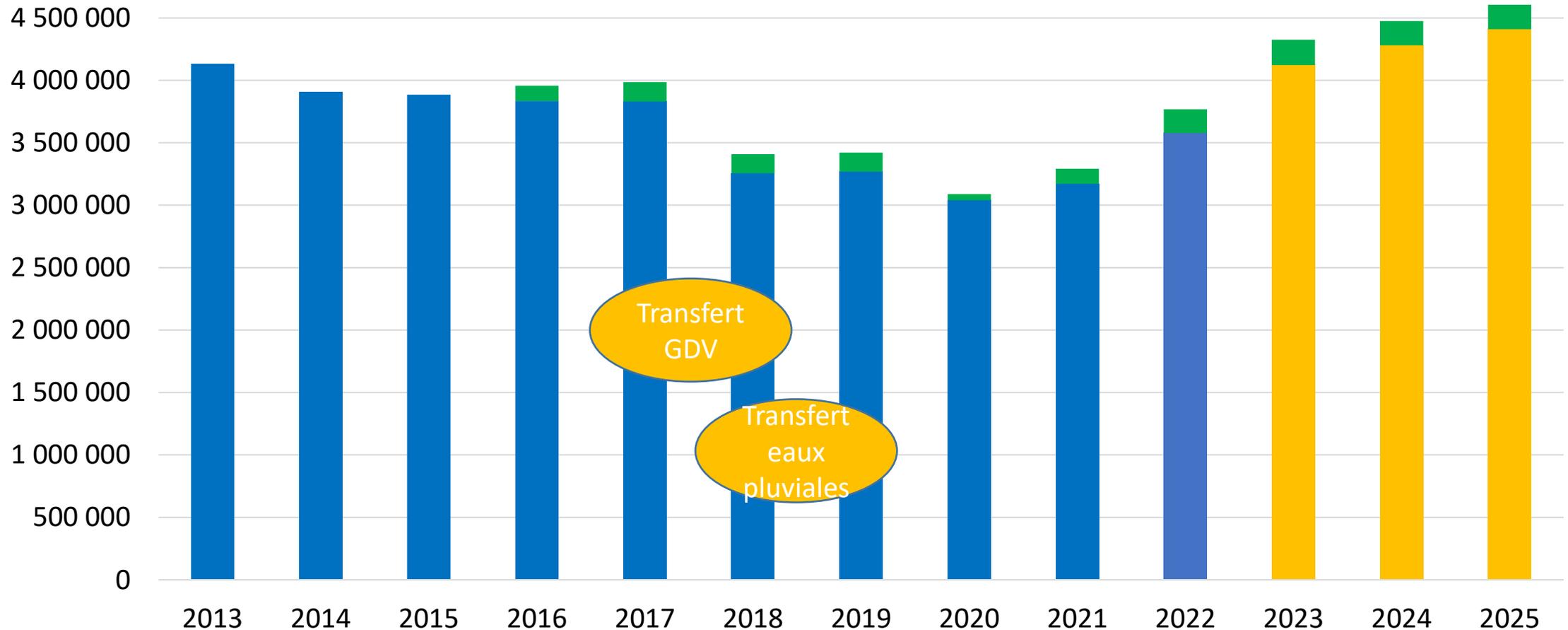
# Une masse salariale liée aux décisions nationales et municipales



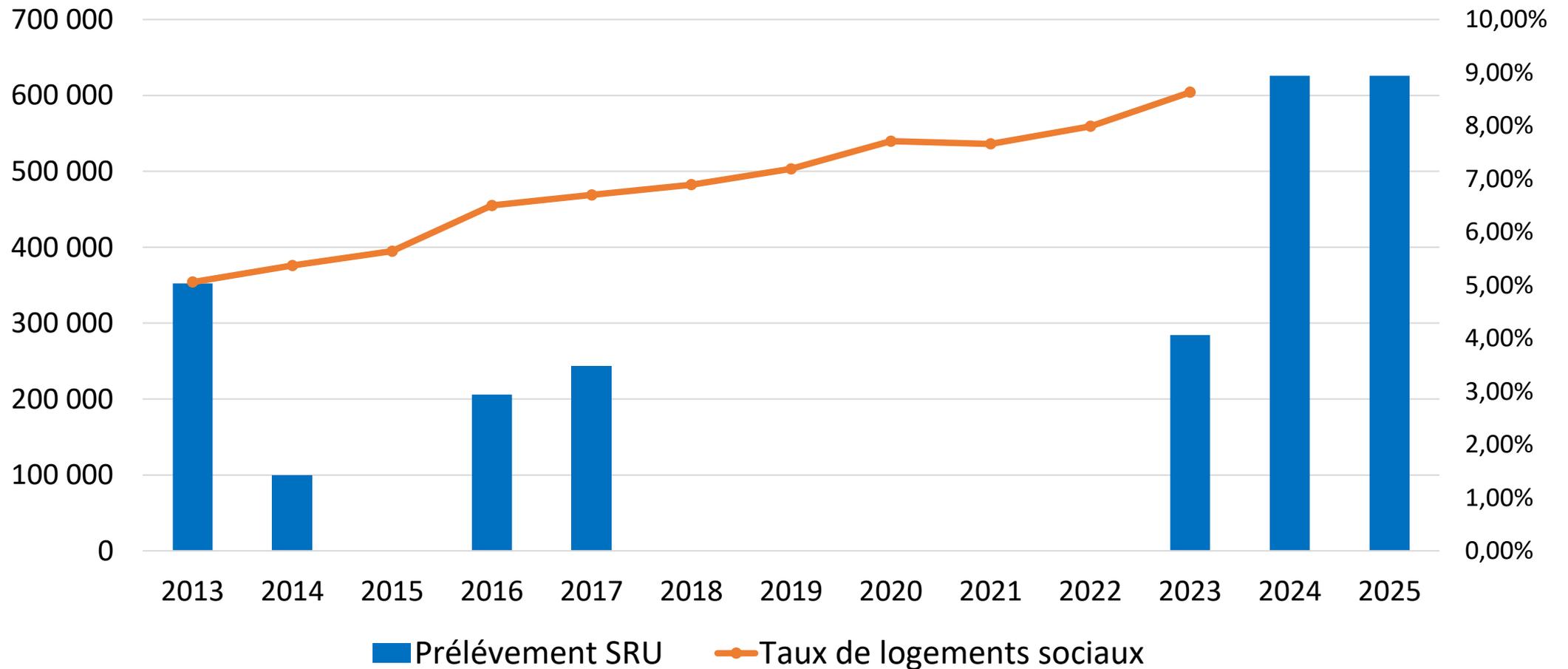
# Les charges à caractère général liées par l'inflation et des choix de gestion

Evolution des charges à caractère général

Volet  
animation -  
OT

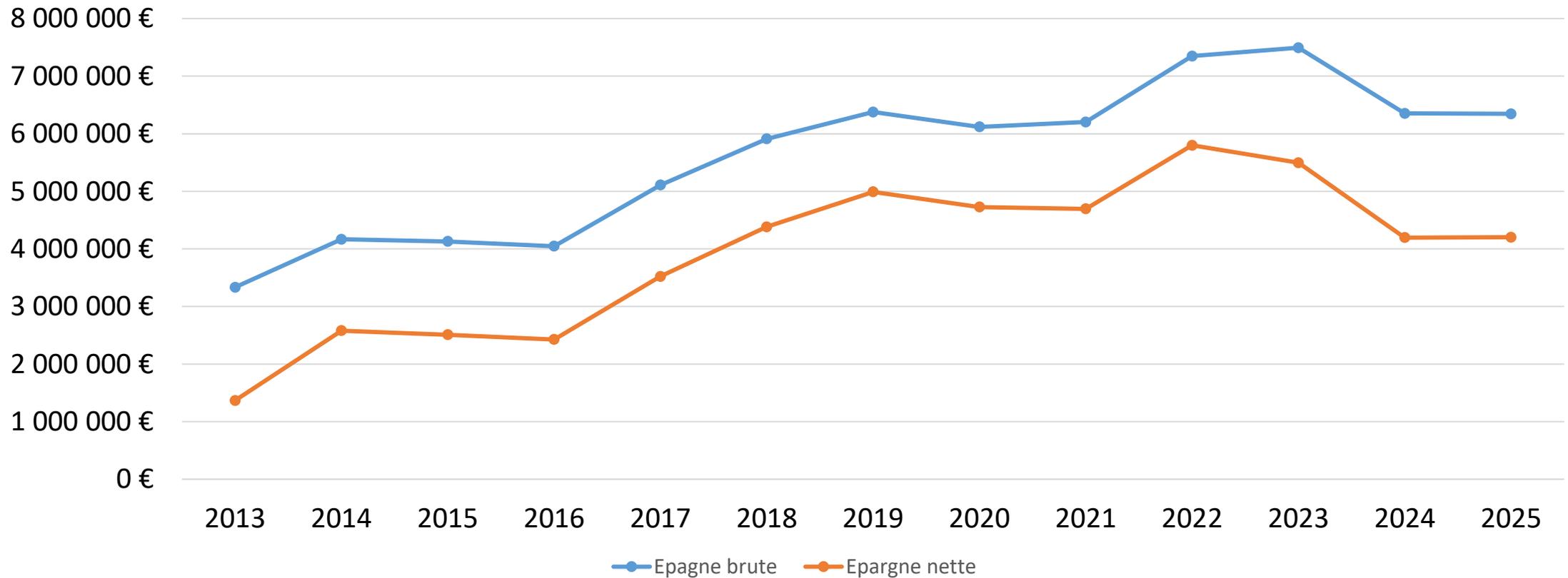


# Le retour d'un prélèvement SRU



# Des niveaux d'épargnes très performants

Evolution des épargnes brute et nette





# LES INVESTISSEMENTS 2024 ET 2025

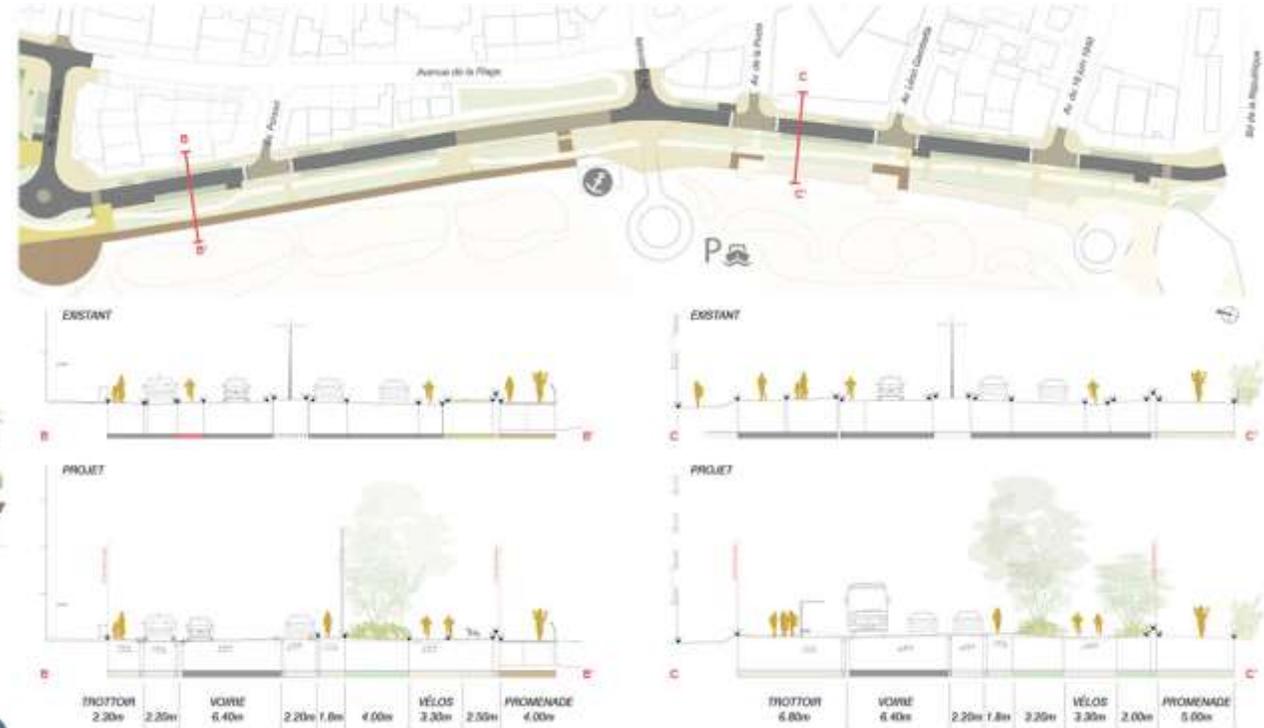


# Quelle logique d'investissement ?

- Investir de manière équilibrée
  - L'entretien du **patrimoine** de la commune
  - Améliorer la **vie quotidienne** à Pornichet
  - Mise en œuvre des grands **projets structurants** l'avenir
  - Assurer la **transition écologique**
- Investir pour maîtriser les coûts de fonctionnement
  - Voirie et **économies d'énergies**
  - **Outils et méthodes**

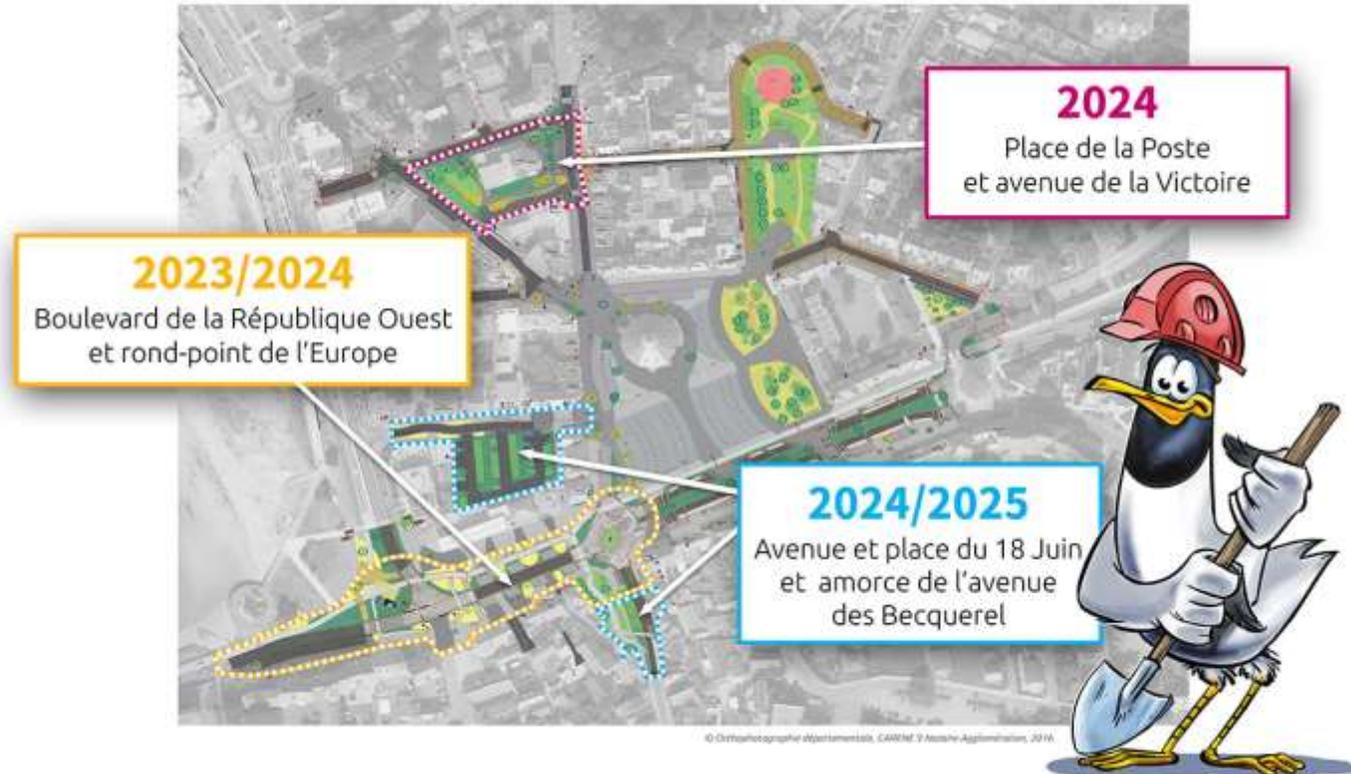
# Préserver le cadre de vie et affirmer l'identité balnéaire de la ville

**Front de mer : plus de 11,50 M€ pour les tranches 2 et 3**



# Préserver le cadre de vie et affirmer l'identité balnéaire de la ville

**Cœur de ville : près de 2 M€**



# Préserver le cadre de vie et affirmer l'identité balnéaire de la ville

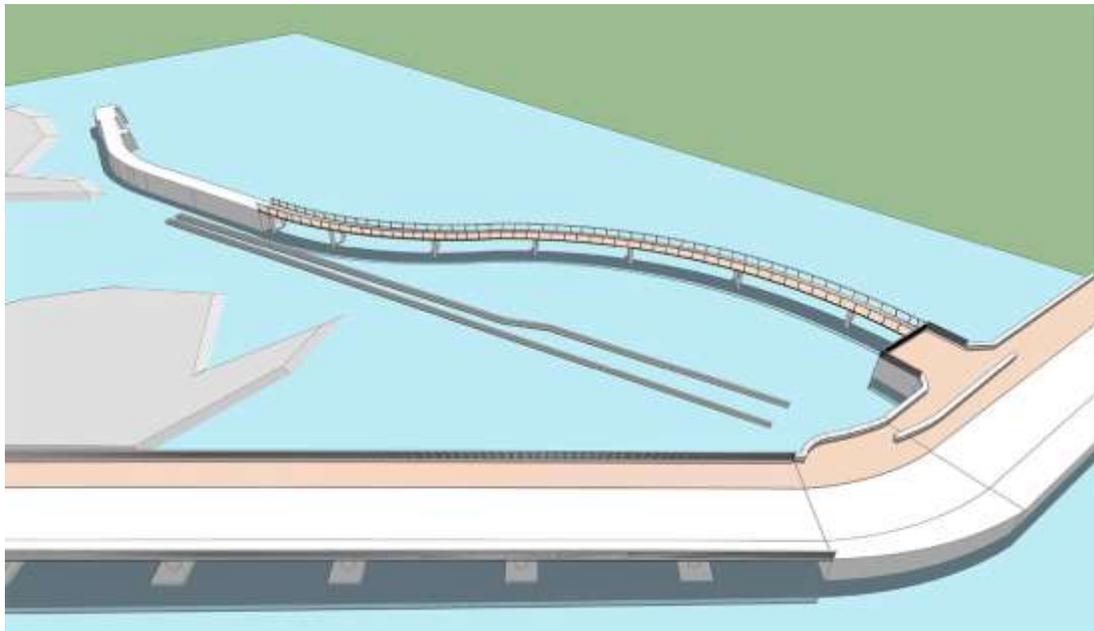
- Aménagement d'**axes structurants** de voirie (3 000 K€)
- L'**entretien de la voirie** (1 000 K€) et l'**enfouissement des réseaux** (1 420 K€)





# Préserver le cadre de vie et affirmer l'identité balnéaire de la ville

**Reconstruction de la passerelle du vieux môle : 1,50 M€**





Promouvoir une ville dynamique,  
solidaire et vivante toute l'année

**Création de 5 places supplémentaires  
pour le multi-accueil des Petits  
Dauphins (520 K€ )**



**La poursuite rénovation des  
infrastructures du Ninon  
Tennis Club (700 K€)**





# Promouvoir une ville dynamique, solidaire et vivante toute l'année

- La poursuite des animations comme le **festival des Renc'Arts**
- Une enveloppe pour saisir les opportunités de **maîtrise foncière** (3,8 M€) en lien avec la majoration de la THRS
- Le PUP **Parc d'Armor** : 1,60 M€



# S'engager collectivement dans la transition écologique

- La végétalisation et le **développement des mobilités douces** au sein des projets urbains (place du marché, front de mer...)
- Production d'**énergies renouvelables** (GMI et PPV) couplée à l'isolation thermique de bâtiments (3,14 M€)
- Des travaux d'entretien et de **rénovation énergétique des bâtiments** (850 K€)



# S'engager collectivement dans la transition écologique

- Requalification et renaturation d'espaces publics ainsi que **création d'îlots de fraîcheurs (735 K€)**
- La restauration : pérennisation du budget de 300 K€ pour l'achat de **denrées alimentaires bio et/ou bénéficiant de labels** (sans répercussion sur les tarifs)
- La rénovation du parc d'**éclairage public (200 K€)**



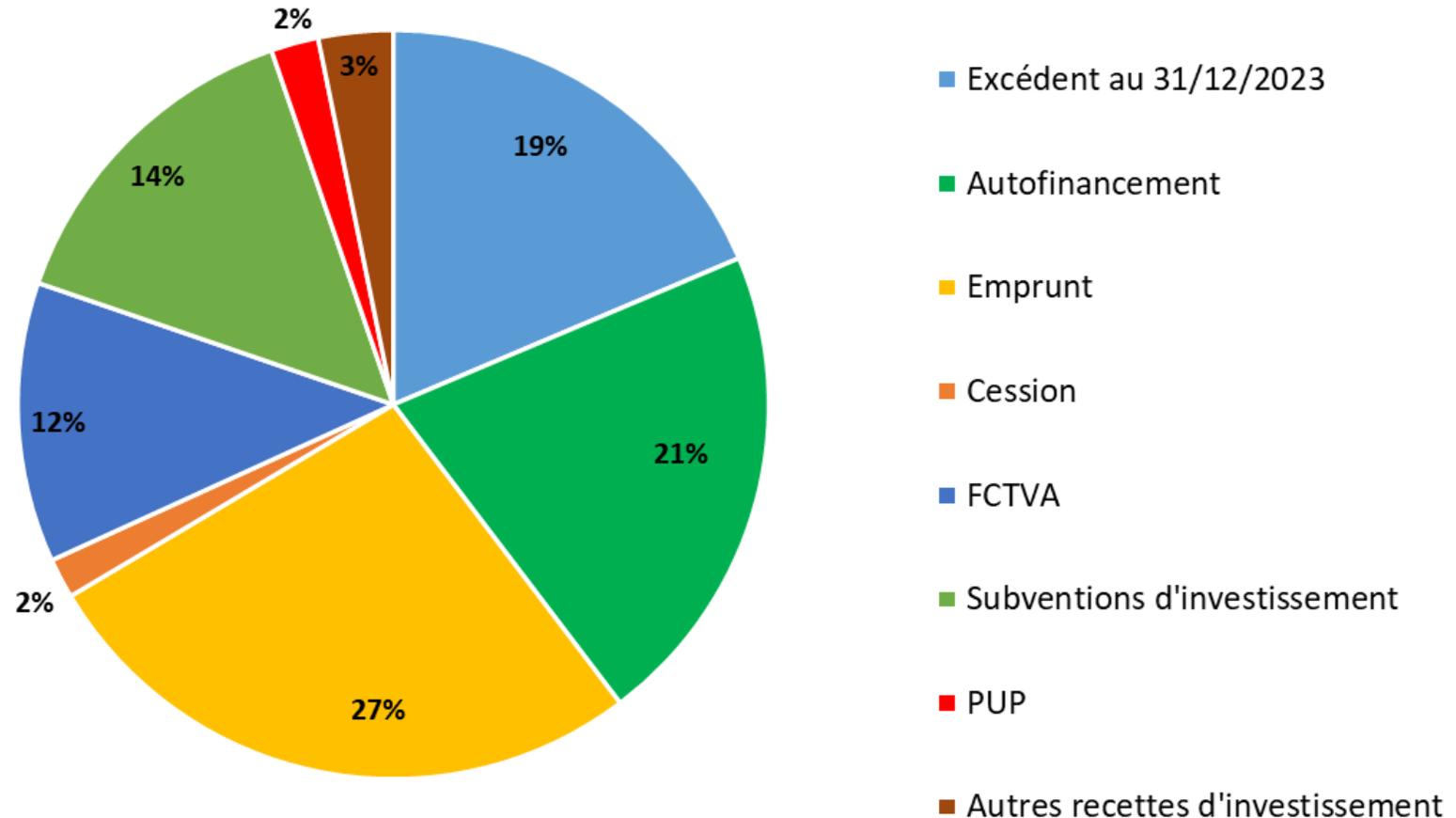
# Poursuivre une gestion rigoureuse et responsable de la collectivité

- Le **nouveau CTM** : 4,3 M€ (projet global de 8,5 M€)
- Les désordres de l'**hippodrome** (600 K€)
- La **modernisation de l'administration** (matériels informatiques, logiciels...)
- L'équipement des **services municipaux**
- L'**AD'AP** (50 K€)

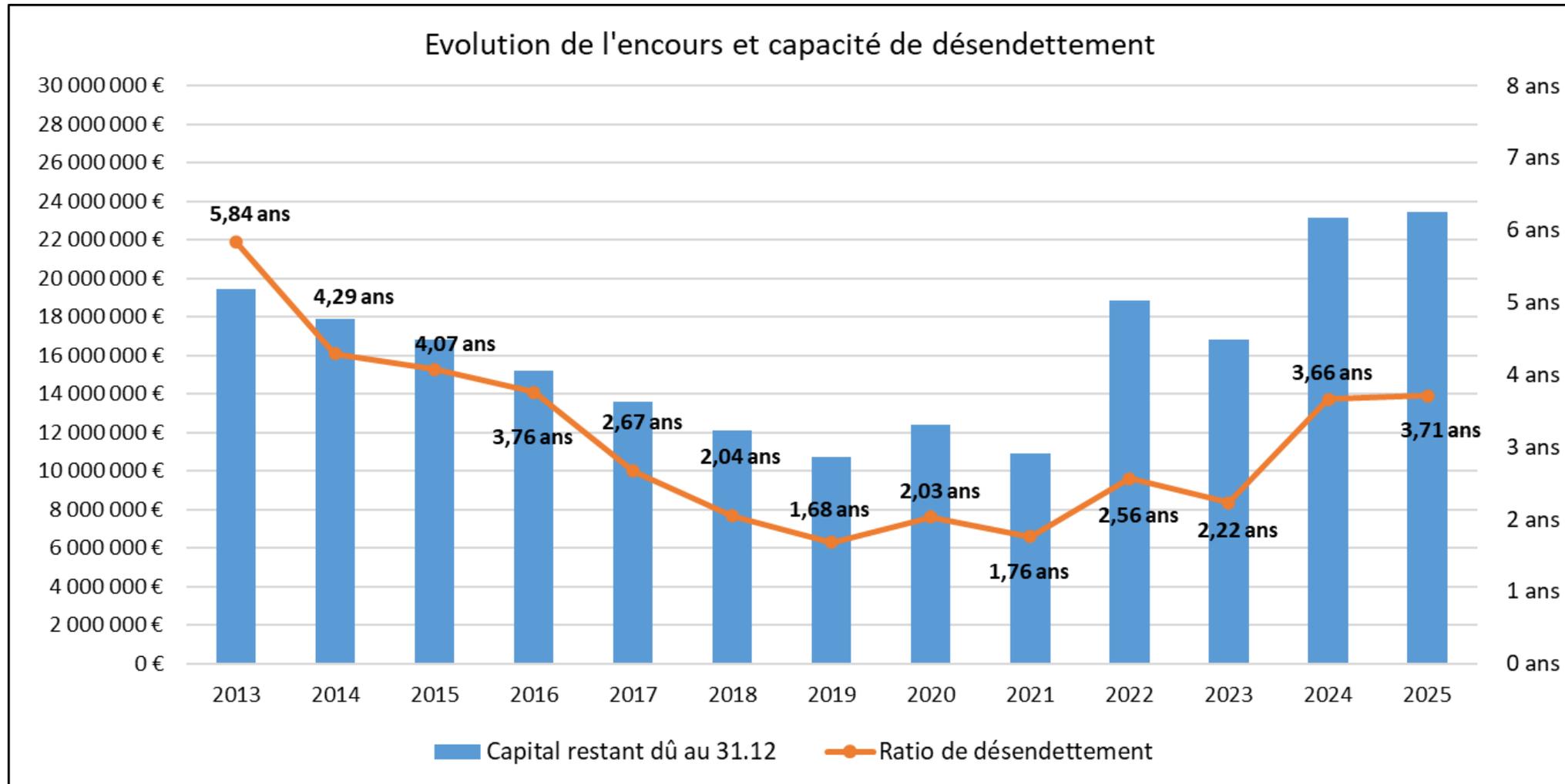
# Etat d'exécution des autorisations de programme

	Rappel du montant de l'autorisation de programme	Montant payé au 31/12/2022	Crédits de paiements de l'exercice	Estimation des dépenses 2023	Estimation des dépenses 2024	Estimation des dépenses après 2024
<b>Construction d'une salle de cinéma et de salles polyvalentes</b>	4 550 000 €	2 971 617 €	1 578 383 €	1 578 383 €	- €	- €
<b>Aménagement du cœur de ville</b>	7 736 576 €	3 659 588 €	1 983 665 €	1 983 665 €	1 400 000 €	693 323 €
<b>Aménagement du front de mer - Tranche n°1</b>	22 000 000 €	3 395 131 €	7 700 000 €	6 134 000 €	8 400 000 €	4 070 869 €
<b>Désordres de l'hippodrome</b>	4 494 816 €	- €	150 000 €	1 000 €	100 000 €	4 393 816 €

# Comment Pornichet finance ses investissements sur 2024/2025 ?



# Un ratio de désendettement performant





# Rapport d'orientations budgétaires 2024-2025

Conseil municipal du 15 novembre 2023