

RAPPORT D'ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2024



CONTEXTE



ORIENTATIONS 2024



PERSPECTIVES 2024-2026



ANNEXES



PREAMBULE

Le débat d'orientations budgétaires est une étape essentielle de la vie de notre commune et de la procédure budgétaire.

Il permet de présenter le contexte dans lequel vont s'opérer les choix politiques et financiers.

Issu de l'article 107 de la loi n°2015-991 du 7 août 2015 portant Nouvelle Organisation Territoriale de la République (dite loi NOTRe), le Débat d'Orientations Budgétaires doit être acté par une délibération spécifique qui donne lieu à un vote.

Sur la base du Rapport d'Orientations Budgétaires (ROB), le débat d'orientations budgétaires a toujours pour vocation de présenter les grandes lignes de la politique budgétaire pour l'année d'exercice du budget à venir tout en précisant certains points particuliers comme la gestion de la dette, l'évolution du personnel ou les grandes dépenses/recettes en fonctionnement et en investissement.

Le ROB sur lequel s'appuie le débat doit également comporter, en plus du volet financier, un volet ressources humaines. Ce dernier sera présenté en annexe.

SOMMAIRE

CONTEXTE

Macro-économique.....	3
Pour les collectivités	4

ORIENTATIONS 2024

Objectifs	6
Section de fonctionnement	6
Section d'investissement	9
Epargne prévisionnelle fin 2024	10
En résumé, les orientations pour 2024.....	11

LES PERSPECTIVES 2024-2025

12

ANNEXES

Les Ressources Humaines	15
Les PPI 2024-2026	21
Les AP/CP	31
Les prévisions des cessions et des acquisitions 2024	32

LE CONTEXTE MACROECONOMIQUE

Ces trois dernières années ont été marquées par une succession de crises auxquelles la collectivité, a su faire face et s'adapter.

Au niveau National, après un fort ralentissement de l'activité économique en 2022 (+2,6% après +6,8% en 2021), la croissance économique s'est montrée plus forte qu'attendu au premier semestre de 2023, sur fonds de dynamisme du commerce extérieur.

L'impact de la forte accélération des prix de l'énergie sur les consommateurs a été limité par la mise en place d'un bouclier énergétique. L'inflation globale annuelle s'était ainsi établie à +5,9%, parmi les plus faibles observées dans l'Union Européenne. En 2023, la levée de la remise carburants et la hausse des tarifs du gaz et de l'électricité dès le 1er janvier ont entraîné un regain de pressions inflationnistes avec un pic de l'IPCH (Indice des prix à la consommation harmonisé) global atteint à +7,3% sur un an en février 2023.

La trajectoire des finances publiques décrite par le gouvernement repose sur des hypothèses optimistes et reste soumise à des facteurs sous-jacents haussiers. De nouvelles coupes budgétaires structurelles sont à prévoir pour une réduction significative du déficit public à long terme et pour le rétablissement du ratio dette/PIB sur une trajectoire soutenable, d'autant plus que la charge de la dette restera élevée sous le double effet de la hausse des taux d'intérêt et de l'augmentation de son encours.

Dans ce contexte, il convient de dresser l'inventaire des incertitudes qui affecteront la trajectoire financière de la Collectivité, tant en dépenses, qu'en recettes.

UN RALENTISSEMENT DE LA DYNAMIQUE DE CROISSANCE ATTENDU

L'évolution de la croissance devrait être limitée à + 0,8 % en 2023 selon l'OFCE (Observatoire français des conjonctures économiques), et qui rebondirait à 1,2 % en 2024.

L'inflation qui a résisté encore en 2023 ne devrait que légèrement reculer en 2024.

Une remontée du chômage est attendue en France : après un taux de chômage de 7,2 % en 2023, il serait attendu à 7,9 % fin 2024.

Portée par l'industrie et les services marchands, l'activité économique est restée encore dynamique en Normandie au cours du second trimestre 2023. À 6,7 %, le taux de chômage s'est maintenu à un niveau historiquement bas.

CONTEXTE DES FINANCES PUBLIQUES LOCALES A L'AUBE DE 2024

Les priorités affichées du Projet de Loi de Finances sont la lutte contre l'inflation et la protection du pouvoir d'achat des Français, les investissements pour préparer l'avenir et tout particulièrement la transition écologique.

La maîtrise de la dépense est également prioritaire en perspective d'une trajectoire de baisse du déficit pour atteindre un niveau inférieur à 3 % en 2027 et de réduction de la dette à 108,1 % du PIB en 2027.

Pour atteindre les équilibres budgétaires attendus au niveau européen, le gouvernement opte pour une fin progressive des dispositifs exceptionnels mis en place durant la crise énergétique et le renforcement de la lutte contre les fraudes.

La participation des collectivités locales au redressement des comptes publics est envisagée sans contrainte, par une baisse de leurs dépenses de fonctionnement à inflation -0,5 point. En vue d'une baisse souhaitée des dépenses publiques, le Gouvernement a engagé en 2023 une démarche de renforcement du pilotage, du suivi et de l'examen de ces dépenses par la mise en œuvre de revues de dépenses évaluant la qualité de l'action publique. L'objectif est de générer des économies structurelles pour l'ensemble du secteur des administrations publiques, dont les collectivités territoriales et les administrations de sécurité sociale.

POUR LES COLLECTIVITES

Face au contexte national, la situation des collectivités territoriales se tend et nombreuses sont celles qui sont en grandes difficultés à l'heure de faire face à l'envolée des prix de l'énergie, à l'inflation ou aux augmentations successives et nécessaires de la rémunération des agents publics. Certaines reviennent leur plans d'investissement à la baisse et d'autres sont même amenées à réduire le service rendu au public.

L'ENERGIE

À partir du 1^{er} juillet 2023, l'ensemble des contrats de fourniture de gaz naturel a basculé sur une offre de marché. Le prix de ce type d'offre est fixé librement par les fournisseurs, les pouvoirs publics n'interviennent pas dans la décision et les modalités sont celles du fournisseur de gaz naturel.

La différence avec une offre aux tarifs réglementés, c'est que le prix de l'énergie fluctue tous les mois en fonction des cours du gaz ou de l'électricité sur les marchés de gros (généralement indice PEG pour le gaz, EPEX pour l'électricité). La facture d'énergie évolue donc en fonction de ces prix fixés mensuellement.

A propos de l'électricité, son tarif augmente à la suite de la réduction progressive du bouclier tarifaire. Ainsi, le tarif augmente une fois de plus en février 2024 d'environ 10 %.

Le plafonnement du prix de l'électricité à 280 €/MWh HT en moyenne est reconduit en 2024.

DES DOTATIONS REVALORISEES

La Loi de Finances 2024 revalorise plusieurs dotations :

- **La DSU** (Dotation de Solidarité Urbaine) et **la DSR** (Dotation de Solidarité Rurale) sont augmentées respectivement de 5,63% et 7,20%, la Dotation d'Intercommunalité, quant à elle, est revalorisée de 5,33%.
- **La dotation globale de fonctionnement (DGF)** : elle est fixée à 27,145 milliards d'euros en 2024 contre 26,931 milliards en 2023.

LA REVALORISATION DES VALEURS LOCATIVES

La revalorisation forfaitaire des valeurs locatives, servant de base de calcul pour la taxe foncière, atteint + 3,7 % en 2024.

Cette augmentation des bases fiscales concerne plusieurs impôt locaux (TFB, TFNB, CFE, TEOM...).

LE CONTEXTE LOCAL – SCENARIO ENVISAGE

Le contexte économique et financier reste incertain.

Le fonds de roulement de la collectivité à fin 2023 diminue, notamment du fait de la réalisation de gros investissements comme le chantier de l'ouvrage hydraulique de l'AURE ou la réhabilitation du Collégium.

Dans le même temps, aucun emprunt n'a été contracté et la collectivité, a diminué son endettement.

La section de fonctionnement est impactée par les fortes augmentations de l'électricité, du gaz, des carburants et l'inflation. Elle est impactée également par la progression des charges de personnel.

Malgré l'encadrement fort des dépenses des services, **les charges de gestion courante** (chap 011-012-65-014) **progressent de 7,90 % par rapport au réalisé 2023.**

Les charges à caractère général (chap 011), connaissent une progression de + 13,6 %. Elles tiennent compte d'une augmentation de 23% des fluides.

Au niveau de la fiscalité, stabilité des taux. La progression des recettes fiscales non connue à ce jour a été estimée à 1,4 %.

La CAF nette s'établirait à un niveau de **489 K€** ; l'équilibre financier est respecté.

Pour la section d'investissement, les dépenses restent dans le cadre du PPI.

Un emprunt à hauteur de 2.000 k€ est prévu sur 2024.

OBJECTIFS 2024

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Les principaux objectifs financiers proposés au budget primitif 2024 s'inscrivent dans le cadre d'une stabilité de nos différentes activités par rapport à 2023 en dehors des dépenses énergétiques et des évènements prévus comme le 80^{ème} anniversaire du débarquement.

La continuité des budgets précédents qui visaient à la **maîtrise des dépenses** de fonctionnement est plus que jamais d'actualité en cette période.

Objectifs en dépenses :

- **Chapitre 011 : Une hausse des charges à caractère général par rapport au Budget Primitif 2023**

Le BP 2024 s'établira à **4 941 k€** soit une augmentation de 592 k€ (+ 13,6%) :

- +225 k€ pour les fluides
- +120 k€ pour les primes d'assurance
- +85 k€ pour l'accueil des JO subventionnée à 100%
- +80 k€ pour le 80^{ème} anniversaire du débarquement
- +60 k€ pour Graine de Mots subventionnés à hauteur de 25 k€

- **Chapitre 012 : Une hausse des charges de personnel**

Le BP 2024 s'établira à environ **7 374 k€**, contre 7 093 k€ au 31 décembre 23 (soit + 3,96 %).

Cette augmentation s'explique par :

- L'incidence de l'évolution du point d'indice sur année pleine : + 55 000 €
- L'incidence de l'évolution des 5 points d'échelon au 1^{er} janvier 2024 : + 90 000 €
- Saisonniers et évènementiel : + 65 000 k€

- **Chapitre 65 :**

La subvention CCAS s'établira autour de 850 K€, identique à 2023.

Le contingent incendie sera d'un montant de 322 321 €, identique à 2023.

Les subventions aux associations sont attendues stables.

- **Chapitre 014 :** Reversement du FPIC (péréquation horizontale entre collectivités du bloc communal) inscrit pour 32 000 € (2023 : 31 774 €).

En 2024, la ville de Bayeux reversera de l'attribution de compensation à Bayeux Intercom à hauteur de 1 320 784 €.

Attribution de compensation de base	676 203,00 €
Mutualisation 2024	1 996 987,00 €
Total reversement 2024	-1 320 784,00 €

Evolution des dépenses réelles de fonctionnement :

ANNEES	Réalisé					Prév.
	2019	2020 *	2021 *	2022	2023	2024
DEPENSES DE GESTION (en k€)	14 498	13 459	13 422	14 653	15 847	17 099
VARIATION		-7,17%	-0,27%	9,17%	8,15%	7,90%

* hors étalement des charges COVID (2 475 k€), neutralisé par des écritures d'ordre

** hors reversement exceptionnel budgets annexes fonds d'urgence (1 400 000 €)

Objectifs en recettes :

- Impôts et taxes – Chap 73:

Il sera proposé de maintenir les taux d'imposition et ainsi de reconduire les taux de 2023 pour :
Taxe d'habitation 13,70 % et taxe foncier non bâti 40,39 %.

Pour le Foncier Bâti 48,26 % (intégrant le taux Départemental 22,10 % + taux communal : 26,16%).

Pour 2024, une hypothèse prudente a été retenue à **7 780 K€** (*Réalisé 2023 : 7 550 K€*) pour les *impôts directs locaux, soit +3,05%, alors que la progression des bases annoncée est de 3,9%*.

Concernant les **droits de mutation**, le montant de recettes retenu est de **500 K€** (*Réalisé 2023 : 612 K€*).

- Dotations – Chap 74 :

- **DGF** : Prévision stable par rapport au réalisé 2023 → soit **1 514 K€ (+12k€)**

- **DSU/DSR** : montant retenu : **2 520 K€ (augmentation 3%)**

- Produits de service et du domaine – Chap 70/75 :

- Stationnement : retenu à 850 K€ (*réalisé 2023 : 876 K€*)

- Revenu des immeubles : retenu à 185 K€ (*réalisé 2023 : 184 K€*)

- Le reversement du budget annexe « Musées » est prévu à 1.200 k€.

Evolution des recettes réelles de fonctionnement :

ANNEES	Réalisé					Prév.
	2019	2020 *	2021	2022 **	2023	2024
RECETTES COURANTE DE FONCTIONNEMENT	15 810	14 292	14 914	16 226	17 627	18 472
VARIATION		-9,60%	4,35%	8,80%	8,63%	4,79%

* hors étalement des charges COVID (2 475 k€), neutralisé par des écritures d'ordre

** hors cession E. SATIE

La variation de + 845 K€ s'explique notamment par :

- Le mécanisme ARENH (Accès Régulé à l'Électricité Nucléaire Historique) (272 K€) génère une recette sur 2024, versée par le SDEC.
- L'encaissement des premières redevances du crématorium (+37 k€)
- Une subvention de 85 k€ versée par le CIO qui vient compenser les dépenses du 011 pour l'accueil de la délégation des réfugiés
- L'augmentation du reversement du budget Musées vers le budget principal de 100 k€
- L'augmentation des recettes fiscales de +126 k€

SECTION D'INVESTISSEMENT

Le montant des dépenses d'investissement pour l'exercice 2024 devrait s'élever à environ **7 643 K€** pour le **budget principal** (Hors restes à réaliser de 1 623 k€).
Le détail des opérations 2024-2026 est présenté en annexe 2.

Les principales opérations 2024 sont :

Budget Ville :

- Travaux du Collégium	+ 3 447 K€
- Travaux aménagement hydraulique de l'Aure	+ 974 K€
- Divers travaux d'effacement de réseaux	+ 599 K€
- Réfection voiries	+ 575 K€
- Remplacement d'une Balayeuse	+ 280 K€
- Remplacement de véhicules	+ 152 K€
- Aménagement urbain la crois Thoy	+ 150 K€
- Travaux et aménagements du CTM	+ 120 K€
- Etudes Centre Bayeux des Correspondants de guerre*	+ 100 K€
- Installation Photovoltaïque du CTM	+ 100 K€
- Travaux de désenfumage, bardage et Clôtures ex SOMINEX	+ 100 K€

*financé à 90% par le FEDER

Budgets Annexes:

- Travaux concernant le nouveau musée de la Tapisserie	+ 3 657 K€
- Remplacement menuiseries extérieures – Musée Bataille	+ 130 K€
- Travaux aménagement entrée du camping	+ 127 K€
- Equipements LED de plusieurs salles des fêtes	+ 35 K€

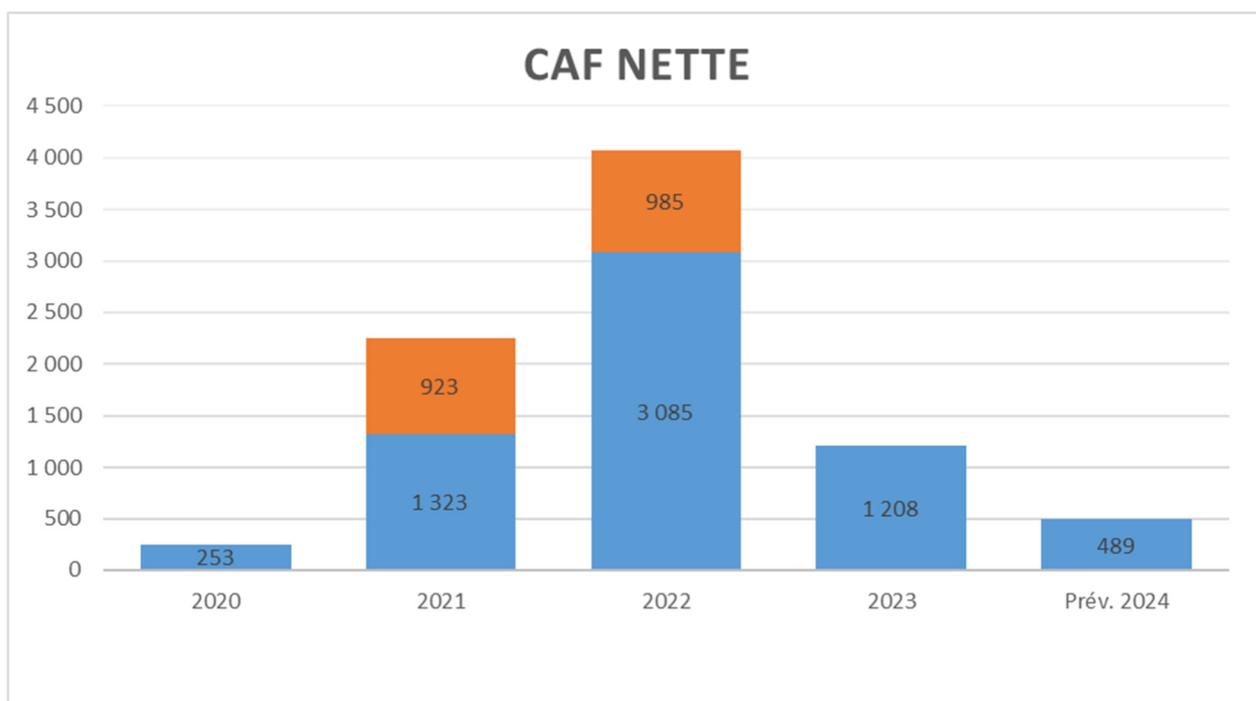
Le financement des investissements :

Sur le **budget principal**, les investissements seront financés par des ressources propres (FCTVA, cessions, subventions et épargne disponible) et un emprunt de 2 000 k€.

EPARGNE PREVISIONNELLE A FIN 2024

La CAF Nette prévisionnelle 2024 est annoncée en baisse par rapport à 2023, au stade de la prévision.

	2020	2021	2022	2023	Prév. 2024
EPARGNE DE GESTION <i>Recettes Réelles Fonct - Dépenses réelles Fonct, hors rembt dette</i> MESURE L'EPARGNE DEGAGEE DANS LA GESTON COURANTE, HORS FRAIS FINANCIERS	832	1 892	3 674	1 780	1 373
EPARGNE BRUTE <i>Recettes Réelles Fonct - Dépenses réelles Fonct, y compris intérêts emprunts</i> SERA AFFECTEE A LA COUVERTURE D'UNE PARTIE DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT, EN PRIORITE LE REMBOURSEMENT DE LA DETTE	713	1 821	3 660	1 787	1 100
EPARGNE NETTE <i>Epargne brute diminuée du remboursement en capital des emprunts</i> MESURE L'EPARGNE DISPONIBLE POUR DE NOUVEAUX INVESTISSEMENTS APRES REMBOURSEMENT DE LA DETTE --> CAPACITE A INVESTIR	253	1 323	3 085	1 208	489
EPARGNE NETTE "retraitée" (hors fonds d'urgence en 2021 et hors cession E. SATIE en 2022)		923	985		



Le projet de budget primitif est en cours d'élaboration ; les indicateurs présentés ci-dessus sont donc prévisionnels et seront affinés.

EN RESUME, LES ORIENTATIONS POUR 2024

Après les années de crise sanitaire ayant eu un impact fort sur les recettes de la ville de Bayeux, l'année 2023 est une deuxième année de retour à la normale en terme d'activité.

Dans un contexte toujours marqué par de nombreuses incertitudes tant en matière de dépenses que de recettes, la situation financière de la collectivité lui permet de continuer à pouvoir investir et développer des projets d'envergure.

La CAF nette prévisionnelle s'établirait en 2024 à **489 K€**.

Objectifs de l'année 2024 :

- Respecter l'objectif de ne pas augmenter les taux d'impôts communaux.
- Poursuivre la constitution de groupement de commandes et le travail sur la commande publique, sources d'économies d'échelle.
- Explorer toutes les pistes possibles pour identifier de nouvelles recettes et sources de financements, dans le cadre d'un contrôle de gestion renforcé.
- Continuer à investir pour favoriser la croissance et le maintien de l'activité locale de notre ville.
- Améliorer la qualité du service public rendu aux Bayeusains par la rationalisation et l'optimisation de l'organisation interne.
- Explorer toutes les pistes d'économies d'énergie dans un contexte de hausse.
- Privilégier les investissements permettant de faire des économies d'énergies.

Pour la période 2024-2025, des hypothèses prudentes ont été retenues.

SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES

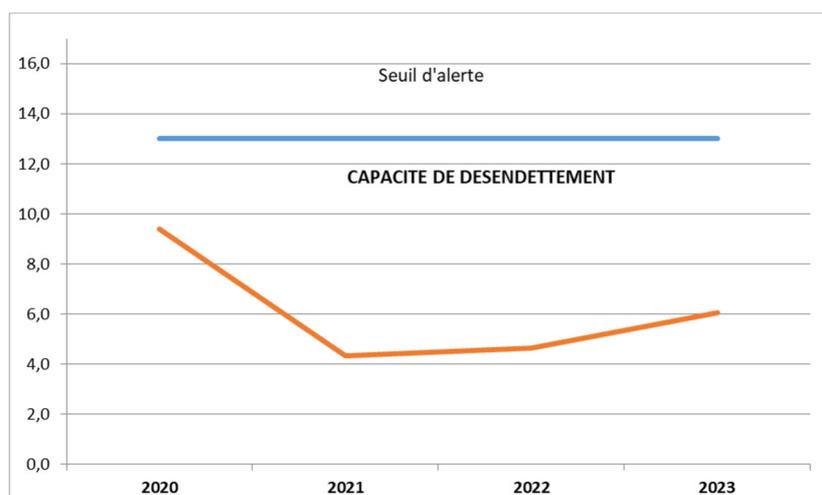
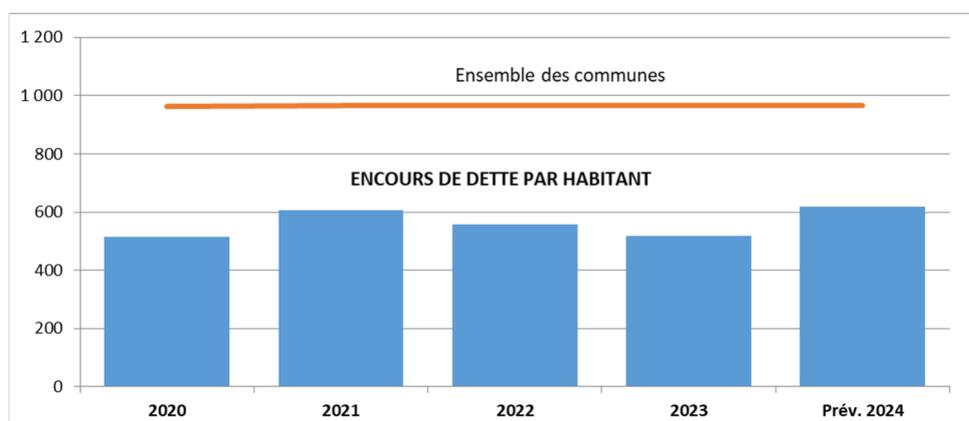
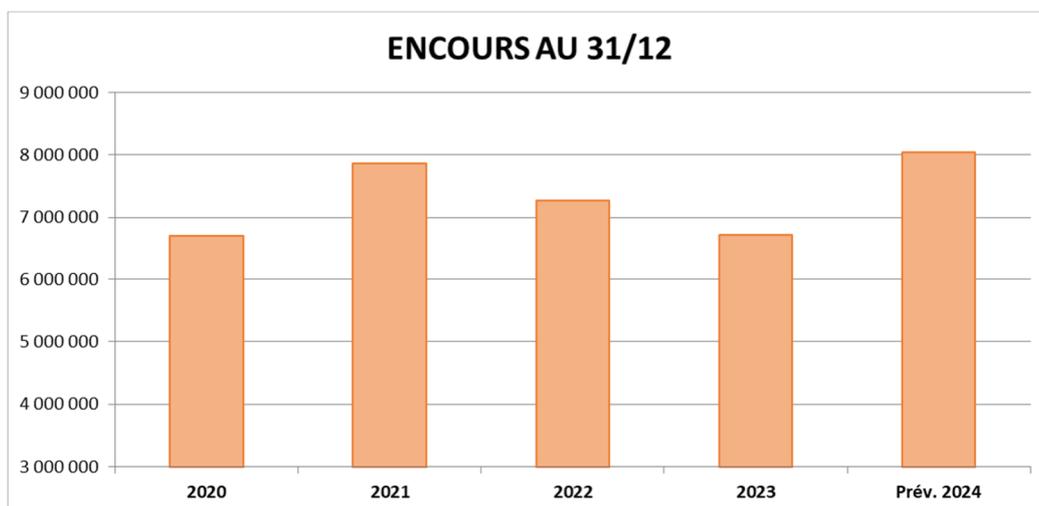
- Une évolution calculée sur la prévision d'inflation sur l'année 2025 est envisagée
- Les charges de personnel devraient poursuivre leur tendance
- Une relative stabilité des charges de gestion courante est retenue

	2024	2025
DEPENSES DE GESTION	17 099	17 459
011 Charges à caractère général	4 940	5 045
012 Frais de personnel	7 374	7 529
65 Autres charges de gestion courante	3 432	3 504
014 Atténuation de produits (AC)- FPIC	1 353	1 381

RECETTES

- Une évolution de **1.45%** des recettes fiscales à **taux constants** (liée à la revalorisation des bases) en 2025.
- Concernant la DGF, une stabilité est envisagée pour 2024
- La DSU et la DSR devraient augmenter sur la période. (Hausse de 3% 2024)
- L'attribution de compensation : reversement d'environ 1 300 K€ chaque année.
- Participation aux frais fixes et une part de l'excédent du budget « Musées » de 1 200 K€ en 2024.

PROJECTION DE LA DETTE



Malgré les investissements réalisés, la CAF permet de maintenir un niveau d'endettement raisonnable.

PERSPECTIVES

CONTEXTE
ORIENTATIONS
PERSPECTIVES
ANNEXES

BUDGET VILLE – PROFIL D'EXTINCTION DE LA DETTE

	CRD début d'exercice	Capital amorti	Intérêts	Nouvel emprunt	CRD fin d'exercice
2024	6 723 671,82 €	686 726,66 €	68 279,21 €	2 000 000,00 €	8 048 676,81 €
2025	8 048 676,81 €	664 927,18 €	59 853,21 €	70 722,15 €	7 313 027,47 €
2026	7 313 027,47 €	577 415,34 €	53 819,63 €	73 197,43 €	6 662 414,70 €
2027	6 662 414,70 €	582 674,15 €	49 260,72 €	75 759,34 €	6 003 981,21 €
2028	6 003 981,21 €	587 869,99 €	44 688,67 €	78 410,92 €	5 337 700,31 €
2029	5 337 700,31 €	593 402,97 €	40 103,33 €	81 155,30 €	4 663 142,04 €
2030	4 663 142,04 €	566 302,22 €	35 792,02 €	83 995,73 €	4 012 844,09 €
2031	4 012 844,09 €	352 527,63 €	31 946,35 €	86 935,58 €	3 573 380,87 €
2032	3 573 380,87 €	281 127,12 €	28 086,94 €	89 978,33 €	3 202 275,42 €
2033	3 202 275,42 €	282 480,38 €	24 213,68 €	93 127,57 €	2 826 667,47 €
2034	2 826 667,47 €	283 847,64 €	20 326,42 €	96 387,04 €	2 446 432,80 €
2035	2 446 432,80 €	285 229,03 €	16 425,03 €	99 760,58 €	2 061 443,18 €
2036	2 061 443,18 €	286 624,72 €	12 509,34 €	103 252,20 €	1 671 566,26 €
2037	1 671 566,26 €	288 034,85 €	8 579,21 €	106 866,03 €	1 276 665,38 €
2038	1 276 665,38 €	139 459,56 €	4 634,50 €	110 606,34 €	1 026 599,48 €
2039	1 026 599,48 €	140 899,01 €	3 195,05 €	114 477,56 €	771 222,91 €
2040	771 222,91 €	128 424,56 €	1 740,70 €	118 484,28 €	524 314,07 €
2041	524 314,07 €	87 726,56 €	651,82 €	122 631,23 €	313 956,28 €
2042	313 956,28 €			126 923,32 €	187 032,96 €
2043	187 032,96 €			131 365,64 €	55 667,33 €
2044	55 667,33 €			55 667,33 €	0,00 €

PREVISION D'EVOLUTION DU BESOIN DE FINANCEMENT ANNUEL

(Emprunts nouveaux – remboursements annuel)

Budget principal		
	2024	2025
Mobilisation d'emprunt	2 000 000	1 000 000
Remboursement d'emprunt	755 006	825 728
Besoin de financement	1 244 994	174 272

Budget Musées		
	2024	2025
Mobilisation d'emprunt	3 000 000	3 000 000
Remboursement d'emprunt	214 143	425 401
Besoin de financement	2 785 857	2 574 599

Budget Camping		
	2024	2025
Mobilisation d'emprunt	0	0
Remboursement d'emprunt	32 776	33 234
Besoin de financement	-32 776	-33 234

Budget Salle des Fêtes		
	2024	2025
Mobilisation d'emprunt	0	0
Remboursement d'emprunt	277 883	278 891
Besoin de financement	-277 883	-278 891

Budget Petit train touristique		
	2024	2025
Mobilisation d'emprunt	0	0
Remboursement d'emprunt	37 142	37 142
Besoin de financement	-37 142	-37 142

LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

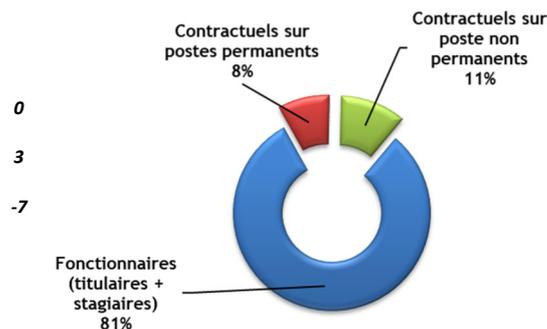
Avec les hypothèses précédemment présentées et les projections d'investissement, la capacité d'autofinancement de la ville reste positive.

	2020	2021	2022	2023	Prév. 2024	Prév. 2025
EPARGNE DE GESTION <i>Recettes Réelles Fonct - Dépenses réelles Fonct, hors remb dette</i> MESURE L'EPARGNE DEGAGEE DANS LA GESTION COURANTE, HORS FRAIS FINANCIERS	832	1 892	3 674	1 780	1 373	1 756
EPARGNE BRUTE <i>Recettes Réelles Fonct - Dépenses réelles Fonct, y compris intérêts emprunts</i> SERA AFFECTEE A LA COUVERTURE D'UNE PARTIE DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT, EN PRIORITE LE REMBOURSEMENT DE LA DETTE	713	1 821	3 660	1 787	1 100	1 414
EPARGNE NETTE <i>Epargne brute diminuée du remboursement en capital des emprunts</i> MESURE L'EPARGNE DISPONIBLE POUR DE NOUVEAUX INVESTISSEMENTS APRES REMBOURSEMENT DE LA DETTE --> CAPACITE A INVESTIR	253	1 323	3 085	1 208	489	613
EPARGNE NETTE "retraîtée" (hors fonds d'urgence en 2021 et hors cession E. SATIE en 2022)		923	985			

RESSOURCES HUMAINES

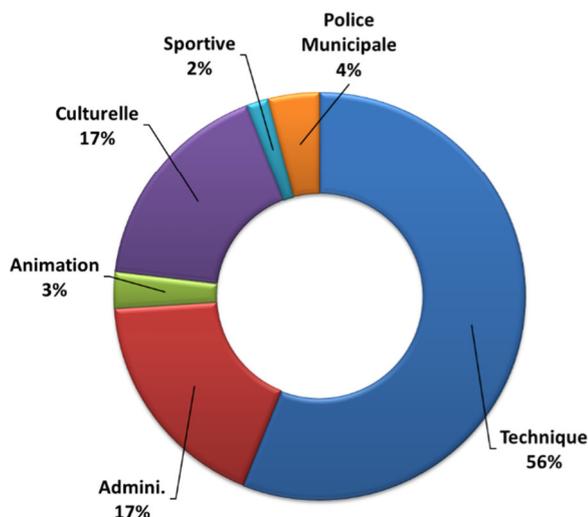
STRUCTURE DES EFFECTIFS TOUS BUDGETS CONFONDUS AU 31/12/2023

Agents en activité	2022	2023
Fonctionnaires (titulaires + stagiaires)	173	173
Contractuels sur postes permanents	15	18
Contractuels sur poste non permanents	30	23



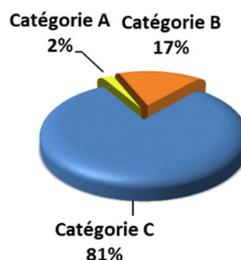
...par filière :

	2023
Fonctionnaires en activité	173
Technique	97
Administrative	31
Animation	5
Culturelle	30
Sportive	3
Police Municipale	7



...par catégorie :

Fonctionnaires	2023
Catégorie A	4
Catégorie B	30
Catégorie C	139
	173



LE TEMPS DE TRAVAIL

Les agents de la ville de Bayeux travaillent en très grande majorité à temps complet.

Sur les 173 agents fonctionnaires en 2023, seuls 6 agents travaillent à temps partiel et 19 agent à temps non complet.

Le protocole d'aménagement du temps de travail et de réduction de temps de travail avec effet au 1er janvier 2002 prévoyait un temps de travail de 1 600 heures par an, puis 1 607 h depuis la mise en place de la journée solidarité.

LES HEURES SUPPLEMENTAIRES ET ASTREINTES 2023

Budgets	Nombre HS	Montant HS
Ville	3 253,69	93 233,52
Musées	141,25	2 384,10
Camping	23,00	1 419,33
Salles des fêtes	366,75	10 074,95
TOTAL	3 784,69	107 111,90

LES MOUVEMENTS 2022-2023 TOUS BUDGETS :

Fonctionnaires

Départs	2022	2023
Mutations	2	4
Mutualisation	17	0
Retraite	6	3
Décès	1	1
Disponibilité	3	1
Démission	4	2
	33	11

Fonctionnaires et Contractuels

Arrivées	2022	2023
Recrutement direct	17	20
Détachement	-	0
Mutation	3	0
Réintégration	-	1
Fin de disponibilité	-	0
	20	21

Titularisations	2022	2023
A l'issue du stage	8	14
Refus de titularisation	-	-
Non titulaires nommés stagiaires	17	9
	25	23

Avancements	2022	2023
Avancement d'échelon	85	96
Avancements de grade	18	18
Promotion interne	2	3
	105	117

L'année 2023 a été essentiellement marquée par :

3 départs en retraite

0 agent mutualisé

4 départs vers une autre collectivité

1 nouvelle disponibilité

2 agents en disponibilité ont démissionné

Ces 10 départs ont été remplacés.

EVOLUTION DES CHARGES DE PERSONNEL TOUS BUDGETS CONFONDUS

Présentation en coût net (remboursement de charges déduit) y compris personnel extérieur et mis à disposition

BUDGET PRINCIPAL	2019	2020	2021	2022	2023
REMUNERATIONS	5 013 361	4 744 637	4 527 852	4 457 957	4 778 808
CHARGES	2 202 137	2 134 739	2 033 263	1 960 026	2 121 342
PERSONNEL MUTUALISE *	639 975	785 468	1 140 288	1 790 614	1 790 614
	7 855 473	7 664 844	7 701 402	8 208 597	8 690 765

BUDGET MUSEES	2019	2020	2021	2022	2023
REMUNERATIONS	1 308 470	1 092 355	1 140 549	1 349 275	1 433 505
CHARGES	595 879	513 924	531 782	618 062	657 333
	1 904 349	1 606 278	1 672 331	1 967 336	2 090 838

BUDGET CAMPING	2019	2020	2021	2022	2023
REMUNERATIONS	121 060	106 020	125 917	148 159	126 605
CHARGES	55 927	51 583	54 952	59 938	60 254
	176 987	157 603	180 870	208 097	186 860

BUDGET SALLES DES FETES	2019	2020	2021	2022	2023
REMUNERATIONS	163 126	106 020	167 809	154 183	182 478
CHARGES	67 310	50 552	71 588	74 801	76 403
	230 437	156 572	239 397	228 984	258 881

COÛT NET	2019	2020	2021	2022	2023
	10 167 246	9 585 297	9 794 000	10 613 015	11 227 343

AVANTAGES EN NATURE

<i>Versées aux agents</i>	2020	2021	2022	2023
<i>Par la collectivité</i>	182 288	175 709	153 147	183 448
Tickets restaurants	156 862	153 122	134 121	163 572
Participation mutuelles	25 426	22 586	19 026	19 876

Pour rappel, par délibération du 3 avril 2013, la ville contribue financièrement à la couverture santé de ses agents.

Depuis le 1er mai 2013, la ville de Bayeux verse une participation mensuelle à tout agent pouvant justifier d'un certificat d'adhésion à une complémentaire santé labellisée.

Cette participation se module de la manière suivante :

- 11€ mensuels par agent
- 10€ mensuels par conjoint pris en charge
- 5€ mensuels par enfant pris en charge

Au 31 décembre 2023, 134 agents bénéficiaient de cette participation mutuelle.

LES OPERATIONS D'INVESTISSEMENTS 2024 - 2026

BUDGET PRINCIPAL

Présentation globale par compétence :

		2024	2025	2026
SPORT ET JEUNESSE		433 860	1 805 000	832 000
EFS1	Trav.divers Bâtim.enfance jeunesse social	13 700,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €
EFS3	Matériel divers	11 560,00 €	5 000,00 €	12 000,00 €
SPO1	Travaux divers salles de sports	215 200,00 €	80 000,00 €	80 000,00 €
SPO2	Travaux divers stades	66 200,00 €	80 000,00 €	80 000,00 €
SPO3	Matériel divers (dont matériel sportifs)	127 200,00 €	80 000,00 €	50 000,00 €

		2024	2025	2026
COMMERCE - ECONOMIE - EMPLOI		55 000	170 000	25 000
AUB2	Illuminations de Noël - chalets de Noël - décoration centre ville	55 000,00 €	15 000,00 €	15 000,00 €

		2024	2025	2026
URBANISME ET DEVELOPPEMENT DURABLE		425 421	280 000	175 000
23AUB21	Rivière - Effacement/modification des ouvrages	121 959,48 €	- €	- €
20AUB30	Aménagement du Jardin Botanique	30 491,00 €	10 000,00 €	- €
21AUB17	Création d'une aire de Jeux	35 000,00 €	100 000,00 €	
AUB14	AUDIT ENERGETIQUE FONDS VERTS	14 500,00 €		
AUB3	Achat de matériel Espaces verts	19 471,00 €	35 000,00 €	35 000,00 €
AUB6	Plantations (travaux divers C.E.V.)	45 000,00 €	40 000,00 €	40 000,00 €
AUB6	Travaux d'aménagements dents creuses	90 000,00 €		
OPAH	OPAH	54 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €
DESIMP	Désimperméabilisation	15 000,00 €	65 000,00 €	70 000,00 €

ANNEXES

CONTEXTE
ORIENTATIONS
PERSPECTIVES
ANNEXES

		2024	2025	2026
	AFFAIRES GENERALES	780 762	966 000	366 000
16EFS10	Rénovation bât. Jean Delamare	50 000,00 €	600 000,00 €	
ADM9	Matériel po/mission insalubrité	101 120,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €
ADM2	Travaux divers cimetières	40 161,00 €	55 000,00 €	55 000,00 €
ADM4	ACQUISITIONS TERRAINS	202 000,00 €	60 000,00 €	60 000,00 €
ADM5	Réfection divers murs	63 250,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €
ADM7	Mobilier divers services	2 900,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €
ADM12	Annonces marchés	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €
ADM14	LOGICIELS	76 969,00 €	60 000,00 €	60 000,00 €
ADM15	MATERIEL INFORMATIQUE	137 781,74 €	100 000,00 €	100 000,00 €
ADM16	Fondation du patrimoine	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €
ADM29	Communciation et promotion	22 800,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €
ADM31	ETUDES DIVERSES	30 000,00 €	15 000,00 €	15 000,00 €
AUB40	Matériel divers cimetière	18 430,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €
SSP1	Matériel Divers Pôle Ménager	15 350,00 €	15 000,00 €	15 000,00 €

		2024	2025	2026
	CULTURE ET VIE ASSOCIATIVE	3 121 436	614 000	312 000
23AC11	Clocher église St Patrice	12 000,00 €	- €	- €
21AC15	Maison de la vie associative	2 851 760,18 €	300 000,00 €	
AC1	Trav.divers edifices cultuels	84 000,00 €	22 000,00 €	20 000,00 €
AC2	Travaux divers bâtiments Action Culturelle	15 900,00 €	50 000,00 €	50 000,00 €
AC3	Matériel divers	3 854,30 €	20 000,00 €	20 000,00 €
ADM9	Divers travaux bâtiments - Actions culturelles (Toulouse Lautrec/Radar/Blockaus/AC doyen)	73 200,00 €	60 000,00 €	60 000,00 €
AUD1	Travaux divers auditorium	40 323,16 €	5 000,00 €	5 000,00 €
AUD2	Matériel divers auditorium	27 748,28 €	1 000,00 €	1 000,00 €
ECBA1	Trav.divers ecole des Beaux-Arts	3 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €
ECBA2	Matériel divers Ecole des Beaux-Arts	4 050,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €
ECMU1	Travaux Divers Ecole de Musique	2 700,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €
ECMU2	Mobilier divers ecole de musique	2 900,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €

		2024	2025	2026
	SECURITE ET CIVISME	123 003	131 500	11 500
SSP3	Matériel divers - Police	70 240,80 €	62 000,00 €	2 000,00 €
SSP5	Travaux divers - Police	52 762,00 €	9 500,00 €	9 500,00 €

ANNEXES

CONTEXTE
ORIENTATIONS
PERSPECTIVES
ANNEXES

		2024	2025	2026
	TRAVAUX - VOIRIE - BATIMENT	2 703 983	10 137 571	10 373 000
21ADM31	Le 18 (ex sominex) - Locaux stockage/Archives	100 000,00 €	- €	300 000,00 €
21ADM33	Centre des correspondants de guerre	100 000,00 €	7 262 571,00 €	7 820 000,00 €
VOI1	Place St Patrice - Gestion Pluvial	50 000,00 €	135 000,00 €	
24AUB61	Place de Gaulle	2 000,00 €	- €	
24VOI58	Place Gauquelin	10 000,00 €	- €	
ADM1	Accessibilité des bâtiments-dossier AD'AP	5 000,00 €	50 000,00 €	50 000,00 €
ADM6	Matériel divers	124 638,00 €	40 000,00 €	40 000,00 €
ADM8	Véhicules	432 568,00 €	250 000,00 €	250 000,00 €
ADM9	Travaux divers bâtiment PPV	123 776,00 €	200 000,00 €	200 000,00 €
ADM9	Contrat P3	60 750,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €
VOI1	REFECTION VOIRIE DIVERS	575 700,00 €	50 000,00 €	50 000,00 €
VOI	REFECTION CHEMIN CROIX THOY	149 981,00 €	- €	- €
VOI3	Matériel de voirie	9 996,88 €	50 000,00 €	50 000,00 €
VOI50	SDEC TRAVAUX EXTENSION EP et SL	73 496,29 €	100 000,00 €	100 000,00 €
VOI7	Piste cyclable "By Pass - intramuros"	- €	100 000,00 €	100 000,00 €
VOI49	Divers Raccordement ENEDIS	5 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €
VOI55	Travaux d'effacement des réseaux aériens SDEC	599 077,25 €	150 000,00 €	150 000,00 €
VOI72	Diagnostic réseau EP	12 000,00 €	50 000,00 €	50 000,00 €
23ADM37	Bâtiment Centre Technique	120 000,00 €		
ADM37AP	Bâtiment Centre Technique - Panneaux photovoltaïque/Ombrières/Couverture local	100 000,00 €		
23ADM38	Projets Photovoltaïques (étude)	- €	200 000,00 €	200 000,00 €
FJT	Subvention Foyer des jeunes travailleurs	50 000,00 €		

BUDGET MUSEES

MUSEES	4 002 999,19 €
Projet Tapisserie	3 620 550,00 €
Logiciel Informatique	29 000,00 €
Matériel Informatique	48 000,00 €
Travaux divers	85 500,00 €
Matériels Divers Musée du MAHB	15 500,00 €
Travaux divers Musée du MAHB	5 000,00 €
Matériels Divers Musée de la Bataille	136 699,19 €
Travaux divers Musée de la Bataille	14 500,00 €
Matériels Divers	18 500,00 €
Matériels Entretien Ménager	2 750,00 €
Matériels divers Musée de la Tapisserie	27 000,00 €

BUDGET CAMPING

CAMPING	232 861,00 €
Logiciel Informatique	1 000,00 €
Matériel Informatique	3 000,00 €
Divers Travaux	4 000,00 €
Matériels Espaces Verts	20 990,00 €
Divers Matériels	197 571,00 €
Divers Mobiliers	4 000,00 €
Matériel Entretien Ménager	300,00 €
Matériel de Sécurité	2 000,00 €

BUDGET SALLES DES FETES

Salle des fêtes	87 149,63 €
Logiciel Informatique	1 000,00 €
Matériel Informatique	1 500,00 €
Véhicule	20 000,00 €
Divers Travaux	6 000,00 €
Divers Travaux HOG	1 600,00 €
Divers Matériels HOG	50 286,83 €
Divers Matériel La Comète	3 464,80 €
Divers Matériels Salle St Laurent	3 298,00 €

ANNEXES

CONTEXTE
ORIENTATIONS
PERSPECTIVES
ANNEXES

LES AP/CP

BUDGET PRINCIPAL

Politique : Sports/Jeunesse
Sous-politique : Ouvrages
Programme (AP/CP) : 16SPO11 - Restructuration Complexe Eindhoven

	TOTAL AP	2017 et ant.	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Budget 2023	6 512 511,98	0,00	350 077,59	488 189,70	2 749 354,94	2 784 749,70	100 000,00	40 140,05	0,00
Réalisé								21 561,82	
Reste engagé								14 977,12	
Reste à consommer (RAC)								3 601,11	
Reports									14 977,12
Traitement du RAC									3 601,11
Propositions									299 143,80
Budget 2024	6 512 405,08	0,00	350 077,59	488 189,70	2 749 354,94	2 284 603,75	300 895,25	21 561,82	317 722,03

Politique : développement durable
Sous-politique : Ouvrages
Programme (AP/CP) : 23AUB21 - Travaux - Effacement /modification des ouvrages

	TOTAL AP	2023	2024
Budget 2023	2 594 615,00	2 474 615,00	120 000,00
Réalisé		1 603 761,26	
Reste engagé		853 069,74	
Reste à consommer (RAC)		17 784,00	
Reports			853 069,74
Traitement du RAC			17 784,00
Propositions			
Budget 2024		1 603 761,26	990 853,74

Politique : Travaux - voirie- bâtiment
Sous-politique : Ouvrages
Programme (AP/CP) : 21ADM33 - Centre Bayeux des correspondants de guerre

	TOTAL AP	2022 et ant.	2023	2024	2025	2026
Budget 2023	15 450 916,15	32 345,15	136 000,00	406 000,00	7 256 571,00	7 620 000,00
Réalisé			93 389,26			
Reste engagé			42 610,74			
Reste à consommer (RAC)			0,00			
Reports				42 610,74		
Traitement du RAC						
Propositions				-306 000,00		306 000,00
Budget 2024	15 450 916,15	32 345,15	93 389,26	142 610,74	7 256 571,00	7 926 000,00

ANNEXES

CONTEXTE
ORIENTATIONS
PERSPECTIVES
ANNEXES

Politique : Travaux - voirie- bâtiment

Sous-politique : Ouvrages

Programme (AP/CP) : 23ADM37AP - Refection bâtiment Centre technique

	TOTAL AP	2023	2024	2025
Budget 2023	660 000,00	133 640,00	526 360,00	0,00
Réalisé		1 752,00		
Reste engagé		6 614,40		
Reste à consommer (RAC)		125 273,60		
Reports			6 614,40	
Traitement du RAC			125 273,60	
Propositions			-526 360,00	526 360,00
Budget 2024	660 000,00	1 752,00	131 888,00	526 360,00

Politique : Culture

Sous-politique : Ouvrages

Programme (AP/CP) : 21AC15 - Maison de la vie associative

	TOTAL AP	2022 et ant.	2023	2024	2025
Budget 2023	3 956 972,88	30 357,88	980 000,00	2 646 615,00	300 000,00
Réalisé			399 560,82		
Reste engagé			565 142,43		
Reste à consommer (RAC)			15 296,75		
Reports				565 142,43	
Traitement du RAC				15 296,75	
Propositions					
Budget 2024	3 956 972,88	30 357,88	399 560,82	3 227 054,18	300 000,00

BUDGET MUSEES

Politique : Tourisme, Patrimoine et Promotion de la ville

Sous-politique : Patrimoine

Programme (AP/CP) : 15TAP6 - TRAVAUX MUSEE DE LA TAPISSERIE

	TOTAL AP	2018 et ant.	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Budget 2023	37 840 009,20	81 196,80	76 204,78	28 560,00	31 569,00	188 199,26	2 556 157,40	1 500 000,00	3 000 000,00	20 000 000,00	10 378 121,96
Réalisé							765 805,36				
Reste engagé							508 677,84				
Reste à consommer (RAC)							1 281 674,20				
Reports								765 805,36			
Traitement du RAC								508 677,84			
Propositions								2 346 066,80			-330 197,96
Budget 2024	37 840 009,20	81 196,80	76 204,78	28 560,00	31 569,00	188 199,26	765 805,36	3 620 550,00	3 000 000,00	20 000 000,00	10 047 924,00

ANNEXES

CONTEXTE
ORIENTATIONS
PERSPECTIVES
ANNEXES

BUDGET SALLES DES FETES

Politique :

Culture

Sous-politique :

Patrimoine

Programme (AP/CP) :

15HAG6 - Restructuration Halle Aux Grains

	TOTAL AP	2018 et ant.	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Budget 2023	4 076 877,20	1 273 017,60	2 290 238,98	476 963,87	23 073,07	7 516,31	6 067,39	0,00
Réalisé							0,00	
Reste engagé							0,00	
Reste à consommer (RAC)							0,00	
Reports								0,00
Traitement du RAC								0,00
Propositions								6 067,39
Budget 2024	4 076 877,22	1 273 017,60	2 290 238,98	476 963,87	23 073,07	7 516,31	0,00	6 067,39

LES PREVISIONS DES CESSIONS ET DES ACQUISITIONS 2024

Acquisition				
2024				
Projet	Budget	Prix net vendeur	Dépenses - Frais géomètre / Frais de diag immobiliers	Dépenses - Frais de notaire
Bd Montgomery – Régularisation foncière - piste cyclable	Principal	4 030 €	2 500,00 €	1 500,00 €
Acquisition des espaces verts Rue de Bellevue (Projet Novalys)	Principal	1 €	0,00 €	0,00 €
Acquisition d'une bande foncière Route de Vaux sur Aure (ROMBRIVA)	Principal	1 €	0,00 €	1 500,00 €
Acquisition d'une bande foncière Route de Vaux sur Aure (Cts BAUDRIE) (projet incertain)	Principal	1 €	0,00 €	1 500,00 €
Acquisition du lavoir Abraham Allée des Tanneurs	Principal	1 €	2 500,00 €	1 500,00 €
Acquisition foncière AD 4 à la Grenouillère (projet incertain)	Principal	1 €	0,00 €	1 500,00 €
Acquisition foncière AB 2-7 - Réserve foncière Route Baron Gérard	Principal	135 000 €	4 500,00 €	15 000,00 €
		139 035,00 €	9 500,00 €	22 500,00 €

Cession					
2024					
Projet		Prix net vendeur estimatif	Dépenses - Frais géomètre	Dépenses - Frais de diagnostics obligatoires	Frais de notaire
Cession immeuble de La Poterie	Principal	1 000 000 €	3 000 €	2 000 €	0 €
Régularisation foncière Médiathèque	Principal	1 €	2 500 €	0 €	0 €
Cession foncière Route de Caen Eglise Baptiste	Principal	100 000 €	2 500 €	0 €	0 €
Projet de cession de l'atelier Lot F-b (EXO ARCHITECT) Zone de la résistance - Route d'Audrieu	Principal	13 375 €	Budget Deveco	0 €	0 €
Vente de l'appartement PAOLINI	Musées	800 000 €	0 €	2 000 €	0 €
Terrain : Dents creuses	Principal	250 000 €	7 000 €	0 €	0 €
		2 163 376,00 €	15 000,00 €	4 000,00 €	0,00 €

Autres projets fonciers				
2024				
Projet		Prix net vendeur	Dépenses : Frais géomètre / Frais de diagnostics obligatoires / Etudes	Frais de notaire
Divers : problématique de propriété de mur ou limite de propriété à définir lors de désordres structurels	Principal	0,00 €	10 000 €	0 €
		0,00 €	10 000,00 €	0,00 €

Rapport d'Orientations Budgétaires 2024

