

NOTE DE PRESENTATION RETRACANT LES INFORMATIONS FINANCIERES ESSENTIELLES – C.A. 2019

(Fiche établie en application de la loi n°2015-992 du 17 août 2015)

- **Eléments de contexte**

- Les chiffres de la France en 2019 :
 - Croissance : 1,3%,
 - Inflation : 1,3%,
 - Taux de chômage : 8,5% de la population active.
- La ville de Cannes :
 - Nombre d'habitants : 75 046 (75 226 en 2018),
 - Nombre de résidences secondaires : 30 808 (30 389 en 2018).

- **Les priorités du budget**

- La protection des contribuables locaux en maintenant les taux de la fiscalité communale, les abattements et en n'appliquant pas la surtaxe sur les résidences secondaires, ce qui implique la réalisation d'efforts considérables d'économies et d'optimisation des dépenses et des recettes,
- Le maintien d'un haut niveau d'investissement pour préparer l'avenir,
- La protection des générations futures en diminuant l'encours de la dette de la Ville avec pour objectif d'être sous la barre des 200 M€ au 31/12/2019.

- **La structure du budget principal Ville et des budgets annexes**

- Budget principal Ville

BUDGET PRINCIPAL VILLE – C.A. 2019 – Montants en €

	Investissement	Fonctionnement
Recettes de l'exercice	104 977 211	247 353 448
- Dépenses de l'exercice	-108 914 890	-204 539 505
= Résultat de l'exercice (+/excédent ; -/déficit)	-3 937 679	42 813 943
+ (excédent) ou - (déficit) antérieur reporté	-36 620 981	52 391 150
= Résultat de clôture (+/excédent ; -/déficit) hors Restes à Réaliser	-40 558 660	95 205 094
(+) ou (-) solde des Restes à Réaliser	-1 216 319	
= Résultat de clôture d'investissement (+/excédent ; -/besoin de financement) avec impact du solde des Restes à Réaliser	-41 774 979	95 205 094
Affectation du résultat d'exploitation si besoin de financement d'investissement		-41 774 979
Intégration du solde de clôture du S.I.A.A.T.R.		
= Résultat d'exploitation disponible après affectation		53 430 115

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT – Montants en €

Chapitres	Libellés	CA 2018	CA 2019	Evolution (en %)
011	Charges à caractère général	43 743 766	43 335 307	-0,93%
012	Charges de personnel et frais assimilés	103 784 492	105 127 578	1,29%
014	Atténuations de produits	5 575 111	4 538 555	-18,59%
65	Autres charges de gestion courante	27 147 629	27 993 987	3,12%
66	Charges financières	3 687 113	3 477 707	-5,68%
67	Charges exceptionnelles	4 936 733	4 081 305	-17,33%
	TOTAL	188 874 843	188 554 440	-0,17%
	Impact nouveau marché restauration scolaire		-838 000	
	TOTAL A PERIMETRE IDENTIQUE	188 874 843	187 716 440	-0,61%

* Non Significatif

RECETTES DE FONCTIONNEMENT – Montants en €

Chapitres	Libellés	CA 2018	CA 2019	évolution en %
73	Impôts et taxes (aucune variation des taux)	173 268 595	179 171 642	3,41%
74	Dotations, subventions et participations	29 374 646	28 962 884	-1,40%
75	Autres produits de gestion courante	11 357 011	11 239 863	-1,03%
70	Produits des services et du domaine	23 980 726	13 274 969	-44,64%
76	Produits financiers	3 924	4 054	3,31%
013	Atténuations de charges	2 113 412	2 022 141	-4,32%
77	Produits exceptionnels	19 578 769	11 595 328	-40,78%
	TOTAL	259 677 084	246 270 882	-5,16%
	TOTAL A PERIMETRE IDENTIQUE ET HORS CESSIONS	233 979 479	239 429 426	2,33%

A périmètre identique, les dépenses diminuent de -0,61%, alors que les recettes augmentent de +2,33%, évitant l'effet de ciseaux.

Les taux d'imposition restent identiques depuis 2014 :

	T.H. (Taxe d'Habitation)	T.F. (Taxe sur le Foncier Bâti)	T.F.N.B. (Taxe sur le Foncier Non Bâti)
Taux 2014	27,88%	17,50%	14,22%
Taux 2019	27,88%	17,50%	14,22%

DEPENSES D'INVESTISSEMENT – Montants en €

	CA 2018	CA 2019	évolution (en %)
Dépenses d'équipement	67 982 267	64 451 813	-5,19%
Subventions d'équipement versées	583 882	856 472	N.S.*
T.V.A. sur Travaux Palais	498 792		N.S.*
Remboursement du capital des emprunts	13 513 118	14 370 265	17,73%
Dépôts et cautionnement, remboursement divers et prêts d'honneur versés aux étudiants	193 221	196 647	1,77%
TOTAL (hors mouvements financiers)	82 771 279	79 875 197	-3,50%
Mouvements financiers	31 288 222	25 058 167	-19,91%
TOTAL GENERAL	114 059 502	104 933 364	-8,00%

* Non Significatif

RECETTES D'INVESTISSEMENT – Montants en €

	CA 2018	CA 2019	évolution en %
Subventions d'équipement	3 244 089	3 599 208	10,95%
Fonds de compensation de la TVA	5 614 394	6 830 686	21,66%
Taxe d'aménagement et versement pour sous densité	411 678	371 993	-9,64%
Amendes de police	3 690 940	3 230 909	-12,46%
Emprunts nouveaux	7 700 000	9 120 000	18,44%
Cautions versées et divers	683 493	181 512	-73,44%
Créances TVA	454 562	239 624	-47,28%
SOUS-TOTAL	21 799 155	23 573 933	8,14%
Affectation du résultat N-1	36 263 342	37 461 086	3,30%
SOUS-TOTAL (hors mouvements financiers)	58 062 497	61 035 019	5,12%
Mouvements financiers	31 288 222	25 058 167	-19,91%
TOTAL GENERAL	89 350 719	86 093 185	-3,65%

EVOLUTION DE L'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNEL – Montant en K€

	2018 (en K€)	2019 (en K€)
Produits fonctionnement (avec op. fi et hors cessions)	244 479	239 846
- Dépenses fonctionnement (hors intérêts)	185 188	185 077
= Epargne de gestion	59 291	54 769
- intérêts bruts (op. de SWAP nette)	3 687	3 478
= Autofinancement Brut (ou CAF brute)	55 604	51 291
- remb. bruts du capital	13 513	14 370
= Autofinancement Net (ou CAF nette)	42 091	36 921

LE DESENETTEMENT SE POURSUIT

Entre le 1^{er} janvier 2014 et le 31 décembre 2018, la Ville s'est désendettée de 55,51 M€, ce qui permet d'atteindre 199,48 M€ d'encours de la dette au 31 décembre 2019.

La renégociation permanente de la dette a permis de ramener le taux moyen de l'encours de la dette de 2,22% en 2014 à 1,70% en 2019.

LES PRINCIPAUX RATIOS

- Dépenses réelles de fonctionnement/population : 2 512,52 €/habitant,
 - Produit des impositions directes/population : 1 494,65 €/habitant,
 - Recettes réelles de fonctionnement/population : 3 281,60 €/habitant,
 - Dépenses d'équipement brut/population : 870,24 €/habitant,
 - Encours de la dette/population : 2 658,11 €/habitant,
 - DGF/population : 216,20 €/habitant,
 - Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement : 55,75%,
 - Dépenses de fonctionnement et remboursement dette en capital/recettes réelles de fonctionnement : 82,40%,
 - Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonctionnement : 26,52%,
 - Encours de la dette/recettes réelles de fonctionnement : 81,00%.
- Budget annexe du C.F.A.

BUDGET ANNEXE DU C.F.A. – C.A. 2019 – Montants en €

	Investissement	Fonctionnement
Recettes de l'exercice	477 745	3 730 893
- Dépenses de l'exercice	-322 807	-3 785 654
= Résultat de l'exercice (+/excédent ; -/déficit)	154 938	-54 761
+ (excédent) ou - (déficit) antérieur reporté	-141 847	903 501
= Résultat de clôture (+/excédent ; -/déficit) hors Restes à Réaliser	13 091	848 739
(+) ou (-) solde des Restes à Réaliser	-9 799	
= Résultat de clôture d'investissement (+/excédent ; -/besoin de financement) avec impact du solde des Restes à Réaliser	3 292	
Affectation du résultat de fonctionnement si besoin de financement d'investissement		
= Résultat de fonctionnement disponible après affectation		848 739

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT – Montants en €

Chapitres	Libellés	CA 2018	CA 2019	Evolution en %
011	Charges à caractère général	712 658	825 514	15,84%
012	Charges de personnel et frais assimilés	2 503 542	2 609 055	4,21%
65	Autres charges de gestion courante	216 445	239 569	10,68%
67	Charges exceptionnelles	15 788	34 572	118,98%
	TOTAL GENERAL	3 448 433	3 708 710	7,55%

RECETTES DE FONCTIONNEMENT – Montants en €

Chapitres	Libellés	CA 2018	CA 2019	évolution en %
74	Dotations, subventions et participations	3 018 169	2 926 876	-3,02%
75	Autres produits de gestion courante	173 900	437 867	151,79%
70	Produits des services et du domaine	168 325	262 168	55,75%
013	Atténuations de charges	39 524	33 272	-15,82%
77	Produits exceptionnels	9 255	6 002	-35,15%
	TOTAL	3 409 173	3 666 185	7,54%

DEPENSES D'INVESTISSEMENT – Montants en €

	CA 2018	CA 2019
Dépenses d'équipement	530 741	244 531
TOTAL	530 741	244 531
TOTAL A PERIMETRE IDENTIQUE *		

RECETTES D'INVESTISSEMENT – Montants en €

	CA 2018	CA 2019
F.C.T.V.A.	191 519	65 122
Subventions d'équipements reçues	65 108	322 109
TOTAL HORS AFFECTATION DU RESULTAT	256 627	387 231
Affectation du résultat N-1	0	0
TOTAL	256 627	387 231

- Budget annexe du Crématorium

BUDGET ANNEXE DU CREMATORIUM – C.A. 2019 – Montants en €

	Investissement	Fonctionnement
Recettes de l'exercice	227 405	1 151 781
- Dépenses de l'exercice	90 231	1 017 388
= Résultat de l'exercice (+/excédent ; -/déficit)	137 175	134 394
+ (excédent) ou - (déficit) antérieur reporté	-58 452	1 419 128
= Résultat de clôture (+/excédent ; -/déficit) hors Restes à Réaliser	78 723	1 553 521
(+) ou (-) solde des Restes à Réaliser	-10 000	
= Résultat de clôture d'investissement (+/excédent ; -/besoin de financement) avec impact du solde des Restes à Réaliser	68 723	
Affectation du résultat de fonctionnement si besoin de financement d'investissement		0
= Résultat de fonctionnement disponible après affectation		1 553 521

DEPENSES D'EXPLOITATION- Montants en €

Chapitres	Libellés	CA 2018	CA 2019	Evolution en %
011	Charges à caractère général	310 697	389 349	25,31%
012	Charges de personnel et frais assimilés	362 516	394 044	8,70%
65	Autres charges de gestion courante	64 047	73 529	14,80%
67	Charges exceptionnelles	1 229	800	N.S.*
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations			
	TOTAL GENERAL	738 488	857 723	16,15%
	TOTAL A PERIMETRE IDENTIQUE	737 260	805 928	9,31%

* Non Significatif

RECETTES D'EXPLOITATION – Montants en €

Chapitres	Libellés	CA 2018	CA 2019	évolution en %
013	Atténuations de charges	611	0	N.S.*
70	Produits des services et du domaine	1 086 584	1 110 464	2,20%
75	Autres produits de gestion courante	4 860	4 501	-7,38%
77	Produits exceptionnels	110 227	30 578	-72,26%
TOTAL	TOTAL	1 202 283	1 145 543	-4,72%
	TOTAL A PERIMETRE IDENTIQUE	1 091 444	1 114 965	2,16%

DEPENSES D'INVESTISSEMENT – Montants en €

	CA 2018	CA 2019
Dépenses d'équipement	300 961	83 993
TOTAL	300 961	83 993

RECETTES D'INVESTISSEMENT – Montants en €

	CA 2018	CA 2019
Subvention d'investissement	0	0
TOTAL HORS AFFECTATION DU RESULTAT	0	0
Affectation du résultat N-1	0	67 740
TOTAL	0	67 740

- Budget des Ports Communaux

BUDGET ANNEXE DES PORTS COMMUNAUX – C.A. 2019 – Montants en €

	Investissement	Exploitation
Recettes de l'exercice	3 385 010	11 034 817
- Dépenses de l'exercice	-4 898 551	-8 758 612
= Résultat de l'exercice (+/excédent ; -/déficit)	-1 513 541	2 276 204
+ (excédent) ou - (déficit) antérieur reporté	-1 554 329	8 320 085
= Résultat de clôture (+/excédent ; -/déficit) hors Restes à Réaliser	-3 067 870	10 596 290
(+) ou (-) solde des Restes à Réaliser	-502 419	
= Résultat de clôture d'investissement (+/excédent ; -/besoin de financement) avec impact du solde des Restes à Réaliser	-3 570 289	10 596 290
Affectation du résultat d'exploitation si besoin de financement d'investissement		-3 570 289
= Résultat d'exploitation disponible après affectation		7 026 001

DEPENSES D'EXPLOITATION – Montants en €

Chapitres	Libellés	CA 2018	CA 2019	Evolution en %
011	Charges à caractère général	2 470 579,94	2 469 323,84	-0,05%
012	Charges de personnel et frais assimilés	2 681 665,21	2 709 723,58	1,05%
65	Autres charges de gestion courante	1 725 306,58	1 791 155,86	3,82%
66	Charges financières	4 805,58	2 253,47	-53,11%
67	Charges exceptionnelles	248 391,01	343 140,26	38,15%
68	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	140 744,16	67 850,59	-51,79%
	TOTAL	7 271 492	7 383 447,60	1,54%
	TOTAL A PERIMETRE IDENTIQUE**	6 882 357	6 854 064,75	-0,41%

* Non Significatif

** hors Charges exceptionnelles, provisions et dépense nouvelle (Posidonie).

RECETTES D'EXPLOITATION – Montants en €

Chapitres	Libellés	CA 2018	CA 2019	évolution en %
75	Autres produits de gestion courante	3 242 285	3 445 842	6,28%
70	Produits des services et du domaine	7 637 990	7 248 235	-5,10%
76	Produits financiers	35 000	35 000	0,00%
013	Atténuations de charges	146 102	144 794	-0,90%
77	Produits exceptionnels	170 004	114 002	N.S.*
78	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	128 735	38 672	N.S.*
	TOTAL	11 360 117	11 026 546	-2,94%
	TOTAL A PERIMETRE IDENTIQUE**	10 874 330	10 873 871	0,00%

** hors reprises sur provisions, recettes exceptionnelles et recettes nouvelles

DEPENSES D'INVESTISSEMENT – Montants en €

	CA 2018	CA 2019
Dépenses d'équipement	2 907 444	4 497 382
Remboursement du capital des emprunts	116 667	116 667
TOTAL	3 024 111	4 614 049

RECETTES D'INVESTISSEMENT - Montants en €

	CA 2018	CA 2019
Subvention d'investissement		13 709
TOTAL HORS AFFECTATION DU RESULTAT		13 709
Affectation du résultat N-1	879 413	1 719 905
TOTAL	879 413	1 733 614

- Encours de la dette au 31/12/2019 : 245 833.43 €.

- Budget des parkings

BUDGET ANNEXE DES PARKINGS AMENAGES – C.A. 2019 – Montants en €

	Investissement	Exploitation
Recettes de l'exercice	5 043 917	4 859 749
- Dépenses de l'exercice	-1 133 838	-4 299 192
= Résultat de l'exercice (+/excédent ; -/déficit)	3 910 079	560 557
+ (excédent) ou - (déficit) antérieur reporté	0	6 649
= Résultat de clôture (+/excédent ; -/déficit) hors Restes à Réaliser	3 910 079	567 206
(+) ou (-) solde des Restes à Réaliser	-219 161	
= Résultat de clôture d'investissement (+/excédent ; -/besoin de financement) avec impact du solde des Restes à Réaliser	3 690 918	
Affectation du résultat d'exploitation si besoin de financement d'investissement		0
= Résultat d'exploitation disponible après affectation		567 206

DEPENSES D'EXPLOITATION – Montants en €

Chapitre	Libellés	CA 2019
011	Charges à caractère général	1 156 994,95
012	Charges de personnel et frais assimilés	1 646 495,98
65	Autres charges de gestion courante	421,52
66	Charges financières	8 811,87
67	Charges exceptionnelles	2 867,40
68	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	649 683,28
69	Impôt sur les bénéfices	455 000,00
	TOTAL	3 920 275,00

RECETTES D'EXPLOITATION – Montants en €

Chapitres	Libellés	CA 2019
75	Autres produits de gestion courante	11 881,19
70	Produits des services et du domaine	4 829 974,27
013	Atténuations de charges	17 893,58
	TOTAL	4 859 749,04

DEPENSES D'INVESTISSEMENT – Montants en €

	CA 2019
Dépenses d'équipement	1 133 838
TOTAL	1 133 838

RECETTES D'INVESTISSEMENT – Montants en €

	CA 2019
Emprunts et dettes assimilées	4 665 000
TOTAL	4 665 000

- Encours de la dette au 31/12/2019 : 4 665 000 €.

- **Crédits pluriannuels d'investissement par budgets**

BUDGET PRINCIPAL VILLE

Tableau synthétique du montant total des crédits d'investissement votés en AP/CP (exprimé en euros)	Montant des AP			Montant des CP			
	Pour mémoire AP votées y compris ajustement	Révision de l'exercice N	Total cumulé (toutes les délibérations y compris pour N)	Crédits de paiement antérieurs (réalisations cumulées au 01/01/N)	Crédits de paiement ouverts au titre de l'exercice N	Crédits de paiement réalisés durant l'exercice N	Restes à financer (exercices au-delà de N)
Budget Principal	563 460 000,00	129 830 851,34	693 290 851,34	337 133 414,33	56 190 488,05	49 679 250,19	306 478 186,82

BUDGET ANNEXE DU C.F.A.

Tableau synthétique du montant total des crédits d'investissement votés en AP/CP (exprimé en euros)	Montant des AP			Montant des CP			
	Pour mémoire AP votées y compris ajustement	Révision de l'exercice N	Total cumulé (toutes les délibérations y compris pour N)	Crédits de paiement antérieurs (réalisations cumulées au 01/01/N)	Crédits de paiement ouverts au titre de l'exercice N	Crédits de paiement réalisés durant l'exercice N	Restes à financer (exercices au-delà de N)
Budget annexe du Centre de Formation des Apprentis	4 300 000,00	0,00	4 300 000,00	2 061 229,02	230 000,00	150 662,43	2 088 108,55

BUDGET ANNEXE DU CREMATORIUM

Tableau synthétique du montant total des crédits d'investissement votés en AP/CP (exprimé en euros)	Montant des AP			Montant des CP			
	Pour mémoire AP votées y compris ajustement	Révision de l'exercice N	Total cumulé (toutes les délibérations y compris pour N)	Crédits de paiement antérieurs (réalisations cumulées au 01/01/N)	Crédits de paiement ouverts au titre de l'exercice N	Crédits de paiement réalisés durant l'exercice N	Restes à financer (exercices au-delà de N)
Budget annexe du Crématorium	1 030 000,00	0,00	1 030 000,00	338 829,71	100 000,00	14 248,85	676 921,44

BUDGET ANNEXE DES PORTS COMMUNAUX

Tableau synthétique du montant total des crédits d'investissement votés en AP/CP (exprimé en euros)	Montant des AP			Montant des CP			
	Pour mémoire AP votées y compris ajustement	Révision de l'exercice N	Total cumulé (toutes les délibérations y compris pour N)	Crédits de paiement antérieurs (réalisations cumulées au 01/01/N)	Crédits de paiement ouverts au titre de l'exercice N	Crédits de paiement réalisés durant l'exercice N	Restes à financer (exercices au-delà de N)
Budget annexe des Ports communaux	36 900 000,00	2 450 000,00	39 350 000,00	15 052 237,41	5 657 281,57	3 474 984,65	20 822 777,94

- **Présentation consolidée du budget principal et des budgets annexes**

	SECTION DE FONCTIONNEMENT					
	FONCTIONNEMENT DEPENSES			FONCTIONNEMENT RECETTES		
	REELLES	ORDRES	TOTAL	REELLES	ORDRES	TOTAL
VILLE	188 554 439,57	15 985 065,25	204 539 504,82	246 270 882,36	1 082 565,78	247 353 448,14
C.F.A.	3 708 709,54	76 944,56	3 785 654,10	3 666 185,42	64 707,22	3 730 892,64
CREMATORIUM	857 722,54	159 665,00	1 017 387,54	1 145 543,25	6 238,00	1 151 781,25
PORTS COMMUNAUX	7 383 447,60	1 375 164,79	8 758 612,39	11 026 545,64	8 271,00	11 034 816,64
PARKINGS	3 920 275,00	378 917,00	4 299 192,00	4 859 749,04	-	4 859 749,04
TOTAUX	204 424 594,25	17 975 756,60	222 400 350,85	266 968 905,71	1 161 782,00	268 130 687,71

	SECTION D'INVESTISSEMENT					
	INVESTISSEMENT DEPENSES			INVESTISSEMENT RECETTES		
	REELLES	ORDRES	TOTAL	REELLES	ORDRES	TOTAL
VILLE	104 933 363,79	3 981 526,46	108 914 890,25	86 093 184,97	18 884 025,93	104 977 210,90
C.F.A	244 530,59	78 276,52	322 807,11	387 231,00	90 513,86	477 744,86
CREMATORIUM	83 992,70	6 238,00	90 230,70	67 740,33	159 665,00	227 405,33
PORTS COMMUNAUX	4 614 048,73	284 501,86	4 898 550,59	1 733 614,14	1 651 395,65	3 385 009,79
PARKINGS	1 133 838,16	-	1 133 838,16	4 665 000,00	378 917,00	5 043 917,00
TOTAUX	111 009 773,97	4 350 542,84	115 360 316,81	92 946 770,44	21 164 517,44	114 111 287,88

	SECTIONS DE FONCTIONNEMENT ET D'INVESTISSEMENT					
	DEPENSES			RECETTES		
	REELLES	ORDRES	TOTAL	REELLES	ORDRES	TOTAL
TOTAUX	315 434 368,22	22 326 299,44	337 760 667,66	359 915 676,15	22 326 299,44	382 241 975,59

- **Evolution des effectifs et des charges de personnel**

	Ch 012 - Charges de personnel			Effectifs permanents et non-permanents (31/12/N)		
	C.A. 2018	C.A. 2019	Evolution de C.A. à C.A.	C.A. 2018	C.A. 2019	Evolution de C.A. à C.A.
Budget principal Ville	103 784 492		-100,00%	2 450	2 455	0,20%
C.F.A	2 503 542	2 609 055	4,21%	61	68	11,48%
Crématorium	362 516	394 044	8,70%	10	10	0,00%
Ports communaux	2 681 665	2 709 724	1,05%	42	41	-2,38%
Parkings*	-	1 646 496	N.S.	-	46	N.S.
TOTAUX	109 332 215	7 359 319	-93,27%	2 563	2 620	2,22%

* Le budget annexe des parkings ne comptabilisait pas de charges de personnel en 2018 - Les effectifs ont été intégrés au 1er mars 2019, lors de la reprise en régie .