

NOTE DE PRESENTATION RETRACANT LES INFORMATIONS FINANCIERES ESSENTIELLES – C.A. 2018

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

- **Eléments de contexte**

- Les chiffres de la France en 2018 :
 - Croissance : 1,6%,
 - Inflation : 1,85%,
 - Taux de chômage : 8,8% de la population active.
- La ville de Cannes :
 - Nombre d'habitants : 75 226 (74 673 en 2017),
 - Nombre de résidences secondaires : 30 389 (29 665 en 2017).

- **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. 2018 – Montants en €

	Investissement	Fonctionnement
Recettes de l'exercice	120 451 252	260 597 158
- Dépenses de l'exercice	-121 394 279	-213 560 672
= Résultat de l'exercice (+/excédent ; -/déficit)	-943 027	47 036 486
+ (excédent) ou - (déficit) antérieur reporté	-35 677 954	42 813 023
= Résultat de clôture (+/excédent ; -/déficit) hors Restes à Réaliser	-36 620 981	89 849 509
(+) ou (-) solde des Restes à Réaliser	-840 105	
= Résultat de clôture d'investissement (+/excédent ; -/besoin de financement) avec impact du solde des Restes à Réaliser	-37 461 086	89 849 509
Affectation du résultat d'exploitation si besoin de financement d'investissement		-37 461 086
Intégration du solde de clôture du S.I.A.A.T.R.		2 727
= Résultat d'exploitation disponible après affectation		52 391 150

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT – Montants en €

Chapitres	Libellés	CA 2017	CA 2018	Evolution (en %)
011	Charges à caractère général	45 161 858	43 743 766	-3,14%
012	Charges de personnel et frais assimilés	104 123 816	103 784 492	-0,33%
014	Atténuations de produits	31 817 611	5 575 111	N.S.*
65	Autres charges de gestion courante	26 013 027	27 147 629	4,36%
66	Charges financières	4 102 234	3 687 113	-10,12%
67	Charges exceptionnelles	4 363 028	4 936 733	13,15%
	TOTAL	215 581 573	188 874 843	-12,39%
	- Reversement de la T.E.O.M à la C.A.C.P.L.	-26 451 342		
	TOTAL A PERIMETRE IDENTIQUE	189 130 231	188 874 843	-0,14%

* Non Significatif

RECETTES DE FONCTIONNEMENT – Montants en €

Chapitres	Libellés	CA 2017	CA 2018	évolution en %
73	Impôts et taxes (sans augmentation des taux)	197 088 753	173 268 595	-12,09%
74	Dotations, subventions et participations	29 763 629	29 374 646	-1,31%
75	Autres produits de gestion courante	9 639 014	11 357 011	17,82%
70	Produits des services et du domaine	14 057 371	23 980 726	70,59%
76	Produits financiers	3 787	3 924	3,63%
013	Atténuations de charges	2 021 192	2 113 412	4,56%
77	Produits exceptionnels	14 430 841	19 578 769	35,67%
	TOTAL	267 004 586	259 677 084	-2,74%
	TOTAL A PERIMETRE IDENTIQUE ET HORS PRODUITS EXCEPTIONNELS	226 122 348	229 598 315	1,54%

A périmètre identique, les dépenses diminuent de -0,14%, alors que les recettes augmentent de +1,54%, 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 2018	27,88%	17,50%	14,22%

DEPENSES D'INVESTISSEMENT – Montants en €

	CA 2017	CA 2018	évolution (en %)
Dépenses d'équipement	52 235 293	67 982 267	30,15%
Subventions d'équipement versées	591 000	583 882	-1,20%
T.V.A. sur Travaux Palais	612 760	498 792	-18,60%
Remboursement du capital des emprunts	11 477 738	13 513 118	17,73%
Remboursement emprunt obligataire	15 000 000	0	N.S.*
Dotations, Fonds divers et réserves	22 580	0	N.S.*
Dépôts et cautionnement, remboursement divers et prêts d'honneur versés aux étudiants	21 186	193 221	N.S.*
TOTAL (hors mouvements financiers)	79 960 557	82 771 279	3,52%
Mouvements financiers	37 107 667	31 288 222	-15,68%
TOTAL GENERAL	117 068 224	114 059 502	-2,57%

* Non Significatif

RECETTES D'INVESTISSEMENT – Montants en €

	CA 2017	CA 2018	évolution en %
Subventions d'équipement	3 006 165	3 244 089	7,91%
Fonds de compensation de la TVA	3 845 887	5 614 394	45,98%
Taxe d'aménagement et versement pour sous densité	608 834	411 678	-32,38%
Amendes de police	3 175 683	3 690 940	16,23%
Emprunts nouveaux	24 123 200	7 700 000	-68,08%
Cautions versées et divers	346 365	683 493	97,33%
Créances TVA	599 402	454 562	-24,16%
SOUS-TOTAL	35 705 536	21 799 155	-38,95%
Affectation du résultat N-1	40 631 134	36 263 342	-10,75%
SOUS-TOTAL (hors mouvements financiers)	76 336 669	58 062 497	-23,94%
Mouvements financiers	37 107 667	31 288 222	-15,68%
TOTAL GENERAL	113 444 336	89 350 719	-21,24%

EVOLUTION DE L'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNEL – Montant en K€

	2017 (en K€)	2018 (en K€)
Produits fonctionnement (avec op. fi et hors cessions)	254 419	244 479
- Dépenses fonctionnement (hors intérêts)	211 479	185 188
= Epargne de gestion	42 940	59 291
- intérêts bruts (op. de SWAP nette)	4 102	3 687
= Autofinancement Brut (ou CAF brute)	38 838	55 604
- remb. bruts du capital	26 478	13 513
= Autofinancement Net (ou CAF nette)	12 360	42 091

LE DESENETTEMENT SE POURSUIT

Entre le 1^{er} janvier 2014 et le 31 décembre 2018, la Ville s'est désendettée de 50,26 M€, ce qui permet d'atteindre 204,73 M€ d'encours de la dette au 31 décembre 2018.

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 1,90% en 2018.

La capacité de désendettement de la Ville est de 3,68 années.

LES PRINCIPAUX RATIOS

- Dépenses réelles de fonctionnement/population : 2 510,77 €/habitant,
- Produit des impositions directes/population : 1 461,90 €/habitant,
- Recettes réelles de fonctionnement/population : 3 451,96 €/habitant,
- Dépenses d'équipement brut/population : 911,47 €/habitant,
- Encours de la dette/population : 2 721,54 €/habitant,
- DGF/population : 222,56 €/habitant,
- Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement : 54,95%,
- Dépenses de fonctionnement et remboursement dette en capital/recettes réelles de fonctionnement : 78,01%,
- Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonctionnement : 26,40%,
- Encours de la dette/recettes réelles de fonctionnement : 78,84%.

- Budget annexe du C.F.A.

BUDGET ANNEXE DU C.F.A. – C.A. 2018 – Montants en €

	Investissement	Fonctionnement
Recettes de l'exercice	344 903	3 464 856
- Dépenses de l'exercice	-599 912	-3 523 220
= Résultat de l'exercice (+/excédent ; -/déficit)	-255 009	-58 364
+ (excédent) ou - (déficit) antérieur reporté	113 162	961 865
= Résultat de clôture (+/excédent ; -/déficit) hors Restes à Réaliser	-141 847	903 501
(+) ou (-) solde des Restes à Réaliser	190 205	
= Résultat de clôture d'investissement (+/excédent ; -/besoin de financement) avec impact du solde des Restes à Réaliser	48 358	
Affectation du résultat de fonctionnement si besoin de financement d'investissement		
= Résultat de fonctionnement disponible après affectation		903 501

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT – Montants en €

Chapitres	Libellés	CA 2017	CA 2018	Evolution en %
011	Charges à caractère général	704 222	712 658	1,20%
012	Charges de personnel et frais assimilés	2 648 866	2 503 542	-5,49%
65	Autres charges de gestion courante	207 122	216 445	4,50%
67	Charges exceptionnelles	8 531	15 788	85,06%
	TOTAL GENERAL	3 568 741	3 448 433	-3,37%

RECETTES DE FONCTIONNEMENT – Montants en €

Chapitres	Libellés	CA 2017	CA 2018	évolution en %
74	Dotations, subventions et participations	2 906 105	3 018 169	3,86%
75	Autres produits de gestion courante	350 000	173 900	-50,31%
70	Produits des services et du domaine	210 143	168 325	-19,90%
013	Atténuations de charges	46 019	39 524	-14,11%
77	Produits exceptionnels	14 333	9 255	-35,43%
	TOTAL	3 526 599	3 409 173	-3,33%
	TOTAL A PERIMETRE IDENTIQUE	2 702 295	3 409 173	26,16%

DEPENSES D'INVESTISSEMENT – Montants en €

	CA 2017	CA 2018
Dépenses d'équipement	418 672	530 741
TOTAL	418 672	530 741

RECETTES D'INVESTISSEMENT – Montants en €

	CA 2017	CA 2018
F.C.T.V.A.	201 855	191 519
Subventions d'équipements reçues	74 868	65 108
TOTAL HORS AFFECTATION DU RESULTAT	276 723	256 627
Affectation du résultat N-1	524 339	0
TOTAL	801 062	256 627

- Budget annexe du Crématorium

BUDGET ANNEXE DU CREMATORIUM – C.A. 2018 – Montants en €

	Investissement	Fonctionnement
Recettes de l'exercice	146 136	1 208 521
- Dépenses de l'exercice	307 199	860 097
= Résultat de l'exercice (+/excédent ; -/déficit)	-161 063	348 423
+ (excédent) ou - (déficit) antérieur reporté	102 611	1 138 444
= Résultat de clôture (+/excédent ; -/déficit) hors Restes à	-58 452	1 486 868
(+) ou (-) solde des Restes à Réaliser	-9 289	
= Résultat de clôture d'investissement (+/excédent ; -/besoin de financement) avec impact du solde des Restes à Réaliser	-67 740	
Affectation du résultat de fonctionnement si besoin de financement d'investissement		-67 740
= Résultat de fonctionnement disponible après affectation		1 419 128

DEPENSES D'EXPLOITATION- Montants en €

Chapitres	Libellés	CA 2017	CA 2018	Evolution en %
011	Charges à caractère général	438 727	286 170	-34,77%
012	Charges de personnel et frais assimilés	340 077	362 516	6,60%
65	Autres charges de gestion courante	46 170	64 047	38,72%
67	Charges exceptionnelles	60	1 229	N.S.*
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations	0		
	TOTAL GENERAL	825 034	713 962	-13,46%
	TOTAL A PERIMETRE IDENTIQUE	667 834	694 296	3,96%

* Non Significatif

RECETTES D'EXPLOITATION – Montants en €

Chapitres	Libellés	CA 2017	CA 2018	évolution en %
013	Atténuations de charges	1 109	611	-44,89%
70	Produits des services et du domaine	985 124	1 086 584	10,30%
75	Autres produits de gestion courante	4 860	4 860	0,00%
77	Produits exceptionnels	72 844	110 227	51,32%
TOTAL	TOTAL	1 063 937	1 202 283	13,00%

DEPENSES D'INVESTISSEMENT – Montants en €

	CA 2017	CA 2018
Dépenses d'équipement	92 253	300 961
TOTAL	92 253	300 961

RECETTES D'INVESTISSEMENT – Montants en €

Les recettes d'investissement sont toutes des recettes d'ordre, il n'y a pas de recettes réelles.

- Budget des Ports Communaux

BUDGET ANNEXE DES PORTS COMMUNAUX – C.A. 2018 – Montants en €

	Investissement	Exploitation
Recettes de l'exercice	2 675 809	11 368 388
- Dépenses de l'exercice	-3 537 432	-8 562 838
= Résultat de l'exercice (+/excédent ; -/déficit)	-861 623	2 805 550
+ (excédent) ou - (déficit) antérieur reporté	-692 706	7 234 441
= Résultat de clôture (+/excédent ; -/déficit) hors Restes à Réaliser	-1 554 329	10 039 991
(+) ou (-) solde des Restes à Réaliser	-165 576	
= Résultat de clôture d'investissement (+/excédent ; -/besoin de financement) avec impact du solde des Restes à Réaliser	-1 719 905	10 039 991
Affectation du résultat d'exploitation si besoin de financement d'investissement		-1 719 905
= Résultat d'exploitation disponible après affectation		8 320 085

DEPENSES D'EXPLOITATION – Montants en €

Chapitres	Libellés	CA 2017	CA 2018	Evolution en %
011	Charges à caractère général	4 140 427	2 470 580	-40,33%
012	Charges de personnel et frais assimilés	2 531 572	2 681 665	5,93%
65	Autres charges de gestion courante	508 809	1 725 307	239,09%
66	Charges financières	7 304	4 806	-34,21%
67	Charges exceptionnelles	319 701	248 391	-22,31%
68	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	9 171 532	140 744	-98,47%
	TOTAL	16 679 345	7 271 492	N.S.
	TOTAL A PERIMETRE IDENTIQUE*	6 691 363	6 799 159	1,61%

* hors dépenses nouvelles Vieux Port (chap 011), exposition Jason de Caires, remboursements de frais "transfert de gestion", subvention exceptionnelle et provisions pour dépréciation d'actifs circulants.

RECETTES D'EXPLOITATION – Montants en €

Chapitres	Libellés	CA 2017	CA 2018	évolution en %
75	Autres produits de gestion courante	3 145 812	3 242 285	3,07%
70	Produits des services et du domaine	7 372 403	7 637 990	3,60%
76	Produits financiers	37 500	35 000	-6,67%
013	Atténuations de charges	138 289	146 102	5,65%
77	Produits exceptionnels	8 003 526	170 004	N.S.*
78	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	1 289 823	128 735	N.S.*
	TOTAL	19 987 355	11 360 117	N.S.*
	TOTAL A PERIMETRE IDENTIQUE**	10 806 127	11 211 382	3,75%

* Non Significatif

** hors reprises sur provisions, recettes exceptionnelles (jugement ISYCM), mécénat musée sous marin expo Jason de Caïres.

DEPENSES D'INVESTISSEMENT – Montants en €

	CA 2017	CA 2018
Dépenses d'équipement	2 204 447	2 907 444
Remboursement du capital des emprunts	124 707	116 667
TOTAL	2 329 154	3 024 111

RECETTES D'INVESTISSEMENT - Montants en €

	CA 2017	CA 2018
Subvention d'investissement	400	
Emprunts et dettes assimilées	6 738	
Immobilisations en cours	7 491	
TOTAL HORS AFFECTATION DU RESULTAT	14 629	
Affectation du résultat N-1	570 173	879 413
TOTAL	584 801	879 413

- Encours de la dette au 31/12/2018 : 362 500,09 €.

- Budget des parkings

BUDGET ANNEXE DES PARKINGS AMENAGES – C.A. 2018 – Montants en €

	Investissement	Exploitation
Recettes de l'exercice	0	5 726
- Dépenses de l'exercice	0	-1 870
= Résultat de l'exercice (+/excédent ; -/déficit)	0	3 856
+ (excédent) ou - (déficit) antérieur reporté	0	2 793
= Résultat de clôture (+/excédent ; -/déficit) hors Restes à Réaliser	0	6 649
(+) ou (-) solde des Restes à Réaliser	0	
= Résultat de clôture d'investissement (+/excédent ; -/besoin de financement) avec impact du solde des Restes à Réaliser	0	
Affectation du résultat d'exploitation si besoin de financement d'investissement		0
= Résultat d'exploitation disponible après affectation		6 649

DEPENSES D'EXPLOITATION – Montants en €

Chapitre	Libellés	CA 2017	CA 2018	Evolution en %
011	Charges à caractère général	1 202	1 870	55,60%
	TOTAL	1 202	1 870	55,60%

RECETTES D'EXPLOITATION – Montants en €

Chapitres	Libellés	CA 2017	CA 2018	évolution en %
70	Produits des services et du domaine	3 925	4 524	15,26%
77	Produits exceptionnels		1 202	
	TOTAL	3 925	5 726,44	45,88%

- **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	563 760 000,00	33 041 705,65	596 801 705,65	314 754 939,72	59 995 439,06	55 720 735,86	226 326 030,07

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	1 909 953,30	546 320,00	151 275,72	2 238 770,98

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	430 000,00	600 000,00	1 030 000,00	338 829,71	15 500,00	0,00	691 170,29

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	25 800 000,00	11 100 000,00	36 900 000,00	12 751 885,86	3 518 500,00	2 300 351,55	21 847 762,59

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

	SECTION DE FONCTIONNEMENT					
	FONCTIONNEMENT DEPENSES			FONCTIONNEMENT RECETTES		
	REELLES	ORDRES	TOTAL	REELLES	ORDRES	TOTAL
VILLE	188 874 842,53	24 685 829,03	213 560 671,56	259 677 084,47	920 073,57	260 597 158,04
C.F.A	3 448 433,42	74 786,63	3 523 220,05	3 409 173,82	55 682,00	3 464 855,82
CREMATORIUM	713 961,60	146 135,76	860 097,36	1 202 282,82	6 238,00	1 208 520,82
PORTS COMMUNAUX	7 271 492,48	1 291 345,93	8 562 838,41	11 360 117,08	8 271,00	11 368 388,08
PARKINGS	1 870,31	-	1 870,31	5 726,44	-	5 726,44
TOTAUX	200 310 600,34	26 198 097,35	226 508 697,69	275 654 384,63	990 264,57	276 644 649,20

	SECTION D'INVESTISSEMENT					
	INVESTISSEMENT DEPENSES			INVESTISSEMENT RECETTES		
	REELLES	ORDRES	TOTAL	REELLES	ORDRES	TOTAL
VILLE	114 059 501,58	7 334 777,88	121 394 279,46	89 350 718,87	31 100 533,34	120 451 252,21
C.F.A	530 740,59	69 171,15	599 911,74	256 627,08	88 275,78	344 902,86
CREMATORIUM	300 960,57	6 238,00	307 198,57	-	146 135,76	146 135,76
PORTS COMMUNAUX	3 024 110,94	513 320,72	3 537 431,66	879 412,87	1 796 395,65	2 675 808,52
PARKINGS	-	-	-	-	-	-
TOTAUX	117 915 313,68	7 923 507,75	125 838 821,43	90 486 758,82	33 131 340,53	123 618 099,35

	SECTIONS DE FONCTIONNEMENT ET D'INVESTISSEMENT					
	DEPENSES			RECETTES		
	REELLES	ORDRES	TOTAL	REELLES	ORDRES	TOTAL
TOTAUX	318 225 914,02	34 121 605,10	352 347 519,12	366 141 143,45	34 121 605,10	400 262 748,55

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

	Ch 012 - Charges de personnel			Effectifs permanents et non-permanents (31/12/N)		
	C.A. 2017	C.A. 2018	Evolution de C.A. à C.A.	C.A. 2017	C.A. 2018	Evolution de C.A. à C.A.
Budget principal Ville	104 123 816	103 784 492	-0,33%	2 466	2 450	-0,65%
C.F.A	2 648 866	2 503 542	-5,49%	65	61	-6,15%
Crématorium	340 077	362 516	6,60%	8	10	25,00%
Ports communaux	2 531 572	2 681 665	5,93%	41	42	2,44%
Parkings*	-	-		-	-	
TOTAUX	109 644 330	109 332 215	-0,28%	2 580	2 563	-0,66%

* Le budget annexe des parkings ne comptabilisait pas de charges de personnel en 2017 et en 2018 - Les effectifs ont été intégrés au 1er mars 2019, lors de la reprise en régie