

**NOTE DE PRESENTATION RETRACANT LES INFORMATIONS FINANCIERES
ESSENTIELLES – C.A. 2020
(Fiche établie en application de la loi n°2015-992 du 17 août 2015)**

• **Eléments de contexte**

- Les chiffres de la France en 2020 :
 - Croissance : -8,3%,
 - Inflation : 0,5%,
 - Taux de chômage : 8,0% de la population active.
- La ville de Cannes :
 - Nombre d'habitants : 75 046,
 - Nombre de résidences secondaires : 31 010.

• **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 poursuivant la diminution de l'encours de la dette de la Ville avec pour objectif d'être sous la barre des 200 M€ au 31/12/2020, objectif atteint avec un an d'avance au 31/12/2019 et encours de 196,48 M€ au 31/12/2020.

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

- Budget principal Ville

BUDGET PRINCIPAL VILLE – C.A. 2020 – Montants en €

	Investissement	Fonctionnement
Recettes de l'exercice	118 840 123	240 739 994
- Dépenses de l'exercice	-118 991 729	-206 425 363
= Résultat de l'exercice (+/excédent ; -/déficit)	-151 605	34 314 630
+ (excédent) ou - (déficit) antérieur reporté	-40 558 660	53 430 115
= Résultat de clôture (+/excédent ; -/déficit) hors Restes à Réaliser	-40 710 266	87 744 745
(+) ou (-) solde des Restes à Réaliser	-729 802	
= Résultat de clôture d'investissement (+/excédent ; -/besoin de financement) avec impact du solde des Restes à Réaliser	-41 440 067	87 744 745
Affectation du résultat d'exploitation si besoin de financement d'investissement		-41 440 067
Intégration du solde de clôture du S.I.A.A.T.R.		
= Résultat d'exploitation disponible après affectation		46 304 677

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT – Montants en €

Chapitres	Libellés	CA 2019	CA 2020	Evolution (en %)
011	Charges à caractère général	43 335 307	38 399 080	-11,39%
012	Charges de personnel et frais assimilés	105 127 578	105 443 019	0,30%
014	Atténuations de produits	4 538 555	4 811 580	6,02%
65	Autres charges de gestion courante	27 993 987	25 456 888	-9,06%
66	Charges financières	3 477 707	3 253 245	-6,45%
67	Charges exceptionnelles	4 081 305	9 590 559	N.S.
	TOTAL	188 554 440	186 954 371	-0,85%
	Achats divers Covid-19 et Exonération CFE		11 330 336	
	TOTAL HORS DEPENSES LIEES A LA CRISE SANITAIRE	188 554 440	175 624 035	-6,86%

* Non Significatif

RECETTES DE FONCTIONNEMENT – Montants en €

Chapitres	Libellés	CA 2019	CA 2020	évolution en %
73	Impôts et taxes (aucune variation des taux)	179 171 642	171 426 848	-4,32%
74	Dotations, subventions et participations	28 962 884	34 437 979	18,90%
75	Autres produits de gestion courante	11 239 863	7 834 269	-30,30%
70	Produits des services et du domaine	13 274 969	11 314 881	-14,77%
76	Produits financiers	4 054	3 282	-19,05%
013	Atténuations de charges	2 022 141	1 940 059	-4,06%
77	Produits exceptionnels	11 595 328	3 629 128	-68,70%
	TOTAL	246 270 882	230 586 446	-6,37%
	TOTAL A PERIMETRE IDENTIQUE HORS CESSIONS ET COMPENSATION ETAT POUR PERTES DE RECETTES LIEES A LA COVID-19	236 931 598	224 686 232	-5,17%

A périmètre identique, les dépenses diminuent de -6,86%, alors que les recettes diminuent de -5,17%, 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 2020	27,88%	17,50%	14,22%

DEPENSES D'INVESTISSEMENT – Montants en €

	CA 2019	CA 2020	évolution (en %)
Dépenses d'équipement	64 451 813	61 498 598	-4,58%
Subventions d'équipement versées	856 472	2 544 850	197,13%
Remboursement du capital des emprunts	14 370 265	14 074 633	-2,06%
Refinancement de dette		3 666 667	N.S.*
Remboursement subventions et participations		518 664	N.S.*
Dépôts et cautionnement, remboursement divers et prêts d'honneur versés aux étudiants	196 647	54 706	-72,18%
TOTAL (hors mouvements financiers)	79 875 197	82 358 117	3,11%
Mouvements financiers	25 058 167	22 361 444	-10,76%
TOTAL GENERAL	104 933 364	104 719 561	-0,20%

* Non Significatif

RECETTES D'INVESTISSEMENT – Montants en €

	CA 2019	CA 2020	évolution (en %)
Subventions d'équipement	3 599 208	4 285 903	19,08%
Fonds de compensation de la TVA	6 830 686	8 445 020	23,63%
Taxe d'aménagement et versement pour sous densité et dons et legs	371 993	651 848	75,23%
Amendes de police	3 230 909	2 961 818	-8,33%
Emprunts nouveaux	9 120 000	11 075 000	21,44%
Cautions versées et divers	181 512	22 592	-87,55%
Refinancement de la dette		3 666 667	N.S.*
Créances TVA	239 624	5 238	-97,81%
SOUS-TOTAL	23 573 933	31 114 087	31,99%
Affectation du résultat N-1	37 461 086	41 774 979	11,52%
SOUS-TOTAL (hors mouvements financiers)	61 035 019	72 889 066	19,42%
Mouvements financiers	25 058 167	22 361 444	-10,76%
TOTAL GENERAL	86 093 185	95 250 510	10,64%

* Non Significatif

EVOLUTION DE L'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNEL – Montant en K€

	2019 (en K€)	2020 (en K€)
Produits fonctionnement (avec op. fi et hors cessions)	239 846	230 000
- Dépenses fonctionnement (hors intérêts)	185 077	183 701
= Epargne de gestion	54 769	46 299
- intérêts bruts (op. de SWAP nette)	3 478	3 253
= Autofinancement Brut (ou CAF brute)	51 291	43 046
- remb. bruts du capital	14 370	14 075
= Autofinancement Net (ou CAF nette)	36 921	28 971

LE DESENETTEMENT SE POURSUIT

Entre le 1^{er} janvier 2014 et le 31 décembre 2020, la Ville s'est désendettée de 58,51 M€, ce qui permet d'atteindre 196,48 M€ d'encours de la dette au 31 décembre 2020.

La renégociation permanente de la dette a permis de ramener le taux moyen de l'encours de la dette de 2,25% en 2013 à 1,60% en 2020.

LES PRINCIPAUX RATIOS

- Dépenses réelles de fonctionnement/population : 2 491,20 €/habitant,
- Produit des impositions directes/population : 1 520,26 €/habitant,
- Recettes réelles de fonctionnement/population : 3 072,60 €/habitant,
- Dépenses d'équipement brut/population : 853,39 €/habitant,
- Encours de la dette/population : 2 618,14 €/habitant,
- DGF/population : 210,21 €/habitant,
- Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement : 56,40%,
- Dépenses de fonctionnement et remboursement dette en capital/recettes réelles de fonctionnement : 87,18%,
- Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonctionnement : 27,77%,
- Encours de la dette/recettes réelles de fonctionnement : 85,21%.

- Budget annexe du C.F.A.

BUDGET ANNEXE DU C.F.A. – C.A. 2020 – Montants en €

	Investissement	Fonctionnement
Recettes de l'exercice	404 729,77	3 763 304,91
- Dépenses de l'exercice	-422 178,05	-3 758 676,29
= Résultat de l'exercice (+/excédent ; -/déficit)	-17 448,28	4 628,62
+ (excédent) ou - (déficit) antérieur reporté	13 091,20	848 739,37
= Résultat de clôture (+/excédent ; -/déficit) hors Restes à Réaliser	-4 357,08	853 367,99
(+) ou (-) solde des Restes à Réaliser	12 905,68	
= Résultat de clôture d'investissement (+/excédent ; -/besoin de financement) avec impact du solde des Restes à Réaliser	8 548,60	
Affectation du résultat de fonctionnement si besoin de financement d'investissement		
= Résultat de fonctionnement disponible après affectation		853 367,99

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT – Montants en €

Chapitres	Libellés	CA 2019	CA 2020
011	Charges à caractère général	825 514	702 583
012	Charges de personnel et frais assimilés	2 609 055	2 715 183
65	Autres charges de gestion courante	239 569	252 645
67	Charges exceptionnelles	34 572	3 902
	TOTAL GENERAL	3 708 710	3 674 313

RECETTES DE FONCTIONNEMENT – Montants en €

Chapitres	Libellés	CA 2019	CA 2020
74	Dotations, subventions et participations	2 926 876	2 864 814
75	Autres produits de gestion courante	437 867	426 646
70	Produits des services et du domaine	262 168	277 861
013	Atténuations de charges	33 272	37 122
77	Produits exceptionnels	6 002	84 509
	TOTAL	3 666 185	3 690 952

DEPENSES D'INVESTISSEMENT – Montants en €

	CA 2019	CA 2020
Dépenses d'équipement	244 531	332 067
TOTAL	244 531	332 067
TOTAL A PERIMETRE IDENTIQUE *		

RECETTES D'INVESTISSEMENT – Montants en €

	CA 2019	CA 2020
F.C.T.V.A.	65 122	84 642
Subventions d'équipements reçues	322 109	217 967
TOTAL HORS AFFECTATION DU RESULTAT	387 231	302 609
Affectation du résultat N-1	0	0
TOTAL	387 231	302 609

- Budget annexe du Crématorium

BUDGET ANNEXE DU CREMATORIUM – C.A. 2020 – Montants en €

	Investissement	Fonctionnement
Recettes de l'exercice	165 410,50	1 237 030,14
- Dépenses de l'exercice	59 321,32	1 114 891,18
= Résultat de l'exercice (+/excédent ; -/déficit)	106 089,18	122 138,96
+ (excédent) ou - (déficit) antérieur reporté	78 723,05	1 553 521,25
= Résultat de clôture (+/excédent ; -/déficit) hors Restes à Réaliser	184 812,23	1 675 660,21
(+) ou (-) solde des Restes à Réaliser	-4 175,83	
= Résultat de clôture d'investissement (+/excédent ; -/besoin de financement) avec impact du solde des Restes à Réaliser	180 636,40	
Affectation du résultat de fonctionnement si besoin de financement d'investissement		0,00
= Résultat de fonctionnement disponible après affectation		1 675 660,21

DEPENSES D'EXPLOITATION- Montants en €

Chapitres	Libellés	CA 2019	CA 2020
011	Charges à caractère général	389 349	363 882
012	Charges de personnel et frais assimilés	394 044	411 123
65	Autres charges de gestion courante	73 529	73 676
67	Charges exceptionnelles	800	100 800
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations		
	TOTAL GENERAL	857 722	949 481
	TOTAL A PERIMETRE IDENTIQUE	856 922	848 681

RECETTES D'EXPLOITATION – Montants en €

Chapitres	Libellés	CA 2019	CA 2020
013	Atténuations de charges	0	107
70	Produits des services et du domaine	1 110 464	1 219 711
75	Autres produits de gestion courante	4 501	5 161
77	Produits exceptionnels	30 578	5 814
TOTAL	TOTAL	1 145 543	1 230 792
	TOTAL A PERIMETRE IDENTIQUE	1 114 965	1 224 872

DEPENSES D'INVESTISSEMENT – Montants en €

	CA 2019	CA 2020
Dépenses d'équipement	83 993	53 083
TOTAL	83 993	53 083

RECETTES D'INVESTISSEMENT – Montants en €

	CA 2019	CA 2020
Subvention d'investissement	0	0
TOTAL HORS AFFECTATION DU RESULTAT	0	0
Affectation du résultat N-1	67 740	67 740
TOTAL	0	67 740

- Budget des Ports Communaux

BUDGET ANNEXE DES PORTS COMMUNAUX – C.A. 2020 – Montants en €

	Investissement	Exploitation
Recettes de l'exercice	5 509 771,50	18 409 025,64
- Dépenses de l'exercice	-7 239 692,44	-18 626 293,11
= Résultat de l'exercice (+/excédent ; -/déficit)	-1 729 920,94	-217 267,47
+ (excédent) ou - (déficit) antérieur reporté	-3 067 870,04	7 026 000,85
= Résultat de clôture (+/excédent ; -/déficit) hors Restes à Réaliser	-4 797 790,98	6 808 733,38
(+) ou (-) solde des Restes à Réaliser	-138 708,12	
= Résultat de clôture d'investissement (+/excédent ; -/besoin de financement) avec impact du solde des Restes à Réaliser	-4 936 499,10	6 808 733,38
Affectation du résultat d'exploitation si besoin de financement d'investissement		-4 936 499,10
= Résultat d'exploitation disponible après affectation		1 872 234,28

DEPENSES D'EXPLOITATION – Montants en €

Chapitres	Libellés	CA 2019	CA 2020
011	Charges à caractère général	2 469 324	2 899 486
012	Charges de personnel et frais assimilés	2 709 724	2 643 337
65	Autres charges de gestion courante	1 791 156	9 842 068
66	Charges financières	2 253	167
67	Charges exceptionnelles	343 140	280 137
68	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	67 851	59 556
69	Impôts sur les bénéfices et assimilés		1 252 159
TOTAL		7 383 448	16 976 909
TOTAL A PERIMETRE IDENTIQUE*		7 315 597	7 298 681

*hors dépenses nouvelles, provisions, impôt sur les sociétés, créances éteintes et irrécouvrables

RECETTES D'EXPLOITATION – Montants en €

Chapitres	Libellés	CA 2019	CA 2020
75	Autres produits de gestion courante	3 445 842	2 521 091
70	Produits des services et du domaine	7 248 235	7 428 206
76	Produits financiers	35 000	32 500
13	Atténuations de charges	144 794	124 541
77	Produits exceptionnels	114 002	76 957
78	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	38 672	8 197 479
TOTAL		11 026 546	18 380 775
TOTAL A PERIMETRE IDENTIQUE*		10 873 871	10 106 338

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

DEPENSES D'INVESTISSEMENT – Montants en €

	CA 2019	CA 2020
Dépenses d'équipement	4 497 382	6 857 127
Remboursement du capital des emprunts	116 667	93 088
Participations et créances rattachées à des participations		32 500
TOTAL	4 614 049	6 982 715

RECETTES D'INVESTISSEMENT - Montants en €

	CA 2019	CA 2020
Subvention d'investissement	13 709	11 290
Dotations, fonds divers et réserves		50 000
Dépôts et cautionnement		83
TOTAL HORS AFFECTATION DU RESULTAT	13 709	61 372
Affectation du résultat N-1	1 719 905	3 570 289
TOTAL	1 733 614	3 631 661

- Encours de la dette au 31/12/2020 : 162 500 €.

- Budget des parkings

BUDGET ANNEXE DES PARKINGS AMENAGES – C.A. 2020 – Montants en €

	Investissement	Exploitation
Recettes de l'exercice	497 304,00	4 433 352,10
- Dépenses de l'exercice	-797 214,21	-4 780 446,32
= Résultat de l'exercice (+/excédent ; -/déficit)	-299 910,21	-347 094,22
+ (excédent) ou - (déficit) antérieur reporté	3 910 078,84	567 206,31
= Résultat de clôture (+/excédent ; -/déficit) hors Restes à Réaliser	3 610 168,63	220 112,09
(+) ou (-) solde des Restes à Réaliser	-239 904,44	
= Résultat de clôture d'investissement (+/excédent ; -/besoin de financement) avec impact du solde des Restes à Réaliser	3 370 264,19	
Affectation du résultat d'exploitation si besoin de financement d'investissement		0,00
= Résultat d'exploitation disponible après affectation		220 112,09

DEPENSES D'EXPLOITATION – Montants en €

Chapitres	Libellés	CA 2019 (10 mois)	CA 2020 (12 mois)
011	Charges à caractère général	1 156 995	1 586 937
012	Charges de personnel et frais assimilés	1 646 496	1 910 147
65	Autres charges de gestion courante	422	336 426
66	Charges financières	8 812	13 811
67	Charges exceptionnelles	2 867	3 801
68	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	649 683	300 000
69	Impôt sur les bénéfices	455 000	132 020
	TOTAL	3 920 275	4 283 142
	TOTAL A PERIMETRE IDENTIQUE*	2 815 592	3 360 479,30

*hors dépenses nouvelles, provisions, impôt sur les sociétés, créances éteintes et irrécouvrables

RECETTES D'EXPLOITATION – Montants en €

Chapitres	Libellés	CA 2019 (10 mois)	CA 2020 (12 mois)
75	Autres produits de gestion courante	11 881	16 508
70	Produits des services et du domaine	4 829 974	4 316 404
013	Atténuations de charges	17 894	60 023
77	Produits exceptionnels		40 417
	TOTAL HORS RESULTAT ANTERIEUR REPORTE	4 859 749	4 433 352
	Résultat antérieur reporté		567 206
	TOTAL	4 859 749	5 000 558

DEPENSES D'INVESTISSEMENT – Montants en €

	CA 2019 (10 mois)	CA 2020 (12 mois)
Dépenses d'équipement	1 133 838	492 693
Emprunts et dettes assimilées		304 521
TOTAL	1 133 838	797 214

RECETTES D'INVESTISSEMENT – Montants en €

	CA 2019 (10 mois)	CA 2020 (12 mois)
Emprunts et dettes assimilées	4 665 000	
TOTAL HORS AFFECTATION DU RESULTAT	4 665 000	
Affectation du résultat N-1		
TOTAL	4 665 000	0

- Encours de la dette au 31/12/2020 : 4 360 478,83 €.

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

BUDGET PRINCIPAL VILLE

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)
688 835 000,00	47 650 476,13	736 485 476,13	382 356 813,18	54 156 977,78	49 715 185,93	304 413 477,02

BUDGET ANNEXE DU C.F.A.

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)
4 300 000,00	0,00	4 300 000,00	2 211 891,45	365 000,00	271 888,42	1 816 220,13

BUDGET ANNEXE DU CREMATORIUM

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)
1 030 000,00	0,00	1 030 000,00	353 078,56	500 000,00	21 119,90	655 801,54

BUDGET ANNEXE DES PORTS COMMUNAUX

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)
39 350 000,00	1 320 000,00	40 670 000,00	18 528 274,06	6 150 000,00	5 571 386,83	16 570 339,11

- Présentation consolidée du budget principal et des budgets annexes

	SECTION DE FONCTIONNEMENT					
	FONCTIONNEMENT DEPENSES			FONCTIONNEMENT RECETTES		
	REELLES	ORDRE	TOTAL	REELLES	ORDRE	TOTAL
VILLE	186 954 370,66	19 470 992,76	206 425 363,42	230 586 446,16	10 153 547,39	240 739 993,55
C.F.A	3 674 313,48	84 362,81	3 758 676,29	3 690 951,69	72 353,22	3 763 304,91
CREMATORIUM	949 480,68	165 410,50	1 114 891,18	1 230 792,14	6 238,00	1 237 030,14
PORTS COMMUNAUX	16 976 909,04	1 649 384,07	18 626 293,11	18 380 774,64	28 251,00	18 409 025,64
PARKINGS	4 283 142,32	497 304,00	4 780 446,32	4 433 352,10	-	4 433 352,10
TOTAUX	212 838 216,18	21 867 454,14	234 705 670,32	258 322 316,73	10 260 389,61	268 582 706,34

	SECTION D'INVESTISSEMENT					
	INVESTISSEMENT DEPENSES			INVESTISSEMENT RECETTES		
	REELLES	ORDRE	TOTAL	REELLES	ORDRE	TOTAL
VILLE	104 719 561,30	14 272 167,63	118 991 728,93	95 250 510,46	23 589 613,00	118 840 123,46
C.F.A	332 067,11	90 110,94	422 178,05	302 609,24	102 120,53	404 729,77
CREMATORIUM	53 083,32	6 238,00	59 321,32	-	165 410,50	165 410,50
PORTS COMMUNAUX	6 982 714,78	256 977,66	7 239 692,44	61 372,10	1 878 110,73	1 939 482,83
PARKINGS	797 214,21	-	797 214,21	-	497 304,00	497 304,00
TOTAUX	112 884 640,72	14 625 494,23	127 510 134,95	95 614 491,80	26 232 558,76	121 847 050,56

	SECTIONS DE FONCTIONNEMENT ET D'INVESTISSEMENT					
	DEPENSES			RECETTES		
	REELLES	ORDRE	TOTAL	REELLES	ORDRE	TOTAL
TOTAUX	325 722 856,90	36 492 948,37	362 215 805,27	353 936 808,53	36 492 948,37	390 429 756,90

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

	Ch 012 - Charges de personnel			Effectifs permanents et non-permanents (31/12/N)		
	C.A. 2019	C.A. 2020	Evolution de C.A. à C.A.	C.A. 2019	C.A. 2020	Evolution de C.A. à C.A.
Budget principal Ville	105 127 578	105 443 019	0,30%	2 455	2 450	-0,20%
C.F.A	2 609 055	2 715 183	4,07%	68	65	-4,41%
Crématorium	394 044	411 123	4,33%	10	9	-10,00%
Ports communaux	2 709 724	2 643 337	-2,45%	41	40	-2,44%
Parkings*	1 646 496	1 910 147	N.S.	46	42	-8,70%
TOTAUX	112 486 897	113 122 809	0,57%	2 620	2 606	-0,53%

* Le budget annexe des parkings comptabilisait des charges de personnel en 2019 pour 10 mois d'exploitation - Les effectifs ont été intégrés au 1er mars 2019, lors de la reprise en régie .