



[PRESENTATION DU BUDGET 2019

POINT PRESSE

MARDI 19 MARS 2019]

PRESENTATION DE L'EQUILIBRE GENERAL DU BUDGET 2019 – VILLE DE CAEN

DEPENSES

OBJET	BP 2018	BP 2019	Structure	Ev°2019/2018
FONCTIONNEMENT	135 093 521	134 279 632	69%	-0,6%
opérations réelles	127 340 022	125 790 848	65%	-1,2%
opérations d'ordre	7 753 499	8 488 784		9,5%
INVESTISSEMENT	55 165 736	59 588 406	31%	8,0%
opérations réelles	43 865 736	49 288 406	25%	12,4%
Mouvements neutres (mixtes)	10 000 000	9 000 000		-10,0%
opérations d'ordre	1 300 000	1 300 000		0,0%
TOTAL DEPENSES	190 259 257	193 868 038	100%	1,9%
opérations réelles	171 205 758	175 079 254	90%	2,3%
Mouvements neutres (mixtes)	10 000 000	9 000 000		-10,0%
opérations d'ordre	9 053 499	9 788 784		8,1%

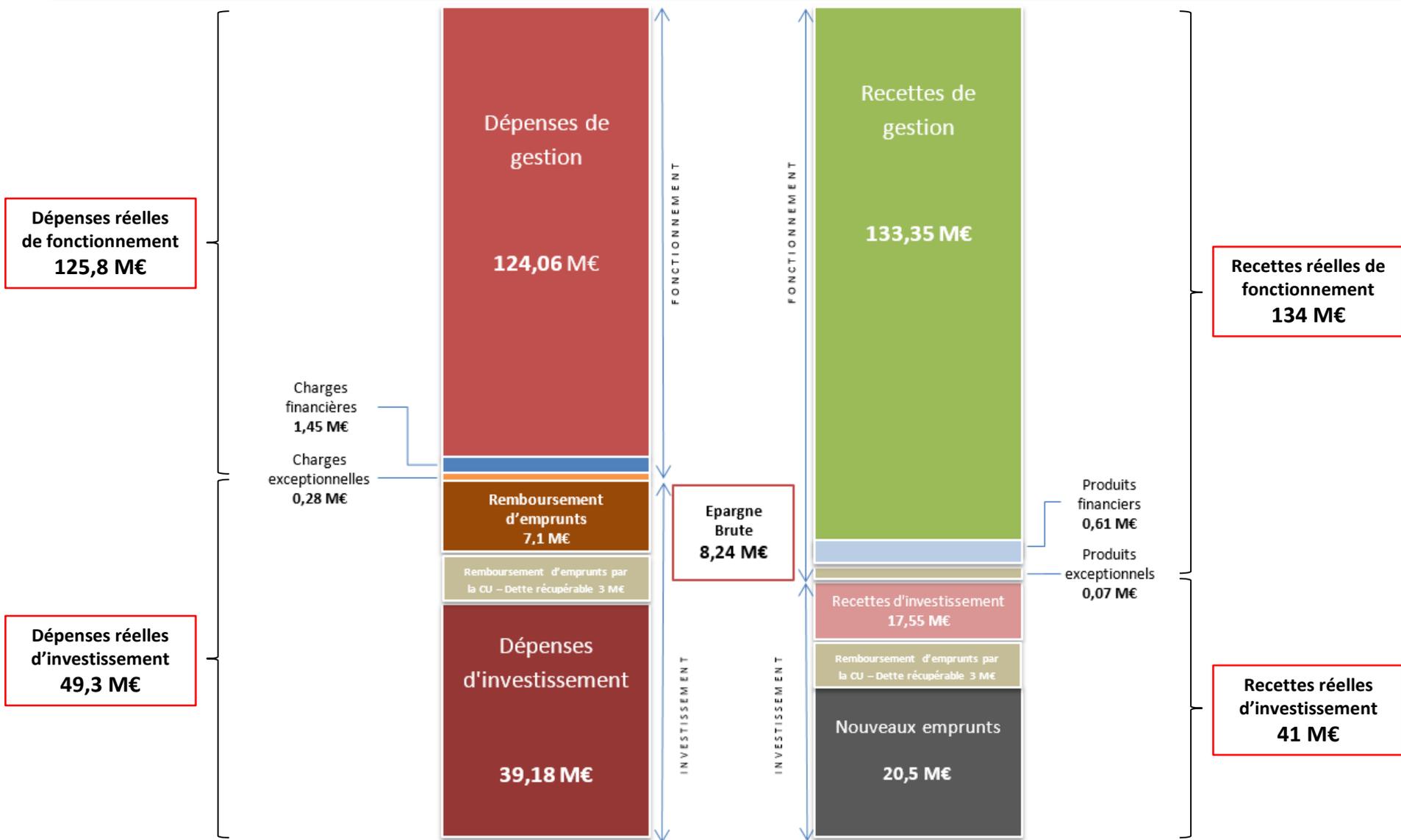
RECETTES

FONCTIONNEMENT	135 093 521	134 279 632	69%	-0,6%
opérations réelles	134 843 521	134 029 632	69%	-0,6%
opérations d'ordre	250 000	250 000		0,0%
INVESTISSEMENT	55 165 736	59 588 406	29%	8,0%
opérations réelles	36 362 237	41 049 622	21%	12,9%
Mouvements neutres (mixtes)	10 000 000	9 000 000		-10,0%
opérations d'ordre	8 803 499	9 538 784		8,4%
TOTAL RECETTES	190 259 257	193 868 038	98%	1,9%
opérations réelles	171 205 758	175 079 254	90%	2,3%
Mouvements neutres (mixtes)	10 000 000	9 000 000		-10,0%
opérations d'ordre	9 053 499	9 788 784		8,1%

COMMENTAIRES :

- Un budget équilibré à 194 M€ (ordre et réelles).
- 125,8 M€ en dépenses réelles de fonctionnement et 49,29 M€ en dépenses réelles d'investissement
- 134 M€ en recettes réelles de fonctionnement et 41 M€ en recettes réelles d'investissement
- Les opérations d'ordre représentent principalement les dotations aux amortissements et le virement à la section d'investissement. Ces opérations sont neutres pour l'équilibre général du budget.

PRESENTATION DE L'EQUILIBRE GENERAL DU BUDGET 2019 – VILLE DE CAEN



COMMENTAIRES :

- Une épargne brute à 8,24 M€.
- Un recours prévisionnel à l'emprunt de 20,5 M€.

FONCTIONNEMENT – LES DEPENSES REELLES

Chapitre	Dépenses	BP 2018	BP 2019	Ev° BP2019/BP2018
Opérations réelles				
011	Charges à caractères général	22 329 970	22 008 393	-1.4%
	<i>dont FPS</i>	1 470 000	0	-100.0%
	<i>dont charges à caractères général hors FPS</i>	20 859 970	22 008 393	5.5%
012	Charges de personnel et frais assimilés	44 647 000	44 579 500	-0.2%
014	Atténuations des produits	24 880 000	25 497 650	2.5%
	<i>dont attribution de compensation</i>	24 700 000	24 843 650	0.6%
	<i>dont FPS</i>	0	470 000	
65/656	Autres charges de gestion courante	33 880 152	31 977 305	-5.6%
	<i>dont subvention au CCAS</i>	13 935 000	12 575 000	-9.8%
66	Charges financières	1 425 000	1 450 000	1.8%
67	Charges exceptionnelles	177 900	278 000	56.3%
Total dépenses réelles		127 340 022	125 790 848	-1.2%

- **augmentation significative du prix des énergies** (renouvellement du marché de fourniture d'énergie) : **+ 332 k€**
- **augmentation des coûts de la restauration scolaire** : **+ 362 k€**

augmentation de la masse salariale de 3,5% par rapport au réalisé estimé 2018 :

- GVT : + 290 k€
- titres restaurant : +691 k€
- monétisation des CET : + 200 k€
- mise en place l'Indemnité Kilométrique Vélo (IKV) : + 14,4 k€

COMMENTAIRES :

- Des dépenses réelles en baissent de 1,2%,
- A périmètre constant, les dépenses réelles sont en très légère hausse de 0,4%,

FONCTIONNEMENT – LES RECETTES REELLES

Chapitre	Recettes	BP 2018	BP 2019	Ev° BP2019/BP2018
Opérations réelles				
70	Produits des services, du domaine et ventes	12 517 647	15 849 860	26.6%
	<i>dont FPS</i>	1 700 000	700 000	-58.8%
	<i>dont droits de stationnement</i>		4 167 100	
	<i>dont produits des services hors FPS et droits de stationnement</i>	10 817 647	10 982 760	1.5%
73	Impôts et taxes	82 579 100	78 833 130	-4.5%
	<i>dont droits de stationnement</i>	3 987 100		
	<i>dont impôts et taxes hors droits de stationnement</i>	78 592 000	78 833 130	0.3%
74	Dotations, subventions et participations	36 004 274	34 952 289	-2.9%
75	Autres produits de gestion courante	1 934 000	2 286 003	18.2%
013	Atténuations de charges	1 082 000	1 427 900	32.0%
76	Produits financiers	688 000	606 950	-11.8%
77	Produits exceptionnels	38 500	73 500	90.9%
Total recettes réelles		134 843 521	134 029 632	-0,6%
Autofinancement prévisionnel		7 503 499	8 238 784	9.8%

COMMENTAIRES :

- Des recettes réelles **en baisse** de **0,6 %** et **stable** à périmètre constant.
- Les recettes réelles **en hausse** concernent :
 - les impôts et taxes (à périmètre constant) + 0,6 %
 - les produits des services, du domaine et ventes (à périmètre constant) + 1,5 %
 - les autres produits de gestion courante + 18,2 %
 - les atténuations de charges + 32 %
- Les recettes réelles **en baisse** concernent :
 - les dotations, subventions et participations (dont transfert au CCAS) - 2,9 %

FONCTIONNEMENT – LES RECETTES REELLES

		OBJET	BP 2018	BP 2019	Ev°2019/2018
FISCALITE DIRECTE		Taxe d'habitation - TH	29 351 528	29 504 600	0,5%
		Taxe foncière sur les propriétés bâties - TFPB	39 487 975	39 852 300	0,9%
		Taxe foncière sur les propriétés non bâties - TFPNB	98 606	93 100	-5,6%
		Rôles supplémentaires de TH, TFPB, TFPNB	125 000	125 000	0,0%
		Taxe sur les pylônes électriques	11 000	14 500	31,8%
		Taxe sur les friches commerciales	2 000	2 000	0,0%
		<i>Ss-total fiscalité directe</i>	69 076 109	69 591 500	0,7%

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Taxe d'habitation	17.34%	17.34%	17.17%	17.00%	16.83%	16.66%	16.49%
Taxe foncière (bâti)	30.73%	30.73%	30.42%	30.12%	29.82%	29.52%	29.22%
Taxe foncière (non bâti)	31.86%	31.86%	31.54%	31.22%	30.91%	30.60%	30.29%

L'ENGAGEMENT DE BAISSÉ
DES TAUX POURSUIVI EN 2019
- 1 %

COMMENTAIRES :

➤ Fiscalité directe + 0,7% :

- **Taxe d'habitation (TH) : hausse de 0,5% par rapport au BP2018** - évolution des bases fiscales +1,3%
- **Taxe foncière des propriétés bâties (TFPB) : hausse de 0,9% par rapport au BP2018** - évolution des bases fiscales de +1,5%

Focus sur les dispositifs d'allègement de la taxe d'habitation

L'article 5 de la loi de finances pour 2018 a prévu un allègement progressif de la TH pour les seules résidences principales pour environ 80% des foyers (sous condition de revenus).

En 2018, première année de mise en place de la réforme, la cotisation de TH qui est restée à charge des foyers éligibles, après application éventuelle des plafonnements et exonérations existants, a été réduite de 30%.

Pour la Ville, cela s'est traduit par un montant de dégrèvement (soit 30%) s'élevant à 4 744 815 €, correspondant à 29 601 logements d'habitation soit une moyenne de 160 € par logement.

En termes de recettes fiscales, le dispositif a été neutre pour la ville puisque l'État a pris en charge l'intégralité du montant du dégrèvement qui a représenté 16% du produit total de la TH 2018.

Pour 2019, deuxième année de mise en place de la réforme, la cotisation de TH des foyers éligibles sera réduite de 65%. Ce dégrèvement sera à nouveau intégralement pris en charge par l'État.

INVESTISSEMENT – LES DEPENSES REELLES

Chapitre	Dépenses	BP 2018	BP 2019	Ev° BP 2019/BP 2018
Opérations réelles				
DEPENSES D'EQUIPEMENT		33 838 636	39 178 406	15,8%
Dépenses d'équipement gérées en AP et opérations d'équipement		33 838 636	39 178 406	15,8%
	Opérations individualisées	27 437 936	32 579 256	18,7%
	Programmes annuels	6 400 700	6 599 150	3,1%
DEPENSES FINANCIERES		10 027 100	10 110 000	0,8%
10	Dotations, fonds divers et réserves	100 000	100 000	0,0%
16	Emprunts et dettes assimilées	9 927 100	10 010 000	0,8%
Total dépenses réelles		43 865 736	49 288 406	12,4%

COMMENTAIRES :

- **Dépenses d'équipement 39,2 M€** contre 33,8 M€ en 2018
- **Dépenses financières 10 M€** de remboursement d'emprunts contre 9,9 M€ de remboursement d'emprunts en 2018

INVESTISSEMENT – LES DEPENSES REELLES

Au titre de la précédente programmation (CP 2019 : 3,8 M€)

(EN k€)	TOTAL ENVELOPPE 2016/2021	CREDITS 2019
Quartier Lorge	10 357	650
Crèche Martin	3 080	1 324
Réserve foncière	4 883	1 300
Aménagement presqu'île Rives de l'Orne	7 232	152
Logement : soutien particuliers	1 060	119
Soutien opérateurs logement social	822	80
Aménagement espaces publics ANRU	4 125	72

INVESTISSEMENT – LES DEPENSES REELLES

Au titre de la nouvelle programmation (CP 2019 : 28,8M€)

(EN k€)	TOTAL ENVELOPPE 2016/2021	CREDITS 2019
Aménagement centre-ville	15 865 000	4 955 000
Equipements sportifs	16 195 109	3 846 000
<i>dont saint jean Eudes - équipement jeunesse et sport</i>	4 200 000	1 150 000
<i>dont base nautique</i>	1 550 000	921 000
Théâtre des cordes	4 715 680	2 673 200
MJC Venoix	3 800 000	1 600 000
Groupe scolaire Lemière	4 510 000	1 500 000
MJC Guérinière	1 850 000	1 500 000
Acquisitions hors EPFN	3 372 072	1 500 000
Restauration du château - schéma directeur	8 671 995	1 398 000
Aménagement, accessibilité et restructuration du patrimoine	6 034 013	1 150 000
Extension du crematorium	1 555 000	1 118 000
Démolitions	1 854 745	1 100 000
Eclairage public - réduction consommations	4 800 000	1 000 000
Quartier chemin vert	2 965 603	843 000
Travaux DSP Mémorial	3 003 079	760 000
Pôle enfance Authie Nord	8 830 000	580 000
Aménagement & développement numérique	3 382 108	565 000
Travaux d'aménagement en accompagnement la nouvelle ligne de tram	4 066 236	530 000
Aménagement des berges de l'Odon	562 000	342 000
Aménagement complexe d'Ornano	3 150 000	200 000
Halle des granges	260 000	180 000

Les principaux investissements 2019

Ville de Caen

Principaux investissements pour 2019



Aménagement du boulevard Maréchal Leclerc / Livraison printemps 2019
1 500 000€ en 2019 (7 100 000€)



© Attica

Aménagement de la place de la République / Livraison automne 2019
3 420 000€ en 2019 (7 450 000€)



© Attica

Aménagement de la place de la République / Livraison été 2019
3 420 000€ en 2019 (7 450 000€)



© Attica

Halle sportive Saint-Jean-Eudes / Livraison 2020
1 150 000€ en 2019 (4 200 000€)



© BERNARD LEPOURRY-BERNARD architectes associés

Base nautique Bertrand-GENARD / Livraison été 2019
921 000€ en 2019 (1 550 000€)



Illustration : www.images-in-situ.fr - visuel non contractuel

© Images In Situ

Théâtre des Cordes / Livraison octobre 2019
2 673 200€ en 2019 (4 715 680€)



© Maria Godlewska Architecture

Théâtre des Cordes / Livraison octobre 2019
2 673 200€ en 2019 (4 715 680€)



MJC Venoix / Livraison été 2020
1 600 000 en 2019 (3 800 000€)



© Studio 02

MJC Venois / Livraison été 2020
1 600 000 en 2019 (3 800 000€)



MJC Guérinière / Livraison décembre 2019
1 500 000€ en 2019 (1 850 000€)



© Boisroux Peeters Architectes Associés

Groupe scolaire Lemière / Livraison septembre 2020
1 500 000€ en 2019 (4 510 000€)



© François Decaëns – Ville de Caen

Aménagement paysager du Château et mise en lumière des remparts / Livraison décembre 2019
1 398 000€ en 2019 (8 671 995€)



Aménagement paysager du Château et mise en lumière des remparts / Livraison décembre 2019
1 398 000€ en 2019 (8 671 995€)



EVOLUTION DES TAUX DE FISCALITE SUR LA PERIODE 2008/2013

	2008	2009	2009	2010	2011	2012	2013
Taxe d'Habitation	16.28%	17.34%	17.34%	17.34%	17.34%	17.34%	17.34%
Taxe sur le foncier bâti	28.85%	30.73%	30.73%	30.73%	30.73%	30.73%	30.73%
Taxe sur le foncier non bâti	29.92%	31.86%	31.86%	31.86%	31.86%	31.86%	31.86%

+6,5 %

EVOLUTION DES TAUX DE FISCALITE SUR LA PERIODE 2014/2019

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Taxe d'Habitation	17.34%	17.17%	17.00%	16.83%	16.66%	16.49%
Taxe sur le foncier bâti	30.73%	30.42%	30.12%	29.82%	29.52%	29.22%
Taxe sur le foncier non bâti	31.86%	31.54%	31.22%	30.91%	30.60%	30.29%

L'ENGAGEMENT
DE BAISSÉ
DES TAUX CONFIRMÉ
-1%

-1 %

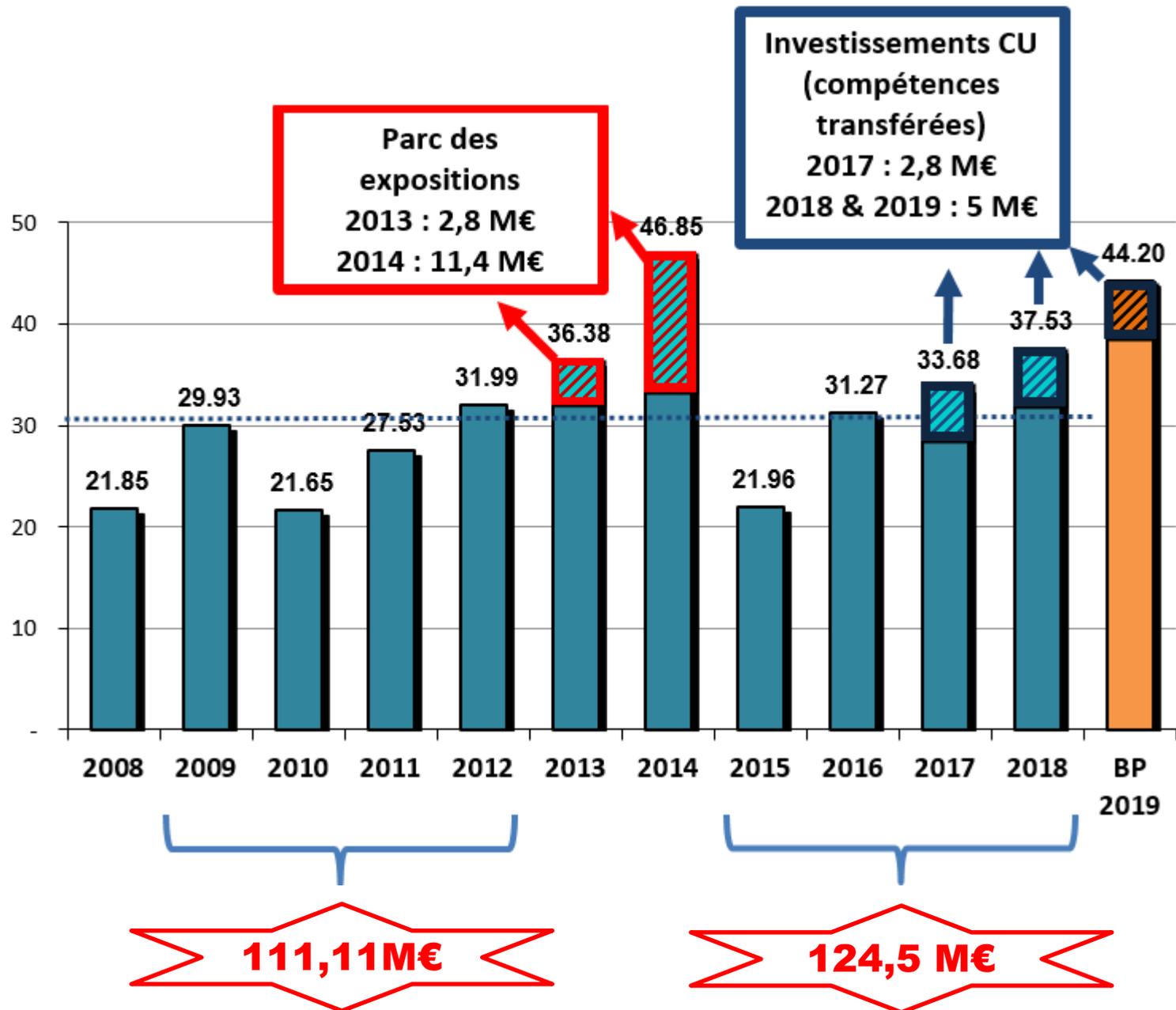
-1 %

-1 %

-1 %

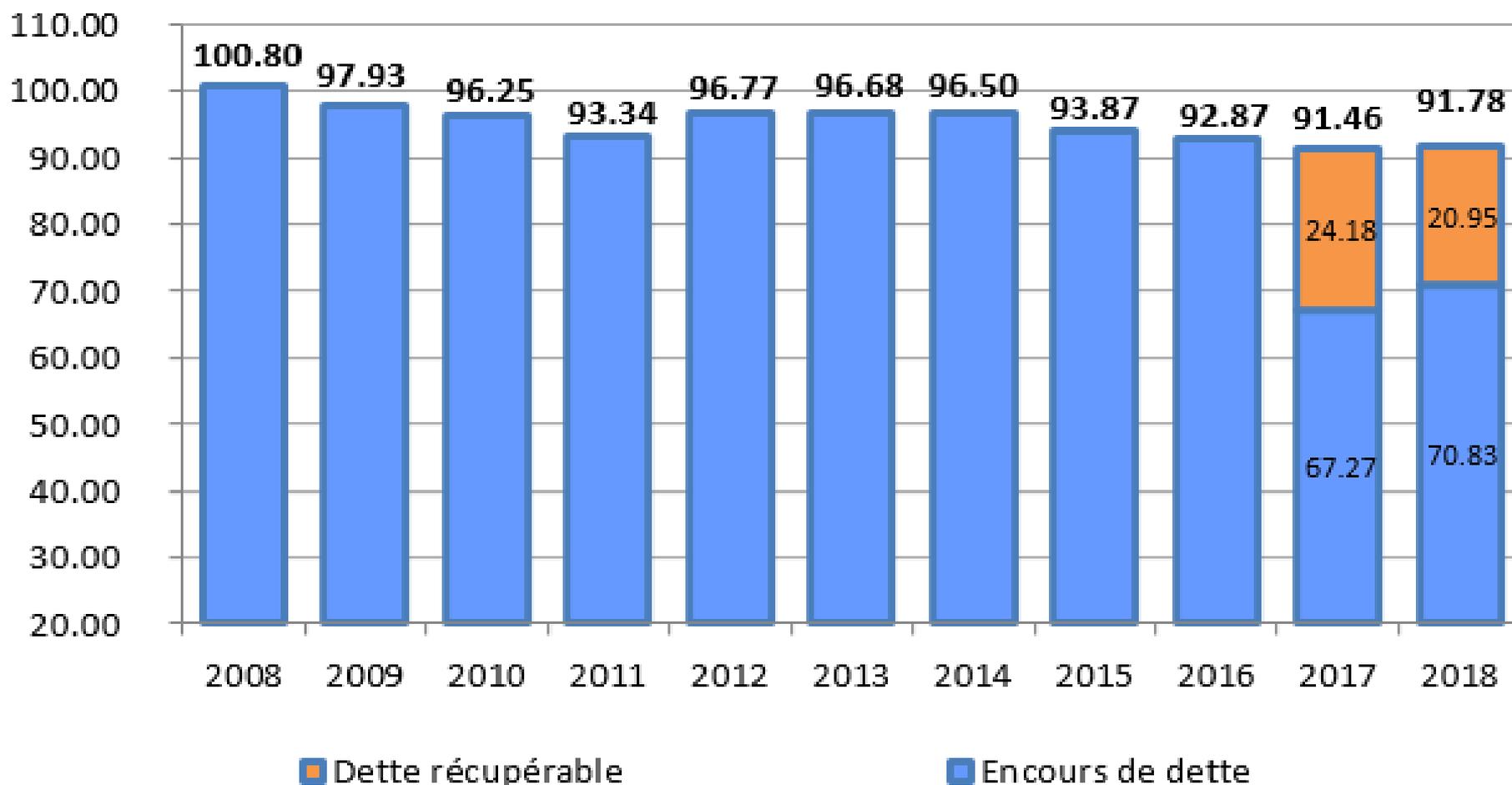
-1 %

CONCLUSION - EVOLUTION DU NIVEAU D'INVESTISSEMENT (M€)



CONCLUSION - DETTE

Encours de dette en million d'euros au 31/12





MERCI DE VOTRE ATTENTION