



EXERCICE 2025

BUDGET PRIMITIF 2025

Synthèse budgétaire et financière



leHavre

SOMMAIRE

BUDGET VILLE DU HAVRE, PRINCIPAL ET ANNEXES

- Répartition des budgets ville par politiques publiques
- Programme d'équipement de la ville
- Répartition du programme d'équipement

P.2

P.4

P.5

P.6

BUDGET PRINCIPAL – INFORMATIONS GENERALES

- Budget principal
- Recettes
- Dépenses
- Equilibre budgétaire des sections investissement et fonctionnement

P.8

P.9

P.11

P.13

SECTION INVESTISSEMENT DU BUDGET PRINCIPAL

- Recettes d'investissement
- Dépenses d'investissement

P.15

P.16

SECTION FONCTIONNEMENT DU BUDGET PRINCIPAL

- **Structure de la section de fonctionnement – Recettes**
- Dotations de l'état
- Dotations communautaires

P.18

P.19

P.20

- Recettes non fiscales P.21
- Impôts indirects P.22
- **Structure de la section de fonctionnement – Dépenses** P.23
- Personnel P.24
- Activités des services municipaux P.25
- Subventions et participations P.26
- Répartition des dépenses de fonctionnement P.27

ENCOURS DE DETTE ET ANNUITES D'EMPRUNTS

- Endettement P.29
- Gestion du risque de taux P.30

IMPOTS DIRECTS LOCAUX

- Base d'imposition et taux d'imposition P.32

BUDGETS ANNEXES

- Budgets annexes de la ville du Havre P.34

LEXIQUE

P.36

BUDGETS VILLE DU HAVRE

Principal + annexe

BUDGETS VILLE DU HAVRE

PRINCIPAL + ANNEXES

(En millions d'euros courants)

BUDGET	SECTION	2024	2025	VARIATION
Budget principal	section d'investissement	86,61 M€	93,33 M€	7,8%
	section de fonctionnement	224,68 M€	233,42 M€	3,9%
	<i>TOTAL BUDGET PRINCIPAL</i>	<i>311,29 M€</i>	<i>326,75 M€</i>	<i>5,0%</i>
Budgets annexes	section d'investissement	4,03 M€	2,19 M€	-45,7%
	section de fonctionnement	7,68 M€	4,91 M€	-36,1%
	<i>TOTAL BUDGETS ANNEXES</i>	<i>11,71 M€</i>	<i>7,10 M€</i>	<i>-39,4%</i>
Budgets ville du Havre	section d'investissement	90,64 M€	95,52 M€	5,4%
	section de fonctionnement	232,36 M€	238,33 M€	2,6%
	TOTAL BUDGETS VILLE DU HAVRE	323,00 M€	333,85 M€	3,4%

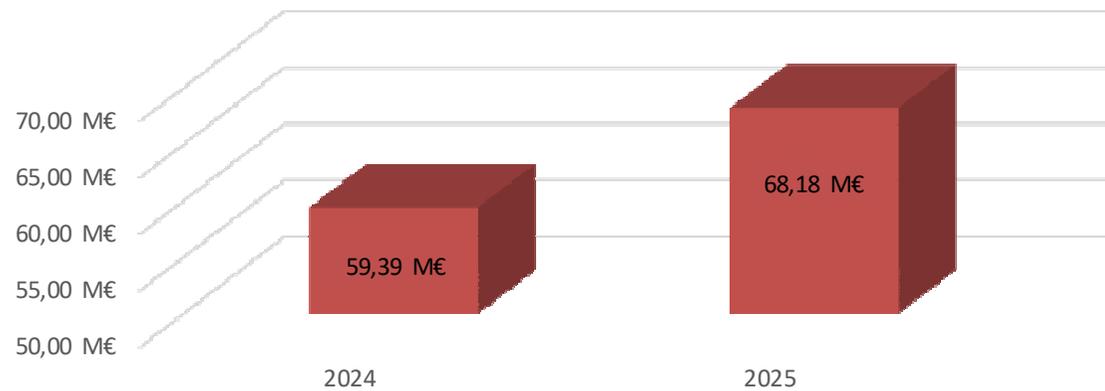
REPARTITION DES BUDGETS PAR POLITIQUES PUBLIQUES

(En millions d'euros courants)

POLITIQUES PUBLIQUES	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT	TOTAL	PART RELATIVE
Education et jeunesse	46,38 M€	7,70 M€	54,08 M€	18,6%
Petite enfance et famille	11,47 M€	0,24 M€	11,71 M€	4,0%
Proximité et service à l'utilisateur	8,16 M€	0,96 M€	9,12 M€	3,2%
Opérations d'aménagement urbain	10,71 M€	6,44 M€	17,15 M€	5,9%
Qualité et sécurité des espaces publics	36,59 M€	10,32 M€	46,91 M€	16,1%
Culture et patrimoine	31,00 M€	15,13 M€	46,13 M€	15,9%
Sport et nautisme	16,64 M€	14,16 M€	30,80 M€	10,6%
Solidarités humaines et territoriales	16,77 M€	0,64 M€	17,41 M€	6,0%
Pilotage et moyens de la collectivité	44,65 M€	12,59 M€	57,24 M€	19,7%
TOTAL	222,37 M€	68,18 M€	290,55 M€	100%
<i>Opérations financières</i>	<i>15,96 M€</i>	<i>27,34 M€</i>	<i>43,30 M€</i>	

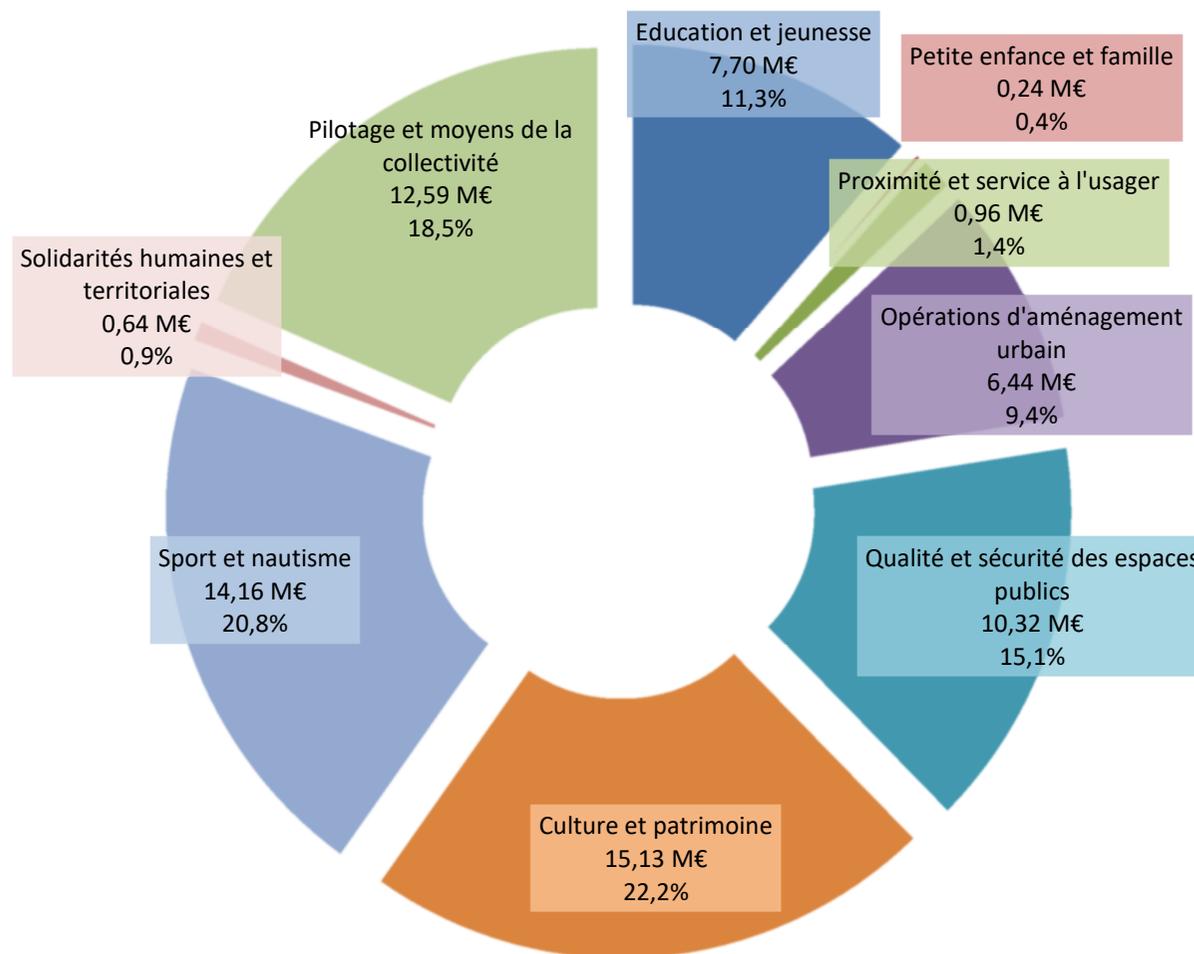
PROGRAMME D'EQUIPEMENT 2025 (dont subventions d'équipement)

Programme d'équipement en M€



Variation 2024-2025 : **14,8 %**

REPARTITION DU PROGRAMME D'EQUIPEMENT 2025 PAR POLITIQUES PUBLIQUES

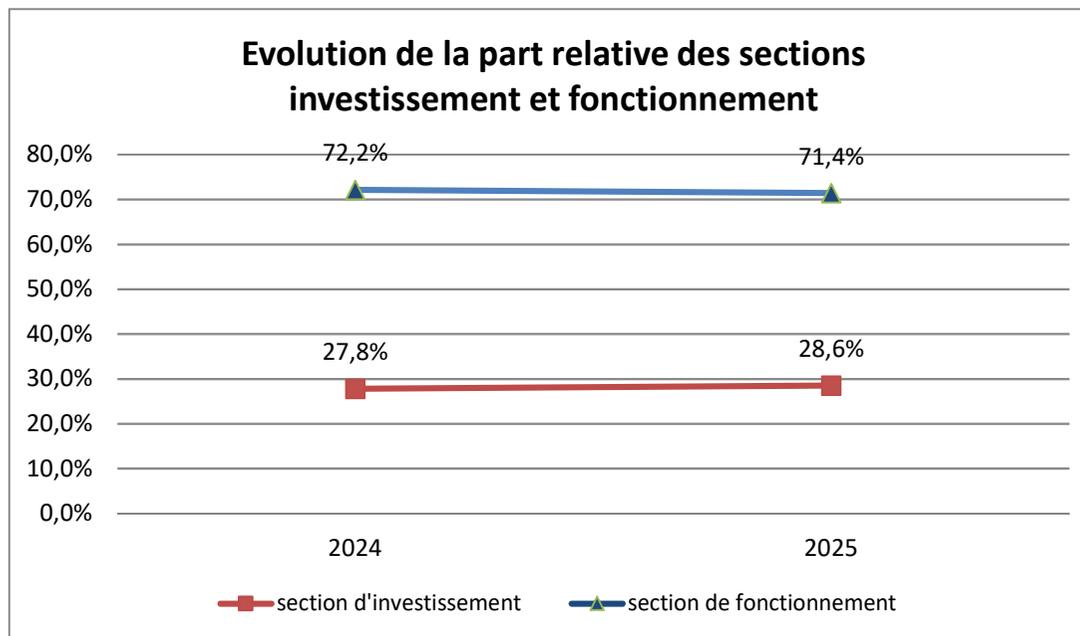


Budget principal et budgets annexes 2025

BUDGET PRINCIPAL

Informations générales

STRUCTURE GENERALE DU BUDGET PRINCIPAL



Section	2024	2025
Section d'investissement	86,61 M€	93,33 M€
Section de fonctionnement	224,68 M€	233,42 M€
TOTAL BUDGET PRINCIPAL	311,29 M€	326,75 M€

STRUCTURE GENERALE DU BUDGET PRINCIPAL

Recettes

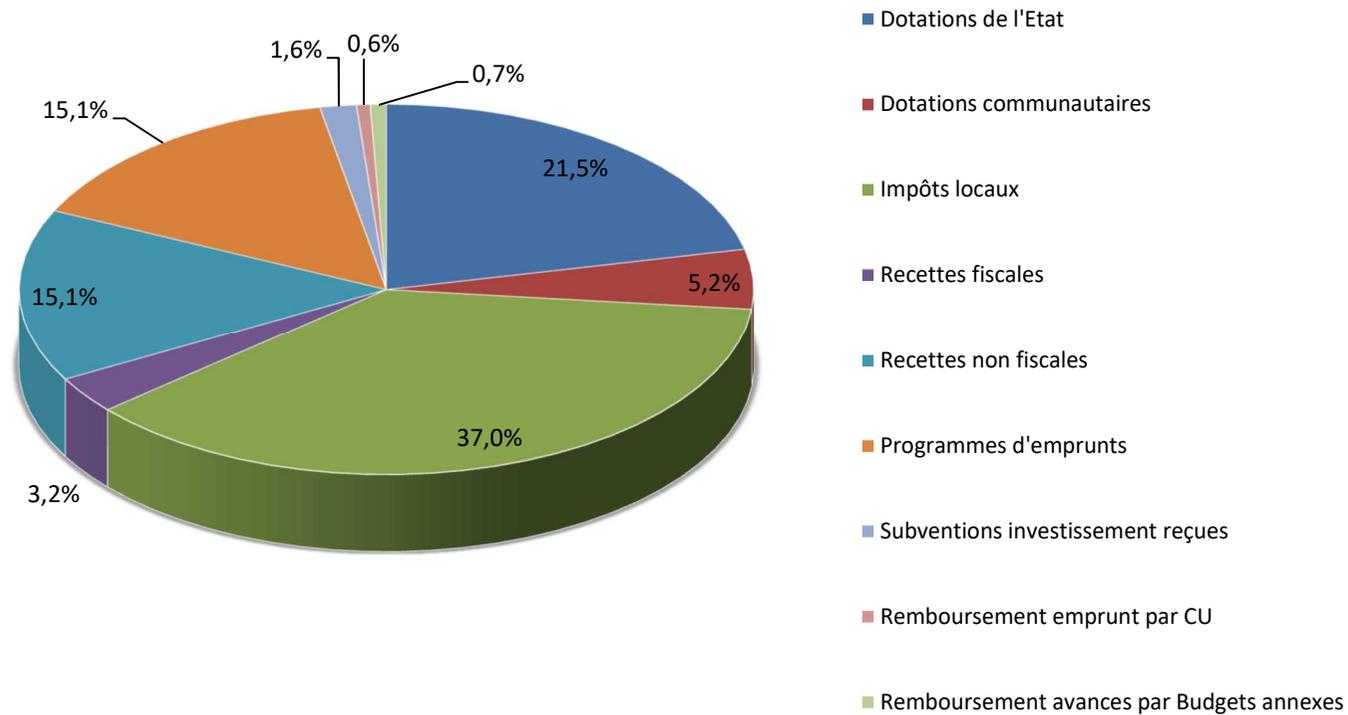
RECETTES	2024	2025	VARIATION
Dotations de l'Etat	68,55 M€	70,24 M€	2,5%
Dotations communautaires	17,15 M€	17,15 M€	0,0%
Impôts locaux	121,66 M€	120,98 M€	-0,6%
Recettes fiscales	10,55 M€	10,34 M€	-2,0%
Recettes non fiscales	49,80 M€	49,36 M€	-0,9%
Programmes d'emprunts	31,91 M€	49,31 M€	54,5%
Subventions investissement reçues	5,49 M€	5,22 M€	-4,9%
Remboursement emprunt par CU	2,16 M€	1,96 M€	-9,3%
Remboursement avances par Budgets annexes	4,02 M€	2,19 M€	-45,5%
TOTAL	311,29 M€	326,75 M€	5,0%

Commentaire : la forte hausse du programme d'emprunts résulte à la fois d'une baisse de l'autofinancement et de l'augmentation du programme d'équipement.

STRUCTURE GENERALE DU BUDGET PRINCIPAL

Recettes

Part relative des recettes



STRUCTURE GENERALE DU BUDGET PRINCIPAL

Dépenses

DEPENSES	2024	2025	VARIATION
Programme d'équipement	59,39 M€	68,18 M€	14,8%
Versement avances aux Budgets annexes	4,31 M€	3,62 M€	-16,0%
Personnel	138,30 M€	144,09 M€	4,2%
Réserves	0,80 M€	2,00 M€	150,0%
Activités services	54,96 M€	55,54 M€	1,1%
Subvention et participations	22,49 M€	22,91 M€	1,9%
Fonds de péréquation (FPIC)	2,21 M€	1,96 M€	-11,3%
Prélèvement sur recettes*	0,25 M€	0,27 M€	8,0%
Remboursement taxe aménagement	0,10 M€	0,10 M€	0,0%
Annuité (dont ICNE)	28,48 M€	28,08 M€	-1,4%
TOTAL	311,29 M€	326,75 M€	5,0%

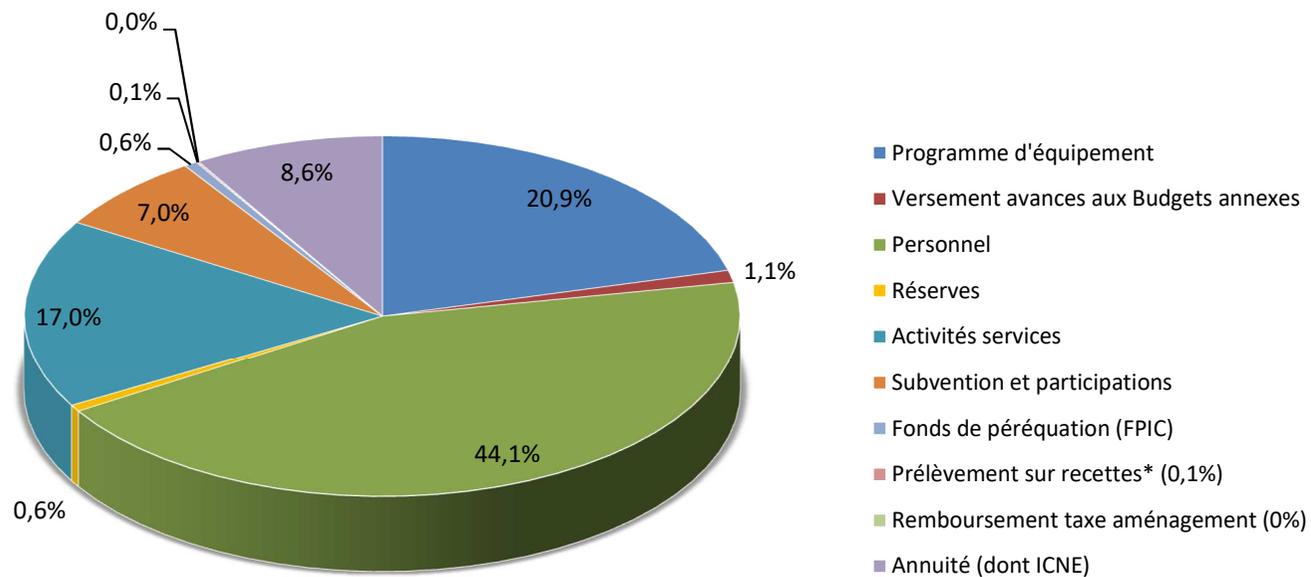
*abattement exceptionnel pour manifestation culturelle (casino), et dégrèvements de taxe d'habitation sur les logements vacants

Commentaire : les dépenses de personnel augmentent de 5,8 M€ dont 3,3 M€ résultant de la mesure du projet de loi de finances relative aux contributions CNRACL.

STRUCTURE GENERALE DU BUDGET PRINCIPAL

Dépenses

Part relative des dépenses



*abattement exceptionnel pour manifestation culturelle (casino) et dégrèvements de taxe d'habitation sur les logements vacants

STRUCTURE GENERALE DU BUDGET PRINCIPAL

Equilibre budgétaire des sections investissement et fonctionnement

FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
RECETTES	DEPENSES	RECETTES	DEPENSES
RECETTES DE FONCTIONNEMENT 257,4 M€	DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 231,42 M€	EMPRUNTS 49,31 M€	PROGRAMME D'EQUIPEMENT 68,18 M€
		AUTRES RECETTES 17,85 M€	
		REMBOURSEMENT AVANCES PAR BUDGETS ANNEXES 2,19 M€	VERSEMENT D'AVANCES AUX BUDGETS ANNEXES 3,62 M€
	AUTOFINANCEMENT BUDGETAIRE 23,98 M€	REMBOURSEMENT TAXE AMENAGEMENT 0,1 M€	
RESERVE 2 M€	REMBOURSEMENT D'EMPRUNT 21,43 M€		
AUTOFINANCEMENT BUDGETAIRE 23,98 M€			

SECTION INVESTISSEMENT

STRUCTURE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Recettes

RECETTES	2024	2025	part relative 2025	variation
Programme emprunt	31,91 M€	49,31 M€	52,8%	54,5%
Autofinancement	31,03 M€	23,98 M€	25,7%	-22,7%
Remboursement avances par Budgets annexes	4,02 M€	2,19 M€	2,4%	-45,5%
Cessions	5,64 M€	4,86 M€	5,2%	-13,8%
Subventions reçues	5,49 M€	5,22 M€	5,6%	-4,9%
Remboursement emprunt par CU	1,82 M€	1,67 M€	1,8%	-8,0%
Ressources diverses	6,70 M€	6,10 M€	6,5%	-9,0%
TOTAL	86,61 M€	93,33 M€	100,0%	7,8%

Commentaire : l'autofinancement est en baisse de 7,05 M€ subissant l'impact du projet de loi de finances

STRUCTURE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Dépenses

DEPENSES	2024	2025	PART RELATIVE 2025	VARIATION
Programme d'équipement (dont subventions d'équipement)	59,39 M€	68,18 M€	73,0%	14,8%
Versement d'avances aux budgets annexes	4,31 M€	3,62 M€	3,9%	-16,0%
Remboursement taxe aménagement	0,10 M€	0,10 M€	0,1%	0,0%
Remboursement des emprunts	22,51 M€	21,43 M€	23,0%	-4,8%
Réserves investissement	0,30 M€	0,00 M€	0,0%	-100,0%
TOTAL	86,61 M€	93,33 M€	100,0%	7,8%

Commentaire : le programme d'équipement est en hausse de 14,8 % en 2025.

SECTION FONCTIONNEMENT

STRUCTURE DE LA SECTION FONCTIONNEMENT

Recettes

RECETTES	2024	2025	PART RELATIVE 2025	VARIATION
Dotations de l'Etat	68,55 M€	70,24 M€	27,3%	2,5%
Dotations communautaires	17,15 M€	17,16 M€	6,7%	0,1%
Impôts locaux	121,66 M€	120,98 M€	47,0%	-0,6%
Impôts indirects	10,55 M€	10,34 M€	4,0%	-2,0%
Recettes non fiscales	37,46 M€	38,40 M€	14,9%	2,5%
Remboursement par la CU	0,34 M€	0,28 M€	0,1%	-17,6%
TOTAL	255,71 M€	257,40 M€	100,0%	0,7%

Commentaire : le produit des impôts locaux augmente normalement en fonction de l'évolution de l'inflation et de l'évolution physique des bases. En raison des mesures annoncées dans le projet de loi de finances, ce produit a été réduit de 5,10 M€ par rapport au produit réellement attendu.

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Dotations de l'Etat

DOTATIONS DE L'ETAT					
2024	68,55 M€				
2025	70,24 M€				
variation	2,5%				
DOTATION GLOBALE DE FONCTIONNEMENT					
	↓ ↓ ↓ ↓ ↓				
	DOTATION FORFAITAIRE	DOTATION DE SOLIDARITE URBAINE	FONDS DE COMPENSATION DE TAXE PROFESSIONNELLE	COMPENSATIONS FISCALES TAXE FONCIERE	AUTRES DOTATIONS
2024	32,00 M€	17,52 M€	3,31 M€	15,37 M€	0,35 M€
2025	31,81 M€	18,37 M€	3,04 M€	16,68 M€	0,34 M€
variation	-0,6%	4,9%	-8,2%	8,5%	-2,9%

La dotation forfaitaire est en légère baisse en 2025.

La DSU est revalorisée en 2025.

Ces fonds sont constitués de la dotation de compensation de la réforme de la TP et du fond national de garantie individuelle des ressources.

Fonds de compensation (exonérations de foncier bâti) dont compensation d'exonération de taxe foncière de certains bailleurs sociaux.

DGF permanents syndicaux : 0,03 M€
 Dotation de recensement : 0,03 M€
 Dotation titres sécurisés : 0,28 M€

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Dotations de la CU Le Havre Seine Métropole

	DOTATIONS COMMUNAUTAIRES
2024	17,15 M€
2025	17,16 M€
variation	0,1%



	ATTRIBUTION DE COMPENSATION	DOTATION DE SOLIDARITE COMMUNAUTAIRE
2024	10,08 M€	7,07 M€
2025	10,08 M€	7,08 M€
variation	0,0%	0,1%



Cette dotation est égale à la différence entre les produits et les charges transférées à la Communauté urbaine Le Havre Seine Métropole.

Dotation permettant qu'une partie de la croissance du produit de la fiscalité professionnelle soit versée aux communes membres de la Communauté urbaine Le Havre Seine Métropole pour assurer à celles-ci une garantie de la progression de leurs ressources et corriger progressivement les écarts de richesse fiscale existant entre ces communes.

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Recettes non fiscales

RECETTES NON FISCALES	
2024	37,46 M€
2025	38,40 M€
variation	2,5%

	RECETTE D'EXPLOITATION ET DU DOMAINE	SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	AUTRES RECETTES	RECETTES LIEES AU PERSONNEL PERMANENT
2024	20,21 M€	8,99 M€	4,44 M€	3,82 M€
2025	21,20 M€	9,73 M€	3,37 M€	4,10 M€
variation	4,9%	8,2%	-24,1%	7,3%

Produits des redevances, des droits d'entrées, des locations du patrimoine, de la restauration scolaire et des accueils périscolaires...

Subventions et participations reçues de l'Etat, des collectivités territoriales et d'autres organismes tels que la CAF (contrats enfance et temps libre).

Remboursement de charges diverses.

L'essentiel des recettes provient de la convention de moyens partagés conclue avec la Communauté urbaine Le Havre Seine Métropole.

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Impôts indirects

IMPÔTS INDIRECTS	
2024	10,55 M€
2025	10,34 M€
variation	-2,0%



Taxe sur l'électricité, droits de mutation, impôts sur les spectacles, droits sur les emplacements publicitaires, prélèvement sur le produit brut des jeux dans le casino.

STRUCTURE DE LA SECTION FONCTIONNEMENT

Dépenses

DEPENSES	2024	2025	PART RELATIVE 2025	VARIATION
Personnel	138,30 M€	144,10 M€	56,0%	4,2%
Activités des services municipaux	54,96 M€	55,54 M€	21,5%	1,1%
Autofinancement	31,03 M€	23,98 M€	9,3%	-22,7%
Subventions de fonctionnement, participations	22,49 M€	22,91 M€	8,9%	1,9%
Frais Financiers	5,97 M€	6,64 M€	2,6%	11,2%
Fonds de péréquation	2,21 M€	1,96 M€	0,8%	-11,3%
Réserve	0,50 M€	2,00 M€	0,8%	300,0%
Prélèvement sur recettes <i>(abattement casino et dégrèvements de logements vacants)</i>	0,25 M€	0,27 M€	0,1%	8,0%
TOTAL	255,71 M€	257,40 M€	100,0%	0,7%

Commentaire : le niveau d'autofinancement est en baisse de 22,7 % soit - 7,05 M€ subissant l'impact du projet de loi de finances.

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Activités des services municipaux

ACTIVITES DES SERVICES MUNICIPAUX	
2024	54,96 M€
2025	55,54 M€
variation	1,1%



	DEPENSES COURANTES	FLUIDES	AUTRES CHARGES
2024	31,28 M€	17,04 M€	6,64 M€
2025	33,90 M€	15,02 M€	6,62 M€
variation	8,4%	-11,9%	-0,3%



Dépenses de fonctionnement courantes des services municipaux : fournitures, prestations de service, entretien courant, téléphone, assurances, affranchissement... Services au Havrais réalisés par le biais de marchés publics.

Carburants, électricité, gaz, eau et assainissement...

Impôts et taxes, indemnités, remboursements...

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Subventions et participations

SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	
2024	22,49 M€
2025	22,91 M€
variation	1,9%



	SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	PARTICIPATIONS CONTRACTUELLES ET AUTRES
2024	20,24 M€	2,25 M€
2025	20,82 M€	2,09 M€
variation	2,9%	-7,1%



Subventions de fonctionnement versées aux associations, au CCAS...

Subvention commune associée de Rouelles, participation à "Le Havre Seine Développement" et à "l'agence d'urbanisme de la région havraise", participation aux écoles privées.

REPARTITION DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

(Hors autofinancement et réserve)

POLITIQUES PUBLIQUES	MONTANT	PART RELATIVE
Education et jeunesse	46,38 M€	21,3%
Petite enfance et famille	11,47 M€	5,3%
Proximité et service à l'usager	8,09 M€	3,7%
Opérations d'aménagement urbain	5,89 M€	2,7%
Qualité et sécurité des espaces publics	36,59 M€	16,8%
Culture et patrimoine	31,00 M€	14,3%
Sport et nautisme	16,64 M€	7,7%
Solidarités humaines et territoriales	16,77 M€	7,7%
Pilotage et moyens de la collectivité	44,64 M€	20,5%
TOTAL	217,47 M€	100,0%
Opérations financières	13,95 M€	

ENCOURS DE DETTE ET ANNUITES D'EMPRUNTS

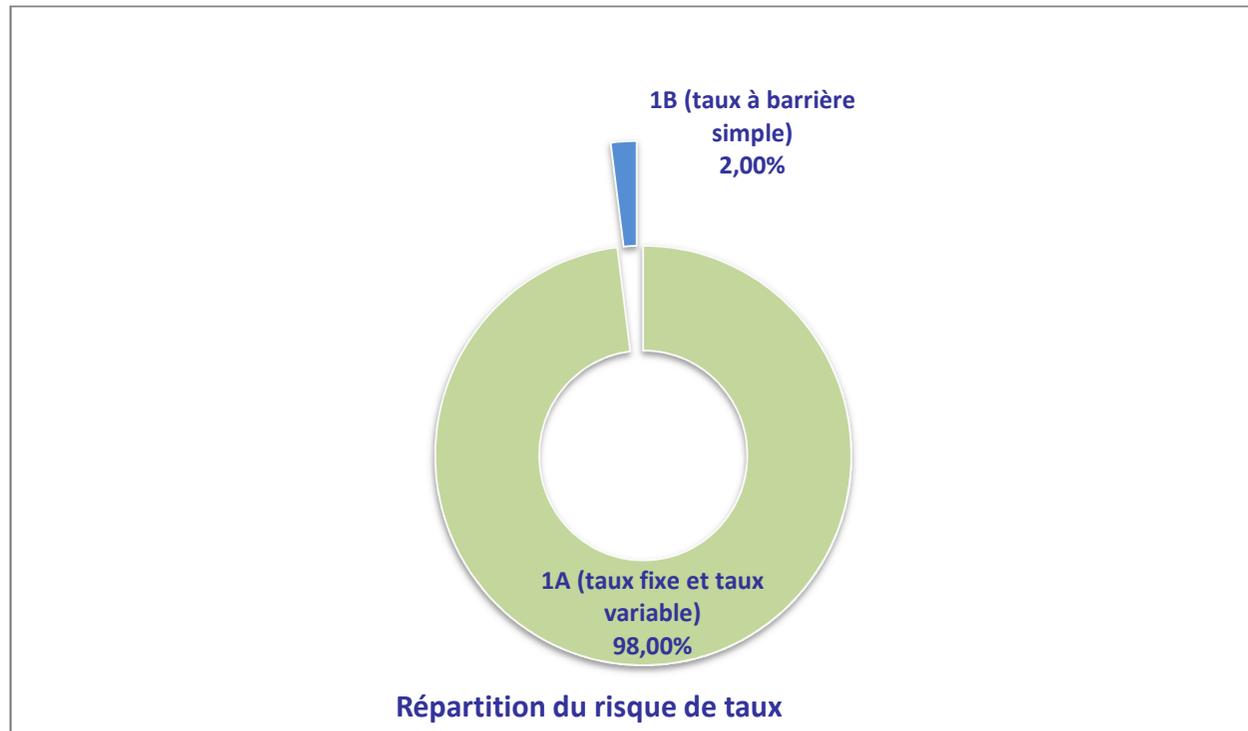
ENCOURS DE DETTE ET ANNUITES D'EMPRUNTS

Endettement

BUDGET PRINCIPAL ET BUDGETS ANNEXES		BP 2024	BP 2025	VARIATION
		182,04 M€	182,04 M€	0,0%
Taux et durée (tous budgets confondus)	Taux moyen pondéré	3,2%	2,8%	
	Durée résiduelle moyenne	12,3	11,7	
ANNUITES D'EMPRUNTS (au budget principal)	Remboursement du capital de la dette	22,51 M€	21,43 M€	-4,8%
	Capital remboursé (recette)	-1,82 M€	-1,67 M€	-8,0%
	Remboursement du capital de la dette	20,70 M€	19,76 M€	-4,5%
	Frais financiers (dont ICNE)	5,97 M€	6,65 M€	11,4%
	Frais financiers remboursés (recette)	-0,12 M€	-0,10 M€	-16,1%
	Remboursement net des intérêts de la dette	5,85 M€	6,55 M€	12,0%
	TOTAL budget principal	26,54 M€	26,31 M€	-0,9%

ENCOURS DE DETTE ET ANNUITES D'EMPRUNTS

Gestion du risque de taux



IMPÔTS DIRECTS LOCAUX

IMPOTS DIRECTS LOCAUX

Bases d'imposition nettes :

	2024 (réelles)	2025 (estimés)	VARIATION
Taxe foncière (bâti)	256,99 M€	261,61 M€	1,8%
Taxe d'habitation	15,89 M€	16,13 M€	1,5%
Taxe foncière (non bâti)	0,41 M€	0,41 M€	0,0%
TOTAL	273,29 M€	278,14 M€	1,8%

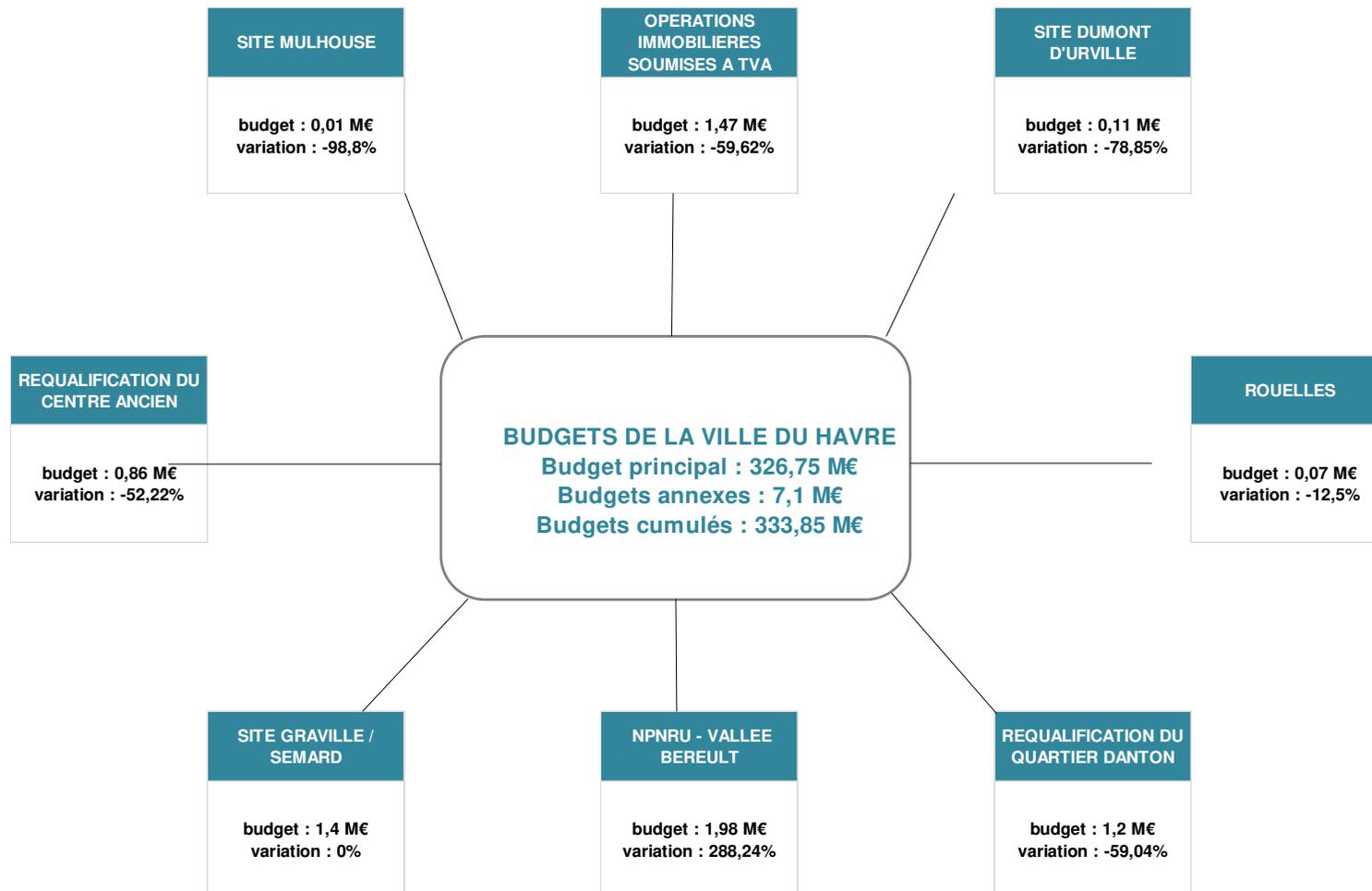
Les taux d'imposition de la Ville demeurent inchangés :

	TAUX	PRODUITS 2024 (réels)	PRODUITS 2025 (estimés)
Taxe foncière (bâti)	54,36%	120,68 M€	122,77 M€
Taxe d'habitation	19,84%	4,26 M€	3,20 M€
Taxe foncière (non bâti)	27,50%	0,11 M€	0,11 M€
Produit des impôts directs		125,05 M€	126,08 M€

Commentaire : les taux d'imposition communaux restent inchangés depuis 2009.

BUDGETS ANNEXES

BUDGETS ANNEXES DE LA VILLE DU HAVRE



LEXIQUE

LEXIQUE

BUDGET PRINCIPAL

Regroupe l'ensemble des services publics communaux, à l'exception de ceux dotés d'une autonomie comptable sous la forme d'un budget annexe.

BUDGETS ANNEXES

Il s'agit de services publics locaux à dominante industrielle et commerciale, dotés de l'autonomie comptable, comme :

- les opérations immobilières soumises à TVA,
- le site de Mulhouse,
- la requalification du centre ancien,
- site Graville / Sémard,
- site Dumont d'Urville,
- requalification du quartier Danton,
- NPNRU, Vallée Béreult.

BUDGET DE LA COMMUNE ASSOCIEE DE ROUELLES

La loi du 31 décembre 1982, dite « PARIS-LYON-MARSEILLE », a prévu un statut particulier pour les communes associées.

DEPENSES DU BUDGET PRINCIPAL

Total des dépenses des sections d'investissement et de fonctionnement.

SECTION D'INVESTISSEMENT (DEPENSES)

Total des dépenses prévues au budget au titre de la réalisation de travaux, de l'acquisition de matériel, outillage, mobilier, du versement de subventions d'équipement et du remboursement des emprunts.

SECTION DE FONCTIONNEMENT (DEPENSES)

Total des dépenses prévues au budget au titre des charges de personnel, des fournitures et prestations diverses, des dépenses d'entretien courant, des frais financiers, des subventions de fonctionnement et participations contractuelles versées par la ville.

PROGRAMME D'EQUIPEMENT DE LA VILLE DU HAVRE

Total des dépenses prévues au budget principal au titre de frais d'études, de recherche et de développement, de la réalisation de travaux, et de l'acquisition de matériel, outillage, mobilier, des subventions d'équipement intégrées au programme pluriannuel d'investissements.

REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS

Montant annuel du remboursement de la dette en capital.

SECTION D'INVESTISSEMENT (RECETTES)

Total des recettes prévues au budget, au titre du programme d'emprunts, du fond de compensation de la TVA et de diverses recettes (taxe d'aménagement...), des cessions d'immobilisations.

LEXIQUE

SECTION DE FONCTIONNEMENT (RECETTES)

Total des recettes prévues au budget au titre des donations de l'Etat, des recettes non fiscales, (produits d'exploitation...), des recettes fiscales (impôts indirects) et du produit des impôts directs locaux.

PROGRAMME D'EMPRUNTS

Besoin de financement externe du programme d'équipement du budget principal de la ville du Havre, compte tenu du virement de la section de fonctionnement et des recettes propres d'investissement.

FONDS DE COMPENSATION DE LA TVA

Recette calculée sur la base des dépenses réelles d'investissement réalisées l'année précédente au titre des acquisitions de biens meubles et immeubles, et au titre également des travaux en cours (déduction faite des acquisitions foncières et des subventions d'Etat, reçues au cours de la pénultième année).

ICNE (INTERETS COURUS NON ECHUS)

La M57 prévoit le rattachement à l'exercice des frais financiers courus sur l'exercice et relatif aux emprunts contractés.

VIREMENT

Il s'agit du prélèvement sur la section de fonctionnement pour financer en partie la section d'investissement.

MONTANT DE L'ENCOURS AU 1ER JANVIER DE L'ANNEE

Capital restant à rembourser au 1^{er} janvier aux prêteurs sur les emprunts contractés par la ville et en cours d'amortissement.

ANNUITES D'EMPRUNTS

Remboursement du capital et intérêts des emprunts.

AUTRES RECETTES D'INVESTISSEMENT

Il s'agit principalement des recettes au titre du fonds de compensation de la TVA, et de la taxe d'aménagement.

AUTOFINANCEMENT BUDGETAIRE

Ecart entre le total des recettes réelles de fonctionnement et celui des dépenses réelles de fonctionnement.