



EXERCICE 2026

# BUDGET PRIMITIF 2026

Synthèse budgétaire et financière



leHavre

---

# SOMMAIRE

---

<b>RETRAITEMENT DU BUDGET PRIMITIF DE L'AN DERNIER</b>	<b>P.2</b>		
<b>BUDGET VILLE DU HAVRE, PRINCIPAL ET ANNEXES</b>	<b>P.3</b>		
• Répartition des budgets ville par politiques publiques	P.5		
• Programme d'équipement de la ville	P.6		
• Répartition du programme d'équipement	P.7		
<b>BUDGET PRINCIPAL – INFORMATIONS GENERALES</b>			
• Budget principal	P.9		
• Recettes	P.10		
• Dépenses	P.12		
• Equilibre budgétaire des sections investissement et fonctionnement	P.14		
<b>SECTION INVESTISSEMENT DU BUDGET PRINCIPAL</b>			
• Recettes d'investissement	P.16		
• Dépenses d'investissement	P.17		
<b>SECTION FONCTIONNEMENT DU BUDGET PRINCIPAL</b>			
• <b>Structure de la section de fonctionnement – Recettes</b>	P.19		
• Dotations de l'état	P.20		
• Dotations communautaires	P.21		
		• Recettes non fiscales	P.22
		• Impôts indirects	P.22
		• <b>Structure de la section de fonctionnement – Dépenses</b>	P.24
		• Personnel	P.25
		• Activités des services municipaux	P.26
		• Subventions et participations	P.27
		• Répartition des dépenses de fonctionnement	P.28
		<b>ENCOURS DE DETTE ET ANNUITES D'EMPRUNTS</b>	
		• Endettement	P.30
		• Gestion du risque de taux	P.31
		<b>IMPOTS DIRECTS LOCAUX</b>	
		• Base d'imposition et taux d'imposition	P.33
		<b>BUDGETS ANNEXES</b>	
		• Budgets annexes de la ville du Havre	P.35
		<b>LEXIQUE</b>	<b>P.37</b>

# RETRAITEMENT DU BUDGET PRIMITIF DE L'AN DERNIER

FONCTIONNEMENT	CHIFFRES CONTENUS DANS LA SYNTHÈSE 2025	DISPOSITIF DILICO	CHIFFRES CONTENUS DANS LA SYNTHÈSE 2026 (après retraitement)
----------------	--	-------------------	--

## DEPENSES

Personnel	144,10 M€		144,10 M€
Activités des services municipaux	55,54 M€		55,54 M€
Subventions, participations, contingents	22,91 M€		22,91 M€
Frais financiers	6,64 M€		6,64 M€
Fonds de péréquation (FPIC)	1,96 M€		1,96 M€
Prélèvement sur recette	0,27 M€	5,10 M€	5,37 M€
Réserve	2,00 M€		2,00 M€
Autofinancement	23,98 M€		23,98 M€
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>257,40 M€</b>	<b>5,10 M€</b>	<b>262,50 M€</b>

## RECETTES

Recettes non fiscales	38,40 M€		38,40 M€
Remboursement dette transférable par la CU	0,28 M€		0,28 M€
Impôts indirects	10,34 M€		10,34 M€
Impôts locaux	120,98 M€	5,10 M€	126,08 M€
Dotations communautaires	17,16 M€		17,16 M€
Dotations de l'Etat	70,24 M€		70,24 M€
<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>257,40 M€</b>	<b>5,10 M€</b>	<b>262,50 M€</b>

La loi de Finances 2025 a mis en place un prélèvement sur les recettes fiscales des collectivités appelé DILICO (Dispositif de lissage conjoncturel des recettes) estimé initialement en perte de recettes alors qu'il s'agit d'une dépense.

A signaler également la création du budget annexe « Site des magasins généraux » et le vote de son budget primitif 2025 au Conseil municipal du 3 février 2025 pour un montant de 0,87 M€ (qui ne figurait donc pas dans la synthèse tous budgets).

Les retraitements permettent une correction des chiffres du BP 2025 sur un périmètre identique à celui du BP 2026.

# **BUDGETS VILLE DU HAVRE**

**Principal + annexe**

# BUDGETS VILLE DU HAVRE

## PRINCIPAL + ANNEXES

(En millions d'euros courants)

BUDGET	SECTION	2025	2026	VARIATION
Budget principal	section d'investissement	93,33 M€	97,71 M€	4,7%
	section de fonctionnement	238,52 M€	243,23 M€	2,0%
	<i>TOTAL BUDGET PRINCIPAL</i>	<i>331,85 M€</i>	<i>340,94 M€</i>	<i>2,7%</i>
Budgets annexes	section d'investissement	2,19 M€	2,47 M€	12,8%
	section de fonctionnement	5,78 M€	5,39 M€	-6,7%
	<i>TOTAL BUDGETS ANNEXES</i>	<i>7,97 M€</i>	<i>7,86 M€</i>	<i>-1,4%</i>
Budgets ville du Havre	section d'investissement	95,52 M€	100,18 M€	4,9%
	section de fonctionnement	244,30 M€	248,62 M€	1,8%
	<b>TOTAL BUDGETS VILLE DU HAVRE</b>	<b>339,82 M€</b>	<b>348,80 M€</b>	<b>2,6%</b>

# REPARTITION DES BUDGETS PAR POLITIQUE PUBLIQUE

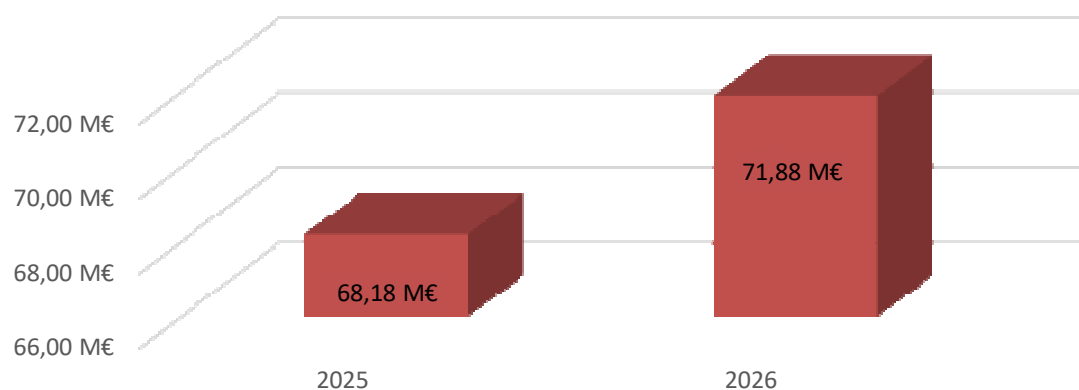
(En millions d'euros courants)

POLITIQUES PUBLIQUES	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT	TOTAL	PART RELATIVE
Education et jeunesse	47,65 M€	11,70 M€	59,35 M€	19,5%
Petite enfance et famille	12,91 M€	0,27 M€	13,18 M€	4,3%
Proximité et service à l'utilisateur	8,98 M€	1,26 M€	10,24 M€	3,4%
Opérations d'aménagement urbain	11,23 M€	4,16 M€	15,39 M€	5,0%
Qualité et sécurité des espaces publics	37,82 M€	15,99 M€	53,81 M€	17,7%
Culture et patrimoine	32,50 M€	11,74 M€	44,24 M€	14,5%
Sport et nautisme	17,39 M€	16,95 M€	34,34 M€	11,3%
Solidarités humaines et territoriales	17,50 M€	0,86 M€	18,36 M€	6,0%
Pilotage et moyens de la collectivité	46,45 M€	9,40 M€	55,85 M€	18,3%
<b>TOTAL</b>	<b>232,43 M€</b>	<b>72,33 M€</b>	<b>304,76 M€</b>	<b>100%</b>
<i>Opérations financières</i>	<i>16,18 M€</i>	<i>27,86 M€</i>	<i>44,04 M€</i>	

# PROGRAMME D'EQUIPEMENT 2026 (dont subventions d'équipement)

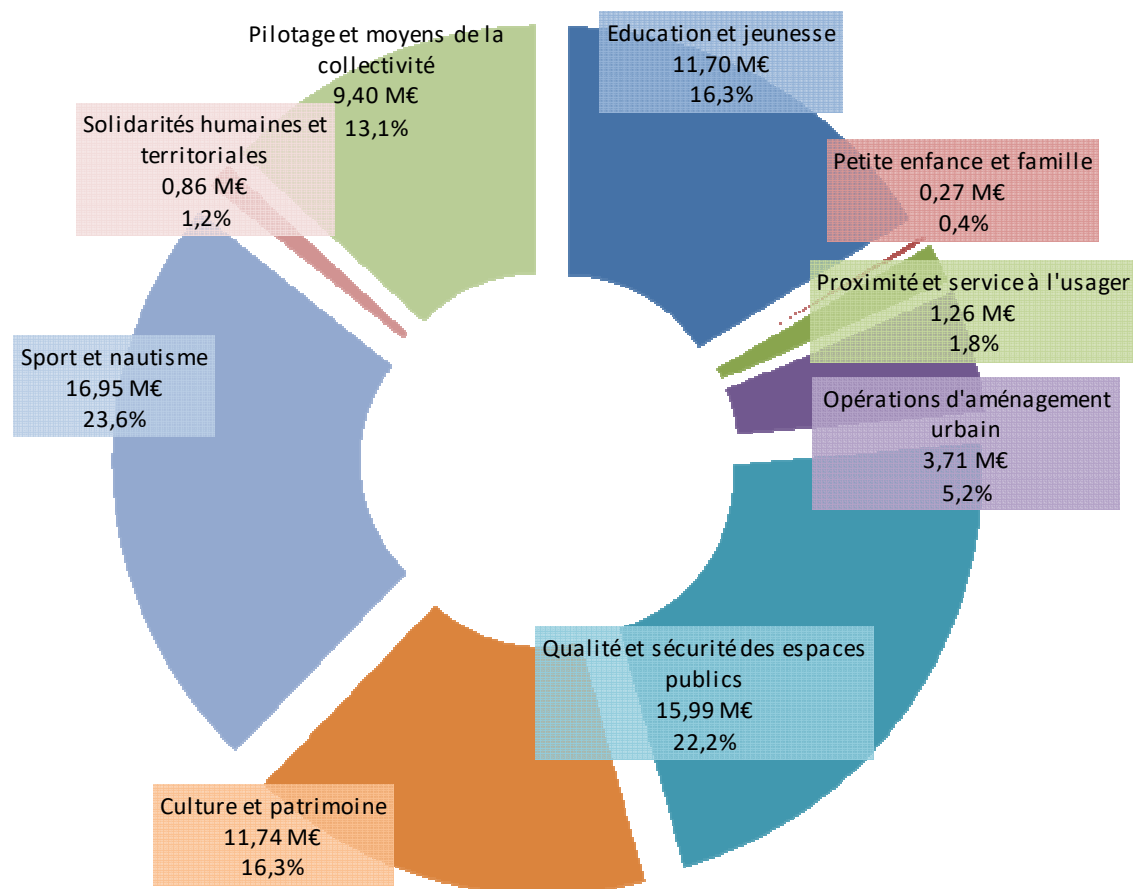
---

Programme d'équipement en M€



Variation 2025-2026 : + 5,4 %

# REPARTITION DU PROGRAMME D'EQUIPEMENT 2026 PAR POLITIQUE PUBLIQUES



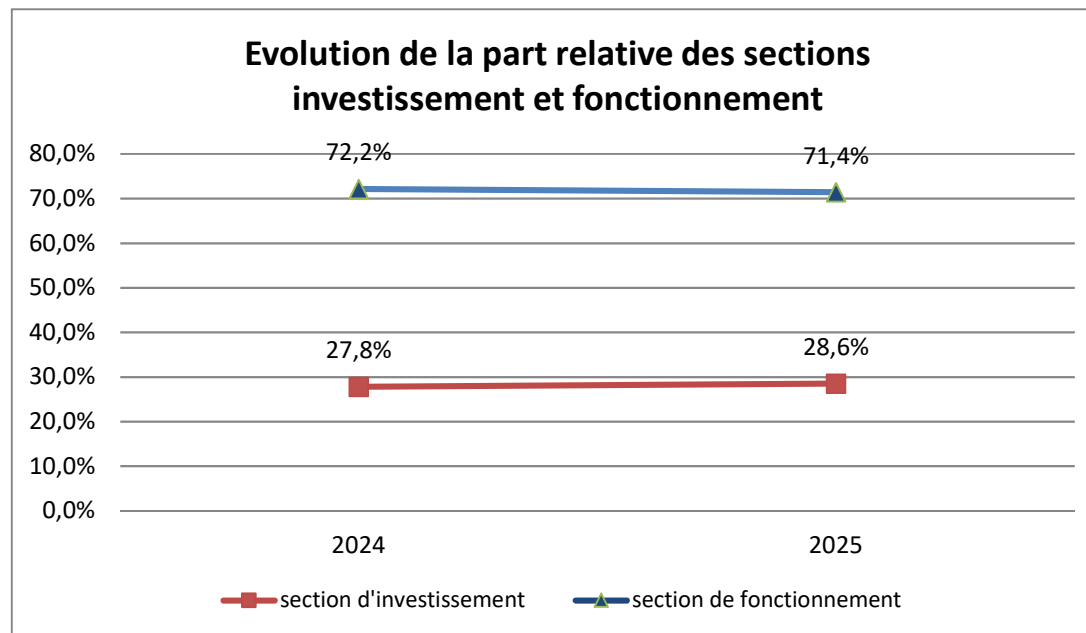
**Budget principal et budgets annexes 2026**



# **BUDGET PRINCIPAL**

## **Informations générales**

# STRUCTURE GENERALE DU BUDGET PRINCIPAL



Section	2025	2026
Section d'investissement	93,33 M€	97,71 M€
Section de fonctionnement	238,52 M€	243,23 M€
<b>TOTAL BUDGET PRINCIPAL</b>	<b>331,85 M€</b>	<b>340,94 M€</b>

# STRUCTURE GENERALE DU BUDGET PRINCIPAL

## Recettes

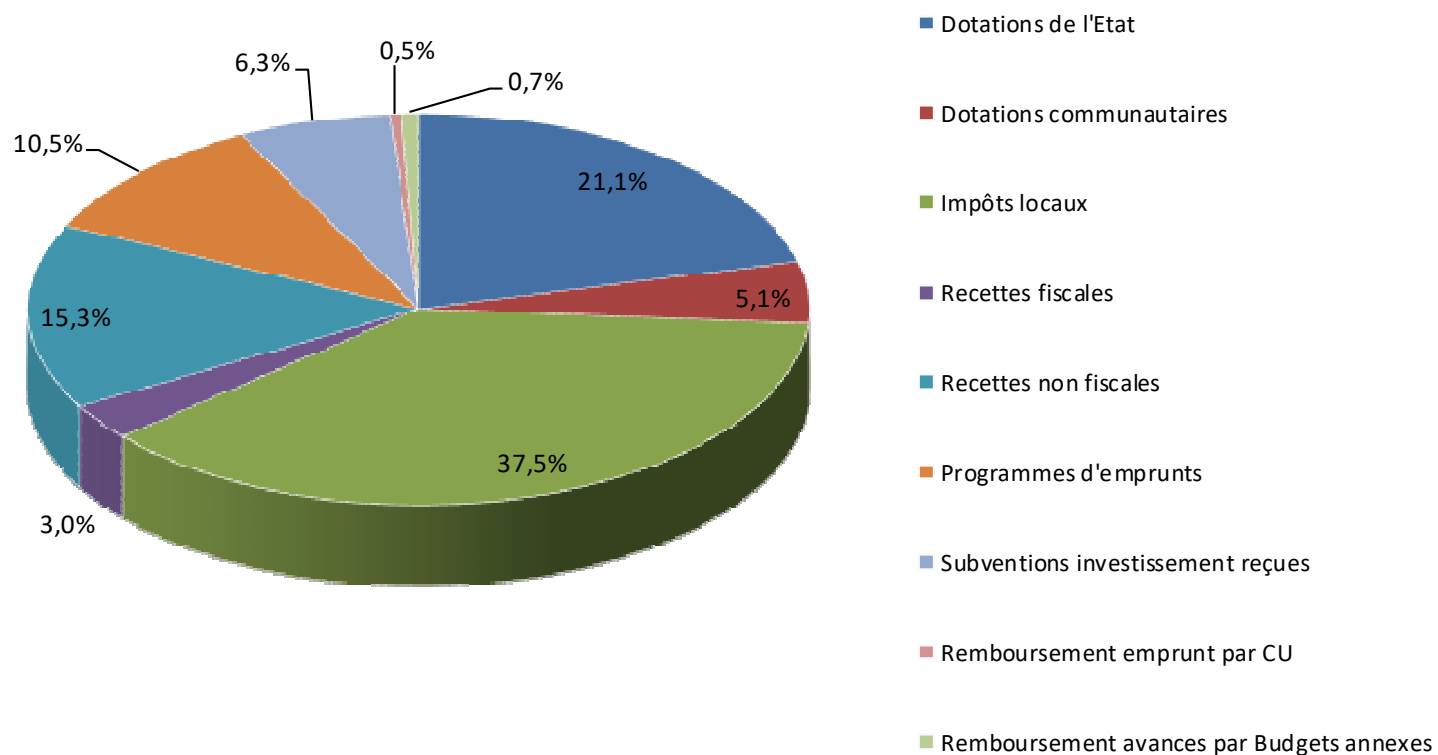
RECETTES	2025	2026	VARIATION
Dotations de l'Etat	70,24 M€	71,80 M€	2,2%
Dotations communautaires	17,15 M€	17,35 M€	1,2%
Impôts locaux	126,08 M€	127,97 M€	1,5%
Recettes fiscales	10,34 M€	10,37 M€	0,3%
Recettes non fiscales	49,36 M€	52,15 M€	5,7%
Programmes d'emprunts	49,31 M€	35,62 M€	-27,8%
Subventions investissement reçues	5,22 M€	21,46 M€	311,1%
Remboursement emprunt par CU	1,96 M€	1,75 M€	-10,7%
Remboursement avances par Budgets annexes	2,19 M€	2,47 M€	12,8%
<b>TOTAL</b>	<b>331,85 M€</b>	<b>340,94 M€</b>	<b>2,7%</b>

*Commentaire : la forte diminution du programme d'emprunts résulte essentiellement de l'augmentation des subventions attendues.*

# STRUCTURE GENERALE DU BUDGET PRINCIPAL

## Recettes

### Part relative des recettes



# STRUCTURE GENERALE DU BUDGET PRINCIPAL

## Dépenses

DEPENSES	2025	2026	VARIATION
Programme d'équipement	68,18 M€	71,88 M€	5,4%
Versement avances aux Budgets annexes	3,62 M€	3,77 M€	4,1%
Personnel	144,09 M€	148,98 M€	3,4%
Réserves	2,00 M€	5,60 M€	180,0%
Activités services	55,54 M€	57,07 M€	2,8%
Subvention et participations	22,91 M€	22,83 M€	-0,3%
Fonds de péréquation (FPIC)	1,96 M€	1,81 M€	-7,7%
Prélèvement sur recettes*	5,37 M€	6,00 M€	11,7%
Remboursement taxe aménagement	0,10 M€	0,55 M€	450,0%
Annuité (dont ICNE)	28,08 M€	22,45 M€	-20,0%
TOTAL	331,85 M€	340,94 M€	2,7%

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

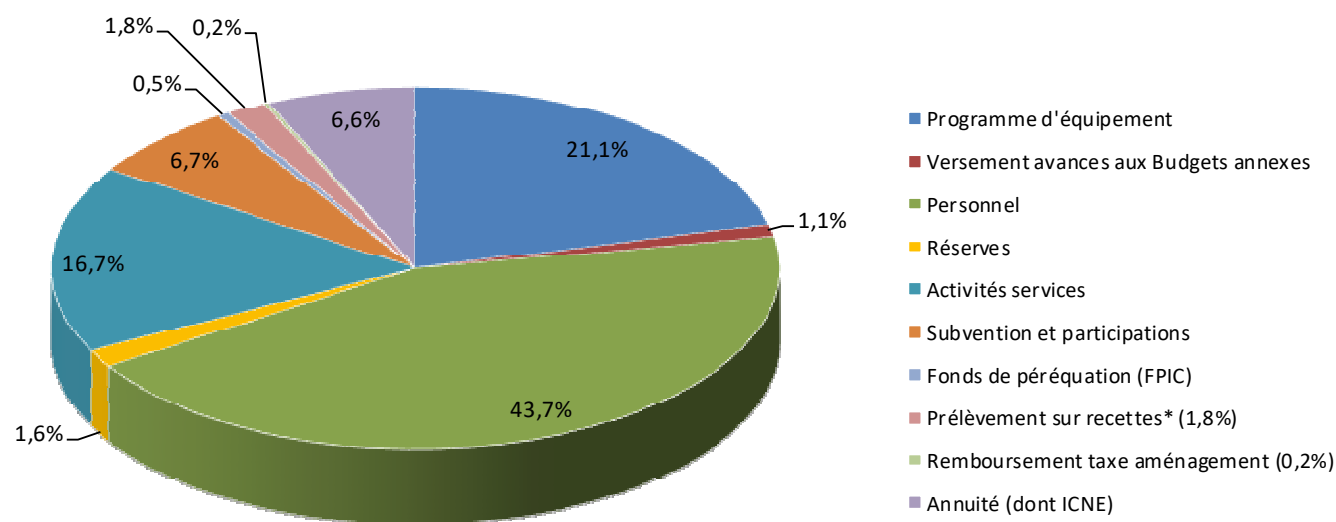
*Commentaire : L'augmentation des dépenses de personnel (4,88 M€) provient essentiellement du relèvement des cotisations retraite CNRACL, de la création de postes pour la reprise en régie de la crèche Arc en ciel et de l'effort particulier porté sur le personnel non permanent pour les écoles et les crèches.*

*L'augmentation des réserves de 3,6 M€ correspond aux besoins de crédits de paiement d'investissement en cours d'exercice.*

# STRUCTURE GENERALE DU BUDGET PRINCIPAL

## Dépenses

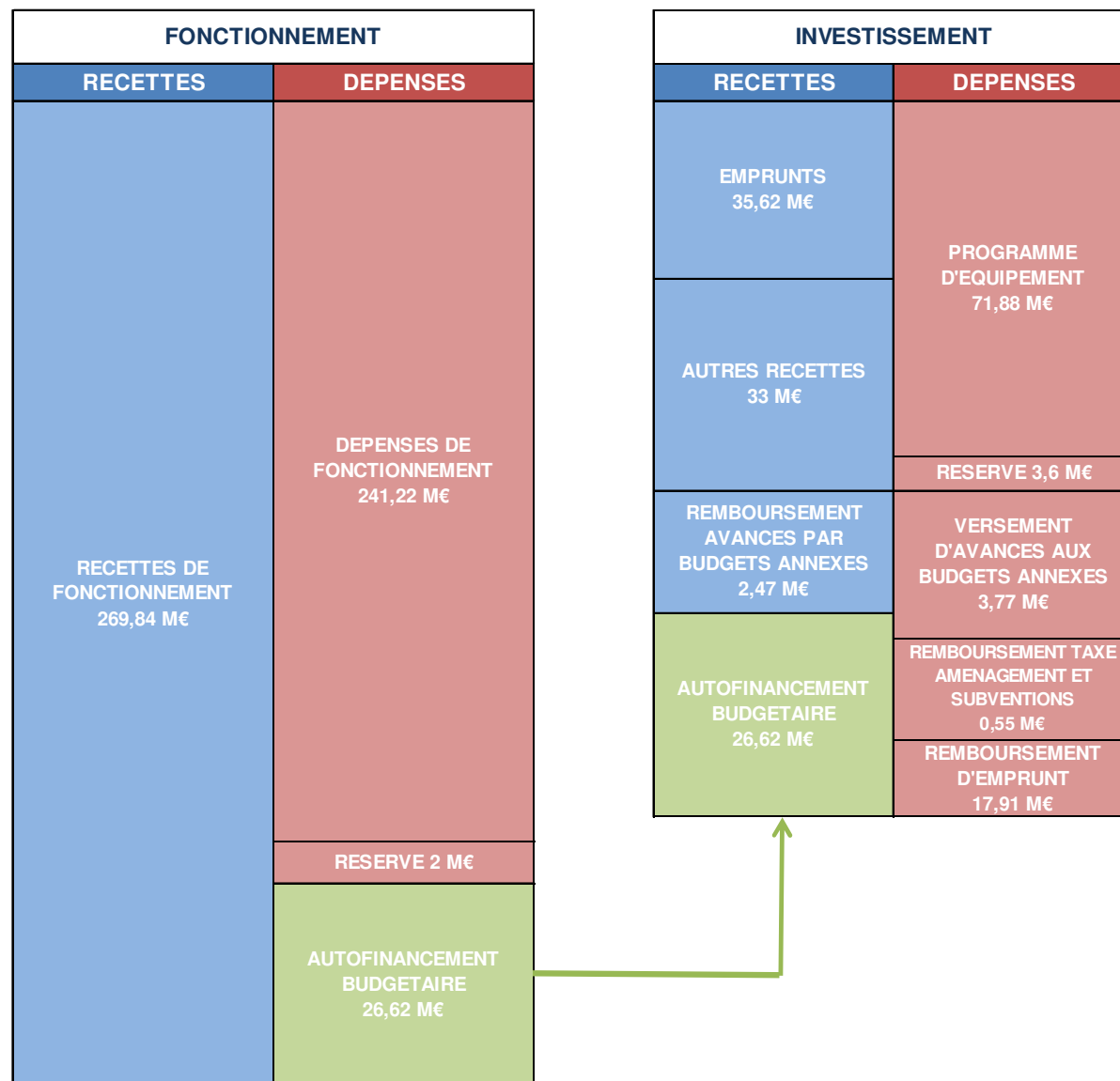
### Part relative des dépenses



\*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



## **SECTION INVESTISSEMENT**



# STRUCTURE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

## Recettes

RECETTES	2025	2026	part relative 2026	variation
Autofinancement	23,98 M€	26,62 M€	27,2%	11,0%
Remboursement avances par Budgets annexes	2,19 M€	2,47 M€	2,5%	12,7%
Cessions	4,86 M€	2,37 M€	2,4%	-51,3%
Subventions reçues	5,22 M€	21,45 M€	22,0%	311,2%
Remboursement emprunt par CU	1,67 M€	1,48 M€	1,5%	-11,3%
Ressources diverses	6,10 M€	7,70 M€	7,9%	26,2%
Programme emprunt	49,31 M€	35,62 M€	36,5%	-27,8%
<b>TOTAL</b>	<b>93,33 M€</b>	<b>97,71 M€</b>	<b>100,0%</b>	<b>4,7%</b>

*Commentaire : l'autofinancement repart à la hausse (+ 2,64 M€) après avoir connu une baisse de 7,05 M€ l'an dernier.*

# STRUCTURE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

## Dépenses

DEPENSES	2025	2026	PART RELATIVE 2026	VARIATION
Programme d'équipement (dont subventions d'équipement)	68,18 M€	71,88 M€	73,5%	5,4%
Versement d'avances aux budgets annexes	3,62 M€	3,77 M€	3,9%	4,2%
Remboursement taxe aménagement et trop perçu subventions	0,10 M€	0,55 M€	0,6%	450,0%
Remboursement des emprunts	21,43 M€	17,91 M€	18,3%	-16,4%
Réserves investissement	0,00 M€	3,60 M€	3,7%	NS
<b>TOTAL</b>	<b>93,33 M€</b>	<b>97,71 M€</b>	<b>100,0%</b>	<b>4,7%</b>

*Commentaire : le programme d'équipement est en hausse de 5,4 % en 2026.*

## **SECTION FONCTIONNEMENT**

# STRUCTURE DE LA SECTION FONCTIONNEMENT

## Recettes

RECETTES	2025	2026	PART RELATIVE 2026	VARIATION
Dotations de l'Etat	70,24 M€	71,80 M€	26,6%	2,2%
Dotations communautaires	17,16 M€	17,35 M€	6,4%	1,1%
Impôts locaux	126,08 M€	127,97 M€	47,4%	1,5%
Impôts indirects	10,34 M€	10,37 M€	3,9%	0,3%
Recettes non fiscales	38,40 M€	42,08 M€	15,6%	9,6%
Remboursement par la CU	0,28 M€	0,27 M€	0,1%	-3,6%
<b>TOTAL</b>	<b>262,50 M€</b>	<b>269,84 M€</b>	<b>100,0%</b>	<b>2,8%</b>

*Commentaire : le produit des impôts locaux augmente en fonction de l'évolution de l'inflation et de l'évolution physique des bases.*

# RECETTES DE FONCTIONNEMENT

## Dotations de l'Etat

	DOTATIONS DE L'ETAT				
2025	70,24 M€				
2026	71,80 M€				
variation	2,2%				
	DOTATION GLOBALE DE FONCTIONNEMENT				
	↓	↓	↓	↓	↓
	DOTATION FORFAITAIRE	DOTATION DE SOLIDARITE URBAINE	FONDS DE COMPENSATION DE TAXE PROFESSIONNELLE	COMPENSATIONS FISCALES TAXE FONCIERE	AUTRES DOTATIONS
2025	31,81 M€	18,37 M€	3,04 M€	16,68 M€	0,34 M€
2026	31,77 M€	19,48 M€	2,32 M€	17,90 M€	0,33 M€
variation	-0,1%	6,0%	-23,7%	7,3%	-2,9%

La dotation forfaitaire est en légère baisse en 2026.

La DSU est revalorisée en 2026.

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.

Dotation de recensement : 0,03 M€  
Dotation titres sécurisés : 0,30 M€

# RECETTES DE FONCTIONNEMENT

## Dotations de la CU Le Havre Seine Métropole

	DOTATIONS COMMUNAUTAIRES
2025	17,16 M€
2026	17,36 M€
variation	1,2%



	ATTRIBUTION DE COMPENSATION	DOTATION DE SOLIDARITE COMMUNAUTAIRE
2025	10,08 M€	7,08 M€
2026	10,28 M€	7,08 M€
variation	2,0%	0,0%



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
2025	38,40 M€
2026	42,07 M€
variation	9,6%

	RECETTE D'EXPLOITATION ET DU DOMAINE	SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	AUTRES RECETTES	RECETTES LIEES AU PERSONNEL PERMANENT
2025	21,20 M€	9,73 M€	3,37 M€	4,10 M€
2026	22,81 M€	11,45 M€	3,53 M€	4,28 M€
variation	7,6%	17,7%	4,7%	4,4%

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

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	
2025	10,34 M€
2026	10,37 M€
variation	0,3%



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	2025	2026	PART RELATIVE 2026	VARIATION
Personnel	144,10 M€	148,98 M€	61,3%	3,4%
Activités des services municipaux	55,54 M€	57,07 M€	23,5%	2,8%
Subventions de fonctionnement, participations	22,91 M€	22,83 M€	9,4%	-0,3%
Frais Financiers	6,64 M€	4,53 M€	1,9%	-31,8%
Fonds de péréquation	1,96 M€	1,81 M€	0,7%	-7,7%
Réserve	2,00 M€	2,00 M€	0,8%	0,0%
Prélèvement sur recettes <i>(abattement casino, dégrèvements de logements vacants et effort de redressement DILICO)</i>	5,37 M€	6,00 M€	2,5%	11,7%
<b>Sous Total hors autofinancement</b>	<b>238,52 M€</b>	<b>243,22 M€</b>	<b>100,0%</b>	<b>2,0%</b>
Autofinancement	23,98 M€	26,62 M€		11,0%
<b>TOTAL</b>	<b>262,50 M€</b>	<b>269,84 M€</b>		<b>2,8%</b>

# DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

## Personnel

	PERSONNEL
2025	144,10 M€
2026	148,98 M€
variation	3,4%

	PERSONNEL PERMANENT	HEURES SUPPLEMENTAIRES	PERSONNEL NON PERMANENT (dont contrat d'artistes)	AUTRES CHARGES
2025	128,20 M€	1,36 M€	12,07 M€	2,47 M€
2026	130,93 M€	1,69 M€	13,72 M€	2,64 M€
variation	2,1%	24,3%	13,7%	6,9%

Augmentation de 2,7 M€  
principalement liée au relèvement  
des cotisations retraite CNRACL  
et à la création de postes pour la  
reprise en régie de la crèche Arc  
en ciel.

Hausse des heures  
supplémentaires prévues en 2026  
en raison des élections  
municipales.

Un effort particulier a été porté  
aux enveloppes de personnel non  
permanent pour les écoles et les  
crèches.

Rémunérations et charges des  
contrats d'insertion, Allocation  
Temporaire d'Invalidité,  
accidents de travail, capital  
décès.

# DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

## Activités des services municipaux

	ACTIVITES DES SERVICES MUNICIPAUX		
2025	55,54 M€		
2026	57,07 M€		
variation	2,8%		
	↓	↓	↓
	DEPENSES COURANTES	FLUIDES	AUTRES CHARGES
2025	32,93 M€	15,02 M€	7,59 M€
2026	35,84 M€	13,73 M€	7,50 M€
variation	8,8%	-8,6%	-1,2%
	↓	↓	↓
	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
2025	22,91 M€
2026	22,83 M€
variation	-0,3%



	SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	PARTICIPATIONS CONTRACTUELLES ET AUTRES
2025	20,82 M€	2,09 M€
2026	20,69 M€	2,14 M€
variation	-0,6%	2,4%



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	47,65 M€	21,0%
Petite enfance et famille	12,91 M€	5,7%
Proximité et service à l'utilisateur	8,91 M€	3,9%
Opérations d'aménagement urbain	5,93 M€	2,6%
Qualité et sécurité des espaces publics	37,82 M€	16,6%
Culture et patrimoine	32,50 M€	14,3%
Sport et nautisme	17,39 M€	7,7%
Solidarités humaines et territoriales	17,50 M€	7,7%
Pilotage et moyens de la collectivité	46,45 M€	20,5%
TOTAL	227,06 M€	100,0%

Opérations financières	14,17 M€
------------------------	----------

## **ENCOURS DE DETTE ET ANNUITES D'EMPRUNTS**

# ENCOURS DE DETTE ET ANNUITES D'EMPRUNTS

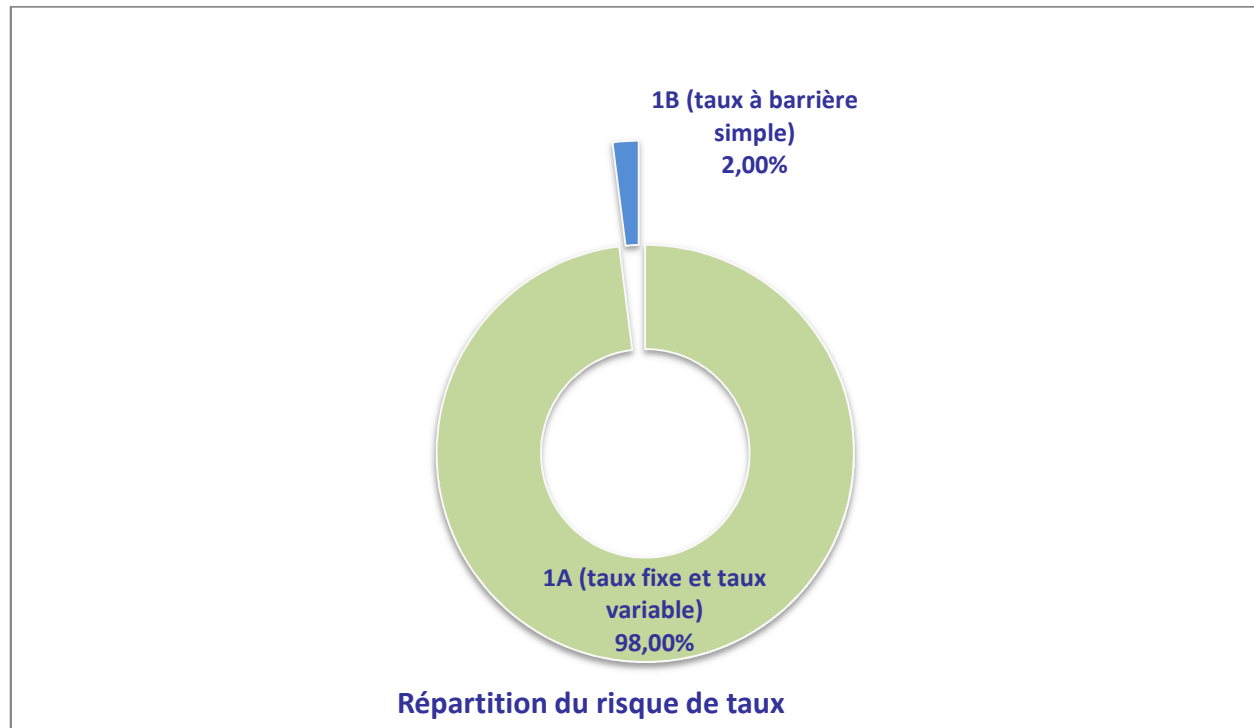
## Endettement

BUDGET PRINCIPAL ET BUDGETS ANNEXES		BP 2025	BP 2026	VARIATION
		160,21 M€	141,14 M€	-11,9%
Taux et durée (tous budgets confondus)	Taux moyen pondéré	2,8%	2,4%	
	Durée résiduelle moyenne	11,7	11,1	
ANNUITES D'EMPRUNTS (au budget principal)	Remboursement du capital de la dette	21,43 M€	17,92 M€	-16,4%
	Capital remboursé (recette)	-1,67 M€	-1,48 M€	-11,4%
	Remboursement du capital de la dette	19,76 M€	16,44 M€	-16,8%
	Frais financiers (dont ICNE)	6,65 M€	4,43 M€	-33,4%
	Frais financiers remboursés (recette)	-0,10 M€	-0,09 M€	-12,4%
	Remboursement net des intérêts de la dette	6,55 M€	4,34 M€	-33,7%
	TOTAL budget principal	26,31 M€	20,78 M€	-21,0%

# ENCOURS DE DETTE ET ANNUITES D'EMPRUNTS

## Gestion du risque de taux

---





# **IMPÔTS DIRECTS LOCAUX**

# IMPOTS DIRECTS LOCAUX

## Bases d'imposition nettes :

	2025 (réelles)	2026 (estimés)	VARIATION
<b>Taxe foncière (bâti)</b>	264,12 M€	266,21 M€	0,8%
<b>Taxe d'habitation</b>	14,61 M€	14,76 M€	1,0%
<b>Taxe foncière (non bâti)</b>	0,42 M€	0,43 M€	0,9%
<b>TOTAL</b>	<b>279,15 M€</b>	<b>281,40 M€</b>	<b>0,8%</b>

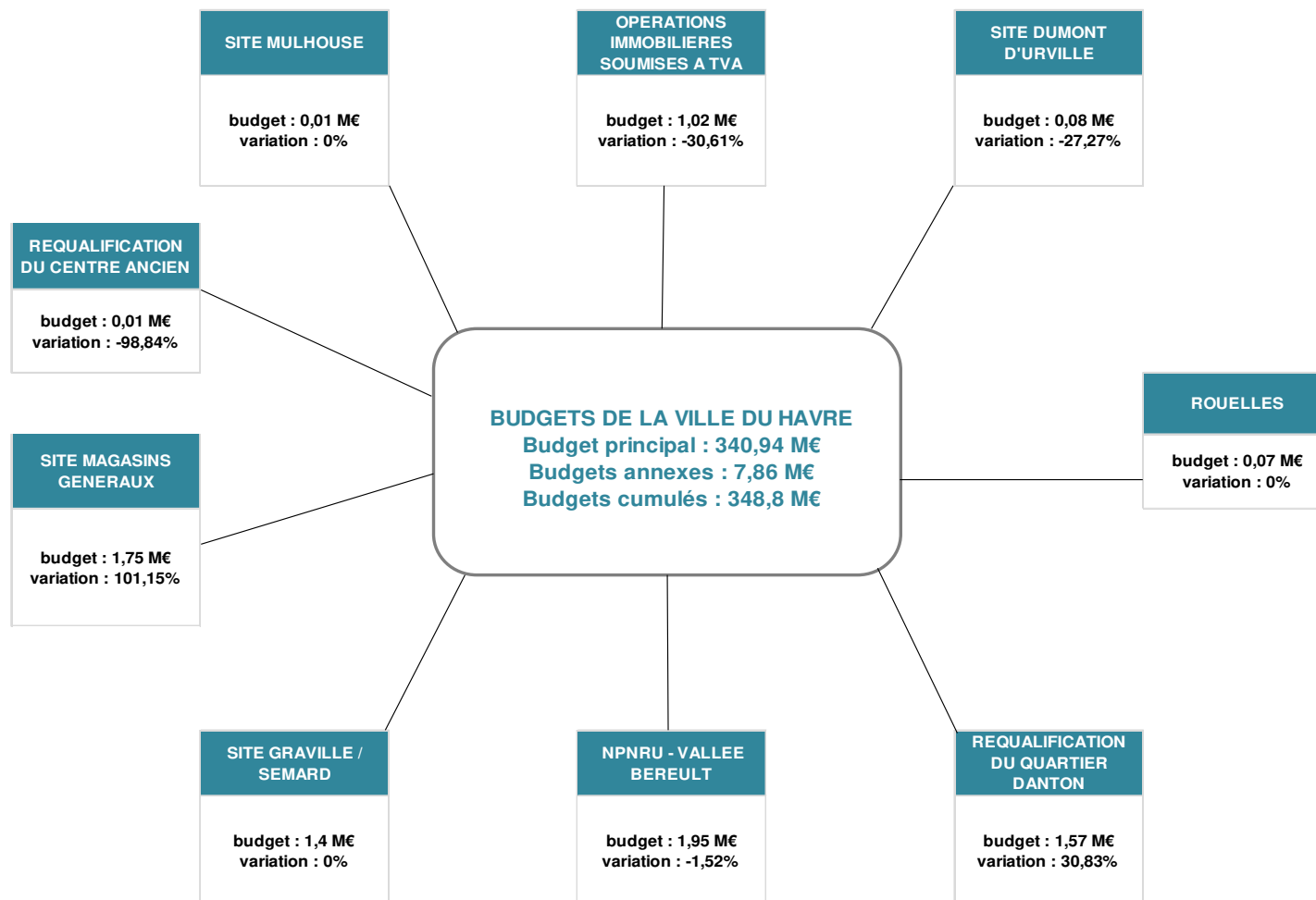
## Les taux d'imposition de la Ville demeurent inchangés :

	TAUX	PRODUITS 2025 (réels)	PRODUITS 2026 (estimés)
<b>Taxe foncière (bâti)</b>	<b>54,36%</b>	125,77 M€	124,82 M€
<b>Taxe d'habitation</b>	<b>19,84%</b>	2,90 M€	2,93 M€
<b>Taxe foncière (non bâti)</b>	<b>27,50%</b>	0,12 M€	0,12 M€
<b>Produit des impôts directs</b>		<b>128,79 M€</b>	<b>127,87 M€</b>

*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 Graille / Sémard,
- site Dumont d'Urville,
- requalification du quartier Danton,
- NPNRU, Vallée Béreult,
- site des Magasins généraux.

## 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<sup>er</sup> 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.