



# RAPPORT FINANCIER DE PRESENTATION DU BUDGET PRIMITIF 2021



# PLAN DU RAPPORT FINANCIER DU BP 2021

## INTRODUCTION

**1 – Le rappel des objectifs financiers du DOB** – pages 5 à 6

**2 – Les indicateurs et les grandes masses du BP 2021** – pages 8 à 22

**3 – La revue financière des politiques publiques 2021** - pages 24 à 36

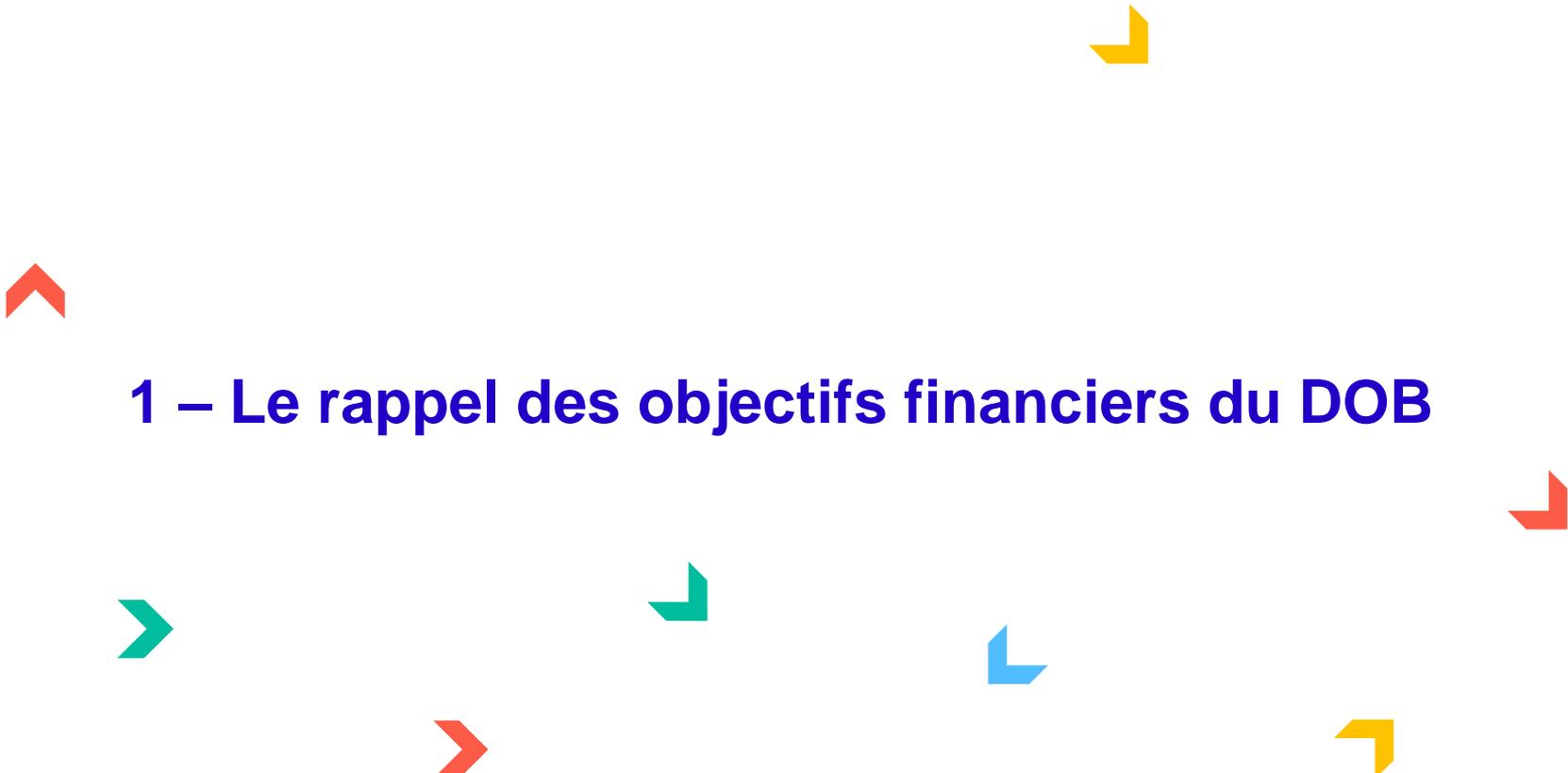
## CONCLUSION

## INTRODUCTION

Le BP 2021 est le premier budget du nouveau mandat.

Il traduit les orientations politiques et budgétaires présentées lors du conseil municipal du 17 Novembre dernier :

- \* il s'appuie sur les 113 engagements pris devant les Neversois,
- \* il confirme les orientations budgétaires d'une gestion financière saine et responsable avec des indicateurs en zone verte



# 1 – Le rappel des objectifs financiers du DOB

## RAPPEL DES OBJECTIFS FINANCIERS DU DOB

### Le maintien des taux de fiscalité :

Le BP 2021 prend en compte la réforme de la fiscalité locale : la suppression de la taxe d'habitation et le transfert du produit fiscal du foncier bâti du Département

	TH RESIDENCES SECONDAIRES	FONCIER BATI	FONCIER NON BATI
Taux 2021	19,25%	50,09 % *	88,51%

*\* Taux égal à la somme des taux communal et départemental appliqués en 2020 sur le territoire de la commune à la suite de la réforme de la suppression de la taxe d'habitation sur les résidences principales*

### L'évolution de la tarification :

La tarification 2021 prévoit des ajustements tarifaires afin d'une part, de faire participer davantage les usagers au financement des services dont ils bénéficient, et d'autre part, de réduire l'écart du niveau de la tarification avec les villes de notre strate

Tarification en €/hab	2019
NEVERS	54 €
STRATE	114 €

## La maîtrise des dépenses d'exploitation :

Un budget 2021 construit sur la base d'un niveau de dépenses d'exploitation fixé à 48 002 570 € en hausse de 2,32% par rapport au BP 2020.

En 2021, le périmètre d'intervention de la Ville évolue à la suite de transferts de compétence et d'équipement :

- Entre la ville et l'Agglomération : pour le pluvial et le réseau de chaleur
- Entre le CCAS et la Ville : pour la petite enfance (année pleine)

## Le financement des coups partis : 10 M€ avec 46% de subvention

Le BP 2021 prévoit un programme d'investissement qui va participer au soutien des entreprises du territoire et de l'économie locale

## La poursuite du désendettement :

	2018	2019	2020	2021
Encours de dette au 31/12	49,9 M€	49,2 M€	47,7 M€	46,7 M€

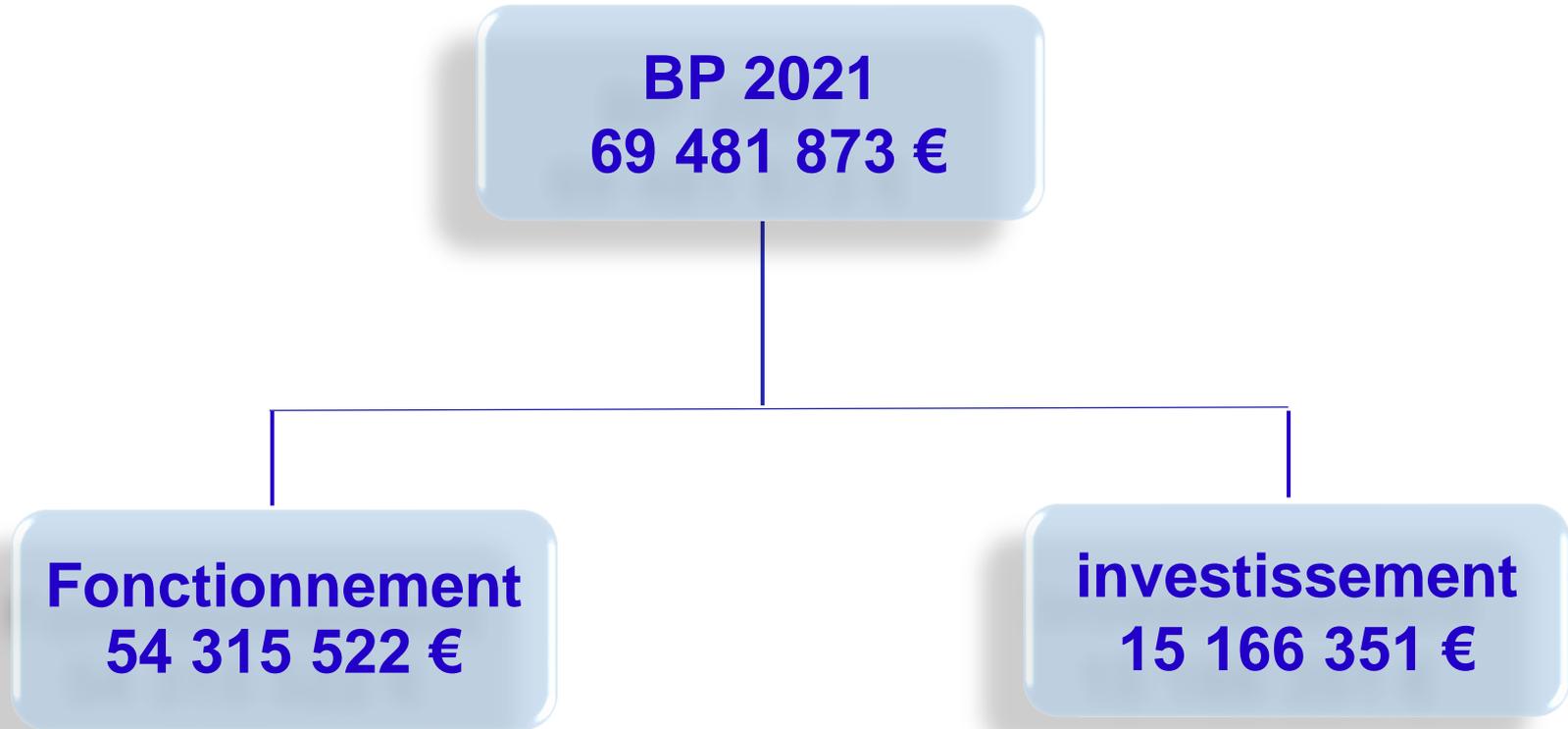
... dans le respect des grands équilibres financiers



## 2 – Les indicateurs et les grandes masses du BP 2021

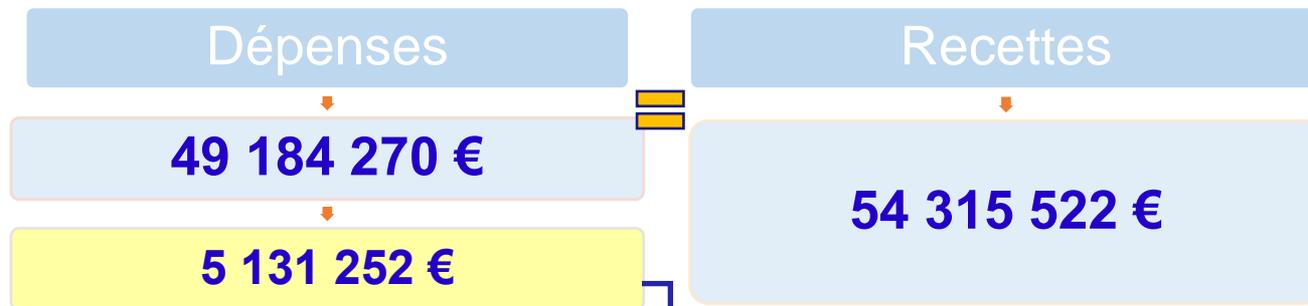


## LA VUE D'ENSEMBLE DU BUDGET 2021

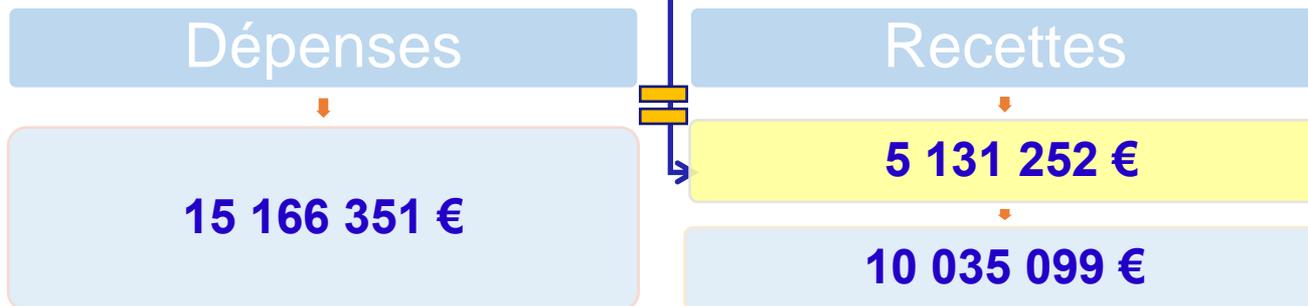


## ➤ L'EQUILIBRE DU BUDGET 2021

### *SECTION DE FONCTIONNEMENT*



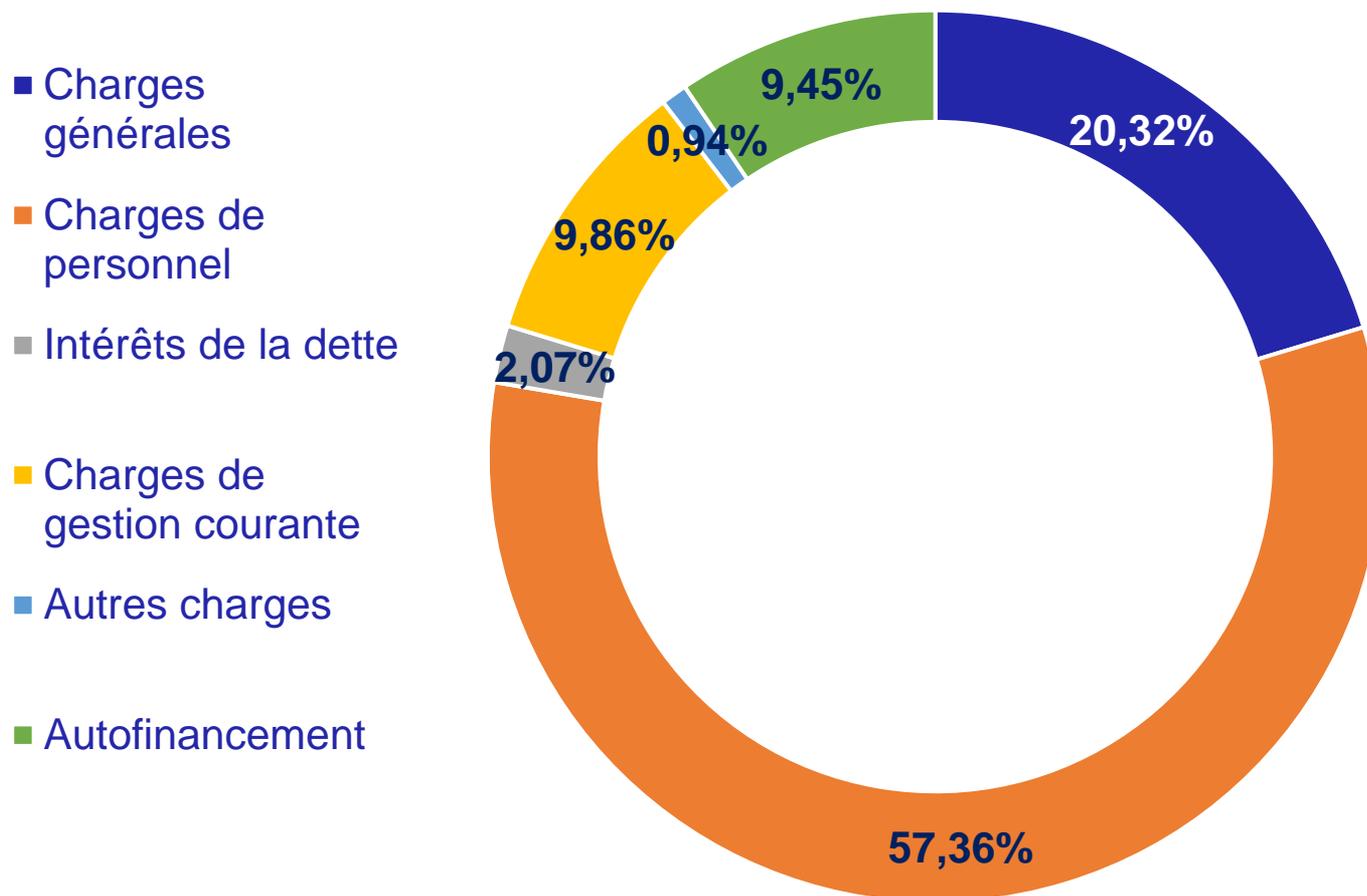
### *SECTION D'INVESTISSEMENT*



## ➤ LA STRUCTURE DU FONCTIONNEMENT 2021

Dépenses		Recettes	
Charges générales (fluides, entretien...)	11 035 226 €	Recettes fiscales	36 945 231 €
Dépenses de personnel	31 155 821 €	Dotations et participations	14 026 061 €
Intérêts de la dette	1 125 500 €	Produits des services (tarification)	1 974 632 €
Charges de gestion courante (subventions, contingents)	5 354 523 €	Produits de gestion courante	554 634 €
Autres charges	513 200 €	Produits financiers	106 000 €
Autofinancement	5 131 252 €	Autres produits	708 964 €
<b>Total</b>	<b>54 315 522 €</b>	<b>Total</b>	<b>54 315 522 €</b>

## ➤ LA STRUCTURE DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2021



## ➤ LES EVOLUTIONS DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2021

Charges réelles fonctionnement	BP 2020	BP 2021	Evolution en €	Evolution en %
Charge à caractère général	10 981 778 €	11 035 226 €	+ 53 448 €	+ 0,49%
Charge de personnel	27 225 814 €	31 155 821 €	+ 3 930 007 €	+ 14,43%
Atténuation produit	405 000 €	457 000 €	+ 52 000 €	+ 12,84%
Charge de gestion courante	8 300 387 €	5 354 523 €	- 2 945 864 €	-35,49%
Charge financière	1 130 000 €	1 125 500 €	- 4 500 €	- 0,40%
Charge exceptionnelle	23 000 €	56 200 €	+ 33 200 €	N.S
Total	48 065 979 €	49 184 270 €	+ 1 118 291 €	+ 2,33%

## ➤ LES CENTRES DE COÛTS 2021 (base dépenses de fonctionnement)

Main d'œuvre 57,23%

Participation externe 11,28%

Autofinancement 9,45%

Prestation 5,64%

Fluides 4,44%

Entretien 3,02%

Approvisionnement 2,85%

Dette 2,07%

Communication 1,57%

Taxe et assurance 1,54%

Location 0,44%

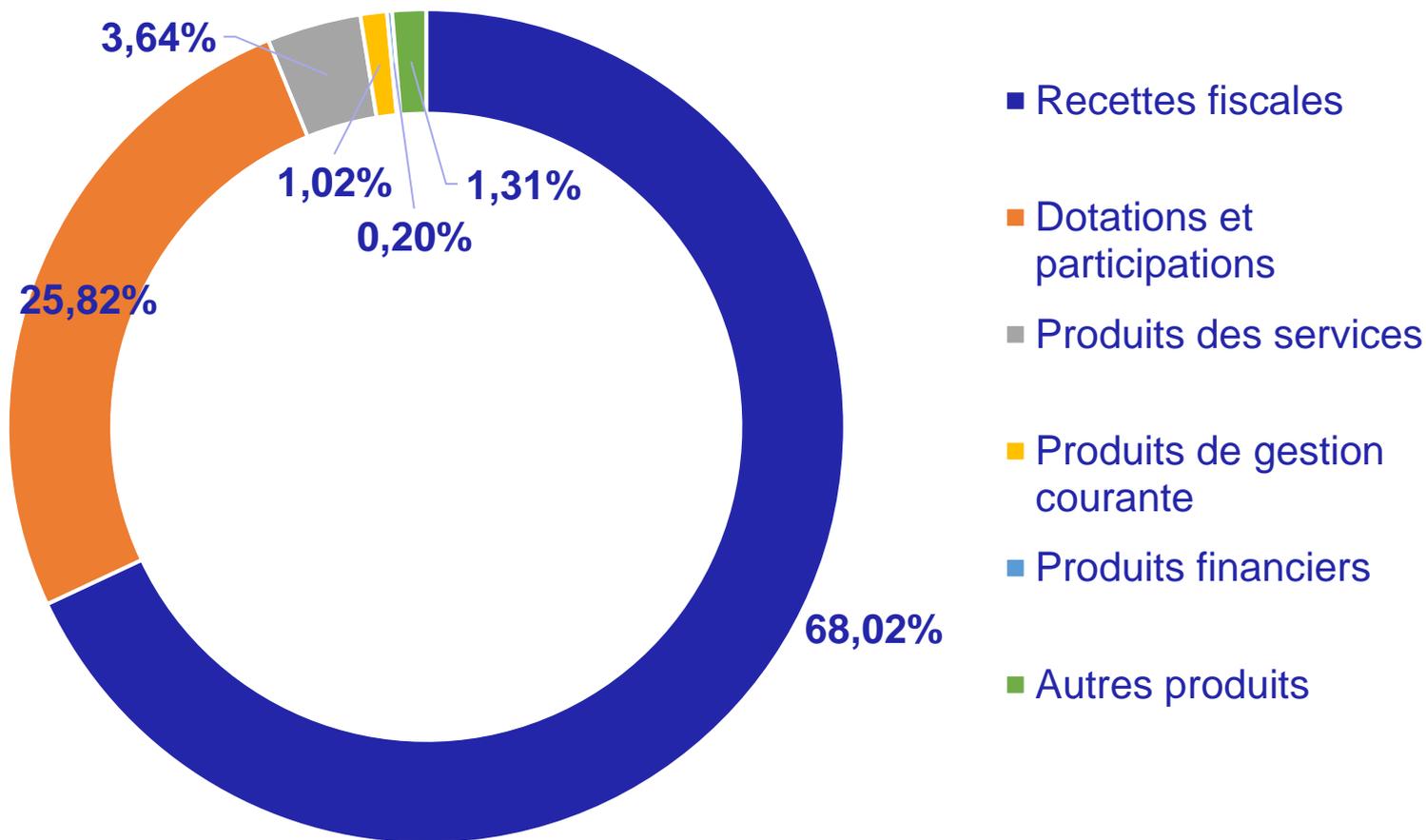
Télécommunication 0,14%

Affranchissement 0,13%

transport 0,12%

Mission et réception 0,08%

## ➤ LA STRUCTURE DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2021



## ➤ LES EVOLUTIONS DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2021

Recettes réelles fonctionnement	BP 2020	BP 2021	Evolution en €	Evolution en %
Produit des services	1 759 149 €	1 974 632 €	+ 215 483 €	+ 12,25%
Impôt et taxe	36 596 087 €	36 945 231 €	+ 349 144 €	+ 0,95%
Dotation et participation	13 533 285 €	14 026 061 €	+ 492 776 €	+ 3,64%
Produit de gestion courante	607 329 €	554 634 €	- 52 695 €	- 8,68%
Produit financier	131 250 €	106 000 €	-25 250 €	- 19,24%
Produit exceptionnel	5 000 €	162 150 €	157 150 €	N.S
Atténuation de charge	11 000 €	54 000 €	+ 43 000 €	N.S
Total	52 643 100 €	53 822 708 €	+ 1 179 608 €	+ 2,24%

# ➤ LE BILLET DE 100 € DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2021

Contribuables  
47,95 €

Autres 0,29 €

CAF  
4,40 €

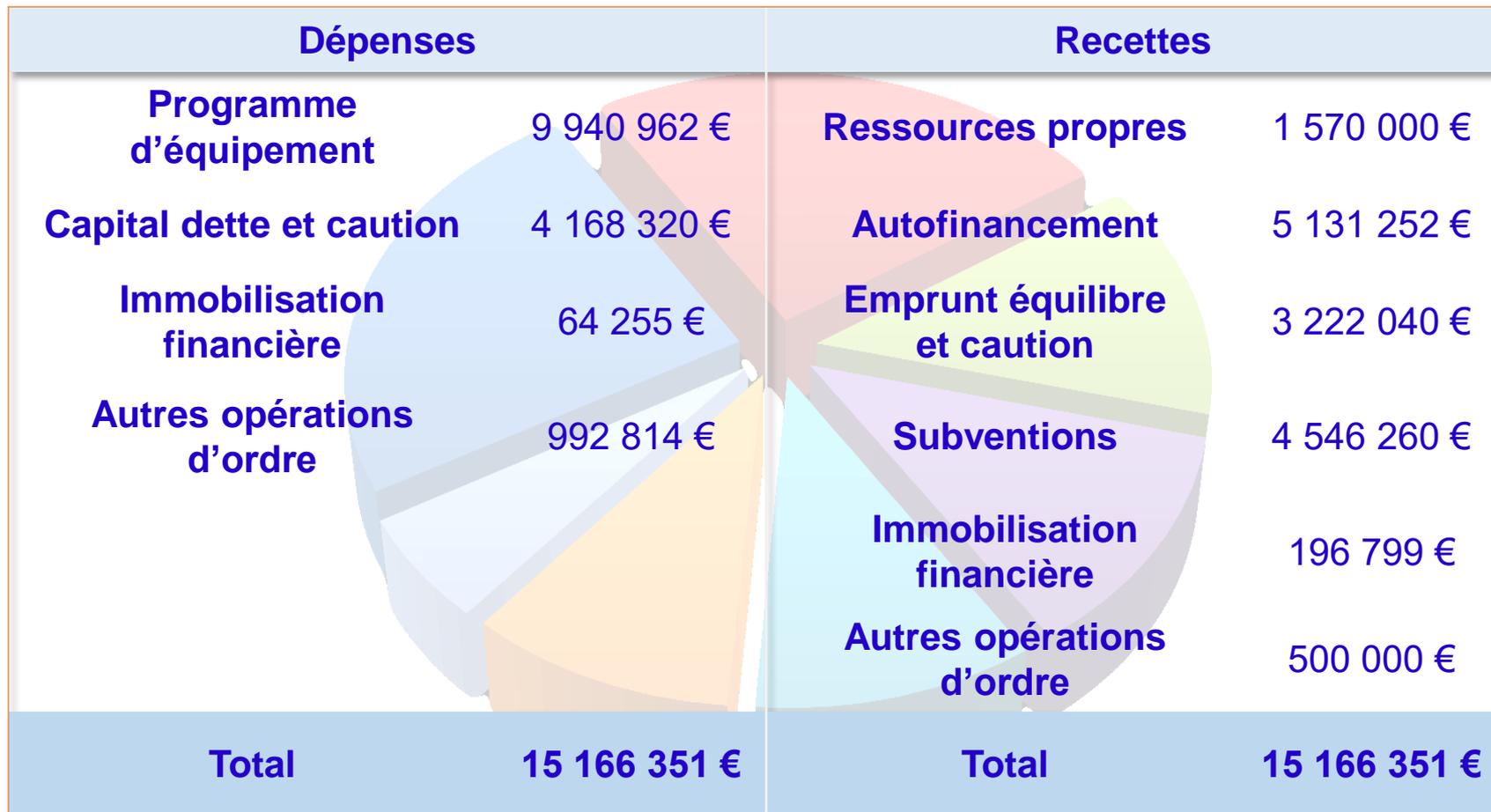


Etat  
21,89 €

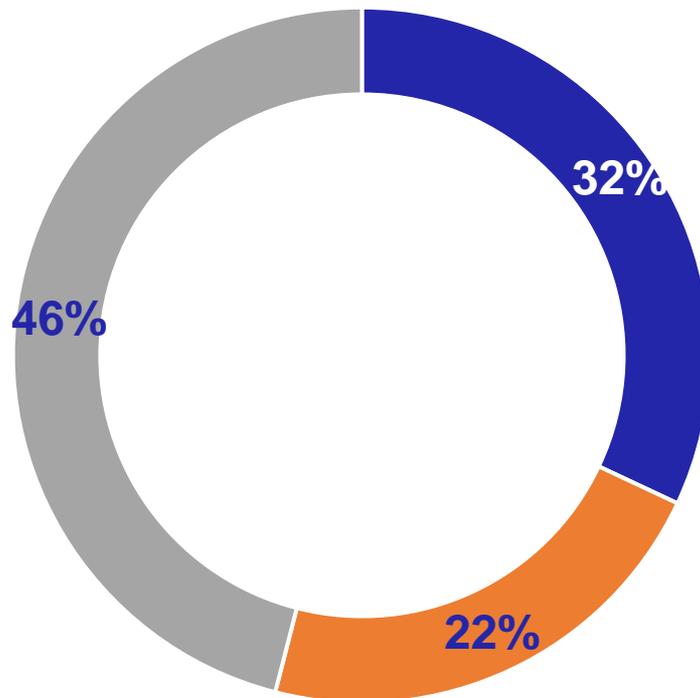
Agglomération  
17,82 €

Usagers  
7,65 €

## ➤ LA STRUCTURE DE L'INVESTISSEMENT 2021



## ➤ LES SOURCES DE FINANCEMENT DES DEPENSES D'EQUIPEMENT 2021



■ EMPRUNT ■ AUTOFINANCEMENT ■ SUBVENTIONS

## ➤ PROGRAMME D'INVESTISSEMENT 2021

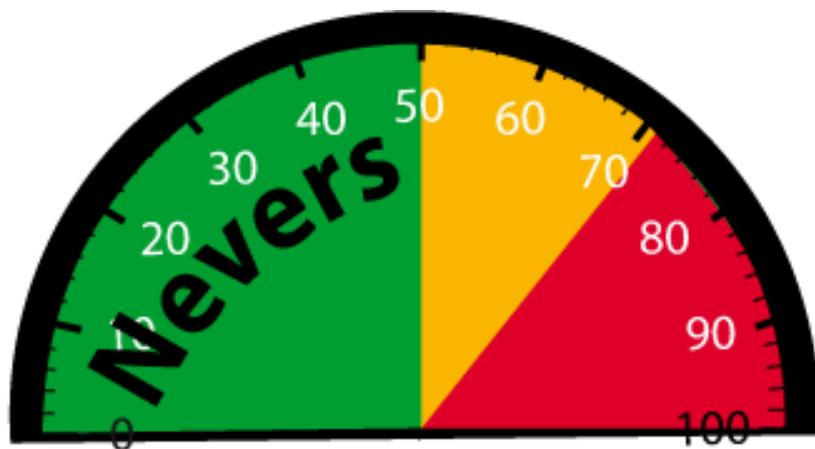
ACCESSIBILITE ET AUTONOMIE	220 000,00 €
APPROVISIONNEMENT FOURNITURES TECHNIQUES	23 000,00 €
COBALT	200 000,00 €
CONSERVATION ET INVENTAIRE	25 000,00 €
DEPLOIEMENT DE DEFIBRILLATEURS ESPACE PUBLIC	20 000,00 €
DEVELOPPEMENT DES INFRASTRUCTURES INFORMATIQUES	45 000,00 €
DEVELOPPEMENT DES INFRASTRUCTURES DES ECOLES	7 000,00 €
ENSEIGNEMENT ARTISTIQUE	20 000,00 €
ENTRETIEN DU PARC DE VEHICULES ET ENGIN	300 000,00 €
ENTRETIEN DU STADE DU PRE FLEURI	6 000,00 €
ENTRETIEN ET RENOUVELLEMENT ENVIRONNEMENT ET PAYSAGER	3 000,00 €
ENTRETIEN MOBILIER URBAIN	44 000,00 €
ENTRETIEN PLUVIAL	127 242,00 €
EQUIPEMENT INFORMATIQUE DES ECOLES	20 600,00 €
FIPHP	10 000,00 €
FOURNITURE TRAVAUX EN REGIE	7 500,00 €
FRAIS D'ANNONCES MARCHES PUBLICS	20 000,00 €
GESTION DES AIRES DE JEUX	20 000,00 €
GESTION DES ESPACES VERTS ET DES MILIEUX AQUATIQUE	20 000,00 €
GESTION DES OPERATIONS FUNERAIRES	10 000,00 €
GESTION DU PATRIMOINE BATI	5 000,00 €
GESTION EQUIPEMENTS SPORTIFS ET LUDIQUES	10 000,00 €
GROS ENTRETIEN RENOUVELLEMENT BATIMENTS	557 000,00 €
GROS ENTRETIEN RENOUVELLEMENT BATIMENTS CULTURELS	85 000,00 €
GROS ENTRETIEN RENOUVELLEMENT BATIMENTS SCOLAIRES	323 000,00 €
GROS ENTRETIEN RENOUVELLEMENT BATIMENTS SPORTIFS	26 000,00 €
GROS ENTRETIEN RENOUVELLEMENT BATIMENT PETITE ENFANCE	243 000,00 €
INTERVENTION ARTISTIQUE EN MILIEU SCOLAIRE	9 000,00 €
MAISON DE LA PETITE ENFANCE ET DES PARENTALITES	1 669 156,00 €



MATERIEL DES STRUCTURES PETITE ENFANCE	52 340,00 €
MATERIELS DES ECOLES	25 000,00 €
MEDIATION ET ANIMATION DU PATRIMOINE CULTUREL	1 344,00 €
MEDIATION ET INNOVATION DE LECTURE PUBLIQUE	5 000,00 €
MATERIELS LOGISTIQUES	25 000,00 €
OPAH RU	150 000,00 €
ORGANISATION ET SIGNALISATION MOBILITE URBAINE	179 000,00 €
PARC DE MATERIEL ET MOBILIER	55 000,00 €
PARC MICRO INFORMATIQUE	85 400,00 €
PARTICIPER AU FINANCEMENT DE L'AEROPORT	60 000,00 €
CPA PETROQUE	150 000,00 €
PLATEFORME TECHNIQUE INFORMATIQUE	71 900,00 €
PORTAGE DE MURS	5 000,00 €
CPA PRE POITIERS	98 000,00 €
PRESTATIONS DE NETTOYAGE DES LOCAUX	10 000,00 €
PROGRAMME CHEMINEMENTS DOUX	50 000,00 €
PROGRAMME D'ENTRETIEN DE LA VOIRIE COMMUNALE	875 000,00 €
PROGRAMME D'ENTRETIEN DES OUVRAGES D'ART	40 000,00 €
PRU BANLAY	1 588 480,00 €
RENOUVELLEMENT EQUIPEMENTS - ECLAIRAGE PUBLIC	435 000,00 €
RENOVATION ZONE PIETONNE	450 000,00 €
RESEAUX INFORMATIQUES	31 300,00 €
RESTAURATION DES MONUMENTS HISTORIQUES	1 040 000,00 €
SECURISATION DES ECOLES	259 700,00 €
SOUTIEN A L'ACTIVITE COMMERCIALE NON SEDENTAIRE	5 000,00 €
SYSTEMES D'INFORMATIONS INFORMATIQUES	18 000,00 €
TELECOMMUNICATIONS	15 000,00 €
TRAVAUX SUR RESEAUX BATIMENTS	75 000,00 €
VALORISATION DE L'ACTION MUNICIPALE	10 000,00 €
<b>TOTAL GENERAL PROGRAMME INVESTISSEMENT 2021</b>	<b>9 940 962,00 €</b>



## ➤ LES INDICATEURS D'EPARGNE 2021

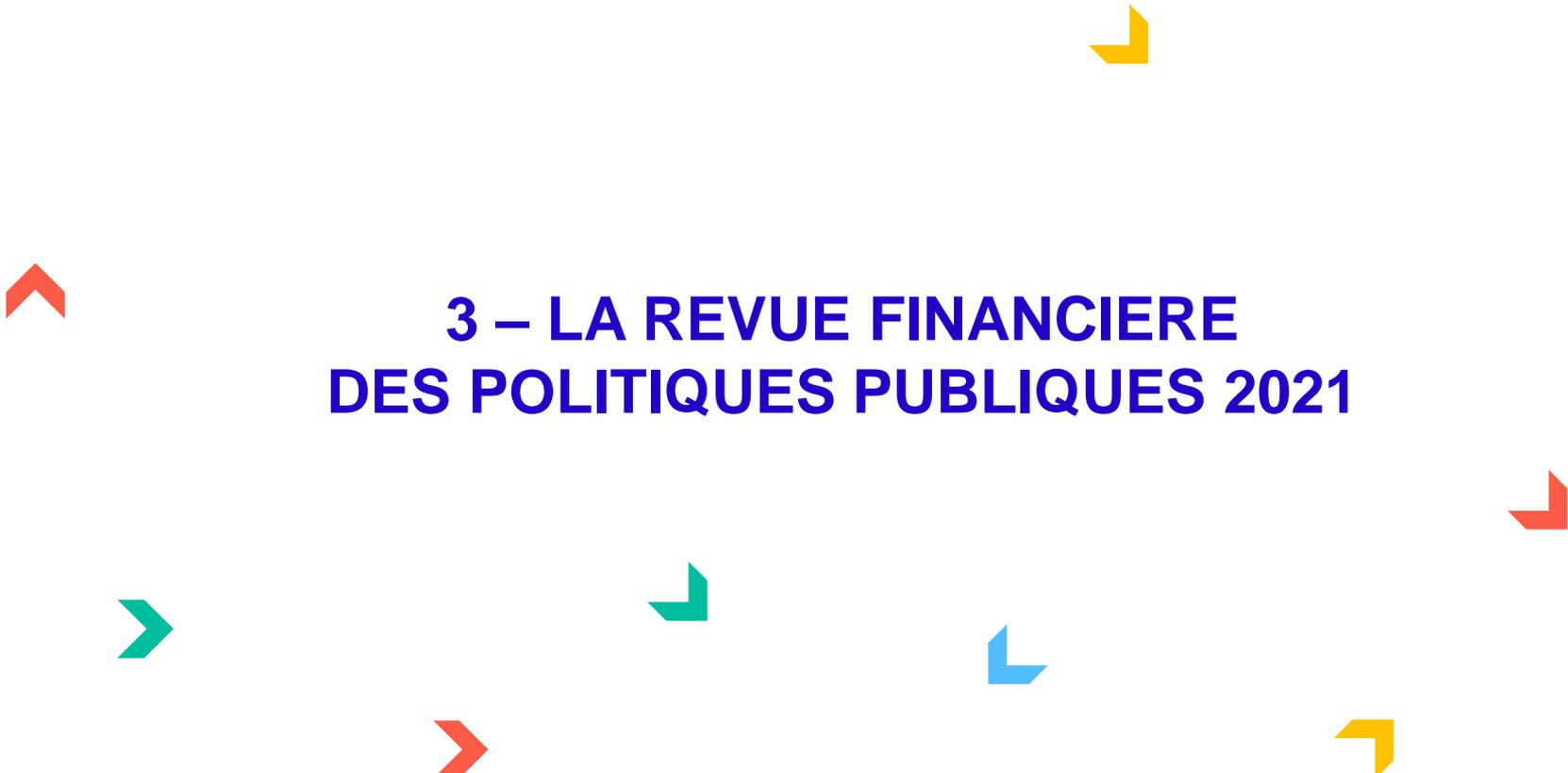


Epargne 2021	en M€
Gestion	5,6 M€
Brute	4,6 M€
Nette	0,5 M€

## ➤ LES INDICATEURS DE DETTE 2021



Dettes 2021	Indicateurs
Encours de dette au 31/12	46,7 M€
Evolution du besoin de financement	Désendettement supplémentaire de 1 M€
Ratio Klopfer cible	10 ans
Annuités de la dette	5,15 M€



## 3 – LA REVUE FINANCIERE DES POLITIQUES PUBLIQUES 2021

## **LE PILOTAGE ET L'ÉVALUATION DES POLITIQUES PUBLIQUES**

Ce projet de budget 2021 contribue au travers de son référentiel budgétaire au renforcement de la démarche de pilotage et d'évaluation des politiques publiques.

Il offre une lecture des moyens financiers mobilisés pour les politiques publiques définies pour le mandat :

**Attractivité**

**Culture**

**Sport et bien-être**

**Sécurité**

**Enfance jeunesse**

**Santé et action sociale**

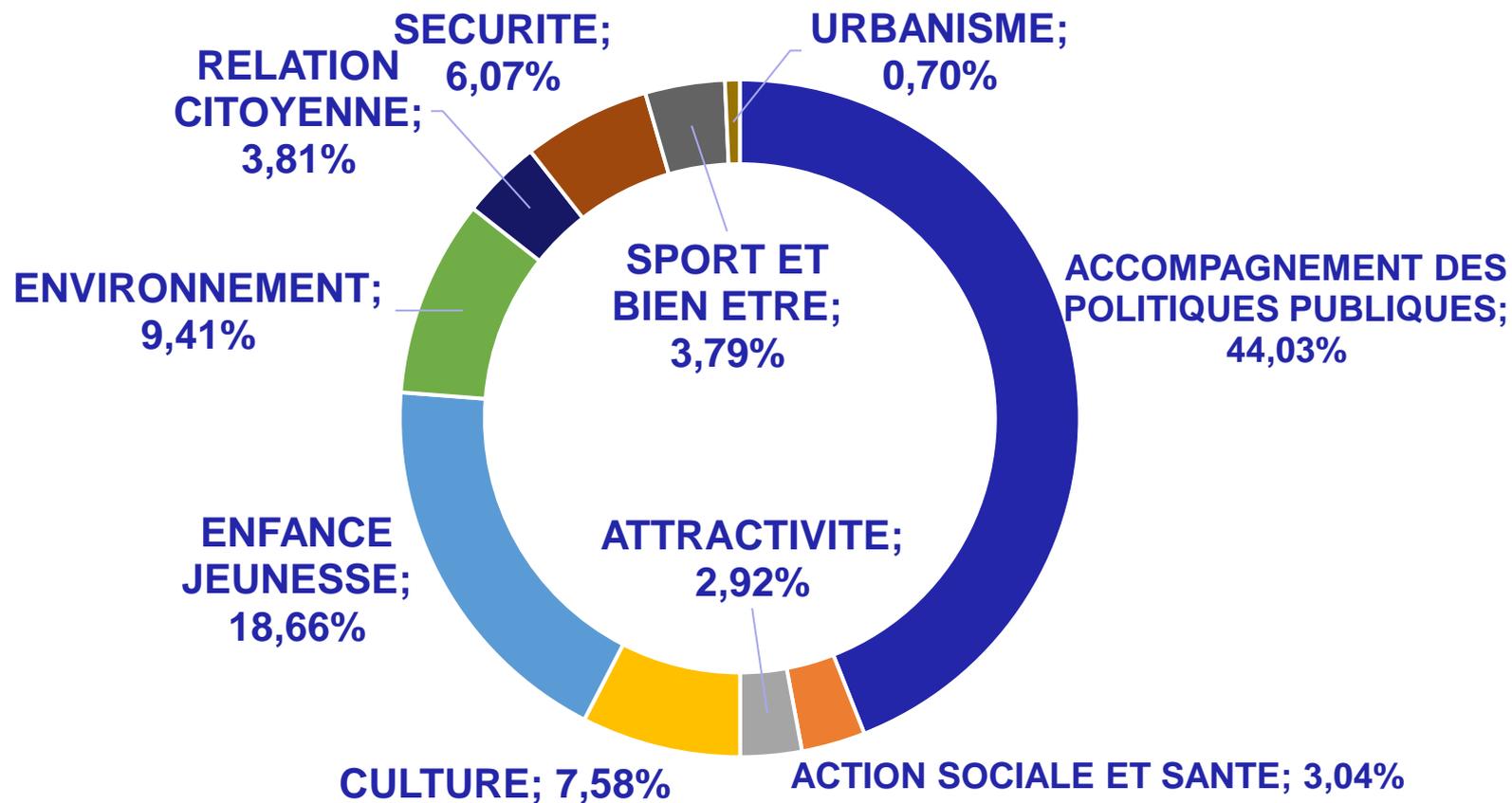
**Relation citoyenne**

**Environnement**

**Urbanisme**

**Accompagnement des politiques  
publiques**

## BP 2021 PAR POLITIQUE PUBLIQUE (Section de fonctionnement)





## BP 2021 VUE D'ENSEMBLE DES POLITIQUES PUBLIQUES (hors accompagnement)

	Dépenses	Recettes
URBANISME	-4 057 807	1 846 578
SPORT ET BIEN ETRE	-2 098 328	77 176
SECURITE	-3 554 598	1 072 197
SANTE ET ACTION SOCIALE	-1 888 850	157 117
RELATION CITOYENNE	-2 081 175	309 248
ENVIRONNEMENT	-7 022 830	529 452
ENFANCE JEUNESSE	-12 505 884	5 156 248
CULTURE	-4 260 122	534 323
ATTRACTIVITE	-1 691 134	227 361

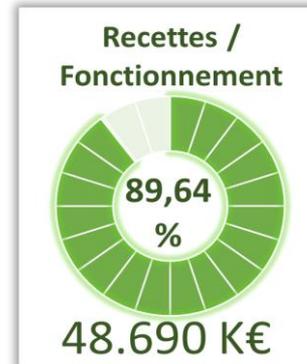
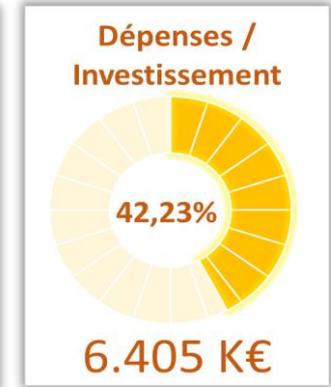
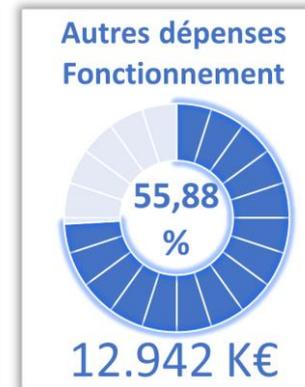
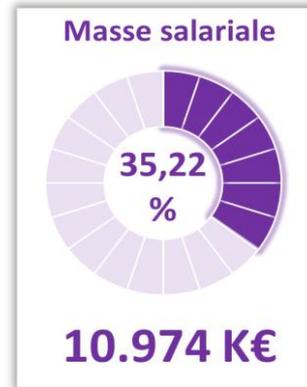
# ➤ ACCOMPAGNEMENT DES POLITIQUES PUBLIQUES (Synthèse)

## 3 Domaines :

- Supports transversaux
- Modernisation de l'action publique
- Optimisation du patrimoine

**Cette politique publique mobilise 44,03 %** des dépenses de fonctionnement de la collectivité

**Part RH dans les dépenses de fonctionnement de cette politique publique**  
10 974 024 € sur 23 915 910 €  
Soit **45,89%**



**Proportion de cette politique publique dans le budget global**



## ➤ ATTRACTIVITE (Synthèse)

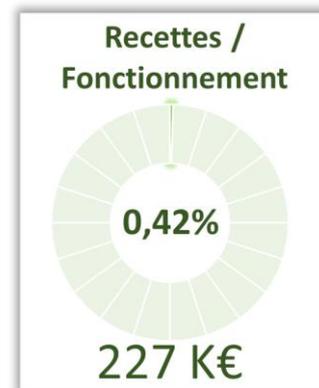
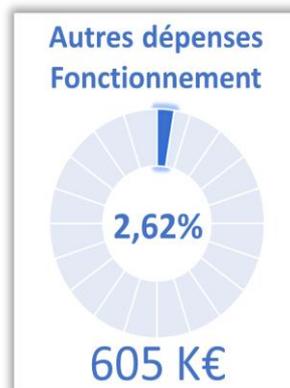
### 5 Domaines :

- Commerce et Artisanat
- Festivités
- Marketing
- Relations extérieures
- Tourisme

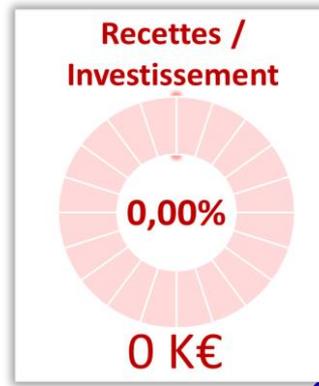
**Cette politique publique mobilise 2,92% des dépenses de fonctionnement de la collectivité**

**Part RH dans les dépenses de fonctionnement de cette politique publique**

980 495 € sur 1 586 134 €  
Soit **61,82%**



**Proportion  
de cette  
politique  
publique  
dans le  
budget  
global**



## > CULTURE (Synthèse)

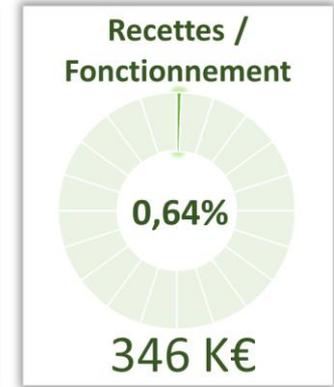
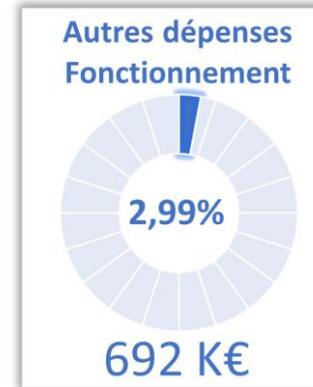
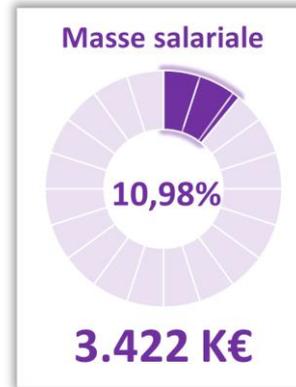
### 6 Domaines :

- Actions culturelles
- Enseignements artistiques
- Equipements culturels
- Evènements culturels
- Lecture publique et accès aux savoirs
- Patrimoine et transmission

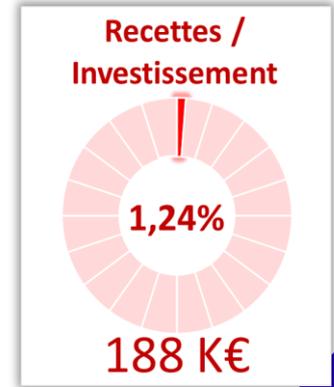
**Cette politique publique mobilise 7,58%** des dépenses de fonctionnement de la collectivité

**Part RH dans les dépenses de fonctionnement de cette politique publique**

3 422 424 € sur 4 114 778 €  
Soit **83,17%**



**Proportion  
de cette  
politique  
publique  
dans le  
budget  
global**



# ENFANCE JEUNESSE (Synthèse)

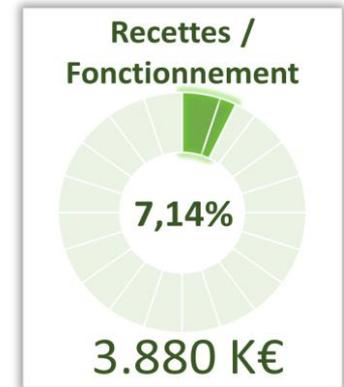
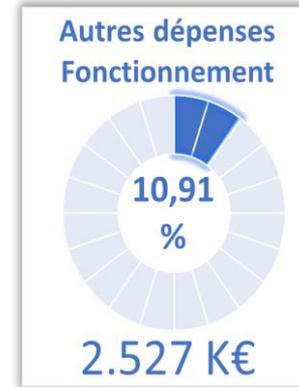
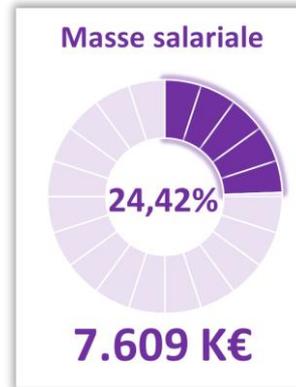
## 4 Domaines :

- Activités enfance jeunesse
- Affaires scolaires
- Petite enfance
- Prestations périscolaires

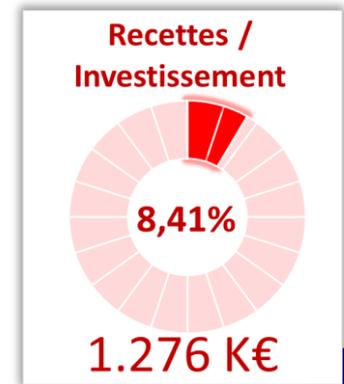
Cette politique publique mobilise **18,66%** des dépenses de fonctionnement de la collectivité

Part RH dans les dépenses de fonctionnement de cette politique publique

7 608 905 € sur 10 135 788 €  
Soit **75,07%**



Proportion de cette politique publique dans le budget global



# ➤ ENVIRONNEMENT (Synthèse)

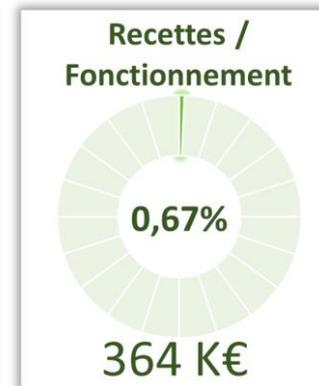
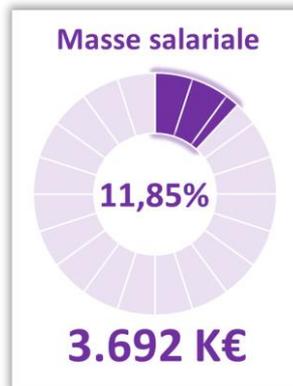
## 5 Domaines :

- Déplacements, mobilité
- Gestion des écosystèmes
- Qualité des espaces publics
- Sensibilisation à l'environnement
- Transition

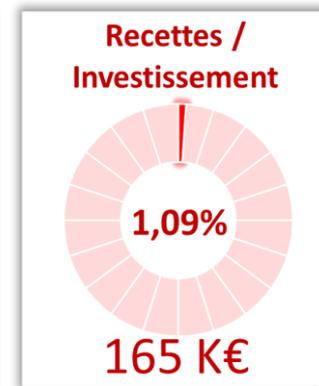
**Cette politique publique mobilise 9,41% des dépenses de fonctionnement de la collectivité**

**Part RH dans les dépenses de fonctionnement de cette politique publique**

3 692 060 € sur 5 110 333 €  
Soit **72,25%**



**Proportion de cette politique publique dans le budget global**



## ➤ RELATION CITOYENNE (Synthèse)

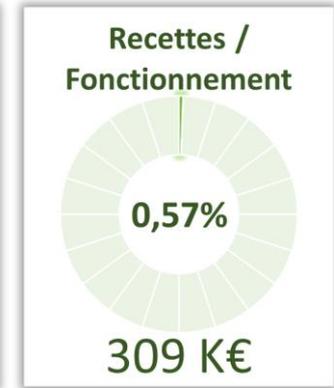
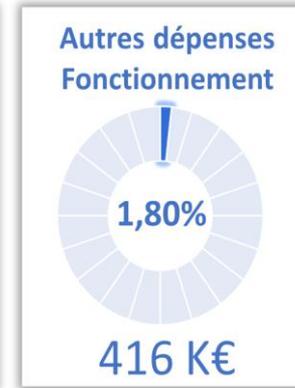
### 3 Domaines :

- Démocratie
- Prestations citoyennes
- Proximité

Cette politique publique mobilise **3,81%** des dépenses de fonctionnement de la collectivité

Part RH dans les dépenses de fonctionnement de cette politique publique

1 654 660 € sur 2 071 175 €  
Soit **79,89%**



**Proportion  
de cette  
politique  
publique  
dans le  
budget  
global**



## ➤ SANTE ET ACTION SOCIALE (Synthèse)

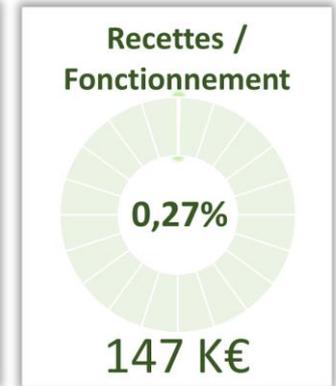
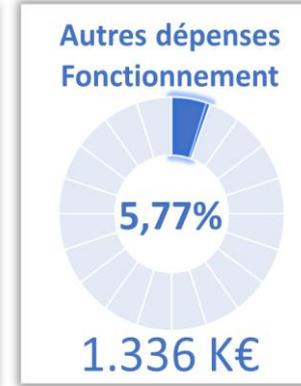
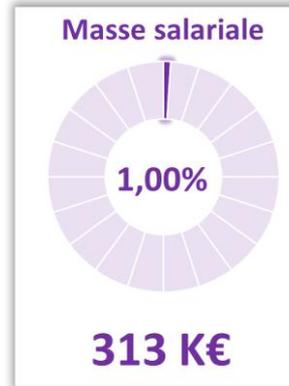
### 6 Domaines :

- Autonomie et Accessibilité
- Economie sociale et solidaire
- Lien intergénérationnel
- Santé
- Seniors
- Solidarité

**Cette politique publique mobilise 3,04%** des dépenses de fonctionnement de la collectivité

**Part RH dans les dépenses de fonctionnement de cette politique publique**

312 800 € sur 1 648 850 €  
Soit **18,97%**



**Proportion de cette politique publique dans le budget global**



## ➤ SECURITE (Synthèse)

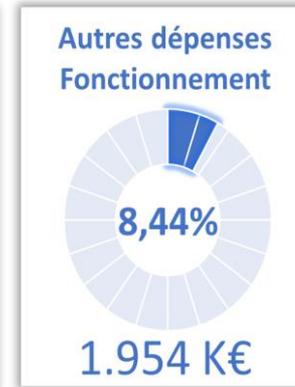
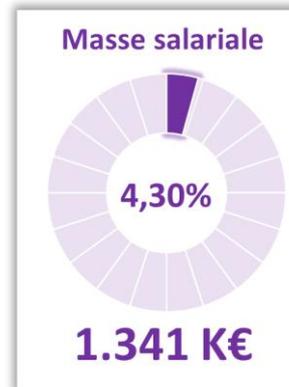
### 3 Domaines :

- Hygiène et salubrité
- Prévention
- Sécurité et tranquillité

Cette politique publique mobilise  
6,07% des dépenses de  
fonctionnement de la collectivité

Part RH dans les dépenses de  
fonctionnement de cette politique  
publique

1 340 946 € sur 3 294 898 €  
Soit **40,70%**



**Proportion  
de cette  
politique  
publique  
dans le  
budget  
global**



## SPORT ET BIEN ETRE (Synthèse)

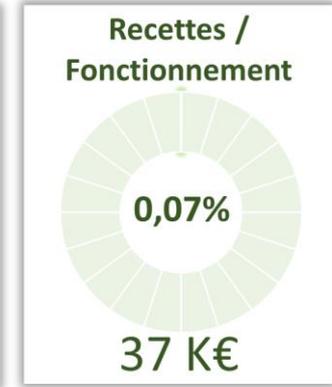
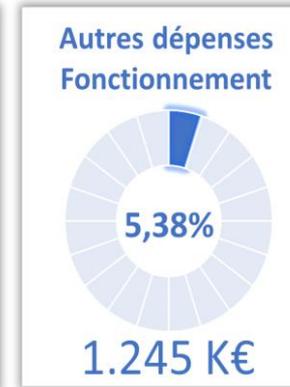
### 4 Domaines :

- Bien-être
- Equipements sportifs
- Evènements sportifs
- Pratiques sportives

**Cette politique publique mobilise 3,79% des dépenses de fonctionnement de la collectivité**

**Part RH dans les dépenses de fonctionnement de cette politique publique**

811 179 € sur 2 056 328 €  
Soit **39,45%**



**Proportion de cette politique publique dans le budget global**



## URBANISME (Synthèse)

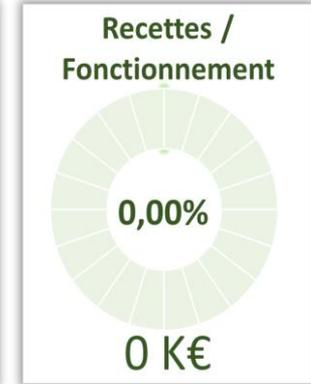
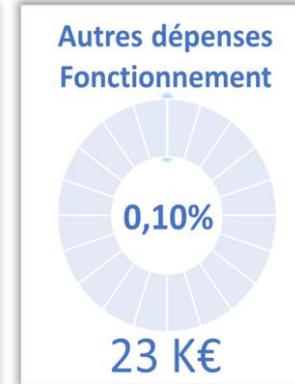
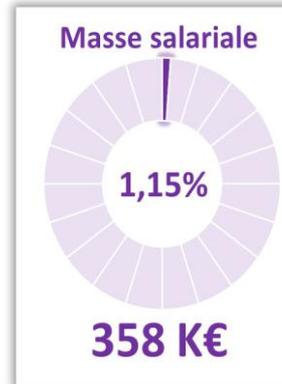
### 4 Domaines :

- Aménagements urbains
- Habitat et logement
- Monuments historiques
- Urbanisme stratégique et réglementaire

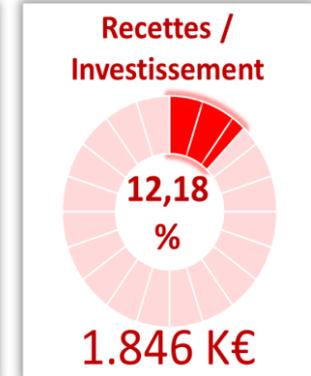
**Cette politique publique mobilise 0,70% des dépenses de fonctionnement de la collectivité**

**Part RH dans les dépenses de fonctionnement de cette politique publique**

358 327 € sur 381 327 €  
Soit **93,97%**



**Proportion  
de cette  
politique  
publique  
dans le  
budget  
global**



## CONCLUSION

Ce projet de budget 2021 s'inscrit dans la continuité d'une gestion saine et responsable des finances de la Ville mais dans un contexte fort en aléas sanitaires, économiques et de menaces terroristes sur le territoire national, induisant des dépenses supplémentaires.

L'absence de dynamique de nos ressources exige également de notre part de prioriser et de faire des choix au sein des politiques publiques.

Malgré cela, le budget 2021 de près de 70 M€ permettra de rendre aux citoyens un niveau de service public de qualité et de soutenir l'économie du territoire.

FIN DU RAPPORT FINANCIER  
DE PRESENTATION  
DU BUDGET PRIMITIF 2021