



RAPPORT FINANCIER DE PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2019

DETAILS DU RAPPORT FINANCIER DU COMPTE ADMINISTRATIF 2019

Le billet de 100 € de recettes – page 3

Le billet de 100 € de dépenses - page 4

L'étude de nos recettes de fonctionnement – pages 5 à 17

L'analyse de nos dépenses de fonctionnement – pages 18 à 34

La situation de nos ratios d'épargne – pages 35 à 37

La présentation de nos investissements – pages 38 à 43

Le point sur nos indicateurs de dette et de trésorerie – pages 44 et 45

Répartition sur 100 € de recettes du compte administratif 2019

Contribuables
44,20 €

Usagers
7,36 €

CAF
1,53 €

Etat
27,52 €

Autres 0,39 €

Agglomération
14,38 €

Dette 4,36 €

Région 0,26 €



Répartition sur 100 € de dépenses du compte administratif 2019

Sport et culture
14,08 €

Education
Enfance/jeunesse
11,24 €

Cadre de vie et
environnement
12,81 €

Action sociale
proximité et
cohésion sociale
6,58 €



Charges de
structure
26,99 €

Urbanisme et
habitat
6,27 €

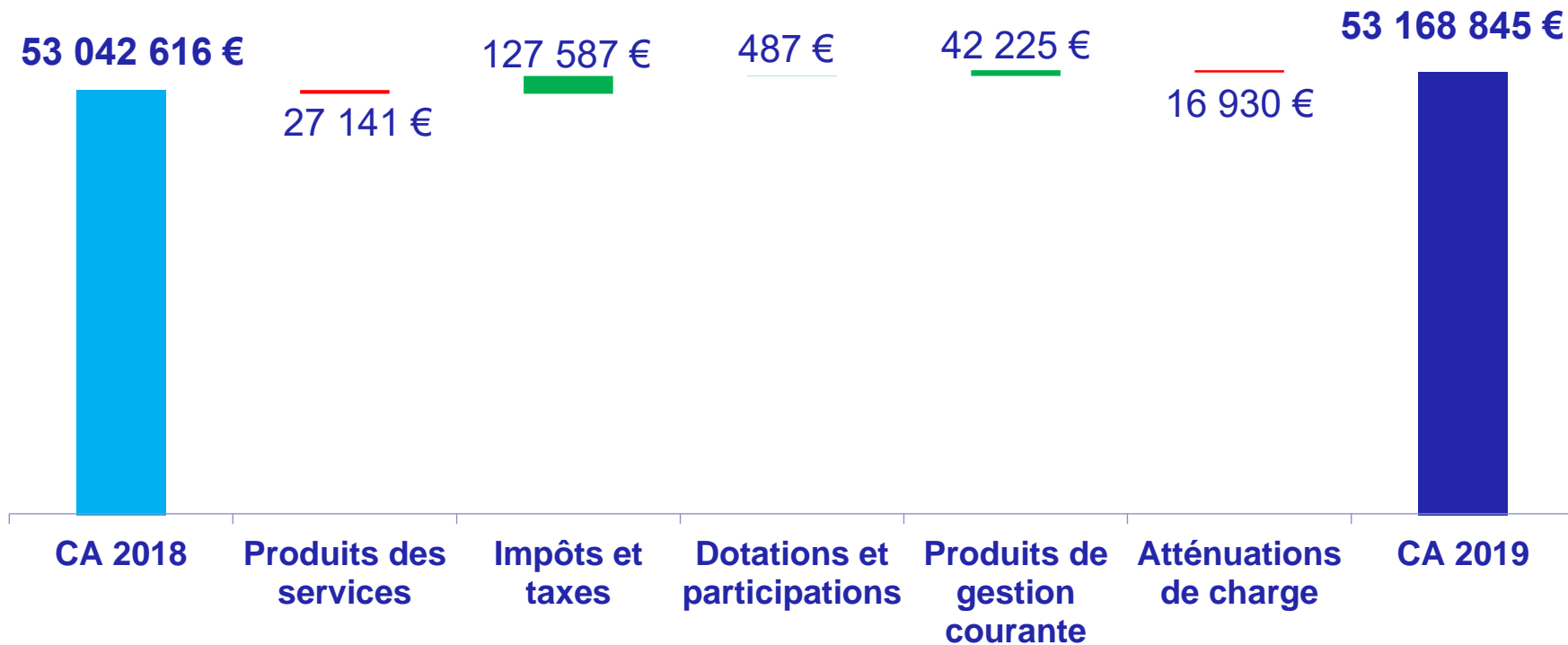
Accessibilité,
entretien et gestion
du patrimoine
12,26 €

Diverses
politiques
publiques 9,76 €

LA STRUCTURE DES RESSOURCES REELLES DE FONCTIONNEMENT

Ressources réelles de fonctionnement (hors 002)	Crédits ouverts BP 2019	CA 2019	Taux de réalisation en %	CA 2018	Evolution en %
Produit des services	1 696 459,00 €	1 874 916,04 €	110,52 %	1 902 057,03 €	- 1,43 %
Impôt et taxe	36 569 500,00 €	37 029 551,43 €	101,26 %	36 901 964,34 €	+ 0,35 %
Dotation et participation	13 676 752,00 €	13 690 836,46 €	100,10 %	13 690 349,05 €	/
Produit de gestion courante	575 983,00 €	551 875,90 €	95,81 %	509 650,61 €	+ 8,29 %
Produit financier	141 500,00 €	164 728,26 €	116,42 %	158 674,95 €	+ 3,81 %
Produit exceptionnel	129 745,00 €	1 162 230,26 €	895,78%	441 293,47 €	+ 163,37 %
Atténuation charges	59 400,00 €	21 664,91 €	36,47 %	38 594,60 €	-43,87 %
Total	52 849 339,00 €	54 495 803,26 €	103,12 %	53 642 584,05 €	+ 1,59 %

LA STABILISATION DE NOS RECETTES D'EXPLOITATION



Une évolution de 0,24% entre 2018 et 2019

ANALYSE COMPARATIVE DE NOS RECETTES DE FONCTIONNEMENT

En € par habitant (source DGFIP)	Recettes de fonctionnement Nevers	Recettes de fonctionnement strate
2013	1 536 €	1 471 €
2014	1 566 €	1 469 €
2015	1 638 €	1 481 €
2016	1 561 €	1 552 €
2017	1 554 €	1 528 €
2018	1 519 €	1 515 €
2019	1 573 €	1 543 €

Le niveau de recette de fonctionnement en 2019 reste légèrement supérieur à la moyenne de la strate

ANALYSE COMPARATIVE DE NOS RECETTES DE FONCTIONNEMENT (détail)

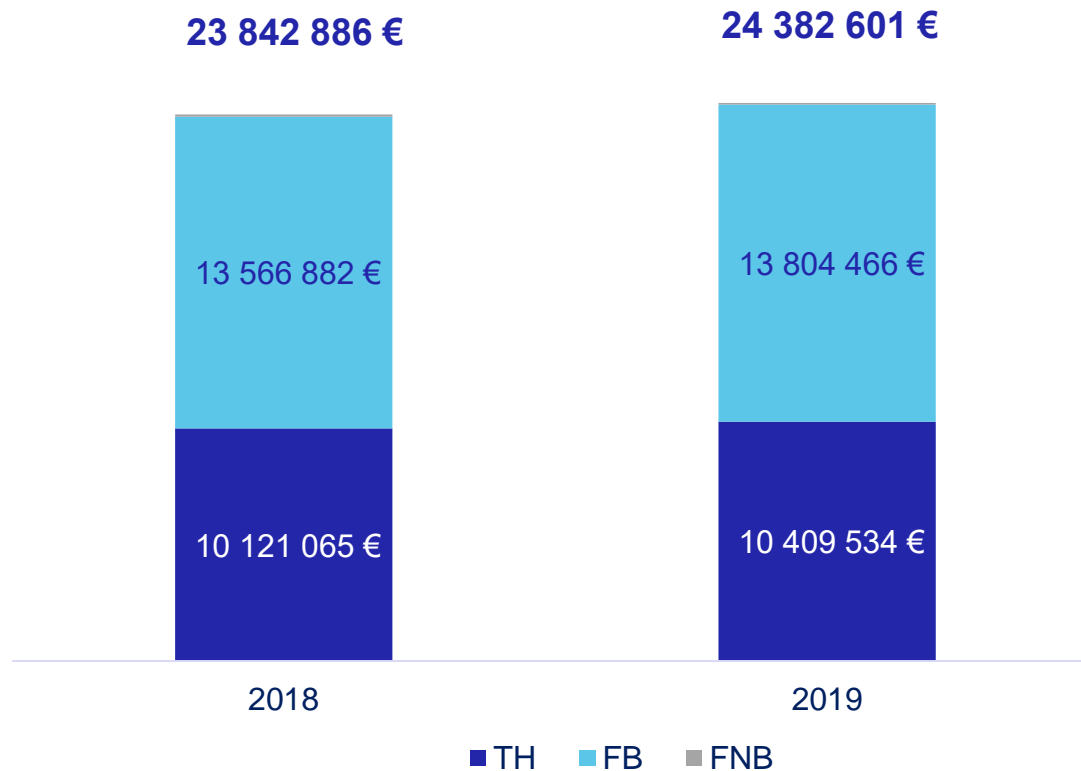
En € par habitant (source DGFIP)	Nevers 2019	Strate 2019
Impôts et taxes	764 €	759 €
DGF	275 €	200 €
Tarification	54 €	114 €
Recettes réelles de fonctionnement	1 532 €	1 481 €

L'analyse fait ressortir plusieurs points :

Nevers se situe dans la moyenne en matière d'impôts et de taxes

Par contre Nevers a une stratégie tarifaire très avantageuse pour les usagers

FOCUS SUR L'EVOLUTION DU PRODUIT FISCAL

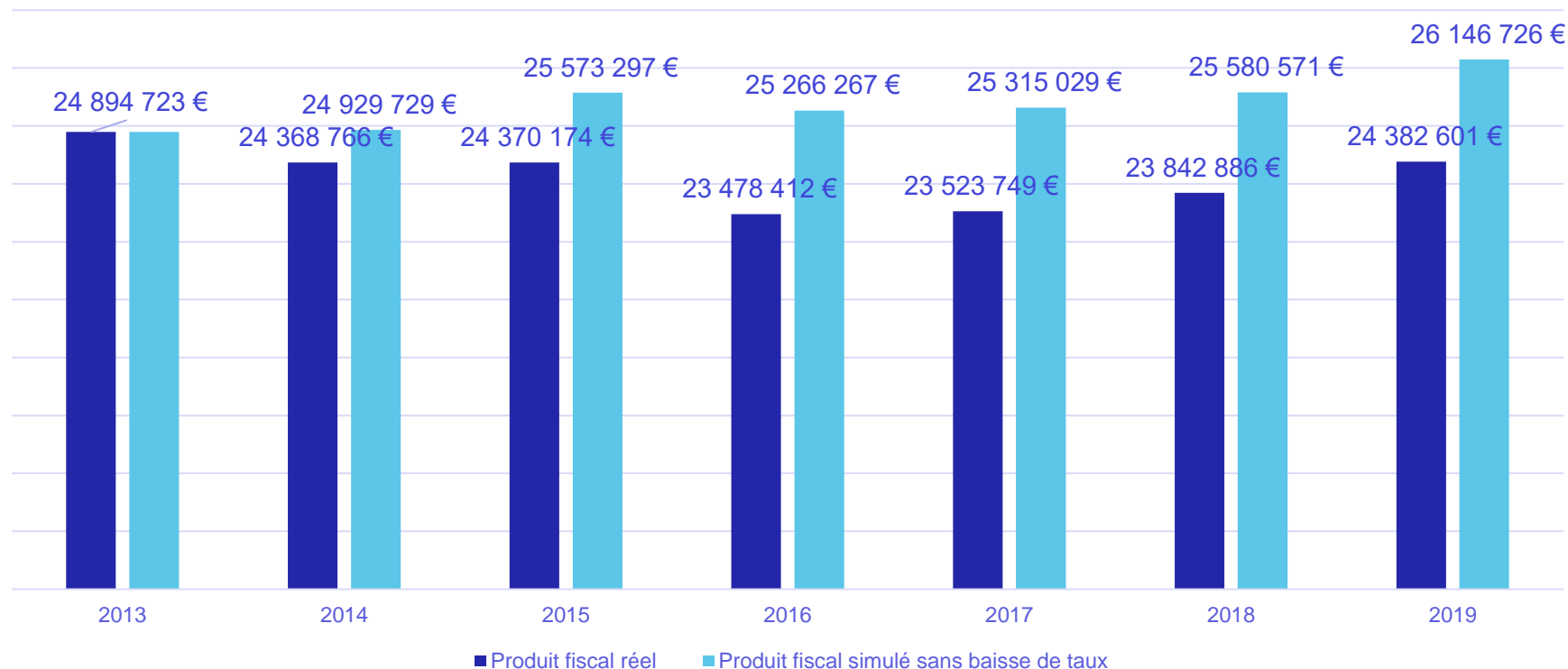


Un produit fiscal en hausse de 539 715 € entre 2018 et 2019 soit + 2,26 %

ANALYSE COMPARATIVE DE NOTRE PRODUIT FISCAL

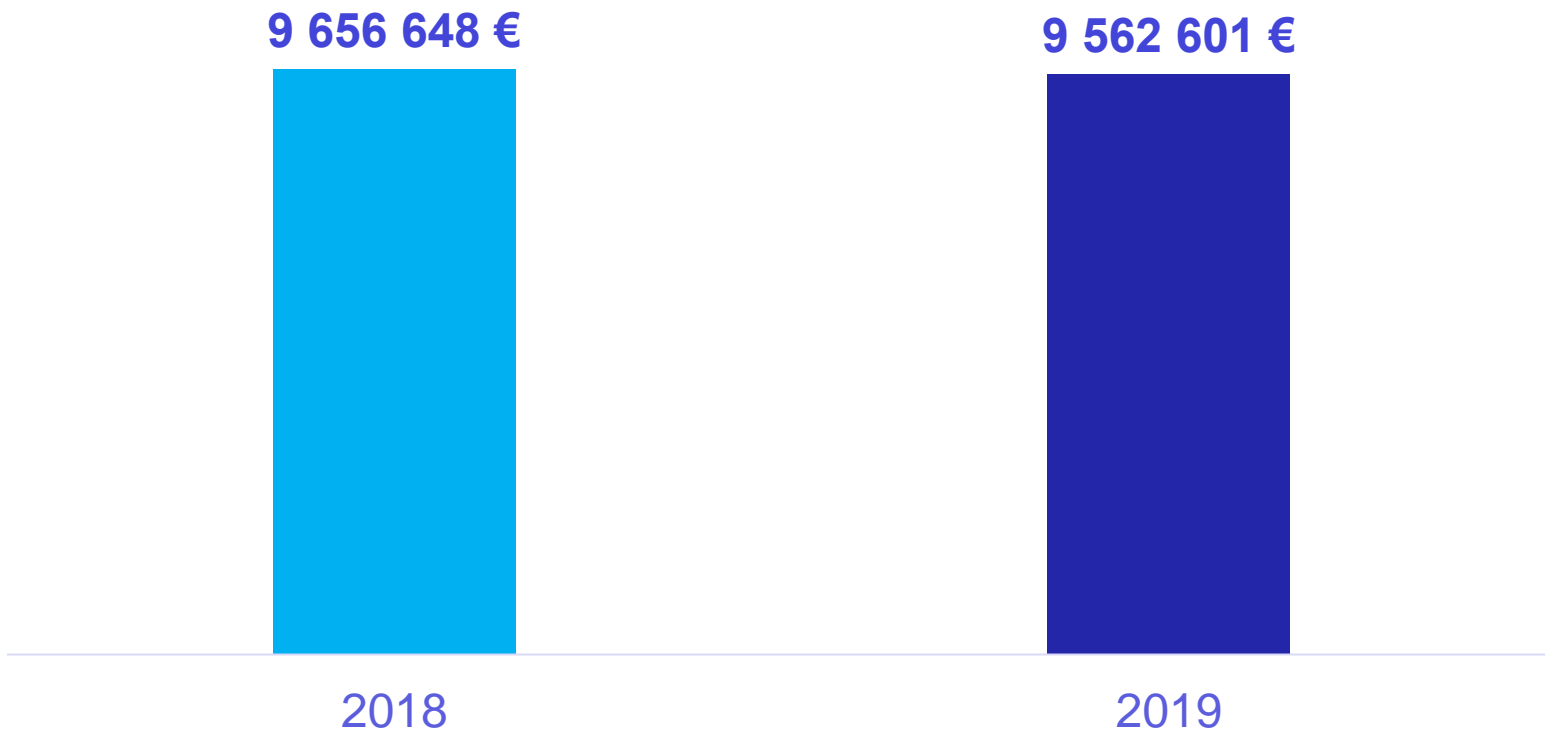
En € par habitant (source DGFIP)	Contributions directes Nevers	Contributions directes strate
2013	650 €	551 €
2014	644 €	562 €
2015	658 €	580 €
2016	643 €	607 €
2017	650 €	613 €
2018	665 €	625 €
2019	702 €	647 €

EVOLUTION RETROSPECTIVE DU PRODUIT FISCAL (EN K€)



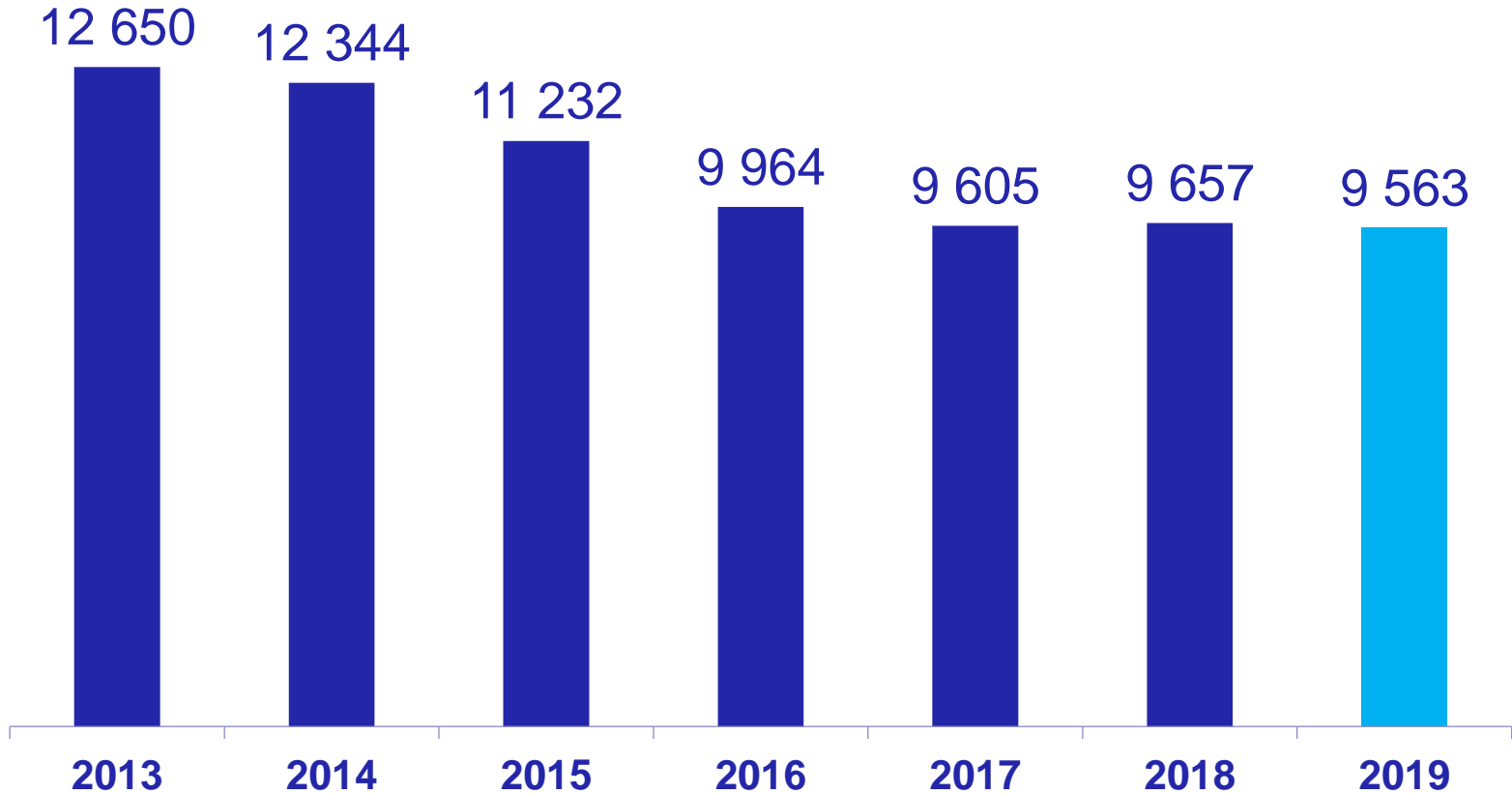
En cumulé, la baisse des taux de fiscalité a redonné près de 9 M€ de pouvoir d'achat aux contribuables Neversois

FOCUS SUR L'EVOLUTION DE LA DGF



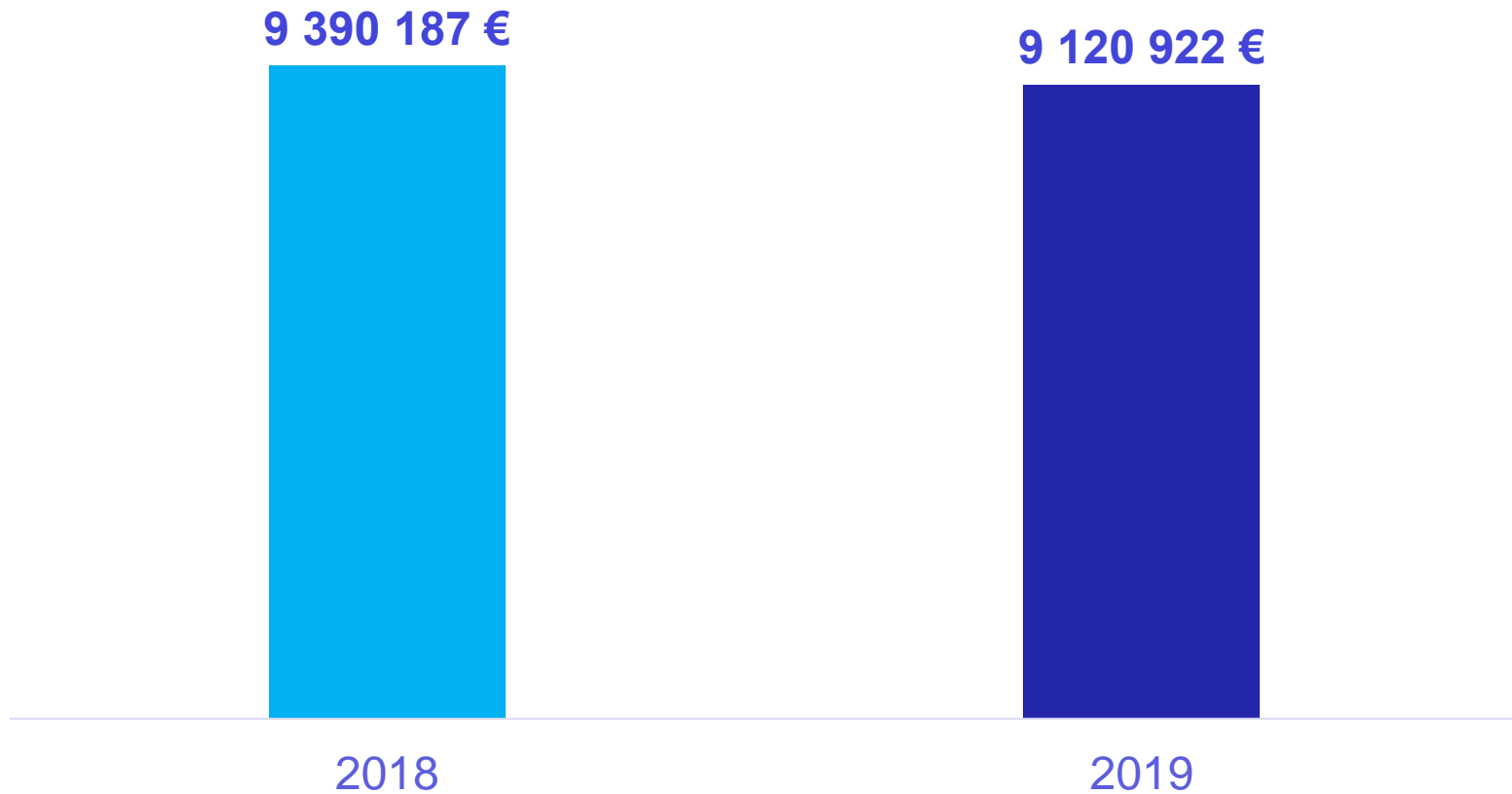
Une DGF en baisse de 94 047 € entre 2018 et 2019 soit – 0,97%

EVOLUTION RETROSPECTIVE DE LA DGF (EN K€)



Sur la période, la DGF a chuté de près de 25%

FOCUS SUR L'EVOLUTION DE L'ATTRIBUTION DE COMPENSATION



Une AC en baisse de 269 265 € entre 2018 et 2019 soit – 2,87%

AUTRES PRINCIPALES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Natures	Réalisations 2019
Redevances DSP (camping, parking, crématorium, chauffage urbain)	254 937 €
Activités sportives et de loisirs (piscine, vacances multisports etc)	50 367 €
Visites guidées du patrimoine	3 712 €
Ecole de musique (inscriptions et subvention de fonctionnement)	179 636 €
Loyers et charges maison des spécialistes	127 558 €
Loyers et charges du Centre d'archives intermédiaires	142 178 €
Loyers commerces et marchés	128 488 €
Cimetières (concessions et taxes funéraires)	198 599 €
Dotation titres sécurisés état civil	36 717 €

AUTRES PRINCIPALES RECETTES DE FONCTIONNEMENT (suite)

Natures	Réalisations 2019
Redevances mobiliers urbains	29 514 €
Taxe sur la publicité extérieure (enseignes et affiches)	293 255 €
Musée (entrées et objets de la boutique)	41 815 €
Locations de salles municipales (centre exposition, éduens, palais ducal etc...)	91 546 €
Droit de mutation à titre onéreux	849 752 €
FCTVA de fonctionnement	31 997 €
Taxe sur l'électricité	683 238 €
Dotations de solidarité communautaire	907 243 €
Redevances opérateurs occupation du domaine public	97 876 €

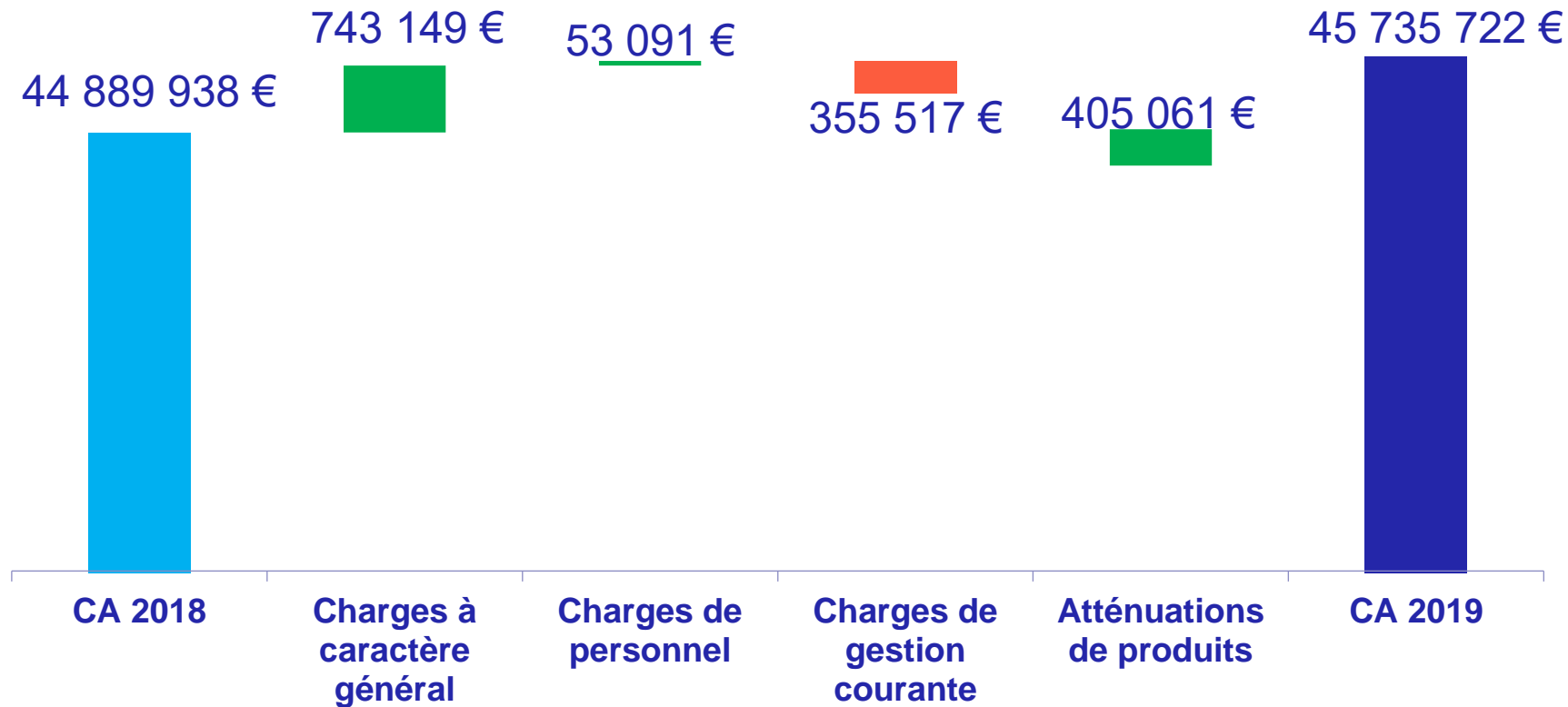
AUTRES PRINCIPALES RECETTES DE FONCTIONNEMENT (fin)

Natures	Réalisations 2019
Droits d'occupation du domaine public (terrasses, chantiers immobiliers, échafaudages, palissades etc)	145 422 €
Prestation de service gestion du SYMO	51 565 €
Dotation globale de décentralisation Hygiène	298 564 €
Abonnements et ventes d'ouvrages de la médiathèque	13 704 €
Restauration et garderie scolaire	647 894 €
Contrat enfance jeunesse	1 135 094 €
Classes de découverte	19 656 €
Frais de scolarisation des enfants des communes extérieures	42 167 €

LA STRUCTURE DES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT

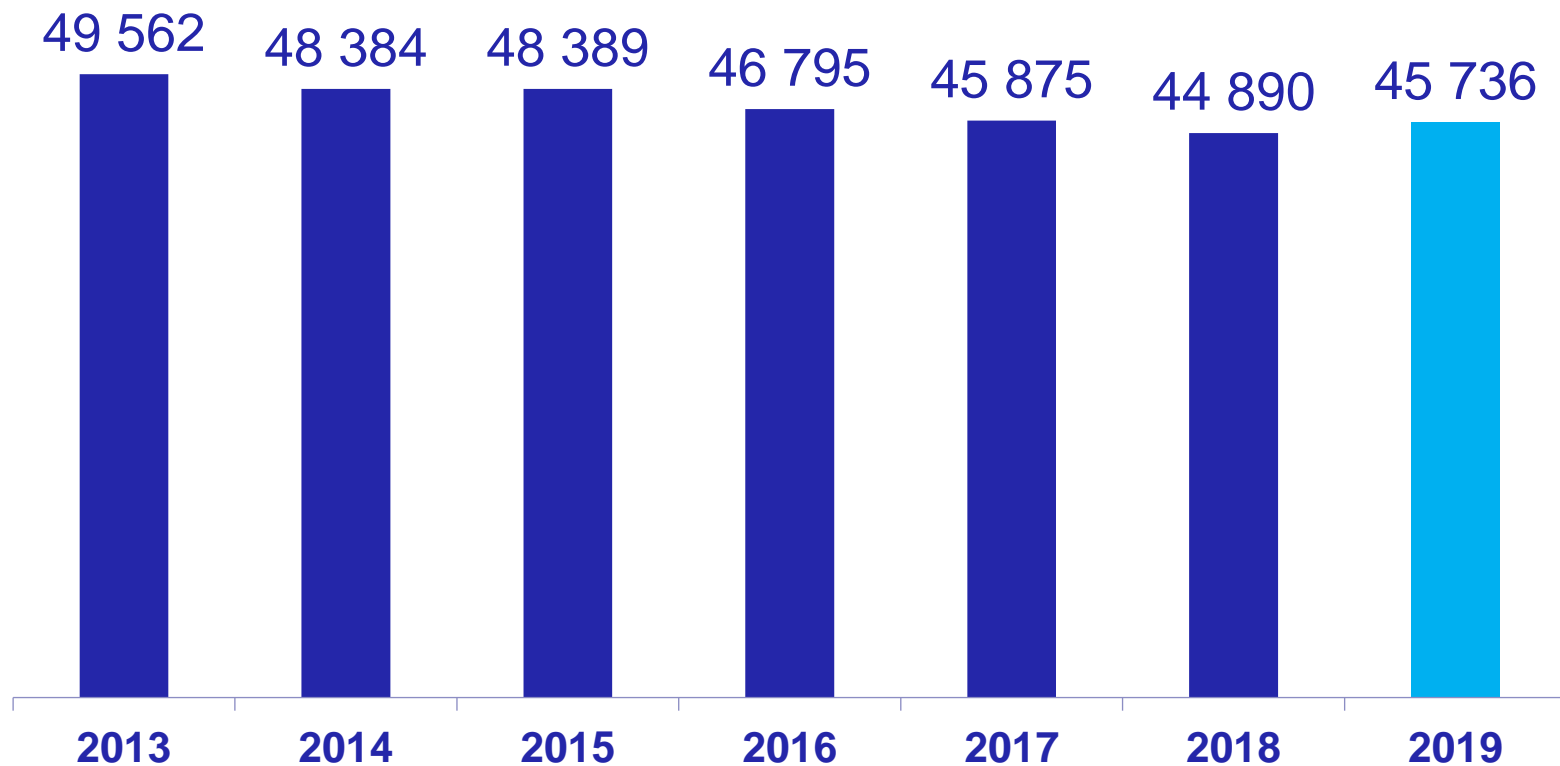
Charges réelles de fonctionnement	Crédits ouverts BP 2019	CA 2019	Taux de réalisation en %	CA 2018	Evolution en %
Charges à caractère général	11 263 435,07 €	10 575 029,86 €	93,89 %	9 831 880,94 €	+ 7,56 %
Charge de personnel	26 715 632,96 €	26 453 566,30 €	99,02 %	26 400 474,98 €	+ 0,20 %
Atténuation de produit	416 376,00 €	416 375,27 €	100,00 %	11 314,08 €	+ 3 580,15 %
Charge de gestion courante	8 381 426,85 €	8 290 751,06 €	98,92 %	8 646 267,91 €	- 4,11%
Charge financière	1 280 000,00 €	1 169 809,55 €	91,39 %	1 204 835,61 €	- 2,91 %
Charge exceptionnelle	57 998,25 €	48 123,36 €	82,97 %	37 172,41 €	+ 29,46 %
Total	48 114 869,13 €	46 953 655,40 €	97,59 %	46 131 945,93 €	+1,78 %

LA MAITRISE DE NOS CHARGES D'EXPLOITATION



Une hausse de 1,88 % en 2019

EVOLUTION RETROSPECTIVE DES CHARGES D'EXPLOITATION (EN K€)



22,6 M€ d'économies ont été réalisées depuis le début de mandat

ANALYSE COMPARATIVE DE NOS DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

En € par habitant (source DGFIP)	Dépenses de fonctionnement Nevers	Dépenses de fonctionnement strate
2013	1 439 €	1 350 €
2014	1 400 €	1 369 €
2015	1 517 €	1 358 €
2016	1 475 €	1 426 €
2017	1 457 €	1 403 €
2018	1 414 €	1 380 €
2019	1 495 €	1 401 €

La baisse de population 2019 justifie pour moitié l'évolution du montant des dépenses de fonctionnement par habitant

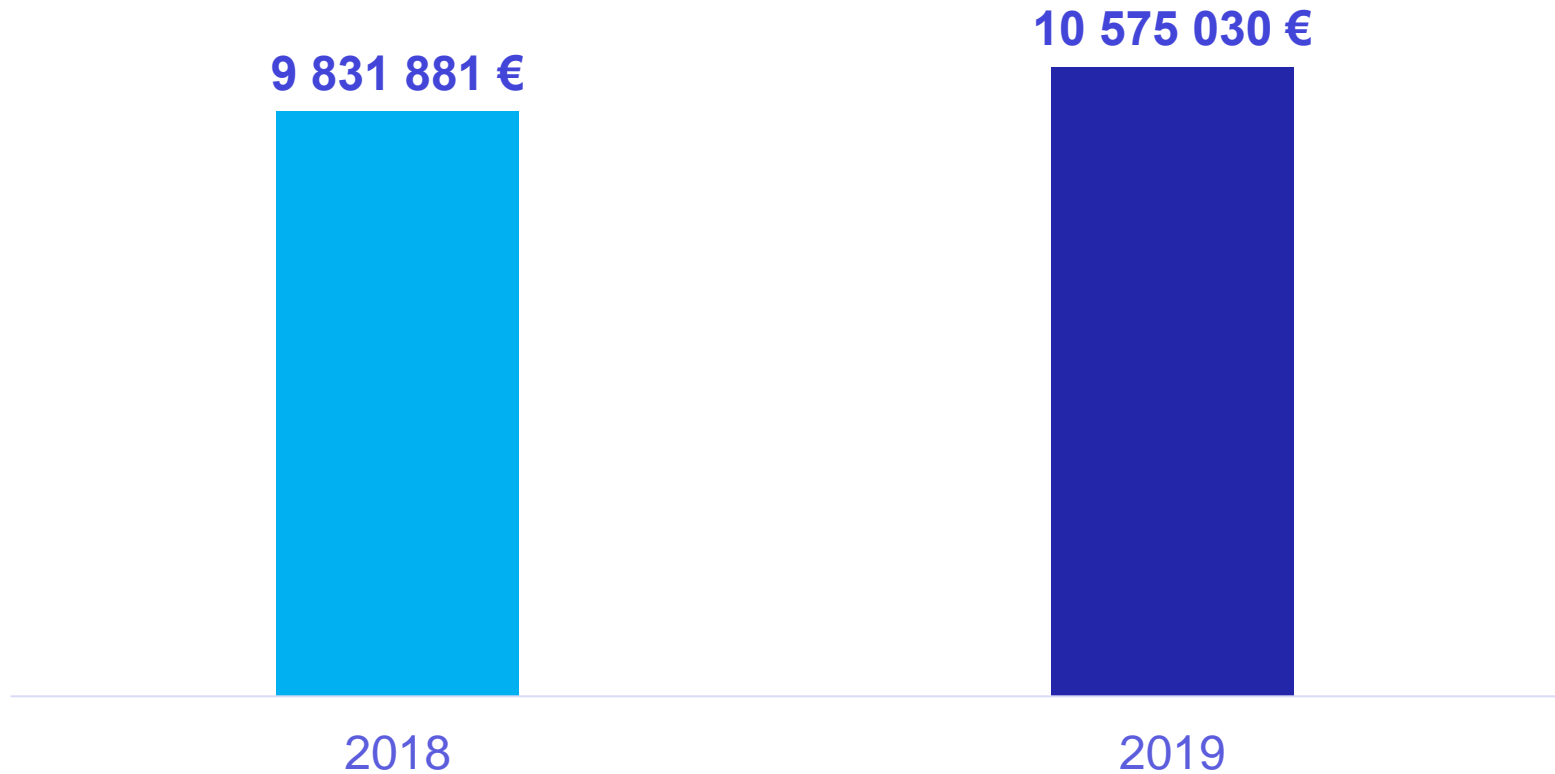
ANALYSE COMPARATIVE DE NOS DEPENSES DE FONCTIONNEMENT (détail)

En € par habitant (source DGFIP)	Nevers 2019	Strate 2019
Charges générales	289 €	290 €
Charges personnel	760 €	766 €
Subventions et contingents	224 €	165 €
Dépenses réelles de fonctionnement	1 337 €	1 282 €

L'analyse fait ressortir plusieurs points :

Nevers se situe en dessous de la moyenne pour ses principales charges
Par contre Nevers a une stratégie de subvention très avantageuse pour
les partenaires bénéficiaires (associations etc)

FOCUS SUR L'EVOLUTION DE NOS CHARGES A CARACTERE GENERAL (011)



Des dépenses en hausse de 7,56% en 2019

PRINCIPALES DEPENSES A CARACTERE GENERAL (011)

Opérations > à 100 000 €	Crédits ouverts 2019	Réalisations 2019	% de réalisation
Fournitures magasin municipal	274 039,18 €	261 253,84 €	95,33 %
Formation du personnel	129 937,50 €	118 471,55 €	91,18 %
Entretien des voiries	193 288,90 €	190 924,81 €	98,78 %
Entretien du parc de véhicules	442 112,59 €	441 438,48 €	99,85 %
Entretien du réseau pluvial	364 052,34 €	364 052,34 €	100 %
Entretien des espaces verts	222 407,47 €	220 654,32 €	99,21 %
Gardiennage des équipements communaux	212 728,19 €	205 174,55 €	96,45 €
Fournitures et animations scolaires	185 647,69 €	171 900,86 €	92,60 %
Entretien des bâtiments communaux	255 561,54 €	246 835,83 €	96,59 %

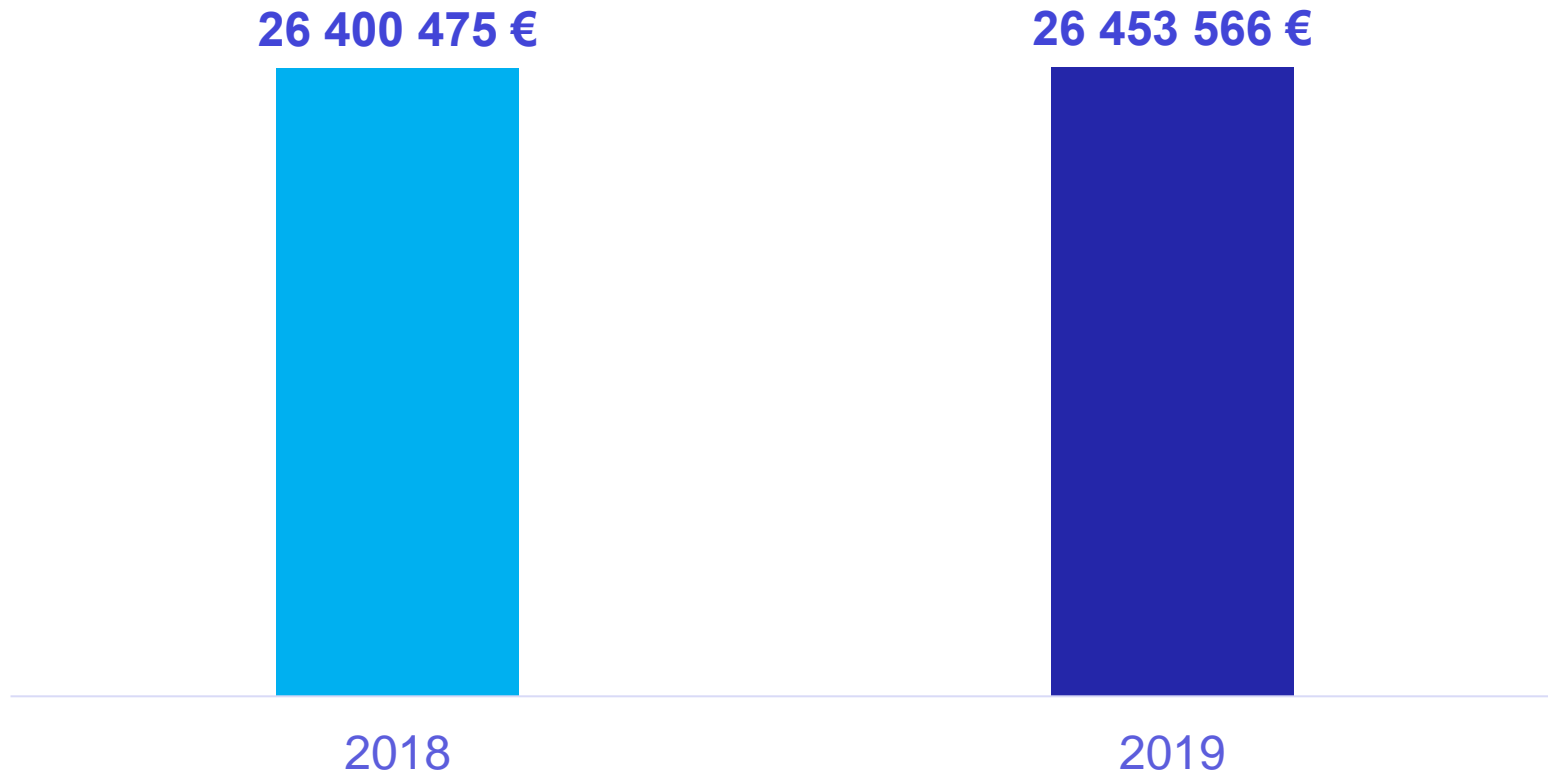
PRINCIPALES DEPENSES A CARACTERE GENERAL (suite)

Opérations > à 100 000 €	Crédits ouverts 2019	Réalisations 2019	% de réalisation
Théâtre	347 959,92 €	291 219,33 €	83,69 %
Maintenance des système d'information	209 359,32 €	187 590,69 €	89,60 %
Consommations d'eau	324 338,84 €	320 111,52 €	98,70 %
Consommations énergétiques	1 999 354,52 €	1 956 735,53 €	97,87 %
Impôts fonciers de la Ville	294 450 €	294 013 €	99,85 %
Nettoyage des bâtiments municipaux	133 684,10 €	132 465,96 €	99,09 %
Communication institutionnelle	143 426,30 €	139 646,62 €	97,36 %
Evénements	366 630,98 €	346 093,82 €	94,40 %
Prestations périscolaires	649 817 €	646 729,60 €	99,52 %

PRINCIPALES DEPENSES A CARACTERE GENERAL (fin)

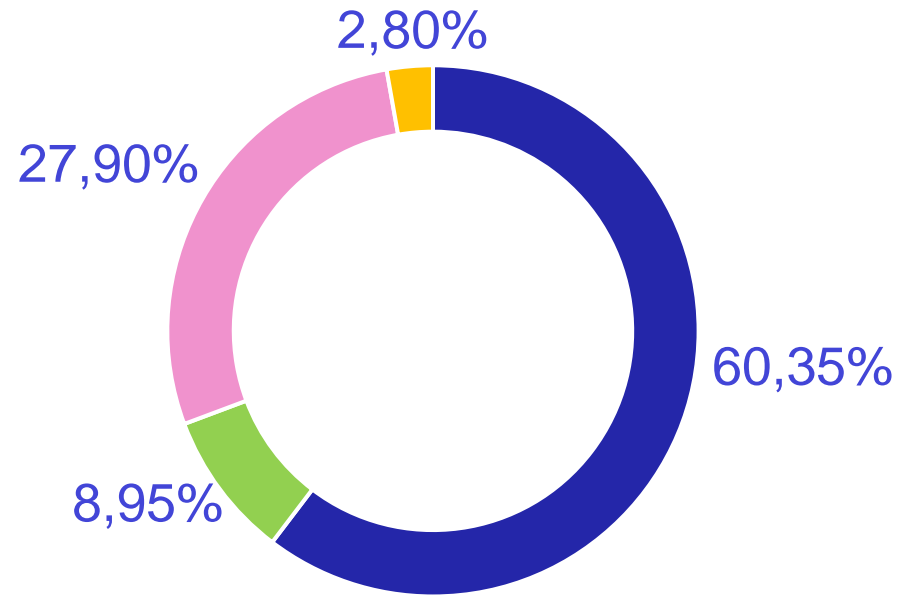
Opérations > 100 000 €	Crédits ouverts 2019	Réalisations 2019	% de réalisation
Restauration scolaire	944 700 €	933 559,60 €	98,82 %
Soutien à l'économie sociale et solidaire	134 508,05 €	125 495,87 €	93,30 %
Partenariat SASP USON Rugby	466 283,53 €	456 096,58 €	97,82 %
Contrats d'assurance du patrimoine de la ville	195 000 €	192 422,87 €	98,68 %
Déchets produits par les services	168 336 €	165 901,38 €	98,55 %
Eclairage public	627 091,73 €	618 180,43 €	98,58 %
Fournitures et animations médiathèque	115 553,91 €	115 183,20 €	99,68 %

FOCUS SUR L'EVOLUTION DE NOS CHARGES DE PERSONNEL (012)



Des dépenses en légère hausse de 0,20% en 2019

REPARTITION DE NOS CHARGES DE PERSONNEL (012)



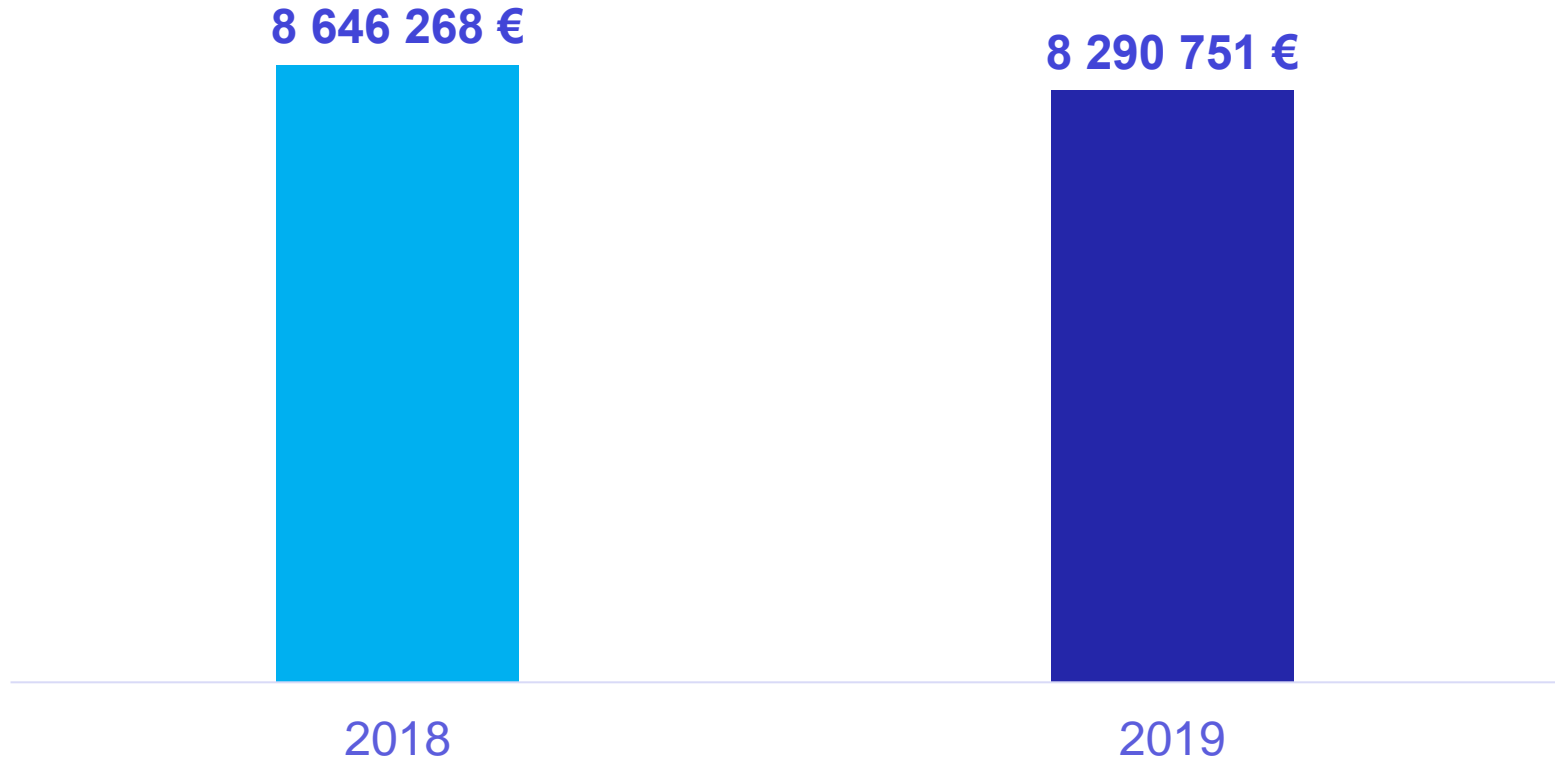
■ Traitement des titulaires

■ Traitement des non titulaires

■ Charges sociales

■ Divers

FOCUS SUR L'EVOLUTION DE NOS CHARGES DE GESTION COURANTE (65)



Des dépenses en baisse 4,11% en 2019

SOUTIEN FINANCIER AU CCAS

3 950 000 €



2018

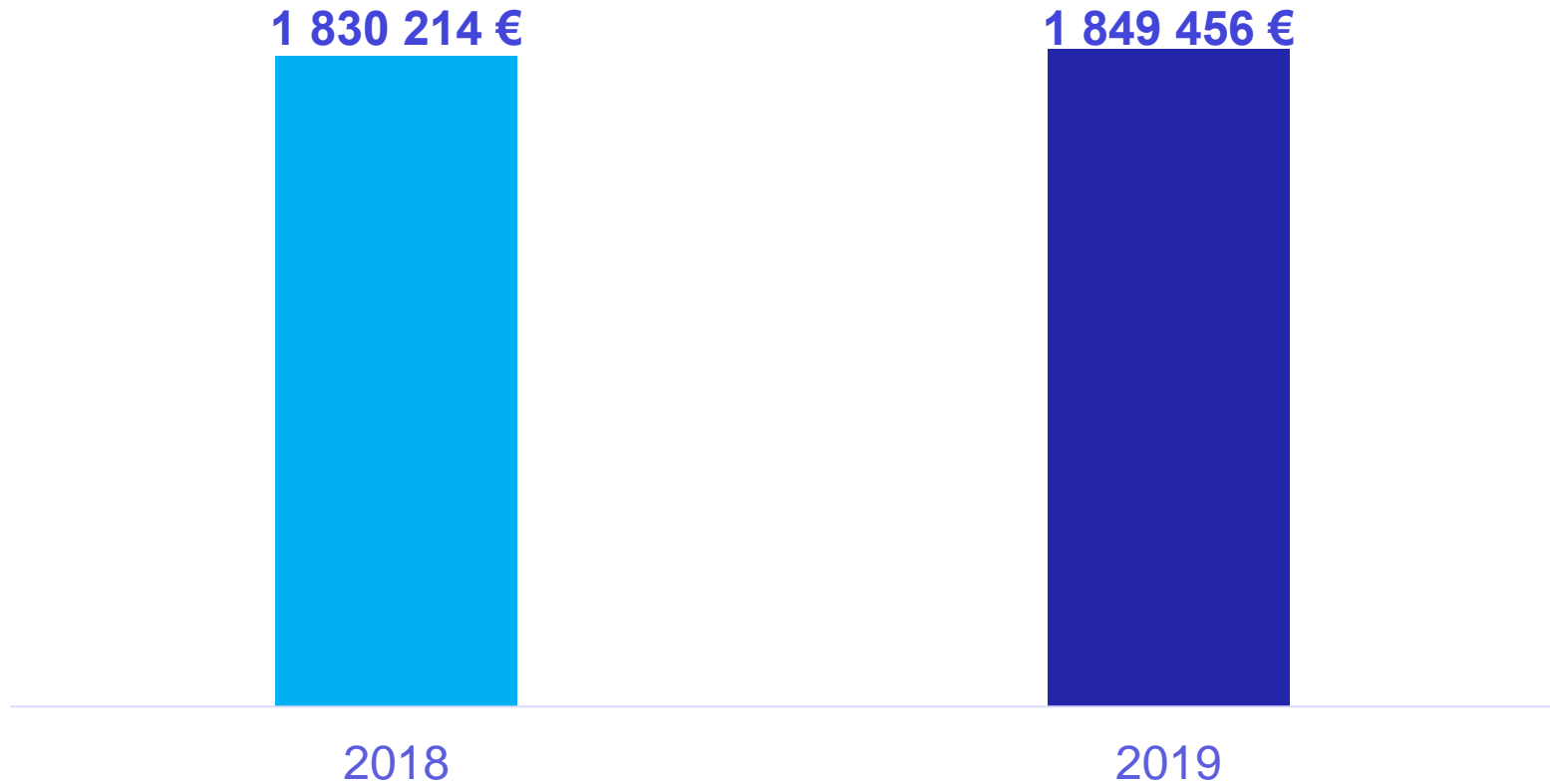
3 750 000 €



2019

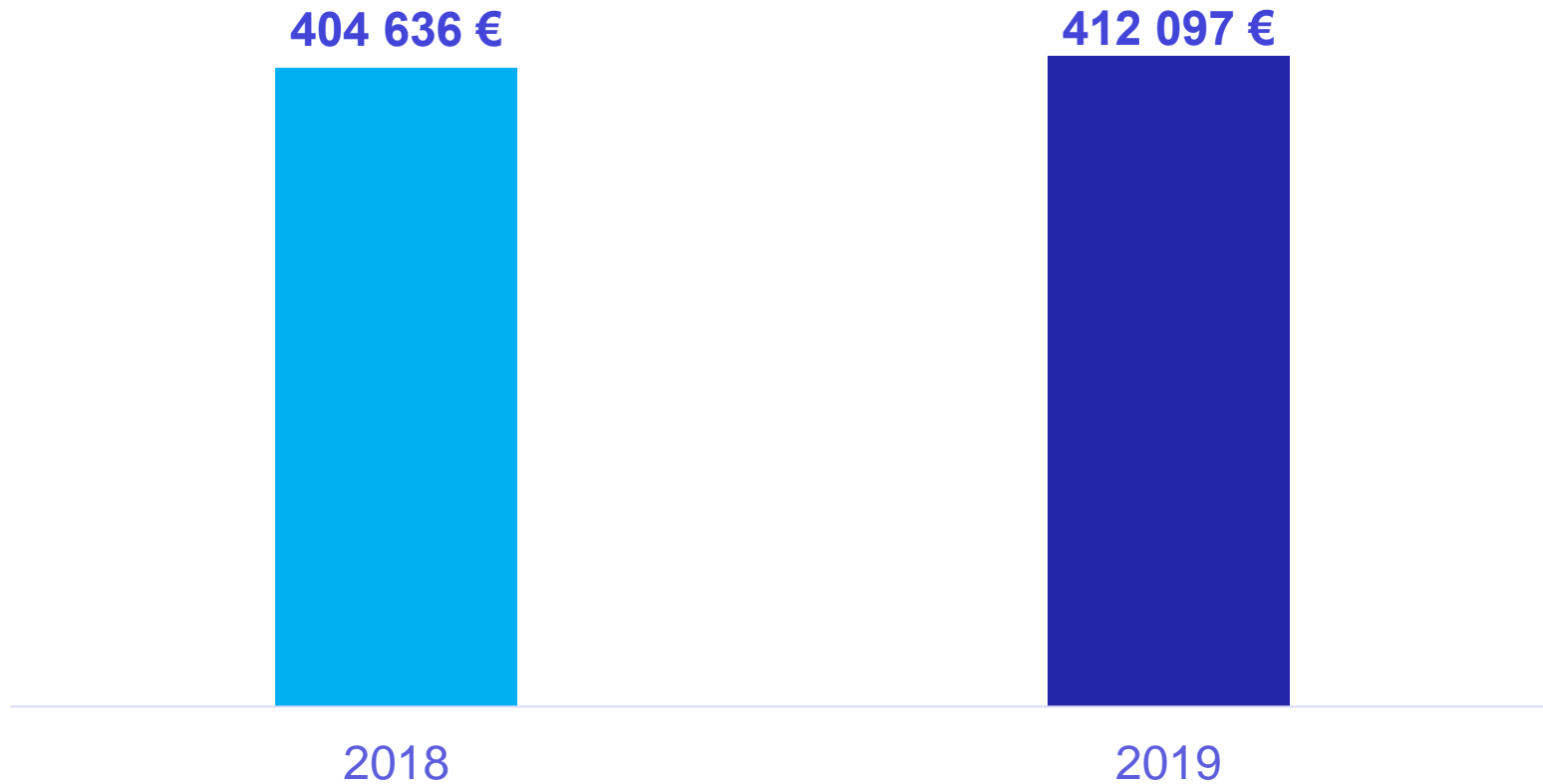
Une subvention en baisse de 5% en 2019

SOUTIEN FINANCIER AU SDIS



Un contingent d'incendie en hausse de 1% en 2019

EVOLUTION INDEMNITES DES ELUS



Des indemnités en hausse de 1,8% en 2019

SOUTIEN FINANCIER AUX ASSOCIATIONS

Subventions	CA 2018	CA 2019	Evolution en valeur	Evolution en %
Sport	457 790 €	473 422 €	+ 15 632 €	+ 3,41%
Culture	222 640 €	223 640 €	+ 1 000 €	+0,45%
Prévention et médiation	130 400 €	110 000 €	- 20 400 €	-15,64%
Commerce	25 000 €	22 000 €	- 3 000 €	- 12,00%
Economie solidaire	40 000 €	50 500 €	+ 10 500 €	+ 26,25%
Socio éducative (retraitement ACM)	1 112 224 €	1 067 978 €	- 44 246 €	-3,98%
Autres	158 816 €	213 062 €	+ 54 246 €	+ 34,16%
Total	2 146 870 €	2 160 603 €	+ 13 733 €	+ 0,64%

Au total plus de 4,8 M€ (dont 2,67 M€ en concours en nature)

LES CENTRES DE COÛTS 2019 (base dépenses de fonctionnement)

Main d'œuvre 50,30%

Participation externe 16,79%

Autofinancement 10,52%

Prestation 7,19%

Fluides 4,42%

Approvisionnement 2,30%

Dette 2,23%

Entretien 2,23%

Communication 1,53%

Taxes et assurances 1,46%

Location 0,49%

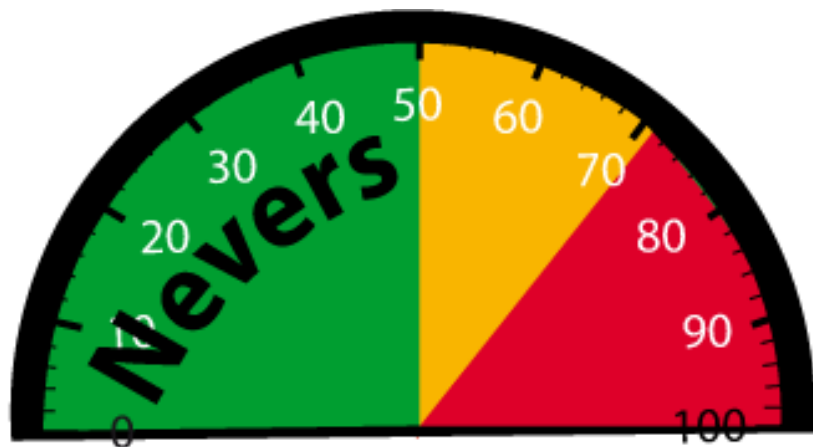
Mission et réception 0,20%

Télécommunications 0,12%

Transport 0,12%

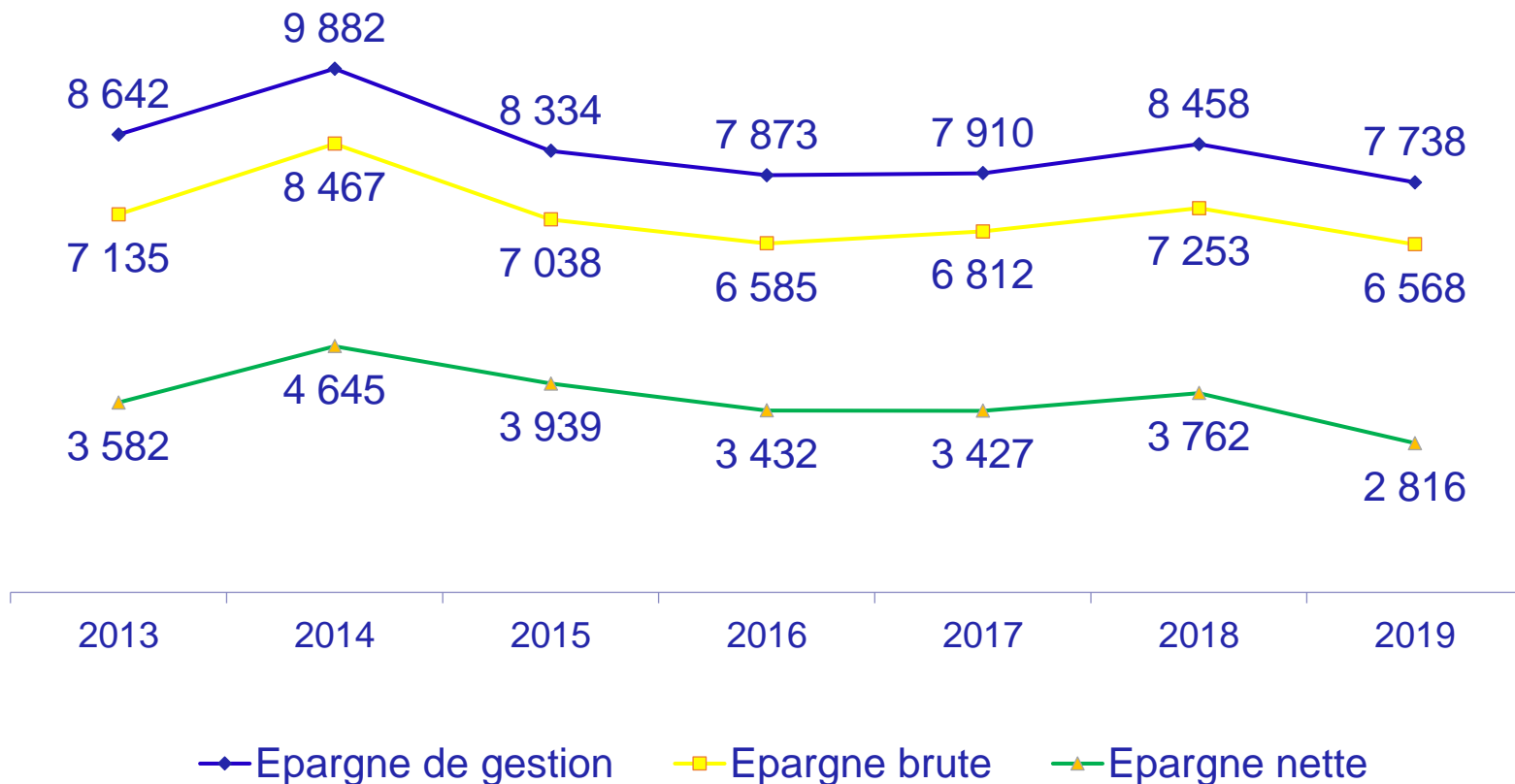
Affranchissement 0,12%

LES INDICATEURS D'EPARGNE 2019



Epargne 2019	en M€
Gestion	7,7 M€
Brute	6,6 M€
Nette	2,8 M€

EVOLUTION RETROSPECTIVE DE NOS NIVEAUX D'EPARGNE (EN K€)



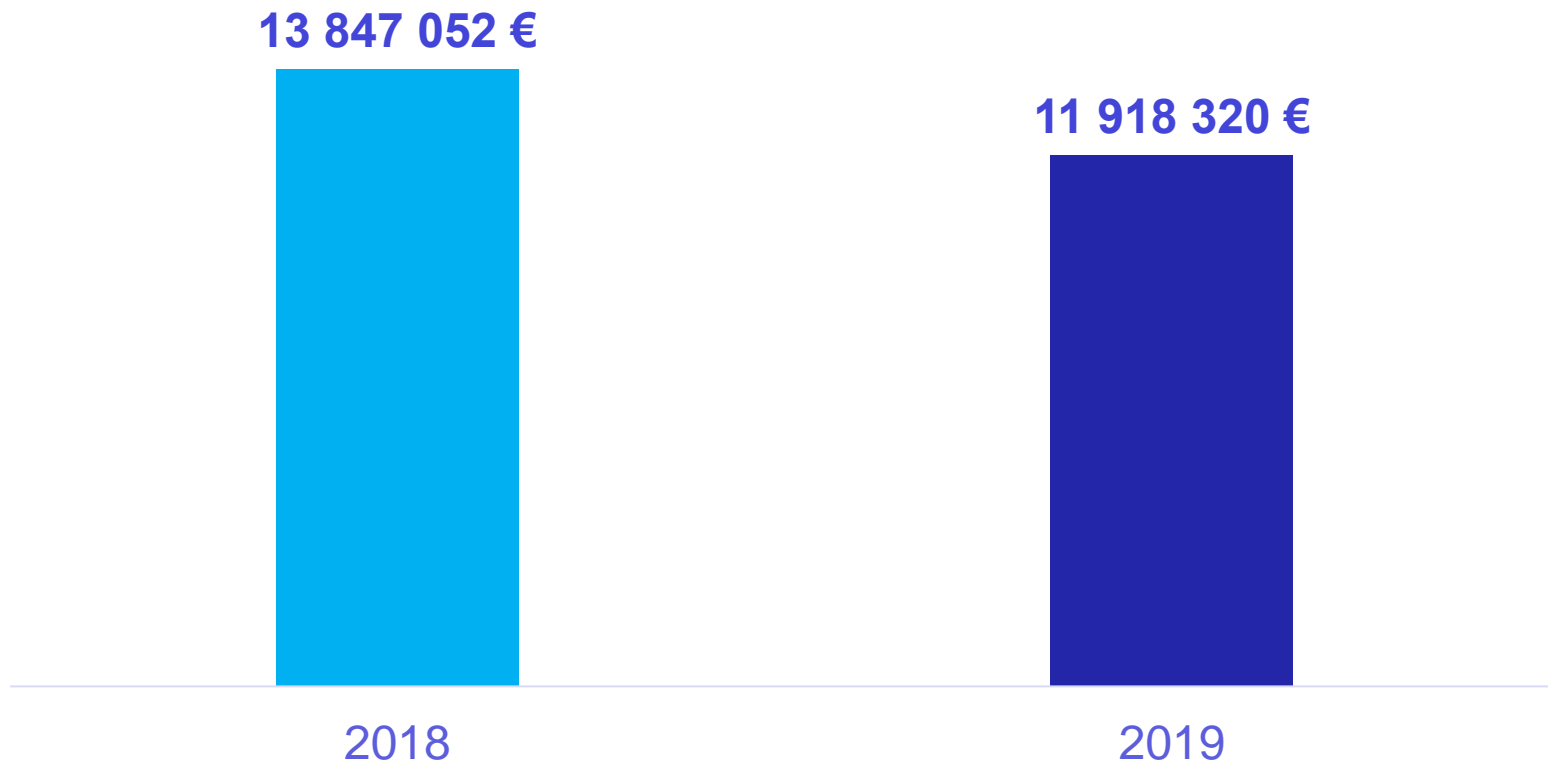
En 2019, nous constatons une baisse des niveaux d'épargne

ANALYSE COMPARATIVE DE NOTRE NIVEAU D'EPARGNE NETTE

En € par habitant (source DGFIP)	Epargne nette Nevers	Epargne nette strate
2013	113 €	75 €
2014	128 €	53 €
2015	113 €	72 €
2016	100 €	53 €
2017	100 €	73 €
2018	111 €	85 €
2019	88 €	99 €

En 2019, une épargne nette par habitant qui passe en dessous de la moyenne des villes de même strate

FOCUS SUR LES DEPENSES D'EQUIPEMENT



Le taux de réalisation des investissements est de 56,59 % en 2019

PRINCIPAUX INVESTISSEMENTS 2019

Natures	Réalisations 2019
Déplacement des coffrets électriques sur le domaine public	50 959 €
Chauffage des bâtiments communaux P3	216 666 €
Sécurité incendie des équipements communaux	68 032 €
Travaux structures petite enfance (crèches)	111 590 €
Aire de jeux	43 934 €
Travaux dans les écoles	504 722 €
Parquet et isolation extérieure maison des sports (1 ^{ère} tranche)	704 437 €
Programme voirie/réseau/ouvrage d'art	529 530 €
TEPCV nature en ville	92 884 €

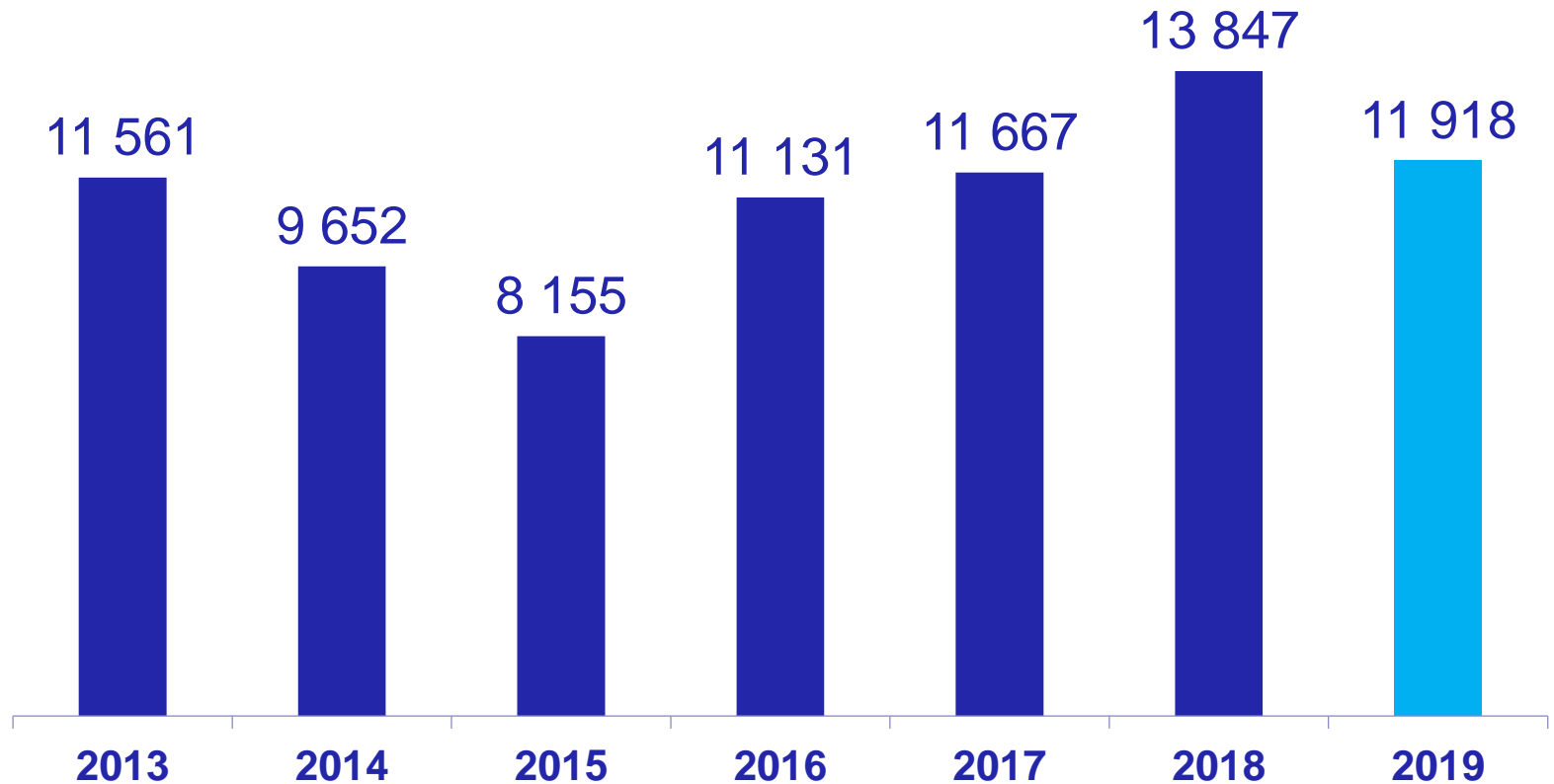
PRINCIPAUX INVESTISSEMENTS 2019 (suite)

Natures	Réalisations 2019
Contrôle d'accès des bâtiments	21 065 €
Patrimoine historique (remparts, beffroi, porte de paris, hôtel de ville...)	1 973 683 €
Matériels et mobiliers des services	146 956 €
Informatique	302 391 €
Mobiliers urbains	107 728 €
Matériels roulants	63 100 €
Conventions publiques d'aménagement (colbert, cobalt, pétroque etc)	2 087 925 €
Frais de publicité des appels d'offres	23 832 €
Aéroport	60 000 €

PRINCIPAUX INVESTISSEMENTS 2019 (fin)

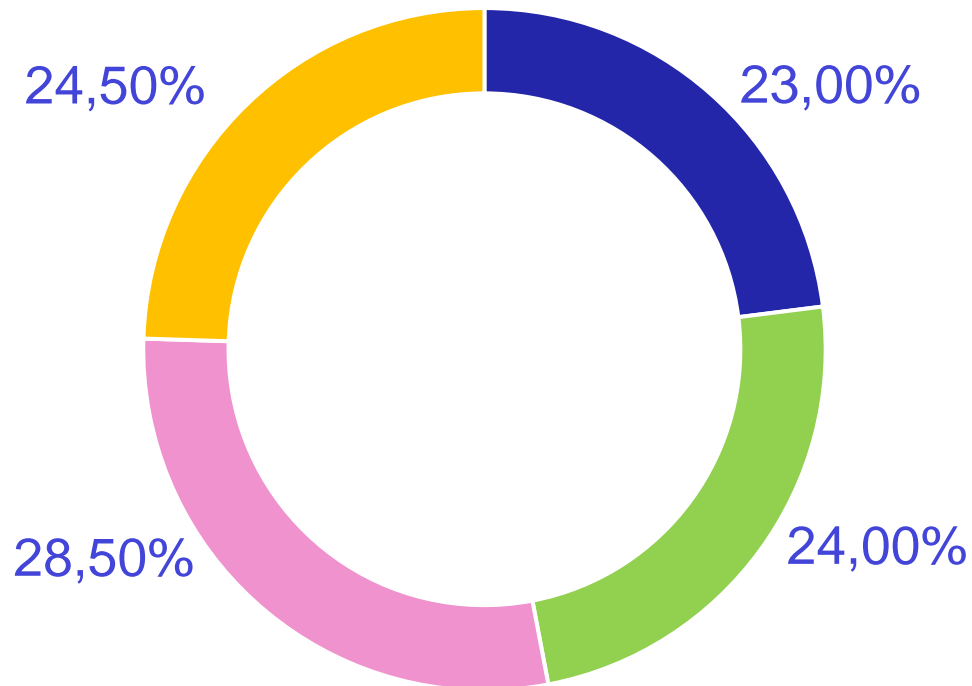
Natures	Réalisations 2019
Eclairage public	126 507 €
Accessibilité	158 429 €
Piscine communautaire (2 ^{ème} tranche)	1 434 300 €
Vidéo protection	86 211 €
Participation aménagement court de padel – ASPTT tennis	56 362 €
Travaux de la salle des fêtes	312 304 €
Projets cœur de ville (avenue Bérégovoy, maison des parentalités, jonction)	2 098 149 €
Relamping stade de la Raie	24 125 €

EVOLUTION RETROSPECTIVE DES INVESTISSEMENTS (EN K€)



Près de 66 M€ d'investissement ont été réalisés depuis le début du mandat

STRUCTURE DE FINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS 2019



■ Epargne nette

■ Ressources propres d'investissement

■ Subventions et fonds affectés

■ Emprunts

LES INDICATEURS DE DETTE ET DE TRESORERIE 2019

Encours de dette 49 171 819 €
au 31/12

Evolution du besoin
de financement - 753 K€
en 2019

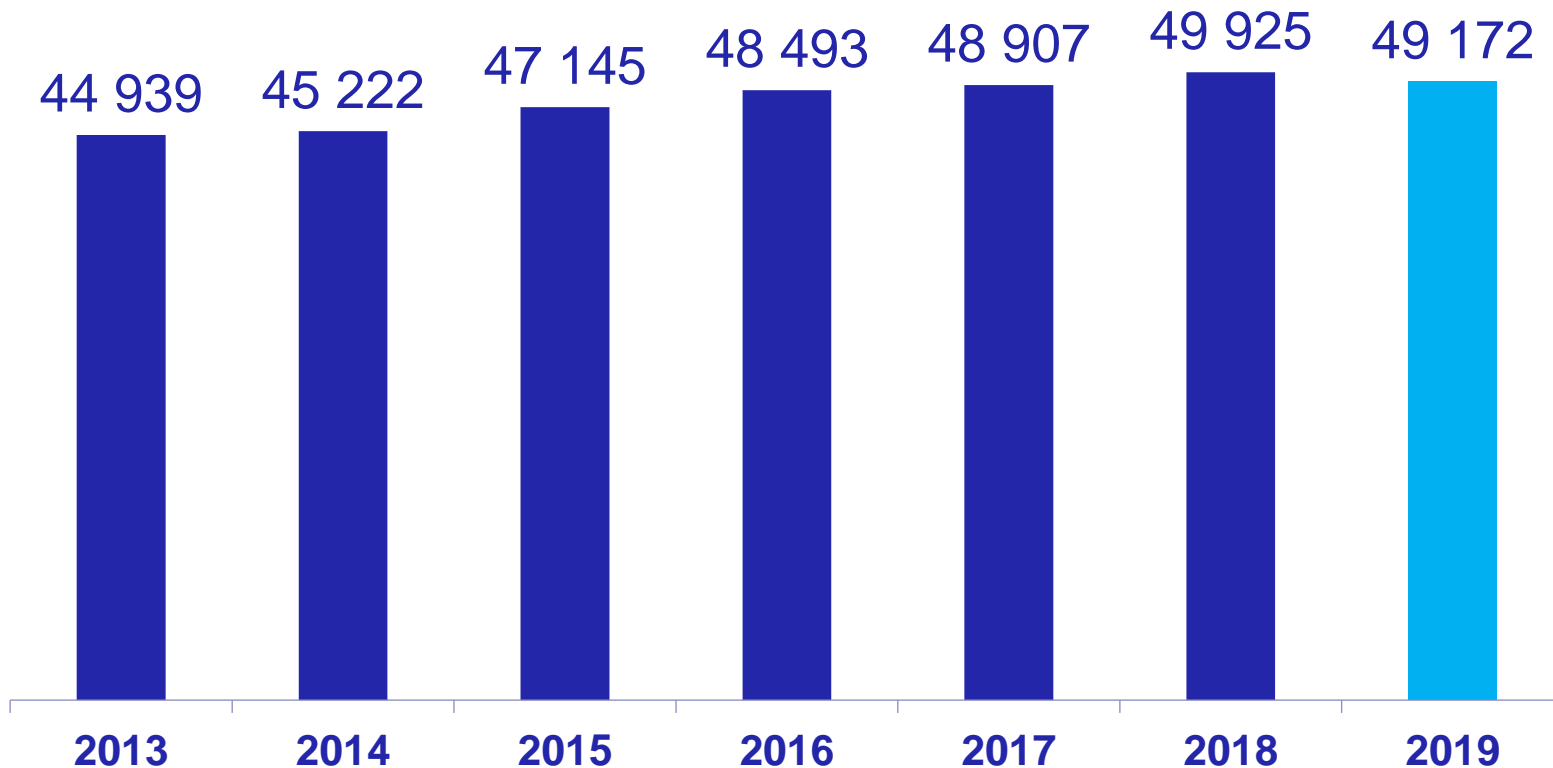
Ratio Klopfer 7,5 ans

Fonds de roulement 5,9 M€

Trésorerie nette 5,5 M€

Comparatif	Nevers 2019	Strate 2019
Ratio Klopfer	7,5 ans	5 ans
Fonds de roulement	169 € / habitant	230 € / habitant
Encours de dette	1 414 € / habitant	1 029 € / habitant

EVOLUTION RETROSPECTIVE DE L'ENCOURS DE LA DETTE (EN K€)



En 2019, le désendettement est amorcé par une baisse de l'encours de 753 K€ soit une évolution de -1,5%.

FIN DU RAPPORT FINANCIER
DE PRESENTATION
DU COMPTE ADMINISTRATIF 2019