



RAPPORT FINANCIER DE PRESENTATION DU BUDGET PRIMITIF 2023.

Mairie de Nevers / DFIN
lundi 3 avril 2023

Sommaire

Introduction pages 3 à 4

I. Les objectifs financiers du BP 2023 pages 5 à 9

II. Les indicateurs financiers du BP 2023 pages 10 à 33

III. Les politiques publiques pages 34 à 44

Conclusion page 45 à 46



Introduction

Mairie de Nevers / Nom du service
lundi 3 avril 2023

3



INTRODUCTION

L'article 2313-1 du CGCT du code général des collectivités territoriales prévoit qu'une présentation, brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles soit jointe au budget primitif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

Ce rapport précise les orientations budgétaires débattues lors du Conseil Municipal du 28 Février 2023, dans un contexte international de guerre, d'inflation nationale maintenue, et face à une situation exogène qui impacte l'équilibre budgétaire de la collectivité. Il maintient les priorités politiques du mandat tout en répondant à une situation de déséquilibre de 2M€ imposant le recours à des mesures structurelles et au levier fiscal.



I. Les objectifs financiers du BP 2023

I. Les objectifs financiers du BP 2023

Les priorités d'actions du BP 2023:

- ✓ Préserver les usagers en gelant la tarification de nombreux services citoyens (restauration scolaire , garderies , conservatoire, médiathèque, cimetière)
- ✓ Conserver le même niveau de solidarité et de tissu social (soutien aux associations)
- ✓ Poursuivre la modernisation et améliorer l'attractivité du territoire
- ✓ Continuer à améliorer le quotidien des usagers en préservant l'accès au service public et sa qualité ,notamment :
 - Par le maintien d'une ATSEM par classe,
 - Par la poursuite du développement des offres de service de petite enfance, (nouvelles crèches, Maison de la parentalité)
 - Par le maintien de l'offre d'équipement culturel et sportif.

I. Les objectifs financiers du BP 2023

Les priorités d'actions du BP 2023:

Mais aussi continuer de :

- ✓ Valoriser le développement du territoire en maintenant le niveau d'investissement reconduit en 2023 ,
- ✓ Rénover et entretenir les bâtiments existants,
- ✓ Œuvrer pour la transition énergétique
- ✓ Maintenir des niveaux d'épargne suffisant pour permettre le remboursement de la dette.



I. Les objectifs financiers du BP 2023

Les mesures de financement face au déséquilibre :

En amont du BP 2023, plusieurs mesures ont déjà été prises pour tendre vers l'équilibre budgétaire : maîtrise de la masse salariale ; mesures de sobriété énergétique; ajustement de certains budgets ; rationalisation des coûts de fonctionnement de certains services.

Afin de tendre à l'équilibre budgétaire , la poursuite des mesures structurelles (une économie de 307 k €) :

- ✓ La réduction de la durée de l'éclairage public (235 k€ d'économies)
- ✓ La fermeture du musée de Novembre à Mars (22 k€ d'économie)
- ✓ La réduction du chauffage dans les serres municipales (50 k€)
- ✓ L'adaptation des horaires de la Médiathèque



I. Les objectifs financiers du BP 2023

Une augmentation des taux de fiscalité de 6% est nécessaire, afin d'équilibrer le budget primitif 2023 et de combler le manque de ressources à hauteur de 1,7 M€.

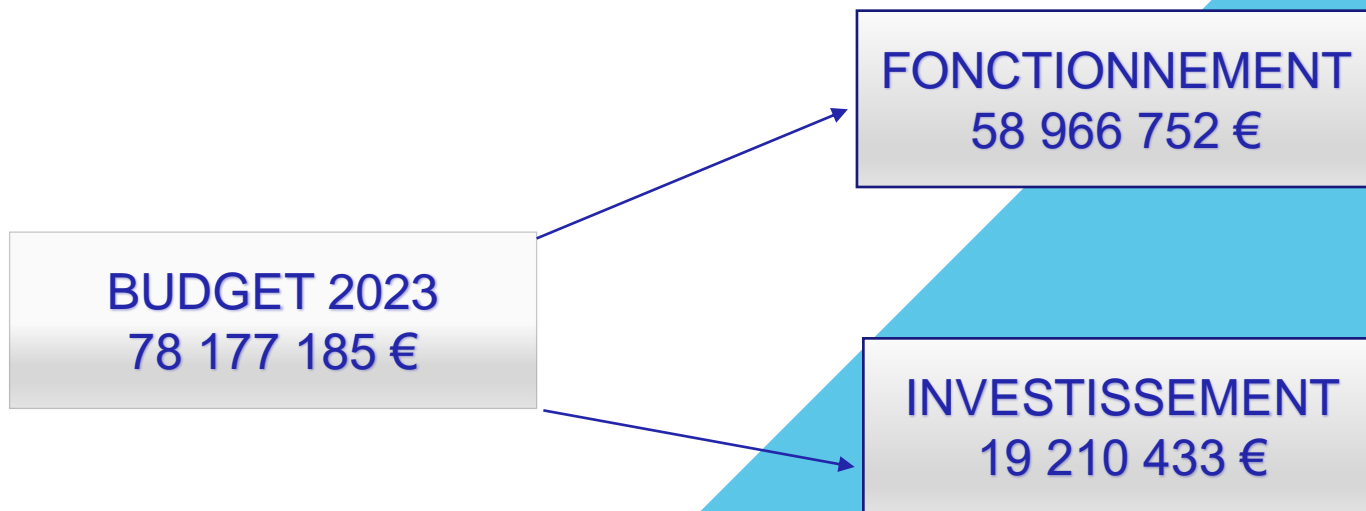
| Locaux qui entraînent une TF 2022 | | Proportion % | Base moyenne 2022 | Imposition moyenne 2022 | Impact effet base (+7,1 %) en 2023 | | Impact effet taux en 2023 (Total : + effet base) | |
|-----------------------------------|----------------|--------------|-------------------|-------------------------|------------------------------------|-----------|--|-----------|
| | | | | | Total | Evolution | + 6 % (53,10) | |
| | | | | | | | Total | Evolution |
| Inférieure à | 500 € | 8,2 | 631 € | 386 € | 414 € | 27 € | 434 € | 21 € |
| Comprise entre | 500 et 750 € | 24,1 | 1 045 € | 639 € | 685 € | 45 € | 720 € | 35 € |
| | 750 et 1000 € | 22,7 | 1 421 € | 869 € | 931 € | 62 € | 978 € | 47 € |
| | 1000 et 1250 € | 19,0 | 1 832 € | 1 121 € | 1 201 € | 80 € | 1 261 € | 61 € |
| | 1250 et 1500 € | 11,6 | 2 231 € | 1 365 € | 1 462 € | 97 € | 1 536 € | 74 € |
| | 1500 et 1750 € | 6,4 | 2 640 € | 1 615 € | 1 730 € | 115 € | 1 818 € | 88 € |
| | 1750 et 2250 € | 5,3 | 3 211 € | 1 965 € | 2 104 € | 139 € | 2 211 € | 107 € |
| | 2250 et 2750 € | 1,7 | 4 017 € | 2 458 € | 2 632 € | 175 € | 2 766 € | 133 € |
| Supérieure à | 2 750 € | 1 | 5 519 € | 3 377 € | 3 617 € | 240 € | 3 800 € | 183 € |



II. LES INDICATEURS FINANCIERS DU BP 2023

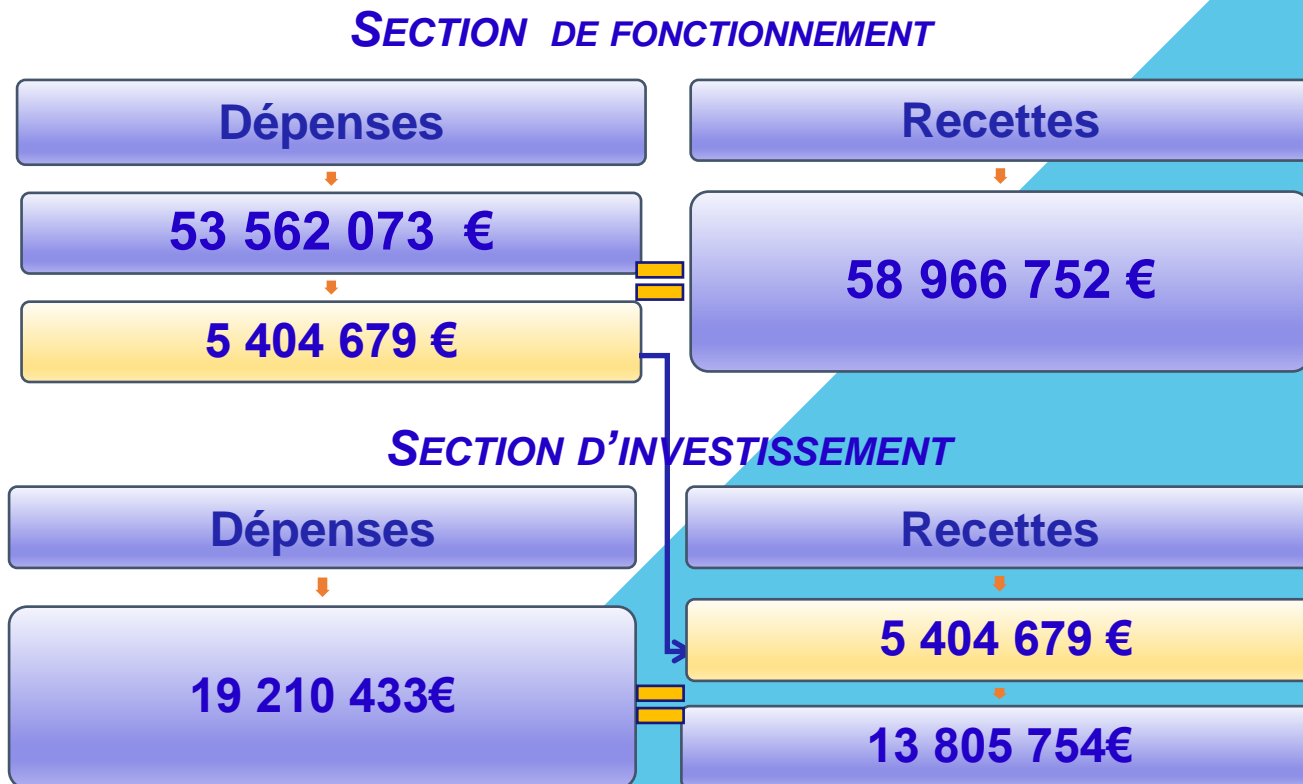
II. LES INDICATEURS FINANCIERS DU BP 2023

LA VUE D'ENSEMBLE DU BUDGET 2023



II. LES INDICATEURS FINANCIERS DU BP 2023

L'EQUILIBRE DU BUDGET 2023



II. LES INDICATEURS FINANCIERS DU BP 2023

L'équilibre général du budget (focus sur l'équilibre de **78 177 185€**)

| | 2021 | 2022 | 2023 | Evolution |
|-----------------|--------------|--------------|---------------------|-----------------|
| Fonctionnement | 54 315 522 € | 54 460 857 € | 58 966 752€ | + 8.27 % |
| Investissement | 15 166 351 € | 14 315 685 € | 19 210 433 € | +34.19 % |
| Total BP | 69 481 873 € | 68 776 542 € | 78 177 185 € | +13.66 % |

II. LES INDICATEURS FINANCIERS DU BP 2023

LA STRUCTURE DU FONCTIONNEMENT 2023

| Dépenses | | Recettes | |
|--|---------------------|---|---------------------|
| Charges générales (fluides, entretien...) | 14 541 296 € | Recettes fiscales | 41 132 870 € |
| Dépenses de personnel | 32 419 000 € | Dotations et participations | 14 358 878 € |
| Intérêts de la dette | 1 020 000 € | Produits des services (tarification) | 2 346 396 € |
| Charges de gestion courante (subventions, contingents) | 5 233 777 € | Produits de gestion courante | 738 367 € |
| Autres charges | 348 000 € | Produits financiers | 84 241 € |
| Autofinancement | 5 404 679 € | Autres produits | 306 000 € |
| Total | 58 966 752 € | Total | 58 966 752 € |

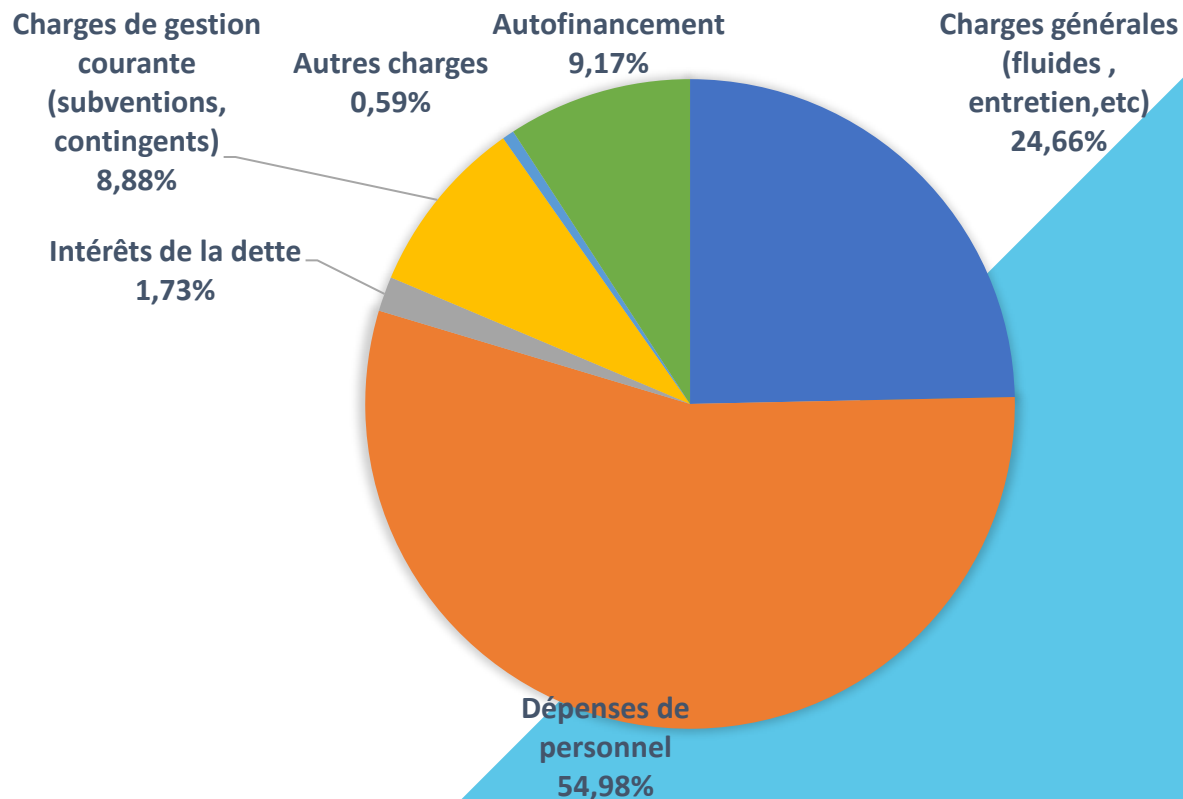
II. LES INDICATEURS FINANCIERS DU BP 2023

LES EVOLUTIONS DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2023

| Charges réelles fonctionnement | BP 2022 | BP 2023 | Evolution en € | Evolution en % |
|--------------------------------|--------------|--------------|----------------|----------------|
| Charge à caractère général | 11 836 951 € | 14 541 296 € | 2 704 345 € | 22,85% |
| Charge de personnel | 30 590 522 € | 32 419 000 € | 1 828 478 € | 5,98% |
| Atténuation produit | 441 000 € | 338 000 € | -103 000 € | -23,36% |
| Charge de gestion courante | 5 175 019 € | 5 233 777 € | 58 758 € | 1,14% |
| Charge financière | 900 000 € | 1 020 000 € | 120 000 € | 13,33% |
| Charge exceptionnelle | 73 628 € | 10 000 € | -63 628 € | -86,42% |
| Total | 49 017 120 € | 53 562 073 € | 4 544 953 € | 9,27% |

II. LES INDICATEURS FINANCIERS DU BP 2023

LA STRUCTURE DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2023



II. LES INDICATEURS FINANCIERS DU BP 2023

LES CENTRES DE COÛTS 2023 (base dépenses de fonctionnement)

| | |
|-----------------------------------|--------|
| Main d'œuvre | 54,83% |
| Participation externe | 9,99% |
| Autofinancement | 9,17% |
| Fluides | 6,87% |
| Prestation | 7,32% |
| Entretien | 3,08% |
| Approvisionnement | 2,60% |
| Taxe & assurance | 1,85% |
| Communication & relation publique | 1,69% |
| Dette | 1,73% |
| Location | 0,46% |
| Transport | 0,11% |
| Affranchissement | 0,12% |
| Mission & réception | 0,07% |

II. LES INDICATEURS FINANCIERS DU BP 2023

Focus Budget Energie



| | REA 2022 | BP 2023 | EVOLUTION | % BUDGET ENERGIE |
|--------------------------|----------------|----------------|-----------|------------------|
| Electricité | 848 653,79 € | 1 768 121,00 € | 108% | 47% |
| Eclairage domaine public | 304 837,10 € | 496 925,00 € | 63% | 13% |
| Gaz | 1 377 836,55 € | 1 249 772,00 € | -9% | 33% |
| Chauffage urbain | 222 710,40 € | 280 000,00 € | 26% | 7% |
| TOTAL | 2 754 037,84 € | 3 794 818,00 € | 38% | |

II. LES INDICATEURS FINANCIERS DU BP 2023

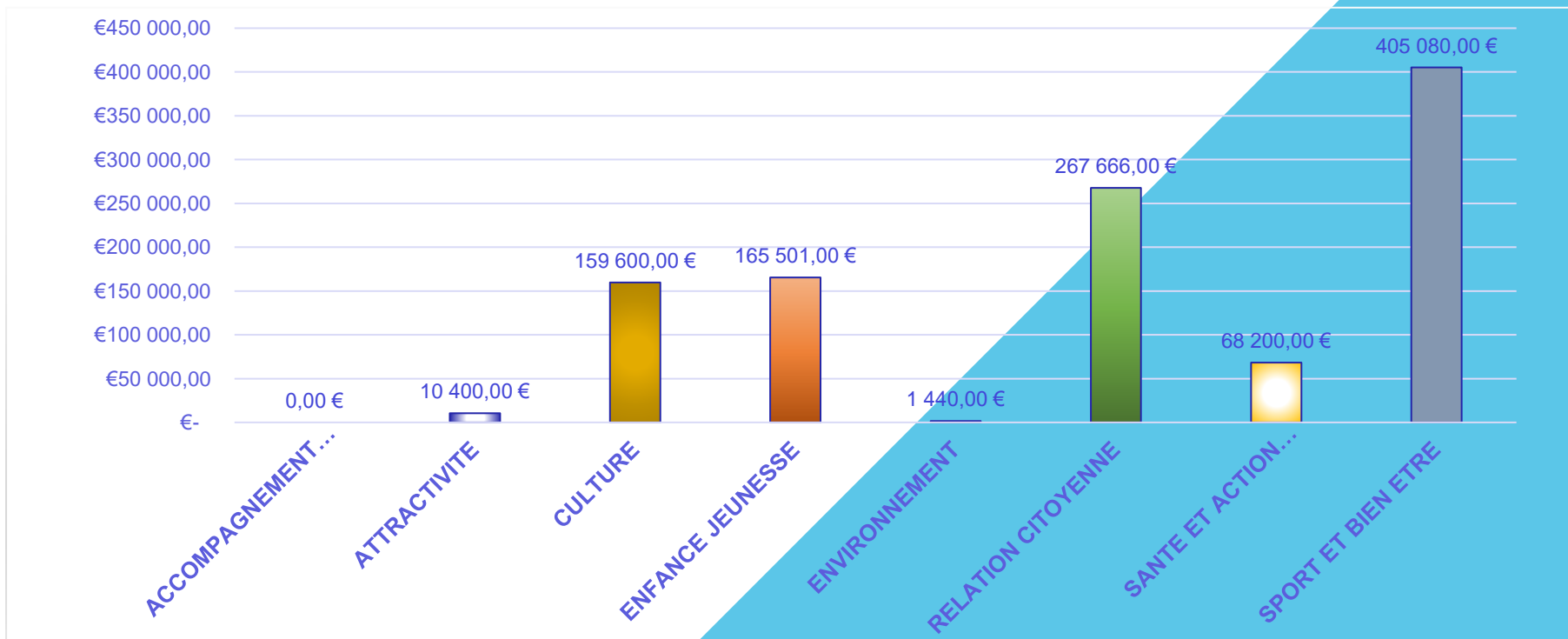
Focus RH 2023



| | |
|--------------------------|-----------------|
| TITULAIRES | 25 978 260,00 € |
| NON TITULAIRES | 4 151 130,00 € |
| SAISONNIERS NEVERS PLAGE | 67 000,00 € |
| APPRENTIS | 220 000,00 € |
| ASSISTANTES MATERNELLES | 485 400,00 € |

II. LES INDICATEURS FINANCIERS DU BP 2023

Subventions aux associations 2023 : 1 077 887 €



La collectivité soutient également les associations au travers d'avantages en nature qui, en 2022, représente un budget valorisé à 4 549 724,17 € .

II. LES INDICATEURS FINANCIERS DU BP 2023

Focus sur les évènements 2023

- ✓ Caisses à savon
- ✓ Cérémonie des nouveaux arrivants
- ✓ Comice rural
- ✓ Fête de la Musique
- ✓ Feu d'artifice
- ✓ Nevers Plage
- ✓ Lancement des illuminations
- ✓ Le marché de Noël...





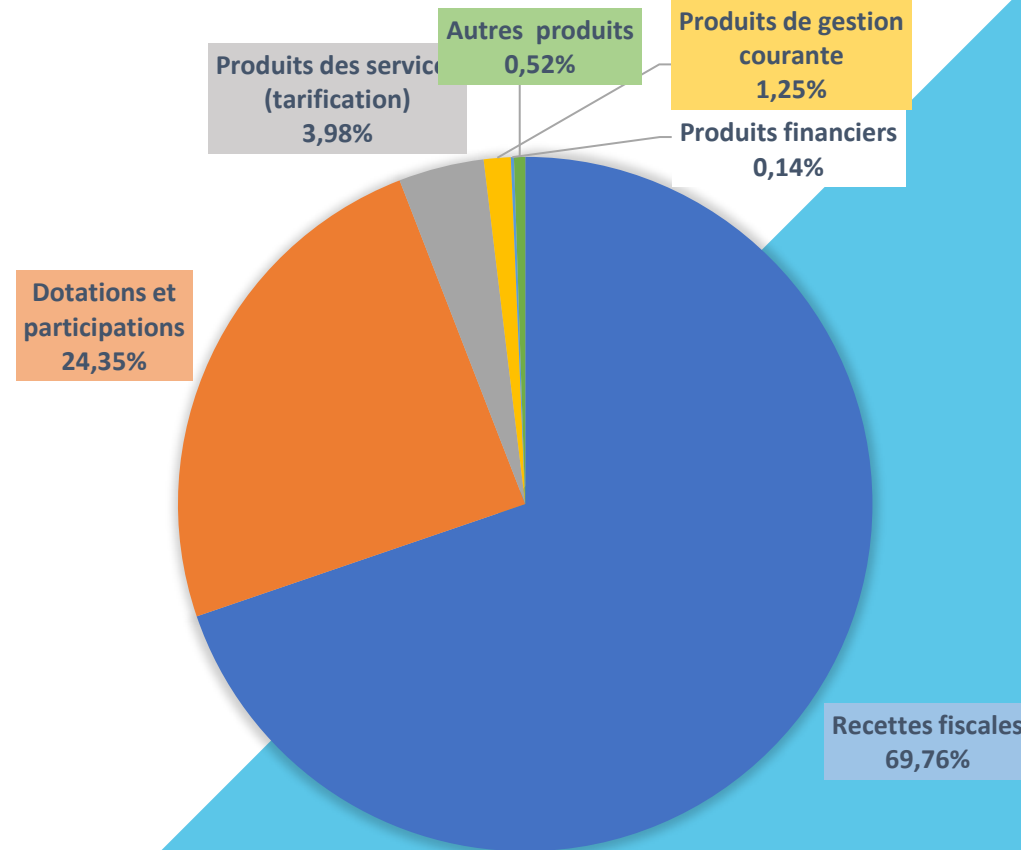
II. LES INDICATEURS FINANCIERS DU BP 2023

LES EVOLUTIONS DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2023

| Recettes réelles fonctionnement | BP 2022 | BP 2023 | Evolution en € | Evolution en % |
|---------------------------------|--------------|--------------|----------------|----------------|
| Produit des services | 2 093 877 € | 2 346 396 € | 252 519 € | 12,06% |
| Impôt et taxe | 37 260 837 € | 41 132 870 € | 3 872 033 € | 10,39% |
| Dotation et participation | 14 045 125 € | 14 358 878 € | 313 753 € | 2,23% |
| Produit de gestion courante | 533 063 € | 738 367 € | 205 304 € | 38,51% |
| Produit financier | 100 455 € | 84 241 € | -16 214 € | -16,14% |
| Produit exceptionnel | 82 500 € | 0 € | -82 500 € | -100,00% |
| Atténuation de charge | 65 000 € | 24 000 € | -41 000 € | -63,08% |
| Total | 54 180 857 € | 58 684 752 € | 4 503 895 € | 8,31% |

II. LES INDICATEURS FINANCIERS DU BP 2023

LA STRUCTURE DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2023



II. LES INDICATEURS FINANCIERS DU BP 2023

LES EVOLUTIONS DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2023

❖ Prévision du produit fiscal de 29 415 000 € pour 2023

| | |
|--|--------------|
| Taxe d'habitation résidences secondaires | 657 000 € |
| Taxe Foncière sur le Bâti | 28 664 000 € |
| Taxe foncière sur le Non Bâti | 93 000 € |

❖ Taux de fiscalité 2023

| | 2022 | 2023 |
|--|---------|---------|
| Taxe d'habitation résidences secondaires | 19,25 % | 20,41 % |
| Taxe Foncière sur le Bâti | 50,09 % | 53,10 % |
| Taxe foncière sur le Non Bâti | 88,51 % | 93,82 % |

II. LES INDICATEURS FINANCIERS DU BP 2023

LES EVOLUTIONS DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2023

- ❖ Répartition de la prévision de DGF (écrêtement de 86 k€ dû à la perte de population)

| Répartition | 2022 | 2023 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Dotation forfaitaire | 6 134 195,00 € | 6 049 000,00 € |
| Dotation de solidarité urbaine | 3 115 598,00 € | 3 226 000,00 € |
| Dotation Nationale de Péréquation | 369 108,00 € | 332 000,00 € |
| Total | 9 618 901,00 € | 9 607 000,00 € |



II. LES INDICATEURS FINANCIERS DU BP 2023

LA STRUCTURE DE L'INVESTISSEMENT 2023

| Dépenses | | Recettes | |
|---------------------------|------------------------|------------------------------|------------------------|
| Programme d'équipement | 11 200 000,00 € | Ressources propres | 1 100 000,00 € |
| Capital dette et caution | 4 651 451,00 € | Autofinancement | 5 404 679,00 € |
| Immobilisation financière | 79 255,00 € | Emprunt équilibre et caution | 4 740 798,00 € |
| Autres opérations d'ordre | 3 279 727,00 € | Subventions | 3 317 974,00 € |
| | | Immobilisation financière | 64 255,00 € |
| | | Cessions immobilières | 1 585 000,00 € |
| | | Autres opérations d'ordre | 2 997 727,00 € |
| Total | 19 210 433,00 € | Total | 19 210 433,00 € |

II. LES INDICATEURS FINANCIERS DU BP 2023

PROGRAMME D'INVESTISSEMENT 2023

| Segments PPI 2023 | Investissement en € | Investissement en % |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| Parcs de matériels | 824 170 € | 7,35% |
| Entretien patrimoine | 4 796 694 € | 42,77% |
| Projets | 5 594 136 € | 49,88% |



FOCUS PROJETS 2023

| Projets 2023 | Crédits de paiement 2023 |
|--|--------------------------|
| REDYNAMISATION COMMERCIALE ET ARTISANALE | 15 000,00 € |
| CHEMINEMENTS DOUX | 110 783,00 € |
| ACTIONS EDUCATIVES POUR LE PUBLIC SCOLAIRE | 60 000,00 € |
| ACTIONS TOUT PUBLIC DE SENSIBILISATION ENVIRONNEME | 2 623,00 € |
| RENOUVELLEMENT EQUIPEMENTS - ECLAIRAGE PUBLIC | 35 000,00 € |
| REQUALIFICATION RENATURATION ANCIENNE PIS JONCTION | 1 781,00 € |
| RENOVATION DE LA PISCINE DES BORDS DE LOIRE | 906 000,00 € |
| RESTAURATION DES MONUMENTS HISTORIQUES | 751 076,00 € |
| DEPLOIEMENT DE DEFIBRILLATEURS ESPACE PUBLIC | 50 000,00 € |
| PROJETS JEUNESSE | 30 000,00 € |
| FRAIS D'ANNONCES MARCHES PUBLICS | 20 000,00 € |
| PETROQUE | 150 000,00 € |
| PRU BANLAY | 2 279 000,00 € |
| MAISON DE LA PETITE ENFANCE | 100 159,00 € |
| REPARATIONS MONUMENTS HISTORIQUES | 171 000,00 € |
| RENOVATION ZONE PIETONNE | 225 000,00 € |
| SKATE PARK | 12 000,00 € |
| AMENAGEMENTS PARKING VERRERIE | 530 000,00 € |
| AMENAGEMENTS ECOLE JULES FERRY | 20 000 € |



II. LES INDICATEURS FINANCIERS DU BP 2023

| | |
|--------------------------------------|--------------|
| Epargne de gestion | 6,14 M€ |
| Epargne brute | 5,19 M€ |
| Epargne nette | 0,54 M€ |
| Taux d'épargne | 8,8% |
| Capacité de désendettement (Klopper) | 8,9 années |
| Encours de dette | 46 217 000 € |
| Dépenses d'exploitation | 52,5 M€ |
| Dépenses d'équipement | 11,2 M€ |
| Emprunt 2023 | 4 651 000 € |

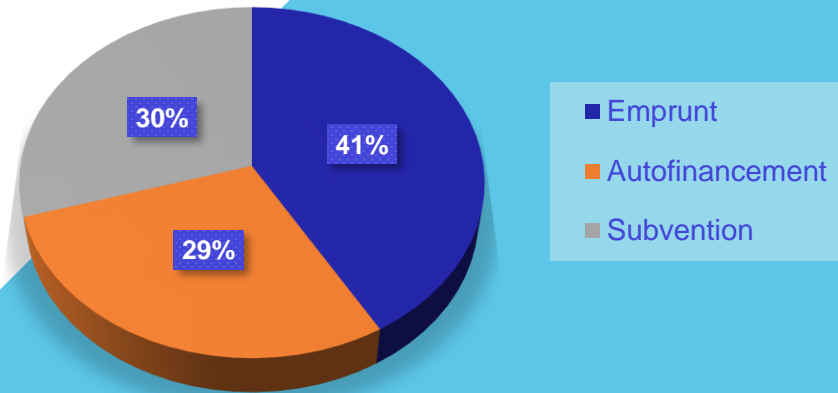
II. LES INDICATEURS FINANCIERS DU BP 2023

LES SOURCES DE FINANCEMENT DES DEPENSES D'EQUIPEMENT 2023

| RAPPEL SOURCES 2022 | % |
|---------------------|-----|
| Emprunt | 51% |
| Autofinancement | 21% |
| Subvention | 28% |



Sources de financement 2023



II. LES INDICATEURS FINANCIERS DU BP 2023

LA STRUCTURE DE LA DETTE AU 31 décembre 2022

❖ Encours et taux:

- ✓ Encours stabilisé
- ✓ Taux moyen: 1,77%
- ✓ Durée de vie résiduelle moyenne: 11 ans et 5 mois

Au 1^{er} janvier 2023, l'encours de dette est de 46 217 000 € pour une annuité de 5 671 000€.

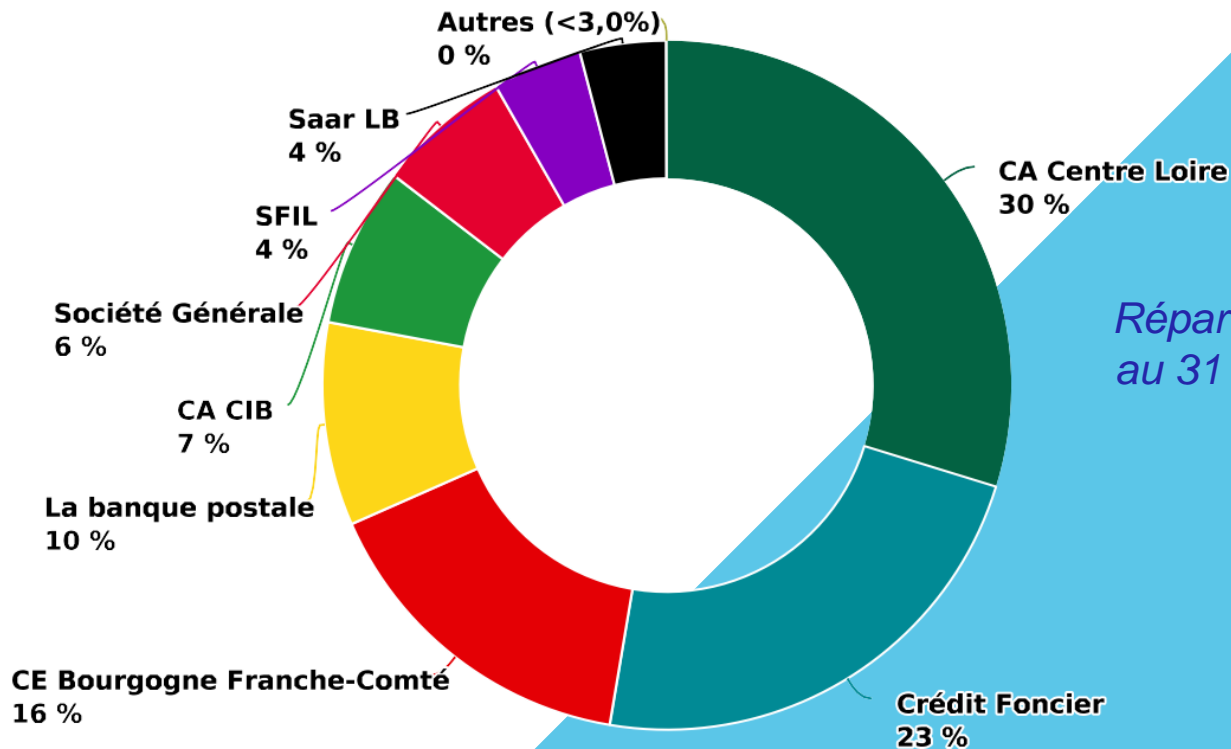
❖ Taux et répartition de dette

| | |
|---------------|-----|
| Taux fixe | 82% |
| Taux variable | 18% |

Risque de la dette très faible compte tenu de la proportion d'emprunt à taux fixe

II. LES INDICATEURS FINANCIERS DU BP 2023

LA STRUCTURE DE LA DETTE AU 31 DECEMBRE 2022



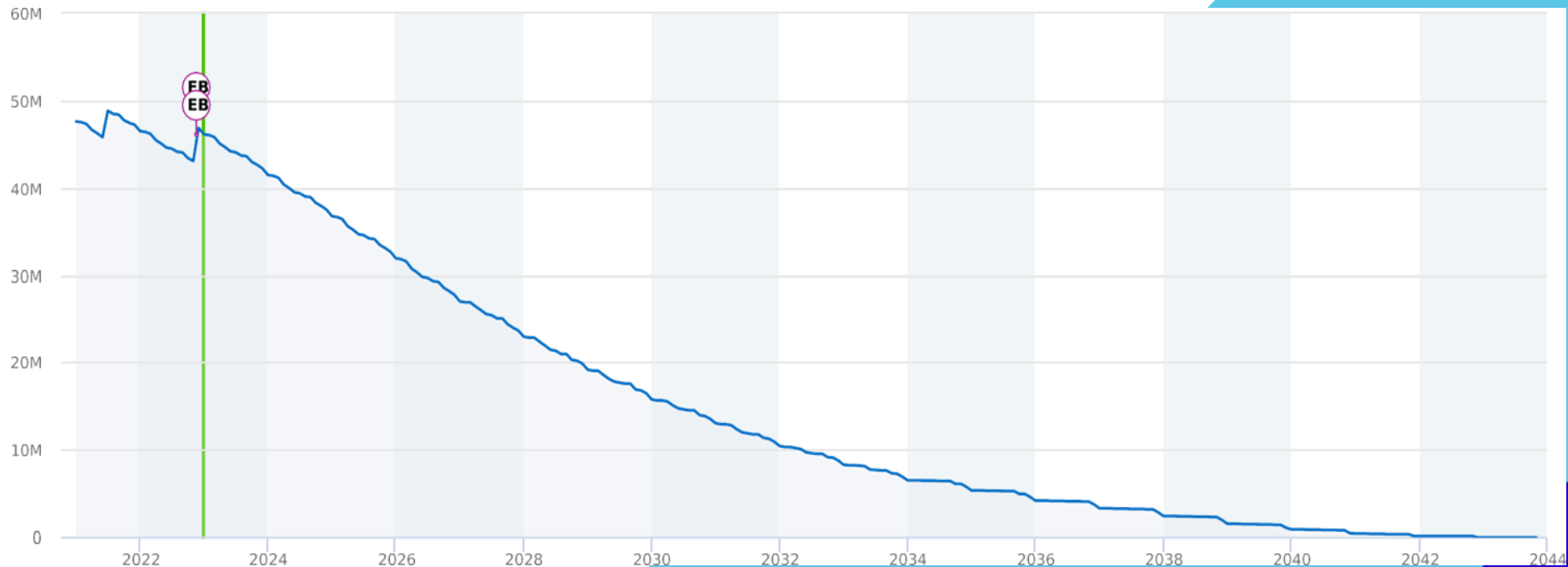
*Répartition par banque
au 31 décembre 2022.*



II. LES INDICATEURS FINANCIERS DU BP 2023

LA STRUCTURE DE LA DETTE AU 31 décembre 2022

Prévision de l'extinction de la dette





III. FOCUS SUR LES POLITIQUES PUBLIQUES

Accompagnement des politiques publiques

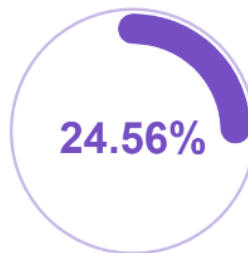
Domaines

Supports transversaux

Optimisation du patrimoine

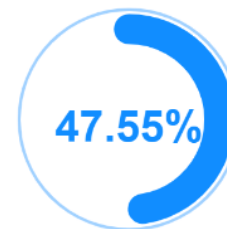
Modernisation de l'action publique

Masse salariale



7 654K €

Autres dépenses de
fonctionnement



13 221K €

Recettes de
fonctionnement



52 746K €

Cette politique publique mobilise

35,40 %

des dépenses de fonctionnement DE LA COLLECTIVITE

Les RH représentent

36,67 %

des dépenses de fonctionnement de CETTE POLITIQUE PUBLIQUE

Dépenses
d'investissement



8 529K €

Proportion de
cette politique
publique dans
le budget
global

Recettes d'investissement

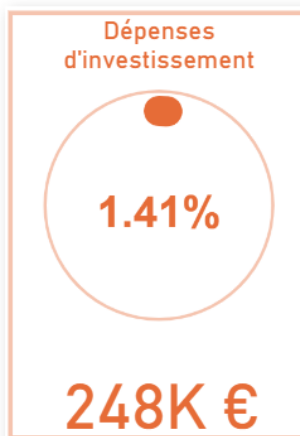
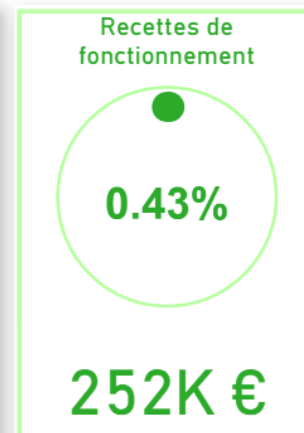
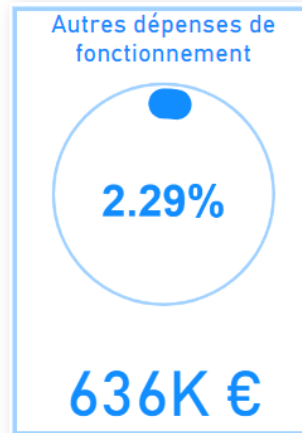
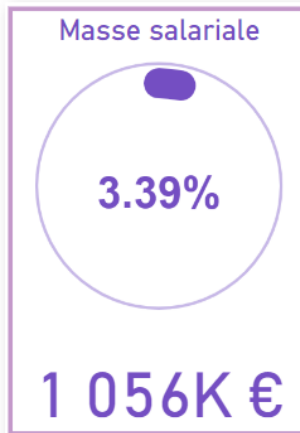


15 841K €

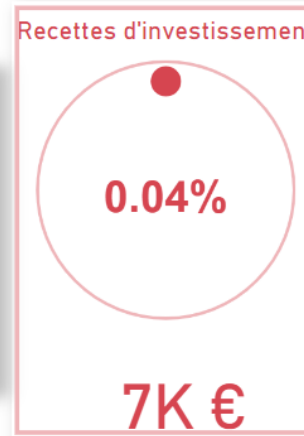
Attractivité

Domaines

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



Proportion de cette politique publique dans le budget global



Cette politique publique mobilise

2,87 %

des dépenses de fonctionnement DE LA COLLECTIVITE

Les RH représentent

62,41 %

des dépenses de fonctionnement de CETTE POLITIQUE PUBLIQUE

Culture

Domaines

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

Masse salariale



3 618K €

Autres dépenses de fonctionnement



1 647K €

Recettes de fonctionnement



397K €

Cette politique publique mobilise

8,93 %

des dépenses de fonctionnement DE LA COLLECTIVITE

Les RH représentent

68,72 %

des dépenses de fonctionnement de CETTE POLITIQUE PUBLIQUE

Dépenses d'investissement



243K €

Proportion de cette politique publique dans le budget global

Recettes d'investissement



14K €

Enfance Jeunesse



Domaines

Prestations périscolaires

Petite enfance

Affaires scolaires

Activités enfance jeunesse

Masse salariale



9 611K €

Autres dépenses de fonctionnement



3 948K €

Recettes de fonctionnement



3 953K €

Cette politique publique mobilise

22,99 %

des dépenses de fonctionnement DE LA COLLECTIVITE

Les RH représentent

70,88 %

des dépenses de fonctionnement de CETTE POLITIQUE PUBLIQUE

Dépenses d'investissement



1 286K €

Proportion de cette politique publique dans le budget global

Recettes d'investissement

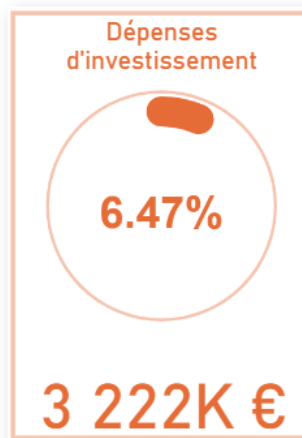
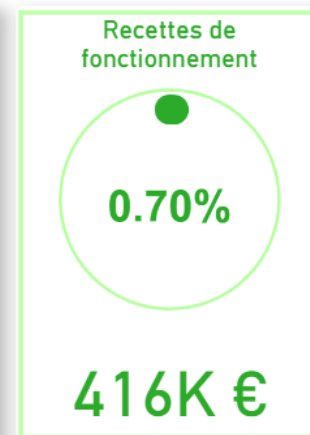
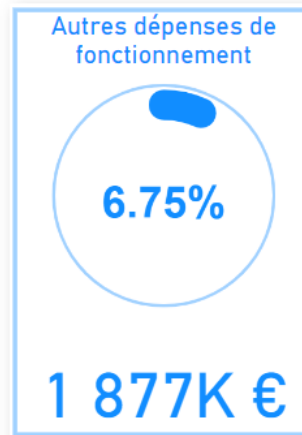
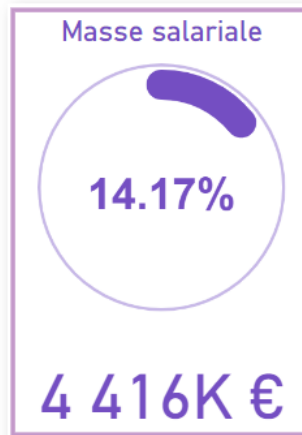


288K €

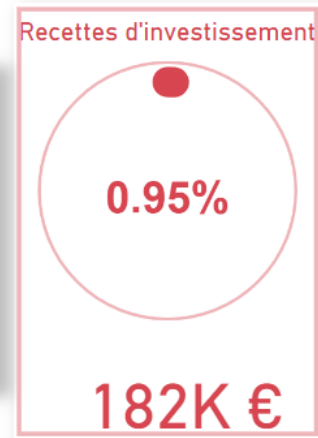
Environnement

Domaines

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



Proportion de cette politique dans le budget global



Cette politique publique mobilise

10,67 %

des dépenses de fonctionnement DE LA COLLECTIVITE

Les RH représentent

70,17 %

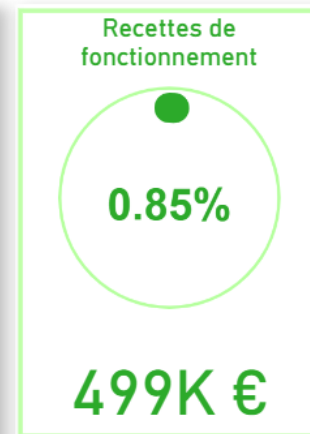
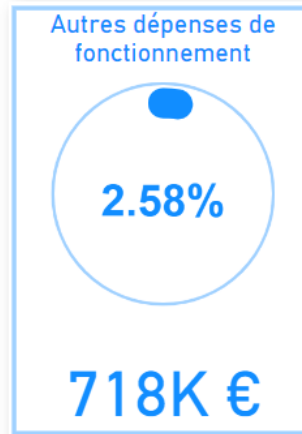
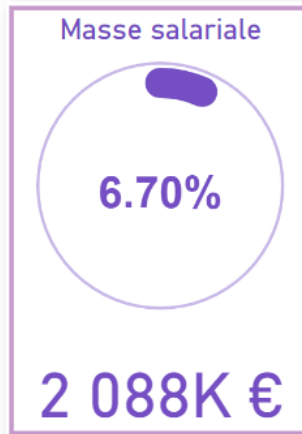
des dépenses de fonctionnement de CETTE POLITIQUE PUBLIQUE

Relation citoyenne



Domaines

- Proximité
- Prestations citoyennes
- Démocratie



Cette politique publique mobilise

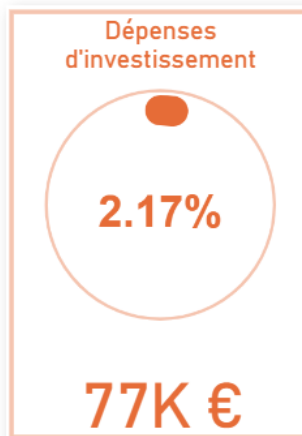
4,76 %

des dépenses de fonctionnement DE LA COLLECTIVITE

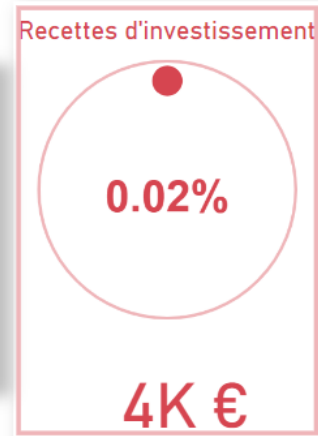
Les RH représentent

74,40 %

des dépenses de fonctionnement de CETTE POLITIQUE PUBLIQUE



Proportion de cette politique publique dans le budget global

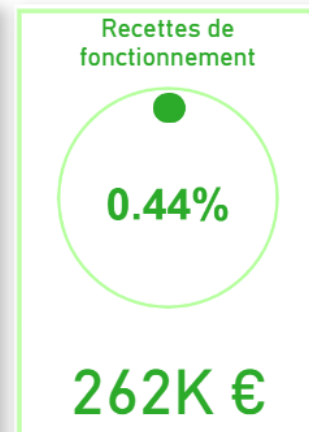
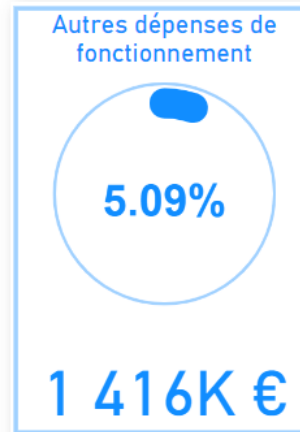
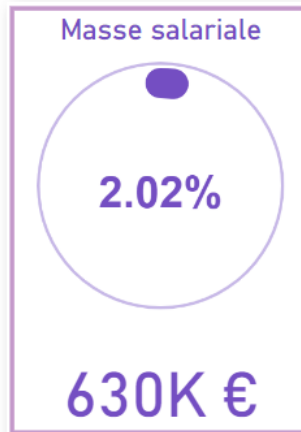


Santé et action sociale



Domaines

- Solidarité
- Seniors
- Santé
- Lien intergénérationnel
- Equipements et bâtiments médico-sociaux
- Economie sociale et solidaire
- Autonomie et accessibilité

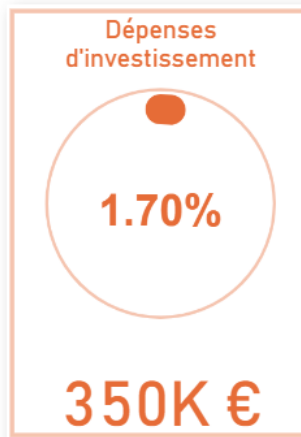


Cette politique publique mobilise
3,47 %
des dépenses de fonctionnement DE LA COLLECTIVITE

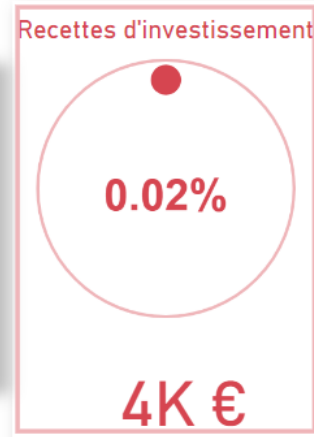
Les RH représentent

30,78 %

des dépenses de fonctionnement de CETTE POLITIQUE PUBLIQUE



Proportion de cette politique publique dans le budget global



Sécurité

Domaines

Sécurité et tranquillité

Prévention

Hygiène et salubrité

Gestion des risques

Masse salariale



271K €

Autres dépenses de
fonctionnement



2 862K €

Recettes de
fonctionnement



390K €

Cette politique publique mobilise

5,31 %

des dépenses de fonctionnement DE LA COLLECTIVITE

Les RH représentent

8,65 %

des dépenses de fonctionnement de CETTE POLITIQUE PUBLIQUE

Dépenses
d'investissement



254K €

Proportion de
cette politique
publique dans
le budget
global

Recettes d'investissement

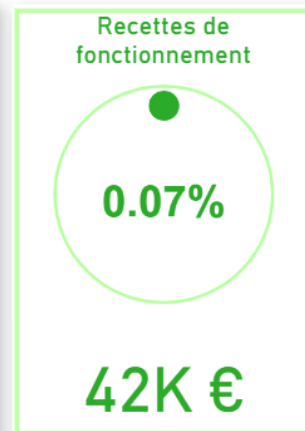
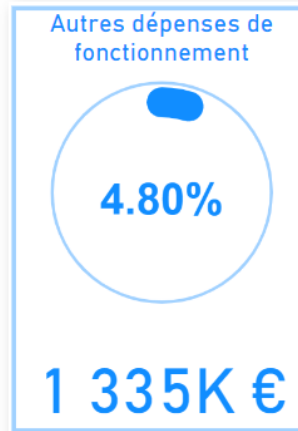
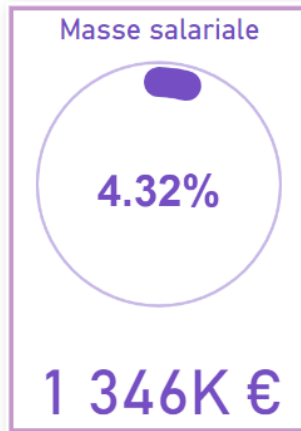


364K €

Sport et bien-être

Domaines

- Pratiques sportives
- Evénements sportifs
- Equipements sportifs
- Bien-être



Cette politique publique mobilise

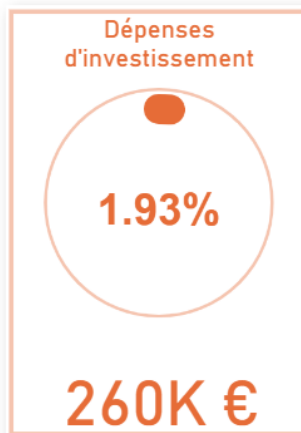
4,55 %

des dépenses de fonctionnement DE LA COLLECTIVITE

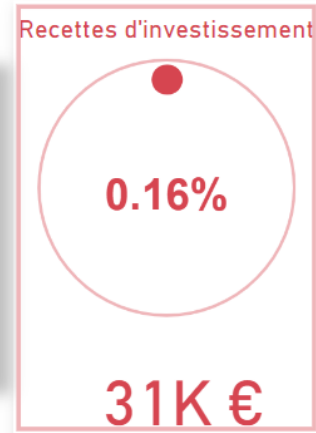
Les RH représentent

50,21 %

des dépenses de fonctionnement de CETTE POLITIQUE PUBLIQUE



Proportion de cette politique publique dans le budget global



Urbanisme

Domaines

Urbanisme stratégique et réglementaire

Monuments historiques

Habitat et logement

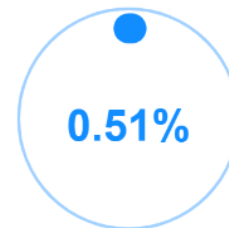
Aménagements urbains

Masse salariale



474K €

Autres dépenses de fonctionnement



142K €

Recettes de fonctionnement



10K €

Cette politique publique mobilise

1,04 %

des dépenses de fonctionnement DE LA COLLECTIVITE

Les RH représentent

76,97 %

des dépenses de fonctionnement de CETTE POLITIQUE PUBLIQUE

Dépenses d'investissement



4 741K €

Proportion de cette politique publique dans le budget global

Recettes d'investissement



2 475K €



V. Conclusion

V. Conclusion

Le projet de budget 2023 consacre 78 M€ au financement de services publics de qualité pour nos concitoyens et au soutien de notre économie locale.

La contrainte financière nous impose, plus que jamais, d'ajuster nos ressources de la collectivité à ses dépenses , et d'évaluer les besoins des habitants pour concentrer les moyens sur les priorités et engagements du mandat.

Le pilotage financier doit mieux prendre en compte les enjeux climatiques et rendre les habitants davantage acteurs des choix publics.



Merci pour votre attention.