



BUDGET PRIMITIF 2010

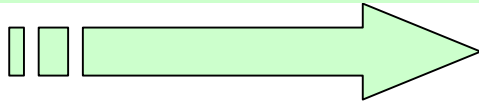
Session du 26 mars 2010



L'équilibre du budget 2010

- Contexte : une **contrainte financière de plus en plus forte**

Le **défi** pour 2010 est le suivant :



- Poursuivre **nos priorités d'action**, avec notamment l'exigence d'une solidarité réaffirmée, au service du **développement** du territoire nivernais...

- ...tout en équilibrant le budget :

- maîtrise des dépenses de fonctionnement (pour dégager une épargne nette suffisante)
- et limitation du recours à l'emprunt (pour limiter les charges à venir)

→ **Épargne nette : 2 879 697 €** (en diminution mais maîtrisée)

→ **Emprunt d'équilibre prévisionnel : 29 219 862 €** (en légère diminution)



L'équilibre du budget 2010

Le budget principal s'équilibre à hauteur de 294 861 976 € (-2,5 %) :

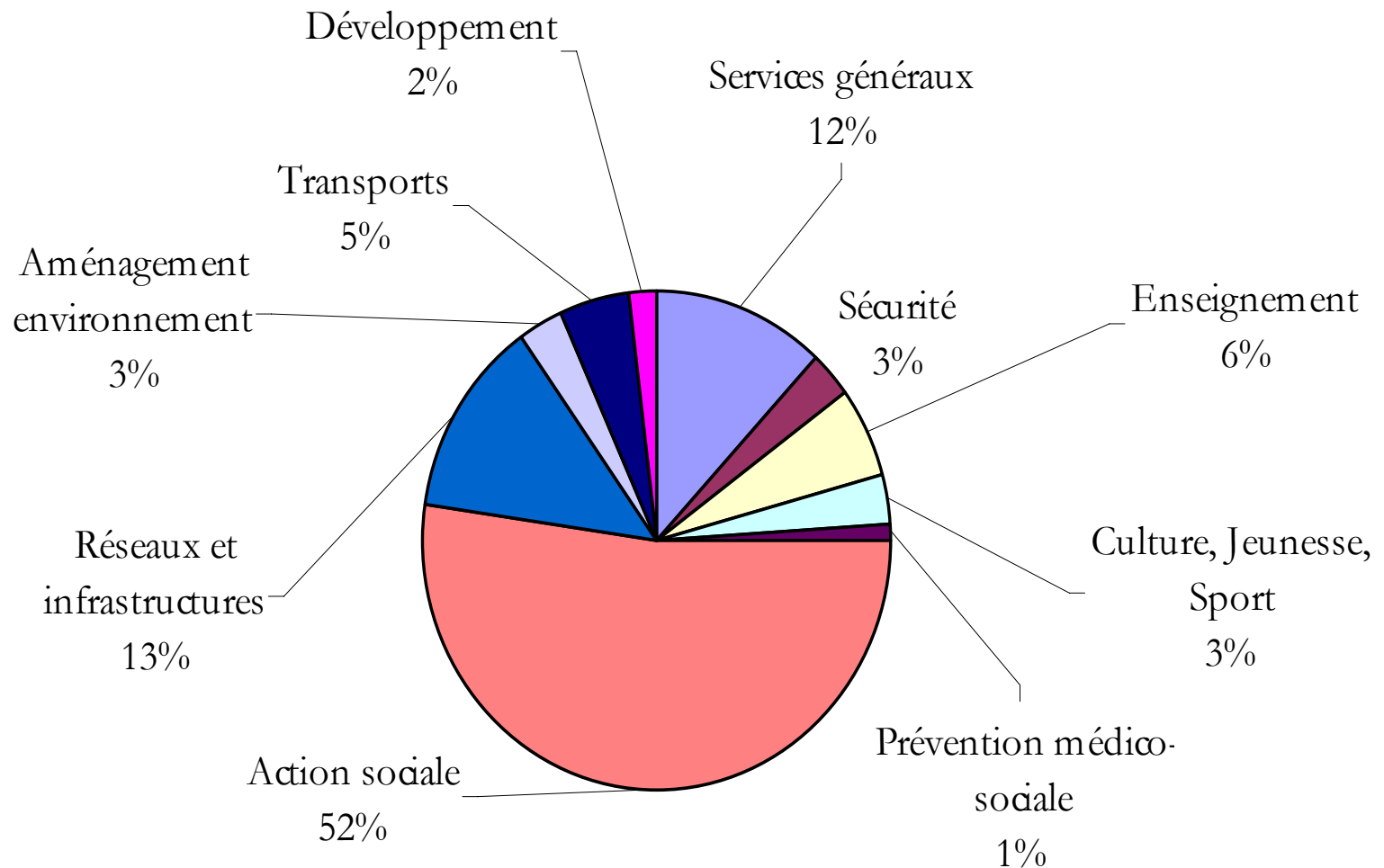
- 236 255 123 € en section de fonctionnement
- 58 606 853 € en section d'investissement

Le budget consolidé s'élève à 299 224 483 €



L'équilibre du budget 2010

Répartition des dépenses par fonction (fonctionnement + investissement)





La section de fonctionnement

- Les dépenses de fonctionnement : 236 255 123 € **+ 0,8 %**
→ Présentation par fonction

			Part
0	Services généraux	23 912 905 €	10 %
1	Sécurité	8 652 765 €	4 %
2	Enseignement	12 373 679 €	5 %
3	Culture, Jeunesse, Sports	7 637 040 €	3 %
4	Prévention médico-sociale	3 138 261 €	1 %
5	Action sociale	144 281 384 €	61 %
6	Réseaux et infrastructures	17 773 695 €	8 %
7	Aménagement et environnement	2 823 099 €	1 %
8	Transports	12 588 000 €	5 %
9	Développement	3 074 295 €	1 %



La section de fonctionnement

■ Les dépenses de fonctionnement

→ La dynamique des charges d'action sociale

Près des **2/3** des dépenses de fonctionnement sont consacrées à la prévention et à l'action sociale (fonctions 4 et 5) : **147 419 645 €** en augmentation de **+ 3,8 %**, soit + 5,4 M d'€ par rapport à 2009

Principales composantes :

- APA : 28 577 300 €
- Accueil en établissements des PA : 14 411 290 €
- Accueil en établissements des PH : 20 978 700 €
- Allocations RMI/RSA : 23 600 000 €
- PH - allocations ACTP et PCH : 7 296 600 €
- Hébergement Famille Enfance : 9 571 000 €

→ près de **20 millions d'euros de charge nette** pour les seuls dispositifs APA, RMI-RSA et PCH.



La section de fonctionnement

■ Les dépenses de fonctionnement

→ La maîtrise des charges de personnel

Le quart des dépenses de fonctionnement est consacré aux **charges de personnel : 60 402 620 €**, en augmentation de **seulement + 1,8 %** soit environ + 1 M€ par rapport au BP 2009

La préoccupation est double :

- Freiner les recrutements (solde négatif depuis 3 ans, hors transferts de personnels de État), grâce aux efforts demandés aux services pour réorganiser les missions. Les budgets consacrés aux remplacements et vacations sont diminués de 40% en 2010.
- En contrepartie : maintenir les promotion et avancements pour les personnels présents.



La section de fonctionnement

■ Les dépenses de fonctionnement

→ La maîtrise des autres dépenses (exemples)

Charges d'administration générale : des efforts exceptionnels

- - **10 %** entre 2009 et 2010 pour la fonction 0 « services généraux »
- soit une économie de plus de 2,6 M€

Frais financiers : des conditions favorables

- - **9 %** entre 2009 et 2010 soit une économie de 600 000 €
- grâce à des taux historiquement bas, dont profitent nos frais de ligne de trésorerie par exemple

Diminution des subventions versées aux partenaires privés
et des subventions versées dans les domaines de compétence de État

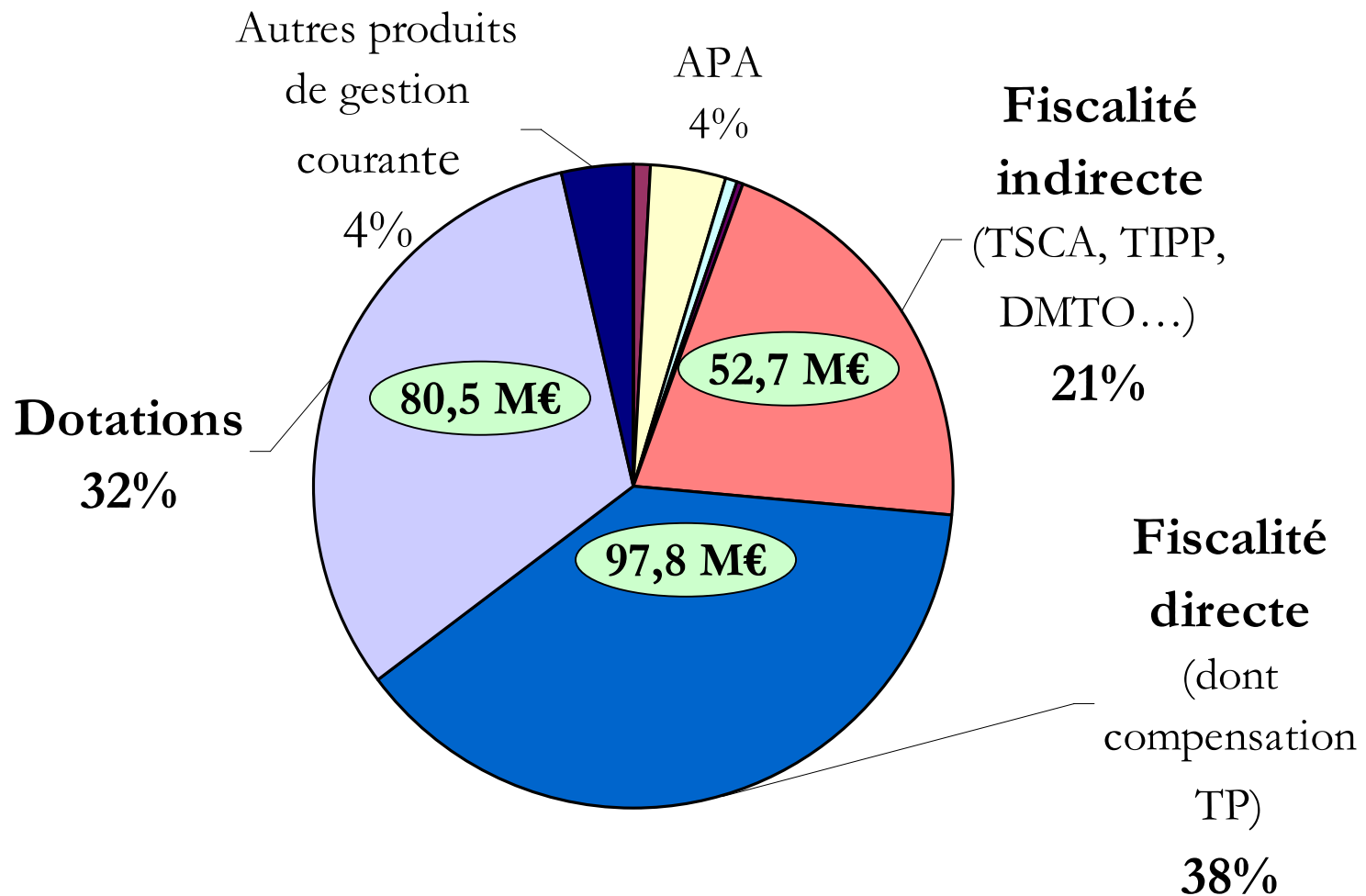


La section de fonctionnement

■ Les recettes de fonctionnement :

254 934 820 €

Soit - 0,31 %



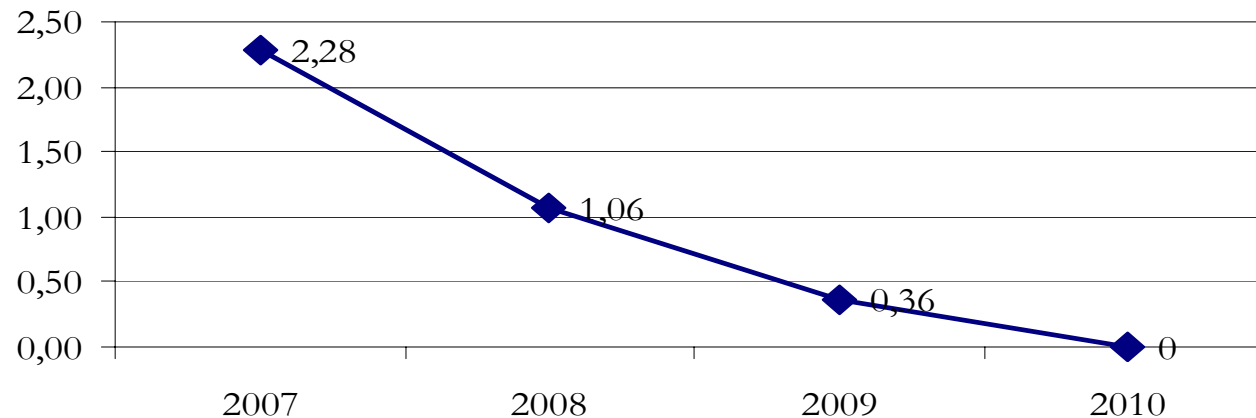


Les recettes de fonctionnement

■ **Dotations : 80 527 711 €** (32 % des recettes de fonctionnement)

- **La DGF** (plus de 80% de ce chapitre) sera finalement en stagnation cette année pour notre département, pour atteindre **66 M€**. C'est la plus faible évolution enregistrée à ce jour :

Le taux d'évolution de la DGF (en %)



- Les concours de la **CNSA**, destinés au financement de l'APA et de la PCH, **diminuent** alors que la dépense est dynamique :

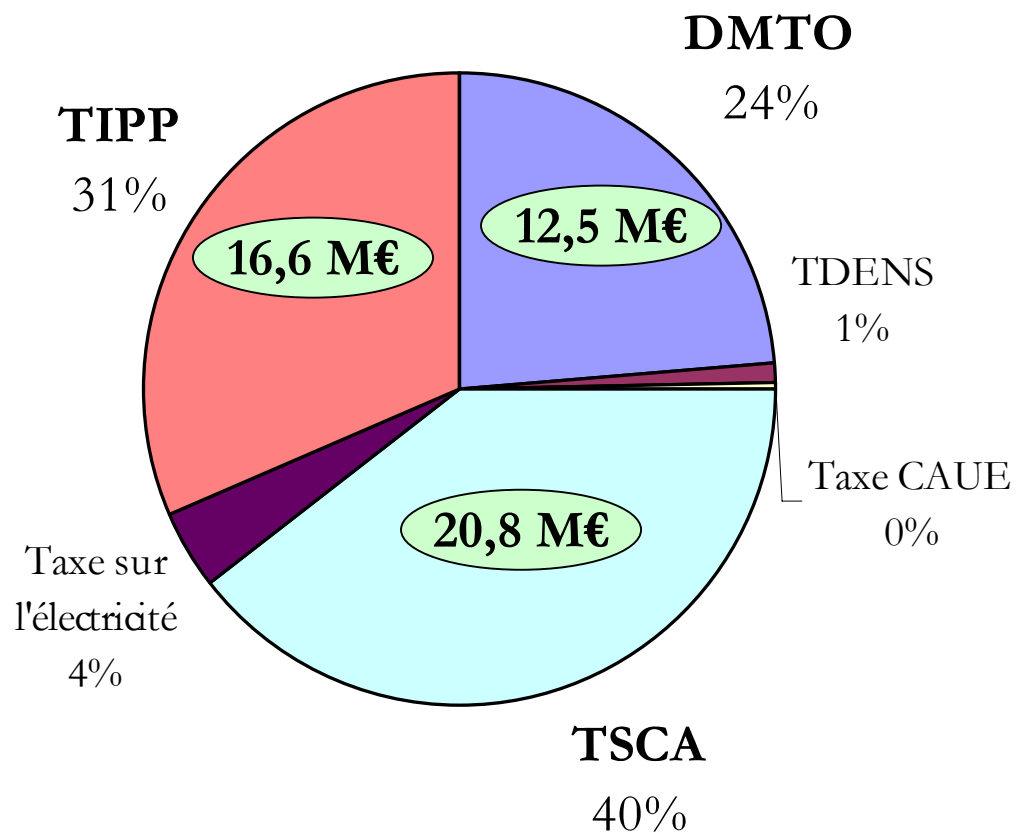
CNSA APA = 9 958 463 € → financement État limité à 35 %

CNSA PCH = 2 283 940 € → financement État limité à 58 %



Les recettes de fonctionnement

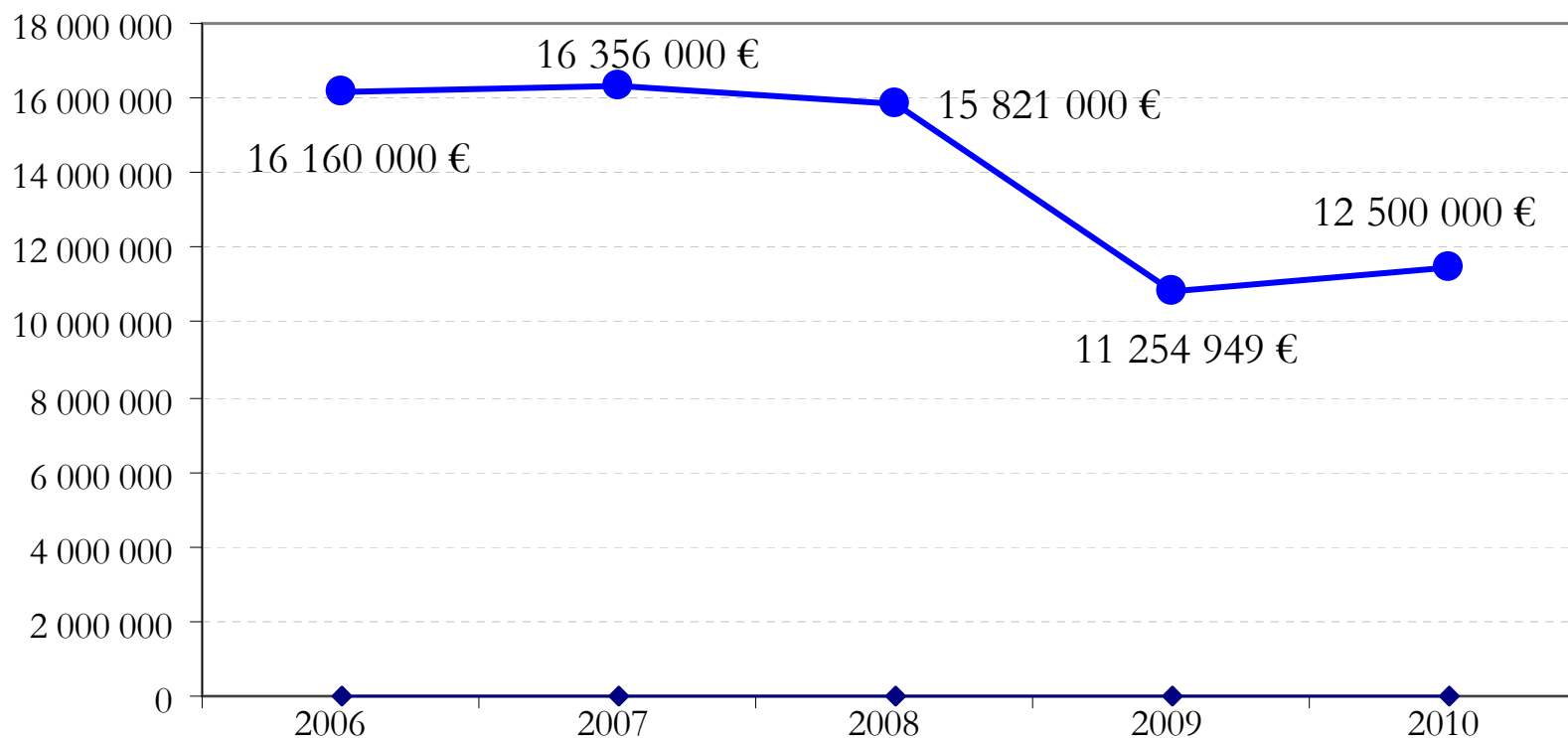
■ **Fiscalité indirecte : 52 736 746 €** (21 % des recettes de fonctionnement)





Les recettes de fonctionnement

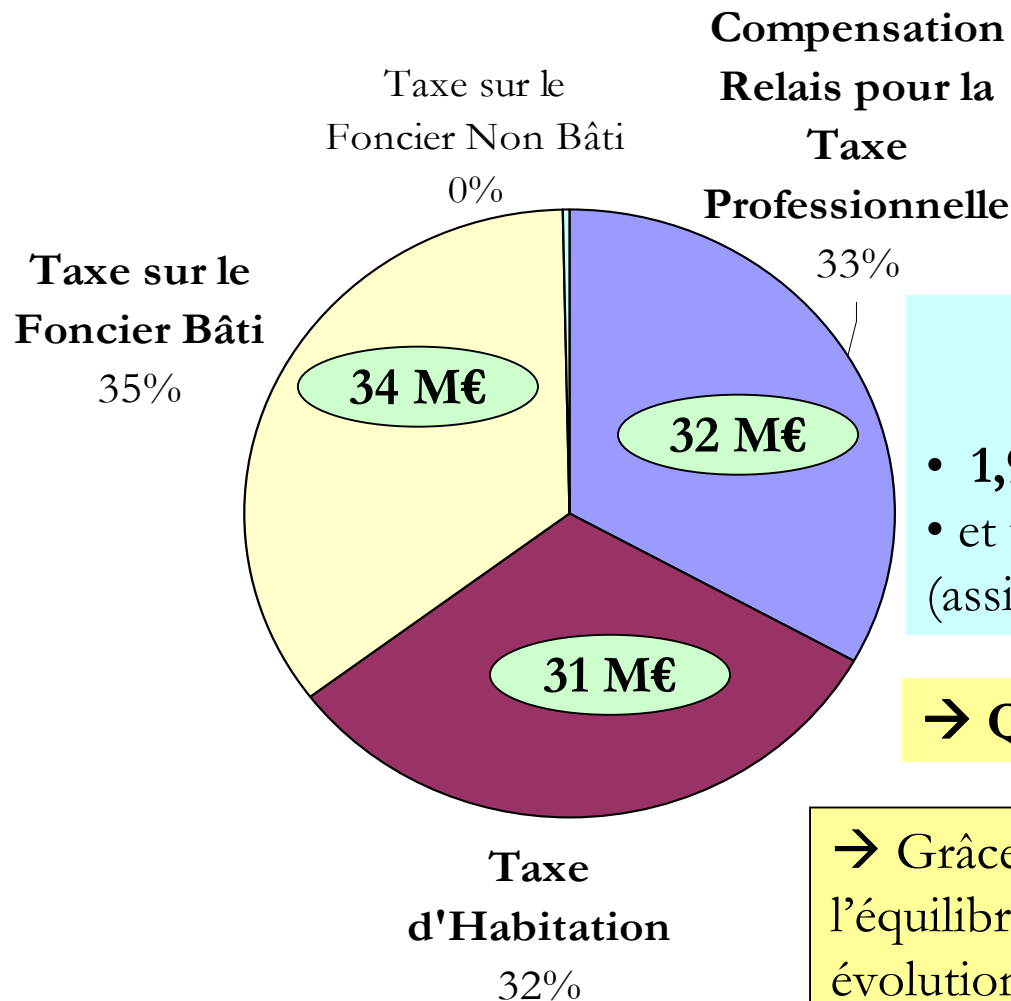
L'évolution des droits de mutation perçus depuis 2006 :



→ Suite à la reprise des encaissements en fin d'année 2009, il est proposé d'inscrire **12 500 000 €** au BP 2010

Les recettes de fonctionnement

■ **Fiscalité directe : 97 800 000 €** (38 % des recettes de fonctionnement)



La réforme de la TP
implique dès 2010 :

- **1,9 M€** de manque à gagner
- et un **levier fiscal très diminué** (assiette - 25%)

→ **Quelle péréquation demain ?**

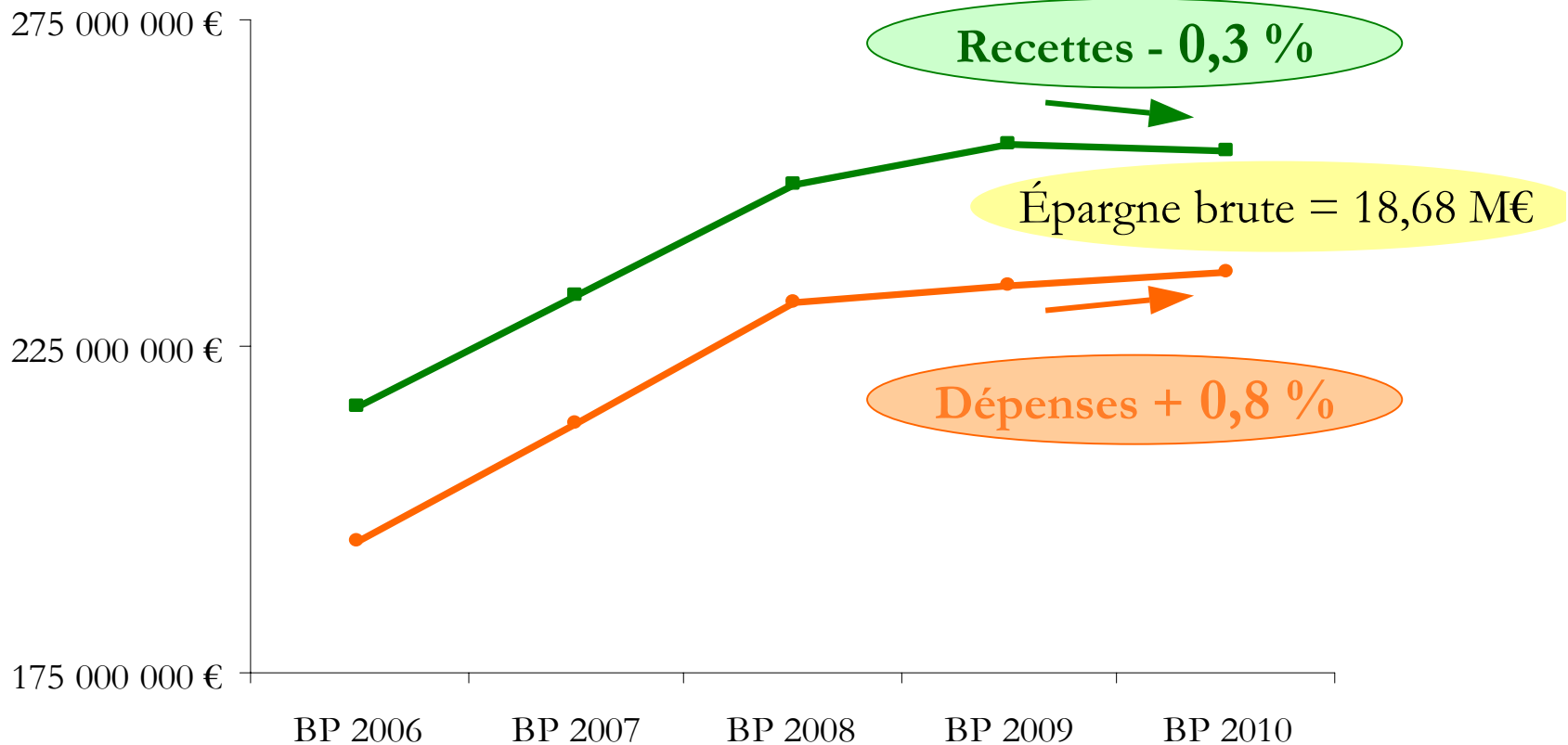
→ Grâce aux efforts décrits plus haut, l'équilibre du budget nécessite une évolution des taux limitée à **+ 4,95 %**.





L'effet de ciseau et la contraction de l'épargne

Évolution des recettes et dépenses de fonctionnement :



→ Grâce aux arbitrages, la **baisse de l'épargne** prévisionnelle est **limitée** :
Épargne brute - 12 % (21,3 M€ au DOB 2009).

Épargne nette = 2,85 M€
(Écart = remboursement de la dette en capital, 15 800 000 €)



La section d'investissement

■ Les dépenses d'investissement : 42,8 M€

La collectivité reste un acteur incontournable du développement du territoire grâce à ses investissements.

Principaux postes prévus en 2010 en maîtrise d'ouvrage directe :

Voirie	14 M€
Déviation Moiry	2,28 M€
Canal du Nivernais	1,1 M€
Collèges	2,43 M€
Archives	4,5 M€
Autres bâtiments	3,5 M€

Principaux domaines de subventions d'investissement :

Développement local	4 M€
Aides aux communes	(DCE 2,36 M€ + FDT 1,44 M€)
Agriculture	1,1 M€
Eau	1,38 M€
Économie	0,97 M€

→ Un montant en légère diminution pour ne pas creuser l'endettement, mais des efforts maintenus (volume réservé à la DCE par exemple).



La section d'investissement

■ Les recettes d'investissement : 9,8 M€ hors dette

➤ En forte baisse (-40%)

en raison du retour au versement normal du FCTVA

Le financement des investissements est essentiellement couvert par :

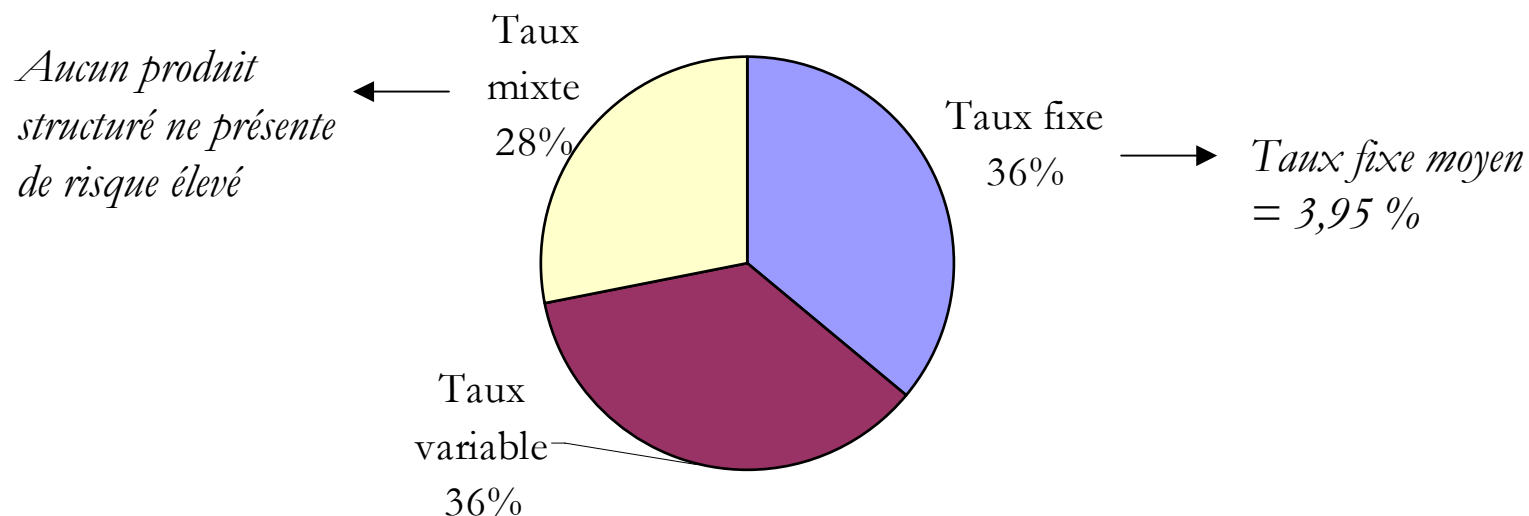
- L'épargne nette pour 2 879 697 €
- La dotation de FCTVA pour 3 500 000 € (7 500 000 € en 2009)
- Des subventions :
 - Dotation départementale d'équipement scolaire pour 1 271 856 €
 - DGE pour 1 600 000 €
 - subvention pour les archives pour 700 000 €
 - subvention pour la déviation d'Imphy pour 500 000 €
- Les produits de cessions d'immeubles pour 1 450 000 €
- Et l'emprunt d'équilibre pour 29 M€.



La dette

Annuité 2010 (tous budgets confondus) :
Capital 16 306 000 + Intérêts 6 162 000 = 22 468 000 €

Une structure équilibrée :



Encours (capital restant dû au 31/12/2009)	190,7 M€
Taux moyen	2,84%

Emprunt d'équilibre 2010 : 29 M€
en diminution de 2% par rapport au BP 2009



BUDGET PRIMITIF 2010

Session du 26 mars 2010
