

## Note de présentation synthétique compte administratif 2018

L'article 107 de la loi n° 2015-991 du 7 août 2015 portant nouvelle organisation territoriale de la République (NOTRe) crée, de nouvelles dispositions relatives à la transparence et la responsabilité financières des collectivités territoriales, et notamment une note de présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles jointe au budget primitif et au compte administratif.

### 1- Les résultats 2018 en M€

Les résultats en M€ au titre de 2018 sont les suivants :

Sections	Résultat de l'exercice 2018	Résultats antérieurs reportés	Résultats de clôture Exercice 2018
Fonctionnement	22,58	26,02	48,60
Investissement	2,73	-10,80	-8,07
Total	25,31	15,22	40,53

L'exercice 2018 dégage un résultat global excédentaire de	25.31 M€
qui ajouté au résultat antérieur global de	15.22 M€
constitue un résultat global de clôture de	40.53 M€
Ce résultat global de clôture est constitué :	
- d'un excédent de la section de fonctionnement de :	48.60 M€
- d'un déficit de la section d'investissement de :	-8.07 M€

Les restes à réaliser correspondent aux dépenses engagées juridiquement et non mandatées et aux recettes certaines n'ayant pas donné lieu à émission d'un titre.

La charge nette de ces restes à réaliser s'élève à 15.38 M€ :

- ❖ 1.17 M€ pour la section de fonctionnement en dépenses
- ❖ 14.21 M€ pour la section d'investissement (14.73 M€ en dépenses et 0.52 M€ en recettes).

Il est précisé que les résultats et restes à réaliser ont été repris par anticipation lors du vote du budget primitif 2019. Le compte administratif 2018 ne fait pas apparaître de différence avec les résultats repris par anticipation.

## 2- Les recettes de fonctionnement en M€

RECETTES DE FONCTIONNEMENT (RF) (en M€)	CA 2017	CA 2018	Évol. en %
RF totales	728.72	729.71	0,1%
<i>Dont reprise de provisions</i>	0,00	0,00	
<b>RF hors reprise de provisions</b>	<b>728.72</b>	<b>729.71</b>	<b>0,1%</b>

Les recettes de fonctionnement s'élèvent à 729,71 M€ en 2018 en hausse de 0,1% par rapport à 2017.

Cette évolution, retraitée des compensations historiques versées aux agglomérations dans le cadre de la compétence transport qui ne transitent plus depuis 2018 par le budget départemental mais par le budget de la région, est portée entre 2017 et 2018 à 1,6%.

Recettes de fonctionnement	CA 2017	CA 2018	% évol 18/17
FISCALITE INDIRECTE	247,03	255,91	3,6%
FISCALITE DIRECTE	237,66	225,36	-5,2%
DOTATIONS ETAT	137,58	138,68	0,8%
AUTRES RECETTES	106,46	109,75	3,1%
Reprise de provisions	0,00	0,00	
<b>Total recettes de fonctionnement</b>	<b>728,72</b>	<b>729,71</b>	<b>0,1%</b>

## 3- Les dépenses de fonctionnement en M€

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT (DF) (en M€)	CA 2017	CA 2018	Évol. en %
<b>DF totales</b>	<b>677,22</b>	<b>672,46</b>	<b>-0,7%</b>
<i>Dont frais financiers</i>	10,15	9,56	-5,8%
<i>Dont constitution de provisions</i>	0,00	2,00	
<b>DF hors constitution de provisions et hors frais financiers</b>	<b>667,08</b>	<b>660,90</b>	<b>-0,9%</b>
<i>Dont prélèvement AIS (pour mémoire)</i>	4,64	5,32	14,7%

Les dépenses de fonctionnement s'élèvent en 2018 à 672,46 M€ en baisse de 0,7%. Cette évolution, retraitée des compensations historiques versées aux agglomérations dans le cadre de la compétence transport qui ne transitent plus depuis 2018 par le budget départemental mais par le budget de la région, est portée entre 2017 et 2018 à 0,8%. Cette évolution montre les efforts de gestion de la collectivité dans la maîtrise de ses dépenses.

Conformément au contrat financier signé avec l'Etat en juin 2018 encadrant l'évolution des dépenses de fonctionnement, la trajectoire fixée a été respectée pour 2018.

#### 4- Vue synthétique des dépenses de fonctionnement par politiques publiques

GRANDES POLITIQUES	POLITIQUES	2017	2018	% évol 18/17	Poids par grande politique
AMENAGEMENT ET DEVELOP. DU TERRITOIRE	Cycliste	0,04	0,01	-86,6%	<b>6,5%</b>
	Coopération territoriale	0,97	0,85	-12,0%	
	Transition Numérique	0,54	0,74	36,5%	
	Voirie	7,57	7,33	-3,2%	
	Agriculture et Forêt	2,09	1,98	-5,2%	
	Eau	0,31	0,29	-5,7%	
	Environnement	0,91	0,94	3,0%	
	Transports	42,92	31,40	-26,8%	
<b>Total AMENAGEMENT ET DEVELOPPEMENT DU TERRITOIRE</b>		<b>55,34</b>	<b>43,53</b>	<b>-21,3%</b>	
FONCTIONS TRANSVERSALES ET AFFAIRES GENERALES	Ressources	168,47	169,70	0,7%	<b>25,4%</b>
	<i>dont constitution de provisions</i>	<i>0,00</i>	<i>2,00</i>		
	<i>dont frais financiers</i>	<i>10,15</i>	<i>9,56</i>	<i>-5,8%</i>	
	<i>dont fonds de péréquation AIS</i>	<i>4,64</i>	<i>5,32</i>	<i>14,7%</i>	
	<i>dont Ressources humaines</i>	<i>113,64</i>	<i>113,81</i>	<i>0,1%</i>	
	<i>dont moyens généraux</i>	<i>9,82</i>	<i>9,79</i>	<i>-0,4%</i>	
	<i>dont sécurité</i>	<i>26,64</i>	<i>26,65</i>	<i>0,0%</i>	
	Fonctions stratégiques	1,41	1,47	4,0%	
<b>Total FONCTIONS TRANSVERSALES ET AFFAIRES GENERALES</b>		<b>169,88</b>	<b>171,17</b>	<b>0,8%</b>	
SOCIETE CITOYENNETE ATTRACTIVITE	Culture	5,21	5,19	-0,4%	<b>4,1%</b>
	Education et Jeunesse	15,63	15,60	-0,2%	
	Sport	4,67	4,64	-0,7%	
	Tourisme	1,95	1,83	-6,4%	
<b>Total SOCIETE CITOYENNETE ATTRACTIVITE</b>		<b>27,46</b>	<b>27,26</b>	<b>-0,7%</b>	
SOLIDARITES HUMAINES	Action Sociale et Santé	1,90	1,87	-1,6%	<b>64,0%</b>
	Autonomie	222,25	224,14	0,9%	
	Enfance et Famille	97,02	100,50	3,6%	
	Insertion	100,84	101,90	1,0%	
	Logement et Habitat	2,52	2,10	-17,0%	
<b>Total SOLIDARITES HUMAINES</b>		<b>424,54</b>	<b>430,51</b>	<b>1,4%</b>	
<b>Total dépenses de fonctionnement</b>		<b>677,22</b>	<b>672,46</b>	<b>-0,7%</b>	<b>100,0%</b>
<b>Total dépenses de fonctionnement hors dette</b>		<b>667,08</b>	<b>662,90</b>	<b>-0,6%</b>	

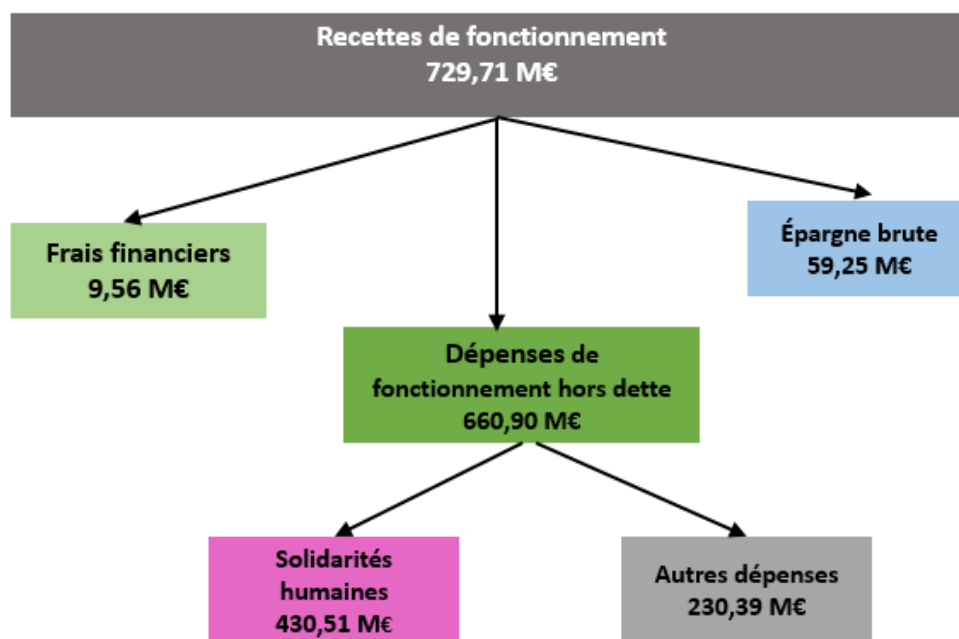
## 5- Épargne et autofinancement en M€

	CA 2017	CA 2018	% évol 18/17
Epargne de gestion hors provisions	61,64	68,81	11,6%
Epargne brute hors provisions	51,50	59,25	15,0%
Epargne nette hors provisions	27,78	33,95	22,2%
Taux d'épargne brute hors provisions	7,1%	8,1%	14,9%

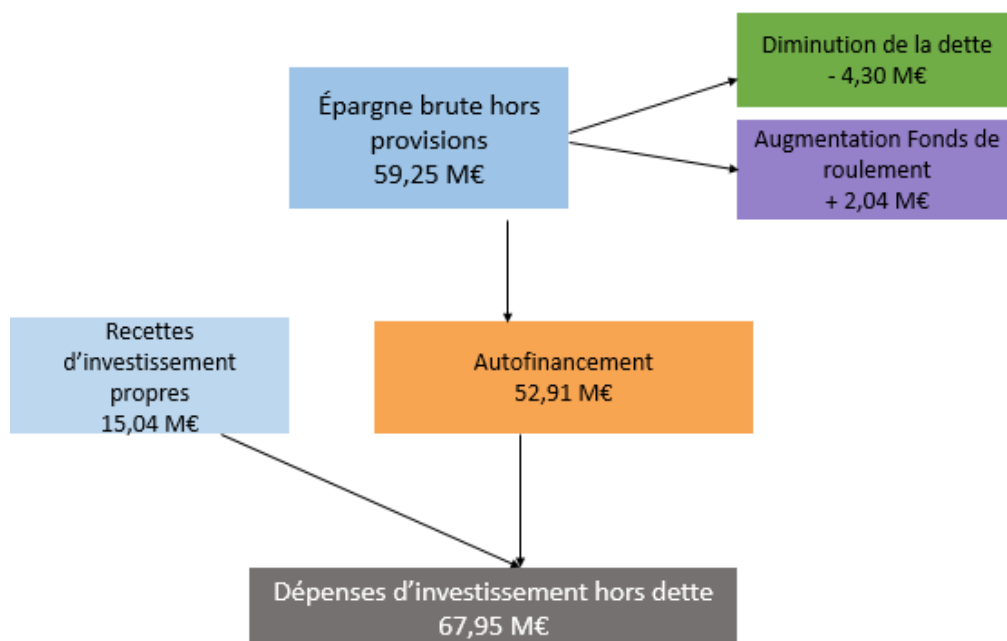
On constate une amélioration de l'épargne brute grâce à une évolution plus favorable des recettes de fonctionnement. Elle s'établit à 59,25 M€ en 2018 hors constitution de provision soit + 7,75 M€.

Le taux d'épargne brute qui rapporte l'épargne brute aux recettes réelles de fonctionnement s'élève à 8,1% hors provisions contre 7,1% en 2017. Ce ratio s'améliore grâce à une évolution favorable de l'épargne brute mais reste cependant inférieur à la moyenne nationale des départements qui est en 2017 de 12,2% et de 12,4% pour les départements de la même strate. Cela illustre la tension qui existe sur le budget départemental.

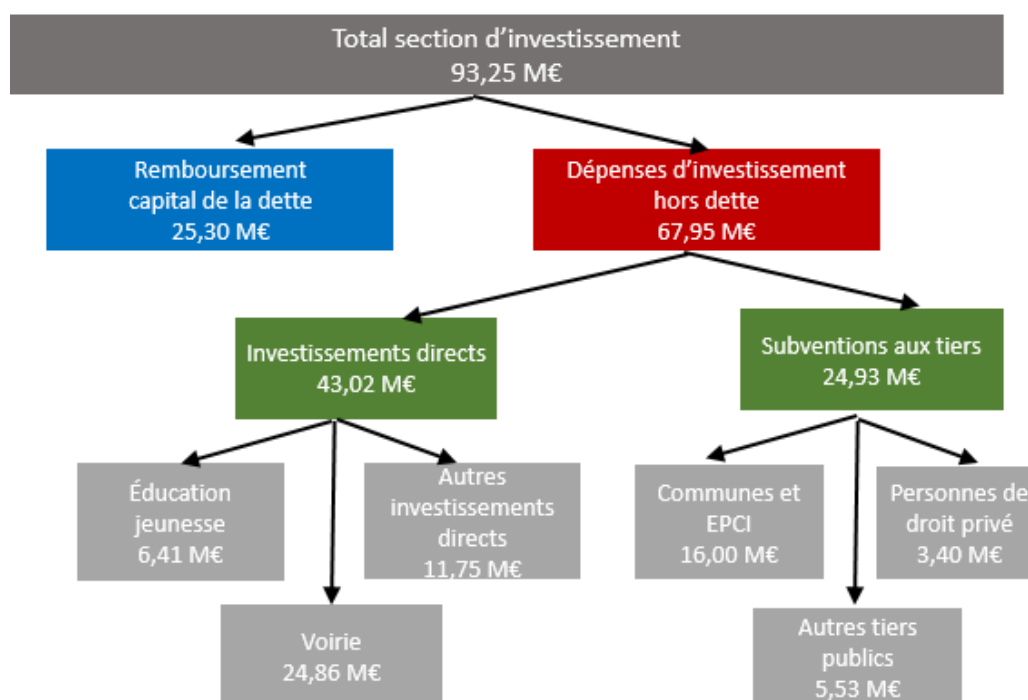
## 6- Constitution de l'épargne brute 2018



## 7- Financement de l'investissement en 2018



## 8- Présentation de la section d'investissement 2018



## 9- Vue synthétique des dépenses d'investissement

	2017	2018	% évol 18/17
Investissements directs	43,51	43,02	-1,1%
Subventions versées	28,25	24,93	-11,8%
Amortissement de la dette	23,72	25,30	6,7%
<b>Total dépenses d'investissement</b>	<b>95,48</b>	<b>93,25</b>	<b>-2,3%</b>
<b>Total DI hors dette</b>	<b>71,76</b>	<b>67,95</b>	<b>-5,3%</b>

Les dépenses d'investissement hors dette s'élèvent à 67,95 M€ en 2018 contre 71,76 M€ en 2017 (soit -5,3%). Les opérations sous maîtrise d'ouvrage départementale n'ont pas été réalisées ou réalisées partiellement notamment pour ce qui concerne les travaux dans les collèges.

On constate également une baisse des subventions versées aux tiers -11,8% par rapport à 2018. Le montant versé en 2018 s'élève à 24,93 M€ (soit 37 % des dépenses d'investissement hors dette). Pour les subventions versées aux tiers hors la contribution pour l'A45, le taux de réalisation est de 73%. Les difficultés financières des collectivités, l'abandon ou le décalage de projets peuvent expliquer les retards pris dans certains projets.

Le remboursement du capital de la dette qui s'élève à 25,3 M€ est en progression de 1,58 M€ par rapport à 2018.

GRANDES POLITIQUES	POLITIQUES	2017	2018	% 18/17
AMENAGEMENT ET DEVELOPPEMENT DU TERRITOIRE	Voirie	27,38	25,38	-7,3%
	Coopération territoriale	14,26	14,82	3,9%
	Eau	3,73	3,18	-14,9%
	Agriculture et Forêt	1,07	1,79	67,8%
	Cycliste	2,32	1,45	-37,6%
	Environnement	0,85	0,66	-22,3%
	Transports	0,36	0,20	-43,4%
	Transition Numérique	0,11	0,10	-9,2%
<b>Total AMENAGEMENT ET DEVELOPPEMENT DU TERRITOIRE</b>		<b>50,07</b>	<b>47,57</b>	<b>-5,0%</b>
FONCTIONS TRANSVERSALES ET AFFAIRES GENERALES	Ressources	28,82	33,69	16,9%
	<i>dont Dette départementale</i>	23,72	25,30	6,7%
	<i>dont Moyens généraux</i>	3,64	7,85	115,6%
	Fonctions stratégiques		0,01	
<b>Total FONCTIONS TRANSVERSALES ET AFFAIRES GENERALES</b>		<b>28,82</b>	<b>33,69</b>	<b>16,9%</b>
SOCIETE CITOYENNETE ATTRACTIVITE	Education et Jeunesse	11,04	7,68	-30,5%
	Culture	2,31	1,36	-41,3%
	Sport	0,84	0,57	-32,7%
	Tourisme	0,61	0,51	-16,1%
<b>Total SOCIETE CITOYENNETE ATTRACTIVITE</b>		<b>14,80</b>	<b>10,11</b>	<b>-31,7%</b>
SOLIDARITES HUMAINES	Autonomie	1,21	1,09	-10,1%
	Logement et Habitat	0,57	0,77	36,0%
	Enfance et Famille	0,02	0,01	-27,5%
<b>Total SOLIDARITES HUMAINES</b>		<b>1,80</b>	<b>1,87</b>	<b>4,3%</b>
<b>Total dépenses d'investissement</b>		<b>95,48</b>	<b>93,25</b>	<b>-2,3%</b>
<b>Total dépenses d'investissement hors dette</b>		<b>71,76</b>	<b>67,95</b>	<b>-5,3%</b>

## 10- Gestion de la Dette

L'annuité de la dette qui s'élève à 34.86 M€ en 2018 est en progression de 2.9 % en comparaison à 2017.

En 2017, le montant des emprunts souscrits est de 21 M€. Le montant du remboursement du capital de la dette est de 25.3 M€ soit un désendettement net pour la 3<sup>ème</sup> année consécutive de 4.3 M€.

Le stock de dette se stabilise donc à 340,93 M€ à fin 2018. Sur les trois dernières années, l'encours de dette a été réduit de 5,2 M€. Le **ratio de désendettement**, qui mesure le nombre d'années d'épargne brute qu'il faudrait pour éteindre la dette (en considérant que l'épargne brute y soit consacrée en totalité), s'établit à 5,8 années à fin 2018. Ce taux s'améliore sous l'effet d'une progression de l'épargne brute de 15%.

Le taux moyen de la dette est de 2,67 % en baisse de 12 points par rapport à fin 2017 pour une durée résiduelle moyenne de 11 ans et 6 mois,

L'encours de dette du Département est à 97,86 % dans la catégorie 1A sur la Charte Gissler, c'est à dire sans risque.

L'encours de la dette pour le budget annexe de Chalmazel est de 0.33 M€ au 31 décembre 2018 soit un encours consolidé de 341.26 M€.

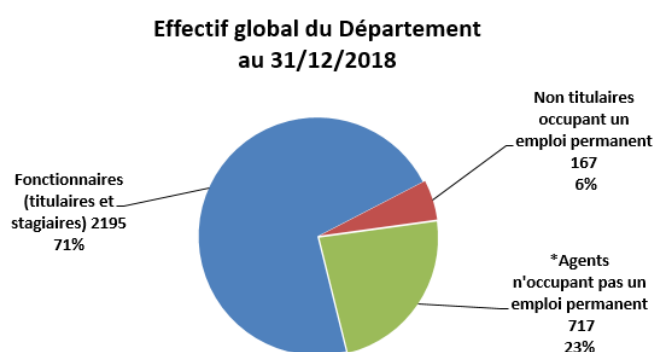
## 11- En synthèse, l'année 2018 est marquée par :

- une stabilité de la pression fiscale avec un taux de foncier bâti de 15,3%, sans évolution depuis 2011, (taux inférieur à la moyenne nationale des départements qui s'établit en 2018 à 16,38 %)
- une épargne brute en hausse de près de 7,8 M€ par rapport à 2017 compte tenu d'une évolution plus favorable des recettes que des dépenses de fonctionnement,
- une croissance contenue des dépenses sociales à + 1,4% malgré la hausse de +3,2% des dépenses consacrées aux allocations individuelles de solidarité et aux mineurs non accompagnés,
- une maîtrise des propres dépenses de fonctionnement du Département (masse salariale, moyens généraux...),
- un niveau d'investissement en diminution à 67,95 M€,
- un désendettement de 4,3 M€ ramenant ainsi le stock de dette à 340,93 M€ à fin 2018. Un ratio de désendettement qui se situe à 5,8 années, en amélioration sous l'effet de la hausse de l'épargne brute.

## 12- Informations relatives aux effectifs au 31 décembre 2018

### STRUCTURE DES EFFECTIFS

Effectif global du Département



*Agents non titulaires n'occupant pas un emploi permanent	717
Dont assistants familiaux	467
Dont collaborateurs	10
Dont personnes bénéficiant d'un emploi aidé	65
Dont vacataires	55
Dont Autres (Renfort, Apprentis ...)	120

L'effectif global comprend les fonctionnaires titulaires et stagiaires, les agents non titulaires sur emploi permanent (CDD, CDI...) et les agents n'occupant pas un emploi permanent (Assistants familiales, Contrats aidés, Collaborateurs, Vacataires...).

### 13- Budgets annexes

Le département de la Loire dispose également de 3 budgets annexes : la Maîtrise de la Loire, l'Estival et la station de ski de Chalmazel dont les résultats pour 2018 sont les suivants :

#### I – Maîtrise de la Loire

		Dépenses	Recettes	Excédent ou Déficit (-)
<b>Section de fonctionnement</b>				
1	Résultat de l'exercice 2018	569 282.18	593 283.50	24 001.32
2	Résultats antérieurs reportés			141 414.06
<b>3 = 1+2</b>	<b>Résultat de clôture à affecter</b>			<b>165 415.38</b>
<b>Section d'investissement</b>				
4	Résultat de l'exercice 2018	6 111.96	1 704.84	- 4 407.12
5	Résultats antérieurs reportés			4 045.82
<b>6=4+5</b>	<b>Solde global d'exécution</b>			<b>-361.30</b>
7	Restes à réaliser en fonctionnement	0.00	0.00	0.00
8	Restes à réaliser en investissement	0.00	0.00	0.00
<b>Résultats cumulés</b>				
		<b>Fonctionnement</b>	<b>Investissement</b>	
<b>9=3+6</b>	Résultats cumulés 2018	165 415.38	-361.30	165 054.08

#### II – Estival

		Dépenses	Recettes	Excédent ou Déficit (-)
<b>Section de fonctionnement</b>				
1	Résultat de l'exercice 2018	530 960.14	573 631.72	42 671.58
2	Résultats antérieurs reportés			141 997.72
<b>3=1+2</b>	<b>Résultat de clôture à affecter</b>			<b>184 669.30</b>
<b>Section d'investissement</b>				
4	Résultat de l'exercice 2018	2 294.44	4 533.22	2 238.78
5	Résultats antérieurs reportés			11 596.45
<b>6=4+5</b>	<b>Solde global d'exécution</b>			<b>13 835.23</b>
7	Restes à réaliser en fonctionnement	0.00	0.00	0.00
8	Restes à réaliser en investissement	0.00	0.00	0.00
<b>Résultats cumulés</b>				
		<b>Fonctionnement</b>	<b>Investissement</b>	
<b>9=3+6</b>	Résultats cumulés 2018	184 669.30	13 835.23	198 504.53



### III - Station de Chalmazel

		Dépenses	Recettes	Excédent ou Déficit (-)
<b>Section de fonctionnement</b>				
<b>1</b>	Résultat de l'exercice 2018	1 432 273,63	1 257 681,97	-174 591,66
<b>2</b>	Résultats antérieurs reportés			216 591,76
<b>3 = 1+2</b>	<b>Résultat de clôture à affecter</b>			<b>42 000,10</b>
<b>Section d'investissement</b>				
<b>4</b>	Résultat de l'exercice 2018	1 087 663,79	711 516,33	-376 147,46
<b>5</b>	Résultats antérieurs reportés			755 230,62
<b>6=4+5</b>	<b>Solde global d'exécution</b>			<b>379 083,16</b>
<b>7</b>	Restes à réaliser en fonctionnement	0,00	0,00	0,00
<b>8</b>	Restes à réaliser en investissement	204 034,00	0,00	204 034,00
<b>Résultats cumulés</b>				
		<b>Fonctionnement</b>	<b>Investissement</b>	
<b>9=3+6</b>	Résultats cumulés 2018	42 000,10	379 083,16	421 083,26