

Note de présentation synthétique

BUDGET PRIMITIF 2019 DEPARTEMENT DE LA LOIRE

L'article 107 de la loi n° 2015-991 du 7 août 2015 portant nouvelle organisation territoriale de la République (NOTRe) crée, par son article 107, 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.

A- Les principaux points qui caractérisent le budget primitif 2019 pour le budget principal

Les principaux points qui caractérisent le budget primitif pour 2019 :

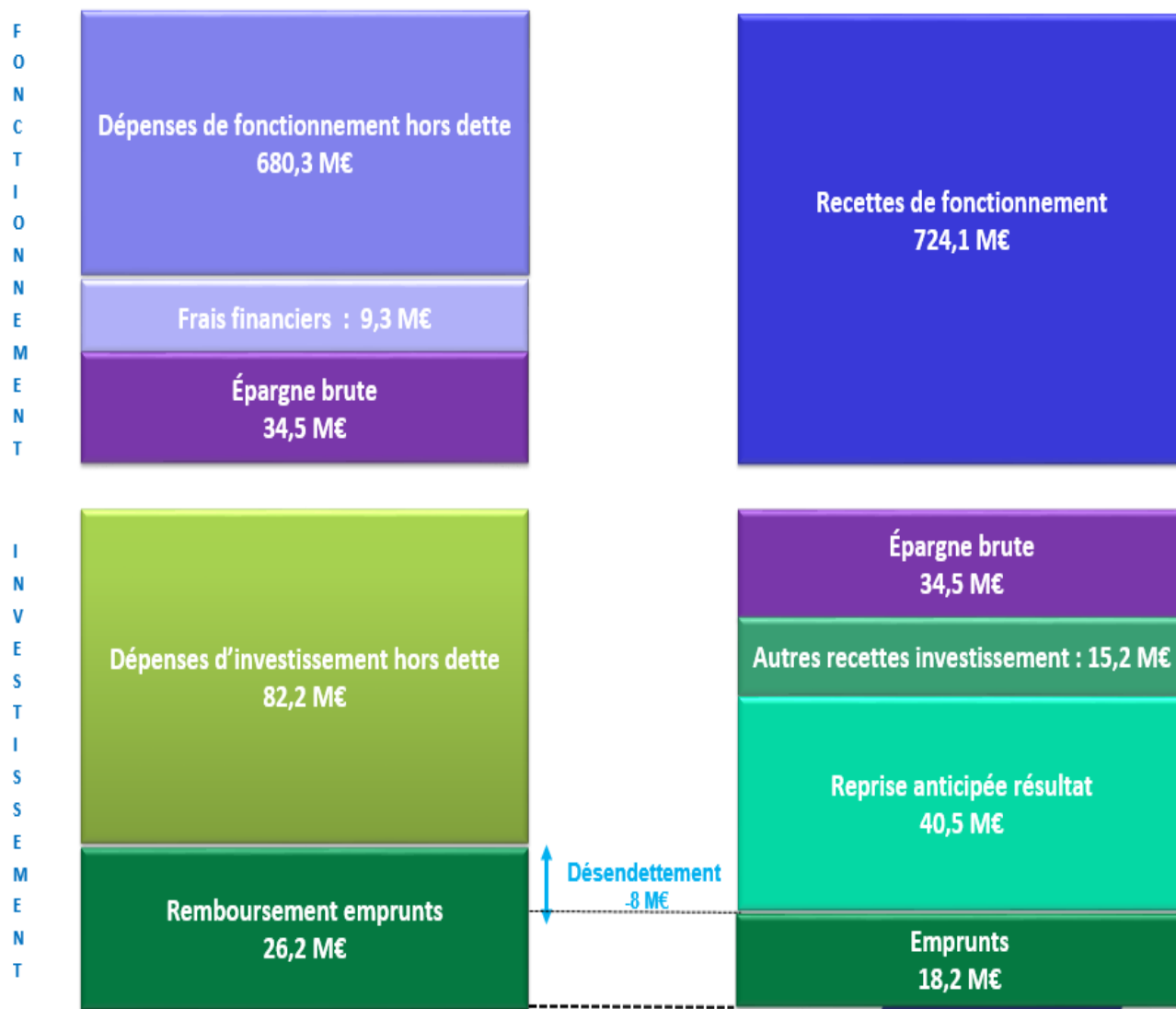
Ce budget s'inscrit dans la poursuite d'une stratégie budgétaire rigoureuse et responsable,

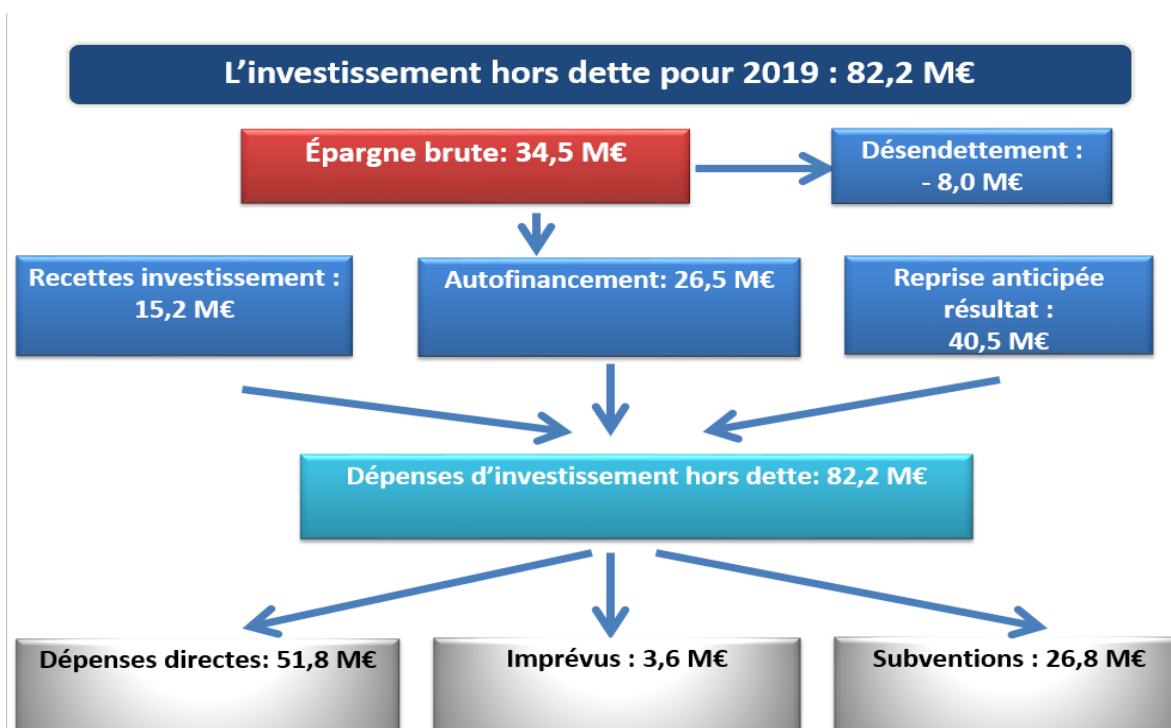
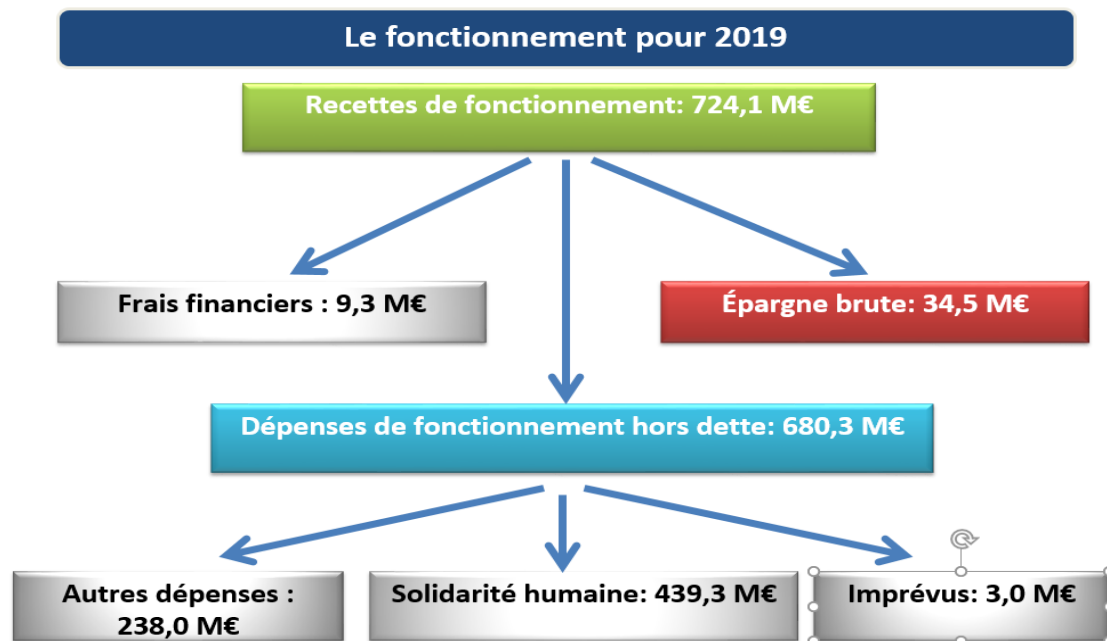
- Une stabilité de la fiscalité avec un taux de foncier bâti à 15,3%, sans augmentation depuis 2011 conformément aux engagements de l'exécutif. Ce taux est inférieur à la moyenne des départements de la même strate démographique (500 000 – 1 000 000 habitants) qui se situe en 2018 à 17,96%. La Loire se situe parmi les 6 départements ayant le taux le plus bas sur les 28 départements de la strate.
- Un niveau de dépenses de fonctionnement contenu à hauteur de 689,6 M€. Les dépenses au titre des solidarités humaines s'élèvent à 439,3 M€ (+2,6% par rapport au budget primitif 2018). La maîtrise des dépenses de fonctionnement reste une priorité car elle est le seul moyen de dégager des marges de manœuvre pour maintenir un niveau d'investissement suffisant sans augmenter la fiscalité,
- Une épargne brute de 34,5 M€ dont le niveau reste cependant fragile en raison d'une évolution des dépenses de fonctionnement (0,9%) supérieure à celle des recettes de fonctionnement (0%),
- Un niveau d'investissement hors dette préservé à hauteur de 82,2 M€ grâce aux efforts de gestion. Ce niveau permettra de poursuivre les projets structurants pour les ouvrages départementaux (routes, collèges, bâtiments ...), avec cette année l'accent mis sur les travaux dans les collèges avec une enveloppe de 16 M€ en hausse de 28,5% par rapport au BP 2018. Ce niveau d'investissement permettra également de confirmer le rôle du département au titre des solidarités territoriales avec une enveloppe de 18,1 M€ pour les subventions aux communes et intercommunalités.
- La poursuite d'une trajectoire de désendettement. Avec un emprunt prévisionnel de 18,2 M€, le département devrait se désendetter en 2019 à hauteur de 8 M€. Après un désendettement de 5,2 M€ entre 2016 et 2018, le désendettement total sera donc porté à 13,2 M€ sur 4 ans à fin 2019. L'encours de dette à fin 2019 est prévu à hauteur de 332,93 M€.
- Un ratio de désendettement prévisionnel de 9,9 années au 1^{er} janvier 2019 et de 9,7 années au 31 décembre 2019.
- Une reprise anticipée des résultats issus de la gestion 2018 à hauteur de 40,5 M€ qui consiste à reprendre avant le vote du compte administratif les résultats de l'exercice précédent. Les restes à réaliser de l'exercice 2018 sont compris dans les montants du BP 2019.
- Une nouvelle structuration des politiques publiques départementales pour une meilleure lisibilité des actions départementales sur le territoire.

B- Présentation du budget principal

(hors mouvement de gestion de la dette pour les emprunts revolving et de refinancement)

1/ L'équilibre budgétaire pour 2019 s'établit comme suit :





2/ Présentation générale du budget par politique publique et structure du budget total

Pour faciliter les comparaisons entre 2018 et 2019, le budget en dépenses et en recettes de fonctionnement doit faire l'objet d'un retraitement. En effet, 10 225 086 € en dépenses et en recettes liées aux compensations historiques à verser aux agglomérations et prévues au BP 2018 ne figure pas au BP 2019. Les données chiffrées présentées ci-après déduisent donc pour le BP 2018 cette somme en dépenses et en recettes.

Grande politique	Politique publique	Dépenses budget primitif 2019			
		Fonctionnement	Investissement	Total dépenses	Poids
AMENAGEMENT ET DEVELOPPEMENT DU TERRITOIRE	Transports	31 809 000,00	490 000,00	32 299 000,00	34,1%
	Voirie	7 913 695,00	23 228 000,00	31 141 695,00	33,0%
	Coopération territoriale	1 200 427,00	17 450 000,00	18 650 427,00	19,7%
	Agriculture et Forêt	2 634 022,48	2 177 000,00	4 811 022,48	5,1%
	Eau	356 210,00	3 000 000,00	3 356 210,00	3,6%
	Environnement	1 146 531,90	1 421 000,00	2 567 531,90	2,7%
	Transition Numérique	751 118,00	250 000,00	1 001 118,00	1,1%
	Cycliste	6 000,00	650 000,00	656 000,00	0,7%
Total AMENAGEMENT ET DEVELOPPEMENT DU TERRITOIRE		45 817 004,38	48 666 000,00	94 483 004,38	11,8%
FONCTIONS TRANSVERSALES ET AFFAIRES GENERALES	Fonctions ressources	175 500 509,75	38 227 000,00	213 727 509,75	99,3%
	<i>dont dette départementale</i>	<i>9 300 000,00</i>	<i>26 200 000,00</i>	<i>35 500 000,00</i>	
	<i>dont dépenses imprévues</i>	<i>3 043 181,75</i>	<i>3 647 000,00</i>	<i>6 690 181,75</i>	
	<i>dont fonds de péréquation</i>	<i>8 274 000,00</i>		<i>8 274 000,00</i>	
	<i>dont ressources humaines</i>	<i>115 000 000,00</i>	<i>150 000,00</i>	<i>115 150 000,00</i>	
	Fonctions stratégiques	1 539 400,00	0,00	1 539 400,00	0,7%
Total FONCTIONS TRANSVERSALES ET AFFAIRES GENERALES		177 039 909,75	38 227 000,00	215 266 909,75	27,0%
SOCIETE CITOYENNETE ATTRACTIVITE	Education et Jeunesse	16 088 002,00	16 030 000,00	32 118 002,00	67,1%
	Culture	4 908 469,00	3 651 684,00	8 560 153,00	17,9%
	Sport	4 690 000,00	300 000,00	4 990 000,00	10,4%
	Tourisme	1 786 000,00	400 000,00	2 186 000,00	4,6%
Total SOCIETE CITOYENNETE ATTRACTIVITE		27 472 471,00	20 381 684,00	47 854 155,00	6,0%
SOLIDARITES HUMAINES	Autonomie	228 729 210,00	732 800,00	229 462 010,00	52,1%
	Insertion	104 159 000,00		104 159 000,00	23,7%
	Enfance et Famille	101 925 513,00	10 000,00	101 935 513,00	23,1%
	Logement et Habitat	2 394 550,00	340 690,00	2 735 240,00	0,6%
	Action Sociale et Santé	2 037 450,00		2 037 450,00	0,5%
Total SOLIDARITES HUMAINES		439 245 723,00	1 083 490,00	440 329 213,00	55,2%
Total dépenses		689 575 108,13	108 358 174,00	797 933 282,13	100,0%

3/ Détail des dépenses de fonctionnement par grandes politiques et évolution

Grandes politiques	Politique publique	BP 2018	prévu 2019	Restes à réaliser 2018 sur 2019	Total BP 2019	% évol
AMENAG. ET DEV. DU TERRITOIRE	Transports (*)	31 732 500,00	31 809 000,00	-	31 809 000,00	0,2%
	Voirie	7 591 000,00	7 900 000,00	13 695,00	7 913 695,00	4,3%
	Agriculture et Forêt	2 229 000,00	2 341 500,00	292 522,48	2 634 022,48	18,2%
	Coopération territoriale	1 010 933,00	904 413,00	296 014,00	1 200 427,00	18,7%
	Environnement	1 034 500,00	992 750,00	153 781,90	1 146 531,90	10,8%
	Transition Numérique	798 400,00	748 118,00	3 000,00	751 118,00	-5,9%
	Eau	410 300,00	351 300,00	4 910,00	356 210,00	13,2%
	Cycliste	6 000,00	6 000,00	-	6 000,00	0,0%
Total AMENAGEMENT ET DEVELOPPEMENT DU TERRITOIRE		44 812 633,00	45 053 081,00	763 923,38	45 817 004,38	2,2%
FONCTIONS TRANSV.ET AFFAIRES GENERALES	Fonctions ressources	171 797 992,00	175 500 509,75	-	175 500 509,75	2,2%
	<i>dont RH</i>	<i>115 600 000,00</i>	<i>115 000 000,00</i>	-	<i>115 000 000,00</i>	-0,5%
	<i>dont frais financiers</i>	<i>10 200 000,00</i>	<i>9 300 000,00</i>	-	<i>9 300 000,00</i>	-8,8%
	<i>dont moyens généraux</i>	<i>10 687 700,00</i>	<i>10 768 200,00</i>	-	<i>10 768 200,00</i>	0,8%
	<i>dont contribution aux fonds de péréquation</i>	<i>5 077 195,00</i>	<i>8 274 000,00</i>	-	<i>8 274 000,00</i>	63,0%
	<i>dont sécurité</i>	<i>26 643 000,00</i>	<i>26 110 000,00</i>	-	<i>26 110 000,00</i>	-2,0%
	Fonctions stratégiques	1 547 000,00	1 539 400,00	-	1 539 400,00	-0,5%
Total FONCTIONS TRANSVERSALES ET AFFAIRES GENERALES		173 344 992,00	177 039 909,75	-	177 039 909,75	2,1%
SOCIETE CITOYENNETE ATTRACTIVITE	Education et Jeunesse	15 828 325,00	16 041 075,00	46 927,00	16 088 002,00	1,6%
	Culture	5 273 800,00	4 900 000,00	8 469,00	4 908 469,00	-6,9%
	Sport	4 360 000,00	4 690 000,00	-	4 690 000,00	7,6%
	Tourisme	1 797 800,00	1 786 000,00	-	1 786 000,00	-0,7%
Total SOCIETE CITOYENNETE ATTRACTIVITE		27 259 925,00	27 417 075,00	55 396,00	27 472 471,00	0,8%
SOLIDARITES HUMAINES	Autonomie	222 817 180,00	228 675 000,00	54 210,00	228 729 210,00	2,7%
	Insertion	101 335 550,00	104 159 000,00	-	104 159 000,00	2,8%
	Enfance et Famille	99 470 370,00	101 750 000,00	175 513,00	101 925 513,00	2,5%
	Logement et Habitat	2 484 200,00	2 325 000,00	69 550,00	2 394 550,00	-3,6%
	Action Sociale et Santé	1 998 200,00	1 980 450,00	57 000,00	2 037 450,00	2,0%
Total SOLIDARITES HUMAINES		428 105 500,00	438 889 450,00	356 273,00	439 245 723,00	2,6%
Total dépenses de fonctionnement		673 523 050,00	688 399 515,75	1 175 592,38	689 575 108,13	2,4%
Total DF hors frais financiers		663 323 050,00	679 099 515,75	1 175 592,38	680 275 108,13	2,6%
Total DF hors frais financiers et hors contributions aux fonds de péréquation		658 245 855,00	670 825 515,75	1 175 592,38	672 001 108,13	2,1%
Pour mémoire autres dépenses de fonctionnement – transports flux financiers historiques non comprises dans le montant affiché		10 225 086,00				

4/ Détail des dépenses d'investissement

Grandes politiques	Politique publique	BP 2018	Prévu 2019	Restes à réaliser 2018 sur 2019	Total BP 2019	% évol.
AMENAGEMENT ET DEVELOPPEMENT DU TERRITOIRE	Voirie	24 604 611,00	22 378 000,00	850 000,00	23 228 000,00	-5,6%
	Coopération territoriale	19 706 739,00	15 350 000,00	2 100 000,00	17 450 000,00	-11,5%
	Eau	3 850 649,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	-22,1%
	Agriculture et Forêt	1 758 000,00	2 040 000,00	137 000,00	2 177 000,00	23,8%
	Environnement	1 797 590,00	1 421 000,00	0,00	1 421 000,00	-20,9%
	Cycliste	635 000,00	591 966,00	58 034,00	650 000,00	2,4%
	Transports	565 000,00	490 000,00	0,00	490 000,00	-13,3%
	Transition Numérique	266 380,00	250 000,00	0,00	250 000,00	-6,1%
Total AMENAGEMENT ET DEVELOPPEMENT DU TERRITOIRE		53 183 969,00	45 520 966,00	3 145 034,00	48 666 000,00	-8,5%
FONCTIONS TRANSVERSALES ET AFFAIRES GENERALES	Fonctions ressources	32 067 466,00	33 873 804,00	4 353 196,00	38 227 000,00	19,2%
	<i>dont dette départementale</i>	<i>25 700 000,00</i>	<i>26 200 000,00</i>		<i>26 200 000,00</i>	<i>1,9%</i>
Total FONCTIONS TRANSVERSALES ET AFFAIRES GENERALES		32 067 466,00	33 873 804,00	4 353 196,00	38 227 000,00	19,2%
SOCIETE CITOYENNETE ATTRACTIVITE	Education et Jeunesse	12 522 294,00	11 148 180,00	4 881 820,00	16 030 000,00	28,0%
	Culture	1 050 933,00	1 372 668,00	2 279 016,00	3 651 684,00	247,5%
	Tourisme	680 402,00	325 892,00	74 108,00	400 000,00	-41,2%
	Sport	782 192,00	300 000,00	0,00	300 000,00	-61,6%
Total SOCIETE CITOYENNETE ATTRACTIVITE		15 035 821,00	13 146 740,00	7 234 944,00	20 381 684,00	35,6%
SOLIDARITES HUMAINES	Autonomie	886 485,00	732 800,00	0,00	732 800,00	-17,3%
	Logement et Habitat	833 828,00	340 690,00	0,00	340 690,00	-59,1%
	Enfance et Famille	11 000,00	10 000,00	0,00	10 000,00	-9,1%
Total SOLIDARITES HUMAINES		1 731 313,00	1 083 490,00	0,00	1 083 490,00	-37,4%
Total dépenses d'investissement hors A45		102 018 569,00	93 625 000,00	14 733 174,00	108 358 174,00	6,2%
Total dépenses d'Investissement hors dette		76 318 569,00	67 425 000,00	14 733 174,00	82 158 174,00	7,7%
Pour mémoire Contribution A45		13 200 000,00				

5/ Recettes par grandes masses

	BP 2018	BP 2019	% évol.
Fonctionnement			
Dotations Etat	135 145 000,00	135 740 076,00	0,4%
Fiscalité directe	223 046 556,00	227 890 566,00	2,2%
Fiscalité indirecte	246 291 780,00	254 533 074,00	3,3%
Autres recettes de fonctionnement(*)	109 621 367,00	105 890 471,00	-3,4%
Total recettes de fonctionnement	714 104 703,00	724 054 187,00	1,4%
Investissement			
Emprunts	45 000 000,00	18 200 000,00	-59,6%
Emprunt A45	13 200 000,00		
Dotations Etat	13 320 000,00	11 819 977,00	-11,3%
Autres recettes d'investissement	3 116 916,00	3 326 700,00	6,7%
Total recettes d'investissement	74 636 916,00	33 346 677,00	-55,3%
Total recettes	788 741 619,00	757 400 864,00	-4,0%
*Pour mémoire autres recettes de fonctionnement – transports flux financiers historiques non comprises dans le montant affiché	10 225 086,00		

6/ Ratios d'épargne

	BP 2018	BP 2019
Épargne de gestion en €	50 781 653	43 779 079
Épargne brute en €	40 581 653	34 479 079
Épargne nette en €	14 881 653	8 279 079
Taux d'épargne brute (Épargne brute /recettes réelles de fonctionnement)	5,6%	4,8%
Encours dette au 1 ^{er} janvier en €	345 228 979	340 929 266
Encours dette au 31 décembre en €	340 929 266	332 929 266
Ratio désendettement (dette/épargne brute) au 1 ^{er} janvier en années	8,5	9,9
Ratio désendettement (dette/épargne brute) au 31 décembre en années	8,4	9,7
Taux d'autofinancement (épargne nette/dépenses d'investissement hors dette) en %	16,6%	10,1%

C- Présentation du budget primitif 2019 pour les budgets annexes :

Les budgets primitifs, pour 2019, des budgets annexes s'équilibrent à :

• **Pour le budget annexe de Chalmazel :**

		Mouvements budgétaires	Mouvements réels	Mouvements d'ordre
Investissement	Recettes	3 223 000,00	2 693 000,00	530 000,00
	Dépenses	3 223 000,00	3 101 735,00	121 265,00
Fonctionnement	Recettes	1 422 000,00	1 300 735,00	121 265,00
	Dépenses	1 422 000,00	892 000,00	530 000,00
Total		4 645 000,00	3 993 735,00	651 265,00

• **Pour le budget annexe de la Maîtrise**

		Mouvements budgétaires	Mouvements réels	Mouvements d'ordre
Investissement	Recettes	14 500,00	4 000,00	10 500,00
	Dépenses	14 500,00	14 500,00	0
Fonctionnement	Recettes	652 000,00	652 000,00	0
	Dépenses	652 000,00	641 500,00	10 500,00
Total		666 500,00	656 000,00	10 500,00

Il est à noter que ces budgets annexes ne font pas l'objet d'une reprise anticipée des résultats. L'affectation des résultats interviendra lors du budget supplémentaire.

En 2019, une réflexion est menée afin de prioriser les objectifs d'un évènementiel départemental sur les territoires. L'Estival de la Bâtie n'aura donc pas lieu en 2019, il n'y a donc pas de budget annexe « L'estival » pour 2019.