

Note de présentation synthétique

BUDGET PRIMITIF 2020 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 2020 pour le budget principal

Ce budget s'inscrit dans la poursuite d'une stratégie budgétaire responsable et ambitieuse. Quatre paramètres principaux caractérisent ce budget :

- Maîtrise des dépenses de fonctionnement,
- Pas d'augmentation du taux de fiscalité,
- Poursuite du désendettement,
- Maintien d'un niveau soutenu d'investissement.

Par ailleurs, ce budget intègre le transfert de compétences à Saint-Etienne Métropole effectif à compter du 1^{er} juillet 2020. Les compétences transférées à Saint-Etienne Métropole sont la voirie, le Fonds Solidarité Logement, le Fonds d'Aide aux Jeunes en Difficulté et le tourisme. Le montant de l'allocation à verser à Saint-Etienne Métropole en 2020 s'élève à 7 238 076 € (correspondant à une demi-année). A ce montant, il convient de rajouter la somme de 360 000 € correspondant à la valorisation des matériels et équipements voirie non transférées dans le cadre des accords de gestion à intervenir. Cette somme sera versée uniquement en 2020.

2.1.1 - Maîtrise des dépenses de fonctionnement

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.

Le niveau des dépenses de fonctionnement est contenu à 702,4 M€ soit une évolution de + 1,9 % par rapport à 2019 (+12,8 M€).

Le Département, chef de file de l'action sociale, consacre 64% de son budget de fonctionnement aux solidarités humaines. Ce budget s'élève à 449,4 M€ en hausse de 2,3 % soit + 10,1 M€ par rapport au BP 2019.

Les dépenses liées aux Allocations Individuelles de Solidarité et aux Mineurs Non Accompagnés représentent un budget de 222,3 M€ (soit 32% des dépenses de fonctionnement).

Malgré une progression constante de ces dépenses d'AIS et MNA dont le département ne peut pas maîtriser l'évolution, le Département engagée dans une politique de maîtrise de ses dépenses de fonctionnement devrait respecter la trajectoire annuelle imposée par l'Etat fixant à 1,2% maximum leur évolution.

2.1.2 - Pas d'augmentation du taux de la fiscalité

L'exécutif départemental s'est engagé depuis 2011 à ne pas augmenter la pression fiscale du taux de foncier bâti. Le taux de foncier bâti de la Loire se situe à 15,3% depuis 2011 en dessous de la moyenne de l'ensemble des départements qui se situe à 16,35% et en dessous de la moyenne des départements de la même strate démographique (500 000 à 1 000 000 d'habitants) qui est de 17,93%. La Loire se situe parmi les 6 départements ayant le taux le plus bas sur les 29 départements de la strate.

2.1.3 – Poursuite du désendettement

Le Département poursuit sa politique de désendettement. En 2020, le Département prévoit un désendettement de plus de 15 M€. C'est une baisse de près de 29 M€ du stock de dette qui est programmée depuis 2015. L'encours de dette au 31 décembre 2019 sera ramené à 317,2 M€. Le ratio de désendettement prévisionnel est de 7,3 années au 1^{er} janvier 2020 et de 7 années au 31 décembre 2020.

L'épargne brute qui traduit la capacité du Département à financer par son fonctionnement courant les opérations d'investissement (remboursement du capital de la dette en priorité, dépenses d'équipement...) se redresse sous l'effet conjugué d'une maîtrise des dépenses (+ 1,9%) et d'une évolution conjoncturelle favorable des recettes de fonctionnement. (+ 3,3%). L'épargne brute prévisionnelle pour 2020 s'établit à 45,4 M€ en progression de +10,9 M€.

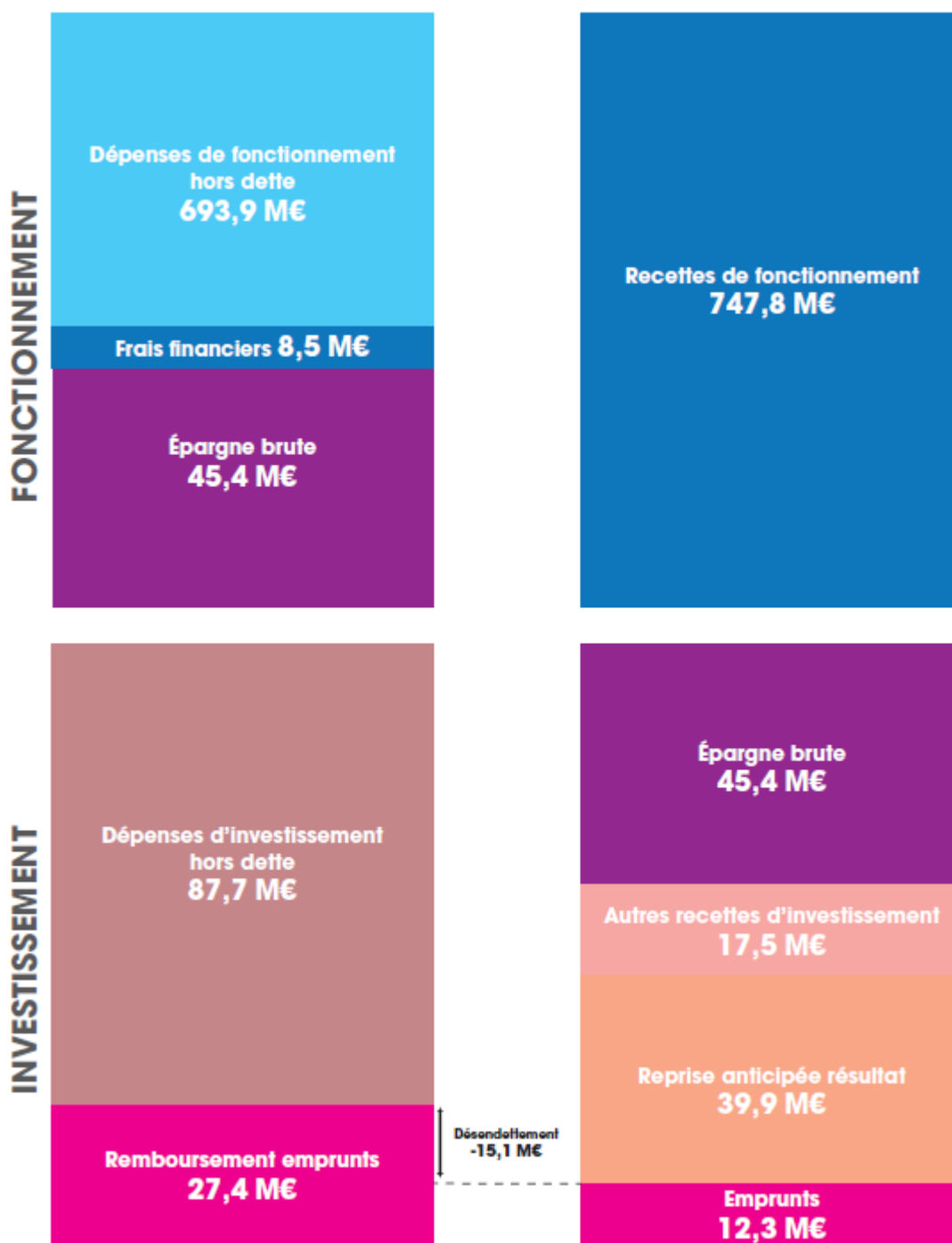
2.1.4- Maintien d'un niveau soutenu d'investissement

Le Département investira 87,7 M€ en hausse de 6,8% (soit + 5,5 M€), au profit du territoire ligérien dans des aménagements et équipements structurants pour les ouvrages du département, dans la rénovation des collèges, dans l'entretien et la sécurisation du réseau routier départemental... ainsi que dans l'accompagnement des projets portés par les communes et intercommunalités.

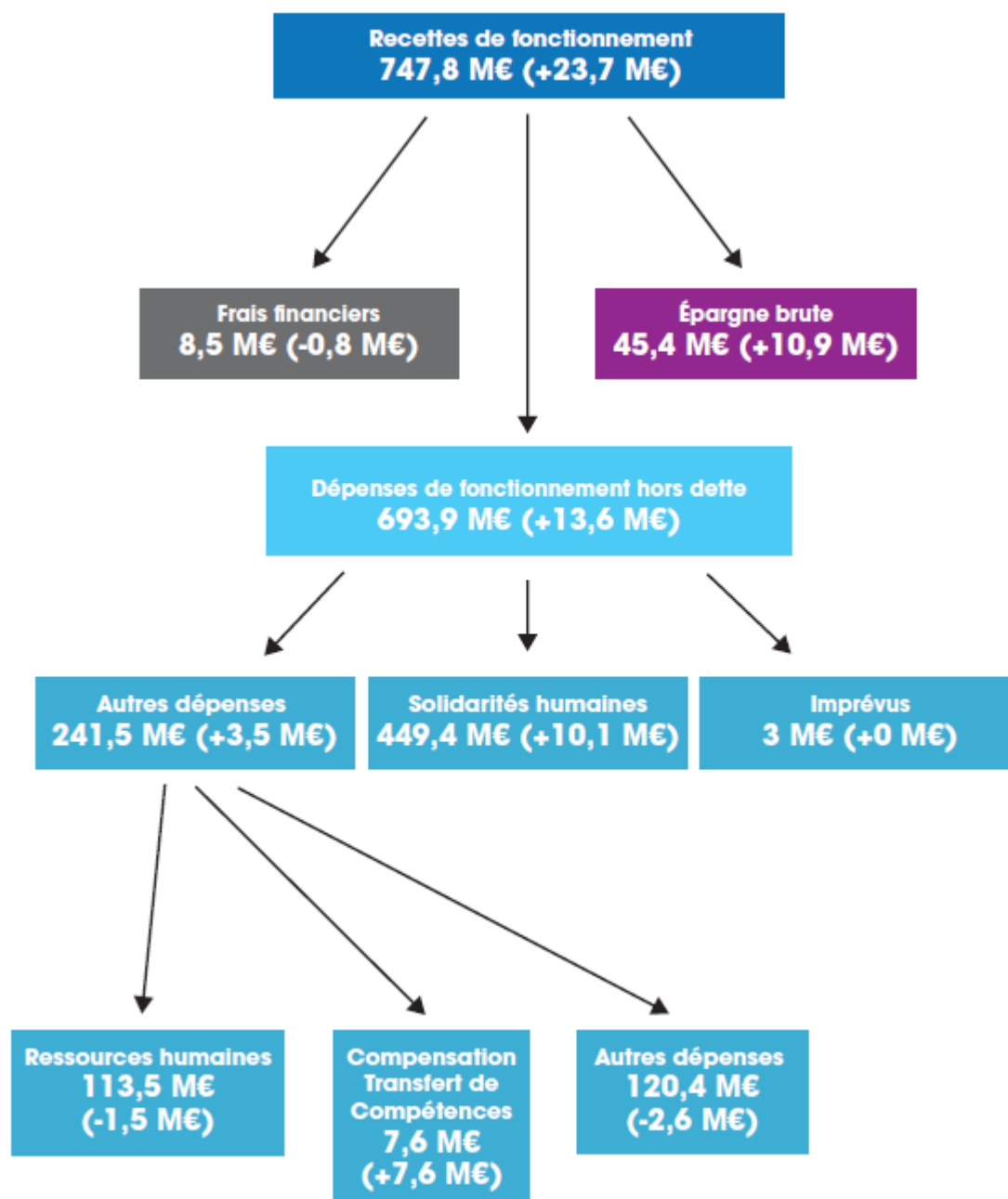
B- Présentation du budget principal

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

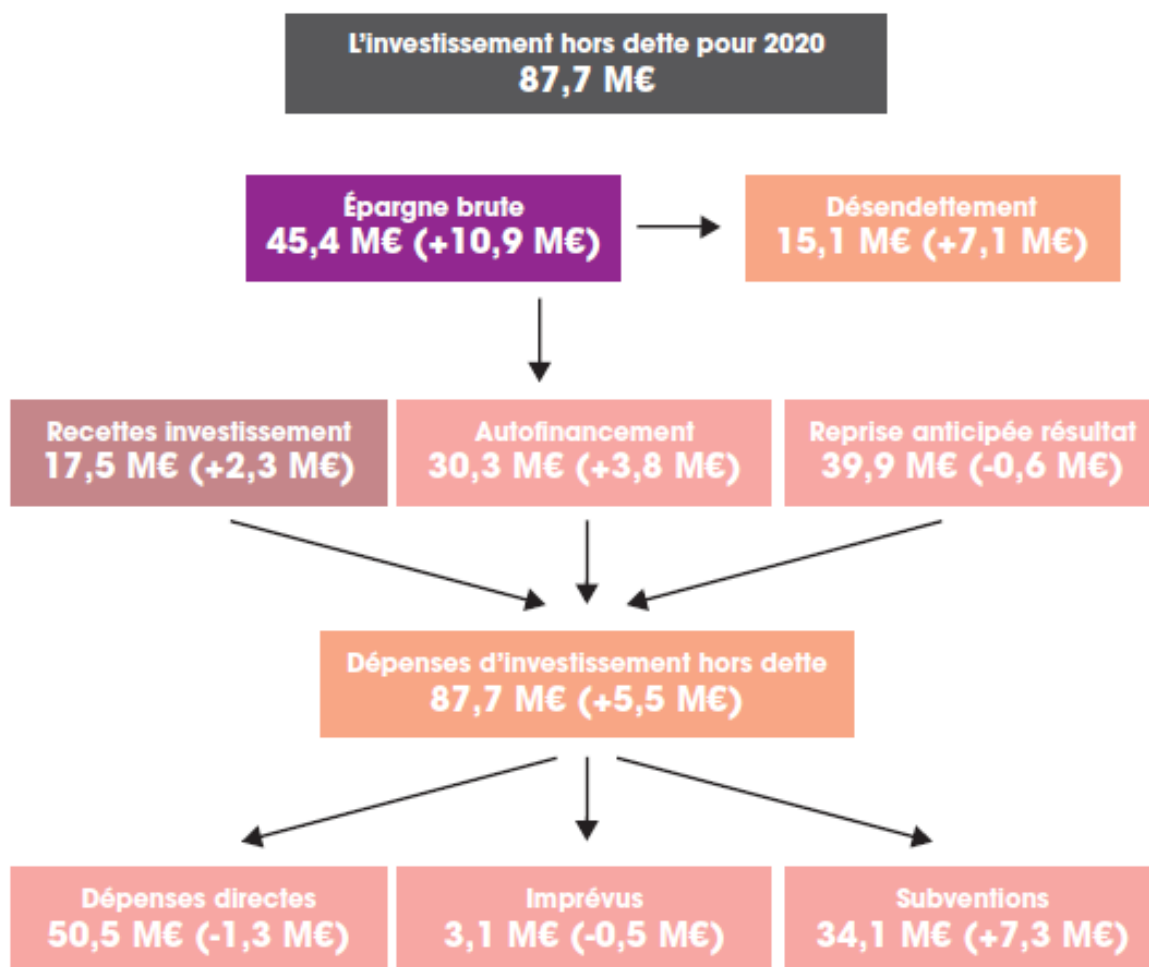
1. L'équilibre budgétaire pour 2020 s'établit comme suit :



2. Le fonctionnement pour 2020 par grandes masses



3. L'investissement pour 2020 par grandes masses :



4. Dépenses totales par politique publique et structure du budget total

Grandes politiques	Politique publique	BUDGET PRIMITIF 2020				
		Fonctionnement	Investissement	Total	% évol / BP 2019	structure par politique
AMENAGEMENT ET DEVELOPPEMENT DU TERRITOIRE	Voirie	7 300 000,00	25 836 000,00	33 136 000,00	6,4%	4,1%
	Transports	32 417 500,00	473 600,00	32 891 100,00	1,8%	4,0%
	Coopération territoriale	1 070 497,00	25 976 438,90	27 046 935,90	45,0%	3,3%
	Agriculture et Forêt	2 525 458,57	2 278 126,00	4 803 584,57	-0,2%	0,6%
	Environnement	1 198 981,00	1 711 000,00	2 909 981,00	13,3%	0,4%
	Eau	396 150,00	2 322 355,40	2 718 505,40	-19,0%	0,3%
	Transition Numérique	748 118,00	250 000,00	998 118,00	-0,3%	0,1%
Cyclisme	6 000,00	610 011,00	616 011,00	-6,1%	0,1%	
Total AMENAGEMENT ET DEVELOPPEMENT DU TERRITOIRE		45 662 704,57	59 457 531,30	105 120 235,87	11,3%	12,9%
FONCTIONS TRANSVERSALES ET AFFAIRES GENERALES	Ressources	178 454 098,82	37 221 590,76	215 675 689,58	0,9%	26,4%
	<i>dont ressources humaines</i>	<i>113 535 971,50</i>	<i>150 000,00</i>	<i>113 685 971,50</i>	<i>-1,3%</i>	<i>13,9%</i>
	<i>dont dette départementale</i>	<i>8 470 000,00</i>	<i>27 430 000,00</i>	<i>35 900 000,00</i>	<i>1,1%</i>	<i>4,4%</i>
	<i>dont sécurité</i>	<i>25 924 321,00</i>		<i>25 924 321,00</i>	<i>-0,7%</i>	<i>3,2%</i>
	<i>dont moyens généraux</i>	<i>10 326 499,00</i>	<i>6 555 182,25</i>	<i>16 881 681,25</i>	<i>-8,8%</i>	<i>2,1%</i>
	<i>dont compensation transferts compétences (Région - Métropole)</i>	<i>7 621 843,00</i>		<i>7 621 843,00</i>	<i>-</i>	<i>0,9%</i>
	<i>dont fonds de péréquation</i>	<i>6 100 000,00</i>		<i>6 100 000,00</i>	<i>-26,3%</i>	<i>0,7%</i>
	<i>dont dépenses imprévues</i>	<i>3 037 364,32</i>	<i>3 086 408,51</i>	<i>6 123 772,83</i>	<i>-8,5%</i>	<i>0,7%</i>
	<i>dont fonctionnement de l'Assemblée</i>	<i>2 306 100,00</i>		<i>2 306 100,00</i>	<i>-0,2%</i>	<i>0,3%</i>
	Stratégie	1 494 500,00	-	1 494 500,00	-2,9%	0,2%
Total FONCTIONS TRANSVERSALES ET AFFAIRES GENERALES		179 948 598,82	37 221 590,76	217 170 189,58	0,9%	26,6%
SOCIETE CITOYENNETE ATTRACTIVITE	Education et Jeunesse	16 166 686,00	14 546 416,93	30 713 102,93	-4,4%	3,8%
	Culture	5 004 883,00	2 735 077,01	7 739 960,01	-9,6%	0,9%
	Sport	4 816 452,00	140 000,00	4 956 452,00	-0,7%	0,6%
	Tourisme	1 436 539,00	433 084,00	1 869 623,00	-14,5%	0,2%
Total SOCIETE CITOYENNETE ATTRACTIVITE		27 424 560,00	17 854 577,94	45 279 137,94	-5,4%	5,5%
SOLIDARITES HUMAINES	Autonomie	229 732 248,00	313 500,00	230 045 748,00	0,3%	28,1%
	Enfance et Famille	108 190 978,00	11 000,00	108 201 978,00	6,1%	13,2%
	Insertion	107 755 000,00		107 755 000,00	3,5%	13,2%
	Action Sociale et Santé	1 999 000,00	60 000,00	2 059 000,00	1,1%	0,3%
	Logement et Habitat	1 676 570,48	211 800,00	1 888 370,48	-31,0%	0,2%
Total SOLIDARITES HUMAINES		449 353 796,48	596 300,00	449 950 096,48	2,2%	55,0%
Total des dépenses		702 389 659,87	115 130 000,00	817 519 659,87	2,5%	100,0%

5. Dépenses de fonctionnement par grandes politiques et évolution

Grandes politiques	Politique publique	BP 2019	Prévu 2020	Restes à réaliser (RAR) 2019 sur 2020	Total BP 2020 (prévu + RAR)	% évol BP 2020/ BP 2019	Struct. par pol.
AMEN. ET DEV. DU TERRITOIRE	Transports	31 809 000,00	32 417 500,00	0,00	32 417 500,00	1,9%	4,6%
	Voirie	7 913 695,00	7 300 000,00	0,00	7 300 000,00	-7,8%	1,0%
	Agriculture et Forêt	2 634 022,48	2 350 000,00	175 458,57	2 525 458,57	-4,1%	0,4%
	Environnement	1 146 531,90	990 000,00	208 981,00	1 198 981,00	4,6%	0,2%
	Coopération territoriale	1 200 427,00	890 933,00	179 564,00	1 070 497,00	-10,8%	0,2%
	Transition Numérique	751 118,00	748 118,00	0,00	748 118,00	-0,4%	0,1%
	Eau	356 210,00	380 400,00	15 750,00	396 150,00	11,2%	0,1%
	Cyclisme	6 000,00	6 000,00	0,00	6 000,00	0,0%	0,0%
Total AMENAG. ET DEV. DU TERRITOIRE		45 817 004,38	45 082 951,00	579 753,57	45 662 704,57	-0,3%	6,5%
FONCTIONS TRANSVERS. ET AFFAIRES GENERALES	Ressources	175 500 509,75	178 454 098,82	0,00	178 454 098,82	1,7%	25,4%
	<i>dont RH</i>	<i>115 000 000,00</i>	<i>113 535 971,50</i>	<i>0,00</i>	<i>113 535 971,50</i>	<i>-1,3%</i>	<i>16,2%</i>
	<i>dont dette</i>	<i>9 300 000,00</i>	<i>8 470 000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>8 470 000,00</i>	<i>-8,9%</i>	<i>1,2%</i>
	<i>dont sécurité</i>	<i>26 110 000,00</i>	<i>25 924 321,00</i>	<i>0,00</i>	<i>25 924 321,00</i>	<i>-0,7%</i>	<i>3,7%</i>
	<i>dont moyens généraux</i>	<i>10 791 460,00</i>	<i>10 326 499,00</i>	<i>0,00</i>	<i>10 326 499,00</i>	<i>-4,3%</i>	<i>1,5%</i>
	<i>dont compensation transferts compétences (Région - Métropole)</i>	<i>23 767,00</i>	<i>7 621 843,00</i>	<i>0,00</i>	<i>7 621 843,00</i>		<i>1,1%</i>
	<i>dont fonds de péréquation</i>	<i>7 076 161,00</i>	<i>6 100 000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>6 100 000,00</i>	<i>-13,8%</i>	<i>0,9%</i>
	<i>dont imprévus</i>	<i>3 043 181,75</i>	<i>3 037 364,32</i>	<i>0,00</i>	<i>3 037 364,32</i>	<i>-0,2%</i>	<i>0,4%</i>
	<i>dont fonctionnement Assemblée</i>	<i>2 311 100,00</i>	<i>2 306 100,00</i>	<i>0,00</i>	<i>2 306 100,00</i>	<i>-0,2%</i>	<i>0,3%</i>
	Stratégie	1 539 400,00	1 494 500,00	0,00	1 494 500,00	-2,9%	0,2%
Total FONCTIONS TRANSV. ET AFFAIRES GENERALES		177 039 909,75	179 948 598,82	0,00	179 948 598,82	1,6%	25,6%
SOCIETE CITOYENNETE ATTRACTIVITE	Culture	4 908 469,00	4 997 500,00	7 383,00	5 004 883,00	2,0%	0,7%
	Education et Jeunesse	16 088 002,00	16 070 000,00	96 686,00	16 166 686,00	0,5%	2,3%
	Sport	4 690 000,00	4 782 500,00	33 952,00	4 816 452,00	2,7%	0,7%
	Tourisme	1 786 000,00	1 436 539,00	0,00	1 436 539,00	-19,6%	0,2%
Total SOCIETE CITOYENNETE ATTRACTIVITE		27 472 471,00	27 286 539,00	138 021,00	27 424 560,00	-0,2%	3,9%
SOLIDARITES HUMAINES	Action Sociale et Santé	2 037 450,00	1 950 000,00	49 000,00	1 999 000,00	-1,9%	0,3%
	Autonomie	228 729 210,00	229 720 500,00	11 748,00	229 732 248,00	0,4%	32,7%
	Enfance et Famille	101 925 513,00	108 109 928,00	81 050,00	108 190 978,00	6,1%	15,4%
	Insertion	104 159 000,00	107 755 000,00	0,00	107 755 000,00	3,5%	15,3%
	Logement et Habitat	2 394 550,00	1 656 046,50	20 523,98	1 676 570,48	-30,0%	0,2%
Total SOLIDARITES HUMAINES		439 245 723,00	449 191 474,50	162 321,98	449 353 796,48	2,3%	64,0%
Total DF		689 575 108,13	701 509 563,32	880 096,55	702 389 659,87	1,9%	100,0%
Total DF hors frais financiers		680 275 108,13	693 039 563,32	880 096,55	693 919 659,87	2,0%	
Total DF hors frais financiers et contribution aux fonds de péréquation		673 198 947,13	686 939 563,32	880 096,55	687 819 659,87	2,2%	

6. Dépenses d'investissement par grandes politiques et évolution

Grandes politiques	Politique publique	BP 2019	Prévu 2020	Restes à réaliser 2019 sur 2020	BP 2020 (Prévu + RAR)	% évolution BP 2020/ BP 2019	Poids par politique
AMENAGEMENT ET DEVELOPPEMENT DU TERRITOIRE	Coopération territoriale	17 450 000,00	25 633 499,00	342 939,90	25 976 438,90	48,9%	22,6%
	Voirie	23 228 000,00	25 257 500,00	578 500,00	25 836 000,00	11,2%	22,4%
	Eau	3 000 000,00	2 153 650,00	168 705,40	2 322 355,40	-22,6%	2,0%
	Agriculture et Forêt	2 177 000,00	2 278 126,00	0,00	2 278 126,00	4,6%	2,0%
	Environnement	1 421 000,00	1 570 000,00	141 000,00	1 711 000,00	20,4%	1,5%
	Cyclisme	650 000,00	610 011,00	0,00	610 011,00	-6,2%	0,5%
	Transports	490 000,00	426 400,00	47 200,00	473 600,00	-3,3%	0,4%
	Transition Numérique	250 000,00	250 000,00	0,00	250 000,00	0,0%	0,2%
Total AMENAGEMENT ET DEVELOPPEMENT DU TERRITOIRE		48 666 000,00	58 179 186,00	1 278 345,30	59 457 531,30	22,2%	51,6%
FONCTIONS TRANSVERSALES ET AFFAIRES GENERALES	Ressources	38 227 000,00	35 741 114,01	1 480 476,75	37 221 590,76	-2,6%	32,3%
	<i>dont dette départementale</i>	<i>26 200 000,00</i>	<i>27 430 000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>27 430 000,00</i>	<i>4,7%</i>	<i>23,8%</i>
	<i>dont moyens généraux</i>	<i>7 710 000,00</i>	<i>5 074 705,50</i>	<i>1 480 476,75</i>	<i>6 555 182,25</i>	<i>-15,0%</i>	<i>5,7%</i>
Total FONCTIONS TRANSVERSALES ET AFFAIRES GENERALES		38 227 000,00	35 741 114,01	1 480 476,75	37 221 590,76	-2,6%	32,3%
SOCIETE CITOYENNETE ATTRACTIVITE	Education et Jeunesse	16 030 000,00	13 500 000,00	1 046 416,93	14 546 416,93	-9,3%	12,6%
	Culture	3 651 684,00	1 983 300,00	751 777,01	2 735 077,01	-25,1%	2,4%
	Sport	300 000,00	140 000,00	0,00	140 000,00	-53,3%	0,1%
	Tourisme	400 000,00	338 592,00	94 492,00	433 084,00	8,3%	0,4%
Total SOCIETE CITOYENNETE ATTRACTIVITE		20 381 684,00	15 961 892,00	1 892 685,94	17 854 577,94	-12,4%	15,5%
SOLIDARITES HUMAINES	Autonomie	732 800,00	110 000,00	203 500,00	313 500,00	-57,2%	0,3%
	Logement et Habitat	340 690,00	196 500,00	15 300,00	211 800,00	-37,8%	0,2%
	Action Sociale et Santé	0,00	60 000,00	0,00	60 000,00		0,1%
	Enfance et Famille	10 000,00	11 000,00	0,00	11 000,00	10,0%	0,0%
Total SOLIDARITES HUMAINES		1 083 490,00	377 500,00	218 800,00	596 300,00	-45,0%	0,5%
Total dépenses d'investissement		108 358 174,00	110 259 692,01	4 870 307,99	115 130 000,00	6,2%	100,0%
Totales dépenses d'investissement hors dette		82 158 174,00	82 829 692,01	4 870 307,99	87 700 000,00	6,7%	

7. Recettes par grandes masses

	BP 2019	Prévu 2020	Restes à réaliser 2019 sur 2020	BP 2020	% évolution
FONCTIONNEMENT					
Dotations Etat	135 740 076,00	134 357 628,00	0,00	134 357 628,00	-1,0%
Fiscalité directe	227 890 566,00	234 884 456,00	0,00	234 884 456,00	3,1%
Fiscalité indirecte	254 533 074,00	266 222 319,00	0,00	266 222 319,00	4,6%
Autres recettes de fonctionnement	105 890 471,00	112 320 520,00	0,00	112 320 520,00	6,1%
<i>dont dette transférée Métropole</i>	0,00	90 050,00	0,00	90 050,00	
<i>dont solidarités humaines</i>	70 086 040,00	77 285 193,00	0,00	77 285 193,00	10,3%
<i>dont transports</i>	27 544 914,00	28 375 400,00	0,00	28 375 400,00	3,0%
<i>dont ressources humaines</i>	2 904 000,00	2 404 000,00	0,00	2 404 000,00	-17,2%
Total recettes de fonctionnement	724 054 187,00	747 784 923,00	0,00	747 784 923,00	3,3%
INVESTISSEMENT					
Emprunts	18 200 000,00	12 300 000,00	0,00	12 300 000,00	-32,4%
Dotations Etat	11 819 977,00	12 319 677,00	0,00	12 319 677,00	4,2%
Autres recettes d'investissement	3 326 700,00	4 663 744,00	541 858,70	5 205 602,70	56,5%
<i>dont dette transférée Métropole</i>		495 000,00		495 000,00	
Total Recettes d'investissement	33 346 677,00	29 283 421,00	541 858,70	29 825 279,70	-10,6%
Total Recettes	757 400 864,00	777 068 344,00	541 858,70	777 610 202,70	2,7%

8. Ratios d'épargne

	BP 2019	BP 2020	% évol
Épargne de gestion en €	43 779 079	53 865 263	23,0%
Épargne brute en €	34 479 079	45 395 263	31,7%
Épargne nette en €	8 279 079	17 965 263	117,0%
Taux d'épargne brute (Épargne brute /recettes réelles de fonctionnement)	4,8%	6,1%	27,5%
Encours dette au 1 ^{er} janvier en €	340 929 266	332 280 350	-2,5%
Encours dette au 31 décembre en €	332 280 350	317 150 350	-4,6%
Stock de dette transférée à Métropole		6 745 341	
Ratio désendettement (dette/épargne brute) au 1 ^{er} janvier en années	9,9	7,3	-26,0%
Ratio désendettement (dette/épargne brute) au 31 décembre en années	9,6	7,0	-27,5%
Ratio désendettement (dette/épargne brute) au 31 décembre en années retraité transfert dette Métropole		6,8	
Taux d'autofinancement (épargne nette/dépenses d'investissement hors dette) en %	10,1%	20,5%	103,3%

C- Présentation du budget primitif 2020 pour les budgets annexes

Les budgets primitifs, pour 2020, des budgets annexes s'équilibrent à :

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

		Mouvements budgétaires	Mouvements réels	Mouvements d'ordre
Investissement	Recettes	1 620 000,00	1 020 000,00	600 000,00
	Dépenses	1 620 000,00	1 498 700,00	121 300,00
Fonctionnement	Recettes	1 690 000,00	1 568 700,00	121 300,00
	Dépenses	1 690 000,00	1 090 000,00	600 000,00
Total		3 310 000,00	2 588 700,00	721 300,00

Ce budget annexe ne fait pas l'objet d'une reprise anticipée des résultats.
L'affectation des résultats interviendra lors du budget supplémentaire.

Pour le budget annexe de la Maîtrise

		Mouvements budgétaires	Mouvements réels	Mouvements d'ordre
Investissement	Recettes	11 500,00	4 000,00	7 500,00
	Dépenses	11 500,00	11 500,00	0
Fonctionnement	Recettes	645 000,00	645 000,00	0
	Dépenses	645 000,00	637 500,00	7 500,00
Total		656 500,00	649 000,00	7 500,00

Ce budget annexe ne fait pas l'objet de reprise anticipée des résultats.
L'affectation des résultats interviendra lors du budget supplémentaire.

Pour le budget annexe de l'Estival

		Mouvements budgétaires	Mouvements réels	Mouvements d'ordre
Investissement	Recettes	21 235,23	13 835,23	7 400,00
	Dépenses	21 235,23	21 235,23	0
Fonctionnement	Recettes	264 669,30	264 669,30	0
	Dépenses	264 669,30	257 269,30	7 400,00
Total		285 904,53	278 504,53	7 400,00

Ce budget fait l'objet d'une reprise des résultats 2018.