

Note de présentation synthétique compte administratif 2020

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 2020 en M€

Les résultats en M€ au titre de 2020 sont les suivants :

Sections	Résultat de l'exercice 2020	Résultats antérieurs reportés	Résultats de clôture Exercice 2020
Fonctionnement	32,59	35,62	68,21
Investissement	-6,90	-17,17	-24,07
Total	25,69	18,45	44,14

L'exercice 2020 dégage un résultat global excédentaire de 25,69 M€
 qui ajouté au résultat antérieur global de 18,45 M€
 constitue un résultat global de clôture de 44,14 M€

Ce résultat global de clôture est constitué :

- d'un excédent de la section de fonctionnement de : 68,21 M€
 - d'un déficit de la section d'investissement de : -24,07 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 11,71 M€ :

- ❖ 1,37 M€ pour la section de fonctionnement en dépenses
- ❖ 10,33 M€ pour la section d'investissement (10,83 M€ en dépenses et 0,50 M€ en recettes).

Il est précisé que les résultats et restes à réaliser ont été repris par anticipation lors du vote du budget primitif 2021. Le compte administratif 2020 fait apparaître des différences avec les résultats repris par anticipation à hauteur de – 20 041,57 € pour le résultat de fonctionnement et – 1 116,18 € pour l'investissement.

2- Les recettes de fonctionnement en M€

Recettes de Fonctionnement	CA 2018	CA 2019	CA 2020	% évol 19/18	% évol 20/19
DOTATIONS	138,68	136,34	135,65	-1,7%	-0,5%
FISCALITE DIRECTE	225,36	231,22	236,90	2,6%	2,5%
FISCALITE INDIRECTE	255,91	269,89	280,02	5,5%	3,8%
AUTRES RECETTES	109,75	112,64	108,35	2,6%	-3,8%
<i>dont Reprise de provisions</i>	<i>0,00</i>	<i>1,20</i>	<i>1,17</i>		<i>-2,1%</i>
Total recettes de fonctionnement	729,71	750,09	760,93	2,8%	1,4%
Total recettes de fonctionnement hors provisions	729,71	748,90	759,75	2,6%	1,4%

Les recettes de fonctionnement hors provisions s'élèvent à 759,75 M€ en 2020 en hausse de 1,4 % par rapport à 2019 contre 2,6% en 2019.

3- Les dépenses de fonctionnement en M€

Les dépenses de fonctionnement	CA 2018	CA 2019	CA 2020	% évol 2019/2018	% évol 2020/2019
Dépenses de fonctionnement totales	672,46	684,66	691,15	1,8%	0,9%
<i>dont frais financiers</i>	<i>9,56</i>	<i>8,98</i>	<i>8,25</i>	<i>-6,1%</i>	<i>-8,1%</i>
<i>dont constitution de provisions</i>	<i>2,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>		
Dépenses de fonctionnement hors provisions et hors frais financiers	660,90	675,68	682,89	2,2%	1,1%

Les dépenses de fonctionnement s'élèvent en 2020 à 691,15 M€ en hausse de près de 1%. Hors provision et hors frais financiers, les dépenses de fonctionnement ont évolué de 1,1% en 2020 contre 2,2% en 2019.

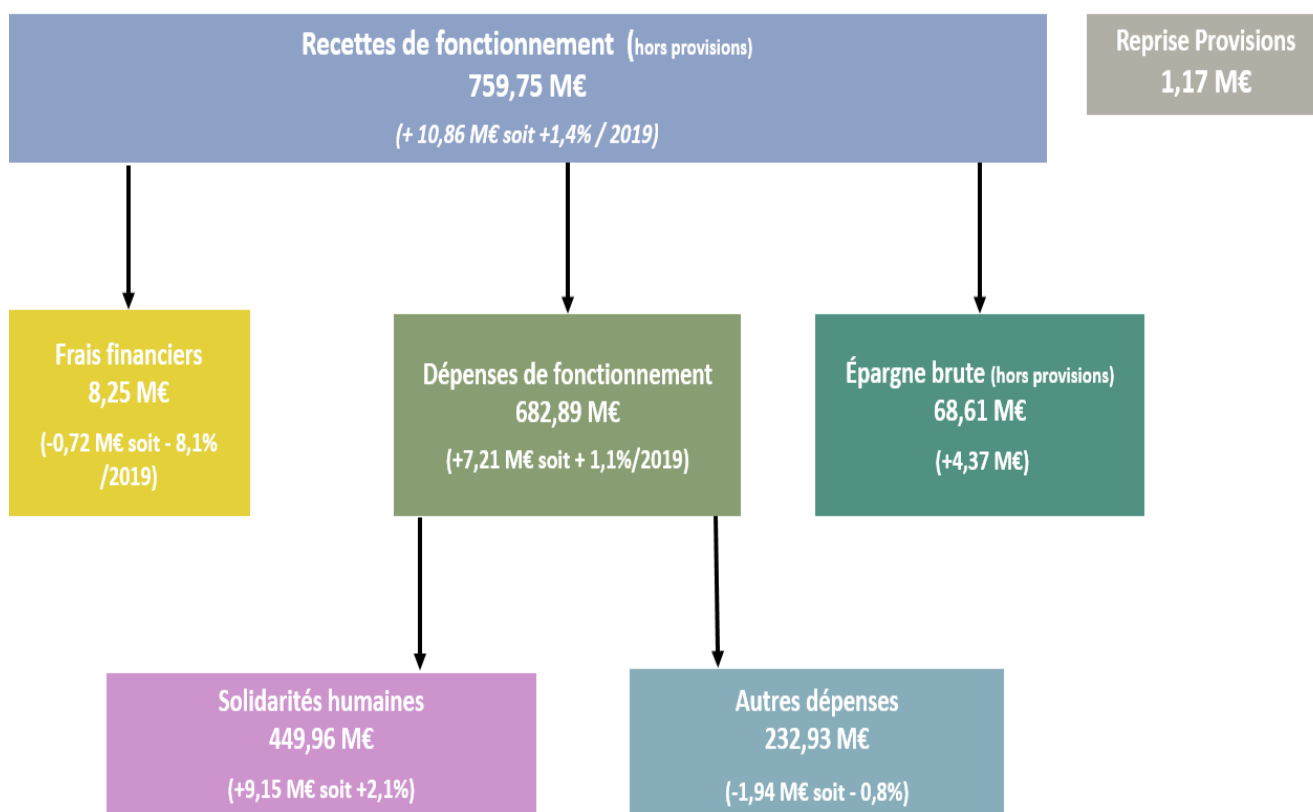
4- Vue synthétique des dépenses de fonctionnement par politiques publiques

Grandes politiques	Politique publique	2018	2019	2020	% évol 19/18	% évol 20/19	Poids par politique
AMENAGEMENT ET DEVELOP. DU TERRITOIRE	Transports	31,40	30,73	26,27	-2,1%	-14,5%	5,3%
	Voirie	7,33	7,75	5,71	5,8%	-26,4%	
	Agriculture et Forêt	1,98	2,20	1,88	11,3%	-14,8%	
	Coopération territoriale	0,85	0,98	0,60	15,2%	-38,5%	
	Environnement	0,94	0,85	1,09	-9,2%	27,6%	
	Transition Numérique	0,74	0,66	0,67	-10,9%	0,6%	
	Eau	0,29	0,36	0,33	25,1%	-8,8%	
	Cyclisme	0,01	0,01	0,01	10,0%	13,0%	
Total AMENAGEMENT ET DEVELOPPEMENT DU TERRITOIRE		43,53	43,55	36,54	0,0%	-16,1%	
FONCTIONS TRANSVERSALES ET AFFAIRES GENERALES	Ressources	169,70	171,87	175,89	1,3%	2,3%	25,7%
	<i>dont constitution de provision</i>	<i>2,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>			
	<i>dont frais financiers</i>	<i>9,56</i>	<i>9,10</i>	<i>8,25</i>	<i>-4,8%</i>	<i>-9,3%</i>	
	<i>dont fonds globalisés</i>	<i>5,32</i>	<i>5,44</i>	<i>5,94</i>	<i>2,2%</i>	<i>9,2%</i>	
	<i>dont ressources humaines</i>	<i>113,81</i>	<i>115,31</i>	<i>114,32</i>	<i>1,3%</i>	<i>-0,9%</i>	
	<i>dont moyens généraux</i>	<i>9,79</i>	<i>10,13</i>	<i>10,69</i>	<i>3,5%</i>	<i>5,5%</i>	
	<i>dont sécurité</i>	<i>26,65</i>	<i>26,10</i>	<i>25,92</i>	<i>-2,1%</i>	<i>-0,7%</i>	
	<i>Stratégie</i>	<i>1,47</i>	<i>1,48</i>	<i>1,54</i>	<i>1,2%</i>	<i>3,8%</i>	
Total FONCTIONS TRANSVERSALES ET AFFAIRES GENERALES		171,17	173,35	177,43	1,3%	2,4%	
SOCIETE CITOYENNETE ATTRACTIVITE	Education et Jeunesse	15,60	15,76	15,98	1,0%	1,4%	3,9%
	Culture	5,19	4,78	4,51	-7,9%	-5,7%	
	Sport	4,64	4,61	4,51	-0,7%	-2,2%	
	Tourisme	1,83	1,81	2,22	-1,1%	22,5%	
Total SOCIETE CITOYENNETE ATTRACTIVITE		27,26	26,96	27,21	-1,1%	0,9%	
SOLIDARITES HUMAINES	Autonomie	224,14	226,64	227,58	1,1%	0,4%	65,1%
	Enfance et Famille	100,50	105,73	107,42	5,2%	1,6%	
	Insertion	101,90	104,35	111,76	2,4%	7,1%	
	Logement et Habitat	2,10	2,21	1,37	5,5%	-37,9%	
	Action Sociale et Santé	1,87	1,88	1,82	0,1%	-2,9%	
Total SOLIDARITES HUMAINES		430,51	440,80	449,96	2,4%	2,1%	
Total dépenses de fonctionnement		672,46	684,66	691,15	1,8%	0,9%	100,0%
Total dépenses de fonctionnement hors dette		662,90	675,56	682,89	1,9%	1,1%	

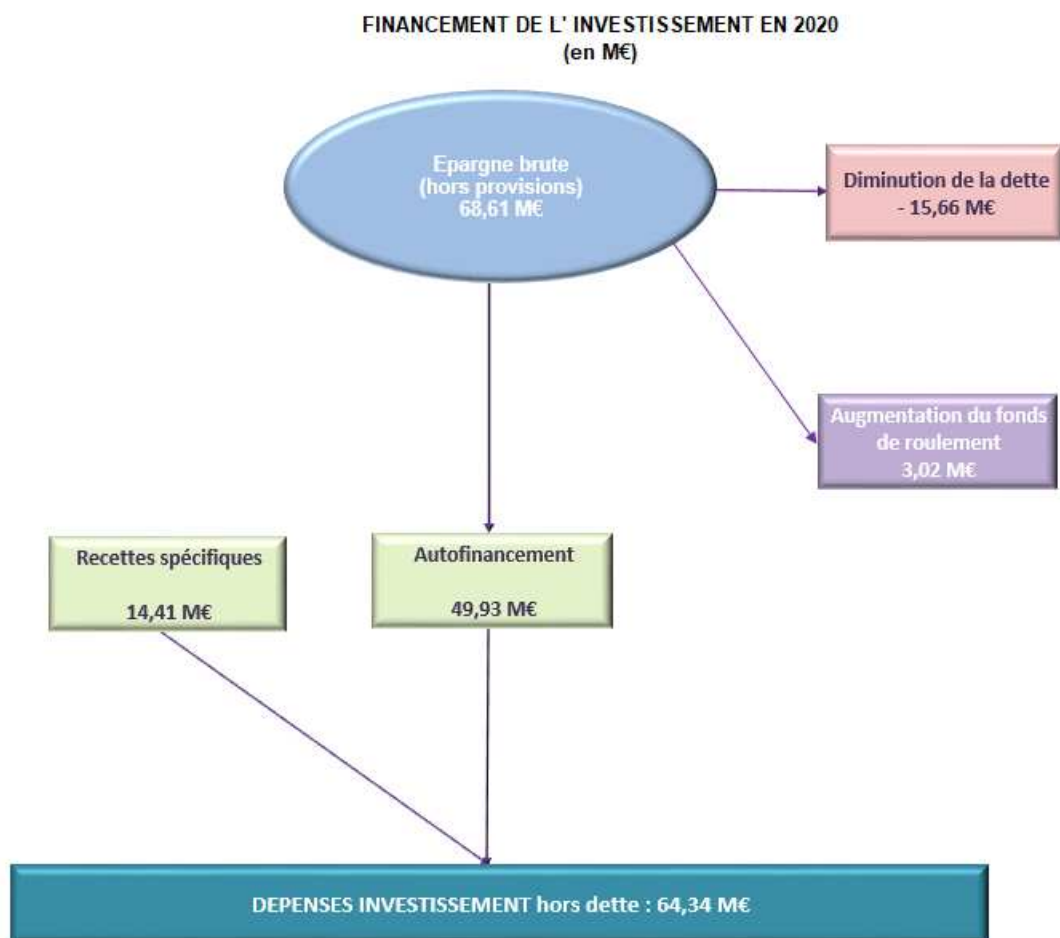
5- Épargne et autofinancement en M€

	CA 2018	CA 2019	CA 2020	% évol 19/18	% évol 20/219	M€ évol 19/218	M€ évol 20/19
Epargne de gestion hors provisions	68,81	73,22	76,86	6,4%	5,0%	4,41	3,64
Epargne brute hors provisions	59,24	64,24	68,61	8,4%	6,8%	4,99	4,37
Epargne nette hors provisions	33,95	38,59	41,24	13,7%	6,9%	4,64	2,65
Taux d'épargne brute hors provisions	8,1%	8,6%	9,0%				

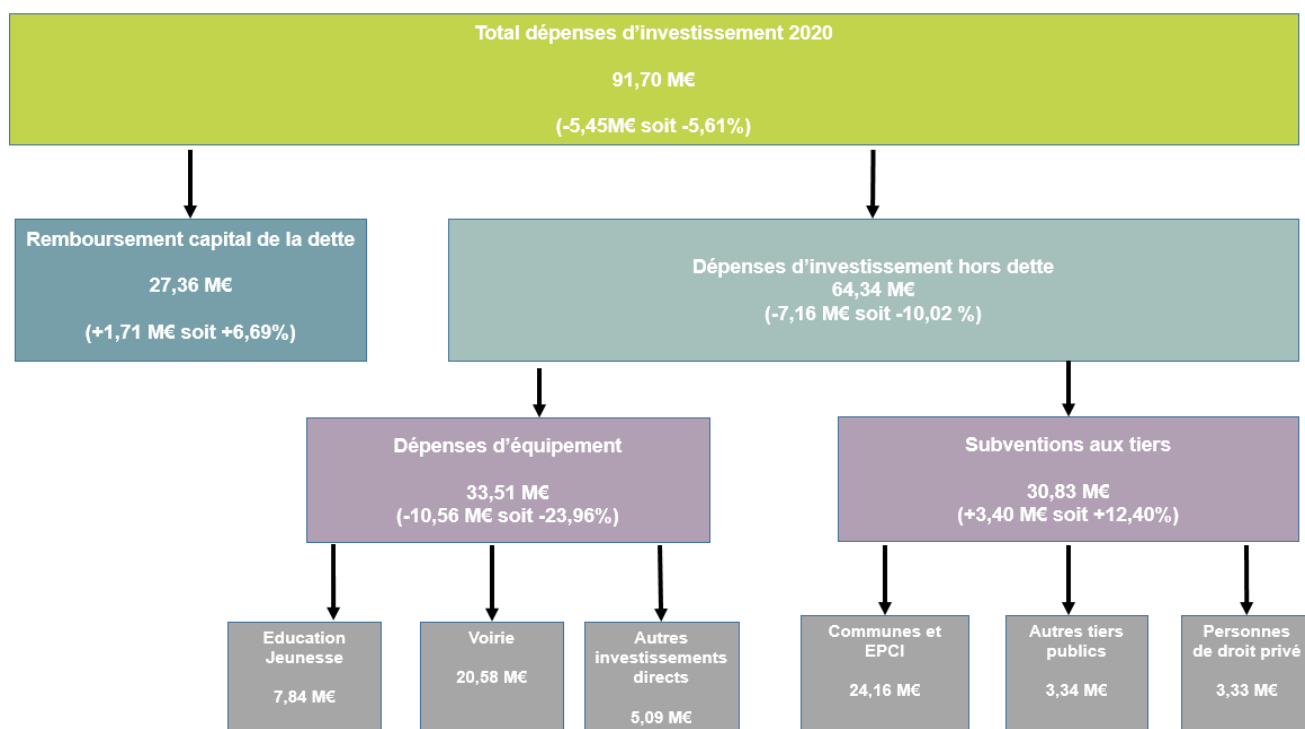
6- Constitution de l'épargne brute



7- Financement de l'investissement



8- Présentation de la section d'investissement



9- Vue synthétique des dépenses d'investissement

	2018	2019	2020	% évol 19/18	% évol 20/19
Investissements directs	43,02	44,07	33,51	2,5%	-24,0%
Subventions versées	24,93	27,43	30,83	10,0%	12,4%
<i>dont subventions aux communes et EPCI</i>	<i>15,99</i>	<i>20,77</i>	<i>24,16</i>	29,9%	16,3%
Amortissement de la dette	25,30	25,65	27,36	1,4%	6,7%
Total dépenses d'investissement (DI)	93,25	97,15	91,70	4,2%	-5,6%
Total DI hors dette	67,95	71,50	64,34	5,2%	-10,0%

	2018	2019	2020
Part des investissements directs	63%	62%	52%
Part des subventions aux tiers	37%	38%	48%

Les dépenses d'investissement hors dette s'élèvent à 64,3 M€ en 2020 et sont en baisse de 10 % impactées par les effets de la crise sanitaire et les mois de confinement au cours de l'année 2020, avec l'arrêt des chantiers.

Les investissements directs s'élèvent à 33,51 M€ en 2020 (en baisse de 24%) et représentent 52 % des dépenses d'investissement hors dette. Les subventions versées aux tiers augmentent de plus de 12% et s'établissent à 30,8 M€. Elles représentent 48% des investissements hors dette de la collectivité.

Le remboursement du capital de la dette qui s'élève à 27,36 M€ est en progression de 1,7 M€ par rapport à 2019 (soit +6,7%).

	2018	2019	% évol
Investissements directs	43,02	44,07	2,4%
Subventions versées	24,93	27,43	10,0%
Amortissement de la dette	25,30	25,65	1,4%
Total dépenses d'investissement	93,25	97,15	4,2%
Total DI hors dette	67,95	71,50	5,2%

Grandes politiques	Politique publique	2018	2019	2020	% évol 19/18	% évol 20/19
AMENAGEMENT ET DEVELOPPEMENT DU TERRITOIRE	Coopération territoriale	14,82	19,47	24,25	31,4%	24,6%
	Voirie	25,38	23,23	20,63	-8,5%	-11,2%
	Agriculture et Forêt	1,79	1,97	2,43	10,0%	23,2%
	Eau	3,18	2,65	1,64	-16,7%	-38,0%
	Environnement	0,66	0,57	1,03	-13,4%	80,7%
	Transports	0,20	0,48	0,33	137,8%	-32,1%
	Transition Numérique	0,10	0,05	0,13	-43,9%	139,8%
	Cyclisme	1,45	0,18	0,12	-87,3%	-33,5%
Total AMENAGEMENT ET DEVELOPPEMENT DU TERRITOIRE		47,57	48,61	50,56	2,2%	4,0%
FONCTIONS TRANSVERSALES ET AFFAIRES GENERALES	Ressources	33,69	31,84	30,56	-5,5%	-4,0%
	<i>dont dette</i>	<i>25,30</i>	<i>25,65</i>	<i>27,36</i>	<i>1,4%</i>	<i>6,7%</i>
	<i>dont moyens généraux</i>	<i>7,85</i>	<i>5,63</i>	<i>3,12</i>	<i>-28,3%</i>	<i>-44,5%</i>
	Stratégie	0,01	0,00	0,00	-100,0%	
Total FONCTIONS TRANSVERSALES ET AFFAIRES GENERALES		33,69	31,84	30,56	-5,5%	-4,0%
SOCIETE CITOYENNETE ATTRACTIVITE	Education et Jeunesse	7,68	12,54	9,25	63,3%	-26,3%
	Culture	1,36	2,53	0,86	87,0%	-66,0%
	Sport	0,57	0,44	0,14	-21,6%	-68,4%
	Tourisme	0,51	0,28	0,06	-44,7%	-79,8%
Total SOCIETE CITOYENNETE ATTRACTIVITE		10,11	15,80	10,30	56,3%	-34,8%
SOLIDARITES HUMAINES	Autonomie	1,09	0,55	0,21	-49,5%	-61,2%
	Logement et Habitat	0,77	0,32	0,07	-58,0%	-79,7%
	Action Sociale et Santé		0,01	0,01		-22,8%
	Enfance et Famille	0,01	0,01	0,00	-9,5%	-100,0%
Total SOLIDARITES HUMAINES		1,87	0,90	0,29	-52,2%	-67,9%
Total dépenses d'investissement		93,25	97,15	91,70	4,2%	-5,6%
Total dépenses d'investissement hors dette		67,95	71,50	64,34	5,2%	-10,0%

10- Gestion de la Dette

L'annuité de la dette pour 2020 s'élève à 35,62 M€ en hausse de 2,9% par rapport à 2019.

Le coût net de la dette (produits swaps compris) est de 35,62 M€ pour 2020 et de 34,95 M€ en déduisant la dette récupérable (transfert de compétences à Métropole Saint-Etienne).

Le département a souscrit et mobilisé, pour ses investissements 2020, plusieurs emprunts d'un volume total de 12 M€ (11,7 M€ pour le budget principal et 0,3 M€ pour le budget annexe de Chalmazel) auprès de différents partenaires avec des conditions performantes, des taux fixes allant de 0,41% à 0,49% sur 15 ans.

L'encours de la dette au 31 décembre 2020 s'élève à 316,62 M€ avec un désendettement 2020 de 15,66 M€ (27,36 M€ de remboursement du capital et 11,70 M€ d'emprunts souscrits). L'encours de la dette consolidé (budget annexe de Chalmazel compris) s'élève à 317,18 M€.

Le taux moyen au 31 décembre 2020 est de 2,27% (en diminution de 26 points de base par rapport au 31 décembre 2019) pour une durée résiduelle de 10 ans.

Au sens de la Charte de Bonne Conduite (Charte Gissler), la dette du département est indexée à 98,1% sur un risque 1A (c'est-à-dire non structurée) et à 1,2% est indexée sur un risque 1B, correspondant aux produits à barrière classique, et enfin, 0,7% est indexé sur un risque 4E, qui récence le produit à barrière avec multiplicateur hors zone euro.

11- En synthèse, l'année 2020 est marquée par :

- la crise sanitaire de la COVID 19. L'évaluation de son impact est un exercice imparfait. Si l'impact de la crise est quantifiable pour ce qui concerne certaines dépenses supplémentaires effectuées (notamment les équipements de protection individuelle), l'évaluation des pertes de recettes ou des dépenses non réalisées ou des dépenses supplémentaires est plus difficile à mesurer notamment dans le domaine du social. Globalement, le coût financier en net de la crise sanitaire pour le Département sur l'exercice 2020 est estimé à 6,09 M€.

- une stabilité de la pression fiscale avec un taux de foncier bâti de 15,3 %, sans évolution depuis 2011.

- un périmètre d'intervention du département modifié en 2020 avec le transfert de compétences voirie, social (fonds solidarité logement, fonds d'aide aux jeunes en difficulté et prévention spécialisée) et tourisme à Saint-Etienne Métropole à compter du 1er juillet 2020,

- la fin de la délégation de compétences transports scolaire et interurbain, au 31 décembre 2020, exercé par le Département pour le compte de la Région et Loire Forez agglomération

- une croissance de dépenses sociales de fonctionnement de + 2,1 %,

- une évolution des recettes de fonctionnement qui est restée positive (+1,4%),

- une épargne brute en hausse de plus de 4 M€,

- la suspension pour l'année 2020 des contrats de Cahors qui encadre l'évolution des dépenses de fonctionnement de 2018 à 2020 compte tenu du contexte de crise sanitaire.

- un niveau d'investissement hors dette à plus de 64 M€,

- la mise en plan du plan de relance départemental par l'investissement avec le vote de 15 M€ d'autorisations de programme,

- une annuité de dette de près de 36 M€ en hausse de 2,9% par rapport à 2019,

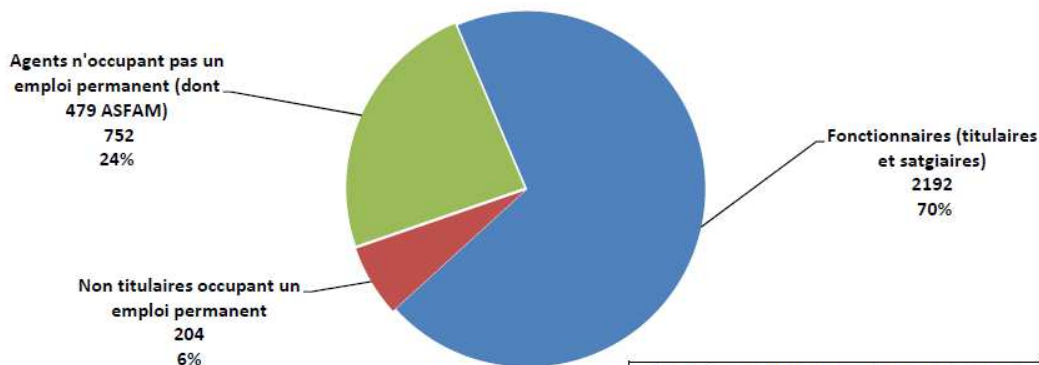
- un désendettement de plus de 15 M€ ramenant ainsi le stock de dette à un peu plus de 316 M€ à fin 2020. Le ratio de désendettement se situe à 4,6 années.

12- Informations relatives aux effectifs au 31 décembre 2020

STRUCTURE DES EFFECTIFS

Effectif global du Département

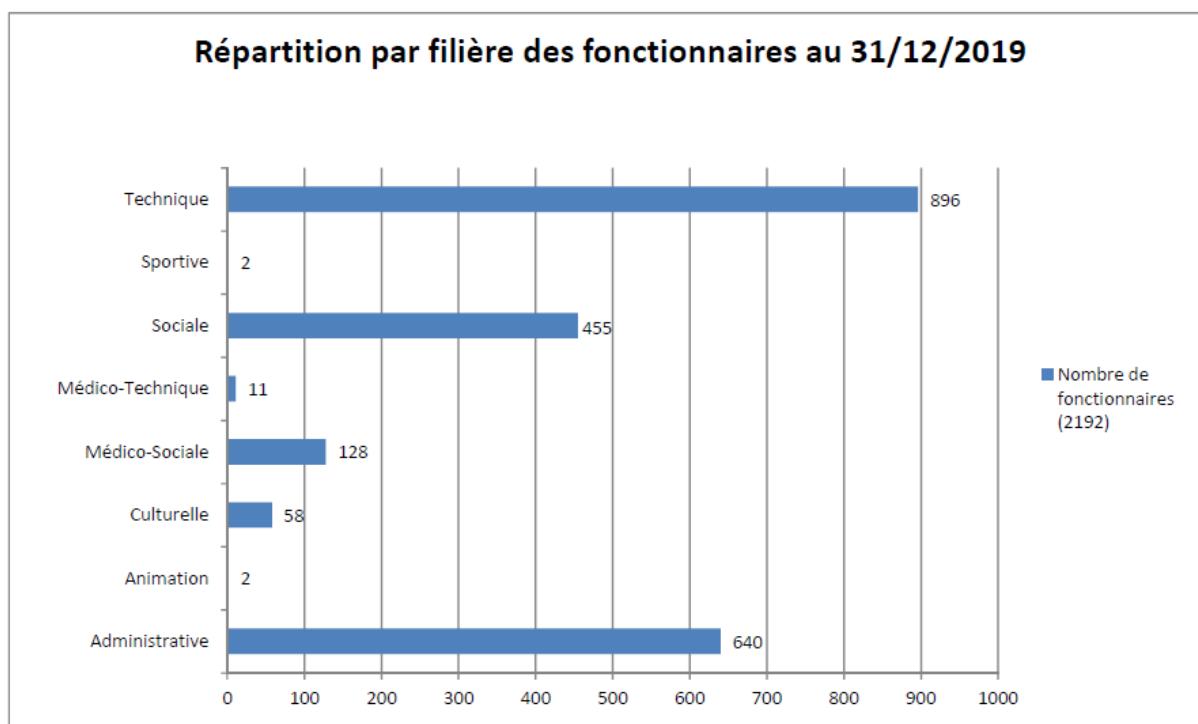
Effectif global du Département
au 31/12/2019



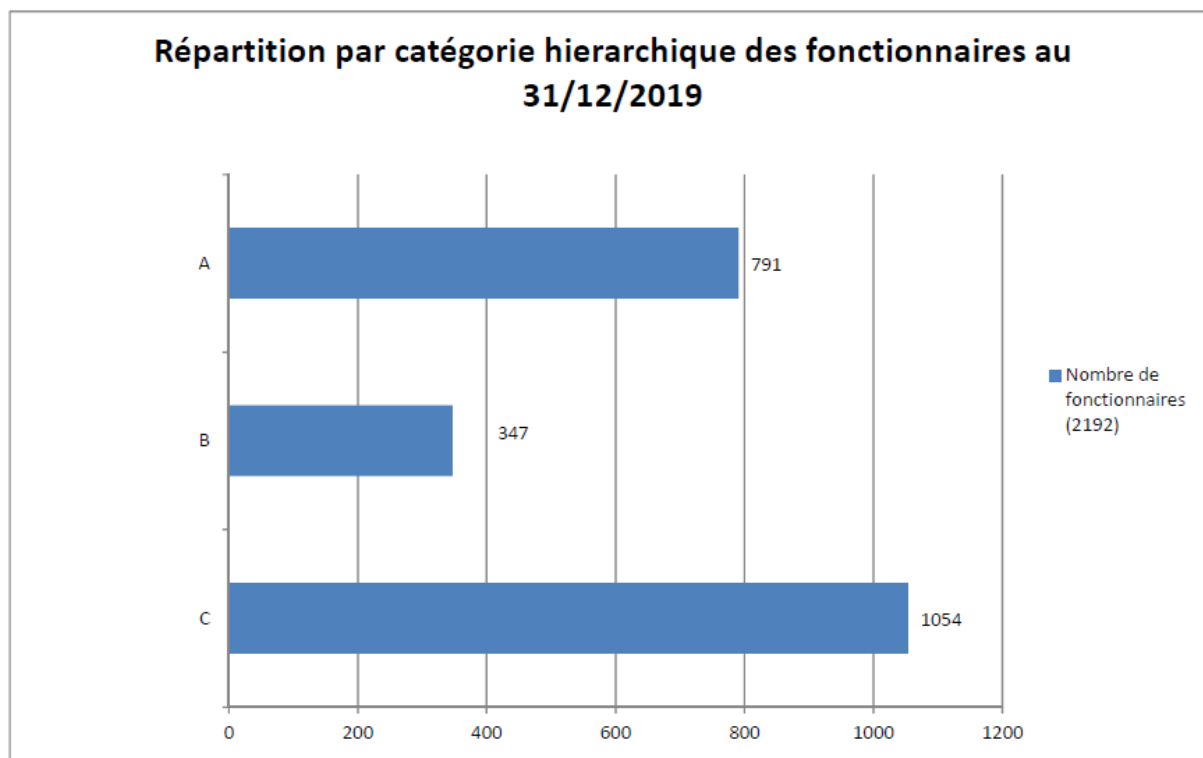
L'effectif global comprend les fonctionnaires titulaires et stagiaires, les agents non titulaires sur emploi permanent (CDD, CDI...) et les agents n'occupant pas un emploi permanent (Assistants familiales, Contrats aidés, Collaborateurs, Vacataires...).

*Agents non titulaires n'occupant pas un emploi permanent	752
<i>Dont assistants familiaux</i>	479
<i>Dont collaborateurs</i>	9
<i>Dont personnes ayant bénéficié d'un emploi aidé</i>	47
<i>Dont vacataires</i>	89
<i>Dont Autres (Renfort, Apprentis ...)</i>	128

Répartition par filière



Répartition par catégorie hiérarchique



DUREE EFFECTIVE DU TRAVAIL

La notion de temps de travail effective est définie par les articles 1 et 2 du décret n° 2000-815 du 25 août 2000 modifié relatif à l'aménagement et à la réduction du temps de travail dans la fonction publique de l'État (applicable à la fonction publique territoriale).

Le temps de travail effectif s'entend comme le temps pendant lequel les agents sont à la disposition de leur employeur et doivent se conformer à ses directives sans pouvoir vaquer librement à leurs occupations personnelles.

Pour déterminer la durée effective du travail, la réglementation prend en compte la durée de travail telle que définie ci-dessus.

La durée annuelle légale de travail pour un agent travaillant à temps complet **est fixée à 1 607 h.**

Elles correspondent aux **1600 h** initialement prévues par le décret n° 2000-815 précité à compter du 1^{er} janvier 2002, auxquelles ont été ajoutées **7 h** au titre de la journée de solidarité (lundi de Pentecôte) à compter du 1^{er} janvier 2005.

Le décompte du temps de travail effectif s'effectue de la manière suivante :

Nombre de jours de l'année	365 Jours
Nombre de jours non travaillés	
- Repos hebdomadaire	104 Jours
- Congés annuels	31 Jours
- Jours fériés	8 Jours
- Jours RTT	16 Jours
- Total	159 Jours

Reste **206 Jours travaillés**

La durée effective du travail au sein du Département est de 1593h/an (206 jours x 7h42 (7,7) = 1586 h + 7 h).

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 2020 sont les suivants :

I – Maîtrise de la Loire

		Dépenses	Recettes	Excédent ou Déficit (-)
Section de fonctionnement				
1	Résultat de l'exercice 2020	608 574,82	493 824,69	-114 750,13
2	Résultats antérieurs reportés			224 161,59
3 = 1+2	Résultat de clôture à affecter			109 411,46
Section d'investissement				
4	Résultat de l'exercice 2020	3 303,33	10 645,62	7 342,29
5	Résultats antérieurs reportés			-6 261,62
6=4+5	Solde global d'exécution			1 080,67
7	Restes à réaliser en fonctionnement	0,00	0,00	0,00
8	Restes à réaliser en investissement	0,00	0,00	0,00
Résultats cumulés				
		Fonctionnement	Investissement	
9=3+6	Résultats cumulés 2020	109 411,46	1 080,67	110 492,13

II - Station de Chalmazel

		Dépenses €	Recettes €	Excédent ou Déficit (-)€
Section de fonctionnement				
1	Résultat de l'exercice 2020	1 352 016,15	1 431 663,89	79 647,74
2	Résultats antérieurs reportés			-25 962,97
3 = 1+2	Résultat de clôture à affecter			53 684,77
Section d'investissement				
4	Résultat de l'exercice 2020	943 522,94	1 006 636,10	63 113,16
5	Résultats antérieurs reportés			345 822,39
6=4+5	Solde global d'exécution			408 935,55
7	Restes à réaliser en fonctionnement	0,00	0,00	0,00
8	Restes à réaliser en investissement	265 493,13	0,00	265 493,13
Résultats cumulés				
		Fonctionnement	Investissement	
9=3+6	Résultats cumulés 2020	53 684,77	408 935,55	462 620,32

III – Estival

		Dépenses	Recettes	Excédent ou Déficit (-)
Section de fonctionnement				
1	Résultat de l'exercice 2020	7 360,61	1,55	-7 359,06
2	Résultats antérieurs reportés			184 669,30
3 = 1+2	Résultat de clôture à affecter			177 310,24
Section d'investissement				
4	Résultat de l'exercice 2020	0,00	7 360,61	7 360,61
5	Résultats antérieurs reportés			13 835,23
6=4+5	Solde global d'exécution			21 195,84
7	Restes à réaliser en fonctionnement	0,00	0,00	0,00
8	Restes à réaliser en investissement	0,00	0,00	0,00
Résultats cumulés				
		Fonctionnement	Investissement	
9=3+6	Résultats cumulés 2020	177 310,24	21 195,84	198 506,08

Compte tenu de la réorientation de la politique en faveur des festivals, la dissolution du budget annexe de l'Estival au 31 décembre 2020 est actée et ses résultats de fonctionnement et d'investissement sont repris au sein du budget principal.