



BUDGET PRIMITIF 2021



**13 PRIORITÉS
AVEC VOUS !**

Feuille de route 2015-2021

Budget primitif
302,86 M€



Le cadrage du budget 2021



Préambule : Un budget fortement impacté par la crise

Une hausse des dépenses conjoncturelles : 4,7 M€

- 2.2 M€ pour l'aide aux loyers des très petites entreprises en difficulté
- 0.5 M€ pour l'aide aux structures de l'économie sociale et solidaire
- une croissance de l'allocation RSA de 10% (près de 2 M€)

Préambule : Un budget fortement impacté par la crise

Une baisse prévisionnelle de certaines recettes de fonctionnement : 3,1 M€

- DMTO : -10% par rapport au BP de 2020 (2 M€)
- CVAE : -12% (1.1 M€).

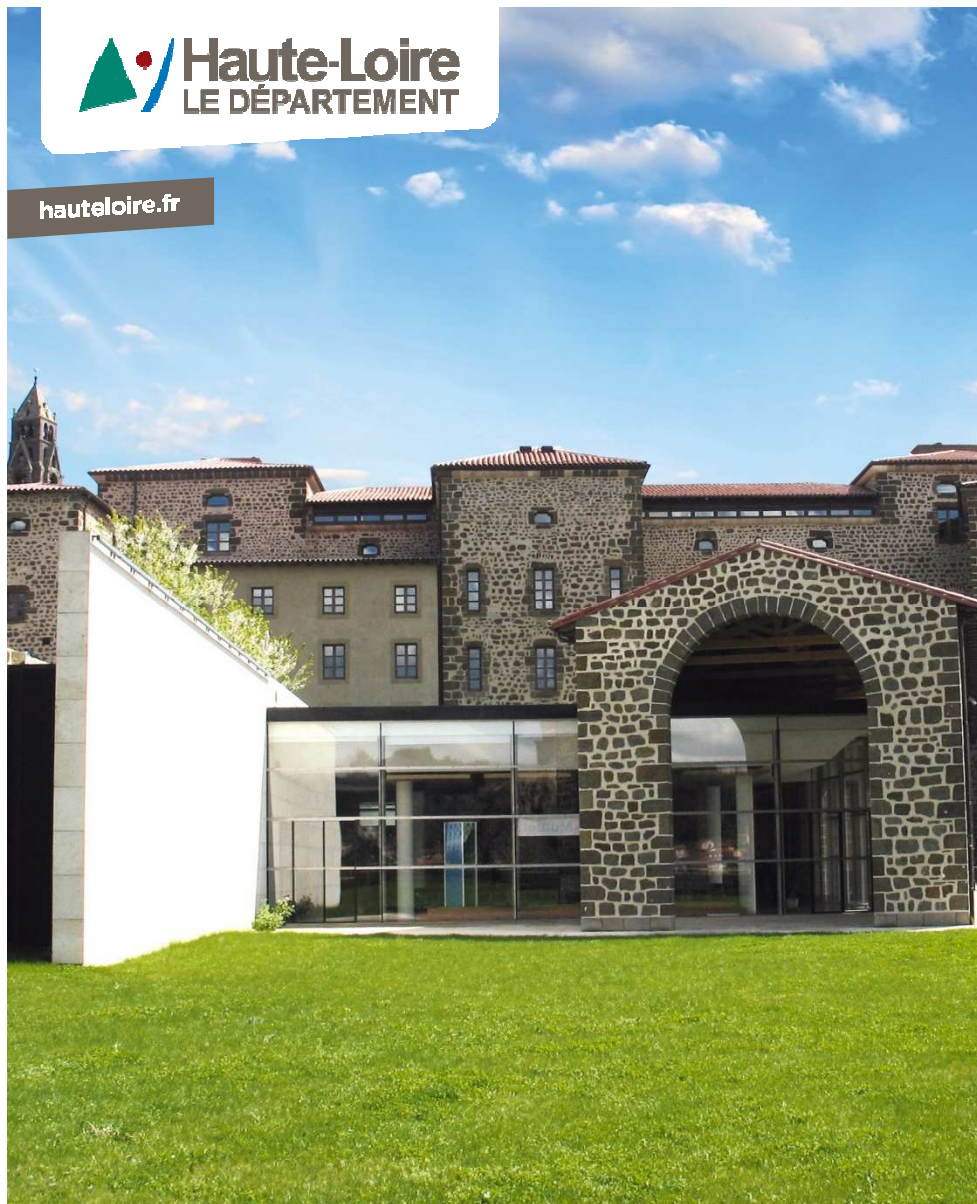
Les conséquences de la crise évoquées ci-dessus, qui ne sont pas exhaustives, entraînent à elles seules une contraction de notre épargne brute de plus de 3 points.

Malgré cela, nous sommes en capacité de maintenir, en 2021, nos investissements à un niveau très élevé 67 M€ grâce à un résultat 2020 anticipé de l'ordre de 19 M€.

Cadrage budgétaire

Les orientations budgétaires prises le 30 novembre dernier:

- Un maintien de nos investissements à un niveau élevé sur 2021 alors que notre plan pluriannuel d'investissement devrait atteindre quasiment 270 M€ fin 2020 soit près de 30 M€ de plus que les 240 M€ initialement prévus sur la durée du mandat
- Un recours à l'emprunt stabilisé qui engendre une capacité de désendettement de l'ordre de 3 années.
- Un soutien au monde associatif qui ne baissera pas en volume en 2021 comme cela a déjà été le cas en 2019 et 2020.



L'équilibre du budget 2021



Les mouvements réels

	DEPENSES	RECETTES
Section d'investissement	80 775 991.87	57 201 602.92
Section de fonctionnement	222 081 456.05	245 655 845.00
TOTAL	302 857 447.92	302 857 447.92

Après avoir atteint la barre symbolique des 25% en 2020 nous accroissons encore la part de l'investissement dans ce budget primitif (26,67%).

Les mouvements d'ordre

	DEPENSES	RECETTES
Section d'investissement	4 690 000.00	28 264 388.95
Section de fonctionnement	27 874 388.95	4 300 000.00
TOTAL	32 564 388.95	32 564 388.95

TOTAL GÉNÉRAL DU BUDGET

	335 421 836,87	335 421 886,87
--	-----------------------	-----------------------

Besoin de financement de l'investissement (M€)

	BP 2020	BP 2021	
épargne brute	34,31	23,58	-31,27%
Amortissement de la dette	12,50	13,74	9,92%
épargne nette	21,81	9,84	-54,88%
Recettes propres	13,25	16,76	26,49%
Emprunt	26,48	40,44	52,72%
Total recettes	61,54	67,04	8,94%
Dépenses d'investissement (hors amortissement de la dette)	61,54	67,04	8,94%

Un taux d'épargne qui passe en dessous du seuil de 10%

- Sous l'effet des éléments conjoncturels évoqués en préambule, l'**épargne brute** se contracte à **23,58 M€** avec **un taux d'épargne qui passe en dessous du seuil de 10%** fixé par l'Assemblée
- Le niveau de **dépenses d'investissement** est très supérieur à celui du BP 2020 (**67,04 M€** contre 61,54 M€).
- Il est essentiellement financé par un emprunt d'équilibre affiché à 40,44 M€ qui sera fortement revu à la baisse lors de l'affectation du résultat 2020 (de l'ordre de 19 M€).



Les recettes



Fonctionnement **245,66 M€**

En baisse apparente de 3,32% par rapport au BP 2020.

En retraitant les changements de périmètres intervenus d'une année sur l'autre (fin de la délégation transport et paiement de l'aide sociale en établissement pour personnes handicapées au net), **l'évolution réelle est une diminution de -0.74%**

Fonctionnement

Les Hypothèses retenues:

- Stabilité de la recette liée à la TVA par rapport à la taxe sur le foncier bâti perçue en 2020 (58,14 M€),
- Perception de 1.7 M€ sur le fonds de TVA de 250 M€ créé par la loi de finances pour 2020,
- Stabilité de la DGF par rapport au montant perçu en 2020 (38,22 M€),
- Augmentation de la TSCA de 1% par rapport à 2020 (41,20 M€)
- Baisse des DMTO de 10% par rapport au BP 2020 (18,9 M€)

Fonctionnement (suite)

Les Hypothèses retenues:

- Baisse de 800 K€ (en net) du fonds de péréquation DMTO par rapport au montant perçu en 2020 (11,6 M€),
- Baisse de 12% de la CVAE par rapport à 2020 (8.1 M€),
- Maintien de autres grands postes de recettes au niveau voté en 2020 (FNGIR : 6.08 M€, remboursement des frais de gestion de la taxe foncière : 6,00 M€, taxe sur la consommation finale d'électricité : 2.13 M€, dotation transfert de compensation exonérations fiscales : 2.35 M€, TIPCE : 3,78 M€, DCRTP : 7,03 M€ ...).

Fonctionnement (fin)

Les Hypothèses retenues:

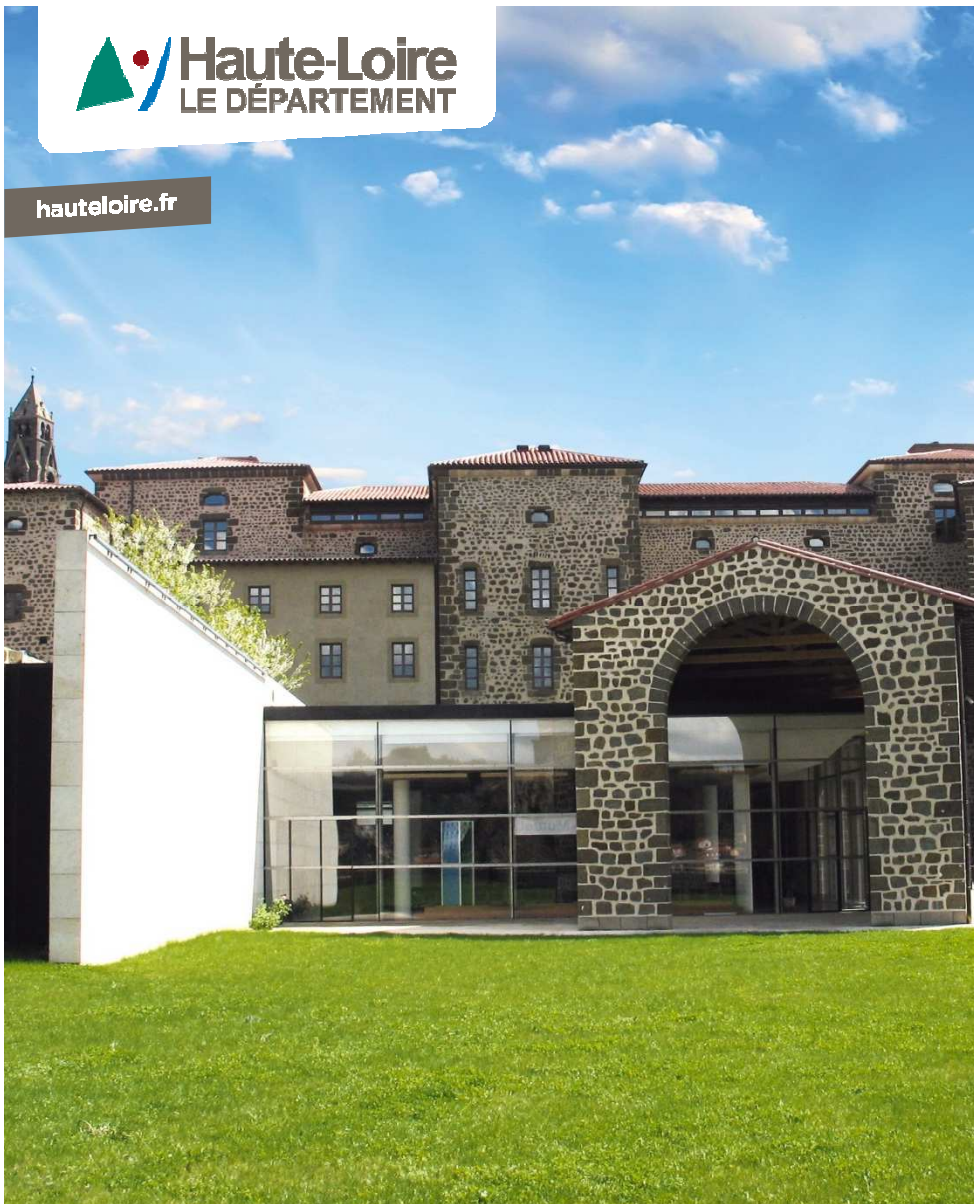
- Baisse de 3.4 M€ en 2021 par rapport au BP 2020 liés à la mise en place du « paiement en net » de l'aide sociale aux personnes handicapées en établissements,
- Réduction de 3.2 M€ des recettes de transport suite à la fin de la délégation de la compétence régionale,
- Réduction de 1,7 M€ de recettes ponctuelles et exceptionnelles perçues en 2020 (remboursement masques et prime COVID SAD, dotation Etat suite déclassement RN 88).

Investissement

- Un autofinancement (épargne nette) à 9.84 M€ au BP 2021 contre 21.81 M€ au BP 2020, **soit un niveau d'épargne nette divisé par deux**
- Des recettes propres de 16,76 M€ en augmentation de 3,51 M€ par rapport au BP 2020

Investissement (suite)

- Parmi les principales ressources propres figurent le FCTVA avec une inscription à 6,1 M€, les dotations de soutien à l'investissement des départements qui ont remplacé la DGE depuis 2019 (1.35 M€), la DDEC (890 K€), les produits des amendes de radars (500 K€), le financement Etat pour l'aide à la Pierre (3.95 M€), les financements Etat et Région pour le Pavillon numérique (1.5 M€) et divers autres cofinancements de la Région, de l'Etat et de l'Europe voir du bloc communal sur de nombreux projets.
- Un recours prévisionnel à l'emprunt de de 40,44 M€ qui sera fortement revu à la baisse lors de l'affectation du résultat 2020 (de l'ordre de 19 M€).



Les dépenses



Des Dépenses de **fonctionnement** de **222,08 M€**

Une progression apparente de 1.05% par rapport au BP 2020.

En retraitant les changements de périmètres intervenus d'une année sur l'autre (fin de la délégation transport et paiement de l'aide sociale en établissement pour personnes handicapées au net),
la progression réelle est de 3.6% par rapport au BP 2020

Des Dépenses de **fonctionnement** de **222,08 M€**

Les dépenses liées à l'action sociale (Priorités 4,5 et 6) et les dépenses relatives aux ressources humaines représentent à elles seules presque 83% du budget de fonctionnement (80% en 2020), 59.88% pour les premières et 22.95% pour les secondes.

Figurent aujourd'hui dans les dépenses sociales le transport des élèves handicapées et le transport à la demande qui étaient inscrites par le passé sur les crédits de la DIST. En ce qui concerne les ressources humaines, elles sont en progression de 3.25% par rapport au BP 2020 (RIFSEEP + créations de postes).

Le détail de chaque Priorité est présenté dans les rapports produits pour chacune des commissions.

Fonctionnement par priorités de la feuille de route

Priorité	Montant voté BP 2020	Montant voté 2020	Propositions budgétaire BP 2021	Propositions budgétaire BP 2021 / BP 2020
Objectif 01 - Optimiser la gestion et renforcer notre culture d'organisation economie	8 922 319,00	9 323 309,00	6 521 442,00	-26,91%
Objectif 02 - Accompagner l'évolution professionnelle des agents des métiers de la collectivité (Masse salariale)	49 356 389,00	49 314 792,02	50 958 403,68	3,25%
Priorité 01 - Moderniser et entretenir le réseau routier	6 590 000,00	6 038 840,00	7 024 500,00	6,59%
Priorité 02 - Etre un acteur et inciter au développement durable dans les pratiques des projets	669 409,00	755 475,00	554 249,00	-17,20%
Priorité 03 - Favoriser la production et la consommation des produits locaux	476 000,00	420 042,77	427 400,00	-10,21%

Fonctionnement par priorités de la feuille de route (suite)

Priorité	Montant voté BP 2020	Montant voté 2020	Propositions budgétaire BP 2021	Propositions budgétaire BP 2021 / BP 2020
Priorité 04 - Faire du RSA un véritable tremplin	21 829 450,00	23 417 937,91	25 122 350,00	15,08%
Priorité 05 - Développer l'offre en matière d'autonomie pour les personnes âgées et les personnes handicapées	76 804 337,40	75 943 080,40	77 607 277,37	1,05%
Priorité 06 - Renforcer la prévention pour les familles et mieux répondre aux problèmes de l'enfance en danger	29 348 815,00	30 028 283,09	30 246 255,00	3,06%
Priorité 07 - Transformation digitale du territoire et de la collectivité	763 900,00	758 900,00	848 700,00	11,10%
Priorité 08 - Faire des jeunes des ambassadeurs des atouts du territoire	6 849 499,00	6 816 050,00	6 998 999,00	2,18%

Fonctionnement par priorités de la feuille de route (suite)

Priorité	Montant voté BP 2020	Montant voté 2020	Propositions budgétaire BP 2021	Propositions budgétaire BP 2021 / BP 2020
Priorité 09 - Ouvrir l'offre culturelle pour l'attractivité du territoire et le vivre ensemble	2 963 611,00	2 877 021,12	3 018 240,00	1,84%
Priorité 10 - Enrichir et valoriser l'expérience "Haute - Loire"	925 227,00	1 165 231,14	1 140 217,00	23,24%
Priorité 12 - Contractualiser et réaliser avec les communes et intercommunalités les projets de leurs territoires	372 450,00	1 784 678,95	3 075 000,00	725,61%
Priorité 13 - Innover dans la relation aux usagers et aux territoires	136 089,00	136 089,00	-	-100,00%
Priorité 14 - Sécurité (SDIS)	7 251 170,00	7 251 170,00	7 201 170,00	-0,69%
Priorité 15 - Transports	6 525 253,00	6 524 913,00	1 337 253,00	-79,51%
	219 783 918,40	222 555 813,40	222 081 456,05	1,05%

Des Dépenses d'**investissement** de **67,04 M€** (hors remboursement des emprunts) en progression de 8,94% par rapport au BP 2020

L'exercice 2021 est le dernier du PPI en cours, prolongé d'un an compte tenu du décalage des élections en juin prochain (à confirmer). Un nouveau PPI 2022-2027 sera élaboré dans le courant de l'année et soumis au vote de la nouvelle Assemblée.

Des Dépenses d'investissement de 67,04 M€ (hors remboursement des emprunts) en progression de 8,94% par rapport au BP 2020 (suite)

Le tableau présenté dans les trois slides suivants reprend l'évolution des dépenses pour chaque priorité.

Le détail de ces évolutions sera présenté dans les rapports présentés lors de cette assemblée.

Sans être exhaustif, on peut citer les inscriptions au titre:

- Notre politique des routes (Priorité 1) qui mobilisent entre les travaux routiers et les bâtiments, matériels et outillages nécessaires près de 21.85 M€ (24 M€ au BP 2020),
- Notre politique éducation (Priorité 8) pour laquelle on consacre plus de 3.9 M€ (4.9 M€ au BP 2020) entre les travaux sur les bâtiments, le câblage et les subventions d'équipement auxquels il convient d'ajouter 930 K€ (784 K€ au BP 2020) issus de la priorité 7 pour la digitalisation des collèges,
- Nos actions en faveur du développement des territoires (Priorité 12) qui s'élèvent à 9.2 M€ (9.57 M€ au BP 2020), dont 3.54 M€ (3.13 M€ au BP 2020) pour les aides économiques,
- Le très haut débit (Priorité 13) : 1.58 M€ (2.04 M€ au BP 2018)

- Nos actions en faveur du développement durable (Priorité 2) : 2.23 M€ (2.86 M€ au BP 2020),
- Notre politique tourisme (Priorité 10) : 7.19 M€ (5.64 M€ au BP 2020) **dont 5.29 M€ pour la chapelle numérique St Alexis**
- Nos interventions pour le SDIS : 1.81 M€ (1.6 M€ au BP 2020) dont 1,5 M€ pour le matériel et 315 K€ pour les travaux dans les casernes,
- L'autonomie (Priorité 5) : 4.39 M€ (1.27 M€ au BP 2020) avec les différentes aides aux EHPAD (1.3 M€) et surtout **la maison départementale de l'autonomie (3.05 M€)**

Sans oublier la mise en œuvre de l'aide à la pierre (priorité n° 4) pour 5.56 M€.

Investissement par priorités de la feuille de route 67,04 M€

Priorité	Montant voté BP 2020	Montant voté 2020	Propositions budgétaire BP 2021	Propositions budgétaire BP 2021 / BP 2020
Objectif 01 - Emprunts	12 500 000,00	12 500 000,00	13 736 000,00	9,89%
Objectif 02 - Moyens généraux	1 633 930,00	2 180 977,00	1 588 423,00	-2,79%
Priorité 01 - Moderniser et entretenir le réseau routier	23 890 000,00	27 006 000,00	21 845 000,00	-8,56%
Priorité 02 - Etre un acteur et inciter au développement durable dans les pratiques des projets	2 862 500,00	2 597 700,00	2 231 913,00	-22,03%
Priorité 03 - Favoriser la production et la consommation des produits locaux	490 000,00	808 000,00	375 000,00	-23,47%
Priorité 04 - Faire du RSA un véritable tremplin	828 500,00	714 500,00	6 289 060,00	659,09%

Investissement par priorités de la feuille de route 67,04 M€

Priorité	Montant voté BP 2020	Montant voté 2020	Propositions budgétaire BP 2021	Propositions budgétaire BP 2021 / BP 2020
Priorité 05 - Développer l'offre en matière d'autonomie pour les personnes âgées et les personnes handicapées	1 267 640,00	1 349 342,00	4 394 009,87	246,63%
Priorité 06 - Renforcer la prévention pour les familles et mieux répondre aux problèmes de l'enfance en danger	130 510,00	118 010,00	42 810,00	-67,20%
Priorité 07 - Transformation digitale du territoire et de la collectivité	3 635 000,00	4 022 825,00	4 053 800,00	11,52%
Priorité 08 - Faire des jeunes des ambassadeurs des atouts du territoire	4 902 264,00	4 807 524,00	3 988 324,00	-18,64%
Priorité 09 - Ouvrir l'offre culturelle pour l'attractivité du territoire et le vivre ensemble	3 055 820,00	3 081 220,00	2 446 900,00	-19,93%

Investissement par priorités de la feuille de route **67,04 M€**

Priorité	Montant voté BP 2020	Montant voté 2020	Propositions budgétaire BP 2021	Propositions budgétaire BP 2021 / BP 2020
Priorité 10 - Enrichir et valoriser l'expérience "Haute - Loire"	5 641 500,00	4 294 500,00	7 189 252,00	27,44%
Priorité 12 - Contractualiser et réaliser avec les communes et intercommunalités les projets de leurs territoires	9 567 500,00	17 134 350,00	9 200 500,00	-3,84%
Priorité 13 - Innover dans la relation aux usagers et aux territoires	2 041 040,00	2 041 040,00	1 580 000,00	-22,59%
Priorité 14 - Sécurité (SDIS)	1 600 000,00	1 720 000,00	1 815 000,00	13,44%
Priorité 15 - Transports	-	-	-	
	74 046 204,00	84 375 988,00	80 775 991,87	9,09%

Par ailleurs, certaines autorisations de programme ont été revues à la hausse pour terminer le PPI actuel et cinq autorisations de programme ont été créées pour un total de 51 890 000 € en dépenses et 23 760 000 € en recettes.

Parmi les nouvelles AP, il y a bien sûr l'aide à la pierre en recette et en dépense ou encore la 3ème génération du fonds 199.

Les autorisations de programme

Dépenses

Nom du programme	AP actuelle	Proposition d'abondement d'AP 2021	Nouvelle AP
Travaux Aérodrome de Loudes	2 600 000	200 000	2 800 000
Inondations 2017 à 2020	2 030 600	1 170 000	3 200 600
Etude et prestations sous-traitées RD	1 400 000	200 000	1 600 000
Acquisitions foncières RD	1 100 000	300 000	1 400 000
Matériel roulant et outillage technique	11 150 000	2 700 000	13 850 000
Matériel de sécurité et service à usager RD	1 850 000	350 000	2 200 000
Réhabilitation des chaussées RD	34 500 000	5 000 000	39 500 000
Réhabilitation des Ouvrages d'Art RD	9 100 000	200 000	9 300 000
Numérique au Collège	3 915 000	320 000	4 235 000
Mobiliers Collèges	750 000	200 000	950 000
Investissements BDP	360 000	400 000	760 000
Investissements Archives	création	300 000	300 000
Travaux bâtiments culture	620 000	100 000	720 000
Patrimoine	2 800 000	500 000	3 300 000
Hôtel du Département, Bon Pasteur	4 620 000	200 000	4 820 000
Fonds 199 2021-2023	création	3 500 000	3 500 000
Logiciel SIAS	1 444 000	200 000	1 644 000
Data center	création	50 000	50 000
Aide à la pierre	création	<u>36 000 000</u>	36 000 000
Total		51 890 000	

Les autorisations de programme

Recettes

Nom du programme	AP actuelle	Proposition d'abondement d'AP 2020	Nouvelle AP
Financement aide à la pierre	création	23 760 260	23 760 260
Total		23 760 260	

Conclusion

Ainsi se présente le cadrage du projet de budget primitif pour l'exercice 2021 dont l'équilibre est conforme aux orientations budgétaires définies le 30 novembre dernier.

Les prochains rapports déclinent les différentes priorités présentées dans ce rapport de cadrage budgétaire.