

Session  
du 14 février 2022

# Rapport de présentation et de cadrage du budget primitif 2022

Budget primitif  
305,416 M€

## Préambule

Malgré une très bonne situation financière, en l'absence de recettes avec pouvoir de taux, avec des recettes corrélées à la croissance économique et des dépenses sociales évoluant en sens inverse, notre dépendance à la conjoncture économique nous conduit à continuer d'encadrer strictement nos dépenses de fonctionnement. De notre capacité à contenir ces dépenses de fonctionnement dépend la possibilité de réaliser un plan pluriannuel d'investissement ambitieux.

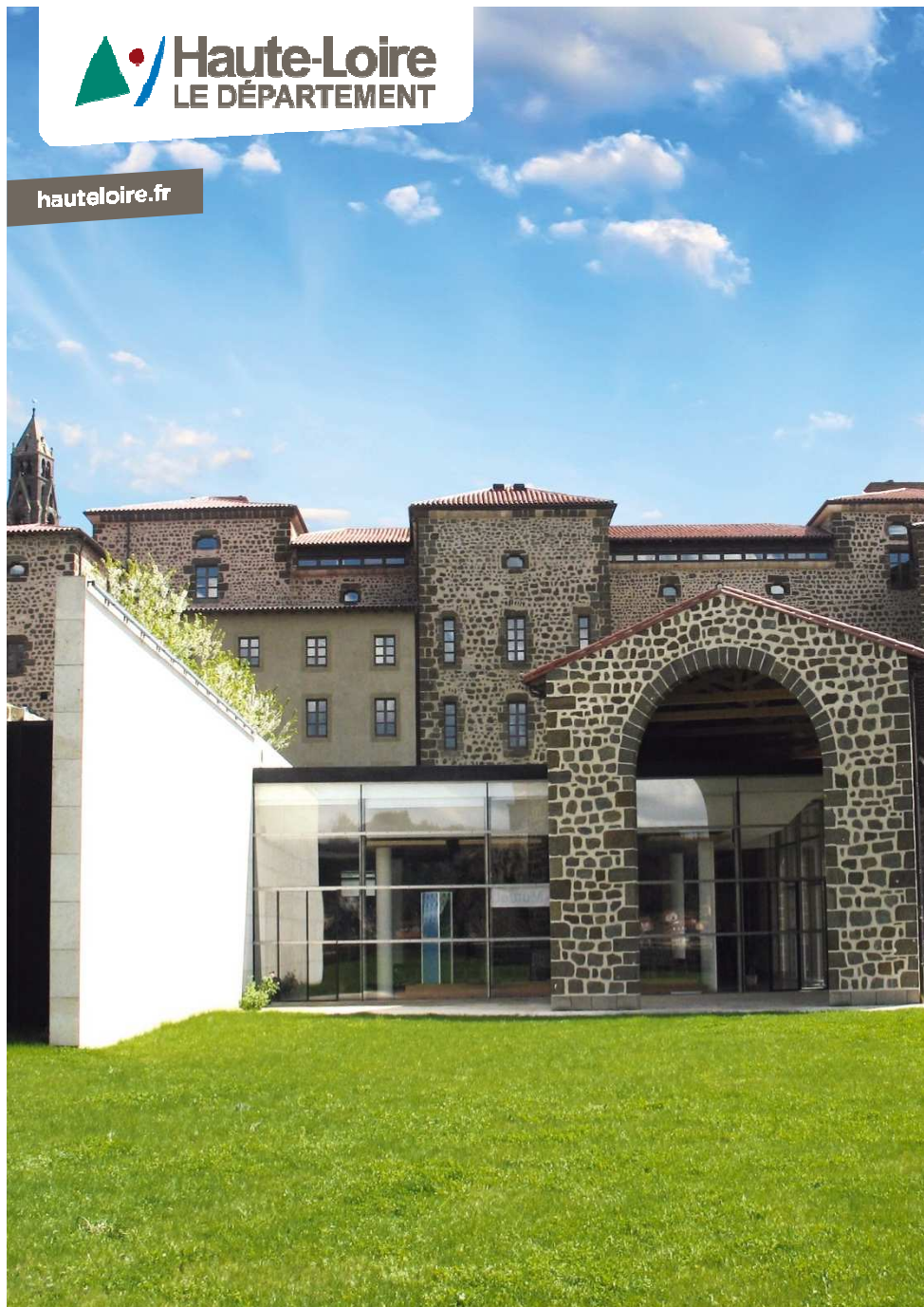


# Le cadrage du budget 2022

# Cadrage budgétaire

Les orientations budgétaires prises le 20 décembre dernier:

- Un maintien de nos investissements à un niveau élevé (65.79 M€ inscrits hors remboursement du capital des emprunts),
- Un recours à l'emprunt qui engendre une capacité de désendettement inférieure à 6 années en fin de mandat
- Un taux d'épargne supérieur à 10%



# L'équilibre du budget 2022

## Les mouvements réels

	DEPENSES	RECETTES
Section d'investissement	78 090 123.00	49 762 880,41
Section de fonctionnement	227 325 776.60	255 653 019.19
<b>TOTAL</b>	<b>305 415 899.60</b>	<b>305 415 899.60</b>

**Nous maintenons la part des dépenses d'investissement au-dessus de la barre symbolique des 25%.**

## Les mouvements d'ordre

	DEPENSES	RECETTES
Section d'investissement	4 650 000.00	32 977 242.59
Section de fonctionnement	32 627 242.59	4 300 000.00
<b>TOTAL</b>	<b>37 277 242.59</b>	<b>37 277 242.59</b>

## TOTAL GÉNÉRAL DU BUDGET

	<b>342 693 142.19</b>	<b>342 693 142.19</b>
--	-----------------------	-----------------------



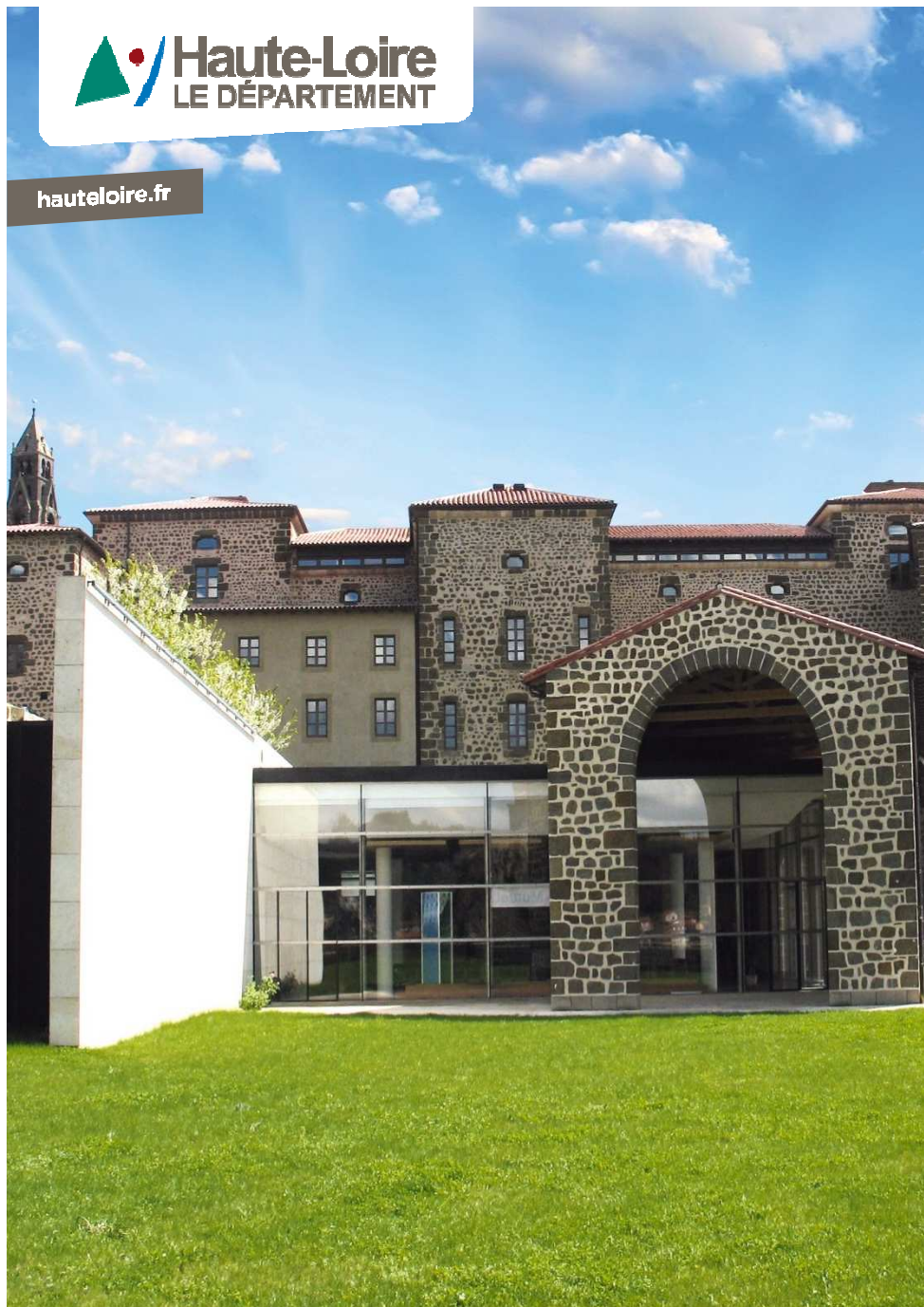


## Besoin de financement de l'investissement (M€)

	BP 2021	Budget total 2021	BP 2022	Evolution BP 2022 / BP 2021	Evolution BP 2022 / Budget 2021
<b>épargne brute</b>	23,58	27,07	28,32	20,10%	4,62%
Amortissement de la dette	13,74	13,74	12,30	-10,48%	-10,48%
épargne nette	9,84	13,33	16,02	62,80%	20,18%
Excédent de fonctionnement reporté		20,62			
Recettes propres	16,76	16,75	16,22	-3,22%	-3,16%
<b>Emprunt</b>	<b>40,44</b>	<b>23,56</b>	<b>33,55</b>	<b>-17,04%</b>	<b>42,40%</b>
<b>Total recettes</b>	<b>67,04</b>	<b>74,26</b>	<b>65,79</b>	<b>-1,86%</b>	<b>-11,41%</b>
Dépenses d'investissement (hors amortissement de la dette)	67,04	74,26	65,79	-1,86%	-11,41%

## Des indicateurs de cadrages respectés

- **L'épargne brute représente 11.08%** de nos recettes de fonctionnement. Le taux d'épargne prévisionnel était de 10.73% à l'issue de la DM2 de 2021.
- Le niveau de **dépenses d'investissement** est élevé **65,79 M€** (hors remboursement du capital des emprunts)
- Il est essentiellement financé par un emprunt d'équilibre affiché à 33,55 M€ qui sera fortement revu à la baisse lors de l'affectation du résultat 2021 (de l'ordre de 19 M€).



# Les dépenses de fonctionnement

## Des Dépenses de **fonctionnement** de **227,33 M€**

Une progression apparente de 2.36% par rapport au montant du BP 2021 et de 0.91% par rapport au budget total voté 2021.

Déduction faite des crédits consacrés aux aides ponctuelles de 2021 liées à la période de pandémie (aide aux loyers et aux organismes de l'économie sociale et solidaire), **la progression réelle est de 3.5% par rapport au BP 2021 et de 2% par rapport au budget total voté 2021.**

## Des Dépenses de **fonctionnement** de **227,33 M€**

Les commissions **Enfance Jeunesse et Solidarités humaines** représentent à elles seules presque **63% du budget de fonctionnement**, 19% pour la première et 44% pour la seconde.

Les dépenses relatives aux **ressources humaines** représentent **23.57%** de ce même budget.

# Dépenses de Fonctionnement par Commissions

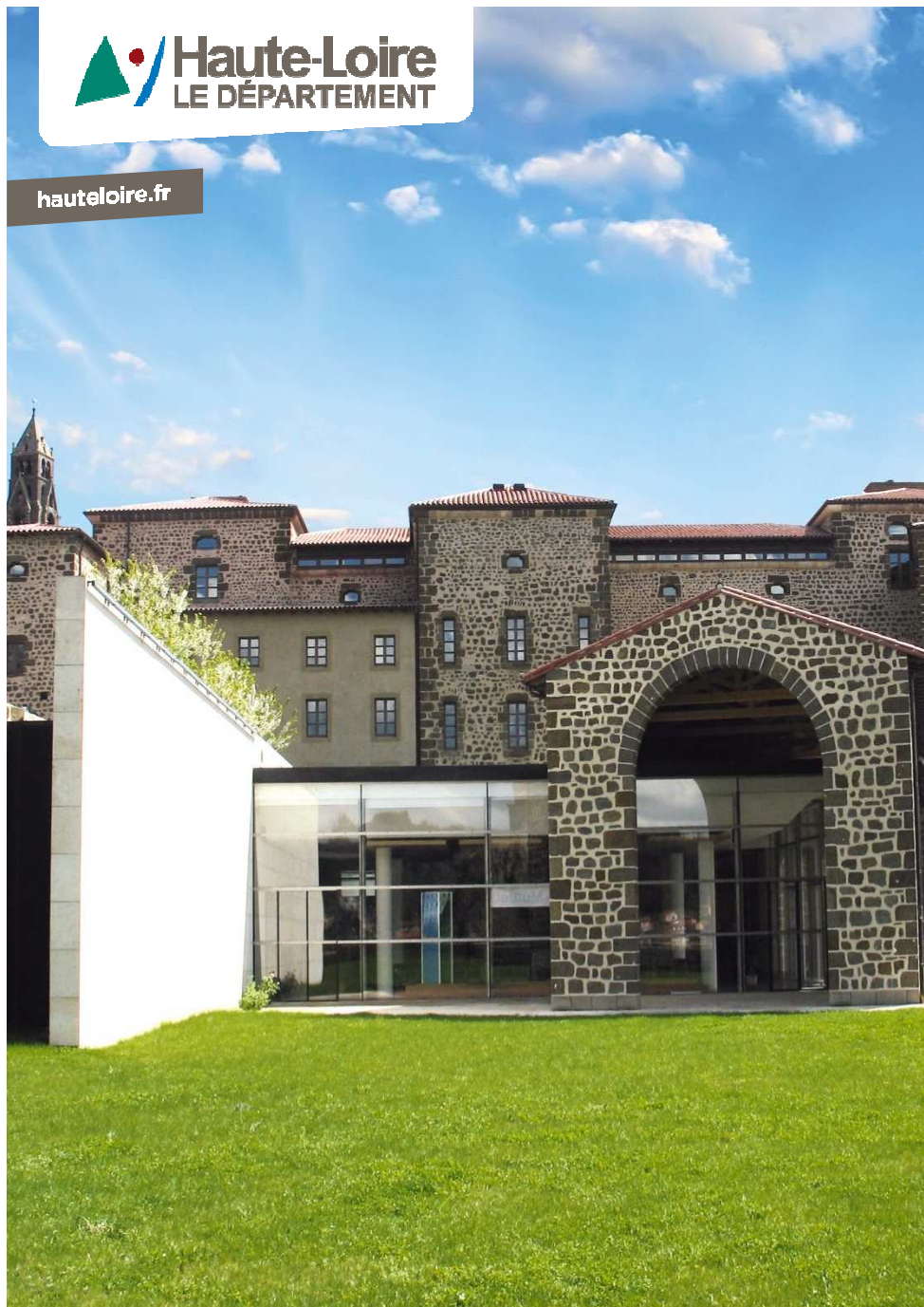
Commission	Budget total voté 2021	Propositions budgétaires BP 2022	Evolution BP 2022 / Budget
Attractivité territoriale - Culture et patrimoine	1 685 300,00	1 716 200,00	1,83%
Attractivité territoriale - Sport et activités de pleine nature	930 500,00	1 063 500,00	14,29%
Attractivité territoriale - Tourisme et projets touristiques	1 254 378,73	1 232 977,00	-1,71%
<b>Total Attractivité territoriale</b>	<b>3 870 178,73</b>	<b>4 012 677,00</b>	<b>3,68%</b>
Enfance Jeunesse - Action jeunesse, collèges et collégiens,	7 296 542,00	7 544 599,00	3,40%
Enfance Jeunesse - PMI, ASE et élèves handicapés	34 685 213,24	35 154 180,00	1,35%
<b>Total Enfance Jeunesse</b>	<b>41 981 755,24</b>	<b>42 698 779,00</b>	<b>1,71%</b>

Commission	Budget total voté 2021	Propositions budgétaires BP 2022	Evolution BP 2022 / Budget
<b>Environnement et développement durable</b>	<b>1 237 235,00</b>	<b>1 116 361,00</b>	<b>-9,77%</b>
Haute-Loire Ouverte - Numérique	72 000,00	65 000,00	-9,72%
Haute-Loire Ouverte - Routes	7 213 042,00	7 517 000,00	4,21%
<b>Total Haute-Loire Ouverte</b>	<b>7 285 042,00</b>	<b>7 582 000,00</b>	<b>4,08%</b>
Ressources et stratégies - Informatique	761 830,00	855 700,00	12,32%
Ressources et stratégies - Moyens généraux	8 981 208,00	8 827 395,00	-1,71%
Ressources et stratégies - Ressources humaines	52 475 440,68	53 579 541,66	2,10%
<b>Total Ressources et stratégies</b>	<b>62 218 478,68</b>	<b>63 262 636,66</b>	<b>1,68%</b>



Commission	Budget total voté 2021	Propositions budgétaires BP 2022	Evolution BP 2022 / Budget
Solidarités humaines - Personnes âgées	42 427 137,72	41 705 867,94	-1,70%
Solidarités humaines - Personnes handicapées	32 793 389,65	35 415 245,00	8,00%
Solidarités humaines - Social et Insertion	22 560 100,00	23 064 866,00	2,24%
<b>Total Solidarités humaines</b>	<b>97 780 627,37</b>	<b>100 185 978,94</b>	<b>2,46%</b>
Solidarités territoriales - Contractualisation, aides économiques, ingénierie	10 171 544,00	7 635 844,00	<b>-24,93%*</b>
Solidarités territoriales - Habitat, Logement	735 000,00	831 500,00	13,13%
<b>Total Solidarités territoriales</b>	<b>10 906 544,00</b>	<b>8 467 344,00</b>	<b>-22,36%*</b>
<b>TOTAL</b>	<b>225 279 861,02</b>	<b>227 325 776,60</b>	<b>0,91%</b>

\* 2,5 M€ d'aides ponctuelles en 2021



# Les dépenses d'investissement

Des Dépenses d'investissement  
(crédits de paiements) de  
78,09 M€, **65,79 M€** hors  
remboursement du capital des  
emprunts

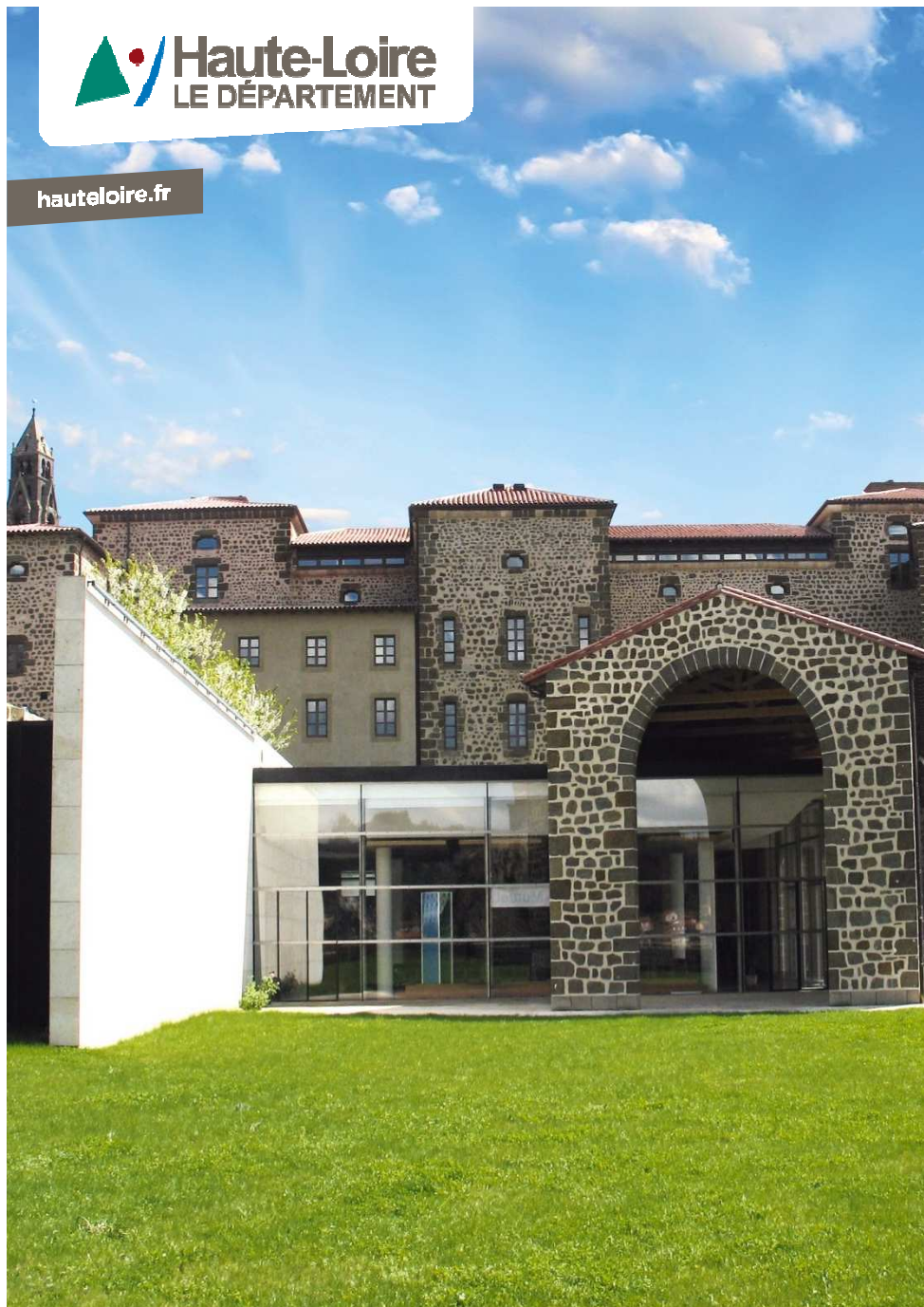
Les autorisations de programme ont été revues  
lors de la DM3 2021 du 20 décembre dernier.  
Elles ne sont pas modifiées à l'occasion de ce  
BP.

# Dépenses d'investissement par Commissions

Commission	Budget total voté 2021	Propositions budgétaires BP 2022
Attractivité territoriale - Culture et patrimoine	2 327 400,00	2 355 500,00
Attractivité territoriale - Sport et activités de pleine nature	29 560,00	35 000,00
Attractivité territoriale - Tourisme et projets touristiques	7 120 252,00	1 861 000,00
<b>Total Attractivité territoriale</b>	<b>9 477 212,00</b>	<b>4 251 500,00</b>
Enfance Jeunesse - Action jeunesse, collèges et collégiens, restauration	5 684 464,00	5 329 024,00
Enfance Jeunesse - PMI, ASE et élèves handicapés	23 210,00	69 300,00
<b>Total Enfance Jeunesse</b>	<b>5 707 674,00</b>	<b>5 398 324,00</b>

<b>Commission</b>	<b>Budget total voté 2021</b>	<b>Propositions budgétaires BP 2022</b>
<b>Environnement et développement durable</b>	<b>3 411 213,00</b>	<b>3 899 440,00</b>
Haute-Loire Ouverte - Numérique	1 741 000,00	1 668 000,00
Haute-Loire Ouverte - Routes	27 534 000,00	25 405 500,00
<b>Total Haute-Loire Ouverte</b>	<b>29 275 000,00</b>	<b>27 073 500,00</b>
Ressources et stratégies - Informatique	3 227 340,00	3 859 800,00
Ressources et stratégies - Moyens généraux	15 560 460,00	14 167 500,00
Ressources et stratégies - Ressources humaines	34 423,00	13 000,00
<b>Total Ressources et stratégies</b>	<b>18 822 223,00</b>	<b>18 040 300,00</b>

Commission	Budget total voté 2021	Propositions budgétaires BP 2022
Solidarités humaines - Personnes âgées	1 319 611,87	590 245,00
Solidarités humaines - Personnes handicapées	1 005 000,00	2 500 000,00
Solidarités humaines - Social et Insertion	570 698,00	973 814,00
<b>Total Solidarités humaines</b>	<b>2 895 309,87</b>	<b>4 064 059,00</b>
Solidarités territoriales - Contractualisation, aides économiques, ingénierie	12 614 700,00	10 702 500,00
Solidarités territoriales - Habitat, Logement	5 797 760,00	4 660 500,00
<b>Total Solidarités territoriales</b>	<b>18 412 460,00</b>	<b>15 363 000,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>88 001 091,87</b>	<b>78 090 123,00</b>



# Les recettes de fonctionnement

Des recettes de **fonctionnement** de  
**255,653 M€**

Une progression de 4,07% par rapport  
au montant du BP 2021 et de 1,31%  
par rapport au budget total voté 2021.



# Recettes de Fonctionnement par Commissions

Commission	Budget total voté 2021	Propositions budgétaires BP 2022	Evolution BP 2022 / Budget
Attractivité territoriale - Culture et patrimoine	193 880,00	186 630,00	-3,74%
Attractivité territoriale - Sport et activités de pleine nature	-	-	
Attractivité territoriale - Tourisme et projets touristiques	41 750,00	52 750,00	26,35%
<b>Total Attractivité territoriale</b>	<b>235 630,00</b>	<b>239 380,00</b>	<b>1,59%</b>
Enfance Jeunesse - Action jeunesse, collèges et collégiens,	450 000,00	470 000,00	4,44%
Enfance Jeunesse - PMI, ASE et élèves handicapés	991 490,00	1 001 190,00	0,98%
<b>Total Enfance Jeunesse</b>	<b>1 441 490,00</b>	<b>1 471 190,00</b>	<b>2,06%</b>

<b>Commission</b>	<b>Budget total voté 2021</b>	<b>Propositions budgétaires BP 2022</b>	<b>Evolution BP 2022 / Budget</b>
<b>Environnement et développement durable</b>	<b>94 300,00</b>	<b>55 000,00</b>	<b>-41,68%</b>
Haute-Loire Ouverte - Numérique	30 000,00	38 022,00	26,74%
Haute-Loire Ouverte - Routes	511 000,00	620 500,00	21,43%
<b>Total Haute-Loire Ouverte</b>	<b>541 000,00</b>	<b>658 522,00</b>	<b>21,72%</b>
Ressources et stratégies - Informatique	17 000,00	20 000,00	17,65%
Ressources et stratégies - Moyens généraux	215 577 116,00	218 532 046,00	1,37%
Ressources et stratégies - Ressources humaines	1 806 520,00	1 874 520,00	3,76%
<b>Total Ressources et stratégies</b>	<b>217 400 636,00</b>	<b>220 426 566,00</b>	<b>1,39%</b>

Solidarités humaines - Personnes âgées	18 850 652,00	19 097 696,19	1,31%
Solidarités humaines - Personnes handicapées	4 127 345,00	3 569 023,00	-13,53%
Solidarités humaines - Social et Insertion	9 253 542,00	9 594 042,00	3,68%
<b>Total Solidarités humaines</b>	<b>32 231 539,00</b>	<b>32 260 761,19</b>	<b>0,09%</b>
Solidarités territoriales - Contractualisation, aides économiques, ingénierie	352 000,00	65 700,00	-81,34%
Solidarités territoriales - Habitat, Logement	50 000,00	475 900,00	851,80%
<b>Total Solidarités territoriales</b>	<b>402 000,00</b>	<b>541 600,00</b>	<b>34,73%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>252 346 595,00</b>	<b>255 653 019,19</b>	<b>1,31%</b>

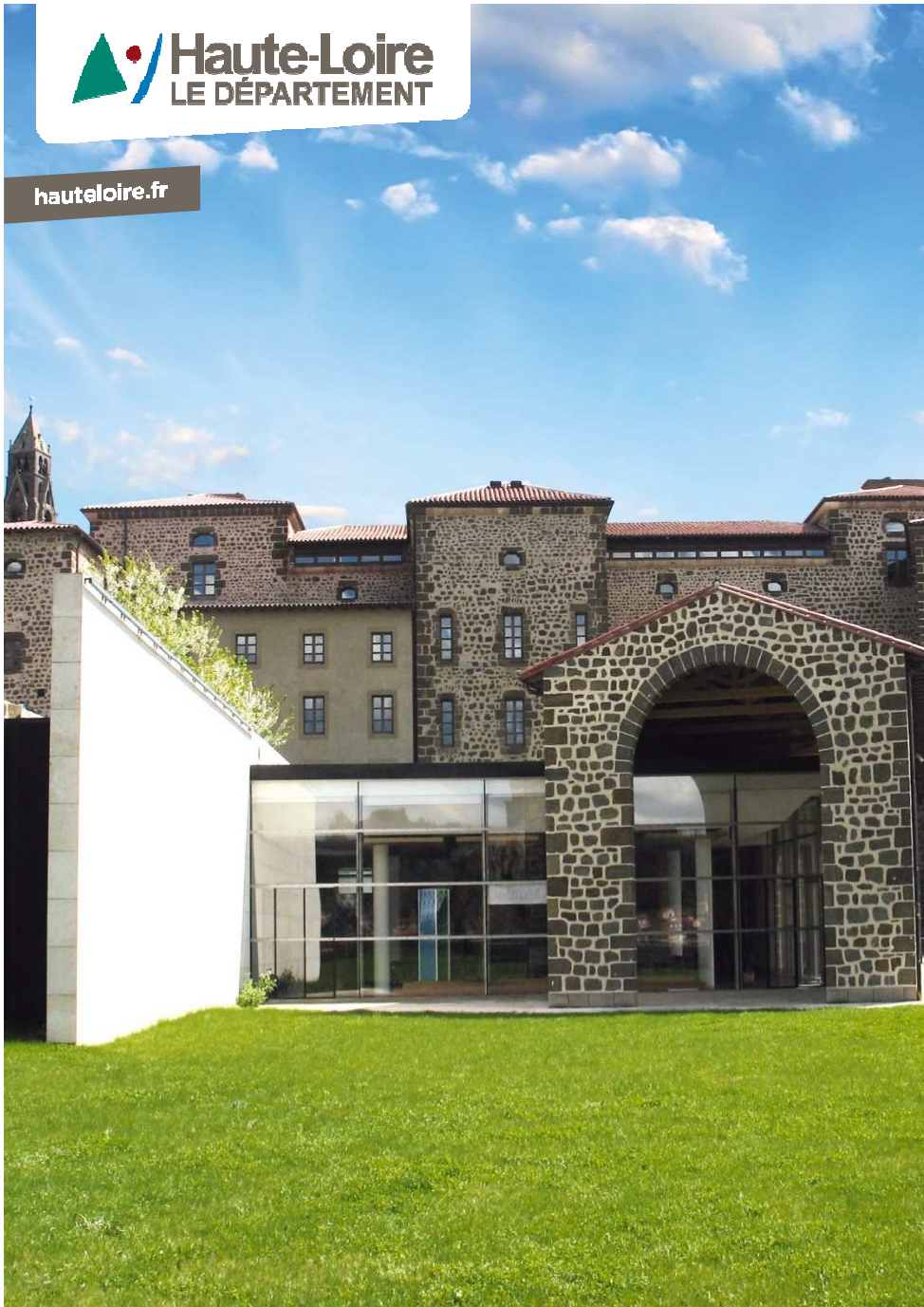
## Les principaux postes de recettes pour la Commission ressources et stratégies **218,532 M€**

- Maintien de la **DGF** au niveau du CA anticipé 2021 : **38.2 M€**,
- Augmentation de 3% de la **recette liée à la TVA** par rapport à 2021 : **60.1 M€**,
- Perception de 1.9 M€ sur le fonds de TVA de 250 M€ créé par la loi de finances pour 2020,
- Retour des **DMTO** à un niveau d'avant crise COVID : **20.5 M€**,
- Maintien de la TIPCE au niveau du CA anticipé 2021 : 3.8 M€,

- Progression annuelle de la taxe d'électricité de 1.5% : 2,4 M€,
- Stabilité de la taxe d'aménagement au niveau du CA anticipé 2021 : 0.8 M€,
- Progression annuelle de 2% de la **TSCA** par rapport au CA anticipé : **45.5 M€**,
- Baisse de 8% de la CVAE par rapport au CA anticipé 2021 : 8.6 M€,
- Baisse à 11.1 M€ du fonds globalisé de péréquation des DMTO,
- Maintien de la DCRTP : 7 M€,
- Progression annuelle de 2% la dotation de compensation péréquée : 6.3 M€,

- Stabilité du fonds national de garantie individuelle des ressources (FNGIR) : 6.1 M€,
- Maintien de la dotation générale de décentralisation : 1.3 M€,
- Légère baisse de la dotation de compensation des exonérations fiscales : 2.1 M€,

Une reprise sur provision de 1 M€ est également budgétée suite à l'extinction du risque sur le contentieux lié à l'incendie du bâtiment proche de la gare.



# Les recettes d'investissement

Des recettes d'investissement de  
**16,217 M€** (hors emprunt)

Une baisse de 3,22% par rapport au  
montant du BP 2021 et de 3,16% par  
rapport au budget total voté 2021.



# Recettes d'investissement par Commissions

Commission	Budget total voté 2021	Propositions budgétaires BP 2022
Attractivité territoriale - Culture et patrimoine	167 700,00	140 400,00
Attractivité territoriale - Sport et activités de pleine nature	-	-
Attractivité territoriale - Tourisme et projets touristiques	937 900,00	719 700,00
<b>Total Attractivité territoriale</b>	<b>1 105 600,00</b>	<b>860 100,00</b>
Enfance Jeunesse - Action jeunesse, collèges et collégiens, restauration	800 000,00	1 384 000,00
Enfance Jeunesse - PMI, ASE et élèves handicapés	-	-
<b>Total Enfance Jeunesse</b>	<b>800 000,00</b>	<b>1 384 000,00</b>

<b>Commission</b>	<b>Budget total voté 2021</b>	<b>Propositions budgétaires BP 2022</b>
<b>Environnement et développement durable</b>	<b>330 000,00</b>	<b>427 490,00</b>
Haute-Loire Ouverte - Numérique	-	-
Haute-Loire Ouverte - Routes	517 000,00	561 720,00
<b>Total Haute-Loire Ouverte</b>	<b>517 000,00</b>	<b>561 720,00</b>
Ressources et stratégies - Informatique	30 246,00	330 000,00
Ressources et stratégies - Moyens généraux	9 220 331,00	8 507 531,00
Ressources et stratégies - Ressources humaines	-	-
<b>Total Ressources et stratégies</b>	<b>9 250 577,00</b>	<b>8 837 531,00</b>

Commission	Budget total voté 2021	Propositions budgétaires BP 2022	Evolution BP 2022 / Budget
Solidarités humaines - Personnes âgées	-	-	
Solidarités humaines - Personnes handicapées	80 000,00	-	-100,00%
Solidarités humaines - Social et Insertion	-	-	
<b>Total Solidarités humaines</b>	<b>80 000,00</b>	<b>-</b>	<b>-100,00%</b>
Solidarités territoriales - Contractualisation, aides économiques, ingénierie	713 490,00	471 235,00	-33,95%
Solidarités territoriales - Habitat, Logement	3 947 760,00	3 675 000,00	-6,91%
<b>Total Solidarités territoriales</b>	<b>4 661 250,00</b>	<b>4 146 235,00</b>	<b>-11,05%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>16 744 427,00</b>	<b>16 217 076,00</b>	<b>-3,15%</b>

## Les recettes d'investissement rattachées à la commission Ressources et stratégie **8,51 M€** (hors emprunt)

Parmi les plus importantes:

- le FCTVA avec une inscription à 5.5 M€,
- la dotation de soutien à l'investissement des départements avec une inscription à 0.73 M€ en forte diminution par rapport à 2021 (1.35 M€) avec le basculement de la part péréquation sur la part projet
- la DDEC 0.89 M€,
- les produits des amendes de radars 0.5 M€,
- des cessions d'actifs pour 0,61 M€
- une subvention européenne de 0.3 M€ pour les équipements en télétravail.

## Le financement de l'investissement

L'épargne nette s'établit à 16.02 M€ au BP 2022.

Avec des dépenses réelles d'investissement de 65.79 M€, ce niveau prévisionnel d'autofinancement couvre seulement **24.35%** des dépenses.

Les recettes propres d'investissement de 16.22 M€ couvre **24.65%**. **Le niveau d'emprunt prévisionnel** inscrit au budget est de **33.55 M€**. L'affectation du résultat 2021 (de l'ordre de 19 M€) au moment du vote du compte administratif viendra l'atténuer considérablement. Sans la perspective de cet excédent, un tel niveau d'investissement serait difficilement envisageable.



# Les budgets annexes

# Budget annexe Accueil Protection Enfance

## Mouvements réels

	<b>DEPENSES</b>	<b>RECETTES</b>
Section d'investissement	89 500.00 €	59 500.00 €
Section de fonctionnement	8 356 010.00 €	8 386 010.00 €
<b>TOTAL</b>	<b>8 445 510.00 €</b>	<b>8 445 510.00 €</b>

La subvention d'équilibre de fonctionnement nécessaire d'un montant de 8 215 000 € est inscrite au chapitre 935 du budget principal, en progression de 1.27% par rapport au budget 2021. La subvention d'équilibre d'investissement s'élève à 59 500 €.

# Budget annexe Haute-Loire ingénierie

## Mouvements réels

	<b>DEPENSES</b>	<b>RECETTES</b>
Section d'investissement	90 000.00 €	87 000.00 €
Section de fonctionnement	1 041 810.00 €	1 044 810.00 €
<b>TOTAL</b>	<b>1 131 810.00 €</b>	<b>1 131 810.00 €</b>

La subvention d'équilibre nécessaire d'un montant de 324 800 € est inscrite au chapitre 937 du budget principal, en diminution de 8.76% par rapport au budget 2021. La subvention d'équilibre d'investissement s'élève à 42 000 €.



# Budget annexe TVA immobilière du Sauvage

## Mouvements réels

	<b>DEPENSES</b>	<b>RECETTES</b>
Section d'investissement	125 000.00 €	77 000.00 €
Section de fonctionnement	26 000.00 €	74 000.00 €
<b>TOTAL</b>	<b>151 000.00 €</b>	<b>151 000.00 €</b>

Ce projet de budget intègre le versement d'une subvention d'équilibre de fonctionnement de 27 000 € au chapitre 939 du budget principal. La subvention d'équilibre d'investissement s'élève à 60 000 €.

# Budget annexe TVA immobilière VAL VVF LES ESTABLES

## Mouvements réels

	<b>DEPENSES</b>	<b>RECETTES</b>
Section d'investissement	350 000.00 €	355 000.00 €
Section de fonctionnement	197 000.00 €	192 000.00 €
<b>TOTAL</b>	<b>547 000.00 €</b>	<b>547 000.00 €</b>

Ce projet de budget intègre le versement d'une subvention d'équilibre d'investissement de 355 000 €.

# Budget annexe Fonds de solidarité logement

## Mouvements réels

	<b>DEPENSES</b>	<b>RECETTES</b>
Section d'investissement	0.00 €	0.00 €
Section de fonctionnement	808 500.00 €	808 500.00 €
<b>TOTAL</b>	<b>808 500.00 €</b>	<b>808 500.00 €</b>

Ce projet de budget intègre le versement d'une subvention de fonctionnement de 550 000 € au chapitre 935 du budget principal, supérieure de 50 000 € à celle de 2021.

## Conclusion

Ainsi se présente le cadrage du projet de budget primitif pour l'exercice 2022 dont l'équilibre est conforme aux orientations budgétaires définies le 20 décembre dernier.

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