

15 et 16 février 2021 Conseil départemental

Budget primitif 2021

maine-et-loire.fr

 [maine_et_loire](#) |  [Departement49](#)

DÉPARTEMENT DE MAINE-ET-LOIRE
anjou

Projet de budget primitif 2021 offensif : deux caractéristiques majeures

Perspectives 2021



- **augmentation des dépenses de solidarité** en réponse aux impacts de la crise



- **augmentation du volume annuel des investissements**, pour poursuivre le développement de notre territoire et participer à la relance

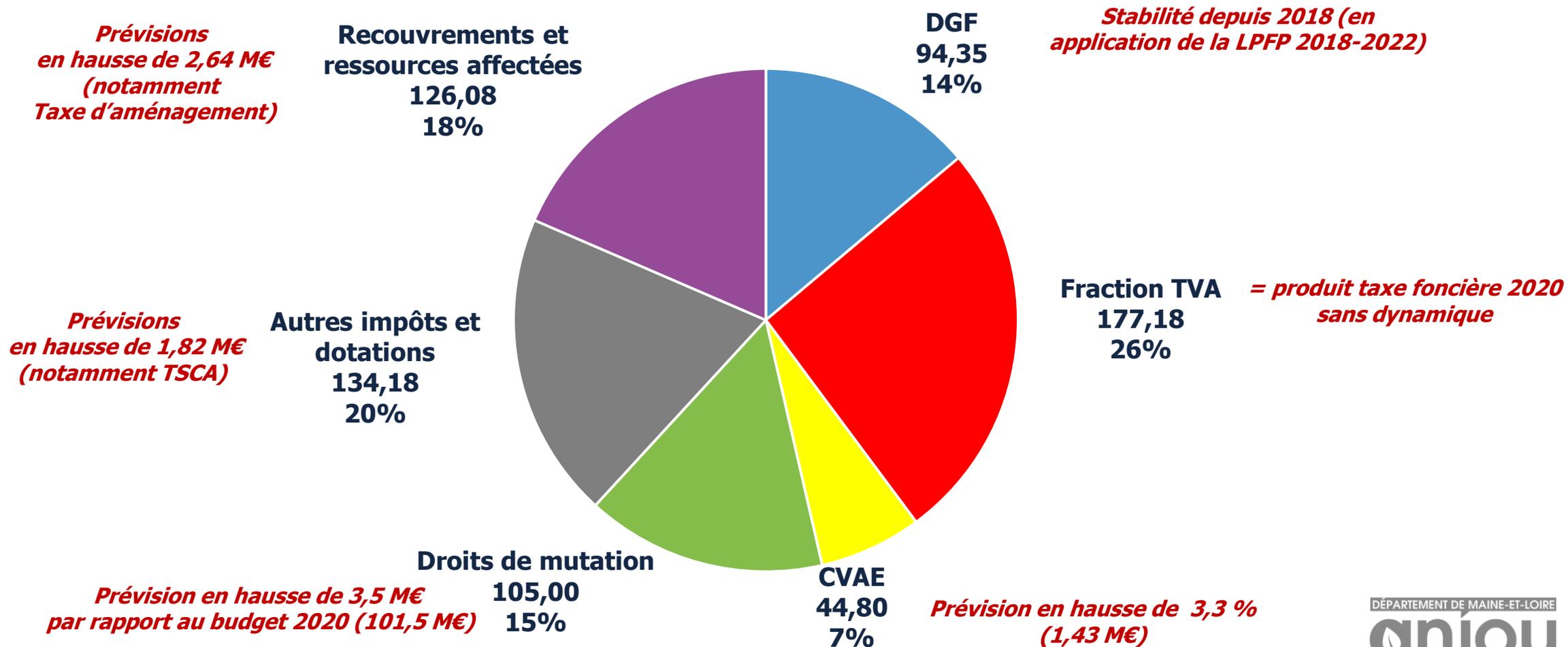
BP 2021

Recettes en fonctionnement

16 février 2021

3

Recettes de fonctionnement (681,59 M€) : + 1,4 % par rapport au budget 2020 hors reports (BP+DM)

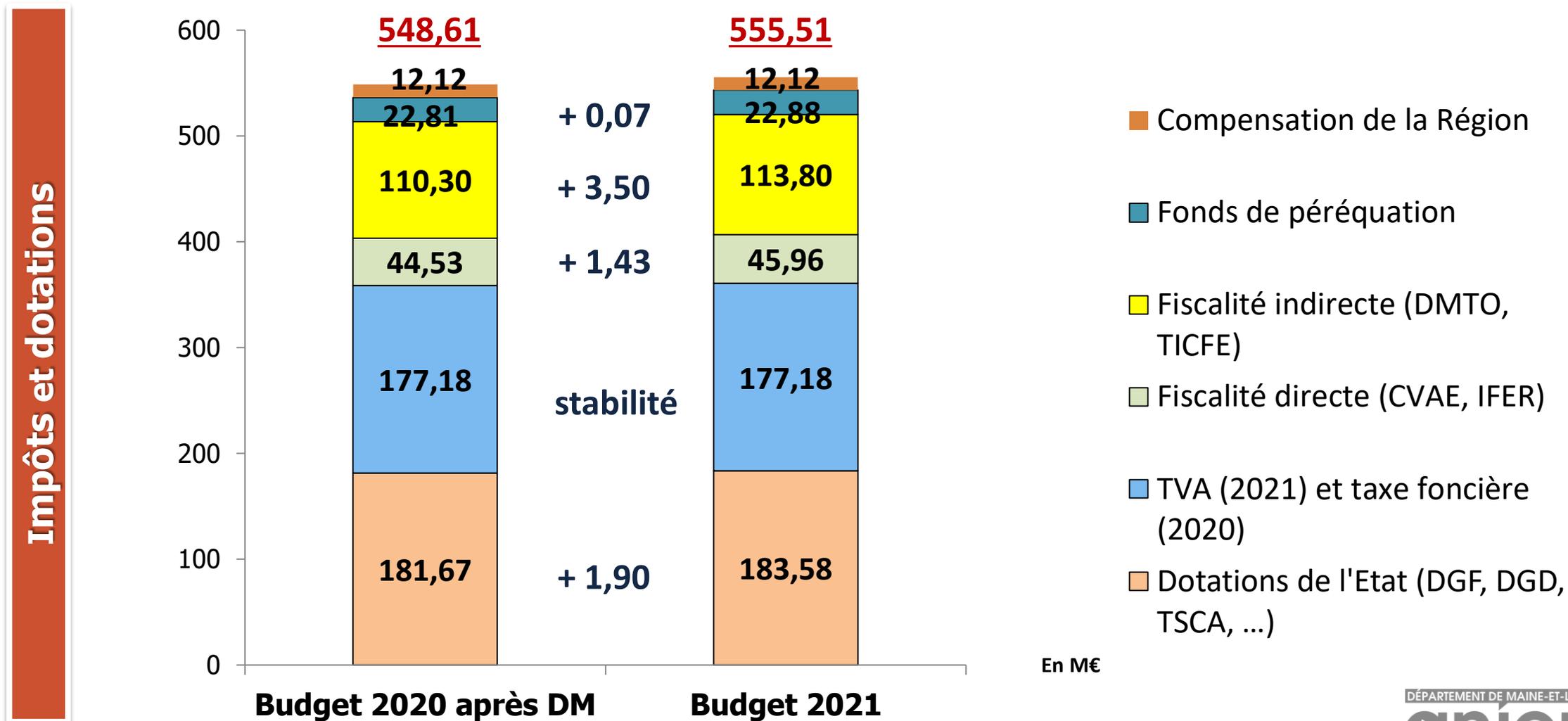


A partir de 2021 : remplacement du produit départemental de la taxe foncière sur les propriétés bâties par une fraction de TVA

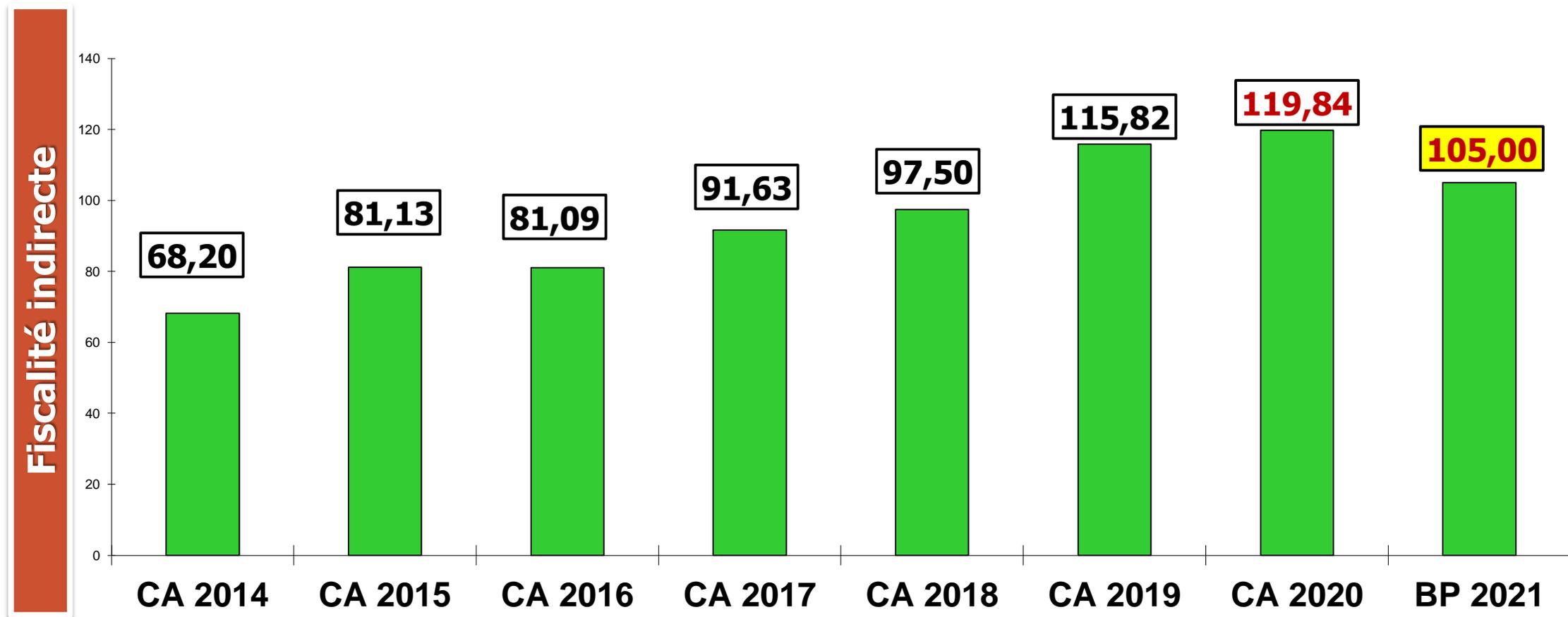
Réforme fiscale entrée en vigueur

- ✓ **Entrée en vigueur de la réforme de la fiscalité locale : fin du « pouvoir de taux »**
 - ✓ transfert de la part départementale de la taxe foncière sur les propriétés bâties (TFPB) au bloc communal
 - ✓ compensation du produit 2020 par l'affectation d'une fraction de TVA
 - ➔ **absence d'une progression « mécanique » de la ressource entre 2020 et 2021 (absence « d'effet base » et de revalorisation nominale)**
 - ➔ **disparition structurelle du levier fiscal pour l'équilibre des budgets 2021 et suivants**

Une faible dynamique des ressources de fonctionnement issues des impôts et dotations : + 1,26 %



Un dynamisme quasi-exclusivement porté par la prévision de DMTO, confiante tout en restant prudente, au stade du BP 2021



BP 2021

Dépenses en fonctionnement

16 février 2021

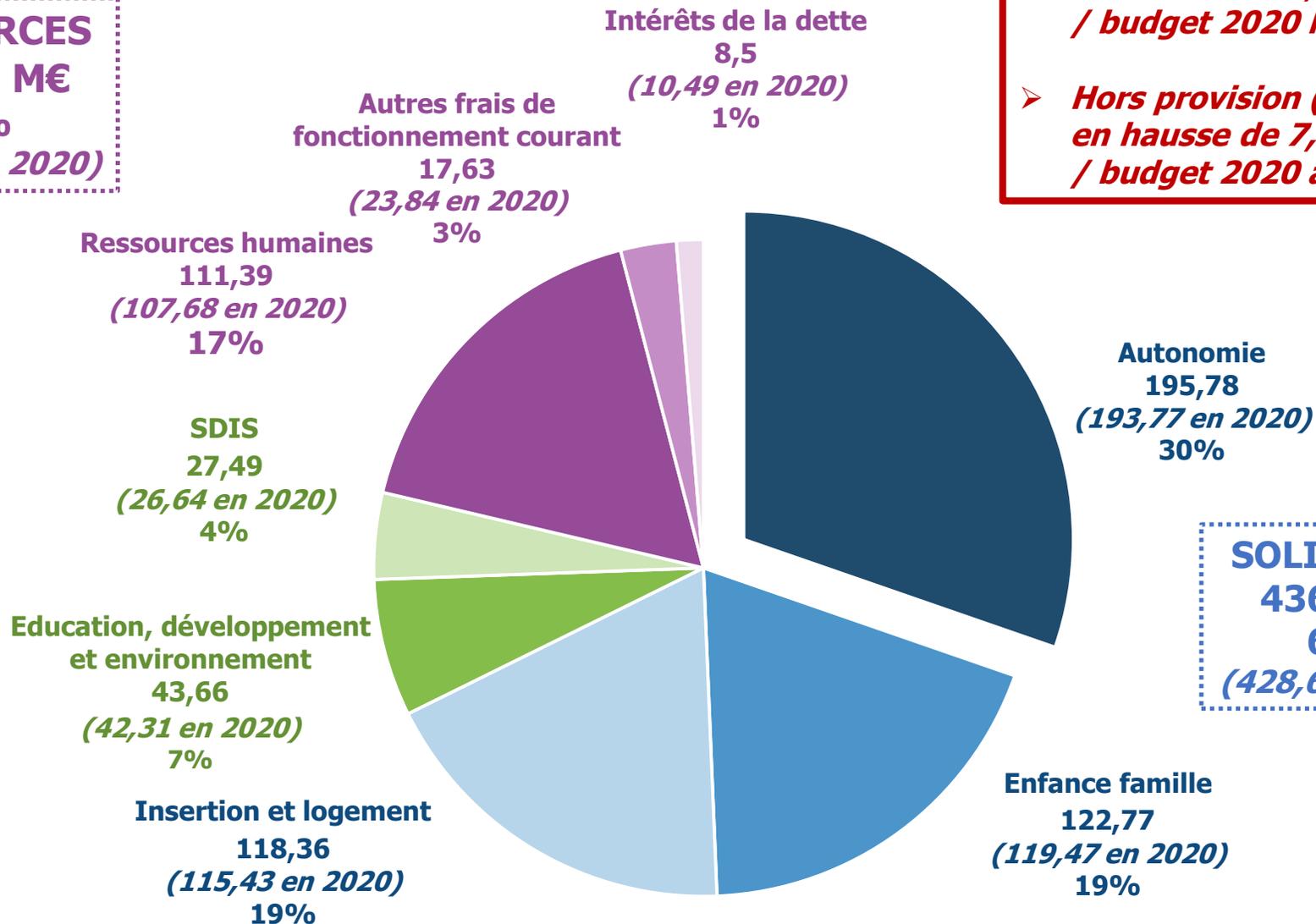
8

Dépenses de fonctionnement : prévisions à hauteur de 645,59 M€

Dépenses de fonctionnement

RESSOURCES
137,52 M€
21 %
(142,01 en 2020)

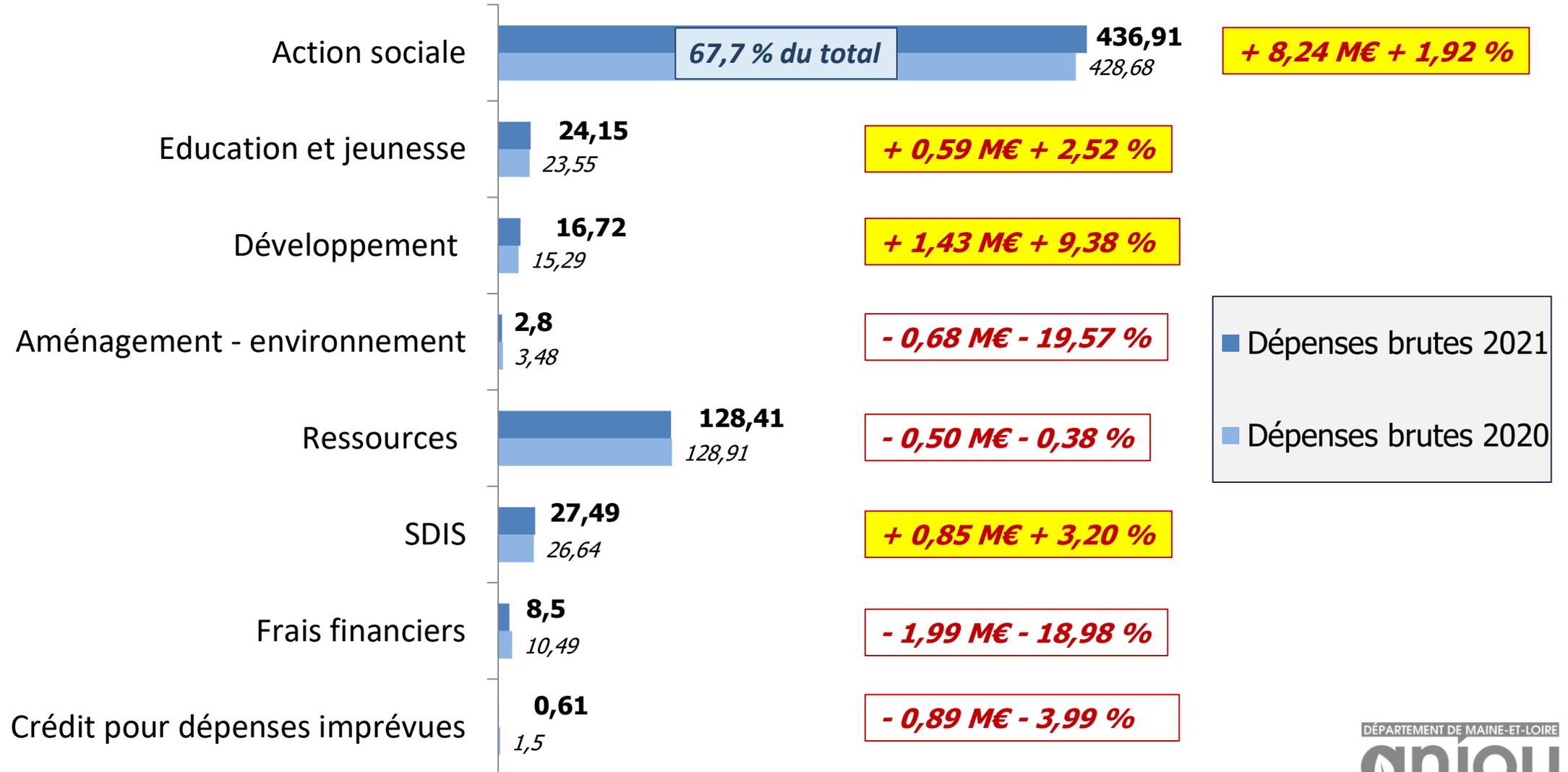
**AUTRES
COMPETENCES**
71,15 M€
11 %
(68,95 en 2020)



- En hausse de 5,95 M€ (+ 0,93 %) / budget 2020 hors reports
- Hors provision (1,11 M€ en 2020), en hausse de 7,06 M€ (+ 1,11 %) / budget 2020 après DM

Dépenses brutes à hauteur de 645,59 M€ : 67,7 % en faveur des solidarités

Dépenses de fonctionnement

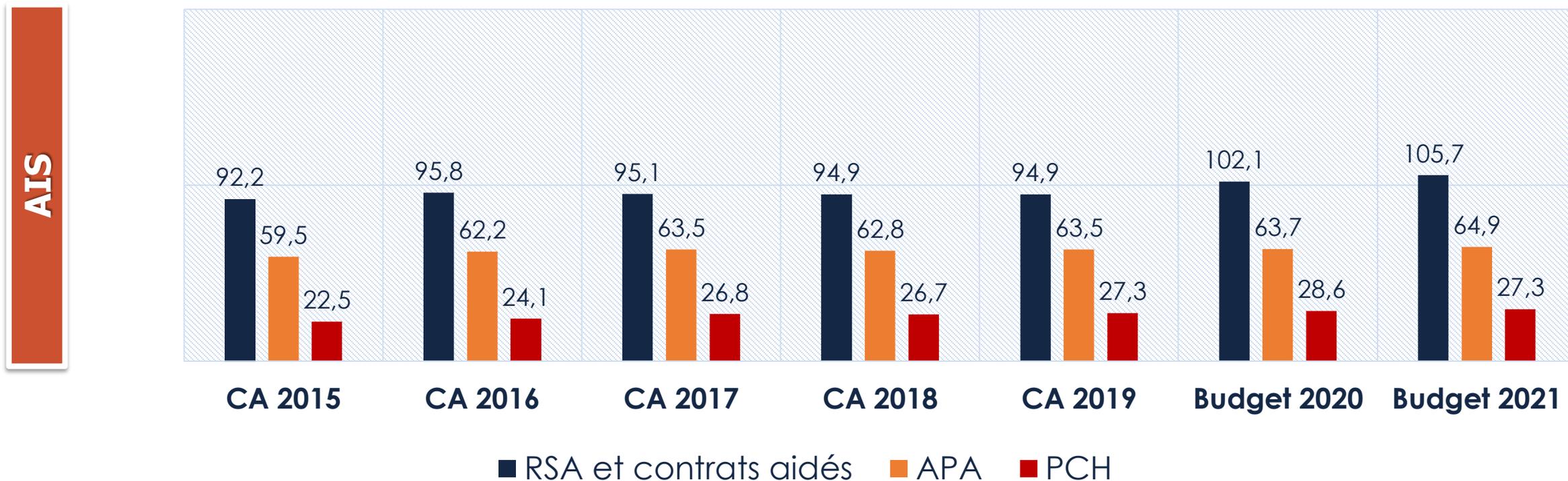
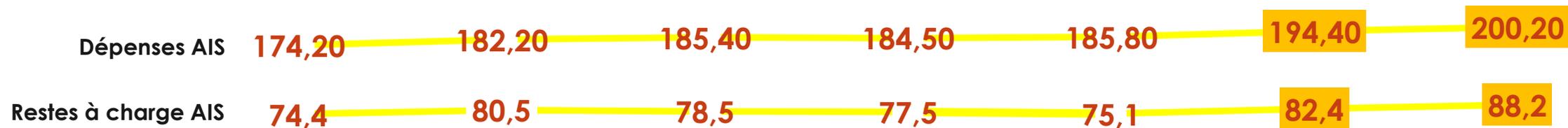


Agir pour les solidarités : une augmentation des dépenses nettes de 2,43 %

Dépenses de fonctionnement

	Dépenses brutes				Dépenses nettes			
	BP + DM 2020	BP 2021	Évolution en M€	Évolution en %	BP + DM 2020	BP 2021	Évolution en M€	Évolution en %
AUTONOMIE	193,77	195,78	2,02	1,04 %	146,59	148,55	1,96	1,34 %
<i>Dont APA</i>	<i>63,72</i>	<i>64,93</i>	<i>1,21</i>	<i>1,90 %</i>	<i>34,31</i>	<i>35,38</i>	<i>1,06</i>	<i>3,09 %</i>
<i>Dont PCH</i>	<i>28,60</i>	<i>29,55</i>	<i>0,95</i>	<i>3,32 %</i>	<i>20,45</i>	<i>21,91</i>	<i>1,46</i>	<i>7,12 %</i>
ENFANCE FAMILLE	119,47	122,77	3,30	2,76 %	117,66	121,04	3,38	2,87 %
<i>Dont MNA</i>	<i>9,23</i>	<i>9,00</i>	<i>- 0,23</i>	<i>- 2,53 %</i>	<i>8,37</i>	<i>8,24</i>	<i>- 0,13</i>	<i>- 1,60 %</i>
INSERTION	109,68	112,25	2,57	2,34 %	56,24	58,51	2,27	4,03 %
<i>Dont RSA et contrats aidés</i>	<i>102,11</i>	<i>105,70</i>	<i>3,59</i>	<i>3,52 %</i>	<i>50,01</i>	<i>53,80</i>	<i>3,79</i>	<i>7,58 %</i>
LOGEMENT ET AST	5,75	6,11	0,36	6,19 %	4,24	4,52	0,28	6,60 %
TOTAL COMPETENCE 1 - SOLIDARITES	428,68	436,91	8,24	1,92 %	324,73	332,62	7,89	2,43 %

Une hausse des allocations individuelles de solidarité en 2020 et 2021



Élément particulier du BP 2021 : affectation des biens utilisés par le VSE et de l'emprunt au budget annexe

- ✓ Rapport de la Chambre Régionale des Comptes en date du 15/12/2020 : **comptabilité patrimoniale** relative au VSE à mettre en conformité avec l'instruction budgétaire et comptable M 22
- ↪ **affectation et début de l'amortissement des biens** (site d'Avrillé + maisons La Forge : 12,87 M€) **et affectation d'un emprunt** (10,77 M€) sur 25 ans au budget annexe du VSE
- ↪ **En conséquence** : fin du versement d'un loyer entre le budget annexe du VSE et le budget principal (valeur 2021 de l'ancien loyer : 325 K€)
- ↪ **Au budget annexe du VSE** :
 - remboursement d'une annuité d'emprunt (431 K€ en investissement)
 - amortissement des biens (517 K€ : opération d'ordre en dépense de fonctionnement et recette d'investissement)
 - intérêts 2021 d'emprunt : 139 K€



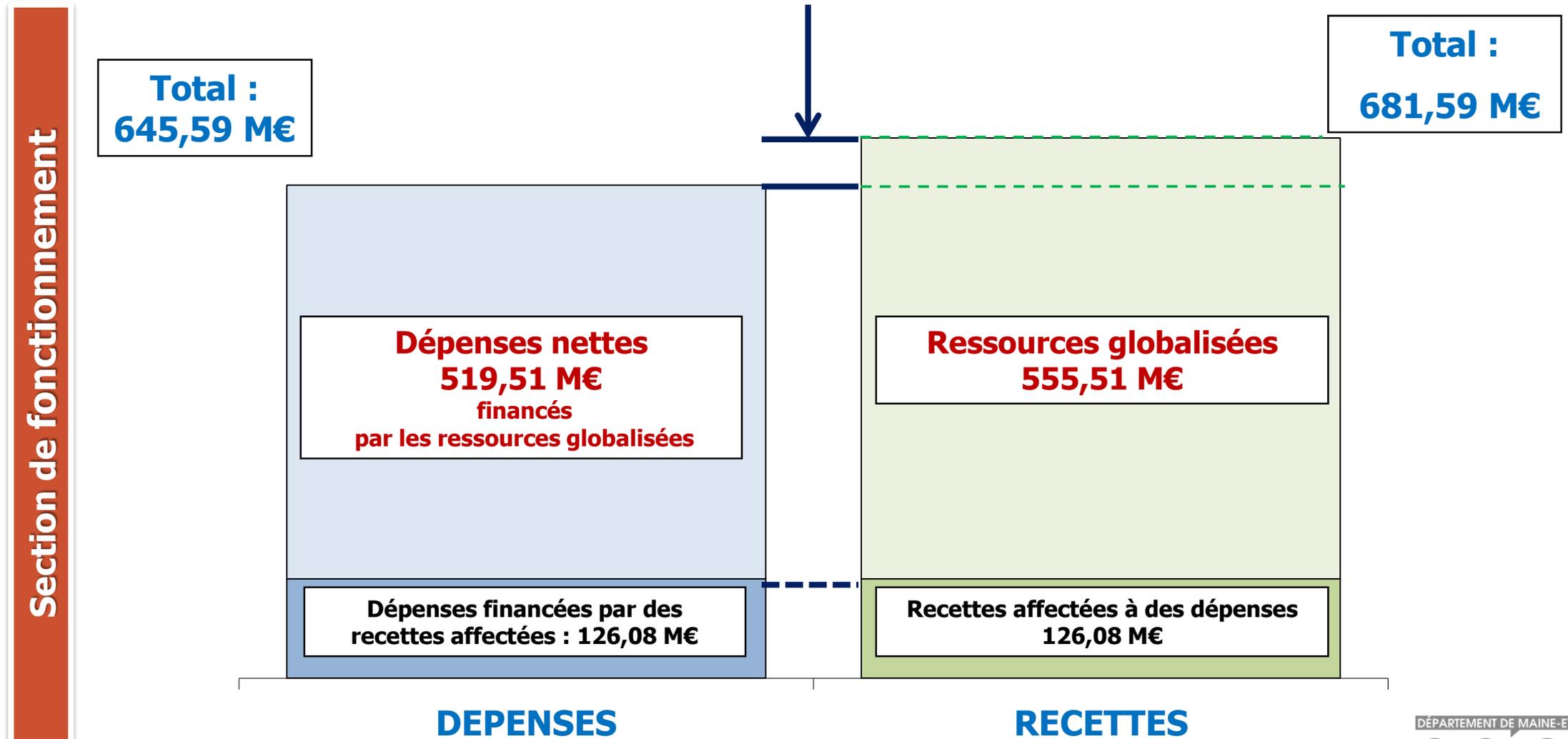
BP 2021

Capacité d'autofinancement

16 février 2021

14

Résultante des prévisions du BP 2021 : une épargne brute à hauteur de 36 M€



Un financement des investissements par l'épargne nette limité à 2,50 M€

Épargne brute et épargne nette

	Budget 2020 (BP + DM)	Budget 2021
Ressources globalisées de fonctionnement (+)	548,61	555,51
Dépenses nettes de la section de fonctionnement (-)	503,10	510,54
Épargne de gestion	45,51	44,98
Frais financiers (intérêts de la dette) (-)	10,49	8,50
Remboursement des intérêts d'emprunt par le budget annexe du VSE (+)	-	0,14
Crédit pour dépenses imprévues (-)	1,50	0,61
Épargne brute	33,52	36,00
Annuité de dette en capital (-)	31,17	33,50
Épargne nette	2,35	<u>2,50</u>



BP 2021

Investissement

16 février 2021

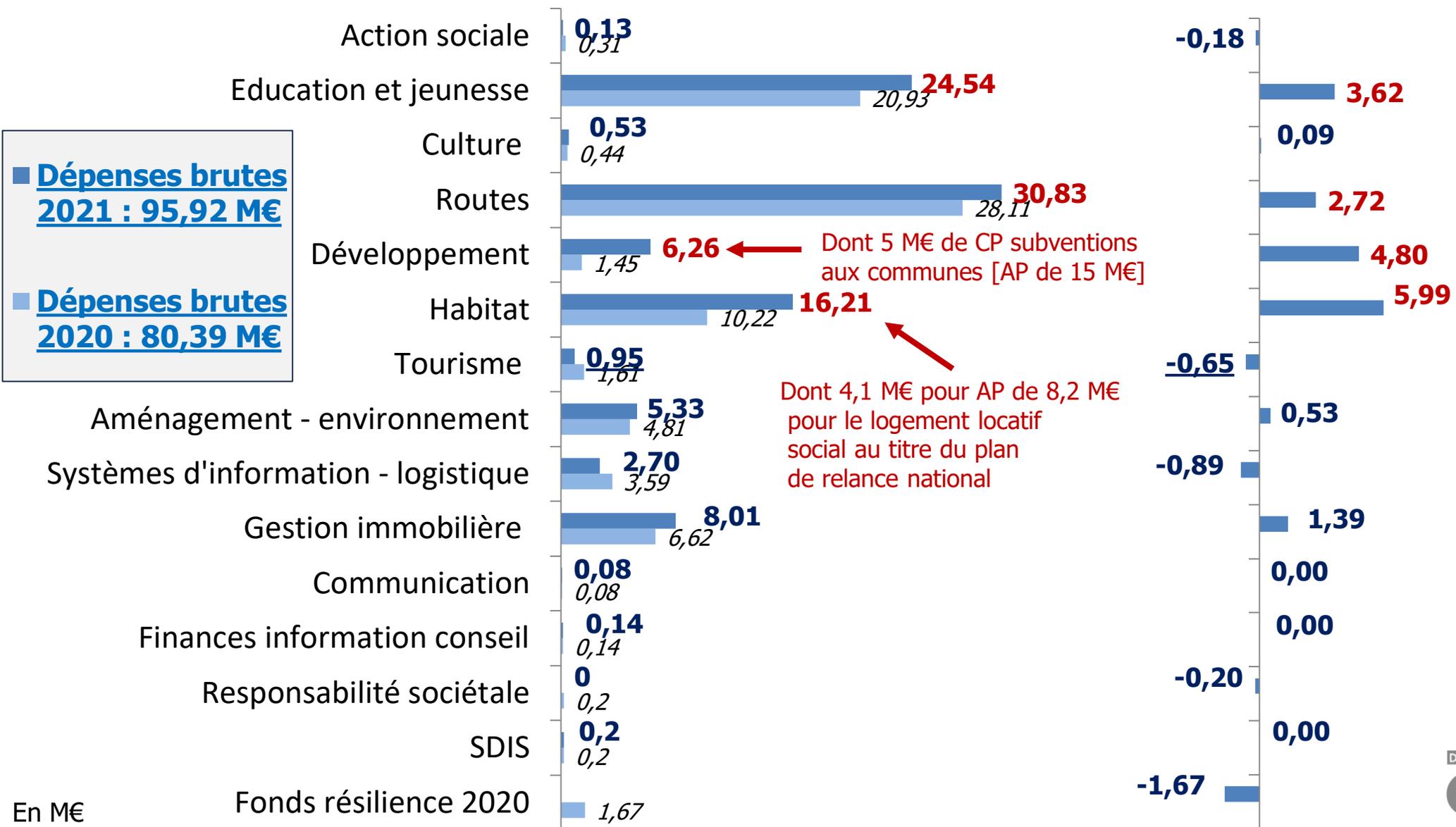
17

Du budget 2020 au BP 2021 : un effort d'investissement en hausse de 19,31 %

Investissements

■ **Dépenses brutes
2021 : 95,92 M€**

■ **Dépenses brutes
2020 : 80,39 M€**



En M€

AP nouvelles ou complémentaires (85,86 M€) et CP 2021 (69,83 M€) : focus sur quelques opérations

AP/CP

Collèges <i>Liste non exhaustive</i>	AP nouvelle ou complémentaire	CP 2021
Collège Jean Vilar à Angers	10 000 000	140 000
Numérique collèges	762 321	1 850 250
Accessibilité et éco énergie	621 000	1 891 145
Collège Calypso à Montreuil-Bellay	700 000	20 000
Collège Claudel au Louroux-B.		3 000 000
Collège Prévert à Châteauneuf / S.		1 480 000
Collège Jean Monnet à Angers	1 700 000	780 000
Collège Pompidou à Orée d'A.	74 888	1 145 426
Collège Molière à Beaufort		1 100 000
Collège Les fontaines à Thouarcé	1 671 000	100 000
Collège Millet à Doué		596 000
Collège Les Roches à Durtal		5 670 000

Routes <i>Liste non exhaustive</i>	AP nouvelle ou complémentaire	CP 2021
RD 752 – Créneaux 2x2		2 300 000
RD 963 – Déviation Louroux B.	3 500 000	500 000
RD 766 – Créneau 3 voies	1 800 000	800 000
Pont Ingrandes	1 950 000	2 700 000
Déviation de Seiches		4 500 000
Déviation de Nuaille		1 000 000
Pont Denée	450 000	450 000
Schéma Vélo	200 000	100 000
Études	500 000	300 000
RD 923 – Segré – Mayenne	2 700 000	1 000 000
RD 763 – Liré –Les Couronnières	1 260 000	

AP nouvelles ou complémentaires (85,86 M€) et CP 2021 (69,83 M€) : focus sur quelques opérations

Habitat <i>Liste non exhaustive</i>	AP nouvelle ou complémentaire	CP 2021
Aides déléguées ANAH	18 019 016	13 819 016
Part départementale Habitat	4 000 000	1 337 620

Locaux et équipements des services <i>Liste non exhaustive</i>	AP nouvelle ou complémentaire	CP 2021
Extension archives		1 396 028
Construction MDS du Haut- Anjou		2 010 000
Accessibilité et éco. d'énergie	385 000	518 000
Licences bureautiques	72 000	515 000
Travaux MDS Angers Centre	2 300 000	171 500
Plateforme bénéficiaires RSA		150 000
Réorganisation des centres d'exploitation DRD		510 000
Cité administrative – façades	6 000 000	402 800

Environnement <i>Liste non exhaustive</i>	AP nouvelle ou complémentaire	CP 2021
Restauration BVA	1 020 000	2 000 000
Assainissement	3 000 000	1 000 000
Travaux maisons éclusières	200 000	100 000

Développement <i>Liste non exhaustive</i>	AP nouvelle ou complémentaire	CP 2021
Équipement des collectivités	15 000 000	5 000 000
Itinérance vélo travaux		800 000
GIP Terra Botanica	676 000	676 000
Patrimoine protégé en danger		300 000

Ventilation des crédits d'investissement hors AP/CP

Crédits d'investissement hors AP/CP

Notamment ...	Crédits ordinaires 2021 (hors APCP)
Routes – Entretien, sécurité, matériels ...	15 930 000
Collèges – Travaux, équipement	2 836 000
Gestion immobilière - Travaux	2 289 000
Systemes d'information - Matériels et licences	1 460 000
GIP Isle Briand	300 000
Matériels, mobiliers et véhicules	578 000
Archives départementales	140 000
Habitat – Titres participatifs MLH	1 000 000
SDIS – Subvention	200 000

Emprunt d'équilibre

16 février 2021

22

Une prévision de nouveaux emprunts à hauteur de 60 M€ au stade du BP 2021

	Budget 2020 (BP + DM)	Budget 2021	
Épargne nette	2,35	2,50	
Provision (-)	1,11	-	
Annuité de dette en capital de l'emprunt affecté au VSE (+)	-	0,43	
FCTVA et DSID (+)	8,55	9,20	
Produits de cessions (+)	0,18	0,65	
Excédent net n-1 reporté (+)	26,40	? à inscrire au BS 2021	Forte augmentation des investissements prévus ↓
Emprunts (+)	25,00	60,00	
Crédit pour dépenses imprévues (-)	1,20	0,50	
Dépenses nettes d'investissement	60,17	<u>72,28</u>	+ 12,11
Subventions à recevoir	20,21	23,64	- 0,67
Dépenses brutes d'investissement	80,39	<u>95,92</u>	+ 15,53

**En conclusion : un BP 2021 « de combat et de confiance »
pour faire face à la crise**

- **Un budget de fonctionnement en hausse** pour répondre aux besoins générés par la crise : près de **497 M€ de dépenses brutes pour les solidarités**
- **Le budget d'investissement** le plus élevé de la mandature : **95,92 M€ de dépenses brutes en augmentation de près de 20 %**, pour soutenir l'économie en appui du plan de relance
- **Un recours à l'emprunt maîtrisé et ponctuel** : à partir des prévisions retenues au BP 2021 (épargne brute = 36 M€)
 - Si encours porté à 397,01 M€, hypothèse d'**une capacité de désendettement de 11,03 années à l'issue de l'exercice 2021**
 - Si encours stabilisé à 370,51 M€, hypothèse d'**une capacité de désendettement de 10,3 années à l'issue de l'exercice 2021**