

# Compte administratif 2018

Session du 8 avril 2019



**Ici, c'est  
l'Ain !**

# Les grandes lignes du CA 2018

- ◆ Des dépenses de fonctionnement maîtrisées
- ◆ Le dynamisme des droits de mutation à titre onéreux (DMTO) et de la taxe spéciale sur les conventions d'assurance (TSCA) permet d'afficher des recettes réelles de fonctionnement en forte hausse
- ◆ Des ratios budgétaires en forte amélioration
- ◆ Un soutien à l'investissement très affirmé avec un recours limité à l'emprunt
- ◆ Une capacité de désendettement qui s'améliore

# Résultat du Compte Administratif 2018

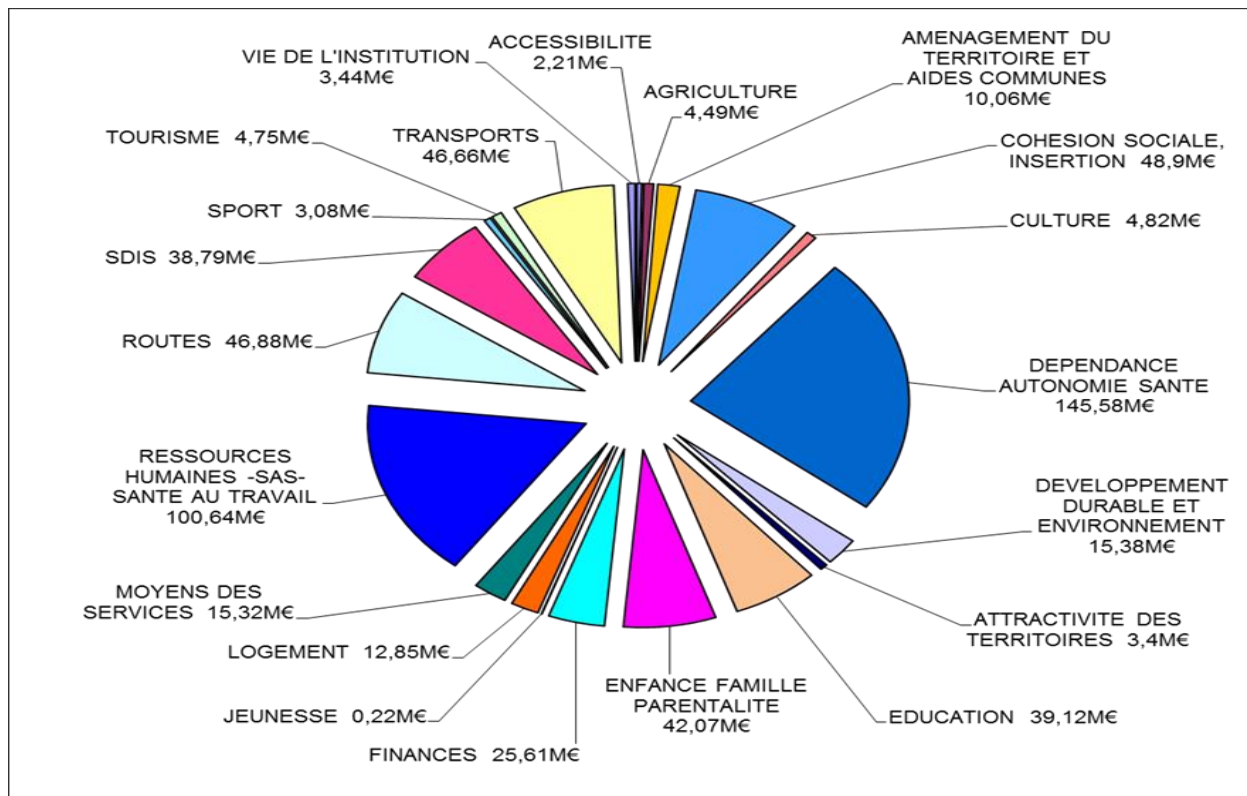
	Recettes	Dépenses	Résultat
Titres émis	953 735 397		
Mandats émis		878 361 613	
Reprise résultat 2017 : fonctionnement	45 534 426		
Reprise résultat 2017 : investissement		60 035 747	
<b>Excédent 2018</b> (Titres-mandats+reprise résultats)			<b>60 872 463</b>
Reports Fonctionnement	27 000	933 546	
Reports Investissement		721 695	
<b>Total des Reports</b>	<b>27 000</b>	<b>1 655 241</b>	<b>1 628 241</b>
<b>Résultat cumulé 2018</b> (excédent - reports)			<b>59 244 222</b>

Des reports à hauteur de 1,63 M€

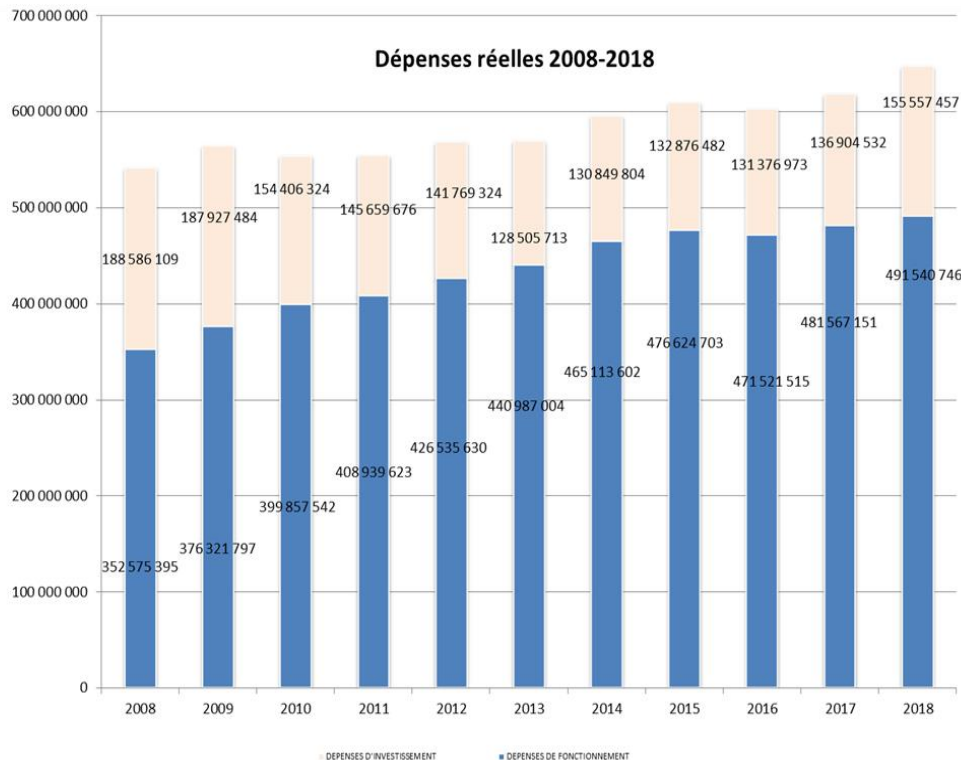
**Un résultat cumulé en hausse de 14,61 M€**

# Les dépenses réelles 2018 par Politiques

Fonctionnement et Investissement (hors dette) : **614,251 M€**



# Les Dépenses réelles 2018



DRF :

**491,541 M€**

+ 2,07 % (avant  
retraitement)

+ 9,97 M€

DRI :

**155,557 M€**

+ 13,62 %

+ 18,65 M€

DRI (hors dette)

**122,71 M€**

+ 16,8 %

+ 17,6 M€

Taux de  
réalisation

**DRF** :

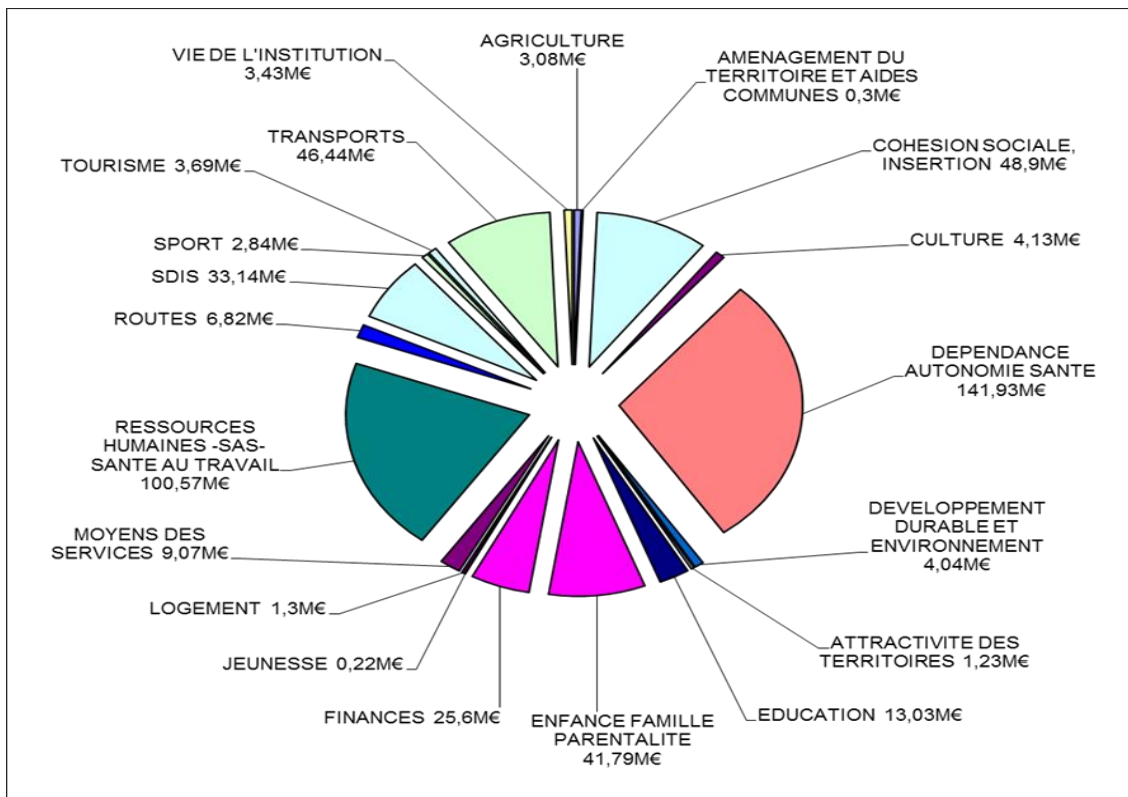
**98 %** comme  
en 2017

**DRI** (hors dette) :

**94,6 %**  
contre 85,8 %  
en 2017

# Des priorités affichées dans la mise en œuvre des Politiques

## Les DRF par politiques : 491,54 M€



- **233,869 M€** en 2018 en progression de **2,9 %** par rapport à 2017

Des allocations individuelles de solidarité (AIS)  
toujours en hausse : + **2,24 %**

Dépenses	CA 2017	CA 2018	% évolution
<b>APA</b>	<b>46,922</b>	<b>47,417</b>	<b>1,05%</b>
<b>PCH</b>	<b>15,635</b>	<b>16,428</b>	<b>5,07%</b>
PCH Adultes	12,083	12,496	3,42%
PCH - de 20 ans	1,915	2,121	10,76%
PCH en Ets	1,637	1,811	10,63%
<b>RSA</b>	<b>41,904</b>	<b>42,952</b>	<b>2,50%</b>
RSA socle	36,110	36,779	1,85%
RSA ancienne API	5,794	6,173	6,54%
<b>Total des AIS</b>	<b>104,461</b>	<b>106,797</b>	<b>2,24%</b>

- **Dépendance et autonomie : 141,877 M€ (+ 1,4 %)**
  - ✓ 3<sup>ème</sup> année de mise en œuvre du **Plan Sénior** (2016-2021)
  - ✓ 2<sup>ème</sup> année de mise en œuvre du **Plan Handicap** (2017-2022)
  - ✓ Dépenses **Allocations Personnalisée d'Autonomie** (chap 016) : **47,77 M€ (+ 1 %)**
  - ✓ **Prestation de Compensation du Handicap** : **16,43 M€ (+ 5 %)**
  - ✓ **Allocation Compensatrice Tierce Personne** : **2,37 M€ (- 2 %)**
  - ✓ **Aide sociale à l'hébergement** : **36,24 M€ (+ 1%)**
  - ✓ **Dotations aux Ets Personnes âgées/Handicapées**: **35,22 M€ (+ 2,4 %)**  
avec un **taux d'évolution de 0,5%** pour renouvellement de conventions



# La Solidarité

- **Cohésion sociale insertion : 48,9 M€ (+ 2 %)**
  - ✓ **Allocations Revenu de Solidarité Active (RSA) en hausse : 42,952 M€ (+2,5 %)**
  - ✓ **Bénéficiaires du RSA en baisse : 7 557 fin déc. 2017 contre 7 425 fin déc. 2018**
  - ✓ **Principales causes de la hausse** : hausse du montant moyen par bénéficiaire, suppression de l'allocation temporaire d'attente, réforme de l'assurance chômage, diminution des contrats aidés...
  - ✓ **Crédits du Plan Départemental pour l'insertion (PDI) : 3,84 M€**
  - ✓ **Fonds d'appui aux politiques d'insertion (FAPI) : Convention** signée avec l'Etat en avril 2017 pour 3 ans avec un concours de la Caisse Nationale de Solidarité pour l'Autonomie (CNSA) : **actions complémentaires financées dans le cadre du PDI**
- **Logement : 1,3 M€** en stabilité dont 1,26 M€ pour le Fonds Social Logement (FSL)

- **Enfance, famille : 41,79 M€ (+ 9,4 %)**
  - ✓ **Dotations aux Ets et services** pour enfants : **18,44 M€**, en hausse de **212 k€** par rapport à 2017 avec un **taux d'évolution des dotations de 0,5 %** pour renouvellement de conventions
  - ✓ **Dotation Maison de l'enfance** : **6,62 M€ (+ 0,8 %)** avec un **taux d'évolution de la dotation 2017 de 0,5 %**
  - ✓ **Prévention spécialisée** : **1,97 M€ (+ 19 k€)** avec un nouveau cadre d'intervention à intervenir en 2019
  - ✓ **Impact de l'arrivée croissance de Mineurs non accompagnés : 245 fin 2018**
    - ◆ une dépense de **6,67 M€ en 2018** contre 4,31 M€ en 2017 tout mode d'accueil confondu (+ 2,4 M€)
    - ◆ Création de 86 places d'accueil supplémentaires en 2018 (ADSEA et ALFA3A) pour limiter l'accueil en MECS, famille d'accueil et hôtel (plus onéreux)
    - ◆ une **compensation de l'Etat de 110 k€** sur 2018
    - ◆ un **financement exceptionnel de l'Etat** pour 2018 de **756 k€**

# Des priorités affichées dans la mise en œuvre des politiques

- **Contribution au SDIS** maintenue à **33,14 M€**
- **Politique éducative, culturelle, sportive et jeunesse : 20,22 M€ (+ 5%)**
  - ✓ **Politique éducative et jeunesse : 13,25 M€**
    - ✓ **Dotations aux collèges publics : 5,78 M€**
    - ✓ **Dotations aux collèges privés : 2,89 M€**
    - ✓ **Dispositifs « collégiens » : mérite, persévérance scolaire, valeurs de la République mis en place à la rentrée 2016 : 601 k€**
    - ✓ **Chéquier jeunes mis en place à la rentrée 2017 : 188 k€**
  - ✓ **Axes de la politique culturelle redéfinies en 2016 : 4,13 M€**
  - ✓ **Politique sportive : 2,84 M€** avec de nouveaux axes d'intervention votés en juillet 2018

## Des priorités affichées dans la mise en œuvre des politiques

- **Soutien à l'agriculture, au développement, à l'attractivité des territoires et au tourisme : 12,3 M€**
  - ✓ En lien avec la loi NOTRe et  **dans le cadre du schéma régional (SRDEII), de conventions signées avec la Région et des Livres Blancs** adoptés par le Département
  - ✓ **Attractivité des territoires** (aides aux Organismes à Vocation Economique, animation des territoires, participations statutaires Syndicats Mixtes...) : **1,23 M€**
  - ✓ Soutien marqué à **l'agriculture, la pisciculture et la filière bois** : **2,05 M€**
  - ✓ Subvention d'équilibre du **Laboratoire départemental d'Analyses** : **1 M€**
  - ✓ **Plan Nature** pour des actions en lien avec les espaces naturels sensibles, l'agriculture, le bois, la pisciculture : **3,35 M€**
  - ✓ **Tourisme** : **2,48 M€** (organismes à vocation touristique, Aintourisme, participations statutaires Syndicats Mixtes...)
  - ✓ **Affaires européennes et transfrontalières** : **1,21 M€** dont 1,04 M€ pour des actions dans le cadre du Fonds Social Européen

## Des priorités affichées dans la mise en œuvre des politiques

- **Compétence Transports** en lien avec la loi NOTRe :
  - **Transfert** de la compétence à la **Région** en **2017** hors transport adapté éco mobilité
  - **Compensation pérenne** à verser à la Région à compter de 2018 : **5,944 M€**
  - Exercice de la **compétence par délégation** de la Région ou des Autorités Organisatrices de la Mobilité (AOM) - (CCPG, CA3B, HBA)
  - **Dépenses** réalisées en **2018** (hors compensation pérenne) : **40,5 M€**
    - **Transport interurbain** : **9,4 M€**
    - **Transport scolaire** : **31,1 M€** dont
      - 4,54 M€ au titre des scolaires transportés sur lignes régulières
      - 22,33 M€ au titre du transport scolaire sur lignes scolaires
      - 4,23 M€ au titre du transport des élèves en situation de handicap
- **Entretien courant et viabilité hivernale des routes départementales** : **6,8 M€**

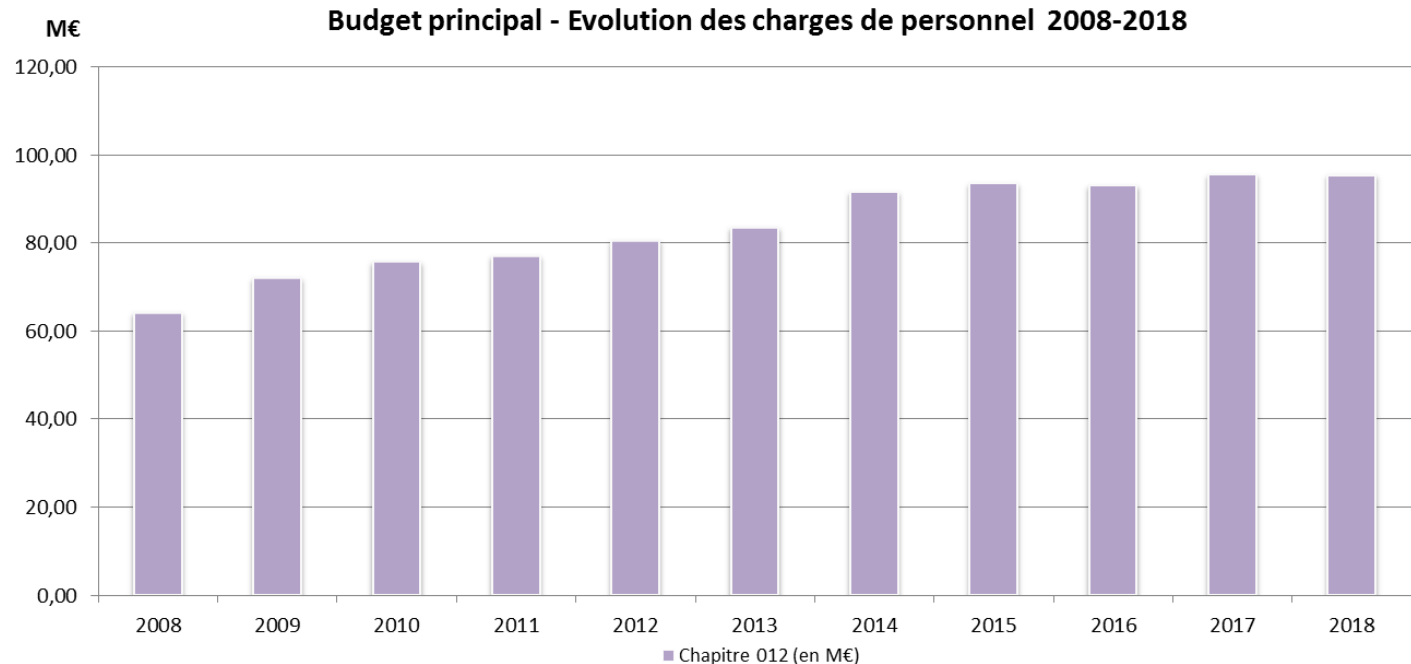
# La contribution aux fonds de péréquation

- Une **contribution nette aux fonds de péréquation** en hausse : **5,29 M€** en 2018 soit **+ 800 k€** par rapport à 2017

<b>contribution nette en M€</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>Evol 2017/2018</b>
fonds de solidarité	3,496	4,189	0,693
fonds de péréquation DMTO	0,244	1,100	0,856
fonds de péréquation CVAE	0,749	0,000	-0,749
<b>Total des contributions nettes</b>	<b>4,490</b>	<b>5,290</b>	<b>0,800</b>

# Les DRF propres à la Collectivité

- Une masse salariale stabilisée : 95,54 M€



# Les DRF propres à la Collectivité

---

- **Frais financiers : 12,9 M€ en quasi-stabilité** par rapport à 2017 (+ 69 k€) après une **économie de 2,44 M€** réalisée depuis 3 ans
- **Fonctionnement institutionnel** (charge de gestion courante, entretien des bâtiments, informatique, documentation et juridique, imprimerie, assemblées...) : **15 M€** en hausse de 528 k€ notamment en lien avec la maintenance des bâtiments (+ 262 k€), les fluides (+ 60 k€), la téléphonie (+ 149 k€), le prix des carburants (+ 53 k€)...
- **Communication : 1,18 M€** en 2018 contre 1,06 M€ en 2017 du fait de la tenue du congrès national des sapeurs-pompiers dans le département de l'Ain en 2018



# Des recettes réelles de fonctionnement en hausse

- **RRF : 590,898 M€ en hausse de 21,46 M€**
  - ✓ **Fin de la baisse des dotations de l'Etat** notamment de la Dotation Globale de Fonctionnement (DGF)
  - ✓ **DGF : 52,41 M€** en hausse de 442 k€, compte-tenu notamment de l'effet population
  - ✓ **CNSA APA – dépendance : 19,99 M€** en hausse de 1,1 M€ en lien avec la loi ASV

	2017	2018	Evol 2017/2018 en M€	% evol 2017/2018
DGF	51,967	52,409	0,442	0,85%
Allocations compensatrices	2,513	2,507	-0,006	-0,24%
DCRTP	10,749	10,721	-0,028	-0,26%
DGD	3,167	3,167	0,000	0,00%
FCTVA	0,374	0,317	-0,057	-15,24%
CNSA APA - dépendance	18,867	19,989	1,122	5,95%
CNSA PCH	4,999	5,129	0,130	2,60%
FMDI	1,924	1,867	-0,057	-2,96%
FAPI	0,195	0,191	-0,004	-2,05%
<b>Total</b>	<b>94,755</b>	<b>96,297</b>	<b>1,542</b>	<b>1,63%</b>

## Des recettes réelles de fonctionnement en hausse

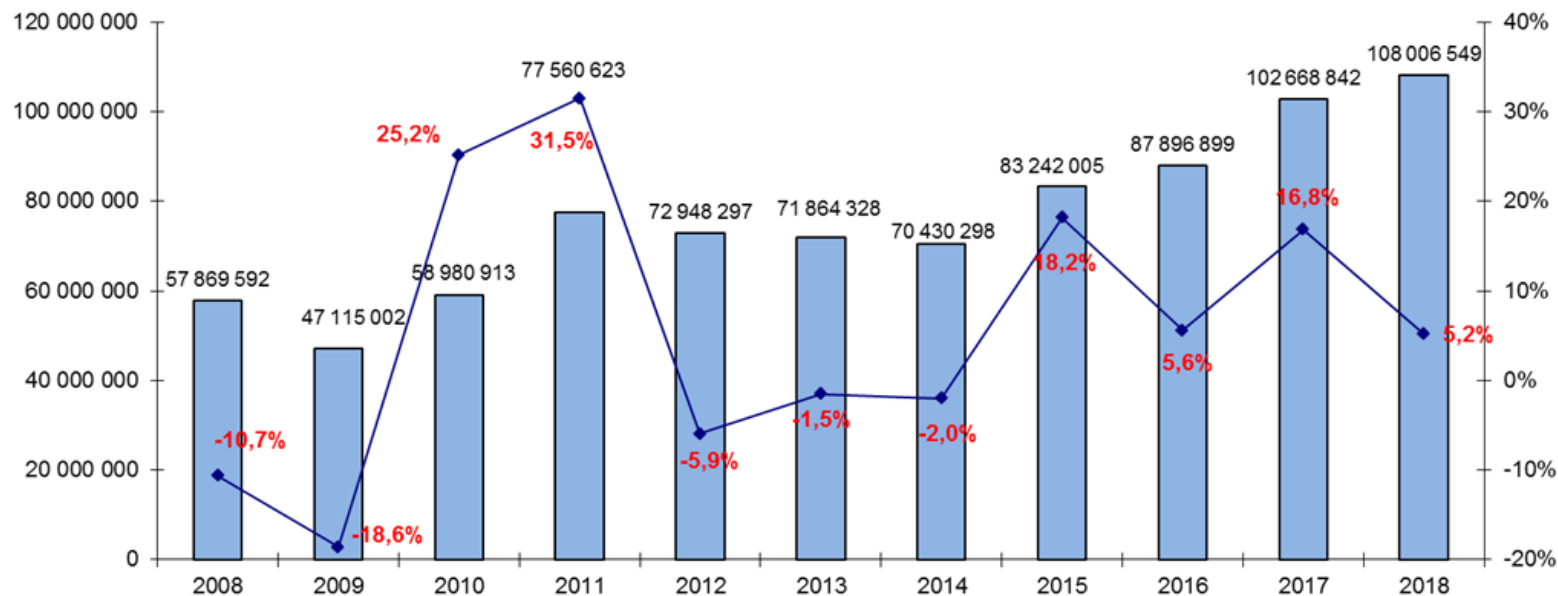
L'imposition indirecte est en hausse de 5 % soit + 10,6 M€ grâce au dynamisme des DMTO et de la TSCA

	2017	2018	Evol 2017/2018 en M€	% evol 2017/2018
DMTO	102,669	108,007	5,338	5,20%
TSCA art 77	27,177	29,634	2,457	9,04%
TSCA art 52 et 53	37,159	40,319	3,160	8,50%
TICPE compensation RSA	16,187	16,187	0,000	0,00%
TICPE Compensation API	3,279	3,279	0,000	0,00%
TICPE art 52	6,819	7,141	0,322	4,72%
Taxe sur la consommation finale d'électricité	7,888	7,639	-0,249	-3,16%
Taxe d'aménagement	11,094	10,681	-0,413	-3,72%
Taxe additionnelle à la taxe de séjour	0,126	0,137	0,011	8,73%
<b>Total</b>	<b>212,398</b>	<b>223,024</b>	<b>10,626</b>	<b>5,00%</b>

# Des recettes réelles de fonctionnement en hausse

## DMTO : 108,007 M€ en hausse de 5,2 % par rapport à 2017

DYNAMISME DES DROITS DE MUTATIONS  
Données réelles 2008 - 2018



## Des recettes réelles de fonctionnement en hausse

La **fiscalité directe** représente **173,24 M€** en hausse de 2,3%

Le **taux de Taxe foncière sur les propriétés bâties (TFPB)** inchangé depuis 2015 : **13,97 %**

Un **produit en hausse** du fait de l'évolution mécanique des bases : **116,95 M€ soit + 3,9 M€**

	2017	2018	Evol 2017/2018 en M€	% evol 2017/2018
TFPB	113,065	116,948	3,883	3,43%
CVAE	33,810	33,877	0,067	0,20%
IFER	7,202	7,196	-0,006	-0,08%
Transfert frais de gestion foncier bâti	5,534	5,538	0,004	0,07%
FNGIR	9,683	9,683	0,000	0,00%
<b>Total</b>	<b>169,294</b>	<b>173,242</b>	<b>3,948</b>	<b>2,33%</b>

## Des recettes réelles de fonctionnement en hausse

---

- **Délégation transports** par la Région ou les AOM :

Sur la base d'un dialogue de gestion, la **charge nette du coût des transports** assumée par délégation est remboursée au réel par les délégants

- **Recettes liées à l'activité** encaissées directement par le CD01 : **381 k€**
- **Remboursement de la charge nette** par les délégants : **35,86 M€**
- **Remboursement des dépenses de personnel** (masse salariale, services supports et charges indirectes) : **1,1 M€**
- **Excédent RDTA 2018** : **206 k€**
- **Trop perçu RDTA** (transports scolaires/période sept.2013-Aôut2017) : **480 k€**

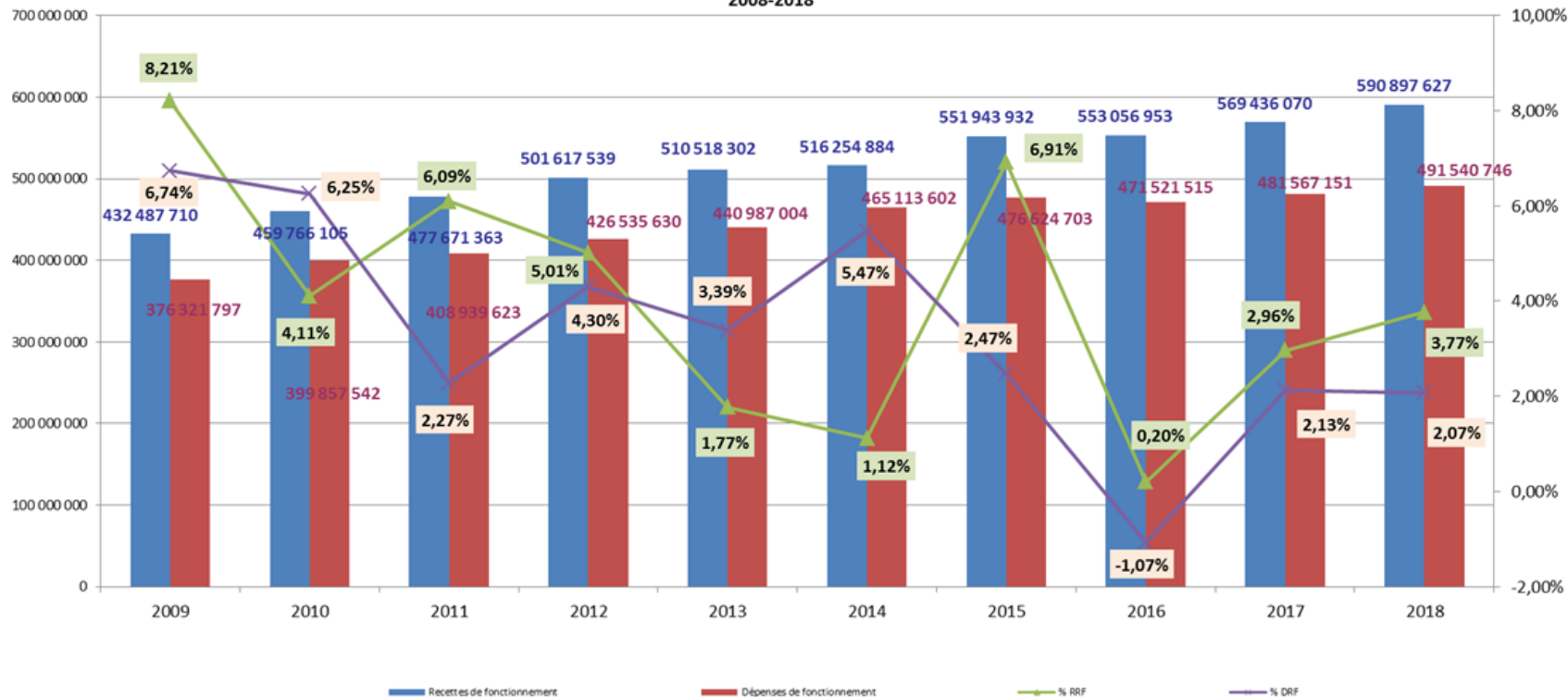
## Des recettes réelles de fonctionnement en hausse

- **CFG : 21 M€** dont 14 M€ en lien avec des projets d'investissement
- **Fonds de soutien aux emprunts structurés** : aide de **44,86 M€** notifiée en 2016 pour l'ensemble des prêts renégociés dont **3,215 M€ en 2018**
- **Dividendes SEMCODA, CNR , ATMB : 805 k€**
- **Recouvrements sur bénéficiaires au titre de l'action sociale : 13,03 M€**
- **Fonds social européen (2015-2017) : 834 k€**

# Des ratios budgétaires en forte amélioration

## Suppression de l'effet ciseau depuis 2015

Evolution des dépenses et recettes de fonctionnement  
2008-2018



# Des ratios budgétaires en forte amélioration

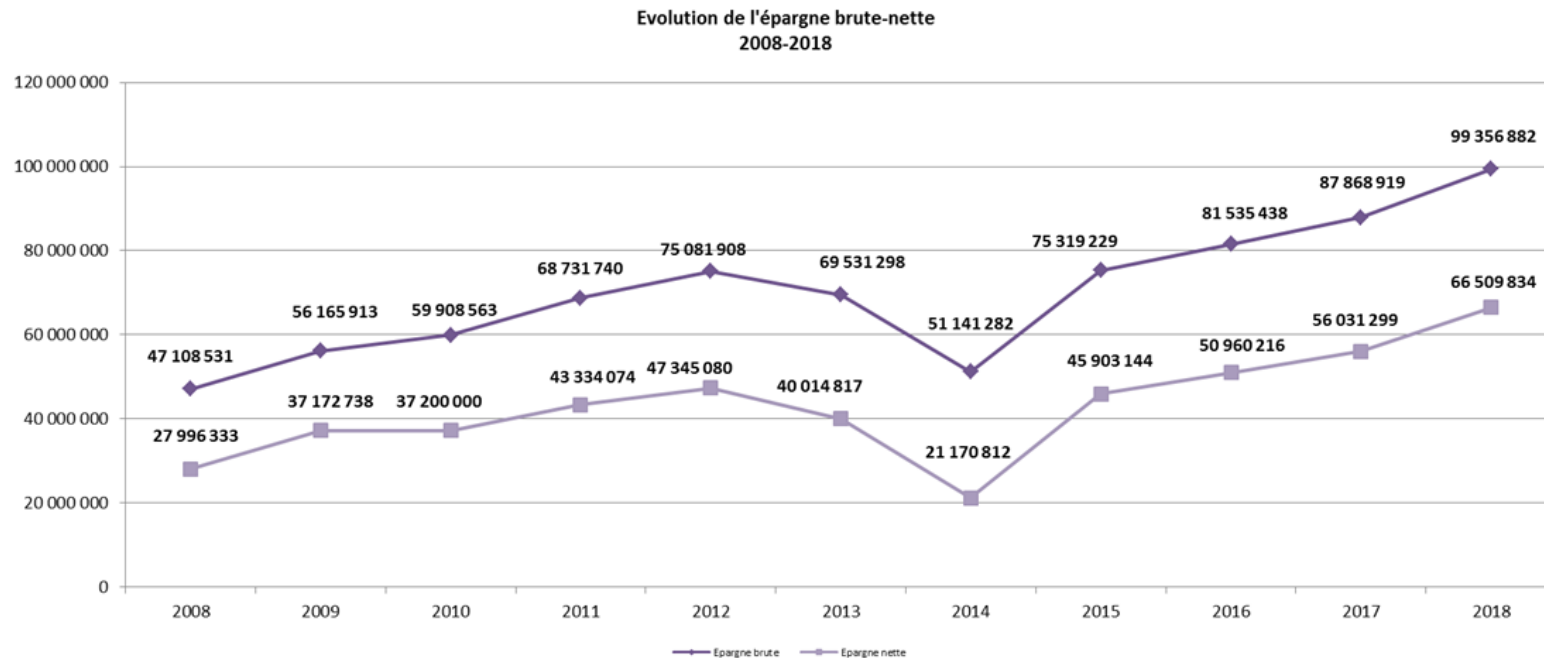
L'évolution des ratios budgétaires :

	CA 2018	CA 2017	Evol 2018/2017	
RRF en M€	590,898	569,436	21,462	3,77%
DRF en M€	491,541	481,567	9,974	2,07%
<b>Epargne Brute (RRF-DRF) en M€</b>	<b>99,357</b>	<b>87,869</b>	<b>11,488</b>	<b>13,07%</b>
Remboursement capital au 31/12 en M€	32,847	31,838	1,009	3,17%
<b>Epargne nette (Ep brute - rbsmt capital) en M€</b>	<b>66,510</b>	<b>56,031</b>	<b>10,479</b>	<b>18,70%</b>



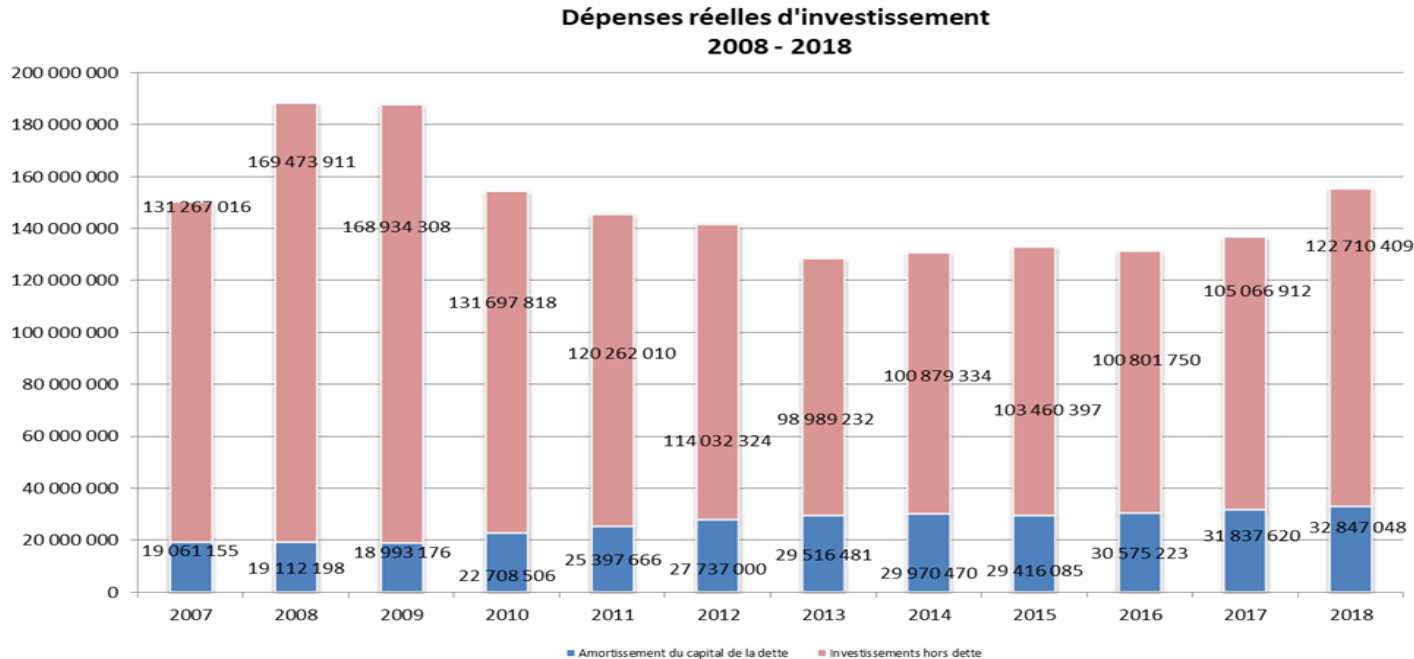
# Des ratios budgétaires en forte amélioration

L'épargne nette toujours en progression : les ratios d'épargne atteints en 2018 restent les meilleurs depuis 2008



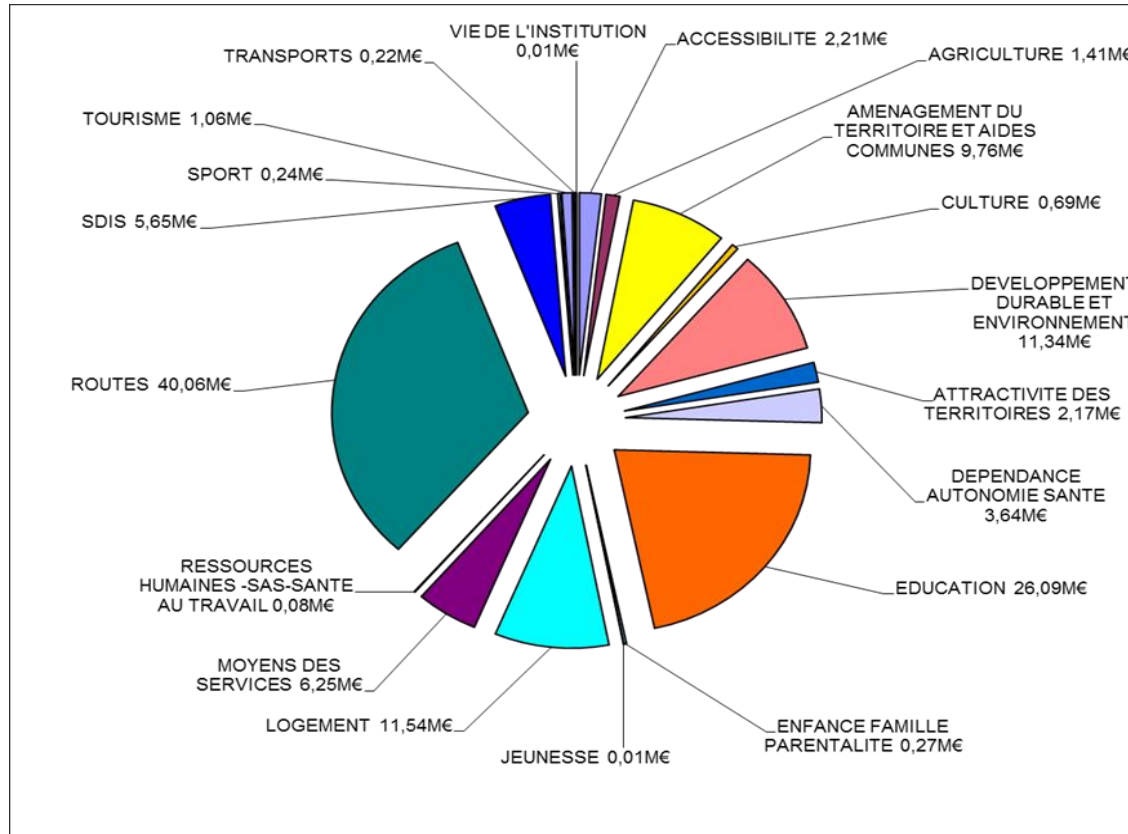
# Un soutien à l'investissement renforcé

- **DRI : 155,56 M€**
- **DRI hors remboursement du capital : 122,71 M€**  
**en hausse de 17,6 M€ (+ 16,8 %)**



# Les dépenses réelles d'investissement par politiques

- **DRI (hors dette) par politiques : 122,71 M€**



## Un soutien à l'investissement renforcé

- **Infrastructures routières et Education au cœur des investissements**

- ✓ **Politique routière, 1<sup>er</sup> budget d'investissement : 40,06 M€**

Rocade Sud Est de Bourg, BHNS Gex Ferney, Déviation de St Trivier sur Moignans, passage à faune de Péron, Pont de Briord, ouvrages d'arts et aménagements courants, acquisition de matériels, réhabilitation des routes...

- ✓ **Politique éducative : 26,09 M€**

Collèges (Briord, Bellegarde/V. ...), demi-pensions (Jassans Riottier, Bâgé la Ville, Oyonnax, Poncin), maintenance programmée, Espaces numériques de travail (ENT) et subventions aux collèges privés sous contrat d'association

## Un soutien à l'investissement renforcé

---

- **Politique en faveur des territoires : 27,2 M€**
  - ✓ Aides agriculture, pisciculture et Bois : **1,4 M€**
  - ✓ Aides dotation des territoires et aménagement du territoire : **6,76 M€**
  - ✓ Aides eau, assainissement, déchets : **9,96 M€**
  - ✓ **Plan Nature** en lien avec les ENS : **1,38 M€**
  - ✓ **Engagement sans précédent** envers le **SleA** pour le **déploiement de la fibre optique** : 30 M€ soit **3 M€/an** pendant 10 ans à compter de 2018
  - ✓ **Aides économiques** en lien avec le **SRDEII** et **immobilier d'entreprises** par délégation des EPCI : **2,17 M€**
  - ✓ Aides **tourisme** (hébergements et Nature) : **1,06 M€**
  - ✓ En faveur de la **Culture** : **1,48 M€** (musée des Planons, Cuivrierie de Cerdon, expo musées, bibliothèques, archives...)

# Un soutien à l'investissement renforcé

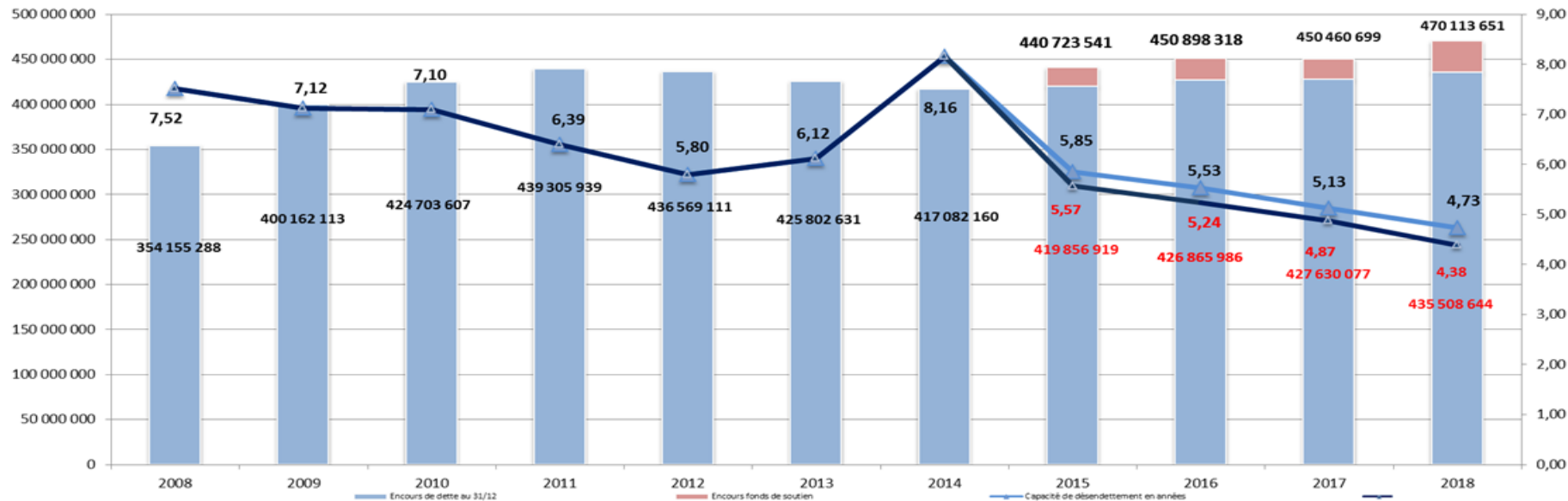
- **La sécurité civile :**
  - ✓ **Casernement du SDIS et aides au renouvellement de véhicules et matériels : 5,6 M€**  
Engagement de **30 M€/ 5 ans depuis 2017**
- **Les solidarités : 25,7 M€**
  - ✓ **Aides aux EHPAD dans le cadre du Plan Sénior et du Plan Handicap : 2,64 M€**
  - ✓ **Aide au centre hospitalier de Belley pour sa mise aux normes : 3 M€**  
sur 3 ans – 1<sup>er</sup> acompte 2018 de **1 M€**
  - ✓ **Aides structures petite enfance : 237 k€**
  - ✓ **Logement social : 11,5 M€**
  - ✓ **Restructuration Maison de l'enfance de Bourg : 2,5 M€**
  - ✓ **Accessibilité bâtiment et arrêts de cars : 2,2 M€**

# Des recettes réelles d'investissement en forte hausse

- **RRI hors opérations de dette : 69,54 M€**
- **RRI hors emprunt : 39,54 M€** en hausse de 21 %
  - **Subventions d'équipement reçues en lien avec les opérations d'investissement : 19,21 M€** (opérations routières dont BHNS Gex Ferney, Rocade Sud Est de Bourg, Déviation de St Trivier..., agence de l'eau pour l'assainissement, logement social...)
  - **Dotations Globales d'Équipement : 2,92 M€** en stabilité
  - **Dotations Départementales d'Équipement des Collèges gelées : 2,68 M€**
  - **Amendes de radars stables : 740 k€** en stabilité
  - **FCTVA : taux 16,404 % à appliquer sur les dépenses 2017 : 8,14 M€** en baisse de 320 k€
  - Participations du **CD38 et du SIVOM Rhône Chartreuse de Portes** à l'opération du **collège/gymnase de Briord : 4,19 M€**
  - Remboursement des dépenses de **Transports** (billettique OURA, convention multitudes' et schéma d'accessibilité) par la Région **dans le cadre de la délégation : 1,14 M€**
- **Recours à l'emprunt : 30 M€**

# Une capacité de désendettement améliorée

Encours de dette - Capacité de désendettement  
2008/2018



- Encours de dette : 470,11 M€, retraité du fonds de soutien: 435,51 M€
- Capacité de désendettement : 4,73 ans
- Capacité de désendettement : 4,38 ans (avec fonds de soutien)