

COMPTES ADMINISTRATIFS 2020

Budget principal & Budgets annexes



Table des matières

| | |
|--|-----------|
| INTRODUCTION GÉNÉRALE..... | 5 |
| BUDGET PRINCIPAL : RÉSULTATS 2020 - LE CONTRAT AVEC L'ETAT..... | 8 |
| LA CRISE SANITAIRE COVID 19..... | 11 |
| LES PRINCIPAUX CHIFFRES 2020..... | 13 |
| LA SECTION DE FONCTIONNEMENT..... | 21 |
| INTRODUCTION..... | 22 |
| LES RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT..... | 24 |
| Les dotations globalisées (DGF, DGD, Compensations fiscales) : 44 208 K€..... | 27 |
| Les concours et fonds spécifiques (CNSA, FMDI): 6 103 K€..... | 29 |
| La fiscalité indirecte de compensation : 19 486 K€..... | 32 |
| La fiscalité directe : 35 019 K€..... | 36 |
| La fiscalité indirecte classique : 19 349 K€..... | 39 |
| Autres recettes : 5 987 K€..... | 44 |
| LES DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT..... | 49 |
| LES SUBVENTIONS PLAN D'ÉQUIPEMENT DÉPARTEMENTAL (PED)..... | 60 |
| LA SECTION D'INVESTISSEMENT..... | 61 |
| LES RECETTES D'INVESTISSEMENT..... | 62 |
| La D.D.E.C. et les amendes de radars automatiques..... | 65 |
| La Dotation de Soutien à l'Investissement des Départements (D.S.I.D.)..... | 66 |
| Le Fonds de Compensation de la Taxe sur la Valeur Ajoutée (F.C.T.V. A.)..... | 67 |
| Les subventions et participations..... | 68 |
| Les autres recettes..... | 69 |
| Les emprunts..... | 70 |
| ÉVOLUTION DES DÉPENSES RÉELLES D'INVESTISSEMENT..... | 71 |
| LES SUBVENTIONS D'ÉQUIPEMENT | 82 |
| LES DÉPENSES PAR DIRECTIONS..... | 87 |
| PÔLE INFRASTRUCTURES DEPARTEMENTALES..... | 89 |
| Direction des Routes..... | 90 |
| Direction des mobilités, des aménagements numériques et des transports – Mission Technologies de l'information et de la communication..... | 93 |
| Direction des mobilités, des aménagements numériques et des Transports – Mission Transports et Mobilités..... | 94 |
| PÔLE SOLIDARITE TERRITORIALE..... | 95 |
| Direction de l'Ingénierie, de l'Attractivité et du Développement (contrats territoriaux)..... | 96 |
| Direction de l'Ingénierie, de l'Attractivité et du Développement (hors contrats)..... | 98 |
| Direction du Développement Éducatif et Culturel..... | 102 |

| | |
|---|------------|
| Direction rattachée Lecture publique Médiathèque Départementale de Lozère..... | 108 |
| Direction des Archives Départementales..... | 109 |
| PÔLE SOLIDARITE SOCIALE..... | 111 |
| Direction Générale Adjointe de la Solidarité Sociale..... | 112 |
| RESSOURCES INTERNES..... | 133 |
| Direction des Affaires Juridiques, de la Commande Publique et de la Logistique – Service de la Commande Publique – Mission Achats et Moyens..... | 134 |
| Direction des Affaires Juridiques, de la Commande Publique et de la Logistique – Mission Affaires Juridiques..... | 138 |
| Direction des Affaires Juridiques, de la Commande Publique et de la Logistique – Service de la Commande Publique – Mission Marchés publics..... | 139 |
| Direction des Affaires Juridiques, de la Commande Publique et de la Logistique – Service des Bâtiments départementaux..... | 140 |
| Direction adjointe en charge des systèmes d'information et télécommunications..... | 143 |
| Direction adjointe des Ressources Humaines..... | 146 |
| Direction des Ressources Humaines, Assemblées et Finances – Service des Affaires financières et Service des Assemblées et de la Comptabilité..... | 153 |
| CABINET, COMMUNICATION & PROTOCOLE..... | 155 |
| Direction du Cabinet et du Protocole..... | 156 |
| Direction de la Communication..... | 157 |
| SDIS..... | 159 |
| La contribution au Service Départemental d'Incendie et de Secours (SDIS)..... | 160 |
| AUTOFINANCEMENT ENDETTEMENT..... | 161 |
| L'AUTOFINANCEMENT..... | 162 |
| L'ENDETTEMENT..... | 165 |
| LA TRÉSORERIE..... | 170 |
| BUDGETS ANNEXES..... | 173 |
| LABORATOIRE DÉPARTEMENTAL D'ANALYSES..... | 174 |
| AIRE DE LA LOZÈRE..... | 179 |
| DOMAINE DES BOISSETS..... | 183 |
| RÉSULTATS D'ACTIVITÉ DES BUDGETS ANNEXES..... | 186 |
| LES OPERATIONS D'ORDRE..... | 187 |
| LES OPERATIONS D'ORDRE..... | 188 |
| SYNTHESE..... | 191 |
| SYNTHÈSE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2020..... | 192 |

INTRODUCTION GÉNÉRALE

L'année 2020 restera historique avec la crise sanitaire COVID-19, virus meurtrier venu bousculer à l'échelle mondiale nos libertés, nos habitudes, et paralyser puis fragiliser l'économie et les structures sociales.

Pour freiner la propagation de ce virus et soulager la charge des hôpitaux, le premier état d'urgence sanitaire a notamment imposé pendant 2 mois (17 mars au 11 mai) le confinement de la population, la fermeture des commerces non essentiels, des écoles, des lieux culturels et culturels, privant d'activité nombre de personnes. L'état d'urgence a été levé au début de la période estivale le 10 juillet.

A l'automne (17 octobre) face à une seconde vague épidémique un nouvel état d'urgence sanitaire est mis en place avec entre autres le recours privilégié au télétravail, le maintien de la fermeture des commerces non essentiels, des lieux culturels, aboutissant le 15 décembre à l'instauration d'un couvre feu national de 20 H à 6 H.

La crise sanitaire a bien évidemment impacté la gestion de notre collectivité par des dépenses supplémentaires : masques de protection et produits de désinfection, frais de nettoyage, mise en place du télétravail et les aides en soutien aux plus fragiles, aux établissements sociaux et médico-sociaux, activités touristiques et économiques, associations culturelles, sportives ... Deux fonds COVID, fonctionnement et investissement, ont été spécifiquement créés avec répertoriement des dépenses.

L'exécution 2020 fait ressortir :

- des dépenses de fonctionnement d'un total de 102 499 K€, en hausse de 1 767 K€ par rapport à 2019 (100 732 K€) ;
- des recettes à hauteur de 130 152 K€ en hausse de 3 205 K€ par rapport à 2019 (126 947 K€) ;
- une épargne brute d'un niveau élevé de 27 375 K€ :
 - finançant 74,64% des dépenses réelles d'investissement (27 375 K€ / 36 673 K€),
 - limitant le recours à l'emprunt à 2,5 M€.

L'encours de dette s'élève au 31/12/2020 à 36 962 K€ contre 39 324 K€ en 2019 soit 2 362 K€ de moins avec une faible capacité de désendettement maintenue à 1,5 années (1,5 en 2019) grâce à l'excellent niveau d'épargne brute.

Les taux d'exécution traduisent la période d'activité limitée pendant le confinement et les difficultés de reprise :

95 % en fonctionnement (98 % en 2019)

87 % en investissement (93 % en 2019) : qui s'explique essentiellement par moins de subventions versées aux projets communaux, intercommunaux retardés par la crise sanitaire et les élections.

Le niveau d'investissement reste cependant conséquent avec 36 673 K€ répartis en :

- équipements départementaux : 22 117 K€ (22 309 K€ en 2019)
- équipements non départementaux : 9 480 K€ (10 768 K€ en 2019)
- opérations non ventilées : 5 076 K€ (capital dette, aménagements fonciers, compte courant d'associé abattoir) (8 893 K€ en 2019 dont 2 500 K€ de remboursement d'emprunt par anticipation).

BUDGET PRINCIPAL : RÉSULTATS 2020 - LE CONTRAT AVEC L'ETAT

Les résultats de la gestion 2020

Section d'investissement

Les dépenses de l'exercice 2020 s'élèvent à 43 103 112,93 € et les recettes à 43 814 559,11 € soit un excédent d'exercice de 711 446,18 €.

A cet excédent d'exercice 2020 s'ajoute le déficit reporté de l'année 2019 de – 11 871 268,71 € **(1)**.

La section d'investissement 2020 se solde par un déficit de clôture : - 11 159 822,53 €.

Section de fonctionnement

Les dépenses de l'exercice 2020 s'élèvent à 122 232 486,52 € et les recettes à 135 698 448,07 € soit un excédent d'exercice de + 13 465 961,55 €.

A cet excédent 2020 s'ajoute l'excédent reporté de l'année 2019 de + 963 732,20 € **(2)**.

La section de fonctionnement 2020 se solde par un excédent de clôture : + 14 429 693,75 €.

L'excédent de clôture de fonctionnement permet :

- de couvrir le déficit d'investissement de clôture : 11 159 822,53 €
- d'obtenir un résultat final : **3 269 871,22 €**

Comptes administratifs 2020

Structure du Compte Administratif 2020 par fonctions

| DEPENSES | | RECETTES | |
|----------|--|--------------------|-------------------|
| | Services généraux | 2 460 180 | 61 334 |
| | Sécurité | 602 449 | |
| I | Enseignement | 4 699 864 | 834 974 |
| N | Culture, vie sociale, jeunesse, sports | 783 181 | 9 800 |
| V | Prévention médico-sociale | 6 431 | |
| E | Action sociale | 240 941 | 90 000 |
| S | Réseaux et infrastructures | 18 427 921 | 372 596 |
| T | Aménagement et environnement | 3 119 167 | 3 695 090 |
| I | Transports | | |
| S | Développement | 1 256 831 | 60 320 |
| S | TOTAL EQUIPEMENTS | 31 596 965 | 5 124 114 |
| E | Dotations et participations | 186 500 | 3 701 963 |
| M | Dettes, autres opérations financières | 4 861 496 | 14 371 269 |
| E | Opérations pour compte de tiers | 28 455 | 0 |
| N | Opérations patrimoniales | 883 646 | 883 646 |
| T | Transferts entre les sections | 5 546 051 | 19 733 568 |
| | TOTAL EXECUTION 2020 | 43 103 113 | 43 814 559 |
| | Excédent de l'exercice 2020 | 711 446 | |
| | Déficit reporté 2019 | -11 871 269 | (1) |
| | Déficit de clôture 2020 | -11 159 823 | |
| | Services généraux | 12 194 871 | 677 428 |
| | Sécurité | 3 874 369 | 19 109 |
| F | Enseignement | 6 263 247 | 628 878 |
| O | Culture, vie sociale, jeunesse, sports | 3 474 179 | 265 667 |
| C | Prévention médico-sociale | 321 225 | 44 933 |
| T | Action sociale | 51 475 640 | 8 815 122 |
| I | Réseaux et infrastructures | 14 710 642 | 864 355 |
| O | Aménagement et environnement | 687 808 | 146 021 |
| N | Transports | 3 575 288 | 5 |
| N | Développement | 4 826 134 | 607 301 |
| E | TOTAL SERVICES INDIVIDUALISES | 101 403 402 | 12 068 819 |
| M | Reversement Impositions directes | 436 823 | 34 120 872 |
| N | Charges d'intérêts | 530 302 | 38 834 805 |
| T | Transferts entre les sections | 19 733 568 | 45 120 204 |
| | Fonctionnement des groupes d'élus | 68 392 | 41 |
| | Provisions | 60 000 | 5 546 051 |
| | TOTAL EXECUTION 2020 | 122 232 487 | 7 656 |
| | Excédent de l'exercice 2020 | 13 465 962 | |
| | Excédent reporté 2019 (2) | 963 732 | |
| | Résultat de clôture 2020 | 14 429 694 | |
| | Solde d'exécution finale | 3 269 871 | |

Le Contrat avec l'État

Signataire le 29 juin 2018 du Contrat de Cahors, le Département de la Lozère avait pour objectif sur les 3 exercices 2018, 2019 et 2020 de maîtriser sa dépense publique, améliorer son besoin de financement et améliorer également sa capacité de désendettement.

Concernant la maîtrise de la dépense publique, la trajectoire d'évolution pour le budget principal fixait une évolution annuelle des dépenses réelles de fonctionnement (DRF) - comptes de classe 6 - limitée à 1,2 % sur la base des DRF du compte administratif 2017 soit un **plafonnement des DRF** du compte administratif 2020 de : **104 150 159 €**.

| CA 2017 | 1,2 % | CA 2018 | 1,2 % | CA 2019 | 1,2 % | CA 2020 |
|---------------|-------------|---------------|-------------|---------------|-------------|----------------------|
| 100 488 971 € | 1 205 868 € | 101 694 839 € | 1 220 338 € | 102 915 177 € | 1 234 982 € | 104 150 159 € |

Le retraitement des dépenses intervient dans le cadre d'une augmentation :

- significative des dépenses d'accueil et prise en charge des mineurs non accompagnés ;
- au-delà de + 2 % des dépenses des allocations individuelles de solidarité (RSA, APA, PCH).

Également, les éléments susceptibles d'affecter la comparaison des DRF notamment les changements de périmètre, les transferts de charges entre collectivités, la survenance d'éléments exceptionnels affectant significativement le résultat seront pris en compte.

En raison des dépenses de gestion de la crise sanitaire COVID 19 le respect du pacte de Cahors a été écarté pour 2020. Les dépenses réelles de fonctionnement 2020 ne seront pas comparées au montant contractualisé.

Toutefois et malgré les dépenses supplémentaires liées à la crise sanitaire, après retraitements des dépenses, la trajectoire 2020 aurait été respectée.

LA CRISE SANITAIRE COVID 19

Le Fonds COVID - Fonctionnement

Face à la crise sanitaire un fonds de soutien COVID a été voté lors de la décision modificative n° 1 du 20 avril 2020 avec pour objectifs :

- la prise en charge des frais engagés par la collectivité dans la gestion de la crise : équipements de protection individuels des personnels, produits de désinfection, de nettoyage, ...
- la prise en charge des frais engagés pour la protection des personnels d'établissements, autres administrations et population du département : masques, gel hydroalcoolique,
- le soutien aux acteurs du territoire (associations, organismes publics, organismes privés, artisanat, agriculture, tourisme ...) financièrement fragilisés par la conjoncture de confinement.

Doté d'une enveloppe initiale de 1 M€ ce fonds a été abondé en décision modificative n° 2 de 700 K€ , en DM3 de 1,8 M€ pour atteindre en fin d'exercice 3,7 M€ avec la mobilisation des dépenses imprévues.

Les dépenses ont été identifiées en une imputation budgétaire commune à l'ensemble des services :

Chapitre 930 Fonction : 0202 Article : selon la nature de la dépense

Les utilisations de ce fonds COVID de fonctionnement sont les suivantes :

| | | |
|---|--|--------------------|
| Services généraux | Masques de protection | 217 100 € |
| | Produits désinfectant / Matériels / Habillement / Nettoyage | 61 271 € |
| | Remboursement manifestations annulées | 27 204 € |
| Action sociale | MNA - Hébergement pendant le confinement | 770 000 € |
| | RSA – Renouvellement automatique des droits | 500 000 € |
| | Indemnité assistants familiaux | 30 500 € |
| | Indemnités agents services d'aide à domicile | 115 000 € |
| | Etablissements PA – soutien à la perte d'activité | 46 000 € |
| | Etablissements PH – soutien à la perte d'activité | 620 000 € |
| | Services d'aide à domicile – soutien à la perte d'activité | 590 000 € |
| | Fonds d'urgence petits entrepreneurs | 200 000 € |
| Soutien aux associations d'action sociale | 38 175 € | |
| Sport / Culture | Soutien aux associations sportives | 91 500 € |
| | Soutien aux associations culturelles | 128 300 € |
| Développement | Soutien stations de ski, chambres consulaires drive fermier ,, | 208 598 € |
| | Total | 3 643 648 € |

Le Fonds COVID - Investissement

Le fonds COVID d'investissement a été voté en décision modificative n° 2 avec une enveloppe de 500 000 €.

A l'identique du fonctionnement les dépenses ont été identifiées en une imputation budgétaire commune :

Chapitre 900 / 910 Fonction : 0202 Article : selon la nature de la dépense

Les utilisations de ce fonds COVID d'investissement sont les suivantes :

| | | |
|---------------|---|------------------|
| Informatique | 250 licences plateforme télétravail | 46 143 € |
| Développement | Participation au Fonds régional L'OCCAL | 240 720 € |
| | Total | 286 863 € |

LES PRINCIPAUX CHIFFRES 2020

Les étapes budgétaires

| Dates | Etapas | Budget principal | | Laboratoire | |
|------------|----------------------|----------------------|---------------------|--------------------|------------------|
| | | Fonctionnement | Investissement | Fonctionnement | Investissement |
| 20/12/2019 | Budget primitif | 128 107 413 € | 52 360 986 € | 2 226 289 € | 173 616 € |
| 20/04/2020 | Reports | | 1 089 489 € | | 79 483 € |
| | DM 1 | 1 515 000 € | -902 321 € | 15 000 € | 130 000 € |
| 19/06/2020 | DM 2 | 1 253 802 € | 12 072 318 € | 217 080 € | |
| 09/11/2020 | DM 3 | 1 798 408 € | -3 592 108 € | -100 000 € | |
| | Total crédits | 132 674 623 € | 61 028 363 € | 2 358 369 € | 383 099 € |

| Dates | Etapas | Aire Lozère | | Domaine des Boissets | |
|------------|----------------------|------------------|------------------|----------------------|------------------|
| | | Fonctionnement | Investissement | Fonctionnement | Investissement |
| 20/12/2019 | Budget primitif | 843 153 € | 160 632 € | 70 379 € | 340 000 € |
| 20/04/2020 | Reports | | 1 566 € | | 13 682 € |
| | DM 1 | | | | |
| 19/06/2020 | DM 2 | | | 882 € | |
| 09/11/2020 | DM 3 | | -40 000 € | | 102 000 € |
| | Total crédits | 843 153 € | 122 198 € | 71 261 € | 455 682 € |

Comptes administratifs 2020

Les résultats

| Budget principal | 2018 | 2019 | 2020 |
|----------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Dépenses de fonctionnement | 125 462 | 121 458 | 122 232 |
| Recettes de fonctionnement | 133 065 | 134 293 | 135 698 |
| Dépenses d'investissement | 48 921 | 54 349 | 54 974 |
| Recettes d'investissement | 42 633 | 42 478 | 44 778 |
| Résultat de clôture | 1 315 | 964 | 3 270 |

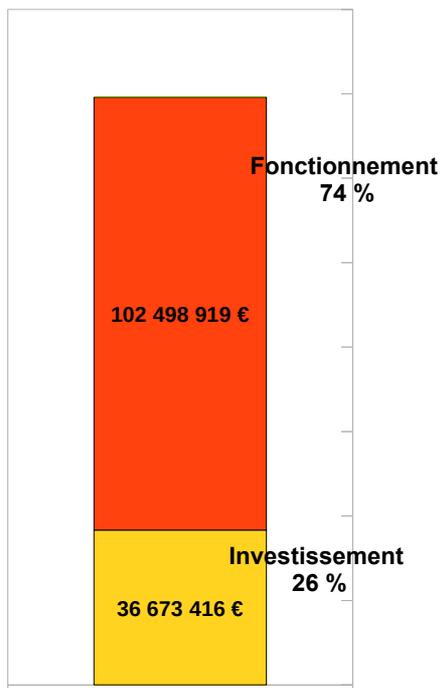
| Budget annexe Laboratoire Départemental | 2018 | 2019 | 2020 |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Dépenses de fonctionnement | 2 037 | 2 077 | 2 212 |
| Recettes de fonctionnement | 2 037 | 2 077 | 2 212 |
| Dépenses d'investissement | 161 | 163 | 301 |
| Recettes d'investissement | 824 | 834 | 838 |
| Résultat de clôture | 663 | 671 | 537 |

| Budget annexe Aire de la Lozère | 2018 | 2019 | 2020 |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Dépenses de fonctionnement | 736 | 738 | 712 |
| Recettes de fonctionnement | 736 | 738 | 712 |
| Dépenses d'investissement | 134 | 104 | 110 |
| Recettes d'investissement | 1 960 | 2 182 | 2 436 |
| Résultat de clôture | 1 826 | 2 078 | 2 326 |

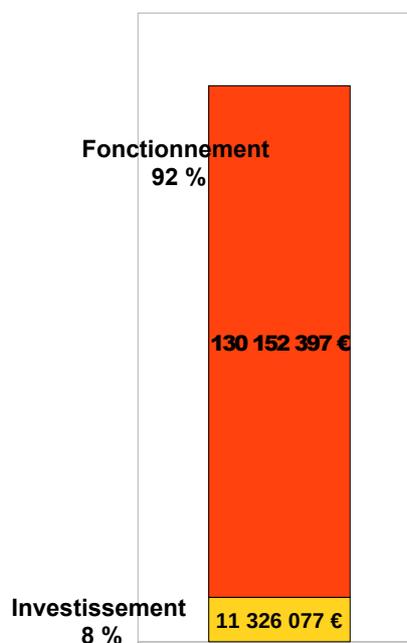
| Budget annexe domaine des Boissets | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|-------------|-------------|-------------|
| Dépenses de fonctionnement | 62 | 67 | 67 |
| Recettes de fonctionnement | 62 | 67 | 67 |
| Dépenses d'investissement | 19 | 24 | 89 |
| Recettes d'investissement | 622 | 648 | 669 |
| Résultat de clôture | 603 | 624 | 580 |

Les grandes masses budgétaires (budget principal)

DEPENSES

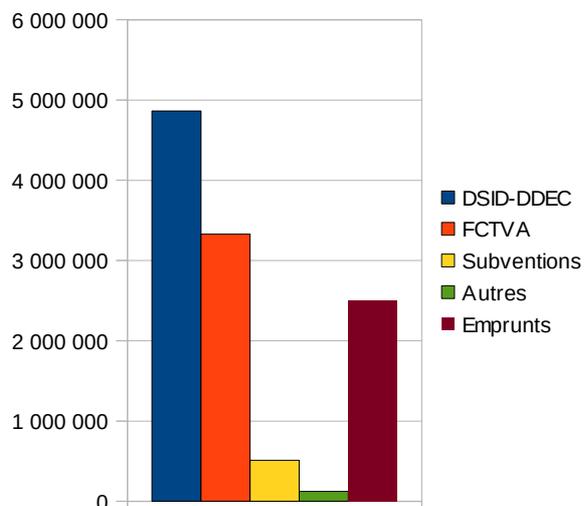


RECETTES

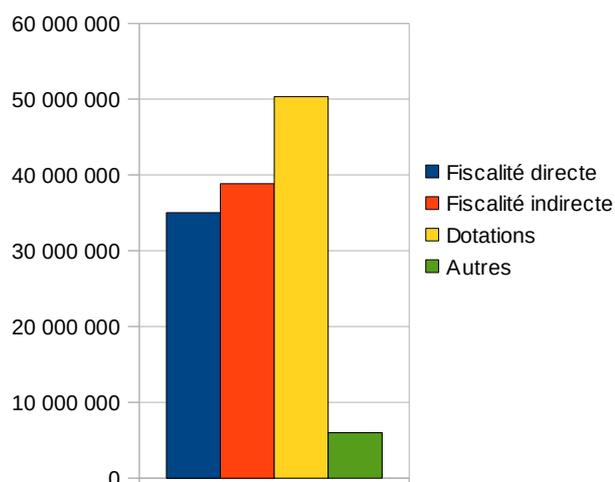


Les recettes d'investissement incluent le recours à l'emprunt de 2,5 M€.

RECETTES INVESTISSEMENT

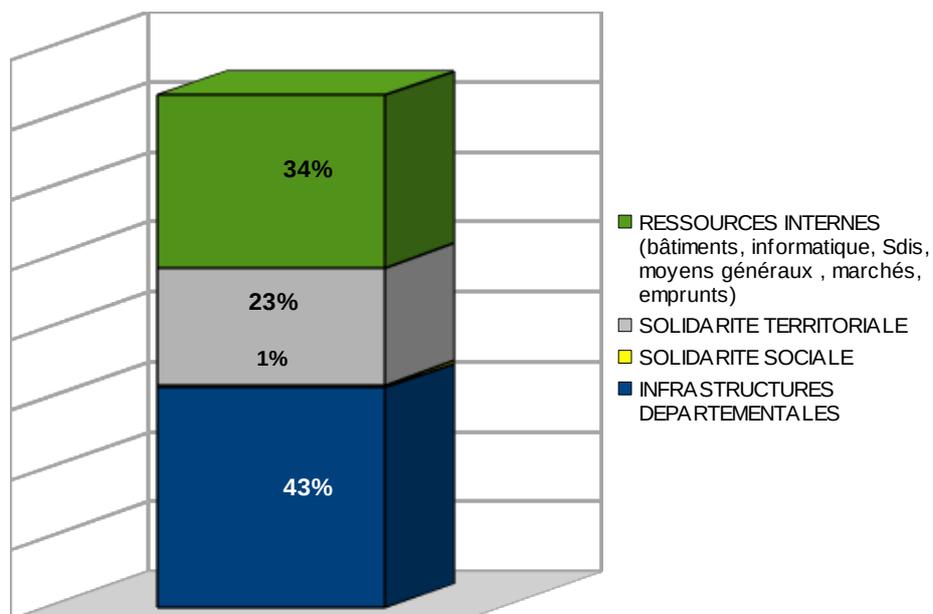


RECETTES FONCTIONNEMENT

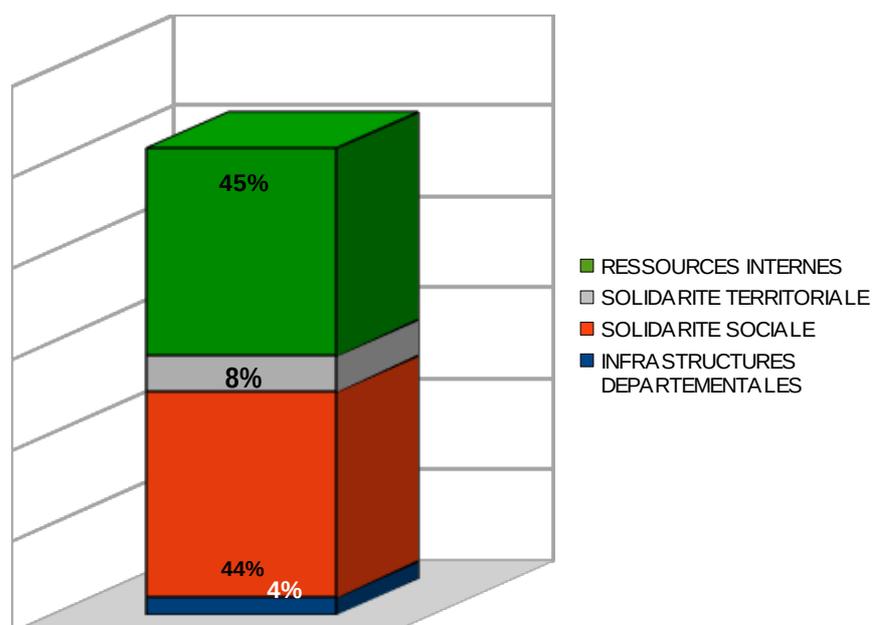


Répartition des dépenses réelles par pôle

INVESTISSEMENT (36 673 K€)



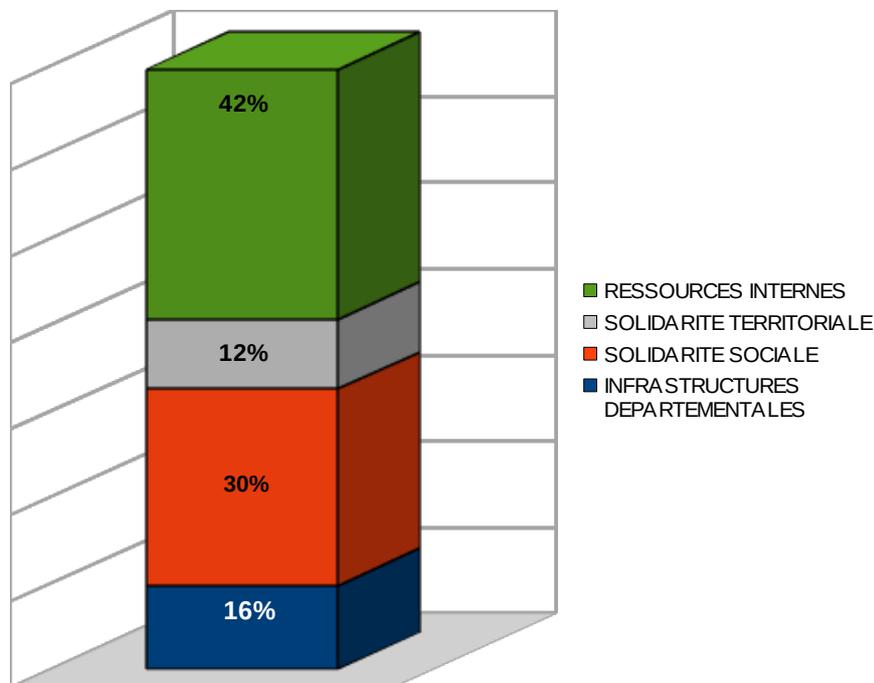
FONCTIONNEMENT (102 499 K€)



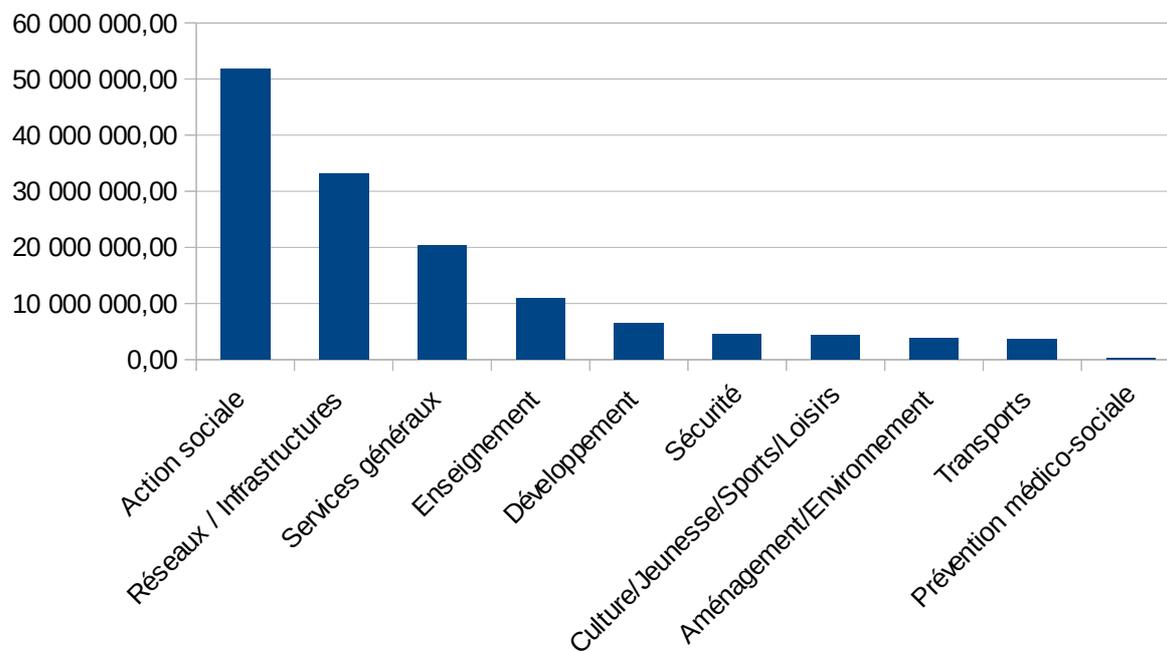
Comptes administratifs 2020

BUDGET TOTAL (139 172 K€)

Par Pôles



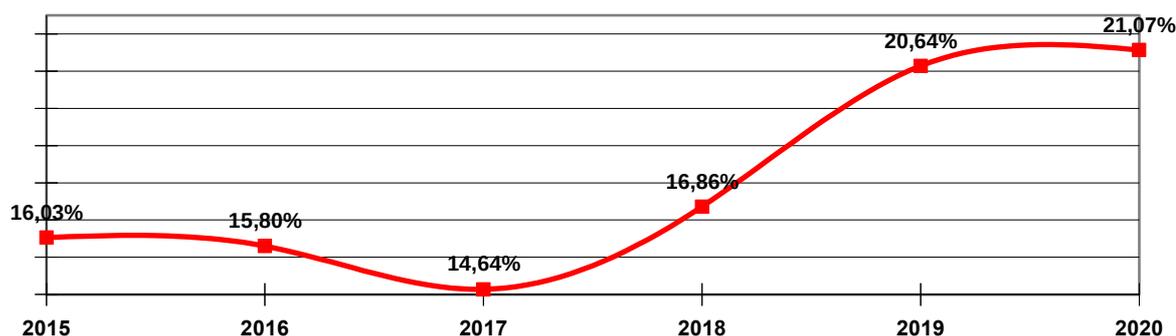
Par Fonctions



L'épargne brute en hausse

En 2019 la recette nouvelle du fonds national de péréquation des DMTO pérennisée pour les exercices futurs conforte grandement le niveau d'épargne brute.

L'évolution du taux d'épargne brute est la suivante :

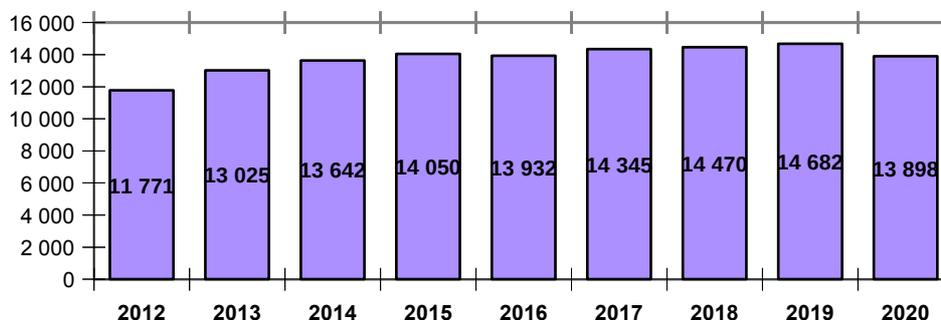


Les amortissements

La dépense des amortissements achats/travaux s'élève à 19 333 K€. La recette (amortissement des dotations et subventions) est de 5 435 K€.

La charge nette est donc de **13 898 K€**.

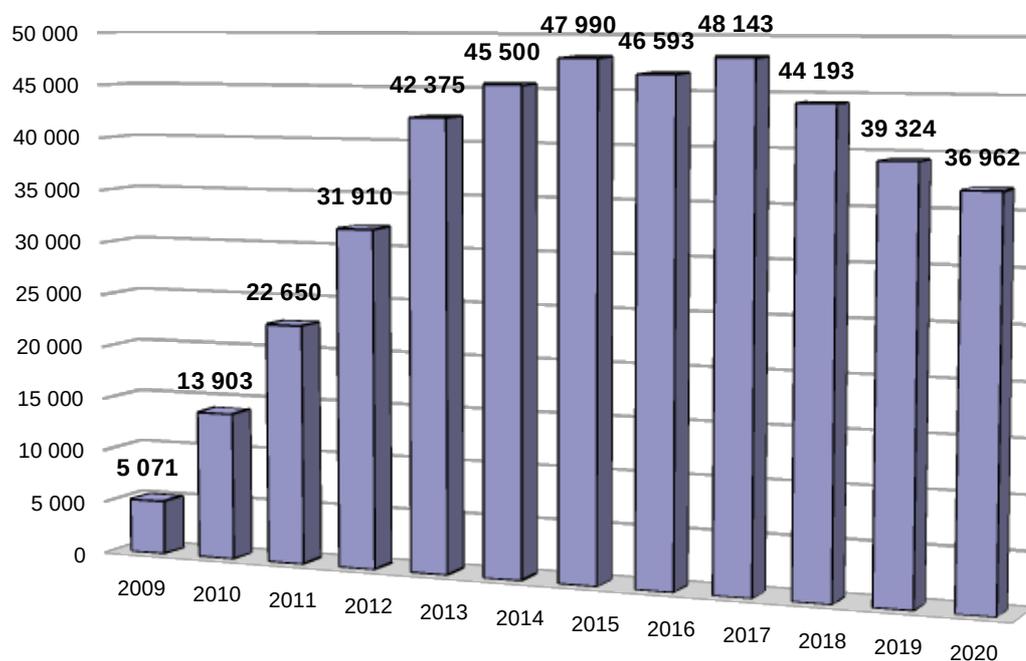
Evolution de la charge nette d'amortissements (K€)



La dette en baisse

Au 31/12/2020, l'encours de dette est de 36 962 356 € et la capacité de désendettement est ramenée à 1,5 années.

Evolution de l'endettement du Département (K€)



Comptes administratifs 2020

Les ratios légaux

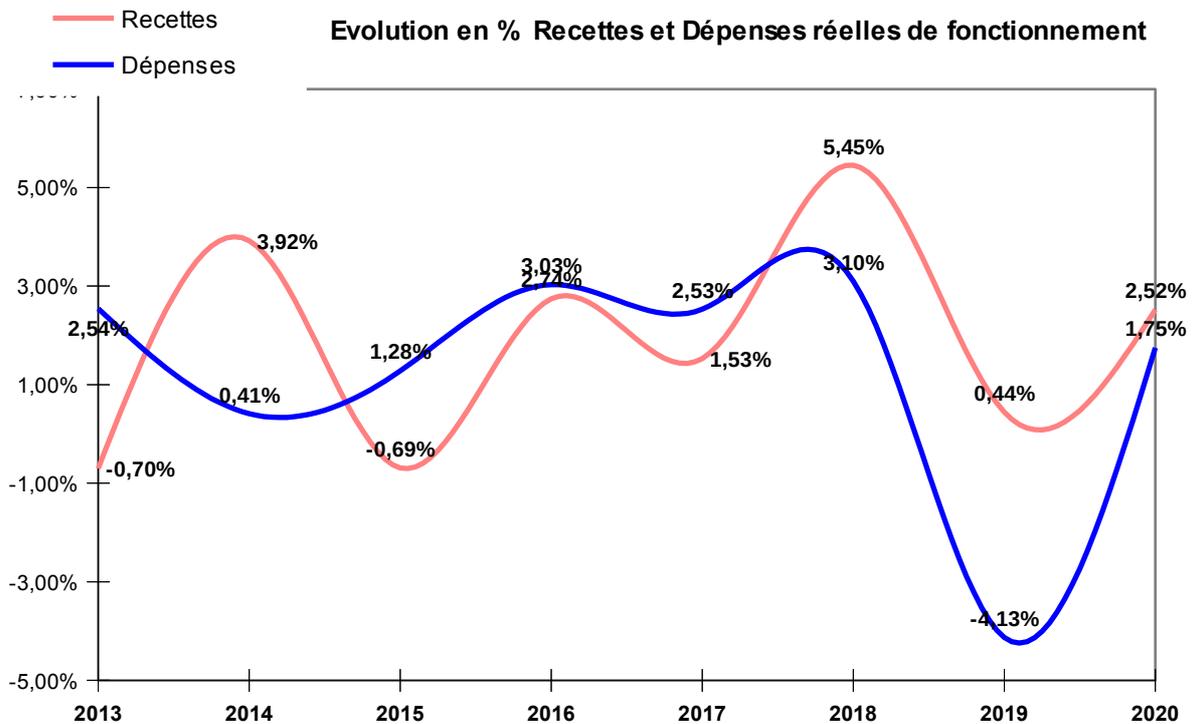
| | 2018 | 2019 | 2020 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Population du Département | 76 309 | 76 422 | 76 601 |
| Ratios / habitants | | | |
| Dépenses réelles fonctionnement | 1 376,98 € | 1 318,11 € | 1 338,09 € |
| Produit impositions directes (art.73111) | 272,11 € | 279,74 € | 284,68 € |
| Recettes réelles fonctionnement | 1 656,29 € | 1 661,14 € | 1 699,10 € |
| Dépenses d'équipement (art.20+21+23) | 351,38 € | 443,06 € | 412,47 € |
| Encours de la dette | 579,14 € | 514,56 € | 482,53 € |
| Dotations globales de fonctionnement | 541,52 € | 541,46 € | 546,82 € |
| Autres ratios | | | |
| Dépenses de personnel / Dépenses fonctionnement | 0,28 € | 0,29 € | 0,30 € |
| Dépenses Equipement brut / Recettes réelles fonctionnement | 0,21 € | 0,27 € | 0,24 € |
| Encours de la dette / Recettes réelles fonctionnement | 0,35 € | 0,31 € | 0,28 € |

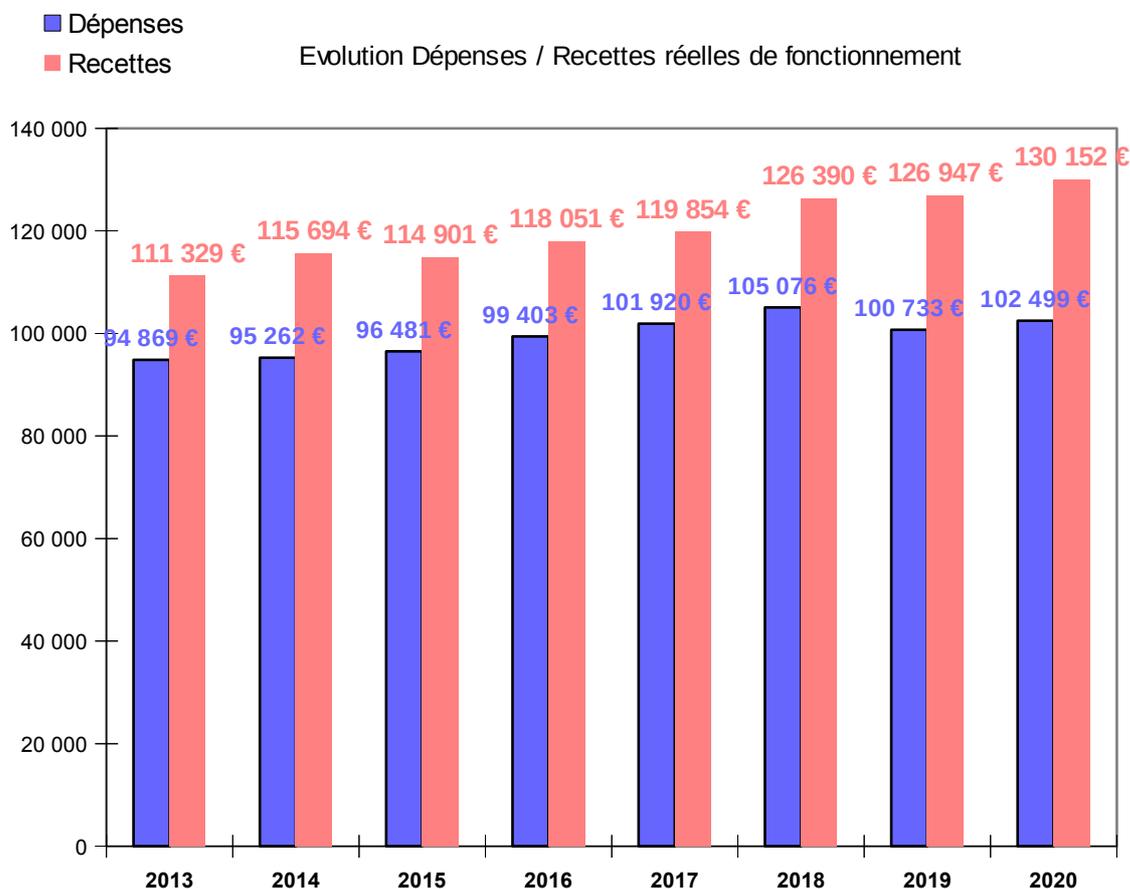
LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

INTRODUCTION

Par rapport à l'exercice 2019 les évolutions sont les suivantes :

- recettes réelles de fonctionnement : + 2,52 %,
- dépenses réelles de fonctionnement : + 1,75 %, soit un différentiel de 0,77 %.





Rattachements des charges et produits à l'exercice :

Dans le cadre de cette procédure visant à faire apparaître dans le résultat d'un exercice donné seulement les charges et recettes qui s'y rapportent les montants suivants ont été rattachés à l'exercice 2020 :

Dépenses : 6,802 M€ dont 5,6 M€ (82%) au titre de la Solidarité Sociale.

| Mandatées | Rattachées | TOTAL |
|-----------------|----------------|------------------|
| 95 696 184,27 € | 6 802 734,28 € | 102 498 918,55 € |

Recettes : néant

LES RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT

En 2020, le total des recettes réelles de fonctionnement s'élève à 130 152 397 €, soit une augmentation de **+ 3 205 126 €** (+ 2,52 %) par rapport à l'année 2019.

Cette augmentation s'explique par les principales évolutions suivantes :

| Évolutions à la hausse | |
|---|-------------------|
| Taxe foncière (évolution des bases) | + 428 K€ |
| CVAE + Fonds péréquation (176), IFR (80) | + 256 K€ |
| DMTO Département | + 466 K€ |
| Fonds national de péréquation DMTO | + 428 K€ |
| TSCA + TSCA part Etat | + 525 K€ |
| DGF – part forfaitaire et fonctionnement minimale | + 508 K€ |
| Etat : MNA (698) / prime SAAD (56) / masques (16) | + 770 K€ |
| Dotation CNSA – APA + Conférence Financeurs | + 572 K€ |
| Fonds de mobilisation pour l'insertion | + 133 K€ |
| Autres départements : MNA (130), collèges (70) | + 200 K€ |
| Recouvrements sur indus social, successions | + 135 K€ |
| Produits exceptionnels vente ancien bâtiment LDA | + 278 K€ |
| Autres : subventions, revenus immeubles... | + 76 K€ |
| TOTAL | + 4 775 K€ |

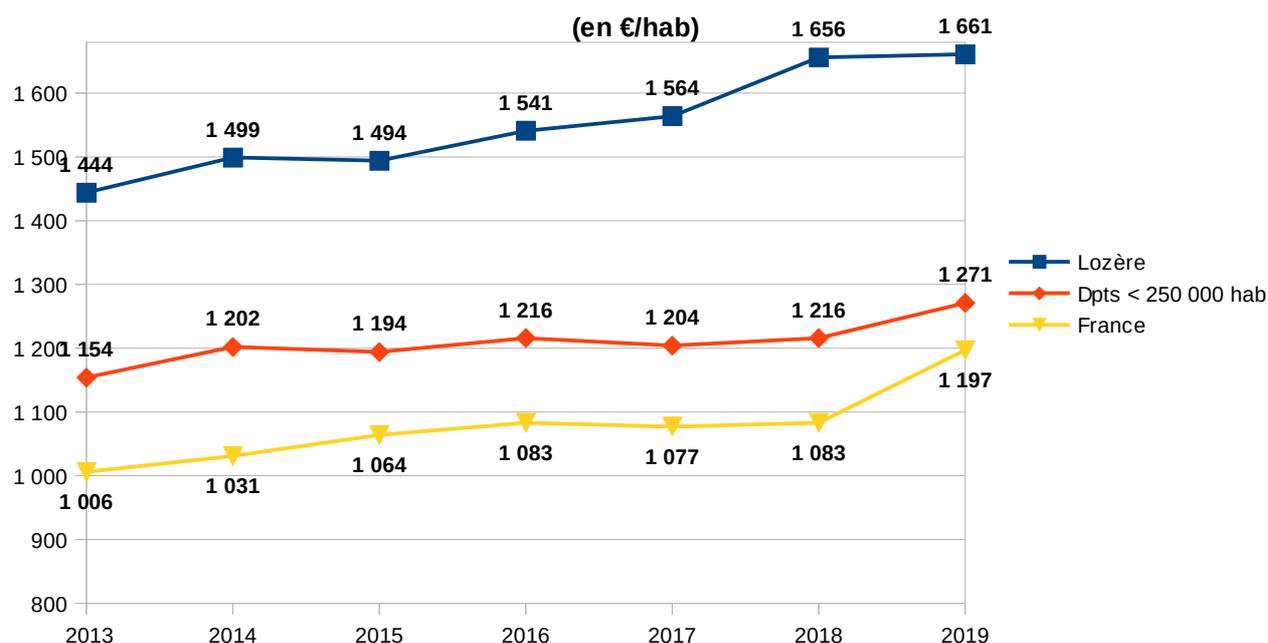
| Évolutions à la baisse | |
|--|-------------------|
| Remboursement indemnités journalières | - 360 K€ |
| Dispositif péréquée | - 99 K€ |
| TICPE complémentaire | -276 K€ |
| Participation Régions - Transports – solde | - 575 K€ |
| Subvention ARS Maia..., | - 260 K€ |
| TOTAL | - 1 570 K€ |

Par fonction elles se répartissent comme suit :

| FONCTIONNEMENT | 2019 | 2020 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| SERVICES GENERAUX (remboursements sur rémunération de personnel, sur charges, revenus des immeubles, produits exceptionnels...) | 372 280,96 € | 677 427,72 € |
| SECURITE (SDIS group. commande, Coriolis) | 25 575,03 € | 19 109,07 € |
| ENSEIGNEMENT (FARPI, participations autres départements remboursements sur rémunérations) | 723 389,12 € | 628 878,08 € |
| CULTURE, VIE SOCIALE, JEUNESSE, SPORTS, LOISIRS (subventions Région, DRAC...) | 252 960,84 € | 265 667,49 € |
| PREVENTION MEDICO SOCIALE (remboursements sur rémunération de personnel ; recouvrement sur SS...) | 28 305,54 € | 44 932,70 € |
| ACTION SOCIALE (dotations APA, PCH, MDPH, FMDI, recouvrements sur bénéficiaires, tiers payants et successions , remboursements sur rémunération de personnel...) | 7 344 690,39 € | 8 815 121,83 € |
| RESEAUX ET INFRASTRUCTURES (participations agences de l'eau, redevances EDF, France Télécom, usage parc, remboursements sur rémunération de personnel...) | 977 459,67 € | 864 354,95 € |
| AMENAGEMENT ET ENVIRONNEMENT (subventions PIG, remboursements sur rémunération de personnel) | 92 379,32 € | 146 020,97 € |
| TRANSPORTS (participation Région, communes, familles aux transports scolaires...) | 593 590,50 € | 5,20 € |
| DEVELOPPEMENT (participations, subventions) | 575 193,91 € | 607 301,18 € |
| IMPOSITIONS DIRECTES | 32 682 772,32 € | 34 120 871,69 € |
| TAXES (DMTO, TADE, TSCA, TICPE, aménagement, électricité ...) | 38 609 379,04 € | 38 834 805,09 € |
| DOTATIONS/PARTICIPATIONS (DGF, DGD, FCTVA, compensations,...) | 44 661 521,00 € | 45 120 204,00 € |
| OPERATIONS FINANCIERES (parts sociales) | 3 161,17 € | 41,04 € |
| REPRISE SUR PROVISIONS | 4 612,00 € | 7 655,84 € |
| TOTAL | 126 947 270,81 € | 130 152 396,85 € |

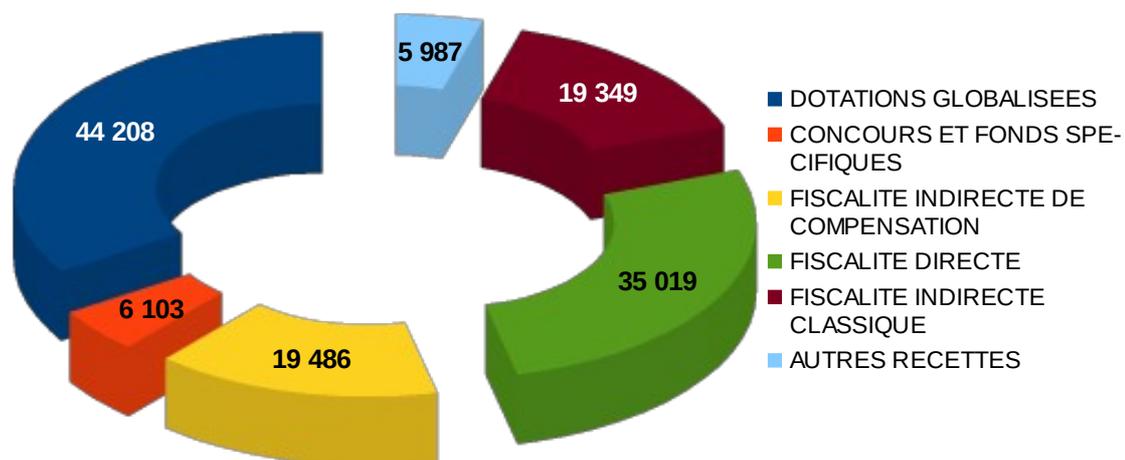
En 2019, le département de la Lozère a perçu près de 1 661 € de recettes par habitant, pour une moyenne des départements métropolitains de moins de 250 000 habitants de 1 271 €, et de 1 197 € pour l'ensemble des départements (hors départements Outre Mer).

Evolution des recettes réelles de fonctionnement



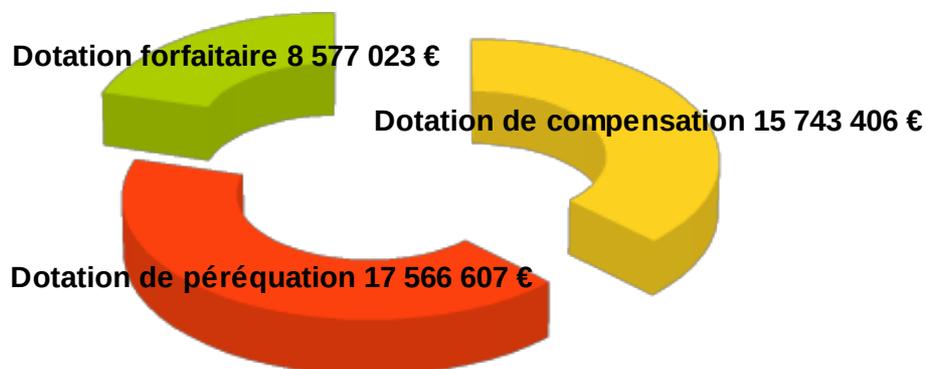
Regroupées en six catégories elles se déclinent en montants et proportions suivantes et sont ensuite explicitées par catégorie respective.

| | Catégories | Montant | Proportion |
|----------|-------------------------------------|-------------------|--------------|
| A | Dotations globalisées | 44 208 K€ | 34 % |
| B | Concours et fonds spécifiques | 6 103 K€ | 5 % |
| C | Fiscalité indirecte de compensation | 19 486 K€ | 15 % |
| D | Fiscalité directe | 35 019 K€ | 27 % |
| E | Fiscalité indirecte classique | 19 349 K€ | 15 % |
| F | Autres recettes | 5 987 K€ | 4 % |
| | Total | 130 152 K€ | 100 % |



**Les dotations globalisées (DGF, DGD, Compensations fiscales) :
44 208 K€**

1 - La Dotation Globale de Fonctionnement : 41 887 K€



Évolution de 2017 à 2020 :

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Dotation forfaitaire | 8 529 945 € | 8 528 168 € | 8 554 520 € | 8 577 023 € |
| Dotation de péréquation (DFM) | 17 051 173 € | 17 051 173 € | 17 081 742 € | 17 566 607 € |
| Dotation de compensation | 15 743 406 € | 15 743 406 € | 15 743 406 € | 15 743 407 € |
| TOTAL | 41 324 524 € | 41 322 747 € | 41 379 668 € | 41 887 037 € |
| Evolution en euros | -1 445 753 € | -1 777 € | 56 921 € | 507 369 € |
| Evolution N-1 en % | -3,38% | 0,00% | 0,14% | 1,23% |

En 2020, la DGF enregistre une augmentation de + 22 503 € pour la part forfaitaire, + 484 865 € pour la part péréquation soit un total de 507 369 €. Elle représente 32,18 % des recettes réelles de fonctionnement.

2 - La Dotation Globale de Décentralisation : 1 543 K€

Destinée à compenser en partie les charges résultant des transferts de compétences intervenus entre l'État et les collectivités territoriales, la DGD a été intégrée pour 95% à la dotation forfaitaire.

Chaque département perçoit depuis une DGD résiduelle égale à 5 % de la DGD 2003.

Le montant perçu est figé depuis 2008 à hauteur de 1 543 322 €.

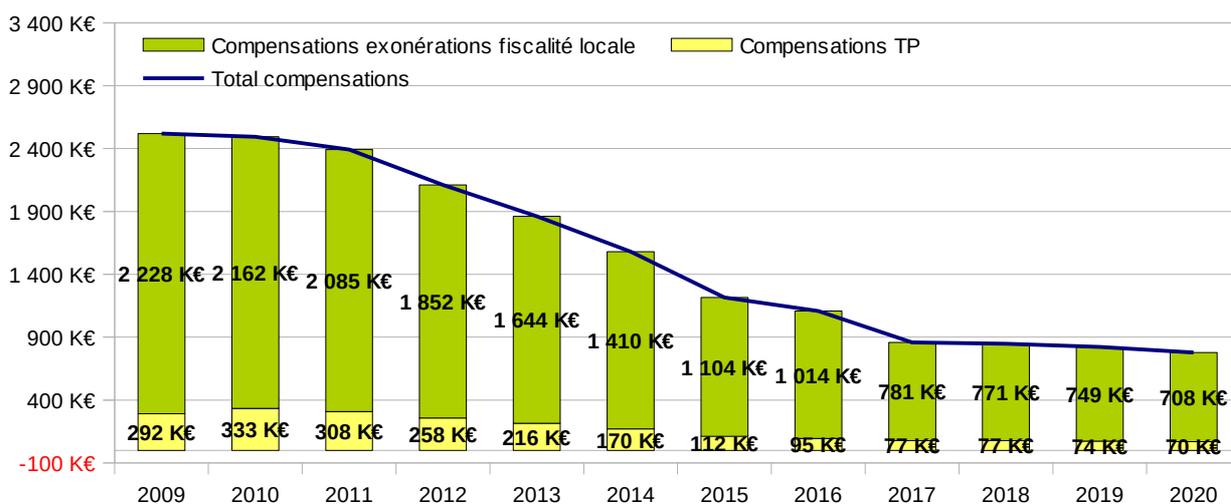
3 - Compensations des exonérations et dégrèvements fiscaux : 778 K€

En contrepartie des pertes de recettes subies par le Département du fait des exonérations et dégrèvements qu'il instaure, le législateur a prévu le versement de compensations au titre des taxes foncières, de la taxe d'habitation et de l'ancienne taxe professionnelle.

Intégrées à l'enveloppe normée, ces compensations servent de variables d'ajustement permettant la maîtrise de cette enveloppe qui ne doit pas dépasser un certain montant fixé tous les ans dans la Loi de Finances.

| Compensation au titre de | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Taxe professionnelle | 77 016 € | 76 817 € | 74 292 € | 70 037 € |
| Exonérations fiscalité directe | 751 919 € | 742 591 € | 718 184 € | 677 048 € |
| Exonérations taxes foncières | 24 974 € | 25 273 € | 25 941 € | 26 031 € |
| Contribution économique territoriale | 3 720 € | 2 964 € | 4 291 € | 4 720 € |
| TOTAL | 857 629 € | 847 645 € | 822 708 € | 777 836 € |
| Evolution année n/n-1 | -22,70% | -1,16% | -2,94% | -5,45% |

Dans le cadre de la contribution des collectivités à l'effort de redressement des comptes publics, **les allocations compensatrices diminuent de 5,45 % (44 872 €) en 2020 par rapport à 2019.**



Les concours et fonds spécifiques (CNSA, FMDI): 6 103 K€

1 - La Caisse Nationale de Solidarité pour l'Autonomie : 5 649 K€

La caisse nationale de solidarité pour l'autonomie contribue au financement des allocations dans le cadre de l'accompagnement de la perte d'autonomie des personnes âgées et des personnes handicapées.

L'ensemble des dotations versées représente 5 % des recettes de fonctionnement.

Ces dotations concernent l'allocation pour l'autonomie APA, la prestation de compensation du handicap PCH et le fonctionnement de la maison départementale des personnes handicapées MDPH.

COMPTES ADMINISTRATIFS 2020

A.P.A. : 4 137 K€

| | Comptes administratifs | | | | | |
|----------------------|------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
| Dépenses APA | 9 480 719 € | 9 905 507 € | 9 716 269 € | 10 030 769 € | 10 466 982 € | 10 753 320 € |
| Dotation CNSA | 3 207 341 € | 3 877 360 € | 3 996 254 € | 3 972 156 € | 3 611 466 € | 4 137 425 € |
| Reste à charge | 6 273 378 € | 6 028 147 € | 5 720 015 € | 6 058 613 € | 6 855 516 € | 6 615 895 € |
| Evolution RAC | 334 204 € | -245 231 € | -308 132 € | 338 598 € | 796 903 € | -239 621 € |

Au titre de l'APA, la charge nette du Département diminue en 2020 de 3,5 % (239 621 €) avec une dotation CNSA relevée prenant en considération l'augmentation significative des dépenses 2019.

P.C.H.: 972 K€

| | Comptes administratifs | | | | | |
|-----------------------|------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
| Dépenses ACTP | 786 383 € | 772 450 € | 675 847 € | 625 672 € | 612 723 € | 612 030 € |
| Dépenses PCH | 3 478 226 € | 3 710 844 € | 3 625 726 € | 3 798 308 € | 3 683 594 € | 3 927 380 € |
| TOTAL DEPENSES | 4 264 609 € | 4 483 294 € | 4 301 572 € | 4 423 980 € | 4 296 317 € | 4 539 410 € |
| Dotation CNSA | 940 284 € | 948 109 € | 958 810 € | 982 430 € | 976 389 € | 972 085 € |
| Reste à charge | 3 324 325 € | 3 535 185 € | 3 342 762 € | 3 441 550 € | 3 319 928 € | 3 567 326 € |
| Evolution RAC | -106 087 € | 210 860 € | -192 423 € | 98 788 € | -121 622 € | 247 398 € |

Concernant la PCH, le reste à charge pour le Département progresse de 247 397 € avec une dépense augmentée de 243 093 € et la dotation CNSA diminuée de 4 304 €.

M.D.P.H. : 316 K€

| | Comptes administratifs | | | | | |
|---------------|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
| Dotation CNSA | 278 250 € | 260 928 € | 256 513 € | 270 345 € | 300 000 € | 315 520 € |

Cette dotation est intégralement reversée à la MDPH.

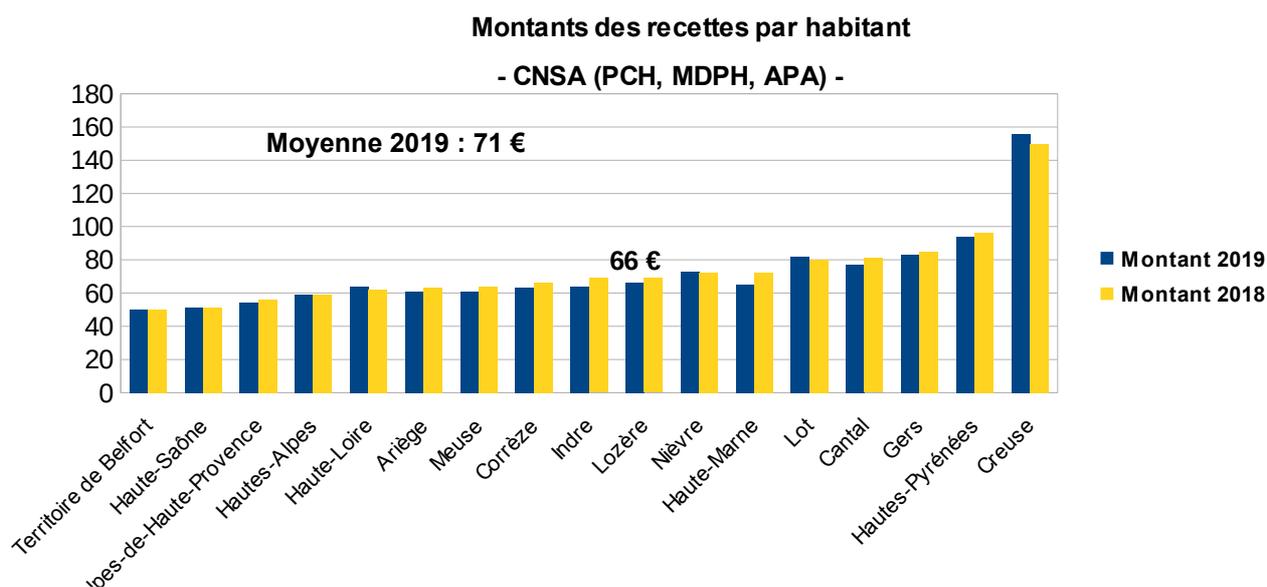
Pour information, en complément, le Département verse une participation de fonctionnement de 30 000 € en 2020 et 2019 (50 000 € en 2017 et 2018).

Conférence des financeurs : 224 K€

La conférence des financeurs de la prévention de la perte d'autonomie des personnes âgées est l'un des dispositifs phares de la loi ° 2015-1776 du 28 décembre 2015 relative à l'adaptation de la société au vieillissement. Il a pour objectif de coordonner dans chaque département les financements de la prévention de la perte d'autonomie des personnes âgées de 60 et plus, autour d'une stratégie commune.

Le montant de ce concours varie selon l'avancement des actions programmées : 223 903 € en 2020 (2019 : 178 267 € 2018 : 65 766 € 2017 : 177 000 €).

Les dotations versées par la CNSA au titre de l'APA, de la PCH et de la MDPH, ont représenté en 2019 un montant de 66 €/hab pour une moyenne des départements métropolitains de la même strate de 71 €/hab.



2 - Le Fonds de Mobilisation Départemental pour l'Insertion (FMDI) : 454 K€

Le FMDI a été créé par l'article 37 de la L.F.R. 2006 pour compenser une partie de l'écart entre les dépenses de R.M.I des départements et la compensation versée par l'État. Mis en place pour une durée initiale de trois ans (2005-2007), il a été modifié tant dans sa durée que dans son montant.

Ce fonds comprend 3 parts :

- une part **Compensation** : elle prend en compte l'écart entre la dépense des départements et l'enveloppe de compensation établie par l'État,

- une part **Péréquation** : elle est répartie en fonction des critères de ressources et de charges (potentiel fiscal, nombre d'allocataires et dépenses RSA) rapporté au nombre d'habitants,

- une part **Insertion** : cette part vise à soutenir les départements dans les actions d'insertion des bénéficiaires du RSA, Cette 3^{ème} part est elle-même scindée en 3 sous-parts tenant compte des dépenses de RSA, du nombre de contrats aidés cofinancés par les départements.

D'un exercice à l'autre cette 3^{ème} part « Insertion » opère les variations de la dotation en fonction des actions réalisées.

| | Comptes administratifs | | | | | |
|--------------|------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
| Compensation | 134 038 € | 117 905 € | 166 586 € | 152 771 € | 150 620 € | 148 834 € |
| Péréquation | 62 448 € | 56 851 € | 81 397 € | 76 957 € | 73 739 € | 66 688 € |
| Insertion | 168 697 € | 191 371 € | 241 598 € | 115 590 € | 96 924 € | 238 609 € |
| TOTAL | 365 183 € | 366 127 € | 489 581 € | 345 318 € | 321 283 € | 454 131 € |

La fiscalité indirecte de compensation : 19 486 K€

Elle représente 15 % des recettes de fonctionnement soit un montant de 19 486 K€, et augmente de 114 K€, soit + 0,59 % par rapport à 2019 (19 372 K€).

1 - Compensations RSA : 3 152 K€

La TICPE : 2 841 K€

Pour faire face à leurs nouvelles charges, liées à la décentralisation de la gestion du revenu minimum d'insertion et à la création du revenu minimum d'activité, le département bénéficie, depuis 2004, d'une fraction du produit de la Taxe Intérieure de Consommation sur les Produits Énergétiques.

Ce montant est figé depuis 2008 à hauteur de 2 841 122 €.

La TICPE au titre du RSA : 311 K€

La généralisation du revenu de solidarité active (RSA), qui s'est substitué au revenu minimum d'insertion (RMI) et à l'allocation de parent isolé (API) à compter du 1er juillet 2009, a constitué une extension de compétence pour les départements.

L'article 51 de la loi de finances pour 2009 a institué un dispositif de financement du RSA calqué sur celui du RMI, le montant définitif du droit à compensation étant arrêté au vu des dépenses constatées dans les comptes administratifs 2014 des départements.

Ce montant est figé depuis 2014 à hauteur de 310 973 €.

Tableau récapitulatif :

| | Comptes administratifs | | | | |
|-----------------------|------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
| DEPENSES RSA | 7 248 775 € | 6 896 134 € | 7 090 210 € | 7 159 543 € | 7 954 402 € |
| TICPE + TICPE RSA | 3 152 095 € | 3 152 095 € | 3 152 096 € | 3 152 095 € | 3 152 096 € |
| FMDI | 366 127 € | 489 581 € | 345 318 € | 321 283 € | 454 131 € |
| Total recettes | 3 518 222 € | 3 641 676 € | 3 497 414 € | 3 473 378 € | 3 606 227 € |
| Reste à charge | 3 730 553 € | 3 254 458 € | 3 592 796 € | 3 686 165 € | 4 348 175 € |
| Evolution RAC | 1 391 537 € | -476 095 € | 338 339 € | 93 369 € | 662 010 € |

2 - Compensations transferts de compétences : 16 334 K€

(hors TICPE - Part RSA : cf paragraphe précédent)

L'article 52 de la loi de finances pour 2005 a prévu l'attribution aux départements d'une fraction de tarif de la taxe intérieure de consommation sur les produits pétroliers (TICPE Complémentaire), ainsi que d'une fraction de taux de la taxe spéciale sur les conventions d'assurances (TSCA) afin de financer les transferts de compétences prévus par la loi « libertés et responsabilités locales » du 13 août 2004, **notamment le transfert du personnel de l'équipement des routes et des collèges.**

| | Comptes administratifs | | | | | |
|----------------------|------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
| TICPE COMPLEMENTAIRE | 2 582 404 € | 2 763 616 € | 2 787 702 € | 2 757 100 € | 2 700 001 € | 2 424 154 € |
| TICPE - PART RSA | 310 973 € | 310 973 € | 310 973 € | 310 973 € | 310 973 € | 310 973 € |
| TSCA | 9 961 636 € | 11 331 329 € | 10 633 315 € | 11 493 794 € | 11 758 335 € | 12 107 193 € |
| TOTAL COMPENSATIONS | 12 855 013 € | 14 405 918 € | 13 731 990 € | 14 561 867 € | 14 769 309 € | 14 842 320 € |
| EVOLUTION | -7,50% | 12,06% | -4,68% | 6,04% | 1,42% | 0,49% |

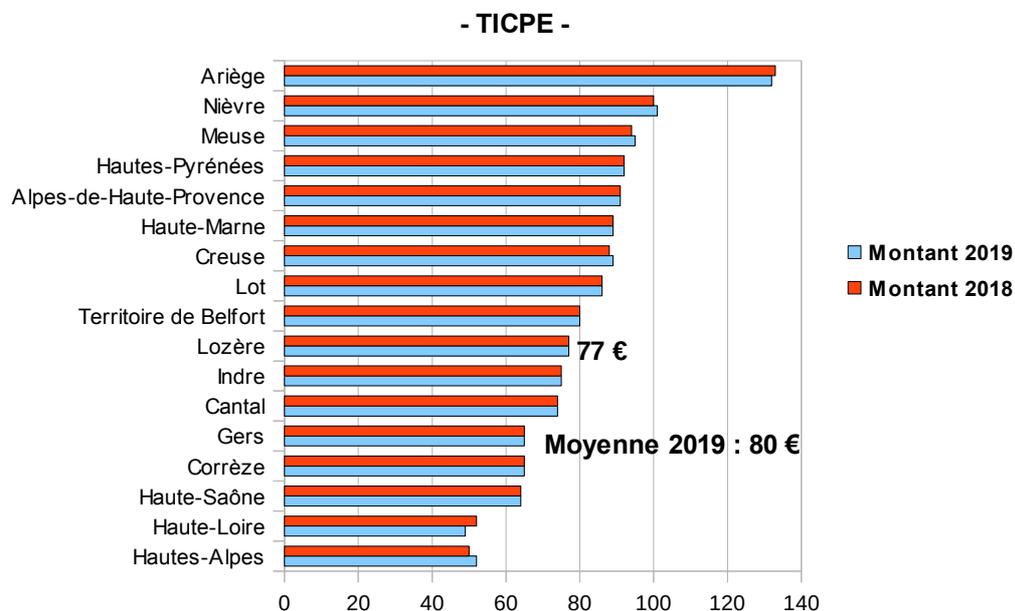
La TICPE complémentaire : 2 424 K€

L'assiette de la TSCA ne suffisant pas à financer le droit de compensation, il a été prévu, à compter de 2008, d'attribuer aux départements un financement complémentaire sous la forme d'une part supplémentaire du produit de la TICPE. Cette part de TICPE dite « complémentaire » est totalement distincte de la TICPE de base (2 841 K€ voir page précédente).

En 2020, le montant de la TICPE complémentaire s'élève à 2 424 154 € contre 2 700 001 € en 2019 soit – 275 847 € (- 10,21%).

En 2019, la TICPE représentait une recette de 77 € par habitant comme en 2018 pour une moyenne des départements métropolitains de moins de 250 000 habitants de 80 €.

Montants des recettes par habitant



La Taxe spéciale sur les contrats d'assurances (T.S.C.A) : 12 107 K€

En 2020, le montant perçu au titre de la TSCA s'élève à 12 107 193 € contre 11 758 335 € en 2019 soit une augmentation de + 348 858 € (+ 2,96%).

| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|-----------|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| TSCA | 9 961 636 € | 11 331 329 € | 10 633 315 € | 11 493 794 € | 11 758 335 € | 12 107 193 € |
| TSCA SDIS | 1 454 953 € | 1 654 639 € | 1 586 821 € | 1 722 174 € | 1 761 739 € | 1 802 135 € |

La T.S.C.A – SDIS (article 53) : 1 802 K€

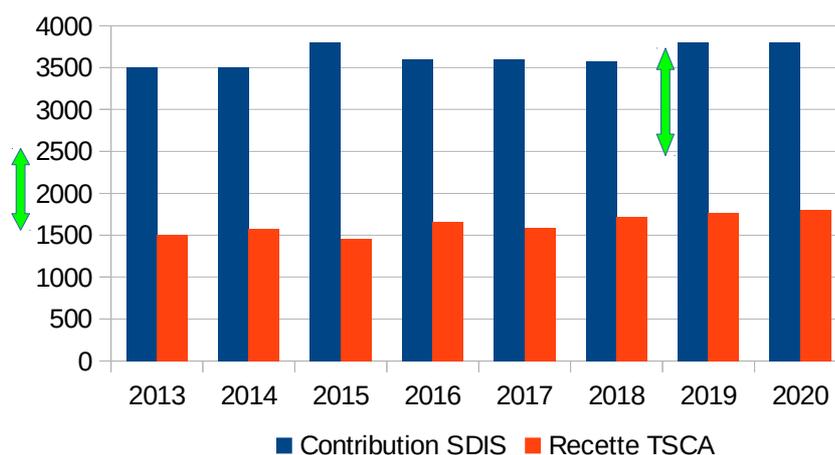
L'article 53 de la loi de finances pour 2005 a prévu pour les départements l'attribution d'une deuxième fraction de TSCA, en contrepartie d'une réfaction opérée sur leur dotation globale de fonctionnement (DGF), destinée à contribuer au financement des services départementaux d'incendie et de secours (SDIS).

Elle est distincte de la TSCA attribuée au titre des transferts de compétences prévus par la loi « libertés et responsabilité locales » du 13 août 2004 (article 52).

Au titre de l'année 2020, le montant perçu s'élève à 1 802 135 soit + 40 396 € par rapport à 2019 (1 761 739 €).

La charge nette de la contribution départementale aux dépenses de fonctionnement du SDIS est de 1 997 865 € en 2020 (3 800 000 € - 1 802 135 €). Elle était de 2 038 261 en 2019, 1 857 826 € en 2018.

SDIS : Evolution contribution et recette TSCA (K€)



La fiscalité directe : 35 019 K€

Les recettes fiscales directes représentent 27% des recettes réelles de fonctionnement et affichent une hausse de + 683 K€ (+ 1,99 % par rapport à l'année 2019), soit un montant de 35 019 K€ pour l'année 2020 (2019 : 34 336).

L'augmentation résulte de l'évolution des bases du foncier bâti (428 K€), de la progression de la CVAE (138 K€), de l'IFER (80 K€) et de la TSCA - part Etat (136 K€). Le dispositif de compensation péréquée enregistre une baisse de 99 K€.

La fiscalité directe : 29 830 K€

| | COMPTES ADMINISTRATIFS | | | | | |
|-----------------------|------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
| FONCIER BATI | 16 964 937 € | 17 312 077 € | 17 525 594 € | 20 764 410 € | 21 378 359 € | 21 806 425 € |
| FNGIR * | 918 061 € | 918 061 € | 918 061 € | 918 061 € | 918 061 € | 918 061 € |
| DCRTP * | 1 183 791 € | 1 183 791 € | 957 871 € | 955 393 € | 898 401 € | 898 401 € |
| CVAE | 4 620 420 € | 4 544 438 € | 2 273 052 € | 2 282 564 € | 2 445 488 € | 2 583 968 € |
| IFER * | 468 722 € | 527 736 € | 525 635 € | 536 565 € | 516 573 € | 596 646 € |
| PART ETAT TSCA | 2 589 059 € | 2 781 223 € | 2 605 990 € | 2 810 682 € | 2 890 967 € | 3 027 039 € |
| TOTAL | 26 744 990 € | 27 267 326 € | 24 806 203 € | 28 267 675 € | 29 047 849 € | 29 830 540 € |
| PART ETAT DMTO | 251 967 € | 251 967 € | 251 967 € | 251 967 € | 251 968 € | 251 968 € |

* FNGIR : Fonds National de Garantie Individuelle des Ressources

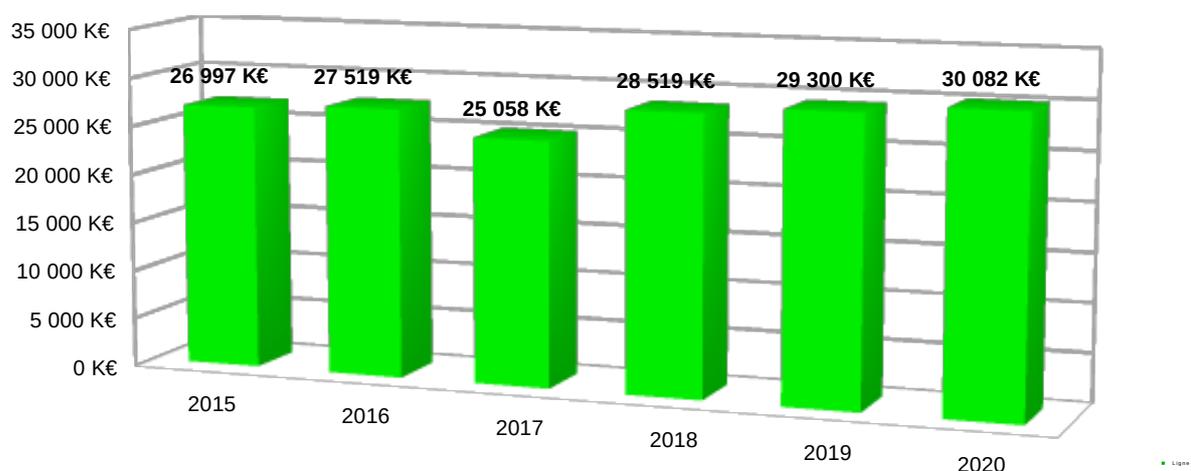
* DCRTP : Dotation de Compensation de la Réforme de la Taxe Professionnelle

* IFER : Imposition Forfaitaire sur les Entreprises de Réseaux

Le point de fiscalité 2020 s'élève à 215 522 € (2019 : 211 612 € 2018 : 205 588 €).

La seule évolution des bases génère un produit de + 428 066 € entre les deux mêmes exercices.

Évolution du produit fiscal y compris part État DMTO



Le Dispositif de Compensation Péréquée (DCP) : 5 189 K€

Deux nouvelles recettes ont été créées par la loi de finances de 2014 :

Frais de gestion de la taxe sur le foncier bâti :

L'article 26 de la Loi de finances 2014 dans le premier volet de la mise en œuvre du pacte de confiance et de responsabilité État-Collectivités locales dans sa dimension relative au financement des trois **allocations individuelles de solidarité (AIS)**, a transféré aux départements des frais de gestion de la taxe foncière sur le bâti.

Ces frais de gestion correspondent à un taux de 3 % soit :

- ∞ - 2 % au titre des frais de dégrèvement et de non-valeurs,
- ∞ - 1 % pour les frais d'assiette et de recouvrement.

La somme ainsi levée, soit 827 M€, est répartie entre les départements afin d'améliorer le financement des trois AIS sur la base de deux parts :

- ∞ - 70 % soit 578,9 M€ sont distribués sur la base de la part du reste à charge total du département dans le reste à charge total national ;
- ∞ - 30 % soit 248,1 M€ sont distribués en fonction d'un indice synthétique de ressources et de charges qui s'avère être celui utilisé pour répartir la première section du fonds de soutien de l'article 48 de la LFR 2012 soit la somme de :
 - la part des bénéficiaires de l'allocation personnalisée pour l'autonomie (APA pondérée par 0,3) ;
 - la part des bénéficiaires de la prestation de compensation du handicap (PCH) et de l'attribution de compensation pour tierce personne (ACTP pondéré par 0,2) ;
 - la part des bénéficiaires du revenu de solidarité active (pour la partie « socle », RSA, pondérée par 0,2) ;
 - du ratio revenu par habitant de l'ensemble des départements sur revenu par habitant du département (pondéré par 0,3).

La somme des deux reversements ainsi obtenue est ensuite pondérée par le ratio du revenu par habitant de l'ensemble des départements sur le revenu par habitant du département.

Au titre de l'année 2020, le Département de la Lozère a perçu un montant de 5 188 733 € en diminution de 99 047 € par rapport à 2019.

| 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 4 572 756 € | 4 743 377 € | 4 791 546 € | 5 113 691 € | 5 287 780 € | 5 188 733 € |
| Variation | 170 621 € | 48 169 € | 322 145 € | 174 089 € | -99 047 € |

Relèvement du taux des DMTO

En complément de l'aide versée au titre de la DCP, l'article 77 de la LFI 2014 a ouvert la faculté pour les conseils départementaux de relever le plafond des droits de mutation à titre onéreux (DMTO) de 3,8 % à 4,5 % (taux maximum).

Sur ces 0,70 % d'augmentation des taux, 0,35 % sont reversés pour alimenter le fonds de solidarité pour lequel le Département de la Lozère contribue en 2018 à hauteur de 362 745 € (298 505 € en 2017).

Cette disposition a été pérennisée dans le cadre de la Loi de Finances 2016.

La fiscalité indirecte classique : 19 349 K€

Elle représente 15 % des recettes de fonctionnement pour un montant total de 19 349 K€, soit une augmentation de + 4,69 % (867 K€) par rapport à 2019 (18 483 K€).

L'augmentation provient à part égales du fond de péréquation des DMTO (recette nouvelle 2019) et des DMTO Lozère.

Elle comprend :

1 - Les droits et taxes départementaux d'enregistrement et taxe additionnelle : 6 841 K€

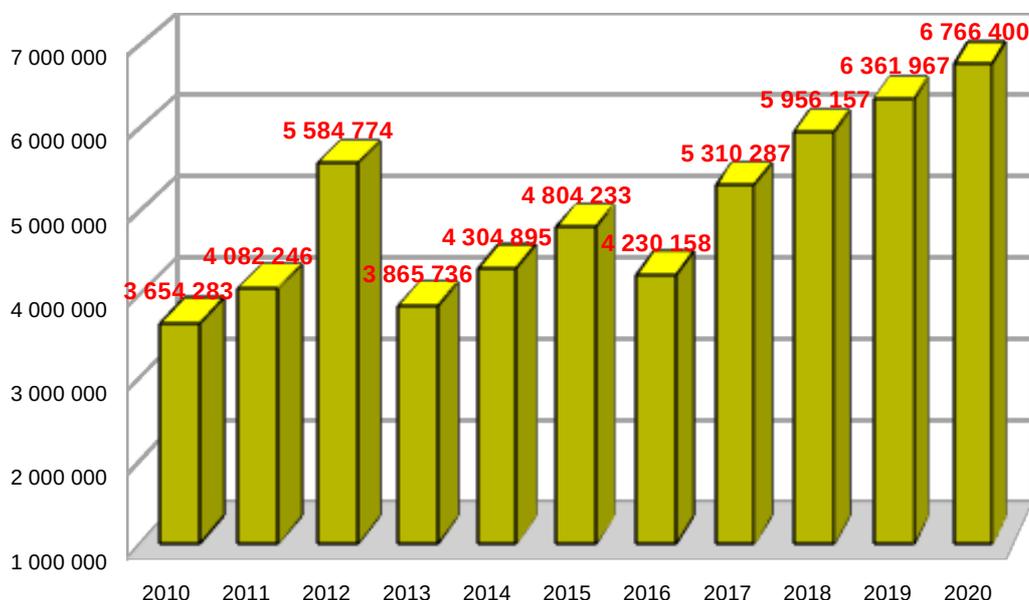
La taxe départementale de publicité foncière ou droit départemental d'enregistrement sur les mutations d'immeubles est un impôt perçu par les départements sur les ventes et sur tous les actes civils et judiciaires translatifs de propriété ou d'usufruit de biens immeubles à titre onéreux.

Évolution des droits d'enregistrement :

| Taxe départementale | Comptes administratifs | | | | |
|---|------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
| Publicité foncière | 4 209 870 € | 5 236 868 € | 5 861 759 € | 6 300 333 € | 6 766 400 € |
| Additionnelle à certains droits d'enregistrement TADE | 20 288 € | 73 419 € | 94 398 € | 61 634 € | 75 002 € |
| TOTAL | 4 230 158 € | 5 310 287 € | 5 956 157 € | 6 361 967 € | 6 841 402 € |
| Evolution | -574 075 € | 1 080 129 € | 645 869 € | 405 810 € | 479 435 € |
| | -12% | 26% | 12% | 7% | 8% |

Depuis 2017 le produit est en progression, l'augmentation 2020 étant de + 479 435 € par rapport à l'exercice 2019 (+ 8 %).

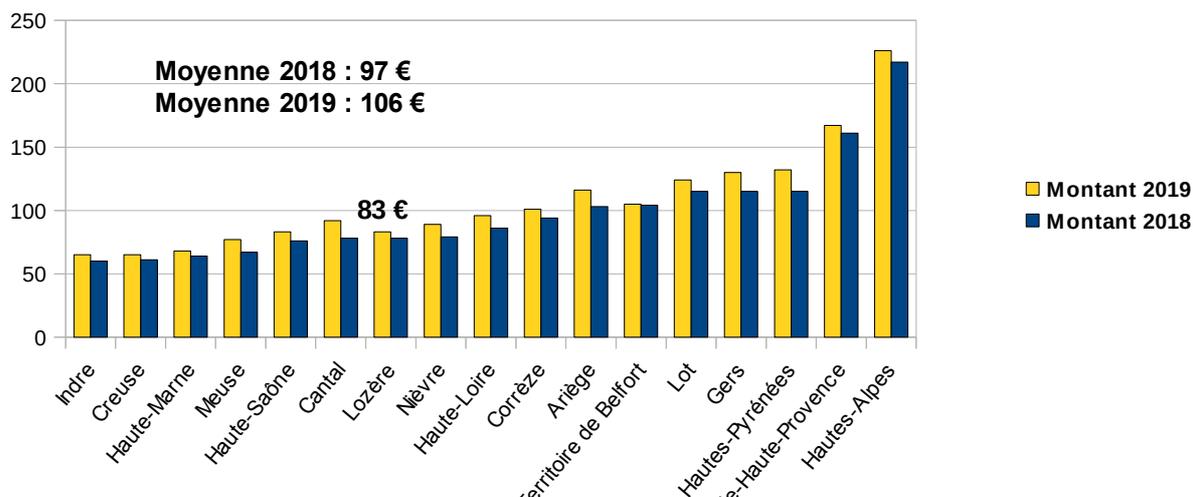
Évolution des droits de mutations à titre onéreux :



Les droits de mutation à titre onéreux associés à la taxe additionnelle représentaient en 2019 un montant de 83 € par habitant, contre 78 € en 2018. La moyenne pour les départements métropolitains de moins de 250 000 habitants se situe quant à elle à 106 € par habitant en 2019 contre 97 € en 2018.

Le montant moyen national des DMTO 2019 par habitant est de 204 €. Le montant maximum est 724 €/hab (Paris), le montant minimum 7 €/hab. (Mayotte).

Montants des recettes par habitant - DMTO -



2 - Le Fonds national de péréquation des DMTO : 10 916 K€

Créé par l'article 255 de la loi n°2019-1479 du 28 décembre 2019 de finances pour 2020 (1^{ère} année de répartition) ce fonds regroupe trois anciens fonds : le fonds DMTO «historique», le fonds de solidarité des départements (FSD) et le fonds de soutien interdépartemental (FSID) lui-même créé en 2019.

Le reversement est effectué au sein de trois enveloppes qui reprennent les modalités de répartition des trois fonds préexistants :

La première enveloppe (ancien FSID) d'un montant fixe de 250 M€ est répartie en deux fractions :

- la première (150 M€) est destinée aux départements ruraux fragiles et est répartie en fonction du potentiel financier, des revenus et du taux d'imposition à la taxe foncière sur les propriétés bâties ;
- la seconde (100 M€) est destinée aux départements marqués par un niveau de DMTO et des revenus moyens faibles ainsi qu'un taux de pauvreté élevé. Elle est répartie en fonction du potentiel financier, de la population et des revenus.

La **deuxième enveloppe** (fonds historique DMTO 2011 modifié en 2013), égale à 52 % des montants à reverser (après ponction de la première enveloppe) est versée aux départements caractérisés par un potentiel financier ou des revenus faibles. Elle est répartie en fonction de ces deux critères ainsi que du niveau de DMTO par habitant.

La **troisième enveloppe** (ancien FSD), égale à 48 % des montants à reverser (après ponction de la première enveloppe) est répartie en deux fractions :

- la première (30 % de l'enveloppe), destinée aux départements dont le potentiel fiscal ou les revenus sont faibles, est répartie entre les départements en fonction du reste à charge au titre des AIS.
- la seconde (70 % de l'enveloppe) bénéficie à la première moitié des départements dont le reste à charge par habitant est le plus élevé. Elle est répartie en fonction de ce reste à charge et de la population.

Ce fonds fait l'objet de deux prélèvements, calculés en fonction des DMTO :

Un premier prélèvement égal à 0,34 % du montant de l'assiette des DMTO perçus l'année précédant la répartition. Le montant de ce prélèvement varie chaque année selon l'assiette des droits. Il touche tous les départements.

Un second prélèvement, d'un montant fixe de 750 M€, auxquels sont éligibles les départements dont l'assiette des DMTO perçus l'année précédant la répartition est supérieur à 0,75 fois la moyenne nationale (le prélèvement est effectué par tranche, en fonction du montant de l'assiette). Ce second prélèvement est, pour chaque département, plafonné à 12 % du montant des DMTO perçus l'année précédente.

Un département peut être à la fois contributeur et bénéficiaire du fonds.

Constitution d'une réserve

Les sommes mises en répartition peuvent faire l'objet d'une mise en réserve lorsque le montant des deux prélèvements dépasse 1,6 Md€.

Cette mise en réserve, dans un fonds de garantie départemental des corrections conjoncturelles, est décidée par le comité des finances locales (CFL) à qui il revient également de décider d'un éventuel abondement des sommes réparties au moyen des sommes mises en réserve lors des exercices précédents, soit 120 M€ au titre de l'ancien fonds DMTO.

En cas de libération, cette somme vient abonder à 52 % la 2^{ème} enveloppe et à 48 % la 3^{ème}.

Lors de sa séance du 7 juillet 2020, le Comité des Finances locales a décidé de libérer la réserve de 120 M€ ce qui majore d'autant le montant du fonds reversé aux départements,

Le fonds de soutien interdépartemental a constitué la recette nouvelle du compte administratif 2019.

Le fonds national de péréquation constitue la recette nouvelle du compte administratif 2020. Elle représente 8,39 % des recettes de fonctionnement.

Montants perçus du Fonds national de péréquation DMTO :

| Fonds | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| National | 2 383 410 € | 4 021 719 € | 4 949 397 € | 4 670 361 € | 4 664 160 € | |
| Solidarité | | 489 227 € | 424 099 € | 636 908 € | 613 029 € | |
| Soutien | | | | | 5 210 245 € | |
| Péréquation | | | | | | 10 915 570 € |
| TOTAL | 2 383 410 € | 4 510 946 € | 5 373 496 € | 5 307 269 € | 10 487 434 € | 10 915 570 € |
| Evolution | | 2 127 536 € | 862 550 € | -66 227 € | 5 180 165 € | 428 136 € |

Prélèvements sur fonds DMTO

| Fonds | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Solidarité | 330 528 € | 298 505 € | 362 745 € | 411 248 € | 436 823 € |
| Soutien | | | | 119 514 € | |

3 - Le Fonds départemental de péréquation CVAE : 231 K€

Les ressources du fonds sont réparties au bénéfice de la moitié des départements de métropole classées en fonction décroissante d'un indice synthétique de ressources et de charges, ainsi que de tous les départements d'Outre-mer. Cet indice est constitué de quatre critères :

- ∞ - le potentiel financier par habitant,
- ∞ - le revenu par habitant,
- ∞ - la proportion de personnes âgées de plus de 75 ans dans le département,
- ∞ - la proportion de bénéficiaires du RSA dans le département.

Le montant perçu en 2020 est de 230 838 € soit + 37 261 € comparé au produit 2019.

| 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 309 641 € | 304 977 € | 324 321 € | 208 630 € | 193 577 € | 230 838 € |

4 - La taxe sur l'électricité : 1 064 K€

Cette taxe, assise sur la consommation d'électricité, est mise en recouvrement par les distributeurs (EDF, GDF, POWEO, ENERCOP, etc) puis reversée au Département.

| | Comptes administratifs | | | | |
|-------------------------|------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
| PRODUIT GLOBAL | 1 068 775 € | 1 060 130 € | 1 164 513 € | 1 109 782 € | 1 064 371 € |
| COMMUNE DE MENDE | 91 000 € | | | | |
| SDEE | 342 000 € | | | | |
| TOTAL VERSEMENTS | 433 000 € | | | | |
| PRODUIT NET | 635 775 € | 1 060 130 € | 1 164 513 € | 1 109 782 € | 1 064 371 € |

5 - La taxe d'aménagement : 297 K€

Le 1^{er} janvier 2012, la taxe d'aménagement s'est substituée à toutes les taxes d'urbanisme existantes. Elle est assise sur toutes les surfaces de planchers, des combles et sous-sols au-delà de 1,80 m de hauteur et également les surfaces aménagées en vue du stationnement des véhicules.

Par délibération du 17 octobre 2011, le Conseil Général a institué sur l'ensemble du territoire départemental la taxe d'aménagement au taux de 0,6 % porté par délibérations des 31 octobre 2013, et 27 juillet 2015 à 1 %.

De 2013 à 2015 la répartition du taux est déclinée à hauteur de :

- ∞ - 0,6 % pour le financement des espaces naturels sensibles,
- ∞ - 0,4 % pour le financement du conseil d'urbanisme et d'environnement (CAUE).

Cette répartition a ensuite été modifiée avec effet au :

- **1^{er} janvier 2019** (délibération du 29 juin 2018) : ENS : 0,65 % CAUE : 0,35 %
- **1^{er} janvier 2020** (délibération du 30 septembre 2019) : ENS : 0,55 % CAUE : 0,45 %.

Le produit de la taxe d'aménagement a évolué ainsi qu'il suit :

| Comptes administratifs | | | | | |
|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
| 309 180 € | 288 249 € | 300 872 € | 300 751 € | 330 000 € | 297 047 € |

Autres recettes : 5 987 K€

Elles représentent 4 % des recettes de fonctionnement pour un montant de 5 987 K€, soit une hausse de + 363 K€ (+ 6,45 %) par rapport à 2019 (5 624 K€).

Elles comprennent le FARPI, les recouvrements de dépenses sociales, les subventions État, Région, collectivités et autres organismes, les remboursements sur les rémunérations et charges des personnels, les produits des services, les revenus des immeubles, et autres produits divers.

L'augmentation concerne principalement les recouvrements au titre des indus sociaux et successions, de la charge MNA auprès de Départements extérieurs, les produits exceptionnels avec la cession de la maison Zucchi et de l'ancien bâtiment du laboratoire d'analyses.

1 - Les anciens fonds académiques de rémunérations des personnels d'internat (FARPI) : 207 K€

Depuis le 1^{er} janvier 2006, les régions et les départements perçoivent la participation des familles antérieurement versée aux FARPI . Cette participation contribue au financement (40 % environ) de la rémunération des personnels techniciens, ouvriers et de service affectés aux services de restauration et d'internat (40 % environ).

Un conventionnement Département/Collège fixe les modalités de reversement au Département. Le taux fait l'objet d'une délibération annuelle.

Ces reversements évoluent de la manière suivante :

| Comptes administratifs | | | | | |
|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
| 264 125 € | 280 756 € | 288 789 € | 288 609 € | 297 988 € | 207 403 € |

Le produit 2020 est impacté par la fermeture des établissements pendant la période de confinement COVID 19.

2 - Recouvrements spécifiques : 904 K€

Les recouvrements sur dépenses d'aide sociale progressent de 270 K€ pour atteindre 903 635 € en 2020. L'augmentation concerne les recouvrements sur successions et Départements extérieurs pour la prise en charge des MNA.

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Autres Départements (MNA) | | 12 252 € | 414 € | 134 290 € |
| Sécurité Sociale/Organismes mutualistes | 31 948 € | 17 741 € | 22 123 € | 37 974 € |
| Bénéficiaires/Tiers-Payants/Successions | 629 191 € | 464 080 € | 458 488 € | 624 782 € |
| Indus RSA | 39 286 € | 55 191 € | 41 186 € | 19 609 € |
| Indus APA | 45 216 € | 67 462 € | 64 988 € | 11 714 € |
| Indus PCH | 106 608 € | 66 205 € | 46 872 € | 75 266 € |
| TOTAL | 852 249 € | 682 931 € | 634 072 € | 903 635 € |

3 - Autres : 4 876 K€

Les autres recettes d'un montant de 4 876 K€ correspondent aux remboursements sur rémunérations et charges de personnel, aux produits des services, revenus des immeubles, produits exceptionnels divers.

∞ - les remboursements sur rémunérations et charges de personnels : 1 240 K€

- ∞ - Assurance/Sécurité sociale, autres organismes : indemnités journalières et autres remboursement (validation de service, congés paternité, supplément familial : 744 K€,
- ∞ - Lozère Ingénierie 386 K€,
- ∞ - Lozère Numérique : 110 K€.

| Comptes administratifs | | | | | |
|------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
| 1 617 236 € | 1 350 260 € | 1 097 424 € | 1 286 127 € | 1 600 983 € | 1 240 424 € |
| | -266 976 € | -252 836 € | 188 703 € | 314 856 € | -360 559 € |

∞ - le produit des services et de gestion : 1 093 K€

- ∞ - redevances d'occupation du domaine départemental : 215,5 K€ (Ste Lucie 28 K€, Les Bouviers 1,5 K€, réseaux Orange/EDF 162 K€, relais/pylônes téléphonie mobile 24 K€),
- ∞ - remboursement frais de personnels MDPH : 635 K€,
- ∞ - remboursement charges locatives et autres: 222,5 K€ (MDPH, SDIS, LDA, IUFM, CDOS – Cté Cnes Coeur de Lozère – Mission Locale – Office tourisme St Alban – Lozère Ingénierie, Lozère Numérique , POLEN, autres redevables),
- ∞ - produit des régies : 20 K€ (3 K€ archives, 2 K€ tickets restaurant, 10 K€ Pass jeunesse, 5 K€ boissons manifestations).

∞ - les subventions et participations : 1 932 K€

- **Etat : 1 320 K€** MNA 720 K€, plan pauvreté 199 K€, ARS MAIA 26 K€, ANAH PIG 74 K€, DRAC plan objet d'art 70 K€, territoire lecture 39 K€, valorisation archives 6 K€, bibliothèque nationale de référence 57 K€, poste inventaire dépôt archéologique 25 K€, colos apprenantes 18 K€, COVID : masques 16 K€, prime agents service aide à domicile 56 K€, FCTVA de fonctionnement 14 K€,
- **Région : 15 K€** inventaire culturel
- **Départements : 182 K€** fonctionnement collèges Ardèche 2 K€, Gard 164 K€, Hérault 16 K€,
- **Communes/Cté Cnes : 95 K€** SATESE : 63 K€ SATEP : 32 K€,
- **Organismes publics : 252 K€** Agence Eau Adour Garonne - Satese 153 K€, Satep 65 K€, qualité eau 28 K€, Agence Eau Rhône-Alpes qualité eau 6 K€
- **Europe : 39 K€ Leader : 28 K€** expérimentation lignes transport touristique estival
FSE : 11 K€ solde subvention Action Facilitateur de clauses sociales
- **Autres : 29 K€** Particuliers salon international de l'agriculture 9 K€, FIPHFP 8 K€, Communauté de Communes Coeur de Lozère - régularisation subvention fonctionnement aéroport 12 K€.

∞ - le produit des locations : 149 K€

| | |
|--------------------------------------|---------------------|
| Maison de la Lozère à Montpellier | 15 036,06 € |
| Maison de la Lozère à Paris | 10 610,00 € |
| Comité Départemental du Tourisme | 34 373,43 € |
| CDT - Bâtiment Les Ravines | 3 500,00 € |
| SELO | 18 729,66 € |
| Agence locale de l'énergie – ODG | 5 135,45 € |
| Lozère Ingénierie – ODG | 3 999,22 € |
| POLEN – Lozère Développement | 16 590,02 € |
| POLEN – Cté Communes Coeur de Lozère | 22 552,74 € |
| POLEN – Région Occitanie | 9 259,63 € |
| AIRDIE | 2 460,80 € |
| CMS Langogne | 2 204,76 € |
| Appartement UT Villefort | 5 032,00 € |
| Total | 149 483,77 € |

- ∞ - **les produits exceptionnels : 454 K€** remboursement de sinistres 34 K€ (véhicules 10 K€, locaux 8 K€, voirie 13 K€, juridique 3 K€), vente enchères 31 K€, vente bâtiments 300 K€ (maison Zucchi, ancien LDA), certificats économie énergie 64 K€, pénalités sur marchés 16 K€, remboursements divers/avoirs 9 K€.
- ∞ - **les produits financiers : 0,04 K€** (parts sociales).
- ∞ - **les reprises sur provisions constituées : 8 K€.**

COMPTES ADMINISTRATIFS 2020

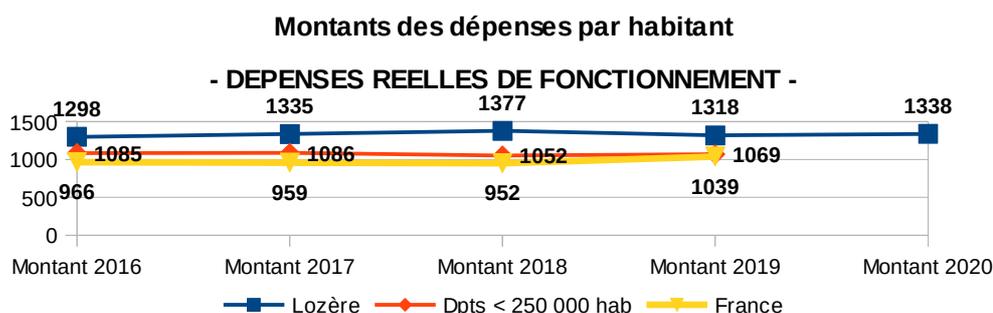
| Synthèse générale | | 2019 | 2020 |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| A | DOTATIONS GLOBALISEES | 43 745 698,00 | 44 208 194,00 |
| 1 | Dotation globale de fonctionnement | 41 379 668,00 | 41 887 036,00 |
| | Forfaitaire | 8 554 520,00 | 8 577 023,00 |
| | Péréquation | 17 081 742,00 | 17 566 607,00 |
| | Compensation | 15 743 406,00 | 15 743 406,00 |
| 2 | Dotation globale de décentralisation | 1 543 322,00 | 1 543 322,00 |
| 3 | Compensation des exonérations fiscales | 822 708,00 | 777 836,00 |
| B | CONCOURS SPECIFIQUES | 5 387 404,64 | 6 103 063,55 |
| 1 | Caisse nationale pour l'autonomie | 5 066 121,64 | 5 648 932,55 |
| | APA | 3 611 465,97 | 4 137 425,26 |
| | PCH | 976 388,69 | 972 084,55 |
| | MDPH | 300 000,00 | 315 520,22 |
| | Conférence des Financeurs | 178 266,98 | 223 902,52 |
| 2 | Fonds de mobilisation pour l'insertion | 321 283,00 | 454 131,00 |
| C | FISCALITE INDIRECTE DE COMPENSATION | 19 372 170,00 | 19 485 577,19 |
| 1 | Compensation RSA | 3 152 094,50 | 3 152 095,00 |
| | TICPE | 2 841 122,00 | 2 841 122,00 |
| | TICPE RSA | 310 972,50 | 310 973,00 |
| 2 | Compensation transferts de compétences | 16 220 075,50 | 16 333 482,19 |
| | TICPE complémentaire | 2 700 001,30 | 2 424 154,15 |
| | TSCA | 11 758 335,39 | 12 107 193,12 |
| | TSCA Sdis | 1 761 738,81 | 1 802 134,92 |
| D | FISCALITE DIRECTE | 34 335 628,85 | 35 019 272,69 |
| 1 | Fiscalité directe | 29 047 848,85 | 29 830 539,69 |
| | Foncier bâti | 21 378 359,00 | 21 806 425,00 |
| | FNGIR | 918 061,00 | 918 061,00 |
| | DCRTP | 898 401,00 | 898 401,00 |
| | CVAE | 2 445 488,00 | 2 583 968,00 |
| | IFER | 516 573,00 | 596 646,00 |
| | TSCA – part Etat | 2 890 966,85 | 3 027 038,69 |
| 2 | Frais de gestion TFB – Dispositif péréquée | 5 287 780,00 | 5 188 733,00 |
| E | FISCALITE INDIRECTE CLASSIQUE | 18 482 753,51 | 19 349 227,90 |
| 1 | DMTO | 6 361 966,51 | 6 841 401,57 |
| | DMTO – Taxe départementale | 6 300 333,00 | 6 766 400,00 |
| | DMTO – Taxe additionnelle | 61 633,51 | 75 001,57 |
| | DMTO – Fonds de péréquation | 5 277 189,00 | 10 915 570,00 |
| | Fonds de péréquation | 4 664 160,00 | 10 915 570,00 |
| | Fonds de solidarité | 613 029,00 | 0,00 |
| 2 | DMTO – Fonds de soutien interdépartemental | 5 210 245,00 | 0,00 |
| 3 | CVAE – Fonds de péréquation | 193 577,00 | 230 838,00 |
| 4 | Taxe sur la consommation finale d'électricité | 1 109 782,38 | 1 064 371,48 |
| 5 | Taxe d'aménagement | 329 993,62 | 297 046,85 |
| F | AUTRES RECETTES | 5 623 615,81 | 5 987 061,52 |
| | Remboursement sur charges de personnel | 1 600 983,35 | 1 240 424,25 |
| | Produit des services et de gestion | 1 035 701,93 | 1 093 223,70 |
| | Subventions et participations | 2 082 695,09 | 2 138 769,25 |
| | Produits de gestion courante | 722 106,22 | 1 053 520,22 |
| | Produits exceptionnels | 174 529,00 | 453 427,22 |
| | Produits financiers | 2 988,22 | 41,04 |
| | Reprises sur provisions | 4 612,00 | 7 655,84 |
| | TOTAL RECETTES | 126 947 270,81 | 130 152 396,85 |

LES DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT

Les dépenses réelles de fonctionnement 2020 s'élèvent à **102,49 M€**, soit une augmentation de + 1,76 M€ (+ 1,72 %) par rapport aux dépenses du compte administratif 2019 (100,73 M€).

Cette variation est imputable aux dépenses de gestion de la crise sanitaire COVID 2019 au niveau des Directions de la Solidarité Sociale (RSA, hébergement MNA et enfance, mesures de soutien d'activités aux établissements), des Ressources Humaines (rémunérations et charges assistants familiaux, achat de masques, gel hydroalcoolique), de la Solidarité Territoriale (subventions en soutien à la perte d'activité des associations et autres organismes) atténuée par des dépenses non réalisées (routes, numérique, communication) et la diminution des intérêts de la dette.

Ces dépenses représentent 1 338 € par habitant (population 2020 : 76 601 habitants).



Les dépenses de la direction de la Solidarité Sociale constituent le premier poste de dépenses de fonctionnement du Département (**44,21%**) avec **45,31 M€** soit + 1,05 M€ (2,38 % de hausse par rapport à l'année 2019 (44,26 M€). Les principales augmentations portent sur le RSA (957 K€), l'accueil et l'hébergement Enfance et mineurs non accompagnés (844 K€) avec une diminution de – 769 K€ sur l'hébergement des personnes handicapées, l'exercice 2019 ayant supporté une régularisation d'exercices antérieurs.

Les dépenses de personnel sont le 2^{ème} poste de dépenses (**31,10%**) avec **31,88 M€** soit + 1,19 M€ (+ 3,87 %) comparé à 2019 (30,69 M€). L'augmentation porte principalement sur la rémunération des assistants familiaux en nombre toujours croissant au regard des décisions de placements d'enfants « ASE classique » et de la prise en charge prolongée des mineurs non accompagnés qui n'ont pu être réorientés pendant la période de confinement.

Les intérêts de la dette (0,53 M€) en diminution par rapport à 2019 (0,70 M€) représentent **0,52 %** des dépenses de fonctionnement.

Les autres dépenses 24,77 M€ sont en diminution de 2,19 M€ par rapport à 2019 (26,96 M€)
Elles représentent **24,17%** des dépenses de fonctionnement contre 27 % en 2019.

Elles se composent de :

∞ - contributions obligatoires pour 8,686 M€ (- 0,06 %) :

| Contributions | 2018 | 2019 | 2020 |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Dotation collèges publics | 800 003,89 € | 766 565,01 € | 773 716,00 € |
| Dotation collèges privés | 780 053,71 € | 733 816,40 € | 721 336,60 € |
| Service d' Incendie et Secours | 3 580 000,00 € | 3 800 000,00 € | 3 800 000,00 € |
| Compensation Région - Transports | 3 165 657,19 € | 3 165 657,19 € | 3 165 657,19 € |
| Compensation Région - Déchets | 15 341,00 € | 15 341,00 € | 15 341,00 € |
| Fonds de solidarité pour le Logement | 150 000,00 € | 170 000,00 € | 170 000,00 € |
| Université de Montpellier | 20 000,00 € | 40 000,00 € | 40 000,00 € |
| Total | 8 511 055,79 € | 8 691 379,60 € | 8 686 050,79 € |

∞ - participations pour 2,092 M€ (+ 9,15 %) :

| Participations | 2019 | 2020 |
|--|--------------|--------------|
| Ecole Départementale de Musique | 588 000,00 € | 750 000,00 € |
| Entente Interdépartementale Vallée du Lot | 45 000,00 € | |
| Entente Interdépartementale Causses Cévennes | 80 000,00 € | 80 000,00 € |
| Entente Forêt Méditerranéenne | 47 197,00 € | 47 669,00 € |
| Établissement Public Loire | 1 860,00 € | 1 859,00 € |
| SM Aménagement Gestion PNR Aubrac | 79 834,00 € | 79 834,00 € |
| SM Ligne Verte des Cévennes | 2 910,00 € | 3 848,20 € |
| SM Bassin du Lot | | 39 050,00 € |
| Lozère Numérique | 177 774,80 € | 177 774,80 € |
| MDPH | 30 000,00 € | 30 000,00 € |
| Résidence Loz d'Olt | 417 608,94 € | 417 608,94 € |
| Subvention CAMSP | 88 841,16 € | 89 640,73 € |
| Autres organismes | 20 000,00 € | 8 238,95 € |
| Région Occitanie / Orange : réseau collèges | 77 134,00 € | 87 605,53 € |
| Région Occitanie : site de Javols | 8 713,80 € | 8 374,68 € |
| SELO : contrainte service public Ste Lucie, Les Bouviers | 102 406,44 € | 103 015,12 € |

| | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Département Gard : fonctionnement collèges publics | 4 574,02 € | 5 348,75 € |
| Participations au titre des contrats CAE/CIE | 107 000,00 € | 136 603,34 € |
| Comité Départemental d'accès au droit | 1 500,00 € | 1 500,00 € |
| ADDOC – Animation pépinière entreprises POLEN | 1 925,00 € | 1 925,00 € |
| Partenaires Pass' Jeunesse | 34 815,48 € | 22 765,00 € |
| Total | 1 917 094,64 € | 2 092 661,04 € |

- ∞ - subventions pour 6,42 M€ (+ 6,82 %). Le soutien aux personnes, aux associations et aux autres organismes de droit privé représente 5,2 M€ et 1,2 M€ ont été versés aux organismes publics :

| Subventions Organismes publics | 2019 | 2020 |
|---|-------------|-------------|
| Transports : natation/TAD/TUM/scolaires | 2 464 € | 648 € |
| Crèches | 70 602 € | 74 016 € |
| Plan prévention déchets | 19 200 € | 4 267 € |
| Etude transfert de compétence | 7 350 € | |
| Etude de positionnement CC Haut Allier | | 48 000 € |
| Offices de Tourisme | 63 550 € | 70 850 € |
| Aérodrome | 25 386 € | |
| Stations ski | 222 800 € | 247 700 € |
| Réserve des Bisons - étude | 3 665 € | |
| Animations culturelles, touristiques | 46 402 € | 51 400 € |
| Musée Javols | 19 000 € | 19 000 € |
| SM Parc Grands Causses | | 3 000 € |
| SDEE – Mission bois | 4 864 € | 9 336 € |
| Chambre Agriculture | 120 000 € | 120 000 € |
| Chambre de Commerce | 57 852 € | 60 000 € |
| Chambre des Métiers et de l'Artisanat | 60 000 € | 60 000 € |
| Lozère Ingénierie | 26 000 € | 70 000 € |
| Lozère Développement | | 40 000 € |
| PETR Pays Gévaudan/Sud Lozère | 29 467 € | 26 808 € |
| Université Perpignan | 162 500 € | 162 500 € |
| Université Montpellier + réseau Canopé | 53 000 € | 50 500 € |
| Collèges – projets établissements | 40 312 € | 32 452 € |

COMPTES ADMINISTRATIFS 2020

| | | |
|----------------------------|--------------------|--------------------|
| Office national des Forêts | | 73 884 € |
| ASA DFCI Pont de Montvert | | 40 000 € |
| Total | 1 034 415 € | 1 264 361 € |

∞ - achats, services extérieurs, charges diverses de gestion courante pour 7,572 M€ (- 26,85 %) (10,352 M€ en 2019).

Les taux d'exécution des dépenses réelles de fonctionnement (hors provision pour imprévus) sont les suivants :

| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|-------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Crédits ouverts K€ | 99 759 | 102 162 | 103 835 | 107 549 | 103 119 | 107 675 |
| Crédits consommés K€ | 96 481 | 99 403 | 101 920 | 105 076 | 100 733 | 102 499 |
| Taux d'exécution | 96,71% | 97,30% | 98,16% | 97,70% | 97,69% | 95,19% |

Répartition par Directions / Services :

| Direction / Service | CA 2019 | Crédits 2020 | CA 2020 | % Exécut° | Variat° Conso 2020/2019 |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------|-------------------------|
| Solidarité Sociale | 44 262 390 | 47 236 889 | 45 313 002 | 95,93% | 2,37% |
| Ressources Humaines | 30 696 587 | 32 309 027 | 31 883 530 | 98,68% | 3,87% |
| Assemblées / Finances | 6 911 844 | 7 891 190 | 6 621 530 | 83,91% | -4,20% |
| DIAD | 3 804 213 | 4 205 988 | 3 978 324 | 94,59% | 4,58% |
| SDIS | 3 800 000 | 3 800 000 | 3 800 000 | 100,00% | 0,00% |
| Routes | 3 720 704 | 3 804 064 | 3 106 284 | 81,66% | -16,51% |
| Développement Educatif et Culturel | 3 445 551 | 3 799 267 | 3 757 728 | 98,91% | 9,06% |
| Achats et Moyens | 1 051 658 | 1 165 775 | 1 082 923 | 92,89% | 2,97% |
| Bâtiments départementaux | 942 447 | 1 057 830 | 1 022 779 | 96,69% | 8,52% |
| Systèmes Informat° - Télécommunicat° | 698 516 | 800 309 | 776 018 | 96,96% | 11,10% |
| Communication | 452 379 | 504 283 | 313 863 | 62,24% | -30,62% |
| Transports et Mobilités | 376 217 | 416 176 | 382 523 | 91,91% | 1,68% |
| Technologies Informat° Communicat° | 303 846 | 300 000 | 195 612 | 65,20% | -35,62% |
| Médiathèque | 79 983 | 112 000 | 111 998 | 100,00% | 40,03% |
| Marchés Publics et Contentieux | 62 914 | 95 000 | 37 844 | 39,84% | -39,85% |
| POLEN | 53 195 | 74 871 | 50 885 | 67,96% | -4,34% |
| Cabinet | 43 333 | 56 860 | 33 237 | 58,45% | -23,30% |
| Archives | 26 963 | 45 044 | 30 838 | 68,46% | 14,37% |
| TOTAL | 100 732 743 | 107 674 573 | 102 498 919 | 95,19% | 1,75% |

Répartition par catégorie :

Les dépenses obligatoires liées au fonctionnement du Département et aux lois de décentralisation :

Elles représentent 94 763 K€ soit 92,45 % des dépenses de la section de fonctionnement.

Elles sont en hausse de 1 544 K€ (+ 1,66 %) par rapport à 2019.

| En K€ | CA 2019 | CA 2020 |
|----------------------|---------------|---------------|
| Action sociale | 44 262 | 45 313 |
| Charges de personnel | 30 697 | 31 884 |
| Transports | 376 | 383 |
| Routes | 3 721 | 3 106 |
| TIC – Téléphonie | 25 | 15 |
| SDIS | 3 800 | 3 800 |
| Affaires financières | 5 975 | 5 704 |
| Dotations Collèges | 1 500 | 1 495 |
| Moyens généraux | 1 052 | 1 083 |
| Service informatique | 699 | 776 |
| Bâtiments | 942 | 1 023 |
| Médiathèque | 80 | 112 |
| Marchés | 63 | 38 |
| Archives | 27 | 31 |
| TOTAL | 93 219 | 94 763 |

Les dépenses choisies par le Département à la suite de décisions prises en assemblées :

Elles représentent 7 736 K€ soit 7,55% des dépenses de la section de fonctionnement.

Elles sont en hausse de 222 K€ + 2,95 % par rapport à 2019.

| En K€ | CA 2019 | CA 2020 |
|---|--------------|--------------|
| Solidarité Territoriale | 5 750 | 6 241 |
| TIC – Numérique | 279 | 180 |
| Finances, Cabinet, Communication, Polen | 1 485 | 1 315 |
| TOTAL | 7 514 | 7 736 |

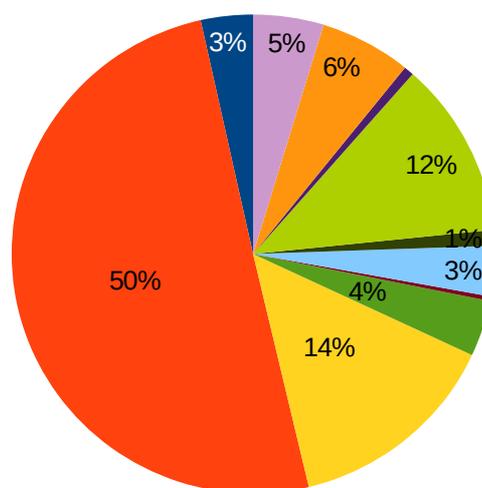
Répartition par fonction :

Par fonction, le montant des dépenses réelles de fonctionnement se décompose comme suit :

| K€ | 2018 | 2019 | 2020 | Variation 2020/2019 |
|--|----------------|----------------|----------------|---------------------|
| Action Sociale | 49 695 | 52 221 | 51 476 | -745 |
| Réseaux et infrastructures | 15 521 | 15 384 | 14 711 | -673 |
| Services Généraux | 8 930 | 8 971 | 12 195 | 3 224 |
| Enseignement | 6 204 | 6 187 | 6 263 | 76 |
| Développement | 5 013 | 4 723 | 4 826 | 103 |
| Sécurité | 3 692 | 3 900 | 3 874 | -26 |
| Transports | 10 229 | 3 554 | 3 575 | 21 |
| Culture, vie Sociale, jeunesse, sport et loisirs | 3 616 | 3 443 | 3 474 | 31 |
| Opérations financières | 1 259 | 1 369 | 1 096 | -273 |
| Aménagement/Environnement | 558 | 679 | 688 | 9 |
| Prévention médico sociale | 359 | 302 | 321 | 19 |
| Total | 105 076 | 100 733 | 102 499 | 1 766 |

- Transports
- Action Sociale, RSA, APA
- Réseaux et infrastructures
- Sécurité
- Prévention médico sociale
- Culture, vie Sociale, jeunesse, sport et loisirs
- Opérations financières
- Services Généraux
- Aménagement et environnement
- Enseignement
- Développement

Dépenses de fonctionnement par Fonction



En volume, les principales fonctions ayant subi des variations importantes, sont :

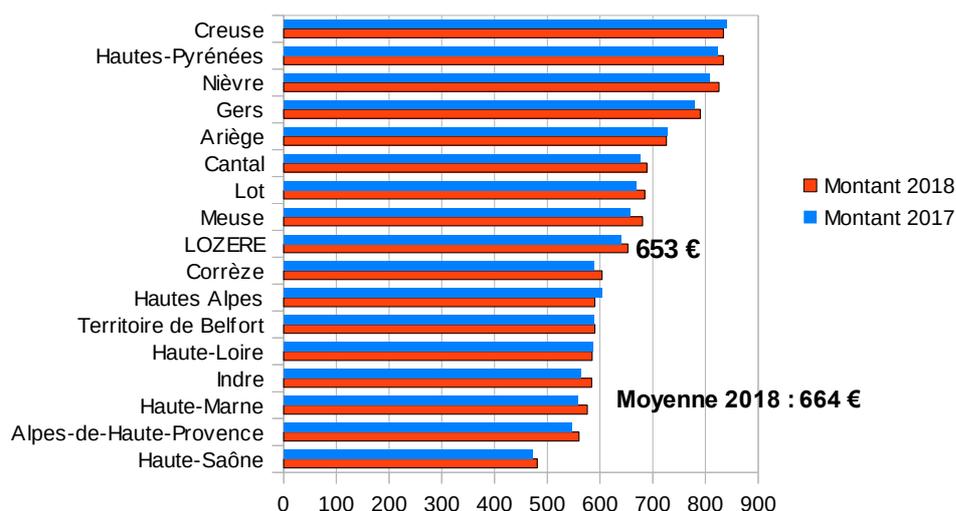
- ∞ - les services généraux avec le Fonds COVID de 3,7 M€ consommé à hauteur de 3,2 M€ :
Social : 2,45 M€ (RSA, MNA, soutien secteur d'activité PA, PH, SAAD),
Développement/ Culture/ Sports : 0,75 M€ soutien aux acteurs du territoire
- ∞ - l'action sociale avec – 745 K€ sur l'hébergement PH
- ∞ - les infrastructures : - 0,673 M€ viabilité hivernale favorable – 243 K€ et arrêt d'activité pendant le confinement (carburant – 248 K€, matériel entretien véhicules – 104 K€ , location de matériel - 92 K€)
- ∞ - les intérêts de la dette : - 273 K€ avec un endettement diminué.

Fonctions Action sociale et Prévention médico-sociale

Les dépenses d'aide sociale et Prévention médico-sociale (charges de personnels incluses) (51,80 M€ + Fonds COVID 2,45 M€ s'élèvent à **54,25 M€** soit + 1,73 M€ par rapport à 2019 (+3,29 %) et représentent 53 % des dépenses de fonctionnement.

En 2020, le Département a consacré 708€/habitant aux dépenses obligatoires d'aide sociale (683 € en 2019 contre 664 € en moyenne 2018 des départements de – de 250 000 habitants).

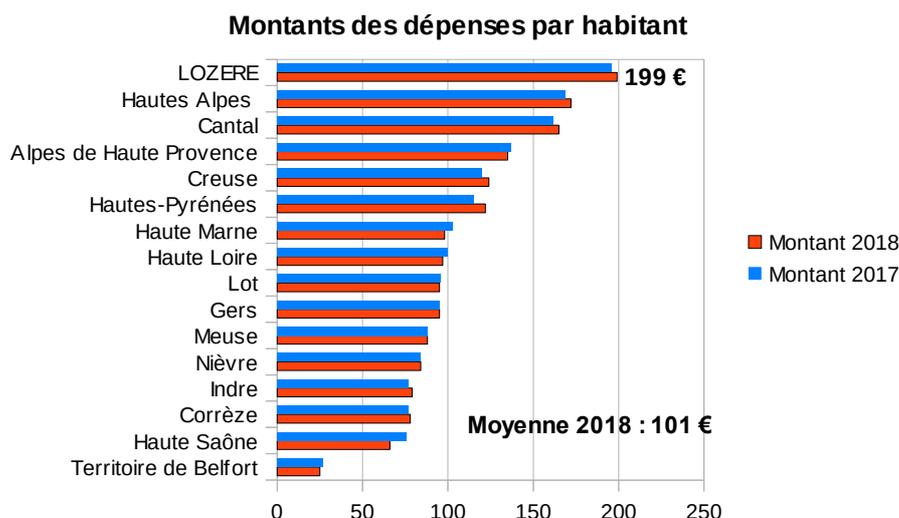
**Montants des dépenses par habitant
- AIDE SOCIALE (fonctions 4 et 5)**



Fonction Réseaux et Infrastructures

Les dépenses (charges de personnel comprises) s'élèvent à 14,71 M€, en baisse de -4,37 % et représentent 14 % des dépenses de fonctionnement.

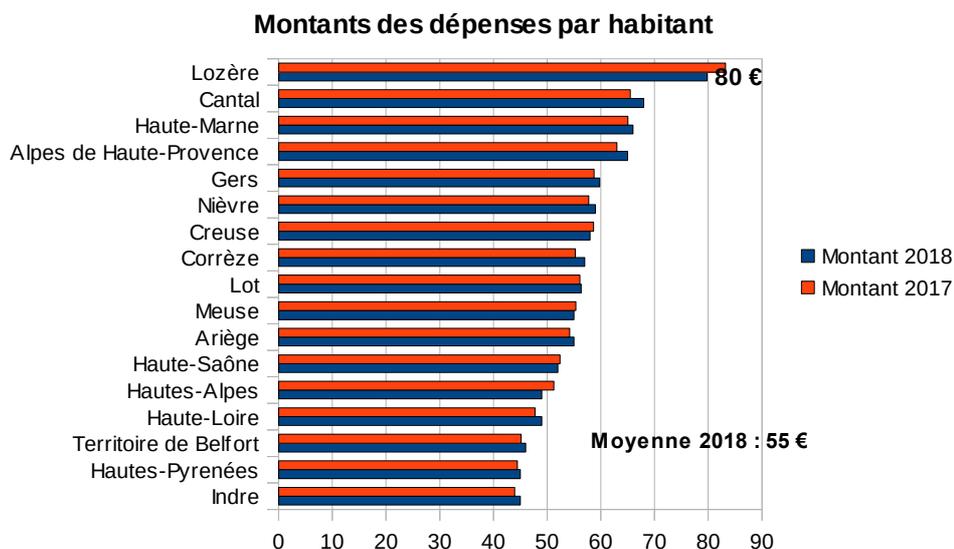
En 2020 le Département a consacré 192 €/habitant pour les réseaux et infrastructures (201 € en 2019 contre 101 € en moyenne 2018 des départements de – de 250 000 habitants).



Fonction Enseignement

Les dépenses (charges de personnel comprises) s'élèvent à 6,26 M€, en hausse de + 1,22 % et représentent 6 % des dépenses de fonctionnement.

En 2020, le Département a consacré 82 €/habitant pour l'enseignement (81 € en 2019 contre 55 € en moyenne 2018 des départements de – de 250 000 habitants).

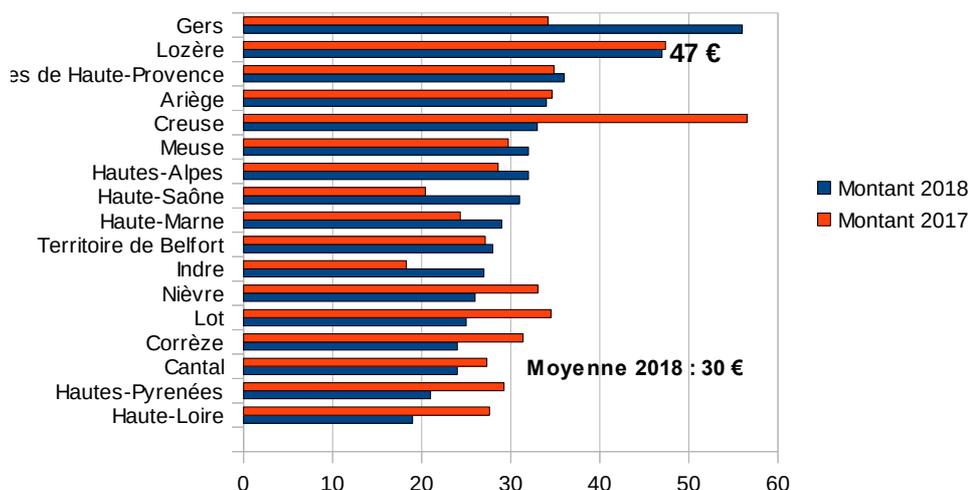


Fonction Culture, Vie sociale, Jeunesse, Sports et Loisirs

Les dépenses (charges de personnel comprises) s'élèvent à 3,47 M€, en hausse de + 0,90 % et représentent 3 % des dépenses de fonctionnement.

En 2020, le Département a consacré 45 €/habitant pour la culture, vie sociale, jeunesse, sport et loisirs (45 € en 2019 contre 30 € en moyenne 2018 des départements de – de 250 000 habitants).

Montants des dépenses par habitant
- Culture, vie sociale, jeunesse, sport et loisirs -

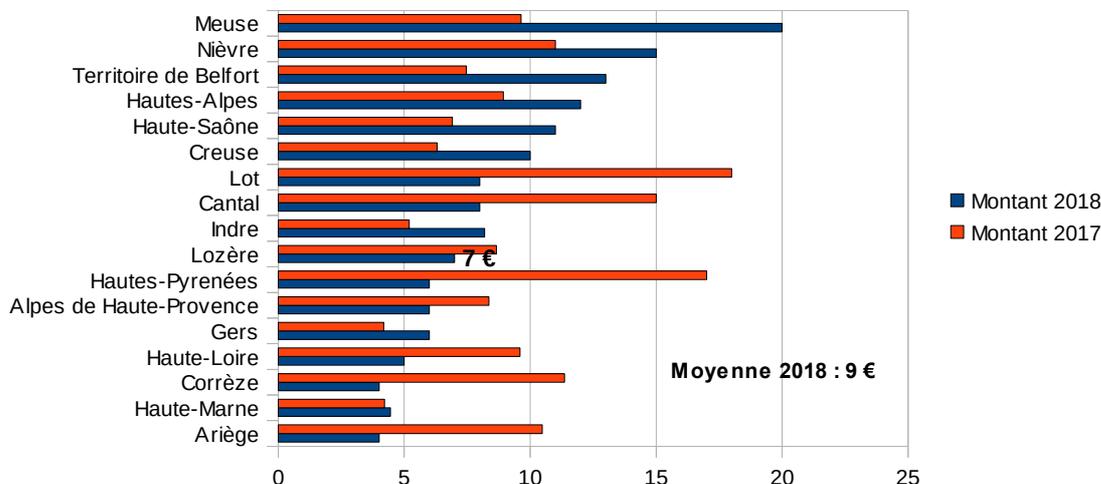


Fonction Aménagement et environnement

Les dépenses (charges de personnel comprises) s'élèvent à 0,688 M€, en hausse de 1,32 %.

En 2020, le Département a consacré 9€/habitant pour l'aménagement et l'environnement (8 € en 2019 contre 9 € en moyenne 2018 des départements de – de 250 000 habitants).

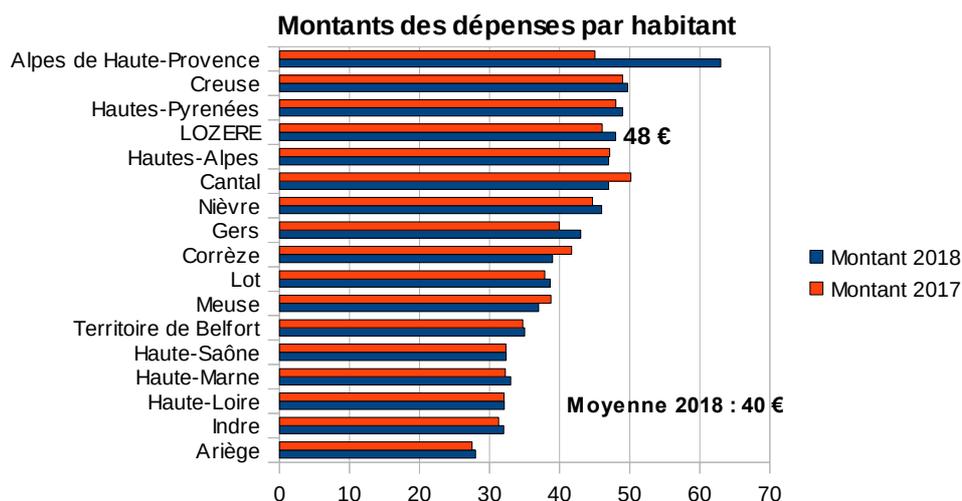
Montants des dépenses par habitant



Fonction Sécurité (dont le SDIS)

Les dépenses s'élèvent à 3,9 M€, identique à 2019 et représentent 4 % des dépenses de fonctionnement.

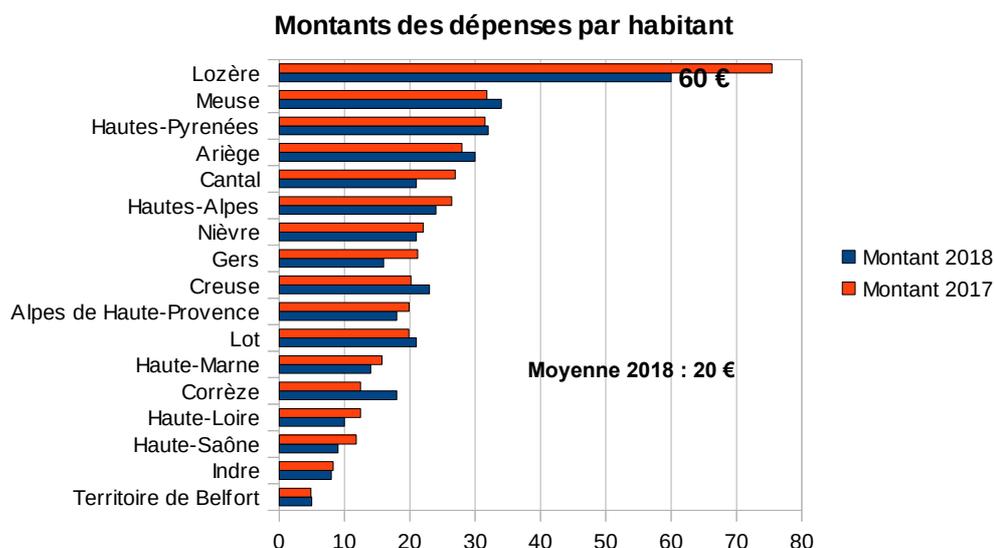
En 2020, le Département a consacré 51 €/habitant pour la Sécurité (51 € en 2019 contre 40 € en moyenne 2018 des départements de – de 250 000 habitants).



Fonction Développement

Les dépenses (charges de personnel comprises) s'élèvent à 4,82 M€, en hausse de 2,18 % et représentent 5 % des dépenses de fonctionnement.

En 2020, le Département a consacré 63€/habitant pour le Développement (62 € en 2019 contre 20 € en moyenne 2018 des départements de – de 250 000 habitants).



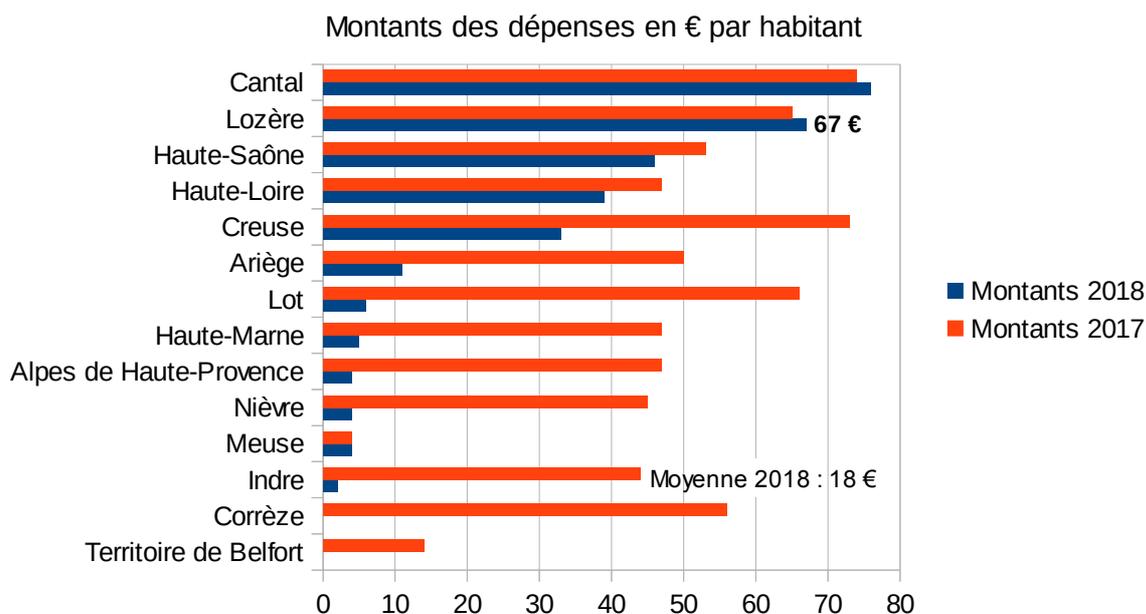
Fonction Transports

Les dépenses (charges de personnel comprises) s'élèvent à 3,58 M€ et représentent 3 % des dépenses de fonctionnement.

Dans le cadre de la loi NOTRE, la compétence Transports (scolaires, lignes régulières et touristiques) a été transférée en 2017 à la Région Occitanie. Pour les années 2017 et 2018 elle en a délégué la gestion au Département moyennant une recette compensatoire de 5,094 M€.

A compter de 2019, les dépenses Transports (hors personnes handicapées) sont supportées par la Région, le Département versant la compensation CLERCT de 3,166 M€.

En 2020 la contribution CLERCT (3,16 M€) représente un coût de 41 €/habitant et le transport des personnes handicapées (0,42 M€) 5 €/habitant pour une moyenne 2018 de 18 € pour les départements de la même strate.



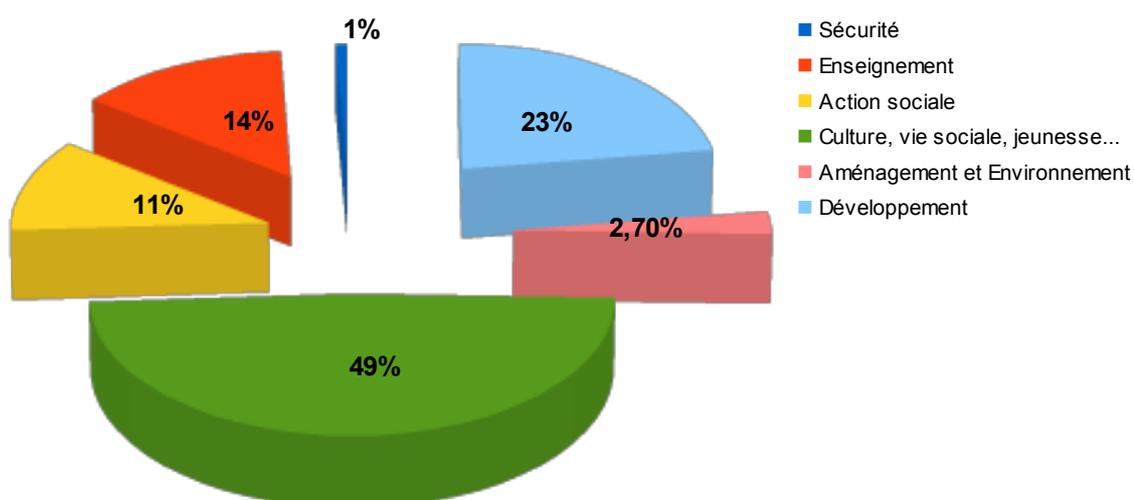
LES SUBVENTIONS PLAN D'ÉQUIPEMENT DÉPARTEMENTAL (PED)

En 2020, les crédits PED ont permis d'apporter une aide au fonctionnement des associations (865 dossiers) pour un montant total de **785 562 €**.

Ils se répartissent de la manière suivante :

- ∞ - Sécurité (Amicales et Union Départementale des Sapeurs pompiers) : 6 700 €
- ∞ - Enseignement : 105 624 €
- ∞ - Action sociale : 89 570 €
- ∞ - Culture, vie sociale, jeunesse, sports et loisirs : 388 391 €
- ∞ - Aménagement et environnement : 19 730 €
- ∞ - Développement : 171 347 €
- ∞ - Fonds COVID : 4 200 € (3 associations)

Répartition des subventions PED



LA SECTION D'INVESTISSEMENT

LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

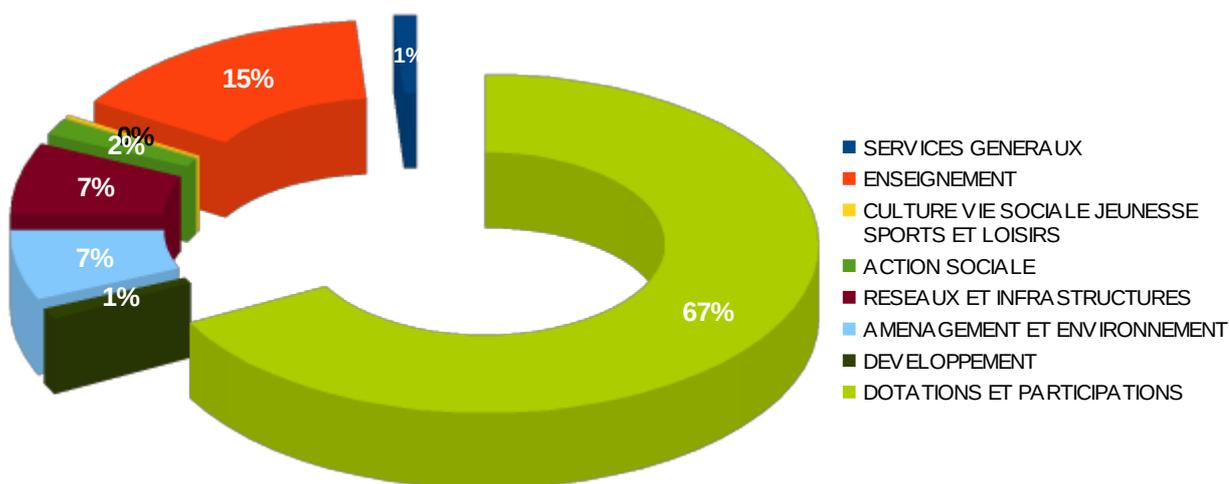
Les recettes réelles d'investissement 2020 s'élèvent à **8 826 077 €** contre 12 404 843 € en 2019 soit - 3 578 766€ (- 28,85 %).

La diminution des produits portent sur :

- la dotation de soutien à l'investissement des départements (DSID) : - 797 603 €,
- les subventions (- 998 022 €) avec le solde en 2019 de certains programmes (collège St Chély, énergie positive). Egalement les subventions voirie ont connu l'achèvement de chantiers (RD 906, 808) et le versement des subventions sollicité pour les nouveaux chantiers a été décalé en 2021.
- les régularisations opérées en 2019 : Aménagements fonciers 2014/2019 (783 141 €), actif du fonds de commerce de la maison de la Lozère à Montpellier (1 M€).

| RECETTES D'INVESTISSEMENT | CA 2017 | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| SERVICES GENERAUX (remb. Travaux salle des fêtes) | 169 917,35 | 196 700,00 | 150 000,00 | 61 334,00 |
| ENSEIGNEMENT (DDEC, FEDER, RG) | 1 232 871,98 | 834 974,00 | 1 009 761,69 | 834 974,00 |
| CULTURE, VIE SOCIALE, JEUNESSE, SPORTS ET LOISIRS (Médiathèque/Archives) | | 68 983,95 | 14 167,00 | 9 800,00 |
| ACTION SOCIALE (remb. avance Auroux) | | | | 90 000,00 |
| RESEAUX ET INFRASTRUCTURES (subventions voirie Etat, Région...) | 1 060 972,81 | 1 746 650,85 | 1 150 734,35 | 372 596,05 |
| AMENAGEMENT / ENVIRONNEMENT (DGE/DSID) | 4 830 696,18 | 4 045 803,20 | 5 039 747,05 | 3 695 090,00 |
| TRANSPORTS (Etat aires covoiturage) | | 139 779,30 | | |
| DEVELOPPEMENT (Remb. Avances Javols, fromagerie / immobilier entreprises) | 982 597,24 | 12 311,18 | 1 026 408,49 | 60 319,60 |
| DOTATIONS / PARTICIPATIONS (FCTVA, amendes radars, aménagements fonciers) | 2 584 620,87 | 3 365 500,00 | 4 014 024,06 | 3 701 963,00 |
| TOTAL RECETTES REELLES | 10 861 676,43 | 10 410 702,48 | 12 404 842,64 | 8 826 076,65 |
| EMPRUNTS | 7 956 077,00 | 7 000 000,00 | 3 000 000,00 | 2 500 000,00 |
| TOTAL GENERAL RECETTES avec emprunts | 18 817 753,43 | 17 410 702,48 | 15 404 842,64 | 11 326 076,65 |

- Répartition des recettes réelles d'investissement 2020

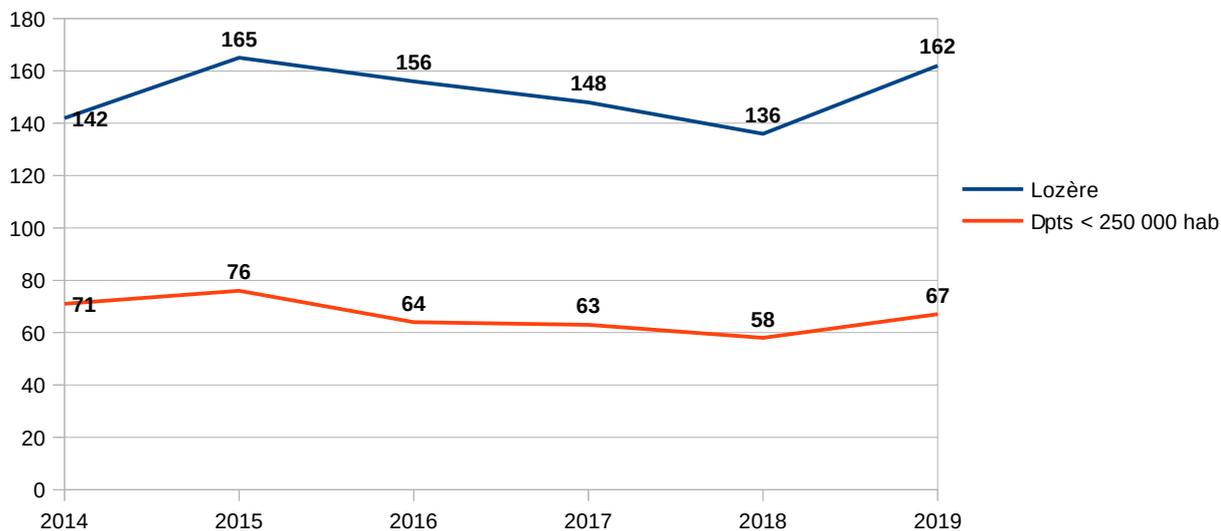


Le taux de recouvrement 2020 des recettes réelles d'investissement est diminué par rapport à 2019 avec le report sur l'exercice suivant du versement notamment des subventions Voirie Région.

| (En K€) | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|----------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Recettes budgétées | 12 031 | 13 160 | 12 205 | 11 168 | 10 733 | 12 400 | 10 839 |
| Recettes recouvrées | 10 957 | 12 658 | 11 963 | 10 862 | 10 411 | 12 404 | 8 826 |
| Taux de recouvrement | 91% | 96% | 98% | 97% | 97% | 100% | 81% |

En 2019, les recettes d'investissement hors emprunts et excédent de fonctionnement, représentent un montant de **162 €** par habitant pour une moyenne des départements métropolitains de la même strate de **67 €** par habitant.

Evolution des recettes réelles d'investissement en €/hab - hors emprunts et excédent de fonctionnement -



Les recettes réelles d'investissement se déclinent en 6 groupes :

| Catégories | | Montant | Proportion |
|-------------------------------|--|------------------|--------------|
| A | Dotation départementale d'équipement des collèges (DDEC) et les amendes des radars automatiques, | 1 208 K€ | 14 % |
| B | Dotation de soutien à l'investissement des départements – DSID (anciennement DGE) | 3 656 K€ | 41 % |
| C | Fonds de compensation de la taxe sur la valeur ajoutée (F.C.T.V.A) | 3 329 K€ | 38 % |
| D | Subventions et participations | 512 K€ | 6 % |
| E | Autres recettes | 121 K€ | 1 % |
| Total Recettes réelles | | 8 826 K€ | 100 % |
| F | Emprunts | 2 500 K€ | |
| Total | | 11 326 K€ | |

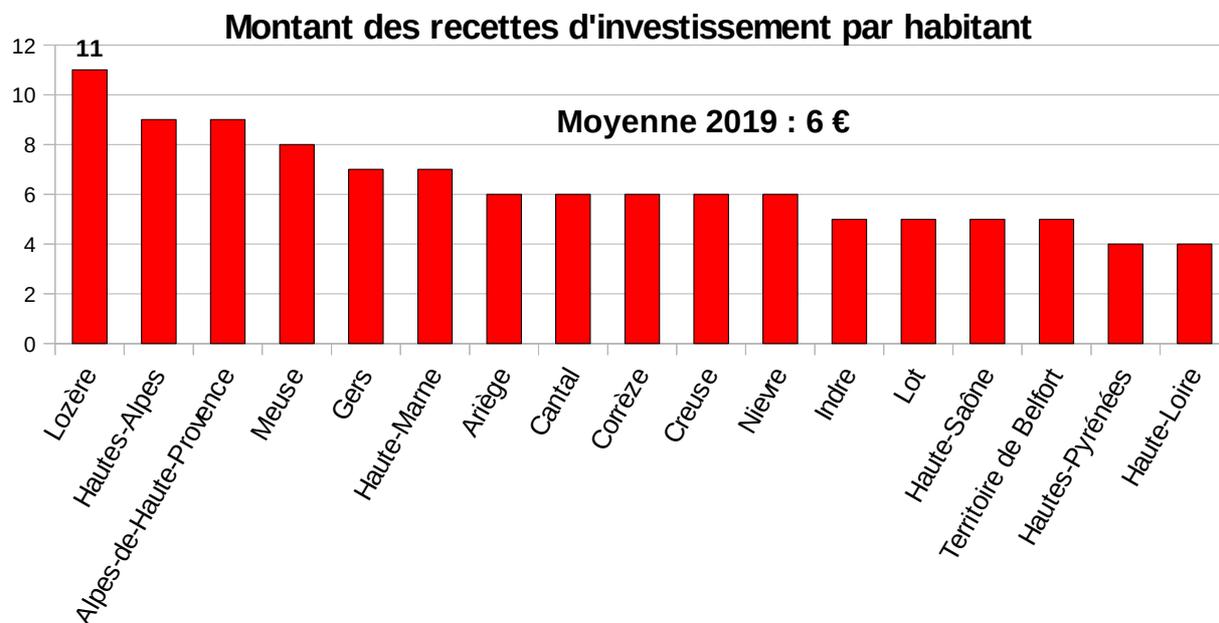
La D.D.E.C. et les amendes de radars automatiques

Ces recettes d'un montant de 1 208 K€ représentent 14 % des recettes réelles d'investissement (10 % en 2019).

1 - La Dotation Départementale d'Équipement des Collèges (D.D.E.C)

Le montant de la DDEC est figé depuis 2009 à 834 974 €.

Le montant de la DDEC représente en 2019, comme en 2018, une recette de 11 € par habitant, la moyenne pour les départements métropolitains de moins de 250 000 habitants étant de 6 €.



2 - Les amendes de radars automatiques

L'article 40 de la LFI 2008 a réservé aux départements une part du produit des amendes dressées par voie de radars automatiques afin de financer des opérations contribuant à la sécurisation de leur réseau routier.

Une valeur unitaire du produit des amendes de police reversé aux départements est définie par le comité des finances locales (CFL) et est appliquée au nombre de kilomètres de voirie appartenant à chaque département pour déterminer le montant des attributions à verser.

La dotation perçue en 2020 est de 372 720 €, montant légèrement supérieur (1 629 €) à l'exercice 2019. La dégradation des radars lors des mouvements des « Gilets jaunes » (fin 2018 et année

2019), le confinement de la population avec la crise sanitaire COVID 19 n'ont pas impacté la recette qui reste globalement stable sur la période.

| 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 378 923 € | 377 868 € | 376 165 € | 376 097 € | 371 091 € | 372 720 € |

La Dotation de Soutien à l'Investissement des Départements (D.S.I.D.)

Première recette d'investissement, elle représente 41 % des recettes réelles d'investissement pour un montant de 3 655 956 €.

La dotation globale d'équipement (DGE) instituée en 1983 pour soutenir l'effort d'investissement des départements en matière d'équipement rural (aménagements agricoles, hydrauliques et fonciers, tourisme vert, habitat des exploitants et retraités agricole, infrastructures eau, assainissement, énergie électrique) est remplacée depuis la loi de Finances 2019 **par la Dotation de Soutien à l'Investissement des Départements (DSID).**

La DSID est composée :

- d'une **première part « Projets »** (77 % de l'enveloppe totale) destinée à **soutenir les projets locaux prioritaires.**

Répartie par le Préfet de Région, l'enveloppe régionale est déterminée pour :

40 % en fonction de la population des communes situées dans une unité urbaine de moins de 50 000 habitants ou n'appartenant pas à une unité urbaine.

35 % en fonction de la longueur de voirie classée dans le domaine public départemental, la longueur de voirie située en zone de montagne étant affectée d'un coefficient multiplicateur de 2.

25 % en fonction du nombre d'enfants de 11 à 15 ans domiciliés dans les communes de la région.

L'enveloppe régionale est au minimum de 1,5 M€ et au maximum de 20 M€.

Une commission est créée pour fixer les projets considérés "prioritaires".

La programmation s'articule autour de quatre principes :

- cohérence des dossiers proposés avec les politiques nationales et les divers contrats menés par l'État sur le territoire ;
- priorités aux projets favorisant l'accès aux services publics et la mobilité ;
- soutien aux dépenses effectuées dans le cadre de la transition énergétique ;
- exclusion des travaux d'entretien.

Les catégories d'investissement retenues sont les suivantes :

- les opérations de voirie consécutives à des catastrophes naturelles, ou autres incidents ;
- la création de voiries de raccordement ou de contournement ;
- la création ou la réhabilitation de collèges ;

- les voies vertes et vélo-routes dès lors que celles-ci ne sont pas ou pas assez financées par ailleurs,
- par exception, et au cas par cas, tout autre projet structurant entrant dans la compétence du département.

Un socle de 600 000 € par département permet de financer les premières priorités. Le solde de la dotation régionale fera l'objet d'une programmation régionale concertée.

La loi prévoit une bonification pour les départements ayant signé et respecté le pacte financier du contrat de Cahors.

- d'une **deuxième part « Péréquation »** pour **"insuffisance de potentiel fiscal"** (23 %) libre d'emploi, attribuée aux départements, à la métropole de Lyon, à la collectivité de Corse et aux collectivités territoriales de Guyane et de Martinique, sous réserve que leur potentiel fiscal par habitant ne soit pas supérieur au double du potentiel fiscal moyen par habitant de l'ensemble des départements et que leur potentiel fiscal par kilomètre carré ne soit pas supérieur au double du potentiel fiscal moyen par kilomètre carré de l'ensemble des départements.

L'attribution au titre de cette seconde part ne peut pas être inférieure à 70 % ou supérieure au double de la moyenne des fractions attribuées à la collectivité au cours des trois derniers exercices au titre de la DGE.

L'exercice 2019 a constitué l'année de transition avec l'encaissement :

- du solde de l'ancienne dotation DGE pour 244 851 € (3^{ème} et 4^{ème} trimestre 2018),
- de la 2^{ème} part « Péréquation » 2019 pour 4 453 559 €, la 1^{ère} part étant conditionnée à la réalisation des projets.

En 2020 le produit de la DSID - part péréquation - enregistre une baisse de 797 603 € par rapport à 2019. Par ailleurs, aucun versement n'est intervenu au titre de la part projet (100 000 € notifiés au Département en 2019 pour les dégâts des pluies sur la voirie). Egalement, 906 250 € ont été attribués à la SELO pour la modernisation de la station thermale de Bagnols les Bains.

| DGE | | | DSID 2ème part | |
|-------------|-------------|-----------|----------------|-------------|
| CA 2017 | CA 2018 | CA 2019 | CA 2019 | CA 2020 |
| 4 697 511 € | 3 917 666 € | 244 851 € | 4 453 559 € | 3 655 956 € |

Le Fonds de Compensation de la Taxe sur la Valeur Ajoutée (F.C.T.V. A.)

Le fonds de compensation de la TVA est une dotation de l'État qui assure aux collectivités, la compensation, à un taux forfaitaire, de la TVA qu'elles acquittent sur leurs dépenses réelles d'investissement et qu'elles ne peuvent pas récupérer par la voie fiscale. Le taux applicable depuis le 1^{er} janvier 2016 est de **16,404 %**.

COMPTES ADMINISTRATIFS 2020

Le FCTVA représente 38 % des recettes réelles d'investissement avec un montant de 3 329 243 € (2 859 792 € en 2019).

Calculé sur les investissements directs éligibles année n-1 (20,295 M€), le FCTVA 2020 augmente de + 469 451 € rapport au montant perçu en 2019.

| | CA 2016 | CA 2017 | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 |
|----------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Assiette - année n-1 | 17 422 171 € | 13 220 501 € | 17 827 708 € | 17 433 505 € | 20 295 312 € |
| Montant | 2 857 933 € | 2 168 691 € | 2 924 457 € | 2 859 792 € | 3 329 243 € |
| Evolution n / n-1 | 23,97% | -24,12% | 34,85% | -2,21% | 16,42% |

Les subventions et participations

Elles s'élèvent à 511 921 € et représentent 6 % des recettes réelles d'investissement.

Elles concernent les subventions et participations de l'Europe, de l'État, de la Région, autres départements, communes et établissements publics dont la répartition s'établit ainsi qu'il suit :

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| Etat | 1 510 086 € | 261 760 € | 948 400 € | 1 065 302 € | 71 134 € |
| Région | 1 364 511 € | 674 353 € | 810 198 € | 421 138 € | 354 031 € |
| Département | 16 363 € | 21 367 € | 297 386 € | 19 798 € | |
| Communes Cté de Cnes | 27 898 € | 110 324 € | 13 720 € | 18 242 € | 47 622 € |
| Autres | | 234 838 € | 8 380 € | 1 150 000 € | |
| Europe | 21 000 € | 394 348 € | | 159 548 € | 39 134 € |
| TOTAL | 2 939 858 € | 1 696 990 € | 2 078 083 € | 2 834 028 € | 511 921 € |

Entre 2019 et 2020 les diminutions portent sur le solde de programmes :

- Etat : Routes : RD 806 638 K€ , dégâts des inondations 2014/2015 89 K€
Territoire à énergie positive - Rénovation thermique bâtiment 319 K€
- Autres : Entrée à l'actif du fonds de commerce Maison de la Lozère à Montpellier 1 000 K€
Remboursement informatisation MDPH : 150 K€

COMPTES ADMINISTRATIFS 2020

Les subventions et participations 2020 ont contribué au financement des opérations suivantes :

| Organismes | Objet | Montants |
|-----------------------------------|---|---------------------|
| ETAT | Participation travaux salle des fêtes – acompte 1 | 61 334,00 € |
| | DRAC – Numérisation documents d'archives | 9 800,00 € |
| | TOTAL ETAT | 71 134,00 € |
| EUROPE | FEDER : sécurisation GR 700 Régordane | 39 134,00 € |
| | TOTAL EUROPE | 39 134,00 € |
| REGION | Diverses RD (9, 26, 806) | 349 500,00 € |
| | Labellisation tiers lieux Occitanie – Polen - Acompte 1 | 4 531,35 € |
| | TOTAL REGION | 354 031,35 € |
| COMMUNAUTE DE COMMUNES | Immobilier touristique : | |
| | Cté Coeur de Lozère : Sas Robbez Masson | 9 594,00 € |
| | Sucré Salé | 3 054,00 € |
| | Cté Aubrac Lot Causses Tarn : Sas Crodarom | 25 596,00 € |
| | Sci Loz'Air Imo | 9 377,65 € |
| TOTAL COMMUNAUTES COMMUNES | 47 621,65 € | |
| TOTAL GENERAL SUBVENTIONS | | 511 921,00 € |

Les autres recettes

| 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|-----------|-------------|-----------|-----------|-----------|
| 178 625 € | 1 087 345 € | 279 425 € | 806 549 € | 121 263 € |

D'un montant de 121 262,65 € elles concernent pour :

- ∞ - 98 166,60 € le remboursement des avances accordées :
 - Fromagerie des Cévennes : 5 666,60 €
 - Maison Familiale Rurale d'Education et d'Orientation de Javols : 2 500 €
 - Association Saint Nicolas pour l'établissement d' Auroux : 90 000 € (2019 : 30 000 €
2020 : 60 000 €)
- ∞ - 23 096,05 € pour pénalités, réfaction des prix et trop perçu sur marchés de travaux routiers

Elles sont en nette diminution par rapport à 2019 ce dernier exercice ayant régularisé pour 783 K€ les écritures des aménagements fonciers.

Les emprunts

2 500 000 € de recettes d'emprunt ont été réalisées sur l'exercice 2020 :

▶ 2 000 000 € souscrits auprès du Crédit Coopératif en juin 2020 avec un encaissement sur l'exercice même au terme de la phase de mobilisation de 6 mois :

▶ 500 000 € de tirage complémentaire sur emprunt Revolving compte tenu de l'incertitude d'encaissement du produit des amendes de police.

ÉVOLUTION DES DÉPENSES RÉELLES D'INVESTISSEMENT

Les dépenses réelles d'investissement représentent **36,67 M€**.

Elles diminuent de - 12,62 % (- 5,30 M€) par rapport à 2019 (41,97 M€), effets de la crise sanitaire et de régularisations ayant impactées l'année 2019 (remboursement anticipé d'emprunt pour 2,5 M€ et fonds de commerce Maison de la Lozère pour 1 M€).

Elles intègrent une baisse de - 1,3 M€ d'équipements non départementaux, - 3,8 M€ de remboursement de capital de la dette et d'aménagements fonciers, - 1,6 M€ pour les équipements départementaux hors les travaux dans les divers bâtiments qui progressent de + 1,4 M€.

Les taux d'exécution des dépenses réelles d'investissement se situent à 87,08 % en 2020.

| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Credits ouverts K€ | 44 464 | 39 778 | 40 550 | 35 901 | 45 189 | 42 113 |
| Crédits consommés K€ | 37 529 | 34 236 | 36 584 | 33 669 | 41 970 | 36 673 |
| Taux exécution | 84,40% | 86,07% | 90,22% | 93,78% | 92,88% | 87,08% |

Au 31/12/20, le Conseil départemental disposait d'un stock d'autorisations de programmes (AP) de 66 924 K€ pour les années 2021 et suivantes.

31 644 K€ de crédits de paiement sur AP ont été consommés en 2020 sur un total de crédits de paiement 2020 (BP et DM) de 35 962 K€, d'où un ratio de capacité de couverture des AP de 2,11 années.

Ce ratio est bien inférieur à la durée de vie moyenne des AP qui est de 3 ans.

Le montant des dépenses réelles d'investissement 2020 se répartit comme suit :

COMPTES ADMINISTRATIFS 2020

Par direction :

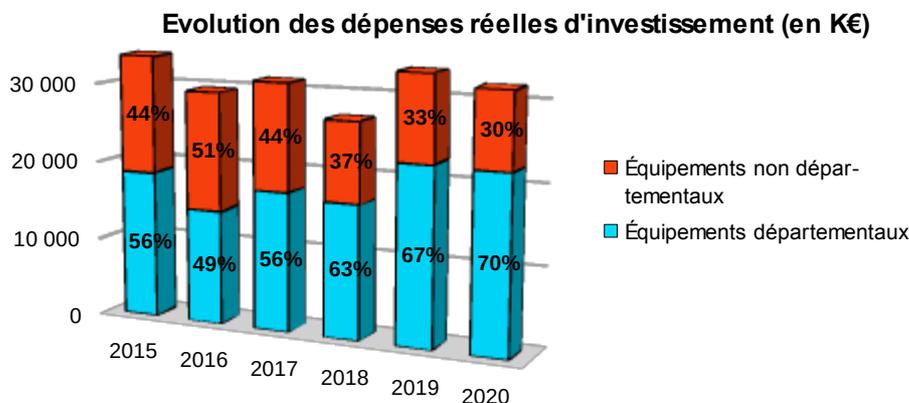
| Investissement (en €) | CA 2019 | Crédits 2020 | CA 2020 | Taux d'exécution |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Infrastructures Départementales – Routes | 14 795 517 | 15 800 000 | 14 763 912 | 93,44% |
| Solidarité Territoriale – DIAD | 10 375 428 | 9 793 801 | 7 796 467 | 79,61% |
| DRHAF – Affaires Financières et Assemblées | 8 869 425 | 5 858 423 | 4 861 496 | 82,98% |
| DAJCL – Bâtiments | 4 260 005 | 6 650 900 | 5 768 651 | 86,73% |
| Solidarité Sociale | 702 745 | 511 047 | 237 167 | 46,41% |
| DAJCL – Information et Télécommunications | 996 018 | 1 192 397 | 1 006 775 | 84,43% |
| SDIS | 600 000 | 600 000 | 600 000 | 100,00% |
| Solidarité Territoriale – DDEC | 387 614 | 392 520 | 368 465 | 93,87% |
| DMNT – Techno. Information et Communication | 631 670 | 950 000 | 949 620 | 99,96% |
| Archives | 65 292 | 62 302 | 62 290 | 99,98% |
| Solidarité Territoriale – Médiathèque | 113 517 | 146 176 | 140 641 | 96,21% |
| DAJCL – Marchés publics | 57 119 | 70 000 | 43 739 | 62,48% |
| DAJCL – Achats et Moyens | 77 893 | 80 000 | 72 327 | 90,41% |
| POLEN | 38 066 | 5 000 | 1 865 | 37,30% |
| TOTAL | 41 970 309 | 42 112 566 | 36 673 415 | 87,08% |

Ces dépenses sont détaillées dans la partie « DEPENSES PAR DIRECTIONS »

Par nature d'investissements :

| En K€ | 2019 | 2020 | Evolution en % |
|---|---------------|---------------|----------------|
| Équipements départementaux | 22 309 | 22 117 | -0,86% |
| - Routes | 14 796 | 14 764 | -0,22% |
| - Bâtiments | 4 298 | 5 770 | 34,25% |
| - Solidarité territoriale | 1 082 | 460 | -57,49% |
| - Informatique, moyens généraux, autres | 2 133 | 1 123 | -47,35% |
| Équipements non départementaux | 10 768 | 9 480 | -11,96% |
| - Ingénierie, attractivité, développement et autres | 9 152 | 8 344 | -8,83% |
| - Solidarité sociale | 703 | 237 | -66,29% |
| - Enseignement, sport et culture | 313 | 299 | -4,47% |
| - SDIS | 600 | 600 | 0,00% |
| Opérations non ventilées | 8 893 | 5 076 | -42,92% |
| - Capital emprunts | 7 869 | 4 861 | -38,23% |
| - Autres participations | 241 | 187 | -22,41% |
| - Aménagements fonciers (subventions) | 783 | 28 | -96,42% |
| TOTAL | 41 970 | 36 673 | -12,62% |

En 2020, les équipements non départementaux représentent 30 % du total de la section d'investissement (en dépenses réelles hors opérations non ventilées) contre 70 % pour les équipements directs.



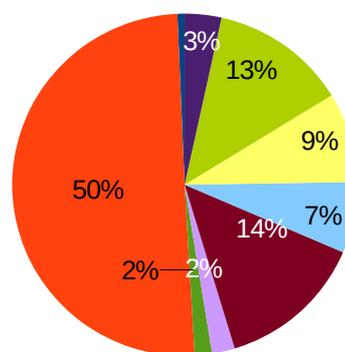
Par fonction :

| FONCTIONS | Total consommé (en €) | |
|---|-----------------------|-------------------|
| | 2019 | 2020 |
| Réseaux et infrastructures | 19 294 636 | 18 427 921 |
| Dettes - autres opérations financières | 8 893 655 | 5 076 451 |
| Enseignement | 4 096 818 | 4 699 864 |
| Aménagement et environnement | 3 551 998 | 3 119 166 |
| Services généraux | 2 523 765 | 2 460 180 |
| Développement | 1 568 202 | 1 256 831 |
| Action sociale – Prévention médico-sociale | 721 590 | 247 372 |
| Culture, vie sociale, jeunesse, sports et loisirs | 703 637 | 783 182 |
| Sécurité | 616 008 | 602 449 |
| TOTAL | 41 970 309 | 36 673 416 |

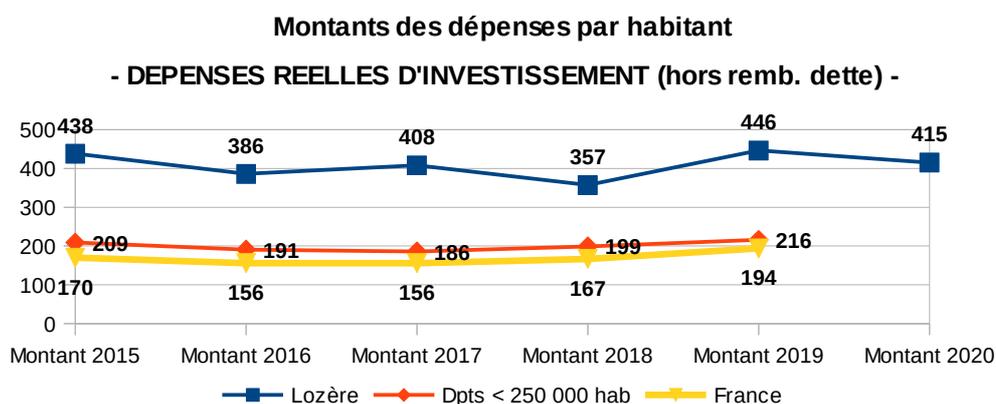
- Action Sociale, prévention médico-sociale
- Réseaux et infrastructures
- Sécurité
- Culture, vie Sociale, jeunesse, sport et loisirs
- Dettes - autres opérations financières
- Services Généraux
- Aménagement et environnement
- Enseignement
- Développement

Structure des dépenses d'investissement en %

Répartition par fonction



Ces dépenses d'investissement, hors remboursement de la dette, représentent 415 € par habitant (population 2020 : 76 601 hab.).



Fonction Services généraux

Les montants consacrés aux services généraux sont en baisse de 2,52 %. Ils représentent 6,7 % des dépenses d'investissement.

Les subventions aux communes et structures intercommunales ont diminué de – 165 K€, soit – 26 % et la participation au fonds de soutien régional L'OCCAL, créé pendant la crise sanitaire, est de 120 K€.

Les dépenses de travaux sur les bâtiments administratifs (principalement bâtiments SELO, CDOS et Hôtel du Département) ont progressé de 688 K€, l'année 2019 avait été impactée par l'acquisition du bâtiment SELO à Mende pour 779 K€.

L'achat de matériel informatique et de concessions, droits et licences a progressé de 100 K€, dont 46 K€ liés à l'achat de licences nécessaires pour le télétravail imposé par le confinement.

| En € | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Bâtiments | 479 139 | 1 075 103 | 983 990 |
| Concessions-droits-licences | 348 403 | 370 308 | 386 539 |
| Matériel informatique | 121 278 | 362 436 | 446 590 |
| Matériel, outillage et mobilier du bureau | 42 140 | 82 927 | 54 514 |
| Subventions | 814 086 | 632 991 | 588 547 |
| TOTAL | 1 805 046 | 2 523 765 | 2 460 180 |

Fonction Réseaux et infrastructures

Plus de 50 % des dépenses réelles d'investissement du Département ont été consacrés aux réseaux et infrastructures, dont 83 % de dépenses directes qui correspondent à des acquisitions mobilières, travaux neufs et grosses réparations.

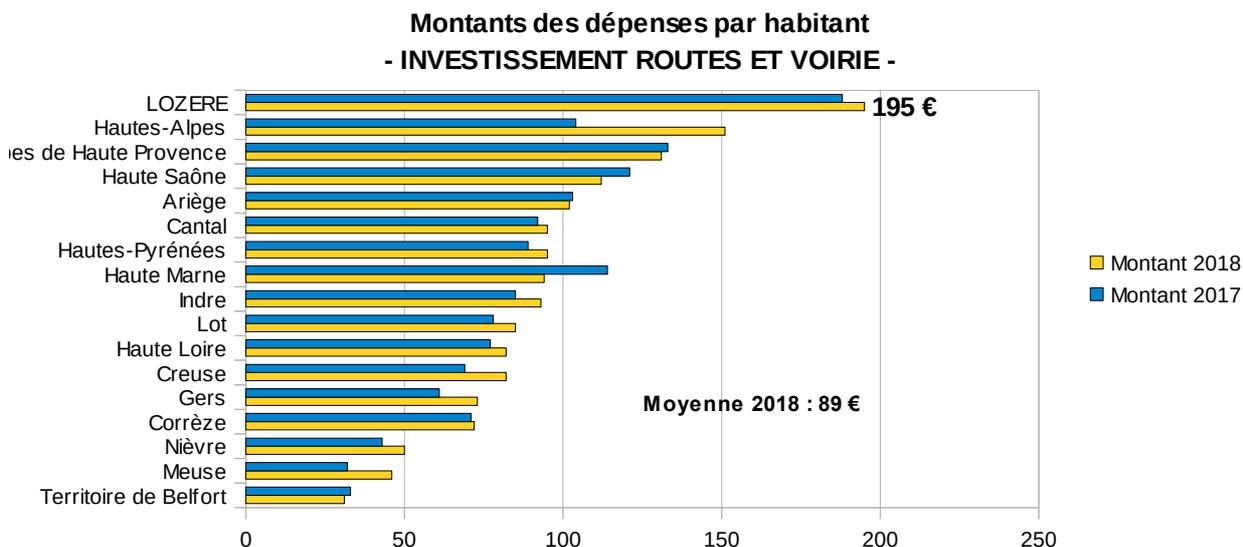
| En € | 2018 | 2019 | 2020 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Routes et voirie | 14 846 191 | 18 662 966 | 17 478 301 |
| - Réseau routier départemental | 12 100 307 | 14 247 459 | 15 035 645 |
| - Viabilité hivernale – matériel | 479 640 | 933 000 | 239 604 |
| - Autres réseaux de voirie | 2 266 244 | 3 482 507 | 2 203 052 |
| Autres réseaux | 328 426 | 631 670 | 949 620 |
| TOTAL | 15 174 617 | 19 294 636 | 18 427 921 |

En 2020, la part des investissements réalisés sur le réseau routier départemental représente 81,59 % du budget global consacré aux réseaux et infrastructures et sont en progression de + 788 K€.

Les investissements en matériel de viabilité hivernale diminuent de – 693 K€, quatre véhicules de déneigement ont été acquis en 2019, un en 2020.

3 153 K€ de subventions d'équipement (autres réseaux de voirie et autres réseaux), soit 17,11 % des dépenses globales réseaux et infrastructures, ont été versées aux organismes publics, dont 1 275 K€ aux communes et structures intercommunales (- 809 K€ par rapport à 2019), 731 K€ à la DREAL pour la rocade ouest de Mende (- 571 K€ par rapport à 2019), 197 K€ au SDEE pour le programme d'enfouissement des réseaux (+ 101 K€ par rapport à 2019) et 950 K€ de contribution à l'investissement au Syndicat Mixte Lozère Numérique (+ 318 K€ par rapport à 2019).

En 2020 le Département a consacré 228 €/habitant pour les routes et réseaux de voirie (195 € en 2018 contre 89 € en moyenne des départements de – de 250 000 habitants).



COMPTES ADMINISTRATIFS 2020

Fonction Aménagement et environnement

Les montants consacrés à l'aménagement et l'environnement représentent 8,51 % des dépenses d'investissement et sont en baisse de – 433 K€.

| En € | 2018 | 2019 | 2020 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Logement | 175 422 | 122 905 | 198 212 |
| Traitement des déchets | 95 363 | 123 058 | 56 747 |
| Autres actions en faveur du milieu naturel | 95 288 | 98 738 | 90 691 |
| Aménagement et développement rural | 3 062 038 | 3 207 297 | 2 773 517 |
| TOTAL | 3 428 111 | 3 551 998 | 3 119 167 |

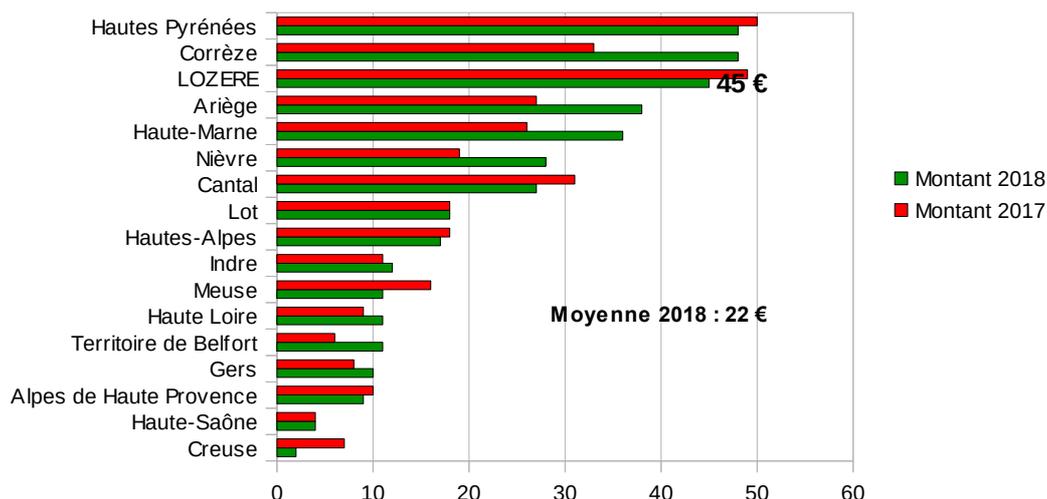
Plus de 88 % de ces dépenses concernent le développement rural.

3 112 K€, soit près de la totalité des crédits alloués à l'aménagement et l'environnement, sont versés sous forme de subventions d'équipement, dont 97,91 %, soit 3 047 K€, pour les communes et structures intercommunales.

En 2020, le Département a consacré près de 41 €/habitant pour l'aménagement et l'environnement (45 € en 2018 contre 22 € en moyenne des départements de – de 250 000 habitants).

Montants des dépenses par habitant

- INVESTISSEMENT AMENAGEMENT ET ENVIRONNEMENT -



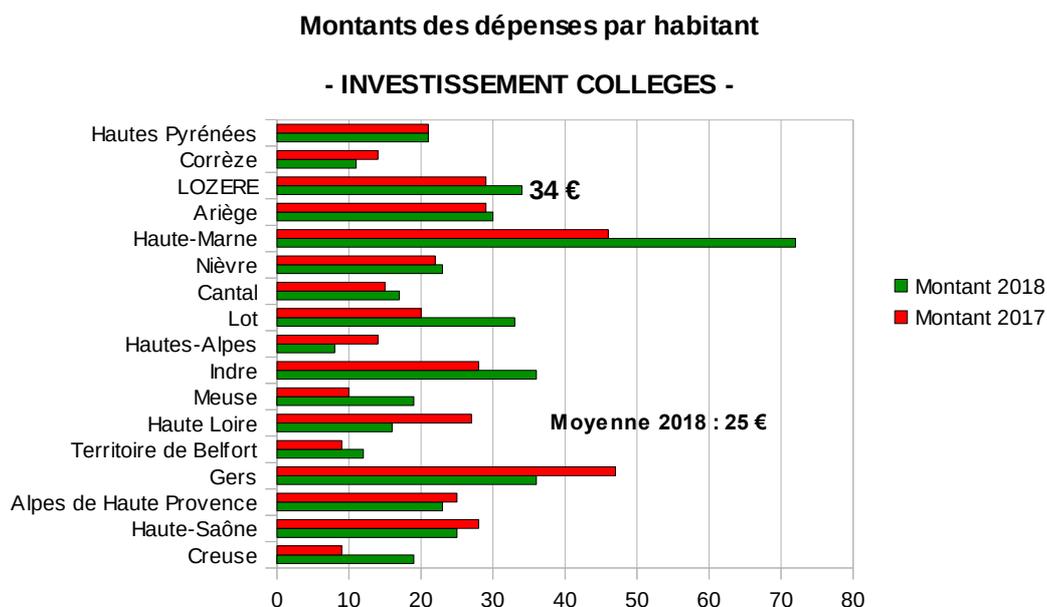
Fonction Enseignement

Les dépenses d'investissement liées à l'enseignement représentent 12,81 % des dépenses d'investissement et atteignent en 2020, 4 700 K€, en hausse de + 14,72 % par rapport à 2019.

98,39 % de ces investissements concernent les collèges du département pour un montant de 4 624 K€, soit + 623 K€ par rapport à 2019. Les travaux dans les collèges s'élèvent à 4 184 K€, principalement dans les collèges de Meyrueis, Florac, Ste Enimie, St Etienne Vallée Française, Le Bleymard.

| En € | 2018 | 2019 | 2020 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Enseignement 1er degré | 152 473 | 73 303 | 51 250 |
| Collèges | 2 627 396 | 4 001 574 | 4 624 397 |
| Enseignement supérieur (travaux IUFM) | 95 953 | 12 880 | 14 347 |
| Autres | 2 900 | 9 060 | 9 870 |
| TOTAL | 2 878 722 | 4 096 817 | 4 699 864 |

En 2020, le Département a consacré plus de 60 €/habitant d'investissement dans ses collèges (34 € en 2018 contre 25 € en moyenne des départements de – de 250 000 habitants).



COMPTES ADMINISTRATIFS 2020

Fonction Développement Local

Les montants consacrés à cette fonction s'établissent à 1 257 K€, soit une baisse de 311 K€ par rapport à 2019.

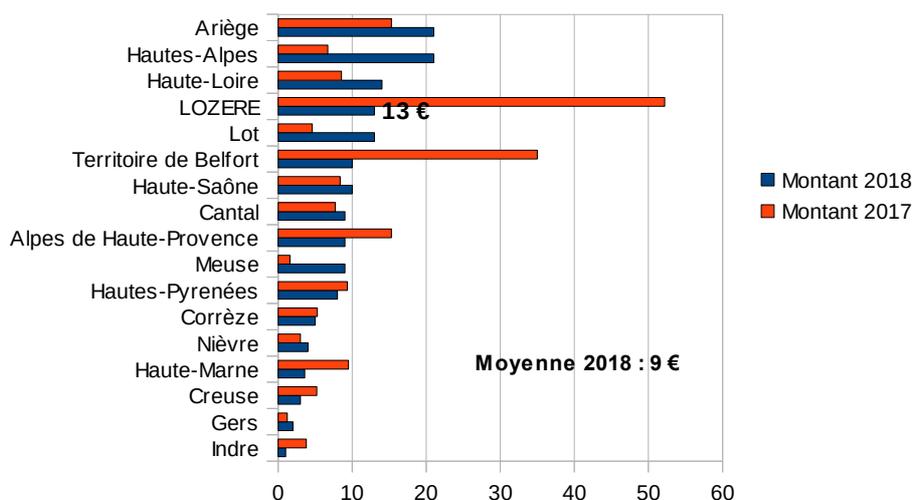
En 2019, le poste développement touristique était fortement impacté par la comptabilisation dans l'inventaire du fonds de commerce de la maison de la Lozère à Montpellier pour une valeur d'1 M€. En 2020, ce poste progresse de + 629 K€ avec les travaux au Parc à loups de Ste Lucie pour 410 K€, l'acquisition du bâtiment de l'ancien casino de Bagnols les Bains pour 153 K€, ainsi que + 58 K€ de subventions aux communes et structures intercommunales par rapport à 2019.

| En € | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|----------------|------------------|------------------|
| Services communs | 54 075 | 96 234 | 78 969 |
| Agriculture et pêche | 41 916 | 18 627 | 29 468 |
| Industrie, commerce et artisanat | 443 052 | 201 117 | 259 099 |
| Développement touristique | 389 080 | 1 234 743 | 863 508 |
| Maintien et développement des services publics non dép. | 49 749 | 17 481 | 25 787 |
| TOTAL | 977 872 | 1 568 202 | 1 256 831 |

En 2020, le Département a consacré plus de 16 €/habitant aux investissements liés au développement local (13 € en 2018 contre une moyenne de 9 € par habitant pour les départements de la même strate).

Montants des dépenses par habitant

-DEVELOPPEMENT LOCAL -



Fonction Culture, vie sociale, jeunesse, sports et loisirs

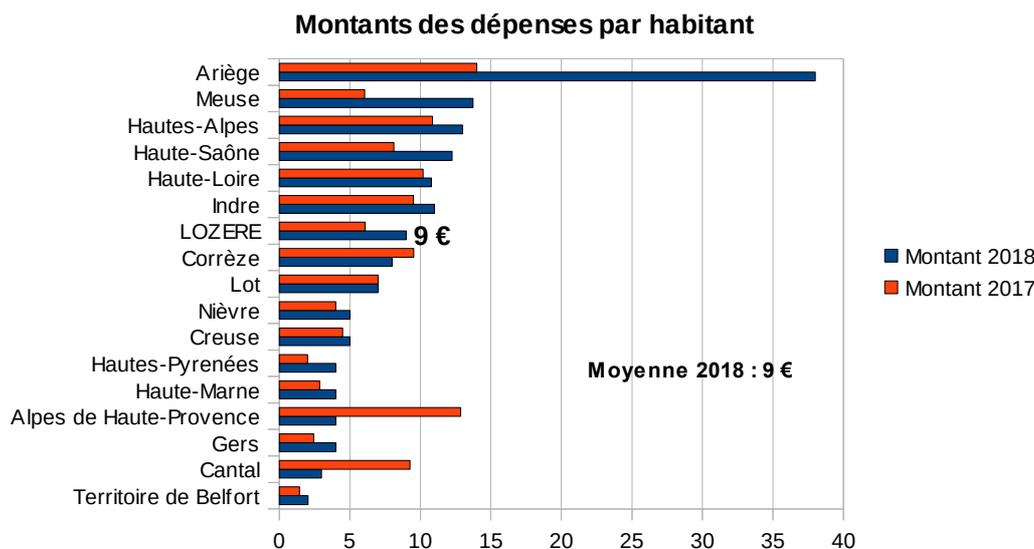
783 K€ ont été consacrés aux dépenses d'investissement culture, vie sociale, jeunesse et sports, soit un montant en hausse de 11,3 % par rapport à 2019.

424 K€, soit 54 % de la totalité des crédits alloués à la culture, vie sociale, jeunesse et sports, sont versés sous forme de subventions d'équipement, dont 82,68 %, soit 351 K€, pour les communes et structures intercommunales.

La principale hausse des dépenses se situe dans le secteur Patrimoine (+ 123 K€) avec le subventionnement du projet du musée du Gévaudan. Ce secteur représente près de 60 % des dépenses de cette fonction.

| En € | 2018 | 2019 | 2020 |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|
| Patrimoine | 354 809 | 339 997 | 462 588 |
| Médiathèques | 172 255 | 154 605 | 141 755 |
| Archives | 128 019 | 172 242 | 138 064 |
| Sports | 34 943 | 34 285 | 37 140 |
| Jeunesse et loisirs | 8 195 | 2 508 | 3 634 |
| TOTAL | 700 906 | 703 637 | 783 181 |

En 2020, le Département a consacré plus de 10 €/habitant d'investissement à la culture, vie sociale, jeunesse, sports et loisirs (9 € en 2018 conforme à la moyenne des départements de – de 250 000 habitants).

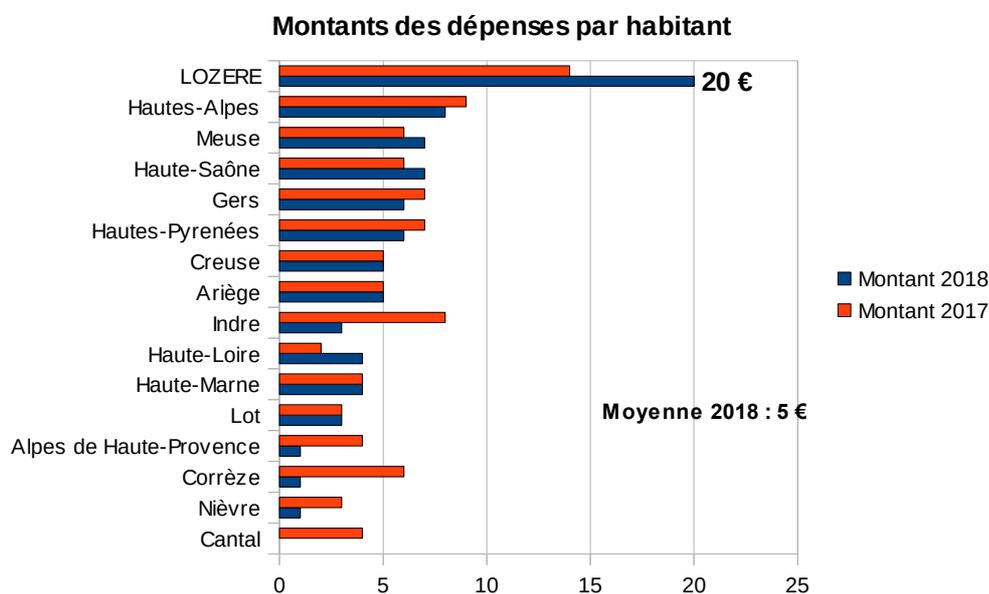


Fonction Action Sociale et Fonction Prévention Médico-sociale

Les montants consacrés à ces fonctions représentent un montant de 247 371 €, soit une baisse de – 65,72 % (- 474 K€), principalement sur les travaux de réhabilitation des EHPAD.

Plus de 94 % de ces dépenses, soit 234 K€, correspondent à des aides pour l'aménagement des EHPAD (Résidence St Nicolas à Auroux et Résidence St Jacques à Marvejols).

En 2020, le Département a consacré 3 €/habitant d'investissement (20 € en 2018 contre 5 € en moyenne des départements de – de 250 000 habitants).



LES SUBVENTIONS D'ÉQUIPEMENT

| | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|--------------|---------------|--------------|
| Subventions d'équipement versées en K€ | 9 933 | 11 551 | 9 480 |
| Organismes publics | 9 034 | 10 241 | 8 684 |
| - Communes et structures intercommunales | 7 314 | 7 158 | 5 404 |
| - Autres | 1 719 | 3 083 | 3 280 |
| Personnes de droit privé | 875 | 1 273 | 763 |
| Etablissements scolaires | 24 | 37 | 33 |

Les subventions d'équipement représentent 25,85 % des dépenses réelles d'investissement et 30 % des dépenses d'équipements départementaux et non départementaux.

Entre 2019 et 2020, elles sont en baisse de – 2 071 K€, (- 17,93 %) avec pour explications :

- ∞ - Subventions organismes publics : - 1 557 K€
 - 1 754 K€ d'aides aux communes et intercommunalités,
 - 571 K€ pour les travaux de la rocade ouest de Mende (731 K€/ 2020, 1 302 K€/2019),
 - 98 K€ d'écritures de régularisation des aménagements fonciers,
 - 90 K€ au secteur social avec l'achèvement des chantiers engagés,
 - 29 K€ d'aides pour acquisition immobilière et aménagements,
 - + 410 K€ pour le parc à loups de Ste Lucie,
 - + 320 K€ au syndicat mixte Lozère Numérique,
 - + 101 K€ au SDEE pour le programme d'enfouissement des réseaux électriques,
 - + 120 K€ à la Région Occitanie pour la participation au fonds L'OCCAL,
 - + 34 K€ à la Région Occitanie pour le site archéologique de Javols.

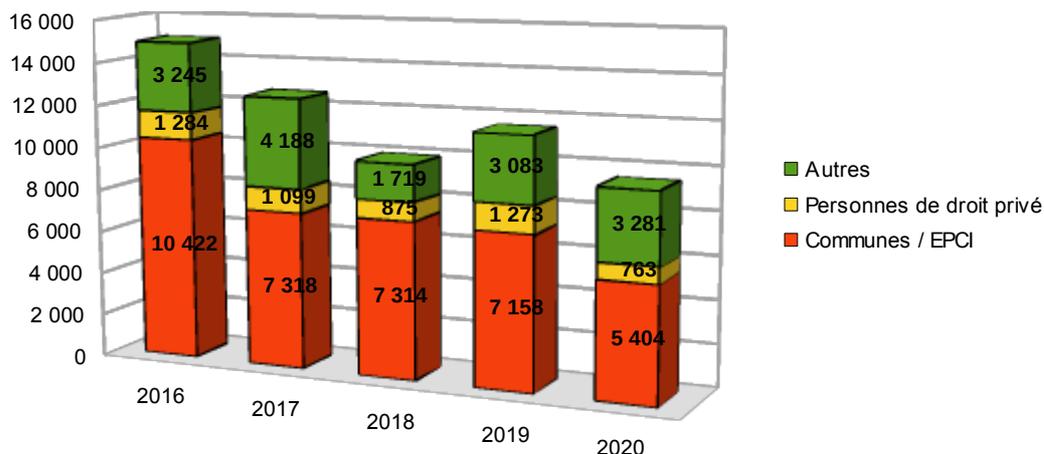
- ∞ - Subventions personnes de droit privé : - 510 K€
 - 685 K€ d'écritures de régularisation des aménagements fonciers,
 - 56 K€ au secteur social (fin des chantiers engagés)

COMPTES ADMINISTRATIFS 2020

- 20 K€ pour l'enseignement et la culture,
- + 251 K€ pour le développement économique.

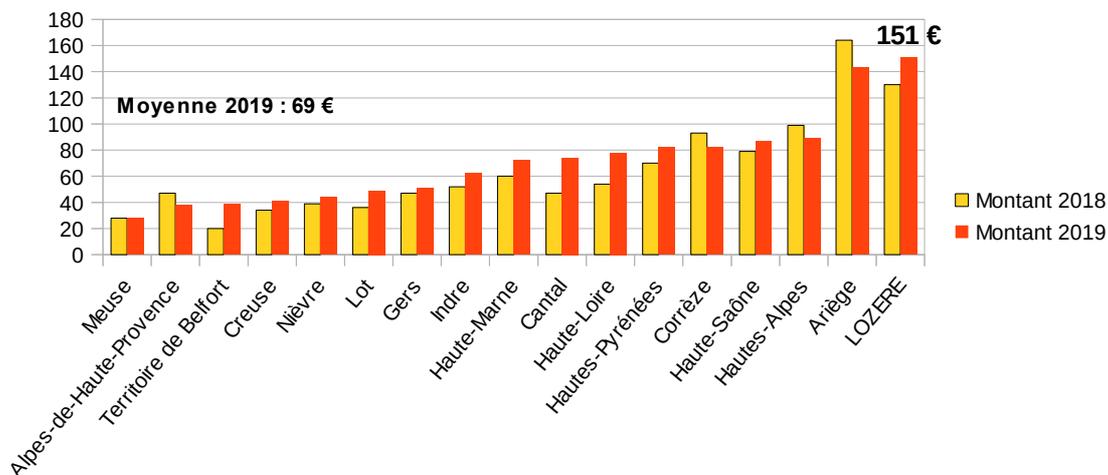
∞ - Subventions établissements scolaires : - 4 K€

Evolution des subventions d'équipement (en K€)



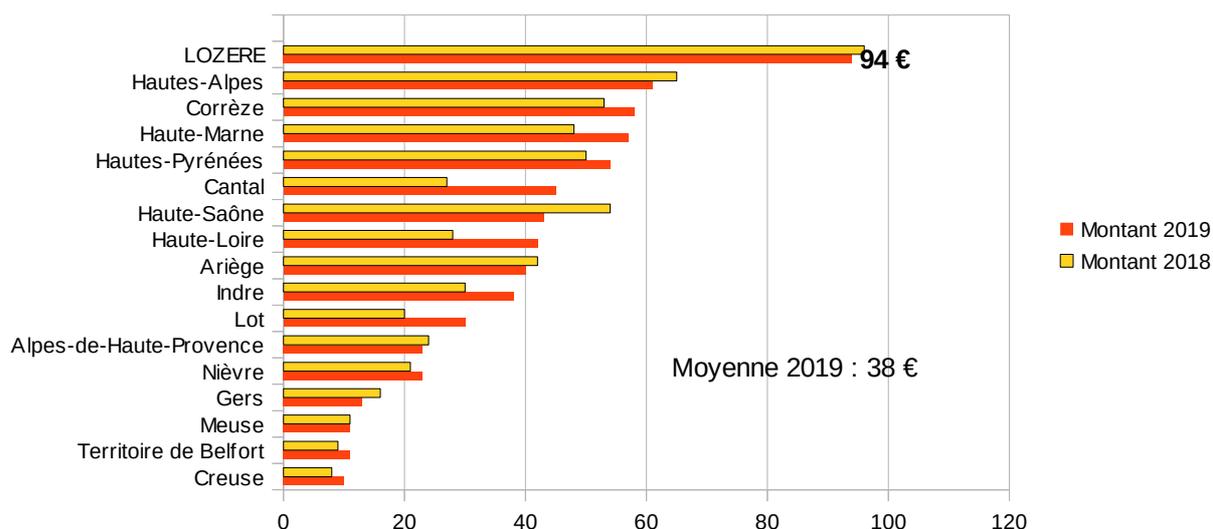
En 2020, 124 € par habitant de subvention d'équipement ont été versés par le Département, (151 € en 2019 soit plus de 2 fois la moyenne des départements de la même strate, confirmant la participation très importante du Département).

- SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT - Montant / habitant



Le Département de la Lozère a versé en 2020, 71 € par habitant aux communes et EPCI sous forme de subventions à l'investissement soulignant la forte implication de celui-ci dans le développement local. En 2019, la moyenne pour les départements de la même strate était de 38 €, soit 2,5 fois moins que le Département de la Lozère : 94 €.

- SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT AUX COMMUNES ET EPCI - Montant / habitant



Les subventions d'un montant de **9 480 K€** se décomposent comme suit :

Direction générale adjointe de la Solidarité territoriale : 7 693 K€

- ∞ - Autres réseaux de voirie → 2 203 K€
- ∞ - Développement touristique → 711 K€
- ∞ - Maintien et développement des services publics → 26 K€
- ∞ - Patrimoine → 368 K€
- ∞ - Autres actions diverses → 590 K€
- ∞ - Logement → 198 K€
- ∞ - Développement → 79 K€
- ∞ - Industrie, commerce et artisanat → 259 K€
- ∞ - Agriculture → 29 K€
- ∞ - Actions en matière de traitement des déchets → 57 K€
- ∞ - Actions en faveur du milieu naturel → 84 K€
- ∞ - Aménagement et développement rural → 2 774 K€
- ∞ - Collèges → 201 K€
- ∞ - Lycées → 10 K€

COMPTES ADMINISTRATIFS 2020

- ∞ - Écoles Primaires → 51 K€
- ∞ - Équipements sportifs → 36 K€
- ∞ - Bibliothèques → 17 K€

Direction générale adjointe de la Solidarité Sociale : 237 K€

- ∞ - Travaux maisons de retraite → 233 K€
- ∞ - Achats matériels crèches → 4 K€

Direction générale des Infrastructures départementales : 950 K€

- ∞ - Syndicat Mixte Lozère Numérique → 950 K€

SDIS : 600 K€ renouvellement du parc de véhicules dans le cadre du Plan pluriannuel d'investissement 2018/2028

LES DÉPENSES PAR DIRECTIONS

PÔLE

INFRASTRUCTURES

DEPARTEMENTALES

Direction des Routes

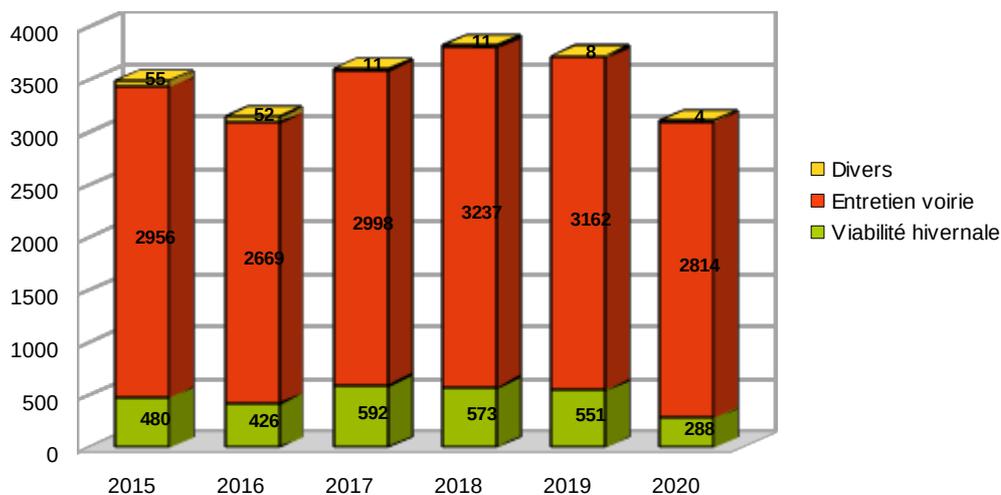
3 106 284 € en fonctionnement

| En K€ | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 |
|--------------|---------|---------|---------|
| TOTAL | 3 821 | 3 721 | 3 106 |

Les dépenses de fonctionnement gérées par la Direction des Routes se sont élevées en 2020 à **3 106 284 €**.

Elles se répartissent principalement entre l'entretien de la voirie (**2 814 K€**) et la viabilité hivernale (**288 K€**).

**Répartition des dépenses de fonctionnement Voirie
(en K€)**



On constate une diminution conséquente des dépenses de viabilité hivernale et des dépenses d'entretien routier par rapport aux précédents exercices.

Les dépenses liées à la VH ont été réduites de moitié par rapport aux 3 dernières années en l'absence de phénomène hivernal d'ampleur.

Quant à la diminution des dépenses d'entretien routier, elle s'explique essentiellement pour deux motifs :

- la crise sanitaire a conduit à l'annulation de la campagne 2020 d'enduits réalisés en régie et à une moindre circulation des engins,

- les produits pétroliers et le carburant ont connu une variation annuelle à la baisse de l'ordre de 14 % de l'indice CNR gazole par exemple.

Entretien de la voirie : 2 814 K€

- ∞ - Les crédits d'entretien sont gérés par les UTCD et le Parc Technique Départemental.
- ∞ - En 2020, 1 241 K€ de crédits GPER (gestion prévisionnelle de l'entretien routier) ont été consacrés à :
 - la location de matériel pour les travaux d'entretien du réseau assurés en régie par les agents de la route : 228 K€,
 - l'achat de fournitures (951 K€) et des prestations d'entretien (62 K€) réalisées par des entreprises : 1 013 K€.
- ∞ - Un montant de 1 573 K€ a été dépensé par le Parc Technique Départemental pour l'entretien des véhicules et matériels et leur fonctionnement.

Les principaux postes de dépenses concernent le carburant (610 K€), l'achat de pièces de rechange, de pneumatiques, d'huiles et lubrifiants (556 K€), les frais de réparation des engins et véhicules effectués par des professionnels (372 K€), les frais de contrôle technique (12 K€), les taxes et impôts sur véhicules (23 K€).

Viabilité hivernale : 288 K€

Ces crédits ont majoritairement permis de financer les fournitures de consommables : sel, pouzzolane, dont les commandes sont effectuées par les UTCD (271 K€).

La convention avec Météo France, le déneigement de l'Aire de la Garde qui est externalisé, ainsi que le paiement de prestations aux communes ou groupements de communes dont les interventions sont conventionnées, sont pris en charge sur les crédits de fonctionnement de la viabilité hivernale (17 K€).

Fournitures d'entretien contre COVID : 4 K€

14 763 912 € en investissement

| En K€ | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 |
|--------------|---------|---------|---------|
| TOTAL | 12 444 | 14 796 | 14 764 |

Amélioration de la route

Les dépenses induites par les travaux d'amélioration du réseau départemental (frais d'études, travaux neufs et traversées d'agglomérations) ont été de 1 801 295 €.

Il convient d'ajouter à ces dépenses 62 051 € de frais liés aux interventions de géomètres, d'acquisitions foncières et de frais notariés.

Entretien des 2 262 km de voirie départementale (chaussées et ouvrages d'art)

10 653 378 € de crédits d'investissement ont été mobilisés pour le renforcement et l'entretien des chaussées ainsi que pour les murs et ponts :

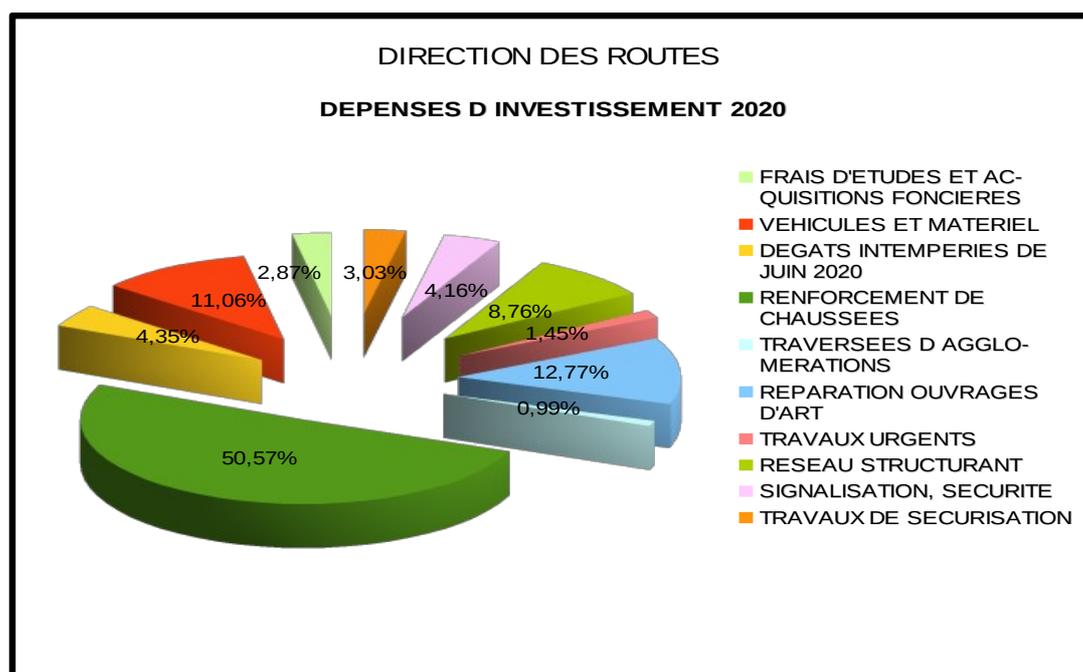
- ∞ - 213 845 € de travaux urgents,
- ∞ - 7 465 845 € pour les chantiers de renforcement et grosses réparations de chaussées,
- ∞ - 446 943 € de travaux de sécurisation et de protection contre les chutes de blocs,
- ∞ - 1 884 833 € pour l'entretien des murs et ponts,
- ∞ - 641 911 € pour la réparation des dégâts liés à l'épisode cévenol des 12 et 13 juin 2020 (projets identifiés et aidés au titre du Fonds de Solidarité en faveur des Collectivités).

Exploitation de la route

614 036 € ont été consacrés à l'acquisition de glissières, dispositifs de protection, matériel de comptage routier et panneaux de signalisation.

Acquisition de véhicules, engins et matériel

L'acquisition de véhicules et matériel (camions, véhicules utilitaires ou légers, étraves, saleuses, etc...) pour les directions et services du Département a mobilisé un budget de 1 633 152 €.



Direction des mobilités, des aménagements numériques et des transports – Mission Technologies de l'information et de la communication

195 612 € en fonctionnement

| En K€ | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 |
|--------------|---------|---------|---------|
| TOTAL | 392 | 304 | 196 |

Les dépenses de fonctionnement 2020 ont été les suivantes :

- ∞ - 178 K€ de participation aux frais de fonctionnement du Syndicat Mixte Lozère Numérique,
- ∞ - 14 K€ pour le paiement des redevances, ONF, location pylônes TDF,
- ∞ - 2 K€ pour la maintenance des pylônes TDF pour la téléphonie mobile,
- ∞ - 2 K€ de cotisation à l'association AVICCA (Association des villes et collectivités pour les communications électroniques et l'audiovisuel).

949 620 € en investissement

| En K€ | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 |
|--------------|---------|---------|---------|
| TOTAL | 328 | 632 | 950 |

La dépense d'investissement 2020 de la Direction correspond à la contribution du Département au Syndicat Mixte Lozère Numérique.

Cette contribution est versée au fur et à mesure des appels de fonds du SIEDA Aveyron qui est le coordinateur du groupement de délégation de service public créé par les départements du Lot, de l'Aveyron et de la Lozère et l'autorité déléguante du contrat de DSP avec la société ORANGE relatif à la conception, l'établissement, l'exploitation, la commercialisation et le financement du réseau Très Haut Débit.

Direction des mobilités, des aménagements numériques et des Transports – Mission Transports et Mobilités

382 523 € en fonctionnement

| En K€ | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 |
|--------------|---------|---------|---------|
| TOTAL | 6 765 | 376 | 383 |

Le transport des élèves en situation de handicap

Depuis la loi NOTRe, les Régions ont compétence en matière de Transports - scolaires, lignes régulières et touristiques - à l'exclusion du transport des personnes en situation de handicap.

Pour les années 2017 et 2018, la Région Occitanie avait délégué par convention cette compétence au Département.

La délégation a pris fin le 31 décembre 2018, ce qui explique la diminution importante de la dépense constatée au compte administratif 2019.

Les dépenses de transport de l'exercice 2020 ont été les suivantes :

- ∞ - 361 801 € pour le transport des élèves en situation de handicap,
- ∞ - 14 723 € d'annulations au titre de la participation des familles :
 - 667 € de titres annulés sur exercices antérieurs
 - 14 056 € de créances admises en non valeur
- ∞ - 6 000 € de subvention à l'association « 2020 : 150 ans du train cévenol ».

PÔLE SOLIDARITE TERRITORIALE

Direction de l'Ingénierie, de l'Attractivité et du Développement (contrats territoriaux)

5 336 930 € en investissement

| En K€ | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 |
|--------------|---------|---------|---------|
| TOTAL | 6 141 | 7 111 | 5 337 |

Sur l'année 2020, **5 336 930 €** de crédits de paiements ont été consommés au titre des contrats répartis comme suit :

- ∞ - **451 519 €** pour des projets de restructuration ou de confortement d'adductions en eau potable, des créations de réseaux d'assainissement et de stations d'épuration, des protections de captages ou pose de compteurs dans 31 collectivités,
- ∞ - **2 341 €** pour les travaux sur les rivières en faveur d'un syndicat et d'une commune,
- ∞ - **40 157 €** pour la rénovation et mise aux normes de 3 déchetteries,
- ∞ - **51 250 €** pour l'agrandissement ou l'aménagement des écoles publiques primaires de Marvejols, Le Bleymard, le Pont de Montvert, Sainte Enimie, Sainte Croix Vallée Française, Saint Germain de Calberte,
- ∞ - **143 712 €** pour la réhabilitation de 15 logements répartis dans 7 communes,
- ∞ - **724 420 €** pour les projets d'aménagements de places, parkings, rues, aires de jeux, murs de soutènement, ponts desservant des hameaux ou villages, enfouissement des réseaux électriques et téléphoniques et traversées de villages dans 40 collectivités,
- ∞ - **430 250 €** pour les projets :
 - de rénovation ou création d'équipements sportifs ou de loisirs (tennis, piscine, gymnase, terrains de sports) dans 4 communes,
 - de construction, rénovation et mise aux normes d'accessibilité de bâtiments communaux (mairie, salle des fêtes, espaces socio-culturels, maisons des services, garages communaux, locaux administratifs) dans 33 collectivités,
- ∞ - **52 182 €** au titre du patrimoine pour les travaux de restauration d'édifices classés ou inscrits (églises, temples, enceinte fortifiée) et de patrimoine rural vernaculaire (fontaines) dans 1 commune,
- ∞ - **25 787 €** pour la création d'une maison d'assistantes maternelles au Chastel Nouvel,
- ∞ - **13 762 €** pour des projets visant à améliorer l'accueil touristique dans 5 communes,
- ∞ - **1 275 208 €** pour des projets d'aménagement et d'entretien de la voirie communale dans 93 collectivités,

- ∞ - **460 708 €** pour divers projets au titre des Travaux exceptionnels en faveur de 30 collectivités,
- ∞ - **1 435 492 €** pour des projets d'envergure départementale notamment la rocade ouest de Mende (731 K€), l'enfouissement des lignes électriques par le SDEE (196 K€), la restauration du musée du Gévaudan (183 K€), la restauration du pont de Quézac (52 K€), l'hangar pour l'hélicoptère à l'aérodrome de Mende, les Appels à Projets Rivières, l'immobilier d'entreprise et les projets d'AEP et assainissement structurants et/ou d'intérêt départemental,
- ∞ - **230 142 €** au titre du Fonds de Réserve Appels à Projets au bénéfice de 10 collectivités pour les contreparties du Département dans le cadre d'appels à projets pour la résorption des fuites d'eaux sur les réseaux et la mise en conformité de déchetteries, et aux programmes LEADER.

Direction de l'Ingénierie, de l'Attractivité et du Développement (hors contrats)

Le Département met en œuvre, au sens de la Loi NOTRe, sa compétence de chef de file de la solidarité territoriale.

=> En matière d'Ingénierie :

L'ingénierie départementale poursuit et développe ses missions pour répondre précisément aux besoins des collectivités locales dans les domaines de l'ingénierie financière, de l'ingénierie technique (eau potable, assainissement, énergie) ainsi que de l'ingénierie de projets (émergence de projets structurants).

Le Département poursuit son action de sorte que nos collectivités territoriales infra départementales puissent bénéficier des conseils, de l'expertise, et de l'accompagnement nécessaire à la mise en œuvre de projets structurants s'inscrivant dans nos politiques départementales.

Le Département est structuré pour offrir un "point d'entrée des collectivités", qui a pour objectif de guider toute collectivité locale vers un interlocuteur qui pourra apporter, au regard de son domaine de compétence, l'appui et le conseil attendus par nos élus locaux.

=> En matière de Développement :

Le Département accompagne les territoires pour la mise en œuvre de politiques publiques nécessaires au maintien des activités vitales au développement et au rayonnement de la Lozère.

Le Département contribue également à travers ses compétences à maintenir des structures d'appui territorial et plus particulièrement ses organismes satellites qui œuvrent fortement à l'attractivité du territoire (Lozère Développement et Lozère Tourisme), avec la nécessité de mobiliser davantage de financements au-delà de notre Collectivité pour assurer leur pérennité.

Le Département intervient également en matière de développement agricole. En ce qui concerne les dispositifs agricoles, le Département peut, par convention avec la Région et en complément de celle-ci, participer, par des subventions d'investissement, au financement d'aides accordées par la Région en faveur d'organisations de producteurs pour leur permettre ainsi qu'à ces entreprises d'améliorer l'équipement ou de mettre en œuvre des mesures en faveur de l'environnement, en particulier dans le cadre du Programme de Développement Rural.

=> En matière d'Attractivité :

Afin de créer les conditions économiques et sociales favorables au maintien des populations et aux conditions d'accueil de celles qui s'installent en Lozère, des politiques ont été initiées et seront poursuivies en 2021 en matière de jeunesse, de développement touristique, d'accueil de nouvelles populations et de démographie médicale.

L'objectif est de s'inscrire dans une logique de regain démographique. Face à un déficit de population lié à l'érosion du solde naturel, l'enjeu est d'accueillir de nouveaux arrivants, seule alternative pour inverser la courbe démographique.

Le Département s'est inscrit dans un appel à projets du Massif central 2018-2021 afin de mettre en œuvre de nombreuses actions en faveur de l'attractivité et de l'accueil de nouvelles populations.

3 978 324 € en fonctionnement

| En K€ | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 |
|--------------|---------|---------|---------|
| TOTAL | 3 948 | 3 804 | 3 978 |

Les principaux organismes financés dans le cadre de ces enveloppes au titre des participations et programmes divers ont été en 2020 :

- 1 242 350 € en faveur du Comité Départemental de Tourisme, participation fixée après étude de leur situation financière dont 72 000 € pour la maison de la Lozère à Paris,
- 120 000 € en faveur de la Chambre de Commerce et d'Industrie et de la chambre des Métiers et de l'Artisanat,
- 93 130 € pour les actions en faveur du Tourisme,
- 120 000 € en faveur de la Chambre d'Agriculture,
- 103 015 € pour les DSP du site des Bouviers et du parc à loups de Sainte Lucie,
- 253 700 € pour les stations de ski du Mont Lozère, du Mas de la Barque, Les Bouviers, Laubert, Nasbinals et Bonnecombe,
- 130 000 € en faveur de Lozère Développement,
- 156 735 € en faveur du Fonds de Développement,
- 39 050 € en faveur du Syndicat mixte du Bassin du Lot,
- 124 834 € en faveur de la politique territoriale,
- 128 470 € en faveur de la politique pour la jeunesse,
- 136 200 € en faveur des offices de tourisme,
- 29 500 € en faveur de la démographie médicale,
- 80 000 € en faveur de l'Entente interdépartementale Causses Cévennes,
- 183 645 € en faveur du logement,
- 70 000 € en faveur de Lozère Ingénierie,
- 214 603 € en faveur de l'Agriculture, la forêt et le foncier,
- 58 354 € pour venir en aide aux agriculteurs touchés par les calamités agricoles
- 70 000 € pour les frais d'analyse de la profilaxie,
- 88 000 € en faveur de Lozère Energie,
- 73 450 € pour diverses subventions pour les activités de pleine nature, les espaces naturels sensibles,
- 416 800 € pour les locations et charges des bâtiments administratifs,

- le solde pour la réduction des déchets, mission Bois Energie, les frais d'analyses des eaux de rivières, Agrilocal, le Drive Fermier, diverses cotisations, le SATESE, le SATEP, etc....

2 459 538 € en investissement (hors contrats)

| En K€ | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 |
|--------------|---------|---------|---------|
| TOTAL | 2 072 | 3 265 | 2 459 |

Sur l'année 2020, 2 459 538 € de crédits de paiement ont été consommés au titre de diverses opérations mises en place antérieurement aux contrats ou en complément des contrats et ont concerné les dispositifs suivants :

- **280 536 €** pour des aménagements de villages et de bâtiments communaux, la mise en valeur du site archéologique de Javols et la construction de halles sportives dans 7 collectivités,
- **16 590 €** pour un projet pilote de lombricompostage, l'achat de composteurs en faveur de 2 collectivités, une association et un lycée,
- **541 319 €** correspondant pour 24 collectivités aux échéances de versements de subventions dans le cadre du programme exceptionnel d'eau potable et d'assainissement structurant et/ou prioritaire d'intérêt départemental,
- **54 500 €** en faveur de 124 particuliers pour des travaux d'amélioration énergétique de leur résidence principale,
- **153 760 €** pour l'acquisition de bâtiments administratifs,
- **410 116 €** pour l'aménagement du parc à loups de Sainte Lucie,
- **27 000 €** pour financer les licences du logiciel de cartographie,
- **140 808 €** en faveur de 2 collectivités et une association pour la réhabilitation des villages de vacances de La Bastide Puylaurent et Pied de Borne ; et le Centre Pierre Monestier à Saint Rome de Dolan,
- **211 406 €** en faveur de 13 entreprises pour l'aménagement de structures d'accueil touristiques ou d'ateliers,
- **140 789 €** en faveur d'organismes pour la réalisation d'investissements pour le développement local,
- **2 449 €** pour des travaux de défense des forêts contre les incendies sur ce territoire des Cévennes,
- **51 928 €** en faveur de 16 communes pour des travaux de plantations, nettoyages dans les forêts sectionnelles,
- **28 455 €** pour les échanges amiables de parcelles agricoles ou forestières en faveur de la SAFER, du CRPF, d'une collectivité et de 4 particuliers,

- **27 133 €** pour la réalisation d'études de mobilisation de la propriété sectionnelle, la revitalisation agricole et forestière,
- **215 968 €** pour l'agriculture et notamment en faveur de la SEM Abattoirs du Gévaudan,
- **36 421 €** en faveur du schéma Espaces Naturels Sensibles (ENS) et des Activités de Pleine Nature (APN).
- **120 360 €** de participation au fonds régional l'OCCAL.

Direction du Développement Éducatif et Culturel

3 757 728 € en fonctionnement

| En K€ | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 |
|--------------|---------|---------|---------|
| TOTAL | 3 654 | 3 446 | 3 758 |

L'enseignement

Les dépenses consacrées à l'enseignement s'élèvent à **1 828 598 €**.

Collèges

Les dotations de fonctionnement des collèges sont attribuées pour financer les dépenses de gestion et d'administration des collèges et sont déterminées en fonction du nombre d'élèves inscrits mais tiennent compte également de la surface des bâtiments et des enseignements dispensés.

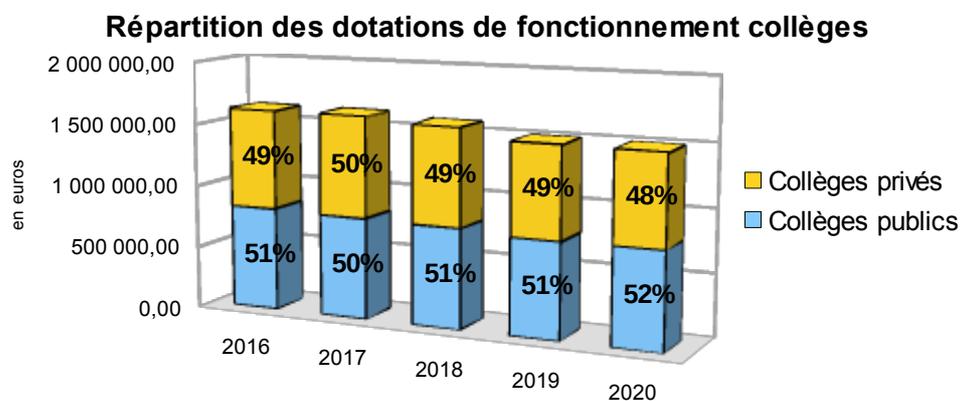
En 2020, les effectifs dans les collèges publics et privés sont restés stables.

| Nombre d'élèves | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|-------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Collèges publics | 2 447 | 2 531 | 2 597 | 2 571 | 2 578 |
| Collèges privés | 1 147 | 1 106 | 1 060 | 1 065 | 1 062 |
| TOTAL | 3 594 | 3 637 | 3 657 | 3 636 | 3 640 |

Le montant de la dotation globale de fonctionnement des collèges reste identique. Les variations viennent de la prise en charge directement par le Département de certains contrats qui sont ensuite déduits de la dotation initiale. Le Département récupère 30 % du montant des loyers perçus par les établissements qui louent les logements libres ou leurs locaux à des associations ou à des particuliers.

Les dotations de fonctionnement des collèges publics et privés évoluent de la manière suivante :

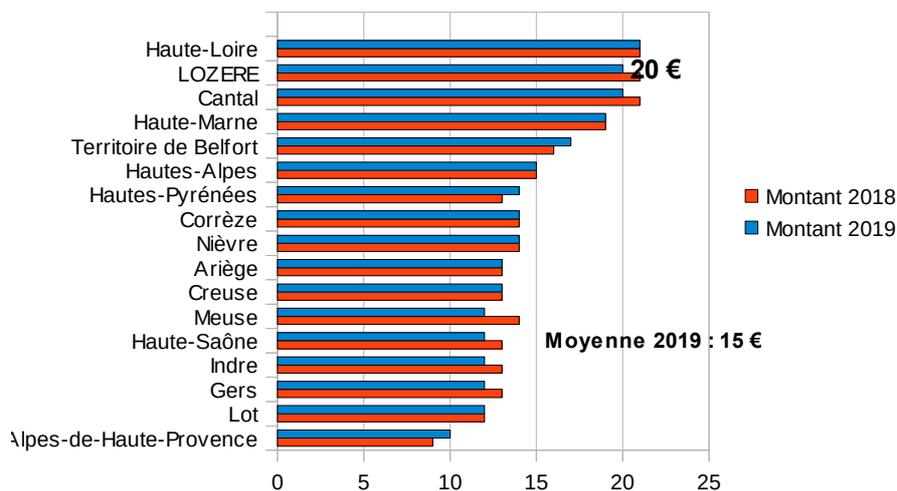
| en K€ | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Collèges publics | 823 | 810 | 800 | 767 | 774 |
| Collèges privés | 796 | 810 | 780 | 734 | 721 |
| Total | 1 619 | 1 620 | 1 580 | 1 501 | 1 495 |



La dotation moyenne par élève en 2020 s'élève à 428 € (431 € en 2019) y compris la prise en charge des contrats.

En moyenne, en 2019, les dotations versées aux collèges publics et privés représentent un coût par habitant de 20 € contre 15 € par habitant pour les départements métropolitains de la même strate, soit un tiers de plus.

- DOTATION DE FONCTIONNEMENT DES COLLEGES - Montants des dépenses par habitant



Des dotations complémentaires ont été accordées pour l'accès aux équipements sportifs à hauteur de 25 358 € et 2 400 € sont consacrés à l'abonnement au logiciel documentaire BCDI, fourni à chaque collège public.

Le Département accompagne également les projets pédagogiques des collèges :

| | | |
|----------|---|---|
| 46 017 € | Subventions pour les projets culturels, scientifiques, sportifs et d'éducation à la citoyenneté ainsi que les voyages mis en œuvre par les collèges publics et privés dans le cadre de leurs projets d'établissements | |
| 4 904 € | Subventions dans le cadre du dispositif « Collège au cinéma » | 979 collégiens dont 650 pris en charge par le Département |
| 10 000 € | Accordés aux Scènes Croisées de Lozère pour les actions culturelles menées dans les collèges | |
| 60 921 € | TOTAL | |

Nombre de projets prévus en 2020 ont été annulés en raison de la crise sanitaire, ce qui explique une diminution des dépenses au titre des projets des établissements et du dispositif « collège au cinéma » (montant 2019 : 84 388 €).

Enseignement supérieur

Le Département a également une action forte auprès de l'enseignement supérieur : 242 500 € ont été accordés en 2020 aux antennes universitaires : Université Perpignan Via Domitia pour l'antenne de Mende dont l'échange d'étudiants avec la province de Guizhou en Chine, Université de Montpellier pour l'antenne d'Orfeuillet et la faculté d'Education (ex.IUFM). Cette dernière a ouvert un cursus complet licence et master sur les métiers de l'éducation à la rentrée de septembre 2019 (37 étudiants à la rentrée, 70 prévus en 2020 et 115 en 2021). Quant à l'antenne d'Orfeuillet, elle a fermé ses portes en juin 2020, laissant la place à un partenariat avec un organisme universitaire chinois, le CPMC (Co-Progress Education Group Co), liée à l'université de JIAO TONG à Shanghai, qui n'engendre pas d'engagement financier du Département.

La culture

Les dépenses pour les activités artistiques et actions culturelles s'élèvent à **1 304 800 €**.

Parmi les organismes aidés, la participation du Conseil départemental au conservatoire à rayonnement intercommunal (école départementale de musique de Lozère) a augmenté par rapport à 2019 et s'élève à 600 000 € (+12 000 €). Une avance de 100 000 € sur la participation 2021 a également été accordée en 2020 ainsi qu'une aide exceptionnelle de 50 000 € au titre du fonds Covid 19. La participation au fonctionnement des Scènes Croisées de Lozère, comme en 2019, s'élève à 185 000 €.

En 2020, le Département a payé toutes les aides votées en février 2020 pour le secteur culturel durement touché par la crise sanitaire. Il a soutenu de nombreuses structures dont notamment :

- 🌀 - Logistique Scénique (65 000 €),
- 🌀 - la Fédération départementale des Foyers Ruraux (62 000 €),
- 🌀 - la Fédération des Hauts Gardons (34 000 €),
- 🌀 - le Ciné-Théâtre de Saint-Chély-d'Apcher (15 000 €),
- 🌀 - la saison culturelle de la Ville de Mende (13 000 €),

- ∞ - la Genette Verte à Florac (13 000 €),
- ∞ - Rudeboy crew à Bagnols les Bains,
- ∞ - la Forge à Villefort (11 000 €).

Il a accompagné également de nombreuses associations malgré l'annulation d'une partie de leurs saisons et festivals, notamment Détours du Monde (11 000 €), le Festiv' Allier (10 000 €), Cultures du Monde (5 000 €), le 48° de rue (4 000 €), les Médiévales du Malzieu (3 000 €)...

Par ailleurs, un Fonds Covid a été mis en place et a permis d'aider 16 acteurs culturels à hauteur de 76 100 € (hors EDML).

| Participation du Département | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|-----------|-------------|--------------|---------------|--------------|
| Ecole départementale de Musique de Lozère | 563 059 € | 563 000 € | 563 000 € | 588 000 € | 750 000 € ° |
| ADDA Scènes Croisées | 198 000 € | 255 000 € * | 185 000 € ** | 265 000 € *** | 115 000 **** |

* dont 70 000 € avance sur 2018 ** dont 70 000 € avance sur 2019 *** dont 80 000 € d'avance sur 2020 **** dont 10 000 € Fonds Covid

° dont 100 000 € d'avance sur 2021 et 50 000 € Fonds Covid

Le patrimoine culturel

En 2020, le Département a consacré **89 098 €** au patrimoine culturel :

- ∞ - 73 374 € au financement des structures agissant pour le patrimoine dont :
 - 5 000 € pour l'animation du château de St Alban,
 - 19 000 € pour l'animation de Javols,
 - 8 375 € pour l'entretien paysager de Javols,
 - 15 000 € pour la Fondation du patrimoine,
 - 23 000 € pour l'animation des Boissets,
- ∞ - 9 976 € pour la mise en conservation préventive des objets mobiliers des communes,
- ∞ - 5 747 € pour finaliser la réalisation architecturale du pavillon de la Lozère (création d'un mur de verre) au parc de Duyun (province du Guizhou, Chine) dans le cadre du jumelage entre le Département et la province.

Le sport

En 2020, **535 232 €** de subventions ont été consacrées au sport.

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|--|-----------|-------------|-------------|-----------|-----------|
| Montants annuels effectifs | 466 554 € | 442 212 € | 448 243 € | 467 420 € | 535 232 € |
| Montants compte administratif avec des avances | 466 554 € | 502 212 € * | 491 243 € * | 364 420 € | 535 232 € |

* 2017 : dont 60 000 € avances sur 2018

* 2018 : dont 103 000 € avances sur 2019

Ces subventions se répartissent comme suit :

- ∞ - Équipes sportives au niveau national : 119 000 €,
- ∞ - Comités sportifs : 103 000 €,
- ∞ - Fonctionnement sports : 111 820 €,
- ∞ - Manifestations sportives : 112 912 €.

Le Département accompagne les associations sportives, notamment l'UNSS et l'USEP (30 650 €), l'UGSEL (29 770 €), le centre omnisports de Lozère (30 400 €), le semi-marathon (20 000 €), le Tour du Gévaudan (15 000 €), Lozère endurance équestre (15 000 €) et le Mende volley Lozère (100 000 €) qui évolue en nationale ProB.

En 2020, le Département a payé toutes les aides votées en février 2020 pour le secteur sportif durement touché par la crise sanitaire.

Par ailleurs un Fonds Covid a été mis en place et a permis d'aider 17 clubs sportifs à hauteur de 88 500 €.

368 465 € en investissement

| En K€ | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 |
|--------------|---------|---------|---------|
| TOTAL | 386 | 388 | 368 |

L'enseignement

210 942 € de subventions ont été versés pour l'achat de matériel pédagogique pour les collèges privés et publics et pour les travaux d'investissement des collèges privés, étant précisé que les travaux d'investissement et l'informatisation pour les collèges publics sont pris en charge directement par le Département :

- ∞ - 177 985 € - Collèges privés,
- ∞ - 23 087 € - Collèges publics.

| En € | 2 016 | 2 017 | 2 018 | 2 019 | 2 020 |
|-------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Collèges privés – subventions | 154 280 | 283 306 | 201 225 | 200 526 | 177 985 |

9 870 € ont été versés à la Région au titre de notre participation à l'achat d'un four pour la restauration du lycée Chaptal qui héberge nos collégiens.

Le patrimoine culturel

121 383 € ont été consacrés au patrimoine culturel dont 79 381 € pour la conservation préventive des collections et œuvres d'art des communes, programme subventionné annuellement par la DRAC à hauteur de 70 000 € et 35 551 € de subventions attribuées aux communes pour la restauration des collections et œuvres d'art dont elles sont propriétaires. Cette dernière enveloppe évolue en fonction des dossiers déposés par les communes. A ces deux crédits, s'ajoutent 6 451 € consacrés au traitement par un laboratoire de Draguignan des objets archéologiques de Javols.

Le sport

36 140 € ont été attribués aux clubs sportifs pour l'acquisition d'équipements sportifs. Cette enveloppe est en légère augmentation.

Direction rattachée Lecture publique Médiathèque Départementale de Lozère

111 998 € en fonctionnement

| En K€ | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 |
|--------------|---------|---------|---------|
| TOTAL | 88 | 80 | 112 |

Les dépenses de la Médiathèque départementale se répartissent comme suit :

- ∞ - 54 794 € pour les accès aux ressources numériques, pour les abonnements aux magazines, pour les adhésions aux associations professionnelles spécialisées et pour le « réasort » ;
- ∞ - 57 204 € pour le programme d'animations (Printemps des poètes, Premières pages, Mois du film documentaire, etc.) et de formations du réseau départemental des bibliothèques.

Ces dépenses restent essentielles compte tenu du nombre croissant de bibliothèques de niveau 1, 2 et 3 au sein du réseau départemental. L'augmentation s'explique également par le développement des actions labellisées Bibliothèque Numérique de Référence (BNR).

140 641 € en investissement

| En K€ | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 |
|--------------|---------|---------|---------|
| TOTAL | 86 | 114 | 141 |

- ∞ - 124 038 € ont été consacrées à l'achat de nouvelles collections ;
- ∞ - 16 603 € de subventions ont été versées à 6 communes pour l'aménagement de leurs bibliothèques.

L'augmentation des dépenses s'explique par le transfert de l'achat des collections nouvelles en investissement, mais aussi par le besoin de multiplier les fonds documentaires compte tenu du nombre plus important de bibliothèques de niveau 1, 2 ou 3.

Direction des Archives Départementales

30 838 € en fonctionnement

| En K€ | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 |
|--------------|---------|---------|---------|
| TOTAL | 41 | 27 | 31 |

Les dépenses de fonctionnement des archives ont été consacrées à hauteur de :

- ∞ - 12 074 € pour l'action culturelle (hors publications) : conception graphique des supports, création scénographique, achat des droits de réutilisation d'images, préparation de lectures publiques, dans le cadre de la présentation de l'exposition sur le thème de la Lozère et les migrations, d'abord à Saint-Alban-sur-Limagnole puis à Mende ;
- ∞ - 1 152 € pour la publication de deux numéros de la lettre d'information semestrielle intitulée *Histoire & patrimoine* ;
- ∞ - 9 956 € pour les abonnements annuels et achats d'ouvrages de la bibliothèque historique et les frais de reliure ;
- ∞ - 7 301 € pour le fonctionnement courant de la direction, et plus particulièrement cette année l'entretien et la maintenance des salles de conservation annexes des Archives ;
- ∞ - 355 € de cotisations à l'Association des Archivistes français et au Conseil International des Archives.

62 290 € en investissement

| En K€ | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 |
|--------------|---------|---------|---------|
| TOTAL | 91 | 65 | 62 |

Les dépenses d'investissement ont été consacrées à hauteur de :

- ∞ - 42 988 € à la restauration de 35 minutiers de notaires des XVI^e et XVII^e siècles de la région des Cévennes, 10 registres d'inscription des Hypothèques pour les bureaux de Florac et Marvejols et 1 registre de l'Enregistrement pour le bureau de Saint-Amans ;
- ∞ - 2 902 € à l'acquisition de documents d'archives, notamment des photographies et cartes postales anciennes du département de la Lozère, visant à enrichir les fonds ;
- ∞ - 15 000 € à la numérisation de documents d'archives sur tous types de supports ;
- ∞ - 1 400 € au financement de la numérisation de la presse ancienne (*L'Écho des Montagnes* 1839-1945 en 2020) en partenariat avec Occitanie Livre et Lecture.

PÔLE SOLIDARITE SOCIALE

Direction Générale Adjointe de la Solidarité Sociale

45 313 002 € en fonctionnement

| En K€ | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 |
|--------------|---------|---------|---------|
| TOTAL | 42 050 | 44 262 | 45 313 |

Si l'année 2020 a été marquée par la mise en place de la nouvelle organisation territoriale des services, le rôle de chef de file des politiques sociales du Département a été une nouvelle fois mis en lumière en raison de la crise sanitaire.

En effet, au plus fort du confinement, le Département a su s'adapter pour poursuivre l'ensemble de ses missions auprès des familles mais a également dû s'adapter pour mettre en œuvre des actions de soutien et d'accompagnement, au niveau des différentes structures du champ médico-social (structures associatives, d'hébergement, d'accompagnement à domicile ou du secteur de l'économie sociale et solidaire), ces mesures allant de l'organisation de temps d'échanges réguliers à l'attribution d'aides complémentaires.

| | |
|--|--------------------|
| Soutien au secteur associatif du champ médico-social | 36 400 € |
| Soutien / compensation aux ESMS PA/PH | 1 242 988 € |
| Indemnité exceptionnelle accordée aux assistants familiaux | 30 500 € |
| Participation du Département à la prime Covid SAAD | 113 340 € |
| Soutien aux entrepreneurs pour perte de recettes | 12 995 € |
| rSa | 500 000 € |
| Hébergement des enfants accueillis dont mise à l'abri des MNA | 474 373 € |
| Prestation de service au titre des enfants accueillis dont MNA | 39 109 € |
| TOTAL | 2 449 705 € |

L'ensemble de ces évolutions a impacté le budget de fonctionnement de la Direction Générale Adjointe de la Solidarité Sociale, qui passe de 44 262 K€ en 2019 à 45 313 K€ en 2020, soit une augmentation de 2,37 % (+ 1 051 K€).

Les rattachements des dépenses à l'exercice 2020 représentent une somme de 5 673 K€.

Si l'impact de la crise sanitaire explique pour partie une augmentation du budget consacré à la Solidarité Sociale, l'évolution socio-démographique, la structure de la population et l'évolution de la réglementation pèsent toujours sur ce budget. La majeure partie de cette augmentation porte ainsi

sur des dépenses non maîtrisables, que ce soit pour ce qui concerne le secteur de l'enfance, l'insertion et les personnes âgées et/ou en situation de handicap.

Cette augmentation doit également être analysée au regard des 3 allocations individuelles de solidarité - AIS (APA, PCH et RSA), dépenses contraintes et compensées partiellement par l'État, qui représentent 23 247 K€, soit 51,30 % du budget.

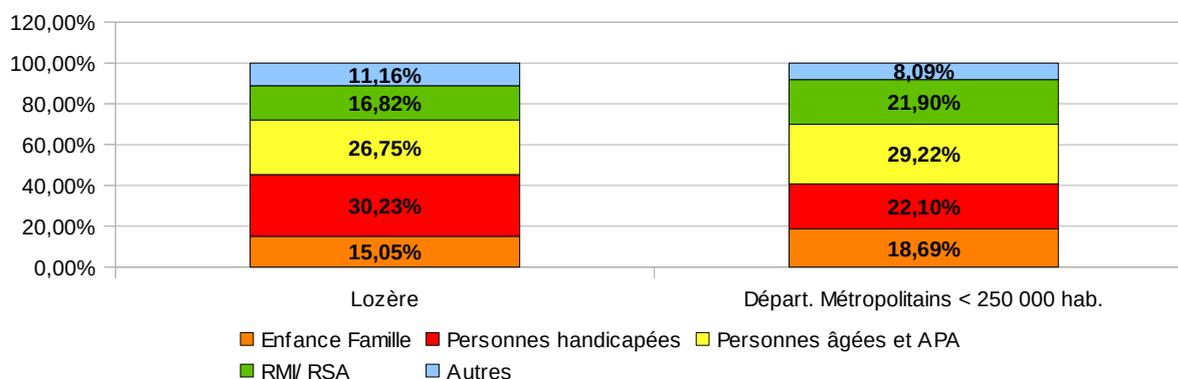
Les dépenses d'aide sociale, charges de personnel comprises et toutes directions confondues

Les dépenses d'aide sociale représentent un montant total de 54 247 K€, soit 52,92 % du total des dépenses de fonctionnement 2020 du Département et se décomposent ainsi :

- ∞ - 45 313 K€ au titre de l'action sociale portée par la Direction Générale Adjointe de la Solidarité Sociale : enfance-famille, personnes âgées, personnes en situation de handicap, RSA, insertion, etc...,
- ∞ - 520 K€ au titre des actions portées par le service Affaires Financières et le service des Bâtiments pour des créances éteintes, des titres annulés, le fonctionnement des Maisons Départementales des Solidarités et de la MDPH, le reversement de la dotation au titre de la Maison Départementale des Personnes Handicapées de la Caisse Nationale de Solidarité pour l'Autonomie,
- ∞ - 8 414 K€ au titre des Ressources Humaines (dont 2 491 K€ pour les assistants familiaux au nombre de 43 au 31/12/2020).

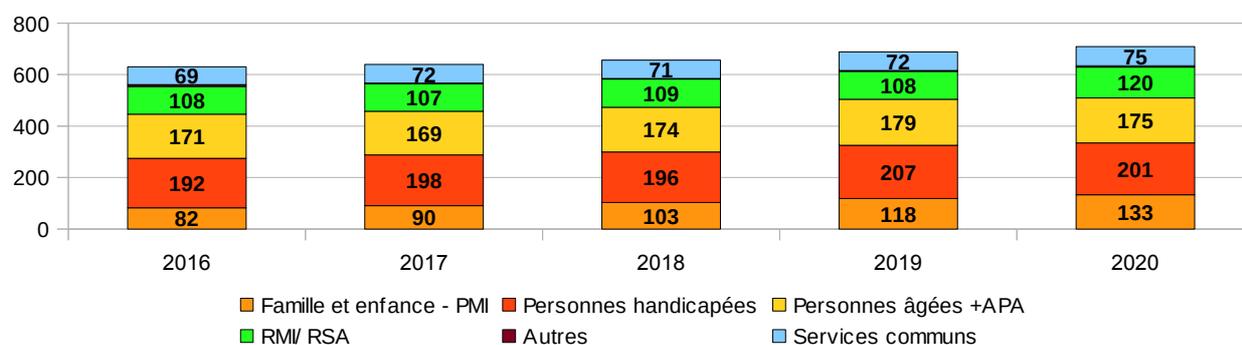
Elles sont en hausse de 3,28 % (+ 1 723 K€) par rapport à 2019.

Décomposition des dépenses d'actions sociales en 2018



Par habitant, les dépenses d'aide sociale (charges de personnel incluses) ont évolué de la manière suivante :

**Evolution de la structure des dépenses d'aide sociale
(en €/hab)**



Les dépenses d'aide sociale de la DGASOS, hors charges de personnel

Les dépenses de fonctionnement consacrées à l'action sociale départementale s'élèvent à 45 313 K€, y compris les rattachements (5 673 K€), soit 44,21 % du total des dépenses de fonctionnement 2020.

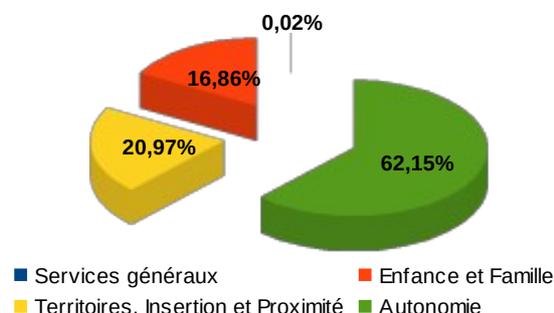
Elles se décomposent de la manière suivante dans une présentation par chapitre budgétaire :

| en K€ | 2019 | 2020 | Evolution 2019/2020 |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------------|
| Personnes âgées | 13 648 | 13 357 | -2,1% |
| Personnes handicapées | 15 266 | 14 804 | -3,0% |
| Insertion (dont RSA) | 8 200 | 9 157 | 11,7% |
| Action Sociale | 284 | 346 | 21,8% |
| Famille et Enfance | 6 604 | 7 389 | 11,9% |
| PMI | 234 | 249 | 6,4% |
| Autres | 26 | 11 | -57,7% |
| TOTAL | 44 262 | 45 313 | 2,4% |

Dans une présentation plus conforme à l'organisation de la Direction Générale Adjointe de la Solidarité Sociale, les dépenses se répartissent ainsi :

| Présentation par directions et par missions | | | |
|---|------------------|------------------|-----------------|
| | 2019 | 2020 | Évolution 19/20 |
| Direction Enfance Famille | 6 837 K€ | 7 638 K€ | 11,70 % |
| <i>Prestations individuelles</i> | 1 404 K€ | 1 411 K€ | 0,50 % |
| <i>Hébergements</i> | 5 139 K€ | 5 906 K€ | 14,93 % |
| <i>Subventions, participations, autres</i> | 60 K€ | 72 K€ | 20% |
| <i>Protection Maternelle Infantile</i> | 234 K€ | 249 K€ | 6,41% |
| Direction Maison de l'Autonomie | 28 914 K€ | 28 161 K€ | -2,60% |
| Les personnes âgées | 13 647 K€ | 13 357 K€ | -2,13% |
| <i>APA à domicile</i> | 5 119 K€ | 5 388 K€ | 5,25% |
| <i>APA en établissement</i> | 5 355 K€ | 5 365 K€ | 0,19% |
| <i>Prestations de services – Aides ménagères</i> | 10 K€ | 9 K€ | -10% |
| <i>Aide sociale à l'Hébergement</i> | 2 936 K€ | 2 234 K€ | -23,91% |
| <i>Prévention et accompagnement des publics</i> | 224 K€ | 239 K€ | 6,69 % |
| <i>Les subventions</i> | 3 K€ | 117 K€ | 3800% |
| <i>Autres dépenses (Admission en non valeur)</i> | | 5 K€ | |
| Les personnes en situation de handicap | 15 266 K€ | 14 804 K€ | -3,03 % |
| <i>Prestations individuelles (dont PCH et ACTP)</i> | 4 301 K€ | 4 544 K€ | 5,65% |
| <i>Aide sociale à l'Hébergement</i> | 10 493 K€ | 9 736 K€ | -7,21 % |
| <i>Subventions et participations</i> | 469 K€ | 509 K€ | 8,53% |
| <i>Autres dépenses (Admission en non valeur)</i> | 3 K | 15 K€ | 400% |
| Direction des Territoires, de l'Insertion et de la Proximité | 8 483 K€ | 9 503 K€ | 12,01% |
| <i>Prestations individuelles</i> | 7 212 K € | 8 042 K€ | 11,51% |
| <i>Subventions, Participations, contrats, FSE</i> | 987 K € | 1 115 K€ | 12,97% |
| <i>Action sociale</i> | 284 K € | 346 K€ | 21,83% |
| Services généraux | 27 K€ | 11 K€ | -59,26% |
| <i>Services Communs</i> | 25 K€ | 9 K€ | -64% |
| <i>Subventions</i> | 2 K€ | 2 K€ | 0 % |
| TOTAL | 44 262 K€ | 45 313 K€ | 2,37 % |

Répartition des dépenses d'action sociale en 2020



La répartition par politique sociale diffère de la plupart des départements qui, en général, ont leurs budgets les plus importants sur l'action sociale et l'insertion (rSa) en première position ou l'enfance et la famille.

En Lozère, conformément à la démographie de la population, c'est le secteur de l'autonomie qui arrive en tête avec 62,15 % des crédits consommés. L'augmentation globale des dépenses est liée mécaniquement aux revalorisations nationales des différentes prestations individuelles comme le rSa, la PCH ou l'APA à domicile et au développement des logiques de contractualisation avec des contributions nationales prises en charge dans les dépenses (appel à projet, stratégie de prévention et de lutte contre la pauvreté...).

Evolution des AIS

Concernant les 3 allocations individuelles de solidarité (AIS), le différentiel entre les comptes administratifs 2019 et 2020 évolue dans les conditions suivantes :

| | 2019 | 2020 | Evolution 19/20 |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| RSA | 7 159 543 € | 7 954 402 € | 11% |
| APA | 10 466 982 € | 10 753 320 € | 3% |
| PCH / ACTP | 4 296 317 € | 4 539 410 € | 6% |
| Dépenses fonctionnement | 21 922 842 € | 23 247 132 € | 6% |
| RSA | 3 473 378 € | 3 606 226 € | 4% |
| APA | 3 611 466 € | 4 137 425 € | 15% |
| PCH / ACTP | 976 389 € | 972 085 € | 0% |
| Recettes | 8 061 233 € | 8 715 736 € | 8% |
| RSA | 3 686 165 € | 4 348 176 € | 18% |
| APA | 6 855 516 € | 6 615 895 € | -3% |
| PCH / ACTP | 3 319 928 € | 3 567 325 € | 7% |
| Différentiel | | | |
| Reste à charge Département | 13 861 609 € | 14 531 396 € | 5% |

237 167 € en investissement

| En K€ | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 |
|--------------|---------|---------|---------|
| TOTAL | 1 477 | 703 | 237 |

237 K€ ont été consacrés aux dépenses d'investissement.

Les subventions allouées concernent pour l'essentiel le programme de réhabilitation des Établissements d'Hébergement pour Personnes Âgées Dépendantes – EHPAD.

| 2018 | 2019 | 2020 |
|-------------|-----------|-----------|
| 1 468 508 € | 700 237 € | 233 533 € |

En 2020, 2 établissements ont vu leurs investissements subventionnés :

- ∞ - EHPAD St Nicolas d'Auroux : 217 K€,
- ∞ - EHPAD St Jacques de Marvejols : 16 K€.

3 634 € de subventions ont été versées aux crèches pour l'achat de matériel.

| | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|---------|---------|---------|
| Crèches - MAM – Accueil de loisirs sans hébergement | 8 195 € | 2 506 € | 3 634 € |

Sur l'avance financière de 150 000 € accordée en 2019 pour l'EHPAD d'Auroux, l'association gestionnaire Saint Nicolas a procédé au remboursement de 90 000 € en 2020.

60 000 € restent à honorer sur 2021 conformément à l'échéancier de remboursement.

1 - Direction Enfance Famille

7 638 446 € en fonctionnement

La complexité des situations nécessite des réponses parfois hors cadre classique de l'accompagnement. Ces mesures confiées à des structures ad hoc (lieux de vie et d'accueil) ou mises en place par le biais de combinaisons d'intervention ont un impact sur le budget.

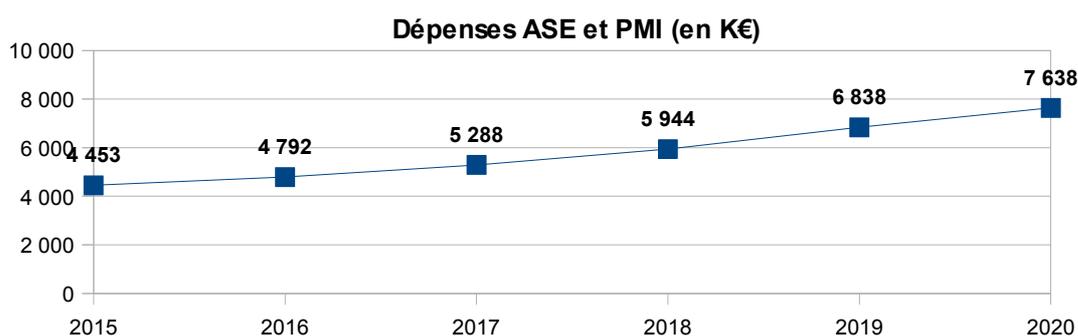
Les effets liés à la crise sanitaire, l'augmentation du nombre d'enfants confiés, la prise en charge plus longue de la phase de mise à l'abri des personnes se déclarant comme isolées et mineures pèsent sur le compte administratif 2020, atteignant des chiffres bien au-delà de ceux anticipés.

Ainsi, malgré des dispositifs innovants, la Direction Enfance-Famille enregistre la plus forte hausse de consommation budgétaire.

Ces principales variations de dépenses portent sur l'hébergement qui montre une augmentation de 14,9 %.

Même si des recettes sont enregistrées sur ce chapitre, notamment sur la mise à l'abri, (Participation MNA Etat : 770 K€ / Autres Départements : 134 K€) ces dépenses impactent fortement le fonctionnement du Département.

Évolution des dépenses de la Direction Enfance Famille



Structure des dépenses de la Direction Enfance Famille

| | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| Frais d'accueil en Établissements (Maisons d'enfants à caractère social...) | 4 320 986 € | 5 139 178 € | 5 905 896 € |
| Prestations individuelles (AEMO, TISF, TDC, Bourse, visites médiatisées) | 992 538 € | 1 041 840 € | 1 088 703 € |
| Aides Financières (AMT, secours, bons alimentaires) | 137 419 € | 173 290 € | 136 140 € |
| Prise en charge quotidienne | 128 249 € | 189 196 € | 185 748 € |
| Subventions, participations, autres | 78 291 € | 60 354 € | 72 495 € |
| PMI | 286 688 € | 233 929 € | 249 463 € |
| TOTAL | 5 944 171 € | 6 837 787 € | 7 638 446 € |

Pour 2020, le montant de crédits complémentaires au titre du COVID s'élève à 543 982 €. Ce montant se compose notamment de l'indemnité exceptionnelle attribuée aux assistants familiaux (30 500 €), à la mise en œuvre du dispositif Colos apprenantes (24 764 €) qui a fait l'objet de recettes de l'État à hauteur de 50 % et de frais d'hébergement ou de soutiens aux structures d'accueil (488 718 €) résultant d'accompagnement renforcé, type soutien éducatif, la prise en charge de nouvelles situations liées à la crise sanitaire et le maintien de certaines prestations durant la crise et notamment la période de confinement (mise à l'abri, contrats jeunes majeurs...)

L'aide sociale à l'enfance

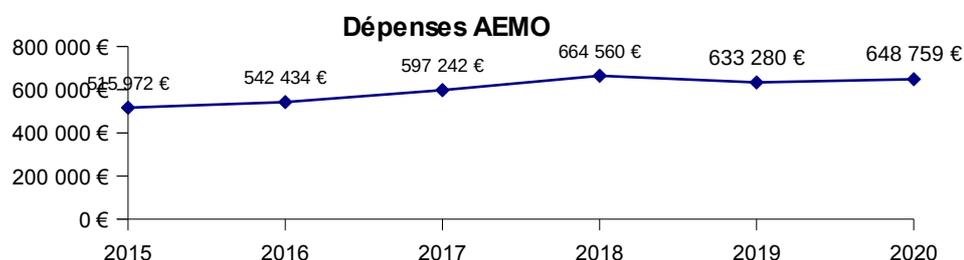
7 388 982 € en fonctionnement

Les prestations individuelles : 1 410 591 €

∞ - Aides Éducatives en Milieu Ouvert et à Domicile (AEMO/AED) : 648 759 €

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Dépenses | 542 434 € | 597 242 € | 664 560 € | 633 280 € | 648 759 € |
| Bénéficiaires AEMO | 236 | 268 | 290 | 311 | 343 |
| Bénéficiaires AED | 117 | 116 | 89 | 69 | 57 |

Ces mesures administratives ou judiciaires, sont contractualisées entre les services du Département et les parents, ou ordonnées par le juge. Elles peuvent être exercées par les services départementaux ou par des services extérieurs (CPEAG) pour lesquels une convention encadre le budget et la mise en œuvre de ces dernières. Le prix de journée est fixé à 9,90 €.



🌀 - Technicien d'Intervention Sociale et Familiale (TISF) : 279 574 €

En 2020, le montant de la dotation accordée au service d'aide et d'accompagnement à domicile (SAAD) tarifé est de 279 574 € contre 284 266 € en 2019. L'évolution de ce montant résultait des négociations budgétaires réalisées par les services sur la base du budget et activité présentée.

A noter qu'en 2020, le nombre d'heures TISF est de 4 226 contre 4 376 en 2019. En décembre 2020, 47 familles faisaient l'objet d'un accompagnement TISF.

🌀 - Allocation Mensuelle Temporaire, Bons Alimentaires, et Secours d'urgence : 136 140 €

On constate une diminution globale de près de – 21,4 % de dépenses par rapport à 2019 au regard des demandes présentées et évaluations réalisées.

🌀 - Bourses Jeunes Majeurs : 23 747 €

Les actions relatives aux « sorties sèches de l'ASE » découlant de la mise en œuvre de la stratégie nationale de prévention et de lutte contre la pauvreté ont porté leur effet en 2020 avec une augmentation du nombre de jeunes bénéficiaires de cette allocation. Le montant de cette ligne budgétaire passe ainsi de 4 571 € à 23 747 € entre 2019 et 2020. Ce montant est compensé par des recettes de l'État (199 K€) au titre de la stratégie nationale de prévention et de lutte contre la pauvreté.

🌀 - Visites médiatisées : 60 762 €

Le montant de la dotation annuelle accordée à l'espace rencontre de l'institution Notre-Dame de la Providence reste stable entre 2019 et 2020, en passant de 63 423 € à 60 762 € (soit – 0,04%) alors que les mesures augmentent et que les mesures sanitaires rendent complexes la mise en œuvre.

🌀 - Tiers Digne de Confiance (TDC) : 45 361 €

Cette modalité de placement permet l'accueil d'un enfant chez un parent. L'indemnité versée au tiers permet de couvrir les besoins primaires de l'enfant. Le budget TDC était précédemment géré au sein du budget des ressources humaines. Cette ligne budgétaire est rattachée depuis 2019 au budget de la Solidarité Sociale.

En 2020, 13 TDC ont fait l'objet d'une indemnisation pour 16 enfants contre 12 et 15 enfants en 2019.

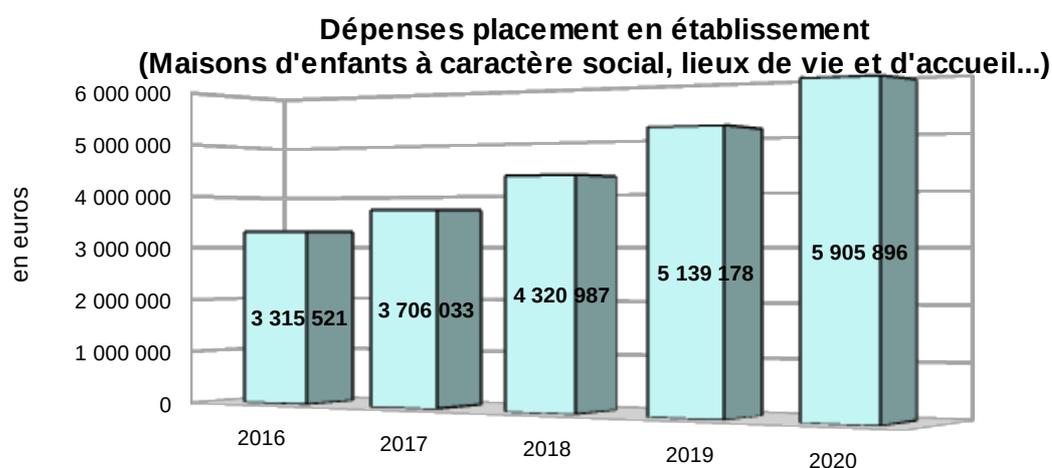
🌀 - Indemnité exceptionnelle aux assistants familiaux : 30 500 €

Cette indemnité a eu pour objet de reconnaître la complexification de la prise en charge des enfants d'une manière continue pendant la période de confinement (suspension des temps d'écoles et de crèches ou suspension des suivis spécifiques en internant notamment). Elle a été attribuée à 39 assistants familiaux pour un montant moyen de 782 €.

∞ - Autres prestations individuelles : 185 748 €

Les aides individuelles permettant de financer les actes usuels des enfants pris en charge par l'Aide Sociale à l'Enfance sont dépendantes des mesures confiées au Département. Par ailleurs, l'année 2020 aura été marquée par l'engagement du Département dans le dispositif colo apprenantes pour un montant de 24 764 €.

L'hébergement : 5 905 896 €



| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| MECS (Pouponnière, Accueil d'urgence, MIE, Accueil Mère-enfant) | 2 810 203 € | 2 996 849 € | 3 376 821 € | 3 994 547 € | 3 944 968 € |
| Lieux de vie et d'accueil | 505 318 € | 709 184 € | 944 166 € | 1 144 631 € | 1 960 928 € |
| TOTAL | 3 315 521 € | 3 706 033 € | 4 320 987 € | 5 139 178 € | 5 905 896 € |

Les dépenses d'hébergement augmentent de + 14,91 % contre + 18,94 % l'année dernière.

Cette évolution s'explique par la complexité des situations avec les placements en lieux de vie et d'accueil et le financement du dispositif de mise à l'abri de personnes se déclarant mineures et isolées sur le territoire.

Les variations d'une année sur l'autre restent difficilement prévisibles car les mesures restent ordonnées par le juge (nombre d'enfants placés et durée du placement). 80 % du budget de fonctionnement de la Direction Enfance Famille est consommé par l'hébergement au titre de l'ASE.

Par ailleurs, ce poste est marqué, comme de nombreux autres postes budgétaires, par les effets de la crise sanitaire et des adaptations nécessaires des dispositifs de prise en charge des enfants confiés :

- émergence de nouvelles situations liées au Covid en raison du confinement impactant les frais d'hébergement d'un montant total de 240 256 €,

- augmentation de la durée de prise en charge des enfants au titre du dispositif MNA en raison de l'impossibilité de mettre en œuvre les orientations vers les autres départements pour un montant total de 234 117 €,
- renforcement des accompagnements nécessaires au sein de structures pour un montant de 14 345 €.

Ce poste ne prend pas en compte la rémunération des assistants familiaux qui accueillent des enfants à leurs domiciles, celle-ci étant intégrée aux dépenses des Ressources Humaines (1 786 € en 2020, 1 459 K€ en 2019, 1 293 K€ en 2018).

Les subventions et participations : 66 338 €

Le montant des subventions s'élève à 63 400 €. Il regroupe l'ensemble des subventions allouées dans le cadre de la prévention de la marginalisation, de la facilitation de l'insertion et promotion sociale, de la prévention en faveur des familles et de l'enfance, et le soutien à la parentalité.

Le montant de la participation au dispositif 119 Allo-Enfance, fixé par décret, est de 2 938 €.

Autres dépenses : 6 157 €

Ce poste budgétaire recouvre les admissions en non valeur et titres annulés.

La Protection Maternelle Infantile

249 463 € en fonctionnement

Cette mission regroupe toutes les actions de prévention et de promotion de la santé exercées par les professionnels médicaux et para-médicaux du Département ou par l'intermédiaire de subventions aux associations, ainsi que les dépenses liées à l'offre d'accueil de la petite enfance (formations des assistantes maternelles et aides aux crèches).

Le compte administratif fait apparaître un montant de 112 634 € au titre de la politique en faveur des structures « petite enfance » pour l'aide au fonctionnement des crèches.

La participation du Département au fonctionnement du Centre d'Action Médico-Social Précoce (CAMSP), en partenariat avec l'État, reste stable et s'établit à 89 641 € en 2020.

Les autres dépenses, pour un montant de 47 188 €, concernent des subventions, l'achat de petits matériels, de vaccins...

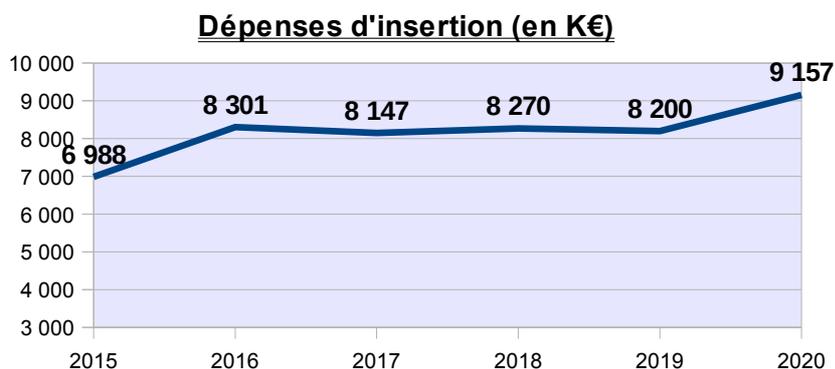
2 - Direction des Territoires, de l'Insertion et de la Proximité

9 502 808 € en fonctionnement

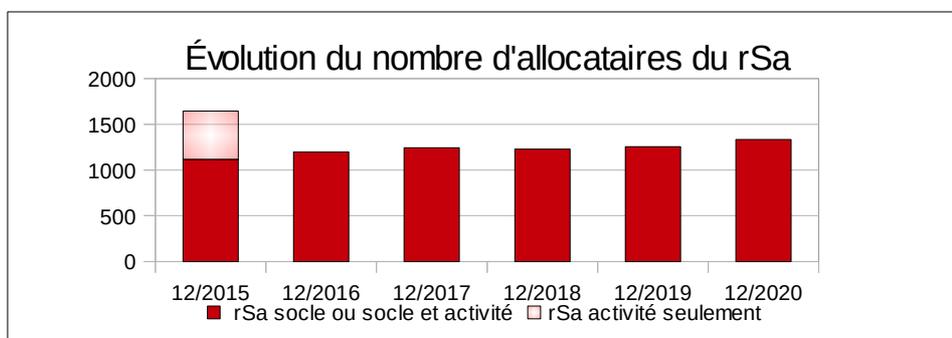
Les dépenses de cette Direction augmentent de 1 018 K€ entre 2019 et 2020. Cela représente un taux d'évolution de + 12 %. Cette augmentation s'explique principalement par les effets de la crise sanitaire impactant directement le montant consacré au titre du rSa, pour lequel le Département est à la fois contraint par les évolutions nationales ainsi que le contexte socio démographique. Celui-ci a pour autant pu être amorti par les accompagnements individuels ainsi que le soutien aux structures associatives et du champ de l'économie sociale et solidaire.

L'insertion

9 157 039 € en fonctionnement



Le Revenu de Solidarité Active (rSa) : 7 954 402 €



Malgré les évolutions de fin 2016 ouvrant le dispositif à de nouveaux publics, le nombre de bénéficiaires augmente de 5 % pour s'établir fin 2020 à 1 333 (données en attente de consolidation par la CCSS et la MSA) contre 1 254 fin 2019. Les évolutions relatives aux montants payés sont imputables aux revalorisations nationales successives ainsi qu'à l'évolution de la composition des familles.

Participation de l'État aux dépenses RSA

| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Allocations RSA | 5 856 294 € | 7 248 775 € | 6 896 134 € | 7 090 210 € | 7 159 543 € | 7 954 402 € |
| Participation Etat (TICPE -TICPE RSA- FMDI) | 3 517 278 € | 3 518 222 € | 3 641 676 € | 3 497 413 € | 3 473 378 € | 3 606 226 € |
| Ecart dép. / part. Etat | -2 339 016 € | -3 730 553 € | -3 254 458 € | -3 592 797 € | -3 686 165 € | -4 348 176 € |

En 2020, le reste à charge pour le Conseil Départemental de la Lozère est de 55 % contre 40 % en 2015.

L'accompagnement des démarches liées à l'insertion : 1 202 637 €

∞ - Les aides financières individuelles (AFI) : 26 293 €

Le montant des AFI s'élève à 26 293 €. Les aides accordées ont permis d'apporter un financement aux bénéficiaires du rSa pour les soutenir dans des actions d'accès aux soins, de formation ou l'insertion professionnelle, de mobilité...

∞ - Les subventions contrats : 136 603 €

Le montant total des financements des contrats aidés à destination des bénéficiaires du rSa s'élève à 136 603 € et permet une ré-inscription dans le parcours professionnel, avec pour objectif l'inclusion durable dans l'emploi.

∞ - Les subventions aux associations : 820 946 €

Le montant total des actions subventionnées dans le cadre du Programme Départemental d'Insertion (PDI) reste stable. Ces subventions sont versées aux associations promouvant des actions d'insertion par l'activité économique, l'accompagnement professionnel et social ainsi que le soutien dans l'accès aux soins, au logement et à la mobilité.

∞ - Les marchés : 156 695 €

Ces dépenses sont liées à des actions financées via un marché public et concernent la mobilité, le référent rSa accompagnement vers l'emploi, le référent rSa travailleurs indépendants, et l'accompagnement à la recherche d'emploi. Le marché est en cours de renouvellement. Ces dépenses sont compensées pour partie par des recettes au titre du Fond social Européen (FSE).

∞ - Autres dépenses : 62 100 €

Ce montant correspond à des créances éteintes et admissions en non valeur.

L'action sociale

345 769 € en fonctionnement

Les Mesures d'accompagnement social personnalisé (MASP) et Mesures d'accompagnement judiciaires (MAJ) : 20 100 €

Les montants de ces mesures diminuent de 11,73 % entre 2019 et 2020 alors que l'évolution 2018/2019 était de + 19 %. La crise sanitaire et les conséquences du confinement ont rendu plus compliquée la mise en œuvre de ce type d'accompagnement. 21 personnes ont toutefois fait l'objet d'une MASP en 2020.

Les différents secours et frais de transport : 34 942 €

Les dépenses liées aux secours ont fortement augmenté cette année pour atteindre 34 942 €. Cette évolution s'explique par la mise en place du dispositif d'aide aux entrepreneurs mis en place par le Département qui a permis, en 2020, de soutenir 8 entrepreneurs pour un montant de 12 995 €.

Les subventions aux associations : 120 727 €

Le montant des subventions accordées aux associations intervenant dans le domaine de l'action sociale, et notamment de l'aide alimentaire, a presque doublé cette année. Outre le soutien habituel du Département à ces structures, un montant complémentaire de 36 400 € au titre du fonds Covid a été accordé.

Le Fonds solidarité Logement (FSL) : 170 000 €

Outil de solvabilité du Plan départemental d'action pour le logement et l'hébergement des personnes défavorisées (PDALPHD), le FSL permet le financement d'aides aux ménages (accès et maintien dans le logement) sous forme de prêts ou de subventions, mais également le financement de mesures d'accompagnement. Revalorisée de 20 000 € en 2018, la participation du Département au FSL a été identique en 2020 à celle de 2019.

3 - Direction Maison de l'Autonomie

28 160 787 € en fonctionnement

Les dépenses liées au maintien de l'autonomie, la compensation du handicap, l'aide aux personnes âgées et aux personnes en situation de handicap constituent le poste le plus important avec 28 161 K€, soit 62,15 % des dépenses de la Direction Générale Adjointe de la Solidarité Sociale.

Les personnes âgées

13 356 938 € en fonctionnement

L'allocation personnalisée d'autonomie (APA) : 10 753 320 €

L'APA à domicile et en établissement représente 23,73 % des dépenses de fonctionnement du budget de la Direction Générale Adjointe de la Solidarité Sociale. Globalement, la progression est de + 2,6 %.

- ∞ - L'APA à domicile progresse de + 5,2 %. La dépense passe ainsi de 5 119 K€ en 2019 à 5 388 K€ en 2020. Cette augmentation est directement liée à 3 éléments :
 - démographie (vieillesse de la population augmentant le nombre de nos aînés ayant besoin d'un soutien à domicile),
 - augmentation des tarifs nationaux, notamment des tarifs des services d'aide et d'accompagnement à domicile (SAAD),
 - soutien aux structures pour pertes de recettes liées au confinement.

- ∞ - L'APA en établissement augmente de + 0,19 % pour un montant de 5 355 K€ en 2019 et 5 365 K€ en 2020, en lien avec l'évolution des taux directeurs et l'évolution du nombre de résidents.

| Montants en K€ | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|------------------------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| APA à domicile | 4 634 | 4 628 | 4 848 | 5 119 | 5 388 |
| APA versée à l'établissement | 5 272 | 5 089 | 5 183 | 5 355 | 5 365 |
| Total dépenses | 9 906 | 9 717 | 10 031 | 10 474 | 10 753 |
| Dotations CNSA | 3 887 | 3 996 | 3 972 | 3 611 | 4 137 |
| Reste à Charge | 6 019 | 5 721 | 6 059 | 6 863 | 6 616 |

Prestations de services – Aides ménagères : 9 253 €

Synthèse des dépenses et nombre de bénéficiaires à domicile (au 31/12 de l'année) :

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|----------------------|----------|----------|----------|---------|---------|
| Dépenses | 74 435 € | 50 817 € | 42 044 € | 9 885 € | 9 253 € |
| Bénéficiaires | 30 | 25 | 22 | 6 | 6 |

Entre 2016 et 2019, il est constaté une diminution du nombre de bénéficiaires des aides ménagères au titre des personnes âgées. Jusqu'en 2018, ce résultat était dû à un travail de régulation sur l'éligibilité des personnes et des reports vers d'autres solutions, autres caisses ou APA. En 2019, il résulte d'une réorientation de ces bénéficiaires vers l'APA.

Cette diminution non constatée en 2020 a permis une stabilisation des dépenses consacrées à ce poste budgétaire.

L'aide sociale à l'hébergement : 2 233 826 €

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Dépenses | 2 977 968 € | 2 899 133 € | 2 915 181 € | 2 935 745 € | 2 233 826 € |
| % d'évolution | 8,19% | -2,65% | 0,55% | 0,71% | -23,91% |
| Bénéficiaires payés (moyenne des 4 trimestres) | 230 | 215 | 233 | 248 | 225 |

Le montant de ces dépenses a été fortement impacté par les effets du Covid, en raison :

- ∞ - de la diminution des taux d'occupation sur certaines périodes et certains établissements,
- ∞ - du soutien financier accordé par le Département (24 K€).

La prévention et l'accompagnement des publics : 238 409 €

La prévention et l'accompagnement du public âgé, de leurs aidants ainsi que les services d'aide à domicile se renforcent au travers des différents dispositifs réglementaires qui ont vu le jour :

- ∞ - La Conférence des Financeurs de la Prévention de la Perte d'Autonomie (CFPPA) et les actions mises en place pour les personnes âgées et leurs aidants : 218 811 €.

Cette dépense a permis de cofinancer diverses actions permettant :

- l'attribution d'un forfait d'autonomie,
- la poursuite de la mise en place d'actions visant à soutenir les aidants familiaux s'occupant dans les actes de la vie quotidienne d'une personne âgée dépendante,

- la poursuite d'actions au sein des EHPAD.

Ce poste de dépenses est intégralement compensé par des recettes de la CNSA (224 K€).

∞ - La MAIA : 19 598 €

Ce dispositif vise à améliorer l'accueil, l'orientation et la prise en charge des personnes atteintes de la maladie d'Alzheimer ou d'une maladie apparentée et des personnes âgées en perte d'autonomie.

Les subventions : 116 740 €

Cette enveloppe correspond au montant des subventions aux associations menant des actions en faveur des personnes âgées et personnes en situation de handicap pour 3 400 €, ainsi qu'au versement de subventions d'un montant total de 113 340 € aux services d'aide et d'accompagnement à domicile (SAAD) de Lozère pour reversement aux aides à domicile intervenues pendant la 1^{ère} période de confinement. Ce montant a été compensé pour moitié par une recette de l'État (56 200 €).

Les autres dépenses : 5 391 €

Cette enveloppe recouvre les admissions en non valeur ainsi que des frais liés aux prises d'hypothèques.

Les personnes en situation de handicap

14 803 849 € en fonctionnement

Les prestations individuelles 4 543 836 €

∞ - L'Allocation Compensatrice Tierce Personne (ACTP) : 612 029 €

Les dépenses d'ACTP baissent en 2020 de – 694 €, soit – 0,11 %. Fin 2020, elles concernent 74 personnes, soit 3 bénéficiaires en moins par rapport à 2020. Les personnes bénéficiant encore de cette allocation sont celles pour qui elle reste plus avantageuse et qui n'ont par conséquent pas opté pour la PCH.

La diminution du nombre de bénéficiaires ne s'est toutefois pas traduit par une diminution de ce poste budgétaire en raison notamment des revalorisations nationales du montant de cette allocation.

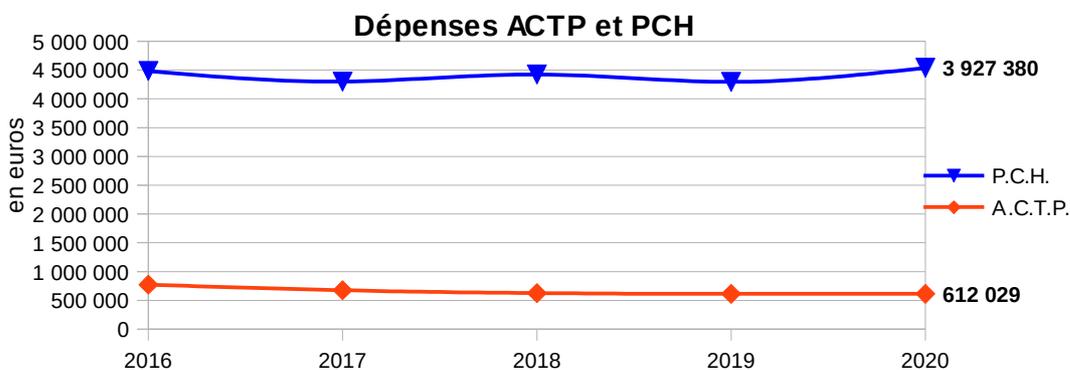
∞ - La Prestation de Compensation du Handicap (PCH) : 3 927 380 €

Les dépenses de PCH sont en hausse par rapport à l'année précédente avec + 6,62 % pour l'ensemble des dépenses PCH :

COMPTES ADMINISTRATIFS 2020

- pour les plus de 20 ans : + 4,98 % entre 2019 et 2020 (- 3,63 % entre 2018 et 2019),
- pour les moins de 20 ans : + 26,6 % entre 2019 et 2020 (+ 5,08 % entre 2018 et 2019).

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Dépenses ACTP | 772 450 € | 675 847 € | 625 672 € | 612 723 € | 612 029 € |
| Bénéficiaires ACTP | 104 | 96 | 83 | 77 | 74 |
| Dépenses PCH | 3 710 844 € | 3 625 726 € | 3 798 308 € | 3 683 594 € | 3 927 380 € |
| Bénéficiaires PCH | 571 | 550 | 585 | 573 | 592 |
| TOTAL DEPENSES | 4 483 294 € | 4 301 573 € | 4 423 980 € | 4 296 317 € | 4 539 409 € |
| Dotation CNSA | 948 109 € | 958 810 € | 982 430 € | 976 389 € | 972 085 € |
| Reste à charge | 3 535 185 € | 3 342 763 € | 3 441 550 € | 3 319 928 € | 3 567 324 € |



∞ - Prestations de services – Aides ménagères : 4 427 €

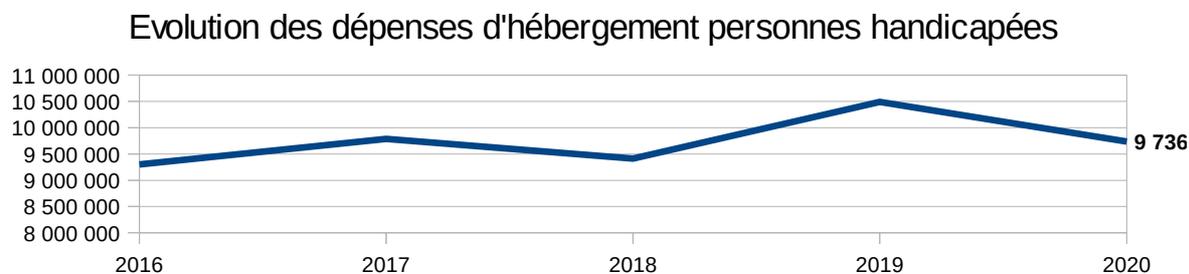
Fin 2020, les dépenses concernent 3 bénéficiaires de l'aide sociale à domicile pour un montant total sur l'année de 4 427 €.

L'aide sociale à l'hébergement : 9 736 444 €

L'année 2020 sera une année budgétaire atypique en raison de la crise sanitaire. Celle-ci aura en effet impacté l'accueil des personnes dans les structures d'hébergement en raison du confinement et a eu pour effet de réduire les recettes des établissements que le Département est venu compenser.

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|-----------------------------|-------------|-------------|-------------|--------------|-------------|
| Dépenses | 9 299 556 € | 9 786 597 € | 9 411 499 € | 10 492 601 € | 9 736 444 € |
| % d'évolution | 13,22% | 5,24% | -3,83% | 11,49% | -7,21% |
| Bénéficiaires | 258 | 271 | 268 | 287 | 278 |
| dont Accueil de jour | 131 652 € | 96 881 € | 115 247 € | 113 925 € | 56 611 € |
| dont PHV | - | 17 551 € | 34 273 € | 33 723 € | 31 822 € |

A noter que l'exercice 2019 a supporté une dépense de l'ordre de 600 000 € en régularisations d'antérieurs.



Les subventions et participations : 509 109 €

∞ - Le Service d'Accompagnement Médico-Social pour Adultes Handicapés – SAMSAH

La participation pour le SAMSAH en 2020 est de 273 629 €, identique à celle de 2019.

∞ - Le Service d'Accompagnement à la Vie Sociale – SAVS

La participation pour le SAVS en 2020 est de 143 979 €, identique à celle de 2019.

∞ - Le Groupement d'Entraide Mutuelle – GEM

La participation du Département est de 60 000 €. Elle correspond au dispositif Cité Cap', ainsi que la participation aux 2 GEM pour lesquels des démarches de fusions sont entamées.

∞ - Les subventions aux associations

Cette enveloppe correspond au montant des subventions aux associations menant des actions en faveur des personnes en situation de handicap (1 500 €).

∞ - Participation MDPH

La participation du Département s'établit en 2020 à 30 000 €, elle est identique à celle attribuée en 2019.

Autres dépenses : 14 460 €

Ce montant correspond à des créances PCH admises en non valeur.

4 - Services généraux

10 962 € en fonctionnement

La supervision des travailleurs sociaux : 8 982 €

Le Département a mis en place une supervision des travailleurs sociaux selon une modélisation systémique. Cet espace vise à améliorer les conditions de prise en charge des usagers, à apporter de nouveaux modèles de compréhension des réalités sociales et familiales et à soutenir les professionnels dans leur pratique quotidienne.

Cotisations : 1 980 €

Ce montant correspond à la cotisation versée à l'ODAS (Observatoire national de l'action sociale et décentralisée).

RESSOURCES INTERNES

Direction des Affaires Juridiques, de la Commande Publique et de la Logistique – Service de la Commande Publique – Mission Achats et Moyens

1 082 923 € en fonctionnement

| En K€ | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 |
|--------------|---------|---------|---------|
| TOTAL | 1 013 | 1 052 | 1 083 |

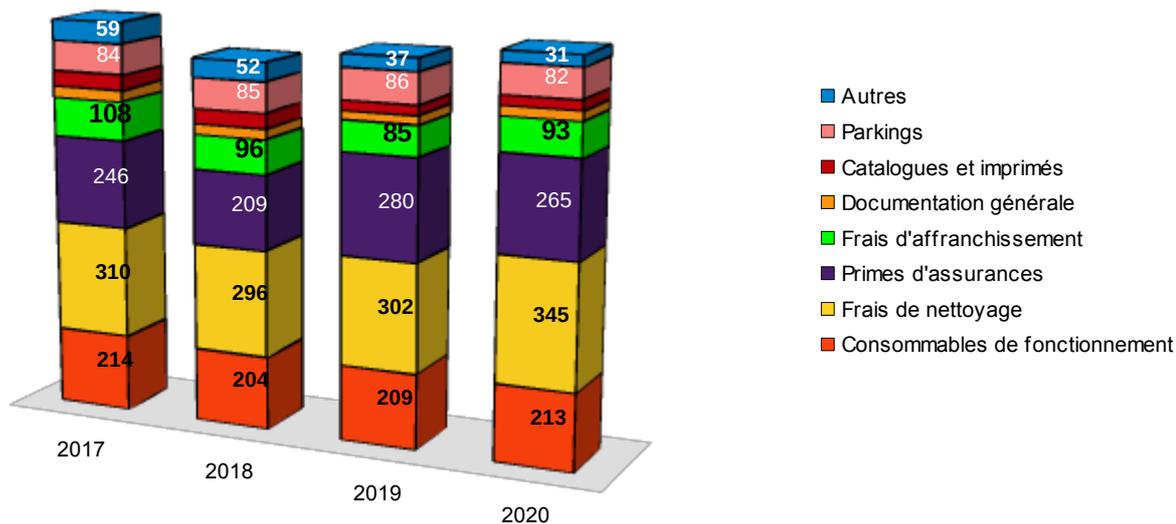
Les dépenses 2020 de la mission Achats et Moyens s'élèvent à 1 083 K€, soit une hausse de + 2,95 % par rapport à 2019.

Hausse essentiellement due :

- ✔ - à l'achat de produits et gels désinfectants pour lutter contre la COVID 19,
- ✔ - aux dépenses supplémentaires en nettoyage de locaux :
 - intégration du bâtiment de la SELO à partir d'avril 2020,
 - remplacement par la société de nettoyage de l'agent du Département, en poste à la MDS de Marvejols, parti en retraite en mars 2020.

| en K€ | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Fournitures d'entretien et de petit équipement | 162 | 148 | 156 | 173 |
| Fournitures d'entretien | 9 | 6 | 9 | 27 |
| Fournitures de petit équipement | 93 | 89 | 92 | 92 |
| Habillement et vêtements de travail | 60 | 53 | 55 | 54 |
| Fournitures administratives | 61 | 62 | 62 | 67 |
| Contrats de prestations de services | 20 | 18 | 16 | 17 |
| Entretien et réparations | 3 | 4 | 4 | 4 |
| Primes d'assurances | 246 | 209 | 280 | 265 |
| Divers | 32 | 29 | 24 | 27 |
| Documentation générale et technique | 29 | 24 | 19 | 19 |
| Autres frais divers | 3 | 5 | 5 | 8 |
| Publicité, publications, relations publiques | 52 | 50 | 36 | 35 |
| Annonces et insertions | 8 | 8 | 8 | 8 |
| Catalogues et imprimés et publications | 44 | 42 | 28 | 27 |
| Transports de biens | 26 | 21 | 9 | 2 |
| Frais d'affranchissement | 108 | 96 | 85 | 93 |
| Frais de nettoyage des locaux | 301 | 290 | 293 | 318 |
| Autres charges – Parkings | 85 | 86 | 86 | 82 |
| Autres charges exceptionnelles | 1 | | | |
| TOTAL | 1 097 | 1 013 | 1 051 | 1 083 |

**Evolution des dépenses de la mission Achats et Moyens
- en K€ -**



72 327 € en investissement

| En K€ | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 |
|--------------|---------|---------|---------|
| TOTAL | 53 | 78 | 72 |

Il n'y a pas eu, en 2020, de dépenses exceptionnelles en investissement, seulement du renouvellement de mobilier ou de matériels.

Les dépenses du Bâtiment POLEN

50 885 € en fonctionnement

| En K€ | CA 2019 | CA 2020 |
|--------------|---------|---------|
| TOTAL | 53 | 51 |

Les dépenses de fonctionnement restent stables.

| Libellé Article / Nature | 2019 | 2020 |
|--|------------------|------------------|
| Eau et assainissement | 247,42 | 134,59 |
| Energie - Electricité | 4 666,26 | 4 469,99 |
| Combustibles | 4 728,24 | 3 347,55 |
| Fournitures administratives | 122,00 | |
| Contrats de prestations de services | 585,50 | 641,50 |
| Locations mobilières – Photocopieurs | 1 297,66 | 832,98 |
| Entretien bâtiments | 1 604,82 | 1 407,35 |
| Maintenance | 4 104,17 | 4 144,71 |
| Frais affranchissement | 2 366,51 | 1 454,03 |
| Frais télécommunications | 15 846,12 | 14 872,72 |
| Frais de nettoyage des locaux | 7 824,08 | 8 571,69 |
| Taxes foncières | 7 877,00 | 9 083,00 |
| Participations – Animation pépinière entreprises | 1 925,00 | 1 925,00 |
| TOTAL | 53 194,78 | 50 885,11 |

Les recettes de fonctionnement couvrent les dépenses :

| | | 2019 | 2020 |
|-----------------------|-------------------|------------------|------------------|
| Cté Cnes Coeur Lozère | Revenu locations | 37 244,59 | 48 402,39 |
| Région | Charges locatives | 19 345,29 | 12 897,32 |
| Lozère Développement | TOTAL | 56 589,88 | 61 299,71 |

1 865 € en investissement

| En K€ | CA 2019 | CA 2020 |
|--------------|---------|---------|
| TOTAL | 38 | 2 |

Dépenses : 1 865,19 €.

| | 2019 | 2020 |
|--------------------------------|------------------|-----------------|
| Aménagement bureau | 8 680,00 | |
| Aménagement PMR sanitaires | 6 271,35 | 1 865,19 |
| Chauffage – chaudière granulés | 23 114,36 | |
| TOTAL | 38 065,71 | 1 865,19 |

Recettes : 4 531,35 € correspondant à l'acompte n° 1 de la subvention Région de 14 754 € au titre de la labellisation Tiers lieu d'Occitanie.

Direction des Affaires Juridiques, de la Commande Publique et de la Logistique – Mission Affaires Juridiques

9 160 € en fonctionnement

| En K€ | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 |
|--------------|---------|---------|---------|
| TOTAL | 1 | 14 | 9 |

La Mission Affaires Juridiques est chargée de gérer les procédures pré-contentieuses et contentieuses du Département. Elle est également en charge du suivi des délégations de service public.

Au titre de l'année 2020, les charges supportées concernent principalement des frais de signification de décisions de justice par voie d'huissier et de représentation juridique.

Elle peut être amenée à prendre en charge des frais de condamnation, de recours indemnitaires et de protocoles transactionnels.

Direction des Affaires Juridiques, de la Commande Publique et de la Logistique – Service de la Commande Publique – Mission Marchés publics

28 684 € en fonctionnement

| En K€ | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 |
|--------------|---------|---------|---------|
| TOTAL | 44 | 49 | 29 |

En fonctionnement, les frais d'annonces et d'insertion s'élèvent à 28 684 € et se déclinent dans les domaines suivants :

- ∞ - Forfait Moniteur : 4 536 €,
- ∞ - Voirie : 10 018 € (véhicules, pièces détachées, carburants, liants, granulats ...),
- ∞ - Transports : 1 717 € (personnes en situation de handicap),
- ∞ - Bâtiments : 2 418 € (contrôles périodiques, défibrillateurs),
- ∞ - Moyens généraux : 8 000 € (assurances, masques, fournitures bureau, mobilier ...),
- ∞ - Social : 341 € (mineurs non accompagnés),
- ∞ - Informatique : 969 € (parc photocopieurs),
- ∞ - Développement : 685 € (prestations foncières, appel à projet site Boissets).

43 739 € en investissement

| En K€ | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 |
|--------------|---------|---------|---------|
| TOTAL | 60 | 57 | 44 |

En investissement, les frais d'insertion d'avis d'appel public à la concurrence pour la passation des marchés s'élèvent à 43 739 € et se décomposent comme suit :

- ∞ - 14 976 € pour la voirie,
- ∞ - 16 848 € pour les collèges,
- ∞ - 11 915 € pour les bâtiments : Selo, Maison des Sports, Tribunal Marvejols.

Direction des Affaires Juridiques, de la Commande Publique et de la Logistique – Service des Bâtiments départementaux

1 022 779 € en fonctionnement

| En K€ | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 |
|--------------|---------|---------|---------|
| TOTAL | 925 | 942 | 1 023 |

Les dépenses 2020 du service des Bâtiments s'élèvent à 1 023 K€, en hausse de + 8,52 % par rapport à 2019.

Les différents postes gérés par le service des Bâtiments évoluent de la manière suivante :

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|
| Consommables énergétiques | 732 264 € | 685 744 € | 749 624 € | 711 200 € |
| Prestations de services | 18 358 € | 27 603 € | 20 220 € | 60 179 € |
| Locations mobilières et immobilières | 3 634 € | 3 577 € | 3 320 € | 2 950 € |
| Entretiens et réparations | 198 143 € | 203 376 € | 163 899 € | 237 367 € |
| Autres | 10 460 € | 4 942 € | 5 384 € | 11 083 € |
| Total | 962 859 € | 925 242 € | 942 447 € | 1 022 779 € |

Les dépenses d'énergie ont diminué de 5 % en 2020.

A l'inverse les travaux de réparation et d'entretien ont augmenté (+ 44%) pour une meilleure maintenance des bâtiments : Electricité (+ 15 000 €), révision de toiture (+ 32 000 €), sanitaire/chauffage (+6 500 €), menuiserie (+ 4 500 €), ascenseurs (+12 000 €).

Les prestations de services ont également augmenté pour intégrer dans le cadre du programme d'accessibilité, les contrats d'entretien des défibrillateurs et le marché de surveillance de la qualité de l'air intérieur (+ 4 000 €), le dépistage du radon (+ 17 000 €) et des prestations d'élagage d'arbres (+19 000 €)

Autres

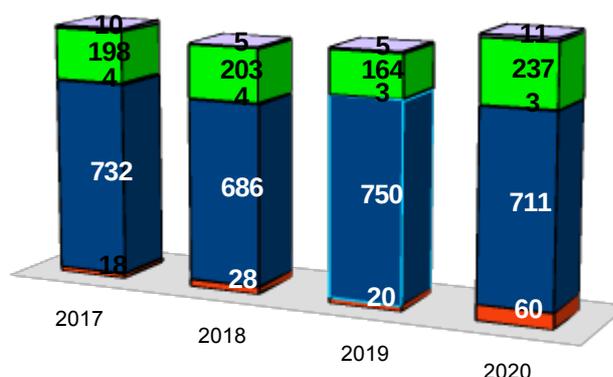
Entretien, réparations bâtiments

Locations mobilières, immobilières

Consommables énergétiques

Prestations de services

Evolution en K€ des dépenses du service des Bâtiments



5 768 651 € en investissement

| En K€ | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 |
|--------------|---------|---------|---------|
| TOTAL | 2 857 | 4 260 | 5 769 |

Les dépenses d'investissement du service des Bâtiments s'élèvent à 5 769 K€, soit une hausse de + 35,42 % par rapport à 2019.

Cette augmentation est due à la mise en œuvre du programme de mise en conformité des collèges dans le cadre de l'agenda d'accessibilité (Marvejols, Langogne, Meyrueis, Ste Enimie, St Etienne Vallée Française, Vialas) et au lancement de projets structurants pour le patrimoine départemental (Maison des Sports, Mission Locale, ancien Tribunal de Marvejols).

Travaux réalisés dans les bâtiments administratifs

1 082 531 € ont été consacrés aux bâtiments administratifs dont :

- ✔ - la rénovation de l'ensemble immobilier 14 boulevard H. Bourrillon à Mende pour l'installation de la Mission Locale Lozère et la réorganisation des bureaux de la SELO (397 762 €),
- ✔ - les travaux de rénovation et de mise en sécurité à l'Hôtel du Département : rénovation de la salle des fêtes (169 448 €),
- ✔ - le démarrage des travaux de rénovation de l'ancien tribunal de Marvejols (116 199 €),
- ✔ - le lancement des travaux de construction de la Maison des Sports à Mende (261 639 €),
- ✔ - divers travaux sur les différents bâtiments institutionnels (137 483 €).

Travaux réalisés dans les collèges

4 198 423 € ont été consacrés aux bâtiments scolaires dont :

- ∞ - les travaux d'accessibilité aux personnes handicapées dans les collèges de Langogne, Marvejols, Ste Enimie, St Etienne Vallée Française et Vialas, Mende (1 385 487 €),
- ∞ - les travaux de construction du nouvel internat du collège de Meyrueis (1 649 998 €),
- ∞ - la rénovation thermique du collège du Bleygard (297 285 €),
- ∞ - l'amélioration acoustique et la protection coupe-feu des salles de classes du collège de Florac (369 650 €),
- ∞ - les travaux de maintenance dans divers collèges (394 256 €),
- ∞ - la fourniture de matériels et mobiliers (101 747 €).

Travaux réalisés dans les centres techniques du Conseil départemental (CTCD)

488 050 € ont été consacrés aux bâtiments liés aux infrastructures dont :

- ∞ - la construction du nouveau CT de Ste Croix Vallée Française : 260 081 €
- ∞ - la rénovation de la maison cantonnière de Finiels : 59 069 €
- ∞ - la rénovation des silos du CT de Grandrieu (36 908 €) et La Bastide (27 913 €)
- ∞ - la mise en sécurité du CT du Collet de Dèze : 6 983 €
- ∞ - des travaux de mise en conformité électrique : CT Nasbinals (15 681 €), Parc (18 118 €)
- ∞ - l'aménagement de vestiaires CT Aumont Aubrac : 10 591 €
- ∞ - la maîtrise d'œuvre pour l'UT de Chanac : 7 688 €
- ∞ - les travaux de maintenance dans divers centres et unités techniques : 45 018 €

Direction adjointe en charge des systèmes d'information et télécommunications

776 018 € en fonctionnement

| En K€ | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 |
|--------------|---------|---------|---------|
| TOTAL | 790 | 699 | 776 |

Comparées à 2019 les dépenses de fonctionnement 2020 sont en hausse de 77 K€ (11,09 %) et s'établissent à 776 K€. Les augmentations portent sur la maintenance, les télécommunications, le réseau des collèges. Elles sont détaillées ainsi :

| | 2019 | 2020 |
|--|---------------------|---------------------|
| Maintenance / Entretien des logiciels | 341 919,71 € | 396 512,61 € |
| Télécommunications (téléphone + internet) | 167 208,60 € | 208 683,02 € |
| Participations raccordement collèges au THD | 77 134,00 € | 92 906,22 € |
| Locations : copieurs, hébergement sites | 88 813,18 € | 58 534,81 € |
| Prestations d'installation, migration des logiciels | 15 292,00 € | 9 769,19 € |
| Cotisations : Coriolis, Cityzen, AFCDP, Chambersign | 2 578,32 € | 5 196,40 € |
| Fournitures : câbles, chargeurs, imprimantes casques ... | 5 570,68 € | 4 415,45 € |
| TOTAL | 698 516,49 € | 776 017,70 € |

Pour les dépenses de maintenance, le SI s'attache à maîtriser ses dépenses par :

- ✔ - la négociation sur les propositions commerciales,
- ✔ - la dissociation de la maintenance évolutive et corrective pour une prise en charge respective en investissement et fonctionnement.

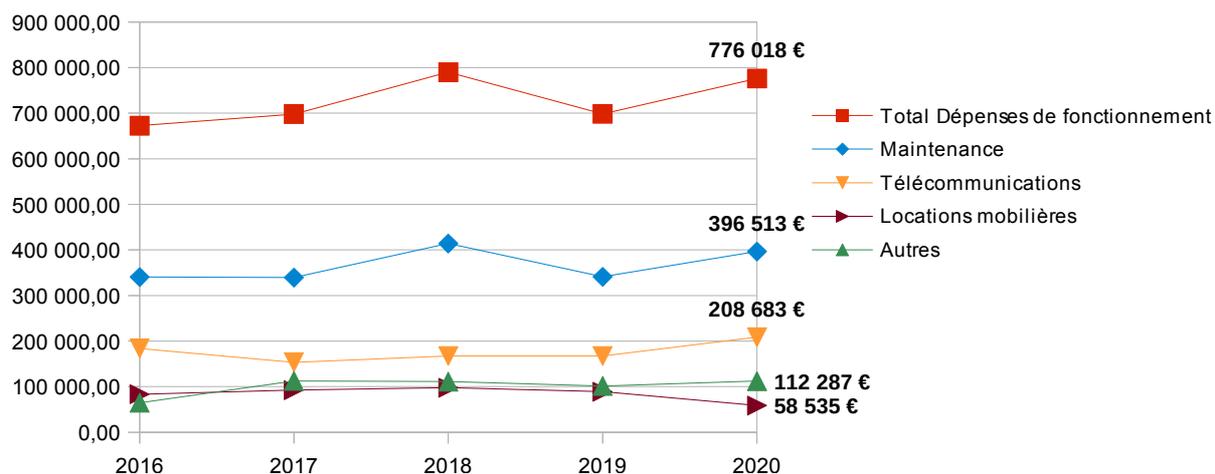
Pour autant, les nouveaux contrats de maintenance liés aux nouveaux outils mis en place, nouveaux modules et nouvelles obligations réglementaires ajoutés à la hausse régulière des contrats de maintenance font augmenter les dépenses.

Pour les dépenses de télécommunication, la hausse constatée correspond aux nouveaux services de télécommunication ouverts pour permettre à l'ensemble des agents de la collectivité de travailler en distanciel.

- ✔ - renvoi d'appel du bureau vers le domicile,
- ✔ - communications téléphoniques des mobiles,
- ✔ - changement du titulaire du marché télécommunication.

Egalement, le débit internet est monté à minimum de 8Mb/s pour l'ensemble des collèges.

Evolution dépenses de fonctionnement - Direction adjointe SIT



1 006 775 € en investissement

| En K€ | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 |
|--------------|---------|---------|---------|
| TOTAL | 824 | 996 | 1 007 |

Les dépenses d'investissement 2020 sont en hausse de 11 K€ (1,08 %) et s'élèvent à 1 007 K€.

| | 2019 | 2020 |
|-----------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Logiciels : concessions et droits | 314 531,56 € | 347 623,70 € |
| Matériel informatique | 362 436,23 € | 446 590,15 € |
| Matériel informatique collègues | 319 050,18 € | 212 560,77 € |
| TOTAL | 996 017,97 € | 1 006 774,62 € |

Pour l'opération collègue, le renouvellement du parc informatique se poursuit avec :

- ∞ - l'achèvement de l'équipement les collèges en classes mobiles, en ordinateurs fixes et vidéoprojecteurs ;
- ∞ - l'acquisition d'une solution de visioconférence pour tous les collèges sur une année.

Pour l'opération infrastructure, réseaux et équipements de la collectivité, il s'agit principalement:

- ∞ - du renouvellement du parc informatique de la collectivité et ses accessoires ;
- ∞ - de l'acquisition d'équipements numériques spécifiques (tablettes, ordinateurs portables, bornes touristiques) pour les directions ;
- ∞ - de la préparation de l'infrastructure au remplacement du standard téléphonique et des téléphones fixes de la collectivité ;
- ∞ - de la mise en place de la plateforme de télétravail qui a nécessité l'acquisition de licences complémentaires.

Pour l'opération projets métiers, les dépenses les plus significatives sont :

- ∞ - le réglementaire pour les ressources humaines et le social ;
- ∞ - les adaptations des logiciels/paramétrages liés aux nouveaux usages et organisations des directions ;
- ∞ - le remplacement de l'outil de gestion des immobilisations OPALE ;
- ∞ - les circuits touristiques et le logiciel des bornes numériques touristiques ;
- ∞ - les évolutions des sites internet ;
- ∞ - le remplacement des outils de tracé et comptage routier ;
- ∞ - le décisionnel pour les ressources humaines ;
- ∞ - la préparation à la montée de version du logiciel de gestion financière ;
- ∞ - la poursuite du projet BNR (Bibliothèque Numérique de Référence).

Direction adjointe des Ressources Humaines

31 883 530 € pour le budget principal et 1 323 257 € pour le budget du LDA

| Budget K€ | CA 2017 | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 |
|----------------------------------|---------|---------|---------|---------|
| Principal | 30 390 | 30 545 | 30 697 | 31 884 |
| Laboratoire Départemental | 1 170 | 1 260 | 1 245 | 1 323 |
| TOTAL | 31 560 | 31 805 | 31 942 | 33 207 |

Budget principal :

Pour le budget principal, le budget des Ressources Humaines a progressé de + 1 187 K€ soit + 3,86 % entre 2019 et 2020.

Cette progression correspond à :

► Chapitre 012 – Charges de personnel : + 1 344 K€

- ∞ - Personnels extérieurs : prestations ALOES nettoyage collèges (COVID),
- ∞ - Personnels titulaires : la rémunération des agents titulaires, malgré un GVT autour de +2 %, progresse uniquement de +0,3 %,
- ∞ - Personnels non titulaires : la faible évolution de la rémunération totale allouée aux agents titulaires s'est traduite par une augmentation de celles versées aux agents contractuels pour essentiellement deux raisons :
 - le maintien des agents contractuels pendant les périodes de confinement au-delà du terme normal des contrats,
 - le remplacement des agents considérés comme à risque au vu du COVID, ou cas contacts, afin d'assurer le protocole sanitaire dans les collèges,
 - la difficulté de recruter des agents titulaires sur les secteurs sociaux et médico-sociaux, difficulté renforcée par la concurrence avec le milieu associatif impactant le niveau de rémunération.
- ∞ - Assistants familiaux : nombre toujours croissant de mesures de placements ainsi que de la prise en charge d'enfants ayant des troubles comportementaux, prise en charge accentuée pendant la période de confinement,
- ∞ - Charges sociales : évolution en lien avec la masse salariale,
- ∞ - Médecine du travail : achat de masques COVID + 217 K€,
- ∞ - Ticket restaurant : augmentation de la prise en charge par le Département (de 7 à 8,50 €).

► Chapitre 011 – Autres charges : - 166 K€ sur les postes Formation et Déplacements impactés par la période de confinement.

► Chapitre 65 - Elus : + 9 K€ sur le poste Formation.

Les évolutions des dépenses de personnels sont résumées dans le tableau ci-dessous :

| | 2019 | 2020 | Evolution |
|---------------------------------|---------------|---------------|--------------|
| Personnels extérieurs (Parc) | 70 | 98 | 28 |
| Personnels titulaires | 16 947 | 16 999 | 52 |
| Personnels non titulaires | 1 585 | 1 935 | 350 |
| Assistants familiaux | 1 410 | 1 786 | 376 |
| Charges sociales et retraite | 7 888 | 8 130 | 242 |
| Assurances | 780 | 801 | 21 |
| Médecine du travail | 96 | 277 | 181 |
| CNAS, prestations directes | 145 | 163 | 18 |
| Tickets restaurant | 369 | 445 | 76 |
| Total Chapitre 012 | 29 290 | 30 634 | 1 344 |
| Formation | 138 | 106 | -32 |
| Déplacements | 308 | 258 | -50 |
| Habillement, insertions, divers | 126 | 42 | -84 |
| Total Chapitre 011 | 572 | 406 | -166 |
| Elus | 835 | 844 | 9 |
| Total Chapitre 65 | 835 | 844 | 9 |
| TOTAL K€ | 30 697 | 31 884 | 1 187 |

Ces données sont à mettre en parallèle avec les montants remboursés par d'autres structures au titre de la mise à disposition des agents du Département :

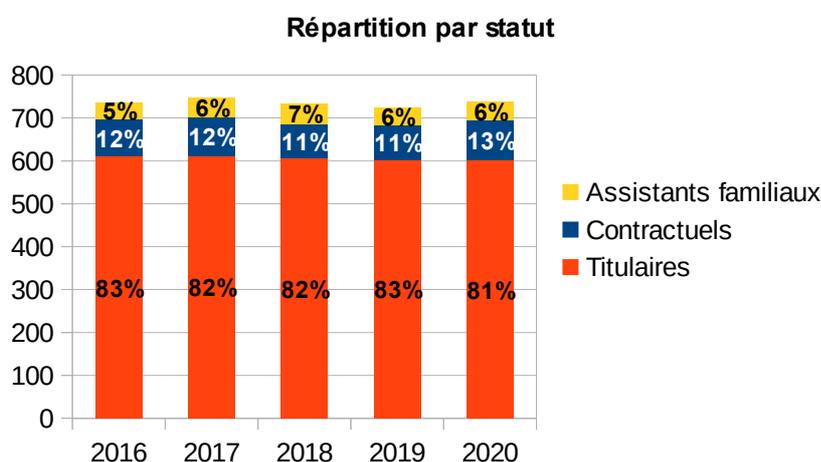
Au 31 décembre 2020, 26 agents (13,7 ETP) étaient mis à disposition du GIP de la Maison Départementale des Personnes Handicapées (mise à disposition en moyenne pour 1/3 du temps de travail).

Il en est de même pour 7 ETP mis à disposition de l'Agence Lozère Ingénierie et également de 2,3 ETP auprès du syndicat Lozère Numérique.

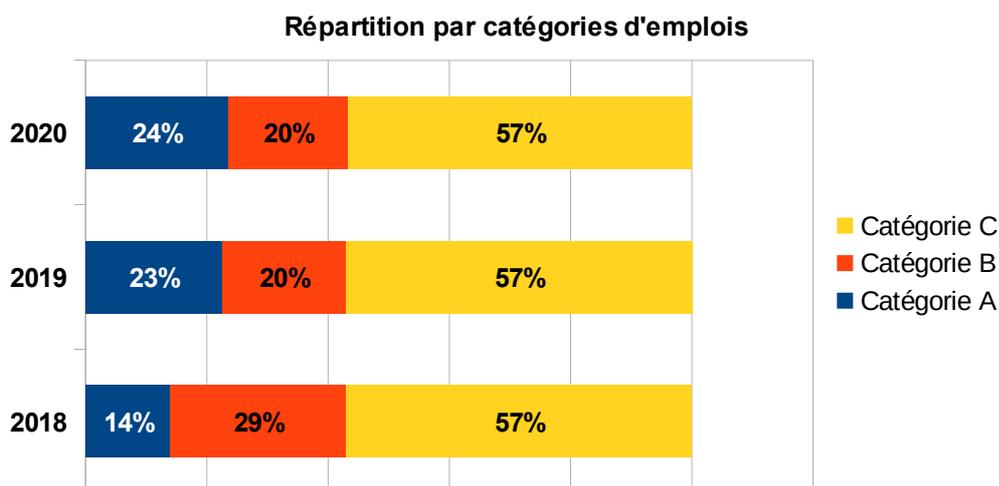
Au total, entre les remboursements des indemnités journalières des agents en arrêt de travail et des rémunérations des agents mis à disposition ou détachés, 1 935 K€ de recettes ont été encaissées au titre des ressources humaines en 2020.

| Remboursements | 2019 | 2020 |
|---|--------------|--------------|
| MDPH | 585 | 635 |
| Lozère Ingénierie | 395 | 386 |
| Lozère Numérique | 110 | 110 |
| Indemnités journalières Assurances/ CPAM | 931 | 669 |
| Subvention DRAC poste inventaire dépôt archéologique | | 25 |
| Divers organismes : agents détachés, SDIS, FIPHP, tickets restaurants, congés paternité, validation de services | 182 | 110 |
| TOTAL K€ | 2 203 | 1 935 |

La répartition par statuts des agents rémunérés en moyenne sur l'année au sein de la collectivité évolue légèrement par rapport aux années précédentes, à savoir :



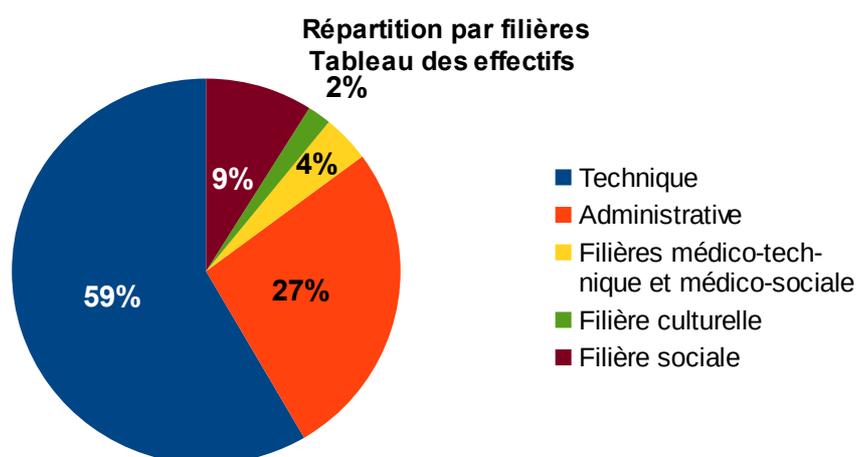
La répartition par catégories d'emploi évolue de la manière suivante :



L'évolution des catégories A et B entre 2018 et 2019 est due à la valorisation du cadre d'emploi des assistants socio-éducatifs de B en A du fait de l'application du PPCR (Parcours professionnels, carrières et rémunérations), I

Répartition de l'effectif du Département

(tableau des effectifs au 01/01/2021)



Personnel œuvrant pour le Département (y compris les non titulaires sur remplacement ou besoin occasionnel) :

Au 31 décembre 2020, le nombre d'agents rémunérés (y compris les remplacements d'agents titulaires) est de 746 agents contre 739 au 31 décembre 2019, avec une évolution du nombre de contractuels sur remplacements (agents à risque vis à vis de la COVID, cas contacts, etc).

Ce tableau reprend le total des fiches de payes émises au 31 décembre de l'année. Il s'agit d'une photo de l'effectif, le nombre de personnels rémunérés pouvant varier en fonction du nombre d'agents remplacés par des non titulaires (congé maternité, congé longue maladie...).

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|--|------------|------------|------------|------------|
| Personnel rémunéré par le Département au 31 décembre dont les assistants familiaux | 747 | 726 | 739 | 746 |
| Personnel mis à disposition à titre gratuit ou OPA | 2 | 1 | 1 | 1 |
| Total personnel œuvrant pour le Département | 749 | 727 | 740 | 747 |

Frais de déplacement :

Les frais de déplacement des agents diminuent de – 50 K€ (- 16,23 %) en 2020 (258 K€) par rapport à 2019 (308 K€), conséquence de la période de confinement COVID.

| Secteur | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|-----------------|------------|------------|------------|------------|
| Social | 75 | 89 | 71 | 54 |
| ASSFAM | 104 | 115 | 139 | 143 |
| Infrastructures | 47 | 46 | 54 | 36 |
| Autres | 38 | 40 | 44 | 25 |
| Total | 264 | 290 | 308 | 258 |

Les directions de la Solidarité Sociale et Infrastructures sont les directions les plus consommatrices de frais de déplacement. **L'éloignement des services publics** (ex. : transfert de la Région à Toulouse au lieu de Montpellier antérieurement) contribue à une augmentation de la dépense de même que les déplacements des ASSFAM dont le nombre reste toujours croissant. **En 2020, 50 % du coût des déplacements concerne les ASSFAM.**

La période de confinement, la tenue par la suite des assemblées et autres réunions en visio-conférence ont également impactées les frais de missions et déplacements des élus quasiment divisés de moitié en 2020 : 22 952 € pour 40 676 € en 2019.

Frais de formation des agents :

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|--|------------|------------|------------|------------|
| Versements à des organismes de formation | 156 | 151 | 138 | 106 |
| Cotisations CNFPT et CDG | 168 | 168 | 172 | 152 |
| Total K€ | 324 | 319 | 310 | 258 |

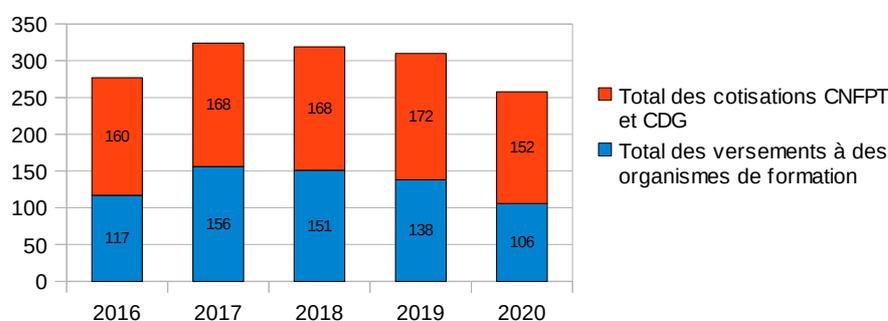
Depuis 2016 le taux de cotisation CNFPT est de 0,90 % du traitement brut. Il était de 1 % en 2015.

En raison de la crise sanitaire (stages en présentiel annulés, d'autres assurés partiellement à distance), le budget formation 2020 est en baisse de 32 000 € par rapport à 2019. Face à la baisse de son activité et de la non consommation de ces enveloppes budgétaires, le CNFPT n'a pas prélevé de cotisation pour les mois de novembre et décembre 2020.

Ont été réalisés en 2020,

- 🌿 - 901 jours de formations en 2020, contre 2 277 jours en 2019, soit une diminution de -60%.
- 🌿 - 781 stages en 2020, contre 1 249 en 2019.

Frais de formation (en K€)



Budget Laboratoire Départemental d'Analyses :

La consommation du budget 2020 Ressources Humaines du LDA atteint 1 323 K€ contre 1 245 K€ en 2019, soit une progression de + 6,9 %.

| Chapitre | 2018 | 2019 | 2020 |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 012 : Rémunérations, charges sociales | 1 238 K€ | 1 227 K€ | 1 313 K€ |
| 011 : Formation, déplacements | 22 K€ | 18 K€ | 10 K€ |
| TOTAL | 1 260 K€ | 1 245 K€ | 1 323 K€ |

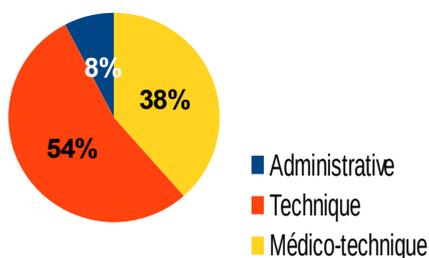
Entre les 2 exercices, l'augmentation de 86 K€ porte sur :

- la rémunération et le régime indemnitaire des personnels titulaires : + 23 K€
- la rémunération des personnels non titulaires : + 35 K€
- les charges : + 24 K€ (Urssaf : 13 K€ Retraite : 6 K€ Assurance : + 3 K€ Autres 2 K€)
- les tickets restaurant : + 4 K€.

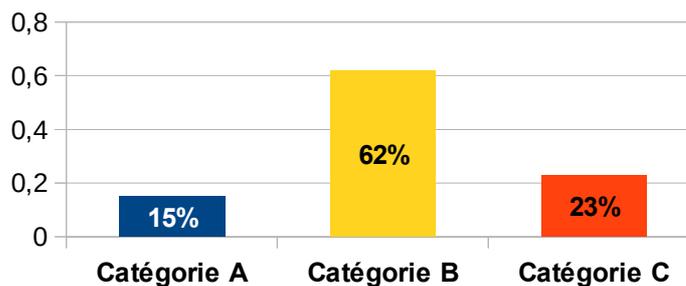
Le poste formation est en diminution de - 8 K€ et les déplacements augmentent de 300 €.

26 postes figurent au tableau des effectifs du LDA se répartissant comme suit :

Répartition par filière



Répartition par catégorie



En termes de recettes, 8 885 € ont été perçus de l'assurance en remboursement des arrêts de travail maladie et/ou accident de travail. Pour l'exercice 2019 la recette était de 23 810 €.

Direction des Ressources Humaines, Assemblées et Finances – Service des Affaires financières et Service des Assemblées et de la Comptabilité

6 621 530 € en fonctionnement

| En K€ | CA 2017 | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 |
|--------------|---------|---------|---------|---------|
| TOTAL | 7 083 | 6 869 | 6 912 | 6 622 |

Les dépenses de fonctionnement du Service des Affaires Financières et du Service des Assemblées et de la Comptabilité se répartissent comme suit :

- ∞ - Compensation CLERCT (Commission Locale d'évaluation des Ressources et des Charges Transférées) versée à la Région au titre des transferts de compétence : 3 181 K€
 - Transports (scolaires, lignes régulières et touristiques) : 3 166 K€
 - Déchets : 15 K€.
- ∞ - Subventions d'équilibre des budgets annexes : 978 K€
 - LDA : 688 K€
 - AIRE de la Lozère : 231 K€
 - Les BOISSETS : 59 K€
- ∞ - Subventions : 902 K€ (PED : 786 K€, APSD 25 K€...)
- ∞ - Reversements : 873 K€
 - Fonds national péréquation DMTO : 437 K€
 - Taxe d'aménagement CAUE : 119 K€
 - MDPH - dotation CNSA : 316 K€
 - FIPHFP : 1 K€
- ∞ - Intérêts de la dette (521 K€), frais bancaires (9 K€) : 530 K€
- ∞ - Cotisations (ADF, AMF, Départements solidaires), sténotypiste, autres ... : 36 K€,
- ∞ - Taxes foncières et habitation : 57 K€,
- ∞ - Créances éteintes, admises en non valeur, titres annulés : 5 K€,
- ∞ - Dotations aux provisions pour litiges, contentieux : 60 K€,

4 861 496 € en investissement

| En K€ | CA 2017 | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 |
|--------------|---------|---------|---------|---------|
| TOTAL | 7 840 | 10 949 | 8 869 | 4 861 |

4 861 K€ de crédits ont été consommés au titre du remboursement de l'annuité 2020 du capital de la dette.

L'exercice 2020 constate une diminution de moitié du capital de la dette résultant :

- des remboursements anticipés opérés en 2018 et 2019 pour 3,6 M€ ;
- de l'absence de recours à l'emprunt en 2019

Le remboursement du capital de l'emprunt de 2 M€ contracté en 2020 courra à compter de l'exercice 2021.

**CABINET,
COMMUNICATION &
PROTOCOLE**

Direction du Cabinet et du Protocole

33 237 € en fonctionnement

| En K€ | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 |
|--------------|---------|---------|---------|
| TOTAL | 51 | 43 | 33 |

Les dépenses de la Direction du Cabinet et du Protocole restent en dessous des enveloppes votées en début d'année au BP soit 60 000 €. Elles sont toujours stables sauf cette année où elles sont en baisse puisque de nombreuses manifestations, cérémonies et événements ont été annulés avec la crise COVID19.

Direction de la Communication

313 863 € en fonctionnement

| En K€ | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 |
|--------------|---------|---------|---------|
| TOTAL | 454 | 452 | 314 |

Les dépenses de la Communication s'élèvent en 2020 à 313 863 € et sont - 161 137 € en dessous de l'enveloppe votée au BP (475 000 €).

Cet écart est dû à la crise sanitaire qui a entraîné l'annulation de nombreux événements et manifestations destinés à promouvoir la destination Lozère : « La Lozère à Montpellier » (120 000 €), Salon des Agricultures de Provence (16 000 €) et le Salon de l'Agriculture à Paris (20 000 €).

Les dépenses concernent essentiellement des reconductions d'actions récurrentes.

Les autres points marquants sont :

- ∞ - émissions TV : Campagne Média (affichage 4/3 et TV) et World on board Air France (nouveau partenariat pour diffusion sur l'année 2022), Carte aux Trésors Fr3,
- ∞ - beau livre générique sur la Lozère,
- ∞ - réunions territoriales d'information sur le déploiement Très Haut Débit,
- ∞ - mise à jour signalétique bâtiminaire (Maison des Sports, Station Mt Lozère, collègues...),
- ∞ - exposition Land'Art dans la cour de l'Hôtel du Département.

SDIS

La contribution au Service Départemental d'Incendie et de Secours (SDIS)

3 800 000 € en fonctionnement

| En K€ | CA 2017 | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 |
|--------------|---------|---------|---------|---------|
| TOTAL | 3 400 | 3 580 | 3 800 | 3 800 |

La contribution annuelle du Département au Fonctionnement et Investissement du SDIS, est fixée lors du vote du budget primitif dans le cadre de la convention définissant les relations entre le Conseil départemental et le SDIS.

En 2020, la contribution de fonctionnement est identique à l'année dernière.

Les 4 trimestres de vacances ont été honorés sur l'exercice.

Ralenties pendant le confinement, les interventions ont connu une progression importante pendant la période estivale.

600 000 € en investissement

| En K€ | CA 2017 | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 |
|--------------|---------|---------|---------|---------|
| TOTAL | 203 | 402 | 600 | 600 |

Depuis 2019 la subvention d'investissement est de 600 K€ afin de soutenir le plan pluriannuel 2018/2028 de renouvellement du parc de véhicules et engins.

En 2020 le SDIS a ainsi investi 1 330 K€ : adaptation intérieure de véhicules de terrain, équipement citerne grande capacité de 2 camions, mise en sécurité de 11 camions citerne feux de forêts moyen, 4 véhicules de liaison et/ou de terrain, 2 camions citerne feux, 1 fourgon pompe tonne

Dépenses SDIS - Véhicules et engins

| 2017 | Plan pluriannuel 2018/2028 | | |
|--------|----------------------------|----------|----------|
| | 2018 | 2019 | 2020 |
| 818 K€ | 849 K€ | 1 377 K€ | 1 330 K€ |

AUTOFINANCEMENT

ENDETTEMENT

L'AUTOFINANCEMENT

L'épargne brute

Solde de la section de fonctionnement, **l'épargne brute** conditionne le degré de solvabilité de la collectivité : c'est un **indicateur fondamental d'indépendance financière reflétant la capacité du Département à rembourser ses emprunts et à autofinancer ses investissements**.

Après une augmentation de 4,88 M€ (+ 22,94 %) en 2019, l'épargne brute 2020 enregistre une progression de + 4,42 % (+1,16 M€) et s'établit à 27,36 M€.

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Recettes réelles de fonctionnement | 119 393 219 € | 126 389 809 € | 126 935 521 € | 129 862 397 € |
| Dépenses réelles de fonctionnement hors intérêts | 101 037 017 € | 104 300 910 € | 100 103 745 € | 101 978 086 € |
| | | | | |
| Epargne de gestion | 18 356 202 € | 22 088 899 € | 26 831 776 € | 27 884 311 € |
| | | | | |
| Intérêts de la dette | 882 784 € | 774 846 € | 628 997 € | 520 833 € |
| | | | | |
| Epargne brute | 17 473 418 € | 21 314 053 € | 26 202 779 € | 27 363 478 € |

En 2019 l'évolution positive de l'épargne est due à la recette nouvelle du Fonds de soutien interdépartemental des DMTO (5,2 M€). Additionnée au fonds national de péréquation et fonds de solidarité le produit total est de 10,487 €.

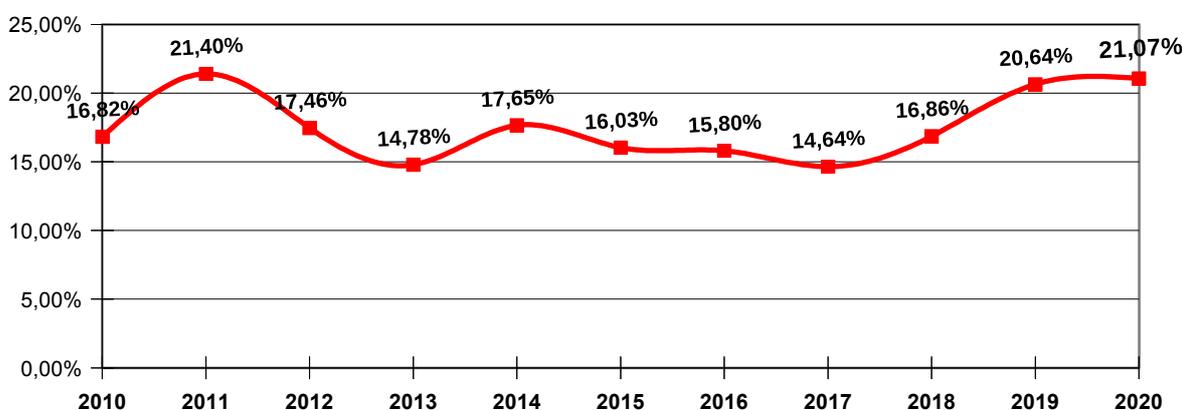
En 2020 le fonds national de péréquation des DMTO se substitue aux 3 anciens fonds et pérennise une recette globale de 11 M€ soit + 500 K€ par rapport à 2019.

L'épargne brute reste l'indicateur le plus pertinent de l'endettement de la collectivité en mettant en évidence sa capacité à se désendetter. Afin de préserver la situation financière du département, il convient de maintenir un taux d'épargne brute (à savoir le rapport épargne brute sur recettes réelles de fonctionnement) supérieur à 12 %.

En 2020, le taux d'épargne brute atteint 21,07 %.

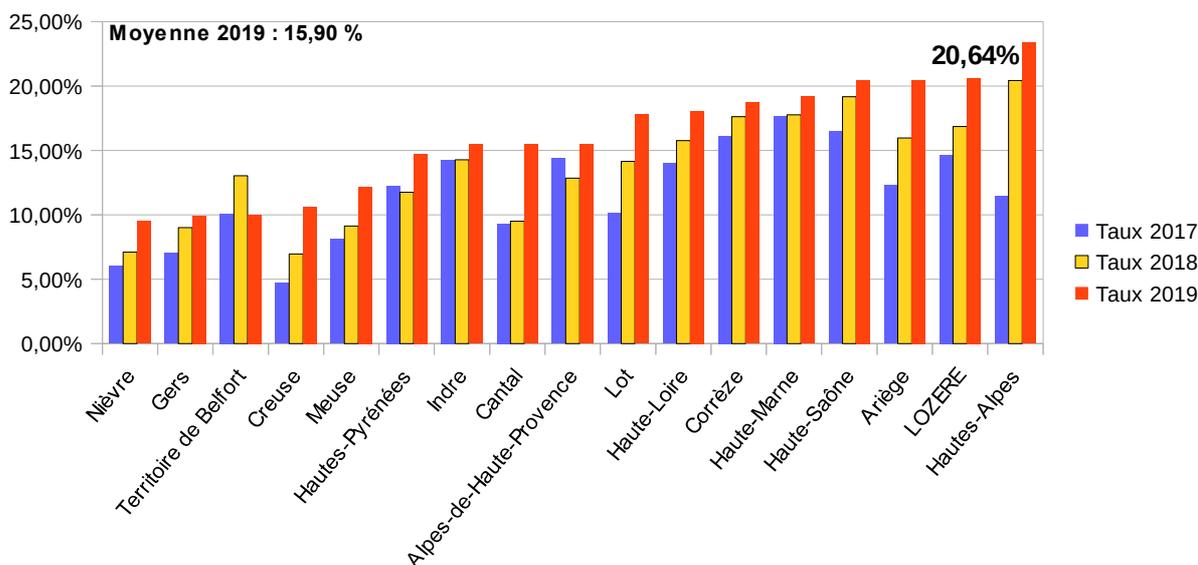
| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|--------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Epargne brute K€ | 18 647 | 17 473 | 21 314 | 26 203 | 27 363 |
| Taux épargne brute | 15,80% | 14,64% | 16,86% | 20,64% | 21,07% |

Evolution du taux d'épargne brute



En 2019 alors que le taux d'épargne brute du Conseil départemental de la Lozère se situait à 20,64 %, il était en moyenne autour de 15,90 % pour les départements métropolitains de la même strate (moins de 250 000 habitants).

- TAUX D'EPARGNE BRUTE -



L'épargne nette

L'épargne nette constitue l'épargne disponible pour l'investissement après remboursement du capital de la dette.

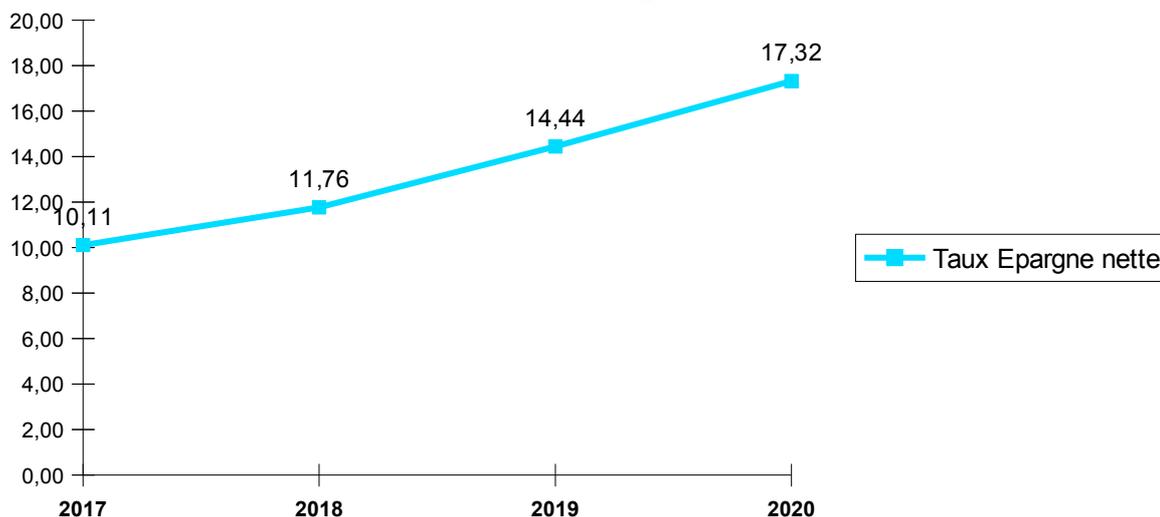
L'épargne nette d'un montant de 22 792 K€ en 2020 augmente de 22,73 % comparé à 2019.

| K€ | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---------------|--------|--------|--------|--------|
| Epargne brute | 17 473 | 21 314 | 26 203 | 27 363 |
| Capital dette | 5 407 | 6 449 | 7 869 | 4 861 |
| Epargne nette | 12 066 | 14 865 | 18 334 | 22 502 |

Cette évolution est plus que favorable pour l'exercice 2020 avec une épargne brute **confortée de la recette du fonds national de péréquation des DMTO et du capital de la dette inférieur de 3 M€ par rapport à 2019**. Il est rappelé que les exercices 2018 et 2019 ont supporté la charge du remboursement d'emprunt par anticipation à hauteur respective de 1 125 K€ et 2 472 K€.

Le taux d'épargne nette atteint 17,32 % en 2020. Il était de 14,44 % en 2019.

Evolution du taux d'épargne nette



L'ENDETTEMENT

Réalisations de l'exercice 2020

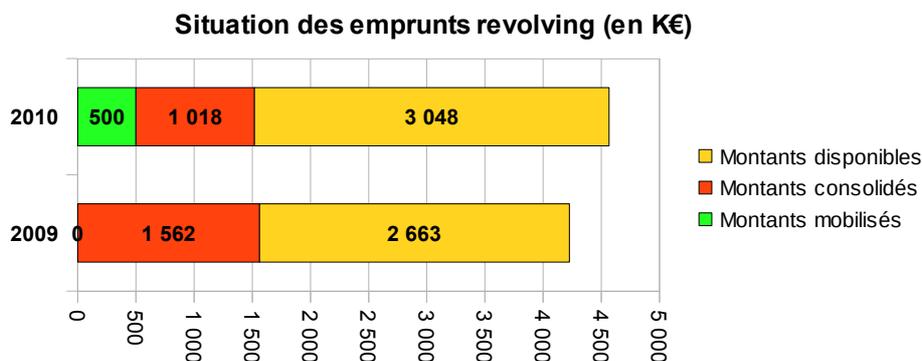
Juste avant la période de confinement et au terme de la consultation lancée, 5 M€ d'emprunt 2020 ont été contractualisés :

| Banque | Montant | Taux fixe | Durée | Terme mobilisation |
|--------------------------|-------------|---------------|---------------|--------------------|
| Crédit Coopératif | 2 M€ | 0,81 % | 12 ans | 05/12/2020 |
| Société Générale | 3 M€ | 1,18 % | 12 ans | 31/12/2021 |

Les investissements 2020 ont été financés par :

- l'emprunt Crédit Coopératif de 2 M€ souscrit en juin 2020 et versé en Décembre ;
- un tirage, dans les derniers jours de l'exercice, sur emprunts revolving pour 0,5 M€.

Au 31/12/2020, le Département dispose d'une capacité de mobilisation d'emprunts revolving de 5,71 M€ :



Ces emprunts revolving arriveront à échéance en décembre 2023 (revolving 2009) et décembre 2024 (revolving 2010).

Souscrit en 2020, l'emprunt Société Générale de 3 M€ rentrera sur l'exercice 2021.

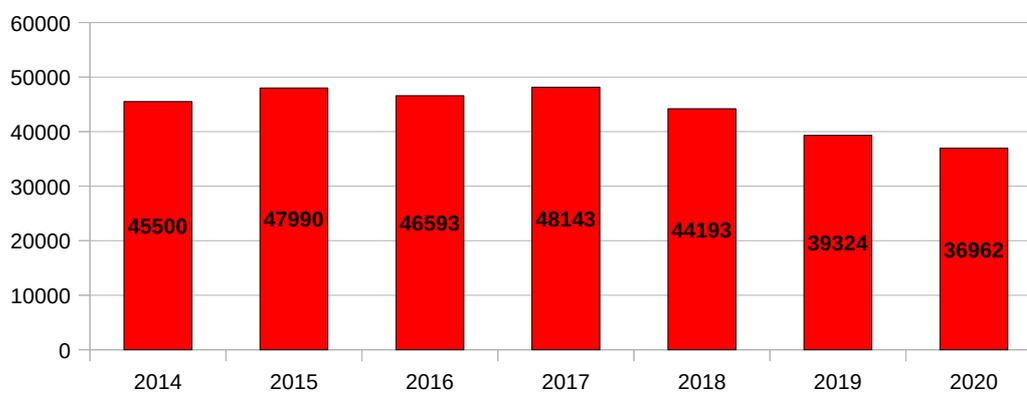
COMPTES ADMINISTRATIFS 2020

L'encours de la dette

L'encours de la dette au 31/12/2020 est de 36 962 356 €.

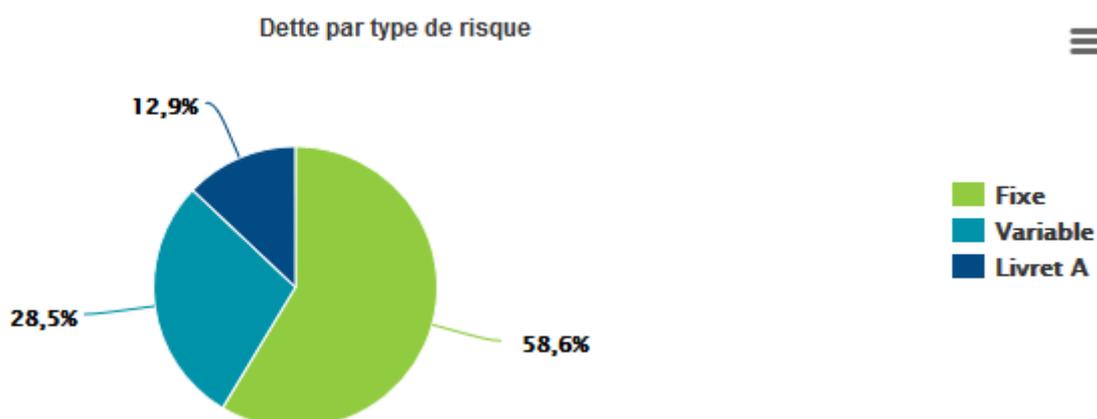
| Encours 31/12 en K€ | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| | 47 990 | 46 593 | 48 143 | 44 193 | 39 324 | 36 962 |

Evolution de l'encours de dette propre
au 31/12 (en K€)

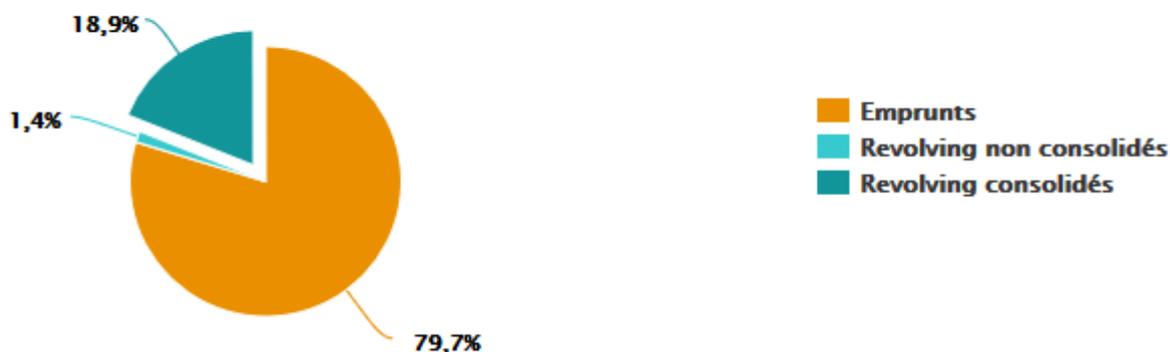


58,59 % de cette dette est à taux fixe.

L'encours total de dette au 31/12/2020 se décompose comme suit :



Dette par nature



Par prêteur, l'encours de dette se répartit comme suit :

| Prêteur | Capital restant dû | % de l'encours |
|------------------------------------|------------------------|----------------|
| CREDIT AGRICOLE | 9 163 484,98 € | 25% |
| CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS | 6 729 202,45 € | 18% |
| BANQUE POSTALE | 6 395 833,30 € | 17% |
| SOCIETE GENERALE | 6 104 166,74 € | 17% |
| CREDIT COOPERATIF | 4 706 435,30 € | 13% |
| CREDIT FONCIER DE FRANCE | 2 291 666,57 € | 6% |
| CAISSE D'EPARGNE | 1 249 999,94 € | 3% |
| DEXIA CL | 321 567,01 € | 1% |
| Total | 36 962 356,29 € | 100,00% |

La durée de vie résiduelle des emprunts est de 9 ans et 6 mois pour un taux moyen de 1,30 %.

Capacité de désendettement

Le ratio, encours de dette sur épargne brute, indique en nombre d'années le temps nécessaire pour rembourser le capital restant dû en consacrant toute l'épargne disponible.

| En K€ | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|----------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Encours de dettes au 31/12 | 47 990 | 46 593 | 48 143 | 44 193 | 39 324 | 36 962 |
| Épargne brute | 18 420 | 18 649 | 17 473 | 21 314 | 26 203 | 27 363 |
| Capacité de désendettement | 2,61 | 2,5 | 2,76 | 2,07 | 1,5 | 1,35 |

COMPTES ADMINISTRATIFS 2020

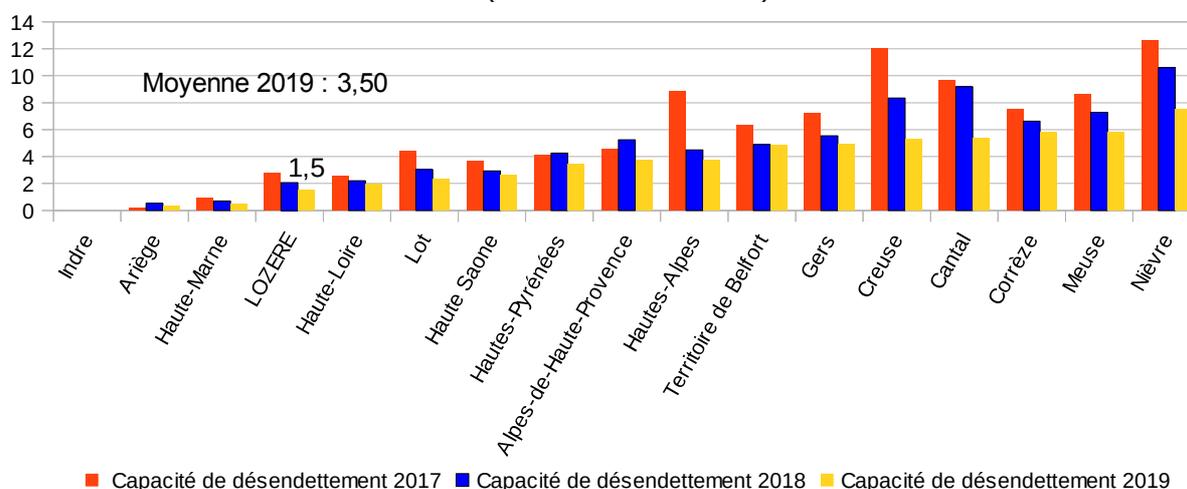
La capacité de désendettement passe à 1,35 années en 2020 pour 1,5 en 2019.

La diminution de la capacité de désendettement résulte d'un bon niveau d'épargne brute.

La capacité de désendettement moyenne des départements de – 250 000 habitants est en 2019 supérieure à 3 années.

Capacité de désendettement 2019

(en nombre d'années)



La dette garantie

| Encours au 31/12/2020 | 19 154 K€ |
|--|-----------|
| Organismes œuvrant dans le logement social (5) : | 15 268 K€ |
| SA d'HLM Interregionale POLYGONE | 6 922 K€ |
| SA d'HLM LOZERE HABITATIONS | 6 523 K€ |
| SAIEM de Mende | 1 544 K€ |
| OPAC de HAUTE LOIRE | 232 K€ |
| Logis Cévenol | 47 K€ |
| Organismes autres (4) : | 3 886 K€ |
| Abattoirs du Gévaudan | 255 K€ |
| SAEM SELO | 3 502 K€ |
| Collège privé Notre Dame – Marvejols | 105 K€ |
| Collège privé Sainte Marie - Meyruies | 24 K€ |

Le ratio Galland qui compare les annuités de dette propre et de dette garantie aux recettes réelles de fonctionnement ne doit pas excéder 50 % de ces dernières.

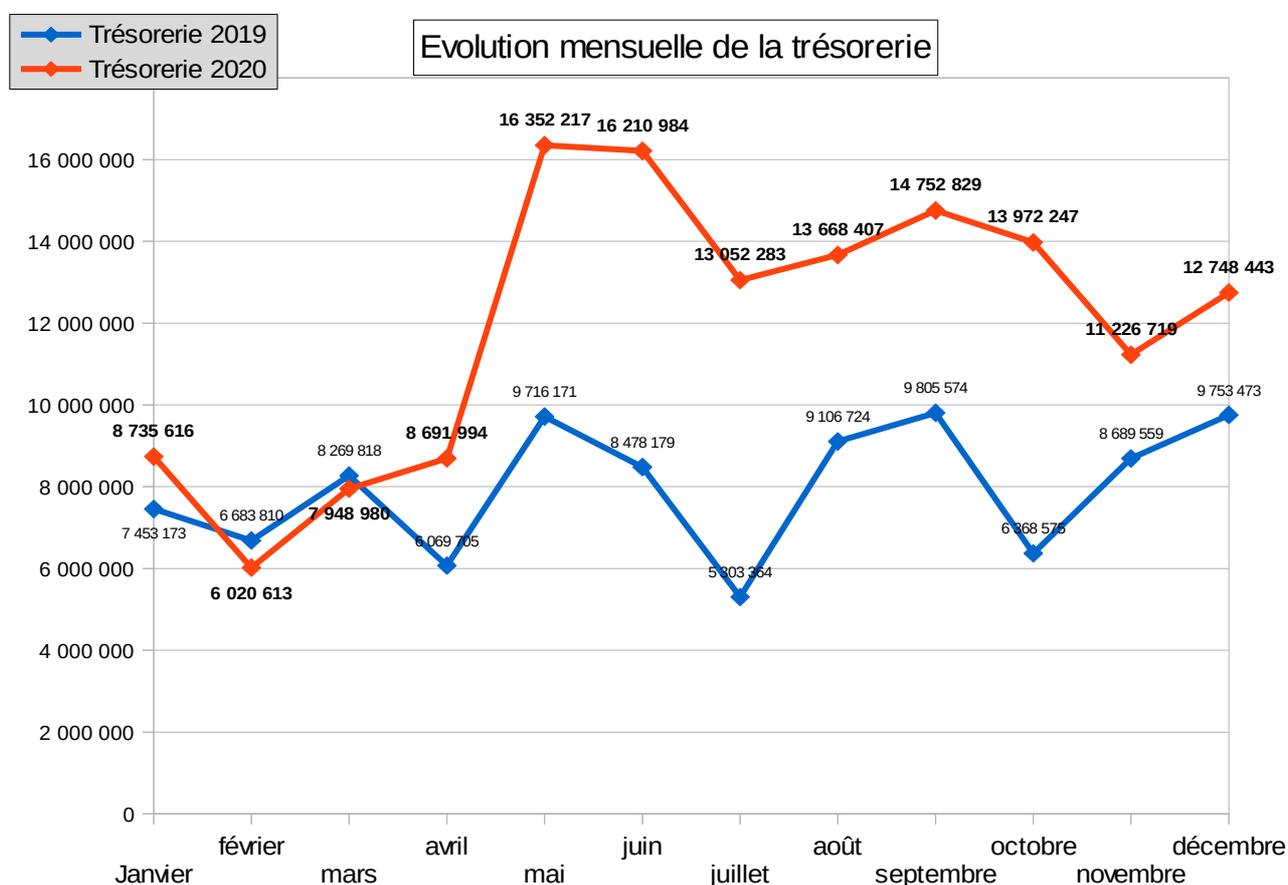
Notre calcul du ratio Galland prend en compte les emprunts garantis pour le logement social et pour tous les autres organismes.

| | |
|--|---------------|
| Annuité de la dette propre au 31/12/20 | 4 861 K€ |
| Annuité de la dette garantie au 31/12/20 | 1 595 K€ |
| Recettes réelles de fonctionnement | 130 152 K€ |
| Ratio Galland | 4,96 % |

LA TRÉSORERIE

Trésorerie - Evolution en €

Le niveau de trésorerie 2020 est bien supérieur à l'exercice précédent avec un pic prononcé en Avril/Mai en période de confinement (versement normal des dotations d'Etat et absence de dépenses d'investissement avec l'arrêt d'activité).



Soldes compte au Trésor début et fin de période:

| Solde trésorerie (en K€) | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|-----------------------------|-------|--------|-------|-------|--------|
| Solde initial | 5 954 | 10 420 | 7 684 | 8 283 | 9 753 |
| Solde final | 6 290 | 7 684 | 8 283 | 9 753 | 12 748 |

Ligne de Trésorerie

Pour les besoins de trésorerie à court terme et couvrir les décalages entre le paiement des dépenses et l'encaissement des recettes, le Conseil départemental dispose d'une ligne de trésorerie de 7 M€, ainsi que de lignes d'emprunts revolving auprès du Crédit Agricole (cf. partie sur l'endettement, section d'investissement).

Suite à la consultation lancée en Mars 2020 cette ligne de trésorerie est détenue auprès de la Société Générale à hauteur de 7 M€ sur la base du taux EUF 1 mois + marge de 0,50 %.

Au regard du niveau de trésorerie cette dernière n'a pas été actionnée au cours de l'exercice 2020.

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---------------------------------|------------------|----------|-----------------|------------------|
| Banque | Société Générale | Arkéa | Crédit Agricole | Société Générale |
| Frais dossier | 4 258 € | 4 900 € | 7 000 € | 1 500 € |
| Commission pour non utilisation | | | | 5 367 € |
| Utilisation | 3,5 M€ | 3 M€ | 1,4 M€ | Néant |
| Intérêts | 77,78 | 155,56 € | 62,73 | Néant |

BUDGETS

ANNEXES

LABORATOIRE DÉPARTEMENTAL D'ANALYSES

Évolution des dépenses réelles

| Dépenses réelles | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Investissement | 95 491 € | 173 968 € | 148 865 € | 152 256 € | 290 290 € |
| Fonctionnement | 1 653 485 € | 1 749 678 € | 1 883 403 € | 1 905 849 € | 2 045 299 € |
| TOTAL | 1 748 976 € | 1 923 646 € | 2 032 268 € | 2 058 105 € | 2 335 589 € |

Investissement

Comparées à l'exercice 2019, les dépenses d'investissement 2020 connaissent une augmentation significative + 138 034 € (+ 90,66 %).

Elles concernent :

- ▶ des acquisitions : - licences et modules de logiciel Dipole : 21 096,56 €
 - véhicule Dacia Duster : 17 023,52 €
 - extincteurs : 129 €
 - matériels de laboratoire : 192 784,94 €

automate de distribution pré-analytique pour analyse immunologique/PCR et serothèque 82 916,41 €, centrifugeuse (18 488,20 €), BVD auriculaire (12 491,73 €), laveur automate microplaques (11 508,52 €), extension et installation du COBALT (8 640,20 €), CH passeur CETAC (8 563,12€), détecteur CO² (7 880 €), congélateur et glacières (5 494 €), lave-vaisselle (4 740,73 €) ...

- ▶ des travaux : 59 255,63 €

Installation groupe électrogène, adaptation du réseau électrique , remplacement compresseur.

Comptes administratifs 2020

Fonctionnement

Entre 2019 et 2020, les dépenses réelles de fonctionnement évoluent de + 139 450 € (+ 7,32 %).

Les évolutions suivantes sont constatées :

► **Charges d'exploitation : + 62 931 € (+ 7,89%)**

Les principales variations concernent les postes de dépenses ci-dessous :

| | 2019 | 2020 | Variation |
|----------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Combustibles - gaz | 50 491 € | 29 234 € | -21 257 € |
| Eau / Electricité | 35 448 € | 36 047 € | 600 € |
| Carburant | 9 121 € | 10 569 € | 1 448 € |
| Petit équipement | 98 689 € | 111 404 € | 12 715 € |
| Habillement - Covid | 1 301 € | 8 450 € | 7 149 € |
| Produits pharmaceutiques | 184 261 € | 264 890 € | 80 629 € |
| Entretien biens, matériels | 25 338 € | 33 217 € | 7 878 € |
| Maintenance | 84 446 € | 71 223 € | -13 223 € |
| Formation | 12 080 € | 4 032 € | -8 048 € |
| Honoraires et autres frais | 94 000 € | 85 332 € | -8 669 € |
| Transports de biens | 2 477 € | 3 692 € | 1 215 € |
| Nettoyage - Covid | 32 948 € | 34 642 € | 1 694 € |
| Assurances | 3 900 € | 4 794 € | 894 € |
| Autres frais | 23 004 € | 22 912 € | -93 € |
| TOTAL | 657 506 € | 720 437 € | 62 931 € |

► **Charges de personnels : + 85 926 € (+ 7%)**

Sont en progression les rémunérations des personnels titulaires, des personnels non titulaires avec en parallèle l'augmentation des charges sociales et assurance.

Comptes administratifs 2020

| | 2019 | 2020 | Evolution |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| Personnel extérieur | 7 824,90 € | 7 836,30 € | 11,40 |
| Personnel titulaires | 765 219,48 € | 788 582,45 € | 23 362,97 |
| Personnels non titulaires | 81 743,87 € | 116 917,78 € | 35 173,91 |
| Urssaf + Cnfpt | 130 441,00 € | 144 274,00 € | 13 833,00 |
| Retraite | 186 881,77 € | 192 613,10 € | 5 731,33 |
| Assurances | 30 785,72 € | 33 989,40 € | 3 203,68 |
| CNAS, médecine, ticket restaurants | 24 420,63 € | 29 030,45 € | 4 609,82 |
| TOTAL | 1 227 317,37 € | 1 313 243,48 € | 85 926,11 € |

► **Autres charges** : - 9 407 €

Elles concernent les admissions en non valeur, les créances éteintes, les titres annulés sur exercices antérieurs, les régularisations de TVA et provisions.

| | 2019 | 2020 | Evolution |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| Créances éteintes, admises en non valeur | 2 597,76 € | 1 208,51 € | -1 389,25 |
| Titres annulés | 18 096,13 € | 10 279,92 € | -7 816,21 |
| Régularisation TVA et divers | 64,78 € | 23,68 € | -41,10 |
| Provisions | 266,73 € | 106,01 € | -160,72 |
| TOTAL | 21 025,40 € | 11 618,12 € | -9 407,28 € |

Évolution des recettes réelles

| Recettes réelles | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Investissement | | | | | |
| Fonctionnement | 1 215 029 € | 1 327 403 € | 1 376 048 € | 1 485 086 € | 1 513 876 € |

Les recettes réelles de fonctionnement progressent de + 28 790 € (+ 1,94 %) entre 2019 et 2020.

Elles se décomposent et évoluent par rapport à 2019 comme suit :

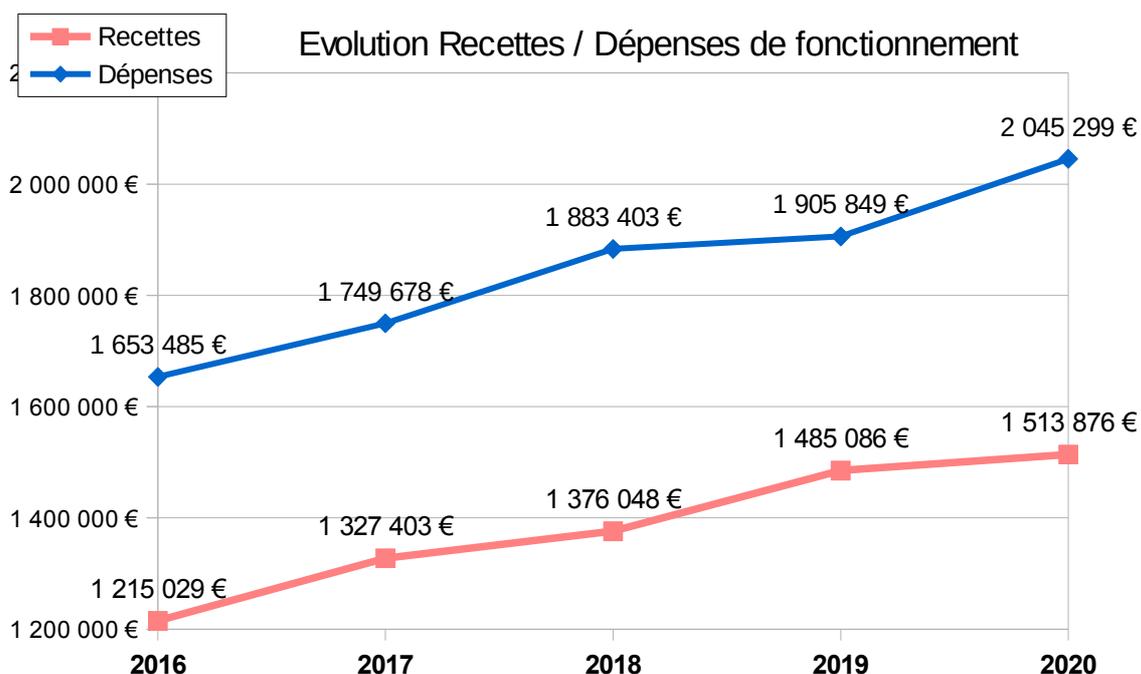
- ∞ - taxes d'analyses : 1 252 210 € (+ 70 820 € dont 38 380 € facturés au Département - Budget principal - au titre de la prise en charge des analyses de prophylaxie bovine).

En raison de la clôture avancée de l'exercice 2020 liée à la fusion Paierie/Trésorerie de Mende les analyses du 4^{ème} trimestre 2020 ont été titrées sur 2021 pour 114 619 € expliquant une majoration de la subvention d'équilibre.

Si on tient compte de ce montant les recettes globales 2020 atteindraient 1 628 495 € soit + 143 409 €. Les recettes propres du LDA couvrent largement les dépenses de personnels.

Comptes administratifs 2020

- ∞ - participations de l'État : 249 832 € (- 29 161 € par rapport à 2019),
- ∞ - indemnités arrêts de travail agents : 8 885 € (- 14 925 € par rapport à 2019),
- ∞ - produits exceptionnels, remboursements, reprises sur provisions : 2 950 € (+ 2 058 €).

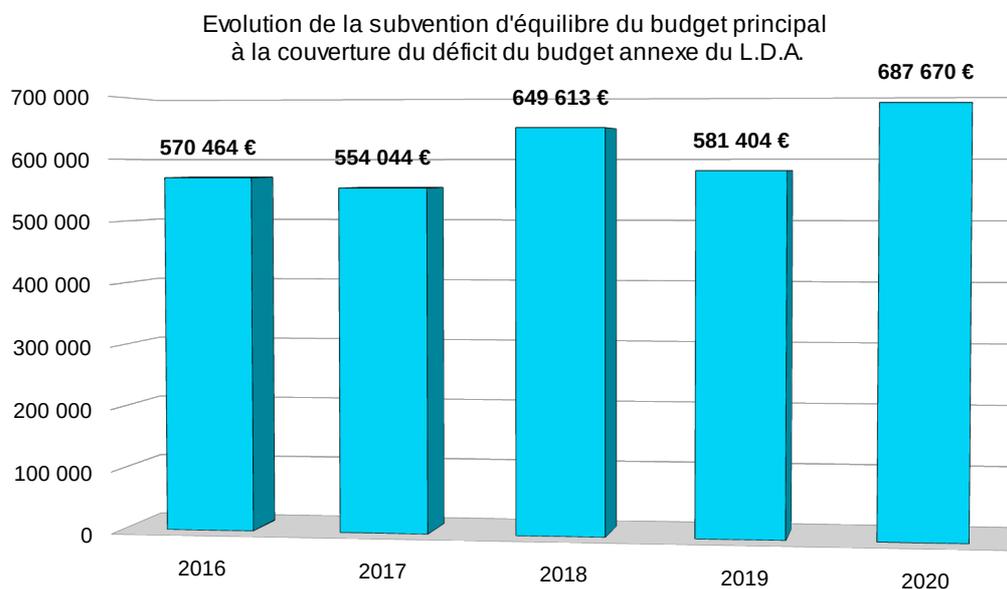


Subvention d'équilibre :

L'évolution des recettes (+ 28 791 €) inférieure à l'évolution des dépenses (+ 139 450 €) implique l'augmentation de la subvention d'équilibre du Budget principal afin de couvrir le déficit du budget annexe.

Son montant est de 687 670 € en progression de + 106 226 € par rapport à 2019, sachant que, comme expliqué précédemment, 114 619 € de recettes d'analyses ont été reportés sur l'exercice 2021.

Comptes administratifs 2020



Résultat :

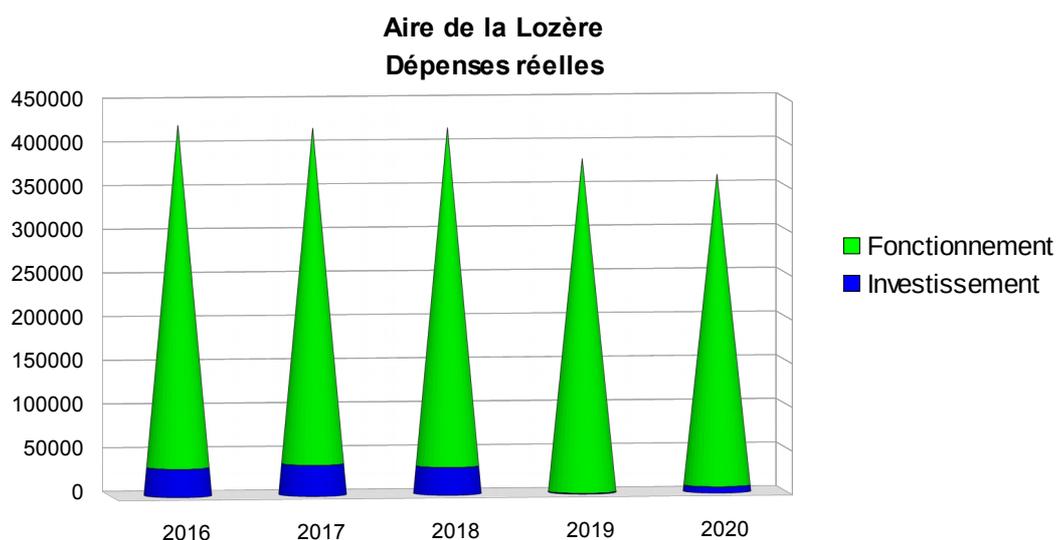
L'exercice 2020 se solde par un excédent d'investissement de 537 271,36 €.

| | | Réelles | Sub équilibre | Ordre | Total | |
|----------------|----------|----------------|---------------|--------------|----------------|---------------|
| Fonctionnement | Recettes | 1 513 876,17 € | 687 670,41 € | 10 616,00 € | 2 212 162,58 € | |
| | Dépenses | 2 045 298,57 € | | 166 864,01 € | 2 212 162,58 € | |
| Investissement | Recettes | | | 166 864,01 € | 166 864,01 € | |
| | Dépenses | 290 289,65 € | | 10 616,00 € | 300 905,65 € | |
| | | | | Résultat | Exercice | -134 041,64 € |
| | | | | | Antérieur | 671 313,00 € |
| | | | | Clôture | 537 271,36 € | |

AIRE DE LA LOZÈRE

Évolution des dépenses réelles

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Investissement | 32 312 € | 35 542 € | 31 772 € | 1 217 € | 7 282 € |
| Fonctionnement | 391 616 € | 384 006 € | 386 809 € | 380 643 € | 355 308 € |



Investissement

Les dépenses d'investissement 2020 s'élèvent à 7 282 € et concernent :

- ∞ - l'installation d'un défibrillateur : 1 600 €,
- ∞ - des travaux de peinture du hall d'accueil et sanitaires : 4 482 €,
- ∞ - l'achat de 4 colonnes d'apport volontaire (2 emballages, 2 verres) : 1 200 €.

Comptes administratifs 2020

Fonctionnement

En 2020, les dépenses de fonctionnement diminuent de - 25 335 € (- 6,66 %), sur les postes Eau, Combustibles, Nettoyage, conséquence de la période de fermeture pendant le confinement.

Elles se décomposent comme suit :

| | 2019 | 2020 |
|--|------------------|------------------|
| Eau | 37 366 € | 27 807 € |
| Electricité | 12 823 € | 12 707 € |
| Combustibles | 14 650 € | 8 076 € |
| Nettoyage des locaux | 83 441 € | 78 215 € |
| Entretien, maintenance, assurance des locaux | 17 090 € | 15 106 € |
| Entretien espaces verts, déneigement | 87 295 € | 88 870 € |
| Entretien station épuration | 9 649 € | 9 817 € |
| Impositions foncières, ordures ménagères | 16 357 € | 16 118 € |
| Redevance domaniale | 21 102 € | 20 591 € |
| Subvention CDT | 78 000 € | 78 000 € |
| Créances éteintes | 2 868 € | |
| TOTAL | 380 643 € | 357 327 € |

Les recettes réelles d'exploitation

| 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 262 106 € | 269 340 € | 281 290 € | 344 203 € | 378 379 € |

Les recettes réelles 2020 évoluent de + 34 176 € (+ 9,93 %). Elles concernent :

- ∞ - la participation des délégataires aux charges communes (eau, électricité, chauffage), entretien espaces verts et impositions,
- ∞ - la location du CDT pour la maison du Tourisme,
- ∞ - les redevances sur le chiffre d'affaires (cafétéria, boutique des produits locaux).

Comptes administratifs 2020

Elles se décomposent comme suit :

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Participation aux charges communes d'entretien des locaux, espaces extérieurs, impôts | 113 754 € | 124 827 € | 123 763 € | 135 344 € | 130 992 € |
| Loyer maison du tourisme | 12 617 € | 12 617 € | 12 617 € | 12 617 € | 12 620 € |
| Redevance cafétéria (6 % du CA n-1 et 10 % à compter du 05/07/2018) | 119 170 € | 114 737 € | 125 602 € | 177 367 € | 203 527 € |
| Redevance boutique (3 % du CA n-1 et 6 % à compter du 15/05/19) | 16 565 € | 17 159 € | 19 308 € | 18 875 € | 31 240 € |
| Total recettes réelles | 262 106 € | 269 340 € | 281 290 € | 344 203 € | 378 379 € |

Comparé à 2019, le produit 2020 du recouvrement des charges communes diminue de 4 352 €, lié à des dépenses moindres avec la fermeture de la structure pendant la période de confinement.

Les redevances sur le chiffre d'affaires progressent pour un total de 38 525 € :

► Cafétéria : + 26 160 €

Malgré une diminution de - 66 076 € du chiffre d'affaires 2019 (- 3,14 %), conséquence du mouvement des gilets jaunes et d'un changement du mode de consommation (préférence de la vente à emporter et des sandwiches), la redevance augmente **avec le taux de 10 % appliqué sur l'année complète** (sur le chiffre d'affaires 2018 le taux de 10 % s'est appliqué à compter du 5 juillet).

► Boutique de produits : + 12 365 €

A l'identique de la cafétéria et pour les mêmes raisons le chiffre d'affaires de la Boutique de produits locaux est en baisse de - 65 935 € (-10,48%)

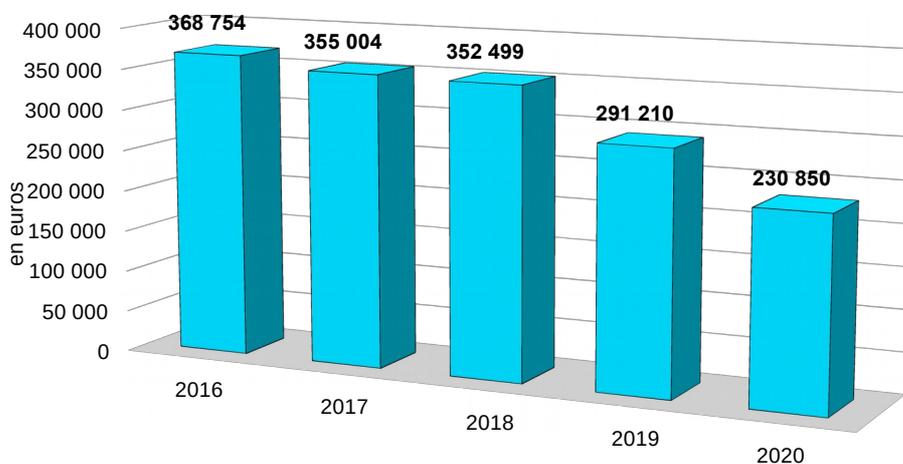
| C.A. HT | 2017 | évolution | 2018 | évolution | 2019 | évolution |
|-------------------|--------------------|-----------|--------------------|-----------|--------------------|-----------|
| Cafétéria | 2 093 371 € | 9,47% | 2 101 343 € | 0,38% | 2 035 267 € | -3,14% |
| Boutique produits | 643 603 € | 12,53% | 629 164 € | - 2,24% | 563 229 € | -10,48% |

Comptes administratifs 2020

Subvention d'équilibre

Avec la baisse des dépenses (- 25 335 €), l'augmentation des recettes (+ 34 176 €), la subvention 2020 du Budget principal pour la couverture du déficit du budget de l'Aire de la Lozère est diminuée de - 60 360 € par rapport à 2019. Elle s'élève à 230 850 € pour 291 210 € l'exercice antérieur.

Evolution de la subvention d'équilibre du budget principal
à la couverture du déficit du budget annexe Aire de la Lozère



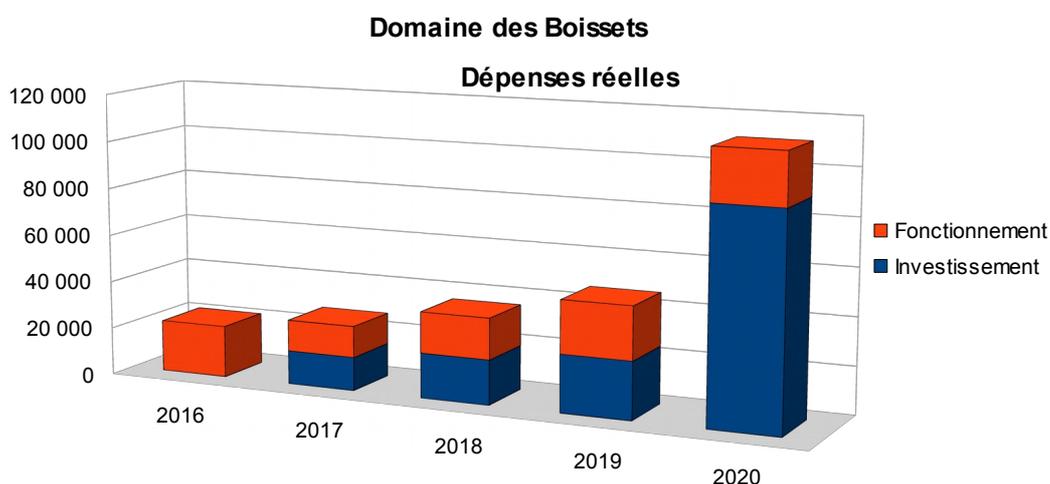
Résultat : L'exercice 2020 se solde par un excédent d'investissement de 2 325 483 €.

| | | Réelles | Sub équilibre | Ordre | Total |
|----------------|----------|--------------|----------------|-----------------------|----------------|
| Fonctionnement | Recettes | 378 378,81 € | 230 849,90 € | 102 632,00 € | 711 860,71 € |
| | Dépenses | 355 307,71 € | | 356 553,00 € | 711 860,71 € |
| Investissement | Recettes | | | 356 553,00 € | 356 553,00 € |
| | Dépenses | 7 282,02 € | | 102 632,00 € | 109 914,02 € |
| | Résultat | | | Exercice | 246 638,98 € |
| | | | | Antérieur | 2 078 844,02 € |
| | | | Clôture | 2 325 483,00 € | |

DOMAINE DES BOISSETS

Évolution des dépenses réelles :

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|----------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Investissement | 0 € | 14 044 € | 18 794 € | 24 133 € | 89 093 € |
| Fonctionnement | 21 684 € | 13 127 € | 17 211 € | 22 159 € | 21 997 € |



Investissement

Les dépenses réelles d'investissement 2020 augmentent significativement avec le démarrage du projet d'aménagement du site qui prévoit :

- une Muséographie/Scénographie Haut lieu Causses et Cévennes,
- des espaces culturels polyvalents,
- un aménagement touristique global et une signalétique.

Les dépenses s'élèvent à 89 093 € et concernent :

- les frais de maîtrise d'œuvre pour le projet d'aménagement : 47 670 €
- les frais de consultation pour les marchés de travaux à venir : 1 522 €
- des travaux de :
 - Réfection de la toiture : 36 075 €
 - Mise aux normes électriques : 3 826 €

Comptes administratifs 2020

Fonctionnement

Les dépenses réelles de fonctionnement d'un montant de 21 997 € se déclinent en deux principaux postes : - électricité : 9 122€ - taxe foncière : 7 516 €

Le solde pour 5 360 € comprend les dépenses d'entretien, assurances des bâtiments et autres :

| | |
|---|---------|
| Vidange fosse septique, pose de luminaires, dépannage | 1 660 € |
| Abattage d'arbres, ramonage poêle à granulé | 1 390 € |
| Nettoyage des locaux | 1 020 € |
| Eau et assainissement | 464 € |
| Assurances | 463 € |
| Redevance terrain (contribution à l'hectare ONF) | 362 € |
| Arrondis TVA | 1 € |

Évolution des recettes réelles d'exploitation

| 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|----------|---------|---------|---------|---------|
| 13 096 € | 7 085 € | 5 563 € | 3 643 € | 8 260 € |

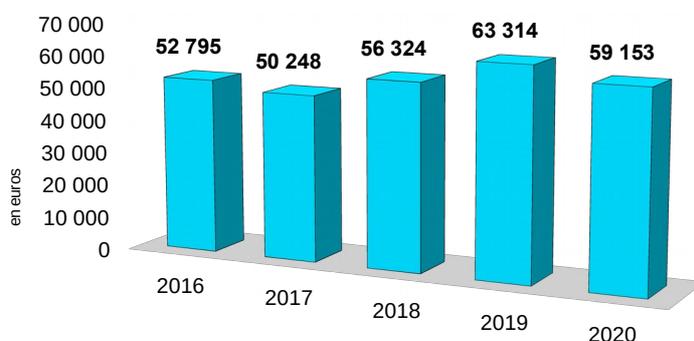
Comparées à 2019, les recettes réelles de fonctionnement 2020 augmentent de 4 617 € correspondant à un remboursement électricité.

Elles sont complétées du fermage annuel (3 353 €) de Monsieur PARADAN exploitant des terrains.

Subvention d'équilibre

La subvention d'équilibre du Budget principal pour la couverture du déficit du budget annexe des Boissets s'élève à 59 153 € contre 63 314 € en 2019 soit une baisse de - 4 161 € (- 6,57 %).

Evolution subvention d'équilibre du Budget principal



Comptes administratifs 2020

Résultat

L'exercice 2020 se solde par un excédent d'investissement de 579 734,90 €.

| | | Réelles | Sub équilibre | Ordre | Total |
|----------------|----------|-------------|----------------|---------------------|--------------|
| Fonctionnement | Recettes | 8 260,37 € | 59 153,04 € | 0 € | 67 413,41 € |
| | Dépenses | 21 997,41 € | | 45 416,00 € | 67 413,41 € |
| Investissement | Recettes | | | 45 416,00 € | 45 416,00 € |
| | Dépenses | 89 093,48 € | | | 89 093,48 € |
| | Résultat | | | Exercice | -43 677,48 € |
| | | | | Antérieur | 623 412,38 € |
| | | | Clôture | 579 734,90 € | |

RÉSULTATS D'ACTIVITÉ DES BUDGETS ANNEXES

Les résultats d'activité (recettes réelles de fonctionnement - subvention d'équilibre - dépenses réelles de fonctionnement) des budgets annexes évoluent de la manière suivante :

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Laboratoire | -453 632 € | -422 276 € | -508 848 € | -420 763 € | -531 467 € |
| Aire de la Lozère | -139 511 € | -114 666 € | -105 519 € | -36 440 € | 23 071 € |
| Domaine des Boissets | -8 588 € | -6 041 € | -11 649 € | -18 515 € | -13 736 € |
| TOTAL | -601 731 € | -542 982 € | -626 016 € | -475 718 € | -522 132 € |

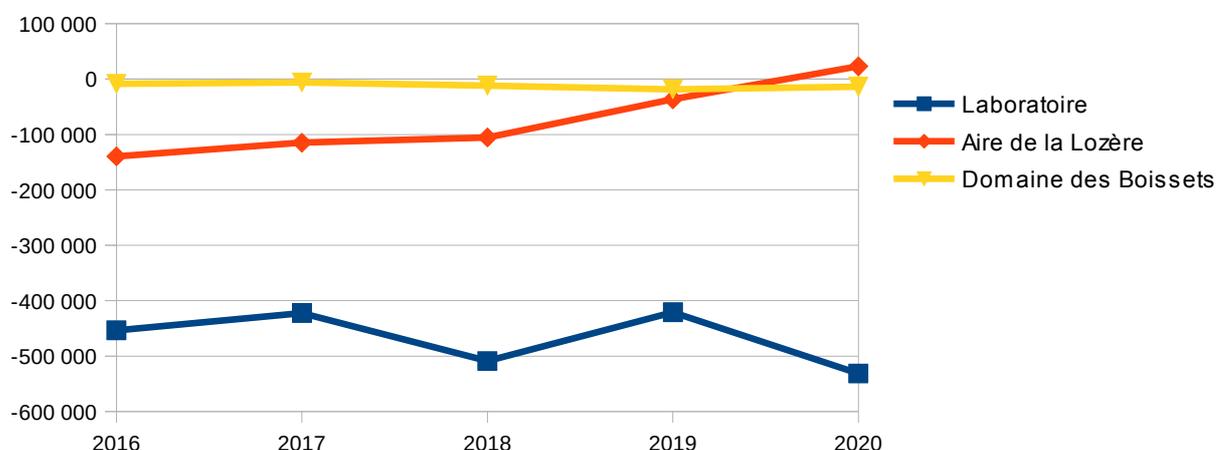
Le résultat d'activité 2020 du Laboratoire est impacté par 185 959 € de recettes 2020 titrées en 2021. L'exercice 2020 s'est en effet clôturé plus tôt que les années précédentes avec la fusion de la Paierie Départementale / Trésorerie de Mende et de la création du service de gestion comptable de Mende. Imputées sur l'exercice 2020 ces recettes auraient ramené le déficit d'activité à 345 508 € (en amélioration de 75 255 € par rapport à 2019).

Pour l'Aire de la Lozère, en 4 années successives, le résultat d'activité s'est nettement amélioré pour se solder positif en 2020 grâce à des dépenses contenues, la revalorisation du pourcentage sur le chiffre d'affaires et la récupération des impositions foncières.

Le Domaine des Boissets termine l'exercice 2020 avec un déficit de 13 736 € contre 18 515 € en 2019. L'exercice 2019 a supporté une dépense électricité importante remboursée en 2020.

Après prise en compte des dépenses/recettes d'amortissement, les déficits des budgets annexes sont couverts par une subvention d'équilibre du budget principal.

Budgets annexes - Evolution des résultats d'activités



LES OPERATIONS D'ORDRE

LES OPERATIONS D'ORDRE

Les opérations d'ordre comprennent les amortissements (Chapitres 926/946) et les opérations patrimoniales (Chapitre 925).

1 - Les amortissements

Amortissement des biens

Le volume d'amortissement des biens s'élève pour 2020 à 19,33 M€ en diminution de 1,38 M€ par rapport à 2019 avec le terme de l'amortissement des collèges intégrés au patrimoine départemental en 2003, (immobilisations mises à disposition).

L'exercice 2020 constate également l'amortissement du fonds de commerce de la maison de la Lozère à Montpellier (prévu sur 2 ans 2020 et 2021).

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Frais d'études et insertion | 140 561 € | 111 446 € | 99 442 € | 64 671 € |
| Subventions versées | 14 727 426 € | 15 037 139 € | 15 268 373 € | 14 725 137 € |
| Concessions et droits | 250 373 € | 288 322 € | 385 967 € | 398 962 € |
| Fonds de commerce | | | | 500 000 € |
| Constructions | 646 926 € | 684 081 € | 697 003 € | 667 586 € |
| Installations techniques | 804 833 € | 735 940 € | 711 273 € | 673 887 € |
| Immobilisations mises à disposition | 2 380 868 € | 2 405 205 € | 2 390 545 € | 1 007 094 € |
| Autres : matériels bureau, scolaire, informatique, de transport ... | 964 030 € | 1 123 903 € | 1 159 789 € | 1 295 849 € |
| TOTAL | 19 915 017 € | 20 386 035 € | 20 712 393 € | 19 333 185 € |

Amortissement des subventions reçues

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Etat | 217 855 € | 166 872 € | 169 313 € | 181 097 € |
| Région | 118 656 € | 88 448 € | 87 858 € | 88 191 € |
| Communes, Intercommunalités | 2 471 € | 2 471 € | 13 596 € | 5 003 € |
| Etablissements publics | 128 446 € | 136 272 € | 136 547 € | 136 556 € |
| Fonds de commerce | | | | 500 000 € |
| Fonds européen | 104 200 € | 117 344 € | 117 344 € | 113 725 € |
| Dotations (DGE/DSID) | 3 955 615 € | 4 088 405 € | 4 189 148 € | 4 411 097 € |
| Dotation Equipement Collèges | 834 974 € | 834 974 € | 834 974 € | |
| TOTAL | 5 362 217 € | 5 434 786 € | 5 548 780 € | 5 435 669 € |

Charge nette des amortissements

Les amortissements se traduisent par une charge de fonctionnement et une recette d'investissement. La charge de fonctionnement 2020 de 13,9 M€ est largement financée par le niveau d'épargne brute de 27,36 M€.

| | Fonctionnement | Investissement |
|-----------------|----------------------|---------------------|
| Recettes | 5 435 669 € | 19 333 186 € |
| Dépenses | 19 333 186 € | 5 435 669 € |
| Solde | -13 897 517 € | 13 897 517 € |

Evolution de la charge nette d'amortissement

Afin de rester dans un volume équivalent et maintenir un niveau d'investissement, la neutralisation des dépenses des collèges (Collet de Dèze/St Chély d'Apcher) et l'achat du bâtiment Olympe de Gouges n'a pas été réalisée en 2020.

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Dépenses | 19 915 017 € | 20 386 035 € | 20 712 393 € | 19 333 186 € |
| Subventions | 5 362 217 € | 5 434 786 € | 5 548 780 € | 5 435 669 € |
| Neutralisation | 207 727 € | 481 165 € | 481 165 € | |
| Charge nette | 14 345 073 € | 14 470 085 € | 14 682 447 € | 13 897 517 € |

2 - Les opérations patrimoniales

Elles constatent :

- la sortie du patrimoine et les plus-values ou moins-values lors de la cession de biens (en 2020, cession de l'ancien bâtiment du Laboratoire).

| Ancien bâtiment LDA | Fonctionnement | | Investissement | |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes |
| Plus ou moins values | 290 000 € | 110 382 € | 110 382 € | 290 000 € |
| Sortie du bien de l'actif | 110 382 € | | | 110 382 € |
| TOTAL | 400 382 € | 110 382 € | 110 382 € | 400 382 € |

- l'intégration en compte de travaux, des frais d'études et d'insertion pour lesquels les opérations sont engagées ou achevées. A ce titre l'exercice 2020 intègre une somme de **883 645,78 €**, donnant droit en 2021 à récupération du FCTVA..

3 - Synthèse des opérations d'ordre 2020

| | | Fonctionnement | | Investissement | |
|-----------------------|--------------|---------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| | | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes |
| Amortissements | | 19 333 186€ | 5 435 669 € | 5 435 669 € | 19 333 186 € |
| Patrimoniales | Cessions | 400 382 € | 110 382 € | 110 382 € | 400 382 € |
| | Intégrations | | | 883 646 € | 883 646 € |
| TOTAL | | 19 733 568 € | 5 546 051 € | 6 429 697 € | 20 617 214 € |

SYNTHESE

SYNTHÈSE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2020

INVESTISSEMENT

| | Budget Principal | Budgets annexes | | | TOTAL |
|-----------------|------------------------|--------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------------|
| | | Laboratoire Départemental d'analyses | Aire de la Lozère | Domaine de Boissets | |
| DEPENSES | 43 103 112,93 € | 300 905,65 € | 109 914,02 € | 89 093,48 € | 43 603 026,08 € |
| Réelles | 36 673 415,93 € | 290 289,65 € | 7 282,02 € | 89 093,48 € | 37 060 081,08 € |
| Ordres | 6 429 697,00 € | 10 616,00 € | 102 632,00 € | 0,00 € | 6 542 945,00 € |
| RECETTES | 43 814 559,11 € | 166 864,01 € | 356 553,00 € | 45 416,00 € | 44 383 392,12 € |
| Réelles | 23 197 345,36 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 23 197 345,36 € |
| Ordres | 20 617 213,75 € | 166 864,01 € | 356 553,00 € | 45 416,00 € | 21 186 046,76 € |

FONCTIONNEMENT

| | Budget Principal | Budgets annexes | | | TOTAL |
|-----------------|-------------------------|--------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|
| | | Laboratoire Départemental d'analyses | Aire de la Lozère | Domaine de Boissets | |
| DEPENSES | 122 232 486,52 € | 2 212 162,58 € | 711 860,71 € | 67 413,41 € | 125 223 923,22 € |
| Réelles | 102 498 918,55 € | 2 045 298,57 € | 355 307,71 € | 21 997,41 € | 104 921 522,24 € |
| Ordres | 19 733 567,97 € | 166 864,01 € | 356 553,00 € | 45 416,00 € | 20 302 400,98 € |
| RECETTES | 135 698 448,07 € | 2 212 162,58 € | 711 860,71 € | 67 413,41 € | 138 689 884,77 € |
| Réelles | 130 152 396,85 € | 2 201 546,58 € | 609 228,71 € | 67 413,41 € | 133 030 585,55 € |
| Ordres | 5 546 051,22 € | 10 616,00 € | 102 632,00 € | 0,00 € | 5 659 299,22 € |

Comptes administratifs 2020