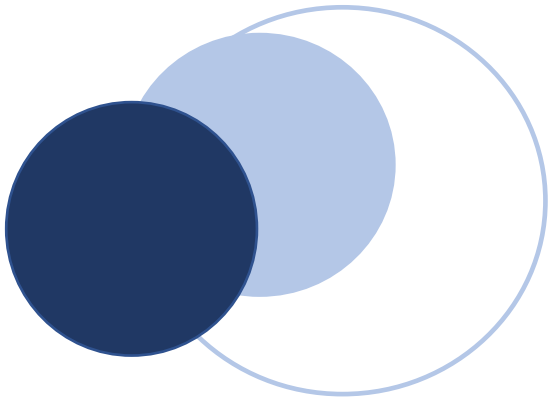
Juillet 2018

LES BUDGETS PRIMITIFS 2018 DES DÉPARTEMENTS EN CHIFFRES



L'ensemble des données nominatives utilisées pour la réalisation de ce document sont disponibles sur la plateforme Data-FSL accessible via ce lien : https://data.cabinet-fsl.fr. Vous y trouverez les principales données budgétaires, comptables, fiscales et socio-économiques des plus grandes collectivités locales françaises.

Méthodologie

Cette publication présente les chiffres clés issus des budgets primitifs 2018 des départements. Il s'agit d'actes de prévisions et d'autorisations budgétaires qui sont complétés et ajustés tout au long de l'année. Ils sont donc à interpréter avec prudence.

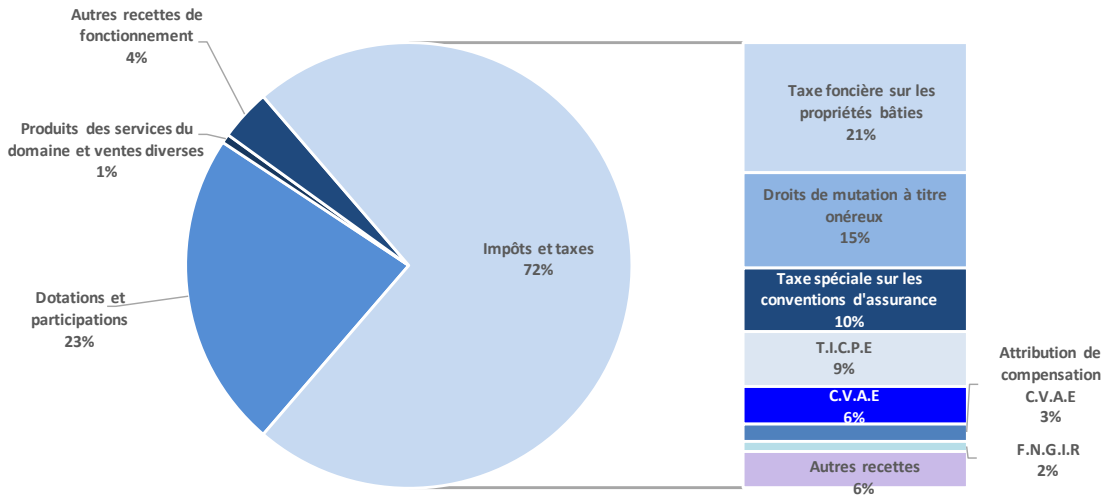
Ce document dresse un panorama des principales tendances budgétaires 2018 -par nature comptable et par domaines d'intervention- et fournit des indicateurs moyens de référence sur les budgets départementaux. Par ailleurs, cette publication met le focus sur les premières tendances en matière d'action sociale départementale.

Les données présentées portent sur les 97 départements français (hors collectivités uniques de Corse, Guyane et Martinique).

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Opérations réelles	en millions d'euros		Evolution		2018
	2017	2018	2016/2017	2017/2018	en €/hab
Recettes de fonctionnement	**65 601**	**66 303**	**-0,9%**	**+1,1%**	**1 034**
Impôts et taxes	**46 623**	**48 147**	**-1,0%**	**+3,3%**	**751**
dont taxe foncière sur les propriétés bâties	13 753	14 037	+1,9%	+2,1%	219
dont droits de mutation à titre onéreux	9 182	10 251	+7,7%	+11,6%	160
dont taxe spéciale sur les conventions d'assurance	6 763	6 902	+0,3%	+2,1%	108
dont T.I.C.P.E	6 028	5 930	+0,2%	-1,6%	92
dont C.V.A.E	4 652	4 063	-39,8%	-12,7%	63
dont attribution de compensation C.V.A.E	1 380	1 894	ns	+37,3%	30
dont F.N.G.I.R	1 114	1 114	-0,0%	+0,0%	17
dont attributions au titre des fonds de péréquation fondés sur les DMTO	887	957	+17,5%	+7,9%	15
dont frais de gestion de la taxe foncière sur les propriétés bâties	844	860	+4,1%	+1,9%	13
dont autres impôts et taxes	2 020	2 138	+5,9%	+5,9%	33
Dotations, subventions et participations	**15 905**	**15 254**	**-0,2%**	**-4,1%**	**238**
dont dotation globale de fonctionnement	8 175	8 138	-11,7%	-0,5%	127
dont dotation versée au titre de l'APA	2 123	2 141	+18,9%	+0,8%	33
dont D.C.R.T.P	1 315	1 237	-8,5%	-5,9%	19
dont dotation versée au titre de la PCH	550	554	+1,0%	+0,9%	9
dont compensations fiscales	488	415	-5,6%	-14,9%	6
dont fonds de mobilisation départemental pour l'insertion	471	468	+1,6%	-0,7%	7
dont participation des familles au titre de la restauration et de l'hébergement scola	163	163	+2,3%	+0,4%	3
dont autres dotations et participations	2 620	2 138	+48,0%	-18,4%	33
Produits des services du domaine et ventes diverses	**505**	**434**	**+13,8%**	**-14,1%**	**7**
Autres recettes de fonctionnement	**2 569**	**2 468**	**-6,2%**	**-3,9%**	**39**

Structure des recettes de fonctionnement des départements en 2018



DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

Opérations réelles	en millions d'euros 2017	2018	Evolution 2016/2017	2017/2018	2018 en €/hab
Dépenses de fonctionnement	**61 043**	**60 970**	**-0,5%**	**-0,1%**	**951**
Charges d'activités	**40 526**	**40 640**	**+0,8%**	**+0,3%**	**634**
dont charges relatives au revenu de solidarité active	10 949	10 927	+1,3%	-0,2%	170
dont charges relatives à l'allocation personnalisée d'autonomie	5 854	5 880	+4,6%	+0,4%	92
dont service d'incendie	2 497	2 529	+0,8%	+1,3%	39
dont subventions de fonctionnement versées	2 184	2 090	-8,3%	-4,3%	33
dont prestation de compensation du handicap	1 793	1 890	+6,1%	+5,4%	29
dont dotation de fonctionnement des collèges	978	975	-1,9%	-0,2%	15
dont autres charges d'activité	16 272	16 350	+0,1%	+0,5%	255
Charges à caractère général	**4 682**	**3 974**	**-11,9%**	**-15,1%**	**62**
dont contrats de prestations de services	590	360	-13,8%	-39,0%	6
Charges de personnel et frais assimilés	**11 924**	**12 028**	**+1,1%**	**+0,9%**	**188**
Atténuations de produits	**2 343**	**2 604**	**+3,6%**	**+11,2%**	**41**
dont prélèvements au titre des fonds de péréquation fondés sur les DMTO	934	1 117	+8,9%	+19,6%	17
dont attribution de compensation C.V.A.E	13	111	ns	+773,3%	2
dont autres	1 396	1 376	-0,5%	-1,4%	21
Charges financières	**887**	**831**	**-4,9%**	**-6,3%**	**13**
dont intérêts des emprunts et dettes	783	735	-6,9%	-6,1%	11
Autres dépenses de fonctionnement	**680**	**893**	**-22,4%**	**+31,3%**	**14**

Le cadre financier régissant les rapports Etat-Collectivités se transforme à compter de 2018. A l'instar du bloc communal, les départements sont ainsi notamment marqués par la non reconduction de la baisse de leur dotation globale de fonctionnement mais se voient tenu de respecter un **objectif national d'évolution des dépenses de fonctionnement** fixé à 1,2% par an en valeur[1]. Cet objectif devra permettre de réaliser 13 milliards d'économie sur les dépenses de fonctionnement des collectivités d'ici 2022[2]. L'année 2018 marque par ailleurs le plein transfert des compétences relatifs aux **transports scolaires** et **non urbains** vers les régions, expliquant les variations significatives de certains postes de recettes[3]. Enfin, la problématique du financement des allocations individuelles de solidarité demeure toujours aussi prégnante alors que s'annonce une réforme de la fiscalité locale qui aboutirait à une réaffectation des taxes locales entre collectivités.

En 2018, les **recettes de fonctionnement** des départements évolueraient de +1,1% sous l'effet de la croissance des **impôts et taxes** (+3,3%). Celle-ci s'expliquerait par le dynamisme des droits de mutation à titre onéreux (+11,6%) et, dans une moindre mesure, de la taxe foncière sur les propriétés bâties (+2,1%). Dans le même temps, les autres postes de recettes -notamment les **dotations, subventions et participations** (-4,1%)- seraient en repli par rapport à 2017.

En 2018, les **dépenses de fonctionnement** des départements seraient quant à elles stables. Outre le transfert en année pleine de la compétence transport vers les régions, cette évolution traduirait l'effort de maitrise des **dépenses de personnel** (+0,9%, après +1,1% en 2017) ainsi que le ralentissement notable des **dépenses sociales** (+1,1, après +1,9% en 2017).

[1] Ce taux d'évolution pourra varier à la hausse ou à la baisse afin de tenir compte de certains critères (dynamisme démographique, situation économique et sociale de la population, efforts de gestion déjà réalisés).

[2] Cet objectif s'inscrit dans un cadre contractuel pour les collectivités dont les dépenses de fonctionnement (budget principal seul) excèdent 60 millions d'euros et revêt un caractère facultatif pour les autres collectivités.

[3] Ces transferts de compétences se sont traduits par l'affectation d'une quote-part de 25% de cotisation sur la valeur ajoutée aux régions ainsi que la mise en place de mécanismes de compensation visant à assurer la neutralité financière de ces transferts.

DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

Opérations réelles	en millions d'euros		Evolution		2018
	2017	2018	2016/2017	2017/2018	en €/hab
Dépenses d'investissement	**13 613**	**14 054**	**-1,9%**	**+3,2%**	**219**
Remboursement du capital de la dette	**3 163**	**3 207**	**-2,9%**	**+1,4%**	**50**
Dépenses d'investissement hors dette	**10 451**	**10 847**	**-1,6%**	**+3,8%**	**169**
Subventions d'équipement versées	**3 908**	**3 936**	**-1,5%**	**+0,7%**	**61**
Dépenses d'équipement brut	**6 182**	**6 602**	**-1,6%**	**+6,8%**	**103**
Autres dépenses d'investissement	**361**	**310**	**-3,4%**	**-14,1%**	**5**

RECETTES D'INVESTISSEMENT

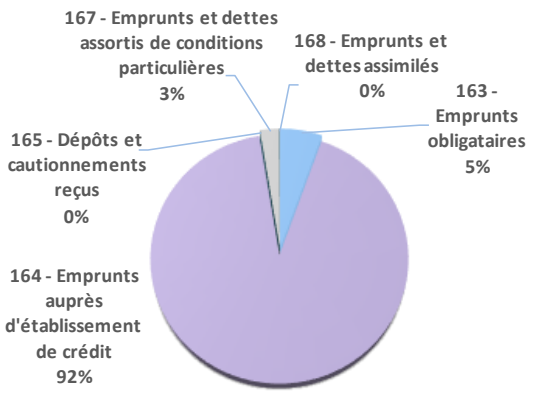
Opérations réelles	en millions d'euros		Evolution		2018
	2017	2018	2016/2017	2017/2018	en €/hab
Recettes d'investissement	**8 575**	**8 241**	**-0,7%**	**-3,9%**	**129**
Produit des emprunts	**5 902**	**5 615**	**-0,9%**	**-4,9%**	**88**
Recettes d'investissement hors emprunts	**2 674**	**2 627**	**-0,3%**	**-1,8%**	**41**
Subventions d'investissement	**1 275**	**1 242**	**-1,3%**	**-2,6%**	**19**
dont dotation départementale d'équipement des collèges	303	310	-1,6%	+2,3%	5
dont dotation globale d'équipement	164	154	-1,3%	-6,2%	2
dont produit des radars automatiques	57	57	-0,9%	+0,3%	1
dont autres subventions d'investissement	751	721	-1,2%	-4,0%	11
Dotations, fonds divers et réserves	**835**	**835**	**-3,9%**	**-0,1%**	**13**
dont fonds de compensation de la taxe sur la valeur ajoutée	835	835	-3,4%	-0,1%	13
dont autres dotations, fonds divers et réserves	0	0	-95,8%	ns	0
Autres recettes d'investissement	**563**	**550**	**+7,9%**	**-2,4%**	**9**

En baisse continue depuis 2010, les **dépenses d'investissement hors dette** des départements pourrait connaitre un léger rebond en 2018 (+3,8%). Cette reprise serait portée par la hausse des **investissements directs** (+6,8%), l'investissement indirect, c'est-à-dire les **subventions d'équipement versées**, serait pour sa part quasi stable. La tendance concernant le schéma de financement des investissements 2018 laisse présager une mobilisation accrue des ressources propres (épargne brute anticipée en hausse) et un moindre recours à l'endettement (flux net de dette anticipé en baisse).

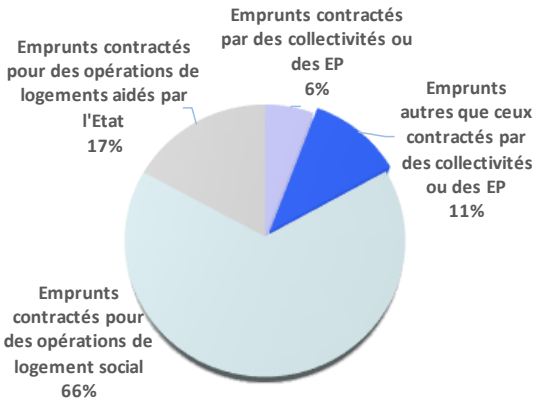
ENCOURS DE DETTE ET EMPRUNTS GARANTIS

Opérations réelles	en millions d'euros		Evolution		2018
	2017	2018	2016/2017	2017/2018	en €/hab
Encours de dette au 1er janvier	**33 276**	**32 608**	**-0,9%**	**-2,0%**	**509**
Annuité de la dette	**3 699**	**3 699**	**+0,7%**	**+0,0%**	**58**
Emprunts garantis au 1er janvier	**37 651**	**38 673**	**+3,6%**	**+2,7%**	**603**
Annuité des emprunts	**2 549**	**2 572**	**-3,1%**	**+0,9%**	**40**

Structure de la dette propre par nature de dette au 1er janvier 2018



Structure des emprunts garantis par type de bénéficiaire au 1er janvier 2018



LES COMPÉTENCES DÉPARTEMENTALES EN CHIFFRES

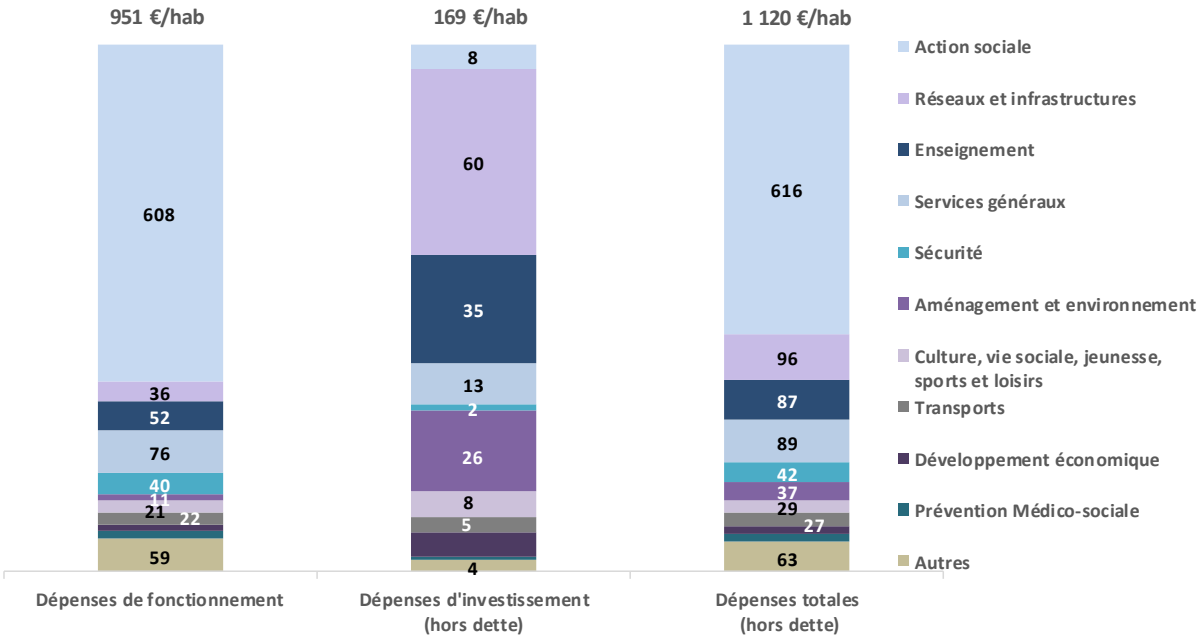
Opérations réelles	en millions d'euros 2017	en millions d'euros 2018	Evolution 2016/2017	Evolution 2017/2018	2018 en €/hab
Dépenses de fonctionnement	**61 043**	**60 970**	**-0,5%**	**-0,1%**	**951**
Action sociale	38 354	38 958	+2,1%	+1,6%	608
Services généraux	4 580	4 865	-3,4%	+6,2%	76
Enseignement	3 297	3 335	+3,7%	+1,2%	52
Sécurité	2 552	2 581	+0,7%	+1,1%	40
Réseaux et infrastructures	2 358	2 327	+0,3%	-1,3%	36
Transports	2 616	1 391	ns	ns	22
Culture, vie sociale, jeunesse, sports et loisirs	1 340	1 347	+1,2%	+0,5%	21
Prévention Médico-sociale	964	971	+5,5%	+0,7%	15
Aménagement et environnement	731	727	+1,1%	-0,5%	11
Développement économique	700	661	-8,9%	-5,6%	10
Autres	3 550	3 807	-2,9%	+7,2%	59

Opérations réelles	en millions d'euros 2017	en millions d'euros 2018	Evolution 2016/2017	Evolution 2017/2018	2018 en €/hab
Dépenses d'investissement (hors dette)	**10 451**	**10 847**	**-1,6%**	**+3,8%**	**169**
Réseaux et infrastructures	3 752	3 826	+1,2%	+2,0%	60
Enseignement	2 067	2 228	-0,5%	+7,8%	35
Aménagement et environnement	1 599	1 666	-3,6%	+4,2%	26
Services généraux	767	841	-7,3%	+9,7%	13
Culture, vie sociale, jeunesse, sports et loisirs	472	506	-9,5%	+7,2%	8
Action sociale	479	501	+21,5%	+4,7%	8
Développement économique	505	495	-24,3%	-1,9%	8
Transports	290	327	+9,0%	+13,0%	5
Sécurité	136	142	-1,8%	+4,4%	2
Prévention Médico-sociale	52	74	-7,9%	+43,0%	1
Autres	332	240	+7,9%	-27,7%	4

Opérations réelles	en millions d'euros 2017	2018	Evolution 2016/2017	2017/2018	2018 en €/hab
Dépenses totales (hors dette)	71 493	71 818	-0,7%	+0,5%	1 120
Action sociale	38 833	39 459	+2,3%	+1,6%	616
Réseaux et infrastructures	6 109	6 153	+0,9%	+0,7%	96
Enseignement	5 364	5 563	+2,0%	+3,7%	87
Services généraux	5 347	5 706	-4,0%	+6,7%	89
Sécurité	2 688	2 723	+0,6%	+1,3%	42
Aménagement et environnement	2 330	2 393	-2,2%	+2,7%	37
Culture, vie sociale, jeunesse, sports et loisirs	1 812	1 853	-1,8%	+2,2%	29
Transports	2 906	1 719	ns	ns	27
Développement économique	1 205	1 156	-16,0%	-4,1%	18
Prévention Médico-sociale	1 017	1 046	+4,7%	+2,9%	16
Autres	3 882	4 047	-2,0%	+4,2%	63

Dépenses par domaines d'intervention des départements en 2018

(euros par habitant, opérations réelles)



FOCUS – DÉPENSES D'ACTION SOCIALE

Les **dépenses d'action sociale**[4] des départements s'établiraient à 36,1 milliards d'euros en 2018, soit 564 euros par habitant. Ces dépenses enregistreraient une évolution de +1,1% en 2018, moins prononcée que celle prévue en 2017 (+1,9%). Cette tendance s'expliquerait essentiellement par le ralentissement des dépenses relatives aux **personnes âgées**. En nette hausse en 2017 (+4,0%) dans le cadre de la mise en œuvre de la loi relative à l'adaptation de la société au vieillissement (revalorisation des plafonds des plans d'aide, soutien des proches-aidants, mise en place d'une conférence des financeurs de la prévention de la perte d'autonomie), ces dépenses connaitraient une évolution plus modeste en 2018 (+0,8%). La progression des dépenses d'action sociale serait par ailleurs freinée par la stabilité des dépenses relatives au **revenu de solidarité active** (+1,1% en 2017). Nettes des **recouvrements**, les dépenses d'action sociale enregistreraient une croissance de 1,2% en 2018, soit un point de moins par rapport aux anticipations 2017 (+2,2%).

Dépenses d'action sociale des départements en 2018

Opérations réelles	en millions d'euros			Evolution		2018
	2016	2017	2018	2016/2017	2017/2018	en €/hab
Dépenses d'action sociale	**35 097**	**35 758**	**36 137**	**+1,9%**	**+1,1%**	**564**
dont aides à la personne	18 420	18 908	19 004	+2,6%	+0,5%	296
dont frais de séjour et d'hébergement	12 147	12 257	12 666	+0,9%	+3,3%	198
dont autre	4 529	4 593	4 468	+1,4%	-2,7%	70
Personnes âgées	**8 084**	**8 404**	**8 473**	**+4,0%**	**+0,8%**	**132**
dont aides à la personne	5 678	5 954	5 972	+4,9%	+0,3%	93
dont allocation personnalisée d'autonomie	5 588	5 842	5 865	+4,5%	+0,4%	91
dont autres aides à la personne	90	112	107	+24,7%	-4,3%	2
dont frais de séjour et d'hébergement	2 161	2 108	2 139	-2,5%	+1,4%	33
dont autres aides à la personne	245	342	362	+39,6%	+5,8%	6
Revenu de solidarité active	**10 917**	**11 037**	**11 021**	**+1,1%**	**-0,1%**	**172**
dont aides à la personne	10 096	10 236	10 231	+1,4%	-0,1%	160
dont allocation au titre du revenu de solidarité active	10 064	10 208	10 203	+1,4%	-0,0%	159
dont autres aides à la personne	33	29	28	-11,6%	-1,7%	0
dont frais de séjour et d'hébergement	4	0	0	ns	ns	0
dont autre	817	801	790	-1,9%	-1,3%	12
Personnes handicapées	**7 769**	**7 935**	**8 176**	**+2,1%**	**+3,0%**	**128**
dont aides à la personne	2 165	2 253	2 342	+4,0%	+4,0%	37
dont prestation de compensation du handicap	1 690	1 793	1 890	+6,1%	+5,4%	29
dont autres aides à la personne	475	460	453	-3,3%	-1,5%	7
dont frais de séjour et d'hébergement	5 267	5 343	5 464	+1,4%	+2,3%	85
dont autre	337	340	370	+0,8%	+8,8%	6
Famille et enfance	**7 388**	**7 506**	**7 521**	**+1,6%**	**+0,2%**	**117**
dont aides à la personne	400	383	379	-4,2%	-1,0%	6
dont frais de séjour et d'hébergement	4 701	4 792	5 021	+1,9%	+4,8%	78
dont autre	2 287	2 331	2 120	+1,9%	-9,0%	33
Autes dépenses d'action sociale	**938**	**875**	**946**	**-6,7%**	**+8,1%**	**15**
dont aides à la personne	82	82	80	+0,7%	-3,3%	1
dont frais de séjour et d'hébergement	14	14	41	+6,0%	+186,0%	1
dont autre	843	779	825	-7,6%	+6,0%	13

[4] Les dépenses d'action sociale correspondent aux dépenses inscrites aux fonctions 4, 5, 54, 55 et 56 hors dépenses de personnel mais y compris la rémunération des assistants familiaux.

Cabinet FSL

CONTACT :

Jérôme BARBERET : Directeur des études

Rachel BRUEL : Responsable base de données

Céline LARQUEY : Directrice Générale

contact@cabinet-fsl.fr

https://cabinet-fsl.fr/

Toute reproduction, partielle ou totale, du présent document
doit s'accompagner de la mention « Cabinet FSL ».