Budget primitif 2019

Séance du Conseil départemental
du 25 janvier 2019

Yvelines
Le Département

yvelines.fr

DIRECTION DES FINANCES

Eléments de contexte national et local

- Les données s'appuient sur des **prévisions macro-économiques stables**
- La loi de finances 2019 prévoit une **nouvelle hausse des prélèvements de péréquation (+ 10 M€)**
- La loi de programmation des finances publiques 2018-2022 est prise en compte avec le **respect de la limitation de l'évolution des dépenses de fonctionnement à + 1,2 %. Le maintien de la capacité de désendettement en-deçà de 5 ans** est également prévu.
- **La création de C'Midy** a pour effet d'augmenter de manière technique les dépenses et recettes de fonctionnement de + 22,5 M€ pour un coût net réel supplémentaire de 6 M€* de dépenses de fonctionnement
- **La création du Fonds de solidarité interdépartemental d'investissement (FS2I)** implique un abondement départemental de 27 M€ en investissement
- **En fonctionnement, le doublement du fonds de solidarité d'Ile-de-France (FSDRiF) de + 4,4 M€** pour le Département a été intégré. Il nécessite une évolution législative qui n'a pas été intégrée dans la loi de finances 2019

* correspondant notamment à l'abaissement des coûts pour les familles et l'Education Nationale

DIRECTION DES FINANCES

L'équilibre budgétaire

en M€		Mouvements réels	Mouvements d'ordre	Mouvements budgétaires
Fonctionnement	Recettes	1 191,6	15,4	1 206,9
	Dépenses	1 026,1	180,8	1 206,9
Investissement	Recettes	280,8	204,3	485,1
	Dépenses	446,2	38,9	485,1
TOTAL	**Recettes**	**1 472,3**	**219,7**	**1 692,0**
	Dépenses	**1 472,3**	**219,7**	**1 692,0**

Le budget primitif 2019 s'élève à 1 692 M€, dont :

- ✓ fonctionnement : 1 206,9 M€ ;
- ✓ investissement : 485,1 M€.

Yvelines Le Département

yvelines.fr

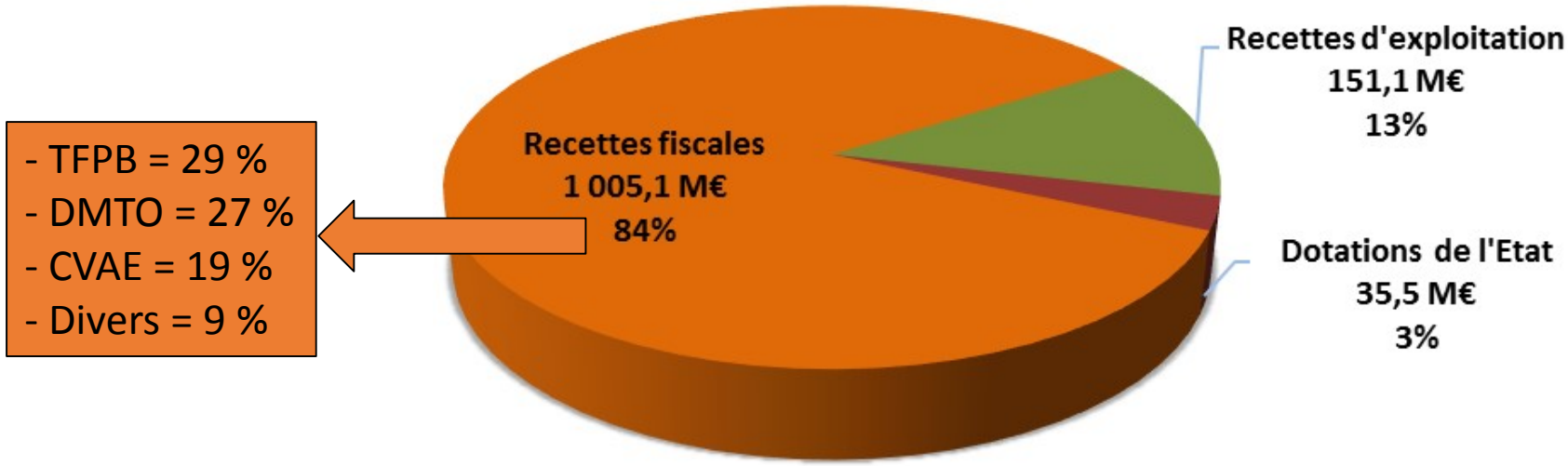
DIRECTION DES FINANCES

Baisse des recettes réelles de fonctionnement

de - 4 M€ vs CO 2018 à périmètre constant

A périmètre constant (hors recettes C'Midy) la diminution des recettes est principalement liée aux recettes d'exploitation en recul de - 9,7 M€ partiellement compensées par le niveau des recettes fiscales :

- ✓ **TFPB : 341 M€ (+ 9,2 M€ vs CO 18)** revalorisation des bases de + 2,8 %
- ✓ **CVAE : 231 M€ (+ 7,5 M€ vs CO 18)** prévision de hausse de + 6,6 % sur la part départementale (soit une perte de dynamique de 17,5 M€ sur 2019 liée au transfert de fiscalité à la Région)
- ✓ **DMTO : 320 M€ (- 10 M€ vs CO 18)**



DIRECTION DES FINANCES

Des dépenses réelles de fonctionnement respectant le maximum fixé par l'Etat

Le niveau de dépenses de fonctionnement fixé dans le cadre de la LPFP 18-22 à 931,6 M€ pour le Département sera respecté avec 931,4 M€ inscrits au BP 2019.

Ce niveau de dépenses prend en compte les retraitements réglementaires (péréquation, nouveau périmètre C'Midy, remboursement de DMTO, hausse des AIS de plus de 2 %, atténuation de charges, provisions…).

Yvelines Le Département

yvelines.fr

DIRECTION DES FINANCES

Diminution des dépenses réelles de fonctionnement

- 15,7 M€ hors péréquation et à périmètre constant

Hors péréquation et effet C'Midy, les dépenses de fonctionnement sont en baisse de - 15,7 M€ par rapport aux CO 2018 (- 1,6 %) :

- ✓ **Les allocations individuelles de solidarité** (AIS) **augmentent + 2,7 %.** Pour autant le BP19 cible **une réduction des dépenses sociales de - 11,1 M€** grâce aux efforts de gestion conduits (contrôle du RSA, programme d'insertion ambitieux porté par ActivitY', modification des modes de placement ASE...).

- ✓ De **la diminution des moyens de fonctionnement** du Département de - 4,6 M€, notamment sur la masse salariale

Ces diminutions permettent de maintenir un niveau de dépenses de fonctionnement maîtrisé et d'absorber le coût supplémentaire lié à la modification des modes de gestion de la restauration scolaire et du nettoyage via C'Midy pour 6 M€.

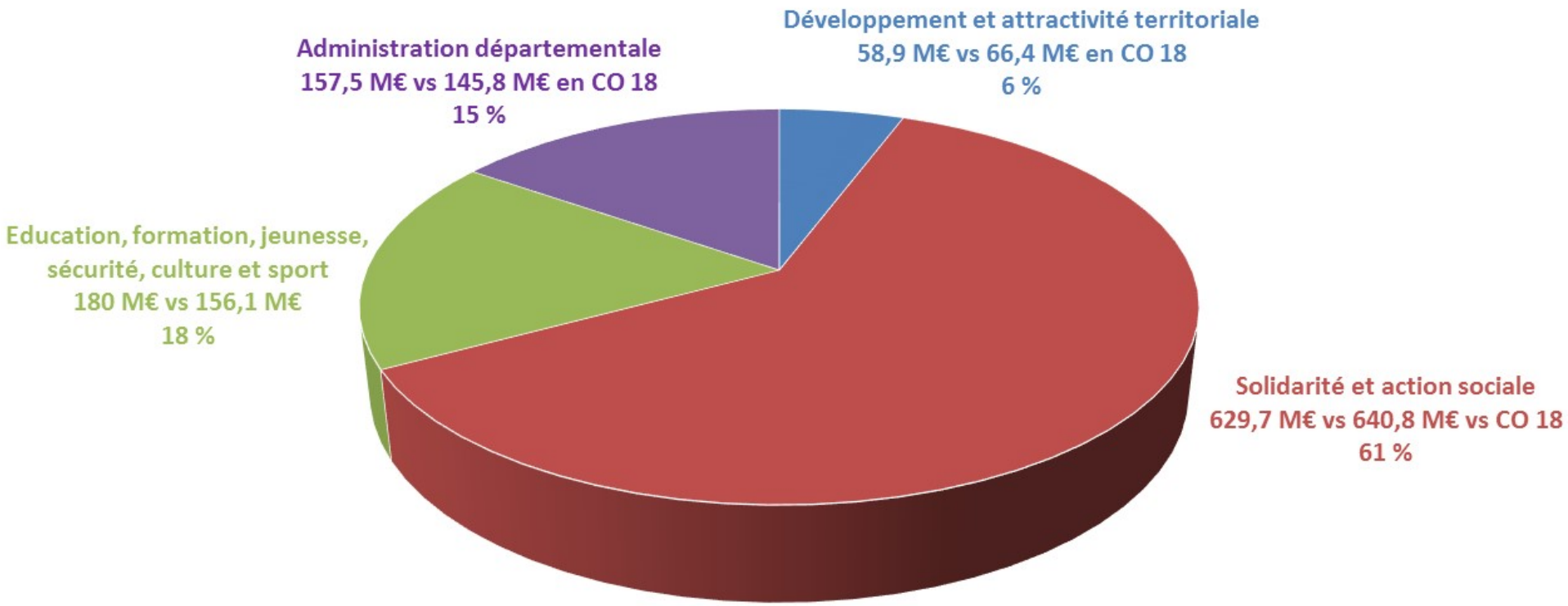
Yvelines Le Département

yvelines.fr

DIRECTION DES FINANCES

Répartition des dépenses de fonctionnement

Plus de 60 % du budget de fonctionnement est consacré aux politiques de solidarité et d'action sociale. Malgré des contraintes externes fortes, ces dépenses sont en diminution témoignant de la **poursuite des efforts de rationalisation** engagés en la matière.



La masse salariale est intégrée aux missions correspondantes.

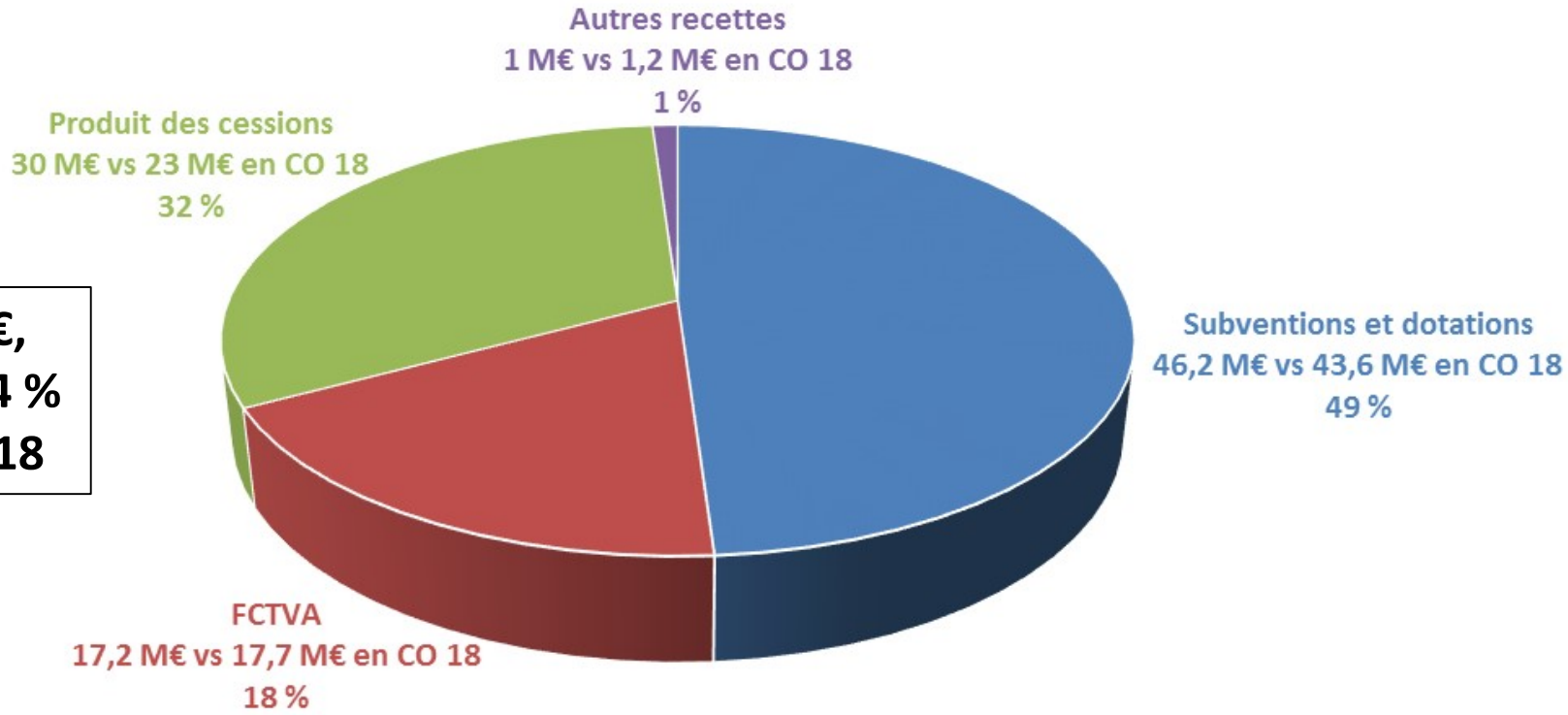
DIRECTION DES FINANCES

Hausse des recettes d'investissement

+ 8,9 M€ vs CO 2018

L'évolution est principalement liée au volume important de cessions de 30 M€ prévues en 2019 (+ 7 M€ vs CO 18) et à la hausse des subventions de la Région (+ 2,8 M€ vs CO 18) en lien avec le rythme de réalisation des projets d'investissement éligibles aux aides régionales.

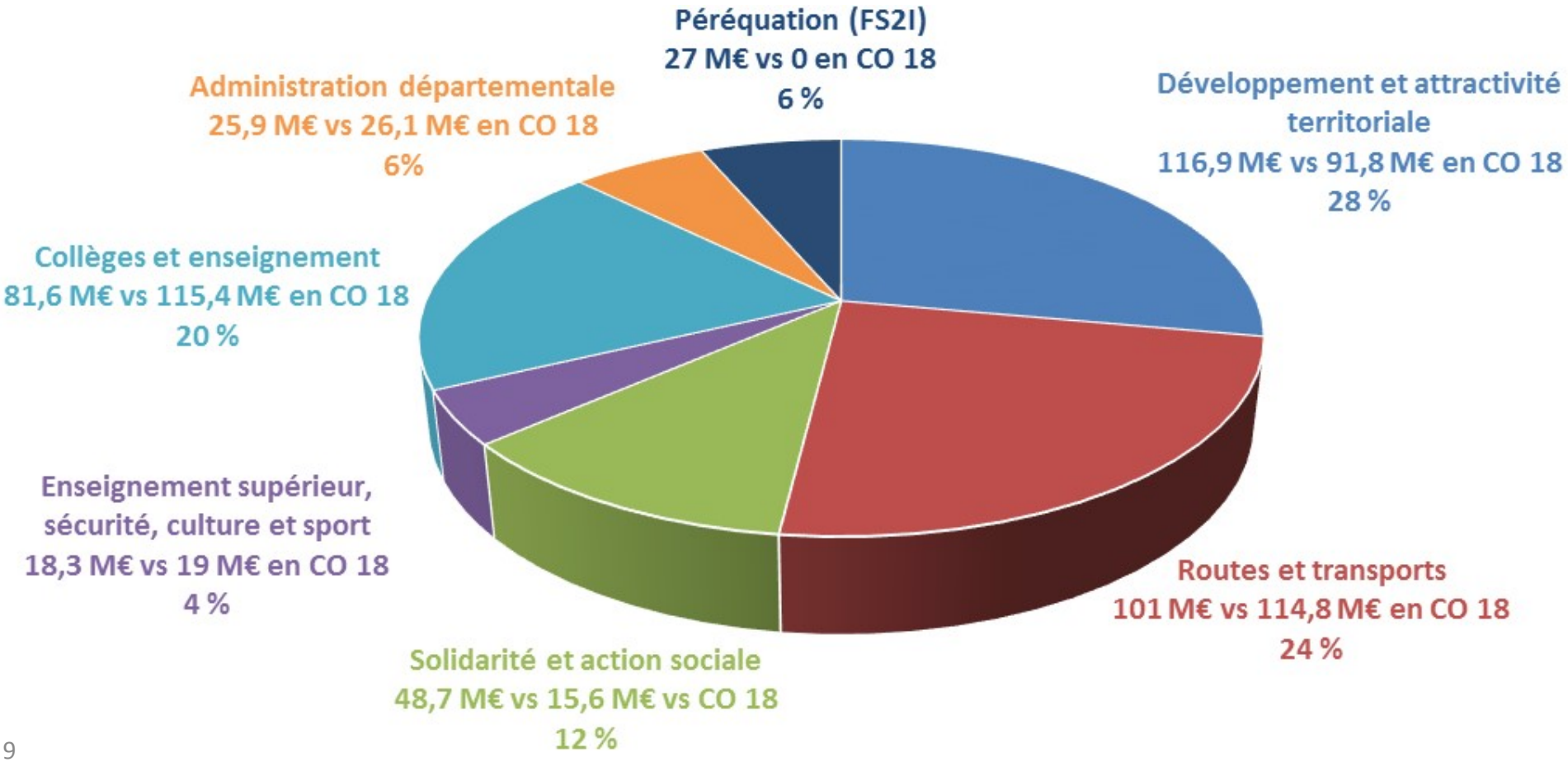
+ 8,9 M€, soit + 10,4 % vs CO 2018



DIRECTION DES FINANCES

Un haut niveau de dépenses d'investissement (hors dette) à 419 M€

L'investissement dans les politiques départementales est maintenu à un haut niveau.



DIRECTION DES FINANCES

La répartition des dépenses d'investissement (suite)

Les principaux investissements sur 2019 vont concerner :

- ✓ **la mobilité (infrastructures routières et transports en commun) : 101 M€** dont 40 M€ concernant EOLE
- ✓ **la construction et la réhabilitation des collèges : 81,6 M€,** dont 14 M€ dédiés au lycée international de Saint Germain-en-Laye et 10 M€ au lycée international de Buc
- ✓ **la solidarité territoriale et l'action sociale : 34,5 M€** dont 15,3 M€ au profit des sites territorialisés (TAD) et 9,6 M€ pour la première tranche du foyer d'accueil médicalisé (FAM) de Bécheville
- ✓ **la rénovation urbaine : 7,8 M€** dans le cadre d'une AP de 146 M€
- ✓ **le développement du territoire : en particulier 30 M€** via le fonds AFDEY
- ✓ **le financement de projets envers le bloc communal s'élève à 95,6 M€ en hausse de + 13,9 M€** (contrats territoriaux, ruraux et départementaux, logement…)

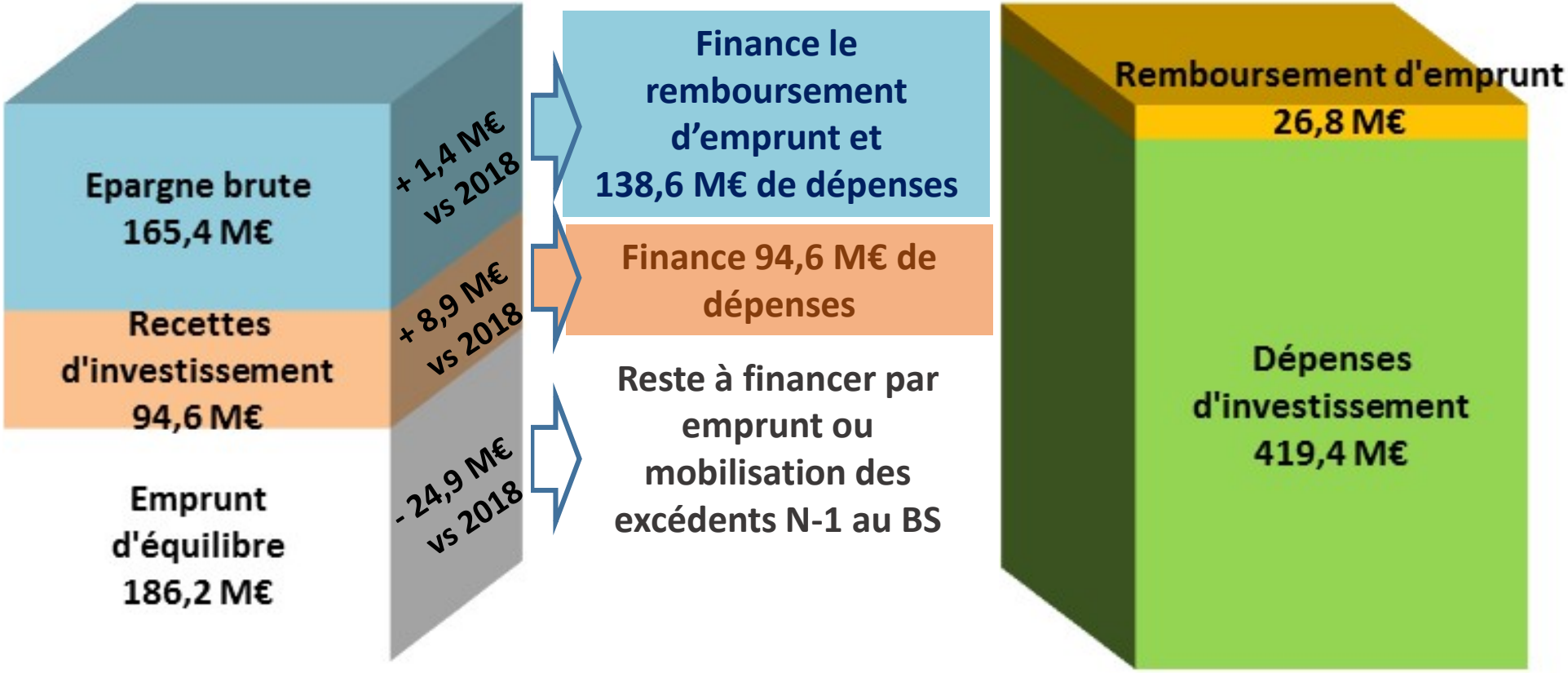
Yvelines Le Département

yvelines.fr

DIRECTION DES FINANCES

Le financement des dépenses d'investissement départementales

Financement des dépenses d'investissement :



DIRECTION DES FINANCES

L'endettement

Au 31/12/2018 l'encours de dette départemental s'élève à 370 M€ soit **1,6 an de capacité de remboursement** (prévision de réalisé 2018).

L'équilibre budgétaire du **BP 2019** est obtenu par l'inscription d'un **emprunt d'équilibre de 186,2 M€.**

Néanmoins, avec une prévision de réalisation de 77 % des investissements, il est prévu de mobiliser un emprunt de 120 M€ sur l'année 2019. **La capacité de désendettement du Département passerait à 2,8 ans fin 2019** mais **resterait faible par rapport aux autres départements franciliens** (5,6 ans en 2017) et à la limite maximale très prudente de 5 ans fixée par le Département.

En M€	CA 2017	PFA 2018	2019 prév.	2020 prév.	2021 prév.
Encours de dette	359,5	370,0	463,2	530,4	593,6
Epargne brute	279,3	225,0	165,5	190,5	136,5
Capacité de désendettement en année	**1,3**	**1,6**	**2,8**	**2,8**	**4,3**

DIRECTION DES FINANCES

Le financement de l'investissement pluriannuel

Conformément à la prévision pluriannuelle présentée lors du DOB 2019, le besoin de financement total entre 2019 et 2021 s'élèvera à 375 M€ en prenant en compte un niveau de réalisation de 77 % des dépenses d'investissement.

En M€	CA 2017	PFA 2018	2019 prév.	2020 prév.	2021 prév.	Total 19-21
Epargne brute	279,3	220,0	165,5	190,5	136,5	**492,5**
Dépenses d'investissement nettes à financer	234,0	235,6	240,8	273,5	353,9	**868,2**
Besoin de financement de l'investissement *après mobilisation de l'épargne brute*	**45,3**	**-15,6**	**-75,3**	**-83,0**	**-217,4**	**-375,7**
Résultat antérieur	145,5	197,5	192,4	210,3	194,5	**597,2**
Fond de roulement	**190,8**	**181,9**	**117,1**	**127,3**	**-22,9**	
Rembousement du capital de la dette	20,3	24,5	26,8	32,8	36,8	**96,4**
Emprunt mobilisé	27,0	35,0	120,0	100,0	100,0	**320,0**
Résultat de clôture	**197,5**	**192,4**	**210,3**	**194,5**	**40,3**	

Ce besoin sera financé par :

- ✓ **l'utilisation des excédents de résultat qui ont été notamment générés en 2016 et 2017 (197,5 M€) et qui passeront à 40 M€ en 2021**
- ✓ **la mobilisation de nouveaux emprunts** (320 M€ sur 3 ans) **pour une capacité de désendettement de 4,3 ans en 2021** (inférieure à la limite de 5 ans sur le mandat)

DIRECTION DES FINANCES

Conclusion

Pour l'année 2019, le Département des Yvelines poursuit sa stratégie de maîtrise des dépenses de fonctionnement au profit d'un haut niveau d'investissement et ainsi :

- ✓ **restera le département français avec les plus faibles dépenses de fonctionnement par habitant**,
- ✓ **maintiendra un niveau de fiscalité parmi les plus bas de France** (7ème plus bas de France et 3ème plus bas des départements de plus d'un million d'habitant),
- ✓ poursuivra ses efforts en matière de développement du territoire avec **un niveau d'investissement par habitant parmi les plus haut de France (292 € / hab.)** et 2ème d'Ile de France derrière les Hauts-de-Seine,
- ✓ tout en maintenant **une excellente capacité de désendettement de 2,8 ans.**

Yvelines Le Département

yvelines.fr