



LE DÉPARTEMENT

PARTOUT, POUR TOUS, LE VAR ACTEUR DE VOTRE QUOTIDIEN

SOCIAL
ROUTES
CULTURE
TOURISME
COLLÈGES
SPORT/JEUN
ENVIRONNEM

COMPTE ADMINISTRATIF 2016



LE DÉPARTEMENT

PARTOUT, POUR TOUS, LE VAR ACTEUR DE VOTRE QUOTIDIEN

SOCIAL
ROUTES
CULTURE
TOURISME
COLLÈGES
SPORT/JEUN
ENVIRONNEM

SOMMAIRE

Situation financière du Département du Var	P.3
Une évolution des recettes de fonctionnement liée à l'encaissement des Droits de mutation à titre onéreux	P.4
Évolution des principaux concours financiers de l'État	P.5
Allocations Individuelles de Solidarité et reste à charge pesant sur les finances du Département	P.6
Un effort maintenu sur les charges de gestion	P.7
Variation de l'Épargne brute et de l'Épargne nette	P.8
Les dépenses de fonctionnement par politiques opérationnelles	P.9
L'investissement départemental dans les politiques opérationnelles	P.10
Les dépenses globales (investissement et fonctionnement) par politiques opérationnelles	P.11
Recettes d'investissement (hors gestion active de la dette)	P.12
Situation de la dette départementale	P.13
Résultat de clôture 2016	P.14
Situation du Département (1) - Ratios de niveau	P.15
Situation du Département (2) - Ratios de structure	P.16



LE DÉPARTEMENT

PARTOUT, POUR TOUS, LE VAR ACTEUR DE VOTRE QUOTIDIEN



SITUATION FINANCIÈRE DU DÉPARTEMENT DU VAR

DÉPENSES → 1005,6 M€

FONCTIONNEMENT

Dont frais de personnel	222,2 M€
Dont dépenses sociales	552,2 M€
Dont charges à caractère général	47,4 M€
Autofinancement épargne brute	140,6 M€

RECETTES → 1146,2 M€

Dont taxe sur le foncier bâti	257,2 M€
Dont autres impôts et taxes	529,0 M€
Dont concours de l'État	133,3 M€
Dont Financement des Allocations individuelles de solidarité	161,7 M€

DÉPENSES → 184,4 M€

INVESTISSEMENT

Dont remboursement de la dette	54,9 M€
Dont subventions d'équipement	46,1 M€
Dont dépenses d'équipement	83,3 M€

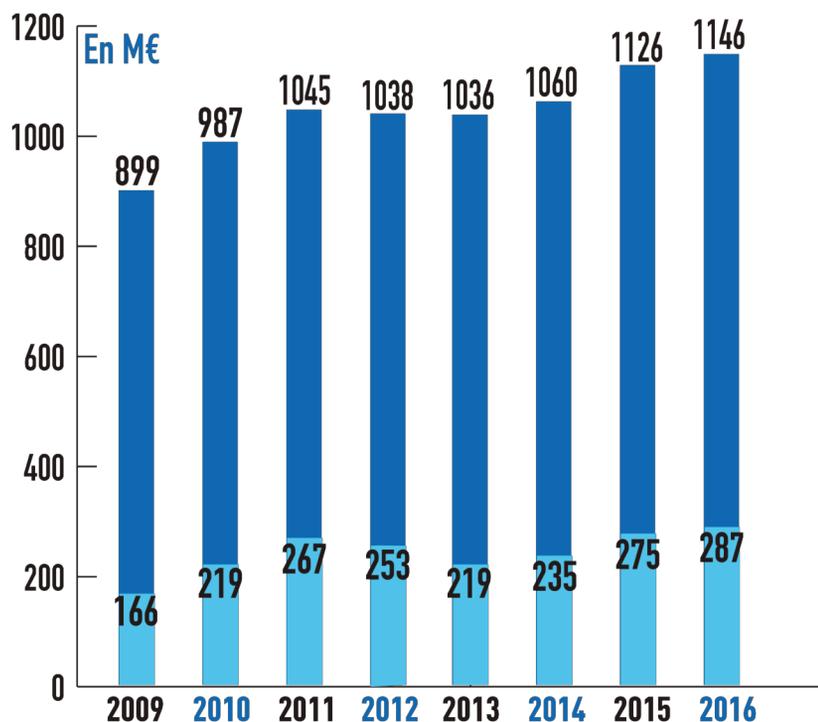
RECETTES → 86,4 M€

Autofinancement épargne brute	140,6 M€
Dont dotations et subventions	24,9 M€
Dont emprunts	24,7 M€





UNE ÉVOLUTION DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT LIÉE À L'ENCAISSEMENT DES DROITS DE MUTATION À TITRE ONÉREUX



Ce graphique permet de visualiser le lien entre l'évolution des recettes de fonctionnement globales de la collectivité et l'évolution des Droits de mutation à titre onéreux (DMTO) qui représentent 25 % des recettes de fonctionnement de la collectivité.

À noter que l'encaissement net, après contribution du Département du Var au Fonds de péréquation des DMTO et Fonds de solidarité est ramené à 254 M€ pour 2016.

■ RECETTES DE FONCTIONNEMENT GLOBALES
■ DROITS DE MUTATION



ÉVOLUTION DES PRINCIPAUX CONCOURS FINANCIERS DE L'ÉTAT

En M€	2012	2013	2014	2015	2016	2017 Estimation
Dotation Globale de Fonctionnement	154	153	144	122	100	78
Financement RMI/RSA (TIPP devenue TIPCE)	102	103	102	102	102	STABILITÉ
Financement APA	31,6	32,9	34,2	34,3	44	41
Financement PCH	7,6	8	8,2	8,6	8,5	8,5
Dotation de Compensation de la Réforme de la Taxe Professionnelle + Fonds National de Garantie Individuelle des Ressources	37	36	36	36	36	33
Compensations fiscales	12	11	10	9	9	7

Les dotations en provenance de l'État diminuent à nouveau, et touchent principalement la Dotation Globale de Fonctionnement. La contribution des collectivités locales au redressement des finances publiques est reconduite en 2017, et s'élargit aux dotations de compensations fiscales (avec en particulier, une minoration de la dotation de compensation de la réforme de la taxe professionnelle, décidée par la loi de finances pour 2017).

Les nouvelles dépenses issues de la loi relative à l'adaptation de la société au vieillissement ont été couvertes par de nouveaux concours versés par la Caisse Nationale de Solidarité pour l'Autonomie. Il n'en reste pas moins que le reste à charge des Allocations Individuelles de Solidarité représente cette année encore **145 M€**.

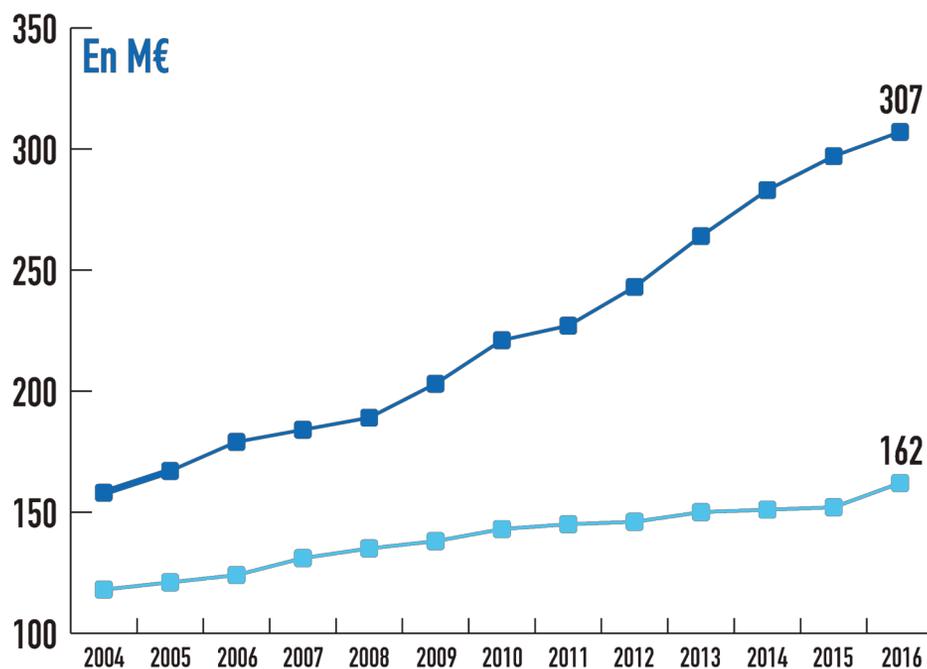


LE DÉPARTEMENT

PARTOUT, POUR TOUS, LE VAR ACTEUR DE VOTRE QUOTIDIEN

SOCIAL
ROUTES
CULTURE
TOURISME
COLLÈGES
SPORT/JEUN
ENVIRONNEM

ALLOCATIONS INDIVIDUELLES DE SOLIDARITÉ ET RESTE À CHARGE PESANT SUR LES FINANCES DU DÉPARTEMENT



Le taux de couverture des Allocations Individuelles de Solidarité atteint **53 %** en 2016, ce qui laisse un reste à charge pour la collectivité de **145 M€**.

Les dépenses d'action sociale dans leur ensemble (hors charge de personnel) sont en progression de **3,8 %**.

■ DÉPENSES RÉELLES
■ COMPENSATION PAR L'ÉTAT



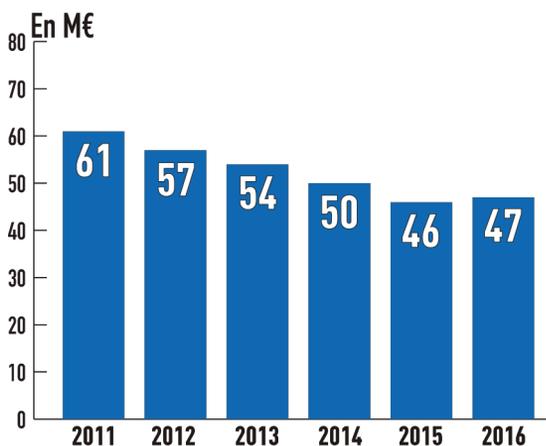
LE DÉPARTEMENT

PARTOUT, POUR TOUS, LE VAR ACTEUR DE VOTRE QUOTIDIEN

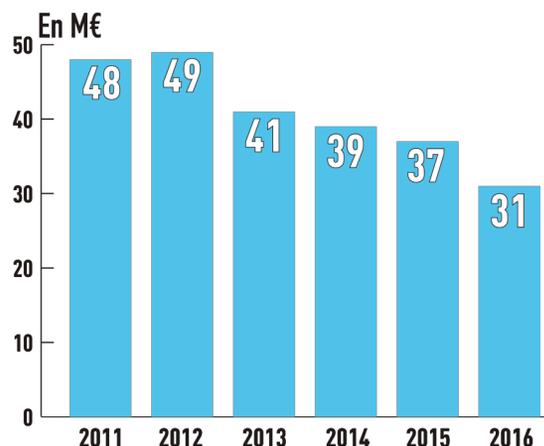


UN EFFORT MAINTENU SUR LES CHARGES DE GESTION

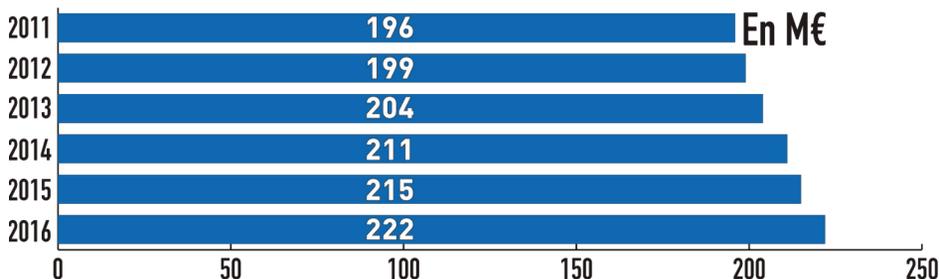
CHARGES À CARACTÈRE GÉNÉRAL



PART DES SUBVENTIONS AUX PERSONNES PRIVÉES AU SEIN DES SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT



DÉPENSES DE PERSONNEL



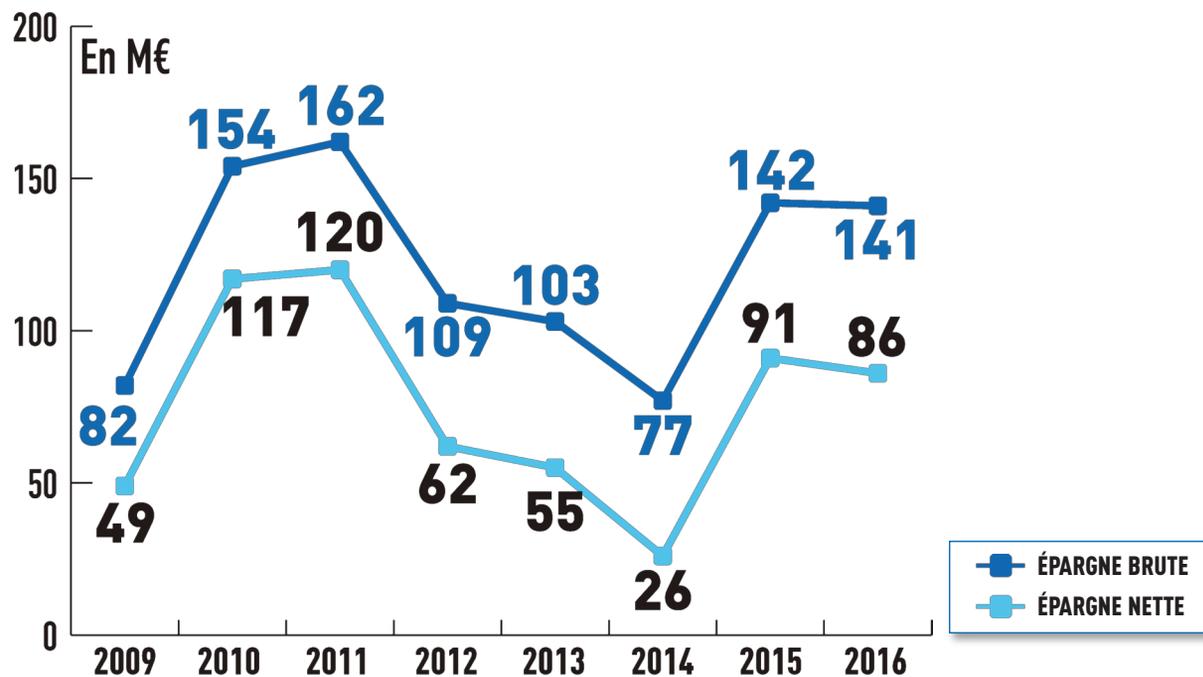


LE DÉPARTEMENT

PARTOUT, POUR TOUS, LE VAR ACTEUR DE VOTRE QUOTIDIEN

SOCIAL
ROUTES
CULTURE
TOURISME
COLLÈGES
SPORT/JEUN
ENVIRONNEM

VARIATION DE L'ÉPARGNE BRUTE ET DE L'ÉPARGNE NETTE



L'épargne brute reste stable (repli de -0,6%), et représente 12 % des recettes réelles de fonctionnement. L'épargne nette est inférieure à celle de 2015 en raison du montant plus élevé du remboursement du capital de la dette en 2016. **Elle atteint 86 M€ en 2016 contre 91 M€ en 2015.**

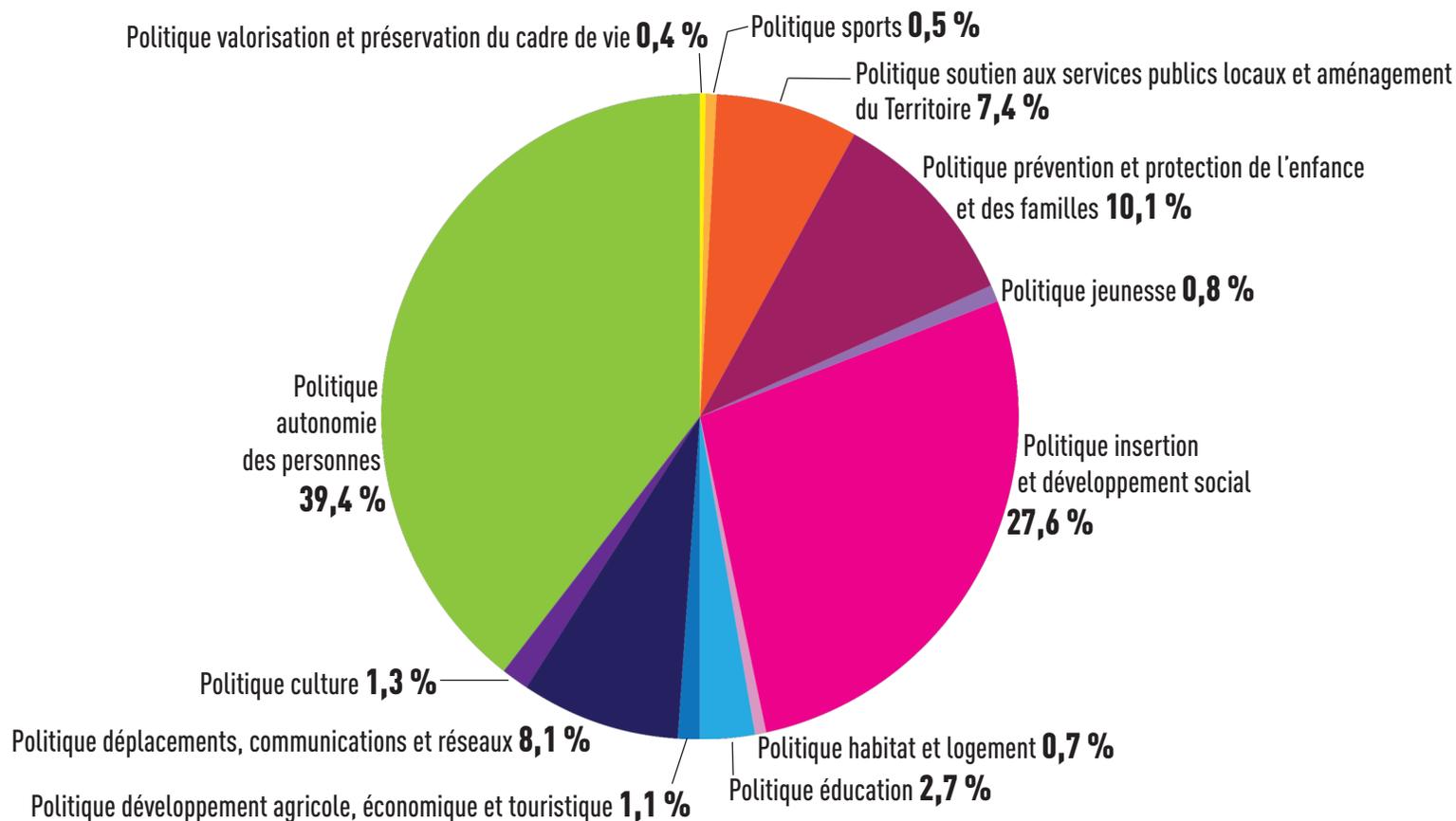


LE DÉPARTEMENT

PARTOUT, POUR TOUS, LE VAR ACTEUR DE VOTRE QUOTIDIEN



LES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT PAR POLITIQUES OPÉRATIONNELLES



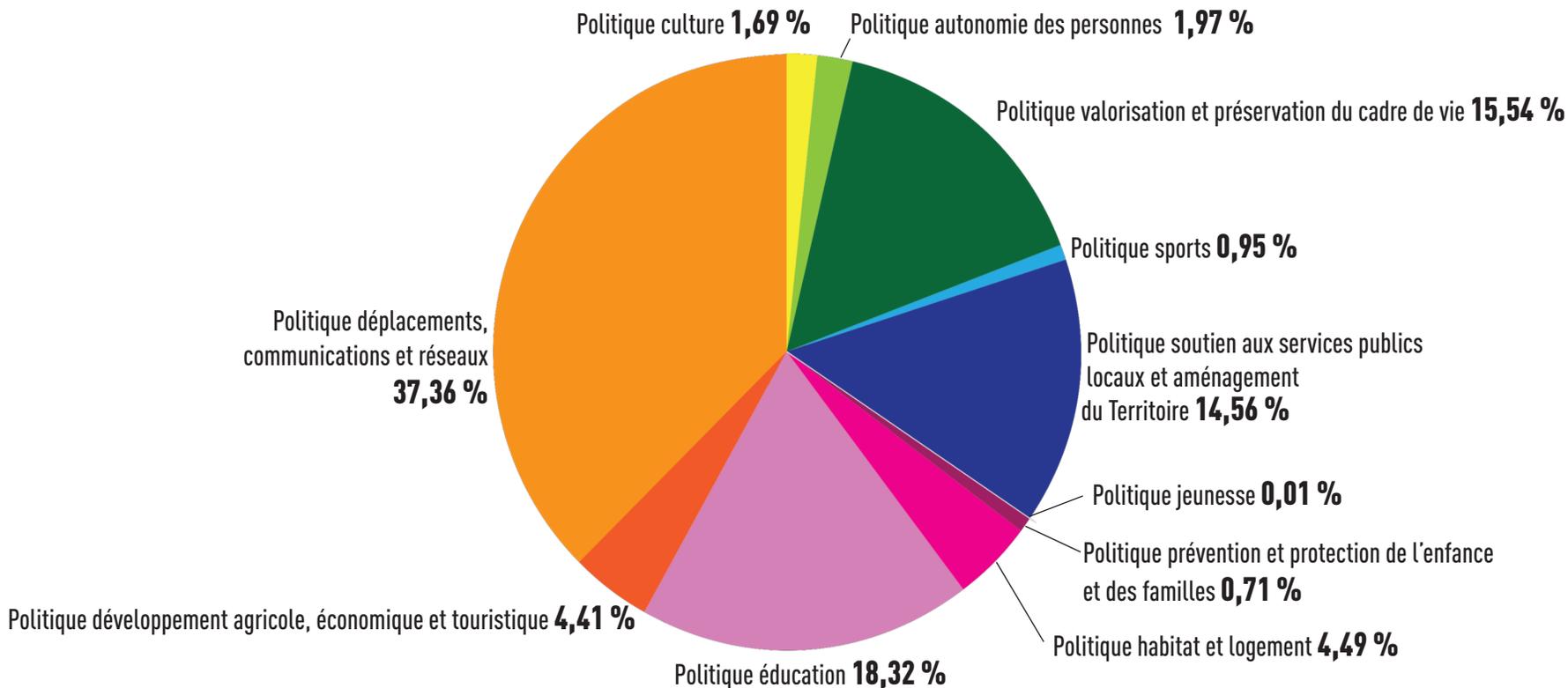


LE DÉPARTEMENT

PARTOUT, POUR TOUS, LE VAR ACTEUR DE VOTRE QUOTIDIEN



L'INVESTISSEMENT DÉPARTEMENTAL DANS LES POLITIQUES OPÉRATIONNELLES



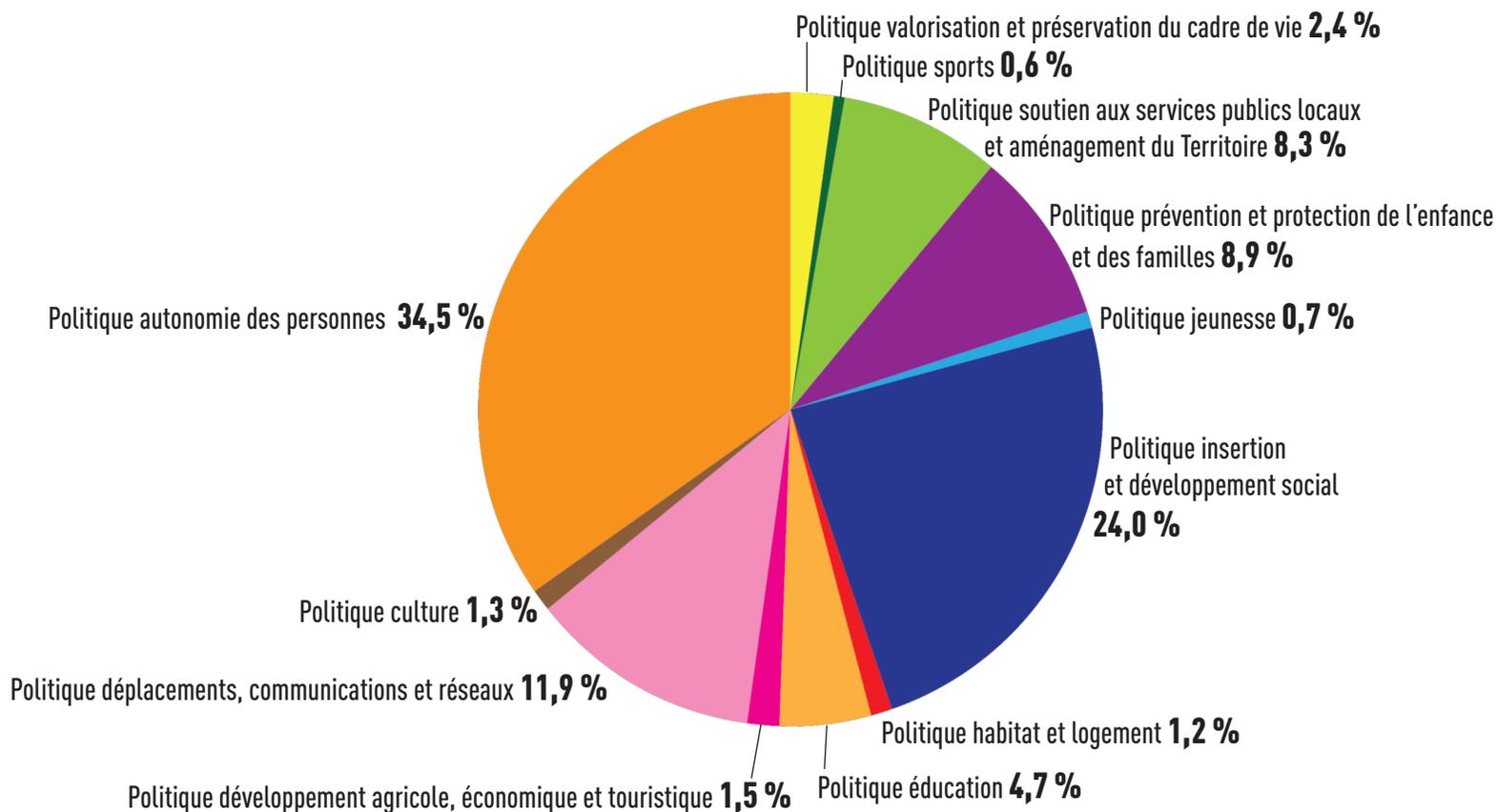


LE DÉPARTEMENT

PARTOUT, POUR TOUS, LE VAR ACTEUR DE VOTRE QUOTIDIEN

SOCIAL
ROUTES
CULTURE
TOURISME
COLLÈGES
SPORT/JEUN
ENVIRONNEM

LES DÉPENSES GLOBALES (INVESTISSEMENT ET FONCTIONNEMENT) PAR POLITIQUES OPÉRATIONNELLES



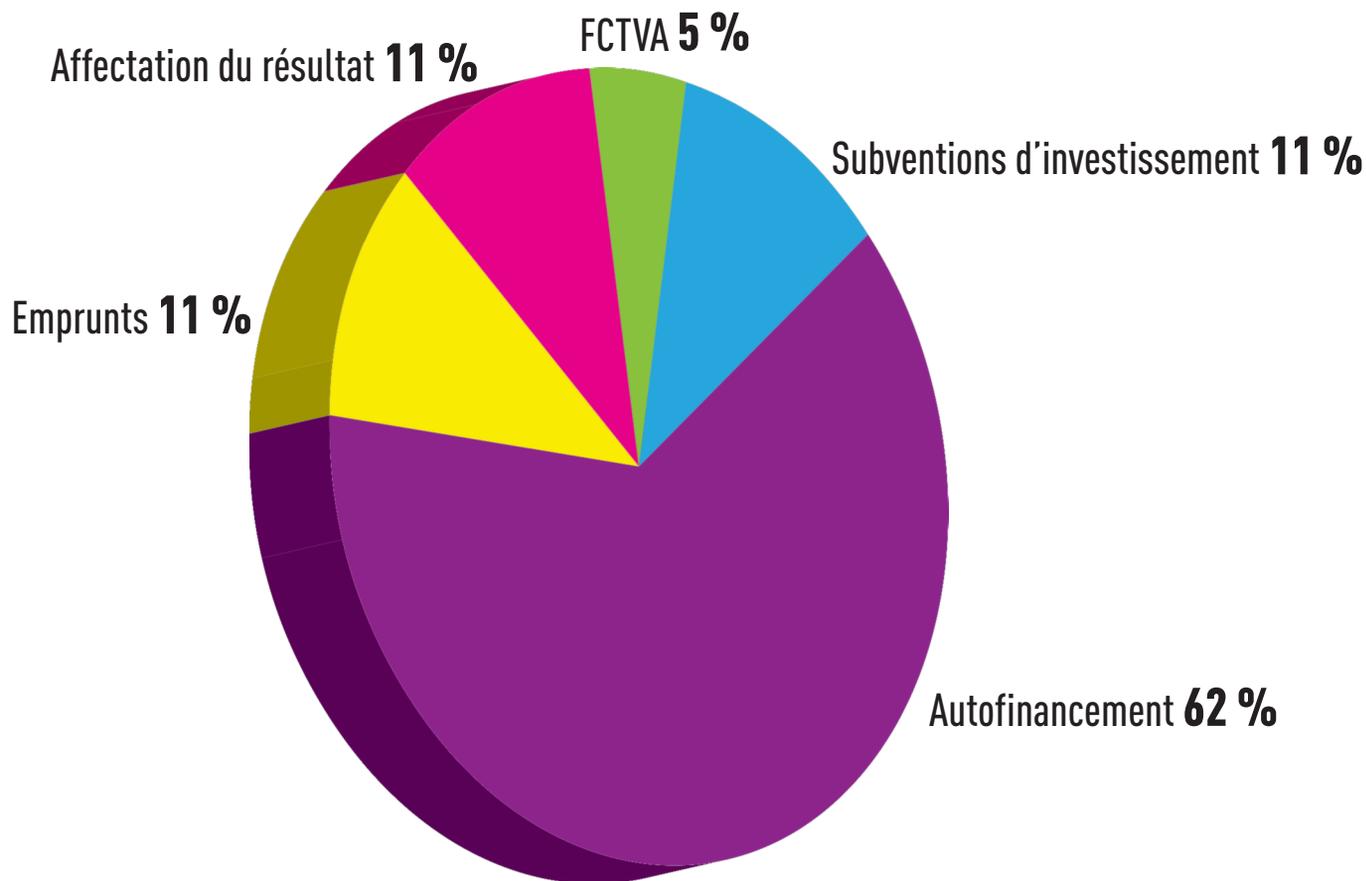


LE DÉPARTEMENT

PARTOUT, POUR TOUS, LE VAR ACTEUR DE VOTRE QUOTIDIEN

SOCIAL
ROUTES
CULTURE
TOURISME
COLLÈGES
SPORT/JEUN
ENVIRONNEM

RECETTES D'INVESTISSEMENT (HORS GESTION ACTIVE DE LA DETTE)





LE DÉPARTEMENT

PARTOUT, POUR TOUS, LE VAR ACTEUR DE VOTRE QUOTIDIEN



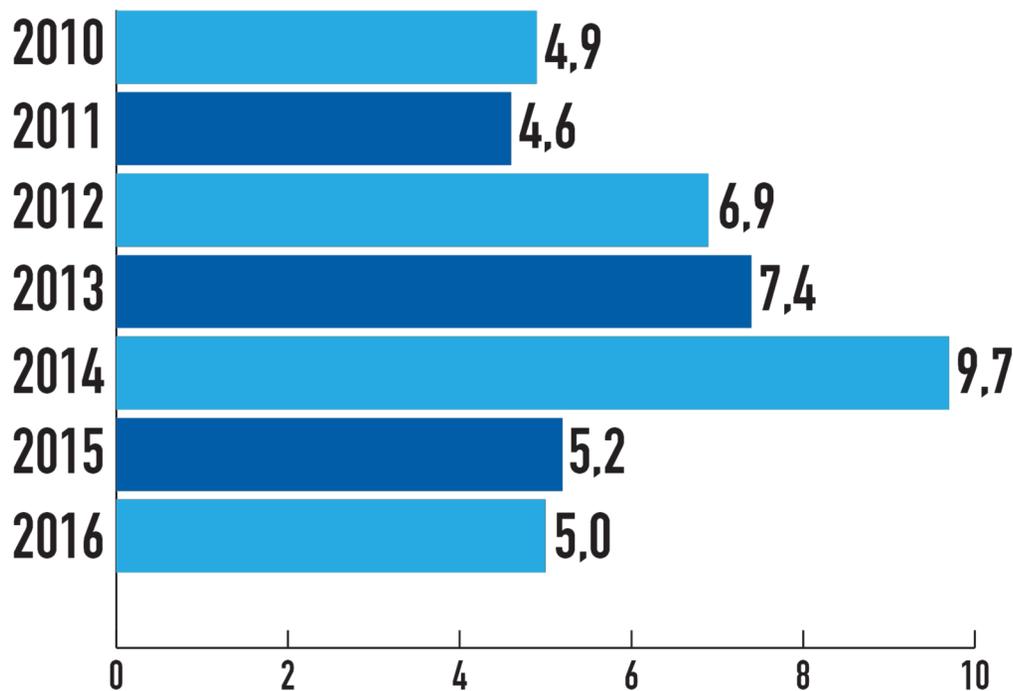
SITUATION DE LA DETTE DÉPARTEMENTALE

	Encours de dette au 31/12
2016	714 595 437 €
2015	744 773 812 €
2014	752 476 470 €
2013	764 560 305 €
2012	759 166 405 €
2011	746 093 874 €
2010	736 662 439 €

Le désendettement s'est poursuivi en 2016 pour la troisième année consécutive.

Le taux d'endettement (dette rapportée aux recettes de fonctionnement) diminue de 4 points par rapport à 2015 pour atteindre 62 %.

ÉVOLUTION DE NOTRE CAPACITÉ DE DÉSENETTEMENT (en années)





LE DÉPARTEMENT

PARTOUT, POUR TOUS, LE VAR ACTEUR DE VOTRE QUOTIDIEN

SOCIAL
ROUTES
CULTURE
TOURISME
COLLÈGES
SPORT/JEUN
ENVIRONNEM

RÉSULTAT DE CLÔTURE 2016

Le résultat excédentaire de l'**exercice 2016** s'élève à **77,7 M€**.

Le solde d'exécution de la section d'investissement fait ressortir un besoin de financement de **30,3 M€**.

En conséquence, le résultat de la section de fonctionnement présente un **excédent 47,4 M€** qui sera affecté par virement en recette de la section d'investissement.

Cela permet de diminuer de manière importante le montant d'inscription d'emprunt ainsi qu'il avait été évoqué lors du vote du budget.

Le montant de l'emprunt est ainsi ramené à **46,6 M€ pour 2017**, sachant qu'il s'agit de l'inscription et que la réalisation effective pourra être moindre.



LE DÉPARTEMENT

PARTOUT, POUR TOUS, LE VAR ACTEUR DE VOTRE QUOTIDIEN

SOCIAL
ROUTES
CULTURE
TOURISME
COLLÈGES
SPORT/JEUN
ENVIRONNEM

SITUATION DU DÉPARTEMENT (1)

Ratios de niveau

En Euros/habitant	VAR 2016	BP 2016 Moyenne Nationale *
Équipements Départementaux	81 €/hab	99 €/hab
Subventions d'équipements versées	45 €/hab	62 €/hab
Dépenses d'investissement pour les collèges	19 €/hab	30 €/hab
Dépenses d'investissement pour la voirie	43 €/hab	49 €/hab
Dépenses de fonctionnement	978 €/hab	892 €/hab
Dépenses de fonctionnement Aide et Actions sociales	617 €/hab	578 €/hab
Recettes de fonctionnement	1114 €/hab	966 €/hab
Contributions directes	327 €/hab	352 €/hab
D.G.F.	98 €/hab	149 €/hab
Annuité de la dette	73 €/hab	65 €/hab
Encours de dette	695 €/hab	540 €/hab

Source : DGCL * Départements hors Paris et DOM, en euros par habitant



LE DÉPARTEMENT

PARTOUT, POUR TOUS, LE VAR ACTEUR DE VOTRE QUOTIDIEN

SOCIAL
ROUTES
CULTURE
TOURISME
COLLÈGES
SPORT/JEUN
ENVIRONNEM

SITUATION DU DÉPARTEMENT (2)

Ratios de structure

En Euros/habitant	VAR 2016	BP 2016 Moyenne Nationale *
Dépenses de Personnel / Dépenses de Fonctionnement	22,1 %	20,8%
Capacité de désendettement	5 ans	7,4 ans
Taux d'épargne brute	12,3 %	7,6 %

Source : DGCL * Métropole hors Paris hors Rhône en euros par habitant



LE DÉPARTEMENT

PARTOUT, POUR TOUS, LE VAR ACTEUR DE VOTRE QUOTIDIEN

SOCIAL
ROUTES
CULTURE
TOURISME
COLLÈGES
SPORT/JEUN
ENVIRONNEM



LE DÉPARTEMENT

Rédactionnel et données budgétaires :

Direction des Finances et de l'Assemblée

Réalisation et suivi de fabrication :

Service Communication

Impression :

Délégation Générale Ressources.

Direction des Évènements et Moyens d'Appui.

Service Imprimerie - Juin 2017