

Présentation générale et synthétique du budget primitif 2019 du Département

(article L 3313-1 du Code général des collectivités territoriales)

Dans un environnement économique et financier incertain, avec des dotations de l'État en léger recul en 2019, des prélèvements de péréquation en augmentation auxquelles s'ajoutent un nouveau prélèvement au bénéfice d'un fond de soutien interdépartemental sur les droits de mutation (+2,4 M€), le Département de la Savoie adopte un budget de 553,89 M€.

Ce budget, en progression de +4% par rapport à 2018, mobilisera 137,04 M€ d'investissement en faveur de l'aménagement et du développement du territoire, soit + 16%, et 416,85 M€ pour les dépenses de fonctionnement courant et d'intervention au bénéfice des Savoyards.

Si le Département dispose en 2019 d'une capacité d'investissement équivalent à 25% de son budget, un taux bien supérieur à la moyenne nationale des Départements située entre 10 et 15%, cette situation est d'une part le résultat d'une progression une nouvelle fois très limitée de ses dépenses de fonctionnement (+4 M€), soit moins de 1% par rapport à 2018.

Une perspective qui, dans le cadre du contrat financier l'engageant avec l'État à limiter ses dépenses de fonctionnement à 1,2% par an pour contribuer à la réduction des dépenses publiques, place le Département au-delà de cet objectif.

Cette situation est par ailleurs favorisée par la réduction progressive, depuis 2011, de l'encours de dette ; ramené de 294,16 M€ à 205,53 M€, la capacité de désendettement du Département se situe maintenant en deçà de 2,5 années, ce qui lui permet en 2019 de recourir modérément à l'emprunt (14 M€), soit au niveau du remboursement de la dette.

De plus, le Département bénéficie en 2019 de recettes dynamiques : particulièrement celles perçues sur les droits de mutation à titre onéreux (DMTO) qui continuent de progresser et sont estimées à 100 M€ ; le produit de la taxe foncière sur les propriétés bâties progresse également (94 M€), et ce, sans augmentation de la fiscalité sur le foncier bâti, inchangée pour les contribuables savoyards depuis la 13e année consécutive.

Pour soutenir un développement équilibré des territoires et porter une attention permanente à la qualité de vie attendue par les habitants, le Département se dote d'un plan d'investissement ambitieux en faveur notamment des collèges, des routes, de l'aménagement du territoire, et de la culture.

LA STRUCTURE DU BUDGET PRIMITIF PRINCIPAL EN M€

| | Budget primitif (BP) 2018 | Budget primitif (BP) 2018 complété des décisions modificatives (DM) 2018 | Budget primitif (BP) 2019 | Evolution (%) de BP 2018 à BP 2019 | Evolution (%) BP+DM 2018 à BP 2019 |
|---|---------------------------|--|---------------------------|--|--|
| Recettes de fonctionnement de l'exercice | 476,88 | 486,56 | 481,49 | 0,97% | -1,04% |
| dont reprise sur provision | 0,00 | 0,00 | 2,00 | - | - |
| Recettes de fonctionnement reportées (restes à réaliser) | 0,53 | 0,53 | 2,98 | 462,26% | 462,26% |
| Résultat de fonctionnement reporté de n-1 | 34,68 | 34,68 | 39,49 | 13,87% | 13,87% |
| Recettes de fonctionnement totales | 512,09 | 521,77 | 523,96 | 2,32% | 0,42% |
| Dépenses de fonctionnement de l'exercice | 412,59 | 417,83 | 416,85 | 1,03% | -0,23% |
| Dépenses de fonctionnement reportées de n-1 (restes à réaliser) | 9,22 | 9,22 | 2,98 | -67,68% | -67,68% |
| Dépenses de fonctionnement totales | 421,81 | 427,05 | 419,83 | -0,47% | -1,69% |
| Recettes d'investissement de l'exercice | 26,37 | 27,59 | 38,67 | 46,64% | 40,16% |
| dont emprunts nouveaux de l'exercice | 0,00 | 0,00 | 14,00 | - | - |
| Recettes d'investissement reportées (restes à réaliser) | 21,13 | 21,13 | 21,30 | 0,80% | 0,80% |
| dont recettes d'emprunt reportées de n-1 (restes à réaliser) | 16,70 | 16,70 | 16,70 | 0,00% | 0,00% |
| Affectation du résultat de n-1 en réserves | 47,95 | 47,95 | 41,76 | -12,91% | -12,91% |
| Recettes d'investissement totales | 95,45 | 96,67 | 101,73 | 6,58% | 5,23% |
| Dépenses d'investissement de l'exercice | 116,64 | 122,29 | 137,04 | 17,49% | 12,06% |
| Dépenses d'investissement reportées de n-1 (restes à réaliser) | 28,68 | 28,68 | 34,74 | 21,13% | 21,13% |
| Résultat d'investissement reporté de n-1 (restes à réaliser) | 40,41 | 40,41 | 28,32 | -29,92% | -29,92% |
| Dépenses d'investissement totales | 185,73 | 191,38 | 200,10 | 7,74% | 4,56% |
| Recettes totales de l'exercice | 503,25 | 514,15 | 520,16 | 3,36% | 1,17% |
| Recettes totales | 607,54 | 618,44 | 625,69 | 2,99% | 1,17% |
| Dépenses totales de l'exercice | 529,23 | 540,12 | 553,89 | 4,66% | 2,55% |
| Dépenses totales | 607,54 | 618,43 | 619,93 | 2,04% | 0,24% |

Les données chiffrées figurant ci-dessus concernent le budget principal du Département. Le Conseil départemental a également adopté, le 22 mars 2019, 7 budgets annexes : Services publics des Trois Vallées, Forêts départementales, Foyer départemental de l'enfance, Laboratoire départemental d'analyses vétérinaires, Locations immobilières assujetties à la TVA, Aéroport Chambéry-Aix-les-Bains et Communications électroniques. Deux budgets annexes (Zone de loisirs des Mottets et Transports scolaires) ont été clôturés fin 2017.

Elles n'intègrent par ailleurs pas les restes à réaliser et les résultats de l'exercice 2018.

La différence de 33,73 M€ qui peut être observée entre le volume des dépenses prévisionnelles de 2019 (553,89 M€) et celui des recettes prévisionnelles de 2019 (520,16 M€) correspond au solde de ressources supplémentaires disponibles après intégration des restes à réaliser (en dépenses et en recettes) et du résultat reporté.

L'intégration des restes à réaliser et du résultat reporté, dès le budget primitif 2019, contribue ainsi à l'équilibre entre les dépenses et les recettes.

LA REPARTITION DU BUDGET PRIMITIF PRINCIPAL PAR POLITIQUES ET SON FINANCEMENT

I Dépenses budget 2019 = 553,9 M€

Dépenses de fonctionnement

75%

Dépenses d'investissement

25%

| Politiques | M€ |
|------------------------------|--------------|
| Agriculture | 3,4 |
| Aménagement du territoire | 6,8 |
| Culture | 5,4 |
| Très haut débit | 0,5 |
| Education | 10,2 |
| Environnement | 1,5 |
| Moyens | 20,4 |
| Politique financière | 26,1 |
| Politique routière | 8,2 |
| Ressources humaines | 91,7 |
| Sécurité incendie | 28,3 |
| Social EJF/PMI | 52,4 |
| Social cohésion | 39,1 |
| Social personnes âgées | 52,4 |
| Social personnes handicapées | 59,8 |
| Sports jeunesse | 4,5 |
| Tourisme | 6,1 |
| Transports | 0 |
| Total | 416,8 |

| Politiques | M€ | Total |
|------------------------------|--------------|--------------|
| Agriculture | 2,8 | 6,2 |
| Aménagement du territoire | 10,4 | 17,2 |
| Culture | 9,7 | 15,1 |
| Très haut débit | 0,0 | 0,5 |
| Education | 22,3 | 32,5 |
| Environnement | 2,1 | 3,6 |
| Moyens | 10,8 | 31,2 |
| Politique financière | 18,9 | 45,0 |
| Politique routière | 52,3 | 60,5 |
| Ressources humaines | 0,1 | 91,8 |
| Sécurité incendie | 1,4 | 29,7 |
| Social EJF/PMI | 0,0 | 52,4 |
| Social cohésion | 0,7 | 39,8 |
| Social personnes âgées | 0,0 | 52,4 |
| Social personnes handicapées | 0,0 | 59,8 |
| Sports jeunesse | 0,5 | 5,0 |
| Tourisme | 5,1 | 11,2 |
| Transports | 0,0 | 0,0 |
| Total | 137,1 | 553,9 |

II Recettes budget 2019 = 520,2 M€ (hors résultats antérieurs et restes à réaliser)

Recettes de fonctionnement

93%

Recettes investissement

7%

| Origines | RF |
|--|--------------|
| Taxe foncière propriétés bâties | 93,8 |
| CVAE/IFER | 40,8 |
| Reversement Région transfert compétences | 9,9 |
| Dotations/compensations | 91,0 |
| Autres fiscalités indirectes | 27,3 |
| DMTO | 100,0 |
| Impôts indirects reversés (TIPP/TSCA) | 94,5 |
| Emprunts | 0,0 |
| Autres ressources | 22,2 |
| Reprise provisions | 2,0 |
| Total | 481,5 |

| Origines | RI | Total |
|---|-------------|--------------|
| Taxe foncière propriétés bâties | 0,0 | 93,8 |
| Autres impôts directs (CVAE/IFER) | 0,0 | 40,8 |
| Reversement Région transfert compétences | 0,0 | 9,9 |
| Dotations/compensations | 11,8 | 102,8 |
| Autres fiscalités indirectes | 0,0 | 27,3 |
| Impôts indirects courants (DMTO + divers) | 0,0 | 100,0 |
| Impôts indirects reversés (TIPP/TSCA) | 0,0 | 94,5 |
| Emprunts | 14,0 | 14,0 |
| Autres ressources | 12,9 | 35,1 |
| Reprise provisions | 0,0 | 2,0 |
| Total | 38,7 | 520,2 |