PRESENTATION GENERALE ET SYNTHETIQUE
DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE 2026 DU DEPARTEMENT DE LA SAVOIE
(article L 3313-1 du Code général des Collectivités territoriales)

Le Budget supplémentaire 2026 s'élève à 87,9 M€ en dépenses et recettes (mouvements réels, reports et reprise de résultats inclus), avec une reprise des résultats 2025 de 45,6 M€.

- **Dépenses de fonctionnement :**

Hausse modérée : + 4,5 M€ de crédits supplémentaires, principalement pour :

- Cohésion sociale (+ 7,8 M€) : augmentation des allocations RSA (+ 3 M€) et de leur rattrapage des rattachements 2025 (+ 5 M€).
- Enfance-Jeunesse (+ 1,2 M€) : placement en établissement et frais de contentieux en hausse.
- Éducation : subventions aux collèges pour énergie (+ 650 k€) et denrées alimentaires (+ 200 k€).
- Politique financière : - 2,7M € pour le Fonds national de péréquation des DMTO perçus par les Départements. Le Département de la Savoie serait ainsi moins contributeur que prévu à l'automne 2025. - 0,9 M€ d'ajustement par rapport aux prévisions établies à partir du projet de Loi de finances concernant le Dispositif de lissage conjoncturel des recettes fiscales des collectivités territoriales (DILICO).

- **Dépenses d'investissement :**

Baisse globale des dépenses d'équipement : - 2,3 M€ (hors refinancement), soit – 2 % par rapport au BP 2026.

- Éducation (- 2,58 M€) : reports de travaux dans les collèges (exemple : Bissy, Albertville, La Ravoire).
- Culture (- 0,5 M€) : reports des travaux au Musée Savoisien et à la Sainte Chapelle.
- Politique Routière (+ 0,76 M€) : hausse pour les ouvrages d'art.

Hausses des dépenses de la Politique financière (+ 13,6 M€) avec la reprise de résultat 2025 (+ 12,7 M€) et l'échéance de l'emprunt souscrit fin 2026 (+ 0,540 M€).

- **Recettes de fonctionnement :**

Hausse des recettes, + 63,9 M€, dont :

- La reprise de résultats 2025 : + 53,6 M€.
- Recettes fiscales : + 6,8 M€ (taxe sur les conventions d'assurance + 6,9 M€, DILICO + 1 M€, TVA compensatoire + 1,4 M€).
- Autres : + 3,5 M€ (subventions, CEE, legs).

Baisse de la dotation État APA/PH (- 1,4 M€).

- **Recettes d'investissement :**

Baisse pour - 54,36 M€ (hors écritures de refinancement), liée à :

- La réduction de l'emprunt : - 53,1 M€ (ramenant l'appel limité à 31,6 M€).
- Le FCTVA : -2 M€ (base des dépenses éligibles 2025 revue à la baisse).
- Des subventions : + 0,28 M€ (Politique Moyens : Région, fonds Chêne) et + 0,44 M€ (Politique Routière : Fonds vert, conventions).
- La reprise de résultats : + 54,89 M€.

Équilibre global du Budget primitif, du Budget supplémentaire et des Reports (écritures réelles et d'ordre) :

- Fonctionnement : 695,5 M€ (dépenses = recettes).
- Investissement : 298,2 M€ (dépenses = recettes).