



ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2021

Conseil d'administration du 15 décembre 2020



SAPEURS-POMPIERS
DE LOIRE-ATLANTIQUE

RÉTROSPECTIVE : 2 phases

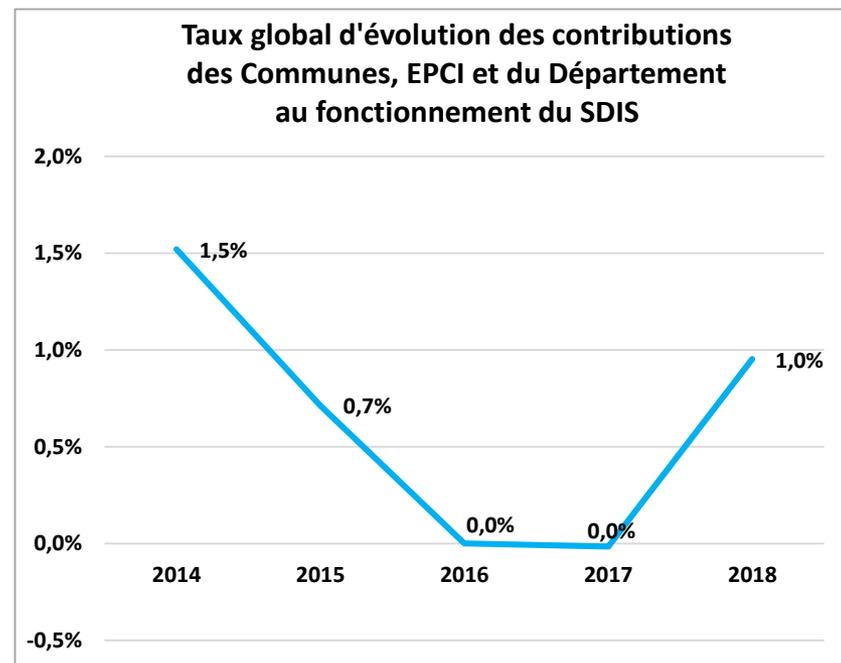
Phase 1 : 2014 - 2018

**Un déficit en 2014 = - 57.000 €
et la perspective de stagnation des recettes
=
Le SDIS met en place des mesures visant à
maîtriser l'évolution de ses dépenses**

En 2015, les conditions économiques et réglementaires apparaissent défavorables aux collectivités

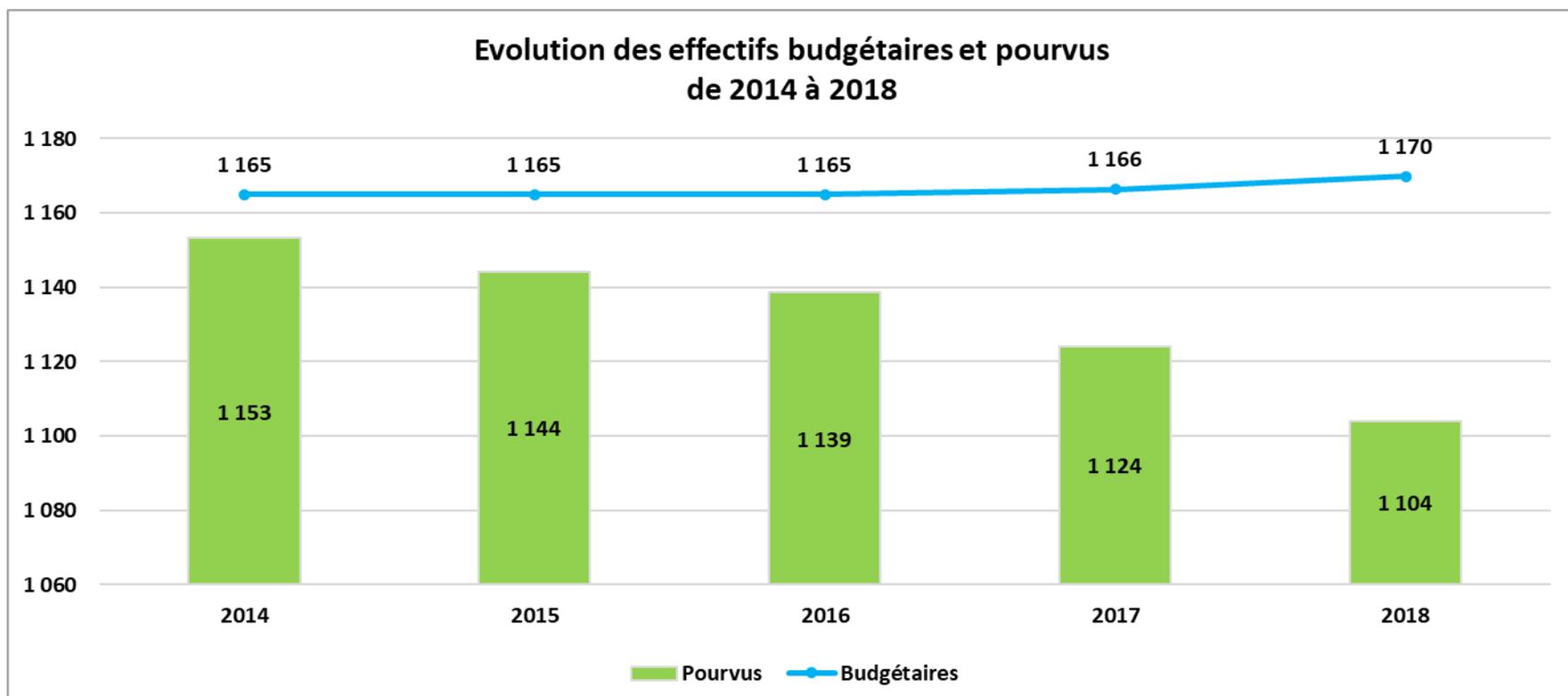
- Participation des collectivités à l'effort de redressement des finances publiques (1,5 Mds d'€)
- Pacte de confiance (« accords de Cahors ») visant à l'encadrement des dépenses publiques

↳ Réduisant les perspectives d'évolution des contributions au SDIS jusqu'en 2021



Dans ce contexte, le SDIS a mis en œuvre des mesures visant à 1 / maîtriser ses charges de personnel

Jusqu'en 2018 contraction des effectifs du SDIS



2 / maitriser ses charges courantes

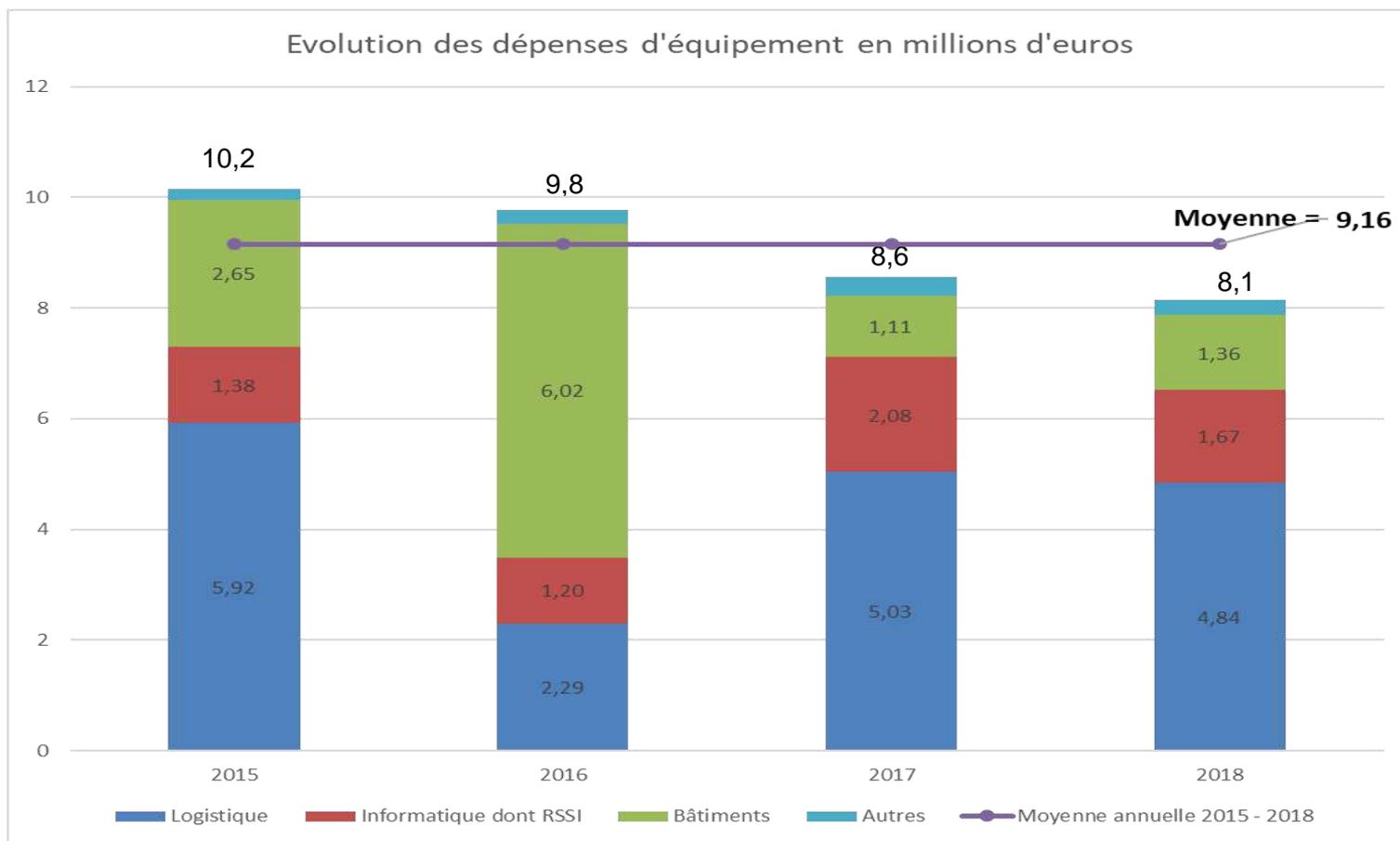
Actions de rationalisation par

- la mutualisation des marchés,
- une politique générale des gestion des énergies,
- la modification des modes de gestion et processus,
- la renégociation des tarifs, ...

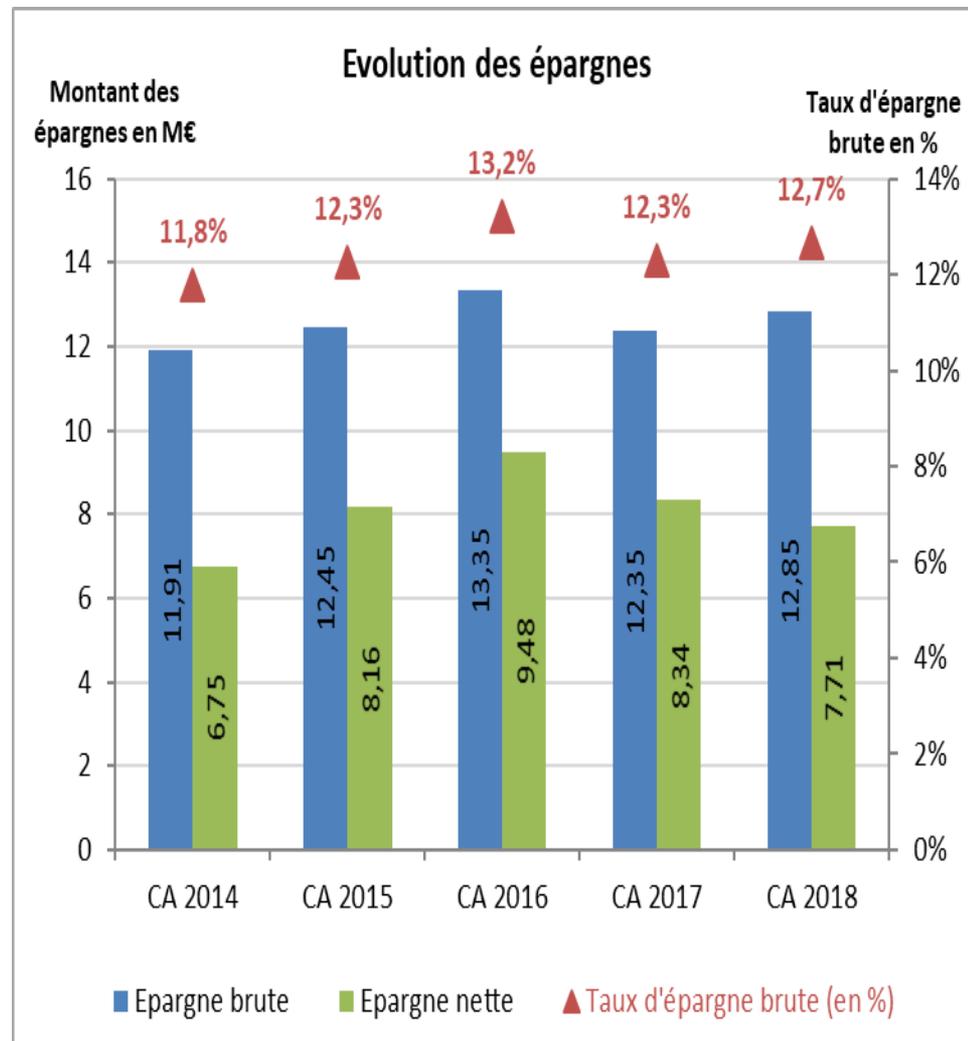
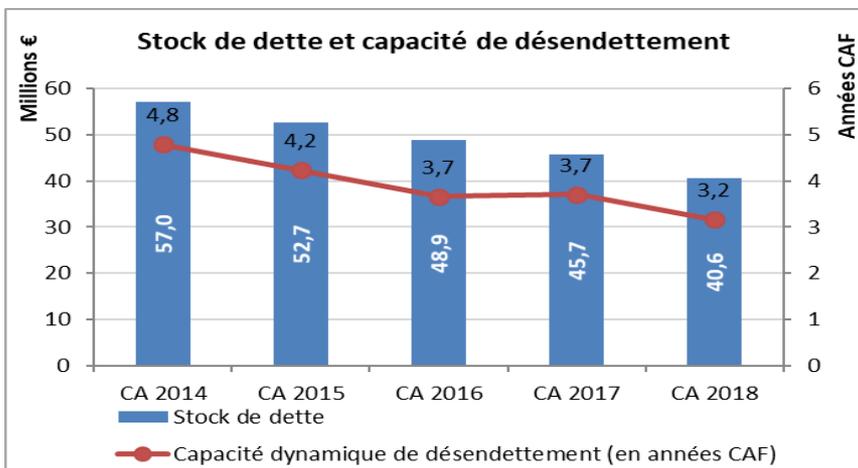
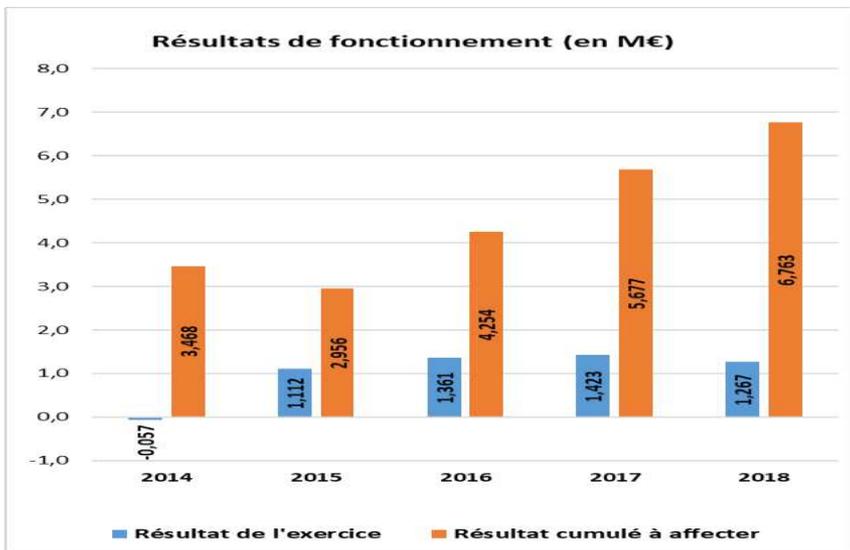
↳ **Entre 2014 et 2018 : baisse de 0,6 M€ des charges courantes
soit – 1,1 % par an en moyenne**

3 / étaler ses dépenses d'équipement

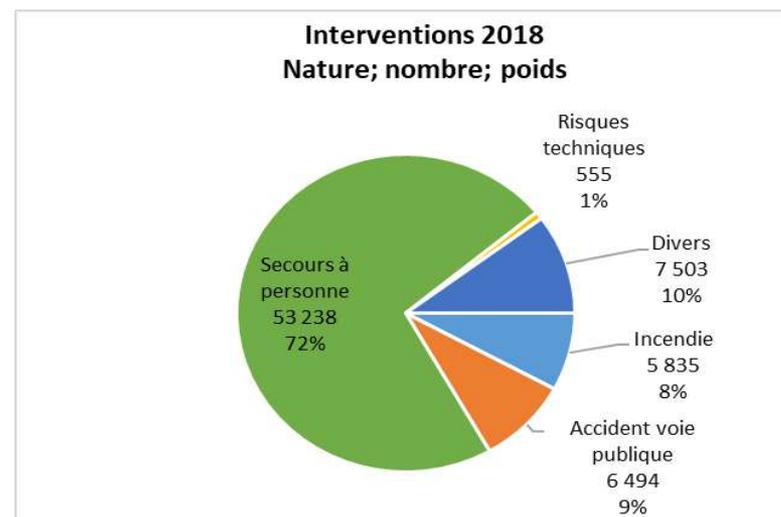
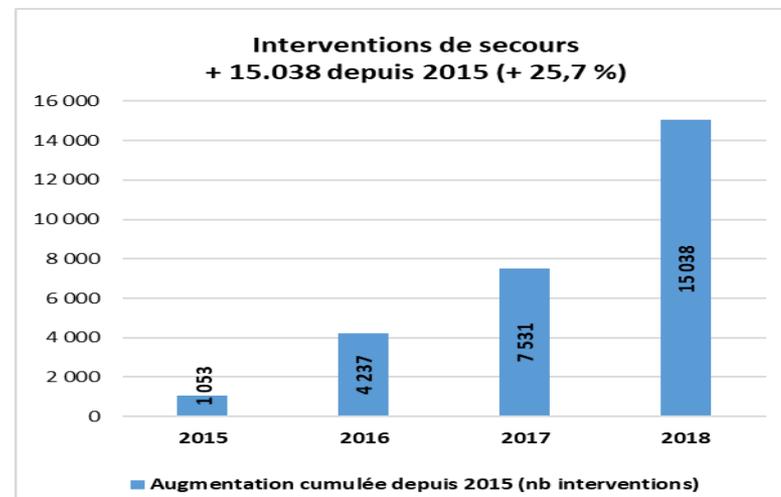
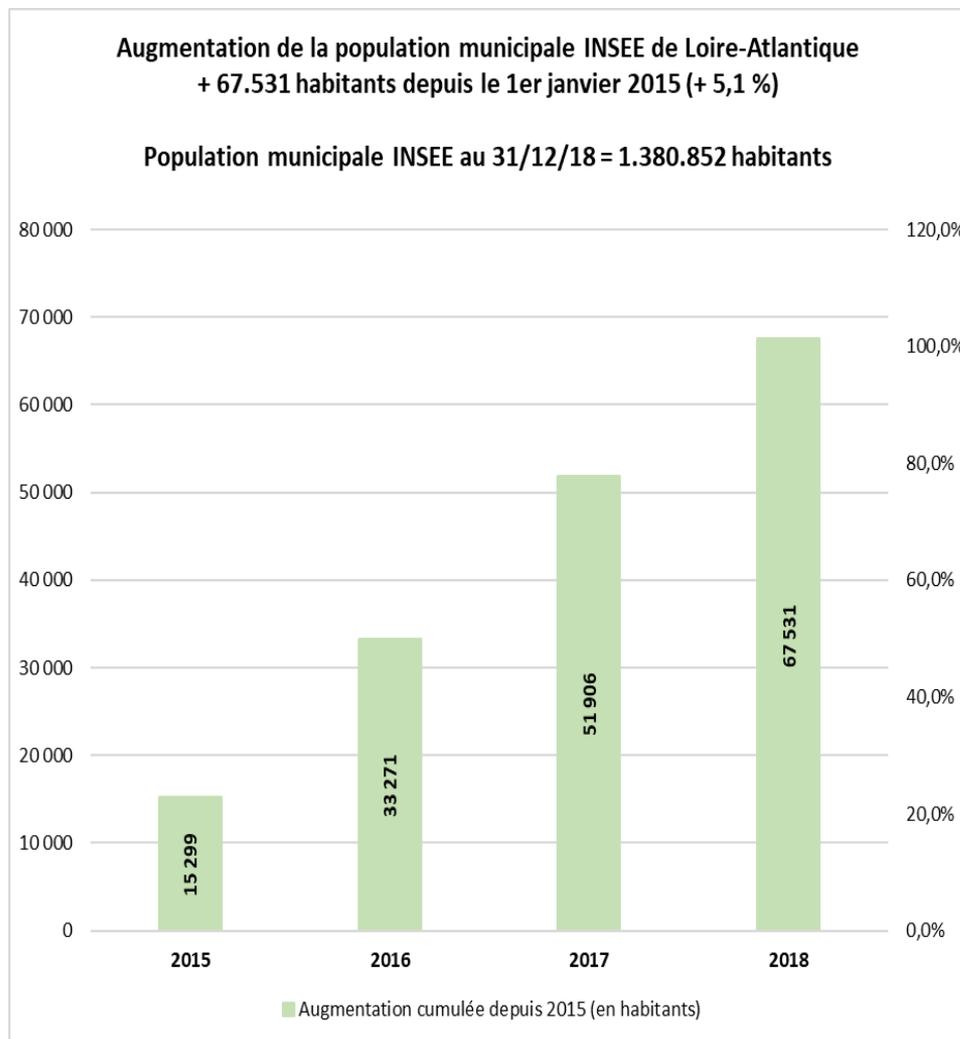
Non démarrage / décalage des opérations nouvelles d'équipement



Ces mesures ont nettement amélioré la situation financière du SDIS



En parallèle, la croissance de la population s'accompagne d'une hausse significative de l'activité opérationnelle



RÉTROSPECTIVE : 2 phases

Phase 2 : depuis 2019

**En réponse à l'accroissement
de la sollicitation opérationnelle,

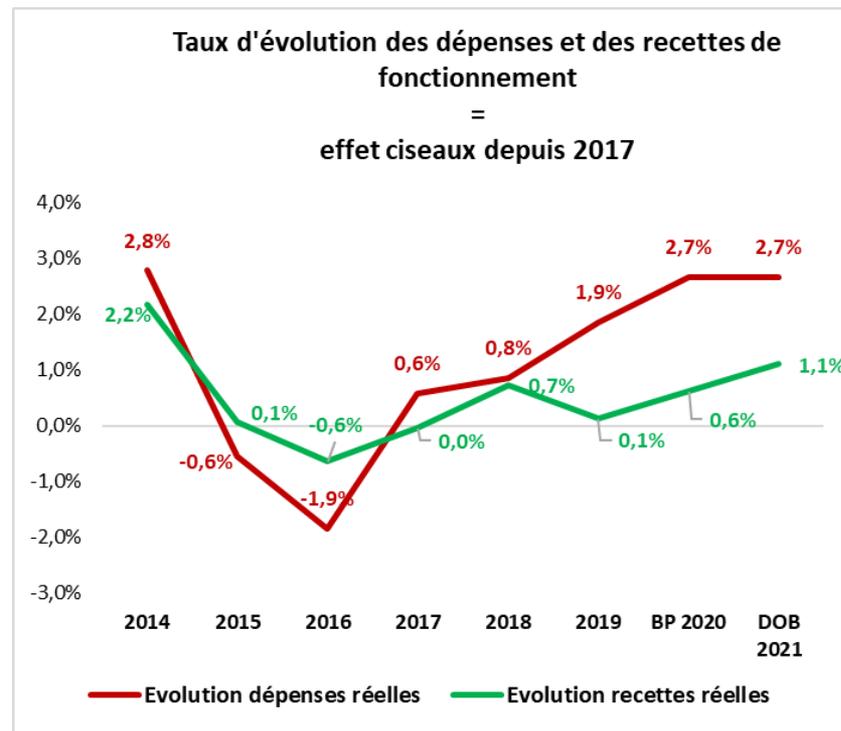
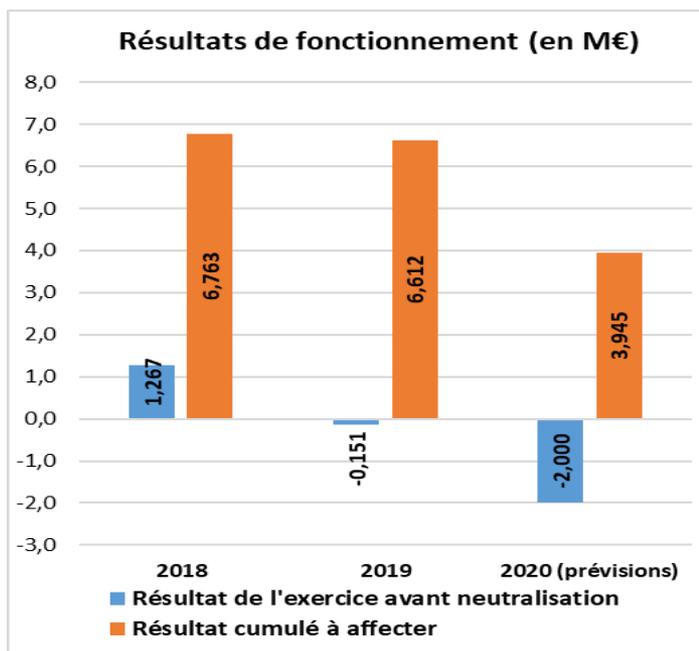
le SDIS a la nécessité de renforcer
ses effectifs opérationnels.**

En réponse à la sollicitation opérationnelle, le SDIS a relancé les recrutements en 2019 et 2020

2019 : + 24 ETP + 18 ETP contractuels

2020 : + 18 ETP SPP + 29 ETP contractuels + hausse de la prime de feu:

- impacte le résultat
- oblige à la neutralisation des dotations aux amortissements
- amplifie l'effet « ciseaux »



LES ORIENTATIONS DU BP

2021

Malgré l'augmentation des recettes et le recours à la neutralisation des dotations aux amortissements,

**l'équilibre de la section de fonctionnement
n'est possible que par l'affectation
d'une partie du résultat antérieur.**

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Dépenses	DOB 2021	Evolution / BP 2020		Recettes	DOB 2021	Evolution / BP 2020	
Charges de personnel dont PFR	81 206 000	2 462 200	3,1%	Département dont PFR	53 000 000	552 000	1,1%
<i>dont Masse salariale</i>	<i>66 616 000</i>	<i>2 291 000</i>	<i>3,6%</i>	Communes et EPCI	48 876 500	291 500	0,6%
Charges courantes	13 027 200	301 063	2,4%	Autres recettes	1 943 500	230 500	13,5%
Autres charges	1 560 300	-101 800	-6,1%				
Total Dépenses réelles	95 793 500	2 661 463	2,9%	Total Recettes réelles	103 820 000	1 074 000	1,0%
Dépenses d'ordre	12 100 000	445 000	3,8%	Recettes d'ordre	40 100	-900	-2,2%
TOTAL	107 893 500	3 106 463	3,0%	TOTAL	103 860 100	1 073 100	1,0%

**Besoin en recettes
complémentaires**

4 033 400



- Financement par
 - La neutralisation des amortissements = 3 000 000 €
 - Le résultat antérieur = 1 033 400 € pris sur l'excédent de fonctionnement (3,9 M€)

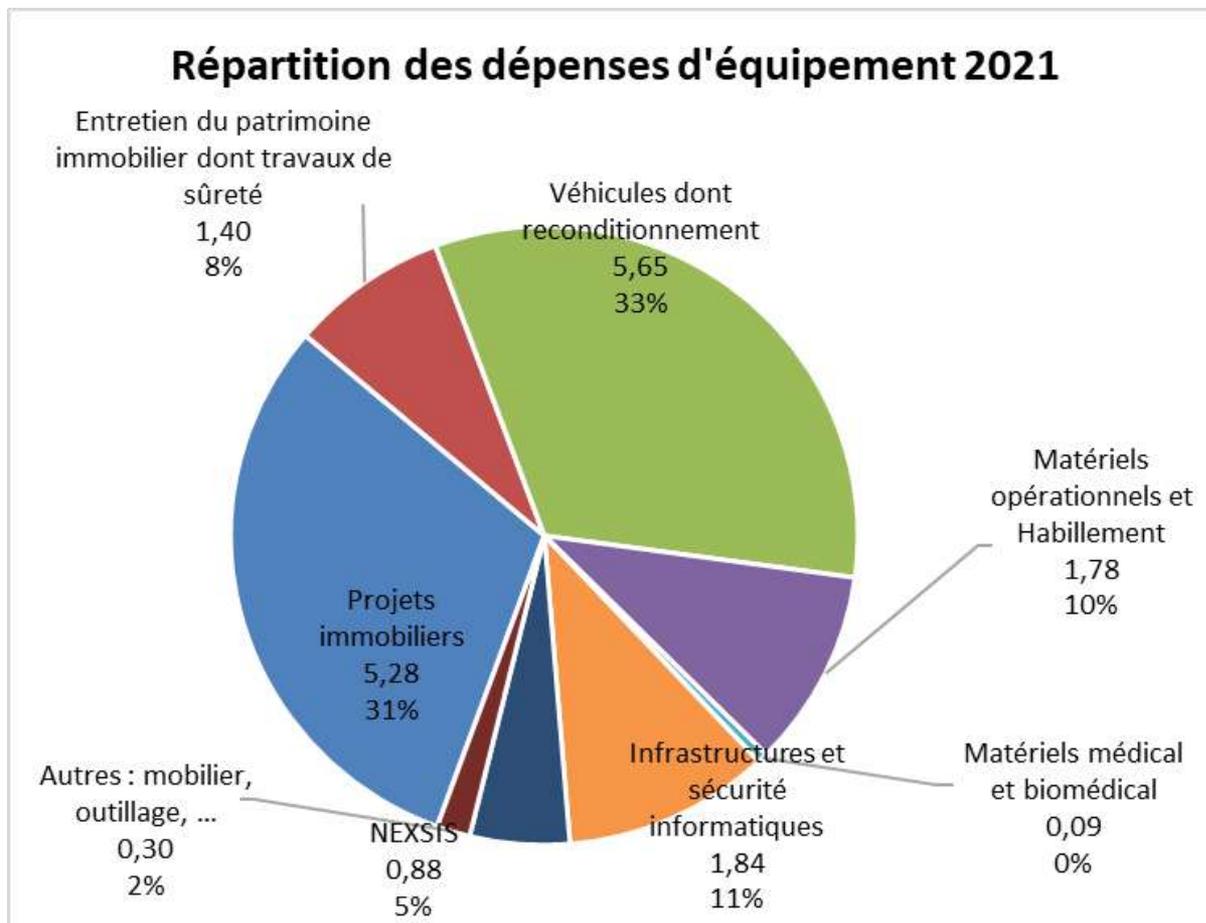
L'évolution des dépenses réelles de fonctionnement 2021 par rapport au BP 2020

- **Masse salariale : + 2,291 M€ (+ 3,6 %) dont**
 - Impact net de la revalorisation de la prime de feu : + 0,802 M€
 - Recrutement de 18 caporaux SPP : + 0,794 M€
 - RIFSEEP : + 0,137 M€
 - Evolution naturelle : + 0,558 M€
- **Indemnités SPV : + 0,141 M€ (+ 1,15 %) (évolution 2020 du taux horaire)**
- **Dépenses courantes de gestion : + 0,301 M€ (+ 2,4 %) (dont Dépenses « COVID19 » : + 0,242 M€)**

SECTION D'INVESTISSEMENT

Les dépenses d'équipement

Dépenses d'équipement 2021 = 17,2 M€ (+ 9,5 % / crédits 2020)

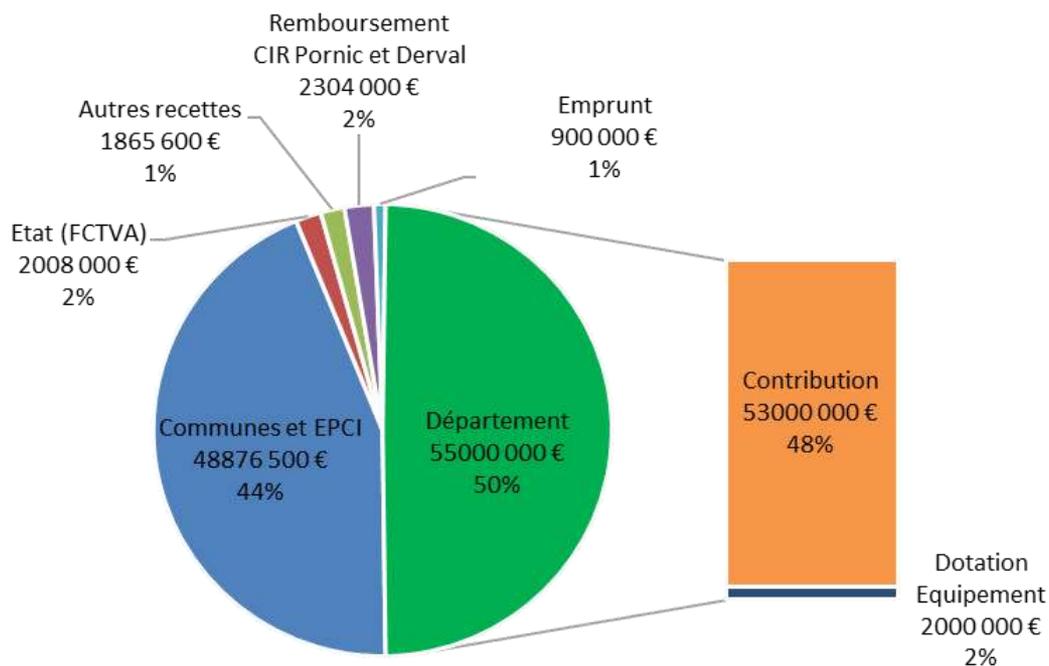


FINANCEMENT GLOBAL

Evolution des contributions à la section de fonctionnement :

- des Communes et EPCI : + 0,6 %
- du Département : + 1,1 %

Répartition des recettes du SDIS (Fonctionnement et investissement)



LA PROSPECTIVE FINANCIÈRE

2021 - 2026

**La progression des charges
principalement la masse salariale
nécessite un surcroit de ressources
pour assurer l'équilibre
de la section de fonctionnement.**

HYPOTHESES D'EVOLUTION DES DEPENSES

- **Masse salariale :**
 - effectif annuel moyen pourvu = 1 173 ETP + 24 ETP contractuels (SPP et PAT)
 - Prime de feu à 25 % compensée pour moitié par la suppression de la sur-cotisation CNRACL
 - GVT = + 1,3 % / an
- **Indemnités SPV : + 1,15 % en 2021 puis + 2 % /an**
(évolution du taux horaire + accroissement de la sollicitation)
- **Dépenses courantes de gestion : + 1,0 % / an à partir de 2022**

PLAN PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT 2020 - 2026 AJUSTE

- PPAI voté en décembre 2019 = 93 M€ (13,3 M€ / an)

+

- Programme complémentaire Véhicules : + 1,8 M€
- Renforcement sûreté patrimoine immobilier : + 2,5 M€
- Masques réutilisables « agents du SDIS » : + 0,2 M€
- CIS Pornic : + 0,7 M€
- Décalages acquisition de véhicules 2019 : + 0,8 M€

=

PPAI ajusté = 99 M€ soit 14,1 M€ / an

PLAN PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT 2020 - 2026 AJUSTE

Répartition des dépenses d'équipement 2020 - 2026
(en millions d'euros)



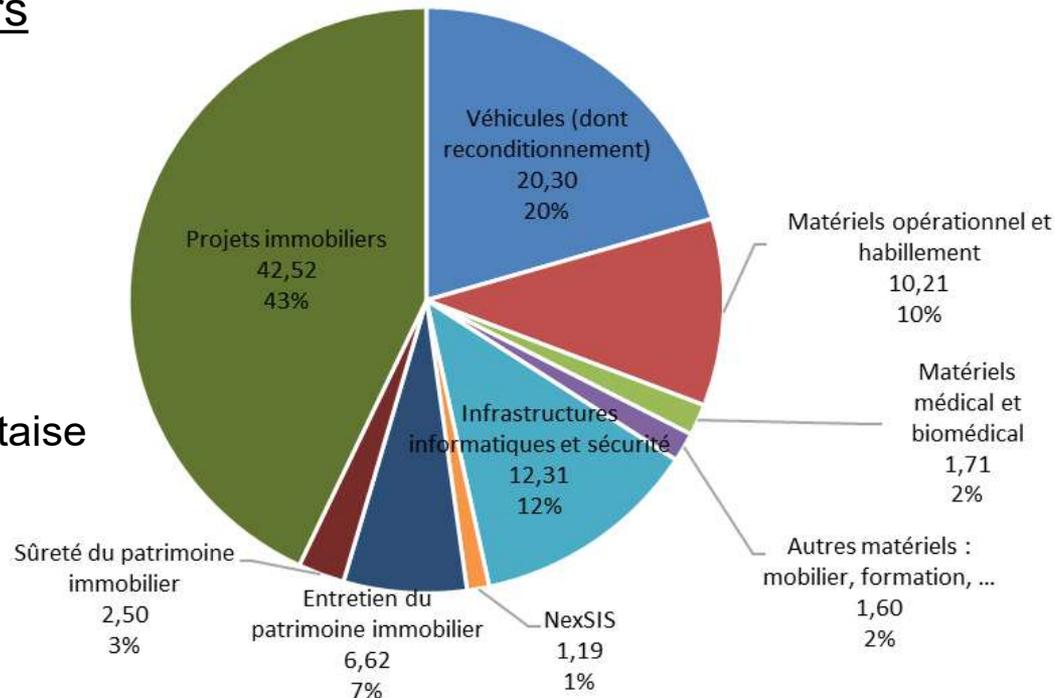
Principaux projets immobiliers

CFE – Plateaux techniques
Groupement territorial Nord

CIS-CIR Pornic
CIS-CIR Derval
CIS Paimboeuf
7^{ème} CIS de l'agglomération nantaise

CIS Rezé – Rénovation

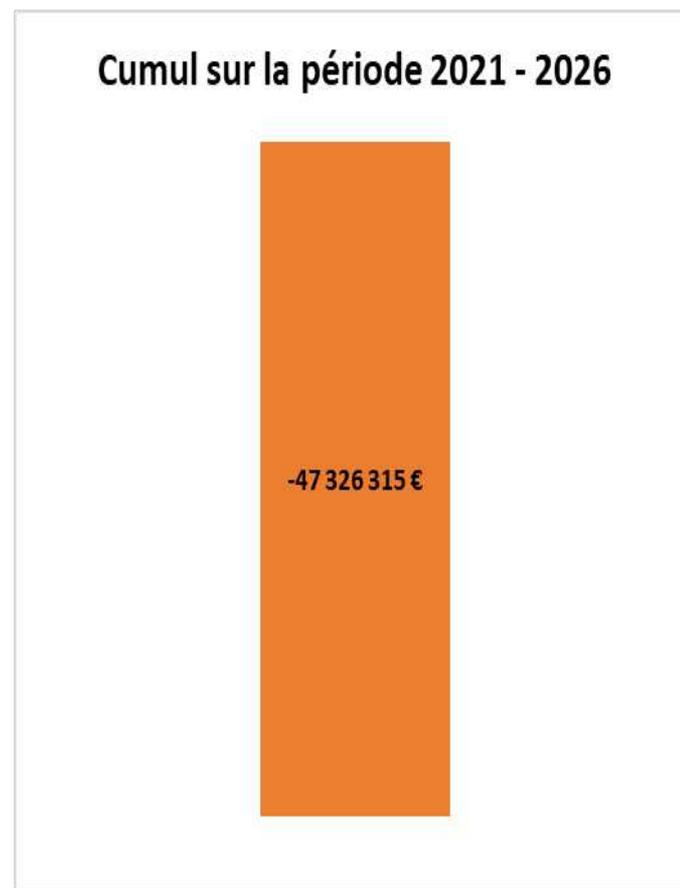
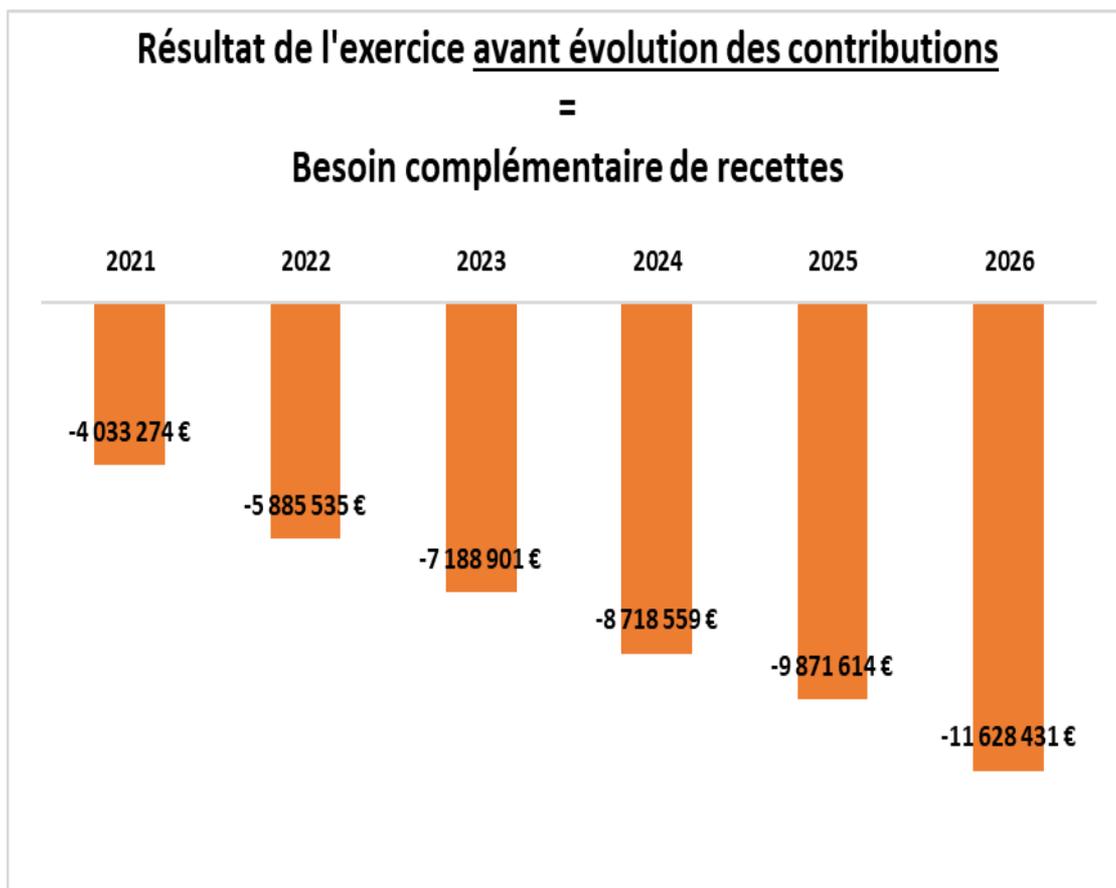
COMCIS Vay – Le Gâvre



PROSPECTIVE FINANCIERE 2021 – 2026

sur la base du PPAI ajusté

Détermination du besoin de recettes sur la période :
contributions du Département et du bloc communal figées à leurs montants de 2021



PROSPECTIVE FINANCIERE 2021 – 2026

sur la base du PPAI ajusté

- Besoin complémentaire de recettes pour équilibre de la section de fonctionnement = **47,3 M€**
 - **Hypothèse de répartition du financement**
 - ✦ Reprise du résultat antérieur = **3,9 M€** (constaté fin 2020)
 - ✦ Neutralisation maximale des dotations aux amortissements = **18 M€**
=> réduction de l'épargne

Hypothèses d'inflation annuelle 2022 – 2026 :	+ 0,5 %	+ 1 %	+ 1,5 %
Contributions du bloc communal :	3,6 M€	7,4 M€	11,2 M€
↳ Participation d'équilibre du Département :	21,8 M€ + 2,7 % / an	18 M€ + 2,2 % / an	14,2 M€ + 1,8 % / an

ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2021

15 décembre 2020

Merci de votre attention

**Direction des moyens fonctionnels
Groupement finances**