



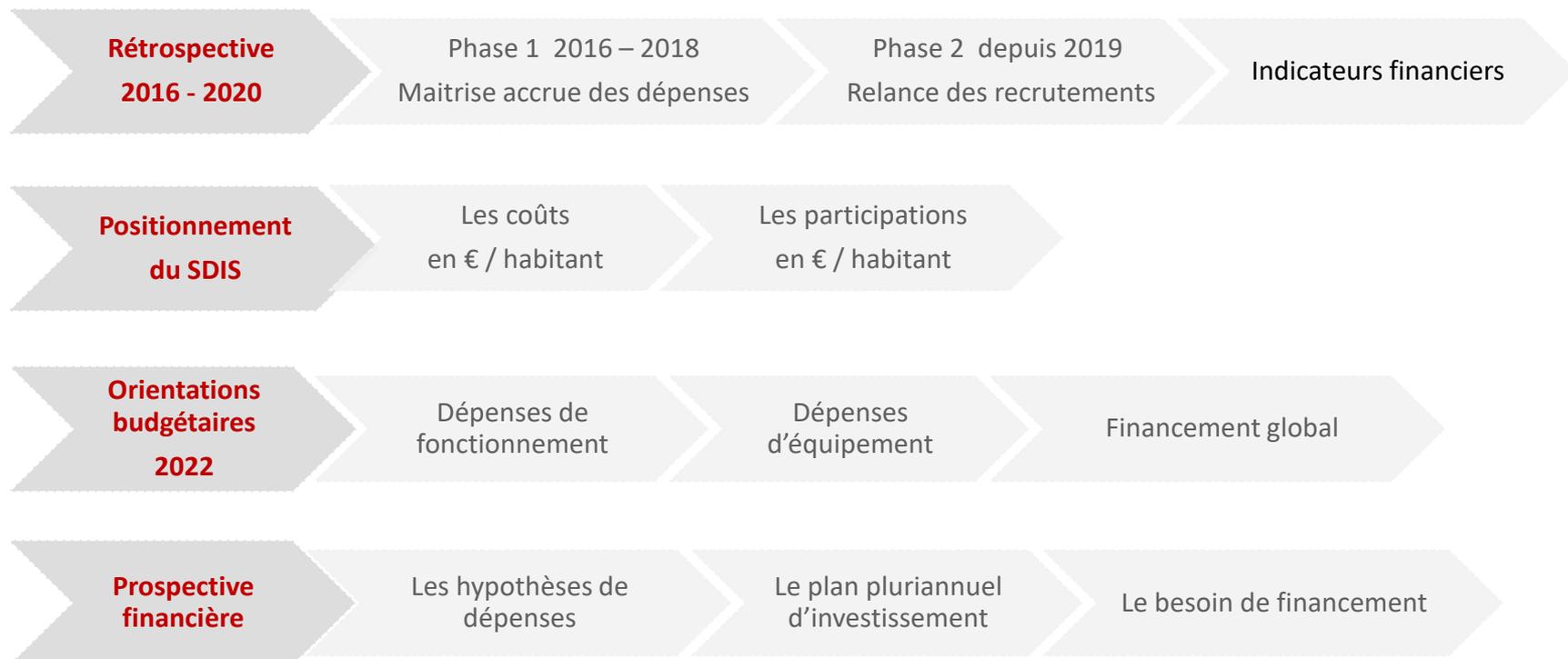
ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2022

Conseil d'administration du 1^{er} février 2022



SAPEURS-POMPIERS
DE LOIRE-ATLANTIQUE

SOMMAIRE



RÉTROSPECTIVE : 2 phases

Phase 1 : 2016 - 2018

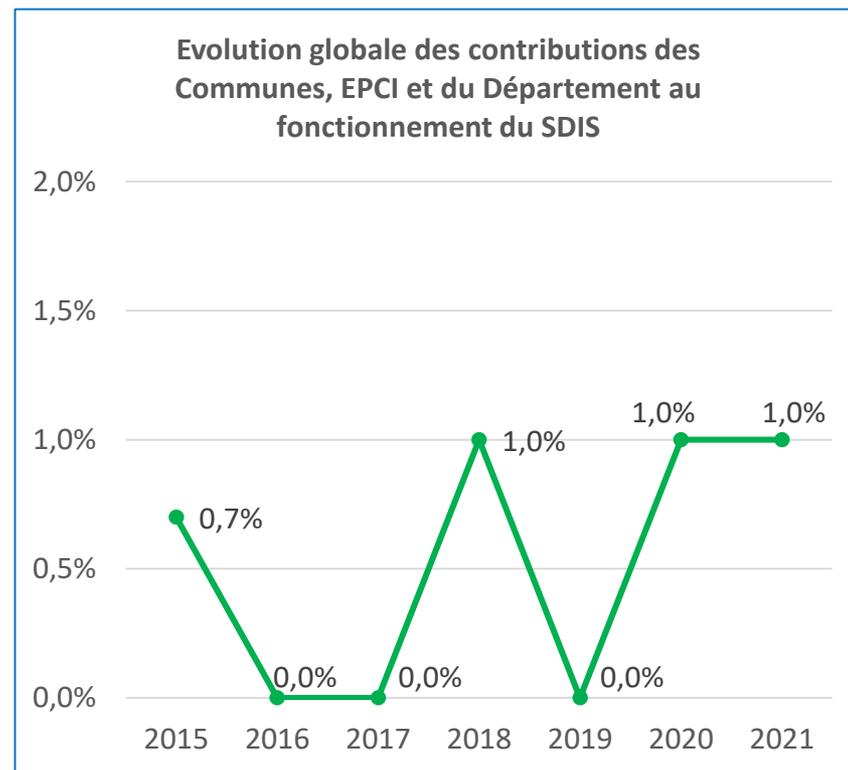
Limitation des ressources
Nombreuses mesures réglementaires
=
Le SDIS met en place des mesures visant à
maitriser l'évolution de ses dépenses

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 ») d'encadrement des dépenses publiques

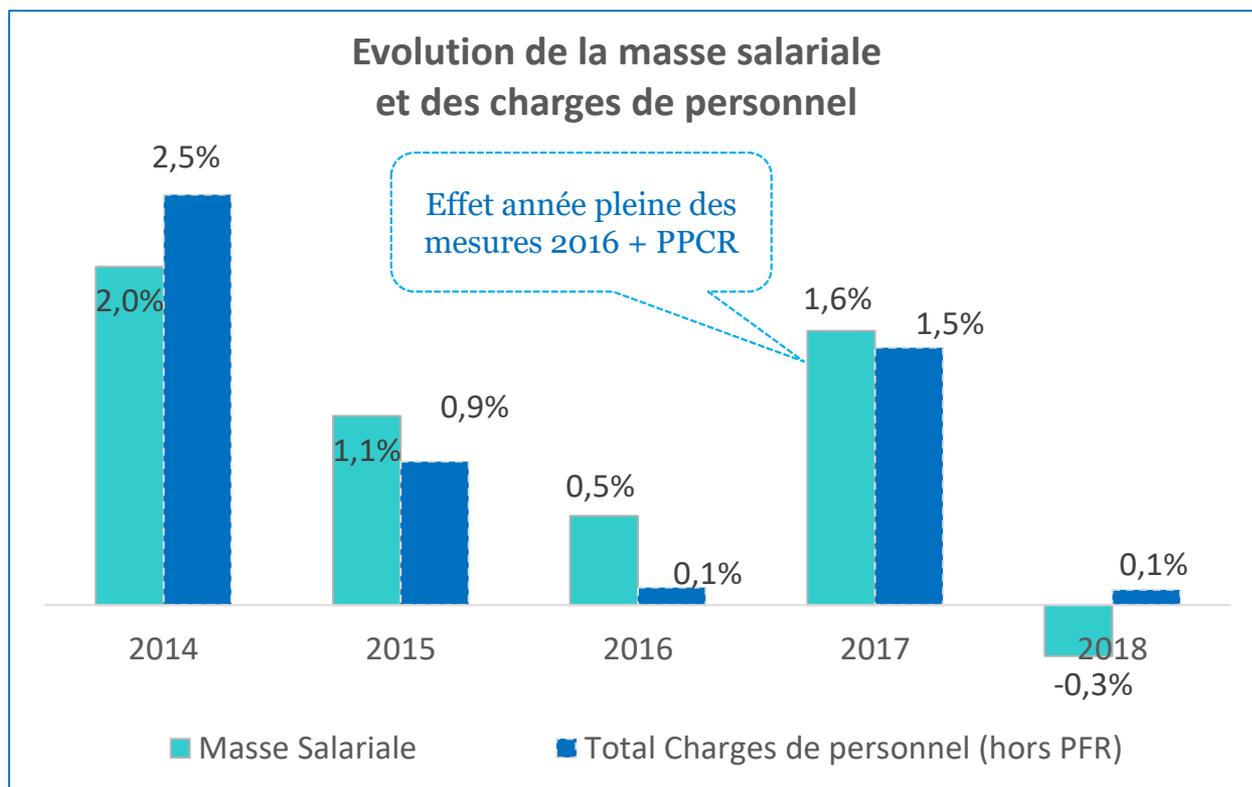
↳ Réduisant les perspectives d'évolution des contributions au SDIS

+ nombreuses mesures impactant les charges de personnel : PPCR, hausse du point d'indice, hausse des taux de cotisation CNRACL, revalorisation cat. C et B des 3 filières, hausses des taux horaires indemnités SPV, ...



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 permettant un contrôle de l'évolution des charges de personnel (chap 012) et plus particulièrement de la masse salariale



2 / maitriser ses charges courantes

Actions de rationalisation et d'optimisation dès 2012

↳ Volume 2019 ~ volume 2015

↳ 2012 : niveau atteint le plus élevé

↳ 2012 – 2019 : - 0,9 M€ soit – 1% / an équivalent à 7 % du volume global

Par :

- la mutualisation des marchés (téléphonie, fluides, ...)
- une politique générale de gestion des énergies,
- la modification des modes de gestion et processus (régie de travaux, réparation véhicules, ...)
- la rationalisation de prestations (impressions, nettoyage locaux, ...)
- la suppression de prestations (restauration en CIS, logements de fonction, ...)
- la renégociation des marchés et des tarifs, ...

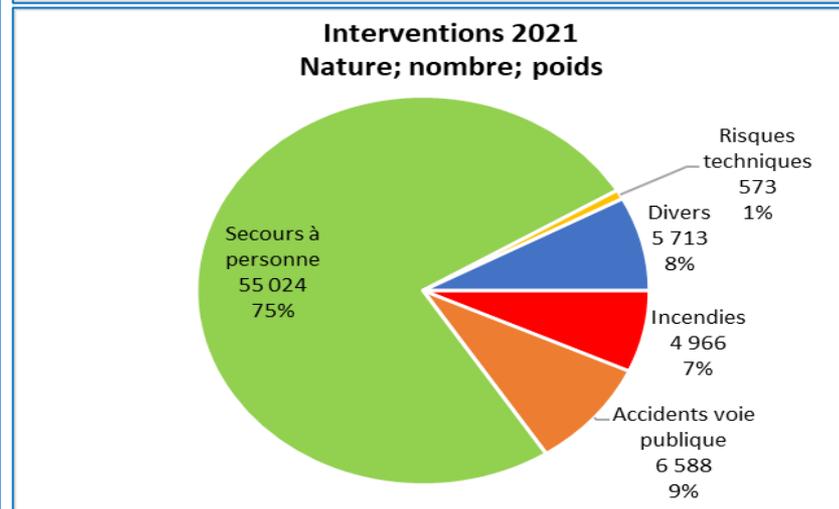
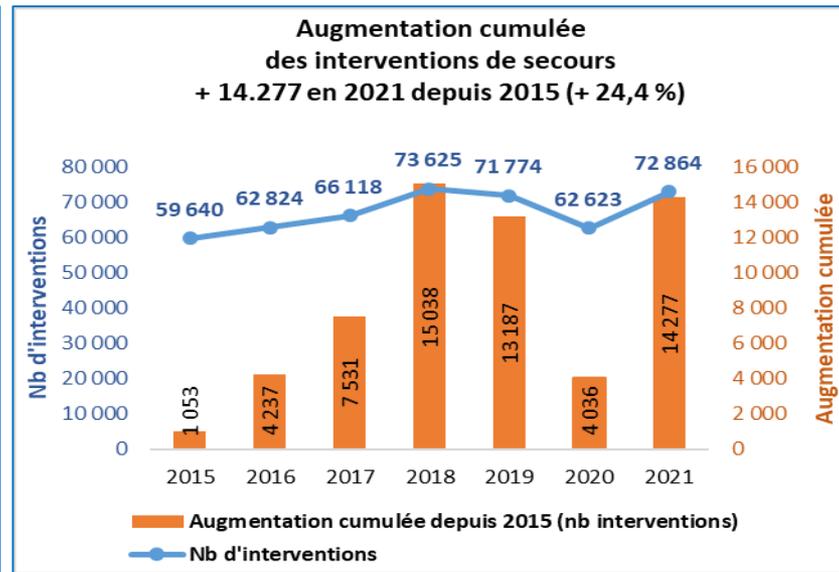
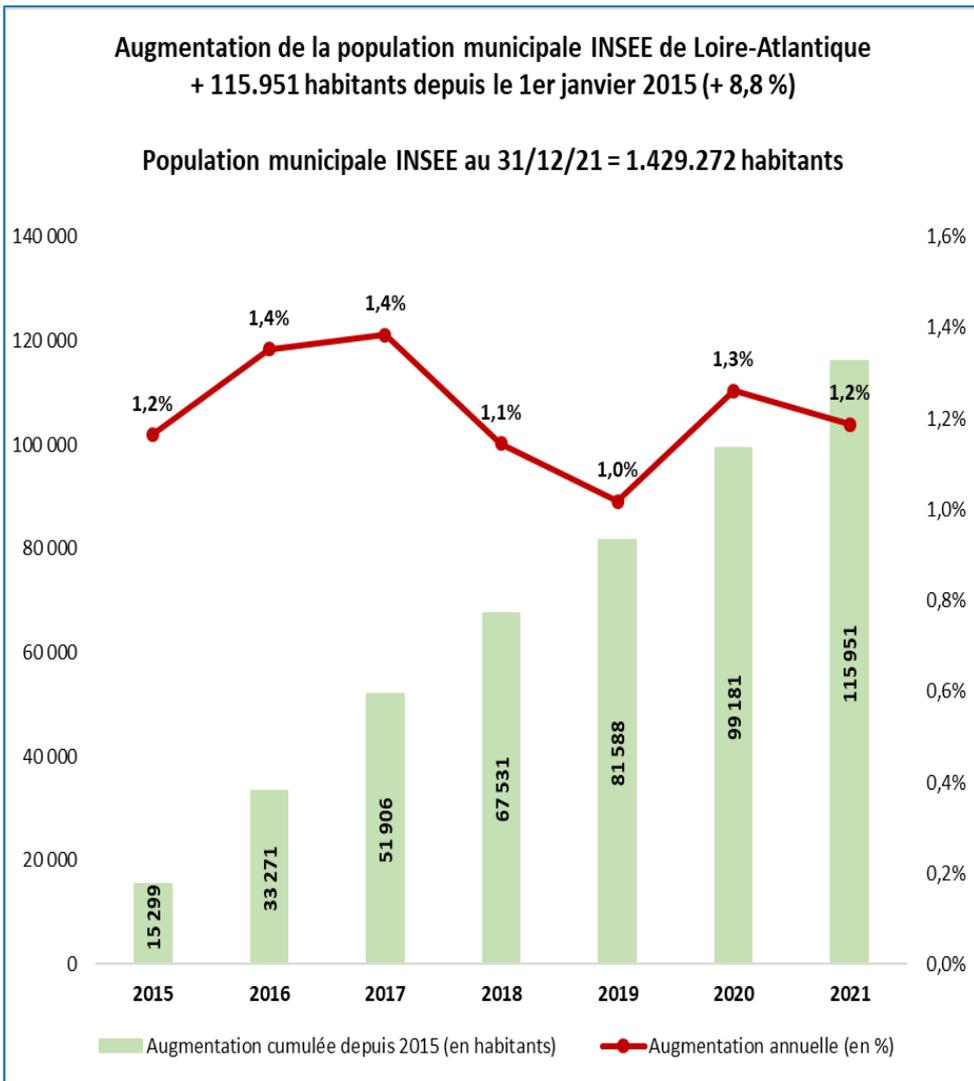
RÉTROSPECTIVE : 2 phases

Phase 2 : depuis 2019

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

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

La croissance de la population s'accompagne d'une hausse significative de l'activité opérationnelle



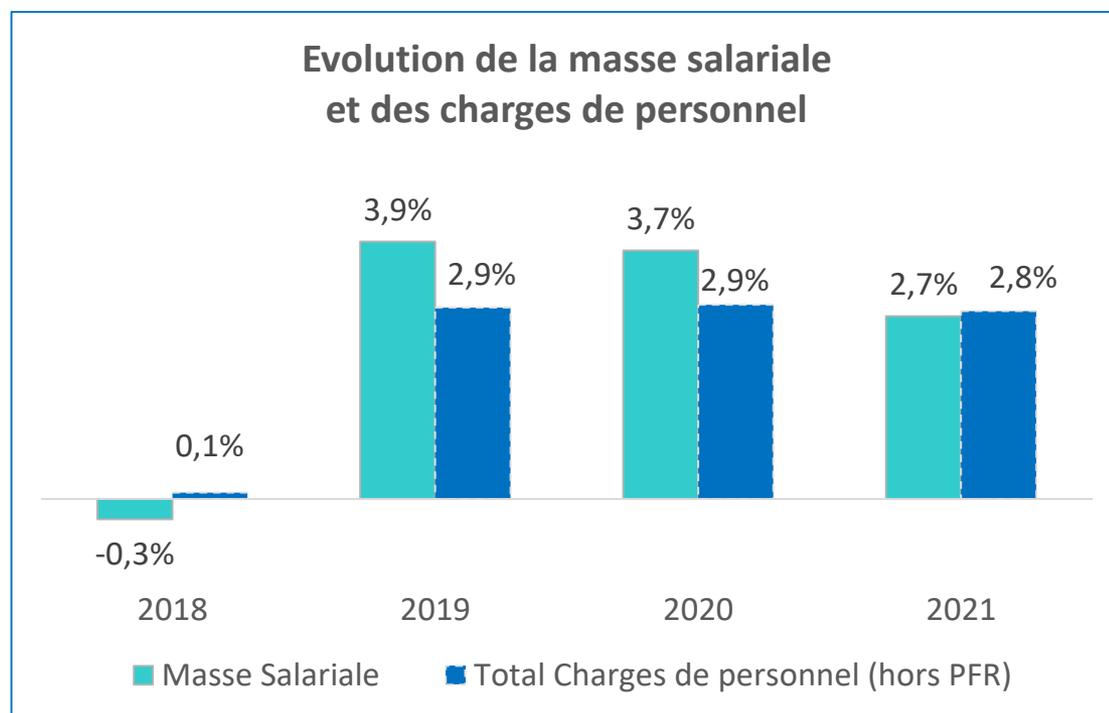
En réponse à la sollicitation opérationnelle, le SDIS a relancé les recrutements depuis 2019

2019 : effectif = 1.128 postes pourvus + 18 ETP contractuels

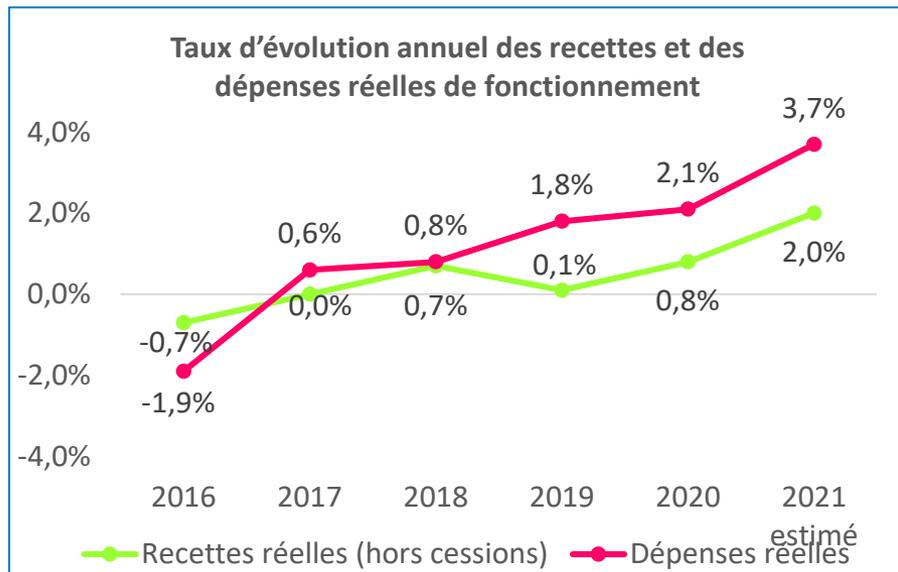
2020 : effectif = 1.145 postes pourvus + 29,5 ETP contractuels (dont 17,2 SPP)
+ hausse de la prime de feu

2021 : effectif = 1.162 postes pourvus + 30 ETP contractuels (dont 19 SPP)

↳ Nette reprise de la masse salariale et donc des charges de personnel

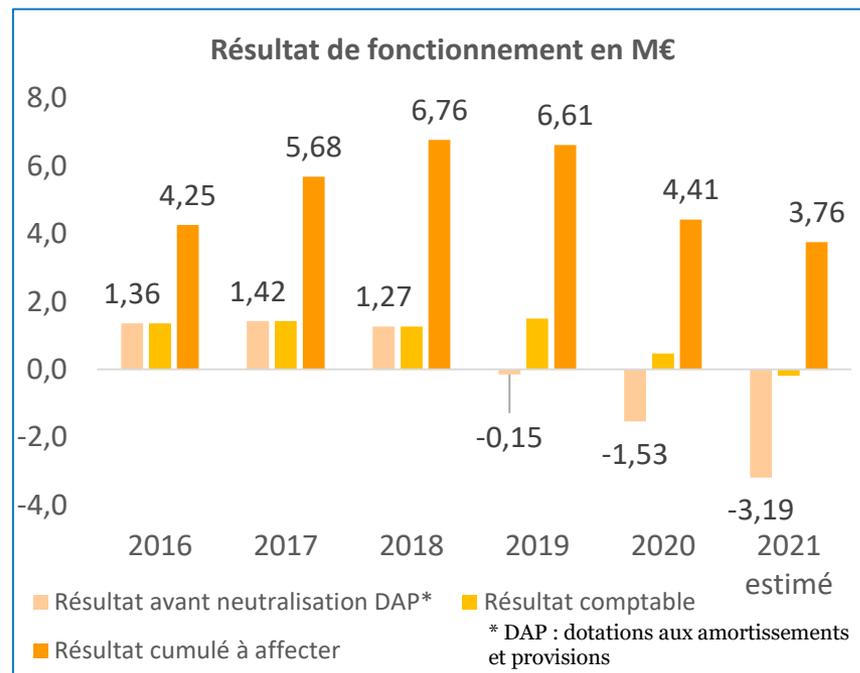


Les indicateurs financiers sur ces deux périodes



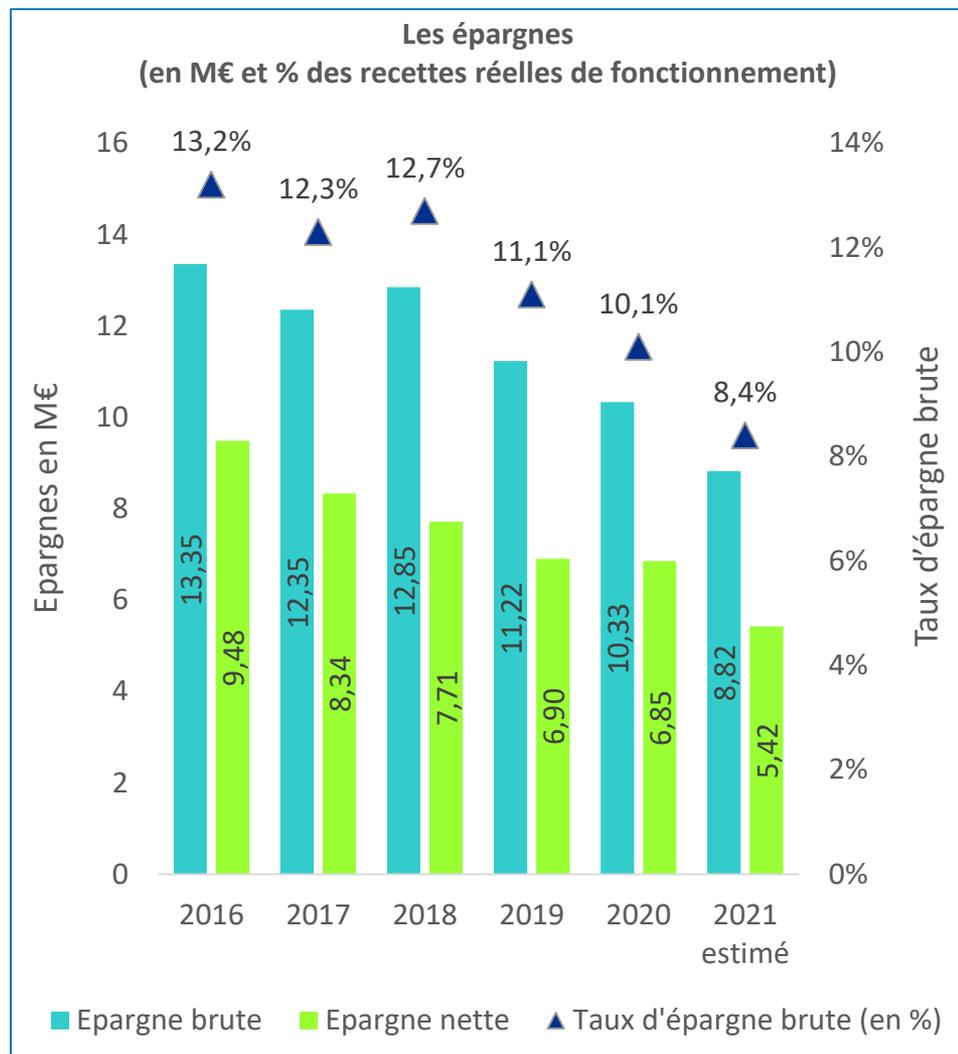
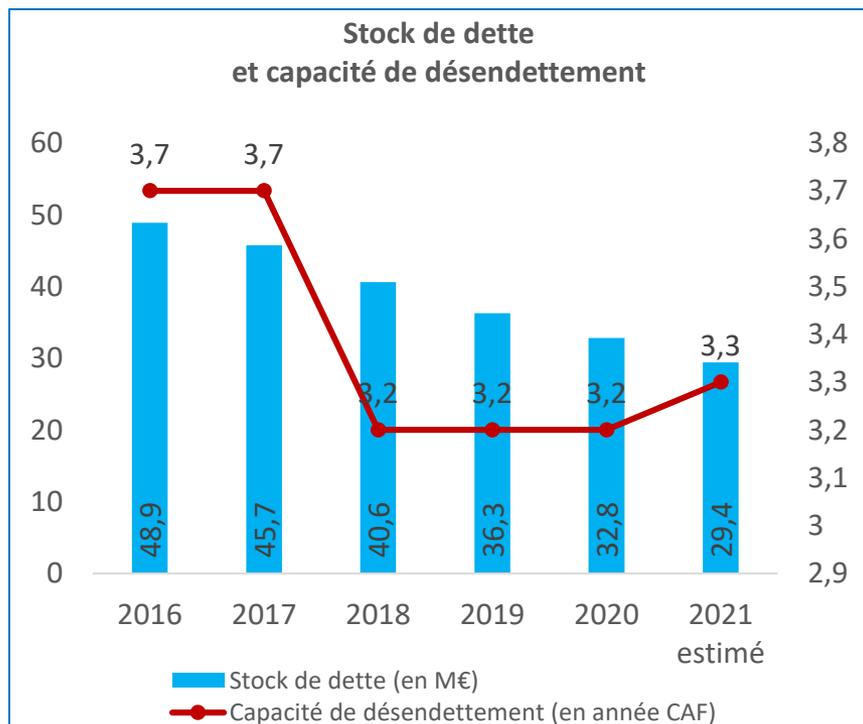
Intensification de l'effet « ciseaux » en fin de période

... conduisant à un déficit structurel de la section de fonctionnement



Les indicateurs financiers sur ces deux périodes

... et à une contraction des épargnes

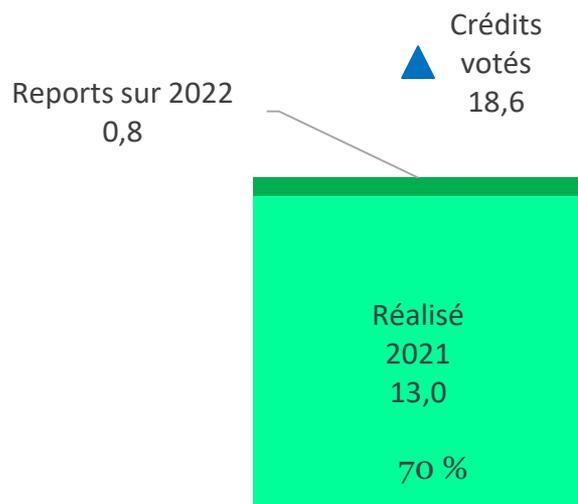


Exercice 2021 – 1ers éléments

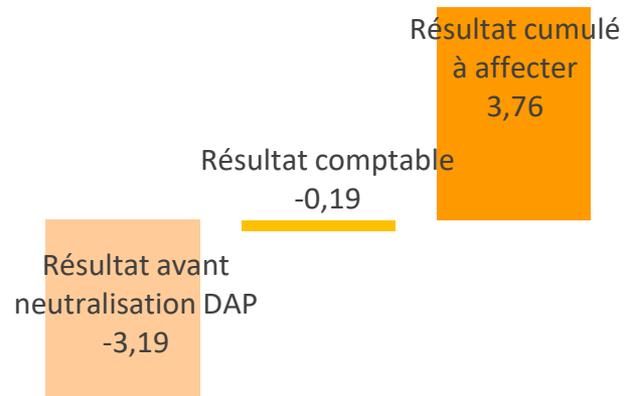
Réalisation des dépenses réelles de fonctionnement :

- Charges de personnel : 99,7 %, soit 275.000 € non consommés
- Autres charges (hors vaccinodrôme Trocardière) : 97,2 %, soit 374.000 € non consommés

Réalisation des dépenses d'équipement en M€



Estimation du résultat de fonctionnement 2021 en M€



* DAP : dotations aux amortissements et provisions

Solde d'exécution investissement 2021 = - 0,62 M€

Solde antérieur = + 2,98 M€

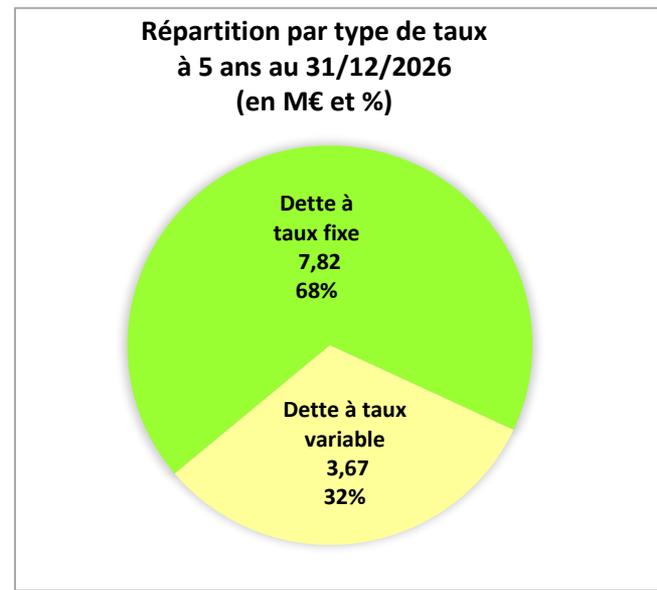
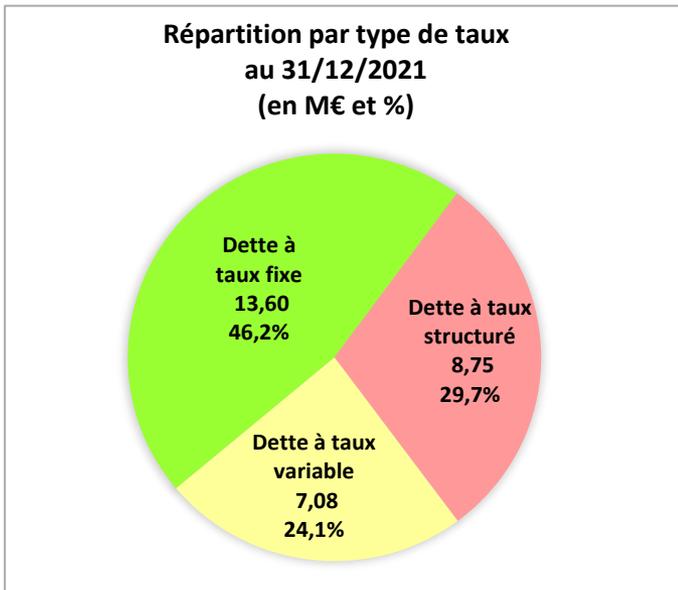
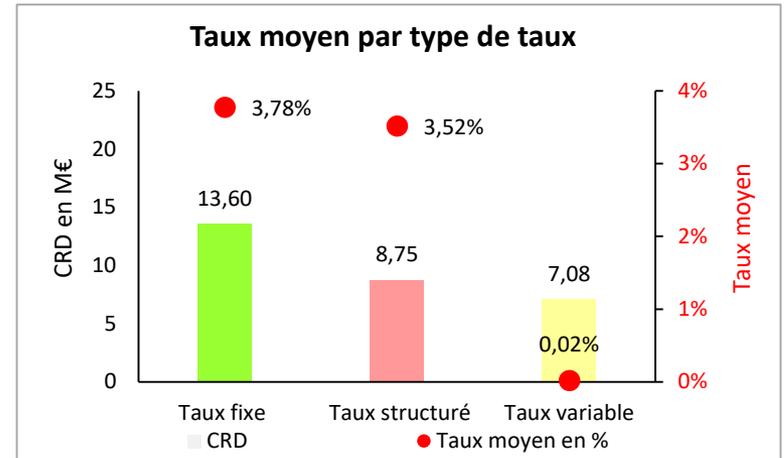
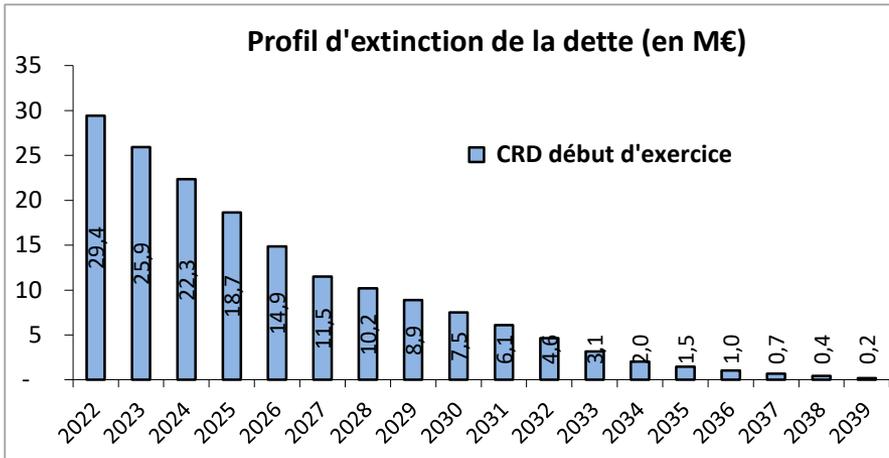
Solde cumulé = + 2,36 M€

Solde des RAR* = - 0,72 M€

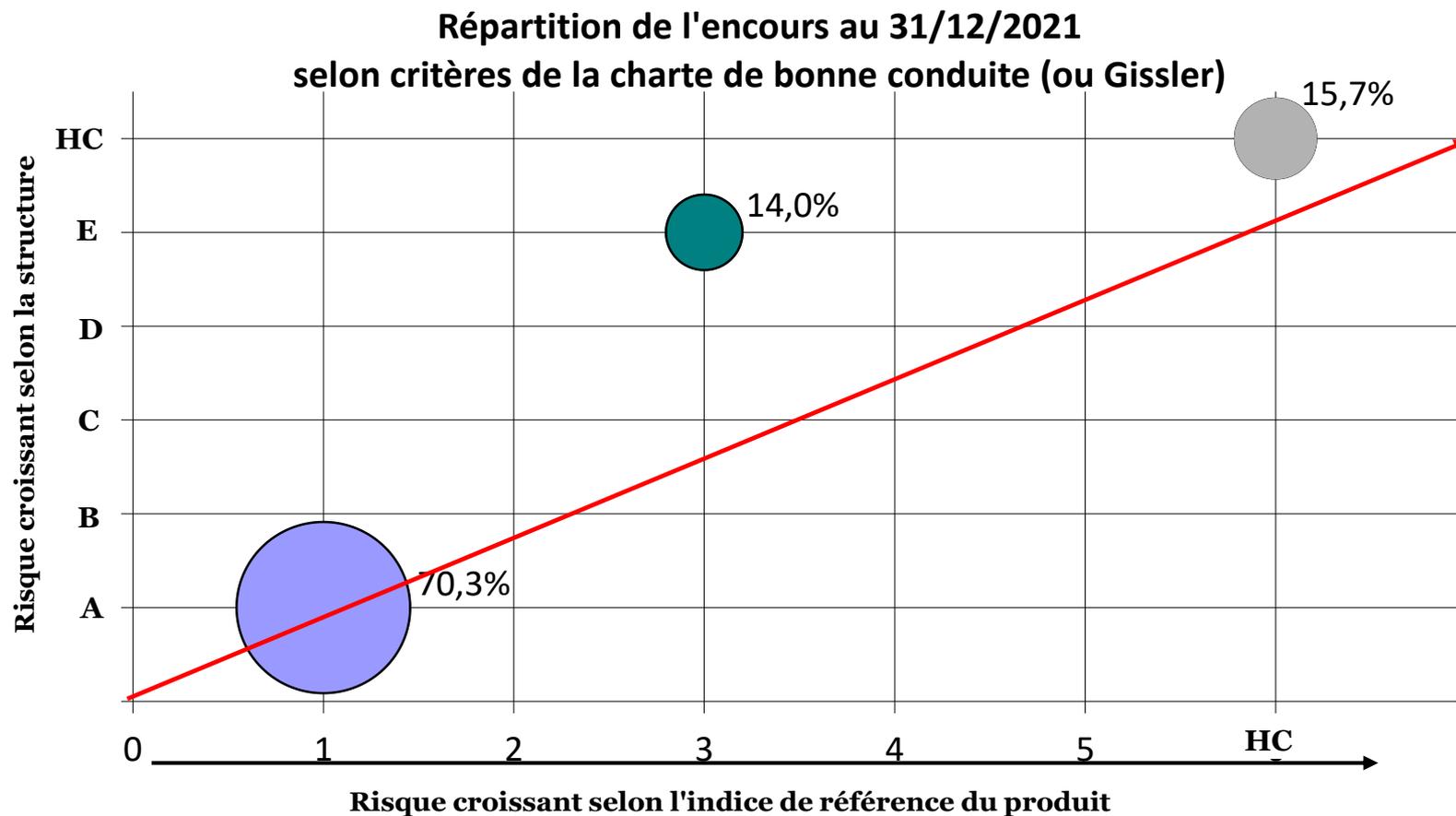
↳ Excédent de financement = + 1,64 M€

* RAR : restes à réaliser 2021

La dette au 31/12/2021



La dette au 31/12/2021



POSITIONNEMENT DU SDIS 44 DANS LES RATIOS INSIS

(indicateurs nationaux des services d'incendie et de secours publiés par la DGSCGC)

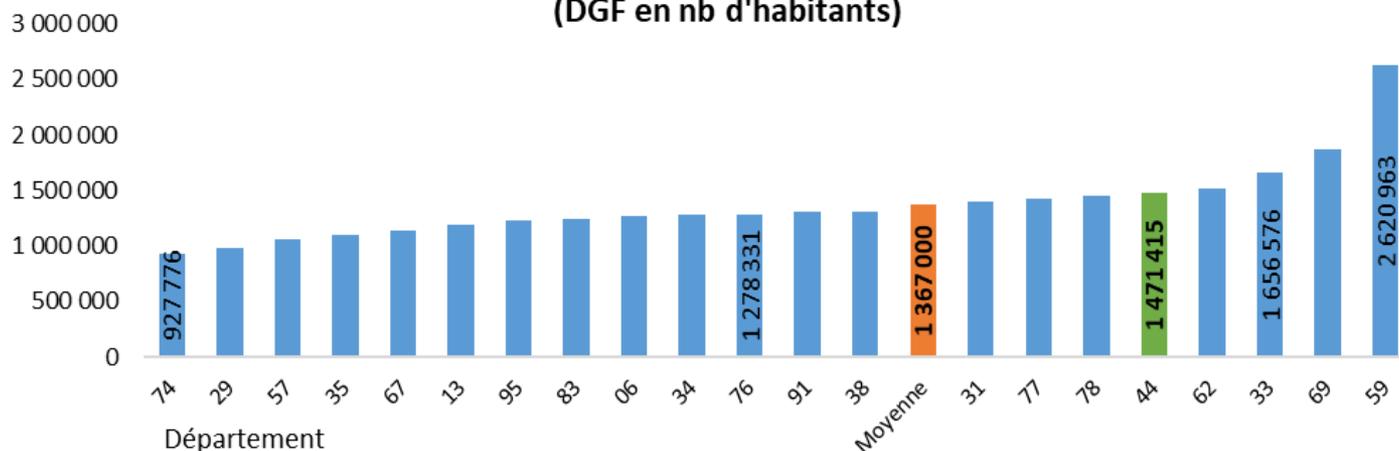
Source DGSCGC - données exercice 2020

SDIS de catégorie A : population départementale supérieure ou égale à 900 000 habitants

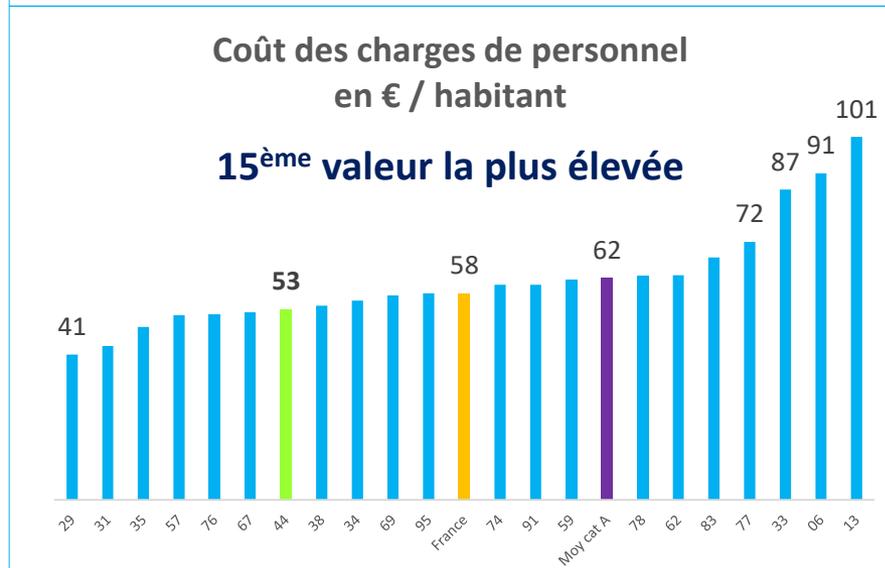
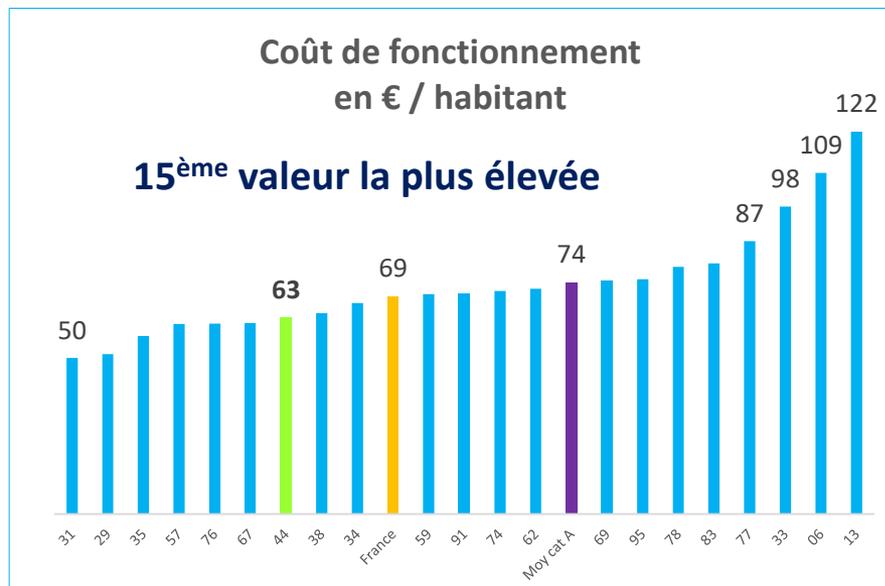
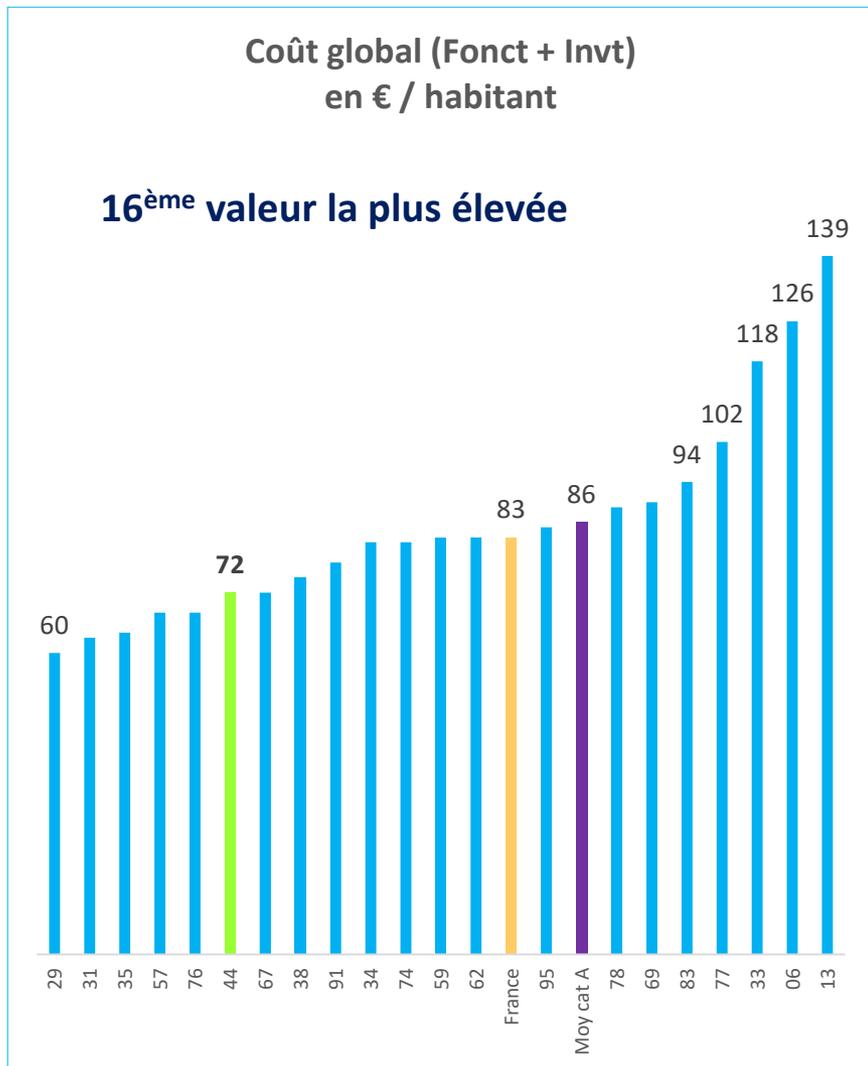
=> **21 SDIS**

SDIS 44 : 5^{ème} population DGF la plus élevée de la catégorie A

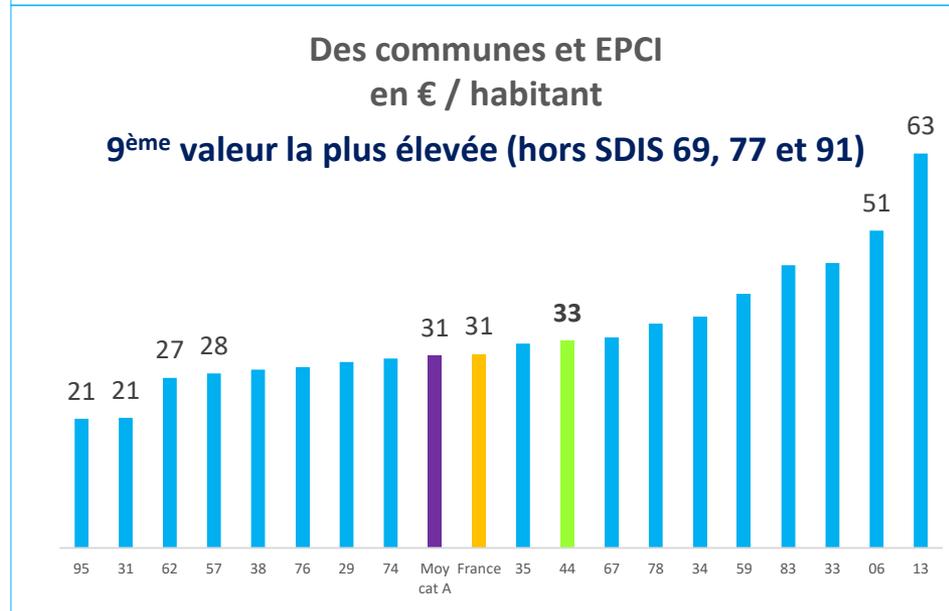
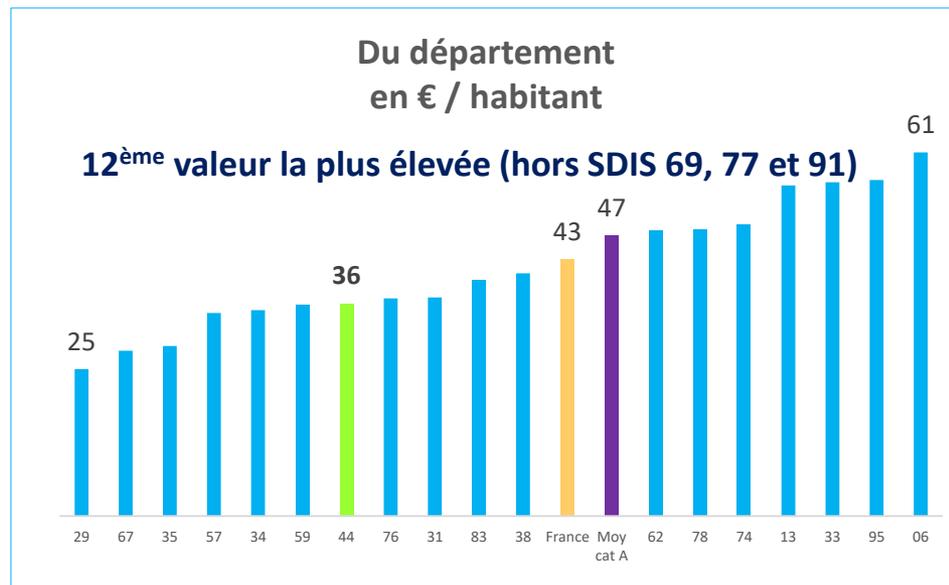
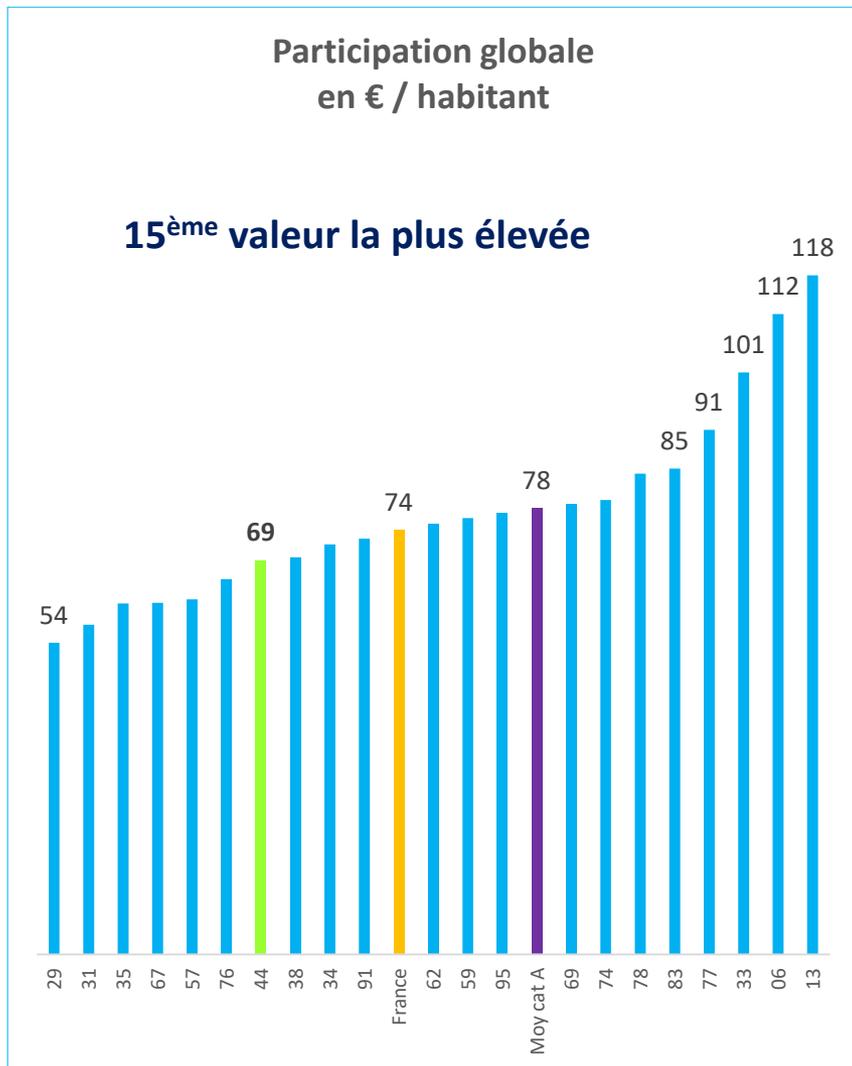
Population départementale 2020 - SDIS catégorie A
(DGF en nb d'habitants)



Les coûts par habitant (dépenses réelles)



Les participations



LES ORIENTATIONS BUDGETAIRES

2022

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

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

La section de fonctionnement

Dépenses (en M€)	DOB 2022	Evolution / BP 2021		Recettes (en M€)	DOB 2022	Evolution / BP 2021	
Charges de personnel dont PFR	82,516	+ 1,32	+1,6%	Département dont PFR	54,113	+1,11	+2,1%
<i>dont Masse salariale</i>	<i>67,630</i>	<i>+1,01</i>	<i>+1,5%</i>	Communes et EPCI	49,903	+1,03	+2,1%
Charges courantes	13,160	+0,30	+2,4%	Autres recettes	1,984	+0,17	10,3%
Autres charges (dont frais financiers)	1,560	-0,02	-1,3%				
Total Dépenses réelles	97,236	+1,60	+1,7%	Total Recettes réelles	106,000	+2,31	+2,2%
Epargne brute = 8,764							
Dépenses d'ordre	12,250	+0,15	+1,2%	Recettes d'ordre	0,115	+0,07	-/
TOTAL	109,486	1,75	1,6%	TOTAL	106,115	+2,38	+2,2%

Besoin en recettes complémentaires

3,371



- Financement par
 - La neutralisation des amortissements = 3 M€ (max)
 - Le résultat antérieur = 0,371 M€ prélevé sur l'excédent de fonctionnement (3,8 M€)

L'évolution des dépenses réelles de fonctionnement 2022 par rapport au BP 2021

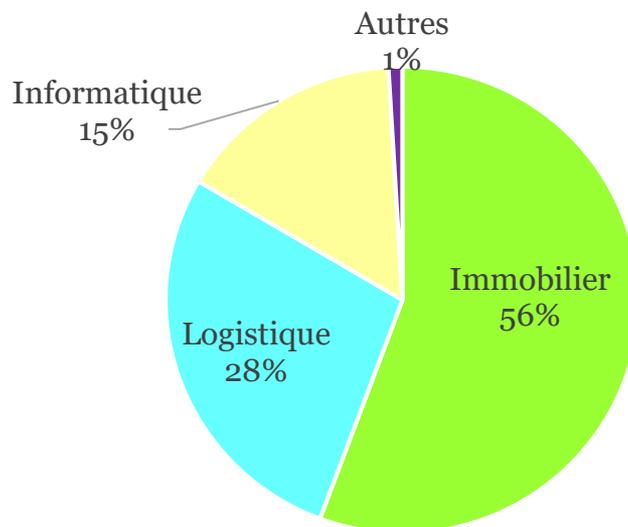
- Masse salariale : + 1,5 %
effectif annuel moyen = 1 171 postes pourvus
- Indemnités SPV : + 2,3 %
- Dépenses courantes de gestion : + 2,4%

Les dépenses d'équipement

Dépenses d'équipement 2022 = **21,2 M€**

dont 0,8 M€ de reports 2021 sur 2022

+ 9,0 % / BP 2021

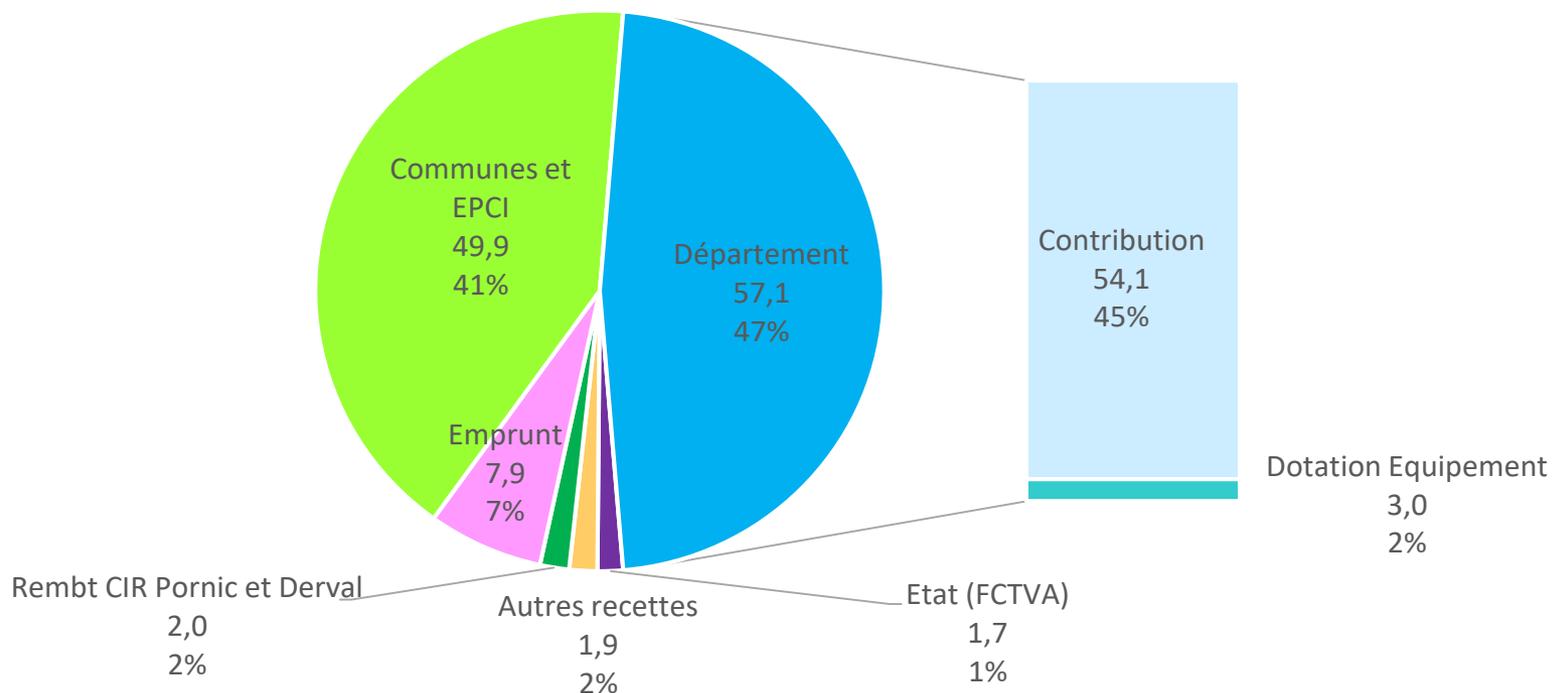


Le financement global

Evolution des contributions et dotation :

- du bloc communal : + 2,1 %
- du Département : + 3,8 % dont + 2,1 % en fonctionnement

Répartition des recettes du SDIS (Fonctionnement et Investissement)



LA PROSPECTIVE FINANCIÈRE

2022 - 2026

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

Les hypothèses de dépenses

- **Masse salariale :**
 - effectif annuel moyen pourvu = 1 171 postes en 2022 puis 1 181 postes + 29 ETP contractuels (SPP et PAT)
 - GVT = + 1,1 % / an
- **Indemnités SPV : + 2,3 % en 2022 puis + 2 % /an**
(évolution du taux horaire + accroissement de la sollicitation)
- **Dépenses courantes de gestion : + 1,0 % / an à partir de 2023** (hypothèse volontariste dans un contexte d'inflation)

Le besoin de financement en fonctionnement et le PPAI

- **Equilibre de la section de fonctionnement :**

⇒ Besoin en recettes complémentaires 2023 – 2026 = 31, 7 M€

- **PPAI ajusté en attente adoption du SDACR**

Montant restant à financer 2022 – 2026 = 83 M€

soit 16,6 M€ / an

ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2022

1^{er} février 2022

Merci de votre attention

**Direction des moyens fonctionnels
Groupement finances**