



©SDIS44 / Pascal Lucas

CONSEIL D'ADMINISTRATION

07/02/2023



SAPEURS-POMPIERS
DE LOIRE-ATLANTIQUE

| ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2023

1. Rétrospective 2017-2021

2. Ratios nationaux : positionnement du SDIS 44
3. Orientations budgétaires 2023
4. Prospective 2024-2027



1. RÉTROSPECTIVE 2017-2021



UN CONTEXTE CONTRAIT

- Absence de dynamisme des ressources et mesures réglementaires impactant le budget
- Activité opérationnelle en forte croissance : nécessité de maîtriser l'évolution des dépenses



2 PÉRIODES DISTINCTES

- Jusqu'en 2018 :
équilibre financier
- 2019 et suivantes :
dégradation des indicateurs

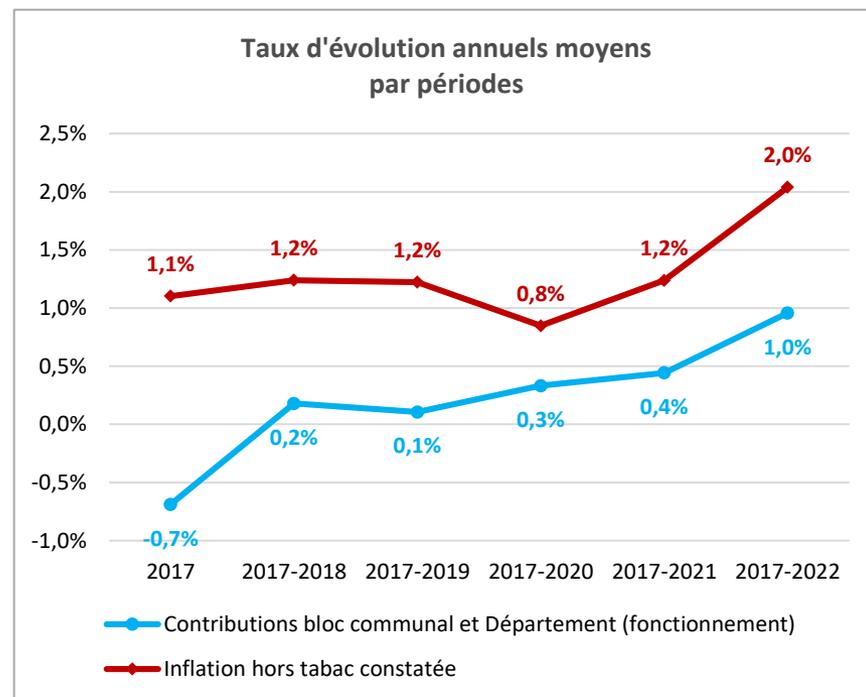
1. RÉTROSPECTIVE 2017-2021



UNE STRUCTURE DES RECETTES PEU DIVERSIFIÉE ET AUX ÉVOLUTIONS CONTRAINTES

- Évolution des contributions incendie du bloc communal limitée à l'inflation constatée (passée)
- Évolution de la participation du Département : parité avec les communes et EPCI

→ **Décalage entre inflation passée pour l'évolution des ressources et inflation subie sur les achats du SDIS**



Entre 2017 et 2022 :
Contributions incendie = + 5,7 %
Inflation hors tabac = + 11,5 %

1. RÉTROSPECTIVE 2017-2021



UNE STRUCTURE DES DÉPENSES PARTICULIÈREMENT RIGIDE

- Taux de **rigidité** des charges = **78 %**

- **Charges de personnel :**
forte exposition aux mesures réglementaires **décidées au niveau national :**
 - Revalorisation des taux horaires des indemnités SPV : chaque année
 - Revalorisation du point d'indice : en 2016, 2017 et 2022 (2022 = 2,3 M€)
 - Revalorisation de la prime de feu : en 2020 (taux : 19 % à 25 %)
 - Mesures diverses : refontes des grilles, mesures catégorielles, PPCR...

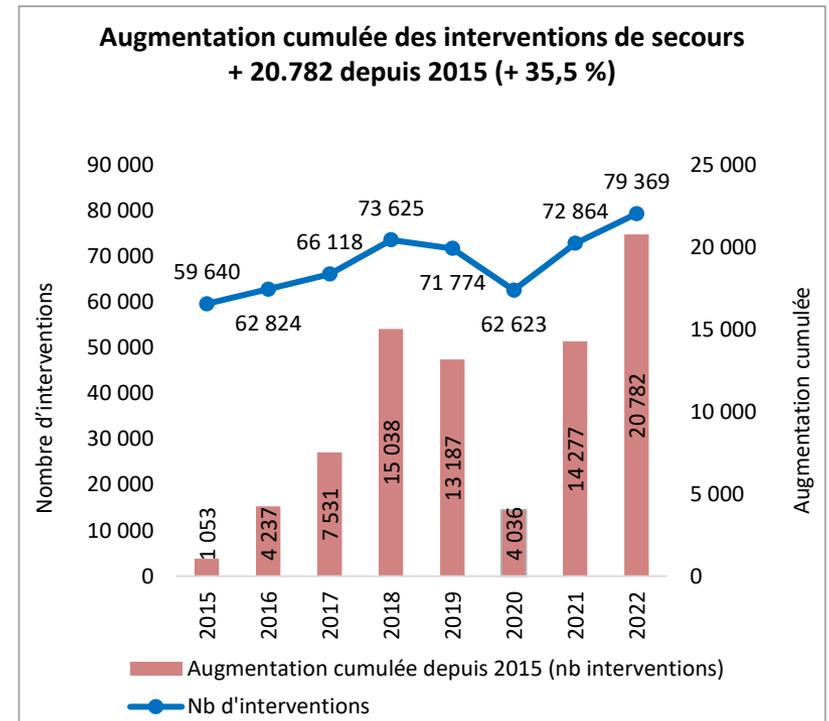
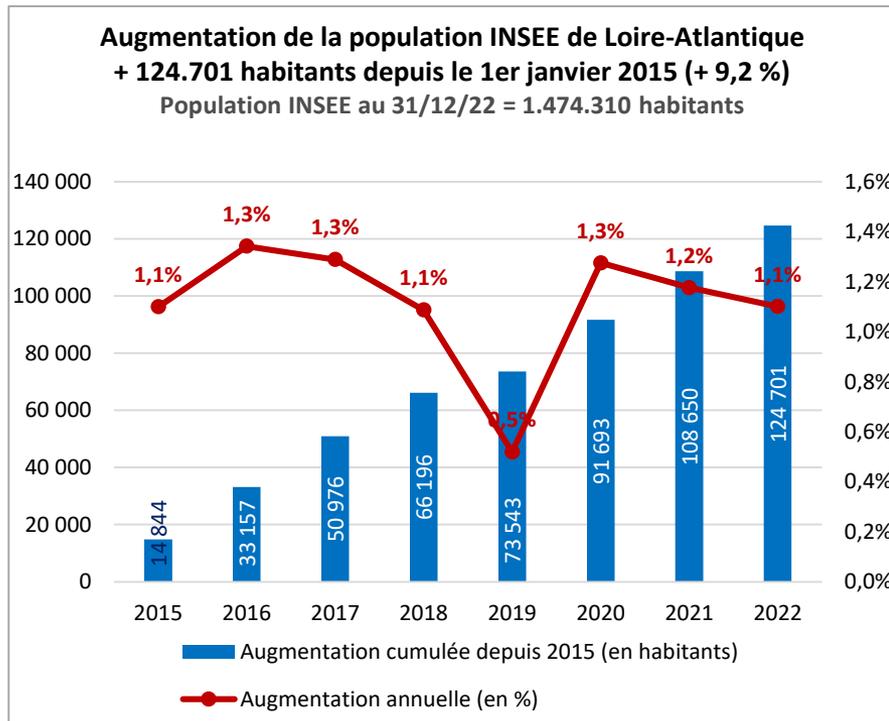
- **Charges courantes :**
inflation sur les énergies, carburant, primes d'assurances

1. RÉTROSPECTIVE 2017-2021



PRESSION DÉMOGRAPHIQUE ET OPÉRATIONNELLE

+ 124 000 habitants entre 2015 et 2022 = Impact sur l'activité opérationnelle

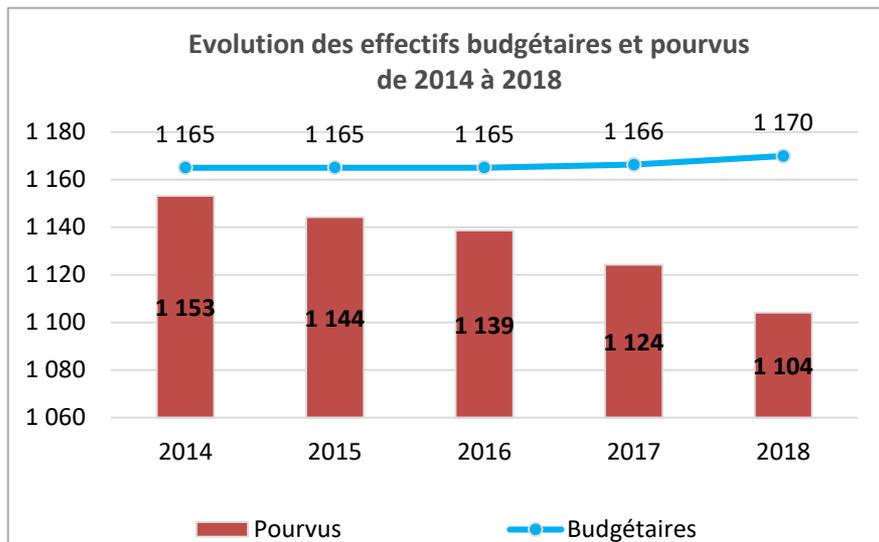


1. RÉTROSPECTIVE 2017-2021



MESURES D'OPTIMISATION DES CHARGES

- **Action sur les effectifs :**
temporisation des remplacements



- **Action sur les charges courantes :**
 - Mesures d'économie d'énergie : régulation des températures, plan de renouvellement des équipements de chauffage, ...
 - Rationalisation des process (nettoyage des locaux...) et des parcs en pool (véhicules légers, imprimantes ...)
 - Renégociation des marchés (assurances, téléphonie, ...),
 - Mutualisation des commandes avec le Département et la zone de défense Ouest
 - ...

1. RÉTROSPECTIVE 2017-2021

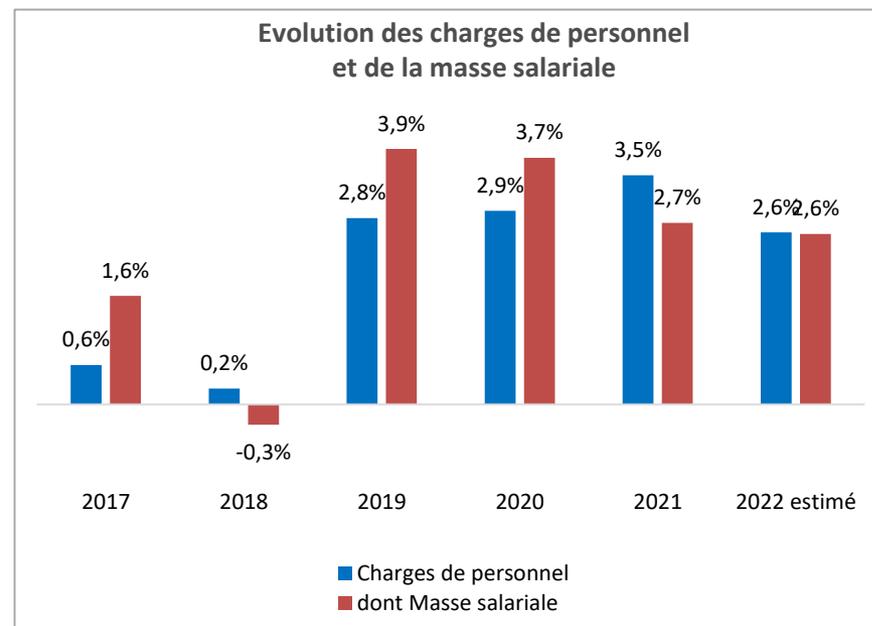


À COMPTER DE 2019 = RENFORCEMENT DES EFFECTIFS OPÉRATIONNELS

Relance des recrutements : résorption du différentiel entre emplois budgétaires et emplois pourvus

- 2019 : 1 128 postes pourvus
+ 18 ETP contractuels
- 2022 estimé : 1 159 postes pourvus
+ 35,5 contractuels (dont 26 SPP)
+ revalorisation du point d'indice
(+ 3,5 % au 01/07/2022)

**→ Nette évolution de la masse salariale
donc des charges de personnel**

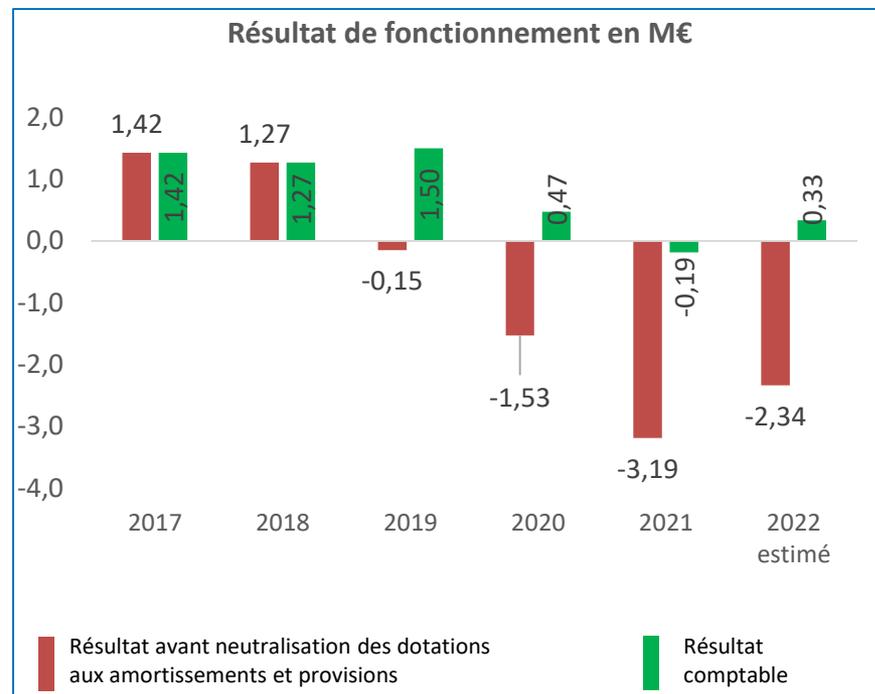
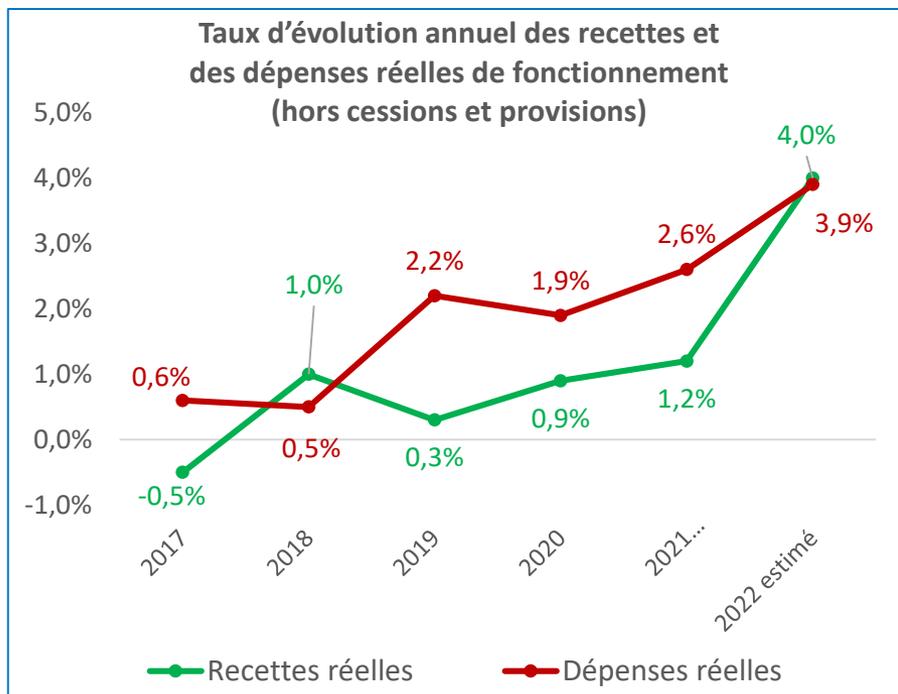


1. RÉTROSPECTIVE 2017-2021



LES INDICATEURS FINANCIERS

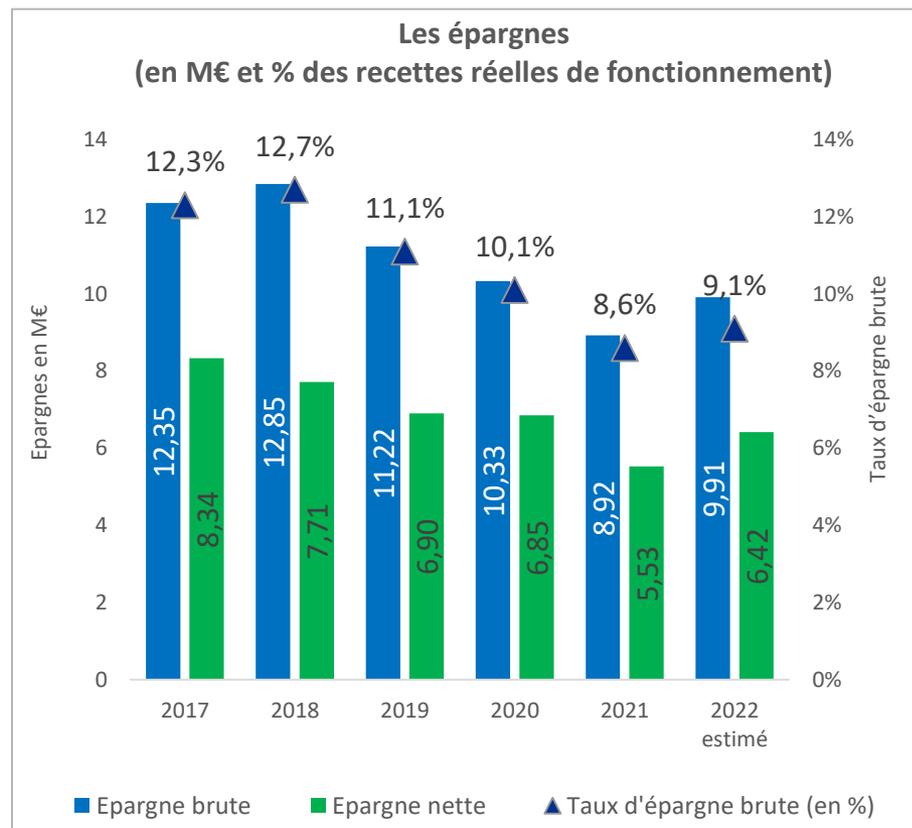
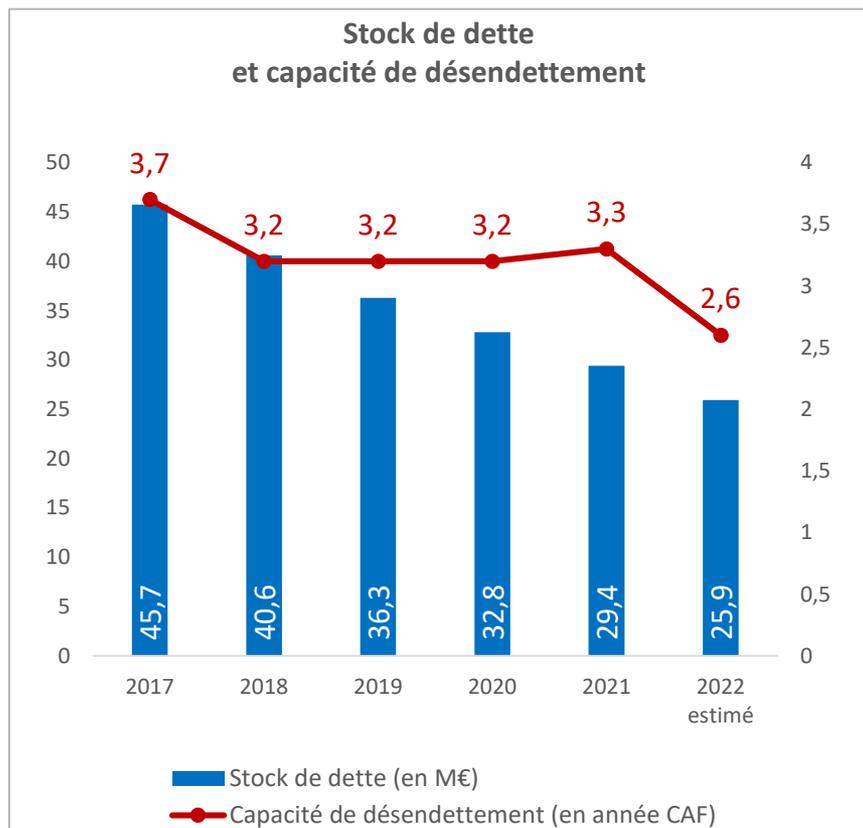
Intensification de l'effet « ciseaux » conduisant à un déficit structurel de la section de fonctionnement à compter de 2019...



1. RÉTROSPECTIVE 2017-2021



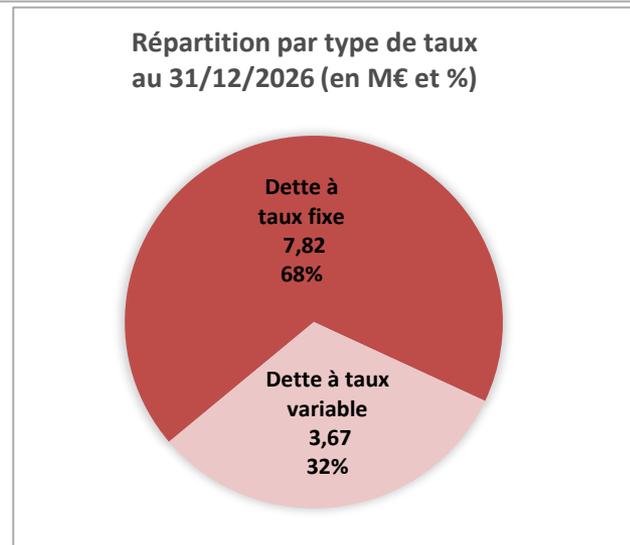
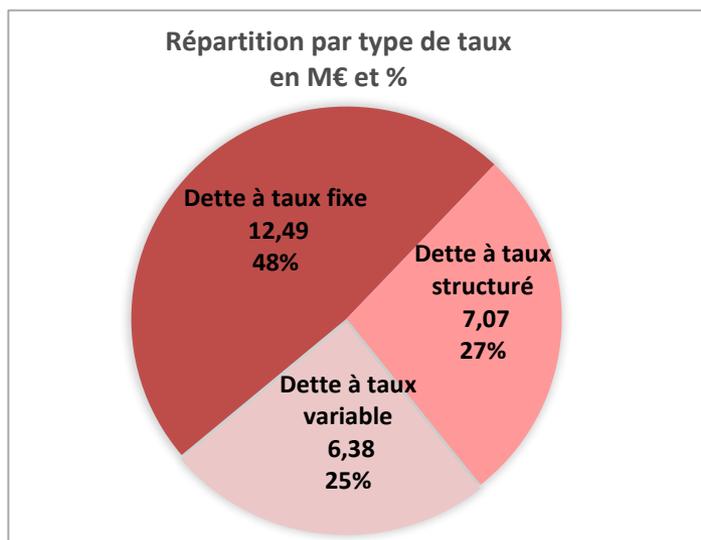
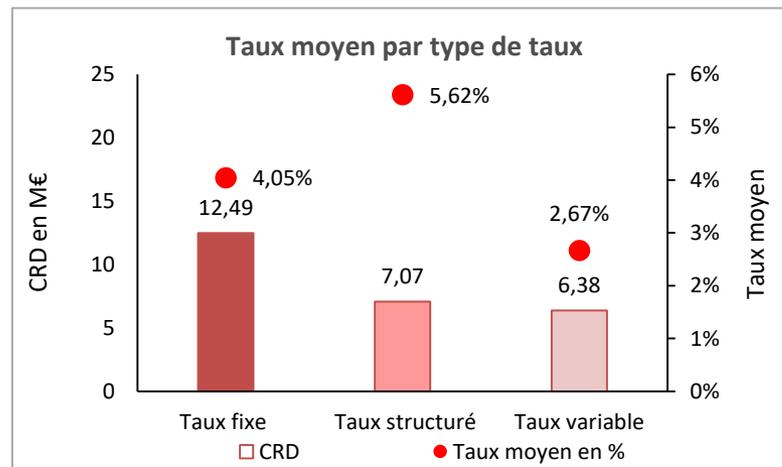
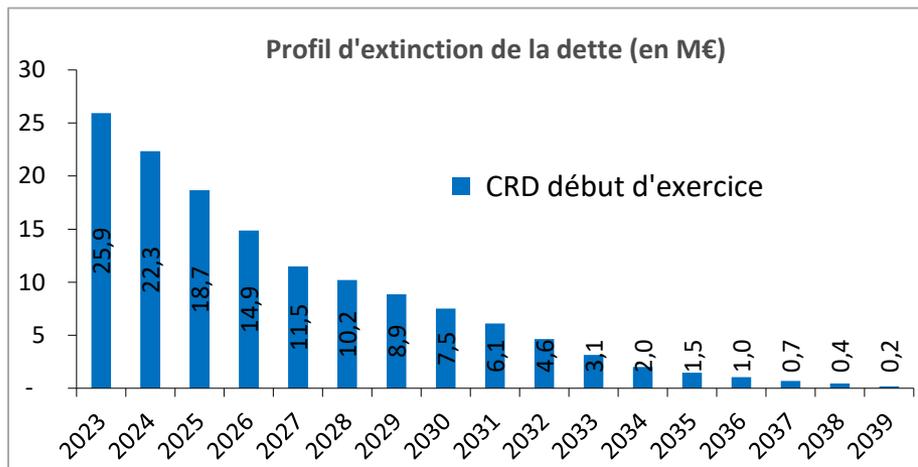
LES INDICATEURS FINANCIERS ... et à une contraction des épargnes



1. RÉTROSPECTIVE 2017-2021



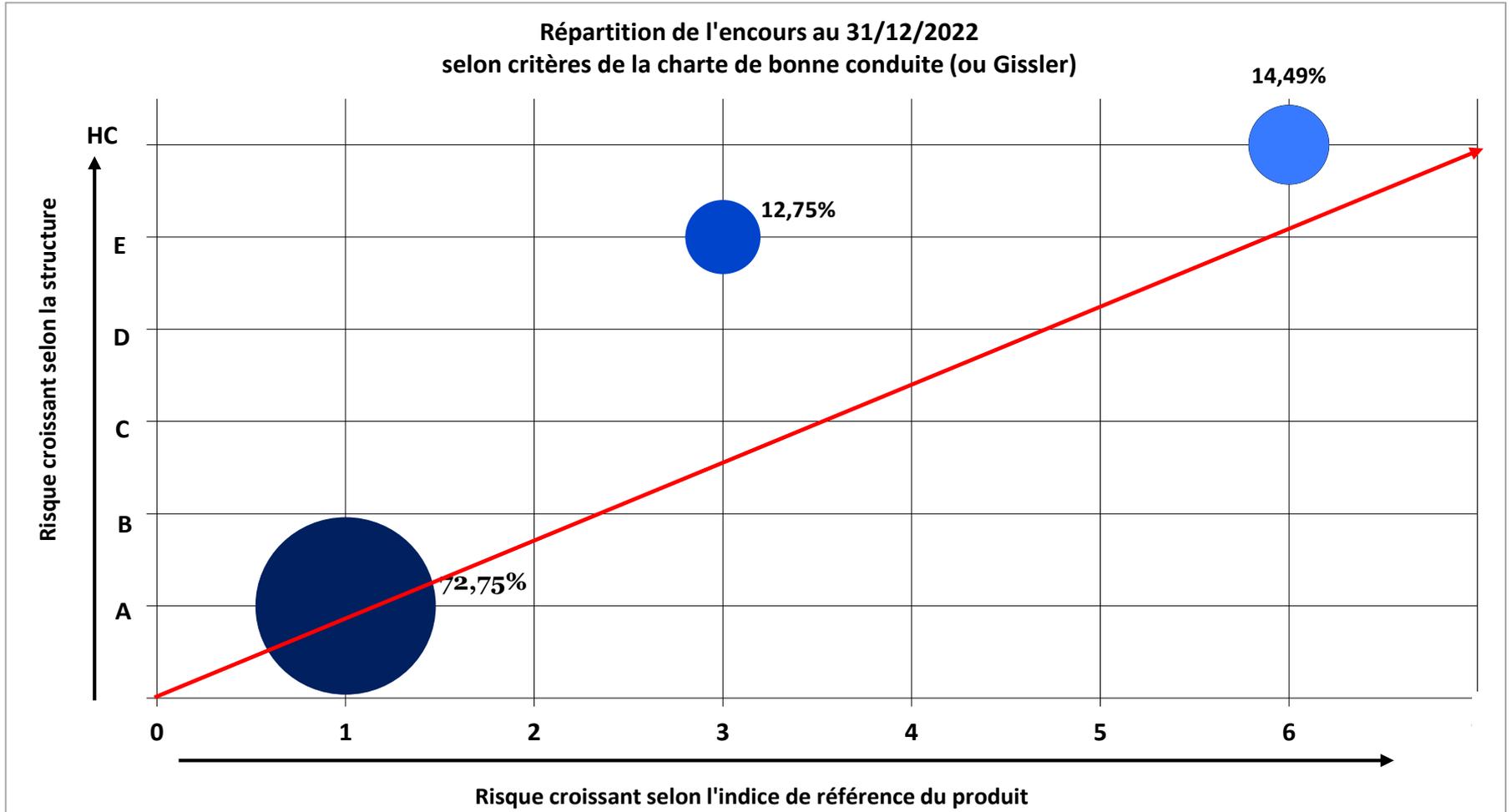
LA DETTE AU 31/12/2022



1. RÉTROSPECTIVE 2017-2021



LA DETTE AU 31/12/2022



| ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2023

1. Rétrospective 2017-2021
- 2. Ratios nationaux : positionnement du SDIS 44**
3. Orientations budgétaires 2023
4. Prospective 2024-2027

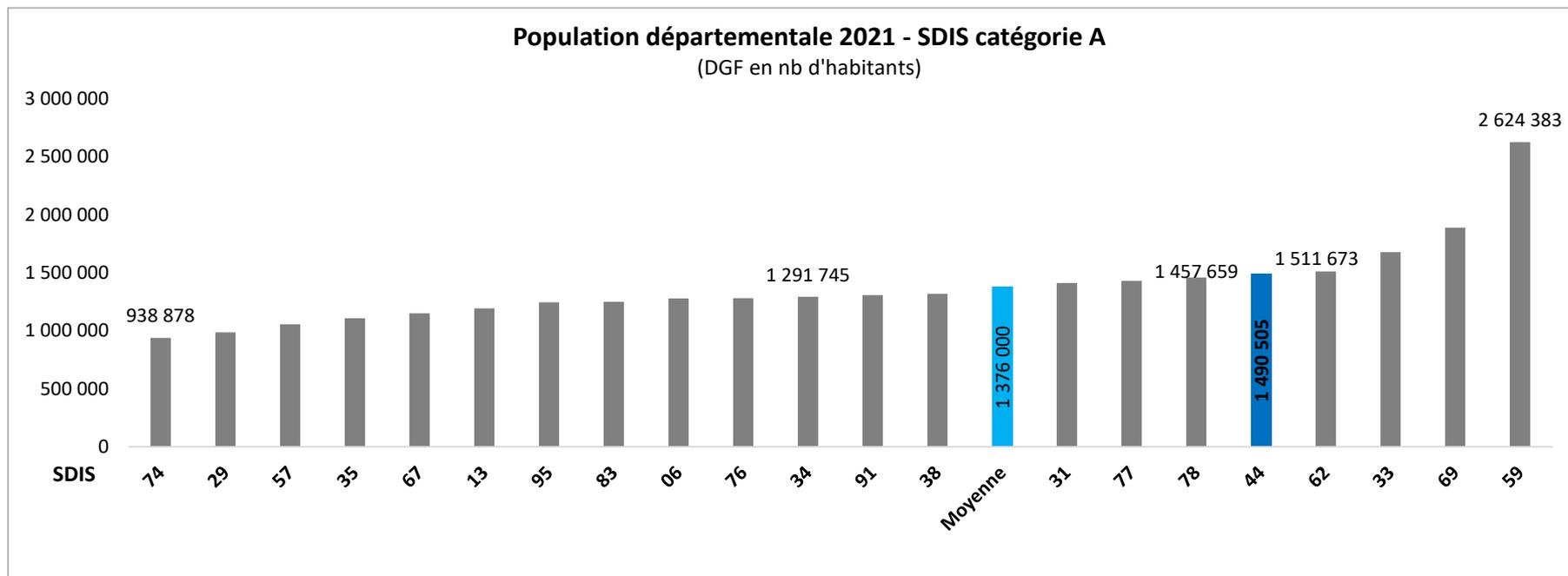


2. POSITIONNEMENT DU SDIS



LE SDIS 44, 5^E SDIS DE FRANCE

5^{ème} population DGF la plus élevée de la catégorie A*



*Source DGSCGC - données exercice 2021.

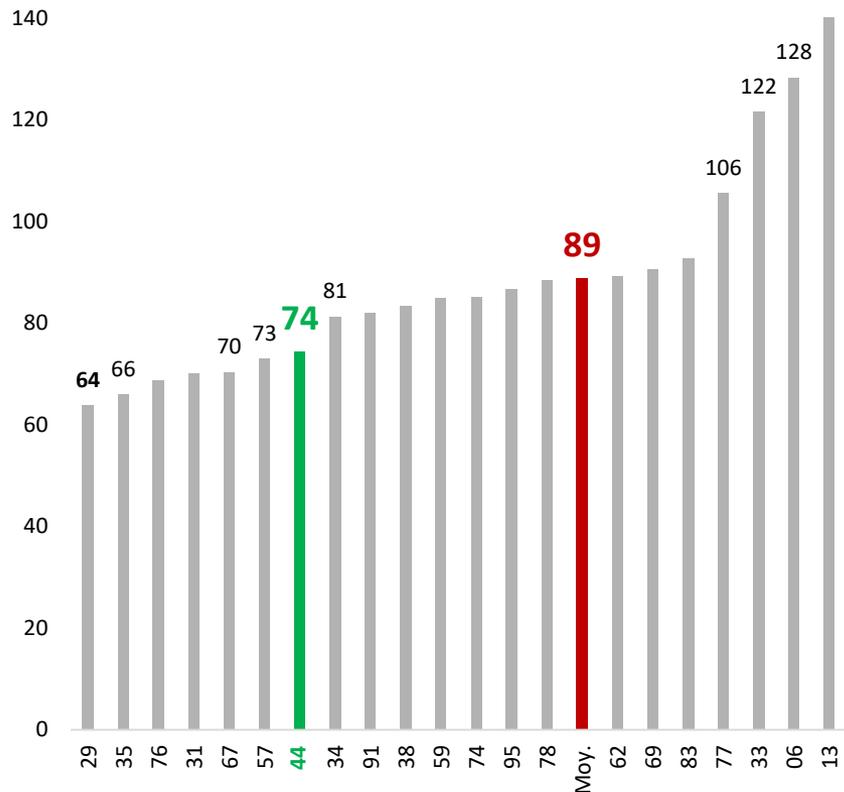
SDIS de catégorie A : population départementale \geq 900 000 habitants (21 SDIS)

2. POSITIONNEMENT DU SDIS



COÛT PAR HABITANT

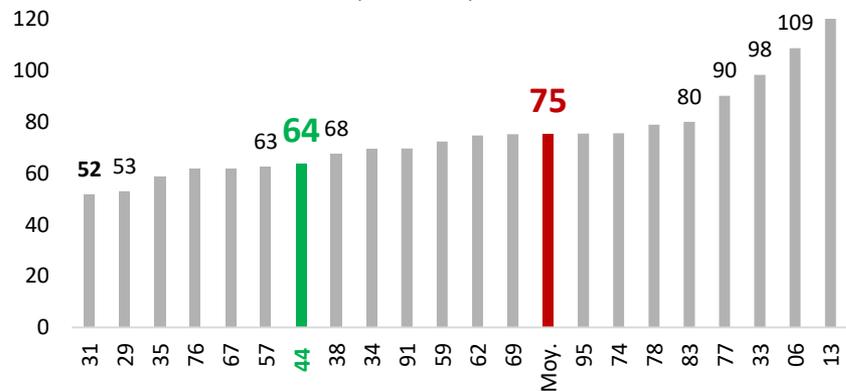
Coût total par habitant 2021
(en €/hab.)



SDIS 44 : 15^{ème} rang

SDIS catégorie A

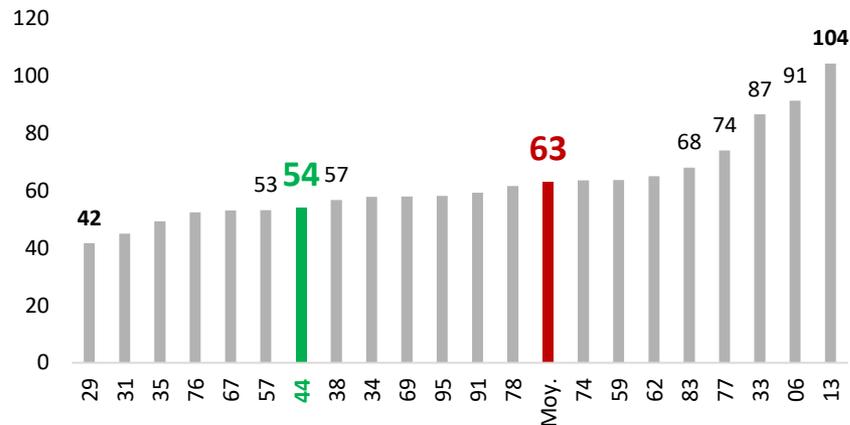
Coût de fonctionnement par habitant 2021
(en €/hab.)



SDIS 44 : 15^{ème} rang

SDIS catégorie A

Dépenses de personnel par habitant 2021
(en €/hab.)



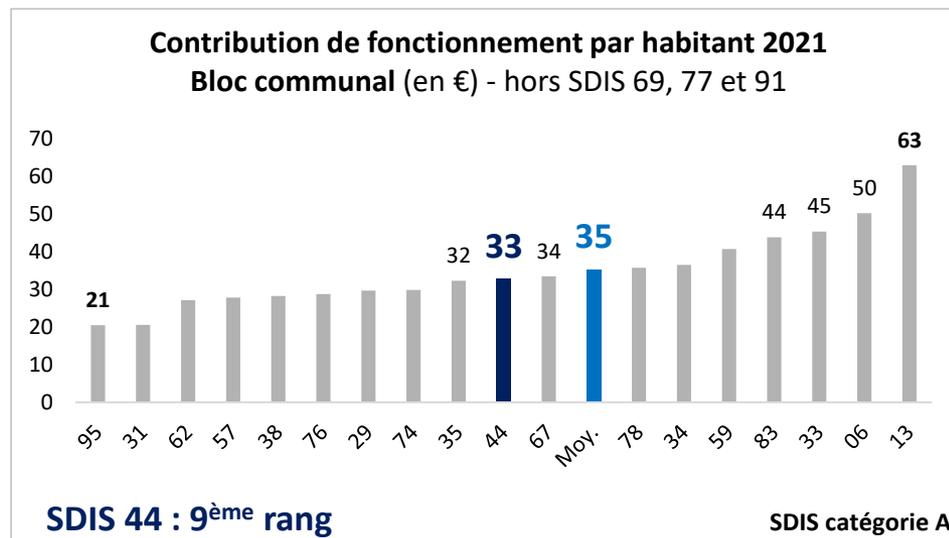
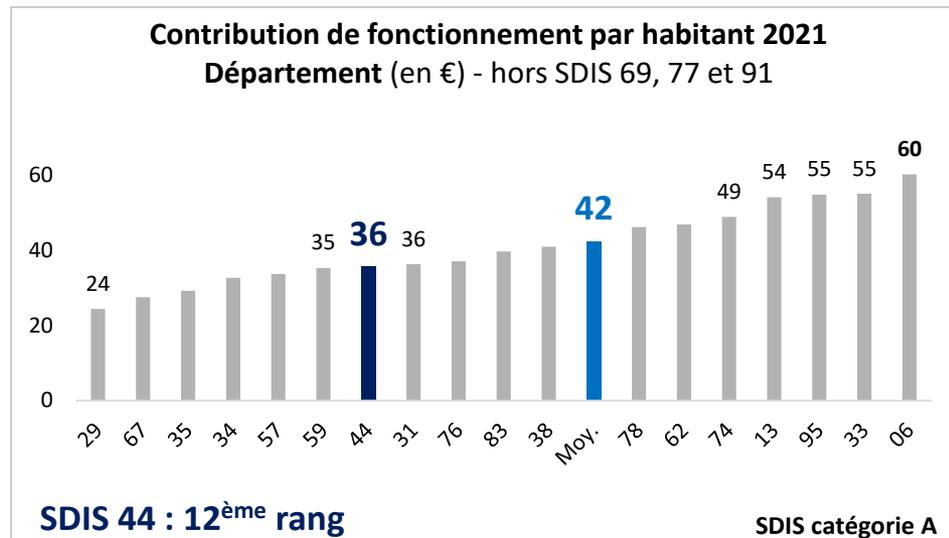
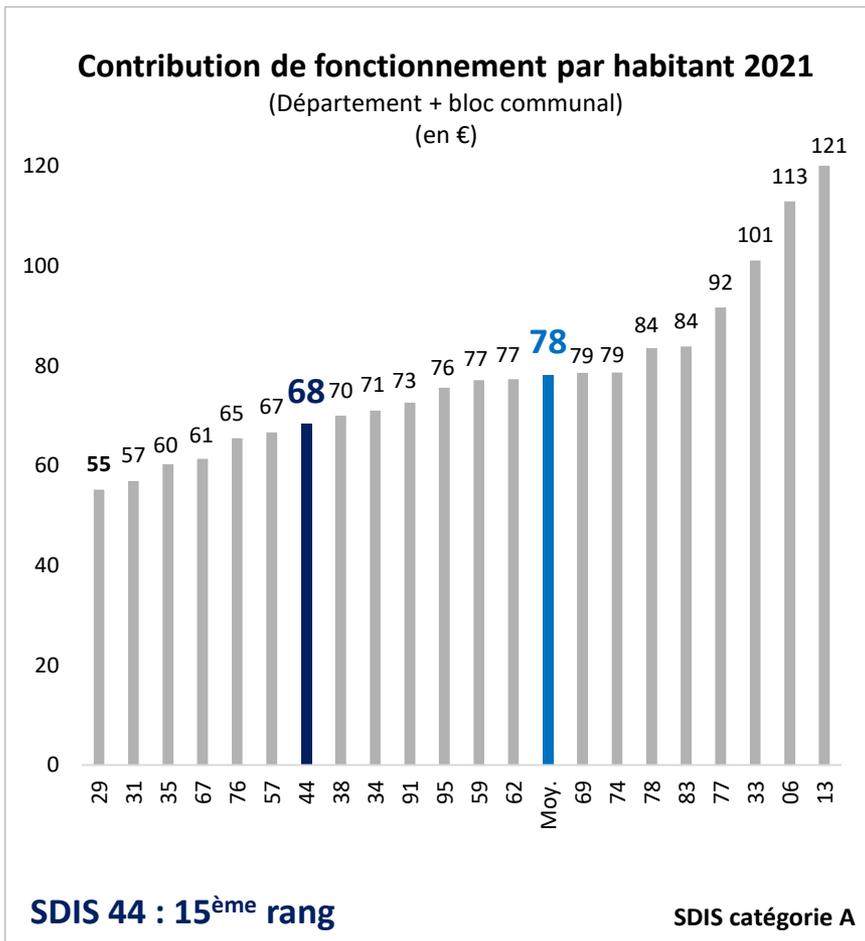
SDIS 44 : 15^{ème} rang

SDIS catégorie A

2. POSITIONNEMENT DU SDIS



PARTICIPATIONS



| ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2023

1. Rétrospective 2017-2021
2. Ratios nationaux : positionnement du SDIS 44
- 3. Orientations budgétaires 2023**
4. Prospective 2024-2027



3. ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2023



UN CONTEXTE CONTRAIT

- Malgré l'augmentation des recettes, l'inflation subie sur les dépenses ne permet pas l'équilibre de la section de fonctionnement : recours à la neutralisation des dotations aux amortissements (DAP) et à l'affectation d'une partie du résultat antérieur.

3. ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2023

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Dépenses (en M€)	DOB 2023	Evolution / BP 2022		Recettes (en M€)	DOB 2023	Evolution / BP 2022	
Charges de personnel dont PFR	86,190	+ 3,67	+4,5%	Département	57,576	+3,46	+6,4%
<i>dont Masse salariale</i>	70,861	+3,23	+4,8%	Communes et EPCI	53,097	+3,19	+6,4%
Charges courantes	16,299	+3,14	+23,9%	Autres recettes	2,877	+0,89	+45%
<i>dont énergies</i>	5,288	+2,48	+89%	Reprise sur provisions	0,087	+0,09	NS
Autres charges (dont frais financiers)	1,658	+0,1	+6,3%				
Dépenses exceptionnelle (CFE)	0,900	+0,900	/				
Total Dépenses réelles	105,047	+7,81	+8,0%	Total Recettes réelles	113,637	+7,63	+7,2%
Epargne brute = 8,590 M€							
Dépenses d'ordre	12,295	+0,04	+0,4%	Recettes d'ordre	0,161	+0,04	NS
TOTAL	117,342	+7,85	+7,2%	TOTAL	113,798	+7,67	+7,2%

**Besoin en recettes
complémentaires**

3,544

Financement par :

- La neutralisation des DAP : 2,69 M€ (max)
- Le résultat antérieur : 0,854 M€ prélevé sur l'excédent de fonctionnement (4,1 M€)

3. ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2023



L'ÉVOLUTION DES DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT 2023 PAR RAPPORT AU BP 2022

- **Masse salariale : + 4,8 %**
 - effectif annuel moyen = 1 184 postes pourvus
 - point d'indice + 3,5 % = + 2,3 M€

- **Indemnités SPV : + 2,1 %**

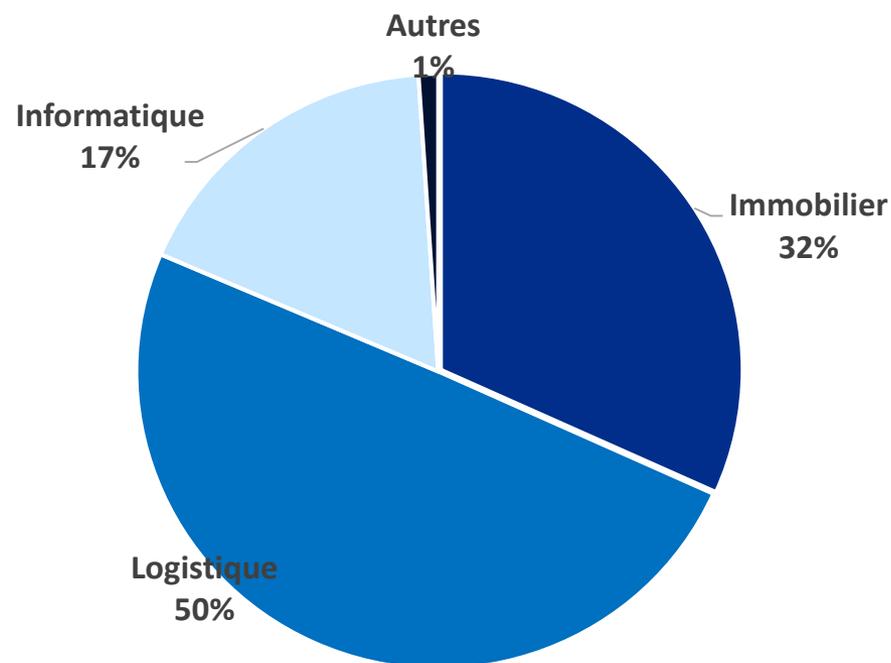
- **Dépenses courantes de gestion : + 23,9 %**
 - Crise énergétique : Gaz – Electricité = + 145 % et Carburants = + 17 %

3. ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2023



DÉPENSES D'ÉQUIPEMENT

- **Dépenses d'équipement 2023 : 20,2 M€**
dont 1,7 M€ de reports 2022 sur 2023



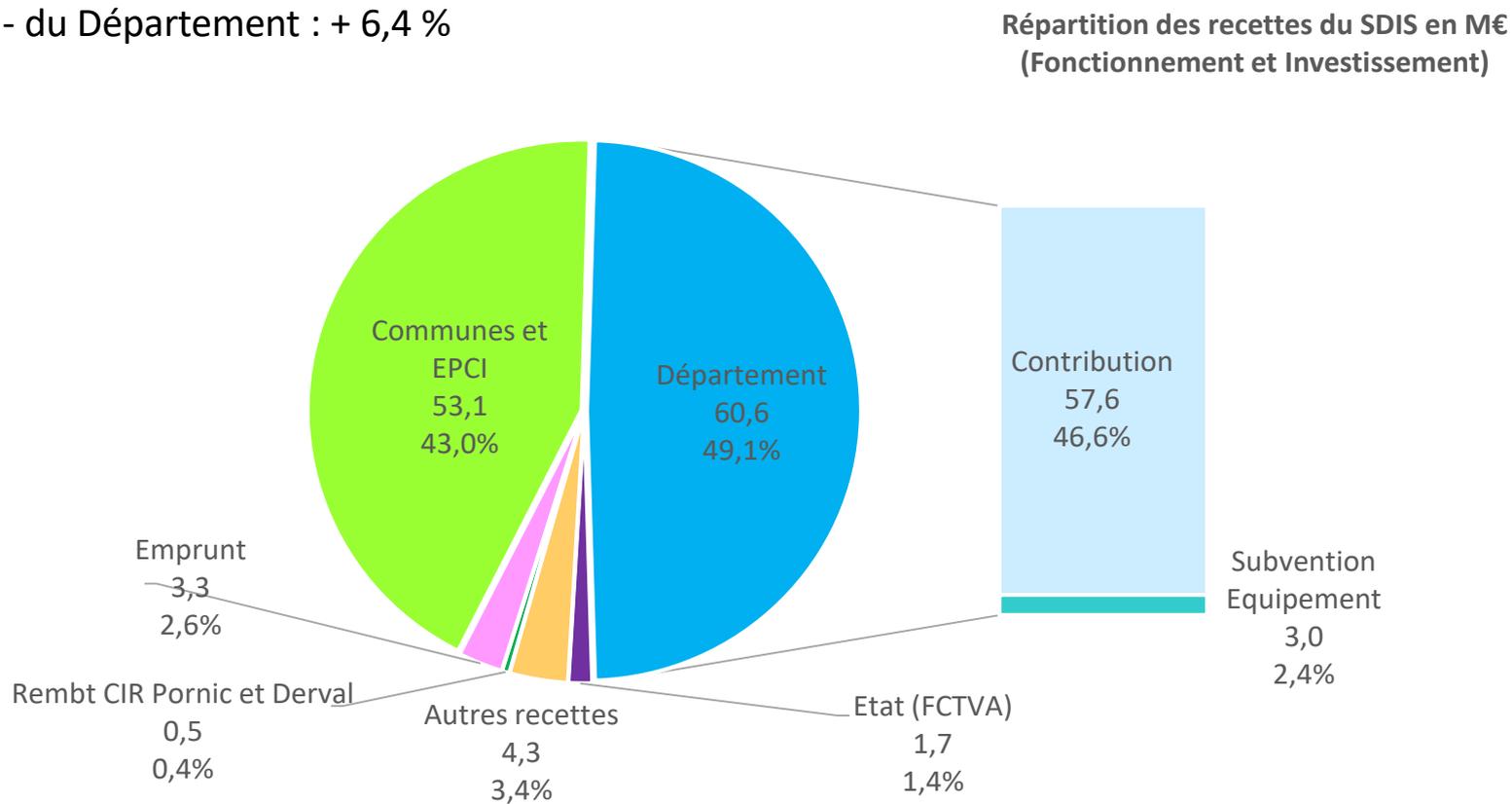
3. ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2023



FINANCEMENT GLOBAL

- Évolution des contributions :

- du bloc communal : + 6,4 %
- du Département : + 6,4 %



| ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2023

1. Rétrospective 2017-2021
2. Ratios nationaux : positionnement du SDIS 44
3. Orientations budgétaires 2023
- 4. Prospective 2024-2027**



4. PROSPECTIVE FINANCIÈRE 2024-2027



HYPOTHÈSES DE DÉPENSES ET PPAI

- **Masse salariale :**
 - Effectif annuel moyen pourvu 2023 + effet en année pleine
 - Sans augmentation des effectifs
 - GVT = + 1,1 % / an

- **Indemnités SPV :**
 - + 2,0 % /an (évolution du taux horaire)

- **Dépenses courantes de gestion :**
 - Dégressivité de l'inflation à compter de 2024 y compris sur les énergies

- **Projet de PPAI en attente déclinaison du SDACR**
 - Montant restant à financer 2023 – 2027 = 87,6 M€ soit 17,5 M€ / an

4. PROSPECTIVE FINANCIÈRE 2024-2027



BESOIN DE FINANCEMENT EN FONCTIONNEMENT

- **Équilibre de la section de fonctionnement**
 - besoin en recettes complémentaires 2024 – 2027 = 44 M€
 - poursuite du recours à la neutralisation des DAP = 10,8 M€

→ **Besoin net en recettes complémentaires = 33,2 M€**

(avant augmentation des contributions)