

# **Budget primitif 2020**

## **Informations financières essentielles**

**Conseil d'administration du 7 février 2020**

# Informations financières essentielles BP 2020

## SOMMAIRE

- **BUDGET GENERAL** *(page 3 )*

### **Fonctionnement** *(page 4)*

- **STRUCTURE DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT** *(page 6)*
- **EVOLUTION DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT** *(page 7)*
- **STRUCTURE DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT** *(page 8)*
- **EVOLUTION DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT** *(page 9)*

### **Investissement** *(page 10)*

- **STRUCTURE DES RECETTES D'INVESTISSEMENTS** *(page 12)*
- **EVOLUTION DES RECETTES D'INVESTISSEMENT** *(page 13)*
- **STRUCTURE DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT** *(page 14)*
- **EVOLUTION DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT** *(page 15)*

### **Conclusion** *(page 16)*

# BUDGET GENERAL

Le budget 2020 s'équilibre à 47,6 M€.

Répartition pour 100 € des dépenses (BP 2020)



DEPENSES DE  
FONCTIONNEMENT  
**82 €**



DEPENSES  
D'INVESTISSEMENT  
**18 €**

## FONCTIONNEMENT

# BUDGET GENERAL

## VUE D'ENSEMBLE

### RECETTES

### DEPENSES

FONCTIONNEMENT

38,9 M€

**CONTRIBUTIONS COMMUNES EPCI**  
(17,8 M€)

**CONTRIBUTION CD 28**  
(15,9 M€)

**RESULTAT 2019** (3,9 M€)

**PRODUITS DIVERS** (1,2 M€)

**CHARGES DE PERSONNEL**  
SPP, PATS, SPV  
(26,2 M€)

**FONCTIONNEMENT DES SERVICES**  
(7,2 M€)

**INTERETS EMPRUNTS** (0,4 M€)

**Dotation aux amortissements** (3,3 M€)  
*Virement à la section d'investissement (1,8 M€)*

Obligatoire  
Facultatif

INVESTISSEMENT

Obligatoire  
Facultatif

8,6 M€

**Dotation aux amortissements** (3,3 M€)  
*Virement à la section d'investissement (1,8 M€)*

**RESULTAT 2019** (2,6 M€)

**FCTVA** (0,6 M€) + Subvention d'investissement (0,2 M€)

**INVESTISSEMENTS 2020** (5,4 M€)

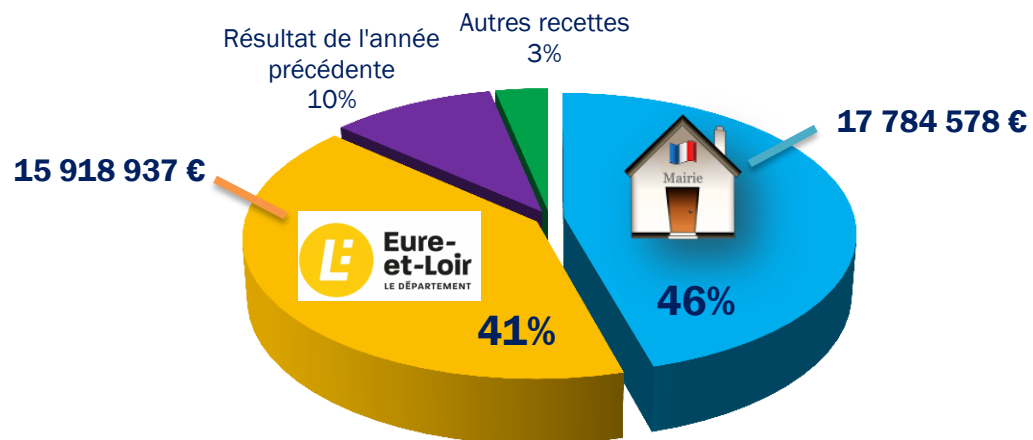
**Restes à réaliser 2019** (1,5 M€)

**REMBOURSEMENT CAPITAL** (0,8 M€)

# STRUCTURE DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Les **recettes de fonctionnement** prévues en 2020 proviennent à **87%** du contingent communal (communes, EPCI) et de la contribution du conseil départemental.

Répartition par nature de recettes (exercice 2020)



A noter : Depuis plusieurs années, les contributions des communes et EPCI ainsi que du conseil départemental progressent au même rythme (variation de l'indice des prix à la consommation de juillet à juillet). Néanmoins, depuis 2019, le CD verse **une partie de sa contribution en investissement** (205 507 € en 2020).

Progression indice des prix à la consommation (juillet à juillet)

2017	2018	2019	2020
+ 0.23%	+ 0.68%	+ 2%	+ 0,92%

# EVOLUTION DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

La variation des **recettes de fonctionnement** entre le BP 2019 et le BP 2020 est de **+ 1 266 820 €**.

Cette augmentation est liée d'une part, au **résultat 2019** (efforts de gestion des services, postes temporairement vacants en raison de mobilités, absence d'évènements opérationnels spécifiques, variabilité du remboursement des dépenses de personnel au CD 28) et d'autre part, à la progression des **contributions** (communes, EPCI et département) de + 0,92%.

## Evolution des recettes de 2017 à 2020 (BP)

	BP 2017	BP 2018	BP 2019	BP 2020	2019 -2020
RESULTAT FONCTIONNEMENT REPORTE (002)	1 795 743	2 382 082	3 030 710	3 969 846	+ 939 136
ATTENUATION DE CHARGES (013) *	325 000	288 000	248 000	255 000	+ 7 000
PRODUITS SERVICES (70) **	320 000	320 000	320 000	400 000	+ 80 000
DOTATIONS ET PARTICIPATIONS (74) dont :	32 773 940	32 996 429	33 451 800	33 759 515	+ 307 715
<b>Contingent communes et EPCI</b>	17 159 568	17 276 260	17 621 982	17 784 578	+ 162 596
<b>Contribution conseil départemental 28</b>	15 558 372	15 664 169	15 773 818	15 918 937	+ 145 119
Convention SMUR Nogent-le-Rotrou ***	56 000	56 000	56 000	56 000	0
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE (75)	0	0	100	100	0
PRODUITS EXCEPTIONNELS (77)	26 800	26 500	28 000	30 000	+ 2 000
<b>TOTAL recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>35 241 483</b>	<b>36 013 011</b>	<b>37 078 610</b>	<b>38 414 461</b>	<b>+ 1 335 851</b>
NEUTRALISATION AMORTISSEMENTS (042)****	623 580	589 050	599 817	530 786	-69 031
<b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>35 865 063</b>	<b>36 602 061</b>	<b>37 678 427</b>	<b>38 945 247</b>	<b>+ 1 266 820</b>

\* **Atténuation de charges** : Remboursement détachement, remboursements divers variables (congé paternité,...)

\*\* **Produits des services** : Participation aux frais d'opérations ou de prestations hors secours (interventions sur autoroute, carences ambulancières, assèchement...)

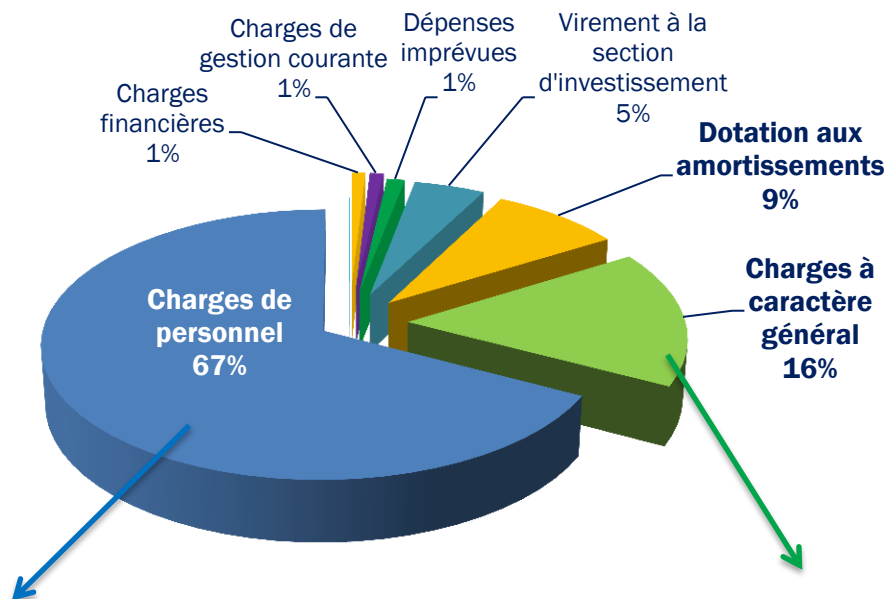
\*\*\* **Convention SMUR** : Remboursement de la mise à disposition d'un chauffeur pour le SMUR du CH (fin du dispositif fin 2020)

\*\*\*\* **Neutralisation amortissements** : voir page 9

# STRUCTURE DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Les **dépenses de fonctionnement** prévues en 2020 sont à **67%** des charges de personnel.

Répartition par nature des dépenses (exercice 2020)



Les charges de personnel (**26 M€**) se répartissent comme suit :

- **19 M€** (rémunérations des **SPP** et des **PATS\***, assurances du personnel, remboursement des dépenses de personnel au CD 28 (cf. convention pluriannuelle SDIS-CD) et charges diverses;
- **7 M€** (indemnités et retraites des **SPV**)

Les charges à caractère général (**6,4 M€**) sont notamment :

- Frais de fonctionnement des 82 casernes et de la direction pour 2,5 M€ (dont 760 000 € fluides et énergie);
- Carburant (~ 600 000 €);
- Pièces détachées (~ 330 000 €);
- Frais de télécommunications (305 000 €);
- Entretien et réparation des véhicules (~ 200 000 €);
- Versement à des organismes de formation (190 000 €).



## EVOLUTION DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Entre 2019 et 2020, les principales variations concernent les charges de personnel (+ 213 028 €) et les charges à caractère général (+ 88 658 €).

### Evolution des dépenses de 2017 à 2020 (BP)

	BP 2017	BP 2018	BP 2019	BP 2020	2019 /2020
CHARGES DE PERSONNEL (012)	25 006 700	25 487 672	26 016 972	26 230 000	+ 213 028
CHARGES A CARACTERE GENERAL (011)	5 989 713	5 989 713	6 296 932	6 385 590	+ 88 658
CHARGES GESTION COURANTE (65)*	344 460	344 460	359 300	361 300	+ 2 000
CHARGES FINANCIERES : intérêts (66)	507 630	474 111	386 400	355 587	- 30 813
CHARGES EXCEPTIONNELLES (67)	4 000	18 000	19 000	7 000	- 12 000
DEPENSES IMPREVUES (022)	80 000	460 000	460 000	460 000	0
<b>TOTAL dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>31 932 503</b>	<b>32 773 956</b>	<b>33 538 604</b>	<b>33 799 477</b>	<b>+ 260 873</b>
VIREMENT A LA SECTION D INVESTISSEMENT (023)	-	-	633 500	1 800 000	+ 1 166 500
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS (042)**	3 932 560	3 828 105	3 506 323	3 345 770	- 160 553
<b>TOTAL dépenses de fonctionnement</b>	<b>35 865 063</b>	<b>36 602 061</b>	<b>37 678 427</b>	<b>38 945 247</b>	<b>+ 1 266 820</b>

\* **Charges de gestion courante** : Contributions diverses dont réseau ANTARES , subventions aux associations, remboursement au SDIS 27 du contingent pour les communes euréliennes défendues par ce dernier.

\*\* **Dotation aux amortissements** « Epargne obligatoire » : Le renouvellement de chaque bien acheté en investissement impose de prévoir une provision en fonctionnement. Les durées d'amortissement sont adoptées par le conseil d'administration. La dotation 2020 est la somme de toutes les parts annuelles des dépenses réalisées avant 2020 et dont l'amortissement est toujours en cours (véhicules, matériels, programme immobilier...).

A noter : l'impact financier est en réalité plus réduit. Si les amortissements immobiliers sont comptabilisés ici, le conseil d'administration a fait le choix de les « neutraliser » en inscrivant une recette de fonctionnement de même montant. Ce mécanisme s'appelle la **neutralisation des amortissements**.

## INVESTISSEMENT

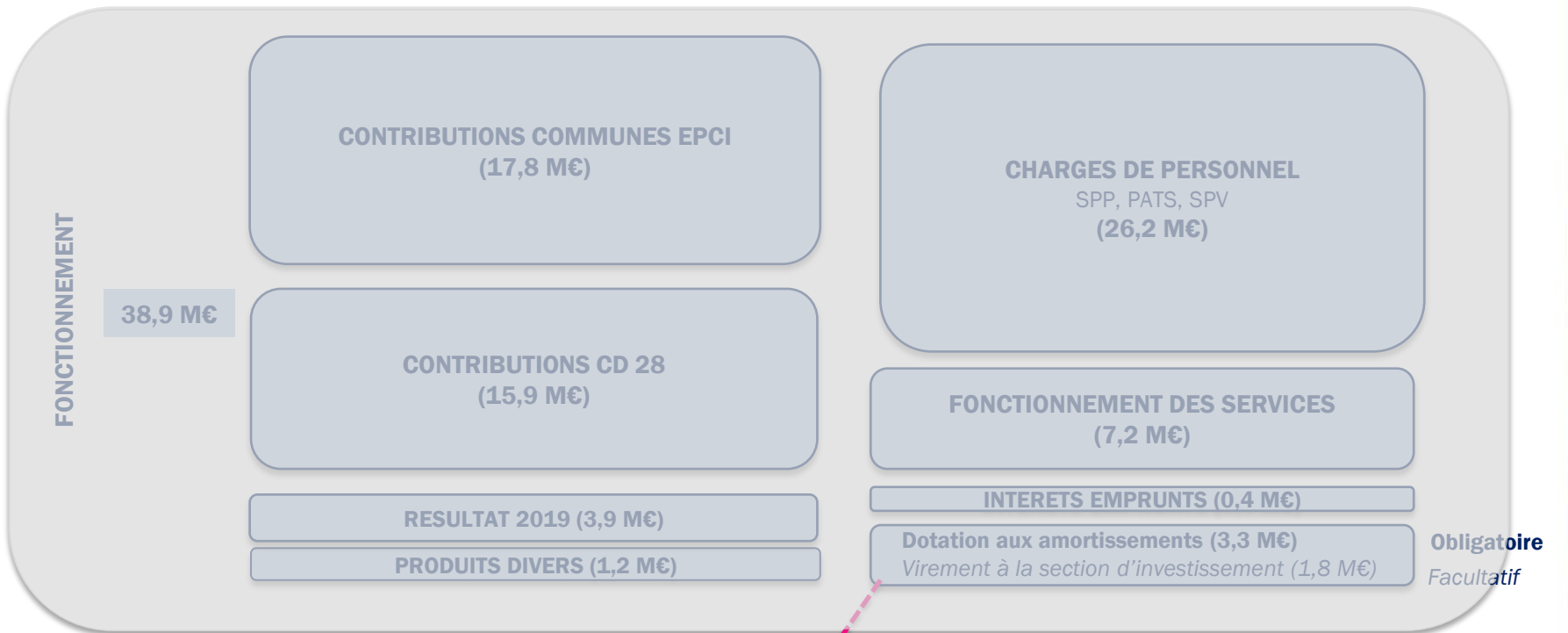
# BUDGET GENERAL

## VUE D'ENSEMBLE

### RECETTES

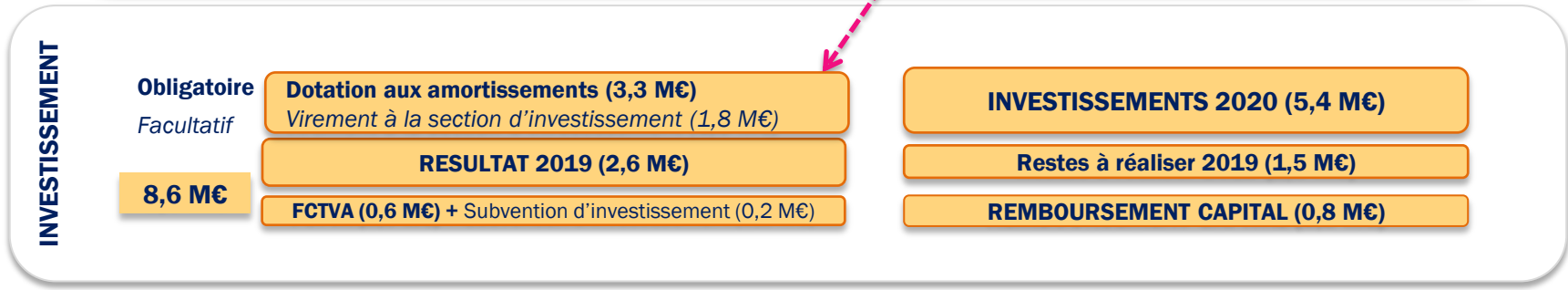
### DEPENSES

FONCTIONNEMENT



Obligatoire  
Facultatif

INVESTISSEMENT

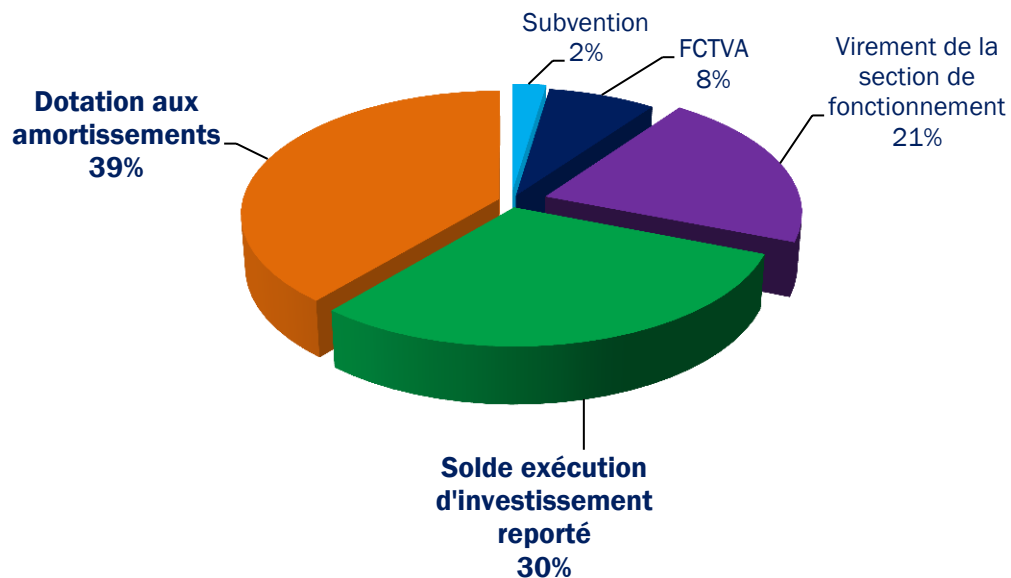


# STRUCTURE DES RECETTES D'INVESTISSEMENT

La capacité à investir du SDIS est fonction de ses ressources propres, à savoir :

- la **dotation aux amortissements**;
- le **solde de l'année précédente**;
- le **virement de la section de fonctionnement**;
- le FCTVA .

Répartition par nature de recettes (exercice 2020)



A ces ressources, s'ajoute comme en 2019, une subvention d'investissement du conseil départemental.

Comme précisé (page 6), cette subvention résulte d'une répartition entre fonctionnement et investissement de la contribution annuelle du CD (habituellement versée dans sa totalité en fonctionnement) et non d'un financement supplémentaire.

## EVOLUTION DES RECETTES D'INVESTISSEMENT

La progression globale des recettes entre 2019 et 2020 est **+ 1 177 123 €**.

Le résultat de fonctionnement 2019 a en effet permis d'augmenter le virement de la section de fonctionnement vers l'investissement (+ 1,1 M€). Le FCTVA a également progressé de + 163 000 €.

### Evolution des recettes de 2017 à 2020 (BP)

	BP 2017	BP 2018	BP 2019	BP 2020	2019 - 2020
SOLDE EXECUTION D'INVESTISSEMENT REPORTE	2 941 161	3 321 368	2 599 193	2 605 496	+ 6 303
FCTVA (10222)*	1 087 745	855 609	495 000	658 000	+ 163 000
SUBVENTION - Conseil départemental (13)	-	-	203 634	205 507	+ 1 873
PRODUITS CESSION D'IMMOBILISATIONS (024)	30 000	30 000	30 000	30 000	0
EMPRUNT	0	0	0	0	
<b>Sous-total recettes réelles d'investissement</b>	<b>4 058 906</b>	<b>4 206 977</b>	<b>3 327 827</b>	<b>3 499 003</b>	<b>+ 171 176</b>
VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT (021)	-	-	633 500	1 800 000	+ 1 166 500
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS (040) **	3 932 560	3 828 105	3 506 323	3 345 770	- 160 553
<b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>7 991 466</b>	<b>8 035 082</b>	<b>7 467 650</b>	<b>8 644 773</b>	<b>+ 1 177 123</b>

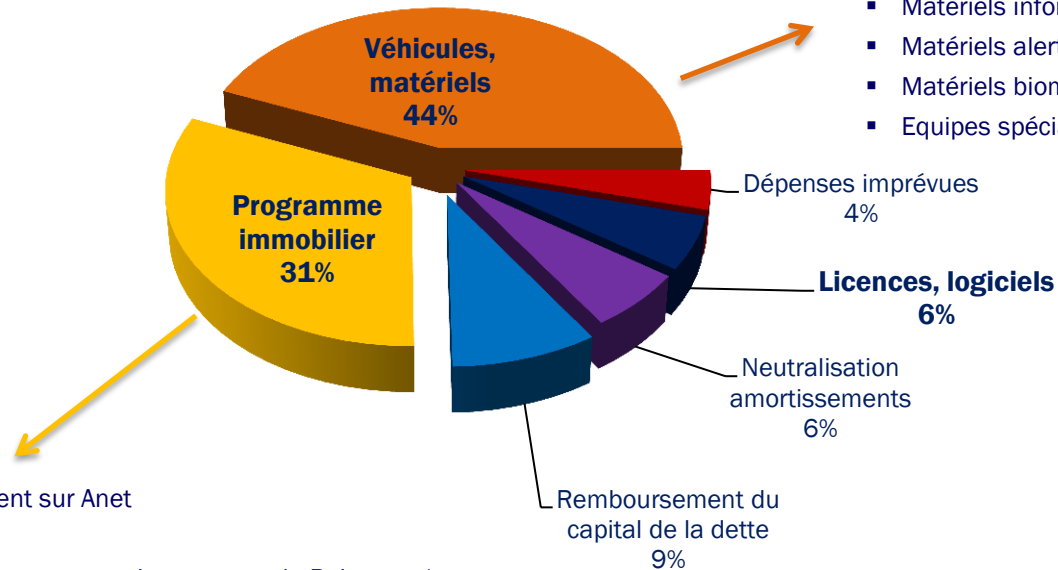
\*Fond de Compensation de la TVA : L'Etat rembourse au SDIS la TVA payée sur ses investissements. Ce remboursement intervient deux ans après l'achat à un taux de 16,404%.

\*\* Dotation aux amortissements : voir page 9

# STRUCTURE DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

En 2020, **81%** des dépenses d'investissement seront consacrées au renouvellement des véhicules et matériels (dont licences, logiciels) et au programme immobilier.

Répartition par nature de dépenses (exercice 2020)



- Véhicules, grosses réparations
- Habillement, matériels incendie et de secours
- Matériels informatiques
- Matériels alerte et transmission
- Matériels biomédical;
- Equipes spécialisées

- Reconversion du bâtiment sur Anet
- Construction d'Epernon
- Opérations diverses (dont construction caserne de Baigneaux)
- Etudes complémentaires pour transfert direction

## EVOLUTION DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

**Compte tenu des efforts menés sur ces 3 dernières années et de la progression des recettes**, il est possible de prévoir des investissements de l'ordre de 8,6 M€. Cela permettra de renouveler les équipements et de poursuivre le programme immobilier selon les calendriers prévus. Néanmoins, une baisse est à prévoir les années suivantes car la progression des recettes cette année est circonstancielle.

### Evolution des dépenses de 2017 à 2020 (BP)

	BP 2017	BP 2018	BP 2019	BP 2020	2019 - 2020
DEPENSES IMPREVUES	150 000	350 000	350 000	350 000	0
DETTES (remboursement du capital de la dette)	1 027 600	808 334	769 000	769 000	0
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (licences, logiciels)</b>	<b>330 000</b>	<b>382 000</b>	<b>353 226</b>	<b>488 209</b>	<b>+ 94 983</b>
Dépenses d'investissement de l'année	191 261	284 774	272 000	409 500	+ 137 500
Dépenses de l'année précédente reportées	138 739	97 226	81 226	78 709	- 2 517
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES (véhicules, matériels)</b>	<b>3 656 286</b>	<b>3 534 698</b>	<b>3 325 107</b>	<b>3 770 960</b>	<b>+ 445 853</b>
Dépenses d'investissement de l'année	2 946 095	2 450 103	2 486 940	2 594 141	107 201
Dépenses de l'année précédente reportées	710 191	1 084 595	838 167	1 176 819	338 652
<b>IMMOBILISATIONS EN COURS (programme immobilier)</b>	<b>2 200 000</b>	<b>2 367 000</b>	<b>2 066 500</b>	<b>2 731 817</b>	<b>+ 665 317</b>
Dépenses d'investissement de l'année	2 200 000	2 367 000	2 066 500	2 509 143	+ 442 643
Dépenses de l'année précédente reportées	0	0	0	222 674	+ 222 674
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 000	4 000	4 000	4 000	0
<b>Sous-total dépenses réelles d'investissement</b>	<b>7 367 886</b>	<b>7 446 032</b>	<b>6 867 833</b>	<b>8 113 987</b>	<b>+ 1 202 633</b>
NEUTRALISATION AMORTISSEMENTS*	623 580	589 050	599 817	530 786	- 69 031
<b>TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>7 991 466</b>	<b>8 035 082</b>	<b>7 467 650</b>	<b>8 644 773</b>	<b>+ 1 133 602</b>

\* Neutralisation des amortissements : voir page 9

## En conclusion

### Éléments à retenir

Si le budget est une nouvelle fois à l'équilibre en 2020, le SDIS 28 dispose malgré tout de **marges de manœuvres limitées** tant au niveau de ses recettes que de ses dépenses.

Pour anticiper les dépenses à venir, il est à souligner les efforts constants des services pour maîtriser le budget et ce, tout en assurant un service de qualité.

Les dépenses de fonctionnement sont contenues. Néanmoins, des évolutions réglementaires ou organisationnelles pourront impacter prochainement le SDIS. Il conviendra, le cas échéant, de réaliser des ajustements au moment du budget supplémentaire.

Pour ce qui est de l'investissement, le SDIS veillera comme chaque année à réaliser les travaux immobiliers prioritaires tout en maintenant à niveau son parc engin. L'objectif est aussi de préserver des marges pour les investissements des années à venir.