

# Budget primitif principal 2023

CASDIS du vendredi 10 février 2023

**Depuis les OB** présentées le 9 décembre 2022,

**une seule modification :**

Inscription d'un résultat de fonctionnement plus faible que prévu

(- 300 000 €)

en raison de reports de crédits d'investissement plus importants

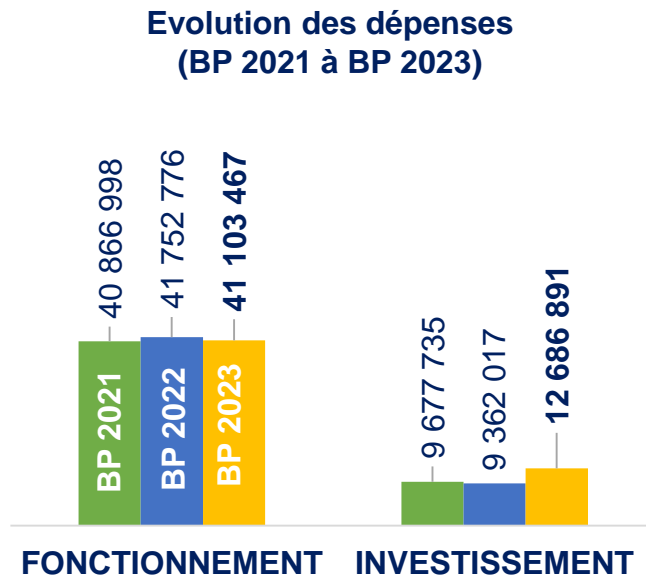
Un budget primitif de **53 millions €**  
**(51 millions en 2022)**

**41 millions** en fonctionnement  
(29 millions charges de personnel)

**12 millions** en investissement

Entre le BP 2022 et le BP 2023 :

(-) 600 000 € de dépenses de fonctionnement  
+ 3 000 000 € de dépenses d'investissement



**Cela pourrait être signe de bonne santé financière mais cela masque plusieurs phénomènes...**

# FONCTIONNEMENT

En réalité, les **dépenses de fonctionnement augmentent ...**

- + 1 500 000 € dépenses de personnel
- + 321 000 € charges à caractère général (énergie principalement)
- + 770 000 € amortissements

... mais sont **compensées par des « non dépenses »** :

- Diminution frais fonctionnement des services
- Pas d'inscription de dépenses imprévues
- Pas de virement à la section d'investissement

# Dépenses de fonctionnement

## Evolution des dépenses de fonctionnement (BP 2021 à BP 2023)

	BP 2021	BP 2022	BP 2023	2022-2023
<b>CHARGES DE PERSONNEL (012)</b>	<b>27 080 000</b>	<b>27 380 000</b>	<b>28 882 465</b>	<b>+ 1 502 465</b>
Personnels permanents	22 412 500	22 660 000	23 267 865	+ 607 865
Sapeurs pompiers volontaires	4 667 500	4 720 000	5 614 600	+ 894 600
<b>CHARGES A CARACTERE GENERAL (011)</b>	<b>6 468 824</b>	<b>6 934 559</b>	<b>7 256 115</b>	<b>+ 321 556</b>
Frais de fonctionnement des services	3 945 824	4 088 559	3 933 515	- 155 044
Fonctionnement des bâtiments (énergie, maintenance...)	1 410 000	1 736 000	2 182 600	+ 446 600
Loyers 5 baux emphytéotiques administratifs	1 113 000	1 110 000	1 140 000	+ 30 000
CHARGES GESTION COURANTE (65)	361 300	353 220	347 880	- 5 340
CHARGES FINANCIERES : intérêts (66)	355 588	315 600	324 192	+ 8 592
CHARGES EXCEPTIONNELLES (67)	13 000	11 000	6 100	- 4 900
<b>DEPENSES IMPREVUES (022)</b>	<b>500 000</b>	<b>200 000</b>	<b>0</b>	<b>- 200 000</b>
<b>VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT</b>	<b>2 730 000</b>	<b>3 042 123</b>	<b>0</b>	<b>- 3 042 123</b>
<b>DOTATION AUX AMORTISSEMENTS</b>	<b>3 358 286</b>	<b>3 516 274</b>	<b>4 286 715</b>	<b>+ 770 441</b>
<b>TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>40 866 998</b>	<b>41 752 776</b>	<b>41 103 467</b>	<b>- 649 309</b>

**Même si des recettes augmentent fortement...**

- + 2,1 millions € contributions des communes et EPCI
- + 350 000 € produits des services
- + 961 000 € neutralisation amortissements immobiliers/subventions

**... les recettes de fonctionnement diminuent, car le résultat de fonctionnement reporté s'effondre :**

**6,4 millions €**        **2,1 millions €**  
(BP 2022)                                      (BP 2023)



## Evolution recettes de fonctionnement (BP 2021 à BP 2023)

	BP 2021	BP 2022	BP 2023	2022-2023
<b>RESULTAT FONCTIONNEMENT REPORTE</b>	<b>5 771 264</b>	<b>6 399 678</b>	<b>2 155 278</b>	<b>- 4 244 400</b>
ATTENUATION DE CHARGES (013)	255 000	159 000	300 000	+ 141 000
PRODUITS SERVICES (70)	400 000	400 000	750 000	+ 350 000
<b>DOTATIONS ET PARTICIPATIONS</b>	<b>33 879 312</b>	<b>34 254 441</b>	<b>36 383 172</b>	<b>+ 2 128 731</b>
Contributions financières communes et EPCI	17 875 288	18 065 268	19 188 927	+ 1 123 659
Contribution conseil départemental 28	16 000 124	16 169 725	17 175 482	+ 1 005 757
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE (75)	3 000	100	50 000	+ 49 900
PRODUITS EXCEPTIONNELS (77)	38 000	38 000	2 000	- 36 000
REPRISE AMORTISSEMENT ET PROVISIONS (78)	3 000	3 000	3 000	0
<b>NEUTRALISATION AMORTISSEMENTS (042)</b>	<b>520 322</b>	<b>498 558</b>	<b>1 460 017</b>	<b>+ 961 459</b>
<b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>40 866 998</b>	<b>41 752 777</b>	<b>41 103 467</b>	<b>- 649 309</b>

# INVESTISSEMENT

**Les dépenses d'investissement augmentent, en raison d'importants reports de dépenses (retard livraisons)...**

[ + 2 000 000 € de reports pour les véhicules et matériels  
(3 900 000 € contre 1 900 000 € en 2022)

**... mais aussi de l'urgence de renouveler le parc engins vieillissant**

[ + 224 000 € pour les matériels et engins  
Pour mémoire, + 900 000 € ont été anticipés en DM2 (2022).

# Dépenses d'investissement

## Evolution dépenses d'investissement (BP 2021 à BP 2023)

	BP 2021	BP 2022	BP 2023	2022-2023
DEPENSES IMPREVUES	400 000	100 000	0	- 100 000
DETTES (remboursement du capital de la dette)	769 000	769 000	779 000	+ 10 000
SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	162 500	0	0	0
<b>IMMO. INCORPORELLES (licences, logiciels)</b>	<b>580 718</b>	<b>496 063</b>	<b>546 138</b>	<b>+ 50 075</b>
Dépenses d'investissement de l'année	330 940	430 500	447 483	+ 16 983
Dépenses de l'année précédente reportées	249 778	65 563	98 655	+ 33 092
<b>IMMO. CORPORELLES (véhicules, matériels)</b>	<b>4 332 689</b>	<b>5 688 449</b>	<b>7 962 528</b>	<b>+ 2 274 079</b>
Dépenses d'investissement de l'année	3 219 894	3 992 535	4 216 902	+ 224 367
Dépenses de l'année précédente reportées	1 112 795	1 695 914	3 745 626	+ 2 049 712
<b>IMMO. EN COURS (programme immobilier)</b>	<b>2 908 506</b>	<b>1 805 947</b>	<b>1 937 208</b>	<b>+ 131 261</b>
Dépenses d'investissement de l'année	2 760 000	1 586 977	1 803 812	+ 216 835
Dépenses de l'année précédente reportées	148 506	218 970	133 396	- 85 574
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 000	4 000	2 000	- 2 000
NEUTRALISATION AMORTISSEMENTS	520 322	498 558	1 460 017	+ 961 459
<b>TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>9 677 735</b>	<b>9 362 017</b>	<b>12 686 891</b>	<b>+ 3 324 874</b>

**Pour combler le résultat d'investissement 2022 déficitaire,  
une affectation du résultat de fonctionnement est nécessaire de 2 925 994 €.**

(cette affectation obligatoire fragilise la section de fonctionnement et empêche un virement du fonctionnement vers l'investissement)

**En l'absence de virement, le SDIS n'a plus la capacité à s'autofinancer.**

**Le département apportera son soutien par :**

- Une subvention exceptionnelle de 2 100 000 €
- Une avance remboursable sans intérêt de 1 500 000 €

## Evolution recettes d'investissement (BP 2021 à BP 2023)

	BP 2021	BP 2022	BP 2023	2022-2023
SOLDE EXECUTION D'INVESTISSEMENT REPORTE	2 802 162	2 010 222	1 051 683*	- 958 539
EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT CAPITALISE (1068)	-	-	2 925 994	+ 2 925 994
FCTVA	470 732	552 654	570 771	+ 18 117
<b>SUBVENTIONS (13)</b>	<b>286 555</b>	<b>208 744</b>	<b>2 321 728</b>	<b>+ 1 212 984</b>
Subvention d'investissement annuelle département		208 744	221 728	+ 12 984
Subvention d'investissement exceptionnelle département	0	900 000	2 100 000	+ 1 200 000
Subvention autre	80 000	0	0	0
PRODUITS CESSION D'IMMOBILISATIONS (024)	30 000	30 000	30 000	0
EMPRUNT	0	0	1 500 000	+ 1 500 000
VIREMENT DU FONCTIONNEMENT (021)	2 730 000	3 042 123	0	- 3 042 123
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS (040)	3 358 286	3 516 274	4 286 715	+ 770 441
<b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>9 677 735</b>	<b>9 362 017</b>	<b>12 686 891</b>	<b>+ 3 324 874</b>

\* Dont 900 000 € de subvention exceptionnelle du CD 28

**Et après le vote du BP 2023 ?**

# A quoi s'attendre en 2023...

## **Tension sur les dépenses de personnel**

Effectif quasi complet + aucune marge sur les indemnités SPV (si l'activité opérationnelle continue de progresser, nécessité d'abonder le budget en cours d'année)

## **Progression incertaine des prix** (fonctionnement/investissement)

## **Marges réduites pour réduire les dépenses courantes**

### Ce que l'on sait :

- Volet 2 du règlement des indemnités aura un coût financier;
- Hausse du taux livret A impactera charges financières pour 1 emprunt;
- Passage à la M57, obligera en DM2 l'inscription des amortissements des investissements de l'année (dépense de fonctionnement/recette d'investissement).



**A partir de 2024, pour équilibrer son budget, le SDIS pourra seulement compter sur le soutien financier de ses contributeurs :**

communes et département

(quid inflation en juillet 2023 ?)

**Malgré les difficultés financières à venir, des investissements seront indispensables** (mise à jour du SDACR, projet Nexsis, nouvelle direction, politique achat durable...).

**Plusieurs trajectoires budgétaires** seront à imaginer et à arbitrer...