



## **Rapport d'Orientations Budgétaires pour l'exercice 2018**

# Rapport d'Orientations Budgétaires pour l'exercice 2018

## CONTENU DU R.O.B.

Le R.O.B. permet au Conseil d'Administration d'examiner et de débattre sur les orientations qui préfigurent les priorités qui seront affichées dans le B.P.

- ➡ **Orientations budgétaires pluriannuelles avec engagements pluriannuels déjà commencés et engagements nouveaux envisagés.**
- ➡ **Perspectives pour les masses budgétaires 2018, dont dépenses de personnel, portant sur les évolutions prévisionnelles des dépenses et des recettes, ainsi qu'hypothèses d'évolution retenues pour construire le projet de budget 2018.**
- ➡ **Dettes et épargne du S.D.I.S. 71.**



# Orientations budgétaires pluriannuelles

## LES DÉLIBÉRATIONS FINANCIÈRES DÉJÀ ADOPTÉES

### 👉 Convention de partenariat n° 4

Délibération du S.D.I.S. n°2016-39 du 8 décembre 2016 :

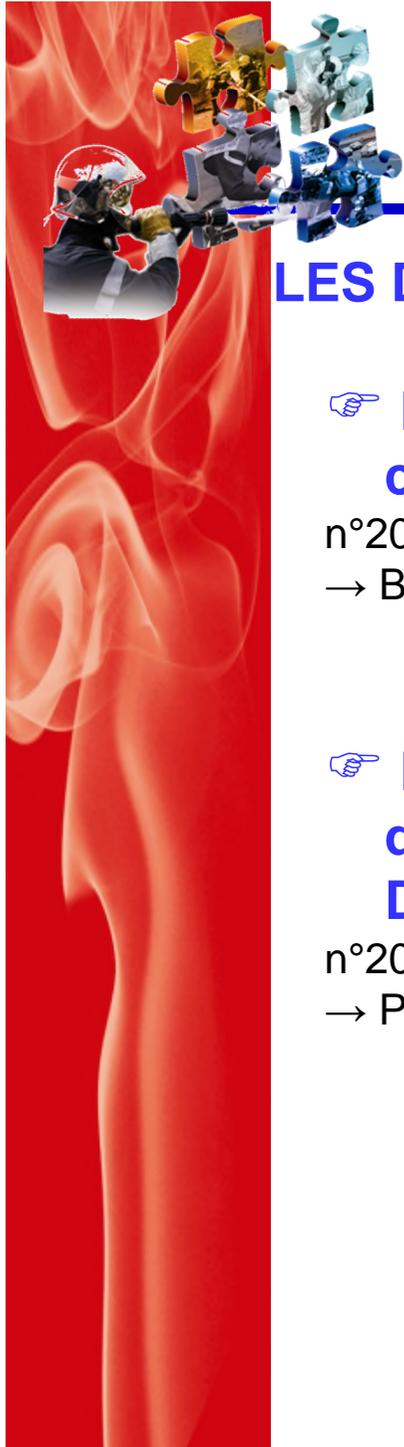
- Fixer la participation du Département 2017-2019.
- Contenir les dépenses de fonctionnement.
- Lisser les dépenses d'investissement.
- Poursuivre le désendettement du S.D.I.S.

FONCTIONNEMENT DEPENSES DE L'EXERCICE	Prévisions 2017 convention 4	Prévisions 2019 convention 4	Evolution
<b>OPERATIONS REELLES ET MIXTES</b>			
011 Charges à caractère général - TOTAL	5 300 000,00	5 100 000,00	-3,77%
012 Charges de personnel et frais assimilés - TOTAL	27 439 000,00	28 091 000,00	2,38%
65 Autres charges de gestion courante - TOTAL	310 000,00	310 000,00	0,00%
<b>Total dépenses de gestion des services</b>	<b>33 049 000,00</b>	<b>33 501 000,00</b>	<b>1,37%</b>
66 Charges financières - TOTAL	478 000,00	426 000,00	-10,88%
67 Charges exceptionnelles	20 000,00	20 000,00	0,00%
022 Dépenses imprévues - TOTAL	1 109 000,00	470 000,00	-57,62%
<b>TOTAL DEPENSES REELLES ET MIXTES</b>	<b>34 656 000,00</b>	<b>34 417 000,00</b>	<b>-0,69%</b>

B.P. 2018 /  
C° 2019

+ 3,17%





# Orientations budgétaires pluriannuelles



## LES DÉLIBÉRATIONS FINANCIÈRES DÉJÀ ADOPTÉES

☞ **Délibération portant sur l'évolution des ressources et des charges prévisibles pour l'année 2018**

n°2017-53 du 13 décembre 2017 : conditionne les inscriptions budgétaires de 2018  
→ Base pour l'élaboration du B.P.

☞ **Délibération arrêtant le montant global des contributions des communes et des E.P.C.I. et la participation du Département pour l'année 2018**

n°2017-54 du 13 décembre 2017  
→ Principales ressources du S.D.I.S. = 87 % des recettes de fonctionnement.

# Orientations budgétaires pluriannuelles

## LES PLANS PLURIANNUELS EN VIGUEUR EN 2018

👉 **Véhicules 3 :**

2017	2018	2019	TOTAL
2.025 K€	1.921 K€	2.104 K€	6.050 K€

👉 **Immo 2 :**

2013-2016	2017	2018	Restes à créditer	TOTAL
2.813 K€	2.016 K€	814 K€	5 K€	5.708 K€

👉 **Immo 3 :**

2018	2019	2020	2021	TOTAL
250 K€	1.230 K€	2.022 K€	1.398 K€	4.900 K€

👉 **Habillement :**

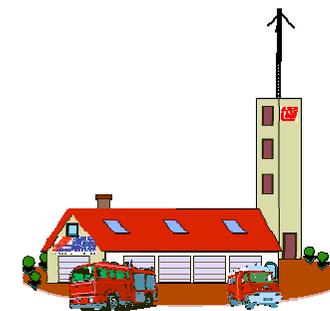
2017	2018	2019	TOTAL
400 K€	450 K€	450 K€	1.300 K€

👉 **S.D.S.I. :** 100 K€ Investissement / 38 K€ Fonctionnement

👉 **Remboursement du P.T.Z. :** 365 K€

👉 **Politique pneumatiques :** 75 K€

👉 **Grandes échelles :** 130 K€



# Perspectives pour les masses budgétaires 2018

## RESSOURCES DE FONCTIONNEMENT

### Évolution des ressources de gestion courante

FONCTIONNEMENT RECETTES DE L'EXERCICE	BP 2017 voté	Prévisions 2018 convention 4	BP 2018
<b>OPERATIONS REELLES ET MIXTES</b>			
70 Produits des services, du domaine, et ventes diverses	463 000,00	461 000,00	469 220,00
74 Participations	35 461 400,00	35 494 800,00	35 620 240,00
744 FCTVA			45 000,00
7474 et 7475 Contributions Communes & E.P.C.I.	20 120 100,00	20 160 000,00	20 260 940,00
74731 Participation du Département - Continuité du Service	14 700 000,00	14 700 000,00	14 700 000,00
74732 Participation du Département - Intérêts Equipés structurants	411 800,00	399 800,00	407 300,00
74 Participations diverses	229 500,00	235 000,00	207 000,00
75 Autres produits de gestion courante	4 300,00	4 000,00	1 000,00
013 Atténuation de charges	144 000,00	146 000,00	205 000,00
<b>Total recettes de gestion des services</b>	<b>36 072 700,00</b>	<b>36 105 800,00</b>	<b>36 295 460,00</b>

+ 0,62 %

# Perspectives pour les masses budgétaires 2018

## RESSOURCES DE FONCTIONNEMENT

### ☞ Les produits et participations

- Les produits du service

- Carence des ambulanciers privés :  
164 K€

- Remboursements des autoroutes :  
150 K€

- Interventions payantes non obligatoires :  
55 K€

- Autres recettes (mise à disposition personnel, départements limitrophes, formations) :  
100 K€



# Perspectives pour les masses budgétaires 2018

## RESSOURCES DE FONCTIONNEMENT

### 👉 Les produits et participations

- Les participations diverses

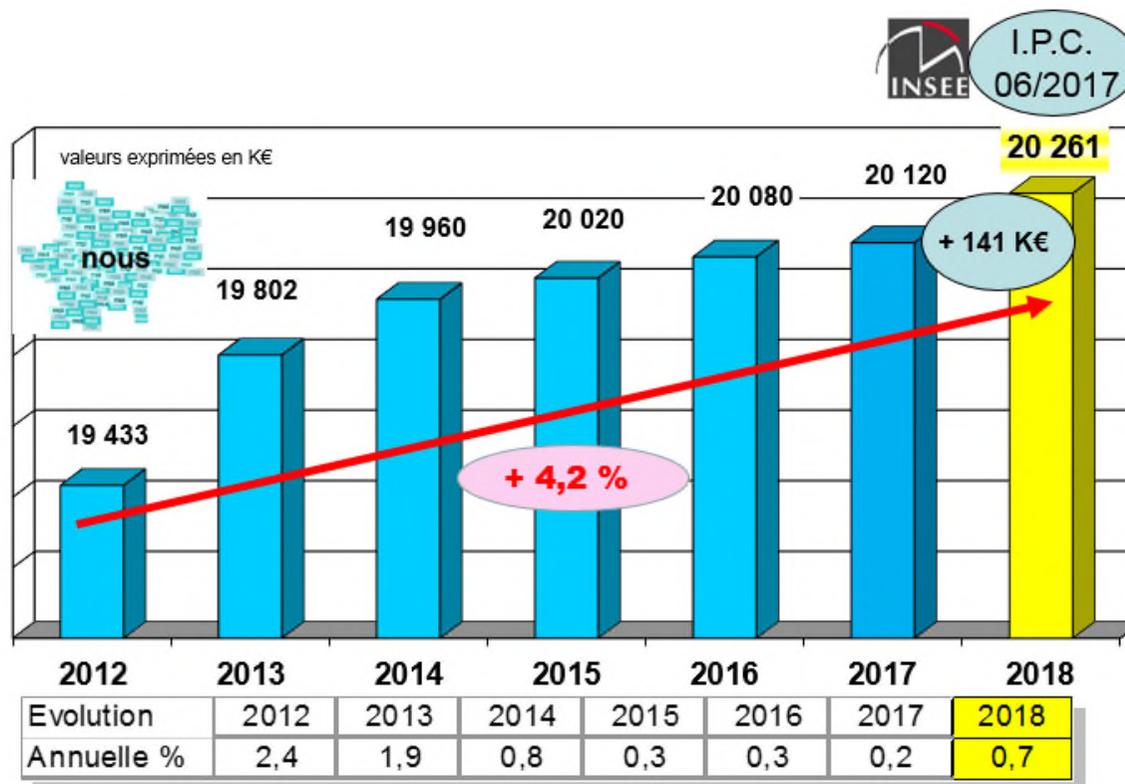
- Transports médicalisés :  
153 K€
- Maintenance A.N.T.A.R.E.S. (S.S.U.) :  
28 K€
- Emplois d'avenir :  
26 K€
- F.C.T.V.A. entretien de bâtiments n-2 :  
45 K€



# Perspectives pour les masses budgétaires 2018

## RESSOURCES DE FONCTIONNEMENT

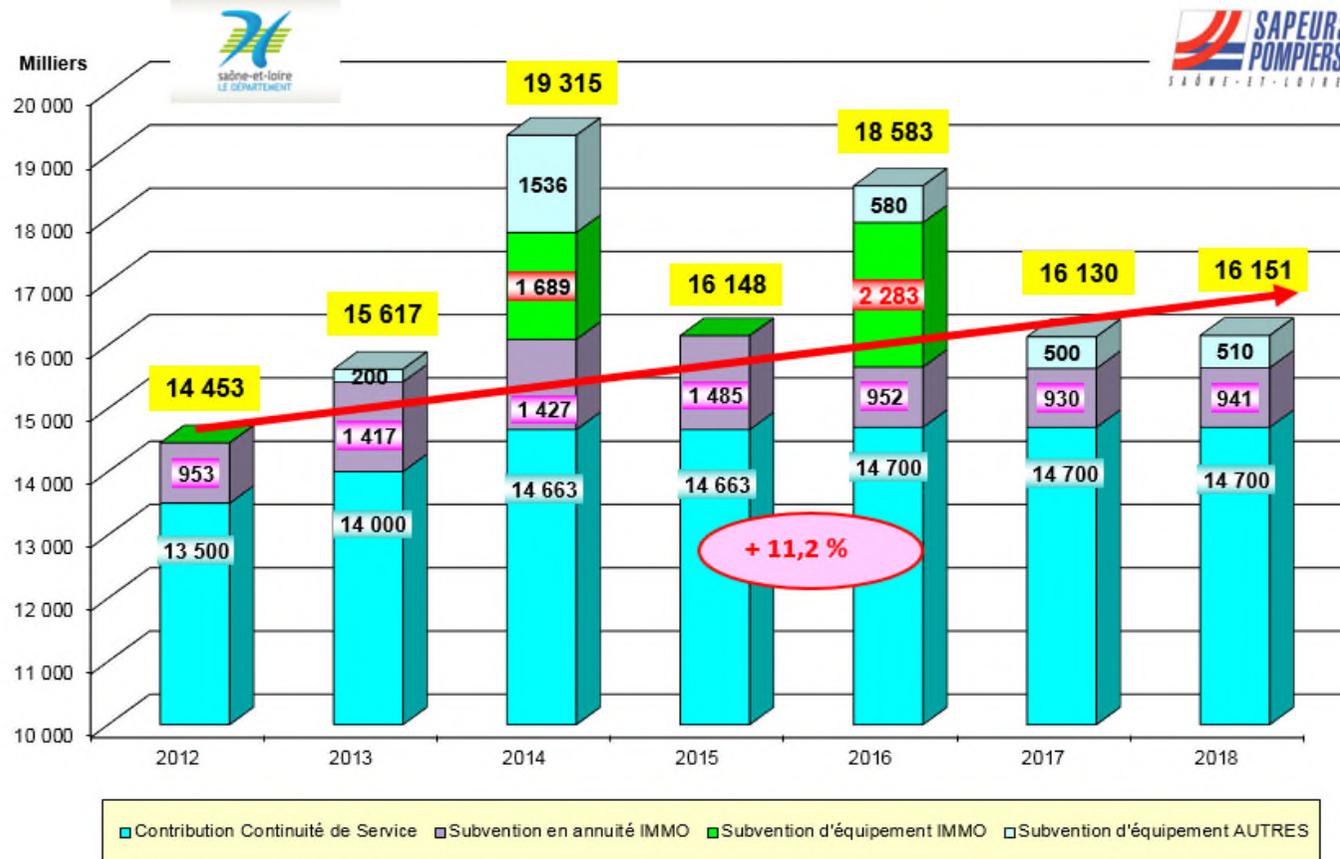
- Évolution des ressources de gestion courante  
Contributions des Communes et E.P.C.I.



# Perspectives pour les masses budgétaires 2018

## RESSOURCES DE FONCTIONNEMENT

### Évolution des ressources de gestion courante Participation du Département



# Perspectives pour les masses budgétaires 2018

## RESSOURCES DE FONCTIONNEMENT

### Évolution des autres ressources réelles

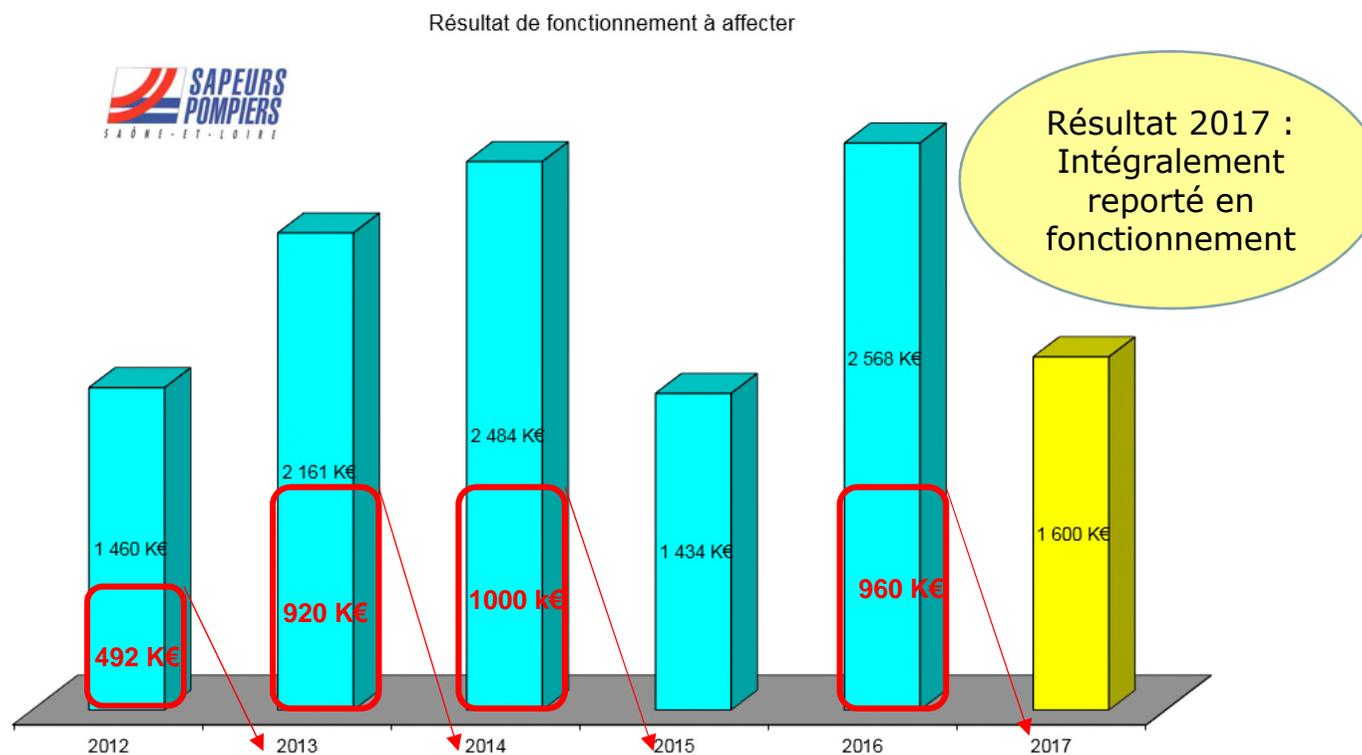
FONCTIONNEMENT RECETTES DE L'EXERCICE	BP 2017 voté	Prévisions 2018 convention 4	BP 2018
<b>OPERATIONS REELLES ET MIXTES</b>			
77 Produits exceptionnels	122 107,52	120 000,00	135 372,65
78 Reprises sur provisions	130 000,00	130 000,00	130 000,00
<b>TOTAL RECETTES REELLES ET MIXTES</b>	<b>36 324 807,52</b>	<b>36 355 800,00</b>	<b>36 560 832,65</b>

+ 0,65 %

# Perspectives pour les masses budgétaires 2018

## RESSOURCES DE FONCTIONNEMENT

### Le résultat de fonctionnement reporté



# Perspectives pour les masses budgétaires 2018

## LES CHARGES DE FONCTIONNEMENT

### Les charges de fonctionnement

FONCTIONNEMENT DEPENSES DE L'EXERCICE	BP 2017 voté	Prévisions 2018 convention 4	Prévisions B.P. 2018
<b>OPERATIONS REELLES ET MIXTES</b>			
011 Charges à caractère général - TOTAL	5 300 000,00	5 130 000,00	5 110 000,00
012 Charges de personnel et frais assimilés - TOTAL	27 439 000,00	27 766 000,00	28 310 000,00
014 Atténuation de produits			
65 Autres charges de gestion courante - TOTAL	310 000,00	310 000,00	310 000,00
<b>Total dépenses de gestion des services</b>	<b>33 049 000,00</b>	<b>33 206 000,00</b>	<b>33 730 000,00</b>

+ 2 %

# Perspectives pour les masses budgétaires 2018

## LES CHARGES DE FONCTIONNEMENT

### Les charges à caractère général

#### ● Les dépenses structurelles

- Dépenses générales hors fluides énergétiques : 3.479 K€
- Fluides énergétiques : 1.403 K€
- Charges location bâtiment O.P.A.C. (BLANZY)  
+ charges et taxes foncières : 17 K€



#### ● Les dépenses conjoncturelles

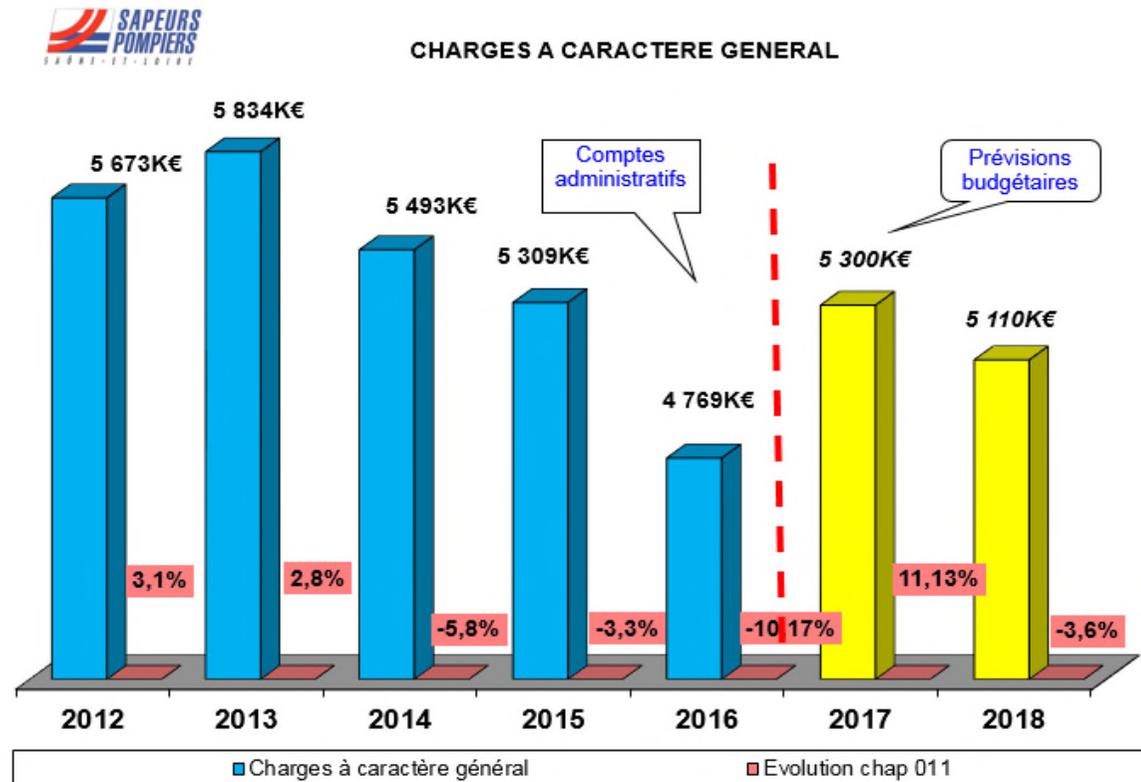
- Visite décennale pour une grande échelle : 98 K€
- Maintenance des pneumatiques : 75 K€
- Mise en œuvre du S.D.S.I. : 38 K€



# Perspectives pour les masses budgétaires 2018

## LES CHARGES DE FONCTIONNEMENT

### Les charges à caractère général



# Perspectives pour les masses budgétaires 2018



## LES ORIENTATIONS BUDGETAIRES Les grandes masses



**LES CHARGES**

**... relatives aux dépenses de personnel**

1 - Les grandes orientations  
de la politique salariale

2 – L'évolution prévisionnelle  
des effectifs et du temps  
de travail

3 – L'évolution prévisionnelle  
et l'exécution des  
rémunérations

# Perspectives pour les masses budgétaires 2018



## LES ORIENTATIONS BUDGETAIRES Les grandes masses



LES CHARGES

### 1 - Les grandes orientations de la politique salariale

Les mesures exogènes

Effets mécaniques

GVT

Effet « noria »

Vacations horaires SPV

Avantages retraites des SPV vétérans

Mesures nationales

Refonte filière SPP 2012

Accord PPCR (report 2019)

Réforme spécialité « formation »

Les mesures endogènes

Politique du SDIS 71

Poursuite RIFSEEP sur 2018

Postes budgétaires (Impacts mesures 2017 et plan de recrutement 2018)

Pratiques opérationnelles (indemnités SPV)

Fin du logement de fonction

# Perspectives pour les masses budgétaires 2018



## LES ORIENTATIONS BUDGETAIRES Les grandes masses



LES CHARGES

## 2 – L'évolution prévisionnelle des effectifs et du temps de travail

Les effectifs Les postes permanents

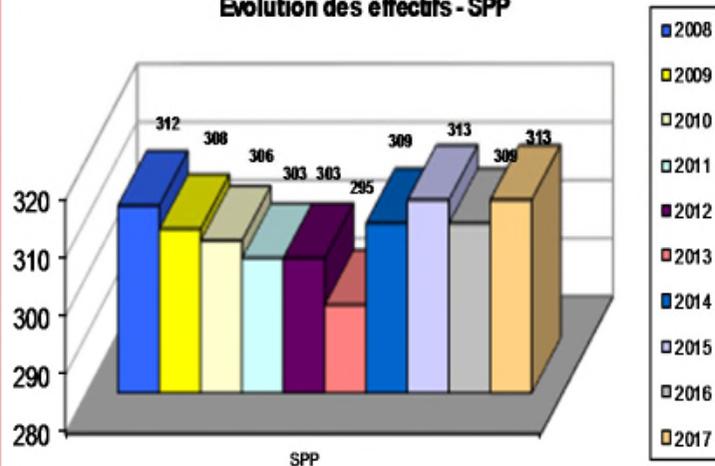
Gels de postes 2010-2013 (ANTARES)

Stabilisation suite aux recrutements 2014 & 2015

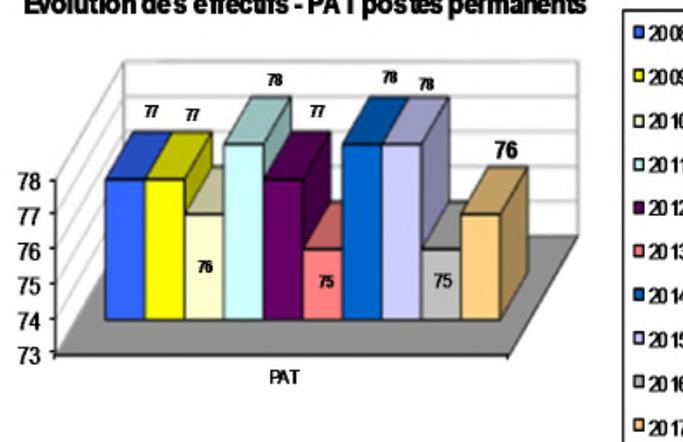
Statut quo en 2016 (remplacements différés)

Effet tension : déploiement en 2017 des postes gelés et plan de recrutement en 2018

Evolution des effectifs - SPP



Evolution des effectifs - PAT postes permanents



# Perspectives pour les masses budgétaires 2018



LES ORIENTATIONS  
BUDGETAIRES  
Les grandes masses



LES CHARGES

## 2 – L'évolution prévisionnelle des effectifs et du temps de travail

Les effectifs

Les postes permanents

### Évolution au regard du rapport ressources et charges :

Pour mettre en adéquation les ressources humaines avec la hausse de l'activité opérationnelle et de la charge fonctionnelle (effet ciseaux), renfort en 2017 des équipes en place en déployant tous les postes inscrits au tableau des effectifs et en créant 3 postes.

Le rapport ressources et charges intégrait les impacts en 2018 de cette augmentation des effectifs qui ne constituaient qu'une première étape au traitement de l'effet « ciseaux », qui affecte à la fois la capacité opérationnelle du service et la qualité de vie au travail.

D'où un plan de recrutement de 10 SPP en 2018 pour maintenir le niveau de qualité des secours et prévenir les risques psychosociaux des agents.

# Perspectives pour les masses budgétaires 2018



**LES ORIENTATIONS  
BUDGETAIRES**  
Les grandes masses



**LES CHARGES**

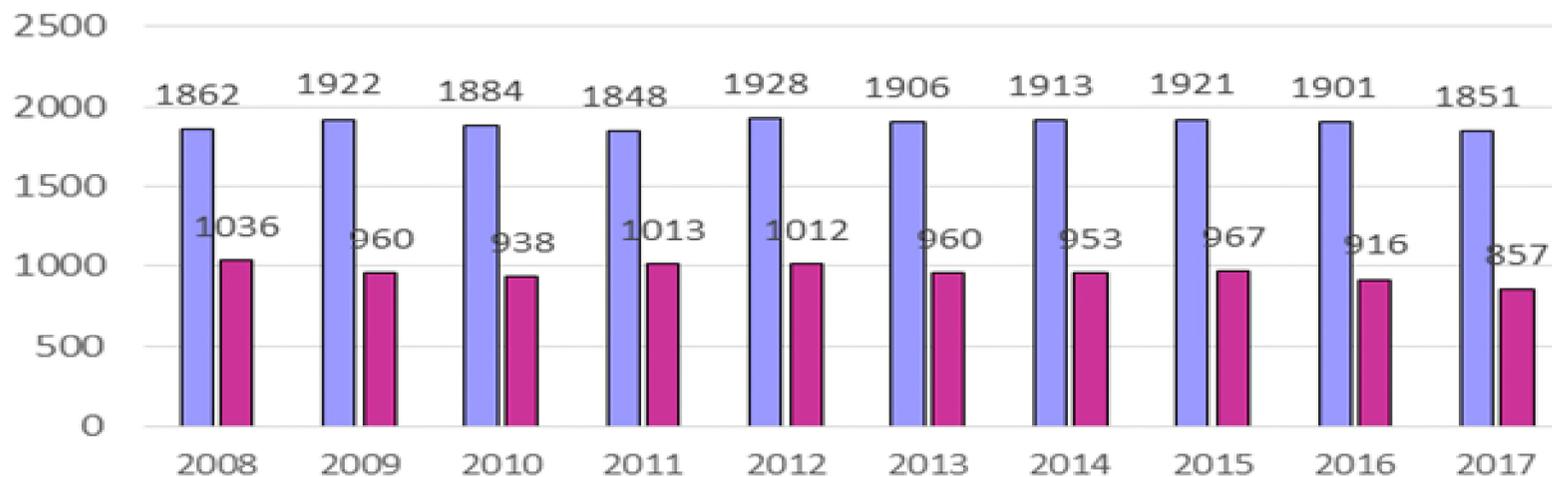
## 2 – L'évolution prévisionnelle des effectifs et du temps de travail

Les effectifs

Les sapeurs-pompiers volontaires

**Evolution des effectifs - SPV**

■ SPV du corps départemental ■ SPV des CPI



# Perspectives pour les masses budgétaires 2018



**LES ORIENTATIONS  
BUDGETAIRES**  
Les grandes masses



**LES CHARGES**

## 2 – L'évolution prévisionnelle des effectifs et du temps de travail

Les effectifs

Les carrières

Référentiels  
Grades-  
emplois

Format des  
SPP  
(filrière 2012)

Format de  
l'encadrement  
des PATS

# Perspectives pour les masses budgétaires 2018



**LES ORIENTATIONS  
BUDGETAIRES**  
Les grandes masses



**LES CHARGES**

## 2 – L'évolution prévisionnelle des effectifs et du temps de travail

Les effectifs

Les carrières

**Temps de travail  
et impacts sur les régime de service  
et les effectifs**

*(évolution de la réglementation européenne  
sur le décompte du temps de travail ?)*

# Perspectives pour les masses budgétaires 2018

## LES ORIENTATIONS BUDGETAIRES Les grandes masses



LES CHARGES

### 3 – Évolution prévisionnelle et exécution des dépenses de personnel

Traitements bruts

(Pas de hausse point indice)

Rémunérations

Les charges

Retraites

Report PPCR

Indemn compens CSG

Régime indemnitaire

RIFSEEP cat A filière technique

Avantages en nature

Logements de fonction

Impacts positifs sur le Ch 011

Impacts négatifs su le Ch 012

Autres dépenses

CNAS

FIPH

Assurances

Risques statutaires

Protection sociale des SPV

Protection fonctionnelle

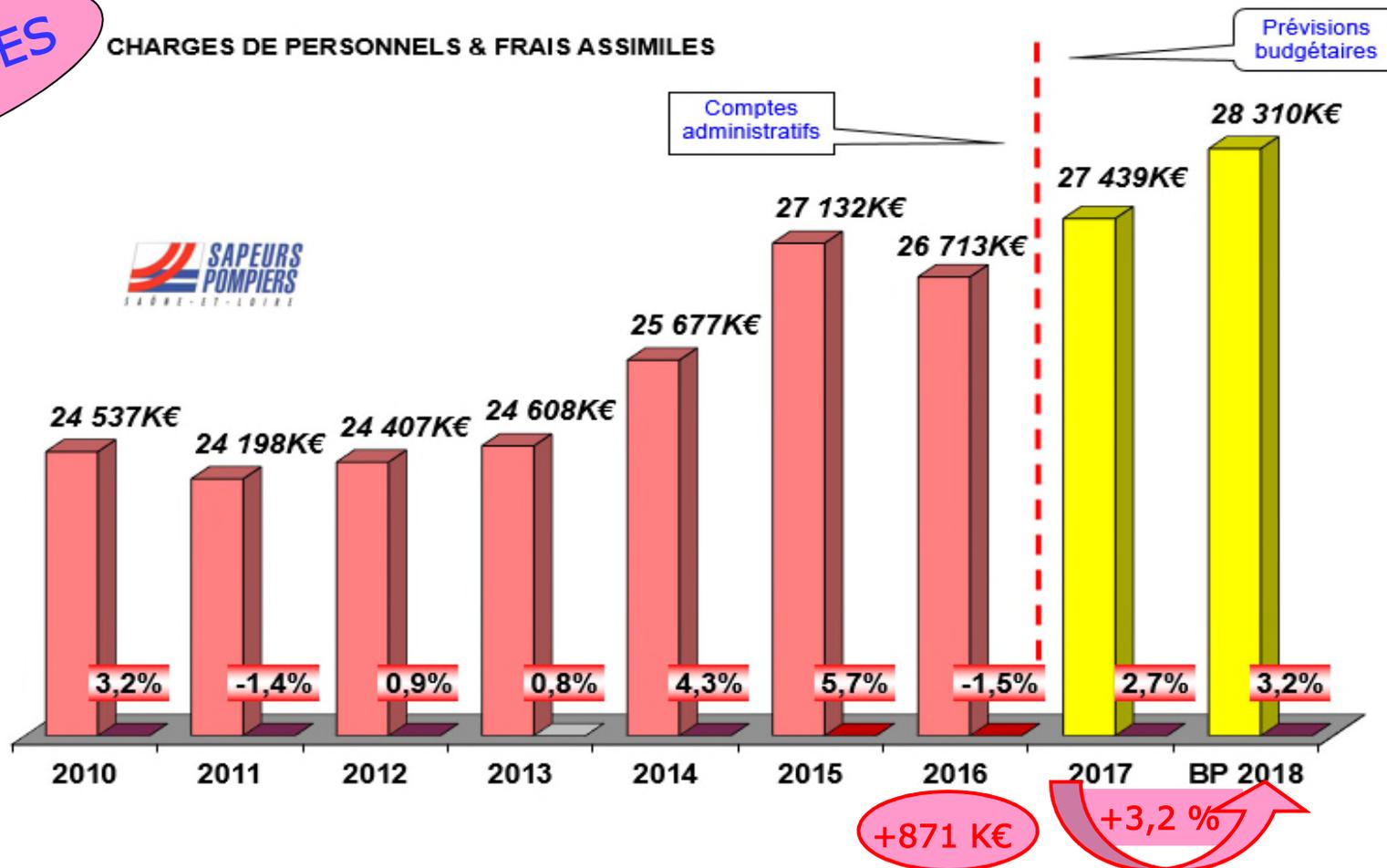
# Perspectives pour les masses budgétaires 2018

## LES ORIENTATIONS BUDGETAIRES Les grandes masses



**LES CHARGES**

CHARGES DE PERSONNELS & FRAIS ASSIMILES



# Perspectives pour les masses budgétaires 2018

## LES CHARGES DE FONCTIONNEMENT

### Les autres charges de fonctionnement

FONCTIONNEMENT DEPENSES DE L'EXERCICE	BP 2017 voté	Prévisions 2018 convention 4	Prévisions B.P. 2018
<b>OPERATIONS REELLES ET MIXTES</b>			
<b>66 Charges financières - TOTAL</b>	<b>509 000,00</b>	<b>430 600,00</b>	<b>459 300,00</b>
66 Dette propre & autres frais financiers (I.C.N.E., Swap)	97 200,00	30 800,00	52 000,00
66 Dette équipements structurants	411 800,00	399 800,00	407 300,00
<b>67 Charges exceptionnelles</b>	<b>20 000,00</b>	<b>20 000,00</b>	<b>20 000,00</b>
<b>68 Dotations aux provisions</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30 000,00</b>
<b>022 Dépenses imprévues - TOTAL</b>	<b>1 422 000,00</b>	<b>240 400,00</b>	<b>1 070 700,00</b>
<b>TOTAL DEPENSES REELLES ET MIXTES</b>	<b>35 000 000,00</b>	<b>33 897 000,00</b>	<b>35 310 000,00</b>

Intérêts et frais financiers  
pour 2018 16 %



+ 0,88 %

# Perspectives pour les masses budgétaires 2018

## LES MOUVEMENTS D'ORDRE

### Les opérations patrimoniales en investissement

Résorption des avances véhicules 2017 : 1.212 K€

Résorption des avances véhicules 2018 : 1.375 K€ = 2.587 K€

### Les opérations d'ordre entre sections

Mouvements ORDRE	DEPENSES		RECETTES	
	CA2017	BP 2018	CA2017	BP 2018
Total Dépenses & Recettes d'ordre	4 651 K€	4 710 K€	1 764 K€	1 859 K€
<i>Amortissements</i>	4 651 K€	4 710 K€	1 306 K€	1 390 K€
<i>Quote-part des subventions transférées</i>			458 K€	469 K€
<b>Amort. NET</b>	<b>2 887 K€</b>	<b>2 851 K€</b>		

- 1,3 %

# Perspectives pour les masses budgétaires 2018

## LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

### Les recettes financières

- F.C.T.V.A : 625 K€
- Subvention en annuité du Département : 533 K€
- Amortissements : 4.710 K€

### Les recettes d'équipement

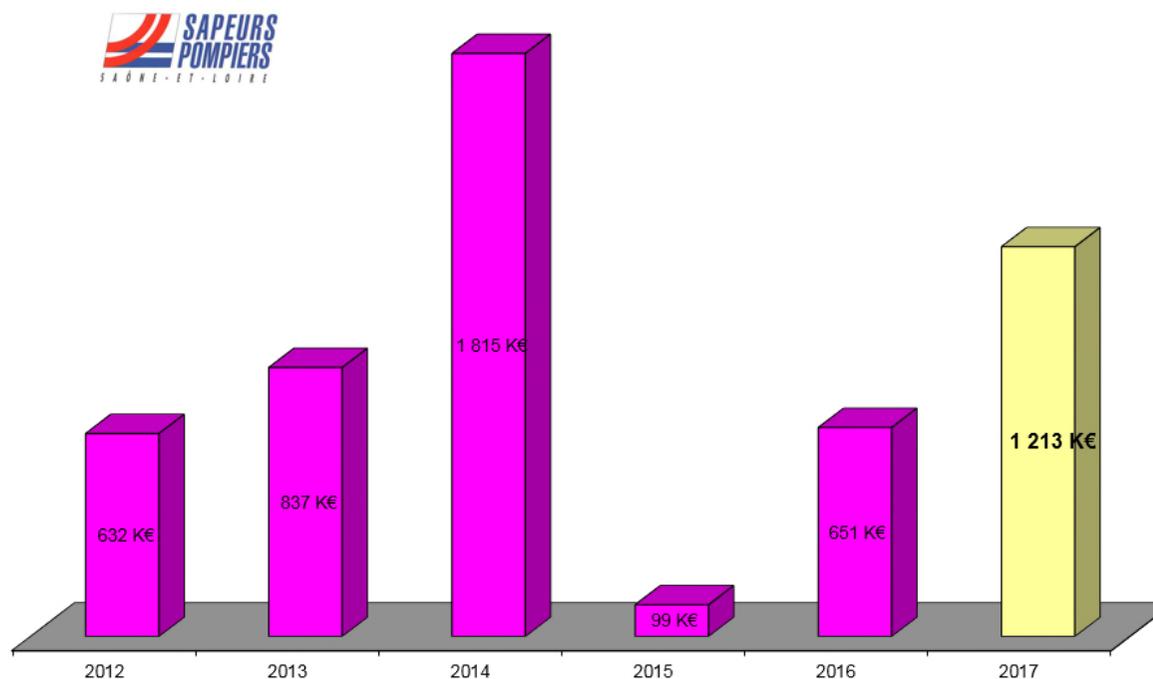
- Subvention directe d'équipement : 510 K€ au lieu de 360 K€ à la convention n° 4

# Perspectives pour les masses budgétaires 2018

## LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

### 👉 Le solde de l'exercice antérieur

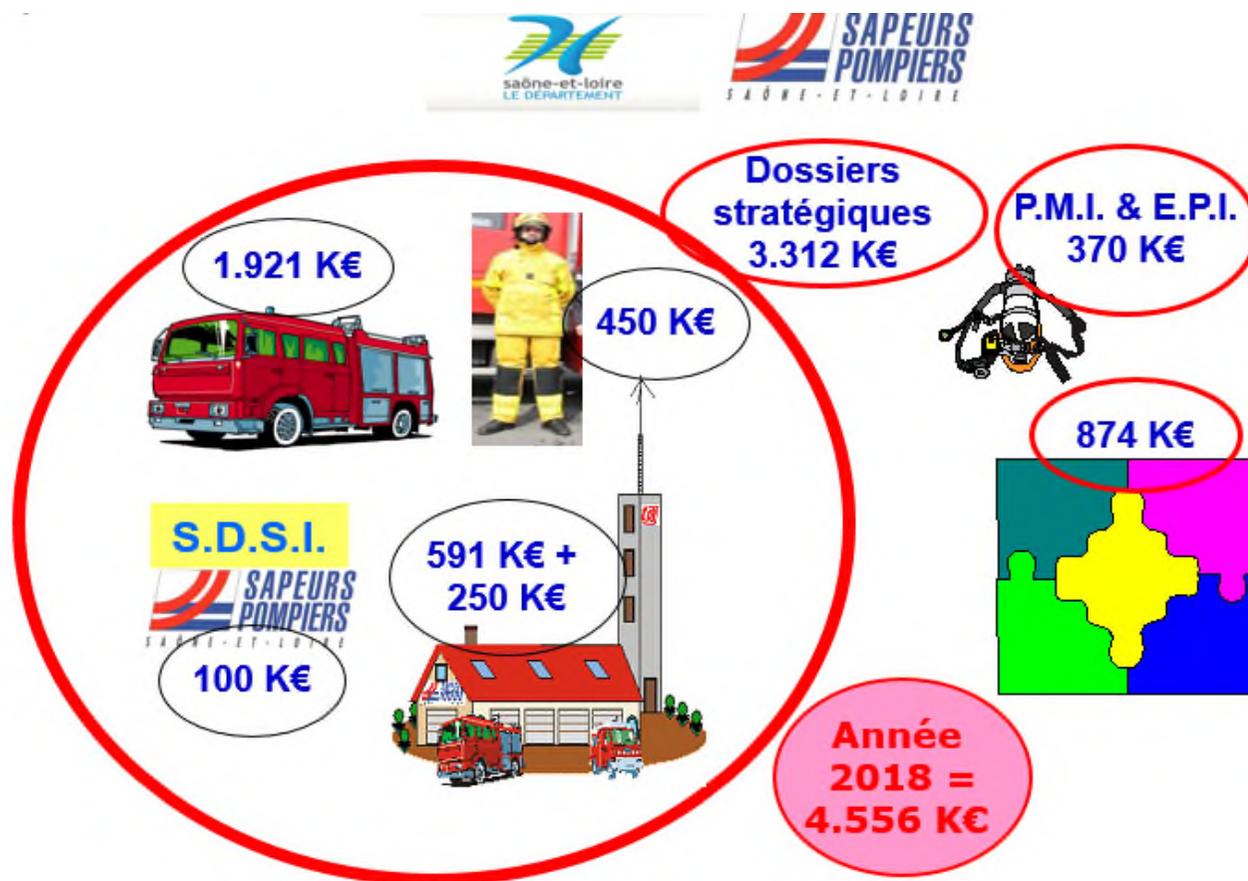
- Solde d'exécution : 3.212 K€
- Excédent d'investissement (après neutralisation des reports) :



# Perspectives pour les masses budgétaires 2018

## LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

👉 Les dépenses stratégiques et récurrentes



# Perspectives pour les masses budgétaires 2018

## LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

### 👉 Les autres dépenses

- Le remboursement du capital de la dette :  
814 K€ (877 K€ en 2017)
- Le remboursement du P.T.Z. :  
365 K€
- Les dépenses imprévues :  
31 K€



# Perspectives pour les masses budgétaires 2018

## SYNTHÈSE

### Section de fonctionnement

40.020 K€ au B.P. 2018 (39.700 au B.P. 2017)

### Section d'investissement

12.210 K€ au B.P. 2018 (13.280 au B.P. 2017) :

→ 10.212 K€ de crédits nouveaux

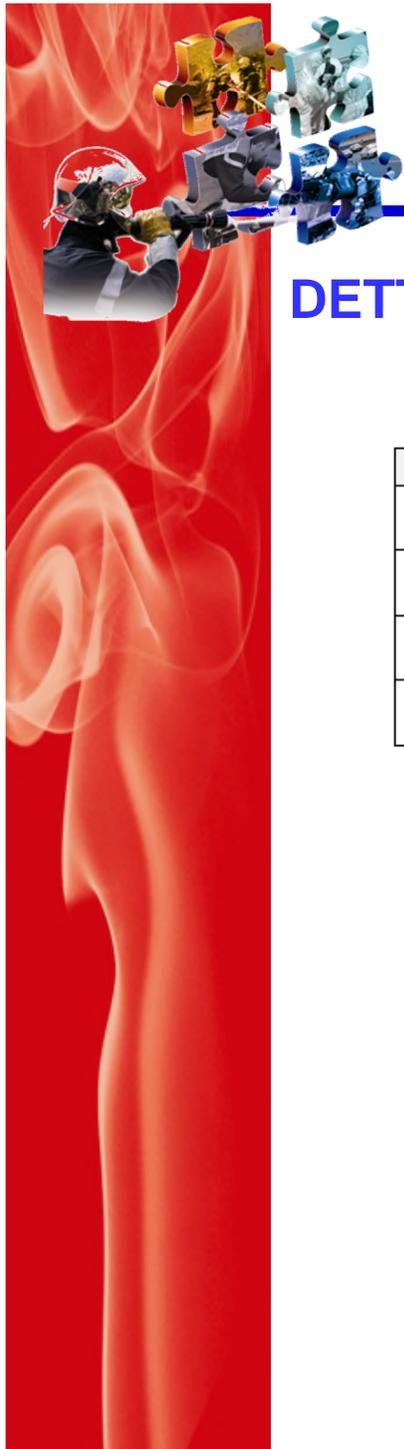
↳ dont 4.556 K€ de dépenses d'équipement

↳ dont 2.587 K€ de dépenses d'ordre internes équilibrées

→ 1.998 K€ de reports

### Budget total

Soit 52.230 K€ dont 76,6 % de fonctionnement et 23,4% d'investissement



# Dette et épargne du S.D.I.S. 71

## DETTE AU 31 DECEMBRE 2017

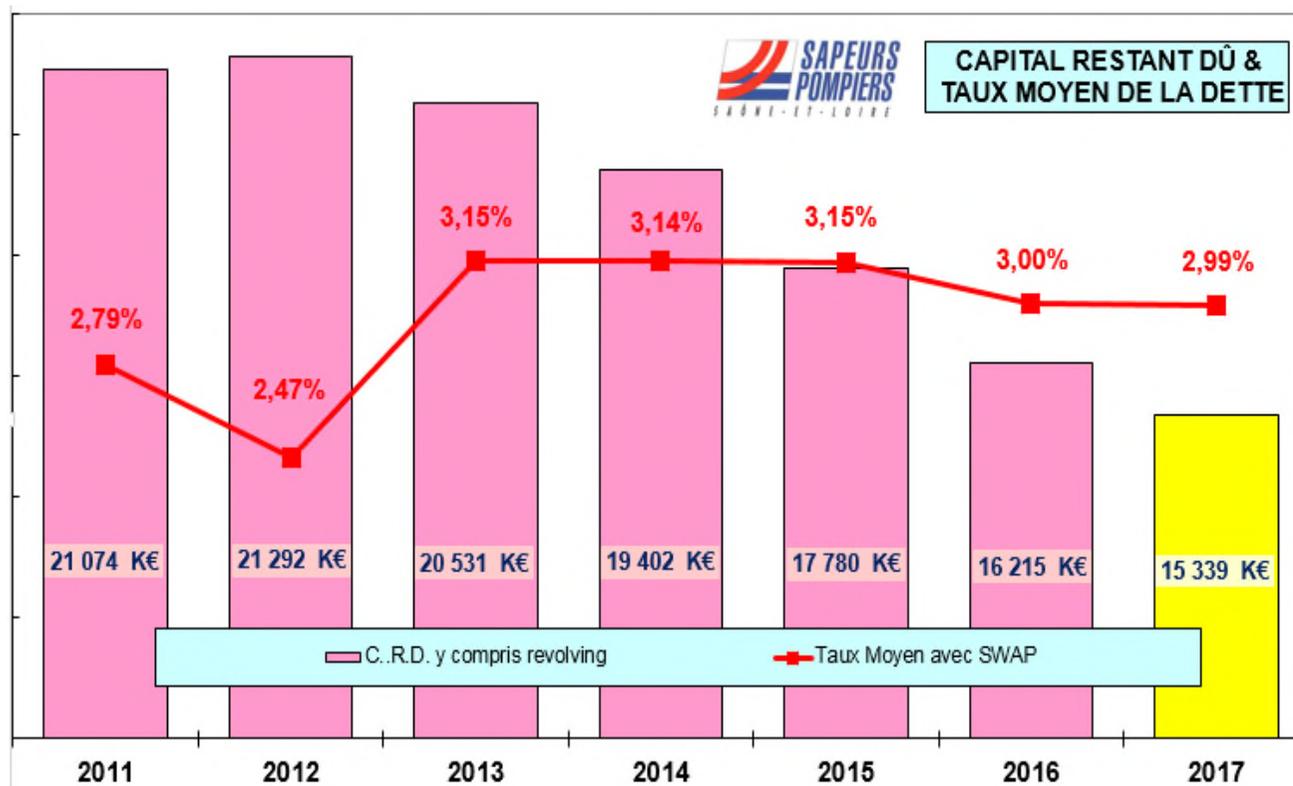
Éléments de synthèse	Au 31/12/2016	Au 31/12/2017
La dette globale est de :	<b>16.215 K€</b>	<b>15.339 K€</b>
Son taux moyen hors swap s'élève à :	<b>2,06 %</b>	<b>2.06 %</b>
Son taux moyen avec swap s'élève à :	<b>3,00%</b>	<b>2.99 %</b>
Sa durée résiduelle moyenne est de :	<b>19,75 ans</b>	<b>19,08 ans</b>

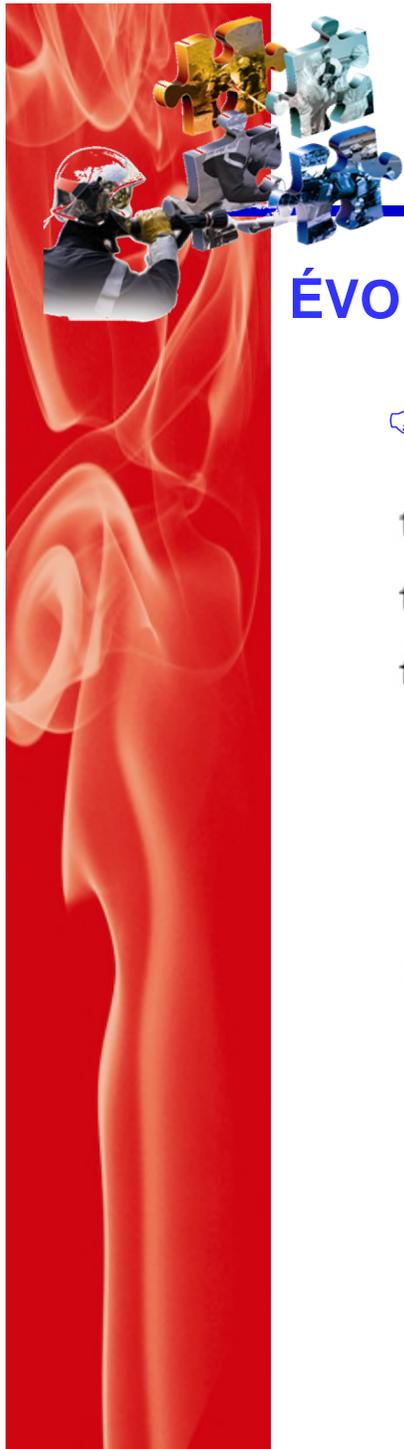
- 14 emprunts en cours en 2018 (1 soldé en 2017) auprès de 6 établissements bancaires
- aucun emprunt toxique
- dette par habitant : 26,48 € (27,99 € en 2017) dont 2,26 € de dette propre et 24,22€ de dette financée par le Département



# Dette et épargne du S.D.I.S. 71

## DETTE AU 31 DECEMBRE 2017

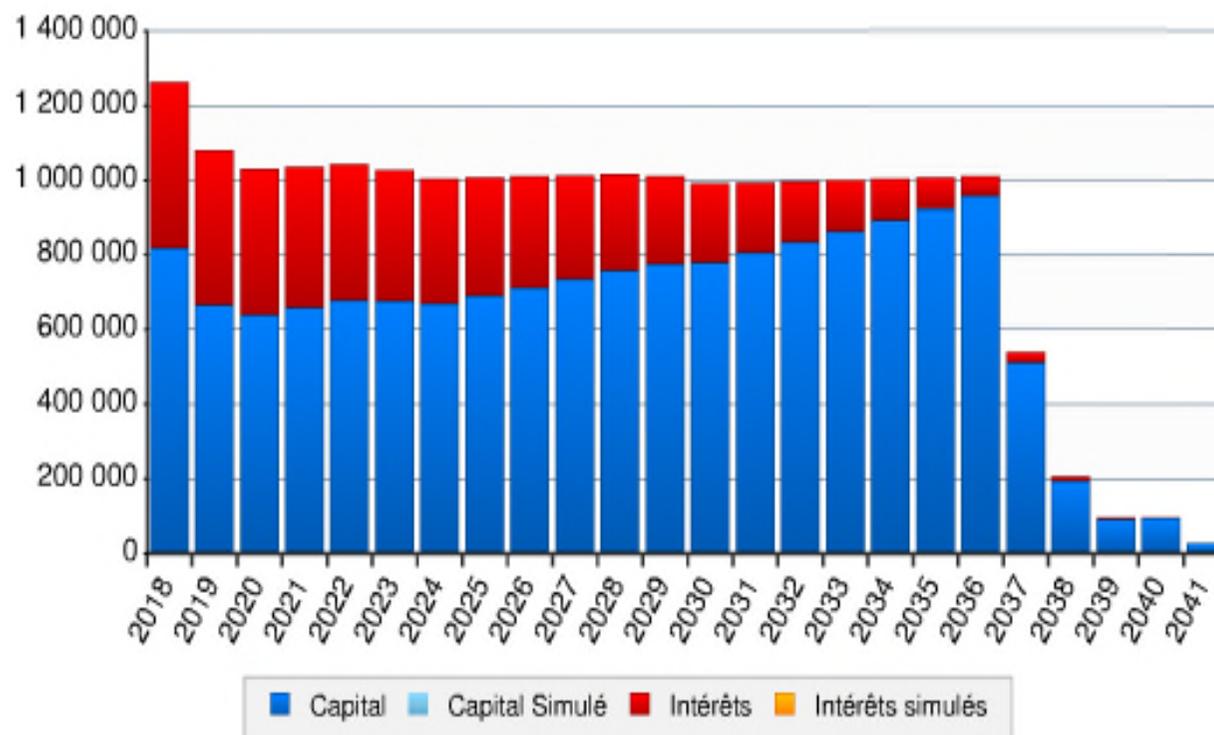




# Dette et épargne du S.D.I.S. 71

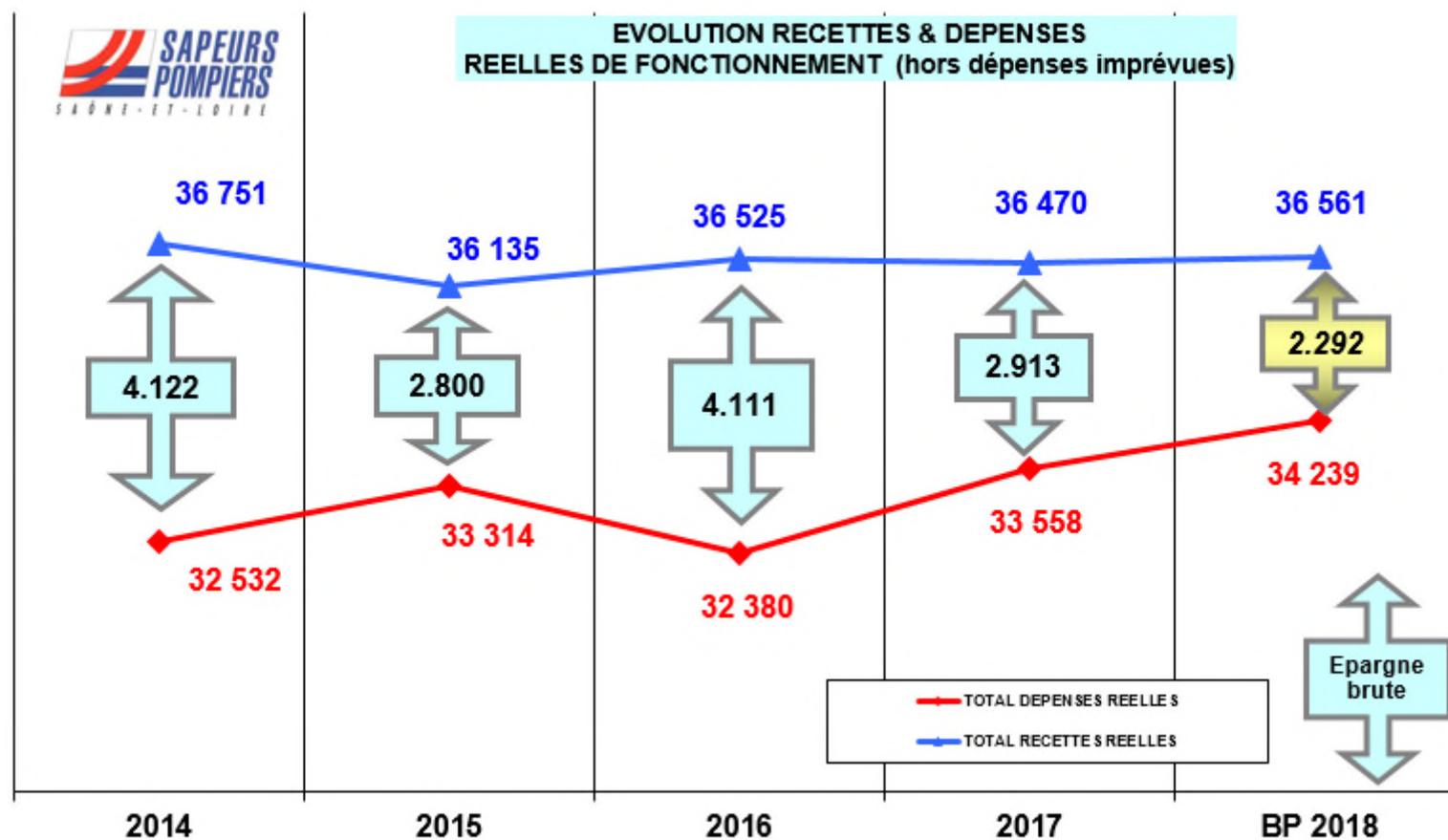
## ÉVOLUTION DE LA DETTE

### 👉 Profil d'extinction de la dette



# Dette et épargne du S.D.I.S. 71

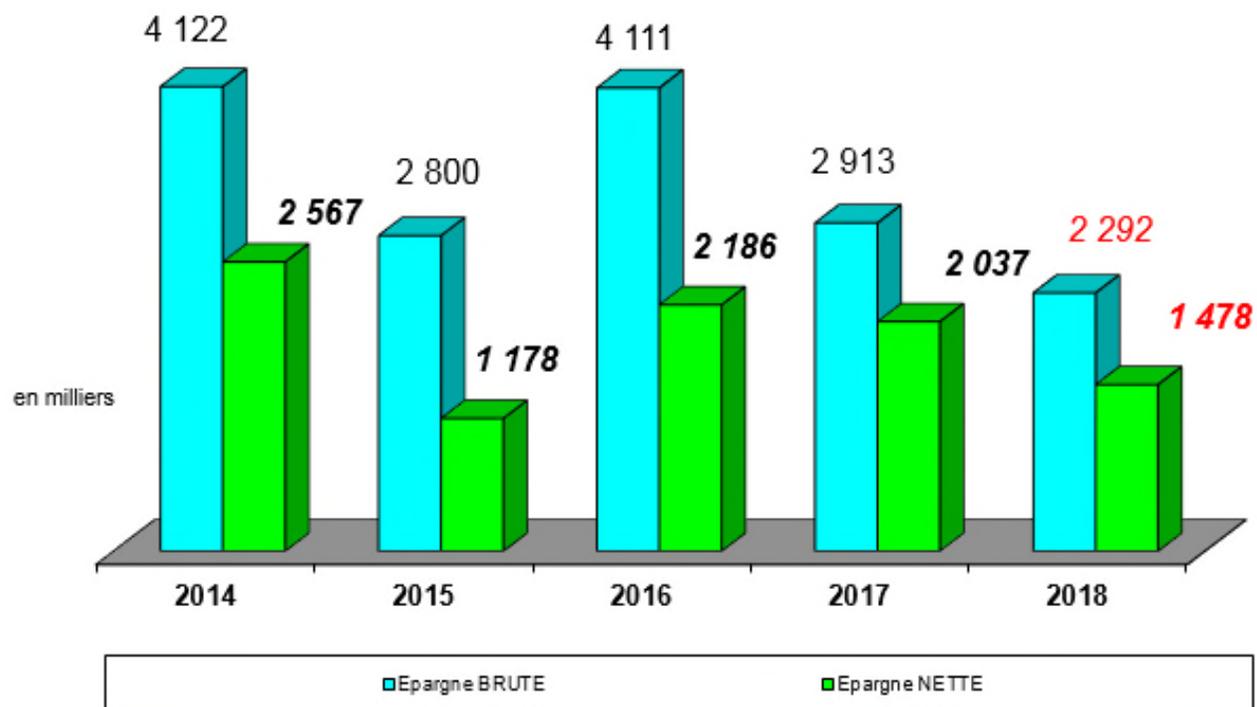
## ÉVOLUTION DE L'ÉPARGNE BRUTE



# Dette et épargne du S.D.I.S. 71

## ÉVOLUTION DE L'ÉPARGNE BRUTE

Evolution des EPARGNES BRUTES & NETTES



# Rapport d'Orientations Budgétaires pour l'exercice 2018



## CONCLUSION

- ☞ Les orientations budgétaires 2018 concrétisent les engagements pris par le Conseil d'Administration et la mise en œuvre des politiques publiques arrêtées en étroite collaboration avec les services du Département.
- ☞ Elles prennent en compte les possibilités financières du Département et découlent d'un véritable partenariat, venant s'intégrer dans la politique d'aménagement durable du territoire.
- ☞ Cet ensemble s'inscrit pleinement dans l'axe majeur fixé pour la conduite du Service, celui d'assurer une distribution des secours efficace, en maîtrisant les coûts, tout en préservant la nature d'un véritable service public de proximité.