



## **Rapport d'Orientations Budgétaires pour l'exercice 2019**

# Rapport d'Orientations Budgétaires pour l'exercice 2019

## CONTENU DU R.O.B.

- **Orientations budgétaires pluriannuelles.**
- **Perspectives pour les masses budgétaires 2019, 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 2019.**
- **Dette et épargne du S.D.I.S. 71.**



# Orientations budgétaires pluriannuelles

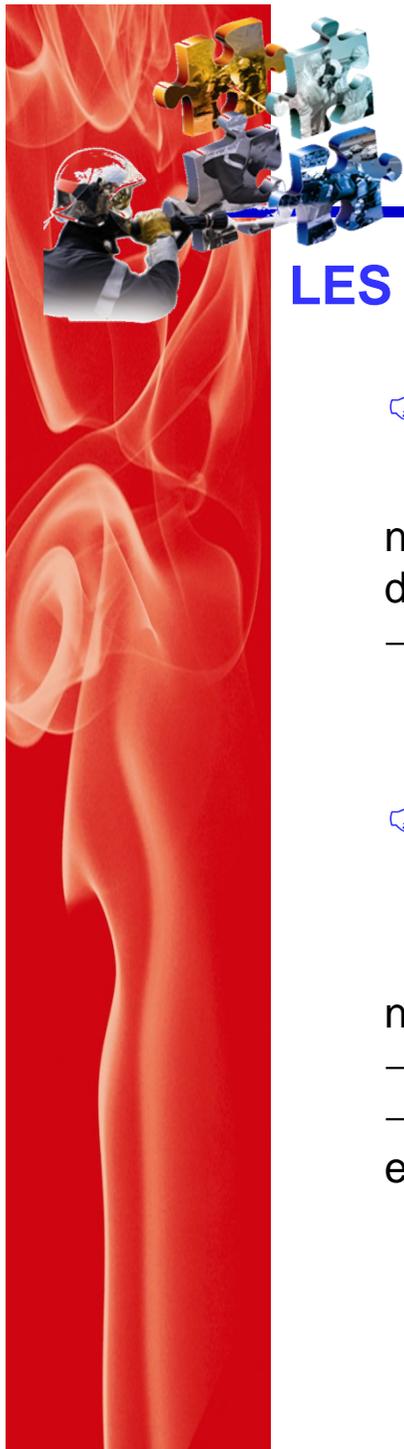
## LES DÉLIBÉRATIONS FINANCIÈRES DÉJÀ ADOPTÉES

### 👉 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.
- Poursuivre le désendettement du S.D.I.S.

<b>FONCTIONNEMENT</b> DEPENSES DE L'EXERCICE	<i>Prévisions 2017</i> <i>convention 4</i>	<i>Prévisions 2018</i> <i>convention 4</i>	<i>Prévisions 2019</i> <i>convention 4</i>	<b>B.P. 2019</b>
<b>OPERATIONS REELLES ET MIXTES</b>				
011 Charges à caractère général - TOTAL	5 300 000,00	5 130 000,00	5 100 000,00	
012 Charges de personnel et frais assimilés - TOTAL	27 439 000,00	27 766 000,00	28 091 000,00	→ 29 074 000
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>33 501 000,00</b>	
66 Charges financières - TOTAL	478 000,00	430 600,00	426 000,00	
67 Charges exceptionnelles	20 000,00	20 000,00	20 000,00	
68 Dotations aux provisions	0,00	0,00	0,00	
022 Dépenses imprévues - TOTAL	1 109 000,00	240 400,00	470 000,00	→ 1 660 000
<b>TOTAL DEPENSES REELLES ET MIXTES</b>	<b>34 656 000,00</b>	<b>33 897 000,00</b>	<b>34 417 000,00</b>	



# Orientations budgétaires pluriannuelles



## LES DÉLIBÉRATIONS FINANCIÈRES DÉJÀ ADOPTÉES

### **Délibération portant sur l'évolution des ressources et des charges prévisibles pour l'année 2019**

n°2018-32 du 22 octobre 2018 : conditionne les inscriptions budgétaires de 2019

→ Base pour l'élaboration du B.P. 2019

### **Délibération arrêtant le montant global des contributions des communes et des E.P.C.I. et la participation du Département pour l'année 2019**

n°2018-33 du 22 octobre 2018

→ Principales ressources du S.D.I.S. = 86% des recettes de fonctionnement

→ Gel de l'I.P.C. pour le calcul 2019 : montant des contributions des communes et E.P.C.I. 2018 = montant 2019

# Orientations budgétaires pluriannuelles

## LES PLANS PLURIANNUELS EN VIGUEUR EN 2019

👉 **Véhicules 3 :**

2017	2018	2019	Restes à créditer	TOTAL
1.211 K€	2.563 K€	2.120 K€	6 K€	5.900 K€



👉 **Immo 3 :**

2018	2019	2020	2021	TOTAL
173 K€	1.507 K€	2.022 K€	1.198 K€	4.900 K€

👉 **Habillement :**

2017	2018	2019	TOTAL
400 K€	450 K€	500 K€	1.350 K€

👉 **S.D.S.I. :** 204 K€ Investissement / 32 K€ Fonctionnement

👉 **Politique pneumatiques :** 75 K€

👉 **Grandes échelles :** 130 K€



# Perspectives pour les masses budgétaires 2019

## RESSOURCES DE FONCTIONNEMENT

### Évolution des ressources de gestion courante

FONCTIONNEMENT RECETTES DE L'EXERCICE	BP 2018	Prévisions 2019 convention 4	BP 2019
<b>OPERATIONS REELLES ET MIXTES</b>			
<b>70 Produits des services, du domaine, et ventes diverses</b>	469 220,00	462 000,00	555 000,00
<b>74 Participations</b>	35 620 240,00	35 825 300,00	35 880 940,00
744 FCTVA	45 000,00		41 000,00
74712 Emplois d'avenir	26 000,00		5 000,00
74731 Participation du Département - Continuité du Service	14 700 000,00	15 000 000,00	15 000 000,00
74732 Participation du Département - Intérêts Equipts structurants	407 300,00	390 300,00	391 000,00
7474 Contributions Communes	12 130 120,00	20 200 000,00	11 922 025,00
7475 Contributions Groupements de collectivités	8 130 820,00		8 338 915,00
74 Participations diverses	181 000,00	235 000,00	183 000,00
<b>75 Autres produits de gestion courante</b>	1 000,00	2 800,00	5 000,00
<b>013 Atténuation de charges</b>	205 000,00	140 000,00	187 000,00
<b>Total recettes de gestion des services</b>	<b>36 295 460,00</b>	<b>36 430 100,00</b>	<b>36 627 940,00</b>

+ 0,9 %

# Perspectives pour les masses budgétaires 2019

## RESSOURCES DE FONCTIONNEMENT

### 👉 Les produits et participations

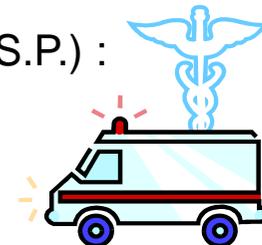
- Les produits du service

- Remboursements des autoroutes :  
150 K€

- Interventions payantes non obligatoires :  
55 K€

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

- Indisponibilité des transporteurs sanitaires privés (I.T.S.P.) :  
250 K€



# Perspectives pour les masses budgétaires 2019

## RESSOURCES DE FONCTIONNEMENT

### ☞ Les produits et participations

- Les participations diverses

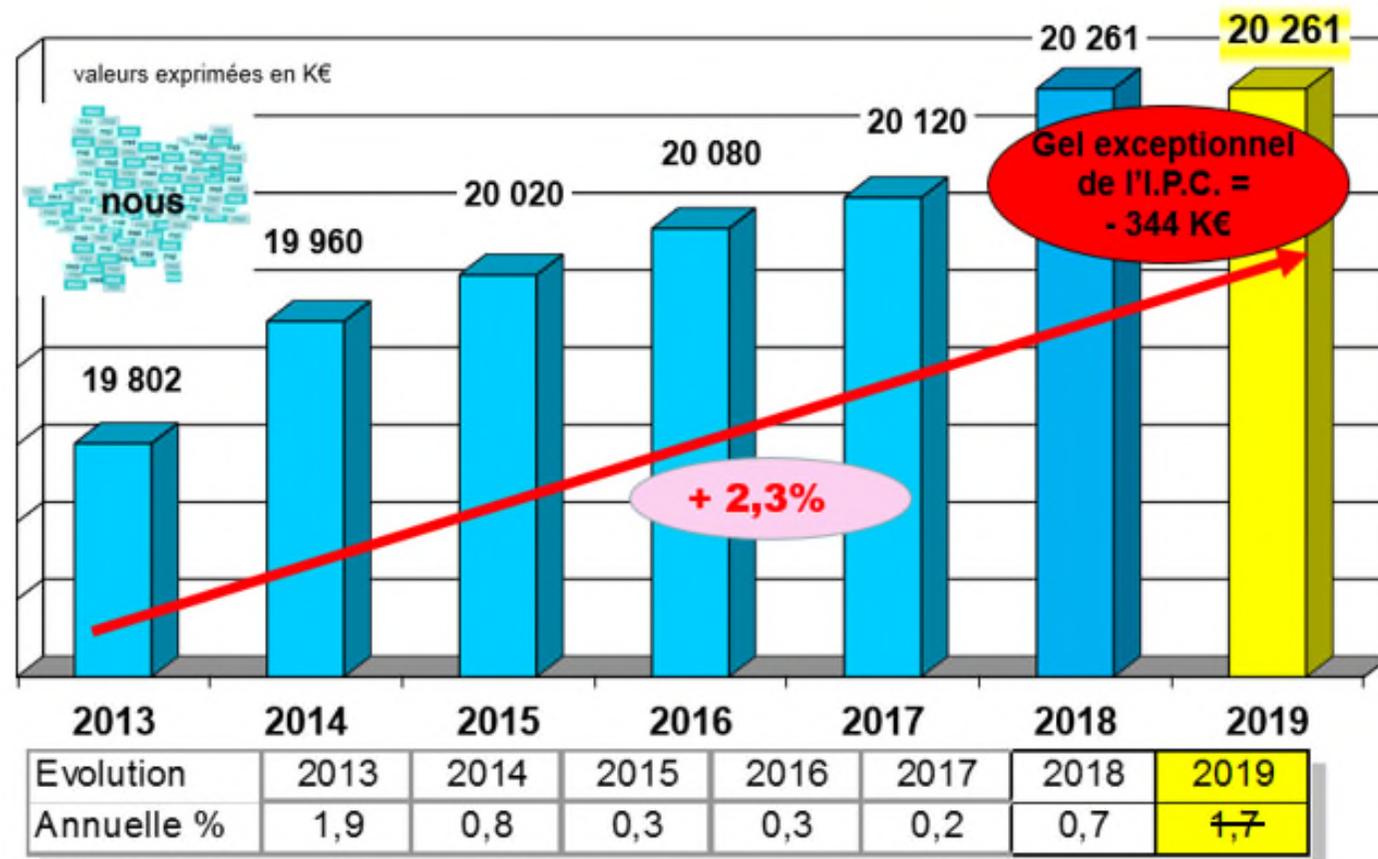
- Transports médicalisés :  
155 K€
- Maintenance Antares (S.S.U.) :  
28 K€
- Emplois d'avenir :  
5 K€
- F.C.T.V.A. (entretien de bâtiments n-2) :  
41 K€
- Atténuations de charges et autre produits de gestion courante :  
192 K€



# Perspectives pour les masses budgétaires 2019

## RESSOURCES DE FONCTIONNEMENT

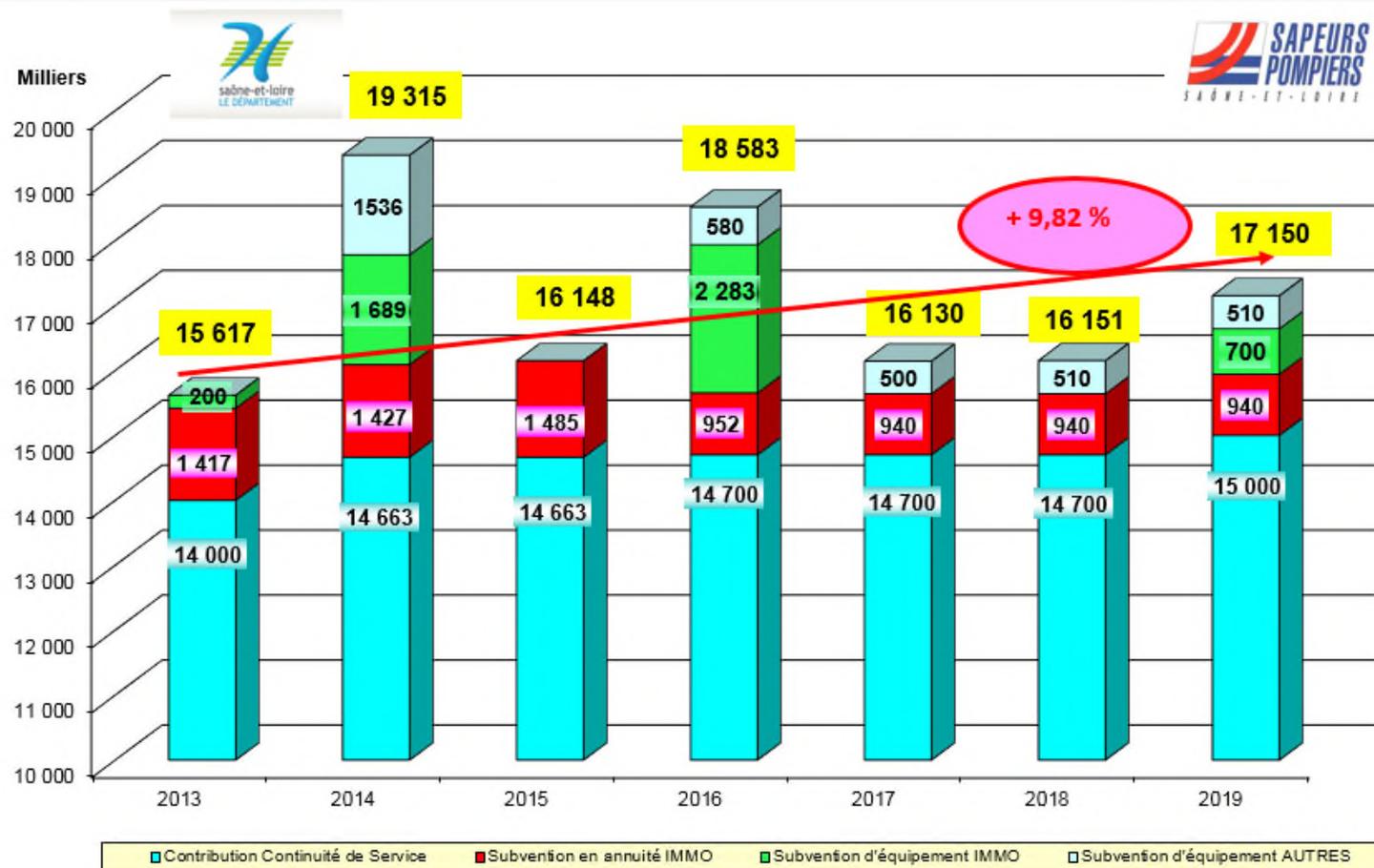
- Évolution des ressources de gestion courante  
Contributions des Communes et E.P.C.I.



# Perspectives pour les masses budgétaires 2019

## RESSOURCES DE FONCTIONNEMENT

👉 Evolution des ressources de gestion courante  
Participation du Département



# Perspectives pour les masses budgétaires 2019

## RESSOURCES DE FONCTIONNEMENT

### Évolution des autres ressources réelles

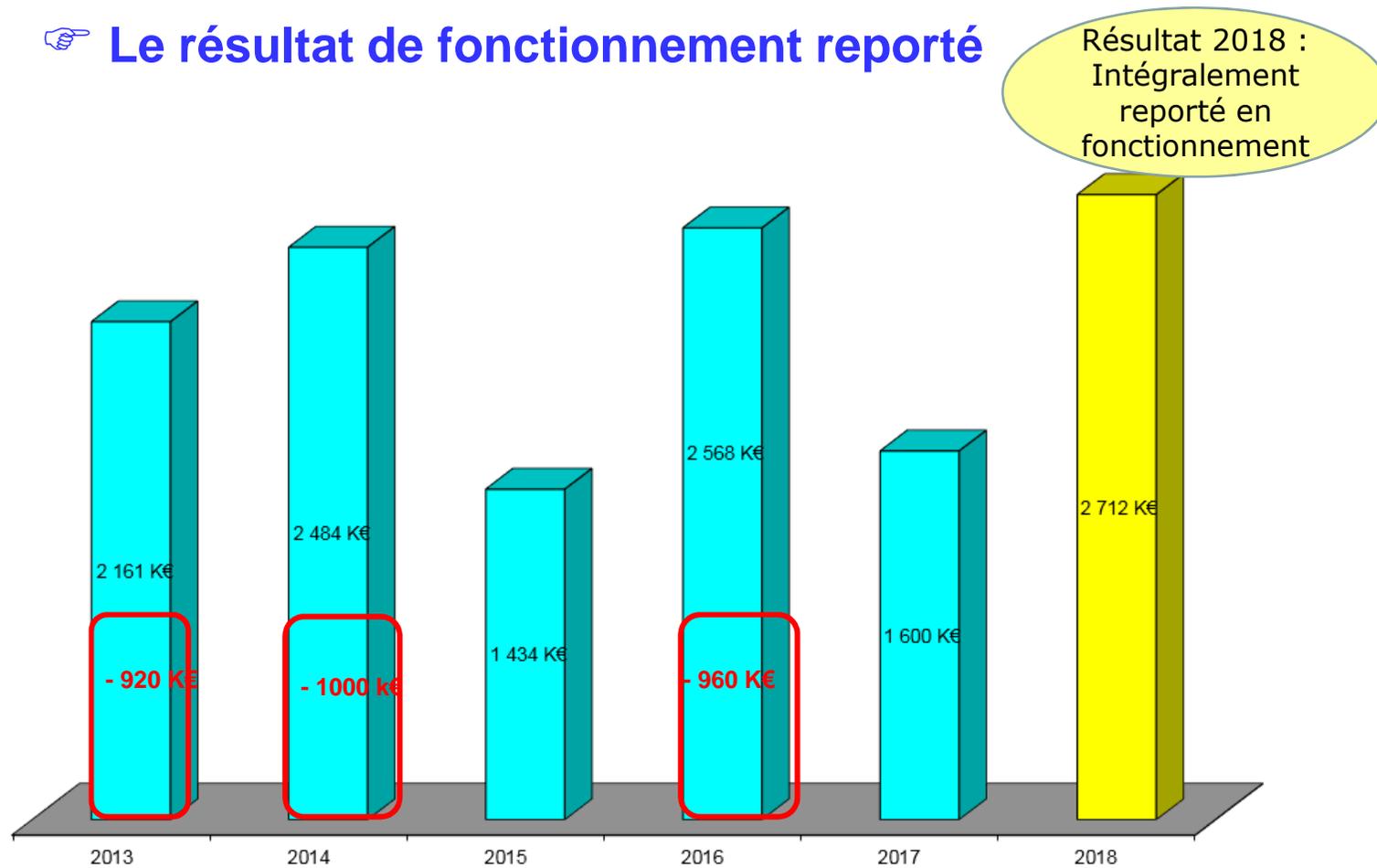
<b>FONCTIONNEMENT RECETTES DE L'EXERCICE</b>	<b>BP 2018</b>	<i>Prévisions 2019 convention 4</i>	<b>BP 2019</b>
77 Produits exceptionnels	135 372,65	120 000,00	105 634,24
78 Reprises sur provisions	130 000,00	130 000,00	130 000,00
<b>TOTAL RECETTES REELLES ET MIXTES</b>	<b>36 560 832,65</b>	<b>36 680 100,00</b>	<b>36 863 574,24</b>

+ 0,8 %

# Perspectives pour les masses budgétaires 2019

## RESSOURCES DE FONCTIONNEMENT

👉 Le résultat de fonctionnement reporté



# Perspectives pour les masses budgétaires 2019

## LES CHARGES DE FONCTIONNEMENT

### 👉 Les charges de fonctionnement

<b>FONCTIONNEMENT DEPENSES DE L'EXERCICE</b>	<b>BP 2018</b>	<i>Prévisions 2019 convention 4</i>	<b>BP 2019</b>
<b>OPERATIONS REELLES ET MIXTES</b>			
011 Charges à caractère général - TOTAL	5 110 000,00	5 100 000,00	5 100 000,00
012 Charges de personnel et frais assimilés - TOTAL	28 310 000,00	28 091 000,00	29 074 000,00
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>33 730 000,00</b>	<b>33 501 000,00</b>	<b>34 484 000,00</b>

+ 2,23 %

# Perspectives pour les masses budgétaires 2019

## LES CHARGES DE FONCTIONNEMENT

### 👉 Les charges à caractère général

#### ● Les dépenses structurelles

- Dépenses générales hors fluides énergétiques : 3.466 K€
- Fluides énergétiques : 1.417 K€

#### ● Les dépenses conjoncturelles

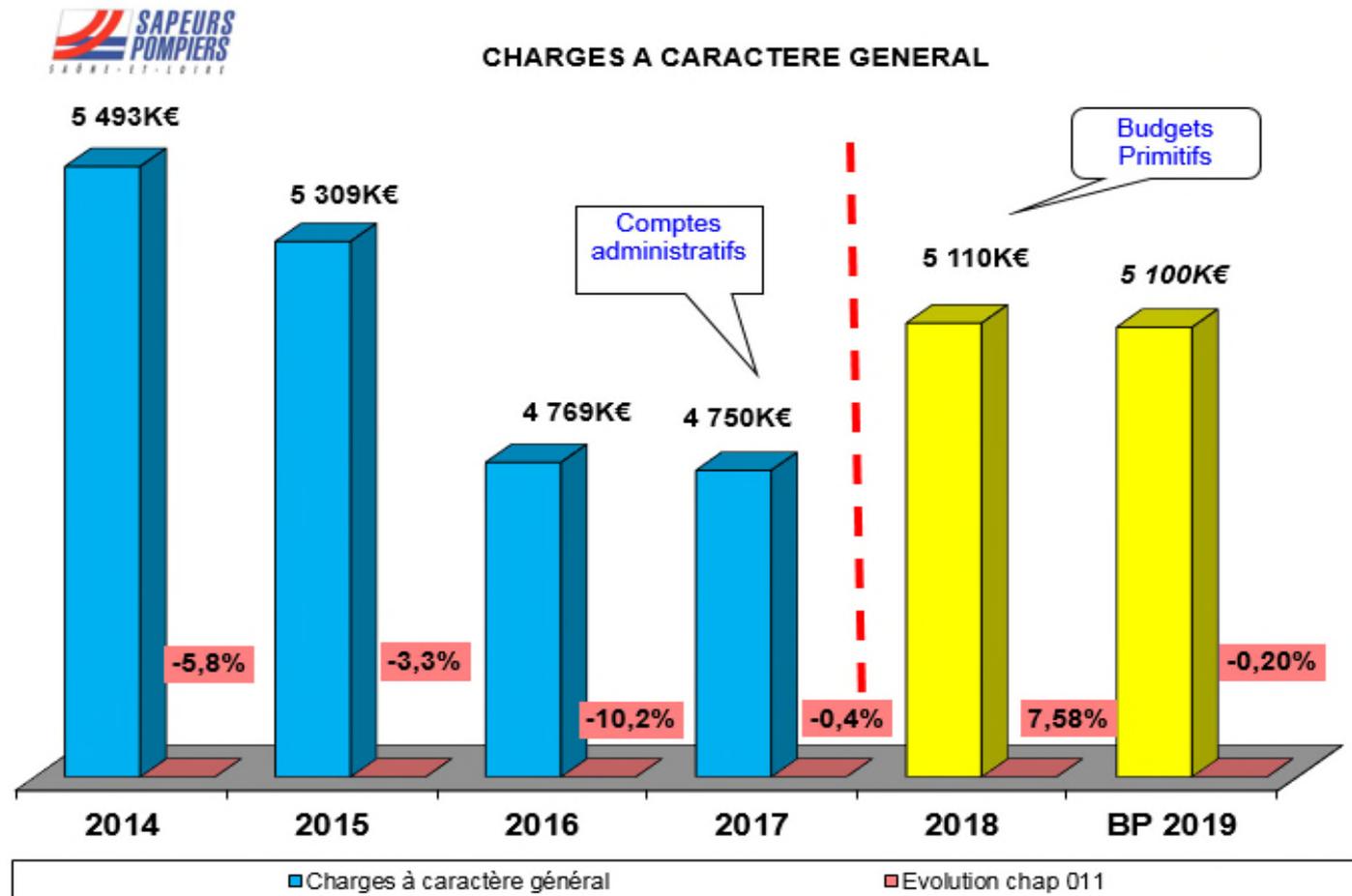
- Visite décennale pour une grande échelle : 100 K€
- Maintenance des pneumatiques : 75 K€
- Mise en œuvre du S.D.S.I. : 32 K€



# Perspectives pour les masses budgétaires 2019

## LES CHARGES DE FONCTIONNEMENT

### Les charges à caractère général



# Perspectives pour les masses budgétaires 2019

## LES CHARGES DE FONCTIONNEMENT

### 👉 Les charges 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 2019

## LES CHARGES DE FONCTIONNEMENT

### Les charges de personnel

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

##### Les mesures exogènes

Effets mécaniques

G.V.T.

Effet "noria"

Indemnités horaires SPV

Avantages retraites des SPV vétérans

Mesures nationales

Refonte filière SPP 2012  
Accord PPCR (report 2019)  
Conséquences décisions CSG, retraite

##### Les mesures endogènes

Politique du SDIS 71

Poursuite RIFSEEP sur 2019

Postes budgétaires (achever le plan de recrutement 2017-2018)

Pratiques opérationnelles (indemnités SPV)

Fin du logement de fonction

# Perspectives pour les masses budgétaires 2019

## LES CHARGES DE FONCTIONNEMENT

### Les charges de personnel

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

Les effectifs

Les postes permanents

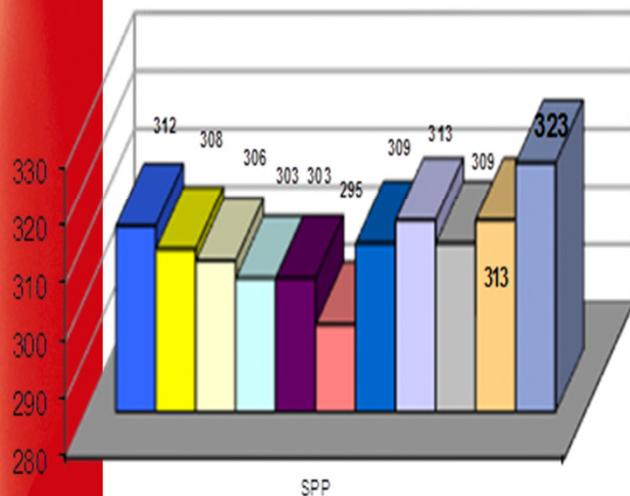
Gels de postes 2010-2013 (ANTARES)

Stabilisation suite aux recrutements 2014 & 2015

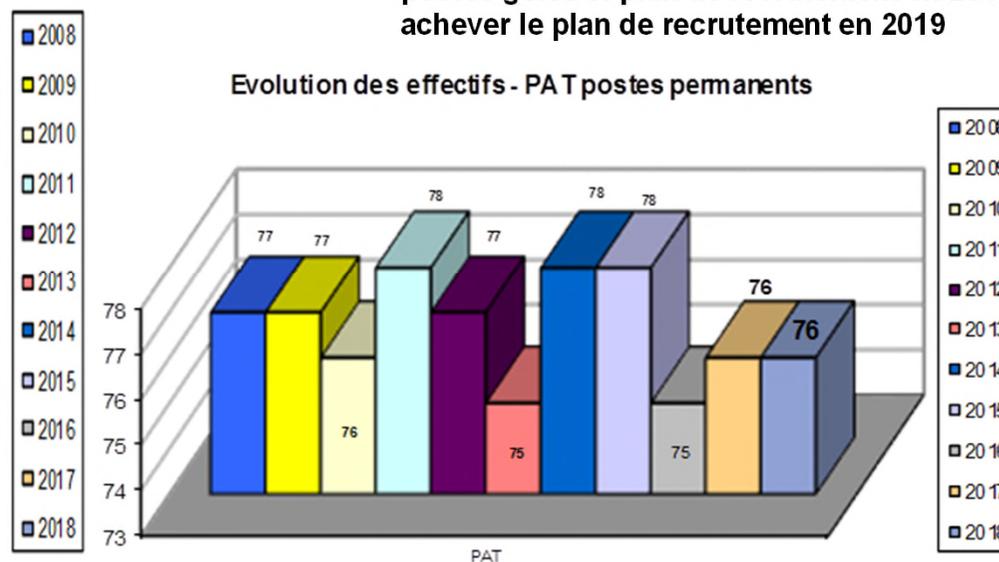
Statut quo en 2016 (remplacements différés)

Effet tension : déploiement en 2017 des postes gelés et plan de recrutement en 2018 ;  
achever le plan de recrutement en 2019

Evolution des effectifs - SPP



Evolution des effectifs - PAT postes permanents



# Perspectives pour les masses budgétaires 2019

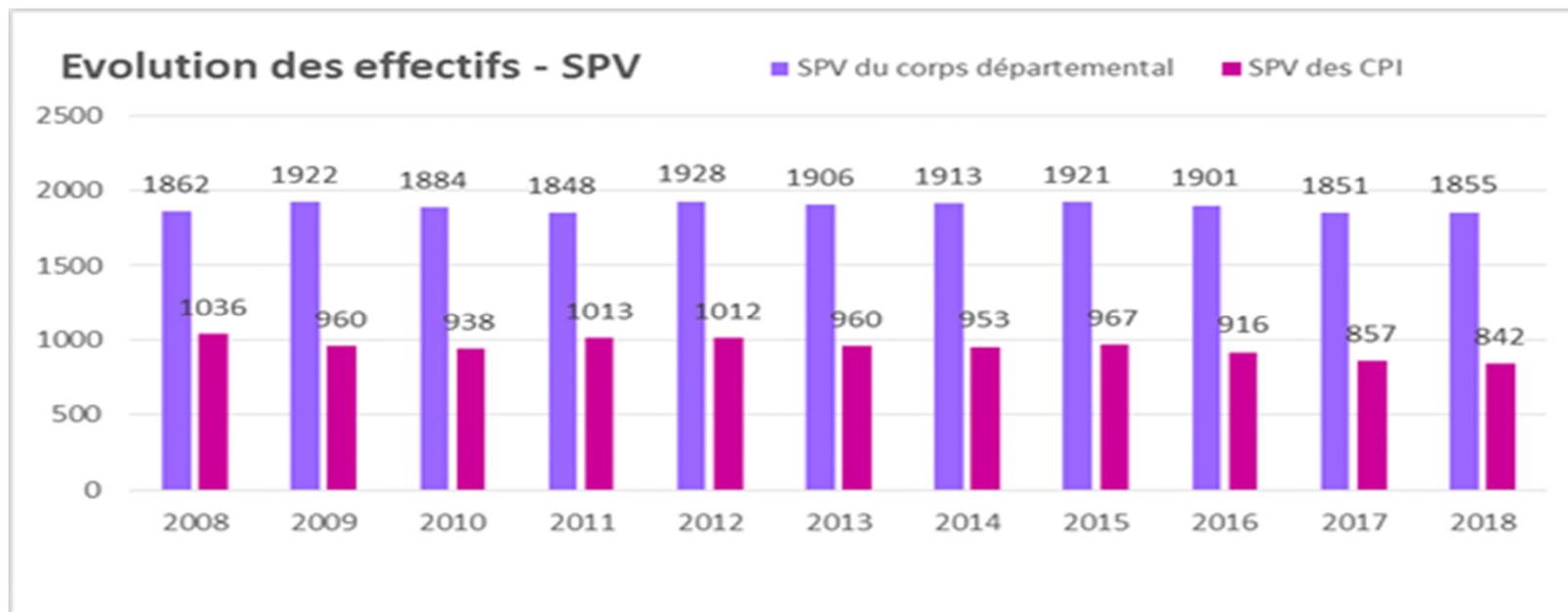
## LES CHARGES DE FONCTIONNEMENT

### Les charges de personnel

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

Les effectifs

Les sapeurs-pompiers volontaires



# Perspectives pour les masses budgétaires 2019

## LES CHARGES DE FONCTIONNEMENT

### 👉 Les charges de personnel

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

Les effectifs

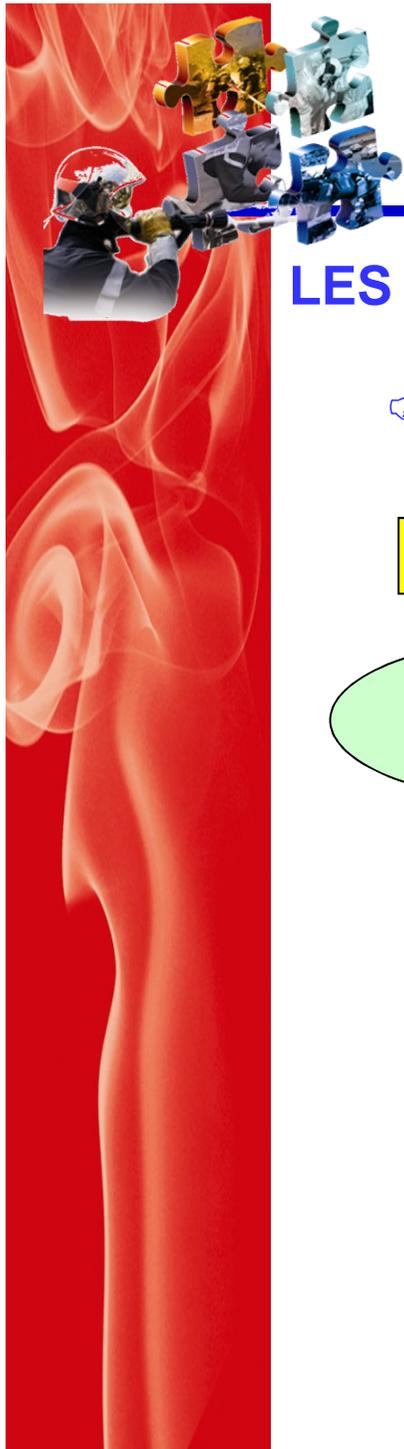
Les carrières

Référentiels  
Grades-  
emplois

Format des  
SPP  
(filière 2012)

Format de  
l'encadrement  
des PATS

À actualiser



# Perspectives pour les masses budgétaires 2019

## LES CHARGES DE FONCTIONNEMENT

### ☞ Les charges de personnel

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

Les effectifs

Les carrières

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

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

# Perspectives pour les masses budgétaires 2019

## LES CHARGES DE FONCTIONNEMENT

### Les charges de personnel

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

Traitements bruts

Pas de hausse point indice)

Rémunérations

Les charges

Retraites

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

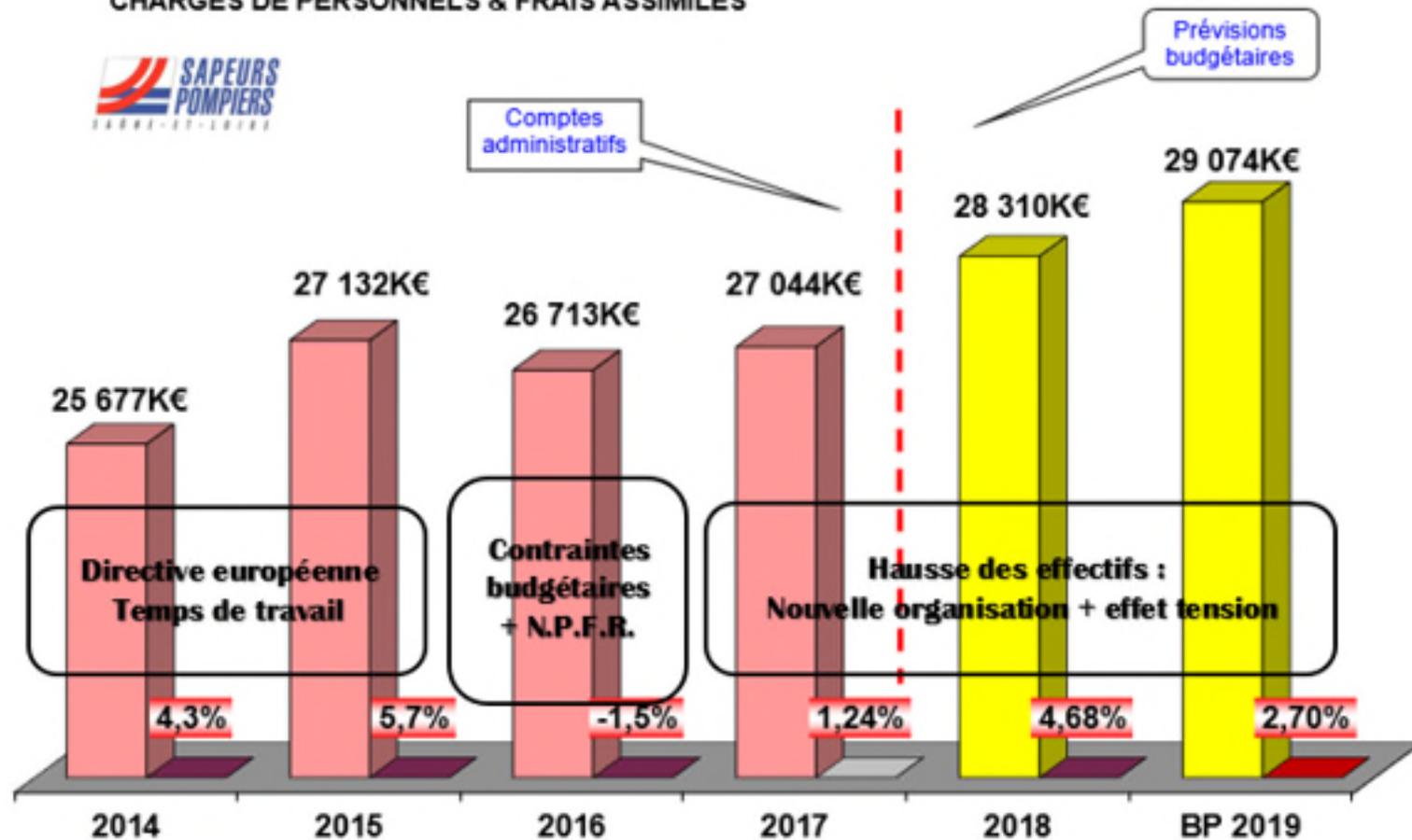
Protection fonctionnelle

# Perspectives pour les masses budgétaires 2019

## LES CHARGES DE FONCTIONNEMENT

### Les charges de personnel

#### CHARGES DE PERSONNELS & FRAIS ASSIMILES



# Perspectives pour les masses budgétaires 2019

## LES CHARGES DE FONCTIONNEMENT

### Les autres charges de fonctionnement

FONCTIONNEMENT DEPENSES DE L'EXERCICE	BP 2018	Prévisions 2019 convention 4	BP 2019
<b>66 Charges financières - TOTAL</b>	<b>459 300,00</b>	<b>426 000,00</b>	<b>429 000,00</b>
66 Dette propre & autres frais financiers (I.C.N.E., Swap)	52 000,00	35 700,00	38 000,00
66 Dette équipements structurants	407 300,00	390 300,00	391 000,00
<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>30 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20 000,00</b>
<b>022 Dépenses imprévues - TOTAL</b>	<b>1 070 700,00</b>	<b>470 000,00</b>	<b>1 660 000,00</b>
<b>TOTAL DEPENSES REELLES ET MIXTES</b>	<b>35 310 000,00</b>	<b>34 417 000,00</b>	<b>36 613 000,00</b>

Intérêts et frais financiers  
pour 2019



+ 3,7%

# Perspectives pour les masses budgétaires 2019

## LES MOUVEMENTS D'ORDRE

### 👉 Les opérations patrimoniales en investissement

Résorption des avances véhicules : 1.732 K€

Résorption des avances immobilière : 68 K€ = 1.800 K€

### 👉 Les opérations d'ordre entre sections

Mouvements ORDRE	DEPENSES FONCTIONNEMENT		RECETTES FONCTIONNEMENT	
	CA 2018	BP 2019	CA 2018	BP 2019
Total Dépenses & Recettes d'ordre	4 646 K€	4 815 K€	1 794 K€	1 852 K€
<i>Amortissements</i>	4 646 K€	4 815 K€	1 322 K€	1 388 K€
<i>Quote-part des subventions transférées et autres écritures</i>			472 K€	464 K€
<b>Amort. NET</b>	<b>2 852 K€</b>	<b>2 963 K€</b>		

+ 3,9 %

# Perspectives pour les masses budgétaires 2019

## LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

### 👉 Les recettes financières

- F.C.T.V.A : 1.140 K€
- Subvention en annuité du Département : 549 K€

### 👉 Les recettes d'équipement

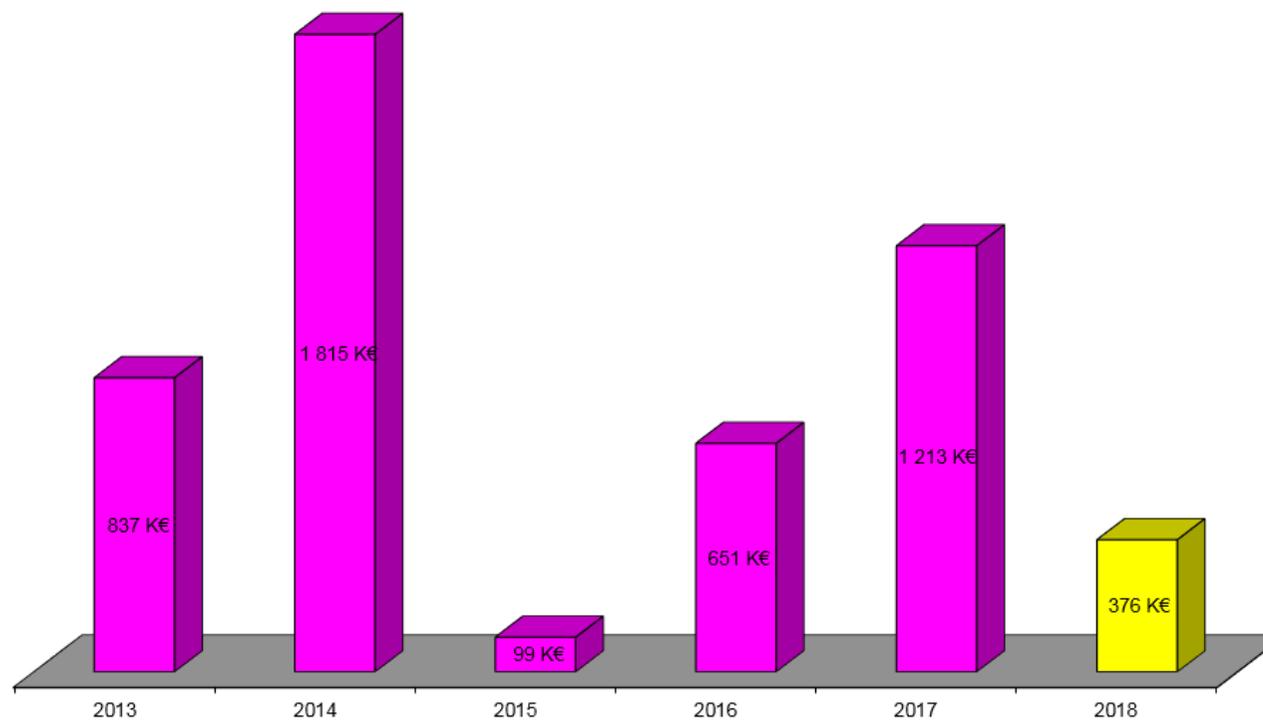
- Subvention directe d'équipement : 510 K€
- Subvention Immo 3 : 700 K€
- Subvention des communes pour la Haute Mouge : 31 K€

# Perspectives pour les masses budgétaires 2019

## LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

### 👉 Le solde de l'exercice antérieur

- Solde d'exécution : 1.685 K€
- Excédent d'investissement (après neutralisation des reports) : 376 K€

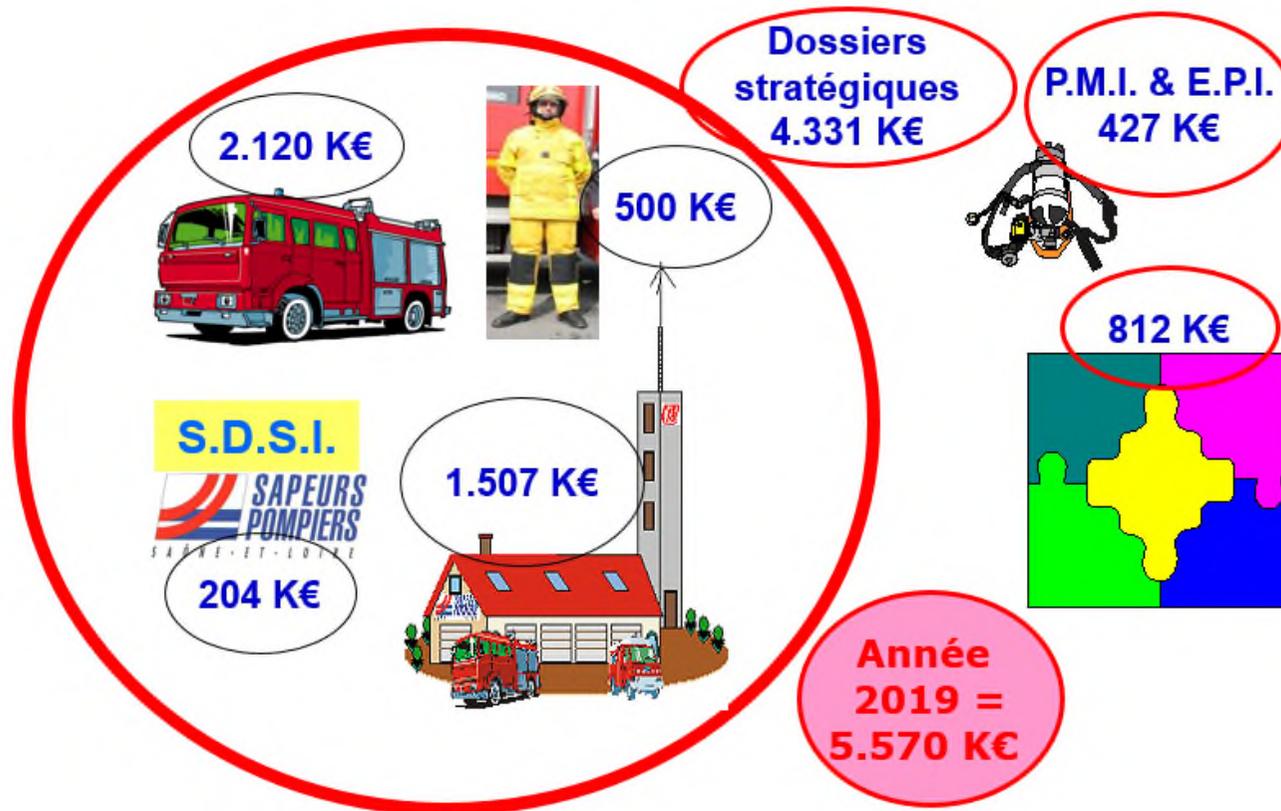


# Perspectives pour les masses budgétaires 2019



## LES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

### Les dépenses stratégiques



# Perspectives pour les masses budgétaires 2019

## LES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

### 👉 Les autres dépenses

- Le remboursement du capital de la dette :  
663 K€ (814 K€ en 2018)
- Les dépenses imprévues :  
76 K€



# Perspectives pour les masses budgétaires 2019

## SYNTHÈSE

### Section de fonctionnement

41.428 K€ au B.P. 2019 (40.020 au B.P. 2018)

### Section d'investissement

11.270 K€ au B.P. 2019 (12.210 au B.P. 2018) :

→ 9.961 K€ de crédits nouveaux

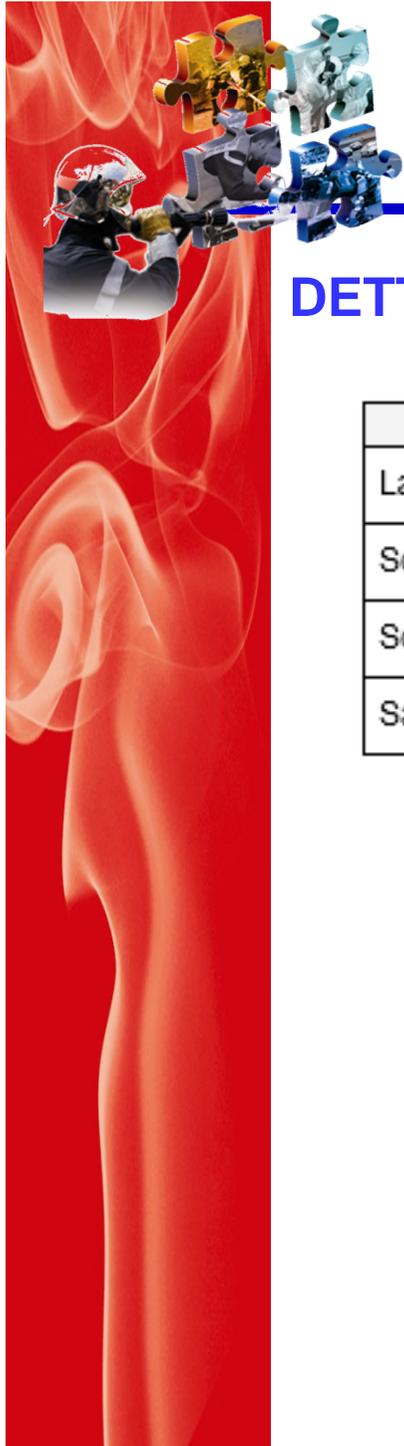
↳ dont 5.570 K€ de dépenses d'équipement

↳ dont 1.800 K€ de dépenses d'ordre internes équilibrées

→ 1.308 K€ de reports

### Budget total

Soit 52.698 K€ dont 78,6 % de fonctionnement et 21,4% d'Investissement



# Dette et épargne du S.D.I.S. 71

## DETTE AU 31 DECEMBRE 2018

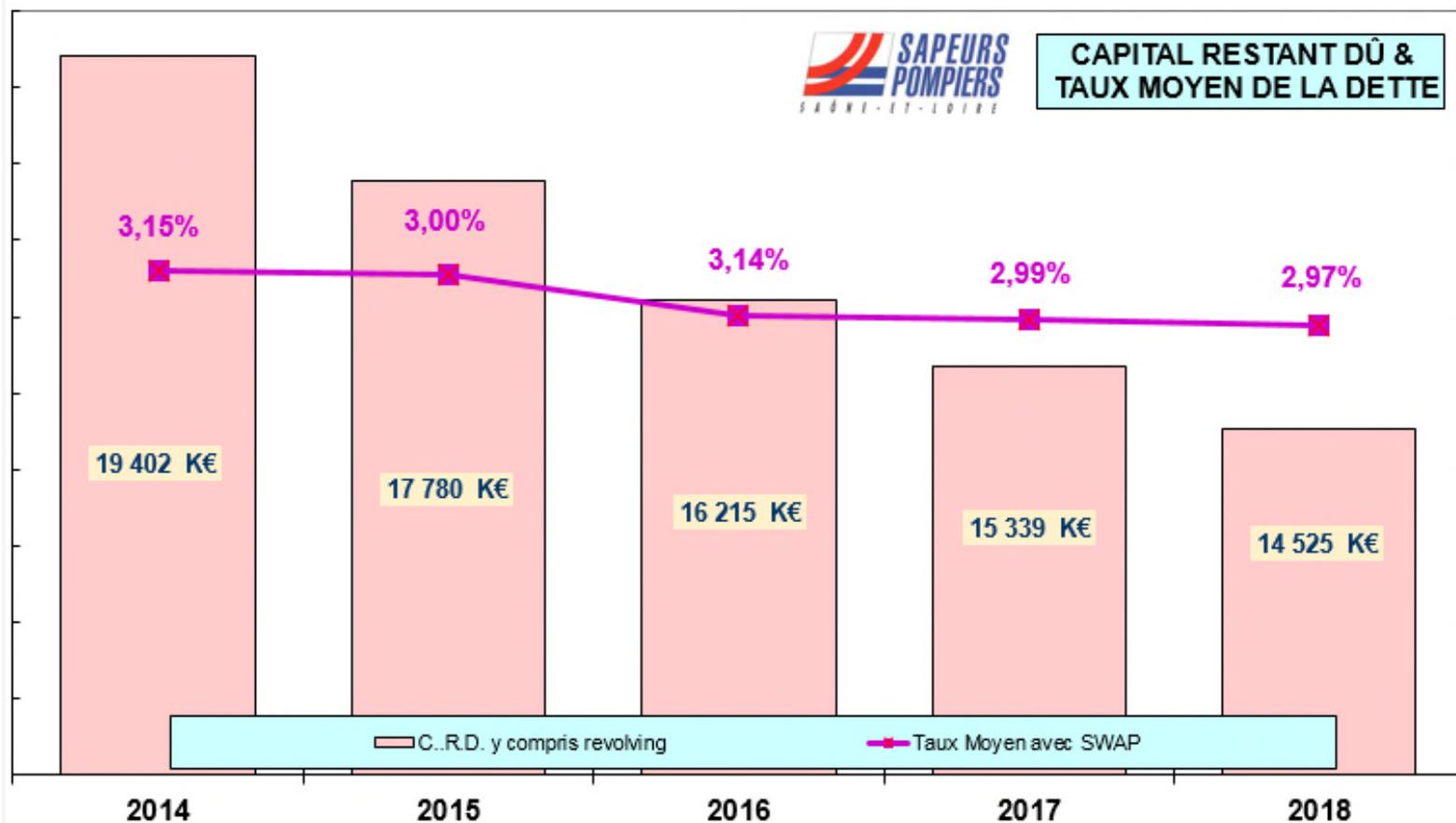
Éléments de synthèse	Au 31/12/2017	Au 31/12/2018
La dette globale est de :	15.339 K€	14.525 K€
Son taux moyen hors swap s'élève à :	2.06 %	2,02 %
Son taux moyen avec swap s'élève à :	2.99 %	2,97%
Sa durée résiduelle moyenne est de :	19 ans et 1 mois	18 ans et 4 mois

- 13 emprunts en cours en 2018 auprès de 6 établissements bancaires
- aucun emprunt toxique
- dette par habitant : 25,12 € (26,48 € en 2018) dont 1,78 € de dette propre et 23,33 € de dette financée par le Département



# Dette et épargne du S.D.I.S. 71

## DETTE AU 31 DECEMBRE 2018

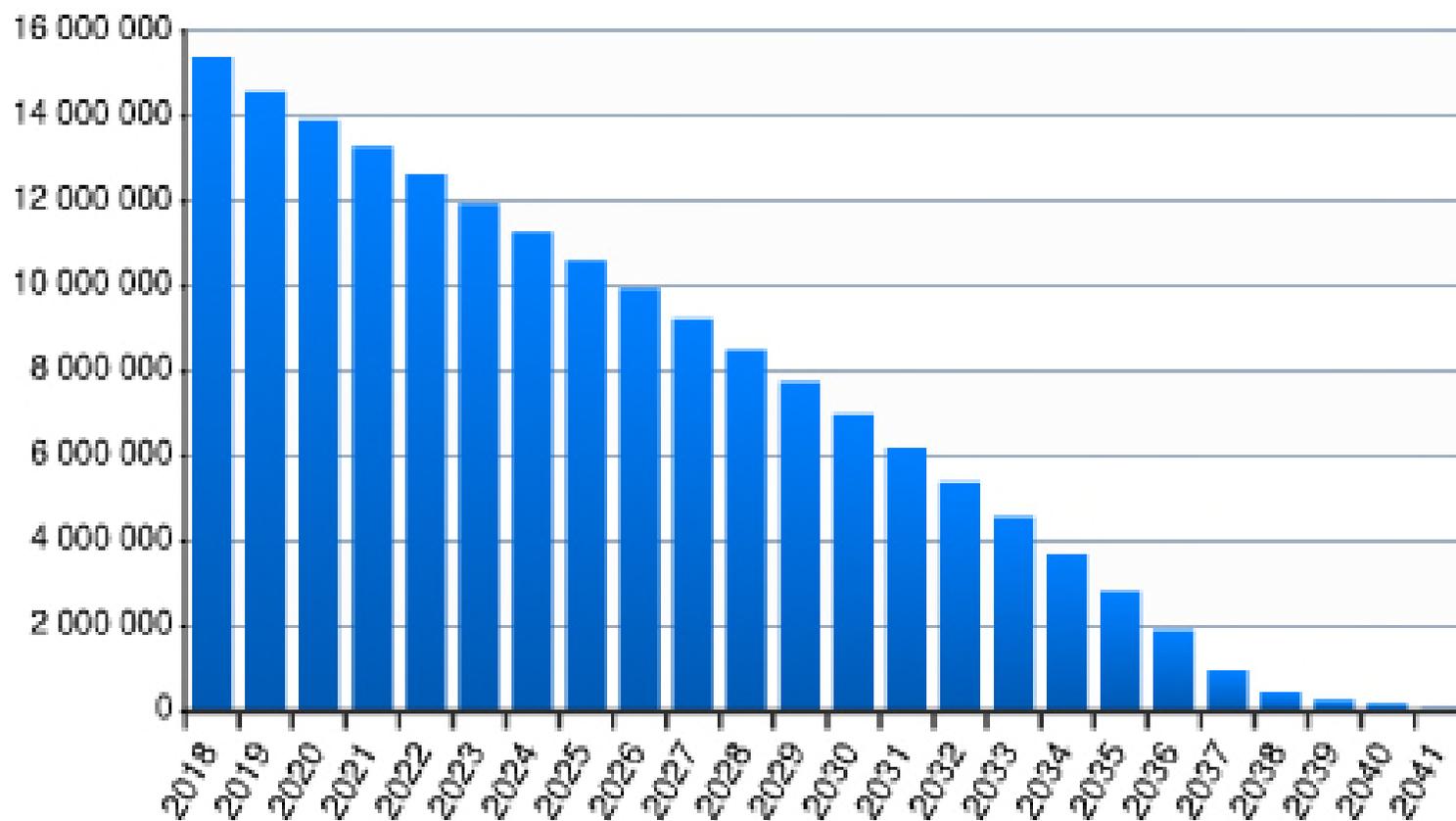




# Dette et épargne du S.D.I.S. 71

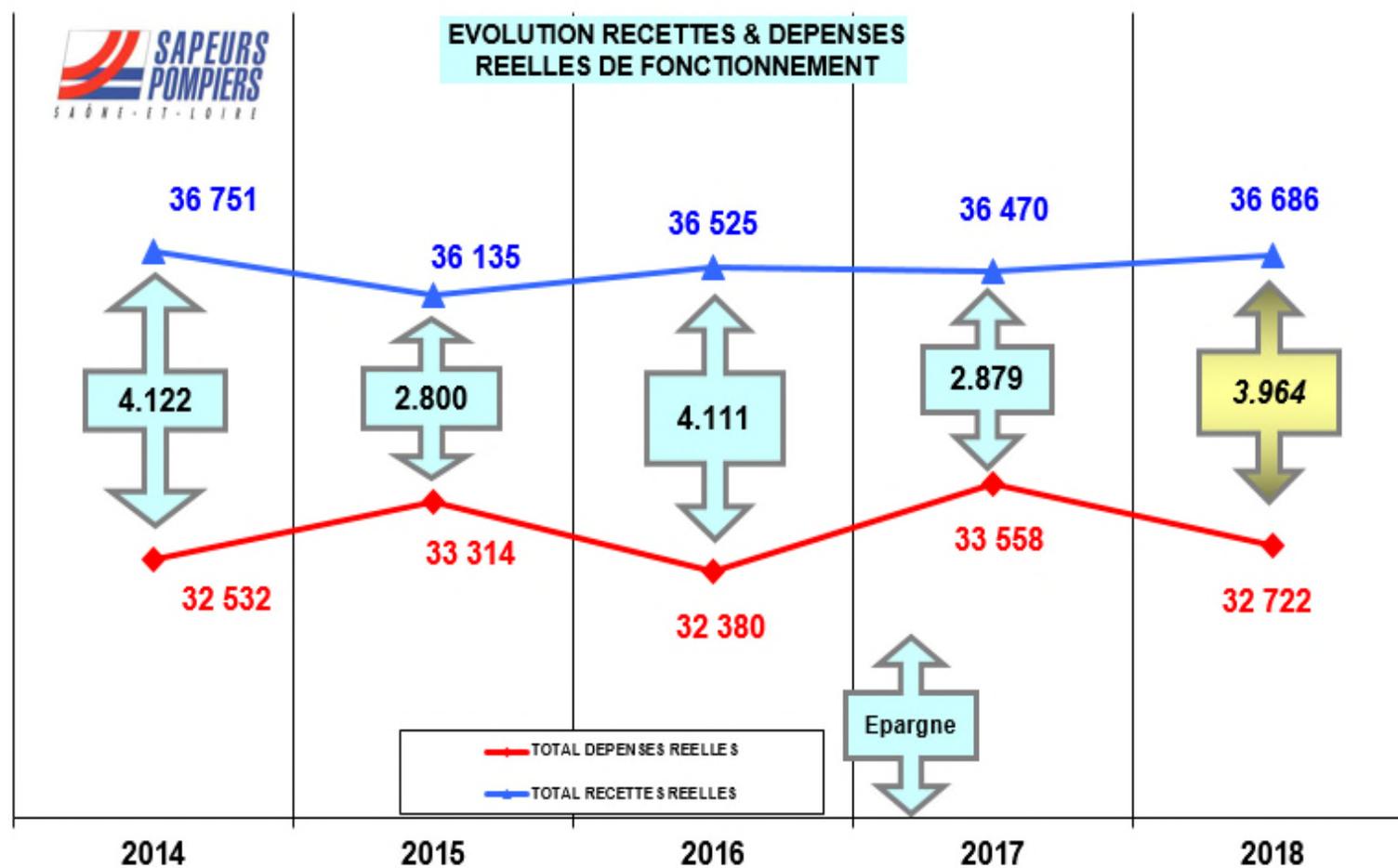
## ÉVOLUTION DE LA DETTE

### 👉 Profil d'extinction de la dette



# Dette et épargne du S.D.I.S. 71

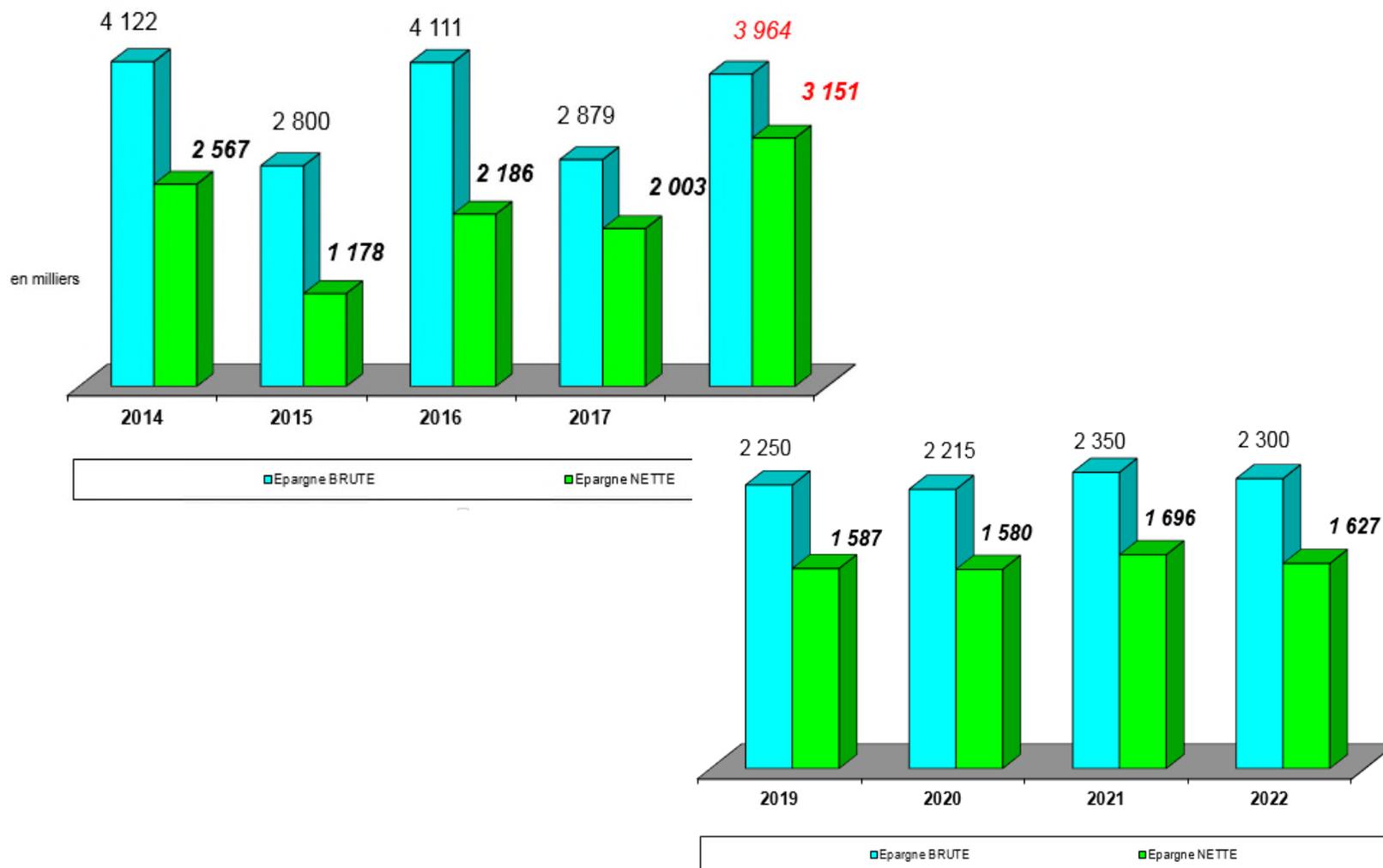
## ÉVOLUTION DE L'ÉPARGNE BRUTE



# 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 2019



## CONCLUSION

- ☞ Les orientations budgétaires 2019 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.