Envoyé en préfecture le 19/03/2026
Reçu en préfecture le 19/03/2026
Publié le
ID : 026-282612001-20260304-23_2026-BF

BUDGET PRIMITIF 2026

Note synthétique

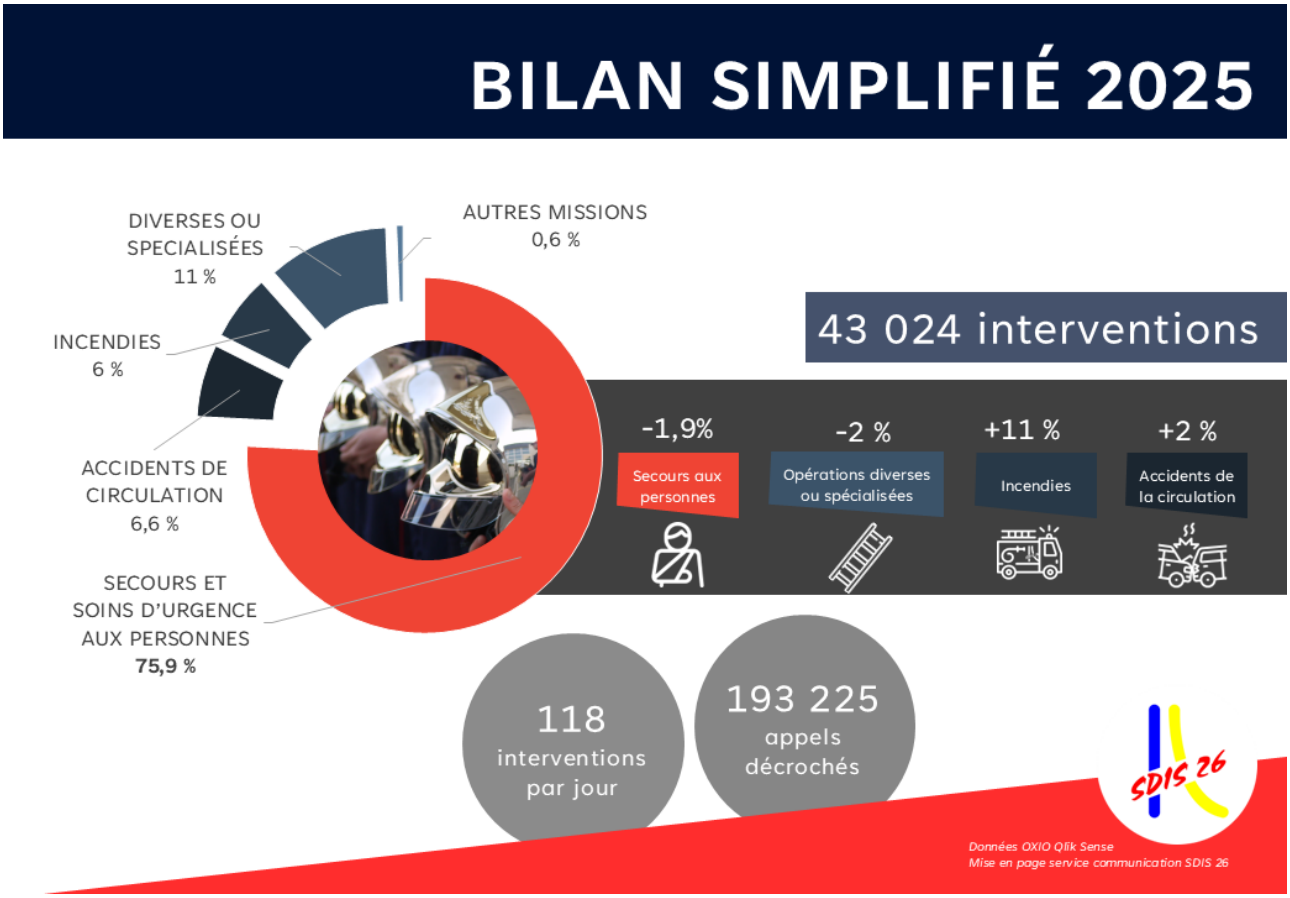
(art. L3313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales)

L'article 107 de la loi n° 2015-991 du 7 août 2015 portant nouvelle organisation territoriale de la République (loi Notre) prévoit qu'« une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux ».

1. Eléments de contexte

Le budget primitif pour 2026 a été élaboré en prenant en compte les différents éléments qui impactent le coût du service :

- L'évolution de l'activité opérationnelle : : - 0,76 % en 2025 par rapport à 2024 avec 43 024 interventions.



Envoyé en préfecture le 19/03/2026
Reçu en préfecture le 19/03/2026
Publié le
ID : 026-282612001-20260304-23_2026-BF

- La diminution des charges à caractère général (chapitre 011) par rapport à l'année 2025 (- 5,06 %) grâce à la poursuite des économies demandées pour limiter la progression des charges de fonctionnement.
- Les réformes concernant la rémunération de agents :
  - réévaluation du taux de la cotisation pour la caisse nationale de retraites des agents des collectivités locales (CNRACL),
  - revalorisation de la participation employeur sur le volet santé et aux
  - avancements de grades et d'échelon
  - impact des recrutements conformément au SDACR
  - impact des mesures au profit des SPV notamment la revalorisation des indemnités au 1er décembre 2025.

- Augmentation de la participation des communes et EPCI,

- Augmentation de la participation du Département,

- Un budget en investissement qui se poursuit
  - la poursuite de la mise en œuvre du schéma directeur immobilier,
  - la mise en œuvre des plans d'équipement « matériels roulants » et « systèmes d'information et de communication » 2025-2027,
  - le maintien des investissements courants,
  - le financement du réseau départemental d'alerte
  - le recours à l'emprunt au titre de l'année 2026.

2. Priorité du budget

- Maitrise des dépenses de fonctionnement
- Politique soutenue en matière d'investissement

3. Le budget par grand poste

En milliers d'euros

Fonctionnement				Investissement			
Dépenses		**BP 2025**	**BP 2026**	**Dépenses**		**BP 2025**	**BP 2026**
011	**Charges de gestion courantes**	***7,40 M€***	***7,02 M€***		Plan travaux	*7,82 M€*	*7,85 M€*
					Plan véhicules	*9,12 M€*	*5,77 M€*
					Véhicules: reconditionnement et grosses réparations	*0,74 M€*	*0,60 M€*
012	**Charges de personnels**	***34,14 M€***	***35,28 M€***		Travaux d'aménagements et grosses réparations	*1,60 M€*	*0,87 M€*
	SPP-PATS: frais de personnels	*27,10 M€*	*27,98 M€*		plan informatique	*1,64 M€*	*1,89 M€*
	SPV: indemnités, vétérance	*7,05 M€*	*7,30 M€*		**Sous total programmes**	***20,91 M€***	***16,99 M€***
					Acquisition matériel	*2,79 M€*	*2,80 M€*
					Sous total dépenses annexes	***2,79 M€***	***2,80 M€***
042	dotation aux amortissements	*5,89 M€*	*6,29 M€*		Travaux régie	*0,06 M€*	
					Remboursement capital emprunts	*2,01 M€*	*1,95 M€*
66	intérêts d'emprunts	*0,44 M€*	*0,57 M€*		Remboursement revolving	*1,47 M€*	*1,21 M€*
65/67	autres charges	*0,35 M€*	*0,43 M€*		Revolving / opération patrimoniales	*0,40 M€*	*1,00 M€*
	charges financières et de gestion	***6,67 M€***	***7,28 M€***		Avances et acomptes /divers	*1,70 M€*	*0,22 M€*
	dépenses imprévues	**0,00 M€**	**0,00 M€**		Transfert de subvention	*1,26 M€*	*1,46 M€*
					Sous total frais financiers	***6,89 M€***	***5,83 M€***
	Cumul dépenses fonctionnement:	**48,21 M€**	**49,58 M€**		**Cumul dépenses investissement:**	**30,59 M€**	**25,62 M€**
Recettes				**Recettes**			
	contribution département	*26,54 M€*	*27,01 M€*				
	contributions communes	*17,72 M€*	*17,99 M€*		FCTVA	*1,45 M€*	*1,81 M€*
	participation Etat	*0,01 M€*	*0,03 M€*		Subvention Etat autres	*0,62 M€*	*1,40 M€*
	quote part subvention investissement	*0,34 M€*	*0,38 M€*		Subvention commune	*0,25 M€*	*0,56 M€*
					Dotation amortissement	*5,89 M€*	*6,29 M€*
	remboursement prestations (chap. 70	*1,16 M€*	*1,13 M€*		Emprunt	*15,59 M€*	*7,24 M€*
	atténuation de charges	*0,93 M€*	*1,12 M€*		Crédit revolving	*1,47 M€*	*1,21 M€*
	divers remboursements	*0,07 M€*	*0,02 M€*		Crédit revolving	*0,26 M€*	*0,28 M€*
	neutralisation amortissement	*0,97 M€*	*1,04 M€*		Divers (ventes, subventions, ...)	*0,23 M€*	*0,40 M€*
	Travaux en régie	*0,06 M€*	*0,04 M€*		Avances et acomptes	*0,80 M€*	*1,00 M€*
	Résultat reporté	*0,41 M€*	*0,82 M€*		Résultat reporté	*4,04 M€*	*5,44 M€*
	Cumul recettes fonctionnement:	***48,21 M€***	***49,58 M€***		**Cumul recettes investissement:**	***30,59 M€***	***25,62 M€***

Envoyé en préfecture le 19/03/2026
Reçu en préfecture le 19/03/2026
Publié le
ID : 026-282612001-20260304-23_2026-BF

4. Montant du budget consolidé et des budgets annexes

Sans objet

5. Crédits d'investissement et le cas échéant, de fonctionnement pluriannuel

Le SDIS pratique les « autorisations de programme et de paiement » (APCP) pour les opérations d'investissement importantes ayant un caractère pluriannuel.

Le montant des autorisations de programme ouvertes et non mandatées au 1er janvier 2026 s'élève à ce jour à 34 546 262,87€ et les crédits de paiement 2026 à 14 608 568,48€.
Aucune autorisation d'engagement n'est ouverte.

6. Les indicateurs financiers

✓ **Niveau d'épargne brute et d'épargne nette**

	Budget primitif 2025
Dépenses réelles de fonctionnement	42,23 M€
Recettes réelles de fonctionnement	47,30 M€
Epargne brute	5,07 M€
Remboursement du capital	1,95 M€
Epargne nette	3,12 M€

✓ **Niveau d'endettement**

L'encours du SDIS s'élève au 01/01/2026 à 24 430 000 € avec 11 emprunts dont 1 révolving, au taux moyen de 2,20%. La dette est classée 1A (pour 100%) selon la charte de Gissler.

✓ **Capacité de désendettement**

La capacité de désendettement est de 5,2 ans.

✓ **Principaux ratios**

Dépenses réelles de fonctionnement	42,23 M€
Recettes réelles de fonctionnement	47,30 M€
Charges de la dette (encours/RRF)	51,76%
Rigidité des charges (012/RRF)	74,58%
Coût du service rendu par habitant (DRF/pop DGF 2025)	90,71€
Dépenses d'équipement par habitant (chap 20 21 et 23 / pop DGF 2023)	38,48€

7. Les effectifs du SDIS et charges de personnels

Charges de personnels 012	35,28 M€
Dont charges personnels salariés	27,98 M€
Dont indemnités SPV	7,30 M€
Effectifs	3018
Dont sapeurs-pompiers professionnels	335
Dont personnels administratifs et techniques	83
Dont sapeurs-pompiers volontaires	2600