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

# COMPTE FINANCIER UNIQUE 2025

## Note synthétique

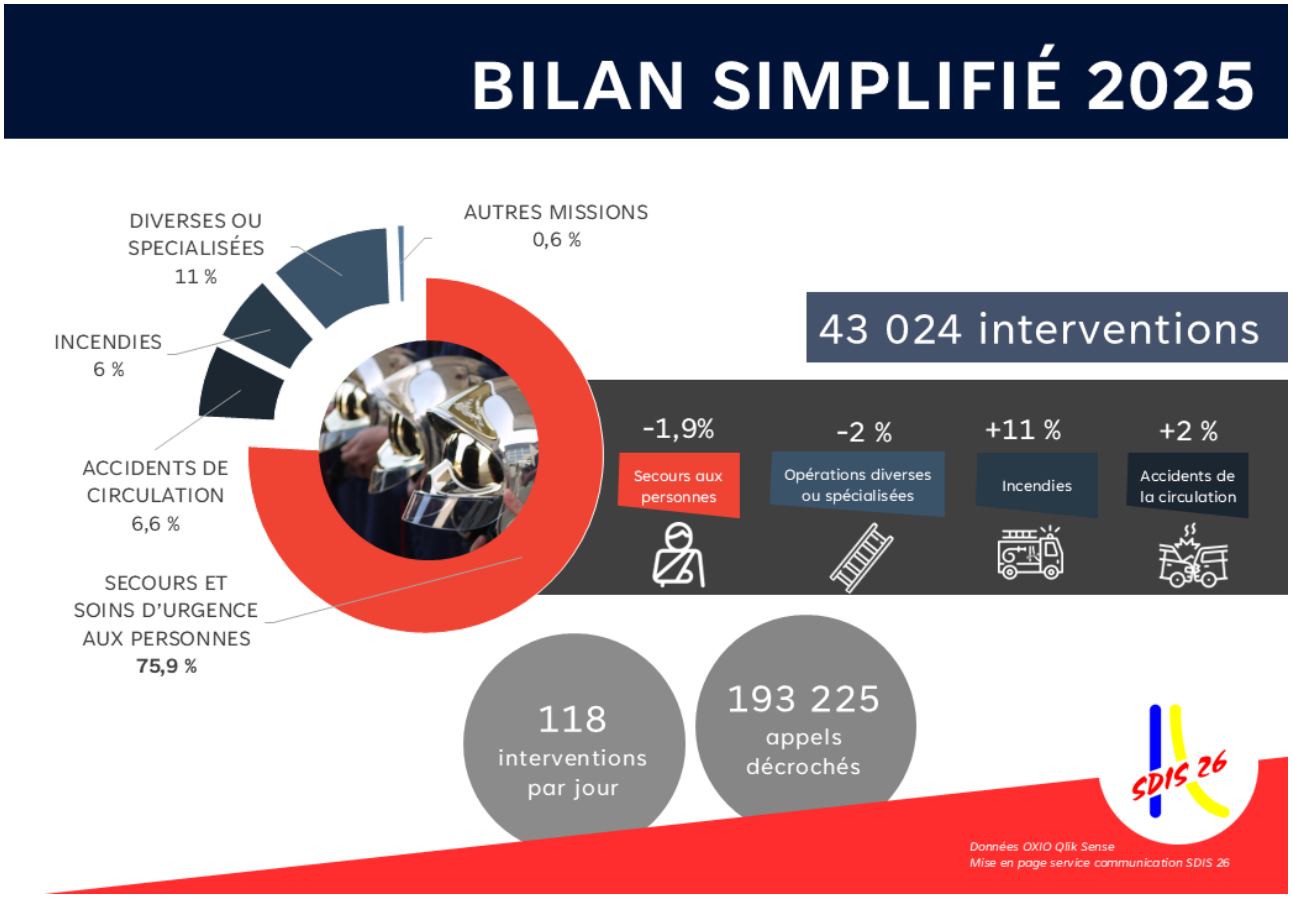
(art. L3313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales)

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 bilan de l'année 2025 s'établit comme suit :

- 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 : 026-282612001-20260304-19_2026-BF

- Les mesures relatives aux charges de personnels

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),
- augmentation des charges URSAAF,
- augmentation de la participation employeur à la prévoyance,
- revalorisation du RIFSEEP,
- impact des recrutements dans le cadre du SDACR.

L'augmentation des dépenses liées à l'indemnisation des sapeurs-pompiers volontaires ainsi que les différents renforts effectués.

- Augmentation des contributions des communes et EPCI et du Département

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

## 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 CFU 2025 | | | Investissement CFU 2025 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Dépenses** | | **BP 2025** | **CFU 2025** | **Dépenses** | | **BP 2025** | **CFU 2025** |
| 011 | **Charges de gestion courantes** | ***7,40 M€*** | ***6,48 M€*** | | Plan travaux | *7,82 M€* | *4,28 M€* |
| | | | | | Plan véhicules | *9,85 M€* | *3,76 M€* |
| 012 | **Charges de personnels** | ***34,14 M€*** | ***34,52 M€*** | | Travaux d'aménagements et grosses réparations | *1,60 M€* | *1,10 M€* |
| | SPP-PATS: frais de personnels | *27,10 M€* | *26,66 M€* | | plan informatique | *1,64 M€* | *0,82 M€* |
| | SPV: indemnités, vétérance | *7,05 M€* | *7,86 M€* | | **Sous total programmes** | ***20,91 M€*** | ***9,96 M€*** |
| | | | | | Acquisition matériel | *2,79 M€* | *2,02 M€* |
| | | | | | **Sous total dépenses annexes** | ***2,79 M€*** | ***2,02 M€*** |
| | dotation aux amortissements | *5,89 M€* | *5,96 M€* | | Travaux régie | *0,06 M€* | *0,00 M€* |
| | | | | | Remboursement capital emprunts | *2,01 M€* | *1,75 M€* |
| | intérêts d'emprunts | *0,44 M€* | *0,44 M€* | | Remboursement revolving | *1,47 M€* | *1,47 M€* |
| | autres charges | *0,35 M€* | *0,38 M€* | | revolving/opérations patrimoniales | *0,40 M€* | *0,39 M€* |
| | **charges financières et de gestion** | ***6,67 M€*** | ***6,77 M€*** | | Avances et acomptes divers | *1,70 M€* | *0,01 M€* |
| | **dépenses imprévues** | ***0,00 M€*** | ***0,00 M€*** | | Transfert de subvention | *1,26 M€* | *1,32 M€* |
| | | | | | **Sous total frais financiers** | ***6,89 M€*** | ***4,94 M€*** |
| | **Cumul dépenses fonctionnement:** | ***48,21 M€*** | ***47,77 M€*** | | **Cumul dépenses investissement:** | **30,59 M€** | **16,92 M€** |
| | **taux de réalisation** | **99,09%** | | | **taux de réalisation** | **55,32%** | |
| **Recettes** | | | | **Recettes** | | | |
| | contribution département | *26,54 M€* | *26,54 M€* | | | | |
| | contributions communes | *17,72 M€* | *17,72 M€* | | FCTVA | *1,45 M€* | *1,45 M€* |
| | participation état | *0,01 M€* | *0,03 M€* | | Subvention Etat | *0,62 M€* | *0,31 M€* |
| | quote part subvention investissement | *0,34 M€* | *0,36 M€* | | Subvention commune | *0,25 M€* | *0,09 M€* |
| | | | | | Dotation amortissement | *5,89 M€* | *5,90 M€* |
| | remboursement prestations (chap. 70) | *1,16 M€* | *1,47 M€* | | Emprunt | *15,59 M€* | *6,70 M€* |
| | atténuation de charges | *0,93 M€* | *1,00 M€* | | Crédit revolving | *1,47 M€* | *1,21 M€* |
| | divers remboursements | *0,07 M€* | *0,09 M€* | | Crédit revolving | *0,26 M€* | *0,26 M€* |
| | neutralisation amortissement | *0,97 M€* | *0,96 M€* | | Divers (ventes, subventions, ...) | *0,23 M€* | *0,23 M€* |
| | Travaux en régie | *0,06 M€* | *0,00 M€* | | Avances et acomptes | *0,80 M€* | *0,91 M€* |
| | Résultat reporté | *0,41 M€* | | | Résultat reporté | *4,04 M€* | |
| | **Cumul recettes fonctionnement:** | ***48,21 M€*** | ***48,18 M€*** | | **Cumul recettes investissement:** | ***30,59 M€*** | ***17,05 M€*** |
| | taux de réalisation | **99,94%** | | | taux de réalisation | **55,73%** | |

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

La gestion de l'exercice 2025 conduit aux résultats suivants :

| Section de fonctionnement | |
|---|---|
| Résultat de l'exercice 2025 | + 411 304,11 € |
| Résultat antérieur reporté (exercice 2024) | + 408 274,67 € |
| **Résultat net** | **+ 819 578,78 €** |
| **Section d'investissement** | |
| Solde d'exécution d'investissement 2025 | + 125 458,60 € |
| Solde d'exécution antérieur reporté (exercice 2024) | + 5 316 131,60 € |
| **Solde d'exécution d'investissement** | **+ 5 441 590,20 €** |
| Solde des restes à réaliser | - 645 334,34€ |
| **Excédent de financement de l'exercice** | **+ 4 796 255,86 €** |

### 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.

Les crédits de paiement mandatés en 2025 s'élèvent à 8 620 233,69€ et le montant des autorisations de programme non couvertes par des CP mandatés au 31/12/2025 s'élèvent à 34 546 262,87.
Des crédits de paiements ont été enlevés en décision modificative pour un montant de 582 000€.

### 6. Les indicateurs financiers

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

| | Compte administratif 2025 |
|---|---|
| Dépenses réelles de fonctionnement<br>Recettes réelles de fonctionnement | 41,82 M€<br>46,86 M€ |
| Epargne brute | 5,04 M€ |
| Remboursement du capital | 1,75 M€ |
| Epargne nette | 3,29 M€ |

✓ **Niveau d'endettement**

L'encours du SDIS s'élève au 31/12/2025 à 24,48M€ avec 11 emprunts dont 1 révolving, au taux moyen de 2,20%. La dette est classée 1A selon la charte de Gissler.

✓ **Capacité de désendettement**

La capacité de désendettement est de 5,2 ans.

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

✓ **Principaux ratios**

| | |
|---|---|
| Dépenses réelles de fonctionnement | 47,82 M€ |
| Recettes réelles de fonctionnement | 48,82 M€ |
| Charges de la dette (encours/RRF) | 52,24% |
| Rigidité des charges (012/RRF) | 73,67% |
| Coût du service rendu par habitant (DRF/pop DGF 2025) | 80,20 € |
| Dépenses d'équipement par habitant (chap 20 21 et 23 / pop DGF 2025) | 22,05 € |

## 7. Les effectifs du SDIS et charges de personnels

| | |
|---|---|
| **Charges de personnels 012** | 34,52 M€ |
| Dont charges personnels salariés | 27,60 M€ |
| Dont indemnités SPV | 9,92 M€ |
| **Effectifs** | 3018 |
| Dont sapeurs-pompiers professionnels | 335 |
| Dont personnels administratifs et techniques | 83 |
| Dont sapeurs-pompiers volontaires | 2600 |