Envoyé en préfecture le 16/04/2025
Reçu en préfecture le 16/04/2025
Publié le
ID : 026-282612001-20250401-22_2025B-BF

BUDGET PRIMITIF 2025

Note synthétique

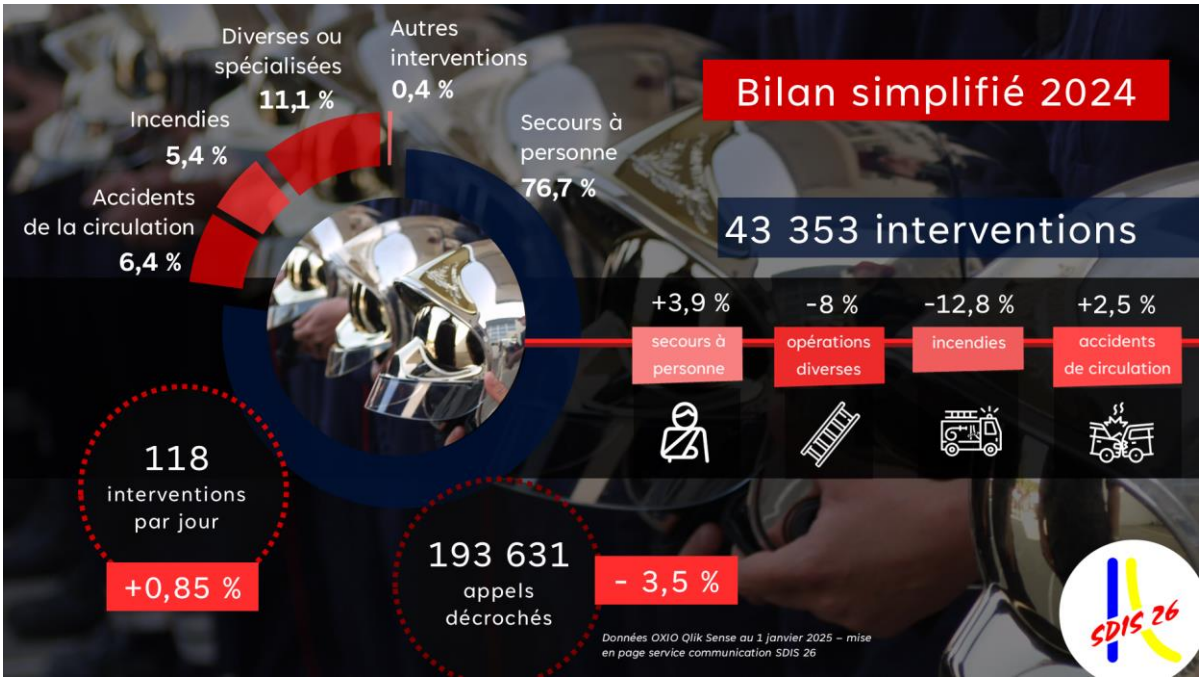
(art. L3313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales)

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 budget primitif pour 2025 a été élaboré en prenant en compte les différents éléments qui impactent le coût du service :

- L'évolution de l'activité opérationnelle : + 1,19 % en 2024 par rapport à 2023 avec 43 353 interventions.



- La maitrise des charges à caractère général par rapport à l'année 2024 (+0,59%) grâce à la poursuite des économies.
- Les réformes concernant la rémunération de agents :
  - augmentation des dépenses URSSAF
  - réévaluation du taux de la cotisation pour la Caisse nationale de retraites des agents des collectivités locales (CNRACL)
  - impact de la revalorisation du RIFSEEP

Envoyé en préfecture le 16/04/2025
Reçu en préfecture le 16/04/2025
Publié le
ID : 026-282612001-20250401-22_2025B-BF

- impact des mesures au profit des SPV notamment la revalorisation de la NPFR

- Augmentation de la participation des communes,

- 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 des 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 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

4. Montant du budget consolidé et des budgets annexes

Sans objet

Fonctionnement				Investissement			
Dépenses		**BP 2024**	**BP 2025**	**Dépenses**		**BP 2024**	**BP 2025**
011	**Charges de gestion courantes**	***7,35 M€***	***7,40 M€***		Plan travaux	*10,66 M€*	*7,82 M€*
					Plan véhicules	*3,64 M€*	*7,10 M€*
					Plan véhicules années antérieures	*4,19 M€*	*2,75 M€*
012	**Charges de personnels**	***33,24 M€***	***34,14 M€***		Travaux d'aménagements et grosses réparations	*1,88 M€*	*1,60 M€*
	SPP-PATS: frais de personnels	*26,23 M€*	*27,10 M€*		plan informatique	*1,27 M€*	*1,64 M€*
	SPV: indemnités, vétérance	*7,01 M€*	*7,05 M€*		**Sous total programmes**	***21,64 M€***	***20,91 M€***
					Acquisition matériel	*2,98 M€*	*2,79 M€*
					Sous total dépenses annexes	***2,98 M€***	***2,79 M€***
	dotation aux amortissements	*5,80 M€*	*5,89 M€*		Travaux régie	*0,04 M€*	*0,06 M€*
					Remboursement capital emprunts	*1,71 M€*	*2,01 M€*
	intérêts d'emprunts	*0,43 M€*	*0,44 M€*		Remboursement revolving	*1,72 M€*	*1,47 M€*
	autres charges	*0,29 M€*	*0,35 M€*		Revolving / opération patrimoniales	*0,44 M€*	*0,40 M€*
	charges financières et de gestion	***6,52 M€***	***6,67 M€***		Avances et acomptes /divers	*1,30 M€*	*1,70 M€*
	dépenses imprévues	**0,00 M€**	**0,00 M€**		Transfert de subvention	*1,26 M€*	*1,26 M€*
	Cumul dépenses fonctionnement:	**47,11 M€**	**48,21 M€**		**Sous total frais financiers**	***6,46 M€***	***6,89 M€***
					Cumul dépenses investissement:	**31,09 M€**	**30,59 M€**
Recettes				**Recettes**			
	contribution département	*26,02 M€*	*26,54 M€*				
	contributions communes	*17,35 M€*	*17,72 M€*		FCTVA	*1,42 M€*	*1,45 M€*
	participation état	*0,02 M€*	*0,01 M€*		Subvention Etat autres	*1,80 M€*	*0,62 M€*
	quote part subvention investissement	*0,31 M€*	*0,34 M€*		Subvention commune	*0,18 M€*	*0,25 M€*
					Dotation amortissement	*5,80 M€*	*5,89 M€*
	remboursement prestations (chap. 70)	*1,22 M€*	*1,16 M€*		Emprunt	*13,11 M€*	*15,59 M€*
	atténuation de charges	*0,58 M€*	*0,93 M€*		Crédit revolving	*1,72 M€*	*1,47 M€*
	divers remboursements	*0,37 M€*	*0,07 M€*		Crédit revolving	*0,25 M€*	*0,26 M€*
	neutralisation amortissement	*0,95 M€*	*0,97 M€*		Divers (ventes, subventions, …)	*0,54 M€*	*0,23 M€*
	Travaux en régie	*0,04 M€*	*0,06 M€*		Avances et acomptes	*1,30 M€*	*0,80 M€*
	Résultat reporté	*0,26 M€*	*0,41 M€*		Résultat reporté	*4,98 M€*	*4,04 M€*
	Cumul recettes fonctionnement:	***47,11 M€***	***48,21 M€***		**Cumul recettes investissement:**	***31,09 M€***	***30,59 M€***

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 à ce jour s'élève à 51 460 000€ et les crédits de paiement 2025 à 18 172 123€. Une autorisation d'engagement est ouverte pour 600 000€ avec une inscription de 135 000€ de crédits de paiement pour 2025.

Envoyé en préfecture le 16/04/2025
Reçu en préfecture le 16/04/2025
Publié le
ID : 026-282612001-20250401-22_2025B-BF

6. Les indicateurs financiers

✓ Niveau d'épargne brute et d'épargne nette

	Budget primitif 2025
Dépenses réelles de fonctionnement	42,33 M€
Recettes réelles de fonctionnement	46,85 M€
Epargne brute	4,52 M€
Remboursement du capital	2,01 M€
Epargne nette	2,51 M€

✓ Niveau d'endettement

L'encours du SDIS s'élève au 01/01/2025 à 19 475 000 € avec 11 emprunts dont 1 révolving, au taux moyen de 2,48%. La dette est classée 1A (pour 100%) selon la charte de Gissler.

✓ Capacité de désendettement

La capacité de désendettement est de 4,31 ans.

✓ Principaux ratios

Dépenses réelles de fonctionnement	42,33 M€
Recettes réelles de fonctionnement	46,85 M€
Charges de la dette (encours/RRF)	41,57%
Rigidité des charges (012/RRF)	72,88%
Coût du service rendu par habitant (DRF/pop DGF 2024)	78,09€
Dépenses d'équipement par habitant (chap 20 21 et 23 / pop DGF 2023)	45,10€

7. Les effectifs du SDIS et charges de personnels

Charges de personnels 012	34,14 M€
Dont charges personnels salariés	27,10 M€
Dont indemnités SPV	7,04 M€
Effectifs	3017
Dont sapeurs-pompiers professionnels	331
Dont personnels administratifs et techniques	85
Dont sapeurs-pompiers volontaires	2601