

ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2022

- Concrétiser les engagements de la feuille de route -

Courage et Dévouement

Les dispositions réglementaires régissant le rapport d'orientation budgétaire

- Un débat d'orientation budgétaire qui doit intervenir dans les deux mois précédant le vote du Budget Primitif
- Une obligation inscrite dans le code général des collectivités territoriales (article L3312-1)
- Un débat d'orientation budgétaire qui doit s'appuyer sur un rapport écrit en vertu du décret du 24 juin 2016
- Un rapport qui doit respecter un certain formalisme

Courage et Dévouement

Les enjeux du rapport d'orientation budgétaire

- Exposer le contexte juridique et financier dans lequel s'inscrit la préparation du budget primitif
- Permettre aux membres du conseil d'administration de débattre des enjeux financiers pour l'année à venir mais aussi sur le moyen terme, avant d'adopter le budget 2022
- Inscrire les prévisions budgétaires 2022 dans une perspective historique (évolution passée) mais également prospective (évolution à venir)
- Rappeler les éléments du projet de mandature et la stratégie financière élaborée pour la conduire

Courage et Dévouement

Les enjeux du rapport d'orientation budgétaire

- Les orientations budgétaires 2022 s'inscrivent dans la continuité de la stratégie de l'établissement :
- Amélioration de la couverture opérationnelle et amélioration des conditions de travail
- Le projet d'administration qui vise à l'efficacité et la qualité et la sécurité au travail des agents de l'établissement
- Participation de l'établissement à l'effort national

Courage et Dévouement

Le contexte juridique et financier exogène

- La crise sanitaire et sociale, la conjoncture économique et la baisse des dotations d'Etat ont grevé les capacités financières du département, principal financeur du SDIS
- l'inflation qui augmente sensiblement avec des effets non maîtrisés sur l'énergie. Cette forte hausse tarifaire des produits pétroliers, du gaz et de l'électricité a des conséquences certaines sur les postes budgétaires
- la pénurie de certains matériaux qui entraîne des hausses sensibles avec des pics sur certains produits sanitaires et de constructions
- sur le secours à personnes, l'ensemble des produits sanitaires notamment ceux à usage unique indispensables à la mission dominante de l'établissement est annoncé en hausse de +10% par rapport à 2021

Courage et Dévouement

Le contexte juridique et financier exogène

- le dynamisme démographique sur l'aire toulousaine impacte les activités du SDIS ;
- le nombre non maîtrisé de l'activité secours à personnes : si en 2020, compte tenu de la crise sanitaire, le nombre d'interventions de secours à personnes a sensiblement baissé par rapport à 2019 (-12%), la courbe est repartie à la hausse en 2021 (+10%). Pour 2022 l'hypothèse d'augmentation est de +3 % par rapport à 2021 ;
- les prescriptions, statutaires entre autres, dans les ressources humaines et normatives pour les matériels, se traduisent en dépenses incompressibles : réforme de la catégorie C, la réévaluation du SMIC, le forfait mobilité durable, santé et sécurité en matière d'habillement....

Une seule solution: optimiser l'organisation pour maîtriser l'évolution des dépenses de fonctionnement et faire face aux enjeux nouveaux

Courage et Dévouement

Les éléments de la feuille de route qui impactent les perspectives financières

- La couverture opérationnelle :
 - redéploiement des Centres d'Incendie et de Secours (CIS) toulousains existants
 - création de nouveaux CIS.
- Amélioration du Patrimoine bâti
- Réorganisation spatiale des locaux de l'état-major en fonction de l'évolution des organisations ;
- Mesures de préservation des potentiels opérationnels et des matériels d'incendie dans le cadre du plan pluri annuel
- Maintien des potentiels opérationnels et d'un bon niveau d'équipement => plans d'équipement
- Maintien d'un bon niveau de formation => plan formation triennal

Courage et Dévouement

Les éléments de la feuille de route qui impactent les perspectives financières

- Le projet d'administration qui vise l'efficacité et la qualité / sécurité de vie au travail des agents de l'établissement :
- poursuite des actions de mutualisation avec les SDIS, le conseil départemental ou d'autres collectivités
- continuation des démarches de dématérialisation
- travaux sur les processus de l'entrée en service des nouveaux CIS
- dotations de nouveaux équipements permettant une meilleure répartition de la charge de travail (tuyaux en écheveaux sur les matériels incendie)
- continuité et renforcement des mesures sanitaires et de sécurité alimentaire
- actions pour la préservation du capital santé des agents
- présence d'officiers santé au niveau de la salle opérationnelle au côté du chef de salle codis
- politique départementale de dotations de défibrillateurs
- intensification des campagnes de vaccination ;
- mise en place d'une démarche de processus transversaux
- développement du télétravail.

Courage et Dévouement

Les éléments de la feuille de route qui impactent les perspectives financières

Participation de l'établissement à l'effort national :

- développement du volontariat ;
- sécurité et de citoyenneté ;
- intégration de préoccupations environnementales dans les investissements avec le poste de référente « énergie », la mise en œuvre de la charte de l'achat durable, les achats de véhicules électriques, les études et les réalisations de constructions écologiques, et la mise en place de mesures ayant vocation à réduire sensiblement les consommations d'énergies polluantes.

Courage et Dévouement

La stratégie financière

- Préserver les capacités d'investissement et de maintien du patrimoine...
- Malgré la rigidité des ressources financières (contributions communales et départementales)....
- Grace à des efforts de gestion indispensable

Maintien d'une
capacité de
désendettement
inférieure à 3 ans

Maintien d'une épargne
brute de l'ordre de 10%
des recettes de
fonctionnement

Maintien d'une épargne
nette couvrant les
investissements
récurrents d'entretien du
patrimoine

Courage et Dévouement

Les évolutions rétrospectives

- Répartition des recettes

Participation des communes et EPCI

En €/habitant	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Haute-Garonne	20,97	20,86	20,72	20,64	20,81	20,77
Évolution en %	-0,66	-0,51	-0,68	-0,38	+0,81	-0,19

Le ratio prend en compte les participations des communes et EPCI en section de fonctionnement.

Le SDIS ne reçoit aucune subvention d'investissement des communes et EPCI

Courage et Dévouement

Les évolutions rétrospectives

- Répartition des recettes

Participation du département

En €/habitant	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Haute-Garonne	35,70	35,59	35,76	35,98	36,31	36,61
Évolution en %	-0,56	-0,31	+0,50	+0,60	+0,92	+0,83

Le ratio prend en compte la participation du département en section de fonctionnement

Courage et Dévouement

Les évolutions rétrospectives

- Répartition des recettes

Participation de l'Etat

En €/habitant	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Haute-Garonne	1,05	1,41	1,04	1,50	1,31	1,60

Le ratio prend en compte les montants versés par l'État, directement au SDIS, au titre du FCTVA et de subventions d'investissement ponctuelles, telle que celle versée en 2018 relative à la réalisation d'investissements structurants

Courage et Dévouement

Les évolutions rétrospectives

- Répartition des recettes

Autres recettes réelles hors emprunt

En €/habitant	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Haute-Garonne	0,87	0,90	1,80	1,98	2,10	1,76

Le ratio prend en compte les autres recettes de fonctionnement hors participation de l'État, du département, des communes et des EPCI, ainsi que les produits exceptionnels et les recettes d'investissement hors emprunts

Courage et Dévouement

Les évolutions rétrospectives

▪ Ratios financiers

❖ Capacité d'épargne en % des recettes de fonctionnement

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Haute-Garonne	13,69	15,72	16,58	14,53	13,50	15,26

Ce ratio correspond au rapport autofinancement / recettes ordinaires

❖ Poids de la dette par rapport à la capacité d'autofinancement en année

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Haute-Garonne	1,10	0,75	0,87	0,88	0,65	0,54

Ce ratio correspond au rapport encours de dette / épargne brute.

Courage et Dévouement

Les évolutions rétrospectives

- Ratios financiers

% des charges structurelles sur les recettes de fonctionnement

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Haute-Garonne	70,82	75,16	72,50	72,57	76,52	75,36

Le ratio comprend les frais de personnels plus les annuités d'emprunts par rapport aux recettes ordinaires.

Le ratio détermine la rigidité des charges structurelles en pourcentage des recettes de fonctionnement.

Ce tableau montre l'extrême rigidité du budget du SDIS et la nécessité de réfléchir à des optimisations structurelles et d'organisation pour maîtriser l'évolution des dépenses de fonctionnement.

Courage et Dévouement

Les évolutions rétrospectives

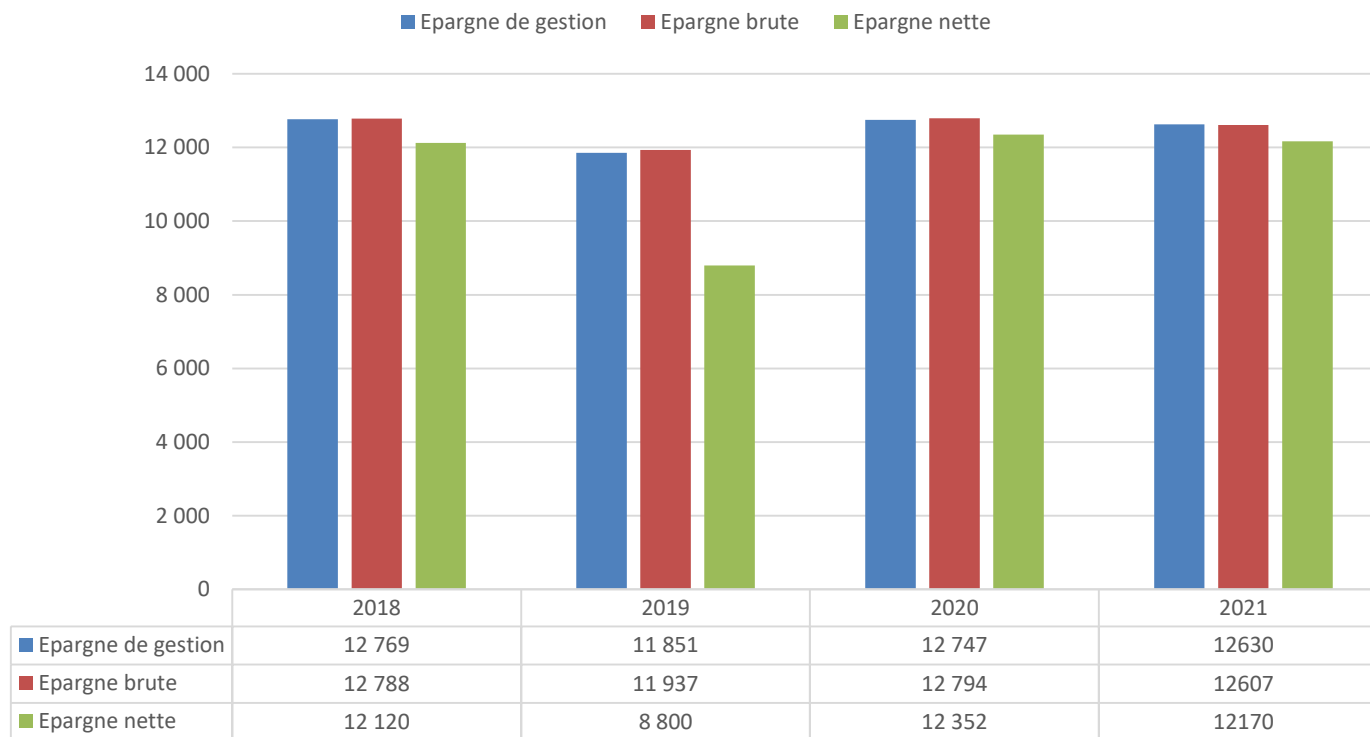
- L'évolution des principales masses financières

	2018	2019	2020	2021
Fonctionnement : recettes réelles de gestion	79 373	80 879	82 067	85 359
Fonctionnement : dépenses réelles de gestion	66 604	69 028	69 320	72 730
<i>Intérêts de la dette</i>	354	308	224	208
Recettes d'investissement	4 021	3 782	4 221	4 807
<i>Emprunt souscrit</i>	0	0	0	0
Dépenses réelles d'équipement	10 741	14 300	16 888	24 244
<i>Capital de la dette</i>	668	3 137	469	437

Courage et Dévouement

Les évolutions rétrospectives

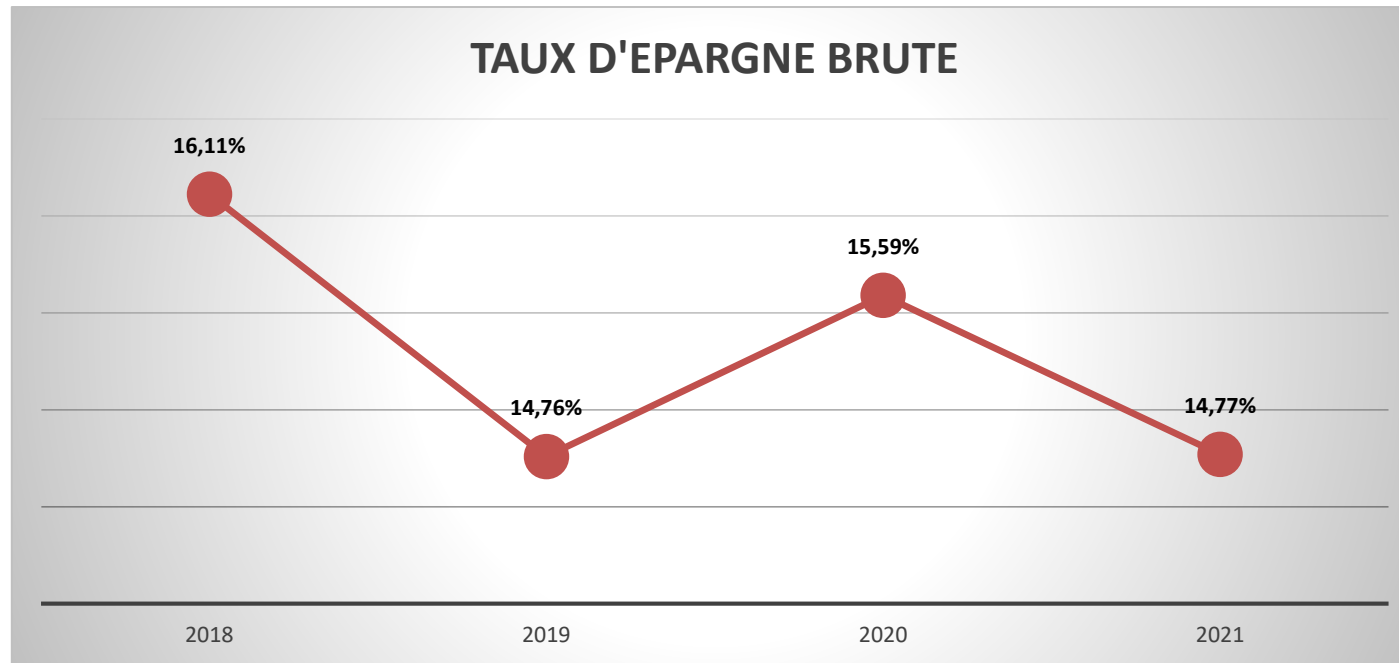
■ L'évolution des principales masses financières



Courage et Dévouement

Les évolutions rétrospectives

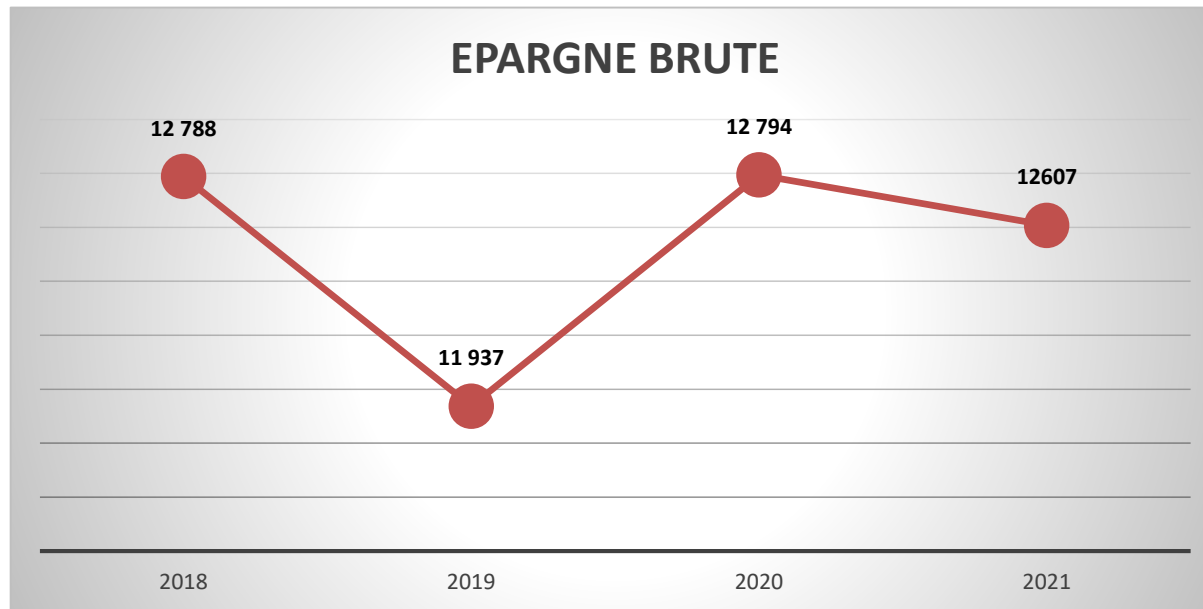
- L'évolution des principales masses financières



Courage et Dévouement

Les évolutions rétrospectives

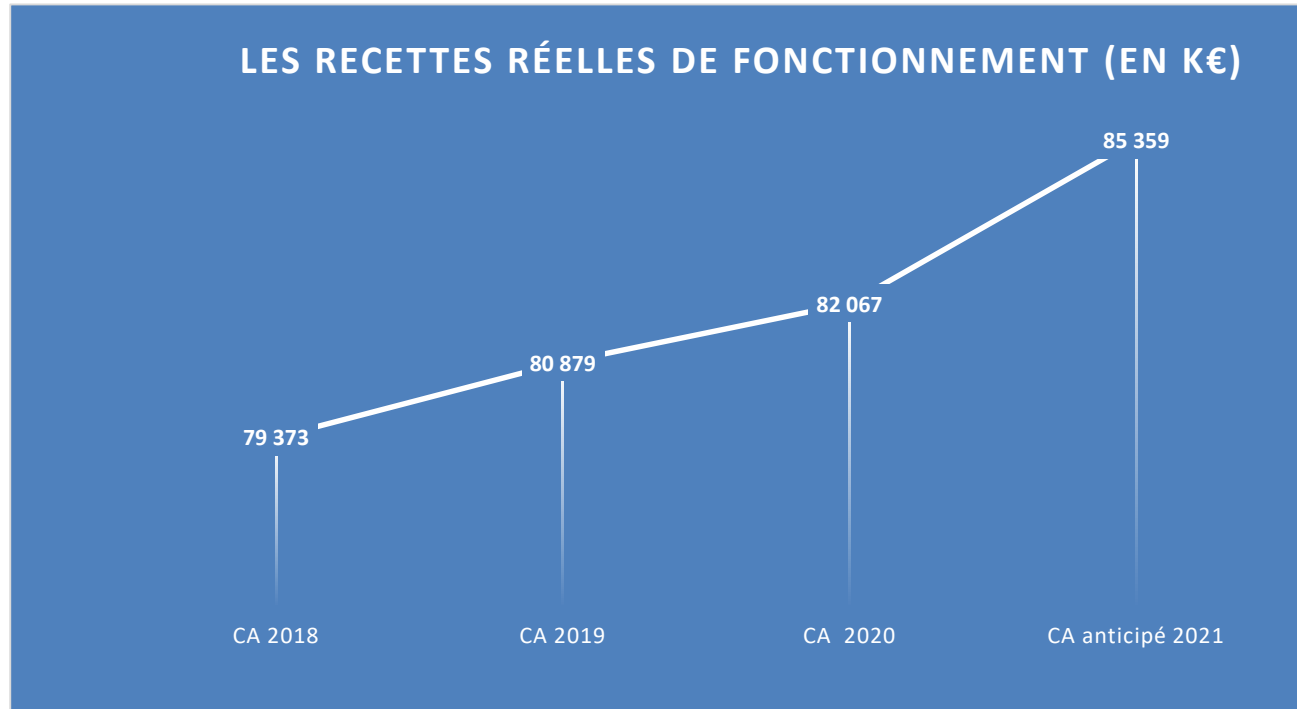
- L'évolution des principales masses financières



Courage et Dévouement

Les évolutions rétrospectives

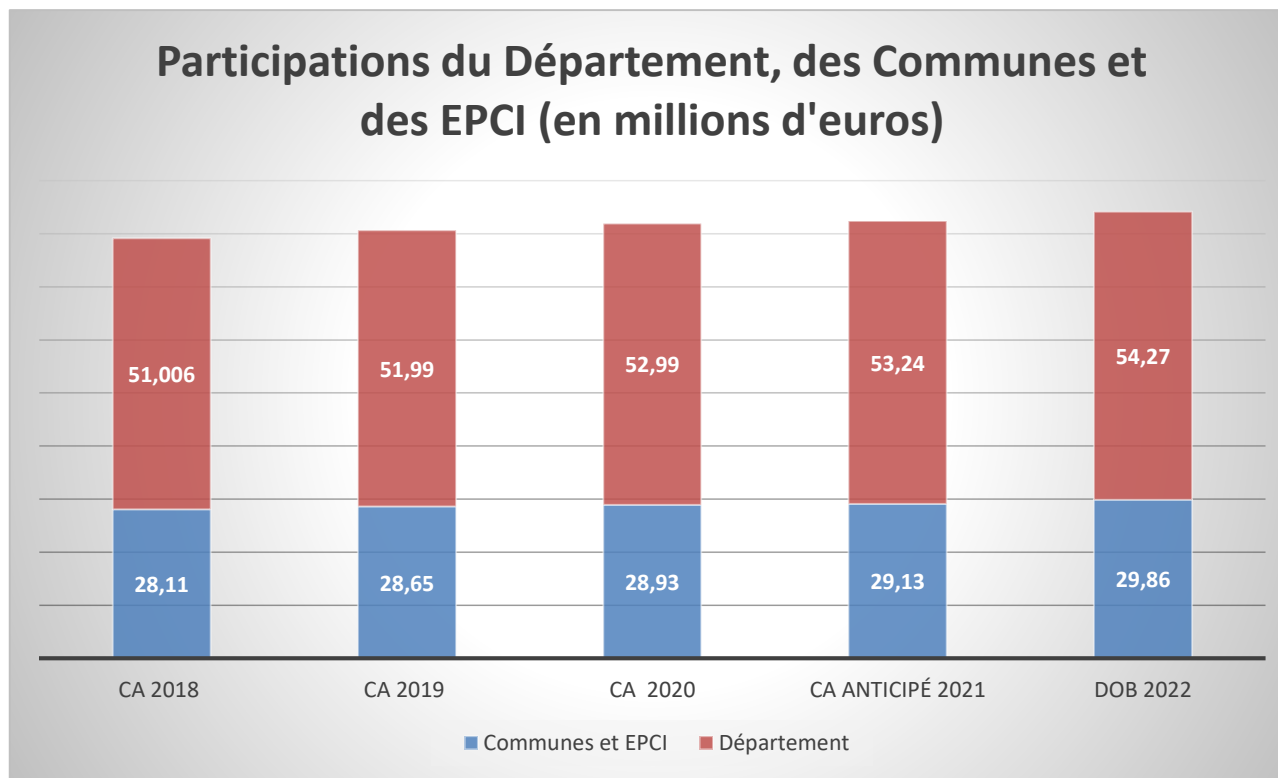
- L'évolution des recettes



Courage et Dévouement

Les perspectives pour 2022

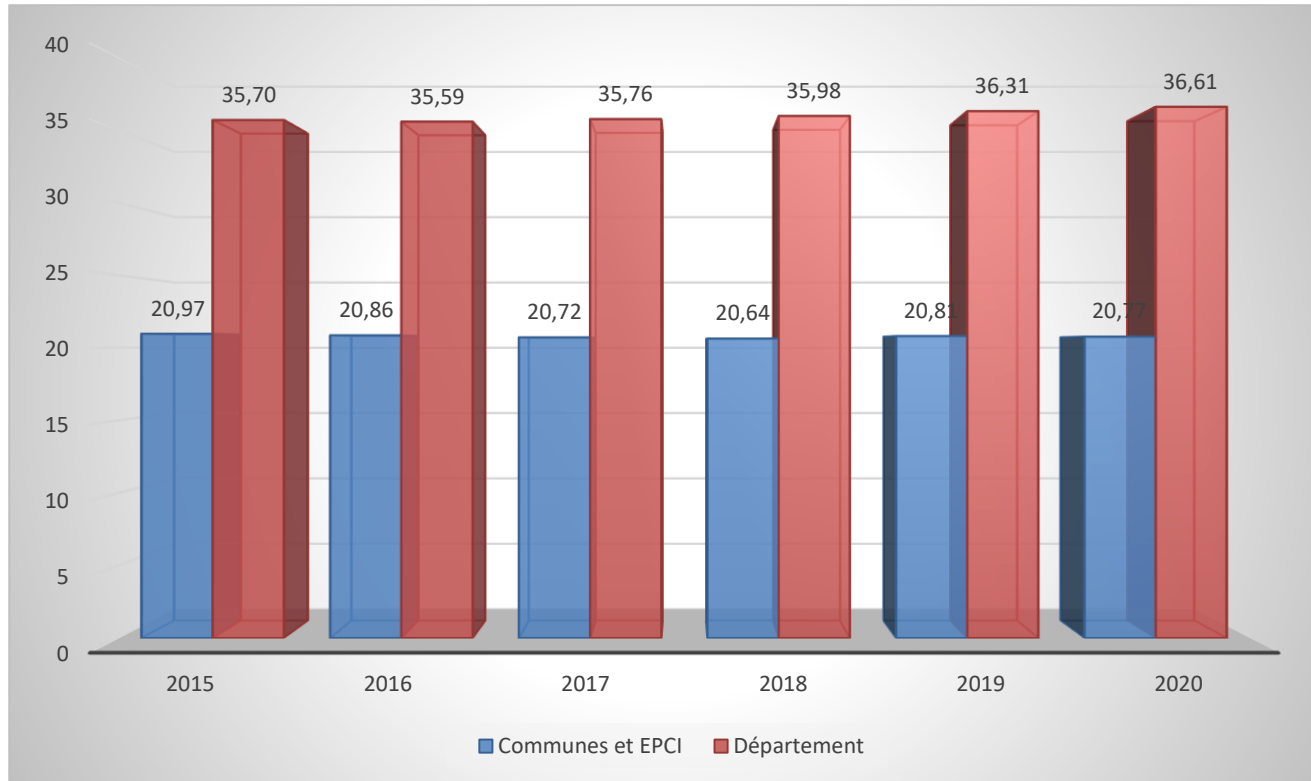
Les contributions



Courage et Dévouement

Les perspectives pour 2022

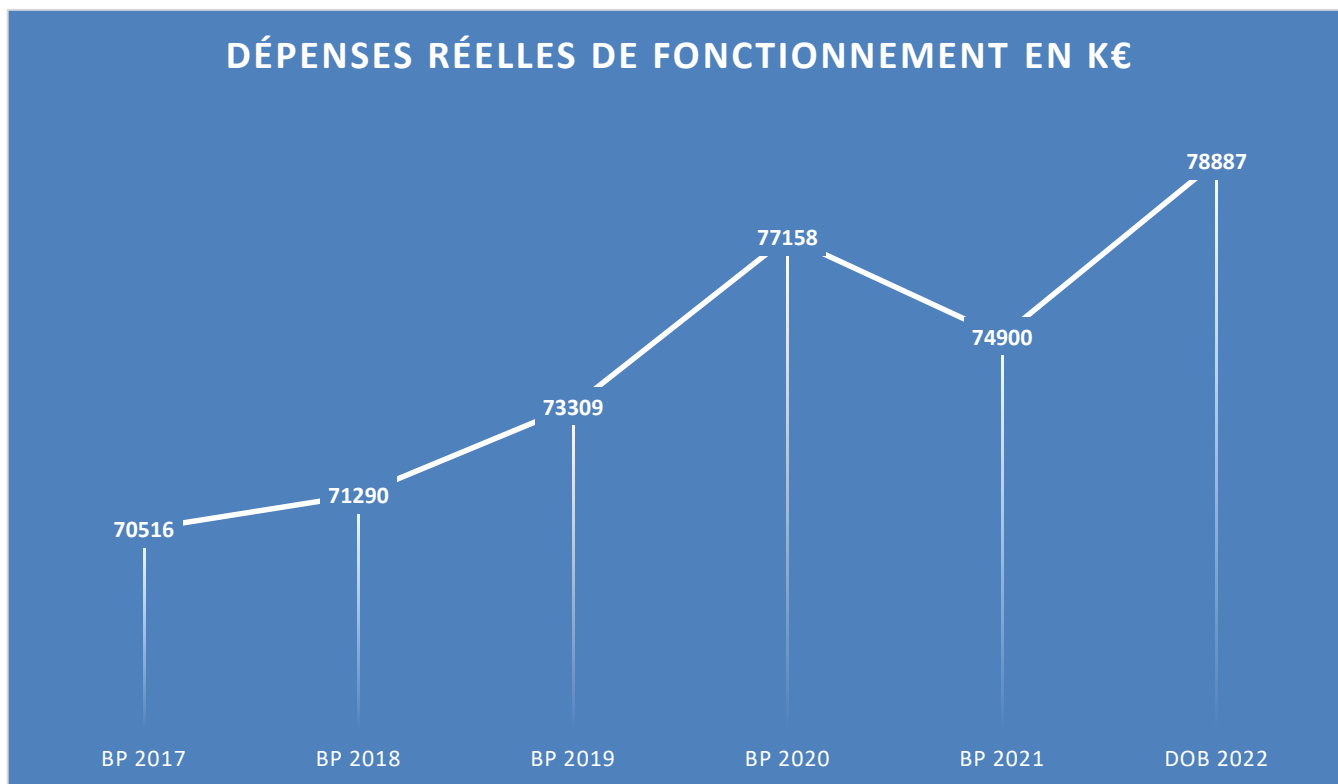
- Les contributions : participation en euros par habitant



Courage et Dévouement

Les perspectives pour 2022

- Les dépenses de fonctionnement

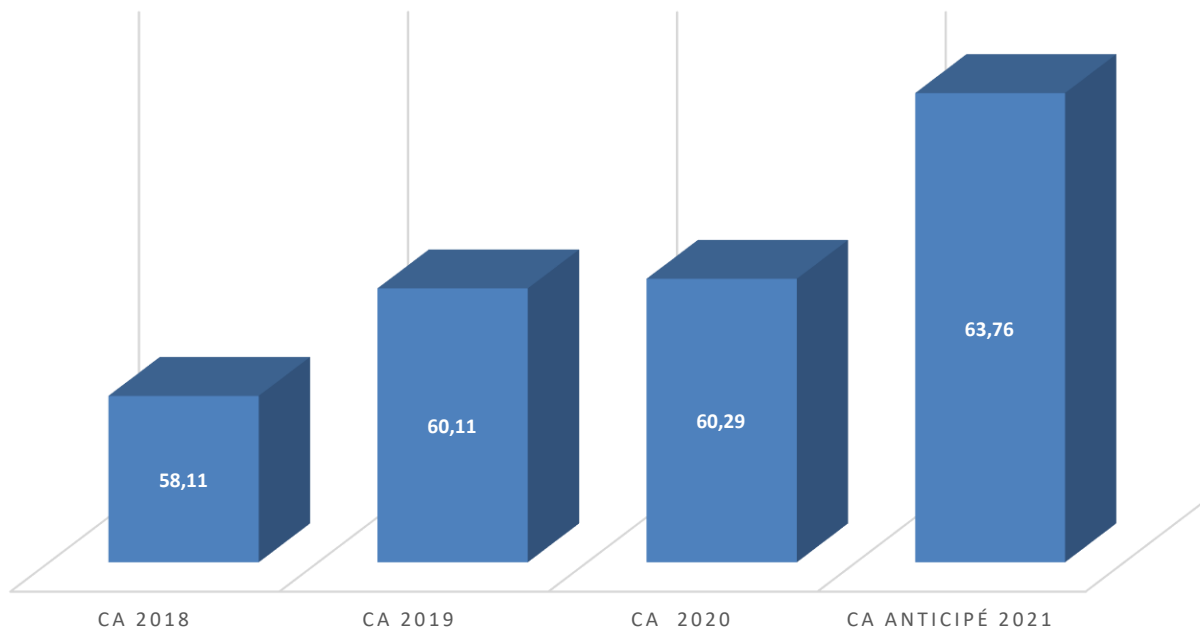


Courage et Dévouement

Les perspectives pour 2022

- Les dépenses de personnel

CHARGES DE PERSONNEL EN M€



Courage et Dévouement

Les perspectives pour 2022

La structure des effectifs

Statut des agents	2019	2020	2021	Prévisions 2022
Titulaires SPP	827	837	858	876
Titulaires PATS	160	165	167	163
Contractuel sur emploi permanent	5	4	4	9
Contractuel sur emploi non permanent	5	5	2	2
Contrat d'avenir	1	0	0	0
Service civique	7	7	7	17
Contrat CIFRE	1	1	1	1
Apprentis	2	1	0	2
Total	1008	1020	1039	1070

Courage et Dévouement

Les perspectives pour 2022

- Les prévisions budgétaires en dépenses de personnel pour 2022 s'établissent comme suit :

	2021 (BP)	2022 (DOB)
Budget principal	63 728 300 €	66 843 318 €

Courage et Dévouement

Les perspectives pour 2022

Les investissements

Les investissements pourront être inscrits en 2022 pour un montant de l'ordre de 40 M€, y compris les reports de crédits et les restes à réaliser.

Le Budget Primitif 2022 tiendra compte des engagements du Conseil d'Administration dans le cadre d'AP/CP ou d'opérations et de nouvelles inscriptions.

Il prévoit notamment l'inscription des crédits relatifs aux constructions ou réhabilitations des centres d'incendie et de secours :

- ✓ CIS de Toulouse Suzanne Lenglen,
- ✓ CIS de Toulouse-Atlanta,
- ✓ Groupement Nord Est,
- ✓ CIS de Toulouse Chapitre,

Courage et Dévouement

Les perspectives pour 2022

Les investissements

- Les investissements
 - ✓ CIS d'Aussonne,
 - ✓ CIS de Saint-Lys,
 - ✓ CIS de Saint-Jory,
 - ✓ le réaménagement du CIS de Toulouse Loughnon,
 - ✓ CIS de Grenade,
 - ✓ le projet NexSIS,
 - ✓ CIS de Pibrac,
 - ✓ CIS d'Auterive,
 - ✓ la réorganisation spatiale de la DDSIS.

Courage et Dévouement

Les perspectives pour 2022

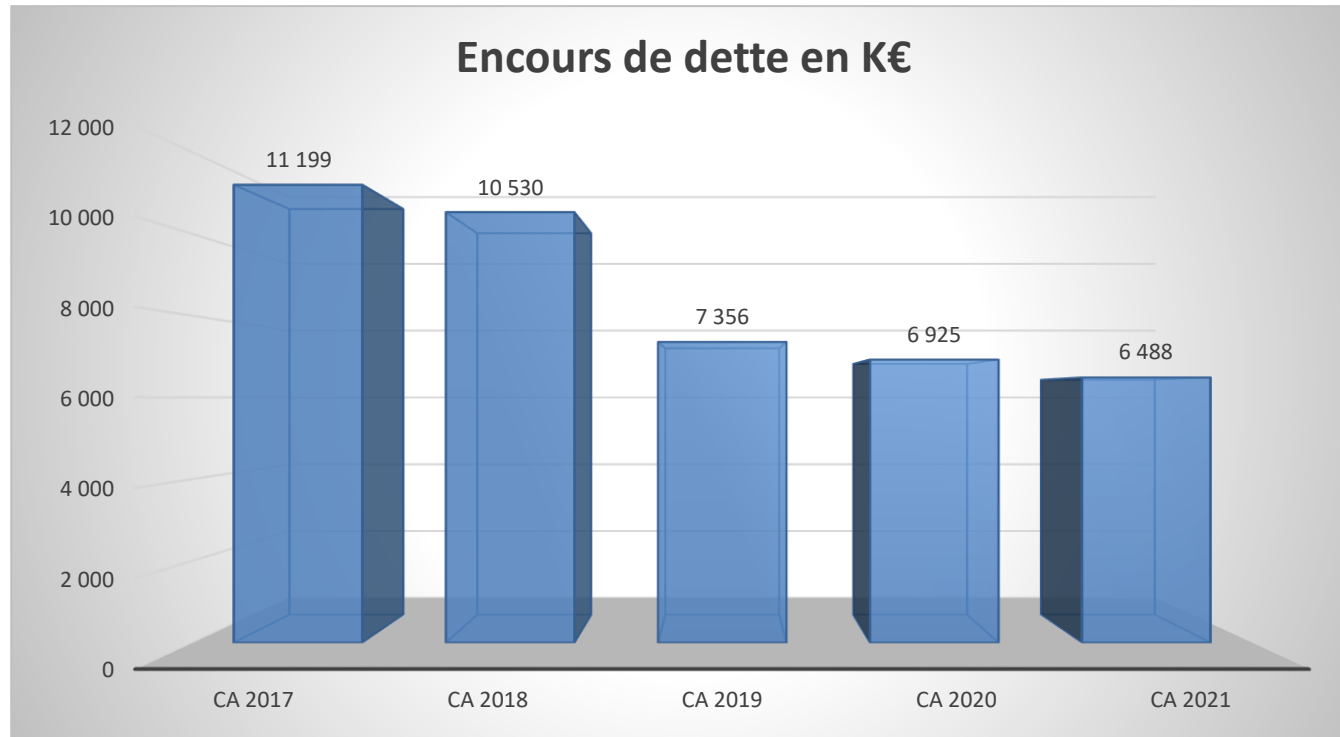
■ Les investissements

Le budget primitif 2022 intègre également :

- ✓ le plan d'entretien et de réparation du parc immobilier,
- ✓ le plan d'équipement logistique, comprenant l'équipement des nouveaux centres de secours,
- ✓ La mise en service d'un intranet,
- ✓ Le déploiement et le renouvellement des DSA,
- ✓ La réorganisation des centres médicaux d'aptitude,
- ✓ une enveloppe de 200 K€ destinée à financer les projets considérés comme prioritaires qui interviendraient en cours d'année 2022.

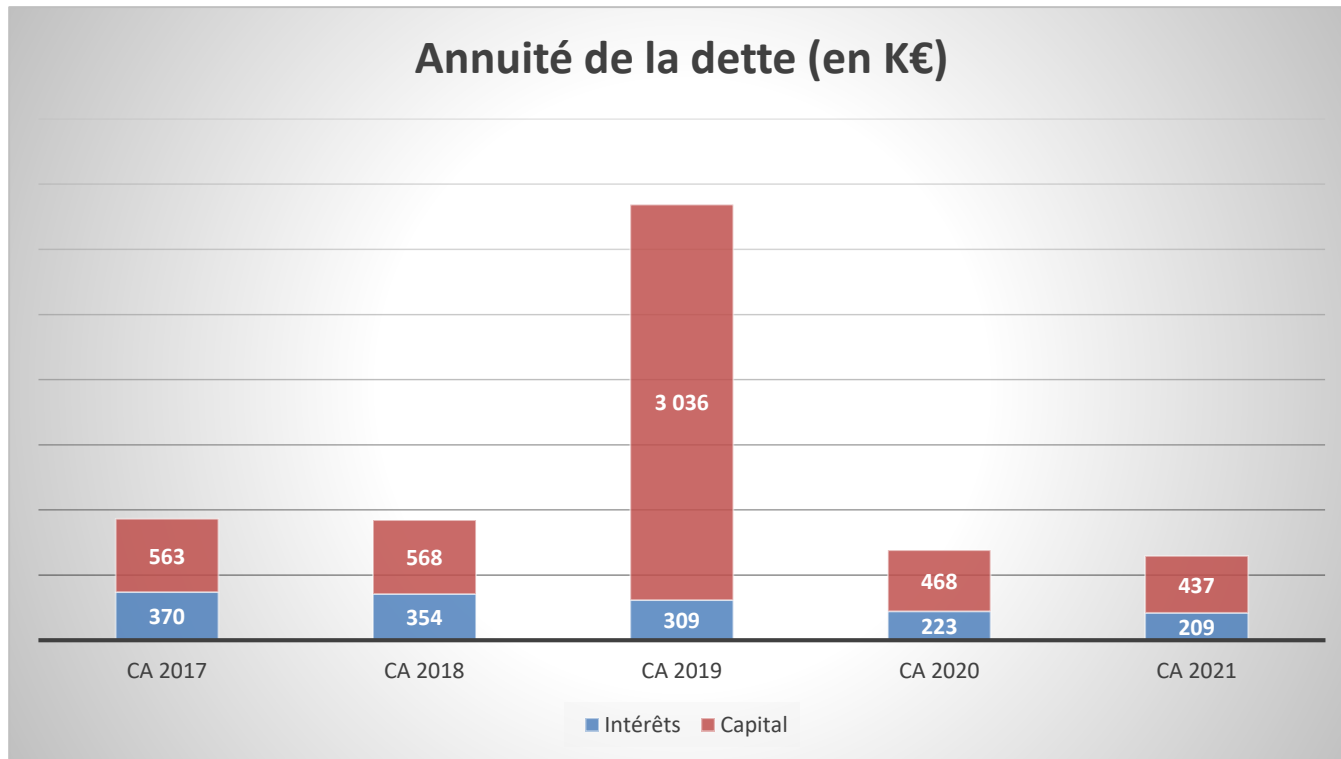
Courage et Dévouement

- Evolution de l'encours de la dette



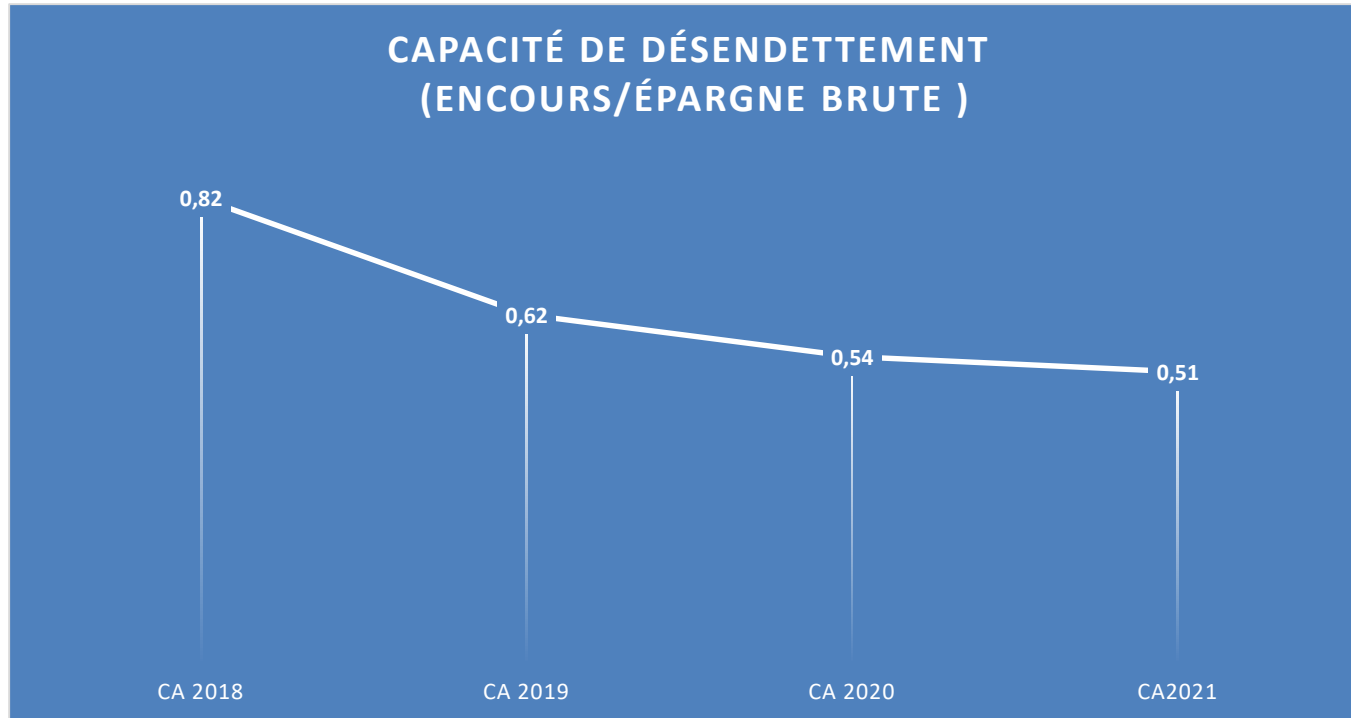
Courage et Dévouement

- Evolution de l'annuité de la dette



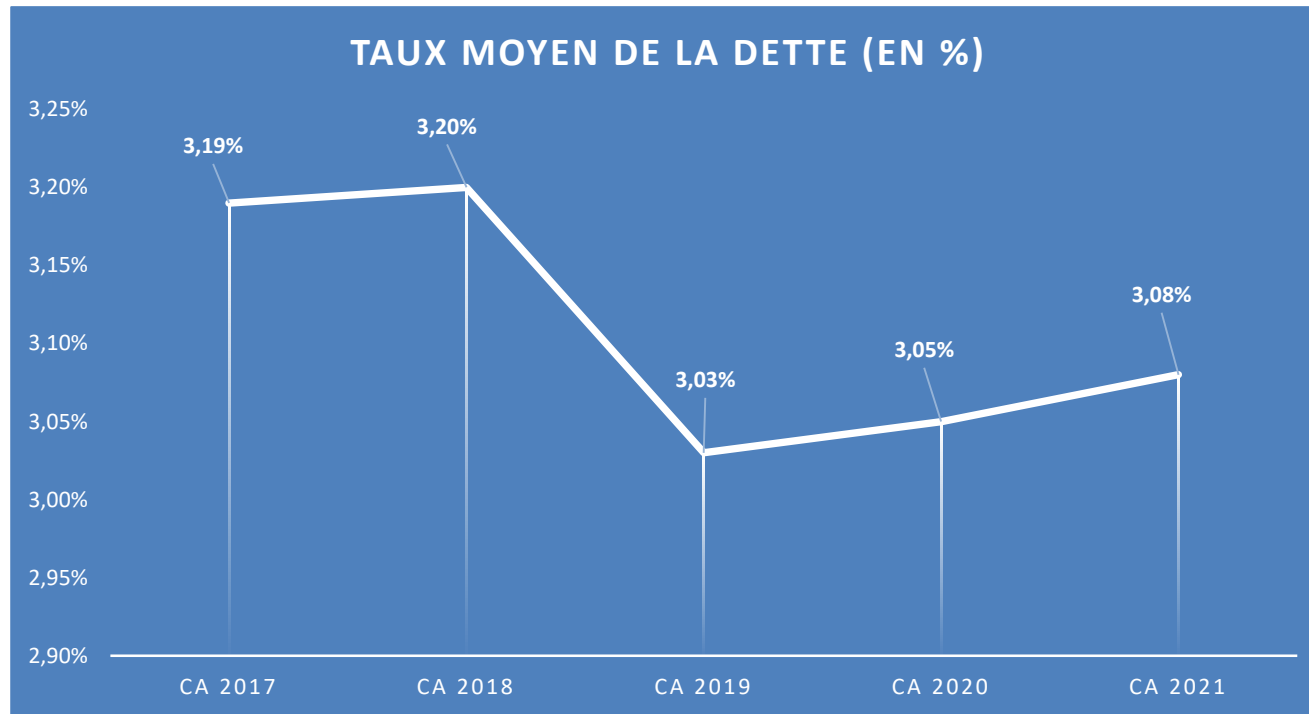
Courage et Dévouement

- Evolution de la capacité de désendettement



Courage et Dévouement

- Evolution du taux moyen de la dette



Courage et Dévouement

L'équilibre général prévisionnel du budget 2022

- Malgré les contraintes pesant sur l'établissement et la faible variation des recettes, l'évolution maîtrisée des charges de fonctionnement, permet d'estimer, hors report et reprise du résultat, l'autofinancement autour de 6 M€.
- Cet autofinancement, les ressources propres de l'établissement ainsi que le résultat cumulé sur les exercices antérieurs permettent au SDIS d'envisager le lancement des opérations d'investissement prévues en 2022 et sur les exercices suivants pour un montant de l'ordre de 40 M€, sans avoir recours à un emprunt nouveau.

Courage et Dévouement