

# **ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2023**

## **- 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 2023
- Inscrire les prévisions budgétaires 2023 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 2023 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

- 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 les fournitures de réparation et d'alimentation, les matériaux de construction
- sur le secours à personnes, dans la continuité de 2022, l'ensemble des produits sanitaires, notamment ceux à usage unique indispensables à la mission dominante de l'établissement, est annoncé en hausse de +10%
- le dynamisme démographique sur l'aire toulousaine impacte les activités du SDIS

*Courage et Dévouement*

## Le contexte juridique et financier exogène

- l'augmentation de l'activité secours à personnes : en baisse en 2020, compte tenu de la crise sanitaire, le nombre d'interventions de secours à personnes est reparti à la hausse en 2021 (+10 %) et en 2022 (+8 %). L'hypothèse pour 2023 est anticipée à + 3 %
- l'augmentation des autres interventions entre 2022 et 2021 est à signaler. Elle est essentiellement due aux opérations diverses (+4 %), aux incendies (+19 %) et aux accidents de circulation (+5 %). Pour 2023, malgré la forte hausse constatée en 2022, le service prévoit une augmentation modérée du nombre d'interventions à + 3%
- les prescriptions, statutaires entre autres, dans les ressources humaines et normatives pour les matériels, se traduisent en dépenses incompressibles : augmentation du point d'indice de la rémunération des personnels, revalorisation des grilles indiciaires des agents de catégorie B, augmentation des indemnités versées aux sapeurs-pompiers volontaires, santé et sécurité en matière d'habillement etc

*Courage et Dévouement*

## Le contexte juridique et financier exogène

- les effets du réchauffement climatique, qui entraînent une augmentation de la fréquence et de l'ampleur des événements de type intempérie et tempête comme sécheresse et canicule extrême ayant pour conséquence un effort de solidarité nationale demandé par la zone de défense notamment aux départements pivots tels que la Haute-Garonne
- le calendrier évènementiel de 2023 et de 2024 (congrès national des sapeurs-pompiers, coupe du monde de rugby, jeux olympiques 2024) impose au SDIS des dépenses relatives au maintien capacitaire de la réponse NRBC (Nucléaires, Radiologiques, Biologiques, Chimiques) et suggère des entraînements fréquents et mobilisant de nombreux personnels.

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 : création de nouveaux CIS, amélioration du patrimoine bâti, réorganisation spatiale des locaux de l'état-major en fonction de l'évolution des organisations, études pour la création de la nouvelle pharmacie et pour la création de l'annexe du groupement formation sur le site de Muret
- Mesures de préservation des potentiels opérationnels et des matériels d'incendie dans le cadre du plan pluriannuel
- 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 :
  - ✓ continuation des démarches de dématérialisation
  - ✓ dotations de nouveaux équipements permettant une meilleure répartition de la charge de travail (tuyaux en écheveaux sur les matériels incendie)
  - ✓ début de la mise en œuvre du projet réseau radio du futur qui facilitera les échanges et les interconnexions entre les différents intervenants du secours
  - ✓ mise en œuvre d'un logiciel logistique afin d'améliorer la chaîne d'« approvisionnement » des centres de secours
  - ✓ études relatives au développement de l'intelligence artificielle
  - ✓ mise en place de l'intranet

*Courage et Dévouement*

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

- ✓ continuité et renforcement des mesures sanitaires et de sécurité alimentaire
- ✓ actions pour la préservation du capital santé des agents
- ✓ pérennisation de la présence d'officiers santé au niveau de la salle opérationnelle au côté du chef de salle codis
- ✓ réflexion globale articulée au travers de groupes de travail permettant la prévention des situations d'exposition des sapeurs-pompiers au risque de toxicité chronique des fumées d'incendie
- ✓ développement de la mixité sapeurs-pompiers professionnels – sapeurs-pompiers volontaires sur le territoire de la métropole avec la poursuite des actions de formation en 2023 de 205 sapeurs-pompiers volontaires ;
- ✓ engagement du SDIS vers une démarche d'organisation apprenante, la généralisation des formations de management et de gestion de projets ;
- ✓ la poursuite des activités de cohésion au sein des unités et des groupements de la direction.

*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 la pérennisation du poste de référente « énergie », la transformation de véhicules essence en carburation flexfuel, les études et les réalisations de constructions plus 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)
- Grâce 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	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Haute-Garonne	20,86	20,72	20,64	20,81	20,77	20,63
Évolution en %	-0,51	-0,68	-0,38	+0,81	-0,19	-0,67

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	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Haute-Garonne	35,59	35,76	35,98	36,31	36,61	36,29
Évolution en %	-0,31	+0,50	+0,60	+0,92	+0,83	-0,87

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	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Haute-Garonne	1,41	1,04	1,50	1,31	1,60	2,01

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	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Haute-Garonne	0,90	1,80	1,98	2,10	1,76	3,70

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. La forte hausse constatée en 2021 est due aux remboursements de frais relatifs au vaccinodrome et aux vaccibus

*Courage et Dévouement*

# Les évolutions rétrospectives

## ▪ Ratios financiers

### ❖ Capacité d'épargne en % des recettes de fonctionnement

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Haute-Garonne	15,72	16,58	14,53	13,50	15,26	14,52

Ce ratio correspond au rapport autofinancement / recettes ordinaires

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

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Haute-Garonne	0,75	0,87	0,88	0,65	0,54	0,51

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

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Haute-Garonne	75,16	72,50	72,57	76,52	75,36	76,12

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

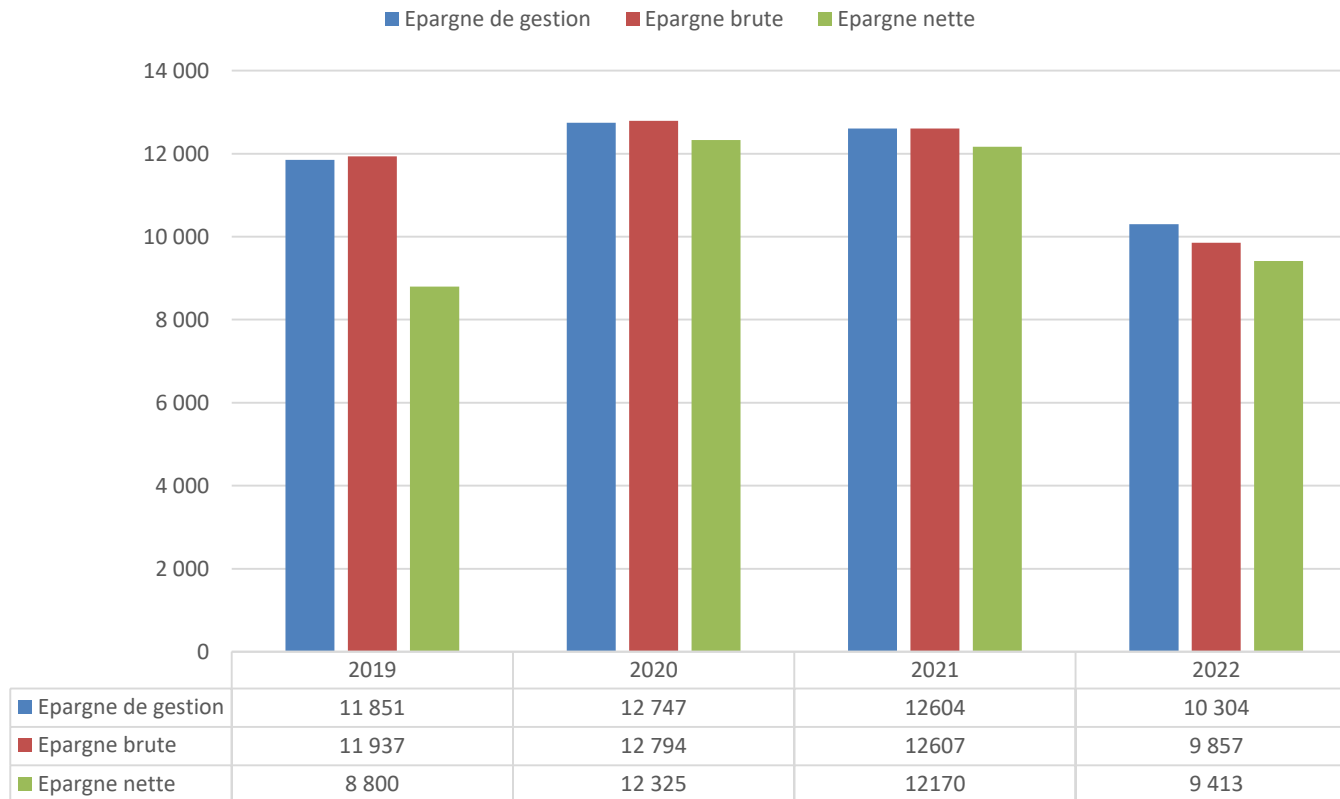
## ■ L'évolution des principales masses financières

	2019	2020	2021	2022
Fonctionnement : recettes réelles de gestion	80 879	82 067	85 359	87 021
Fonctionnement : dépenses réelles de gestion	69 028	69 320	72 755	76 717
<i>Intérêts de la dette</i>	<i>308</i>	<i>224</i>	<i>208</i>	<i>196</i>
Recettes d'investissement	3 782	4 221	4 807	5 897
<i>Emprunt souscrit</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Dépenses réelles d'équipement	14 300	16 884	24 244	19 197
<i>Capital de la dette</i>	<i>3 137</i>	<i>469</i>	<i>437</i>	<i>444</i>

*Courage et Dévouement*

# Les évolutions rétrospectives

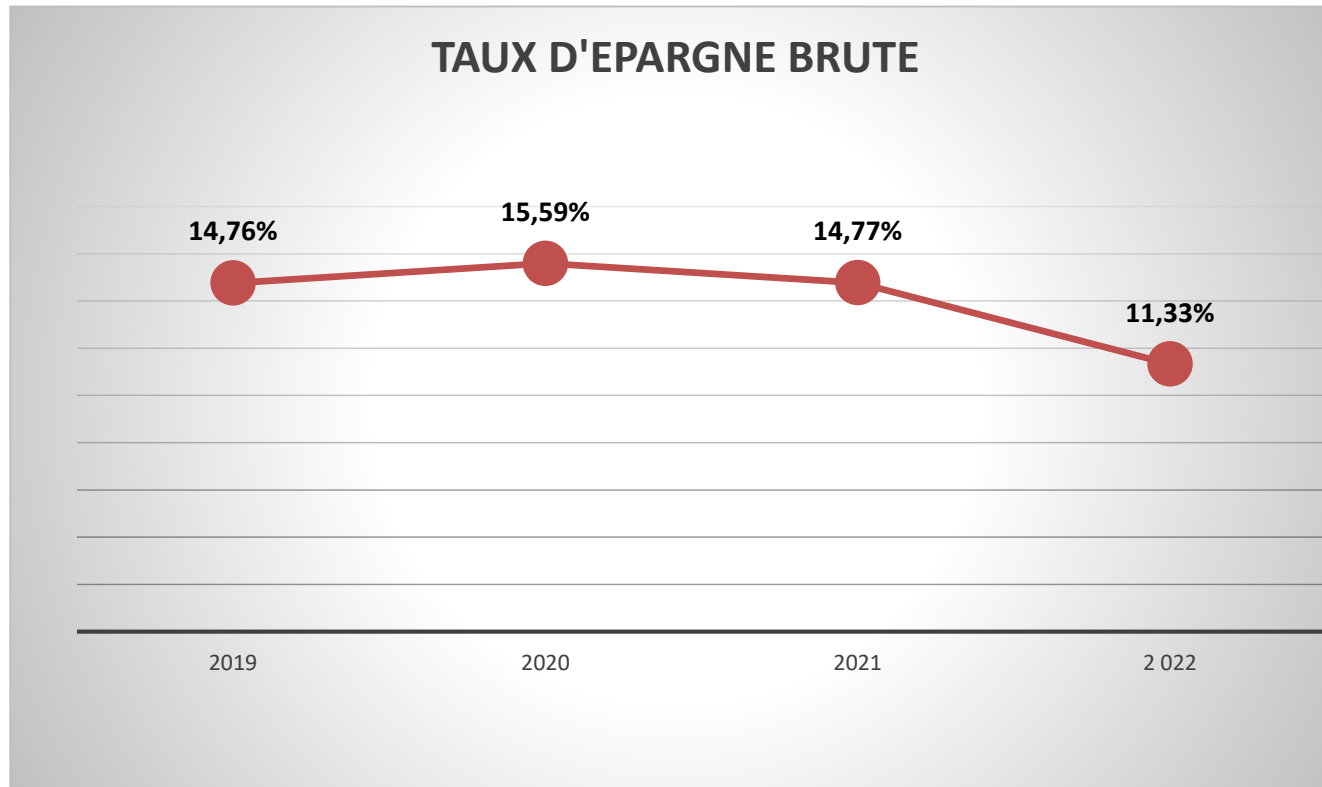
## ■ L'évolution des principales masses financières



*Courage et Dévouement*

# Les évolutions rétrospectives

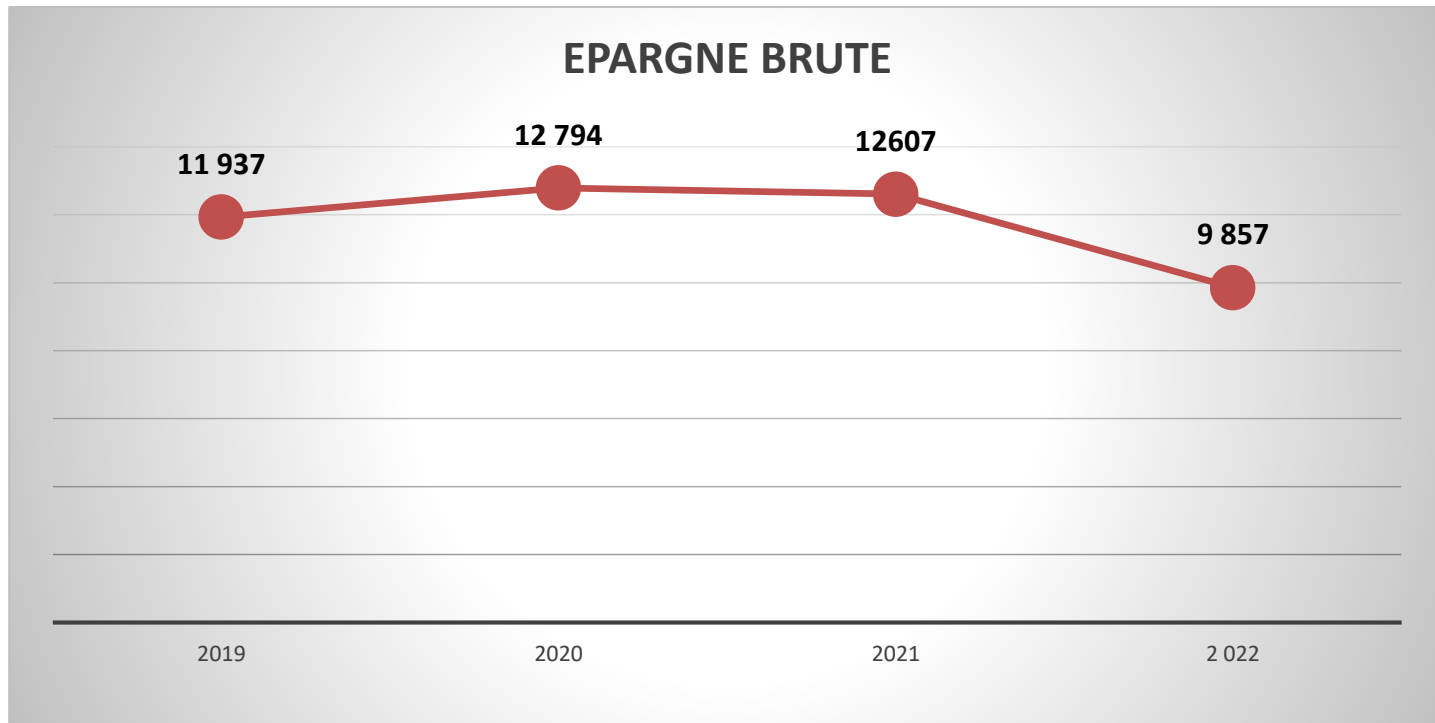
- L'évolution des principales masses financières



*Courage et Dévouement*

# Les évolutions rétrospectives

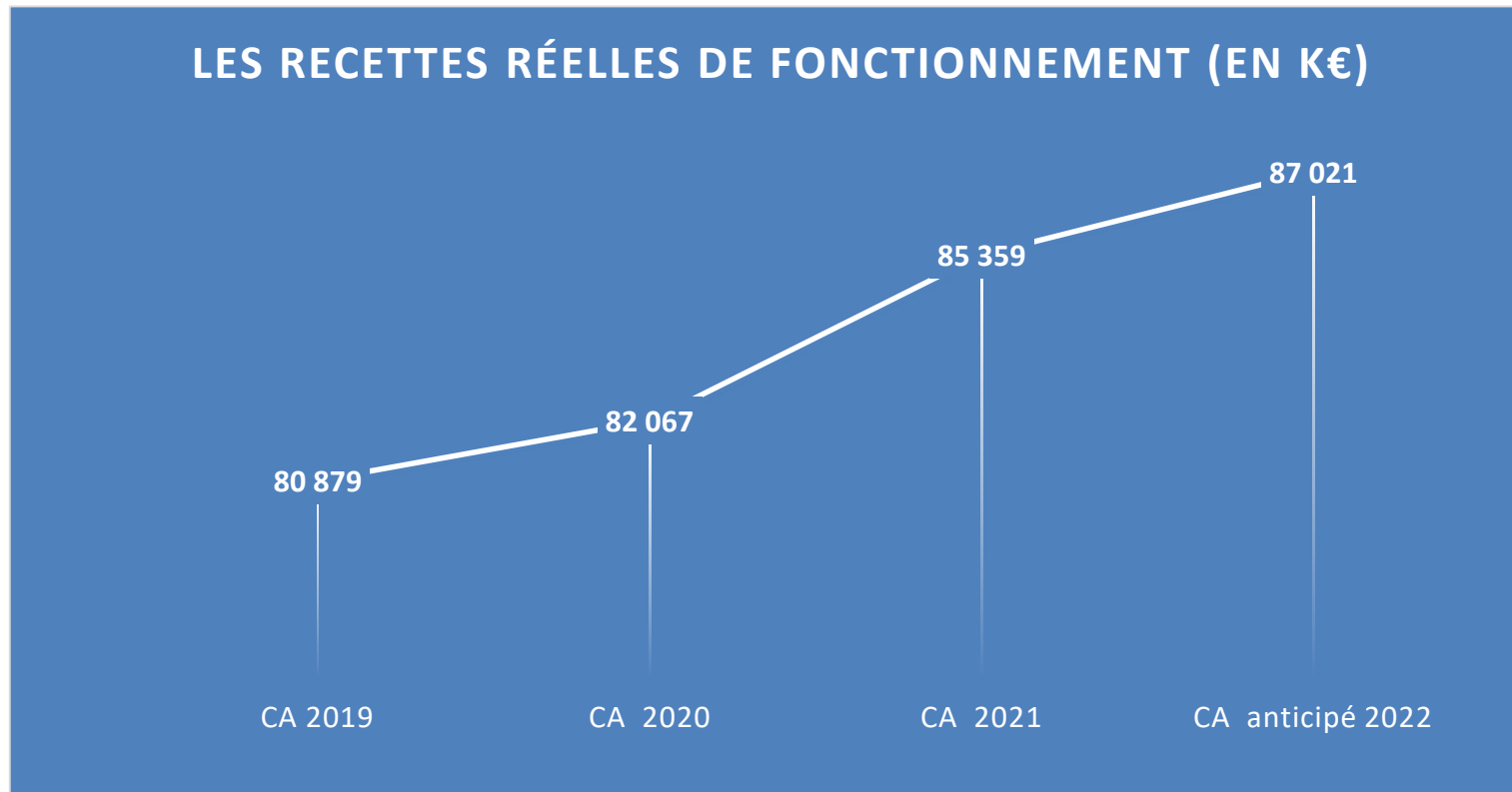
- L'évolution des principales masses financières



*Courage et Dévouement*

# Les évolutions rétrospectives

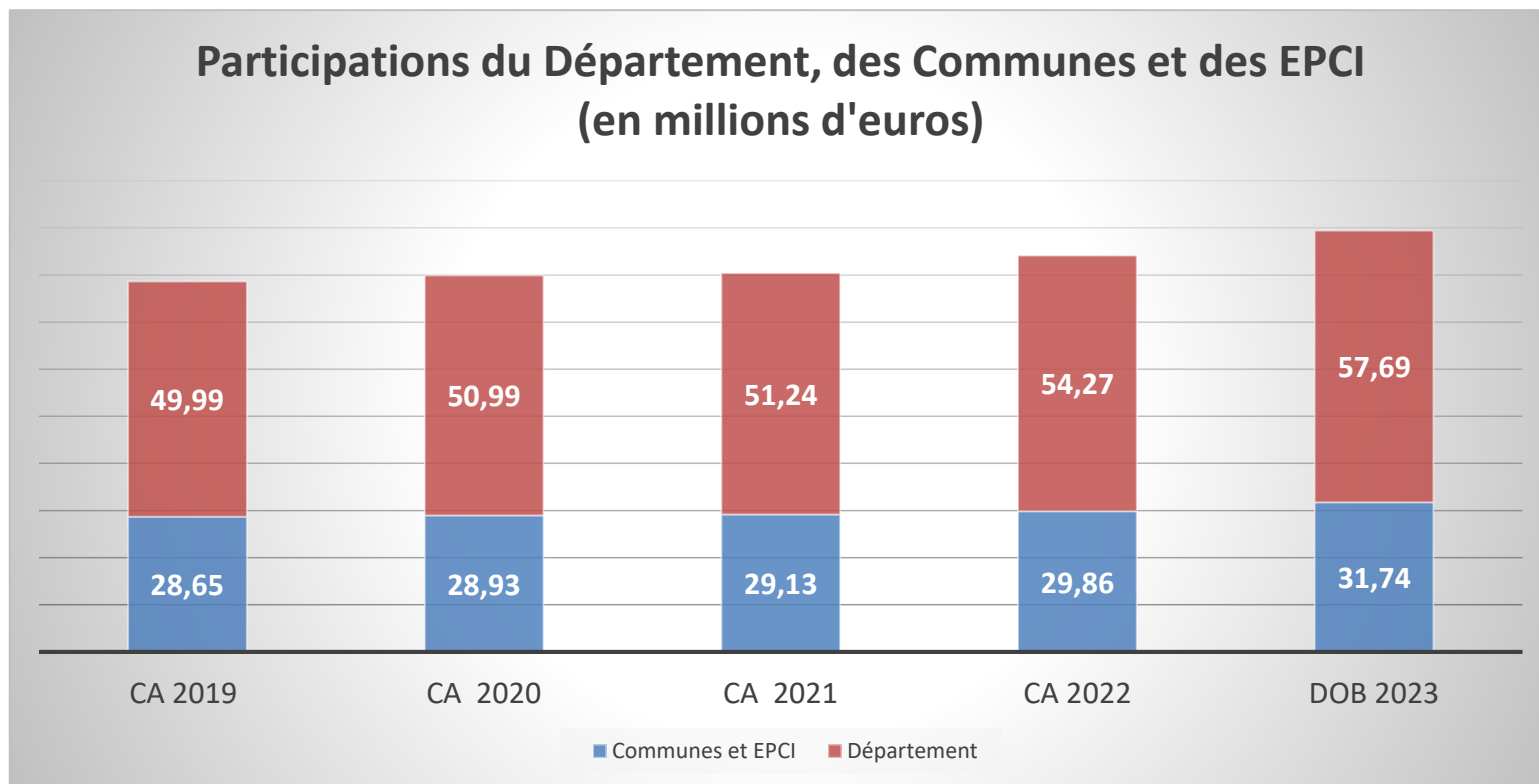
- L'évolution des recettes



*Courage et Dévouement*

# Les perspectives pour 2023

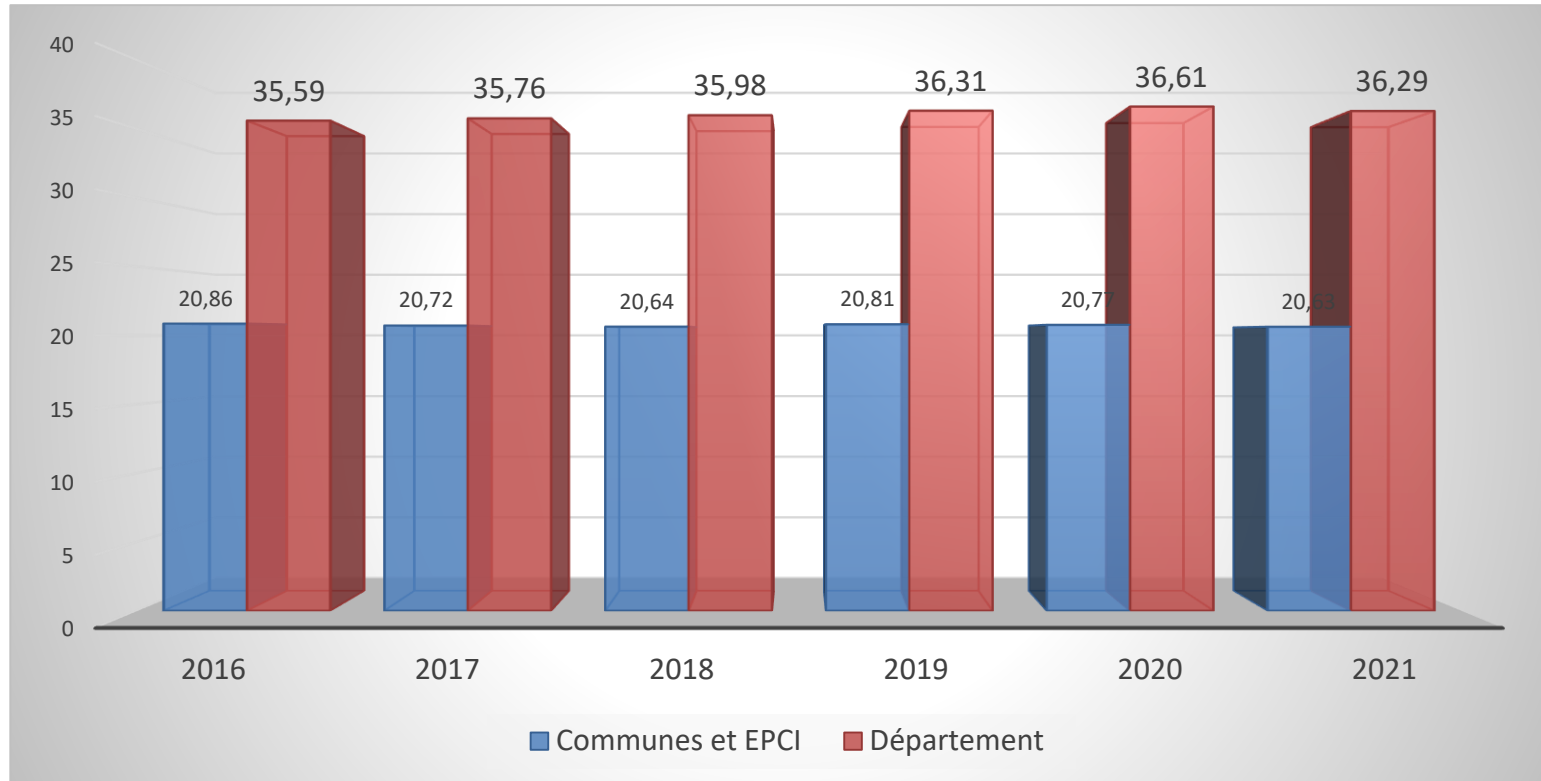
## Les contributions



*Courage et Dévouement*

# Les perspectives pour 2023

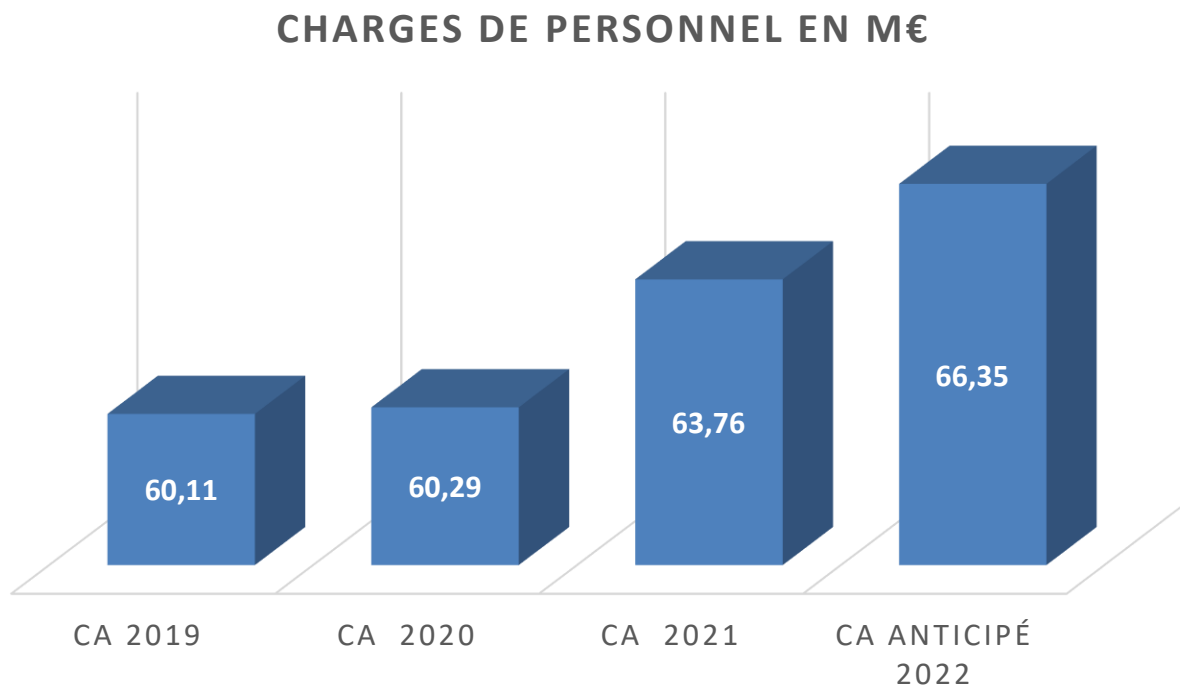
## Les contributions : participation en euros par habitant



*Courage et Dévouement*

# Les perspectives pour 2023

- Les dépenses de personnel



*Courage et Dévouement*

# Les perspectives pour 2023

- La structure des effectifs

Statut des agents	2021	2022	Prévisions 2023
SPP	840	859	879
PATS	168	169	175
Contractuel sur emploi non permanent	2	2	2
Service civique	7	17	17
Contrat CIFRE	1	1	1
Apprentis	0	2	2
Total	1 022	1 054	1 073

*Courage et Dévouement*

## Les perspectives pour 2023

- Les prévisions budgétaires en dépenses de personnel pour 2023 s'établissent comme suit :

	2022 (BP)	2023 (DOB)
Budget principal	66 843 318 €	71 570 340 €

*Courage et Dévouement*

# Les perspectives pour 2023

## Les investissements

Les investissements pourront être inscrits en 2023 pour un montant de l'ordre de 49 M€, y compris les reports de crédits et les restes à réaliser.

Le Budget Primitif 2023 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-Atlanta ;
- ✓ Groupement Nord Est ;
- ✓ CIS de Toulouse Chapitre ;
- ✓ CIS de Saint-Lys ;

*Courage et Dévouement*

# Les perspectives pour 2023

## Les investissements

### ■ Les investissements

- ✓ CIS de Saint-Jory,
- ✓ CIS de Grenade ;
- ✓ CIS de Pibrac ;
- ✓ CIS d'Auterive ;
- ✓ CIS de Salies-du-Salat ;
- ✓ CIS de Rieux-Volvestre ;
- ✓ CIS de Verfeil ;
- ✓ le réaménagement du CIS de Toulouse Loughnon ;
- ✓ le réaménagement du groupement centre en annexe du groupement formation ;
- ✓ le projet NexSIS ;
- ✓ la réorganisation spatiale de l'état-major ;
- ✓ les études relatives au réaménagement de la PUI.

*Courage et Dévouement*

# Les perspectives pour 2023

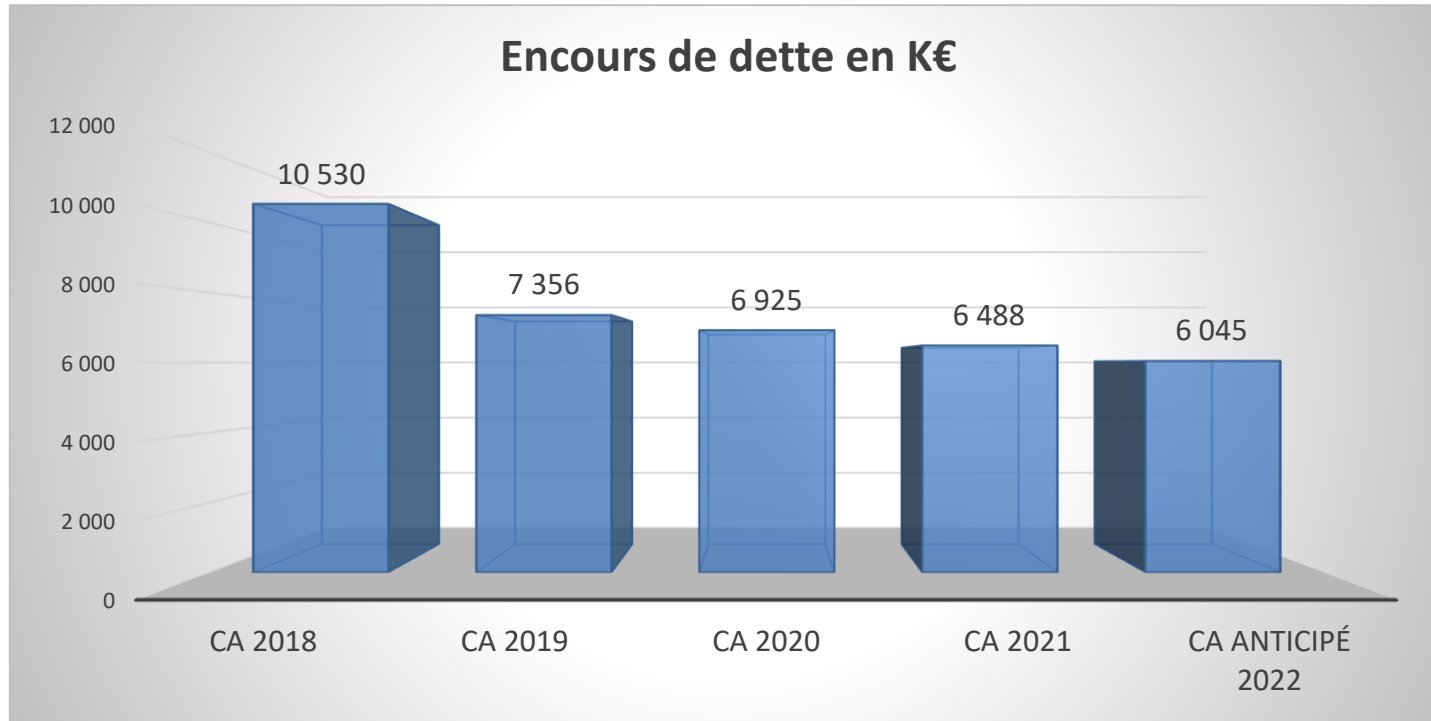
## ■ Les investissements

Le budget primitif 2023 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 place d'un pool de véhicules en autopartage sur le site de la direction ;
- ✓ la transformation des véhicules de carburation "essence" en carburation "flexfuel",
- ✓ la mise en service d'un intranet ;
- ✓ une enveloppe de 200 k€ destinée à financer les projets considérés comme prioritaires qui interviendraient en cours d'année 2023.

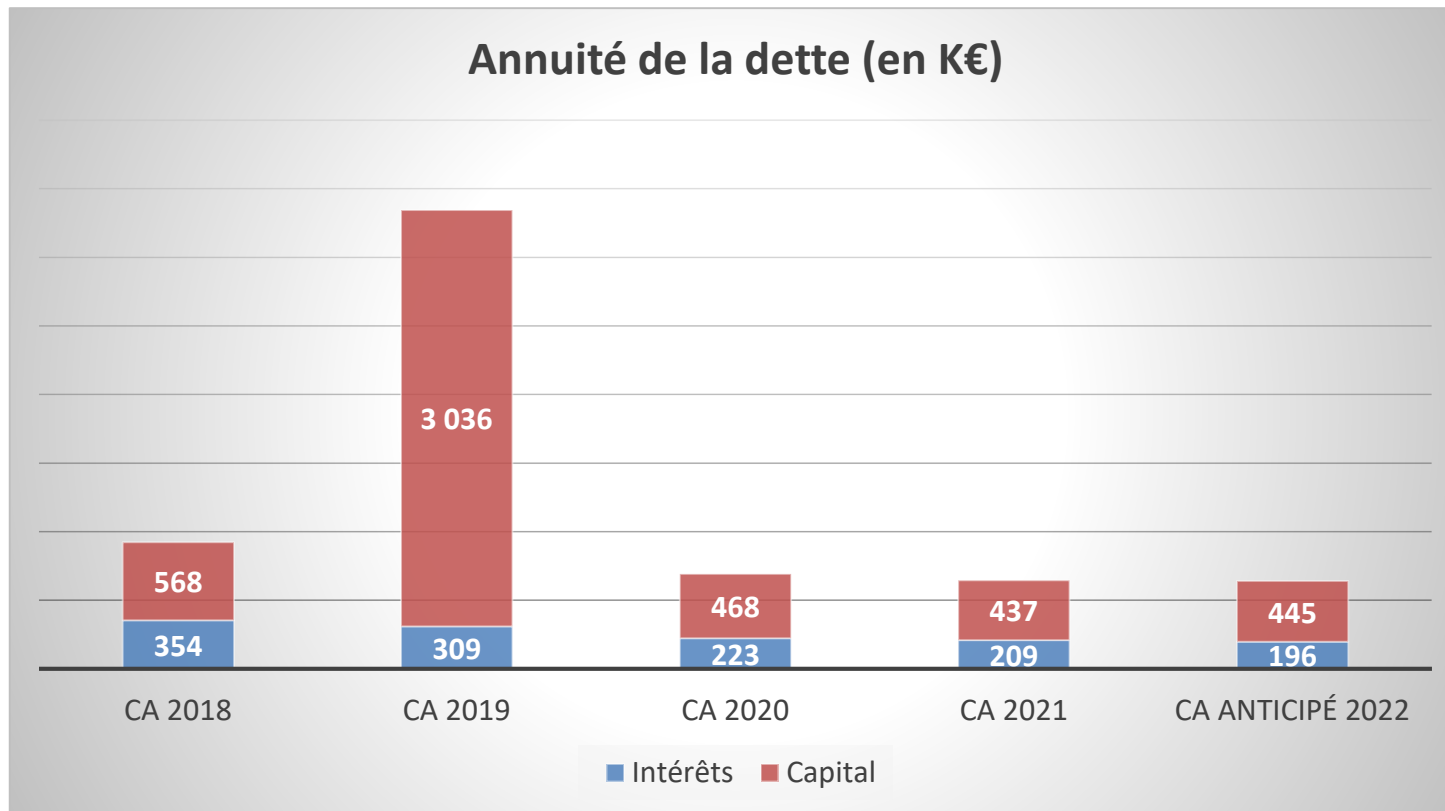
*Courage et Dévouement*

- Evolution de l'encours de la dette



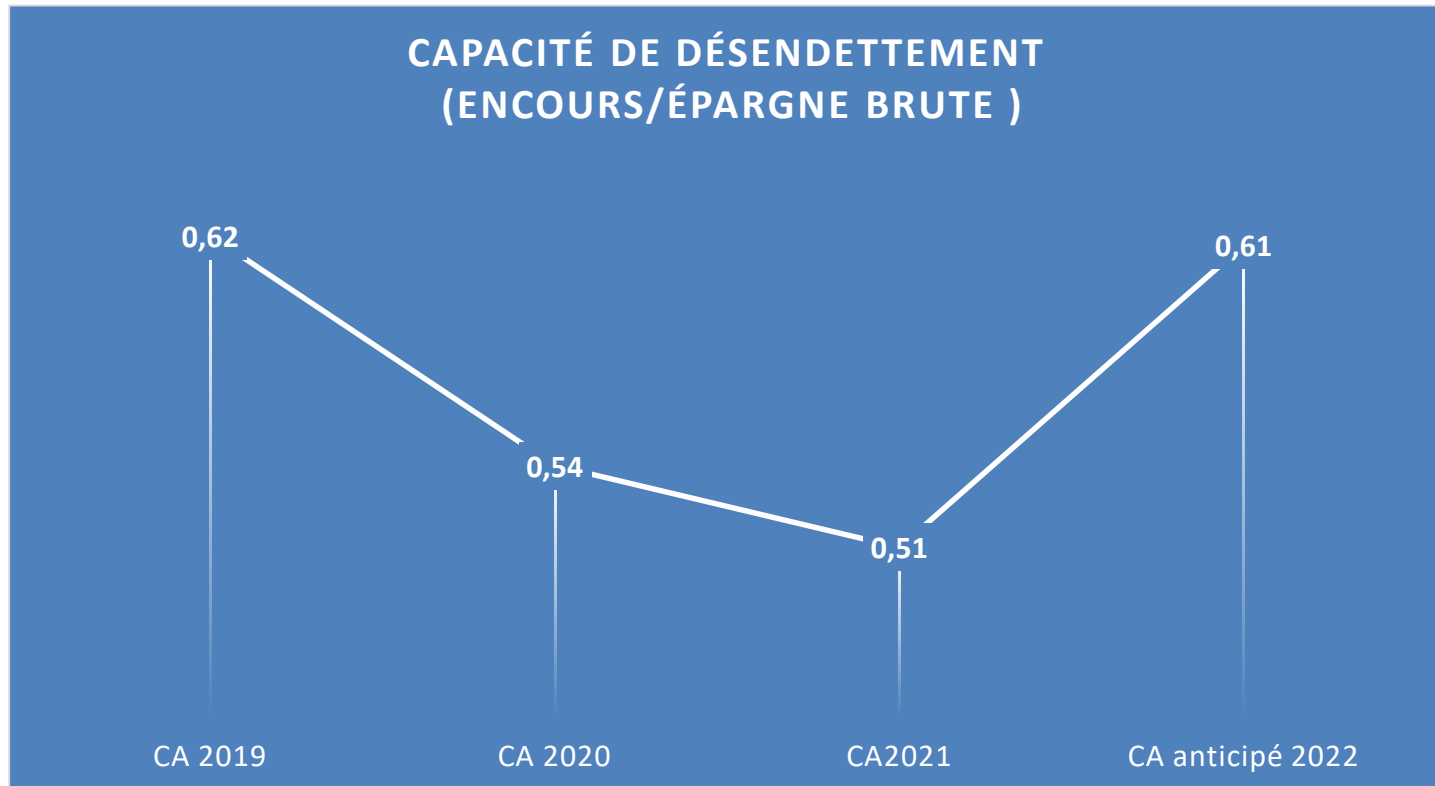
*Courage et Dévouement*

- Evolution de l'annuité de la dette



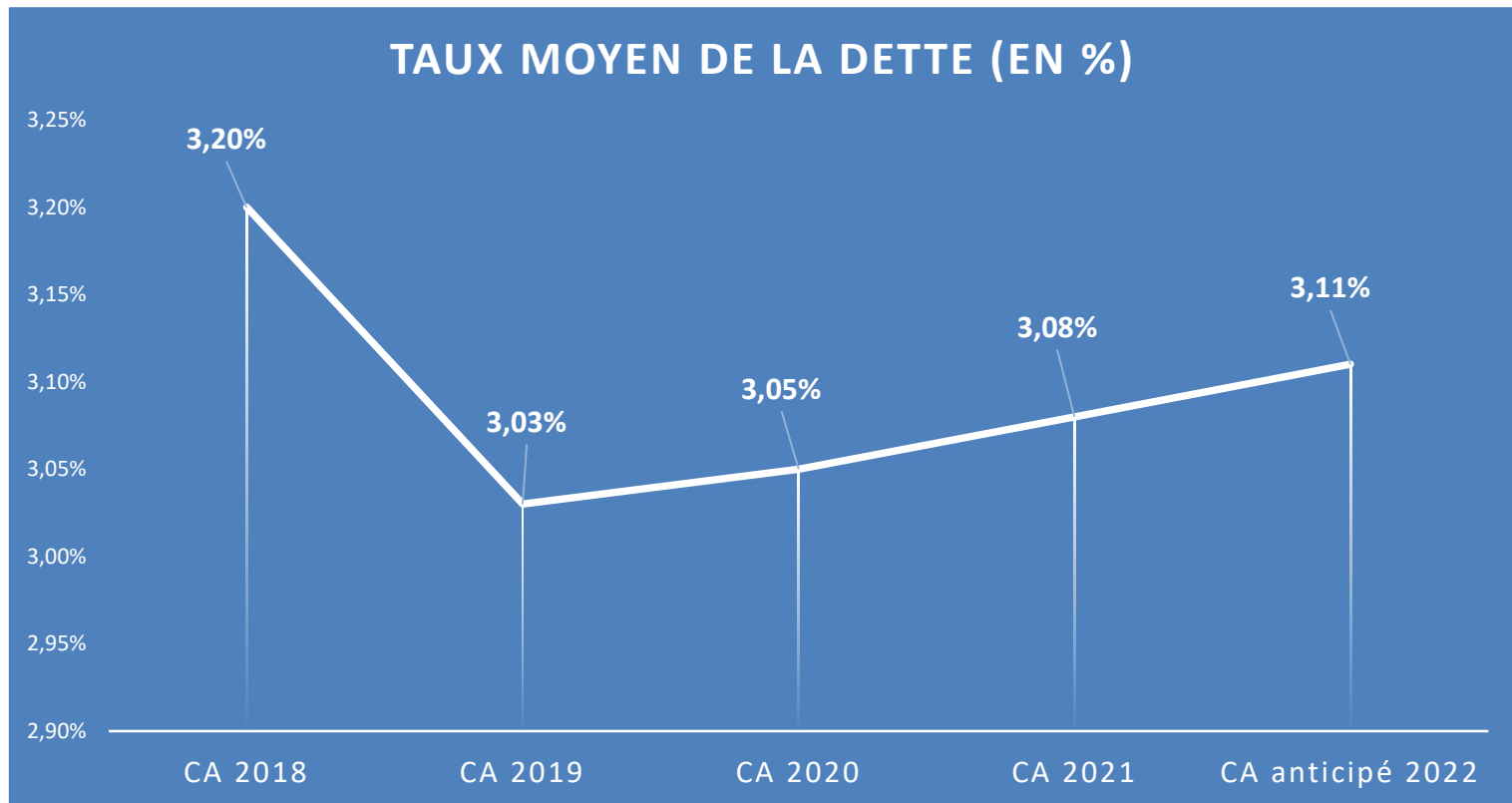
*Courage et Dévouement*

- 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 2023

- Malgré les contraintes pesant sur l'établissement et une évolution plus rapide des dépenses que des recettes, l'autofinancement prévisionnel est estimé autour de 6,5 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 2023 et sur les exercices suivants pour un montant de l'ordre de 49 M€, sans avoir recours à un emprunt nouveau.

*Courage et Dévouement*