SERVICE DEPARTEMENTAL
D'INCENDIE ET DE SECOURS
DE L'INDRE
---

Accusé de réception en préfecture
036-283600120-20180214-A5-DE
Date de télétransmission : 16/02/2018
Date de réception préfecture : 16/02/2018

**CONSEIL D'ADMINISTRATION**

**Séance du 14 février 2018**

**Délibération A5**

# Budget primitif 2018

**Exposé des motifs** :

Le SDIS 36 a fait le choix depuis de nombreuses années de présenter le budget de l'exercice en y intégrant les résultats du compte administratif de l'année précédente, ce dernier étant voté préalablement.

Ainsi, la reprise des résultats de l'exercice budgétaire 2017 - avec l'adoption concomitante des comptes de gestion et administratif - conduit à l'équilibre du budget primitif 2018 en dépenses et en recettes à la somme de **26 386 474,19 €** en mouvements budgétaires, respectivement :

- ✓ Section de fonctionnement : **18 122 195,19 €**
- ✓ Section d'investissement : **8 264 279 €**

Ce budget est structuré autour de deux objectifs :

- d'une part, maintenir le niveau des équipements du SDIS afin de rendre un service de qualité et remplir des missions de secours efficaces à l'ensemble des Indriens,
- d'autre part, d'accentuer la maîtrise des coûts de fonctionnement.

Le Département de l'Indre, principal financeur des investissements réalisés par l'établissement public, est par ailleurs soumis à des contraintes budgétaires croissantes (baisse des dotations de l'Etat depuis plusieurs années et hausse des dépenses de solidarité en faveur des publics fragiles) se matérialisant dans les années à venir par un encadrement stricte de ses dépenses de fonctionnement.

En janvier 2018, le conseil départemental de l'Indre a toutefois voté une nouvelle subvention d'investissement exceptionnelle de 2 271 029 € en faveur du SDIS.

§§§§§§§§§

## I- Les recettes

### A) En section de fonctionnement

Les recettes traditionnelles se décomposent comme suit :

- ➢ ***Chapitre 74*** *: Contributions et participations (hors FCTVA) :* ***14 613 751,2 €***

- Les contributions des communes et établissements publics de coopération communale (EPCI) s'établissent à **7 586 560,20 €** contingent et dotation de transfert confondus, respectivement :
  - ➢ contingent : 6 214 597,2 €
  - ➢ dotation de transfert : 1 371 963 €

  Pour mémoire, la participation des communes et EPCI a été revalorisée de 1,1 % par rapport à l'année antérieure lors du conseil d'administration du 10 octobre 2017 et selon le taux d'inflation prévisionnel du projet de loi de finances pour 2018.

- La contribution départementale globale s'établit à 7 **027 191 €** respectivement :
  - ✓ Participation au dispositif disponibilité SPV **136 961 €**
  - ✓ Contribution départementale **6 890 230 €**

  Cette dernière participation enregistre une augmentation de 1,1 % par rapport à l'exercice budgétaire précédent.

- ➢ ***Chapitre 70*** *: Produits des services* **115 000 €**

- ➢ ***Chapitres 013 – 75*** *: Autres recettes (remboursement sur rémunération et produits divers de gestion courante) :* **52 000 €**

- ***Chapitre 002*** *: Résultat de fonctionnement 2017 après affectation :* **1 993 723,30 €**

- ***Chapitre 042*** *: Reprise amortissement du fonds d'aide à l'investissement des SDIS :* **1 281 718,20 €**
  *Reprise amortissement de la subvention d'équipement du département*
  *Reprise amortissement de la subvention de la Châteauroux métropole*

**B) En section d'investissement**

Après intégration des résultats, le montant du virement de la section d'investissement s'établit à **441 801,66 €** ***(chapitre 021)***.

Ce dernier chiffre, ajouté à la dotation aux amortissements dont le montant s'établit **à 2 360 736,55 €** en 2018 ***(chapitre 040)***, permet de dégager un autofinancement global de **2 802 538,21 €** en baisse de 10,45 % par rapport au budget primitif 2017.

- ***Chapitre 10*** *: Fonds de compensation de la TVA :* **412 136,08 €**
- ***Chapitre 13*** *: Subventions :* **2 310 829 €**

Les subventions d'investissement proviennent principalement du Conseil départemental pour 2 271 029 €. 39 800 € devraient également être versées par les communes de Saint-Août et d'Eguzon pour la participation à la construction de leur caserne.

Le versement par le Département d'une subvention exceptionnelle permet le financement de constructions / restructurations de casernes, le renouvellement de matériels et participe ainsi à l'équilibre de la section d'investissement.

§§§§§§§§§

## II) Les dépenses

**A) En section de fonctionnement**

Les dépenses se décomposent comme suit :

- ***Chapitre 011*** : *charges à caractère général* : elles s'établissent à **2 650 575,06 €.**
- ***Chapitre 012*** : *charges de personnel* : elles s'établissent à **12 229 769 €**

La hausse des charges de personnel serait donc de 2,4% par rapport au BP 2017. Comme le rappelait le rapport du débat d'orientation budgétaire de décembre dernier, elle est la conséquence notamment:

- d'une hausse de l'activité opérationnelle conjuguée à une hausse du taux horaire d'indemnisation des sapeurs pompiers volontaires au mois de mars 2017,
- d'une augmentation des cotisations retraites,
- de la poursuite de la réforme de la filière sapeurs-pompiers professionnels amorcée depuis 2012 venant modifier la correspondance grade / fonctions occupées,
- de la mise en œuvre depuis 2017 de la réforme de la catégorie A de la filière sapeurs-pompiers professionnels et, en particulier, la fonctionnalisation des emplois supérieurs de direction,
- de la progression naturelle des rémunérations par l'évolution des carrières (GVT).

Les autres charges d'activité ***(chapitre 65)*** s'établissent à **70 795 €.**

Une inscription de **193 000 €** ***(chapitre 66)*** est prévue au titre des intérêts de la dette.

La dotation aux amortissements ***(chapitre 042)*** s'établit à **2 360 736,55 €** et enregistre une hausse de 1,6 % par rapport au BP 2017.

L'autofinancement global dont relève la dotation aux amortissements intègre le virement à la section d'investissement ***(chapitre 023)*** pour un montant de **441 801,66 €.**

Un crédit pour dépenses imprévues ***(chapitre 022)*** est ouvert à hauteur de **100 000 €.**

**B) En section d'investissement**

En 2018, la confection de plusieurs plans pluriannuels d'investissement (matériels roulants, habillement, informatiques, immobiliers) a pour conséquence la mise en place d'autorisations de programme et de crédits de paiement (AP/CP) couvrant les chapitres 20, 21 et 23 (GE/GR) ce qui n'était pas le cas auparavant. Les travaux patrimoniaux de restructuration des

casernes restent, comme les années antérieures, présentés sous la forme des AP/CP en y intégrant - nouveauté pour 2018 - l'opération GE/GR.

Il est donc créé une opération sous autorisations de programme et de crédits de paiement relative aux équipements dont la répartition est la suivante :

***Opération équipements (AP/CP)***

| | | |
|---|---|---|
| Chapitre 20 (immobilisations incorporelles) | **AP 2018** | **403 800 €** |
| | **CP 2018** | **188 800 €** |
| Chapitre 21 (immobilisations corporelles) | **AP 2018** | **3 540 000 €** |
| | **CP 2018** | **1 840 000 €** |
| Chapitre 23 (GE/GR) | **AP 2018** | **320 000 €** |
| | **CP 2018** | **70 000 €** |

Au total, le montant de cette autorisation de programme s'élève à un peu moins de 4,3 millions d'euros (4,264) pour un montant de crédits de paiement d'un peu moins de 2,1 million d'euros (2,099).

***Les opérations sous autorisations de programme et crédits de paiement (AP/CP) au chapitre 23***

En matière de travaux de restructuration/construction des centres de secours, 2018 devrait voir le lancement du chantier du CSP de Le Blanc pour lequel une AP/CP sera créée. Par ailleurs, les travaux de construction des CPI d'Eguzon et de Saint-Août se poursuivront et s'achèveront pendant cet exercice. La tranche 2 des travaux de l'état-major débutera d'ici le second semestre de l'année 2018, l'AP/CP ayant été votée lors de la décision modificative n°1 en juin 2017. Par ailleurs, les travaux de grosses réparations dont l'objectif est de maintenir notre parc immobilier dans un état satisfaisant sont convertis en AP/CP.

Le total des crédits de paiement en AP/CP au chapitre 23 pour 2018 représente **1 823 909,5 €**

| | | |
|---|---|---|
| Restructuration tranche 1 de l'Etat Major à **Montierchaume** | **AP 2014** | **1 750 000 €** |
| | **CP 2018** | **200 969,47 €** |
| Construction du centre de première intervention de **Saint-Août** | **AP 2016** | **350 000 €** |
| | **CP 2018** | **221 280 €** |
| Construction du centre d'incendie et de secours **d'Eguzon** | **AP 2016** | **700 000 €** |
| | **CP 2018** | **670 000 €** |
| Restructuration tranche 2 de l'Etat Major à **Montierchaume** | **AP 2017** | **1 200 000 €** |
| | **CP 2018** | **491 660 €** |
| Restructuration du centre de secours de **Le Blanc** | **AP 2018** | **440 000 €** |
| | **CP 2018** | **170 000 €** |

Les autres opérations hors AP/CP

Par ailleurs, des chapitres d'opération de droit commun consacrent les crédits des investissements dont la réalisation n'est pas pluriannuelle.

Les dépenses visent une politique d'investissement soutenue, se décomposant ainsi :

- ***Chapitre 16 (hors AP/CP)*** : *emprunt (capital de la dette) :* **308 139 €**
- ***Chapitre 204*** **(hors AP/CP):** : *subventions versées aux organismes publics* **20 000 €**

La commune de Niherne devrait bénéficier d'une subvention de 20 000 € au titre du fonds d'aide aux travaux dans son centre de secours.

- ***Chapitre 21*** **(hors AP/CP):** *immobilisations corporelles :* **60 000 €**

Ce chapitre d'acquisition (hors AP/CP) est abondé de 60 000 € et financera notamment du matériel mobilier et des équipements.

- ***Chapitre 27*** **(hors AP/CP):** *prêts, dons, legs :* ***2 936,62 €***

**LE CONSEIL D'ADMINISTRATION**

**VU** le code général des collectivités territoriales ;

**VU** l'instruction comptable M61 ;

**D E C I D E**

**Article 1** : le budget primitif de l'exercice 2018 est adopté, pour un montant s'équilibrant en dépenses et en recettes à la somme de **26 386 474,19 €.**

**Article 2** : de voter le présent budget :

- au niveau du chapitre pour la section de fonctionnement, arrêtée à la somme de **18 122 195,19 €** en laissant à l'ordonnateur la possibilité de procéder à des ajustements de crédits à l'intérieur d'un même chapitre.
- au niveau du chapitre pour la section d'investissement, arrêtée à la somme de **8 264 279 €** en laissant à l'ordonnateur la possibilité de procéder à des ajustements de crédits à l'intérieur d'un même chapitre.

**Article 3** : le montant total de la contribution financière du Département de l'Indre est arrêté à la somme de **7 027 191 €** et se décompose comme suit :

- dotation départementale : **6 890 230 €**
- participation au titre du dispositif de réduction des cotisations dans le cadre de la mise en œuvre des conventions de disponibilités des SPV : **136 961 €**

**Article 4** : Une autorisation de programme de **4 263 800 €**.et des crédits de paiement de **2 098 800 €** sont votés pour l'opération équipements (chapitres 20,21 et 23),

**Article 5** : Une autorisation de programme de **440 000 €** et des crédits de paiement de **170 000 €** sont votés pour la rénovation du centre d'incendie et de secours de Le Blanc,

**Article 6** : des crédits de paiement de **221 280 €** sont adoptés pour la restructuration du centre de première intervention de Saint août, conformes à l'autorisation de programme de **350 000 €.**

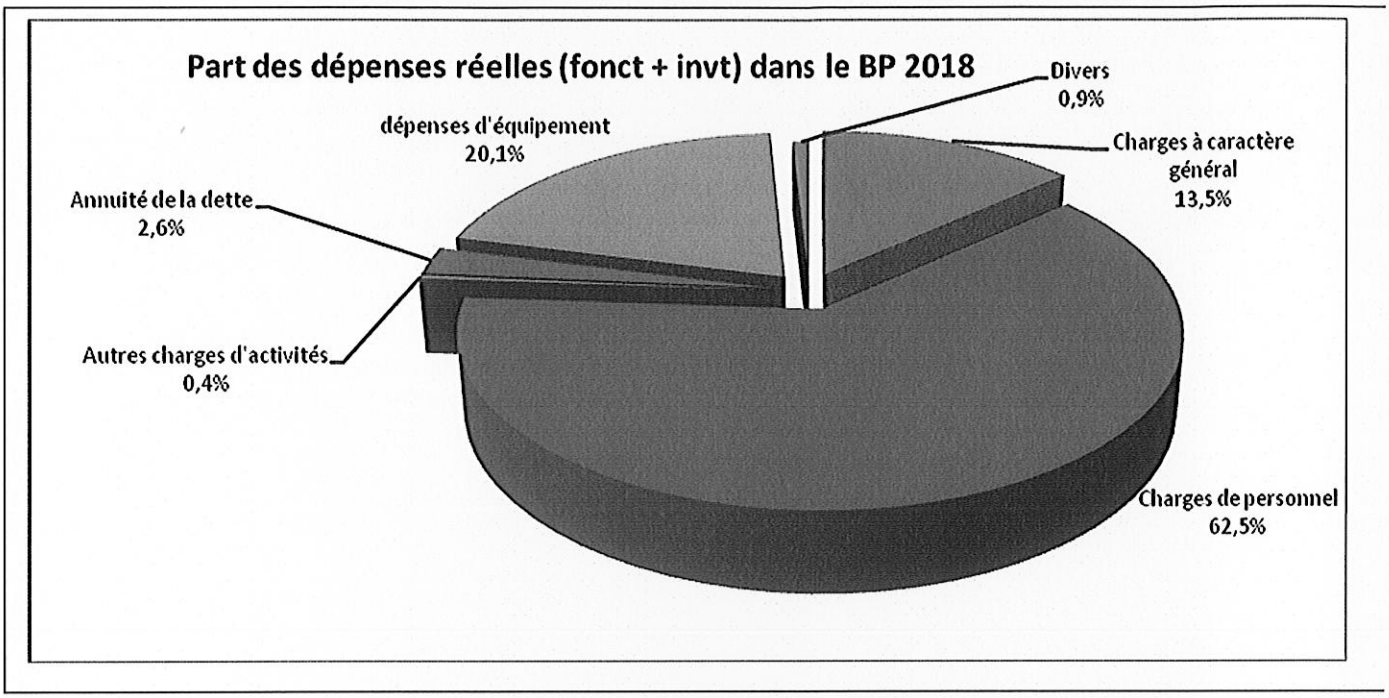
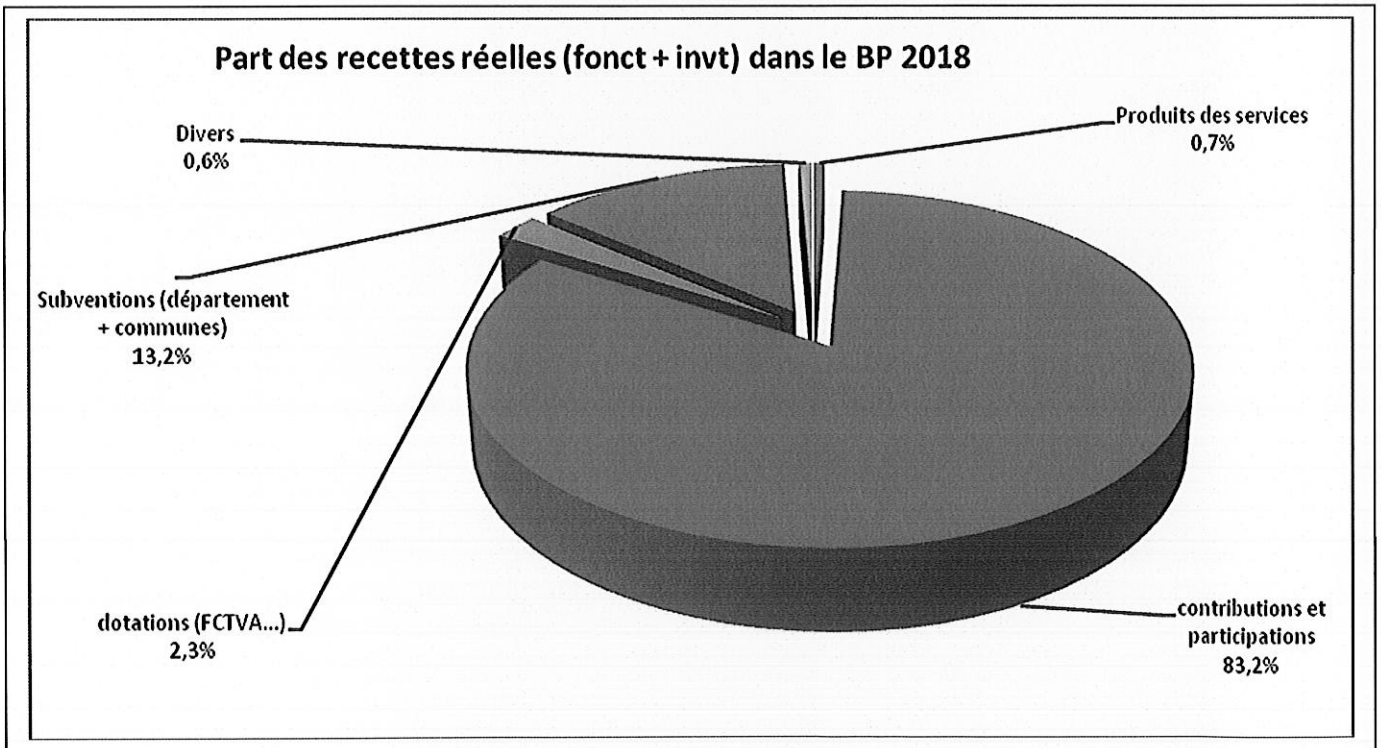
**Article 7** : des crédits de paiement de **670 000 €** sont adoptés pour la restructuration du centre d'incendie et de secours de Eguzon, conformes à l'autorisation de programme de **700 000 €.**

**Article 8** : des crédits de paiement de **200 969,47 €** sont adoptés pour la restructuration des locaux de l'Etat Major (tranche 1), conformes à l'autorisation de programme de **1 750 000 €.**

**Article 9** : des crédits de paiement de **491 160 €** sont adoptés pour la restructuration des locaux de l'Etat Major (tranche 2), conformes à l'autorisation de programme de **1 200 000 €**

**Article 10** : les engagements sur l'AP votée au titre des immobilisations incorporelles (chapitre 20), des acquisitions (chapitre 21) et des opérations de GE/GR (chapitre 23) sont autorisés sur les années 2018 et 2019.

**Serge DESCOUT**

**ANNEXE**
**Synthèse des informations financières essentielles du budget primitif 2018 du SDIS de l'Indre (article 107 de la loi NOTRE du 7 août 2015)**

# I. Principaux chiffres du BP 2018