Service départemental d'incendie et de secours
HAUTE-LOIRE

AR Prefecture
043-284300019-20240625-2024_DELCA_12-DE
Reçu le 01/07/2024

SERVICE DÉPARTEMENTAL D'INCENDIE ET DE SECOURS DE LA HAUTE-LOIRE

RÉPUBLIQUE FRANÇAISE

Extrait du Registre des délibérations du Conseil d'administration

Séance du 25 juin 2024

Membres en exercice : 22
Présents : 14
Procurations : 2
Nombre de votants : 14
Votes pour : 14
Vote contre : 0
Abstention : 0
Date de la convocation : 16 mai 2024

DÉLIBÉRATION N° 2024-12

Budget supplémentaire 2024

L'an deux mille vingt-quatre, le 25 juin, à 9 h 30, le Conseil d'administration du service départemental d'incendie et de Secours de la Haute-Loire s'est réuni, en application des articles L 1424-27 et L 1424-28 du code général des collectivités territoriales sur convocation et sous la présidence de Mme Marie-Agnès PETIT, Présidente du conseil d'administration.

Membre de plein droit
Était présent : M. Yvan CORDIER, Préfet de la Haute-Loire, Monsieur Sébastien CASTAN, directeur des services du cabinet de la Préfecture par intérim.

Était excusé : /

Membres élus avec voix délibérative
Titulaires présents :
Mmes Sophie COURTINE, Christiane MOSNIER, Blandine PRORIOL.

MM Raymond ABRIAL, Jean-Paul AULAGNIER, Remi BARBE, Michel BRUN, Michel CHAPUIS, Philippe DELABRE, Jean-Paul LYONNET, Jean-Paul VIGOUROUX

Suppléants :
Mmes Patricia GOUDARD, Marie-Laure MUGNIER.

Procurations :
M. Jean-Marc BOYER donne procuration à Mme Sophie COURTINE, M. Jean-Louis REYNAUD donne procuration à Mme la présidente.

Titulaires Excusés :
Mmes Nicole CHASSIN, Christelle VALANTIN.

MM Jean-Marc BOYER, Olivier CIGOLOTTI, André FERRET, Pierre LIOGIER, Jean-Luc VACHELARD.

Membres de droit avec voix consultative
Titulaires présents :
Colonel Frédéric ROBERT, Directeur – Chef de Corps du Service Départemental d'Incendie et de Secours – Lieutenant Stéphane OLLIER, Président de l'UDSP43 - Médecin-lieutenant-colonelle Hélène JURY, Médecin-cheffe du SDIS43 – Commandant Jean-Michel BERINGER, sapeur-pompier volontaire officier - Lieutenant Pierre CHAUSSE, sapeur-pompier professionnel officier – Adjudant-chef Richard CONCHON, sapeur-pompier volontaire non officier - Adjudant-chef Damien CHAPUIS, sapeur-pompier professionnel non officier.

Titulaires excusés : /

Suppléants présents :
Colonel Guillaume OTTAVI, Directeur adjoint – commandant en second.

Assistaient également à la séance :
Lieutenant-Colonel Patrice ACHARD, chef d'État-major, Capitaine (ER) Jean PESTRE, Président de l'UDSP43 descendant, Mme Séverine LASHERMES, service finances.

Organisme partenaire du SDIS disposant d'une voix consultative
Excusé : M. Pascal ROMEAS, conseiller aux décideurs locaux.

Acte soumis à transmission à M. le PRÉFET, accusé de réception :

AR Prefecture
043-284300019-20240625-2024_DELCA_12-DE
Reçu le 01/07/2024

DÉLIBÉRATION N° 2024-12 : Budget supplémentaire 2024

Le budget supplémentaire 2024 intègre :

- L'affectation du résultat 2023 (Délibération n° 2024-04 du 12 avril 2024) ;
- Les ajustements budgétaires qui s'imposent dans les deux sections. À ce titre, il convient de resituer le contexte budgétaire dans lequel s'inscrit ce budget supplémentaire :

  - En matière de fonctionnement, la situation budgétaire est conforme aux perspectives d'évolution des charges telles qu'actées à travers la délibération n°2023-35 « Evolution des ressources et des charges prévisibles pour 2024 » du CASDIS lors de sa séance du 8 décembre 2023 qui différait la couverture à hauteur de 613 266 € de certaines charges liées à des choix de pilotage ou à une poursuite de la réduction de l'activité opérationnelle ainsi que du coût des énergies ; charges auxquelles se sont rajoutées, post budget, la refacturation au SDIS des pièces détachées et de la main d'œuvre externalisée soit 300 K € / an compensés par une augmentation de la contribution du Département de 9.2 à 9.5 M € ainsi qu'une augmentation significative de l'activité opérationnelle de 8,3 % au 1er juin soit une perspective d'augmentation des indemnités opérationnelles des sapeurs-pompiers volontaires de 240 K € en fin d'exercice par rapport à 2023.
    L'assiette budgétaire des charges potentiellement non couvertes, estimée à 787 000 €, fera l'objet d'un affinement de son évaluation à l'issue de la période estivale en vue d'être couverte par une dotation complémentaire du Département dans le cadre d'une DM 2 qui serait soumise au vote du CASDIS du mois d'octobre ;

  - En matière d'investissement, l'évolution défavorable des capacités de désendettement de l'établissement public conduisent à réduire de 6 M € le volume des emprunts initialement prévus à hauteur de 9,1 M € pour le financement du PPI 2023 – 2027 tel qu'acté par le CASDIS dans sa délibération n°2023-16 du 20 juin 2023. Par effet de bord, en raison des investissements ne pouvant être financés et donc réalisés, i l y a une érosion des autres recettes (FCTVA, FEDER notamment) ; érosion à laquelle s'ajoute une incertitude majeure sur le financement du CIS Loudes en raison d'un décalage dans le financement des constructions de caserne par les différentes conventions financières SDIS / Département 2017 – 2029, 2020 – 2022 et 2023 – 2027. Ainsi, le périmètre budgétaire du PPI 2023 – 2027 doit être réduit de 28 575 600 € à 19 348 907 € incluant le financement de la part SDIS de 40% du CIS Loudes qui aurait dû être financé par l'emprunt évitant ainsi un déficit d'investissement 2024 de 288 569 €.
    Le financement de la totalité de la part SDIS de 40% sur le BP 2024 en raison du solde du DGD, initialement prévu sur le début d'année 2025, avant la fin d'exercice sera intégré aux 2 M € de la convention de soutien à l'investissement pour la construction et la rénovation de casernes.

En conséquence, les évolutions des dotations budgétaires dans le cadre du budget supplémentaire 2024 se présentent comme suit :

	BP 2024	**BP + BS 2024**
Fonctionnement	**20 928 681,64 €**	**21 392 758,44 €**
Investissement	**10 085 593 €**	**9 124 946,09 €**
TOTAL	**31 014 274,64 €**	**30 517 704,53 €**

AR Prefecture
043-284300019-20240625-2024_DELCA_12-DE
Reçu le 01/07/2024

A - Section de fonctionnement

A.1 Dépenses de fonctionnement

	BP 2024	BP + BS 2024	Commentaires
011 – Charges à caractère général	**3 900 759,00 €**	**4 455 824,00 €**	
60 – Achats et variations de stocks	1 620 900,00 €	2 012 965,00 €	+ 267 065 € au 60612 Electricité + 120 000 € au 60632 Refacturation pièces détachées SUMF
61 – Services extérieurs	1 366 249,00 €	1 540 249,00 €	+ 120 000 € au 61551 Refacturation main d'œuvre externalisée SUMF + 30 000 € au 6168 Assurances + 20 000 € au 6156 Maintenance ARI + 4000 € au 61358 Locations mobilières
62 – Autres services extérieurs	912 310,00 €	901 310,00 €	- 7000 € au 62268 Honoraires - 4000 € au 6247 Transports collectifs
63 – Impôts, taxes et versements assimilés	1 300,00 €	1 300,00 €	
012 – Charges de personnel et frais assimilés	**13 100 199,18 €**	**13 100 199,18 €**	**Réévaluation de l'impact budgétaire de l'évolution de l'activité opérationnelle à l'issue de la période estivale**
65 – Autres charges de gestion courante	**148 922,00 €**	**148 922,00 €**	
66 – Charges financières	**471 950,00 €**	**454 440,34 €**	**Retrait intérêts emprunt non contracté**
67 – Charges exceptionnelles	**5 000,00 €**	**5 000,00 €**	
68 – Provisions pour risques et charges	**10 000,00 €**	**5 000,00 €**	**Affaires Bonnet et Mallet terminées**
042 – Opérations d'ordre de transfert entre sections	**3 291 851,46 €**	**3 223 372,92 €**	**Mises en cohérence durées d'amortissement financier / durées réelles d'utilisation + ajustement prorata temporis**
022 – Dépenses imprévues	**0,00 €**	***5 000,00 €***	**Régularisation AE BP 2024 non intégrée initialement**
TOTAL	**20 928 681,64 €**	**21 392 758,44 €**	

AR Prefecture
043-284300019-20240625-2024_DELCA_12-DE
Reçu le 01/07/2024

A.2 Recettes de fonctionnement

	BP 2024	BP + BS 2024	Commentaires
013 – Atténuations de charges	**200 000,00 €**	**122 650,00 €**	**Départ en retraite d'un officier MAD ENSOSP + fin de MAD au SUMF d'un mécanicien du SDIS**
70 – Produits des services, du domaine et ventes diverses	**170 000,00 €**	**139 962,00 €**	
70685 – Interventions soumises à facturation	80 000,00 €	35 000,00 €	Réévaluation du volume d'interventions soumises à facturation
70848 – Mise à disposition de personnel facturée aux autres organismes	50 000,00 €	64 962,00 €	Réévaluation des facturations suite aux engagements extra-départementaux nouveaux (Mayotte, JO, ...)
70878 – Remboursement de frais par les tiers	40 000,00 €	40 000,00 €	
74 – Contributions et participations	**19 034 211,00 €**	**19 336 677,79 €**	
744 – FCTVA	15 000,00 €	17 466,79 €	Versement exact de l'Etat après instruction justificatifs du 8/06/2024
7473 – Contributions du département	9 200 000,00 €	9 500 000,00 €	Dotation complémentaire du Département visant à compenser la refacturation des pièces détachées et de la main d'œuvre externalisée SUMF sorties du budget du SDIS en 2020 lors de la création du SUMF
74748 – Contribution des communes	974 980,97 €	974 980,97 €	
74758 – Contributions des EPCI	8 819 230,03 €	8 819 230,03 €	
74718 – Autres participations	24 000,00 €	24 000,00 €	
747888 – Contributions autres organismes	1 000,00 €	1 000,00 €	
75 – Autres produits de gestion courante	**130 100,00 €**	**219 882,00 €**	
75888 – Produits divers de gestion courante	130 000,00 €	219 782,00 €	+ 50 000 € Régularisation erreur d'imputation au BP 2024

AR Prefecture
043-284300019-20240625-2024_DELCA_12-DE
Reçu le 19/06/2024

			- 19 782 € de AGORASTORE de début d'année 2024 - 60 000 € incertitude remboursement TICPE
755 – Dédits et pénalités reçues	100,00 €	100,00 €	
77 – Produits exceptionnels	**55 000,00 €**	**5 000,00 €**	
773 – Mandats annulés sur exercices antérieurs	5 000,00 €	5 000,00 €	
775 – Produits des cessions des immobilisations	50 000,00 €	0,00 €	Régularisation erreur d'imputation au BP 2024
78 – Reprises sur amortissements et provisions	**1 000,00 €**	**1 000,00 €**	
042 – Opérations d'ordre de transfert entre sections	**1 338 370,64 €**	**1 567 586,65 €**	
77681 – Neutralisation des amortissements	1 000 577,78 €	982 962,34 €	Réduction de l'assiette de neutralisation dans le cadre de la mise en conformité du statut juridique des casernes
777 – Quote part subventions d'investissement transférées	337 792,86 €	584 624,31 €	Régularisation écritures d'ordre reprise de subventions d'investissement 2020 - 2022
TOTAL	**20 928 681,64 €**	**21 392 758,44 €**	

AR Prefecture
043-284300019-20240625-2024_DELCA_12-DE
Reçu le 01/07/2024

B - Section d'investissement

B.1 Dépenses d'investissement

	BP 2024	BP + BS 2024	Commentaires
16 – Emprunts, dettes et assimilés	**1 204 200,00 €**	**1 195 293,98 €**	**Ajustement remboursement du capital emprunts en cours**
040 – Opérations d'ordres de transfert entre sections	**1 338 370,64 €**	**1 567 586,65 €**	**Régularisation écritures d'ordre reprise de subventions d'investissement 2020 - 2022**
20 – Immobilisations incorporelles	**251 304,00 €**	**251 304,00 €**	
21 – Immobilisations corporelles	**6 414 572,96 €**	**4 842 769,46 €**	
Dont 21561 – Matériel roulant d'incendie et de secours	3 755 000,74 €	2 988 119,46 €	Adaptation PPI 2023 -2027
Dont 21568 – Matériel non mobile d'incendie et de secours	756 581,58 €	635 299,58 €	
Dont 2188 – Autres immobilisations corporelles	508 618,42 €	471 000,42 €	
Dont 2181 – Installations générales, agencements et aménagements	1 172 522,22 €	526 500,00 €	
020 – Dépenses imprévues	**0,00 €**	**0,00 €**	
23 – Immobilisations en cours	**597 145,40 €**	**987 992,00 €**	Financement CIS Loudes sur un seul exercice
204 – Subventions d'équipement versées	**280 000,00 €**	**280 000,00 €**	
2041412 – Bâtiments et installations / Communes	30 000,00 €	30 000,00 €	
204133 – Projets d'infrastructures d'intérêt national	250 000,00 €	250 000,00 €	
TOTAL	**10 085 593 €**	**9 124 946,09 €**	

AR Prefecture
043-284300019-20240625-2024_DELCA_12-DE
Reçu le 01/07/2024

B.2 Recettes d'investissement

	BP 2024	BP + BS 2024	Commentaires
040 – Opérations d'ordre de transfert entre sections	**3 291 851,46 €**	**3 223 372,92 €**	
Dont 281561 – Amortissement matériel roulant d'incendie et de secours	940 000,00 €	871 521,46 €	Mises en cohérence durées d'amortissement financier / durées réelles d'utilisation + ajustement prorata temporis
13 – Subventions d'investissement reçues	**4 253 741,54 €**	**4 664 506,43 €**	
Dont 1313 – Département (actifs amortissables)	2 275 894,54 €	2 500 000,00 €	+ 224 000 € / subvention d'investissement 6 M € Département PPI 2023-2027
Dont 1323 – Département (actifs non amortissables)	710 000,00 €	954 312,43 €	Réajustement part 35% Département CIS Loudes + Travaux casernes + Financement part SDIS 40% CIS Loudes / subvention d'investissement Département 2 M € PPI 2023-2027
Dont 13248 – Communes (actifs non amortissables)	485 000,00 €	427 347,00 €	Réajustement part 25% communes CIS Loudes + Travaux casernes
10 – Dotations, fonds divers et réserves	**1 000 000,00 €**	**997 066,74 €**	
10222 - FCTVA	1 000 000,00 €	831 638,61 €	Versement exact de l'Etat après instruction justificatifs du 8/06/2024 et décalage livraisons engins 2023
1068 – Excédents de fonctionnement capitalisés	0 €	165 428,13 €	Affectation du résultat 2023
16 – Emprunts et dettes assimilés	**1 500 000,00 €**	**200 000,00 €**	**Fin de tirage de l'emprunt 2023 de 3 M € non inscrit en RAR recette**
024 – Produits des cessions d'immobilisations	**40 000,00 €**	**40 000,00 €**	
TOTAL	**10 085 593 €**	**9 124 946,09 €**	

AR Prefecture

043-284300019-20240625-2024_DELCA_12-DE
Reçu le 01/07/2024

Après avoir entendu l'exposé, les membres du conseil d'administration délibèrent en faveur du budget supplémentaire 2024.

CERTIFIÉ EXÉCUTOIRE AU RETOUR DE LA PRÉFECTURE

LA PRÉSIDENTE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION
DU SERVICE DÉPARTEMENTAL D'INCENDIE ET DE SECOURS DE LA HAUTE-LOIRE

MARIE-AGNÈS PETIT

Service Départemental d'Incendie et de Secours ★ HAUTE - LOIRE