

N°2015-CA-14

- Membres théoriques :  
17  
- Membres en exercice :  
17  
- Membres présents :  
9  
- Pouvoir :  
-  
- Votants :  
9

**CONSEIL D'ADMINISTRATION  
DU SERVICE DEPARTEMENTAL D'INCENDIE ET DE SECOURS  
DE LA SEINE-MARITIME**

**EXTRAIT DES DELIBERATIONS**

**BUDGET PRIMITIF 2015**

Le 13 février 2015, le Conseil d'administration du Service départemental d'incendie et de secours de la Seine-Maritime, convoqué le 30 janvier 2015, s'est réuni à la direction départementale sous la présidence de Monsieur Dominique RANDON.

Le quorum étant atteint (9 membres) avec 9 membres présents, l'assemblée peut valablement délibérer.

**Étaient présents :** Monsieur Dominique RANDON, Président,

**I. Membres du Conseil d'administration avec voix délibérative :**

**Titulaires**

MM. Bastien CORITON, Serge BOULANGER, Émile CANU, Yvon PESQUET, Daniel MARECHAL, Gérard JOUAN.

**Suppléants**

M. Didier REGNIER, Patrick JEANNE.

**II. Membres avec voix consultative :**

MM. le Colonel André BENKEMOUN, Directeur départemental, le Colonel Marc VITALBO, Directeur départemental adjoint, le Colonel Thierry SENEZ, le Capitaine Luc TACONNET, le Caporal Thomas BRU, Dominique PROUST, Payeur départemental.

**III. Membre de droit :**

-

**IV. Pouvoir :**

-

**Étaient absents excusés :**

MM. Nicolas ROULY - représenté, Jean-Louis JEGADEN, Pascal MARCHAL, Sébastien JUMEL, Jean-François MAYER, Mamadou DIALLO - représenté, Bertrand LEFRANCOIS, Jean-Pierre THEVENOT, Guillaume COUTEY, le Commandant Hervé TESNIERE, le Capitaine Samuel PERDRIX - représenté, le Capitaine André HENRY, l'Adjudant-chef Hervé PASQUIER.

Mme Agnès FIRMIN LE BODO.

*Délibération affichée le :*

*et retirée de l'affichage le :*

*Délibération insérée au recueil des actes administratifs du mois :*

Conformément aux dispositions du code général des collectivités territoriales, le Conseil d'administration du Service départemental d'incendie et de secours de Seine-Maritime a, lors de sa séance du 19 décembre 2014, procédé au débat d'orientations budgétaires et adopté le rapport sur les prévisions de contributions des collectivités membres.

Les prévisions des contributions ont été notifiées aux différentes collectivités et leurs groupements, le 23 décembre 2014.

Ce projet de budget primitif (BP) intègre, comme l'an passé, les résultats prévisionnels de l'exercice antérieur, adoptés par délibération lors de la présente séance. Ils tiennent compte des résultats passés (déficits ou excédents) et du niveau des restes à réaliser 2014, à reporter sur 2015. Les résultats 2014 définitifs seront constatés lors de l'adoption du compte administratif 2014.

Le présent projet de BP pour 2015 s'inscrit dans le droit fil du débat d'orientations budgétaires. Il s'équilibre en recettes et en dépenses pour un montant global de 111 155 081,01€ : 94 132 276,80€ en fonctionnement et 17 022 804,21€ en investissement, reports compris.

Ce budget se situe, au global, en diminution de 0,79% par rapport aux crédits 2014 (BP+BS+DM) sous l'effet d'une diminution des dépenses de fonctionnement (-2,05%), couplée à une tendance inverse en investissement (+6,79%).

Dépenses (en €)	Budget 2014 (BP+BS+DM)			Budget Primitif 2015			Variation	
	Réelles	Ordre		Réelles	Ordre		€	%
Investissement	15 941 000,00 €			17 022 804,21 €			1 081 804,21 €	6,79%
Fonctionnement	87 909 944,30 €	8 192 131,29 €		87 132 276,80 €	7 000 000,00 €		-1 969 798,79 €	-2,05%
<b>TOTAL</b>	<b>103 850 944,30 €</b>	<b>8 192 131,29 €</b>		<b>104 155 081,01 €</b>	<b>7 000 000,00 €</b>		<b>-887 994,58 €</b>	<b>-0,79%</b>
Recettes (en €)	Budget 2014 (BP+BS+DM)			Budget Primitif 2015			Variation	
	Réelles	Ordre	Résultat /solde reporté	Réelles	Ordre	Résultat /solde reporté	€	%
Investissement	1 947 155,35 €	8 192 131,29 €	5 801 713,36 €	4 722 229,67 €	7 000 000,00 €	5 300 574,54 €	1 081 804,21 €	6,79%
Fonctionnement	85 994 977,66 €		10 107 097,93 €	86 860 360,30 €		7 271 916,50 €	-1 969 798,79 €	-2,05%
<b>TOTAL</b>	<b>87 942 133,01 €</b>	<b>8 192 131,29 €</b>	<b>15 908 811,29 €</b>	<b>91 582 589,97 €</b>	<b>7 000 000,00 €</b>	<b>12 572 491,04 €</b>	<b>-887 994,58 €</b>	<b>-0,79%</b>

Derrière ces tendances globales existent des variations disparates qu'il importe d'appréhender à l'appui d'un exposé détaillé des différentes inscriptions ; exposé qui débutera par la section de fonctionnement, avant de se poursuivre sur l'investissement.

## I – Section de fonctionnement

### A – Dépenses

Le total des dépenses de fonctionnement s'élève à 94 132 276,80€, dont 87 132 276,80€ au titre des dépenses réelles de fonctionnement. Ces dernières sont en diminution d'environ 0,8 M€ par rapport à 2014, malgré une augmentation des charges de personnel, amortie cependant par une baisse de l'inscription au titre des dépenses imprévues.

## Les dépenses de fonctionnement

Chapitre	Libellé	Budget 2014 (BP+BS+DM)	Budget Primitif 2015	Variation (%)
011	Charges à caractère général	13 433 509,30 €	13 351 365,00 €	-0,61%
012	Charges de personnel	70 521 600,00 €	71 127 519,30 €	0,86%
65	Autres charges de gestion courante	704 500,00 €	705 300,00 €	0,11%
	<b>Total dépenses /gestion des services</b>	<b>84 659 609,30 €</b>	<b>85 184 184,30 €</b>	<b>0,62%</b>
66	Charges financières	61 000,00 €	23 000,00 €	-62,30%
67	Charges exceptionnelles	57 000,00 €	571 000,00 €	901,75%
022	Dépenses imprévues	3 132 355,00 €	1 354 092,50 €	-56,77%
	<b>Total dépenses réelles de fonct.</b>	<b>87 909 964,30 €</b>	<b>87 132 276,80 €</b>	<b>-0,88%</b>
23	Virement à la section d'invest.	2 036 131,29 €	1 000 000,00 €	-50,89%
042	Opérations d'ordre entre sections	6 156 000,00 €	6 000 000,00 €	-2,53%
	<b>Total général dépenses fonct.</b>	<b>96 102 095,59 €</b>	<b>94 132 276,80 €</b>	<b>-2,05%</b>

### *Les charges à caractère général*

Ces charges se chiffrent à 13 351 365€, représentant 14,18% des dépenses de fonctionnement 2015. Ces dépenses ont trait à l'achat des consommables pour 5 621 421€ (42%), dont 2 908 000€ au titre des fluides et carburants. De même s'y réfèrent les frais liés aux prestations extérieures pour 7 729 944€ (58%), avec parmi les principaux postes :

- les frais de locations immobilières pour 1 220 200€,
- les contrats d'entretien (bâtiments, matériels roulants, autres biens mobiliers...) pour 1 651 345€,
- les primes d'assurances pour 765 000€,
- les règlements aux organismes de formation pour 629 300€,
- les frais de déplacements et missions pour 544 040€, pour une large part liés à la formation des agents,
- les frais de télécommunications à hauteur de 560 000€,
- (...).

Ces charges à caractère général sont au global en baisse de 0,6 % par rapport à 2014, avec la poursuite des efforts de rationalisation déjà entrepris. La diminution des frais de locations immobilières participe aussi à cette tendance, avec un mouvement amorcé, conformément à la réglementation, du passage en service non logé de certains personnels sapeurs-pompiers.

### *Les charges de personnel*

Ce poste de dépenses représente 75,56% des dépenses de fonctionnement, s'établissant à 71 127 519,30€ (+ 0,86% par rapport à 2014). Cette inscription tient compte des éléments suivants :

- les réformes statutaires passées et à venir (concernant les personnels de catégorie B et C notamment),
- la refonte du régime indemnitaire des personnels du Service,
- l'anticipation du déroulement de carrière des agents sur l'exercice (avancement d'échelon, de grade...),
- la prise en compte sur une année pleine, du développement de la mixité pro et SPV au sein de certains centres d'incendie et de secours,

- le versement aux agents concernés, d'un rattrapage au titre de la contribution sociale généralisée (CSG) exceptionnelle,

Enfin, sont intégrées les créations de postes prévues dans le rapport spécifique à la politique de ressources humaines.

#### *Les charges de gestion courante*

Portées au BP pour un montant total de 705 300€, ces charges représentent 0,75% des dépenses de la section, en quasi-stabilité par rapport à l'an passé. Ce poste de dépenses pointe notamment sur la subvention d'équilibre du budget annexe de la restauration (267 100€) et la contribution obligatoire au réseau Antares (260 000€). L'enveloppe dédiée au soutien aux associations y est aussi incluse (100 000€), tout comme celle relative aux indemnités des élus (46 200€).

#### *Les charges exceptionnelles*

Ce poste de dépenses connaît une augmentation de 514 000€ par rapport à 2014. Il s'agit ici pour le Sdis de se mettre en conformité avec un jugement récent du Tribunal Administratif dans le litige qui l'oppose avec l'entreprise titulaire du lot gros-œuvre du CIS Rouen sud. Que cette décision de 1<sup>ère</sup> instance soit ou non suivie d'appel, une inscription de 506 000€ doit être opérée en écho à l'annulation par la juridiction des titres émis par le Sdis. A noter que cette inscription est pour une large part amortie en recettes, par la provision pour risques constituée en 2010 sur ce dossier.

#### *La dotation aux amortissements*

Calibrée à 6 000 000€ au budget 2015, cette dotation est en diminution de 156 000€ par rapport à 2014. Ce tassement est la conséquence mécanique de la fin de l'amortissement de plusieurs biens acquis en 2004 ; biens sur lesquels a été initié le système d'amortissement rendu obligatoire par l'instruction M61.

#### *Dépenses imprévues*

Un montant de 1 354 092,50€ est inscrit sur ce chapitre pour faire face à d'éventuelles dépenses en termes opérationnels ou s'agissant de l'entretien/réparation de matériels ou bâtiments.

#### *Virement à la section d'investissement*

Un virement à hauteur de 1 000 000€ est proposé pour poursuivre une politique immobilière ambitieuse en limitant le recours à l'emprunt.

#### **B – Recettes**

Les recettes de fonctionnement s'établissent à 94 132 276,80€, après reprise du résultat net de fonctionnement 2014 délibérée à la présente séance pour un montant de 7 271 916,50€.

## Les recettes de fonctionnement

Chapitre	Libellé	Budget 2014 (BP+BS+DM)	BP 2015	Variation (%)
70	Produits des services	1 293 000,00 €	1 184 476,00 €	-8,39%
74	Contributions et participations	83 630 000,00 €	84 091 965,00 €	0,55%
75	Autres produits de gestion courante	140 000,00 €	80 500,00 €	-42,50%
13	Atténuations de charges	880 877,66 €	887 000,00 €	0,70%
	<b>Total recettes/gestion des services</b>	<b>85 943 877,66 €</b>	<b>86 243 941,00 €</b>	<b>0,35%</b>
77	Produits exceptionnels	51 100,00 €	120 000,00 €	134,83%
78	Reprises sur provisions	- €	496 419,30 €	
	<b>Total recettes réelles de fonct.</b>	<b>85 994 977,66 €</b>	<b>86 860 360,30 €</b>	<b>1,01%</b>
042	Opérations d'ordre de transfert	- €	- €	
002	Résultat de fonct. reporté	10 107 097,93 €	7 271 916,50 €	-28,05%
	<b>Total général recettes fonct.</b>	<b>96 102 075,59 €</b>	<b>94 132 276,80 €</b>	<b>-2,05%</b>

Ces recettes sont pour une large part constituées des contributions des communes et EPCI (37,99%) et de la participation du Département (49,57%). Ces financements s'élèvent respectivement à 35,757 M€ et 46,663 M€, sans augmentation pour la troisième année consécutive.

Les autres recettes représentent moins de 3% des recettes réelles de fonctionnement. Parmi elles, les participations versées par les ports du Havre et de Rouen ou les produits issus des interventions payantes. A noter l'inscription de 496 419,30€ pour la reprise de la provision constituée à l'occasion du contentieux évoqué plus haut.

## **II – Section d'investissement**

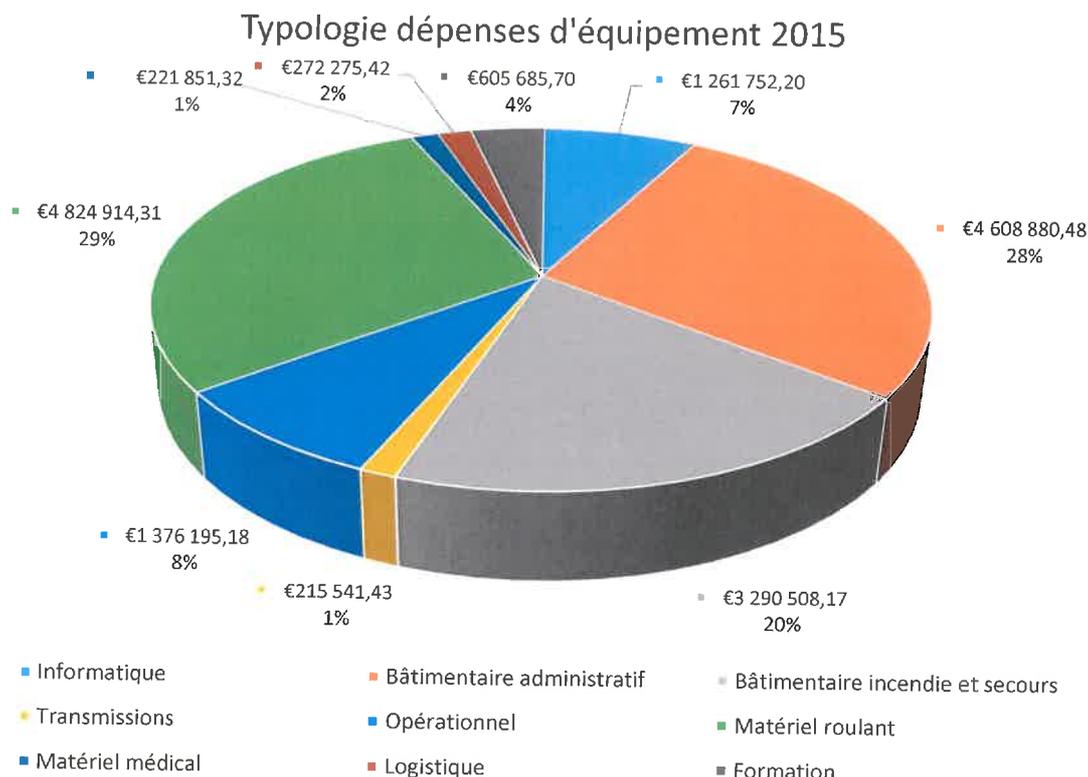
### **A – Dépenses**

Le volume des dépenses d'investissement projeté sur 2015 s'élève à 17 022 804,21€, reports compris. Il se situe en progression de 6,79% par rapport à 2014. L'effort d'investissement est d'autant plus notable que les reports diminuent de plus de 3 M€, passant sur la même période de 5 851 143,03€ à 2 766 918,12€. Parmi les éléments explicatifs, le développement des autorisations de programme, qui permettent un lissage pluriannuel des crédits de paiement.

## Les dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé	Budget 2014 (BP+BS+DM)	BP 2015	Variation (%)
16	Emprunts et dettes assimilées	280 100,00 €	236 000,00 €	-15,74%
20	Immobilisations incorporelles	146 321,51 €	132 459,18 €	-9,47%
204	Subventions d'équipement versées	19 745,91 €	- €	-100,00%
21	Immobilisations corporelles	9 009 276,10 €	4 944 267,83 €	-45,12%
23	Immobilisations en cours	549 544,80 €	112 664,68 €	-79,50%
27	Autres immobilisations financières	1 200,00 €	1 200,00 €	0,00%
	Chapitre programme équipt hors AP	3 701 757,46 €	1 170 489,43 €	-68,38%
	Chapitre programme équipt en AP	2 233 054,22 €	10 317 723,09 €	362,05%
20	Dépenses imprévues	- €	108 000,00 €	
040	Opé. d'ordre transfert entre sections	- €	- €	
	<b>Total général dépenses investissement</b>	<b>15 941 000,00 €</b>	<b>17 022 804,21 €</b>	<b>6,79%</b>

Les dépenses d'équipement envisagées sur 2015, d'un montant total de 16 677 604,21€, peuvent être réparties comme suit :



Ces éléments donnent à voir l'ambition portée de maintenir la capacité opérationnelle des moyens matériels du service, roulants notamment avec la création d'une autorisation de programme de 11,830 M€ pour des acquisitions nouvelles sur les quatre prochaines années. Un rapport particulier est dédié à ce dossier.

De la même manière un rapport spécifique est consacré à la politique conduite en matière immobilière. Il détaille la mobilisation à l'œuvre de crédits en la matière tel que mis en exergue par le présent graphique. Parmi les opérations significatives s'agissant des bâtiments administratifs, citons la poursuite de la construction de l'état-major du groupement Ouest. S'agissant des centres d'incendie et de secours, 2015 verra se tenir le concours pour la réalisation de l'opération du Havre Sud.

Le domaine informatique ne sera pas en reste avec la poursuite sur l'année de la modernisation des outils de gestion, et le changement des logiciels métiers finances et patrimoine.

En matière de formation, des crédits sont prévus à hauteur de 200 000€ pour développer une structure multi-activités sur le groupement Est, en s'inspirant des installations modulaires présentes sur le plateau technique de formation de Tourville, lequel devrait être finalisé en 2015.

## B – Recettes

Les recettes d'investissement se chiffrent à 17 022 804,21€. Elles prennent appui sur le solde d'exécution 2014 reporté de 1 818 703,59€ et sur l'affectation du résultat de fonctionnement 2014 opérée par délibération préalable et distincte pour 3 481 870,95€.

### Les recettes d'investissement

Chapitre	Libellé	Budget 2014 (BP+BS+DM)	BP 2015	Variation (%)
10	Dotations, fonds divers et réserves	1 301 725,68 €	1 070 000,00 €	-17,80%
13	Subventions d'investissement	497 429,67 €	652 229,67 €	31,12%
16	Emprunts	28 000,00 €	3 000 000,00 €	10614,29%
27	Autres immobilisations financières	- €	- €	
024	Produits de cessions d'immobilisations	120 000,00 €	- €	-100,00%
	<b>Total recettes réelles invest.</b>	<b>1 947 155,35 €</b>	<b>4 722 229,67 €</b>	<b>142,52%</b>
021	Virement de la section de fonct.	2 036 131,29 €	1 000 000,00 €	-50,89%
040	Opérations d'ordre entre sections	6 156 000,00 €	6 000 000,00 €	-2,53%
001	Solde d'exécution reporté	3 463 788,95 €	1 818 703,59 €	-47,49%
1068	Excédent de fonctionnement capitalisé	2 337 924,41 €	3 481 870,95 €	48,93%
	<b>Total général recettes invest.</b>	<b>15 941 000,00 €</b>	<b>17 022 804,21 €</b>	<b>6,79%</b>

Comme évoqué précédemment, s'agissant d'opérations d'ordre entre sections :

- la dotation aux amortissements sur 2015 est de 6 000 000€,
- un virement depuis la section de fonctionnement est proposé à hauteur de 1 000 000€.

Les recettes attendues du fond de compensation de la TVA sont quant à elles évaluées à 1 070 000€ en regard des dépenses d'investissement éligibles opérées en 2014. Elles représentent 6,28% des recettes d'investissement.

Compte tenu de ce qui précède, le recours à l'emprunt est projeté à hauteur de 3 000 000€.

## BUDGET ANNEXE RESTAURATION

Les propositions formulées portent le budget de la restauration à 436 100€ en fonctionnement, soit une progression de 1,77% par rapport à 2014. L'inscription en investissement, dans l'optique du remplacement de matériels vieillissants, s'élève à 19 645,55€, intégralement financée par la dotation aux amortissements et le solde d'exécution 2014 reporté de 3 645,55€.

CHAPITRE	LIBELLE	BP 2015
<b>TOTAL 011</b>	<b>Charges à caractère général</b>	<b>419 000,00 €</b>
60623	alimentation	230 000,00 €
60631	fournitures d'entretien	15 000,00 €
60632	fournitures de petit équipement	5 000,00 €
6068	autres matières & fournitures	5 000,00 €
611	contrats de prest. de serv. avec des entreprises	140 000,00 €
61558	entretien des autres biens mobiliers	13 000,00 €
6288	autres	4 000,00 €
6358	autres droits et taxes	7 000,00 €
<b>TOTAL 67</b>	<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>1 100,00 €</b>
6718	Autres charges exceptionnelles opé gestion	100,00 €
673	titres annulés	1 000,00 €
<b>TOTAL 042</b>	<b>Opérations d'Ordre</b>	<b>16 000,00 €</b>
6811	dotations aux amortissements	16 000,00 €
<b>TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>436 100,00 €</b>

CHAPITRE	LIBELLE	BP 2015
<b>TOTAL 21</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>19 645,55 €</b>
21578	autre matériel et outil technique	15 000,00 €
2184	matériel de bureau et mobilier	4 645,55 €
<b>TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>		<b>19 645,55 €</b>

CHAPITRE	LIBELLE	BP 2015
<b>TOTAL 70</b>	<b>Produits des services</b>	<b>3 000,00 €</b>
7068	autres prestations de service	3 000,00 €
<b>TOTAL 75</b>	<b>Autres produits de gestion courante</b>	<b>432 100,00 €</b>
7552	prise en charge du déficit	267 100,00 €
758	produits divers de gestion courante	165 000,00 €
<b>TOTAL 77</b>	<b>Produits exceptionnels</b>	<b>1 000,00 €</b>
7711	débts et pénalités percues	1 000,00 €
773	mandats annulés	
<b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>436 100,00 €</b>

CHAPITRE	LIBELLE	BP 2015
<b>TOTAL 001</b>	<b>Déficit ou excédent d'investissement reporté</b>	<b>3 645,55 €</b>
<b>TOTAL 040</b>	<b>opérations d'ordre</b>	<b>16 000,00 €</b>
28.	autre matériel et outillage technique	16 000,00 €
<b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>		<b>19 645,55 €</b>

# GAMBETTA

ANNEE	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Nb de couverts payants	31760	30747	30479	31536	29900	32038	31054	29438	28711	29138
Nb de repas gratuits	2175	2785	3606	2073	3400	3028	2597	1916	1626	1902
Total repas	33935	33532	34085	33609	33300	35066	33651	31354	30337	31040
Total achats	125 216,18 €	112 727,94 €	108 074,55 €	117 016,31 €	125 616,64 €	126 764,81 €	126 992,92 €	117 819,66 €	116 471,76 €	120 239,65 €
Total vente	75 874,00 €	88 256,92 €	84 384,87 €	89 653,34 €	92 406,44 €	102 085,42 €	99 913,35 €	97 720,12 €	95 486,29 €	101 619,24 €
cout moyen couvert	3,94 €	3,69 €	3,54 €	3,71 €	4,20 €	3,96 €	4,07 €	4,01 €	4,05 €	4,13 €
prix moyen couvert	2,21 €	2,87 €	2,62 €	2,70 €	2,92 €	3,01 €	3,13 €	3,13 €	3,16 €	3,34 €
cout moyen couvert pour le sdis	1,73 €	0,81 €	0,92 €	1,01 €	1,28 €	0,96 €	0,87 €	0,87 €	0,89 €	0,79 €

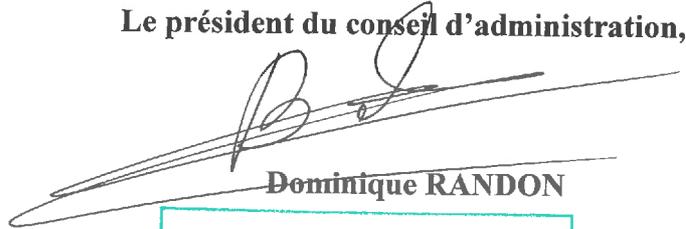
## YVETOT

ANNEE	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Nb de couverts payants	19846	20546	20999	22013	20425	20653	22307	23044	22145	23372
Nb de repas gratuits	1736	1267	1453	1952	2042	2084	2078	1337	1838	1413
Total repas	21582	21813	22452	23965	22467	22737	24385	24381	23983	25385
Total achats	74 421,92 €	75 522,62 €	76 618,58 €	87 104,58 €	84 399,29 €	84 221,26 €	83 174,81 €	81 513,51 €	86 416,27 €	87 408,86 €
Total vente	57 919,07 €	62 734,25 €	63 873,84 €	70 638,00 €	71 830,45 €	72 933,47 €	77 576,65 €	81 956,98 €	80 499,31 €	90 153,48 €
cout moyen couvert	3,76 €	3,70 €	3,69 €	3,95 €	4,13 €	4,07 €	3,72 €	3,53 €	3,90 €	3,65 €
prix moyen couvert	2,88 €	3,06 €	3,03 €	3,19 €	3,48 €	3,49 €	3,45 €	3,55 €	3,60 €	3,72 €
cout moyen couvert pour le sdis	0,89 €	0,64 €	0,67 €	0,76 €	0,58 €	0,58 €	0,28 €	-0,02 €	0,30 €	-0,07 €

\*  
\*\*

*Après en avoir délibéré, les membres du conseil d'administration adoptent, à l'unanimité, ce dossier.*

**Le président du conseil d'administration,**



**Dominique RANDON**

