Budget vert 2023
Evaluation environnementale du budget primitif

I – Présentation de la démarche

Dans le cadre de sa politique de développement durable, à l'instar de la démarche entreprise par le Département en 2020, le SDIS de la Mayenne a décidé d'engager une évaluation environnementale de son budget primitif. Cela a conduit à la présentation d'un premier document de budget vert lors de l'examen du budget primitif 2022. Le budget vert 2023 est donc la 2ème édition de cette démarche.

Le budget vert cartographie les dépenses ayant un impact significatif, neutre ou exerçant une pression sur l'environnement. Cette initiative novatrice apporte un nouvel éclairage au budget, en l'intégrant dans la démarche de développement durable de l'établissement.

II - Méthodologie

Le budget vert identifie les impacts sur l'environnement des dépenses de fonctionnement et d'investissement, dans le cadre des 4 missions identifiées dans la gouvernance du SDIS, en classant les 48 actions des 14 programmes.

La méthodologie utilisée est celle du Département et s'inspire de l'Etat. Il s'agit d'une classification visant à prendre en compte l'environnement dans ses différentes dimensions à travers 6 axes :

NB : il s'agit là d'une analyse environnementale et non d'une étude « développement durable » puisque les dimensions sociales et économiques ne sont pas prises en compte.

Une cotation est attribuée à chaque dépense afin de mesurer son impact sur l'environnement.

Pour l'évaluation du budget primitif 2023, les principes directeurs sont :

- Une évaluation distincte des dépenses d'investissement et de fonctionnement.

En effet les dépenses de fonctionnement du SDIS étant composées à 80% de rémunérations, cette séparation permet d'identifier les efforts consentis et les leviers mobilisables.

- L'utilisation de 5 catégories de dépenses :

  - **Favorables** : Actions ayant un impact favorable sur l'environnement pour un ou plusieurs critères ou incitant à des comportements favorables.

  - **Défavorables** : Actions ayant un impact défavorable direct sur l'environnement ou incitant à des comportements impactant.

- **Mixtes** : actions qui ont à la fois des impacts favorables et défavorables sur l'environnement et les impacts ont été considérés comme indissociables.

- **Neutres** : ayant aucun effet significatif sur l'environnement. Ont été inscrites en dépenses neutres : les dépenses de personnel, la gestion de la dette, les indemnités élus.

- **Non cotées** : données ou connaissances insuffisantes pour évaluer l'impact environnemental.

Les choix méthodologiques spécifiques retenus pour 2023 sont détaillés ci-dessous. Ils pourront être modifiés dans les prochaines évaluations environnementales au regard de l'évolution des connaissances mais aussi des conventions méthodologiques de l'Etat et du Département dans le cadre de leurs démarches respectives.

Type de dépense	Catégorisation	Justification
Masse salariale	Neutre	Si l'Etat cote la masse salariale de la sécurité civile en dépense favorable, ce choix n'a pas été fait au SDIS compte tenu de l'effet artificiel qu'aurait un tel classement sur le budget de fonctionnement. La masse salariale est donc classée en neutre comme au Département, à l'exception de ses items favorables à l'environnement.
Constructions neuves	35% défavorable 20% favorable 45% neutre	Artificialisation, consommation d'espace Constructions performantes (BBC)
Rénovations et maintenances immobilières	20% favorable	Comme coté par l'Etat et le Département
Rénovations énergétiques	70% favorable	Comme coté par l'Etat et le Département
Entretien des bâtiments	15% favorable	Comme coté par le Département
Informatique (matériel, prestations, stockage de données…).	Non cotée	Manque de données consensuelles
Matériels et formations pour les spécialités feu de forêt (FDF) et NRBCe	Favorable	L'Etat classe les dépenses pour la couverture des risques feu de forêt et risques relevant de la spécialité NRBCe en dépenses favorable
Documentation	Défavorable	Comme coté par l'Etat
Frais de déplacement	Défavorable	Du fait de la pollution générée Sur les frais de déplacement de la formation, 15% ont été classées favorablement pour intégrer les déplacements en train
Collecte et traitement des déchets	Favorable	Comme coté par l'Etat

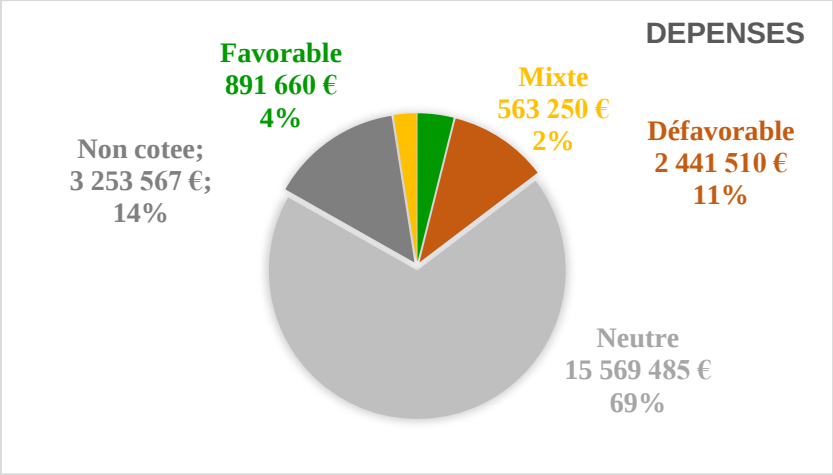
Comme le rappelle l'Etat, la cotation défavorable d'une dépense n'implique pas qu'il faille la supprimer, notamment si elle répond à des besoins de la population. Par exemple, au SDIS si les dépenses de carburant sont défavorables, il n'est pas pour autant question de les supprimer puisqu'elles permettent de délivrer les secours à la population. Cependant, des dépenses d'investissement en faveur de l'achat de véhicules propres peuvent amener à diminuer ce poste.

Pour cette 2ème édition du budget vert du SDIS, un travail d'analyse encore plus fin a été réalisé, en regardant l'impact de chaque ligne de crédit avec les services gestionnaires. La méthode utilisée a également a été mise à jour en lien avec le Département.

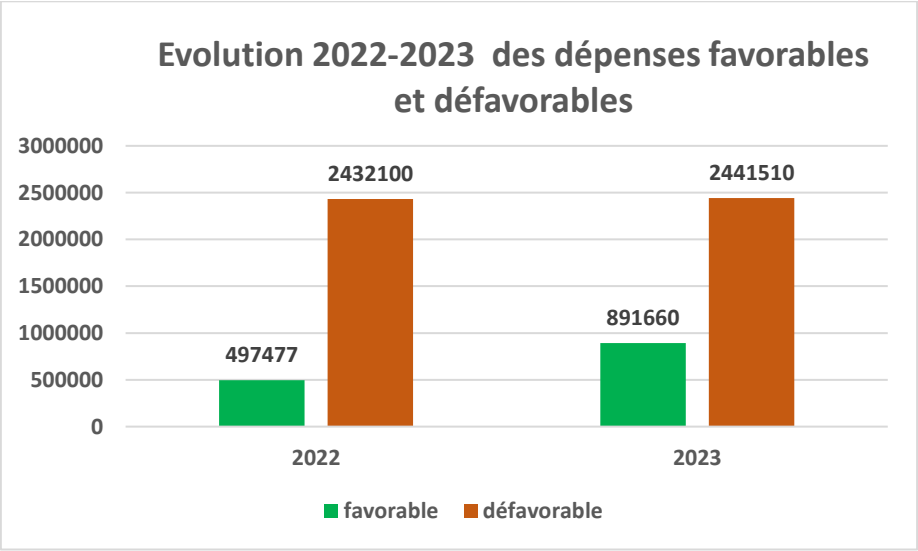
III – Présentation du budget vert 2023

A – Le budget vert global

Toutes dépenses confondues, le budget vert du SDIS présente une grande majorité de dépenses neutres. Les dépenses favorables représentent 4% et les défavorables 11%.

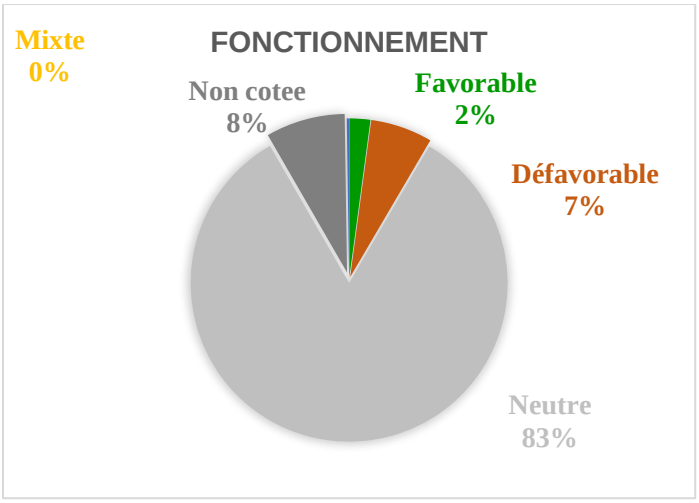


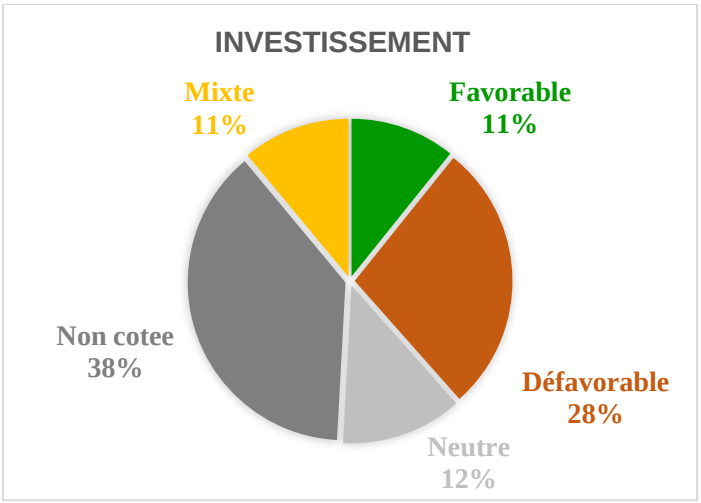
Entre les deux exercices, on constate une légère augmentation des dépenses défavorables, principalement due à l'inflation du coût des fluides et du carburant ainsi qu'à un traitement plus minutieux dans le classement des dépenses. Cependant, une nette augmentation des dépenses favorables est à souligner. Si là encore une identification plus fine des dépenses a permis d'en requalifier certaines, cette tendance montre l'engagement de l'établissement en faveur du développement durable (audit et rénovation énergétique des bâtiments, location d'un véhicule électrique, équipement pour les spécialités feu de forêt et NRBCe…).



En fonctionnement, la quasi-totalité des dépenses est neutre, ce qui est dû aux dépenses de personnel. Les 7% de dépenses défavorables correspondent notamment aux fluides, au carburant et aux frais de déplacement. Les dépenses favorables marquent le début de la mise en œuvre du plan d'actions de développement durable (papier recyclé, forfait mobilités durables…).

Sur l'investissement, les dépenses défavorables diminuent (32% en 2022 contre 28% en 2023) et les favorables augmentent (11% au lieu de 7% en 2022). Cela souligne l'évolution de l'établissement dans ses stratégies d'investissements en dépit de l'offre limitée en matière d'équipements opérationnels propres (véhicules, etc.).

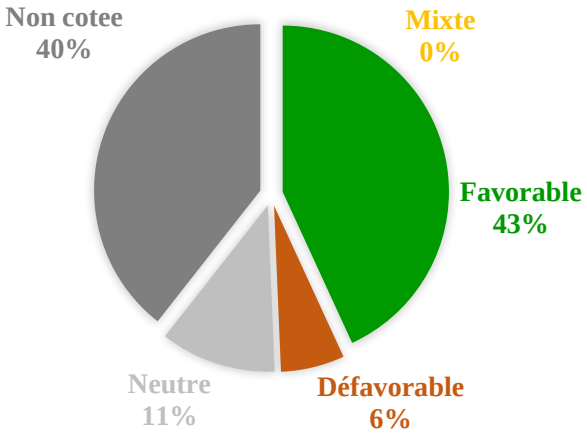


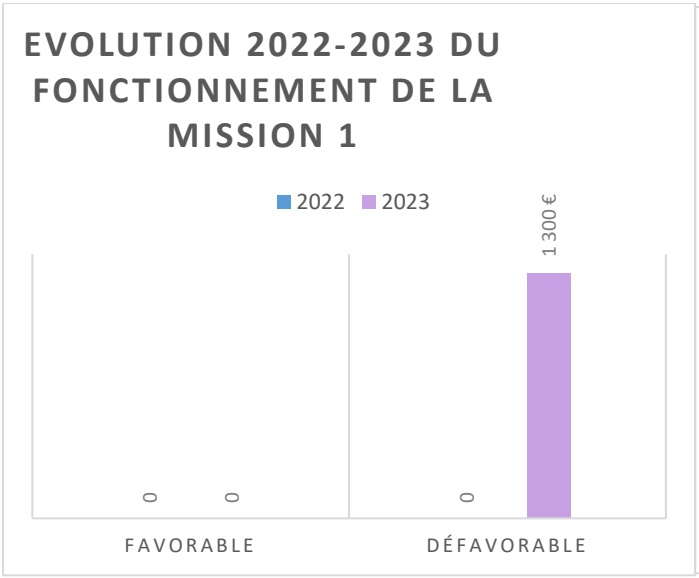


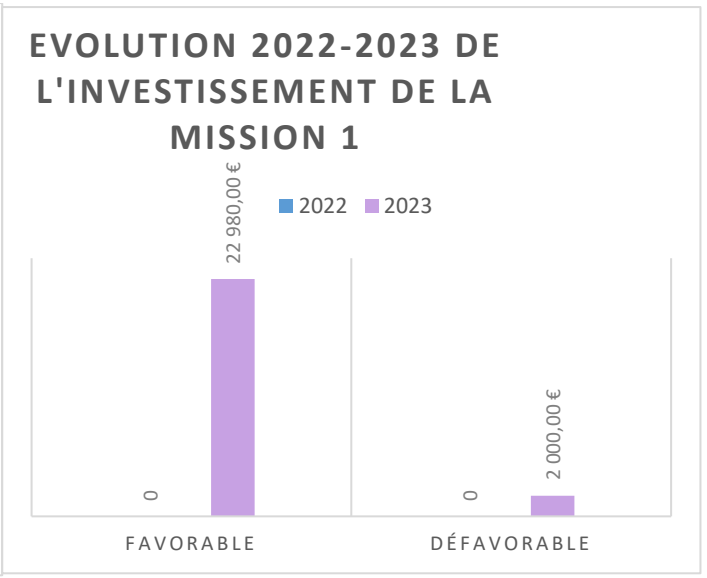
B – Le budget vert par mission

- **La mission 1 : Prévention, évaluation des risques de sécurité civile, planification**

Cette mission se caractérise par une répartition des dépenses d 32% en investissement et 68% en fonctionnement. Les dépenses se répartissent de manière plus équilibrée en 2023 comme le montre le graphique ci-dessous, alors qu'elles se composaient de 30% de neutre et 70% de non coté en 2022.







FONCTIONNEMENT

	Budget	Climat (atténuation)	Climat (adaptation)	Eau	Déchet	Pollution	Biodiversité	Classification
111 - Risques bâtimentaires	1 300 €	O	O	O	●	●	O	**Défavorable**
112 - Risques naturels et technologiques	0 €	O	O	O	O	●	●	**Favorable**
113 - Sensibilisation et conseils aux élus, autorités, maîtres d'œuvre	0 €	O	O	O	O	O	O	**Non cotée**
121 - Système d'information géographique	500 €	O	O	O	O	O	O	**Non cotée**
122 - Défense Extérieure Contre l'Incendie	15 000 €	O	O	O	O	O	O	**Neutre**
123 - Plans de secours	0 €	O	O	O	O	O	O	**Non cotée**
124 - Manifestations et grands rassemblements	0 €	O	O	O	O	O	O	**Non cotée**
131 - Risques courants	0 €	O	O	O	O	O	O	**Non cotée**
132 - Risques particuliers	0 €	O	O	O	O	O	O	**Non cotée**
133 - Orientations	0 €	O	O	O	O	O	O	**Non cotée**

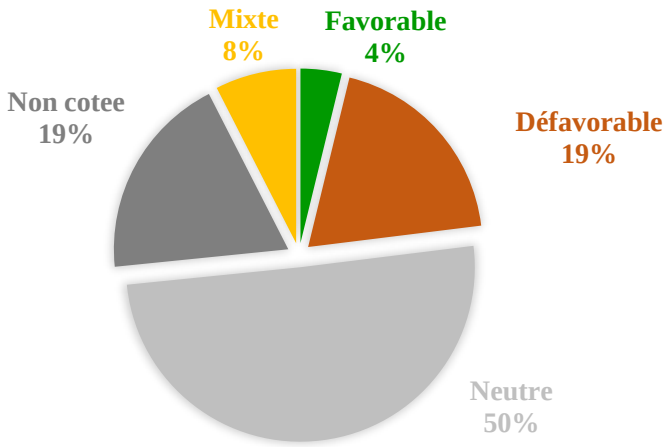
INVESTISSEMENT

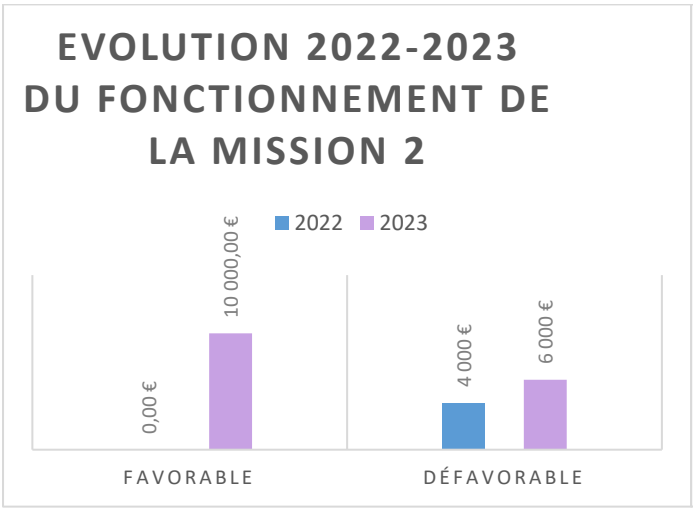
	Budget	Climat (atténuation)	Climat (adaptation)	Eau	Déchet	Pollution	Biodiversité	Classification
111 - Risques bâtimentaires	0 €	O	O	O	O	O	O	**Non cotée**
112 - Risques naturels et technologiques	0 €	O	O	O	O	O	O	**Non cotée**
113 - Sensibilisation et conseils aux élus, autorités, maîtres d'œuvre	0 €	O	O	O	O	O	O	**Non cotée**
121 - Système d'information géographique	11 490 €	O	O	O	O	O	O	**Non cotée**
122 - Défense Extérieure Contre l'Incendie	0 €	O	O	O	O	O	O	**Non cotée**
123 - Plans de secours	0 €	O	O	O	O	O	O	**Non cotée**
124 - Manifestations et grands rassemblements	0 €	O	O	O	O	O	O	**Neutre**
131 - Risques courants	0 €	O	O	O	O	O	O	**Non cotée**
132 - Risques particuliers	0 €	O	O	O	O	O	O	**Non cotée**
133 - Orientations	0 €	O	O	O	O	O	O	**Non cotée**

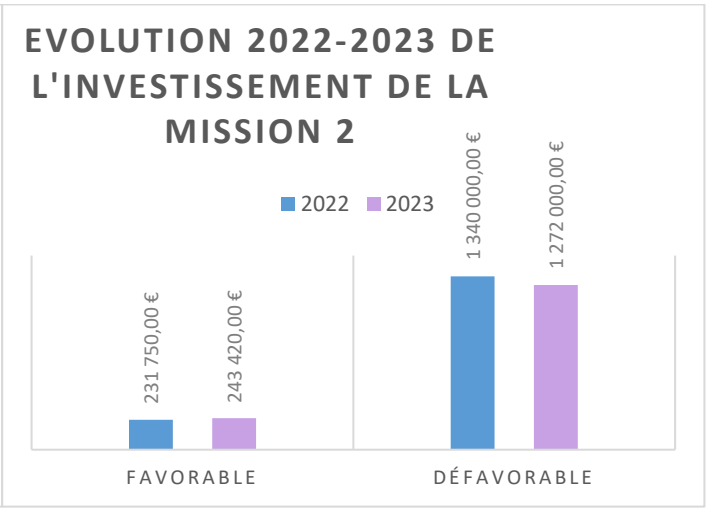
● La mission 2 : Opérations de secours

Cette mission est équilibrée en dépenses de fonctionnement et d'investissement (53% - 47%).

Concernant l'évaluation environnementale, si les dépenses sont majoritairement neutres ou non cotées, près de 19% sont défavorables. Il est à noter que cette mission présente une stabilité, s'agissant de la répartition par type de dépenses, par rapport à 2022.







Parmi les dépenses défavorables, on peut citer les déplacements, les véhicules. On note des dépenses favorables en matière de véhicules propres, de matériels pour les spécialités feu de forêt et risques chimiques. Les véhicules pour les feux de forêt sont quant à eux classés comme mixtes compte tenu de leur impact favorable sur la biodiversité et l'adaptation au climat, mais défavorable au regard de la pollution générée.

Les constructions neuves sont considérées à la fois comme favorables, défavorables et neutres compte tenu de leurs impacts protéiformes (construction BBC performantes mais consommatrices d'espaces).

FONCTIONNEMENT

	Budget	Climat (atténuation)	Climat (adaptation)	Eau	Déchet	Pollution	Biodiversité	Classification
211 - Casernements	0 €	O	O	O	O	O	O	Non cotée
212 - Moyens véhicules	0 €	O	O	O	O	O	O	Non cotée
213 - Moyens matériels et équipements	0 €	O	O	O	O	O	O	Non cotée
214 - Moyens du 3SM	150 500 €	O	O	O	O	O	O	Neutre
	6 000 €	O	O	O	O	●	O	Défavorable
215 - Moyens des équipes spécialisées	0 €	O	O	O	O	O	O	Non cotée
216 - Moyens sapeurs-pompiers	2 992 500 €	O	O	O	O	O	O	Neutre
221 - Organisation réglementaire	0 €	O	O	O	O	O	O	Non cotée

222 - Organisation territoriale	0 €	O	O	O	O	O	O	Non cotée
231 - Traitement des appels et déclenchement de l'alerte	5 840 €	O	O	O	O	O	O	Non cotée
	2 100 €	O	O	O	O	O	O	Neutre
232 - Coordination des moyens et interconnexion des services	61 000 €	O	O	O	O	O	O	Non cotée
233 - Transmissions et systèmes d'information opérationnelle	206 000 €	O	O	O	O	O	O	Non cotée
	10 000 €	O	O	O	●	●	O	Favorable
	67 000 €	O	O	O	O	O	O	Neutre

INVESTISSEMENT

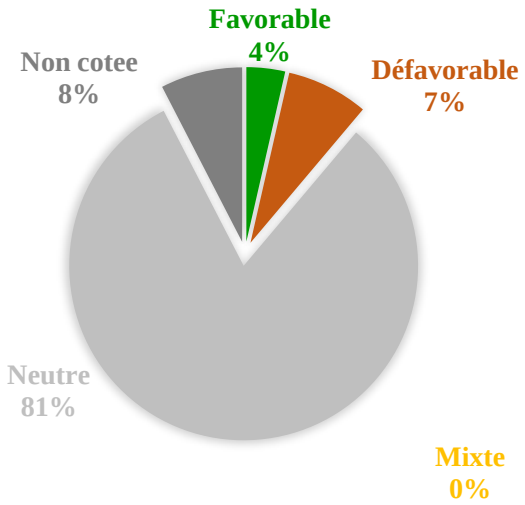
	Budget	Climat (atténuation)	Climat (adaptation)	Eau	Déchet	Pollution	Biodiversité	Classification
211 - Casernements	60 000 €	●	O	O	O	O	O	Favorable
	105 000 €	O	O	O	O	●	●	Défavorable
	135 000 €	O	O	O	O	O	O	Neutre
212 - Moyens véhicules	1 163 000 €	●	●	O	O	●	O	Défavorable
	20 000 €	●	●	O	O	●	O	Favorable
	500 000 €	O	●	O	O	●	●	Mixte
213 - Moyens matériels et équipements	528 290 €	O	O	O	O	O	O	Non cotée
	147 000 €	O	●	O	O	O	●	Favorable
214 - Moyens du 3SM	150 000 €	O	O	O	O	O	O	Non cotée
215 - Moyens des équipes spécialisées	30 000 €	O	O	O	O	O	O	Non cotée
	10 000 €	O	O	O	O	●	●	Favorable
216 - Moyens sapeurs-pompiers	0 €	O	O	O	O	O	O	Non cotée
221 - Organisation réglementaire	0 €	O	O	O	O	O	O	Non cotée
222 - Organisation territoriale	0 €	O	O	O	O	O	O	Non cotée
231 - Traitement des appels et déclenchement de l'alerte	113 820 €	O	O	O	O	O	O	Non cotée
	4 000 €	●	O	O	●	●	O	Défavorable
232 - Coordination des moyens et interconnexion des services	0 €	O	O	O	O	O	O	Non cotée
233 - Transmissions et systèmes d'information opérationnelle	173 000 €	O	O	O	O	O	O	Non cotée
	6 420 €	●	O	●	●	●	●	Favorable

● La mission 3 : Ressources

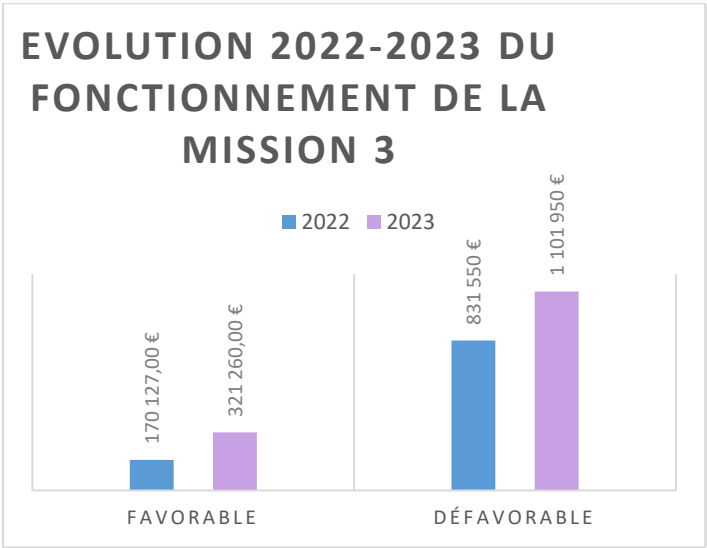
S’agissant à 92% de dépenses de fonctionnement, principalement des dépenses de personnel, cette mission est essentiellement neutre (81%).

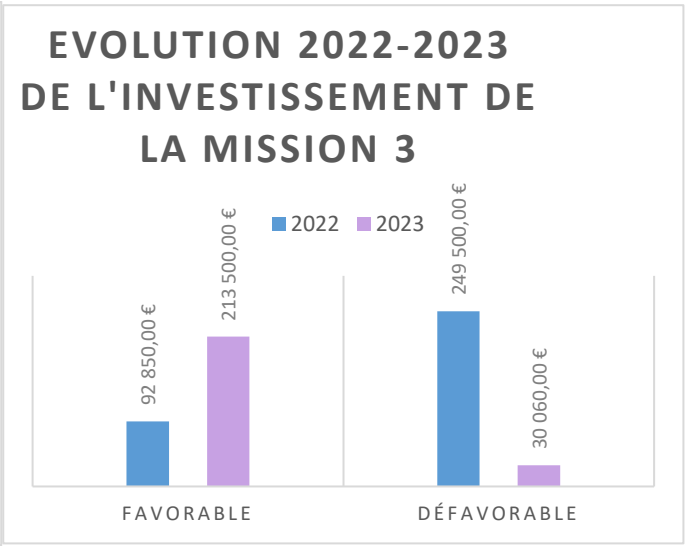
Mais une série de mesures favorables au développement durable marque la démarche de l'établissement (papier recyclé, denrées locales, fournitures de bureau durables, nettoyage des locaux avec des produits biodégradables, forfait mobilités durables, etc.) et permet de passer de 2 à 4% de dépenses favorables et 8 à 7% de dépenses défavorables. La politique en matière d'infrastructures n'est pas en reste à travers notamment les remplacements de chaudières et de blocs d'éclairage, l'acquisition de bacs de tri sélectif.

Les frais de déplacement (sauf une quote-part effectuée en train), les reprographies, les fluides, le carburant, les piles, sont en revanche identifiés comme ayant un impact négatif.



Sur le volet investissement, entre 2022 et 2023 on constate une nette baisse des dépenses défavorables au profit d'une augmentation des dépenses favorables.





FONCTIONNEMENT

	Budget	Climat (atténuation)	Climat (adaptation)	Eau	Déchet	Pollution	Biodiversité	Classification
311 - Affaires administratives	46 800 €	●	●	●	●	●	O	**Favorable**
	49 850 €	●	●	●	●	●	O	**Défavorable**
	7 200 €	O	O	O	O	O	O	**Non cotée**
312 - Finances : analyse, prospective et liquidation	46 360 €	O	O	O	O	O	O	**Neutre**

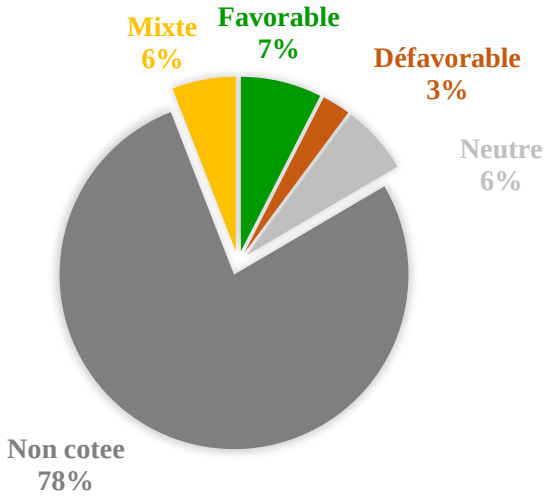
313 - Commande publique	6 260 €	O	O	O	O	O	O	Non cotée
314 - Suivi juridique (contrats, assurances, contentieux…)	381 740 €	O	O	O	O	O	O	Neutre
	85 180 €	O	O	O	O	●	O	Favorable
321 - Bâtiments	0 €	O	O	O	O	O	O	Non cotée
	494 500 €	O	O	O	●	●	O	Défavorable
		●	O	O	O	●	O	Favorable
322 - Parc roulant	312 000 €	O	O	O	O	O	O	Non cotée
	10 000 €	O	O	O	O	O	O	Neutre
	400 000 €	●	●	O	O	●	O	Défavorable
	7 500 €	●	●	O	O	●	O	Favorable
323 - Matériels et équipements d'intervention	86 000 €	O	O	O	O	O	O	Non cotée
	35 600 €	●	●	●	●	●	O	Défavorable
	42 000 €	●	O	O	●	●	O	Favorable
325 - Matériels des équipes spécialisées	6 500 €	O	O	O	O	O	O	Non cotée
	6 000 €	O	O	O	O	●	●	Favorable
326 - Mobilier et matériels de bureau	2 000 €	O	O	O	O	O	O	Non cotée
331 - Carrière, dépenses de personnel, action sociale et instances paritaires	10 377 332 €	O	O	O	O	O	O	Neutre
	13 080 €	●	O	O	O	●	O	Favorable
332 - Formation et développement des compétences	882 293 €	O	O	O	O	O	O	Neutre
	9 000 €	●	O	O	O	●	●	Favorable
	40 000 €	●	●	O	O	●	O	Défavorable
	107 900 €	O	O	O	O	O	O	Non cotée

INVESTISSEMENT

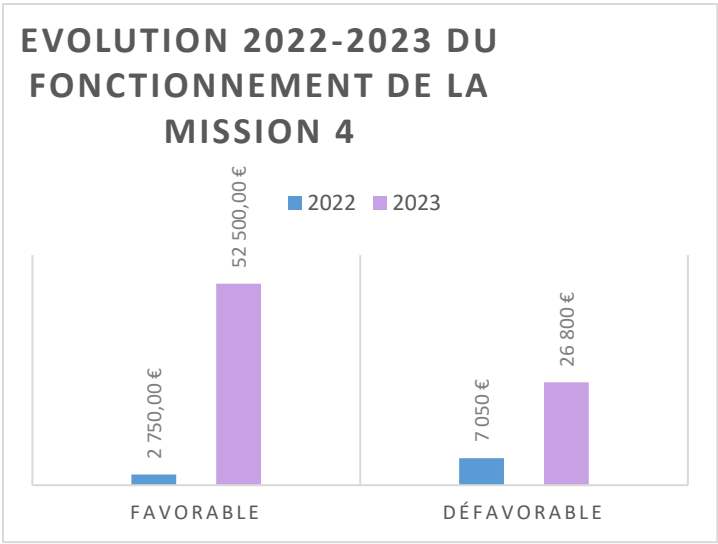
	Budget	Climat (atténuation)	Climat (adaptation)	Eau	Déchet	Pollution	Biodiversité	Classification
311 - Affaires administratives	1 560 €	O	O	●	●	O	O	Défavorable
	2 000 €	O	O	O	O	O	O	Non cotée
312 - Finances : analyse, prospective et liquidation	450 000 €	O	O	O	O	O	O	Neutre
313 - Commande publique	0 €	O	O	O	O	O	O	Neutre
314 - Suivi juridique (contrats, assurances, contentieux…)	0 €	O	O	O	O	O	O	Neutre
321 - Bâtiments	109 000 €	O	O	O	O	O	O	Non cotée
	200 500 €	●	O	O	O	O	O	Favorable
322 - Parc roulant	0 €	O	O	O	O	O	O	Non cotée
323 - Matériels et équipements d'intervention	2 000 €	O	O	O	O	O	O	Non cotée
325 - Matériels des équipes spécialisées	0 €	O	O	O	O	O	O	Non cotée
326 - Mobilier et matériels de bureau	13 000 €	O	O	O	●	O	O	Favorable
	28 500 €	O	O	O	●	O	O	Défavorable
331 - Carrière, dépenses de personnel, action sociale et instances paritaires	0 €	O	O	O	O	O	O	Neutre
332 - Formation et développement des compétences	68 500 €	O	O	O	O	O	O	Non cotée

- **La mission 4 : Coordination et démarche qualité**

Composée à 63% de dépenses de fonctionnement, cette mission est fortement marquée par des impacts non cotés. Entre les deux exercices, le paysage de cette mission change puisque 7% de dépenses favorables apparaissent (contre aucune en 2022), les dépenses défavorables passent de 1 à 3% et des dépenses sont identifiées comme mixtes (6%).



Ces tendances sont d'autant plus marquées en volume sur les dépenses favorables et défavorables.



FONCTIONNEMENT

	Budget	Climat (atténuation)	Climat (adaptation)	Eau	Déchet	Pollution	Biodiversité	Classification
411 - Contrôle réglementaire de l'aptitude	64 500 €	O	O	O	O	O	O	Neutre
	5 000 €	●	●	O	O	●	O	Défavorable
	3 500 €	O	●	O	O	O	O	Favorable
	1 000 €	O	O	O	O	O	O	Non cotée
	2 500 €	●	O	O	●	●	O	Mixte
412 - Evaluation des risques professionnels et plan d'action santé et sécurité au travail	1 500 €	O	O	O	O	O	O	Non cotée

	900 €	O	O	O	O	O	O	Neutre
	2 250 €	O	O	O	●	●	O	Mixte
	500 €	O	O	O	●	●	O	Défavorable
413 - Acquisition et maintenance des moyens en adéquation avec les évolutions technologiques	76 000 €	O	O	O	O	O	O	Non cotée
	18 500 €	O	O	O	●	●	O	Défavorable
	38 000 €	●	O	O	●	●	O	Mixte
	3 000 €	O	O	O	●	O	O	Favorable
414 - Développer la surveillance des personnels en intervention en fonction des nouvelles contraintes	0 €	O	O	O	O	O	O	Non cotée
421 - Matériels et outils bureautiques	27 800 €	O	O	O	O	O	O	Non cotée
422 - Applications métiers	97 200 €	O	O	O	O	O	O	Non cotée
423 - Système, réseaux et sécurité	25 000 €	O	O	O	O	O	O	Non cotée
424 - Télécommunications	119 500 €	O	O	O	O	O	O	Non cotée
	32 000 €	●	O	O	O	O	O	Favorable
431 - Communication institutionnelle	1 300 €	O	O	O	O	O	O	Non cotée
	2 800 €	O	O	O	●	●	O	Défavorable
	500 €	O	O	O	O	O	O	Neutre
	8 000 €	●	O	O	O	●	O	Favorable
432 - Communication interne	0 €	O	O	O	O	O	O	Neutre
441 - Evaluation de la disponibilité opérationnelle des moyens humains	0 €	O	O	O	O	O	O	Non cotée
442 - Plan d'actions	6 000 €	●	O	O	O	O	O	Favorable
	2 760 €	O	O	O	O	O	O	Neutre
451 - Stratégie et prospective	0 €	O	O	O	O	O	O	Non cotée
452 - Démarches qualité et performance	4 200 €	O	O	O	O	O	O	Non cotée
453 - Coordination des groupements territoriaux	0 €	O	O	O	O	O	O	Non cotée
454 - Dialogue social	0 €	O	O	O	O	O	O	Non cotée

INVESTISSEMENT

	Budget	Climat (atténuation)	Climat (adaptation)	Eau	Déchet	Pollution	Biodiversité	Classification
411 - Contrôle réglementaire de l'aptitude	1 000 €	O	O	O	O	O	O	Non cotée
412 - Evaluation des risques professionnels et plan d'action santé et sécurité au travail	99 500 €	O	O	O	O	O	O	Non cotée
	20 500 €	●	O	●	●	O	O	Mixte
	10 000 €	●	O	O	●	●	O	Favorable
413 - Acquisition et maintenance des moyens en adéquation avec les évolutions technologiques	0 €	O	O	O	O	O	O	Non cotée
414 - Développer la surveillance des personnels en intervention en fonction des nouvelles contraintes	0 €	O	O	O	O	O	O	Neutre
421 - Matériels et outils bureautiques	16 000 €	O	O	O	O	O	O	Non cotée
	18 000 €	●	O	O	O	O	O	Favorable
422 - Applications métiers	0 €	O	O	O	O	O	O	Non cotée
423 - Système, réseaux et sécurité	201 102 €	O	O	O	O	O	O	Non cotée
424 - Télécommunications	0 €	O	O	O	O	O	O	Non cotée
431 - Communication institutionnelle	1 400 €	O	O	O	O	●	O	Défavorable

432 - Communication interne	0 €	O	O	O	O	O	O	Non cotée
441 - Evaluation de la disponibilité opérationnelle des moyens humains	0 €	O	O	O	O	O	O	Non cotée
442 - Plan d'actions	0 €	O	O	O	O	O	O	Non cotée
451 - Stratégie et prospective	0 €	O	O	O	O	O	O	Non cotée
452 - Démarches qualité et performance	20 000 €	O	O	O	O	O	O	Non cotée
453 - Coordination des groupements territoriaux	0 €	O	O	O	O	O	O	Non cotée
454 - Dialogue social	0 €	O	O	O	O	O	O	Non cotée

C – Conclusions de l'analyse sur 2023

Cette évaluation environnementale du budget primitif 2023 met en lumière les avancées réalisées par le SDIS de la Mayenne en une année, notamment grâce à la mise en œuvre de son plan d'actions développement durable.

Cela traduit également une meilleure prise en compte de la dimension environnementale par les services tant dans leurs logiques d'achats que dans l'identification des impacts de leurs dépenses au stade de la préparation budgétaire.

Ce budget vert 2023 démontre ce double effet vertueux : une identification plus fine des effets des dépenses et une implication plus poussée de l'établissement dans des modes de production vertueux pour l'environnement.

Les marges de progression du SDIS diffèrent selon le type de dépenses :

- sur le fonctionnement, si des actions peuvent être entreprises pour améliorer le bilan carbone de l'établissement et sont prévues dans le cadre du projet de développement durable, la proportion des dépenses favorables restera quoi qu'il en soit minime (maximum 20%) compte tenu du poids important des dépenses de personnel ;

- sur l'investissement, en revanche, l'un des enjeux est de continuer à augmenter la part de dépenses ayant un impact favorable sur l'environnement et de diminuer celle qui a des incidences négatives, qui permettront par effet de ricochet de diminuer les dépenses défavorables en fonctionnement (fluides, carburant).

Accusé de réception en préfecture
053-285300018-20221212-Delib2022121203-DE
Date de télétransmission : 15/12/2022
Date de réception préfecture : 15/12/2022