**Budget vert 2024**
**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 2024 est donc la 3ème 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 2024, 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 2024 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<br>20% favorable<br>45% neutre | Artificialisation, consommation d'espace<br>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 |
| Entretien des matériels | 15% favorable | Favorise la durabilité et évite le remplacement |
| Informatique (matériel, prestations, stockage de données…). | Non cotée | Manque de données consensuelles |
| Location de matériel informatique et entretien de matériel informatique | Favorable | Comme coté par l'Etat |
| 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<br>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 |

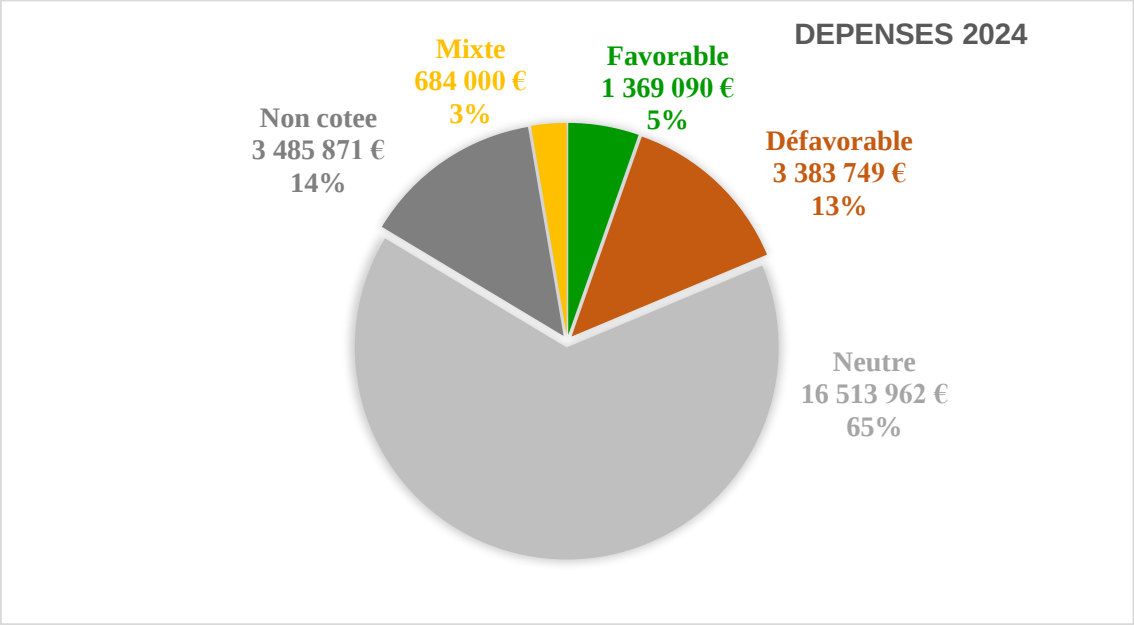
Comme le rappelle l'Etat, la cotation défavorable d'une dépense n'implique pas qu'il faille la supprimer, notamment si elle répond à des besoins de la population. Par exemple, au SDIS si les dépenses de carburant sont défavorables, il n'est pas pour autant question de les supprimer puisqu'elles permettent 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 3ème 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 2024

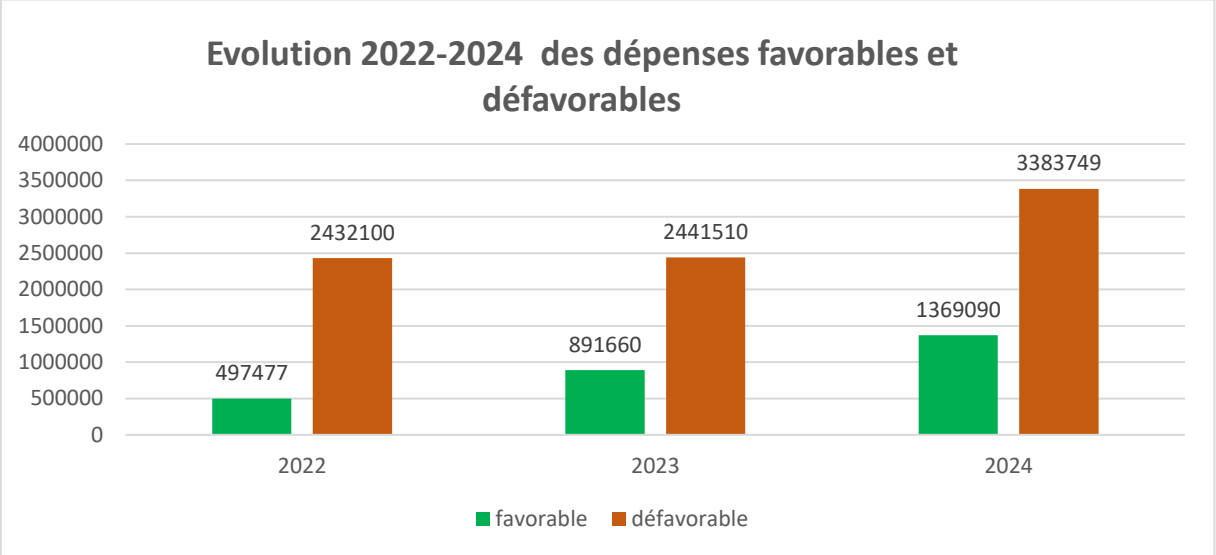
### A – Le budget vert global

Toutes dépenses confondues, le budget vert du SDIS présente une grande majorité de dépenses neutres. Les dépenses favorables représentent 5% et les défavorables 13%.




Depuis le 1er budget vert, on constate une augmentation continue des dépenses favorables, signe que le SDIS intègre de plus en plus les considérations environnementales dans ses politiques d'achat et ses projets.

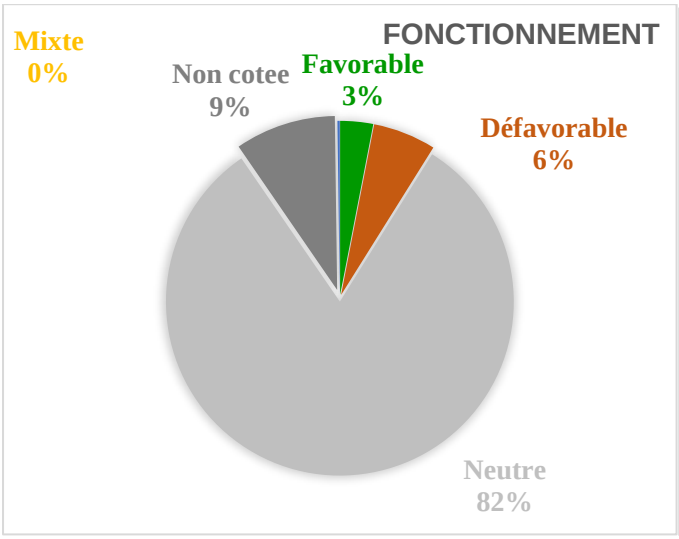
Si les dépenses défavorables avaient faiblement augmenté entre 2022 et 2023, le budget vert 2024 enregistre une hausse significative due à l'inflation mais aussi à des investissements défavorables nécessaires, notamment sur le parc roulant.

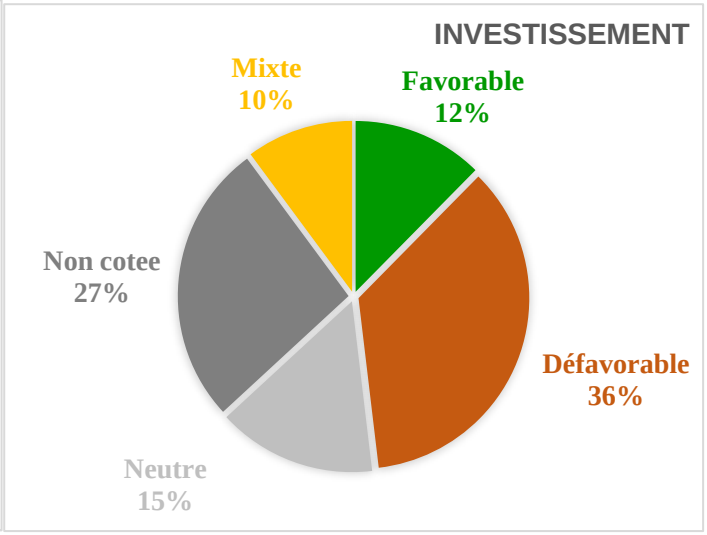



En fonctionnement, la quasi-totalité des dépenses est neutre (82%), ce qui est dû aux dépenses de personnel. Les 6% de dépenses défavorables correspondent notamment aux fluides, au carburant et aux frais de déplacement. Les dépenses favorables augmentent avec la mise en œuvre du plan d'actions de développement durable.

Sur l'investissement, les dépenses défavorables augmentent en 2024 (32% en 2022 contre 28% en 2023 puis 36% en 2024) sous l'effet de l'inflation importante. Les dépenses favorables continuent d'augmenter (12% en 2024, contre 11% en 2023 et 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.).

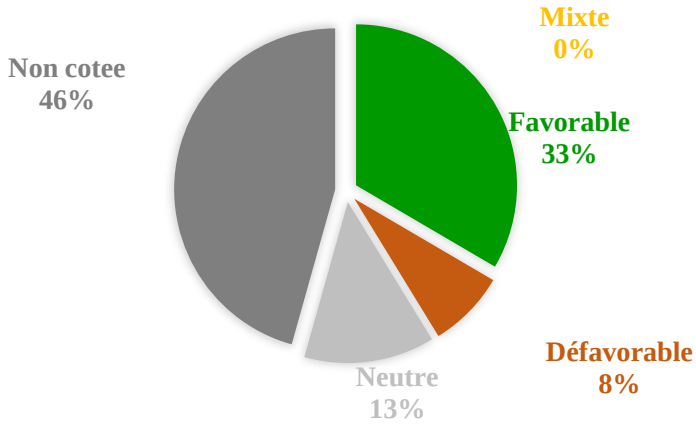


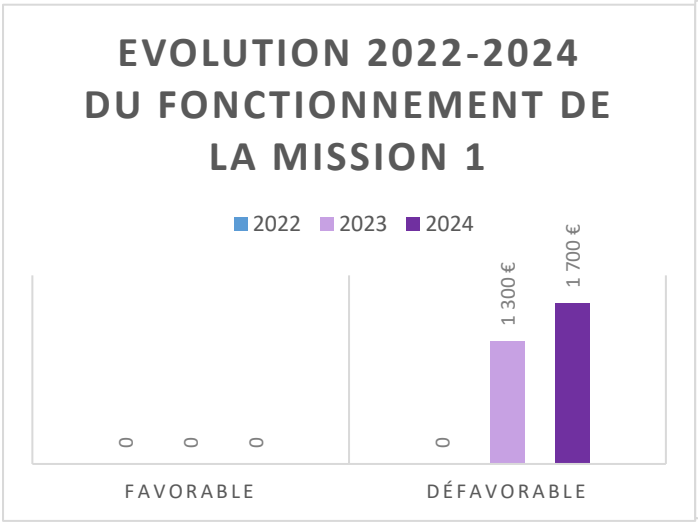



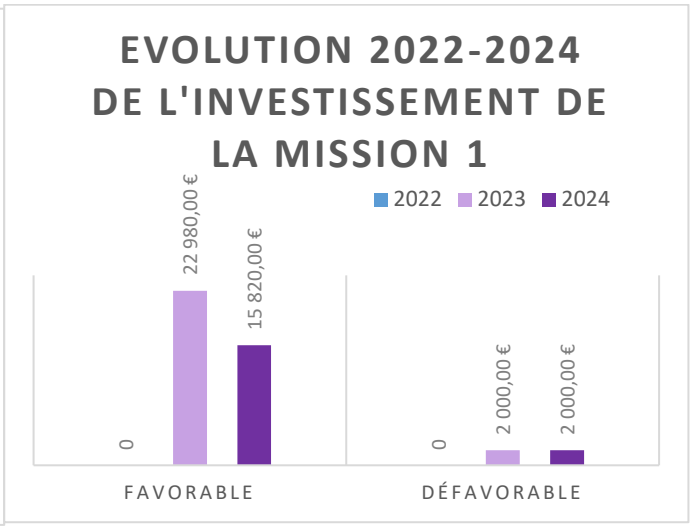

## B – Le budget vert par mission

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

Cette mission se caractérise par une répartition des dépenses en 2024de 62% en investissement et 38% en fonctionnement. Par rapport à 2023, les dépenses favorables diminuent (43% en 2023) au profit principalement de dépenses non cotées et neutres.



## FONCTIONNEMENT

| | Budget | Climat (atténuation) | Climat (adaptation) | Eau | Déchet | Pollution | Biodiversité | Classification |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 111 - Risques bâtimentaires | 1 700 € | O | O | O | ● | ● | O | **Défavorable** |
| | 200 € | O | O | O | O | O | O | **Non cotee** |
| 112 - Risques naturels et technologiques | 0 € | O | O | O | O | O | O | **Non cotee** |
| 113 - Sensibilisation et conseils aux élus, autorités, maîtres d'œuvre | 0 € | O | O | O | O | O | O | **Non cotee** |
| 121 - Système d'information géographique | 500 € | O | O | O | O | O | O | **Non cotee** |
| 122 - Défense Extérieure Contre l'Incendie | 6 200 € | O | O | O | O | O | O | **Neutre** |
| | 9 400 € | O | O | O | O | O | O | **Non cotee** |
| 123 - Plans de secours | 0 € | O | O | O | O | O | O | **Non cotee** |
| 124 - Manifestations et grands rassemblements | 0 € | O | O | O | O | O | O | **Non cotee** |
| 131 - Risques courants | 0 € | O | O | O | O | O | O | **Non cotee** |
| 132 - Risques particuliers | 0 € | O | O | O | O | O | O | **Non cotee** |
| 133 - Orientations | 0 € | O | O | O | O | O | O | **Non cotee** |

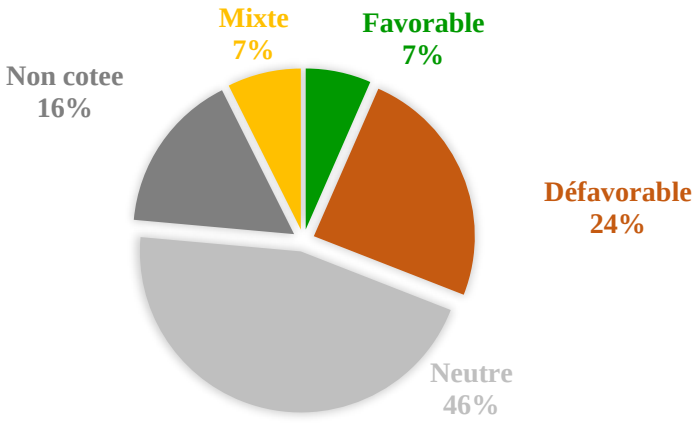
## INVESTISSEMENT

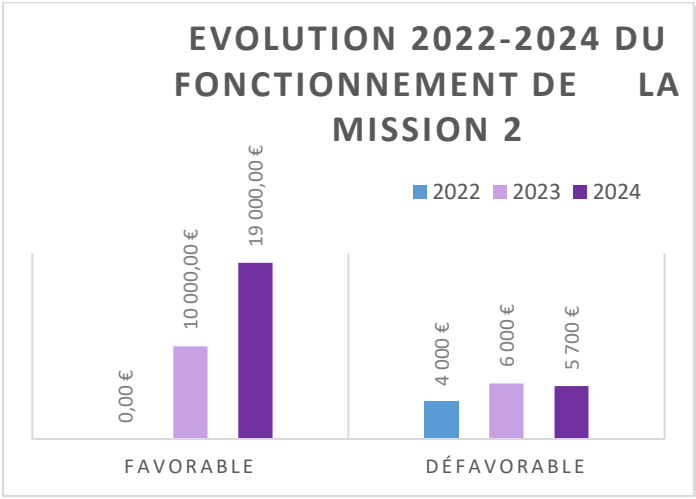
| | Budget | Climat (atténuation) | Climat (adaptation) | Eau | Déchet | Pollution | Biodiversité | Classification |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 111 - Risques bâtimentaires | 2 500 € | O | O | O | O | O | O | **Non cotee** |
| 112 - Risques naturels et technologiques | 0 € | O | O | O | O | O | O | **Non cotee** |
| 113 - Sensibilisation et conseils aux élus, autorités, maîtres d'œuvre | 0 € | O | O | O | O | O | O | **Non cotee** |
| 121 - Système d'information géographique | 15 820 € | ● | O | O | O | ● | O | **Favorable** |
| | 2 000 € | O | O | O | ● | ● | O | **Défavorable** |
| 122 - Défense Extérieure Contre l'Incendie | 9 000 € | O | O | O | O | O | O | **Non cotee** |
| 123 - Plans de secours | 0 € | O | O | O | O | O | O | **Non cotee** |
| 124 - Manifestations et grands rassemblements | 0 € | O | O | O | O | O | O | **Non cotee** |
| 131 - Risques courants | 0 € | O | O | O | O | O | O | **Non cotee** |
| 132 - Risques particuliers | 0 € | O | O | O | O | O | O | **Non cotee** |
| 133 - Orientations | 0 € | O | O | O | O | O | O | **Non cotee** |

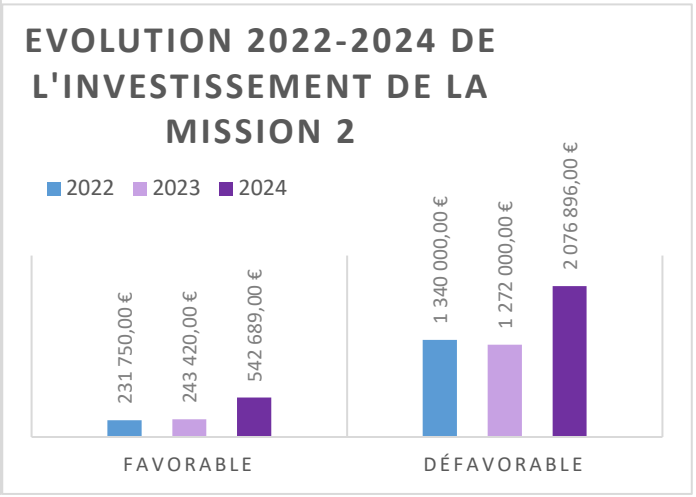
**● La mission 2 : Opérations de secours**

Cette mission intègre davantage d'investissements en 2024 (58% contre 53% en 2023).

Concernant l'évaluation environnementale, si les dépenses sont majoritairement neutres ou non cotées, près de 24% sont défavorables (+5 points par rapport à 2023). Les dépenses favorables augmentent (7% contre 4% en 2023) mais les défavorables également (24% au lieu de 19% en 2023).




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 cotee |
| 212 - Moyens véhicules | 0 € | O | O | O | O | O | O | Non cotee |
| 213 - Moyens matériels et équipements | 0 € | O | O | O | O | O | O | Non cotee |
| 214 - Moyens du 3SM | 152 810 € | O | O | O | O | O | O | Neutre |
| | 4 000 € | O | O | O | O | ● | O | Défavorable |
| 215 - Moyens des équipes spécialisées | 0 € | O | O | O | O | O | O | Non cotee |
| 216 - Moyens sapeurs-pompiers | 3 079 000 € | O | O | O | O | O | O | Neutre |
| 221 - Organisation réglementaire | 0 € | O | O | O | O | O | O | Non cotee |
| 222 - Organisation territoriale | 0 € | O | O | O | O | O | O | Non cotee |
| 231 - Traitement des appels et déclenchement de l'alerte | 219 800 € | O | O | O | O | O | O | Non cotee |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 3 000 € | O | O | O | O | O | O | Neutre |
| 232 - Coordination des moyens et interconnexion des services | 58 000 € | O | O | O | O | O | O | Non cotee |
| | 1 700 € | O | O | ● | ● | O | O | Défavorable |
| 233 - Transmissions et systèmes d'information opérationnelle | 21 400 € | O | O | O | O | O | O | Non cotee |
| | 19 000 € | 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 | 259 000 € | ● | O | O | O | O | O | Favorable |
| | 453 250 € | O | O | O | O | ● | ● | Défavorable |
| | 582 750 € | O | O | O | O | O | O | Neutre |
| | 60 000 € | O | O | O | O | O | O | Non cotee |
| 212 - Moyens véhicules | 1 608 226 € | ● | ● | O | O | ● | O | Défavorable |
| | 71 859 € | ● | ● | O | O | ● | O | Favorable |
| | 632 000 € | O | ● | O | O | ● | ● | Mixte |
| 213 - Moyens matériels et équipements | 357 440 € | O | O | O | O | O | O | Non cotee |
| | 155 530 € | O | ● | O | O | O | ● | Favorable |
| 214 - Moyens du 3SM | 205 000 € | O | O | O | O | O | O | Non cotee |
| 215 - Moyens des équipes spécialisées | 35 791 € | O | O | O | O | O | O | Non cotee |
| | 11 300 € | O | O | O | O | ● | ● | Favorable |
| 216 - Moyens sapeurs-pompiers | 0 € | O | O | O | O | O | O | Non cotee |
| 221 - Organisation réglementaire | 0 € | O | O | O | O | O | O | Non cotee |
| 222 - Organisation territoriale | 0 € | O | O | O | O | O | O | Non cotee |
| 231 - Traitement des appels et déclenchement de l'alerte | 321 800 € | O | O | O | O | O | O | Non cotee |
| | 15 420 € | ● | O | O | ● | ● | O | Défavorable |
| | 45 000 € | O | ● | O | O | O | ● | Favorable |
| | 5 000 € | O | O | O | O | O | O | Neutre |
| 232 - Coordination des moyens et interconnexion des services | 0 € | O | O | O | O | O | O | Non cotee |
| 233 - Transmissions et systèmes d'information opérationnelle | 104 700 € | O | O | O | O | O | O | Non cotee |

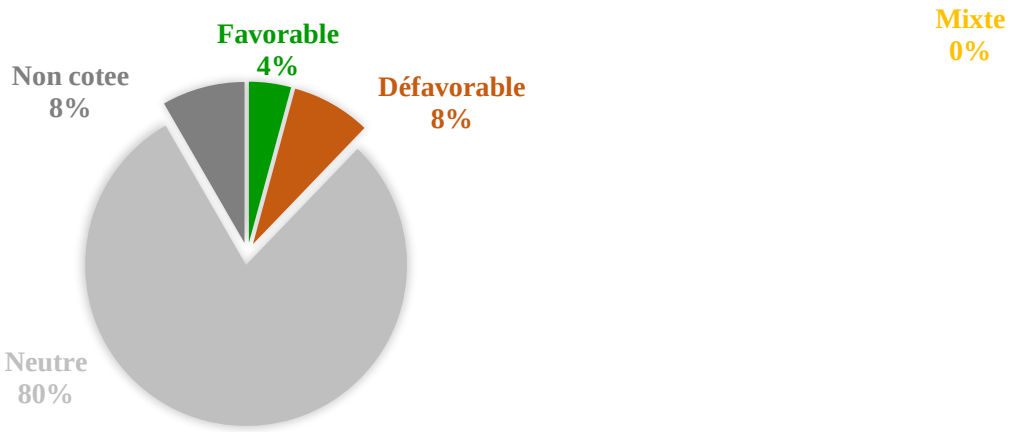
**● La mission 3 : Ressources**

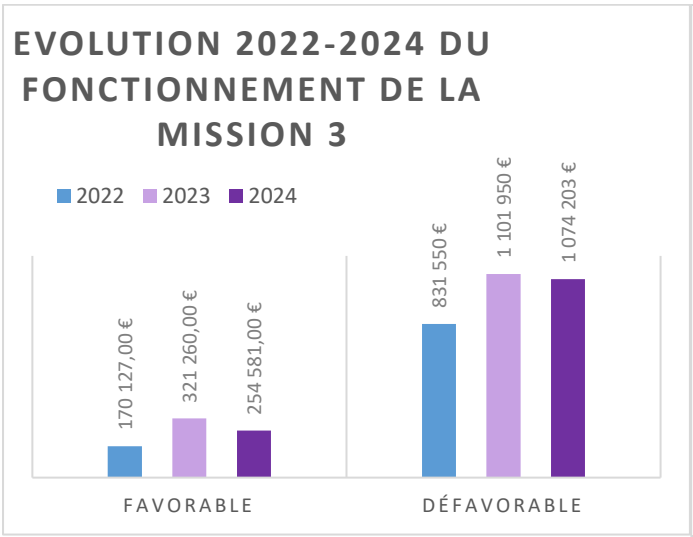
S'agissant à 94% de dépenses de fonctionnement, principalement des dépenses de personnel, cette mission est essentiellement neutre (80%).

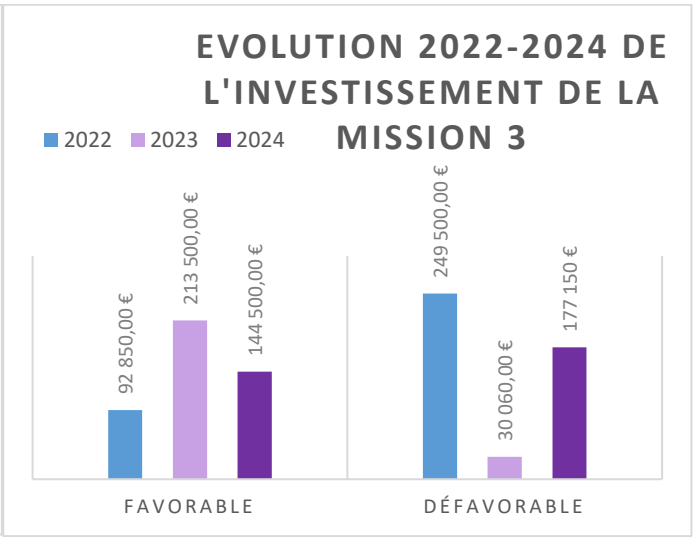
Mais une série de mesures favorables au développement durable marque la démarche de l'établissement (papier recyclé, denrées locales, fournitures de bureau durables, nettoyage des locaux avec des produits biodégradables, forfait mobilités durables, etc.) et permet de stabiliser à 4%. Les dépenses défavorables sont en légère hausse (8% au lieu de 7% en 2023) notamment du fait des frais de déplacement et des efforts de réduction des dépenses sur des dépenses identifiées comme favorables (par exemple sur les fournitures

de bureau). 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.




## FONCTIONNEMENT

| | Budget | Climat (atténuation) | Climat (adaptation) | Eau | Déchet | Pollution | Biodiversité | Classification |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 311 - Affaires administratives | 40 100 € | ● | ● | ● | ● | ● | O | **Favorable** |
| | 61 200 € | ● | ● | ● | ● | ● | O | **Défavorable** |
| | 10 240 € | O | O | O | O | O | O | **Non cotee** |
| 312 - Finances : analyse, prospective et liquidation | 72 680 € | O | O | O | O | O | O | **Neutre** |
| 313 - Commande publique | 7 200 € | O | O | O | O | O | O | **Non cotee** |
| 314 - Suivi juridique (contrats, assurances, contentieux…) | 436 900 € | O | O | O | O | O | O | **Neutre** |
| | 104 320 € | O | O | O | O | ● | O | **Favorable** |
| 321 - Bâtiments | 113 800 € | O | O | O | O | O | O | **Non cotee** |
| | 496 203 € | O | O | O | ● | ● | O | **Défavorable** |
| | 153 600 € | ● | O | O | O | ● | O | **Favorable** |

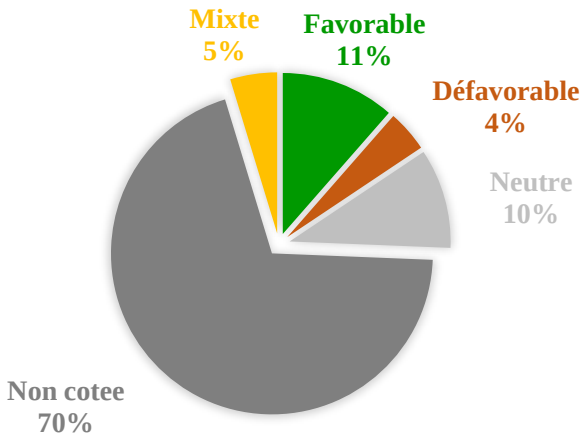
| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 322 - Parc roulant | 353 250 € | O | O | O | O | O | O | Non cotee |
| | 10 000 € | O | O | O | O | O | O | Neutre |
| | 460 500 € | ● | ● | O | O | ● | O | Défavorable |
| | 64 890 € | ● | ● | O | O | ● | O | Favorable |
| 323 - Matériels et équipements d'intervention | 78 200 € | O | O | O | O | O | O | Non cotee |
| | 19 500 € | ● | ● | ● | ● | ● | O | Défavorable |
| | 54 421 € | ● | O | O | ● | ● | O | Favorable |
| 325 - Matériels des équipes spécialisées | 10 450 € | O | O | O | O | O | O | Non cotee |
| | 7 450 € | O | O | O | O | ● | ● | Favorable |
| 326 - Mobilier et matériels de bureau | 2 000 € | O | O | O | O | O | O | Non cotee |
| 331 - Carrière, dépenses de personnel, action sociale et instances paritaires | 11 022 537 € | O | O | O | O | O | O | Neutre |
| | 14 000 € | ● | O | O | O | ● | O | Favorable |
| 332 - Formation et développement des compétences | 599 000 € | O | O | O | O | O | O | Neutre |
| | 102 800 € | ● | O | O | O | ● | ● | Favorable |
| | 36 800 € | ● | ● | O | O | ● | O | Défavorable |
| | 409 100 € | O | O | O | O | O | O | Non cotee |

## INVESTISSEMENT

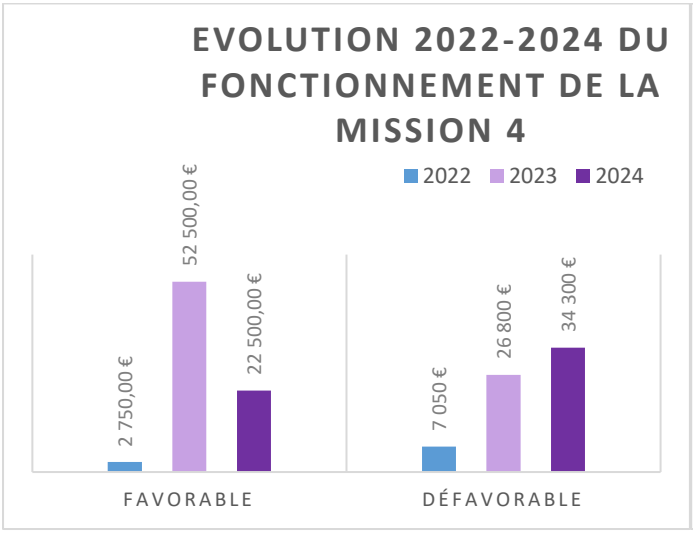
| | Budget | Climat (atténuation) | Climat (adaptation) | Eau | Déchet | Pollution | Biodiversité | Classification |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 311 - Affaires administratives | 1 000 € | O | O | ● | ● | O | O | Défavorable |
| | 1 600 € | O | O | O | O | O | O | Non cotee |
| 312 - Finances : analyse, prospective et liquidation | 357 485 € | O | O | O | O | O | O | Neutre |
| 313 - Commande publique | 0 € | O | O | O | O | O | O | Non cotee |
| 314 - Suivi juridique (contrats, assurances, contentieux…) | 0 € | O | O | O | O | O | O | Non cotee |
| 321 - Bâtiments | 279 500 € | O | O | O | O | O | O | Non cotee |
| | 110 500 € | ● | O | O | O | O | O | Favorable |
| | 85 000 € | ● | ● | O | O | O | O | Défavorable |
| 322 - Parc roulant | 500 € | O | O | O | O | O | O | Non cotee |
| 323 - Matériels et équipements d'intervention | 2 500 € | O | O | O | O | O | O | Non cotee |
| 325 - Matériels des équipes spécialisées | 0 € | O | O | O | O | O | O | Non cotee |
| 326 - Mobilier et matériels de bureau | 13 000 € | O | O | O | ● | O | O | Favorable |
| | 67 150 € | O | O | O | ● | O | O | Défavorable |
| 331 - Carrière, dépenses de personnel, action sociale et instances paritaires | 4 200 € | O | O | O | O | O | O | Non cotee |
| 332 - Formation et développement des compétences | 38 340 € | O | O | O | O | O | O | Non cotee |
| | 9 000 € | O | O | O | O | O | O | Neutre |
| | 24 000 € | ● | O | O | ● | ● | O | Défavorable |

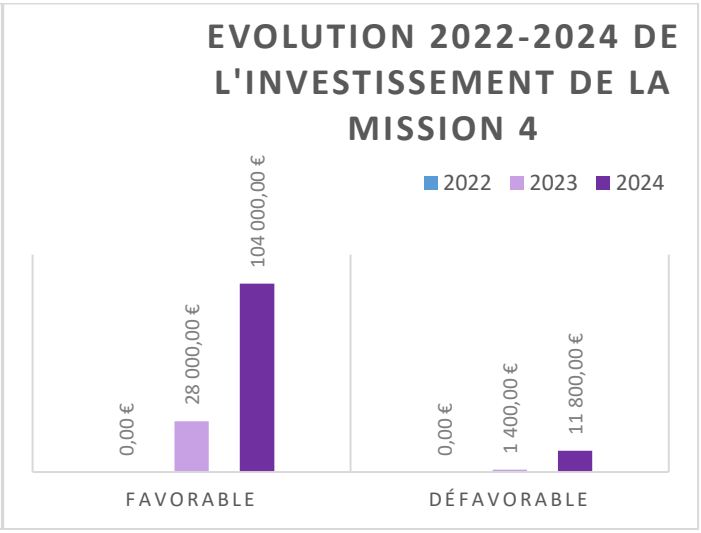
**● La mission 4 : Coordination et démarche qualité**

Composée à 64% de dépenses de fonctionnement, cette mission est fortement marquée par des impacts non cotés. Entre les deux exercices, les dépenses favorables augmentent (11% contre 7% en 2023) et les dépenses défavorables augmentent d'un point (3 à 4%).




Les évolutions sont contrastées selon qu'on observe le fonctionnement ou l'investissement de cette mission. Le fonctionnement enregistre une baisse des dépenses favorables et une augmentation des défavorables. Tandis qu'en investissement, si on constate une hausse des dépenses défavorables, il y a une forte augmentation des dépenses favorables (liée au projet de collectivisation des équipements de protection individuelle).




## FONCTIONNEMENT

| | Budget | Climat (atténuation) | Climat (adaptation) | Eau | Déchet | Pollution | Biodiversité | Classification |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 411 - Contrôle réglementaire de l'aptitude | 44 000 € | O | O | O | O | O | O | Neutre |
| | 17 000 € | ● | ● | O | O | ● | O | Défavorable |
| | 6 000 € | O | ● | O | O | O | O | Favorable |
| 412 - Evaluation des risques professionnels et plan d'action santé et sécurité au travail | 1 850 € | O | O | O | O | O | O | Non cotee |
| | 2 100 € | O | O | O | O | O | O | Neutre |
| | 150 € | O | O | O | O | ● | O | Favorable |
| | 500 € | O | O | O | ● | ● | O | Défavorable |
| 413 - Acquisition et maintenance des moyens en adéquation avec les évolutions technologiques | 81 000 € | O | O | O | O | O | O | Non cotee |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 11 500 € | O | O | O | ● | ● | O | Défavorable |
| | 41 000 € | ● | 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 cotee |
| 421 - Matériels et outils bureautiques | 26 800 € | O | O | O | O | O | O | Non cotee |
| | 1 000 € | O | O | O | ● | ● | O | Favorable |
| 422 - Applications métiers | 103 600 € | O | O | O | O | O | O | Non cotee |
| 423 - Système, réseaux et sécurité | 33 000 € | O | O | O | O | O | O | Non cotee |
| | 60 000 € | O | O | O | O | O | O | Neutre |
| 424 - Télécommunications | 236 560 € | O | O | O | O | O | O | Non cotee |
| | 2 000 € | ● | O | O | O | O | O | Favorable |
| | 2 500 € | O | O | O | ● | ● | O | Défavorable |
| 431 - Communication institutionnelle | 4 800 € | O | O | O | O | O | O | Non cotee |
| | 2 800 € | O | O | O | ● | ● | O | Défavorable |
| | 500 € | O | O | O | O | O | O | Neutre |
| | 2 500 € | ● | O | O | O | ● | O | Favorable |
| 432 - Communication interne | 0 € | O | O | O | O | O | O | Non cotee |
| 441 - Evaluation de la disponibilité opérationnelle des moyens humains | 0 € | O | O | O | O | O | O | Non cotee |
| 442 - Plan d'actions | 7 850 € | ● | O | O | O | O | O | Favorable |
| | 4 000 € | O | O | O | O | O | O | Neutre |
| | 7 850 € | O | O | O | O | O | O | Non cotee |
| 451 - Stratégie et prospective | 0 € | O | O | O | O | O | O | Non cotee |
| 452 - Démarches qualité et performance | 0 € | O | O | O | O | O | O | Non cotee |
| 453 - Coordination des groupements territoriaux | 0 € | O | O | O | O | O | O | Non cotee |
| 454 - Dialogue social | 0 € | O | O | O | O | O | O | Non cotee |

## INVESTISSEMENT

| | Budget | Climat (atténuation) | Climat (adaptation) | Eau | Déchet | Pollution | Biodiversité | Classification |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 411 - Contrôle réglementaire de l'aptitude | 0 € | O | O | O | O | O | O | Non cotee |
| 412 - Evaluation des risques professionnels et plan d'action santé et sécurité au travail | 80 000 € | O | O | O | O | O | O | Non cotee |
| | 11 000 € | ● | O | ● | ● | O | O | Mixte |
| | 86 000 € | ● | O | O | ● | ● | O | Favorable |
| 413 - Acquisition et maintenance des moyens en adéquation avec les évolutions technologiques | 0 € | O | O | O | O | O | O | Non cotee |
| 414 - Développer la surveillance des personnels en intervention en fonction des nouvelles contraintes | 0 € | O | O | O | O | O | O | Non cotee |
| 421 - Matériels et outils bureautiques | 17 000 € | O | O | O | O | O | O | Non cotee |
| | 18 000 € | ● | O | O | O | O | O | Favorable |
| 422 - Applications métiers | 40 000 € | O | O | O | O | O | O | Non cotee |
| 423 - Système, réseaux et sécurité | 137 000 € | O | O | O | O | O | O | Non cotee |
| 424 - Télécommunications | 10 000 € | O | O | O | ● | ● | O | Défavorable |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 431 - Communication institutionnelle | 1 800 € | O | O | O | O | ● | O | **Défavorable** |
| 432 - Communication interne | 0 € | O | O | O | O | O | O | Non cotee |
| 441 - Evaluation de la disponibilité opérationnelle des moyens humains | 0 € | O | O | O | O | O | O | Non cotee |
| 442 - Plan d'actions | 0 € | O | O | O | O | O | O | Non cotee |
| 451 - Stratégie et prospective | 0 € | O | O | O | O | O | O | Non cotee |
| 452 - Démarches qualité et performance | 0 € | O | O | O | O | O | O | Non cotee |
| 453 - Coordination des groupements territoriaux | 0 € | O | O | O | O | O | O | Non cotee |
| 454 - Dialogue social | 0 € | O | O | O | O | O | O | Non cotee |

## C – Conclusions de l'analyse sur 2024

Cette évaluation environnementale du budget primitif 2024 met en lumière les avancées réalisées par le SDIS de la Mayenne, 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.

L'augmentation des dépenses défavorables en 2024 bénéficie d'un triple effet :

- l'inflation sur des dépenses nécessaires mais défavorables (parc roulant, équipements, fluides, carburant),
- une prise en compte approfondie par les services des impacts défavorables de leurs achats et qui l'identifient plus facilement lors du travail d'élaboration collaboratif du budget vert.

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 compte tenu du poids important des dépenses de personnel qui représentent près de 80% ;

- 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).

L'élaboration d'un Schéma Directeur Energie, sur la base de l'audit réalisé en 2023, devrait contribuer à définir dans les prochaines années une enveloppe budgétaire et des travaux de rénovation énergétique qui baisseront les consommations énergétiques.