



SDIS
GUADELOUPE

NOTE DE PRESENTATION

COMPTE

ADMINISTRATIF 2021



SOMMAIRE

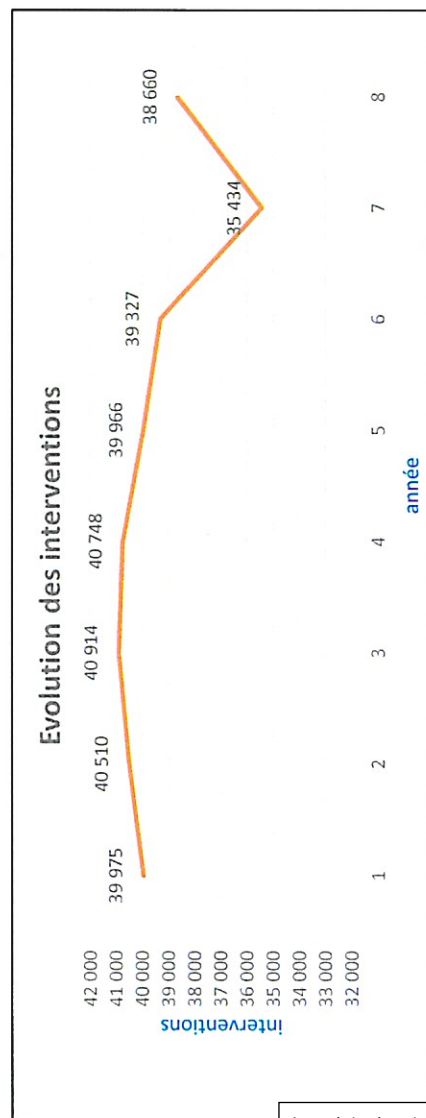
N° page

Sommaire	2
Le contexte	3
Quelques faits marquants	4
Résultat de l'exercice	5-6
Exécution de la section de fonctionnement	7-8-9-10-11-12
Exécution de la section d'investissement	13-14-15
Etat des restes à réaliser	16
Capacité d'autofinancement	17
Informations relatives à la dette	18
Les principaux ratios	19
Synthèse	20

CA 2021 – LE CONTEXTE

Population INSEE : 422 629 (y compris Saint-Martin)

Type d'intervention	2014 (1)	2015 (2)	2016 (3)	2017 (4)	2018 (5)	2019 (6)	2020 (7)	2021 (8)	Variation 2020/2021
Incendies	2 436	2 957	1 809	2 059	2 324	2 256	2 474	2 822	14%
Secours à victimes	33 118	32 862	34 387	33 795	33 297	33 186	29 812	31 748	6%
Accidents de la circulation	3 288	3 450	3 472	3 201	3 235	3 139	2 356	2 728	16%
Opérations diverses	1 133	1 241	1 246	1 693	1 110	746	792	1 362	72%
Total	39 975	40 510	40 914	40 748	39 966	39 327	35 434	38 660	9%



EFFECTIF DU PERSONNEL : 2019

- SPP : 346
- SPV : 1596
- PATS : 75
- Contractuel de droit public : 02

Le nombre d'interventions pour l'année 2021 est de l'ordre de 38 660 dont 2 682 liées à la COVID. On constate en 2021 une augmentation du nombre d'interventions de l'ordre de 3 226 par rapport à 2020 soit de l'ordre de 9%.

CA 2021 - QUELQUES FAITS MARQUANTS

- Mouvements sociaux en Guadeloupe contre le pass vaccinal et l'obligation vaccinale, notamment au SDIS971
- Remplacement du logiciel RH par un nouveau logiciel, ANTIBIA
- Sécurisation des centres de secours (CIS) par la fourniture et la pose de portails
- Amélioration du cadre de vie dans les casernes (acquisition de matelas neufs, de cuisinières, fours électriques, lave-linges, télévisions, dotation ou remplacement de fontaine)
- Acquisition de 2 drones pour les missions opérationnelles
- Facilitation des réunions pendant la période de la pandémie par l'acquisition d'une caméra visioconférence pour la salle plénière

CA 2021 – RESULTAT DE L'EXERCICE

	Mandats émis 2021	Titres émis 2021	résultat 2021	Reprise des résultats 2020	Résultat de clôture de l'exercice
Total budget	45 751 139,71	45 119 846,92	631 292,79	6 812 771,61	6 181 478,82
Fonctionnement (total)	41 878 970,78	42 836 336,49	957 365,71	3 010 454,93	3 967 820,64
Investissement (total)	3 872 168,93	2 283 510,43	- 1 588 658,50	3 802 316,68	2 213 658,18
Dont 1068			0		

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Fonctionnement						
Résultat de l'année	-229 068,60	353 118,69	373 623,81	69 832,44	296 197,84	957 365,71

Il est à noter que le solde de 2021 est positif et que depuis 2017 le résultat de l'année est excédentaire.

CA 2021 – RESULTAT DE L'EXERCICE (SUITE)

1- la section de fonctionnement

La section de fonctionnement a fait l'objet d'une exécution en dépense de 45 751 139,71 €
Les recettes s'élèvent à 45 119 846,92 €.

Le résultat de l'exercice est excédentaire de 957 365,71 €.

Toutefois, il convient de nuancer ce résultat car les restes à réaliser sur cette période sont de l'ordre de 810 289,69 €.

La reprise des résultats antérieurs fait apparaître un excédent de 3 010 454,93 €.

Le résultat cumulé est excédentaire 3 967 820,64 €.

2- La section d'investissement

La section d'investissement a fait l'objet d'une exécution en dépense d'un montant de 3 872 168,93 €.

Les recettes s'élèvent à 2 283 510,43 €.

Le solde de la section d'investissement pour l'exercice est déficitaire de 1 588 658,50 €.

La reprise des résultats antérieurs pour la section d'investissement fait apparaître un excédent de 3 802 316,68 €.

Le solde d'exécution cumulé de la section d'investissement s'élève à 2 213 658,18 €.

CA 2021 – EXECUTION DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Le budget de fonctionnement permet au SDIS d'assurer le quotidien.

La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services du SDIS.

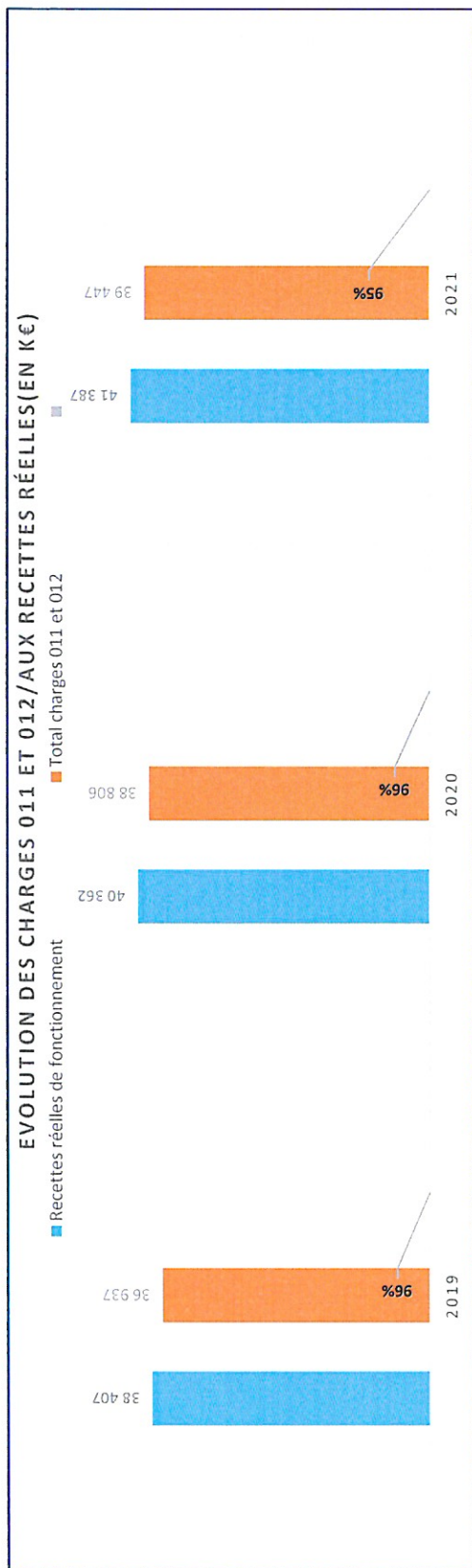
1- les Dépenses de fonctionnement

ETAT DE CONSOMMATION DES CREDITS (dépenses réelles)						
	Intitulé	Budget primitif	Décision modificative	Total prévisions	Total des réalisations	% réalisations
011	Charges à caractère général	2 800 00,00	2 352 654,31	5 152 654,31	3 475 480,82	67,84 %
012	Charges de personnel et frais assimilés	35 744 748,00	903 843,59	36 648 591,59	35 972 256,71	98,15 %
65	Autres charges de gestion courante	110 000,00	35 347,00	145 347,00	106 747,38	73,44 %
14	Atténuation de produits					
	Total gestion des services (011+012+65+014)					
66	Charges financières	101 452,00		101 452,00	51 451,41	50,71 %
67	Charges exceptionnelles	2 000,00	2 800,00,00	4 800,00	2 726,54	56,80 %
68	Dotations aux provisions	150 000,00	510 000,00	660 000,00		
69	Dépenses imprévues					
	Total des dépenses réelles	38 908 200,00	3 774 644,90	42 682 844,90	39 608 662,86	92,80%

Les dépenses réelles de fonctionnement ont été réalisées à 92,80 %.

Les dépenses d'ordre de fonctionnement (dotations aux amortissements) s'élevaient à 2 270 307,92 €

CA 2021 – EXECUTION DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT (SUITE)



	2019	2020	2021	Evolution 2019/2021
Recettes réelles de fonctionnement	38 407	40 362	41 387	7,75%
Dépenses de personnel	33 584	35 402	35 972	17,75%
Charges à caractère général	3 353	3 404	3 475	3,64%

Pour le chapitre 011, les principaux postes de dépense restent le carburant (421 086,79€), l'entretien des bâtiments publics (126 924,57€), la maintenance (508 240,53 €), les fournitures de petits équipements (319 081,05€) et avec la crise COVID19 l'achat de produits d'intervention (281 507,46€).

Pour le chapitre 012, l'évolution des dépenses de personnel s'explique par :
 - le recrutement des 9 derniers lauréats au concours SPPNO 2018, et un recrutement par mutation
 - le recrutement de 12 sapeurs-pompiers au grade de sapeur au titre de l'article 3 du décret 2012-520 du 20 avril 2012.
 - le recrutement d'01 adjoint administratif PUI
 - le recrutement d'01 contractuel RH
 - 04 ruptures conventionnelles

CA 2021 – EXECUTION DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

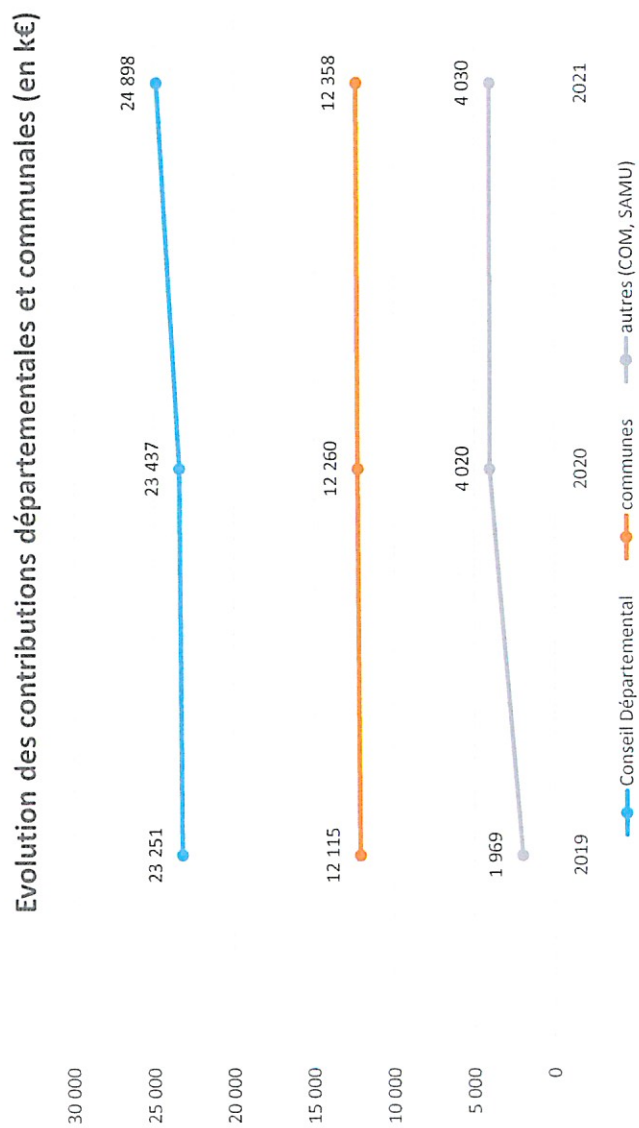
2- les Recettes de fonctionnement

	Intitulé	Total prévisions	Total des réalisations	% réalisations
70	Produits des services du domaine et ventes diverses	20 000,00	89 827,24	449%
74	Contributions et participations	39 923 200,00	41 286 748,07	103%
7473	Département	24 224 757,00	24 897 980,00	103%
7473	Commune	12 358 443,00	12 358 444,00	100%
74781	COM Saint Martin	2 950 000,00	3 930 324,07	133%
7481	appui logistique	100 000,00	100 000,00	100%
7482	carence ambulance	290 000,00		0%
75	Autres produits de gestion courante		0,26	
13	Atténuation des charges		10 086,07	
	Total des recettes réelles	39 943 200,00	41 386 661,64	104%

Ensemble des contributions inscrites au budget a fait l'objet d'émission de titres de recette à hauteur du montant prévu. Toutefois, certaines inscriptions budgétaires ne s'inscrivent pas forcément en termes de trésorerie notamment pour certaines contributions communales (état des restes à recouvrer pour 2021 : 808 771,36€) et l'appui logistique en faveur du SAMU (100 000,00€). Il convient également de noter que les réalisations concernant la COM de Saint-Martin sont plus importantes que les prévisions, car la collectivité à régulariser une partie de ses arriérés.

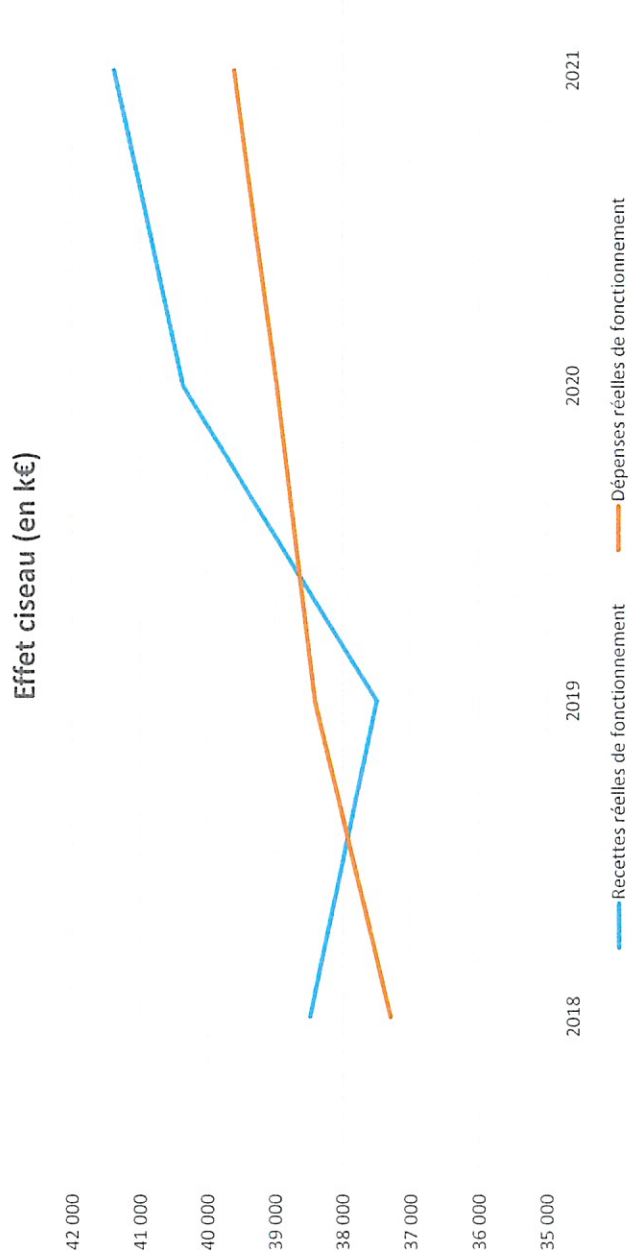
Les recettes d'ordre s'élèvent à 1 449 674,85 €. Il s'agit de l'amortissement des subventions transférables.

CA 2021 – EXECUTION DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT (SUITE)



La perspective financière montre l'évolution des contributions pour la période 2019/2021. Sur la période considérée, la contribution départementale a augmenté de 7 % avec la prise en compte en 2021 de l'obligation réglementaire (décret du 16 juillet 2020) sur la revalorisation de la prime de feu. La contribution communale a augmenté de 2 %.

CA 2021 – EXECUTION DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT (SUITE)



L'effet ciseau marque l'évolution entre les recettes et les dépenses. Il se traduit par une baisse des recettes entre 2018 et 2019 suivi d'une reprise des participations. Les dépenses de fonctionnement évoluent modérément.

CA 2021 – EXECUTION DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Le budget d'investissement prépare l'avenir contrairement à la section de fonctionnement qui implique des notions de récurrence et de quotidienneté, la section d'investissement est liée au projet du SDIS à moyen et long terme et contribue à l'accroissement du patrimoine du SDIS.

1 - Les dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé	Crédits ouverts	Dépenses nettes
16	Emprunts et dettes assimilés	275 900,00	275 906,89
20	Immobilisations incorporelles	19 664,96	8 553,55
21	Immobilisations corporelles	506 723,56	205 577,61
TOTAL DES DEPENSES REELLES			

- Dépenses individualisées en programmes d'équipement

N°	Libellé	Crédits ouverts	Dépenses nettes	Taux de réalisation
0011	plan d'équipement	4 069 992,99	1 373 673,06	34%
0012	programmes pluriannuel de travaux	168 263,00	101 500,78	60%
0018	contruction CPI de Pte Noire	1 027 719,00	233 788,45	23%
0019	construction CPI de Trois-Rivières	180 000,00	63 920,54	36%
0020	contruction CPI de Jarry	180 000,00	63 430,64	35%
0022	Confortement/réhabilitationn CS de Site Rose	167 000,00	0,00	0%
0024	construction CIS Grand Bourg	180 000,00	60 732,89	34%
0026	confortement CS P/Bourg	80 000,00	0,00	0%
0027	Confortement CIS de V/Habitants	743 000,00	0,00	0%
0028	Confortement/réhabilitation Port Louis	157 000,00	0,00	0%
0029	humanisation Bouillante	110 980,20	20 229,42	18%
0030	humanisation CPI Désirade	30 000,00	0,00	0%
0031	humanisation CPI Terre de Haut	20 000,00	1 977,74	10%
0032	humanisation CPI Port Louis	100 000,00	0,00	0%

Le principal poste de dépense en investissement est le plan d'équipement (0011). Son taux de réalisation est de 34%. La crise sanitaire conjugué au fonctionnement du SDIS en mode dégradé pourrait expliquer ce faible taux. Cependant il convient de noter que les marchés de construction, de réhabilitation et les opérations d'humanisation sont en bonne voie.

Les dépenses d'ordre d'élèvent à 1 462 877,36 €. Il s'agit de la contrepartie comptable en dépense de la recette de fonctionnement.

CA 2021 – EXECUTION DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Dans ce plan d'équipement les principales dépenses sont :

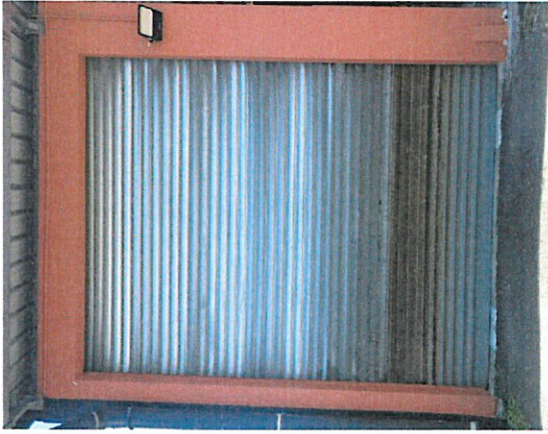
Libellé	Désignation	Montant
LOGICIEL	LOGICIELS +LICENCE MEDISAP	51 172 ,79
	MODULAIRES CPI LA DESIRADE	90 933,77
BATIMENTS PUBLICS	FOURN ET POSE STORES SALLE PLENIERE DIRECTION	6 194,27
	REFECT MENUISERIES BOIS DU CIS ST ROSE	17 766,42
RESEAU DE TRANSMISSION	TELEPHONE SATELLITAIRE IRRIDIUM 9555	5 265,00
RESEAU D'ALERTE	ANTARES	113 784,14
MATERIEL MOBILE D'INCENDIE ET DE SECOURS	PLANCHE DE SAUVETAGE	4 000,00
MATERIEL INFORMATIQUE	MATERIELS INFORMATIQUES DIVERS	33 811,17
	ACQUISITION DE CLIMATISEURS ET SPLITS	33 432,18
	POSE ET REFECTION DE RIDEAUX METALLIQUES	61 117,01
	SECURISATION ET CREATION CLOISONS VESTIAIRES	9 760,68
	GPS ET ACCESSOIRES	2 316,00

Accusé de réception en préfecture
971-289710014-20220620-Delib222006-04-DE
Date de réception préfecture: 06/07/2022

CA 2021 – QUELQUES PHOTOS DE REALISATIONS



Serveur STA



Réfection de rideau métallique



Menuiseries CIS de site Rose



Compresseur d'ARI



Modulaires Désirade



Micro station Terre de Haut



Fosse septique Terre de Bas

CA 2021 – EXECUTION DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Les recettes d'investissement

Chapitre	Libellé	Prévisions	Recettes nettes
13	Subventions d'investissement	3 347 000,00	0,00
1313	Département (subvention plan d'équipement)	900 000,00	
1317	Fonds européens		
1321	État (FNRP)	1 223 500,00	
1323	Département (subvention PSA)	1 223 500,00	

Au titre de ces recettes d'investissement il n'y a eu aucun encaissement.

Recettes d'ordre :

Les recettes d'ordre d'investissement est d'un montant de 2 283 510,43 €. Elles correspondent à l'inscription budgétaire d'ordre consécutive aux dotations et amortissements.

CA 2021 - ETAT DES RESTES A REALISER

	Dépenses	Recettes
Fonctionnement	810 289,69	0,00
Investissement	1 824 245,21	0,00

En fonctionnement les dépenses qui restent à réaliser relèvent des charges à caractère général (011) pour un montant de 797 878,82 € et des charges de personnel et frais assimilés (012) pour un montant de 12 410,87 €.

Les dépenses d'investissement en restes à réaliser s'élevant à 1 824 245,21 € dont 1 233 467,96 € au titre du plan d'équipement.

CA 2021 - CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

EQUILIBRE FINANCIER	CA 2020	CA 2021	Variation annuelle moyenne ou montant moyen sur la période
RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	40 362 283	41 386 661	2,54%
RECETTES DE GESTION (A)	40 362 283	41 386 661	2,54%,
Dont dotations et participations	40 181 833	41 286 748	2,75%
Dont participations	39 717 283	41 186 748	3,7%
DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	38 970 762	39 608 663	1,64%
DEPENSES DE GESTION (B)	38 911 862	39 554 485	1,65%
Dont dépenses de personnel	35 401 682	35 972 257	1,61%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	22 291 548	2 270 308	-0,93%
L'EPARGNE DE GESTION	1 450 422	1 832 176	23,32%
Frais financiers	58 898	51 451	-12,64%
Solde financiers exceptionnels	0		
L'EPARGNE BRUTE (CAF)	1 391 524	1 777 998	27,77%
Amortissement au capital de la dette	268 460	275 907	2,77%
EPARGNE NETTE (CAF NETTE)	1 123 064	1 502 091	33,75%
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	2 157 246	2 133 384	-1,11%
RECETTES D'INVESTISSEMENT	1 200 000	2 283 510	88,62%
Emprunts nouveaux	0	0	0
Solde de clôture reporté	6 646 958	3 802 316	-42,80%
Résultat de clôture au 31/12	6 812 772	6 181 478	-9,25%
Encours de la dette au 31/12	1 936 037	1 660 130	-14,25%

L'épargne de gestion permet de déterminer la marge de manœuvre de la collectivité hors charges financières.

L'épargne brute permet de déterminer l'autofinancement, c'est-à-dire le solde de fonctionnement pour investir. C'est un ratio important qui permet d'apprécier la marge de manœuvre financière de la collectivité. De fait, plus l'autofinancement brut est important, mieux la collectivité se porte financièrement.

L'épargne nette permet à la collectivité de connaître sa capacité d'autofinancement pour financer ses investissements. Plus elle sera importante plus la collectivité pourra investir.

CA 2021 – INFORMATIONS RELATIVES A LA DETTE

Encours et annuité de la dette

NUMERO DE CONTRAT	DUREE	TX	DETE A L'ORIGINE	DATE ECHEANCE	CAPITAL RESTANT A AMORTIR	INTERETS	AMORTISSEMENTS	REMBOURSEMENTS	CAPITAL RESTANT DU
C.GP.1475.01.Y/02	15	2,72	2 000 000,00 €	30/06/2021	966 737,09 €	13 147,62 €	68 487,42 €	81 635,04	898 249,67 €
C.GP.1475.01.Y/03	15	2,72	2 000 000,00 €	30/06/2021	969 300,16 €	13 521,74 €	68 522,37 €	82 044,11	900 777,79 €
						26 669,36 €	137 009,79 €	679,15 €	
C.GP.1475.01.Y/02	15	2,79	2 000 000,00 €	31/12/2021	898 249,67 €	12 216,20 €	69 418,84 €	81 635,04	828 830,83 €
C.GP.1475.01.Y/03	15	2,79	2 000 000,00 €	31/12/2021	900 777,79 €	12 565,85 €	69 478,26 €	82 044,11	831 299,53 €
						24 782,05 €	138 897,10 €	679,15 €	1 660 130,36 €
TOTAUX						51 451,41 €	275 906,89 €	327	

- Encours de la dette au 31/12 : 1 660 130,36 €

- Annuité d'emprunt : 327 358,30 €

* dont remboursement en capital : 275 906,89 €

* dont remboursement des intérêts : 51 451,41 €

Encours de la dette/habitant : 3,92 € soit arrondi à 4€

LES PRINCIPAUX RATIOS

EQUILIBRE FINANCIER	CA 2020	CA 2021	VARIATION ANNUELLE MOYENNE OU MONTANT MOYENNE SUR LA PERIODE
ENDETTEMENT			
Endettement /épargne brute (en années)	1,39 ans	1,10 ans	
Encours de la dette/Recette de gestion	4,8 %	4,01%	
Encours de la dette en €/habitant	5 €	4 €	
Annuité de dette/Recettes de gestion	0,81 %	0,79 %	
FONCTIONNEMENT			
Dépense de gestion en €/habitant	97 €	98 €	0,83 %
Participations/recettes de gestion	98,4 %	99,52 %	1,13 %
Recettes de gestion en €/habitant	101 €	103 €	1,71 %
Dépenses de personnel /dépenses de gestion	90,98 %	90,94 %	-0,04 %
Dépenses de gestion + remb. du capital /Recettes de gestion	97,07 %	96,24 %	-0,86 %
INVESTISSEMENT			
Dépenses d'équipement brutes en €/habitant	5 €	5 €	
Dépenses d'équipement brut/Recettes de gestion	5,34 %	5,15 %	- 3,55 %
EPARGNE			
Taux d'épargne de gestion	3,59 %	4,43 %	23,19 %
Taux d'épargne brute	3,45 %	4,3 %	24,61 %
Taux d'épargne nette	2,78 %	3,63 %	30,44 %
EFFET CISEAU			
Coefficient d'effet de ciseau			
Résultat de clôture /Emprunt nouveau			

SYNTHESE

1- L'endettement

- ✓ Actuellement au SDIS il reste 2 prêts qui arriveront à terme en juin 2027.
- ✓ Le montant de la dette s'établit à 1 660 130 € soit 4,00 € par habitant.
- ✓ Sur la période la capacité de désendettement est de 1,10 ans.

2- L'épargne

- ✓ L'épargne de gestion dégagée est de 1 832 176 € ce qui permet de financer les intérêts de la dette.
- ✓ La capacité d'autofinancement est de 1 777 998 € (épargne brute). Elle représente le socle de la richesse financière du SDIS;
- ✓ Après remboursement de la dette, l'épargne disponible (épargne nette) pour l'équipement brut est de 1 502 091 €.



**FIN DE LA
PRESENTATION
MERCI DE VOTRE
ATTENTION**

GBCP – JUIN 2022

Accusé de réception en préfecture
971-289710014-20220620-Delib222006-04-DE
Date de réception préfecture : 06/07/2022