

NOTE DE PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2022

Groupement Budget Commande Publique

**Service Départemental d'Incendie
et de Secours de la Guadeloupe**
10 rue Georges Biras
Parc d'Activités « La Providence »
ZAC de Dothémare
97139 Les Abymes

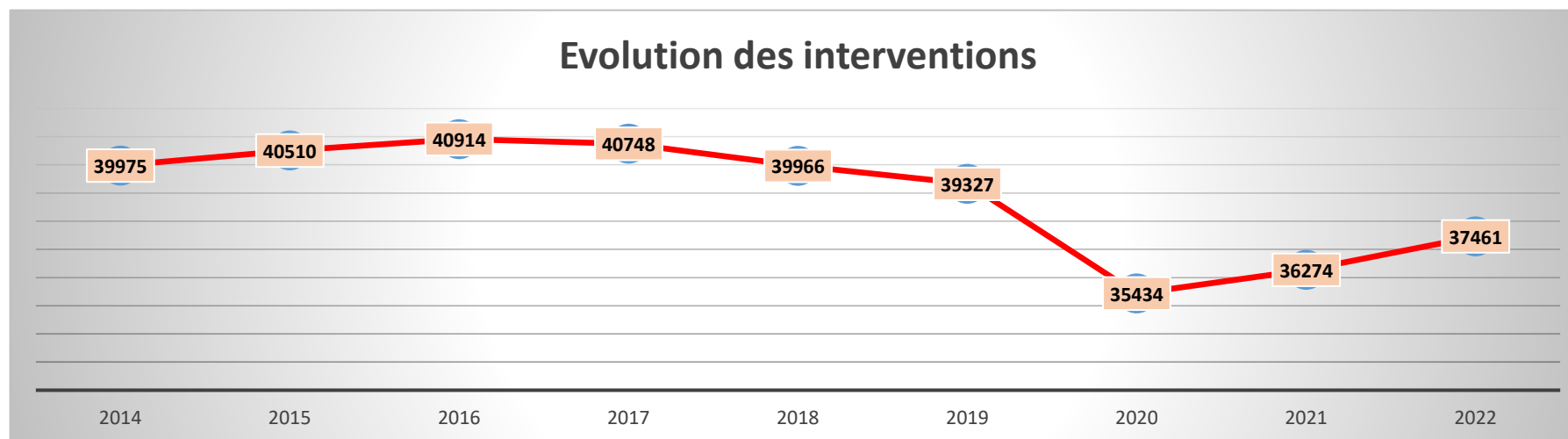
SOMMAIRE

	<u>N° page</u>
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-
Exécution de la section d'investissement	12-13-14
Etat des restes à réaliser	15
Capacité d'autofinancement	16
Informations relatives à la dette	17
Les principaux ratios	18
Synthèse	19

CA 2022 – LE CONTEXTE

Population INSEE : 416 239 (y compris Saint-Martin)

Types d'intervention	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Variation 2021/2022
Incendies	2 436	2 957	1 809	2 059	2 324	2 256	2 474	2 331	1 972	-15,40%
Secours à personne	33 118	32 862	34 387	33 795	33 297	33 186	29 812	30 473	31 591	3,67%
Autres interventions	1 133	1 241	1 246	1 693	1 110	746	792	3 470	3 898	12,33%
Total	39 975	40 510	40 914	40 748	39 966	39 327	35 434	36 274	37 461	3,27%



Le nombre d'interventions pour l'année 2022 est de l'ordre de 37 461. On constate en 2022 une augmentation du nombre d'interventions de l'ordre de 1187 par rapport à 2021 soit de l'ordre de 3,27 %.

CA 2022- QUELQUES FAITS MARQUANTS

- Arrivée du nouveau DDASIS
- Remplacement du logiciel finance, CIRIL
- Recrutement d'un logisticien
- Recrutement de 12 sapeurs au titre de l'article 3 du décret 2012-520 du 20 avril 2012
- Réalisation de la Sainte-Barbe (fête des sapeurs-pompiers) dans un lieu d'envergure : le Mémorial Act
- Départs à la retraite de :
 - 17 sapeurs-pompiers professionnels
 - 03 sapeurs-pompiers volontaires

CA 2022 – RESULTAT DE L'EXERCICE

	Mandats émis 2022	Titres émis 2022	résultat 2022	Reprise des résultats 2021	Résultat de clôture de l'exercice
Total budget	47 078 997,35	47 923 110,57	844 113,22	6 181 478,82	7 025 592,04
Fonctionnement (total)	43 692 943,97	44 566 529,72	873 585,75	3 967 820,64	4 841 406,39
Investissement (total)	3 386 053,38	3 356 580,85	-29 472,53	2 213 658,18	2 184 185,65
Dont 1068		0			

Fonctionnement	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Résultat de l'année	-229 068,60	353 118,69	373 623,81	69 832,44	296 197,84	957 365,71	873 585,75

Il est à noter que le solde de 2022 reste excédentaire bien qu'il soit en légère diminution par rapport à 2022 de -9%.
Il convient également de noter que le solde en investissement) est déficitaire de 970 713,63 € avec les restes à réaliser.

CA 2022 – RESULTAT DE L'EXERCICE (SUITE)

1- la section de fonctionnement

La section de fonctionnement a fait l'objet d'une exécution en dépense de 43 692 943,97 €
Les recettes s'élèvent à 44 566 529,72 €.

Le résultat de l'exercice est excédentaire de 873 585,75 €.

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 3 967 820,64 €.

Le résultat cumulé est excédentaire de 4 841 406,39 €.

2- La section d'investissement

La section d'investissement a fait l'objet d'une exécution en dépense d'un montant de 3 386 053,38 €.

Les recettes s'élèvent à 3 356 580,85 €.

Le solde de la section d'investissement pour l'exercice est déficitaire de 29 472,53 €.

La reprise des résultats antérieurs pour la section d'investissement fait apparaître un excédent de 2 213 658,18 €.

Le solde d'exécution cumulé de la section d'investissement s'élève à 2 184 185,65 €.

CA 2022 – 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.

1- les Dépenses de fonctionnement

ETAT DE CONSOMMATION DES CREDITS (dépenses réelles)						
	Intitulé	Total prévisions	Mandats émis	Charges rattachées	Total réalisations	% réalisations
011	Charges à caractère général	5 527 878,42	4 177 808,99	431 288,98	4 609 097,97	83,38%
012	Charges de personnel et frais assimilés	38 598 817,87	36 644 889,85	189,36	36 645 079,21	94,94%
65	Autres charges de gestion courante	183 393,83	145 113,32		145 113,32	79,13%
14	Atténuation de produits					
Total gestion des services (011+012+65+014)						
66	Charges financières	143 798,00	78 521,07		78 521,07	54,61%
67	Charges exceptionnelles	12 000,00	3 055,14	64,25	3 119,39	25,99%
68	Dotations aux provisions	203 000,00				
022	Dépenses imprévues	10 000,00				
Total des dépenses réelles		44 678 888,12	41 049 388,37	431 542,59	41 480 930,96	92,84%

Les dépenses réelles de fonctionnement ont été réalisées à **92,84 %**.

Les dépenses d'ordre de fonctionnement (dotations aux amortissements) s'élèvent à **2 212 401,38 €**

7

CA 2022 – EXECUTION DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT (SUITE)

	2019	2020	2021	2022	Evolution 2019/2022
Recettes réelles de fonctionnement	38 407	40 362	41 387	43 649	13,65%
Dépenses de personnel	33 584	35 402	35 972	36 645	9,11%
Charges à caractère général	3 353	3 404	3 475	4 609	37,46%

Pour le chapitre 011 (charges à caractère général), les principaux postes de dépense restent le carburant (565 282,91 €), l'énergie et l'électricité (336 355,24 €), l'entretien des bâtiments publics (164 436,71 €), la maintenance (345 248,93 €), les fournitures de petits équipements(€) et avec la crise COVID19 l'achat de produits d'intervention (182 311,23 €) et le versement à des organismes formation (136 426,16 €).

Pour le chapitre 012 (charges de personnel), l'évolution des dépenses s'explique notamment par les recrutements de :

- 01 assistant marché public contractuel
- 02 apprentis (RH et atelier mécanique),
- 01 secrétaire contractuelle
- 07 sapeurs sans concours
- 01 capitaine SPP
- 01 lieutenant 2^e classe

CA 2022 – EXECUTION DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT (SUITE)

2- les Recettes de fonctionnement

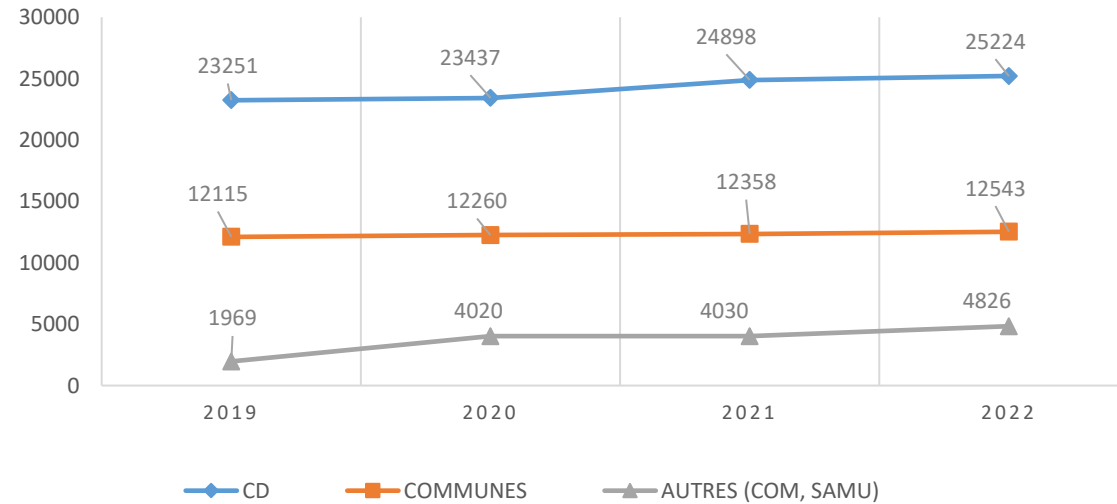
	Intitulé	crédits ouverts	Titres émis	Produits rattachés	Total des réalisations	% réalisations
70	Produits des services du domaine et ventes diverses	30 000,00	25 787,91		25 787,91	86%
74	Contributions et participations	41 995 372,48	41 995 372,48	600 000,00	42 595 372,48	101%
7473	Département	24 624 757,00	24 624 757,00	600 000,00	25 224 757,00	102%
7473	Commune	12 543 821,00	12 543 822,00		12 543 822,00	100%
74781	COM Saint Martin	3 100 000,00	2 723 690,26		2 723 690,26	88%
748	Autres participations	1 726 794,48	2 829 014,26		2 829 014,26	164%
7481	Appui logistique		100 000,00		100 000,00	100%
7482	carences ambulance		153 760,00		232 000,00	
75	Autres produits de gestion courante					
77			677		677,00	
013	Atténuation des charges		48 410,84		48 410,84	
Total des recettes réelles		39 943 200,00	41 386 661,64		41 386 661,64	104%

L'ensemble des contributions inscrites au budget a fait l'objet d'émission de titres de recette à hauteur du montant prévu. Il reste uniquement à rattacher la rallonge de 600 000,00 € obtenue lors du vote du budget supplémentaire du Conseil Départemental. Il convient également de noter que les recettes obtenues pour notre intervention au vaccinodrome pour un montant de 2 829 014,26 €.

Les recettes d'ordre s'élèvent à 916 626,85 €. Il s'agit de l'amortissement des subventions transférables.

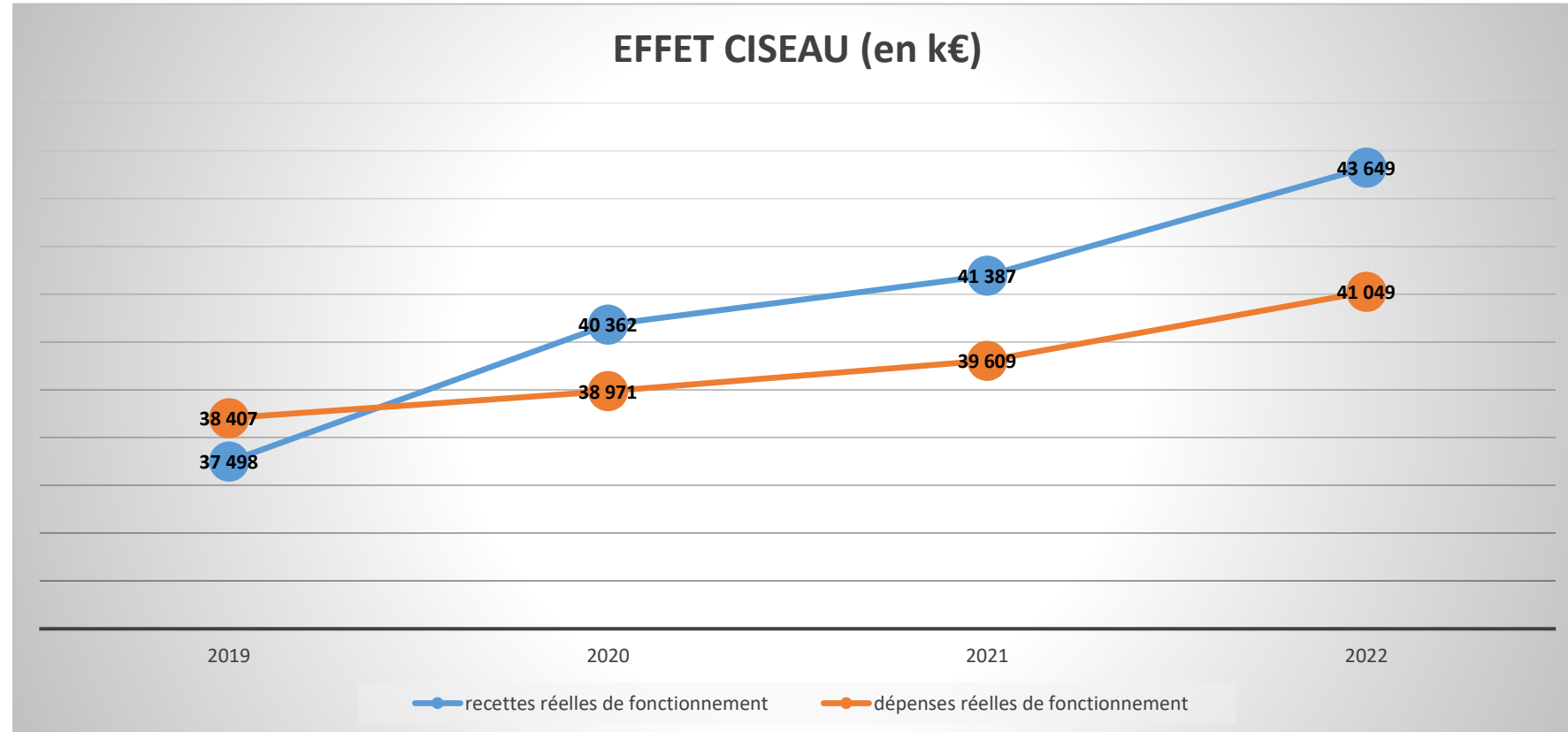
CA 2022 – EXECUTION DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT (SUITE)

EVOLUTION DES CONTRIBUTIONS DE FONCTIONNEMENT(ENK€)



La prospective financière montre l'évolution des contributions pour la période 2019/2022. Sur la période considérée, la contribution départementale a augmenté de 8 % et la contribution communale de 4 %.

CA 2022 – 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 2019 et 2020 suivi d'une reprise des participations. Les dépenses de fonctionnement évoluent modérément.

CA 2022 – 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	Mandats émis	Restes à réaliser	Total réalisations	% réalisations
16	Emprunts et dettes assimilés	283 561,00	140 810,42		140 810,42	50%
	Total des programmes d'équipement		2 113 752,58		2 113 752,58	
20	Immobilisations incorporelles	8 100,00	7 098,78	940,32	8 039	99%
21	Immobilisations corporelles	111 902,79	126 899,87	208 056,33	334 956,20	399%
23	Immobilisations en cours	77 744,97	80 864,88		80 864,88	104%
TOTAL DES DEPENSES REELLES			2 469 426,53	208 996,65	2 678 423,18	

La plus grosse masse en dépenses d'investissement relèvent principalement du programme d'équipement. Les dépenses d'ordre sont de 916 626,85 €. Il s'agit de la contrepartie comptable en dépense de la recette de fonctionnement.

12

CA 2022 – EXECUTION DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

- Dépenses individualisées en programmes d'équipement

N°	Libellés	Crédits ouverts	Réalisations	Restes à réaliser	Total réalisations	Taux de réalisations
0011	plan d'équipement	3 014 779,96	1 525 299,47	2 954 715,72	4 480 015,19	149%
0012	programmes pluriannuel de travaux	71 338,76	40 807,59		40 807,59	57%
0018	construction CPI de Pte Noire	1 420 155,65	39 709,49	110 876,28	150 585,77	11%
0019	construction CPI de Trois-Rivières	97 948,36	116 957,34	285 154,27	402 111,61	411%
0020	contruction CPI de Jarry	977 948,36	222 360,61	198 201,06	420 561,67	43%
0022	confortement/réhabilitation CS de Ste Rose	352 000,00		433 111,54	433 111,54	123%
0024	construction CIS Grand Bourg	977 948,36	141 341,72		141 341,72	14%
0026	confortement CS P/Bourg	346 500,00				
0027	confortement CIS de V/Habitants	1 485 000,00				
0028	confortement/réhabilitation Port Louis	273 270,00	10 768,63	21 811,21	32 579,84	12%
0029	humanisation Bouillante	120 514,60				
0030	humanisation CPI Désirade	117 091,91				
0031	humanisation CPI Terre de Haut	102 158,08	8 646,91	9 296,28	17 943,19	
0032	humanisation CPI Port Louis	80 000,00	7 860,82	8 313,27	16 174,09	20%

Le principal poste de dépense en investissement est le plan d'équipement (0011). Son taux de réalisation est de 149% avec un reste à réaliser de 2 954 715,72 €.

CA 2022 – EXECUTION DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Les recettes d'investissement

Chapitre	Libellé	Prévisions	Titres émis	Reste à réaliser	Total réalisations
10	Dotations, fonds divers et réserves	50 000,00	244 567,84		244 567,84
13	Subventions d'investissement				
1313	Département (subvention plan d'équipement)	900 000,00	900 000,00	900 000,00	1 800 000,00
1317	Fonds européens	150 000,00		175 577,00	175 577,00
1318	Autres	82 000,00			
1321	Etat (FNRP)	3 160 606,00			
1323	Département (subvention PSA)	2 047 394,00			
TOTAL		6 390 000,00	1 144 567,84	1 075 577,00	2 220 177,84

Le SDIS a enregistré une subvention de 900 000,00€ au titre de la subvention d'équipement du conseil Départemental.

Et, le montant de la FCTVA perçu est de 244 567,84 €.

Les recettes d'ordre d'investissement sont de 2 212 013,01 €.

Elles correspondent à l'inscription budgétaire d'ordre consécutive aux dotations et amortissements.

CA 2022 - ETAT DES RESTES A REALISER

	Dépenses	Recettes
Fonctionnement	814 000,00	0,00
Investissement	4 230 476,28	1 075 577,00

Pour la section de fonctionnement, il n'y a pas de restes à réaliser seulement pour les recettes à hauteur de 600 000,00 €. Cette somme concerne la rallonge perçue par le CD lors du vote de son budget supplémentaire 2022.

Pour la section d'investissement, les dépenses en restes à réaliser s'élèvent à 4 230 476,28 € dont 2 954 715,72 € pour le plan d'équipement.

Le reliquat de 1 275 760,76 € concerne les projets bâtimentaires en cours (constructions, réhabilitations et humanisations).

Sur la base de ces éléments, il convient de noter que la section d'investissement est déficitaire d'un montant de 970 713,63 € se définissant comme suit :

- **Résultat de clôture de l'exercice en investissement : + 2 184 185,65 €**
- **Dépenses des restes à réaliser : - 4 230 476,28 €**
- **Recettes d'investissement : + 1 075 577,00 €**

Pour les recettes, Il reste à percevoir les sommes de 900 000,00 € du CD pour la subvention d'équipement 2022 et de 175 577,00 € pour les 2 VSAV en cours de livraison pour le CIS de Saint-Martin.

CA 2022 - CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

EQUILIBRE FINANCIER	CA 2021	CA 2022	Variation annuelle moyenne ou montant moyen sur la période
RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	41 386 661	43 649 903	5,47 %
RECETTES DE GESTION (A)	41 386 661	43 575 023	5,29 %
Dont dotations et participations	41 286 748	42 975 023	4,09 %
Dont participations	41 186 748	39 892 249	-3,14 %
DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	39 608 663	41 480 931	4,73 %
DEPENSES DE GESTION (B)	39 554 485	39 268 918	-0,72 %
Dont dépenses de personnel	35 972 257	36 645 079	1,87 %
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	2 270 308	2 212 013	-2,57 %
L'EPARGNE DE GESTION	1 832 176	2 168 972	18,38 %
Frais financiers	51 451	78 521	52,61 %
Soldes financiers exceptionnels			
L'EPARGNE BRUTE (CAF)	1 777 998	2 090 451	17,57 %
Amortissement au capital de la dette	275 907	140 810	-48,96 %
EPARGNE NETTE (CAF NETTE)	1 502 091	1 949 641	29,80 %
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	2 133 384	3 386 053	58,72 %
RECETTES D'INVESTISSEMENT	2 283 510	2 213 658	-3,06 %
Emprunts nouveaux	0	0	
Solde de clôture reporté	3 802 316	3 967 821	4,35 %
Résultat de clôture au 31/12	6 181 478	7 025 592	13,66 %
Encours de la dette au 31/12	1 660 130	1 316 569,84	-20,69 %

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 2022 – INFORMATIONS RELATIVES A LA DETTE

Encours et annuité de la dette

NUMERO DE CONTRAT	DUREE	TX	DETTE A L'ORIGINE	DATE ECHEANCE	CAPITAL RESTANT A AMORTIR	INTERETS (compte 66111)	AMORTISSEMENTS (compte 1641)	REMBOURSEMENTS	CAPITAL RESTANT DU
C GP 1475 01 Y/02	15	2,72	2 000 000,00 €	30/06/2022	828 830,83 €	11 272,10 €	70 362,94€	81 635,04 €	758 467,89€
C GP 1475 01 Y/03	15	2,72	2 000 000,00 €	30/06/2022	831 299,53 €	11 596,63 €	70 447,48 €	82 044,11 €	760 852,05€
						22 868,73 €	140 810,42 €	163 679,15 €	1 519 319,44
C GP 1475 01 Y/02	15	2,79	2 000 000,00 €	31/12/2022	758 467,89€	10 315,16€	71 319,88 €	81 635,04 €	687 148,01€
C GP 1475 01 Y/03	15	2,79	2 000 000,00 €	31/12/2022	760 852,05€	10 613,89€	71 430,22€	82 044,11 €	689 421,83€
						20 929,05 €	142 750,10 €	163 679,15 €	1 660 130,36 €
TOTAUX						43 797,78 €	283 560,52 €	327 358,30 €	

- Encours de la dette au 31/12 : 1 376 569,84 €
- Annuité d'emprunt : 327 358,30 €
 - * dont remboursement en capital : 283 560,52 €
 - * dont remboursement des intérêts : 43 797,78 €
- Encours de la dette/habitant : 3,31 € soit arrondi à 3,30 €

CA 2022 - LES PRINCIPAUX RATIOS

EQUILIBRE FINANCIER	CA 2021	CA 2022	VARIATION ANNUELLE MOYENNE OU MONTANT MOYENNE SUR LA PERIODE
ENDETTEMENT			
Endettement /épargne brute (en années)	1,10 ans	0,70 ans	-0,36 %
Encours de la dette/Recette de gestion	4,01%	3,15 %	-0,21 %
Encours de la dette en €/habitant	4 €	3,30 €	- 0,17 %
Annuité de dette/Recettes de gestion	0,79 %	0,75 %	
FONCTIONNEMENT			
Dépense de gestion en €/habitant	98 €	94 €	-0,04 %
Participations/recettes de gestion	99,52 %	89,25 %	-0,10 %
Recettes de gestion en €/habitant	103 €	105 €	0,03 %
Dépenses de personnel /dépenses de gestion	90,94 %	93,32 %	0,03 %
Dépenses de gestion + remb. du capital /Recettes de gestion	96,24 %	90,77 %	-0,06 %
INVESTISSEMENT			
Dépenses d'équipement brutes en € /habitant	5 €	5,59 €	0,12 %
Dépenses d'équipement brut/Recettes de gestion	5,15 %	5,34 %	0,04 %
EPARGNE			
Taux d'épargne de gestion	4,43 %	1,05 %	
Taux d'épargne brute	4,3 %	4,78 %	
Taux d'épargne nette	3,63 %	1,11 %	
EFFET CISEAU			
Coeficient d'effet de ciseau			
Résultat de clôture /Emprunt nouveau			

CA 2022 - SYNTHÈSE

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 1 376 569,84 € soit 3,30 € par habitant.
Sur la période la capacité de désentement est de 8 mois

2- L'épargne

L'épargne de gestion dégagée est de 2 168 972 € ce qui permet de financer les intérêts de la dette.
La capacité d'autofinancement est de 2 090 451 € (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 1 949 641 €.