

Service départemental d'incendie et de secours de la Charente-Maritime

Conseil d'administration

Séance du 14 mars 2023

Extrait du Procès-verbal

Délibération n°27-2023 COMPTES ADMINISTRATIFS POUR L'ANNEE 2022 DU BUDGET PRINCIPAL ET DU BUDGET ANNEXE DU CENTRE DE SECOURS DES ZONES DE BAIGNADE

Le 14 mars 2023, le Conseil d'administration du SDIS 17 s'est réuni au centre de commandement du SDIS à Périgny, sur convocation du président Monsieur Stéphane VILLAIN.

Date de la convocation : le 13 février 2023

Etaient présents :

Membres ayant voix délibérative :

Mesdames et Messieurs : VILLAIN, ALOE, BARRAUD, BAUDON, BESSON, BLANC, CABRI, DE ROFFIGNAC, DUGUE, GRENON, GUILLEN, LABARRIERE, LIGONNIERE.

Nombre de conseillers en	exercice :	22
	quorum :	12
	présents :	13

Membres de droit :

Madame : le Payeur départemental.

Membres ayant voix consultative :

Mesdames et Messieurs : le contrôleur général MARCAILLOU, le médecin-chef AUDFRAY, le sergent BENOIST, le capitaine DUMILLARD, PINAUD, la sergente-chef PRIOUR.

Assistaient également :

Mesdames et Messieurs : le colonel JOUANNE, VIC, les chefs de pôle et leurs adjoints, les chefs de groupement.

Etaient excusés :

Mesdames et Messieurs : le Préfet, la Directrice de cabinet de monsieur le Préfet, BARUSSEAU, BOTTON, CAMPODARVE, CHEDOUTEAUD, DESPREZ, DURIEUX, GRAU, GUEGO, MARCILLY, MERCIER, NASSIVET, PAPINEAU, PONS, PROTEAU, QUENTIN, SOULISSE, SUEUR, VILLAUTREIX, le capitaine FAIVRE, le lieutenant LARGE, l'adjudant-chef RUCHAUD.

**COMPTES ADMINISTRATIFS POUR L'ANNEE 2022 DU BUDGET PRINCIPAL ET DU BUDGET ANNEXE
DU CENTRE DE SECOURS DES ZONES DE BAINADE**

**Le Conseil d'administration du service départemental d'incendie et de secours de la
Charente-Maritime,**

Vu le code général des collectivités territoriales,

Vu l'instruction comptable M61 applicable aux services départementaux d'incendie et de secours,

Vu les comptes de gestion 2022 de Mme le payeur départemental, pour le budget principal et le budget annexe du centre de secours des zones de baignade,

Vu le rapport du président du Conseil d'administration,

1. Budget principal du SDIS

Rappel du contexte général 2022

L'exercice 2022 a été marqué par :

- **Une activité opérationnelle inédite :**
 - En nombre d'interventions, une activité opérationnelle 2022 du SDIS en forte augmentation, de + 8,2% par rapport à 2021 (51 177 interventions hors zones de baignade en 2022 contre 47 298 en 2021), celle des postes de secours des zones de baignade diminue de -3,9%, par rapport à l'année 2021. Au global : +7,24 % d'augmentation des interventions en 2022 ;
 - Le caractère exceptionnel des incendies estivaux hors département a nécessité l'engagement de moyens considérables et les seuls incendies dans le département ont généré une hausse d'activité de +20,7% ;
 - Le secours à personnes est toujours en hausse depuis 2021 de +10,0% tandis que les accidents de la voie publique se stabilisent +0,3% ;
 - En revanche, les opérations diverses baissent de -7,3%.
- **Des charges à caractère général contraintes marquées par de fortes hausses :**
 - des réajustements de charges sur divers postes de dépenses au chapitre 011 :
 - Carburant (+0,315 M€ en DM1 et DM2) ;
 - Energies (+0,136 M€ en DM2) ;
 - Petits matériels et réparations (0,151 M€ en DM2).
- **Des dépenses liées au personnel impactées par l'activité et les évolutions réglementaires :**
 - La prise en compte de l'intégralité de l'impact de la revalorisation du point d'indice, les 1ers effets de la loi Matras mais aussi la suractivité opérationnelle constante en raison de la forte fréquentation touristique en 2022 dans le département ainsi que les incendies estivaux hors département ont contribué à l'augmentation de la masse salariale.
 - Les charges de personnel ont donc dû être abondées à hauteur de 1,20 M€ en cours d'année.
- **Une contribution du Département exceptionnelle :**
 - Un effort important de la part de notre principal contributeur par sa participation au budget de fonctionnement du SDIS avec le versement d'une contribution à hauteur de 36,292 M€.
 - De plus, conformément aux dispositions de la convention d'objectifs le Département a attribué une contribution exceptionnelle de +1,2 M€ pour faire face à l'ensemble des augmentations, portant sa contribution annuelle à 37,492 M€ ;
 - Une subvention d'équipement de 0,500 M€ a aussi été octroyée pour le renouvellement du parc roulant mais fait l'objet d'un report de recette.

- Des **recettes plus importantes que prévues**, notamment les carences ambulancières, les recettes issues des assureurs.
- Des **frais financiers** (intérêts d'emprunts) **en baisse** par rapport à l'année précédente.
- Des **atténuations de charges** en hausse de plus de 23% par rapport à l'année précédente.

L'excédent de fonctionnement 2022 s'établit à 1,018 M€ après affectation.

Compte administratif 2021 - Section Fonctionnement

Recettes réelles	59 568 128,29 €
Opérations d'ordre	955 863,00 €
Résultat de fonctionnement reporté 2021	984 957,53 €
Total recettes de fonctionnement	61 508 948,82 €
Dépenses réelles y compris rattachements	53 022 297,54 €
Opérations d'ordre : amortissements et cessions	7 118 840,51 €
Total dépenses de fonctionnement	60 141 138,05 €
Excédent de fonctionnement	1 367 810,77 €

Répartition des recettes de fonctionnement

Nature des recettes	Montant réalisé	Répartition	Variation / CA 2020
Participation du Département (74)	37 492 000,00 €	61,0 %	+9,0 %
Contribution des communes et EPCI (74)	19 118 696,45 €	31,0 %	+1,8 %*
Autres contributions et participations (74)	643 505,15 €	1,0%	-2,4%
Produits de services (70)	1 418 317,22 €	2,3%	+5,2%
Autres produits de gestion courante (75)	1,86 €	-	-
Atténuation de charges (013)	543 066,42 €	0,9%	+23,7%
Produits exceptionnels (77)	352 541,19 €	0,5%	+15,8%
Opérations d'ordre (042)	955 863,00 €	1,6%	-
Résultat de fonctionnement exercice 2020 (002)	984 957,53 €	1,6%	-
Total Recettes	57 766 621,18 €	100%	6,5%

*Indexation des contributions 2022 des communes et des EPCI sur l'inflation constatée sur 12 mois (août n / août N-1)

Répartition des dépenses de fonctionnement

Nature des dépenses	Budgété 2022 (BP + DM)	CA 2022			
		Montant réalisé	Répartition	Taux de réalisation (CA/Budgété)	Variation / CA 2021
Charges à caractère général (011)	9 129 842,62 €	8 558 400,55 €	14,2%	93,7%	+12,5%
Dépenses de personnel (012)	43 796 794,00 €	43 716 553,43 €	72,7%	99,8%	+5,8%
Autres charges de gestion (65)	448 207,00 €	431 702,42 €	0,7%	96,3%	-23,0%
Charges financières (66)	301 200,00 €	283 006,26 €	0,5%	94,0%	-8,0%
Charges exceptionnelles (67)	46 708,00 €	32 634,88 €	0,1%	69,9%	-
Dotation aux amortissements (042)	6 918 322,00 €	6 918 321,13 €	11,5%	100,0%	+2,1%
Autres opérations d'ordre (042)	-	200 519,38 €	0,3%	-	-
Virement à la section d'investissement	350 000,00 €				
TOTAL DEPENSES	60 991 073,62 €	60 141 138,05 €	100%	-	+5,9%

Section Investissement

- Réalisations les plus marquantes :**

- Acquisition de véhicules et matériels roulants pour 2,164 M€. Mais des reports de 4,265 M€ en raison de la conjoncture économique internationale ;
- Acquisition d'équipements et de matériels d'incendie et de secours non roulant (comprenant notamment le plan de renouvellement des matériels embarqués) pour 1,161 M€ ;
- Financement, en informatique, de projets tels que le numérique opérationnel et le plan de renouvellement du parc informatique, afin de doter l'ensemble du personnel du SDIS, notamment dans le cadre de la mise en œuvre du télétravail ;
- Poursuite de la refonte du site internet du SDIS et évolution du système d'alerte actuellement en service ;
- Baisse des dépenses financières en raison du relatif désendettement du SDIS (encours de dette en baisse de 2,373 M€ entre 2021 et 2022) ;
- En revanche, les circonstances économiques ont entraîné des retards de réalisation d'investissements en autorisations de programme (AP/CP) : les crédits de paiement des travaux du CFIS et du CTA-CODIS ont dû être décalés ;

• **Les principales ressources de financement :**

- La dotation aux amortissements atteint comme prévu 6,918 M€ ;
- Un emprunt de 1,320M€ prévu en 2022 pour financer l'achat des véhicules a été signé en début 2023 ;
- Au regard de l'exécution des investissements concernés par la subvention du Département, le SDIS a pu demander le versement du solde de la subvention 2021 pour un montant de 0,400 M€. La subvention 2022 accordée par le Département d'un montant de 0,500 M€ reste en attente de versement et fait l'objet d'un report de recettes (retards de livraisons de la part des fournisseurs) ;
- Un montant de FCTVA de 1,403 M€.

Recettes réelles (FCTVA, subvention CD17)	1 803 387,88 €
Opérations d'ordre	7 923 962,07 € dont 6 918 321,13 € de dotation aux amortissements
Solde d'exécution reporté de 2021	2 654 890,50 €
Total recettes d'investissement	12 382 240,45 €
Dépenses réelles	7 679 703,96 €
Opérations d'ordre	1 760 984,56 €
Total dépenses d'investissement	9 440 688,52 €
Solde d'exécution 2022	2 941 551,93 €
Résultat cumulé (solde d'exécution - restes à réaliser de 3 016 141,42 €)	-74 589,49 €

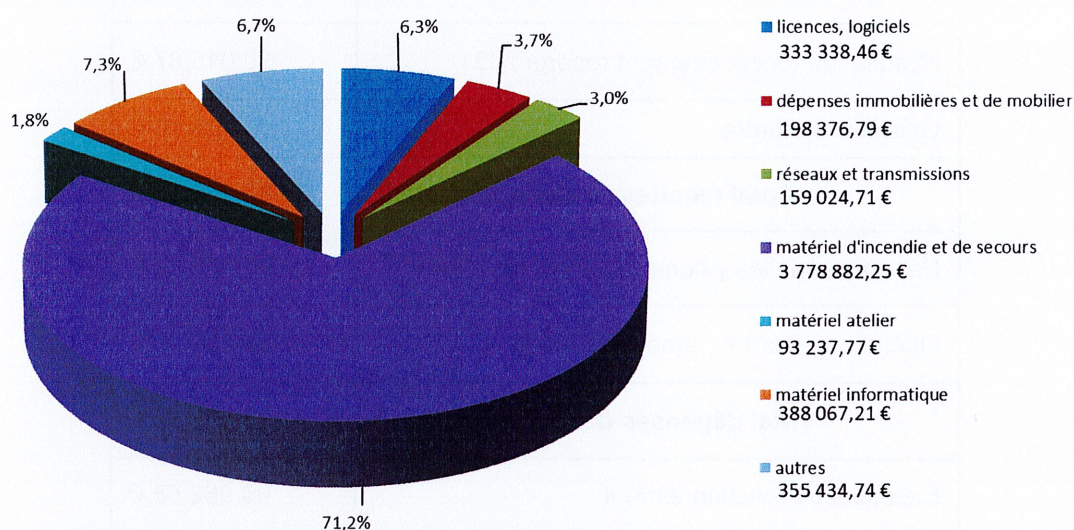
Répartition des recettes d'investissement

Nature des recettes	Montant réalisé	Répartition	Variation / CA 2021
FCTVA (10)	1 402 746,60 €	11,3%	+53,0%
Subventions reçues (13)	400 000,00 €	3,2%	+26,6%
Recettes immobilisations en cours (238)	641,28 €	-	-
Opérations d'ordre (040)	7 118 840,51 € dont 6 918 321,13 € de dotation aux amortissements	57,5%	+3,4%
Opérations patrimoniales (041)	805 121,56 €	6,5%	-
Solde d'exécution reporté 2021 (001)	2 654 890,50 €	21,5%	-
Total recettes	12 382 240,45 €	100%	-21,8%

Répartition des dépenses d'investissement

Nature des dépenses	Budgété 2022 (BP + DM)	CA 2022		Reports sur 2023	
		Montant réalisé	Réparti- tion	Montant	CA + reports/ budgété
Dépenses d'équipements hors opérations	1 864 141,77 €	1 566 380,25 €	16,6%	206 574,01 €	95,1%
<i>Dont immobilisations incorporelles (20)</i>	<u>440 733,17 €</u>	<u>362 301,96 €</u>		<u>66 918,29 €</u>	
<i>Dont immobilisations corporelles (21)</i>	<u>1 423 408,60 €</u>	<u>1 204 078,29 €</u>		<u>139 655,72 €</u>	
Dépenses d'équipements sur opérations	8 498 047,33 €	3 739 981,68 €	39,6%	4 629 567,41 €	98,5%
<i>Dont acquisition mobiliers (262018)</i>	<u>46 909,49 €</u>	<u>44 958,83 €</u>			
<i>Dont plan parc roulant et embarcations (272019)</i>	<u>6 507 783,15 €</u>	<u>2 163 606,26 €</u>		<u>4 265 473,53 €</u>	
<i>Dont équipements incendie et secours non roulants (282020)</i>	<u>1 274 489,15 €</u>	<u>1 161 406,21 €</u>		<u>109 628,77 €</u>	
<i>Dont CFIS (292021)</i>	<u>272 560,75 €</u>	<u>157 860,87 €</u>		<u>92 092,30 €</u>	
<i>Dont agrandissement CTA-CODIS (302021)</i>	<u>68 304,79 €</u>	<u>14 745,96 €</u>		<u>52 842,21 €</u>	
<i>Dont numérique opérationnel (312022)</i>	<u>223 000,00 €</u>	<u>92 895,60 €</u>		<u>109 530,60 €</u>	
<i>Dont postes de travail informatiques (322022)</i>	<u>105 000,00 €</u>	<u>104 507,95 €</u>			
Opérations financières (16 hors 16449)	2 428 350,00 €	2 373 342,03 €	25,2%		
Opérations d'ordre (040)	940 420,00 €	955 863,00 €	10,1%	-	-
Opérations d'ordre (041)	1 278 162,64 €	805 121,56 €	8,5%		
TOTAL DEPENSES	15 009 121,74 €	9 440 688,52 €	100%	4 836 141,42 €	95,1%

Répartition par nature des dépenses d'équipement (inclus les restes à réaliser 2021)



2. Budget annexe du centre de secours des zones de baignade

L'exercice 2022 a été marqué par :

- Les chiffres de l'activité de la saison 2022 de la surveillance des zones de baignade :
 - un nombre d'interventions en baisse de -3,9 % par rapport à 2021 ;
 - 53 postes de secours ;
 - 226 sapeurs-pompiers volontaires SBAN sollicités en moyenne par jour afin de pourvoir ces postes de secours ;
 - 3 913 interventions réalisées entre juin (pour les postes de secours de la CARA), et août 2022 (pour tous les autres postes) ;
 - en 2019 : 5 377 interventions ; en 2020 : 5 233 interventions sur 2 mois uniquement ; en 2021 : 4 074 interventions.
- Des charges à caractère général liées :
 - à l'achat de petits équipements, d'habillement, de maintenance, de locations de bungalows mais aussi des frais liés à la formation, l'hébergement et à la restauration, des stages mer et des stages surveillant sauveteur aquatique (SSA) ;
 - à la prise en charge directe de dépenses telles que le logement d'un officier et de la dotation aux amortissements.
- Des dépenses de personnel équivalentes à celles de 2021.
- L'équilibre du budget annexe en 2022 a été atteint grâce à la subvention versée par le budget principal à hauteur de 0,052 M€ permettant de couvrir notamment les dépenses engagées au titre de la saison.
- Un excédent de fonctionnement 2022 de 66 962,58 € avant affectation et de 59 261,00 € après affectation.

Section de Fonctionnement

Recettes réelles	1 820 985,29 €
Résultat de fonctionnement reporté 2021	50 015,87 €
Opérations d'ordre	9 155,00 €
Total recettes de fonctionnement	1 880 156,16 €
Dépenses réelles y compris rattachements	1 792 992,58 €
Opérations d'ordre : amortissements	20 201,00 €
Total dépenses de fonctionnement	1 813 193,58 €
Excédent de fonctionnement	66 962,58 €

Répartition des recettes de fonctionnement

Nature des recettes	Montant réalisé	Répartition	Variation / CA 2021
Produits des services et ventes diverses (70)	94 550,00 €	5,0%	+31,8%
Autres contributions et participations (74)	1 671 678,62 €	88,9%	+12,5%
Autres produits de gestion courante (75)	1,89 €	-	-
Produits exceptionnels (77)	52 088,03 €	2,8%	-77,1%
Atténuation de charges (013)	2 666,75 €	0,1%	+2,3%
Opérations d'ordre (042)	9 155,00 €	0,5%	
Résultat de fonctionnement exercice 2021 (002)	50 015,87 €	2,7%	-
Total Recettes	1 880 156,16 €	100%	4,3%

Répartition des dépenses de fonctionnement

Nature des dépenses	Budgété 2022 (BP + DM)	CA 2022			
		Montant réalisé	Répartition	Taux de réalisation (CA/Budgété)	Variation / CA 2021
Charges à caractère général (011)	302 230,00 €	245 262,99 €	13,6%	81,2%	+22,5%
Dépenses de personnel (012)	1 668 597,12 €	1 547 127,30 €	85,3%	92,7%	+0,8%
Autres charges de gestion (65)	630,00 €	102,29 €	-	16,2%	-
Charges exceptionnelles (67)	2 000,00 €	500,00 €	-	25,0%	-
Dotation aux amortissements (042)	20 201,00 €	20 201,00 €	1,1%	100,0%	+21,6%
Virement de la section d'investissement (023)	19 358,65 €				
TOTAL DEPENSES	2 013 016,77 €	1 813 193,58 €	100%	90,1%	3,5%

Section d'Investissement

Recettes réelles	3 130,47 €
Opérations d'ordre : amortissements	20 201,00 €
Résultat d'investissement reporté 2021	504,35 €
Total recettes d'investissement	23 835,82 €
Dépenses réelles	22 382,40 €
Opérations d'ordre	9 155,00 €
Total dépenses d'investissement	31 537,40 €
Solde d'exécution 2022	-7 701,58 €

Répartition des recettes d'investissement

Nature des recettes	Montant réalisé	Répartition
FCTVA (10)	3 130,47 €	13,1%
Opérations d'ordre (040)	20 201,00 €	84,8%
Excédents de fonctionnement capitalisés (1068)	504,35 €	2,1%
Total recettes	23 835,82 €	100%

Répartition des dépenses d'investissement

Nature des dépenses	Budgété 2022 (BP + DM)	CA 2022		
		Montant réalisé	Répartition	CA / budgété
Dépenses d'équipement	34 039,00 €	22 382,40 €	71,0%	65,8%
Opérations d'ordre	9 155,00 €	9 155,00 €	29,0%	100,0%
TOTAL DEPENSES	43 194,00 €	31 537,40 €	100%	73,0%

3. Etat de la dette du budget principal

Section d'Investissement

	Compte administratif 2021	Compte administratif 2022
Dettes en capital (encours de dette)	23 206 577,43 €	20 833 235,40 €
Nombre d'emprunts (hors ligne de trésorerie)	18	18
Annuités de l'exercice en capital	2 237 441,92 €	2 373 342,03 €
Délai de désendettement (calcul au 31/12)	3,8 ans	3,3 ans (*3,4 ans)

Après en avoir délibéré, le Conseil d'administration décide, à l'unanimité et hors la présence du Président :

- D'approuver les comptes administratifs 2022 du budget principal et du budget annexe du centre de secours des zones de baignade.

Fait et délibéré les jour, mois et an susdits.

Certifié, publié et exécutoire

le 17 MARS 2023

614031023 DEL 27
Pour le Président du conseil d'administration
Le Directeur départemental

Contrôleur général Didier Marcaillou

Le Président du Conseil d'administration

Stéphane VILLAIN