

**DÉLIBÉRATION
DU CONSEIL D'ADMINISTRATION DU SDIS 63**

Séance ordinaire du 27 mars 2023

Nombre de membres titulaires : 23	Nombre de membres représentés : 4
Nombre de membres présents à la séance : 21	Nombre de votants : 19
Date de la convocation : 14 mars 2023	

N° 8

Budget Primitif principal 2023

L'AN DEUX MILLE VINGT TROIS, le 27 mars à 14h30, le conseil d'administration du service départemental d'incendie et de secours, dûment convoqué, s'est réuni en session ordinaire au conseil départemental, sous la présidence de M. Jean-Paul CUZIN, président du conseil d'administration du SDIS 63.

PRÉSENTS :

Membres ayant voix délibérative

- Mme BERNARD, Mme BETHUNE, M. BOYER, Mme BRUN, M. CHAMBON, M. DERRÉ, Mme DURON, M. DUBOURGNOUX, Mme GAIDIER, M. GAUMET, Mme MALTRAIT, M. MEYNIER, M. MORVAN, M. PERRET, M. PETEL, Mme PRUNIER, Mme RAINEAU, M. SOUCHAL.

Membres ayant voix consultative

- **Suppléants** : Mme BONY, Mme GUILLOT.
- **Sapeurs-pompiers** : Contrôleur général GLASIAN, Docteur TAILLANDIER, Capitaine BARILI.
- **Sapeurs-pompiers élus** : Adjudant-chef BERARD, Adjudant-chef CHELOUCHE, Capitaine IZARD, Lieutenant RAQUIDEL, Adjudant-chef VIDAL.
- **Personnels administratifs, techniques et spécialisés** : Mme MERCIER.

Membres de droit

- M. MALET, Directeur de cabinet du Préfet du Puy-de-Dôme, M. CHÉSI, Payeur départemental.

EXCUSÉS :

- **Titulaires** : M. DA SILVA, M. DAUDUIT, M. DESFORGES, M. GUILLAUME, Mme LAGARDE, Mme MAISONNET, M. VALLÉE, M. VEYSSIERE.
- **Suppléants** : M. BESSEYRE, Mme BRUSSAT, M. CONSTANTIN, M. DAUPHIN, M. DUBOURG, M. GALPIER, M. GRAND, Mme KHEMISTI, M. LUNOT, M. MAGNET, Mme MANUBY, M. NEUVY, M. PERRODIN, Mme PICARD, M. RIOL, M. ROUGHEOL, Mme VIRLOGEUX.
- **Sapeurs-pompiers élus** : Adjudante-chef BOURDIN, Commandant CUBIZOLLES.
- **Personnels administratifs, techniques et spécialisés** : M. TRICHARD.

Le projet de Budget Primitif qui vous est présenté, s'inscrit dans la continuité du Débat d'Orientation Budgétaire (DOB) et du rapport sur l'évolution des ressources et des charges prévisibles pour 2023, qui ont été abordées lors du conseil d'administration du 28 février dernier avec une évolution :

- de la contribution du Département de **36 672 000,00 €**
- des contributions des Communes et EPCI de **20 225 690,00 €**

Par délibération du conseil d'administration du 29 novembre 2022, le montant global des contributions des communes et des EPCI a été augmenté de l'indice des prix à la consommation.

Les conclusions de l'audit portant sur la rédaction de la prochaine convention pluriannuelle de financement et de mutualisation conduiront à une évolution de la contribution du Département. Ainsi, ce projet de budget sera amené à être adapté dans le courant de l'année.

Compte tenu de la date du vote du compte administratif 2022 prévu en juin prochain, le présent rapport prend en compte par anticipation les excédents dont les montants sont les suivants :

- en section de fonctionnement : un excédent de **843 098,28 €**
dont 303 605 € provenant de dépenses non rattachées à l'exercice 2022 et dont le paiement interviendra sur l'exercice 2023
- en section d'investissement : un excédent de **36 494,73 €**

I. Section de fonctionnement

A – Recettes :

Le total des recettes de fonctionnement s'élève à **60 731 517,28 €**.

Elles sont constituées par :

- ⇒ **La contribution des communes et des EPCI.** (chapitre 74) **20 225 690,00 €**
Indexée à + 6,2 % par rapport à 2022 (indice juillet 2022 conformément à la délibération du Conseil d'administration du 3 novembre 2011) représentant 35,55 % du total des contributions et 33,30 % du total des recettes de fonctionnement.
- ⇒ **La participation du Département** (chapitre 74) **36 672 000,00 €**
représentant 64,45 % du total des contributions et 60,38 % du total des recettes de fonctionnement.
- ⇒ **Subvention d'équipement et neutralisation des amortissements** **1 851 000,00 €**
(chapitre 042)
Dont 421 000 € d'amortissement des subventions perçues sur les exercices antérieurs (participation du département à l'investissement et pour la mise à disposition de postes Antares) et 1 430 000 € de neutralisation de l'amortissement des casernements représentant 3,05 % du total des recettes de fonctionnement.
- ⇒ **Les prestations de service** (chapitres 70, 74 et 013) **891 929,00 €**
Remboursement du traitement et des charges de l'opérateur UTA (caporal IB 404, 2 enfants, IAT à 3, indemnité de responsabilité à 10 %, indemnité de feu à 25 %, indemnité de logement à 10 %, indemnités de spécialité à 4 % et à 7 % et prime annuelle) du budget principal sur le budget annexe téléassistance, divers services de sécurité exécutés à titre payant, les transports par carence d'ambulances privées, les interventions au bénéfice des SMUR, les interventions sur les réseaux routiers concédés représentant 1,47 % du total des recettes de fonctionnement.

⇒ Les remboursements de traitement (chapitre 70)	200 000,00 €
<i>Remboursement de traitement pour la mise à disposition d'agents à l'Union départementale, au Comité des œuvres sociales, au Département et à l'ENSOSP</i>	
<i>représentant 0,33 % du total des recettes de fonctionnement.</i>	
⇒ Le fonds de compensation de la TVA (chapitre 74)	47 800,00 €
<i>Participation de l'Etat aux dépenses de fonctionnement consacrées pour l'entretien des bâtiments en année n-2</i>	
<i>représentant 0,08 % du total des recettes de fonctionnement.</i>	
⇒ Le résultat de fonctionnement reporté (chapitre 002)	843 098,28 €
<i>représentant 1,39 % du total des recettes de fonctionnement.</i>	

B – Dépenses :

Le total des dépenses de fonctionnement s'élève à **60 731 517,28 €** dont **303 605 €** de dépenses 2022 non rattachées à l'exercice 2022.

Les dépenses sont constituées par :

⇒ Les dépenses de personnel (chapitre 012)	41 414 299,28 €
---	-----------------

Les dépenses de personnel se décomposent entre les SPP-PATS pour 34 244 298 € ; le remboursement de traitements au Département (services mutualisés) 250 000 € ; les indemnités et allocations aux SPV pour 6 660 051,28 € ; la protection sociale, l'assurance des personnels et le suivi médical 259 950 €.

Les crédits alloués à la masse salariale des personnels permanents et contractuels (SPP-PATS) prennent en compte les primes annuelles dans les mêmes critères que les années antérieures.

Le remboursement au Département dans le cadre des services mutualisés comprend notamment le traitement de deux techniciens affectés à la construction et à l'extension des bâtiments, d'un chargé de mission pour la conduite du projet d'aménagement du site de Crouël, le coût horaire du temps consacré pour les conduites d'opérations, les conseils juridiques, la gestion des contentieux et les prestations de communication externe.

Pour l'indemnisation des SPV, 6 660 051,28 € sont inscrits pour financer les indemnités, augmenter des indemnités pour formations prévues au plan de formation. Cette somme tient compte également du versement de l'allocation vétéran.

Enfin, le projet de budget prévoit un crédit de 259 950,00 € pour l'assurance des personnels SPP-PATS-SPV, le suivi médical des PATS et la protection sociale en général des personnels permanents.

⇒ Les charges à caractère général et les autres charges :	11 953 286,00 €
<i>(Chapitre 011 pour 10 925 432 € dont 10 622 000 € de crédits budgétaires 2023 et 303 432 € de reports de dépenses 2022, Chapitre 65 pour 1 008 354 € et Chapitre 67 pour 19 500 €)</i>	

Le chapitre 011 - Charges à caractère général est un chapitre globalisé reprenant les comptes des chapitres 60 - achat de fournitures et d'énergie et 61-62 - prestations et services extérieurs, ainsi que les articles 635-637 - impôt et taxes

Le chapitre 65 - Autres charges courantes, comprend les subventions versées aux associations dont les montants sont maintenus au niveau de ceux de 2022 et la participation à INPT (Infrastructure nationale partagée de transmission). Depuis 2019, la nouvelle prestation de fidélisation et de reconnaissance (NPFR) en faveur des SPV est versée au chapitre 65 (antérieurement au chapitre 012).

Il est inscrit au chapitre 67 - Dépenses exceptionnelles en prévision la somme de 19 500 € afin de prévenir d'éventuelles dépenses dans le cadre de petits sinistres dont le montant du préjudice serait inférieur à la franchise du cabinet d'assurance ou d'éventuels intérêts moratoires et pénalités à verser.

⇒ Les intérêts d'emprunt (chapitre 66) <i>Concernent les intérêts des emprunts et des lignes de trésorerie.</i>	801 932,00 €
⇒ Les dotations aux amortissements (chapitre 042) <i>Concernent les amortissements des biens et des subventions versées.</i>	6 562 000,00 €

II. Section d'investissement

A – Recettes :

Le total des recettes d'investissement s'élève à **21 636 837,56 €**.

Elles sont constituées par :

⇒ Le résultat d'investissement reporté (chapitre 001)	36 494,73 €
⇒ Les cessions et dons de matériel roulant (chapitre 024 et 041) <i>Ventes et dons aux communes, aux associations et aux enchères.</i>	100 000,00 €
⇒ L'amortissement des subventions versées (chapitre 040)	31 400,00 €
⇒ L'amortissement des biens meubles et immeubles (chapitre 040) <i>Dont 1 439 000 € d'amortissement des casernements (neutralisé).</i>	6 530 600,00 €
⇒ Le fonds de compensation de la T.V.A. (chapitre 10)	1 304 200,00 €
⇒ L'emprunt (chapitre 16) <i>Ce montant comprend :</i>	12 583 842,83 €
<ul style="list-style-type: none"> ▪ 12 406 842,83 € d'emprunt nécessaire pour équilibrer la section investissement, cela afin de financer les constructions et certains gros équipements des centres ; ▪ 177 000 € en dépenses et en recettes dans le cadre d'un emprunt revolving. 	
⇒ Les subventions d'investissement reçues (chapitre 13) <i>L'attribution d'une subvention de 1 000 000 € par le Département pour accompagner les investissements, et d'une subvention de 7 800 € versée par la DGSCGC dans le cadre du programme DEMAT'ADS</i>	1 007 800,00 €
⇒ Régularisation d'avances versées (chapitre 23) <i>Les avances versées dans le cadre de l'acquisition de biens, doivent faire l'objet d'une régularisation par un titre de recette au compte d'avance et un mandat au compte définitif, une fois le bien totalement acquis.</i>	42 500,00 €

B – Dépenses :

Le total des dépenses d'investissement s'élève à **21 636 837,56 €**.

Elles sont constituées par :

⇒ L'amortissement des subventions d'équipement perçues (chapitre 040) <i>Amortissement des subventions perçues du département</i>	421 000,00 €
⇒ La neutralisation des amortissements des bâtiments (chapitre 040)	1 430 000,00 €
⇒ Le remboursement des emprunts (chapitre 16) <i>Remboursement en capital des emprunts et remboursement temporaire de l'emprunt type « revolving ».</i>	3 797 000,00 €
⇒ Les crédits de paiement pour les plans d'équipement 2015-2023 (chapitres 20, 21 et 23) <i>se décompose comme suit :</i>	8 323 224,30 €
- Véhicules et remorques	4 209 289,98 €
- Habillement	904 380,99 €
- Informatique et transmissions	1 302 870,93 €
- Autres matériels, outillages et mobiliers	1 906 682,40 €
<i>se décomposant en :</i>	
- matériels et équipements divers	1 386 682,40 €
- médical	150 000,00 €
- mobilier	370 000,00 €
⇒ Les Travaux liés à l'immobilier (chapitres 20, 21 et 23) <i>Cette somme permet :</i>	7 595 613,26 €
• <i>De financer les projets pour les centres de Cunlhat, Pionsat, Vertaizon, Saint-Amant-Roche-Savine, Rochefort-Montagne, Issoire et celui du CIS de Clermont-Ferrand pour 2 216 600,00 €.</i>	
• <i>D'inscrire un crédit de 4 174 430 € dans le cadre de l'aménagement du site de Crouél (2 300 700 € d'outils pédagogiques et d'aménagement du bâtiment formation, 1 790 700 € pour la viabilisation du site, et 83 030 € pour le projet global des pôles logistique, direction et restauration dont l'assistance maîtrise d'ouvrage pour l'étude de besoins, programme et suivi concours).</i>	
• <i>Et enfin, de permettre de faire face à des travaux récurrents et à l'entretien des bâtiments pour 1 204 583,26 €.</i>	
⇒ Les dépenses diverses (chapitres 21 et 27) <i>Constituées notamment des frais d'actes dans le cadre des cessions des casernements (10 000 €) et des dépôts et cautionnements (10 000 €).</i>	20 000,00 €
⇒ Les opérations patrimoniales (chapitre 041) <i>Cessions « à titre gratuit » ou « retours » d'engins aux communes lors des fermetures de centres.</i>	50 000,00 €

L'ensemble des recettes et dépenses fait l'objet d'un développement explicatif plus précis dans la présentation qui suit ce rapport. Il est à noter que le comparatif avec l'exercice 2022 est fait sur la base du budget primitif abondé des décisions modificatives en investissement et en fonctionnement, ainsi que des réalisations 2022.

Ce rapport a reçu un avis favorable du Bureau.

DELIBERATION

Après en avoir débattu, le conseil d'administration, à la majorité des suffrages exprimés, décide :

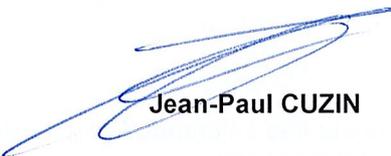
- **de se prononcer favorablement sur le projet de budget primitif 2023 qui leur est soumis ci-après, étant précisé qu'aux sections d'investissement et de fonctionnement, le vote s'effectue au niveau du chapitre.**
-

Fait et délibéré, les jour, mois et an que dessus.

Clermont-Ferrand, le

27 MARS 2023

Le président
du conseil d'administration du SDIS 63,



Jean-Paul CUZIN

**PROJET DE BUDGET PRIMITIF PRINCIPAL
EXERCICE 2023**

RECAPITULATIF

SECTION DE FONCTIONNEMENT RECETTES

Chapitre	PREVU 2022	REALISE 2022	BP 2023
002 RESULTAT REPORTE DE FONCTIONNEMENT	3 036 258,60	3 036 258,60	843 098,28
70 PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERSES	1 404 715,00	1 397 923,49	1 060 829,00
74 CONTRIBUTIONS ET PARTICIPATIONS	55 791 105,00	55 795 527,21	56 966 590,00
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	0,00	1,52	0,00
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	104 205,41	121 558,97	0,00
013 ATTENUATIONS DE CHARGES	40 000,00	35 375,71	10 000,00
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	1 999 702,88	1 999 331,65	1 851 000,00
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	62 375 986,89	62 385 977,15	60 731 517,28

DEPENSES

Chapitre	PREVU 2022	REALISE 2022	BP 2023
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	10 349 650,00	9 552 195,60	10 925 432,00
012 CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	44 462 600,00	44 461 708,78	41 414 299,28
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	979 845,00	963 503,90	1 008 354,00
66 CHARGES FINANCIERES	351 200,00	345 958,42	801 932,00
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	19 433,60	6 418,60	19 500,00
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	6 213 258,29	6 213 093,57	6 562 000,00
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	62 375 986,89	61 542 878,87	60 731 517,28

SECTION D'INVESTISSEMENT RECETTES

Chapitre	PREVU 2022	REALISE 2022	BP 2023
001 RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	3 205,76	3 205,76	36 494,73
041 OPERATION PATRIMONIALE	50 000,00	705,60	50 000,00
10 DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	2 140 600,00	2 140 547,19	1 304 200,00
13 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES	407 078,00	407 078,00	1 007 800,00
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	16 408 501,02	9 432 000,00	12 583 842,83
23 IMMOBILISATIONS EN COURS	54 528,00	19 595,86	42 500,00
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	6 213 258,29	6 213 093,57	6 562 000,00
024 PRODUIT DES CESSIONS IMMOBILISATION	-33 455,41	0,00	50 000,00
45 OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS	49 428,00	49 428,00	0,00
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	25 293 143,66	18 265 653,98	21 636 837,56

DEPENSES

Chapitre	PREVU 2022	REALISE 2022	BP 2023
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	3 710 000,00	3 709 182,17	3 797 000,00
20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	885 000,00	520 165,46	910 370,00
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 177 912,78	7 948 140,98	9 105 567,56
23 IMMOBILISATIONS EN COURS	7 441 000,00	4 032 105,39	5 912 900,00
27 AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10 000,00	0,00	10 000,00
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	1 999 702,88	1 999 331,65	1 851 000,00
041 OPERATIONS PATRIMONIALES	50 000,00	705,60	50 000,00
45 OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS	19 528,00	19 528,00	0,00
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	25 293 143,66	18 229 159,25	21 636 837,56

1 - SECTION DE FONCTIONNEMENT RECETTES

002 - RESULTAT REPORTE DE FONCTIONNEMENT	PREVU 2022	REALISE 2022	BP 2023
002 RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	3 036 258,60	3 036 258,60	843 098,28
Total Chapitre	3 036 258,60	3 036 258,60	843 098,28

article 002 • concerne l'excédent reporté de la section de fonctionnement

70 - PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERSES	PREVU 2022	REALISE 2022	BP 2023
706101 INTER SOUMISES A FACT SCE SECURITE	4 000,00	6 787,71	0,00
706102 INTER SOUMISES A FACT DEMANDE SAMU CARENCE AMBU	412 000,00	412 176,00	350 000,00
706103 INTER SOUMISES A FACT SUR DOMAINE SKIABLE	16 915,00	16 915,00	0,00
706104 INTER SOUMISES A FACT SUR AUTOROUTES	78 000,00	99 589,11	75 000,00
706105 INTER SOUMISES A FACT AU BENEFICE DES SMUR	173 000,00	173 166,00	165 000,00
706106 INTER SOUMISES A FACT HYMENOPTERES	0,00	1 000,00	0,00
706107 INTER SOUMISES A FACT ASCENSEURS BLOQUES	33 000,00	43 050,00	30 000,00
706109 INTER SOUMISES A FACT EXPERTISE DECI	0,00	500,00	0,00
7068 AUTRES PRESTATIONS DE SERVICE	16 000,00	21 316,39	12 000,00
7084801 REMBST TRAITEMENTS UD ET COS	80 000,00	88 378,17	90 000,00
7084802 REMBST TRAITEMENTS ENSOSP	98 800,00	93 738,76	96 000,00
7084803 REMBST TRAITEMENTS AUTRE	13 800,00	39 188,63	14 000,00
70872 PAR LES BUDGETS ANNEXES	46 400,00	55 479,45	55 000,00
7087801 REMB. DOMMAGES CAUSES PAR TIERS	0,00	4 784,63	0,00
7087802 FRAIS D'INTERVENTION	382 800,00	286 106,96	123 829,00
7087806 AUTRES RECOU. STAGES	0,00	10 830,00	0,00
7087808 REMBST DIVERS	50 000,00	44 658,74	50 000,00
7088 AUTRES PRODUIT D'ACTIVITES ANNEXES	0,00	257,94	0,00
Total Chapitre	1 404 715,00	1 397 923,49	1 060 829,00

- article 706101 : • concerne la mise à disposition de personnel dans le cadre des services de sécurité pour des spectacles ou d'autres manifestations
- article 706102 : • concerne la facturation des interventions par carence d'ambulances privées
- article 706103 : • concerne la facturation des interventions sur le domaine skiable
- article 706104 : • concerne la facturation des interventions sur les autoroutes privées
- article 706105 : • concerne la facturation des interventions au bénéfice des SMUR
- article 706106 : • concerne la facturation des interventions soumises à facturation hyménoptères
- article 706107 : • concerne la facturation des interventions soumises à facturation pour ascenseurs bloqués
- article 706109 : • concerne la facturation des expertises DECI (Défense extérieure contre l'incendie)
- article 7068 : • concerne le remboursement des repas pris par les agents du SDIS
- article 7084801 : • concerne le remboursement par l'union départementale et le comité d'œuvres sociales du traitement d'un agent mis à disposition
- article 7084802 : • concerne le remboursement du traitement et des charges d'agent mis à disposition de l'ENSOSP
- article 7084803 : • concerne le remboursement de la mise à disposition d'un agent au Département
- article 70872 : • concerne la facturation au budget annexe du traitement et des charges d'un opérateur UTA pour la téléassistance
- article 7087801 : • concerne les demandes de remboursement de dommages causés par des tiers (violence sur sapeurs-pompiers, bris de matériels, ...)
- article 7087802 : • concerne le remboursement d'interventions effectuées hors du département
- article 7087806 : • concerne le remboursement des frais de stages pour les candidats extérieurs au département
- article 7087808 : • concerne diverses facturations (frais de déplacements, programmation de terminaux pour le CHRU, ...)

article 7088 :

- concerne le remboursement de mise à disposition de VL au CHU d'Ambert

74 - CONTRIBUTIONS ET PARTICIPATIONS	PREVU 2022	REALISE 2022	BP 2023
744 FCTVA	61 400,00	60 762,09	47 800,00
74731 DEPARTEMENT	36 672 000,00	36 672 000,00	36 672 000,00
74742 COMMUNES SIEGE D'UN CS	19 044 905,00	19 044 905,94	20 225 690,00
74743 COMMUNES SIEGE D'UN CPI			
74744 COMMUNES SANS CORPS			
74752 GROUP COLLECT SIEGE D'UN CS			
74754 GROUP COLLECT AGGLOMERATION CLT			
7478 AUTRES ORGANISMES	12 800,00	17 859,18	21 100,00
Total Chapitre	55 791 105,00	55 795 527,21	56 966 590,00

article 744 :

- concerne une recette versée par l'Etat. Le montant inscrit correspond à 16,404 % des dépenses en fonctionnement sur l'entretien des bâtiments et réseaux n-2 donnant droits au FCTVA

article 74731 :

- concerne la contribution du Département

article 74742 :

- concerne la contribution des communes et EPCI

à article 74754

article 7478 :

- concerne le fonds pour insertion des personnes handicapées dans la Fonction publique

75- AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	PREVU 2022	REALISE 2022	BP 2023
758 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	0,00	1,52	0,00
Total Chapitre	0,00	1,52	0,00

article 758 :

- concerne les écarts de prélèvements à la source

77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS	PREVU 2022	REALISE 2022	BP 2023
7718 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS/OPERATIONS DE GEST.	2 000,00	4 932,49	0,00
773 MANDATS ANNULES SUR EXERCICES ANTERIEURS	0,00	8 014,55	0,00
774 SUBVENTIONS EXCEPTIONNELLES	18 750,00	18 750,00	0,00
775 PRODUITS DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS	83 455,41	83 455,41	0,00
7788 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,00	6 406,52	0,00
Total Chapitre	104 205,41	121 558,97	0,00

article 7718 :

- concerne des remboursements divers (application de jugements, effets d'habillement non restitués...)

article 773 :

- concerne l'annulation de mandats

article 774 :

- concerne l'encaissement du FNP dans la démarche de prévention

article 775 :

- concerne la cession de matériels et d'engins (montant perçu)

article 7788 :

- concerne le remboursement de sinistres

013 - ATTENUATIONS DE CHARGES	PREVU 2022	REALISE 2022	BP 2023
6419 REMBOURSEMENTS SUR REMUNERATIONS DU PERSONNEL	25 000,00	20 775,71	10 000,00
6459 REMBOURSEMENTS/CHARGES DE S.S ET PREVOYANCE	15 000,00	14 600,00	0,00
Total Chapitre	40 000,00	35 375,71	10 000,00

article 6419 :

- concerne le remboursement de traitement durant des congés de paternité et le remboursement de traitement

article 6459 :

- concerne le remboursement de l'indemnité inflation

042 - OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	PREVU 2022	REALISE 2022	BP 2023
7761 DIFFERENCES SUR REALISATIONS (NEGATIVES) REPR. AU	191 302,88	191 302,88	0,00
7768 NEUTRALISATION DES AMORTISSEMENTS	1 432 400,00	1 432 218,77	1 430 000,00
777 QUOTE PART SUBV. D'INVEST.TRANSFEREES RESULTAT	376 000,00	375 810,00	421 000,00
Total Chapitre	1 999 702,88	1 999 331,65	1 851 000,00

- article 7761 : • concerne la moins-value réalisée sur la cession d'anciens véhicules
- article 7768 : • concerne la neutralisation des amortissements des bâtiments
- article 777 : • concerne la dotation des amortissements des subventions

	PREVU 2022	REALISE 2022	BP 2023
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	62 375 986,89	62 385 977,15	60 731 517,28

2 - SECTION DE FONCTIONNEMENT DÉPENSES

011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	PREVU 2022	REALISE 2022	BP 2023
6042 ACHATS PREST. DE SERVICES	23 000,00	21 129,10	26 716,00
606111 EAU	60 000,00	62 080,43	75 000,00
606112 ASSAINISSEMENT	40 000,00	40 227,09	45 000,00
606121 ENERGIE ELECTRICITE	948 000,00	974 390,37	1 112 000,00
606122 ENERGIE GAZ	390 000,00	340 458,68	1 110 000,00
60613 CHAUFFAGE URBAIN	70 000,00	20 625,82	80 000,00
60621 COMBUSTIBLES	114 000,00	98 020,90	100 621,00
60622 CARBURANTS	1 100 000,00	1 052 034,03	1 100 000,00
606231 ALIMENTATION OPERATIONNELLE	32 000,00	47 898,77	51 545,00
606232 ALIMENTATION DES SERVICES	4 000,00	5 709,66	6 994,00
606233 ALIMENTATION FORMATION SPORT	5 000,00	3 093,42	4 647,00
60628 AUTRES FOURNITURES NON STOCKEES	31 000,00	33 602,37	31 738,00
60631 FOURNITURES D'ENTRETIEN	94 000,00	109 764,18	83 238,00
606321 OUTIL P. DETACHEES POUR ATELIER	177 000,00	207 275,07	210 851,00
606322 PETIT EQUIP - PETIT MAT EMBARQUE	297 000,00	211 687,28	191 420,00
606323 FOUR & PETIT EQUIP MAT ROULANTS	213 000,00	175 585,69	217 075,00
606361 HABILLEMENT ET VET SAPEURS POMPI	120 000,00	91 881,89	113 070,00
606362 HABILLEMENT ET VET TRAVAIL AUTRE	15 000,00	9 508,06	11 032,00
6064 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	67 000,00	83 910,42	73 544,00
60661 MEDICAMENTS	18 000,00	24 422,20	22 063,00
60662 VACCINS ET SERUMS	12 000,00	9 191,98	7 354,00
60668 AUTRES PRODUITS PHARMACEUTIQUES	143 000,00	152 409,92	142 491,00

- article 6042 :
 - concerne l'alimentation des employés du SDIS pour les repas pris dans certaines casernes ou groupements pour la partie non subventionnée
- article 606111 à article 60621 :
 - concerne l'eau, l'assainissement, l'électricité, le gaz et le chauffage pour les CIS, les groupements, compagnies, direction du SDIS
- article 60622 :
 - concerne le carburant utilisé par les engins du SDIS et son CDSP
- article 606231 et article 606233 :
 - concerne l'alimentation des Sapeurs-Pompiers de garde, les interventions, les manœuvres et l'alimentation des chiens
- article 60628 :
 - concerne la fourniture non stockée de matériaux pour les équipes spécialisées (SD), huile, antigel...
- article 60631 :
 - concerne l'achat des produits d'entretien pour les centres, les groupements et le SDIS
- article 606321 :
 - concerne les fournitures pour les ateliers, le gaz pour les appareils ainsi que l'outillage et les pièces détachées pour les groupements territoriaux et de services
- article 606322 :
 - concerne l'achat du matériel embarqué ne pouvant être inscrit en investissement tel que le matériel de désincarcération (cisailles de dégagement et paires de ciseaux dans le VSAV) ainsi que les fournitures diverses pour le sport et les équipes spécialisées
- article 606323 :
 - concerne les fournitures et pièces pour le matériel roulant (batterie, pneus non montés, ...)
- article 606361 et article 606362 :
 - concerne l'habillement des sapeurs-pompiers et de certains personnels techniques (atelier, transmissions, ...)
- article 6064 :
 - concerne l'achat des fournitures de bureau pour les services administratifs et les centres de secours, les consommables opérationnels tels que les cartouches des imprimantes du système d'alerte, les toners des fax, les ramettes de papier
- article 60661 à article 60668 :
 - concerne les électrodes pour les défibrillateurs semi-automatiques, les médicaments, les désinfectants et les consommables pour les VSAV (compresses, masques, seringues ...) ainsi que l'oxygène

011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	PREVU 2022	REALISE 2022	BP 2023
6067 PRODUITS D'INTERVENTION	43 000,00	103 486,05	101 123,00
6068 AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	148 650,00	113 406,42	119 046,00
6132 LOCATIONS IMMOBILIERES	373 000,00	335 111,84	350 004,00
6135 LOCATIONS MOBILIERES	100 000,00	98 495,94	87 453,00
61521 TERRAINS	30 000,00	25 046,20	64 351,00
615221 BATIMENTS PUBLICS	468 000,00	357 500,75	203 758,00
615231 VOIRIES	15 000,00	0,00	13 790,00
615232 RESEAUX	8 000,00	3 600,00	9 444,00
615511 ENT REP MAT ROULANT CAMION	466 000,00	446 833,01	363 405,00
615512 ENT REP MAT ROULANT VL	592 000,00	543 371,10	541 436,00
615513 CONTROLE TECHNIQUE CAMION	23 000,00	19 703,48	14 709,00
615514 CONTROLE TECHNIQUE VL	27 000,00	22 122,00	25 465,00
615515 ENT AUTRES MAT ROUL & NAVIGATION	7 000,00	1 045,26	1 563,00
61558 AUTRES BIENS MOBILIERS	185 000,00	181 651,15	173 861,00
61561 CONTRAT MAINTENANCE MATERIEL	787 000,00	711 445,51	761 634,00
61562 CONTRAT MAINTENANCE VEHICULE	20 000,00	13 936,80	18 754,00
61563 CONTRAT MAINTENANCE BATIMENTS	200 000,00	174 976,40	193 866,00
61564 AUTRES CONTRATS DE MAINTENANCE	48 000,00	38 306,34	40 001,00

- article 6067 : • concerne les produits d'interventions (absorbant, émulseur...)
- article 6068 : • concerne les fournitures diverses
- article 6132 : • concerne les logements des personnels, les locations des constructions modulaires, les loyers des relais radio
- article 6135 : • concerne les locations des photocopieurs, des machines à affranchir, des bouteilles d'oxygène, et de l'hébergement du site internet
- article 61521 : • concerne l'entretien de terrain de la direction, du site de Crouel, Riom, Clermont-Ferrand, Aubière, Ambert...
- article 615221 : • concerne l'entretien courant des bâtiments (réparation de chaudière, chauffe-eau ...)
- article 615231 : • concerne les travaux de voiries
- article 615232 : • concerne l'entretien courant des réseaux (fouilles pour alimentation)
- article 615511 : • concerne l'entretien des véhicules de + 3.5 T
- article 615512 : • concerne l'entretien des véhicules de - 3.5 T
- article 615513 : • concerne les contrôles techniques des véhicules de + 3.5 T
- article 615514 : • concerne les contrôles techniques des véhicules de - 3.5 T
- article 615515 : • concerne l'entretien et la réparation des autres matériels roulants et de navigation (bateau, moto-pompes remorquable ...)
- article 61558 : • concerne les réparations de divers matériels hors contrats (réparation de vêtements et rangiers...)
- article 61561 : • concerne les contrats de maintenance des matériels tels que les contrats des copies des photocopieurs, appareils respiratoires isolants (ARI) ...
- article 61562 : • concerne les contrats de maintenance véhicule (contrat entretien des treuils sur véhicule, vérification des échelles)
- article 61563 : • concerne les contrats de maintenance des bâtiments (chauffage, ventilation, climatisation, portes automatiques des casernement, etc ...)
- article 61564 : • concerne les autres contrats de maintenance (nettoyage vêtements, torchons, ...)

011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	PREVU 2022	REALISE 2022	BP 2023
6161 PRIMES ASSURANCES MULTIRISQUE	24 000,00	24 018,34	25 000,00
61683 PRIMES ASSURANCES AUTRES RC GENERALE	37 000,00	39 011,19	41 200,00
61684 PRIMES ASSURANCES AUTRES AUTO FLOTTE MISSION	562 000,00	562 004,40	578 000,00
61685 PRIMES ASSURANCES AUTRES BRIS DE MACHINES	12 000,00	11 020,00	11 000,00
61686 PRIMES ASSURANCES AUTRES PROTECTION JURIDIQUE	6 000,00	5 108,76	5 200,00
61687 PRIMES ASSURANCES CYBER SECURITE	20 000,00	0,00	20 000,00
617 ETUDES ET RECHERCHES	79 000,00	7 780,56	47 577,00
61821 ABONNEMENTS	24 000,00	19 424,51	30 075,00
61828 AUTRES	3 000,00	2 388,83	3 677,00
6184 VERSEMENTS A DES ORGANISMES DE FORMATION	345 000,00	338 598,39	261 912,00
6185 FRAIS DE COLLOQUES ET SEMINAIRES	345 000,00	294 844,20	372 317,00
6188 AUTRES FRAIS DIVERS	0,00	0,00	19 397,00
6226 HONORAIRES	264 000,00	164 388,85	318 976,00
6227 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX	0,00	0,00	4 597,00
6228 DIVERS	9 000,00	40 418,00	17 651,00
6231 ANNONCES ET INSERTIONS	15 000,00	7 386,40	13 790,00
62321 FETES ET CEREMONIES ALIMENTATION	4 000,00	5 965,84	6 435,00
62322 FETES ET CEREMONIES (PRESENTS)	10 000,00	876,00	5 516,00

article 6161 à article 61687 :

- concernent l'assurance pour les centres de secours (CIS), l'Etat Major, le CODIS :
 - patrimoine (garanties "dommages par incendie, explosion et foudre", "dommages par accident d'ordre électrique", "dommages par fumée", "dommages causés par un appareil")
 - bris de machine en matière de matériel roulant et informatique
 - responsabilité civile en matière de mise en cause de la responsabilité du SDIS dans l'exercice de ses missions
 - flotte auto : couverture ou garantie des véhicules du CSDP 63
 - protection juridique
 - prime assurance cyber sécurité

A partir du 1^{er} janvier 2018 les assurances de personnel SPP-PATS et SPV sont imputées au chapitre 012 sur l'article 6455 – Cotisation pour assurance des personnels

article 617 :

- concerne les frais d'études

article 61821 :

- concerne l'abonnement à des publications spécialisées pour les différents services

article 61828 :

- concerne la documentation générale (autre qu'abonnement) pour les différents services

article 6184 :

- concerne les frais pédagogiques de formation des personnels SPV, SPP, administratifs et techniques

article 6185 :

- concerne les frais de repas pris lors des différents stages de formation ainsi que les frais de colloques et séminaires lorsqu'ils sont organisés par le SDIS et les repas d'entraînements des équipes spécialisées (factures fournisseurs)

article 6188 :

- concerne des frais divers (frais de concours, ...)

article 6226 :

- concerne les honoraires de logements et de conseils ainsi que les visites médicales (incorporations et JSP) et les soins des chiens.

article 6227 :

- concerne les frais d'actes notariés

article 6228 :

- concerne une prestation de traduction des appels reçus en langue étrangère au 112

article 6231 :

- concerne les diverses annonces et insertions (appels d'offres marchés publics, offres d'emploi...)

article 62321 :

- concerne les frais d'alimentation pour les cérémonies (manifestation, inauguration), d'organisation de parcours sportifs (départemental, régional, national)

article 62322 :

- concerne les médailles, les gerbes, les fleurs, ...

011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	PREVU 2022	REALISE 2022	BP 2023
6233 FOIRES ET EXPOSITIONS	8 000,00	5 726,42	7 354,00
62341 RECEPTIONS, REUNIONS DE TRAVAIL	5 000,00	9 029,52	14 787,00
62342 RECEPTIONS, MANAGEMENT, CONVIVIALITE	5 000,00	16 667,61	20 872,00
62343 RECEPTIONS PRESENTS ET AUTRES	8 000,00	5 008,75	7 738,00
62344 RECEPTIONS FORMATION SPORT	18 000,00	14 662,90	13 898,00
6236 CATALOGUES, IMPRIMES ET PUBLICATIONS	21 000,00	18 734,40	40 578,00
6238 DIVERSES PRESTATIONS PUBLICITAIRES	69 000,00	56 889,38	60 341,00
6241 TRANSPORTS DE BIENS	10 000,00	15 082,75	13 789,00
6247 TRANSPORTS COLLECTIFS DU PERSONNEL	7 000,00	12 680,40	4 597,00
6248 DIVERS FRAIS DE TRANSPORTS	13 000,00	33 446,57	29 418,00
6251 VOYAGES, DEPLACEMENTS ET MISSIONS	88 000,00	77 267,55	98 901,00
6255 FRAIS DE DEMENAGEMENT	5 000,00	11 962,15	9 193,00
6261 FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT	20 000,00	20 499,03	24 471,00
6262 FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	488 000,00	469 281,25	537 525,00
627 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	10 000,00	5 250,00	11 032,00
6282 FRAIS DE GARDIENNAGE	38 000,00	10 430,82	41 829,00
6283 FRAIS DE NETTOYAGE DES LOCAUX	154 000,00	176 881,96	159 613,00
62878 RBST DE FRAIS A DES TIERS	12 000,00	11 414,74	15 996,00
6288 AUTRES FRAIS DIVERS AUTRES SERVICES EXTERIEURS	58 000,00	69 795,35	65 191,00
6355 TAXES ET IMPOTS SUR LES VEHICULES	18 000,00	9 987,48	43 915,00
637 AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES (AUTRES)	22 000,00	13 316,72	22 012,00
Total Chapitre	10 349 650,00	9 552 195,60	10 925 432,00

- article 6233 :
 - concerne les frais occasionnés lors de la foire de Cournon
- article 62341 :
à article 62344
 - concerne les frais de repas engagés lors des réunions de travail, moment de convivialité, de fin de stages ...
- article 6236 :
 - concerne les différentes impressions (polycopies pour la formation, documents pour le SSSM, le développement du volontariat, enveloppes et feuilles à en-tête...)
- article 6238 :
 - concerne les frais de développement photographique, le routage, la conception graphique de dossiers, la revue départementale, les prestations de la fanfare
- article 6241 :
 - concerne les frais de retour de matériels
- article 6247 :
 - concerne les frais de déplacement des personnels (colonnes, parcours sportifs...)
- article 6248 :
 - concerne les frais de péages, le transport de chiens et le remorquage de véhicules.
- article 6251 :
 - concerne les frais de missions et déplacements remboursés aux personnels, ainsi les repas réglés directement aux organismes de formation (ENSOSP, Ecole interrégionale de Valabre, ...)
- article 6255 :
 - concerne les frais de déménagement liés aux mutations diverses des personnels extérieurs vers le SDIS
- article 6261 :
 - concerne l'affranchissement (timbres postaux et machines à affranchir)
- article 6262 :
 - concerne les frais d'abonnement et de consommation des téléphones fixes et portables
- article 627 :
 - concerne les commission d'engagement des emprunts et lignes de trésorerie
- article 6282 :
 - concerne les frais de gardiennage de Crouël
- article 6283 :
 - concerne les frais de nettoyage de locaux avec ou sans contrat
- article 62878 :
 - concerne la participation aux frais d'interventions à l'occasion des renforts de sapeurs-pompiers des départements limitrophes et la cotisation à l'ordre des pharmaciens
- article 6288 :
 - concerne les collectes et traitements des déchets, la destruction de matériel, la mise à disposition de véhicules pour manœuvres
- article 6355 :
 - concerne l'achat des cartes grises
- article 637 :
 - concerne les frais de collecte des ordures ménagères

012 - CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	PREVU 2022	REALISE 2022	BP 2023
621801 AUTRE PERSONNEL EXT AUTRE	*	250 598,06	180 000,00
621802 AUTRE PERSONNEL EXT SMPI	200 000,00	126 866,02	200 000,00
621804 AUTRE PERSONNEL EXT SMAJ	50 000,00	0,00	50 000,00
6331 VERSEMENT DE TRANSPORT	36 023 000,00 * Prend en compte les articles 621801, 6331 à 64138 et du 64511 à 64533, les 6458,6472, 6488	260 800,48	34 012 542,00 * Prend en compte les articles 6331 à 64138 et du 64511 à 64533, les 6458, 6472
6332 COTISATIONS VERSEES AU FNAL		80 265,49	
6336 COTISATIONS CENTRE NATIONAL ET DE GESTION		257 554,69	
641111 REMUNERATION DU PERSONNEL SPP		12 162 717,08	
641112 REMUNERATION PERS ADMIN TECHNIQU		2 957 985,74	
64112 SUPPLEMENT FAMILIAL ET INDEMNITE DE RESIDENCE		243 432,18	
64113 NBI		222 279,01	
64114 PERSONNEL TITULAIRE INDEMNITE INFLATION		13 400,00	
64118 AUTRES INDEMNITES		10 013 662,40	
641311 REMUNERATION NON TITULAIRE		876 728,08	
641312 SFT NON TITULAIRE		5 612,48	
64134 PERSONNEL NON TITULAIRE INDEMNITE INFLATION		1 200,00	
64136 INDEMNITES LIEES A LA PERTE D'EMPLOI		0,00	
64138 AUTRES		0,00	
641411 INDEMNITE	278 600,00	283 726,00	286 695,00
641412 VACATIONS FORMATION	720 000,00	740 368,62	749 340,00
641413 VACATIONS ENCADRANTS	956 000,00	1 091 815,04	1 035 000,00
641414 INTERVENTIONS	4 400 000,00	4 471 002,00	2 967 556,28
64146 SERVICE DE SANTE	218 000,00	165 872,73	161 460,00
64171 APPRENTIS - REMUNERATIONS	0,00	3 824,73	0,00
64511 COTISATIONS A L'URSSAF	*	2 341 077,54	*
64512 COTISATIONS URSSAF NON TITULAIRE	*	265 645,45	*
64531 COTISATIONS CAISSE DE RETRAITE	*	5 758 672,53	*
64532 COTIS RETRAITE IRCANTEC	*	40 746,02	*
64533 COTISATIONS CAISSE DE RETRAITE	*	30 134,09	*
6455 COTISATIONS POUR ASSURANCE DU PERSONNEL	121 000,00	120 608,17	198 000,00
6456 VERSEMENT AU FNC DU SUPPELEMNT FAMILIAL	0,00	2 676,00	3 000,00
6458 COTISATIONS AUX AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	*	112 498,94	11 000,00
646 ALLOCATION DE VETERANCE	1 400 000,00	1 372 989,97	1 449 000,00
6472 PRESTATIONS FAMILIALES DIRECTES	*	54 108,00	*
6473 ALLOCATIONS DE CHOMAGE	10 000,00	62 711,52	46 283,00
64751 MEDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE	53 000,00	41 788,06	49 000,00
64752 ACCIDENT DU TRAVAIL	24 000,00	6 781,81	5 000,00
64753 ACCIDENT DU TRAV (CDR ET COMITE MEDICAL)	6 000,00	8 667,28	5 000,00
64754 ACCIDENTS TRAV (EXPERTISES SPV)	1 000,00	120,48	450,00
64755 ACCIDENTS TRAV (EXPERT PAT SPP)	2 000,00	3 003,33	2 500,00
6484 CONGES POUR DIFFICULTE OPERATIONNELLE	0,00	6 754,50	0,00
6488 AUTRES CHARGES	*	3 014,26	2 473,00
Total Chapitre	44 462 600,00	44 461 708,78	41 414 299,28

article 621801 à 621804:

- concerne le personnel du centre de gestion (renforts : maladie, maternité, ...), le remboursement de traitements au Département (services mutualisés)

article 6331 à 6336 :

- concerne les cotisations que l'on verse pour le transport, au fonds national d'aide au logement et au CNFPT, ...

article 641111 à article 641112 :

- concerne la masse salariale (rémunération)

article 64112 :

- concerne le supplément familial de traitement

article 64113 :

- concerne les NBI

- article 64114 : • concerne l'indemnité inflation pour les personnels titulaires
- article 64118 : • concerne les différentes indemnités versées au personnel (SPP et PATS)
- article 641311 • concerne les rémunérations des personnels non titulaires
- article 641312 • concerne le SFT des personnels non titulaires
- article 64134 : • concerne l'indemnité inflation pour les personnels non titulaires
- article 641411 à 64146 : • concerne des vacances que l'on verse aux SPV (astreintes, gardes, manœuvres, interventions, ...)
- article 64171 • concerne les rémunérations des apprentis
- article 64511 à 64512 : • concerne des cotisations que l'on verse à l'URSSAF
- article 64531 à 64533 : • concerne des cotisations à la caisse de retraite
- article 6455 : • concerne les contrats d'assurance des personnels SPP-PATS et SPV
- article 6456 : • concerne le versement du supplément familial au FNL
- article 6458 : • concerne la Prestation de Fidélisation et de Reconnaissance
- article 646 : • concerne l'allocation de vétéran
- article 6472 : • concerne la participation du SDIS à la mutuelle santé
- article 6473 : • concerne l'allocation de chômage
- article 64751 à 64755 : • concerne les frais de visites médicales des SPP, SPV et des PAT, les expertises, ainsi que les accidents du travail
- article 6484 : • concerne le versement de congés pour difficultés opérationnelles
- article 6488 : • concerne la subvention des repas pris à l'article 6042

65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	PREVU 2022	REALISE 2022	BP 2023
6512 DROITS D'UTILISATION - INFOMATIQUE EN NUAGE	76 000,00	65 697,60	82 794,00
6531 IMDEMNITES	37 200,00	33 194,36	40 015,00
6532 FRAIS DE MISSION	1 000,00	0,00	500,00
6534 COTISATIONS DE SECURITE SOCIALE - PART PATRONALE	0,00	2 430,79	2 000,00
6541 CREANCES ADMISES EN NON-VALEUR	1 000,00	0,00	1 000,00
6558 AUTRES CONTRIBUTIONS OBLIGATOIRES	253 724,00	252 894,77	275 000,00
656 PARTICIPATIONS	136 000,00	137 193,61	137 050,00
65741 SUBVENTION COS	353 973,00	353 973,00	353 973,00
65742 SUBVENTIONS DIVERSES	1 276,00	1 276,00	1 350,00
65743 SUBVENTION FANFARE	2 000,00	2 000,00	2 000,00
65745 SUBVENTION OEUVRE DES PUPILLES	2 221,00	2 221,00	2 221,00
65748 SUBVENTION UDSP 63	107 451,00	107 451,00	105 451,00
658 CHARGES DIVERSES DE LA GESTION COURANTE	8 000,00	5 171,77	5 000,00
Total Chapitre	979 845,00	963 503,90	1 008 354,00

- article 6512 : • concerne des dépenses informatique en nuage
- article 6531 : • concerne des indemnités versées aux élus
- article 6532 : • concerne des indemnités de déplacement versées aux élus (frais de mission, indemnités kilométriques)
- article 6534 : • concerne les charges sur les indemnités versées aux élus
- article 6541 : • concerne l'admission en non-valeur de titre de recettes
- article 6558 : • concerne les appels de contribution (financement de la nouvelle prestation de reconnaissance et de fidélisation)
- article 656 : • concerne la participation à l'Infrastructure Nationale Partagée de Transmission (INPT),
- article 65741 : • concerne la subvention versée au comité d'œuvres sociales
- article 65742 : • concerne la subvention versée à diverses associations (Ass. Nationale de l'Ordre du Mérite)
- article 65743 : • concerne la subvention versée à la fanfare départementale

- article 65745 : • concerne la subvention versée aux œuvres des pupilles
- article 65748 : • concerne la subvention versée à l'union départementale des sapeurs-pompiers 63 (amélioration de la protection sociale des SPP et SPV)
- article 658 • concerne les frais avancés par l'union départementale dans le cadre des congrès

66 - CHARGES FINANCIERES	PREVU 2022	REALISE 2023	BP 2023
66111 INTERETS REGLES A ECHEANCE	325 600,00	325 546,64	773 332,00
66112 INTERETS - RATTACHEMENT DES ICNE	24 000,00	20 032,58	26 200,00
6615 INTERETS DES COMPTES COURANTS ET DE DEPOTS	500,00	0,00	1 000,00
6618 INTERETS DES AUTRES DETTES	100,00	0,00	1 200,00
6688 AUTRES	1 000,00	379,20	200,00
Total Chapitre	351 200,00	345 958,42	801 932,00

- article 66111: • concerne les intérêts contractuels des emprunts
- article 66112 • concerne la constatation du différentiel des intérêts courus non échus
- article 6615 : • concerne les intérêts liés aux lignes de trésorerie
- article 6618 : • concerne les intérêts liés aux emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie
- article 6688 : • concerne les indemnités de réaménagement de la dette, le versement de commission de non utilisation

67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	PREVU 2022	REALISE 2022	BP 2023
6711 INTERETS MORATOIRES ET PENALITES SUR MARCHES	1 000,00	200,00	500,00
6712 AMENDES FISCALES ET PENALES	1 000,00	0,00	1 000,00
6718 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES / OPE DE GESTION	7 433,60	5 269,82	8 000,00
673 TITRES ANNULES (SUR EXERCICES ANTERIEURS)	10 000,00	948,78	10 000,00
Total Chapitre	19 433,60	6 418,60	19 500,00

- article 6711 : • concerne des intérêts moratoires susceptibles d'être versés
- article 6712 : • concerne les amendes fiscales et pénales
- article 6718 : • concerne le remboursement de dommages par l'assurance
- article 673 : • concerne l'annulation de titres de recettes émis à l'encontre du tribunal dans le cadre de frais d'interventions pour lesquels ce dernier n'était pas redevable

042 - OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	PREVU 2022	REALISE 2022	BP 2023
675 VALEURS COMPTABLES DES IMMOBILISATIONS CEDEES	208 211,15	208 211,15	0,00
6761 DIFFERENCE / REALISATIONS TRANSFEREES EN INVEST.	66 547,14	66 547,14	0,00
6811 DAP - IMMOBILISATIONS INCORPELLES ET CORPELLES	5 938 500,00	5 938 335,28	6 562 000,00
Total Chapitre	6 213 258,29	6 213 093,57	6 562 000,00

- article 675 : • concerne la valeur comptable des matériels et véhicules cédés
- article 6761 : • concerne les plus-values sur les cessions de matériels et de véhicules
- article 6811 : • concerne les amortissements des investissements

	PREVU 2022	REALISE 2022	BP 2023
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	62 375 986,89	61 542 878,87	60 731 517,28

3 - SECTION D'INVESTISSEMENT RECETTES

001 – RESULTAT REPORTE D'INVESTISSEMENT	PREVU 2022	REALISE 2022	BP 2023
001 RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	3 205,76	3 205,76	36 494,73
Total Chapitre	3 205,76	3 205,76	36 494,73

article 001 :

- concerne résultat d'investissement reporté

041 OPERATIONS PATRIMONIALES	PREVU 2022	REALISE 2022	BP 2023
2031 FRAIS D'ETUDE	0,00	705,60	0,00
2182 MATERIEL DE TRANSPORT	50 000,00	0,00	50 000,00
Total Chapitre	50 000,00	705,60	50 000,00

article 2031 :

- concerne les frais d'études intégrées en travaux

article 2182 :

- concerne les cessions « à titre gratuit » ou « retours » d'engins aux communes lors des fermetures de centres se traduisant par des mandats et des titres de recettes en investissement équivalents à la valeur nette comptable du bien cédé.

10 - DOTATIONS,FONDS DIVERS ET RESERVES	PREVU 2022	REALISE 2022	BP 2023
10222 F.C.T.V.A.	1 140 600,00	1 140 547,19	1 304 200,00
1068 EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT CAPITALISE	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
Total Chapitre	2 140 600,00	2 140 547,19	1 304 200,00

article 10222 :

- concerne le fonds versé par l'Etat. Le montant inscrit correspond à 16,404 % des dépenses d'investissement n-2 donnant droits au FCTVA

article 1068 :

- concerne le virement d'une partie de l'excédent de fonctionnement

13 - SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES	PREVU 2022	REALISE 2022	BP 2023
1311 ETAT ET ETABLISSEMENTS NATIONAUX	0,00	0,00	7 800,00
1313 DEPARTEMENTS	400 000,00	400 000,00	1 000 000,00
1315 GROUPEMENTS DE COLL. A STATUT PARTICULIER	7 078,00	7 078,00	0,00
Total Chapitre	407 078,00	407 078,00	1 007 800,00

article 1311 :

- concerne l'attribution d'une subvention dans le cadre du programme DEMAT'ADS

article 1313 :

- concerne l'attribution d'une subvention par le département de 1 000 000 €

article 1315 :

- concerne l'attribution d'une subvention par l'ADEME

16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	PREVU 2022	REALISE 2022	BP 2023
1641 EMPRUNTS EN EUROS	16 054 501,02	9 078 000,00	12 406 842,83
16449 OPERAT. AFFERENTES A OPTION TIRAGE SUR LIGNE TRESORERIE	354 000,00	354 000,00	177 000,00
Total Chapitre	16 408 501,02	9 432 000,00	12 583 842,83

article 1641 :

- concerne le montant des emprunts permettant d'équilibrer la section d'investissement

article 16449 :

- concerne une écriture d'ordre permettant de consolider la dette en fin d'exercice en soldant l'article 16449 et l'article 51932 (compte extra-budgétaire qui enregistre les mouvements infra annuels des contrats assortis de lignes de trésorerie)

23 - IMMOBILISATIONS EN COURS	PREVU 2022	REALISE 2022	BP 2023
231312 CENTRES D'INCENDIE ET DE SECOURS	19 528,00	19 595,86	0,00
238 AVANCES VERSEES SUR COMMANDES D'IMMO. CORP.	35 000,00	0,00	42 500,00
Total Chapitre	54 528,00	19 595,86	42 500,00

article 231312 :

- concerne la régularisation de DGD négatif dans le cadre de travaux de Châtel-guyon

article 238 :

- concerne les avances versées dans le cadre d'un achat d'un bien immobilier ou de travaux immobiliers

040 - OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	PREVU 2022	REALISE 2022	BP 2023
192 PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS D'IMMOBILISATION	66 547,14	66 547,14	0,00
21561 MATERIEL MOBILE D'INCENDIE ET DE SECOURS	196 591,60	196 591,60	0,00
21562 MATERIEL NON MOBILE D'INCENDIE ET DE SECOURS	5 274,51	5 274,51	0,00
2158 AUTRES	6 345,04	6 345,04	0,00
28031 AMORTISSEMENTS DES FRAIS D'ETUDES	1 500,00	5 227,00	5 300,00
280412 BATIMENTS ET INSTALLATIONS	0,00	16 000,00	16 000,00
280441 AMORT SUBV D'EQUIP VERSEES MOBILIER MATERIEL	34 300,00	18 275,97	15 400,00
28051 CONCESS, DROITS SIMILAIRES, BREVETS, LICENCES	298 500,00	301 234,15	328 700,00
281311 BATIMENTS ADMINISTRATIFS	127 600,00	91 800,80	95 400,00
281312 CENTRES D'INCENDIE ET DE SECOURS	1 058 300,00	1 061 477,97	1 063 000,00
281351 BATIMENTS PUBLICS	31 200,00	35 494,12	108 500,00
281531 RESEAUX DE TRANSMISSION	83 300,00	85 935,88	118 100,00
281532 RESEAUX D'ALERTE	113 100,00	122 814,31	101 500,00
281538 AUTRES RESEAUX	251 300,00	244 526,80	184 400,00
281561 MATERIEL MOBILE D'INCENDIE ET DE SECOURS	1 982 500,00	1 994 145,39	2 064 400,00
281562 MATERIEL NON MOBILE D'INCENDIE ET DE SECOURS	989 900,00	1 035 071,36	1 311 900,00
281578 AUTRE MATERIEL ET OUTILLAGE TECHNIQUE	43 800,00	40 230,22	51 100,00
2817311 BATIMENTS ADMINISTRATIFS	32 600,00	32 440,00	28 500,00
2817312 CENTRES D'INCENDIE ET DE SECOURS	261 800,00	255 982,00	251 900,00
281735 INSTALL. GENERALES, AGENCEMENTS, AMENAGEMENTS	90 700,00	96 366,30	169 400,00
28181 INSTALLATIONS GENERALES, AGENCEMENTS, AMENAGEMENTS	1 200,00	1 157,00	1 200,00
28182 MATERIEL DE TRANSPORT	173 300,00	178 948,45	211 700,00
28183 MATERIEL INFORMATIQUE	167 700,00	147 135,38	193 700,00
28184 MATERIEL DE BUREAU ET MOBILIER	81 600,00	57 609,31	113 600,00
28185 CHEPTEL	1 300,00	1 137,00	900,00
28188 AUTRES	113 000,00	115 325,87	127 400,00
Total Chapitre	6 213 258,29	6 213 093,57	6 562 000,00

- article 192 : • concerne la plus-value réalisée sur la cession d'anciens véhicules
- article 21561 : • concerne la valeur nette comptable des cessions de véhicules et de matériels
à l'article 2158
- article 28031 : • concerne l'amortissement des frais d'études
- article 280441 : • concerne l'amortissement des véhicules téléassistance cédés au département
- article 281311, 281312, 281351, 2817311, 2817312, 281735 et 28181 :
 • concerne l'amortissement des bâtiments
- article 28051, 281531, 281532, 281538, 281561, 281562, 281578, 28182, 28183, 28184, 28185 et 28188 :
 • concerne l'amortissement des biens

024 - PRODUIT DES CESSIONS IMMOBILISATION	PREVU 2022	REALISE 2022	BP 2023
024 PRODUIT DES CESSIONS IMMOBILISAT	-33 455,41	0,00	50 000,00
Total Chapitre	-33 455,41	0,00	50 000,00

- article 024 : • concerne la cession de différents matériels

45 - OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS	PREVU 2022	REALISE 2022	BP 2023
45823 OP INVES/MANDAT CI CHATEL GUYON	49 428,00	49 428,00	0,00
Total Chapitre	49 428,00	49 428,00	0,00

- article 45823 :
- concerne le remboursement par la commune de Châtel-Guyon des travaux effectués pour le compte de la commune dans le cadre de la construction du CS de Châtel-Guyon

	PREVU 2022	REALISE 2022	BP 2023
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	25 293 143,66	18 265 653,98	21 636 837,56

4 - SECTION D'INVESTISSEMENT DEPENSES

16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	PREVU 2022	REALISE 2022	BP 2023
1641 EMPRUNTS EN EUROS	3 179 000,00	3 178 182,17	3 443 000,00
16441 OPERATIONS AFFERENTES A L'EMPRUNT	177 000,00	177 000,00	177 000,00
16449 OPERAT. AFFERENTES A OPTION TIRAGE SUR LIGNE TRESORERIE	354 000,00	354 000,00	177 000,00
Total Chapitre	3 710 000,00	3 709 182,17	3 797 000,00

- article 1641 : • concerne le montant des remboursements de capital des emprunts
- article 16441 : • concerne le montant des amortissements des emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie
- article 16449 : • concerne le montant du premier remboursement des emprunts assortis d'une option sur ligne de trésorerie

20 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	PREVU 2022	REALISE 2022	BP 2023
2031 FRAIS D'ETUDES	435 000,00	178 395,70	543 130,00
2051 CONCESSIONS, DROITS, BREVETS, LICENCES	450 000,00	341 769,76	367 240,00
Total Chapitre	885 000,00	520 165,46	910 370,00

- article 2031 : • concerne les frais d'études
- article 2051 : • concerne l'achat de licences informatiques et de logiciels

21 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES	PREVU 2022	REALISE 2022	BP 2023
21311 BATIMENTS ADMINISTRATIFS	60 000,00	137 813,98	0,00
21312 CENTRES D'INCENDIE ET DE SECOURS	20 000,00	56 271,40	10 000,00
21351 BATIMENTS PUBLICS	562 000,00	288 310,51	610 000,00
21531 RESEAUX ET TRANSMISSION	177 122,74	181 061,09	325 420,32
21532 RESEAUX D'ALERTE	171 366,00	0,00	34 696,54
21538 AUTRES RESEAUX	86 000,00	139 508,28	180 690,22
215611 MAT ROULANT INCENDIE ET SECOURS	4 852 716,58	1 874 208,04	3 505 547,24
215612 MAT INCENDIE SECOURS CI	0,00	853 640,00	240 000,00
215622 MAT INCENDIE ET SEC HABILLEMENT	1 710 047,42	1 705 186,51	904 380,99
215623 MAT D'INCENDIE ET DE SECOURS	981 309,62	903 407,93	1 033 446,46
215625 MAT INCENDIE SECOURS SSSM ET PUI	150 000,00	108 573,63	150 000,00
215784 MAT OUTILLAGE GROUP ET MAGASINS	329 664,42	114 991,66	295 835,94
21735 INSTAL. GEN., AGENC., AMENAG.DES CONSTRUCTIONS	531 526,18	339 322,37	594 583,26
2182 MATERIEL DE TRANSPORT	767 775,26	461 089,68	471 142,74
2183 MATERIEL INFORMATIQUE	429 374,56	346 711,30	247 147,78
2184 MATERIEL DE BUREAU ET MOBILIER	213 000,00	251 954,62	350 000,00
2185 CHEPTEL	5 000,00	2 920,00	0,00
2188 AUTRES	131 010,00	183 169,98	152 676,07
Total Chapitre	11 177 912,78	7 948 140,98	9 105 567,56

- article 21311 : • concerne des travaux réalisés sur le site de Crouël et CIS dont le SDIS est propriétaire
- article 21312 : • concerne les acquisitions et des gros travaux sur des sites dont le SDIS est propriétaire
- article 21351 : • concerne des travaux réalisés dans des CIS propriétés du SDIS
- article 21531 : • concerne le matériel de transmission (Radio, Portatifs, ...)
- article 21532 : • concerne le matériel d'alerte (Système d'alerte, Bips, Antennes, ...)
- article 21538 : • concerne le matériel de téléphonie
- article 215611 : • concerne les véhicules d'incendie et de secours poids lourds (CCF, FPTL, CCR, ...)
- article 215612 : • concerne les véhicules d'incendie et de secours de moins de 3,5 tonnes (VSAV, CID, VPI,...)

- article 215622 : • concerne l'habillement destiné aux interventions (tenues F1, polos, gilets de signalisation, rangiers, habillement spécifique aux équipes spécialisées, ...)
- article 215623 : • concerne le matériel d'incendie et de secours pour les centres et les équipes spécialisées (matériels embarqués => tuyaux, lances, dévidoirs mobiles, aspiraux, explosimètres, diverses cordes, treuil de sauvetage pour le GRIMP, matériel antipollution pour la CMICR, bouteilles, masques, poids, matériel de levage pour les plongeurs, ...)
- article 215625 : • concerne le matériel d'incendie et de secours affecté au service médical et à la pharmacie (insufflateurs, tensiomètres, DSA, aspirateur de mucosité, attelles, matelas coquille, brancards, sacs médecins, matériel de capture des animaux, ...)
- article 215784 : • concerne le matériel et l'outillage technique des centres et services qui ne sont pas directement liés avec le matériel d'incendie et de secours (compresseurs d'air, poulies, harnais, cuves ultrasons, ...)
- article 21735 : • concerne des travaux réalisés dans des CIS non propriétés du SDIS
- article 2182 : • concerne le matériel de transport type VL, VLU, VLR, VLTT, ...
- article 2183 : • concerne le matériel informatique administratif (ordinateurs, imprimantes, onduleurs, graveurs, claviers, disques durs, portables, serveurs, ...)
- article 2184 : • concerne tout le matériel de bureau et le mobilier destinés aux CI, SDIS, GT (bureaux, tables, armoires, vestiaires, tableaux blancs, chaises, fauteuils, destructeurs de papier, divers rayonnages, ...)
- article 2185 : • concerne l'acquisition de chiens
- article 2188 : • concerne l'achat de matériel divers (photocopieurs, matériel de formation et de sport, réfrigérateurs, lave-vaisselles, matériel de sonorisation, ...)

23 - IMMOBILISATIONS EN COURS	PREVU 2022	REALISE 2022	BP 2023
231311 BATIMENTS ADMINISTRATIFS	4 310 000,00	2 866 780,67	3 884 300,00
231312 CENTRES D'INCENDIE ET DE SECOURS	2 686 778,70	798 807,68	1 961 200,00
231532 RESEAUX D'ALERTE	243 000,00	242 623,54	65 000,00
2317312 CENTRES D'INCENDIE ET DE SECOURS	201 221,30	116 554,34	2 400,00
238 AVANCES VERSEES SUR COMMANDE D'IMMO. CORP.	0,00	7 339,16	0,00
Total Chapitre	7 441 000,00	4 032 105,39	5 912 900,00

- article 231311 : • concerne une partie du plateau technique de formation
- article 231312 : • concerne la politique bâtiminaire sur les propriétés du SDIS
- article 231312 : • concerne le réseaux d'alerte
- article 2317312 : • concerne la politique bâtiminaire sur biens mis à disposition du SDIS
- article 238 : • concerne les avances versées sur l'acquisition de véhicules

27 - AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	PREVU 2022	REALISE 2023	BP 2023
275 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES	10 000,00	0,00	10 000,00
Total Chapitre	10 000,00	0,00	10 000,00

- article 275 : • concerne les cautions sur des contrats de location de bâtiments

040 - OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	PREVU 2022	REALISE 2022	BP 2023
13913 DEPARTEMENTS	366 400,00	366 328,00	411 400,00
13914 COMMUNES	7 300,00	7 265,00	7 300,00
13918 AUTRES	2 300,00	2 217,00	2 300,00
192 PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS D'IMMOBILISATION	191 302,88	191 302,88	0,00
198 NEUTRALISATION DES AMORTISSEMENTS	1 432 400,00	1 432 218,77	1 430 000,00
Total Chapitre	1 999 702,88	1 999 331,65	1 851 000,00

article 13913 : • concerne l'amortissement du remboursement des véhicules de la télé-assistance et à 13918 la subvention perçue en remboursement de travaux réalisés à Bourg-Lastic, Thiers, La Roche Blanche, Laqueuille, ...

article 192 : • concerne la moins-value réalisée sur la cession d'anciens véhicules, matériels

article 198 : • concerne l'écriture nécessaire pour la neutralisation des amortissements des bâtiments

041 - OPERATIONS PATRIMONIALES	PREVU 2022	REALISE 2022	BP 2023
20441 BIENS MOBILIERS, MATERIEL ET ETUDES	50 000,00	0,00	50 000,00
231312 CENTRES D'INCENDIE ET DE SECOURS	0,00	705,60	0,00
Total Chapitre	50 000,00	705,60	50 000,00

article 20441 : • concerne les cessions « à titre gratuit » ou « retours » d'engins aux communes lors des fermetures de centres se traduisant par des mandats et des titres de recettes en investissement équivalents à la valeur nette comptable du bien cédé.

article 231312 : • concerne la politique bâtiminaire sur les propriétés du SDIS

45 - OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS	PREVU 2022	REALISE 2022	BP 2023
45813 OP INVES/MANDAT CI CHATEL GUYON	19 528,00	19 528,00	0,00
Total Chapitre	19 528,00	19 528,00	0,00

article 45813 : • concerne le remboursement par la commune de Châtel-Guyon des travaux effectués pour le compte de la commune dans le cadre de la construction du CS de Châtel-Guyon

	PREVU 2022	REALISE 2022	BP 2023
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	25 293 143,66	18 229 159,25	21 636 837,56

5 - RECAPITULATIF

SECTION DE FONCTIONNEMENT	PREVU 2022	REALISE 2022	BP 2023
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	62 375 986,89	62 385 977,15	60 731 517,28
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	62 375 986,89	61 542 878,87	60 731 517,28

SECTION D'INVESTISSEMENT	PREVU 2022	REALISE 2022	BP 2023
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	25 293 143,66	18 265 653,98	21 636 837,56
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	25 293 143,66	18 229 159,25	21 636 837,56