

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

**Séance ordinaire du 15 décembre 2023**

Nombre de membres titulaires : 23	Nombre de membres représentés : 3
Nombre de membres présents à la séance : 16	Nombre de votants : 13
Date de la convocation : 4 décembre 2023	

**N° 14**

**Budget primitif principal 2024**

L'AN DEUX MILLE VINGT TROIS, le 15 décembre 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**

- M. BESSEYRE, M. BOYER, M. CHAMBON, M. DAUPHIN, Mme DURON, M. GAUMET, M. GUILLAUME, M. MEYNIER, M. MORVAN, M. PERRET, Mme PRUNIER, M. ROUGHEOL.

**Membres ayant voix consultative**

- **Suppléant** : Mme BONY, Mme GAIDIER, M. MAGNET.
- **Sapeurs-pompiers** : Contrôleur général GLASIAN, Docteur TAILLANDIER.
- **Sapeurs-pompiers élus** : Adjudant-chef BERARD, Adjudant-chef CHELOUCHE, Lieutenant RAQUIDEL, Adjudant-chef VIDAL.
- **Personnels administratifs, techniques et spécialisés** : Mme MERCIER, M. TRICHARD.

**Membres de droit**

- Mme VITRAT, Sous-préfète d'Ambert.

**EXCUSÉS :**

- **Titulaires** : Mme BETHUNE, Mme BRUN, M. DA SILVA, M. DAUDUIT, M. DERRÉ, M. DESFORGES, Mme LAGARDE, Mme MAISONNET, Mme MALTRAIT, Mme RAINEAU, M. SOUCHAL, M. VALLÉE, M. VEYSSIERE.
- **Suppléants** : Mme BERNARD, Mme BRUSSAT, M. CONSTANTIN, M. DUBOURG, M. DUBOURGNOUX, M. GALPIER, M. GRAND, Mme GUILLOT, Mme KHEMISTI, M. LUNOT, Mme MANUBY, M. NEUVY, M. PERRODIN, M. PETEL, Mme PICARD, M. RIOL, Mme VIRLOGEUX.
- **Sapeur-pompier** : Capitaine BARILI.
- **Sapeurs-pompiers élus** : Adjudant-cheffe BOURDIN, Commandant CUBIZOLLES, Capitaine IZARD.
- **Membres de droit** : M. CHÉSI, Payeur départemental.

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 2024, qui ont été abordés lors du conseil d'administration du 14 novembre dernier avec une évolution :

- de la contribution du Département de	<b>42 672 000,00 €</b>
- des contributions des Communes et EPCI de	<b>21 075 169,00 €</b>

Par délibération du conseil d'administration du 14 novembre 2023, le montant global des contributions des communes et des EPCI a été augmenté de l'indice des prix à la consommation.

Ce projet de budget primitif prend en compte les dispositions de la convention pluriannuelle 2023-2026.

## I. Section de fonctionnement

### A – Recettes :

Le total des recettes de fonctionnement s'élève à **67 338 995,00 €**.

Elles sont constituées par :

<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ <b>La contribution des communes et des EPCI</b> (chapitre 74) <span style="float: right;">21 075 169,00 €</span>  <i>Indexée à + 4,2 % par rapport à 2023 (indice juillet 2023 conformément à la délibération du conseil d'administration du 3 novembre 2011) représentant 33,06 % du total des contributions et 31,30 % du total des recettes de fonctionnement.</i></li> <li>▪ <b>La participation du Département</b> (chapitre 74) <span style="float: right;">42 672 000,00 €</span>  <i>représentant 66,94 % du total des contributions et 63,37 % du total des recettes de fonctionnement.</i></li> <li>▪ <b>Subvention d'équipement et neutralisation des amortissements</b> (chapitre 042) <span style="float: right;">2 176 110,00 €</span>  <i>Dont 692 670 € 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 1 483 440 € de neutralisation de l'amortissement des casernements représentant 3,23 % du total des recettes de fonctionnement.</i></li> <li>▪ <b>Les prestations de service</b> (chapitres 70, 74 et 013) <span style="float: right;">1 214 716,00 €</span>  <i>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 1,80 % du total des recettes de fonctionnement.</i></li> <li>▪ <b>Les remboursements de traitement</b> (chapitre 70) <span style="float: right;">140 000,00 €</span>  <i>Remboursement de traitement pour la mise à disposition d'agents au comité des œuvres sociales et à l'ENSOSP représentant 0,21 % du total des recettes de fonctionnement.</i></li> <li>▪ <b>Le fonds de compensation de la TVA</b> (chapitre 74) <span style="float: right;">61 000,00 €</span>  <i>Participation de l'Etat aux dépenses de fonctionnement consacrées pour l'entretien des bâtiments en année n-2 représentant 0,09 % du total des recettes de fonctionnement.</i></li> </ul>
---

## B – Dépenses :

Le total des dépenses de fonctionnement s'élève à **67 338 995,00 €**.

Les dépenses sont constituées par :

- **Les dépenses de personnel** (chapitre 012) 46 049 038,00 €

*Les dépenses de personnel se décomposent entre les SPP-PATS pour 38 163 040 € ; le remboursement de traitements au Département (services mutualisés) 265 000 € ; les indemnités et allocations aux SPV pour 7 425 648 € ; la protection sociale, l'assurance des personnels et le suivi médical 195 350 €.*

*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, 7 425 648 € 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 vétérance.*

*Enfin, le projet de budget prévoit un crédit de 195 350 € 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 :** 12 790 960,00 €  
(Chapitre 011 pour 11 200 000 €, Chapitre 65 pour 1 580 960 € et Chapitre 67 pour 10 000 €)

*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 2023 et la participation à INPT (Infrastructure nationale partagée de transmission). Sont prévues également des crédits pour d'éventuelles dépenses dans le cadre de petits sinistres dont le montant du préjudice serait inférieur à la franchise du cabinet d'assurance. 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 – Charges spécifiques en prévision la somme de 10 000 € afin de prévenir d'éventuels intérêts moratoires et pénalités à verser.*

- **Les intérêts d'emprunt** (chapitre 66) 1 004 827,00 €  
*Concernent les intérêts des emprunts et des lignes de trésorerie.*

- **Les dotations aux amortissements** (chapitre 042) 7 494 170,00 €  
*Concernent les amortissements des biens et des subventions versées. Ces crédits comprennent la constatation des amortissements des biens acquis en 2023 et des biens acquis et mis en circulation au cours de l'année 2024, comme le prévoit la nomenclature M57.*

## II. Section d'investissement

### A – Recettes :

Le total des recettes d'investissement s'élève à **21 665 513,60 €**.

Elles sont constituées par :

- |  |                |
|--|----------------|
| ▪ <b>Les cessions et dons de matériel roulant</b> (chapitre 024 et 041)<br><i>Ventes et dons aux communes, aux associations et aux enchères.</i>   | 100 000,00 €   |
| ▪ <b>L'amortissement des subventions versées</b> (chapitre 040)  | 16 460,00 €    |
| ▪ <b>L'amortissement des biens meubles et immeubles</b> (chapitre 040)<br><i>Dont 1 492 920 € d'amortissement des casernements (neutralisé).</i>   | 7 477 710,00 € |
| ▪ <b>Le fonds de compensation de la T.V.A.</b> (chapitre 10)   | 2 015 000,00 € |
| ▪ <b>L'emprunt</b> (chapitre 16)<br><i>Ce montant correspond au montant d'emprunt nécessaire pour équilibrer la section investissement, cela afin de financer les constructions et certains gros équipements des centres.</i>  | 9 828 673,60 € |
| ▪ <b>Les subventions d'investissement reçues</b> (chapitre 13)<br><i>L'attribution d'une subvention de 2 000 000 € par le Département pour accompagner les investissements, et d'une subvention de 227 670 € versée par la DGSCGC au titre du Pacte capacitaire.</i> | 2 227 670,00 € |

### B – Dépenses :

Le total des dépenses d'investissement s'élève à **21 665 513,60 €**.

Elles sont constituées par :

- |  |                 |
|--|-----------------|
| ▪ <b>L'amortissement des subventions d'équipement perçues</b> (chapitre 040)<br><i>Dont l'amortissement des subventions perçues du département</i> | 692 670,00 €    |
| ▪ <b>La neutralisation des amortissements des bâtiments</b> (chapitre 040)   | 1 483 440,00 €  |
| ▪ <b>Le remboursement des emprunts</b> (chapitre 16)<br><i>Remboursement en capital des emprunts.</i>  | 3 505 370,00 €  |
| ▪ <b>Les crédits de paiement pour les plans d'équipement 2015-2023</b><br>(chapitres 20, 21 et 23) <i>se décompose comme suit :</i>                | 12 259 449,08 € |
| - Véhicules et remorques   | 8 500 061,72 €  |
| - Habillement  | 650 000,00 €    |
| - Informatique et transmissions  | 1 455 100,00 €  |
| - Autres matériels, outillages et mobiliers  | 1 654 287,36 €  |
| se décomposant en :  |                 |
| - matériels et équipements divers  | 1 397 487,36 €  |
| - médical  | 160 000,00 €    |
| - mobilier   | 96 800,00 €     |

- |  |   |
|--|---|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ <b>Les travaux liés à l'immobilier</b> (chapitres 20, 21 et 23)<br/> <i>Cette somme permet :</i> <ul style="list-style-type: none"> <li>• De financer les projets pour les centres d'Issoire, Rochefort Montagne et celui du CIS de Clermont-Ferrand pour 1 532 971,85 €.</li> <li>• D'inscrire un crédit de 963 853,67 € dans le cadre de l'aménagement du site de Crouël (201 480 € pour la chaufferie et le réseau chaleur, 141 000 € pour la viabilisation du site, et 621 373,76 € 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).</li> <li>• Et enfin, de permettre de faire face à des travaux récurrents et à l'entretien des bâtiments pour 1 154 759,00 €.</li> </ul> </li> <li>▪ <b>Les dépenses diverses</b> (chapitres 21 et 27)<br/> <i>Constituées notamment des frais d'actes dans le cadre des cessions des casernements (10 000 €) et des dépôts et cautionnements (13 000 €).</i></li> <li>▪ <b>Les opérations patrimoniales</b> (chapitre 041)<br/> <i>Cessions « à titre gratuit » ou « retours » d'engins aux communes lors des fermetures de centres.</i></li> </ul> | <p>3 651 584,52 €</p> <p>23 000,00 €</p> <p>50 000,00 €</p> |
|--|---|

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 2023 est fait sur la base du budget primitif abondé des décisions modificatives en investissement et en fonctionnement. Compte tenu de l'application à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2024 du référentiel M57, la présentation du budget 2024 transpose la nomenclature M61 vers la nomenclature M57 afin d'assurer une bonne lisibilité et de faciliter ainsi la comparaison.

## DECISION

**Après en avoir débattu, le conseil d'administration, à l'unanimité, décide:**

- **de se prononcer favorablement sur le projet de budget primitif 2024 qui leur est soumis ci-après, étant précisé qu'aux sections d'investissement et de fonctionnement, le vote s'effectue au niveau du chapitre.**

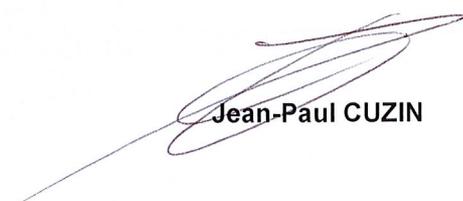
Fait et délibéré, les jour, mois et an que dessus

Pour copie conforme

Clermont-Ferrand, le

**19 DEC. 2023**

Le président  
du Conseil d'administration du SDIS 63,

  
**Jean-Paul CUZIN**

<p>Accusé de réception en préfecture 063-286300017-20231215-23_09890-DE Date de télétransmission : 29/12/2023 Date de réception préfecture : 29/12/2023</p>
---

**PROJET DE BUDGET PRIMITIF PRINCIPAL  
EXERCICE 2024**

**RECAPITULATIF**  
**SECTION DE FONCTIONNEMENT**  
**RECETTES**

Chapitre M61	Chapitre M57	Libellé du chapitre	BUDGET TOTAL 2023	BP 2024
002	002	RESULTAT REPORTE DE FONCTIONNEMENT	843 098,28	0,00
70	70	PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERSES	1 669 429,00	1 322 616,00
74	74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	62 270 690,00	63 829 269,00
75	75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	2 000,00	1 000,00
77*	77*	PRODUITS SPECIFIQUES	0,00	0,00
013	013	ATTENUATIONS DE CHARGES	10 000,00	10 000,00
042	042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	1 852 500,00	2 176 110,00
		<b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>66 647 717,28</b>	<b>67 338 995,00</b>

\* En M57, le chapitre 77 « produits spécifiques » inclut seulement les compte 773,775, 7768 et 777. Les autres comptes sont transférés au chapitre 75 « autres produits de gestion courante ».

**DEPENSES**

Chapitre M61	Chapitre M57	Libellé du chapitre	BUDGET TOTAL 2023	BP 2024
011	011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	10 777 232,00	11 200 000,00
012	012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	46 015 799,28	46 049 038,00
65	65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	1 568 054,00	1 580 960,00
66	66	CHARGES FINANCIERES	801 932,00	1 004 827,00
67 <sup>(1)</sup>	67	CHARGES SPECIFIQUES	10 000,00	10 000,00
022 <sup>(2)</sup>		DEPENSES IMPREVUES	912 700,00	0,00
042	042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	6 562 000,00	7 494 170,00
		<b>TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>66 647 717,28</b>	<b>67 338 995,00</b>

(1) En M57, le chapitre 67 « charges spécifiques » inclut seulement les compte 673,675, 676. Les autres comptes sont transférés au chapitre 65 « autres charges de gestion courante ».

(2) Le chapitre 022 « Dépenses imprévues » se gère sous forme d'autorisation d'engagement (AE) en M57.

**SECTION D'INVESTISSEMENT**

**RECETTES**

Chapitre M61	Chapitre M57	Libellé du chapitre	BUDGET TOTAL 2023	BP 2024
001	001	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	36 494,73	0,00
041	041	OPERATIONS PATRIMONIALES	57 400,00	50 000,00
10	10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	1 304 200,00	2 015 000,00
13	13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES	2 282 800,00	2 227 670,00
16	16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	8 961 142,83	9 828 673,60
23	23	IMMOBILISATIONS EN COURS	42 500,00	0,00
040	040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	6 562 000,00	7 494 170,00
024	024	PRODUIT DES CESSIONS IMMOBILISATION	50 000,00	50 000,00
		<b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>19 296 537,56</b>	<b>21 665 513,60</b>

**DEPENSES**

Chapitre M61	Chapitre M57	Libellé du chapitre	BUDGET TOTAL 2023	BP 2024
16	16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	3 797 000,00	3 505 370,00
20	20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	613 170,00	1 255 208,40
21	21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 960 967,56	12 403 562,14
23	23	IMMOBILISATIONS EN COURS	4 010 200,00	2 262 263,06
27	27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	12 700,00	13 000,00
040	040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	1 852 500,00	2 176 110,00
041	041	OPERATIONS PATRIMONIALES	50 000,00	50 000,00
		<b>TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>19 296 537,56</b>	<b>21 665 513,60</b>

## 1 - SECTION DE FONCTIONNEMENT RECETTES

002 - RESULTAT REPORTE DE FONCTIONNEMENT			TOTAL BUDGÉTÉ 2023	BP 2024
Nature M61	Nature M57	Libellé		
002	002	RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	843 098,28	0,00
<b>Total Chapitre</b>			<b>843 098,28</b>	<b>0,00</b>

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

70 - PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERSES			TOTAL BUDGÉTÉ 2023	BP 2024
Nature M61	Nature M57	Libellé		
706101	7068501	INTER SOUMISES A FACT SCE SECURITE	0,00	2 616,00
706102	7068502	INTER SOUMISES A FACT DEMANDE SAMU CARENCE AMBU	824 200,00	650 000,00
706104	7068504	INTER SOUMISES A FACT SUR AUTOROUTES	75 000,00	90 000,00
706105	7068505	INTER SOUMISES A FACT AU BENEFICE DES SMUR	299 400,00	285 000,00
706107	7068507	INTER SOUMISES A FACT ASCENSEURS BLOQUES	30 000,00	45 000,00
7068	706888	AUTRES PRESTATIONS DE SERVICE	12 000,00	15 000,00
7084801	7084801	REMBST TRAITEMENTS UD ET COS	90 000,00	44 000,00
7084802	7084802	REMBST TRAITEMENTS ENSOSP	96 000,00	96 000,00
7084803	7084803	REMBST TRAITEMENTS AUTRE	14 000,00	0,00
70872	70872	PAR LES BUDGETS ANNEXES	55 000,00	55 000,00
7087802	7087802	FRAIS D'INTERVENTION	123 829,00	0,00
7087808	7087808	REMBST DIVERS	50 000,00	40 000,00
<b>Total Chapitre</b>			<b>1 669 429,00</b>	<b>1 322 616,00</b>

- article 7068501 :      •      concerne la mise à disposition de personnel dans le cadre des services de sécurité pour des spectacles ou d'autres manifestations
- article 7068502 :      •      concerne la facturation des interventions par carence d'ambulances privées
- article 7068504 :      •      concerne la facturation des interventions sur les autoroutes privées
- article 7068505 :      •      concerne la facturation des interventions au bénéfice des SMUR
- article 7068507 :      •      concerne la facturation des interventions soumises à facturation pour ascenseurs bloqués
- article 706888 :      •      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 7087802 :      •      concerne le remboursement d'interventions effectuées hors du département
- article 7087808 :      •      concerne diverses facturations (frais de déplacements, programmation de terminaux pour le CHU...)

74 - DOTATIONS ET PARTICIPATIONS			TOTAL BUDGÉTÉ 2023	BP 2024
Nature M61	Nature M57	Libellé		
744	744	FCTVA	47 800,00	61 000,00
74731	7473	DEPARTEMENT	41 672 000,00	42 672 000,00
74742	74748	AUTRES COMMUNES	20 225 690,00	5 607 270,00
74743				
74744				
74752	74758	AUTRES GROUPEMENTS		15 467 899,00
74754				
7478	747888	AUTRES ATTRIBUTIONS ET PARTICIPATIONS	325 200,00	21 100,00
<b>Total Chapitre</b>			<b>62 270 690,00</b>	<b>63 829 269,00</b>

- 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 7473 :
  - concerne la contribution du Département
- article 74748 :
  - concerne la contribution des communes et EPCI  
à article 74758
- article 747888 :
  - concerne le fonds pour insertion des personnes handicapées dans la Fonction publique, l'indemnité de substitution versée par l'ARS et la cotisation réseau santé sécurité

75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE			TOTAL BUDGÉTÉ 2023	BP 2024
Nature M61	Nature M57	Libellé		
7788*	75888	AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	2 000,00	1 000,00
<b>Total Chapitre</b>			<b>2 000,00</b>	<b>1 000,00</b>

\*Le compte 7788 « autres produits exceptionnels » du chapitre 77 en M61 est transféré au compte 75888 « autres produits divers de gestion courant » au chapitre 75 en M57.

- article 75888 :
  - concerne le remboursement de sinistres

013 - ATTENUATIONS DE CHARGES			TOTAL BUDGÉTÉ 2023	BP 2024
Nature M61	Nature M57	Libellé		
6419	6419	REMBOURSEMENTS SUR REMUNERATIONS DU PERSONNEL	10 000,00	10 000,00
<b>Total Chapitre</b>			<b>10 000,00</b>	<b>10 000,00</b>

- article 6419 :
  - concerne le remboursement de traitement durant des congés de paternité et le remboursement de traitement

<b>042 - OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS</b>			<b>TOTAL BUDGÉTÉ 2023</b>	<b>BP 2024</b>
<b>Nature M61</b>	<b>Nature M57</b>	<b>Libellé</b>		
7768	77681	NEUTRALISATION DES AMORTISSEMENTS	1 430 000,00	1 483 440,00
777	777	QUOTE PART SUBV. D'INVEST.TRANSFEREES AU COMPTE DE RESULTAT	422 500,00	692 670,00
<b>Total Chapitre</b>			<b>1 852 500,00</b>	<b>2 176 110,00</b>

article 77681 :       • concerne la neutralisation des amortissements des bâtiments

article 777 :         • concerne la dotation des amortissements des subventions

	<b>TOTAL BUDGÉTÉ 2023</b>	<b>BP 2024</b>
<b>TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>66 647 717,28</b>	<b>67 338 995,00</b>

## 2 - SECTION DE FONCTIONNEMENT DÉPENSES

011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL			TOTAL BUDGETÉ 2023	BP 2024
Nature M61	Nature M57	Libellé		
6042	6042	ACHAT DE PRESTATIONS DE SERVICES	26 716,00	500,00
606111	60611	EAU ET ASSAINISSEMENT	120 000,00	110 000,00
606112				
606121	60612	ENERGIE ELECTRICITE	2 079 800,00	1 900 000,00
606122				
60613	60613	CHAUFFAGE URBAIN	80 000,00	300 000,00
60621	60621	COMBUSTIBLES	100 621,00	100 500,00
60622	60622	CARBURANTS	1 100 000,00	1 250 000,00
606231	60623	ALIMENTATION	63 186,00	52 000,00
606232				
606233				
60628	60628	AUTRES FOURNITURES NON STOCKEES	31 738,00	20 000,00
60631	60631	FOURNITURES D'ENTRETIEN	83 238,00	63 000,00
606321	606321	OUTIL P. DETACHEES POUR ATELIER	210 851,00	159 100,00
606322	606322	PETIT EQUIP - PETIT MAT EMBARQUE	191 420,00	187 000,00
606323	606323	FOUR & PETIT EQUIP MAT ROULANTS	217 075,00	150 000,00
606361	60636	HABILLEMENT ET VETEMENTS DE TRAVAIL	113 070,00	130 000,00
606362			11 032,00	
6064	6064	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	73 544,00	67 000,00
60661	60661	MEDICAMENTS	22 063,00	32 700,00
60662	60662	VACCINS ET SERUMS	7 354,00	9 300,00
60668	60668	AUTRES PRODUITS PHARMACEUTIQUES	142 491,00	141 500,00

- article 6042 :
  - concerne l'alimentation des employés du SDIS pour les repas pris dans certaines casernes ou groupements pour la partie non subventionnée
- article 60611 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 60623 :
  - 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 60636 :
  - 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			TOTAL BUDGETÉ 2023	BP 2024
Nature M61	Nature M57	Libellé		
6067	6068	AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	101 123,00	163 000,00
6068			119 046,00	
6132	6132	LOCATIONS IMMOBILIERES	350 004,00	380 000,00
6135	61351	LOCATIONS MOBILIERES MATERIEL ROULANT	0,00	0,00
	61358	AUTRES LOCATIONS MOBILIERES	87 453,00	93 300,00
61521	61521	TERRAINS	64 351,00	30 000,00
615221	615221	BATIMENTS PUBLICS	203 758,00	220 000,00
615231	615231	VOIRIES	13 790,00	0,00
615232	615232	RESEAUX	9 444,00	16 000,00
615511	615511	ENT MATERIEL ROULANT > 3,5 TONNES	363 405,00	450 000,00
615512	615512	ENT MATERIEL ROULANT ≤ 3,5 TONNES	541 436,00	450 000,00
615513	615513	CONTROLE TECHNIQUE MATERIEL ROULANT > 3,5 TONNES	14 709,00	25 000,00
615514	615514	CONTROLE TECHNIQUE MATERIEL ROULANT ≤ 3,5 TONNES	25 465,00	27 000,00
615515	615515	ENT AUTRES MAT ROUL & NAVIGATION	1 563,00	2 000,00
61558	61558	AUTRES BIENS MOBILIERES	173 861,00	231 000,00
61561	61561	CONTRAT MAINTENANCE MATERIEL	761 634,00	906 950,00
61562	61562	CONTRAT MAINTENANCE VEHICULE	18 754,00	20 000,00
61563	61563	CONTRAT MAINTENANCE BATIMENTS	193 866,00	210 000,00
61564	61564	AUTRES CONTRATS DE MAINTENANCE	40 001,00	34 000,00

- 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 61351 à 61358 : ● 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 rangers...)
- 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...)

article 61564 : • concerne les autres contrats de maintenance (nettoyage vêtements, torchons...)

011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL			TOTAL BUDGÉTÉ 2023	BP 2024
Nature M61	Nature M57	Libellé		
6161	6161	PRIMES ASSURANCES MULTIRISQUES	25 000,00	28 000,00
61683	61683	PRIMES ASSURANCES AUTRES RC GENERALE	41 200,00	35 000,00
61684	61684	PRIMES ASSURANCES AUTRES AUTO FLOTTE MISSION	578 000,00	520 000,00
61685	61685	PRIMES ASSURANCES AUTRES BRIS DE MACHINES	11 000,00	12 000,00
61686	61686	PRIMES ASSURANCES AUTRES PROTECTION JURIDIQUE	5 200,00	7 100,00
61687	61687	PRIMES ASSURANCES CYBER SECURITE	20 000,00	20 000,00
617	617	ETUDES ET RECHERCHES	47 577,00	76 000,00
61821	6182	DOCUMENTATION GENERALE ET TECHNIQUE	30 075,00	35 000,00
61828			3 677,00	
6184	6184	VERSEMENTS A DES ORGANISMES DE FORMATION	261 912,00	481 420,00
6185	6185	FRAIS DE COLLOQUES ET SEMINAIRES	372 317,00	360 000,00
6188	6188	AUTRES FRAIS DIVERS	19 397,00	0,00
6226	62261	HONORAIRES MEDICAUX ET PARAMEDICAUX	318 976,00	23 090,00
	62268	AUTRES HONORAIRES, CONSEILS...		244 700,00
6227	6227	FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX	4 597,00	0,00
6228	6228	DIVERS REMUNERATION ET INTERMEDIAIRES	17 651,00	16 700,00
6231	6231	ANNONCES ET INSERTIONS	13 790,00	12 000,00
62321	6232	FETES ET CEREMONIES	6 435,00	8 500,00
62322			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  
Depuis le 1<sup>er</sup> 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 6182 : • concerne l'abonnement à des publications spécialisées pour les différents services et 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 62261  
à 62268 : • 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 les frais d'interprétariat, de retranscription du CA et les cotisations des marchés groupés

article 6231 : • concerne les diverses annonces et insertions (appels d'offres marchés publics, offres d'emploi...)

article 6232 : • concerne les frais d'alimentation pour les cérémonies (manifestation, inauguration), d'organisation de parcours sportifs (départemental, régional, national) ainsi que les médailles, les gerbes, les fleurs...

011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL			TOTAL BUDGÉTÉ 2023	BP 2024
Nature M61	Nature M57	Libellé		
6233	6233	FOIRES ET EXPOSITIONS	7 354,00	7 500,00
62341	6234	RECEPTIONS	14 787,00	52 000,00
62342			14 872,00	
62343			7 738,00	
62344			13 898,00	
6236	6236	CATALOGUES, IMPRIMES ET PUBLICATIONS	40 578,00	28 000,00
6238	6238	DIVERSES PRESTATIONS PUBLICITAIRES	60 341,00	60 000,00
6241	6241	TRANSPORTS DE BIENS	13 789,00	22 300,00
6247	6247	TRANSPORTS COLLECTIFS DU PERSONNEL	4 597,00	7 000,00
6248	6248	DIVERS FRAIS DE TRANSPORTS	29 418,00	35 000,00
6251	6251	VOYAGES, DEPLACEMENTS ET MISSIONS	98 901,00	136 000,00
6255	6255	FRAIS DE DEMENAGEMENT	9 193,00	6 000,00
6261	6261	FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT	24 471,00	23 000,00
6262	6262	FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	537 525,00	616 450,00
627	627	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	11 032,00	10 000,00
6282	6282	FRAIS DE GARDIENNAGE	41 829,00	40 150,00
6283	6283	FRAIS DE NETTOYAGE DES LOCAUX	159 613,00	190 000,00
62878	62878	RBST DE FRAIS A DES TIERS	15 996,00	9 500,00
6288	6288	AUTRES	65 191,00	100 740,00
6355	6355	TAXES ET IMPOTS SUR LES VEHICULES	43 915,00	20 000,00
637	637	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES (AUTRES)	22 012,00	26 000,00
<b>Total Chapitre</b>			<b>10 777 232,00</b>	<b>11 200 000,00</b>

- article 6233 : ● concerne les frais occasionnés lors de la foire de Cournon
- article 6234 : ● 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 transport des 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 d'hébergement des chiens
- 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			TOTAL BUDGÉTÉ 2023	BP 2024
Nature M61	Nature M57	Libellé		
621801	621801	AUTRE PERSONNEL EXT AUTRE	180 000,00	112 000,00
621802	621802	AUTRE PERSONNEL EXT SMPI	200 000,00	215 000,00
621804	621804	AUTRE PERSONNEL EXT SMAJ	50 000,00	50 000,00
6331	6331	VERSEMENT MOBILITE		
6332	6332	COTISATIONS VERSEES AU FNAL		
6336	6336	COTISATIONS CNFPT ET CENTRE DE GESTION		
641111	641111	REMUNERATION DU PERSONNEL SPP	37 412 542,00	37 989 470,00
641112	641112	REMUNERATION PERS ADMIN TECHNIQU		
64112	64112	SUPPLEMENT FAMILIAL ET INDEMNITE DE RESIDENCE		
64113	64113	NBI		
64118	64118	AUTRES INDEMNITES		
641311	641311	REMUNERATION NON TITULAIRE		
641312	641312	SFT NON TITULAIRE		
64136	64136	INDEMNITES LIEES A LA PERTE D'EMPLOI		
64138	64138	PRIMES ET AUTRES INDEMNITES		
641411	64141	INDEMNITE	286 695,00	427 000,00
641412	64142	VACATIONS FORMATION	749 340,00	749 000,00
641413	64143	VACATIONS ENCADRANTS	1 035 000,00	992 000,00
641414	64144	INTERVENTIONS	4 169 056,28	3 623 648,00
64146	64146	SERVICE DE SANTE	161 460,00	175 000,00
64511	64511	COTISATIONS A L'URSSAF TITULAIRE	*	*
64512	64512	COTISATIONS URSSAF NON TITULAIRE CONTRACTUEL	*	*
64531	64531	COTISATIONS CAISSE DE RETRAITE TITUALIRE	*	*
64532	64532	COTIS RETRAITE IRCANTEC	*	*
64533	64533	COTISATIONS CAISSE DE RETRAITE AGENTS DETACHES	*	*
6455	6455	COTISATIONS POUR ASSURANCE DU PERSONNEL	198 000,00	137 000,00
6456	6456	VERSEMENT AU FNC DU SUPPELEMNT FAMILIAL	3 000,00	4 270,00
6458	6458	COTISATIONS AUX AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	11 000,00	10 000,00
646	646	ALLOCATION DE VETERANCE	1 449 000,00	1 449 000,00
6472	6472	PRESTATIONS FAMILIALES DIRECTES	*	*
6473	64731	ALLOCATIONS DE CHOMAGE VERSEES DIRECTEMENT	46 283,00	0,00
	64732	ALLOCATIONS DE CHOMAGE VERSEES AUX ASSEDIC		56 340,00
64751	64751	MEDECINE DU TRAVAIL	49 000,00	49 000,00
64752	64752	ACCIDENT DU TRAVAIL EXPERTISE SPP PAT	5 000,00	4 000,00
64755			2 500,00	
64753	64753	ACCIDENT DU TRAVAIL CONSEIL MEDICAL	5 000,00	5 000,00
64754	64754	ACCIDENTS TRAVAIL EXPERTISES SPV	450,00	350,00
6484	6484	CONGES POUR DIFFICULTE OPERATIONNELLE	*	*
6488	6488	AUTRES CHARGES	2 473,00	960,00
<b>Total Chapitre</b>			<b>46 015 799,28</b>	<b>46 049 038,00</b>

- 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 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 64141 à 64146 : ● concerne des vacances que l'on verse aux SPV (astreintes, gardes, manœuvres, interventions...)
- 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 64731 à 64732 : ● concerne l'allocation de chômage
- article 64751 à 64754 : ● 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

<b>65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>			<b>TOTAL BUDGÉTÉ 2023</b>	<b>BP 2024</b>
<b>Nature M61</b>	<b>Nature M57</b>	<b>Libellé</b>		
6512	65811	DROITS D'UTILISATION - INFOMATIQUE EN NUAGE	222 294,00	209 000,00
6531	65311	INDEMNITES DE FONCTION ELUS	40 015,00	39 220,00
6532	65312	FRAIS DE MISSION ET DEPLACEMENT ELUS	500,00	700,00
6534	65314	COTISATIONS DE SECURITE SOCIALE - PART PATRONALE	2 000,00	2 500,00
6541	6541	CREANCES ADMISES EN NON-VALEUR	1 000,00	0,00
6558	6558	AUTRES CONTRIBUTIONS OBLIGATOIRES	675 000,00	715 000,00
656	6568	AUTRES PARTICIPATIONS	143 050,00	137 050,00
65741	6574801	SUBVENTION COS	353 973,00	353 973,00
65742	6574802	SUBVENTIONS DIVERSES	1 350,00	1 350,00
65743	6574803	SUBVENTION FANFARE	2 000,00	2 000,00
65745	6574805	SUBVENTION OEUVRE DES PUPILLES	2 221,00	2 221,00
65748	6574808	SUBVENTION UDSP 63	107 451,00	105 451,00
658	65888	AUTRES REDEVANCES	7 000,00	11 000,00
6718*			8 000,00	
6711*	6583	INTERETS MORATOIRES ET PENALITES SUR MARCHES	500,00	495,00
6712*	6584	AMENDES FISCALES ET PENALES	1 000,00	1 000,00
<b>Total Chapitre</b>			<b>1 568 054,00</b>	<b>1 580 960,00</b>

\* En M57, le chapitre 67 « charges spécifiques » inclut seulement les compte 673,675, 676. Les autres comptes sont transférés au chapitre 65 « autres charges de gestion courante ».

- article 65811 : ● concerne des dépenses informatique en nuage
- article 65311 : ● concerne des indemnités versées aux élus
- article 65312 : ● concerne des indemnités de déplacement versées aux élus (frais de mission, indemnités kilométriques)
- article 65314 : ● 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 6568 : ● concerne la participation à l'Infrastructure Nationale Partagée de Transmission (INPT),
- article 6574801 : ● concerne la subvention versée au comité d'œuvres sociales
- article 6574802 : ● concerne la subvention versée à diverses associations (Ass. Nationale de l'Ordre du Mérite)
- article 6574803 : ● concerne la subvention versée à la fanfare départementale
- article 6574805 : ● concerne la subvention versée aux œuvres des pupilles
- article 6574808 : ● concerne la subvention versée à l'union départementale des sapeurs-pompiers 63 (amélioration de la protection sociale des SPP et SPV)
- article 6583 : ● concerne des intérêts moratoires susceptibles d'être versés
- article 6584 : ● concerne les amendes fiscales et pénales
- article 65888 : ● concerne les frais avancés par l'union départementale dans le cadre des congrès et le remboursement de dommages par l'assurance

66 - CHARGES FINANCIERES			TOTAL BUDGÉTÉ 2023	BP 2024
Nature M61	Nature M57	Libellé		
66111	66111	INTERETS REGLES A ECHEANCE	773 332,00	1 014 827,00
66112	66112	INTERETS - RATTACHEMENT DES ICNE	26 200,00	-13 000,00
6615	6615	INTERETS DES COMPTES COURANTS ET DE DEPOTS	1 000,00	3 000,00
6618	6618	INTERETS DES AUTRES DETTES	1 200,00	0,00
6688	6688	AUTRES CHARGES FINANCIERES	200,00	0,00
<b>Total Chapitre</b>			<b>801 932,00</b>	<b>1 004 827,00</b>

- 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 et le versement de commission de non utilisation

67 - CHARGES SPECIFIQUES			TOTAL BUDGÉTÉ 2023	BP 2024
Nature M61	Nature M57	Libellé		
673	673	TITRES ANNULES (SUR EXERCICES ANTERIEURS)	10 000,00	10 000,00
<b>Total Chapitre</b>			<b>10 000,00</b>	<b>10 000,00</b>

\* En M57, le chapitre 67 « charges spécifiques » inclut seulement les compte 673,675, 676. Les autres comptes sont transférés au chapitre 65 « autres charges de gestion courante ».

- article 673 : ● concerne l'annulation de titres de recettes sur les exercices antérieurs

042 - OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS			TOTAL BUDGÉTÉ 2023	BP 2024
Nature M61	Nature M57	Libellé		
6811	6811	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS INCORPELLES ET CORPELLES	6 562 000,00	7 494 170,00
<b>Total Chapitre</b>			<b>6 562 000,00</b>	<b>7 494 170,00</b>

article 6811 :           •   concerne les amortissements des investissements

	TOTAL BUDGÉTÉ 2023	BP 2024
<b>TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>66 647 717,28</b>	<b>67 338 995,00</b>

### 3 - SECTION D'INVESTISSEMENT RECETTES

<b>001 – RESULTAT REPORTE D'INVESTISSEMENT</b>			<b>TOTAL BUDGÉTÉ 2023</b>	<b>BP 2024</b>
<b>Nature M61</b>	<b>Nature M57</b>	<b>Libellé</b>		
001	001	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	36 494,73	0,00
<b>Total Chapitre</b>			<b>36 494,73</b>	<b>0,00</b>

article 001 :           •   concerne résultat d'investissement reporté

<b>041 – OPERATIONS PATRIMONIALES</b>			<b>TOTAL BUDGÉTÉ 2023</b>	<b>BP 2024</b>
<b>Nature M61</b>	<b>Nature M57</b>	<b>Libellé</b>		
2182	21828	AUTRES MATERIELS DE TRANSPORT	50 000,00	50 000,00
238	238	AVANCES VERSEES SUR COMMANDES D'IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 400,00	0,00
<b>Total Chapitre</b>			<b>57 400,00</b>	<b>50 000,00</b>

article 21828 :       •   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 238 :         •   concerne une écriture de régularisation d'une avance versée sur des travaux

<b>10 - DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES</b>			<b>TOTAL BUDGÉTÉ 2023</b>	<b>BP 2024</b>
<b>Nature M61</b>	<b>Nature M57</b>	<b>Libellé</b>		
10222	10222	FCTVA	1 304 200,00	2 015 000,00
<b>Total Chapitre</b>			<b>1 304 200,00</b>	<b>2 015 000,00</b>

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

<b>13 - SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES</b>			<b>TOTAL BUDGÉTÉ 2023</b>	<b>BP 2024</b>
<b>Nature M61</b>	<b>Nature M57</b>	<b>Libellé</b>		
1311	1311	ETAT ET ETABLISSEMENTS NATIONAUX	282 800,00	227 670,00
1313	1313	DEPARTEMENT	2 000 000,00	2 000 000,00
<b>Total Chapitre</b>			<b>2 282 800,00</b>	<b>2 227 670,00</b>

article 1311 :       •   concerne l'attribution de subventions dans le cadre du pacte capacitaire et des fonds verts

article 1313 :       •   concerne l'attribution d'une subvention par le département de 2 000 000 €

<b>16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES</b>			<b>TOTAL BUDGÉTÉ 2023</b>	<b>BP 2024</b>
<b>Nature M61</b>	<b>Nature M57</b>	<b>Libellé</b>		
1641	1641	EMPRUNTS EN EUROS	8 784 142,83	9 828 673,60
16449	16449	OPERAT. AFFERENTES A OPTION TIRAGE SUR LIGNE TRESORERIE	177 000,00	0,00
<b>Total Chapitre</b>			<b>8 961 142,83</b>	<b>9 828 673,60</b>

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			TOTAL BUDGÉTÉ 2023	BP 2024
Nature M61	Nature M57	Libellé		
238	238	AVANCES VERSEES SUR COMMANDES D'IMMO. CORP.	42 500,00	0,00
<b>Total Chapitre</b>			<b>42 500,00</b>	<b>0,00</b>

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			TOTAL BUDGÉTÉ 2023	BP 2024
Nature M61	Nature M57	Libellé		
28031	28031	FRAIS D'ETUDES	5 300,00	5 230,00
280412	28041482	COMMUNES – BATIMENTS ET INSTALLATIONS	16 000,00	16 000,00
280441	2804411	ORGANISMES PUBLICS - BIENS MOBILIERS, MATERIELS ET ETUDES	14 940,00	460,00
	2804421	PERSONNES DE DROIT PRIVÉ - BIENS MOBILIERS, MATERIELS ET ETUDES	460,00	0,00
28051	2805	CONCESS, DROITS SIMILAIRES, BREVETS, LICENCES	328 700,00	435 320,00
281311	281311	BATIMENTS ADMINISTRATIFS	95 400,00	92 190,00
281312	281315	CENTRES D'INCENDIE ET DE SECOURS	1 063 000,00	1 100 600,00
281351	281351	BATIMENTS PUBLICS INSTAL. GENERALE AGENCEMENT	108 500,00	109 060,00
281531	281535	RESEAUX DE TRANSMISSION	118 100,00	157 550,00
281532	281536	RESEAUX D'ALERTE	101 500,00	110 010,00
281538	281538	AUTRES RESEAUX	184 400,00	78 990,00
281561	281561	MATERIEL ROULANT	2 064 400,00	2 412 380,00
281562	281568	AUTRE MATERIEL ET OUTILLAGE D'INCENDIE ET DE DEFENSE CIVILE	1 311 900,00	1 589 050,00
281578	281578	AUTRE MATERIEL TECHNIQUE	51 100,00	51 590,00
2817311	2817311	BATIMENTS ADMINISTRATIFS	28 500,00	28 460,00
2817312	2817315	CENTRES D'INCENDIE ET DE SECOURS	251 900,00	271 670,00
281735	281735	INSTALL. GENERALES,AGENCEMENTS,AMENAGEMENTS	169 400,00	146 530,00
28181	28181	INSTALLATIONS GENERALES, AGENCEMENTS, AMENAGEMENTS	1 200,00	1 280,00
28182	281828	AUTRES MATERIELS DE TRANSPORT	211 700,00	340 420,00
28183	281838	AUTRE MATERIEL INFORMATIQUE	193 700,00	244 950,00
28184	281848	AUTRES MATERIELS DE BUREAU ET MOBILIERS	113 600,00	133 730,00
28185	28186	CHEPTEL	900,00	1 400,00
28188	28188	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	127 400,00	167 300,00
<b>Total Chapitre</b>			<b>6 562 000,00</b>	<b>7 494 170,00</b>

article 28031 : 

- concerne l'amortissement des frais d'études

article 28041482 

- concerne l'amortissement des subventions pour les travaux des casernes de Sallèdes et Viscomtat

article 2804411 : 

- concerne l'amortissement des véhicules cédés gratuitement à des communes

article 2804421 : 

- concerne l'amortissement des véhicules cédés gratuitement à des sociétés privées

article 281311, 281315, 281351, 2817311, 2817315, 281735 et 28181 : 

- concerne l'amortissement des bâtiments

article 2805, 281535, 281536, 281538, 281561, 281568, 281578, 281828, 281838, 281848, 28186 et 28188 : 

- concerne l'amortissement des biens

<b>024 - PRODUIT DES CESSIONS IMMOBILISATION</b>			<b>TOTAL BUDGÉTÉ 2023</b>	<b>BP 2024</b>
<b>Nature M61</b>	<b>Nature M57</b>	<b>Libellé</b>		
024	024	PRODUIT DES CESSIONS IMMOBILISATIONS	50 000,00	50 000,00
<b>Total Chapitre</b>			<b>50 000,00</b>	<b>50 000,00</b>

article 024 :           •   concerne la cession de différents matériels

	<b>TOTAL BUDGÉTÉ 2023</b>	<b>BP 2024</b>
<b>TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>19 296 537,56</b>	<b>21 665 513,60</b>

#### **4 - SECTION D'INVESTISSEMENT DEPENSES**

<b>16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES</b>			<b>TOTAL BUDGÉTÉ 2023</b>	<b>BP 2024</b>
<b>Nature M61</b>	<b>Nature M57</b>	<b>Libellé</b>		
1641	1641	EMPRUNTS EN EUROS	3 443 000,00	3 505 370,00
16441	16441	OPERATIONS AFFERENTES A L'EMPRUNT	177 000,00	0,00
16449	16449	OPERAT. AFFERENTES A OPTION TIRAGE SUR LIGNE TRESORERIE	177 000,00	0,00
<b>Total Chapitre</b>			<b>3 797 000,00</b>	<b>3 505 370,00</b>

- 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

<b>20 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			<b>TOTAL BUDGÉTÉ 2023</b>	<b>BP 2024</b>
<b>Nature M61</b>	<b>Nature M57</b>	<b>Libellé</b>		
2031	2031	FRAIS D'ETUDES	373 130,00	475 608,40
2051	2051	CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	240 040,00	779 600,00
<b>Total Chapitre</b>			<b>613 170,00</b>	<b>1 255 208,40</b>

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

<b>21 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			<b>TOTAL BUDGÉTÉ 2023</b>	<b>BP 2024</b>
<b>Nature M61</b>	<b>Nature M57</b>	<b>Libellé</b>		
21312	21315	CENTRES D'INCENDIE ET DE SECOURS	10 000,00	10 000,00
21351	21351	BATIMENTS PUBLICS	610 000,00	529 759,00
21531	21535	RESEAUX DE TRANSMISSION	325 420,32	289 000,00
21532	21536	RESEAUX D'ALERTE	34 696,54	49 000,00
21538	21538	AUTRES RESEAUX	180 690,22	42 000,00
215611	215611	MATERIEL ROULANT > 3,5 TONNES	3 145 547,24	4 188 340,09
215612	215612	MATERIEL ROULANT ≤ 3,5 TONNES	287 000,00	2 619 369,78
215622	215681	MAT INCENDIE ET SECOURS HABILLEMENT	904 380,99	650 000,00
215623	215682	MAT D'INCENDIE ET DE SECOURS	1 033 446,46	1 110 432,36
215625	215683	MAT INCENDIE SECOURS SSSM ET PUI	150 000,00	160 000,00
215784	21578	AUTRE MATERIEL TECHNIQUE	295 835,94	197 055,00
21735	21735	INSTAL. GEN., AGENC., AMENAG.DES CONSTRUCTIONS	594 583,26	625 000,00
2182	21828	AUTRES MATERIELS DE TRANSPORT	639 542,74	1 394 351,85
2183	21838	AUTRE MATERIEL INFORMATIQUE	247 147,78	184 000,00
2184	21848	AUTRES MATERIELS DE BUREAU ET MOBILIERS	350 000,00	119 754,06
2185	2186	CHEPTEL	0,00	3 000,00
2188	2188	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	152 676,07	232 500,00
<b>Total Chapitre</b>			<b>8 960 967,56</b>	<b>12 403 562,14</b>

- article 21315 : ● 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 21535 : ● concerne le matériel de transmission (Radio, Portatifs...)
- article 21536 : ● 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 215681 : ● concerne l'habillement destiné aux interventions (tenues F1, polos, gilets de signalisation, rangers, habillement spécifique aux équipes spécialisées...)
- article 215682 : ● 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 215683 : ● concerne le matériel d'incendie et de secours affecté au service médical et à la pharmacie (insufflateurs, tensiomètres, DSA, aspirateur de mucoosité, attelles, matelas coquille, brancards, sacs médecins, matériel de capture des animaux...)
- article 21578 : ● concerne le matériel et l'outillage technique (compresseurs d'air, poulies, harnais, cuves ultrasons...)
- article 21735 : ● concerne des travaux réalisés dans des CIS non propriétés du SDIS
- article 21828 : ● concerne le matériel de transport type VL, VLU, VLR, VLTT...
- article 21838 : ● concerne le matériel informatique administratif (ordinateurs, imprimantes, onduleurs, graveurs, claviers, disques durs, portables, serveurs...)
- article 21848 : ● concerne tout le matériel de bureau et le mobilier (bureaux, tables, armoires, vestiaires, tableaux blancs, chaises, fauteuils, destructeurs de papier, divers rayonnages...)
- article 2186 : ● 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...)

<b>23 - IMMOBILISATIONS EN COURS</b>			<b>TOTAL BUDGÉTÉ 2023</b>	<b>BP 2024</b>
<b>Nature M61</b>	<b>Nature M57</b>	<b>Libellé</b>		
231311	231311	BATIMENTS ADMINISTRATIFS	2 484 300,00	540 945,27
231312	231315	CENTRES D'INCENDIE ET DE SECOURS	1 151 200,00	1 423 317,79
231532	231536	RESEAUX D'ALERTE	65 000,00	0,00
2317312	2317315	CENTRES D'INCENDIE ET DE SECOURS MIS A DISPOSITION	2 400,00	0,00
238	238	AVANCES VERSEES SUR COMMANDES D'IMMO. CORP.	307 300,00	298 000,00
<b>Total Chapitre</b>			<b>4 010 200,00</b>	<b>2 262 263,06</b>

- article 231311 : ● concerne la politique bâtiminaire sur les propriétés du SDIS des bâtiments administratifs
- Article 231315 : ● concerne la politique bâtiminaire sur les propriétés du SDIS centres d'incendie et de secours
- article 231536 : ● concerne le réseaux d'alerte
- article 2317315 : ● concerne la politique bâtiminaire sur biens mis à disposition du SDIS
- article 238 : ● concerne les avances versées

<b>27 - AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>			<b>TOTAL BUDGÉTÉ 2023</b>	<b>BP 2024</b>
<b>Nature M61</b>	<b>Nature M57</b>	<b>Libellé</b>		
275	275	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES	12 700,00	13 000,00
<b>Total Chapitre</b>			<b>12 700,00</b>	<b>13 000,00</b>

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

040 - OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS			TOTAL BUDGÉTÉ 2023	BP 2024
Nature M61	Nature M57	Libellé		
13911	13911	ETAT ET ETABLISSEMENTS NATIONAUX	0,00	13 330,00
13913	13913	DEPARTEMENT	411 400,00	668 430,00
13914	139148	AUTRES COMMUNES	7 300,00	7 270,00
13915	139158	AUTRES GROUPEMENTS	1 500,00	1 420,00
13918	13918	AUTRES	2 300,00	2 220,00
198	198	NEUTRALISATION DES AMORTISSEMENTS	1 430 000,00	1 483 440,00
<b>Total Chapitre</b>			<b>1 852 500,00</b>	<b>2 176 110,00</b>

- article 13911 :
  - concerne l'amortissement de subvention obtenue auprès de la DGSCGC et de l'Etat (fonds verts, pacte capacitaire...)
- article 13913 :
  - concerne l'amortissement des subventions perçues par le Département pour l'accompagnement du projet Antares, de l'achat de véhicules et des travaux sur le site de Crouël
- article 139148
  - concerne l'amortissement des subventions perçues en remboursement de travaux réalisés à Bourg-Lastic, Thiers, La Roche Blanche, Laqueuille...
- articles 139158
  - concerne l'amortissement de la subvention pour une étude de faisabilité de la chaufferie réseau chaleur
- articles 13918
  - concerne l'amortissement de la subvention pour la réalisation de travaux exo-énergie à Maringues, Manzat et Clermont-Ferrand
- 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			TOTAL BUDGÉTÉ 2023	BP 2024
Nature M61	Nature M57	Libellé		
20441	204411	BIENS MOBILIERS, MATERIELS ET ETUDES	50 000,00	50 000,00
<b>Total Chapitre</b>			<b>50 000,00</b>	<b>50 000,00</b>

- article 204411 :
  - 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.

			TOTAL BUDGÉTÉ 2023	BP 2024
<b>TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>			<b>19 296 537,16</b>	<b>21 665 513,60</b>

## **5 - RECAPITULATIF**

<b>SECTION DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>TOTAL BUDGÉTÉ 2023</b>	<b>BP 2024</b>
<b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>66 647 717,28</b>	<b>67 338 995,00</b>
<b>TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>66 647 717,28</b>	<b>67 338 995,00</b>

<b>SECTION D'INVESTISSEMENT</b>	<b>TOTAL BUDGÉTÉ 2023</b>	<b>BP 2024</b>
<b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>19 296 537,56</b>	<b>21 665 513,60</b>
<b>TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>19 296 537,56</b>	<b>21 665 513,60</b>