

Rapport de présentation

Compte administratif 2015

Compte administratif 2015

EQUILIBRE GENERAL

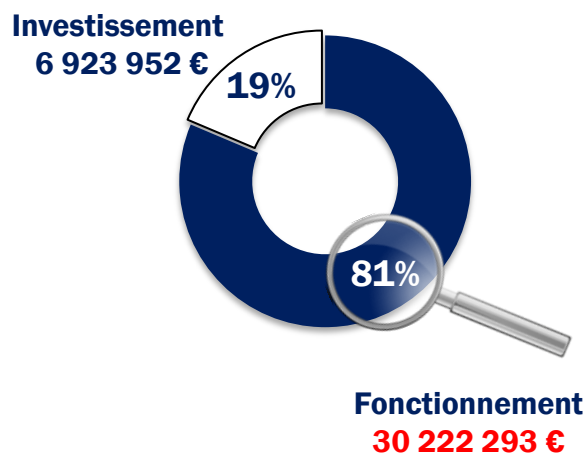
Le compte administratif 2015 fait apparaître un résultat global de **1 364 456 €** contre 3 216 427 € en 2014. Cette tendance s'explique par des marges de manœuvres qui s'amenuisent d'année en année et donc la nécessité croissante de mobiliser le résultat antérieur.

	RECETTES	DEPENSES	
FONCTIONNEMENT 36 277 428 € (y compris résultat : 1 751 409 €)	35 612 789 € 2014 : 35 133 606 € Recettes réelles dont résultat antérieur reporté 2 064 677 € Recettes d'ordre 664 639 €	30 222 293 € 2014 : 29 434 215 € Dépenses réelles 4 303 726 € Dépenses d'ordre	FONCTIONNEMENT 34 526 018 €
INVESTISSEMENT 7 205 525 €	2 897 911 € 2014 : 13 434 213 € Recettes réelles dont solde exécution reporté : 976 610 € et excédent de fon- ctionnement capitalisé : 175 140 € 4 307 614 € Recettes d'ordre	6 923 952 € 2014 : 15 917 177 € Dépenses réelles Dépenses d'ordre 668 527 €	INVESTISSEMENT 7 592 479 € (y compris solde d'exécution : 386 954 €)
	43 482 953 €	42 118 498 €	
	= 1 364 456€ (résultat global 2015)		

Compte administratif 2015

STRUCTURE DES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT

% du BUDGET TOTAL du SDIS



Répartition des postes de dépense de fonctionnement pour 100 €



60 €
2014 : 60 €
Personnel permanent et contractuel



20 €
2014 : 19 €
Sapeurs-pompiers volontaires : indemnités, « retraites »



19 €
2014 : 20 €
Charges à caractère général : carburant, maintenance, fluides, pièces détachées

1 €
2014 : 1 €
Dépenses diverses : charges de gestion courante, charges financières

80 €
2014 : 79€
Charges de personnel

Compte administratif 2015

EVOLUTION DES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT

La progression entre le CA 2014 et le CA 2015 est de + 788 079 € (+ 2,68 %).

Cette variation s'explique notamment par :

- le GVT ayant un impact de + 300 000 € environ;
- l'augmentation du nombre d'interventions (feux de récoltes durant l'été 2015, secours à personne, etc...) impactant le montant des indemnités versées aux SPV (+ 298 096 €).

Par ailleurs, le SDIS poursuit sa démarche de maîtrise des charges à caractère général. L'année 2015 est marquée par une baisse des dépenses (- 95 482 €). Cette diminution compense la hausse des charges financières (+ 76 942 € d'intérêts).

	CA 2012	CA 2013	CA 2014	CA 2015	2014 /2015
CHARGES DE PERSONNEL (012)	22 725 083	22 960 344	23 235 953	24 042 405	806 453
Personnel permanent et contractuel / Autres	16 749 609	17 063 047	17 532 946	18 041 302	508 356
SPV : indemnités, « retraites »	5 975 474	5 897 297	5 703 007	6 001 103	298 096
CHARGES A CARACTERE GENERAL (011)	5 912 330	5 874 927	5 804 195	5 708 713	- 95 482
Frais de fonctionnement du SDIS	3 618 678	3 541 630	3 566 007	3 441 292	- 124 715
Gestion patrimoine (énergie, fluides, maintenance)	1 279 397	1 313 558	1 213 074	1 228 839	15 765
Loyers 5 BEA	1 014 256	1 019 739	1 025 114	1 038 582	13 468
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE (65)	341 258	328 919	329 903	330 035	132
CHARGES FINANCIERES - intérêts (66)	59 088	48 580	63 462	140 403	76 942
CHARGES EXCEPTIONNELLES (67)	30	897	703	737	34
DEPENSES IMPREVUES (022)	0	0		0	0
TOTAL dépenses réelles de fonctionnement	29 037 789	29 213 667	29 434 215	30 222 293	788 079
Progression par rapport au CA n-1	+ 1,80 %	+ 0,61%	+ 0,75%	+ 2.68 %	

2. Compte administratif 2015

EVOLUTION DES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT

La variation entre le CA 2014 et le CA 2015 est de + 448 164 € (+ 1,35 %).

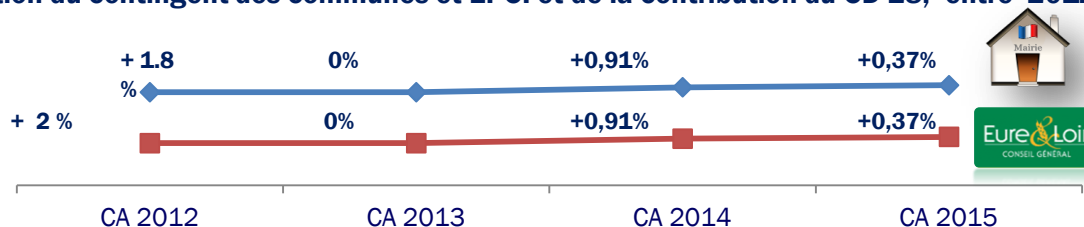
Cette évolution s'explique, comme cela a été évoqué lors du DOB 2016, par l'augmentation, dès 2015, du nombre de personnels mis à disposition par le SDIS 28 à d'autres entités et donc à la progression des remboursements correspondants (Chap. 013). Cette recette ne constitue pas une ressource supplémentaire pour le SDIS, les rémunérations des personnels concernés étant budgétées en dépenses (Chap.012).

Les contributions du CD 28, des communes et EPCI ont augmenté de + 119 916 € (+ 0.37%).

Structure des recettes réelles de fonctionnement, hors résultat antérieur reporté

	CA 2012	CA 2013	CA 2014	CA 2015	2014 -2015
ATTENUATION DE CHARGES (013)	250 587	243 774	174 138	404 822	+ 230 684
PRODUITS DES SERVICES (70) : interventions payantes	402 781	347 277	339 651	354 105	+ 14 454
DOTATIONS ET PARTICIPATIONS (74) dont :	32 231 531	32 230 453	32 522 986	32 642 902	+ 119 916
Contingent communes et EPCI	16 875 667	16 875 666	17 029 180	17 091 673	+ 62 492
Contribution conseil départemental 28	15 300 000	15 300 000	15 439 200	15 495 858	+ 56 658
Convention SMUR Nogent-le-Rotrou	55 864	54 786	54 606	55 371	+ 765
PRODUITS EXCEPTIONNELS (77)	118 204	71 803	62 037	144 172	+ 82 135
REPRISE AMORTISSEMENT ET PROVISIONS	716	1 636	1 137	2 112	+ 975
TOTAL recettes réelles de fonctionnement	33 003 820	32 894 942	33 099 949	33 548 112	+ 448 164
Progression par rapport au CA n-1		- 0,33 %	+ 0,62 %	+ 1,35 %	

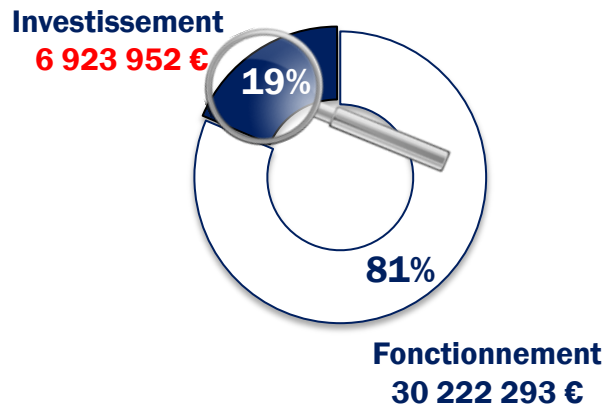
Evolution du contingent des communes et EPCI et de la contribution du CD 28, entre 2012 et 2015



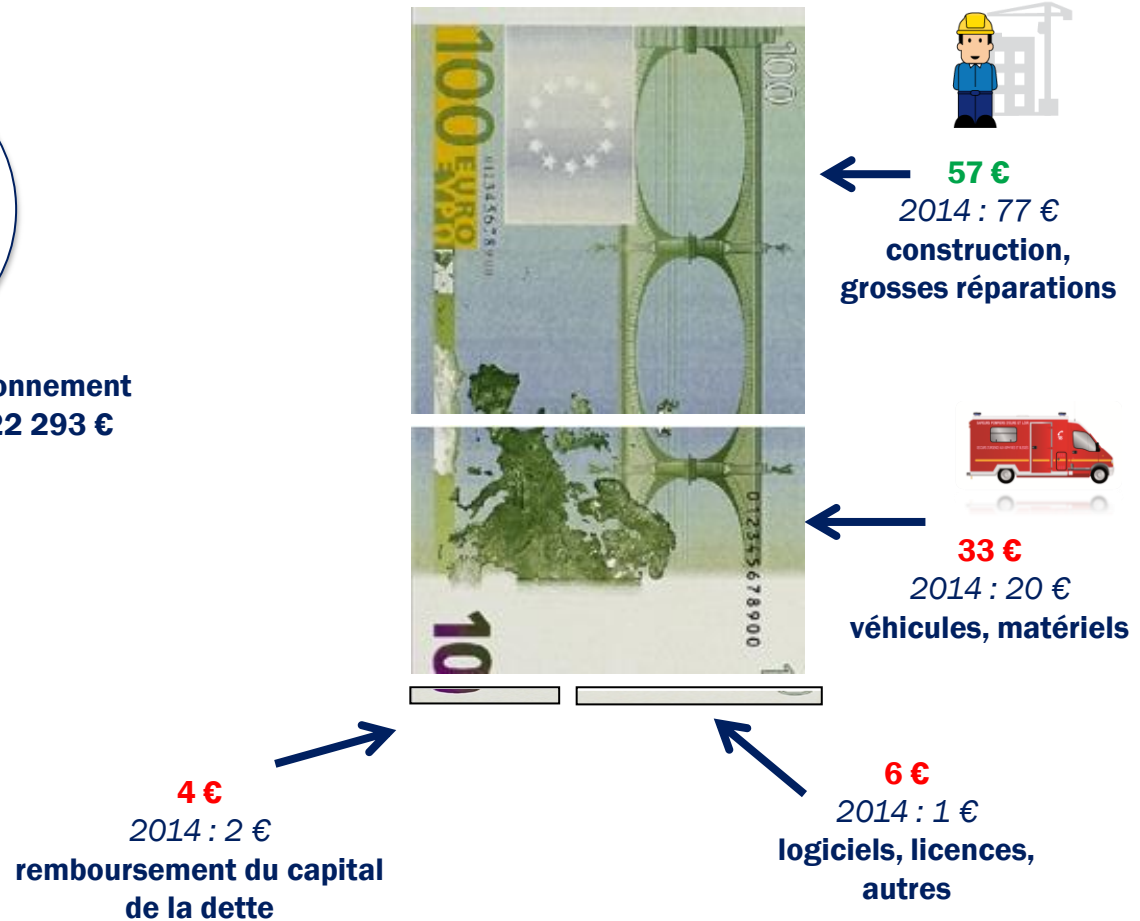
Compte administratif 2015

STRUCTURE DES DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT

% du BUDGET TOTAL du SDIS



Répartition des postes de dépense
d'investissement pour 100 €



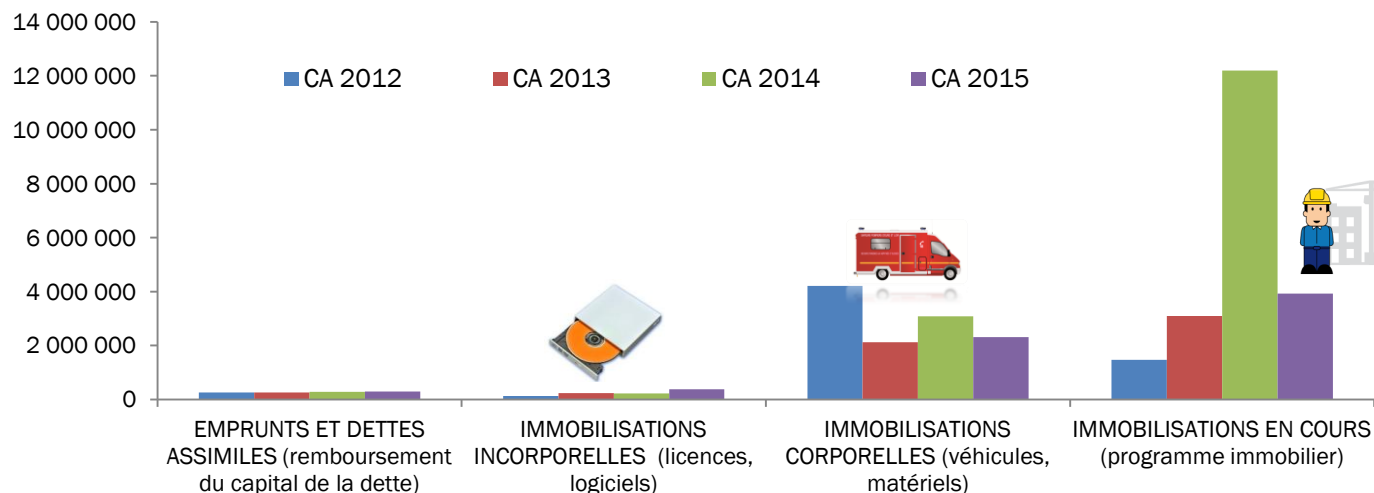
Compte administratif 2015

EVOLUTION DES DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT

Après une année 2014 exceptionnelle, liée à la construction du CSP Chartres, les dépenses d'investissement réalisées en 2015 retrouvent un niveau plus habituel pour le SDIS.

Structure des dépenses réelles d'investissement (2012-2015), hors résultat antérieur reporté et autres immobilisations financières

	CA 2012	CA 2013	CA 2014	CA 2015	2014 /2015
DETTES (remboursement du capital de la dette)	259 160	259 160	284 170	292 493	8 323
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (licences, logiciels)	134 899	238 509	224 437	381 205	156 769
dont reports	19 024	92 407	40 591	116 019	75 427
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (véhicules, matériels)	4 208 137	2 125 537	3 086 778	2 317 756	-769 022
dont reports	1 121 298	1 135 953	1 265 883	1 035 731	-230 152
IMMOBILISATIONS EN COURS (programme immobilier)	1 468 007	3 092 791	12 194 265	3 932 012	-8 262 252
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES (27)	2 980	4 860	885	485	-400
TOTAL dépenses réelles d'investissement	6 073 182	5 720 858	15 790 535	6 923 952	- 8 866 582



Dépenses réelles d'investissement 2015

Programme immobilier

Mise en service du CI de Tremblay les villages
(28 octobre 2015)



Mise en service du CSP Chartres
(23 octobre 2015)



Mise en service du CS de Courville-sur-Eure
(5 juin 2015)



Dépenses réelles d'investissement 2015

Véhicules

**Acquisition d'un CCMC* pour le CI
de Beaumont-les-autels (273 560 €)**



**Acquisition d'un VPCE*
pour le CSP Chartres (136 250 €)**



**Acquisition d'un VIP* pour le CI
de Boutigny-Prouais (146 500 €)**



**Acquisition de deux VGRIMP*
pour les CSP Chartres et Dreux (196 770 €)**



*CCMC : camion-citerne moyenne capacité ; VPCE : véhicule porte-cellule ;

VIP : véhicule d'intervention polyvalent ; VGRIMP : véhicule de groupe de reconnaissance et d'intervention en milieu périlleux ;

Compte administratif 2015

FINANCEMENT DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

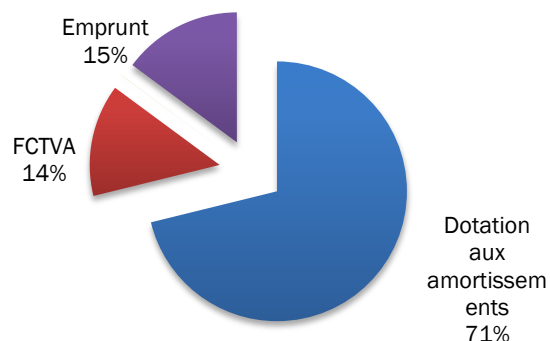
Pour couvrir le niveau exceptionnel des dépenses en 2014, il été nécessaire de mobiliser en grande partie l'emprunt crédit agricole (12 100 000 € sur une enveloppe totale de 14 700 000 €).

En 2015, pour financer les dépenses d'investissement un tirage de 900 000 € de ce même emprunt a été réalisé. Le solde de l'emprunt sera mobilisé sur l'exercice 2016.

Progression des recettes d'investissement (réelles et ordre), 2012-2016

	CA 2012	CA 2013	CA 2014	CA 2015	2014 /2015
FCTVA (10222)	585 925	794 996	896 896	845 063	-51 832
Excédents de fonctionnement capitalisés (1068)	644 646	1 982 853	433 117	175 140	-257 977
Subventions (13) : FAI	47 147	2 388	0	0	0
Autres immobilisations financières (27)	600	5 196	4 200	990	-3 210
Emprunt (16)	0	0	12 100 000	900 000	-11 200 000
dont reports			1 000 000		
Dotation aux amortissements (040)	4 218 926	4 275 805	4 124 455	4 307 614	183 158
TOTAL recettes d'investissement	5 497	7 061 238	17 558 668	6 228 807	-11 329 861

Financement des investissements 2015



Compte administratif 2015

RESULTAT DE L'EXERCICE

Le résultat de l'exercice se dégrade de manière significative en 2015 (- 1 851 971 € par rapport à 2014).

Le résultat comptable de fonctionnement est pour la première fois négatif. Cela signifie que les recettes de l'exercice 2015 ont été insuffisantes pour couvrir les dépenses réalisées cette même année. Le résultat reporté de 2014 a donc été largement utilisé, afin de revenir à l'équilibre. C'est un changement significatif, et sans nul doute qui tendra à perdurer pour le SDIS 28 (avec un impact direct sur les budgets 2016 et suivants).

Progression du résultat (2012 – 2015)

	CA 2012	CA 2013	CA 2014	CA 2015	2014/2015
FONCTIONNEMENT					
1 Résultat comptable de l'exercice (fonctionnement)	421 336	118 000	206 159	- 313 267	-519 427
2 Résultat de fonctionnement reporté	3 910 291	2 348 774	2 033 657	2 064 677	31 020
3 Résultat cumulé, section de fonctionnement (1+2)	4 331 627	2 466 774	2 239 816	1 751 409	-488 407
INVESTISSEMENT					
4 Solde d'exécution de l'exercice (investissement)	- 1 250 169	627 851	1 103 253	-1 363 564	-2 466 817
5 Solde d'exécution d'investissement reporté (-/+)	495 676	-754 493	-126 642	976 610	1 103 253
6 Solde d'exécution cumulé, section d'investissement (4+5)	-754 493	-126 642	976 610	-386 954	-1 363 564
RESULTAT GLOBAL (3 +6)	3 577 134	2 340 131	3 216 427	1 364 456	-1 851 971

