

RAPPORT DU PRESIDENT AU CONSEIL DEPARTEMENTAL

SEANCE PLENIERE DU JEUDI 27 MAI 2021

Objet : COMPTE ADMINISTRATIF 2020 - BUDGET PRINCIPAL

Orientation politique :

Axe stratégique :

Activité :

FONDEMENTS ET MOTIVATIONS

Fondements juridiques :

- | | |
|----|---|
| VU | l'article L.3312-5 du Code Général des Collectivités Territoriales qui fixe les modalités de présentation de débat et de vote du Compte Administratif et notamment la nomination d'un élu autre que le Président en tant que Président de séance, |
| VU | l'article L.1612-12 du Code Général des Collectivités Territoriales qui fixe les conditions de l'arrêté des comptes de la collectivité territoriale, |
| VU | l'article L.3341-1 du Code Général des Collectivités Territoriales sur la comptabilité de l'engagement des dépenses, |
| VU | l'instruction budgétaire et comptable M52 des départements et de leurs établissements publics administratifs mise en place par l'arrêté NOR/LBLB300011A du 21 octobre 2003, |
| VU | l'arrêté NOR/FPPA9610077A du 26 avril 1996, relatif à la comptabilité d'engagement des dépenses des communes, des départements, des régions et de leurs établissements publics, |
| VU | la délibération n° du Conseil départemental en date du 27 mai 2021 approuvant le Compte de Gestion, |
| VU | les documents budgétaires de l'exercice 2020, Budget Primitif et Décisions modificatives, |

Motivations et Opportunité :

| |
|--|
| Considérant que le Compte de gestion 2020 du Budget principal et le projet de Compte Administratif 2020 sont concordants, |
|--|

DISPOSITIF

Conformément aux dispositions des articles L.3312-5 et L.1612-12 du Code Général des Collectivités Territoriales, je sou mets à votre examen le projet de Compte Administratif 2020 du Budget principal.

Le Compte Administratif est un document de synthèse qui présente les résultats de l'exécution du budget. A cette fin, il compare les prévisions ou autorisations se rapportant à chaque chapitre et à chaque article du budget ainsi que les réalisations constituées par le total des émissions de titres de recettes et des émissions de mandats correspondant à chaque article budgétaire.

Le Compte Administratif constate le solde d'exécution de la section d'investissement et le résultat de la section de fonctionnement, ainsi que les restes à réaliser.

Au titre de l'exercice 2020, l'exécution budgétaire du Budget principal, sans la reprise des résultats de l'année 2019, se traduit par la réalisation d'un montant de dépenses de 1 091 746 423,33 euros et d'un montant de recettes de 1 143 426 974,06 euros.

Les résultats de chacune des sections intégrant les résultats reportés, sont les suivants :

Section d'investissement

| | Dépenses ou déficit | Recettes ou excédent |
|---|----------------------|----------------------|
| Opérations de l'exercice | 199 242 861,73 | 198 757 967,06 |
| Solde d'exécution 2020 | -484 894,67 | |
| Résultats antérieurs reportés | -766 560,77 | |
| Restes à réaliser | 6 561 652,81 | 3 494 530,92 |
| Résultat de clôture après restes à réaliser (Besoin de financement) | -4 318 577,33 | |

Section de fonctionnement

| | Dépenses ou déficit | Recettes ou excédent |
|--|---------------------|-----------------------|
| Opérations de l'exercice | 892 503 561,60 | 944 669 007,00 |
| Résultat antérieur reporté | | 59 070 332,13 |
| Résultat de fonctionnement | | 111 235 777,53 |
| Restes à réaliser | 71 152,01 | |
| Résultat de fonctionnement après restes à réaliser | | 111 164 625,52 |

Restes à réaliser 2020 reportés sur l'exercice 2021

➤ La section d'investissement

Selon l'arrêté du 26 Avril 1996 relatif à la comptabilité d'engagement, les restes à réaliser doivent correspondre à la différence entre le montant des droits et obligations nés au profit ou à l'encontre de la collectivité et le montant des titres de recettes ou de mandats émis.

Pour la section d'investissement, les dépenses reportées en investissement, et au titre des restes à réaliser, doivent être au plus égales aux dépenses engagées non mandatées.

L'exercice 2020 fait apparaître un montant à reporter de 6 561 652,81 euros en dépenses et 3 494 530,92 euros en recettes.

Dès lors, le besoin de financement dégagé par la section d'investissement, reports compris, s'élève à 4 318 577,33 euros.

➤ La section de fonctionnement

Pour la section de fonctionnement, les dépenses reportées au titre des restes à réaliser s'élèvent à la somme de 71 152,01 euros.

L'affectation du résultat de fonctionnement fera l'objet d'une délibération lors de cette même séance budgétaire.

Conclusion :

Je vous prie mes chers collègues de bien vouloir en délibérer.

LA PRESIDENTE,

Liste des annexes

Annexe 1 : Tableaux des reports

Annexe 2 : CA 2020 du Budget principal

Report dépenses Fonctionnement

| Chapitre M52 | Fonction M52 | Article M52 | Regroupement | Libellé | Montant |
|--------------|--------------|-------------|--------------|----------------------|------------------|
| 65 | 021 | 6535 | 65 | Formation des élus | 71 152,01 |
| | | | | TOTAL GENERAL | 71 152,01 |

Arrêté à la somme de : soixante-onze mille cent cinquante-deux euros et 01 centimes

Report recettes Investissement

| Chapitre M52 | Fonction M52 | Article M52 | Regroupement | Libellé | Montant |
|--------------|--------------|-------------|--------------|--|---------------------|
| 13 | 221 | 1314 | 13 | Communes et structures intercommunales | 2 784 001,92 |
| 13 | 621 | 1321 | 13 | Etat et établissements nationaux | 45 000,00 |
| 13 | 64 | 1311 | 13 | Etat et établissements nationaux | 231 000,00 |
| 13 | 64 | 1312 | 13 | Régions | 165 600,00 |
| 13 | 64 | 13172 | 13 | FEDER | 184 000,00 |
| 13 | 738 | 1312 | 13 | Régions | 24 422,00 |
| 13 | 738 | 13172 | 13 | FEDER | 45 924,00 |
| 13 | 738 | 1318 | 13 | Autres | 14 583,00 |
| | | | | TOTAL GENERAL | 3 494 530,92 |

Arrêté à la somme de : trois millions quatre cent quatre-vingt-quatorze cent trente euros et 92 centimes

Report dépenses Investissement

| Chapitre M52 | Fonction M52 | Article M52 | Regroupement | Libellé | Montant |
|--------------|--------------|-------------|--------------|---|---------------------|
| 018 | 564 | 2041721 | 20 | Biens mobiliers, matériel et études | 480,00 |
| 018 | 564 | 20421 | 20 | Biens mobiliers, matériel et études | 8 500,00 |
| | | | | | 8 980,00 |
| 16 | 01 | 16878 | 16 | Autres organismes et particuliers | 460 000,00 |
| | | | | | 460 000,00 |
| 20 | 0202 | 2031 | 20 | Frais d'études | 32 809,64 |
| 20 | 0202 | 2033 | 20 | Frais d'insertion | 5 612,00 |
| 20 | 0202 | 2051 | 20 | Concessions et droits similaires | 714 912,28 |
| 20 | 023 | 2051 | 20 | Concessions et droits similaires | 7 800,00 |
| 20 | 221 | 2031 | 20 | Frais d'études | 351 803,99 |
| 20 | 221 | 2033 | 20 | Frais d'insertion | 0,00 |
| 20 | 314 | 2031 | 20 | Frais d'études | 14 119,79 |
| 20 | 51 | 2031 | 20 | Frais d'études | 9 980,93 |
| 20 | 52 | 2051 | 20 | Concessions et droits similaires | 9 364,80 |
| 20 | 61 | 2051 | 20 | Concessions et droits similaires | 24 300,00 |
| 20 | 621 | 2033 | 20 | Frais d'insertion | 3 484,00 |
| 20 | 621 | 208 | 20 | Autres immobilisations incorporelles | 0,00 |
| 20 | 64 | 2031 | 20 | Frais d'études | 119 652,16 |
| 20 | 921 | 2051 | 20 | Concessions et droits similaires | 0,00 |
| | | | | | 1 293 839,59 |
| 21 | 0202 | 2115 | 21 | Terrains bâtis | 0,00 |
| 21 | 0202 | 2153 | 21 | Réseaux divers | 26 974,28 |
| 21 | 0202 | 2157 | 21 | Matériel et outillage techniques | 4 309,11 |
| 21 | 0202 | 2181 | 21 | Installations générales, agencements, aménagements divers | 3 603,22 |
| 21 | 0202 | 2182 | 21 | Matériel de transport | 157 242,79 |
| 21 | 0202 | 21838 | 21 | Autre matériel informatique | 663 888,50 |
| 21 | 0202 | 21848 | 21 | Autre matériel de bureau et mobilier | 228 524,01 |
| 21 | 0202 | 2185 | 21 | Matériel de téléphonie | 64 454,28 |
| 21 | 0202 | 2188 | 21 | Autres | 691,92 |
| 21 | 023 | 21838 | 21 | Autre matériel informatique | 1 098,80 |
| 21 | 023 | 2188 | 21 | Autres | 3 288,00 |
| 21 | 314 | 21848 | 21 | Autres matériels de bureau et mobilier | 439,20 |
| 21 | 41 | 2188 | 21 | Autres | 8 792,88 |
| 21 | 50 | 21313 | 21 | Bâtiments sociaux et médico-sociaux | 45 000,00 |
| 21 | 621 | 2111 | 21 | Terrains nus | 52 888,30 |
| 21 | 621 | 2157 | 21 | Matériel et outillage techniques | 60 290,50 |
| 21 | 621 | 2188 | 21 | Autres | 81 632,11 |
| 21 | 64 | 214 | 21 | Constructions sur sol d'autrui | 9 160,94 |
| 21 | 64 | 2157 | 21 | Matériel et outillage techniques | 9 587,03 |
| 21 | 738 | 2128 | 21 | Autres agencements et aménagements | 4 380,00 |
| 21 | 921 | 2157 | 21 | Matériel et outillage techniques | 14 152,64 |
| 21 | 921 | 2182 | 21 | Matériel de transport | 13 530,74 |
| | | | | | 1 453 929,25 |

| | | | | | |
|-----|------|---------|----|--|---------------------|
| 23 | 0202 | 231351 | 23 | Bâtiments publics | 96 514,35 |
| 23 | 0202 | 231352 | 23 | Bâtiments privés | 2 790,73 |
| 23 | 0202 | 231735 | 23 | Installations générales, agencements, aménagements des constructions | 2 297,40 |
| 23 | 20 | 231312 | 23 | Bâtiments scolaires | 16 201,88 |
| 23 | 221 | 231351 | 23 | Bâtiments publics | 395 656,03 |
| 23 | 221 | 2317312 | 23 | Bâtiments scolaires | 4 843,80 |
| 23 | 221 | 231735 | 23 | Installations générales, agencements, aménagements des constructions | 140 875,36 |
| 23 | 314 | 231351 | 23 | Bâtiments publics | 11 850,79 |
| 23 | 314 | 2316 | 23 | Restauration des collections et œuvres d'art | 6 330,00 |
| 23 | 315 | 231351 | 23 | Bâtiments publics | 18 304,80 |
| 23 | 315 | 2316 | 23 | Restauration des collections et œuvres d'art | 11 689,80 |
| 23 | 50 | 231313 | 23 | Bâtiments sociaux et médico- sociaux | 4 166,13 |
| 23 | 50 | 23313, | 23 | Bâtiments sociaux et médico- sociaux | 20 626,24 |
| 23 | 50 | 231351 | 23 | Bâtiments publics | 7 471,92 |
| 23 | 51 | 231351 | 23 | Bâtiments publics | 8 853,83 |
| 23 | 64 | 231318 | 23 | Autres bâtiments publics | 136 584,00 |
| 23 | 738 | 2312 | 23 | Agencements et aménagements de terrains | 17 943,60 |
| 23 | 738 | 2312, | 23 | Agencements et aménagements de terrains | 1 002,00 |
| 23 | 738 | 23153 | 23 | Réseaux divers | 20 700,60 |
| 23 | 921 | 231351 | 23 | Bâtiments publics | 4 400,50 |
| | | | | | 929 103,76 |
| 204 | 221 | 20431 | 20 | Biens mobiliers, matériel et études | 8 000,00 |
| 204 | 311 | 204142 | 20 | Bâtiments et installations | 0,00 |
| 204 | 311 | 20421 | 20 | Biens mobiliers, matériel et études | 17 080,00 |
| 204 | 312 | 204141 | 20 | Biens mobiliers, matériel et études | 0,00 |
| 204 | 313 | 204141 | 20 | Biens mobiliers, matériel et études | 17 288,61 |
| 204 | 32 | 20421 | 20 | Biens mobiliers, matériel et études | 1 707,00 |
| 204 | 58 | 20421 | 20 | Biens mobiliers, matériel et études | 22 631,00 |
| 204 | 58 | 20422 | 20 | Bâtiments et installations | 900,00 |
| 204 | 64 | 20422 | 20 | Bâtiments et installations | 38 735,00 |
| 204 | 70 | 204142 | 20 | Bâtiments et installations | 0,00 |
| 204 | 928 | 20421 | 20 | Biens mobiliers, matériel et études | 558,60 |
| 204 | 928 | 20422 | 20 | Bâtiments et installations | 7 500,00 |
| 204 | 96 | 204121 | 20 | Biens mobiliers, matériel et études | 2 300 000,00 |
| | | | | | 2 414 400,21 |
| 26 | 0202 | 261 | 26 | Titres de participation | 1 400,00 |
| | | | | | 1 400,00 |
| | | | | TOTAL GENERAL | 6 561 652,81 |

Arrêté à la somme de Six millions cinq cent soixante un mille six cent cinquante-deux euros et 81 centimes