

RAPPORT DU PRESIDENT AU CONSEIL DEPARTEMENTAL

SEANCE PLENIERE DU VENDREDI 24 JUNI 2022

Objet : COMPTE ADMINISTRATIF 2021 - 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 24 juin 2022 approuvant le Compte de gestion 2021, |
| VU | les documents budgétaires de l'exercice 2021, Budget Primitif et Décisions modificatives, |

Motivations et Opportunité :

Considérant que le projet de Compte administratif départemental 2021 du Budget principal est en concordance avec le Compte de gestion 2021.
--

DISPOSITIF

Conformément aux dispositions réglementaires, il est soumis à votre examen le projet de Compte administratif 2021 du Budget principal.

Sont à votre disposition les duplicatas des pièces justificatives des dépenses mandatées pendant la période de l'exercice.

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 2021, l'exécution budgétaire du Budget principal, sans la reprise des résultats de l'année 2020, se traduit par la réalisation d'un montant de dépenses de 1 105 431 423,09 euros et d'un montant de recettes de 1 189 906 349,73 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	225 456 833,12	207 585 141,72
Solde d'exécution 2020	-17 871 691,40	
Résultats antérieurs reportés	-1 251 455,44	
Restes à réaliser	4 400 134,83	3 861 739,40
Résultat de clôture après restes à réaliser (Besoin de financement)	-19 661 542,27	

Section de fonctionnement

	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent
Opérations de l'exercice	879 974 589,97	982 321 208,01
Résultat antérieur reporté		61 235 777,53
Résultat de fonctionnement		163 582 395,57
Restes à réaliser	0,00	0,00
Résultat de fonctionnement après restes à réaliser		163 582 395,57

Restes à réaliser 2021 reportés sur l'exercice 2022

➤ 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 2021 fait apparaître un montant à reporter de 4 400 134,83 euros en dépenses et 3 861 739,40 euros en recettes.

Dès lors, le besoin de financement dégagé par la section d'investissement, reports compris, s'élève à **19 661 542,27 euros**.

➤ La section de fonctionnement

Il n'y a ni dépenses ni recettes à reporter concernant la section de fonctionnement.

En conclusion, je vous propose de valider le Compte administratif 2021 du Budget principal, étant précisé que l'affectation du résultat fera l'objet d'une délibération spécifique 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 : Liste des restes à réaliser 2021 reportés sur l'exercice 2022

Annexe 2 : CA 2021 du Budget principal

Annexe 1

Reports 2022 - Dépenses - Investissement

Chapitre	Fonction	Article	Libellé Chapitre	Libellé Article	Montant
018	564	2041721	RSA	Biens mobiliers, matériel et études	480,00
018	564	20421	RSA	Biens mobiliers, matériel et études	8 500,00
				Total 018 :	8 980,00
16	01	16878	Emprunts et dettes assimilées	Autres organismes et particuliers	880 000,00
				Total 16 :	880 000,00
20	0202	2031	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	Frais d'études	14 963,44
20	0202	2051	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	Concessions et droits similaires	584 532,28
20	023	2051	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	Concessions et droits similaires	42 397,00
20	221	2031	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	Frais d'études	318 875,48
20	221	2051	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	Concessions et droits similaires	52 296,72
20	314	2031	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	Frais d'études	13 200,65
20	51	2031	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	Frais d'études	9 407,17
20	52	2051	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	Concessions et droits similaires	39 534,66
20	61	2051	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	Concessions et droits similaires	52 830,00
20	64	2031	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	Frais d'études	103 256,19
				Total 20 :	1 231 293,59
204	221	20431	Subventions d'équipement versées	Biens mobiliers, matériel et études	24 261,99
204	311	20421	Subventions d'équipement versées	Biens mobiliers, matériel et études	15 674,00
204	313	204141	Subventions d'équipement versées	Biens mobiliers, matériel et études	5 490,00
204	58	20421	Subventions d'équipement versées	Biens mobiliers, matériel et études	10 800,00
204	64	20422	Subventions d'équipement versées	Bâtiments et installations	61 873,00
204	928	20421	Subventions d'équipement versées	Biens mobiliers, matériel et études	558,60
204	928	20422	Subventions d'équipement versées	Bâtiments et installations	7 500,00
				Total 204 :	126 157,59
21	0202	2153	Immobilisations corporelles	Réseaux divers	33 501,56
21	0202	2157	Immobilisations corporelles	Matériel et outillage techniques	55 476,98
21	0202	2181	Immobilisations corporelles	Installations générales, agencements et aménagements divers	13 196,20

Chapitre	Fonction	Article	Libellé Chapitre	Libellé Article	Montant
21	0202	21838	Immobilisations corporelles	Autre matériel informatique	312 391,09
21	0202	21848	Immobilisations corporelles	Autre matériel de bureau et mobilier	101 356,93
21	0202	2185	Immobilisations corporelles	Matériel de téléphonie	306,00
21	0202	2188	Immobilisations corporelles	Autres	5 146,85
21	023	2188	Immobilisations corporelles	Autres	40 684,28
21	20	2157	Immobilisations corporelles	Matériel et outillage techniques	14 925,58
21	221	2157	Immobilisations corporelles	Matériel et outillage techniques	76 615,01
21	221	21753	Immobilisations corporelles	Réseaux divers	38 248,02
21	221	21831	Immobilisations corporelles	Matériel informatique scolaire	203 126,40
21	221	21841	Immobilisations corporelles	Matériel de bureau et mobilier scolaires	344 813,22
21	221	2188	Immobilisations corporelles	Autres	43 496,02
21	41	2188	Immobilisations corporelles	Autres	25 707,75
21	50	21313	Immobilisations corporelles	Bâtiments sociaux et médico-sociaux	45 000,00
21	61	2157	Immobilisations corporelles	Matériel et outillage techniques	1 703,99
21	621	2111	Immobilisations corporelles	Terrains nus	20 263,30
21	64	2128	Immobilisations corporelles	Autres agencements et aménagements	9 384,00
21	64	2157	Immobilisations corporelles	Matériel et outillage techniques	7 458,06
21	738	2157	Immobilisations corporelles	Matériel et outillage techniques	5 480,21
21	921	2157	Immobilisations corporelles	Matériel et outillage techniques	5 606,61
				Total 21 :	1 403 888,06
23	0202	231351	Immobilisations en cours	Bâtiments publics	61 226,68
23	0202	231352	Immobilisations en cours	bâtiments privés	2 790,73
23	20	231312	Immobilisations en cours	Bâtiments scolaires	16 201,88
23	221	231351	Immobilisations en cours	Bâtiments publics	302 088,36
23	221	2317312	Immobilisations en cours	Bâtiments scolaires	4 843,80
23	221	231735	Immobilisations en cours	Installations générales, agencements, aménagements des constructions	140 570,73
23	314	231351	Immobilisations en cours	Bâtiments publics	16 497,69
23	315	231351	Immobilisations en cours	Bâtiments publics	31 453,20
23	315	2316	Immobilisations en cours	Restauration des collections et œuvres d'art	31 524,67
23	50	231313	Immobilisations en cours	Bâtiments sociaux et médico-sociaux	3 789,24
23	51	231351	Immobilisations en cours	Bâtiments publics	8 853,83
23	64	231318	Immobilisations en cours	Autres bâtiments publics	35 700,00
23	738	2312	Immobilisations en cours	Agencements et aménagements de terrains	44 136,00

Chapitre	Fonction	Article	Libellé Chapitre	Libellé Article	Montant
23	738	2312.	Immobilisations en cours	Agencements et aménagements de terrains	1 002,00
23	738	23153	Immobilisations en cours	Réseaux divers	49 136,78
				Total 23 :	749 815,59
				Total général :	4 400 134,83

Reports 2022 - Recettes – Investissement

Chapitre	Fonction	Article	Libellé Chap.	Libellé Article	Montant
13	221	1312	Subventions d'investissement	Régions	15 524,28
13	221	1314	Subventions d'investissement	Communes et structures intercommunales	2 359 201,11
13	621	1321	Subventions d'investissement	Etat et établissements nationaux	134 778,22
13	621	1323	Subventions d'investissement	Départements	5 702,47
13	64	1311	Subventions d'investissement	Etat et établissements nationaux	231 000,00
13	64	1312	Subventions d'investissement	Régions	165 600,00
13	64	13172	Subventions d'investissement	FEDER	184 000,00
13	738	1312	Subventions d'investissement	Régions	9 063,00
13	738	13172	Subventions d'investissement	FEDER	45 924,00
13	738	1318	Subventions d'investissement	Autres	75 798,14
				Total 13 :	3 226 591,22
23	0202	237	Immobilisations en cours	Avances versées sur commandes d'immobilisations incorporelles.	102 164,45
23	221	238	Immobilisations en cours	Avances versées sur commandes d'immobilisations corporelles	419 402,38
23	50	238	Immobilisations en cours	Avances versées sur commandes d'immobilisations corporelles	112 786,28
23	621	23151	Immobilisations en cours	Réseaux de voirie	795,07
				Total 23 :	635 148,18
				Total général :	3 861 739,40