

COMPTE ADMINISTRATIF 2020

NOTE EXPLICATIVE DE SYNTHÈSE

Note préparatoire au comité syndical du 27 avril 2021

SOMMAIRE

I. Les résultats 2020 du budget général.....	4
a) L'exécution des prévisions de recettes de fonctionnement.....	5
b) L'exécution des prévisions de dépenses de fonctionnement.....	6
c) L'exécution des prévisions de dépenses d'investissement.....	7
d) L'exécution des prévisions de recettes d'investissement.....	7

Le syndicat mixte porteur du Schéma de cohérence territoriale (SCoT) Rhône Provence Baronnies a été créé par arrêté préfectoral le 27 décembre 2018. L'année 2019 (6 mois de période budgétaire) a été consacrée à la mise en place politique et administrative du Syndicat.

L'année 2020 constitue la première année budgétaire complète du Syndicat. La période de renouvellement des instances intercommunales consécutives des élections municipales (15 mars et 28 juin) a impacté l'organisation des instances du syndicat qui a pu installer le comité syndical et le bureau le 9 septembre 2020. Le comité syndical a été renouvelé à plus de 60% de sa composition initiale.

L'état d'urgence sanitaire mise en place pour ralentir l'épidémie de COVID-19 a ralenti l'activité du pays et par conséquent celle du syndicat. Les difficultés de prise de décision en cette période d'incertitude générale doublées au retard pris par le calendrier électoral allongé ont freiné la mise en œuvre des investissements programmés.

Le compte administratif termine le cycle annuel budgétaire et retrace l'exécution budgétaire de l'année.

Cette note explicative a vocation à synthétiser et commenter les données issues des maquettes budgétaires du budget général.

I. Les résultats 2020 du budget général

Le résultat de clôture 2020 est excédentaire de 264 275,28 € compte tenu des résultats par section suivants :

- un excédent de 269 330,49 € de la section de fonctionnement ;
- un besoin de financement de 5 055,21 € de la section d'investissement.

Le besoin au titre des restes à réaliser étant de 4 933,92€ le résultat cumulé par section est le suivant :

- un excédent de 269 330,49 € de la section de fonctionnement ;
- un besoin de financement de 9 989,13 € de la section d'investissement.

COMPTE ADMINISTRATIF - BUDGET DU SCOT 2020

		Dépenses	Recettes	Résultat Solde
Réalizations de	Section de fonctionnement	85 661,96 €	260 431,82 €	174 769,86 €
	Section d'investissement	7 400,88 €	7 221,34 €	- 179,54 €
		+	+	
Résultats reportés N-1	Section de fonctionnement (002)	- €	94 560,63 €	94 560,63 €
	Section d'investissement (001)	4 875,67 €	- €	- 4 875,67 €
		=	=	
Total Réalisations de l'exercice + résultats reportés N-1	Section de fonctionnement	85 661,96 €	354 992,45 €	269 330,49 €
	Section d'investissement	12 276,55 €	7 221,34 €	- 5 055,21 €
TOTAL		97 938,51 €	362 213,79 €	264 275,28 €
Restes à réaliser à reporter en N+1	Section d'investissement	4 933,92 €	- €	- 4 933,92 €
Résultats Cumulés	Section de fonctionnement	85 661,96 €	354 992,45 €	269 330,49 €
	Section d'investissement	17 210,47 €	7 221,34 €	- 9 989,13 €
TOTAL		102 872,43 €	362 213,79 €	259 341,36 €

Les prévisions étant équilibrées en dépenses et en recettes, le résultat d'exécution est influencé par les écarts éventuels liés au taux d'exécution des prévisions (exécution inférieure aux prévisions en dépenses, exécution supérieure ou inférieure aux prévisions en recettes) induits par le principe de prudence avec lequel doivent être élaborés les budgets.

Ainsi, s'agissant de l'appréciation du compte administratif 2020, il conviendra, dans la présente note, de rapprocher les prévisions inscrites au budget avec les réalisations effectives, tant en dépenses qu'en recettes.

a) L'exécution des prévisions de recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement réelles s'élèvent en 2020 à 260 431,82 € et correspondent exclusivement à la participation des EPCI constitutifs du Syndicat.

EPCI	Population 2019	Contribution 2020
CA MONTELMAR AGGLOMERATION	66 778	74 791,36 €
CC DIEULEFIT BOURDEAUX	9 715	10 880,80 €
CC DROME SUD PROVENCE	43 196	48 379,52 €
CC DES BARONNIES EN DROME PROVENCALE	21 849	24 470,88 €
CC ARDECHE RHONE COIRON	22 919	25 669,28 €
CC RHONE AUX GORGES DE L'ARDECHE	19 389	21 715,68 €
CC ENCLAVE DES PAPES PAYS DE GRIGNAN	23 598	26 429,76 €
CC RHONE LEZ PROVENCE	24 502	27 442,24 €
TOTAL	231 946	259 779,52 €

Trois recettes non prévues résultant d'un avoir de la DGFIP suite à une erreur de prélèvement (517.00 €), un trop perçu de l'URSAAF de 135.00 € et un arrondi sur prélèvement d'impôt (0.30 €).

b) L'exécution des prévisions de dépenses de fonctionnement

Chapitre	Nature	BP 2020	CA 2020	% de réalisation	Disponible
011 - CHARGES A CARACTERES GENERAL					
	606	2 481,00 €	294,69 €	11,88%	2 186,31 €
	611	7 560,00 €	7 560,00 €	100,00%	0,00 €
	613	8 991,00 €	9 002,66 €	100,13%	-11,66 €
	614	2 184,00 €	2 191,74 €	100,35%	-7,74 €
	615	362,80 €	131,52 €	36,25%	231,28 €
	616	982,35 €	982,35 €	100,00%	0,00 €
	618	1 488,59 €	488,40 €	32,81%	1 000,19 €
	622	3 135,00 €	135,00 €	4,31%	3 000,00 €
	623	5 000,00 €	0,00 €	0,00%	5 000,00 €
	625	2 193,72 €	411,45 €	18,76%	1 782,27 €
	626	1 338,26 €	438,26 €	32,75%	900,00 €
	628	5 125,28 €	5 125,28 €	100,00%	0,00 €
Total 011		40 842,00 €	26 761,35 €	65,52%	14 080,65 €
012 - CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES					
	633	703,76 €	703,78 €	100,00%	-0,02 €
	641	40 641,41 €	40 289,23 €	99,13%	352,18 €
	645	15 252,75 €	15 252,72 €	100,00%	0,03 €
	647	56,00 €	0,00 €	0,00%	56,00 €
Total 012		56 653,92 €	56 245,73 €	99,28%	408,19 €
65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTES					
	653	6 996,19 €	305,40 €	4,37%	6 690,79 €
	658	3,81 €	3,81 €	100,00%	0,00 €
Total 65		7 000,00 €	309,21 €	4,42%	6 690,79 €
Total dépenses réelles		104 495,92 €	83 316,29 €	79,73%	21 179,63 €

Le taux de réalisation est de 79,73%. Ces réalisations sont conformes au regard de la situation sanitaire et au calendrier retardé du renouvellement des instances. Des prestations extérieures avaient été prévues (622 et 623) qui n'ont été que peu consommées. Elles correspondent à la participation du Syndicat à des séminaires annulés ou des réunions reportées ou finalement organisées en visioconférence (donc moins coûteuses).

c) L'exécution des prévisions de dépenses d'investissement

La réalisation des dépenses d'investissement est faible. Elle représente un total de 7 400,88 € et porte exclusivement sur des dépenses liées à la création de l'identité graphique et du site internet du Syndicat.

La grosse majorité des provisions de dépenses d'investissement inscrites en 2020 portent sur la mise en œuvre des études liées à la démarche d'élaboration du SCoT.

Du fait du contexte électoral, qui s'est finalement prolongé jusqu'en septembre 2020, et le renouvellement de l'équipe politique du syndicat qui en a découlé, les arbitrages nécessaires n'ont pas pu être menés dans cet exercice budgétaire. En effet, la précision des besoins d'études et les réflexions nécessaires ont décalé en 2021 le lancement des premières études.

d) L'exécution des prévisions de recettes d'investissement

On ne note aucune réalisation pour cette première année d'exercice, le FCTVA résultant des dépenses fera l'objet d'une déclaration en N+2 comme le prévoit la législation.