

SEANCE DU CONSEIL COMMUNAUTAIRE

JEUDI 8 AVRIL 2021

APPROBATION DES COMPTES ADMINISTRATIFS

NOTE EXPLICATIVE DE SYNTHESE N°1

Le conseil communautaire est appelé à approuver les comptes administratifs 2020 des trois budgets (budget principal, budget annexe assainissement, budget annexe de la zone d'activité Jonquier & Morelles de Camaret-sur-Aygues).

Les articles L. 2313-1 et suivants et R. 2131-1 et suivants du CGCT prescrivent des mesures de publicité pour les budgets locaux.

Ainsi les budgets et les comptes administratifs des communes de 3500 habitants et plus et des établissements publics de coopération intercommunale, avec ou sans fiscalité propre, comprenant au moins une commune de 3500 habitants et plus, doivent-ils en outre être accompagnés d'annexes destinées à l'information du public.

**COMPTE ADMINISTRATIF 2020
BUDGET PRINCIPAL**

SECTION DE FONCTIONNEMENT / DEPENSES

Crédits ouverts : 10 873 324,14 €

Mandats émis : 10 544 614,82 €

Pourcentage réalisé : 96,97 %

Chapitre 011 (charges à caractère général)

Crédits ouverts : 2 233 609,31 €

Mandats émis : 2 150 440,40 €

Les crédits ouverts au chapitre 011 ont été revus à la hausse en cours d'année en raison des dépenses liées à la crise sanitaire du Covid-19 (achat mutualisé de masques, produits désinfectants, gel hydro-alcoolique, etc.)

Chapitre 012 (charges de personnel)

Crédits ouverts : 1 696 450,00 €

Mandats émis : 1 687 606,57 €

Les charges de personnel ont été estimées au plus juste lors de la préparation du budget primitif, tout en permettant l'octroi de primes exceptionnelles aux agents les plus mobilisés pendant le premier confinement.

Chapitre 014 (atténuation de produits)

Crédits ouverts : 4 842 952,00 €

Mandats émis : 4 842 875,17 €

Ce chapitre correspond aux attributions de compensation, prévues à l'euro près et versées mensuellement aux communes, ainsi qu'à notre participation au Fonds de péréquation des ressources communales et intercommunales (FPIC), légèrement inférieure aux prévisions. Il a dû faire l'objet d'une DM en cours d'exercice en raison d'un prélèvement effectué par les services fiscaux à la suite de dégrèvements accordés sur la taxe GEMAPI.

Chapitre 65 (autres charges de gestion courante)

Crédits ouverts : 902 729,57 €

Mandats émis : 882 982,03 €

Ce chapitre recouvre les indemnités versées au Président et aux vice-présidents délégués, mais aussi les contributions aux divers organismes et les subventions versées.

Cette année, il a fortement augmenté en raison de la prise en charge du déficit du budget de la ZAE de Camaret (223 684,57 €) et des différents dispositifs d'aides aux entreprises en difficulté (335 000 €).

Chapitre 66 (charges financières)

Crédits ouverts : 51 544,00 €

Mandats émis : 51 511,59 €

Article 022 (dépenses imprévues)

Crédits ouverts : 229 200 €

Mandats émis : 0 €

Ces crédits ont été ouverts au chapitre 022 au moment de la mise en œuvre de la procédure d'étalement des charges liées au Covid-19.

Chapitre 043 (opérations d'ordre de transfert entre sections)

Crédits ouverts : 915 999,06 €

Mandats émis : 915 999,06 €

Il s'agit des opérations d'ordre liées aux amortissements, avec leur contrepartie en recettes d'investissement.

SECTION DE FONCTIONNEMENT / RECETTES

Crédits ouverts : 10 261 904,45 €
Excédent antérieur reporté : 611 418,69 €
Titres émis : 10 572 920,63 €
Pourcentage réalisé : 97,23 €

Chapitre 013 (atténuations de charges)

Crédits ouverts : 16 000 €
Titres émis : 28 240,57 €

Il s'agit des remboursements de notre assureur pour les agents absents pour diverses raisons, ce qui explique pourquoi nous avons dû recruter plus d'agents contractuels.

Chapitre 70 (produits des services)

Crédits ouverts : 203 000 €
Titres émis : 213 940,87 €

Les produits des services proviennent des recettes des régies (cartes des déchetteries, composteurs, broyage des végétaux à domicile), ainsi que de la prise en charge du personnel mis à la disposition du budget annexe assainissement.

Chapitre 73 (impôts et taxes)

Crédits ouverts : 7 763 090 €
Titres émis : 7 851 144,11 €

L'excédent de recettes fiscales s'explique par le reversement de produits fiscaux divers (34 544 €), des produits de taxe de séjour supérieurs aux prévisions (+ 52 841,11 €) et un surcroît de recettes au titre de la TASCOT (+ 16 665 €).

Chapitre 74 (dotations et participations)

Crédits ouverts : 1 528 894 €
Titres émis : 1 678 824,72 €

La dotation de compensation des groupements de communes, non connue au moment du vote du budget, a été plus importante que prévu. L'aide financière apportée par le Département en fin d'année dans le cadre de la crise du Covid-19 (59 451 €) ne pouvait pas être prévue initialement, tout comme les participations communales à l'achat mutualisé de masques (35 299 €).

Chapitre 75 (autres produits de gestion courante)

Crédits ouverts : 249 234,82 €
Titres émis : 254 866,02 €

Il s'agit là des soutiens financiers versés par les organismes (ADELPHE / CITEO et autres repreneurs des déchets recyclables), qui connaissent une légère érosion alors que, paradoxalement, les performances de tri continuent à s'améliorer.

Chapitre 77 (produits exceptionnels)

Crédits ouverts : 0 €
Titres émis : 44 217,71 €

Ces produits proviennent pour l'essentiel des remboursements de notre compagnie d'assurance et de diverses cessions de biens mobiliers.

Chapitre 042 (opérations d'ordre de transfert entre sections)

Crédits ouverts : 501 686,63 €

Titres émis : 501 686,63 €

Il s'agit d'opérations d'ordre liées aux subventions perçues et amorties, avec leur contrepartie en dépenses d'investissement. Il s'est greffé sur ces opérations celles liées à l'étalement des charges du Covid-19 pour 368 324,14 €.

SECTION D'INVESTISSEMENT / DEPENSES

Crédits ouverts : 4 064 370,15 €

Déficit antérieur reporté (UASA) : 9294,68 €

Mandats émis : 2 692 771,71 €

Restes à réaliser : 876 350 €

Pourcentage réalisé (avec RAR) : 87,81 €

Chapitre 20 (immobilisations incorporelles)

Crédits ouverts : 78 000 €

Mandats émis : 71 858,34 €

RAR : 5800 €

Les frais d'études correspondent aux honoraires versés pour le projet de plateforme de compostage. Les RAR sont prévus pour l'achat de logiciels.

Chapitre 204 (subventions d'équipement versées)

Crédits ouverts : 382 155,32 €

Mandats émis : 183 206 €

RAR : 68 400 €

L'essentiel des dépenses porte sur les travaux de réhabilitation de l'ancien Canal de Pierrelatte. Le solde de 68 400 € correspond principalement à la participation aux travaux de gros œuvre de la future Maison des vins.

Chapitre 21 (immobilisations corporelles)

Crédits ouverts : 1 722 036,33 €

Mandats émis : 1 234 915,19 €

RAR : 387 150 €

Les plus grosses dépenses sont celles relatives à l'achat de colonnes enterrées (532 448,80 €). Les RAR correspondent aux nouveaux véhicules (bus Espace Services et nouveau camion pour le transport des bennes des déchetteries), livrés en fin d'année mais pas encore facturés, à l'achat de caméras de vidéosurveillance et à la signalétique touristique.

Chapitre 23 (immobilisations en cours)

Crédits ouverts : 1 100 000 €

Mandats émis : 420 613,68 €

RAR : 415 000 €

Les travaux de construction concernent les nouveaux hangars des services techniques. Les RAR correspondent, d'une part, aux travaux de génie civil pour les colonnes enterrées et, d'autre part, à la construction de locaux à cartons pour les commerçants.

Chapitre 16 (emprunts et dettes assimilées)

Crédits ouverts : 280 491,87 €

Mandats émis : 280 491,87 €

Chapitre 040 (opérations d'ordre de transfert entre sections)

Crédits ouverts : 368 324,14 €

Mandats émis : 368 324,14 €

Il s'agit d'opérations d'ordre liées aux subventions perçues et amorties, avec leur contrepartie en recettes de fonctionnement.

SECTION D'INVESTISSEMENT / RECETTES

Crédits ouverts : 2 378 217,73 €

Excédent antérieur reporté : 1 695 447,10 €

Titres émis : 2 615 852,84 €

Pourcentage réalisé : 64,21 %

Chapitre 13 (subventions d'investissement)

Crédits ouverts : 80 000 €

Titres émis : 123 150,78 €

Les subventions perçues proviennent toutes deux de l'Etat : la DETR 2019 pour 78 750 € et un acompte de la DSIL pour la plateforme de compostage des bio-déchets (44 400,78 €).

Chapitre 16 (emprunts et dettes assimilées)

Crédits ouverts : 0 €

Titres émis : 0 €

Il n'y a pas eu de recours à l'emprunt en 2020.

Chapitre 10 (dotations, fonds divers et réserves)

Crédits ouverts : 82 218,67 €

Titres émis : 263 503 €

Il s'agit du FCTVA perçu pour les 4 trimestres 2020 + un reliquat du 4^{ème} trimestre 2019.

Article 1068 (excédents de fonctionnement capitalisés)

Crédits ouverts : 0 €

Titres émis : 0 €

Les excédents de la section de fonctionnement n'ont pas permis de les capitaliser au 1068.

Chapitre 27 (autres immobilisations financières)

Crédits ouverts : 1 300 000 €

Titres émis : 1 300 000 €

Cette recette exceptionnelle provient de l'excédent de clôture du budget annexe de la zone d'activité de Camaret.

Chapitre 040 (opérations d'ordre de transfert entre sections)

Crédits ouverts : 915 999,06 €

Titres émis : 915 999,06 €

Il s'agit des opérations d'ordre liées aux amortissements, avec leur contrepartie en dépenses de fonctionnement.

ENDETTEMENT

L'encours de la dette se monte à 2 152 161,66 € au 31 décembre, après intégration des deux emprunts transférés de l'UASA du Béal et de la Ruade. Soit **108 € par habitant**.

Il s'élevait à 2 479 041,50 € au 1^{er} janvier.

**COMPTE ADMINISTRATIF 2020
BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT**

SECTION D'EXPLOITATION / DEPENSES

Crédits ouverts : 2 300 000 €
Mandats émis : 2 070 503,77 €
Pourcentage réalisé : 90,02 %

Chapitre 011 (charges à caractère général)

Crédits ouverts : 636 300 €
Mandats émis : 625 491,08 €

Aucun article n'est en dépassement. Les mandats émis sont légèrement inférieurs aux prévisions budgétaires, principalement en raison du moindre coût des prestations de services et des frais d'études.

Chapitre 012 (charges de personnel)

Crédits ouverts : 181 000 €
Mandats émis : 180 125,87 €

Il s'agit des charges du personnel affecté au service d'assainissement, calculées au prorata du temps de travail qu'ils y consacrent.

Chapitre 65 (autres dépenses de gestion courante)

Crédits ouverts : 25 000 €
Mandats émis : 17 722,79 €

Cela correspond à l'enveloppe annuelle des subventions versées aux propriétaires qui souhaitent réhabiliter leur installation d'assainissement non collectif.

Chapitre 66 (charges financières)

Crédits ouverts : 231 819,36 €
Mandats émis : 224 392,87 €

Les intérêts d'emprunt sont inférieurs à la prévision budgétaire, en raison d'un emprunt à taux variable calculé sur un indice en euros dont les intérêts baissent régulièrement.

Chapitre 67 (charges exceptionnelles)

Crédits ouverts : 3 150,66 €
Mandats émis : 0 €

Il s'agit d'une provision en cas d'annulation de titres de recettes.

Chapitre 042 (opérations d'ordre de transfert entre sections)

Crédits ouverts : 1 022 729,98 €
Mandats émis : 1 022 729,98 €

Il s'agit d'opérations d'ordre liées aux amortissements, avec leur contrepartie en recettes d'investissement.

Le virement à la section d'investissement (chapitre 023) s'annule en fin d'exercice budgétaire.

SECTION D'EXPLOITATION / RECETTES

Crédits ouverts :
Titres émis :
Excédent antérieur reporté :
Pourcentage réalisé :

Chapitre 70 (ventes de produits fabriqués, prestations de services)

Crédits ouverts : 1 986 775 €

Titres émis : 2 550 281,91 €

Ce surcroît de recettes provient d'une part de la surtaxe payée par les entreprises et les caves viticoles ayant signé une convention pour le déversement de leurs effluents, d'autre part, pour des participations au financement de l'assainissement collectif (PFAC), bien plus nombreuses que prévu, et enfin de la redevance payée par les usagers, très supérieure aux prévisions en raison de l'accroissement du nombre d'abonnés.

Chapitre 74 (subventions d'exploitation)

Crédits ouverts : 28 507,51 €

Titres émis : 60 811,10 €

Les primes pour épuration versées par l'Agence de l'eau sont en diminution constante. Elles devraient encore être minorées de 20 % en 2021.

Chapitre 77 (produits exceptionnels)

Crédits ouverts : 0 €

Titres émis : 863,30 €

Il s'agit de divers remboursements provenant de notre compagnie d'assurance.

Chapitre 042 (opérations d'ordre de transfert entre sections)

Crédits ouverts : 271 087 €

Titres émis : 271 087 €

Il s'agit d'opérations d'ordre liées aux subventions perçues et amorties, avec leur contrepartie en dépenses d'investissement.

SECTION D'INVESTISSEMENT / DEPENSES

Crédits ouverts : 2 900 000 €
Mandats émis : 2 199 833,66 €
RAR : 473 000 €
Pourcentage réalisé (avec RAR) : 92,17 %

Chapitre 20 (frais d'études)

Crédits ouverts : 140 000 €

Mandats émis : 1034,53 €

RAR : 80 000 €

Ces crédits correspondent à la révision du schéma directeur d'assainissement qui n'a démarré qu'au début de l'année 2021. Les crédits nécessaires seront ouverts au budget primitif 2021.

Chapitre 21 (immobilisations incorporelles)

Crédits ouverts : 338 846,45 €

Mandats émis : 213 718,30 €

RAR : 80 000 €

Les restes à réaliser permettent d'intervenir pour des réparations ou des travaux d'urgence sur les réseaux et les stations d'épuration, entre la clôture du budget d'investissement (15 décembre) et le vote du budget primitif suivant.

Chapitre 23 (immobilisations en cours / opérations)

Crédits ouverts : 1 486 775 €

Mandats émis : 1 050 735,24 €

RAR : 393 000 €

La quasi-totalité des crédits ouverts sur les opérations d'équipement ont été consommés, à l'exception des travaux sur le réseau à Lagarde-Paréol (opération 18), prévus pour le printemps 2021, et les travaux de réhabilitation de la STEP de Camaret qui seront engagés une fois connues les conclusions du schéma directeur.

Chapitre 16 (emprunts et dettes assimilées)

Crédits ouverts : 663 291,55 €

Mandats émis : 663 258,59 €

Le montant réel de l'annuité d'emprunt correspond peu ou prou aux crédits ouverts lors du vote du budget.

Chapitre 040 (opérations d'ordre de transfert entre sections)

Crédits ouverts : 271 087 €

Mandats émis : 271 087 €

Il s'agit d'opérations d'ordre liées aux subventions perçues et amorties, avec leur contrepartie en recettes d'exploitation.

SECTION D'INVESTISSEMENT / RECETTES

Crédits ouverts : 2 247 945,24 €

Excédent antérieur reporté : 652 054,76 €

Titres émis : 2 144 815,98 €

Pourcentage réalisé : 95,41 %

Chapitre 13 (subventions d'investissement)

Crédits ouverts : 50 000 €

Titres émis : 63 525 €

Il s'agit des subventions versées par l'Agence de l'eau pour les travaux de réhabilitation du réseau.

Chapitre 10 (dotations, fonds divers et réserves)

Crédits ouverts : 1 025 215,26 €

Titres émis : 1 058 561,00 €

Ces recettes proviennent, d'une part, de l'autofinancement dégagé par la section d'exploitation (900 K€) et, d'autre part, du remboursement de la TVA par l'Etat.

Chapitre 040 (opérations d'ordre de transfert entre sections)

Crédits ouverts : 1 022 729,98 €

Titres émis : 1 022 729,98 €

Il s'agit d'opérations d'ordre liées aux amortissements, avec leur contrepartie en dépenses d'exploitation.

ENDETTEMENT

L'encours de la dette se monte à 6 108 817,42 € au 31 décembre.

Il s'élevait à 7 003 694,06 € au 1^{er} janvier.

COMPTE ADMINISTRATIF 2020 BUDGET ANNEXE ZAE *Jonquier et Morelles*

Toutes les opérations passées sur ce budget en 2020 sont des **opérations de clôture** qui se sont répercutées sur le budget principal :

- Transfert du déficit de fonctionnement : 223 684, 57 €
- Transfert des espaces publics (voirie et espaces verts) : 205 471,33 €
- Transfert de l'excédent d'investissement : 1 300 000 € (avances versées par le budget principal au budget de la ZAE)