CONSEIL GENERAL DE TARN-ET-GARONNE

___

EXTRAIT du REGISTRE des DELIBERATIONS de l'ASSEMBLÉE

4EME Réunion de 2014

Séance du 27 juin 2014

CG20140627_1
id. 589

L'an deux mille quatorze le vingt sept juin , les membres du Conseil Général légalement convoqués se sont réunis à l'Hôtel du Département, sous la présidence de M. Jean-Michel BAYLET, Président du Conseil Général. Après avoir constaté le quorum légal,l'Assemblée départementale peut valablement délibérer.

Présents ou ayant donné procuration de vote :
M. J-P. ALBERT, M. E. ASTOUL, M. C. ASTRUC, M. P. AURIENTIS, M. J-M. BAYLET, M. J-P. BESIERS, M. J. CAMBON, M. J. CAPAYROU, M. B. DAGEN, M. J-L. DEPRINCE, M. G. DESCAZEAUX, M. G-M. EMPOCIELLO, M. F. GARRIGUES, M. R. GARRIGUES, M. J. GONZALEZ, M. P. GUILLAMAT, M. G. HEBRAL, M. A. LACOMBE, M. J. LAVABRE, M. M. MARTY, M. P. MARTY, M. R. MASSIP, M. C. MOUCHARD, M. J-P. QUEREILHAC, M. J-P. RAYNAL, M. D. ROGER, M. J. ROSET, Mme D. SARDEING-RODRIGUEZ, M. J. TABARLY, M. L. VIGUIE

Hors de la présence de :
M. J-M. BAYLET qui n'a pas participé au vote.

COMPTE ADMINISTRATIF 2013

BUDGET PRINCIPAL

___

En application de l'article 51 de la loi du 2 mars 1982 modifiée, j'ai l'honneur de soumettre à l'examen de notre assemblée, le Compte Administratif pour l'exercice 2013.

Ce document est exprimé en M52, c'est-à-dire dans la même nomenclature budgétaire et comptable que les prévisions inscrites au budget primitif et dans les décisions modificatives y afférentes.

Les résultats du Compte Administratif 2013 sont conformes à ceux du Compte de Gestion du Payeur Départemental.

L'exécution budgétaire et comptable de l'exercice 2013 fait apparaître un excédent de fonctionnement réel de:

3 128 011,10 €

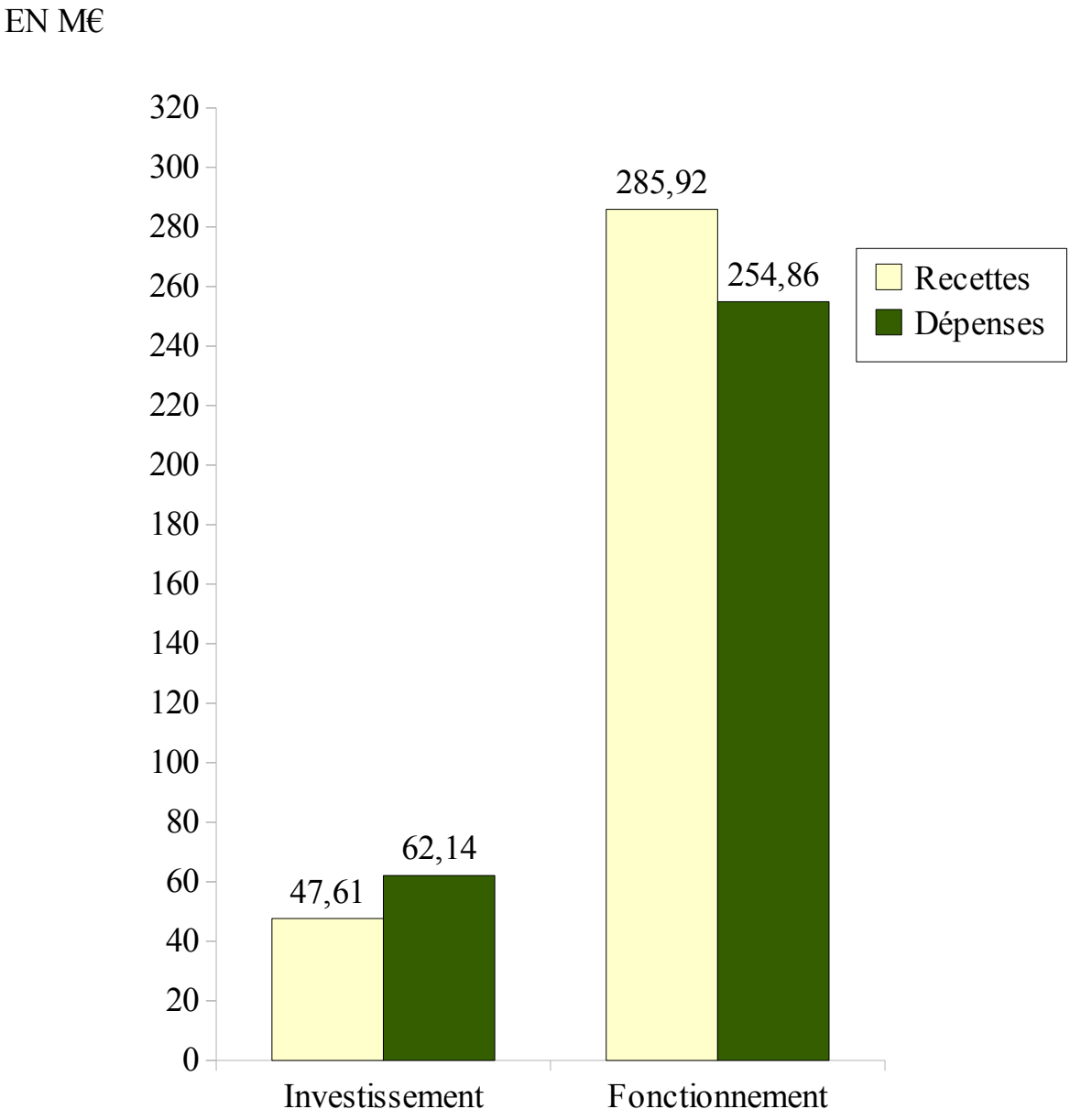
avec un taux de réalisation (sections d'investissement et de fonctionnement confondues) de :

- 95,98 % pour les recettes (96,52 % en 2012),

- 91,22 % pour les dépenses (88,90% en 2012).

Vous voudrez bien trouver, ci-après, le détail 2013 de l'exécution du budget principal.

COMPTE ADMINISTRATIF
2013
en millions d'euros
(en mouvements réels)



La balance de clôture des comptes 2013 s'établit comme suit :

SECTION	RECETTES	DÉPENSES	RÉSULTAT
<u>INVESTISSEMENT</u>			
Mouvements réels + reprise des résultats de 2012	47 607 971,67 €	62 145 467,81 €	- 14 537 496,14 €
Mouvements d'ordre	24 483 314,67 €	10 600 968,43 €	13 882 346,24 €
Total investissement	72 091 286,34 €	72 746 436,24 €	- 655 149,90 €
<u>FONCTIONNEMENT</u>			
Mouvements réels + reprise des résultats de 2012	285 916 819,45 €	254 860 434,21 €	31 056 385,24 €
Mouvements d'ordre	3 602 559,21 €	17 484 905,45 €	- 13 882 346,24 €
Total fonctionnement	289 519 378,66 €	272 345 339,66 €	17 174 039,00 €
TOTAL	**361 610 665,00 €**	**345 091 775,90 €**	**16 518 889,10 €**

Excédent global 2013 : + 16 518 889,10 €

(il était de 25 929 497,03 € en 2012)

Avant d'analyser cet excédent, je vous propose dans la première partie de ce rapport de vous donner l'ensemble des données chiffrées de la gestion 2013.

I – PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

A – SECTION D'INVESTISSEMENT

Les résultats d'ensemble de la section d'investissement (en mouvements réels) sont les suivants :

MOUVEMENTS RÉELS	PRÉVISIONS	RÉALISATIONS	% DE RÉALISATIONS	RAPPEL 2012
RECETTES	59 990 275,00 €	47 607 971,67 €	79,36 %	74,42 %
DÉPENSES	88 393 614,00 €	62 145 467,81 €	70,31 %	63,22 %

Le résultat par fonction vous est présenté ci-après (en euros) :

Fonction	Recettes	Prévu	Réalisé	%
01	Opérations non ventilables.....	43 068 072,00	41 897 365,70	97,28
02	Administration générale.....	10 889,00	26 991,15	247,88
11	Gendarmerie, sécurité, justice.....	0,00	0,00	0,00
21	Enseignement 1er degré.....	0,00	0,00	0,00
22	Enseignement 2ème degré.....	4 426 352,00	1 347 814,25	30,45
23	Enseignement supérieur.....	1 422 437,00	976 139,00	68,62
31	Culture.....	272 835,00	151 058,85	55,37
51	Famille et Enfance.....	50 000,00	43 141,91	86,28
58	Autres interventions sociales.....	249 645,00	249 644,52	100,00
61	Eaux et assainissement.....	0,00	0,00	0,00
62	Routes et voirie.....	4 370 019,00	606 899,54	13,89
63	Infrastructures ferroviaires et aéroport.....	0,00	0,00	0,00
68	Autres réseaux.....	0,00	0,00	0,00
72	Logement.....	6 092 675,00	2 305 369,00	37,84
73	Environnement.....	4 900,00	0,00	0,00
74	Aménagement et développement rural.....	0,00	0,00	0,00
81	Transports scolaires.....	3 548,00	3 547,75	99,99
91	Développement économique.....	0,00	0,00	0,00
93	Industrie, commerce, artisanat.....	0,00	0,00	0,00
94	Développement touristique.....	18 903,00	0,00	0,00
	TOTAL.....	**59 990 275,00**	**47 607 971,67**	**79,36**

Le taux de réalisation des recettes d'investissement est de 79,36 %.

Fonction	Dépenses	Prévu	Réalisé	%
01	Opérations non ventilables.....	20 721 519,00	19 451 541,93	93,87
02	Administration générale.....	2 472 553,00	1 271 229,30	51,41
11	Gendarmerie, sécurité, justice.....	149 030,00	101 948,52	68,41
21	Enseignement 1er degré.....	1 615 356,00	1 411 025,08	87,35
22	Enseignement 2ème degré.....	21 287 859,00	4 895 912,22	23,00
23	Enseignement supérieur.....	1 016 004,00	912 589,43	89,82
28	Autres services périscolaires.....	0,00	0,00	0,00
31	Culture.....	3 123 260,00	1 263 004,29	40,44
32	Sports.....	811 897,00	749 510,00	92,32
33	Jeunesse et loisirs.....	142 531,00	101 822,81	71,44
40	Services communs médico-sociaux.....	2 500,00	2 479,66	99,19
41	P.M.I. et planification familiale.....	0,00	0,00	0,00
48	Autres actions prévention médico-sociale.....	54 918,00	45 880,98	83,54
50	Services communs action sociale.....	337 257,00	255 542,72	75,77
51	Famille et Enfance.....	53 888,00	7 232,00	13,42
52	Personnes handicapées.....	4 717,00	4 717,00	100,00
53	Personnes âgées.....	546 078,00	536 304,84	98,21
54	R.M.I.....	0,00	0,00	0,00
55	A.P.A.....	0,00	0,00	0,00
58	Autres interventions sociales.....	5 722,00	5 722,00	100,00
61	Eaux et assainissement.....	3 851 627,00	3 482 580,42	90,42
62	Routes et voirie.....	20 991 629,00	18 723 285,72	89,19
63	Infrastructures ferroviaires et aéroport.....	218 150,00	0,00	0,00
64	Infrastructures fluviale et portuaire.....	90 950,00	0,00	0,00
68	Autres réseaux.....	229 833,00	190 156,00	82,74
71	Aménagement et développement urbain.....	282 331,00	282 330,75	100,00
72	Logement.....	3 259 053,00	2 824 416,79	86,66
73	Environnement.....	367 221,00	347 108,13	94,52
74	Aménagement et développement rural.....	4 995 169,00	4 023 835,93	80,55
81	Transports scolaires.....	131 643,00	58 209,12	44,22
91	Développement économique.....	11 245,00	11 244,54	100,00
92	Agriculture et pêche.....	240 493,00	228 207,89	94,89
93	Industrie, commerce, artisanat.....	1 042 943,00	702 892,00	67,40
94	Développement touristique.....	336 238,00	254 737,74	75,76
	TOTAL.....	**88 393 614,00**	**62 145 467,81**	**70,31**

Les taux de réalisation des dépenses d'investissement au titre des exercices précédents sont rappelés ci-dessous :

2012	: 63,22 %	Moyenne : 71,33 %
2011	: 70,45 %	
2010	: 80,32 %	

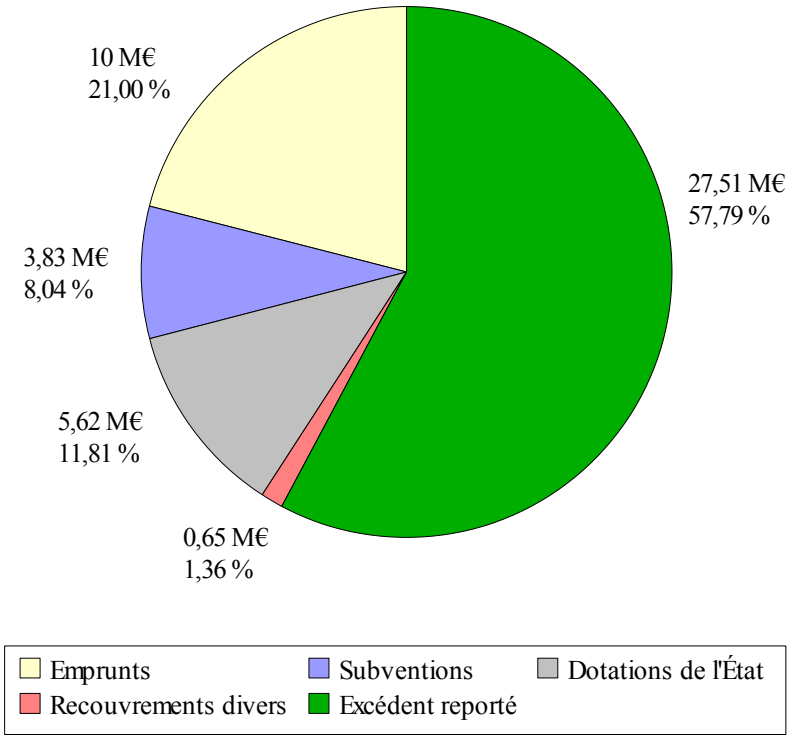
2009	: 79,17 %	moyenne : 76,46 %
2008	: 80,39 %	
2007	: 69,83 %	

2006	: 68,15 %	moyenne : 71,85 %
2005	: 71,52 %	
2004	: 75,87 %	

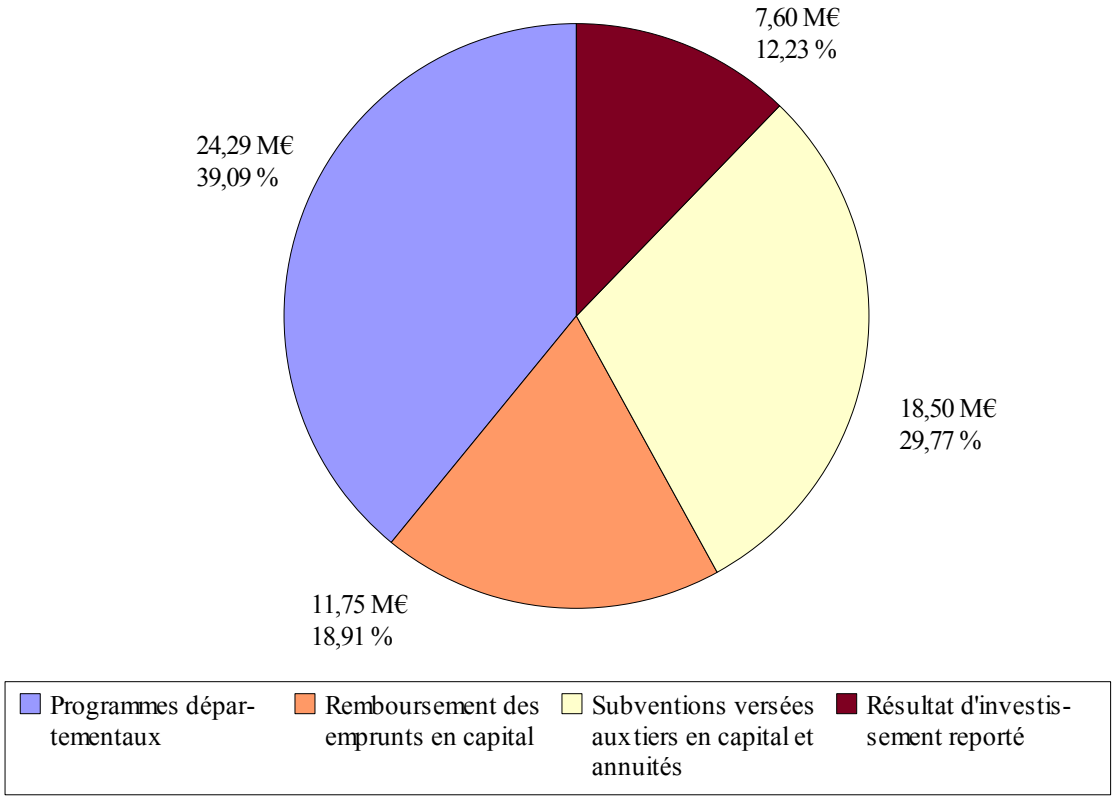
Le résultat de clôture de la section d'investissement (mouvements réels et mouvements d'ordre) fait apparaître un déficit de 655 149,90 € (inférieur à celui du Compte Administratif de 2012 qui s'élevait à 7 600 884,17 €) :

	CA 2013	CA 2012
- recettes	: 72 091 286,34 €	55 354 377,77 €
- dépenses	: 72 746 436,24 €	62 955 261,94 €
Déficit à la clôture de l'exercice	: - 655 149,90 €	-7 600 884,17 €

RECETTES INVESTISSEMENT (47,61 M€)



DÉPENSES INVESTISSEMENT (62,14 M€)



S'agissant des crédits non consommés et reportés sur l'exercice 2014, ils sont, pour l'essentiel, destinés :

- aux aides en direction des communes et autres tiers : 2 894 703 €,
- à la réalisation de la Cité Administrative Départementale : 886 513 €,
- aux travaux de construction et de réparation des collèges : 11 809 647 €,
- à la construction du collège de Verdun-sur-Garonne : 4 500 000 €,
- à la restauration de l'Abbaye de Belleperche : 97 657 €,
- aux travaux de rénovation des Archives Départementales : 1 500 000 €,
- aux travaux de voirie sur les routes départementales : 2 580 148 €,
- aux travaux sur les bâtiments départementaux : 455 151 €,
- aux acquisitions incorporelles et corporelles : 297 563 €.

Hors ces opérations, nous sommes sur un taux de réalisation de 98,06 %.

Une approche de la répartition des opérations effectués en dépenses et en recettes vous est proposée par grandes catégories dans le tableau ci-après :

Recettes	**Montant**	**%**	**Rappel 2012**
Emprunt.....	10 000 000,00 €	21,00 %	26,09 %
Subventions d'équipement.....	3 828 292,69 €	8,04 %	8,58 %
Dotations de l'État (D.D.E.C., D.G.E., F.C.T.V.A. et radars automatiques).....	5 619 292,28 €	11,81 %	6,39 %
Recouvrements divers.....	645 543,53 €	1,36 %	0,32 %
Autofinancement 2012.....	27 514 843,17 €	57,79 %	48,62 %
Total.....	**47 607 971,67 €**	**100,00 %**	**100,00 %**

Dépenses	**Montant**	**%**	**Rappel 2012**
Programmes départementaux.....	24 290 333,91 €	39,09 %	34,64 %
Remboursement des emprunts (capital).....	11 751 097,31 €	18,91 %	20,35 %
Subventions versées aux tiers en capital et en annuités.....	18 503 152,42 €	29,77 %	30,44 %
Déficit d'investissement reporté 2012.....	7 600 884,17 €	12,23 %	14,57 %
Total.....	**62 145 467,81 €**	**100,00 %**	**100,00 %**

B – SECTION DE FONCTIONNEMENT

L'exécution du budget de fonctionnement, en mouvements réels, se solde par les résultats suivants :

MOUVEMENTS RÉELS	PRÉVISIONS	RÉALISATIONS	% DE RÉALISATIONS	RAPPEL 2012
RECETTES	287 516 568,00 €	285 916 819,45 €	99,44 %	100,47 %
DÉPENSES	259 113 229,00 €	254 860 434,21 €	98,36 %	98,24 %

Le résultat par fonction vous est présenté ci-après (en euros) :

Fonction	Recettes	Prévu	Réalisé	%
01	Opérations non ventilables.....	229 728 036,00	228 896 042,86	99,64
02	Administration générale.....	782 951,00	661 254,98	84,46
11	Gendarmerie, sécurité, justice.....	777 792,00	780 462,64	100,34
22	Enseignement 2ème degré.....	641 582,00	679 501,61	105,91
23	Enseignement supérieur.....	166 687,00	171 928,60	103,14
30	Services communs culture et sports.....	100,00	0,00	0,00
31	Culture.....	73 393,00	73 648,37	100,35
32	Sports.....	1 211,00	1 210,77	99,98
33	Jeunesse et loisirs.....	288 860,00	237 799,00	82,32
40	Services communs médico-sociaux.....	692,00	592,42	85,61
41	P.M.I. et planification familiale.....	180 000,00	108 593,36	60,33
50	Services communs action sociale.....	25 514,00	21 363,41	83,73
51	Famille et Enfance.....	598 052,00	585 102,77	97,83
52	Personnes handicapées.....	9 437 957,00	9 211 679,02	97,60
53	Personnes âgées.....	6 731 000,00	7 022 531,91	104,33
54	R.M.I.....	20 500,00	27 842,28	135,82
55	A.P.A.....	10 430 468,00	10 252 977,98	98,30
56	Revenu de solidarité active.....	23 215 777,00	23 387 421,45	100,74
58	Autres interventions sociales.....	97 618,00	135 924,84	139,24
60	Réseaux/infrastructures (Serv. Comm.).....	0,00	950,82	0,00
61	Eaux et assainissement.....	316 775,00	294 031,95	92,82
62	Routes et voirie.....	403 134,00	338 888,10	84,06
72	Logement.....	40 000,00	0,00	0,00
73	Environnement.....	1 842 065,00	1 533 575,16	83,25
81	Transports scolaires.....	1 444 500,00	1 375 592,49	95,23
91	Développement économique.....	220 152,00	84 090,10	38,20
92	Agriculture et pêche.....	33 752,00	33 812,56	100,18
94	Développement touristique.....	18 000,00	0,00	0,00
	TOTAL.....	**287 516 568,00**	**285 916 819,45**	**99,44**

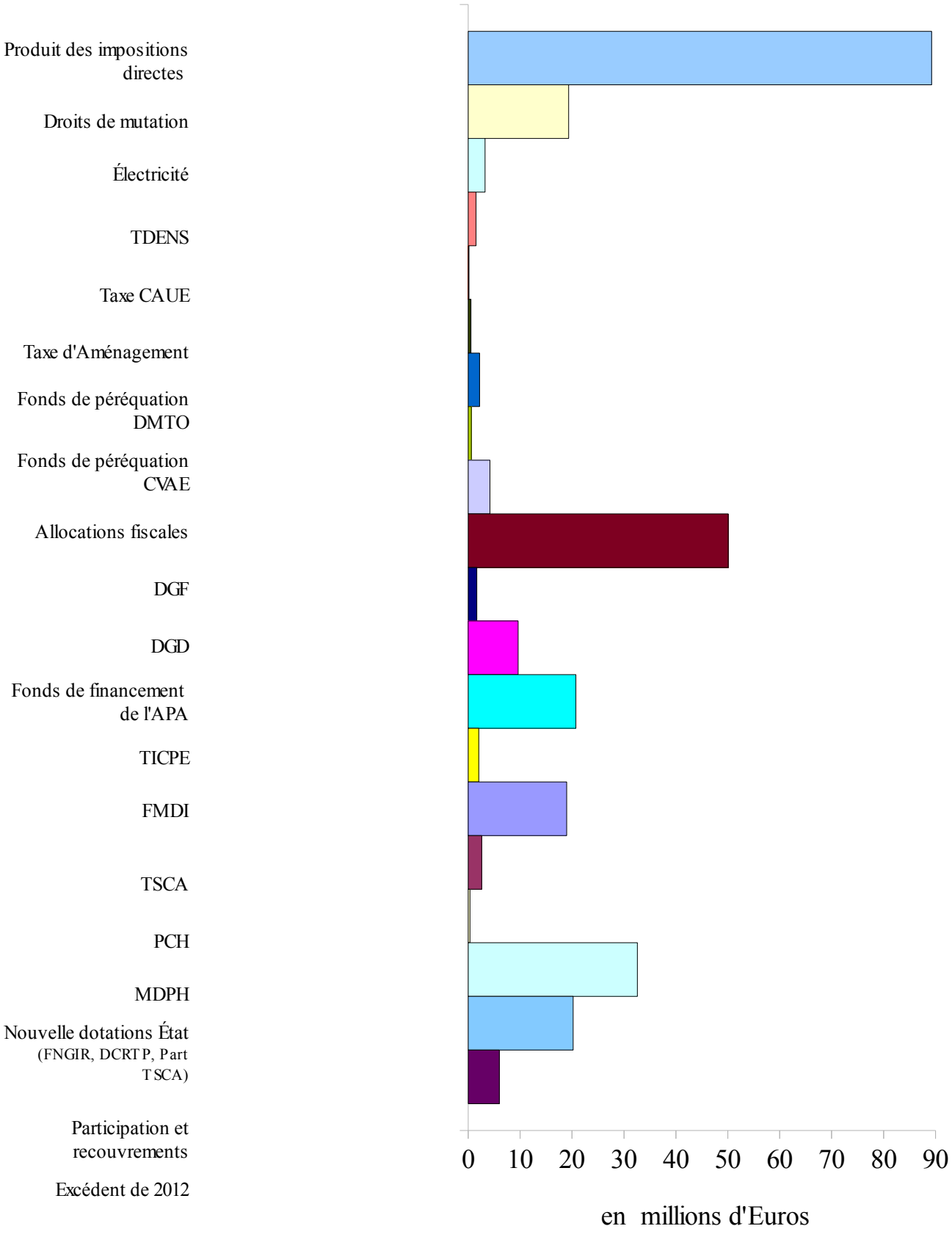
Fonction	Dépenses	Prévu	Réalisé	%
01	Opérations non ventilables.....	11 030 447,00	9 448 199,09	85,66
02	Administration générale.....	18 129 557,00	17 486 814,55	96,45
04	Coopération décentralisée.....	850,00	843,81	99,27
11	Gendarmerie, sécurité, justice.....	62 935,00	61 086,12	97,06
12	Incendie et secours.....	7 128 075,00	7 128 075,00	100,00
18	Autre intervention de protection.....	0,00	0,00	0,00
20	Services communs enseignement.....	1 672 198,00	1 641 053,56	98,14
21	Enseignement 1er degré.....	129 874,00	123 381,22	95,00
22	Enseignement 2ème degré.....	10 775 464,00	10 639 926,08	98,74
23	Enseignement supérieur.....	663 635,00	531 512,32	80,09
28	Autres services périscolaires.....	60 997,00	72 350,64	118,61
30	Services communs culture et sport.....	2 756 701,00	2 710 438,44	98,32
31	Culture.....	2 382 735,00	2 156 580,97	90,51
32	Sports.....	2 120 061,00	2 070 812,91	97,68
33	Jeunesse et loisirs.....	561 883,00	535 306,39	95,27
40	Services communs médico-sociaux.....	3 055 961,00	3 029 109,33	99,12
41	P.M.I. et planification familiale.....	385 778,00	382 477,32	99,14
42	Prévention santé.....	19 204,00	19 203,58	100,00
48	Autres actions prévention médico-sociale.....	116 000,00	101 859,55	87,81
50	Services communs action sociale.....	12 124 256,00	12 037 800,89	99,29
51	Famille et Enfance.....	27 998 701,00	27 996 799,90	99,99
52	Personnes handicapées.....	36 167 453,00	36 079 349,06	99,76
53	Personnes âgées.....	12 356 065,00	12 339 384,79	99,87
54	R.M.I.....	167 756,00	147 925,74	88,18
55	A.P.A.....	29 965 192,00	29 695 506,98	99,10
56	Revenu de solidarité active.....	37 342 308,00	37 227 570,29	99,69
58	Autres interventions sociales.....	1 669 108,00	1 636 407,63	98,04
60	Services communs réseaux/infrastructures.....	4 227 771,00	4 195 140,69	99,23
61	Eaux et assainissement.....	796 297,00	779 768,28	97,92
62	Routes et voirie.....	12 667 874,00	12 515 057,42	98,79
63	Infrastructures ferroviaires et aéroport.....	11 315,00	10 315,94	91,17
68	Autres réseaux.....	1 350,00	1 309,71	97,02
70	Aménagement et environnement (Serv. Comm.)..	715 731,00	704 821,99	98,48
71	Aménagement et développement urbain.....	207 097,00	130 468,24	63,00
72	Logement.....	303 500,00	303 500,00	100,00

Fonction	Dépenses	Prévu	Réalisé	%
73	Environnement.....	449 745,00	436 734,13	97,11
74	Aménagement et développement rural.....	126 526,00	135 091,00	106,77
80	Services communs transports.....	607 424,00	589 819,67	97,10
81	Transports scolaires.....	13 991 849,00	13 954 983,36	99,74
82	Transports publics de voyageurs.....	68 968,00	67 653,93	98,09
90	Développement économique (Serv. Comm.)..	421 102,00	405 402,08	96,27
91	Développement économique.....	1 978 403,00	1 707 675,68	86,32
92	Agriculture et pêche.....	2 555 563,00	2 496 636,12	97,69
93	Industrie, commerce, artisanat.....	30 000,00	20 530,62	68,44
94	Développement touristique.....	1 109 520,00	1 105 749,19	99,66
95	Services publics non départementaux.....	0,00	0,00	0,00
	TOTAL.....	**259 113 229,00**	**254 860 434,21**	**98,36**

Comme vous pouvez le constater , s'agissant de la section de fonctionnement, l'effort engagé depuis ces dernières années, de manière corrélative, par l'encadrement des dépenses et la réalisation optimale des recettes, s'est poursuivi en 2013.

Année	Dépenses	Recettes
2005	98,08 %	99,71 %
2006	98,35 %	99,20 %
2007	97,95 %	100,30 %
2008	97,27 %	100,14 %
2009	98,03 %	99,78 %
2010	98,35 %	99,92 %
2011	97,04 %	100,52 %
2012	98,24 %	100,47 %
2013	98,36 %	99,44 %

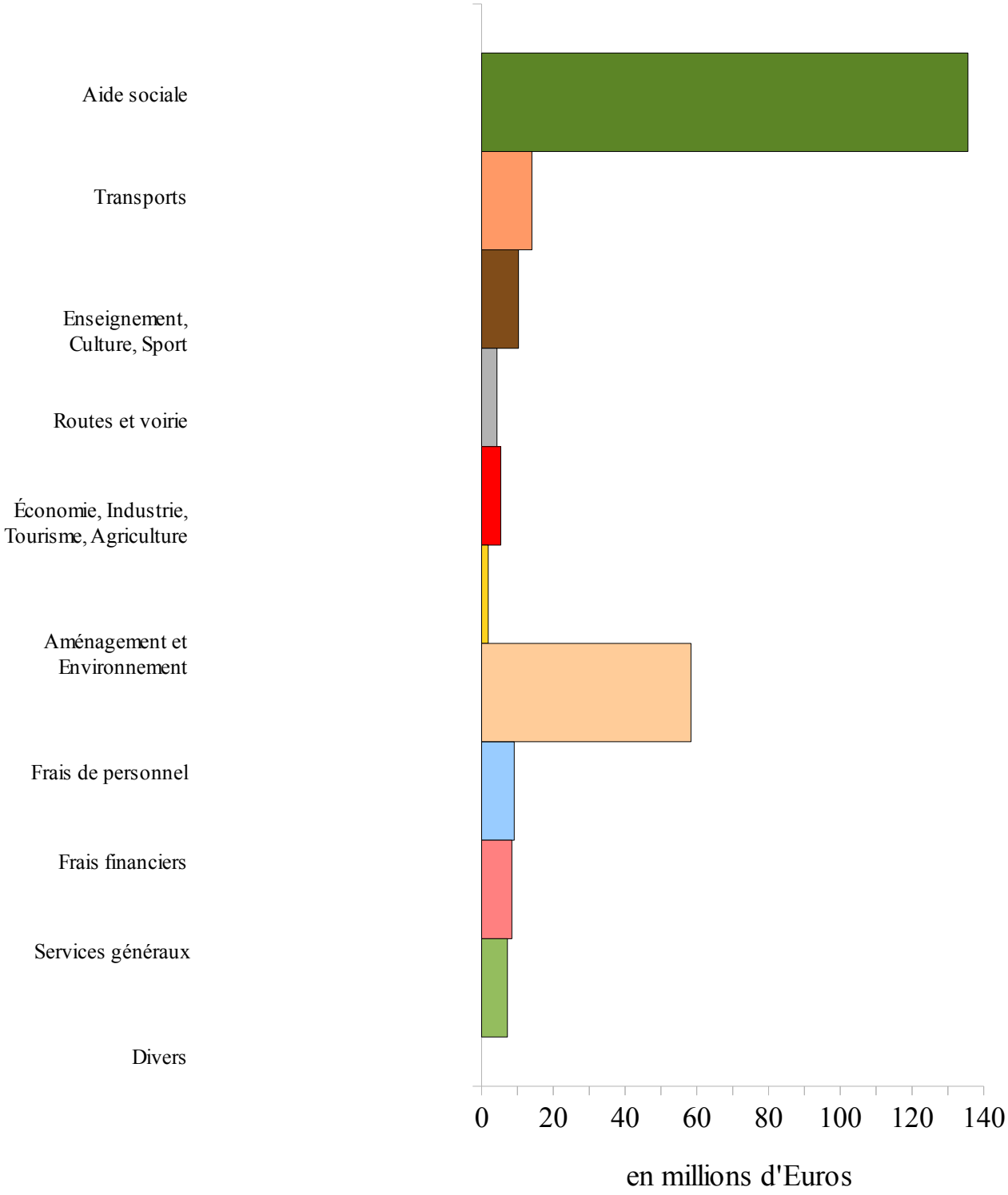
RECETTES DE FONCTIONNEMENT



La ventilation des recettes et des dépenses de fonctionnement par grandes catégories vous est proposée dans le tableau ci-dessous :

Recettes	Montant	%	Rappel 2012
- Produits des impositions directes.....	**89 265 151,00**	31,23 %	29,23 %
- Impôts indirects :			
* Droits de mutation.....	19 340 931,26	6,76 %	7,21 %
* Électricité.....	3 227 750,58	1,13 %	1,05 %
* T.D.E.N.S.....	1 515 785,00	0,54 %	0,95 %
* C.A.U.E.....	138 938,24	0,05 %	0,07 %
* Taxe d'Aménagement.....	543 082,38	0,19 %	0,00 %
	24 766 487,46	8,66 %	9,28 %
- Fonds de péréquation des DMTO.....	2 198 313,00	0,77 %	1,55 %
- Fonds de péréquation de la CVAE.....	601 917,00	0,21 %	0,00 %
	2 800 230,00	0,98 %	1,55 %
- Dotations de l'État :			
* Allocations fiscales.....	4 194 273,00	1,47 %	1,60 %
* D.G.F.....	50 083 486,00	17,52 %	17,20 %
* D.G.D.....	1 665 594,00	0,58 %	0,58 %
* Fonds de financement de l'A.P.A.....	9 632 242,02	3,37 %	3,48 %
* T.I.C.P.E.....	20 737 697,60	7,25 %	7,69 %
* F.M.D.I.....	2 053 424,00	0,72 %	0,66 %
* T.S.C.A + complément T.I.C.P.E.....	18 949 836,55	6,62 %	6,49 %
* P.C.H.....	2 613 723,56	0,90 %	0,90 %
* M.D.P.H.....	350 302,43	0,12 %	0,12 %
	110 280 579,16	38,57 %	38,72 %
- Nouvelles dotations État :			
* F.N.G.I.R.....	6 134 357,00	2,15 %	2,12 %
* D.C.R.T.P.....	7 909 921,00	2,77 %	2,82 %
* Part État T.S.C.A.....	17 754 962,46	6,21 %	6,09 %
* Fonds de soutien.....	775 359,00	0,27 %	0,00 %
	32 574 599,46	11,39%	11,03 %
- Participation et recouvrements.....	**20 214 138,78**	7,07 %	6,98%
- Produits divers.....	**95,56**	0,00 %	0,00 %
- Excédent de 2012.....	**6 015 538,03**	2,10 %	3,21%
	285 916 819,45	**100,00 %**	**100,00 %**

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT



Dépenses	Montant	%	Rappel 2012
- Aide sociale : (dont A.P.A. : 29 681 244,33 €) (dont R.S.A. : 35 577 166,87 €) (dont P.C.H. : 5 933 860,84 €)	135 593 658,58	53,20 %	53,85 %
- Transports.....	14 028 169,43	5,50 %	5,31 %
- Enseignement, Culture, Sport.....	10 265 336,61	4,04 %	4,03 %
- Routes et voirie.....	4 288 145,35	1,68 %	2,04 %
- Économie, Industrie, Tourisme, Agriculture.....	5 331 302,71	2,09 %	2,09 %
- Aménagement et Environnement.....	1 867 362,46	0,73 %	0,89 %
- Frais de personnel.....	58 413 833,09	22,92 %	22,53 %
- Frais financiers (dont intérêts 2013 : 9 060 914,94 €).....	9 448 199,09	3,71 %	3,39 %
- Services généraux.....	8 435 265,77	3,31 %	2,97 %
- Divers (dont SDIS : 7 120 00,00 €).....	7 189 161,12	2,82 %	2,90 %
	254 860 434,21	**100,00 %**	**100,00 %**

II – LES RESTES À RÉALISER

Vous trouverez ci-après, par fonction, l'ensemble des recettes et des dépenses non réalisés au 31 décembre 2013 étant précisé d'une part, que celles-ci ont fait l'objet d'un contrôle très méticuleux à la fin de l'exercice budgétaire, et d'autre part, que le détail de ces opérations est conforme aux écritures du Payeur Départemental.

Ces opérations reportées figurent dans le projet de Décision Modificative n°1 de 2014, soumis à votre examen lors de cette réunion.

A – RECETTES

- Fonction	01	- Opérations non ventilables.....	876 836,00
- Fonction	22	- Enseignement 2ème degré.....	3 078 504,00
- Fonction	23	- Enseignement supérieur.....	446 298,00
- Fonction	31	- Culture.....	121 777,00
- Fonction	62	- Routes et voirie.....	3 298 480,00
- Fonction	72	- Logement.....	3 787 306,00
- Fonction	73	- Environnement.....	2 400,00
- Fonction	94	- Développement touristique.....	18 903,00
		TOTAL.....	**11 630 504,00**

B – DÉPENSES

- Fonction	01	- Opérations non ventilables.....	459 844,00
- Fonction	02	- Administration générale.....	1 180 844,00
- Fonction	11	- Gendarmerie, sécurité, justice.....	47 081,00
- Fonction	21	- Enseignement 1er degré.....	204 330,00
- Fonction	22	- Enseignement 2ème degré.....	16 334 197,00
- Fonction	23	- Enseignement supérieur.....	53 629,00
- Fonction	31	- Culture.....	1 841 787,00
- Fonction	32	- Sports.....	62 387,00
- Fonction	33	- Jeunesse et loisirs.....	39 685,00
- Fonction	48	- Autres actions prévention médico-sociale.....	2 191,00
- Fonction	50	- Services communs action sociale.....	81 708,00
- Fonction	51	- Famille et enfance.....	46 656,00
- Fonction	53	- Personnes âgées.....	9 772,00
- Fonction	61	- Eaux et assainissement.....	226 303,00
- Fonction	62	- Routes et voirie.....	2 163 092,00
- Fonction	63	- Infrastructures ferroviaires et aéroport.....	218 150,00
- Fonction	64	- Infrastructures fluviales et portuaires.....	90 950,00
- Fonction	68	- Autres réseaux.....	37 346,00
- Fonction	72	- Logement.....	434 635,00
- Fonction	73	- Environnement.....	20 112,00
- Fonction	74	- Aménagement et développement rural.....	971 333,00
- Fonction	81	- Transports scolaires.....	72 850,00
- Fonction	92	- Agriculture et pêche.....	12 285,00
- Fonction	93	- Industrie, commerce, artisanat.....	329 716,00
- Fonction	94	- Développement touristique.....	80 499,00
		TOTAL.....	**25 021 382,00**

III – L'EXCÉDENT

Ainsi que je l'ai indiqué au début de ce rapport, **l'excédent global de clôture** constituant la différence entre le résultat de fonctionnement et le déficit d'investissement, s'élève à :

16 518 889,10 €

A – DÉTERMINATION DU RÉSULTAT

En application de l'instruction budgétaire et comptable M 52, le résultat de l'exercice, qui constitue normalement une recette de fonctionnement, correspond :

- au résultat de la section d'investissement (besoin de financement) corrigé des restes à réaliser de l'exercice 2013,
- au résultat de la section de fonctionnement corrigé du résultat de l'année 2012.

De ce fait, les résultats 2013 du budget principal sont les suivants :

a) Section d'investissement

- Déficit d'investissement 2013.....	655 149,90 €
- Restes à réaliser en dépenses.....	+ 25 021 382,00 €
- Restes à réaliser en recettes.....	- 11 630 504,00 €
Besoin de financement.....	14 046 027,90 €

b) Section de fonctionnement

- Excédent 2012 reporté.....	6 015 538,03 €
- Résultat propre à l'exercice 2013.....	+ 11 158 500,97 €
Résultat de fonctionnement.....	17 174 039,00 €

c) Excédent de fonctionnement

La constitution et le volume de l'excédent de fonctionnement dépendent, certes, du niveau d'exécution des dépenses et des recettes, mais aussi de la part de recettes devant être affectée à la section d'investissement dont **le besoin de financement** pour 2013 est de 14 046 027,90 €.

La combinaison des deux facteurs ci-dessus évoqués (résultat de fonctionnement – besoin de financement de la section d'investissement) génère **un excédent de fonctionnement de 3 128 011,10 €** (17 174 039,00 € - 14 046 027,90 €).

B – AFFECTATION DU RÉSULTAT

Conformément à l'instruction budgétaire et comptable M 52, je vous propose d'affecter le résultat de fonctionnement soit **17 174 039,00 € :**

- pour 14 046 027,90 € à la couverture du besoin de financement de la section d'investissement (compte 1068),

- le solde, soit 3 128 011,10 € en section de fonctionnement (compte 002).

* * *

C'est dans ces conditions que je vous demande de bien vouloir délibérer.

□

□ □

Vu le rapport de Monsieur le Président,

Vu l'avis de la commission des finances,

Après en avoir délibéré,

LE CONSEIL GENERAL

- Approuve le compte administratif du département pour l'exercice 2013 ;

- Approuve les annexes jointes conformément à l'article 13 de la loi du 6 février 1992 complétée par le décret n° 93-570 du 27 mars 1993 ;

- Approuve le bilan des opération immobilières de l'année 2013 conformément aux dispositions de l'article 11 de la loi n° 95-127 du 8 février 1995 ;

- Décide d'affecter comme suit le résultat de fonctionnement soit 17 174 039,00 € :

  * 14 046 027,90 € à la couverture du besoin de financement de la section d'investissement (compte 1068),

  * 3 128 011,10 € en section de fonctionnement (compte 002).

Adopté à l'unanimité.

• Approuve le compte de gestion de Monsieur le Payeur départemental dont les résultats sont parfaitement concordants avec ceux du compte administratif du département.

Adopté à l'unanimité.

Ont approuvé le compte administratif départemental et le compte de gestion du Payeur de l'exercice 2013

Mme SARDEING-RODRIGUEZ, MM. ALBERT, ASTOUL, ASTRUC, AURIENTIS, BÉSIERS, CAMBON, CAPAYROU, DAGEN, DEPRINCE, DESCAZEAUX, EMPOCIELLO, F. GARRIGUES, R. GARRIGUES, GONZALEZ, GUILLAMAT, HÉBRAL, LACOMBE, LAVABRE, M. MARTY, P. MARTY, MASSIP, MOUCHARD, QUÉREILHAC, RAYNAL, ROGER, ROSET, TABARLY et VIGUIÉ.

Adopté à l'unanimité.

Le Président,

Jean-Michel BAYLET