

**EXTRAIT du REGISTRE des
DELIBERATIONS de l'ASSEMBLÉE**

5EME Réunion de 2015

Séance du lundi 29 juin 2015

CD20150629_1
id. 1837

L'an deux mille quinze le vingt neuf juin , les membres du Conseil Départemental légalement convoqués, se sont réunis à l'Hôtel du Département, sous la présidence de Monsieur Christian ASTRUC, Président du Conseil Départemental. Après avoir constaté le quorum légal, l'Assemblée départementale peut valablement délibérer.

Présents :

M. M. ALBUGUES, M. C. ASTRUC, Mme B. BAREGES, Mme M. BAULU, M. J-M. BAYLET, M. J. BEQ, M. J-C. BERTELLI, M. J-P. BESIERS, Mme C. BOURDONCLE, Mme V. CABOS, Mme V. COLOMBIE, Mme F. DEBIAIS, M. J-L. DEPRINCE, M. G. DESCAZEAUX, Mme M. FERRERO, M. J. GONZALEZ, M. G. HEBRARD, M. J-M. HENRYOT, Mme C. JALAISE, Mme C. LE CORRE, M. P. MARDEGAN, Mme M-J. MAURIEGE, Mme L. MORVAN, Mme M-C. NEGRE, Mme V. RIOLS, M. D. ROGER, Mme D. SARDEING-RODRIGUEZ, Mme F. TURELLA-BAYOL, M. L. VIGUIE, M. M. WEILL

**COMPTE ADMINISTRATIF 2014
(BUDGET PRINCIPAL)**

En application de l'article 51 de la loi du 2 mars 1982 modifiée et des articles L 1612-12 et L 3312-5 du Code Général des Collectivités Territoriales, j'ai l'honneur de soumettre à l'examen de notre assemblée, le Compte Administratif pour l'exercice 2014.

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 2014 sont conformes à ceux du Compte de Gestion du Payeur Départemental.

L'exécution budgétaire et comptable de l'exercice 2014 fait apparaître un **excédent de fonctionnement réel** de :

3 003 821,86 €

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

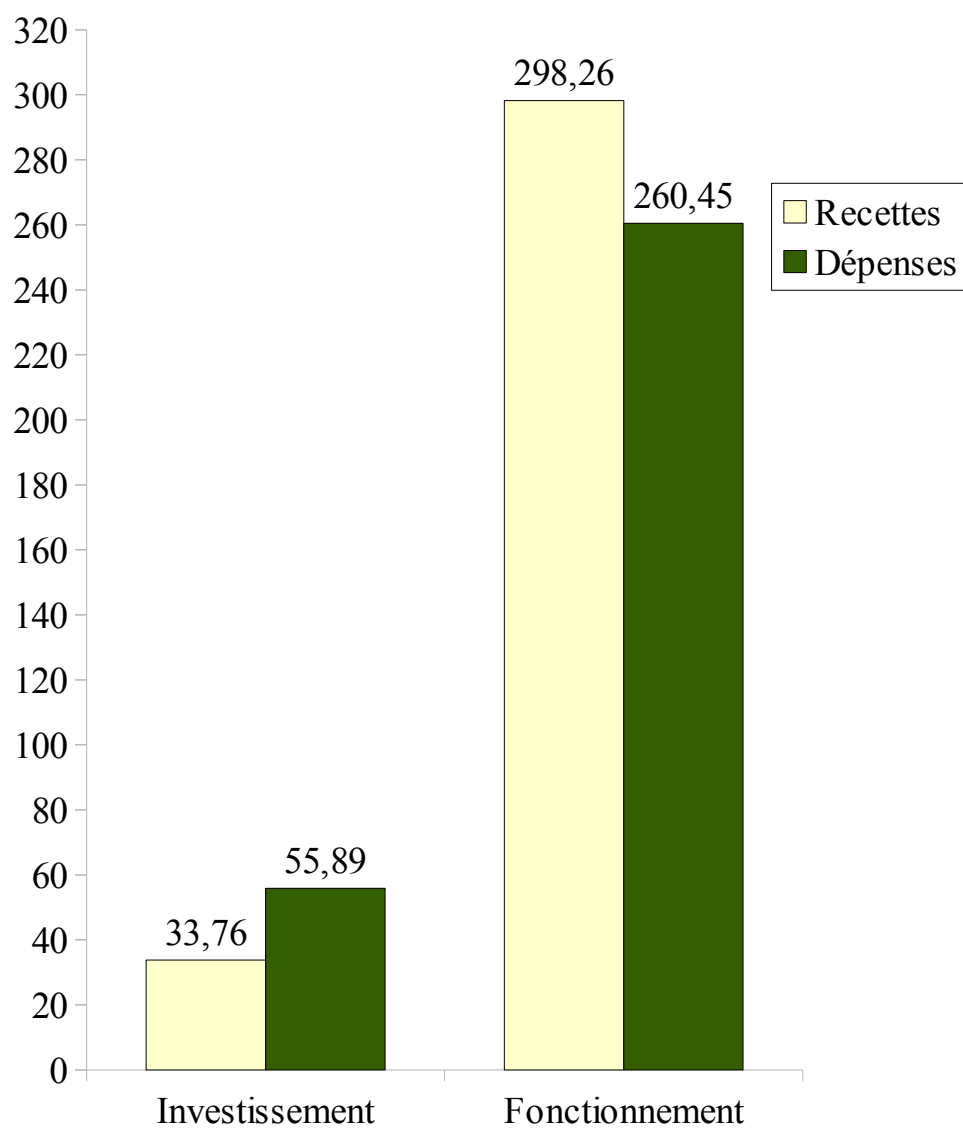
- **95,87 %** pour les recettes (95,98 % en 2013),

- **91,35 %** pour les dépenses (91,22% en 2013).

Vous voudrez bien trouver, ci-après, le détail 2014 de l'exécution du budget principal.

COMPTE ADMINISTRATIF
2014
en millions d'euros
(en mouvements réels)

EN M€



La balance de clôture des comptes 2014 s'établit comme suit :

SECTION	RECETTES	DÉPENSES	RÉSULTAT
<u>INVESTISSEMENT</u>			
Mouvements réels + reprise des résultats de 2013	33 761 393,02 €	55 892 927,04 €	- 22 131 534,02 €
Mouvements d'ordre	22 154 665,28 €	6 980 714,18 €	15 173 951,10 €
Total investissement	55 916 058,30 €	62 873 641,22 €	-6 957 582,92 €
<u>FONCTIONNEMENT</u>			
Mouvements réels + reprise des résultats de 2013	298 258 059,18 €	260 454 909,30 €	37 803 149,88 €
Mouvements d'ordre	4 107 000,12 €	19 280 951,22 €	- 15 173 951,10 €
Total fonctionnement	302 365 059,30 €	279 735 860,52 €	22 629 198,78 €
TOTAL	358 281 117,60 €	342 609 501,74 €	15 671 615,86 €

Excédent global de clôture 2014 : + 15 671 615,86 €

(il était de 16 518 889,10 € en 2013)

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 2014.

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 2013
RECETTES	47 727 081,00 €	33 761 393,02 €	70,74 %	79,36 %
DÉPENSES	81 574 849,00 €	55 892 927,04 €	68,52 %	70,31 %

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

Fonction	Recettes	Prévu	Réalisé	%
01	Opérations non ventilables.....	31 305 186,00	29 482 433,19	94,18
02	Administration générale.....	12 172,00	12 172,68	100,01
11	Gendarmerie, sécurité, justice.....	0,00	0,00	0,00
21	Enseignement 1 ^{er} degré.....	0,00	0,00	0,00
22	Enseignement 2 ^{ème} degré.....	4 087 360,00	1 220 457,60	29,86
23	Enseignement supérieur.....	446 298,00	0,00	0,00
31	Culture.....	348 446,00	246 745,70	70,81
51	Famille et Enfance.....	0,00	0,00	0,00
58	Autres interventions sociales.....	0,00	0,00	0,00
61	Eaux et assainissement.....	0,00	0,00	0,00
62	Routes et voirie.....	4 172 988,00	606 207,06	14,53
63	Infrastructures ferroviaires et aéroport.....	0,00	0,00	0,00
64	Infrastructures fluviales et portuaires.....	210 000,00	210 000,00	100,00
68	Autres réseaux.....	0,00	0,00	0,00
72	Logement.....	7 118 879,00	1 968 151,00	27,65
73	Environnement.....	2 800,00	0,00	0,00
74	Aménagement et développement rural.....	0,00	0,00	0,00
81	Transports scolaires.....	4 049,00	6 497,26	160,47
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	8 728,53	46,18
	TOTAL.....	47 727 081,00	33 761 393,02	70,74

Le taux de réalisation des recettes d'investissement est de 70,74 %.

Fonction	Dépenses	Prévu	Réalisé	%
01	Opérations non ventilables.....	15 473 933,00	14 691 725,01	94,94
02	Administration générale.....	7 424 786,00	1 396 547,74	18,81
11	Gendarmerie, sécurité, justice.....	229 561,00	214 317,28	93,36
21	Enseignement 1 ^{er} degré.....	1 325 973,00	1 083 305,08	81,70
22	Enseignement 2 ^{ème} degré.....	14 702 480,00	6 638 450,09	45,15
23	Enseignement supérieur.....	181 698,00	97 064,92	53,42
28	Autres services périscolaires.....	2 912,00	2 905,71	99,78
31	Culture.....	5 012 058,00	1 373 384,62	27,40
32	Sports.....	670 250,00	608 125,00	90,73
33	Jeunesse et loisirs.....	64 093,00	56 003,96	87,38
40	Services communs médico-sociaux.....	2 500,00	2 397,71	95,91
41	P.M.I. et planification familiale.....	0,00	0,00	0,00
48	Autres actions prévention médico-sociale.....	30 005,00	24 534,26	81,77
50	Services communs action sociale.....	167 802,00	164 232,68	97,87
51	Famille et Enfance.....	62 208,00	15 552,00	25,00
52	Personnes handicapées.....	4 717,00	4 717,00	100,00
53	Personnes âgées.....	485 435,00	470 120,16	96,85
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.....	3 604 747,00	2 878 755,95	79,86
62	Routes et voirie.....	19 687 926,00	15 925 235,53	80,89
63	Infrastructures ferroviaires et aéroport.....	725 250,00	550 500,00	75,90
64	Infrastructures fluviale et portuaire.....	31 821,00	31 821,00	100,00
68	Autres réseaux.....	190 554,00	143 201,00	75,15
71	Aménagement et développement urbain.....	135 770,00	135 769,61	100,00
72	Logement.....	4 430 293,00	3 740 034,53	84,42
73	Environnement.....	403 973,00	361 387,04	89,46
74	Aménagement et développement rural.....	5 105 693,00	4 168 632,92	81,65
81	Transports scolaires.....	108 901,00	92 518,50	84,96
82	Transports publics de voyageurs	15 600,00	15 600,00	100,00
91	Développement économique.....	0,00	0,00	0,00
92	Agriculture et pêche.....	305 539,00	299 733,00	98,10
93	Industrie, commerce, artisanat.....	743 908,00	540 389,00	72,64
94	Développement touristique.....	238 741,00	160 243,74	67,12
	TOTAL.....	81 574 849,00	55 892 927,04	68,52

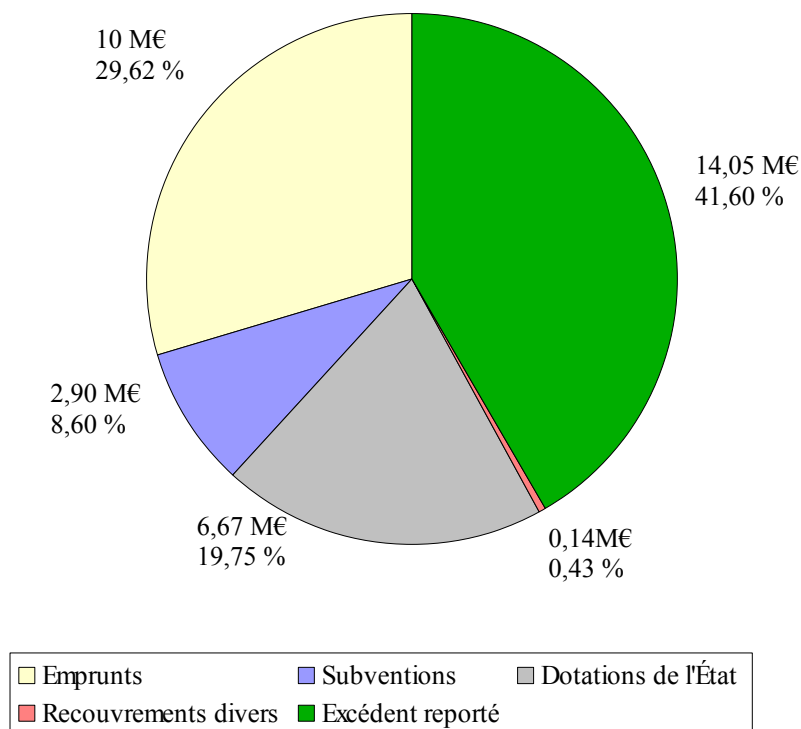
Les taux de réalisation des dépenses d'investissement au titre des exercices précédents sont rappelés ci-dessous :

2013	: 68,52 %	}	Moyenne : 67,40 %
2012	: 63,22 %		
2011	: 70,45 %		
2010	: 80,32 %	}	Moyenne : 79,96 %
2009	: 79,17 %		
2008	: 80,39 %		
2007	: 69,83 %	}	Moyenne : 69,83 %
2006	: 68,15 %		
2005	: 71,52 %		

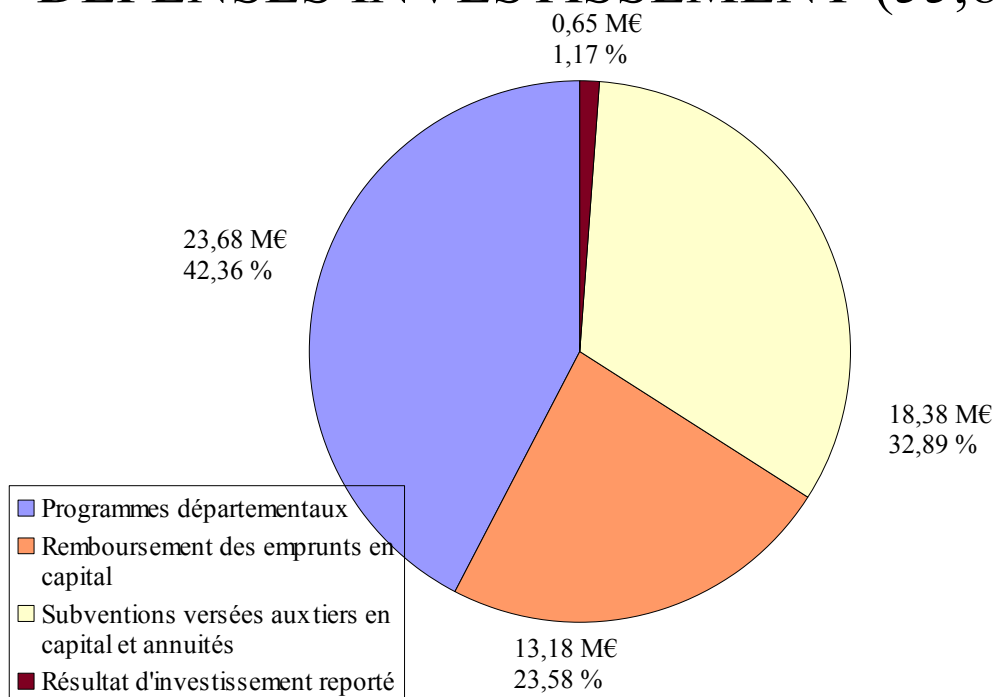
Le résultat de clôture de la section d'investissement (mouvements réels et mouvements d'ordre) fait apparaître un déficit de 6 957 582,92 € :

	CA 2014	CA 2013	CA 2012
- recettes	: 55 916 058,30 €	72 091 286,34 €	55 354 377,77 €
- dépenses	: 62 873 641,22 €	72 746 436,24 €	62 955 261,94 €
Déficit à la clôture de l'exercice	: - 6 957 582,92 €	- 655 149,90 €	-7 600 884,17 €

RECETTES INVESTISSEMENT (33,76 M€)



DÉPENSES INVESTISSEMENT (55,89 M€)



S'agissant des crédits non consommés et reportés sur l'exercice 2015, ils sont, pour l'essentiel, destinés :

- aux aides en direction des communes et autres tiers : 2 968 739 €,
- à la réalisation de la Cité Administrative Départementale : 282 911 €,
- aux travaux de construction et de réparation des collèges : 7 957 757 €,
- à la construction du collège de Verdun-sur-Garonne : 5 000 000 €,
- à la restauration de l'Abbaye de Belleperche : 90 047 €,
- aux travaux de rénovation des Archives Départementales : 3 050 700 €,
- aux travaux de voirie sur les routes départementales : 4 242 639 €,
- aux travaux sur les bâtiments départementaux : 455 425 €,
- aux acquisitions incorporelles et corporelles : 179 685 €.

Hors ces opérations, nous sommes sur un taux de réalisation de 97,47 %.

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

Recettes	Montant	%	Rappel 2013
Emprunt.....	10 000 000,00 €	29,62 %	21,00 %
Subventions d'équipement.....	2 901 812,70 €	8,60 %	8,04 %
Dotations de l'État (D.D.E.C., D.G.E., F.C.T.V.A. et radars automatiques).....	6 668 270,37 €	19,75 %	11,81 %
Recouvrements divers.....	145 282,05 €	0,43 %	1,36 %
Autofinancement 2013.....	14 046 027,90 €	41,60 %	57,79 %
Total.....	33 761 393,02 €	100,00 %	100,00 %

Dépenses	Montant	%	Rappel 2013
Programmes départementaux.....	23 679 613,08 €	42,36 %	39,09 %
Remboursement des emprunts (capital).....	13 177 647,29 €	23,58 %	18,91 %
Subventions versées aux tiers en capital et en annuités.....	18 380 516,77 €	32,89 %	29,77 %
Déficit d'investissement reporté 2013.....	655 149,90 €	1,17 %	12,23 %
Total.....	55 892 927,04 €	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 2013
RECETTES	298 594 526,00 €	298 258 059,18 €	99,89 %	99,44 %
DÉPENSES	264 746 758,00 €	260 454 909,30 €	98,38 %	98,36 %

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

Fonction	Recettes	Prévu	Réalisé	%
01 Opérations non ventilables.....		240 215 549,00	240 249 217,54	100,01
02 Administration générale.....		676 197,00	810 130,28	119,81
11 Gendarmerie, sécurité, justice.....		789 505,00	789 893,02	100,05
22 Enseignement 2 ^{ème} degré.....		652 213,00	924 513,19	141,75
23 Enseignement supérieur.....		215 433,00	226 289,79	105,04
30 Services communs culture et sports.....		1,00	0,00	0,00
31 Culture.....		94 811,00	113 106,08	119,30
32 Sports.....		0,00	20 136,96	0,00
33 Jeunesse et loisirs.....		338 278,00	318 718,00	94,22
40 Services communs médico-sociaux.....		7 100,00	7 099,19	99,99
41 P.M.I. et planification familiale.....		122 000,00	127 975,05	104,90
50 Services communs action sociale.....		28 365,00	27 907,40	98,39
51 Famille et Enfance.....		592 049,00	581 875,69	98,28
52 Personnes handicapées.....		8 998 660,00	8 641 662,37	96,03
53 Personnes âgées.....		7 050 000,00	7 150 147,00	101,42
54 R.M.I.....		30 000,00	3 182,83	10,61
55 A.P.A.....		10 555 803,00	10 491 250,07	99,39
56 Revenu de solidarité active.....		23 335 138,00	23 133 311,18	99,14
58 Autres interventions sociales.....		170 982,00	163 982,00	95,91
61 Eaux et assainissement.....		86 651,00	73 490,04	84,81
62 Routes et voirie.....		392 969,00	337 176,72	85,80
72 Logement.....		29 750,00	19 750,81	66,39
73 Environnement.....		689 576,00	520 780,46	75,52
81 Transports scolaires.....		3 321 555,00	3 320 059,44	99,95
91 Développement économique.....		155 913,00	161 376,07	103,50
92 Agriculture et pêche.....		36 398,00	35 398,00	97,25
94 Développement touristique.....		9 630,00	9 630,00	100,00
	TOTAL.....	298 594 526,00	298 258 059,18	99,89

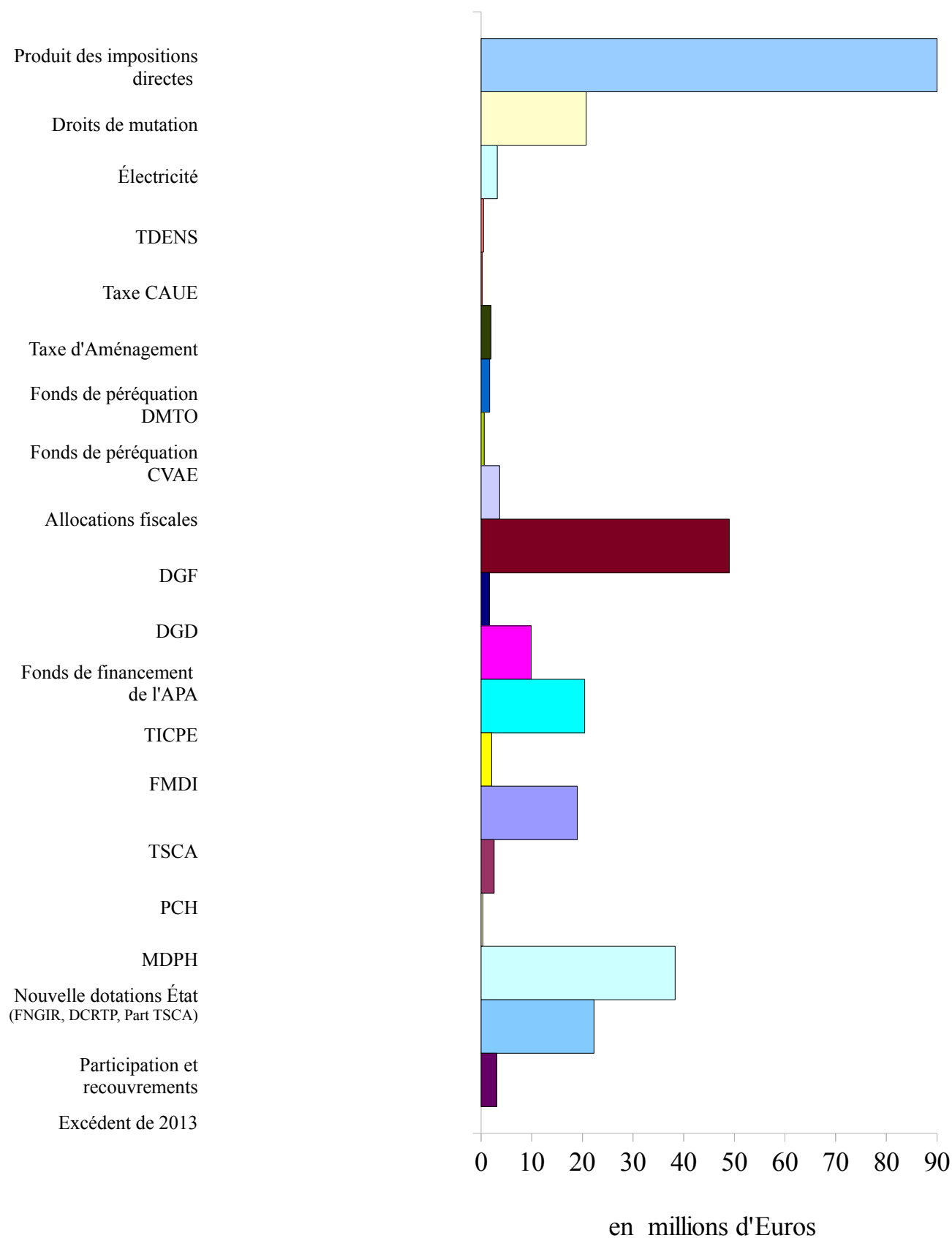
Fonction	Dépenses	Prévu	Réalisé	%
01	Opérations non ventilables.....	12 945 696,00	10 945 845,63	84,55
02	Administration générale.....	18 214 922,00	18 077 154,31	99,24
04	Coopération décentralisée.....	4 800,00	4 800,00	100,00
11	Gendarmerie, sécurité, justice.....	89 886,00	89 665,67	99,75
12	Incendie et secours.....	7 270 475,00	7 270 475,00	100,00
18	Autre intervention de protection.....	0,00	0,00	0,00
20	Services communs enseignement.....	1 590 427,00	1 552 685,74	97,63
21	Enseignement 1 ^{er} degré.....	138 159,00	136 004,15	98,44
22	Enseignement 2 ^{ème} degré.....	11 109 746,00	10 876 208,09	97,90
23	Enseignement supérieur.....	959 885,00	786 509,91	81,94
28	Autres services périscolaires.....	44 273,00	41 223,94	93,11
30	Services communs culture et sport.....	2 760 174,00	2 746 876,59	99,52
31	Culture.....	2 398 735,00	2 288 553,23	95,41
32	Sports.....	1 967 083,00	1 935 313,50	98,38
33	Jeunesse et loisirs.....	694 909,00	637 373,13	91,72
40	Services communs médico-sociaux.....	3 156 089,00	3 123 326,93	98,96
41	P.M.I. et planification familiale.....	413 685,00	410 646,10	99,27
42	Prévention santé.....	18 001,00	18 000,44	100,00
48	Autres actions prévention médico-sociale.....	101 000,00	96 261,72	95,31
50	Services communs action sociale.....	12 402 035,00	12 289 683,82	99,09
51	Famille et Enfance.....	30 152 100,00	30 049 981,16	99,66
52	Personnes handicapées.....	35 615 779,00	35 522 476,63	99,74
53	Personnes âgées.....	12 165 569,00	12 148 409,07	99,86
54	R.M.I.....	97 608,00	96 951,37	99,33
55	A.P.A.....	29 622 990,00	29 541 421,28	99,72
56	Revenu de solidarité active.....	39 534 440,00	39 519 202,44	99,96
58	Autres interventions sociales.....	1 611 169,00	1 550 588,08	96,24
60	Services communs réseaux/infrastructures.....	4 117 464,00	3 816 272,73	92,69
61	Eaux et assainissement.....	796 774,00	783 930,85	98,39
62	Routes et voirie.....	12 381 029,00	12 208 775,50	98,61
63	Infrastructures ferroviaires et aéroport.....	10 539,00	8 006,08	75,97
68	Autres réseaux.....	1 287,00	1 286,91	99,99
70	Aménagement et environnement (Serv. Comm.)..	690 857,00	678 784,35	98,25
71	Aménagement et développement urbain.....	206 722,00	209 339,32	101,27
72	Logement.....	323 500,00	303 500,00	93,82

73	Environnement.....	407 900,00	395 720,00	97,01
74	Aménagement et développement rural.....	142 787,00	136 711,80	95,75
80	Services communs transports.....	638 515,00	625 837,46	98,01
81	Transports scolaires.....	13 730 784,00	13 584 112,03	98,93
82	Transports publics de voyageurs.....	67 228,00	67 128,76	99,85
90	Développement économique (Serv. Comm.)..	383 547,00	371 264,93	96,80
91	Développement économique.....	1 856 547,00	1 666 973,31	89,79
92	Agriculture et pêche.....	2 697 145,00	2 648 045,08	98,18
93	Industrie, commerce, artisanat.....	19 000,00	0,00	0,00
94	Développement touristique.....	1 195 498,00	1 193 581,50	99,84
95	Services publics non départementaux.....	0,00	0,00	0,00
	TOTAL.....	264 746 758,00	260 454 909,30	98,38

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 2014.

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 %
2014	98,38 %	99,89 %

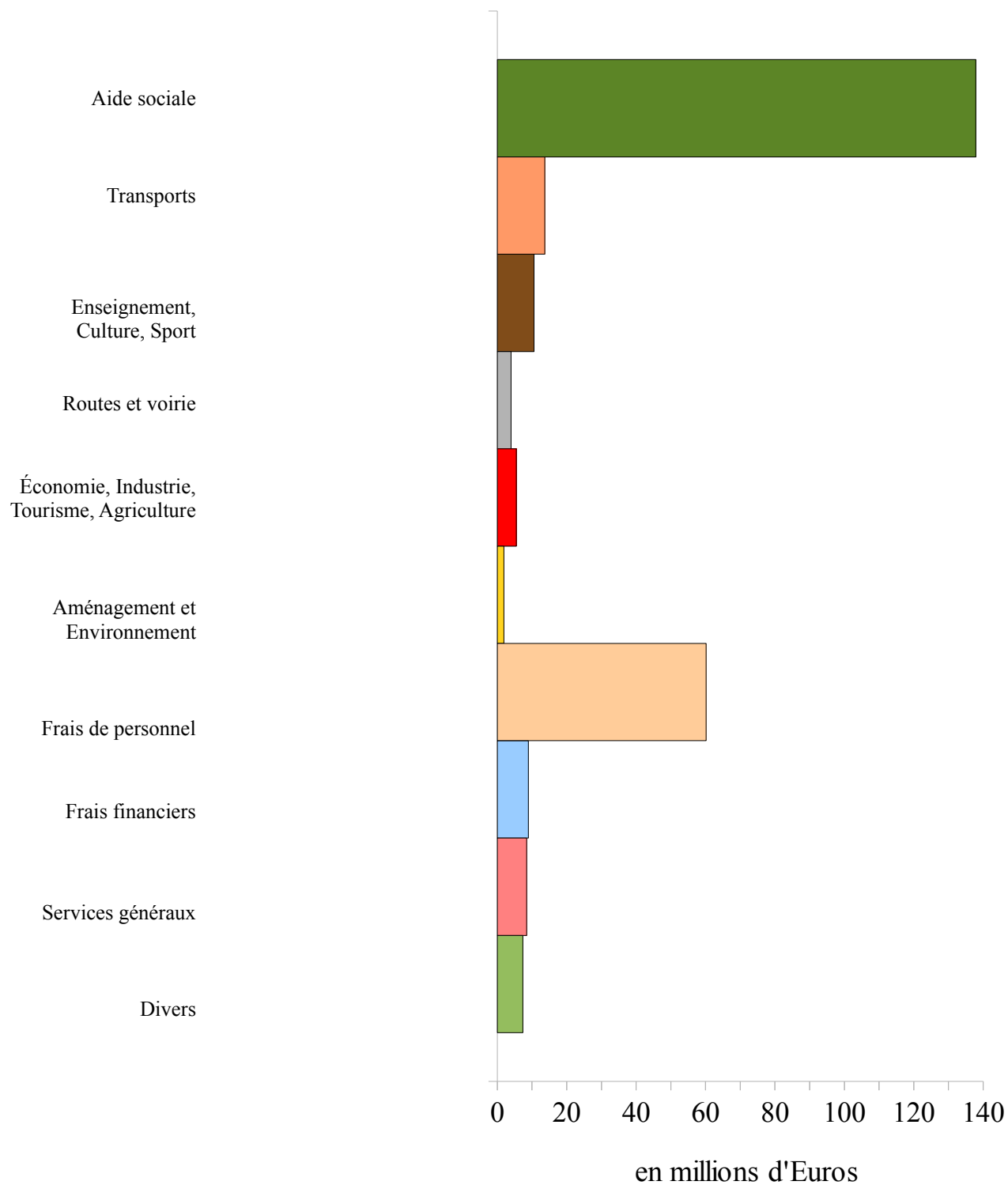
RECETTES DE FONCTIONNEMENT



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

Recettes	Montant	%	Rappel 2013
- Produits des impositions directes.....	90 889 260,00	30,47 %	31,23 %
- Impôts indirects :			
* Droits de mutation.....	20 754 448,05	6,96 %	6,76 %
* Électricité.....	3 194 369,55	1,07 %	1,13 %
* T.D.E.N.S.....	459 484,00	0,15 %	0,54 %
* C.A.U.E.....	209 733,33	0,07 %	0,05 %
* Taxe d'Aménagement.....	1 950 253,16	0,65 %	0,19 %
	26 568 288,09	8,90 %	8,66 %
- Fonds de péréquation des DMTO.....	1 653 534,00	0,55 %	0,77 %
- Fonds de péréquation de la CVAE.....	593 772,00	0,20 %	0,21 %
- Fonds de solidarité DMTO.....	6 219 471,00	2,09 %	0,00 %
	8 466 777,00	2,84 %	0,98 %
- Dotations de l'État :			
* Allocations fiscales.....	3 658 442,00	1,23 %	1,47 %
* D.G.F.....	48 997 754,00	16,43 %	17,52 %
* D.G.D.....	1 665 594,00	0,56 %	0,58 %
* Fonds de financement de l'A.P.A.....	9 871 000,00	3,31 %	3,37 %
* T.I.C.P.E.....	20 451 110,60	6,85 %	7,25 %
* F.M.D.I.....	2 092 464,00	0,70 %	0,72 %
* T.S.C.A + complément T.I.C.P.E.....	18 964 081,56	6,36 %	6,62 %
* P.C.H.....	2 590 179,36	0,87 %	0,90 %
* M.D.P.H.....	345 000,00	0,12 %	0,12 %
	108 635 625,52	36,43 %	38,57 %
- Nouvelles dotations État :			
* F.N.G.I.R.....	6 134 357,00	2,06 %	2,15 %
* D.C.R.T.P.....	7 909 921,00	2,65 %	2,77 %
* Part État T.S.C.A.....	17 727 346,23	5,95 %	6,21 %
* Fonds de soutien.....	0,00	0,00 %	0,27 %
* Fonds péréqué Foncier bâti.....	6 527 162,00	2,19 %	
	38 298 786,23	12,85%	11,39 %
- Participation et recouvrements.....	22 271 303,68	7,46 %	7,07 %
- Produits divers.....	7,56	0,00 %	0,00 %
- Excédent de 2013.....	3 128 011,10	1,05 %	2,10%
	298 258 059,18	100,00 %	100,00 %

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT



Dépenses	Montant	%	Rappel 2013
- Aide sociale : (dont A.P.A. : 29 441 270,08 €) (dont R.S.A. : 37 768 614,11 €) (dont P.C.H. : 5 933 672,05 €)	137 923 320,62	52,95 %	53,20 %
- Transports.....	13 656 674,24	5,24 %	5,50 %
- Enseignement, Culture, Sport.....	10 556 743,61	4,05 %	4,04 %
- Routes et voirie.....	3 957 193,87	1,52 %	1,68 %
- Économie, Industrie, Tourisme, Agriculture.....	5 508 977,68	2,12 %	2,09 %
- Aménagement et Environnement.....	1 917 501,99	0,74 %	0,73 %
- Frais de personnel.....	60 195 196,44	23,11 %	22,92 %
- Frais financiers et fiscaux (dont intérêts 2014 : 8 938 663,44 €) (dont reversement fonds de péréquation DMTO : 1 595 687,00 €).....	10 945 845,63	4,20 %	3,71 %
- Services généraux.....	8 433 314,55	3,24 %	3,31 %
- Divers (dont SDIS : 7 262 400,00 €).....	7 360 140,67	2,83 %	2,82 %
	260 454 909,30	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 2014 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 2015, soumis à votre examen lors de cette réunion.

A – RECETTES

- Fonction	01	- Opérations non ventilables.....	1 361 397,00
- Fonction	22	- Enseignement 2 ^{ème} degré.....	2 743 235,00
- Fonction	23	- Enseignement supérieur.....	446 298,00
- Fonction	31	- Culture.....	101 700,00
- Fonction	62	- Routes et voirie.....	2 001 730,00
- Fonction	72	- Logement.....	4 902 949,00
- Fonction	73	- Environnement.....	2 800,00
TOTAL.....			11 560 109,00

B – DÉPENSES

- Fonction	01	- Opérations non ventilables.....	570 541,00
- Fonction	02	- Administration générale.....	5 471 913,00
- Fonction	11	- Gendarmerie, sécurité, justice.....	12 813,00
- Fonction	21	- Enseignement 1 ^{er} degré.....	225 115,00
- Fonction	22	- Enseignement 2 ^{ème} degré.....	7 970 303,00
- Fonction	23	- Enseignement supérieur.....	44 401,00
- Fonction	31	- Culture.....	3 615 384,00
- Fonction	32	- Sports.....	62 125,00
- Fonction	33	- Jeunesse et loisirs.....	7 000,00
- Fonction	48	- Autres actions prévention médico-sociale.....	380,00
- Fonction	50	- Services communs action sociale.....	3 503,00
- Fonction	51	- Famille et enfance.....	46 656,00
- Fonction	61	- Eaux et assainissement.....	416 700,00
- Fonction	62	- Routes et voirie.....	3 677 226,00
- Fonction	63	- Infrastructures ferroviaires et aéroport.....	174 750,00
- Fonction	68	- Autres réseaux.....	47 353,00
- Fonction	72	- Logement.....	690 257,00
- Fonction	73	- Environnement.....	42 585,00
- Fonction	74	- Aménagement et développement rural.....	899 690,00
- Fonction	81	- Transports scolaires.....	11 270,00
- Fonction	92	- Agriculture et pêche.....	5 806,00
- Fonction	93	- Industrie, commerce, artisanat.....	191 117,00
- Fonction	94	- Développement touristique.....	41 015,00
TOTAL.....			24 227 903,00

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 :

15 671 615,86 €

A – DÉTERMINATION DU RÉSULTAT

En vertu des articles L 1612-12 et L 3312-5 du Code Général des Collectivités Territoriales, l'arrêt des comptes est constitué par le vote du Compte Administratif qui doit être en concordance avec le compte de gestion établi par le Payeur Départemental.

En application de l'instruction budgétaire et comptable M 52 et de l'article L3312-6 du CGCT, 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 2014,
- au résultat de la section de fonctionnement corrigé du résultat de l'année 2013.

De ce fait, les résultats 2014 du budget principal sont les suivants :

a) Section d'investissement

- Déficit d'investissement 2014	6 957 582,92 €
- Restes à réaliser en dépenses.....	+ 24 227 903,00 €
- Restes à réaliser en recettes.....	- 11 560 109,00 €
Besoin de financement.....	19 625 376,92 €

Le compte de gestion du Payeur Départemental fait apparaître un résultat de clôture identique de 6 957 582,92 €.

b) Section de fonctionnement

- Excédent 2013 reporté.....	3 128 011,10 €
- Recettes.....	299 237 048,20 €
- Dépenses.....	279 735 860,52 €
Résultat de fonctionnement.....	22 629 198,78 €

Le compte de gestion du Payeur Départemental fait apparaître un excédent identique soit 22 629 198,78 €.

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 2014 est de 19 625 376,92 €.

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 3 003 821,86 €** (22 629 198,78 € - 19 625 376,92 €).

B – AFFECTATION DU RÉSULTAT

Conformément à l'instruction budgétaire et comptable M 52, je vous propose d'affecter le résultat de fonctionnement soit **22 629 198,78 €** :

- pour 19 625 376,92 € à la couverture du besoin de financement de la section d'investissement (compte 1068),

- le solde, soit 3 003 821,86 € en section de fonctionnement (compte 002).

L'affectation du résultat de l'exercice 2014 sera retracée dans la Décision Modificative N°1 de 2015.

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 DÉPARTEMENTAL

- Approuve le compte de gestion 2014 du Payeur départemental, comptable public du département ;

- Approuve le compte administratif du département pour l'exercice 2014 ;
- Décide d'affecter comme suit le résultat de fonctionnement soit 22 629 198,78 € :
 - 19 625 376,92 € à la couverture du besoin de financement de la section d'investissement (compte 1068),
 - 3 003 821,86 € en section de fonctionnement (compte 002) ;
- Ont voté le compte de gestion du Payeur départemental et le compte administratif de l'exercice 2014 :

M. ALBUGUES, Mme BARÈGES, Mme BAULU, M. BEQ, M. BERTELLI, M. BÉSIERS, Mme BOURDONCLE, Mme CABOS, Mme COLOMBIÉ, Mme DEBIAIS, M. DEPRINCE, M. DESCAZEAX, Mme FERRERO, M. GONZALEZ, M. HÉBRARD, M. HENRYOT, Mme JALAISE, Mme LE CORRE, M. MARDEGAN, Mme MAURIÈGE, Mme MORVAN, Mme NÈGRE, Mme RIOLS, M. ROGER, Mme SARDEING-RODRIGUEZ, Mme TURELLA-BAYOL, M. VIGUIÉ, M. WEILL.

Pour l'adoption : 28 voix

Avis contraire : néant

Abstention : néant

Adopté

Hors de la présence de M. ASTRUC et
de M. BAYLET

Le Président du Conseil Départemental,

Christian ASTRUC