

CONSEIL GENERAL DE TARN-ET-GARONNE

---

**EXTRAIT DU REGISTRE DES  
DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE**

**5<sup>ème</sup> RÉUNION DE 2012**

**Séance du 21 juin 2012**

CG 12/5<sup>ème</sup>/I-01

*L'an deux mil douze, le 21 juin, les membres du Conseil Général légalement convoqués se sont réunis à l'Hôtel du Département sous la présidence de M. Guy-Michel Empociello, Premier Vice-Président du Conseil Général, désigné à cet effet. Après avoir constaté le quorum légal, l'Assemblée départementale peut valablement délibérer.*

*Présents ou ayant donné procuration de vote : MM. Albert, Astoul, Astruc, Baylet, Aurientis, Bésiers, Cambon, Capayrou, Dagen, Deprince, Descazeaux, Empociello, Garrigues Francis, Garrigues Roland, Gonzalez, Guillamat, Hébral, Lacombe, Lavabre, Marty Michel, Marty Patrick, Massip, Moignard, Mouchard, Quéreilhac, Raynal, Roger, Roset, Tabarly et Viguié ;*

*M. Jean-Michel Baylet, Président du Conseil Général, a quitté la salle des délibérations au moment du vote.*

**COMPTE ADMINISTRATIF 2011**

---

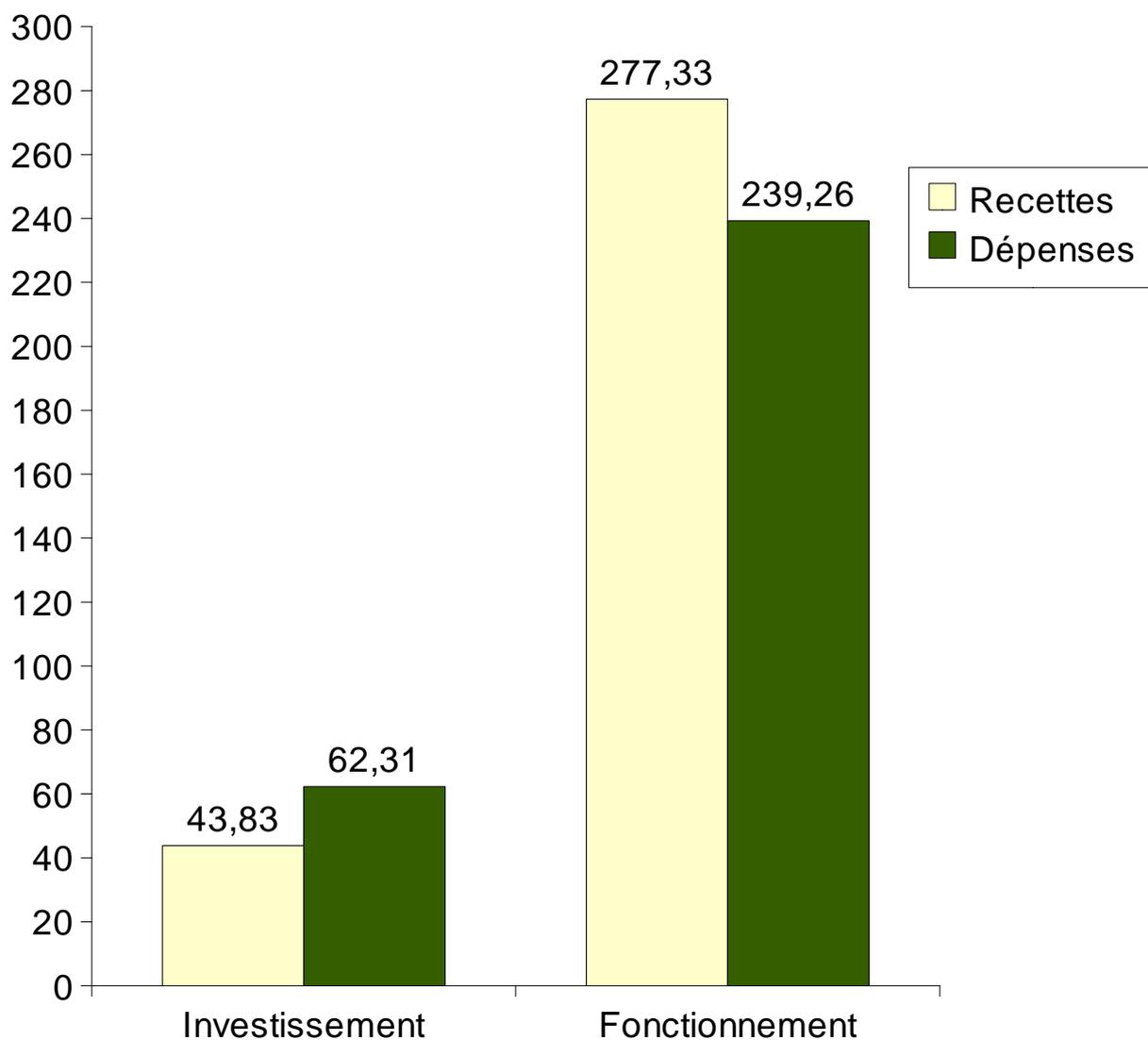
**(BUDGET PRINCIPAL)**

---

# COMPTE ADMINISTRATIF 2011

en millions d'euros  
(en mouvements réels)

EN M€



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 2011.

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 2011 sont conformes à ceux du Compte de Gestion du Payeur Départemental.

Hors le refinancement de dette qui a enregistré une dépense et une recette d'investissement de 62 596 102, 92 € (article 16620), la balance de clôture des comptes 2011 s'établit comme suit :

<b>SECTION</b>	<b>RECETTES</b>	<b>DEPENSES</b>	<b>RESULTAT</b>
<b><u>INVESTISSEMENT</u></b>			
Mouvements réels + reprise des résultats de 2010	43 831 243,59 €	62 313 922,87 €	-18 482 679,28 €
Mouvements d'ordre	17 810 832,24 €	7 677 232,38 €	10 133 599,86 €
Total investissement	61 642 075,83 €	69 991 155,25 €	-8 349 079,42 €
<b><u>FONCTIONNEMENT</u></b>			
Mouvements réels + reprise des résultats de 2010	277 335 087,70 €	239 256 402,44 €	38 078 685,26 €
Mouvements d'ordre	3 323 940,28 €	13 457 540,14 €	-10 133 599,86 €
Total fonctionnement	280 659 027,98 €	252 713 942,58 €	27 945 085,40 €
<b>TOTAL</b>	<b>342 301 103,81 €</b>	<b>322 705 097,83 €</b>	<b>19 596 005,98 €</b>

**Excédent global 2011 : + 19 596 005,98 €**

(il était de 7 336 385,46 € en 2010)

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 2011.

# I - PREVISIONS ET REALISATIONS

-----

## A - SECTION D'INVESTISSEMENT

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

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

Fonction	Recettes	Prévu	Réalisé	%
01	Opérations non ventilables.....	39 096 200,00	37 867 099,64	96,86
02	Administration générale.....	0,00	0,00	0,00
11	Gendarmerie, sécurité, justice.....	0,00	0,00	0,00
21	Enseignement 1 <sup>er</sup> degré.....	0,00	0,00	0,00
22	Enseignement 2 <sup>ème</sup> degré.....	4 603 564,00	1 395 679,07	30,32
23	Enseignement supérieur.....	1 971 508,00	0	0,00
31	Culture.....	438 900,00	131 289,00	29,91
61	Eaux et assainissement.....	472 012,00	187 874,80	39,80
62	Route et voirie.....	6 765 230,00	2 448 058,60	36,19
63	Infrastructures ferroviaires & aéroport.....	0,00	0,00	0,00
68	Autres réseaux.....	0,00	0,00	0,00
72	Logement.....	5 715 258,00	1 791 778,92	31,35
73	Environnement.....	3 142,00	3 138,56	99,89
74	Aménagement et développement rural.....	6 325,00	6 325,00	0,00
81	Transports scolaires.....	3 500,00	0,00	0,00
91	Développement économique.....	0,00	0,00	0,00
93	Industrie, commerce, artisanat.....	0,00	0,00	0,00
94	Développement touristique.....	25 000,00	0,00	0,00
	<b>TOTAL.....</b>	<b>59 100 639,00</b>	<b>43 831 243,59</b>	<b>74,16%</b>

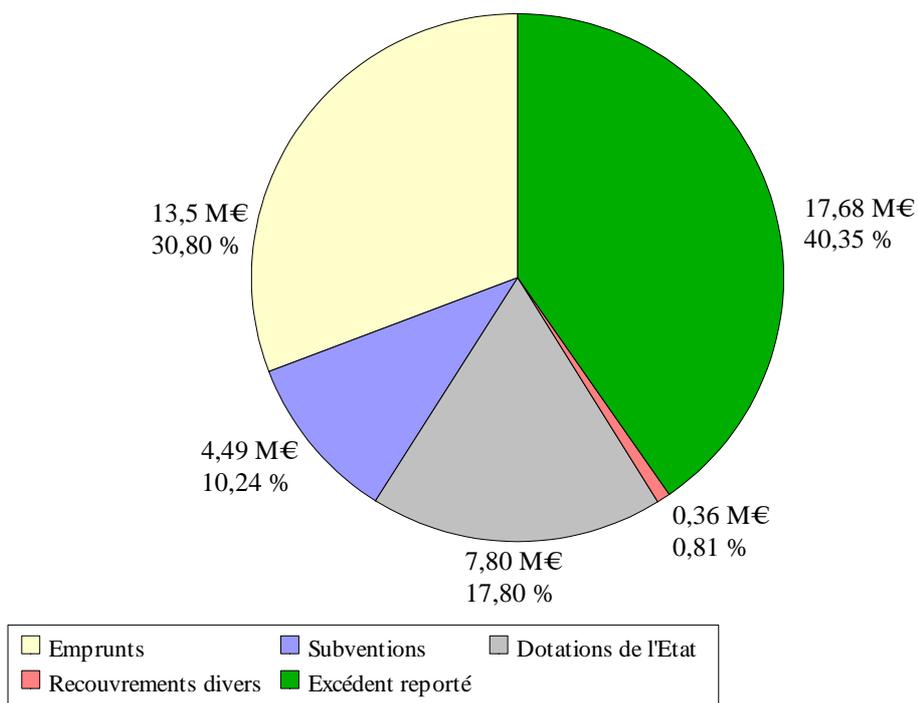
Le taux de réalisation des recettes d'investissement est de 74,16 %.

Fonction	Dépenses	Prévu	Réalisé	%
01	Opérations non ventilables.....	26 344 052,00	25 903 926,00	98,33
02	Administration générale.....	4 655 528,00	2 927 540,06	62,88
11	Gendarmerie, sécurité, justice.....	85 584,00	67 545,21	78,92
21	Enseignement 1 <sup>er</sup> degré.....	1 428 312,00	1 277 774,08	89,46
22	Enseignement 2 <sup>ème</sup> degré.....	15 693 975,00	5 078 359,34	32,36
23	Enseignement supérieur.....	1 913 729,00	385 284,96	20,13
28	Autres services périscolaires.....	4 946,00	4 941,65	99,91
31	Culture.....	1 317 390,00	768 531,38	58,34
32	Sports.....	970 807,00	897 629,58	92,46
33	Jeunesse et loisirs.....	400 335,00	249 355,20	62,29
40	Services communs médico-social.....	1 091,00	1 089,59	0,00
41	P.M.I. & planification familiale.....	0,00	0,00	0,00
48	Autres actions de prévention médico-soc..	465 919,00	435 677,85	93,51
50	Services communs action sociale.....	303 411,00	9 155,60	3,02
51	Famille et enfance.....	116 755,00	60 099,00	51,47
52	Personnes handicapées.....	9 434,00	9 434,00	100,00
53	Personnes âgées.....	628 508,00	517 053,43	82,27
54	R.M.I.....	0,00	0,00	0,00
55	A.P.A.....	0,00	0,00	0,00
58	Autres interventions sociales.....	45 675,00	42 022,00	92,00
61	Eaux et assainissement.....	3 469 028,00	2 742 255,90	79,05
62	Routes et voirie.....	18 727 144,00	11 684 401,96	62,39
63	Infrastructures ferroviaires & aéroport.....	0,00	0,00	0,00
64	Infrastructures fluviale & portuaire.....	0,00	0,00	0,00
68	Autres réseaux.....	181 244,00	119 787,00	66,09
71	Aménagement & développement urbain...	282 331,00	282 330,75	100,00
72	Logement.....	2 682 588,00	1 592 419,03	59,36
73	Environnement.....	305 317,00	286 581,50	93,86
74	Aménagement & développement rural.....	6 299 649,00	5 515 548,96	87,55
81	Transports scolaires.....	155 140,00	76 896,13	49,57
91	Développement économique.....	4 301,00	4 300,51	99,99
92	Agriculture et pêche.....	268 286,00	253 234,32	94,39
93	Industrie, commerce, artisanat.....	1 298 074,00	911 328,00	70,21
94	Développement touristique.....	389 246,00	209 419,88	53,80
	<b>TOTAL.....</b>	<b>88 447 799,00</b>	<b>62 313 922,87</b>	<b>70,45</b>

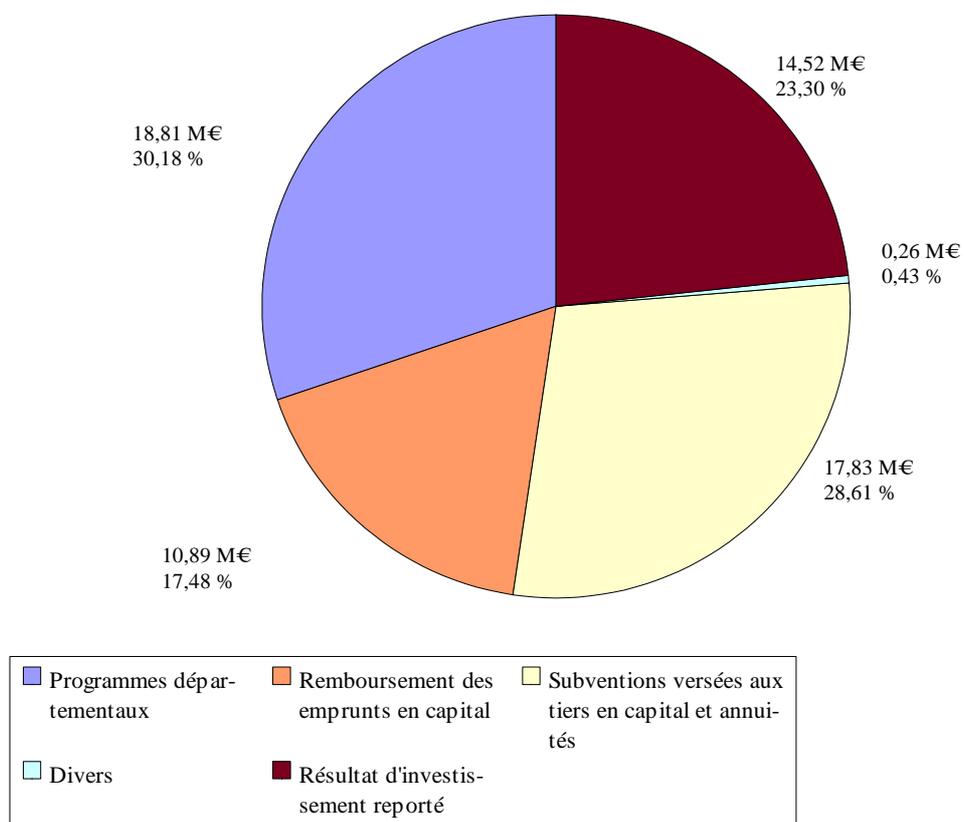
Comme vous le constatez, avec un taux de réalisation de **70,45 %**, nous sommes au-dessous du taux de réalisation de l'exercice précédent mais au-dessus de la période 2005-2007 :

2010	: 80,32 %	} moyenne : 79,96 %
2009	: 79,17 %	
2008	: 80,39 %	
2007	: 69,83 %	} moyenne : 69,83 %
2006	: 68,15 %	
2005	: 71,52 %	
2004	: 75,87 %	} moyenne : 79,39 %
2003	: 77,66 %	
2002	: 84,65 %	

## RECETTES INVESTISSEMENT (43,83 M€)



## DEPENSES INVESTISSEMENT (62,31 M€)



S'agissant des crédits non consommés et reportés sur l'exercice 2012, ils sont, pour l'essentiel, destinés :

- aux aides en direction des communes et autres tiers : 3 660 722 €,
- à la réalisation de la Cité Administrative Départementale : 1 488 750 €,
- aux travaux de construction et de réparation des collèges : 10 216 043 €,
- à la restauration de l'Abbaye de Belleperche : 322 758 €,
- aux travaux d'aménagement du Centre Universitaire : 1 527 951 €,
- aux travaux de voirie sur les routes départementales : 6 807 275 €,
- aux travaux sur les bâtiments départementaux : 665 358 €,
- aux acquisitions mobilières : 313 141 €.

Hors ces opérations, nous sommes sur un taux de réalisation de 98,72 %.

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

<b>Recettes</b>	<b>Montant</b>	<b>%</b>	<b>Rappel 2010</b>
Emprunts.....	13 500 000,00	30,80 %	25,34 %
Subventions d'équipement.....	4 488 453,57	10,24 %	6,94 %
Dotations de l'Etat (D.D.E.C., D.G.E., F.C.T.V.A. et radars automatiques).....	7 801 873,76	17,80 %	12,09 %
Recouvrements divers.....	356 411,16	0,81 %	24,45 %
Autofinancement 2010 .....	17 684 505,10	40,35 %	31,18 %
<b>Total.....</b>	<b>43 831 243,59</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

<b>Dépenses</b>	<b>Montant</b>	<b>%</b>	<b>Rappel 2010</b>
Programmes départementaux.....	18 807 702,35	30,18 %	43,24 %
Remboursement des emprunts (capital).....	10 890 609,27	17,48 %	15,18 %
Subventions versées aux tiers en capital et en annuités.....	17 828 389,31	28,61 %	22,69 %
Divers.....	268 759,84	0,43 %	0,07 %
Déficit d'investissement reporté 2010.....	14 518 462,10	23,30 %	18,82 %
	<b>62 313 922,87 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

## **B - SECTION DE FONCTIONNEMENT**

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

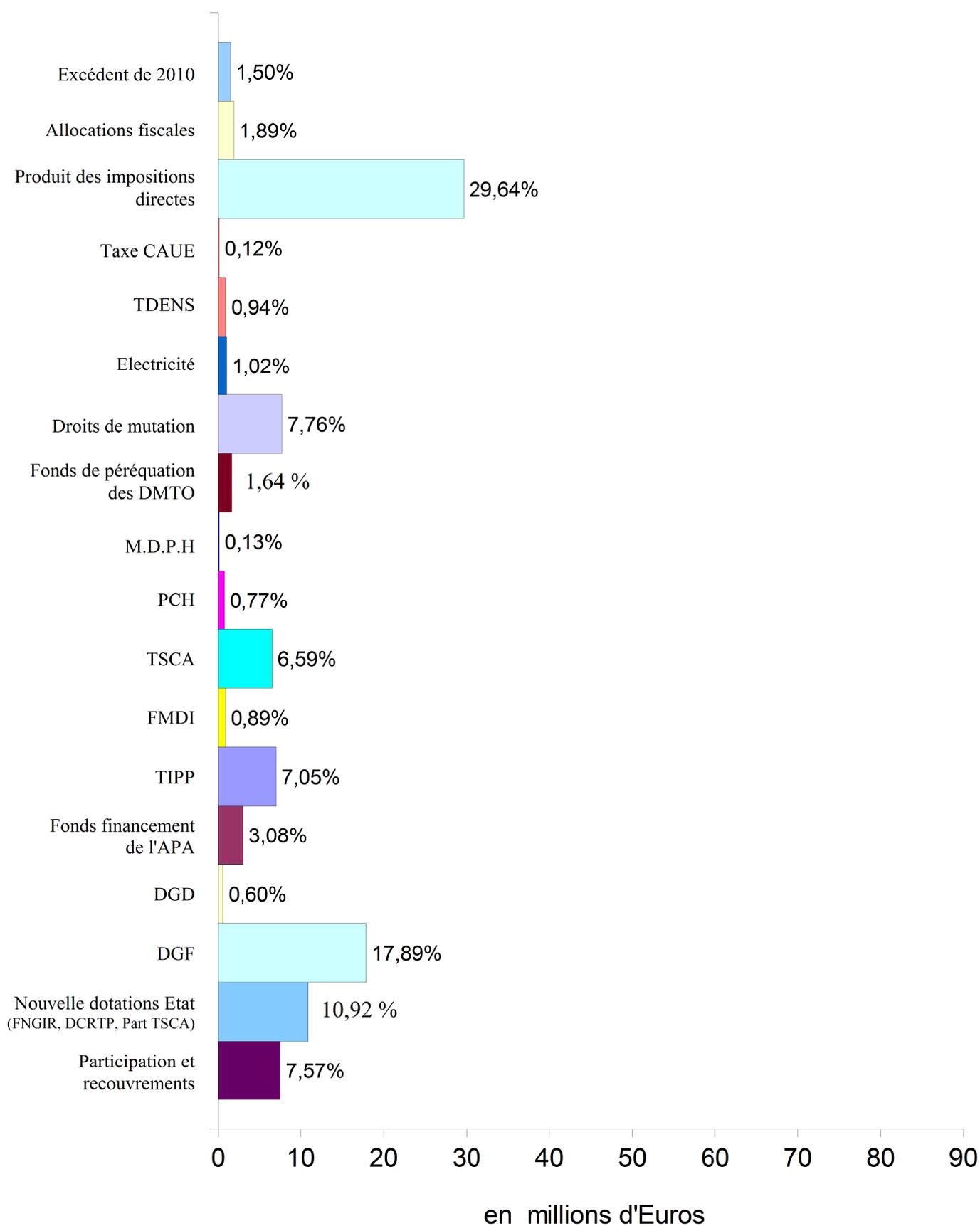
<b>Mouvements réels</b>	<b>Prévisions</b>	<b>Réalisations</b>	<b>% de réalisation</b>
RECETTES	275 889 331,00 €	277 335 087,70 €	100,52
DEPENSES	246 542 171,00 €	239 256 402,44 €	97,04

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

<b>Fonction</b>	<b>Recettes</b>	<b>Prévu</b>	<b>Réalisé</b>	<b>%</b>
01	Opérations non ventilables.....	222 585 989	223 864 696,24	100,57
02	Administration générale.....	1 546 791,00	1 584 293,03	102,42
11	Gendarmerie, sécurité, justice.....	11 000,00	10 982,00	99,84
21	Enseignement 1 <sup>er</sup> degré.....	0	0,00	0,00
22	Enseignement 2 <sup>ème</sup> degré.....	790 000	713 282,10	90,29
23	Enseignement supérieur.....	363 049	341 041,70	93,94
28	Autres services périscolaires.....	0	0,00	0,00
30	Services communs culture et sports.....	400	0,00	0,00
31	Culture.....	62 669	70 005,07	111,71
32	Sports.....	0	0,00	0,00
33	Jeunesse et loisirs.....	372 298	308 606,10	82,89
40	Services communs.....	210	482,92	229,96
41	P.M.I. & planification familiale.....	55 000	63 626,98	115,69
50	Services communs action sociale.....	22 700	20 348,95	89,64
51	Famille et enfance.....	593 164	565 861,68	95,40
52	Personnes handicapées.....	7 367 582	7 190 207,50	97,59
53	Personnes âgées.....	5 966 664	5 979 454,97	100,21
54	R.M.I.....	45 245	205 904,82	455,09
55	A.P.A.....	9 577 000	9 055 704,69	94,56
56	Revenu de solidarité active.....	22 162 413	22 625 343,11	102,09
58	Autres interventions sociales.....	176 396	169 396,00	96,03
60	Réseaux et infrastructures (serv. comm.)	0	0,00	0,00
61	Eaux et assainissement.....	161 089	61 028,14	37,88
62	Routes et voirie.....	413 710	358 285,64	86,60
63	Infrastructures ferroviaires & aéroport....	0	0,00	0,00
68	Autres réseaux.....	0	0,00	0,00
73	Environnement.....	2 204 902	2 620 742,00	118,86
74	Aménagement & développement rural....	0	0,00	0,00
81	Transports scolaires.....	1 285 453	1 415 615,93	110,13
91	Développement économique.....	75 000	71 322,74	95,10
92	Agriculture et pêche.....	50 607	38 855,39	76,78
93	Industrie, commerce, artisanat.....	0	0,00	0,00
94	Développement touristique.....	0	0,00	0,00
	<b>TOTAL.....</b>	<b>275 889 331,00</b>	<b>277 335 087,70</b>	<b>100,52</b>

<b>Fonction</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Prévu</b>	<b>Réalisé</b>	<b>%</b>
01	Opérations non ventilables.....	15 519 891,00	11 525 389,96	74,26
02	Administration générale.....	15 661 399,00	15 372 046,69	98,15
04	Coopération décentralisée.....	0,00	0,00	0,00
11	Gendarmerie, sécurité, justice.....	54 170,00	46 826,88	86,44
12	Incendie et secours.....	6 812 946,00	6 812 946,00	100,00
18	Autre intervention de protection.....	0,00	0,00	0,00
20	Services communs enseignement.....	1 285 162,00	1 289 110,59	100,31
21	Enseignement 1 <sup>er</sup> degré.....	108 864,00	102 822,77	94,45
22	Enseignement 2 <sup>ème</sup> degré.....	10 012 583,00	9 708 673,59	96,96
23	Enseignement supérieur.....	603 839,00	562 847,05	93,21
28	Autres services périscolaires.....	62 335,00	55 309,31	88,73
30	Services communs culture et sports.....	2 749 721,00	2 742 371,00	99,73
31	Culture.....	2 457 575,00	2 353 434,93	95,76
32	Sports.....	1 776 196,00	1 741 999,35	98,07
33	Jeunesse et loisirs.....	386 837,00	351 852,58	90,96
40	Services communs médico-social.....	2 969 161,00	2 949 048,24	99,32
41	P.M.I. & planification familiale.....	358 918,00	363 842,34	101,37
42	Prévention santé.....	51 421,00	49 533,00	96,33
48	Autres actions de prévent <sup>o</sup> médico-soc.	30 079,00	30 002,40	99,75
50	Services communs action sociale.....	11 556 134,00	113 386 281,50	98,53
51	Famille et enfance.....	23 675 327,00	23 752 787,36	100,33
52	Personnes handicapées.....	34 551 504,00	34 176 215,26	98,91
53	Personnes âgées.....	11 325 670,00	11 246 857,96	99,30
54	R.M.I.....	790 246,00	765 056,48	96,81
55	A.P.A.....	30 425 232,00	30 277 098,56	99,51
56	Revenu de solidarité active.....	32 089 518,00	31 917 792,04	99,46
58	Autres interventions sociales.....	1 750 021,00	1 502 766,79	85,87
60	Services communs réseaux & infrastruc.	3 719 061,00	3 687 966,82	99,16
61	Eaux et assainissement.....	838 327,00	817 968,88	97,57
62	Routes et voirie.....	13 357 873,00	13 046 578,96	97,67
63	Infrastructures ferroviaires & aéroports	0,00	0,00	0,00
68	Autres réseaux	1 300,00	1 177,64	90,59
70	Services communs aménag. & environn.	601 063,00	590 290,20	98,21
71	Aménagement & développement urbain	290 000,00	267 469,00	92,23
72	Logement.....	303 500,00	303 500,00	100,00
73	Environnement.....	432 981,00	421 839,07	97,43
74	Aménagement & développement rural.	134 960,00	123 051,00	91,18
80	Services communs transports.....	708 812,00	697 075,65	98,34
81	Transports scolaires.....	12 695 206,00	12 443 928,87	98,02
82	Transports publics de voyageurs.....	90 491,00	79 081,90	87,39
90	Services communs dévelop. économique.	440 281,00	439 263,57	99,77
91	Développement économique.....	1 687 149,00	1 592 796,59	94,41
92	Agriculture et pêche.....	3 013 658,00	2 508 900,28	83,25
93	Industrie, commerce, artisanat.....	28 700,00	28 652,62	0,00
94	Développement touristique.....	1 134 060,00	1 123 948,76	99,11
95	Services publics non départementaux.....	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTAL.....</b>	<b>246 542 171,00</b>	<b>239 256 402,44</b>	<b>97,04</b>

# RECETTES DE FONCTIONNEMENT



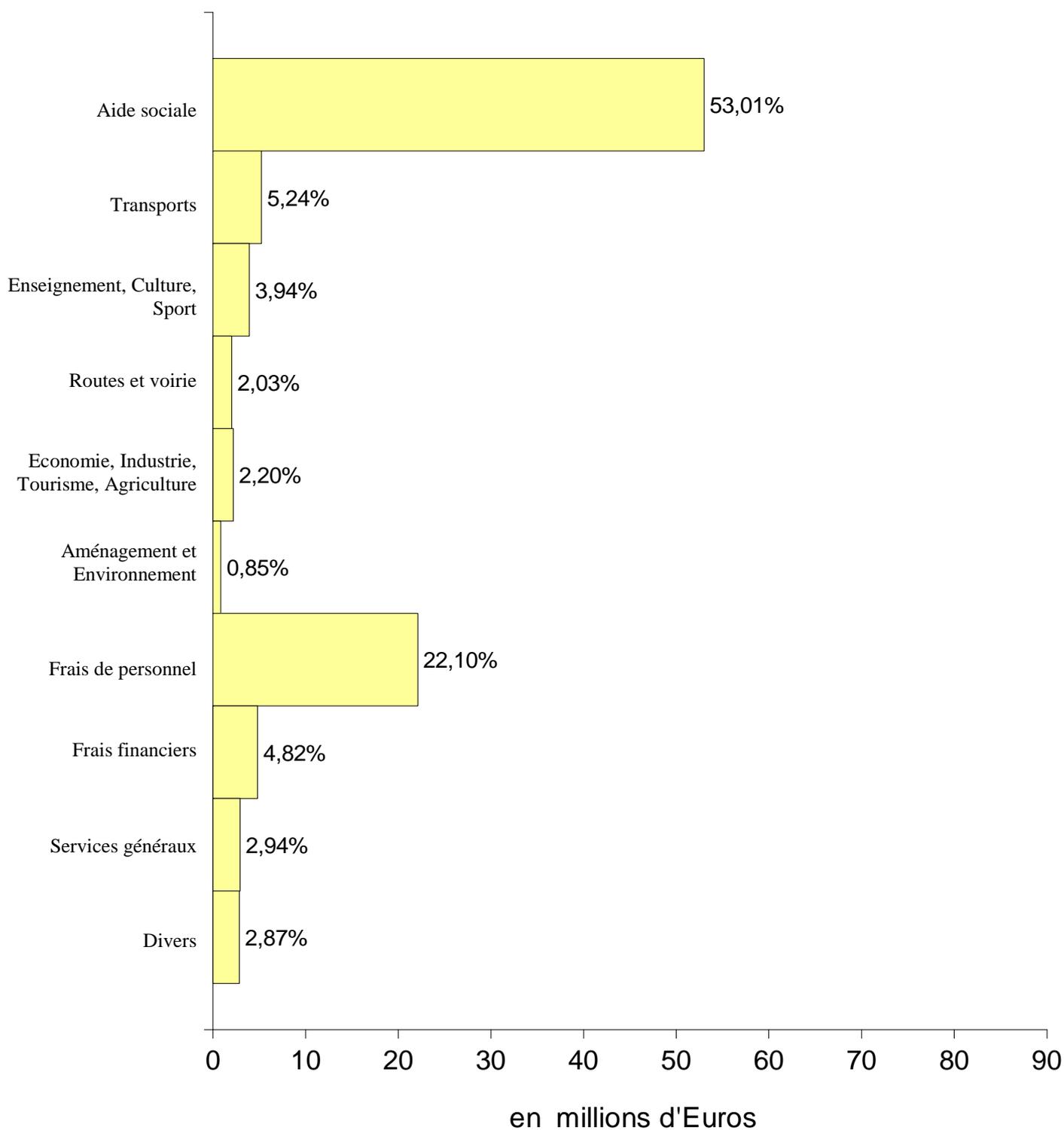
S'agissant de la section de fonctionnement, l'effort engagé depuis ces dernières années, de manière corrélative par l'encadrement des dépenses et la réalisation optimale des recettes, s'est poursuivi en 2011.

Année	Dépenses	Recettes
2003	96,82 %	100,54 %
2004	97,43 %	98,45 %
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%

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

Recettes	Montant	%	Rappel 2010
Participation et recouvrements.....	<b>20 989 698,19</b>	7,57	7,30%
Dotations de l'Etat :			
Allocation fiscales.....	5 211 507,00	1,89	2,01%
* D.G.F.....	49 625 808,00	17,89	18,51%
* D.G.D.....	1 669 098,00	0,60	0,63%
* Fonds de financement de l'A.P.A.....	8 548 727,66	3,08	3,44%
* T.I.P.P.....	19 556 984,00	7,05	7,23%
* F.M.D.I.....	2 474 039,00	0,89	0,78%
* T.S.C.A + complément TIPP.....	18 263 481,75	6,59	6,52%
* P.C.H.....	2 148 000,00	0,77	0,86%
* M.D.P.H.....	349 053,60	0,13	0,13%
	<b>107 846 699,01</b>	38,89	40,11%
Nouvelles dotations Etat :			
FNGIR.....	6 064 764,00	2,19	0,00%
DCRTP.....	7 881 587,00	2,84	0,00%
Part Etat TSCA.....	16 343 548,05	5,89	0,00%
	<b>30 289 899,05</b>	10,92	0,00%
Impôts indirects :			
* Droits de mutation.....	21 521 008,45	7,76	6,40%
* Electricité.....	2 826 833,79	1,02	1,03%
* T.D.E.N.S.....	2 616 276,00	0,94	0,86%
* C.A.U.E.....	336 933,00	0,12	0,10%
	<b>27 301 051,24</b>	9,84	8,39%
Fonds de péréquation des DMTO.....	<b>4 549 731,00</b>	1,64	0,00%
Produit des impositions directes.....	<b>82 187 421,00</b>	29,64	42,52%
Produits divers.....	<b>245,75</b>	0,00	0,00%
Excédent de 2010.....	<b>4 170 342,46</b>	1,50	1,68%
	<b>277 335 087,70</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

# DEPENSES DE FONCTIONNEMENT



Dépenses	Montant	%	Rappel 2010
- Aide sociale (dont A.P.A. : 30 263 176,94€) (dont R.S.A. : 30 586 372,90 €) (dont P.C.H. : 5 021 189,07 €)	126 850 983,44	53,01	52,95%
- Transports.....	12 534 962,51	5,24	5,52%
- Enseignement, Culture, Sport.....	9 419 036,27	3,94	4,11%
- Routes et voirie.....	4 853 344,09	2,03	2,04%
- Economie, Industrie, Tourisme, Agriculture.....	5 254 335,75	2,20	2,18%
- Aménagement et Environnement.....	2 022 345,69	0,85	0,78%
- Frais de personnel.....	52 891 072,02	22,10	21,89%
- Frais financiers (dont intérêts 2011 : 7 910 491,48 €)	11 525 389,96	4,82	4,92%
- Services généraux.....	7 045 159,83	2,94	2,91%
- Divers (dont 6 784 871 € de contingent incendie).....	6 859 772,88	2,87	2,70%
	<b>239 256 402,44</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

## II – LES RESTES A REALISER

-----

Vous trouverez ci-après, par fonction, l'ensemble des recettes et des dépenses non réalisées au 31 décembre 2011 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 2012, soumis à votre examen lors d'une prochaine réunion.

### RECETTES

- Fonction	01 - Opérations non ventilables.....	660 413,00
- Fonction	02 - Administration générale.....	0,00
- Fonction	11 - Gendarmerie, sécurité, justice.....	0,00
- Fonction	21 - Enseignement 1 <sup>er</sup> degré.....	0,00
- Fonction	22 - Enseignement 2 <sup>ème</sup> degré.....	3 255 993,00
- Fonction	23 - Enseignement supérieur.....	1 971 508,00
- Fonction	31 - Culture.....	319 200,00
- Fonction	61 - Eaux et assainissement.....	284 137,00
- Fonction	62 - Routes et voirie.....	4 279 846,00
- Fonction	63 - Infrastructures ferroviaires & aéroport.....	0,00
- Fonction	68 - Autres réseaux.....	0,00
- Fonction	72 - Logement.....	3 923 478,00
- Fonction	73 - Environnement.....	0,00
- Fonction	74 - Aménagement et développement rural.....	0,00
- Fonction	81 - Transports scolaires.....	3 500,00
- Fonction	91 - Développement économique.....	0,00
- Fonction	93 - Industrie, commerce, artisanat.....	0,00
- Fonction	94 - Développement touristique.....	25 000,00

**TOTAL.....**

**14 723 075,00**

## DEPENSES

- Fonction 01 - Opérations non ventilables.....	33 471,00
- Fonction 02 - Administration générale.....	1 724 857,00
- Fonction 11 - Gendarmerie, sécurité, justice.....	18 038,00
- Fonction 21 - Enseignement 1 <sup>er</sup> degré.....	150 537,00
- Fonction 22 - Enseignement 2 <sup>ème</sup> degré.....	10 458 736,00
- Fonction 23 - Enseignement supérieur.....	1 527 951,00
- Fonction 28 - Autres services périscolaires.....	0,00
- Fonction 31 - Culture.....	544 725,00
- Fonction 32 - Sports.....	42 095,00
- Fonction 33 - Jeunesse et loisirs.....	150 208,00
- Fonction 40 - Services communs médico-social.....	0,00
- Fonction 41 - P.M.I. & planification familiale.....	0,00
- Fonction 48 - Autres actions de prévention médico-soc.	14 167,00
- Fonction 50 - Services communs action sociale.....	294 247,00
- Fonction 51 - Famille et enfance.....	46 656,00
- Fonction 52 - Personnes handicapées.....	0,00
- Fonction 53 - Personnes âgées.....	111 454,00
- Fonction 54 - R.M.I.....	0,00
- Fonction 55 - A.P.A.....	0,00
- Fonction 58 - Autres interventions sociales.....	3 653,00
- Fonction 61 - Eaux et assainissement.....	454 532,00
- Fonction 62 - Routes et voirie.....	6 888 700,00
- Fonction 63 - Infrastructures ferroviaires & aéroport....	0,00
- Fonction 64 - Infrastructures fluviale & portuaire.....	0,00
- Fonction 68 - Autres réseaux.....	61 457,00
- Fonction 71 - Aménagement & développement urbain. .	0,00
- Fonction 72 - Logement.....	1 090 167,00
- Fonction 73 - Environnement.....	18 733,00
- Fonction 74 - Aménagement & développement rural....	784 099,00
- Fonction 81 - Transports scolaires.....	16 832,00
- Fonction 91 - Développement économique.....	0,00
- Fonction 92 - Agriculture et pêche.....	15 051,00
- Fonction 93 - Industrie, commerce, artisanat.....	371 806,00
- Fonction 94 - Développement touristique.....	179 826,00
<b>TOTAL.....</b>	<b>25 001 998,00</b>

### III – L'EXCEDENT

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 :

**19 596 005,98 €**

#### 1°) 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 2011,
- au résultat de la section de fonctionnement corrigé du résultat de l'année 2010.

De ce fait, les résultats 2011 du budget principal sont les suivants :

#### a) section d'investissement

- Déficit 2011.....	8 349 079,42 €
- Crédits de report en dépenses.....	+ 25 001 998 €
- Crédits de report en recettes.....	- 14 723 075 €
	-----
Besoin de financement.....	18 628 002,42 €

#### b) section de fonctionnement

- Excédent 2010 reporté.....	4 170 342,46 €
- Résultat propre à l'exercice 2011.....	+ 23 774 742,94 €
	-----
Résultat de fonctionnement.....	27 945 085,40 €

#### 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 2011, est de 18 628 002,42 €.

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 9 317 082,98 €** (27 945 085,40 € – 18 628 002,42 €).

## 2°) Affectation du résultat

Conformément à l'instruction budgétaire et comptable M 52, je vous propose d'affecter le résultat de fonctionnement soit **27 945 085,40 €**:

- pour 18 628 002,42 € à la couverture du besoin de financement de la section d'investissement (compte 1068),
- le solde, soit 9 317 082,98 € en section de fonctionnement (compte 002).

\* \* \*

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

- approuver le compte administratif 2011 ;
- voter les résultats de l'exercice 2011 qui sont en parfaite concordance avec ceux du compte de gestion du Payeur Départemental ;
- affecter le résultat de fonctionnement de la manière suivante :
  - ❖ 18 628 002,42 € à la couverture du besoin de financement de la section d'investissement (compte 1068),
  - ❖ 9 317 082,98 € en section de fonctionnement (compte 002).

◆

◆        ◆

Vu l'article 51 de la loi du 2 mars 1982 modifiée,

Vu l'article 13 de la loi du 6 février 1992,

Vu le décret n° 93-570 du 27 mars 1993,

Vu l'article 11 de la loi n° 95-127 du 8 février 1995,

Vu la loi n° 2003-132 du 19 février 2003,

Après en avoir délibéré,

## **LE CONSEIL GENERAL**

*hors de la présence de Monsieur le Président du Conseil Général*

- Approuve le compte administratif du département pour l'exercice 2011 ;
- 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 opérations immobilières de l'année 2011 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 27 945 085,40 € :
  - . 18 628 002,42 € à la couverture du besoin de financement de la section d'investissement (compte 1068),
  - . 9 317 082,98 € 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 2011

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, MOIGNARD, MOUCHARD, QUÉREILHAC, RAYNAL, ROGER, ROSET, TABARLY et VIGUIÉ.

Le Président,