

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

3^{ème} REUNION DE 2005

Séance du 27 juin 2005

CG05/3^{ème}/I-1

COMPTE ADMINISTRATIF 2004

(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 2004.

Ce document est exprimé en M52, c'est-à-dire dans la même nomenclature budgétaire et comptable que les prévisions inscrites au budget primitif 2004 et dans les décisions modificatives y afférentes.

La balance de clôture des comptes du budget s'établit comme suit (mouvements réels + reprise des résultats d'investissement et de fonctionnement de 2003) :

SECTION	RECETTES	DEPENSES	RESULTAT
INVESTISSEMENT	23 291 683,62 €	57 180 182,73 €	- 33 888 499,11 €
FONCTIONNEMENT	189 474 817,62 €	150 856 103,09 €	38 618 714,53 €
TOTAL.....	212 766 501,24 €	208 036 285,82 €	4 730 215,42 €

Excédent global 2004 : + 4 730 215,42 €

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 2004.

I - PREVISIONS ET REALISATIONS

A - SECTION D'INVESTISSEMENT

Les résultats d'ensemble de la section d'investissement sont les suivants :

MOUVEMENTS REELS	PREVISIONS	REALISATIONS	% DE REALISATION
RECETTES	37 747 190,00 €	23 291 683,62 €	61,70
DEPENSES	75 364 155,00 €	57 180 182,73 €	75,87

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

Fonction	Recettes	Prévu	Réalisé	%
01	Opérations non ventilables	23 963 281	20 857 338,80	87,04
02	Administration générale	214 553	106 264,56	49,53
11	Gendarmerie, sécurité, justice	281 962	81 633,70	28,95
21	Enseignement 1 ^{er} degré	0	0,00	0,00
22	Enseignement 2 ^{ème} degré	2 752 522	1 248 158,36	45,35
23	Enseignement supérieur	4 909 113	0,00	0,00
31	Culture	824 816	154 108,10	18,68
61	Eaux et assainissement	1 273 885	207 645,22	16,30
62	Route et voirie	2 064 265	129 156,83	6,26
63	Infrastructures ferroviaires & aéroport.....	20 000	0,00	0,00
68	Autres réseaux	536 750	0,00	0,00
73	Environnement	28 766	0,00	0,00
74	Aménagement et développement rural.....	37 214	37 214,59	100,00
81	Transports scolaires.....	5 000	1 367,63	27,35
91	Développement économique	626 049	437 646,63	69,91
93	Industrie, commerce, artisanat	6 518	6 517,20	99,99
94	Développement touristique	202 496	24 632,00	12,16
	TOTAL.....	37 747 190	23 291 683,62	61,70

Fonction	Dépenses	Prévu	Réalisé	%
01	Opérations non ventilables	18 182 441	17 982 320,09	98,90
02	Administration générale	4 953 821	484 457,51	9,78
11	Gendarmerie, sécurité, justice	1 052 811	362 988,32	34,48
21	Enseignement 1 ^{er} degré	2 056 046	1 990 923,91	96,83
22	Enseignement 2 ^{ème} degré	4 951 835	1 874 616,06	37,86
23	Enseignement supérieur	2 997 354	182 848,98	6,10
28	Autres services périscolaires	7 752	6 716,16	86,64
31	Culture	1 594 009	1 350 636,49	84,73
32	Sports.....	483 732	476 632,21	98,53
33	Jeunesse et loisirs	9 032	9 032,00	100,00
41	PMI & planification familiale	0	0,00	
48	Autres actions de prévention médico-soc.	219 218	182 631,69	83,31
50	Services communs action sociale.....	70 530	70 041,81	99,31
51	Famille et enfance	94 856	13 227,00	13,94
52	Personnes handicapées	57 150	57 149,62	100,00
53	Personnes âgées.....	740 078	461 071,96	62,30
54	R.M.I.	15 245	0,00	
55	APA.....	0	0,00	
58	Autres interventions sociales.....	0	0,00	
61	Eaux et assainissement	3 581 980	2 505 542,77	69,95
62	Routes et voirie.....	24 162 331	21 767 770,63	90,09
63	Infrastructures ferroviaires & aéroport.....	25 000	9 814,85	39,26
64	Infrastructures fluviale & portuaire.....	148 333	0,00	0,00
68	Autres réseaux	728 991	110 789,35	15,20
71	Aménagement & développement urbain...	703 923	486 529,18	69,12
72	Logement.....	431 144	293 539,02	68,08
73	Environnement	370 653	193 289,31	52,15
74	Aménagement & développement rural	4 320 361	3 618 589,21	83,76
81	Transports scolaires.....	56 038	29 026,31	51,80
91	Développement économique	1 315 103	1 171 448,04	89,08
92	Agriculture et pêche	887 566	769 276,21	86,67
93	Industrie, commerce, artisanat	375 047	283 479,05	75,58
94	Développement touristique	771 775	435 794,99	56,47
	TOTAL.....	75 364 155	57 180 182,73	75,87

Comme vous le constatez, avec un taux de réalisation de 75,87 % nous sommes, en retrait par rapport aux taux de réalisation des années précédentes :

2003	: 77,66 %	} moyenne : 83,93 %
2002	: 84,65 %	
2001	: 89,47 %	
2000	: 87,16 %	} moyenne : 86,75 %
1999	: 82,55 %	
1998	: 90,53 %	

1997	: 87,95 %	} moyenne : 89,92 %
1996	: 92,18 %	
1995	: 89,64 %	

Ceci s'explique par les crédits, non consommés et reportés sur l'exercice 2005, affectés :

- à la réalisation de la Cité Administrative Départementale : 4 236 217 €
- aux acquisitions de terrains pour l'axe Quercy-Gascogne : 880 000 €
- aux travaux d'aménagement du Centre Universitaire : 2 766 575 €
- aux travaux de construction du barrage du Thérondel : 800 000 €
- aux aides en direction des communes et autres tiers : 2 350 487 €

Hors ces opérations, nous sommes sur un taux de réalisation de 90,51 % voisin de celui des années précédentes.

Il est à noter que notre taux de réalisation 2004 de 90,09 % sur la voirie départementale est supérieur à celui de 2003 : 86,48 %.

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 2003
Emprunts.....	15 000 000,00	64,40	56,63 %
Subventions d'équipement.....	978 644,92	4,20	3,50 %
Dotations de l'Etat (D.D.E.C, D.G.E. et F.C.T.V.A.).....	5 361 767,43	23,02	29,72 %
Recouvrements divers.....	646 600,90 €	2,78	5,83 %
Excédent reporté.....	1 304 670,37 €	5,60	4,32 %
Total.....	23 291 683,62 €	100 %	100 %

Dépenses	Montant	%	rappel 2003
Programmes départementaux.....	23 901 122,41 €	41,80	37,49 %
Remboursement des emprunts (capital).....	18 997 497,04 €	33,22	34,75 %
Subventions versées aux tiers en capital et en annuités.....	14 281 563,28 €	24,98	27,76 %
Résultat d'investissement reporté.....	0	-	-
	57 180 182,73 €	100 %	100 %

B - SECTION DE FONCTIONNEMENT

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

Mouvements réels	Prévisions	Réalisations	% de réalisation
RECETTES	192 456 171 €	189 474 817,62 €	98,45
DEPENSES	154 839 206 €	150 856 103,09 €	97,43

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

Fonction	Recettes	Prévu	Réalisé	%
01	Opérations non ventilables.....	151 644 186	152 890 107,44	100,82
02	Administration générale.....	1 232 908	1 147 833,68	93,10
11	Gendarmerie, sécurité, justice.....	19 326	19 253,98	99,63
21	Enseignement 1 ^{er} degré.....	0	0,00	0,00
22	Enseignement 2 ^{ème} degré.....	303 357	93 617,48	30,86
23	Enseignement supérieur.....	235 000	170 935,00	72,74
28	Autres services périscolaires.....	0	0,00	0,00
30	Services communs culture et sports.....	0	1 261,48	0,00
31	Culture.....	72 242	92 324,30	127,80
41	PMI & planification familiale.....	30 490	41 026,35	134,56
50	Services communs action sociale.....	42 786	69 822,39	163,19
51	Famille et enfance.....	229 247	194 275,13	84,74
52	Personnes handicapées.....	3 840 000	2 987 313,85	77,79
53	Personnes âgées.....	5 380 000	4 682 290,84	87,03
54	R.M.I.....	19 105 003	17 333 962,34	90,73
55	APA.....	8 487 610	8 009 430,10	94,37
58	Autres interventions sociales.....	0	0,00	0,00
61	Eaux et assainissement.....	23 837	23 836,40	100,00
62	Routes et voirie.....	401 649	323 986,17	80,66
63	Infrastructures ferroviaires & aéroport.....	0	0,00	0,00
68	Autres réseaux.....	0	0,00	0,00
73	Environnement.....	86 943	49 229,40	56,62
74	Aménagement & développement rural.....	0	0,00	0,00
81	Transports scolaires.....	1 270 651	1 268 960,58	99,87
91	Développement économique.....	0	24 490,96	0,00
92	Agriculture et pêche.....	50 701	50 596,00	99,79
93	Industrie, commerce, artisanat.....	235	263,75	112,23
94	Développement touristique.....	0	0,00	0,00
	TOTAL.....	192 456 171	189 474 817,62	98,45

Fonction	Dépenses	Prévu	Réalisé	%
01	Opérations non ventilables.....	7 558 704	7 075 984,78	93,61
02	Administration générale.....	13 181 505	12 760 701,08	96,81
11	Gendarmerie, sécurité, justice.....	36 045	36 073,27	100,08
12	Incendie et secours.....	2 947 568	2 947 567,44	100,00
18	Autre intervention de protection.....	8 387	8 387,00	100,00
20	Services communs enseignement.....	1 059 572	1 043 382,22	98,47
21	Enseignement 1 ^{er} degré.....	148 612	147 780,50	99,44
22	Enseignement 2 ^{ème} degré.....	2 658 047	2 650 925,11	99,73
23	Enseignement supérieur.....	653 988	584 278,57	89,34
28	Autres services périscolaires.....	247 454	237 218,17	95,86
30	Services communs culture et sports.....	1 741 991	1 741 213,88	99,96
31	Culture.....	1 951 594	1 843 332,49	94,45
32	Sports.....	1 753 042	1 739 399,13	99,22
33	Jeunesse et loisirs.....	84 700	77 350,00	91,32
40	Services communs médico-social.....	1 868 938	1 846 556,69	98,80
41	PMI & planification familiale.....	287 290	275 850,03	96,02
42	Prévention santé.....	80 438	62 137,17	77,25
48	Autres actions de prévent ^o médico-soc... ..	307 401	291 752,60	94,91
50	Services communs action sociale.....	9 182 718	9 090 671,37	99,00
51	Famille et enfance.....	13 675 586	13 400 237,85	97,99
52	Personnes handicapées.....	19 527 240	19 730 341,52	101,04
53	Personnes âgées.....	7 774 053	7 457 008,61	95,92
54	R.M.I.....	22 432 095	21 354 456,30	95,20
55	APA.....	21 449 901	20 940 750,23	97,63
58	Autres interventions sociales.....	264 588	234 938,00	88,79
60	Services communs réseaux & infrastruc.	2 633 979	2 614 219,00	99,25
61	Eaux et assainissement.....	979 658	955 686,10	97,55
62	Routes et voirie.....	3 510 379	3 449 757,66	98,27
70	Services communs aménag. & environ... ..	453 131	444 978,48	98,20
71	Aménagement & dévelop. urbain.....	295 000	285 677,33	96,84
72	Logement.....	197 500	197 500,00	100,00
73	Environnement.....	326 932	301 521,38	92,23
74	Aménagement & dévelop. rural.....	88 576	57 654,60	65,09
80	Services communs transports.....	464 204	460 691,78	99,24
81	Transports scolaires.....	9 526 858	9 389 481,98	98,56
82	Transports publics de voyageurs.....	74 926	71 951,29	96,03
90	Services communs dévelop. économique.....	265 208	252 206,26	95,10
91	Développement économique.....	1 160 666	1 067 066,65	91,94
92	Agriculture et pêche.....	2 969 468	2 718 153,55	91,54
93	Industrie, commerce, artisanat.....	12 000	12 000,00	100,00
94	Développement touristique.....	999 264	999 263,02	100,00
	TOTAL	154 839 206	150 856 103,09	97,43

S'agissant de la section de fonctionnement, l'effort engagé depuis ces dernières années, de manière corrélative pour l'encadrement des dépenses et la réalisation optimale des recettes, s'est poursuivi en 2004 :

Année	Dépenses	Recettes
1991	97,05 %	98,71 %
1992	99,00 %	96,53 %
1993	96,07 %	98,79 %
1994	97,56 %	99,89 %
1995	97,44 %	98,77 %
1996	98,06 %	99,45 %
1997	97,07 %	100,73 %
1998	97,33 %	100,64 %
1999	97,22 %	100,32 %
2000	97,08 %	100,09 %
2001	97,94 %	99,28 %
2002	98,14 %	99,83 %
2003	96,82 %	100,54 %
2004	97,43 %	98,45 %

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

Recettes	Montant	%	rappel 2003
Participation et recouvrements	11 136 811,64 €	5,88	6,92 %
Fonds de financement de l'A.P.A.	7 942 608,35 €	4,19	4,99 %
Sous total	19 079 419,99 €	10,07	11,91 %
Dotations de l'Etat :			
* D.G.F.	43 534 006,00 €	22,98	12,98 %
* D.G.D.	1 837 968,00 €	0,97	9,54 %
* TIPP.	17 165 452,62 €	9,06	
Impôts indirects :			
* Vignette	333 321,41 €	0,17	0,19 %
* Droits de mutation.	16 632 763,01 €	8,77	8,01 %
* Electricité	2 038 223,27 €	1,08	1,13 %
* Autres	217 907,00 €	0,12	0,11 %
Produit des impositions directes	76 643 745,00 €	40,45	45,19 %
Allocation fiscales	6 916 759,00 €	3,65	9,30 %
Produits divers.	392 455,02 €	0,21	0,60 %
Excédent de 2003.....	4 682 797,30 €	2,47	1,04 %
	189 474 817,62 €	100 %	100 %

Dépenses	Montant	%	rappel 2003
Frais de personnel.....	27 571 947,43 €	18,28	17,66 %
Aide sociale (dont A.P.A. : 20 935 851,94 € (dont R.M.I. : 18 204 391,98 €)	80 545 845,85 €	53,39	50,12 %
Transports	9 461 570,52 €	6,27	6,97 %
Routes et voirie.....	3 449 757,66 €	2,29	2,08 %
Enseignement, Culture, Sport	7 284 822,74 €	4,83	5,07 %
Economie, Industrie, Tourisme, Agriculture	4 797 694,96 €	3,18	3,67 %
Aménagement et environnement	1 862 111,74 €	1,23	0,48 %
Frais financiers.....	7 075 984,78 €	4,69	5,88 %
Services généraux	5 814 339,70 €	3,85	5,81 %
Divers (dont 2 947 567,44 € de contingent incendie)	2 992 027,71 €	1,99	2,26 %
	150 856 103,09	100 %	100 %

II – 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 :

4 730 215,42 €

Le compte administratif 2004 se solde par un **résultat de fonctionnement** de **21 595 807,29 €** :

Résultat de clôture + opérations d'ordre (recettes – dépenses)
(38 618 714,53) + (- 17 022 907,24)

Il se répartit ainsi qu'il suit :

- Excédent 2003 reporté..... **4 682 797,30 €**
- Résultat propre à l'exercice 2004..... **16 913 009,99 €**

Conformément aux dispositions fixées par l'instruction budgétaire et comptable M 52, ce résultat doit financer obligatoirement :

- le déficit propre à l'exécution de la section d'investissement en 2004..... **16 865 591,87 €**

Résultat de clôture + opérations d'ordre (recettes – dépenses)
(- 33 888 499,11) + (17 022 907,24).

- le déficit global de reports de crédits d'investissement de 2004 sur 2005..... **3 278 698,00 €**

soit un **besoin de financement de la section d'investissement** de **20 144 289,87 €**

Vous trouverez ci-après, par fonction, l'ensemble des recettes et des dépenses non réalisées au 31 décembre 2004 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 figure en fonds de dossier du présent rapport.** Ces opérations reportées figurent dans le projet de Décision Modificative n° 1 de 2005, soumis à votre examen lors de cette réunion.

RECETTES

- Fonction	01 - Opérations non ventilables	3 105 940
- Fonction	02 - Administration générale	108 287
- Fonction	11 - Gendarmerie, sécurité, justice	200 327
- Fonction	21 - Enseignement 1 ^{er} degré	0
- Fonction	22 - Enseignement 2 ^{ème} degré	1 504 362
- Fonction	23 - Enseignement supérieur	4 909 113
- Fonction	31 - Culture	670 707
- Fonction	61 - Eaux et assainissement	1 066 238
- Fonction	62 - Routes et voirie	1 935 107
- Fonction	63 - Infrastructures ferroviaires & aéroport.....	20 000
- Fonction	68 - Autres réseaux	536 750
- Fonction	73 - Environnement	28 766
- Fonction	74 - Aménagement et développement rural.....	0
- Fonction	81 - Transports scolaires.....	3 632
- Fonction	91 - Développement économique	188 401
- Fonction	93 - Industrie, commerce, artisanat	0
- Fonction	94 - Développement touristique	179 286

TOTAL..... 14 456 916

DEPENSES

- Fonction 01 - Opérations non ventilables	0
- Fonction 02 - Administration générale	4 438 618
- Fonction 11 - Gendarmerie, sécurité, justice	689 822
- Fonction 21 - Enseignement 1 ^{er} degré.....	65 118
- Fonction 22 - Enseignement 2 ^{ème} degré	3 077 203
- Fonction 23 - Enseignement supérieur.....	2 814 500
- Fonction 28 - Autres services périscolaires	1 034
- Fonction 31 - Culture	243 368
- Fonction 32 - Sports	7 098
- Fonction 33 - Jeunesse et loisirs	0
- Fonction 41 - PMI & planification familiale.....	0
- Fonction 48 - Autres actions de prévention médico-soc.	36 583
- Fonction 50 - Services communs action sociale	486
- Fonction 51 - Famille et enfance.....	81 629
- Fonction 52 - Personnes handicapées	0
- Fonction 53 - Personnes âgées	279 004
- Fonction 54 - R.M.I.....	15 245
- Fonction 55 - APA	0
- Fonction 58 - Autres interventions sociales	0
- Fonction 61 - Eaux et assainissement	1 076 429
- Fonction 62 - Routes et voirie.....	2 394 540
- Fonction 63 - Infrastructures ferroviaires & aéroport.....	15 185
- Fonction 64 - Infrastructures fluviale & portuaire	148 333
- Fonction 68 - Autres réseaux	618 200
- Fonction 71 - Aménagement & développement urbain	0
- Fonction 72 - Logement.....	137 604
- Fonction 73 - Environnement.....	177 359
- Fonction 74 - Aménagement & développement rural.....	701 764
- Fonction 81 - Transports scolaires	27 010
- Fonction 91 - Développement économique	143 654
- Fonction 92 - Agriculture et pêche.....	118 288
- Fonction 93 - Industrie, commerce, artisanat.....	91 566
- Fonction 94 - Développement touristique.....	335 974
<hr/>	
TOTAL	17 735 614

* Le résultat de fonctionnement de 2004, s'élève, je vous le rappelle, à 21 595 807,29 €

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 2004, est de **20 144 289,87 €**

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 1 451 517,42 €** (21 595 807,29 € – 20 144 289,87 €).

* * *

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

- approuver le compte administratif 2004 ;
- voter les résultats de l'exercice 2004 qui sont en parfaite concordance avec ceux du Compte de Gestion du Payeur Départemental ;
- d'affecter le résultat de fonctionnement :
 - ❖ pour 20 144 289,87 € à la couverture du besoin de financement de la section d'investissement (compte 1068),
 - ❖ de conserver le solde, soit 1 451 517,42 € 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,

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 2004 ;
- 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 2004 conformément aux dispositions de l'article 11 de la loi n° 95-127 du 8 février 1995 ;
- Décide d'affecter le résultat de fonctionnement :
 - pour 20 144 289,87 € à la couverture du besoin de financement de la section d'investissement (compte 1068),
 - de conserver le solde, soit 1 451 517,42 € en section de fonctionnement (compte 002) ;

Pour l'adoption : 27 voix

Avis contraire : 1 voix

Abstention : néant

Adopté

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

Pour l'adoption : 27 voix

Avis contraire : 1 voix

Abstention : néant

Adopté

Ont approuvé le compte administratif et le compte de gestion de l'exercice 2004 :

Mme DE SANTI, MM. ALBERT, ANDRIEU, ASTOUL, ASTRUC, BENECH, BRUNET, CAMBON, DAGEN, DESCAZEUX, EMPOCIELLO, GARRIGUES Francis, GARRIGUES Roland, GONZALEZ, GUILLAMAT, HEBRAL, LAFON, LARROQUE, MASSIP, MOIGNARD, MOUCHARD, PARIENTE, QUEREILHAC, RAYNAL, ROGER, ROSET et VIGUIE.

A voté contre : M. F. BONHOMME

Etait absent : M. GUIRBAL

Le Président,