

SÉANCE DU 22 juin 2020

RAPPORT DE M. LE PRÉSIDENT

DIRECTION : Direction des Finances

N° 3.12

OBJET : Compte administratif 2019

Le compte administratif a pour objet de présenter les résultats de l'exécution du budget principal ainsi que des cinq budgets annexes : le parc zoologique de Clères, la crèche départementale, le restaurant administratif, le laboratoire agro-vétérinaire et le parc départemental.

Le compte administratif compare à cette fin les prévisions de dépenses et de recettes aux réalisations, c'est à dire aux dépenses mandatées et aux titres de recettes émis. Il décrit les réalisations tant en investissement qu'en fonctionnement. Le compte administratif permet, en outre, de constater les résultats de clôture.

Ce rapport de présentation est accompagné d'un rapport synthétique figurant en annexe.

La présentation du compte administratif selon l'instruction comptable M.52

Notre Assemblée a décidé de voter le budget optant pour la présentation par nature. C'est donc ainsi que le compte administratif de l'exercice 2019 est présenté avec en annexe du document budgétaire une présentation par fonction.

A la clôture de l'exercice, le vote du compte de gestion et du compte administratif constituent l'arrêté des comptes du Département. Il permet de dégager le résultat de fonctionnement, le solde d'exécution de la section d'investissement ainsi que les restes à réaliser des deux sections. Le solde d'exécution de la section d'investissement fait ressortir soit un excédent, soit un besoin de financement. Dans ce dernier cas, le résultat excédentaire de la section de fonctionnement doit être affecté en priorité à la couverture intégrale de ce besoin de financement de la section d'investissement.

Un rapport spécifique proposera, à l'occasion de cette même séance, l'affectation du résultat 2019, issu du compte administratif.

1 Budget Départemental

1.1 Investissement

1.1.1 Les recettes d'investissement

Pour l'exercice 2019, les recettes d'investissement (arrondies à l'euro), s'établissent, par chapitre budgétaire, comme suit :

Chapitre	Description	Budget primitif 2019	Autorisations budgétaires 2019	Compte administratif 2019	Taux de réalisation
001	Solde d'exécution de la section d'investissement	-	-	-	0,00%
021	Virement de la section de fonctionnement (recettes)	15 000 000	118 551 742	-	0,00%
040	Opérations d'ordre de transferts en section	125 956 000	123 101 511	124 922 421	101,48%
041	Opérations patrimoniales	1 000 000	1 566 845	573 344	36,59%
sous-total mouvements d'ordre		141 956 000	241 220 099	125 495 764	52,03%
024	Produit de cessions des immobilisations	2 500 000	2 500 000	-	0,00%
10	Dotations, fonds divers et réserves	11 000 000	69 639 598	72 051 539	103,46%
13	Subventions d'investissement	20 587 915	19 387 783	18 219 174	93,97%
16	Emprunts et dettes assimilées	250 000 000	196 000 000	83 833 333	42,77%
204	Subventions d'équipement versées	-	-	137 965	0,00%
23	Immobilisations en cours	2 750 000	2 801 377	2 918 710	104,19%
27	Autres immobilisations financières	1 850 412	1 850 412	1 910 777	103,26%
4544210	Aménagement foncier liaison A 28-A 13 (Recettes)	450 000	-	-	0,00%
Sous-total mouvements réels		289 138 327	292 179 170	179 071 498	61,29%
Total		431 094 327	533 399 269	304 567 262	57,10%

Les recettes d'investissement s'élèvent à 304 567 262,37 € dont 179 071 498,92 € de recettes réelles (hors opérations d'ordre budgétaire).

Les principales recettes réelles d'investissement sont constituées :

- des emprunts mobilisés à hauteur de 40 M€ en 2019, ainsi qu'un refinancement à hauteur de 43.8M€ dans le cadre de la gestion active de la dette L'encours de la dette départementale au 31/12/2019 est ainsi de 988 592 576,20 €, en diminution de 103,8 M€ par rapport au 31 décembre 2018. Pour les détails de la gestion de la dette départementale et de la trésorerie 2019, je vous renvoie au rapport spécifique présenté au cours de cette même session,

- du F.C.T.V.A. (chapitre 10) pour 12 863 893,05€,
- de subventions perçues à hauteur de 18.2M€, dont la Dotation Départementale d'Équipement des Collèges (chapitre 13) pour 7.805.917 €,
- de l'affectation du résultat de l'année précédente, à hauteur de 59.1M€.

1.1.2 Les dépenses d'investissement†

Pour l'exercice 2019, les dépenses d'investissement (arrondies à l'euro), s'établissent, par chapitre budgétaire, comme suit :

Chapitre	Description	Budget primitif 2019	Autorisations budgétaires 2019	Compte administratif 2019	Taux de réalisation
040	Opérations d'ordre de transferts en section	19 425 000	19 786 708	19 994 271	101,05%
041	Opérations patrimoniales	1 000 000	1 566 845	573 344	36,59%
sous-total mouvements		20 425 000	21 353 553	20 567 615	96,32%
13	Subventions d'investissement	6 000	6 000	35	0,59%
16	Emprunts et dettes assimilées	214 777 000	247 477 000	187 650 438	75,83%
20	Immobilisations incorporelles	3 728 667	2 901 547	2 391 161	82,41%
204	Subventions d'équipement versées	82 869 813	75 119 850	63 041 138	83,92%
21	Immobilisations corporelles	9 500 785	15 898 402	13 692 486	86,12%
23	Immobilisations en cours	94 562 658	88 901 573	77 348 106	87,00%
26	Participations et créances rattachées	-	-	-	0,00%
27	Autres immobilisations financières	2 342 600	3 685 214	2 555 021	69,33%
4544109	Aménagement foncier A 150 Croixmare-Barentin (Dépenses)	12 000	24 299	-	0,00%
4544110	Aménagement foncier liaison A28-A13 (Dépenses)	400 000	400 000	-	0,00%
sous-total mouvements réels		408 197 523	434 413 885	346 678 385	79,80%
001	Solde d'exécution de la section d'Inv	-	59 139 598	-	100,00%
020	Dépenses imprévues (dépenses)	2 471 804	18 492 233	-	0,00%
Total		431 094 327	533 399 269	367 246 001	68,85%

Les dépenses d'investissement, pour 2019, sont de 367 246 000,73 € dont 346 678 385,48 € de dépenses réelles (hors opérations d'ordre), ramenés à 159 027 947,03€ si l'on ne retient que les dépenses réelles hors gestion de la dette départementale.

Les principales dépenses réelles de la section d'investissement sont réparties par grandes catégories :

- Les dépenses de subventions d'équipement versées (chapitre 204) pour : 63 041 137,85€
- Les dépenses d'équipement direct (chapitres 20, 21, 23 et 454) pour : 93 431 752,84 €
- Les dépenses financières et prêts (chapitres 16 et 27) pour : 190 205 459,55€

La répartition des dépenses d'investissement (arrondies à l'euro) en application de la segmentation budgétaire stratégique est la suivante :

Politique sectorielle	Secteur d'intervention	Budget primitif 2019	Autorisations budgétaires 2019	Compte administratif 2019
DEVELOPPEMENT DES TERRITOIRES	ACTION ECONOMIQUE ET EN FAVEUR DE L'EMPLOI	1 020 000	1 434 420	1 300 453
	AGRICULTURE, ELEVAGE, FORET	1 010 398	1 314 822	1 107 082
	AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	24 743 413	22 705 657	21 159 532
	AMENAGEMENT FONCIER	507 213	517 120	23 973
	AMENAGEMENT NUMERIQUE	10 000 000	12 000 000	12 000 000
	DEVELOPPEMENT TOURISTIQUE	880 858	691 771	338 074
	INFRASTRUCTURES PORTUAIRES	9 785 090	4 633 075	3 977 657
	PECHE	190 000	-	-
POLITIQUE HABITAT	8 554 559	5 732 627	3 272 146	
	Total	56 691 530	49 029 491	43 178 897
EDUCATION, CULTURE ET SPORTS	COLLEGES PRIVES	2 000 000	2 000 000	1 891 678
	COLLEGES PUBLICS	32 378 000	27 953 700	24 126 430
	CONSTRUCTION ET SOUTIEN SCOLAIRE HORS COLLEGES	5 221 169	4 871 169	3 754 287
	CULTURE ET PATRIMOINE	4 738 114	4 577 229	3 537 757
	JEUNESSE	200 000	665 000	480 610
	SPORT	4 528 000	3 717 008	2 451 578
	Total	49 063 283	43 784 104	36 242 340
FONCTIONNEMENT INTERNE	BATIMENTS ADMINISTRATIFS	1 920 119	6 310 547	5 941 053
	CHARGES DE PERSONNEL	35 000	65 000	27 618
	DETTE	214 777 000	247 477 000	187 650 438
	EQUIPEMENT DE L'ADMINISTRATION	6 746 519	7 384 791	6 774 983
	FONCTIONNEMENT GENERAL	5 961 954	82 306 251	3 492 257
	MOUVEMENTS D'ORDRE ET MIXTES	20 425 000	21 353 553	20 587 615
		Total	249 865 592	364 877 142
MOBILITE, SECURITE ET PROTECTI	AIDE AUX AUTRES ROUTES ET AUTOROUTES	2 000 000	2 000 000	1 358 545
	AIDE AUX ROUTES COMMUNALES ET INTERCOMMUNALES	2 340 000	2 278 211	1 604 480
	BACS DEPARTEMENTAUX	7 453 323	7 860 923	7 125 138
	DEPLACEMENTS DOUX	2 947 390	2 819 404	2 161 515
	LITTORAL ET BERGES DE LA SEINE	4 213 073	2 485 731	1 334 932
	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT	3 311 745	1 879 754	481 952
	QUALITE DE L'EAU	4 384 703	3 929 140	2 581 800
	ROUTES DEPARTEMENTALES	37 096 589	41 281 596	38 302 420
	SECURITE	4 475 268	4 286 456	3 671 520
	TRANSPORTS DE PERSONNES	1 300 000	317 228	216 101
	Total	69 522 092	69 138 443	58 838 402
SOLIDARITES HUMAINES	A.P.A. ET PERSONNES AGEES	2 645 731	1 664 996	1 050 655
	COOPERATION INTERNATIONALE	138 242	844 783	634 698
	ENFANCE FAMILLE	318 800	1 750 127	1 568 015
	FONCTIONNEMENT DES STRUCTURES SOCIALES	1 724 628	1 378 014	586 668
	PERSONNES EN SITUATION DE HANDICAP	974 430	782 169	542 162
	PMI - SANTE PUBLIQUE	150 000	150 000	150 000
		Total	5 951 831	6 570 089
	Total	431 094 327	533 399 269	367 246 001

L'évolution des taux de réalisation par politique sectorielle sur les 4 derniers exercices se répartit de la manière suivante :

Politique sectorielle	% réalisation sur voté 2016	% réalisation sur voté 2017	% réalisation sur voté 2018	% réalisation sur voté 2019
DEVELOPPEMENT DES TERRITOIRES	83,26%	72,57%	83,81%	88,07%
EDUCATION, CULTURE ET SPORTS	93,17%	80,18%	85,60%	82,78%
MOBILITE, SECURITE ET PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT	90,17%	83,17%	86,60%	85,10%
SOLIDARITES HUMAINES	69,64%	68,60%	59,27%	68,99%
FONCTIONNEMENT INTERNE	33,22%	31,29%	48,90%	61,51%
Total	49,51%	39,94%	57,93%	68,85%

1.1.3 Solde d'exécution et besoin de financement de la section d'investissement

Le résultat global des dépenses et recettes de la section d'investissement laisse apparaître, au 31 décembre 2019 un solde d'exécution déficitaire de 62 678 738,36 €.

Si l'on incorpore à ce résultat de l'exercice 2019 les résultats dégagés au titre des exercices précédents, le solde d'exécution de la section d'investissement, est arrêté au 31 décembre 2019 à - 121 818 336,65 €. Il correspond au besoin de financement de la section d'investissement, qui devra être couvert par le résultat de la section de fonctionnement.

1.2 Fonctionnement

1.2.1 Les recettes de fonctionnement

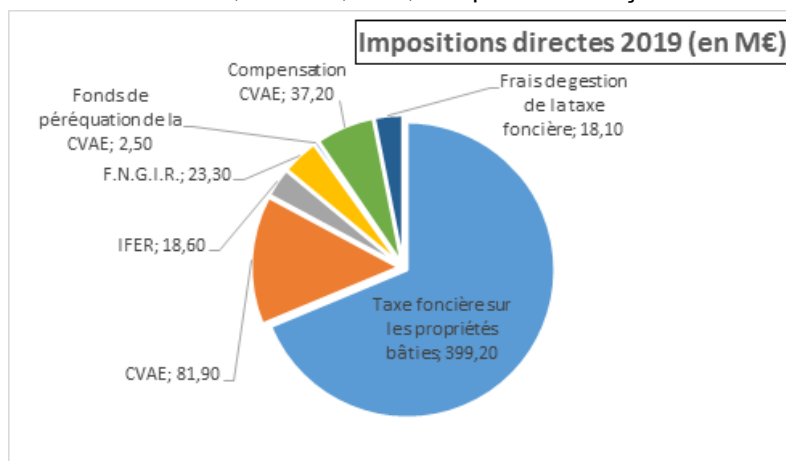
Pour l'exercice 2019, les recettes de fonctionnement (arrondies à l'euro), s'établissent, par chapitre budgétaire, comme suit :

Chapitre	Description	Budget primitif 2019	Autorisations budgétaires 2019	Compte administratif 2019	Taux de réalisation
042	Opérations d'ordre de transferts entre sections	19 425 000	19 786 708	19 994 271	101,05%
sous-total mouvements d'ordre		19 425 000	19 786 708	19 994 271	101,05%
002	Résultat de fonctionnement reporté	-	125 906 739		-
013	Atténuations de charges	1 480 400	1 480 400	846 212	57,16%
015	Revenu minimum d'insertion	30 000	10 000	-	-
016	APA	50 536 000	50 536 000	45 793 729	90,62%
017	Revenu de solidarité active	2 560 000	4 059 226	4 343 538	107,00%
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	1 901 499	1 961 659	2 777 923	141,61%
73	Impôts et taxes	470 962 829	469 858 574	498 573 771	106,11%
731	Impositions directes	568 758 125	570 728 708	580 793 636	101,76%
74	Dotations, subventions et participations	244 579 930	244 979 826	246 970 937	100,81%
75	Autres produits de gestion courante	41 073 291	41 339 868	43 483 590	105,19%
76	Produits financiers	655 000	655 000	691 822	105,62%
77	Produits exceptionnels	1 014 000	1 237 679	3 627 179	293,06%
78	Reprises sur amortissements et provisions	2 750 000	3 342 956	3 342 956	100,00%
sous-total mouvements réels		1 386 301 075	1 516 096 636	1 431 245 293	94,40%
Total		1 405 726 075	1 535 883 344	1 451 239 564	94,49%

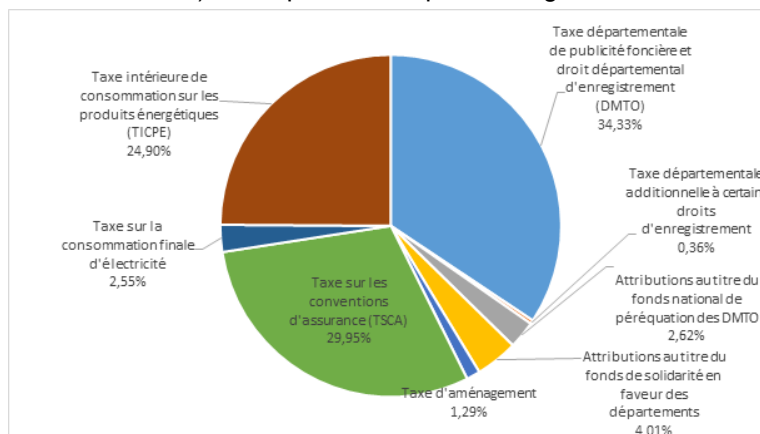
Ainsi, les recettes de fonctionnement s'élèvent à 1 451 239 563,92 €. Ces recettes se répartissent à hauteur 1.431,2 M€ en mouvements réels et 20 M€ de recettes d'ordre.

Les principales recettes réelles de fonctionnement sont :

- Le produit de la "fiscalité directe", soit 580,8 M€, composé de la façon suivante :



- Le produit de la "fiscalité indirecte", 498 573 770,71 €, est composé principalement des Droits de Mutations à Titre Onéreux (DMTO à hauteur de 171,16 M€), de la taxe sur les conventions d'assurance (TSCA à hauteur de 149,3 M€) et de la taxe intérieure de consommation sur les produits énergétiques (TICPE à hauteur de 124,1 M €). Sa répartition en pourcentage est la suivante :



En 2019, l'évolution des DMTO témoigne à nouveau des fluctuations conjoncturelles de cette recette fiscale liée aux transactions immobilières (+17% en 2017, +5% en 2018 et +13% en 2019).

- Les dotations notamment versées par l'État (D.G.D, D.G.F. et compensations fiscales), ainsi que les autres participations de tiers, soit 246 970 937,29 € comptabilisées au chapitre 74.
- Les recouvrements, au titre de la participation aux dépenses d'aide sociale, sur les collectivités publiques, les caisses de sécurité sociale et organismes de prévoyance et les ayants droits et d'autres produits de gestion courante soit 40,1 M€, en recul de 10M€ par rapport à l'exercice 2018.

1.2.2 Les dépenses de fonctionnement

Pour l'exercice 2019, les dépenses de fonctionnement (arrondies à l'euro), s'établissent, par chapitre budgétaire, comme suit :

Chapitre	Description	Budget primitif 2019	Autorisations budgétaires 2019	Compte administratif 2019	Taux de réalisation
023	Virement à la section d'investissement	15 000 000	116 551 742	-	0,00%
042*	Opérations d'ordre de transferts entre sections	125 956 000	123 101 511	124 922 421	101,48%
sous total mouvements d'ordre		140 956 000	239 653 254	124 922 421	101,48%
011	Charges à caractère général	56 144 478	58 046 847	50 503 071	87,00%
012	Charges de personnel et frais assimilés	221 624 660	221 034 660	216 565 809	97,98%
014	Atténuations de produits	12 337 000	17 297 000	16 883 765	97,61%
015	Revenu minimum d'insertion	-	22 041	22 041	100,00%
016	APA	134 571 000	134 324 000	128 120 870	95,38%
017	Revenu de solidarité active	267 663 200	267 565 870	264 118 001	98,71%
022	Dépenses imprévues	2 076 328	26 708 944	-	0,00%
65	Autres charges de gestion courante	541 787 188	540 895 273	527 736 808	97,57%
6586	Frais de fonctionnement des groupes d'élus	646 340	686 340	639 284	93,14%
66	Charges financières	24 253 000	25 789 000	23 588 688	91,47%
67	Charges exceptionnelles	3 666 880	3 717 380	3 223 691	86,72%
68	Dotations aux amortissements et provisions	-	142 735	142 735	100,00%
sous total mouvements réels		1 264 770 075	1 296 230 090	1 231 544 763	95,01%
Total		1 405 726 075	1 535 883 344	1 356 467 184	88,32%

*Les opérations de cessions constituent des opérations d'ordre neutralisées en section de fonctionnement ce qui conduit à un taux de réalisation au chapitre 042 supérieur aux prévisions

Les dépenses de fonctionnement s'établissent donc à 1 356 467 183,96 € dont 1 231 544 763,44€ de dépenses réelles (hors opérations d'ordre).

Les principales dépenses concernent :

- Les dépenses au titre du RSA (chapitre 017) à hauteur de 264,1 M€.
- Les dépenses relatives à l'APA (chapitre 016) pour un montant de 128,1 M€.
- Les charges de personnel et frais assimilés (chapitre 012), hors charges de personnel sur d'autres chapitres globalisés 216,6 M€.
- Les dépenses à caractère général (chapitre 011) : 50,5M€.
- La contribution du Département au fonds de solidarité des départements et au fonds de péréquation de la CVAE (chapitre 014) pour un montant total de 16,8M€.

En détail, selon notre segmentation budgétaire stratégique, l'ensemble des dépenses de la section de fonctionnement se répartit comme suit :

Politique sectorielle	Secteur d'intervention	Budget primitif 2019	Autorisations budgétaires 2019	Compte administratif 2019	Taux de réalisation
DEVELOPPEMENT DES TERRITOIRES	ACTION ECONOMIQUE ET EN FAVEUR DE L'EMPLOI	3 800 004,00	3 674 904,00	3 468 620,58	94,39%
	AGRICULTURE, ELEVAGE, FORET	1 160 082,00	1 236 967,05	1 164 596,16	94,15%
	AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	1 200,00	1 200,00	1 200,00	100,00%
	AMENAGEMENT FONCIER	44 500,00	28 890,40	19 802,45	68,54%
	AMENAGEMENT NUMERIQUE	470 000,00	980 706,00	980 706,00	97,98%
	DEVELOPPEMENT TOURISTIQUE	98 000,00	168 258,72	84 495,41	50,22%
	INFRASTRUCTURES PORTUAIRES	1 752 200,00	1 680 434,20	1 446 554,74	86,08%
	PECHE	56 500,00	73 750,00	69 250,00	93,90%
	POLITIQUE HABITAT	6 379 700,00	6 242 592,00	4 464 019,72	71,51%
	TRANSPORTS MARITIMES	25 939 828,00	25 939 828,00	25 886 373,00	99,79%
Total	39 702 014,00	40 027 530,37	37 565 618,06	93,85%	
EDUCATION, CULTURE ET SPORTS	COLLEGES PRIVES	5 690 978,00	5 690 978,00	5 639 683,83	99,10%
	COLLEGES PUBLICS	65 908 900,00	64 798 387,22	62 988 848,55	97,21%
	CULTURE ET PATRIMOINE	6 658 975,00	6 823 654,36	6 659 966,93	97,60%
	JEUNESSE	1 854 000,00	1 788 910,80	1 559 870,31	87,20%
	PROMOTION DE LA CITOYENNETE	653 700,00	702 455,00	662 630,58	94,33%
	SPORT	5 857 180,00	6 011 160,89	5 950 513,99	98,99%
Total	86 623 733,00	85 815 546,07	83 461 514,19	97,26%	
FONCTIONNEMENT INTERNE	BATIMENTS ADMINISTRATIFS	1 299 498,00	1 315 087,51	1 227 099,49	93,31%
	CHARGES DE PERSONNEL	157 372 650,00	157 853 460,40	154 719 186,99	98,01%
	COMMUNICATION	2 549 980,00	3 148 879,51	2 983 962,14	94,76%
	DETTE	24 253 000,00	25 789 000,00	23 588 687,52	91,47%
	EQUIPEMENT DE L'ADMINISTRATION	1 530 647,00	1 497 131,88	1 412 165,80	94,32%
	FONCTIONNEMENT DES INSTANCES	4 389 665,00	4 459 699,80	4 337 016,11	97,25%
	FONCTIONNEMENT GENERAL	45 362 722,60	69 842 199,54	39 118 126,21	56,01%
	MOUVEMENTS D'ORDRE ET MKTES	140 956 000,00	239 795 988,52	125 065 155,52	52,15%
	RESSOURCES	12 040 000,00	16 800 000,00	16 412 040,13	97,69%
Total	389 754 162,60	520 501 447,16	368 863 439,91	70,87%	
MOBILITE, SECURITE ET PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT	BACS DEPARTEMENTAUX	1 991 000,00	2 033 150,27	1 987 226,47	96,78%
	DEPLACEMENTS DOUX	185 000,00	185 668,16	121 579,64	65,48%
	LITTORAL ET BERGES DE LA SEINE	775 496,00	771 684,00	686 127,75	88,91%
	LUTTE CONTRE LES INONDATIONS	150 000,00	150 000,00	150 000,00	100,00%
	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT	1 629 480,03	1 816 536,35	1 629 406,30	89,70%
	QUALITE DE L'EAU	113 680,00	113 680,00	99 544,55	87,57%
	ROUTES DEPARTEMENTALES	8 565 657,00	8 729 674,94	8 111 836,30	92,92%
	SECURITE	46 519 000,00	46 491 690,96	46 420 554,27	99,85%
	TRANSPORTS DE PERSONNES	80 000,00	111 549,19	86 726,51	77,75%
Total	60 009 313,03	60 403 633,87	59 273 001,79	98,13%	
SOLIDARITES HUMAINES	A.P.A. ET PERSONNES AGEES	208 098 800,00	208 927 870,66	199 114 089,57	95,30%
	COOPERATION INTERNATIONALE	203 117,87	339 600,07	184 367,16	54,31%
	ENFANCE FAMILLE	193 558 442,35	192 489 135,54	189 126 245,22	98,25%
	FONCTIONNEMENT DES STRUCTURES	3 198 163,65	3 373 449,84	2 971 750,42	88,09%
	LUTTE CONTRE LES DISCRIMINATIONS	341 260,00	328 210,00	305 183,28	92,98%
	PERSONNES EN SITUATION DE HANDICAP	154 123 900,00	153 632 682,66	149 568 646,26	97,35%
	PMI - SANTE PUBLIQUE	2 531 868,00	2 538 126,43	2 274 276,90	89,60%
	R.S.A. - POLITIQUE D'INSERTION	267 581 500,00	267 506 211,00	263 759 051,20	98,60%
Total	829 636 851,87	829 135 186,20	807 303 610,01	97,37%	
TOTAL GENERAL	1 405 726 074,50	1 535 883 343,67	1 356 467 183,96	88,32%	

Si l'on retient uniquement les dépenses relevant des solidarités, on observe la répartition suivante :

Politique sectorielle: solidarités	Autorisations budgétaires 2019	Compte administratif 2019
A.P.A. ET PERSONNES AGEES	208 927 871	199 114 090
Aide à domicile P.A.	272 408	266 357
Aide struct. à vocation sanita	6 058 263	5 614 536
APA à domicile	84 912 083	82 203 753
APA en établissements	49 716 000	46 261 957
Familles d'accueil P.A.	277 200	269 219
Hébergement en établissements	67 691 917	64 498 269
COOPERATION INTERNATIONALE	339 500	184 367
Autres coopérations internatio	182 732	68 281
Burkina Faso	156 768	116 087
ENFANCE FAMILLE	192 489 136	189 126 245
Accueil en établissement E.F.	125 565 137	124 372 546
Accueil familial E.F.	10 328 366	10 270 993
Aide à domicile E.F.	19 500 493	19 221 307
Aide au surendettement	1 000	285
Aide aux collégiens à la restauration	2 338 500	2 334 737
Aide struct. à vocation sanitaires et sociales E.F.	3 089 248	2 990 782
Divers prestations	789 283	506 718
FAJD - Fonds d'aide aux jeunes	488 000	390 294
Formations	282 156	230 024
Frais de santé	173 903	171 562
Prévention spécialisée	1 280 384	1 280 232
Rémunérations charges assistants familiaux	28 652 665	27 356 765
FONCTIONNEMENT DES STRUCTURES	3 373 450	2 971 750
Aide au fonctionnement des structures	500 000	456 347
Bâtiments et matériels structures	1 255 546	1 237 009
Frais d'exploitation structure	1 617 904	1 278 395
LUTTE CONTRE LES DISCRIMINATIONS	328 210	305 183
Subventions en faveur de la lu	328 210	305 183
PERSONNES EN SITUATION DE HANDICAP	153 632 683	149 568 646
Aide à domicile P.H.	39 315 000	38 835 455
Aide struct. à vocation sanitaires et sociales P.H.	7 233 600	6 994 325
Familles d'accueil P.H.	2 045 729	2 036 674
Hébergement en établissements	96 076 256	93 353 670
Maisons départementales des personnes handicapées	2 447 097	2 382 549
Transports scolaires enfants en situation de handicap	6 515 000	5 965 973
PMI - SANTE PUBLIQUE	2 538 126	2 274 277
Aide struct. vocat sanit PM/S	342 032	318 260
Remboursement à prestataires	1 659 196	1 632 540
Vaccination, médical et paramédical	536 898	323 477
R.S.A. - POLITIQUE D'INSERTION	267 506 211	263 759 051
Actions d'insertion et prestations extérieures RSA	10 377 670	9 352 115
Aides complémentaires - Contrats aidés RSA	180 000	32 545
Allocations individuelles et contractuelles RSA	1 000	526
Référents RSA	1 460 000	1 413 103
Subventions RSA	332 500	297 170
Versement aux caisses allocations RSA	255 155 041	252 663 593
Total	829 135 186	807 303 610

Ces dépenses reprennent les interventions directes et obligatoires pour l'aide sociale et la solidarité à l'exclusion des dépenses de personnel et des charges indirectes et frais de fonctionnement courant qui sont re-tracés dans les autres rubriques.

Globalement entre 2018 et 2019, les dépenses liées aux solidarités sont relativement stables 807,3 M€ en 2019 contre 803,8 M€ en 2018. On peut toutefois observer une augmentation des dépenses relevant du secteur enfance famille, plus spécifiquement de l'accueil en établissement, notamment liée à l'accueil des mineurs non accompagnés. Cette action politique est passée de 119,4 M€ en 2018 à 124,4 M€ en 2019.

1.2.3 Le résultat de fonctionnement

Au-delà de l'exécution, la collectivité a procédé au rattachement des charges pour 40,2 M€ (40 248 157,51€), dont 4 002 800 € d'Intérêts Courus Non Echus.

Compte tenu de ces opérations de rattachement, le résultat de l'exercice 2019 de la section de fonctionnement, laisse apparaître un excédent de 94 772 379,96€, qui, en incluant le résultat antérieur reporté de +185 046 337,54 € fait apparaître au 31/12/2019 un excédent cumulé de la section de fonctionnement de 220 679 119,21€.

1.3 Présentation des résultats consolidés de l'exercice 2019 :

SECTION D'INVESTISSEMENT

	Dépenses 2019	Recettes 2019	solde
Mouvements budgétaires A = B + C	367 246 000,73	304 567 262,37	- 62 678 738,36
Mouvements d'ordre (B)	20 567 615,25	125 495 764,45	104 928 149,20
Mouvements réels (C)	346 678 385,48	179 071 497,92	-167 606 887,56
Résultat reporté 2018 (001)	59 139 598,29		-59 139 598,29
Résultat de clôture 2019	426 385 599,02	304 567 262,37	-121 818 336,65

SECTION DE FONCTIONNEMENT

	Dépenses 2019	Recettes 2019	solde
Mouvements budgétaires D = E + F	1 356 467 183,96	1 451 239 563,92	94 772 379,96
Mouvements d'ordre (E)	124 922 420,52	19 994 271,32	-104 928 149,20
Mouvements réels (F)	1 231 544 763,44	1 431 245 292,60	199 700 529,16
Résultat 2018 (002)			
affecation au besoin de financement de la section d'investissement		125 906 739,25	125 906 739,25
Résultat reporté 2018 <i>dont affecté au legs du G^{al} Lerond</i>	-	125 906 739,25 20 489,26	125 906 739,25
Résultat de clôture 2019	1 356 467 183,96	1 577 146 303,17	220 679 119,21

TOTAL BUDGETAIRE DES DEUX SECTION S

	Dépenses 2019	Recettes 2019	solde
Mouvements budgétaires A + D	1 723 713 184,69	1 755 806 826,29	32 093 641,60
Mouvements d'ordre B + E	145 490 035,77	145 490 035,77	-
Mouvements réels C + F	1 578 223 148,92	1 610 316 790,52	32 093 641,60
Résultat reporté 2018	59 139 598,29	125 906 739,25	66 767 140,96
Résultat de clôture 2019	1 782 852 782,98	1 881 713 565,54	98 860 782,56

Le solde d'exécution de la section d'investissement, apparait au 31 décembre 2019 à -121 818 336,65 €, et correspond à un besoin de financement.

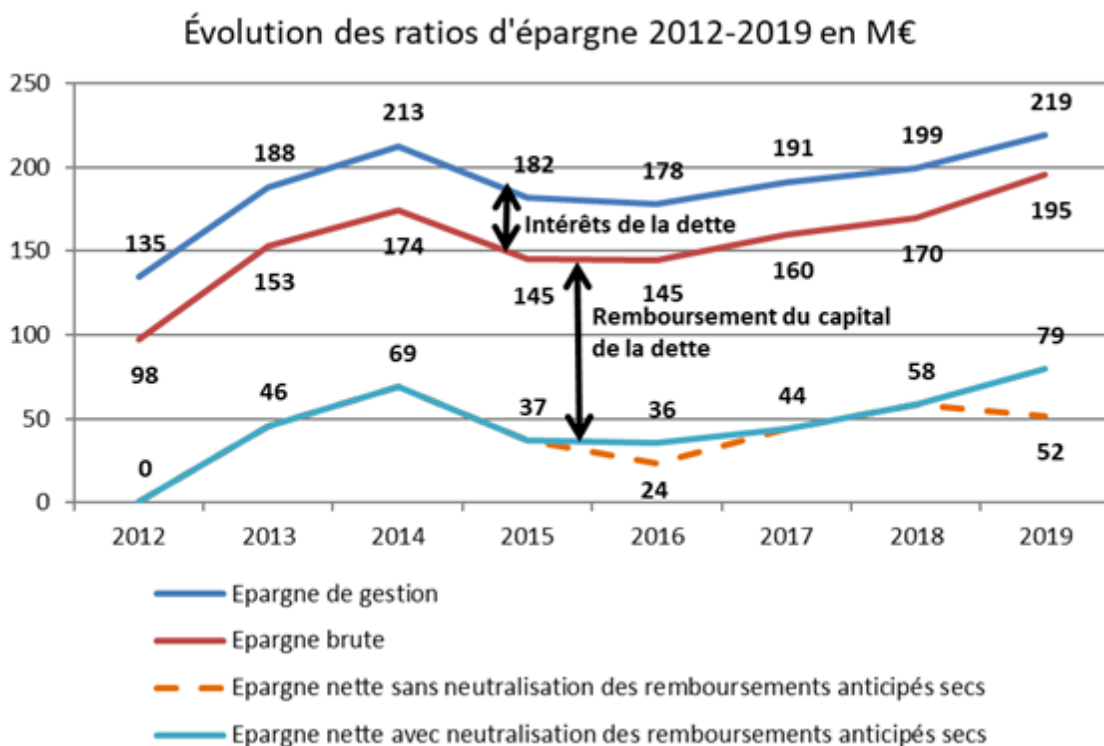
Avec le résultat antérieur reporté sur 2019 de 125 906 739,25 €, le résultat excédentaire de la section de fonctionnement s'établit au 31 décembre 2019 à 220 679 119,21 €.

Cet excédent brut disponible au 31 décembre 2019 doit être diminué de 20.489,26 € correspondant au résultat reporté affecté au legs du Général Lerond.

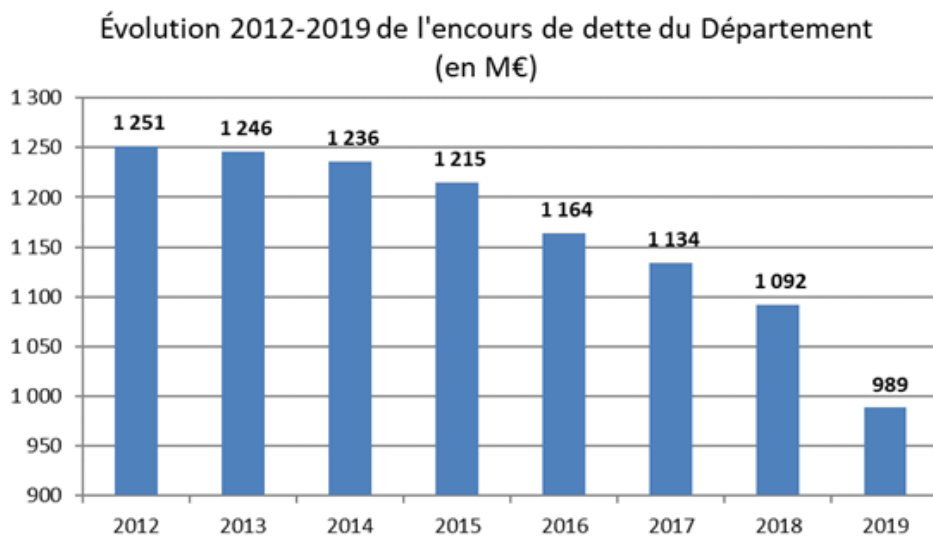
C'est donc sur un résultat affectable de 220 658 629,95 € au titre du Compte Administratif 2019 que l'assemblée plénière devra se prononcer dans le cadre du rapport spécifique présenté au cours de cette même session.

1.4 Présentation des principaux éléments d'analyse financière du compte administratif 2019

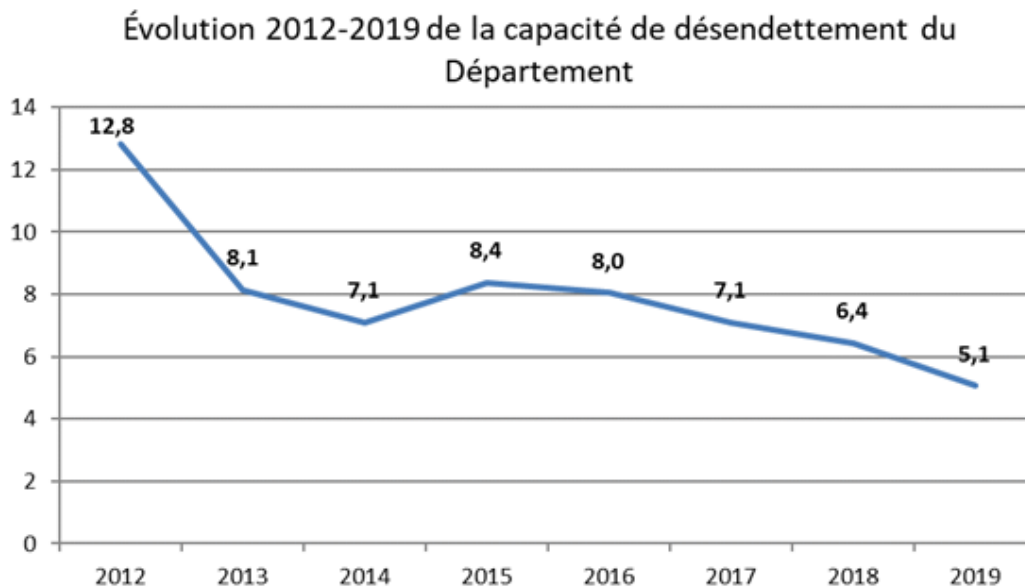
Ces résultats de l'exercice 2019 précédemment présenté peuvent être mis en perspective des années antérieures. Ils révèlent que les efforts de gestion réalisés depuis 2015 ont permis d'améliorer l'épargne brute du département de près de 50 M€. Ainsi, l'épargne brute atteint 195 M€ en 2019. L'épargne nette demeure cependant grevée par le remboursement du capital de la dette. En 2019, le Département a choisi de procéder à des remboursements anticipés sans refinancement pour près de 27,9 M€. En neutralisant ces remboursements anticipés, l'épargne nette atteint 79M€ en 2019.



L'encours de la dette du Département est de 989 millions d'euros au 31 décembre 2019. Il a diminué de près de 104 M€ en 2018 et décré de plus de 247 M€ entre le 31 décembre 2014 et le 31 décembre 2019.



L'effet cumulé de la diminution de l'encours de dette et de la progression des ratios d'épargne permet au département de la Seine-Maritime d'améliorer sa capacité de désendettement de plus de 3 ans entre 2015 et 2019. Elle s'établit ainsi à 5,1 années au 31 décembre 2019.



Ces éléments témoignent d'une amélioration significative des principaux indicateurs financiers du département en 2019.

2 Les budgets annexes :

Le Département, en plus de son budget principal, dispose de cinq budgets annexes. Les opérations afférentes aux budgets du Restaurant Administratif, du Parc Zoologique de Clères, du Laboratoire Agrovétérinaire et du Parc départemental sont comptabilisées selon les normes de l'instruction budgétaire et comptable M52, et celles afférentes au budget de la Crèche Administrative relèvent quant à elles de l'instruction budgétaire et comptable M22.

Les opérations des budgets annexes ont été clôturées aux mêmes dates que celles du budget principal. Les résultats généraux de l'exercice 2019 sont les suivants :

2.1 Budget annexe du Parc zoologique de Clères :

SECTION D'INVESTISSEMENT

	Dépenses 2019	Recettes 2019	solde
Mouvements budgétaires A = B + C	278 542,39	504 408,03	225 865,64
Mouvements d'ordre (B)	12 232,00	277 825,73	265 593,73
Mouvements réels (C)	266 310,39	226 582,30	-39 728,09
Résultat reporté 2018 (001)		- 143 903,72	-143 903,72
Résultat de clôture 2019	278 542,39	360 504,31	81 961,92

SECTION DE FONCTIONNEMENT

	Dépenses 2019	Recettes 2019	solde
Mouvements budgétaires D = E + F	2 578 968,59	2 578 968,59	-
Mouvements d'ordre (E)	277 825,73	12 232,00	-265 593,73
Mouvements réels (F)	2 301 142,86	2 566 736,59	265 593,73
Résultat reporté 2018 (002)			-

Résultat de clôture 2019	2 578 968,59	2 578 968,59	-
--------------------------	--------------	--------------	---

TOTAL BUDGETAIRE DES DEUX SECTIONS

	Dépenses 2019	Recettes 2019	solde
Mouvements budgétaires A + D	2 857 510,98	3 083 376,62	225 865,64
Mouvements d'ordre B + E	290 057,73	290 057,73	-
Mouvements réels C + F	2 567 453,25	2 793 318,89	225 865,64
Résultat reporté 2017	-	- 143 903,72	-143 903,72
Résultat de clôture 2018	2 857 510,98	2 939 472,90	81 961,92

Compte tenu du résultat reporté en recettes de la section d'investissement de -143 903,72 € établi au 31 décembre 2018, le solde d'exécution au 31 décembre 2019 de la section d'investissement s'établit à 81 961,92 €. Le résultat de fonctionnement au 31/12/2019 est quant à lui équilibré et tient compte du versement d'une subvention d'équilibre prélevée sur le budget principal (chapitre 65 article 65821 fonction 314) pour un montant de 1 697 144,04 €.

2.2 Budget annexe de la Crèche départementale :

Si la fermeture de la Crèche départementale a été effectuée au 1^{er} septembre 2019, la clôture comptable du budget annexe de la Crèche départementale a été constatée au 31 décembre 2019 et laisse apparaître les résultats suivants :

SECTION D'INVESTISSEMENT

	Dépenses 2019	Recettes 2019	solde
Mouvements budgétaires A = B + C	11 157,10	11 479,67	322,57
Mouvements d'ordre (B)	11 157,10	11 479,67	322,57
Mouvements réels (C)	-	-	0,00

Résultat reporté 2018 (001)		-	0,00
-----------------------------	--	---	------

Résultat de clôture 2019	11 157,10	11 479,67	322,57
--------------------------	-----------	-----------	--------

SECTION DE FONCTIONNEMENT

	Dépenses 2019	Recettes 2019	solde
Mouvements budgétaires D = E + F	670 980,71	670 980,71	0,00
Mouvements d'ordre (E)	10 434,10	11 157,10	723,00
Mouvements réels (F)	660 546,61	659 823,61	- 723,00

Résultat 2019 reporté (002)			
-----------------------------	--	--	--

Résultat de clôture 2019	670 980,71	670 980,71	0,00
--------------------------	------------	------------	------

TOTAL BUDGETAIRE DES DEUX SECTIONS

	Dépenses 2019	Recettes 2019	solde
Mouvements budgétaires A + D	682 137,81	682 460,38	322,57
Mouvements d'ordre B + E	21 591,20	22 636,77	1 045,57
Mouvements réels C + F	660 546,61	659 823,61	- 723,00

Résultat reporté 2018	-	-	-
-----------------------	---	---	---

Résultat de clôture 2019	682 137,81	682 460,38	322,57
--------------------------	------------	------------	--------

Le résultat de fonctionnement au 31/12/2019 est équilibré et tient compte du versement d'une subvention d'équilibre prélevée sur le budget principal (chapitre 65 article 65821 fonction 51) pour un montant de 521 520,25 €.

Le résultat global des comptes du budget annexe de la crèche fait apparaître un excédent de 322,57 € (correspondant à l'excédent de la section d'investissement) qu'il conviendra de reprendre sur le budget principal

suite à la clôture au 31 décembre 2019 du budget annexe de la Crèche Départemental. Cette reprise sera proposée dans le cadre du budget supplémentaire 2020 soumis à cette même session.

2.3 Budget annexe du Restaurant Administratif :

SECTION D'INVESTISSEMENT

	Dépenses 2019	Recettes 2019	solde
Mouvements budgétaires A = B + C	42 144,25	139 252,50	97 108,25
Mouvements d'ordre (B)		139 252,50	139 252,50
Mouvements réels (C)	42 144,25		-42 144,25
Résultat reporté 2018 (001)		247 643,21	247 643,21
Résultat de clôture 2019	42 144,25	386 895,71	344 751,46

SECTION DE FONCTIONNEMENT

	Dépenses 2019	Recettes 2019	solde
Mouvements budgétaires D = E + F	1 749 901,93	1 749 901,93	-
Mouvements d'ordre (E)	139 252,50		-139 252,50
Mouvements réels (F)	1 610 649,43	1 749 901,93	139 252,50
Résultat reporté 2018 (002)			-

Résultat de clôture 2019	1 749 901,93	1 749 901,93	0,00
--------------------------	--------------	--------------	------

TOTAL BUDGETAIRE DES DEUX SECTIONS

	Dépenses 2019	Recettes 2019	solde
Mouvements budgétaires A + D	1 792 046,18	1 889 154,43	97 108,25
Mouvements d'ordre B + E	139 252,50	139 252,50	-
Mouvements réels C + F	1 652 793,68	1 749 901,93	97 108,25
Résultat reporté 2019	-	247 643,21	247 643,21
Résultat de clôture 2019	1 792 046,18	2 136 797,64	344 751,46

Avec un résultat excédentaire au 31 décembre 2018 de 247 643,21 € le solde d'exécution de la section d'investissement au 31 décembre 2019 s'établit à 344 751,46 €.

Le résultat de fonctionnement, quant à lui, est en équilibre au 31 décembre 2019 €.

Le résultat de fonctionnement est obtenu par le versement d'une subvention d'équilibre prélevée sur le budget principal (chapitre 65 article 65821 fonction 0202) pour un montant de 1 250 605,97 €.

2.4 Budget annexe du Parc départemental:

SECTION D'INVESTISSEMENT

	Dépenses 2019	Recettes 2019	solde
Mouvements budgétaires A = B + C	2 713 754,18	1 709 443,98	-1 004 310,20
Mouvements d'ordre (B)		1 467 778,19	1 467 778,19
Mouvements réels (C)	2 713 754,18	241 665,79	-2 472 088,39
Résultat reporté 2018 (001)		873 471,10	873 471,10
Résultat de clôture 2019	2 713 754,18	2 582 915,08	-130 839,10

SECTION DE FONCTIONNEMENT

	Dépenses 2019	Recettes 2019	solde
Mouvements budgétaires D = E + F	6 962 061,15	6 786 227,07	- 175 834,08
Mouvements d'ordre (E)	1 467 778,19		-1 467 778,19
Mouvements réels (F)	5 494 282,96	6 786 227,07	1 291 944,11
Résultat reporté 2018 (002)		266 576,87	
Résultat de clôture 2019	6 962 061,15	7 052 803,94	90 742,79

TOTAL BUDGETAIRE DES DEUX SECTIONS

	Dépenses 2019	Recettes 2019	solde
Mouvements budgétaires A + D	9 675 815,33	8 495 671,05	-1 180 144,28
Mouvements d'ordre B + E	1 467 778,19	1 467 778,19	-
Mouvements réels C + F	8 208 037,14	7 027 892,86	-1 180 144,28
Résultat reporté 2018		1 140 047,97	1 140 047,97
Résultat de clôture 2019	9 675 815,33	9 635 719,02	- 40 096,31

Au 31 décembre 2019, le solde d'exécution de la section d'investissement est déficitaire et s'établit à – 130 839,10 €. L'intégralité de la section d'investissement du budget annexe du Parc Départemental ayant été basculée au 1^{er} janvier 2020 sur le budget principal, il sera proposé de reprendre sur le budget principal ce déficit à l'occasion du budget supplémentaire 2020 soumis à cette même session.

Le résultat de fonctionnement quant à lui, s'établit au 31 décembre 2019 à + 90 742,79 €.

2.5 Budget annexe du Laboratoire Agrovétérinaire:

SECTION D'INVESTISSEMENT			
	Dépenses 2019	Recettes 2019	solde
Mouvements budgétaires			
A = B + C	391 768,58	294 901,65	- 96 866,93
Mouvements d'ordre			
(B)		74 939,00	74 939,00
Mouvements réels			
(C)	391 768,58	219 962,65	-171 805,93
Résultat reporté 2018 (001)	219 962,65		-219 962,65
Résultat de clôture 2019	391 768,58	294 901,65	-316 829,58
SECTION DE FONCTIONNEMENT			
	Dépenses 2019	Recettes 2019	solde
Mouvements budgétaires			
D = E + F	3 702 760,09	4 019 589,67	316 829,58
Mouvements d'ordre			
(E)	74 939,00		- 74 939,00
Mouvements réels			
(F)	3 627 821,09	4 019 589,67	391 768,58
Résultat reporté (002)			
Résultat de clôture 2019	3 702 760,09	4 019 589,67	316 829,58
TOTAL BUDGETAIRE DES DEUX SECTIONS			
	Dépenses 2019	Recettes 2019	solde
Mouvements budgétaires			
A + D	4 094 528,67	4 314 491,32	219 962,65
Mouvements d'ordre			
B + E	74 939,00	74 939,00	-
Mouvements réels			
C + F	4 019 589,67	4 239 552,32	219 962,65
Résultat reporté 2018	219 962,65		- 219 962,65
Résultat de clôture 2019	4 094 528,67	4 314 491,32	0,00

Compte tenu du résultat déficitaire reporté en section d'investissement de -219 962,65 € établi au 31 décembre 2018, le solde d'exécution au 31 décembre 2019 de la section d'investissement s'établit à -316 829,58 €.

Le résultat de fonctionnement au 31/12/2019 est quant à lui égal à 316 829,58 €. Il est proposé d'affecter ce résultat au financement de la section d'investissement dans le rapport spécifique qui vous sera présenté.

Telles sont les principales caractéristiques du compte administratif de l'exercice 2019 du budget départemental, ainsi que des budgets annexes du Parc Zoologique de Clères, de la Crèche Départementale, du Restaurant Administratif, du Parc Départemental et du Laboratoire Agrovétérinaire que j'ai l'honneur de vous soumettre et dont je vous demande de bien vouloir adopter le dispositif de délibération ci-annexé.