

2e réunion ordinaire de 2019

RAPPORT DE M. LE PRÉSIDENT

SERVICE :

DIRECTION DES FINANCES

Service Central de la Gestion Comptable

N° 3.10

objet : **COMPTE ADMINISTRATIF 2018**

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.

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 2018 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 constitue 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 2018, issu du compte administratif.

1 Budget Départemental

1.1 Investissement

1.1.1 Les recettes d'investissement

Pour l'exercice 2018, les recettes d'investissement (arrondies à l'euro) s'établissent, par chapitre budgétaire, comme suit :

Chapitre	Description	Budget primitif 2018	Autorisations budgétaires 2018	Compte administratif 2018	Taux de réalisation
001	Solde d'exécution de la section d'investissement	-	-	-	0,00%
021	Virement de la section de fonctionnement (recettes)	11 046 506	93 709 267	-	0,00%
040	Opérations d'ordre de transferts en section	103 300 000	106 551 043	112 199 009	105,30%
041	Opérations patrimoniales	1 000 000	137 652 083	98 264 327	71,39%
sous-total mouvements d'ordre		115 346 506	337 912 393	210 463 336	62,28%
024	Produit de cessions des immobilisations	3 034 000	3 034 000	-	0,00%
10	Dotations, fonds divers et réserves	11 000 000	95 937 857	96 662 606	100,76%
13	Subventions d'investissement	18 652 827	16 232 195	15 978 068	98,43%
16	Emprunts et dettes assimilées	281 184 000	212 284 000	87 750 000	41,34%
20	Immobilisations incorporelles	-	-	-	0,00%
204	Subventions d'équipement versées	-	-	48 447	0,00%
21	Immobilisations corporelles	-	-	1 015	0,00%
23	Immobilisations en cours	-	124 985	208 493	166,81%
27	Autres immobilisations financières	1 905 000	1 897 117	1 809 233	95,37%
4544209	Aménagement foncier A 150 Croixmare-Barentin (Recettes)	-	93 868	67 868	72,30%
4544210	Aménagement foncier liaison A28-A13 (Recettes)	225 000	-	-	0,00%
Sous-total mouvements réels		316 000 827	329 604 021	202 525 729	61,45%
Total		431 347 333	667 516 415	412 989 065	61,87%

Les recettes d'investissement s'élèvent à 412 989 065,41 € dont 202 525 729,19 € de recettes réelles (hors opérations d'ordre budgétaire).

Les principales recettes réelles d'investissement sont constituées :

- des emprunts mobilisés à hauteur de 70 M€ en 2018. L'encours de la dette départementale au 31/12/2018 est ainsi de 1 092 409 681,53 €, en diminution de 41 480 583,04 € par rapport au 31 décembre 2017. Pour les détails de la gestion de la dette départementale et de la trésorerie 2018, je vous renvoie au rapport spécifique présenté au cours de cette même session,
- du F.C.T.V.A. (chapitre 10) pour 11 224 748 €,
- de la Dotation Départementale d'Équipement des Collèges (chapitre 13) pour 7.805.917 €.

1.1.2 Les dépenses d'investissement

Pour l'exercice 2018, les dépenses d'investissement (arrondies à l'euro) s'établissent, par chapitre budgétaire, comme suit :

Libellé	Description	Budget Primitif 2018	Autorisations budgétaires 2018	Compte administratif 2018	Taux de réalisation
040	Opérations d'ordre de transferts en section	3 882 000	4 294 642	5 171 272	120,41%
041	Opérations patrimoniales	1 000 000	137 652 083	98 264 327	71,39%
sous-total mouvements d'ordre		4 882 000	141 946 725	103 435 599	72,87%
13	Subventions d'investissement	5 000	90 000	74 282	82,54%
16	Emprunts et dettes assimilées	246 766 400	246 766 400	129 230 583	52,37%
20	Immobilisations incorporelles	3 386 305	3 021 934	2 508 608	83,01%
204	Subventions d'équipement versées	70 565 141	85 546 288	69 747 461	81,53%
21	Immobilisations corporelles	9 538 402	11 068 838	8 877 166	80,20%
23	Immobilisations en cours	93 196 508	79 445 127	71 279 262	89,72%
26	Participations et créances rattachées à des participations	-	30 000	30 000	100,00%
27	Autres immobilisations financières	2 536 000	2 542 000	1 536 061	60,43%
4544109	Aménagement foncier A150 Croixmare-Barentin (Dépenses)	8 000	12 299	-	0,00%
4544110	Aménagement foncier liaison A28-A13 (Dépenses)	225 000	-	-	0,00%
sous-total mouvements réels		426 226 757	428 522 885	283 283 425	66,11%
001	Solde d'exécution de la section d'investissement	-	85 409 640	-	0,00%
020	Dépenses imprévues (dépenses)	238 576	11 637 165	-	0,00%
Total		431 347 333	667 516 415	386 719 024	57,93%

Les dépenses d'investissement, pour 2018, sont de 386 719 024 € dont 283 283 425,99 € de dépenses réelles (hors opérations d'ordre), ramenés à 154 052 841,95 € 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 : 69 747 461,37 €
- Les dépenses d'équipement direct (chapitres 20, 21, 23 et 454) pour : 82 665 037,36 €
- Les dépenses financières et prêts (chapitres 16 et 27) pour : 130 766 644,03 €.

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 2018	Autorisations budgétaires 2018	Compte administratif 2018
DEVELOPPEMENT DES TERRITOIRES	ACTION ECONOMIQUE ET EN FAVEUR DE L'EMPLOI	907 205	630 810	440 848
	AGRICULTURE, ELEVAGE, FORET	1 600 686	1 060 517	883 298
	AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	26 277 767	20 833 562	15 746 098
	AMENAGEMENT FONCIER	378 213	62 017	1 285
	AMENAGEMENT NUMERIQUE	926 600	25 868 487	25 000 000
	DEVELOPPEMENT TOURISTIQUE	1 338 575	656 921	402 131
	INFRASTRUCTURES PORTUAIRES	5 348 456	2 965 631	1 890 787
	PECHE	386 631	79 195	4 091
	POLITIQUE HABITAT	7 499 644	6 559 644	4 842 037
Total	44 663 777	58 716 783	49 210 575	
EDUCATION, CULTURE ET SPORTS	COLLEGES PRIVES	1 825 000	1 785 000	1 633 912
	COLLEGES PUBLICS	31 104 718	25 924 225	22 647 536
	CONSTRUCTION ET SOUTIEN SCOLAIRE HORS COLLEGES	3 506 325	3 656 325	3 575 943
	CULTURE ET PATRIMOINE	5 548 580	5 163 406	3 062 869
	JEUNESSE	171 900	83 964	32 064
	SPORT	3 472 021	3 472 021	3 358 782
	Total	45 628 544	40 084 941	34 311 106
FONCTIONNEMENT INTERNE	BATIMENTS ADMINISTRATIFS	3 900 986	1 304 779	1 163 016
	CHARGES DE PERSONNEL	35 000	35 000	15 820
	DETTE	246 766 400	246 766 400	129 230 583
	EQUIPEMENT DE L'ADMINISTRATION	6 530 216	6 737 210	6 376 135
	FONCTIONNEMENT GENERAL	3 043 447	101 020 919	3 191 391
	MOUVEMENTS D'ORDRE ET MIXTES	4 882 000	141 946 725	103 435 599
	Total	265 158 048	497 811 033	243 412 544
MOBILITE, SECURITE ET PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT	AIDE AUX AUTRES ROUTES ET AUTOROUTES	2 000 000	2 000 000	406 793
	AIDE AUX ROUTES COMMUNALES ET INTERCOMMUNALES	3 100 000	3 049 066	2 394 193
	BACS DEPARTEMENTAUX	4 168 327	3 247 120	3 135 253
	DEPLACEMENTS DOUX	6 601 879	5 057 048	5 023 436
	LITTORAL ET BERGES DE LA SEINE	3 073 594	2 782 756	1 826 105
	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT	2 341 749	2 274 739	868 607
	QUALITE DE L'EAU	3 955 745	3 912 130	2 618 052
	ROUTES DEPARTEMENTALES	38 423 197	38 828 810	36 701 907
	SECURITE	3 000 120	3 445 371	3 050 114
	TRANSPORTS DE PERSONNES	986 928	393 090	255 104
Total	67 651 539	64 990 129	56 279 566	
SOLIDARITES HUMAINES	A.P.A. ET PERSONNES AGEES	4 190 000	2 657 920	2 188 145
	COOPERATION INTERNATIONALE	147 425	160 028	94 542
	ENFANCE FAMILLE	328 000	308 503	209 490
	FONCTIONNEMENT DES STRUCTURES SOCIALES	2 089 000	1 460 045	179 455
	PERSONNES EN SITUATION DE HANDICAP	1 226 000	1 062 033	568 602
	PMI - SANTE PUBLIQUE	265 000	265 000	265 000
	Total	8 245 425	5 913 529	3 505 233
Total		431 347 333	667 516 415	386 719 024

L'évolution du taux de réalisation se répartit sur les politiques sectorielles sur les 4 exercices de la manière suivante :

	2015	2016	2017	2018
Politique sectorielle	% réalisation sur voté	% réalisation sur voté	% réalisation sur voté	% réalisation sur voté
DEVELOPPEMENT DES TERRITOIRES	89,73%	83,26%	72,57%	83,81%
EDUCATION, CULTURE ET SPORTS	89,96%	93,17%	80,18%	85,60%
MOBILITE, SECURITE ET PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT	92,03%	90,17%	83,17%	86,60%
SOLIDARITES HUMAINES	69,02%	69,64%	68,60%	59,27%
FONCTIONNEMENT INTERNE	42,73%	33,22%	31,29%	48,90%

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 2018 un solde d'exécution déficitaire de 59 139 598,29 €.

1.2 Fonctionnement

1.2.1 Les recettes de Fonctionnement

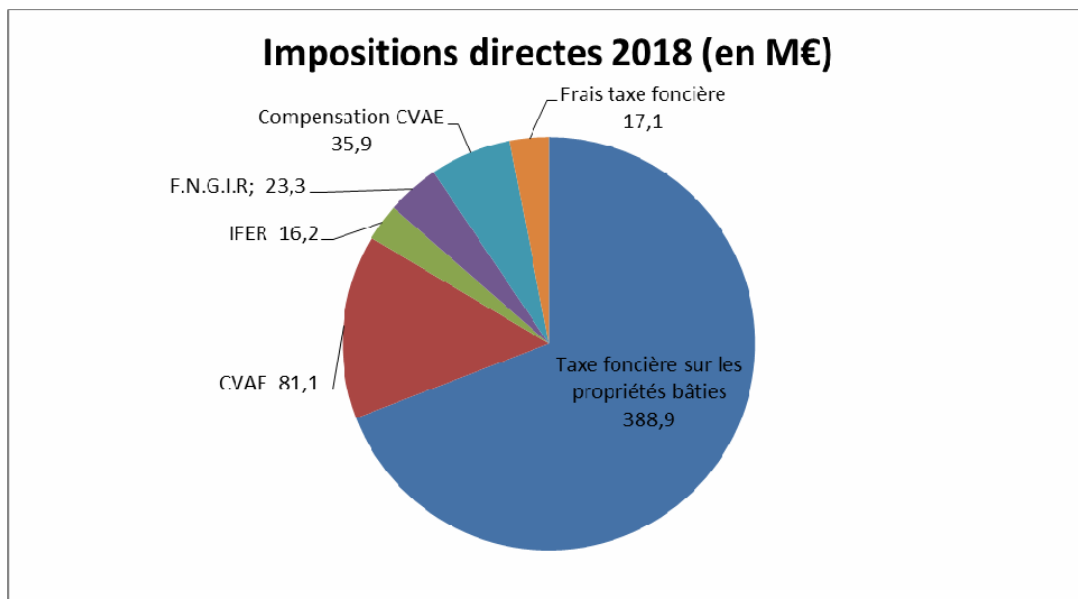
Pour l'exercice 2018, les recettes de fonctionnement (arrondies à l'euro) s'établissent, par chapitre budgétaire, comme suit :

Chapitre	Description	Budget primitif 2018	Autorisations budgétaires 2018	Compte Administratif 2018	Taux de réalisation
042	Opérations d'ordre de transferts entre sections	3 882 000	4 294 642	5 171 272	120,41%
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section de fonctionnement	-	6 000 000	2 241 597	37,36%
sous-total mouvements d'ordre		3 882 000,00	10 294 642	7 412 869	72%
002	Résultat de fonctionnement reporté	-	125 820 114	-	-
013	Atténuations de charges	1 544 800	1 390 414	677 275	48,71%
015	Revenu minimum d'insertion	40 000	40 000	37 525	93,81%
016	APA	50 320 000	49 723 605	44 462 443	89,42%
017	Revenu de solidarité active	2 730 000	3 592 289	3 179 807	88,52%
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	2 028 214	2 001 033	2 928 046	146,33%
73	Impôts et taxes	447 636 829	458 004 029	477 548 651	104,27%
731	Impositions directes	558 829 000	558 897 602	562 574 240	100,66%
74	Dotations, subventions et participations	245 808 050	247 272 607	247 581 900	100,13%
75	Autres produits de gestion courante	48 695 266	48 818 550	53 571 315	109,74%
76	Produits financiers	980 000	980 000	986 146	100,63%
77	Produits exceptionnels	1 211 000	5 527 384	11 024 512	199,45%
78	Reprises sur amortissements et provisions	-	-	-	0,00%
sous-total mouvements réels		1 359 823 159	1 502 067 628	1 404 571 861	93,51%
Total		1 363 705 159	1 512 362 271	1 411 984 730	93,36%

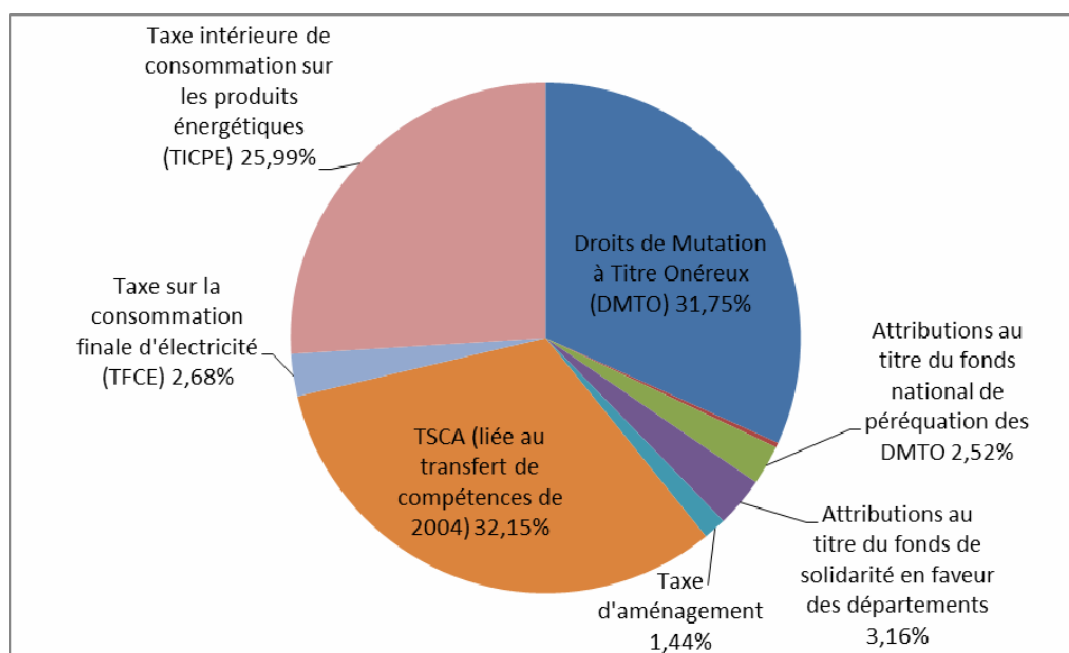
Ainsi, les recettes de fonctionnement s'élèvent à 1 411 984 730 €. Ces recettes se répartissent à hauteur 1 404,6 M€ en mouvements réels et 7,4 M€ de recettes d'ordre.

Les principales recettes réelles de fonctionnement sont :

- Le produit de la "fiscalité directe", soit 562,6 M€, composé de la façon suivante :



- Le produit de la "fiscalité indirecte", 477 548 651,25 €, est composé principalement de la taxe sur les conventions d'assurance (TSCA à hauteur de 153 M€), des Droits de Mutations à Titre Onéreux (DMTO à hauteur de 151,63 M€), de la taxe intérieure de consommation sur les produits énergétiques (TICPE à hauteur de 124,1 M €). Sa répartition est la suivante :



En 2018, le produit des DMTO connaît une évolution moins dynamique que sur l'exercice précédent avec une hausse de 5% par rapport à 2017 (+17% entre 2016 et 2017).

- Les dotations notamment versées par l'État (D.G.D, D.G.F. et compensations fiscales), ainsi que les autres participations de tiers, soit 247 581 900,41 €. Ces dotations et participations comptabilisées au chapitre 74 enregistrent une baisse de l'ordre de 13,6 M€ par rapport à 2017.

- 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 51 414 071,22 €.

1.2.2 Les dépenses de fonctionnement

Pour l'exercice 2018, les dépenses de fonctionnement (arrondies à l'euro) s'établissent, par chapitre budgétaire, comme suit :

Chapitre	Description	Budget primitif 2018	Autorisations budgétaires 2018	Compte administratif 2018	Taux de réalisation
023	Virement à la section d'investissement	11 046 506	93 709 267	-	0,00%
042*	Opérations d'ordre de transferts entre sections	103 300 000	106 551 043	112 199 009	105,30%
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section de fonctionnement	-	6 000 000	2 241 597	37,36%
sous-total mouvements d'ordre		114 346 506	206 260 310	114 440 606	55,48%
002	Résultat de fonctionnement reporté	-	-	-	0,00%
011	Charges à caractère général	57 141 136	58 022 058	50 868 903	87,67%
012	Charges de personnel et frais assimilés	227 662 389	227 425 539	218 651 170	96,14%
014	Atténuations de produits	11 185 000	14 469 987	14 299 384	98,82%
015	Revenu minimum d'insertion	-	70 467	70 467	100,00%
016	APA	135 030 000	134 310 901	128 590 346	95,74%
017	Revenu de solidarité active	257 922 091	267 440 651	264 587 625	98,93%
022	Dépenses imprévues (dépenses)	200 000	25 838 915	-	0,00%
65	Autres charges de gestion courante	530 879 604	536 880 084	522 404 674	97,30%
6586	Frais de fonctionnement des groupes d'élus	612 854	661 429	611 282	92,42%
66	Charges financières	27 796 700	31 551 700	29 513 269	93,54%
67	Charges exceptionnelles	928 880	1 230 180	520 731	42,33%
68	Dotations aux amortissements et provisions	-	8 200 050	8 200 050	100,00%
sous-total mouvements réels		1 249 358 653	1 306 101 960	1 238 317 901	94,81%
Total		1 363 705 159	1 512 362 271	1 352 758 506	89,45%

*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 1 352 758 506,42 € dont 1 238 317 900,66 € de dépenses réelles (hors opérations d'ordre). Pour rappel, les dépenses réelles de fonctionnement atteignaient 1 255 M€ au compte administratif 2017. La baisse constatée en 2018 correspond en grande partie aux effets, sur une année entière, du transfert à la Région de la compétence transport.

Les principales dépenses concernent :

- Les dépenses au titre du RSA (chapitre 017) à hauteur de 264,6 M€,
- Les dépenses relatives à l'APA (chapitre 016) pour un montant de 128,6 M€,
- Les charges de personnel et frais assimilés (chapitre 012), hors charges de personnel sur d'autres chapitres globalisés à hauteur de 218,6 M€,
- Les dépenses à caractère général (chapitre 011) : 50,9M€,
- 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 11,9M€.

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

Politique sectorielle	Secteur d'intervention	Autorisations budgétaires 2018	Compte administratif 2018	Taux de réalisation
DEVELOPPEMENT DES TERRITOIRES	ACTION ECONOMIQUE ET EN FAVEUR DE L'EMPLOI	3 076 022	2 446 881	79,55%
	AGRICULTURE, ELEVAGE, FORET	1 083 029	952 605	87,96%
	AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	1 837	1 837	100,00%
	AMENAGEMENT FONCIER	71 500	12 075	16,89%
	AMENAGEMENT NUMERIQUE	272 239	222 239	81,63%
	DEVELOPPEMENT TOURISTIQUE	180 500	53 769	-29,79%
	INFRASTRUCTURES PORTUAIRES	2 055 103	1 959 586	95,35%
	PECHE	116 704	48 000	41,13%
	POLITIQUE HABITAT	6 397 458	4 798 137	75,00%
	TRANSPORTS MARITIMES	25 977 360	25 939 828	99,86%
	Total	39 231 752	36 327 419	92,60%
EDUCATION, CULTURE ET SPORTS	COLLEGES PRIVES	5 786 955	5 710 847	98,68%
	COLLEGES PUBLICS	68 262 976	64 827 934	94,97%
	CULTURE ET PATRIMOINE	6 700 370	6 456 173	96,36%
	JEUNESSE	1 130 930	1 021 895	90,36%
	PROMOTION DE LA CITOYENNETE SPORT	775 752	623 451	80,37%
		6 215 786	6 125 744	98,55%
	Total	88 872 769	84 766 044	95,38%
FONCTIONNEMENT INTERNE	BATIMENTS ADMINISTRATIFS	1 390 742	1 342 214	96,51%
	CHARGES DE PERSONNEL	162 205 640	156 326 658	96,38%
	COMMUNICATION	2 196 100	2 071 060	94,31%
	DETTE	31 551 700	29 513 269	93,54%
	EQUIPEMENT DE L'ADMINISTRATION	1 418 000	1 312 895	92,59%
	FONCTIONNEMENT DES INSTANCES	4 362 438	4 256 903	97,58%
	FONCTIONNEMENT GENERAL	69 948 285	36 899 042	52,75%
	MOUVEMENTS D'ORDRE ET MIXTES	214 460 360	122 640 656	57,19%
	RESSOURCES	15 359 948	14 258 661	92,83%
	Total	502 893 213	368 621 358	73,30%
MOBILITE, SECURITE ET PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT	BACS DEPARTEMENTAUX	2 125 977	2 047 992	96,33%
	DEPLACEMENTS DOUX	245 840	160 393	65,24%
	LITTORAL ET BERGES DE LA SEINE	894 859	562 802	62,89%
	LUTTE CONTRE LES INONDATIONS	150 000	150 000	100,00%
	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT	2 007 517	1 570 689	78,24%
	QUALITE DE L'EAU	113 930	96 118	84,37%
	ROUTES DEPARTEMENTALES	9 308 689	8 383 425	90,06%
	SECURITE	46 310 539	46 155 428	99,67%
	TRANSPORTS DE PERSONNES	53 009	49 957	94,24%
	Total	61 210 360	59 176 805	96,68%
SOLIDARITES HUMAINES	A.P.A. ET PERSONNES AGEES	206 458 381	200 528 697	97,13%
	COOPERATION INTERNATIONALE	381 048	310 151	81,39%
	ENFANCE FAMILLE	189 045 042	184 062 977	97,36%
	FONCTIONNEMENT DES STRUCTURES	3 538 757	3 179 844	89,86%
	LUTTE CONTRE LES DISCRIMINATIONS	365 785	318 623	87,11%
	PERSONNES EN SITUATION DE HANDICAP	149 621 659	148 448 269	99,22%
	PMI - SANTE PUBLIQUE	2 949 531	2 757 739	93,50%
	R.S.A. - POLITIQUE D'INSERTION	267 793 975	264 260 580	98,68%
	Total	820 154 177	803 866 880	98,01%
TOTAL GENERAL		1 512 362 271	1 352 758 506	89,45%

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

Politique sectorielle: Solidarités	Autorisations budgétaires 2018	Compte administratif 2018
A.P.A. ET PERSONNES AGEES	206 458 381	200 528 697
Aide à domicile P.A.	337 000	309 588
Aide struct. à vocation sanitaires et sociales P.A.	6 695 321	6 598 851
APA à domicile	85 747 853	81 287 437
APA en établissements	48 360 000	47 162 042
Familles d'accueil P.A.	208 800	183 504
Hébergement en établissements	68 208 407	68 018 675
COOPERATION INTERNATIONALE	381 048	310 151
Autres coopérations internationales	76 543	63 375
Burkina Faso	301 280	243 531
Solidarité internationale	4 246	3 246
ENFANCE FAMILLE	189 045 042	184 062 977
Accueil en établissement E.F.	121 415 900	119 472 083
Accueil familial E.F.	10 533 794	10 387 908
Aide à domicile E.F.	19 680 049	19 067 481
Aide au surendettement	1 000	268
Aide struct. à vocation sanitaires et sociales E.F.	3 440 500	3 212 555
Courses d'enseignem. et AFC	2 150 000	2 128 522
Divers prestations	308 929	97 539
FAJD - Fonds d'aide aux jeunes	608 000	319 904
Formations	387 140	238 628
Frais de santé	180 791	148 902
Prévention spécialisée	1 402 479	1 375 517
Rémunérations charges assistants familiaux	29 197 999	27 633 384
FONCTIONNEMENT DES STRUCTURES	3 538 757	3 179 844
Aide au fonctionnement des structures	600 000	398 635
Bâtiments et matériels structures	1 272 495	1 238 265
Frais d'exploitation structure	1 766 261	1 542 744
LUTTE CONTRE LES DISCRIMINATIONS	365 785	318 623
Subventions en faveur de la lutte contre les discriminations	365 785	318 623
PERSONNES EN SITUATION DE HANDICAP	149 621 659	148 448 269
Aide à domicile P.H.	39 078 471	38 697 208
Aide struct. à vocation sanitaires et sociales P.H.	7 119 574	7 119 574
Familles d'accueil P.H.	1 696 000	1 753 760
Hébergement en établissements	93 012 261	92 933 541
Maisons départementales des personnes handicapées	1 939 784	1 828 319
Transports scolaires enfants en situation de handicap	6 550 590	6 224 870
PMI - SANTE PUBLIQUE	2 949 531	2 757 739
Aide struct. voc. sanitaire PMI	322 820	318 801
Remboursement à prestataires	1 650 000	1 624 988
Vaccination. médical et paramédical	976 711	814 170
R. S.A. - POLITIQUE D'INSERTION	267 793 975	264 260 580
Actions d'insertion et prestations extérieures RSA	11 328 188	9 892 379
Aides complémentaires - Contrats aidés RSA	700 000	152 174
Allocations individuelles et contractuelles RSA	1 000	98
Référents RSA	1 501 250	1 494 730
Subventions RSA	343 400	337 900
Versement aux caisses allocations RSA	253 922 157	252 383 238
TOTAL	920 154 177	803 966 890

Ces dépenses, d'un montant global de 803,9 M€, 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 retracés dans les autres rubriques.

1.2.3 Le résultat de fonctionnement :

Au-delà de l'exécution, la collectivité a procédé au rattachement des charges pour 40 288 674,84 €, dont 4 555 308,24 € d'Intérêts Courus Non Echus.

Compte tenu de ces opérations de rattachement, le résultat de l'exercice 2018 de la section de fonctionnement, laisse apparaître un excédent de 59 226 223,58 €, qui, en incluant le résultat antérieur reporté de 125 820 113,96 €, fait apparaître au 31/12/2018 un excédent cumulé de la section de fonctionnement de 185 046 337,54 €.

1.3 Présentation des résultats consolidés de l'exercice 2018 :**SECTION D'INVESTISSEMENT**

	Dépenses 2018	Recettes 2018	solde
Mouvements budgétaires A = B + C	386 719 024,00	412 989 065,41	26 270 041,41
Mouvements d'ordre (B)	103 435 599,01	210 463 336,22	107 027 737,21
Mouvements réels (C)	283 283 424,99	202 525 729,19	-80 757 695,80
Résultat reporté 2017 (001)	85 409 639,70		-85 409 639,70
Résultat de clôture 2018	472 128 663,70	412 989 065,41	-59 139 598,29

SECTION DE FONCTIONNEMENT

	Dépenses 2018	Recettes 2018	solde
Mouvements budgétaires D = E + F	1 352 758 506,42	1 411 984 730,00	59 226 223,58
Mouvements d'ordre (E)	114 440 605,76	7 412 868,55	-107 027 737,21
Mouvements réels (F)	1 238 317 900,66	1 404 571 861,45	166 253 960,79
Résultat 2017 (002)			
affectation au besoin de financement de la section d'investissement		125 820 113,96	125 820 113,96
Résultat reporté 2017 <i>dont affecté au legs du G^{al} Lerond</i>	-	125 820 113,96 20 489,26	125 820 113,96
Résultat de clôture 2018	1 352 758 506,42	1 537 804 843,96	185 046 337,54

TOTAL BUDGETAIRE DES DEUX SECTIONS

	Dépenses 2018	Recettes 2018	solde
Mouvements budgétaires A + D	1 739 477 530,42	1 824 973 795,41	85 496 264,99
Mouvements d'ordre B + E	217 876 204,77	217 876 204,77	-
Mouvements réels C + F	1 521 601 325,65	1 607 097 590,64	85 496 264,99
Résultat reporté 2017	85 409 639,70	125 820 113,96	40 410 474,26
Résultat de clôture 2018	1 824 887 170,12	1 950 793 909,37	125 906 739,25

Le solde d'exécution de la section d'investissement est arrêté au 31 décembre 2018 à - 59 139 598,29 € et correspond à un besoin de financement.

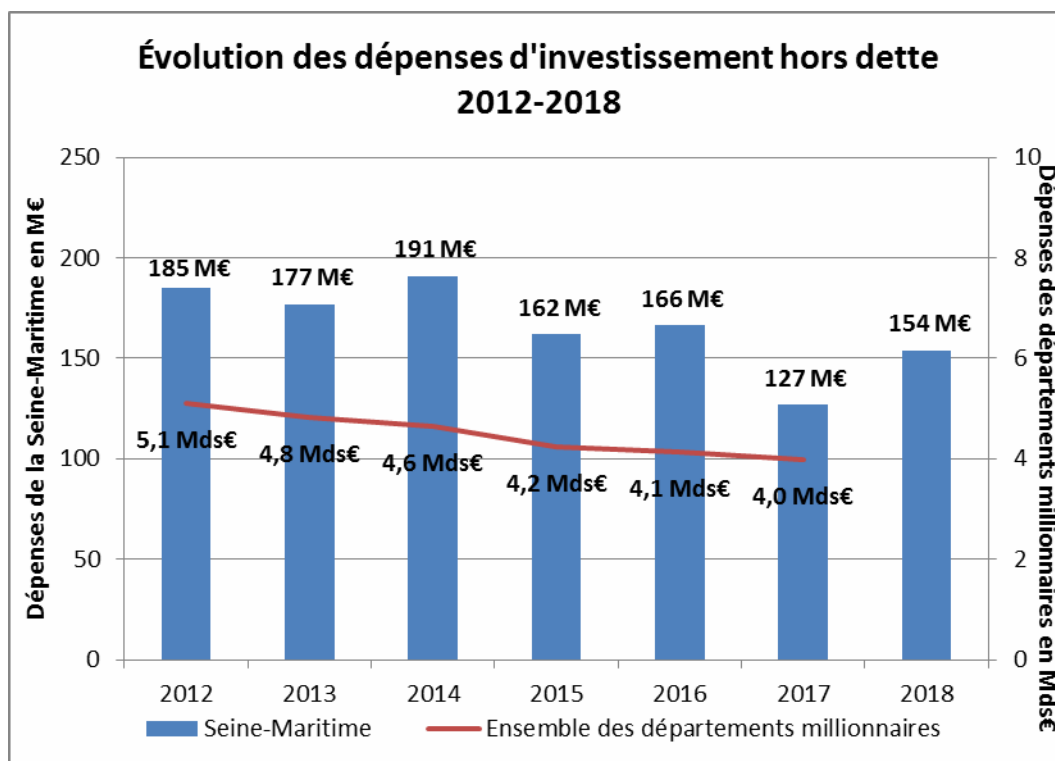
Avec le résultat antérieur reporté sur 2018 de 125 820 113,96 €, le résultat excédentaire de la section de fonctionnement s'établit au 31 décembre 2018 à 185 046 337,54 €.

Cet excédent brut disponible au 31 décembre 2018 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 185 025 848,28 € au titre du Compte Administratif 2018 que l'assemblée plénière devra se prononcer dans le cadre du rapport spécifique présenté au cours de cette même session.

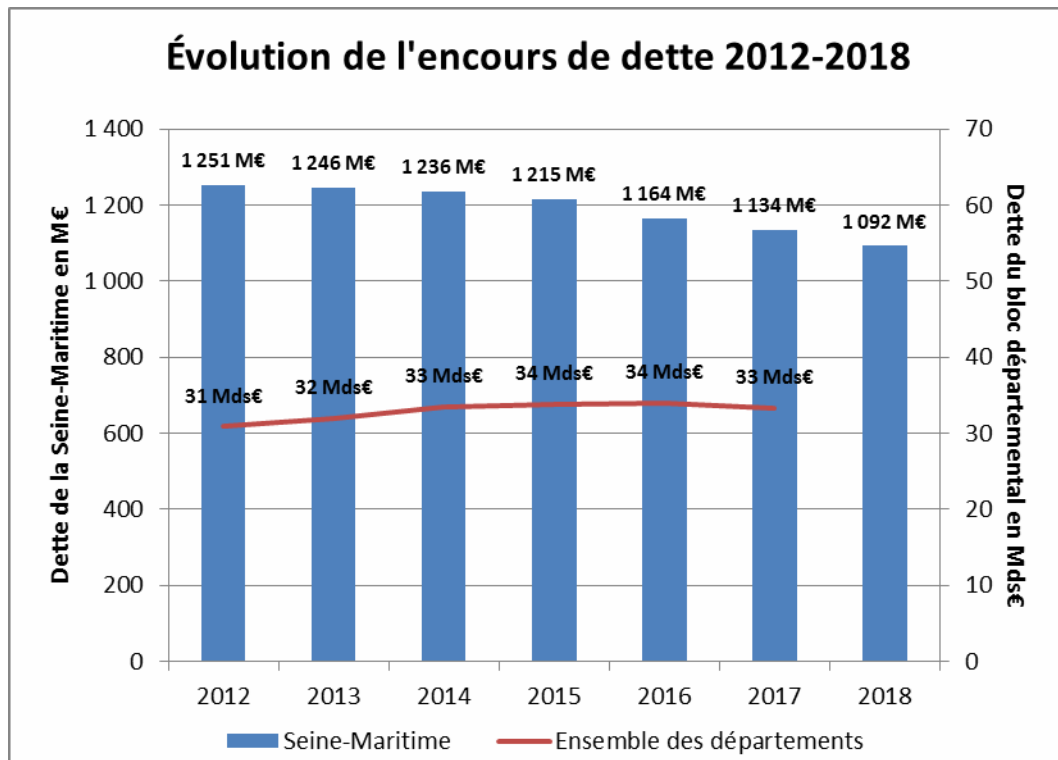
1.4 Présentation des principaux éléments d'analyse financière du compte administratif 2018

Après avoir enregistré une baisse en 2017, les dépenses d'équipement (ch. 20, 21, 23, 204, 27, 45) connaissent un rebond en 2018, progressant de +21%.

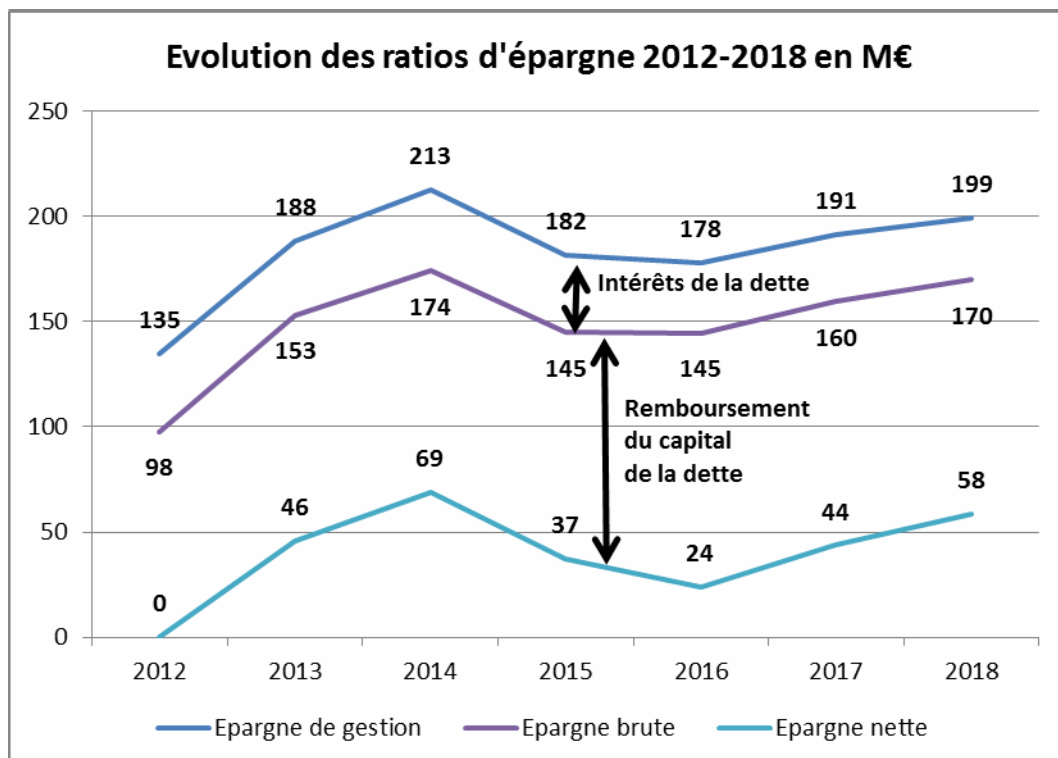


D'autre part, la dette du Département poursuit sa diminution, conformément aux objectifs fixés. L'encours de la dette a en effet décru de 41,5 M€ entre 2017 et 2018.

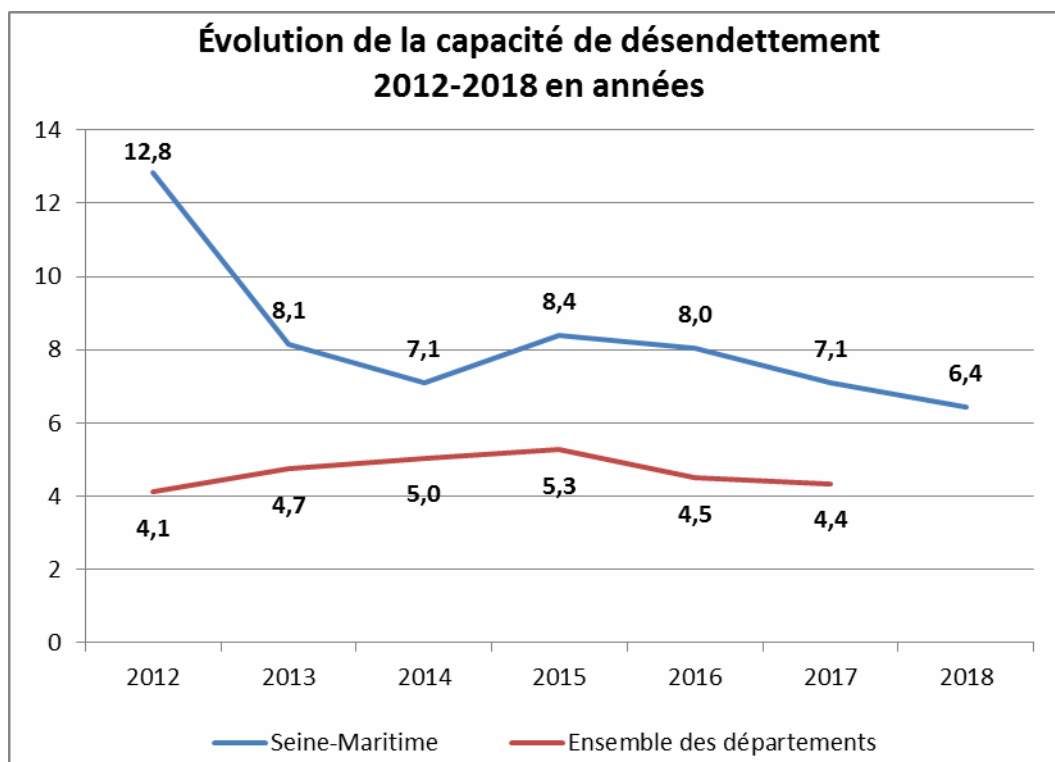
Le graphique ci-dessous présente l'évolution de l'encours de dette de la Seine-Maritime (axe de gauche) à celle de la dette de l'ensemble des départements (axe de droite).



Par ailleurs, la consolidation du taux d'épargne se confirme en 2018 et se traduit par une amélioration de notre capacité de désendettement : 6,4 années en 2018 contre 7,1 en 2017.



Il découle de ces deux éléments, la poursuite de l'amélioration de la capacité de désendettement qui atteint désormais 6,4 ans, comme le détaille le graphique ci-dessous :



Ces éléments synthétiques de présentation de la situation financière confirment d'une part la poursuite des objectifs fixés, à savoir une stabilité des taux de fiscalité. D'autre part, ils attestent d'une amélioration de la situation financière du Département.

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 Agro-vétérinaire 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 2018 sont les suivants :

2.1 Budget annexe du Parc zoologique de Clères :**SECTION D'INVESTISSEMENT**

	Dépenses 2018	Recettes 2018	solde
Mouvements budgétaires A = B + C	728 374,31	342 713,85	- 385 660,46
Mouvements d'ordre (B)	12 232,00	291 644,29	279 412,29
Mouvements réels (C)	716 142,31	51 069,56	-665 072,75
Résultat reporté 2017 (001)		241 756,74	241 756,74
Résultat de clôture 2018	728 374,31	584 470,59	-143 903,72

SECTION DE FONCTIONNEMENT

	Dépenses 2018	Recettes 2018	solde
Mouvements budgétaires D = E + F	2 476 546,94	2 620 450,66	143 903,72
Mouvements d'ordre (E)	291 644,29	12 232,00	-279 412,29
Mouvements réels (F)	2 184 902,65	2 608 218,66	423 316,01
Résultat reporté 2017 (002)			-

Résultat de clôture 2018	2 476 546,94	2 620 450,66	143 903,72
--------------------------	--------------	--------------	-------------------

TOTAL BUDGETAIRE DES DEUX SECTIONS

	Dépenses 2018	Recettes 2018	solde
Mouvements budgétaires A + D	3 204 921,25	2 963 164,51	- 241 756,74
Mouvements d'ordre B + E	303 876,29	303 876,29	-
Mouvements réels C+ F	2 901 044,96	2 659 288,22	- 241 756,74
Résultat reporté 2017	-	241 756,74	241 756,74
Résultat de clôture 2018	3 204 921,25	3 204 921,25	0,00

Compte tenu du résultat reporté en recettes de la section d'investissement de 241 756,74 € établi au 31 décembre 2017, le solde d'exécution au 31 décembre 2018 de la section d'investissement s'établit à -143 903,72 €.

Le résultat de fonctionnement au 31/12/2018 est quant à lui égal à 143 903,72 € 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 1 861 141,75 €. Dans le rapport spécifique lié à l'affectation des résultats, il est proposé d'affecter ce résultat au financement de la section d'investissement.

2.2 Budget annexe de la Crèche départementale :**SECTION D'INVESTISSEMENT**

	Dépenses 2018	Recettes 2018	solde
Mouvements budgétaires A = B + C	62 108,23	22 326,22	- 39 782,01
Mouvements d'ordre (B)	56 079,06	10 778,67	- 45 300,39
Mouvements réels (C)	6 029,17	11 547,55	5 518,38

Résultat reporté 2017 (001)		39 782,01	39 782,01
Résultat de clôture 2018	62 108,23	62 108,23	0,00

SECTION DE FONCTIONNEMENT

	Dépenses 2018	Recettes 2018	solde
Mouvements budgétaires D = E + F	952 522,80	952 522,80	0,00
Mouvements d'ordre (E)	10 778,67	56 079,06	45 300,39
Mouvements réels (F)	941 744,13	896 443,74	- 45 300,39

Résultat 2017 reporté (002)			
-----------------------------	--	--	--

Résultat de clôture 2018	952 522,80	952 522,80	0,00
--------------------------	------------	------------	------

TOTAL BUDGETAIRE DES DEUX SECTIONS

	Dépenses 2018	Recettes 2018	solde
Mouvements budgétaires A + D	1 014 631,03	974 849,02	- 39 782,01
Mouvements d'ordre B + E	66 857,73	66 857,73	-
Mouvements réels C + F	947 773,30	907 991,29	- 39 782,01

Résultat reporté 2017	-	39 782,01	39 782,01
-----------------------	---	-----------	-----------

Résultat de clôture 2018	1 014 631,03	1 014 631,03	0,00
---------------------------------	--------------	--------------	-------------

Le résultat global des comptes du budget annexe de la crèche est en équilibre. Le résultat de fonctionnement est obtenu du fait du versement d'une subvention d'équilibre prélevée sur le budget principal (chapitre 65 article 65821 fonction 51) pour un montant de 374 281,93 €.

2.3 Budget annexe du Restaurant Administratif :**SECTION D'INVESTISSEMENT**

	Dépenses 2018	Recettes 2018	solde
Mouvements budgétaires A = B + C	83 879,16	137 751,11	53 871,95
Mouvements d'ordre (B)		137 751,11	137 751,11
Mouvements réels (C)	83 879,16		-83 879,16
Résultat reporté 2017 (001)		193 771,26	193 771,26
Résultat de clôture 2018	83 879,16	331 522,37	247 643,21

SECTION DE FONCTIONNEMENT

	Dépenses 2018	Recettes 2018	solde
Mouvements budgétaires D = E + F	1 761 235,80	1 761 235,80	-
Mouvements d'ordre (E)	137 751,11		-137 751,11
Mouvements réels (F)	1 623 484,69	1 761 235,80	137 751,11
Résultat reporté 2017 (002)			-

Résultat de clôture 2018	1 761 235,80	1 761 235,80	0,00
--------------------------	--------------	--------------	-------------

TOTAL BUDGETAIRE DES DEUX SECTIONS

	Dépenses 2018	Recettes 2018	solde
Mouvements budgétaires A + D	1 845 114,96	1 898 986,91	53 871,95
Mouvements d'ordre B + E	137 751,11	137 751,11	-
Mouvements réels C + F	1 707 363,85	1 761 235,80	53 871,95
Résultat reporté 2017	-	193 771,26	193 771,26
Résultat de clôture 2018	1 845 114,96	2 092 758,17	247 643,21

Avec un résultat excédentaire au 31 décembre 2017 de 193 771,26 € le solde d'exécution de la section d'investissement au 31 décembre 2018 s'établit à 247 643,21 €.

Le résultat de fonctionnement s'établit quant à lui, au 31 décembre 2018, à 0 €.

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 1 237 314,77 €.

2.4 Budget annexe du Parc départemental:**SECTION D'INVESTISSEMENT**

	Dépenses 2018	Recettes 2018	solde
Mouvements budgétaires A = B + C	1 474 804,17	1 607 436,72	132 632,55
Mouvements d'ordre (B)		1 356 166,03	1 356 166,03
Mouvements réels (C)	1 474 804,17	251 270,69	-1 223 533,48
Résultat reporté 2017 (001)		740 838,55	740 838,55
Résultat de clôture 2018	1 474 804,17	2 348 275,27	873 471,10

SECTION DE FONCTIONNEMENT

	Dépenses 2018	Recettes 2018	solde
Mouvements budgétaires D = E + F	6 885 705,92	7 082 590,45	196 884,53
Mouvements d'ordre (E)	1 356 166,03		-1 356 166,03
Mouvements réels (F)	5 529 539,89	7 082 590,45	1 553 050,56
Résultat reporté 2017 (002)		69 692,34	

Résultat de clôture 2018	6 885 705,92	7 152 282,79	266 576,87
--------------------------	--------------	--------------	-------------------

TOTAL BUDGETAIRE DES DEUX SECTIONS

	Dépenses 2018	Recettes 2018	solde
Mouvements budgétaires A + D	8 360 510,09	8 690 027,17	329 517,08
Mouvements d'ordre B + E	1 356 166,03	1 356 166,03	-
Mouvements réels C + F	7 004 344,06	7 333 861,14	329 517,08
Résultat reporté 2017		810 530,89	810 530,89
Résultat de clôture 2018	8 360 510,09	9 500 558,06	1 140 047,97

Avec un solde excédentaire au 31 décembre 2017, le solde d'exécution de la section d'investissement au 31 décembre 2018 s'établit à + 873 471,10 €.

Le résultat de fonctionnement quant à lui, s'établit au 31 décembre 2018 à + 266 576,87 €.

2.5 Budget annexe du Laboratoire Agrovétérinaire:

SECTION D'INVESTISSEMENT			
	Dépenses 2018	Recettes 2018	solde
Mouvements budgétaires			
A = B + C	255 997,65	264 947,62	8 949,97
Mouvements d'ordre			
(B)		36 035,00	36 035,00
Mouvements réels			
(C)	255 997,65	228 912,62	-27 085,03
Résultat reporté 2017 (001)	228 912,62		-228 912,62
Résultat de clôture 2018	255 997,65	264 947,62	-219 962,65
SECTION DE FONCTIONNEMENT			
	Dépenses 2018	Recettes 2018	solde
Mouvements budgétaires			
D = E + F	3 543 397,56	3 763 360,21	219 962,65
Mouvements d'ordre			
(E)	36 035,00		- 36 035,00
Mouvements réels			
(F)	3 507 362,56	3 763 360,21	255 997,65
Résultat reporté (002)			
Résultat de clôture 2018	3 543 397,56	3 763 360,21	219 962,65
TOTAL BUDGETAIRE DES DEUX SECTIONS			
	Dépenses 2018	Recettes 2018	solde
Mouvements budgétaires			
A + D	3 799 395,21	4 028 307,83	228 912,62
Mouvements d'ordre			
B + E	36 035,00	36 035,00	-
Mouvements réels			
C + F	3 763 360,21	3 992 272,83	228 912,62
Résultat reporté 2017	228 912,62		- 228 912,62
Résultat de clôture 2018	3 799 395,21	4 028 307,83	0,00

Compte tenu du résultat déficitaire reporté en section d'investissement de -228 912,62 € établi au 31 décembre 2017, le solde d'exécution au 31 décembre 2018 de la section d'investissement s'établit à -219 962,65 €.

Le résultat de fonctionnement au 31/12/2018 est quant à lui égal à 219 962,65 €. 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 2018 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 Agro-vétérinaire que j'ai l'honneur de vous soumettre et dont je vous demande de bien vouloir adopter le dispositif de délibération ci-annexé.