



CD250630-81A01

# CONSEIL DÉPARTEMENTAL

## Réunion du 30 JUIN 2025

L'an deux mil vingt-cinq, le lundi trente juin à 10h00, le Conseil Départemental s'est réuni à l'Hôtel du Département, sur la convocation de M. Philippe DUPOUY, Président du Conseil Départemental et sous la présidence de Mme Céline SALLES, Vice-présidente du Conseil Départemental.

Etaient présents : M. M. AURORA, Mme N. BARROUILLET, Mme C. BOUE, M. P. BRET, Mme F. CASALE, M. G. CASTET, M. R. CASTETS, M. J. COT, Mme C. DASTE-LEPLUS, Mme C. DEJEAN-DUPEBE, M. B. DESENLIS, Mme P. ESPERON, M. M. GABAS, M. B. GENDRE, M. D. GONELLA, M. V. GOUANELLE, M. B. KSAZ, Mme E. LAFON, Mme E. LANAVE, M. F. LARROQUE, Mme Y. RIBES, Mme H. ROZIS LE BRETON, M. J. SALERS, Mme C. SALLES, M. J. SAMALENS, Mme L. TOISON.

Excusés ou absents : M. C. BONNE, Mme C. DUCARROUGE, Mme C. DUMONT, M. F. DUPOUEY, M. P. DUPOUY, Mme P. MARROCQ, Mme C. SARNIGUET, Mme I. TINTANE.

Procurations : M. C. BONNE à Mme C. DASTE-LEPLUS, Mme C. DUCARROUGE à M. F. LARROQUE, Mme C. DUMONT à M. J. SAMALENS, Mme C. SARNIGUET à M. R. CASTETS, Mme I. TINTANE à M. V. GOUANELLE, Mme P. MARROCQ à M. D. GONELLA.

**Délibération adoptée à l'unanimité**

OBJET : Compte administratif 2024 - Approbation - Affectation des résultats de l'exercice 2024.

- 
- VU le Code Général des Collectivités Territoriales, dont notamment les articles L. 3111-1 et suivants relatifs à l'organisation des départements ;
- VU le rapport du Président du Conseil Départemental du Gers ;
- VU l'avis de la commission organique compétente ;

## APRÈS EN AVOIR DÉLIBÉRÉ

### Le Conseil Départemental décide :

- d'adopter le compte administratif de l'exercice 2024, tel qu'il figure ci-annexé, faisant apparaître un résultat global de **20 735 178,73 €** identique à celui du compte de gestion du comptable départemental, comme suit (opérations réelles et opérations d'ordre) :

#### Tous budgets confondus – Opérations réelles et d'ordre

En €	Dépenses			Recettes			Résultat	
	2023	2024	Evol	2023	2024	Evol	2023	2024
FONCTIONNEMENT	285 075 278,98	293 396 515,08	2,92%	312 101 432,10	312 999 218,98	0,29%	27 026 153,12	19 602 703,90
INVESTISSEMENT	76 588 953,19	89 659 812,73	17,07%	61 479 518,88	90 792 287,56	47,68%	-15 109 434,31	1 132 474,83
Total	361 664 232,17	383 056 327,81	5,91%	373 580 950,98	403 791 506,54	8,09%	11 916 718,81	20 735 178,73

Par budgets, les résultats se présentent ainsi qu'il suit :

Budgets	En €		Dépenses 2024	Recettes 2024	Résultat exercice antérieur		Résultat de l'exercice 2024	Résultat ou solde final
					dont Reprise résultat exercice antérieur (hors couverture du déficit)	Affectation d'une partie de l'excédent de fonctionnt au déficit d'investisss		
01	BUDGET PRINCIPAL	FONCTIONNEMENT	286 623 949,25	307 737 450,59	11 869 918,90		9 243 582,44	21 113 501,34
		INVESTISSEMENT	88 186 863,04	88 074 020,06	-15 165 671,99	15 165 671,99	-112 842,98	-112 842,98
			374 810 812,29	395 811 470,65	-3 295 753,09	15 165 671,99	9 130 739,46	21 000 658,36
47	SATESE	FONCTIONNEMENT	762 011,07	654 954,93	-89 029,70		-18 026,44	-107 056,14
		INVESTISSEMENT	15 018,66	122 074,80	89 029,70	0,00	18 026,44	107 056,14
			777 029,73	777 029,73	0,00	0,00	0,00	0,00
49	ESPACES NATURELS SENSIBLES ET CAUE	FONCTIONNEMENT	1 315 655,45	800 316,77	0,00		-515 338,68	-515 338,68
		INVESTISSEMENT	1 039 159,33	1 554 498,01	-325 560,89	325 560,89	515 338,68	515 338,68
			2 354 814,78	2 354 814,78	-325 560,89	325 560,89	0,00	0,00
51	POLE THERMAL	FONCTIONNEMENT	896 402,01	123 085,36	-403 018,84		-370 297,81	-773 316,65
		INVESTISSEMENT	92 259,10	440 660,08	361 226,65	0,00	-12 825,67	348 400,98
			988 661,11	563 745,44	-41 792,19	0,00	-383 123,48	-424 915,67
54	LABO VETERINAIRE EAUX ET SOLS	FONCTIONNEMENT	1 372 450,18	1 189 943,47	-141 777,44		-40 729,27	-182 506,71
		INVESTISSEMENT	9 862,20	192 368,91	141 777,44	0,00	40 729,27	182 506,71
			1 382 312,38	1 382 312,38	0,00	0,00	0,00	0,00
57	AUTODROME NOGARO	FONCTIONNEMENT	92 900,00	338 280,10	88 592,10		156 788,00	245 380,10
		INVESTISSEMENT	221 412,21	135 468,15	-122 331,15	122 331,15	-85 944,06	-85 944,06
			314 312,21	473 748,25	-33 739,05	122 331,15	70 843,94	159 436,04
58	CENTRE DEPARTEMENTAL DE SANTE	FONCTIONNEMENT	2 333 147,12	2 155 187,76			-177 959,36	-177 959,36
		INVESTISSEMENT	95 238,19	273 197,55	-87 904,07	87 904,07	177 959,36	177 959,36
			2 428 385,31	2 428 385,31	-87 904,07	87 904,07	0,00	0,00
TOTAL			383 056 327,81	403 791 506,54	-3 784 749,29	15 701 468,10	8 818 459,92	20 735 178,73
					11 916 718,81			

	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		INVESTISSEMENT	INVESTISSEMENT
	Déficit 002	Excédent 002	Déficit 001	Excédent 001	Restes à réaliser DEPENSES	Besoin de financement (Art 1068)
01 BUDGET PRINCIPAL		21 113 501,34	112 842,98		86 846,94	
47 SATESE	107 056,14			107 056,14		
49 ESPACES NATURELS SENSIBLES ET CAUE	515 338,68			515 338,68		
51 POLE THERMAL	773 316,65			348 400,98		
54 LABO VETERINAIRE EAUX ET SOLS	182 506,71			182 506,71		
57 AUTODROME NOGARO		245 380,10	85 944,06			85 944,06
58 CENTRE DEPARTEMENTAL DE SANTE	177 959,36			177 959,36		
TOTAL :	1 756 177,54	21 358 881,44	198 787,04	1 331 261,87	86 846,94	85 944,06

Le budget annexe 51 « POLE THERMAL » n'est pas reconduit sur l'exercice 2025 (cf. délibération CP241212-81A00), ses comptes sont intégrés dans ceux du budget Principal.

		FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		INVESTISSEMENT
		Déficit 002	Excédent 002	Déficit 001	Excédent 001	Restes à réaliser DEPENSES
01	BUDGET PRINCIPAL		21 113 501,34	112 842,98		86 846,94
51	POLE THERMAL	773 316,65			348 400,98	
	Reprise du résultat du Budget Principal en 2025		20 340 184,69		235 558,00	

- d'affecter les résultats excédentaires de fonctionnement de l'exercice 2024, soit 20 585 564,79 € de la manière suivante :

		Affectation des résultats excédentaires de fonctionnement 20 585 564,79		
		Fonctionnement (compte 002 R)	Investissement (002D et 1068)	Total
01	BUDGET PRINCIPAL	20 340 184,69		20 340 184,69
57	AUTODROME NOGARO	159 436,04	85 944,06	245 380,10
	<b>TOTAL</b>	<b>20 499 620,73</b>	<b>85 944,06</b>	<b>20 585 564,79</b>

- o 85 944,06 € permettent de couvrir le déficit de la section d'investissement (recette inscrite sur le compte 1068) ;
  - o Le solde excédentaire de 20 499 620,73 € est affecté à la section de fonctionnement (recette inscrite sur le compte 002).
- de prendre acte de la présentation de quatre annexes spécifiques :
    - o le bilan de l'utilisation de la taxe d'aménagement,
    - o les comptes produits par les délégataires de service public,
    - o le bilan de l'utilisation du Fonds Solidarité Logement (FSL),
    - o le bilan de l'utilisation du Fonds d'Aide aux Jeunes (FAJ).

Philippe DUPOUY

Président  
du Conseil Départemental du Gers

Délibération transmise et reçue en Préfecture le 07 JUL. 2025  
Le Président du Conseil Départemental certifie que la présente délibération a été publiée le

07 JUL. 2025

## Note de présentation brève et synthétique

### Compte Administratif 2024

#### 1. Les éléments de contexte

L'exercice budgétaire 2024 a été un marqué par le transfert au 1er janvier des routes nationales RN124 et RN21 et des ressources budgétaires et moyens en personnel, matériel et bâtimentaires nécessaires à leur gestion.

Ce transfert de compétence s'est accompagné de la maîtrise d'ouvrage du chantier de mise à 2x2 de voies de la RN124. Dès le début de l'exercice, le Département a pris le relais de l'Etat et a dû supporter l'ensemble des dépenses en faisant « l'avance » des travaux dans l'attente des participations des autres financeurs (l'Etat, la région Occitanie, les communautés de communes ou d'agglomération participant au financement du chantier). Ceci a nécessité un redimensionnement de l'emprunt annuel à hauteur de ces besoins exceptionnels. Son volume a été déterminé sur la base d'estimations de réalisation et d'avancée du chantier établies avant le transfert.

Le contexte économique de l'année 2024 a été marqué par un net ralentissement de l'inflation. En effet celle-ci s'est située à +2,0% en fin d'année après 2 exercices de forte progression (+5,2% en 2022 et +4,9% en 2023 - chiffres INSEE).

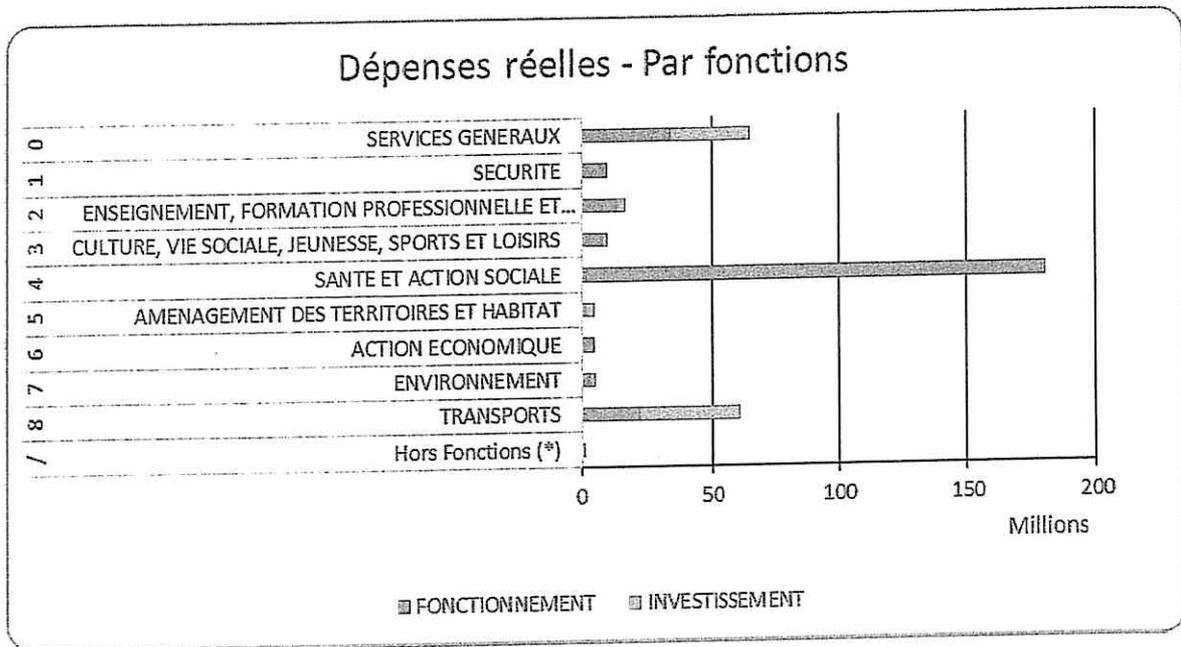
En revanche, comme les années précédentes, l'année 2024 est marquée par un effet ciseaux sur sa section de fonctionnement sous l'effet combiné de la progression des dépenses sociales<sup>1</sup> (+3,83%) et de la forte diminution du produit des droits de mutation sur les transactions immobilières (-17,72%). Ceci a pour effet de dégrader les capacités d'autofinancement de la collectivité.

---

<sup>1</sup> dont charges de personnel afférentes à ces dépenses

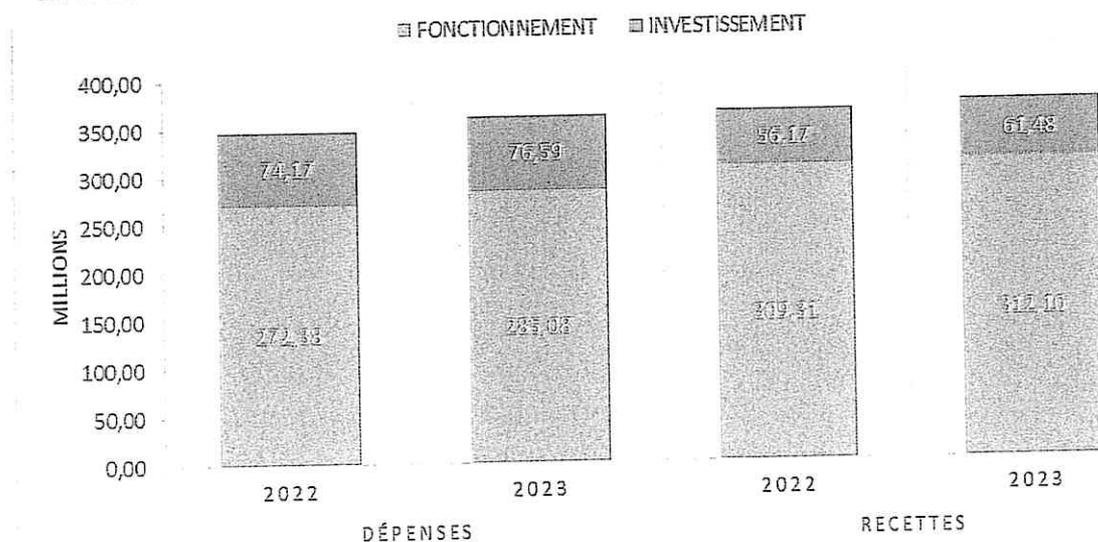
## Les priorités du budget

Les dépenses de Santé et action sociale ont représenté la part la plus importante des dépenses de la collectivité pour 50,03%.



2. Les ressources et charges des sections de fonctionnement et d'investissement : évolution, structure  
Tous budgets confondus - Opérations réelles et d'ordre

En €	Dépenses			Recettes			Résultat	
	2023	2024	Evol	2023	2024	Evol	2023	2024
<b>FONCTIONNEMENT</b>	285 075 278,98	293 396 515,08	2,92%	312 101 432,10	312 999 218,98	0,29%	27 026 153,12	19 602 703,90
<b>INVESTISSEMENT</b>	76 588 953,19	89 659 812,73	17,07%	61 479 518,88	90 792 287,56	47,68%	-15 109 434,31	1 132 474,83
<b>Total</b>	<b>361 664 232,17</b>	<b>383 056 327,81</b>	<b>5,91%</b>	<b>373 580 950,98</b>	<b>403 791 506,54</b>	<b>8,09%</b>	<b>11 916 718,81</b>	<b>20 735 178,73</b>



### 3. Le montant du budget consolidé (et des budgets annexes)

Le compte administratif 2024 s'établit comme suit, pour le budget principal et les budgets annexes.

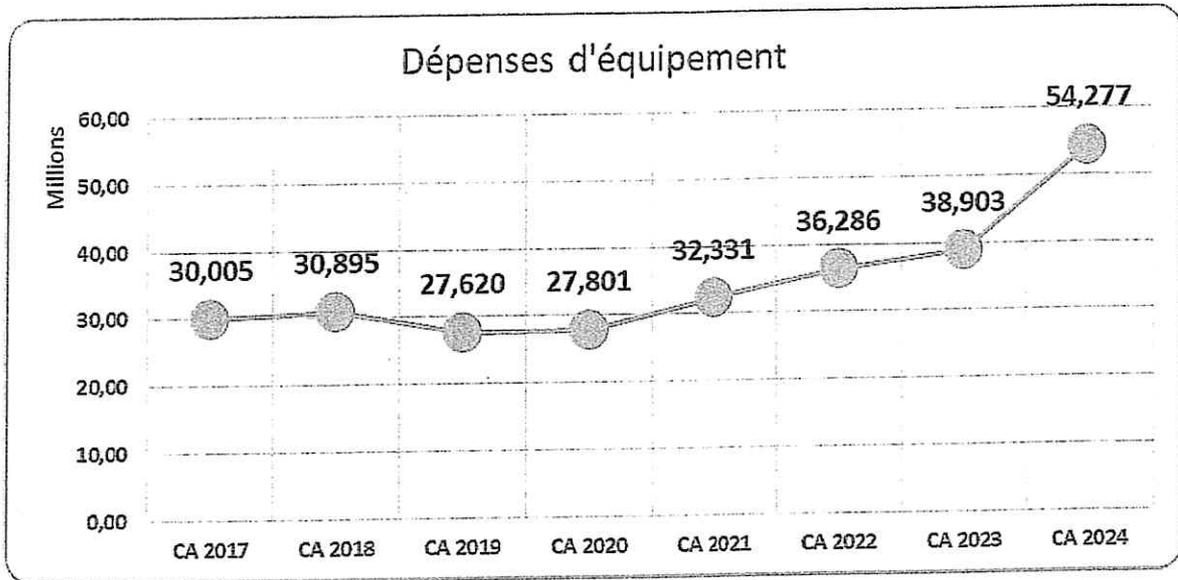
Le résultat tous budgets confondus s'élève à 20 735 178,73 €.

Budgets	En €	Dépenses 2024	Recettes 2024	Résultat exercice antérieur		Résultat de l'exercice 2024	Résultat ou solde final
				dont Reprise résultat exercice antérieur (hors couverture du déficit)	Affectation d'une partie de l'excédent de fonctionnement au déficit d'investisss		
01 BUDGET PRINCIPAL	FONCTIONNEMENT	286 623 949,25	307 737 450,59	11 869 918,90		9 243 582,44	21 113 501,34
	INVESTISSEMENT	88 186 863,04	88 074 020,06	-15 165 671,99	15 165 671,99	-112 842,98	-112 842,98
		<b>374 810 812,29</b>	<b>395 811 470,65</b>	<b>-3 295 753,09</b>	<b>15 165 671,99</b>	<b>9 130 739,46</b>	<b>21 000 658,36</b>
47 SATESE	FONCTIONNEMENT	762 011,07	654 954,93	-89 029,70		-18 026,44	-107 056,14
	INVESTISSEMENT	15 018,66	122 074,80	89 029,70	0,00	18 026,44	107 056,14
		<b>777 029,73</b>	<b>777 029,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
49 ESPACES NATURELS SENSIBLES ET CAUE	FONCTIONNEMENT	1 315 655,45	800 316,77	0,00		-515 338,68	-515 338,68
	INVESTISSEMENT	1 039 159,33	1 554 498,01	-325 560,89	325 560,89	515 338,68	515 338,68
		<b>2 354 814,78</b>	<b>2 354 814,78</b>	<b>-325 560,89</b>	<b>325 560,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
51 POLE THERMAL	FONCTIONNEMENT	896 402,01	123 085,36	-403 018,84		-370 297,81	-773 316,65
	INVESTISSEMENT	92 259,10	440 660,08	361 226,65	0,00	-12 825,67	348 400,98
		<b>988 661,11</b>	<b>563 745,44</b>	<b>-41 792,19</b>	<b>0,00</b>	<b>-383 123,48</b>	<b>-424 915,67</b>
54 LABO VETERINAIRE EAUX ET SOLS	FONCTIONNEMENT	1 372 450,18	1 189 943,47	-141 777,44		-40 729,27	-182 506,71
	INVESTISSEMENT	9 862,20	192 368,91	141 777,44	0,00	40 729,27	182 506,71
		<b>1 382 312,38</b>	<b>1 382 312,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
57 AUTODROME NOGARO	FONCTIONNEMENT	92 900,00	338 280,10	88 592,10		156 788,00	245 380,10
	INVESTISSEMENT	221 412,21	135 468,15	-122 331,15	122 331,15	-85 944,06	-85 944,06
		<b>314 312,21</b>	<b>473 748,25</b>	<b>-33 739,05</b>	<b>122 331,15</b>	<b>70 843,94</b>	<b>159 436,04</b>
58 CENTRE DEPARTEMENTAL DE SANTE	FONCTIONNEMENT	2 333 147,12	2 155 187,76			-177 959,36	-177 959,36
	INVESTISSEMENT	95 238,19	273 197,55	-87 904,07	87 904,07	177 959,36	177 959,36
		<b>2 428 385,31</b>	<b>2 428 385,31</b>	<b>-87 904,07</b>	<b>87 904,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
TOTAL		<b>383 056 327,81</b>	<b>403 791 506,54</b>	<b>-3 784 749,29</b>	<b>15 701 468,10</b>	<b>8 818 459,92</b>	<b>20 735 178,73</b>
				<b>11 916 718,81</b>			

### 4. Les crédits d'investissement

Les crédits d'investissement dédiés à l'équipement ont progressé de +39,52% sous l'effet de l'intégration des routes nationales au 1er janvier 2024 et de la reprise de la maîtrise d'ouvrage du chantier de mise à 2x2 voies de la RN124. Ces dépenses d'équipement totales se sont élevées à 54,277 M€ en 2024 contre 38,903 M€ en 2023.

Les subventions versées se sont élevées à 6,869 M€ dont notamment les aides à l'aménagement (1,674 M€ et le financement du haut débit (1,592 M€). Les dépenses de travaux (40,220 M€) qui représentent 74% des dépenses d'équipement, ont été consacrées majoritairement aux travaux sur le réseau routier départemental (34,826 M€), mais aussi aux travaux dans les collèges (2,028 M€).

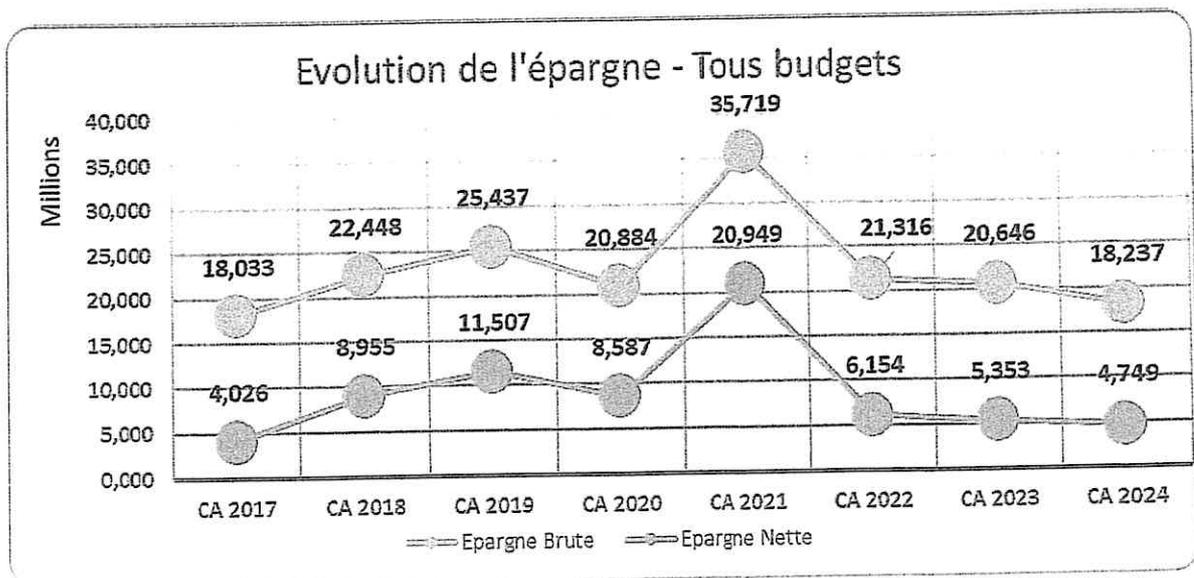


5. Le niveau de l'épargne brute (ou CAF) et niveau de l'épargne nette

L'épargne brute ou capacité d'autofinancement est le solde des liquidités dégagé par la section de fonctionnement. Elle doit permettre de couvrir une partie des dépenses de la section d'investissement. Son niveau témoigne de l'aisance de la section de fonctionnement et de la capacité à se désendetter et/ou à investir.

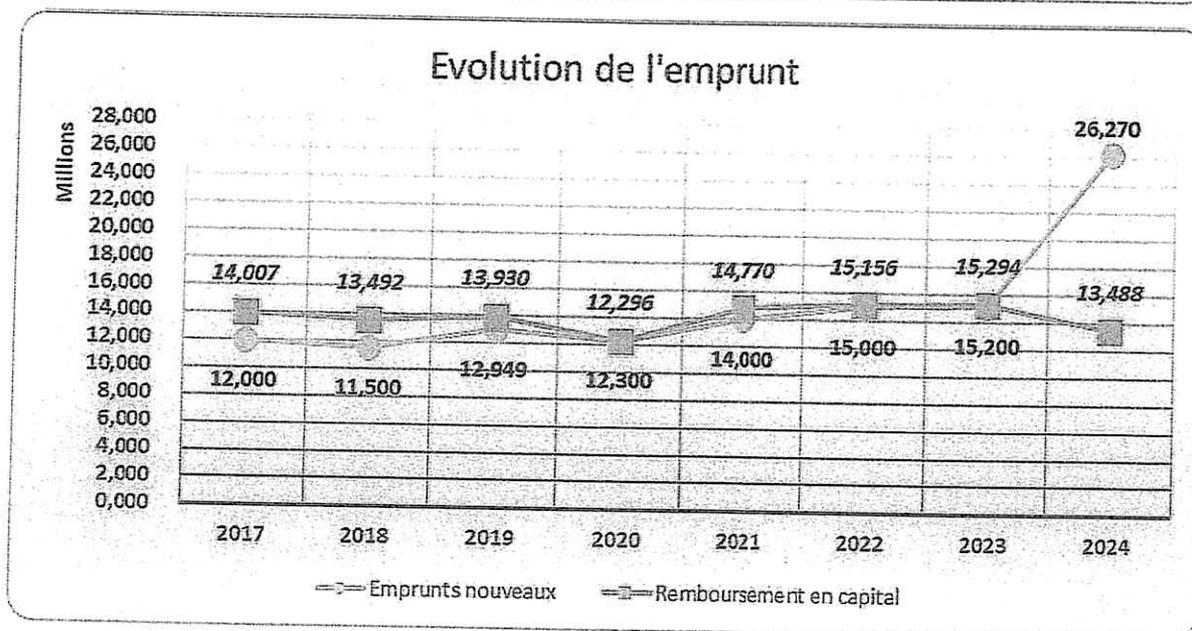
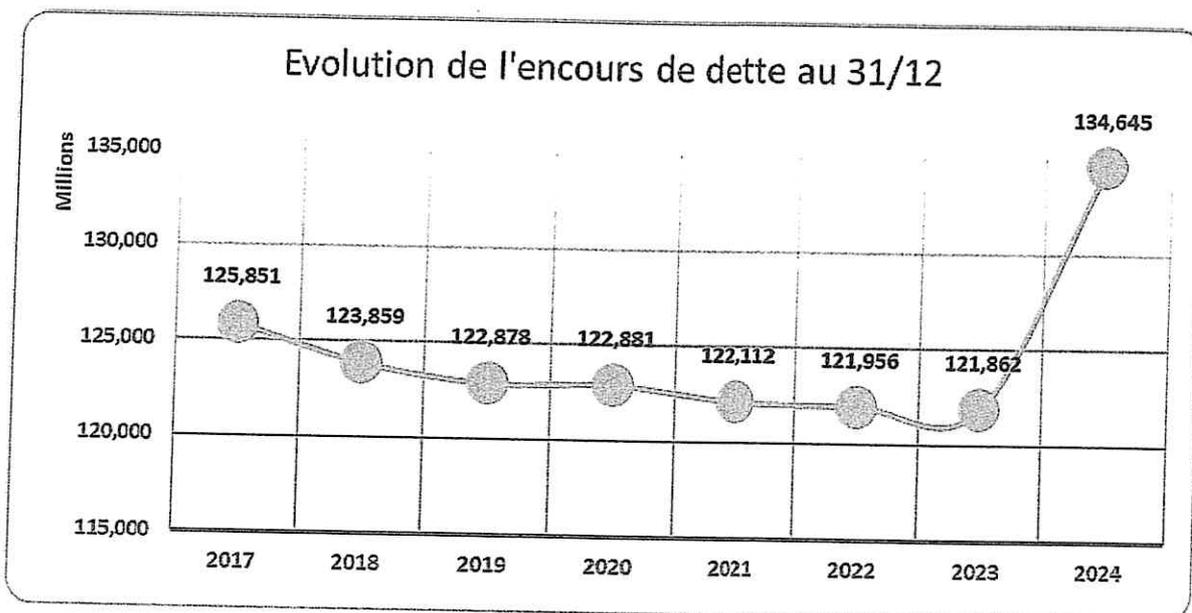
En 2024, sous l'effet combiné de la hausse des dépenses de fonctionnement dont notamment les dépenses de la solidarité départementale et de la baisse de ressources dont les droits de mutation sur les transactions immobilières qui enregistrent une nouvelle baisse, et malgré des actions menées en faveur d'une maîtrise de la dépense dont notamment une masse salariale contenue, la capacité d'autofinancement de la collectivité s'est encore dégradée. L'épargne brute du Département tous budgets confondus s'est établie à 18,237 M€, en recul de -2,409 M€ par rapport à 2023. Elle retrouve ainsi son niveau de 2017.

L'épargne nette, quant à elle, correspond à l'épargne brute après déduction du remboursement du capital de la dette. Elle mesure l'épargne disponible pour l'équipement brut, après financement des remboursements de dette. Elle suit la même trajectoire que l'épargne brute et se situe à 4,749 M€.



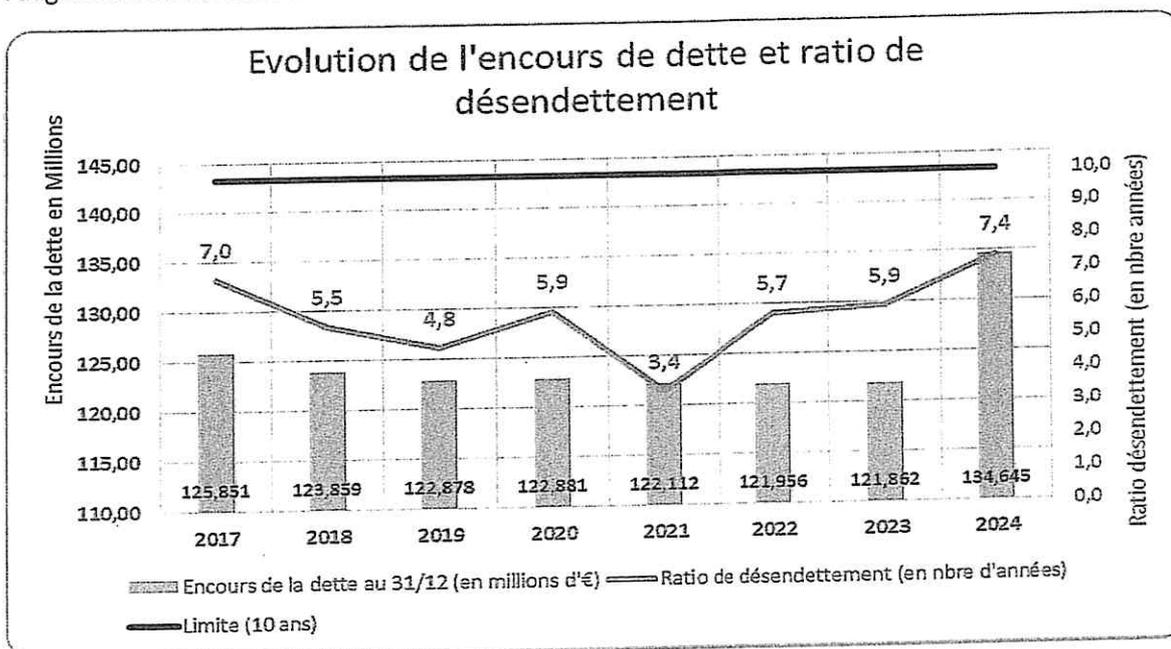
## 6. Le niveau d'endettement de la collectivité

L'en-cours de dette d'un montant de **134,645 M€** augmente sensiblement en 2024 sous l'effet de la mobilisation de l'emprunt nouveau d'un montant de 26,270 M€ dimensionné pour faire face notamment au financement des travaux de la mise à 2x2 voies de la RN124 et du remboursement annuel de capital qui s'est élevé 13,488 M€.



## 7. La capacité de désendettement

Le ratio de désendettement qui mesure la capacité de la collectivité de rembourser sa dette si elle y consacrait toute son épargne se situe en fin d'exercice en dessous de la limite théorique de 10 ans. Il se dégrade passant de 5,9 ans à 7,4 ans sous l'effet conjugué de la baisse de l'épargne brute et de l'augmentation de l'encours.



Tous budgets	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Encours de la dette au 31/12 (en €)	125 851 245	123 858 942	122 877 911	122 881 462	122 111 747	121 955 877	121 862 046	134 644 575
Ratio de désendettement (en nombre d'années)	7,0	5,5	4,8	5,9	3,4	5,7	5,9	7,4
Epargne brute	18 033 043	22 447 584	25 437 381	20 883 786	35 718 974	21 315 735	20 646 414	18 236 941

## 8. Les niveaux des taux d'imposition

Suite à la réforme fiscale, le foncier bâti a été transféré, à partir de 2021, au bloc communal. En contrepartie le Département perçoit une fraction de TVA sans pouvoir de taux local.

Les taux d'imposition qui demeurent fixés par le Département sont :

- La taxe départementale de publicité foncière et droits d'enregistrements : 4,50%
- La taxe locale d'électricité : 4,25%
- La taxe d'aménagement : 1,50%.

## 9. Les principaux ratios

(Dépenses réelles de fonctionnement - travaux en régie) / population	1 331,98 €
Recettes réelles de fonctionnement / population	1 426,00 €
Dépenses d'équipement brut + travaux en régie + dépenses pour compte de tiers / population	234,56 €
Encours de la dette au 01012023 (c/1641, 16441, 165) / population	676,93 €
DGF / population	223,31 €
Dépenses de personnel - 013 / Dépenses réelles de fonctionnement	30,51%
((Dépenses réelles de fonctionnement-tvx régie) + remboursement de dette en capital) / Recettes réelles de fonctionnement	98,16%
Dépenses d'équipement brut + travaux en régie+ dépenses pour compte de tiers / Recettes réelles de fonctionnement	16,45%
Encours de la dette au 01-01-2023 (c/1641, c/16441, c/165) / Recettes réelles de fonctionnement	47,47%
Epargne Brute / recettes réelles de fonctionnement	6,59%

## 10. Les effectifs de la collectivité

Les effectifs de la collectivité au 31 décembre 2024 s'établissent à 1621,02 agents (effectifs pourvus en ETPT-Equivalent Temps Plein annuel Travaillé).

BUDGET	AGENTS OCCUPANT UN EMPLOI PERMANENT	AGENTS OCCUPANT UN EMPLOI NON PERMANENT	TOTAL EFFECTIF EN ETPT
01-BUDGET PRINCIPAL	1 311,39	270,82	1 582,21
47-SATESE	6,00	0,00	6,00
49-ESPACES NATURELS SENSIBLES ET CAUE	6,00	0,00	6,00
54-LABORATOIRE VETERINAIRE EAUX ET SOLS	7,00	0,00	7,00
58-CENTRE DEPARTEMENTAL DE SANTE	19,81	0,00	19,81
<b>TOTAL</b>	<b>1 350,20</b>	<b>270,82</b>	<b>1 621,02</b>