

# COMPTE ADMINISTRATIF

## 2018

# VILLE DE WATTRELOS



## Rappel :

- Le Compte Administratif 2018 est le bilan financier de l'année écoulée : il retrace l'ensemble des dépenses et des recettes de la commune.
- Voter le Compte Administratif n'est pas émettre un vote sur le fond de ce qui est fait, mais un vote certifiant la qualité de l'exécution budgétaire : il s'agit de valider que cette exécution aura été conforme au Budget Primitif et aux décisions modificatives.
- Evidemment, la gestion d'une année, les recettes encaissées et les dépenses réalisées, se solde par un résultat comptable.
- C'est le but de la présentation de ce Compte Administratif (qui se doit d'être conforme au Compte de Gestion du percepteur) : vous présenter ce résultat comptable, et ses conséquences financières et budgétaires.

Là encore, comme en 2017, le Compte Administratif se solde par un **résultat positif** qui illustre **la gestion sérieuse et responsable**, soucieuse de conserver et de **conforter des comptes équilibrés** que met en œuvre la Majorité municipale.

## **I. Un Compte Administratif 2018 exemplaire**

1. Le résultat global continue de se conforter
  2. Une exécution budgétaire très correcte
  3. Un exercice de gestion exemplaire, où les recettes progressent et les dépenses se réduisent
  4. Un résultat de gestion qui s'améliore significativement
  5. Des épargnes brute et nette qui confortent la structure financière de la commune, et augmentent son autonomie financière
- Depuis 2014, une consolidation de fond de la structure financière de la ville

## **II. Le « Fake news » de la dette**

## **III. Une piscine cela se construit, cela ne se décrète pas**

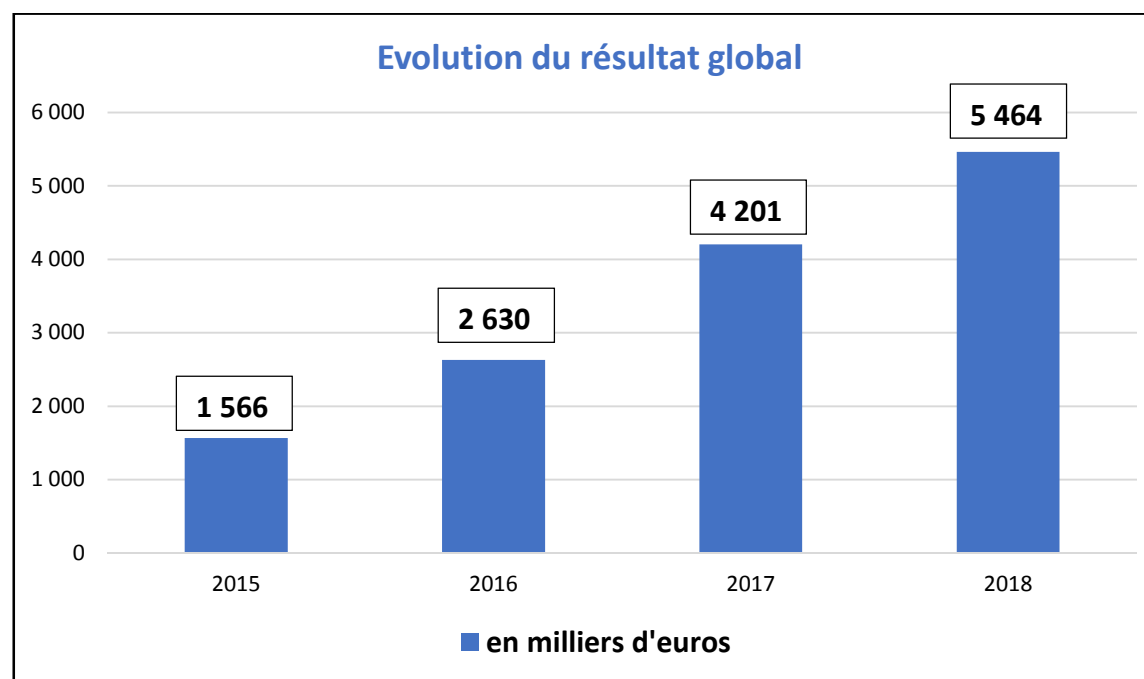
## 1. Le résultat global continue de se conforter

Le résultat global de 2018 est l'addition des résultats de fonctionnement et d'investissement :

Résultat cumulé de fonctionnement 2018	5 570 403 €
Résultat cumulé d'investissement 2018	- 105 958 €
<b>Résultat global à fin 2018</b>	<b>5 464 444 €</b>

C'est l'assise financière des comptes de la ville

Il est en progression pour la 4<sup>ème</sup> année consécutive



## 2. Une exécution budgétaire très correcte

Le Compte Administratif a pour vocation d'apprécier comment les décisions budgétaires ont été exécutées : a-t-on surestimé ou sous-estimé les recettes ou les dépenses lors du vote du Budget ?

C'est à cela que sert l'analyse des taux d'exécution budgétaire.

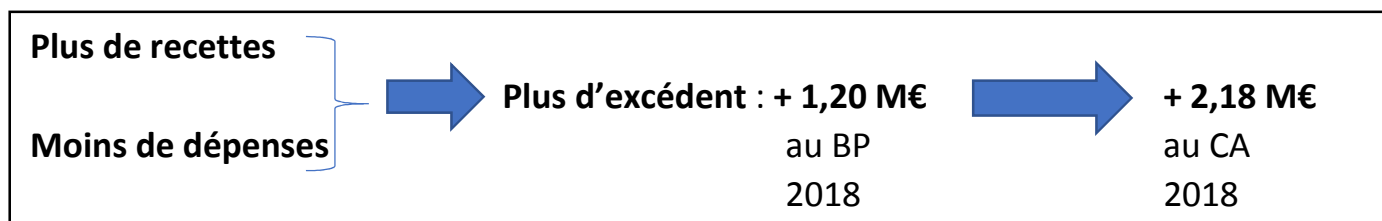
Et à Wattrelos, les taux d'exécution sont très satisfaisants, ce qui souligne la qualité du travail de la préparation budgétaire et combien le **Budget est sincère**.

DEPENSES			
(en M€)	<u>Prévues</u>	<u>Réalisées</u>	
<b>Charges générales</b>	7,29	7,05	97 %
<b>Personnel</b>	34,94	34,45	98,6 %
<b>Subventions</b>	6,08	5,95	97,8 %
<b>Charges financières</b>	1,94	1,86	96,1 %

Des dépenses proches des prévisions, certes,  
mais inférieures à ce qui était inscrit au BP

RECETTES			
(en M€)	<u>Prévues</u>	<u>Réalisées</u>	
<b>Produits des services</b>	2,69	2,58	96 %
<b>Impôt et taxes</b>	28,99	29,21	100,7 %
<b>Dotations</b>	20,19	20,13	99,7 %

A l'inverse des recettes globalement supérieures  
à celles qui étaient prévues au BP



### 3. Un exercice de gestion exemplaire, où les recettes s'améliorent et les dépenses se réduisent

#### ➤ Des recettes qui progressent enfin :

Première hausse, enfin, de nos recettes d'exploitation depuis 7 ans !

<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>
53,30	53,04	52,94	52,69	52,65	51,82	52,27 : soit + 0,9 % sur 2017

En millions d'euros

Mais encore – 1 M€ sur 2012

Par-delà la variation de recettes, à la hausse (revalorisation des valeurs locatives) ou à la baisse (baisse du FDPTP du Département) déjà évoquées lors du vote du Budget Primitif 2019, l'exercice 2018 a bénéficié de l'amélioration des bases taxables (élargissement de l'assiette des entreprises + nouveaux logements).

#### ➤ Des dépenses resserrées : 1 M€ d'économies sur les dépenses de gestion

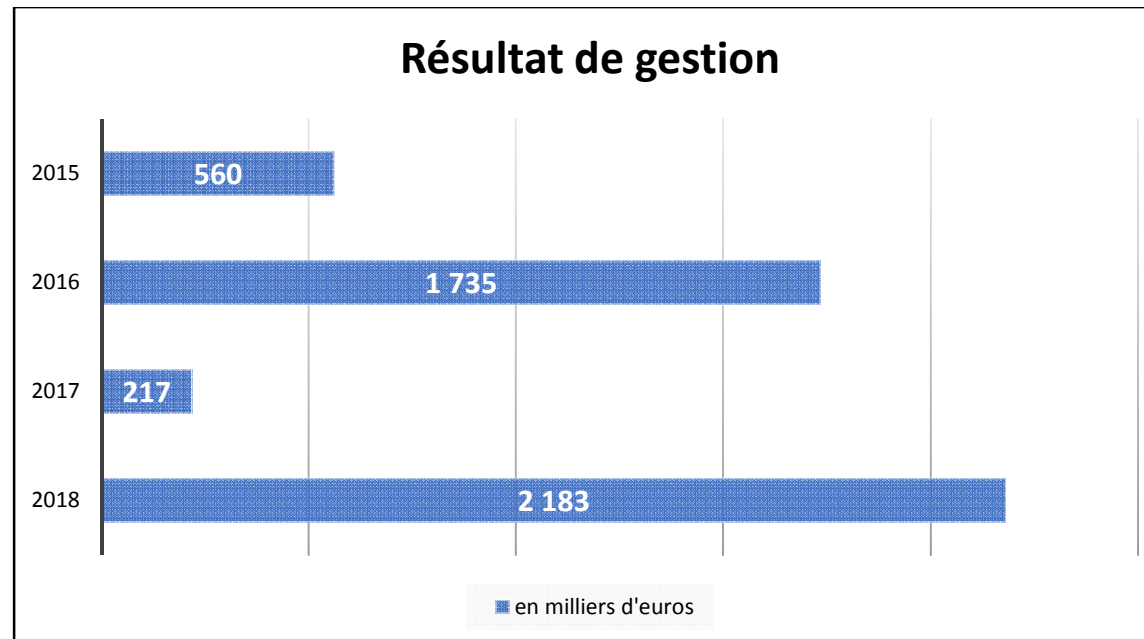
(en M€)	<u>CA 2017</u>	<u>CA 2018</u>	
<b>Charges à caractère général</b>	7,01	7,05	
<b>Dépenses de personnel</b>	35,54	34,45	(- 1 092 K€)
<b>Charges de gestion courante</b>	6,11	5,95	
<b>Frais financiers</b>	1,98	1,86	(- 120 K€)

Lors du vote du Budget Primitif 2018, nous avons affiché notre souhait, pour poursuivre le redressement de l'autofinancement, de réduire les dépenses de gestion de 700 k€. Avec plus d'1 M€ de baisse, le pari est tenu.

C'est surtout sur les dépenses de personnel mais aussi les charges d'intérêt (taux bas, désendettement) que les économies ont pu être réalisées.

## 4. Du coup un résultat de gestion qui s'améliore significativement

**Positif pour la 4<sup>ème</sup> année consécutive, il est le plus élevé du mandat**

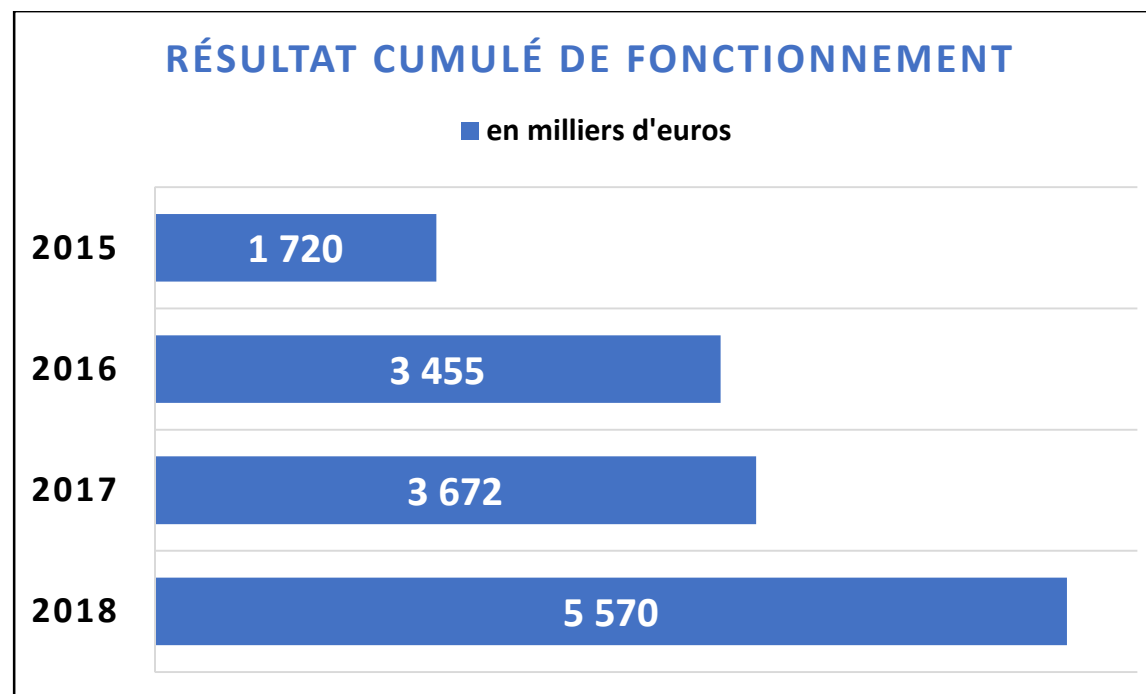


Le résultat de gestion, c'est en quelque sorte le bénéfice ou la perte de « l'exploitation », du fonctionnement municipal.

**Il se doit être positif** car :

- il alimente l'épargne, et donc la capacité d'autofinancement de la ville (ce qui permet moins d'emprunts et de se désendetter)
- il participe au besoin de financement des investissements

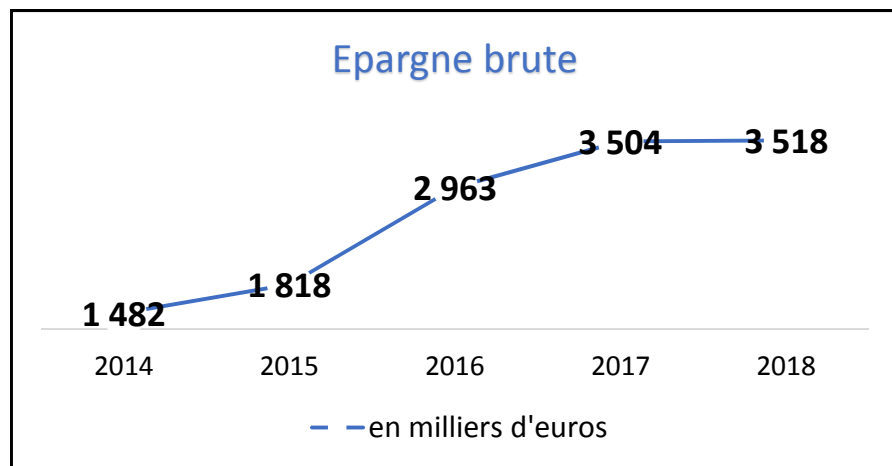
## Le résultat cumulé de fonctionnement continue de se conforter depuis 4 ans





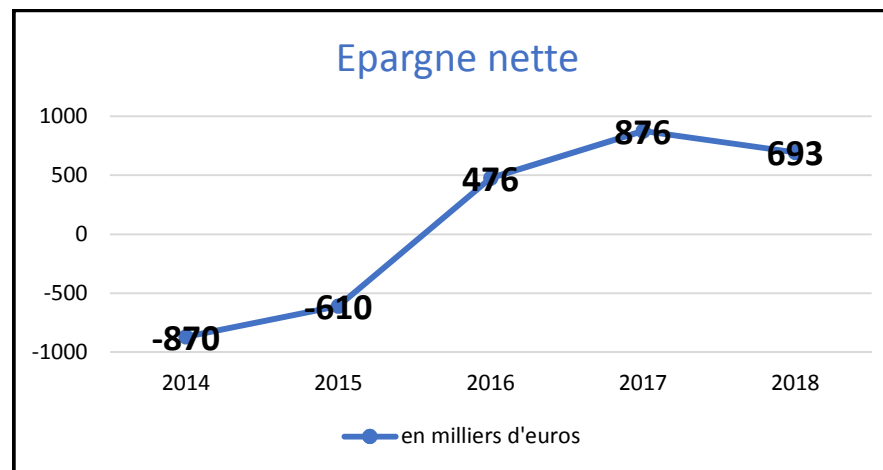
## 5. Des épargnes brute et nette qui confortent la structure financière de la commune, et augmentent son autonomie financière

Une épargne brute qui aura plus que doublé en 5 ans



**+ 2,04 M€**

Une épargne nette (après paiement du capital de la dette) qui redevient durablement positive



**+ 1,56 M€**

Afficher un niveau positif d'autofinancement n'est pas une fin en soi.

C'est en revanche l'indispensable moyen pour :

- assurer un équilibre durable des finances de la commune, pour lui permettre de faire face à ses engagements (salaires, fonctionnement des services, emprunts)
- respecter les obligations réglementaires de la Comptabilité publique (je rappelle que : Autofinancement + Amortissements + FCTVA > Remboursement en capital de la dette)
- pouvoir continuer à investir, en finançant nos investissements, en étant le levier de nouveaux emprunts ou en réduisant l'endettement

C'est la clé de la crédibilité financière de la ville

De ce point de vue, l'exercice 2018 permet de visualiser les efforts du mandat



## Depuis 2014, une consolidation de fond de la structure financière de la ville

- Des **recettes** régulièrement en baisse, mais qui, pour la première fois depuis 2012, se redressent en 2018 (pas d'augmentation des impôts sur tout le mandat)
  - Des **dépenses**, dont la maîtrise n'est pas aisée, mais qui ont pu globalement diminuer sur la période
  - Une baisse des dépenses d'exploitation confortée par une forte baisse des **charges d'intérêt**
- 
- Une **épargne brute** qui a plus que doublé :  
+ 237 % !
  - Une **épargne nette**, clairement redevenue positive, comme promis

### Evolution 2014-2018

- 0,67 M€

- 2,63 M€

- 0,45 M€

+ 2,04 M€

+ 1,56 M€