

# COMPTE ADMINISTRATIF

2019

VILLE DE WATTRELOS



## Rappel :

- Le Compte Administratif 2019 est le bilan financier de la commune :
  - il retrace l'ensemble des dépenses et des recettes de l'année 2019
  - il constate qu'elles sont conformes au Budget Primitif 2019 (voté le 21 mars 2019) et aux décisions budgétaires ultérieures, votées en cours d'année
  - il présente les résultats comptables de l'exercice 2019
- Le Compte Administratif doit être évidemment conforme au Compte de Gestion, tenu par le Comptable de la Commune, le Trésor Public
- Aussi précision utile : voter le Compte Administratif n'est pas un vote de fond, mais un vote technique, certifiant la qualité de l'exécution budgétaire, en validant que les écritures comptables ont été conformes aux décisions budgétaires initiales et modificatives.

Présenter le Compte Administratif 2019, c'est répondre à 3 questions :

- ① Le Budget 2019 a-t-il été bien exécuté ?
- ② Le Budget 2019 s'est-il soldé positivement ?
- ③ La situation financière de la ville s'est-elle consolidée en 2019 ?

A ces 3 questions



Réponse

OUI

## I. Le Budget 2019 a été bien exécuté

Il s'agit de comparer les résultats constatés en fin d'année par rapport à ce qui a été voté

### A – Les dépenses ont été plus économes que prévues : - 0,9 %

(en M€)	<u>BP + DM</u>	<u>Réalisé</u>	<u>Variation</u>	<u>Taux d'exécution</u> (en %)
Charges générales	7,45	7,11	(-4,6 %)	95,4 %
Dép. de personnel	34,55	34,55	(-0,02 %)	100 %
Subventions	6,05	6,04	(-0,2 %)	99,8 %
Charges financières	1,86	1,83	(-1,4 %)	98,6 %
TOTAL	<u>51,27</u>	<u>50,82</u>	<u>(-0,9%)</u>	<u>99,1 %</u>

Soit en variation absolue des dépenses :

Dépenses totales	- 452 k€
------------------	----------

dt	charges générales	(- 337 k€)
	Personnel	(- 4 k€)
	Subventions	(- 12 k€)
	Charges financières	(- 25 k€)

## B – Les recettes ont été meilleures que prévues : + 1,5 %

(en M€)	<u>BP + DM</u>	<u>Réalisé</u>	<u>Variation</u>	<u>Taux d'exécution</u> (en %)
Produits des services	2,67	2,77	(+3,9%)	103,9 %
Impôts et taxes	29,44	29,88	(+1,5%)	101,5 %
Dotations	20,05	20,16	(+0,5 %)	100,5 %*
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Recettes	52,95	53,75	(+1,5%)	101,5 %

Soit en variation absolue des recettes :

Recettes totales	+ 804 k€
dt Produits des services	(+104 k€)
Impôts et taxes	(+ 442 k€)
Dotations	(+ 106 k€)

## C – Et donc, un Résultat final significativement conforté



BP 2019 : 1,75 M€



CA 2019 : 2,93M€

## II. Le Budget 2019 s'est soldé sur le meilleur résultat budgétaire depuis plus de 20 ans !

Il s'agit de comparer les résultats 2019 par rapport à ceux de 2018

### A. Un résultat 2019 meilleur qu'en 2018

#### **1) De 2018 à 2019, une très légère baisse des dépenses**

(en M€)	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Charges générales	7,05	7,11
Personnel	34,45	34,55
Subventions	5,95	6,04
Charges financières	1,86	1,83
Total (en k€)	<u>50 831 k€</u>	<u>50 817 k€</u> Variation -14 k€ (-0,02 %)

#### **2) Mais une amélioration sensible des recettes, surtout fiscales**

(en M€)	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Produit des services	2,58	2,77
Impôts et taxes	29,21	29,88
Dotations	20,13	20,16
Produits exceptionnels	0,33	0,18
Total (en k€)	<u>53 014,3 k€</u>	<u>53 751,3 k€</u> Variation + 737 k€ (+1,99 %)

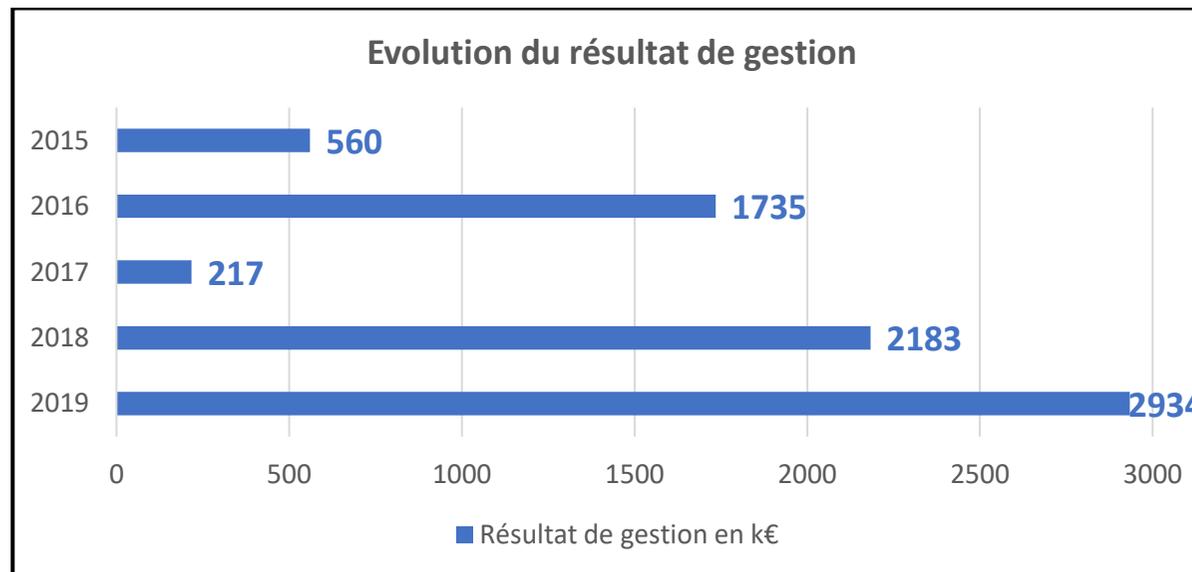
### 3) Et donc, un résultat de gestion qui progresse

Moins de dépenses : -14 k€  
+  
Plus de recettes : + 737 K€

Plus de résultat  
+751 k€

Résultat 2018 : 2 183 k€  
↓  
Résultat 2019 : 2 934 k€

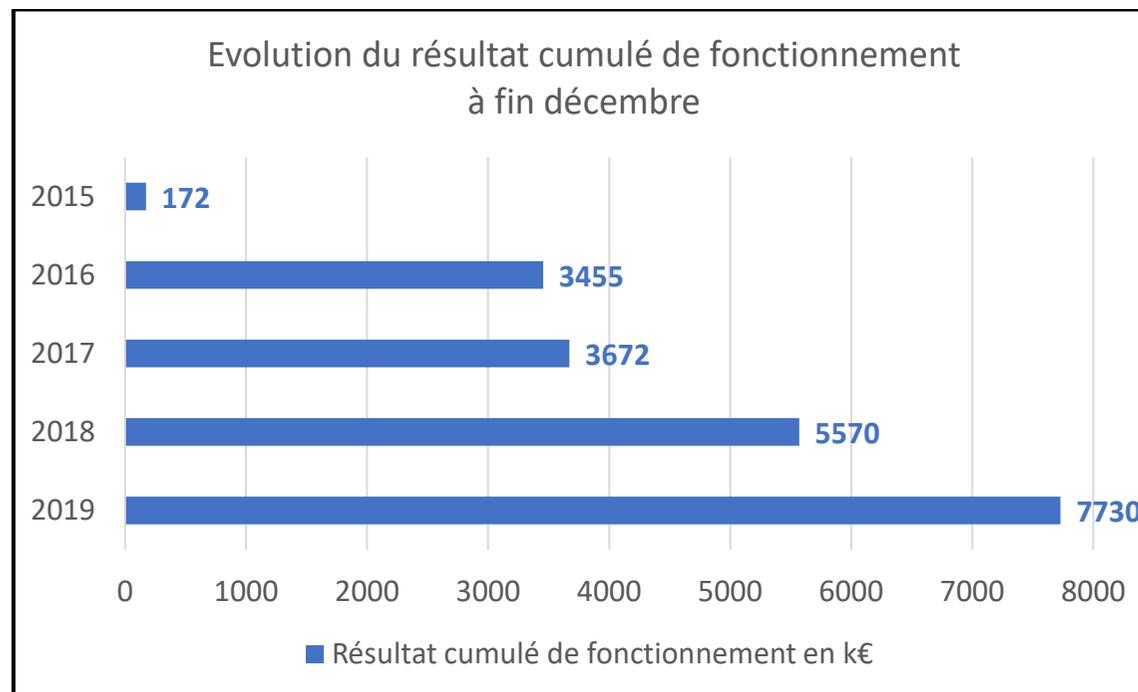
Positif pour la 5ème année consécutive, il est le plus élevé du mandat (2014-2019)



Rappelons que le résultat de gestion, c'est en quelque sorte le solde (bénéfice ou perte) du « compte d'exploitation » (recettes/dépenses ou produits/charges) du fonctionnement municipal.

**Positif**, il alimente l'épargne, et participe au besoin de financement des investissements il contribue donc à la capacité d'autofinancement de la ville, et limite les emprunts.

**4) Un résultat cumulé de fonctionnement qui, s'étant bien conforté sur les 5 dernières années, donne une bonne assise financière à la ville**

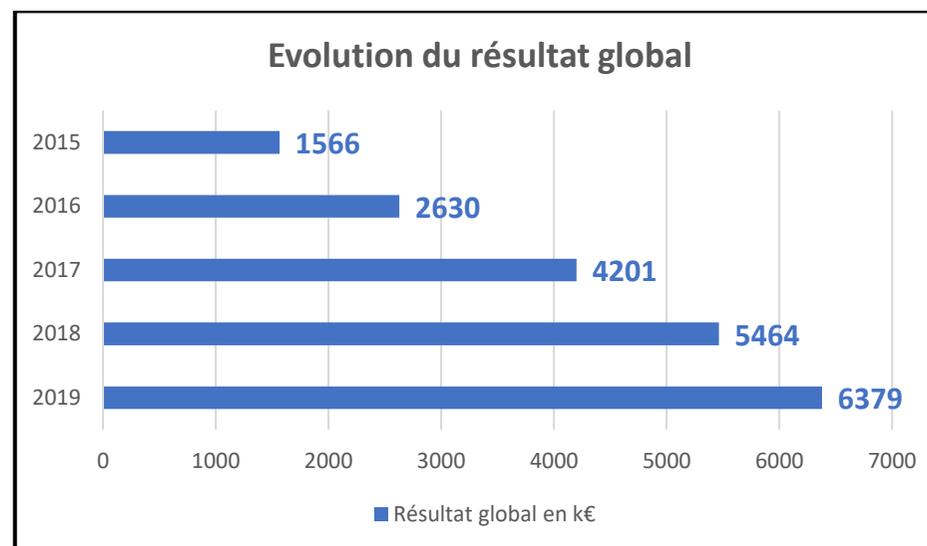


### III. La situation financière de la ville, déjà bien établie, s'est encore consolidée en 2019

#### A. L'équilibre financier est solide, bien assuré par un bon résultat global

Le résultat global 2019 est la somme des résultats de fonctionnement et d'investissement

Résultat cumulé de fonctionnement 2019	7 730 k€
Résultat cumulé d'investissement 2019	- 1 351 k€
<b>Résultat global à fin 2019</b>	<b>6 379 k€</b>

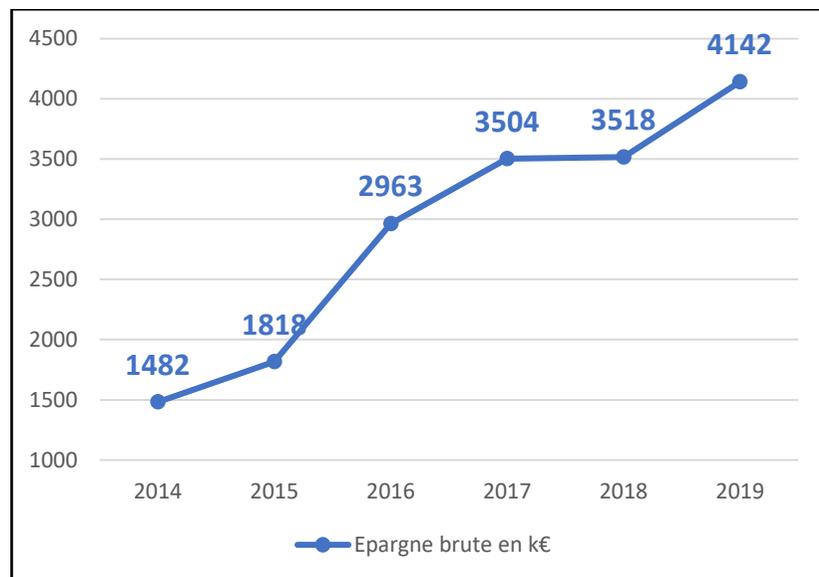


C'est l'assise financière des comptes de la ville.

Elle aura progressé chaque année pendant le mandat (2014-2019)

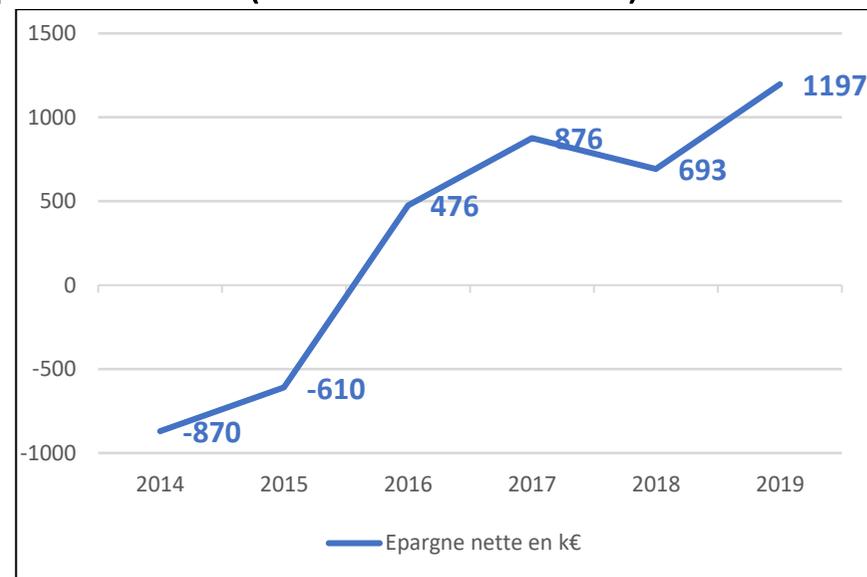
## **B. De fait, l'autofinancement atteint son niveau le plus élevé depuis 10 ans !**

**L'épargne brute** aura presque triplé en 6 ans



**+ 2,66 M€**

**L'épargne nette** (après paiement du capital de la dette) atteint son niveau le plus élevé depuis 10 ans (1.87 M€ en 2011)



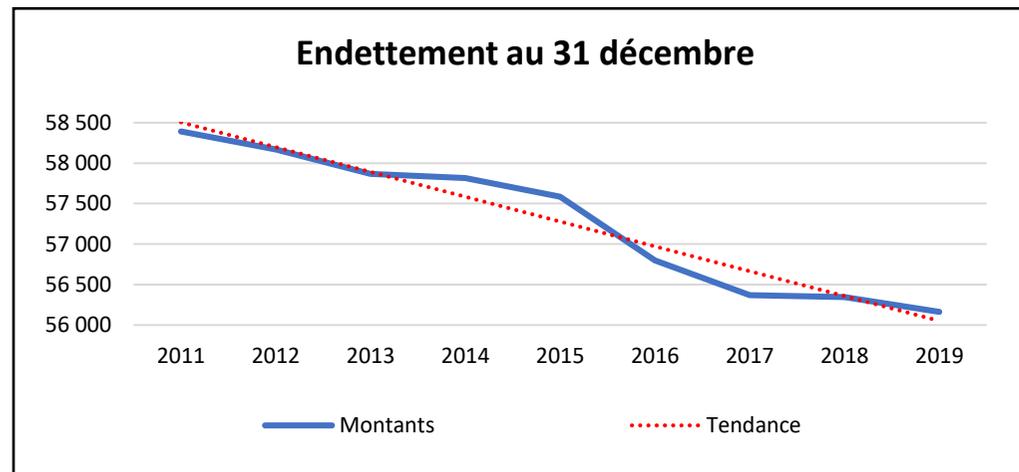
**+ 2,07 M€**

- Consistantes, épargnes brute et nette consolident en profondeur la structure financière des comptes de la ville
- Solide, l'épargne brute facilite le remboursement (du capital) des emprunts
- Durablement positive, l'épargne nette limite le recours à l'endettement

**La crédibilité financière de la ville s'est ainsi considérablement améliorée sur le mandat écoulé (2014-2019)**

## C. La dette, elle, atteint son niveau le plus bas depuis 10 ans !

Comme le souligne le Compte Administratif 2019, les nouveaux emprunts levés (2,75 M€) ont été inférieurs au remboursement du capital des emprunts antérieurs (2,94 M€), de sorte qu'à 56,1 M€, à fin 2019 le stock de dette est à son niveau le plus bas depuis 2011 (58,46 M€)



Pour résumer, le **Compte Administratif 2019** :

- est un bel exercice comptable de gestion, avec des résultats positifs et qui s'améliorent
- se solde sur un autofinancement en très nette progression, ce qui améliore notre autonomie financière
- permet la poursuite du désendettement

C'est un très bon compte, le meilleur depuis plus de 10 ans, qui atteste de la gestion **sérieuse et responsable** que la Majorité municipale a su mener

➡ Vous pouvez le voter