



COMPTE ADMINISTRATIF 2018

Conseil municipal – 22/05/19

Saint ★
Denis

COMPTE ADMINISTRATIF 2018



Définition (rappel)

Le compte administratif rend compte de la réalisation effective de l'exercice budgétaire de l'année écoulée :

- C'est une étape légale du suivi budgétaire
- Il constate le niveau d'engagement du budget primitif voté en début d'exercice modifié du budget supplémentaire et des décisions modificatives (en dépenses et recettes tant en fonctionnement qu'en investissement)

À noter que **le compte administratif 2018 est conforme au compte de gestion 2018** arrêté par le trésorier municipal.

COMPTE ADMINISTRATIF 2018



Une situation financière tenue et saine

Dans un contexte de fortes tensions sur les ressources communales et de dynamisme des charges (développement territorial), **l'option stratégique d'une gestion budgétaire rigoureuse confirme sa pertinence en 2018**

- Au global, le CA 2018 constate en effet une **amélioration des indicateurs de gestion** (ratios financiers) :
- **Épargne brute consolidée** : 11,2 % des recettes (objectif 8% / CA 2017 à 10,2 %)
 - **Capacité de désendettement** renforcée : 6 années (vs 6,5 ans en 2017) loin du seuil d'alerte (10/12 années)

COMPTE ADMINISTRATIF 2018



Fonctionnement et épargne

- Recettes réelles de fonctionnement (hors FCCT)
197,6 M€ (194,9 M€ au CA 2017, + 1,4%) soit un taux de réalisation de **99,6 % des prévisions**
- Dépenses réelles de fonctionnement (hors FCCT)
175,5 M€ (175,1 M€ au CA 2017, + 0,2%) soit un taux de réalisation de **97,1 % des prévisions**
- Soit une épargne brute de 22,1 M€
(19,8 M€ en 2017, + 11,7%) représentant **11,2 % des recettes** réelles de fonctionnement (10,2 % au CA 2017)

COMPTE ADMINISTRATIF 2018



Effet « contractualisation avec l'État »

Rappel du cadre

2018, première année de mise en œuvre du **dispositif de contractualisation** instauré par l'État sur les 3 ans 2018-2020

Contenir l'évolution des dépenses en deçà de +1,35%

Dépenses réelles de fonctionnement 2018

BP 2018	Plafond 2018	CA 2018
211,9 M€	210,3 M€	206,8 M€

- Les **dépenses constatées** au compte administratif 2018 sont **inférieures aux dépenses plafonnées**
- Marge obtenue du fait du niveau de crédits sous-consommés et des efforts de gestion
- Résultat obtenu **sans impact sur le niveau de service**

COMPTE ADMINISTRATIF 2018



Dépenses d'investissement

L'effort global d'investissement (dont remboursement dette) atteint **49,8 M€** en 2018 (45,5 M€ en 2017).

- Les opérations du **PPI** (travaux, équipements...) sont exécutées à hauteur de **36,0 M€** (31,0 M€ en 2017) ce qui représente **90,4 %** des inscriptions au BP.

15,6 M€ engagés en 2018 mais non réalisés seront **reportés** en 2019.

Investissement par habitant : 337 € (306 € en 2017, +10,1%)

→ L'investissement est financé à 40% par l'emprunt, à 27% par l'épargne, à 24% par les recettes externes (subventions, FCTVA) et à 7% par la variation du fonds de roulement)

COMPTE ADMINISTRATIF 2018



Dettes

L'encours de dette communale est stabilisé :

- 131,8 M€ au total (128,7 M€ en 2017, +2,4 %)
- 1.173 € par habitant (1.149 € en 2017, +2,1%), dans la jauge des villes de strate comparable (1.169 € en 2016, source DGCL)

La **capacité de désendettement** (nombre théorique d'années pour rembourser la dette si la ville y consacrait toute son épargne) est **maîtrisée et en amélioration** du fait de la hausse du niveau d'épargne brute : **6 années** (6,5 en 2017)

COMPTE ADMINISTRATIF 2018



Synthèse

Le compte administratif 2018 :

- Constate les effets de la **gestion budgétaire rigoureuse** et consolide les **équilibres financiers** de la commune
- Satisfait aux impératifs issus de la contractualisation
- Finance l'ambition d'investissement municipal à un niveau financièrement soutenable
- Préserve les **marges de manœuvre** d'action communale



COMPTE ADMINISTRATIF 2018

Conseil municipal – 22/05/19