

**VILLE DE GUJAN-MESTRAS**

**COMPTE ADMINISTRATIF 2018**  
**RAPPORT DE PRESENTATION**



Gujan-Mestras  
*Bassin par nature*

VERSO PAGE DE GARDE POUR IMPRESSION

## **SOMMAIRE**

**Page**

### **SECTION DE FONCTIONNEMENT**

- I - Les Dépenses réelles de Fonctionnement **1**
- II - Les Recettes Réelles de Fonctionnement **2**

### **SECTION D'INVESTISSEMENT**

- III - Les Dépenses Réelles d'Investissement **3**
- IV - Les Recettes Réelles d'Investissement **4**

### **LE RESULTAT - L'AUTOFINANCEMENT**

- V - Le résultat 2018 **5**
- VI - L'autofinancement **5**

### **DETTE DE LA VILLE**

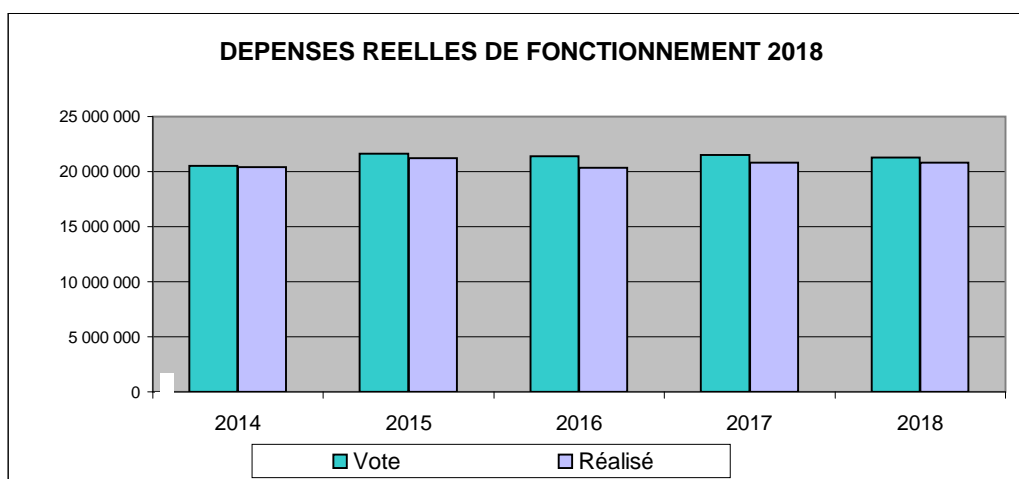
- VII - Dette de la Ville et Capacité de Desendettement **6**
- VIII - Equipement, Travaux et Financement par l'emprunt **6**

### **CONCLUSION**

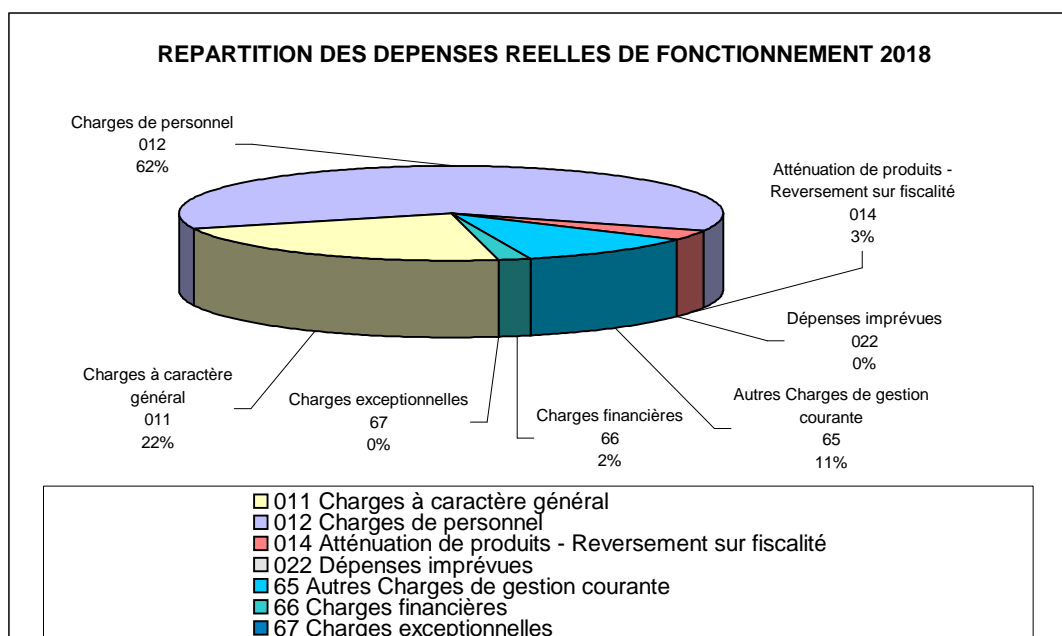
**8**

## I - LES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT

Dépenses Réelles de Fonctionnement 2018				
	Vote	Réalisé	Taux de réalisation	Taux moyen annuel de progression de 2014 à 2018
2014	20 530 576	20 415 215	99,44 %	0,38 %
2015	21 634 684	21 219 565	98,08 %	
2016	21 370 232	20 341 485	95,19 %	
2017	21 513 227	20 793 266	96,65 %	
2018	21 295 863	20 802 296	97,68 %	

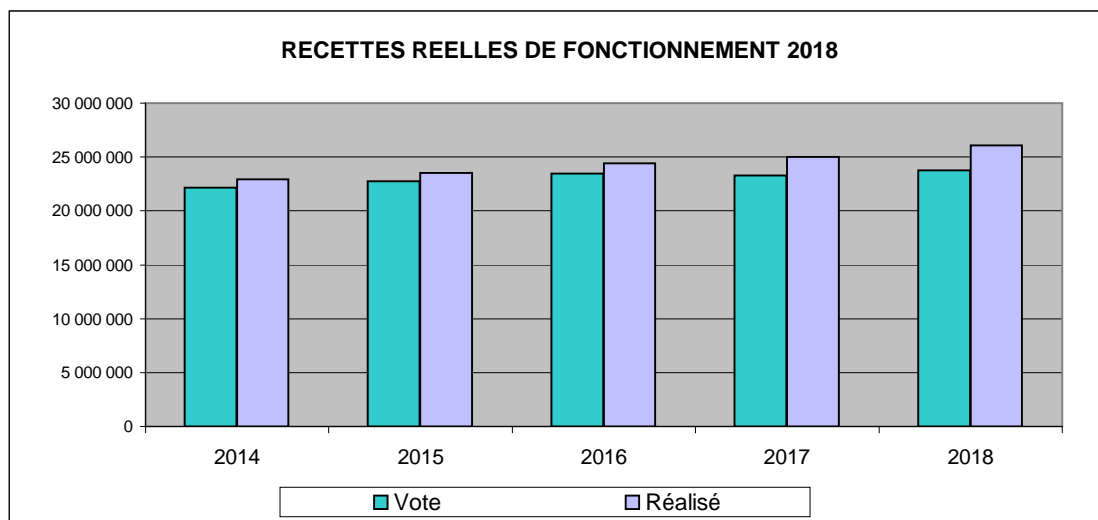


Répartition des Dépenses réelles de Fonctionnement 2018				
Chap	Libellé	Vote	Réalisé	Taux de réalisation
011	Charges à caractère général	4 943 339	4 667 581	94,42 %
012	Charges de personnel	12 819 400	12 758 296	99,52 %
014	Atténuation de produits - Reversement sur fiscalité	737 359	727 313	98,64 %
022	Dépenses imprévues	10 000	0	0,00 %
65	Autres Charges de gestion courante	2 323 915	2 241 153	96,44 %
66	Charges financières	455 600	405 659	89,04 %
67	Charges exceptionnelles	6 250	2 295	36,72 %
<b>TOTAL</b>		<b>21 295 863</b>	<b>20 802 296</b>	<b>97,68 %</b>

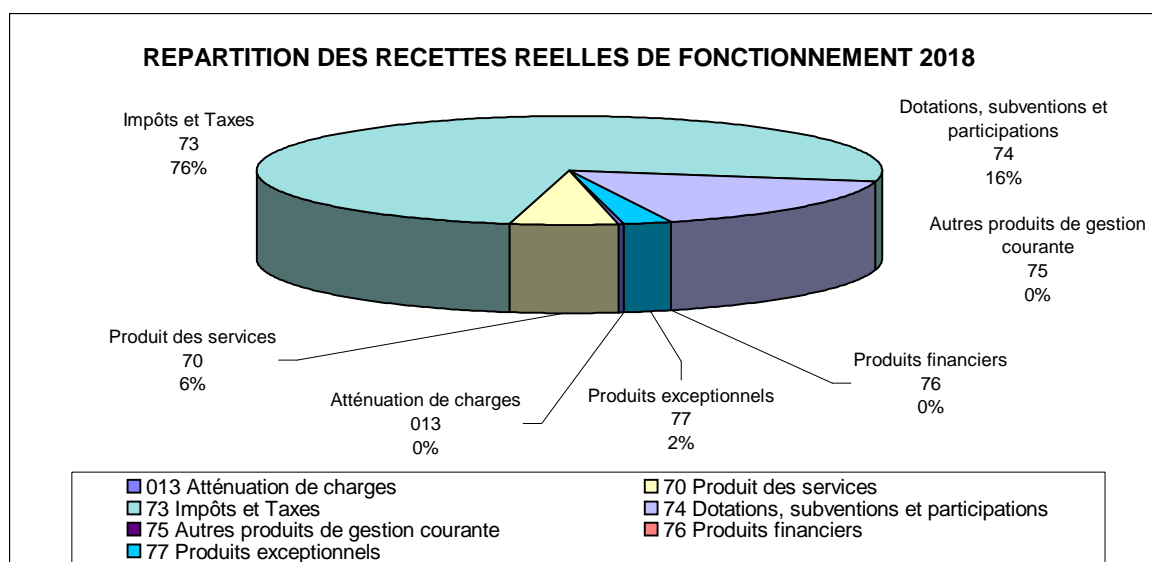


## II - LES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT

Recettes Réelles de Fonctionnement 2018				
Exercice budgétaire	Vote	Réalisé	Taux de réalisation	Taux moyen annuel de progression de 2014 à 2018
2014	22 142 748	22 913 788	103,48 %	2,76 %
2015	22 727 007	23 509 222	103,44 %	
2016	23 477 859	24 432 337	104,07 %	
2017	23 282 990	24 991 497	107,34 %	
2018	23 749 948	26 073 591	109,78 %	

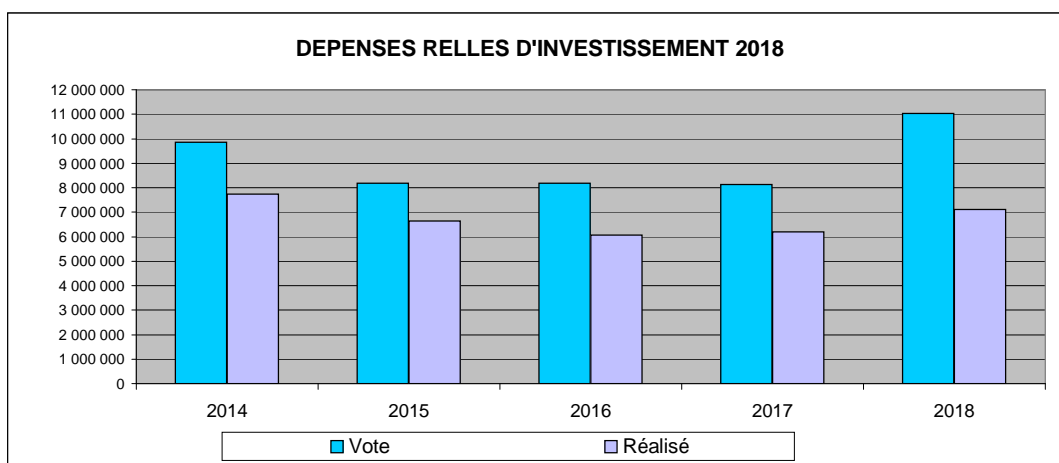


Répartition des Recettes Réelles de Fonctionnement 2018				
Chap	Libellé	Vote	Réalisé	Taux de réalisation
013	Atténuation de charges	21 400	41 205	192,55 %
70	Produit des services	1 301 081	1 447 101	111,22 %
73	Impôts et Taxes	18 249 108	19 658 446	107,72 %
74	Dotations, subventions et participations	4 133 359	4 241 572	102,62 %
75	Autres produits de gestion courante	31 400	48 047	153,02 %
76	Produits financiers	100	54	54,33 %
77	Produits exceptionnels	13 500	637 166	4719,75 %
<b>TOTAL</b>		<b>23 749 948</b>	<b>26 073 591</b>	<b>109,78 %</b>

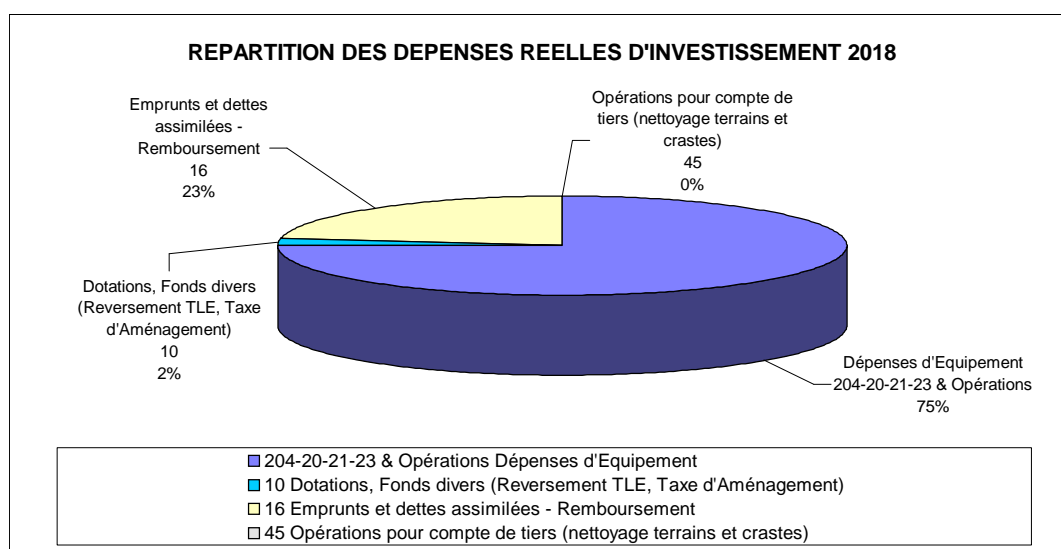


### III - LES DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT

Dépenses Réelles d'Investissement 2018			
Exercice budgétaire	Vote	Réalisé	Taux de réalisation
2014	9 848 982	7 747 253	78,66 %
2015	8 190 379	6 627 870	80,92 %
2016	8 179 092	6 059 755	74,09 %
2017	8 121 517	6 187 090	76,18 %
2018	11 028 448	7 120 815	64,57 %

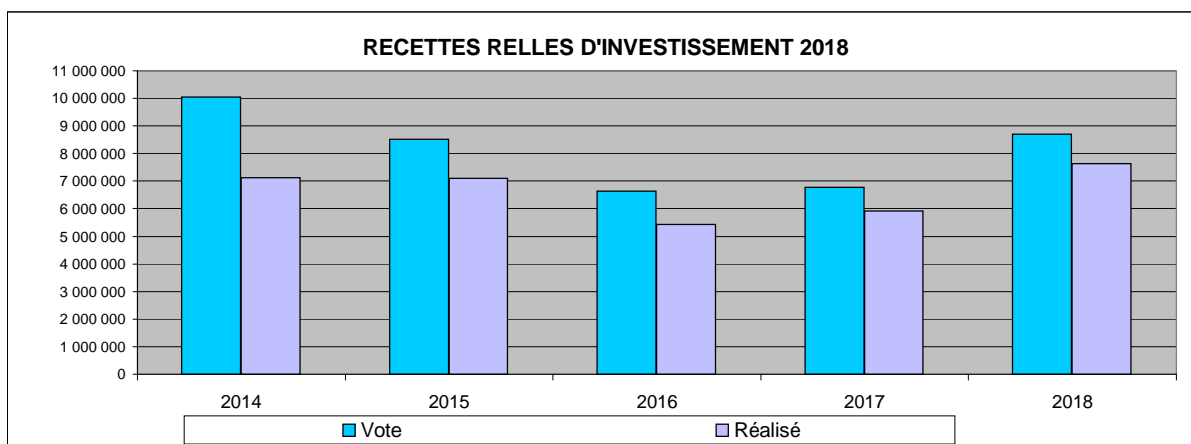


Répartition des Dépenses réelles d'Investissement 2018				
Chap	Libellé	Vote	Réalisé	Taux de réalisation
204-20-21-23 & Opérations	Dépenses d'Equipement	9 146 048	5 349 346	58,49 %
10	Dotations, Fonds divers (Reversement TLE, Taxe d'Aménagement)	140 400	140 177	99,84 %
16	Emprunts et dettes assimilées - Remboursement	1 730 000	1 627 457	94,07 %
45	Opérations pour compte de tiers (nettoyage terrains et crastes)	12 000	3 834	31,95 %
<b>TOTAL</b>		<b>11 028 448</b>	<b>7 120 815</b>	<b>64,57 %</b>

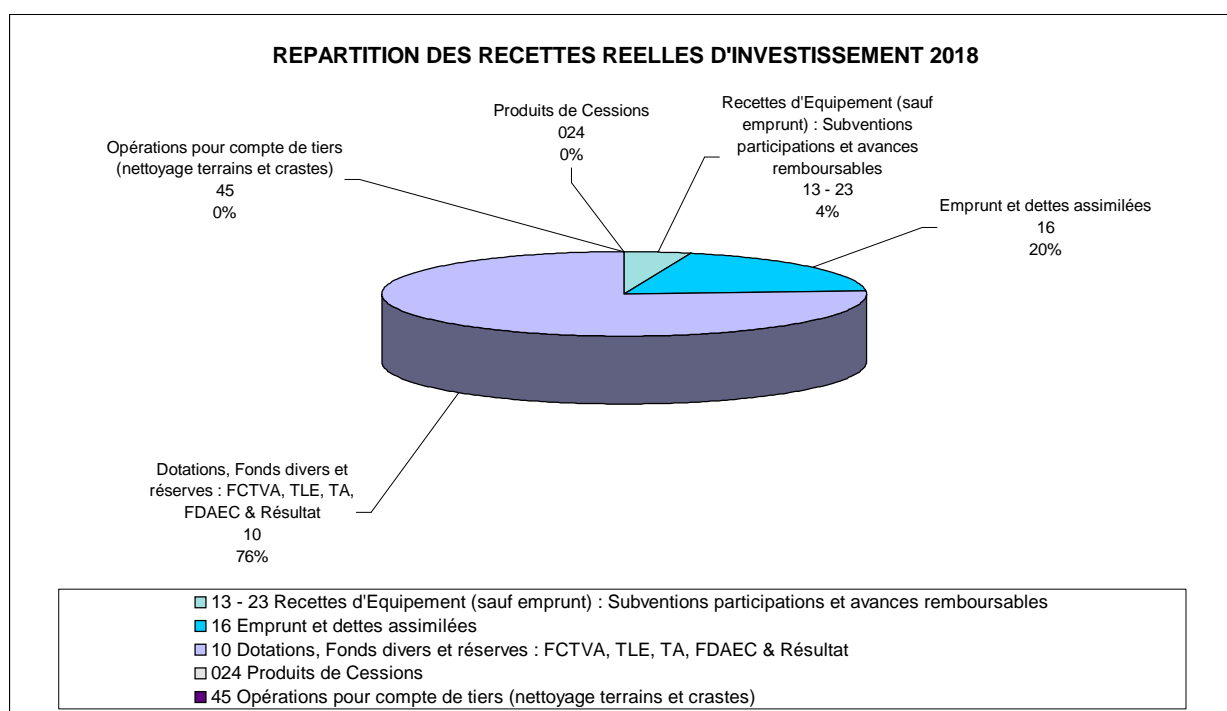


## IV - LES RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT

Recettes Réelles d'Investissement 2018			
Exercice budgétaire	Vote	Réalisé	Taux de réalisation
2014	10 053 617	7 121 496	70,84 %
2015	8 527 875	7 107 404	83,34 %
2016	6 648 475	5 437 760	81,79 %
2017	6 772 092	5 913 444	87,32 %
2018	8 708 577	7 628 013	87,59 %



Répartition des Recettes réelles d'Investissement 2018				
Chap	Libellé	Vote	Réalisé	Taux de réalisation
13 - 23	Recettes d'Equipement (sauf emprunt) : Subventions participations et avances remboursables	1 295 005	329 757	25,46 %
16	Emprunt et dettes assimilées	1 637 928	1 500 000	91,58 %
10	Dotations, Fonds divers et réserves : FCTVA, TLE, TA, FDAEC & Résultat	5 212 915	5 794 421	111,16 %
024	Produits de Cessions	550 729		0,00 %
45	Opérations pour compte de tiers (nettoyage terrains et crastes)	12 000	3 834	31,95 %
<b>TOTAL</b>		<b>8 708 577</b>	<b>7 628 013</b>	<b>87,59 %</b>



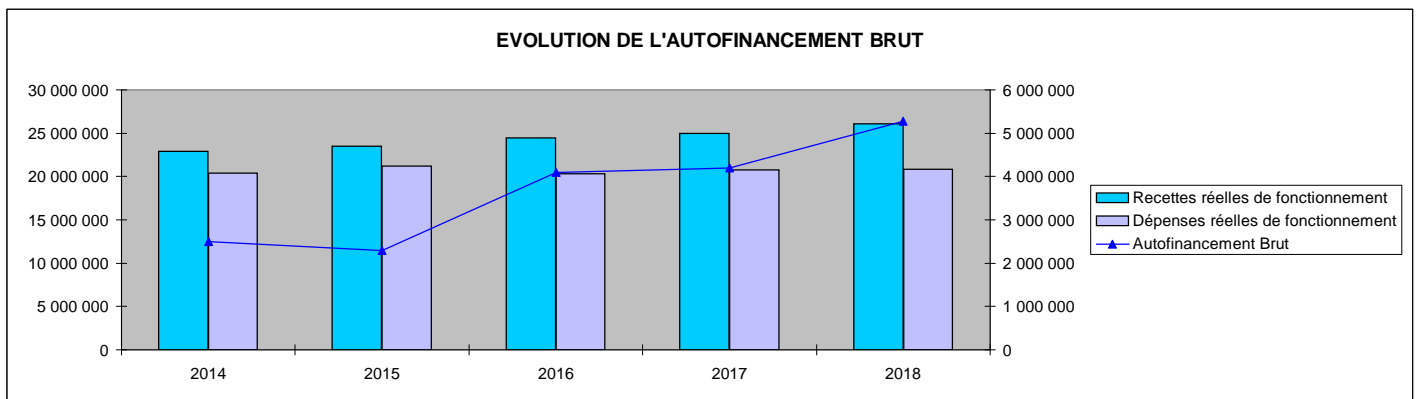
## V - LE RESULTAT 2018 DE LA VILLE DE GUJAN-MESTRAS

Libellé	Investissement		Fonctionnement		Cumul	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Soldes reportés	461 161,32 €			326 947,48 €	461 161,32 €	326 947,48 €
Réalisé	7 663 206,76 €	8 944 508,89 €	22 118 792,50 €	26 615 982,99 €	29 781 999,26 €	35 560 491,88 €
<b>Solde d'exécution</b>		<b>1 281 302,13 €</b>		<b>4 497 190,49 €</b>		<b>5 778 492,62 €</b>
Total (soldes reportés+Réalisé)	8 124 368,08 €	8 944 508,89 €	22 118 792,50 €	26 942 930,47 €	30 243 160,58 €	35 887 439,36 €
Résultat de clôture (001)		820 140,81 €		4 824 137,97 €		5 644 278,78 €
Restes à réaliser	3 432 137,00 €	699 383,00 €			3 432 137,00 €	699 383,00 €
Total général	11 556 505,08 €	9 643 891,89 €	22 118 792,50 €	26 942 930,47 €	33 675 297,58 €	36 586 822,36 €
Résultat définitif	1 912 613,19 €			4 824 137,97 €		2 911 524,78 €

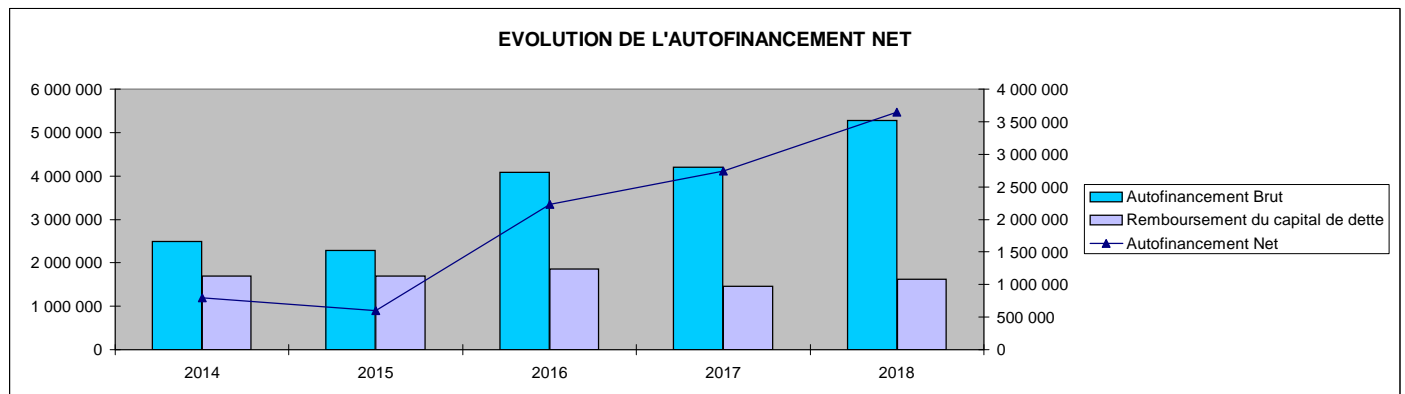
## VI - L'AUTOFINANCEMENT

### AUTOFINANCEMENT DE 2014 A 2018

	2014	2015	2016	2017	2018	Evolution de 2014 à 2018
Recettes réelles de fonctionnement	22 913 788	23 509 222	24 432 337	24 991 497	26 073 591	13,79 %
Dépenses réelles de fonctionnement	20 415 215	21 219 565	20 341 485	20 793 266	20 802 296	1,90 %
<b>Autofinancement Brut</b>	<b>2 498 572</b>	<b>2 289 657</b>	<b>4 090 851</b>	<b>4 198 231</b>	<b>5 271 295</b>	110,97 %



	2014	2015	2016	2017	2018	Evolution de 2014 à 2018
Autofinancement Brut	2 498 572	2 289 657	4 090 851	4 198 231	5 271 295	110,97 %
Remboursement du capital de dette	1 697 875	1 692 738	1 857 701	1 460 383	1 627 457	-4,15 %
<b>Autofinancement Net</b>	<b>800 697</b>	<b>596 919</b>	<b>2 233 151</b>	<b>2 737 848</b>	<b>3 643 837</b>	355,08 %





## VII - DETTE DE LA VILLE ET CAPACITE DE DESENDETTEMENT

### CAPACITE DE DESENDETTEMENT EN 2018

Exprimé en nombre d'années, ce ratio est une mesure de solvabilité financière.

Il permet de déterminer le nombre théorique d'années nécessaires pour rembourser intégralement le capital de la dette résultant des emprunts contractés pour financer les investissements réalisés, en supposant d'y consacrer la totalité de son autofinancement brut.

L'encours de la dette au 31 décembre 2018 était de 16 757 160 €

Compte tenu de l'autofinancement brut dégagé au compte administratif 2018, la capacité d'extinction de la dette s'élève en 2018 à 3,2 ans.

## VIII - EQUIPEMENT, TRAVAUX ET FINANCEMENT PAR L'EMPRUNT

ANNEES	EQUIPEMENT	ENCOURS DE LA DETTE AU 31/12	REALISATION NOUVEAUX EMPRUNTS	TAUX DE FINANCEMENT PAR EMPRUNT
2014	5 344 504	17 180 065	1 500 000	28,07 %
2015	3 094 697	17 637 327	2 000 000	64,63 %
2016	4 187 828	17 579 626	1 800 000	42,98 %
2017	4 712 772	16 902 342	800 000	16,98 %
2018	5 349 346	16 757 160	1 500 000	28,04 %
<b>TOTAL</b>	<b>22 689 147</b>		<b>7 600 000</b>	<b>33,50 %</b>

VERSO POUR IMPRESSION

## **CONCLUSION**

La situation financière de la Ville de Gujan-Mestras apparaît équilibrée et saine. L'excellent excédent de fonctionnement crée une marge de manœuvre certaine pour le développement des projets d'investissements tout en limitant le recours à l'emprunt.