

VILLE DE GUJAN-MESTRAS

COMPTE ADMINISTRATIF 2019
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 2019 **5**
- VI - L'autofinancement **5**

DETTE DE LA VILLE

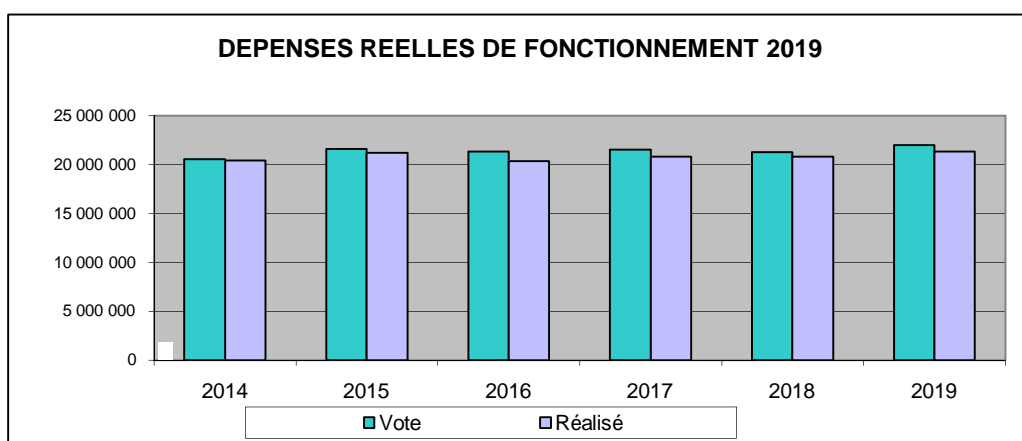
- VII - Dette de la Ville et Capacité de Desendettement **6**
- VIII - Equipement, Travaux et Financement par l'emprunt **6**

CONCLUSION

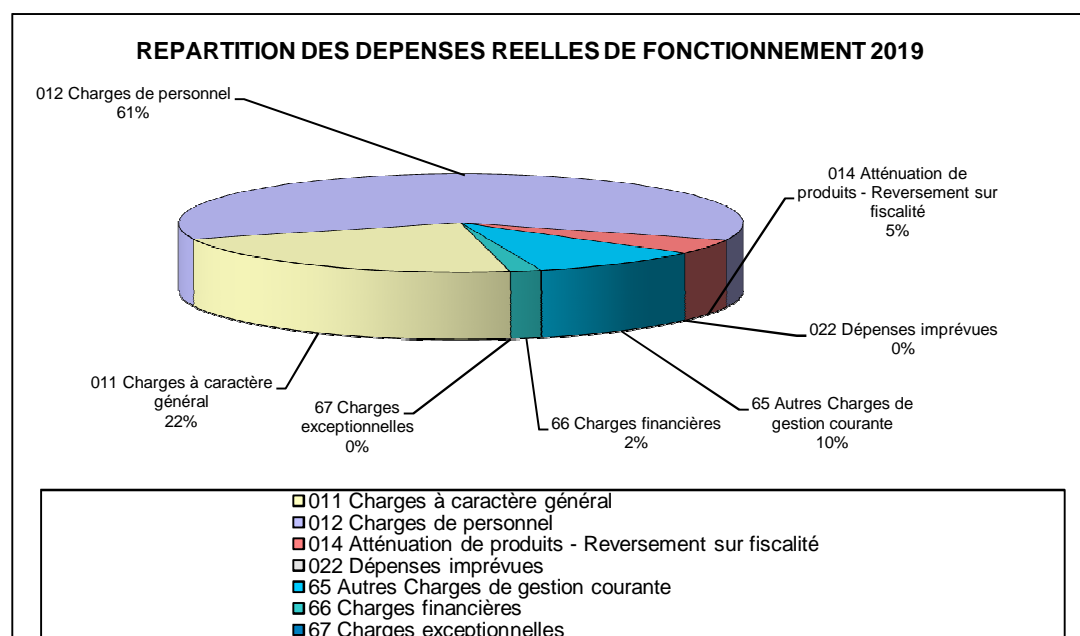
8

I - LES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT

Dépenses Réelles de Fonctionnement 2019				
	Vote	Réalisé	Taux de réalisation	Taux moyen annuel de progression de 2014 à 2019
2014	20 530 576	20 415 215	99,44 %	0,77 %
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 %	
2019	21 988 149	21 364 306	97,16 %	

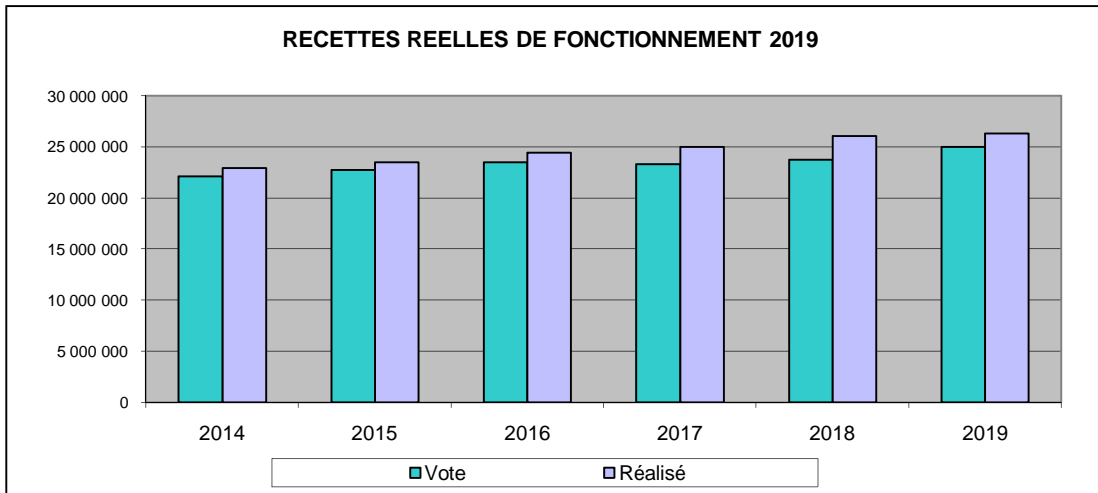


Répartition des Dépenses réelles de Fonctionnement 2019				
Chap	Libellé	Vote	Réalisé	Taux de réalisation
011	Charges à caractère général	5 246 110	4 801 679	91,53 %
012	Charges de personnel	13 065 480	13 024 030	99,68 %
014	Atténuation de produits - Reversement sur fiscalité	1 029 613	1 029 454	99,98 %
022	Dépenses imprévues	10 000	0	0,00 %
65	Autres Charges de gestion courante	2 219 796	2 125 204	95,74 %
66	Charges financières	410 900	381 168	92,76 %
67	Charges exceptionnelles	6 250	2 771	44,33 %
TOTAL		21 988 149	21 364 306	97,16 %

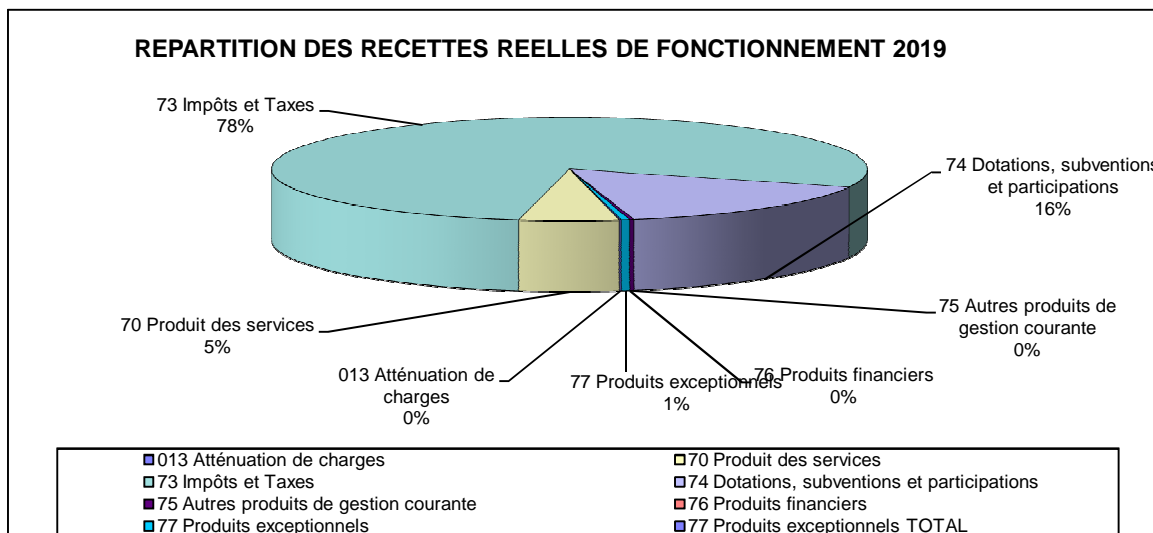


II - LES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT

Recettes Réelles de Fonctionnement 2019				
Exercice budgétaire	Vote	Réalisé	Taux de réalisation	Taux moyen annuel de progression de 2014 à 2019
2014	22 142 748	22 913 788	103,48 %	2,50 %
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 %	
2019	25 034 203	26 345 018	105,24 %	

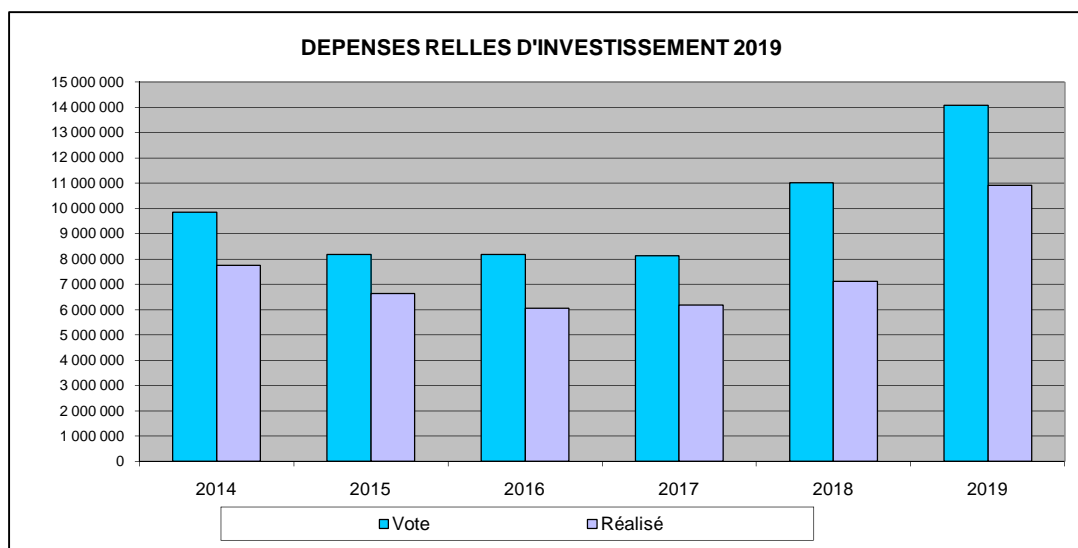


Répartition des Recettes Réelles de Fonctionnement 2019				
Chap	Libellé	Vote	Réalisé	Taux de réalisation
013	Atténuation de charges	21 400	27 630	129,11 %
70	Produit des services	1 284 326	1 421 603	110,69 %
73	Impôts et Taxes	19 558 918	20 548 239	105,06 %
74	Dotations, subventions et participations	4 126 509	4 167 958	101,00 %
75	Autres produits de gestion courante	29 500	62 063	210,38 %
76	Produits financiers	50	54	108,66 %
77	Produits exceptionnels	13 500	117 470	870,15 %
TOTAL		25 034 203	26 345 018	105,24 %

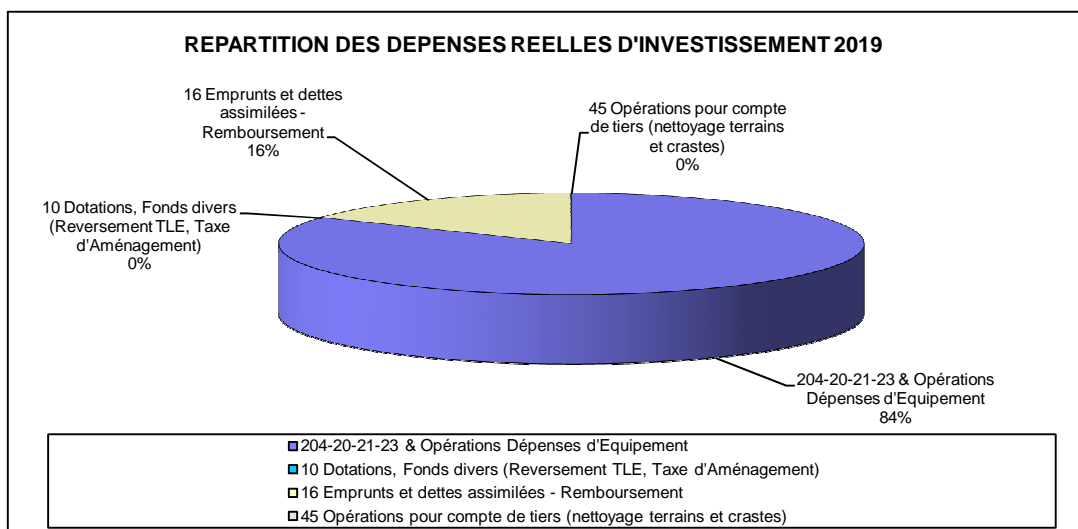


III - LES DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT

Dépenses Réelles d'Investissement 2019			
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 %
2019	14 080 262	10 926 851	77,60 %

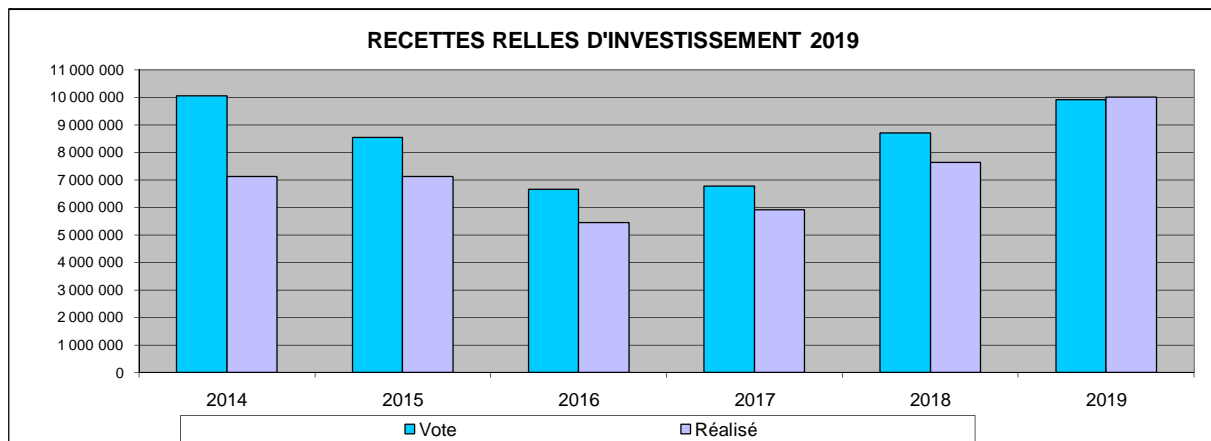


Répartition des Dépenses réelles d'Investissement 2019				
Chap	Libellé	Vote	Réalisé	Taux de réalisation
204-20-21-23 & Opérations	Dépenses d'Equipement	12 263 262	9 141 685	74,55 %
10	Dotations, Fonds divers (Reversement TLE, Taxe d'Aménagement)	5 000	0	0,00 %
16	Emprunts et dettes assimilées - Remboursement	1 800 000	1 781 687	98,98 %
45	Opérations pour compte de tiers (nettoyage terrains et crastes)	12 000	3 479	28,99 %
TOTAL		14 080 262	10 926 851	77,60 %

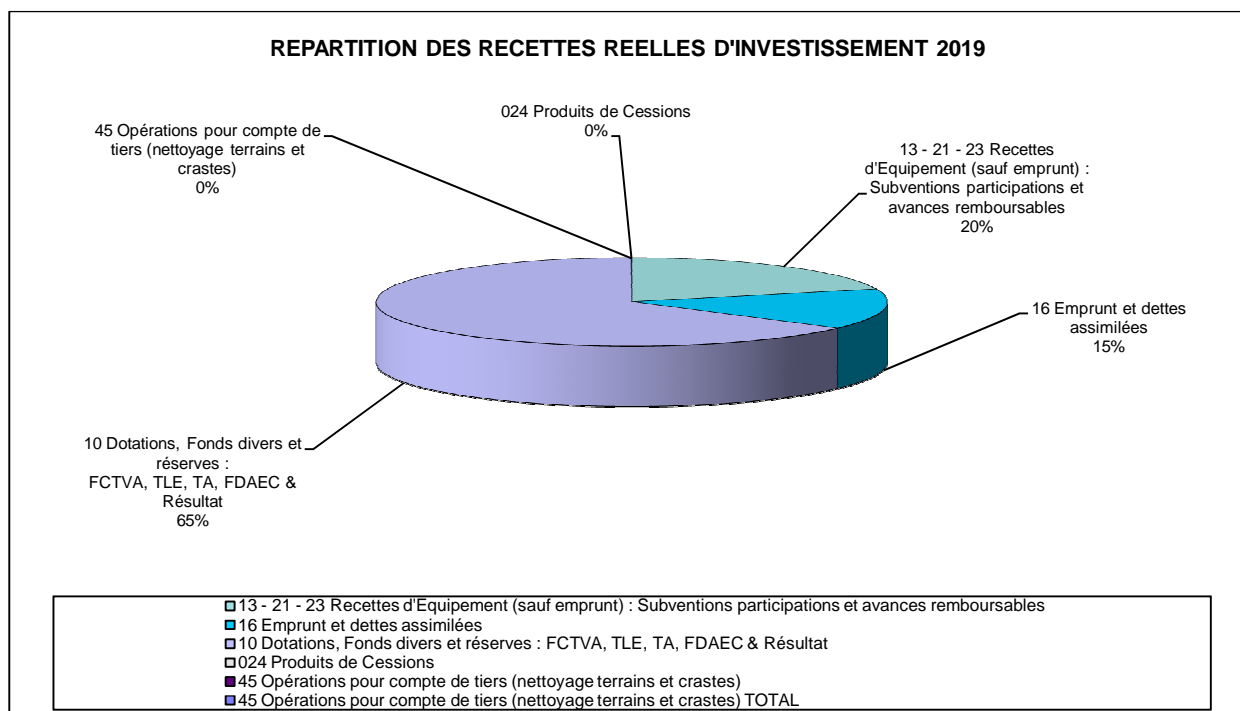


IV - LES RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT

Recettes Réelles d'Investissement 2019			
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 %
2019	9 902 542	10 004 462	101,03 %



Répartition des Recettes réelles d'Investissement 2019				
Chap	Libellé	Vote	Réalisé	Taux de réalisation
13 - 21 - 23	Recettes d'Equipement (sauf emprunt) : Subventions participations et avances remboursables	2 274 588	2 036 064	89,51 %
16	Emprunt et dettes assimilées	1 484 391	1 484 391	100,00 %
10	Dotations, Fonds divers et réserves : FCTVA, TLE, TA, FDAEC & Résultat	6 106 563	6 480 528	106,12 %
024	Produits de Cessions	25 000		0,00 %
45	Opérations pour compte de tiers (nettoyage terrains et crastes)	12 000	3 479	28,99 %
TOTAL		9 902 542	10 004 462	101,03 %



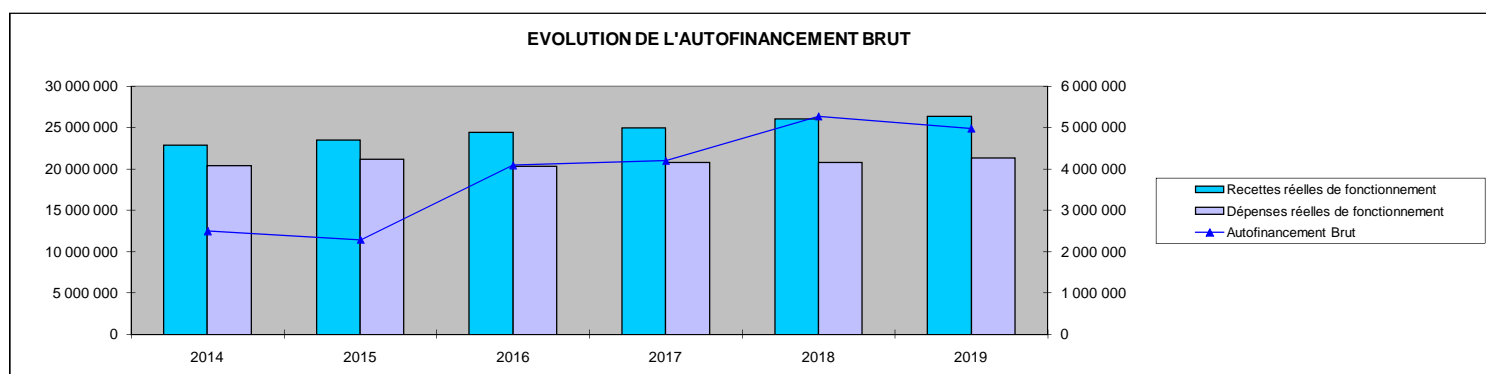
V - LE RESULTAT 2019 DE LA VILLE DE GUJAN-MESTRAS

Libellé	Investissement		Fonctionnement		Cumul	
	Dépenses (*)	Recettes (*)	Dépenses (*)	Recettes (*)	Dépenses (*)	Recettes (*)
Soldes reportés		820 140,81 €		311 524,78 €	0,00 €	1 131 665,59 €
Réalisé	11 526 820,29 €	10 891 262,52 €	22 251 106,91 €	26 944 987,69 €	33 777 927,20 €	37 836 250,21 €
Solde d'exécution	635 557,77 €			4 693 880,78 €		4 058 323,01 €
Total (soldes reportés+Réalisé)	11 526 820,29 €	11 711 403,33 €	22 251 106,91 €	27 256 512,47 €	33 777 927,20 €	38 967 915,80 €
Résultat de clôture (001)		184 583,04 €		5 005 405,56 €		5 189 988,60 €
Restes à réaliser	2 925 126,00 €	364 904,00 €			2 925 126,00 €	364 904,00 €
Total général	14 451 946,29 €	12 076 307,33 €	22 251 106,91 €	27 256 512,47 €	36 703 053,20 €	39 332 819,80 €
Résultat définitif	2 375 638,96 €			5 005 405,56 €		2 629 766,60 €

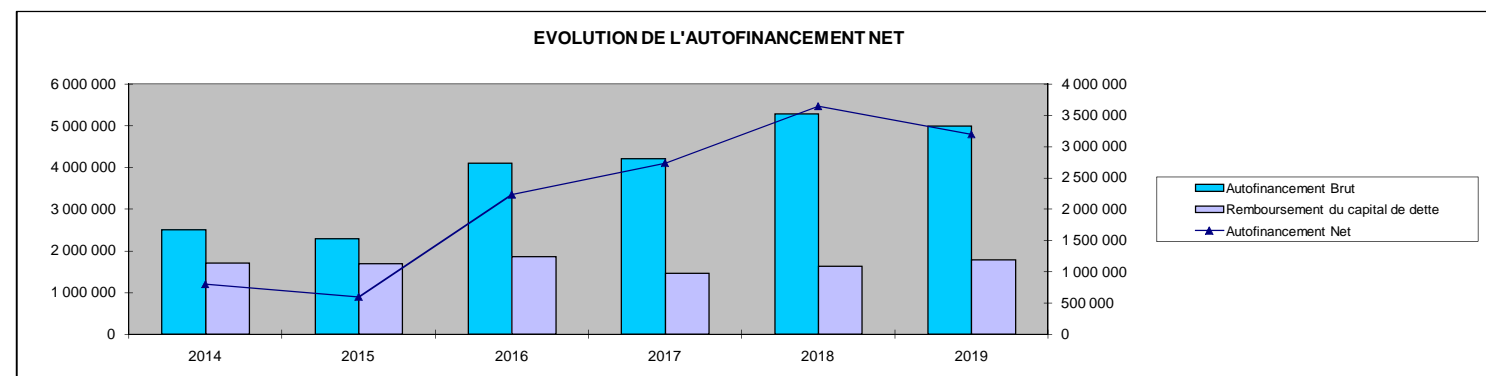
VI - L'AUTOFINANCEMENT

AUTOFINANCEMENT DE 2014 A 2019

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Evolution de 2014 à 2019
Recettes réelles de fonctionnement	22 913 788	23 509 222	24 432 337	24 991 497	26 073 591	26 345 018	14,97 %
Dépenses réelles de fonctionnement	20 415 215	21 219 565	20 341 485	20 793 266	20 802 296	21 364 306	4,65 %
Autofinancement Brut	2 498 572	2 289 657	4 090 851	4 198 231	5 271 295	4 980 712	99,34 %



	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Evolution de 2014 à 2019
Autofinancement Brut	2 498 572	2 289 657	4 090 851	4 198 231	5 271 295	4 980 712	99,34 %
Remboursement du capital de dette	1 697 875	1 692 738	1 857 701	1 460 383	1 627 457	1 781 687	4,94 %
Autofinancement Net	800 697	596 919	2 233 151	2 737 848	3 643 837	3 199 025	299,53 %



VII - DETTE DE LA VILLE ET CAPACITE DE DESENDETTEMENT

CAPACITE DE DESENDETTEMENT EN 2019

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 2019 était de 16 494 490 €

Compte tenu de l'autofinancement brut dégagé au compte administratif 2019, la capacité d'extinction de la dette s'élève en 2019 à 3,3 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	16 919 244	800 000	16,98 %
2018	5 349 346	16 791 786	1 500 000	28,04 %
2019	9 141 685	16 494 490	1 484 391	16,24 %
TOTAL	31 830 832		9 084 391	28,54 %

VERSO PAGE 6 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.