

**Compte
Administratif
2017**

VILLE D'ALBI

Budget général

LA FINALITE DU COMPTE ADMINISTRATIF

Le compte administratif est le reflet de l'exécution budgétaire d'un exercice.

Le compte administratif est rapproché du compte de gestion afin de garantir l'exactitude des comptabilités tenues par l'ordonnateur et par le comptable du trésor public.

Il retrace le réalisé en section de fonctionnement et en section d'investissement.

Il permet :

- de comparer les réalisations aux prévisions
- de déterminer les résultats
- de calculer des ratios et de les comparer à la moyenne des communes de la même strate.

LE BUDGET CONSOLIDE

Les actes budgétaires (dépenses) de l'année 2017 s'élèvent à :

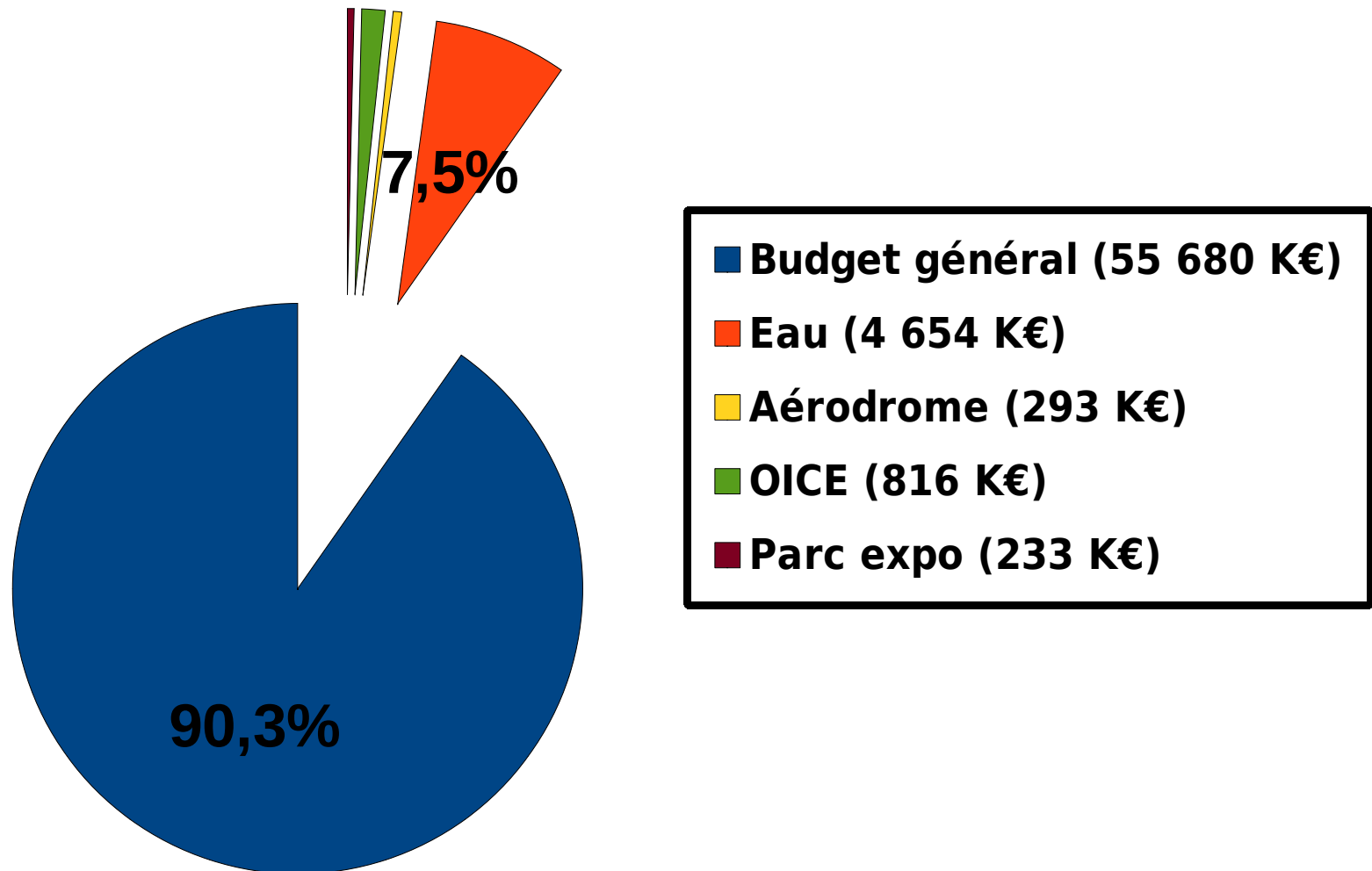
BUDGET GENERAL :

-Fonctionnement	55 680 105,89 €
-Investissement	20 555 319,83 €

BUDGETS ANNEXES :

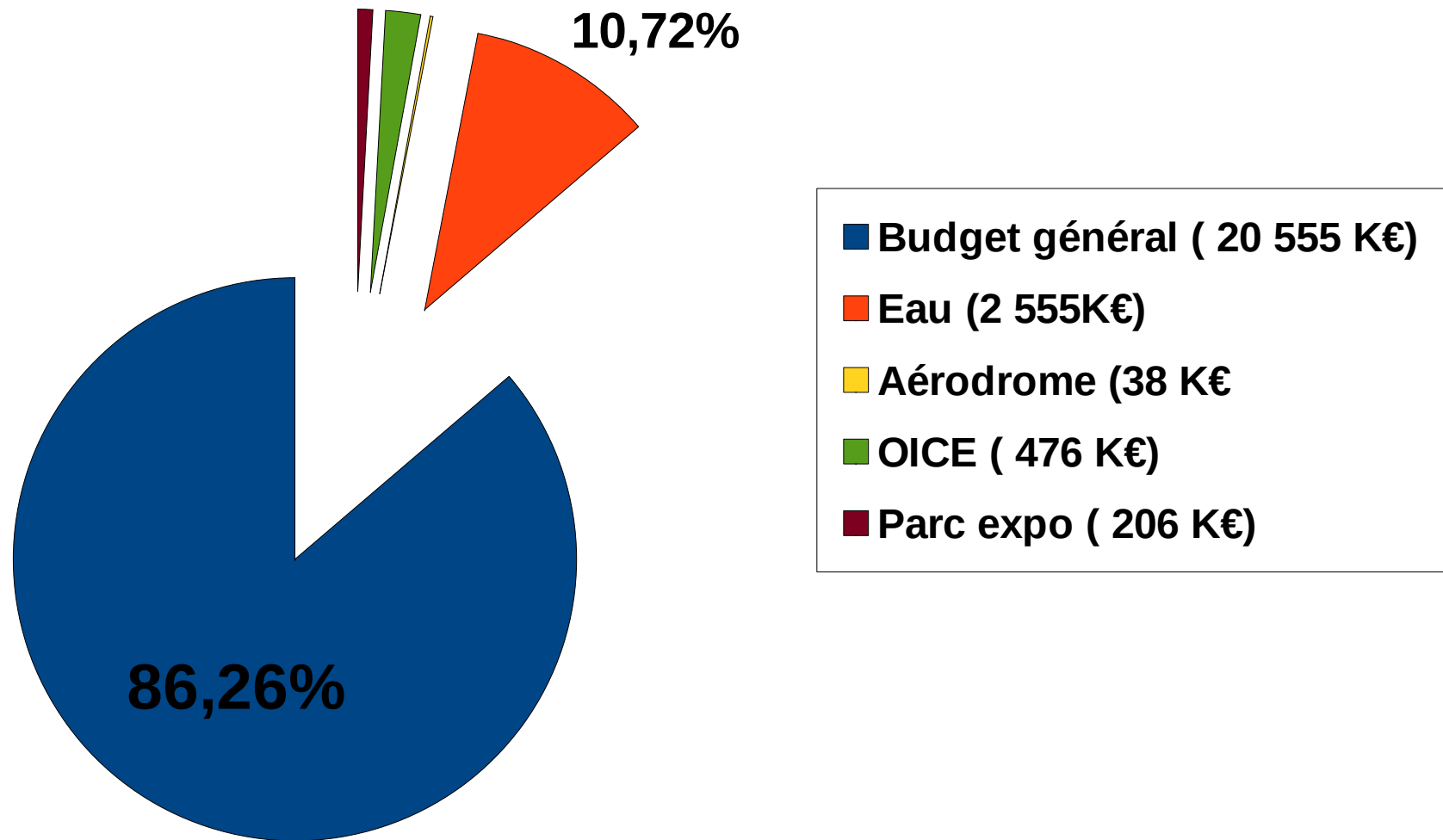
Fonctionnement	5 995 531,15 €
Investissement	3 274 665,92 €

LE BUDGET CONSOLIDE : FONCTIONNEMENT



Total des dépenses : 61 675 637,04 €

LE BUDGET CONSOLIDE : INVESTISSEMENT

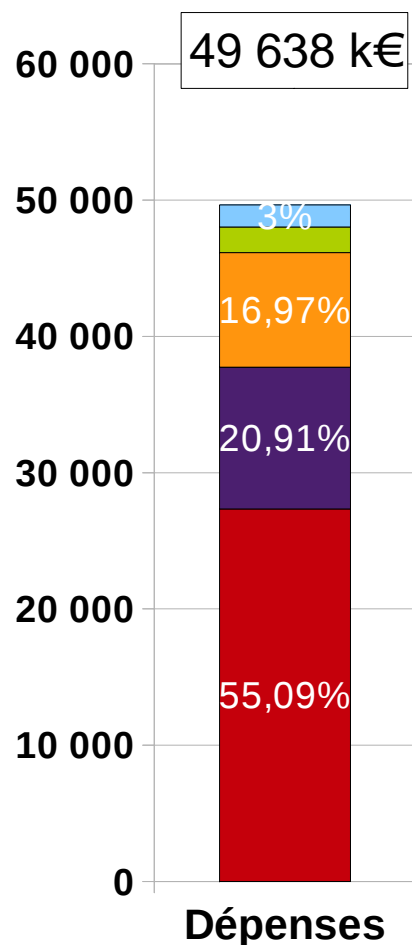


Total des dépenses: 23 829 985,75 €

LE BUDGET GENERAL

LE BUDGET GENERAL

Les dépenses de fonctionnement



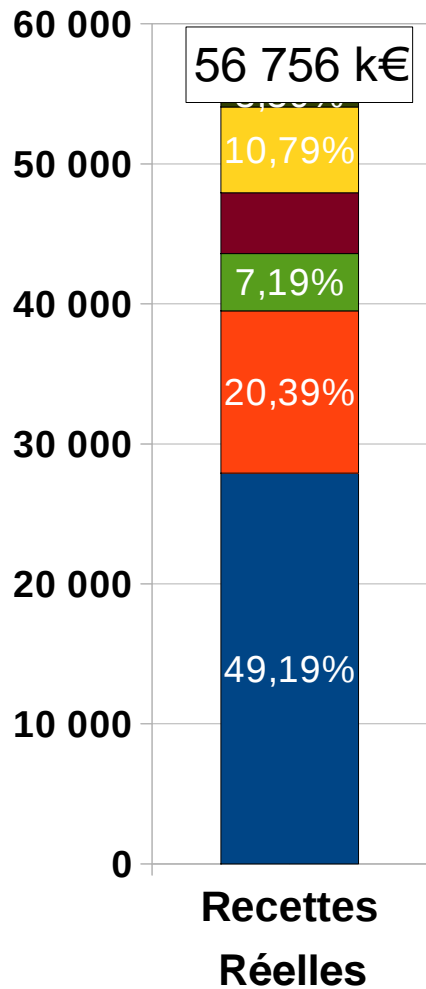
■ Dépenses de personnel (1):	27 348 K€
■ Charges à caractère général (1) :	10 381 K€
■ Subventions / Contingents :	8 423 K€
■ Autres charges :	1 880 K€
■ <u>Charges financières:</u>	<u>1 606 K€</u>
Total dépenses réelles:	49 638 K€
<u>Dépenses d'ordre et assimilées (2) :</u>	<u>6 042 K€</u>
TOTAL :	55 680 K€

(1) hors travaux en régie (45K€ et 67k€) qui sont assimilés à des dépenses d'ordre

(2) dépenses d'ordre (5 929 K€) + travaux en régie

BUDGET GENERAL

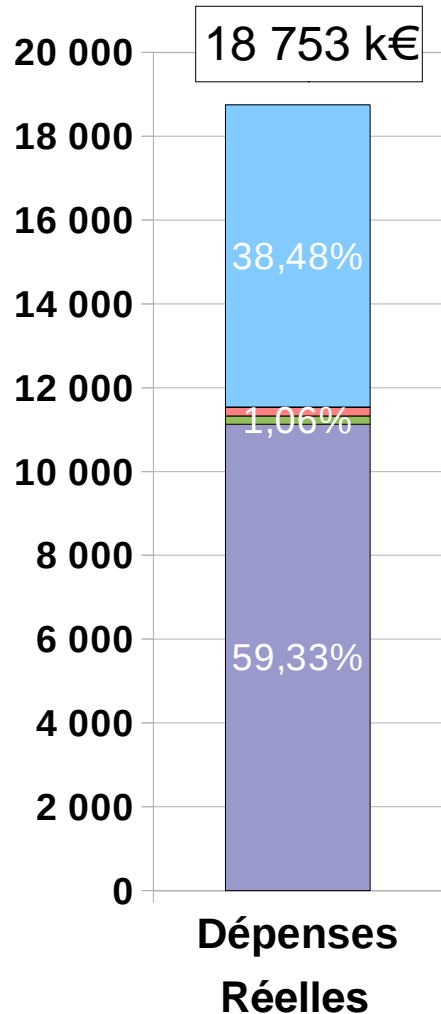
Les recettes de fonctionnement



■ Contributions directes :	27 921 K€
■ Dotations et participations :	11 572 K€
■ Allocation Compensatrice :	4 082 K€
■ Autres impôts et taxes :	4 357 K€
■ Vente de produits / prestations :	6 125 K€
■ Autres recettes :	1 875 K€
■ <u>Refacturation dettes récup (intérêts)</u>	<u>824 K€</u>
Total des recettes réelles	56 756 K€
<u>Recettes d'ordre :</u>	<u>606 K€</u>
TOTAL	57 362 K€

BUDGET GENERAL

Dépenses d'investissement



■ Dépenses d'équipement (1) :	11 127 K€
■ Subventions d'équipement :	199 K€
■ Opérations pour compte de tiers	210 K€
■ Participations et divers :	1 K€
■ <u>Remboursement de l'emprunt (3)</u>	<u>7 216 K€</u>
Total des dépenses réelles	18 753 K€
<u>Autres dépenses d'ordre (2) :</u>	<u>1 802 K€</u>
TOTAL :	20 555 K€

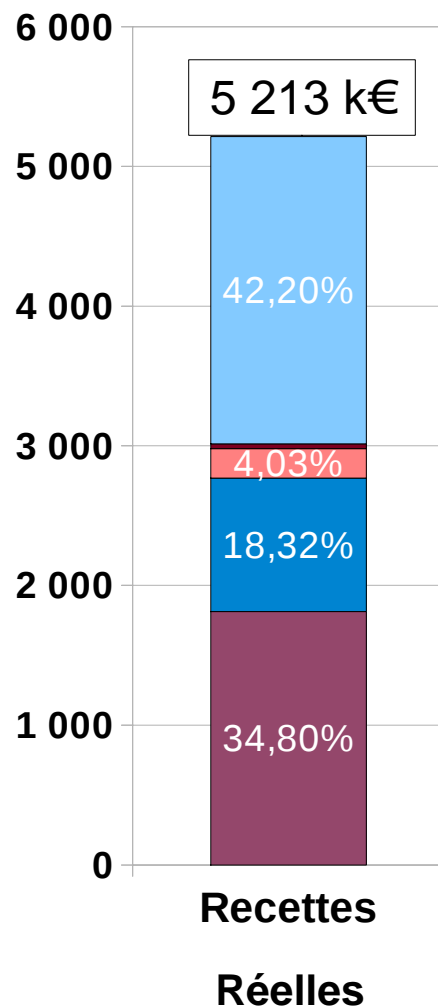
(1) Y compris travaux en régie (113 K€)

(2) = Dépenses d'ordre (1 915 K€) - travaux en régie

(3) y compris plan de relance (547k€)

BUDGET GENERAL

Recettes d'investissement



■ Dotations (FCTVA, Taxe aménagement, ...)	1 814 K€
■ Subventions :	955 K€
■ Opérations pour compte de tiers	210 K€
■ Autres produits	34 K€
■ <u>Refacturation dettes récup (capital)</u>	<u>2 200 K€</u>
Total des recettes réelles (hors emprunt)	5 213 K€
Emprunt du Budget Général	0 K€
Recettes d'ordre (amortissements, ...) :	5 929 K€
Opérations patrimoniales	1 309 K€
<u>Affectation du résultat 2016</u>	<u>6 302 K€</u>
TOTAL :	18 753 K€

LE BUDGET GENERAL

Les Résultats

Fonctionnement: Dépenses 55 680 K€

Recettes 57 362 K€

=> Résultat de l'exercice (excédent) : 1 682 K€

+ Résultat reporté 2016 : 7 707 K€

= Résultat cumulé de fonctionnement : 9 389 K€

Investissement: Dépenses 20 555 K€

Recettes 18 753 K€(hors affectation)

=> Résultat d'investissement: -1 802 K€

+ Résultat reporté 2016 : -6 302 K€

= Résultat cumulé d'investissement : -8 104 K€

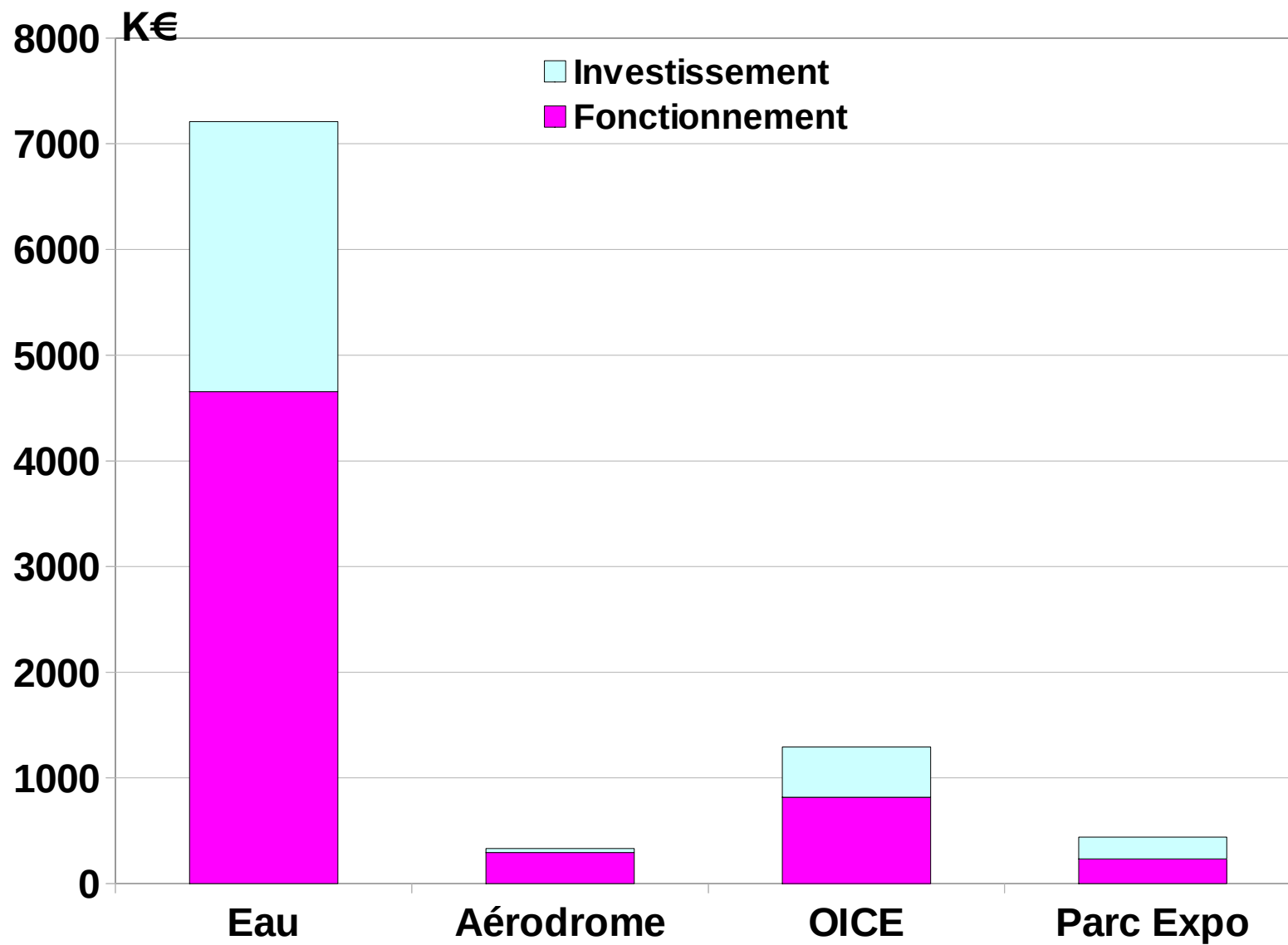
=> Excédent de clôture : 1 285 K€

**Compte
Administratif
2017**

VILLE D'ALBI

Budgets annexes

LES DEPENSES DE BUDGETS ANNEXES



BUDGET EAU

L'épargne nette du budget de l'eau est stable à 1 824 466,88 €. Elle permettra de couvrir les dépenses liées à la construction de la nouvelle station.

Les travaux de la station eau potable n'apparaîtront sur le budget de l'eau qu'à compter de 2018.

Les dépenses investissement 2017 sont de 1,58 M€ traduisant les efforts importants en matière de renouvellement du réseau et des infrastructures

LE BUDGET ANNEXE: EAU

Exploitation:	Dépenses	4 654 K€	
	Recettes	6 686 K€	
=> Résultat de l'exercice (excédent) :			2 032 K€
<u>+ Résultat reporté 2016 :</u>			<u>2 249 K€</u>
= Résultat cumulé d'exploitation :			4 281 K€

Investissement:	Dépenses	2 554 K€	
	Recettes	2 253 K€(hors affectation)	
=> Résultat de l'exercice (déficit):			- 301 K€
<u>+ Résultat reporté 2016</u>			<u>-1 674 K€</u>
= Résultat cumulé d'investissement:			-1 975 K€

=> Excédent de clôture : **2 305 K€**

BUDGET AERODROME

Ce budget a été créé au 31/12/2015 suite à la dissolution du syndicat mixte de l'aérodrome d'Albi.

La subvention d'équilibre à ce budget est stable et l'excédent d'investissement permet de réaliser les travaux nécessaires à son exploitation.

LE BUDGET ANNEXE: AERODROME

Exploitation:	Dépenses	293 K€	
	Recettes	293 K€	
=> Résultat de l'exercice (excédent) :			0 K€
<u>+ Résultat reporté 2016 :</u>			<u>0 K€</u>
= Résultat cumulé d'exploitation :			0 K€

Investissement:	Dépenses	38 K€	
	Recettes	45 K€(hors affectation)	
=> Résultat de l'exercice (excédent):			7 K€
<u>+ Résultat reporté 2016</u>			<u>149 K€</u>
= Résultat cumulé d'investissement:			156 K€

=> Excédent de clôture : **156 K€**

BUDGET OICE

Aucune nouvelle opération n'a été introduite sur ce budget en 2017.

La subvention d'équilibre de ce budget qui a été versée en 2017 correspond à l'équilibre 2016 et 2017. Elle est stable.

L'endettement est en baisse à 5 723 694,77 €

LE BUDGET ANNEXE: OICE

Exploitation:	Dépenses	816 K€	
	Recettes	1 389 K€	
=> Résultat de l'exercice :			573 K€
<u>+ Résultat reporté 2017 :</u>			<u>-531 K€</u>
= Résultat cumulé d'exploitation :			42 K€
Investissement:	Dépenses	476 K€	
	Recettes	476 K€	
=> Résultat de l'exercice :			0 K€
<u>+ Résultat reporté 2017</u>			<u>255 K€</u>
= Résultat cumulé d'investissement:			255 K€
=> Excédent de clôture :			297 K€

BUDGET PARC EXPO

Ce budget 2017 est le deuxième budget de la DSP signée avec la SEM Albi Expo pour 6 ans.

Il prend donc en compte les recettes de la nouvelle redevance et en investissement, les dépenses relevant du propriétaire.

LE BUDGET ANNEXE: PARC EXPO

Exploitation:	Dépenses	233 K€	
	Recettes	255 K€	
=> Résultat de l'exercice (excédent) :			22 K€
<u>+ Résultat reporté 2017 :</u>			<u>-21 K€</u>
= Résultat cumulé d'exploitation :			1 K€
Investissement:	Dépenses	206 K€	
	Recettes	197 K€	
=> Résultat de l'exercice (déficit):			-8 K€
<u>+ Résultat reporté 2017</u>			<u>62 K€</u>
= Résultat cumulé d'investissement:			54 K€
=> Excédent de clôture :			55 K€

ANALYSE DE LA SITUATION FINANCIERE DE LA VILLE

L'EPARGNE

L'épargne brute de la ville reste élevée en 2017 (7 540 k€) malgré :

- la hausse naturelle de certaines dépenses (énergie, contributions obligatoires, ...)
- le maintien du niveau de subvention aux associations, tant dans les domaines social, sportif que culturel.
- la baisse des dotations d'État et compensations fiscales (- 237 k€)
- les exonération fiscales décidées par l'État mais non compensées

Ce maintien de l'épargne résulte notamment :

- d'une maîtrise des charges
- d'une dynamique de la construction :
 - des droits de mutation qui restent élevés
 - d'une augmentation des bases physiques hors actualisation +1,3 %
- d'une diminution des charges financières

L'ENDETTEMENT

L'endettement et les charges financières

L'encours de dette du budget général (hors dette récupérable) est de 28,145 M€ au 31/12/2017.

Le ratio « encours de dette / épargne brute », qui est de 3,8 ans, est nettement au dessous de la moyenne de la strate, ce qui traduit la bonne santé financière de la ville.

Le taux d'intérêt moyen de nos emprunts est bas (2,43% au 31/12/2017).

LES RATIOS FINANCIERS DE LA VILLE

(source : collectivites.locales.gouv.fr sur les comptes administratifs 2016
des villes de la strate 50 à 100 000 hab à TPU)

Ratio	Albi CA 2017	Albi CA 2016	Moyenne 2016 des villes de la strate 50 à 100 000 hab à TPU
Produit fiscal	539€/hab	524€/hab	626 €/hab
Epargne brute	145 €/hab	171 €/hab	184 €/hab
Epargne brute / recettes de fonctionnement	15,34%	16,90%	10,74%
Dépenses d'équipement	217 €/hab	200 €/hab	292 €/hab
Stock de dette / épargne brute	3,7 ans (*)	3,8 ans (*)	7,77 ans
Encours de dette par habitant	543 €/hab (*)	643 €/hab (*)	1430 €/hab

(*) hors dette récupérable C2A, Budgets Annexes, MAPAD

**Compte
Administratif
2017**

VILLE D'ALBI

Budget général