

Les délibérations finances ...

Vote du
Compte administratif 2021,
avec constatation des
résultats

Envoyé en préfecture le 08/07/2022

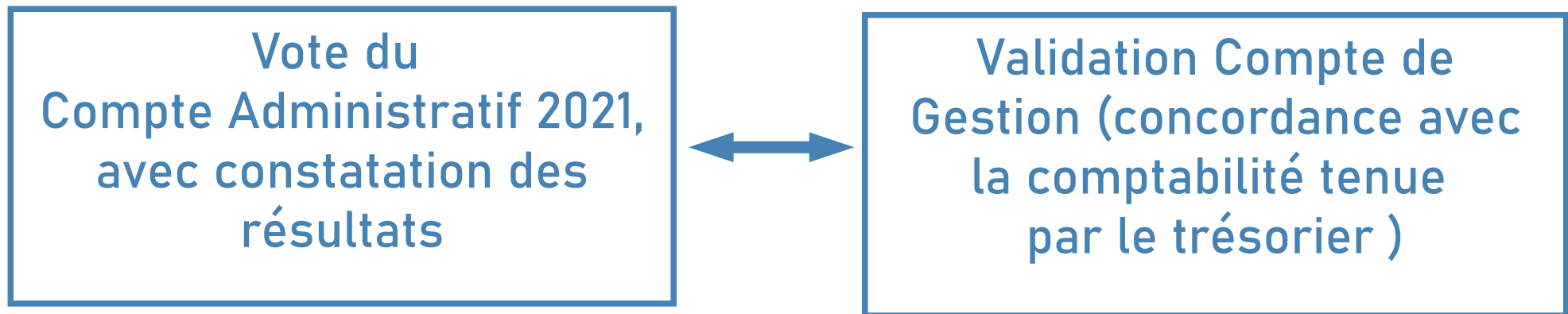
Reçu en préfecture le 08/07/2022

Affiché le 08/07/2022

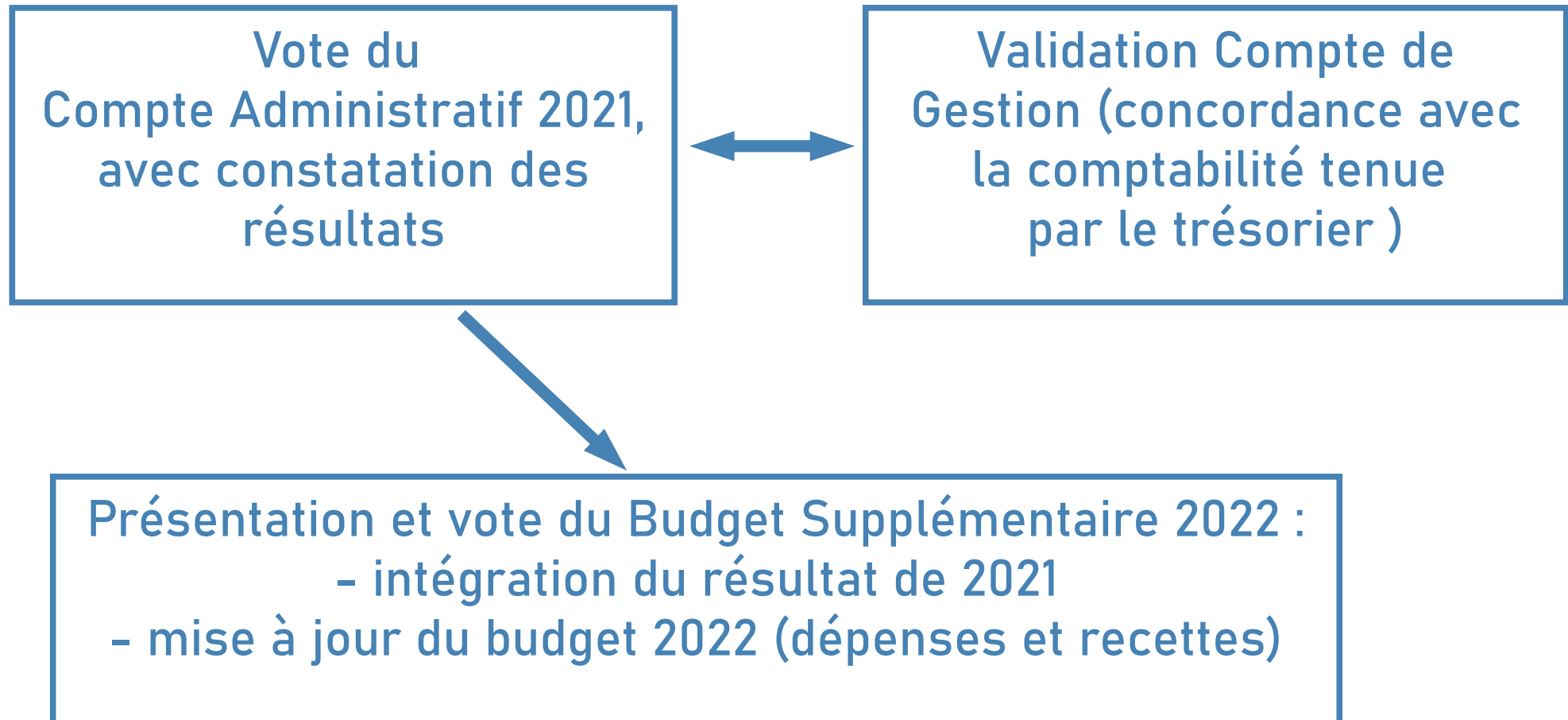
 SLO

ID : 081-218100048-20220627-22_059-DE

Les délibérations finances ...



Les délibérations finances ...



VILLE D'ALBI



ADMINISTRATIF 2021

BUDGET GÉNÉRAL

SOMMAIRE

PRÉAMBULE.....	2
CONTEXTE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2021.....	3
I - SECTION DE FONCTIONNEMENT – PRÉSENTATION DETAILEE.....	
I.1 – Synthèse du Fonctionnement	4
I.2 – Dépenses de fonctionnement – Détail	5
I.3 – Ventilation des dépenses de fonctionnement hors administration	6
I.4 – Recettes de fonctionnement – Détail	7
II - SECTION D'INVESTISSEMENT – PRÉSENTATION DETAILEE.....	
II.1 – Synthèse de l'Investissement	8
II.2 – Dépenses d'investissement – Détail	9
II.3 – Recettes d'investissement – Détail	10
III - LES RÉSULTATS DU CA 2021.....	11
IV – L'ÉPARGNE.....	12
V – ÉVOLUTION DE LA DETTE.....	13
VI – LES RATIOS FINANCIERS.....	14
VII – BILAN DU CA 2021.....	15
BUDGETS ANNEXES.....	16

PRÉAMBULE

Objectifs :

- >>> vérifier la réalisation effective du budget 2021
- >>> constater l'évolution des dépenses et des recettes
- >>> appréhender la situation financière et les grands équilibres financiers de la collectivité au 31 décembre 2021

Chiffres clés

Dépenses réelles
fonctionnement :
52,8 M€

Dépenses
d'équipement :
9 M€

Dette au 31/12/21 :
38,4 M€

Recettes réelles
fonctionnement :
62,2 M€

Subventions
d'investissement
reçues : 2,6 M€

Capacité de
désendettement :
4,1 années

Épargne brute :
9,3 M€

Épargne nette :
3,8 M€

Excédent global
de clôture : 7,8 M€

CONTEXTE DU CA 2021

Le compte administratif 2021 s'inscrit dans une gestion de sortie de la crise sanitaire et une contribution au soutien de l'économie locale.

Il intègre les éléments marquants suivants :

- la mise en place du centre de vaccination
- l'accompagnement des acteurs du territoire par un soutien exceptionnel de la ville tout au long de l'année (subventions, mises à disposition, gratuité...)
- Un dynamisme des ressources et notamment des droits de mutation
- Le maintien d'une stratégie volontariste et ambitieuse en investissement
- Pas d'accroissement de la pression fiscale

SYNTHÈSE DU FONCTIONNEMENT

BUDGET GÉNÉRAL

=> Des dépenses globalement maîtrisées (+ 2,47% par rapport à 2020)

- Retour progressif à la normale du fonctionnement des services municipaux
- Des mesures exogènes qui ont pesé sur les dépenses de personnel (revalorisation du SMIC et de la catégorie C, PPCR, GVT..).
- Une annuité de dette qui poursuit sa décroissance (- 18%).
- Les dépenses du centre de vaccination

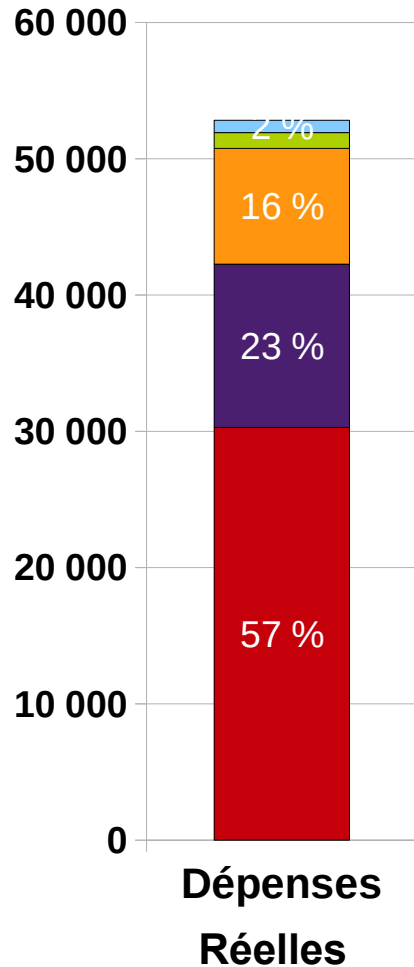
=> Des recettes de fonctionnement qui progressent (+2,94% par rapport à 2020)






- Un dynamisme des ressources fiscales (+500 k€)
- Des droits de mutation en hausse (+ 1 100 k€)
- Des recettes complémentaires de la CAF (+ 300 k€)
- Des produits des services qui retrouvent globalement un niveau d'avant-crise
- Un remboursement par l'ARS des frais avancés pour le centre de vaccination.

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

BUDGET GÉNÉRAL

2021

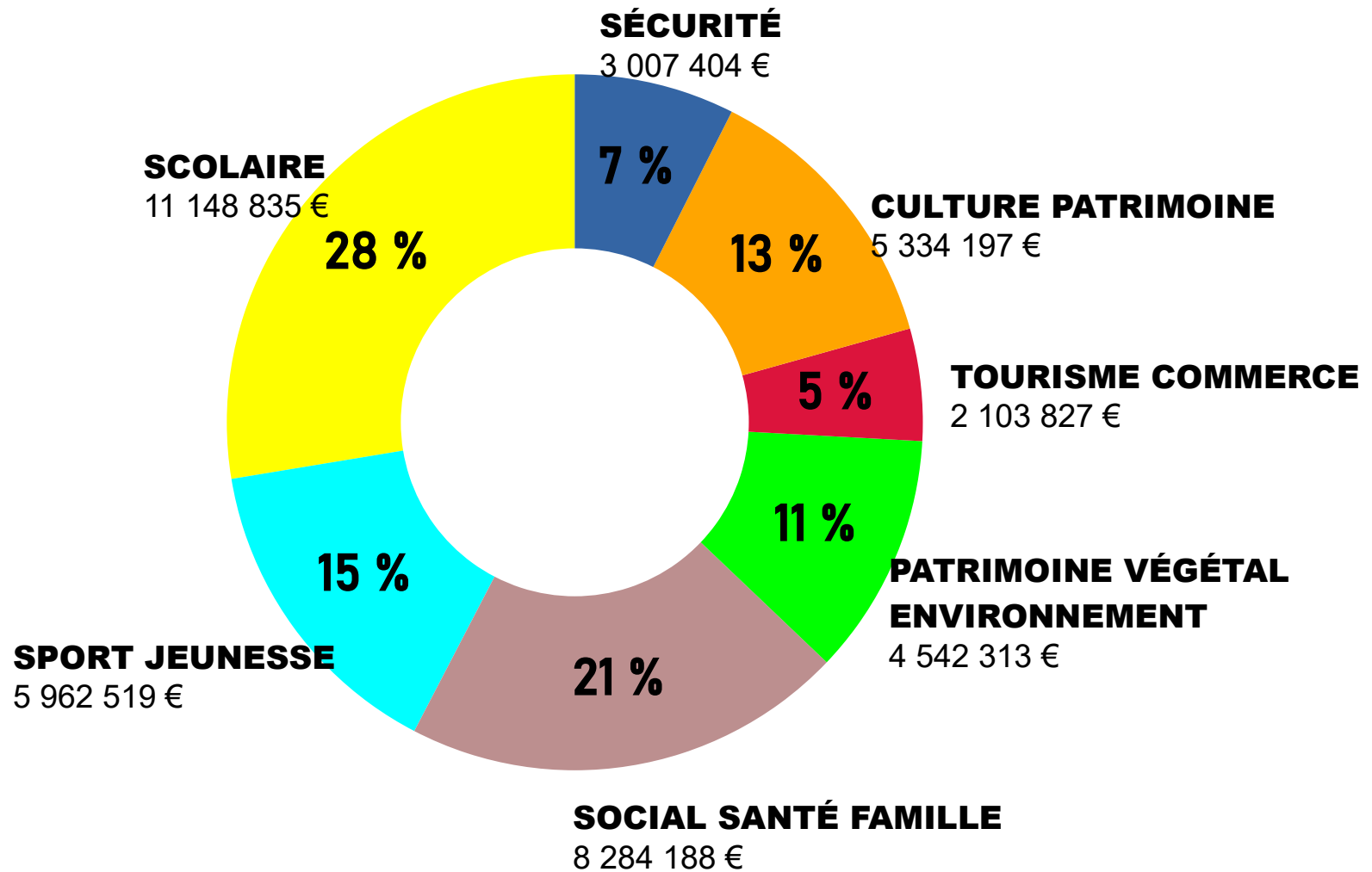


 Dépenses de personnel :	30 286 K€
 Charges à caractère général (1) :	11 981 K€
 Subventions / Contingents :	8 494 K€
 Autres charges :	1 159 K€
 <u>Charges financières :</u>	<u>901 K€</u>
Total dépenses réelles:	52 821 K€
<u>Dépenses d'ordre et assimilées (2) :</u>	<u>6 039 K€</u>
TOTAL :	58 860 K€

(1) hors travaux en régie (112k€) qui sont assimilés à des dépenses d'ordre

(2) dépenses d'ordre (5 927 K€) + travaux en régie

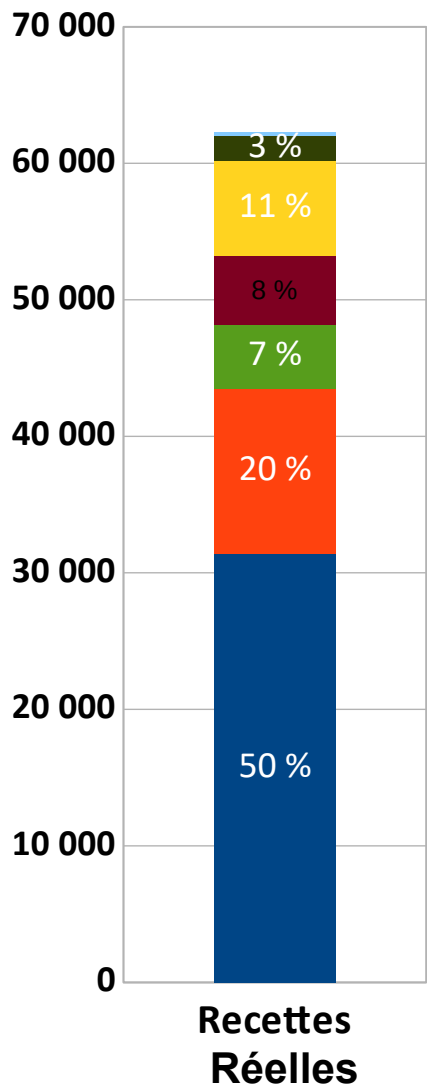
VENTILATION DES DÉPENSES FONCTIONNEMENT HORS ADMINISTRATION



RECETTES DE FONCTIONNEMENT

BUDGET GÉNÉRAL

2021



■ Contributions directes :	31 374 K€
■ Dotations et participations :	12 155 K€
■ Allocation Compensatrice :	4 628 K€
■ Autres impôts et taxes :	5 056 K€
■ Vente de produits / prestations :	6 952 K€
■ Autres recettes :	1 863 K€
■ <u>Refacturation dettes récup (intérêts)</u>	<u>248 K€</u>
Total des recettes réelles	62 276 K€
<u>Recettes d'ordre :</u>	<u>696 K€</u>
TOTAL	62 972 K€

SYNTHÈSE DE L'INVESTISSEMENT

BUDGET GÉNÉRAL

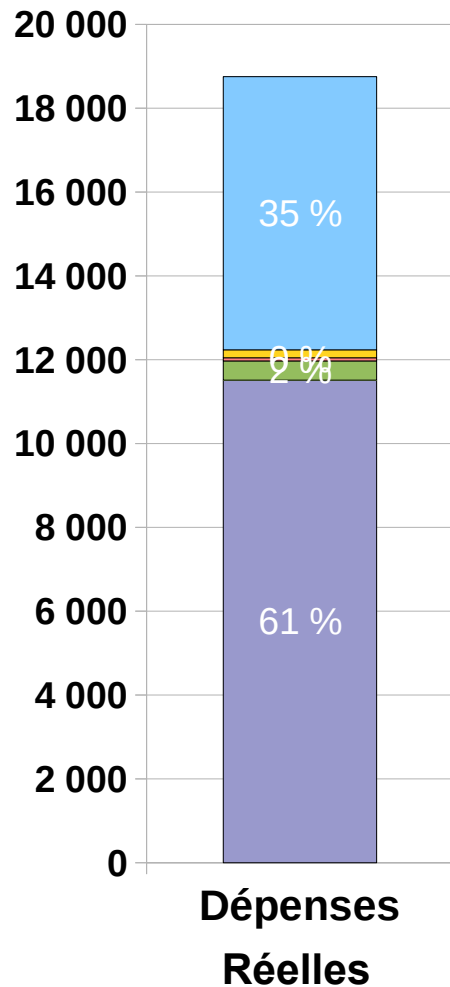
=> Un programme d'investissement qui se poursuit autour d'une capacité de financement maîtrisée

- En 2021 la ville a réalisé 10 M€ d'investissement sans augmenter son encours de dette.
- Un volume important de marchés signés en 2021 dont l'exécution financière se répercutera sur 2022 (8 M€ de reports de crédits).
- Une répartition du financement de l'investissement diversifiée et équilibrée (autofinancement, subventions, FCTVA, emprunts).

DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

BUDGET GÉNÉRAL

2021



 Dépenses d'équipement (1) :	9 110 K€
 Subventions d'équipement :	444 K€
 Opérations pour compte de tiers	326 K€
 Participations et divers :	1 K€
 <u>Remboursement de l'emprunt</u>	<u>6 453 K€</u>
Total des dépenses réelles	16 223 K€
 <u>Autres dépenses d'ordre (2) :</u>	 <u>977 K€</u>
TOTAL :	17 313 K€

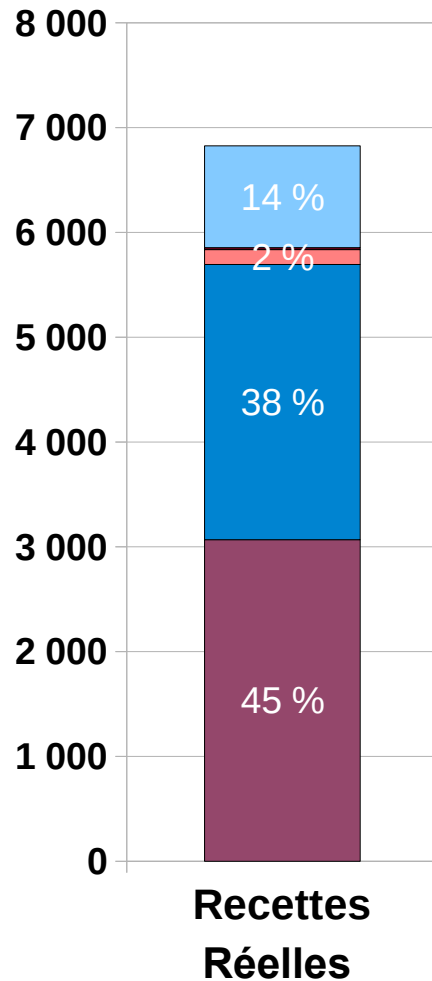
(1) Y compris travaux en régie (112 K€)

(2) = Dépenses d'ordre - travaux en régie

RECETTES D'INVESTISSEMENT

BUDGET GÉNÉRAL

2021



 Dotations (FCTVA, Taxe Aménagt, ...) :	3 068 K€
 Subventions :	2 626 K€
 Opérations pour compte de tiers	142 K€
 Autres produits	19 K€
 <u>Refacturation dettes récup (capital)</u>	<u>971 K€</u>
Total des recettes réelles (hors emprunt)	6 826 K€
Emprunt	5 000 K€
Recettes d'ordre (amortissements, ...)	5 927 K€
Opérations patrimoniales	394 K€
<u>Affectation du résultat 2020</u>	<u>4 605 K€</u>
TOTAL :	22 751 K€

LES RESULTATS 2021

BUDGET GENERAL

Envoyé en préfecture le 08/07/2022
Reçu en préfecture le 08/07/2022
Affiché le 08/07/2022
ID : 081-218100048-20220627-22_059-DE

11

SLOW

2021

Fonctionnement:	Dépenses	58 860 K€	
	Recettes	62 972 K€	
=> Solde d'exécution de l'exercice (excédent) :			4 113 K€
<u>+ Résultat reporté 2020 : *</u>			<u>2 875 K€</u>
= Solde cumulé de fonctionnement :			6 988 K€

Investissement:	Dépenses	17 313 K€	
	Recettes	22 751 k€	
=> Solde d'exécution de l'exercice (excédent):			5 439 K€
<u>+ Résultat reporté 2020 :</u>			<u>- 4 605 K€</u>
= Solde cumulé d'investissement :			833 k€
=> Excédent de clôture :			7 821 K€

SYNTHÈSE DE L'ÉPARGNE

Envoyé en préfecture le 08/07/2022

12

Reçu en préfecture le 08/07/2022

Affiché le 08/07/2022

SLOW

ID : 081-218100048-20220627-22_059-DE

K€	2021
Produits de fonctionnement	62 009
- Charges de fonctionnement hors intérêts	52 033
= EPARGNE DE GESTION (EG)	9 976
- Intérêts	653
= EPARGNE BRUTE (EB)	9 324
- Capital	5 483
= EPARGNE NETTE (EN)	3 840

Pour la 4ème année consécutive, l'épargne nette progresse du fait :

- de la progression de l'épargne brute (+ 6,5%)
- de la diminution des annuités de dette

ÉVOLUTION DETTE PROPRE

(hors dette récupérable)

L'encours de dette du budget principal (hors dette récupérable) est de 38,4 M€ au 31/12/21 (-10 % par rapport à 2020).

Le ratio encours de dette / épargne brute, indicateur de solvabilité d'une commune, est de 4,1 année et reste donc à un niveau très sécurisant au regard des seuils préconisés par le gouvernement dans la loi de finances 2018 (10 à 12 années).

Le taux d'intérêt moyen est de 1,15 %.

La dette est majoritairement indexée à taux fixe (88%).

LES RATIOS FINANCIERS DE LA VILLE

(source : collectivites.locales.gouv.fr sur les comptes administratifs 2021
des villes de la strate 50 à 100 000 hab à TPU)

Envoyé en préfecture le 08/07/2022
Reçu en préfecture le 08/07/2022
Affiché le 08/07/2022
ID : 081-218100048-20220627-22_059-DE

14

Ratio	Albi CA 2021	Albi CA 2020	Moyenne 2020 des villes de la strate 50 à 100 000 hab à TPU
Produit fiscal	617€/hab	610€/hab	713€/hab
Epargne brute	180€/hab	176€/hab	226€/hab
Epargne brute / recettes de fonctionnement	15,00%	14,79%	12,64%
Dépenses d'équipement (hors report)	173/hab (**)	328€/hab (**)	365€/hab (**)
Encours de dette par habitant	757/hab (*)	766€/hab (*)	1335 €/hab
Stock de dette / épargne brute	4,10 ans (*)	4,34 ans (*)	5,59 ans

(*) hors dette récupérable C2A, Budgets Annexes

(**) compte 20, 21 et 23

BILAN DU CA 2021

Il apparaît au travers du CA 2021 que les ressources de la ville sont en cohérence avec ses besoins, tant en fonctionnement qu'en investissement.

La stratégie financière est donc confortée :

- => Une augmentation tendancielle de nos indicateurs financiers avec un niveau d'épargne stabilisé sans augmentation des taux de fiscalité
- => Un soutien financier au tissu associatif albigeois maintenu
- => Une capacité d'investissement qui reste soutenue malgré la crise.
- => Une réduction de l'encours de dette
- => Une capacité de désendettement de 4 années

VILLE D'ALBI



ADMINISTRATIF 2021

BUDGETS ANNEXES



BUDGET ANNEXE AERODROM

Résultat 2021

Envoyé en préfecture le 08/07/2022

Reçu en préfecture le 08/07/2022

Affiché le 08/07/2022

ID : 081-218100048-20220627-22_059-DE

16

SLOW

Exploitation: Dépenses 319 K€

Recettes 353 K€

=> Solde d'exécution de l'exercice (excédent) : 26 K€

+ Résultat reporté 2020 : 8 K€

= Solde cumulé d'exploitation : 34K€

Investissement: Dépenses 135 K€

Recettes 51 K€

=> Solde d'exécution de l'exercice (déficit): 84 K€

+ Résultat reporté 2020 : 179 K€

= Résultat cumulé d'investissement: 95 K€

=> Excédent de clôture : 129 K€

BUDGET ANNEXE OICE

Résultat 2021

Exploitation:	Dépenses	875 K€	
	Recettes	886 K€	
=>	Solde d'exécution de l'exercice (excédent) :		11 K€
	<u>+ Résultat reporté 2020 :</u>		<u>0 K€</u>
=	Solde net cumulé d'exploitation :		11 K€

Investissement:	Dépenses	644 K€	
	Recettes	644 K€	
=>	Solde d'exécution de l'exercice :		0 K€
	<u>+ Résultat reporté 2020:</u>		<u>0 K€</u>
=	Résultat cumulé d'investissement:		0 K€

=> Excédent de clôture : 11 K€

BUDGET ANNEXE PARC DES EXPOSITIONS

Synthèse 2021

Envoyé en préfecture le 08/07/2022
Reçu en préfecture le 08/07/2022
Affiché le 08/07/2022
ID : 081-218100048-20220627-22_059-DE

18

Exploitation:	Dépenses	146 K€	
	Recettes	151 K€	
=> Solde d'exécution de l'exercice (excédent) :			4 K€
<u>+ Résultat de l'exercice 2020 :</u>			<u>0 K€</u>
= Solde cumulé d'exploitation :			4K€

Investissement:	Dépenses	164 K€	
	Recettes	138 K€	
=> Solde d'exécution de l'exercice (déficit):			26 K€
<u>+ Résultat de l'exercice 2020 (excédent) :</u>			<u>46K€</u>
= Résultat cumulé d'investissement:			20 K€

=> Excédent de clôture : 24 K€