

COMPTE

ADMINISTRATIF 2019
VILLE D'ALBI



BUDGET GÉNÉRAL

LA FINALITÉ 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 2019 s'élèvent à :

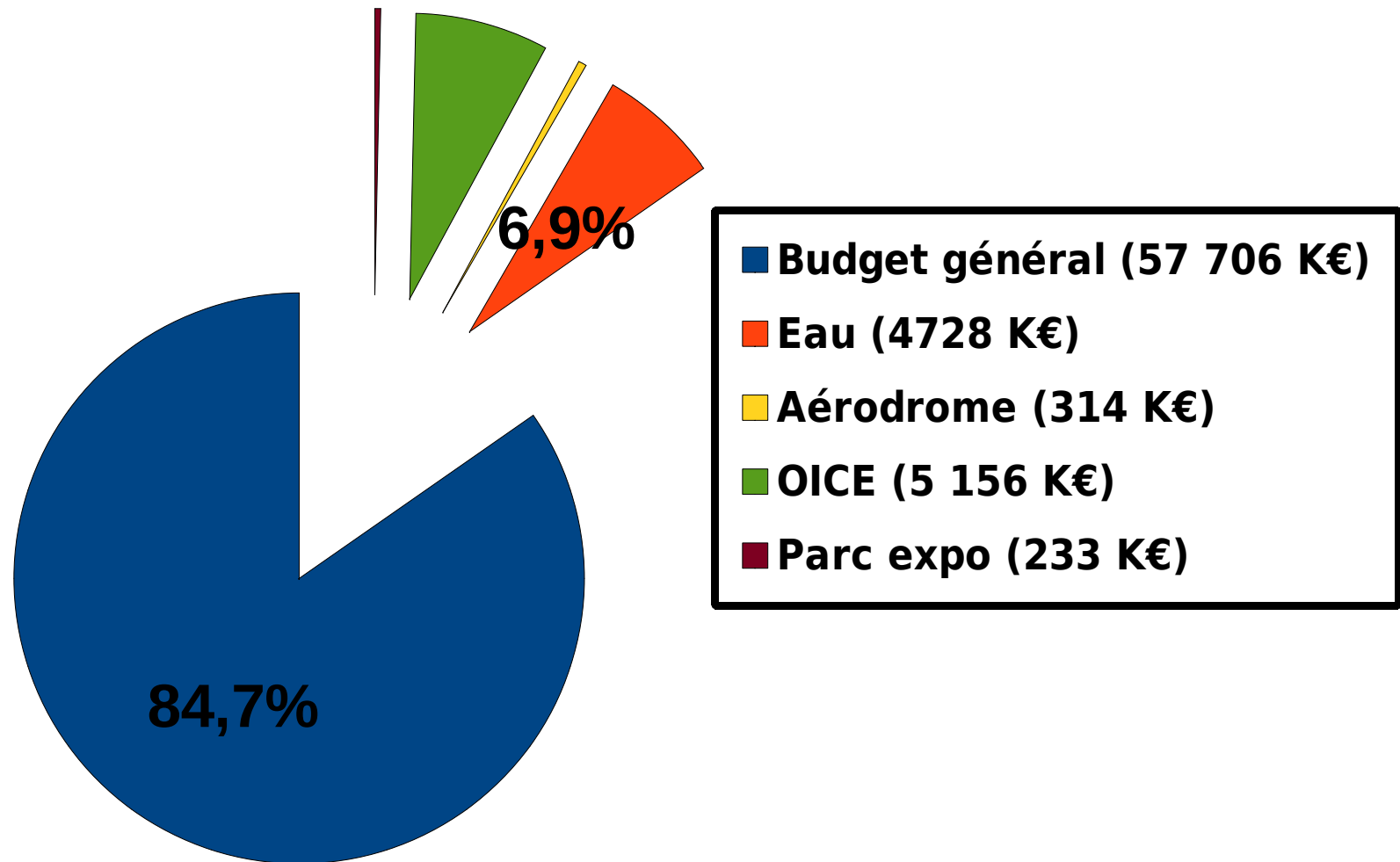
BUDGET GENERAL :

-Fonctionnement	57 706 443,10 €
-Investissement	36 033 865,10 €

BUDGETS ANNEXES :

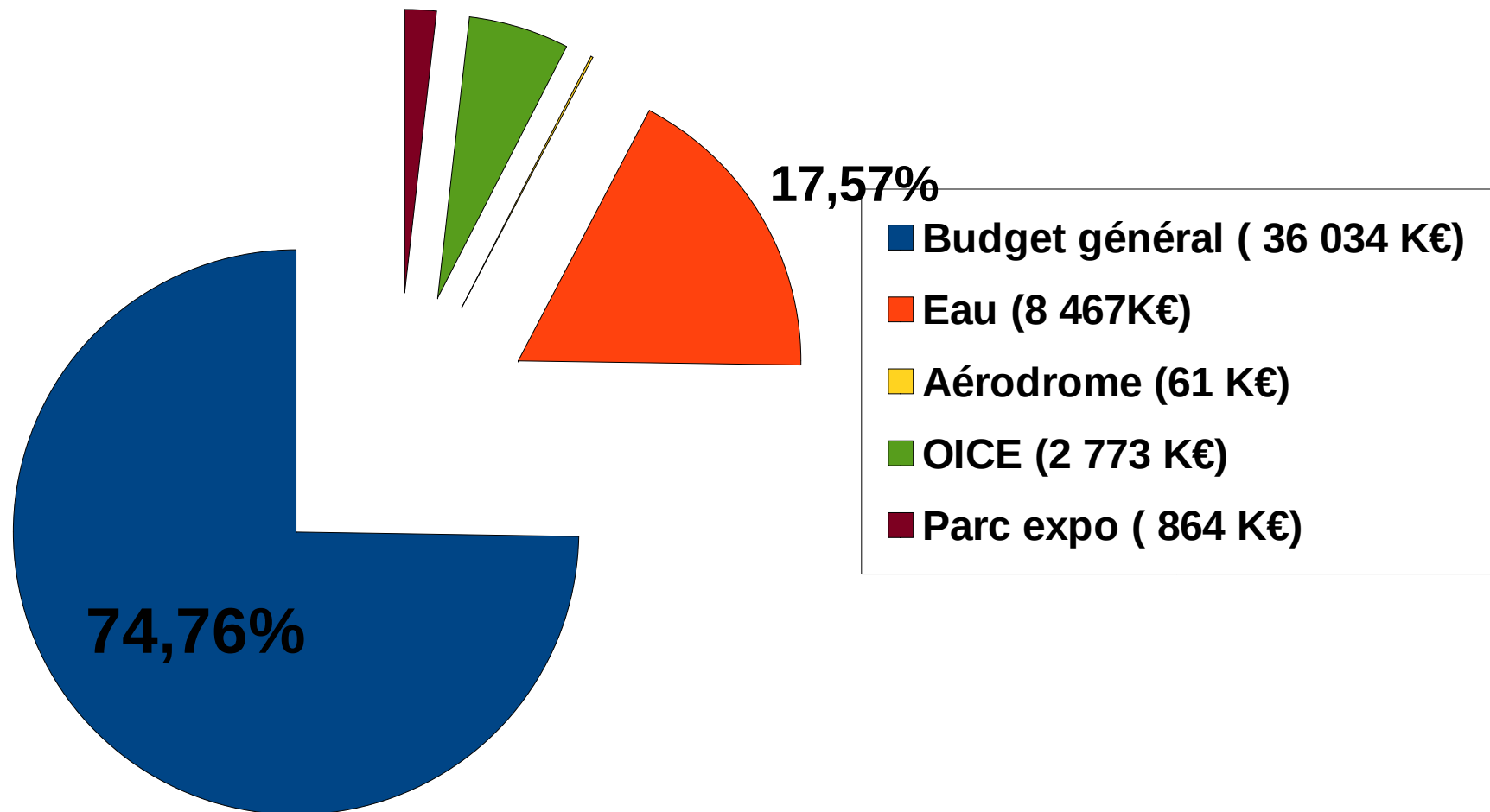
Fonctionnement	10 431 583,32 €
Investissement	12 165 164,35 €

LE BUDGET CONSOLIDE : FONCTIONNEMENT



Total des dépenses : 62 637 666,19 €

LE BUDGET CONSOLIDE : INVESTISSEMENT

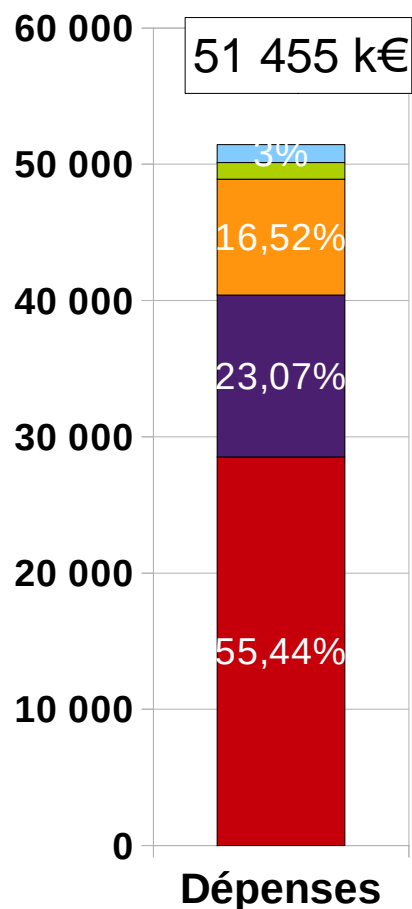


Total des dépenses: 48 199 029,45 €

LE BUDGET GENERAL

LE BUDGET GENERAL

Les dépenses de fonctionnement



■ Dépenses de personnel (1):	28 525 K€
■ Charges à caractère général (1) :	11 873 K€
■ Subventions / Contingents :	8 502 K€
■ Autres charges :	1 222 K€
■ <u>Charges financières:</u>	<u>1 333 K€</u>
Total dépenses réelles:	51 455 K€
<u>Dépenses d'ordre et assimilées (2) :</u>	<u>6 251 K€</u>
TOTAL :	57 706 K€

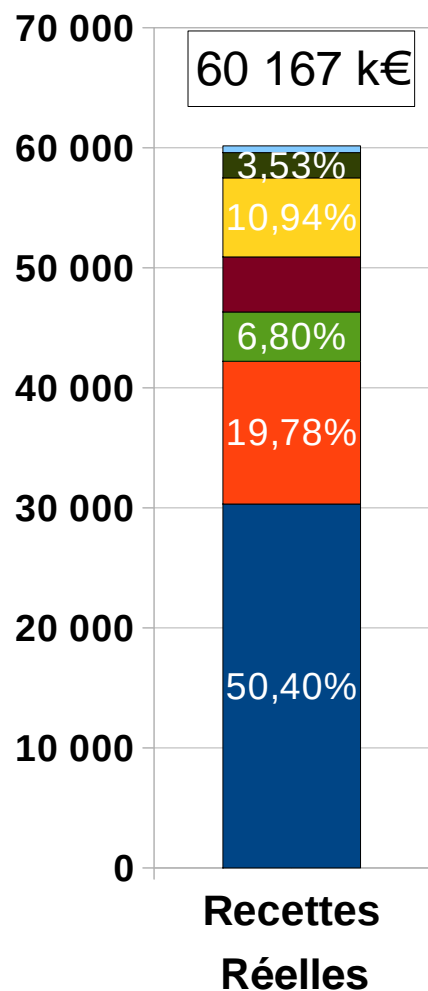
Réelles

(1) hors travaux en régie (47K€ et 91k€) qui sont assimilés à des dépenses d'ordre

(2) dépenses d'ordre (6 112 K€) + travaux en régie

BUDGET GENERAL

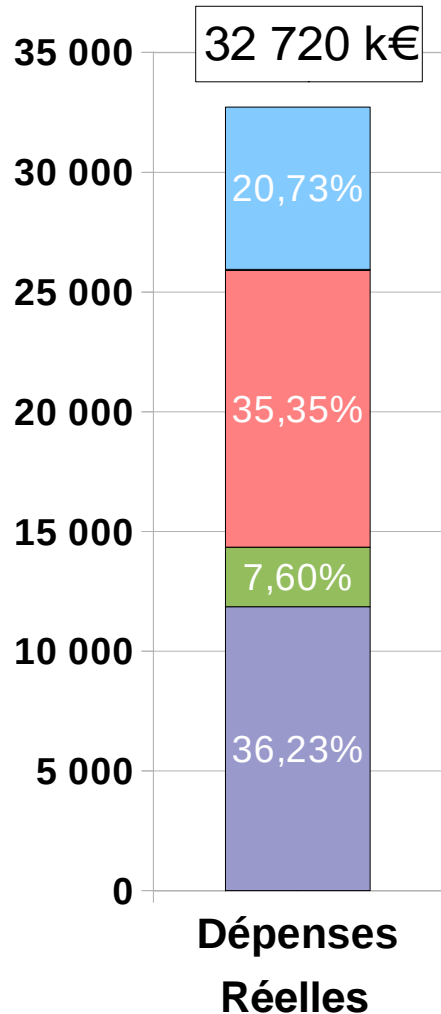
Les recettes de fonctionnement








■ Contributions directes :	30 322 K€
■ Dotations et participations :	11 899 K€
■ Allocation Compensatrice :	4 093 K€
■ Autres impôts et taxes :	4 591 K€
■ Vente de produits / prestations :	6 581 K€
■ Autres recettes :	2 125 K€
■ <u>Refacturation dettes récup (intérêts)</u>	<u>556 K€</u>
Total des recettes réelles	60 167 K€
<u>Recettes d'ordre :</u>	<u>2 041 K€</u>
TOTAL	62 208 K€

BUDGET GENERAL

Dépenses d'investissement



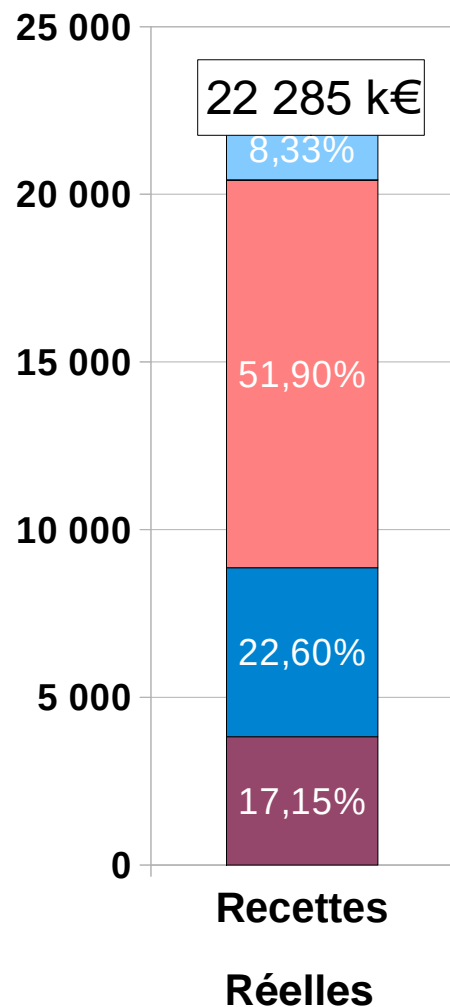
 Dépenses d'équipement (1) :	11 854 K€
 Subventions d'équipement :	2 486 K€
 Opérations pour compte de tiers	11 565 K€
 Participations et divers :	33 K€
 <u>Remboursement de l'emprunt</u>	<u>6 782 K€</u>
Total des dépenses réelles	32 720 K€
<u>Autres dépenses d'ordre (2) :</u>	<u>3 314 K€</u>
TOTAL :	36 034 K€

(1) Y compris travaux en régie (138 K€)

(2) = Dépenses d'ordre (3 452 K€) - travaux en régie

BUDGET GENERAL

Recettes d'investissement



■ Dotations (FCTVA, TLE, ...)	3 821 K€
■ Subventions :	5 037 K€
■ Opérations pour compte de tiers	11 565 K€
■ Autres produits	6 K€
■ <u>Refacturation dettes récup (capital)</u>	<u>1 856 K€</u>

Total des recettes réelles (hors emprunt) 22 285 K€

Emprunt du Budget Général	4 000 K€
Recettes d'ordre (amortissements, ...)	6 113 K€
Opérations patrimoniales	1 412 K€
<u>Affectation du résultat 2018</u>	<u>1 057 K€</u>

TOTAL : 34 867 K€

LE BUDGET GENERAL

Les Résultats

Fonctionnement:	Dépenses	57 707 K€	
	Recettes	62 208 K€	
=> Solde d'exécution de l'exercice (excédent) :		4 501 K€	
+ <u>Résultat reporté 2018 :</u>		<u>2 102 K€</u>	
= Solde cumulé de fonctionnement :		6 603 K€	

Investissement:	Dépenses	36 034 K€	
	Recettes	34 867 K€	
=> Solde d'exécution de l'exercice (déficit):		-1 167 K€	
+ <u>Résultat reporté 2018 :</u>		<u>-1 058 K€</u>	
= Solde cumulé d'investissement :		-2 225 K€	

=> Excédent de clôture : 4 378 K€

COMPTE

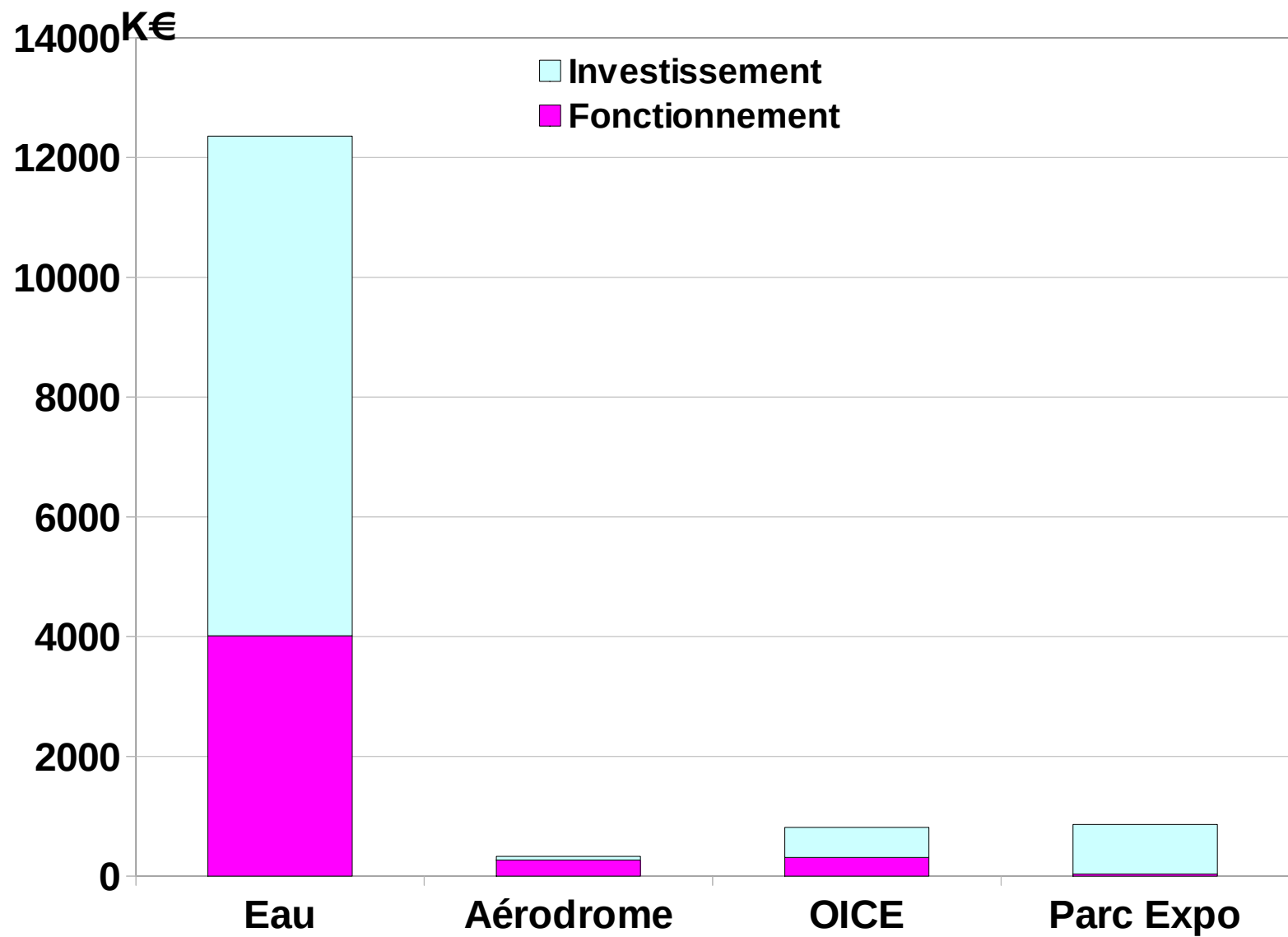
ADMINISTRATIF 2019
VILLE D'ALBI



BUDGETS ANNEXES



LES DEPENSES REELLES DES BUDGETS ANNEXES



BUDGET EAU

L'épargne nette du budget de l'eau est de 1 560 622,52€. Cette épargne doit toutefois être retraitée pour tenir compte des produits réels facturés pour l'exercice 2019, soit 340k€ de plus que le produit estimé lors de l'émission du titre. L'épargne réelle est ainsi de 1900k€, en légère baisse par rapport à 2018. Elle permettra de couvrir les dépenses liées à la construction de la nouvelle station.

Les dépenses investissement sont de 7,44 M€ en 2019 dont 6,26 M€ pour la station eau potable et 1,18 M€ pour les autres travaux traduisant les efforts importants en matière de renouvellement du réseau et des infrastructures.

Le résultat global du budget de l'eau de 1 885 878,59 € sera repris au budget supplémentaire du budget général la ville puis reversé au budget annexe de la communauté d'agglomération puisque la compétence eau a été transférée au 1^{er} janvier 2020.

LE BUDGET ANNEXE: EAU

Exploitation:	Dépenses	4 728 K€
	Recettes	6 574 K€
=> Solde d'exécution de l'exercice (excédent) :		1 846 K€
<u>+ Report de l'exercice 2018 :</u>		<u>1 446 K€</u>
= Solde cumulé d'exploitation :		3 292 K€

Investissement:	Dépenses	8 468 K€
	Recettes	10 184 K€
=> Solde d'exécution de l'exercice (déficit):		1 716 K€
<u>+Report de l'exercice 2018</u>		<u>-3 122 K€</u>
= Solde cumulé d'investissement:		-1 406 K€

=> Excédent de clôture : **1 885 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	314 K€
	Recettes	314 K€
=> Solde d'exécution de l'exercice (excédent) :		0 K€
<u>+ Report de l'exercice 2018 :</u>		<u>-0 K€</u>
= Solde cumulé d'exploitation :		0 K€

Investissement:	Dépenses	61 K€
	Recettes	46 K€
=> Solde d'exécution de l'exercice (déficit):		-15 K€
<u>+ Report de l'exercice 2018 :</u>		<u>191 K€</u>
= Résultat cumulé d'investissement:		176 K€

=> Excédent de clôture : **176 K€**

BUDGET OICE

Aucune nouvelle opération n'a été introduite sur ce budget en 2019.

La reprise des provisions réalisée en 2018 a généré un excédent de fonctionnement et un déficit d'investissement. En 2019, cet excédent a permis de réaliser l'amortissement des opérations non soldées conformément aux recommandations de la chambre régionale des comptes.

L'endettement est en baisse à 4 736 544,50 €

LE BUDGET ANNEXE: OICE

Exploitation:	Dépenses	5 156 K€	
	Recettes	1 675 K€	
=> Solde d'exécution de l'exercice :			-3 481 K€
<u>+ Report de l'exercice 2018 :</u>			<u>3 467 K€</u>
= Solde cumulé d'exploitation :			-14 K€

Investissement:	Dépenses	2 773 K€	
	Recettes	5 974 K€	
=> Solde d'exécution de l'exercice (excédent):			3 201 K€
<u>+ Report de l'exercice 2018 :</u>			<u>- 3 201 K€</u>
= Solde cumulé d'investissement:			0 K€

=> Déficit de clôture : - 14 K€

BUDGET PARC EXPO

Ce budget 2019 est le 4ème 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 ainsi que les acquisitions foncières réalisées.

LE BUDGET ANNEXE: PARC EXPO

Exploitation:	Dépenses	233 K€	
	Recettes	237 K€	
=> Solde d'exécution de l'exercice (excédent) :			4 K€
<u>+ Report de l'exercice 2018 :</u>			<u>0 K€</u>
= Résultat cumulé d'exploitation :			4 K€

Investissement:	Dépenses	864 K€	
	Recettes	830 K€	
=> Solde d'exécution de l'exercice (déficit):			-34 K€
<u>+ Report de l'exercice 2018 :</u>			<u>69 K€</u>
= Résultat cumulé d'investissement:			35 K€

=> Excédent de clôture : 39 K€

ANALYSE DE LA SITUATION FINANCIÈRE DE LA VILLE

L'EPARGNE

L'épargne brute de la ville (8 612 k€) progresse en 2019 malgré :

- la hausse naturelle de certaines dépenses
- le maintien du niveau de subvention aux associations, tant dans les domaines social, sportif que culturel.
- les exonérations fiscales décidées par l'État mais non compensées

Ce maintien de l'épargne résulte notamment :

- d'une maîtrise des charges
- d'une dynamique du secteur immobilier avec des droits de mutation élevés (1 948k€ soit +305k€ par rapport à 2018)
- des recettes exceptionnelles pour la redevance d'occupation du domaine public (265k€)
- 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 36,884 M€ au 31/12/2019.

Le ratio « encours de dette / épargne brute », qui est de 4,3 ans, est 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 (1,75% au 31/12/2019).

LES RATIOS FINANCIERS DE LA VILLE

(source : collectivites.locales.gouv.fr sur les comptes administratifs 2019
des villes de la strate 50 à 100 000 hab à TPU)

Ratio	Albi CA 2019	Albi CA 2018	Moyenne 2019 des villes de la strate 50 à 100 000 hab à TPU
Produit fiscal	593€/hab	560€/hab	680€/hab
Epargne brute	169 €/hab	141 €/hab	225€/hab
Epargne brute / recettes de fonctionnement	14,43%	12,42%	13,79%
Dépenses d'équipement	308€/hab (**)	436 €/hab (**)	424€/hab (**)
Stock de dette / épargne brute	4,29 ans (*)	5,19 ans (*)	5,59 ans
Encours de dette par habitant	721€/hab	732 €/hab (*)	1259 €/hab

(*) hors dette récupérable C2A, Budgets Annexes

(**) compte 20, 21 et 23

Compte administratif 2019 – Conseil municipal du 27 mai 2020