

# Les délibérations finances ...

Vote du  
Compte administratif 2021,  
avec constatation des  
résultats

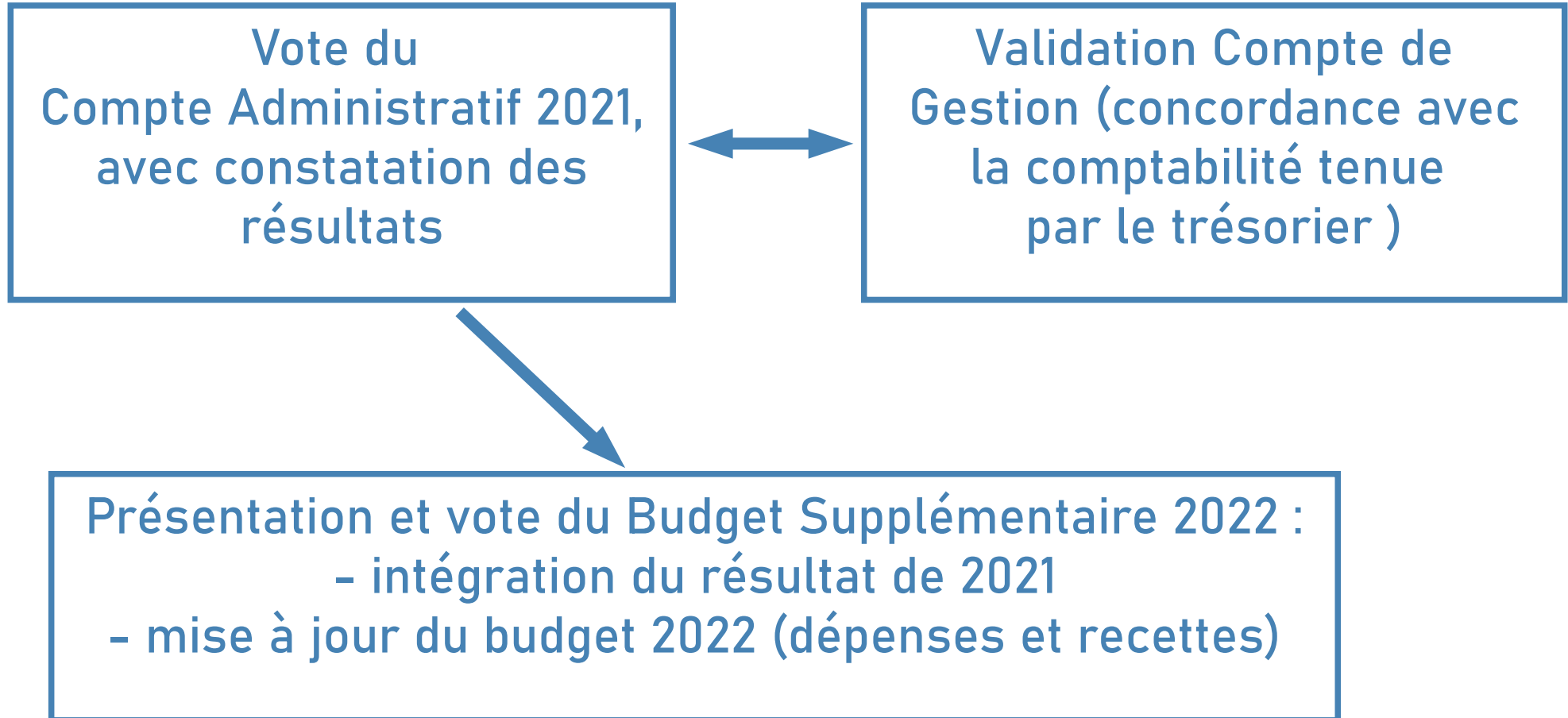
# Les délibérations finances ...

Vote du  
Compte Administratif 2021,  
avec constatation des  
résultats



Validation Compte de  
Gestion (concordance avec  
la comptabilité tenue  
par le trésorier )

# Les délibérations finances ...



VILLE D'ALBI



**ADMINISTRATIF 2021**

BUDGET GÉNÉRAL



# SOMMAIRE

<b>PRÉAMBULE.....</b>	<b>2</b>
<b>CONTEXTE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2021.....</b>	<b>3</b>
<b>I - SECTION DE FONCTIONNEMENT – PRÉSENTATION DETAILLÉE.....</b>	
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
<b>II - SECTION D'INVESTISSEMENT – PRÉSENTATION DETAILLÉE.....</b>	
II.1 – Synthèse de l'Investissement	8
II.2 – Dépenses d'investissement – Détail	9
II.3 – Recettes d'investissement – Détail	10
<b>III - LES RÉSULTATS DU CA 2021.....</b>	<b>11</b>
<b>IV – L'ÉPARGNE.....</b>	<b>12</b>
<b>V – ÉVOLUTION DE LA DETTE.....</b>	<b>13</b>
<b>VI – LES RATIOS FINANCIERS.....</b>	<b>14</b>
<b>VII – BILAN DU CA 2021.....</b>	<b>15</b>
<b>BUDGETS ANNEXES.....</b>	<b>16</b>

# 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 décrue (- 18%).
- Les dépenses du centre de vaccination

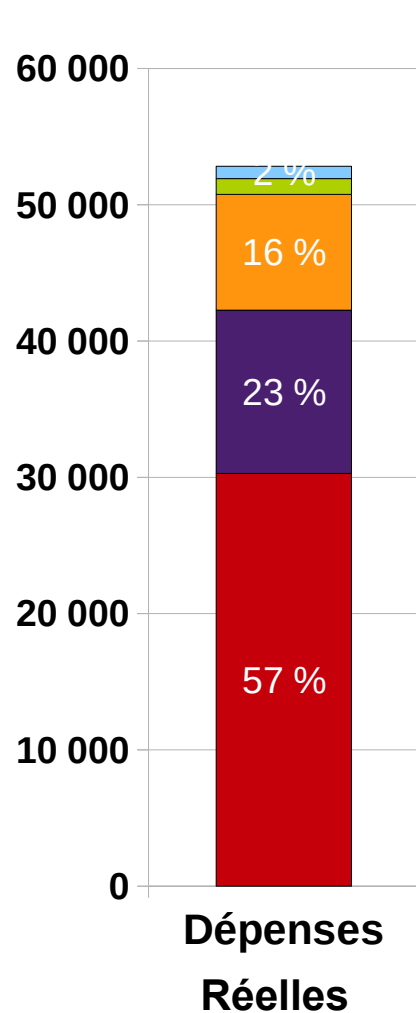
### **=> Des recettes de fonctionnement qui progressent (+2,94% par rapport à 2020)**

- 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



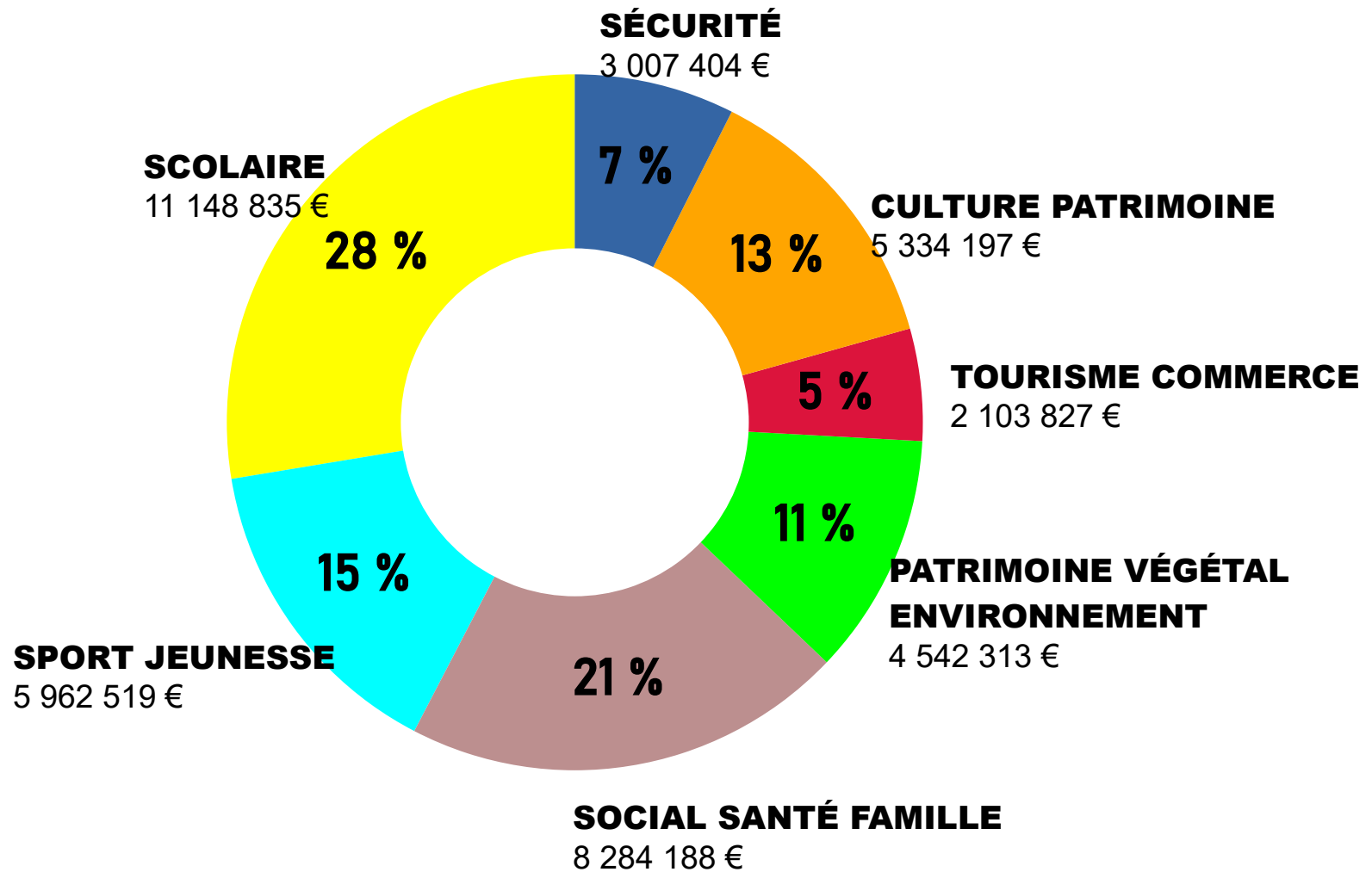
2021

<span style="color: red;">■</span> Dépenses de personnel :	30 286 K€
<span style="color: purple;">■</span> Charges à caractère général (1) :	11 981 K€
<span style="color: orange;">■</span> Subventions / Contingents :	8 494 K€
<span style="color: limegreen;">■</span> Autres charges :	1 159 K€
<span style="color: lightblue;">■</span> <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>
<b>TOTAL :</b>	<b>58 860 K€</b>

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

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

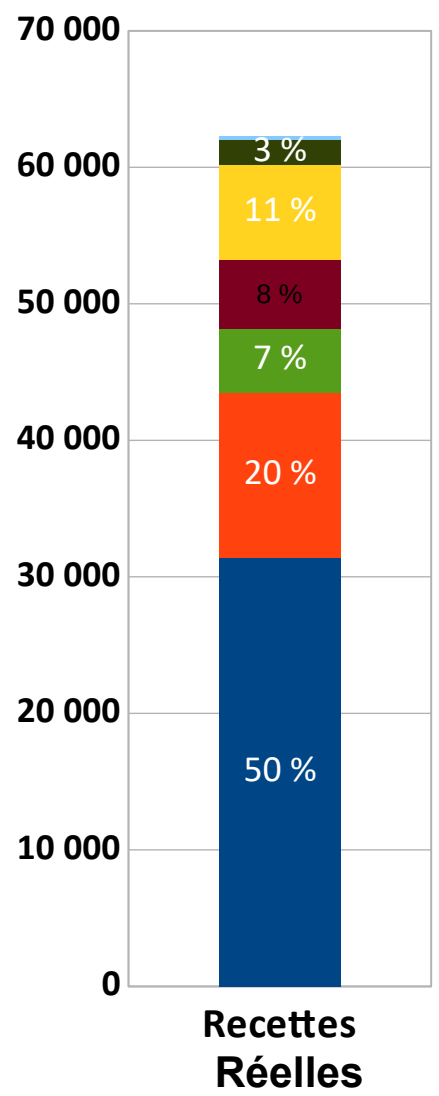
# VENTILATION DES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT HORS ADMINISTRATION



# RECETTES DE FONCTIONNEMENT

## BUDGET GÉNÉRAL

2021



<span style="color: blue;">■</span> Contributions directes :	31 374 K€
<span style="color: orange;">■</span> Dotations et participations :	12 155 K€
<span style="color: green;">■</span> Allocation Compensatrice :	4 628 K€
<span style="color: red;">■</span> Autres impôts et taxes :	5 056 K€
<span style="color: yellow;">■</span> Vente de produits / prestations :	6 952 K€
<span style="color: darkgreen;">■</span> Autres recettes :	1 863 K€
<span style="color: lightblue;">■</span> <u>Refacturation dettes récup (intérêts)</u>	<u>248 K€</u>
<b>Total des recettes réelles</b>	<b>62 276 K€</b>
<u>Recettes d'ordre :</u>	<u>696 K€</u>
<b>TOTAL</b>	<b>62 972 K€</b>

# 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.

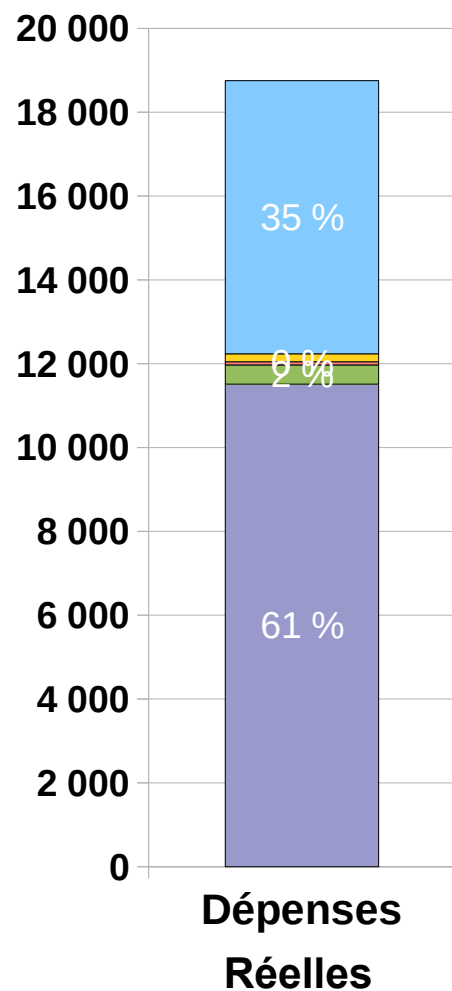
- Un volume important de marchés signés en 2021 dont l'exécution financière se répercutera sur 2022 (8 M€ de reports de crédits).

- Une répartition du financement de l'investissement diversifiée et équilibrée (autofinancement, subventions, FCTVA, emprunts).

# DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

## BUDGET GÉNÉRAL

2021



<span style="display: inline-block; width: 15px; height: 15px; background-color: #8080c0; border: 1px solid black; border-radius: 50%;"></span> Dépenses d'équipement (1) :	9 110 K€
<span style="display: inline-block; width: 15px; height: 15px; background-color: #80c080; border: 1px solid black; border-radius: 50%;"></span> Subventions d'équipement :	444 K€
<span style="display: inline-block; width: 15px; height: 15px; background-color: #ff8080; border: 1px solid black; border-radius: 50%;"></span> Opérations pour compte de tiers	326 K€
<span style="display: inline-block; width: 15px; height: 15px; background-color: #ffcc00; border: 1px solid black; border-radius: 50%;"></span> Participations et divers :	1 K€
<span style="display: inline-block; width: 15px; height: 15px; background-color: #add8e6; border: 1px solid black; border-radius: 50%;"></span> <u>Remboursement de l'emprunt</u>	<u>6 453 K€</u>
<b>Total des dépenses réelles</b>	<b>16 223 K€</b>
 <u>Autres dépenses d'ordre (2) :</u>	 <u>977 K€</u>
<b>TOTAL :</b>	<b>17 313 K€</b>

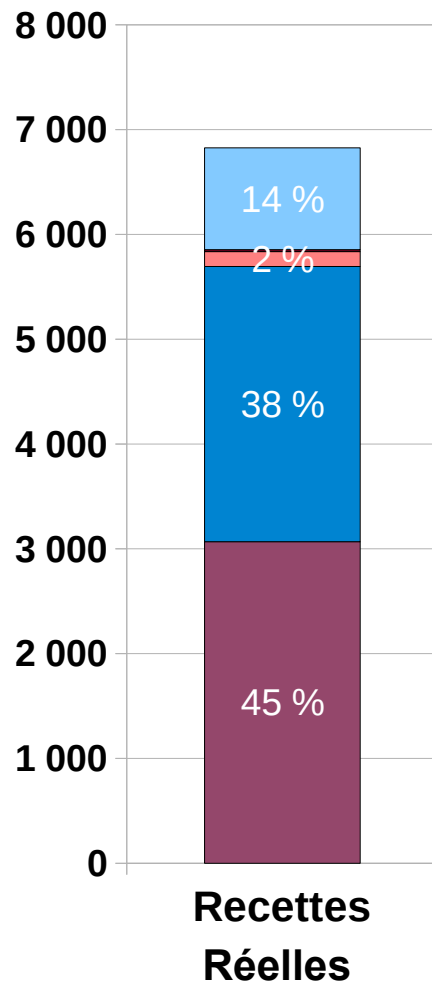
(1) Y compris travaux en régie (112 K€)






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

# RECETTES D'INVESTISSEMENT

## BUDGET GÉNÉRAL

2021



 Dotations (FCTVA, Taxe Aménagée, ...)	:	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>
<b>Total des recettes réelles (hors emprunt)</b>		<b>6 826 K€</b>
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>
<b>TOTAL :</b>		<b>22 751 K€</b>

# LES RESULTATS 2021

## BUDGET GENERAL

2021

<b>Fonctionnement:</b>	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>
<b>= Solde cumulé de fonctionnement :</b>			<b>6 988 K€</b>
<b>Investissement:</b>	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>
<b>= Solde cumulé d'investissement :</b>			<b>833 k€</b>
<b>=&gt; Excédent de clôture :</b>			<b>7 821 K€</b>

# SYNTHÈSE DE L'ÉPARGNE

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

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 (-1 % 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)

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



**COMPTE**

**ADMINISTRATIF 2021**

BUDGETS ANNEXES



# BUDGET ANNEXE AERODROME

Résultat 2021

<b>Exploitation:</b>	Dépenses	319 K€	
	Recettes	353 K€	
=> Solde d'exécution de l'exercice (excédent) :		26 K€	
<u>+ Résultat reporté 2020 :</u>			<u>8 K€</u>
<b>= Solde cumulé d'exploitation :</b>			<b>34K€</b>

<b>Investissement:</b>	Dépenses	135 K€	
	Recettes	51 K€	
=> Solde d'exécution de l'exercice (déficit):		84 K€	
<u>+ Résultat reporté 2020 :</u>			<u>179 K€</u>
<b>= Résultat cumulé d'investissement:</b>			<b>95 K€</b>

**=> Excédent de clôture :** **129 K€**

# BUDGET ANNEXE OICE

Résultat 2021

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

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

**=> Excédent de clôture :** **11 K€**

# BUDGET ANNEXE PARC DES EXPOSITIONS

Synthèse 2021

<b>Exploitation:</b>	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>
<b>= Solde cumulé d'exploitation :</b>			<b>4K€</b>

<b>Investissement:</b>	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>
<b>= Résultat cumulé d'investissement:</b>			<b>20 K€</b>

**=> Excédent de clôture : 24 K€**