



COMPTE ADMINISTRATIF 2015

BUDGET

GÉNÉRAL

VILLE D'ALBI



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 2015 s'élèvent à :

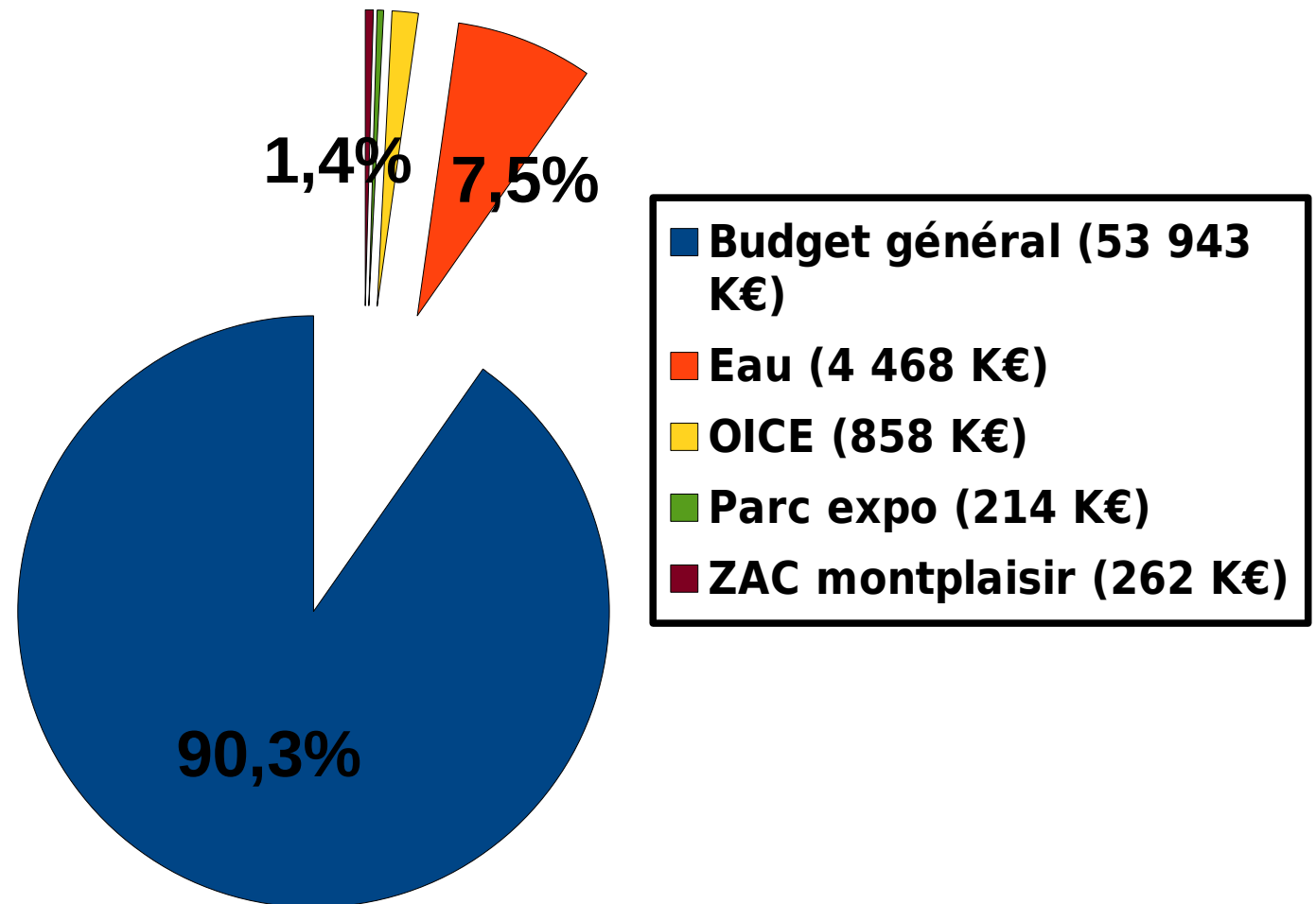
BUDGET GENERAL :

-Fonctionnement	53 942 565,10 €
-Investissement	17 234 329,16 €

BUDGETS ANNEXES :

Fonctionnement	5 802 075,72 €
Investissement	4 059 170,68 €

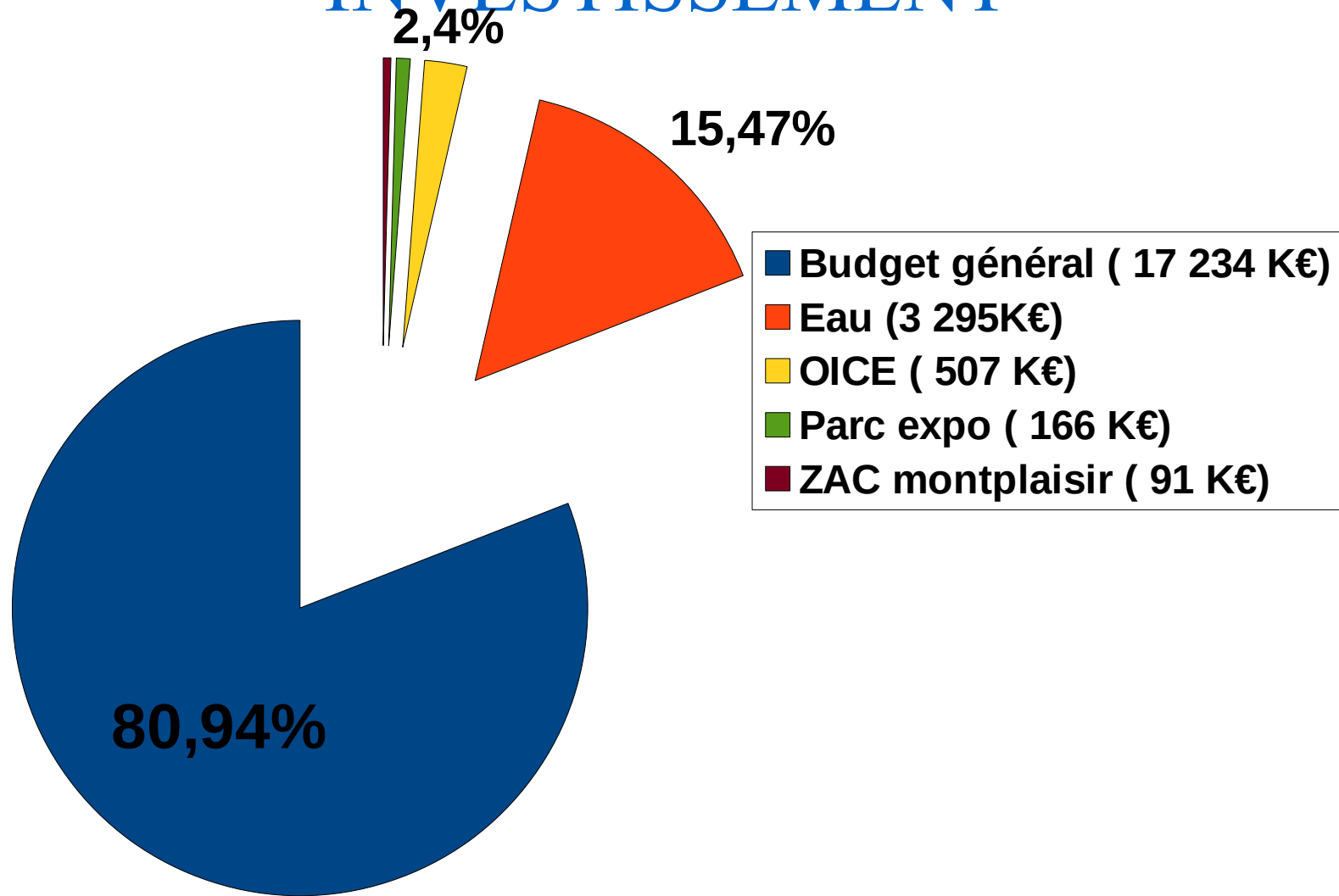
LE BUDGET CONSOLIDE : FONCTIONNEMENT



Total des dépenses : 59 744 640,82 €

Compte administratif 2015– Conseil municipal du 27 juin 2016

LE BUDGET CONSOLIDE : INVESTISSEMENT

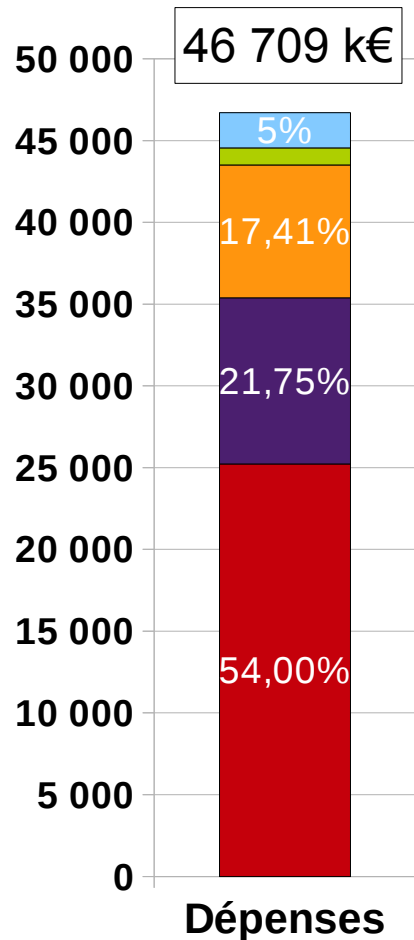


Total des dépenses: 21 293 499,84 €

LE BUDGET GENERAL

LE BUDGET GENERAL

Les dépenses de fonctionnement

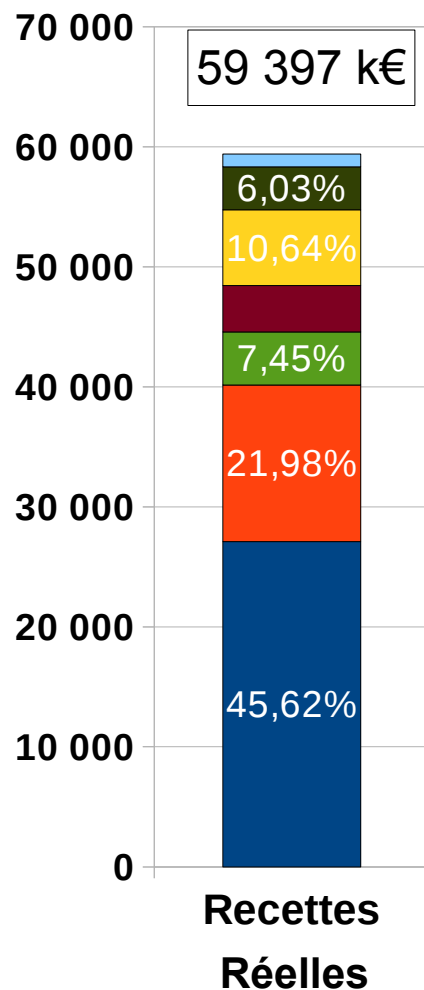


■ Dépenses de personnel (1):	25 224 K€
■ Charges à caractère général (1) :	10 160 K€
■ Subventions / Contingents :	8 133 K€
■ Autres charges :	1 045 K€
■ <u>Charges financières:</u>	<u>2 147 K€</u>
Total dépenses réelles:	46 709 K€
<u>Dépenses d'ordre et assimilées (2) :</u>	<u>7 234 K€</u>
TOTAL :	53 943 K€

(1) hors travaux en régie (95K€) qui sont assimilés à des dépenses d'ordre
 (2) dépenses d'ordre (6 390 K€) + travaux en régie

BUDGET GENERAL

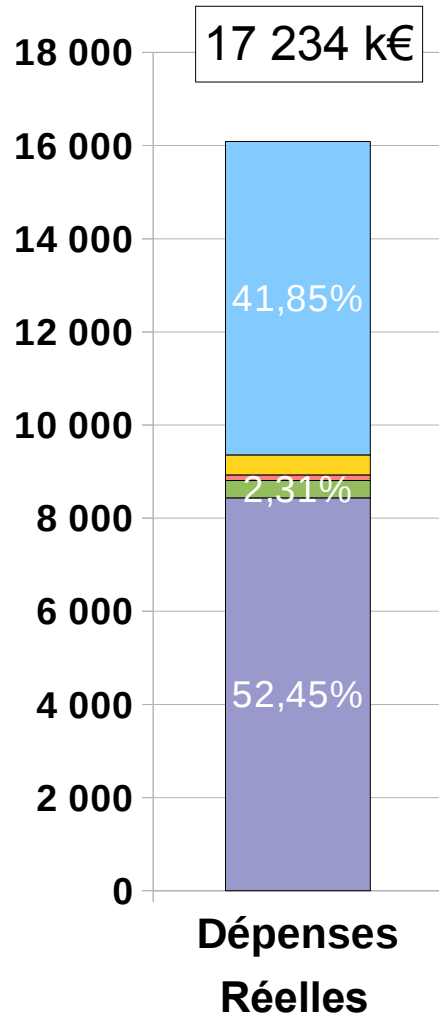
Les recettes de fonctionnement



■ Contributions directes :	27 095 K€
■ Dotations et participations :	13 058 K€
■ Allocation Compensatrice :	4 427 K€
■ Autres impôts et taxes :	3 858 K€
■ Vente de produits / prestations :	6 321 K€
■ Autres recettes :	3 580 K€
■ <u>Refacturation dettes récup (intérêts)</u>	<u>1 058 K€</u>
Total des recettes réelles	59 397 K€
<u>Recettes d'ordre :</u>	<u>655 K€</u>
TOTAL	60 052 K€

BUDGET GENERAL

Dépenses d'investissement



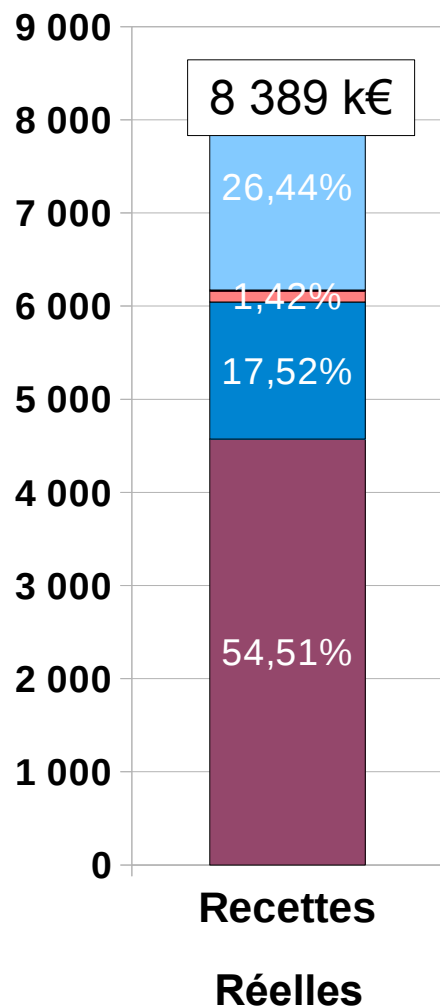
■ Dépenses d'équipement (1) :	8 439 K€
■ Subventions d'équipement :	371 K€
■ Opérations pour compte de tiers	119 K€
■ Autres immob financières :	427 K€
■ <u>Remboursement de l'emprunt :</u>	<u>6 733 K€</u>
Total des dépenses réelles	16 089 K€
<u>Autres dépenses d'ordre (2) :</u>	<u>1 145 K€</u>
TOTAL :	17 234 K€

(1) Y compris travaux en régie (95 K€)

(2) = Dépenses d'ordre (1 240 K€) - travaux en régie

BUDGET GENERAL

Recettes d'investissement



■ Dotations (FCTVA, TLE, ...)	4 573 K€
■ Subventions :	1 470 K€
■ Opérations pour compte de tiers	119 K€
■ Participation aires de stationnement	9 K€
■ <u>Refacturation dettes récup (capital)</u>	<u>2 218 K€</u>

Total des recettes réelles (hors emprunt) 8 389 K€

Emprunt du Budget Général 0 K€

Recettes d'ordre (amortissements, ...) : 7 139 K€

Opérations patrimoniales 585 K€

Affectation du résultat 2014 7 661 K€

TOTAL : 23 774 K€

LE BUDGET GENERAL

Les Résultats

Fonctionnement: Dépenses 53 943 K€
Recettes 60 051 K€

=> Résultat de l'exercice (excédent) : 6 108 K€

+ Résultat reporté 2014 : 4 687 K€

= Résultat cumulé de fonctionnement : 10 795 K€

Investissement: Dépenses 17 234 K€
Recettes 16 113 K€ (hors affectation)

=> Résultat d'investissement: -1 121 K€

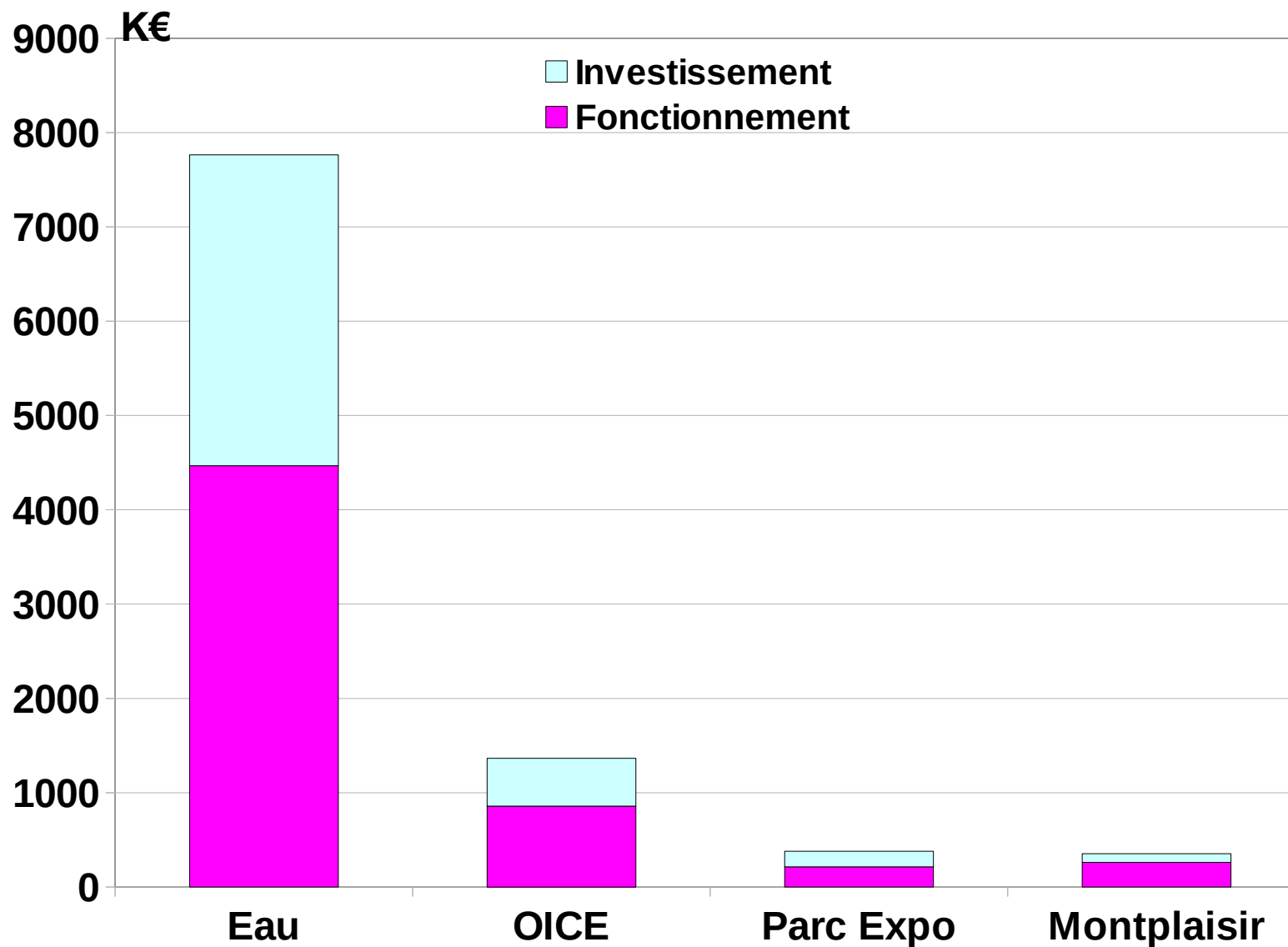
+ Résultat reporté 2014 : 28 K€

= Résultat cumulé de fonctionnement : -1 093 K€

=> Excédent de clôture : 9 702 K€

LES BUDGETS ANNEXES

LES DEPENSES DE BUDGETS ANNEXES



LE BUDGET ANNEXE: EAU

Exploitation:	Dépenses	4 468 K€	
	Recettes	7 458 K€	
=> Résultat de l'exercice (excédent) :			2 990 K€
<u>+ Résultat reporté 2014 :</u>			<u>385 K€</u>
= Résultat cumulé d'exploitation :			3 375 K€

Investissement:	Dépenses	3 296 K€	
	Recettes	1 529 K€ (hors affectation)	
=> Résultat d'investissement:			-1 767 K€

=> Excédent de clôture : 1 608 K€

LE BUDGET ANNEXE: OICE

Exploitation:	Dépenses	858 K€	
	Recettes	659 K€	
=> Résultat de l'exercice :			-199 K€
<u>+ Résultat reporté 2014 :</u>			<u>199 K€</u>
= Résultat cumulé d'exploitation :			0 K€

Investissement:	Dépenses	507 K€	
	Recettes	440 K€	
=> Résultat de l'exercice (déficit):			-67 K€
<u>+ Résultat reporté 2014</u>			<u>321 K€</u>
= Résultat cumulé d'investissement:			254 K€

=> Excédent de clôture : **254 K€**

LE BUDGET ANNEXE: PARC EXPO

Exploitation:	Dépenses	214 K€	
	Recettes	225 K€	
=> Résultat de l'exercice (excédent) :			11 K€
<u>+ Résultat reporté 2014 :</u>			<u>0 K€</u>
= Résultat cumulé d'exploitation :			11 K€

Investissement:	Dépenses	166 K€	
	Recettes	195 K€	
=> Résultat de l'exercice (déficit):			+29 K€
<u>+ Résultat reporté 2014</u>			<u>-7 K€</u>
= Résultat cumulé d'investissement:			22 K€

=> Excédent de clôture : 33 K€

LE BUDGET ANNEXE: ZONE D'ACTIVITE DE MONTPLAISIR

Fonctionnement:	Dépenses	262 K€	
	Recettes	262 K€	
=> Résultat de l'exercice:			0 K€
<u>+ Résultat reporté 2014 :</u>			<u>0 K€</u>
= Résultat cumulé de fonctionnement :			0 K€

Investissement:	Dépenses	91 K€	
	Recettes	218 K€	
=> Résultat de l'exercice (excédent):			127 K€
<u>+ Résultat reporté 2014</u>			<u>154 K€</u>
= Résultat cumulé d'investissement:			281 K€

=> Excédent de clôture : **281 K€**

ANALYSE DE LA SITUATION FINANCIERE DE LA VILLE

L'EPARGNE

L'épargne brute de la ville reste élevée en 2015 (11 129 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 (- 1 052 k€)

Ce maintien de l'épargne résulte notamment :

- d'une maîtrise des charges
- d'une dynamique de la construction :
 - Augmentation des droits de mutation (+386k€)
 - Augmentation des bases physiques hors actualisation +1,6 %
- d'une diminution des charges financières

L'ENDETTLEMENT

L'endettement et les charges financières

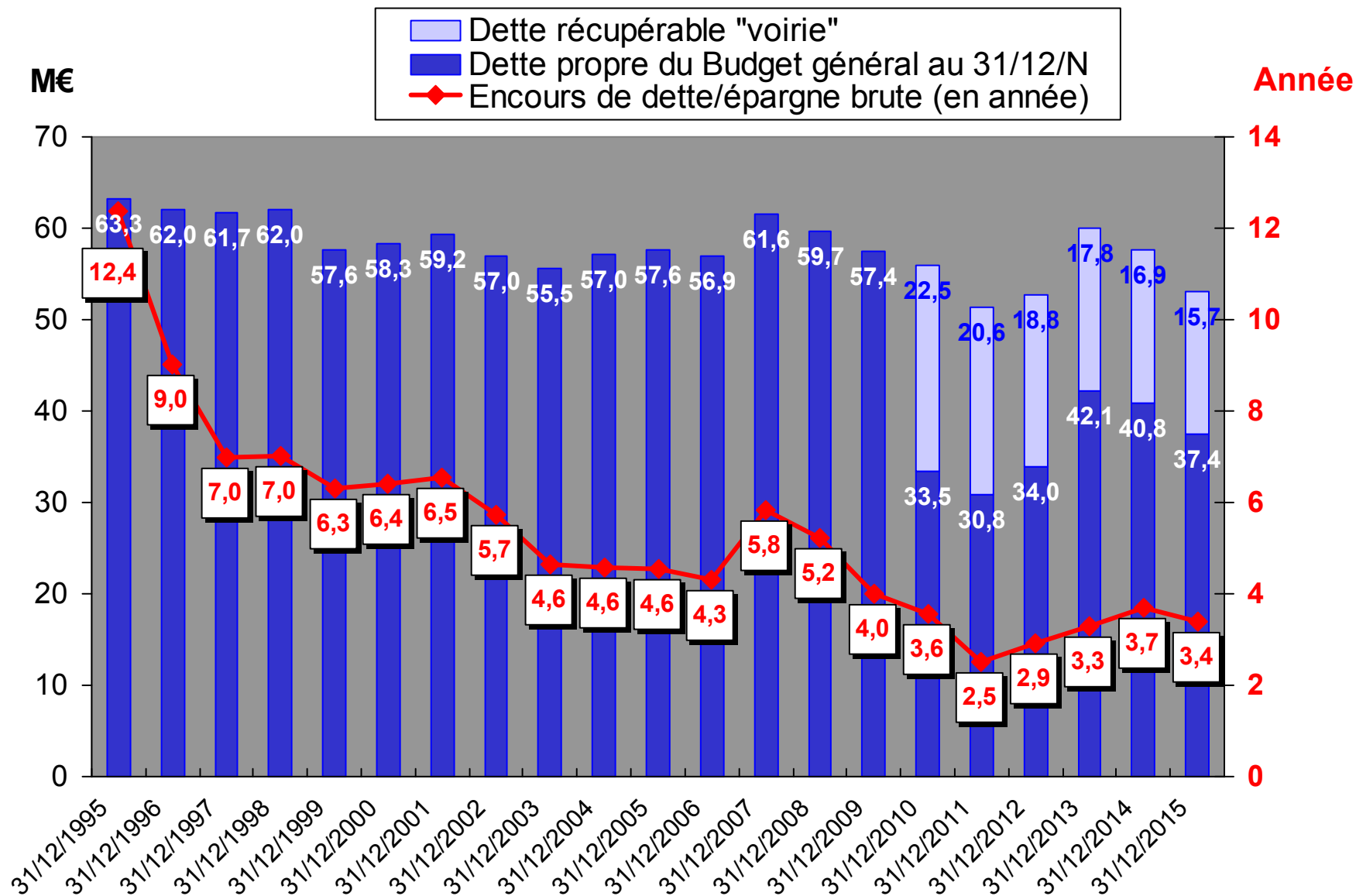
L'encours de dette du budget général (hors dette récupérable) est de 37,404 M€ au 31/12/2015.

Le ratio « encours de dette / épargne brute », qui est de 3,4 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 (2,63% au 31/12/2015).

BUDGET GENERAL

L'évolution de la dette



LES RATIOS FINANCIERS DE LA VILLE

(source : collectivites.locales.gouv.fr sur les comptes administratifs 2014
des villes de la strate 50 à 100 000 hab à TPU)

Ratio	Albi CA 2015	Albi CA 2014	Moyenne des villes de la strate 50 à 100 000 hab à TPU
Epargne brute	216 €/hab	217 €/hab	148 €/hab
Epargne brute / recettes de fonctionnement	19,50%	19,50%	9,52%
Dépenses d'équipement	164 €/hab	382 €/hab	335 €/hab
Stock de dette / épargne brute	3,4 ans (*)	3,7 ans (*)	8,9 ans
Encours de dette par habitant	726 €/hab (*)	794 €/hab (*)	1322 €/hab

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

COMPTE ADMINISTRATIF 2015

BUDGETS

ANNEXES

VILLE D'ALBI