

VILLE D'ALBI

COMPTES

ADMINISTRATIF 2018 - 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 2018 s'élèvent à :

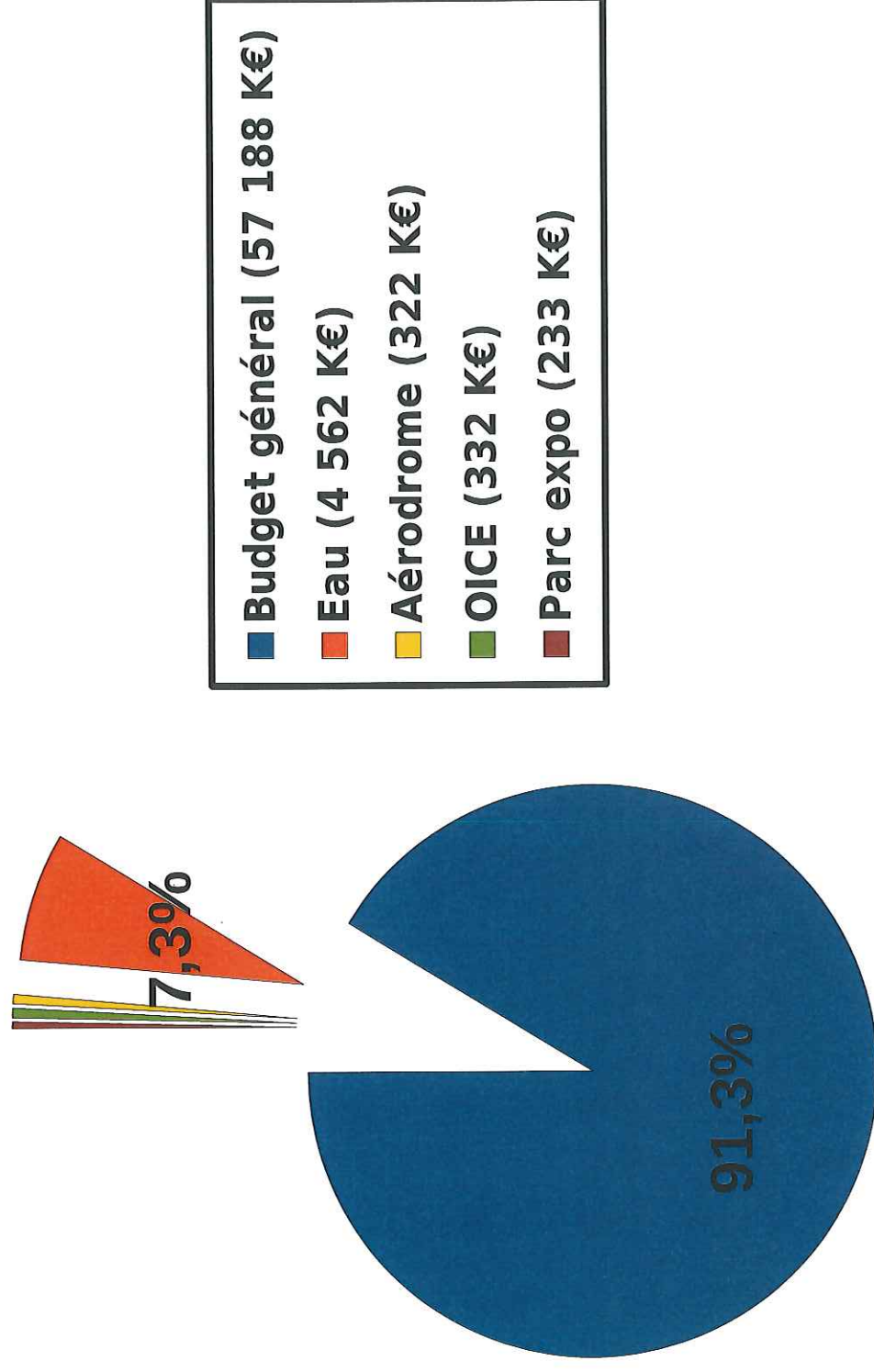
BUDGET GENERAL :

-Fonctionnement	57 188 445,09 €
-Investissement	38 864 472,46 €

BUDGETS ANNEXES :

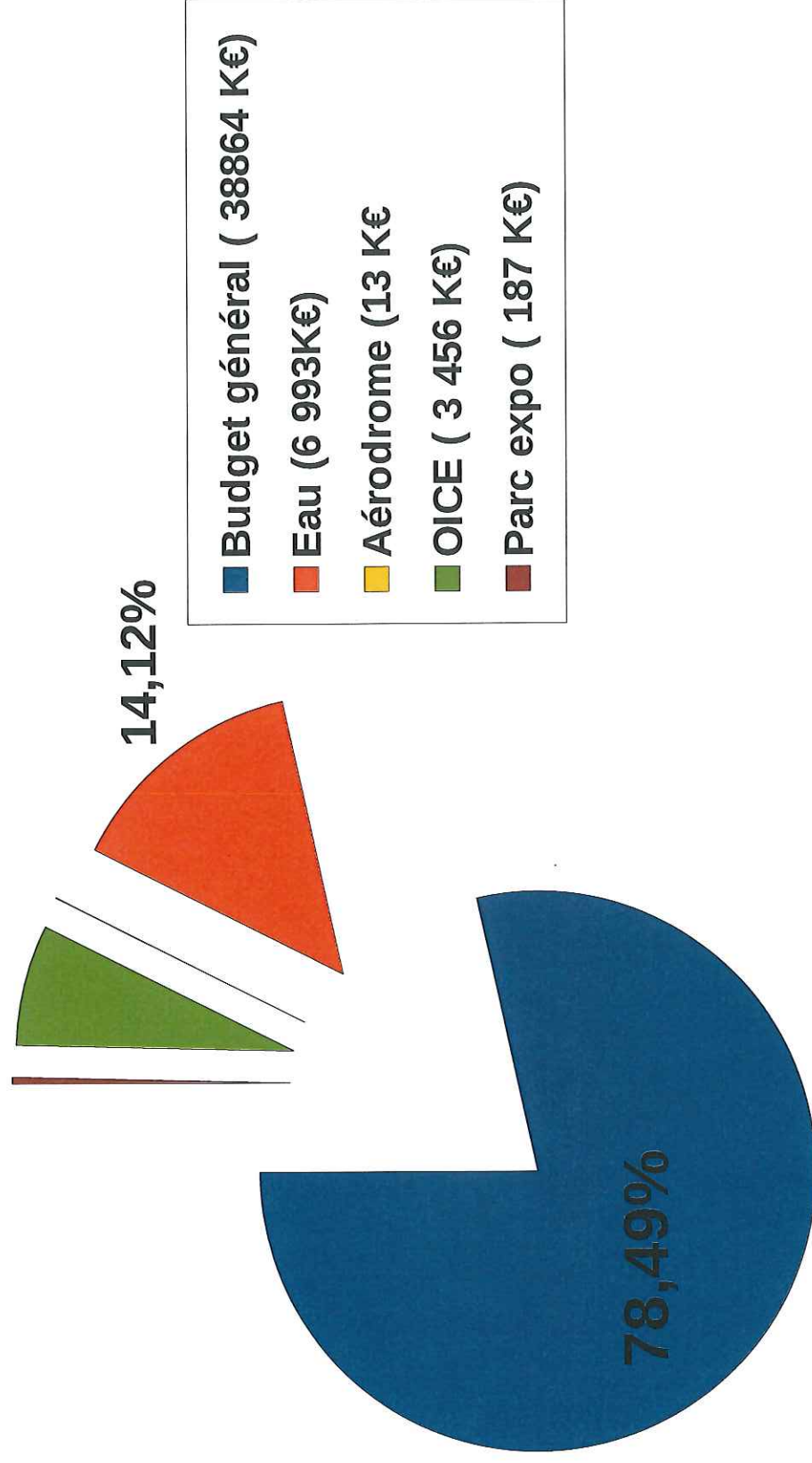
Fonctionnement	5 449 221,10 €
Investissement	10 649 623,70 €

LE BUDGET CONSOLIDE : FONCTIONNEMENT



Total des dépenses : 62 637 666,19 €

LE BUDGET CONSOLIDE : INVESTISSEMENT

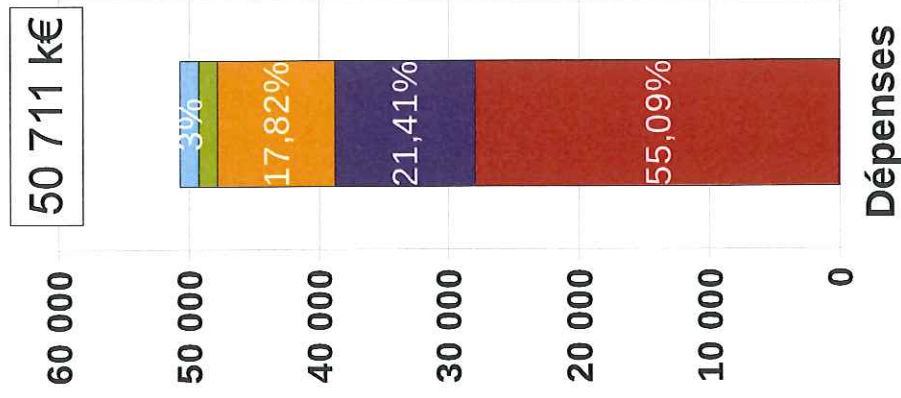


Total des dépenses: 49 514 096,16 €

LE BUDGET GENERAL

LE BUDGET GENERAL

Les dépenses de fonctionnement



■ Dépenses de personnel (1):	27 936 K€
■ Charges à caractère général (1) :	10 856 K€
■ Subventions / Contingents :	9 036 K€
■ Autres charges :	1 425 K€
■ <u>Charges financières:</u>	<u>1 458 K€</u>

Total dépenses réelles:

50 711 K€

Dépenses d'ordre et assimilées (2) : 6 477 K€

TOTAL : 57 188 K€

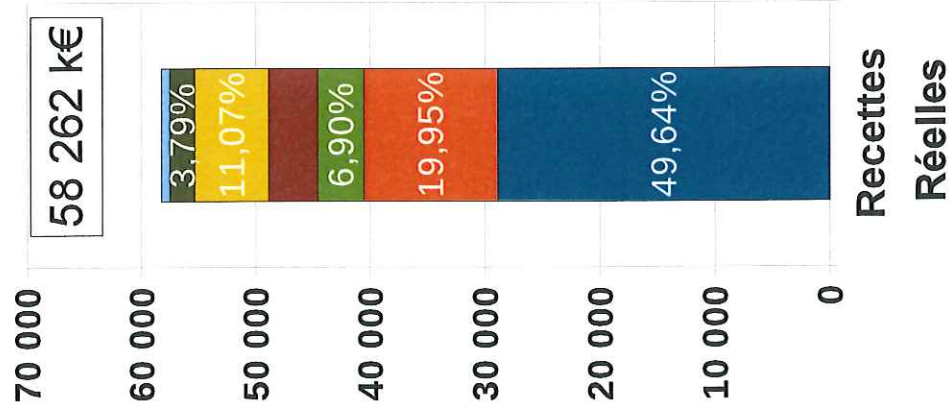
Réelles

(1) hors travaux en régie (48K€ et 119K€) qui sont assimilés à des dépenses d'ordre

(2) dépenses d'ordre (6 309 K€) + travaux en régie

BUDGET GENERAL

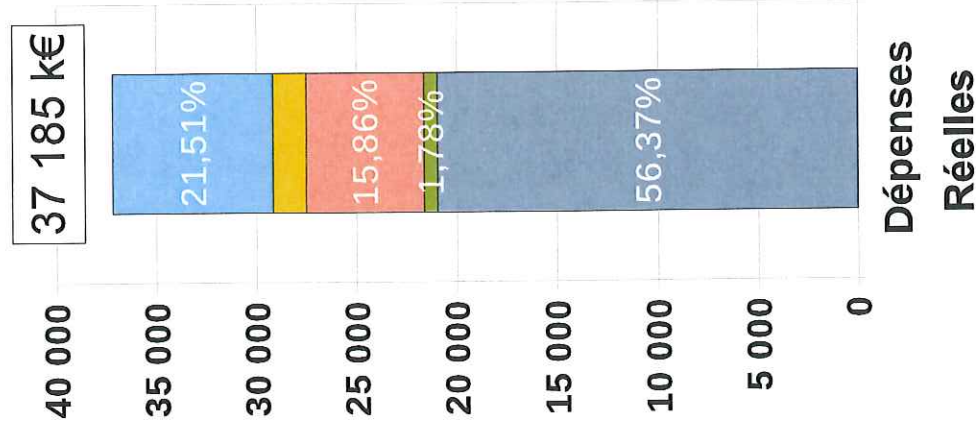
Les recettes de fonctionnement



Contributions directes :	28 921 K€
Dotations et participations :	11 625 K€
Allocation Compensatrice :	4 018 K€
Autres impôts et taxes :	4 317 K€
Vente de produits / prestations :	6 447 K€
Autres recettes :	2 207 K€
<u>Refacturation dettes récup (intérêts)</u>	<u>727 K€</u>
Total des recettes réelles	58 262 K€
<u>Recettes d'ordre :</u>	<u>801 K€</u>
TOTAL	59 063 K€

BUDGET GENERAL

Dépenses d'investissement



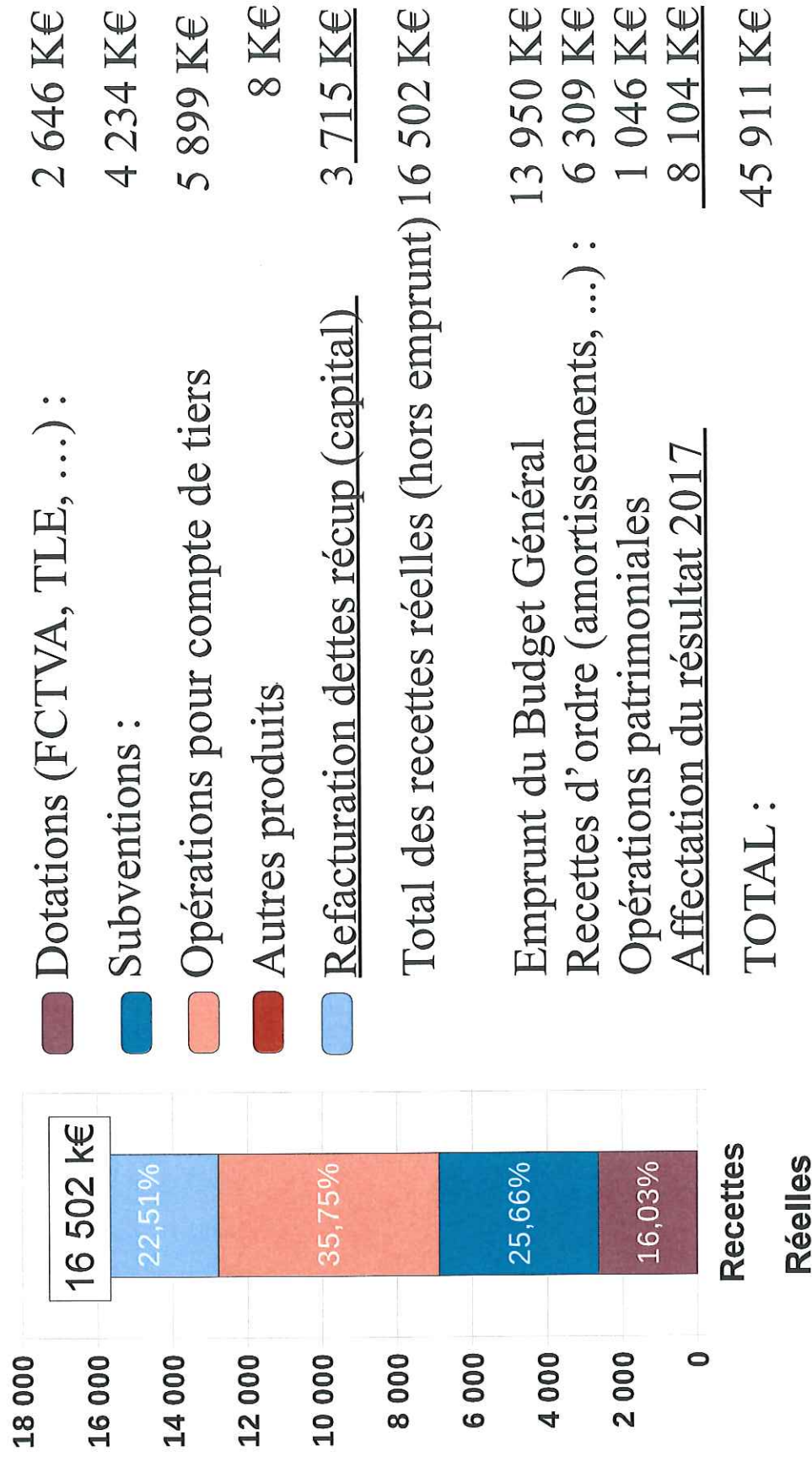
Dépenses d'équipement (1) :	20 962 K€
Subventions d'équipement :	663 K€
Opérations pour compte de tiers	5 899 K€
Participations et divers :	1 663 K€
<u>Remboursement de l'emprunt</u>	<u>7 998 K€</u>
Total des dépenses réelles	37 185 K€
<u>Autres dépenses d'ordre (2) :</u>	<u>1 679 K€</u>
TOTAL :	38 864 K€

(1) Y compris travaux en régie (167 K€)

(2) = Dépenses d'ordre (1 847 K€) - travaux en régie

BUDGET GENERAL

Recettes d'investissement



LE BUDGET GENERAL

Les Résultats

Fonctionnement:	Dépenses	57 188 K€	
	Recettes	59 063 K€	
=> Résultat de l'exercice (excédent) :		1 875 K€	
+ <u>Résultat reporté 2017 :</u>		<u>1 285 K€</u>	
= Résultat cumulé de fonctionnement :		3 160 K€	
Investissement:	Dépenses	38 864 K€	
	Recettes	45 911 K€	
=> Résultat d'investissement:		7 047 K€	
+ <u>Résultat reporté 2017 :</u>		<u>-8 104 K€</u>	
= Résultat cumulé d'investissement :		-1 057 K€	
=> Excédent de clôture :		2 103 K€	

VILLE D'ALBI

COMPTÉ

ADMINISTRATIF 2018 - BUDGETS ANNEXES



LES DEPENSES DE BUDGETS ANNEXES



BUDGET EAU

L'épargne nette du budget de l'eau progresse légèrement à 2 044 088,97 €. Elle permettra de couvrir les dépenses liées à la construction de la nouvelle station.

L'évolution des recettes est liée au volume d'eau facturée puisque le tarif de l'eau n'a évolué que de 3,36€ pour une consommation de 120m3.

Les dépenses investissement sont de 4,56 M€ en 2018 dont 2,29 M€ pour la station eau potable et 2,27 M€ pour les autres travaux traduisant les efforts importants en matière de renouvellement du réseau et des infrastructures

LE BUDGET ANNEXE:

EAU

Exploitation:	Dépenses	4 562 K€	
	Recettes	6 825 K€	
=> Résultat de l'exercice (excédent) :			2 263 K€
+ <u>Résultat reporté 2017 :</u>			<u>2 305 K€</u>
= Résultat cumulé d'exploitation :			4 568 K€
Investissement:	Dépenses	6 993 K€	
	Recettes	5 846 K€ (hors affectation)	
=> Résultat de l'exercice (déficit):			- 1 147 K€
+ <u>Résultat reporté 2017</u>			<u>-1 975 K€</u>
= Résultat cumulé d'investissement:			-3 122 K€
=> Excédent de clôture :			1 446 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	322 K€	
	Recettes	322 K€	
=> Résultat de l'exercice (excédent) :			0 K€
+ <u>Résultat reporté 2017 :</u>			<u>-0 K€</u>
= Résultat cumulé d'exploitation :			0 K€
Investissement:	Dépenses	47 K€	
	Recettes	13 K€ (hors affectation)	
=> Résultat de l'exercice (excédent):			34 K€
+ <u>Résultat reporté 2016</u>			<u>157 K€</u>
= Résultat cumulé d'investissement:			191 K€
=> Excédent de clôture :			191 K€

BUDGET OICE

Aucune nouvelle opération n'a été introduite sur ce budget en 2018.

La reprise des provisions de 2,97 M€ réalisée en 2018 génère un excédent de fonctionnement et un déficit d'investissement du même montant

L'endettement est en baisse à 5 238 301,83 €

LE BUDGET ANNEXE:

OICE

Exploitation:	Dépenses	3 757 K€	
	Recettes	332 K€	
=> Résultat de l'exercice :		3 425 K€	
+ <u>Résultat reporté 2017 :</u>		<u>42 K€</u>	
= Résultat cumulé d'exploitation :		3 467 K€	
Investissement:	Dépenses	3 456 K€	
	Recettes	0 K€	
=> Résultat de l'exercice (déficit):		- 3 456 K€	
+ <u>Résultat reporté 2017</u>		<u>255 K€</u>	
= Résultat cumulé d'investissement:		- 3 201K€	
=> Déficit de clôture :		266 K€	

BUDGET PARC EXPO

Ce budget 2018 est le 3ème 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	232 K€	
=> Résultat de l'exercice (déficit) :			-1 K€
+ <u>Résultat reporté 2017 :</u>			<u>1 K€</u>
= Résultat cumulé d'exploitation :			0 K€
Investissement:	Dépenses	187 K€	
	Recettes	202 K€	
=> Résultat de l'exercice (excédent):			15 K€
+ <u>Résultat reporté 2017</u>			<u>54 K€</u>
= Résultat cumulé d'investissement:			69 K€
=> Excédent de clôture :			69 K€

ANALYSE DE LA SITUATION FINANCIÈRE DE LA VILLE

L'EPARGNE

L'épargne brute de la ville reste élevée en 2018 (7 295 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.
- les exonération fiscales décidées par l'Etat mais non compensées

Ce maintien de l'épargne résulte notamment :

- d'une maîtrise des charges
- d'une dynamique du secteur immobilier :
 - des droits de mutation qui restent élevés (1 643k€)
 - d'une augmentation des bases physiques, hors actualisation +1,1 %
- 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 37,809 M€ au 31/12/2018.

Le ratio « encours de dette / épargne brute », qui est de 5,2 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 (1,92% au 31/12/2018).

LES RATIOS FINANCIERS DE LA VILLE

(source : collectivites.locales.gouv.fr sur les comptes administratifs 2017 des villes de la strate 50 à 100 000 hab à TPU)

Ratio	Albi CA 2018	Albi CA 2017	Moyenne 2017 des villes de la strate 50 à 100 000 hab à TPU
Produit fiscal	560€/hab	540€/hab	633€/hab
Epargne brute	141 €/hab	146 €/hab	197€/hab
Epargne brute / recettes de fonctionnement	12,84%	15,90%	11,66%
Dépenses d'équipement	374€/hab	243 €/hab	326€/hab
Stock de dette / épargne brute	5,19 ans	3,72 ans (*)	7,10 ans
Encours de dette par habitant	732€/hab	543 €/hab (*)	1399 €/hab

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

Compte administratif 2018 – Conseil municipal du 24 juin 2019