



# **COMPTE ADMINISTRATIF 2022**

## **PRESENTATION SYNTHETIQUE**

Conseil Municipal du 21 mars 2023

## Résultats du compte administratif

CA 2021		CA 2022	
Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes

FONCTIONNEMENT	66 273 599,02	72 138 687,27	67 287 539,48	75 788 256,52
Résultat N-1 (002)		6 564 261,08		5 219 152,51
TOTAL	66 273 599,02	78 702 948,35	67 287 539,48	81 007 409,03
RESULTAT FONCTIONNEMENT	12 429 349,33		13 719 869,55	

INVESTISSEMENT	13 361 061,05	13 414 620,56	12 330 535,98	14 688 637,33
Résultat N-1 (001)	4 310 015,43		4 256 455,92	
TOTAL	17 671 076,48	13 414 620,56	16 586 991,90	14 688 637,33
RESULTAT DE CLOTURE	-4 256 455,92		-1 898 354,57	

RESTES A REALISER	5 329 943,60	2 376 202,70	3 629 618,80	525 964,05
-------------------	--------------	--------------	--------------	------------

<b>TOTAL CUMULE</b>	<b>89 274 619,10</b>	<b>94 493 771,61</b>	<b>87 504 150,18</b>	<b>96 222 010,41</b>
---------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

# Les résultats de clôture du compte administratif

Envoyé en préfecture le 28/03/2023

Reçu en préfecture le 28/03/2023

Publié le

ID : 033-213303183-20230321-DEL2023\_028-BF



ANNEES	RESULTATS DE CLOTURE (hors restes à réaliser)		
	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT	TOTAL
2014	+ 4 045 250,82	- 668 478,45	+ 3 376 772,37
2015	+ 2 779 841,94	+ 1 425 203,47	+ 4 205 045,41
2016	+ 4 422 144,60	- 1 520 278,19	+ 2 901 866,41
2017	+ 8 648 969,93	- 3 131 084,24	+ 5 517 885,69
2018	+ 9 849 130,43	+ 4 404 520,94	+ 14 253 651,37
2019	+ 5 578 303,49	+ 1 224 000,65	+ 6 802 304,14
2020	+ 13 523 739,14	- 4 310 015,43	+ 9 213 723,71
2021	+ 12 429 349,33	- 4 256 455,92	+ 8 172 893,41
2022	+ 13 719 869,55	- 1 898 354,57	+ 11 821 514,98

## Tableau synthétique de la section de fonctionnement

Envoyé en préfecture le 28/03/2023

Reçu en préfecture le 28/03/2023

Publié le



ID : 033-213303183-20230321-DEL2023\_028-BF

Dépenses	CA 2021	CA 2022
ch 011 - charges générales	11 439 482,55	12 000 103,05
ch 012 - charges de personnel	30 947 314,99	32 204 990,16
ch 014 - atténuations de produits	10 569 741,00	10 686 080,00
ch 65 - autres charges de gestion	9 407 962,14	9 451 854,18
<b>TOTAL DES DEPENSES DE GESTION</b>	<b>62 364 500,68</b>	<b>64 343 027,39</b>
ch 66 - charges financières	263 689,59	232 891,27
ch 67 - charges exceptionnelles	193 501,32	184 788,93
ch 68 - dotations aux amort. et prov.	10 605,93	8 738,74
<b>TOTAL DEPENSES REELLES</b>	<b>62 832 297,52</b>	<b>64 769 446,33</b>
ch 042 op° transfert entre sections	3 441 301,50	2 518 093,15
<b>TOTAL DEPENSES D'ORDRE</b>	<b>3 441 301,50</b>	<b>2 518 093,15</b>
<b>TOTAL DEPENSES FONCTIONNEMENT</b>	<b>66 273 599,02</b>	<b>67 287 539,48</b>

Recettes	CA 2021	CA 2022
ch 013 atténuations de charges	292 853,88	574 014,22
ch 70 produits des services	2 113 963,21	2 538 616,46
ch 73 impôts et taxes	55 855 249,27	59 067 755,57
ch 74 dotations - subventions	10 802 460,14	11 250 938,24
ch 75 autres produits de gestion	866 226,36	890 284,27
<b>TOTAL DES RECETTES DE GESTION</b>	<b>69 930 752,86</b>	<b>74 321 608,76</b>
ch 76 produits financiers	227,43	269,20
ch 77 produits exceptionnels	1 137 323,42	383 294,56
ch 78 reprises sur amort. et prov.	0,00	0,00
<b>TOTAL RECETTES REELLES</b>	<b>71 068 303,71</b>	<b>74 705 172,52</b>
ch 042 op° transfert entre sections	1 070 383,56	1 083 084,00
<b>TOTAL RECETTES D'ORDRE</b>	<b>1 070 383,56</b>	<b>1 083 084,00</b>
<b>TOTAL RECETTES FONCTIONNEMENT</b>	<b>72 138 687,27</b>	<b>75 788 256,52</b>

Pour information excédent reporté 002

6 564 261,08

5 219 152,51

## Tableau synthétique de la section d'investissement

Dépenses	CA 2021	CA 2022
ch 20 immobilisations incorporelles	188 674,31	502 720,68
ch 204 subventions d'équipement	1 402 113,30	1 385 248,49
ch 21 immobilisations corporelles	2 631 444,40	3 860 923,88
ch 23 immobilisations en cours	6 580 478,02	3 801 904,89
<b>TOTAL DEPENSES D'EQUIPEMENT</b>	<b>10 802 710,03</b>	<b>9 550 797,94</b>
ch 10 dotations, FCTVA		
ch 16 rente viagère	32 228,67	33 257,95
ch 16 remboursement emprunts	1 258 036,28	1 282 095,30
ch 16 cautions	48,00	2 648,13
ch 27 autres immo. financières		685,18
<b>TOTAL DEPENSES FINANCIERES</b>	<b>1 290 312,95</b>	<b>1 318 686,56</b>
ch 454 opér. pour comptes de tiers	0,00	1 197,84
<b>TOTAL DEPENSES REELLES</b>	<b>12 093 022,98</b>	<b>10 870 682,34</b>
ch 040 op° ordre transferts entre sect°	1 070 383,56	1 083 084,00
ch 041 op° patrimoniales	197 654,51	376 769,64
<b>TOTAL DEPENSES D'ORDRE</b>	<b>1 268 038,07</b>	<b>1 459 853,64</b>
<b>TOTAL DEPENSES INVESTISSEMENT</b>	<b>13 361 061,05</b>	<b>12 330 535,98</b>

Solde de financement reporté 001

4 310 015,43

4 256 455,92

Recettes	CA 2021	CA 2022
ch 13 subventions d'investissement	305 093,16	2 572 974,72
ch 16 emprunt		
ch 20 immobilisations incorporelles		
ch 21 immobilisations corporelles		
ch 23 immobilisations en cours	24 418,51	26 315,16
<b>TOTAL RECETTES D'EQUIPEMENT</b>	<b>329 511,67</b>	<b>2 599 289,88</b>
ch 10 dotations, FCTVA	2 483 618,82	1 983 090,00
1068 excédents de fonct capitalisés	6 959 478,06	7 210 196,82
ch 16 dépôts et cautionnements reçus	56,00	
ch 27 autres immob° financières	3 000,00	
<b>TOTAL REC FIN et CPTÉ DE TIERS</b>	<b>9 446 152,88</b>	<b>9 193 286,82</b>
ch 454 opér. pour comptes de tiers	0,00	1 197,84
<b>TOTAL RECETTES REELLES</b>	<b>9 775 664,55</b>	<b>11 793 774,54</b>
ch 040 op° transfert entre section	3 441 301,50	2 518 093,15
ch 041 op° patrimoniales	197 654,51	376 769,64
<b>TOTAL RECETTES D'ORDRE</b>	<b>3 638 956,01</b>	<b>2 894 862,79</b>
<b>TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT</b>	<b>13 414 620,56</b>	<b>14 688 637,33</b>

Solde de financement reporté 001

Envoyé en préfecture le 28/03/2023

Reçu en préfecture le 28/03/2023

Publié le

ID : 033-213303183-20230321-DEL2023\_028-BF



# **VILLE DE PESSAC**

## **COMPTE ADMINISTRATIF 2022**

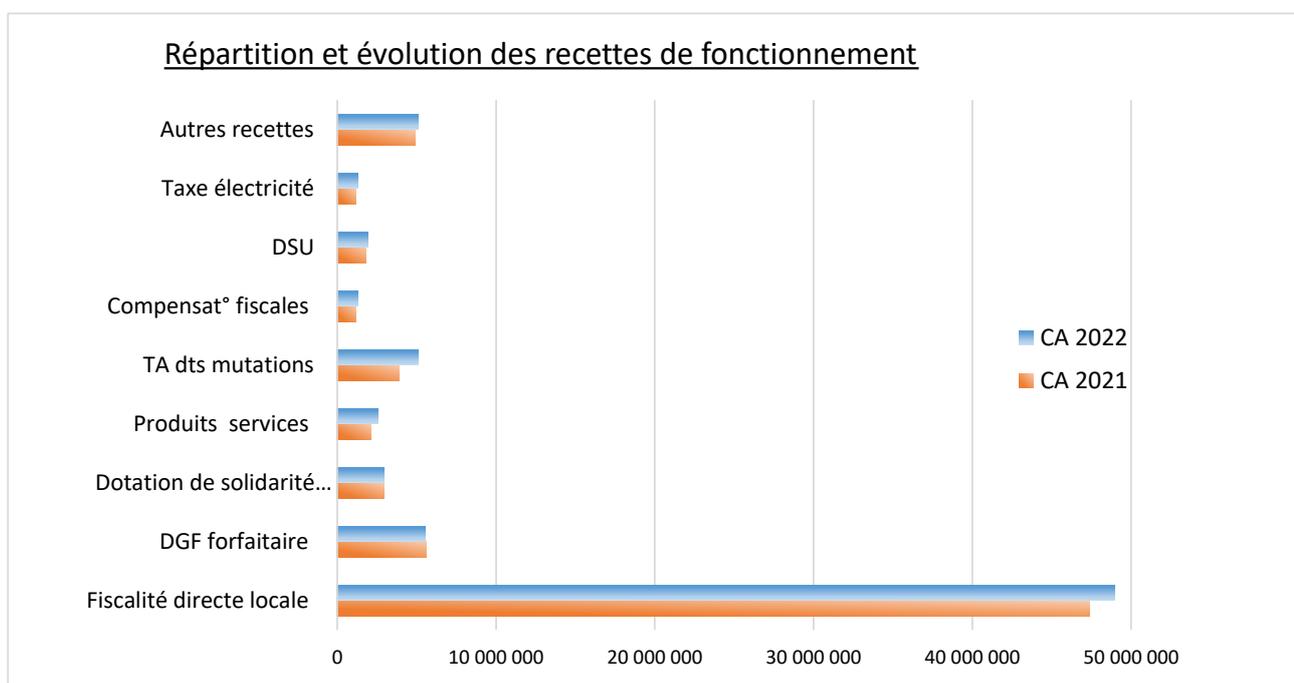
### **Recettes de fonctionnement**

## Les recettes de fonctionnement

Recettes	CA 2021	CA 2022
<b>TOTAL RECETTES REELLES</b>	<b>71 068 303,71</b>	<b>74 705 172,52</b>
<b>TOTAL RECETTES D'ORDRE</b>	<b>1 070 383,56</b>	<b>1 083 084,00</b>
<b>TOTAL RECETTES FONCTIONNEMENT</b>	<b>72 138 687,27</b>	<b>75 788 256,52</b>

**93 % des recettes réelles de fonctionnement se déclinent en 8 postes:**

	CA 2021		CA 2022		Variation 2022-2021
<b>La répartition des recettes réelles</b>	<b>71 068 303,71</b>	<b>Poids</b>	<b>74 705 172,52</b>	<b>Poids</b>	<b>5,12%</b>
Fiscalité directe locale	47 397 456,00	66,69%	48 959 410,00	65,54%	3,30%
DGF forfaitaire	5 620 267,00	7,91%	5 569 234,00	7,45%	-0,91%
Dotation de solidarité métropolitaine	2 932 779,42	4,13%	2 913 710,41	3,90%	-0,65%
Produits services	2 113 963,21	2,97%	2 538 616,48	3,40%	20,09%
TA dts mutations	3 909 511,50	5,50%	5 096 036,21	6,82%	30,35%
Compensat° fiscales	1 198 854,00	1,69%	1 328 030,00	1,78%	10,77%
DSU	1 819 065,00	2,56%	1 902 896,00	2,55%	4,61%
Taxe électricité	1 147 601,69	1,61%	1 295 416,73	1,73%	12,88%
Autres recettes	4 928 805,89	6,94%	5 101 822,69	6,83%	3,51%



## La fiscalité directe locale - compte 7311

K€	taxe d'habitation			taxe foncière sur les propriétés bâties				taxe foncière sur les propriétés non bâties		
	base	taux	produit TH	base	taux	produit	coefficient correcteur	base	taux	produit
2014	80 919	22,59%	18 280	69 556	29,92%	20 811		388	53,23%	207
2015	83 804	22,59%	18 931	71 232	29,92%	21 313		397	53,23%	211
2016	84 161	22,59%	19 012	72 979	29,92%	21 835		390	53,23%	208
2017	85 498	22,59%	19 314	74 291	29,92%	22 228		387	53,23%	206
2018	87 442	22,59%	19 753	77 530	29,92%	23 197		379	53,23%	202
2019	90 581	22,59%	20 462	79 951	29,92%	23 921		388	53,23%	207
2020	93 603	22,59%	21 145	80 413	29,92%	24 060		387	53,23%	206
2021	4 678	22,59%	1 057	79 123	47,38%	37 488	8 621	374	53,23%	199
2022	2 847	22,59%	643	82 247	47,38%	38 969	8 961	376	53,23%	200

Les bases fiscales sont les bases définitives issues de l'état fiscal 1288 M.

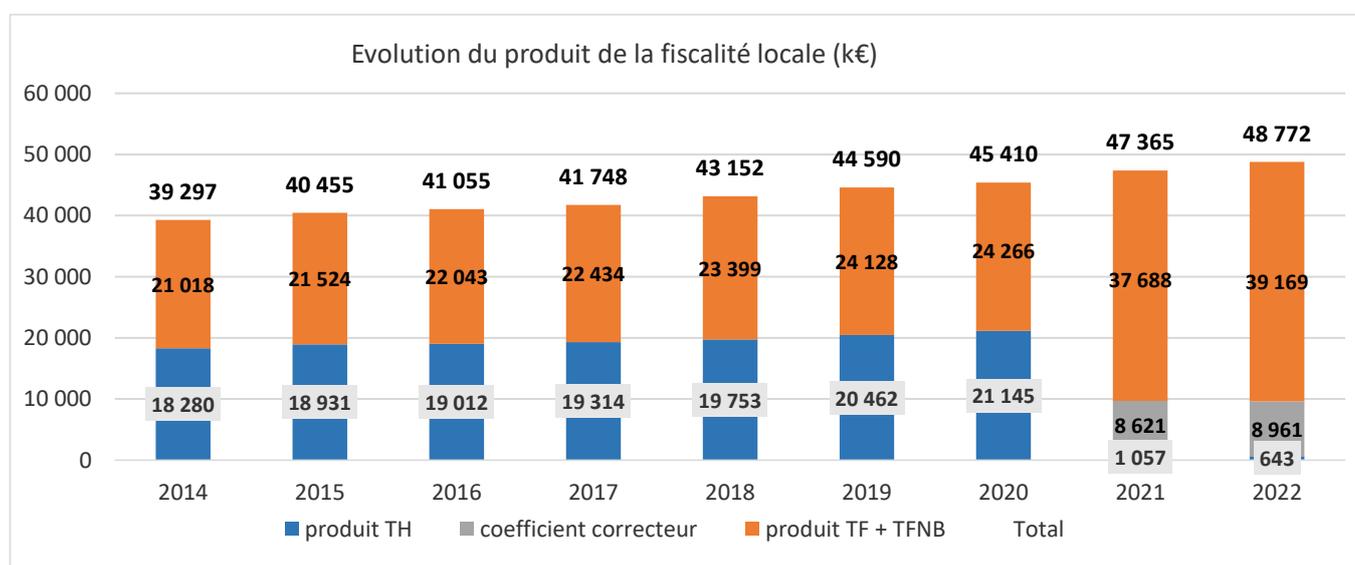
A noter qu'en 2017 la majoration résidences secondaires pour la TH s'applique pour la première année.

Réforme fiscale en 2021 : Taxe foncière - le taux de la commune agrège l'ancien taux du Département.

Taxe d'habitation, seule persiste la taxe d'habitation sur les locaux professionnels et la majoration sur les résidences secondaires

La majoration de taxe d'habitation pour les résidences secondaires ne figure pas dans ce calcul.

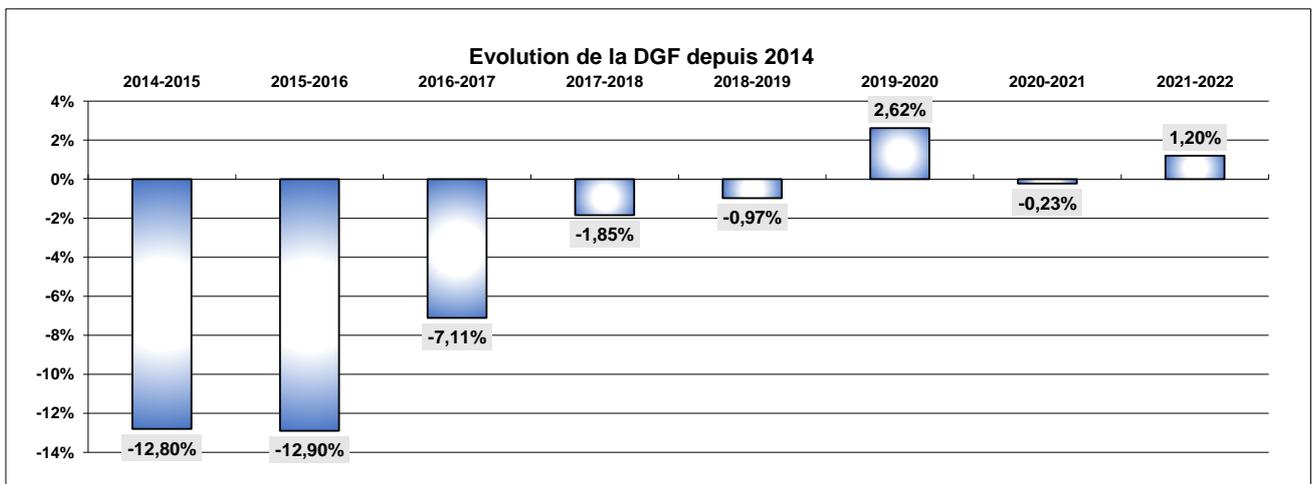
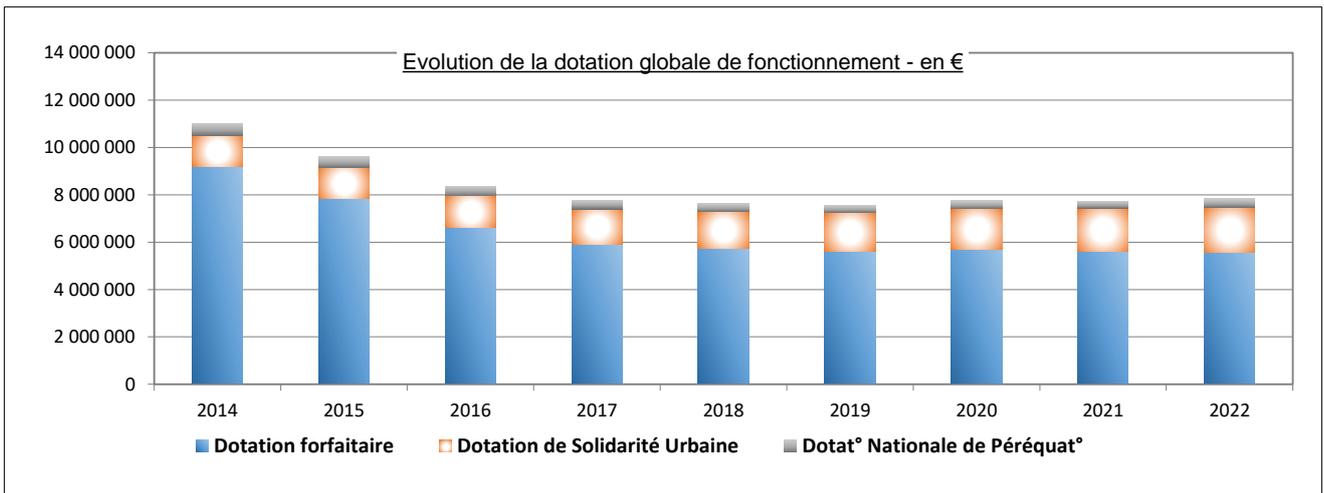
Le coefficient correcteur et les allocations compensatrices de réduction des bases des établissements industriels ne figurent pas dans ce calcul.



Actualisation valeurs locatives	
2014	0,9%
2015	0,9%
2016	1,0%
2017	0,4%
2018	1,2%
2019	2,2%
2020	1,2%
2021	0,2%
2022	3,4%

## La dotation globale de fonctionnement comptes 7411 - 74123 - 74127

	Dotation forfaitaire	Dotation de Solidarité Urbaine	Dotat° Nationale de Péréquat°	TOTAL DGF
2014	9 193 031	1 317 968	513 847	11 024 846
2015	7 833 390	1 317 968	462 462	9 613 820
2016	6 639 772	1 317 968	416 216	8 373 956
2017	5 927 870	1 475 977	374 594	7 778 441
2018	5 736 435	1 561 311	337 135	7 634 881
2019	5 617 243	1 639 896	303 422	7 560 561
2020	5 688 025	1 735 253	335 153	7 758 431
2021	5 620 267	1 819 065	301 638	7 740 970
2022	5 569 234	1 902 896	361 966	7 834 096



Envoyé en préfecture le 28/03/2023

Reçu en préfecture le 28/03/2023

Publié le

ID : 033-213303183-20230321-DEL2023\_028-BF



# **VILLE DE PESSAC**

## **COMPTE ADMINISTRATIF 2022**

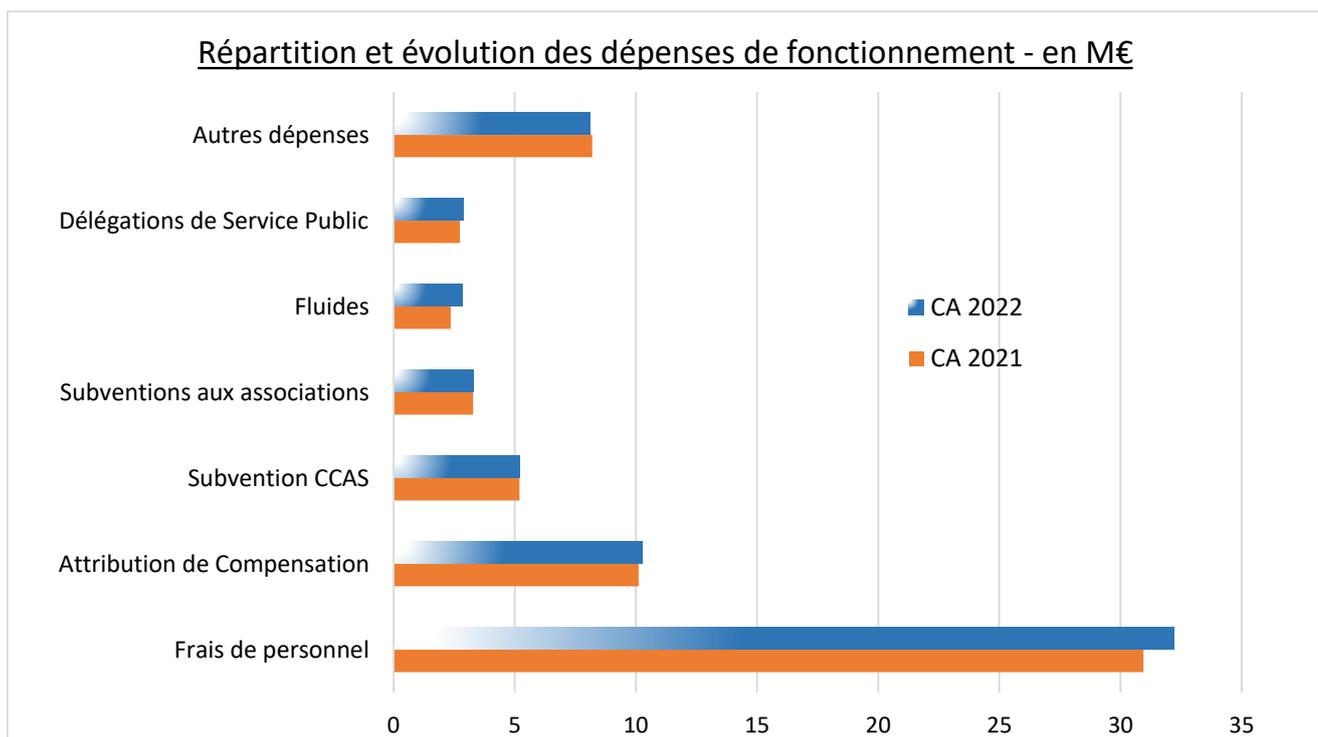
### **Dépenses de fonctionnement**

## Les dépenses de fonctionnement par nature

Dépenses	CA 2021	CA 2022
<b>TOTAL DEPENSES REELLES</b>	<b>62 832 298</b>	<b>64 769 446</b>
<b>TOTAL DEPENSES D'ORDRE</b>	<b>3 441 302</b>	<b>2 518 093</b>
<b>TOTAL DEPENSES FONCTIONNEMENT</b>	<b>66 273 599</b>	<b>67 287 539</b>

**88 % des dépenses réelles de fonctionnement se déclinent en 6 postes:**

La répartition des dépenses réelles	CA 2021		CA 2022		Var.
	62 832 298	poids	64 769 446	poids	2022/2021
Frais de personnel	30 947 315	49,3%	32 204 990	49,7%	4,1%
Attribution de Compensation	10 106 986	16,1%	10 242 978	15,8%	1,3%
Subvention CCAS	5 200 000	8,3%	5 200 000	8,0%	0,0%
Subventions aux associations	3 280 503	5,2%	3 288 912	5,1%	0,3%
Fluides	2 354 914	3,7%	2 849 737	4,4%	21,0%
Délégations de Service Public	2 739 573	4,4%	2 895 619	4,5%	5,7%
Autres dépenses	8 203 007	13,1%	8 087 210	12,5%	-1,4%



## Dépenses de personnel - chap. 012

Envoyé en préfecture le 28/03/2023

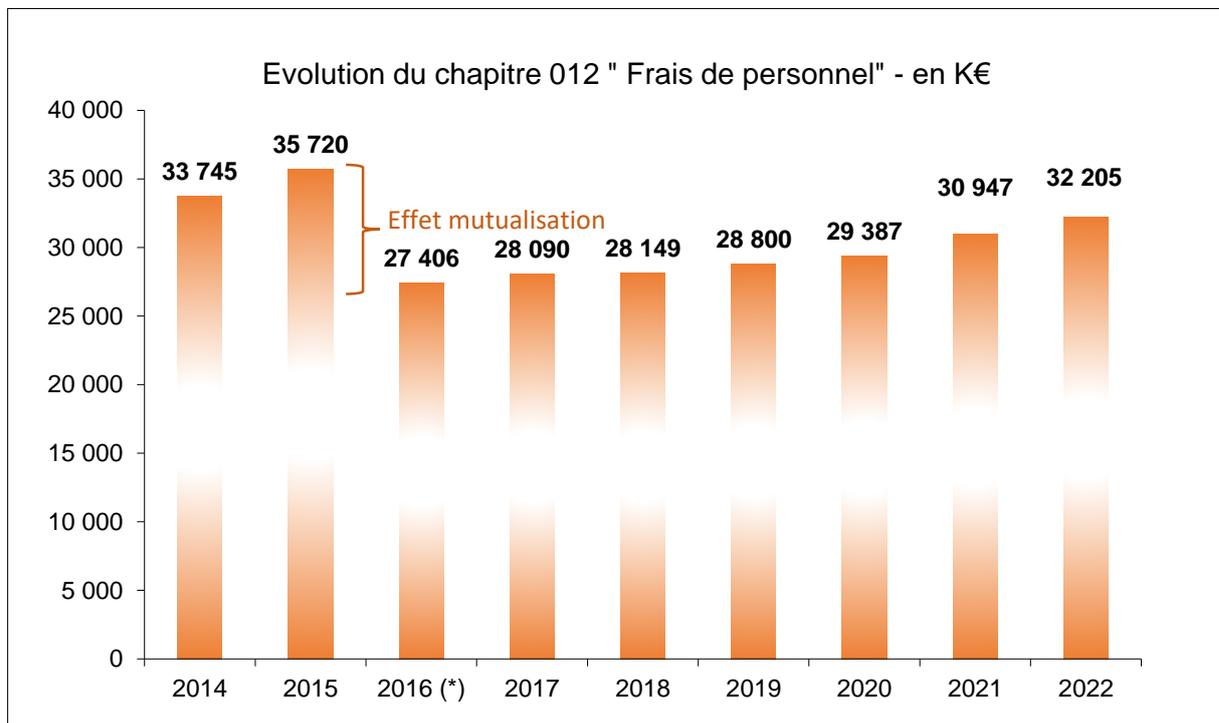
Reçu en préfecture le 28/03/2023

Publié le



ID : 033-213303183-20230321-DEL2023\_028-BF

ANNEES	DEPENSES DE PERSONNEL chap 012	% de variation par rapport à N-1	Poids dans les dépenses réelles de fonctionnement
2014	33 744 669	+5,32%	58,88%
2015	35 720 375	+5,85%	60,32%
2016 (*)	27 405 614	-23,28%	46,30%
2017	28 089 749	+2,50%	47,50%
2018	28 149 466	+0,21%	47,85%
2019	28 800 356	+2,31%	47,80%
2020	29 387 460	+2,04%	49,19%
2021	30 947 315	+5,31%	49,25%
2022	32 204 990	+4,06%	49,72%

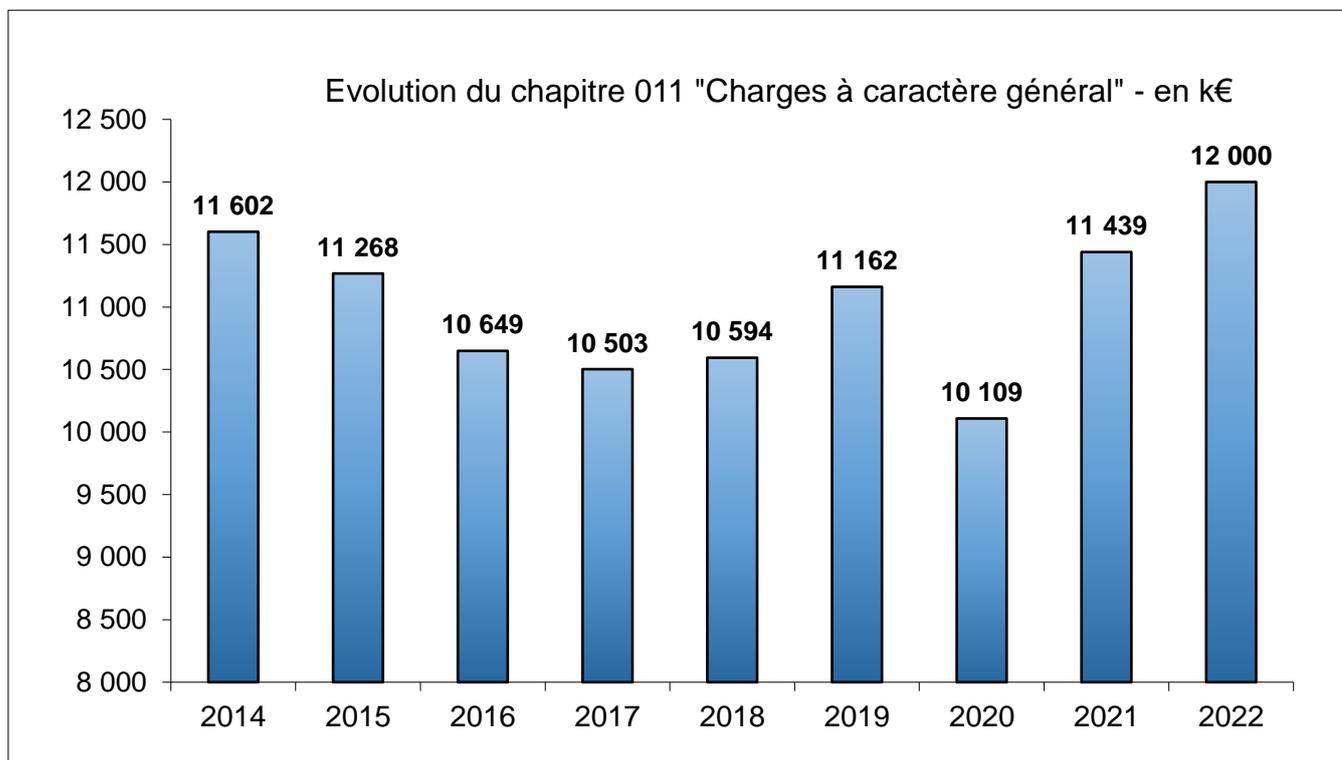


(\*) 1<sup>er</sup> janvier 2016 mutualisation de 180 agents

**Charges à caractère général - Chap. 011**

ANNEES	Charges générales chap 011	% de variation par rapport à N-1	Poids dans les dépenses réelles de fonctionnement
2014	11 601 958	+0,88%	20,24%
2015	11 268 156	-2,88%	19,03%
2016	10 649 104	-5,49%	17,99%
2017	10 503 077	-1,37%	17,76%
2018	10 594 464	+0,87%	18,01%
2019	11 161 521	+5,35%	18,52%
2020	10 108 840	-9,43%	16,92%
2021	11 439 483	+13,16%	18,21%
2022	12 000 103	+4,90%	18,53%

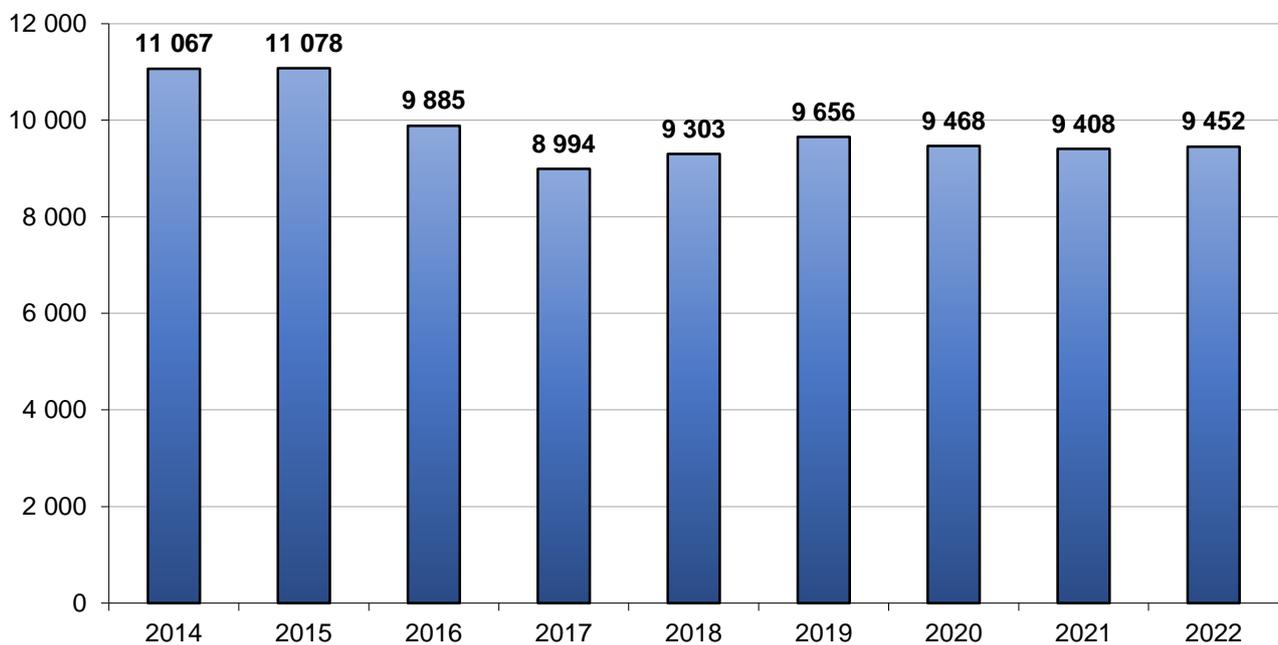
\* 2020 / 2021 : Période de confinement puis de mesures sanitaires



**Charges de gestion courante - chapitre 65**

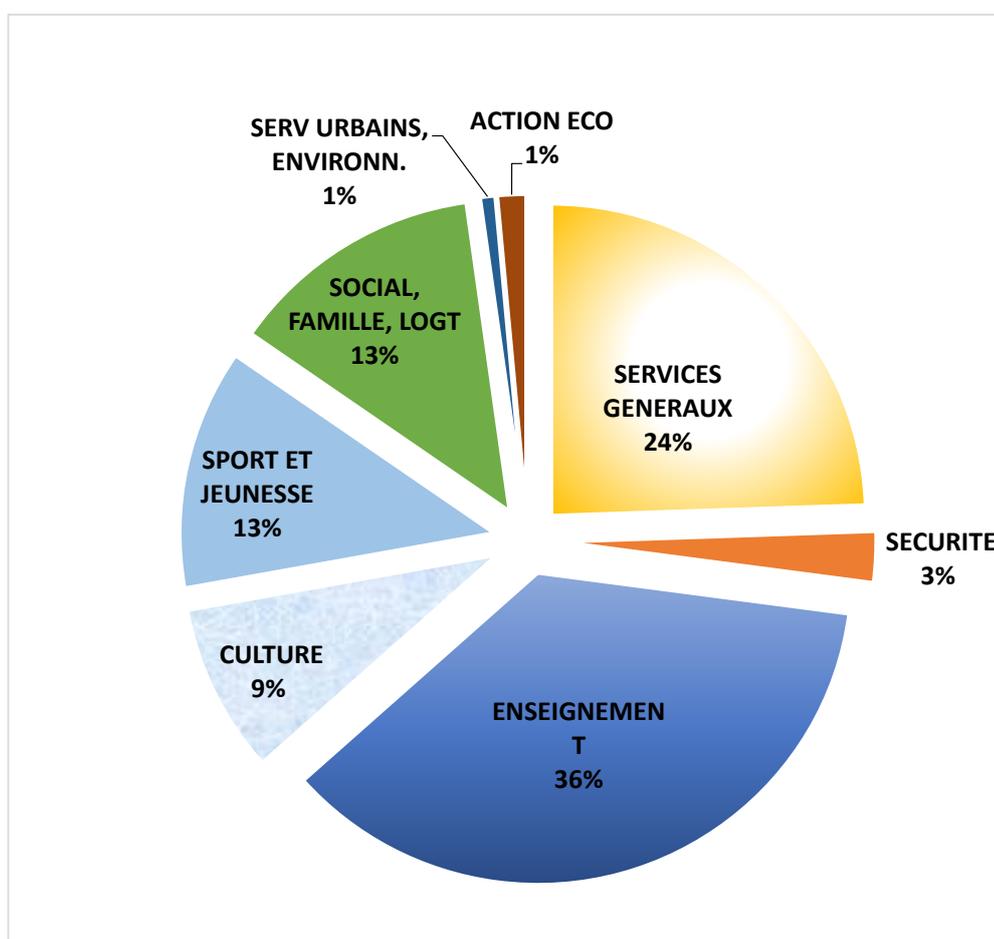
ANNEES	Charges de gestion courante	% de variation par rapport à N-1	Poids dans les dépenses réelles de fonctionnement
2014	11 066 532,88	+0,54%	19,31%
2015	11 077 684,37	+0,10%	18,71%
2016	9 885 457,87	-10,76%	16,70%
2017	8 993 780,69	-9,02%	15,21%
2018	9 302 987,37	+3,44%	15,81%
2019	9 656 211,83	+3,80%	16,02%
2020	9 467 856,09	-1,95%	15,85%
2021	9 407 962,14	-0,63%	14,97%
2022	9 451 854,18	+0,47%	14,59%

Evolution du chapitre 65 "Charges de gestion courante" - en k€



## Les dépenses de fonctionnement par fonction (hors opérations non ventilables)

	SERVICES GENERAUX	SECURITE	ENSEIGNEMENT	CULTURE	SPORT ET JEUNESSE	SOCIAL, FAMILLE, LOGT	SERV URBAINS, ENVIRONN.	ACTION ECO
<b>Dépenses</b>	13 249 581	1 730 450	19 220 882	4 514 838	7 049 571	6 745 652	421 083	839 467
<b>%</b>	24,4%	2,6%	36,3%	8,8%	12,5%	13,1%	0,8%	1,5%



Envoyé en préfecture le 28/03/2023

Reçu en préfecture le 28/03/2023

Publié le



ID : 033-213303183-20230321-DEL2023\_028-BF

# **VILLE DE PESSAC**

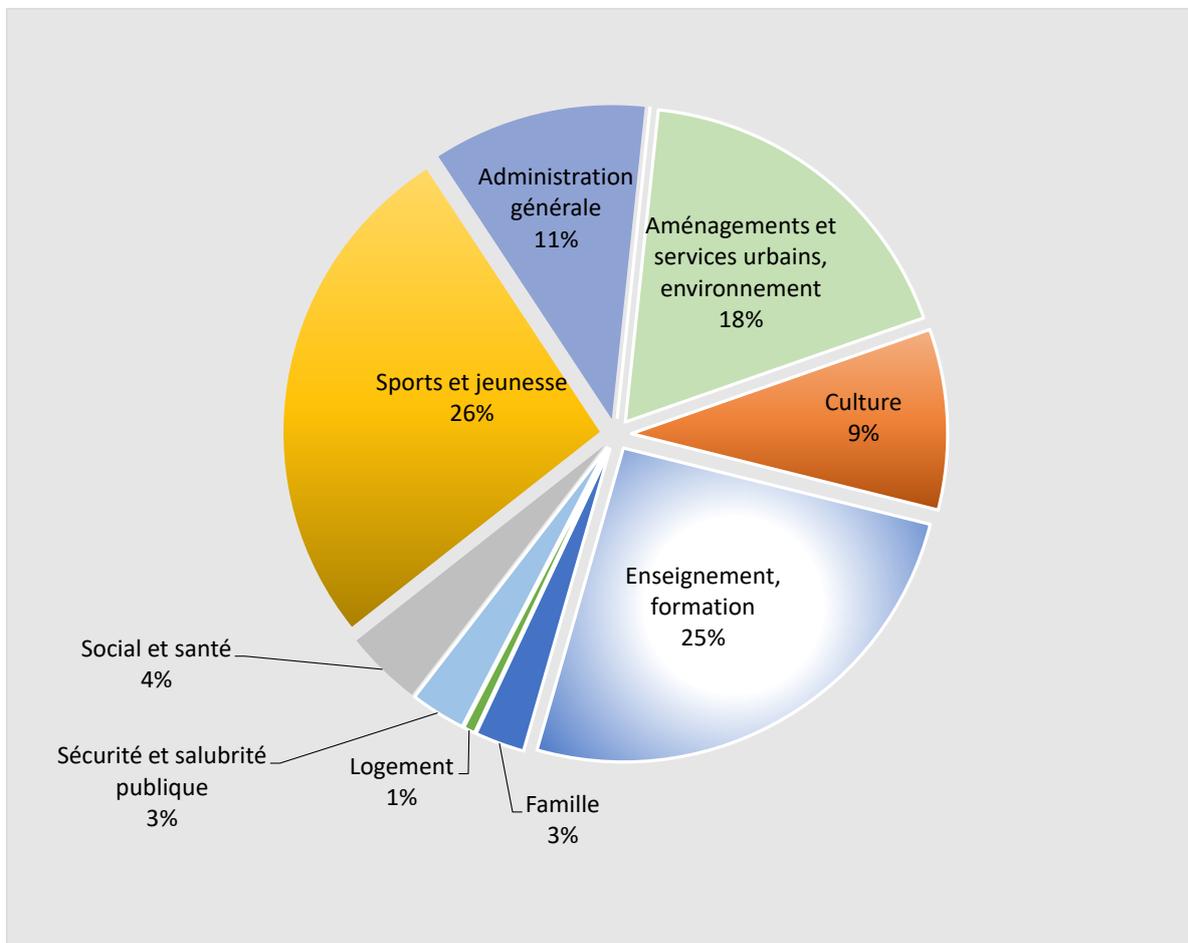
## **COMPTE ADMINISTRATIF 2022**

### **Dépenses d'investissement**

## Les dépenses d'investissement

Dépenses	CA 2021			CA 2022		
	Prévu	Réalisé	Taux réalisat°	Prévu	Réalisé	Taux réalisat°
<b>DEPENSES EQUIPEMENT</b>	18 780 536	10 802 710	57,52%	17 842 323	9 550 798	53,53%
<b>DEPENSES FINANCIERES</b>	1 328 050	1 290 313	97,16%	1 333 000	1 318 687	98,93%
<b>DEPENSES D'ORDRE</b>	1 139 098	1 268 038	111,32%	1 549 063	1 459 854	94,24%
<b>OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS</b>	19 000	0	0,00%	18 000	1 198	6,65%
<b>TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>21 266 685</b>	<b>13 361 061</b>	<b>62,83%</b>	<b>20 742 386</b>	<b>12 330 536</b>	<b>59,45%</b>

## Les dépenses d'équipement par fonction



## Les autorisations de programme

Libellé de l'autorisation de programme	CA 2022		
	Prévu	Réalisé	Taux de réalisat
15-05 Restructuration et extension des écoles J. Cordier	641 480	425 809	66,4%
16-01 Extension du Hall des Sports Roger Vincent 2	72 971	3 502	4,8%
19-01 Rénovation et extension des maisons municipales	91 779	15 204	16,6%
19-02 Rénovation éclairage public	102 366	16 181	15,8%
19-03 Rénovation des écoles	228 299	182 003	79,7%
20-01 Aménagements extérieurs à caractère de loisirs	465 071	431 548	92,8%
21-01 Géoréf, EP, maintenance	396 000	181 262	45,8%
21-02 Piscine Cazalet	1 059 500	389 420	36,8%
21-03 Ecole Georges Leygues	944 000	44 726	4,7%
21-04 Rénovation des écoles (2)	1 200 000	1 046 618	87,2%
22-01 Maison musique et arts	100 000		0,0%
<b>TOTAL DES OPERATIONS EN AP-CP</b>	<b>5 301 466</b>	<b>2 736 273</b>	<b>51,6%</b>

Envoyé en préfecture le 28/03/2023

Reçu en préfecture le 28/03/2023

Publié le



ID : 033-213303183-20230321-DEL2023\_028-BF

# **VILLE DE PESSAC**

## **COMPTE ADMINISTRATIF 2022**

### **Dette et Ratios**

## CHARGE DE LA DETTE

ANNEES	ANNUITE DE LA DETTE (hors intérêts courus non échus)		
	CAPITAL 1641+165+168	INTERETS 66111	ANNUITES
CA 2010	122 905	10 954	133 860
CA 2011	178 497	41 647	220 144
CA 2012	303 629	150 373	454 002
CA 2013	778 745	469 214	1 247 960
CA 2014	793 882	436 908	1 230 790
CA 2015	782 284	404 257	1 186 541
CA 2016	813 880	338 650	1 152 530
CA 2017	844 468	308 569	1 153 036
CA 2018	1 187 371	362 442	1 549 813
CA 2019	2 456 626	357 144	2 813 771
CA 2020	1 270 005	294 379	1 564 384
CA 2021	1 290 313	278 032	1 568 345
CA 2022	1 318 001	246 546	1 564 548

encours de dette au 31/12/2022 sf cpte 165	11 416 224 €
taux moyen	1,94%

## LES EMPRUNTS REALISES DEPUIS 2014

ANNEES	montant emprunté	établissement	type de taux	taux 2015	durée en années
2015	2 500 000	banque postale	fixe	1,84%	15
2017	4 000 000	crédit coopératif	fixe	1,15%	20
2017	6 500 000	banque postale	fixe	1,23%	15

## LES EMPRUNTS REMBOURSES PAR ANTICIPATION DEPUIS 2014

ANNEES	montant remboursé	établissement	type de taux	taux	durée en années
2015	1 666 666	crédit agricole	fixe	5,14%	15
2019	355 550	caisse épargne	variable	2,23 %	7
2019	275 000	Caisse des dépôts	variable	2,60 %	7 ans 2 mois
2019	495 000	Caisse des dépôts	variable	2,60 %	6 ans 11 mois

## RATIOS DE L'ARTICLE R. 2313-1 DU CODE GENERAL DES COLLECTIVITES TERRITORIALES

Ratios	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Population prise en compte	59 740	61 760	62 535	62 260	62 737	62 737	64 514	65 133	66 007
Dépenses réelles de fonctionnement (hors travaux en régie) / population	959	959	946	950	938	960	926	965	981
Produit des quatre taxes / population	661	659	659	674	697	714	702	728	742
Recettes réelles de fonctionnement / population	1 066	1 062	1 037	1 058	1 247	1 082	1 071	1 091	1 132
Dépenses d'équipement brut / population	145	135	126	273	253	292	179	166	124
Encours de la dette au 31 décembre / population	163	161	145	301	281	242	216	195	173
Dotations Globales de fonctionnement / population	185	156	134	125	122	121	120	119	119
Frais de personnel / dépenses réelles de fonctionnement	58,90%	60,32%	46,30%	47,50%	47,85%	47,80%	49,19%	49,25%	49,72%
Dépenses réelles fonctionnement + annuités de dette / recettes réelles de fonctionnement	91,90%	92,12%	92,57%	91,06%	76,69%	92,34%	88,69%	90,62%	88,79%
Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonctionnement	13,60%	12,70%	12,20%	25,81%	20,31%	27,00%	16,72%	15,20%	10,93%
Encours de la dette au 1er janvier / recettes réelles de fonctionnement	15,30%	15,12%	14,01%	28,49%	22,53%	22,38%	20,19%	17,87%	15,28%