



BUDGET PRIMITIF 2023

PRESENTATION SYNTHETIQUE

Conseil Municipal du 21 mars 2023

Vue d'ensemble du Budget Primitif 2023

BP 2022		BP 2023	
Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes

CREDITS DE FONCTIONNEMENT	77 691 753	72 472 601	85 446 793	76 728 932
Résultat de fonctionnement reporté		5 219 153		8 717 860
TOTAL FONCTIONNEMENT	77 691 753	77 691 753	85 446 793	85 446 793

CREDITS D'INVESTISSEMENT	18 290 058	25 500 254	30 871 468	35 873 478
Restes à réaliser de l'exercice N-1	5 329 944	2 376 203	3 629 619	525 964
Solde d'exécution d'investissement reporté	4 256 456		1 898 355	
TOTAL INVESTISSEMENT	27 876 457	27 876 457	36 399 442	36 399 442

TOTAL DU BUDGET	105 568 210	105 568 210	121 846 235	121 846 235
------------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------

Budget Principal - Tableau synthétique de la section de fonctionnement

Dépenses	BP 2022	BP 2023	Recettes	BP 2022	BP 2023
ch 011 - charges générales	12 713 240,73	14 997 209,00	ch 013 - atténuations de charges	180 500,00	250 000,00
ch 012 - charges de personnel	32 367 350,00	33 792 251,00	ch 70 - produits des services	2 270 343,00	2 809 848,00
ch 014 - atténuations de produits	10 715 733,00	10 787 099,00	ch 73 - impôts et taxes	57 238 528,00	60 410 996,48
ch 65 - autres charges de gestion	9 556 795,00	10 180 292,75	ch 74 - dotations - subventions	10 774 866,56	11 384 374,00
			ch 75 - autres produits de gestion	857 279,00	725 503,00
TOTAL DES DEPENSES DE GESTION	65 353 118,73	69 756 851,75	TOTAL DES RECETTES DE GESTION	71 321 516,56	75 580 721,48
ch 66 - charges financières	252 228,82	224 235,51	ch 76 - produits financiers	0,00	0,00
ch 67 - ch exceptionnelles	219 150,00	229 000,00	ch 77 - produits exceptionnels	48 000,00	2 000,00
ch 68 – dotations aux provisions	20 000,00	25 000,00	ch 78 – reprise sur provisions	20 000,00	25 000,00
ch 022 - dépenses imprévues	0,00	0,00			
TOTAL DEPENSES REELLES	65 844 497,55	70 235 087,26	TOTAL RECETTES REELLES	71 389 516,56	75 607 721,48
ch 023 - virement à la section d'invest	9 347 901,37	12 758 287,00			
ch 042 - op° de transfert entre sections	2 499 354,15	2 453 418,45	ch 042 - op° de transfert entre sections	1 083 084,00	1 121 211,00
TOTAL DEPENSES D'ORDRE	11 847 255,52	15 211 705,45	TOTAL RECETTES D'ORDRE	1 083 084,00	1 121 211,00
			EXCEDENT REPORTE DE N-1	5 219 152,51	8 717 860,23
TOTAL DEPENSES FONCTIONNEMENT	77 691 753,07	85 446 792,71	TOTAL RECETTES FONCTIONNEMENT	77 691 753,07	85 446 792,71

Budget Principal - Tableau synthétique de la section d'investissement

Dépenses	BP 2022	BP 2023	Recettes	BP 2022	BP 2023
ch 20 - immobilisations incorporelles	1 917 200,00	1 075 550,29	ch 13 - subventions d'investissement	788 125,00	478 000,00
ch 204 - subventions d'équipement	2 239 243,00	1 929 272,00	ch 16 - crédit LT renouvelable	0,00	0,00
ch 21 - immobilisations corporelles	5 874 065,60	5 235 492,00	ch 16 - emprunt	2 995 131,28	11 381 709,14
ch 23 - immobilisations en cours	5 481 786,20	18 250 312,25			
restes à réaliser de N-1	5 329 943,60	3 629 618,80	restes à réaliser de N-1	2 376 202,70	525 964,05
TOTAL DEPENSES D'EQUIPEMENT	20 842 238,40	30 120 245,34	TOTAL RECETTES D'EQUIPEMENT	6 159 458,98	12 385 673,19
ch 1641+168 - remb. dette, rente viagère	1 314 900,00	1 341 579,55			
ch 1644 - crédit LT renouvelable			ch 10 - dotations, FCTVA	2 268 867,00	1 444 000,00
ch 16 - cautions	13 100,00	10 000,00	ch 1068 - résultat N-1 affecté	7 210 196,82	5 002 009,32
ch 27 - autres immob financières	5 000,00	0,00	ch 27 - autres immob financières	0,00	0,00
ch 10 - dotations			ch 024 - cessions	29 000,00	448 002,50
TOTAL DEPENSES FINANCIERES	1 333 000,00	1 351 579,55	TOTAL RECETTES FINANCIERES	9 508 063,82	6 894 011,82
ch 454 - opér. pour comptes de tiers	18 000,00	19 000,00	ch 454 - opér. pour comptes de tiers	18 000,00	19 000,00
TOTAL DEPENSES REELLES	22 193 238,40	31 490 824,89	TOTAL RECETTES REELLES	15 685 522,80	19 298 685,01
			ch 021 - virement de la sect° de fonct	9 347 901,37	12 758 287,00
ch 040 - op° de transferts entre sect°	1 083 084,00	1 121 211,00	ch 040 - op° de transferts entre section	2 499 354,15	2 453 418,45
ch 041 - op° patrimoniales	343 678,87	1 889 051,36	ch 041 - op° patrimoniales	343 678,87	1 889 051,36
TOTAL DEPENSES D'ORDRE	1 426 762,87	3 010 262,36	TOTAL RECETTES D'ORDRE	12 190 934,39	17 100 756,81
RESULTAT REPORTE N-1	4 256 455,92	1 898 354,57	RESULTAT REPORTE N-1		
TOTAL DEPENSES INVESTISSEMENT	27 876 457,19	36 399 441,82	TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT	27 876 457,19	36 399 441,82

VILLE DE PESSAC

BUDGET PRIMITIF 2023

Recettes de fonctionnement

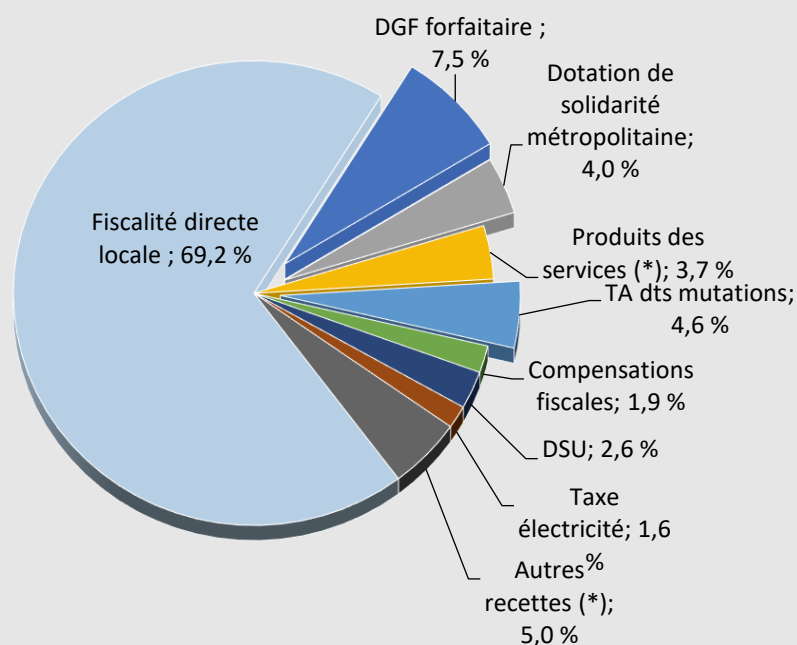
Les recettes de fonctionnement

Recettes	BP 2022	BP 2023
TOTAL RECETTES REELLES	71 389 517	75 607 721
TOTAL RECETTES D'ORDRE	1 083 084	1 121 211
RESULTAT REPORTE N-1	5 219 153	8 717 860
TOTAL RECETTES FONCTIONNEMENT	77 691 753	85 446 793

95 % des recettes réelles de fonctionnement se déclinent en 8 postes:

La répartition des recettes réelles	BP 2022	poids	BP 2023	poids
Fiscalité directe locale	49 302 843	69,1 %	52 287 696	69,2 %
DGF forfaitaire	5 518 660	7,7 %	5 645 396	7,5 %
Dotation de solidarité métropolitaine	2 883 685	4,0 %	2 989 960	4,0 %
Produits des services (*)	2 078 100	2,9 %	2 809 848	3,7 %
TA dts mutations	3 400 000	4,8 %	3 500 000	4,6 %
Compensations fiscales	1 325 190	1,9 %	1 426 935	1,9 %
DSU	1 908 000	2,7 %	1 986 752	2,6 %
Taxe électricité	1 184 000	1,7 %	1 195 840	1,6 %
Autres recettes (*)	3 789 039	5,3 %	3 765 294	5,0 %

Répartition des recettes réelles de fonctionnement



La fiscalité directe locale compte 73111

En k€	taxe d'habitation			taxe foncière sur les propriétés bâties				taxe foncière sur les propriétés non bâties		
	base	taux	produit TH	base	taux	produit TFPB	coefficient correcteur	base	taux	produit TFPNB
2015	83 804	22,59 %	18 931	71 232	29,92 %	21 313		397	53,23 %	211
2016	84 162	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	387	53,23 %	206
2023	3 048	22,59 %	689	87 940	47,38 %	41 666	9 577	403	53,23 %	214

2015 à 2022 : bases définitives

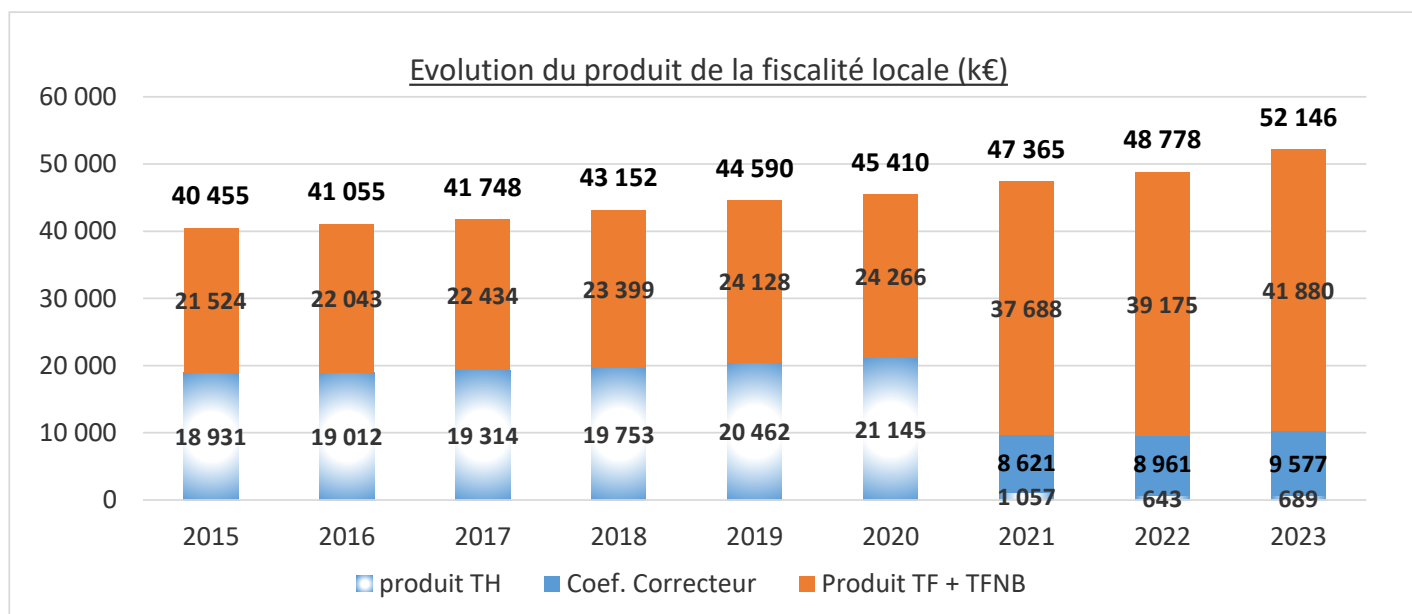
En 2021, suite à la réforme de la TH, limitée aux résidences secondaires, le taux est corrigé d'un coefficient majorateur de 1,2.

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

Le taux de TF est la somme du taux communal (29,92%) et de l'ancien taux départemental (17,46%), soit 47,38%.

Ce taux est corrigé du coefficient correcteur estimé à 1,2044.

En 2021, les bases des locaux industriels sont exonérées de 50 % (base 4100 k€, exonération 2050 k€)

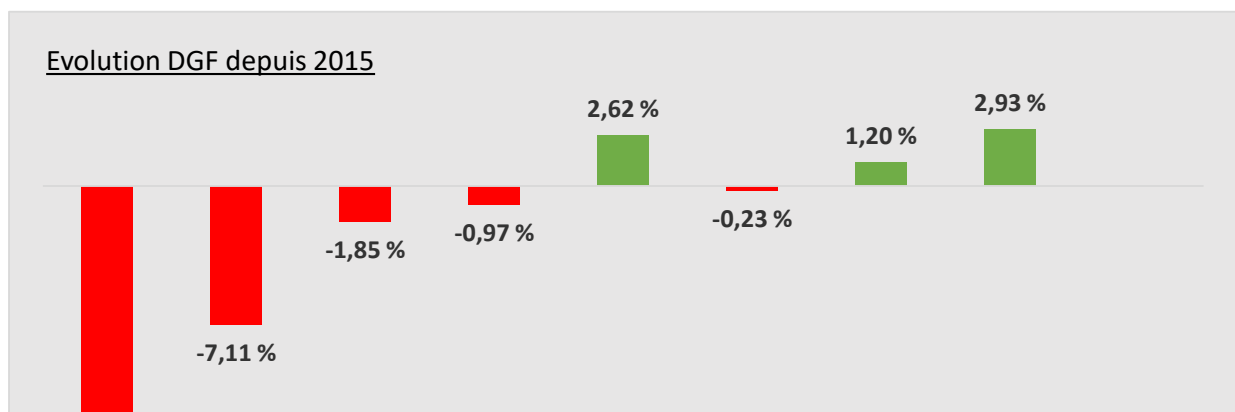
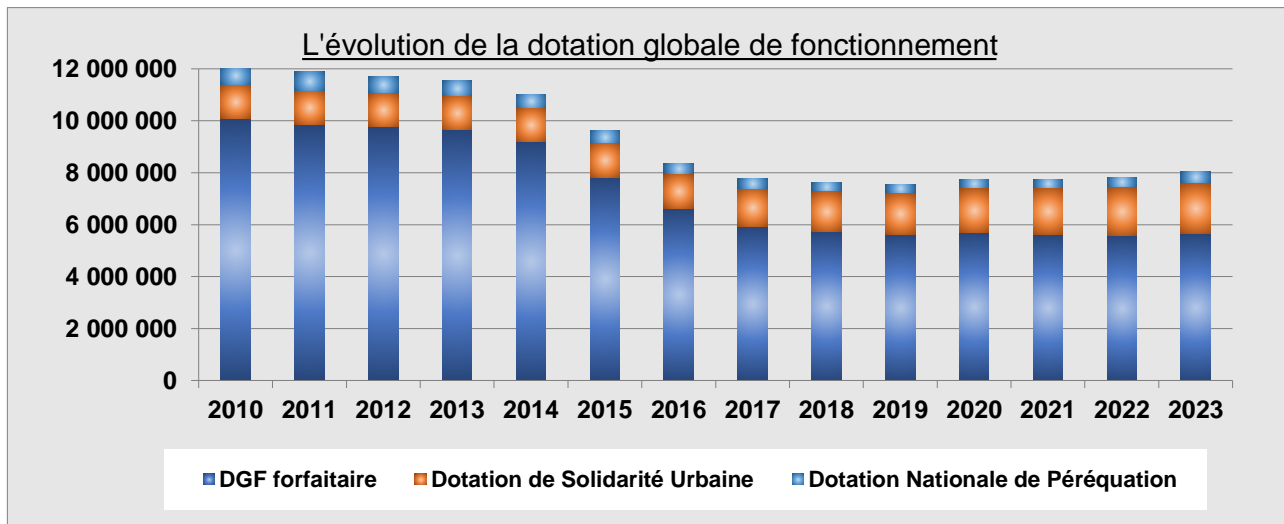


La dotation globale de fonctionnement comptes 7411 - 74123 - 74127

	DGF forfaitaire	Dotation de Solidarité Urbaine	Dotation Nationale de Péréquation	TOTAL DGF
2010	10 082 609	1 317 968	714 065	12 114 642
2011	9 864 269	1 317 968	704 865	11 887 102
2012	9 765 554	1 317 968	634 379	11 717 901
2013	9 653 987	1 317 968	570 941	11 542 896
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
2023	5 645 396	1 986 752	431 456	8 063 604

2015-2022 : réalisé en compte administratif

2023 : prévisionnel non notifié au moment de l'édition



VILLE DE PESSAC

BUDGET PRIMITIF 2023

Dépenses de fonctionnement

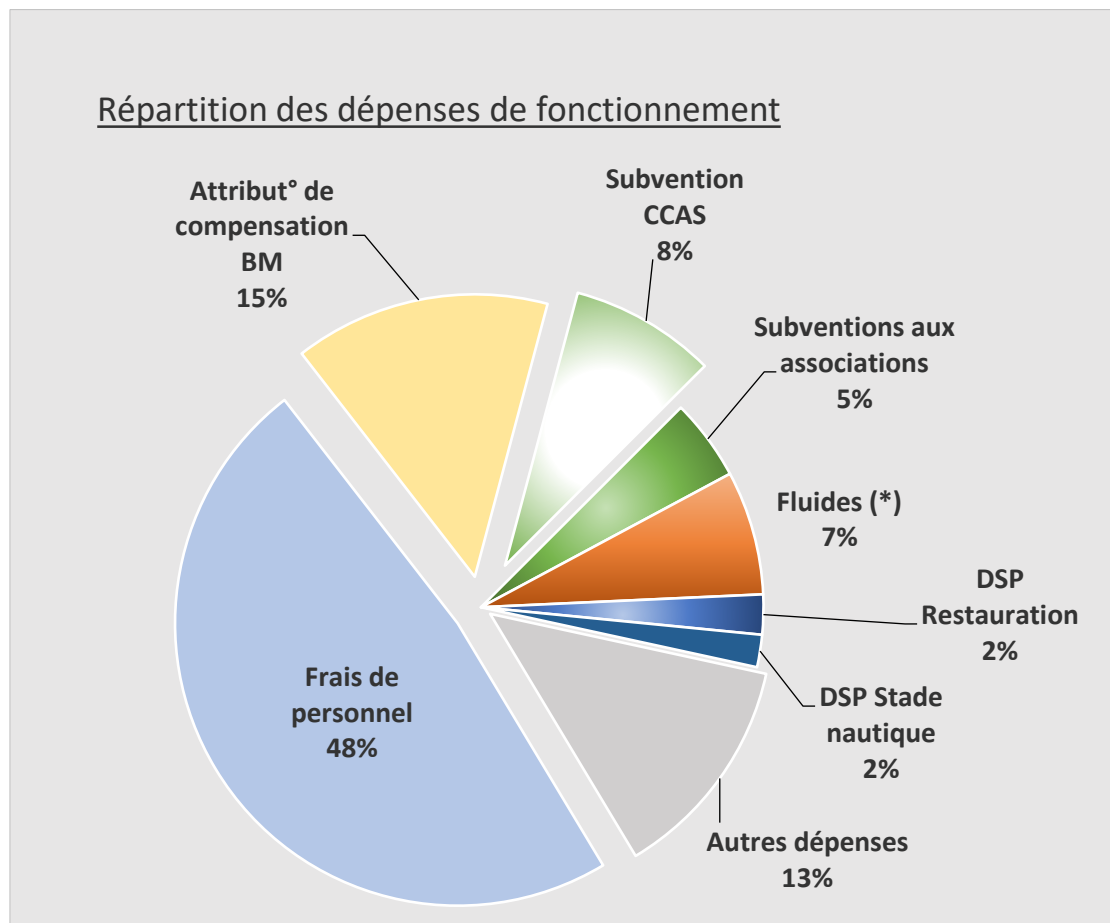
Les dépenses de fonctionnement

Dépenses	BP 2022	BP 2023
TOTAL DEPENSES REELLES	65 844 498	70 235 087
TOTAL DEPENSES D'ORDRE	11 847 256	15 211 705
TOTAL DEPENSES FONCTIONNEMENT	77 691 753	85 446 793

87 % de nos dépenses réelles de fonctionnement se déclinent en 7 postes:

La répartition des dépenses réelles	BP 2022		BP 2023	
	63 608 178,66	poids	70 235 087,26	poids
Frais de personnel	30 597 634	48,1 %	33 792 251	48,1 %
Attribut° de compensation BM	10 106 986	15,9 %	10 286 910	14,6 %
Subvention CCAS	5 200 000	8,2 %	5 870 000	8,4 %
Subventions aux associations	3 392 885	5,3 %	3 275 175	4,7 %
Fluides (*)	2 116 219	3,3 %	4 989 591	7,1 %
DSP Restauration	1 529 800	2,4 %	1 605 000	2,3 %
DSP Stade nautique	1 140 000	1,8 %	1 300 000	1,9 %
Autres dépenses	9 524 655	15,0 %	9 116 160	13,0 %

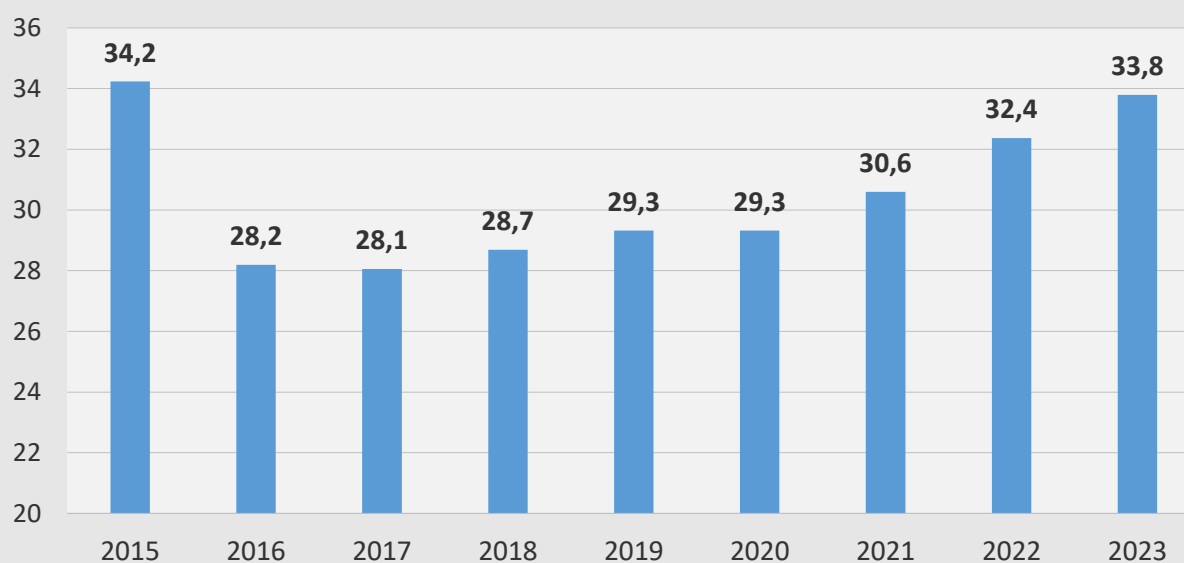
(*) Electricité, gaz, carburants, eau et assainissement, combustibles



DEPENSES DE PERSONNEL chapitre 012

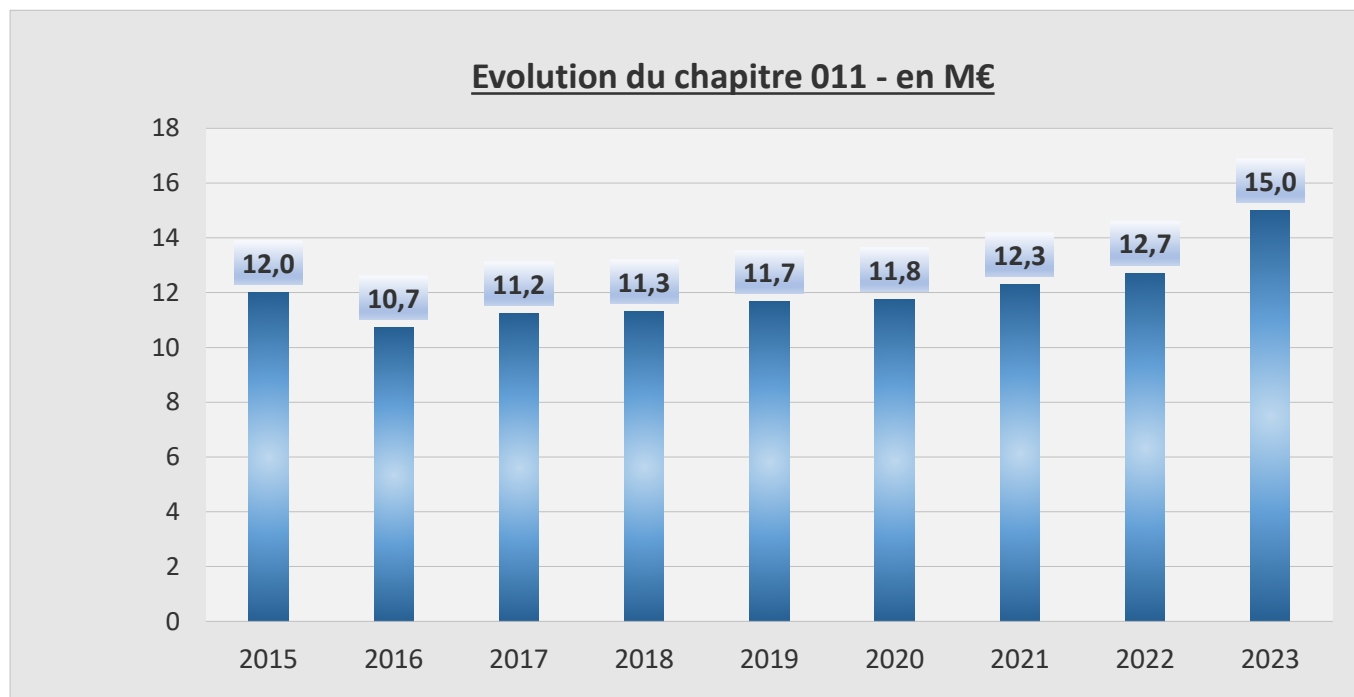
ANNEES	DEPENSES DE PERSONNEL <i>chap 012</i>	% de variation par rapport à l'année antérieure	Poids dans les dépenses réelles de fonctionnement
2015	34 239 603	+1,68%	58,46 %
2016	28 195 010	-17,65%	45,98 %
2017	28 056 170	-0,49%	47,49 %
2018	28 693 460	+2,27%	47,48 %
2019	29 325 850	+2,20%	47,59 %
2020	29 325 850	+0,00%	47,85 %
2021	30 597 634	+4,34%	48,10 %
2022	32 367 350	+5,78%	49,16 %
2023	33 792 251	+4,40%	48,11 %

Evolution du chapitre 012 - en M€



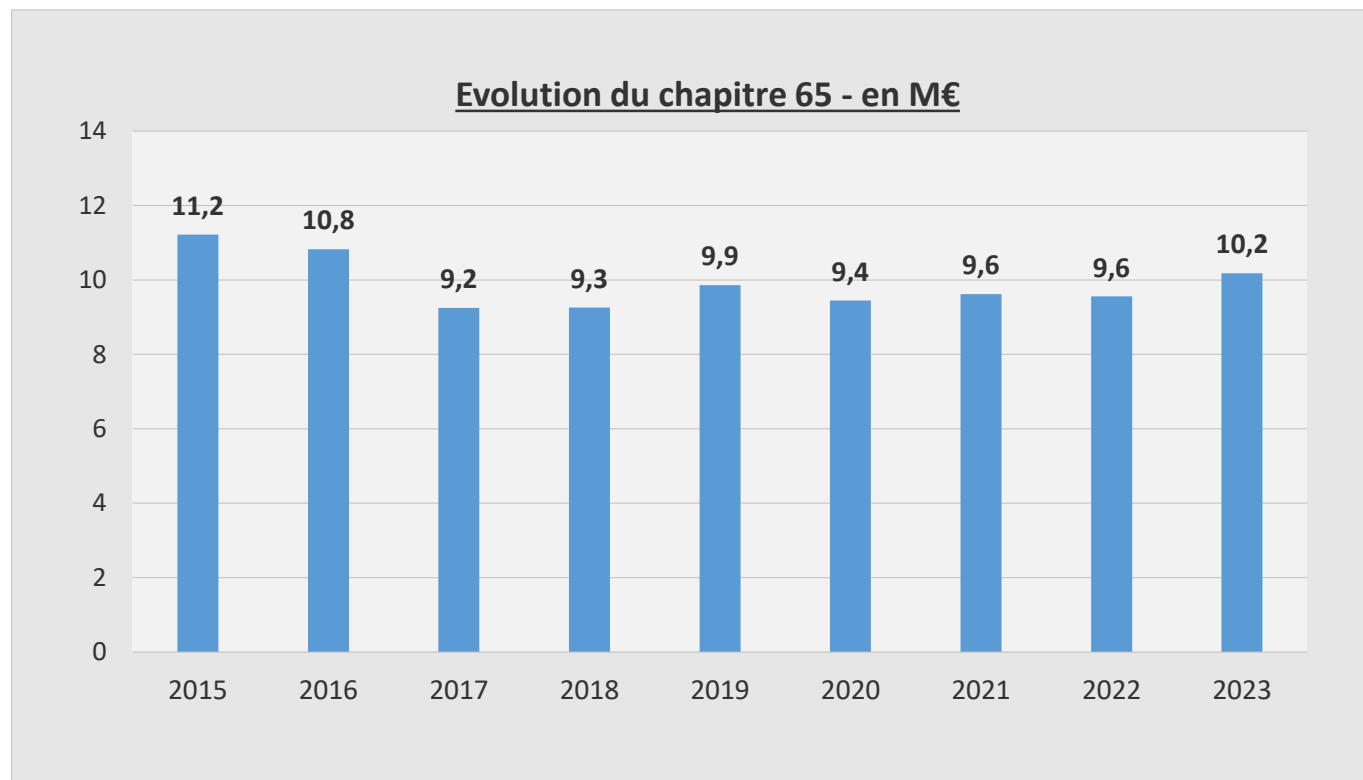
CHARGES A CARACTERE GENERAL chapitre 011

ANNEES	Charges générales <i>chap 011</i>	% de variation par rapport à l'année antérieure	Poids dans les dépenses réelles de fonctionnement
2015	12 002 155	-2,26%	20,49 %
2016	10 716 990	-10,71%	17,48 %
2017	11 229 214	+4,78%	19,01 %
2018	11 313 283	+0,75%	18,84 %
2019	11 660 635	+3,07%	18,92 %
2020	11 757 671	+0,83%	19,18 %
2021	12 289 699	+4,52%	19,32 %
2022	12 713 241	+3,45%	19,31 %
2023	14 997 209	+17,97%	21,35 %



CHARGES DE GESTION COURANTE chapitre 65

ANNEES	charges de gestion courante chap 65	% de variation par rapport à l'année antérieure	Poids dans les dépenses réelles de fonctionnement
2015	11 220 271	+1,15%	19,16 %
2016	10 826 276	-3,51%	17,65 %
2017	9 246 716	-14,59%	15,65 %
2018	9 257 913	+0,12%	15,42 %
2019	9 860 094	+6,50%	16,00 %
2020	9 448 314	-4,18%	15,42 %
2021	9 616 995	+1,79%	15,12 %
2022	9 556 795	-0,63%	14,51 %
2023	10 180 293	+6,52%	14,49 %



VILLE DE PESSAC

BUDGET PRIMITIF 2023

Dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement

Dépenses	BP 2022	BP 2023
TOTAL DEPENSES D'EQUIPEMENT	15 512 294,80	26 490 626,54
TOTAL DEPENSES FINANCIERES	1 333 000,00	1 351 579,55
Opérations pour compte de tiers	18 000,00	19 000,00
TOTAL DEPENSES D'ORDRE	1 426 762,87	3 010 262,36
RESTES A REALISER N-1	5 329 943,60	3 629 618,80
RESULTAT N-1 (*)	4 256 455,92	1 898 354,57
TOTAL DEPENSES INVESTISSEMENT	27 876 457,19	36 399 441,82

Les autorisations de programmes (AP) (hors reports)	BP 2023	poids
19-01 Rénovation et extension des maisons municipales	120 000	0,7 %
20-01 Aménagements extérieurs à caractère de loisirs	125 473	0,8 %
21-01 Géoréférencement, EP (Schweitzer), maintenance	500 000	3,0 %
21-02 Piscine Cazalet	7 600 000	46,3 %
21-03 Ecole Georges Leygues	6 000 000	36,5 %
21-04 Rénovation Ecoles (2ème période)	1 700 000	10,4 %
22-01 Maison musique et arts	375 000	2,3 %
TOTAL	16 420 473	100,0 %

VILLE DE PESSAC

BUDGET PRIMITIF 2022

Dette et Ratios

CHARGE DE LA DETTE

ANNEES	ANNUITE DE LA DETTE (hors intérêts courus non échus)		
	CAPITAL 1641+165+168	INTERETS 6611	ANNUITES
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	338 651	1 152 531
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
BP 2023	1 351 580	214 236	1 565 815

encours de dette au 01/01/2023 sf compte 165	11 416 224 €
taux moyen	1,87 %

LES EMPRUNTS REALISES DEPUIS 2015

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 2015

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		2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	Population prise en compte (*)	59 740	61 760	62 535	62 260	62 737	62 737	65 133	66 007	66 606
1	Dépenses réelles de fonctionnement (hors travaux en régie) / population	980 €	993 €	945 €	964 €	982 €	977 €	977 €	998 €	1 054 €
2	Produit des quatre taxes / population	671 €	672 €	669 €	686 €	711 €	726 €	709 €	747 €	785 €
3	Recettes réelles de fonctionnement / population	1 038 €	1 016 €	998 €	1 027 €	1 061 €	1 083 €	1 045 €	1 082 €	1 135 €
4	Dépenses d'équipement brut / population	191 €	173 €	337 €	336 €	302 €	155 €	238 €	279 €	421 €
5	Encours de la dette au 1er janvier / population	164 €	161 €	145 €	302 €	281 €	242 €	214 €	192 €	171 €
6	Dotation Globale de fonctionnement / population	163 €	136 €	125 €	123 €	120 €	121 €	120 €	117 €	121 €
7	Frais de personnel / dépenses réelles de fonctionnement	58,46 %	46,00 %	47,49 %	47,78 %	47,59 %	47,80 %	48,10 %	49,16 %	48,11 %
8	Dépenses réelles fonctionnement + annuités de dette / recettes réelles de fonctionnement	96,46 %	99,60 %	96,54 %	95,82 %	96,37 %	90,16 %	95,74 %	94,44 %	94,97 %
9	Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonctionnement	18,44 %	17,00 %	33,72 %	32,70 %	28,46 %	14,30 %	22,74 %	25,84 %	37,11 %
10	Encours de la dette au 1er janvier / recettes réelles de fonctionnement	15,84 %	15,80 %	14,55 %	29,38 %	26,48 %	22,35 %	20,51 %	17,79 %	15,10 %