

# **COMPTE ADMINISTRATIF 2022**

## **PRESENTATION SYNTHETIQUE**

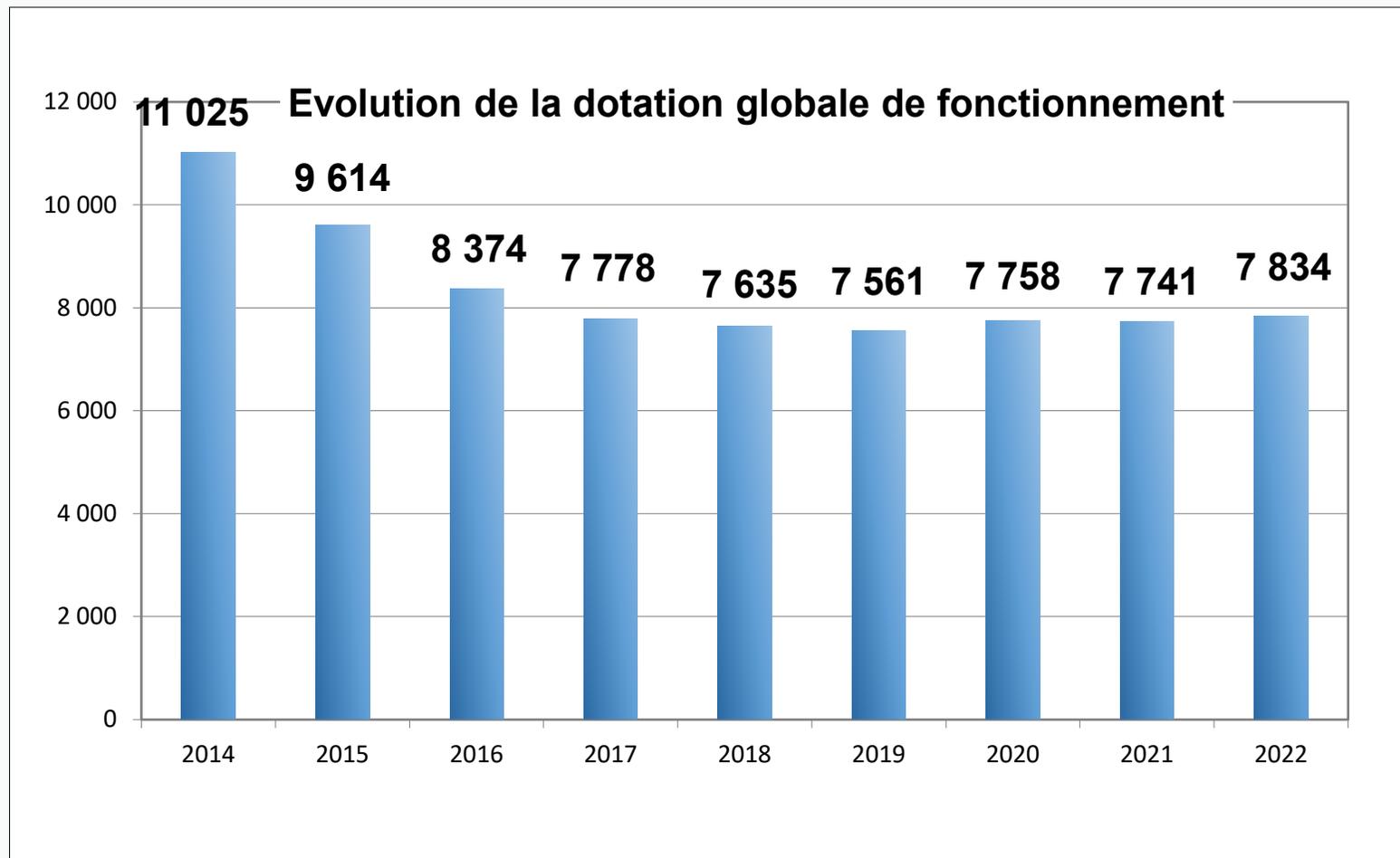
Conseil Municipal du 21 mars 2023



# RECETTES DE FONCTIONNEMENT

**Les recettes de fonctionnement sont en augmentation de 5,1 % par rapport au compte administratif 2021 en lien avec la reprise de l'activité suite à la fin de la crise sanitaire COVID.**

**La dotation globale de fonctionnement, après une baisse continue de 2014 à 2019, augmente légèrement soutenue par l'évolution de la dotation de solidarité urbaine (+5%) et la dotation nationale de péréquation (+20 %).**

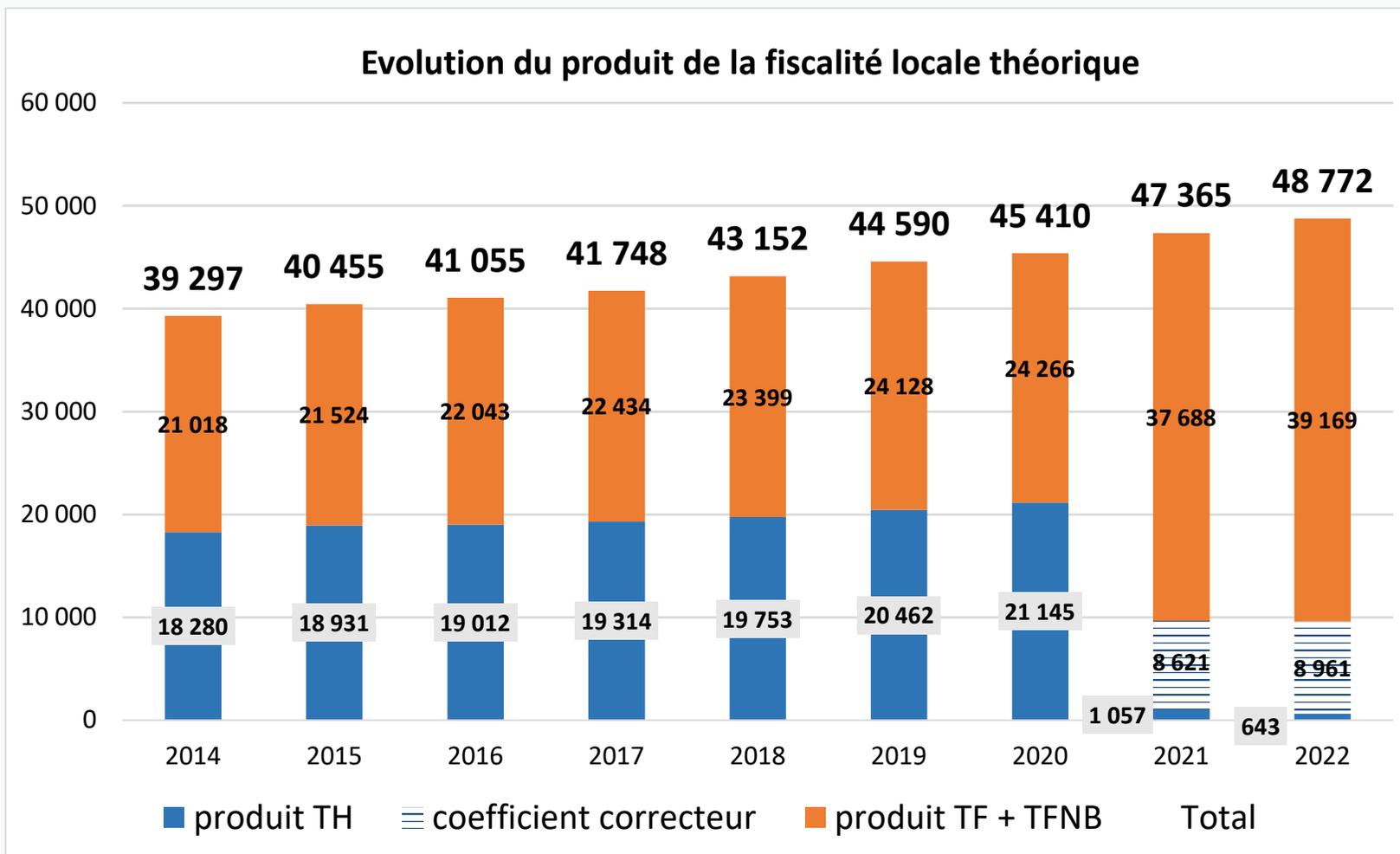


En k€

Le produit de la fiscalité directe locale est en progression de 3 %  
du fait du dynamisme des bases fiscales.

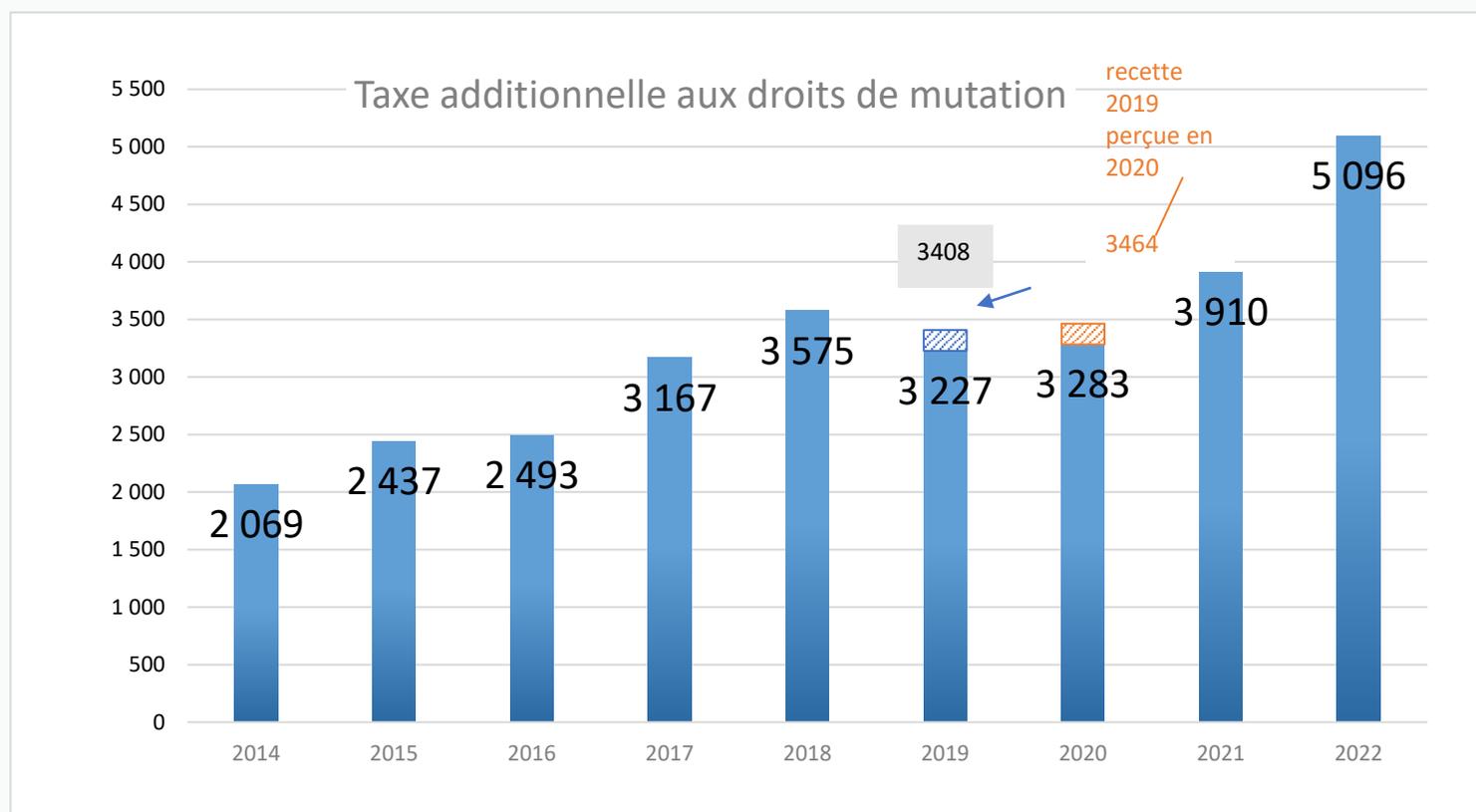
La perte de base de taxe d'habitation est compensée par l'effet du coefficient correcteur.

**LES TAUX COMMUNAUX N'AUGMENTENT PAS.**



## La taxe additionnelle aux droits de mutation connaît une augmentation exceptionnelle en 2022 et s'élève à 5 M €.

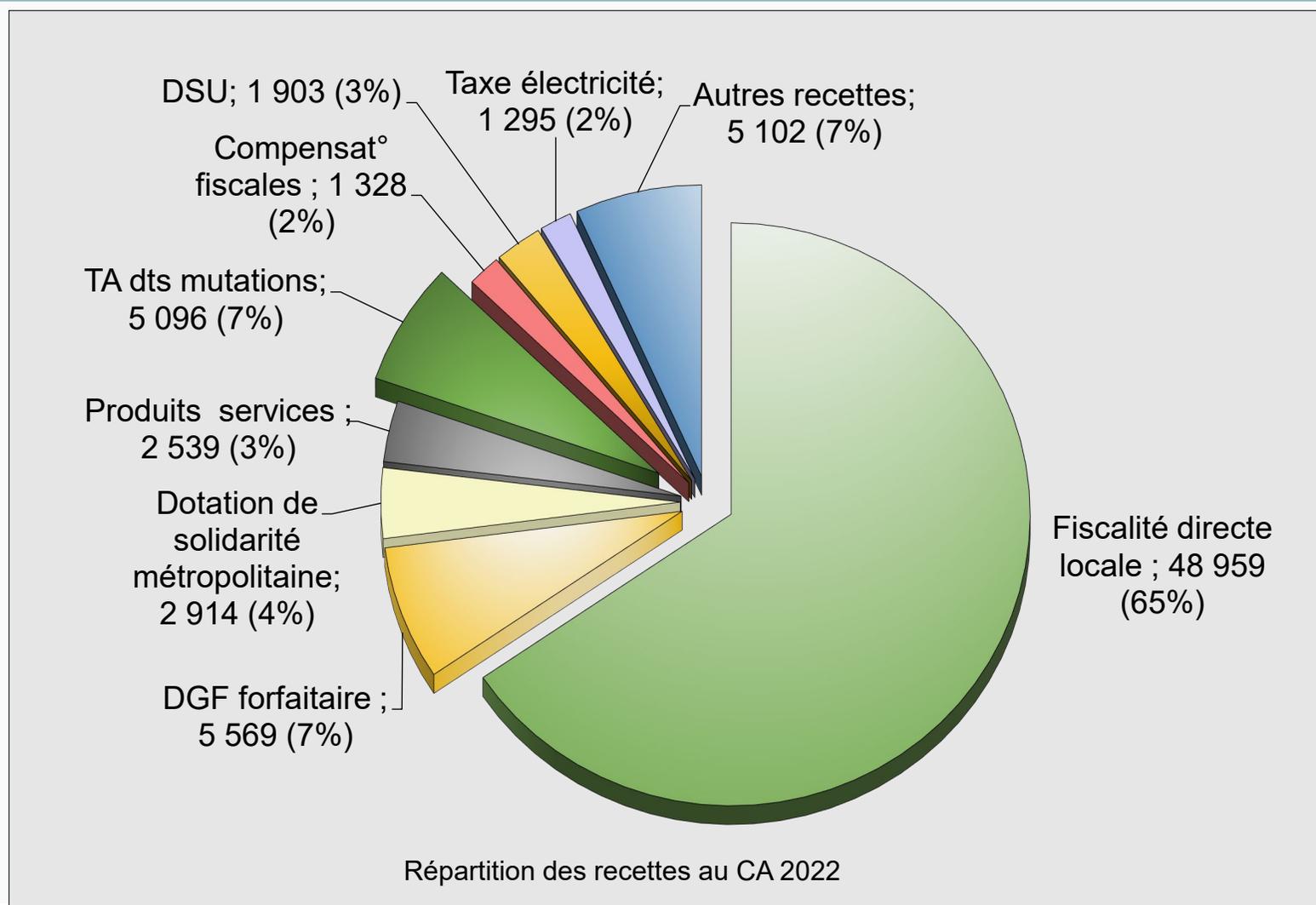
En k€



## Répartition des recettes réelles de fonctionnement

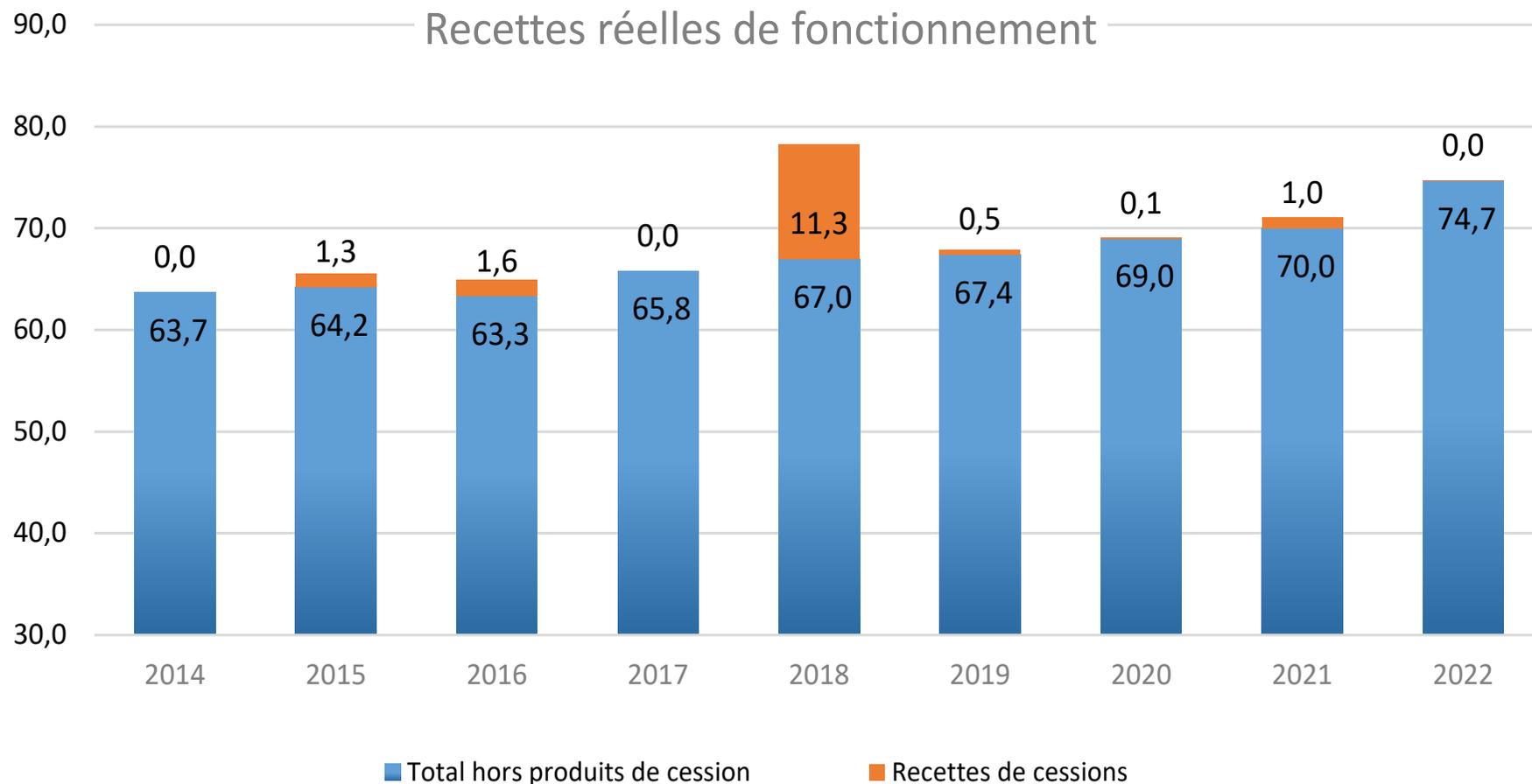
La fiscalité directe locale (TH, TFPB, TFPNB) représente les 2/3 du total des recettes de fonctionnement, soit 49 M€ sur 75 M€. Ce ratio est stable.

Le poids des droits de mutation s'accroît de 7 % au lieu de 6%



**Malgré des taux d'imposition stables,  
les recettes de fonctionnement ont progressé de 5% en 2022 par rapport à 2021.**

En M€



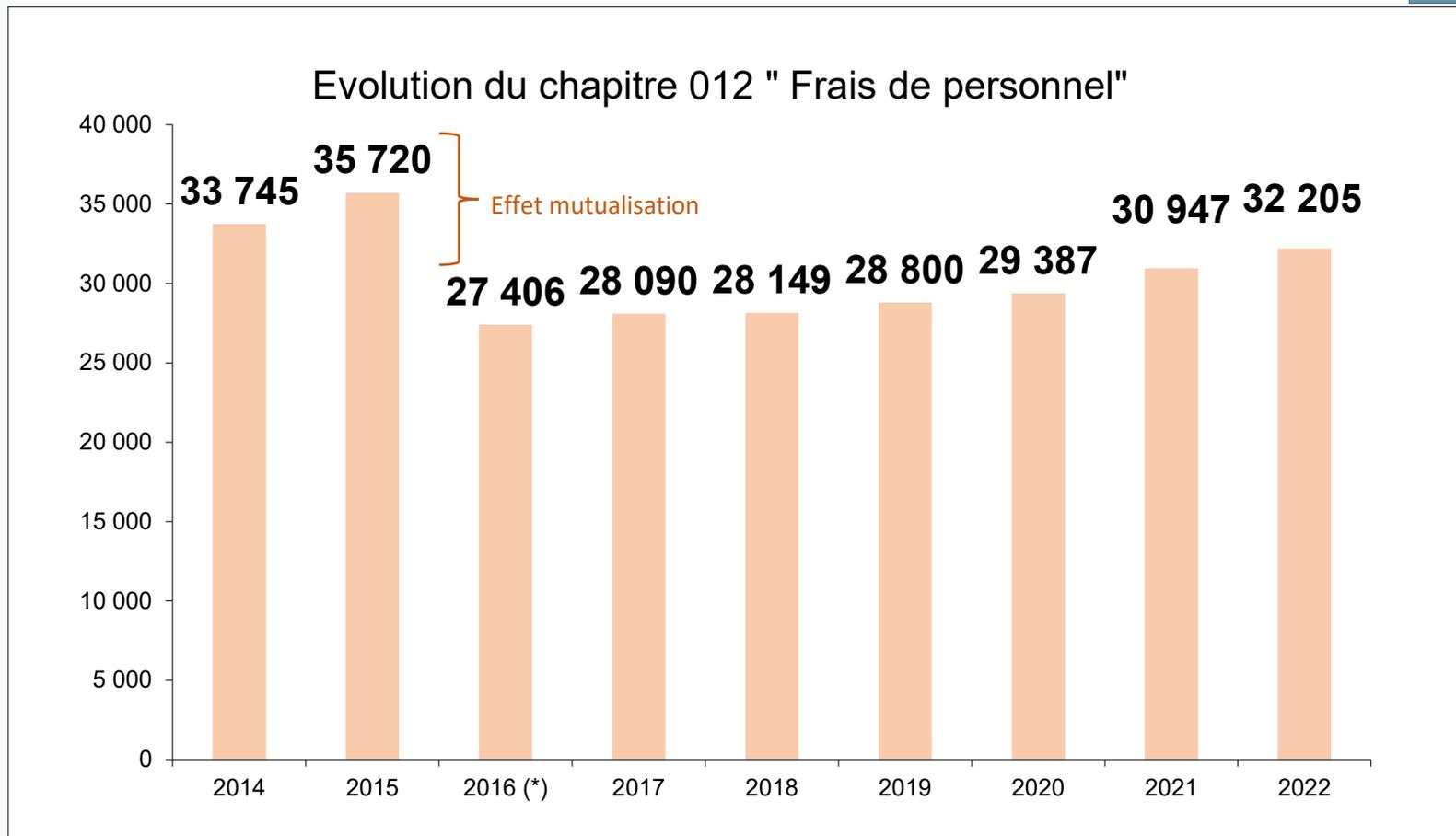
# DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

**Des dépenses réelles de fonctionnement sont en augmentation de 3 % par rapport à 2021.**

**Le taux d'exécution du budget est de 96%.**

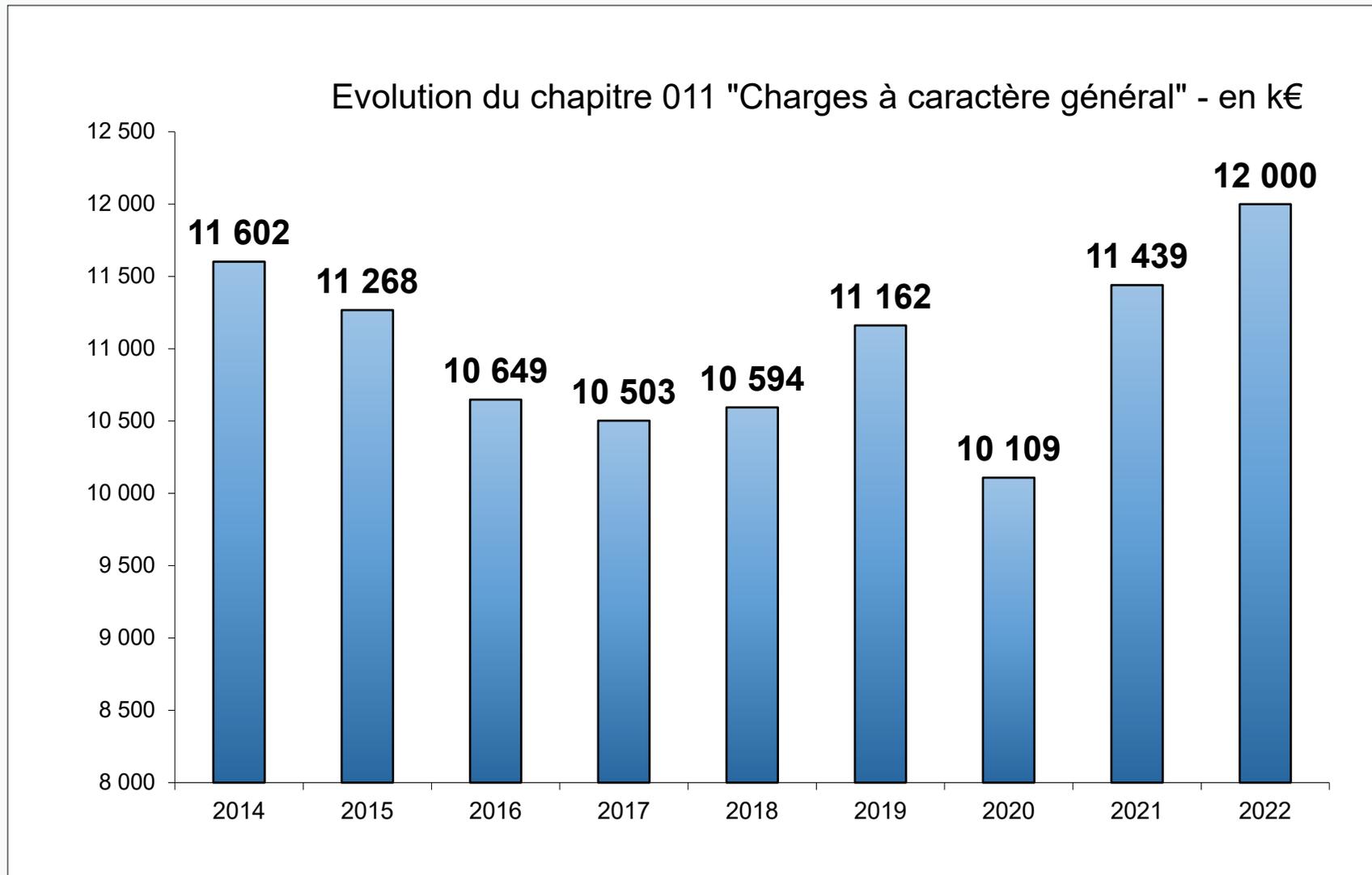
**Les charges de personnel augmentent de 4%  
sous l'effet du dégel du point d'indice (+ 3,5 %) ,de l'augmentation du SMIC,  
de diverses mesures catégorielles**

En k€



**Augmentation de 5% des charges à caractère général  
suite à une hausse du coût des fluides et plus globalement de l'inflation impactant en  
particulier les participations versées aux délégataires de service public**

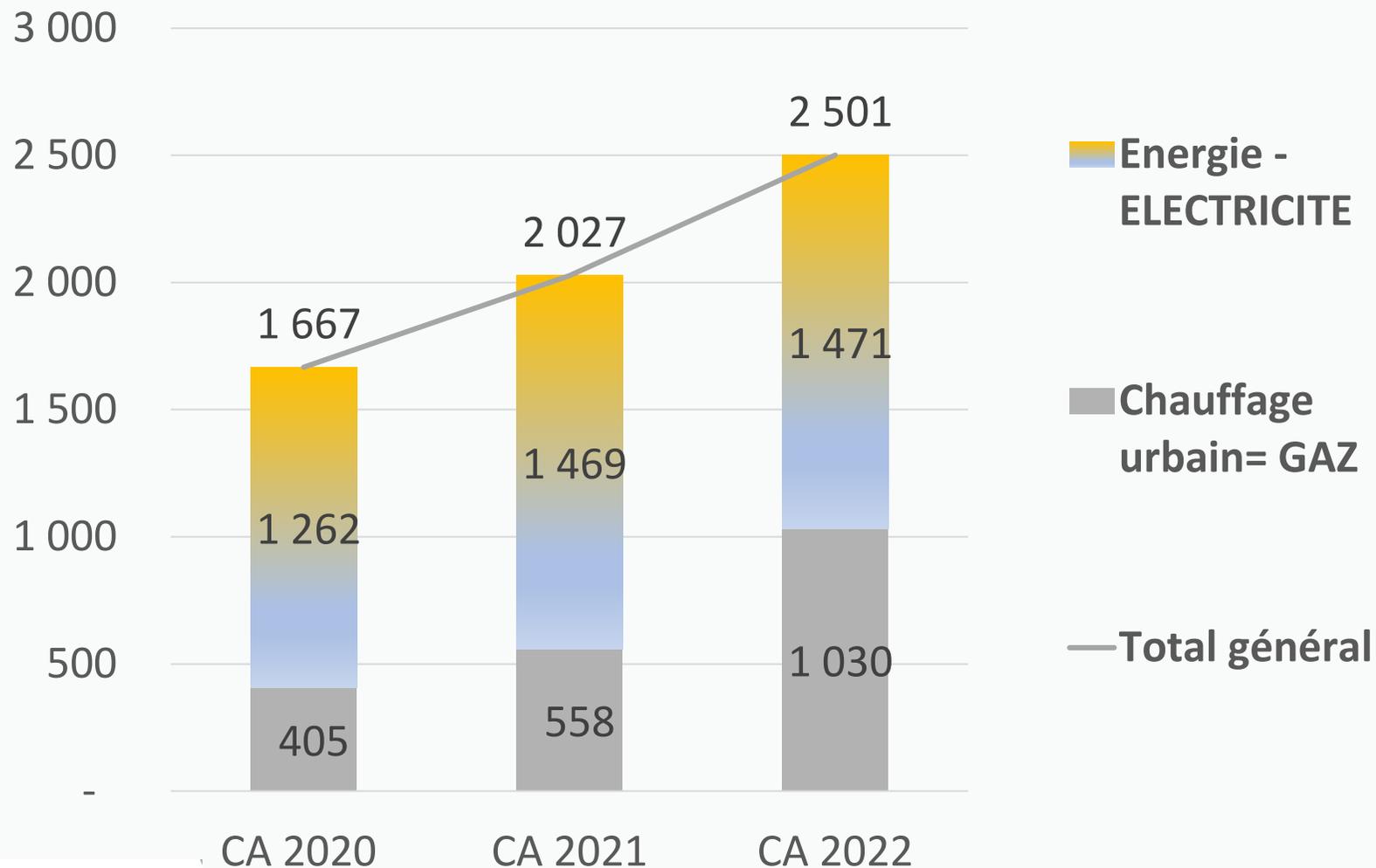
En k€



# Le poste gaz subit une augmentation inédite, l'électricité reste stable au total + 0,5 M€

Evolution de l'électricité et du gaz en k€

En k€

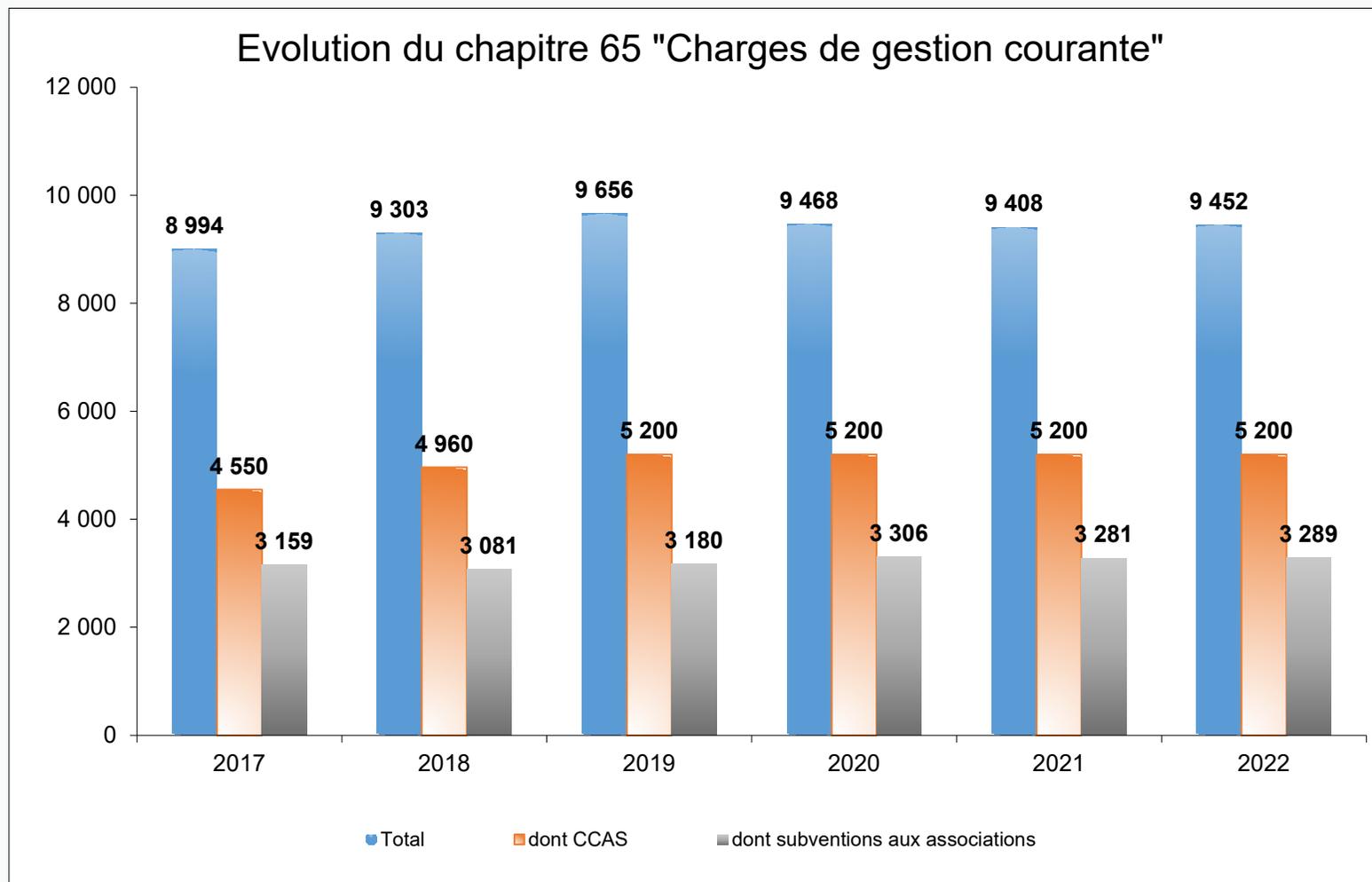


**VAR**  
**2022**  
**2021 EGAL**

**VAR**  
**2022**  
**2021 + 85 %**

**VAR**  
**2022**  
**2021 + 23 %**

**L'engagement pour le CCAS et pour les associations est maintenu.  
Les bâtiments sont mis à disposition gratuitement des associations  
alors que les charges d'entretien et de fluides augmentent significativement pour la Ville**

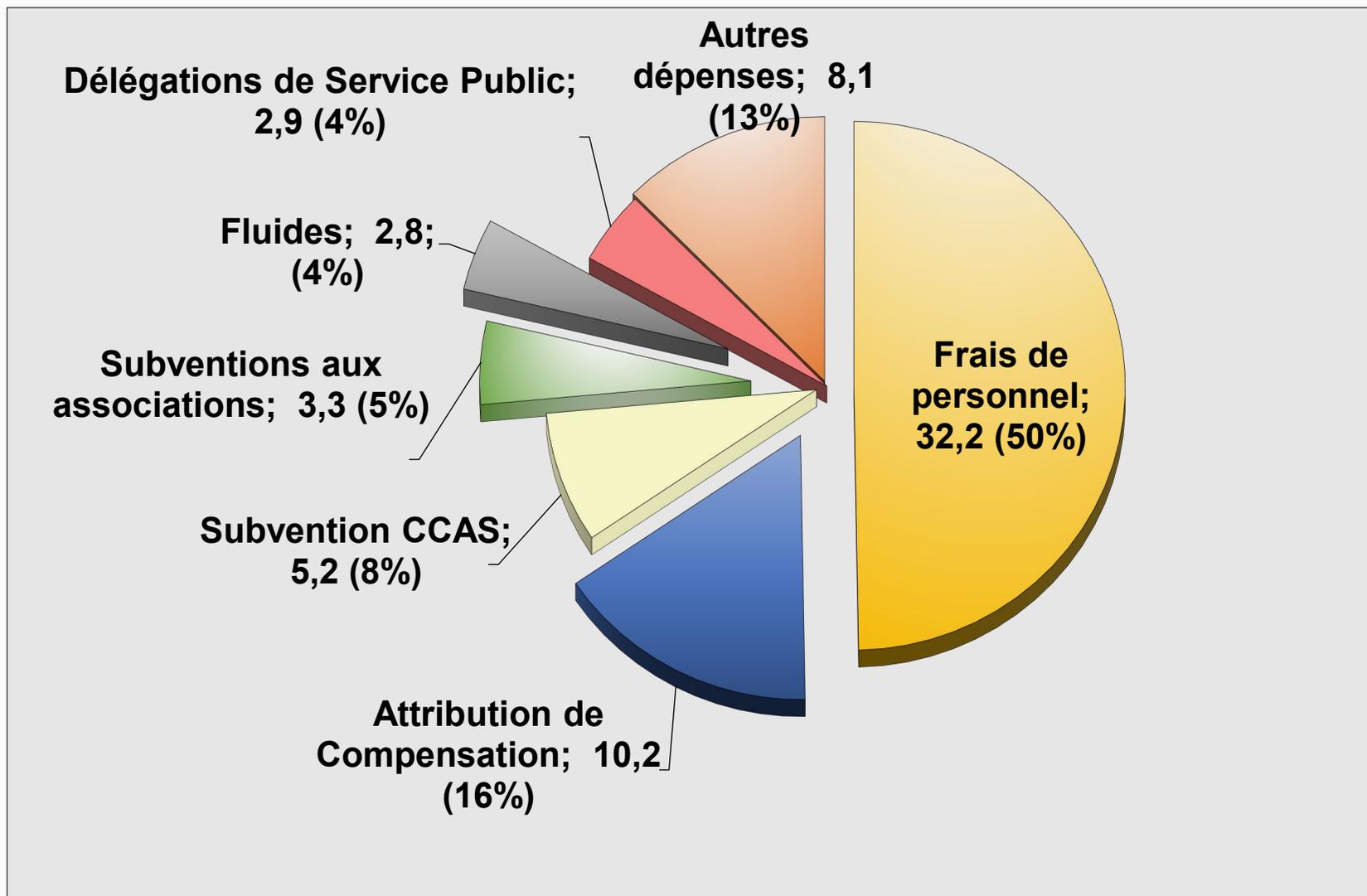


En k€

## Répartition des dépenses réelles de fonctionnement

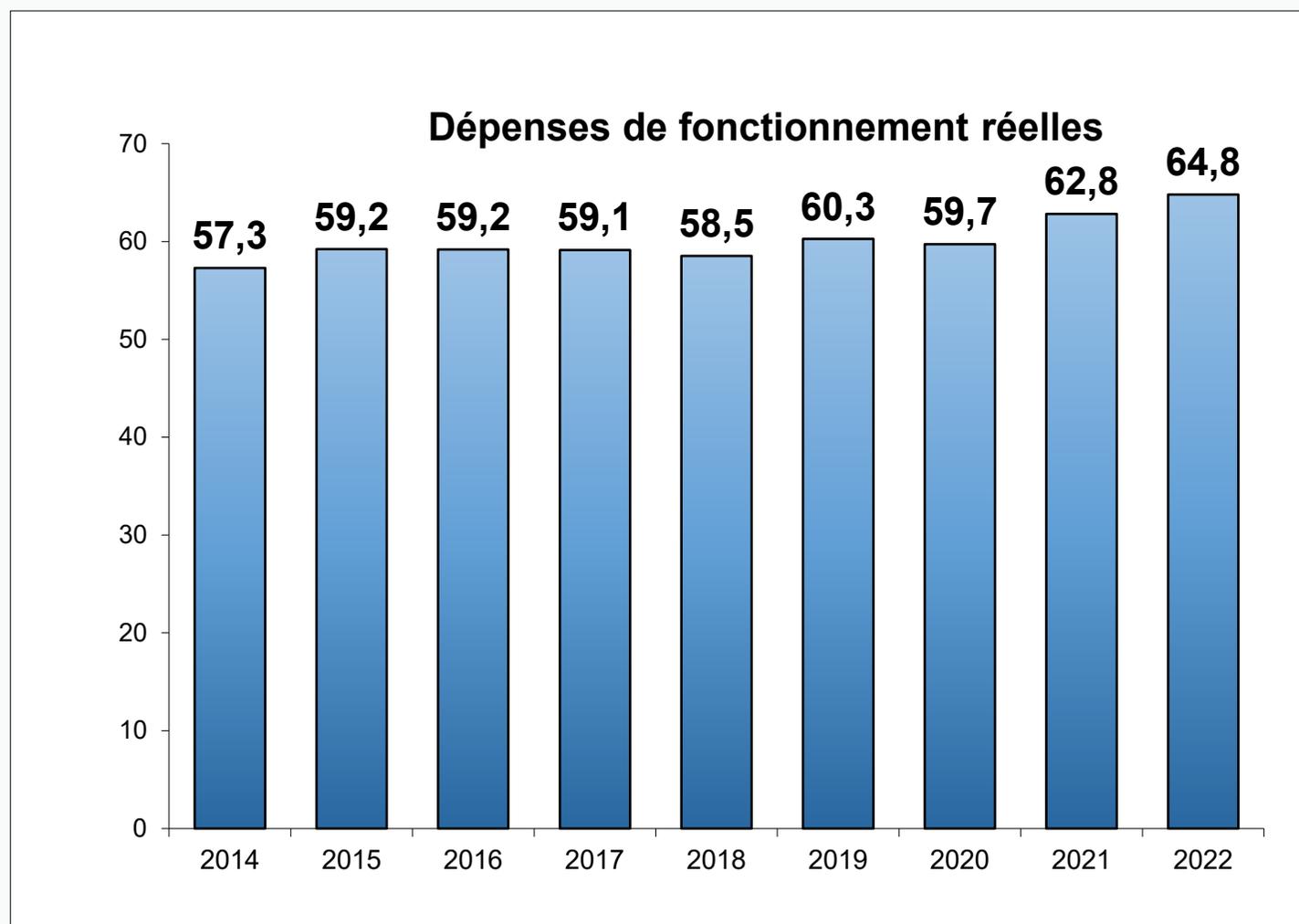
Les frais de personnel représentent toujours près de la moitié du total des dépenses de fonctionnement.

En M€



**Les dépenses de fonctionnement sont en hausse significative du fait de l'inflation, touchant en particulier les fluides, les délégations de service public et du dégel du point d'indice en juillet 2022**

En M€



**L'excédent de fonctionnement  
qui représente la performance annuelle, progresse.**

<b>En M€</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>Excédent de fonctionnement</b>	<b>7,95</b>	<b>5,87</b>	<b>8,5</b>

# **DEPENSES D'INVESTISSEMENT**

**Le niveau d'investissement est de 10, 9 M€.**

**Le taux d'exécution budgétaire progresse à 57 %.**

**Les 2 marchés de la piscine Cazalet et de l'école G Leygues ont été notifiés en décembre après négociations, justifiant une exécution décalée sur 2023.**

**Les dépenses d'investissement réelles s'élèvent à 10,9 M€**  
**Elles se composent de :**

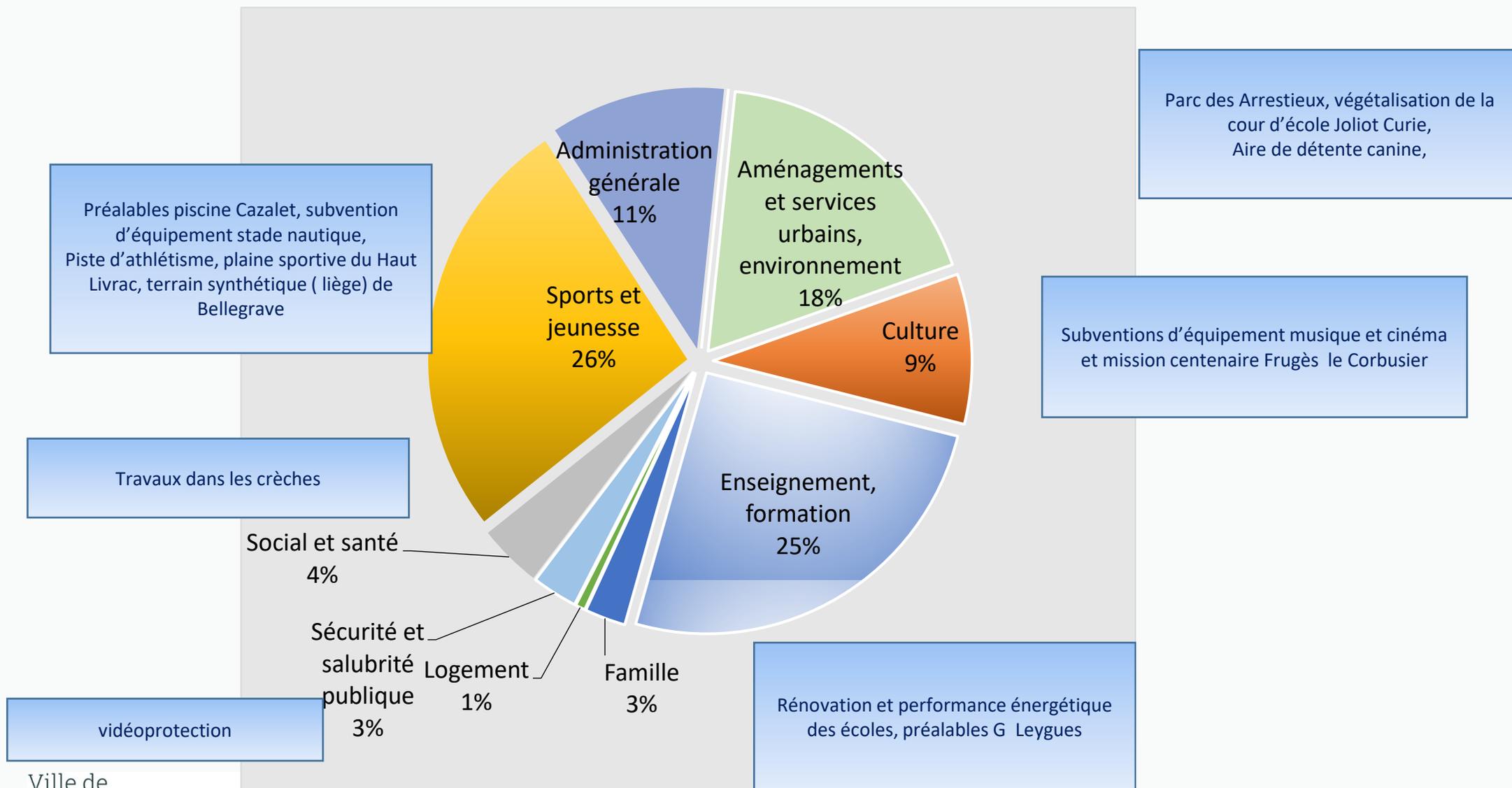
- **DÉPENSES D'ÉQUIPEMENT :** **9,6 M€** 9,6 M€  
Dont équipement courant : **6,9 M€**  
(dont **1,1 M€** d'attribution de compensation versée à Bordeaux Métropole)
- **DÉPENSES FINANCIÈRES :** **1,3 M€**  
Il s'agit essentiellement des remboursement d'emprunt
- **REPORTS DE DEPENSES :** **3,6M€**  
Dépenses engagées à mandater en 2023

## Autorisations de programmes :

Poursuite des efforts engagés pour favoriser l'éducation (amplification rénovation des écoles, travaux énergétiques), la pratique des sports dans des bâtiments rénovés (Extension de Roger Vincent 2), l'aménagement d'espaces extérieurs avec les travaux du parc des Arrestieux.

<b>Opérations pluriannuelles (en k€)</b>	<b>Dépenses 2022</b>	<b>Montant total AP</b>
Groupe scolaire Jean Cordier - restructuration	426	8 900
Rénovation des écoles (2 AP)	1 228	7 200
Aménagt espaces extérieurs (parc des Arrestieux en 2022)	432	3 140
Hall Roger Vincent 2 - extension	4	1 350
Eclairage public – rénovation et géoréférencement (2 AP)	197	2 770
Maisons municipales / bâtiments administratifs	15	675
Piscine Cazalet	389	23 000
Ecole Georges Leygues	45	19 000
Maison de la Musique et des Arts de Pessac	0	6 000
	<b>2 736</b>	<b>72 035</b>

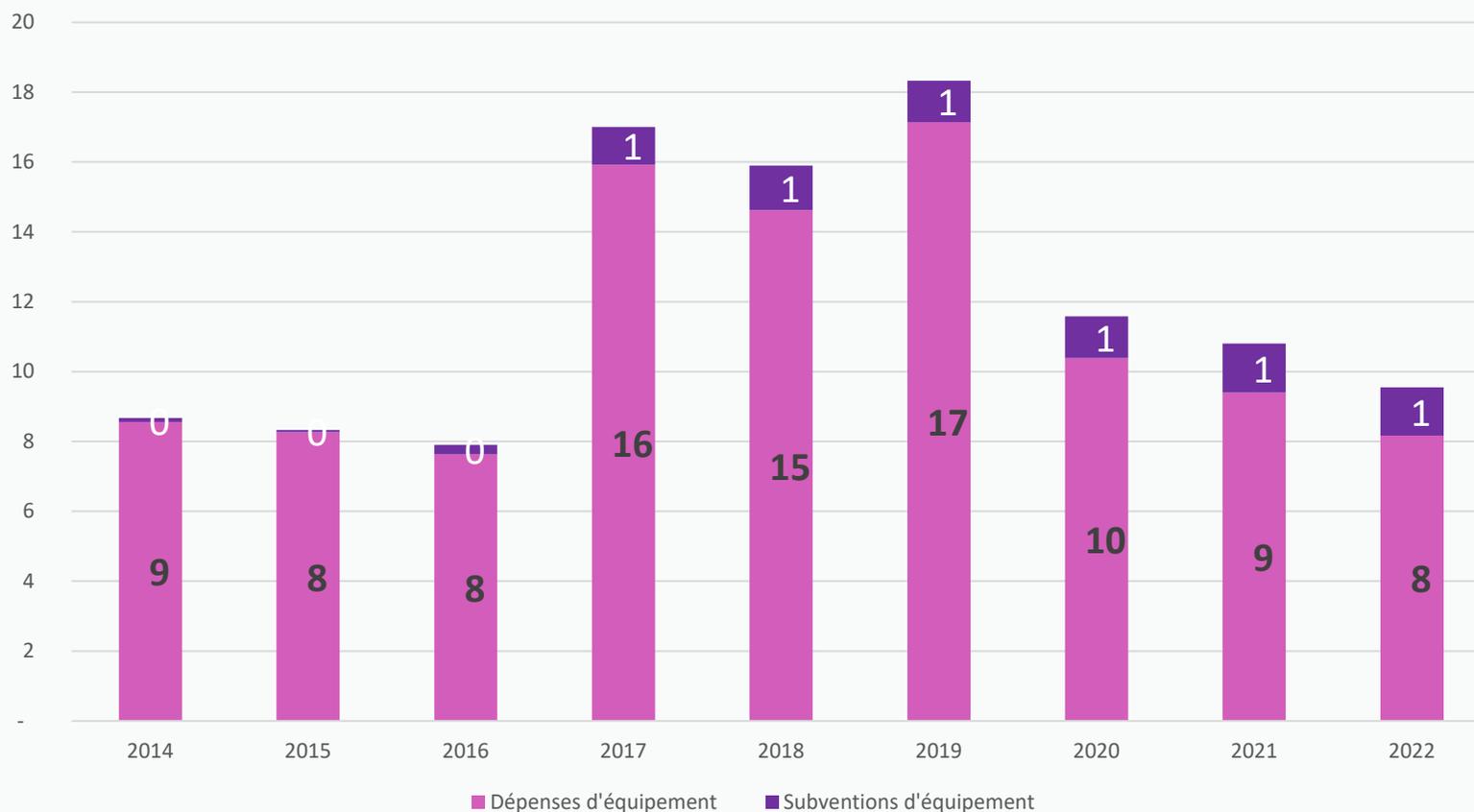
## Répartition des dépenses d'équipement par politique publique



**On constate une baisse des dépenses d'équipement en 2022,  
en lien avec la phase de lancement des marchés globaux de performance  
de la rénovation de l'école G Leygues,  
de la piscine Cazalet,  
de la rénovation du skate-park,  
des réflexions sur l'implantation de la Maison de la Musique et des Arts de Pessac**

Dépenses d'équipement réelles en M€

**En M€**



# RECETTES D'INVESTISSEMENT

**Le montant des recettes d'investissement réalisées, soit 11,8 M€, est en augmentation entre 2021 et 2022 (+ 2 M€).**

# Les recettes d'investissement réelles s'élèvent à 11,8 M€

## Elles se composent de :

**Subventions d'équipement reçues sur des projets antérieurs** **2,6 M€**

Dont (en complément CNC + autres subventions) :

- Subvention de BM pour les travaux de rénovation de J. Cordier 1 000 k€
- Subvention école maternelle Le Colombier et Monteil par BM 314 k€
- Solde de la subvention FEDER pour le Cossec de Saige 394 k€
- Subvention de l'Etat pour le terrain synthétique de Bellegrave 136 k€
- Subvention de BM 1 million d'arbres et plaine des Arrestieux 152 K€
- Subvention Département FDAEC 165 k€
- Agence nationale du sport et Département pour le terrain de Saige 330 K€

**FCTVA** **0,9 M€**

**Taxe d'aménagement reversé par BM** **1,1 M€**

**Excédent de fonctionnement capitalisé (1068)** **7,2 M€**

**Reports de recette (recettes engagées à titrer en 2023)** **0,5 M€**

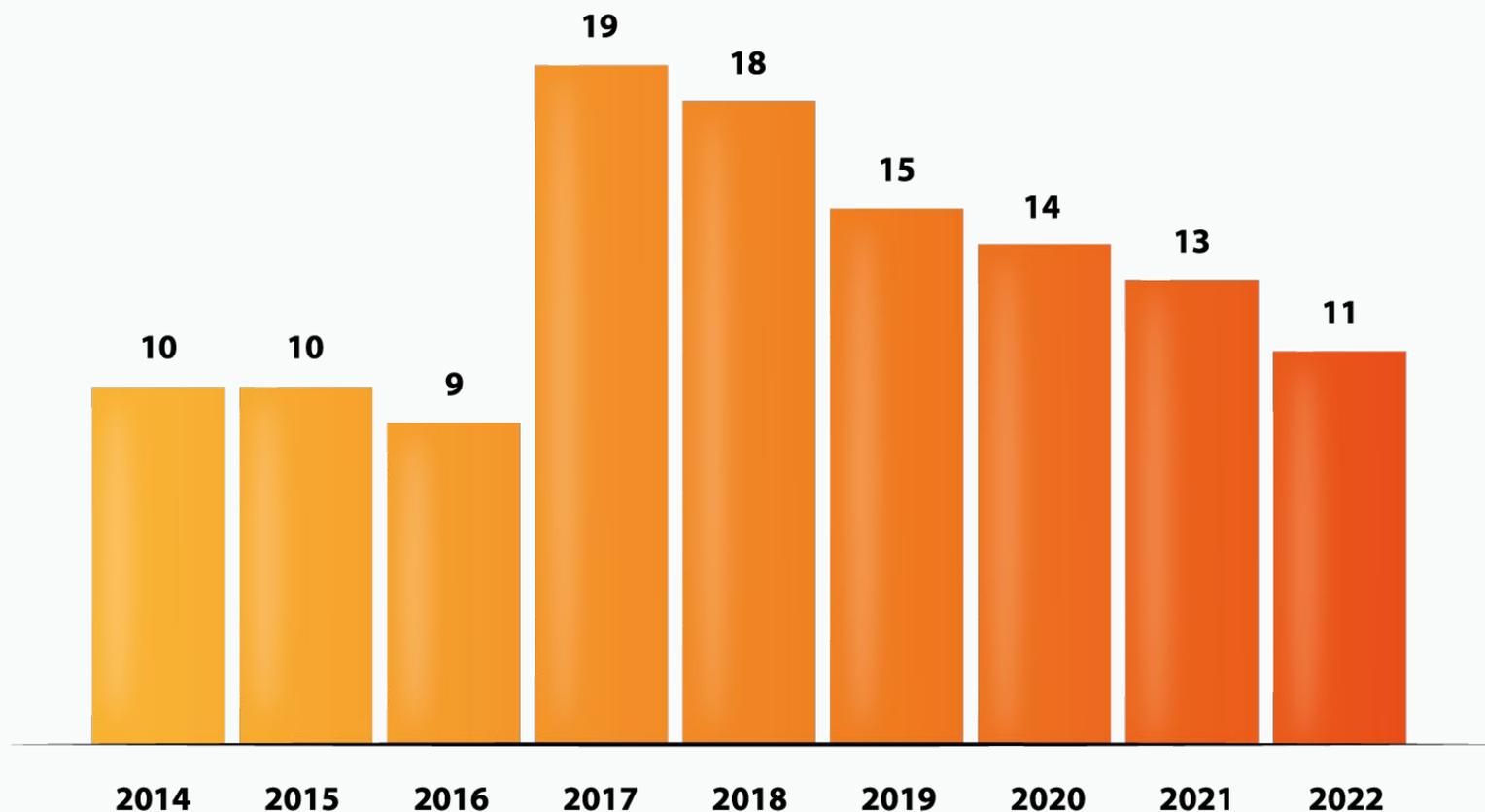
## Encours de dette

**L'encours de dette par habitant continue de baisser  
et s'élève à 173 € au 31/12/2022.**

**La moyenne nationale de la strate est de 1 360 € par habitant.**

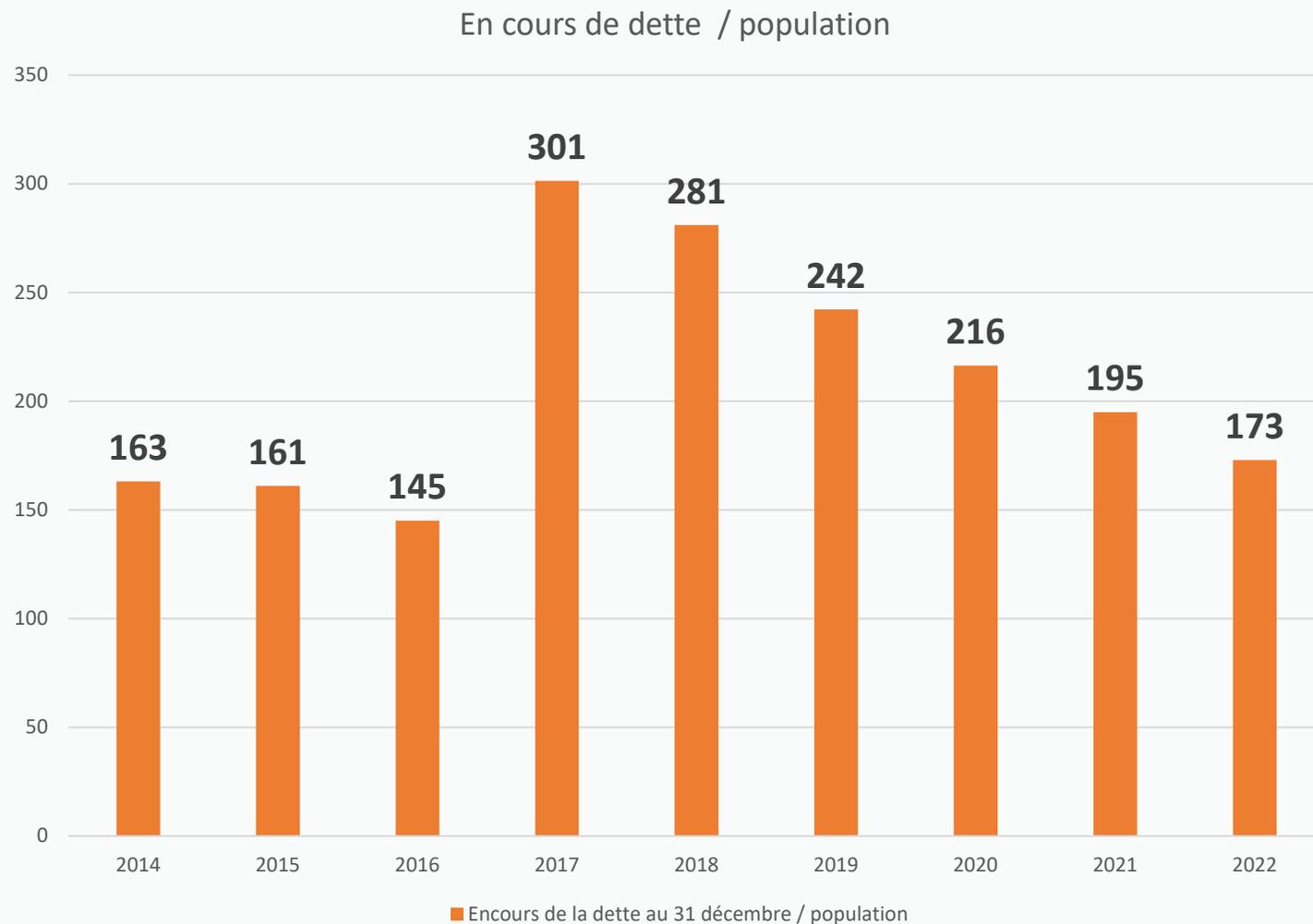
## Évolution de l'encours de dette

En M€



L'encours de dette / épargne brute = capacité de desendetttement est de 1,15 an

## Evolution de l'encours de dette par habitant



## Conclusion

**Grâce à une gestion rigoureuse de ses dépenses de fonctionnement,  
la ville de Pessac préserve son épargne.**

**Sa très faible dette, lui permettra de mobiliser les emprunts  
nécessaires.**