



BUDGET PRIMITIF 2024

PRESENTATION SYNTHETIQUE

Conseil municipal du 26 mars 2024

L'article L.2313-1 du CGCT prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

Le budget primitif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes autorisées et prévues pour l'année 2024.

Ce budget a été établi avec la volonté de préparer un budget de maîtrise de l'évolution des dépenses publiques et de recherche de co-financements afin de faire face à ces coûts supplémentaires exogènes et de se doter de nouvelles marges de manœuvre pour réaliser les engagements pris auprès des citoyens.

A noter : Par délibération en date du 19 septembre 2023, la Ville de Pessac applique à compter du 1er janvier 2024, la nomenclature M57.

L'année du changement de nomenclature comptable, le rappel du budget primitif N-1 ne peut figurer dans le document budgétaire pour des raisons techniques liées au changement de nomenclature comptable.

La présentation synthétique apporte cette information complémentaire en comparant le BP 2023 et le BP 2024.

Vue d'ensemble du Budget Primitif 2024

BP 2023		BP 2024	
Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes

CREDITS DE FONCTIONNEMENT	85 446 792,71	76 728 932,48	85 357 892,98	79 357 892,98
Résultat de fonctionnement reporté		8 717 860,23		6 000 000,00
TOTAL FONCTIONNEMENT	85 446 792,71	85 446 792,71	85 357 892,98	85 357 892,98

CREDITS D'INVESTISSEMENT	30 871 468,45	35 873 477,77	45 477 489,01	46 750 142,16
Restes à réaliser de l'exercice N-1	3 629 618,80	525 964,05	3 098 922,52	11 008 148,65
Solde d'exécution d'investissement reporté	1 898 354,57		9 181 879,28	
TOTAL INVESTISSEMENT	36 399 441,82	36 399 441,82	57 758 290,81	57 758 290,81

TOTAL DU BUDGET	121 846 234,53	121 846 234,53	143 116 183,79	143 116 183,79
------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Budget Principal - Tableau synthétique de la section de fonctionnement

Dépenses	BP 2023	BP 2024	Recettes	BP 2023	BP 2024
ch 011 - charges générales	14 997 209,00	14 369 463,91	ch 013 - atténuations de charges	250 000,00	250 000,00
ch 012 - charges de personnel	33 792 251,00	33 989 083,21	ch 70 - produits des services	2 809 848,00	2 697 989,00
ch 014 - atténuations de produits	10 787 099,00	10 800 528,00	ch 73 - impôts et taxes	60 410 996,48	3 196 953,63
ch 65 - autres charges de gestion	10 180 292,75	10 648 622,15	ch 731 - fiscalité locale		59 488 831,54
			ch 74 - dotations - subventions	11 384 374,00	11 879 765,81
			ch 75 - autres produits de gestion	725 503,00	679 610,00
TOTAL DES DEPENSES DE GESTION	69 756 851,75	69 807 697,27	TOTAL DES RECETTES DE GESTION	75 580 721,48	78 193 149,98
ch 66 - charges financières	224 235,51	615 435,68	ch 76 - produits financiers	0,00	300,00
ch 67 - ch exceptionnelles	229 000,00	40 000,00	ch 77 - produits exceptionnels	2 000,00	5 000,00
ch 68 – dotations aux provisions (*)	25 000,00	355 312,00	ch 78 – reprise sur provisions	25 000,00	0,00
ch 022 - dépenses imprévues	0,00				
TOTAL DEPENSES REELLES	70 235 087,26	70 818 444,95	TOTAL RECETTES REELLES	75 607 721,48	78 198 449,98
ch 023 - virement à la section d'invest	12 758 287,00	11 805 681,29			
ch 042 - op° de transfert entre sections	2 453 418,45	2 733 766,74	ch 042 - op° de transfert entre sections	1 121 211,00	1 159 443,00
TOTAL DEPENSES D'ORDRE	15 211 705,45	14 539 448,03	TOTAL RECETTES D'ORDRE	1 121 211,00	1 159 443,00
			EXCEDENT REPORTE DE N-1	8 717 860,23	6 000 000,00
TOTAL DEPENSES FONCTIONNEMENT	85 446 792,71	85 357 892,98	TOTAL RECETTES FONCTIONNEMENT	85 446 792,71	85 357 892,98

(*) changement de méthode comptable - Inscription de provisions pour contentieux juridiques au BP 2024

Budget Principal - Tableau synthétique de la section d'investissement

Dépenses	BP 2023	BP 2024	Recettes	BP 2023	BP 2024
ch 20 - immobilisations incorporelles	1 075 550,29	604 006,00	ch 13 - subventions d'investissement	478 000,00	475 628,00
ch 204 - subventions d'équipement	1 929 272,00	2 341 856,00	ch 16 - crédit LT renouvelable	0,00	
ch 21 - immobilisations corporelles	5 235 492,00	5 183 588,60	ch 16 - emprunt	11 381 709,14	14 595 824,77
ch 23 - immobilisations en cours	18 250 312,25	32 348 312,23			
restes à réaliser de N-1	3 629 618,80	3 098 922,52	restes à réaliser de N-1	525 964,05	11 008 148,65
TOTAL DEPENSES D'EQUIPEMENT	30 120 245,34	43 576 685,35	TOTAL RECETTES D'EQUIPEMENT	12 385 673,19	26 079 601,42
ch 1641+168 - remb. dette, rente viagère	1 341 579,55	1 368 222,86			
ch 1644 - crédit LT renouvelable			ch 10 - dotations, FCTVA	1 444 000,00	3 194 760,00
ch 16 - cautions	10 000,00	9 091,00	ch 1068 - résultat N-1 affecté	5 002 009,32	11 291 512,04
ch 27 - autres immob financières	0,00	13 000,00	ch 27 - autres immob financières	0,00	0,00
ch 10 - dotations			ch 024 - cessions	448 002,50	203 000,00
TOTAL DEPENSES FINANCIERES	1 351 579,55	1 390 313,86	TOTAL RECETTES FINANCIERES	6 894 011,82	14 689 272,04
ch 454 - opér. pour comptes de tiers	19 000,00	17 135,76	ch 454 - opér. pour comptes de tiers	19 000,00	17 135,76
TOTAL DEPENSES REELLES	31 490 824,89	44 984 134,97	TOTAL RECETTES REELLES	19 298 685,01	40 786 009,22
			ch 021 - virement de la sect° de fonct	12 758 287,00	11 805 681,29
ch 040 - op° de tranferts entre sect°	1 121 211,00	1 159 443,00	ch 040 - op° de transferts entre section	2 453 418,45	2 733 766,74
ch 041 - op° patrimoniales	1 889 051,36	2 432 833,56	ch 041 - op° patrimoniales	1 889 051,36	2 432 833,56
TOTAL DEPENSES D'ORDRE	3 010 262,36	3 592 276,56	TOTAL RECETTES D'ORDRE	17 100 756,81	16 972 281,59
RESULTAT REPORTE N-1	1 898 354,57	9 181 879,28	RESULTAT REPORTE N-1		0,00
TOTAL DEPENSES INVESTISSEMENT	36 399 441,82	57 758 290,81	TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT	36 399 441,82	57 758 290,81

Envoyé en préfecture le 03/04/2024

Reçu en préfecture le 03/04/2024

Publié le

ID : 033-213303183-20240326-DEL2024_033-BF



VILLE DE PESSAC

BUDGET PRIMITIF 2024

Recettes de fonctionnement

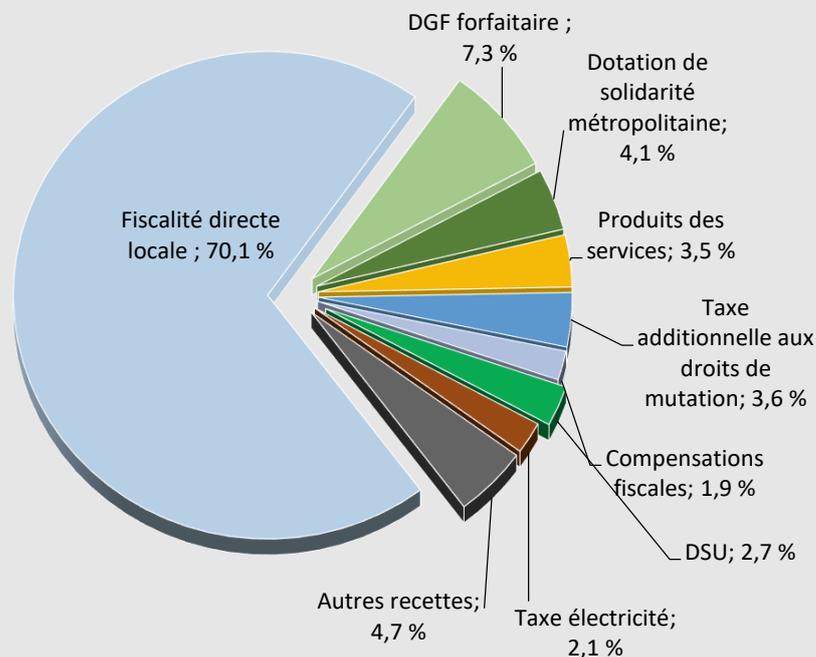
Les recettes de fonctionnement

Recettes	BP 2023	BP 2024
TOTAL RECETTES REELLES	75 607 721	78 198 450
TOTAL RECETTES D'ORDRE	1 121 211	1 159 443
RESULTAT REPORTE N-1	8 717 860	6 000 000
TOTAL RECETTES FONCTIONNEMENT	85 446 793	85 357 893

95,3 % des recettes réelles de fonctionnement se déclinent en 8 postes:

	BP 2023		BP 2024	
La répartition des recettes réelles	75 607 721,48	poids	78 198 449,98	poids
Fiscalité directe locale	52 287 696	69,2 %	54 849 054	70,1 %
DGF forfaitaire	5 645 396	7,5 %	5 697 781	7,3 %
Dotation de solidarité métropolitaine	2 989 960	4,0 %	3 196 954	4,1 %
Produits des services	2 809 848	3,7 %	2 697 989	3,5 %
Taxe additionnelle aux droits de mutation	3 500 000	4,6 %	2 808 432	3,6 %
Compensations fiscales	1 426 935	1,9 %	1 512 076	1,9 %
DSU	1 986 752	2,6 %	2 093 977	2,7 %
Taxe électricité	1 195 840	1,6 %	1 654 761	2,1 %
Autres recettes	3 765 294	5,0 %	3 687 427	4,7 %

Répartition des recettes réelles de fonctionnement - BP 2024



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 ⁽¹⁾	base	taux	produit TFPB	coefficient correcteur ⁽²⁾	base	taux	produit TFPNB
2010	70 660	21,76 %	15 376	60 149	28,81 %	17 329		321	51,27 %	165
2011	73 569	22,17 %	16 310	62 463	29,36 %	18 339		349	52,24 %	182
2012	75 389	22,59 %	17 030	64 920	29,92 %	19 424		381	53,23 %	203
2013	78 915	22,59 %	17 827	67 806	29,92 %	20 288		384	53,23 %	204
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	84 162	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	5 477	22,59 %	1 237	87 961	47,38 %	41 676	9 592	413	53,23 %	220
2024	3 168	22,59 %	716	91 805	47,38 %	43 497	10 010	429	53,23 %	228

Sources : 2015 à 2023 : Etat 1288 M / bases définitives - en 2024 : Etat 1259 / bases prévisionnelles

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

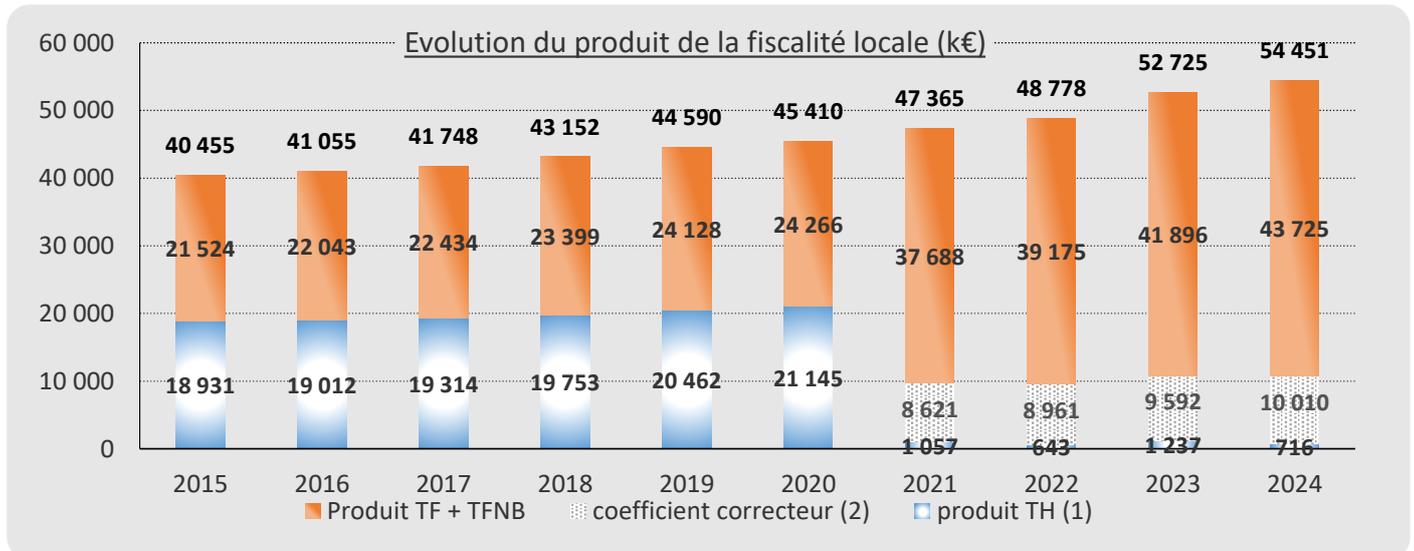
(2) En 2021, suite à la réforme de la TH, limitée aux résidences secondaires, le taux est corrigé d'un coefficient majorateur de 1,2.

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

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

En 2023, les bases de TH reposent sur les déclarations d'occupation des propriétaires, ce qui a gonflé artificiellement les bases de 2023. Le service de gestion comptable a préconisé pour 2024, de s'appuyer sur les données de 2022.

En l'absence de l'état 1259 notifiant les bases, les bases saisies en rouge dans le document sont estimées.



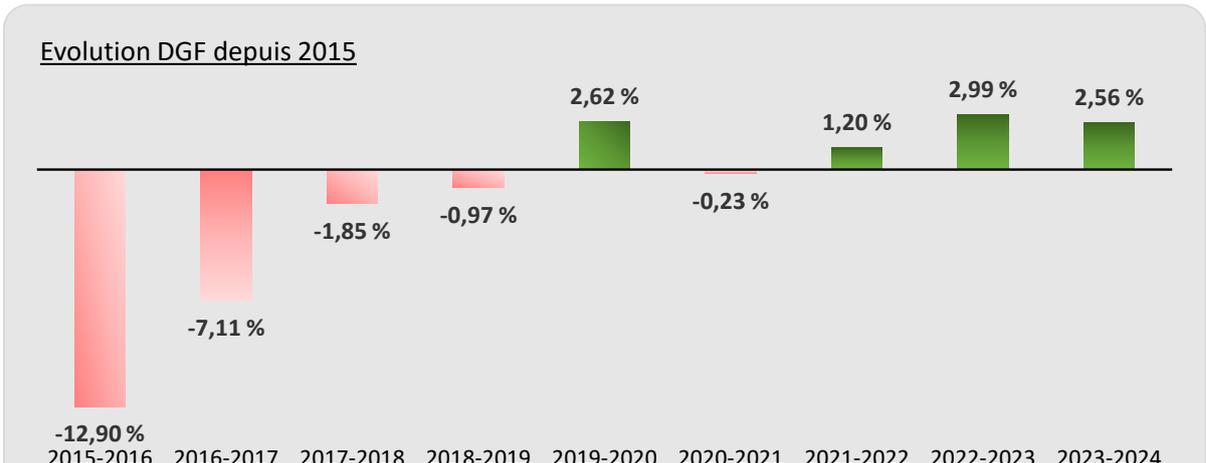
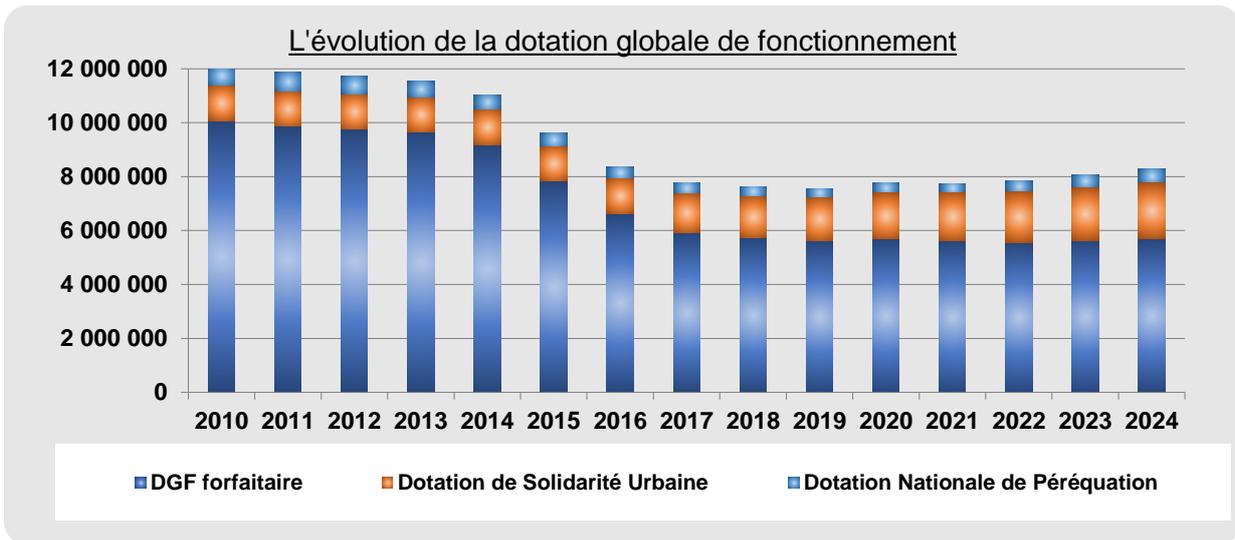
actualisation forfaitaire des bases	
2023	7,1%
2024	3,9%

La dotation globale de fonctionnement comptes 74111 - 741123 - 741127

	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	5 639 885	1 994 051	434 359	8 068 295
2024	5 697 781	2 093 977	482 780	8 274 538

2015-2023 : réalisé en compte administratif

2024 : prévisionnel non notifié au moment de l'édition



Envoyé en préfecture le 03/04/2024

Reçu en préfecture le 03/04/2024

Publié le

ID : 033-213303183-20240326-DEL2024_033-BF



VILLE DE PESSAC

BUDGET PRIMITIF 2024

Dépenses de fonctionnement

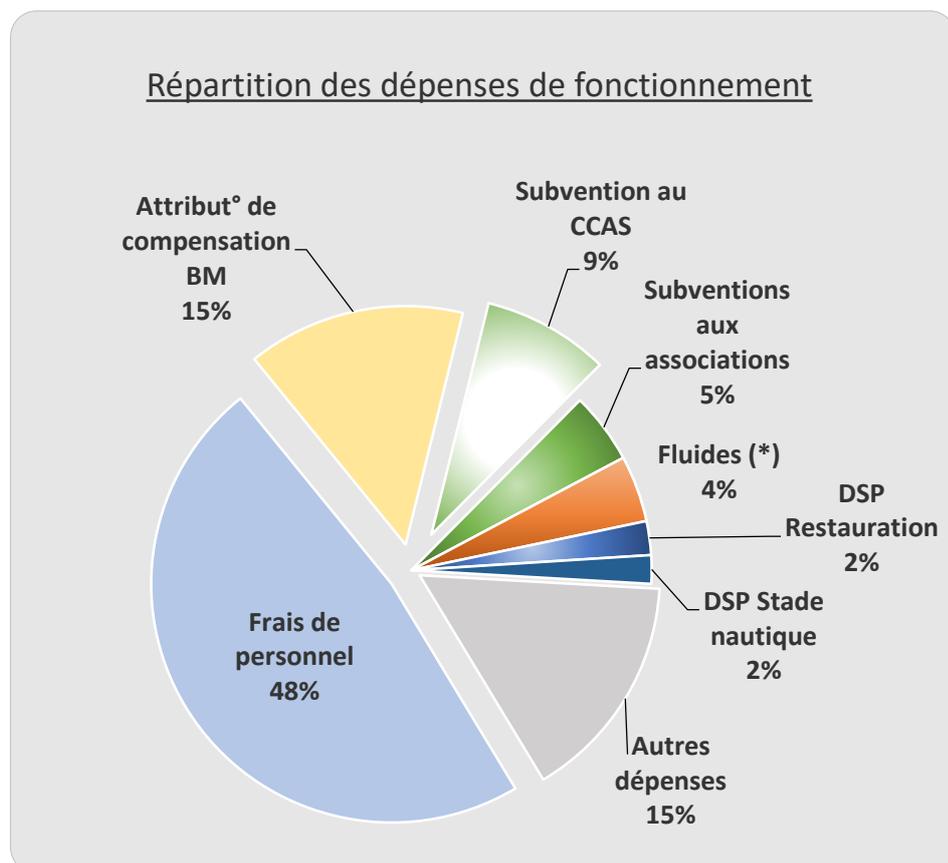
Les dépenses de fonctionnement

Dépenses	BP 2023	BP 2024
TOTAL DEPENSES REELLES	70 235 087	70 818 445
TOTAL DEPENSES D'ORDRE	15 211 705	14 539 448
TOTAL DEPENSES FONCTIONNEMENT	85 446 793	85 357 893

85 % de nos dépenses réelles de fonctionnement se déclinent en 7 postes:

La répartition des dépenses réelles	BP 2023		BP 2024	
	70 235 087	poids	70 818 445	poids
Frais de personnel	33 792 251	48,1 %	33 989 083	48,0 %
Attribut° de compensation BM	10 286 910	14,6 %	10 341 814	14,7 %
Subvention au CCAS	5 870 000	8,4 %	6 020 000	8,6 %
Subventions aux associations	3 275 175	4,7 %	3 394 168	4,8 %
Fluides (*)	4 989 591	7,1 %	3 177 500	4,5 %
DSP Restauration	1 605 000	2,3 %	1 620 000	2,3 %
DSP Stade nautique	1 300 000	1,9 %	1 357 400	1,9 %
Autres dépenses	9 116 160	13,0 %	10 918 480	15,5 %

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

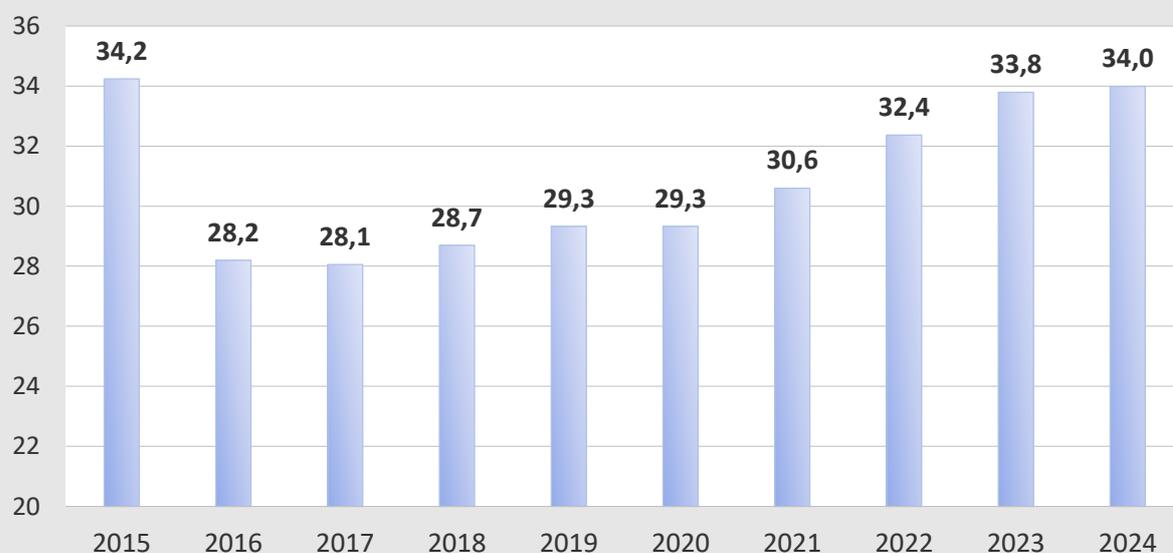


DEPENSES DE PERSONNEL

chapitre 012

ANNEES	DEPENSES DE PERSONNEL chap 012	% 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 %
2024	33 989 083	+0,58%	47,99 %

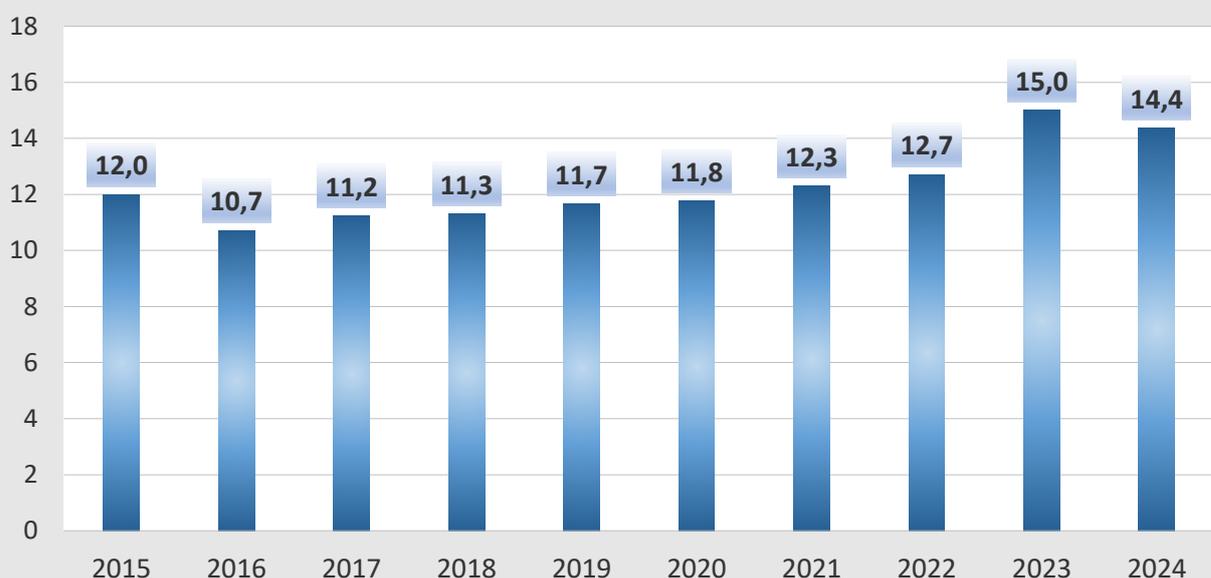
Evolution du chapitre 012 - en M€



CHARGES A CARACTERE GENERAL chapitre 011

ANNEES	Charges générales chap 011	% 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 %
2024	14 369 464	-4,19%	20,29 %

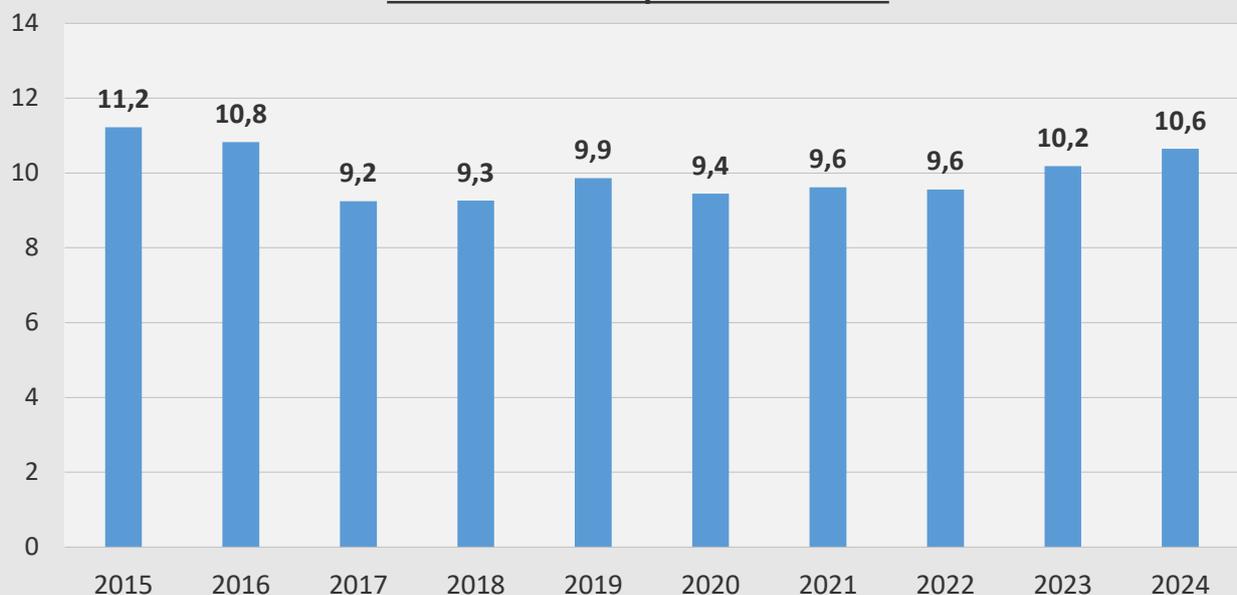
Evolution du chapitre 011 - en M€



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 %
2024	10 648 622	+4,60%	15,04 %

Evolution du chapitre 65 - en M€



Envoyé en préfecture le 03/04/2024

Reçu en préfecture le 03/04/2024

Publié le

ID : 033-213303183-20240326-DEL2024_033-BF



VILLE DE PESSAC

BUDGET PRIMITIF 2024

Dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement

Dépenses	BP 2023	BP 2024
TOTAL DEPENSES D'EQUIPEMENT	26 490 626,54	40 477 762,83
TOTAL DEPENSES FINANCIERES	1 351 579,55	1 390 313,86
Opérations pour compte de tiers	19 000,00	17 135,76
TOTAL DEPENSES D'ORDRE	3 010 262,36	3 592 276,56
RESTES A REALISER N-1	3 629 618,80	3 098 922,52
RESULTAT N-1 (*)	1 898 354,57	9 181 879,28
TOTAL DEPENSES INVESTISSEMENT	36 399 441,82	57 758 290,81

Les autorisations de programmes (AP) (hors reports)	BP 2023	BP 2024
19-01 Maisons municipales	120 000,00	917 676,23
20-01 Aménagements extérieurs à caractère de loisirs	125 472,54	75 000,00
21-01 Géoréférencement, éclairage public, maintenance	500 000,00	300 000,00
21-02 Piscine Cazalet	7 600 000,00	12 459 156,00
21-03 Ecole Georges Leygues	6 000 000,00	10 400 000,00
21-04 Rénovation Ecoles (2ème période)	1 700 000,00	1 839 000,00
22-01 Maison de la musique et des arts	375 000,00	450 000,00
23-01 Schéma d'aménagement nocturne (plan leds)	0,00	500 000,00
TOTAL	16 420 472,54	26 940 832,23

Envoyé en préfecture le 03/04/2024

Reçu en préfecture le 03/04/2024

Publié le



ID : 033-213303183-20240326-DEL2024_033-BF

VILLE DE PESSAC

BUDGET PRIMITIF 2024

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
CA 2023	1 342 341	214 236	1 556 577
BP 2024	1 332 723	632 096	1 964 819

encours de dette au 01/01/2024 sf compte 165	10 109 245 €
taux moyen	1,84 %

LES EMPRUNTS REALISES DEPUIS 2015

ANNEE du contrat	montant emprunté	établissement	type de taux	taux	durée en années
2015	2 500 000	La banque postale	fixe	1,84 %	15
2017	4 000 000	Crédit coopératif	fixe	1,15 %	20
2017	6 500 000	La banque postale	fixe	1,23 %	15
2023	5 500 000	La banque postale *	fixe 3 ans et 1 mois puis variable	3,57 % puis Euribor 3M	21 ans et 1 mois
2023	5 000 000	Société générale *	variable	Euribor 12M	20
2024	458 334	CDC (Intracting) **	fixe	2,00 %	13
2024	416 667	CDC (Intracting) **	fixe	2,00 %	12
2024	416 667	CDC (Intracting) **	fixe	2,00 %	11

(*) avec phase de mobilisation d'un an (**) Avance remboursable - Rénovation éclairage public

LES EMPRUNTS REMBOURSES PAR ANTICIPATION DEPUIS 2015

ANNEE du contrat	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	2024
	Population prise en compte (*)	59 740	61 760	62 535	62 260	62 737	62 737	65 133	66 007	66 606	67 522
1	Dépenses réelles de fonctionnement (hors travaux en régie) / population	980 €	993 €	945 €	964 €	982 €	977 €	977 €	998 €	1 054 €	1 049 €
2	Produit des quatre taxes / population	671 €	672 €	669 €	686 €	711 €	726 €	709 €	747 €	785 €	812 €
3	Recettes réelles de fonctionnement / population	1 038 €	1 016 €	998 €	1 027 €	1 061 €	1 083 €	1 045 €	1 082 €	1 135 €	1 158 €
4	Dépenses d'équipement brut (*) / population	191 €	173 €	337 €	336 €	302 €	155 €	238 €	279 €	421 €	609 €
5	Encours de la dette au 1er janvier / population	164 €	161 €	145 €	302 €	281 €	242 €	214 €	192 €	171 €	150 €
6	Dotation Globale de fonctionnement / population	163 €	136 €	125 €	123 €	120 €	121 €	120 €	117 €	121 €	123 €
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 %	47,99 %
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 %	93,08 %
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 %	52,62 %
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 %	12,93 %

(*) hors 204 conformément à la définition de la DGCL