

# **COMPTE ADMINISTRATIF 2020**

## **PRESENTATION SYNTHETIQUE**

Conseil Municipal du 30 mars 2021



# La crise sanitaire : Pessac en soutien aux différents acteurs de la Ville

PANDEMIE

Coût des mesures de soutien  
de la ville de Pessac + 543 k€



| Descriptif mesures   | Coût pour la Ville |
|--|--------------------|
| Colos apprenantes ( coût net de subvention):                             | 89 K€              |
| Indemnités spectacles et animations annulés, remboursement spectateurs : | 16 K€              |
| Soutien aux associations et centres sociaux                              | 72 K€              |
| Parascolaire (coût net de subvention ) et sectorisation, RH              | 122k€              |
| Exonération de TLPE (perte recettes)                                     | 24 k€              |
| Exonération de loyers (perte de recettes)                                | 17 k€              |
| Gratuité aux horodateurs (perte de recettes)                             | 30k€               |
| Exonération RODP ( pertes de recettes)                                   | 42 k€              |
| Prime COVID aux agents ( ville)  | 131 k€             |

# Dépenses de fonctionnement: impact COVID

Des dépenses accrues pour respecter les mesures sanitaires  
**+ 510 k€**



Achat de matériel sanitaire  
et prestations d'entretien,  
nettoyage ( coût net)  
Communication

**430 k€**

Surcoût retards  
calendaires sur chantier :

**55 k€**

Prestations  
supplémentaires sur  
marchés plein air: **25 k€**



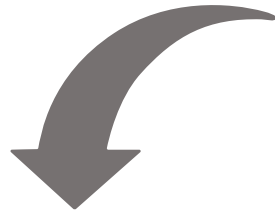
Gels



Masques

# Dépenses de fonctionnement: impact COVID

Des dépenses atténuées du fait de l'annulation d'actions municipales : - 738 k€



Annulation  
activités péri et  
extrascolaires,  
classes de neige,  
vertes et Saint  
Lary : **-164 k€**

Transports: **-205  
k€**



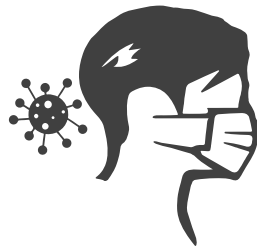
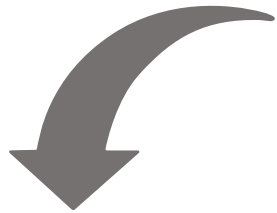
Manifestations  
spectacles, animation  
: **-350 k€**

Travaux  
d'entretien et  
nettoyage: **-19 k€**



# Recettes de fonctionnement: impact COVID

Des pertes de recettes liées à la situation sanitaire:  
**+639 k€**



**Prestations de service (facturation aux usagers) -453 k€**

**Perte droits de place marchés - 24 k€**

**Perte locations salles municipales ou droits de place -6 k€**

**Droits de mutation -125 k€**

**Taxe sur la consommation finale d'électricité -31 k€**

Effet crise sanitaire net et disponible après impact COVID ( réel ou estimé)

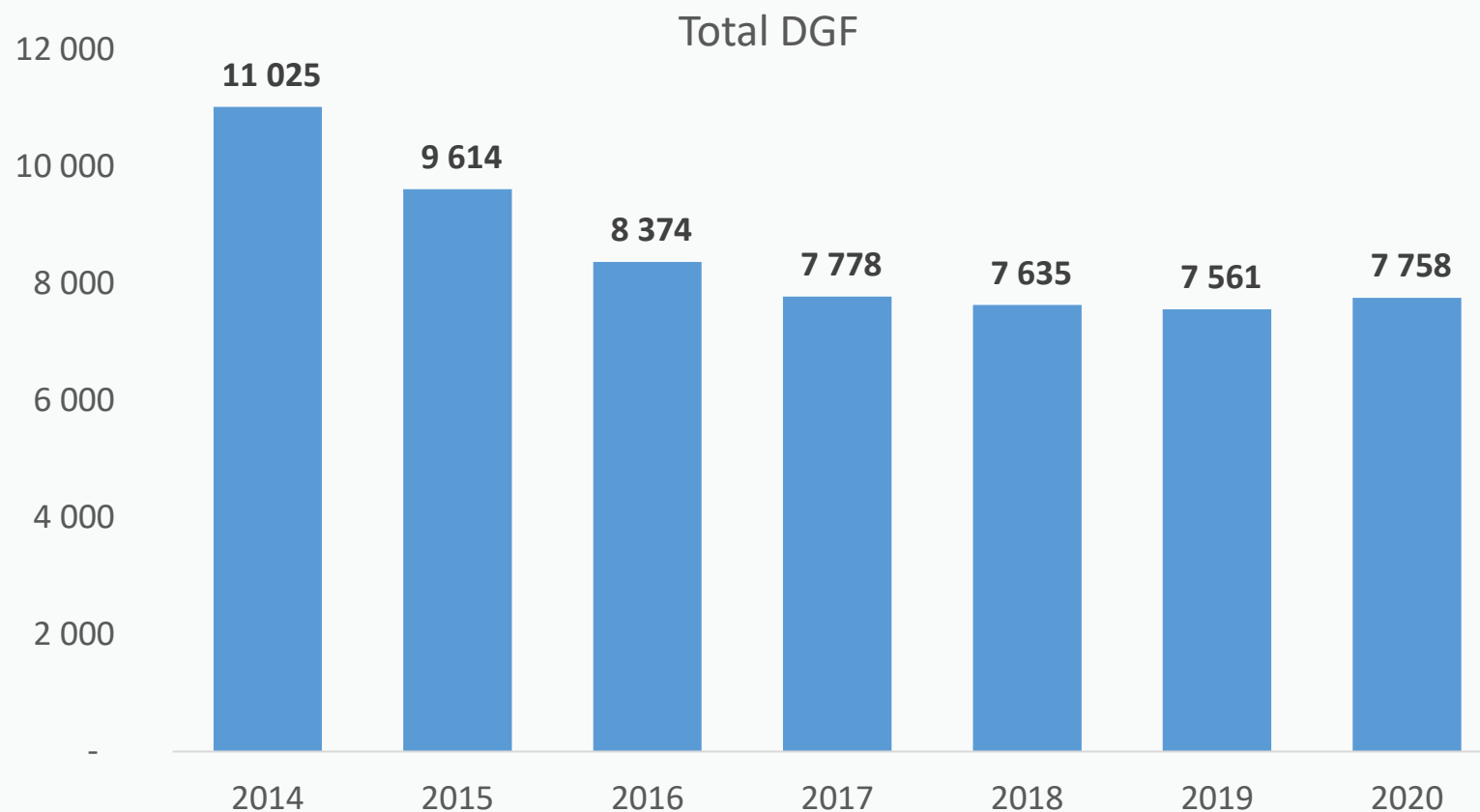
| Mesures de soutien nettes | Dépenses de fonctionnement accrues | Dépenses de fonctionnement atténuées | Recettes de fonctionnement perdues |
|---------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|
| + 543 k€                  | + 510 k€                           | -738 k€                              | +639 k€                            |

**Total coût crise sanitaire 954 k€**

# RECETTES DE FONCTIONNEMENT

**Malgré le contexte de l'année 2020,  
les recettes de fonctionnement sont en légère augmentation  
de 2% par rapport à 2019.**

**La Dotation Globale de Fonctionnement progresse légèrement en 2020 (+2,6%) après une baisse continue depuis 2014 : -17,5 M€ en cumul depuis 2014. Les 3 dotations concernées (DGF, DSU, DNP) ont toutes augmenté, du fait surtout de la dynamique de population pour la DGF (+0,2 M€)**



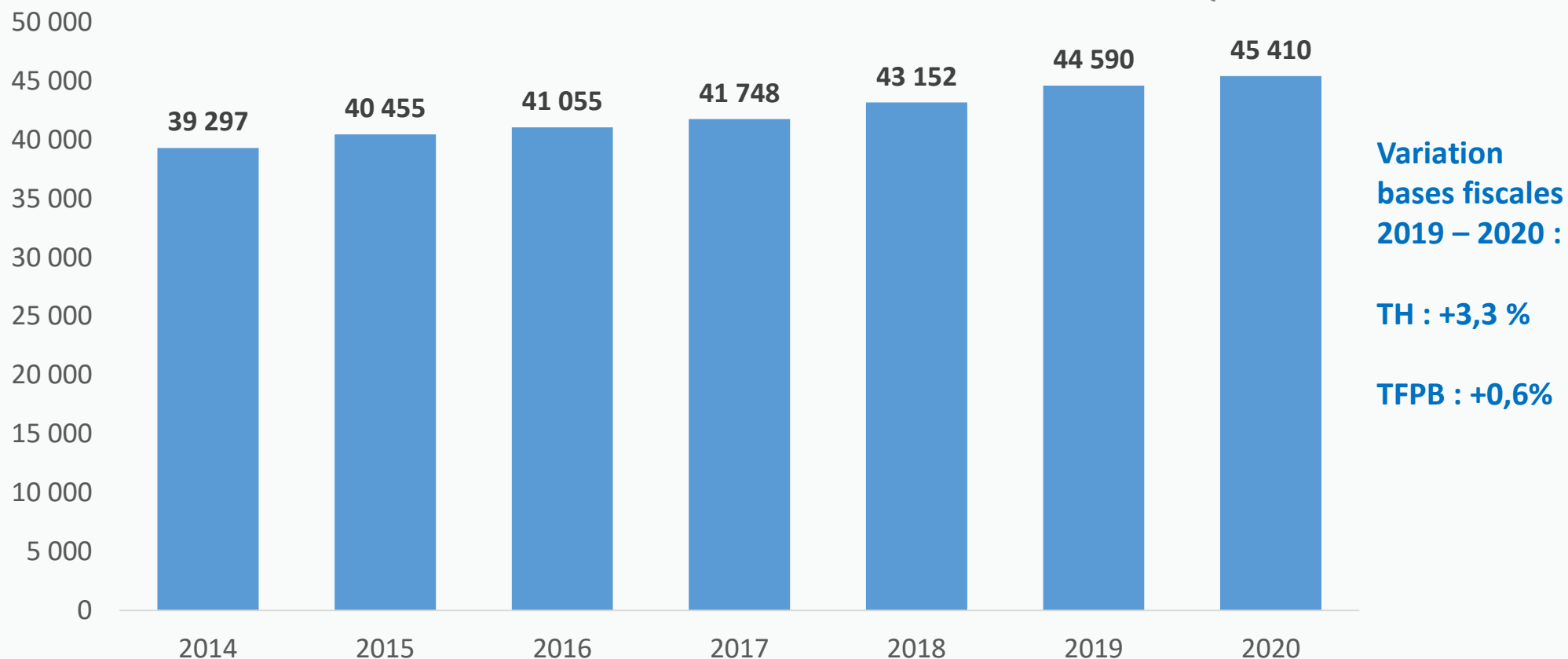
Section de Fonctionnement

En k€



**Le produit de la fiscalité directe locale est en progression de 2%,  
du fait du dynamisme des bases fiscales,  
sans augmentation des taux communaux depuis le début du mandat.**

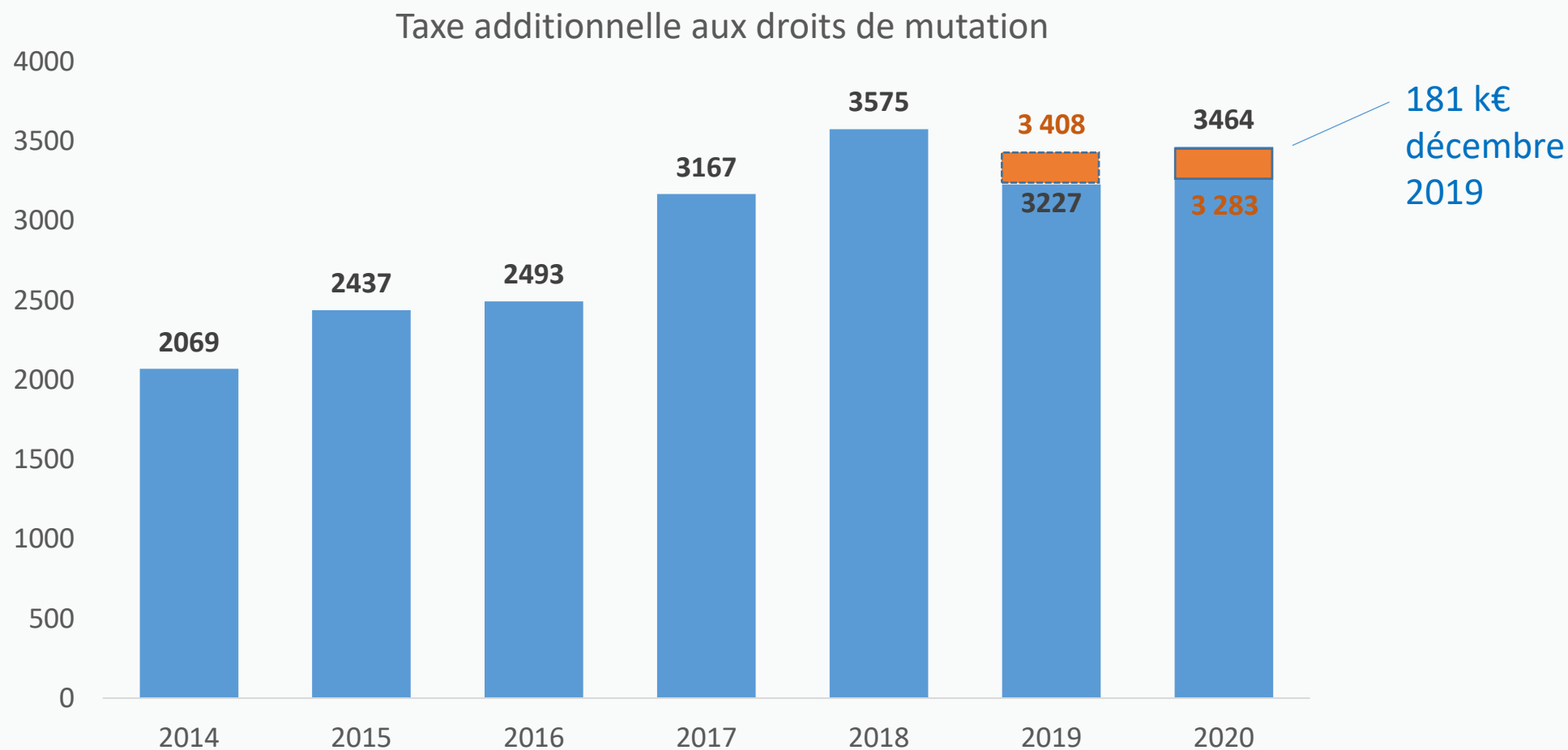
### EVOLUTION DU PRODUIT FISCAL THEORIQUE



En k€

Section de Fonctionnement

**Malgré la crise sanitaire, la taxe additionnelle aux droits de mutation  
demeure à un niveau élevé de 3 283 k€  
(hors effet de glissement entre 2019 et 2020)**

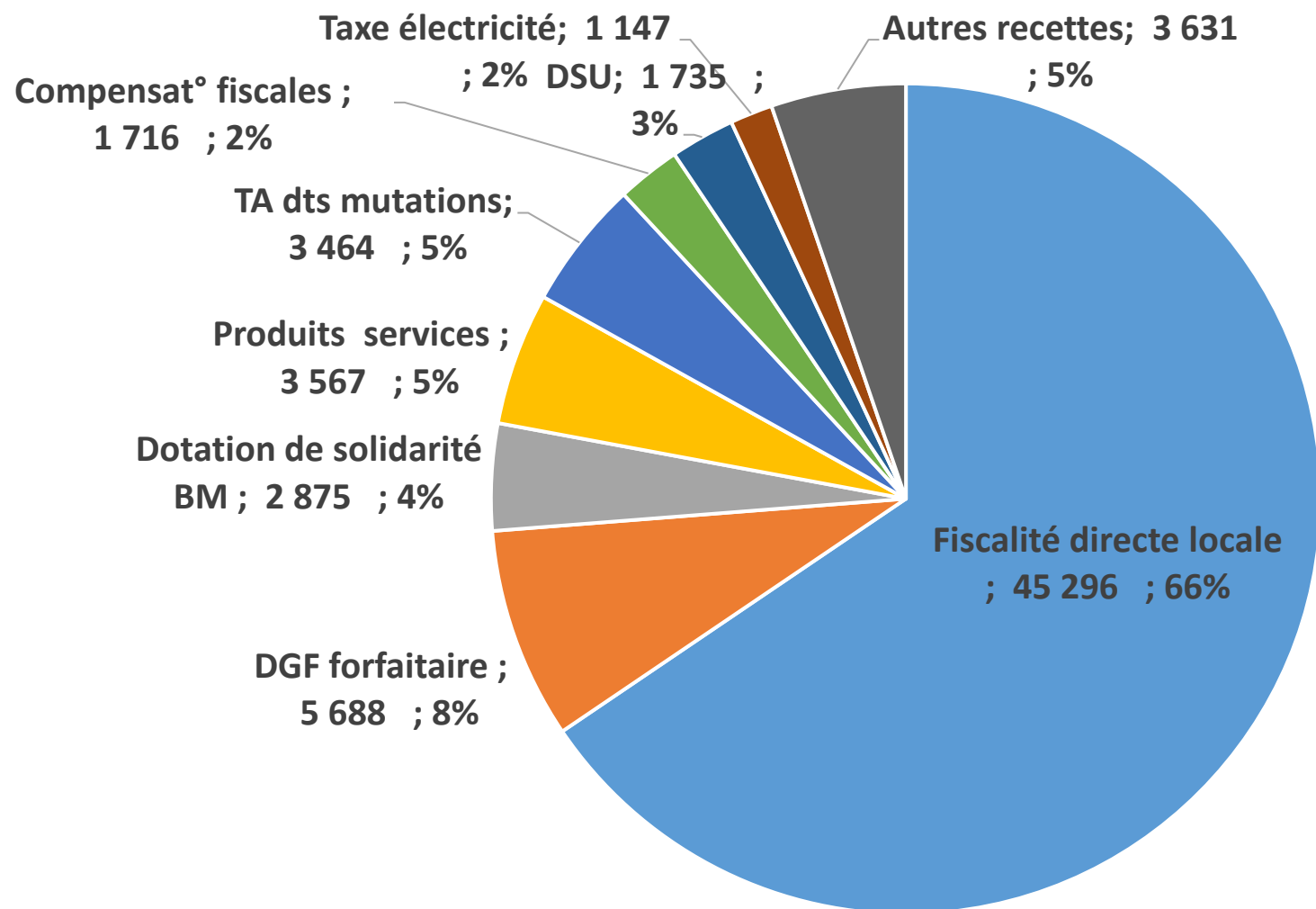


En k€

Section de Fonctionnement

## Répartition des recettes de fonctionnement

La fiscalité directe locale (TH, TFPB, TFPNB) représente les 2/3 du total des recettes de fonctionnement, soit 45,3 M€ sur 69,1 M€. Ce ratio est stable.

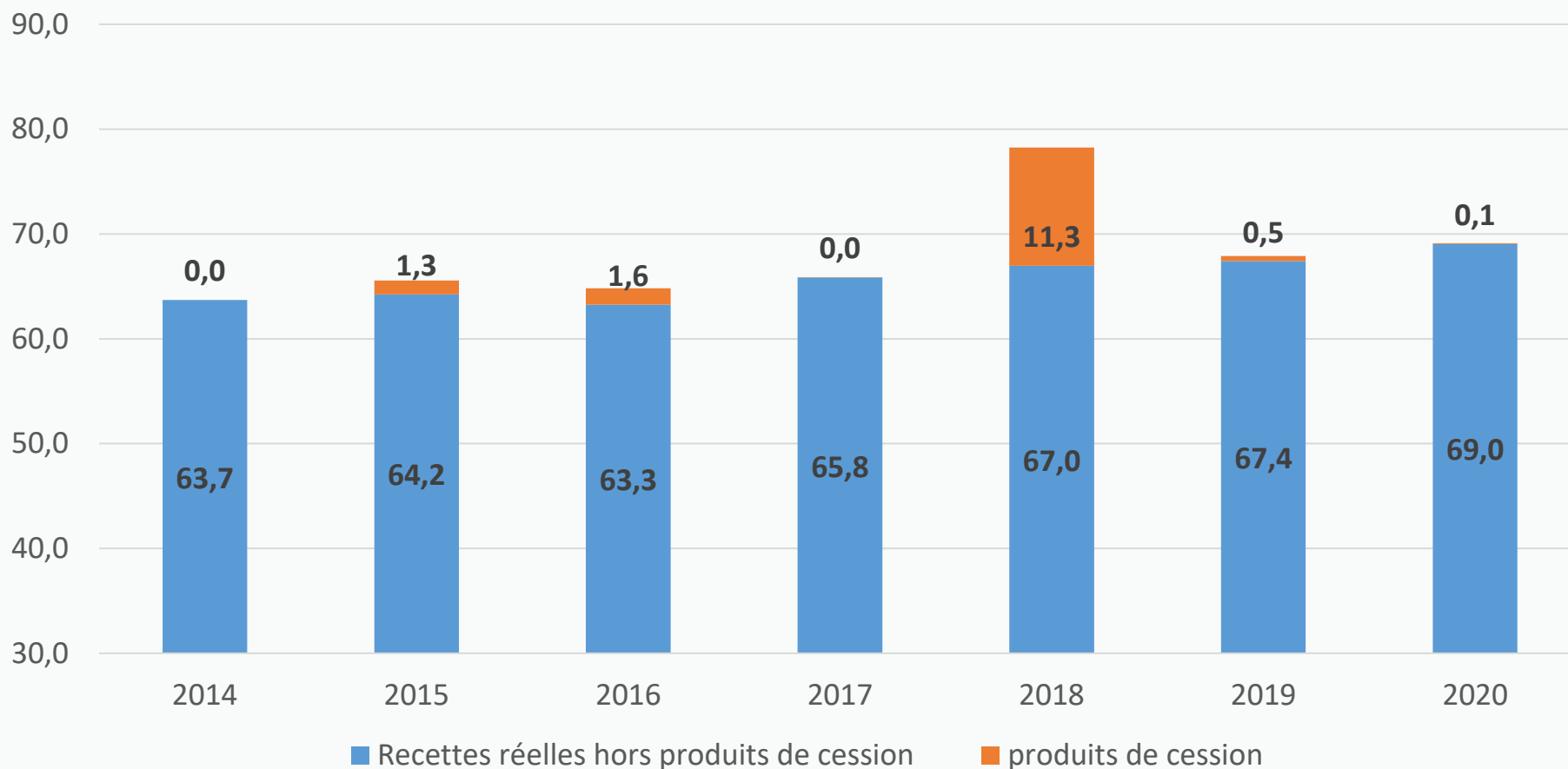


En k€

Section de Fonctionnement

**Malgré la crise sanitaire, et malgré des tarifs et des taux d'imposition stables, les recettes de fonctionnement en progressé de 2% en 2020 par rapport à 2019.**

### Recettes réelles de fonctionnement



En M€

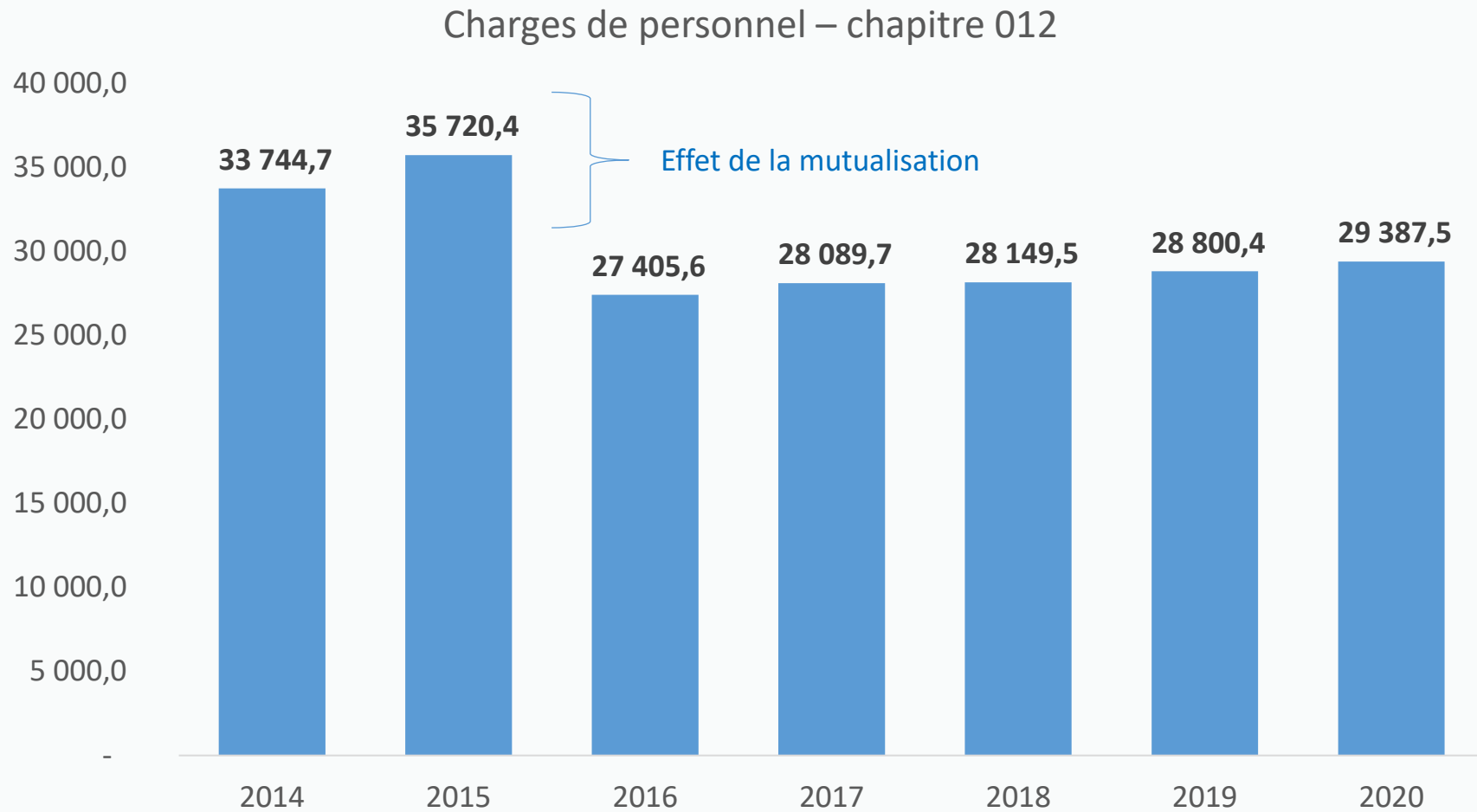
Section de Fonctionnement

# **DEPENSES DE FONCTIONNEMENT**

**Des dépenses de fonctionnement en légère baisse  
de 0,9 % par rapport à 2019.**

**Le taux d'exécution du budget est de 95,3%.**

## Les charges de personnel augmentent de 2%

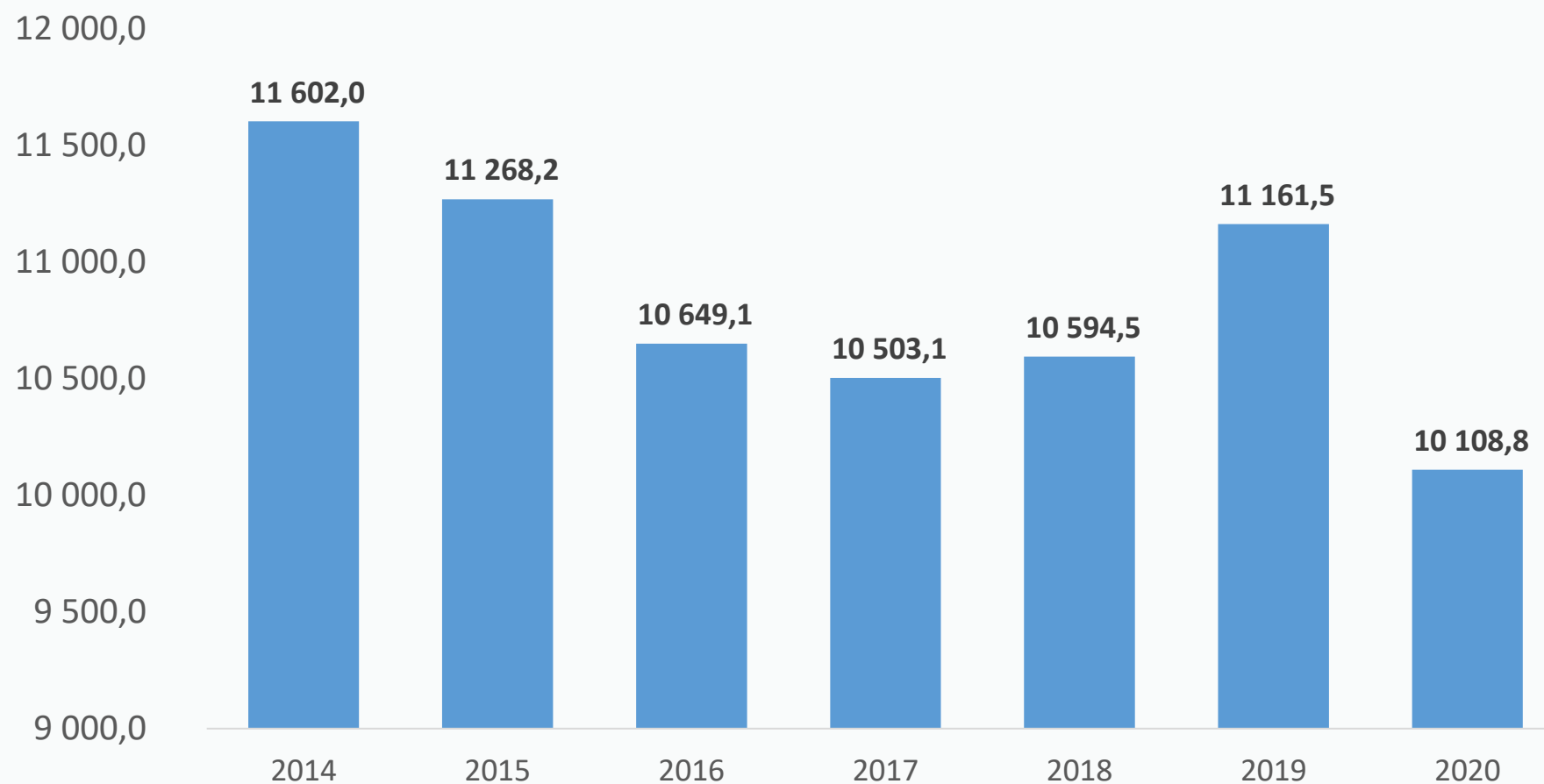


En k€

Section de Fonctionnement

## Baisse de 10% des charges à caractère général, conséquence de la crise sanitaire

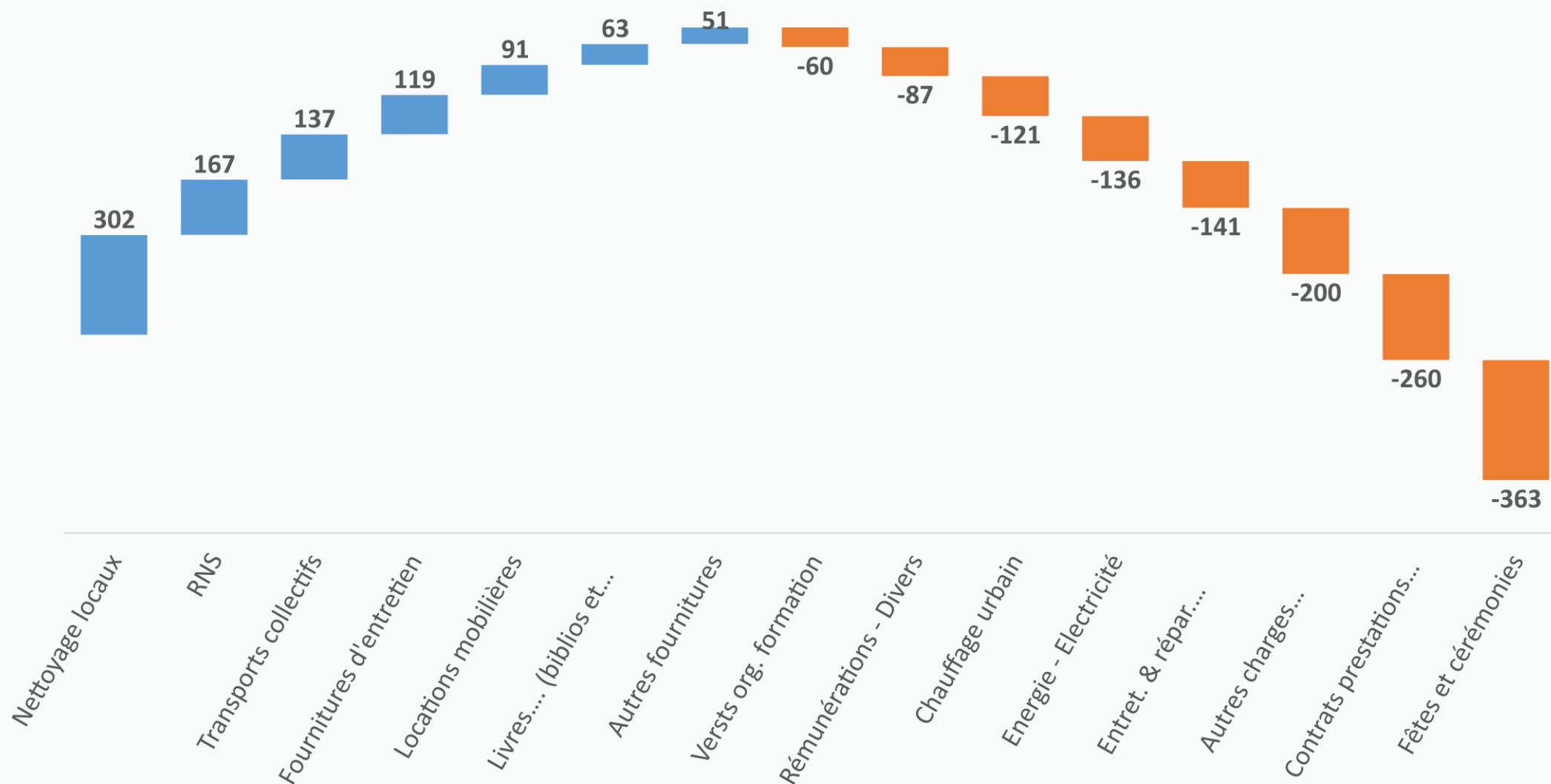
Charges à caractère général - chapitre 011



En k€

Section de Fonctionnement

## L'évolution des principales charges à caractère general illustre une année marquée par la crise sanitaire

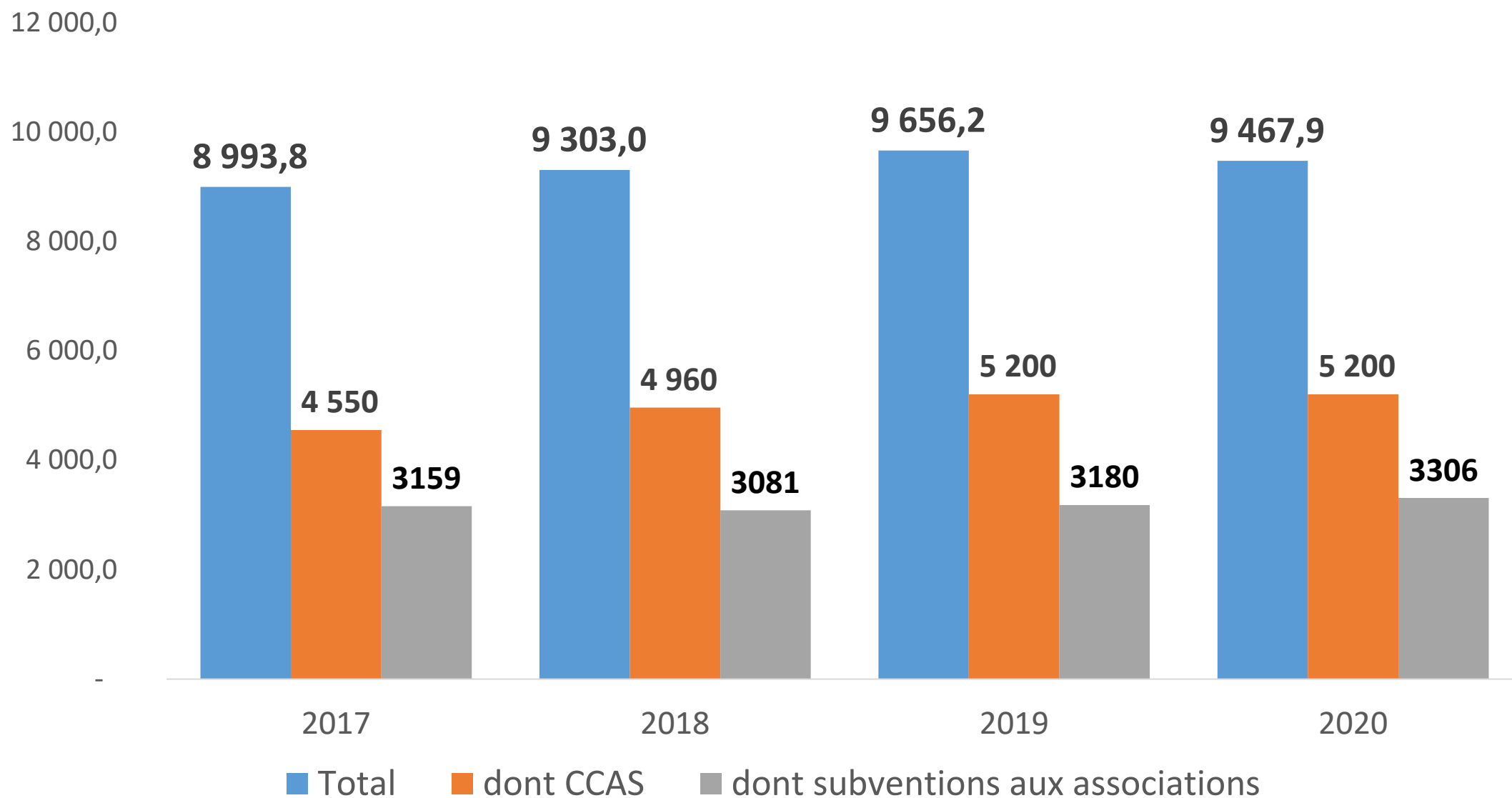


En k€

Section de Fonctionnement



L'engagement pour le CCAS et pour les associations (+ 4 % par rapport à 2019) reste important.  
La diminution constatée résulte d'un effet de périmètre (clôture du budget annexe transports) et de dépenses constatées en 2019 non récurrentes en 2020

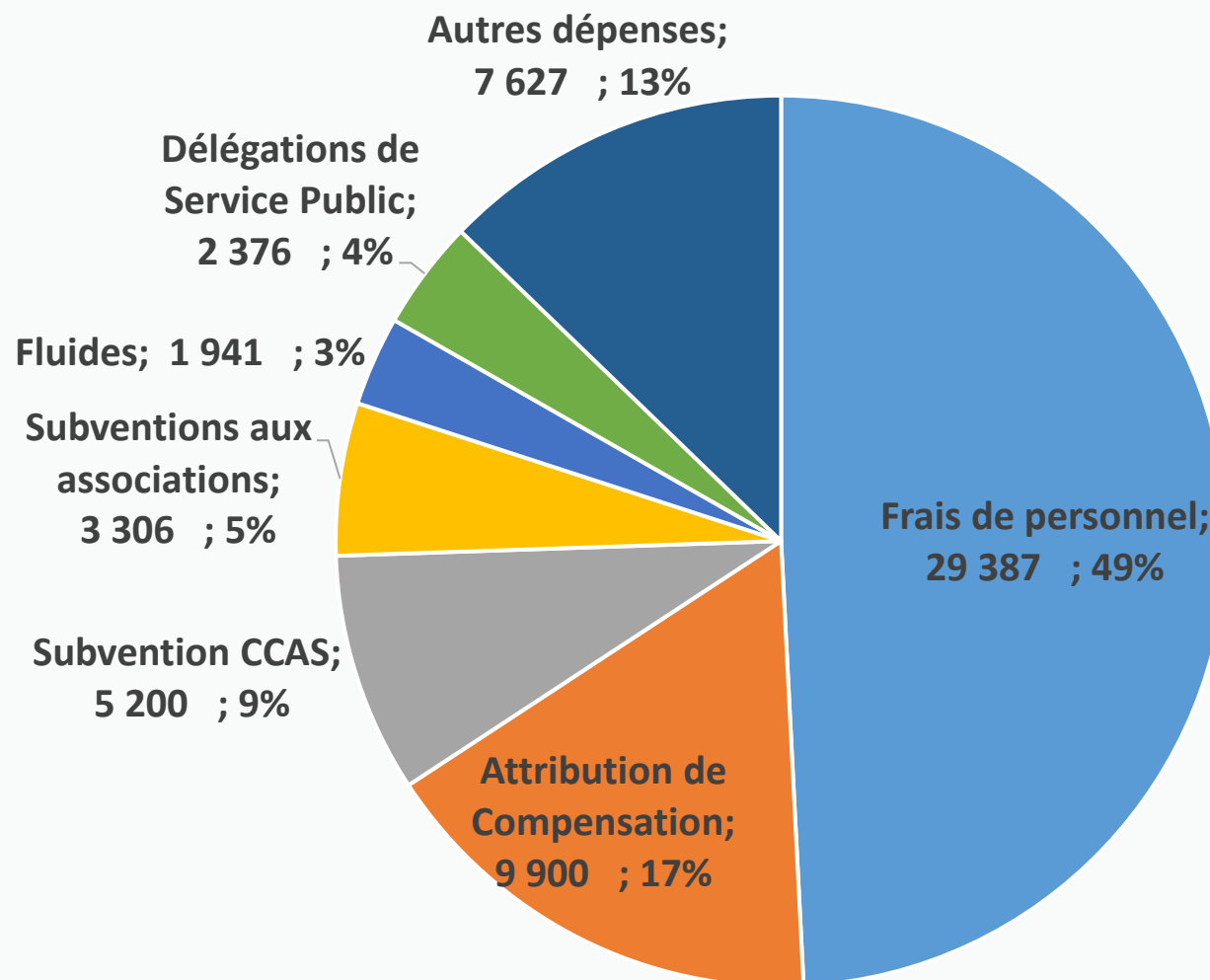


En k€

Section de Fonctionnement

## Répartition des dépenses de fonctionnement

Les frais de personnel représentent toujours près de la moitié du total

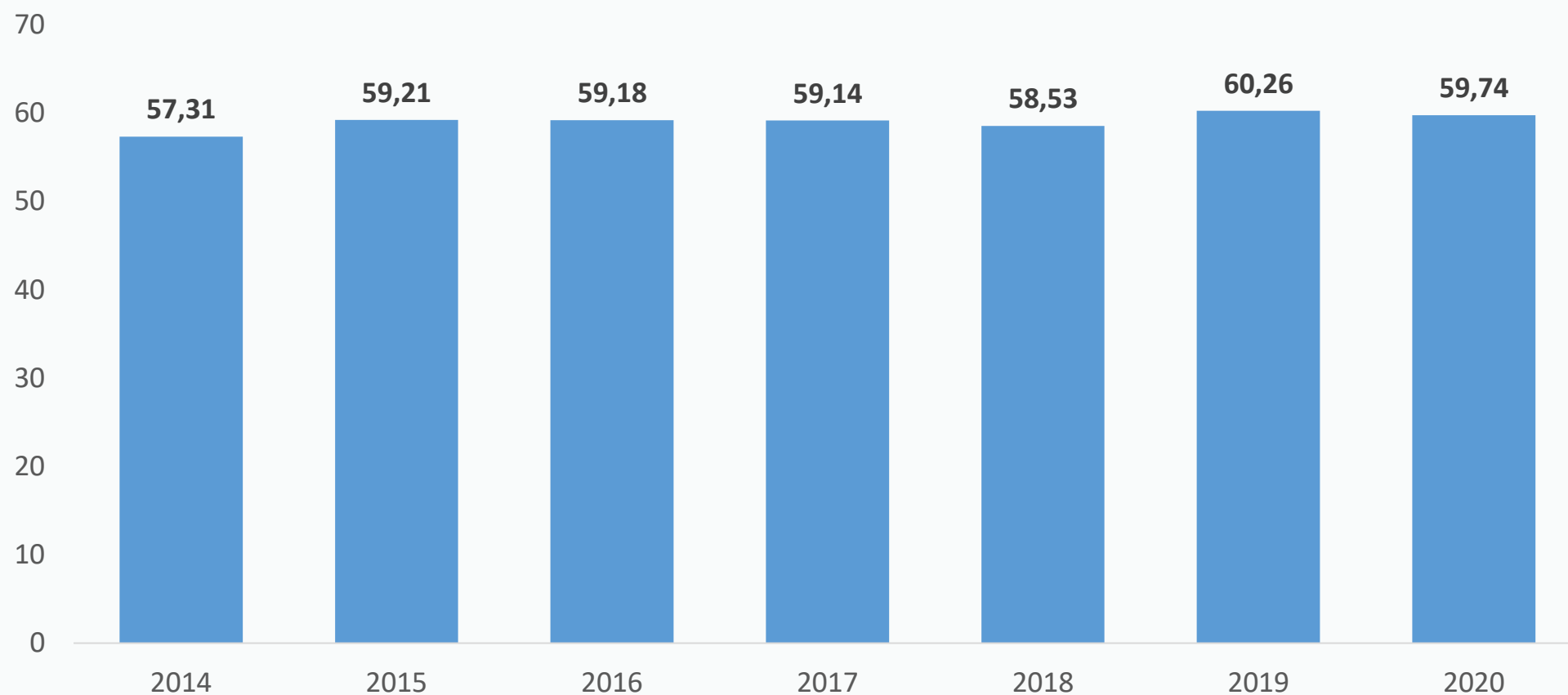


En M€

Section de Fonctionnement

**Les dépenses de fonctionnement restent maîtrisées :  
en baisse de -0,9 % entre 2019 et 2020, et en moyenne +0,7% par an sur le mandat.**

### Dépenses de fonctionnement réelles



En M€

Section de Fonctionnement

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

| <b>En M€</b>                      | <b>2019</b> | <b>2020</b> |
|-----------------------------------|-------------|-------------|
| <b>Excédent de fonctionnement</b> | <b>5,58</b> | <b>7,95</b> |

# **DEPENSES D'INVESTISSEMENT**

**Des dépenses d'investissement en baisse nette  
de - 38% par rapport à 2019**

**Le taux d'exécution budgétaire est de 68%.**

**Des opérations d'équipement d'envergure ont été décalées du fait  
de la crise sanitaire.**

**Les dépenses d'investissement réelles s'élèvent à 12,8 M€**

**Elles se composent de :**

**☐ Dépenses d'équipement : 11,5 M€**

➤ dont équipement courant : **5,1 M€**  
(dont **1 M€** d'attribution de compensation versée à Bordeaux Métropole)

➤ dont CP sur autorisations de programmes : **6,4 M€**

**☐ Dépenses financières : 1,3 M€**

Il s'agit essentiellement des remboursements d'emprunt (1,2 M€).

### Autorisations de programmes :

Poursuite des efforts engagés pour favoriser l'éducation (groupe scolaire Jean Cordier – rénovation écoles), la pratique des sports dans des bâtiments rénovés (Extension de Roger Vincent 2), le monde associatif (Maison de la vie associative - Villa Clément V), les pratiques artistiques (Salle Le Royal).

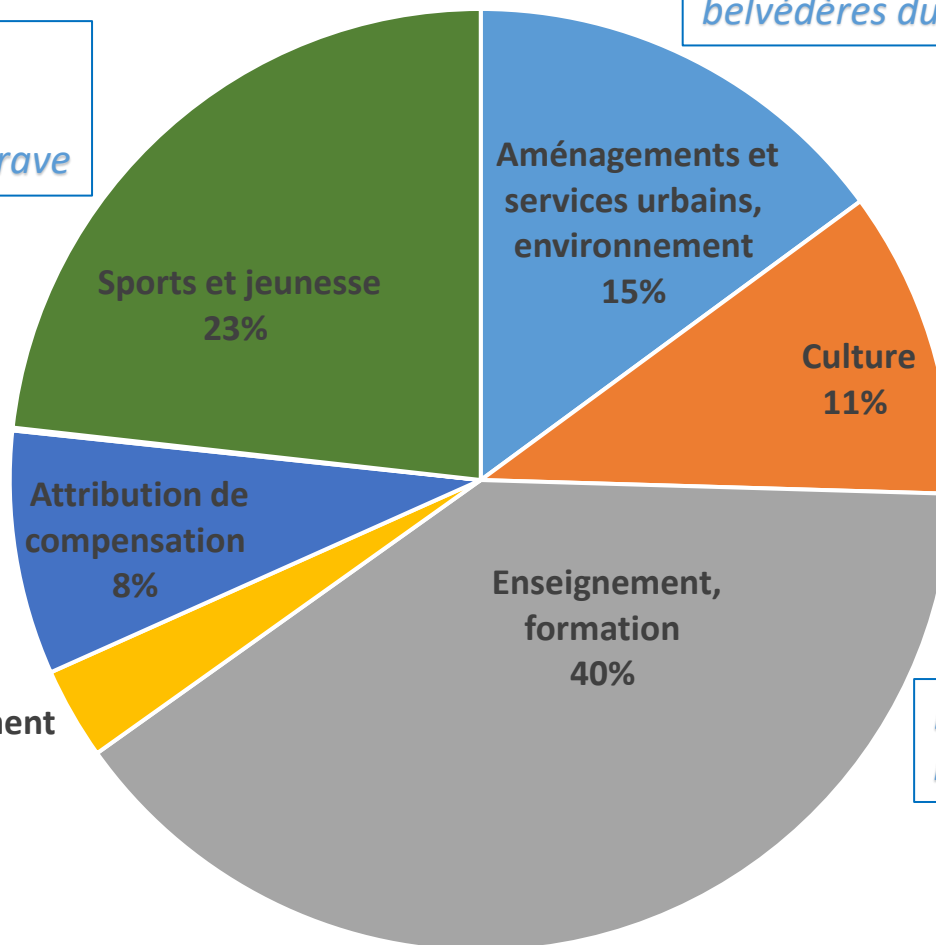
A noter l'ouverture d'une AP sur les aménagements d'espaces extérieurs pour réaliser les travaux sur les stades Bellegrave et Saige, le belvédère de la forêt du Bourgailh, le parc des Arrestieux (montant total de 3,5 M€).

| <b>Opérations pluriannuelles (en k€)</b>               | <b>Dépenses<br/>2020</b> | <b>Montant<br/>total AP</b> |
|--|--------------------------|-----------------------------|
| Groupe scolaire Jean Cordier - restructuration         | 2 310                    | 9 200                       |
| Rénovation des écoles                                  | 1 514                    | 3 600                       |
| Aménagt espaces extér. (stades Bellegrave et Saige...) | 634                      | 3 449                       |
| Hall Roger Vincent 2 - extension                       | 624                      | 1 350                       |
| Eclairage public - rénovation                          | 591                      | 1 350                       |
| Maisons municipales / bâtiments administratifs         | 1                        | 1 236                       |
| Maison des associations / villa clément V              | 501                      | 1 600                       |
| Salle le Royal - rénovation                            | 209                      | 1 850                       |
| Extension Cosec de Saige                               | 13                       | 2 800                       |
| Complexe sportif de Bellegrave                         | 1                        | 17 100                      |
| Forêt du Bourgailh (amngt et liaison zoo)              | 0                        | 3 240                       |
|  | <b>6 397</b>             | <b>46 775</b>               |

## Répartition des dépenses d'équipement par politique publique

*Complexe Bellegrave,  
Hall Roger Vincent,  
stades Saige et Bellegrave*

*Rénovation de l'éclairage public,  
belvédères du Bourgailh, parc des Arrestieux*



*Salle le Royal, maison des  
associations, villa Clément V*

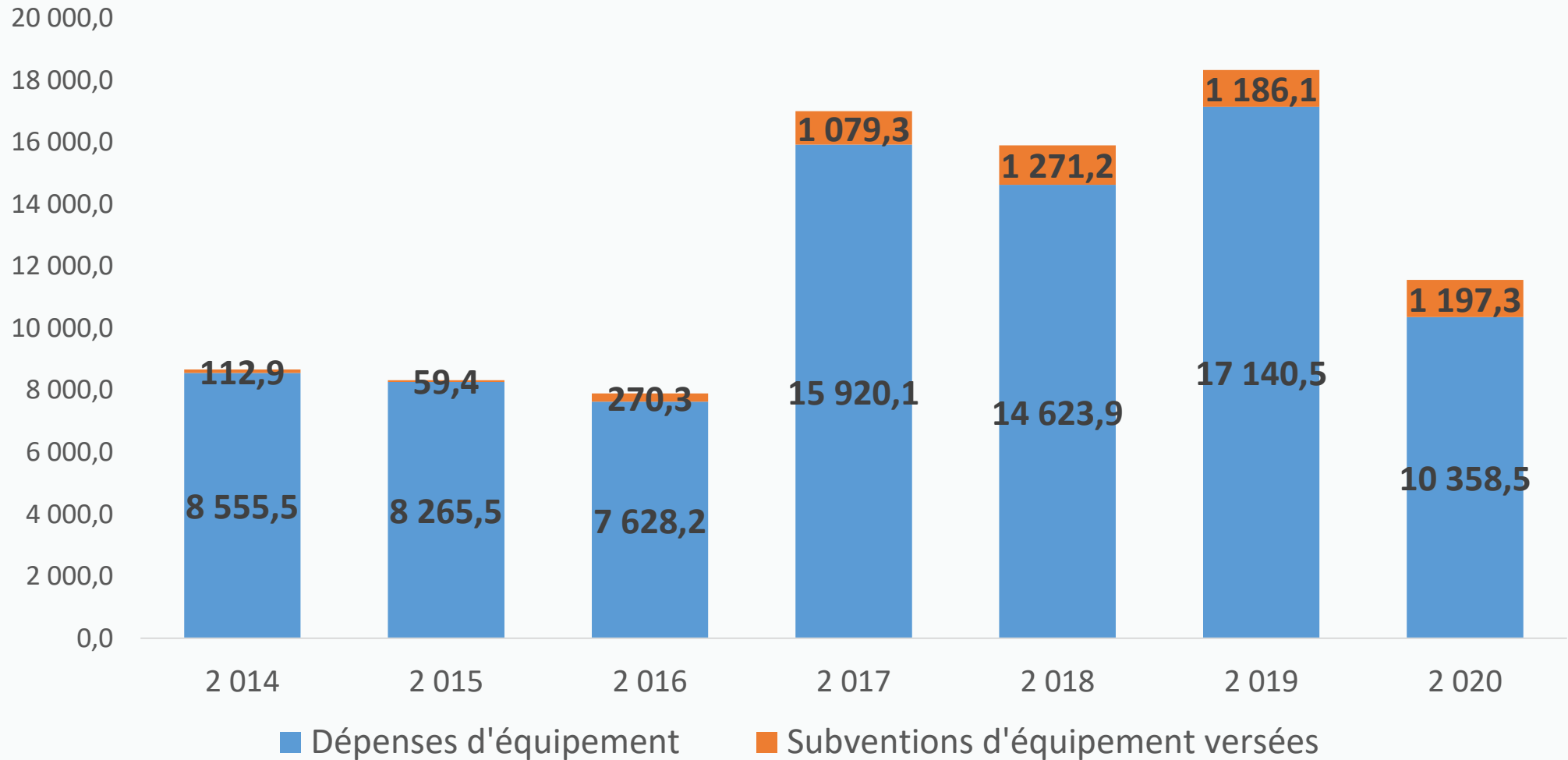
**Social, famille, logement**  
3%

*Ecole Jean Cordier,  
rénovation des écoles*



**On constate une baisse des dépenses d'équipement en 2020, du fait surtout de la crise sanitaire, et du cycle électoral, après 3 années particulièrement dynamiques. La moyenne annuelle est de 12,5 M€ sur le mandat.**

### Dépenses d'équipement



**En k€**

Section d'Investissement

# RECETTES D'INVESTISSEMENT

**Le montant des recettes d'investissement réalisées, soit 5,7 M€, est resté stable entre 2019 et 2020.**

**Les recettes d'investissement réelles s'élèvent à 5,7 M€**

**Elles se composent de :**

|  |               |
|--|---------------|
| <input type="checkbox"/> Subventions d'équipement reçues sur des projets : | <b>1,9 M€</b> |
| ➤ Complexe sportif de Bellegrave (Bordeaux Métropole, FEDER)               | 1,4 M€        |
| ➤ Forêt du Bourgailh (Bordeaux Métropole, Département )                    | 0,3 M€        |
| ➤ Autres projets dont FDAEC  | 0,2 M€        |
| <br>   |               |
| <input type="checkbox"/> FCTVA   | <b>2,5 M€</b> |
| <input type="checkbox"/> Taxe d'aménagement                                | <b>1,3 M€</b> |
| <br>   |               |
| <input type="checkbox"/> Emprunt   | <b>0 M€</b>   |

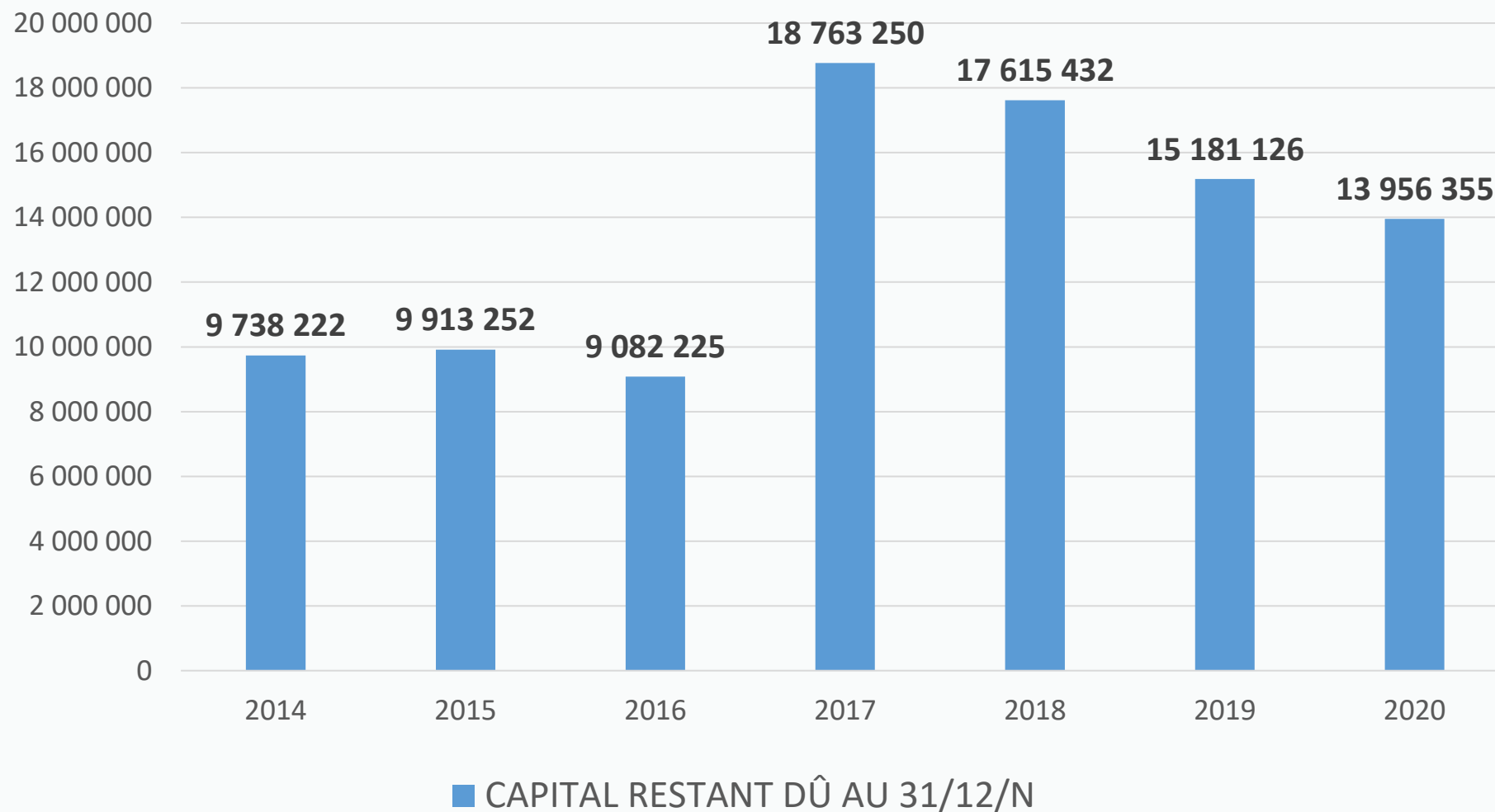
## Encours de dette

**L'encours de dette par habitant continue de baisser  
et s'élève à 216 € au 31/12/2020.**

**La moyenne nationale de la strate est de 1 410 € par habitant.**

## Un encours de dette toujours en baisse

### ENCOURS DE LA DETTE DE 2014 A 2020

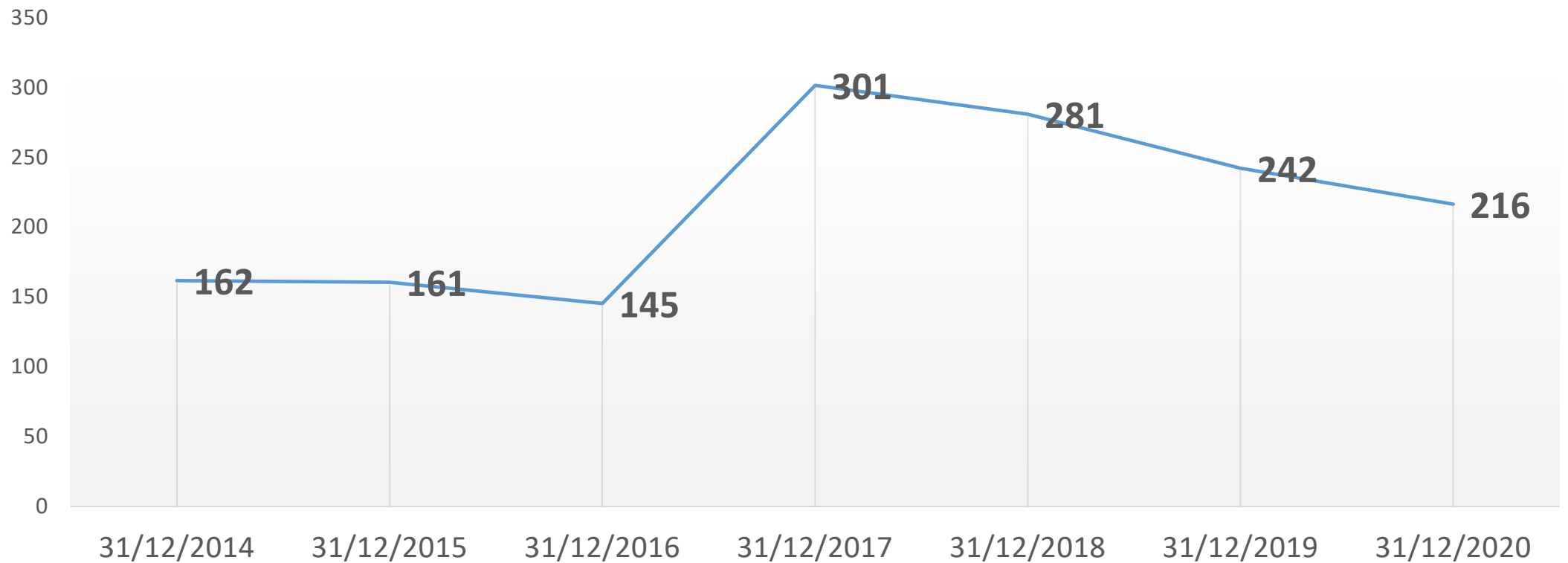


En €

Section d'Investissement

## Evolution de l'encours de dette par habitant

ENCOURS DE LA DETTE PAR HABITANT DE 2014 A 2020



En €

Section d'Investissement