Ville de
PESSAC

COMPTE ADMINISTRATIF 2024

PRESENTATION SYNTHETIQUE

Conseil Municipal du 1er avril 2025

Résultats du compte administratif

	CA 2023		CA 2024	
	Dépenses	**Recettes**	**Dépenses**	**Recettes**
FONCTIONNEMENT	**70 049 789,12**	**78 614 057,56**	**72 591 586,61**	**81 147 245,34**
Résultat N-1 (002)		**8 727 243,60**		**6 000 000,00**
TOTAL	70 049 789,12	87 341 301,16	72 591 586,61	87 147 245,34
RESULTAT FONCTIONNEMENT	17 291 512,04		14 555 658,73	
INVESTISSEMENT	**18 594 212,18**	**11 119 108,05**	**41 164 665,34**	**41 873 251,17**
Résultat N-1 (001)	**1 706 775,15**		**9 181 879,28**	
TOTAL	20 300 987,33	11 119 108,05	50 346 544,62	41 873 251,17
RESULTAT DE CLOTURE	-9 181 879,28		-8 473 293,45	
RESTES A REALISER	3 098 922,52	11 008 148,65	4 464 582,01	8 972 315,12
TOTAL CUMULE	**93 449 698,97**	**109 468 557,86**	**127 402 713,24**	**137 992 811,63**

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
2023	+ 17 291 512,04	- 9 181 879,28	+ 8 109 632,76
2024	+ 14 555 658,73	- 8 473 293,45	+ 6 082 365,28

Tableau synthétique de la section de fonctionnement

Dépenses	CA 2023	CA 2024
ch 011 - charges générales	13 526 549,98	13 932 878,90
ch 012 - charges de personnel	32 594 092,41	33 543 727,36
ch 014 - atténuations de produits	10 713 096,00	10 800 528,00
ch 65 - autres charges de gestion	10 248 600,69	10 521 260,71
TOTAL DES DEPENSES DE GESTION	**67 082 339,08**	**68 798 394,97**
ch 66 - charges financières	197 726,73	628 680,26
ch 67 - charges exceptionnelles	283 683,66	8 629,43
ch 68 - dotations aux amort. et prov.	3 327,70	357 133,33
TOTAL DEPENSES REELLES	**67 567 077,17**	**69 792 837,99**
ch 042 op° transfert entre sections	2 482 711,95	2 798 748,62
TOTAL DEPENSES D'ORDRE	**2 482 711,95**	**2 798 748,62**
TOTAL DEPENSES FONCTIONNEMENT	**70 049 789,12**	**72 591 586,61**

Recettes	CA 2023	CA 2024
ch 013 atténuations de charges	321 677,26	109 802,59
ch 70 produits des services	3 134 891,00	3 036 342,81
ch 73 impôts et taxes	61 492 382,47	3 267 566,07
ch 731 fiscalité locale (*)		59 341 304,02
ch 74 dotations et participations	11 506 493,03	12 552 280,82
ch 75 autres produits de gestion	698 427,51	1 137 689,79
TOTAL DES RECETTES DE GESTION	**77 153 871,27**	**79 444 986,10**
ch 76 produits financiers	565,92	538,80
ch 77 produits exceptionnels	338 409,37	532 252,44
ch 78 reprises sur amort. et prov.	0,00	0,00
TOTAL RECETTES REELLES	**77 492 846,56**	**79 977 777,34**
ch 042 op° transfert entre sections	1 121 211,00	1 169 468,00
TOTAL RECETTES D'ORDRE	**1 121 211,00**	**1 169 468,00**
TOTAL RECETTES FONCTIONNEMENT	**78 614 057,56**	**81 147 245,34**

(*) chapitre créé par la M57

Pour information excédent reporté 002	**8 727 243,60**	**6 000 000,00**

Tableau synthétique de la section d'investissement

Dépenses	CA 2023	CA 2024
ch 20 immobilisations incorporelles	299 031,87	256 413,38
ch 204 subventions d'équipement	1 604 900,92	1 658 506,07
ch 21 immobilisations corporelles	4 731 554,00	5 156 310,52
ch 23 immobilisations en cours	9 317 232,59	29 847 237,54
TOTAL DEPENSES D'EQUIPEMENT	**15 952 719,38**	**36 918 467,51**
ch 10 dotations, FCTVA		
ch 16 rente viagère	35 069,94	36 308,48
ch 16 remboursement emprunts	1 306 979,55	1 332 722,86
ch 16 cautions	292,00	2 783,00
ch 26 participations	90 000,00	44 900,00
ch 27 autres immo. financières	3 000,00	0,00
TOTAL DEPENSES FINANCIERES	**1 435 341,49**	**1 416 714,34**
ch 454 opér. pour comptes de tiers	6 658,28	17 335,40
TOTAL DEPENSES REELLES	**17 394 719,15**	**38 352 517,25**
ch 040 op° ordre tranferts entre sect°	1 121 211,00	1 169 468,00
ch 041 op° patrimoniales	78 282,03	1 642 680,09
TOTAL DEPENSES D'ORDRE	**1 199 493,03**	**2 812 148,09**
TOTAL DEPENSES INVESTISSEMENT	**18 594 212,18**	**41 164 665,34**
Solde de financement reporté 001	***1 706 775,15***	***9 181 879,28***

Recettes	CA 2023	CA 2024
ch 13 subventions d'investissement	2 001 655,73	1 119 534,19
ch 16 emprunt		21 958 334,00
ch 20 immobilisations incorporelles		
ch 21 immobilisations corporelles	0,00	0,00
ch 23 immobilisations en cours	0,00	0,00
TOTAL RECETTES D'EQUIPEMENT	**2 001 655,73**	**23 077 868,19**
ch 10 dotations, FCTVA	1 459 890,60	3 030 902,46
1068 excédents de fonct capitalisés	5 002 009,32	11 291 512,04
ch 16 Dépôts et cautionnement reçus	350,00	2 400,00
ch 27 autres immob° financières	94 008,78	5 345,73
TOTAL RECETTES FINANCIERES	**6 556 258,70**	**14 330 160,23**
ch 454 opér. pour comptes de tiers	199,64	23 794,04
TOTAL RECETTES REELLES	**8 558 114,07**	**37 431 822,46**
ch 040 op° transfert entre section	2 482 711,95	2 798 748,62
ch 041 op° patrimoniales	78 282,03	1 642 680,09
TOTAL RECETTES D'ORDRE	**2 560 993,98**	**4 441 428,71**
TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT	**11 119 108,05**	**41 873 251,17**
Solde de financement reporté 001		

VILLE DE PESSAC

COMPTE ADMINISTRATIF 2024

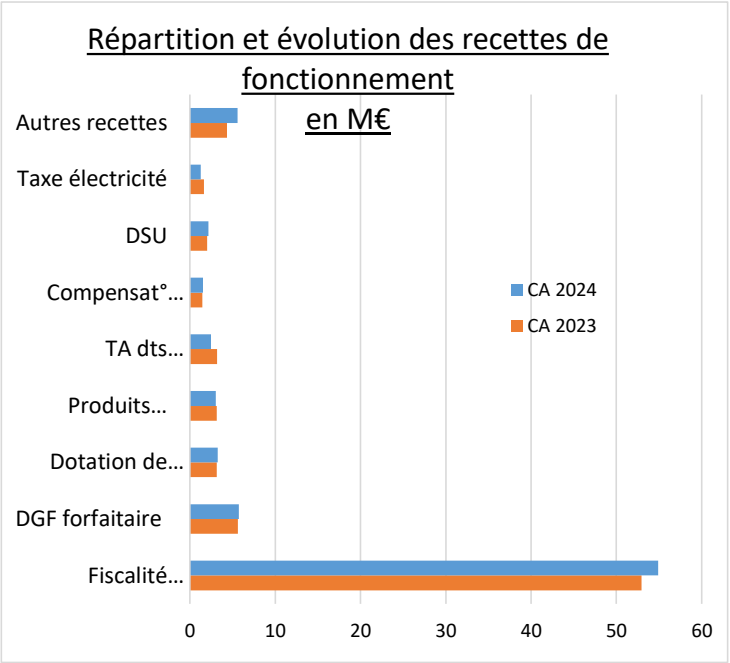
Recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement

Recettes	CA 2023	CA 2024
TOTAL RECETTES REELLES	77 492 846,56	79 977 777,34
TOTAL RECETTES D'ORDRE	1 121 211,00	1 169 468,00
TOTAL RECETTES FONCTIONNEMENT	78 614 057,56	81 147 245,34

94 % des recettes réelles de fonctionnement se déclinent en 8 postes:

	CA 2023		CA 2024		Variation 2024-2023
La répartition des recettes réelles	77 492 846,56	Poids	79 977 777,34	Poids	3,21%
Fiscalité directe locale	52 946 854,00	68,32%	54 897 142,00	68,64%	3,68%
DGF forfaitaire	5 639 885,00	7,28%	5 739 918,00	7,18%	1,77%
Dotation de solidarité métropolitaine	3 150 061,93	4,06%	3 267 566,07	4,09%	3,73%
Produits services	3 134 891,00	4,05%	3 051 052,15	3,81%	-2,67%
TA dts mutations	3 187 314,77	4,11%	2 468 982,00	3,09%	-22,54%
Compensat° fiscales	1 442 330,00	1,86%	1 499 171,00	1,87%	3,94%
DSU	1 994 051,00	2,57%	2 170 932,00	2,71%	8,87%
Taxe électricité	1 654 760,63	2,14%	1 293 060,04	1,62%	-21,86%
Autres recettes	4 342 698,23	5,60%	5 589 954,08	6,99%	28,72%



La fiscalité directe locale - compte 73111

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	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
2023	5 477	22,59%	1 237	87 961	47,38%	41 676	*9 592*	413	53,23%	220
2024	3 381	22,59%	764	91 813	47,38%	43 501	*10 010*	428	53,23%	228

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

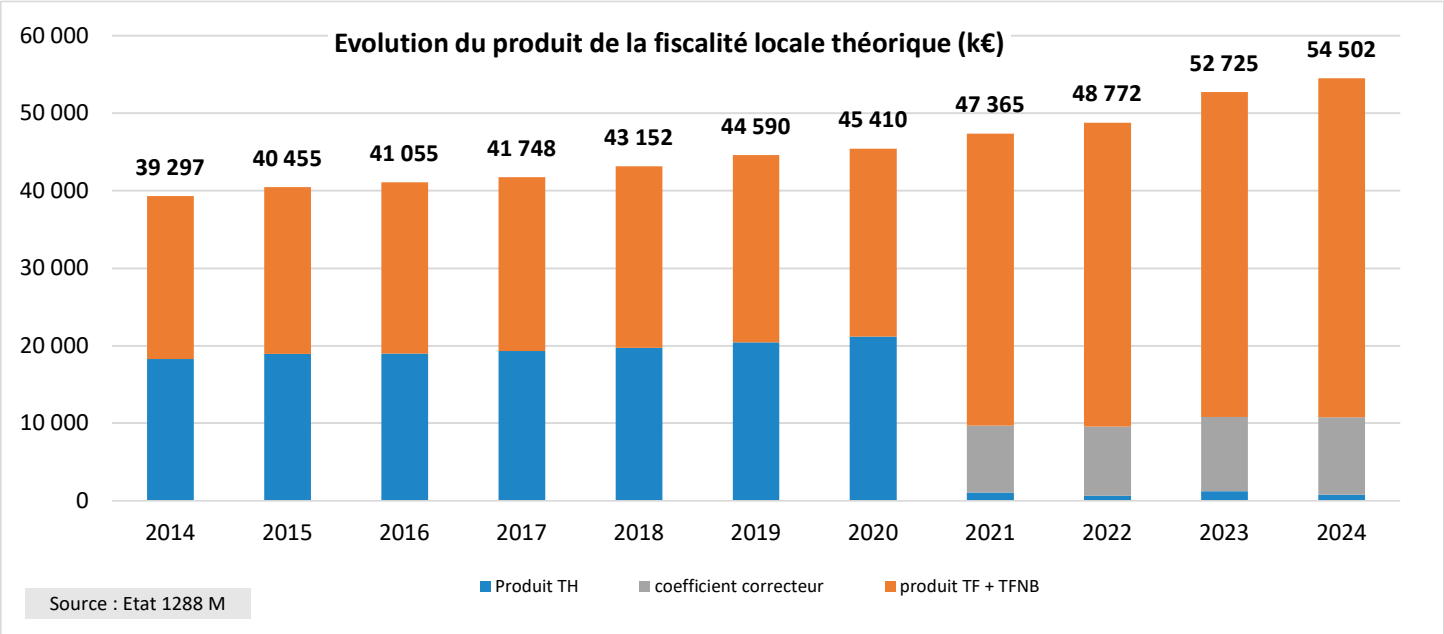
(1) La majoration de taxe d'habitation pour les résidences secondaires ne figure pas dans ce calcul.

2017 : La majoration résidences secondaires pour la TH s'applique pour la première année.

2021 - réforme fiscale :

- Taxe foncière : le taux de la commune agrège l'ancien taux du Département.
- Taxe d'habitation : seule persiste la taxe d'habitation sur les résidences secondaires et la majoration sur les résidences secondaires.

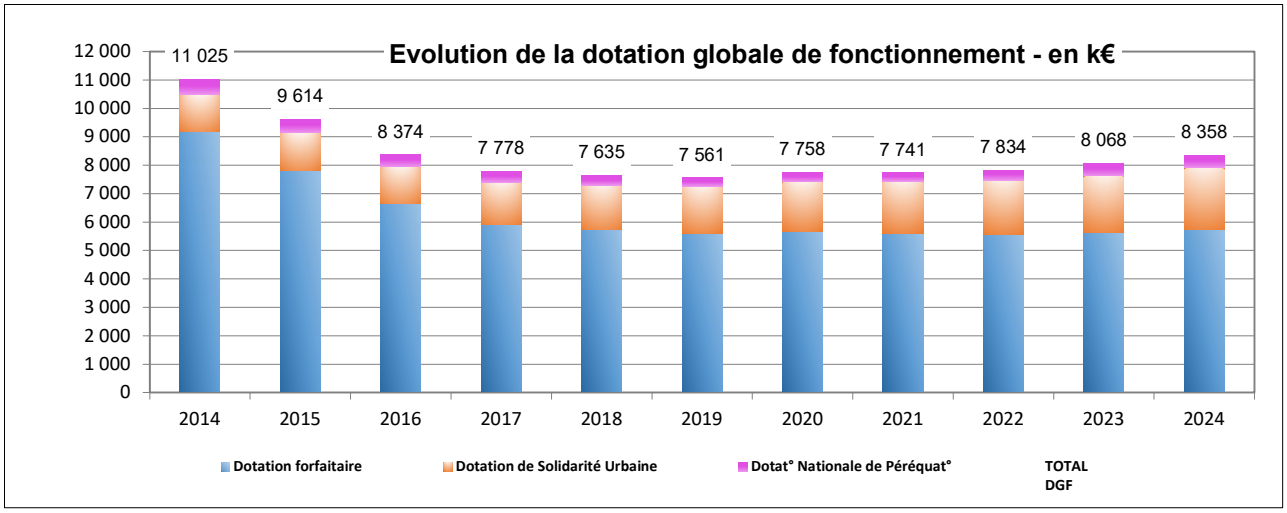
2023 : Les bases de TH reposent sur les déclarations d'occupation des propriétaires, ce qui a gonflé artificiellement les bases de 2023

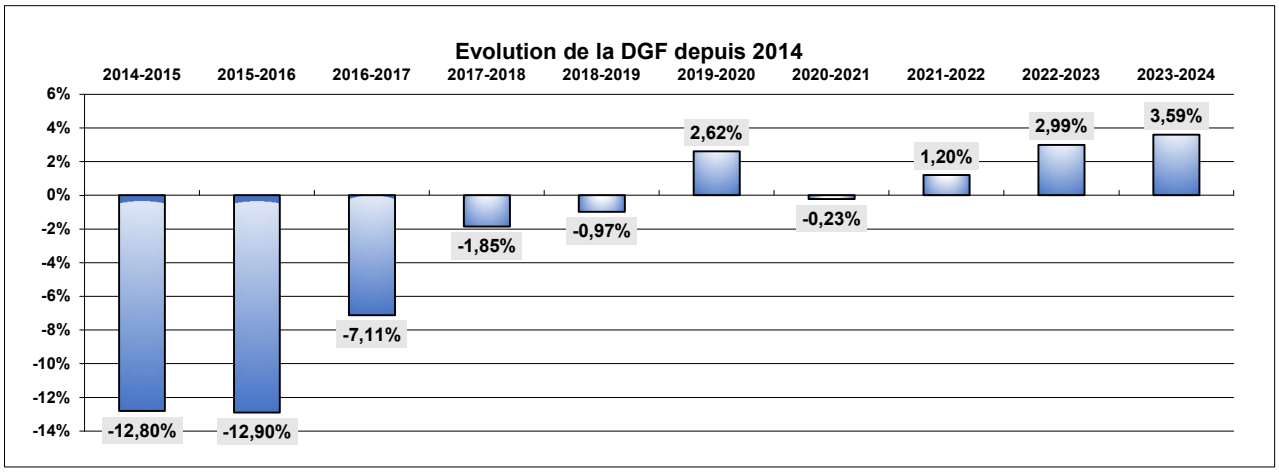


Actualisation valeurs locatives	
2014	0,9%
2015	0,9%
2016	1,0%
2017	0,4%
2018	1,2%
2019	2,2%
2020	1,2%
2021	0,2%
2022	3,4%
2023	7,1%
2024	3,9%

La dotation globale de fonctionnement
comptes 74111 - 741123 - 741127

	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
2023	5 639 885	1 994 051	434 359	8 068 295
2024	5 739 918	2 170 932	447 423	8 358 273





VILLE DE PESSAC

COMPTE ADMINISTRATIF 2024

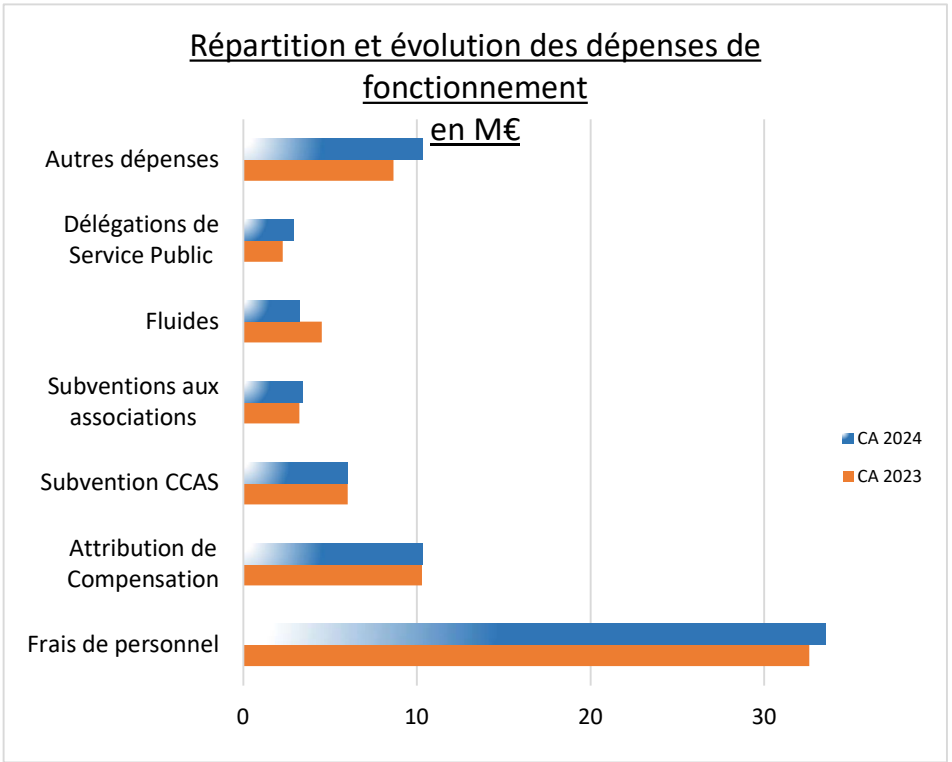
Dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement par nature

Dépenses	CA 2023	CA 2024
TOTAL DEPENSES REELLES	67 567 077	69 792 838
TOTAL DEPENSES D'ORDRE	2 482 712	2 798 749
TOTAL DEPENSES FONCTIONNEMENT	70 049 789	72 591 587

87 % des dépenses réelles de fonctionnement se déclinent en 6 postes:

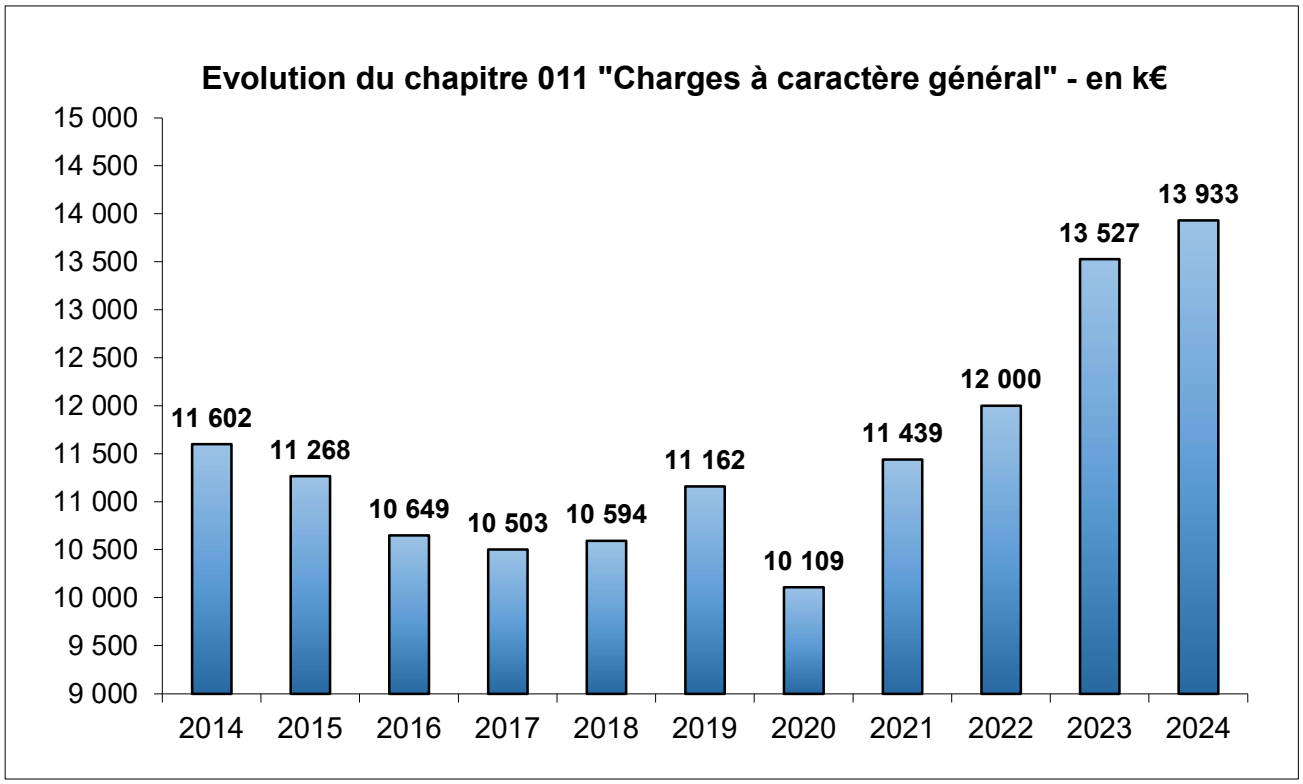
	CA 2023		CA 2024		Var. 2024/2023
La répartition des dépenses réelles	67 567 077	poids	69 792 838	poids	3,29%
Frais de personnel	32 594 092	48,2%	33 543 727	48,1%	2,9%
Attribution de Compensation	10 286 910	15,2%	10 341 814	14,8%	0,5%
Subvention CCAS	6 020 000	8,9%	6 020 000	8,6%	0,0%
Subventions aux associations	3 226 528	4,8%	3 391 771	4,9%	5,1%
Fluides	4 526 520	6,7%	3 231 357	4,6%	-28,6%
Délégations de Service Public	2 260 981	3,3%	2 920 167	4,2%	29,2%
Autres dépenses	8 652 045	12,8%	10 343 961	14,8%	19,6%



Charges à caractère général - *Chap. 011*

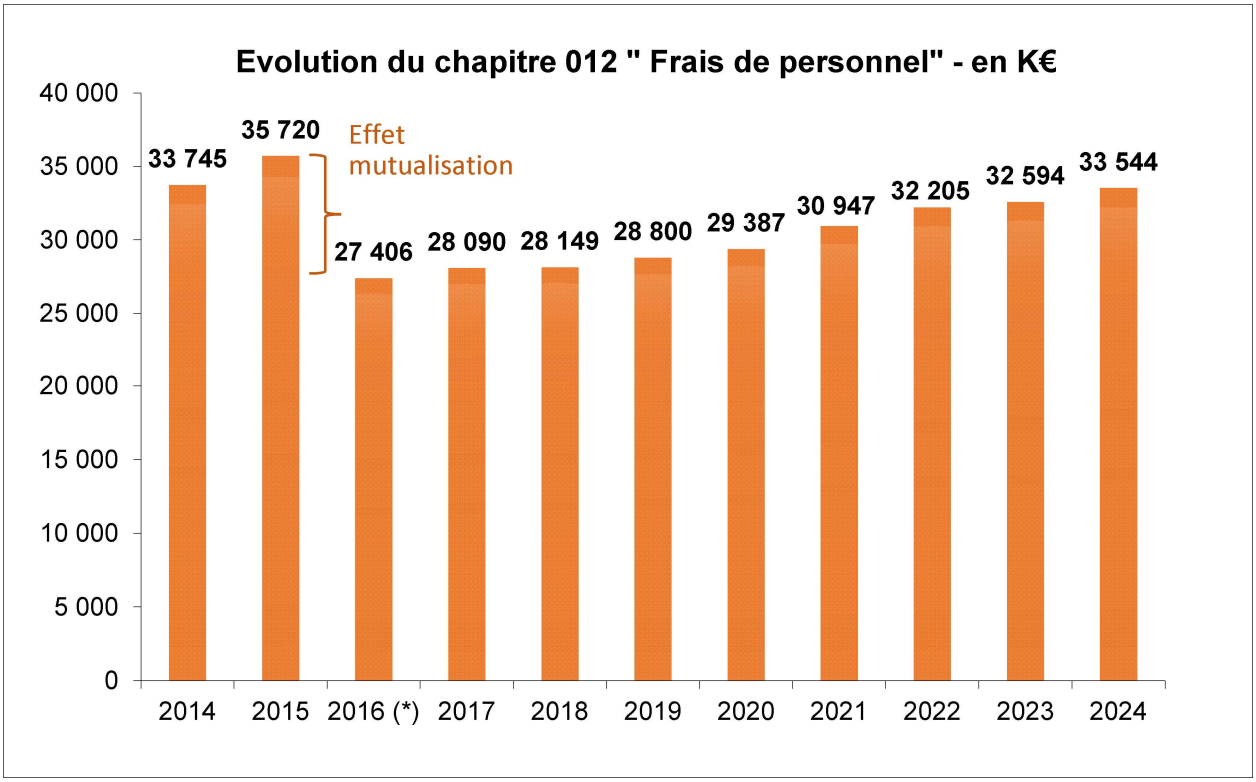
ANNEES	Charges générales *chap 011*	% de variation par rapport à N-1	Poids dans les dépenses réelles de fonctionnement
2014	11 601 958	+0,88%	20,24%
2015	11 268 156	-2,88%	19,03%
2016	10 649 104	-5,49%	17,99%
2017	10 503 077	-1,37%	17,76%
2018	10 594 464	+0,87%	18,01%
2019	11 161 521	+5,35%	18,52%
2020	10 108 840	-9,43%	16,92%
2021	11 439 483	+13,16%	18,21%
2022	12 000 103	+4,90%	18,53%
2023	13 526 550	+12,72%	20,02%
2024	13 932 879	+3,00%	19,96%

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



Dépenses de personnel - *chap. 012*

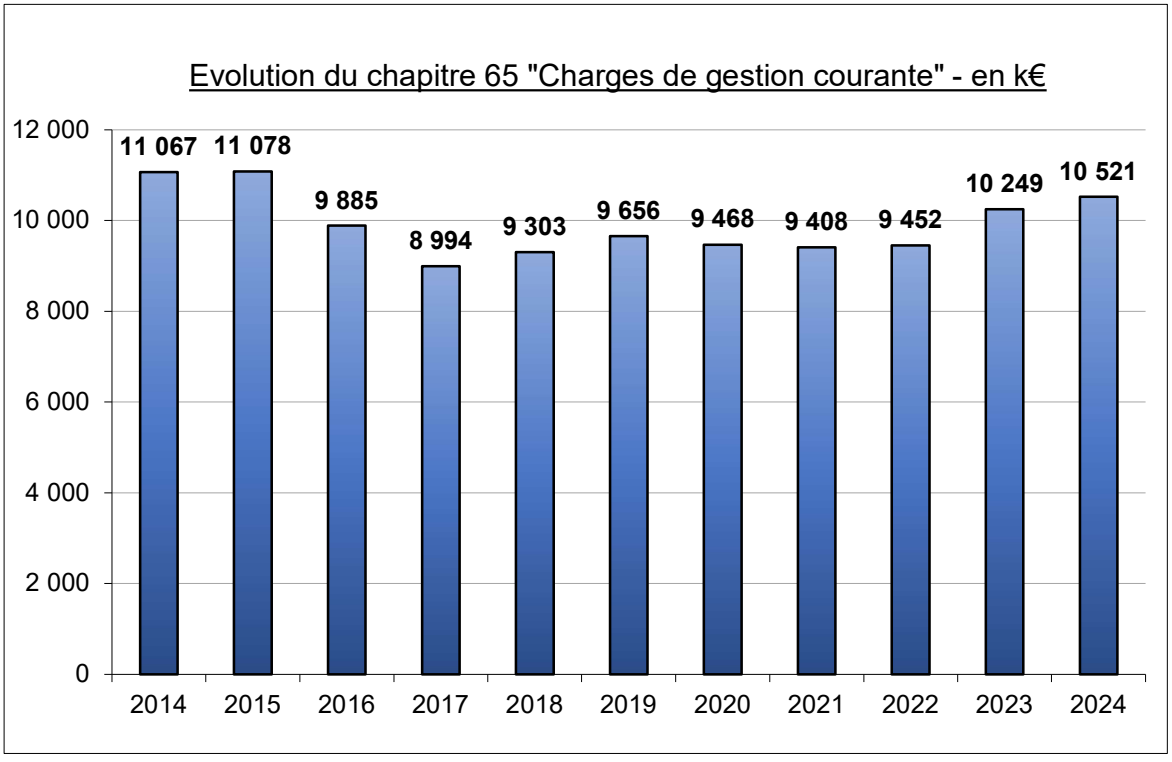
ANNEES	DEPENSES DE PERSONNEL *chap 012*	% de variation par rapport à N-1	Poids dans les dépenses réelles de fonctionnement
2014	33 744 669	+5,32%	58,88%
2015	35 720 375	+5,85%	60,32%
2016 (*)	27 405 614	-23,28%	46,30%
2017	28 089 749	+2,50%	47,50%
2018	28 149 466	+0,21%	47,85%
2019	28 800 356	+2,31%	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%
2023	32 594 092	+1,21%	48,24%
2024	33 543 727	+2,91%	48,06%



(*) 1er janvier 2016 mutualisation de 180 agents

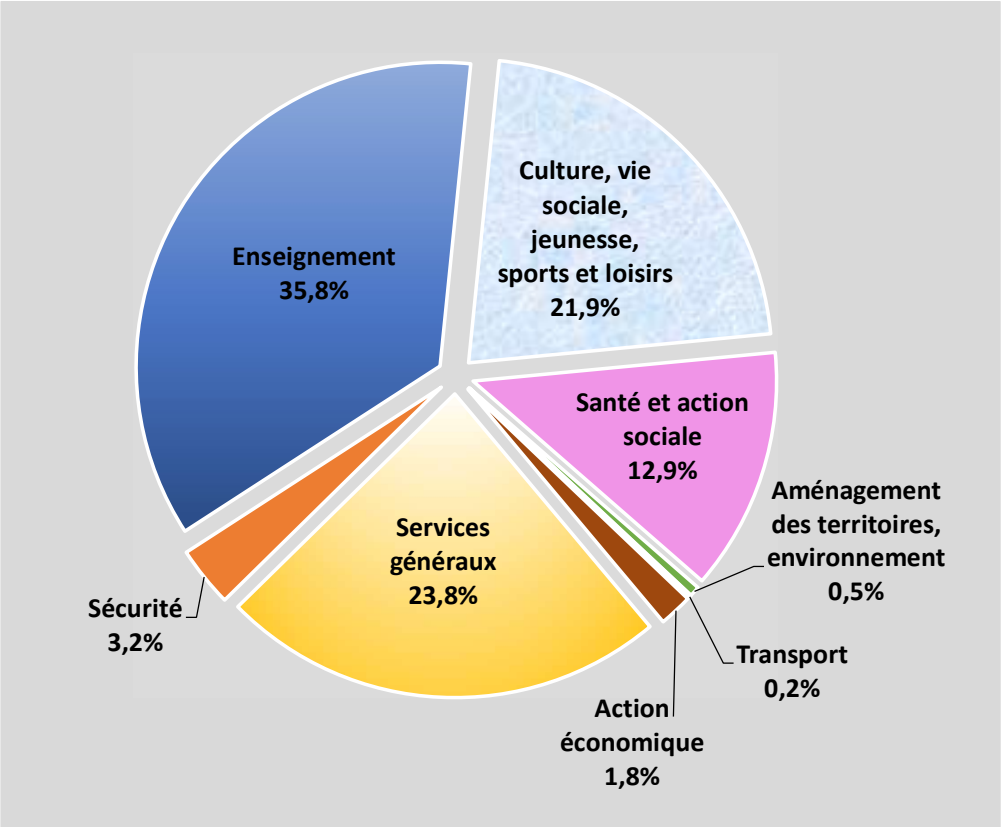
Charges de gestion courante - *chap 65*

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%
2023	10 248 600,69	+8,43%	15,17%
2024	10 521 260,71	+2,66%	15,07%



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

	Services généraux	Sécurité	Enseignement	Culture, vie sociale, jeunesse, sports et loisirs	Santé et action sociale	Aménagement des territoires, environnement	Transport	Action économique
Dépenses	13 773 151	1 857 802	20 732 249	12 676 071	7 499 081	313 534	103 649	1 020 621
%	23,8%	3,2%	35,8%	21,9%	12,9%	0,5%	0,2%	1,8%



VILLE DE PESSAC

COMPTE ADMINISTRATIF 2024

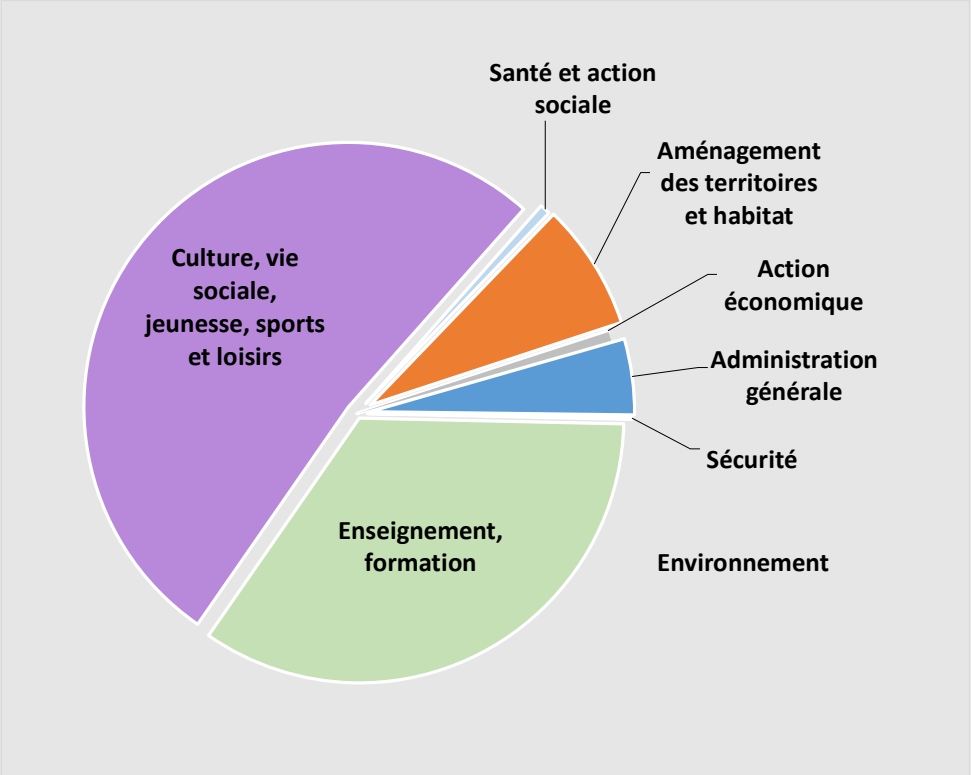
Dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement

Dépenses	CA 2023			CA 2024		
	Crédits ouverts (1)	Réalisé (2)	Taux réalisation (2) / (1)	Crédits ouverts (1)	Réalisé (2)	Taux réalisation (2) / (1)
DEPENSES EQUIPEMENT	29 430 443	15 952 719	54,20%	48 526 251	36 918 468	76,08%
DEPENSES FINANCIERES	1 446 580	1 435 341	99,22%	1 435 214	1 416 714	98,71%
DEPENSES D'ORDRE	3 040 132	1 199 493	39,46%	5 087 540	2 812 148	55,28%
OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS	36 136	6 658	18,43%	19 477	17 335	89,00%
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT(*)	**33 953 290**	**18 594 212**	**33,77%**	**55 068 481**	**41 164 665**	**74,75%**

(*) hors résultat

Les dépenses d'équipement par fonction



Les autorisations de programme

Libellé de l'autorisation de programme	CA 2023			CA 2024		
	Prévu	Réalisé	Taux de réalisation	Prévu	Réalisé	Taux de réalisation
15-05 Restructuration et extension des écoles J. Cordier	51 120	24 768	48,5%			
19-01 Rénovation et extension des maisons municipales	120 000	4 608	3,8%	917 676	593 091	64,6%
20-01 Aménagements extérieurs à caractère de loisirs	125 473	79 619	63,5%	75 000	40 204	53,6%
21-01 Géoréférencement, éclairage public, maintenance	630 665	486 565	77,2%	300 000	250 316	83,4%
21-02 Piscine Cazalet	7 600 000	3 697 212	48,6%	15 649 156	11 930 267	76,2%
21-03 Ecole Georges Leygues	6 000 000	2 968 432	49,5%	10 710 000	10 514 834	98,2%
21-04 Rénovation des écoles (2)	1 700 000	1 179 769	69,4%	1 839 000	1 533 970	83,4%
22-01 Maison de la musique et des arts	375 000	100 060	26,7%	870 000	231 271	26,6%
23-01 Schéma d'aménagement nocturne	50 000	0	0,0%	500 000	328 402	65,7%
TOTAL DES OPERATIONS EN AP-CP	16 652 257	8 541 035	51,3%	30 860 832	25 422 355	82,4%

VILLE DE PESSAC

COMPTE ADMINISTRATIF 2024

Dette et Ratios

CHARGE DE LA DETTE

ANNEES	ANNUITE DE LA DETTE (hors intérêts courus non échus)		
	CAPITAL 1641+165+16878	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
CA 2023	1 342 341	214 236	1 556 577
CA 2024	1 371 814	457 046	1 828 860

encours de dette au 31/12/2024 sf cpte 165*	**30 752 384 €**
taux moyen	**3,03%**

(*) dépôts et cautionnement

LES EMPRUNTS REALISES DEPUIS 2014

ANNEES	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 consolidé en 2024	5 500 000	La banque postale*	fixe 3 ans et 1 mois puis variable 17 ans	3,57 % puis Euribor 3M	20 ans et 1 mois
2023 consolidé en 2024	5 000 000	Société générale*	variable	Euribor 12M	20
2024	11 000 000	AFL	fixe	3,55%	20
2024	7 800 000	AFL*	fixe	3,17%	20

(*) emprunts avec phase de mobilisation, emprunt AFL non mobilisé en 2024 et non intégré dans l'encours de dette

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	2023	2024
Population prise en compte	59 740	61 760	62 535	62 260	62 737	62 737	64 514	65 133	66 007	66 606	67 522
Dépenses réelles de fonc. (hors travaux en régie) / population	959	959	946	950	938	960	926	965	981	1 014	1 034
Recettes réelles de fonctionnement / population	1 066	1 062	1 037	1 058	1 247	1 082	1 071	1 091	1 132	1 163	1 184
Dépenses d'équipement brut (*) / population	145	135	126	273	253	292	179	166	124	216	522
Encours de la dette au 31 décembre / population	163	161	145	301	281	242	216	195	173	152	455
Dotation Globale de fonctionnement / population	185	156	134	125	122	121	120	119	119	121	123,79
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%	48,24%	48,06%
Dépenses réelles fonc. + annuités de dette / recettes réelles de fonc.	91,90%	92,12%	92,57%	91,06%	76,69%	92,34%	88,69%	90,62%	88,79%	89,20%	89,55%
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%	18,52%	44,11%
Encours de la dette au 31décembre / recettes réelles de fonctionnement	15,30%	15,12%	14,01%	28,49%	22,53%	22,38%	20,19%	17,87%	15,28%	13,05%	38,45%
Epargne brute / Recettes réelles de fonctionnement (**)											12,73%

(*) hors 204 conformement à la définition de la DGCL
(**) à compter du CA 2024