

ADOPTION DU CA 2022 ET REPRISE DES RESULTATS DANS LE CADRE DU BP 2023

Conseil municipal du 27 mars 2023



***ADOPTION DU COMPTE
ADMINISTRATIF 2022***

QUE RETENIR DE CET EXERCICE 2022 ?

Malgré la forte croissance des prix (notamment de l'énergie), **l'épargne brute est encore en légère augmentation sur cet exercice 2022 (de 6,6 M€ à 6,8 M€), ce qui permet à la Ville de continuer d'afficher une capacité de désendettement inférieure à la moyenne (2,9 ans, contre 4,9 ans pour les villes de même strate).**

Sur l'exercice 2022, comme prévu, la Ville de Talence investit massivement, avec des dépenses qui s'élèvent à près de 19 M€. Trois projets d'envergure sont en effet en cours de réalisation : la réhabilitation du stade nautique, l'extension et la réhabilitation du groupe scolaire Paul Lapie et la participation aux travaux du stade Pierre Paul Bernard, du pôle administratif et sportif et du dojo.

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Epargne brute	2,7 M€	3,9 M€	5,3 M€	5,0 M€	5,4 M€	6,6 M€	6,8 M€
Encours de dette au 31/12	31,1 M€	28,4 M€	25,9 M€	23,6 M€	18,4 M€	16,3 M€	19,5 M€
Capacité de désendettement	11,4 ans	7,3 ans	4,9 ans	4,7 ans	3,4 ans	2,5 ans	2,9 ans
Trésorerie au 31/12	13,4 M€	17,0 M€	14,9 M€	21,8 M€	15,7 M€	13,0 M€	7,6 M€

COMPTE ADMINISTRATIF 2022	
FONCTIONNEMENT	
Dépenses (y compris opérations d'ordre)	51 650 889,84 €
Recettes (y compris opérations d'ordre)	57 410 939,48 €
Résultat de l'exercice 2022	5 760 049,64 € (1)
Report du résultat de l'exercice 2021	4 681 249,10 €
RESULTAT DE CLOTURE DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	10 441 298,74 € (2)
INVESTISSEMENT	
Dépenses (y compris opérations d'ordre)	21 593 597,23 €
Recettes (y compris opérations d'ordre)	10 464 630,25 €
Résultat de l'exercice 2022	-11 128 966,98 € (3)
Report du résultat de fonctionnement de l'exercice 2021 (1068)	8 992 367,45 €
Report du résultat de l'exercice 2021	-655 552,75 €
RESULTAT DE CLOTURE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT	-2 792 152,28 € (4)
Restes à Réaliser en dépenses d'investissement	13 431 956,32 €
Restes à Réaliser en recettes d'investissement	4 693 747,80 €
RESULTAT DE LA BALANCE DES RESTES A REALISER	-8 738 208,52 € (5)
RESULTAT DE L'EXERCICE 2022	-5 368 917,34 € = (1) + (3)
RESULTAT GLOBAL DE CLOTURE 2022 (y compris reports 2021)	7 649 146,46 € = (2) + (4)
RESULTAT GLOBAL DE CLOTURE 2022 (y compris reports 2021 et Restes à Réaliser)	-1 089 062,06 € = (2) + (4) + (5)

SECTION D'INVESTISSEMENT

	DEPENSES	CREDITS 2022 (BP + DM)	CA 2022	TAUX DE REALISATION
001	DEFICIT D'INVESTISSEMENT 2021	655 553 €		
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	45 719 €	45 719 €	100%
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	54 000 €	54 000 €	100%
16	REMBOURSEMENT CAPITAL DE LA DETTE	1 905 000 €	1 890 390 €	99%
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	50 000 €	0 €	0%
204	SUBVENTIONS EQUIPEMENTS	2 602 369 €	2 554 347 €	98%
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 417 848 €	2 600 849 €	76%
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	28 316 188 €	26 947 330 €	95%
45	OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS	26 954 €	26 951 €	100%
040	OPERATIONS D'ORDRE ENTRE SECTIONS	689 166 €	733 280 €	106%
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	257 000 €	172 688 €	67%
TOTAL		38 019 797 €	35 025 554 €	94%

* Taux de réalisation hors compte 001

SECTION DE FONCTIONNEMENT

	DEPENSES	CREDITS 2022 (BP + DM)	CA 2022	TAUX DE REALISATION *
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	7 733 188 €	7 202 704 €	93%
012	CHARGES DE PERSONNEL	26 687 694 €	26 648 074 €	100%
014	ATTENUATIONS DE PRODUITS	7 108 955 €	7 079 009 €	100%
65	AUTRES CHARGES DE GESTION	7 697 997 €	7 529 507 €	98%
66	CHARGES FINANCIERES	459 377 €	431 423 €	94%
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	504 300 €	261 160 €	52%
68	DOTATIONS PROVISIONS	41 000 €	3 894 €	9%
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	7 925 423 €		
042	OPERATIONS D'ORDRE ENTRE SECTIONS	1 735 000 €	2 495 118 €	144%
TOTAL		59 892 934 €	51 650 890 €	99%

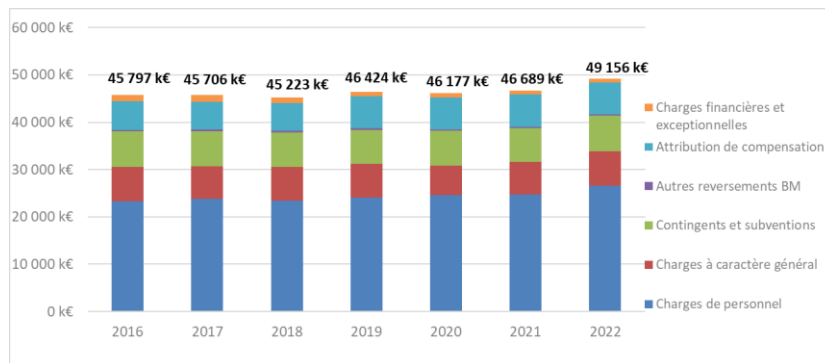
* Taux de réalisation hors compte 023

Les taux de réalisation de la section d'investissement tiennent compte des restes à réaliser. **En dépenses, ils se chiffrent à 13,4 M€, dont :**

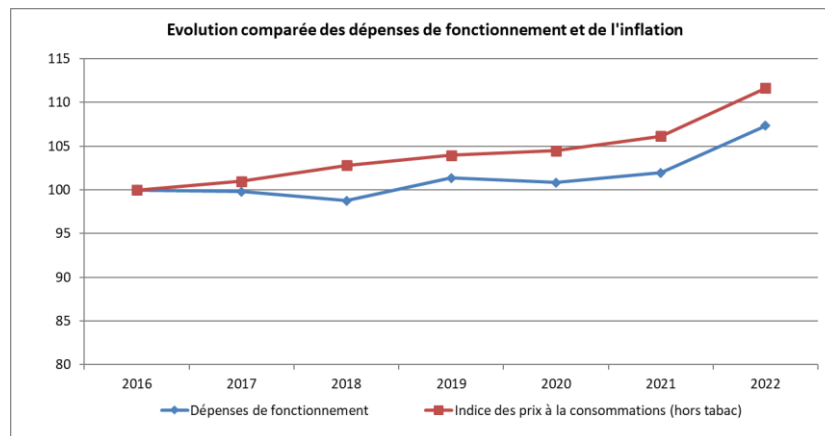
- ✓ Réhabilitation du stade nautique Henri Deschamps : 6,3 M€
- ✓ Extension et réhabilitation du groupe scolaire Lapie : 1,5 M€
- ✓ Travaux du Grand Stade Pierre Paul Bernard et construction d'un dojo : 0,7 M€
- ✓ Grand Peixotto-Margaut : 0,3 M€
- ✓ Acquisition foncière : 1 M€
- ✓ Acquisition de matériel : 0,8 M€

Entre l'inflation constatée en 2022 (plus de 5 %), la reprise d'un certain nombre d'activités/manifestations (après deux années de crise sanitaire) et sous les effets conjugués de la hausse de 3,5 % du point d'indice au 1^{er} juillet 2022 (+0,5 M€) et de la mise en place du RIFSEEP au 1^{er} février 2022 (+0,35 M€), **les dépenses de fonctionnement de la Ville de Talence progressent de manière importante entre les exercices 2021 et 2022 (+5,3 %).**

Néanmoins, depuis 2016, les dépenses de fonctionnement de la Ville progressent sur un rythme moins élevé que celui de l'inflation.

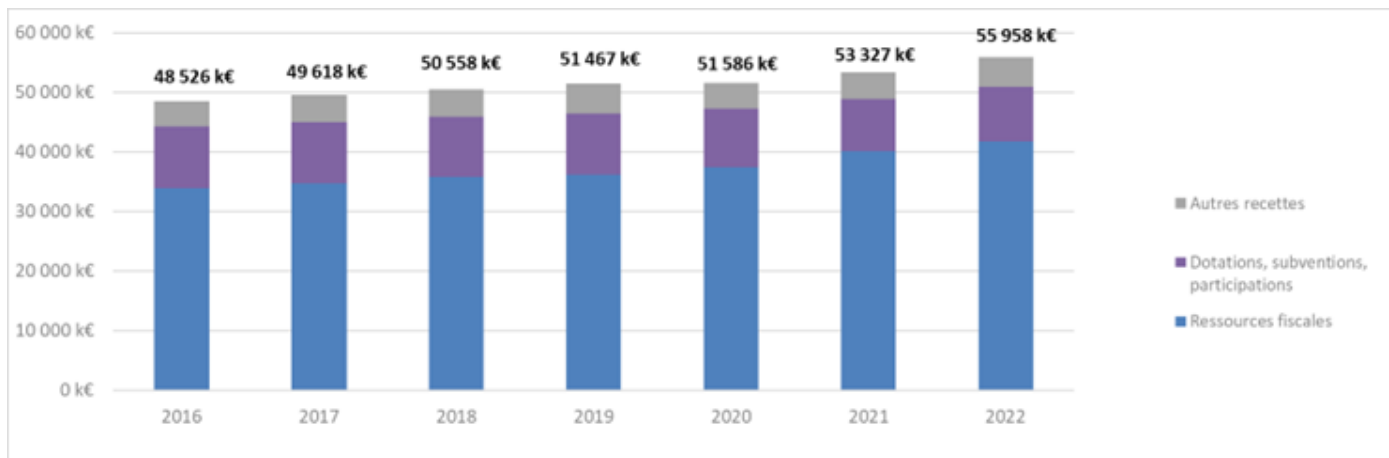


Charges à caractère général : +4,1%
Charges de personnel : +7,9%



Une croissance relativement importante des recettes de fonctionnement

Dans le même temps, les recettes de fonctionnement croissent de 4,9 %, pour atteindre près de 56 M€. Ce sont les produits de la fiscalité directe (revalorisation nationale des bases d'imposition de 3,4 %) et indirecte (notamment avec la hausse des droits de mutation à titre onéreux), avec des hausses respectives de 3,9 % et 10,5 %, qui participent à cette croissance relativement importante des recettes.



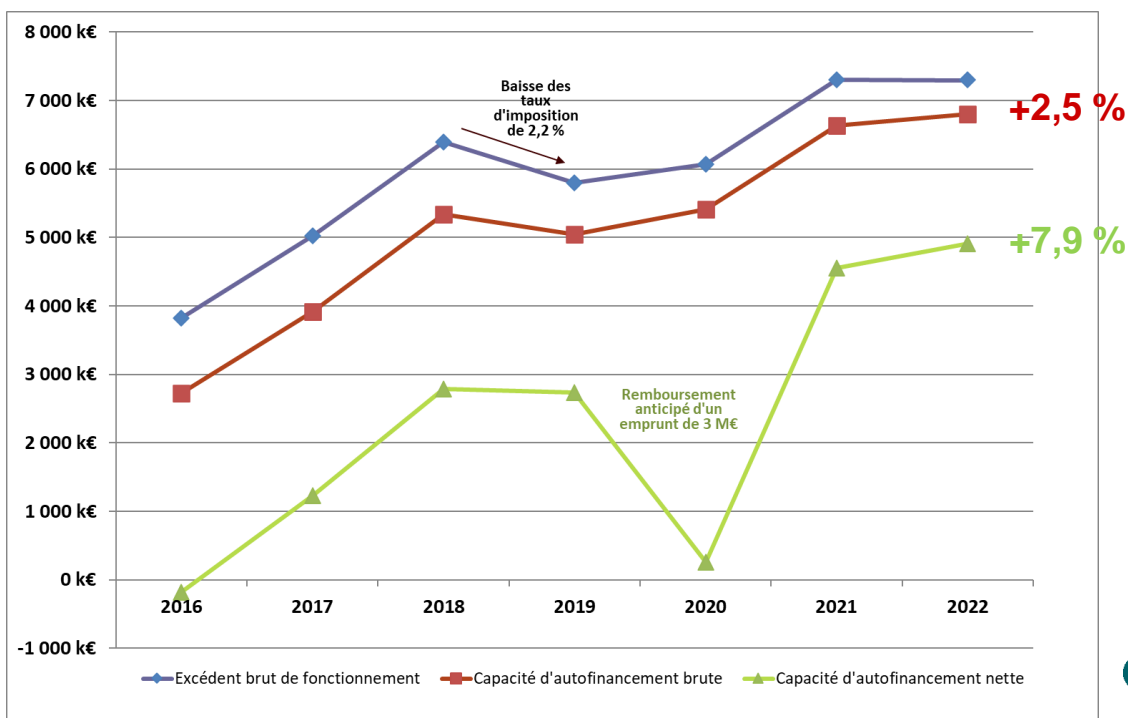
Ressources fiscales : +4,3%

Dotations, subventions, participations : +3,4 %

Autres recettes : +13,5 %

Les recettes et dépenses de fonctionnement progressant à un rythme quasiment équivalent, **les soldes d'épargne de la Ville sont légèrement en hausse entre 2021 et 2022. L'épargne brute augmente en effet de 2,5 % et s'établit à 6,8 M€ en 2022 (contre 6,6 M€ en 2021).**

Avec le désendettement significatif que connaît la Ville depuis 2014, le remboursement du capital de la dette est en baisse (de 2,1 M€ à 1,9 M€) et l'épargne nette est donc aussi en hausse (+7,9 %). Elle s'élève à 4,9 M€ en 2022.



En 2022, hors remboursement des emprunts (1,9 M€), la Ville a investi près de 19 M€, avec de nombreux projets en cours ou réalisés dans le courant de l'année :

*La réhabilitation du stade nautique
Henri Deschamps : 9 601 k€*



*L'extension et la
réhabilitation du groupe
scolaire Lapie : 2 946 k€*

*Travaux du stade PPB, du
PAS et du dojo : 1 888 k€*

*La création d'une Maison
des nouvelles solidarités :
496 k€*



*Travaux de voirie, de
modernisation de
l'éclairage public,
d'aménagement des
espaces verts et de
création d'aires de
jeux : 810 k€*



*Etude pour la réhabilitation
du Château des Arts et
construction de l'école de
musique et de danse : 72 k€*



A noter aussi :

- ✓ Les premières études pour la construction d'une salle polyvalente en centre-ville (22 k€), la réalisation d'un planétarium (22 k€) et la réhabilitation du groupe scolaire Camus (32 k€) ;
- ✓ La participation aux études et travaux pour la réouverture de la halte de Talence Médoquine : 81 k€
- ✓ Des travaux d'aménagement du cimetière : 71 k€
- ✓ Des travaux d'entretien sur les équipements sportifs et culturels : 276 k€
- ✓ Des travaux d'entretien sur les établissements scolaires : 232 k€
- ✓ L'acquisition de matériel divers : 681 k€
- ✓ Les versements à Bordeaux Métropole dans le cadre de la mutualisation du service informatique : 670 k€

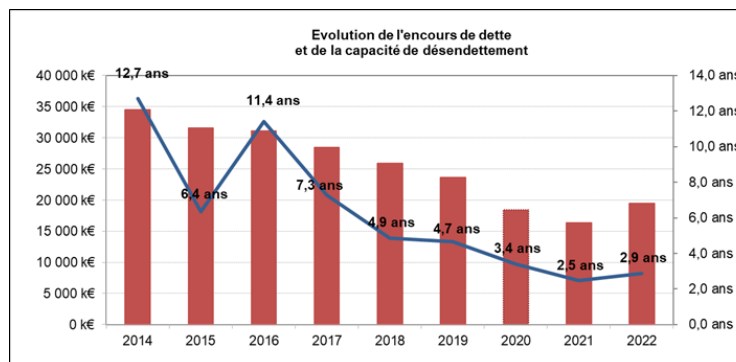
En plus de l'épargne nette (4,9 M€), la Ville dispose en 2022 de ressources propres relativement importantes (3,5 M€) :

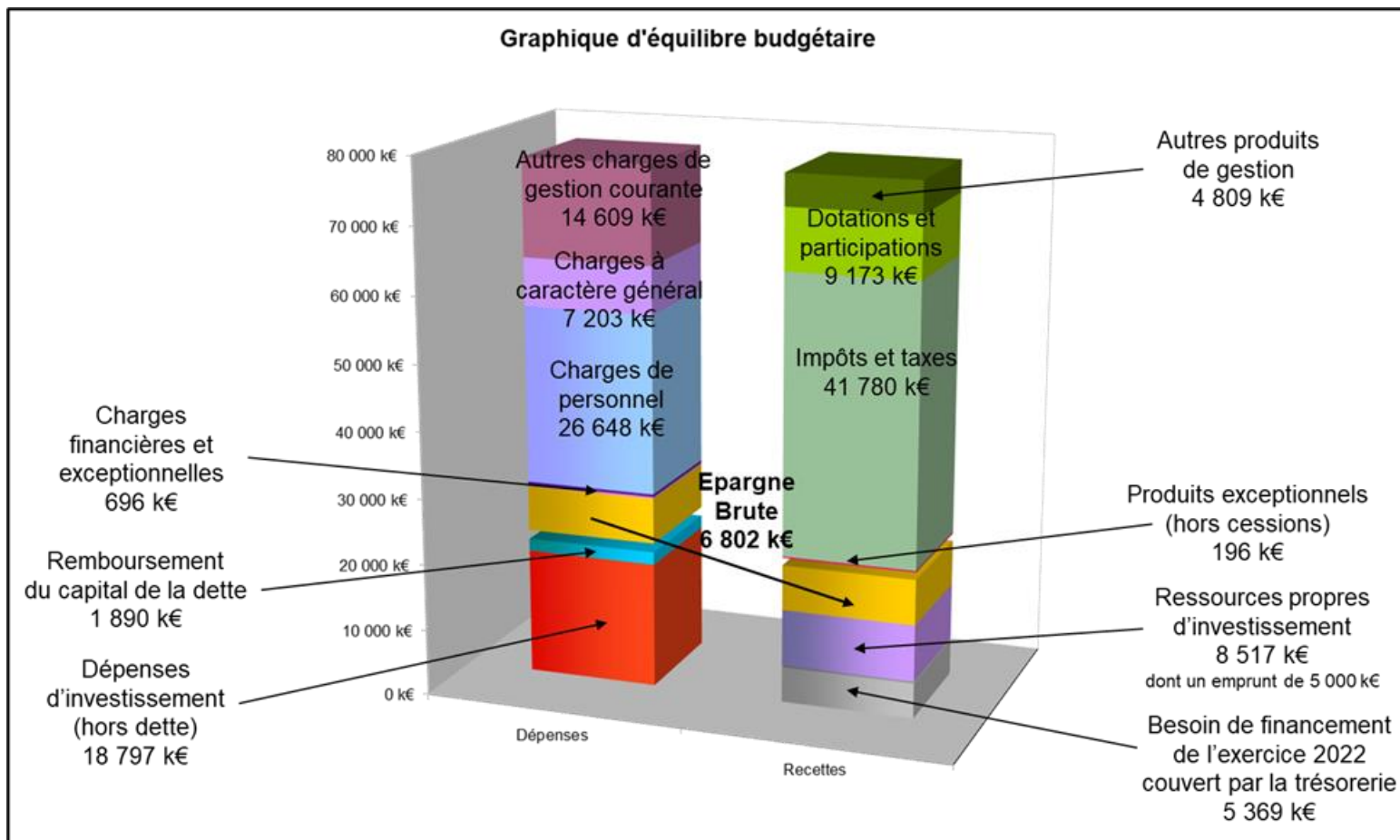
- ✓ Les subventions versées par l'Etat ou d'autres collectivités dans le cadre des projets d'investissement : 1,1 M€ ;
- ✓ La récupération de la TVA : 1,1 M€ ;
- ✓ Le reversement par BM d'une partie de la taxe d'aménagement : 0,6 M€ ;
- ✓ Les cessions foncières : 0,7 M€.

Néanmoins, au regard de l'importance des investissements réalisés, le besoin de financement est relativement conséquent (10,4 M€). Il est couvert par :

- ✓ La consommation d'une partie de la trésorerie : 5,4 M€ ;
- ✓ Un emprunt d'équilibre (pour la première fois depuis 6 ans) : 5,0 M€.

Ainsi, pour la première fois depuis 2014, l'encours de dette est en hausse en 2022 et passe de 16,3 M€ au 31/12/2021 à 19,5 M€ au 31/12/2022.





EN CONCLUSION

Dans ce contexte financier particulièrement complexe, la Ville de Talence réussit à préserver ses équilibres financiers, mais surtout à conserver une importante capacité d'investissement.

L'exercice 2022 est en effet marqué par une légère hausse des soldes d'épargne (malgré la forte inflation) et un niveau élevé d'investissement, avec la réalisation en cours de trois projets d'envergure :

- ✓ La réhabilitation du stade nautique Henri Deschamps
- ✓ L'extension et la réhabilitation du groupe scolaire Paul Lapie
- ✓ La participation aux travaux du stade Pierre Paul Bernard, du pôle administratif et sportif et du dojo

Cette gestion rigoureuse, à nouveau confirmée sur cette année écoulée, est la clé pour que la Ville puisse continuer à porter un ambitieux programme d'investissement, sans pour autant augmenter les taux d'imposition.

***REPRISE DES RESULTATS DE
L'EXERCICE 2022 DANS LE
CADRE DU BUDGET PRIMITIF
2023***

Un excédent global de 7,6 M€ et des restes à réaliser (solde de - 8,7 M€) à reporter dès le budget primitif 2023 :

COMPTE ADMINISTRATIF 2022	
FONCTIONNEMENT	
Dépenses (y compris opérations d'ordre)	51 650 889,84 €
Recettes (y compris opérations d'ordre)	57 410 939,48 €
Résultat de l'exercice 2022	5 760 049,64 € (1)
Report du résultat de l'exercice 2021	4 681 249,10 €
RESULTAT DE CLOTURE DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	10 441 298,74 € (2)
INVESTISSEMENT	
Dépenses (y compris opérations d'ordre)	21 593 597,23 €
Recettes (y compris opérations d'ordre)	10 464 630,25 €
Résultat de l'exercice 2022	-11 128 966,98 € (3)
Report du résultat de fonctionnement de l'exercice 2021 (1068)	8 992 367,45 €
Report du résultat de l'exercice 2021	-655 552,75 €
RESULTAT DE CLOTURE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT	-2 792 152,28 € (4)
Restes à Réaliser en dépenses d'investissement	13 431 956,32 €
Restes à Réaliser en recettes d'investissement	4 693 747,80 €
RESULTAT DE LA BALANCE DES RESTES A REALISER	-8 738 208,52 € (5)
RESULTAT DE L'EXERCICE 2022	-5 368 917,34 € = (1) + (3)
RESULTAT GLOBAL DE CLOTURE 2022 (y compris reports 2021)	7 649 146,46 € = (2) + (4)
RESULTAT GLOBAL DE CLOTURE 2022 (y compris reports 2021 et Restes à Réaliser)	-1 089 062,06 € = (2) + (4) + (5)

Excédent de fonctionnement à reporter en totalité en investissement
(compte 1068)

Déficit à reporter en investissement
(D001)

Restes à réaliser à reporter en dépenses et en recettes

Reprise des résultats et des restes à réaliser constatés au CA 2022 : calcul du besoin de financement de la section d'investissement



Besoin de financement de la section d'investissement

11,5 M€

Report de la totalité de l'excédent de fonctionnement en investissement (compte 1068)

10,4 M€

Le solde étant couvert par les ressources propres d'investissement inscrites au BP 2023