

ADOPTION DU CA 2021 ET REPRISE DES RESULTATS DANS LE CADRE DU BS 2022

Conseil municipal du 4 avril 2022



***ADOPTION DU COMPTE
ADMINISTRATIF 2021***

QUE RETENIR DE CET EXERCICE 2021 ?

L'exercice 2021 est marqué par d'importantes dépenses d'investissement (près de 12 M€), avec la concrétisation et le démarrage des travaux de projets d'envergure (couverture des terrains de tennis, maison des solidarités, stade nautique et groupe scolaire Paul Lapie). Ces dépenses sont intégralement autofinancées, ce qui permet à **la Ville de Talence de se désendetter à nouveau, l'encours de dette passant de 18,4 M€ à 16,3 M€.**

Dans le même temps, bien que la crise sanitaire ait entraîné quelques dépenses supplémentaires ou recettes en moins (achats d'équipement, renforts de personnel, exonérations de loyers, gratuité de certaines activités), **les soldes d'épargne de la Ville s'améliorent et l'épargne brute s'élève en 2021 à 6,6 M€.**

La capacité de désendettement s'établit désormais à moins de 3 ans.

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Epargne brute	5,0 M€	2,7 M€	3,9 M€	5,3 M€	5,0 M€	5,4 M€	6,6 M€
Encours de dette au 31/12	31,5 M€	31,1 M€	28,4 M€	25,9 M€	23,6 M€	18,4 M€	16,3 M€
Capacité de désendettement	6,4 ans	11,4 ans	7,3 ans	4,9 ans	4,7 ans	3,4 ans	2,5 ans
Trésorerie au 31/12	2,9 M€	13,4 M€	17,0 M€	14,9 M€	21,8 M€	15,7 M€	13,0 M€

COMPTE ADMINISTRATIF 2021	
FONCTIONNEMENT	
Dépenses (y compris opérations d'ordre)	48 524 066,74 €
Recettes (y compris opérations d'ordre)	54 061 513,95 €
Résultat de l'exercice 2021	+ 5 537 447,21 € (1)
Report du résultat de l'exercice 2020	8 136 169,34 €
RESULTAT DE CLOTURE DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	+ 13 673 616,55 € (2)
INVESTISSEMENT	
Dépenses (y compris opérations d'ordre)	14 311 722,95 €
Recettes (y compris opérations d'ordre)	6 106 615,31 €
Résultat de l'exercice 2021	- 8 205 107,64 € (3)
Report du résultat de fonctionnement de l'exercice 2020 (1068)	7 426 121,94 €
Report du résultat de l'exercice 2020	+ 123 432,95 €
RESULTAT DE CLOTURE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT	- 655 552,75 € (4)
Restes à Réaliser en dépenses d'investissement	8 822 892,20 €
Restes à Réaliser en recettes d'investissement	486 077,50 €
RESULTAT DE LA BALANCE DES RESTES A REALISER	- 8 336 814,70 € (5)
RESULTAT DE L'EXERCICE 2021	- 2 667 660,43 € = (1) + (3)
RESULTAT GLOBAL DE CLOTURE 2021 (y compris reports 2020)	+ 13 018 063,80 € = (2) + (4)
RESULTAT GLOBAL DE CLOTURE 2021 (y compris reports 2020 et Restes à Réaliser)	+ 4 681 249,10 € = (2) + (4) + (5)

SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES		CREDITS 2021 (BP + DM)	CA 2021	TAUX DE REALISATION *
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	7 613 008 €	6 916 206 €	91%
012	CHARGES DE PERSONNEL	25 400 000 €	24 686 655 €	97%
014	ATTENUATIONS DE PRODUITS	7 251 465 €	7 067 170 €	97%
65	AUTRES CHARGES DE GESTION	7 481 857 €	7 150 813 €	96%
66	CHARGES FINANCIERES	530 000 €	477 347 €	90%
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	483 300 €	377 718 €	78%
68	DOTATIONS PROVISIONS	39 550 €	13 189 €	33%
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	10 289 361 €		
042	OPERATIONS D'ORDRE ENTRE SECTIONS	1 742 995 €	1 834 970 €	105%
TOTAL		60 831 536 €	48 524 067 €	96%

* Taux de réalisation hors compte 023

SECTION D'INVESTISSEMENT

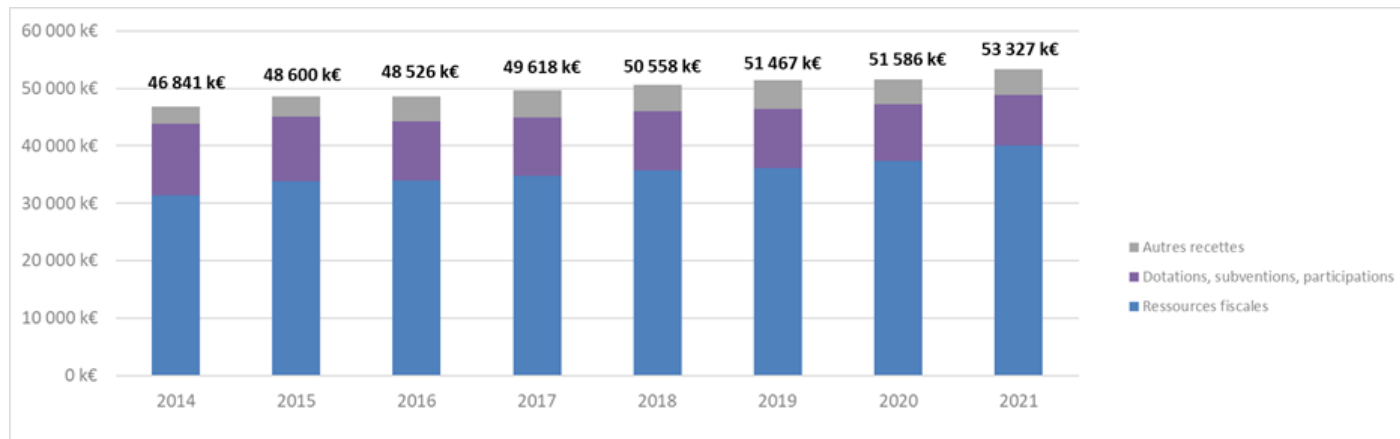
DEPENSES		CREDITS 2021 (BP + DM)	CA 2021	TAUX DE REALISATION
16	REMBOURSEMENT CAPITAL DE LA DETTE	2 105 000 €	2 084 776 €	99%
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	50 000 €	0 €	0%
204	SUBVENTIONS EQUIPEMENTS	1 683 775 €	1 669 952 €	99%
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 938 038 €	1 767 935 €	91%
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	18 175 774 €	16 898 002 €	93%
45	OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS	77 300 €	70 966 €	92%
040	OPERATIONS D'ORDRE ENTRE SECTIONS	639 889 €	639 889 €	100%
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	3 095 €	3 095 €	100%
TOTAL		24 672 870 €	23 134 615 €	94%

Les taux de réalisation de la section d'investissement tiennent compte des restes à réaliser. **En dépenses, ils se chiffrent à 8,8 M€, dont :**

- ✓ Extension et réhabilitation du groupe scolaire Lapie : 1,1 M€
- ✓ Réhabilitation du stade nautique Henri Deschamps : 2,9 M€
- ✓ Travaux du Grand Stade Pierre Paul Bernard : 1 M€
- ✓ Construction d'un dojo : 0,65 M€
- ✓ Création d'une maison des nouvelles solidarités : 0,45 M€
- ✓ Création d'un skate-park évolutif : 0,3 M€

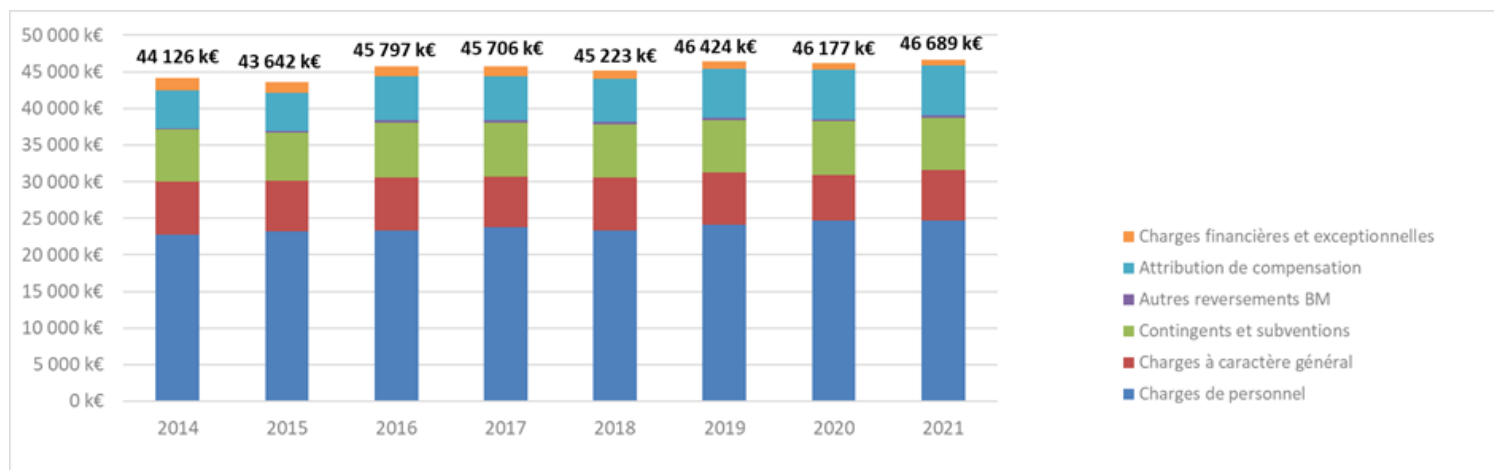
Sur cet exercice 2021, suivant une dynamique comparable à celle observée au plan national, **les recettes de fonctionnement sont en augmentation, de 3,4 %.**

- ✓ Ce sont les produits de la fiscalité directe (évolution favorable des bases d'imposition) et indirecte (notamment avec la hausse des droits de mutation à titre onéreux) qui sont en progression (+4,3 %) et qui expliquent cette croissance.
- ✓ Les dotations et autres participations sont globalement stables, tout comme les produits des services et les loyers perçus. Les effets de la crise sanitaire (fermeture et/ou instauration de jauges de certaines activités) se sont encore faits ressentir en 2021, puisque ces deux ressources n'ont pas retrouvé les niveaux de l'exercice 2019.

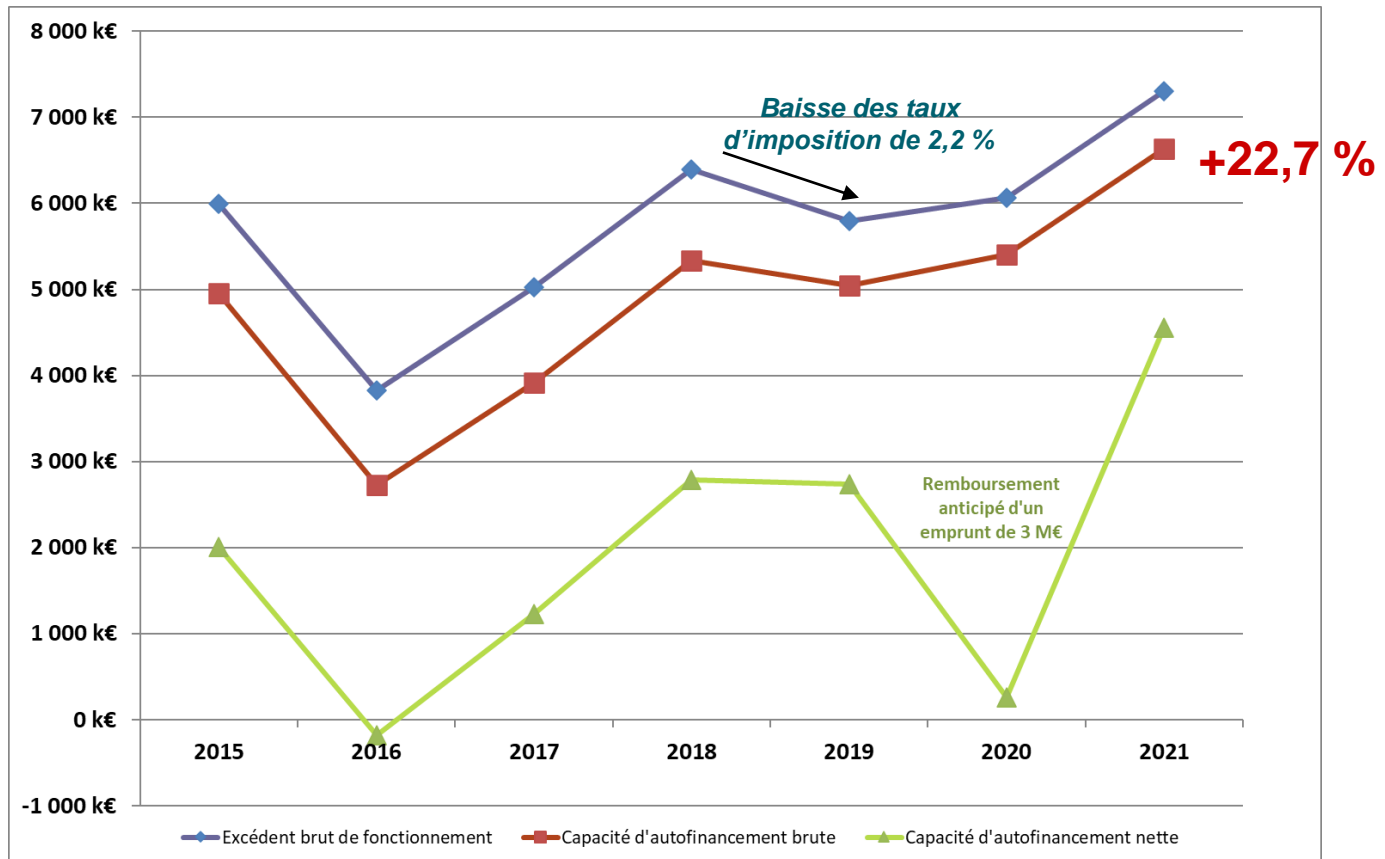


Après une année 2020 très particulière (confinements, fermeture d'un certain nombre de services, protocoles sanitaires stricts...), au cours de laquelle les dépenses de fonctionnement avaient diminué de 0,5 %, ces dernières repartent logiquement à la hausse, mais de manière plutôt contenue (+1,1 %).

- ✓ Ce sont essentiellement les charges à caractère général qui progressent pour revenir à un niveau comparable à ceux de 2018 et 2019,
- ✓ Tandis que les charges de personnel restent stables.



Les recettes de fonctionnement progressant à un rythme plus élevé (+3,4 %) que les dépenses (+1,1 %), **les soldes d'épargne de la Ville sont en hausse en 2021 :**



En 2021, hors remboursement des emprunts (2,1 M€), la Ville a investi près de 12 M€, avec de nombreux projets en cours ou réalisés dans le courant de l'année :

La réhabilitation du stade nautique Henri Deschamps : 3 144 k€



La création d'une Maison des nouvelles solidarités : 1 147 k€

L'extension et la réhabilitation du groupe scolaire Lapie : 2 400 k€

La création de deux courts de padel et la couverture d'un terrain de tennis : 735 k€



Travaux de voirie, de modernisation de l'éclairage public, d'aménagement des espaces verts et de création d'aires de jeux : 753 k€



Début du réaménagement de la place Emile Zola : 553 k€



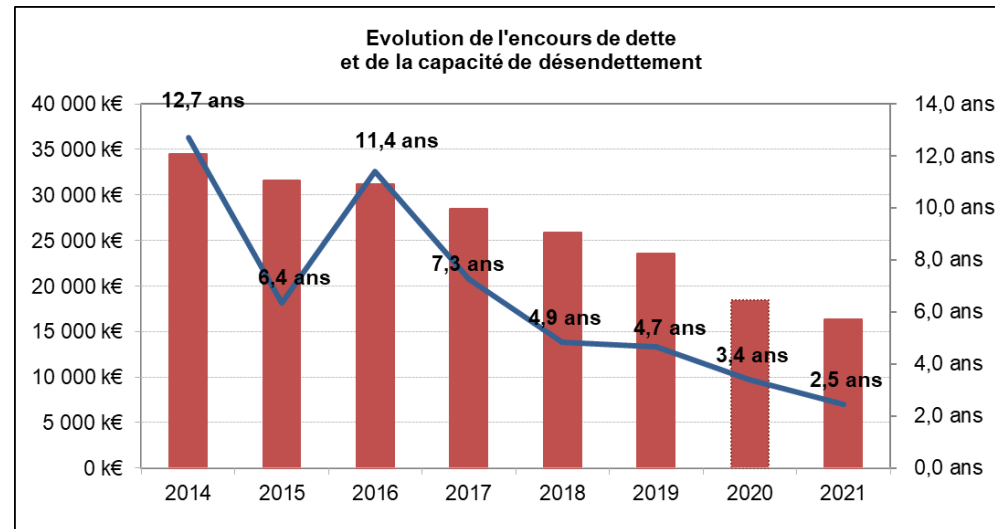
A noter aussi :

- ✓ Le lancement des études du Grand Peixotto-Margaut : 32 k€
- ✓ Des travaux d'aménagement du cimetière : 161 k€
- ✓ L'acquisition et la démolition d'un local rue Emile Zola : 553 k€
- ✓ L'acquisition d'une maison rue René Vaché : 275 k€
- ✓ Des travaux d'entretien sur les équipements sportifs et culturels : 173 k€
- ✓ Des travaux d'entretien sur les établissements scolaires : 192 k€
- ✓ L'acquisition de matériel divers : 657 k€
- ✓ Les reversements à Bordeaux Métropole dans le cadre de la mutualisation du service informatique : 627 k€

Pour financer les dépenses de la section d'investissement (13,7 M€), la Ville peut compter sur :

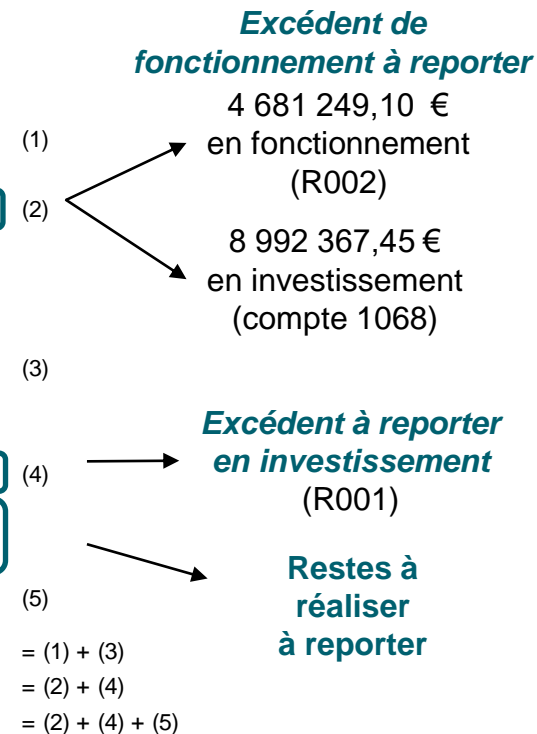
- ✓ L'épargne dégagée de la section de fonctionnement (6,6 M€),
- ✓ Les ressources propres d'investissement (4,4 M€ - FCTVA, cessions d'immobilisations et subventions),
- ✓ La consommation d'une partie de la trésorerie (2,7 M€).

Ainsi, pour la cinquième année consécutive, aucun emprunt n'est nécessaire. **L'encours de dette est donc une nouvelle fois en diminution. Il a été divisé par plus de deux entre le 31/12/2014 (34,5 M€) et le 31/12/2021 (16,3 M€).**



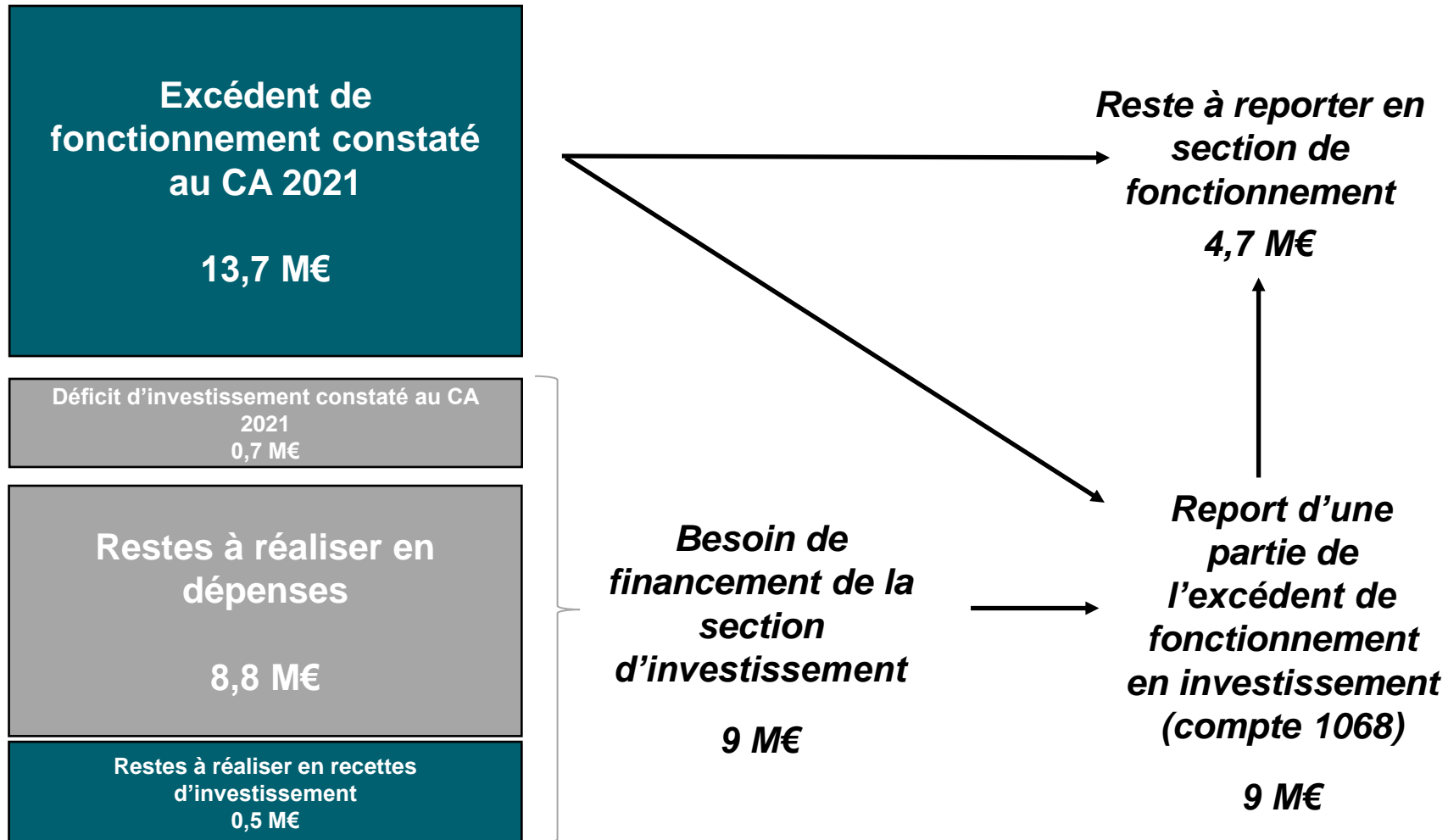
Un excédent de 13 M€ et des restes à réaliser (solde de -8,3 M€) à reporter par l'intermédiaire du budget supplémentaire 2022 :

COMPTE ADMINISTRATIF 2021	
FONCTIONNEMENT	
Dépenses (y compris opérations d'ordre)	48 524 066,74 €
Recettes (y compris opérations d'ordre)	54 061 513,95 €
Résultat de l'exercice 2021	+ 5 537 447,21 €
Report du résultat de l'exercice 2020	8 136 169,34 €
RESULTAT DE CLOTURE DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	+ 13 673 616,55 €
INVESTISSEMENT	
Dépenses (y compris opérations d'ordre)	14 311 722,95 €
Recettes (y compris opérations d'ordre)	6 106 615,31 €
Résultat de l'exercice 2021	- 8 205 107,64 €
Report du résultat de fonctionnement de l'exercice 2020 (1068)	7 426 121,94 €
Report du résultat de l'exercice 2020	+ 123 432,95 €
RESULTAT DE CLOTURE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT	- 655 552,75 €
Restes à Réaliser en dépenses d'investissement	8 822 892,20 €
Restes à Réaliser en recettes d'investissement	486 077,50 €
RESULTAT DE LA BALANCE DES RESTES A REALISER	- 8 336 814,70 €
RESULTAT DE L'EXERCICE 2021	- 2 667 660,43 €
RESULTAT GLOBAL DE CLOTURE 2021 (y compris reports 2020)	+ 13 018 063,80 €
RESULTAT GLOBAL DE CLOTURE 2021 (y compris reports 2020 et Restes à Réaliser)	+ 4 681 249,10 €



***REPRISE DES RESULTATS DE
L'EXERCICE 2021 DANS LE
CADRE DU BUDGET
SUPPLEMENTAIRE 2022***

Reprise des résultats et des restes à réaliser constatés au CA 2021 : calcul du besoin de financement de la section d'investissement



Budget supplémentaire 2022 : reprise des résultats et réduction de l'emprunt d'équilibre inscrit au BP 2022

