

# ADOPTION DU CA 2024 ET REPRISE DES RESULTATS DANS LE CADRE DU BS 2025

*Conseil municipal du 19 mai 2025*



***ADOPTION DU COMPTE  
ADMINISTRATIF 2024***

## QUE RETENIR DE CET EXERCICE 2024 ?

Pour la deuxième année consécutive, sous l'effet notamment de l'inflation, de la revalorisation (individuelle et collective) des rémunérations et de la réouverture sur une année pleine du stade nautique, les soldes d'épargne sont en baisse, de 6,1 M€ en 2023 à 5,2 M€ en 2024 pour l'épargne brute.

Dans le même temps, la Ville de Talence a poursuivi son programme d'investissement. De nombreux projets sont en phase d'étude et d'autres sont en cours de réalisation, pour un total de dépenses d'équipement d'un peu plus de 9 M€.

Pour financer ses dépenses d'investissement, la Ville a pu compter en 2024 sur l'épargne nette (3,0 M€) et les ressources propres d'investissement (6,8 M€). La Ville se désendette donc de 2,2 M€, l'encours passant de 22,5 M€ à 20,3 M€. Avec la baisse des soldes d'épargne, la capacité de désendettement est en très légère augmentation, de 3,7 ans à 3,9 ans, restant très en deçà des seuils d'alerte.

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Epargne brute	5,3 M€	5,0 M€	5,4 M€	6,6 M€	6,8 M€	6,1 M€	5,2 M€
Encours de dette au 31/12	25,9 M€	23,6 M€	18,4 M€	16,3 M€	19,5 M€	22,5 M€	20,3 M€
Capacité de désendettement	4,9 ans	4,7 ans	3,4 ans	2,5 ans	2,9 ans	3,7 ans	3,9 ans
Trésorerie au 31/12	14,9 M€	21,8 M€	15,7 M€	13,0 M€	7,6 M€	3,5 M€	3,9 M€

# Les soldes d'exécution du compte administratif 2024 (budget principal)

## COMPTE ADMINISTRATIF 2024

<b>FONCTIONNEMENT</b>		
Dépenses (y compris opérations d'ordre)	57 554 573,23 €	
Recettes (y compris opérations d'ordre)	61 392 755,54 €	
<b>Résultat de l'exercice 2024</b>	<b>3 838 182,31 €</b>	(1)
Report du résultat de l'exercice 2023	1 352 850,46 €	
<b>RESULTAT DE CLOTURE DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>5 191 032,77 €</b>	(2)
<b>INVESTISSEMENT</b>		
Dépenses (y compris opérations d'ordre)	14 099 952,84 €	
Recettes (y compris opérations d'ordre)	10 686 195,70 €	
<b>Résultat de l'exercice 2024</b>	<b>-3 413 757,14 €</b>	(3)
Report du résultat de fonctionnement de l'exercice 2023 (1068)	3 601 469,97 €	
Report du résultat de l'exercice 2023	-1 481 662,82 €	
<b>RESULTAT DE CLOTURE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT</b>	<b>-1 293 949,99 €</b>	(4)
Restes à Réaliser en dépenses d'investissement	6 966 571,75 €	
Restes à Réaliser en recettes d'investissement	1 131 784,34 €	
<b>RESULTAT DE LA BALANCE DES RESTES A REALISER</b>	<b>-5 834 787,41 €</b>	(5)
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE 2024</b>	<b>424 425,17 €</b>	= (1) + (3)
<b>RESULTAT GLOBAL DE CLOTURE 2024 (y compris reports 2023)</b>	<b>3 897 082,78 €</b>	= (2) + (4)
<b>RESULTAT GLOBAL DE CLOTURE 2024 (y compris reports 2023 et Restes à Réaliser)</b>	<b>-1 937 704,63 €</b>	= (2) + (4) + (5)

## SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES		CREDITS 2024 (BP + DM)	CA 2024	TAUX DE REALISATION *
001	DEFICIT D'INVESTISSEMENT 2023	1 481 662,82 €		
16	REMBOURSEMENT CAPITAL DE LA DETTE	3 905 000,00 €	3 890 762,21 €	100%
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	291 272,50 €	241 272,50 €	83%
204	SUBVENTIONS EQUIPEMENTS	1 860 046,00 €	776 994,96 €	42%
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 068 620,63 €	1 664 002,70 €	80%
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	18 195 363,32 €	13 662 236,80 €	75%
27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	63 000,00 €	63 000,00 €	100%
45	OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS	50 000,00 €	0,00 €	0%
040	OPERATIONS D'ORDRE ENTRE SECTIONS	757 707,00 €	757 707,00 €	100%
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	55 000,00 €	10 548,42 €	19%
<b>TOTAL</b>		<b>28 727 672,27 €</b>	<b>21 066 524,59 €</b>	<b>77%</b>

\* Taux de réalisation hors compte 001

## SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES		CREDITS 2024 (BP + DM)	CA 2024	TAUX DE REALISATION *
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	10 007 473,50 €	9 220 133,38 €	92%
012	CHARGES DE PERSONNEL	30 411 250,00 €	29 761 943,69 €	98%
014	ATTENUATIONS DE PRODUITS	7 178 384,00 €	7 152 227,00 €	100%
65	AUTRES CHARGES DE GESTION	8 416 167,02 €	8 261 952,07 €	98%
66	CHARGES FINANCIERES	966 400,00 €	814 460,73 €	84%
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	14 282,00 €	6 854,16 €	48%
68	DOTATIONS PROVISIONS	31 000,00 €	8 828,03 €	28%
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	1 847 822,94 €		
042	OPERATIONS D'ORDRE ENTRE SECTIONS	2 209 307,00 €	2 328 174,17 €	105%
<b>TOTAL</b>		<b>61 082 086,46 €</b>	<b>57 554 573,23 €</b>	<b>97%</b>

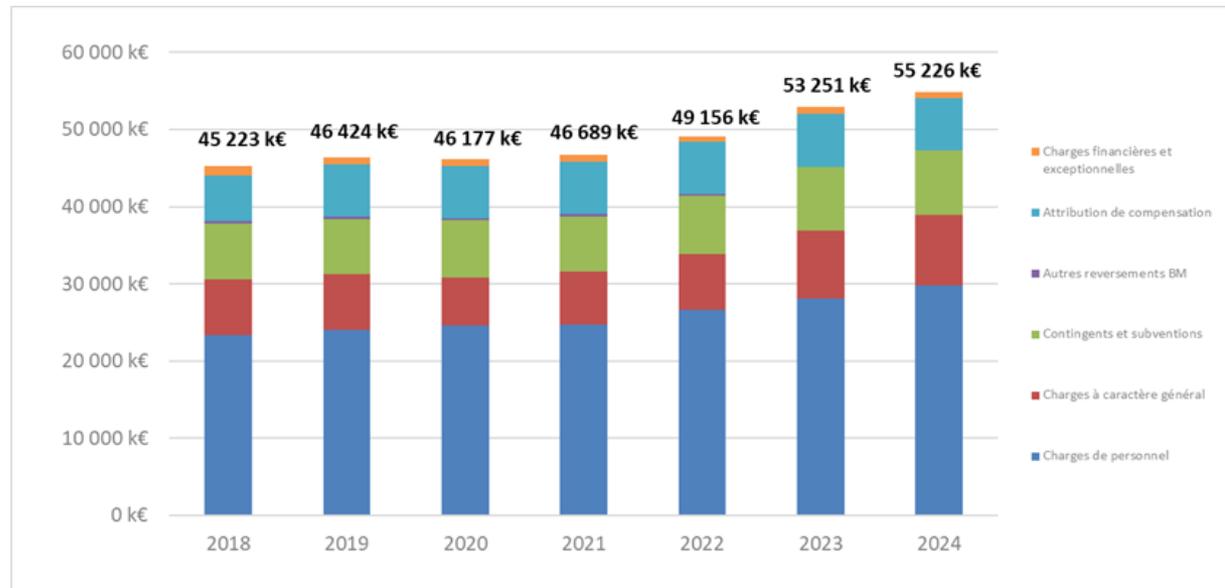
\* Taux de réalisation hors compte 023

Les taux de réalisation de la section d'investissement tiennent compte des restes à réaliser. **En dépenses, ils se chiffrent à 7,0 M€, dont :**

- ✓ Grand Peixotto-Margaut : 1,0 M€
- ✓ Aménagement et végétalisation de 7 places publiques : 0,9 M€
- ✓ Plan cours d'école : 0,5 M€
- ✓ Réhabilitation du stade nautique Henri Deschamps : 0,3 M€
- ✓ Acquisition de matériel : 0,6 M€

# Une croissance des dépenses de fonctionnement qui ralentit, mais qui reste encore relativement importante

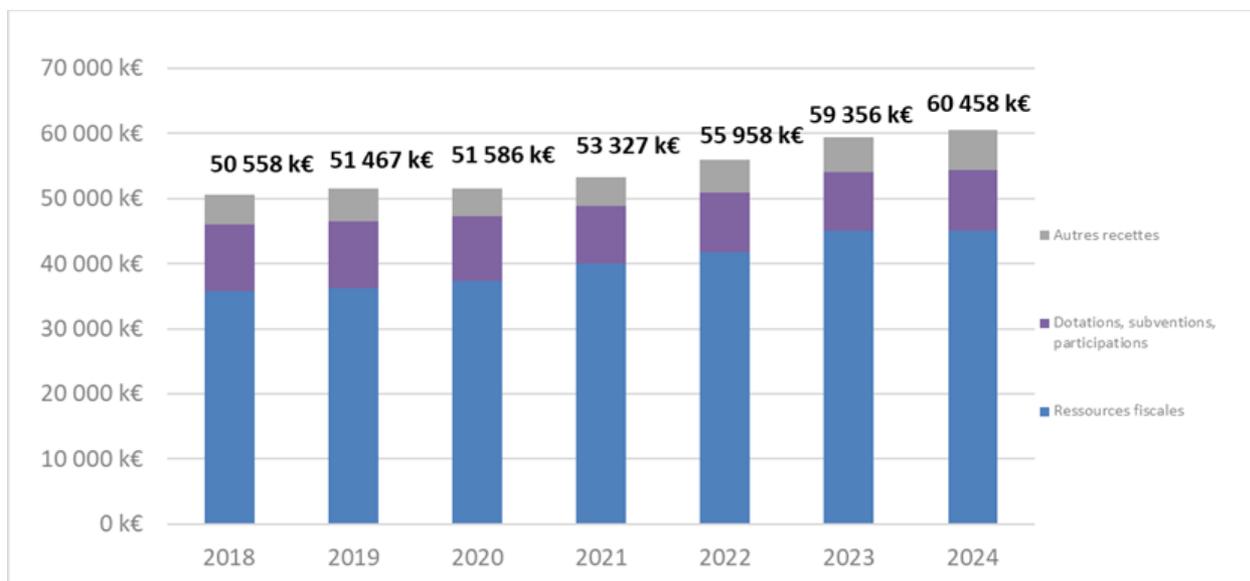
Entre la forte augmentation des charges de personnel (liée aux mesures nationales mais aussi à l'action de la municipalité en faveur du pouvoir d'achat de ses agents) et la hausse des prix (inflation moyenne annuelle de 2,0 % en France), **les dépenses de fonctionnement de la Ville de Talence progressent de 3,7 % entre les exercices 2023 et 2024.**



**Charges de personnel : +6,1 %**  
**Charges à caractère général : +3,8 %**

# Une dynamique des recettes de fonctionnement qui se réduit significativement

En 2024, par rapport aux trois dernières années, la croissance des recettes de fonctionnement se réduit significativement (+1,9 %), en lien notamment avec la baisse du coefficient de revalorisation des valeurs locatives et la nouvelle chute des droits de mutation à titre onéreux. En revanche, la dotation globale de fonctionnement poursuit sa progression, réamorcée en 2022.



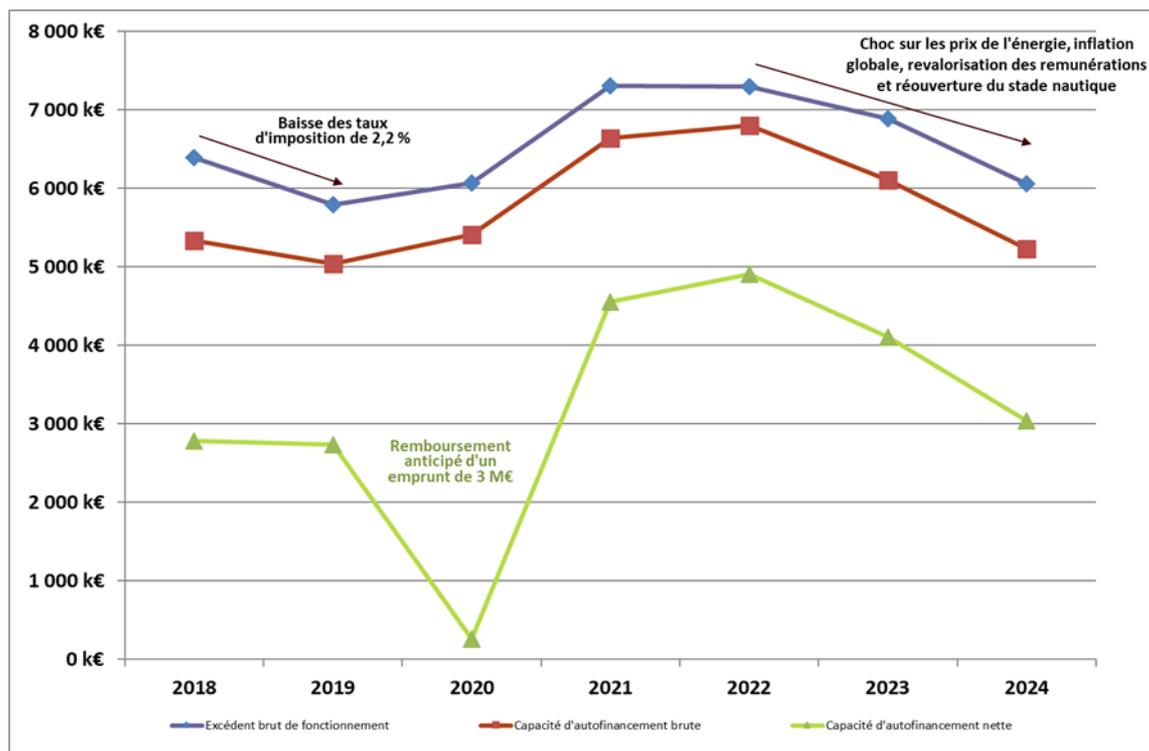
**Ressources fiscales stables**

**Dotations, subventions, participations : +4,1 %**

**Autres recettes : +13,3 %**

# Une section de fonctionnement dont les équilibres restent préservés

Conséquence de cet effet ciseaux entre dépenses et recettes de fonctionnement, **les soldes d'épargne de la Ville sont en baisse**. L'épargne brute est en effet en diminution de près de 15 % pour s'établir à 5,2 M€ (contre 6,1 M€ en 2023), soit un niveau comparable à celui de 2020.



**Pour autant, la Ville de Talence continue d'investir. De nombreux projets sont en phase d'étude et d'autres sont en cours de réalisation, pour un total de dépenses d'équipement sur l'exercice 2024 d'un peu plus de 9 M€.**

- ✓ Derniers paiements sur deux projets d'envergure :
  - ✓ Réhabilitation du stade nautique ;
  - ✓ Réhabilitation et extension du groupe scolaire Paul Lapie ;
  
- ✓ D'autres projets sont en cours d'étude ou pour certains les travaux ont démarré :
  - ✓ Construction d'une salle de diffusion en centre-ville ;
  - ✓ Réhabilitation du groupe scolaire Camus ;
  - ✓ Réalisation du grand Peixotto-Margaut ;
  - ✓ Réhabilitation du Château des Arts et construction de l'école de musique et de danse ;
  - ✓ Création d'un planétarium ;
  - ✓ Construction d'une nouvelle cuisine centrale ;
  - ✓ Réaménagement de certaines places ;
  - ✓ Création des maisons de l'enfance et de la petite enfance ;
  - ✓ ...

**En 2023, hors remboursement des emprunts (2,2 M€), la Ville a investi plus de 9 M€, avec de nombreux projets en phase d'étude et en cours de réalisation :**

Réaménagement de places publiques : 491 k€



Nouvelle cuisine centrale : 74 k€



Grand Peixotto-Margaut : 1 195 k€

Salle de diffusion : 6 k€



Groupe scolaire Camus : 21 k€

Château des Arts : 852 k€



Création d'un planétarium : 58 k€



A noter aussi :

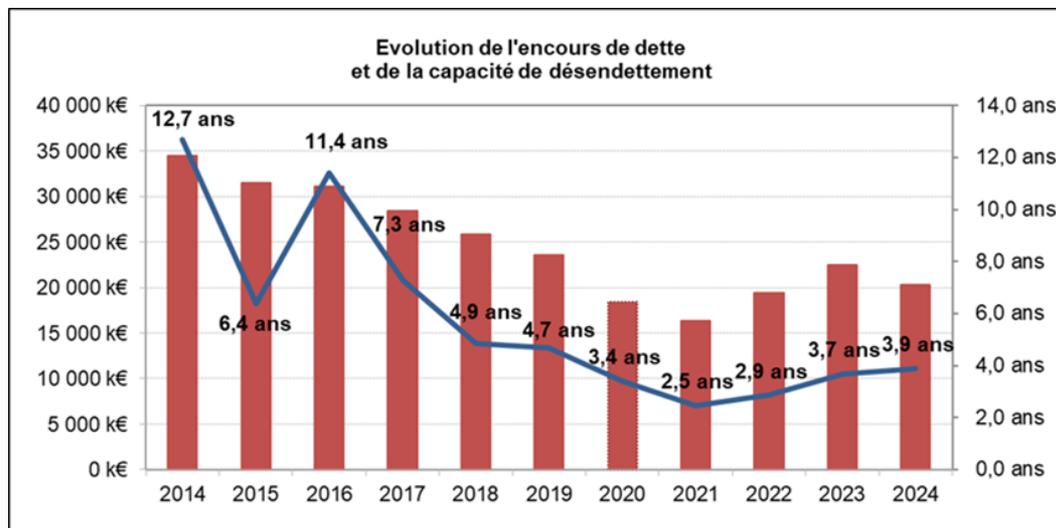
- ✓ Une acquisition foncière pour la requalification du quartier de Thouars : 289 k€
- ✓ Les études pour l'installation d'une chaufferie biomasse au stade nautique : 42 k€
- ✓ Des travaux de modernisation de la médiathèque : 62 k€
- ✓ L'aménagement de la nouvelle maison de Raba : 53 k€
- ✓ Le réaménagement des places publiques : 491 k€
- ✓ L'installation de nouvelles aires de jeux (hors places publiques) : 70 k€
- ✓ Divers travaux de voirie, d'éclairage public et sur les espaces verts : 362 k€
- ✓ La rénovation de l'église Notre-Dame : 86 k€
- ✓ Des travaux d'entretien sur les équipements sportifs et culturels : 110 k€
- ✓ Des travaux d'entretien sur les établissements scolaires : 199 k€
- ✓ L'acquisition de matériel divers : 765 k€
- ✓ Les reversements à Bordeaux Métropole dans le cadre de la mutualisation du service informatique : 758 k€

Pour assurer le financement de ces dépenses, la Ville de Talence peut compter en 2024 sur une épargne nette qui reste encore relativement importante (3 M€) à laquelle viennent s'ajouter des ressources propres d'investissement (6,8 M€), composées essentiellement :

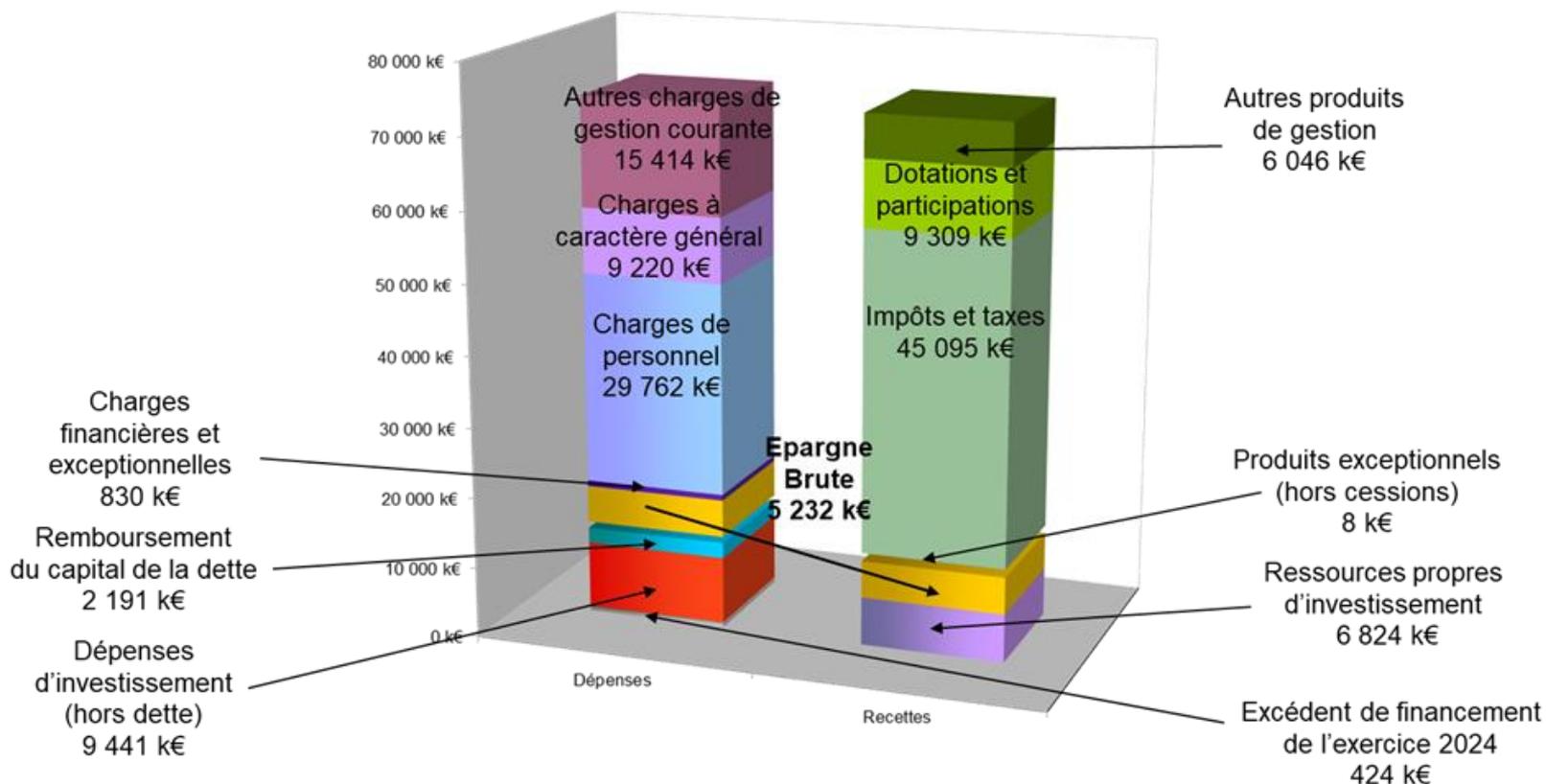
- ✓ Des subventions d'investissement reçues : 3,6 M€ ;
- ✓ Du FCTVA : 2,6 M€ ;
- ✓ De la taxe d'aménagement : 0,4 M€.

**Ainsi, aucun emprunt n'est nécessaire sur l'exercice 2024.**

**L'encours de dette est donc une nouvelle fois en diminution. Il a été divisé d'un tiers en 10 ans, passant de 34,5 M€ au 31/12/2014 à 20,3 M€ au 31/12/2024.**



Graphique d'équilibre budgétaire



En 2023, lorsque la crise inflationniste a débuté (avec la très forte hausse des prix de l'énergie), les collectivités locales ont été en grande difficulté pour équilibrer leur budget. La Ville de Talence a dû adapter sa stratégie financière et a pu s'appuyer sur sa gestion rigoureuse des années passées. **Dans un contexte budgétaire encore compliqué en 2024, la situation financière de la collectivité reste préservée, avec un ratio de désendettement de 3,9 ans.**

**La Ville a ainsi pu poursuivre son programme d'investissements**, dont l'objectif majeur est d'adapter notre patrimoine pour répondre aux enjeux auxquels nous faisons face aujourd'hui : la transition écologique, la fragilisation de certaines populations, l'éducation des plus jeunes, la sécurité et la prévention de la délinquance, sans oublier la préservation de notre cadre de vie.

A noter également que **la Ville a profité de cet exercice 2024 pour se désendetter** de 2,2 M€. Cette gestion financière rigoureuse, visant à maintenir les équilibres de la section de fonctionnement et à conserver un endettement soutenable, permet aujourd'hui à la Ville de porter un ambitieux programme d'investissement sans pour autant augmenter les taux d'imposition.

***REPRISE DES RESULTATS DE  
L'EXERCICE 2024 DANS LE  
CADRE DU BUDGET  
SUPPLEMENTAIRE 2025***

**Un excédent global de 3,9 M€ et des restes à réaliser (solde de - 5,8 M€) à reporter dans le cadre du budget supplémentaire 2025 :**

COMPTE ADMINISTRATIF 2024	
<b>FONCTIONNEMENT</b>	
Dépenses (y compris opérations d'ordre)	57 554 573,23 €
Recettes (y compris opérations d'ordre)	61 392 755,54 €
<b>Résultat de l'exercice 2024</b>	<b>3 838 182,31 €</b>
Report du résultat de l'exercice 2023	1 352 850,46 €
<b>RESULTAT DE CLOTURE DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>5 191 032,77 €</b>
<b>INVESTISSEMENT</b>	
Dépenses (y compris opérations d'ordre)	14 099 952,84 €
Recettes (y compris opérations d'ordre)	10 686 195,70 €
<b>Résultat de l'exercice 2024</b>	<b>-3 413 757,14 €</b>
Report du résultat de fonctionnement de l'exercice 2023 (1068)	3 601 469,97 €
Report du résultat de l'exercice 2023	-1 481 662,82 €
<b>RESULTAT DE CLOTURE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT</b>	<b>-1 293 949,99 €</b>
Restes à Réaliser en dépenses d'investissement	6 966 571,75 €
Restes à Réaliser en recettes d'investissement	1 131 784,34 €
<b>RESULTAT DE LA BALANCE DES RESTES A REALISER</b>	<b>-5 834 787,41 €</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE 2024</b>	<b>424 425,17 €</b>
<b>RESULTAT GLOBAL DE CLOTURE 2024 (y compris reports 2023)</b>	<b>3 897 082,78 €</b>
<b>RESULTAT GLOBAL DE CLOTURE 2024 (y compris reports 2023 et Restes à Réaliser)</b>	<b>-1 937 704,63 €</b>

(1)

(2)

(3)

(4)

(5)

= (1) + (3)

= (2) + (4)

= (2) + (4) + (5)

**Excédent de fonctionnement à reporter en intégralité 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 2024 dans le cadre du budget supplémentaire 2025

		Dépenses	Recettes
Investissement	Reprise - Excédent de fonctionnement 2024 *		5 212 113,89 €
	Emprunt supplémentaire		1 881 986,42 €
	Reprise - Restes à réaliser 2024 R		1 131 784,34 €
	Capital emprunt 2ème trimestre 2025	75 000,00 €	
	Reprise - Déficit d'investissement 2024 **	1 184 312,90 €	
	Reprise - Restes à réaliser 2024 D	6 966 571,75 €	
<b>Total Investissement</b>		<b>8 225 884,65 €</b>	<b>8 225 884,65 €</b>
Fonctionnement	Versement participation titres restaurant	75 000,00 €	
	Frais de gestion prestataire titres restaurant	20 000,00 €	
	Transfert crédits pour réalisation travaux en régie	35 000,00 €	
	Ajustement prime Dommages-Ouvrages stade nautique	30 000,00 €	
	Frais financiers emprunt 2ème trimestre 2025	60 000,00 €	
	Participation agents titres restaurant		100 000,00 €
	Supplément dotation forfaitaire		107 000,00 €
Supplément dotation de solidarité urbaine		13 000,00 €	
<b>Total Fonctionnement</b>		<b>220 000,00 €</b>	<b>220 000,00 €</b>
<b>Total Budget Supplémentaire 2025</b>		<b>8 445 884,65 €</b>	<b>8 445 884,65 €</b>

\* Intégration de l'excédent de fonctionnement du BA des pompes funèbres (21 081,12 €)

\*\* Intégration de l'excédent d'investissement du BA des transports (109 637,09 €)