



COMPTE ADMINISTRATIF 2023
BUDGET PRINCIPAL
RAPPORT DE PRESENTATION



SOMMAIRE

1– PRESENTATION GENERALE ET RESULTATS	4
A. BUDGET PRINCIPAL : RESULTAT DU COMPTE ADMINISTRATIF 2023	5
B. BUDGET PRINCIPAL ET BUDGETS ANNEXES : RESULTATS DES COMPTES ADMINISTRATIFS 2023	5
C. PRESENTATION CONSOLIDEE DU SERVICE DE LA DETTE	7
2 – BUDGET PRINCIPAL - SECTION DE FONCTIONNEMENT	10
A. RECETTES DE FONCTIONNEMENT	11
1) IMPOTS ET TAXES	11
2) DOTATIONS.....	14
3) PRODUITS DES SERVICES	16
4) RECETTES DIVERSES	17
B. DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	19
1) LES REVERSEMENTS.....	19
2) CHARGES A CARACTERE GENERAL	20
3) PERSONNEL.....	21
4) AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE (HORS FDC AUX COMMUNES)	22
5) CHARGES FINANCIERES	24
6) CHARGES EXCEPTIONNELLES ET PROVISIONS	24
C. EPARGNE BRUTE ET EPARGNE NETTE	25
3 – BUDGET PRINCIPAL - SECTION D'INVESTISSEMENT	27
A. RECETTES D'INVESTISSEMENT	28
1) SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	28
2) EMPRUNTS.....	28
3) TAXES D'AMENAGEMENT	29
4) AIDES DELEGUEES A LA PIERRE	29
5) DOTATIONS.....	29
6) AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES.....	29

SOMMAIRE

B. DEPENSES D'INVESTISSEMENT 30

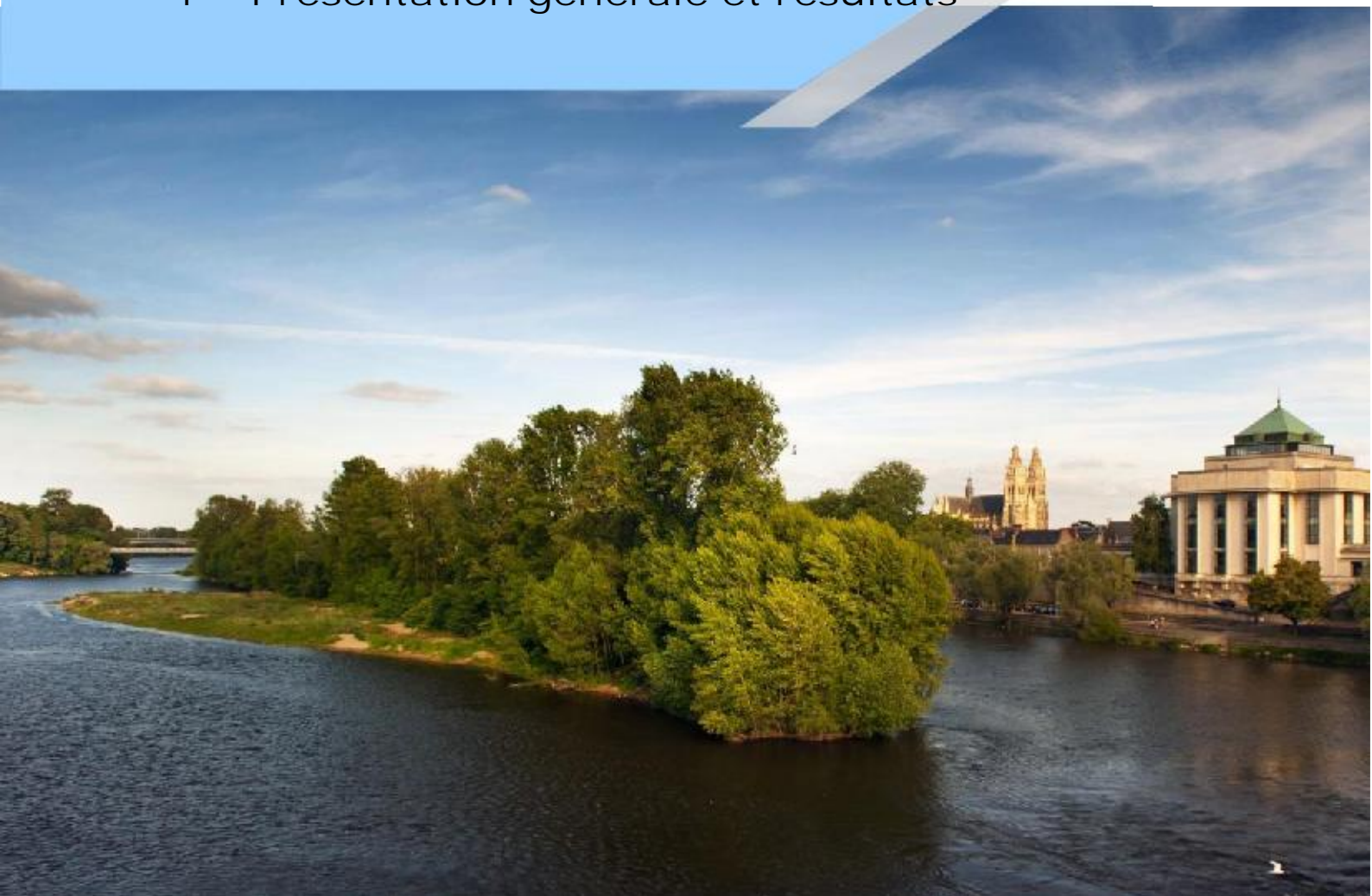
- 1) LES INVESTISSEMENTS EN AP/CP 31**
- 2) OPERATIONS ANTERIEURES VOTEES 33**
- 3) TAXES D'AMENAGEMENT 33**
- 4) CAPITAL DE LA DETTE 33**
- 5) AUTRES PARTICIPATIONS ET IMMOBILISATIONS FINANCIERES 33**

C. LE SERVICE DE LA DETTE 35

- 1) EVOLUTION DE L'ENCOURS DE LA DETTE 36**
- 2) CARACTERISTIQUES DE LA DETTE 37**
- 3) CAPACITE DE DESENDETTEMENT 37**

4 – BUDGET PRINCIPAL - AUTORISATIONS DE PROGRAMME 37

1 – Présentation générale et résultats



A. Budget principal : résultat du compte administratif 2023

Repère	Objet	Fonctionnement	Investissement	Total
a	Résultats de clôture de l'exercice 2022	18 077 197,17	6 060 691,58	24 137 888,75
b	Affectation Résultat de clôture 2022 sur l'exercice 2023			0,00
c	Recettes de l'exercice 2023	250 390 024,45	101 572 084,18	351 962 108,63
d	Dépenses de l'exercice 2023	243 399 680,49	102 655 424,18	346 055 104,67
e=c-d	Résultat de l'exercice 2023	6 990 343,96	-1 083 340,00	5 907 003,96
f=a+b+e	Résultat de clôture de l'exercice 2023	25 067 541,13	4 977 351,58	30 044 892,71
f	Reports de crédits	0,00	0,00	0,00
g=e+f	Résultat net de clôture de l'exercice 2023	25 067 541,13	4 977 351,58	30 044 892,71

B. Budget principal et budgets annexes : résultat des comptes administratifs 2023

Budget principal

Excédent de la section de Fonctionnement..... 25.067.541,13 €
 Résultat de la section d'Investissement..... 4.977.351,58 €

Soit un excédent de financement de la section d'investissement de 4.977.351,58 €

D'où un résultat net global de 30.044.892,71 €

Budget annexe de l'assainissement

Excédent de la section de Fonctionnement..... 6.439.990,06 €
 Résultat de la section d'Investissement..... - 1.772.961,91 €

Soit un besoin de financement de la section d'investissement de 1.772.961,61 €

Soit un résultat net global de 4.667.028,15 €

Budget Annexe de l'eau potable

Excédent de la section de Fonctionnement..... 10.031.852,53 €
Résultat de la section d'Investissement..... - 7.627.582,17 €

Soit un besoin de financement de la section d'investissement de 7.627.582,17 €

D'où un résultat net global de 2.404.270,36 €

Budget Annexe Crematorium

Excédent de la section de Fonctionnement..... 465.795,95 €
Résultat de la section d'Investissement..... - 16.115,09 €

Besoin de financement des reports..... 0,00 €

Soit un besoin global de financement de la section d'investissement de 16.115,09 €

D'où un résultat net global de 449.680,86 €

RESULTAT CONSOLIDE TOURS METROPOLE VAL DE LOIRE

Repère	Objet	Fonctionnement	Investissement	Total
a	Résultats de clôture de l'exercice 2022	39 169 866,72	-647 626,36	38 522 240,36
b	Affectation Résultat de clôture 2022 sur l'exercice 2023	-6 708 317,94		-6 708 317,94
b	Recettes de l'exercice 2023	297 196 338,80	132 438 390,12	429 634 728,92
c	Dépenses de l'exercice 2023	287 662 707,91	136 230 071,35	423 892 779,26
d=b-c	Résultat de l'exercice 2023	9 533 630,89	-3 791 681,23	5 741 949,66
e=a+d	Résultat de clôture de l'exercice 2023	41 995 179,67	-4 439 307,59	37 555 872,08
f	Reports de crédits	0,00	0,00	0,00
g=e+f	Résultat net de clôture de l'exercice 2023	41 995 179,67	-4 439 307,59	37 555 872,08

RESULTAT CONSOLIDE TOURS METROPOLE VAL DE LOIRE + SMT

Repère	Objet	Fonctionnement	Investissement	Total
a	Résultats de clôture de l'exercice 2022	63 235 810,62	986 726,93	64 222 537,55
b	Affectation Résultat de clôture 2022 sur l'exercice 2023	-6 708 317,94		-6 708 317,94
b	Recettes de l'exercice 2023	411 746 459,09	159 941 008,18	571 687 467,27
c	Dépenses de l'exercice 2023	396 915 987,62	167 989 222,23	564 905 209,85
d=b-c	Résultat de l'exercice 2023	14 830 471,47	-8 048 214,05	6 782 257,42
e=a+d	Résultat de clôture de l'exercice 2023	71 357 964,15	-7 061 487,12	64 296 477,03
f	Reports de crédits	0,00	0,00	0,00
g=e+f	Résultat net de clôture de l'exercice 2023	71 357 964,15	-7 061 487,12	64 296 477,03

C. Présentation consolidée du service de la dette

Les données qui sont présentées de façon consolidée, permettent de mesurer pleinement, tous budgets confondus, la situation de la Métropole, en matière de dette et prennent en compte, à ce titre, le budget principal et les budgets annexes de l'assainissement, de l'eau potable et du crématorium.

Dans un souci de transparence, l'encours de la dette du Syndicat des mobilités de Touraine est pris en compte.

1) Évolution de l'encours de la dette

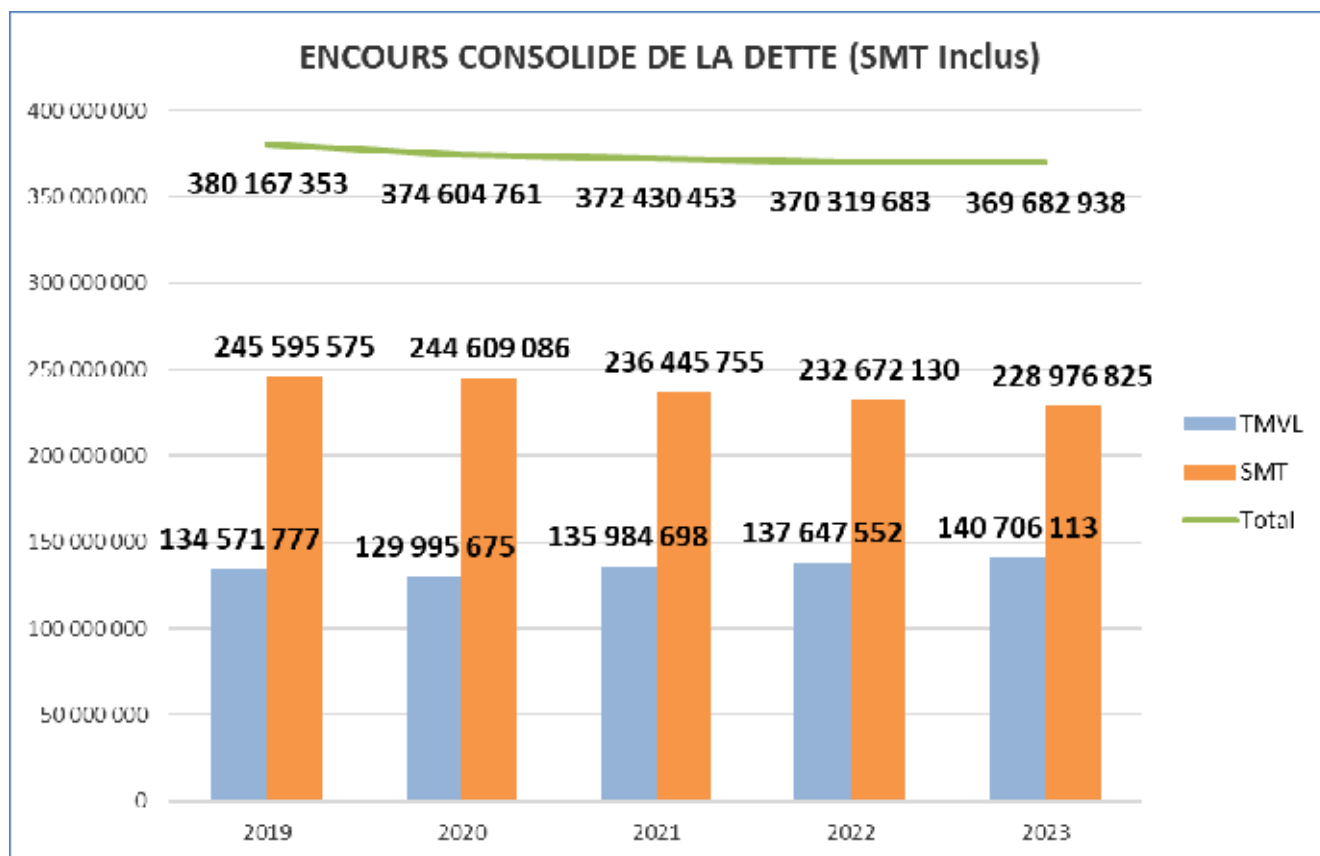
Encours de la dette consolidée									
Chapitre		Au 01/01/2023	Remboursement Capital + ra	Emprunts encaissés	Intégrations	Total Encours dette 31/12/2023	Taux d'évolution	Répartition de la dette	Répartition de la dette avec SMT
M57	Budget principal	112 031 841,13	13 424 005,16	11 500 000,00		110 107 835,97	-1,72%	78,25%	29,78%
M49	Budget annexe Assainissement	13 747 904,00	1 348 540,76	7 000 000,00		19 399 363,24	41,11%	13,79%	5,25%
M49	Budget Eaux	10 733 273,53	1 421 930,57	900 000,00		10 211 342,96	-4,86%	7,26%	2,76%
M4	Budget funéraire-Crématorium	1 134 533,80	146 962,95	0,00		987 570,85	-12,95%	0,70%	0,27%
Total		137 647 552,46	16 341 439,44	19 400 000,00	0,00	140 706 113,02	2,22%	100,00%	
M43	Syndicat des Mobilités	232 672 130,33	8 895 305,43	5 200 000,00	0,00	228 976 824,90	-1,59%		61,94%
Total avec SMT		370 319 682,79	25 236 744,87	24 600 000,00	0,00	369 682 937,92	-0,17%		100,00%
SOLDE						3 058 560,56	ECART		
SOLDE AVEC SMT						-636 744,87	ECART		

La Métropole s'est endettée à hauteur de 3.058.560,56 M€ sur l'exercice 2023.

Avec le Syndicat des Mobilités de Touraine, le désendettement s'élève à 636.744,87 €.

2) Évolution consolidée de l'encours de la dette

Le graphique qui suit illustre l'évolution de l'encours consolidée de la dette de Tours Métropole Val de Loire, y compris le service des mobilités (Budget annexe ou syndicat) de l'exercice 2019 jusqu'au 31 décembre 2023.



3) Caractéristiques de la dette

Détail de la dette par type de risque							
Chapitre	Part % Taux Fixe	Part % Taux Variable	Part % Taux Révisable	Taux moyen	Durée résiduelle	Encours	CHARTÉ GISSLER
M57 Budget principal	83,67%	15,67%	0,66%	2,21%	11 ans 04 mois	110 107 835,97	100 % 1 A
						110 107 835,97	

Détail de la dette par prêteur							
Chapitre	BPCE Caisse d'Epargne Crédit foncier de France BPop-Crédit Coopératif	Crédit Agricole - CACIB	Caisse des Dépôts et Consignations	Crédit Mutuel CIC & Crédit Mutuel ARKEA	Société Générale	Dexia SFIL CAFFIL Banque Postale	Autres (Dont Agence Eau)
M57 Budget principal	43,84%	10,48%	2,04%	11,11%		32,53%	

Chapitre	1A
M57 Budget Principal TMVL	100,00%

4) Analyse de la dette en fonction de la charte GISSLER

La charte GISSLER a pour objectif d'analyser les risques pris par les collectivités territoriales en matière de type de taux.

Les prêts structurés ou les opérations d'échange de taux sont classés en fonction des risques qu'ils comportent, d'une part à raison de l'indice ou des indices sous-jacents et d'autre part de la structure du produit. Les établissements signataires ne commercialisent que des produits correspondant à cette typologie (F6 exclus).

Cette charte classe les emprunts de la façon suivante (tableau croisé) :

- Indices sous-jacents Structures

L'indice sous-jacent servant au calcul de la formule ; classement de 1 (risque faible) à 5 (risque élevé) :

- 1 - Indices zone euro
- 2 - Indices inflation française ou inflation zone euro ou écart entre ces indices
- 3 - Écarts d'indices zone euro C Option d'échange (swaption)
- 4 - Indices hors zone euro. Écarts d'indices dont l'un est un indice hors zone euro
- 5 - Écarts d'indices hors zone euro
- 6 - Autres indices Hors charte GISSLER

- Structures

La structure de la formule de calcul : classement de A (risque faible) à E (risque élevé).

A - Taux fixe simple. Taux variable simple. Échange de taux fixe contre taux variable ou inversement. Échange de taux structuré contre taux variable ou taux fixe (sens unique). Taux variable simple plafonné (cap) ou (tunnel)

B - Barrière simple. Pas d'effet de levier

C - Option d'échange (swaption)

D - Multiplicateur jusqu'à 3 ; multiplicateur jusqu'à 5 capé

E - Multiplicateur jusqu'à 5

F - Autres types de structure Hors charte GISSLER

Au 31.12.2023, la classification de la dette de la Métropole est la suivante :

Chapitre		1A	
M57	Budget principal	100,00%	
M43	Budget annexe Transport	100,00%	
M49	Budget annexe Assainissement	100,00%	
M49	Budget annexe Eau	100,00%	
M4	Budget annexe Crématorium	100,00%	

(*) Pour l'eau potable, il s'agit d'un prêt (à barrière sur taux TIBEUR) qui est favorable à la Collectivité. Il présente peu de risque d'où ce classement 1B

5) Capacité de désendettement de la métropole

La capacité de désendettement de la Métropole s'analyse mesure le nombre d'années nécessaires pour rembourser le capital de la dette, au vu de la capacité d'autofinancement de la collectivité. Les normes de ce ratio sont les suivantes :

- jusqu'à 8 ans : situation saine
- entre 8 ans et 11 ans : situation bonne
- entre 11 ans et 15 ans : situation mauvaise
- supérieur à 15 ans : situation très mauvaise

L'évolution de la situation consolidée de la Métropole, entre l'exercice 2017 et l'exercice 2023, est la suivante :

Budget	Ratio de Klopfer en années au 31/12/2017	Ratio de Klopfer en années au 31/12/2018	Ratio de Klopfer en années au 31/12/2019	Ratio de Klopfer en années au 31/12/2020	Ratio de Klopfer en années au 31/12/2021	Ratio de Klopfer en années au 31/12/2022	Ratio de Klopfer en années au 31/12/2023
Principal	3,91	4,13	3,93	4,25	3,56	3,04	3,03
Mobilités	28,67	21,28	17,01	34,48	12,96	11,49	12,75
Assainissement	1,92	1,66	1,48	1,66	1,07	1,93	2,98
Eau	2,75	1,28	1,38	1,19	1,22	1,22	1,53
Crématorium	14,54	11,89	7,08	5,88	4,90	4,51	3,40
Situation consolidée	8,13	6,93	6,36	7,58	5,40	5,05	5,45
HORS SMT		2,97	3,07	2,58	2,59	2,82	

2 – Budget principal - Section de fonctionnement



A. RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Budget Principal									
Chapitre		Rappel compte Administratif 2022	Prévisions 2023 BP+BS+DM	Réalisation	Rattachement	Total réalisation et rattachements	Taux de réalisation	Répartition des recettes	Evolution N/N-1
002	Résultat antérieur	10 758 891,35	18 077 197,17	18 077 197,17		18 077 197,17	100,00%	6,91%	68,02%
70	Produits des services	21 627 730,23	20 948 182,38	19 155 003,66	1 895 154,46	21 050 158,12	100,49%	8,05%	-2,67%
73 et 731	Impôts et taxes	156 353 806,11	163 874 067,00	167 256 358,43	250 628,05	167 506 986,48	102,22%	64,03%	7,13%
74	Dotations	49 011 680,98	48 354 067,84	48 528 836,95	554 197,97	49 083 034,92	101,51%	18,76%	0,15%
75	Autres produits de g.courante	4 932 860,60	4 377 836,00	3 859 511,89	1 125 014,51	4 984 526,40	113,86%	1,91%	1,05%
76	Produits financiers	0,94	42 664,00	42 665,51		42 665,51		0,02%	
77+78	Recettes exceptionnelles	1 483 089,24	542 295,69	557 180,46		557 180,46	102,74%	0,21%	-62,43%
O13	Atténuations de charges	402 500,97	100 000,00	306 809,89		306 809,89	306,81%	0,12%	-23,77%
Total Recettes réelles de Fonctionnement		244 570 560,42	256 316 310,08	257 783 563,96	3 824 994,99	261 608 558,95	102,06%	100,00%	6,97%
O42	Opérations d'ordre	7 162 042,36	7 007 903,50	6 858 662,67		6 858 662,67			-4,24%
Total Compte administratif		251 732 602,78	263 324 213,58	264 642 226,63	3 824 994,99	268 467 221,62			6,65%

Les recettes de Fonctionnement s'élèvent à la somme de 268.467.221,62 € et sont constituées de :

Recettes réelles 261.608.558,95 €
 Recettes d'ordre 6.858.662,67 €

Les recettes d'ordre sont constituées :

- des amortissements des subventions d'Investissement 6.850.201,17 €
- des plus-values liées aux sorties comptables d'actifs 8.461.50 €

Le taux de réalisation des **recettes réelles** de Fonctionnement est de **102,06 %**.

Hormis le résultat de l'exercice antérieur, qui s'est élevé à 18.077.197,17 €, et qui représente 6,91 % des recettes réelles de fonctionnement, les recettes se composent des impôts et taxes, des dotations, des produits des services et des recettes diverses.

1) IMPOTS ET TAXES 167.506.986,48 €

A noter que la maquette budgétaire a évolué depuis 2021 et distingue le chapitre 73 « impôt et taxes » du chapitre 731 « Fiscalité locale ».

Les impôts et taxes représentent 64,03 % des recettes réelles et sont en progression de 7,13 % par rapport au réalisé 2022, en raison de l'importante revalorisation des bases (CFE-TEOM-TH) liée à l'inflation, d'une bonne dynamique des compensations de la TVA malgré le correctif à la baisse de fin d'année de cette recette.

Par contre, l'augmentation conséquente de la taxe d'habitation sur les résidences secondaires, en raison des dysfonctionnements d'établissement de la taxe par la DGFIP, est peu pertinente. Le surplus du produit assuré fera l'objet d'une provision de prudence au titre du Budget primitif 2024.

La variation du produit global entre 2022 et 2023, s'élève à 11.153.180,37 €, dont 1.853.245,00 € au titre du complément de Taxe d'habitation.

Ces impôts et taxes se composent des éléments suivants :

Impôts et taxes	2022	2023	Evolution	Evolution	Répartition des recettes fiscales	Répartition des impôts et taxes
Cotisation Foncière des Entreprises (CFE)	24 601 409,00	26 272 652,00	6,79%	1 671 243,00		
Cotisation sur la Valeur ajoutée des entreprises (CVAE)	24 456 264,00		-100,00%	-24 456 264,00		
Total Contribution Economique des Entreprises (CET)	49 057 673,00	26 272 652,00	-46,45%	-22 785 021,00		
Imposition Forfaitaire des Entreprises de Réseaux	1 428 631,00	1 535 975,00	7,51%	107 344,00		
Taxe sur les surfaces commerciales	4 520 083,00	5 368 206,00	18,76%	848 123,00		
Total fiscalité des entreprises	55 006 387,00	33 176 833,00	-39,69%	-21 829 554,00	20,43%	
Taxe d'habitation	1 599 077,00	3 452 322,00	115,89%	1 853 245,00	2,13%	
Foncier non bâti et taxe additionnelle sur le FNB	500 996,00	531 551,00	6,10%	30 555,00	0,33%	
Total fiscalité Ménages	2 100 073,00	3 983 873,00	89,70%	1 883 800,00	2,45%	
Compensation Fraction nationale de la TVA Ex TH	49 255 005,00	50 518 962,00		1 263 957,00	31,12%	
Compensation Fraction nationale de la TVA Ex CVAE		26 590 588,00		26 590 588,00	16,38%	
Total compensations TVA	49 255 005,00	77 109 550,00	56,55%	27 854 545,00	47,49%	
TEOM	44 794 922,00	47 759 197,00	6,62%	2 964 275,00	29,42%	
FNGIR	325 768,00	325 768,00	0,00%	0,00	0,20%	
S/total ressources fiscales	151 482 155,00	162 355 221,00	7,18%	10 873 066,00	100,00%	96,92%
Taxe de séjour	2 587 733,45	2 973 418,40	14,90%	385 684,95		1,78%
Taxe GEMAPI	1 929 071,00	1 933 206,00	0,21%	4 135,00		1,15%
SRU	194 216,35	87 788,72	-54,80%	-106 427,63		0,05%
Autres taxes	2 275,13	2 005,72	-11,84%	-269,41		0,00%
Reversement ACTP négative	158 355,18	155 346,64	-1,90%	-3 008,54		0,09%
Total Impôts et taxes	156 353 806,11	167 506 986,48	7,13%	11 153 180,37		100,00%

a) Les ressources fiscales 162.355.221,00 €

Celles-ci comprennent :

⇒ **Les impositions « Entreprises » 33.176.833,00 €**

Elles représentent 20,43 % des ressources fiscales.

Elles se composent de :

- **La cotisation foncière des entreprises (CFE)**, dont le taux est de 23,37 %, qui s'est élevée à 26.272.652,00 €, dont 586.342,00 € de rôles supplémentaires.
- **Les Impositions Forfaitaires sur les Entreprises de Réseaux** dues par les entreprises intervenant dans les secteurs de l'énergie, des télécommunications et du ferroviaire. Les IFER se sont élevées à 1.535.975,00 €, en progression de + 7,51 %.
- **La Taxe sur les Surfaces Commerciales (TASCOM)** qui s'est élevée à 5.368.206 € en progression de + 18,76 %.

Cependant, il a été reversé (en dépense chapitre 014) au titre des dégrèvements et à la charge des Collectivités locales, un montant de 40.783,90 € au titre de la TASCOM.

⇒ **Les impositions « Ménages » 3.983.873,00 €**

Elles représentent 2,45 % des ressources fiscales.

Cependant, les dysfonctionnements de 2023 liés à la taxation de la taxe d'habitation avec pour conséquence une forte augmentation du produit, mais en principe assuré pour la collectivité, ne permettent pas une analyse pertinente.

Elles comprennent donc :

- La Taxe d'Habitation concerne les résidences secondaires, dont le taux est figé à 8,91%, s'est élevée à 3.452.322,00 €, pour 1.599.077,00 € en 2022.
- La Taxe Foncière sur les Propriétés Non Bâties, dont le taux est de 2,18 %. Le produit s'est élevé à 54.975,00 €.
- La Taxe Additionnelle sur le Foncier Non bâti dont le produit s'est élevée à 476.576,00 €.

⇒ **Les compensations fraction nationale de la TVA..... 77.109.550,00 €**

Elles comprennent :

- La compensation issue d'une fraction du produit national de la Taxe sur la Valeur Ajoutée est la contrepartie financière de la suppression progressive de la Taxe d'Habitation. Elle s'élève à 50.518.962,00 € et représente 31,12 % des ressources fiscales.

- La compensation issue d'une fraction du produit national de la Taxe sur la Valeur Ajoutée est la contrepartie financière de la suppression de la cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises (CVAE). Elle s'élève à 26.590.588,00 € et représente 16,38 % des ressources fiscales.

Les deux compensations TVA représentent dorénavant 47,49 % des ressources fiscales. Ce sont des ressources sans pouvoir de taux et liées directement à la conjoncture économique. En effet, ces compensations sont « révisables » en cours d'année puis régularisées en début d'année suivante suivant la réalité de l'encaissement de la TVA au niveau du budget de l'Etat. Ainsi, sur 2023, au titre de 2022, il a été reversé 452.177,00 € de trop perçu.

⇒ **La Taxe d'Enlèvement des Ordures Ménagères..... 47.759.197,00 €**

La TEOM s'est élevée à 47.759.197,00 € dont 33.336,00 € de rôles supplémentaires et représente 29,42% des ressources fiscales (en progression de + 6,62% suite à la forte revalorisation des bases).

⇒ **Les mécanismes de garantie de ressources (FNGIR)..... 325.768,00 €**

Pour restaurer l'équilibre entre le montant des ressources fiscales avant et après réforme, le fonds national de garantie individuelle des ressources (FNGIR) a été créé afin d'opérer une redistribution des ressources. Les excédents enregistrés par certaines collectivités sont prélevés et redistribués aux collectivités déficitaires.

b) Taxe de séjour..... 2.973.418,40 €

Instaurée depuis le 01/10/2009, la Métropole perçoit la taxe de séjour, suite à la prise de la compétence Tourisme.

Elle s'élève en 2023 à 2.973.418,40 €, dont 183.154,10 € de Taxe additionnelle reversée au département. Elle représente 1,78 % des recettes du chapitre 73.

Le secteur du tourisme continue sa progression avec 14.90 % d'évolution du produit de la taxe, dépassant ainsi le produit de l'exercice 2019 avant COVID (2.287.306,72 €).

c) Taxe GEMAPI..... 1.933.206,00 €

Par délibération en date du 28 mars 2022, le Conseil métropolitain a instauré la Taxe GEMAPI.

Le produit de cette imposition est exclusivement affecté à ce financement.

Le produit fiscal de la taxe pour la gestion des milieux aquatiques et la prévention des inondations s'est élevé à 1.925.573,00 € auquel s'ajoute 1.712,00 de rôles complémentaires et 5.921,00 € de rôles complémentaires.

La répartition du produit fiscal, hors rôles complémentaire et supplémentaires, s'établit de la manière suivante :

Répartition produit fiscal 2023	Sigle	Taux Gemapi	Bases fiscales	Produit fiscal
Taxe habitation	TH	0,412%	23.035.494	94.873
Taxe foncières sur les propriétés bâties	TFPB	0,380%	380.866.493	1.447.398
Taxe foncières sur les propriétés non bâties	TFPNB	0,684%	2.518.133	17.222
Cotisation foncière des entreprises	CFE	0,334%	109.757.996	366.080
			TOTAL :	1.925.573

d) Prélèvement issu de la Loi SRU..... 87.788,72 €

Suite à l'approbation du PLH, la Métropole perçoit en lieu et place de l'Etat, le prélèvement versé par les Communes ne satisfaisant pas au nombre minimum de logements sociaux. Pour 2023, celui-ci s'est élevé à 87.788,72 € (194.216,35 € en 2022).

e) Autres taxes 2.005,72 €

Cette recette correspond à la part intercommunale du reversement par l'Etat du produit issu de la taxe sur les paris hippiques

f) Reversement ACTP..... 155.346,64 €

Depuis l'exercice 2017 et suite aux calculs des transferts de charges liés aux nouvelles compétences exercées par la Métropole, l'ACTP de certaines communes est devenue négative. C'est pourquoi la Métropole enregistre sur cet exercice une recette d'un montant de 155.346,64 €.

2) DOTATIONS 49.083.034,92 €

Les dotations, qui représentent 18.76 % des recettes réelles, se composent de la Dotation Globale de Fonctionnement, des allocations compensatrices, de la Dotation de Compensation de la taxe professionnelle et des participations au titre du Fonctionnement.

a) Dotation Globale de Fonctionnement..... 36.013.374,00 €

La structure de la Dotation Globale de Fonctionnement comporte deux parts :

- une première part « la dotation d'intercommunalité »
- une seconde part dite « dotation de compensation »

Dotation d'intercommunalité :

Au titre de 2023, la Métropole a perçu une dotation d'intercommunalité de 11.346.892,00 € pour un montant 2022 de 11.274.881,00 €, soit une hausse de + 0,64 % liée à la variation de la population.

Dotation de compensation :

Il a été perçu, en 2023, 24.666.482,00 € pour un montant 2022 de 24.810.526,00 € soit une baisse de - 0,58 % (- 2,19 % pour 2021/2022) dans la mesure où cette dotation est devenue, pour l'Etat, une variable d'ajustement de l'enveloppe globale des dotations versées aux Collectivités.

Le montant total de la DGF s'établit, pour 2023, à 36.013.374,00 € soit une évolution de -0,20 % par rapport à 2022, en baisse continue (-1,29% pour 2021/2022, -1,24% pour 2020/2021 et -1,36 % pour 2019/2020).

b) Allocations compensatrices..... 5.055.871,00 €

L'Etat verse aux EPCI des allocations compensant en totalité ou en partie les pertes de recettes consécutives à certaines mesures d'exonération, de réduction des bases ou de plafonnement des taux, prises par le législateur en matière de fiscalité directe locale.

⇒ **Au titre de la Cotisation Foncière des entreprises : 5.055.870,00 €**

L'Etat compense les exonérations suivantes accordées aux entreprises :

- Locaux industriels 4.065.337,00 €
- Base minimum 966.539,00 €
- Zone de Redynamisation Urbaine 1.240,00 €
- Autres allocations..... 22.754,00 €

⇒ **Au titre de la Taxe Foncière Non Bati : 1,00 €**

c) Dotation de compensation de la réforme de la taxe professionnelle (DCRTP) 333.717,00 €

A compter de 2011, année de suppression de la taxe professionnelle, deux mécanismes ont été mis en œuvre pour restaurer l'équilibre lié à la position déficitaire de la Métropole :

- Le fonds national de garantie individuelle des ressources (FNGIR), dont le versement de 325.768,00 € est comptabilisé en Impôts et taxes.
- La dotation de compensation de la réforme de la taxe professionnelle (DCRTP) est un complément apporté par l'Etat, le FNGIR ne permettant pas à lui seul de couvrir la totalité de la perte de la collectivité. A l'origine, jusqu'en 2019, cette dotation s'élevait à 378.586,00 €.

d) Participations et autres dotations..... 7.680.072,92 €

D'un montant de 7.680.072,92 €, en baisse de - 7,19 % par rapport à 2022 (8.274.986,98 €), celles-ci concernent :

- Voiries Ex-Départementales 2.928.074,23 €
Au 1^{er} janvier 2018, les voiries départementales, situées sur le territoire de la Métropole, ont été transférées à cette dernière.
A ce titre, le Département verse une dotation de compensation de Fonctionnement à la Métropole dont le montant est 2.928.074.23 €.
 - Ordures ménagères..... 2.936.371,74 €
(3.743.111,88 € en 2022 soit une baisse de – 21.55 %)
correspondant principalement au soutien apporté par Citeo (ex. Eco-Emballages) et autres partenaires financiers.
 - Habitat..... 701.125,41 €
dont 303.057,58 € au titre du Service d'accompagnement de la rénovation énergétique, 247.098,63 € au titre de la CAF pour les gens du voyage, 26.400,00 € au titre du partenariat du Conseil local en santé, et 124.569,20 € de participations diverses au titre d'études sur l'Habitat.
 - Politique de la Ville PLIE-FSE, Plan pauvreté..... 603.665,95 €
dont 44.755,01 € pour la politique d'insertion et de l'emploi et 558.910,94 € au titre du PLIE-FSE dorénavant versé tous les deux ans.
 - Développement durable (Plan paysages communes/GEMAPI/Performance énergétique Patrimoine/Prévention Inondations)..... 133.736,07 €
 - Administration générale..... 25.195,28 €
au titre du FIPHFP.
- Et
- FCTVA Fonctionnement Voiries 273.884,24€
Depuis le 01.01.17, la réglementation permet la récupération, sous conditions, du FCTVA sur les dépenses d'entretien de la voirie métropolitaine.
 - Dotation de Décentralisation « Doc Urba » 78.020,00 €
Il s'agit, au sein de la dotation générale de décentralisation, d'un concours pour compenser les charges liées à l'établissement, la modification et la révision des documents d'urbanisme pour les communes ou les EPCI.

3) PRODUITS DES SERVICES 21.050.158,12 €

Ces recettes, d'un montant de 21.050.158,12 €, représentent 8,05 % des recettes réelles de Fonctionnement et comprennent

- ⇒ **Service des ordures ménagères pour un montant de 3.294.361,65 €**
Ce poste est en baisse de - 27,81 % (4.563.771,15 € en 2022) :

dont

- la vente de marchandises pour un montant de 2.150.553,92 €, en forte baisse de - 37,01 % par rapport à 2022.
- la redevance spéciale pour 895.225,29 €
- les remboursements et participations relatifs aux équipements ordures ménagères pour 228.491,00 €
- les autres produits et bacs ordures ménagères pour 20.091,44 €

- ⇒ **Les mises à disposition de personnel pour un montant de 14.381.877,42 €**

Cette recette qui s'élève à 14.381.877,42 €, correspond aux remboursements de charges de personnel suite à la mise à disposition partielle aux Communes des personnels transférés à la Métropole depuis le 01.01.2017 afin que ceux-ci puissent assumer la gestion des compétences qui restent communales.

⇒ **Les remboursements de charges fixes au titre des services communs pour un montant de 589.694,81 €**

⇒ **Les produits divers pour un montant de 2.784.224,24 €
dont**

- redevances domaniales Routiers et Réseaux..... 1.059.955,22 €
- Forfait post stationnement 284.304,56 €
pour 609.569,95 € en 2021.(baisse continue depuis sa mise en place)
- La tarification de la propreté urbaine 7.537,50 €
- redevances diverses 93.935,67 €
- régies de recettes, redevances Tourisme et Gloriette..... 108.258,94 €
- l'accueil des gens du voyage..... 134.803,43 €
- la tarification de la fourrière 37.955,10 €
- la vente de produits photovoltaïques 10.720,49 €
- remboursement de divers traitements dont supplément familial 115.160,39 €
- Remboursements par des tiers divers..... 41.458,76 €
- Facturation autres frais divers 2.844,40 €
- Et
- Remboursement par les Budgets annexes 774.759,67 €
Dont 729.393,55 € de frais de structure.
- Remboursement par les délégataires de charges et taxes diverses 112.530,11 €

4) RECETTES DIVERSES 5.891.182,27 €

Avec le passage M57, la plupart des recettes exceptionnelles, hors cessions et annulations de charges antérieures sont désormais inscrites au chapitre 75 (en 77 en M14).

⇒ **les recettes de gestion courante 4.984.526,40 €**

Elles comprennent :

- divers revenus locatifs et redevances diverses..... 1.228.213,53 €
dont :
1.045.413,45 € pour les pépinières d'entreprises
182.800,08 € de revenus locatifs divers, dont 74.846,89 € pour les immeubles du tourisme, 36.953,19 € de locations diverses et 71.000,00 € pour la chambre funéraire.
- des annulations de charges rattachées sur exercices antérieurs pour un montant de 1.156.768,33 € (1.973.431,72 € en 2022).
- des redevances des fermiers (Délégations de services Publics) pour un montant de 483.935,00 €.dont :
439.763,00 € pour les parkings souterrains
41.046,00 € pour les deux campings
3.126,00 € pour les équipements sportifs
- des redevances des réseaux de chaleur et des DSP Energie pour un montant de 1.018.017,29 €
- des redevances d'occupation du domaine public (RODP R1 Voiries-Enedis GRDF) pour un montant de 378.942,63 € et des redevances d'occupation du domaine public (RODP Télécom Fibres optiques) pour un montant de 32.504,70 €.

- des recettes exceptionnelles diverses pour un montant de 686.144,92 €
dont :

401.518,07 € de remboursements liés aux sinistres
18.348,46 € au titre de la régie de recettes de la Gloriette
28.129,53 € de produits issus de pénalités
25.687,70 € d'indemnités liées à des jugements de tribunaux
62.281,00 € de recettes diverses
864,16 € de recouvrement sur admission en non-valeur.

Et

149.316,00 € de remboursements bancaires liés aux Prêts à Taux Zéro.

⇒ **les atténuations de charges de personnel..... 306.809,90 €**

Ces atténuations de charges concernent notamment le remboursement de salaires et charges, principalement dus par l'assureur de la Collectivité (138.573,46 €), des remboursements de charges des mises à disposition et autres produits liés au personnel.

⇒ **les produits financiers 42.665.51 €**

Ces produits concernent des dividendes reçus dont 1,72 € des bailleurs sociaux dont TMVL est actionnaire et 42.663,79 € de la SET.

⇒ **les recettes exceptionnelles 557.180,46 €**

dont

- des régularisations de gestion comptable sur exercices antérieurs pour un montant de 59.884,77 €.
- des produits de cessions d'immobilisations pour un montant de 497.295,69 € dont :
219.150,00 € Cession ZA les Deux Croix Fondettes
82.723,50 € Cession ZA les Pins
4.395,00 € de cessions diverses et de cessions de matériels, de véhicules et de bennes d'ordures ménagères.

Et

191.027,19 € de cessions diverses

B. DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Budget Principal									
Chapitre		Rappel compte Administratif 2022	Prévisions 2023 BP+BS+DM	Réalisation	Rattachement	Total réalisation et rattachement	Taux de réalisation	Répartition des dépenses	Evolution N/N-1
O11	Charges à caractère général	60 424 840,92	70 295 850,50	52 447 134,72	14 221 773,26	66 668 907,98	94,84%	32,18%	10,33%
O12	Personnel	68 507 420,55	72 624 844,00	70 868 109,17	93 908,22	70 962 017,39	97,71%	34,25%	3,58%
65	Autres charges de g. courante (hors fonds de concours)	13 205 117,84	14 258 476,25	11 163 337,94	2 210 967,69	13 374 305,63	93,80%	6,46%	1,28%
66	Charges financières	1 975 687,86	2 604 900,00	1 231 806,55	964 575,65	2 196 382,20	84,32%	1,06%	11,17%
67-68	Dépenses exceptionnelles	139 674,94	39 000,00	28 281,82		28 281,82	72,52%	0,01%	-79,75%
O14	Reversement (dont fonds de concours)	52 652 522,80	53 962 307,00	50 542 885,19	3 415 791,44	53 958 676,63	99,99%	26,04%	2,48%
Total Dépenses réelles de Fonctionnement		196 905 264,91	213 785 377,75	186 281 555,39	20 907 016,26	207 188 571,65	96,91%	100,00%	5,22%
O23	Virement à la section d'Investissement		12 158 874,64						
O42	Opérations d'ordre	36 750 140,70	37 379 961,19	36 211 108,84		36 211 108,84			-1,47%
Total Compte administratif		233 655 405,61	263 324 213,58	222 492 664,23	20 907 016,26	243 399 680,49			4,17%

Les dépenses de Fonctionnement s'élèvent à la somme de 243.399.680,49 € dont :

Dépenses réelles 207.188.571,65 €

Dépenses d'ordre 36.211.108,84 €

Les dépenses d'ordre sont constituées :

- des amortissements 35.705.351,65 €
- des sorties comptables d'actifs et plus-values 505.757,19 €

Le **taux de réalisation des dépenses réelles** est de **96,91 %**.

Pour faciliter l'analyse des dépenses, celles liées aux fonds de concours de fonctionnement et de droit commun versés aux Communes, normalement imputées au compte 65, ont été regroupées avec les reversements aux Communes constitués de l'allocation compensatrice de taxe professionnelle et de la dotation de solidarité communautaire.

Les dépenses réelles de Fonctionnement se composent des reversements aux Communes, des charges à caractère général, des dépenses de personnel, des autres charges de gestion courante, des charges financières et des dépenses exceptionnelles.

1) LES REVERSEMENTS 53.958.676,63 €

Ces dépenses, qui s'élèvent 53.958.676,63 €, représentent 26,04 % des dépenses réelles de Fonctionnement. Elles comprennent :

a) Les reversements aux communes 53.246.499,63 €

Ils s'élèvent à 53.246.499,63 € soit 25,81 % des dépenses réelles de fonctionnement. Ils se répartissent comme suit :

- ↳ L'allocation compensatrice de taxe professionnelle (ACTP) 42.847.776,63 € (-0,05 %)
- ↳ La Dotation de Solidarité Communautaire 6.753.082,00 € (+0,32 %)
- ↳ Les fonds de concours de droit commun 3.645.641,00 € (+33,60 %)

b) Contribution au FPIC 0,00 €

Le fonds national de péréquation des ressources intercommunales et communales (FPIC) consiste à prélever une partie des ressources de certaines intercommunalités et communes pour la reverser à des intercommunalités et communes moins favorisées.

Le bloc communal « Tours Métropole Val de Loire » est non-contributeur après avoir été non contributeur en 2022 et 2021 mais contributeur à hauteur de 34.805,00 € en 2020 et 193.183,00 € en 2019.

c) Des reversements divers 260.000,00 €

Dont :

↳ La taxe additionnelle à la taxe de séjour 183.154,10 €
Il a été effectué un reversement de 183.154,10 € au profit du Département correspondant à la taxe de séjour additionnelle, en forte progression due à la reprise de l'activité touristique.

↳ Les dégrèvements de fiscalité 76.845,90 €
Les services fiscaux ont accordé 155,00 € sur la Taxe foncière (Jeunes agriculteurs), 40.783,90 € de dégrèvements sur la TASCOT et 35.907,00 € de dégrèvements au titre de la taxe GEMAPI lesquels sont à la charge de la Métropole.

d) Régularisation Fraction nationale de la TVA 452.177,00 €

Il s'agit du solde définitif du produit de la compensations fraction nationale de la TVA de l'ex Taxe d'Habitation de l'exercice 2022.

La compensation est régularisée suivant la réalité de l'encaissement de la TVA de l'exercice 2022, soit une régularisation en faveur du budget de l'Etat. (La TVA encaissée étant moindre que prévue).

Ce reversement, ajustement de la réalité financière liée la TVA, pose la difficulté de la prévision du produit budgétaire puisqu'il repose dorénavant sur la réalité économique et donc de ses aléas.

2) CHARGES A CARACTERE GENERAL 66.668.907,98 €

Les charges à caractère général, dont le montant s'élève à 66.668.907,98 €, sont en hausse de 10,33 % et représente 32,18 % des dépenses réelles de fonctionnement.

Après avoir été en hausse de 5,19 % en 2020 (59.724.265,88), en raison de la crise sanitaire du COVID19 et + 8,68 % en 2021 (59.724.265,88) en raison des charges de traitement (Coûts et TGAP) du service des ordures ménagères, d'une quasi stabilité pour l'exercice 2022, l'exercice 2023 se caractérise par une augmentation brutale des charges, en raison de l'inflation généralisée des coûts.

Ce chapitre se compose des dépenses suivantes :

a) Achats 13.094.383,94 €

En très forte hausse (+ 33,30%) par rapport à 2022 (9.823.435,86 €), en raison de la hausse des prix sur tous les postes (fluides, énergies et fournitures).

b) Services extérieurs 43.182.049,31 €

En forte hausse (+ 8,78 %), principalement sur le poste des OM.

- les ordures ménagères 28.852.008,44 €
26.822.927,00 € en 2022 (+7,56 %). Ce poste des OM représente 43 % du chapitre Charges à caractère général.

- le réseau viaire (Voiries/Espaces verts/propreté/Eclairage) 613.722,53 €
- les aires d'accueil des gens du voyage – PIG - Habitat 677.213,39 €
- la prestation au fonctionnement des pépinières 1.100.008,54 €
- le PLIE 715.247,18 €
- les réseaux d'Energie 117.264,54 €
- les diverses prestations confiées à des entreprises 217.138,79 €

- les locations immobilières 724.370,22 €
- les charges locatives 839.433,84 €
Soit un total de 1.563.804,06 € pour les locations immobilières.

- les locations mobilières 430.304,15 €
- l'entretien et la maintenance 6.261.849,12 €
- les assurances 927.309,51 €
En très forte hausse + 40,68 % (659.183,10 € en 2022 et 463.341,34 € en 2021)
suite aux renouvellement de contrats.

- la formation 330.549,90 €
- les frais divers de gestion 768.816,14 €
- les études 472.792,60 €

qui ont eu pour objet :

- Le siège administratif et services communs 7.476,00 €
- Les infrastructures et voiries 72.805,00 €
- L'énergie et les réseaux de chaleur 18.495,00 €
- Aménagements des eaux et GEMAPI 59.178,00 €
- Le développement économique 57.176,04 €
- La rénovation urbaine et l'Habitat 70.260,00 €
- Le développement durable et agricole 55.992,00 €
- L'aménagement et l'urbanisme 69.802,08 €
- Le sport 37.176,00 €
- Les ordures ménagères 19.032,48 €
- Le tourisme 5.400,00 €

c) Autres services extérieurs 9.351.219,12 €

En baisse (- 8,25 %) par rapport à 2022.

Ce poste comprend :

- Les remboursements aux communes des frais de fonctionnement des équipements métropolitains sportifs et culturels 2.473.035,67 €
- La participation à la SPL Val de Loire tourisme 1.717.244,52 €
- Les remboursements au titre des services communs et autres charges 1.045.869,79 €
- Les cotisations pour un montant de 1.467.716,01 €
- dont celles versées*
 - à l'Agence d'urbanisme 1.063.167,00 €
 - au SMAT 144.912,00 €
 - à Touraine Propre 191.370,06 €
 - à LIGAIR 45.706,00 €
 - France urbaine 39.247,00 €

- La communication 1.978.561,55 €
- Le fonctionnement général des services et la communication 668.791,58 €
(Téléphone, affranchissement, nettoyage des locaux, imprimés....)

d) Impôts 1.041.255,61 €

dont 864.508,20 € d'impôt foncier, 21.014,28 € de taxes liées aux véhicules et 114.767,25 € au titre du FIPHPF.

3) PERSONNEL 70.962.017,39 €

Dont 2.038.353,68 € de personnel extérieur aux services

Les frais de personnel, d'un montant de 70.962.017,39 € représentent 34,25 % des dépenses réelles de fonctionnement

Le taux d'exécution du budget 2023 s'établit à 97,71 %.

Ils sont en augmentation par rapport à 2021 (+ 3,58 %) compte-tenu des éléments suivants :

- les nouvelles mises à disposition ascendantes des agents des espaces verts de la ville de Saint-Pierre-des-Corps,
- l'augmentation de la valeur du point indiciaire : le décret n° 2023-519 du 28 juin 2023 acte une hausse de 1,5 % du point d'indice au 1er juillet 2023,

- en raison des données économiques et de l'inflation, le SMIC a augmenté au 1er janvier 2023 de +1,81 %. Son taux horaire passe donc de 11,07 € à 11,27 € pour un montant de 1 709,28 € bruts mensuels,
- la revalorisation des bas salaires au 1er juillet 2023 : ce même décret fixe les modalités d'application de la refonte des grilles indiciaires annoncée par le gouvernement en juin 2023,
- le taux patronal accident du travail est porté à 3,35 % au 1er janvier 2023 contre 2,35 % en 2022,
- la reconduite de la GIPA en 2023 : le décret n°2023-775 du 11 août 2023 reconduit la Garantie Individuelle du Pouvoir d'Achat en 2023, ce qui constitue un complément de rémunération aux agents dont la rémunération n'a pas évolué à la même cadence que l'indice des prix à la consommation en cumul sur une période de 4 ans,
- la prise en charge des abonnements transport revue à la hausse : selon le décret n°2023-812 du 21 août 2023, afin de contrer la hausse des coûts liés au transport et favoriser les déplacements en transports collectifs, le taux de prise en charge minimum des abonnements transport passe de 50 à 75 % au 1er septembre 2023,
- L'indemnité forfaitaire de télétravail depuis le 1er août 2023 : les agents métropolitains disposant d'une autorisation de télétravail bénéficieront d'une indemnité de 2,88 € par jour de télétravail dans la limite de 198,72 € par an et pour 69 jours au maximum.
- un complément Indemnitaire Annuel : un Complément Indemnitaire Annuel a été versé et concerne en particulier les agents de la collecte des ordures ménagères qui ont participé à l'optimisation du service en réduisant à une collecte par semaine des bacs à ordures ménagères résiduelles au lieu de deux, pour les communes de Joué-lès-Tours, Saint-Avertin, Chambray-lès-Tours, Saint-Pierre-des-Corps, Saint-Cyr-sur-Loire ainsi qu'une partie de La Riche et de Fondettes,
- l'effet report de l'augmentation de la valeur du point d'indice de la fonction publique de 3,5% à compter du 1^{er} juillet 2022 (12 mois plein sur 2023),
- et enfin le Glissement Vieillesse Technicité (GVT) positif qui correspond à l'augmentation de la rémunération individuelle d'un fonctionnaire découlant d'un avancement quasi-automatique sur la grille indiciaire (composante « vieillesse ») et/ou d'un changement de grade par le biais d'un concours ou d'une promotion (composante « technicité »).

Les effectifs sont de 1521 postes permanents budgétaires au 31/12/2022.

Au 31 décembre 2023, l'effectif budgétaire était de 1583 agents sur postes permanents dont 1382 stagiaires ou titulaires et 201 agents non titulaires.

4) AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE (HORS FONDS DE CONCOURS AUX COMMUNES)

..... **13.374.305,63 €**

Les autres charges de gestion courante, d'un montant de 13.374.305,63 € représentent 6.46 % des dépenses réelles de fonctionnement.

Elles sont stables par rapport à l'exercice 2022 (13.205.117,84 € soit + 1,28 %).

Les autres charges de gestion courante comprennent :

↳ Les indemnités des élus	1.262.813,24 €
↳ Relations internationales	36.736,00 €
↳ Le sponsoring et mécénat	50.000,00 €
↳ Les subventions événementielles	48.000,00 €
↳ Les charges de gestion et annulations de produits antérieurs	90.721,84 €
↳ Les intérêts moratoires	97.628,80 €
↳ Les redevances et licences diverses	29.427,45 €
↳ Les créances irrécouvrables et redevances diverses	30.147,13 €

Et

↳ Les participations à des tiers qui se sont élevées à 11.728.831,77 €

▪ **Sport** 3.839.000,41 €

Ces participations se composent ainsi :

- Le sport de haut niveau 255.000,00 €
- La participation à la DSP du Golf de la Gloriette 60.771,00 €
- La participation aux piscines en D.S.P. 2.369.141,60 €
- Centre aquatique du lac, Carré d'O et la nouvelle piscine de Luynes
- Les Fonds de concours piscines municipales. 1.120.000,00 €
- Divers..... 34.087,81 €

▪ **Culture** 1.927.574,00 €

En matière de Culture, les participations ont eu pour objet :

- Le fonctionnement du CNRT 1.157.297,00 €
- Le fonctionnement du Temps Machine 366.628,00 €
- Les participations pour le fonctionnement au Point Haut et au 37eme Parallèle 135.000,00 €
- La participation au fonctionnement du centre contemporain O. Debré 266.000,00 €
- Divers..... 2.649,00 €

▪ **Recherche et Enseignement supérieur** 1.859.940,00 €

A ce titre, la Métropole a apporté les financements suivants :

- Ecole supérieure d'art et de design TALM-Tours..... 1.825.000,00 €
- Subventions diverses à l'enseignement supérieur..... 34.940,00 €

▪ **Développement économique**..... 1.471.249,03 €

Les participations liées au développement économique ont pour objet :

- Le soutien à l'aéroport Tours Val de Loire 829.197,00 €
- Aides à la recherche des pôles de compétitivité..... 248.280,00 €

Dont :

- * S²E² 100.000,00 €
- * Polepharma..... 57.500,00 €
- * Cosméc Valley..... 45.500,00 €
- * Mame 35.280,00 €
- * Université aide à la recherche 10.000,00 €

- Le soutien à différentes structures économiques ou manifestations et congrès..299.805,26€
- Marketing territorial..... 73.300,00 €
- Aménagements Zones d'activités..... 20.666,77 €

▪ **Voiries et infrastructures** 23.425,25

- * Propreté Urbaine 15.657,83 €
- * Réseaux Viales, éclairage public et espaces verts 7.767,42 €

▪ **Habitat**..... 303.267,39 €

En matière d'habitat, il s'agit de :

- Subventions diverses 146.550,99 €

Dont :

- * FICOSIL 50.000,00 €
- * ARTEMIS copropriété..... 17.839,76 €
- * Divers acteurs et partenaires 78.711,23 €

- Subvention Plateforme Locale de rénovation énergétique 20.023,40 €
- Contribution au FSL 136.693,00 €

▪ **Politique de la Ville..... 530.094,00 €**

Les participations comprennent :

- Le Contrat Urbain de Cohésion Sociale, le PLIE 411.674,00 €
- Conseil local en santé..... 22.000,00 €
- Des subventions diverses..... 96.420,00 €

▪ **Eaux pluviales 673.623,00 €**

Il s'agit du remboursement effectué par le Budget principal au budget de l'assainissement qui gère les eaux pluviales.

▪ **GEMAPI..... 391.290,92 €**

Il s'agit principalement de participations aux syndicats d'aménagement des eaux (378.423,92 €)

▪ **Ordures ménagères 423.664,29 €**

Hormis l'annulation de recettes de l'exercice antérieur pour un montant de 324.521,75 €, il s'agit principalement de participation versée pour l'utilisation de déchetteries extérieures à la Métropole, la subvention à Emmaus pour les objets encombrants (38.000,00 €) et la subvention à l'association La Charpentière pour le réemploi d'objets utilitaires (10.000,00 €).

▪ **Tourisme..... 64.935,83 €**

dont

- Boutavant..... 15.000,00 €
- La Rabouilleuse 17.000,00 €
- Comité régional du tourisme 7.457,00 €
- Schéma du développement touristique..... 6.410,00 €

▪ **Aménagement et urbanisme 156.054,04 €**

Il s'agit principalement de la participation au SMAT (153.969,00 €)

▪ **Développement durable – projets agricoles et alimentaires..... 64.713,01 €**

5) CHARGES FINANCIERES 2.196.382,20 €

Ce montant, en hausse de 11,17 % par rapport à 2022, correspond à la charge des intérêts des emprunts dont 2.030.915,71 € d'intérêts bancaires, de 138.248,44 € (positif du fait de la remontée des taux variables) d'intérêts courus non échus, de 19.218,05 € de frais de commissions d'emprunts et 8.000,00 € d'IRA pour un remboursement anticipé d'un emprunt en raison d'un taux trop élevé (Taux 8,49 % sur base LEP).

Cependant, les taux d'intérêts sur les emprunts variables qui semblent se stabiliser aux alentours de 4 % avec une tendance baissière, et dont la part est faible dans l'encours de la dette de TMVL (16,33 %), impacteront la charge des intérêts et des intérêts courus non échus des exercices suivants.

6) CHARGES EXCEPTIONNELLES ET PROVISIONS 28.281,82 €

Ces dépenses correspondent à :

- Provision complémentaire pour créances douteuses (Impayés)..... 829,00 €
- provision pour risques et charges liée au CET monétisé 7.553,55 €
- et
- Annulation de titres sur exercices antérieurs 19.899,27 €

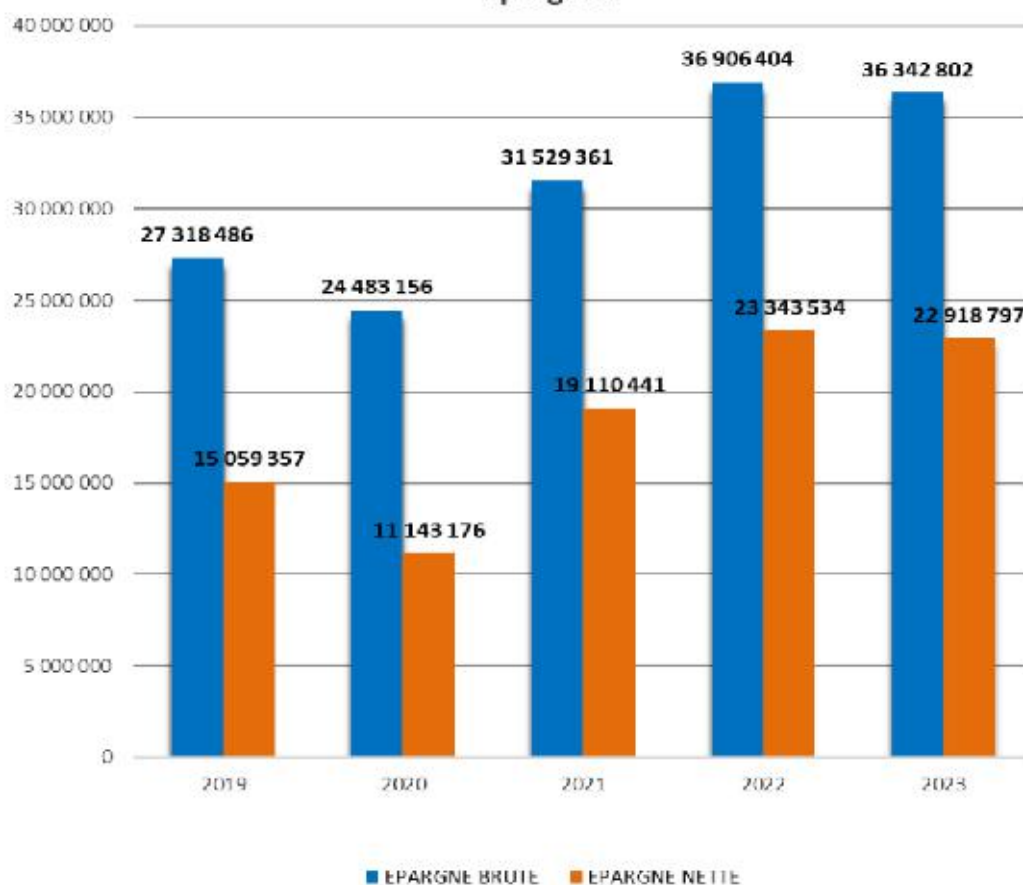
C. EPARGNE BRUTE ET EPARGNE NETTE

Le tableau qui suit permet de retracer l'évolution de l'Epargne brute ainsi que de l'Epargne nette hors résultat antérieur reporté depuis l'exercice 2019 (Création de la Communauté urbaine devenue métropole).

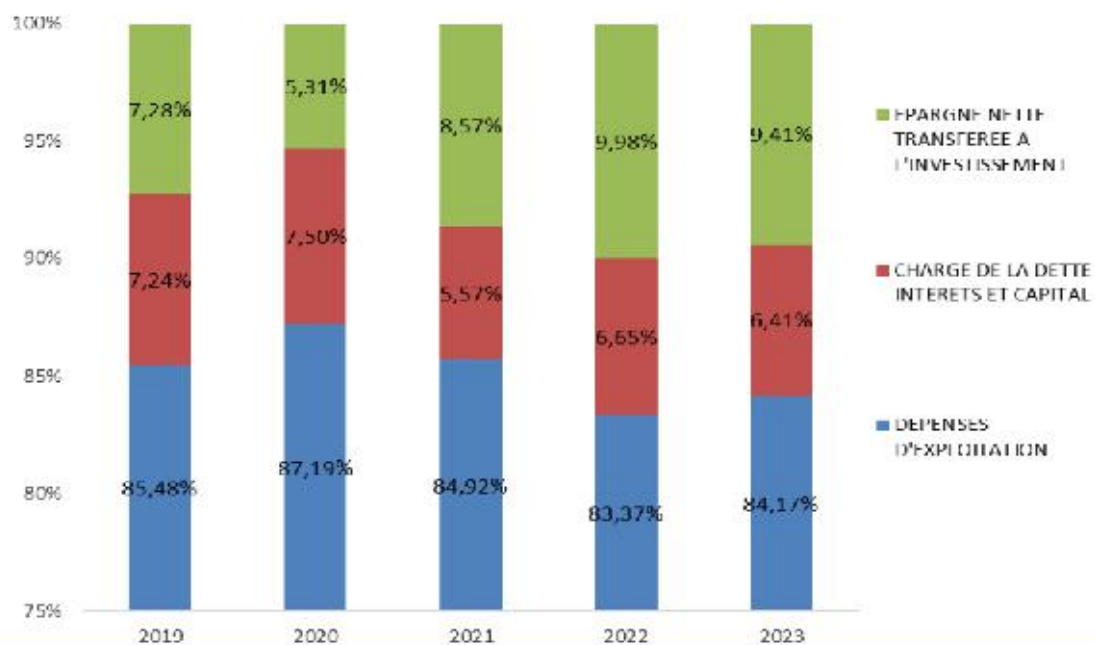
BUDGET PRINCIPAL	CA	CA	CA	CA	CA
	2019	2020	2021	2022	2023
Recettes de fonctionnement	206 877 665,16	209 802 569,33	222 894 993,01	233 811 669,07	243 531 361,78
Dépenses de fonctionnement hors dette 66	176 835 054,24	182 916 937,66	189 287 638,37	194 929 577,05	204 992 177,80
Epargne de gestion courante	30 042 610,92	26 885 631,67	33 607 354,64	38 882 092,02	38 539 183,98
Evolution	2,00%	-10,51%	25,00%	15,70%	-0,88%
Interêts de la dette avec ICNE	2 724 124,76	2 402 475,84	2 077 993,30	1 975 687,86	2 196 382,20
Epargne Brute	27 318 486,16	24 483 155,83	31 529 361,34	36 906 404,16	36 342 801,78
Evolution	2,96%	-10,38%	28,78%	17,05%	-1,53%
Remboursement capital de la dette	12 259 129,52	13 339 979,43	12 418 920,54	13 562 869,79	13 424 005,16
Epargne Nette	15 059 356,64	11 143 176,40	19 110 440,80	23 343 534,37	22 918 796,62
Evolution	4,32%	-26,00%	71,50%	22,15%	-1,82%
Epargne Brute/RRF	13,21%	11,67%	14,15%	15,78%	14,92%
Epargne Nette/RRF	7,28%	5,31%	8,57%	9,98%	9,41%
EMPRUNTS CONTRACTES	10 000 000,00	10 000 000,00	20 500 000,00	13 500 000,00	11 500 000,00
DETTE AU 31/12/N	107 353 610,89	104 013 631,46	112 094 710,92	112 031 841,13	110 107 835,97

BUDGET PRINCIPAL	CA	CA	CA	CA	CA
	2019	2020	2021	2022	2023
EPARGNE DE GESTION SUR RRF	14,52%	12,81%	15,08%	16,63%	15,83%
EPARGNE BRUTE SUR RRF	13,21%	11,67%	14,15%	15,78%	14,92%
EPARGNE NETTE SUR RRF	7,28%	5,31%	8,57%	9,98%	9,41%

Epargnes



UTILISATION DES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT



3 – Budget principal - Section d'investissement



A. RECETTES D'INVESTISSEMENT

Budget Principal							
Chapitre		Rappel compte Administratif 2022	Prévisions 2023 BP+BS+DM	Réalisation	Total réalisation	Taux de réalisation	Répartition des recettes
001 et 1068	Résultat antérieur & Excédent de fonct. cap.	7 258 641,93	6 060 691,58	6 060 691,58	6 060 691,58	100,00%	9,81%
10 sf 1068 et 10226	Dotations FCTVA & Divers	5 298 754,37	6 100 000,00	7 075 654,66	7 075 654,66	115,99%	11,45%
10226	Taxe d'Aménagement	3 531 608,23	6 300 000,00	7 649 652,76	7 649 652,76	121,42%	12,38%
13-204	Subventions et participations	23 880 973,32	25 669 579,22	25 321 154,05	25 321 154,05	98,64%	40,97%
13	Aides déléguées à la pierre	1 055 951,00	1 786 050,50	1 648 744,35	1 648 744,35	92,31%	2,67%
16	Emprunt	13 500 000,00	17 369 136,93	11 500 000,00	11 500 000,00	66,21%	18,61%
024-23-238-26-27-45	Autres immob financières & Autres tiers	1 374 208,58	4 603 885,54	2 546 886,45	2 546 886,45	55,32%	4,12%
Total Recettes réelles d'Investissement		55 900 137,43	67 889 343,77	61 802 783,85	61 802 783,85	91,03%	100,01%
O21	Virement de la section de fonctionnement		12 158 874,64				
O40-041	Opérations d'ordre	36 958 964,64	47 227 906,69	45 829 991,91	45 829 991,91		
Total Compte administratif		92 859 102,07	127 276 125,10	107 632 775,76	107 632 775,76		

L'ensemble des recettes d'Investissement s'élève à la somme de **107.632.775,76 €** dont

Recettes réelles 61.802.783,85 €

Recettes d'ordre 45.829.991,91 €

Les recettes d'ordre, issues de la section de fonctionnement, sont constituées :

- des amortissements et des sorties comptables d'actif 36.018.493,27 €

- des sorties comptables d'actifs 192.615,57 €

et des recettes d'ordre à l'intérieur de la section (opérations patrimoniales) . 9.618.883,07 €

Le taux de réalisation des **recettes réelles d'Investissement** est de 91,03 %.

Hormis l'excédent de fonctionnement capitalisé de 6.060.691,58 €, les recettes réelles d'investissement se composent des postes suivants :

1) SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS..... 25.321.154,05 €

Les subventions dont a bénéficié la Métropole proviennent de :

↳ L'État et la DSIL pour un montant de 2.448.887,98 €.

↳ La Région pour un montant de 715.357,54 € dans le cadre du contrat régional de solidarité territorial

↳ Le Département pour un montant de 1.847.898,13 €

↳ Les amendes de police et radars automatiques pour un montant de 1.650.156,00 €

↳ Les Communes membres pour un montant de 15.751.457,20 €, principalement dans le cadre de la participation des communes au titre des transferts de charges d'investissement (11.662.769,68 €).

↳ Fonds Européen pour un montant de 536.215,70 €

↳ Autres tiers divers pour un montant de 2.371.181,50 €

2) EMPRUNTS..... 11.500.000,00€

Au titre de l'exercice 2023, un emprunt de 11.500.000,00 € a été contracté pour financer les investissements.

L'encours de la dette au 31.12.2023 s'élève à la somme de 110.107.835,97 €, pour une dette antérieure de 112.031.841,13 € (- 1.924.005,16 €).

Pour information, au cours de l'exercice 2023, un contrat d'emprunt auprès de la Banque postale a été signé à hauteur de 5.800.000,00 €. Le versement s'effectuera au cours de l'exercice 2024.

3) TAXES D'AMENAGEMENT..... 7.649.652,76 €

Le produit des taxes d'aménagement s'élève à 7.649.652,76 €.

4) AIDES DELEGUEES A LA PIERRE..... 1.648.744,35 €

Le montant des aides déléguées à la pierre s'élève à 1.648.744,35 €. Il s'agit d'un remboursement de l'Etat des subventions versées au chapitre 204 par TMVL au titre des aides à la pierre.

5) DOTATIONS FCTVA 7.075.654,66 €

6) AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES..... 2.546.886,45 €

Il s'agit :

* Remboursements Avances Financières 1.016.666,67 €

↳ De remboursement d'une avance de trésorerie pour un montant de 300.000,00 € (Opération CPA Mame - Convention Publique d'Aménagement) d'une avance de trésorerie pour un montant de 650.000,00 € (Opération CPA Saint François - Convention Publique d'Aménagement).

↳ D'un remboursement partiel des avances consenties au SMADAIT, pour un montant de 66.666,67 €

* Remboursements Tiers Opérations sous mandats..... 1.340.502,43 €

↳ De remboursement de l'opération pour compte de tiers « Aménagement Aéroport – SMADAIT pour un montant de 1.322.833,64 €

↳ De remboursement de l'opération pour compte de tiers « Tennis Parçay-Meslay pour un montant de 17.668,79 €

* Remboursements spécifiques..... 126.917,35 €

↳ D'annulation et de reversement d'acomptes d'opérations de construction de logements sociaux pour un montant de 66.663,62 €

↳ De remboursements et de mouvements comptables sur marchés pour un montant de 60.253,73 €

* Autres Remboursements..... 62.800,00€

↳ D'un retour financier sur cession de titres dans le cadre du fonds Go capital pour un montant de 62.800,00 €.

B. DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Budget Principal							
Chapitre		Rappel compte administratif 2022	Prévisions 2023 BP+BS+DM	Réalisation	Total réalisation	Taux de réalisation	Répartition des dépenses
16	Capital dette	13 562 869,98	13 617 000,00	13 424 005,16	13 424 005,16	98,58%	15,58%
20	Etudes	2 092 395,32	3 583 575,73	1 958 906,70	1 958 906,70	54,66%	2,27%
204	Participations d'Equipement	19 144 457,49	17 832 732,32	13 881 938,93	13 881 938,93	77,85%	16,11%
21	Acquisitions et matériel	8 618 398,07	18 524 759,28	13 798 339,92	13 798 339,92	74,49%	16,01%
23	Travaux	30 952 824,24	46 259 491,86	35 594 721,51	35 594 721,51	76,95%	41,30%
10	Reversement Taxe d'aménagement aux communes	3 575 102,12	6 256 874,00	5 208 264,00	5 208 264,00	83,24%	6,04%
13-26-27-45	Autres immobilisations financières	1 481 496,97	4 345 842,91	2 311 702,22	2 311 702,22	53,19%	2,68%
Total Dépenses réelles d'Investissement		79 427 544,19	110 420 276,10	86 177 878,44	86 177 878,44	78,05%	99,99%
O40	Opérations d'ordre	7 370 866,30	16 855 849,00	16 477 545,74	16 477 545,74		
Total Compte administratif		86 798 410,49	127 276 125,10	102 655 424,18	102 655 424,18		

L'ensemble des dépenses d'Investissement s'élève à la somme de **102.655.424,18 €** dont :

Dépenses réelles 86.177.878,44 €
Dépenses d'ordre 16.477.545,74 €

Les dépenses d'ordre, transférées en Fonctionnement sont constituées :

- des amortissements des subventions d'Investissement..... 6.850.201,17 €
- des plus-values liées aux sorties comptables d'actifs 8.461.50 €

et des dépenses d'ordre à l'intérieur de la section (opérations patrimoniales)..... 9.618.883,07 €

Le **taux de réalisation** des dépenses réelles est de **78,05%**.

(Taux d'exécution de 70,43 % en 2022, 73,45 % pour 2021, 76,24 % pour l'exercice 2020 et 82,40 % pour l'exercice 2019).

L'exercice 2023 est entièrement géré par des opérations d'investissement par Autorisation de Programme / Crédits de Paiement (AP/CP).

Ainsi, les dépenses d'investissement se décomposent de la manière suivante :

↳ Les Investissements directs en AP/CP (Chapitre 20-204-21-23)
(Etudes/Equipements/Aménagements/Travaux et Fonds de concours) **65.233.907,06 €**

Pour 60.470.286,63 € en 2022 et 71.079.671,65 € en 2021.

- Les études et insertions : 1.958.906,70 €
- Les aménagements, acquisitions et matériels : 13.798.339,82 €
- Les travaux : 35.594.721,51 €
- et
- Les participations et fonds de concours : 13.881.938,93 €

↳ Les régularisations de trop perçu de subventions..... **38.124,77 €**

↳ Les reversements et opérations financières (Chapitre 10-16-26-27-458)
(Taxe aménagements/Capital de la dette/ Opérations pour compte de tiers/participations financières et autres immobilisations) **20.905.846,61 €**

- Le capital de la dette : 13.424.005,16 €
- Le reversement de la taxe d'aménagement aux Communes : 5.208.264,00 €

- Les opérations pour compte de tiers : 1.340.502,43 €
- Les opérations financières : 933.075,02 €

1) LES INVESTISSEMENTS EN AP/CP 65.233.907,06 €

Les dépenses au titre des Crédits de paiement ont pour objet :

a) Développement économique 7.413.290,46 €

Ils ont concerné :

↳ **Le soutien à l'entrepreneuriat et aux entreprises :4.601.674,30 €**

Tours : Site Mame 2.343.760,23 €
 Soutien à l'entrepreneuriat & Entreprises 1.092.240,33 €
 Parcs d'activités : Requalification et Signalétiques 453.436,89 €
 Parcs d'activités : Aménagements des zones d'activités 712.236,85 €

↳ **Innovation, Recherche et Enseignement supérieur :2.292.848,50 €**

Innovation, Recherche, Enseignement Supérieur 2.278.779,70 €
 CERTEM et CERTEM plus 14.068,80 €

↳ **Développement et attractivité touristique :504.727,66 €**

Développement et attractivité touristique 498.127,66 €
 Itinéraires cyclables Saint Jacques de Compostelle 6.600,00 €

↳ **Aménagement d'un Aéroport durable :14.040,00 €**

Hors chapitre 4581 « opérations sous mandat »

Secteur aéroport dialogue compétitif 14.040,00 €

b) Environnement, Energies et Cadre de vie..... 11.577.023,05 €

Ils ont concerné :

↳ **Transition écologique gestion et prévention des risques : ...1.718.350,40 €**

Transition écologique, gestion et prévention des risques 1.023.625,42 €
 Plan de prévention des risques technologiques 631.658,58 €
 Aménagement les Noires La Riche..... 15.411,40 €
 Fonds verts.....47.655,00 €

↳ **Energies et réseaux de chaleur :384.344,83 €**

↳ **Eaux pluviales :1.498.179,85 €**

Il s'agit du remboursement du budget principal au budget assainissement. En effet, les travaux d'investissement réalisés sur le réseau des eaux pluviales sont effectués sur le budget assainissement, puis remboursés par le budget principal car les recettes de l'assainissement collectif ne peuvent financer les dépenses liées au réseau des eaux pluviales.

↳ **Gestion durable des déchets : 7.089.174,44 €**

↳ **GEMAPI :** 654.030,77 €

Dont Plan Loire nature 207.000,00 €

↳ **Propreté urbaine :** 213.288,52 €

↳ **Fourrière animale :** 19.654,24 €

c) Infrastructures et espaces publics 29.749.337,33 €

Ils ont concerné :

↳ **Politique Globale d'infrastructure :** 12.810.712,65 €

Infrastructures globales 12.582.346,26 €

Route de Monts Joué les Tours 97.224,90 €

Audit éclairage public 88.552,35 €

Avenue Marcel Cachin - Saint Pierre des Corps 36.118,44 €

Liaison Fondettes - Luynes 6.470,00 €

↳ **Travaux et aménagements dans les Communes :** 16.774.011,11 €

↳ **Aménagement des espaces verts :** 164.613,57 €

d) Aménagement, Habitat et Solidarités 6.148.489,74 €

↳ **Planification urbaine :** 1.015.979,47 €

↳ **Aménagement urbain :** 72.649,61 €

Dont le pôle Gare de Saint pierre des corps 50.000,00 €

↳ **Accès au logement et qualité de l'Habitat :** 4.621.619,75 €

Au titre de la compétence Habitat, l'intervention de la Métropole s'exerce par le biais de la délégation des aides à la pierre de l'État et par l'attribution directe de participations.

Pour information, dans le cadre des aides à la pierre qui est une délégation de l'Etat, il a été enregistré en recettes 1.648.744,35 €.

↳ **Politique de la ville et cohésion sociale :** 351.412,56 €

↳ **Accueil des gens du voyage :** 86.828,35 €

e) Culture 178.268,78 €

Equipements culturels métropolitains 178.268,78 €

f) Sports 1.933.932,41 €

Equipements Sportifs Métropolitain 1.933.932,41 €

g) Pilotage de l'action publique 8.233.565,29 €

Ils concernent :

↳ Les systèmes d'information	1.326.471,62 €
Système d'information métropolitain.....	1.222.284,82 €
Aménagement et usages du numérique	104.186,80 €

↳ Logistique et patrimoine	3.561.939,77 €
---	-----------------------

↳ Finances – Fonds de concours aux Communes	3.345.153,90 €
--	-----------------------

Dont :

Fonds de concours Communes CRST	1.010.194,66 €
Fonds de concours PPI Petites Communes.....	44.051,00 €

2) OPERATIONS COMPTABLES..... 38.124,77 €

Il s'agit de régularisations sur exercice antérieur de trop perçu de subventions d'investissement (versements)

3) TAXES D'AMENAGEMENT..... 5.208.264,00 €

Le produit des taxes d'aménagement est reversé aux Collectivités membres pour un montant de 5.208.264,00 €.

4) CAPITAL DE LA DETTE..... 13.424.005,16 €

Le remboursement du capital de la dette s'est élevé à la somme de 13.424.005,16 €.

A noter que l'encours au 1^{er} janvier 2023 s'élevait à 110.107.835,97 €, soit un léger désendettement de 1.924.005,16 €. (112.031.841,13 € au 31/12/2022)

5) AUTRES PARTICIPATIONS ET IMMOBILISATIONS FINANCIERES 2.273.577,45 €

Elles se composent des éléments suivants :

-au chapitre 26 Participations :	928.100,10 €
○ Versement n°8 à la FPCI Loire Valley Investissement	200.000,00 €
○ Versement n°1 et 2 à la FPCI n°2 Loire Valley Investissement	300.000,00 €
○ Participation au capital SEM TOURS EVENEMENTS (rachats actions)	104.600,00 €
○ Participation au capital création SEM HY Touraine	8.500,00 €
○ Acquisition 1 action Société ESH YSALIA CENTRE LOIRE.....	0,10 €

-au chapitre 27 Autres Immobilisations (dépôts de garanties) : 4.974,92 €

-au chapitre 45 Comptabilité distincte – Opérations sous mandat : 1.340.502,43 €

Ces opérations sont neutralisées par les remboursements de même montant effectués en recette.

○ 4581/200503 Opération Aéroport SMADAIT	1.322.833,64 €
○ 4581/180024 Equipement Commune de Parçay-Meslay	17.668,79 €

Synthèse des dépenses réelles d'investissement				
AUTORISATIONS DE PROGRAMMES	Objet	Réalisation	Part dans le total des programmes	Part dans le total général
	Développement économique	7 413 290,46	11,36%	8,60%
	Environnement Energies et cadre de vie	11 577 023,05	17,75%	13,43%
	Infrastructures et Espaces Publics	29 749 337,33	45,61%	34,52%
	Aménagement Habitat et Solidarités	6 148 489,74	9,43%	7,13%
	Culture	178 268,78	0,27%	0,21%
	Sports	1 933 932,41	2,96%	2,24%
	Pilotage de l'action publique	8 233 565,29	12,62%	9,55%
	Total compétences	65 233 907,06	100,00%	75,70%
AUTRES DEPENSES	Objet	Réalisation	Part dans le total des autres dépenses	Part dans le total général
	Opérations comptables des actifs	38 124,77	0,18%	0,04%
	Reversement Taxe d'aménagement	5 208 264,00	24,87%	6,04%
	Opérations financières	933 075,02	4,46%	1,08%
	Opérations pour compte de tiers	1 340 502,43	6,40%	1,56%
	Capital dette	13 424 005,16	64,09%	15,58%
	Total autres dépenses	20 943 971,38	100,00%	24,30%
	Total général	86 177 878,44		100,00%

C. LE SERVICE DE LA DETTE

Au 31 décembre 2023 la dette s'élève à 110.107.835,97 €, soit un désendettement de - 1.924.005,16 €. Il a été contracté 11.500.000,00 € d'emprunts.

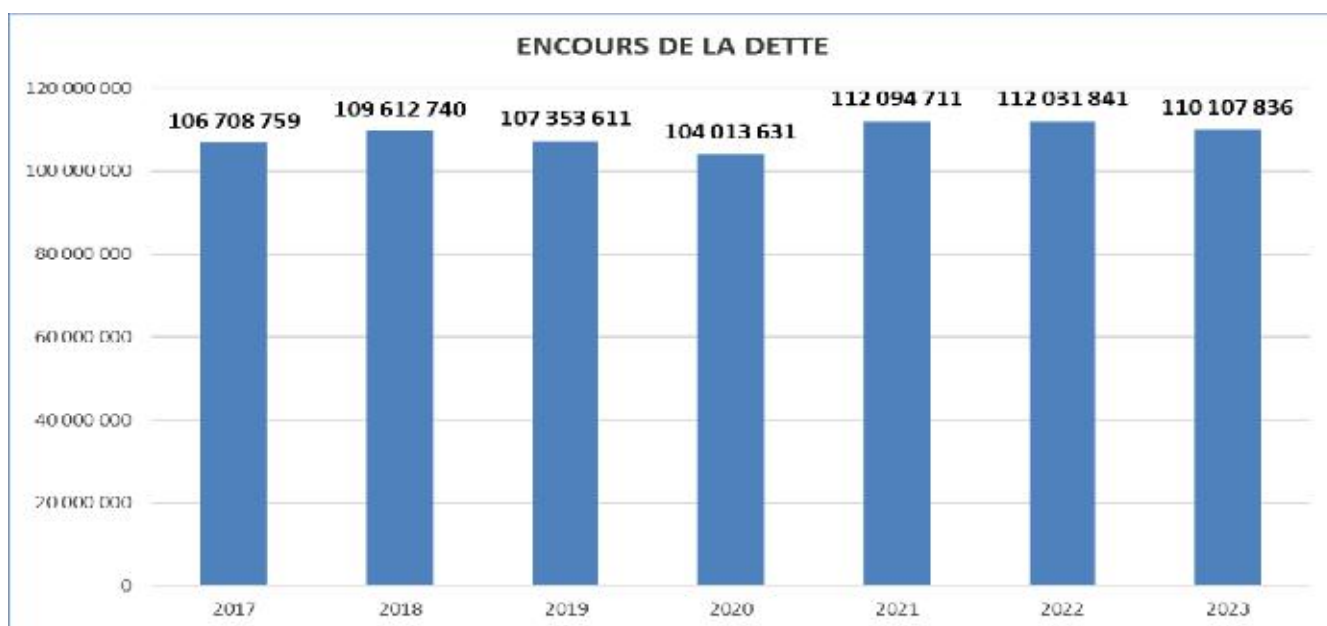
1) EVOLUTION DE L'ENCOURS DE LA DETTE

Le tableau illustre l'évolution de l'encours de la dette depuis l'exercice 2019 jusqu'au 31 décembre 2023.

L'encours de la dette est composé de 37 prêts pour un taux moyen de 2,22 %.

A compter du 31 décembre 2023, il indique l'extinction prévisionnelle de la dette.

ANNÉE	AMORTISSEMENT	INTÉRÊT	ANNUITÉ	ENCOURS
2019	12 259 129,52	2 766 347,77	15 025 477,29	107 353 610,89
2020	13 339 979,43	2 492 217,23	15 832 196,66	104 013 631,46
2021	12 418 920,54	2 122 947,18	14 541 867,72	112 094 710,92
2022	13 562 869,79	1 909 240,72	15 472 110,51	112 031 841,13
2023	13 424 005,16	2 030 915,71	15 454 920,87	110 107 835,97
2024	13 340 469,75	2 349 049,23	15 689 518,98	102 567 366,22
2025	12 656 767,75	2 228 649,89	14 885 417,64	89 910 598,47
2026	11 709 044,96	1 897 532,61	13 606 577,57	78 201 553,51
2027	10 974 066,73	1 595 427,47	12 569 494,20	67 227 486,78
2028	9 244 577,86	1 350 686,66	10 595 264,52	57 982 908,92
2029	9 021 765,23	1 163 402,51	10 185 167,74	48 961 143,69
2030	7 322 414,65	994 104,12	8 316 518,77	41 638 729,04
2031	7 116 722,02	863 509,77	7 980 231,79	34 522 007,02
2032	6 363 389,71	739 550,00	7 102 939,71	28 158 617,31
2033	5 290 541,54	629 365,68	5 919 907,22	22 868 075,77
2034	4 334 157,20	543 647,24	4 877 804,44	18 533 918,57
2035	3 605 540,10	470 011,99	4 075 552,09	14 928 378,47
2036	2 946 135,64	402 690,66	3 348 826,30	11 982 242,83
2037	2 101 646,67	334 671,69	2 436 318,36	9 880 596,16
2038	2 118 296,22	271 034,51	2 389 330,73	7 762 299,94
2039	2 135 320,39	207 022,71	2 342 343,10	5 626 979,55
2040	1 766 060,72	150 120,00	1 916 180,72	3 860 918,83
2041	1 783 859,79	104 328,56	1 888 188,35	2 077 059,04
2042	1 502 059,04	58 956,95	1 561 015,99	575 000,00
2043	575 000,00	15 440,66	590 440,66	0,00



2) CARACTERISTIQUES DE LA DETTE

Détail de la dette par type de risque							
Chapitre		Part % Taux Fixe	Part % Taux Variable	Part % Taux Révisable	Taux moyen	Durée résiduelle	Encours
M57	Budget principal	83,67%	15,67%	0,66%	2,22%	11 ans 04 mois	110 107 835,97
							110 107 835,97

Détail de la dette par prêteur							
Chapitre		BPCE Caisse d'Épargne Crédit foncier de France BPop-Crédit Coopératif	Crédit Agricole - CACIB	Caisse des Dépôts et Consignations	Crédit Mutuel CIC & Crédit Mutuel ARKEA	Société Générale	Dexia SFIL CAFFIL Banque Postale
M57	Budget principal	43,84%	10,48%	2,04%	11,11%		32,53%

Chapitre		1A
M57	Budget Principal TMVL	100,00%

3) CAPACITE DE DESENDETTEMENT

La capacité de désendettement s'analyse mesure le nombre d'années nécessaires pour rembourser le capital de la dette, au vu de la capacité d'autofinancement de la collectivité. Les normes de ce ratio sont les suivantes :

- -jusqu'à 8 ans : situation saine
- -entre 8 ans et 11 ans : situation bonne
- -entre 11 ans et 15 ans : situation mauvaise
- -supérieur à 15 ans : situation très mauvaise

Années	Ratio de Désendettement en années
2017	3,91
2018	4,13
2019	3,93
2020	4,25
2021	3,56
2022	3,04
2023	3,03

4 – Budget principal - Autorisations de programme



Les tableaux qui suivent complète l'annexe budgétaire du CA 2023 et l'information du conseil métropolitain avec la **présentation du bilan 2023 de la gestion pluriannuelle** dont la production des indicateurs prévus par le règlement budgétaire et financier adopté lors de la séance du 27 juillet 2020.

Programme	Autorisation de Programme			Exécution budgétaire 2023		
	Montant AP votée dans l'année	Montant affecté à des opérations	Montant disponible pour affectation	Montant Réalisé antérieur	Mandaté 2023	Reste à réaliser sur les AP affectées
Repère	a	b	c=a-b	d	e	f=b-d-e
A1_2000_03 Aménagt. Zone Liodière-Joué Les Tours	2 361 423	2 361 423	0	2 361 423	0	0
A1_2000_04 Zone Saint François	1 368 365	1 368 365	0	651 365	707 351	9 649
A1_2004_03 Requalif des parcs Activité métropolitain	1 304 780	1 304 780	0	1 062 615	180 344	61 820
A1_2008_01 Zone des deux croix - Fondettes	841 902	841 902	0	756 777	4 886	80 239
A1_2016_1 Site MAME	25 282 345	25 282 345	0	15 927 545	2 343 760	7 011 040
A1_2016_2 Fonds d'investissement Loire Valley Invest	4 000 000	4 000 000	0	1 400 000	500 000	2 100 000
A1_2017_02 Signalétique Parcs d'activité	1 120 540	1 120 540	0	350 627	273 092	496 820
A1_2018_21 Requalif commerciale Av de Grammont TOURS	6 500 000	6 500 000	0	2 942 708	0	3 557 292
A1_AP2000 Soutien à l'entrepreneuriat & entreprises	23 638 673	23 638 673	0	4 412 034	1 092 240	18 134 398
A3_2015_1 CERTEM 2020 : Certem PLUS 2eme tranche	2 113 842	2 113 842	0	2 061 992	14 069	37 781
A3_AP2002 Innovation, recherche et enseignement sup.	52 717 609	52 717 609	0	4 664 489	2 278 780	45 774 340
A5_2015_3 Auberge de jeunesse	6 570 718	6 570 718	0	6 378 718	0	192 000
A5_2018_24 Déploiement éclairage led	779 726	779 726	0	728 869	0	50 857
A5_2019_07 Envies de Loire	2 000 000	2 000 000	0	0	0	2 000 000
A5_2019_08 Itinéraires cyclables St J. Compostelle	2 621 486	2 621 486	0	2 608 209	6 600	6 678
A5_2019_09 Itinéraires cyclables Cher/Canal du Berry	594 322	594 322	0	594 322	0	0
A5_AP2004 Développement et attractivité touristique	9 593 675	9 593 675	0	1 117 318	498 128	7 978 230
A7_2019_01 Secteur aéroport Dialogue compétitif	205 324	205 324	0	188 908	14 040	2 376
A7_AP2005 Aménagement d'un aéroport durable	13 000 000	13 000 000	0	7 811 426	1 322 834	3 865 741
S/TOTAL DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE	156 614 731	156 614 731	0	56 019 344	9 236 124	91 359 263

Programme	Autorisation de Programme			Exécution budgétaire 2023		
	Montant AP votée dans l'année	Montant affecté à des opérations	Montant disponible pour affectation	Montant Réalisé antérieur	Mandaté 2023	Reste à réaliser sur les AP affectées
Repère	a	b	c=a-b	d	e	f=b-d-e
B1_2001_18 La Riche - Les îles noires	2 267 178	2 267 178	0	1 445 632	15 411	806 134
B1_2017_09 PPRT	11 921 671	11 921 671	0	992 187	631 659	10 297 825
B1_2019_12 Education à l'environnement	155 991	155 991	0	155 327	0	664
B1_AP2006 Transition écolog. gest. et prévention des risques	12 542 393	12 542 393	0	2 370 152	1 023 625	9 148 616
B1_AP2301 Fonds vert	5 000 000	5 000 000	0	0	47 655	4 952 345
B2_AP2007 Energies et réseaux de chaleur	6 004 676	6 004 676	0	2 138 167	392 845	3 473 665
B3_AP2008 Assainissement - Eaux pluviales	14 367 590	14 367 590	0	6 928 307	1 498 180	5 941 104
B4_AP2009 Gestion durable des déchets	34 082 435	34 082 435	0	6 869 887	7 089 174	20 123 373
B5_2016_18 Plan Loire Grandeur Nature	3 805 595	3 805 595	0	1 716 875	207 000	1 881 720
B5_AP2010 GEMAPI	6 627 271	6 627 271	0	525 763	447 031	5 654 477
B6_AP2015 Propreté urbaine	3 774 534	3 774 534	0	1 480 995	213 289	2 080 250
B7_AP2016 Fourrière animale	441 682	441 682	0	372 217	19 654	49 811
S/TOTAL ENVIRONNEMENT ENERGIES CADRE DE VIE	100 991 016	100 991 016	0	24 995 509	11 585 523	64 409 984

Programme	Autorisation de Programme			Exécution budgétaire 2023		
	Montant AP votée dans l'année	Montant affecté à des opérations	Montant disponible pour affectation	Montant Réalisé antérieur	Mandaté 2023	Reste à réaliser sur les AP affectées
Repère	a	b	c=a-b	d	e	f=b-d-e
C1_2011_3 Avenue J. Duclos - Saint Pierre des Corps	5 000 000	5 000 000	0	178 854	0	4 821 146
C1_2018_12 Voie de liaison BP/RD2	1 056 554	1 056 554	0	520 903	0	535 651
C1_2018_18 Route de Monts - Joué Lès Tours	8 030 000	8 030 000	0	1 847 803	97 225	6 084 972
C1_2018_19 Pont Napoléon	3 978 708	3 978 708	0	3 978 673	0	35
C1_2018_23 Audit Eclairage public	734 000	734 000	0	562 796	88 552	82 652
C1_2019_02 Passages Tours - Saint Pierre des Corps	1 800 000	1 800 000	0	0	0	1 800 000
C1_2019_03 Avenue M. Cachin - Saint Pierre des Corps	6 780 000	6 780 000	0	89 928	36 118	6 653 954
C1_2019_04 Audit patrimonial ouvrage d'art	629 776	629 776	0	429 776	0	200 000
C1_2019_05 Liaison Fondettes - Luynes	10 002 000	10 002 000	0	169 650	6 471	9 825 880
C1_AP2011 Politique globale d'infrastructures	146 290 937	146 290 937	0	23 019 493	12 582 346	110 689 098
C2_2018_15 Rue Alfred de Musset - Fondettes	1 218 239	1 218 239	0	1 210 619	0	7 620
C2_2019_17 La Mulocherie - Parçay Meslay	649 110	649 110	0	618 114	2 739	28 257
C2_2019_18 Frasné - Parçay Meslay	556 786	556 786	0	548 970	2 512	5 303
C2_AP2012 Travaux et aménagements dans les communes	81 258 754	81 258 754	0	40 410 983	16 768 760	24 079 012
C3_AP2013 Soutien aux projets de mobilité durable	17 000 000	17 000 000	0	17 000 000	0	0
C4_2018_20 Matériel	3 323 531	3 323 531	0	3 243 586	79 487	458
C4_AP2011 Aménagement des espaces verts	37 598	37 598	0	35 971	0	1 627
C4_AP2014 Aménagement des espaces verts	1 332 188	1 332 188	0	275 576	85 126	971 486
S/TOTAL INFRASTRUCTURES ESPACES PUBLICS	289 678 180	289 678 180	0	94 141 695	29 749 337	165 787 148

Programme	Autorisation de Programme			Exécution budgétaire 2023		
	Montant AP votée dans l'année	Montant affecté à des opérations	Montant disponible pour affectation	Montant Réalisé antérieur	Mandaté 2023	Reste à réaliser sur les AP affectées
Repère	a	b	c=a-b	d	e	f=b-d-e
D1_2016_13 Système d'information géographique	660 434	660 434	0	244 426	179 983	236 026
D1_AP2017 Planification urbaine	3 375 275	3 375 275	0	1 316 557	835 997	1 222 720
D2_AP2018 Aménagement urbain	337 333	337 333	0	144 445	22 650	170 238
D2_AP2302 Aménagement Pôle Gare St-Pierre-des-Corps	500 000	500 000	0	0	50 000	450 000
D3_2015_5 Aides à la pierre 2015	743 900	743 900	0	705 450	5 000	33 450
D3_2015_6 Logement social 2015	4 639 559	4 639 559	0	4 602 774	35 875	910
D3_2016_10 Aides à la pierre 2016	753 900	753 900	0	622 090	11 760	120 050
D3_2016_11 Logement social 2016	4 836 000	4 836 000	0	2 735 770	48 900	2 051 330
D3_2017_6 Aides à la pierre 2017	769 100	769 100	0	383 400	120 600	265 100
D3_2017_7 Logement social 2017	5 324 101	5 324 101	0	4 721 175	132 000	470 926
D3_2017_8 Appels à projets durables 2017-Ballan Miré	600 000	600 000	0	600 000	0	0
D3_2018_3 Aides à la pierre 2018	870 540	870 540	0	98 150	515 120	257 270
D3_2018_4 Logement social 2018	3 360 000	3 360 000	0	2 559 865	92 425	707 710
D3_2018_5 Appel à projets durables - Joué Les Tours	600 000	600 000	0	600 000	0	0
D3_2018_6 Appel à projets durables - Notre Dame d'Oé	243 000	243 000	0	243 000	0	0
D3_2019_10 Aides à la pierre 2019	645 200	645 200	0	40 267	126 610	478 323
D3_2019_11 Logement social 2019	3 513 500	3 513 500	0	2 649 075	261 463	602 963
D3_AP2019 Accès au logement et qualité de l'habitat	22 623 742	22 623 742	0	6 247 461	3 271 867	13 104 414
D4_AP2020 Politique de la ville et cohésion sociale	46 062 196	46 062 196	0	537 328	351 413	45 173 455
D5_2018_07 Schéma départemt. AAGV	1 891 000	1 891 000	0	31 000	40 448	1 819 552
D5_2018_9 Schéma départemt. AAGV :terrains familiaux	800 000	800 000	0	0	22 775	777 225
D5_AP2021 Accueil des gens du voyages	721 177	721 177	0	270 493	23 605	427 079
S/TOTAL AMENAGEMENT HABITAT SOLIDARITES	103 869 957	103 869 957	0	29 352 727	6 148 490	68 368 740

Programme	Autorisation de Programme			Exécution budgétaire 2023		
	Montant AP votée dans l'année	Montant affecté à des opérations	Montant disponible pour affectation	Montant Réalisé antérieur	Mandaté 2023	Reste à réaliser sur les AP affectées
Repère	a	b	c=a-b	d	e	f=b-d-e
E1_AP2022 Equipements culturels métropolitains	4 530 186	4 530 186	0	2 320 769	178 269	2 031 149
F1_2016_6 Piscine Nord Agglo Luynes	6 979 171	6 979 171	0	6 903 534	20 461	55 176
F1_2016_7 Piscine Nord Agglo Fondettes	11 705 000	11 705 000	0	11 444 319	81 753	178 929
F1_2016_8 FDC Terrains de sport La Riche	889 000	889 000	0	486 843	28 723	373 434
F1_2019_06 Equipement sportif Druye	2 251 602	2 251 602	0	2 229 054	0	22 548
F1_2019_20 Equipement sportif Parçay Meslay	5 900 000	5 900 000	0	1 627 248	126 206	4 146 547
F1_AP2024 Equipements sportifs métropolitains	11 710 426	11 710 426	0	2 592 998	1 694 459	7 422 969
S/TOTAL PILOTAGE SPORT ET CULTURE	43 965 385	43 965 385	0	27 604 763	2 129 870	14 230 752

Programme	Autorisation de Programme			Exécution budgétaire 2023		
	Montant AP votée dans l'année	Montant affecté à des opérations	Montant disponible pour affectation	Montant Réalisé antérieur	Mandaté 2023	Reste à réaliser sur les AP affectées
Repère	a	b	c=a-b	d	e	f=b-d-e
G1_2017_13 Système d'information métropolitain	2 184 374	2 184 374	0	2 106 704	2 064	75 606
G1_AP2027 Système d'information métropolitain	9 862 490	9 862 490	0	3 358 527	1 220 221	5 283 742
G1_AP2028 Aménagement et usages du numérique	461 114	461 114	0	216 114	104 187	140 813
G2_2018_13 Archives La Camusière	857 834	857 834	0	833 002	507	24 325
G2_2019_19 Extension de l'hôtel métropolitain	94 068	94 068	0	94 068	0	0
G2_AP2026 Logistique et patrimoine	15 594 093	15 594 093	0	5 150 464	3 561 433	6 882 196
G3_AP2028 Finances	7 352 876	7 352 876	0	3 239 637	2 290 908	1 822 331
G3_AP2129 Finances	10 898 700	10 898 700	0	384 090	1 010 195	9 504 415
G3_AP2230 - PPI Petites communes	550 000	550 000	0	0	44 051	505 949
S/TOTAL PILOTAGE ACTION PUBLIQUE	47 855 550	47 855 550	0	15 382 608	8 233 565	24 239 377
TOTAL PROGRAMMATION	742 974 819	742 974 819	0	247 496 646	67 082 909	428 395 264

[c] Montant disponible pour affectation : cet indicateur est la différence entre le montant total de l'AP et le montant déjà affecté à des opérations. Il exprime donc le montant disponible pour de nouvelles affectations.

[f] Reste à réaliser sur les AP affectées : cet indicateur mesure pour une AP affectée ce qu'il reste effectivement à mandater pour son exécution complète. Le reste à réaliser est un solde égal au montant de l'AP affectée diminué du montant des mandaterments déjà réalisés.

Il ressort de ce bilan 2023 de la gestion pluriannuelle le ratio de couverture suivant :

Ratio de couverture	Résultat
Rapport entre les restes à mandater sur les AP affectées (f) et les crédits de paiement mandatés au cours de l'exercice (e) exprimé en années	6,39

Le ratio précise le nombre d'années et de mois pour couvrir les engagements des Autorisations de Programme. Il était de 6,29 en 2022.

Enfin, dans le cadre de l'adoption du compte administratif, le règlement budgétaire et financier prévoit à son article 4.4 que la clôture d'une autorisation de programme (AP) doit être prononcée par le conseil métropolitain. Aussi, le projet de délibération qui approuve ce CA 2023 propose la clôture des AP qui suivent et totalisent 3 298 492 € :

Programme		AP	Montant AP	CP consommées
A1_2000_03	2000/03 Aménagt. Zone Liodière-Joué Les Tours	2019	2 361 423	2 361 423
C5_AP2023	AP2023 Pôles territoriaux métropolitains	2020	-	-
D3_2017_8	2017/8 Appels à projets durables 2017-Ballan Miré	2019	600 000	600 000
D3_2018_6	2018/6 Appel à projets durables - Notre Dame d'Oé	2020	243 000	243 000
G2_2019_19	2019/19 Extension de l'hôtel métropolitain	2019	94 068	94 068