

# COMPTES ADMINISTRATIFS 2024

*Conseil Métropolitain du 31 mars 2025*





# 1/ COMPTE ADMINISTRATIF 2024 BUDGET PRINCIPAL



Recettes réelles de fonctionnement en millions d'euros (M€)	CA 2023	CA 2024	Variation 23/24	En %
Résultat antérieur	18,1	25,1	7,0	38,7%
Produits des services	21,1	21,5	0,5	2,1%
Fiscalité	167,5	174,3	6,8	4,1%
Dotations et participations	49,1	52,9	3,9	7,9%
Autres	5,9	13,0	7,1	120,6%
<b>Total Recettes réelles :</b>	<b>261,6</b>	<b>286,8</b>	<b>25,2</b>	<b>9,6%</b>

Les **recettes de fonctionnement** proviennent principalement de la fiscalité (61%), des dotations (18%) et des produits des services (7%).

Le **résultat antérieur reporté** en 2024 est de **25,1 M€** à comparer aux **18,1M€ de 2023** (+7,0M€).

3 autres principales augmentations sont à examiner : celles du produit fiscal (+6,8M€), des dotations et participations (+3,9M€) et des autres recettes (+7,1M€) = *voir le détail aux pages suivantes.*

## Focus sur les recettes fiscales :

Impôts et taxes en millions d'euros (M€)	CA 2023	CA 2024	Variation 23/24
Cotisation Foncière des Entreprises	25,7	30,7	5,0
Fract. Compens. TVA - Cotisation Valeur Ajoutée Entreprises	26,6	26,5	-0,1
Fract. Compens. TVA - Taxe habitation résidences principales	50,5	50,5	0,0
Imposition Forfaitaire des Entreprises de Réseaux	1,5	1,6	0,1
Taxe sur les surfaces commerciales	5,4	6,2	0,8
Taxe habitation résidences secondaires (THRS)	3,4	2,3	-1,1
Taxe enlèvement ordures ménagères	47,8	49,7	1,9
Taxe de séjour	3,0	3,3	0,3
Taxe Gemapi	1,9	1,9	0,0
Autres taxes y/c rôles supplémentaires	1,7	1,6	-0,1
<b>Total Impôts et taxes :</b>	<b>167,5</b>	<b>174,3</b>	<b>6,8</b>

- Les principales augmentations en matière de **recettes fiscales** sont celles de la :
  - CFE **(+5M€)** avec la refonte du barème des bases minimales
  - TEOM **(+1,9M€)**
  - Tascom **(+0,8M€)**
- A contrario, une diminution est à constater au niveau de la THRS **(-1,1M€)**
- A noter l'absence totale de dynamique des compensations de TVA **(-0,1M€)**

## Focus sur les Dotations et participations :

Dotations et participations en millions d'euros (M€)	CA 2023	CA 2024	Variation 23/24
Dotation globale de fonctionnement - Part dotation d'intercommunalité	11,3	11,3	0,0
Dotation globale de fonctionnement - Dotation de compensation	24,7	24,3	-0,4
Allocations compensatrices fiscales	5,1	5,9	0,8
Dotation de compensation suite au transfert de la voirie départementale	2,9	2,9	0,0
Participations tri sélectif	2,9	6,4	3,5
Autres	2,2	2,2	0,0
<b>Total dotations et participations :</b>	<b>49,1</b>	<b>52,9</b>	<b>3,9</b>

- Les participations reçues pour le tri sélectif sont en augmentation **(+3,5M€)**
- Viennent ensuite les compensations fiscales **(+0,8M€)**
- A contrario, une baisse de la DGF de compensation est à constater **(-0,4M€)**

## Focus sur les autres recettes :

Autres recettes en millions d'euros (M€)	CA 2023	CA 2024	Variation 23/24	En %
Boni conventions d'aménagement (CPA Cassantin/ Vrillonnerie/Pierre et Marie Curie)	0,0	<b>2,7</b>	2,7	-
Cessions d'immobilisations dont Mazagran la Membrolle sur Choisille (1,6M€), Stendhal aux Fontaines – Tours (0,6M€), ZA les Gaudières (0,4M€).	0,5	<b>2,6</b>	2,1	430,6%
Redevances fermiers (Délégations de services Publics dont réseaux de chaleur)	1,5	<b>1,9</b>	0,4	23,4%
Revenus locatifs dont Pépinières (0,7M€)	1,2	<b>1,5</b>	0,2	19,2%
Diverses opérations comptables de régularisation	1,2	<b>2,9</b>	1,7	150,9%
Autres recettes diverses	2,7	<b>4,3</b>	1,7	62,8%
<b>Total dotations et participations :</b>	<b>5,9</b>	<b>13,0</b>	<b>7,1</b>	<b>120,6%</b>

➤ Les principales augmentations des **autres recettes** :

- Boni conventions d'aménagement **(+2,7M€)**
- Cession d'immobilisations **(+2,1M€)**
- Des opérations comptables de régularisation **(+1,7M€)**

Dépenses réelles de fonctionnement en millions d'euros (M€)	CA 2023	CA 2024	Variation 23/24	En %
Charges à caractère général	66,7	<b>66,2</b>	-0,5	-0,8%
Charges de personnel	71,0	<b>73,4</b>	2,4	3,4%
Atténuation de produits et reversements en faveur des communes	55,1	<b>54,6</b>	-0,5	-0,9%
Charges gestion courantes hors versement en faveur des communes	12,3	<b>17,0</b>	4,8	38,9%
Charges financières	2,2	<b>2,3</b>	0,1	5,7%
Autres	0,0	<b>0,3</b>	0,3	1096,3%
<b>Total Dépenses réelles :</b>	<b>207,2</b>	<b>213,8</b>	<b>6,6</b>	<b>3,2%</b>

## Les dépenses de fonctionnement

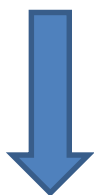
proviennent principalement :

- des charges de personnel (34%),
- des charges à caractère général (32%)
- des atténuations de produits qui bénéficient principalement aux communes membres (27%).

Il peut être relevé :

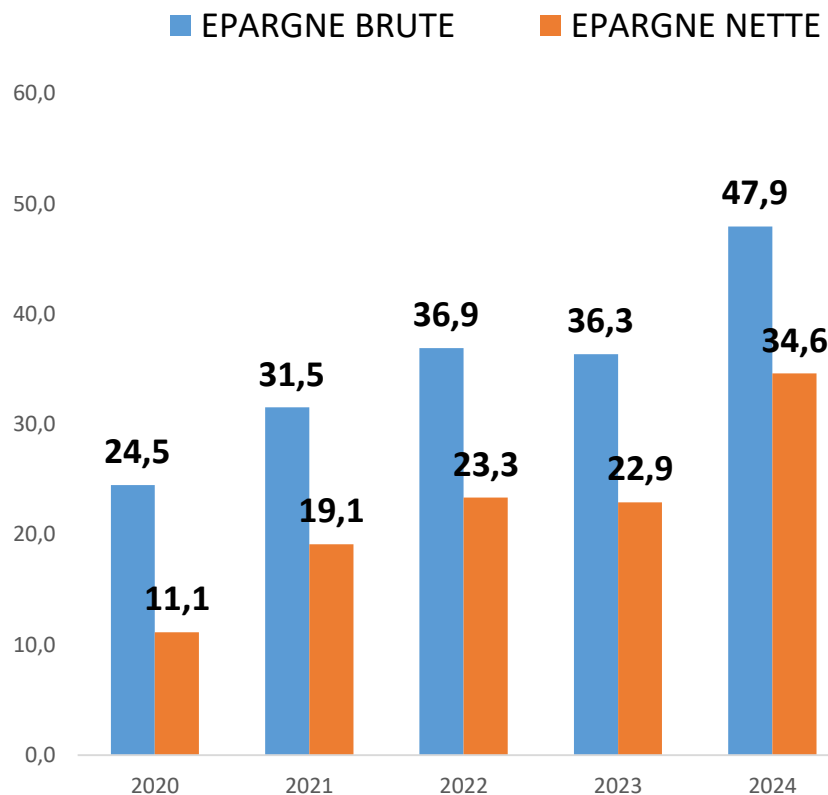
- Les charges à caractère général diminuent de **0,5M€** avec le moindre coût des achats (fluides, énergie et fournitures -2,2M€), la hausse du coût de l'enlèvement et de traitement des OM (+3,3M€), le transfert au chapitre 65 des participations à la SPL Tourisme (-1,7M€), à Touraine Propre (-0,3M€) et au SMAT (-0,2M€).
- L'augmentation des dépenses de personnel de **+2,4M€** est liée à l'augmentation de la valeur du point d'indice courant 2023 en année pleine, aux mesures salariales spécifiques (hausse du SMIC, points d'indice supplémentaire etc.), au Glissement Vieillesse Technicité (GVT) etc.
- L'augmentation des charges de gestion courantes de **+4,8M€** est liée aux transferts du chapitre 011 (+2,2M€), à la rémunération de la SET dans le cadre des Bonis (+0,5M€), aux participations versées à des établissements culturels et sportifs (+0,8M€) et en faveur du développement économique (+1M€).

Le niveau de l'épargne s'est amélioré depuis 2020



L'augmentation de 2024 est en partie liée à la perception de recettes exceptionnelles

## Epargnes en millions d'euros (M€)



Pour mémoire :

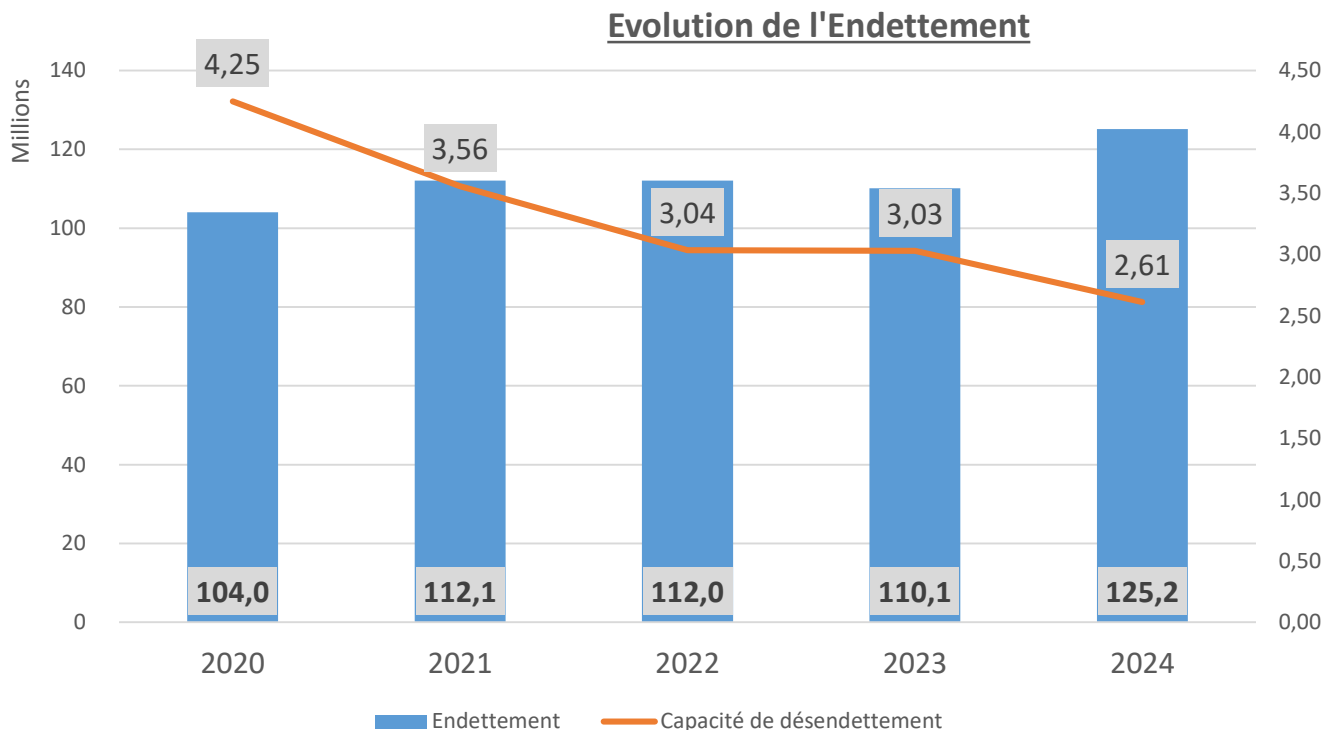
Epargne nette = Epargne brute – Remboursement en capital des emprunts



Recettes réelles d'investissement en millions d'euros (M€)	CA 2023	CA 2024	Variation 23/24	En %
Solde exécution positif reporté et Excédent de fct capitalisé	6,1	5,0	-1,1	-17,9%
Dotations et fonds divers	14,7	12,0	-2,7	-18,5%
Emprunts	11,5	28,4	16,9	147,1%
Subventions d'investissement reçues	27,0	23,0	-4,0	-14,7%
Autres	2,5	3,6	1,1	41,9%
<b>Total Recettes réelles :</b>	<b>61,8</b>	<b>72,0</b>	<b>10,2</b>	<b>16,5%</b>

Les **recettes d'investissement** proviennent principalement des subventions reçues (44%) et des dotations et fonds divers (24%), le recours à l'emprunt constituant la 3ème ressource (19%).

- Les « dotations et fonds divers » correspondent au produit de la taxe d'aménagement **(4,4M€)** et du FCTVA **(7,6M€)**, tous deux en augmentation par rapport à 2022 (montants 2022 respectivement de **7,6M€** et **7,1M€**),
- Les subventions perçues ont totalisé **23,0M€** en 2023 contre **27M€** en 2023,
- Augmentation du recours à l'emprunt qui passe de **11,5M€** en 2023 à **28,4M€** en 2024 (+16,9M€).



- Le niveau de l'endettement est augmenté pour atteindre **125,2M€** fin 2024.
- Pour autant, la capacité de désendettement s'améliore sur la période en atteignant **2,6 ans** avec la progression du niveau de l'épargne brute

Pour mémoire : Capacité de désendettement = Endettement / Epargne brute

Dépenses réelles d'investissement en millions d'euros (M€)	CA 2023	CA 2024	Variation 23/24	En %
Subventions d'investissement *	13,9	25,5	11,6	83,9%
Dépenses d'équipement hors subventions d'investissement*	51,4	65,6	14,2	27,7%
<b>S/Total dépenses équipement</b>	65,2	91,1	25,9	39,7%
Reversement taxe d'aménagement	5,2	5,6	0,4	6,9%
Remboursement d'emprunts	13,4	13,3	-0,1	-0,6%
Opérations pour le compte de tiers *	1,3	1,0	-0,4	-26,8%
Autres *	1,0	1,3	0,4	39,4%
<b>Total Dépenses réelles :</b>	86,2	112,4	26,2	30,4%

\* crédits repris pour partie dans les AP/CP.

Les **dépenses d'investissement** totalisent **112,4M€** avec :

- **91,1M€** (81%) sont consacrés aux **dépenses d'équipement** (et donc au programme d'investissement).
- **13,3M€** (12%) le sont aux **remboursements des emprunts**.

- Le tableau de synthèse qui suit dresse l'état d'avancement des Ap/Cp :

Sous total des AP par politique publique <b>en millions d'euros (M€)</b>	Autorisation de Programme : montant affecté à des opérations	Exécution budgétaire 2024		
		Montant Réalisé antérieur	Mandaté 2024	Reste à réaliser sur les AP affectées
Repère :	b	d	e	f=b-d-e
Développement économique	170,3	74,9	19,6	75,8
Environnement, énergies et cadre de vie	101,8	36,8	10,3	54,6
Infrastructures et les espaces publics	414,2	125,6	44,9	243,7
Aménagement, l'habitat et les solidarités	113,5	37,1	7,6	68,7
Sport et Culture	70,4	53,4	4,0	13,1
Pilotage de l'action publique	49,2	23,6	7,1	18,5
<b>TOTAL des AP/CP</b>	<b>919,3</b>	<b>351,4</b>	<b>93,4</b>	<b>474,4</b>

- Le montant total des AP votées en 2024 était de **919,3M€**,  
**351,5M€** ont été réalisés au cours des exercices antérieurs,  
**93,41M€** en 2024, d'où un reste à financer fin 2024 de **474,4M€**.
- Le **ratio de couverture** ressort à **5,1 ans fin 2024**, durée à comparer à celle de fin 2023 de **6,4 ans**.

*Ratio qui mesure le nombre d'années nécessaires pour couvrir les engagements des AP, avec le rapport entre le total des restes à réaliser sur AP (**474,4M€**) et le montant mandaté en 2024 (**93,4M€**),*

## Les principales actions financées dans le cadre des crédits de paiement qui totalisent **93,4 M€** portent sur :

- ✓ Le **soutien à l'entrepreneuriat et aux entreprises** : **4,7M€**, notamment pour le site MAME (2,3M€), le Fonds d'investissement Loire Valley Invest (0,3M€), des travaux dans les zones d'activités (0,4M€) et des travaux sur le Parc Activités Grand Mortier Les Yvaudières (1,4M€).
- ✓ Le **soutien à l'innovation, la recherche et l'enseignement supérieur** : **12,0M€**, avec le soutien à l'apprentissage (1M€), l'Extension Polytech Tours (7M€), la faculté d'Odontologie Université de Tours (0,5M€), la réhabilitation des Tanneurs (2,2M€), la cité des Formations (0,7M€),
- ✓ Le **développement touristique** : **1,3M€** dont 0,6M€ pour le Parc des Expositions,
- ✓ Le **financement de l'aéroport** : **1,5M€**, dont 0,6M€ relève de l'opération sous mandat qui est remboursée par le SMADAIT.



- ✓ Les **actions de transition écologique** : **4,9M€** dont 3,7M€ versés sous forme de FDC aux communes membres dans le cadre du Fond Vert.
- ✓ Les **actions en matière d'énergie et de réseaux de chaleur** : **0,4M€**.
- ✓ Les **obligations en matière d'eaux pluviales** : **0,8M€** avec une mobilisation en fonction de l'avancée des travaux.
- ✓ La **gestion durable des déchets** : **3,2M€** dont le programme de conteneurisation (1,8M€) et l'aménagement du Dépôt Sud - Atelier Mécanique (0,8M€).
- ✓ La **GEMAPI** : **0,4M€** pour les crédits nécessaires à l'exercice de cette compétence qui seront amenés à progresser encore sur les exercices à venir.
- ✓ La **propreté urbaine** : **0,6M€** dont le renouvellement de matériels de nettoyage.

- ✓ La **politique globale d'infrastructures** : **27,1 M€**, dont la route de Monts (2,8M€), les revêtement de chaussée (1,9M€), le service voirie Métropolitaine (2,2M€), l'Amgt du Bd De Gaulle à St-Cyr-Sur-Loire (0,8M€), le schéma cyclable (13,5M€), les ouvrages d'art (1,5M€) et les équipements de service (1,8M€).
- ✓ Les **travaux et aménagements dans les communes** (enveloppe 2) : **17,6 M€**.
- ✓ **L'aménagement urbain, habitat et solidarités** : **7,6M€** pour financer l'accès au logement et qualité de l'habitat (3,9M€), la planification urbaine (0,7M€) et la politique de la ville (0,9M€).
- ✓ Les **équipements culturels et sportifs** : **4,0M€** pour les équipements culturels et sportifs (1,2M€) et l'équipement sportif de Parçay-Meslay (2,6M€).
- ✓ Des **crédits d'investissement** ont bénéficié aux bâtiments et équipements accueillant les services métropolitains avec **4,0M€**.
- ✓ Enfin, **3,1M€** ont été versés dans le cadre de différents fonds de concours aux communes (FDC de droit commun, FDC ex. CRST, etc.).



## **2/ COMPTES ADMINISTRATIFS 2024 BUDGETS ANNEXES**

## Les recettes réelles de fonctionnement

totalisent **30,6 M€** (30,5€ au CA 2023) avec :

- ❑ Des prestations de services de **24,1 M€**  
(22,6 M€ au CA 2023)
- ❑ Un résultat reporté de **4,7 M€**  
(6,0 M€ au CA 2023)
- ❑ D'autres produits de **1,8 M€**  
(1,9 M€ au CA 2023)

## Les dépenses réelles de fonctionnement

totalisent **19,3 M€** (18,0M€ au CA 2023)

- ❑ Des charges à caractère général de **9,9 M€**  
(9,9 M€ au CA 2023)
- ❑ Des charges de personnel de **5,4 M€**  
(5,2 M€ au CA 2023)
- ❑ Des autres charges pour un total de **4,1 M€**  
(2,9 M€ au CA 2023) = augmentation de +1,2M€ liée à des reversements de redevances dues à l'Agence de l'Eau, mais qui avaient été perçues sur des exercices antérieurs

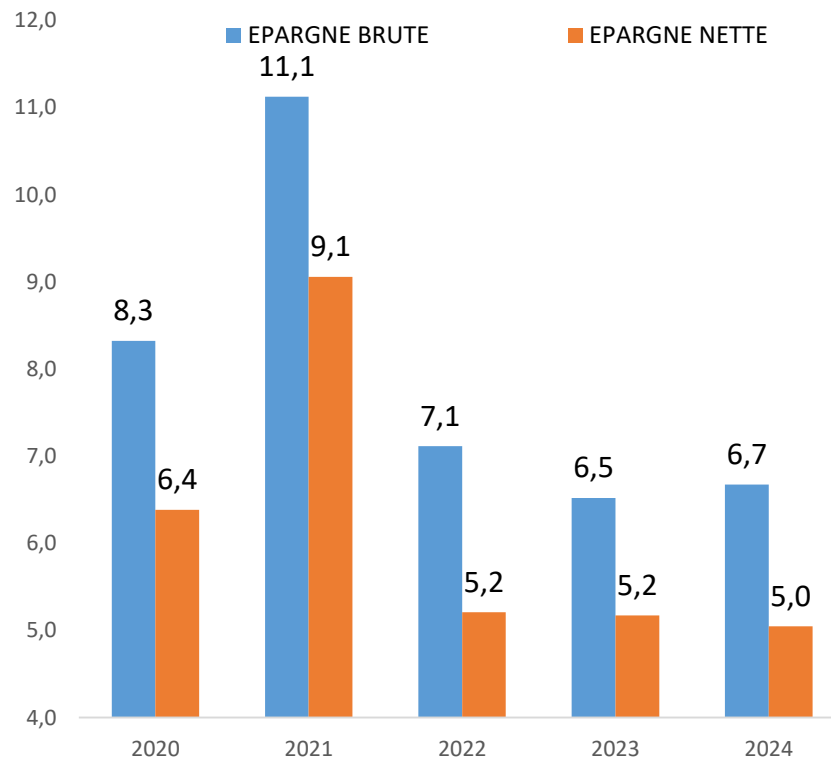


Le niveau de l'épargne en 2024 reste proche des valeurs 2022 et 2023, mais sans retrouver son niveau antérieur



- Malgré la revalorisation de la redevance perçue auprès des usagers décidée en 2024,
- Le niveau des épargnes reste quasi-constant du fait des versements de redevances perçues sur des exercices antérieurs effectués auprès de l'Agence de l'Eau.

Epargnes en millions d'euros (M€)



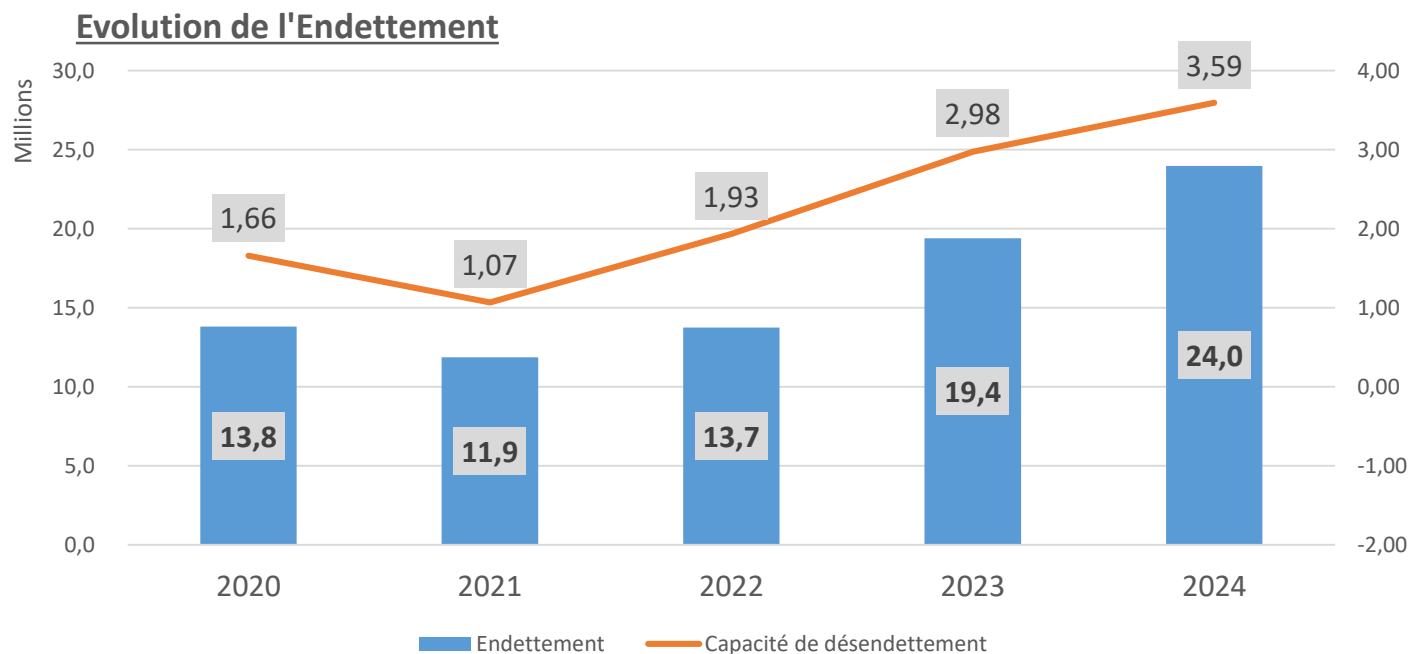


- ❑ En investissement, le recours à l'emprunt a été de **6,2 M€**
  - ▶ *alors que les remboursements de l'exercice ont été de 1,6 M€, d'où un endettement de +4,6M€ constaté fin 2024.*
- ❑ Des dépenses d'équipement de **8,5 M€**
  - ▶ *contre 15,1 Millions d'euros au CA 2023*

Dépenses d'équipement en AP/CP en millions d'euros (M€)	CA 2023	CA 2024	Variation 22/23
Réseau de distribution	10,1	5,7	-43,3%
Travaux sur les stations	2,4	2,0	-14,5%
Etudes sur les réseaux, stations etc.	0,7	0,3	-57,2%
Aménagements de locaux, acquisitions foncières, matériels et équipement	1,9	0,5	-75,4%
Total dépenses réelles investissement	15,1	8,5	-43,5%



NB : les intégrations patrimoniales ne sont pas reprises dans les AP/CP.



- Le niveau de l'endettement augmente en 2024 et atteint **24M€**.
- La capacité de désendettement augmente elle-aussi en passant de **3 à 3,6 ans**, ce qui **reste une durée courte et éloignée du seuil critique de 11-12 ans**.

Pour mémoire : Capacité de désendettement = Endettement / Epargne brute

## Les autorisations de programme

- Le montant total des AP votées en 2023 était de **127,5 M€**, **65,6 M€** ont été réalisés au cours des exercices antérieurs, **8,5 M€** en 2024, d'où un reste à financer fin 2024 de **53,4 M€**.
- Le **ratio de couverture** ressort à **6,3 ans**, durée à comparer à celle de fin 2023 de **4 ans**.

*Ratio qui mesure le nombre d'années nécessaires pour couvrir les engagements des AP, avec le rapport entre le total des restes à réaliser sur AP (**53,4M€**) et le montant mandaté en 2024 (**8,5M€**),*

## Les recettes réelles de fonctionnement

totalisent **25,4 M€** (28,3 M€ au CA 2023) avec :

- ❑ Des produits des services de **21,7 M€**  
(19,4 M€ au CA 2023)
- ❑ Un résultat reporté de **2,4 M€**  
(8,1M€ au CA 2023)
- ❑ D'autres produits de **1,5 M€**  
(0,8M€ au CA 2023)

## Les dépenses réelles de fonctionnement

totalisent **13,0 M€** (13,5 M€ au CA 2023)

- ❑ Des charges à caractère général de **4,6 M€**  
(4,7 M€ au CA 2023)
- ❑ Des charges de personnel de **5,2 M€**  
(5,0M€ au CA 2023)
- ❑ Des autres charges pour un total de **3,2 M€**  
(3,8M€ au CA 2023)

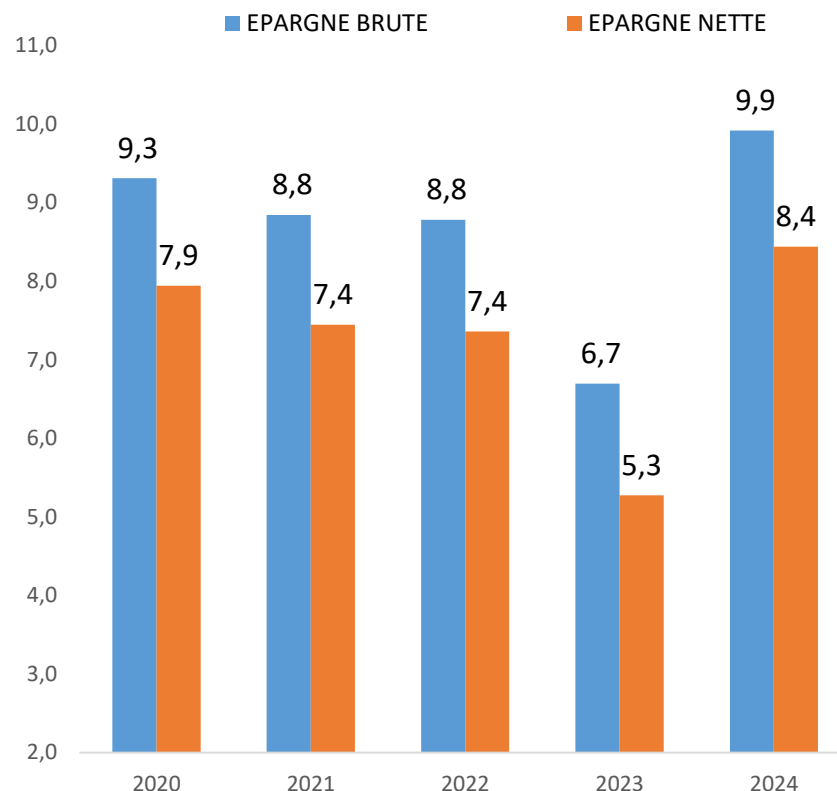


Le niveau de l'épargne 2024 progresse et revient au niveau de celui des années antérieures.



Cette hausse de l'autofinancement est liée à la dynamique des recettes réelles de fonctionnement et le maintien du niveau des dépenses réelles de fonctionnement.

Epargnes en millions d'euros (M€)





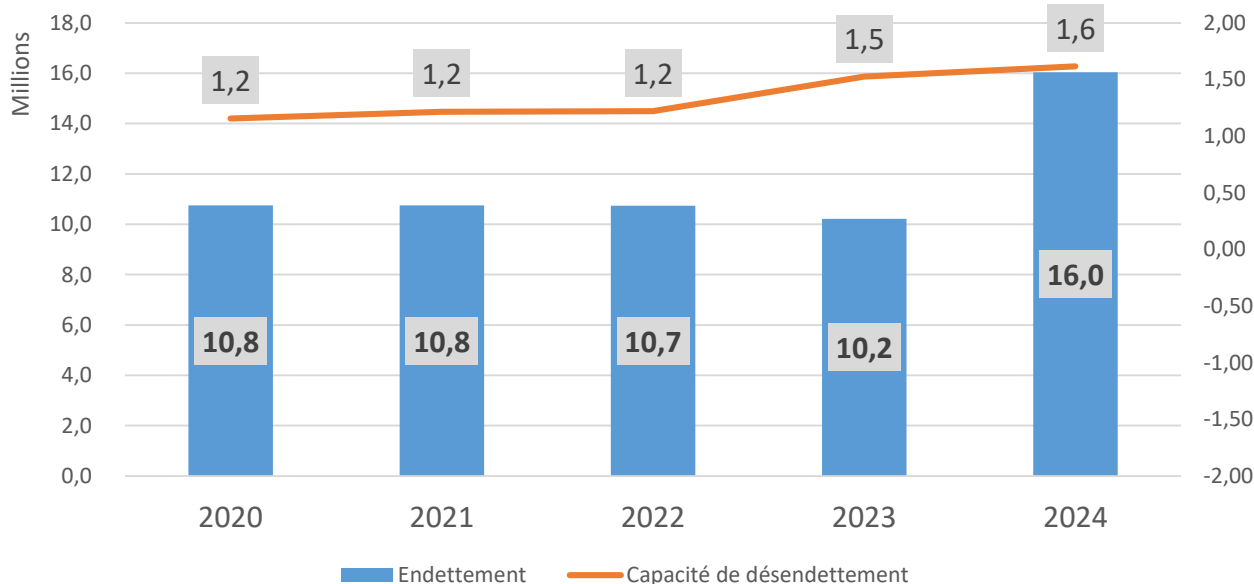
❑ En investissement, le recours à l'emprunt a été de **7,3 Millions d'euros**  
▶ *alors que le niveau des remboursements de l'exercice a été 1,5M€, d'où un niveau d'endettement en augmentation de +5,8M€*

❑ Des dépenses d'équipement de **10,4 Millions d'euros**  
▶ *contre 12,6 Millions d'euros au CA 2023*

Dépenses d'équipement en AP/CP en millions d'euros (M€)	CA 2023	CA 2024	Variation 23/24
Réseau de distribution	10,2	8,3	-18,7%
Production Stockage Eau Potable	0,9	1,9	115,0%
Etudes dont le schéma directeur et pour les interconnexions de réseaux	0,2	0,0	-100,0%
Aménagements de locaux, acquisitions foncières, matériels et équipement	1,4	0,2	-83,8%
Total dépenses réelles investissement	12,7	10,4	-17,9%



## Evolution de l'Endettement



- Le niveau de l'endettement augmente en 2024 pour atteindre **16,0M€** fin 2023.
- La capacité de désendettement évolue peu (**1,6 an**) car l'épargne brute progresse tout autant. **Cette durée de désendettement est très courte et largement inférieure au seuil critique de 11-12 ans.**

Pour mémoire : Capacité de désendettement = Endettement / Epargne brute

## Les autorisations de programme

- Le montant total des AP votées en 2023 était de **134,3 M€**, **38,4M€** ont été réalisés au cours des exercices antérieurs, **10,4 M€** en 2024, d'où un reste à financer fin 2024 de **85,5 M€**.
- Le ratio de couverture ressort à **8,2 ans**, durée à comparer à celle de fin 2023 de **7,1 ans**.

*Ratio qui mesure le nombre d'années nécessaires pour couvrir les engagements des AP avec le rapport entre le total des restes à réaliser sur AP (**85,5M€**) et le montant mandaté en 2024 (**10,4M€**),*

## Les recettes réelles de fonctionnement

totalisent **830 milliers d'euros** (668 k€ au CA 2023) avec :

- ❑ Des produits de gestion courante de **380 milliers d'euros** (357 k€ au CA 2023)
- ❑ Un résultat reporté de **450 milliers d'euros** (306 k€ au CA 2023)



## Les dépenses réelles de fonctionnement

totalisent **95 milliers d'euros** (71 k€ au CA 2023)

- ❑ Des charges à caractère général de **66 milliers d'euros** (61 k€ au CA 2023)
- ❑ Des autres charges pour un total de **29 milliers d'euros** (11 k€ au CA 2023)

En recette investissement est constatée la reprise de la part de l'excédent de fonctionnement affecté à l'investissement de **16 milliers d'euros**

En dépense d'investissement, c'est le remboursement en capital des emprunts de **148 milliers d'euros** (147 K€ au CA 2023).



## 3/ PRESENTATION D'ENSEMBLE DES BUDGETS

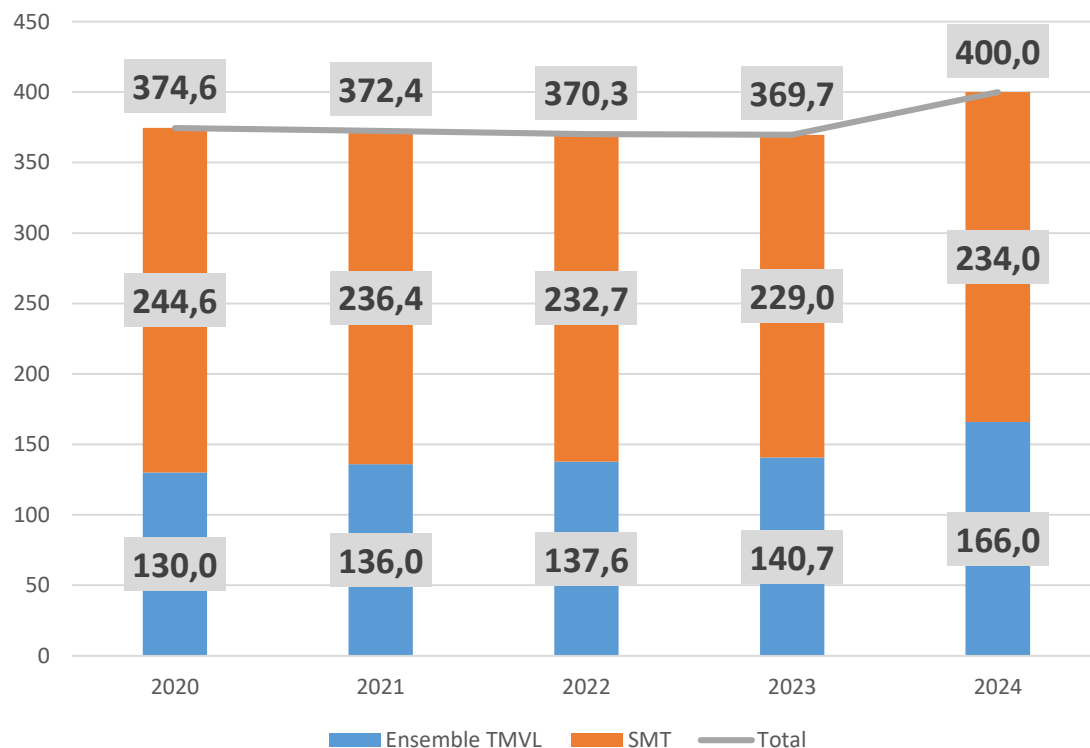


## Evolution des résultats consolidés

Objet	Résultats de clôture de l'exercice 2023 (a)	Affectation Résultat de clôture 2023 sur l'exercice 2024 (b)	Résultat de l'exercice 2024 (c)	Résultat de clôture de l'exercice 2024 (d=a+b+c)
Budget Principal (1)	30,0	0,0	2,6	32,6
Budget Assainissement (2)	4,7	-1,8	6,5	9,4
Budget Eau (3)	2,4	-7,6	13,2	8,0
Budget Crématorium (4)	0,4	0,0	0,2	0,6
<b>Total consolidé TMVL (5=1+2+3+4)</b>	<b>37,6</b>	<b>-9,4</b>	<b>22,4</b>	<b>50,5</b>
Budget SMT(6)	26,7	-2,6	-6,2	17,9
<b>Total consolidé TMVL + SMT (7=5+6)</b>	<b>64,3</b>	<b>-12,0</b>	<b>16,2</b>	<b>68,4</b>

- Pour la métropole, c'est une amélioration de l'ensemble des résultats des budgets qui est à constatée, mais qui tient compte du niveau de recours à l'emprunt (cf. ci-après).
- S'agissant du SMT, le résultat est en baisse.

- Evolution du niveau de l'endettement consolidé des budgets de la métropole y compris avec le SMT (situation au 31 décembre) :



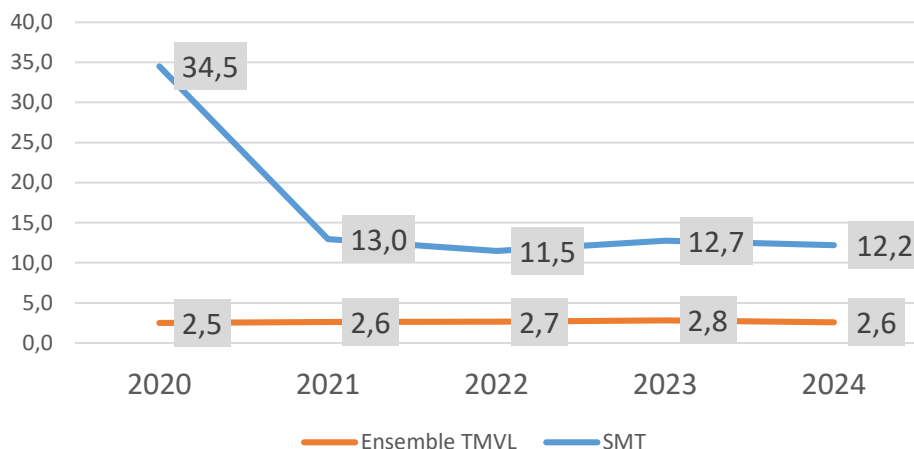
L'endettement cumulé de la Métropole et du SMT :

- atteint 400 M€ fin 2024,
- augmente de +8% entre fin 2023 et fin 2024,

S'agissant de l'endettement du SMT, sur les 234 M€ de dette, 203 M€ (87%) sont liés à la ligne 1.

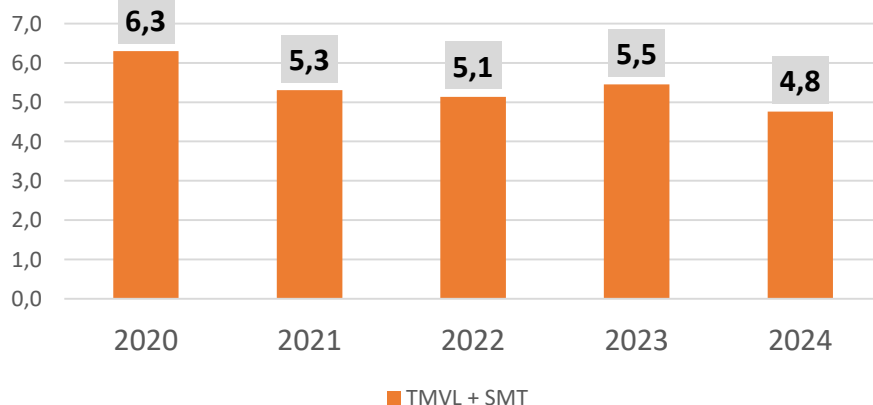
## Evolution de la capacité de désendettement

Evolution de la capacité de désendettement



- La capacité de désendettement de la métropole (ensemble des budgets) atteint 2,6 ans fin 2024 .
- Celle du SMT s'est stabilisée depuis 2021 autour de 12 ans.

Evolution de la capacité de désendettement



- Ainsi, globalement (TMVL + SMT), cette capacité de désendettement est comprise sur la période entre 5 et 6 ans.

Pour mémoire : Capacité de désendettement  
= Endettement / Epargne brute