

## COMPTE ADMINISTRATIF 2023

### NOTE TECHNIQUE

La présente note vient à l'appui de la présentation vidéo en séance du Conseil Municipal et concerne les trois budgets à caractère administratif :

- Budget Principal
- Budget Annexe PRU
- Budget Annexe des Services assujettis à la TVA

### SOMMAIRE

### Pages

<b>I. LES PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>1</b>
• Dotations et participations de l'État	1
• Participations et subventions diverses	2
• Fiscalité Directe Locale	3
• Taxe Professionnelle – Compensation et Réforme	3
• Autres Impôts et Taxes	4
• Produits de Gestion Courante	4
• Produits Financiers	6
• Produits Exceptionnels	6
<b>II. LES CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>7</b>
• Charges à caractère général	7
• Charges de personnel	9
• Subventions aux associations	10
• Autres contributions	10
• Charges Financières	10
• Charges Exceptionnelles	10
<b>III. LES RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>11</b>
• Subventions d'Equipement	11
• Recours à emprunt	11
• Cessions des Immobilisations	11
• Fonds de compensation de la TVA	12
• Autres recettes d'investissement	12
• Immobilisations financières	12
• Amortissement des immobilisations	12
• Affectation du résultat	12
<b>IV. LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>13</b>
• Remboursement de la dette et cautions	13
• Subventions d'équipement versées	14
<b>V. LES DEPENSES D'EQUIPEMENT</b>	<b>15</b>
<b>VI. LES RESULTATS</b>	<b>17</b>

# I-LES PRODUITS DE FONCTIONNEMENT

PRODUITS DE FONCTIONNEMENT				
	2023 Prévisionnel	2023 Réalisé	% de réalisation 2023	Ecart Prévisions / Réalisations
Dotations et Participations (Etat)	8 717 920 €	8 538 412 €	97,94%	-179 508 €
Dotations et participations (divers)	1 481 940 €	1 778 802 €	120,03%	296 862 €
Fiscalité directe locale	18 110 100 €	18 518 291 €	102,25%	408 191 €
TP (compensation, réforme) et FPIC	2 779 360 €	2 760 643 €	99,33%	-18 717 €
Autre impôts et taxes	2 414 000 €	2 542 495 €	105,32%	128 495 €
Produits de gestion courante	4 796 280 €	5 239 682 €	109,24%	443 402 €
Produits financiers	0 €	1 133 €	-	1 133 €
Produits exceptionnels	200 210 €	190 183 €	94,99%	-10 027 €
<b>RECETTES REELLES</b>	<b>38 499 810 €</b>	<b>39 569 641 €</b>	<b>102,78%</b>	<b>1 069 831 €</b>
Transferts entre budgets	917 150 €	857 980 €	93,55%	-59 170 €
Amortissement des subventions perçues	18 200 €	15 740 €	86,48%	-2 460 €
Travaux en régie	300 000 €	300 000 €	100,00%	0 €
<b>RECETTES D'ORDRE</b>	<b>1 235 350 €</b>	<b>1 173 720 €</b>	<b>95,01%</b>	<b>-61 630 €</b>

## DOTATIONS ET PARTICIPATIONS DE L'ETAT

- Dotation Globale de Fonctionnement (DGF) 4 883 529 €
- Dotation de Solidarité Urbaine (DSU) 2 025 044 €
- Dotation Nationale de Péréquation (DNP) 661 174 €
- Compensations exonérations fiscales 815 418 €
- Autres dotations 153 247 €

Evolution 2022 / 2023 = + 63 036 €

	EVOLUTION 2016-2023							
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
DGF	5 394 707 €	5 020 099 €	5 072 340 €	5 032 612 €	4 940 869 €	4 930 403 €	4 920 480 €	4 883 529 €
DSU	1 445 244 €	1 592 209 €	1 690 987 €	1 769 992 €	1 844 665 €	1 906 302 €	1 967 323 €	2 025 044 €
DNP	621 999 €	605 647 €	726 776 €	761 791 €	746 604 €	706 024 €	695 602 €	661 174 €
Compensation Exo.	733 200 €	943 539 €	960 285 €	996 131 €	1 035 506 €	665 471 €	753 522 €	815 418 €
Autres dotations	24 672 €	58 701 €	87 162 €	80 836 €	81 416 €	82 920 €	138 449 €	153 247 €
<b>TOTAUX</b>	<b>8 219 822 €</b>	<b>8 220 195 €</b>	<b>8 537 550 €</b>	<b>8 641 362 €</b>	<b>8 649 060 €</b>	<b>8 291 120 €</b>	<b>8 475 376 €</b>	<b>8 538 412 €</b>

## FOCUS AUTRES DOTATIONS :

	AUTRES DOTATIONS							
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Dotation spéciale instituteurs	5 616 €	5 000 €	616 €	2 808 €	2 808 €	2 808 €	2 808 €	2 808 €
Compensation perte taxe additionnelle droits de mutation	3 044 €	3 603 €	1 826 €	2 859 €	2 245 €	2 859 €	3 462 €	2 827 €
Dotation de recensement	5 952 €	5 640 €	5 494 €	5 420 €	5 303 €	0 €	5 122 €	5 215 €
Dotation titres sécurisés	10 060 €	10 060 €	20 710 €	24 260 €	24 260 €	24 260 €	33 260 €	48 500 €
FCTVA/ Dépenses entretien batiments et voirie	0 €	34 398 €	58 516 €	45 489 €	46 800 €	52 993 €	93 797 €	93 897 €
<b>TOTAUX</b>	<b>24 672 €</b>	<b>58 701 €</b>	<b>87 162 €</b>	<b>80 836 €</b>	<b>81 416 €</b>	<b>82 920 €</b>	<b>138 449 €</b>	<b>153 247 €</b>

## PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS DIVERSES

- CAF et MSA Contrat Territoire Global
- CAF et MSA Prestation de service (petite enfance, ALSH, école d'art, EMS..)
- Etat prise en charge des frais d'organisation des scrutins
- Autres financeurs sur actions spécifiques

Evolution 2022 / 2023 = - 50 975 €

	2022 Réalisé	2023 Prévisionnel	2023 Réalisé	% réalisation 2023	Evolution Réalizations 2022/2023
Enfance et parentalité	1 199 983 €	1 106 880 €	1 185 805 €	1169,55%	-14 179 €
Jeunesse (ALSH, temps périscolaires, ludothèque, CEJ)	394 281 €	260 070 €	374 133 €	143,86%	-20 148 €
Education (PEDT et divers)	10 973 €	13 600 €	30 774 €	226,28%	19 801 €
Social (J percereau, Contrat de Ville et autres)	2 000 €	0 €	0 €	-	-2 000 €
Santé publique (centre de vaccination)	62 916 €	0 €	0 €	-	-62 916 €
Administration de la collectivité, culture et animation	159 623 €	101 390 €	188 090 €	185,51%	28 467 €
<b>TOTAUX</b>	<b>1 829 777 €</b>	<b>1 481 940 €</b>	<b>1 778 802 €</b>	<b>120,03%</b>	<b>-50 975 €</b>

Enfance et Jeunesse : Le volume de ces financements est lié à l'activité constatée dans les structures d'accueil du jeune enfant, dans les accueils périscolaires et ALSH ainsi qu'au nombre d'actions éligibles au Contrat Territoire Global.

Education : Ces financements sont constitués de la participation aux frais d'accueil des élèves dans les écoles lors des journées de grève des enseignants ainsi que des subventions allouées aux actions retenues au Contrat de Ville dans le cadre du Projet Educatif Territorial.

Social : Le centre Jacques Percereau a été transféré en gestion au CCAS au 1<sup>er</sup> janvier 2021. La recette 2022 correspondait au solde d'une action financée dans le cadre du Contrat de Ville 2020.

Santé publique : Le centre de vaccination COVID a été fermé le 30 avril 2022.

Administration de la collectivité, culture et animation : Ci-dessous les principales actions ayant donné lieu à financement en 2023 et présentant un différentiel avec les montants perçus en 2022.

Actions	Différentiel 2022/2023
Organisation des scrutins électoraux	-11 046 €
Partenariat programmation effervescence	11 290 €
Aide à insertion des agents en situation de handicap (adaptation de postes de travail, indemnités pour apprentis)	29 262 €
Financement étude opportunité de regroupement de services publics	15 000 €
Financement poste chef projet OPAH-RU	18 937 €
Aide exceptionnelle contrat apprentis	-30 000 €
Financement formations	-12 000 €
Aide équipement transition écologique	-13 869 €
Financement poste manager de centre ville (FISAC)	15 000 €

FISCALITE DIRECTE LOCALE

Produit fiscal	2022	2023	Ecart 2022/2023
Taxe Habitation résidences secondaires	440 454 €	697 236 €	256 782 €
Taxe habitation logements vacants	112 284 €	175 937 €	63 653 €
Taxe habitation - Coefficient correcteur	28 519 €	30 314 €	1 795 €
Taxes Foncières sur Propriétés Bâties	16 297 824 €	17 305 714 €	1 007 890 €
Taxes Foncières sur Propriétés Non Bâties	282 718 €	303 185 €	20 467 €
Contributions directes - Rôles complémentaires	22 594 €	5 905 €	-16 689 €
Taxe sur Terrains rendus constructibles	3 681 €	0 €	-3 681 €
	17 188 074 €	18 518 291 €	1 330 217 €

Ci-dessous une présentation des bases fiscales et leur évolution. Le taux de revalorisation forfaitaire pour 2023 a été de 7,1% pour les locaux d'habitation et industriels. Pour les locaux commerciaux, leurs valeurs locatives ont été révisées en 2019 et sont mises à jour de manière permanente en fonction des déclarations de loyers faites par les propriétaires.

Bases fiscales	2022	2023	Ecart 2022/2023	% Variation
Taxe Habitation résidences secondaires	2 500 487 €	3 959 061 €	1 458 574 €	58,33%
Taxe habitation logements vacants	637 254 €	998 509 €	361 255 €	56,69%
Taxes Foncières sur Propriétés Bâties	34 846 875 €	37 022 554 €	2 175 679 €	6,24%
Taxes Foncières sur Propriétés Non Bâties	575 098 €	616 732 €	41 634 €	7,24%
	38 559 714 €	42 596 856 €	4 037 142 €	

TAXE PROFESSIONNELLE – COMPENSATION ET REFORME

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Evolution 2022/2023
Attrib compensation	2 066 776 €	2 062 890 €	2 100 296 €	2 090 296 €	2 090 296 €	2 090 296 €	0 €
Attrib compensation convergence des taux	193 180 €	193 180 €	193 180 €	193 180 €	193 180 €	193 180 €	0 €
FNGIR	104 086 €	104 166 €	104 166 €	104 166 €	104 166 €	104 166 €	0 €
DCRTP	54 789 €	33 723 €	23 000 €	23 000 €	23 000 €	23 000 €	0 €
FPIC	372 359 €	370 165 €	372 359 €	372 359 €	365 756 €	350 001 €	-15 755 €



## AUTRES IMPOTS ET TAXES

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Evolution 2022/2023
Taxe sur électricité	583 592 €	612 465 €	574 666 €	593 382 €	617 861 €	705 374 €	87 513 €
Taxe add. Droits de mutation	879 952 €	1 088 538 €	1 113 167 €	2 049 185 €	1 442 061 €	1 160 518 €	-281 543 €
Droits de stationnement	560 710 €	569 857 €	459 224 €	499 996 €	530 665 €	491 956 €	-38 709 €
Taxe locale Pub. Extérieure	198 670 €	212 136 €	177 320 €	199 510 €	196 931 €	184 646 €	-12 285 €
Autres taxes	5 110 €	3 994 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €

La taxe additionnelle aux droits de mutation après avoir connu un fort essor en 2021, poursuit sa décroissance.

Le produit des droits de stationnement est composé, d'une part, des droits acquittés aux horodateurs et automates de paiement des parkings couverts et parc enclos, et, d'autre part, des Forfaits Post Stationnement payés.

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Droits de stationnement	489 423 €	490 758 €	384 390 €	407 532 €	452 861 €	447 196 €
Forfaits Post Stationnement (FPS)	71 287 €	79 099 €	74 834 €	92 465 €	77 804 €	44 760 €
<b>TOTAUX</b>	<b>560 710 €</b>	<b>569 857 €</b>	<b>459 224 €</b>	<b>499 996 €</b>	<b>530 665 €</b>	<b>491 956 €</b>

## PRODUITS DE GESTION COURANTE

	2022 Réalisé	2023 Prévisionnel	2023 Réalisé	% réalisation 2023	Evolution Réalizations 2022/2023
Revenus des immeubles, redevances et divers	1 414 462 €	1 451 790 €	1 524 665 €	105,02%	110 204 €
Occupation domaine public - Cimetières - Fourrières	558 823 €	491 930 €	539 964 €	109,76%	-18 859 €
Droits des serv. Culturels / animations	914 149 €	942 960 €	989 937 €	104,98%	75 789 €
Droits serv. Jeunesse / sports	302 242 €	305 000 €	342 793 €	112,39%	40 551 €
Droits des services de l'enfance	386 133 €	370 400 €	410 393 €	110,80%	24 260 €
Droits des services de l'éducation	398 888 €	420 200 €	446 541 €	106,27%	47 653 €
Prestations et personnel refacturés au CCAS	279 861 €	277 000 €	416 392 €	150,32%	136 532 €
Prestations et personnel refacturés à la Communauté d'Agglomération	198 643 €	302 500 €	286 988 €	94,87%	88 345 €
Prestations et personnel refacturés aux autres organismes	126 685 €	124 500 €	122 048 €	98,03%	-4 637 €
Atténuations de charges	140 250 €	110 000 €	159 959 €	145,42%	19 709 €
Neutralisation écritures comptables	324 935 €	0 €	0 €	-	-324 935 €
<b>TOTAUX</b>	<b>5 045 070 €</b>	<b>4 796 280 €</b>	<b>5 239 682 €</b>	<b>109,24%</b>	<b>519 546 €</b>

Ci-dessous des éléments détaillés par rubrique des variations de produits de gestion courante entre 2022 et 2023 :

		2023 Ecart Prévu / Réalisé	Evolution 2022 / 2023
Revenus des immeubles, redevances et divers	Coupes de bois	-500 €	0 €
	Remboursement taxe foncière et TEOM	4 521 €	3 579 €
	Agences postales - Dampierre & St Hilaire	3 800 €	15 612 €
	Locations bâtiments - Associations	22 299 €	11 841 €
	Locations équipements économiques	49 115 €	65 740 €
	Location - Gendarmerie	-18 501 €	0 €
	Location logements	11 527 €	-658 €
	Locations bâtiments - Maisons de santé	-8 916 €	937 €
	Location salles municipales	722 €	2 767 €
	Location équipements sportifs	3 609 €	7 171 €
Occupation domaine public - Cimetières - Fourrières	Cimetières	17 584 €	2 909 €
	Domaine public	16 040 €	-20 667 €
	Fourrières	14 410 €	-1 100 €
Droits des serv. Culturels / animations	Château	66 449 €	80 901 €
	Ecole d'art - Archives - VAH	346 €	-1 035 €
	Publications	-10 600 €	0 €
	Animations diverses	-9 218 €	-4 078 €
Droits serv. Jeunesse / sports	Ecole municipale des sports	-371 €	-551 €
	Garderies périscolaires	6 749 €	9 807 €
	Accueils de loisirs et ludothèque	31 416 €	30 795 €
Droits des services de l'enfance	Multi accueil Reine de Sicile	31 463 €	23 569 €
	Multi accueil Chauvet	-1 211 €	3 100 €
	Multi accueil Maison de l'enfance	7 758 €	-3 361 €
	Halte garderie La Farandole	1 984 €	952 €
Droits des services de l'éducation	Restauration scolaire	24 916 €	40 386 €
	Divers	1 425 €	7 268 €
Prestations et personnel refacturés au CCAS	Charges générales des services communs	-622 €	2 498 €
	Personnel affecté	136 074 €	134 332 €
	Divers	3 940 €	-298 €
Prestations et personnel refacturés à la Communauté d'Agglomération	Charges générales des services communs	-42 846 €	15 878 €
	Personnel affecté	29 159 €	29 159 €
	Entretien flotte auto et collecte cartons	39 709 €	41 709 €
	Fluides et divers	-41 535 €	1 598 €
Prestations et personnel refacturés aux autres organismes	Prestation droit des sols	-5 000 €	0 €
	Personnel affecté	967 €	2 567 €
	Charges générales des services communs	1 323 €	-1 677 €
	Divers	258 €	-5 528 €
Atténuations de charges	Remboursements sur rémunérations	48 518 €	31 387 €
	Avoirs sur fluides	1 234 €	-11 787 €
	Divers	207 €	109 €

## PRODUITS FINANCIERS

	2022	2023	Evolution 2022/2023
Dividendes des parts sociales et autres produits financiers	300 €	1 133 €	833 €
Fonds de soutien de l'Etat emprunts à risque	208 981 €	0 €	-208 981 €

Le fonds de soutien aux collectivités locales ayant souscrit des emprunts à risque a été soldé par anticipation sur proposition de l'Etat en 2022.

## PRODUITS EXCEPTIONNELS

	2022	2023	Evolution 2022/2023
Indemnités de sinistre	218 587 €	17 611 €	-200 977 €
Mandats annulés sur exercices antérieurs	11 883 €	26 705 €	14 822 €
Dédits et pénalités perçues sur marché de travaux	5 755 €	34 781 €	29 026 €
Autres produits exceptionnels divers	30 080 €	111 086 €	81 006 €

Les indemnités de sinistre se répartissent comme suit :

- Dommages aux biens et matériels : 8 345 €
- Sinistres sur voirie et signalisation : 6 167 €
- Vols, vandalismes et incivilités : 3 099 €

Les autres produits exceptionnels se déclinent comme suit :

Cessions de biens non présents au bilan	544 €
Recouvrement de créances admises en non valeur	13 €
Régularisations diverses	110 529 €

## II – LES CHARGES DE FONCTIONNEMENT

CHARGES DE FONCTIONNEMENT				
	2023 Prévisionnel	2023 Réalisé	% de réalisation 2023	Ecart Prévisions / Réalisations
Charges à caractère général	8 686 299 €	7 513 358 €	86,50%	-1 172 941 €
Charges de personnel - Directes	18 528 560 €	18 429 161 €	99,46%	-99 399 €
Charges de personnel - Services communs	1 128 200 €	998 334 €	88,49%	-129 866 €
Indemnités des Elus	360 130 €	368 560 €	102,34%	8 430 €
Pacte fiscal de solidarité - Rev de fiscalité	81 000 €	78 621 €	97,06%	-2 379 €
Subventions aux associations	1 512 398 €	1 372 093 €	90,72%	-140 305 €
Contribution au CCAS	835 000 €	835 000 €	100,00%	0 €
Contribution aux écoles privées	440 000 €	443 117 €	100,71%	3 117 €
Autres contributions / Autres subventions	78 000 €	70 473 €	90,35%	-7 527 €
Charges financières	585 000 €	579 259 €	99,02%	-5 741 €
Charges exceptionnelles	29 560 €	19 559 €	66,17%	-10 001 €
<b>DEPENSES REELLES</b>	<b>32 264 147 €</b>	<b>30 707 535 €</b>	<b>95,18%</b>	<b>-1 556 612 €</b>
Transferts entre budgets	917 150 €	857 980 €	93,55%	-59 170 €
Amortissement des immobilisations	1 620 000 €	1 593 441 €	98,36%	-26 559 €
Dépenses imprévues	75 €	0 €	0,00%	-75 €
<b>DEPENSES D'ORDRE</b>	<b>2 537 225 €</b>	<b>2 451 421 €</b>	<b>96,62%</b>	<b>-85 804 €</b>

### CHARGES A CARACTERE GENERAL

#### Fournitures et prestations de service

**6 663 451 €**

- Fluides (eau, gaz, électricité, chauffage)
- Carburants
- Repas dans les restaurants scolaires et structures enfance-jeunesse
- Prestations de service (spectacles, animations...)
- Fournitures nécessaires au fonctionnement des services de la Ville
- Entretien et maintenance (bâtiments, parc mécanique, parc informatique...)
- Primes d'assurances et honoraires
- Locations d'immeubles dont Gendarmerie
- Affranchissements, téléphonie, photocopies, fournitures administratives...

#### Eclairage Public

**516 363 €**

#### Impôts et taxes

**200 916 €**

- Taxes foncières153 306 €
- Redevance spéciale déchets31 549 €
- Droits d'auteur, redevances d'usage12 433 €
- Autres droits3 628 €



<b>Autres charges et atténuations de produits</b>	<b>132 628 €</b>
• Cession de droits, licences, brevets	29 443 €
• Créances admises en non-valeur ou éteintes	10 094 €
• Reversement sur fiscalité perçue	24 567 €
• Intermittents du spectacle	39 072 €
• Remboursements et reversements	22 158 €
• Aides et secours	7 294 €

Ci-dessous des éléments détaillés par rubrique des variations de charges à caractère général entre 2022 et 2023 :

Rubriques	2023 Ecart Prévu / Réalisé	Evolution 2022 / 2023
Achats - Marchés publics	-3 573 €	493 €
Action foncière - Gestion patrimoniale	-56 689 €	31 643 €
Animations	-16 982 €	-15 817 €
Archives - VAH	-14 728 €	8 910 €
Château	-8 657 €	29 791 €
Convivialité - Evénementiel - Communication	-36 572 €	21 814 €
Crédits spécifiques communes déléguées	-4 935 €	1 655 €
Démocratie participative - Vie associative	-17 257 €	21 097 €
Education	-12 922 €	35 746 €
Environnement - Salubrité	-6 747 €	1 316 €
Etat civil - Cimetières - Affaires générales	-31 961 €	29 528 €
Fluides - Entretien installations chauffage	-465 424 €	-3 200 €
Finances	-78 656 €	147 €
Informatique et courrier	-81 609 €	27 095 €
Jeunesse et sports	-24 380 €	34 740 €
Juridique	-19 210 €	17 607 €
Monuments historiques	-39 490 €	84 047 €
Petite enfance et parentalité	-15 337 €	7 772 €
Ressources humaines	-60 153 €	34 754 €
Santé publique (dont centre de vaccination en 2022)	-1 351 €	-39 646 €
Sécurité civile	-248 €	-8 542 €
Services techniques	-8 445 €	-191 643 €
Stationnement - Voirie - Paysage	-83 718 €	40 925 €
<b>Sous-total 1 - Fournitures et prestations de services</b>	<b>-1 089 044 €</b>	<b>170 232 €</b>

Charges à caractère général (suite) :

Rubriques	2023 Ecart Prévu / Réalisé	Evolution 2022 / 2023
Eclairage public : Energie, gestion et maintenance	-63 482 €	-154 495 €
PPP - Loyer financier (solde)	0 €	-7 424 €
Taxes foncières	-6 694 €	5 331 €
Redevance spéciale déchets	549 €	-3 504 €
Droits d'auteur	12 433 €	29 €
Autres droits	-1 271 €	2 174 €
Remboursement sur fiscalité perçue	-433 €	-174 €
Intermittents du spectacle	-7 378 €	11 641 €
Cessions de droits	-8 547 €	4 319 €
Remboursements et reversements	-4 252 €	15 002 €
Aide - Licence sportive et pied à l'étrier	-3 416 €	2 870 €
Créances éteintes	-1 407 €	-8 539 €
Sous-total 2 - EP - Impôts et taxes - Autres charges	-83 897 €	-132 770 €
TOTAUX	-1 172 941 €	37 462 €

CHARGES DE PERSONNEL

	2022	2023	Evolution 2022/2023	Evolution 2022/2023 en %
Charges de personnel directes (hors services communs ou mutualisés)	17 669 295 €	18 429 161 €	759 866 €	4,30%
Système d'information	239 995 €	312 679 €	72 684 €	30,29%
Ressources Humaines	431 757 €	460 720 €	28 963 €	6,71%
Commande Publique	140 000 €	141 445 €	1 445 €	1,03%
Courrier	63 352 €	68 530 €	5 178 €	8,17%
Archives	0 €	14 960 €	14 960 €	-
TOTAUX	18 544 399 €	19 427 496 €	883 097 €	4,76%

Le coût des services communs ou mutualisés se partage entre les différentes collectivités bénéficiant de leurs prestations. La collectivité qui porte budgétairement les charges refacture aux autres leur part.

Aussi, bien que la Ville ne soit pas l'employeur des agents travaillant dans ces services (à l'exclusion de la DRH pour partie), la part refacturée représentant leur coût s'affecte budgétairement en charges de personnel.

### SUBVENTIONS AUX ASSOCIATIONS

Tableau synthétique des attributions et versements sur crédits 2023 hors impact du solde des attributions 2022 versées en 2023.

	Crédits votés			Consommation crédits			
	Budget Primitif 2023	Ajustement budget 2023	Total voté 2023	Attribué 2023	Versé sur attributions 2023	Reste à verser sur attribution 2023	Crédits 2023 votés non attribués
Associations	1 437 500 €	-10 290 €	1 427 210 €	1 345 464 €	1 290 942 €	54 521 €	81 746 €
Particuliers Frelons - Chats	12 500 €		12 500 €	8 463 €	8 463 €	0 €	4 037 €
<b>TOTAUX</b>	<b>1 450 000 €</b>	<b>-10 290 €</b>	<b>1 439 710 €</b>	<b>1 353 927 €</b>	<b>1 299 405 €</b>	<b>54 521 €</b>	<b>85 783 €</b>

### AUTRES CONTRIBUTIONS / AUTRES SUBVENTIONS

- Organismes intercommunaux
  - SIVU de Bournan 52 000 €
  - SYDEVA (ex entente aménagement Authion) 10 332 €
- Autres contributions
  - Département de Maine et Loire (FSL) 8 141 €

### CHARGES FINANCIERES

Du fait du non recours à l'emprunt en 2022 et 2023 et des conditions favorables pour les prêts contractés depuis 2017, la charge financière de la Ville poursuit sa baisse (Ecart 2022/2023 = - 56 183 €).

L'encours de la dette ne contient plus d'emprunts structurés.

Restent présents trois prêts porteur de risque. Deux produits dits « à barrière » et un produit dit « de pente ». La formule de calcul de leur taux en cas de réalisation du risque contient un coefficient multiplicateur élevé. La formule de taux dégradé de ces prêts n'a encore jamais été actionnée.

Egalement présents dans l'encours, des prêts contractés auprès de la Banque des Territoires indexés sur le taux du livret A qui ont été impactés par la hausse de ce dernier.

### CHARGES EXCEPTIONNELLES

	2022	2023	Evolution 2022/2023
Bourses et prix	1 500 €	0 €	-1 500 €
Régularisations sur exercices antérieurs	32 421 €	8 515 €	-23 907 €
Neutralisation écritures comptables	325 091 €	0 €	-325 091 €
Remises gracieuses de dettes	0 €	10 782 €	10 782 €
Remboursements et reversements divers	7 034 €	262 €	-6 772 €
<b>TOTAUX</b>	<b>366 047 €</b>	<b>19 559 €</b>	<b>-346 488 €</b>

### III – LES RECETTES D’INVESTISSEMENT

RECETTES D'INVESTISSEMENT				
	2023 Prévisionnel	2023 Réalisé	% de réalisation 2023	Ecart Prévisions / Réalisations
Subventions d'équipement perçues	4 054 451 €	2 850 500 €	70,31%	-1 203 951 €
Recours à l'emprunt et cautions	4 604 750 €	453 751 €	9,85%	-4 150 999 €
Cessions des immobilisations	400 000 €	120 887 €	30,22%	-279 113 €
Fonds de Compensation TVA (FCTVA)	2 000 000 €	1 892 672 €	94,63%	-107 328 €
Autres recettes d'investissement	417 000 €	358 423 €	85,95%	-58 577 €
Immobilisations financières	186 500 €	140 000 €	75,07%	-46 500 €
Amortissement des immobilisations	1 620 000 €	1 593 441 €	98,36%	-26 559 €
Affectation du résultat	10 272 070 €	10 272 070 €	100,00%	0 €
<b>RECETTES REELLES</b>	<b>23 554 771 €</b>	<b>17 681 745 €</b>	<b>75,07%</b>	<b>-5 873 026 €</b>
Opérations patrimoniales	500 000 €	177 015 €	35,40%	-322 985 €
<b>RECETTES D'ORDRE</b>	<b>500 000 €</b>	<b>177 015 €</b>	<b>35,40%</b>	<b>-322 985 €</b>

### SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT

	2023 Prévisionnel	2023 Réalisé	% de réalisation 2023	Ecart Prévisions / Réalisations
Etat	2 741 850 €	1 360 038 €	49,60%	-1 381 811 €
Région des Pays de la Loire	463 435 €	484 944 €	104,64%	21 509 €
Département de Maine et Loire	145 901 €	130 686 €	89,57%	-15 215 €
Europe	374 775 €	478 567 €	127,69%	103 792 €
Autres financeurs	328 490 €	396 264 €	120,63%	67 774 €
<b>TOTAUX</b>	<b>4 054 451 €</b>	<b>2 850 500 €</b>	<b>70,31%</b>	<b>-1 203 951 €</b>

Le détail par opération des financements est présenté dans un tableau au chapitre V de la présente note.

Les versements interviennent après justification auprès des financeurs des dépenses effectuées, de fait il peut en découler un décalage entre l'année de réalisation des dépenses et celle de perception des financements.

### RECOURS A L'EMPRUNT

Au regard des conditions de marché défavorable et des capacités financières de la Ville en matière de trésorerie, il a été décidé en 2023 ne de pas recourir à l'emprunt auprès d'établissements bancaires institutionnels.

Ainsi, seul un emprunt à taux zéro octroyé par la Caisse d'Allocation Familiale et destiné au financement des travaux de l'espace associatif et de jeunesse a été mobilisé pour un montant de 450 000 €.

### CESSIONS DES IMMOBILISATIONS

		Prix de vente
Terrain	Rue aux Loups	90 000 €
Matériels	Ventes et reprises de matériels	30 887 €
TOTAL		120 887 €

### FONDS DE COMPENSATION DE LA TVA

Ce fonds d'Etat permet aux collectivités pour leurs activités ne relevant pas du régime de l'assujettissement à la TVA de récupérer 98,42% du montant de la TVA payée sur les dépenses d'équipement réalisées l'année antérieure.

### AUTRES RECETTES D'INVESTISSEMENT

	2023 Prévisionnel	2023 Réalisé	% de réalisation 2023	Ecart Prévisions / Réalizations
Taxe d'Aménagement	200 000 €	173 424 €	86,71%	-26 575,96 €
Produits des amendes de police	200 000 €	125 358 €	62,68%	-74 642,00 €
Autres recettes	17 000 €	59 641 €	350,83%	42 640,73 €
TOTAUX	417 000 €	358 423 €	85,95%	-58 577,23 €

Le produit des amendes de police correspond à une contribution de l'État relative à la répartition des recettes dudit produit.

Le montant est calculé en appliquant une valeur de point fixée par le Comité des Finances Locales au nombre des contraventions relatives à la circulation routière et délivrées sur le territoire de la commune.

	2019	2020	2021	2022	2023
Valeur du point	20,6353	47,3876	24,2522	45,4394	45,6345
Nombre de contraventions	11 997	4 172	4 032	2 748	2 747
PRODUIT	247 562 €	197 701 €	97 785 €	124 868 €	125 358 €

### IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Il s'agit de déconsignations de sommes consignées dans le cadre de procédures d'acquisitions foncières par voie d'expropriation ou d'action du droit de préemption. La déconsignation intervient lorsque la procédure arrive à achèvement.

### AMORTISSEMENT DES IMMOBILISATIONS

L'amortissement des immobilisations correspond à la part prélevée chaque année sur les recettes de fonctionnement pour permettre le renouvellement des biens meubles (mobilier et matériel). Il s'additionne à l'affectation des résultats pour constituer l'autofinancement des investissements.

### AFFECTATION DU RESULTAT

Il s'agit de la part du résultat cumulé de fonctionnement constaté au 31/12/2022 affecté au financement des investissements en application de la délibération prise par le Conseil Municipal après approbation du Compte Administratif.

### IV – LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

DEPENSES D'INVESTISSEMENT				
	2023 Prévisionnel	2023 Réalisé	% de réalisation 2023	Ecart Prévisions / Réalisations
Opérations d'équipement et travaux en régie	20 902 040 €	15 920 539 €	76,17%	-4 981 501 €
Remboursement dette et cautions	3 634 750 €	3 624 765 €	99,73%	-9 985 €
Subventions d'équipement versées	83 816 €	26 205 €	31,26%	-57 611 €
<b>DEPENSES REELLES</b>	<b>24 620 606 €</b>	<b>19 571 509 €</b>	<b>79,49%</b>	<b>-5 049 097 €</b>
Opérations patrimoniales	500 000 €	177 015 €	35,40%	-322 985 €
Amortissement des subventions perçues	18 200 €	15 740 €	86,48%	-2 460 €
Dépenses imprévues	536 €	0 €	0,00%	-536 €
<b>DEPENSES D'ORDRE</b>	<b>518 736 €</b>	<b>192 755 €</b>	<b>37,16%</b>	<b>-325 981 €</b>

### REMBOURSEMENT DE LA DETTE ET CAUTIONS

	2023 Prévisionnel	2023 Réalisé	% de réalisation 2023	Ecart Prévisions / Réalisations
Remboursement des emprunts	3 630 000 €	3 622 893 €	99,80%	-7 107 €
Remboursement des cautions	4 750 €	1 872 €	39,41%	-2 878 €
<b>TOTAUX</b>	<b>3 634 750 €</b>	<b>3 624 765 €</b>	<b>99,73%</b>	<b>-9 985 €</b>

### L'ENDETTEMENT

Encours au 31/12	Variation	Capacité de désendettement	Villes de 20 000 à 50 000 hab
37 582 608 €	-2 245 004 €	7 ans 9 mois	7 ans 4 mois
35 350 371 €	-2 232 237 €	5 ans 2 mois	6 ans 4 mois
34 397 383 €	-952 988 €	5 ans 7 mois	6 ans 2 mois
34 193 697 €	-203 686 €	4 ans 10 mois	6 ans 2 mois
33 713 320 €	-480 377 €	4 ans 5 mois	5 ans 6 mois
34 150 060 €	436 740 €	4 ans 4 mois	5 ans 3 mois
33 517 793 €	-632 267 €	3 ans 11 mois	5 ans 7 mois
32 371 463 €	-1 146 330 €	3 ans 3 mois	5 ans
27 890 457 €	-4 481 006 €	3 ans 8 mois	5 ans 4 mois
24 717 564 €	-3 172 893 €	2 ans 8 mois	Non connu

SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES

	2023 Prévisionnel	2023 Réalisé	% de réalisation 2023	Ecart Prévisions / Réalisations
Dispositif Commerce +	79 816 €	22 205 €	27,82%	-57 611 €
Equipement informatique des écoles privées	4 000 €	4 000 €	100,00%	0 €
<b>TOTAUX</b>	<b>83 816 €</b>	<b>26 205 €</b>	<b>31,26%</b>	<b>-57 611 €</b>

Le dispositif « Commerce + » consiste à accompagner financièrement les commerces dans leurs travaux de mise en accessibilité, modernisation et sécurisation. Les partenaires financiers sont la Communauté d'Agglomération et la Ville. La Communauté d'Agglomération maître d'ouvrage de l'opération, instruit les dossiers de demande de financement, accorde les subventions et les verse aux commerces. La Ville verse à la Communauté d'agglomération sa quote-part pour chaque projet bénéficiaire.

La convention entre la Ville et le Comité d'Enseignement Catholique du Saumurois, prévoit une participation à hauteur de 60 % dans la limite de 4 000 € sur présentation des factures.

## V – LES DEPENSES D'EQUIPEMENT

Cette rubrique intègre les opérations d'équipement, les travaux en régie constatés ainsi que les aides octroyées dans le cadre du dispositif OPAH RU

LIBELLE DES PROGRAMMES	DEPENSES	RECETTES
AXE NORD - ROND POINT FOUCHARD	1 766 128 €	48 930 €
RUES CARABINIERS DE M - CHANZY - GAMBETTA	597 974 €	
VOIRIES DIVERSES - REQUALIFICATION	587 825 €	
PLACE MARC LECLERC	499 802 €	
ECLAIRAGE PUBLIC	368 506 €	
QUARTIER CHEMIN VERT - AMENAGEMENTS PORTE NORD	361 354 €	285 660 €
ACKERMAN / PALUSTRE TRAVERSEE ST HILAIRE	313 221 €	26 818 €
AMENAGEMENT QUARTIER CROIX VERTE	287 481 €	240 918 €
ZAC VAULANGLAIS NOIRETTE - PARTICIPATION	284 000 €	
AVENUE DE LA CROIX DE GUERRE - REQUALIFICATION	249 003 €	
RUE DU GROS CAILLOU - REQUALIFICATION	198 903 €	
RUE DECHANTEMERLE	184 695 €	
TRAVAUX EN REGIE	161 053 €	
RUE DE BEAULIEU - REQUALIFICATION	152 458 €	
PLACE KLEBER / CALES DE LOIRE	134 878 €	80 000 €
REAMENAGEMENT CENTRE VILLE	134 323 €	64 984 €
RUES ST JEAN ET ADJACENTES	112 558 €	
RECOMPOSITION FACADES COMMERCIALES BILANGE	97 004 €	
MOBILIER URBAIN - MOBILITE DURABLE - CIRCULATIONS DOUCES	80 992 €	
AMENAGEMENTS PAYSAGES DIVERS	70 531 €	5 000 €
OPAH RU	66 050 €	
ABORDS DU CHÂTEAU	39 543 €	
PONT DU PRESSEIR	27 348 €	
MOBILIER FUNERAIRE	23 292 €	
JARDIN DES PLANTES		106 306 €
<b>Sous Total - Aménagements et services Ubains</b>	<b>6 798 921 €</b>	<b>858 615 €</b>
ESPACE SOCIO CULTUREL DU CHEMIN VERT	1 748 684 €	553 981 €
SERVICES TECHNIQUES - EQUIPEMENT	444 936 €	
MAIRIE DE ST HILAIRE - REGROUPEMENT SERVICES PUBLICS	340 670 €	135 855 €
CELLULES COMMERCIALES - ACQUISITION / AMNAGEMENT	182 394 €	
RESERVES FONCIERES	166 372 €	
CHAUFFERIES - TRAVAUX	161 125 €	91 217 €
LOCAUX RUE DU PETIT PRE - CABINET MEDICAL	158 098 €	
TRAVAUX EN REGIE	138 947 €	
GENDARMERIE TRAVAUX PROPRIETAIRE	137 274 €	
BATIMENTS DIVERS - TRAVAUX	132 086 €	
PLAN ECONOMIE / OPTIMISATION NRJ	119 527 €	
LOCAUX RUE MONCEL - TRAVAUX	109 084 €	53 900 €
LOGEMENTS - TRAVAUX	85 375 €	
ACCESSIBILITE SALLES 1ER ETAGE - HDV PARTIE CLASSE	85 295 €	
MOBILIER ET MATERIEL	70 576 €	
INFORMATIQUE - MOYENS	59 369 €	



LIBELLE DES PROGRAMMES	DEPENSES	RECETTES
PROJET PARTICIPATIF	45 161 €	
SALLES SEMINAIRE - ABBATIALE	34 927 €	200 975 €
TRANQUILITE PUBLIQUE - EQUIPEMENT	29 943 €	
MOULIN DU VIGNEAU - MISE EN SECURITE	26 902 €	2 742 €
MISE EN ACCESSIBILITE / SECURITE INCENDIE DES ERP	21 213 €	
SALLE BEAUREPAIRE - AMENAGEMENT	20 355 €	
ANNEXE SALLE BEAUREPAIRE - DEMOLITION / REHABILITATION	15 385 €	
MAISON PLURIDISCIPLINAIRE DE SANTE	9 862 €	237 649 €
MOULIN DU VIGNEAU - MISE EN SECURITE	7 320 €	
<b>Sous Total - Moyens des services et gestion patrimoniale</b>	<b>4 350 880 €</b>	<b>1 276 319 €</b>
ECOLE MILLOCHEAU - RENOVATION	1 282 981 €	56 400 €
ECOLE DES HAUTES VIGNES - ISOLATION ET COUVERTURE	104 639 €	
ECOLES - MOBILIER ET MATERIEL	82 984 €	25 800 €
BATIMENTS SCOLAIRES - TRAVAUX DIVERS	57 358 €	53 661 €
ECOLES PERRAULT / PETIT POUCKET - REGROUPEMENT	16 256 €	
ECOLES RECOLLETS / ARCHE DOREE - REGROUPEMENT	3 641 €	6 450 €
<b>Sous Total - Enseignement</b>	<b>1 547 859 €</b>	<b>142 311 €</b>
TERRAIN SYNTHETIQUE - RIVES DU THOUET	497 203 €	
MAISON DES SPORTS DE COMBAT	432 167 €	
CRECHE CHANZY	297 569 €	97 763 €
EQUIPEMENTS SPORTIFS DIVERS - AMENAGEMENTS / MOBILIER	58 622 €	
STADE ST LAMBERT - VESTIAIRE	54 633 €	
CENTRE TENNISISTIQUE	46 800 €	
ALSH - PETIT SOUPER	34 202 €	
STADE CHANTEMERLE - MISE EN ACCESSIBILITE	18 856 €	
COMPLEXE SPORTIF RIVES DU THOUET	10 293 €	
BASE MILLOCHEAU AMENAGEMENT	10 068 €	
STRUCTURES PETITE ENFANCE - EQUIPEMENT	7 792 €	
STRUCTURES JEUNESSE - EQUIPEMENT	5 709 €	
<b>Sous Total - Sport Enfance Jeunesse</b>	<b>1 473 915 €</b>	<b>97 763 €</b>
TEMPLE PROTESTANT	844 764 €	148 422 €
EGLISE ND DES ARDILLIERS	272 629 €	90 000 €
REMPARTS BASTIONNES	140 255 €	112 906 €
MH DIVERS - GROSSES REPARATIONS	50 961 €	
ORGUES EGLISE ST PIERRE - RELEVAGE	15 318 €	10 143 €
TAPISseries EGLISE ST PIERRE - MISE EN SECURITE		24 767 €
<b>Sous total - Monuments Historiques</b>	<b>1 323 927 €</b>	<b>386 238 €</b>
SECTEUR DU GAILLARDIN	298 580 €	89 253 €
CAVITES - TRAVAUX CONFORTEMENT	58 790 €	
MURS DE SOUTENEMENT - SECURISATION	52 974 €	
DEFENSE INCENDIE	14 692 €	
<b>Sous Total - Sécurité Civile</b>	<b>425 036 €</b>	<b>89 253 €</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>15 920 539 €</b>	<b>2 850 500 €</b>

## VI – LES RESULTATS

### Section de fonctionnement :

	BUDGET PRINCIPAL	BUDGET ANNEXE PRU	BUDGET ANNEXE DES SERVICES ASSUJETTIS A TVA	TOTAUX
Recettes réalisées	39 865 832,23	631 580,00	420 675,03	40 918 087,26
Dépenses réalisées	32 713 921,39	200 507,52	419 253,99	33 333 682,90
<b>RÉSULTAT 2023</b>	<b>7 151 910,84</b>	<b>431 072,48</b>	<b>1 421,04</b>	<b>7 584 404,36</b>
Résultats cumulés fin 2022	2 578 436,75	61,89	13 454,98	2 591 953,62
<b>RESULTAT GLOBAL DE CLOTURE</b>	<b>9 730 347,59</b>	<b>431 134,37</b>	<b>14 876,02</b>	<b>10 176 357,98</b>
Restes à réaliser de recettes	0,00	0,00	0,00	0,00
Restes à réaliser de dépenses	219 154,41	0,00	480,00	219 634,41
Solde des restes à réaliser 2023	-219 154,41	0,00	-480,00	-219 634,41

### Section d'investissement :

	BUDGET PRINCIPAL	BUDGET ANNEXE PRU	BUDGET ANNEXE DES SERVICES ASSUJETTIS A TVA	TOTAUX
Recettes réalisées	16 082 443,34	1 432 525,69	397 630,09	17 912 599,12
Dépenses réalisées	16 740 583,02	2 873 978,79	203 541,54	19 818 103,35
<b>RÉSULTAT 2023</b>	<b>-658 139,68</b>	<b>-1 441 453,10</b>	<b>194 088,55</b>	<b>-1 905 504,23</b>
Résultats cumulés fin 2022	-3 620 678,66	-141 226,49	241 600,38	-3 520 304,77
<b>RESULTAT GLOBAL DE CLOTURE</b>	<b>-4 278 818,34</b>	<b>-1 582 679,59</b>	<b>435 688,93</b>	<b>-5 425 809,00</b>
Restes à réaliser de recettes	1 100 374,89	34 000,00	42 077,40	1 176 452,29
Restes à réaliser de dépenses	3 552 470,64	34 000,00	250 931,73	3 837 402,37
Solde des restes à réaliser 2023	-2 452 095,75	0,00	-208 854,33	-2 660 950,08