

COMPTE ADMINISTRATIF 2022

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

I. LES PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	1
• 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
II. LES CHARGES DE FONCTIONNEMENT	7
• Charges à caractère général	7
• Charges de personnel	9
• Subventions aux associations	10
• Autres contributions	10
• Charges Financières	10
• Charges Exceptionnelles	10
III. LES RECETTES D'INVESTISSEMENT	11
• Subventions d'Équipement	11
• Cessions des Immobilisations	11
• Fonds de compensation de la TVA	12
• Autres recettes d'investissement	12
• Amortissement des immobilisations	12
• Affectation du résultat	12
IV. LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	13
• Remboursement de la dette et cautions	13
• Subventions d'équipement versées	14
• Immobilisations financières	14
V. LES DEPENSES D'EQUIPEMENT	15
VI. LES RESULTATS	17

I-LES PRODUITS DE FONCTIONNEMENT

PRODUITS DE FONCTIONNEMENT				
	2022 Prévisionnel	2022 Réalisé	% de réalisation 2022	Ecart Prévisions / Réalisations
Dotations et Participations (Etat)	8 459 670 €	8 475 376 €	100,19%	15 706 €
Dotations et participations (divers)	1 831 262 €	1 829 777 €	99,92%	-1 485 €
Fiscalité directe locale	17 085 000 €	17 188 074 €	100,60%	103 074 €
TP (compensation, réforme) et FPIC	2 779 360 €	2 776 398 €	99,89%	-2 962 €
Autre impôts et taxes	2 484 000 €	2 787 519 €	112,22%	303 519 €
Produits de gestion courante	4 715 800 €	5 045 070 €	106,98%	329 270 €
Produits financiers	198 900 €	209 281 €	105,22%	10 381 €
Produits exceptionnels	203 380 €	266 305 €	130,94%	62 925 €
RECETTES REELLES	37 757 372 €	38 577 801 €	102,17%	820 429 €
Transferts entre budgets	452 470 €	383 000 €	84,65%	-69 470 €
Amortissement des subventions perçues	18 200 €	16 807 €	92,35%	-1 393 €
Reprises de provisions	18 250 €	18 250 €	100,00%	0 €
Travaux en régie	300 000 €	300 000 €	100,00%	0 €
RECETTES D'ORDRE	788 920 €	718 057 €	91,02%	-70 863 €

DOTATIONS ET PARTICIPATIONS DE L'ETAT

• Dotation Globale de Fonctionnement (DGF)	4 920 480 €
• Dotation de Solidarité Urbaine (DSU)	1 967 323 €
• Dotation Nationale de Péréquation (DNP)	695 602 €
• Compensations exonérations fiscales	753 522 €
• Autres dotations	138 449 €

Evolution 2021 / 2022 = + 184 256 €

	EVOLUTION 2015-2022							
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
DGF	6 065 123 €	5 394 707 €	5 020 099 €	5 072 340 €	5 032 612 €	4 940 869 €	4 930 403 €	4 920 480 €
DSU	1 430 935 €	1 445 244 €	1 592 209 €	1 690 987 €	1 769 992 €	1 844 665 €	1 906 302 €	1 967 323 €
DNP	644 069 €	621 999 €	605 647 €	726 776 €	761 791 €	746 604 €	706 024 €	695 602 €
Compensation Exo.	887 679 €	733 200 €	943 539 €	960 285 €	996 131 €	1 035 506 €	665 471 €	753 522 €
Autres dotations	24 135 €	24 672 €	58 701 €	87 162 €	80 836 €	81 416 €	82 920 €	138 449 €
TOTAUX	9 051 941 €	8 219 822 €	8 220 195 €	8 537 550 €	8 641 362 €	8 649 060 €	8 291 120 €	8 475 376 €

FOCUS AUTRES DOTATIONS :

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Dotation spéciale instituteurs	5 616 €	5 616 €	5 000 €	616 €	2 808 €	2 808 €	2 808 €	2 808 €
Compensation perte taxe additionnelle droits de mutation	2 190 €	3 044 €	3 603 €	1 826 €	2 859 €	2 245 €	2 859 €	3 462 €
Dotation de recensement	6 269 €	5 952 €	5 640 €	5 494 €	5 420 €	5 303 €	0 €	5 122 €
Dotation titres sécurisés	10 060 €	10 060 €	10 060 €	20 710 €	24 260 €	24 260 €	24 260 €	33 260 €
FCTVA / Dépenses entretien batiments et voirie	0 €	0 €	34 398 €	58 516 €	45 489 €	46 800 €	52 993 €	93 797 €
TOTAUX	24 135 €	24 672 €	58 701 €	87 162 €	80 836 €	81 416 €	82 920 €	138 449 €

PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS DIVERSES

- CAF et MSA Contrat enfance jeunesse
- CAF et MSA Prestation de service (petite enfance, ALSH, école d'art, EMS..)
- Etat prise en charge des frais d'organisation des scrutins
- Etat (ARS) Prise en charge des frais d'organisation du centre de vaccination COVID
- Autres financeurs sur actions spécifiques

Evolution 2021 / 2022 = - 440 932 €

	2021 Réalisé	2022 Prévisionnel	2022 Réalisé	% réalisation 2022	Evolution Réalizations 2021/2022
Enfance et parentalité	1 198 807 €	1 125 192 €	1 199 983 €	106,65%	1 176 €
Jeunesse (ALSH, temps périscolaires, ludothèque, CEJ)	446 824 €	434 980 €	394 281 €	90,64%	-52 543 €
Education (PEDT et divers)	8 461 €	6 872 €	10 973 €	159,68%	2 513 €
Social (J percereau, Contrat de Ville et autres)	26 006 €	0 €	2 000 €		-24 006 €
Santé publique (centre de vaccination)	401 080 €	40 280 €	62 916 €	156,20%	-338 164 €
Administration de la collectivité, culture et animation	189 531 €	223 938 €	159 623 €	71,28%	-29 907 €
TOTAUX	2 270 709 €	1 831 262 €	1 829 777 €	99,92%	-440 932 €

Jeunesse : Le volume de ces financements est lié à l'activité constatée dans les accueils périscolaires et ALSH ainsi qu'au nombre d'actions éligibles au Contrat de Ville.

Social : Le centre Jacques Percereau a été transféré en gestion au CCAS au 1^{er} janvier 2021. Les recettes perçues par la Ville en 2021 résultaient d'ajustements ou de solde de l'activité 2020. En 2022, perception du solde d'une action financée dans le cadre du Contrat de Ville 2020.

Santé publique : Les frais de mise en place et de fonctionnement du centre de vaccination COVID sont remboursés par l'Agence Régionale de Santé. Les comptes 2021 traduisaient, pour le second semestre, un montant prévisionnel de prise en charge qui a été ajusté au réel en 2022 soit (- 22 574 €). Le financement au titre de 2022 a été de 85 490€. Le centre 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 2022 et présentant un différentiel avec les montants perçus en 2021.

Actions	Différentiel 2021/2022
Organisation des scrutins électoraux	-15 182 €
Partenariat propreté Rives de Thouet	7 500 €
Plan de relance - construction durable	-57 960 €
Financement poste chef projet ACV	-20 237 €
Aide exceptionnelle contrat apprentis	30 000 €
Financement formations	12 000 €
Aide équipement transition écologique	8 869 €
Actions Ville d'Art et d'Histoire	3 096 €

FISCALITE DIRECTE LOCALE

Produit fiscal	2021	2022	Ecart 2021/2022
Taxe Habitation hors résidences secondaires et logements vacants	421 792 €	440 454 €	18 662 €
Taxe habitation logements vacants	110 343 €	112 284 €	1 941 €
Taxe habitation - Coefficient correcteur	27 582 €	28 519 €	937 €
Taxes Foncières sur Propriétés Bâties	15 759 190 €	16 297 824 €	538 634 €
Taxes Foncières sur Propriétés Non Bâties	279 633 €	282 718 €	3 085 €
Contributions directes - Rôles complémentaires	66 159 €	22 594 €	-43 565 €
Taxe sur Terrains rendus constructibles	13 821 €	3 681 €	-10 140 €
	16 678 520 €	17 188 074 €	509 554 €

Ci-dessous une présentation des bases fiscales et leur évolution. Le taux de revalorisation forfaitaire pour 2022 a été de 3,40%.

Bases fiscales	2021	2022	Ecart 2021/2022	% Variation
Taxe Habitation hors résidences secondaires et logements vacants	2 394 760 €	2 500 487 €	105 727 €	4,41%
Taxe habitation logements vacants	626 237 €	637 254 €	11 017 €	1,76%
Taxes Foncières sur Propriétés Bâties	33 675 627 €	34 846 875 €	1 171 248 €	3,48%
Taxes Foncières sur Propriétés Non Bâties	568 822 €	575 098 €	6 276 €	1,10%
	37 265 446 €	38 559 714 €	1 294 268 €	

TAXE PROFESSIONNELLE – COMPENSATION ET REFORME

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Evolution 2021/2022
Attrib compensation	2 557 312 €	2 066 776 €	2 062 890 €	2 100 296 €	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	104 198 €	104 086 €	104 166 €	104 166 €	104 166 €	104 166 €	0 €
DCRTP	54 789 €	54 789 €	33 723 €	23 000 €	23 000 €	23 000 €	0 €
FPIC	372 359 €	372 359 €	370 165 €	372 359 €	372 359 €	365 756 €	-6 603 €

AUTRES IMPOTS ET TAXES

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Evolution 2021/2022
Taxe sur électricité	605 909 €	583 592 €	612 465 €	574 666 €	593 382 €	617 861 €	24 480 €
Taxe add. Droits de mutation	860 051 €	879 952 €	1 088 538 €	1 113 167 €	2 049 185 €	1 442 061 €	-607 124 €
Droits de stationnement	494 142 €	560 710 €	569 857 €	459 224 €	499 996 €	530 665 €	30 669 €
Taxe locale Pub. Extérieure	193 696 €	198 670 €	212 136 €	177 320 €	199 510 €	196 931 €	-2 578 €
Autres taxes	6 198 €	5 110 €	3 994 €	0 €	0 €	0 €	0 €

La chute de quasi 30% de la taxe additionnelle aux droits de mutation traduit le ralentissement de l'activité du marché immobilier impactée par la hausse des taux d'intérêts.

La prévision initiale votée au budget primitif 2022 de 750 000€ a été ajustée à 1 200 000€ par décision modificative.

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
Droits de stationnement	489 423 €	490 758 €	384 390 €	407 532 €	452 861 €
Forfaits Post Stationnement (FPS)	71 287 €	79 099 €	74 834 €	92 465 €	77 804 €
TOTAUX	560 710 €	569 857 €	459 224 €	499 996 €	530 665 €

PRODUITS DE GESTION COURANTE

	2021 Réalisé	2022 Prévisionnel	2022 Réalisé	%réalisation 2022	Evolution Réalisation 2021/2022
Revenus des immeubles, redevances et divers	1 349 566 €	1 316 480 €	1 414 462 €	107,44%	64 896 €
Occupation domaine public - Cimetières - Fourrières	364 703 €	471 870 €	558 823 €	118,43%	194 120 €
Droits des serv. Culturels / animations	532 815 €	815 360 €	914 149 €	112,12%	381 334 €
Droits serv. Jeunesse / sports	264 345 €	282 290 €	302 242 €	107,07%	37 897 €
Droits des services de l'enfance	358 531 €	344 500 €	386 133 €	112,09%	27 602 €
Droits des services de l'éducation	374 214 €	393 200 €	398 888 €	101,45%	24 674 €
Prestations et personnel refacturés au CCAS	281 684 €	217 120 €	279 861 €	128,90%	-1 823 €
Prestations et personnel refacturés à la Communauté d'Agglomération	214 673 €	247 800 €	198 643 €	80,16%	-16 030 €
Prestations et personnel refacturés aux autres organismes	134 602 €	125 900 €	126 685 €	100,62%	-7 916 €
Atténuations de charges	159 508 €	176 400 €	140 250 €	79,51%	-19 259 €
Neutralisation écritures comptables		324 880 €	324 935 €	100,02%	324 935 €
TOTAUX	4 034 641 €	4 715 800 €	5 045 070 €	106,98%	685 494 €

Ci-dessous des éléments détaillés par rubrique des variations de produits de gestion courante entre 2021 et 2022 :

		2022 Ecart Prévu / Réalisé	Evolution 2021 / 2022
Revenus des immeubles, redevances et divers	Coupes de bois	-600 €	-13 500 €
	Remboursement taxe foncière et TEOM	2 813 €	-12 515 €
	Locations bâtiments - Associations	10 258 €	6 157 €
	Locations équipements économiques	50 845 €	2 649 €
	Location - Gendarmerie	8 979 €	22 979 €
	Location logements	14 784 €	7 789 €
	Locations bâtiments - Maison de santé	8 487 €	37 887 €
	Location salles municipales	-2 045 €	15 278 €
	Location équipements sportifs	27 438 €	23 469 €
	Location bâtiments pôle universitaire	-25 300 €	-24 987 €
Occupation domaine public - Cimetières - Fourrières	Cimetières	24 675 €	3 075 €
	Domaine public	46 767 €	183 434 €
	Fourrières	15 510 €	7 611 €
Droits des serv. Culturels / animations	Château	123 348 €	308 654 €
	Ecole d'art - Archives - VAH	1 477 €	-1 029 €
	Publications	-10 600 €	0 €
	Animations diverses	-15 436 €	73 709 €
Droits serv. Jeunesse / sports	Ecole municipale des sports	180 €	265 €
	Garderies périscolaires	-3 058 €	4 151 €
	Accueils de loisirs et ludothèque	22 831 €	33 571 €
Droits des services de l'enfance	Multi accueil Reine de Sicile	13 894 €	6 263 €
	Multi accueil Chauvet	13 889 €	7 374 €
	Multi accueil Maison de l'enfance	12 118 €	12 860 €
	Halte garderie La Farandole	1 732 €	1 105 €
Droits des services de l'éducation	Restauration scolaire	11 530 €	35 941 €
	Divers	-5 843 €	-11 268 €
Prestations et personnel refacturés au CCAS	Charges générales des services communs	280 €	738 €
	Personnel affecté	58 223 €	-6 230 €
	Divers	4 238 €	3 669 €
Prestations et personnel refacturés à la Communauté d'Agglomération	Charges générales des services communs	-47 024 €	-11 966 €
	Fluides et divers	-2 133 €	-4 063 €
Prestations et personnel refacturés aux autres organismes	Prestation droit des sols	-5 000 €	-768 €
	Personnel affecté	0 €	2 102 €
	Charges générales des services communs	0 €	-345 €
	Prestation des services techniques	-980 €	-11 159 €
	Divers	6 765 €	2 252 €
Atténuations de charges	Remboursements sur rémunérations	-49 269 €	-10 745 €
	Avoirs sur fluides	13 021 €	8 064 €
	Divers	98 €	-16 499 €

PRODUITS FINANCIERS

	2021	2022	Evolution 2021/2022
Dividendes des parts sociales et autres produits financiers	230 €	300 €	70 €
Fonds de soutien de l'Etat emprunts à risque	53 051 €	208 981 €	155 930 €

Le fonds de soutien aux collectivités locales ayant souscrit des emprunts à risque est intervenu en 2022 pour les trois prêts bénéficiaires de l'aide :

Prêt indexé sur la parité monétaire \$/Yen : Solde de l'aide obtenue suite à la sécurisation en taux fixe réalisée en 2018 soit 107 633 €.

Prêt indexé sur la pente CMS1/CMS30 : Solde de l'aide obtenue suite à la sécurisation en taux fixe réalisée en 2019 soit 91 266 €.

Prêt indexé sur les parités monétaires €/CHF et €/€ : Le taux appliqué en 2022 (6,469%) étant supérieur au taux d'usure en vigueur lors de la signature du contrat (4,97%), le fonds de soutien a été actionné pour un montant de 10 082,04 €. Ce prêt est arrivé à maturité en 2022 et est donc sorti de l'encours de la dette.

PRODUITS EXCEPTIONNELS

	2021	2022	Evolution 2021/2022
Indemnités de sinistre	90 198 €	218 587 €	128 389 €
Mandats annulés sur exercices antérieurs	3 858 €	11 883 €	8 025 €
Dédits et pénalités perçues sur marché de travaux	20 633 €	5 755 €	-14 878 €
Autres produits exceptionnels divers	5 161 €	30 080 €	24 919 €

Les indemnités de sinistre se répartissent comme suit :

- Dommages aux biens et matériels : 154 045 €
- Sinistres sur voirie et signalisation : 62 814 €
- Vols, vandalismes et incivilités : 1 728 €

Les autres produits exceptionnels se déclinent comme suit :

Cessions de biens non présents au bilan	29 545 €
Recouvrement de créances admises en non valeur	235 €
Régularisations diverses	300 €

II – LES CHARGES DE FONCTIONNEMENT

CHARGES DE FONCTIONNEMENT				
	2022 Prévisionnel	2022 Réalisé	% de réalisation 2022	Ecart Prévisions / Réalisations
Charges à caractère général	8 196 799 €	7 475 896 €	91,21%	-720 903 €
Charges de personnel - Directes	17 670 220 €	17 669 295 €	99,99%	-925 €
Charges de personnel - Services communs	875 170 €	875 104 €	99,99%	-66 €
Indemnités des Elus	363 400 €	355 369 €	97,79%	-8 031 €
Pacte fiscal de solidarité - Rev de fiscalité	78 000 €	77 974 €	99,97%	-26 €
Subventions aux associations	1 629 986 €	1 455 917 €	89,32%	-174 069 €
Contribution au CCAS	695 000 €	695 000 €	100,00%	0 €
Contribution aux écoles privées	443 100 €	443 100 €	100,00%	-1 €
Autres contributions / Autres subventions	73 500 €	72 600 €	98,78%	-900 €
Charges financières	635 576 €	635 442 €	99,98%	-134 €
Charges exceptionnelles	371 670 €	366 047 €	98,49%	-5 623 €
DEPENSES REELLES	31 032 421 €	30 121 743 €	97,07%	-910 678 €
Transferts entre budgets	452 470 €	383 000 €	84,65%	-69 470 €
Amortissement des immobilisations	1 800 000 €	1 691 285 €	93,96%	-108 715 €
Dépenses imprévues	506 €		0,00%	-506 €
DEPENSES D'ORDRE	2 252 976 €	2 074 285 €	92,07%	-178 691 €

CHARGES A CARACTERE GENERAL

Fournitures et prestations de service

6 493 219 €

- 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

678 282€

- Energie, gestion et maintenance 670 858 €
- Loyer financier (solde du PPP) 7 424 €

Impôts et taxes

196 886 €

- Taxes foncières 147 974 €
- Redevance spéciale déchets 35 053 €
- Droits d'auteur, redevances d'usage 12 404 €
- Autres droits 1 455 €

Autres charges et atténuations de produits	107 508 €
• Cession de droits, licences, brevets	25 124 €
• Créances admises en non-valeur ou éteintes	18 632 €
• Reversement sur fiscalité perçue	24 741 €
• Intermittents du spectacle	27 431 €
• Remboursements et reversements	7 156 €
• Aides et secours	4 424 €

Ci-dessous des éléments détaillés par rubrique des variations de charges à caractère général entre 2021 et 2022 :

Rubriques	2022 Ecart Prévu / Réalisé	Evolution 2021 / 2022
Achats - Marchés publics	-7 880 €	-13 271 €
Action foncière - Gestion patrimoniale	-66 121 €	33 511 €
Animations	-15 491 €	83 740 €
Archives - VAH	-27 913 €	4 459 €
Centre Jacques Percereau	0 €	1 621 €
Château	-19 102 €	-741 €
Convivialité - Evénementiel - Communication	-20 579 €	108 902 €
Crédits spécifiques communes déléguées	-5 982 €	3 609 €
Démocratie participative - Vie associative	-29 328 €	-10 287 €
Education	-14 168 €	66 231 €
Environnement - Salubrité	-10 213 €	3 676 €
Etat civil - Cimetières - Affaires générales	-35 088 €	-2 824 €
Fluides - Entretien installations chauffage	-76 968 €	66 056 €
Finances	-57 673 €	-1 935 €
Informatique et courrier	-56 845 €	285 632 €
Jeunesse et sports	-15 355 €	22 142 €
Juridique	-787 €	25 877 €
Monuments historiques	-52 460 €	-12 104 €
Petite enfance et parentalité	-10 735 €	29 309 €
Ressources humaines	-75 937 €	12 583 €
Santé publique (centre de vaccination)	-985 €	-147 914 €
Sécurité civile	-7 516 €	-17 472 €
Services techniques	-25 645 €	19 757 €
Stationnement - Voirie - Paysage	-39 335 €	-27 280 €
Sous-total 1 - Fournitures et prestations de services	-672 106 €	533 277 €

Charges à caractère général (suite) :

Rubriques	2022 Ecart Prévu / Réalisé	Evolution 2021 / 2022
Eclairage public : Energie, gestion et maintenance	-2 012 €	171 332 €
PPP - Loyer financier (solde)	0 €	-24 308 €
Taxes foncières	-12 026 €	-6 736 €
Redevance spéciale déchets	-1 947 €	7 111 €
Droits d'auteur	12 404 €	4 952 €
Autres droits	-3 445 €	-3 650 €
Remboursement sur fiscalité perçue	-759 €	-1 919 €
Intermittents du spectacle	-9 €	4 319 €
Cessions de droits	-29 535 €	-25 441 €
Remboursements et reversements	-1 084 €	146 €
Aide - Licence sportive et pied à l'étrier	-7 016 €	744 €
Créances éteintes	-3 368 €	-10 527 €
Sous-total 2 - EP - Impôts et taxes - Autres charges	-48 798 €	116 023 €
TOTAUX	-720 904 €	649 300 €

CHARGES DE PERSONNEL

	2021	2022	Evolution 2021/2022	Evolution 2021/2022 en %
Charges de personnel directes (hors services communs ou mutualisés)	16 324 107 €	17 669 295 €	1 345 188 €	8,24%
Système d'information	185 257 €	239 995 €	54 738 €	29,55%
Ressources Humaines	453 255 €	431 757 €	-21 498 €	-4,74%
Commande Publique	142 580 €	140 000 €	-2 580 €	-1,81%
Courrier	58 993 €	63 352 €	4 359 €	7,39%
TOTAUX	17 164 192 €	18 544 399 €	1 380 207 €	8,04%

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 2022 hors impact du solde des attributions 2021 versées en 2022.

	Crédits votés			Consommation crédits			
	Budget Primitif 2022	Ajustement budget 2022	Total voté 2022	Attribué 2022	Versé sur attributions 2022	Reste à verser sur attribution 2022	Crédits 2022 votés non attribués
Associations	1 546 500 €	-10 240 €	1 536 260 €	1 444 779 €	1 372 091 €	72 688 €	91 481 €
Commerces - FISAC	40 000 €	-40 000 €	0 €			0 €	0 €
Particuliers Frelons - Chats	13 500 €		13 500 €	3 600 €	3 600 €	0 €	9 900 €
TOTAUX	1 600 000 €	-50 240 €	1 549 760 €	1 448 379 €	1 375 691 €	72 688 €	101 381 €

Les aides aux commerces dans le cadre du dispositif FISAC ont été requalifiées en dépenses d'investissement car contribuant à des aménagements de bâtiments.

AUTRES CONTRIBUTIONS / AUTRES SUBVENTIONS

- Organismes intercommunaux
 - SIVU de Bournan 54 000 €
 - SYDEVA (ex entente aménagement Authion) 10 424 €
- Autres contributions
 - Département de Maine et Loire (FSL) 8 176 €

CHARGES FINANCIERES

En 2022, le prêt dont le taux est défini sur l'observation des parités monétaires €/CHF et €/ \$ s'est vu appliquer la formule de taux dégradé pour un surcoût de 28 330,40€. Cette surcharge a été portée pour partie par la Ville (18 248,36€) et par le fonds de soutien aux collectivités locales (10 082,04€).

La provision pour risque de taux constituée était d'un montant de 29 800€ au bilan 2021 et a été reprise pour 18 250€ en 2022. Son solde est donc au 31/12/2022 de 11 550€. Restent dans l'encours trois prêts structurés porteurs de risques, selon l'évolution de leur taux, cette provision sera reprise et / ou abondée.

CHARGES EXCEPTIONNELLES

	2021	2022	Evolution 2021/2022
Bourses et prix	800 €	1 500 €	700 €
Régularisations sur exercices antérieurs	6 786 €	32 421 €	25 635 €
Neutralisation écritures comptables	0 €	325 091 €	325 091 €
Abandon créances - COVID	11 250 €	0 €	-11 250 €
Remboursements et reversements divers	2 546 €	7 034 €	4 488 €
TOTAUX	21 382 €	366 047 €	344 665 €

III – LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

RECETTES D'INVESTISSEMENT				
	2022 Prévisionnel	2022 Réalisé	% de réalisation 2022	Ecart Prévisions / Réalisations
Subventions d'équipement perçues	6 114 692 €	2 253 352 €	36,85%	-3 861 340 €
Recours à l'emprunt et cautions	1 584 300 €	4 587 €	0,29%	-1 579 713 €
Cessions des immobilisations	1 300 000 €	519 798 €	39,98%	-780 202 €
Fonds de Compensation TVA (FCTVA)	1 973 000 €	1 975 983 €	100,15%	2 983 €
Autres recettes d'investissement	345 170 €	335 429 €	97,18%	-9 741 €
Immobilisations financières	92 440 €	18 434 €	19,94%	-74 006 €
Amortissement des immobilisations	1 800 000 €	1 691 285 €	93,96%	-108 715 €
Affectation du résultat	11 049 110 €	11 049 110 €	100,00%	0 €
RECETTES REELLES	24 258 712 €	17 847 978 €	73,57%	-6 410 734 €
Opérations patrimoniales	2 312 890 €	2 158 201 €	93,31%	-154 689 €
RECETTES D'ORDRE	2 312 890 €	2 158 201 €	93,31%	-154 689 €

SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT

	2022 Prévisionnel	2022 Réalisé	% de réalisation 2022	Ecart Prévisions / Réalisations
Etat	3 224 576 €	1 058 890 €	32,84%	-2 165 685 €
Région des Pays de la Loire	1 361 430 €	668 319 €	49,09%	-693 111 €
Département de Maine et Loire	21 236 €	15 000 €	70,63%	-6 236 €
Europe	214 250 €	190 184 €	88,77%	-24 066 €
Autres financeurs	1 293 200 €	320 958 €	24,82%	-972 242 €
TOTAUX	6 114 692 €	2 253 352 €	36,85%	-3 861 340 €

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.

CESSIONS DES IMMOBILISATIONS

		Prix de vente
Terrain	Rue de la Torpille	24 072 €
Terrain	Rue de la Rompure	26 004 €
Bâtiment	Ecole maternelle Chanzy	405 000 €
Matériels	Ventes et reprises de matériels	64 722 €
	TOTAL	519 798 €

FONDS DE COMPENSATION DE LA TVA

Ce fonds d'Etat permet aux collectivités pour leurs activités ne relevant 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

	2022 Prévisionnel	2022 Réalisé	% de réalisation 2022	Ecart Prévisions / Réalizations
Taxe d'Aménagement	200 000 €	187 543 €	93,77%	-12 457,48 €
Produits des amendes de police	124 870 €	124 868 €	100,00%	-2,00 €
Autres recettes	20 300 €	23 018 €	113,39%	2 718,20 €
TOTAUX	345 170 €	335 429 €	97,18%	-9 741,28 €

La taxe d'aménagement est due par les bénéficiaires de permis de construire et d'autorisations de travaux. Son assiette repose sur une valeur forfaitaire par m² décidée par arrêté ministériel à laquelle s'applique le taux voté par la commune, 3% pour SAUMUR.

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
Valeur du point	20,6353	47,3876	24,2522	45,4394
Nombre de contraventions	11 997	4 172	4 032	2 748
PRODUIT	247 562 €	197 701 €	97 785 €	124 868 €

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 31/12/2021 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				
	2022 Prévisionnel	2022 Réalisé	% de réalisation 2022	Ecart Prévisions / Réalisations
Opérations d'équipement et travaux en régie	21 468 968 €	12 730 531 €	59,30%	-8 738 437 €
Remboursement dette et cautions	4 544 300 €	4 481 964 €	98,63%	-62 336 €
Subventions d'équipement versées	64 800 €	41 444 €	63,96%	-23 356 €
Immobilisations financières	4 000 €	4 000 €	100,00%	0 €
DEPENSES REELLES	26 082 068 €	17 257 940 €	66,17%	-8 824 128 €

Opérations patrimoniales	2 312 890 €	2 158 201 €	93,31%	-154 689 €
Amortissement des subventions perçues	18 200 €	16 807 €	92,35%	-1 393 €
Dépenses imprévues	551 €	0 €	0,00%	-551 €
DEPENSES D'ORDRE	2 331 641 €	2 175 008 €	93,28%	-156 633 €

REMBOURSEMENT DE LA DETTE ET CAUTIONS

	2022 Prévisionnel	2022 Réalisé	% de réalisation 2022	Ecart Prévisions / Réalisations
Remboursement des emprunts	4 540 000 €	4 481 006 €	98,70%	-58 994 €
Remboursement des cautions	4 300 €	958 €	22,28%	-3 342 €
TOTAUX	4 544 300 €	4 481 964 €	98,63%	-62 336 €

L'ENDETTEMENT

	Encours au 31/12	Variation	Capacité de désendettement	Villes de 20 000 à 50 000 hab
2014	37 582 608 €	-2 245 004 €	7 ans 9 mois	7 ans 4 mois
2015	35 350 371 €	-2 232 237 €	5 ans 2 mois	6 ans 4 mois
2016	34 397 383 €	-952 988 €	5 ans 7 mois	6 ans 2 mois
2017	34 193 697 €	-203 686 €	4 ans 10 mois	6 ans 2 mois
2018	33 713 320 €	-480 377 €	4 ans 5 mois	5 ans 6 mois
2019	34 150 060 €	436 740 €	4 ans 4 mois	5 ans 3 mois
2020	33 517 793 €	-632 267 €	3 ans 11 mois	5 ans 7 mois
2021	32 371 463 €	-1 146 330 €	3 ans 3 mois	5 ans
2022	27 890 457 €	-4 481 006 €	3 ans 8 mois	Non connu

SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES

	2022 Prévisionnel	2022 Réalisé	% de réalisation 2022	Ecart Prévisions / Réalisations
Aide aux Commerces - Dispositif FISAC	60 800 €	39 844 €	65,53%	-20 956 €
Equipement informatique des écoles privées	4 000 €	1 600 €	40,00%	-2 400 €
TOTAUX	64 800 €	41 444 €	63,96%	-23 356 €

Le dispositif FISAC consiste à accompagner financièrement les commerces dans leurs travaux de mise en accessibilité, modernisation et sécurisation. Les partenaires financiers sont l'Etat, 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.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

La Ville a fait valoir son droit de préemption en 2021 pour l'acquisition d'un bien immobiliers situé avenue François Mitterrand. Faute d'accord sur le prix avec le propriétaire vendeur, la Ville a saisi le juge de l'expropriation pour fixation judiciaire du prix. Cette procédure nécessite la consignation d'une somme auprès de la Caisse des Dépôts.

Sur la base d'une estimation une première consignation de 30 000€ a été effectuée en 2021.

La décision du juge de l'expropriation fixant le prix étant au-dessus de l'estimation, un complément de consignation a dû être effectué en 2022 soit 4 000€.

Sauf recours contre la décision du juge, les sommes consignées seront libérées en 2023 pour le paiement du prix au propriétaire.

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
AVENUE DE LA CROIX DE GUERRE - REQUALIFICATION	1 524 820 €	
ACKERMAN / PALUSTRE TRAVERSEE ST HILAIRE	1 160 971 €	
VOIRIES DIVERSES - REQUALIFICATION	733 746 €	
ECLAIRAGE PUBLIC	476 099 €	43 551 €
AXE NORD - ROND POINT FOUCHARD	442 890 €	144 460 €
TOILETTES PUBLIQUES	158 321 €	
PLACE KLEBER / CALES DE LOIRE	151 944 €	
TRAVAUX EN REGIE	140 872 €	
QUARTIER CHEMIN VERT - AMENAGEMENTS PORTE NORD	110 409 €	
ZAC VAULANGLAIS NOIRETTE - PARTICIPATION	105 000 €	
AMENAGEMENT QUARTIER CROIX VERTE	92 131 €	43 941 €
REAMENAGEMENT CENTRE VILLE	87 045 €	200 420 €
OPAH RU	85 638 €	
MOBILIER URBAIN - MOBILITE DURABLE - CIRCULATIONS DOUCES	81 555 €	
ABORDS DU CHÂTEAU	63 032 €	
AMENAGEMENTS PAYSAGES DIVERS	62 672 €	
RUES CARABINIERES DE M - CHANZY - GAMBETTA	43 839 €	
JARDIN DES PLANTES	22 606 €	10 000 €
RUES ST JEAN ET ADJACENTES	14 958 €	
MOBILIER FUNERAIRE	13 868 €	
Sous Total - Aménagements et services Ubains	5 572 417 €	442 373 €
ACCESSIBILITE SALLES 1ER ETAGE - HDV PARTIE CLASSE	545 852 €	
SALLES SEMINAIRE - ABBATIALE	532 793 €	
RESERVES FONCIERES	408 186 €	
SERVICES TECHNIQUES - EQUIPEMENT	267 670 €	
CHAUFFERIES - TRAVAUX	220 258 €	
TRAVAUX EN REGIE	159 128 €	
ANNEXE SALLE BEAUREPAIRE - DEMOLITION / REHABILITATION	154 894 €	
ESPACE SOCIO CULTUREL DU CHEMIN VERT	141 317 €	59 186 €
MISE EN ACCESSIBILITE / SECURITE INCENDIE DES ERP	133 631 €	
BATIMENTS DIVERS - TRAVAUX	114 385 €	
PLAN ECONOMIE / OPTIMISATION NRJ	76 213 €	20 000 €
INFORMATIQUE - MOYENS	61 045 €	
CHAUDIERE BOIS CTM	53 326 €	132 100 €
RESERVES DES COLLECTIONS DU CHATEAU - ETUDE	51 722 €	
MOBILIER ET MATERIEL	48 855 €	
MAIRIE DE ST HILAIRE - REGROUPEMENT SERVICES PUBLICS	42 244 €	
LOCAUX RUE MONCEL - TRAVAUX	40 464 €	
TAPISSERIES ST PIERRE - SYSTÈME ACCROCHAGE	33 510 €	
AERODROME - DEMOLITION HANGAR	30 447 €	
LOGEMENTS - TRAVAUX	23 702 €	

LIBELLE DES PROGRAMMES	DEPENSES	RECETTES
CHATEAU - ARCHIVES - RESTAURATION / ACQUISITION ŒUVRES	21 963 €	595 €
SALLE BEAUREPAIRE - AMENAGEMENT	10 656 €	
MAISON PLURIDISCIPLINAIRE DE SANTE	9 960 €	242 015 €
TRANQUILITE PUBLIQUE -EQUIPEMENT	8 015 €	
MOULIN DU VIGNEAU - RENOVATION	2 880 €	
STATIONNEMENT - EQUIPEMENT	2 553 €	
HOTEL DE VILLE - TRAVAUX	619 €	128 507 €
Sous Total - Moyens des services et gestion patrimoniale	3 196 289 €	582 402 €
MAISON DES SPORTS DE COMBAT	150 877 €	
ALSH - PETIT SOUPER	144 393 €	532 500 €
EQUIPEMENTS SPORTIFS DIVERS - AMENAGEMENTS / MOBILIER	137 663 €	10 000 €
CRECHE CHANZY	129 578 €	
STADE CHANTEMERLE - MISE EN ACCESSIBILITE	126 614 €	
GYMNASE DES HAUTS SENTIERS	120 678 €	
STADE ST LAMBERT - ECLAIRAGE TERRAIN	117 094 €	
COMPLEXE SPORTIF RIVES DU THOUET	30 772 €	
ROUTE D'ARTAGNAN - SIGNALÉTIQUE ET MOBILIER URBAIN	15 105 €	
STRUCTURES PETITE ENFANCE - EQUIPEMENT	13 265 €	
BASE MILLOCHEAU AMENAGEMENT	9 801 €	
STRUCTURES JEUNESSE - EQUIPEMENT	3 220 €	
Sous Total - Sport Enfance Jeunesse	999 060 €	542 500 €
TEMPLE PROTESTANT	496 689 €	294 101 €
REMPARTS BASTIONNES	372 857 €	160 369 €
EGLISE ND DES ARDILLIERS	143 914 €	120 000 €
ORGUES EGLISE ST PIERRE - RELEVAGE	79 249 €	5 000 €
MH DIVERS - GROSSES REPARATIONS	31 930 €	
HOTEL DE VILLE FACADES	9 954 €	61 677 €
Sous total - Monuments Historiques	1 134 592 €	641 147 €
ECOLE DES HAUTES VIGNES - ISOLATION ET COUVERTURE	670 829 €	
ECOLE MILLOCHEAU - RENOVATION	528 621 €	
BATIMENTS SCOLAIRES - TRAVAUX DIVERS	109 975 €	
ECOLE - MOBILIER ET MATERIEL	74 235 €	
ECOLE DES VIOLETTES - RENOVATION	36 970 €	
ECOLES RECOLLETS / ARCHE DOREE - REGROUPEMENT	29 621 €	
ECOLES PERRAULT / PETIT POUCKET - REGROUPEMENT	10 561 €	
Sous Total - Enseignement	1 460 811 €	0 €
CAVITES - TRAVAUX CONFORTEMENT	303 342 €	
SECTEUR DU GAILLARDIN	36 424 €	44 930 €
DEFENSE INCENDIE	22 196 €	
MURS DE SOUTÈNEMENT - SECURISATION	5 400 €	
Sous Total - Sécurité Civile	367 362 €	44 930 €
TOTAL GENERAL	12 730 531 €	2 253 352 €

VI – LES RESULTATS

Section de fonctionnement :

	BUDGET PRINCIPAL	BUDGET ANNEXE PRU	BUDGET ANNEXE DES SERVICES ASSUJETTIS A TVA	TOTAUX
Recettes réalisées	39 251 333,30	204 072,00	392 190,26	39 847 595,56
Dépenses réalisées	32 155 660,96	200 054,52	392 049,92	32 747 765,40
RÉSULTAT 2022	7 095 672,34	4 017,48	140,34	7 099 830,16
Résultats cumulés fin 2021	5 750 075,91	44,41	13 314,04	5 763 434,36
RESULTAT GLOBAL DE CLOTURE	12 845 748,25	4 061,89	13 454,38	12 863 264,52
Restes à réaliser de recettes	15 000,00	0,00	0,00	15 000,00
Restes à réaliser de dépenses	308 909,60	0,00	0,00	308 909,60
Solde des restes à réaliser 2022	-293 909,60	0,00	0,00	-293 909,60

Section d'investissement :

	BUDGET PRINCIPAL	BUDGET ANNEXE PRU	BUDGET ANNEXE DES SERVICES ASSUJETTIS A TVA	TOTAUX
Recettes réalisées	18 465 726,14	1 125 476,22	446 915,69	20 038 118,05
Dépenses réalisées	18 339 539,07	1 061 607,25	63 740,38	19 464 886,70
RÉSULTAT 2022	126 187,07	63 868,97	383 175,31	573 231,35
Résultats cumulés fin 2021	-3 764 762,37	-205 095,46	-141 574,93	-4 111 432,76
RESULTAT GLOBAL DE CLOTURE	-3 638 575,30	-141 226,49	241 600,38	-3 538 201,41
Restes à réaliser de recettes	1 265 788,20	34 000,00	65 442,40	1 365 230,60
Restes à réaliser de dépenses	6 240 318,01	34 000,00	62 515,32	6 336 833,33
Solde des restes à réaliser 2022	-4 974 529,81	0,00	2 927,08	-4 971 602,73