

## COMPTE ADMINISTRATIF 2024

### 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 PEU – Budget 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
• Immobilisations financières	14
• Subventions d'équipement versées	14
• Autres dépenses d'investissement	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				
	2024 Prévisionnel	2024 Réalisé	% de réalisation 2024	Ecart Prévisions / Réalizations
Dotations et Participations (Etat)	8 520 600 €	8 635 037 €	101,34%	114 437 €
Dotations et participations (divers)	1 975 560 €	2 071 060 €	104,83%	95 500 €
Fiscalité directe locale	19 030 000 €	19 292 466 €	101,38%	262 466 €
TP (compensation, réforme) et FPIC	2 757 000 €	2 730 103 €	99,02%	-26 897 €
Autre impôts et taxes	2 405 000 €	2 356 674 €	97,99%	-48 326 €
Produits de gestion courante	5 661 750 €	5 802 732 €	102,49%	140 982 €
Produits financiers		523 €	-	523 €
Produits exceptionnels	229 760 €	230 233 €	100,21%	473 €
<b>RECETTES REELLES</b>	<b>40 579 670 €</b>	<b>41 118 828 €</b>	<b>101,33%</b>	<b>539 158 €</b>
Transferts entre budgets	471 260 €	383 800 €	81,44%	-87 460 €
Amortissement des subventions perçues	18 200 €	14 736 €	80,97%	-3 464 €
Reprise de provisions	95 000 €	95 000 €	100,00%	0 €
Travaux en régie	300 000 €	300 000 €	100,00%	0 €
<b>RECETTES D'ORDRE</b>	<b>884 460 €</b>	<b>793 536 €</b>	<b>89,72%</b>	<b>-90 924 €</b>

### DOTATIONS ET PARTICIPATIONS DE L'ETAT

- Dotation Globale de Fonctionnement (DGF) 4 898 619 €
- Dotation de Solidarité Urbaine (DSU) 2 121 707 €
- Dotation Nationale de Péréquation (DNP) 668 363 €
- Compensations exonérations fiscales 816 854 €
- Autres dotations 129 494 €

Evolution 2023 / 2024 = + 96 625 €

	EVOLUTION 2017-2024							
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
DGF	5 020 099 €	5 072 340 €	5 032 612 €	4 940 869 €	4 930 403 €	4 920 480 €	4 883 529 €	4 898 619 €
DSU	1 592 209 €	1 690 987 €	1 769 992 €	1 844 665 €	1 906 302 €	1 967 323 €	2 025 044 €	2 121 707 €
DNP	605 647 €	726 776 €	761 791 €	746 604 €	706 024 €	695 602 €	661 174 €	668 363 €
Compensation Exo.	943 539 €	960 285 €	996 131 €	1 035 506 €	665 471 €	753 522 €	815 418 €	816 854 €
Autres dotations	58 701 €	87 162 €	80 836 €	81 416 €	82 920 €	138 449 €	153 247 €	129 494 €
<b>TOTAUX</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>	<b>8 635 037 €</b>

### FOCUS AUTRES DOTATIONS :

	AUTRES DOTATIONS							
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Dotation spéciale instituteurs	5 000 €	616 €	2 808 €	2 808 €	2 808 €	2 808 €	2 808 €	0 €
Compensation perte taxe additionnelle droits de mutation	3 603 €	1 826 €	2 859 €	2 245 €	2 859 €	3 462 €	2 827 €	4 199 €
Dotation de recensement	5 640 €	5 494 €	5 420 €	5 303 €	0 €	5 122 €	5 215 €	5 265 €
Dotation titres sécurisés	10 060 €	20 710 €	24 260 €	24 260 €	24 260 €	33 260 €	48 500 €	69 808 €
FCTVA/ Dépenses entretien batiments et voirie	34 398 €	58 516 €	45 489 €	46 800 €	52 993 €	93 797 €	93 897 €	50 222 €
<b>TOTAUX</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>	<b>129 494 €</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 2023 / 2024 = + 292 258 €

	2023 Réalisé	2024 Prévisionnel	2024 Réalisé	% réalisation 2024	Evolution Réalizations 2023/2024
Enfance et parentalité	1 185 805 €	1 200 090 €	1 308 497 €	109,03%	122 693 €
Jeunesse (ALSH, temps périscolaires, ludothèque, CEJ)	374 133 €	354 420 €	343 805 €	97,00%	-30 328 €
Education (PEDT et divers)	30 774 €	27 860 €	36 387 €	130,61%	5 613 €
Social	0 €	17 670 €	9 835 €	55,66%	9 835 €
Sports	0 €	50 000 €	16 024 €	32,05%	16 024 €
Administration de la collectivité, culture et animation	188 090 €	325 520 €	356 511 €	109,52%	168 421 €
<b>TOTAUX</b>	<b>1 778 802 €</b>	<b>1 975 560 €</b>	<b>2 071 060 €</b>	<b>104,83%</b>	<b>292 258 €</b>

Enfance et Jeunesse : Financements liés à l'activité dans les structures d'accueil du jeune enfant, dans les accueils périscolaires et ALSH. Pour les structures d'accueil du jeune enfant, le « Bonus Territoire » accordé par la CAF est passé de 900€ à 1 700€ par place.

Education : Financements des actions retenues au Contrat de Ville et participation à l'accueil des élèves lors des journées de grève des enseignants.

Social : Financement de la démarche en vue d'obtention du label « Ville amie des aînés » et « Prix coup de pouce » pour l'action transports solidaires.

Sports : Fonds de Concours de la Communauté d'Agglomération en soutien des communes disposant d'équipements sportifs accueillant des collégiens et des lycéens.

Administration de la collectivité, culture et animation : Ci-dessous les principales actions ayant donné lieu à financement en 2024 et présentant un différentiel avec les montants perçus en 2023.

Actions	Différentiel 2023/2024
Action lutte contre déchets abandonnés	138 387 €
Partenariat programmation effervescence	60 900 €
Financement poste de médiateur au château	30 000 €
Château - VAH : Subventions expositions et animations	15 761 €
Organisation des scrutins électoraux	8 090 €
Subventions et remboursements divers	623 €
Financement étude opportunité de regroupement de services publics	-15 000 €
Financement poste manager de centre ville (FISAC)	-15 000 €
Financement poste chef projet OPAH-RU	-18 937 €
Aide à insertion des agents en situation de handicap (adaptation de postes de travail, indemnités pour apprentis)	-36 403 €

FISCALITE DIRECTE LOCALE

Produit fiscal	2023	2024	Ecart 2023/2024
Taxe Habitation résidences secondaires	697 236 €	594 379 €	-102 857 €
Taxe habitation logements vacants	175 937 €	312 998 €	137 061 €
Taxe habitation - Coefficient correcteur	30 314 €	31 390 €	1 076 €
Taxes Foncières sur Propriétés Bâties	17 305 714 €	17 946 978 €	641 264 €
Taxes Foncières sur Propriétés Non Bâties	303 185 €	312 081 €	8 896 €
Taxes sur friches commerciales	0 €	13 256 €	13 256 €
Contributions directes - Rôles complémentaires	5 905 €	73 198 €	67 293 €
Taxe sur Terrains rendus constructibles	0 €	8 186 €	8 186 €
	18 518 291 €	19 292 466 €	774 175 €

Ci-dessous une présentation des bases fiscales et leur évolution. Le taux de revalorisation forfaitaire pour 2024 a été de 3,9% 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	2023	2024	Ecart 2023/2024	% Variation
Taxe Habitation résidences secondaires	3 959 061 €	3 373 627 €	-585 434 €	-14,79%
Taxe habitation logements vacants	998 509 €	1 776 379 €	777 870 €	77,90%
Taxes Foncières sur Propriétés Bâties	37 022 554 €	38 415 732 €	1 393 178 €	3,76%
Taxes Foncières sur Propriétés Non Bâties	616 732 €	634 828 €	18 096 €	2,93%
	42 596 856 €	44 200 566 €	1 603 710 €	

L'évolution des bases de taxe d'habitation pour les logements vacants est à pondérer car la mise en place par les services fiscaux d'un portail de télé-déclaration de l'usage des locaux d'habitation (Gérer mes biens immobiliers) a été mal appréhendé par les propriétaires. Ainsi de nombreux avis d'imposition à la Taxe d'Habitation ont fait l'objet de dégrèvements. La base de TH logements vacants notifiée pour 2025 tenant compte de dégrèvements accordés pour 2024 est de 763 800€.

TAXE PROFESSIONNELLE – COMPENSATION ET REFORME

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Evolution 2023/2024
Attrib compensation	2 062 890 €	2 100 296 €	2 090 296 €	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	104 166 €	104 166 €	104 166 €	104 166 €	104 166 €	104 166 €	0 €
DCRTP	33 723 €	23 000 €	23 000 €	23 000 €	23 000 €	8 900 €	-14 100 €
FPIC	370 165 €	372 359 €	372 359 €	365 756 €	350 001 €	333 617 €	-16 384 €



## AUTRES IMPOTS ET TAXES

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Evolution 2023/2024
Accise sur électricité	612 465 €	574 666 €	593 382 €	617 861 €	705 374 €	641 423 €	-63 952 €
Taxe add. Droits de mutation	1 088 538 €	1 113 167 €	2 049 185 €	1 442 061 €	1 160 518 €	1 055 873 €	-104 645 €
Droits de stationnement	569 857 €	459 224 €	499 996 €	530 665 €	491 956 €	496 428 €	4 472 €
Taxe locale Pub. Extérieure	212 136 €	177 320 €	199 510 €	196 931 €	184 646 €	162 950 €	-21 696 €
Autres taxes	3 994 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €

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	2024
Droits de stationnement	489 423 €	490 758 €	384 390 €	407 532 €	452 861 €	447 196 €	443 423 €
Forfaits Post Stationnement (FPS)	71 287 €	79 099 €	74 834 €	92 465 €	77 804 €	44 760 €	53 005 €
<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>	<b>496 428 €</b>

## PRODUITS DE GESTION COURANTE

	2023 Réalisé	2024 Prévisionnel	2024 Réalisé	%réalisation 2024	Evolution Réalizations 2023/2024
Revenus des immeubles, redevances et divers	1 524 665 €	1 610 530 €	1 684 640 €	104,60%	159 974 €
Occupation domaine public - Cimetières - Fourrières	539 964 €	694 240 €	736 488 €	106,09%	196 524 €
Droits des serv. Culturels / animations	989 937 €	1 118 230 €	1 019 996 €	91,22%	30 058 €
Droits serv. Jeunesse / sports	342 793 €	311 000 €	370 238 €	119,05%	27 444 €
Droits des services de l'enfance	410 393 €	400 920 €	377 545 €	94,17%	-32 848 €
Droits des services de l'éducation	446 541 €	490 200 €	496 826 €	101,35%	50 285 €
Prestations et personnel refacturés au CCAS	416 392 €	377 870 €	294 621 €	77,97%	-121 771 €
Prestations et personnel refacturés à la Communauté d'Agglomération	271 570 €	180 400 €	202 708 €	112,37%	-68 862 €
Prestations et personnel refacturés aux autres organismes	137 466 €	252 280 €	231 388 €	91,72%	93 922 €
Atténuations de charges	177 570 €	226 080 €	388 282 €	171,75%	210 712 €
Neutralisation écritures comptables	0 €	0 €	0 €	-	0 €
<b>TOTAUX</b>	<b>5 257 293 €</b>	<b>5 661 750 €</b>	<b>5 802 732 €</b>	<b>102,49%</b>	<b>545 439 €</b>

Ci-dessous des éléments détaillés par rubrique des variations de produits de gestion courante entre 2023 et 2024 :

		2024 Ecart Prévu / Réalisé	Evolution 2023 / 2024
Revenus des immeubles, redevances et divers	Coupes de bois	-500 €	0 €
	Remboursement taxe foncière et TEOM	-20 067 €	-16 575 €
	Agences postales - Dampierre & St Hilaire	2 640 €	-60 €
	Fluides refacturés - Vente électricité	24 103 €	22 433 €
	Cessions CEE (certificat économie énergie)	20 478 €	20 478 €
	Divers autres revenus des immeubles	15 179 €	10 257 €
	Locations bâtiments - Associations	16 942 €	2 544 €
	Locations équipements économiques	10 908 €	79 853 €
	Location - Gendarmerie	-9 281 €	9 340 €
	Locations logements	11 894 €	13 578 €
	Locations bâtiments - Maisons de santé	-3 484 €	7 693 €
	Location équipements divers	-3 122 €	926 €
	Location équipements sportifs	8 418 €	9 509 €
Occupation domaine public - Cimetières - Fourrières	Cimetières	2 222 €	-5 362 €
	Domaine public	30 203 €	196 473 €
	Fourrières	9 823 €	5 413 €
Droits des serv. Culturels / animations	Château	-81 765 €	20 135 €
	Ecole d'art - Archives - VAH	2 632 €	4 786 €
	Rucher école	-4 902 €	7 118 €
	Publications	-10 600 €	0 €
	Animations diverses	-3 600 €	-1 981 €
Droits serv. Jeunesse / sports	Ecole municipale des sports	-1 273 €	-902 €
	Garderies périscolaires	13 252 €	8 504 €
	Accueils de loisirs et ludothèque	47 258 €	19 843 €
Droits des services de l'enfance	Multi accueil Reine de Sicile	6 208 €	-13 255 €
	Multi accueil Chauvet	-19 987 €	-16 776 €
	Multi accueil Maison de l'enfance	-9 642 €	-2 500 €
	Halte garderie La Farandole	46 €	-318 €
Droits des services de l'éducation	Restauration scolaire	4 512 €	49 595 €
	Divers	2 115 €	690 €
Prestations et personnel refacturés au CCAS	Charges générales des services communs	303 €	-675 €
	Personnel affecté	-87 038 €	-120 642 €
	Divers	3 486 €	-454 €
Prestations et personnel refacturés à la Communauté d'Agglomération	Charges générales des services communs	5 319 €	-92 235 €
	Personnel affecté	5 289 €	8 930 €
	Entretien flotte auto	1 221 €	-4 048 €
	Fluides et divers	10 479 €	18 491 €
Prestations et personnel refacturés aux autres organismes	Prestation droit des sols	17 544 €	79 094 €
	Personnel affecté	11 689 €	15 252 €
	Charges générales des services communs	-814 €	63 €
	AMO programmiste - Cuisine centrale	-50 000 €	0 €
	Divers	689 €	-486 €
Atténuations de charges	Remboursements sur rémunérations	116 443 €	86 925 €
	Avoirs sur fluides et divers	12 327 €	24 186 €
	Pénalités marchés publics	15 479 €	15 479 €
	Indemnités de sinistre	17 953 €	84 122 €

La réforme de l'instruction comptable applicable aux collectivités locales passant de la M14 à la M57 a requalifié les indemnités de sinistres en produits de gestion courante. En M14 ces dernières émargeaient en tant que produits exceptionnels.

Pour 2024, les indemnités de sinistres perçues pour un montant de 101 733€ se répartissent comme suit :

- Dommages aux biens et matériels : 58 427 €
- Sinistres sur voirie et signalisation : 40 560 €
- Vols, vandalismes et incivilités : 2 746 €

### PRODUITS FINANCIERS

	2023	2024	Evolution 2023/2024
Dividendes des parts sociales et autres produits financiers	1 133 €	523 €	-610 €

### PRODUITS EXCEPTIONNELS

	2023	2024	Evolution 2022/2023
Mandats annulés sur exercices antérieurs	26 705 €	230 233 €	203 528 €

Le fournisseur d'électricité EDF ayant établi des factures 2023 sur des tarifs non conformement à ceux du marché en cours a procédé en 2024 au remboursement des sommes prélevées en 2023 pour un montant de 229 069€.

Ces remboursements venant annuler des paiements constatés par mandats en 2023 émargent en produits exceptionnels en 2024.

Les factures 2023 rectifiées comptabilisées en 2024 s'élèvent à 261 733€.

## II – LES CHARGES DE FONCTIONNEMENT

CHARGES DE FONCTIONNEMENT				
	2024 Prévisionnel	2024 Réalisé	% de réalisation 2024	Ecart Prévisions / Réalisations
Charges à caractère général	9 056 273 €	8 583 687 €	94,78%	-472 586 €
Charges de personnel - Directes	18 939 330 €	18 839 350 €	99,47%	-99 981 €
Charges de personnel - Services communs	1 482 700 €	1 386 481 €	93,51%	-96 219 €
Indemnités des Elus	370 000 €	371 689 €	100,46%	1 689 €
Pacte fiscal de solidarité - Rev de fiscalité	80 000 €	80 000 €	100,00%	0 €
Subventions aux associations	1 416 200 €	1 321 128 €	93,29%	-95 072 €
Contribution au CCAS	1 105 000 €	1 105 000 €	100,00%	0 €
Contribution aux écoles privées	442 000 €	441 176 €	99,81%	-824 €
Autres contributions / Autres subventions	92 490 €	86 762 €	93,81%	-5 728 €
Charges financières	465 000 €	445 639 €	95,84%	-19 362 €
Charges exceptionnelles	16 000 €	11 192 €	69,95%	-4 808 €
<b>DEPENSES REELLES</b>	<b>33 464 993 €</b>	<b>32 672 103 €</b>	<b>97,63%</b>	<b>-792 890 €</b>
Transferts entre budgets	471 260 €	383 800 €	81,44%	-87 460 €
Amortissement des immobilisations	1 766 000 €	1 737 945 €	98,41%	-28 055 €
<b>DEPENSES D'ORDRE</b>	<b>2 237 260 €</b>	<b>2 121 745 €</b>	<b>94,84%</b>	<b>-115 515 €</b>

### CHARGES A CARACTERE GENERAL

#### Fournitures et prestations de service 7 317 386 €

- 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 2024 571 968 €

#### Eclairage Public régularisations factures 2023 202 600 €

#### Impôts et taxes 209 417 €

- Taxes foncières 160 825 €
- Redevance spéciale déchets 33 200 €
- Droits d'auteur, redevances d'usage 13 801 €
- Autres droits 1 591 €



<b>Autres charges et atténuations de produits</b>	<b>282 316 €</b>
• Cession de droits, licences, brevets	32 625 €
• Créances admises en non-valeur ou éteintes	98 810 €
• Reversement sur fiscalité perçue	37 692 €
• Intermittents du spectacle	34 785 €
• Remboursements, reversements et régularisations	65 495 €
• Aides et secours	12 909 €

Ci-dessous des éléments détaillés par rubrique des variations de charges à caractère général entre 2023 et 2024 :

Rubriques	2024 Ecart Prévu / Réalisé	Evolution 2023 / 2024
Achats - Marchés publics	-3 965 €	-1 738 €
Action foncière - Gestion patrimoniale	-80 474 €	34 658 €
Animations	-14 974 €	66 075 €
Archives - VAH	-19 148 €	1 171 €
Château	-3 107 €	45 021 €
Convivialité - Evénementiel - Communication	-11 004 €	70 878 €
Crédits spécifiques communes déléguées	-6 351 €	2 527 €
Démocratie participative - Vie associative	-13 827 €	-16 810 €
Education	-25 286 €	14 207 €
Environnement - Salubrité	-5 151 €	5 386 €
Etat civil - Cimetières - Affaires générales	-677 €	3 193 €
Fluides - Entretien installations chauffage	-26 651 €	323 477 €
Finances	-16 675 €	7 380 €
Informatique et courrier	-9 469 €	-45 134 €
Jeunesse et sports	-29 437 €	24 969 €
Juridique	-16 499 €	-7 989 €
Monuments historiques	-19 493 €	-56 933 €
Petite enfance et parentalité	-15 427 €	9 701 €
Ressources humaines	-42 335 €	-9 498 €
Action sociale	-8 875 €	9 876 €
Sécurité civile	-1 853 €	1 825 €
Services techniques	-5 866 €	59 193 €
Stationnement - Voirie - Paysage	-60 016 €	112 500 €
<b>Sous-total 1 - Fournitures et prestations de services</b>	<b>-436 560 €</b>	<b>653 935 €</b>

Charges à caractère général (suite) :

Rubriques	2024 Ecart Prévu / Réalisé	Evolution 2023 / 2024
Eclairage public : Energie, gestion et maintenance	-437 €	55 606 €
Eclairage public régularisations factures 2023	0 €	202 600 €
Taxes foncières	-7 175 €	7 519 €
Redevance spéciale déchets	-1 200 €	1 651 €
Droits d'auteur	13 801 €	1 368 €
Autres droits	-3 509 €	-2 038 €
Remboursement sur fiscalité perçue	-308 €	13 124 €
Intermittents du spectacle	-15 747 €	-4 287 €
Cessions de droits, brevets, licences	-4 165 €	3 182 €
Remboursement, reversements et régularisations comptables	-11 165 €	43 075 €
Aide - Licence sportive, pied à l'étrier, Saumur initiative jeunes	1 809 €	5 615 €
Créances éteintes	-7 930 €	88 716 €
Sous-total 2 - EP - Impôts et taxes - Autres charges	-36 026 €	416 132 €
TOTAUX	-472 586 €	1 070 067 €

CHARGES DE PERSONNEL

	2023	2024	Evolution 2022/2023	Evolution 2023/2024 en %
Charges de personnel directes (hors services communs ou mutualisés)	18 429 161 €	18 839 350 €	410 188 €	2,23%
Système d'information	312 679 €	286 373 €	-26 306 €	-8,41%
Ressources Humaines	460 720 €	714 428 €	253 708 €	55,07%
Commande Publique	141 445 €	147 956 €	6 511 €	4,60%
Courrier	68 530 €	71 441 €	2 911 €	4,25%
Politiques contractuelles	0 €	50 000 €	50 000 €	-
Archives	14 960 €	116 283 €	101 323 €	-
TOTAUX	19 427 496 €	20 225 830 €	798 335 €	4,11%

Le coût des services communs 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, la part refacturée représentant leur coût s'affecte budgétairement en charges de personnel.

A noter en 2024 la création des services communs, Archives, Politiques contractuelles, Ressources humaines.

### SUBVENTIONS AUX ASSOCIATIONS

Tableau synthétique des attributions et versements sur crédits 2024 hors impact du solde des attributions 2023 versées en 2024.

	Crédits votés			Consommation crédits			
	Budget Primitif 2024	Ajustement budget 2024	Total voté 2024	Attribué 2024	Versé sur attributions 2024	Reste à verser sur attribution 2024	Crédits 2024 votés non attribués
Associations	1 442 000 €	-52 290 €	1 389 710 €	1 331 916 €	1 314 622 €	17 294 €	57 794 €
TOTAUX	1 442 000 €	-52 290 €	1 389 710 €	1 331 916 €	1 314 622 €	17 294 €	57 794 €

### AUTRES CONTRIBUTIONS / AUTRES SUBVENTIONS

- Organismes intercommunaux
  - SIVU de Bournan 50 000 €
  - SYDEVA (ex entente aménagement Authion) 10 938 €
- Autres contributions
  - Département de Maine et Loire (FSL) 8 190 €
- Autres subventions
  - Particuliers (Chats ; fourmis ; frelons) 7 150 €
  - AFP Bords de Loire en Saumurois 10 484 €

### CHARGES FINANCIERES

L'emprunt contracté en 2024 commencera à impacter le montant des charges financières à compter de 2025.

L'évolution 2023/2024 des intérêts de la dette est de : - 133 620 €

L'encours de la dette ne contient plus d'emprunts structurés, restent deux produits dits « à barrière ». 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.

### CHARGES EXCEPTIONNELLES

	2023	2024	Evolution 2023/2024
Régularisations sur exercices antérieurs	8 515 €	11 192 €	2 677 €

### III – LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

RECETTES D'INVESTISSEMENT				
	2024 Prévisionnel	2024 Réalisé	% de réalisation 2024	Ecart Prévisions / Réalisations
Subventions d'équipement perçues	6 845 492 €	2 719 395 €	39,73%	-4 126 097 €
Recours à l'emprunt et cautions	9 054 900 €	5 002 742 €	55,25%	-4 052 158 €
Cessions des immobilisations	370 000 €	812 415 €	219,57%	442 415 €
Fonds de Compensation TVA (FCTVA)	1 800 000 €	2 050 059 €	113,89%	250 059 €
Autres recettes d'investissement	400 000 €	325 106 €	81,28%	-74 894 €
Immobilisations financières	59 200 €	12 500 €	21,11%	-46 700 €
Amortissement des immobilisations	1 766 000 €	1 737 945 €	98,41%	-28 055 €
Affectation du résultat	7 191 140 €	7 191 140 €	100,00%	0 €
<b>RECETTES REELLES</b>	<b>27 486 732 €</b>	<b>19 851 302 €</b>	<b>72,22%</b>	<b>-7 635 431 €</b>
Opérations patrimoniales	1 822 000 €	1 492 916 €	81,94%	-329 084 €
<b>RECETTES D'ORDRE</b>	<b>1 822 000 €</b>	<b>1 492 916 €</b>	<b>81,94%</b>	<b>-329 084 €</b>

### SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT

	2024 Prévisionnel	2024 Réalisé	% de réalisation 2024	Ecart Prévisions / Réalisations
Etat	4 611 082 €	1 236 784 €	26,82%	-3 374 298 €
Région des Pays de la Loire	782 841 €	979 383 €	125,11%	196 543 €
Département de Maine et Loire	287 230 €	122 928 €	42,80%	-164 302 €
Europe	413 090 €	0 €	0,00%	-413 090 €
Autres financeurs	751 250 €	380 300 €	50,62%	-370 950 €
<b>TOTAUX</b>	<b>6 845 492 €</b>	<b>2 719 395 €</b>	<b>39,73%</b>	<b>-4 126 097 €</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. Les délais d'instruction des demandes de versements par ces derniers peuvent générer un décalage sensible entre l'année de réalisation des dépenses et celle de perception des financements.

### RECOURS A L'EMPRUNT

	Montant	Taux fixe	Durée
Agence France Locale	5 000 000 €	3,15%	15 ans
<b>TOTAL</b>	<b>5 000 000 €</b>		

## CESSIONS DES IMMOBILISATIONS

		Prix de vente
Terrain	Rue de la Rompure	28 272 €
Bâtiment	24-25 Quai Mayaud	235 000 €
Bâtiment	Ex école de Musique - Place Verdun	500 000 €
Matériels	Ventes et reprises de matériels	49 143 €
	<b>TOTAL</b>	<b>812 415 €</b>

## 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

	2024 Prévisionnel	2024 Réalisé	% de réalisation 2024	Ecart Prévisions / Réalisations
Taxe d'Aménagement	200 000 €	129 084 €	64,54%	-70 916 €
Produits des amendes de police	200 000 €	178 578 €	89,29%	-21 422 €
Autres recettes	0 €	17 443 €	-	17 443 €
<b>TOTAUX</b>	<b>400 000 €</b>	<b>325 106 €</b>	<b>81,28%</b>	<b>-74 894 €</b>

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	2024
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	
<b>PRODUIT</b>	<b>247 562 €</b>	<b>197 701 €</b>	<b>97 785 €</b>	<b>124 868 €</b>	<b>125 358 €</b>	<b>178 578 €</b>

## IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Il s'agit soit de déconsignations de sommes consignées dans le cadre de procédures d'acquisitions foncières par voie d'expropriation ou d'action du droit de préemption, soit de cessions immobilières avec paiements échelonnés sur plusieurs années

## 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).

## AFFECTATION DU RESULTAT

Il s'agit de la part du résultat cumulé de fonctionnement constaté au 31/12/2023 affecté au financement des investissements en application de la délibération prise par le Conseil Municipal.



## IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Prise de participations au capital social de deux Société Publiques Locales créées en 2024.

	2024 Prévisionnel	2024 Réalisé	% de réalisation 2024	Ecart Prévisions / Réalisations
SPL Saumur Val de Loire Equestre	45 000 €	45 000 €	100,00%	0 €
SPL Restauration collective du Saumurois	112 700 €	108 800 €	96,54%	-3 900 €
<b>TOTAUX</b>	<b>157 700 €</b>	<b>153 800 €</b>	<b>97,53%</b>	<b>-3 900 €</b>

Concernant la SPL Restauration Collective du Saumurois, il s'agit d'un premier apport qui sera suivi de deux autres lors d'augmentations du capital programmées en 2025 et 2026.  
A terme la part de la Ville dans l'actionnariat de la SPL se portera à 1 657 000€ soit 53,20% du capital social.

Concernant la SPL Saumur Val de Loire Equestre, les parts acquises par la Ville représentent 30% du capital social.

## SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES

	2024 Prévisionnel	2024 Réalisé	% de réalisation 2024	Ecart Prévisions / Réalisations
Dispositif Commerce +	30 000 €	29 222 €	97,41%	-778 €
Equipement informatique des écoles privées	4 000 €	4 000 €	100,00%	0 €
<b>TOTAUX</b>	<b>34 000 €</b>	<b>33 222 €</b>	<b>97,71%</b>	<b>-778 €</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 chacun des projets bénéficiaires.

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.

## AUTRES DESPENSES D'INVESTISSEMENT

	2024 Prévisionnel	2024 Réalisé	% de réalisation 2024	Ecart Prévisions / Réalisations
Reversement taxe d'aménagement	23 500 €	23 481 €	99,92%	-19 €
Reversement trop perçu sur subvention	4 450 €	4 433 €	99,63%	-17 €
Annulation titres sur exercices antérieurs	80 000 €	80 000 €	100,00%	0 €
<b>TOTAUX</b>	<b>107 950 €</b>	<b>107 914 €</b>	<b>99,97%</b>	<b>-36 €</b>

## 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
RUES ST JEAN ET ADJACENTES	1 471 564 €	8 595 €
VOIRIES DIVERSES - REQUALIFICATION	834 939 €	14 500 €
QUARTIER CHEMIN VERT - AMENAGEMENTS PORTE NORD	755 095 €	160 740 €
PLACE MARC LECLERC	676 404 €	
ECLAIRAGE PUBLIC	571 623 €	
RECOMPOSITION FACADES COMMERCIALES BILANGE	415 084 €	
CHARENTRES - REQUALIFICATION	330 295 €	
TRAVAUX EN REGIE	300 000 €	
ZAC VAULANGLAIS NOIRETTE - PARTICIPATION	284 000 €	
RUES CARABINIERS DE M - CHANZY - GAMBETTA	265 854 €	
AMENAGEMENT QUARTIER CROIX VERTE	196 701 €	76 116 €
AXE NORD - ROND POINT FOUCHARD	180 099 €	332 229 €
PONT DU PRESOIR	172 644 €	
PASSERELLE DU THOUET - ST HILAIRE ST FLORENT	138 300 €	
OPAH RU	134 116 €	
PLACE KLEBER - CALES DE LOIRE	132 392 €	80 000 €
AMENAGEMENTS PAYSAGERS DIVERS	122 725 €	5 000 €
RUE DU GROS CAILLOU - REQUALIFICATION	101 099 €	
ABORDS DU CHÂTEAU	88 566 €	
ROUTE DU VIEUX VIVY - PARTICIPATION	88 338 €	
PROJET PARTICIPATIF 2024	55 596 €	
RUE DE CHANTEMERLE	33 648 €	
MOBILIER URBAIN - MOBILITE DURABLE - CIRCULATIONS DOUCES	16 985 €	27 314 €
<b>Sous Total - Aménagements et services Ubains</b>	<b>7 366 068 €</b>	<b>704 494 €</b>
ESPACE SOCIO CULTUREL DU CHEMIN VERT (Le Pavillon)	2 498 502 €	621 895 €
RESERVES FONCIERES	864 943 €	
SERVICES TECHNIQUES - EQUIPEMENT	523 688 €	
CELLULES COMMERCIALES - ACQUISITION / AMNAGEMENT	243 052 €	
INFORMATIQUE - MOYENS	186 516 €	
BATIMENTS DIVERS - TRAVAUX	164 331 €	
PLAN ECONOMIES / OPTIMISATIONS NRJ	145 705 €	
MOULIN DU VIGNEAU - MISE EN SECURITE	135 531 €	
SALLE BEAUREPAIRE - AMENAGEMENT	135 335 €	
CHAUFFERIES - TRAVAUX	97 251 €	
CHATEAU - AMENAGEMET BOUTIQUE / MOBILIER D'EXPOSITION	64 831 €	3 434 €
MOBILIER ET MATERIEL	63 905 €	1 840 €
MANIFESTATIONS / EVENEMENTIELS - MOYENS	54 114 €	
LOCAUX JARDIN DES PLANTES - AMENAGEMENT	45 418 €	
LOCAUX PLACE VERDUN - REHABILITATION	41 965 €	



LIBELLE DES PROGRAMMES	DEPENSES	RECETTES
CIMETIERES - MOBILIER FUNERAIRE	35 780 €	
MISE EN ACCESSIBILITE / SECURITE INCENDIE DES ERP	33 497 €	
VAH-SIGNALETIQUE PATRIMONIALE	29 551 €	
MAISON DE SANTE - AMENAGEMENT CELLULE COMMERCIALE	17 575 €	
TRANQUILITE PUBLIQUE - MOYENS	11 073 €	
<b>Sous Total - Moyens des services et gestion patrimoniale</b>	<b>5 392 564 €</b>	<b>627 169 €</b>
MAISON SPORTS DE COMBAT	1 277 282 €	120 500 €
CRECHE CHAUVET / CHANZY	844 412 €	333 147 €
VESTIAIRES STADE DE ST LAMBERT	207 939 €	
ALSH - PETIT SOUPER	171 578 €	
EQUIPEMENTS SPORTIFS DIVERS - AMENAGEMENTS / MOBILIER	119 396 €	9 540 €
BASE MILLOCHEAU AMENAGEMENT	10 102 €	
RUCHER ECOLE - MATERIEL	7 960 €	
STRUCTURES JEUNESSE - EQUIPEMENT	7 643 €	
STRUCTURES PETITE ENFANCE - EQUIPEMENT	5 667 €	
TERRAIN SYNTHETIQUE - STADE RIVES DU THOUET		45 728 €
STADE ST LAMBERT - ECLAIRAGE TERRAIN		10 000 €
<b>Sous Total - Sport Enfance Jeunesse</b>	<b>2 651 978 €</b>	<b>518 915 €</b>
EGLISE ND DES ARDILLIERS	597 642 €	267 827 €
TEMPLE PROTESTANT	449 320 €	600 990 €
MH DIVERS - GROSSES REPARATIONS	126 132 €	
CHÂTEAU - REMPARTS BASTIONNES	93 532 €	
<b>Sous total - Monuments Historiques</b>	<b>1 266 627 €</b>	<b>868 817 €</b>
ECOLES RECOLLETS / ARCHE DOREE - REGROUPEMENT	410 552 €	
ECOLES PERRAULT / PETIT POU CET - REGROUPEMENT	240 316 €	
BATIMENTS SCOLAIRES - TRAVAUX DIVERS	67 175 €	
ECOLE MILLOCHEAU - RENOVATION	20 634 €	
ECOLE DES HAUTES VIGNES - ISOLATION ET COUVERTURE	10 420 €	
<b>Sous Total - Enseignement</b>	<b>749 097 €</b>	<b>0 €</b>
CAVITES - TRAVAUX CONFORTEMENT	357 978 €	
DEFENSE INCENDIE	30 713 €	
<b>Sous Total - Sécurité Civile</b>	<b>388 692 €</b>	<b>0 €</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>17 815 026 €</b>	<b>2 719 395 €</b>

## VI – LES RESULTATS

### Section de fonctionnement :

	BUDGET PRINCIPAL	BUDGET ANNEXE PRU	BUDGET ANNEXE DES SERVICES ASSUJETTIS A TVA	TOTAUX
Recettes réalisées	41 926 040,75	180 000,00	628 804,64	42 734 845,39
Dépenses réalisées	34 831 995,45	179 140,14	605 193,38	35 616 328,97
<b>RÉSULTAT 2024</b>	<b>7 094 045,30</b>	<b>859,86</b>	<b>23 611,26</b>	<b>7 118 516,42</b>
Résultats cumulés fin 2023	2 970 337,59	4,37	14 876,02	2 985 217,98
<b>RESULTAT GLOBAL DE CLOTURE</b>	<b>10 064 382,89</b>	<b>864,23</b>	<b>38 487,28</b>	<b>10 103 734,40</b>
Restes à réaliser de recettes	57 795,00	0,00	84,00	57 879,00
Restes à réaliser de dépenses	155 895,65	0,00	2 477,70	158 373,35
Solde des restes à réaliser 2024	-98 100,65	0,00	-2 393,70	-100 494,35

### Section d'investissement :

	BUDGET PRINCIPAL	BUDGET ANNEXE PRU	BUDGET ANNEXE DES SERVICES ASSUJETTIS A TVA	TOTAUX
Recettes réalisées	18 872 006,65	1 952 472,61	529 804,40	21 354 283,66
Dépenses réalisées	17 160 436,03	5 161 381,72	488 236,80	22 810 054,55
<b>RÉSULTAT 2024</b>	<b>1 711 570,62</b>	<b>-3 208 909,11</b>	<b>41 567,60</b>	<b>-1 455 770,89</b>
Résultats cumulés fin 2023	-4 278 818,34	-1 582 679,59	435 688,93	-5 425 809,00
<b>RESULTAT GLOBAL DE CLOTURE</b>	<b>-2 567 247,72</b>	<b>-4 791 588,70</b>	<b>477 256,53</b>	<b>-6 881 579,89</b>
Restes à réaliser de recettes	2 843 156,17	0,00	85 906,60	2 929 062,77
Restes à réaliser de dépenses	3 637 047,34	0,00	71 681,68	3 708 729,02
Solde des restes à réaliser 2023	-793 891,17	0,00	14 224,92	-779 666,25