

BUDGET PRIMITIF 2024

NOTE TECHNIQUE

La présente note vient à l'appui de la présentation qui sera faite 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

I – LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	Page 2
• Dotations et participations de l'État	Page 2
• Participations et subventions diverses	Page 3
• Fiscalité des ménages	Page 3
• Taxe professionnelle – Compensation et Réforme	Page 4
• Autres impôts et taxes	Page 4
• Produits de gestion courante	Page 5
• Produits exceptionnels	Page 6
II – LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	Page 7
• Charges à caractère général	Page 7
• Charges de personnel	Page 9
• Subventions aux associations	Page 9
• Autres contributions	Page 9
• Charges financières	Page 9
• Charges exceptionnelles	Page 9
III – LES RECETTES D'INVESTISSEMENT	Page 10
• Cessions des immobilisations	Page 10
• Recours à l'emprunt	Page 10
• Subventions sur opérations d'investissement	Page 11
• Fonds de compensation de la TVA	Page 11
• Autres recettes d'investissement	Page 11
• Amortissement des immobilisations	Page 11
• Autofinancement prévisionnel	Page 12
• Reprise anticipée des excédents antérieurs	Page 12
• Transferts entre budgets	Page 12
• Opérations patrimoniales	Page 12
IV – LES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT	Page 13
• Opérations d'équipement brutes	Page 13
• Remboursement de la dette et cautions	Page 15
• Travaux en régie	page 15
• Subventions d'équipement versées	Page 15
• Immobilisations financières	Page 15

I-LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

RECETTES DE FONCTIONNEMENT			
	2024	Répartition 2024	Evolution 2023/2024
Dotations et participations (Etat)	8 520 600 €	21,07%	-197 320 €
Dotations et participations (divers)	1 665 020 €	4,12%	242 230 €
Fiscalité des ménages	19 030 000 €	47,06%	919 900 €
TP (compensation et réforme) et FPIC	2 757 000 €	6,82%	-22 360 €
Autres impôts et taxes	2 405 000 €	5,95%	101 000 €
Produits de gestion courante	5 248 120 €	12,98%	569 990 €
Produits exceptionnels	47 000 €	0,12%	0 €
TOTAL RECETTES REELLES	39 672 740 €	98,12%	1 613 440 €
Tranferts entre budgets	443 800 €	1,1%	-44 720 €
Amortissement des subventions perçues	18 200 €	0,0%	0 €
Travaux en régie	300 000 €	0,7%	0 €
TOTAL RECETTES D'ORDRE	762 000 €	1,88%	-44 720 €
TOTAL RECETTES	40 434 740 €		1 568 720 €

DOTATIONS ET PARTICIPATIONS ETAT 8 520 600 €

♦ DGF :	4 880 000 €
♦ DSU :	2 030 000 €
♦ DNP :	660 000 €
♦ Compensations exonérations fiscales :	820 000 €
♦ F.C.T.V.A. (sur dépenses d'entretien) :	90 000 €
♦ Autres dotations :	40 600 €

Evolution 2023/2024 = - 197 320 €

Soit :

	BP à BP	Réel 2023 à BP 2024
D.G.F	-290 480 €	-3 529 €
D.S.U	62 680 €	4 956 €
D.N.P	-35 600 €	-1 174 €
Compensations exonérations fiscales	65 840 €	4 582 €
F.C.T.V.A (sur dépenses d'entretien)	0 €	-3 897 €
Autres dotations	240 €	-14 250 €

Concernant la D.G.F, la dotation complémentaire de soutien aux collectivités instaurée par la loi de finances pour 2023 estimée à 250 000€ et inscrite au BP 2023 n'a pas été attribuée à la Ville, l'ensemble des indicateurs requis n'étant pas réunis.

Concernant les autres dotations, seule la part fixe pour les stations de délivrance des titres sécurisés est prévue au BP 2024. La part variable liée au nombre de titres délivrés ne peut être estimée. En 2023, elle s'est élevée à 10 740€.

PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS DIVERSES**1 665 020 €**

Dans cette rubrique :

- ◆ Contrat de Territoire Global (ex Contrat Enfance Jeunesse)
- ◆ Prestations de service versées par la CAF (petite enfance ; accueils de loisir...)
- ◆ Prestations de service versées par la MSA (petite enfance ; accueils de loisir...)
- ◆ Dotation de l'Etat pour organisation des scrutins électoraux

Evolution 2023/2024 =

+ 242 230 €

Soit :

Jeunesse / Education (ALSH, ludothèque, CEJ ; AEP, Tps périscol ; PEDT ; EMS)	94 910 €
Administration de la collectivité, culture et animation	80 150 €
Enfance et parentalité	67 170 €

Secteur jeunesse / éducation :

Le Contrat de Territoire Global finalisé en 2023 dote la Ville de financements supérieurs à ceux antérieurement prévus au Contrat Enfance Jeunesse. A noter une dotation pour le poste de pilotage / coordination jeunesse d'un montant de 40 170€ et un Bonus Territoire pour l'ALSH du Petit Souper et les temps périscolaires d'un montant de 114 320€ soit + 57 510€ que le montant estimé lors de la préparation budgétaire 2023.

Secteur administration de la collectivité, culture et animation :

Les partenariats privés et les subventions pour les manifestations et évènements 2024 sont estimés pour un volume supérieur de 30 450€ à celui attendu pour 2023.

La mise en place par la Communauté d'Agglomération d'un fonds de concours destiné à compenser pour les communes le différentiel entre le coût réel de l'utilisation des équipements sportifs et le montant facturé aux utilisateurs publics (Collèges et Lycées) permettrait une recette nouvelle estimée à 50 000€.

Secteur enfance et parentalité :

Les prévisions d'activité des structures d'accueil du jeune enfant permettent une optimisation des indicateurs servant de base au calcul des financements.

FISCALITE DES MENAGES (TH+TFB+TFNB)**19 030 000€**

Le produit fiscal 2024 a été estimé, en appliquant aux bases notifiées pour 2023, une revalorisation de 4% ainsi que l'application du taux de la taxe d'habitation à 25%.

Les bases fiscales sont revalorisées chaque année par l'application de l'évolution constatée de l'indice des prix à la consommation harmonisé (IPCH) entre le mois de novembre N-2 et N-1.

Le produit supplémentaire lié à l'augmentation du taux de la Taxe d'Habitation est estimé à 281 000€.

	BP à BP	Réel 2023 à BP 2024
Fiscalité des ménages	919 900 €	848 260 €

TAXE PROFESSIONNELLE – COMPENSATION REFORME – FPIC 2 757 000 €

♦ Attribution de compensation TP:	2 280 000 €
♦ Dotation réforme TP:	127 000 €
♦ FPIC:	350 000 €

Attribution de compensation de TP : La Commission Locale d'Evaluation des Charges Transférées (CLECT) statue chaque année sur l'évolution de cette attribution. Aucune évolution n'est prévue pour 2024.

Dotation réforme TP : Cette dotation composée du FNGIR (Fonds Nationaux de Garantie Individuelle des Ressources) et de la DC RTP (Dotation de Compensation de la Réforme de la Taxe Professionnelle) est estimée au montant équivalent à sa notification 2023.

FPIC : Le pacte Financier et Fiscal de Solidarité de la Communauté d'Agglomération Saumur Val de Loire prévoit une répartition dérogatoire « libre » de ce fonds. Ainsi, le pacte garantit aux communes membres un reversement égal au montant perçu au titre du droit commun 2017 tant que le FPIC est constant ou augmente.

En cas de baisse, le reversement se verra appliquer une diminution proportionnelle.

Le montant inscrit au budget 2024 correspond au montant perçu en 2023.

AUTRES IMPOTS ET TAXES 2 405 000 €

	2019	2020	2021	2022	BP 2023	BP 2024	Evolution BP à BP
Taxe intérieure sur la consommation d'électricité	612 465 €	574 666 €	593 382 €	617 861 €	570 000 €	620 000 €	50 000 €
Taxe add. droits de mutation	1 088 538 €	1 113 167 €	2 049 185 €	1 442 061 €	1 000 000 €	1 000 000 €	0 €
Droits de stationnement	490 758 €	384 840 €	407 532 €	452 861 €	453 000 €	515 000 €	62 000 €
Forfaits post stationnement	79 099 €	74 384 €	92 465 €	77 804 €	81 000 €	80 000 €	-1 000 €
Taxe Locale Pub. Extérieure	212 136 €	177 320 €	199 510 €	196 931 €	200 000 €	190 000 €	-10 000 €
	2 482 996 €	2 324 376 €	3 342 074 €	2 787 518 €	2 304 000 €	2 405 000 €	101 000 €

Evolution 2023/2024 = + 101 000 €

La prévision 2024 pour la Taxe Intérieure sur la Consommation Finale d'Electricité (TICFE) est estimée à l'équivalent attendu pour 2023.

La taxe additionnelle aux droits de mutation adossée aux transactions immobilières sur la commune connaît en 2023 un recul par rapport aux années précédentes. Aussi, la prévision pour 2024 est prudentielle.

A titre d'information, les réalisations constatées en 2023 au 25/11 représentent 1 041 240€.

PRODUITS DE GESTION COURANTE**5 248 120€**

	BP 2023	BP 2024	Evolution
Revenus des immeubles, redevance et divers	1 444 640 €	1 610 530 €	165 890 €
Occupation domaine public - Cimetière - Fourrières	488 930 €	581 240 €	92 310 €
Droits des serv culturels / animations	938 960 €	1 124 230 €	185 270 €
Droits des serv jeunesse / sports	304 500 €	310 500 €	6 000 €
Droits des services de l'enfance	370 400 €	400 920 €	30 520 €
Droits des service de l'éducation	411 200 €	436 200 €	25 000 €
Prestations et personnel refacturés au CCAS	212 000 €	377 870 €	165 870 €
Prestations et personnel refacturés à la Communauté d'Agglomération	277 500 €	180 400 €	-97 100 €
Prestations et personnel refacturés aux Autres organismes	120 000 €	126 230 €	6 230 €
Atténuations de charges	110 000 €	100 000 €	-10 000 €
TOTAL	4 678 130 €	5 248 120 €	569 990 €

Revenus des immeubles : Contribuent à l'évolution positive de cette rubrique, la revalorisation contractuelle des loyers et les nouveaux sites loués tels que : L'immeuble dit « des Patenôtriers » ; la maison médicale Offard ; les cellules commerciales Halles St Pierre (la BODEGA) et au quartier du Chemin Vert (laboratoire Cerballiance).

Occupation du domaine public : Contribuent à l'évolution positive de cette rubrique, la revalorisation des tarifs des droits de place et d'occupation du domaine public et l'ajustement des produits concessions cimetières et fourrières aux réalisations constatées les années antérieures.

Services culturels / animations : La billetterie et la boutique du château contribuent à l'augmentation de cette rubrique pour + 172 000€ (hausse des tarifs et de la fréquentation). Egalement les produits générés par la création du Rucher école (+ 12 020€).

Services de l'enfance : L'activité prévisionnelle optimisée dans l'ensemble des sites d'accueil du jeune enfant ainsi que l'ouverture de la crèche Chanzy (+ 5 places) expliquent la hausse de cette rubrique.

Services de l'éducation : La revalorisation des tarifs dans les restaurants scolaires permet un gain de recettes estimé à 25 000€.

Prestations et personnel refacturés au CCAS : Salaires et charges des personnels ville affectés à des services du CCAS (Espace Jacques Percereau – Centre Communal de Santé – Services support)

Prestations et personnel refacturés à Cté Agglo : Salaires et charges et frais des services communs ou mutualisés. (Informatique – Commande Publique – Courrier – RH – Cabinet du Maire). En 2024, le service RH sera exclusivement composé de personnel de la Communauté d'Agglomération, la Ville n'aura plus de part salariale à refacturer.

Prestations et personnel refacturés autres organismes : Dont GAS – Interventions des équipes d'astreinte du CTM – Prestation administrative chaufferie du Chemin Vert – Prestation d'instruction des documents d'urbanisme – Manager de centre-ville.

Atténuation de charges : Poste correspondant aux remboursements sur rémunérations (indemnités journalières et autres).

PRODUITS EXCEPTIONNELS	47 000 €
-------------------------------	-----------------

En prévisions budgétaires, ces produits sont constitués exclusivement des indemnités versées par les assurances en cas de sinistres.

TRANSFERTS ENTRE BUDGETS	443 800€
---------------------------------	-----------------

Ce poste regroupe les prestations croisées entre les trois budgets à caractère administratif tant en partage des frais de structure (personnel et moyens) que d'équilibre global.

AMORTISSEMENT DES SUBVENTIONS PERCUES :	18 200 €
--	-----------------

Lorsqu'une dépense d'équipement amortissable a été financée par une subvention, le montant de cette dernière doit être « rapporté au résultat » au même rythme que l'amortissement de l'équipement financé.

TRAVAUX EN REGIE :	300 000 €
---------------------------	------------------

Il s'agit des fournitures, matériaux et charges de personnels des services techniques et bureaux d'études constituant des créations d'immobilisations. Ces travaux, s'ils étaient réalisés par des entreprises seraient intégrés à la section d'investissement en dépenses d'équipement.

II-LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT			
	2024	Répartition 2024	Evolution 2023/2024
Charges à caractère général	7 890 150 €	19,5%	-155 630 €
Charges de personnel directes & Elus	19 270 000 €	47,7%	710 000 €
Charges de personnel services communs	1 516 500 €	3,8%	421 000 €
Subventions aux associations	1 450 000 €	3,6%	0 €
Contribution au CCAS	835 000 €	2,1%	140 000 €
Contribution aux écoles privées	442 000 €	1,1%	2 000 €
Autres contributions / Autres subventions	79 000 €	0,2%	5 500 €
Reversement de fiscalité	80 000 €	0,2%	-1 000 €
Charges financières	550 000 €	1,4%	30 000 €
Charges exceptionnelles	6 000 €	0,0%	500 €
TOTAL DEPENSES REELLES	32 118 650 €	79,43%	1 152 370 €
Tranferts entre budgets	443 800 €	1,1%	-44 720 €
Amortissement des immobilisations	1 620 000 €	4,0%	0 €
Autofinancement prévisionnel	6 252 290 €	15,5%	461 070 €
TOTAL DEPENSES D'ORDRE	8 316 090 €	20,57%	416 350 €
TOTAL DEPENSES	40 434 740 €		1 568 720 €

CHARGES A CARACTERE GENERAL 7 890 150 €

Dont :

Fournitures et prestations de service 6 943 460 €

- ♦ Fluides (eau, gaz, électricité, chauffage)
- ♦ Carburants
- ♦ Repas dans cantines 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
- ♦ Affranchissement, téléphonie, photocopies, fournitures administratives...
- ♦ Prestation des services communs avec la Communauté d'Agglomération

Eclairage Public 592 000 €

- ♦ Gestion et maintenance : 367 000 €
- ♦ Electricité : 225 000 €

Impôts et taxes 213 500 €

- ♦ Taxes foncières : 168 000 €
- ♦ Redevance spéciale déchets : 40 400 €
- ♦ Autres droits et taxes : 5 100 €

Autres charges et atténuations de produits	141 190 €
♦ Remboursement sur fiscalité perçue :	22 000 €
♦ Cachets des artistes (manifestations) :	49 600 €
♦ Redevances, concessions et brevets :	32 290 €
♦ Aides et secours :	5 800 €
♦ Bourses et prix :	4 000 €
♦ Créances admises en non-valeur ou éteintes :	12 000 €
♦ Autres charges de gestion courante	15 500 €

Evolution 2023/2024 = - 155 630 €
Soit :

Eclairage public :	+ 42 000 €
Autres charges et atténuations de produits :	- 2 200 €
Impôts et taxes :	+ 8 600 €
Fournitures et prestations de services : (détails dans tableau ci-dessous)	- 204 030 €

Fluides	-417 480 €	Gaz : - 523 500€ Electricité : + 162 000€ Carburants : - 30 000€ Chauffage urbain : - 26 580€ Eau : + 600€
Nettoyage des locaux	94 600 €	Nouveaux sites confiés à prestation externalisée
Alimentation	49 340 €	ALSH Petit Souper : + 7 000€ Restauration scolaire : + 45 000€ Structures petite enfance : - 1 980€ Divers : - 680€
Prestations de services diverses	33 950 €	Expositions au château : + 10 680€ Rucher école - intervenants : + 7 200€ Manifestations - VAH - : + 5 030€ Education - Jeunesse : + 6 500€ Enfance et parentalité : + 5 040€ Divers : - 500€
Assurances	12 400 €	Réévaluation contractuelle
Locations et charges de copropriété	33 850 €	Locations immobilières : - 50€ Charges de copropriété : + 33 900€
Prestations des services communs avec la communauté d'Agglomération	-8 400 €	Service Informatique : + 3 000€ Service courrier : - 400€ Service Commande Publique : - 1 000€ Anjou Vélo Vintage : - 10 000€
Etudes et recherches	-39 300 €	Etude de diagnostic sur voirie : - 45 000€ Audit renouvellement marché assurances : + 5 000€ Analyses et études diverses : + 700€
Location de matériel, entretien et maintenance	8 970 €	Location de matériel : + 1 850€ Entretien terrains et bâtiments : - 23 910€ Entretien et réparation matériel : + 32 470€ Maintenances diverses : - 1 440€
Frais télécommunications	-19 600 €	
Fournitures diverses	47 640 €	Articles boutique château : + 10 200€ Fourniture pour Rucher école : + 5 750€ Fournitures de voirie : + 15 000€ Pièces mécaniques : + 15 000€ Divers : + 1 690€

CHARGES DE PERSONNEL ET INDEMNITES DES ELUS 20 786 500 €

- ♦ Charges de personnel directes : 18 900 000 €
- ♦ Indemnités des élus : 370 000 €
- ♦ charges de personnel incluses dans services communs 1 516 500 €

Evolution 2023/2024 de BP à BP = + 1 131 000 €

Evolution réel estimé 2023 / BP 2024 = + 1 044 290 €

Les mesures réglementaires générant une hausse entre 2023 et 2024 sont :

- Augmentation du point d'indice (+1,5%) au 01/07/2023
- Augmentation de 5 points d'indice pour tous les agents au 01/01/2024
- Compensation coût de la vie pour les plus faibles salaires (+3pts indice) au 01/01/2024
- Augmentation cotisation CNRACL (+ 1%) au 01/01/2024
- Augmentation de la participation transport de 50% à 75%

SUBVENTIONS AUX ASSOCIATIONS 1 450 000 €

Pour rappel et information :

Budget voté 2023 : 1 450 000€

Subventions attribuées en 2023 : 1 361 322,41€

CONTRIBUTIONS AUTRES SUBVENTIONS

- **Contribution au CCAS 835 000 €**
- **Contribution aux écoles privées 442 000 €**
- **Autres contributions 79 000 €**

Dont :

- ♦ SIVU Bournan 50 000 €
- ♦ Entente aménagement Authion 15 000 €
- ♦ Association Foncière Pastorale 5 000 €
- ♦ Département / Fonds Solidarité Logement : 9 000 €

CHARGES FINANCIERES 550 000 €

	BP 2023	BP 2024	Evolution 2023/2024	Commentaires
Intérêts de la dette	520 000 €	550 000 €	30 000 €	Au regard des conditions de marché défavorables, la Ville n'a pas eu recours à l'emprunt en 2022 et 2023. Les emprunts à contracter en 2024 comporteront une première échéance en cours d'exercice.

CHARGES EXCEPTIONNELLES 6 000 €

- ♦ Titres annulés sur exercices antérieurs 6 000 €

III-LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

RECETTES D'INVESTISSEMENT			
	2024	Répartition 2024	Evolution 2023/2024
Cession des immobilisations	370 000 €	1,6%	-30 000 €
Recours à emprunt et Cautions	5 694 750 €	24,2%	1 090 000 €
Subventions d'équipement	4 973 060 €	21,1%	-1 190 500 €
F.C.T.V.A.	1 800 000 €	7,6%	-200 000 €
Autres recettes	400 000 €	1,7%	0 €
Amortissement des immobilisations	1 620 000 €	6,9%	0 €
Autofinancement prévisionnel	6 252 290 €	26,5%	461 070 €
Reprise anticipée excédents antérieurs	1 300 000 €	5,5%	-1 677 670 €
TOTAL RECETTES REELLES	22 410 100 €	95,1%	-1 547 100 €
Tranferts entre budgets	760 910 €	3,2%	-656 800 €
Opérations patrimoniales	400 000 €	1,7%	-100 000 €
TOTAL RECETTES D'ORDRE	1 160 910 €	4,9%	-756 800 €
TOTAL RECETTES	23 571 010 €		-2 303 900 €

CESSIONS DES IMMOBILISATIONS 370 000 €

Les négociations actuelles permettent d'envisager une conclusion des cessions en 2024 pour les deux biens suivants :

Terrain rue Pascal	250 000,00 €
Ensemble immobilier rue du Pressoir / Rue du Mouton	130 000,00 €

RECOURS A L'EMPRUNT ET CAUTIONS 5 694 750 €

Le recours à l'emprunt en 2024 sera de 5 690 000€ et se décomposera comme suit :

- Prêts Caisse d'Allocations Familiales à taux zéro : 100 000€
- Prêt à contracter : 5 590 000€

L'endettement au 31/12/2024 serait de 31 040 430€

Les cautions à encaisser sont évaluées à 4 750€.

SUBVENTIONS ATTENDUES SUR OPERATIONS D'INVESTISSEMENT 4 973 060 €

Aménagements Urbains	Quartier Croix Verte	304 630 €
	Quartier Chemin vert - Espaces Publics	450 000 €
	Quartier St Jean et rues adjacentes	80 000 €
	Passerelle du Thouet - St Hilaire St Florent	50 000 €
Monuments Historiques	Eglise ND des Ardilliers	500 150 €
	Temple protestant	348 670 €
Enfance - Enseignement - Jeunesse	Crèche Chanzy	659 710 €
	Ecole Millocheau	375 160 €
	Regroupement écoles Charles Perrault - Petit Poucet	372 400 €
	ALSH - Petit Souper	50 000 €
Gestion patrimoniale	NPNRU - Espace associatif et de jeunesse	1 467 840 €
Sports	Maison des sports de combat	301 250 €
Culture	Restauration des collections et signalétique patrimoniale	13 250 €

FONDS DE COMPENSATION TVA 1 800 000 €

Il s'agit de la part de la TVA payée en 2023 sur les opérations d'investissement éligibles.
La somme prévisionnelle, estimée avant la clôture des comptes 2023, sera ajustée en cours d'année au montant réel.

AUTRES RECETTES D'INVESTISSEMENT 400 000 €

	BP 2023	BP 2024
Taxe d'aménagement	200 000 €	200 000 €
Produit des amendes de police	100 000 €	200 000 €

Le produit des amendes de police est fonction du nombre de contraventions délivrées sur le territoire. Chaque contravention vaut un point. La valeur du point est fixée par le Comité des Finances Locales.

Le reversement par l'Etat au titre du produit des amendes de police s'est élevé à :

- 2019 : 247 562 €
- 2020 : 197 701 €
- 2021 : 97 785 €
- 2022 : 124 868 €
- 2023 : 125 358 €

AMORTISSEMENT DES IMMOBILISATIONS 1 620 000 €

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.

AUTOFINANCEMENT PREVISIONNEL	6 252 290 €
-------------------------------------	--------------------

Il s'agit de la somme dégagée de la section de fonctionnement permettant avec les autres ressources propres d'autofinancer les besoins d'investissement.

REPRISE ANTICIPEE DES EXCEDENTS ANTERIEURS	1 300 000 €
---	--------------------

Cette somme, traduite dans les éléments comptables du Budget Primitif comme un recours à l'emprunt, sera remplacée par une affectation en réserve, dès le vote du compte administratif de l'exercice 2023 et de la décision en matière d'affectation des résultats.

TRANSFERTS ENTRE BUDGETS	760 910 €
---------------------------------	------------------

Ce poste regroupe les prestations croisées entre les trois budgets à caractère administratif à des fins d'équilibre global.

OPERATIONS PATRIMONIALES	400 000 €
---------------------------------	------------------

Lorsque des marchés publics ont fait l'objet de versements d'avances et dès lors que le taux d'exécution du marché, tel que prévu aux clauses du Cahier des Charges Administratives Particulières (CCAP) est atteint, une part des avances versées doit être défalquée de chaque facture présentée au paiement.

Le constat comptable, de la partie de la facture présentée au paiement et déjà réglée par l'avance versée, se fait par une écriture de dépenses et de recettes du même montant et constitue des « opérations patrimoniales ».

Ces écritures dites « d'ordre » ne donnent pas lieu à des mouvements de trésorerie et ne constituent pas une modification de la valeur du patrimoine inscrit au bilan.

IV-LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

DEPENSES D'INVESTISSEMENT			
	2024	Répartition 2024	Evolution 2023/2024
Opérations d'équipement brutes	18 585 550 €	78,8%	-1 354 700 €
Remboursement dette et Cautions	3 374 750 €	14,3%	-260 000 €
Travaux en régie	300 000 €	1,3%	0 €
Subventions d'équipement versées	34 000 €	0,1%	-30 000 €
Immobilisations financières	97 600 €	0,4%	97 600 €
TOTAL DEPENSES REELLES	22 391 900 €	95,0%	-1 547 100 €
Tranferts entre budgets	760 910 €	3,2%	-656 800 €
Amortissement des subventions perçues	18 200 €	0,1%	0 €
Opérations patrimoniales	400 000 €	1,7%	-100 000 €
TOTAL DEPENSES D'ORDRE	1 179 110 €	5,0%	-756 800 €
TOTAL DEPENSES	23 571 010 €		-2 303 900 €

OPERATIONS D'EQUIPEMENT BRUTES 18 585 550 €

Les opérations d'équipement comprennent les études, les acquisitions, les travaux, la participation à l'opération conduite en contrat de concession « ZAC Vaulanglais-Noirettes », les aides aux logements (OPAH RU) et à la restauration du patrimoine.

Pour 2024, les opérations se répartissent dans les rubriques suivantes :

Aménagement Urbain	6 018 000 €	32,38%
Sport, Education, Enfance, Jeunesse, Culture	5 067 600 €	27,27%
Gestion patrimoniale	4 966 000 €	26,72%
Monuments historiques	1 252 000 €	6,74%
Administration et Moyens généraux	661 910 €	3,56%
Sécurité civile	262 000 €	1,41%
Investissements imprévus	358 040 €	1,93%

Principaux programmes - Aménagement Urbain :

- Quartier du Chemin Vert	1 220 000 €
- Place Marc Leclerc	970 000 €
- Quartier St Jean et rues adjacentes	880 000 €
- Voiries diverses	575 000 €
- Quartier de Chaintre - Requalification	534 000 €
- Eclairage Public	460 000 €
- ZAC Vaulanglais - Noirettes	284 000 €
- Route du vieux Vivy	200 000 €
- Passerelle sur le Thouet - St Hilaire St Florent	200 000 €
- Pont du Pressoir - Ouvrage d'art	170 000 €
- Quartier Croix Verte	155 000 €

- Circulations douces, toilettes publiques, mobilier urbain	140 000 €
- Aménagements paysagers et aires de jeux	130 000 €
- Place Kléber - Cale de Loire	100 000 €

Principaux programmes – Sport, éducation, enfance, jeunesse, culture

- Maison des sports de combat	2 800 000 €
- Aménagement crèche Chanzy	980 000 €
- Ecoles Charles Perrault / Petit Poucet	494 100 €
- ALSH Petit Souper	300 000 €
- Ecoles des Récollets / Arche d'Orée	290 000 €
- Travaux d'amélioration et matériel dans écoles	97 500 €
- Travaux dans équipements sportifs divers	60 000 €
- Restauration et valorisation du patrimoine culturel	46 000 €

Principaux programmes – Gestion patrimoniale

- NPNRU - Espace associatif et de jeunesse	2 000 000 €
- Salle Beaurepaire - Aménagement	1 750 000 €
- Aide à la réhabilitation habitat (dont OPAH RU)	310 000 €
- Travaux dans divers bâtiments	290 000 €
- Locaux place Verdun - Réhabilitation clos et couvert	256 000 €
- Locaux jardin des plantes - Aménagement	200 000 €
- Mise en accessibilité et conformité des ERP	100 000 €
- Chaufferies - Renouvellement	50 000 €
- Réserves foncières	10 000 €

Principaux programmes – Monuments Historiques :

- Eglise ND des Ardilliers	882 000 €
- Temple protestant	250 000 €
- Monuments historiques divers	120 000 €

Principaux programmes – Administration et Moyens généraux :

- Renouvellement matériel services techniques	272 000 €
- Equipements informatiques (logiciel et matériel)	210 000 €
- Moyens des services (mobilier et matériel)	135 410 €
- Cimetières	44 500 €

Principaux programmes – Sécurité Civile :

- Rue du pont Fouchard (n°1) - Mur de soutènement	140 000 €
- Risque cavités -Coteau - Incendie - Ouvrages d'art	122 000 €

REMBOURSEMENT DE LA DETTE - CAUTIONS	3 374 750 €
---	--------------------

- | | |
|--|------------|
| - Part en capital des annuités à payer en 2024 : | 3 370 000€ |
| - Cautions à rembourser : | 4 750€ |

TRAVAUX EN REGIE	300 000 €
-------------------------	------------------

Il s'agit de la traduction en valorisation des actions réalisées par les services municipaux et qui constituent des investissements. Cette valorisation intègre le coût des matériaux mis en œuvre et les heures de travail des agents y compris celles des services de bureau d'étude lorsque les chantiers sont conduits en maîtrise d'œuvre interne (conception, suivi et coordination de chantiers).

SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	34 000 €
---	-----------------

- | | |
|--|----------|
| - Dispositif "commerce +" | 30 000 € |
| - Dotation informatique écoles privées | 4 000 € |

IMMOBILISATIONS FINANCIERES	97 600 €
------------------------------------	-----------------

Il s'agit du premier versement relatif à l'entrée au capital social de la future Société Publique Locale (SPL) qui portera le projet de cuisine centrale restauration scolaire.