Accusé de réception - Ministère de l'interieur

037-243700754-20210325-C_21_03_25_008-DE

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 02/04/2021

Date de publication / notification : 02/04/2021

# TOURS METROPOLE VAL DE LOIRE

## Projet de BUDGET PRIMITIF 2021
## Budget principal

# PRESENTATION D'ENSEMBLE DU BUDGET

## 1. Présentation consolidée du budget principal et des budgets annexes

| Budget | Fonctionnement | Investissement | Total |
|---|---|---|---|
| Budget Principal | 229 588 075 | 144 575 810 | 374 163 885 |
| Budget Assainissement | 33 258 968 | 22 286 726 | 55 545 694 |
| Budget Eau | 23 814 800 | 17 544 483 | 41 359 283 |
| Budget Crématorium | 410 875 | 345 340 | 756 215 |
| **Total :** | **287 072 718** | **184 752 359** | **471 825 077** |

## 2. Présentation consolidée de la dette au 31.12.2020

Les données, qui sont présentées de façon consolidée, permettent de mesurer pour l'ensemble des budgets, la situation de la Métropole.

### a) Evolution de l'encours

| Budgets | En cours au 01/01/2020 | Remboursement en Capital | Emprunts contractés | Encours au 31/12/2020 | Taux d'évolution |
|---|---|---|---|---|---|
| Budget principal | 107 353 611 | 13 339 979 | 10 000 000 | 104 013 631 | -3,11% |
| Budget Assainissement | 14 739 964 | 1 938 389 | 1 000 000 | 13 801 576 | -6,37% |
| Budget Eaux | 10 825 197 | 1 370 670 | 1 300 000 | 10 754 527 | -0,65% |
| Budget Crématorium | 1 653 005 | 227 064 | 0 | 1 425 941 | -13,74% |
| | **134 571 777** | **16 876 102** | **12 300 000** | **129 995 675** | **-3,40%** |

**La Métropole s'est donc désendettée de 3,4% au cours de l'exercice 2020.**

### b) Caractéristiques de la dette

| Détail de la dette par type de risque | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Chapitre | Part % Taux Fixe | Part % Taux Variable | Part % Taux Révisable | Taux moyen | Durée résiduelle | CHARTE GISSLER |
| Budget principal | 89,14% | 9,21% | 1,65% | 2,15% | 9 ans 7 mois | 100 % 1 A |
| Budget Assainissement | 99,58% | | 0,42% | 2,70% | 09 ans 07 mois | 100 % 1 A |
| Budget Eau | 94,20% | 5,03% | 0,77% | 2,57% | 10 ans 02 mois | 99,14 % 1 A / 0,86 % 1B |
| Budget Crématorium | 100,00% | | | 0,99% | 9 ans 8 mois | 100 % 1 A |

# PRESENTATION DU BUDGET PRINCIPAL

## 1 - BALANCE DETAILLEE DU BUDGET PRINCIPAL

**BUDGET PRINCIPAL 2021 - BALANCE DETAILLEE**
**Montant total : 374 163 885 €**

| DEPENSES | |
|---|---|
| **FONCTIONNEMENT** | **229 588 075** |
| *Dépenses réelles de Fonctionnement* | ***194 587 452*** |
| Reversements aux communes | 45 665 959 |
| Autres reversements | 174 805 |
| Charges à caractère général | 61 495 753 |
| Personnel | 66 132 000 |
| Participations | 18 729 435 |
| Intérêts de la dette | 2 184 500 |
| Charges exceptionnelles et dotation provision | 205 000 |
| *Dépenses d'ordre de Fonctionnement* | ***35 000 624*** |
| Dotations aux amortissements et prélèvement en faveur de la section d'investissement | ***35 000 624*** |
| **INVESTISSEMENT** | **144 575 810** |
| *Dépenses réelles d'Investissement* | ***135 269 657*** |
| Dépenses d'équipement hors subventions d'équipement | 78 214 665 |
| Subventions d'équipement | 31 537 201 |
| | |
| Opérations sous mandat | 4 734 437 |
| | |
| Reversement taxe aménagement communes | 4 855 000 |
| | |
| Divers | 672 760 |
| | |
| Capital de la dette | 12 457 000 |
| | |
| Restes à réaliser dépenses | 2 798 594 |
| *Dépenses d'ordre d'Investissement* | ***9 306 153*** |
| Amortissements | 7 330 035 |
| Reprise TVA et intégration d'actifs | 1 976 118 |

| RECETTES | |
|---|---|
| **FONCTIONNEMENT** | **229 588 075** |
| *Recettes réelles de Fonctionnement* | ***222 258 040*** |
| Fiscalité | 143 316 299 |
| Dotations | 47 964 536 |
| Produits des services | 19 757 504 |
| Autres recettes | 3 230 938 |
| Excédent de Fonctionnement reporté | 7 988 763,05 |
| *Recettes d'ordre de Fonctionnement* | ***7 330 035*** |
| Amortissements | 7 330 035 |
| **INVESTISSEMENT** | **144 575 810** |
| *Recettes réelles d'investissement* | ***107 599 068*** |
| Emprunt | 36 457 000 |
| Fonds d'investissement Communes | 20 312 626 |
| Subventions | 15 436 772 |
| Recettes diverses | 70 867 |
| Amendes de police | 1 800 000 |
| Opérations sous mandat et remb. d'avances | 6 264 899 |
| FCTVA | 10 300 000 |
| Taxe d'aménagement | 4 500 000 |
| Cessions | 5 062 900 |
| Résultat antérieur reporté | 7 394 004 |
| Affectation de résultat | 0 |
| Restes à réaliser recettes | 0 |
| *Recettes d'ordre d'Investissement* | ***36 976 742*** |
| Amortissements et prélèvement | 35 000 624 |
| Reprise TVA et intégration d'actifs | 1 976 118 |

Le budget principal s'élève **à 374 163 885 €** pour un montant 2020 de 347 537 963 €.

# 2 - SECTION DE FONCTIONNEMENT

## 2.1. – LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

| Budget Principal - Répartition des recettes de fonctionnement | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Compte par chapître | Libellé | BP 2020 | BP 2021 | Part ddes postes au BP 2021 | Evol. De BP à BP |
| OO2 | Excedent de Fonctionnement | 6 139 017 | 7 988 763 | 3,5% | 30,1% |
| 70 | Produits des services | 18 968 064 | 19 757 504 | 8,6% | 4,2% |
| 73 | Fiscalité | 137 183 679 | 143 316 299 | 62,4% | 4,5% |
| 74 | Dotations | 47 070 732 | 47 964 536 | 20,9% | 1,9% |
| 75 | Autres produits gestion courante | 3 086 949 | 2 952 938 | 1,3% | -4,3% |
| 77 | Produits exceptionnels | 100 000 | 100 000 | 0,0% | 0,0% |
| O13 | Atténuation de charges | 100 000 | 150 000 | 0,1% | 50,0% |
| 78 | Reprise sur provisions | 166 842 | 28 000 | 0,0% | -83,2% |
| 777 | Amortissements | 8 917 556 | 7 330 035 | 3,2% | -17,8% |
| **Total des recettes de fonctionnement** | | **221 732 839** | **229 588 075** | **100,0%** | **3,5%** |

Le montant total des recettes de Fonctionnement s'élève à la somme de **229 588 075 €** dont :

### 2.1.1 - LES RECETTES REELLES 222 258 040 €

Elles se composent des recettes suivantes :

### 1°) LA FISCALITE 143 316 299 €

Les recettes fiscales sont estimées à 143 316 299 €, dont 261 456 € de reversement par les Communes de l'allocation compensatrice de taxe professionnelle devenue négative suite aux transferts de charges à la Métropole. Elles représentent 62,4 % des recettes totales de fonctionnement et sont en évolution de +4,5%.

Elles se composent des éléments suivants :

**A) FISCALITE DES ENTREPRISES 96 274 247 €**

- **LA CONTRIBUTION ECONOMIQUE TERRITORIALE 46 557 247 €**

Celle-ci se compose de la cotisation foncière des entreprises (CFE) et de la cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises (CVAE).

**a) Cotisation Foncière des entreprises**

La loi de finances 2021 réduit de moitié de la valeur locative des entreprises industrielles, ce qui induit une diminution du produit fiscal attendu, diminution qui va bénéficier aux entreprises

concernées (estimation de 3,6M€). L'Etat compense cette perte de recette pour la Métropole via une dotation spécifique (voir ci-après la rubrique des compensations fiscales).
Sur la base de la reconduction du taux actuel de 23,37 %, le produit fiscal attendu de cotisation Foncière des Entreprises 2021 est estimé à 22 564 671 € (26 113 662 € au BP 2020).

### b) Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises (CVAE)

Il est rappelé que son montant est réparti par l'Etat. Le montant prévisionnel 2021 de CVAE sur la base des informations de la Direction générale des finances publiques est de 23 992 576 €, soit une évolution de -3,2 % (24 780 000 € au BP 2020).

Le montant de la Contribution Economique des Entreprises prévu en 2021 est de 46 557 247 € pour un montant 2020 de 50 893 662 € (en diminution de 4,3M€).

- **TAXE SUR LES SURFACES COMMERCIALES (T.A.S.C.O.M) 3 886 000 €**

Le montant perçu en 2020 s'est élevé à 4 318 317 €. Ce montant ne peut pas être reconduit compte tenu des effets de la crise sanitaire et une perte de plus de 430.000 euros est anticipée.

- **IMPOSITIONS FORFAITAIRES SUR LES ENTREPRISES DE RESEAUX (I.F.E.R) 1 249 000 €**

Les IFER perçues par la Métropole sont constituées des IFER suivants :
- les installations photovoltaïques
- les installations de production d'électricité
- les stations radioélectriques
- les réseaux gaz

La recette attendue, en 2021, s'élève à 1 249 000 €, prévision qui se situe entre le montant perçu en 2019 (1 224 473 €) et 2020 (1 288 505 €).

- **TVA FRACTION COMPENSATOIRE 44 582 000 €**

Il s'agit de la fraction de TVA reversée par l'Etat pour compenser la perte de taxe d'habitation sur les résidences principales.

### B) FISCALITE DES MENAGES 2 023 000 €

Les prévisions de recettes sont fondées sur une évolution des bases de 1%, dont 0,2% au titre de la revalorisation annuelle forfaitaire.

- **TAXE D'HABITATION 1 589 000 €**

Le produit estimé en 2021 est de 1 589 000 € puisqu'il se limite aux seules habitations secondaires et logements vacants. Le produit fiscal de taxe d'habitation sur les résidences principales sera quant à lui compensé par l'attribution d'une quote-part du produit 2021 de TVA (voir ci-dessus).

- **TAXE SUR LE FONCIER NON BATI 47 000 €**

Il est proposé de maintenir le taux de 2020, soit 2,18 %. Le produit attendu s'élève à 47 000 €.

- **TAXE ADDITIONNELLE A LA TAXE DE FONCIER NON BATI 387 000 €**

La recette attendue en 2021 est de 387 000 €.

**C) AUTRE FISCALITE** **44 709 710€**

- **TAXE D'ENLEVEMENT DES ORDURES MENAGERES (T.E.O.M)** **42 604 142 €**

Il est proposé de porter le taux à 10,86 % afin de tenir compte de la forte augmentation des dépenses de fonctionnement attachées à l'exercice de cette compétence, résultant d'évolutions constatées des coûts de la collecte, du tri et du traitement d'une part et de l'augmentation de la taxe générale sur les activités polluantes (TGAP) prélevée par l'Etat.

- **TAXE DE SEJOUR ET TAXE ADDITIONNELLE** **1 430 000 €**

Les recettes prévisionnelles de la taxe de séjour s'élèvent à 1 300 000 €, en forte diminution par rapport au BP 2020 (2 000 000 €). Il faut par ailleurs ajouter la taxe du département de 130 000 € à lui reverser.

- **DOTATION AU TITRE DU FONDS NATIONAL DE GARANTIE INDIVIDUELLE DES RESSOURCES (FNGIR)** **325 768 €**

Le montant du fonds national de garantie individuelle des ressources s'élèvera à 325 768 €, identique au montant de 2020.

- **FISCALITE DIVERSE** **199 473 €**

Il s'agit du produit issu de rôles supplémentaires et complémentaires.

## 2°) LES DOTATIONS 47 713 255 €

Les dotations représentent 20,9 % des recettes totales de fonctionnement et progressent de +1,9%. Elles se composent des postes suivants :

**A) DOTATION GLOBALE DE FONCTIONNEMENT** **36 532 000 €**

Son montant est estimé pour 2021 à 36 532 000 € pour un montant prévu en 2020 de 36 996 334 €, soit une baisse de 1,3%.

Elle se compose de :

- La Dotation forfaitaire d'intercommunalité dont le montant est évalué à 11 173 000 €
- La dotation de compensation de la suppression part salaire laquelle est devenue la variable d'ajustement de l'enveloppe normée. Dès lors, elle accuse une baisse prévisionnelle de 2% par rapport à 2020. Son montant pour 2021 est estimé à 25 359 000 €.

**B) COMPENSATIONS FISCALES** **4 543 878 €**

Les montants prévisionnels des dotations perçues par la métropole sont les suivants :

- Dotation de compensation de la réforme de la Taxe Professionnelle : 333 317 €
- Compensations au titre de la Contribution Economique Territoriale : 4 210 561 €

Ces compensations se limitaient à 500 000 € au BP 2020, mais intègrent à compter de 2021 une nouvelle compensation liée à la réduction de moitié de la valeur locative des entreprises industrielles.

- Compensations à la taxe d'habitation : 0 €

A noter que les compensations à la taxe d'habitation (2 550 000 € au BP 2020) sont intégrées à la fraction de TVA compensatoire et donc reprises au chapitre 73.

### C) LES AUTRES DOTATIONS ET PARTICIPATIONS 6 888 658 €

Les autres dotations et participations sont constituées des participations suivantes :

- **Compensations Transferts de charges voirie départementale 2 928 074 €**

- **Ordures ménagères 2 102 500 €**

Dans le cadre de l'exploitation du service des ordures ménagères, la Métropole bénéficie de participations d'Eco emballage devenu CITEO à hauteur de 1 700 000 € (en baisse par rapport au BP 2020 avec 2 000 000 €) auxquelles s'ajoutent 402 500 € pour le soutien au tri papier et autre.

- **Participation de l'Etat pour l'acquisition de masques 488 000 €**

- **Politique de la Ville 481 000 €**

Ensemble des subventions liées aux dispositifs du contrat de ville, du Plan Local pour l'Insertion et l'Emploi (PLIE) et au Nouveau Programme National de Renouvellement Urbain (NPNRU).

- **Accueil des gens du voyage 230 000 €**

Il s'agit de la participation de la CAF pour l'accueil des gens du voyage.

- **Politique de l'habitat 415 000 €**

Ensemble des subventions en faveur du service public d'aide à la rénovation de l'habitat ARTEMIS (ANAH, FEDER, SARE, AG2R).

- **FCTVA lié au Fonctionnement 130 000 €**

La recette est estimée sur 2021 à 130 000 €.

- **Diverses Recettes 114 084 €**

## 3°) PRODUITS DES SERVICES 19 757 504 €

Les produits des services représentent 8,6% des recettes totales de fonctionnement et progressent de +4,2%.

### A) Remboursement de frais de personnel 14 032 095 €

dont :

- 9 210 070 € au titre de la mise à disposition des communes d'une partie des personnels transférés au 1er janvier 2017
- 4 822 025 € de remboursements par les communes adhérentes aux différents services communs (Direction des ressources humaines, direction des systèmes d'information, instruction des droits du sol, éducation à l'environnement et énergie)
- 600 000 € de remboursements en provenance des budgets annexes Eau et Assainissement.

**B) Recettes liées à la compétence Ordures Ménagères** **2 059 747 €**

Avec :

- Remboursement divers sur Traitement et carburant Assainissement 198 347 €
- Ventes filières de traitement 1.121.400 €
- Redevance spéciale OM 740 000 €

**C) Remboursements des communes pour le fonctionnement des services communs** **531 893 €**

**D) Redevances d'occupation du domaine public liées à la voirie** **1 317 758 €**

**E) Forfait post stationnement** **900 000 €**

**F) Recettes diverses** **916 008 €**

Ce poste est constitué de recettes diverses liées à l'exercice des compétences de la Métropole.

**4°) Autres recettes** **3 230 938 €**

**A) AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE** **2 952 938 €**

Ce poste enregistre les produits suivants :

- Locations immobilières dont les pépinières d'entreprises et le site Mame 665 295 €
- Redevances délégataires 261 000 €
- Redevances Concessionnaires 272 441 €
- Remboursements de charges, travaux, régularisations de charges, indemnisations de sinistres etc. 1 754 202 €

**B) ATTENUATIONS DE CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS** **250 000 €**

Cette recette comprend les remboursements d'assurance perçus par la métropole au titre du contrat du personnel et les annulations de mandats sur exercices clos.

**C) REPRISE SUR PROVISIONS** **28 000 €**

**5°) Reprise du résultat de l'exercice 2020** **7 988 763 €**

L'excédent de fonctionnement de l'exercice 2020 est repris en intégralité en section de fonctionnement (pas d'affectation partielle en investissement en l'absence de besoin de financement).

**2.1.2 - LES RECETTES D'ORDRE** **7 330 035 €**

Les recettes d'ordre sont principalement constituées des amortissements de subventions avec en contrepartie une dépenses d'ordre d'investissement.

## 2.2. – LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

| Budget Principal - Répartition des dépenses de fonctionnement | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Compte par chapître | Libellé | BP 2020 | BP 2021 | Part des postes au BP 2021 | Evol. De BP à BP |
| O11 | Charges à caractère général | 55 688 386 | 61 495 753 | 26,8% | 10,4% |
| O12 | Dépenses de personnel | 63 400 000 | 66 132 000 | 28,8% | 4,3% |
| 65 | Charges de gestion courante (hors fonds de concours aux Communes) | 14 572 242 | 15 239 923 | 6,6% | 4,6% |
| 66 | Charges financières | 2 520 000 | 2 184 500 | 1,0% | -13,3% |
| 67 | Charges exceptionnelles | 160 000 | 156 000 | 0,1% | -2,5% |
| 68 | Provisions | 35 000 | 49 000 | 0,0% | 40,0% |
| O14 | Reversements aux Communes (dont fonds de concours aux Communes) | 48 911 494 | 49 155 471 | 21,4% | 0,5% |
| O14 | Autres reversements | 496 183 | 174 805 | 0,1% | -64,8% |
| 68/O23 | Amortissements et prélèvement | 35 949 534 | 35 000 624 | 15,2% | -2,6% |
| **Total dépenses de fonctionnement** | | **221 732 839** | **229 588 075** | **100,0%** | **3,5%** |

Le montant total des dépenses de Fonctionnement s'élève à la somme de **229 588 075 €** dont :

### 2.2.1 LES DEPENSES REELLES 194 587 452 €

Elles se composent des postes suivants :

#### 1°) LES REVERSEMENTS AUX COMMUNES 49 155 471 €

Les reversements aux communes sont constitués de l'Allocation Compensatrice de Taxe Professionnelle et de la Dotation de Solidarité Communautaire. Bien que l'imputation budgétaire n'intervienne pas sur le même article, il convient d'y ajouter les Fonds de concours de fonctionnement. Cet ensemble représente 21,4 % du total des dépenses de Fonctionnement avec une progression de +0,5%.

#### A) L'allocation compensatrice de taxe professionnelle (ACTP) 40 310 173 €

Pour chacune des communes, celle-ci est constituée du produit de taxe professionnelle, du montant des compensations pour les Zones de Redynamisation Urbaine et de la suppression progressive de la part salaire perçus l'année précédant leur adhésion à la communauté. Elle est diminuée du montant des charges transférées par la commune.

L'ACTP s'élèvera, en 2021, après examen par la Commission des Transferts de charges, à la somme de 40 310 173 € pour un montant 2020 de 40 348 472 € suite aux ajustements des transferts de charges sollicités par les Communes.

#### B) La Dotation de solidarité communautaire

Le montant la Dotation de solidarité communautaire est maintenu au niveau voté pour 2020, soit un montant de 5.335.785 €.

Il est rappelé que la délibération du 25 février 2021 prévoit le versement d'une avance correspondant à la moitié du montant alloué en 2020 à chacune des communes membres. Pour autant, le montant individuel alloué en 2021 n'est pas arrêté à ce jour.

En effet, à compter de 2021, le nouvel article L5211-28-4 du Code général des collectivités territoriales définit deux critères à prendre impérativement en compte dans la répartition de l'enveloppe affectée à la dotation de solidarité communautaire.

Le premier critère est « l'écart de revenu par habitant de la commune par rapport au revenu moyen par habitant de l'établissement public de coopération intercommunale (EPCI) à fiscalité propre ». Le second est « l'insuffisance du potentiel financier ou du potentiel fiscal par habitant de la commune au regard du potentiel financier ou du potentiel fiscal moyen par habitant sur le territoire de l'établissement public de coopération intercommunale à fiscalité propre ».

Ces deux critères doivent être pondérés de la part de la population communale dans la population totale de l'établissement public de coopération intercommunale à fiscalité propre et représenter au moins 35 % de la répartition du montant total de la dotation de solidarité communautaire entre les communes. Des critères complémentaires peuvent être choisis par le conseil métropolitain.

Ces dispositions obligent ainsi la métropole, comme tous les EPCI concernés, à conduire une démarche de révision significative des critères de répartition de la dotation de solidarité communautaire à compter de 2021, démarche qui vient d'être lancée dans le cadre de l'élaboration d'un pacte fiscal et financier et dont une mission d'accompagnement a été confiée à un cabinet expert en ce début d'année.

### C) Les Fonds de concours de « droit commun »

L'enveloppe globale destinée aux fonds de concours «de droit commun » 2021 atteint 3 489 512 €, soit un montant en augmentation par rapport à l'inscription budgétaire du BP 2020 (3 207 237 €) qui s'explique par l'évolution de la répartition des fonds de concours entre fonctionnement et investissement.

## 2°) LES CHARGES A CARACTERE GENERAL 61 495 753 €

Les charges à caractère général représentent 26,8 % du total des dépenses de Fonctionnement et progressent de +10,4% :

Elles ont pour objet les compétences suivantes :

A) Ordures ménagères 29 280 006 €

Ces dépenses représentent 47,6 % des dépenses à caractère général et sont en évolution de 21,6% par rapport au BP 2020 :

| | BP 2020 | BP 2021 |
|---|---|---|
| Le traitement des ordures ménagères | 16 688 904 € | 21 339 639 € |
| La collecte des ordures ménagères | 7 111 300 € | 7 388 227 € |
| Actions de prévention et de sensibilisation | 279 950 € | 552 140 € |
| Total : | 24 080 154 € | 29 280 006 € |

Les principales autres compétences sont les suivantes :

B) Voirie et équipement de voirie 5 175 801 €

| | | |
|---|---|---|
| C) | Eclairage public | 4 811 760 € |
| D) | Espaces verts | 2 937 064 € |
| E) | Développement touristique | 1 800 058 € |
| F) | Propreté urbaine | 1 144 360 € |
| G) | Bibliothèques et médiathèques | 1 121 084 € |
| H) | Rayonnement et attractivité du territoire | 893 400 € |
| I) | Autres actions d'aménagement urbain | 877 510 € |

## 3°) PERSONNEL 66 100 000 €

Les **charges de personnel** restent un déterminant important de la construction du budget primitif et représentent en 2021 28,8% du total des dépenses de Fonctionnement et progressent de +4,3%.

Le budget primitif 2020 d'un montant de 63,4 M€ a été consommé au taux de 99,80% pour s'établir à 63,3 M€.

Le budget primitif pour 2021 s'élève à 66,1M€ dont 2,2 M€ au titre des mises à disposition ascendantes de personnel.

Les recettes inscrites représentent une somme estimée à 14,2 M€ comprenant principalement le remboursement des mises à disposition descendantes de personnel et la mutualisation de la chargée d'inspection de sécurité et de santé au travail (CISST) avec la Ville de Tours.

Les prévisions budgétaires en matière de personnel ont été réalisées sur la base de 1.469 postes ouverts au tableau des emplois. A cet effectif s'ajoutent les agents non permanents (saisonniers, remplaçants et contrats de droit privé).

Les principales évolutions attendues sont les suivantes :

Le Glissement Vieillesse Technicité (GVT) est constitué, en positif, des augmentations d'indices dues aux avancements (technicité) et, en négatif, des différences d'indices entre les départs (vieillesse) et les arrivées. Il est estimé à
+0,5% en 2020, soit 158K€ bruts.

Il est considéré qu'il n'y aura pas de revalorisation du point d'indice ni d'augmentation du taux des charges patronales et du plafond de la sécurité sociale.

En revanche, la mise en œuvre du protocole PPCR, fondée sur des revalorisations indiciaires, s'achève en 2021. Le coût total sur l'exercice sera de 0,4M€.

A compter du 1er janvier 2021, le montant brut du SMIC horaire augmente de 0,99% pour s'établir à 10,25 euros.

Au-delà, l'évolution des charges de personnel s'explique par deux éléments :

Le premier est un effet report des postes créés avant ou courant 2020, mais pourvus tardivement du fait de la crise sanitaire. Il s'agit donc en 2021 d'en financer le coût sur 12 mois et non sur quelques mois seulement comme en 2020. Cet effet d'antériorité représente une dépense complémentaire de 1,3 M€.

La second vise à promouvoir les politiques publiques prioritaires, mais également consolider le fonctionnement de la Métropole, d'où la création de postes en 2021 pour une dépense complémentaire de l'ordre de 0,8M€.

**4°) Charges de gestion courante * 15 239 923 €**

Les charges de gestion courante * hors fonds de concours aux communes représentent 6,6 % des dépenses totales de fonctionnement et progressent de +4,6%. Elles comprennent :

**A)** Eaux pluviales 484 200 €

La législation impose que la gestion des eaux pluviales soit traitée au sein du budget annexe Assainissement. Le budget principal apporte, en Fonctionnement d'une part et en Investissement d'autre part, une contribution au budget annexe de l'assainissement. Au titre du Fonctionnement, celle-ci est fixée pour 2020 à 484 200 €.

**B)** Enseignement supérieur 1 945 500 €

Dont 1 800 000 € pour le fonctionnement de l'Ecole Supérieure d'Art et de Design de Tours (ESAD).

**C)** Sports 3 064 800 €

Dont la participation au fonctionnement du centre aquatique du lac, du Carré d'Ô et de la piscine de Luynes et la contribution au fonctionnement des piscines communales (110 000 € par piscine, soit une enveloppe globale de 880 000 €).

**D)** Culture 1 884 947 €

Dont les participations au fonctionnement du Centre Dramatique National de Tours (CDNRT), du Temps Machine et du Centre de Création Contemporaine Olivier Debré (CCCOD).

**E)** Aménagement des territoires et habitat 768 308 €

**F)** Actions économiques 1 624 265 €

Dont 1 009 115 € de fonds d'aide aux entreprises.

**G)** Aéroport 1 274 000 €

**H)** Environnement 451 780 €

**I)** Indemnités et formation des élus 1 229 000 €

Il s'agit des crédits inscrits au titre des indemnités, frais de mission et de formation des élus métropolitains.

**5°) LES INTERETS DE LA DETTE 2 184 500 €**

Les intérêts de la dette sont en diminution de -13,3% par rapport au BP 2020 (2 520 000 €).

**6°) LES CHARGES EXCEPTIONNELLES 205 000 €**

Elles concernent des titres annulés sur exercice antérieur et la constitution d'une provision.

**7°) AUTRES REVERSEMENTS 174 805 €**

Ces crédits correspondent principalement au reversement au Département du produit de la taxe additionnelle à la taxe de séjour (130 000 €).

### 2.2.2 – AMORTISSEMENTS ET PRELEVEMENT 35 000 624 €

Cette somme se retrouve en recette d'investissement. Il peut en être déduit l'évolution de l'autofinancement :

| Autofinancement | 2 020 | 2 021 | Evol. |
|---|---|---|---|
| Amortissements | 34 600 722 | 34 195 116 | |
| Virement à la section d'investissement | 1 348 812 | 805 508 | |
| S/ Total : | 35 949 534 | 35 000 624 | **-2,6%** |
| Déduction des amortissements de subventions (recettes d'ordre de fonctionnement) | -8 917 556 | -7 330 035 | |
| **Autofinancement brut** | **27 031 978** | **27 670 589** | **2,4%** |
| Rbt capital emprunt | 13 360 000 | 12 457 000 | |
| **Autofinancement net** | **13 671 978** | **15 213 589** | **11,3%** |

# 3 - SECTION D'INVESTISSEMENT

## 3.1 - LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

| p | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Compte par chapître | Libellé | BP 2020 | BP 2021 | Part des postes au BP 2021 | Evol. De BP à BP |
| OO1 | Solde d'éxécution | 1 007 027,71 | 7 394 003,99 | 5,1% | 634,2% |
| 1068 | Affectation de résultat | 9 282 369,02 | 0,00 | 0,0% | -100,0% |
| 10 | Dotations | 14 500 000,00 | 14 800 000,00 | 10,2% | 2,1% |
| 13 | Subventions | 46 351 118,22 | 37 549 398,19 | 26,0% | -19,0% |
| 16 | Emprunts | 13 360 000,00 | 36 457 000,00 | 25,2% | 172,9% |
| 23/27/45 | Opérations sous mandat et divers | 1 113 358,00 | 6 335 765,54 | 4,4% | 469,1% |
| O24 | Cessions | 3 569 800,00 | 5 062 900,00 | 3,5% | 41,8% |
| O21/28 | Amortissements et prélèvement | 35 949 533,71 | 35 000 623,80 | 24,2% | -2,6% |
| O41 | Opérations patrimoniales | 671 918,00 | 1 976 118,00 | 1,4% | 194,1% |
| **Total recettes d'investissement** | | **125 805 124,66** | **144 575 809,52** | **100,0%** | **14,9%** |

Les recettes d'investissement s'élèvent à la somme de **144 575 810 €.** Elles se composent de :

**1°) REPRISE DU RESULTAT DE L'EXERCICE 2020** **7 394 004 €**

**2°) AMORTISSEMENTS ET PRELEVEMENT** **35 000 624 €**

**3°) LES SUBVENTIONS** **37 549 398 €**

- **Les subventions provenant des différents partenaires institutionnels de la Métropole :**

  - **L'Europe à hauteur de 1 248 000 €**

  - **L'Etat à hauteur de 4 705 897 €**

Dont Dotation de soutien à l'investissement local avec 3 280 496 €

  - **La Région à hauteur de 2 899 336** €

  - **Le Département à hauteur de 1 932 775 €**

Dont la compensation d'investissement suite aux transferts des voiries départementales

- **Les communes à hauteur de 20 352 984 € dont :**

  - au titre des charges d'investissements transférées 12 042 833 €
  - au titre des fonds de concours 8 310 151 €

- **Les amendes de police à hauteur de 1 800 000 €**

**4°) LES DOTATIONS** **14 800 000 €**

Les dotations représentent 10,2 % des recettes d'investissement. Elles comprennent :

- le Fonds de compensation de la TVA d'un montant de 10 300 000 €
- la taxe d'aménagement qui s'élève à 4 500 000 €

**5°) OPERATIONS SOUS MANDAT ET DIVERS** **6 335 766 €**

Dont 4 535 520 € pour les remboursements des travaux du SMADAIT

**6°) CESSIONS** **5 062 900 €**

**7°)L'EMPRUNT** **36 457 000 €**

Le recours prévisionnel à l'emprunt, sur l'exercice 2021, s'élève à la somme de 36 457 000 € soit 25,2 % des recettes totales d'investissement.

**8°) LES RECETTES D'ORDRE AU SEIN DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT** **1 976 118 €**

Ces recettes d'ordre se composent des intégrations d'actifs.

## 3.2 – LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

| Budget Principal - Répartition des dépenses d'investissement | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Compte par chapître | Libellé | BP 2020 | BP 2021 | Part des postes au BP 2021 | Evol. De BP à BP |
| 16 | Dette | 13 360 000 | 12 457 000 | 8,6% | -6,8% |
| 10 | Reversements | 3 000 000 | 4 855 000 | 3,4% | 61,8% |
| 204 | Subventions investissement | 20 258 717 | 31 537 201 | 21,8% | 55,7% |
| 20/21/23 | Dépenses d'équipement hors subventions d''investissement | 68 310 296 | 78 214 665 | 54,1% | 14,5% |
| 26 | Participations | 927 761 | 672 760 | 0,5% | -27,5% |
| 27 | Autres dépenses | 30 000 | 0 | 0,0% | -100,0% |
| 45 | Opérations sous mandat | 39 480 | 4 734 437 | 3,3% | 11892,0% |
| | Reports dépenses | 10 289 397 | 2 798 594 | 1,9% | -72,8% |
| 139/041 | Amortissement et opérations patrimoniales | 9 589 474 | 9 306 153 | 6,4% | -3,0% |
| **Total des dépenses d'investissement** | | **125 805 125** | **144 575 810** | **100,0%** | **14,9%** |

Les dépenses d'investissement s'élèvent à la somme de **144 575 810 €.** Elles comprennent :

### 3.2.1 – LES DEPENSES REELLES 135 269 657 €

Les dépenses réelles correspondent aux crédits de paiement 2020 des autorisations de programme du budget principal. La présentation par politique publique métropolitaine est construite sur la même base que celle du rapport sur les autorisations de programme.

#### 1°) Programme annuel d'investissement 115 159 062 €

Cet ensemble regroupe les dépenses des chapitres 20, 204, 21, 23 26 et 45 et correspond au programme annuel d'investissement de l'année 2021, à comparer aux 89,6M€ de 2020 (+29%).

**A) <u>Développement économique</u> <u>18 573 323 €</u>**

Cette politique publique se décompose en :

- **Soutien à l'entrepreneuriat & entreprises 8 408 202 €**

| | |
|---|---|
| Dont Parcs d'activités Grand Mortier les Yvaudières | 266 978 € |
| Parcs d'activités (entretien) | 817 000 € |
| Pôle Economique Nord-Ouest | 285 944 € |
| ZA Monconseil | 1 750 605 € |
| Les Gaudieres Mettray | 200 000 € |
| Site MAME | 3 018 914 € |
| Fonds d'investissement Loire Valley Invest | 200 000 € |
| Signalétique Parcs d'activité | 335 577 € |
| Requalification Commerciale Avenue Grammont Tours | 554 659 € |

| | |
|---|---|
| Zone activités Des Deux Croix- Fondettes | 395 128 € |
| Requalification Zone Des Pins | 174 000 € |

- **Innovation, recherche et enseignement supérieur** **3 395 906 €**

| | |
|---|---|
| Dont Finalisation travaux Certem | 311 748 € |
| Extension Polytech Tours Université | 700 000 € |
| Soutien à l'innovation | 2 000 000 € |

- **Développement et attractivité touristique** **1 225 296 €**

| | |
|---|---|
| Dont Aire Camping-Cars Tours | 200 000 € |
| Office de tourisme | 145 000 € |
| Tourisme à vélo | 444 000 € |

S'agissant du Tourisme à vélo, les opérations portant sur les itinéraires Cher à vélo et Saint-Jacques de Compostelle sont en cours d'achèvement (104 721 €).

- **Aménagement d'un aéroparc durable** **5 543 920 €**

| | |
|---|---|
| Dont Opérations sous mandat | 4 535 520 € |
| Programme de certification civile de l'aéroport | 1 000 000 € |

**B) <u>Environnement, énergies et cadre de vie</u> <u>18 296 254 €</u>**

- **Transition écologique, gestion et prévention des risques** **9 791 870 €**

| | |
|---|---|
| Dont Cuma Berthenay | 380 000 € |
| Ecopaturages | 138 000 € |
| Parc De La Gloriette | 345 696 € |
| Paysages et biodiversité | 256 470 € |
| Projet alimentaire territorial | 554 462 € |
| La Riche-Iles Noires | 511 591 € |
| Participation Plan Prévention Risques Technologiques | 6 890 011 € |

- **Energies et réseaux de chaleur** **1 237 405 €**

Les dépenses d'investissement relatives à la compétence énergie regroupent des actions stratégiques et opérationnelles, précisées à la suite :

| | |
|---|---|
| Etudes sur le développement de l'Hydrogène | 112 224 € |
| Réseaux de chaleur urbain | 159 746 € |
| Déploiement de panneaux photovoltaïques | 200 000 € |
| Fonds de concours énergie | 216 486 € |
| Travaux d'économie d'énergie | 514 785 € |

- **Assainissement Eaux pluviales** **1 330 000 €**

En application de la réglementation, il appartient au budget principal de financer les investissements relatifs à la gestion des eaux pluviales. Ce montant reprend la contribution directement apportée par la Métropole, considérant que les contributions des communes via les fonds d'investissement viennent abonder ce montant.

- **Gestion durable des déchets** ***6 621 625 €***

| | |
|---|---|
| Dont Aménagement dépôts et déchetteries | 1 015 935 € |
| Matériel de transport et équipements | 1 613 027 € |
| Programme de contenerisation | 1 251 445 € |
| Adhésion SPL Tri Val de Loire | 472 760 € |

Pour une vision consolidée de cette politique publique, ce montant intègre :

| | |
|---|---|
| Les reports de crédits de 2020 | 1 484 459 € |
| Gestion de flotte – Acquisition véhicules | 420 000 € |

- **GEMAPI** **958 170 €**

| | |
|---|---|
| Dont GEMAPI | 581 200 € |
| Plan Loire Grandeur Nature | 376 970 € |

- **Propreté urbaine** **443 826 €**

Les crédits portent sur l'équipement des services et des travaux sur les bâtiments.

- **Fourrière animale** **290 577 €**

Les crédits portent sur l'équipement des services et des travaux sur les bâtiments.

## C) Infrastructures et espaces publics 53 879 974 €

- **Politique globale d'infrastructures** **17 159 982 €**

Les principales opérations d'aménagement de voirie sont les suivantes :

| | |
|---|---|
| Projet de mise en valeur paysagère du boulevard périphérique | 442 190 € |
| Ecrans phoniques du boulevard périphérique | 300 000 € |
| RD938/RD959 LA MEMBROLLE-SUR-CHOISILLE | 1 675 756 € |
| Aménagement Bd Charles De Gaulle St-Cyr-Sur-Loire | 300 000 € |
| Pont Napoléon | 2 422 430 € |

Le budget affecté au développement et à la promotion de l'usage du vélo sera de 4M€ en considérant une inscription de 444 000 € au titre du programme de développement touristique (voir page précédente) et de 3 554 558€ au titre de la politique globale d'infrastructures.

Les autres dépenses concernent des projets ou programmes annuels, dont :

| | |
|---|---|
| Revêtements de chaussée | 2 059 344 € |
| Service voirie métropolitaine | 1 746 335 € |
| Equipement des services | 1 159 692 € |
| Audit Patrimonial Ouvrages d'Art | 349 520 € |
| Audit Eclairage public | 266 062 € |

- **Travaux et aménagements dans les communes** **21 500 326 €**

Les crédits prévus pour les fonds d'investissement des communes s'appuient sur les autorisations de programme votées par ailleurs et agrégeant les transferts de charges, les soldes de crédits

constatés fin 2020, sur l'ensemble des compétences concernées. Les prévisions de crédits tiennent ensuite compte de la réalité des consommations annuelles au regard du temps nécessaire à la conduite des opérations.

- **Soutien aux projets de mobilité durable** **14 000 000 €**

Tour métropole Val de Loire apportera des financements au Syndicat des mobilités de Touraine, essentiel à la conduite de projets d'aménagement et de transition écologique du territoire. Cela concerne la nouvelle ligne 2 de tramway.

- **Aménagement des espaces verts** **1 219 666 €**

**D) Aménagement, habitat et solidarités 7 711 200 €**

- **Planification urbaine** **734 103 €**

Les dépenses prévues au titre de la planification urbaine regroupent les crédits permettant une démarche stratégique. Cela comprend les équipements du bureau d'étude et du SIG.

- **Aménagement urbain** **79 919 €**

- **Accès au logement et qualité de l'habitat** **6 094 445 €**

La Métropole intervient de manière importante pour favoriser le développement du logement social et par ailleurs soutien les opérations d'amélioration du logement privé.

- **Politique de la ville et cohésion sociale** **323 043 €**

Ces crédits concernent principalement une subvention équipement en faveur du Plan Pauvreté.

- **Accueil des gens du voyage** **479 690 €**

La Métropole poursuivra la mise en œuvre du schéma départemental relatif à l'accueil des gens du voyage.

**E) Equipements culturels métropolitains 338 639 €**

**F) Equipements sportifs métropolitains 9 677 753 €**

- Piscine Nord Agglo Fondettes 4 259 808 €
- Fdc Tir A L'Arc Saint Avertin 700 000 €
- Equipement Sportif Druye 1 419 216 €
- Equipement Sportif Parcay Meslay 1 426 505 €
- Interventions Piscines 692 190 €
- Equipement Sportif Chanceaux Sur Choisille 15 000 €
- Equipement Sportif Ballan Miré 60 000 €

**G) <u>Pilotage de l'action publique</u> <u>6 209 159 €</u>**

- **Systèmes d'information** **1 604 936 €**

- **Logistique et patrimoine** **3 146 380 €**

| | |
|---|---|
| Dont Equipements Des Services | 523 980 € |
| Travaux Et Aménagements | 944 352 € |
| Gestion de flotte | 1 423 500 € |

- **Finances / fonds de concours de droit commun** **1 457 843 €**

Les fonds de concours de « droit commun » versés aux Communes représentent une enveloppe en investissement de 1,5M€, ce qui fait l'objet d'une autorisation de programme. Le versement des fonds se faisant à l'issue des opérations, les paiements interviennent au-delà de l'année décidant de l'attribution de ces fonds.

**2°) AUTRES DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT** **20 110 594 €**

Ces autres dépenses réelles portent sur :

- **Reversement de la taxe d'aménagement** **4 855 000 €**

En application des dispositions légales, il a été convenu avec les Communes que la Métropole reverserait aux Communes membres une partie de la taxe d'aménagement qu'il perçoit.

- **Restes à réaliser de l'exercice 2020** **2 798 594 €**

La généralisation du recours aux autorisations de programme implique une forte diminution de ces restes à réaliser (10 289 396 € en 2019). Ces reports 2020 portent essentiellement sur :

| | |
|---|---|
| Gestion durable des déchets | 1 484 459 € |
| Reversement taxe aménagement | 908 908 € |

- **Remboursement du capital de la dette** **12 457 000 €**

Le montant du remboursement du capital de la dette diminue de -6,8% par rapport au BP 2020.

**3.2.2 – LES DEPENSES D'ORDRE** **7 230 035 €**

Les dépenses d'ordre d'investissement sont issues des recettes d'ordre de fonctionnement et sont principalement constituées des amortissements de subventions.