

# Compte administratif 2020





# LE BUDGET PRINCIPAL

## LES AUTORISATIONS DE PROGRAMME

- La Métropole a généralisé en 2020 le recours aux **autorisations de programme** pour la gestion de la section d'investissement
  
- Pour mémoire :
  - ☐ l'autorisation de programme couvre l'intégralité des coûts du projet
  - ☐ Les crédits de paiement sont répartis en fonction des paiements prévisionnels des années futures de la réalisation du projet

- Le tableau de synthèse qui suit dresse l'état d'avancement des Ap/Cp :

Sous total des AP par politique publique en millions d'euros (M€)	Autorisation de Programme : montant affecté à des opérations	Exécution budgétaire 2020		
		Montant Réalisé antérieur	Mandaté 2020	Reste à réaliser sur les AP affectées
Repère :	b	d	e	f=b-d-e
Développement économique	102,6	34,1	9,1	59,5
Environnement, énergies et cadre de vie	29,9	2,5	9,0	18,4
Infrastructures et les espaces publics	107,4	6,2	23,1	78,0
Aménagement, l'habitat et les solidarités	91,0	14,8	4,5	71,8
Culture	24,9	21,5	0,1	3,3
Sports	37,7	13,5	5,1	19,1
Pilotage de l'action publique	19,5	2,1	3,1	14,4
<b>TOTAL des AP/CP</b>	<b>413,2</b>	<b>94,7</b>	<b>54,0</b>	<b>264,4</b>

- Le montant total des AP votées en 2020 était de **413,2 millions d'euros**, **94,7 millions d'euros** ont été réalisés au cours des exercices antérieurs, **54 millions d'euros** en 2020, d'où un reste à financer fin 2020 de **264,4 millions d'euros**
- Le ratio de couverture qui mesure le nombre d'années nécessaires pour couvrir les engagements des AP avec le rapport entre le total des restes à réaliser sur Ap (**264,4M€**) et le montant mandaté en 2020 (**54M€**), ressort à presque 5 ans : ainsi, théoriquement, la programmation actuelle des investissements se terminerait fin 2025.





# LE BUDGET PRINCIPAL

## L'EXECUTION BUDGETAIRE 2020

# Les recettes réelles de fonctionnement

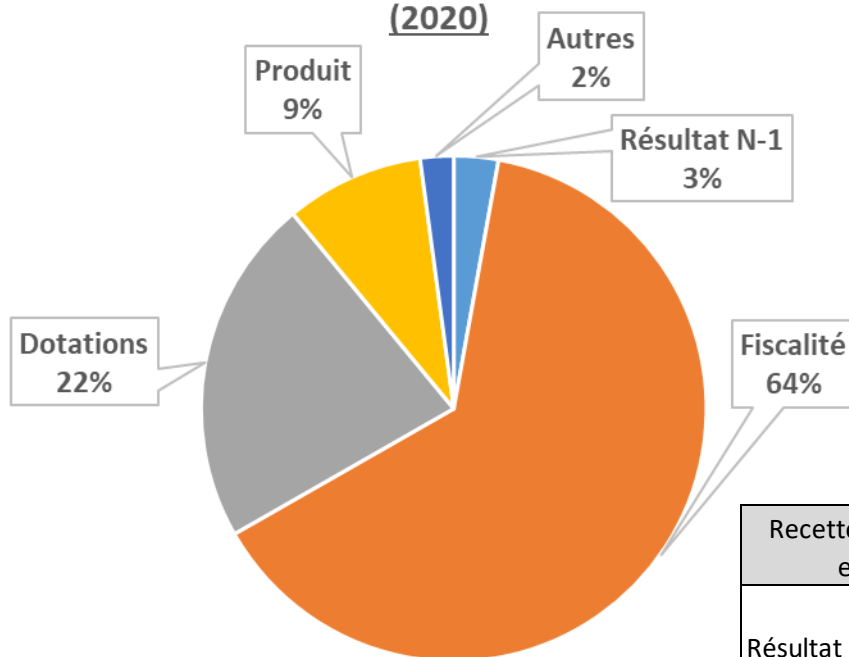
de l'exercice 2020 s'élèvent à

**215,9 Millions d'euros**

**+ 1,7 Millions d'euros par rapport au CA 2019**

## Répartition des recettes réelles de fonctionnement

(2020)



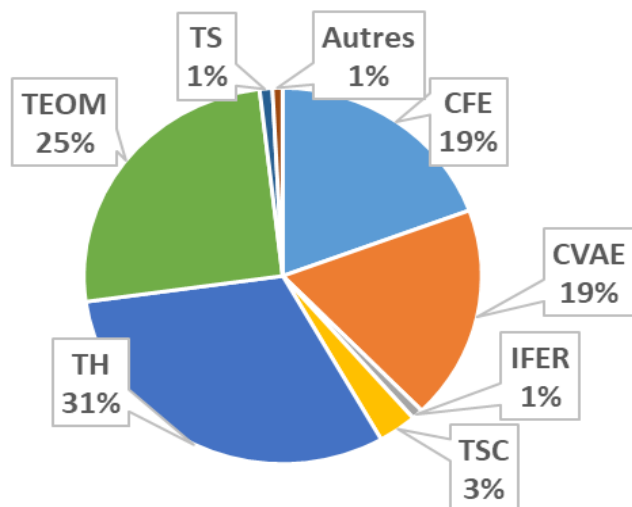
Les **recettes de fonctionnement** d'un montant de **215,9 M€** en 2020 sont en légère augmentation (+0,8%) par comparaison aux **214,3M€ de 2019**

A noter la forte baisse du produit issu des forfaits post stationnement (FPS) de -0,9M€ (-78%), conséquence de la crise sanitaire

Recettes réelles de fonctionnement en millions d'euros (M€)	Sigle	2019	2020	Evolution
Résultat antérieur	Résultat N-1	7,4	6,1	-17,1%
Fiscalité	Fiscalité	136,8	138,0	0,9%
Dotations et participations	Dotations	46,6	48,1	3,1%
Produits des services	Produit	19,5	19,1	-1,9%
Autres	Autres	4,0	4,6	16,0%
Total recettes réelles fonctionnement		214,3	215,9	0,8%

## Focus sur les recettes fiscales :

Répartition des Impôts et taxes  
(2020)



A noter la forte baisse du produit issu de la taxe de séjour de -0,9M€ (-38%), conséquence de la crise sanitaire

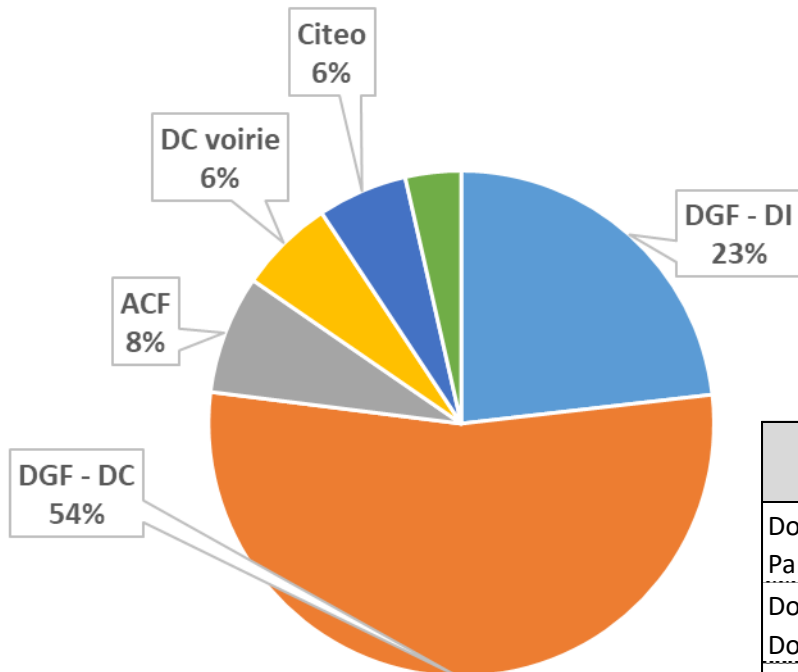
Les **recettes fiscales** d'un montant de **138 M€** en 2020 sont en légère progression (+0,9%) par comparaison aux **136,8M€ de 2019**

Impôts et taxes en millions d'euros (M€)	Sigle	2019	2020	Evolution
Cotisation Foncière des Entreprises	CFE	25,7	26,7	3,7%
Cotisation à la Valeur Ajoutée des Entreprises	CVAE	25,4	25,3	-0,1%
Imposition Forfaitaire des Entreprises de Réseaux	IFER	1,2	1,3	5,3%
Taxe sur les surfaces commerciales	TSC	4,4	4,3	-2,0%
Taxe d'habitation	TH	42,5	42,8	0,9%
Taxe enlèvement ordures ménagères	TEOM	34,3	34,9	2,0%
Taxe de séjour	TS	2,3	1,4	-37,8%
Autres taxes	Autres	1,0	1,2	11,8%
<b>Total Impôts et taxes</b>		<b>136,8</b>	<b>138,0</b>	<b>0,9%</b>



## Focus sur les dotations et participations :

Répartition des dotations et participations (2020)



Hausse expliquée par la perception en 2020 de recettes liées aux exercices antérieurs

Les **dotations** d'un montant de **48,1 M€** en 2020 sont en progression (+3,1%) par comparaison aux **46,6M€** de 2019

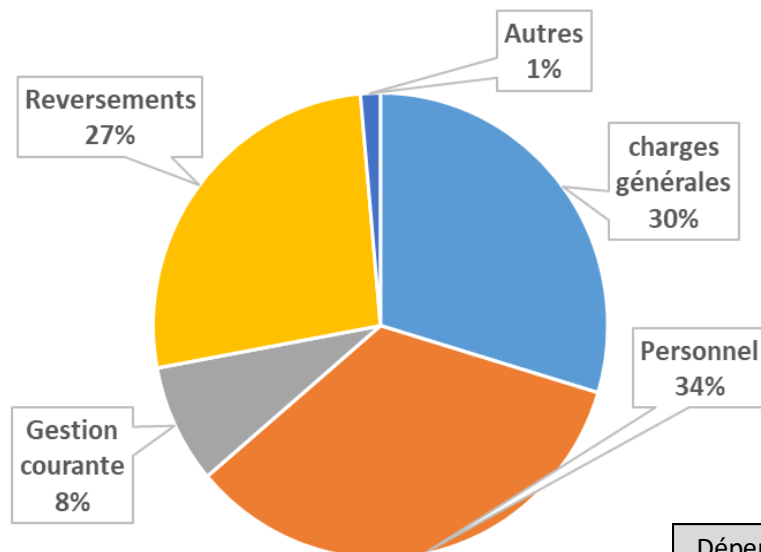
Dotations et participations en millions d'euros (M€)	Sigle	2019	2020	Evolution
Dotation globale de fonctionnement - Part dotation d'intercommunalité	DGF - DI	11,2	11,1	-0,2%
Dotation globale de fonctionnement - Dotation de compensation	DGF - DC	26,4	25,9	-1,8%
Allocations compensatrices fiscales	ACF	3,4	3,6	8,8%
Dotation de compensation suite au transfert de la voirie départementale	DC voirie	2,9	2,9	0,0%
Participations Citeo tri sélectif	Citeo	1,6	2,8	77,3%
Autres	Autres	1,3	1,7	35,9%
<b>Total dotations et participations</b>		<b>46,6</b>	<b>48,1</b>	<b>3,1%</b>

**Les dépenses réelles de fonctionnement** de l'exercice 2020 s'élèvent à

**185,3 Millions d'euros**

**+ 5,8 Millions d'euros par rapport au CA 2019**

Répartition des dépenses réelles de fonctionnement  
(2020)



Les **dépenses de fonctionnement** d'un montant de **185,3 M€** en 2020 sont en augmentation (+3,2%) par comparaison aux **179,6M€ de 2019**

Augmentations qui s'expliquent avec les charges liées à la crise sanitaire qui se sont élevées à 4M€ (achats de masques, fonds de soutien aux entreprises et communes membres etc.)

Principalement composé de l'allocation compensatrice de taxe professionnelle (ACTP) (40,3 M€), de la dotation de solidarité communautaire (5,3M€) et des fonds de concours de droit commun (3,2M€)

Dépenses réelles de fonctionnement en millions d'euros (M€)	Sigle	2019	2020	Evolution
Charges à caractère général	charges générales	52,2	55,0	5,2%
Charges de personnel	Personnel	61,6	63,3	2,7%
Autres charges gestion courantes	Gestion courante	12,8	15,4	20,3%
Reversements dont fonds de concours	Reversements	50,0	49,1	-1,9%
Autres	Autres	2,9	2,6	-9,2%
<b>Total dépenses réelles fonctionnement</b>		<b>179,6</b>	<b>185,3</b>	<b>3,2%</b>

# Evolution de l'épargne brute et nette

Pour mémoire :

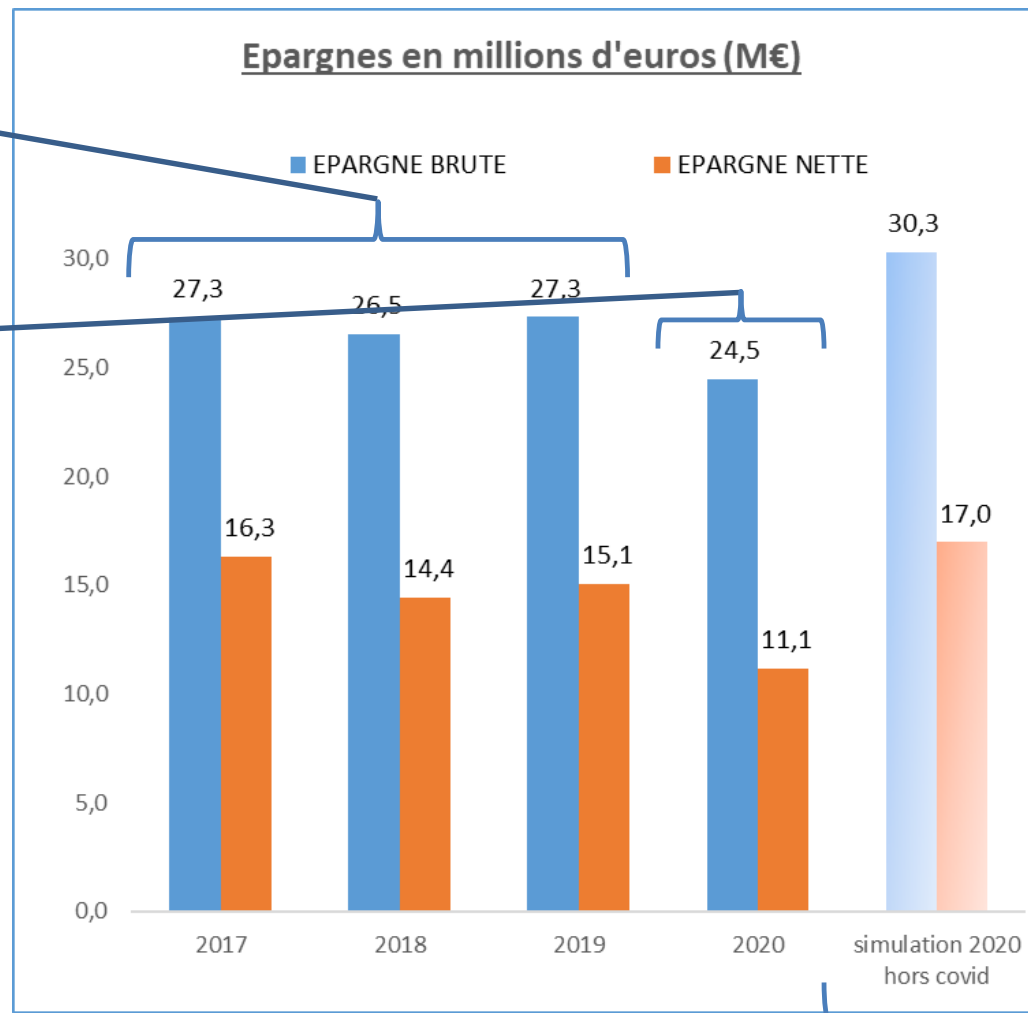
- L'épargne brute résulte de la différence entre les recettes réelles et dépenses de fonctionnement (hors celles à caractère exceptionnel)
- L'épargne nette correspond à l'épargne brute – le remboursement en capital de la dette.



Le niveau des épargnes est relativement constant de 2017 à 2019 ...

... et se dégrade en 2020

Hors crise sanitaire et donc en neutralisant les 4M€ de dépenses directes et les 1,8M€ de pertes de recettes (taxe de séjour et FPS), le niveau des épargnes en 2020 serait en progression par rapport aux années antérieures



**Les recettes réelles  
d'investissement s'élèvent à**

**66,3 Millions d'euros**  
*- 21,5 Millions d'euros par rapport au CA 2019*

Les principaux chapitres des **recettes d'investissement** sont :

- ❑ Les **subventions et participations** pour **30,9 Millions d'euros**
  - ▶ dont **17,3 M€** en provenance des communes membres avec **13,3M€** liés aux transferts de charges d'investissement, **8,2M€** de la Région, **2,1M€** du Département, **1,9M€** des amendes de police etc.
- ❑ Le **recours à l'emprunt** avec **10 Millions d'euros**
  - ▶ Compte tenu des remboursements en capital opérés dans l'année (13,3M€), l'encours de la dette baisse à nouveau de **3,3M€** en 2020.
- ❑ L'**affectation en investissement de l'excédent de fonctionnement** de **9,3 Millions d'euros**
- ❑ les **dotations** dont le **FCTVA** de **5,6 Millions d'euros**
- ❑ la **taxe d'aménagement** de **4,8 Millions d'euros**

**Les dépenses réelles  
d'investissement s'élèvent à**

**84,3 Millions d'euros**  
*- 25,5 Millions d'euros par rapport au CA 2019*



Les principaux chapitres des **dépenses d'investissement** sont :

❑ Les **dépenses d'équipement** (chapitres 20-204-21-23)  
pour **65,7 Millions d'euros**

▶ *92 M€ au CA 2019 : le montant de l'année 2019 était exceptionnellement élevé .*

❑ Le **remboursement en capital des emprunts** avec **13,3 Millions d'euros**

▶ pour mémoire, l'encours de la dette baisse de **3,3M€** en 2020 puisque le nouvel emprunt souscrit est de **10M€**

❑ Le **reversement en faveur des communes de la taxe d'aménagement** de **4 Millions d'euros**

Les principales actions financées dans le cadre des dépenses d'équipement de **65,7 Millions d'euros** portent sur :

- ➔ Le **soutien à l'entrepreneuriat et aux entreprises** : **4,7M€**, notamment pour le site MAME (2,5M€ ) et la requalification de l'avenue de Grammont à Tours (1,3M€).
- ➔ Le **soutien à l'innovation, la recherche et l'enseignement supérieur** : **0,5M€**
- ➔ Le **développement touristique** : **2,1M€** dont les itinéraires cyclables (1,3M€) et le déploiement de l'éclairage à LED (0,7M€).
- ➔ Le **financement de l'aéroport** : **1,6M€** (dont 0,6M€ pour le portage de travaux)

- ➔ Les **actions de transition écologique** : **1M€** dont fonds de concours, parc de la Gloriette, projet alimentaire territorial etc.
- ➔ Les **actions en matière d'énergie et de réseaux de chaleur** : **1M€**
- ➔ La **participation aux travaux en matière d'eaux pluviales** : **4,2M€** liés aux travaux menés sur la budget annexe de l'Assainissement qui font l'objet d'un financement par le budget principal (obligation légale).
- ➔ La **gestion durable des déchets** : **1,8M€** pour des actions telles que le programme de conteneurisation, l'aménagement de dépôts et déchetteries , des acquisitions de matériels etc.
- ➔ La **GEMAPI** : **0,3M€** dont le plan Loire nature (0,2M€).
- ➔ La **Propreté urbaine** : **0,5M€**

- ➔ La **politique globale d'infrastructures** : **5,8M€** dont le pont Napoléon (1M€), le schéma 2 roues (3,6M€), le programme de revêtement de chaussée (2M€), de voirie métropolitaine (1,7M€) etc.
- ➔ Les **travaux et aménagements dans les communes** (enveloppe 2) : **12,7 M€**
- ➔ La contribution au financement de la **ligne 2 du tramway** : **3M€**
- ➔ L'**aménagement des espaces verts** : **1,6M€**
- ➔ L'**aménagement urbain, habitat et solidarités** : **4,5M€** pour financer l'accès au logement et qualité de l'habitat (3,5M€), la planification urbaine (0,2M€) etc.



- ➔ **L'accueil des gens du voyage : 0,7M€**
- ➔ **Les équipements culturels et sportifs : 5,2M€** pour la piscine de Fondettes (3,4M€), pour la salle de sport de Druye (0,7M€), pour des subventions accordées à nos partenaires gestionnaires d'équipements culturels et sportifs (0,8M€).
- ➔ Des **crédits d'investissement** seront prévus pour les bâtiments accueillant les services métropolitains et les équipements nécessaires au fonctionnement courant, par exemple les systèmes d'information avec **2,5M€**
- ➔ Des **crédits** de **0,7M€** seront prévus pour le versement de différents fonds de concours aux communes.
- ➔ Et pour finir, **les opérations antérieures non votées par AP** totalisent **13,5M€** dont 10,7M€ ont été mandatés en 2020 et le solde (2,8M€) a été reportés sur 2021.



# LES BUDGETS ANNEXES

## Les autorisations de programme

- Le montant total des AP votées en 2020 était de **54,2 millions d'euros**, **9,1 millions d'euros** ont été réalisés au cours des exercices antérieurs, **12 millions d'euros** en 2020, d'où un reste à financer fin 2020 de **33,2 millions d'euros**
- Le ratio de couverture qui mesure le nombre d'années nécessaires pour couvrir les engagements des AP avec le rapport entre le total des restes à réaliser sur AP (**33,2M€**) et le montant mandaté en 2020 (**12 M€**), ressort à presque 3 ans.
- Ainsi, théoriquement, la programmation actuelle des investissements se terminerait fin 2023.

## Les recettes réelles de fonctionnement

totalisent **30,5 Millions d'euros** (26,2M€ au CA 2019) avec :

- ❑ Des produits réels d'exploitation de **21,3 Millions d'euros**  
(20,3 M€ au CA 2019)
- ❑ Un résultat reporté de **7,9 Millions d'euros**  
(3,6M€ au CA 2019)
- ❑ D'autres produits de **1,4 Millions d'euros**  
(2,2M€ au CA 2019)



## Les dépenses réelles de fonctionnement

totalisent **14,4 Millions d'euros** (12,5M€ au CA 2019)

- ❑ Des charges à caractère général de **8,3 Millions d'euros**  
(6,5 M€ au CA 2019) ➔ augmentation expliquée page suivante
- ❑ Des charges de personnel de **4 Millions d'euros**  
(3,8M€ au CA 2019)
- ❑ Des autres charges pour un total de **2,1 Millions d'euros**  
(2,2M€ au CA 2019)

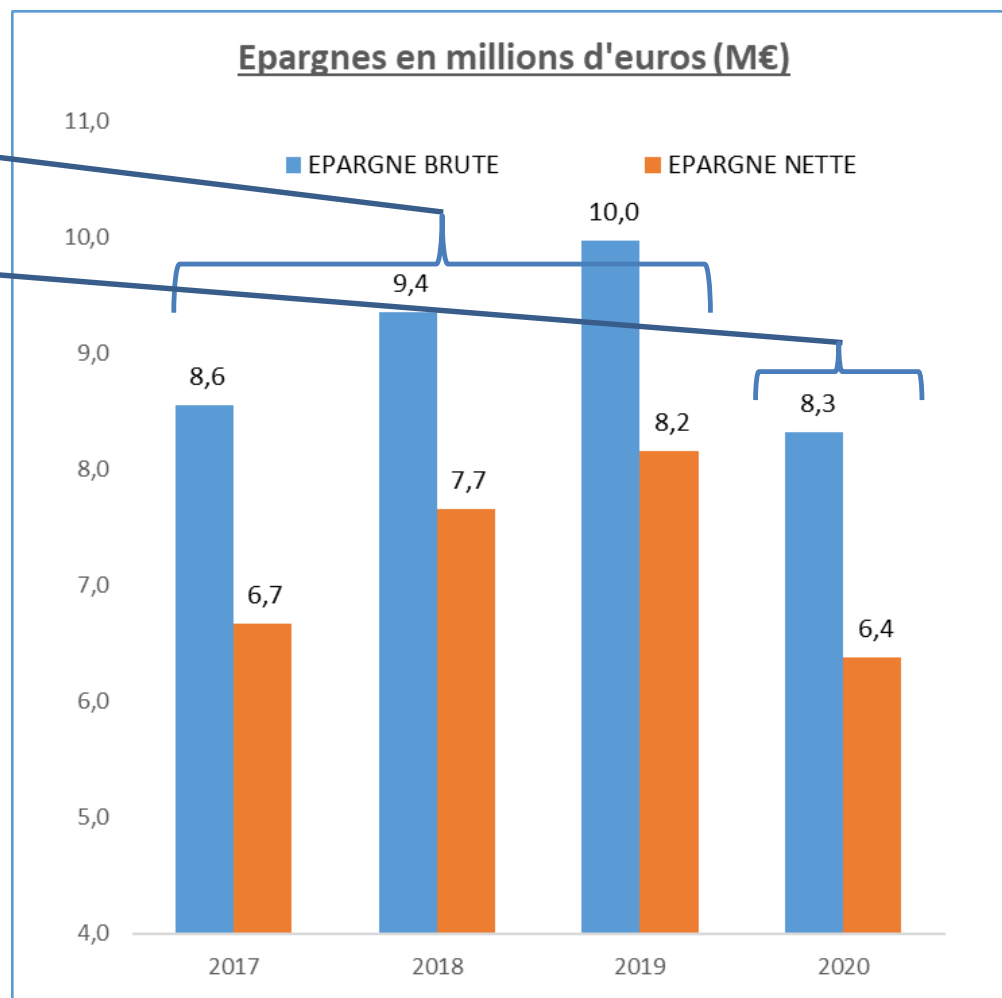


Le niveau des épargnes progresse de 2017 à 2019 ...

... et se dégrade en 2020 en raison de la hausse des dépenses de fonctionnement et du remboursement en capital des emprunts.



La hausse des dépenses de fonctionnement est due au remboursement des frais de recouvrement au budget de l'eau potable pour un total de près de 1,2 M€ avec un rattrapage de quatre exercices (2017 à 2020) et aux frais de structure au budget principal de 0,3M€ (nouveau 2020).



❑ En investissement, le recours à l'emprunt a été de **1 Millions d'euros**

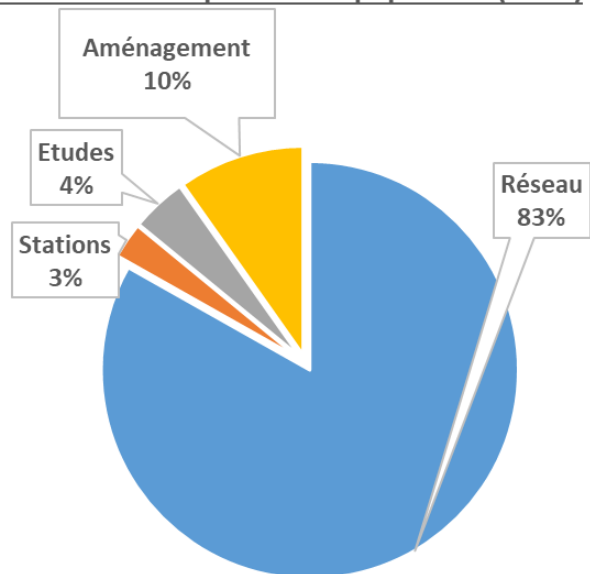
► *alors que les remboursements de l'exercice ont été de 1,9 Millions d'euros, d'où un désendettement de 0,9M€ constaté fin 2020*

❑ Des dépenses d'équipement de **13 Millions d'euros**

► *contre 10,7 Millions d'euros au CA 2019*



Répartition des dépenses d'équipement (2020)



Dépenses d'équipement en millions d'euros (M€)	Sigle	2019	2020	Evolution
Réseau de distribution	Réseau	7,5	10,8	44,3%
Travaux sur les stations	Stations	0,6	0,4	-42,6%
Etudes sur les réseaux, stations etc.	Etudes	1,2	0,6	-53,8%
Aménagements de locaux, acquisitions foncières, matériels et équipement	Aménagement	1,4	1,3	-7,8%
Total dépenses réelles investissement		10,7	13,0	21,5%

## Les autorisations de programme

- Le montant total des AP votées en 2020 était de **32,6 millions d'euros**, **8,7 millions d'euros** ont été réalisés en 2020, d'où un reste à financer fin 2020 de **23,9 millions d'euros**
- Le ratio de couverture qui mesure le nombre d'années nécessaires pour couvrir les engagements des AP avec le rapport entre le total des restes à réaliser sur AP (**23,9M€**) et le montant mandaté en 2020 (**8,7 M€**), ressort à presque 3 ans.
- Ainsi, théoriquement, la programmation actuelle des investissements se terminerait fin 2023.

## Les recettes réelles de fonctionnement

totalisent **24,5 Millions d'euros** (22,3M€ au CA 2019) avec :

- ❑ Des produits réels d'exploitation de **19,6 Millions d'euros**  
(17,6 M€ au CA 2019) ➔ augmentation expliquée page suivante
- ❑ Un résultat reporté de **4,1 Millions d'euros**  
(3,6M€ au CA 2019)
- ❑ D'autres produits de **0,8 Millions d'euros**  
(1,2M€ au CA 2019)



## Les dépenses réelles de fonctionnement

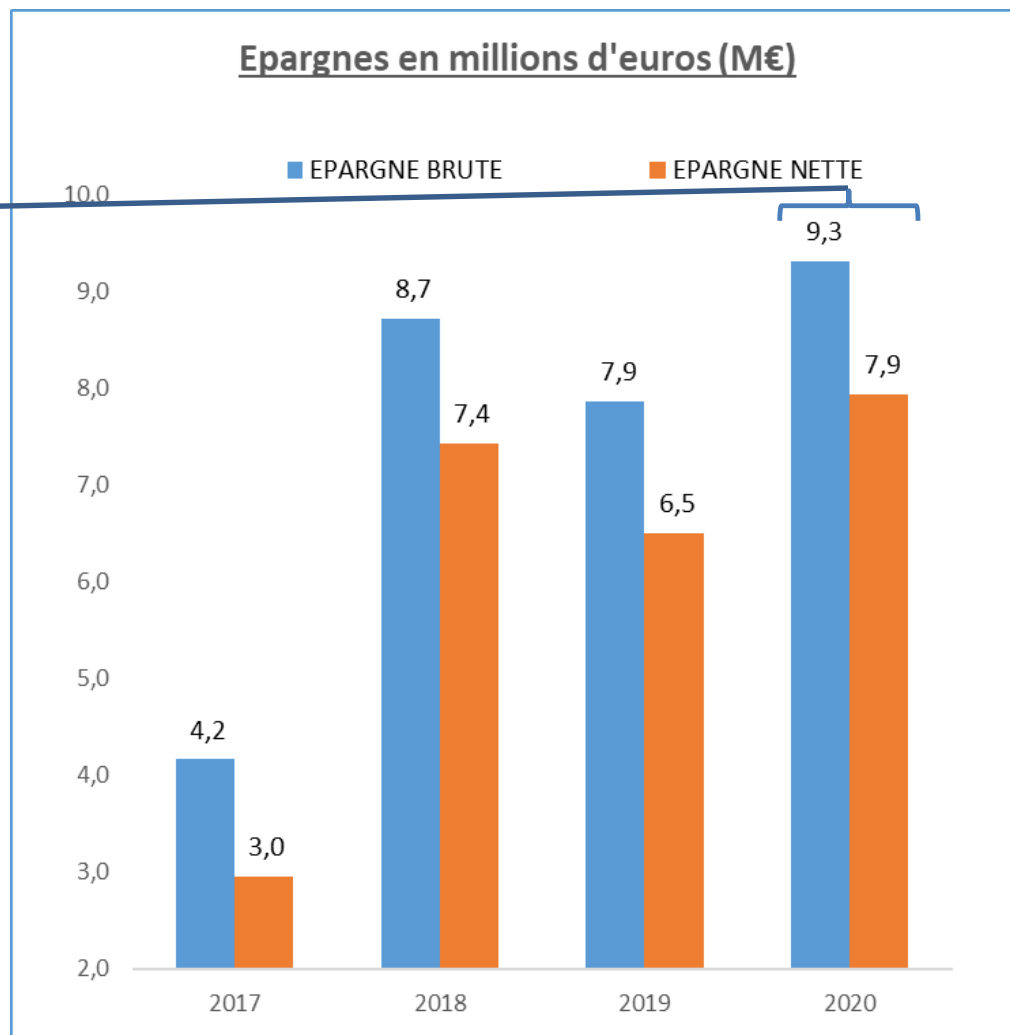
totalisent **11 Millions d'euros** (10,9M€ au CA 2019)

- ❑ Des charges à caractère général de **3,7 Millions d'euros**  
(3,5 M€ au CA 2019)
- ❑ Des charges de personnel de **4,3 Millions d'euros**  
(4,7M€ au CA 2019)
- ❑ Des autres charges pour un total de **2,6 Millions d'euros**  
(2,2M€ au CA 2019)

Le niveau des épargnes 2020 excède ceux des années antérieures compte tenu de la progression des recettes de fonctionnement.

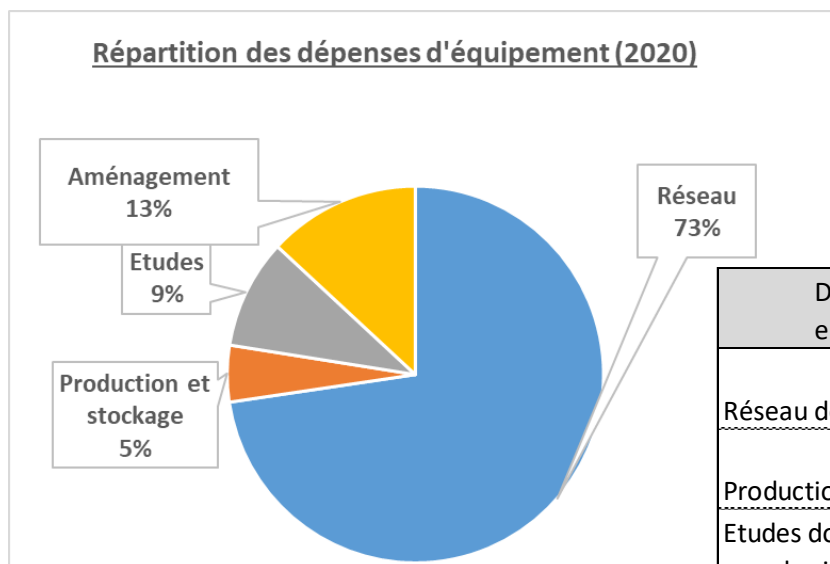


La hausse des recettes de fonctionnement est due au remboursement des frais de recouvrement par le budget de l'assainissement pour un total de près de 1,2 M€ avec un rattrapage de quatre exercices (2017 à 2020).



- ❑ En investissement, le recours à l'emprunt a été de **1,3 Millions d'euros**
- ▶ *alors que les remboursements de l'exercice ont été de 1,4 Millions d'euros, d'où un désendettement de 0,1M€ constaté fin 2020*

- ❑ Des dépenses d'équipement de **11,1 Millions d'euros**
- ▶ *contre 10,9 Millions d'euros au CA 2019*



Dépenses d'équipement en millions d'euros (M€)	Sigle	2019	2020	Evolution
Réseau de distribution	Réseau	8,8	8,0	-8,5%
Production Stockage Eau Potable	Production et stockage	0,3	0,5	80,0%
Etudes dont le schéma directeur et pour les interconnexions de réseaux	Etudes	0,4	1,0	182,9%
Aménagements de locaux, acquisitions foncières, matériels et équipement	Aménagement	1,4	1,5	0,3%
Total dépenses réelles investissement		10,9	11,1	1,6%

## Les recettes réelles de fonctionnement

totalisent **402 milliers d'euros** (387 k€ au CA 2019) avec :

- ❑ Des produits de gestion courante de **308 milliers d'euros** (296 k€ au CA 2019)
- ❑ Un résultat reporté de **81 milliers d'euros** (79 k€ au CA 2019)



## Les dépenses réelles de fonctionnement

totalisent **79 milliers d'euros** (74 k€ au CA 2019)

- ❑ Des charges à caractère général de **41 milliers d'euros** (53 k€ au CA 2019)
- ❑ Des autres charges pour un total de **38 milliers d'euros** (26 k€ au CA 2019)

En recette investissement est constatée la reprise de la part de l'excédent de fonctionnement affecté à l'investissement de **142 milliers d'euros**

En dépense d'investissement, c'est le remboursement en capital des emprunts de **227 milliers d'euros** (224 K€ au CA 2019).



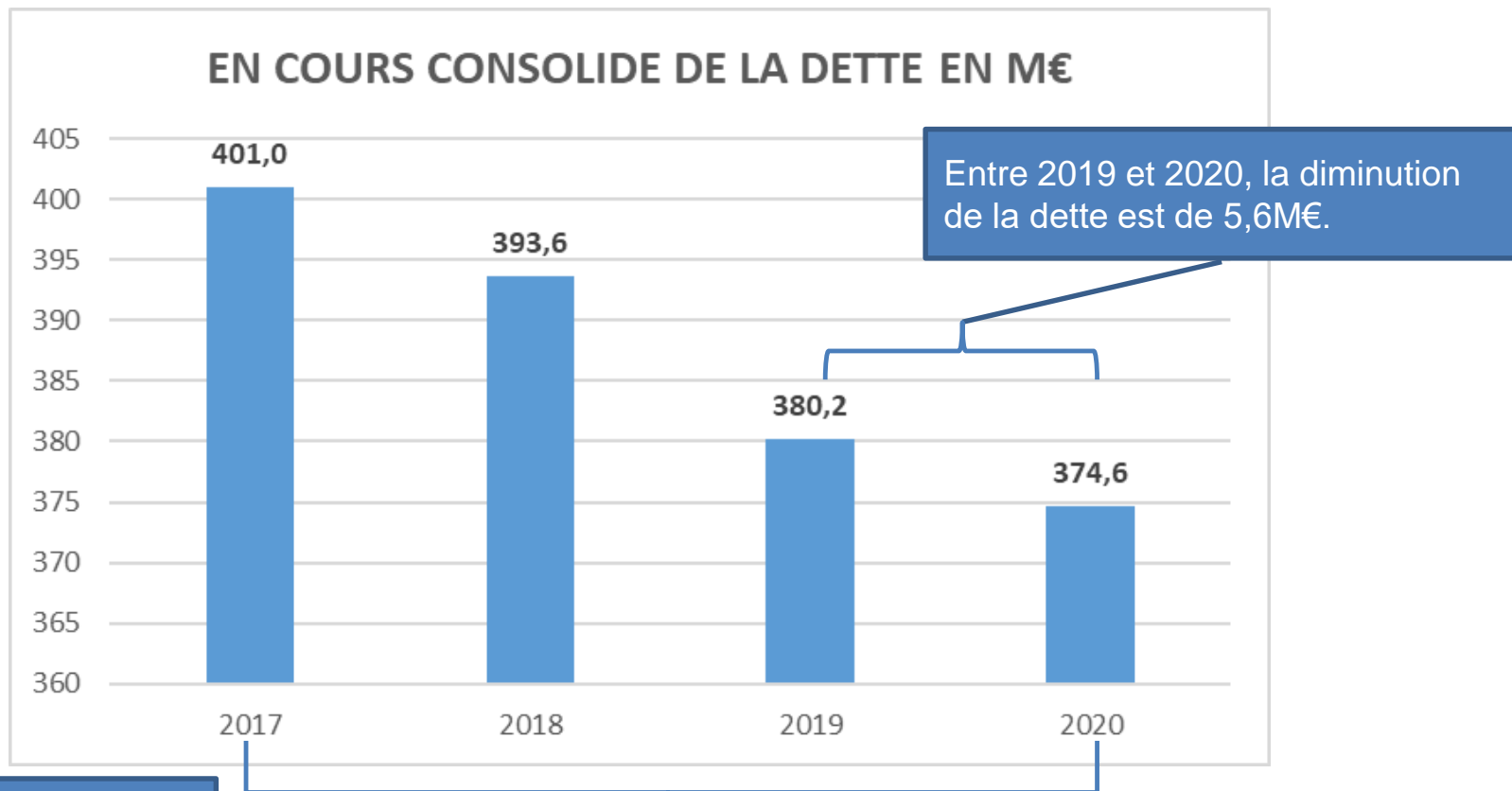


# **PRESENTATION D'ENSEMBLE DU COMPTE ADMINISTRATIF**

RESULTATS TOURS METROPOLE VAL DE LOIRE En millions d'euros (M€)						
Repère	Objet	Budget Principal	Budget Assainissement	Budget Eau	Budget Crématorium	Total consolidé
a	Résultats de clôture de l'exercice 2019	7,1	11,0	3,0	0,0	21,1
d	Résultat de l'exercice 2020	8,2	0,4	2,4	0,2	11,2
e=a+d	Résultat de clôture de l'exercice 2020	15,4	11,4	5,5	0,1	32,4
f	Reports de crédits	-2,8	0,0	0,0	0,0	-2,9
g=e+f	Résultat net de clôture de l'exercice 2020	12,6	11,4	5,5	0,1	29,5

Le résultat consolidé (budget principal + budgets annexes) de fin 2019 de **21,1 M€** est augmenté des **+11,2 M€** du résultat 2020, d'où un résultat de clôture de fin 2020 de **+32,4 M€**, auquel il faut déduire les **-2,9 M€** de reports de crédits pour obtenir le résultat net de clôture de **+29,5 M€**.

**L'encours de la dette consolidé de la métropole**, y compris le service des mobilités (ex. budget annexe ou syndicat), est en diminution constante ces dernières années :



**Merci de votre  
attention**