

RAPPORT DE PRÉSENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2013

**RAPPORT DE PRESENTATION
DU COMPTE ADMINISTRATIF 2013**

SOMMAIRE

| | |
|---|----------------|
| PRESENTATION GENERALE DU BUDGET PRINCIPAL..... | Page 3 |
| LES RESULTATS DU BUDGET PRINCIPAL..... | Page 4 |
| I) LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT..... | Page 5 |
| I-1) LES IMPOTS ET TAXES..... | Page 6 |
| I-2) LES SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS RECUES..... | Page 9 |
| I-3) LES PRODUITS D'EXPLOITATION..... | Page 11 |
| I-4) LES AUTRES PRODUITS..... | Page 12 |
| II) LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT..... | Page 13 |
| III) L'EVOLUTION DE LA SITUATION FINANCIERE ET LES RATIOS FINANCIERS | Page 15 |
| IV) LES RESSOURCES D'INVESTISSEMENT..... | Page 16 |
| V) LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT..... | Page 17 |
| VI) L'ENCOURS DE LA DETTE..... | Page 18 |
| LES BUDGETS ANNEXES..... | Page 21 |

EVOLUTION DE LA SITUATION FINANCIERE EN M€ (hors mouvements d'ordre patrimoniaux)

| | CA 2010 | CA 2011 | CA 2012 | CA 2013 | EVOLUTION 2013/2012 | |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------------|------------------|
| | | | | | VALEUR | % |
| RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT (a) | 192,98 | 194,31 | 194,99 | 199,32 | 4,33 | 2,22% |
| DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT (b) | 171,02 | 172,40 | 174,10 | 178,31 | 4,21 | 2,42% |
| EPARGNE BRUTE (c=a-b) | 21,96 | 21,91 | 20,89 | 21,01 | 0,12 | ↑ 0,57% |
| CAPITAL DE LA DETTE REMBOURSE (y compris CLTR) (d) | 9,50 | 10,86 | 10,33 | 11,37 | 1,04 | 10,07% |
| EPARGNE NETTE (f=c-d) | 12,46 | 11,05 | 10,56 | 9,64 | -0,92 | ↓ -8,71% |
| RESSOURCES PROPRES D'INVESTISSEMENT (g) | 23,50 | 22,07 | 29,67 | 27,76 | -1,91 | -6,44% |
| EMPRUNTS NOUVEAUX (h) | 9,00 | 8,76 | 7,50 | 7,50 | 0,00 | 0,00% |
| DEPENSES D'INVESTISSEMENT (i) | 33,26 | 29,74 | 36,41 | 37,70 | 1,29 | 3,54% |
| - dont programmes d'équipement | 32,60 | 29,61 | 33,93 | 36,24 | 2,31 | 6,81% |
| SOLDE DE L'EXERCICE (j=f+g+h-i) | 11,70 | 12,14 | 11,32 | 7,20 | -4,12 | ↓ -36,40% |
| RESULTAT REPORTE N-1 (k) | -9,29 | -3,00 | -1,20 | -0,74 | 0,46 | 38,33% |
| RESULTAT GLOBAL DE CLOTURE (l=k+j) | 2,41 | 9,14 | 10,12 | 6,46 | -3,66 | ↓ -36,17% |
| SOLDE DES RESTES A REALISER (m) | 6,19 | -0,26 | -1,27 | 0,39 | 1,66 | 130,71% |
| DISPONIBLE REEL (l+m) | 8,60 | 8,88 | 8,85 | 6,85 | -2,00 | ↓ -22,60% |

PRESENTATION GENERALE

La lecture des principaux indicateurs permet de constater que les données relatives à l'exécution du budget 2013 s'inscrivent dans la continuité des résultats observés en 2012.

Ainsi, l'épargne brute, qui traduit la capacité de la collectivité à dégager des marges de manœuvre à partir de la gestion de ses opérations courantes, a pu être consolidée à hauteur de 21 M€ pour 2013 (+0,57% par rapport à 2012 soit +0,1 M€) en lien avec une évolution des recettes réelles de fonctionnement (+4,3 M€) légèrement supérieure aux dépenses de cette même section (+4,2 M€).

L'augmentation du capital de la dette remboursée (11,4 M€ soit +0,1 M€) contribue à faire diminuer le volume de l'épargne nette (9,6 M€) de 0,1 M€.

Cette baisse, conjuguée à celle des fonds propres d'investissement (27,8 M€ soit -2 M€) et à la croissance importante des dépenses d'investissement (+1,3 M€), se traduit par une réduction du résultat de l'exercice 2013 de 4,1 M€ (7,2 M€ pour 2013).

A ce stade de l'analyse, il est important de souligner que les dépenses d'équipement (36,2 M€) ont cru de 2,3 M€ et que l'emprunt nouveau (7,5 M€) a vu son montant stabilisé par rapport à 2012.

L'encours de dette a donc diminué de 3,9 M€ entre les deux exercices soit la différence entre l'emprunt mobilisé (7,5 M€) et le capital remboursé (11,4 M€). Au 31/12/2013, cet encours s'affichait à 234,8 M€.

En intégrant le solde négatif des résultats reportés de l'exercice 2012, soit -0,7 M€ (-9,6M€ en investissement et +8,9 M€ en fonctionnement), le résultat global de clôture ressort à 6,5 M€.

De cette somme, il convient de retrancher le solde positif des restes à réaliser de la section d'investissement, soit 0,4 M€, pour arriver au disponible réel de 2013 qui s'élève à 6,8 M€ contre 8,8 M€ en 2012.

**BUDGET PRINCIPAL DE LA VILLE DE TOURS
RESULTAT DE L'EXERCICE 2013 EN €**

| | <i>Investissement</i> | <i>Fonctionnement</i> | <i>Total cumulé</i> |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| RECETTES | | | |
| - Autorisations budgétaires (*) | 116 118 624,76 | 211 391 314,50 | |
| - Réalisations - Titres émis | 73 379 202,54 | 204 625 183,98 | |
| - Restes à réaliser | 10 314 567,00 | | |
| DEPENSES | | | |
| - Autorisations budgétaires (*) | 116 118 624,76 | 211 391 314,50 | |
| - Réalisations - Mandats émis | 78 404 121,18 | 192 407 628,86 | |
| - Restes à réaliser | 9 922 936,80 | | |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | | | |
| - Excédent ou déficit | -5 024 918,64 | 12 217 555,12 | 7 192 636,48 |
| RESTES A REALISER | | | |
| - Excédent ou déficit | 391 630,20 | | 391 630,20 |

(*) Incluant un prélèvement de 15 185 405,37 €

RESULTAT D'EXECUTION DU BUDGET 2013 EN €

| | <i>Résultat à la clôture de l'exercice précédent</i> | <i>Part affectée à l'investissement</i> | <i>Résultat de l'exercice 2013</i> | <i>Résultat de clôture 2013</i> |
|----------------|--|---|------------------------------------|---------------------------------|
| INVESTISSEMENT | -9 587 627,48 | - | -5 024 918,64 | -14 612 546,12 |
| FONCTIONNEMENT | 19 701 509,92 | -10 854 336,82 | 12 217 555,12 | 21 064 728,22 |
| TOTAL | 10 113 882,44 | | 7 192 636,48 | 6 452 182,10 |

LES RESULTATS

Le **résultat de l'exercice** 2013 dégage un excédent global de 7,2 M€ (contre 11,3 M€ en 2012), réparti comme suit :

- * +12,2 M€ pour la section de fonctionnement (contre +10,8 M€ en 2012) ;
- * -5 M€ pour la section d'investissement (contre +0,5 M€ en 2012).

La gestion des opérations courantes de l'année (hors excédent reporté de 2012 soit 8,8 M€), retracée en section de fonctionnement, a permis de dégager un solde positif de 12,2 M€ soit +1,4 M€ par rapport à celui de 2012.

Pour la section d'investissement, (hors déficit d'investissement reporté soit -9,6 M€), le solde de la gestion de l'exercice 2013 ressort à -5 M€, en retrait de 5,5 M€ par rapport à celui de l'exercice passé (en relation avec l'augmentation des dépenses d'équipement).

L'excédent global de clôture, qui intègre la reprise des résultats de l'exercice précédent, s'établit à +6,5 M€ (contre +10,1 M€ en 2012), soit :

- * +21,1 M€ pour le fonctionnement (contre +19,7 M€ en 2012) ;
- * -14,6 M€ pour l'investissement (-9,6 M€ en 2012).

Cet excédent global de 6,5 M€ correspond, en comptabilité budgétaire, au fonds de roulement de la collectivité et s'analyse comme la somme des excédents définitifs dégagés par la Ville.

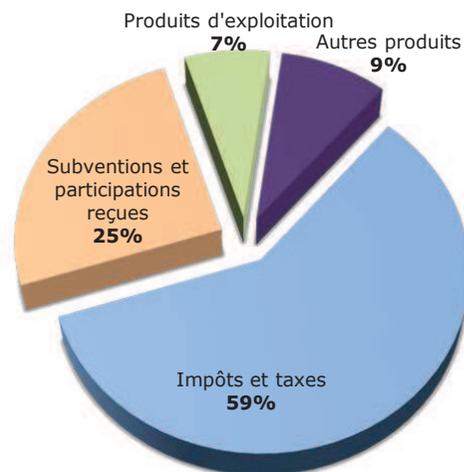
Compte tenu du solde positif des restes à réaliser d'investissement (+0,4 M€ contre -1,3 M€ en 2012), le besoin de financement de la section d'investissement doit être arrêté à 14,2 M€ (contre un prélèvement prévisionnel affiché à 15,2 M€).

Ainsi, après l'affectation de cette somme à partir de l'excédent global de fonctionnement (21,1 M€), le disponible réel dégagé à la clôture de l'exercice 2013 s'établit à 6,8 M€ contre 8,8 M€ en 2012.

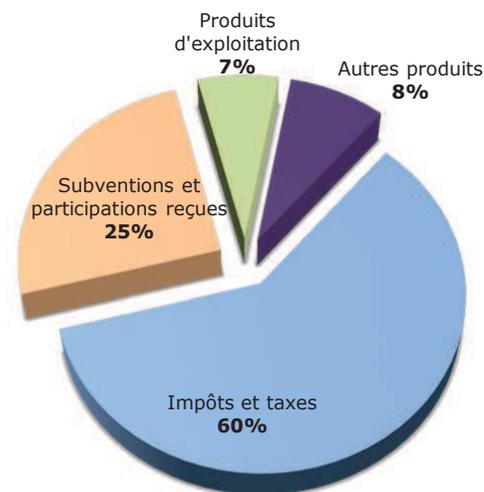
EVOLUTION PAR NATURE DU BUDGET PRINCIPAL

| RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET PRINCIPAL | CA 2010 (€) | CA 2011 (€) | CA 2012 (€) | CA 2013 (€) | VARIATION 2013/2012 | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|---------------|
| | | | | | Montant (€) | % d'évolution |
| Impôts et taxes | 115 581 842 | 119 045 414 | 120 194 863 | 122 492 565 | 2 297 702 | 1,91% |
| Produits des impôts directs (dont reversements Tours plus) | 99 258 416 | 101 429 021 | 103 790 705 | 105 881 340 | 2 090 636 | 2,01% |
| Impôts et taxes indirects | 11 822 476 | 13 181 061 | 12 152 800 | 12 579 149 | 426 349 | 3,51% |
| Allocations compensatrices | 4 500 950 | 4 435 332 | 4 251 358 | 4 032 076 | -219 282 | -5,16% |
| Subventions et participations reçues | 53 512 517 | 51 118 020 | 51 186 322 | 51 281 037 | 94 715 | 0,19% |
| Concours financiers de l'Etat | 43 176 682 | 41 943 993 | 41 931 164 | 41 973 941 | 42 777 | 0,10% |
| Subventions de fonctionnement | 10 335 835 | 9 174 027 | 9 255 158 | 9 307 096 | 51 938 | 0,56% |
| Produits d'exploitation | 14 385 720 | 14 469 440 | 14 391 085 | 14 006 949 | -384 136 | -2,67% |
| Redevance du domaine public + ventes | 1 440 452 | 1 737 654 | 1 674 793 | 1 562 156 | -112 636 | -6,73% |
| Prestations de service | 8 049 624 | 7 963 775 | 7 893 685 | 7 879 498 | -14 187 | -0,18% |
| Remboursements de frais et autres | 4 895 644 | 4 768 011 | 4 822 608 | 4 565 295 | -257 313 | -5,34% |
| Autres produits | 17 504 679 | 14 063 460 | 18 264 162 | 16 844 633 | -1 419 529 | -7,77% |
| Travaux en régie | 3 874 075 | 3 693 963 | 3 398 164 | 3 680 816 | 282 653 | 8,32% |
| Autres produits de gestion courante | 4 809 469 | 4 760 973 | 4 586 428 | 5 258 615 | 672 187 | 14,66% |
| Produits financiers | 4 311 700 | 4 084 788 | 3 491 576 | 4 394 239 | 902 662 | 25,85% |
| Produits exceptionnels et transferts de charges | 4 509 436 | 1 523 737 | 6 787 994 | 3 510 963 | -3 277 031 | -48,28% |
| TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT | 200 984 757 | 198 696 335 | 204 036 432 | 204 625 184 | 588 752 | 0,29% |

Répartition des recettes de fonctionnement 2012



Répartition des recettes de fonctionnement 2013



I) LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Les recettes totales de fonctionnement réalisées, en 2013, s'élèvent à **204,6 M€**, en hausse de **0,29% (+0,6 M€)** par rapport à 2012. En revanche, **les recettes réelles** de cette même section (199,3 M€) progressent de **+2,22% (+4,3 M€)** entre les deux exercices en rapport avec la baisse des mouvements comptables d'ordre (5,3 M€ en 2013 contre 9,1 M€ en 2012 soit -3,8 M€) de cette section.

Ces diverses écritures qui concernent exclusivement des opérations trouvant leur contrepartie en section d'investissement, décrivent, en 2013, la valorisation des travaux en régie (3,7 M€ soit +0,3 M€), la reprise des subventions d'équipement (0,2 M€ soit -0,1 M€) et les mouvements liés aux cessions d'actif (1,4 M€ soit -4 M€).

Par grandes masses, les principaux postes de recettes de fonctionnement se répartissent de la manière suivante :

* **122,5 M€ (+2,3 M€ soit +1,91%) provenant des impôts et taxes**, soit 109,9 M€ (+1,9 M€) au titre des recettes fiscales directes regroupant le produit des contributions directes (72,3 M€), la fiscalité reversée par Tour(s)plus (33,5 M€) ainsi que les allocations compensatrices (4 M€) et 12,6 M€ de taxes indirectes (+0,4 M€) ;

* **51,3 M€ (+0,1 M€ soit +0,19%) obtenus sur les subventions et participations reçues** dont 42 M€ (+0,05 M€) de l'Etat par l'intermédiaire de ses concours financiers et 9,3 M€ (+0,05 M€) de subventions de fonctionnement courantes ;

* **14 M€ (-0,4 M€ soit -0,54%) de produits d'exploitation** intégrant les redevances du domaine public et les ventes pour 1,6 M€ (-0,1 M€), les prestations de services pour 7,9 M€ et les remboursements de frais pour 4,6 M€ (-0,3 M€) ;

* **16,8 M€ (-1,4 M€ soit -7,77%) d'autres produits** dont 3,7 M€ (+0,3 M€) de valorisation des travaux effectués en régie, 5,2 M€ de produits de gestion courante (+0,7 M€), 4,4 M€ de produits financiers (+0,9 M€) et 3,5 M€ de recettes exceptionnelles (-3,3 M€).

FISCALITE 2013 (Rôles Généraux)

| | Réel 2010 | Réel 2011 | Réel 2012 | Réel 2013 | VARIATION 2013/2012 | |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|----------------|
| | (€) | (€) | (€) | (€) | Montant (€) | % |
| PRODUIT DES TAXES | | | | | | |
| T. H. | 32 104 054 | 32 987 854 | 34 558 141 | 35 873 732 | 1 315 591 | 3,81% |
| T.F.P.B. | 33 181 240 | 34 244 050 | 35 297 983 | 36 093 159 | 795 176 | 2,25% |
| T.F.P.N.B. | 153 510 | 157 627 | 145 470 | 143 021 | -2 449 | -1,68% |
| TOTAL DU PRODUIT | 65 438 804 | 67 389 531 | 70 001 594 | 72 109 912 | 2 108 318 ↑ | 3,01% |
| ALLOCATIONS COMPENSATRICES | | | | | | |
| T.H. | 2 775 922 | 2 787 004 | 2 833 491 | 2 811 628 | -21 863 | -0,77% |
| T.F. | 551 630 | 561 885 | 509 637 | 460 478 | -49 159 | -9,65% |
| T.P./C.F.E. | 1 173 398 | 1 086 443 | 908 230 | 759 970 | -148 260 | -16,32% |
| Fraction salaires | 300 367 | | | | | |
| Abat. 16% | 873 031 | | | | | |
| TOTAL ALLOCATIONS | 4 500 950 | 4 435 332 | 4 251 358 | 4 032 076 | -219 282 ↓ | -5,16% |
| TOTAL GENERAL | 69 939 754 | 71 824 863 | 74 252 952 | 76 141 988 | 1 889 036 ↑ | 2,54% |

I-1) LES IMPOTS ET TAXES : 122,5 M€ (+2,3 M€ soit +1,91%)

En additionnant les versements de Tour(s)plus et les allocations compensatrices de l'Etat, le produit provenant de la **fiscalité directe** ressort à **109,9 M€** en 2013, soit une augmentation de **+1,73%** (+1,9 M€) par rapport à 2012.

L'évolution des différentes composantes de cette rubrique s'analyse comme suit :

| IMPOTS ET TAXES | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|----------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Rôles Généraux | 65,44M€ | 67,39M€ | 70,00M€ | 72,11M€ |
| Rôles complémentaires | 0,32M€ | 0,54M€ | 0,27M€ | 0,25M€ |
| Allocations compensatrices | 4,50M€ | 4,43M€ | 4,25M€ | 4,03M€ |
| Reversements Tour(s)plus | 33,49M€ | 33,50M€ | 33,52M€ | 33,52M€ |
| TOTAL | 103,75M€ soit +1,54% | 105,86M€ soit +2,03% | 108,04M€ soit +2,05% | 109,91M€ soit +1,73% |

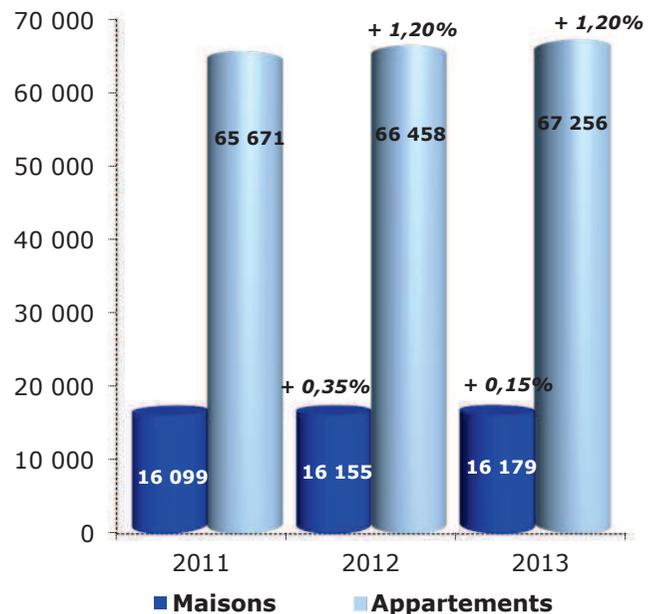
Le produit de la fiscalité inclut dans les rôles généraux correspond aux bases d'imposition des taxes ménages multipliées par les taux votés par la Ville.

Pour 2013, la Collectivité n'a pas augmenté ses taux d'imposition fixés à 21,52% pour la Taxe d'Habitation (TH), 21,55% pour la Taxe Foncière sur les Propriétés Bâties (TFPB), 34,58% pour la Taxe Foncière sur les Propriétés Non Bâties (TFPNB) et n'a pas modifié les quotités attachées aux abattements de la TH (15% pour l'abattement général à la base, 10% pour l'abattement spécial à la base et +10% pour ceux attachés aux charges de famille).

Cette stabilité de la pression fiscale permet, aujourd'hui à la Ville, d'afficher un effort fiscal (indicateur mesurant le niveau de pression fiscale sur les ménages) inférieur à la strate de population de la collectivité (1,309 contre 1,320).

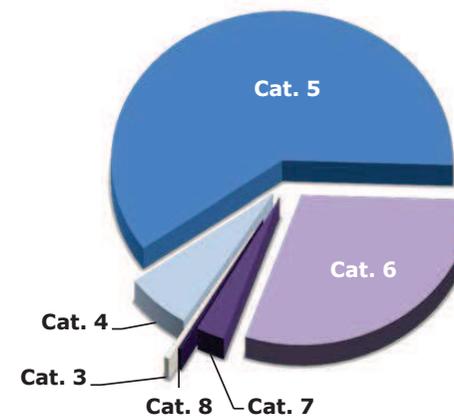
Par ailleurs, la politique volontariste de la Ville en matière d'abattements TH se traduit par une perte, en 2013, de 7,8 M€ de recettes fiscales (non compensées par l'Etat) étant précisé que le gain pour un contribuable non imposable sur le revenu avec deux enfants à charge est estimé à 266€ (sans parler des abattements obligatoires pour charges de famille).

Evolution du parc d'habitation

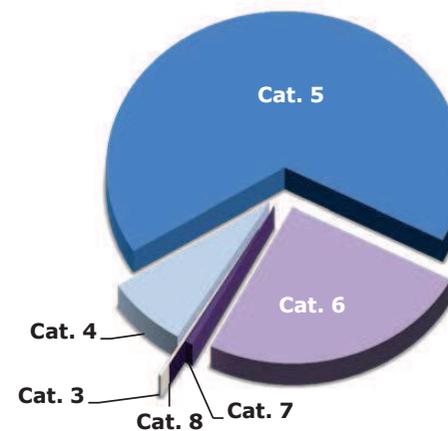


| | | | |
|-------------------|---------------|------------------|---------------|
| Cat. 1 | Cat. 2 | Cat. 3 | Cat. 4 |
| Grand luxe | Luxe | Très confortable | Confortable |
| Cat. 5 | Cat. 6 | Cat. 7 | Cat. 8 |
| Assez confortable | Ordinaire | Médiocre | Très médiocre |

Classification des maisons en 2013



Classification des appartements en 2013



La croissance du produit des trois taxes ménages (+3,01% soit 2,1 M€) résulte donc essentiellement de la variation physique (locaux nouveaux ou préalablement exonérés, locaux vacants, locaux démolis,...) et nominale (revalorisation annuelle forfaitaire des valeurs locatives décidée par le Parlement soit +1,80% pour 2013) des bases d'imposition.

Le tableau, ci-après, retrace ces évolutions sur 4 années.

| BASES REELLES D'IMPOSITION | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| TAXE D'HABITATION (TH) | 149 182 406 | 153 289 286 | 160 586 158 | 166 699 498 |
| Evolution | +1,52% | +2,75% | +4,76% | +3,80% |
| Variation nominale | +1,20% | +2,00% | +1,80% | +1,80% |
| Variation Physique | +0,32% | +0,75% | +2,96% | +2,00% |
| FONCIER BÂTI (TFPB) | 153 973 272 | 158 905 104 | 163 795 745 | 167 485 654 |
| Evolution | +2,79% | +3,20% | +3,08% | +2,25% |
| Variation nominale | +1,20% | +2,00% | +1,80% | +1,80% |
| Variation Physique | +1,59% | +1,20% | +1,28% | +0,45% |
| FONCIER NON BÂTI (TFPNB) | 443 926 | 455 832 | 420 675 | 413 598 |
| Evolution | +8,79% | +2,68% | -7,71% | -1,68% |
| Variation nominale | +1,20% | +2,00% | +1,80% | +1,80% |
| Variation Physique | +7,56% | +0,68% | -9,51% | -3,48% |

Les bases des principales taxes (TH et TFPB) évoluent, globalement, de manière régulière avec toutefois une progression plus marquée depuis deux ans de la variation physique des bases TH. Toutefois, sur les 6 dernières années, les bases globales de la TFPB augmentent plus rapidement (+18,61%) que celles de la TH (+17,65%). Cette différence peut s'expliquer par l'intégration dans les bases de la TFPB des immeubles industriels ou commerciaux non imposés à la TH mais à la Contribution Economique Territoriale (CET).

Cette variation est à mettre en relation avec l'évolution du parc locatif d'habitation qui a cru de 1% entre 2012 et 2013 et se compose, en 2013, de 16 179 maisons individuelles et 67 256 appartements. A titre d'information, le produit dégagé par la collectivité au titre de la taxe d'habitation sur les logements vacants, instituée en 2010, s'est élevé à 0,6 M€ en 2013.

EVOLUTION DES RECETTES FISCALES INDIRECTES

| RECETTES FISCALES INDIRECTES | CA 2010 (€) | CA 2011 (€) | CA 2012 (€) | CA 2013 (€) | VARIATION 2013/2012 | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|----------------|
| | | | | | Montant (€) | % |
| Droits de place | 1 177 157 | 809 661 | 817 470 | 832 849 | 15 379 | 1,88% |
| Droits de stationnement | 3 355 226 | 3 461 004 | 3 373 692 | 3 529 833 | 156 141 | 4,63% |
| Autres taxes pour utilisation du domaine | 179 205 | 530 408 | 547 764 | 520 425 | -27 339 | -4,99% |
| Taxe sur l'électricité | 2 199 622 | 2 199 088 | 2 217 933 | 2 659 668 | 441 735 | 19,92% |
| Droits de licence sur débits de boissons | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Taxes de séjour | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Impôt sur les spectacles | 75 015 | 57 319 | 149 307 | 70 632 | -78 675 | -52,69% |
| Taxes sur la publicité/TLPE | 3 007 | 729 254 | 482 467 | 552 526 | 70 059 | 14,52% |
| Droits de mutation | 4 823 588 | 5 385 064 | 4 559 741 | 4 407 578 | -152 163 | -3,34% |
| Autres taxes | 9 656 | 9 263 | 4 426 | 5 638 | 1 212 | 27,38% |
| TOTAL | 11 822 476 | 13 181 061 | 12 152 800 | 12 579 149 | 426 349 | 3,51% |

Le montant *des allocations compensatrices* (4 M€) diminue de 5,16% (-0,2M€) en 2013 sous l'effet de la baisse de 16,32% de la compensation TP/CFE.

L'allocation TH compense les exonérations accordées à certaines personnes de condition modeste (personnes âgées de plus de 60 ans, infirmes, veuves...). Pour 2013, le nombre de bénéficiaires s'élevait à 7 640 redevables alors que 35 989 foyers fiscaux ont bénéficié d'un dégrèvement (plafonnement par rapport au revenu) pris en charge directement par l'Etat.

Les autres allocations compensatrices (TF et TP/CFE) servent de variables d'ajustement à l'enveloppe normée qui fixe les relations financières entre l'Etat et les collectivités locales.

Ainsi, concernant celles relatives à la TF, depuis 2009, un coefficient déflateur est appliqué sur les principales composantes de cette allocation. Pour 2013, l'Etat a arrêté ce chiffre à 0,507785 (-49,23%). Le montant de l'allocation revenant à la ville s'appuie donc sur les bases exonérées de l'année N-1, multipliées par le taux de la TFPB de 1991 et sur lequel est appliqué ce coefficient déflateur. La perte de recette, pour la Ville, sur les trois parts concernées par cette réfaction, s'est élevée à 0,5 M€ en 2013.

A cette somme, il convient d'ajouter la réduction portant sur la compensation TP/CFE (-0,15 M€ soit -16,32%), ce qui porte à 0,65 M€ le montant total ponctionné par l'Etat sur ces différentes allocations.

Les *reversements fiscaux de Tour(s)plus* restent stables entre les deux exercices pour s'établir à 33,5M€. Le montant de la Dotation de Solidarité Communautaire a évolué de 2% pour atteindre 1,5M€ en 2013 alors que l'Attribution de Compensation est restée stable à 32 M€.

Les recettes fiscales indirectes (12,6 M€) affichent une progression significative (+0,4 M€ soit +3,51%) sous l'effet de la progression de la taxe sur la consommation finale d'électricité.

Concernant l'évolution des droits de mutation à titre onéreux (DMTO), cette recette est très dépendante du marché immobilier. Conséquence de la conjoncture économique de l'année 2013, les DMTO ont reculé de 3,34% (-0,15 M€) pour atteindre 4,4 M€.

Les autres postes de recettes composant cette rubrique évoluent d'une manière très différenciée. Les droits de stationnement payants (places de parking) affichent une hausse de 4,63% (+0,15 M€ soit 3,5 M€) alors que les autres recettes provenant de l'utilisation du domaine public (droits de place, de voirie, etc....) ou de l'impôt sur les spectacles restent globalement stables.

EVOLUTION DES CONCOURS FINANCIERS DE L'ETAT EN FONCTIONNEMENT INCLUS DANS L'ENVELOPPE NORMEE

| CONCOURS | CA 2010 (€) | CA 2011 (€) | CA 2012 (€) | CA 2013 (€) | VARIATION 2013/2012 | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|----------------|
| | | | | | Montant (€) | % |
| DOTATION GLOBALE DE FONCTIONNEMENT (DOTATION FORFAITAIRE) | 36 945 254 | 36 339 706 | 36 152 435 | 36 098 985 | -53 450 | -0,15% |
| DOTATION DE SOLIDARITE URBAINE | 4 012 510 | 4 072 698 | 4 141 934 | 4 214 418 | 72 484 | 1,75% |
| DOTATION SPECIALE INSTITUTEURS | 2 808 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| DOTATION GENERALE DE DECENTRALISATION | 995 769 | 996 626 | 994 839 | 986 672 | -8 167 | -0,82% |
| - HYGIENE | 986 172 | 986 172 | 986 172 | 986 172 | 0 | 0,00% |
| - BIBLIOTHEQUE | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| - URBANISME - ASSURANCE - CONTENTIEUX | 9 597 | 10 454 | 8 667 | 500 | -8 167 | -94,23% |
| DOTATION NATIONALE DE PEREQUATION | 1 220 341 | 534 963 | 641 956 | 673 866 | 31 910 | 4,97% |
| SOUS TOTAL | 43 176 682 | 41 943 993 | 41 931 164 | 41 973 941 | 42 777 ↑ | 0,10% |
| VARIABLES D'AJUSTEMENT | | | | | | |
| - DCTP | 1 173 398 | 1 086 443 | 908 230 | 759 970 | -148 260 | -16,32% |
| - Allocations compensatrices TF (1) | -146 498 | -246 416 | -380 142 | -495 984 | -115 842 | -30,47% |
| TOTAL | 44 203 582 | 42 784 020 | 42 459 252 | 42 237 927 | -221 325 ↓ | -0,52% |

(1) Ce montant correspond au coefficient déflateur calculé sur les bases exonérées de TFPB faisant l'objet d'une compensation par l'Etat soit -16,151% en 2009, -21,59% en 2010, -27,41% en 2011, -39,32% pour 2012 et -49,23% en 2013

I-2) LES SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS RECUES : 51,3 M€ (+0,1 M€ soit +0,19%)

Ce poste de recettes des "subventions et participations reçues" totalise les **concours financiers** de l'Etat pour **42 M€ (+0,1%)** et les **subventions de fonctionnement** provenant de divers financeurs institutionnels pour **9,3 M€ (+0,56%)**.

Pour les **concours financiers de l'Etat**, inclus dans l'enveloppe normée, les notifications reçues tiennent compte des mesures votées par le Parlement lors de l'examen de la loi de finances 2013, intégrant, notamment, un gel de leur progression (hors Fonds de Compensation de la TVA et produit des amendes de police). Les crédits nécessaires à la hausse (augmentation de la population...) sont compensés par l'ajustement à la baisse des allocations compensatrices TF et TP/CFE et par une réduction portant notamment sur la part garantie de la *Dotation Forfaitaire de la Dotation Globale de Fonctionnement (DGF)*.

C'est pourquoi, l'ensemble de ces dotations n'évolue que de 0,10% (+0,05M€) entre 2012 et 2013. Pour mémoire, la réduction des allocations compensatrices qui servent de variable d'ajustement à cette enveloppe normée, s'élève à 0,65 M€.

Ainsi, la part forfaitaire de la DGF (36,1 M€) a diminué de 0,05 M€ (-0,15%) en lien avec la baisse de la dotation de base (-0,13%) qui s'appuie sur la population de la Ville (138 268 habitants en 2013 contre 138 588 en 2012) et du complément de garantie (-0,17%) subissant un écrêtement en rapport avec le niveau de son potentiel financier.

Les deux autres composantes de la DGF dédiées à la péréquation verticale concernent la Dotation de Solidarité Urbaine et de Cohésion Sociale (DSUCS) et la Dotation Nationale de Péréquation (DNP).

Pour la *Dotation de Solidarité Urbaine et de Cohésion Sociale (DSUCS)*, les règles de répartition adoptées en 2013, comme en 2012, pour les communes de plus de 10 000 habitants, prévoient que celles classées, en fonction d'un indice synthétique de ressources et de charges (comme le potentiel financier, le nombre de logements sociaux, le revenu moyen par habitant ...), dans la première moitié des communes de cette catégorie démographique, soit les 486 premières, bénéficient d'une dotation égale à celle de 2012 majorée de 1,75% (inflation prévisionnelle de 2013). La ville de Tours étant classée au 322ième rang est éligible à cette progression d'où le montant reçu de 4,2 M€ (+0,1M€) pour 2013.

La Ville est bénéficiaire de la part principale de la *Dotation Nationale de Péréquation* (0,7 M€ en 2013), son potentiel financier par habitant (1 128,384€) étant inférieur à celui de la strate (1 250,87€). Par contre, elle ne bénéficie pas de la majoration, son effort fiscal (1,309) étant inférieur à celui de la strate (1,320).

Le montant de la *Dotation Générale de Décentralisation* (1 M€ pour 2013), qui concerne principalement la compensation "hygiène", a été reconduit à son niveau de 2012 conformément à la loi de finances pour 2013 qui a instauré une reconduction en valeur des crédits consacrés aux dotations de compensation des charges transférées dans le cadre de la décentralisation.

EVOLUTION DE LA PART FORFAITAIRE DE LA D.G.F.

| DGF (€) | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Dotation de base | 17 671 086 | 17 516 032 | 17 509 647 | 17 486 011 |
| | -0,08% | -0,88% | -0,04% | -0,13% |
| Dotation de superficie | 11 075 | 11 171 | 11 171 | 11 171 |
| Complément de garantie | 18 641 944 | 18 191 354 | 18 010 468 | 17 980 654 |
| | -2,00% | -2,42% | -0,99% | -0,17% |
| Anciennes compensations | 621 149 | 621 149 | 621 149 | 621 149 |
| TOTAL | 36 945 254 | 36 339 706 | 36 152 435 | 36 098 985 |
| | -1,05% | -1,64% | -0,52% | -0,15% |

Répartition de la DGF forfaitaire en 2009 par le Comité des Finances Locales

En 2009, les dotations de base et de superficie ont évolué selon un pourcentage égal à 65% du taux de progression de la DGF (+2%), soit 1,30%.

La dotation de base intègre, par ailleurs, l'augmentation de la population issue du dernier recensement.

La dotation de garantie a diminué de 2%.

La part liée aux anciennes compensations a progressé selon un taux égal à 40% du taux de progression de la DGF (2%) soit 0,80%

Choix retenu par le CLF pour 2010

Dotation de base : 75% du taux de progression de la DGF ($0,6\% * 75\% = 0,45\%$)

Dotation de superficie : 75% du taux DGF (0,45%)

Complément de garantie : -2% (Loi de finances)

Anciennes compensations : 50% du taux de la DGF (0,30%)

Répartition pour 2011 fixée par la Loi

Gel des dotations de base, de superficie et de compensation

Baisse de 2,42% du complément de garantie

Répartition pour 2012 et 2013

Baisses de 0,99% et 0,17% du complément de garantie

Le montant des **subventions de fonctionnement** reçues (9,3M€) affiche une hausse 0,05 M€ en 2013.
La répartition, par organisme, se ventile comme suit :

| SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|--------------------------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| Etat | 1,3M€ | 0,9M€ | 0,9M€ | 0,9M€ |
| Région Centre | 0,3M€ | 0,3M€ | 0,3M€ | 0,1M€ |
| Département d'Indre et Loire | 0,3M€ | 0,6M€ | 0,5M€ | 0,5M€ |
| Communes | 0,1M€ | 0,1M€ | 0,1M€ | 0,1M€ |
| Tour(s)plus | 1,9M€ | 1,8M€ | 1,9M€ | 1,9M€ |
| Autres (dont CAFIL) | 6,4M€ | 5,5M€ | 5,6M€ | 5,8M€ |
| TOTAL | 10,3M€ | 9,2M€ | 9,3M€ | 9,3M€ |

Ces participations reçues, en 2013, sont relativement stables par rapport à l'exercice 2012.

La Caisse d'Allocation Familiale d'Indre et Loire (CAFIL) reste le principal financeur pour toutes les actions engagées par la Ville autour de la petite enfance et de la jeunesse.

Sur le 1,9 M€ attribué par Tour(s)plus, 1,7 M€ provient du fonds de concours versé pour l'aide au fonctionnement de structures dont l'activité et l'audience vont bien au-delà des limites géographiques du territoire de la Ville (le musée des Beaux Arts et le Conservatoire à Rayonnement Régional). Une aide importante de la communauté d'agglomération est aussi à souligner pour la venue du Tour de France (0,1 M€).

Le département d'Indre et Loire contribue au fonctionnement des structures de la petite enfance et la Ville bénéficie du Fonds Départemental de Péréquation de la Taxe Professionnelle pour 0,1 M€. La région Centre soutient principalement la Ville pour des manifestations relevant de l'animation culturelle (Musée des Beaux Arts, Tours sur Loire, cinémathèque.....).

Quant à l'Etat, ses subventions portent sur des aides à l'emploi, sur le fonctionnement d'établissements d'enseignement artistique (CRR...) ou sociaux et sur les actions de la politique de la Ville.

| |
|--|
| EVOLUTION DES PRESTATIONS DE SERVICES |
|--|

| PRESTATIONS DE SERVICES - REDEVANCES ET DROITS SERVICES | CA 2010 (€) | CA 2011 (€) | CA 2012 (€) | CA 2013 (€) | VARIATION 2013/2012 | |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|-----------------|
| | | | | | Montant (€) | % |
| A CARACTERE CULTURELS | 613 408 | 597 252 | 587 072 | 589 370 | 2 298 | 0,39% |
| A CARACTERE SPORTIFS ET DE LOISIRS (CLSH) | 1 195 655 | 1 341 941 | 1 263 478 | 1 341 628 | 78 150 | 6,19% |
| HYGIENE | 27 333 | 25 328 | 22 636 | 19 838 | -2 798 | -12,36% |
| A CARACTERE SOCIAL (crèches - restaurant municipal) | 2 107 791 | 2 010 123 | 1 894 772 | 1 750 888 | -143 884 | -7,59% |
| PERISCOLAIRES ET D'ENSEIGNEMENT (dont restauration scolaire) | 3 678 000 | 3 638 326 | 3 651 390 | 3 904 157 | 252 767 | 6,92% |
| AUTRES | 427 437 | 350 805 | 474 337 | 273 618 | -200 719 | -42,32% |
| TOTAL | 8 049 624 | 7 963 775 | 7 893 685 | 7 879 498 | -14 187 | ↓ -0,18% |

I-3) LES PRODUITS D'EXPLOITATION : 14 M€ (-0,4 M€ soit -2,67%)

Ce chapitre retrace toutes les recettes comptabilisées aux comptes 70 " Produits des services du domaine et ventes diverses" (13,9 M€) et 013 "atténuations de charges" (0,1 M€).

Les "*redevances du domaine public et les ventes*" (1,6 M€ en 2013) enregistrent les droits d'exploitation du domaine public (ERDF, GDF....), des concessions (funéraires et autres) et les ventes de marchandises (dont les produits forestiers). Les montants encaissés en 2013 diminuent très légèrement par rapport à ceux perçus en 2012 (-0,1 M€).

Les "*prestations de services*" (7,9 M€) regroupent principalement les recettes tarifaires encaissées auprès des usagers. Elles intègrent une revalorisation moyenne des tarifs de 1,80% pour l'exercice 2013. Le réalisé de l'année est identique à celui de 2012.

Le secteur d'activité du périscolaire et de l'enseignement (3,9 M€ soit +0,25 M€) reste le premier poste des recettes tarifaires. Les prestations provenant des domaines du sport ou de la culture, et des loisirs progressent sensiblement alors que celles relevant du social fléchissent. La rubrique « autres » enregistre principalement des prestations facturées au titre de la maîtrise d'œuvre pour la conduite d'opérations assurée pour le compte de Tour(s)plus ou du SITCAT.

La ligne "*des remboursements de frais et autres*" (4,6 M€) décrit des mouvements touchant les remboursements sur rémunérations ou charges et divers autres produits. La répartition 2013 s'opère comme suit :

- 1 M€, soit un montant identique à celui de 2012, concernant le remboursement de frais de personnel pour des agents mis à disposition dont 0,5 M€ découlant de la mutualisation des services municipaux avec Tour(s)plus, 0,1 M€ provenant du SITCAT, et 0,3 M€ de divers autres organismes (COS de la Ville, mutuelle, budget annexe des prestations cimetières...);

- 3,2 M€ (contre 3,5 M€ en 2012) de remboursement de charges diverses dont 1,4 M€ de Tour(s)plus au titre des coûts de fonctionnement des équipements reconnus d'intérêt communautaire mais confiés à la Ville pour leur gestion (médiathèque François Mitterrand, Pôle Nautique du Cher, piscine du Mortier...) et des frais de transport des élèves pour des activités périscolaires, 0,6 M€ de la facturation aux budgets annexes de la Ville des frais d'administration générale (y compris la caisse des écoles), et divers remboursement de charges locatives courantes (eau, électricité, chauffage, ordures ménagères...) pour 1,2 M€.

- 0,4 M€ d'autres produits (contre 0,3 M€) concernant principalement des ventes d'ouvrages et des locations diverses.

I-4) LES AUTRES PRODUITS : 16,8 M€ (-1,4 M€ soit -7,77%)

Ils regroupent les travaux en régie (3,7 M€), divers produits de gestion courante (5,2 M€), les produits financiers (4,4 M€) et les recettes exceptionnelles (3,5 M€).

Les travaux effectués en régie par les équipes municipales donnent lieu à une valorisation pour ceux qui peuvent être intégrés à l'actif du bilan de la collectivité. Pour 2013, ce montant augmente de 0,3 M€ pour atteindre la somme de 3,7 M€. La répartition s'opère entre les chantiers de voirie (2,7 M€), les espaces verts (0,6 M€), les bâtiments (0,2 M€) et divers autres secteurs (0,2 M€).

Le compte 75 "*Autres produits de gestion courante*" (5,2 M€) est en hausse de 0,7 M€ (+14,66%) et inclut :

- les locations immobilières des bâtiments appartenant à la Ville (revenus des immeubles) pour 3,8 M€ (-0,1 M€ par rapport à 2012) dont 2,1 M€ de la redevance de location du Vinci et 0,5 M€ de mises à disposition des installations sportives de la Ville ;
- les diverses redevances versées par les fermiers et concessionnaires (0,5 M€) dont 0,2 M€ de la concession de chauffage des Rives du Cher, 0,1 M€ du marché de gros, 0,1 M€ d'Effi Park (gestion des parcs de stationnements), 0,1 M€ d'ERDF/GDF ;
- divers autres produits pour 0,9 M€ (+0,8 M€) dont 0,8 M€ provenant de la vente des ateliers relais sur le quartier des Deux Lions.

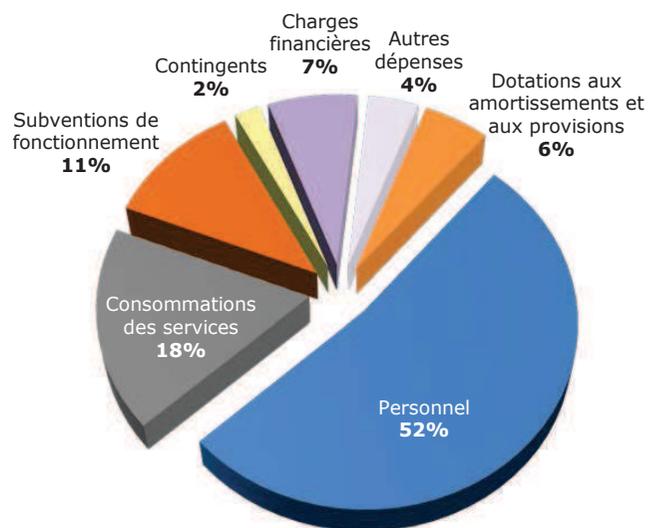
Les produits financiers (4,4 M€ soit +0,9 M€) comptabilisent 0,2 M€ de dividendes versés par les sociétés dans lesquelles la Ville est actionnaire (SEMIVIT et SAEM Maryse Bastié) et 4,2 M€ (+0,9 M€) de revenus d'opérations de "swaps".

Les produits exceptionnels (3,5 M€) connaissent une baisse importante en 2013 (-3,3 M€ par rapport à 2012) en relation avec la diminution des cessions d'actifs et des opérations d'ordre budgétaires qui leur sont rattachées (1,4 M€ en 2013 contre 5,4 M€ en 2012 soit -4 M€). Par ailleurs, sont enregistrés sous cette rubrique la reprise des subventions d'investissement transférées au compte de résultat pour 0,2 M€ (-0,1 M€) et divers autres produits exceptionnels pour 1,9 M€ dont une somme de 1,4 M€ consacrée à une régularisation comptable touchant l'actif de la collectivité (voir la contrepartie en dépense d'investissement).

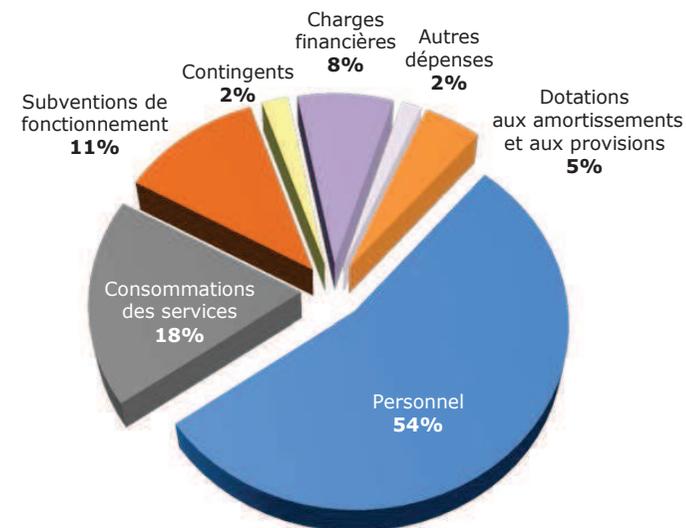
EVOLUTION PAR NATURE DU BUDGET PRINCIPAL

| DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET PRINCIPAL | CA 2010 (€) | CA 2011 (€) | CA 2012 (€) | CA 2013 (€) | VARIATION 2013/2012 | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|----------------|
| | | | | | Montant (€) | % d'évolution |
| Personnel | 102 350 767 | 99 890 998 | 100 858 068 | 103 904 842 | 3 046 774 | 3,02% |
| Consommations des services | 32 752 287 | 34 059 379 | 34 210 508 | 34 881 431 | 670 923 | 1,96% |
| Subventions de fonctionnement | 19 862 638 | 21 718 672 | 21 737 029 | 22 305 402 | 568 373 | 2,61% |
| Contingents | 3 868 012 | 3 947 183 | 4 053 115 | 4 152 292 | 99 176 | 2,45% |
| Charges financières | 13 121 475 | 13 700 043 | 14 130 080 | 15 024 192 | 894 112 | 6,33% |
| Autres dépenses | 6 756 571 | 3 163 102 | 7 871 526 | 3 107 577 | -4 763 949 | -60,52% |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | 11 233 568 | 11 595 530 | 10 357 017 | 9 031 893 | -1 325 124 | -12,79% |
| TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT | 189 945 318 | 188 074 907 | 193 217 344 | 192 407 629 | -809 715 | -0,42% |

Répartition des dépenses de fonctionnement 2012



Répartition des dépenses de fonctionnement 2013



II) LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Le **montant total des charges de fonctionnement** atteint **192,4 M€ en 2013** soit une **baisse de 0,42% (-0,8 M€)** entre les deux exercices.

Si l'on neutralise les mouvements d'ordre touchant cette section, soit 14,1 M€ (contre 19,1 M€ en 2012), intégrant les dotations aux amortissements (9 M€), les charges exceptionnelles liées aux cessions d'actifs (1,4 M€) et la valorisation de travaux en régie (3,7 M€), **les dépenses réelles** s'affichent à 178,3 M€ et évoluent de **+2,42% (+4,2 M€) en 2013**.

Les charges de personnel (103,9 M€) constituent le premier poste de dépenses et évoluent de 3,02% entre les deux exercices en lien avec la mise en place de la nouvelle architecture du régime indemnitaire et de la participation de l'employeur au financement de la protection complémentaire de ses agents.

La croissance raisonnée de ce poste a permis de faire baisser la part relative de ces charges par rapport aux dépenses réelles de fonctionnement (59,78% en 2008 ; 58,24% en 2013) étant précisé que la valeur du point d'indice n'a pas bougé depuis 2010.

Cet objectif a pu être atteint en favorisant les aménagements organisationnels, en valorisant la gestion prévisionnelle des emplois et des compétences et en développant la mutualisation avec Tour(s)plus. A ce égard, si la Ville encaisse un montant 0,5 M€ au titre des agents mis à disposition de la communauté d'agglomération, elle verse, en contrepartie, une somme de 1 M€ pour ceux de Tour(s)plus intervenant pour le compte de la Ville.

Pour autant, chaque année, les dépenses de personnel augmentent mécaniquement sous l'effet, d'une part, des mesures de revalorisation touchant la carrière des agents (Glissement-Vieillesse-Technicité), et, d'autre part, de l'incidence des décisions prises en dehors du niveau local. A ce titre, peuvent être citées pour 2013, les différentes hausses de taux de cotisation touchant le versement transport (de 1,8% à 2%), le CNFPT (de 0,9% à 1%) ou les caisses de retraite (IRCANTEC ou CNRACL).

Les charges à caractère général (34,9 M€) qui regroupent les achats de biens et de services correspondant aux dépenses quotidiennes de la collectivité, croissent de 1,96% (+0,7 M€).

Les principales composantes qui influent fortement sur la variation de ce poste de charge restent :

- les dépenses énergétiques. Ainsi, l'électricité, le gaz et le chauffage urbain ont absorbé 7 M€ de crédits en 2013 (contre 6,3 M€ en 2012)
- l'alimentation avec un volume de consommation de 3,1 M€ ;
- les sommes versées aux opérateurs dans le cadre des marchés du périscolaire et des CLSH (3,4 M€) ;
- les taxes foncières (1,7 M€) ;
- les contrats de maintenance (1,5 M€).

Le volume des **subventions** distribué en 2013 (22,3 M€) a augmenté de 0,6 M€. Par secteur d'activité, le montant total de cette enveloppe se répartit comme suit :

- Administration générale et sécurité publique : 0,3 M€ (idem qu'en 2012) ;

EVOLUTION DES AUTRES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

| NATURE DES DEPENSES | CA 2010 (€) | CA 2011 (€) | CA 2012 (€) | CA 2013 (€) | VARIATION 2013/2012 | |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|------------------|
| | | | | | Montant (€) | % d'évolution |
| AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE (Compte 65) | 1 706 181 | 1 226 964 | 1 233 631 | 1 397 659 | 164 028 | 13,30% |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES (Compte 67) | 5 005 148 | 1 901 747 | 5 510 539 | 1 653 739 | -3 856 800 | -69,99% |
| REVERSEMENT IMPÔTS ET TAXES (Compte 739) | 45 242 | 34 391 | 127 356 | 56 179 | -71 177 | -55,89% |
| DOTATIONS AUX PROVISIONS - CHARGES FINANCIERES | | | 1 000 000 | 0 | -1 000 000 | |
| TOTAL AUTRES DEPENSES | 6 756 571 | 3 163 102 | 7 871 526 | 3 107 577 | -4 763 949 | ↓ -60,52% |

- Enseignement-formation : 2,1 M€ (idem qu'en 2012) dont 1,7 M€ attribué à l'EPCC « Ecole Supérieure des Beaux-Arts de Tours, Angers, Le Mans » (ESBA TALM) ;
- Culture : 4,8 M€ (+0,1 M€) répartis entre la subvention d'équilibre versée au budget annexe des activités lyriques et symphoniques (3,3M€) et l'enveloppe affectée aux associations (1,5 M€) ;
- Sport et jeunesse : 3 M€ (+0,2 M€) dont 2,1 M€ consacrés au sport et 0,8 M€ (+0,2 M€) aux actions « jeunesse » ;
- Interventions sociales : 6,7 M€ (+0,15 M€) incluant la participation versée au CCAS (5,3 M€) ;
- Aménagement urbain : 0,4 M€ (+0,1 M€) ;
- Action économique et touristique : 4,7 M€ (+0,05 M€) incluant principalement les participations versées à la SEM « Tours Evènements » (4,1 M€ dont 2M€ au titre du fonctionnement de la structure).

Le détail des subventions est jointe dans le document comptable officiel (Annexe IV – B1.7).

La ligne consacrée aux «**contingents et participations obligatoires**» (4,2 M€ en 2013) augmente de 0,1 M€ et globalise le contingent incendie (2,9 M€), les participations versées à Tour(s)plus (0,3 M€) au titre du traitement des déchets municipaux et les contributions obligatoires (1 M€) dont celles attribuées aux établissements d'enseignement privé (0,9 M€).

Les charges financières (15 M€) affichent, en 2013, une variation de +6,33% (+0,9 M€).

En 2013, par grande masse, les charges financières de la Ville se ventilent de la manière suivante :

- intérêts de l'exercice : 11 M€ en 2013 contre 11,7 M€ en 2012 soit -0,7 M€ ;
- ligne de trésorerie : 0,1 M€;
- autres charges financières : 3,9 M€ contre 2,3 M€ soit +1,6 M€.

La ville a su bénéficier, en 2013, de taux d'intérêt très bas compte tenu des faibles perspectives économiques au sein de la zone euro et du taux de refinancement de la BCE (0,25%). Dans ce contexte, les frais financiers liés à des contrats d'emprunts ou lignes de trésorerie adossés à des taux variables, affichent une nette diminution en 2013 (-0,7 M€).

Par contre, la gestion d'un swap, dit « snowball » par lequel la Ville paie du taux fixe et reçoit du variable, continue à alourdir les charges financières d'où l'assignation engagée contre la banque pour faire annuler ce contrat toxique.

Les **autres dépenses** (3,1 M€) baissent de 4,8 M€ en relation avec la diminution des mouvements financiers touchant les opérations de cessions d'actif (-4 M€) et le non-renouvellement d'une provision de 1 M€, constituée en 2012, pour se prémunir contre une éventuelle augmentation des charges financières.

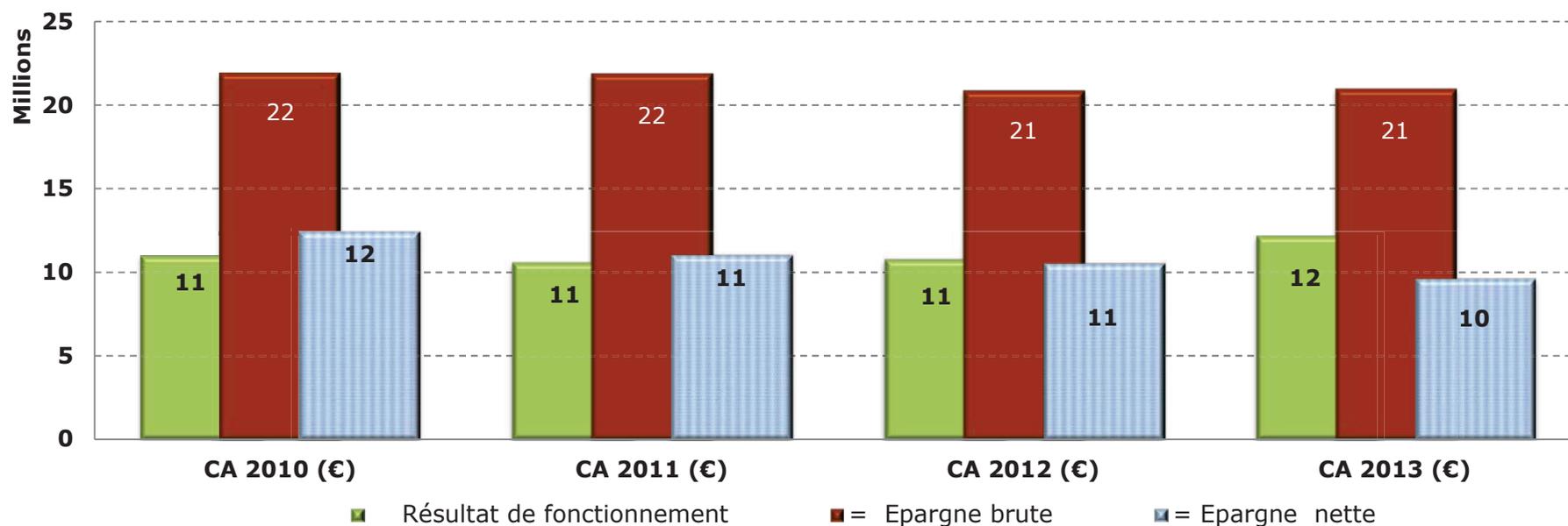
Ces dépenses se concentrent principalement autour de :

- diverses charges de gestion courante pour 1,4 M€ (+0,2 M€) soit 1,1 M€ d'indemnités et frais de missions des élus, 0,1 M€ de pertes sur créances irrécouvrables et 0,2 M€ d'autres dépenses ;
- charges exceptionnelles pour 1,6 M€ (-3,9 M€) dont 1,4 M€ (-4 M€) lié aux cessions d'actif et 0,2 M€ d'autres dépenses (+0,1 M€) ;
- du reversement au CCAS (0,1 M€) d'une fraction de l'impôt sur les spectacles perçu par la Ville.

Les **dotations aux amortissements** des immobilisations s'élèvent à 9 M€ (-1,3 M€) et constituent un autofinancement obligatoire permettant de financer une partie des dépenses d'investissement.

EVOLUTION DE LA SITUATION FINANCIERE DE LA VILLE

| BUDGET PRINCIPAL | CA 2010 (€) | CA 2011 (€) | CA 2012 (€) | CA 2013 (€) | VARIATION 2013/2012 | |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------------|----------------|
| | | | | | Montant (€) | % d'évolution |
| Résultat de fonctionnement | 11 039 439 | 10 621 428 | 10 819 088 | 12 217 555 | 1 398 467 ↑ | 12,93% |
| + Dotations aux provisions et aux amortissements | 11 233 568 | 11 595 530 | 10 357 017 | 9 031 893 | -1 325 124 | -12,79% |
| - Reprises | 312 138 | 302 215 | 286 024 | 231 772 | -54 252 | -18,97% |
| = Epargne brute | 21 960 869 | 21 914 743 | 20 890 081 | 21 017 676 | 127 595 ↑ | 0,61% |
| - Remboursement du Capital | 9 498 578 | 10 860 844 | 10 332 880 | 11 374 434 | 1 041 554 | 10,08% |
| = Epargne nette | 12 462 291 | 11 053 899 | 10 557 201 | 9 643 242 | -913 959 ↓ | -8,66% |



III) L'EVOLUTION DE LA SITUATION FINANCIERE ET LES RATIOS FINANCIERS

La gestion de l'exercice 2013 dégage un **résultat courant de fonctionnement** de **12,2 M€**, montant nettement supérieur à celui de 2012 (+1,4 M€ soit +12,93%).

Si l'on consolide à ce résultat le montant des dotations aux amortissements (9 M€), et les reprises (-0,2M€) provenant de la quote-part des subventions d'investissement transférée au compte de résultat, **l'épargne brute** dégagée de la section de fonctionnement s'affiche à **21 M€** (contre 20,9 M€ en 2012 soit +0,1 M€).

Cette capacité d'autofinancement (CAF) brute, rapportée aux recettes réelles de fonctionnement, représente un taux d'épargne de près de 10,54% soit un pourcentage proche de la moyenne nationale des communes de même strate (autour de 12 %).

Cette CAF brute est en mesure de couvrir le remboursement du capital des emprunts (11,4 M€ soit +1 M€) et permet d'afficher une CAF nette de 9,6 M€, légèrement inférieur à 2012 (-0,9 M€).

Les ratios financiers obligatoires, qui représentent les autres indicateurs financiers, ainsi qu'une répartition des dépenses et recettes (abstraction faite des écritures d'ordre) par politiques publiques à partir d'un billet de 100€, vous sont exposés ci-après.

CA2013
Consolidé (Budget Principal + Budgets Annexes)

Répartition des dépenses pour 100 €

Répartition des Recettes pour 100 €

Aménagement, développement urbain : 19,9 €

Solidarité & vie sociale : 11,1 €

Education : 13,1 €

Culture : 11,1 €

Résultat de l'exercice : 3,1 €

Eau : 6,3 €

Sport : 7,5 €

Prévention & Sécurité : 3,6 €

Moyens des services : 13,7 €

Remboursement de la dette : 10,6 €

Etat : 21,4 €

Tours + : 15,3 €

Autres subv & concours : 4,3 €

Contribuables : 28,4 €

Usagers : 20,0 €

Fonds divers : 7,7 €

Emprunt : 2,9 €



| | |
|-------------------|--------------------|
| Code INSEE | CA 2013 |
|-------------------|--------------------|

| | |
|---|----------|
| I – INFORMATIONS GENERALES | I |
| INFORMATIONS STATISTIQUES, FISCALES ET FINANCIERES | A |

| Informations statistiques | Valeurs |
|--|---------------------|
| Population totale (colonne h du recensement INSEE) | 138 268 |
| Nombre de résidences secondaires (article R.2313-1 <i>in fine</i>) | 1 442 |
| Nom de l'EPCI à fiscalité propre auquel la commune adhère : | Tour(s) plus |

| Potentiel fiscal et financier (1) | | Valeurs par hab. (population DGF) | Moyennes nationales du potentiel financier par habitants de la strate |
|--|--------------------|--|--|
| Fiscal | Financier | | |
| 81 394 312 | 157 754 852 | 139 806 | 1 250,87 |

| Informations financières – ratios (2) | | Valeurs | Moyennes nationales de la strate (3) |
|--|---|----------------|---|
| 1 | Dépenses réelles de fonctionnement/population | 1 289,55 | 1 162,00 |
| 2 | Produit des impositions directes/population | 523,35 | 552,00 |
| 3 | Recettes réelles de fonctionnement/population | 1 451,25 | 1 374,00 |
| 4 | Dépenses d'équipement brut/population | 242,44 | 280,00 |
| 5 | Encours de dette/population | 1 697,99 | 1 081,00 |
| 6 | DGF/population | 296,43 | 274,00 |
| 7 | Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement (2) | 58,27% | 55,90% |
| 8 | Coefficient de mobilisation du potentiel fiscal (2) | Non concernée | 49,40% |
| 8 bis | Coefficient de mobilisation du potentiel fiscal élargi (2) (4) | 88,90% | 110,00% |
| 9 | Dépenses de fonct. et remb. dette en capital/recettes réelles de fonct. (2) | 94,53% | 92,70% |
| 10 | Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonctionnement (2) | 16,71% | 20,40% |
| 11 | Encours de la dette/recettes réelles de fonctionnement (2) | 117,00% | 78,70% |

Dans l'ensemble des tableaux, les cases grisées ne doivent pas être remplies.

(1) Il s'agit du potentiel fiscal et du potentiel financier définis à l'article L. 2334-4 du code général des collectivités territoriales qui figurent sur la fiche de répartition de la DGF de l'exercice N-1 établie sur la base des informations N-2 (transmise par les services préfectoraux).

(2) Les ratios 1 à 6 sont obligatoires pour les communes de 3 500 habitants et plus et leurs établissements publics administratifs ainsi que pour les EPCI dotés d'une fiscalité propre comprenant au moins une commune de 3 500 habitants et plus.

Les ratios 7 à 11 sont obligatoires pour les communes de 10 000 habitants et plus et leurs établissements publics administratifs ainsi que pour les EPCI dotés d'une fiscalité propre comprenant au moins une commune de 10 000 habitants et plus (cf. articles L.2313-1, L. 2313-2, R.2313-1, R.2313-2 et R.5211-15 du CGCT). Pour les caisses des écoles, les EPCI non dotés d'une fiscalité propre et les syndicats mixtes associant exclusivement des communes et des EPCI, il conviendra d'appliquer les ratios prévus respectivement par les articles R.2313-7, R.5211-15 et R.5711-3 du CGCT.

3) Il convient d'indiquer les moyennes de la catégorie de l'organisme en cause (commune, communauté urbaine, communauté d'agglomération...) et les sources d'où sont tirées les informations (statistiques de la direction générale des collectivités locales ou de la direction générale de la comptabilité publique). Il s'agit des moyennes de la dernière année connue.

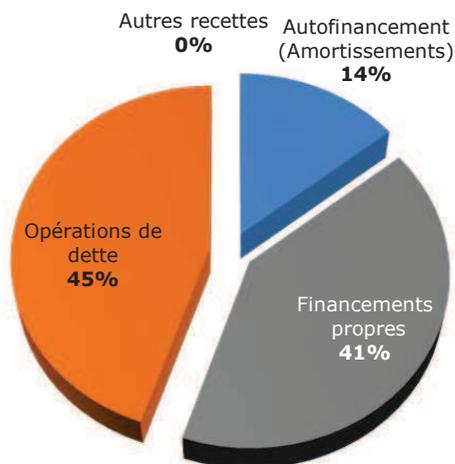
Source : <http://www.collectivites-locales.gouv.fr/collectivites-locales-chiffres-2013>

(4) Le CMPF élargi est applicable aux communes appartenant à un EPCI à fiscalité propre

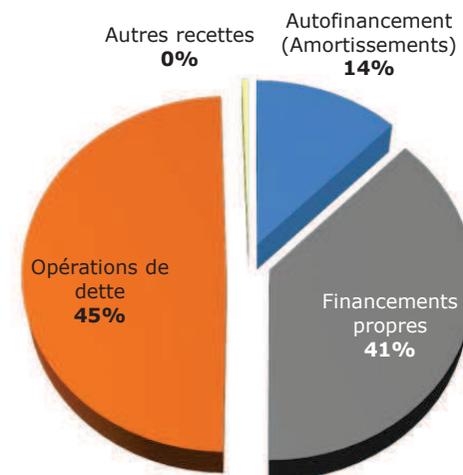
REPARTITION D'ENSEMBLE DES RECETTES PAR NATURE

| RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET PRINCIPAL | CA 2010 (€) | CA 2011 (€) | CA 2012 (€) | CA 2013 (€) | VARIATION 2013/2012 | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|----------------|
| | | | | | Montant (€) | % d'évolution |
| Autofinancement (Amortissements) | 11 233 568 | 11 595 530 | 10 357 017 | 9 031 893 | -1 325 124 | -12,79% |
| Financements propres | 23 502 071 | 22 068 876 | 29 674 516 | 27 756 436 | -1 918 080 | -6,46% |
| - Dotations (FCTVA, TLE, amendes de police) | 8 607 502 | 7 952 899 | 6 637 400 | 7 166 193 | 528 793 | 7,97% |
| - Cessions d'actifs | 3 814 320 | 386 597 | 5 360 263 | 1 391 865 | -3 968 398 | -74,03% |
| - Subventions d'équipement | 3 413 799 | 8 212 729 | 5 795 692 | 7 580 982 | 1 785 289 | 30,80% |
| - Immobilisations financières (créances....) | 1 327 819 | 109 638 | 1 533 221 | 763 060 | -770 161 | -50,23% |
| - Excédent de fonctionnement capitalisé | 6 338 631 | 5 407 013 | 10 347 940 | 10 854 337 | 506 397 | 4,89% |
| Opérations de dette | 20 900 003 | 25 994 118 | 32 473 334 | 36 190 000 | 3 716 666 | 11,45% |
| - Emprunts et dettes assimilées | 9 000 003 | 8 758 824 | 7 500 000 | 7 500 000 | 0 | 0,00% |
| - Crédits long terme renouvelable | 11 900 000 | 8 500 000 | 24 973 334 | 27 190 000 | 2 216 666 | 8,88% |
| - Emprunts de refinancement | 0 | 8 735 294 | 0 | 1 500 000 | 1 500 000 | |
| Autres recettes | 37 983 029 | 2 588 743 | 2 502 | 400 874 | 398 371 | |
| - Opérations patrimoniales | 37 982 022 | 2 586 531 | 0 | 392 403 | 392 403 | |
| - Autres recettes | 1 007 | 2 212 | 2 502 | 8 471 | 5 969 | 238,53% |
| TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT | 93 618 671 | 62 247 267 | 72 507 369 | 73 379 203 | 871 833 | 1,20% |

Répartition des recettes d'Investissement 2012



Répartition des recettes d'Investissement 2013



IV) LES RESSOURCES D'INVESTISSEMENT

L'évolution de certaines lignes budgétaires particulières (opérations patrimoniales, capacité de tirage du CLTR, emprunts de refinancement...) a des incidences certaines sur le volume global des réalisations. C'est pourquoi, la variation des masses budgétaires de cette section n'est pas significative d'un exercice sur l'autre.

Il convient surtout d'analyser la fluctuation des fonds propres d'investissement, qu'ils soient d'origine interne ou externe et les ressources exogènes à la collectivité représentées par les opérations de dettes.

Les **financements propres d'investissement** (hors prélèvement et dotations aux amortissements) s'élèvent à **27,8 M€ en 2013** (contre 29,7 M€ en 2012), soit une baisse de 1,9 M€ par rapport à l'exercice passé, et se répartissent comme suit :

- * *Dotations d'équipement* ; 7,2 M€ en 2013 contre 6,7 M€ (+0,5 M€) en 2012 :
 - Fonds de Compensation de la T.V.A. : 4 M€ contre 3,4 M€ (+0,6 M€) en corrélation avec l'augmentation des dépenses d'équipement mandatées en 2012 :
 - Taxe d'Aménagement : 0,7 M€ contre 0,5 M€ (+0,2 M€),
 - Produit des amendes de police : 2,4 M€ contre 2,7 M€ (-0,3 M€) ;
- * *Cessions d'actifs* : 1,4 M€ contre 5,4 M€ en 2012 (-4 M€) ; pour 2013, la vente principale concerne un ensemble immobilier rue Pierre Semard et rue Berlioz (0,9 M€) ;
- * *Subventions d'équipement reçues* : 7,6 M€ contre 5,8 M€ (+1,8 M€) provenant de Tour(s)plus (3,7 M€), de la Région Centre (3 M€), de l'Etat (0,6 M€), du Département d'Indre et Loire (0,1 M€) et de divers autres partenaires (0,2 M€) ;
- * *Créances* : 0,8 M€ contre 1,5 M€ (-0,7 M€) : la réalisation principale (0,7 M€) décrit un mouvement lié à un différé de paiement se rapportant à la cession d'un terrain ;
- * *Excédent de fonctionnement capitalisé* (résultat de 2012 affecté en réserves en 2013) : 10,8 M€ (+5 M€).

Le volume des recettes consacré aux **opérations de dettes** (36,2 M€) retrace, pour l'année 2013,

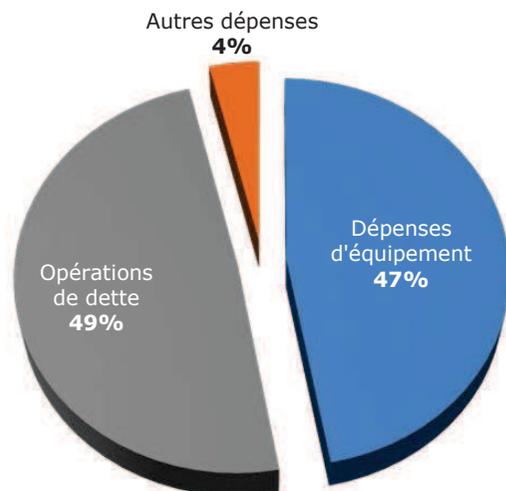
- la mobilisation de l'emprunt nouveau se rapportant à cet exercice pour 7,5 M€ (idem qu'en 2012) ;
- la capacité de tirage des Crédits Long Terme Renouvelables pour 27,2 M€ ; ce dernier mouvement trouve sa contrepartie en dépenses de la section d'investissement ;
- la contraction d'un prêt de 1,5 M€ pour rembourser, par anticipation, une partie du capital d'un emprunt à taux variable, souscrit en 2012, aux conditions de marges dégradées (+2,35%).

Les autres recettes (0,4 M€) décrivent principalement une opération patrimoniale concernant une cession à titre gratuit des pavillons SOCOR à Tour(s)Habitat (voir la contrepartie en dépenses d'investissement).

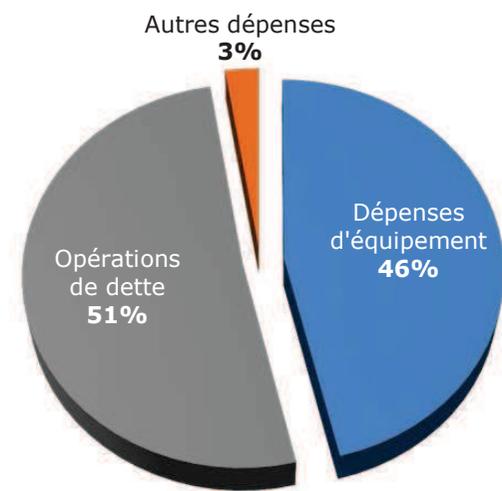
REPARTITION D'ENSEMBLE DES DEPENSES PAR NATURE

| DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET PRINCIPAL | CA 2010 (€) | CA 2011 (€) | CA 2012 (€) | CA 2013 (€) | VARIATION 2013/2012 | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|----------------|
| | | | | | Montant (€) | % d'évolution |
| Dépenses d'équipement | 32 605 886 | 29 612 870 | 33 928 656 | 36 240 570 | 2 311 914 | 6,81% |
| Opérations de dette | 21 398 578 | 28 096 138 | 35 306 214 | 40 067 097 | 4 760 882 | 13,48% |
| - Remboursement de la dette (y compris C.L.T.R.) | 9 498 578 | 10 860 844 | 10 332 880 | 11 377 097 | 1 044 216 | 10,11% |
| - Crédit long terme renouvelable (droits de tirage) | 11 900 000 | 8 500 000 | 24 973 334 | 27 190 000 | 2 216 666 | 8,88% |
| - Réaménagement de la dette | | 8 735 294 | | 1 500 000 | 1 500 000 | |
| Autres dépenses | 38 956 779 | 3 021 982 | 2 773 483 | 2 034 789 | -738 694 | -26,63% |
| - Opérations patrimoniales | 37 982 022 | 2 586 531 | | 392 403 | 392 403 | |
| - Autres dépenses | 974 756 | 435 451 | 2 773 483 | 1 642 386 | -1 131 096 | -40,78% |
| TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT | 92 961 242 | 60 730 990 | 72 008 353 | 78 404 121 | 6 395 768 | ↑ 8,88% |

Répartition des dépenses d'Investissement 2012



Répartition des dépenses d'Investissement 2013



V) LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

L'exécution du plan d'équipement s'est soldée par le mandatement de **36,2 M€** (+2,3 M€) de crédits en 2013, répartis de la manière suivante :

- 30,5 M€ (contre 28,5 M€ en 2012) d'opérations diverses touchant les mouvements réels des comptes d'immobilisations (20-21-23) dont 2,1 M€ affecté à des subventions d'équipement ;
- 3,7 M€ (contre 3,4 M€) dédiés aux travaux en régie ;
- 2 M€ affectant un compte de créances (compte 2764) consacré à des versements d'avances à la SET pour la construction du parking "L'Heure Tranquille" sur le quartier des Deux Lions.

Rapporté aux inscriptions budgétaires sur ces mêmes comptes (48 M€), le taux de réalisation de ce plan d'équipement ressort à plus de 75% pour l'exercice 2013.

Le détail des programmes réalisés figure dans le document officiel comptable. Ainsi, au titre des principales opérations financées en 2013, peuvent être citées, la modernisation de la bibliothèque centrale (3,5 M€), la rénovation de la piscine Bozon (3,9 M€), l'aménagement des places Leclerc et Jean Jaurès (1,7 M€), divers travaux de voirie et de trottoirs (1,8 M€), la construction de la crèche Monconseil (0,8 M€), la réalisation du jardin Meffre (0,7 M€).

Le financement de ce plan d'équipement est assuré par l'épargne nette pour 9,6 M€ (27%), l'emprunt pour 7,5 M€ (21%) et les autres ressources d'investissement pour 19,1 M€ (52%).

En dépenses, les **opérations de dette** retracent les mouvements consacrés aux remboursements du capital des emprunts.

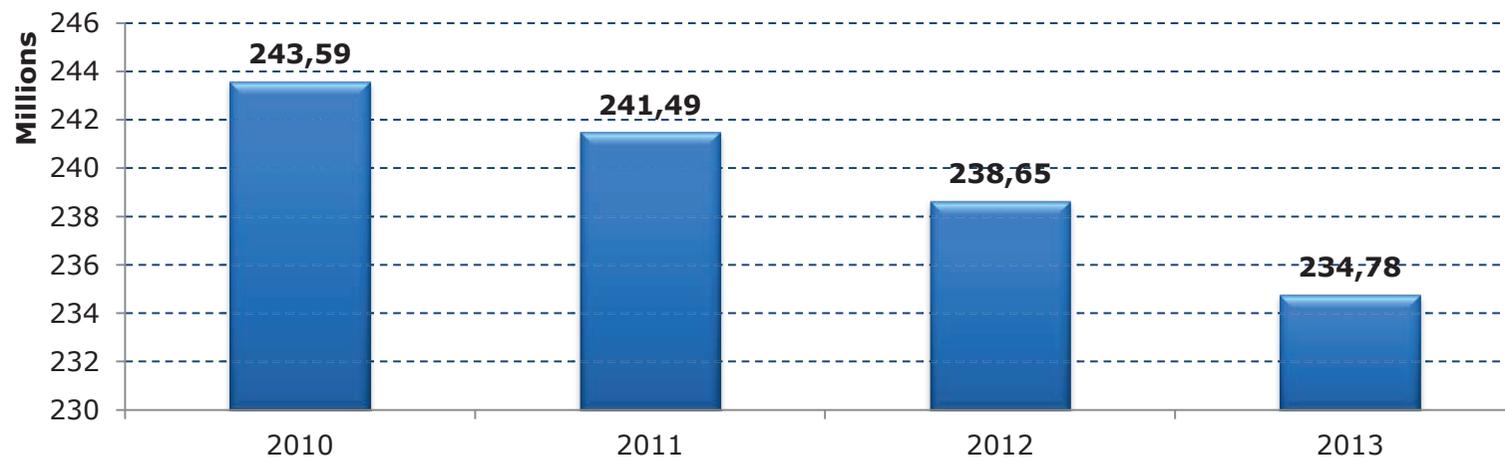
Pour 2013, ce montant s'élève à 11,4 M€ (contre 10,3 M€ en 2012). Le flux net de dette, qui correspond à la différence entre les emprunts nouveaux (7,5 M€) et les remboursements, s'établit donc à -3,9 M€ (contre -2,8 M€ en 2012).

Les **autres dépenses** (2 M€) retracent principalement des écritures comptables ayant leur contrepartie en recettes soit en investissement pour les opérations patrimoniales (0,4 M€) soit en fonctionnement pour la reprise de subventions au compte de résultat (0,2 M€) et la régularisation comptable touchant l'actif de la collectivité (1,4 M€).

EVOLUTION DE L'ENCOURS ET DE L'ANNUITE DE LA DETTE AU 31/12/N

| | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|--|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| ENCOURS DETTE HORS CLTR DE LA VILLE EN € (1) | 224 161 570 | 197 884 471 | 195 520 371 | 192 944 506 |
| <i>EVOLUTION</i> | 1 946 856 0,88% | -26 277 099 -11,72% | -2 364 100 -1,19% | -2 575 865 -1,32% |
| ENCOURS REVOLVING EN € (2) | 19 427 647 | 43 602 725 | 43 133 945 | 41 832 714 |
| <i>EVOLUTION</i> | -2 445 433 -11,18% | 24 175 078 124,44% | -468 780 -1,08% | -1 301 231 -3,02% |
| ENCOURS TOTAL EN € (3) = (1+2) | 243 589 217 | 241 487 196 | 238 654 316 | 234 777 220 |
| <i>EVOLUTION</i> | -498 577 -0,20% ↓ | -2 102 021 -0,86% ↓ | -2 832 880 -1,17% ↓ | -3 877 096 -1,62% ↓ |

Encours dette en €



VI) L' ENCOURS DE LA DETTE

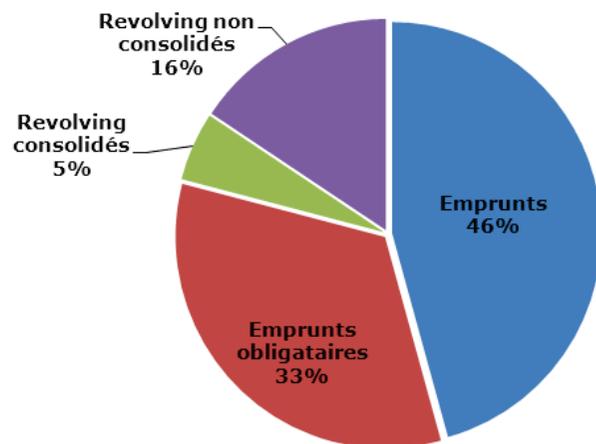
L'encours de la dette de la Ville de Tours s'élevait, au 31/12/2013, à 234,8 M€ soit une diminution de 3,8 M€ (-1,62%) par rapport à la fin de l'exercice 2012.

Synthèse de votre dette au 31/12/2013

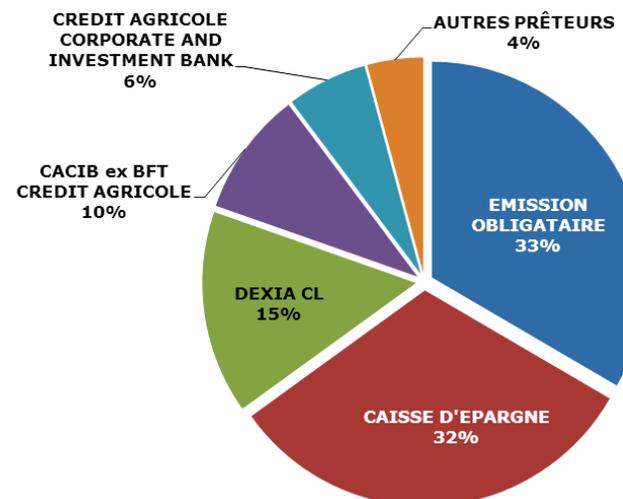
| Capital restant dû (CRD) | Taux moyen (Annuel) | Durée de vie résiduelle | Durée de vie moyenne | Nombre de lignes |
|--------------------------|---------------------|-------------------------|----------------------|------------------|
| 234 777 220 € | 4,73% | 11 ans | 9 ans et 9 mois | 26 |

La Ville disposait de 26 emprunts dont 6 contrats revolvings et 4 relevant du marché obligataire, répartis auprès de 8 établissements prêteurs. La durée de vie résiduelle, qui définit le nombre d'années nécessaires au remboursement intégral de la dette, était de 11 années soit 11 mois de moins qu'en 2012 (11 ans et 11 mois). La durée de vie moyenne, qui pondère la durée de vie résiduelle par le mode d'amortissement retenu, est passée de 10 ans et 6 mois en 2012 à 9 ans et 9 mois en 2013.

Dettes par nature



Dettes par prêteur



| | |
|--|-------------|
| IV - ANNEXES | IV |
| ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – TYPOLOGIE DE LA REPARTITION DE L'ENCOURS | A2.4 |

A2.4 - TYPOLOGIE DE LA REPARTITION DE L'ENCOURS (1)

| Indices sous-jacents | | (1) Indices zone euros | (2) Indices inflation française ou zone euro ou écart entre ces indices | (3) Ecart d'indices zone euro | (4) Indices hors zone euro et écarts d'indices dont l'un est un indice hors zone euro | (5) Ecart d'indices hors zone euro | (6) Autres indices |
|---|--------------------|---------------------------|--|----------------------------------|--|---------------------------------------|-----------------------|
| Structure | | | | | | | |
| (A) Taux fixe simple. Taux variable simple. Echange de taux fixe contre taux variable ou inversement. Echange de taux structuré contre taux variable ou taux fixe (sens unique). Taux variable simple plafonné (cap) ou encadré (tunnel) | Nombre de produits | 34 | | | | | |
| | % de l'encours | 91,48% | | | | | |
| | Montant en euros | 214 777 220 € | | | | | |
| (B) Barrière simple. Pas d'effet de levier | Nombre de produits | | | | | | |
| | % de l'encours | | | | | | |
| | Montant en euros | | | | | | |
| (C) Option d'échange (swaption) | Nombre de produits | | | | | | |
| | % de l'encours | | | | | | |
| | Montant en euros | | | | | | |
| (D) Multiplicateur jusqu'à 3; multiplicateur jusqu'à 5 capé | Nombre de produits | | | | | | |
| | % de l'encours | | | | | | |
| | Montant en euros | | | | | | |
| (E) Multiplicateur jusqu'à 5 | Nombre de produits | | | | | | |
| | % de l'encours | | | | | | |
| | Montant en euros | | | | | | |
| (F) Autres types de structures | Nombre de produits | | | | | | 1 |
| | % de l'encours | | | | | | 8,52% |
| | Montant en euros | | | | | | 20 000 000 € |

(1) Cette annexe retrace le stock de dette au 31/12/N après opérations de couverture éventuelles.

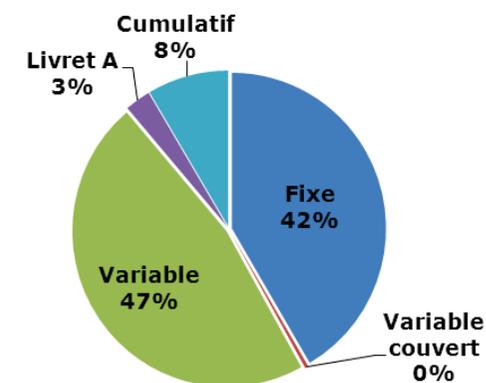
En 2013, la structure de la dette se répartissait à part pratiquement égale entre les taux fixes et variables.

La charte de bonne conduite qui encadre les emprunts consentis auprès des collectivités, classait 91,48% de l'encours de la dette de la Ville de Tours en risque faible (1A) et 8,52% en risque élevé (6F) correspondant au swap cumulatif dont le taux moyen était de 27,12% au 31/12/2013.

Dette par type de risque (avec dérivés)

| Type | Encours | % d'exposition | Taux moyen (Annuel) |
|-----------------------------|----------------------|----------------|---------------------|
| Fixe | 97 605 550 € | 41,57% | 5,68% |
| Variable couvert | 832 949 € | 0,35% | 0,56% |
| Variable | 110 003 231 € | 46,85% | 0,64% |
| Livret A | 6 335 490 € | 2,70% | 2,51% |
| Cumulatif | 20 000 000 € | 8,52% | 27,12% |
| Ensemble des risques | 234 777 220 € | 100,00% | 5,04% |

Dette par type de risque



A la fin de l'exercice 2013, la Ville de Tours possédait 9 contrats swaps pour un nominal global de 109 M€. La gestion de ces produits a engendré une soulte positive de 0,3M€ au titre de l'exercice 2013.

Synthèse des swaps au 31/12/2013

| Risque | Reçu | | | Payé | | |
|-----------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|
| | Nominal | Taux moyen (Annuel) | Durée résiduelle moyenne | Nominal | Taux moyen (Annuel) | Durée résiduelle moyenne |
| Fixe | 89 003 466,39 € | 5,6778% | 9 mois | - | - | - |
| Variable couvert | - | - | - | 832 949,26 € | 0,5641% | 1 jour |
| Variable | 20 000 000,00 € | 0,5682% | 2 ans et 11 mois | 88 170 517,13 € | 0,5167% | 9 mois |
| Cumulatif | - | - | - | 20 000 000,00 € | 27,1163% | 2 ans et 11 mois |
| Ensemble des risques | 109 003 466,39 € | 4,7403% | 1 an et 2 mois | 109 003 466,39 € | 5,3975% | 1 an et 2 mois |

LES BUDGETS ANNEXES
COMPTE ADMINISTRATIF 2013

**BUDGET DU SERVICE DE L'EAU
RESULTAT DE L'EXERCICE 2013**

| | <i>Investissement</i> | <i>Fonctionnement</i> | <i>Total cumulé</i> |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| RECETTES | | | |
| - Prévisions budgétaires | 6 130 825,57 | 20 472 213,35 | 26 603 038,92 |
| - Réalisations - Titres émis | 1 793 174,42 | 18 216 822,36 | 20 009 996,78 |
| - Restes à réaliser | | | 0,00 |
| DEPENSES | | | |
| - Prévisions budgétaires | 6 130 825,57 | 20 472 213,35 | 26 603 038,92 |
| - Réalisations - Mandats émis | 3 697 299,91 | 15 464 351,99 | 19 161 651,90 |
| - Restes à réaliser | 423 611,13 | | 423 611,13 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | | | |
| - Excédent ou déficit | -1 904 125,49 | 2 752 470,37 | 848 344,88 |
| RESTES A REALISER | | | |
| - Résultat | -423 611,13 | | -423 611,13 |

RESULTAT DE CLOTURE 2013

| | <i>Résultat à la clôture de l'exercice précédent</i> | <i>Part affectée à l'invest.</i> | <i>Résultat de l'exercice 2013</i> | <i>Résultat de clôture 2013</i> |
|----------------|--|----------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|
| INVESTISSEMENT | 326 242,35 | | -1 904 125,49 | -1 577 883,14 |
| FONCTIONNEMENT | 2 956 121,57 | 188 083,22 | 2 752 470,37 | 5 520 508,72 |
| TOTAL | 3 282 363,92 | 188 083,22 | 848 344,88 | 3 942 625,58 |

BUDGET ANNEXE DE L'EAU
COMPTE ADMINISTRATIF 2013

Le **résultat de l'exercice** 2013 dégage un excédent global de 0,8 M€ (contre 5,4 M€ en 2012), réparti comme suit :

- * +2,7 M€ pour la section de fonctionnement (contre +1,9 M€ pour l'exercice 2012);
- * -1,9 M€ pour la section d'investissement (contre +3,5 M€ pour 2012).

L'excédent global de clôture, qui intègre la reprise des résultats de l'exercice précédent, s'élève à 3,9 M€ contre 3,3 M€ l'an dernier, soit :

- * +5,5 M€ pour le fonctionnement (contre +3 M€ en 2012) ;
- * -1,6 M€ pour l'investissement (contre +0,3 M€ en 2012).

Si l'on intègre à ce résultat global le déficit des restes à réaliser (-0,4 M€), le disponible réel ressort à 3,5 M€ à la fin de l'année 2013 (contre 2,7M€ au 31 décembre 2012).

Les recettes liées à la vente de l'eau affichent une augmentation de 2,11% (+0,2 M€). Cette hausse provient, d'une part, des prestations relatives à l'individualisation du parc de compteurs dans les immeubles collectifs engendrant une hausse d'activité et, d'autre part, de la revalorisation moyenne des tarifs (+1,50% par rapport à 2012). Les volumes produits baissent passant de 8,7M de m³ à 7,1M de m³ entre les 2 exercices.

Les autres produits de gestion courante (7,4 M€) regroupent essentiellement la redevance assainissement perçue pour le compte de Tour(s) Plus (+0,69%). La contrepartie de cette recette se retrouve, en dépenses de fonctionnement, sur la ligne « autres charges de gestion courante ».

Contrairement aux années précédentes, les charges à caractère général baissent de -5,8% (-0,1 M€) passant de 1,7M€ à 1,6M€. La rationalisation des moyens de production ainsi que la modernisation des outils de gestion ont eu pour conséquence de faire baisser le rythme de renouvellement des fournitures et des pièces.

Les charges de personnel augmentent de 1,93% en lien avec l'évolution de la carrière des agents.

Les charges financières baissent de -6,73% sous l'effet de la réduction de l'encours de la dette.

SERVICE DE L' EAU - COMPTE ADMINISTRATIF 2013 - FONCTIONNEMENT

| CHAP | SECTION DE FONCTIONNEMENT | CA 2012 | CA 2013 | DIFFERENCE | | CHAP | SECTION DE FONCTIONNEMENT | CA 2012 | CA 2013 | DIFFERENCE | |
|------|--------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|---------------|------|--------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|--------------|
| | | | | MONTANT | % | | | | | MONTANT | % |
| 011 | Charges à caractère général | 1 764 459,30 | 1 662 059,47 | -102 399,83 | -5,80% | 70 | Ventes de produits | 10 111 584,62 | 10 324 974,43 | 213 389,81 | 2,11% |
| 012 | Charges du personnel et frais ass. | 2 297 611,92 | 2 341 983,88 | 44 371,96 | 1,93% | 72 | Production immobilisée | | | | |
| 65 | Autres charges de gestion courante | 7 329 980,30 | 6 965 445,62 | -364 534,68 | -4,97% | 75 | Autres produits de gestion courante | 7 351 835,30 | 7 402 891,10 | 51 055,80 | 0,69% |
| 66 | Charges financières | 265 843,25 | 247 943,32 | -17 899,93 | -6,73% | 77 | Produits exceptionnels | 91 233,17 | 2 834,08 | -88 399,09 | -96,89% |
| 67 | Charges exceptionnelles | 52 597,20 | 33 808,53 | -18 788,67 | -35,72% | 013 | Atténuation de charges | | | | |
| 014 | Atténuations de produits | 2 772 000,00 | 2 682 067,07 | -89 932,93 | -3,24% | 042 | Opérat. ordre transf. entre sections | 436 772,24 | 486 122,75 | 49 350,51 | 11,30% |
| 042 | Opérat. ordre transf. entre sections | 1 584 487,15 | 1 531 044,10 | -53 443,05 | -3,37% | | | | | | |
| | DEPENSES TOTALES | 16 066 979,12 | 15 464 351,99 | -602 627,13 | -3,75% | | RECETTES TOTALES | 17 991 425,33 | 18 216 822,36 | 225 397,03 | 1,25% |

SERVICE DE L'EAU - COMPTE ADMINISTRATIF 2013 - INVESTISSEMENT

| CHAP | SECTION D'INVESTISSEMENT | CA 2012 | CA 2013 | DIFFERENCE | | CHAP | SECTION D'INVESTISSEMENT | CA 2012 | CA 2013 | DIFFERENCE | |
|------|--------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------|------|--------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------|
| | | | | MONTANT | % | | | | | MONTANT | % |
| 13 | Subventions d'investissement | | | | | 13 | Subvention d'investissement | 299 272,97 | 18 570,03 | -280 702,94 | -93,79% |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées | 308 968,11 | 378 455,75 | 69 487,64 | 22,49% | 16 | Emprunts et dettes assimilées | 3 800 000,00 | 0,07 | -3 799 999,93 | |
| 20 | Immobilisations incorporelles | 48 312,19 | 40 305,00 | -8 007,19 | -16,57% | 10 | Dotations, réserves | 2 560 926,81 | 188 083,22 | -2 372 843,59 | -92,66% |
| 21 | Immobilisations corporelles | 1 645 330,01 | 2 238 174,20 | 592 844,19 | 36,03% | 040 | Opérat. ordre transf. entre sections | 1 584 487,15 | 1 531 044,10 | -53 443,05 | -3,37% |
| 23 | Immobilisations en cours | 2 297 278,76 | 554 242,21 | -1 743 036,55 | -75,87% | | | | | | |
| 040 | Opérat. ordre transf. entre sections | 436 772,24 | 486 122,75 | 49 350,51 | 11,30% | | | | | | |
| | DEPENSES TOTALES | 4 736 661,31 | 3 697 299,91 | -1 039 361,40 | -21,94% | | RECETTES TOTALES | 8 244 686,93 | 1 737 697,42 | -6 506 989,51 | -78,92% |

Le réalisé constaté sur le chapitre « atténuations de produits » (2,7 M€) correspond aux reversements opérés à l'agence de l'eau au titre des diverses redevances perçues auprès des usagers.

La Capacité d'Autofinancement (CAF) Brute ressort à 4,3 M€ (3,5 M€ en 2012). Parallèlement, la CAF nette suit la même tendance et augmente de 18,22% (3,9 M€ contre 3,2 M€ en 2012). Le remboursement du capital de la dette progresse de 0,1 M€ (0,4 M€ contre 0,3 M€).

L'encours de la dette s'élève à 5,2 M€ au 31/12/2013 contre 5,6 M€ fin 2012. A ce titre, le ratio de désendettement (encours/C.A.F. brute) ne représente que 1,22 année contre 1,60 année en 2012. Aucun emprunt nouveau n'a été mobilisé au cours de cet exercice.

En 2013, la réalisation du plan d'équipement a donné lieu à 3,3 M€ de crédits mandatés (contre 4,4 M€ en 2012), soit une baisse de -25% correspondant à la fin des grands projets des années 2011-2012, comme la réhabilitation de la station d'alerte, le dévoiement des réseaux lié à l'arrivée du Tramway et l'aménagement des puits de captage à l'île aux vaches.

**BUDGET DES ACTIVITES LYRIQUES ET SYMPHONIQUES
RESULTAT DE L'EXERCICE 2013**

| | <i>Investissement</i> | <i>Fonctionnement</i> | <i>Total cumulé</i> |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| RECETTES | | | |
| - Prévisions budgétaires | 119 175,23 | 6 775 266,99 | 6 894 442,22 |
| - Réalisations - Titres émis | 55 532,38 | 6 017 174,86 | 6 072 707,24 |
| - Restes à réaliser | | | |
| DEPENSES | | | |
| - Prévisions budgétaires | 119 175,23 | 6 775 266,99 | 6 894 442,22 |
| - Réalisations - Mandats émis | 64 338,62 | 6 303 657,97 | 6 367 996,59 |
| - Restes à réaliser | 6 958,29 | | 6 958,29 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | | | |
| - Excédent ou déficit | -8 806,24 | -286 483,11 | -295 289,35 |
| RESTES A REALISER | | | |
| - Déficit ou excédent | -6 958,29 | | -6 958,29 |

RESULTAT D'EXECUTION DU BUDGET 2013

| | <i>Résultat à la clôture de l'exercice précédent</i> | <i>Part affectée à l'invest.</i> | <i>Résultat de l'exercice 2013</i> | <i>Résultat de clôture 2013</i> |
|----------------|--|----------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|
| INVESTISSEMENT | 59 175,23 | | -8 806,24 | 50 368,99 |
| FONCTIONNEMENT | 755 634,99 | | -286 483,11 | 469 151,88 |
| TOTAL | 814 810,22 | 0,00 | -295 289,35 | 519 520,87 |

BUDGET ANNEXE DES ACTIVITES LYRIQUES ET SYMPHONIQUES

COMPTE ADMINISTRATIF 2013

Le **résultat de l'exercice** 2013 dégage un déficit global de -0,3 M€ contre un excédent de +0,17 M€ en 2012 provenant essentiellement de la section de fonctionnement (-0,29 M€ contre +0,18 M€ en 2012).

L'excédent global de clôture, qui intègre la reprise des résultats de l'exercice précédent, s'établit, quant à lui, à +0,5 M€ contre +0,8 M€ en 2012.

Le financement de ce budget est assuré à 84,88% (5,1 M€) par des participations reçues provenant de :

- Ville de Tours à hauteur de 3,3 M€ (soit 65% du montant total de ces participations) ;
- Conseil Régional 1,03 M€ (20,24%) dont 0,05 M€ pour le Lyrique et 0,98M€ pour le symphonique ;
- Etat 0,55 M€ (10,75%) ;
- Conseil Général 0,17 M€ (3,33%) ;
- Partenariat privé 0,04 M€ (0,69%).

Le principal poste de dépenses est constitué des charges de personnel qui s'élèvent à 5,2 M€ en 2013, soit 81,82% des charges totales.

BUDGET DU CREMATORIUM
RESULTAT DE L'EXERCICE 2013

| | <i>Investissement</i> | <i>Fonctionnement</i> | <i>Total cumulé</i> |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| RECETTES | | | |
| - Prévisions budgétaires | 233 139,33 | 597 722,91 | 830 862,24 |
| - Réalisations | 77 448,81 | 175 439,30 | 252 888,11 |
| - Restes à réaliser | | | |
| DEPENSES | | | |
| - Prévisions budgétaires | 77 500,00 | 167 500,00 | 245 000,00 |
| - Réalisations | 66 034,43 | 101 581,52 | 167 615,95 |
| - Restes à réaliser | 0,00 | | 0,00 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | | | |
| Résultat (Excédent/Déficit) | 11 414,38 | 73 857,78 | 85 272,16 |
| RESTES A REALISER | | | |
| - Résultat | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

RESULTAT DE CLOTURE 2013

| | <i>Résultat à la clôture de l'exercice précédent</i> | <i>Part affectée à l'invest.</i> | <i>Résultat de l'exercice 2013</i> | <i>Résultat de clôture 2013</i> |
|----------------|--|----------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|
| INVESTISSEMENT | 155 639,33 | | 11 414,38 | 167 053,71 |
| FONCTIONNEMENT | 430 322,91 | 0,00 | 73 857,78 | 504 180,69 |
| TOTAL | 585 962,24 | 0,00 | 85 272,16 | 671 234,40 |

BUDGET ANNEXE DU CREMATORIUM

COMPTE ADMINISTRATIF 2013

Les communes sont seules compétentes pour créer et gérer, directement ou par voie de gestion déléguée, les crématoriums. A ce titre, les opérations afférentes à l'exploitation d'un crématorium sont assujetties de plein droit à la T.V.A. et doivent donc être retracées dans un budget annexe.

La Ville a confié, à la SEM des Pompes Funèbres Intercommunales, la gestion de cet équipement moyennant le versement d'une redevance égale, en 2013, à 170 939,23 €.

En contrepartie, elle assure les obligations liées au propriétaire. Une restructuration complète du crématorium d'Esvres a été réalisée il y a quelques années. Les travaux, dont le coût s'est élevé à 1,18 M€, ont été financés par un emprunt à hauteur de 1M€.

L'encours de la dette au 31/12/2013 s'élève à 0,5M€ contre 0,6M€ au 31/12/2012. Les échéances sont entièrement couvertes par le montant de la redevance versé par la SEM Pompes Funèbres Intercommunales.

Le **résultat de l'exercice** 2013 dégage un excédent global de + 0,09 M€ contre 0,08M€ en 2012.

L'excédent global de clôture, qui intègre la reprise des résultats de l'exercice précédent, s'élève, cette année, à 0,7 M€ contre 0,6 M€ en 2012 soit une progression de 14,5%.

BUDGET DU SERVICE DES PRESTATIONS CIMETIERES
RESULTAT DE L'EXERCICE 2013

| | <i>Investissement</i> | <i>Fonctionnement</i> | <i>Total cumulé</i> |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| RECETTES | | | |
| - Prévisions budgétaires | 161 623,68 | 318 056,05 | 479 679,73 |
| - Réalisations | 81 682,01 | 194 651,69 | 276 333,70 |
| - Restes à réaliser | | | |
| DEPENSES | | | |
| - Prévisions budgétaires | 161 623,68 | 318 056,05 | 479 679,73 |
| - Réalisations | 2 643,71 | 215 416,46 | 218 060,17 |
| - Restes à réaliser | 21 700,00 | | 21 700,00 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | | | |
| - Excédent ou Déficit | 79 038,30 | -20 764,77 | 58 273,53 |
| RESTES A REALISER | | | |
| - Résultat | -21 700,00 | 0,00 | -21 700,00 |

RESULTAT DE CLOTURE 2013

| | <i>Résultat à la clôture de l'exercice précédent</i> | <i>Part affectée à l'invest.</i> | <i>Résultat de l'exercice 2013</i> | <i>Résultat de clôture 2013</i> |
|----------------|--|----------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|
| INVESTISSEMENT | 79 323,68 | | 79 038,30 | 158 361,98 |
| FONCTIONNEMENT | 83 056,05 | 0,00 | -20 764,77 | 62 291,28 |
| TOTAL | 162 379,73 | 0,00 | 58 273,53 | 220 653,26 |

BUDGET ANNEXE DES PRESTATIONS CIMETIERES

COMPTE ADMINISTRATIF 2013

Le **résultat de l'exercice** 2013 fait apparaître un excédent global de +0,06M€ contre un déficit de -0,02 M€ en 2012. Le résultat **global de clôture**, qui tient compte de la reprise des résultats de l'exercice précédent, s'élève à 0,22M€ (contre 0,16 M€ en 2012).

Les recettes provenant des droits annexes aux missions de service public dans les cimetières sont principalement affectées au fonctionnement de ce service et au renouvellement de matériels nécessaires à son activité.