

NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE

DU COMPTE ADMINISTRATIF 2023

L'article L 2313-1 du code général des collectivités territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présente note répond à cette obligation pour la commune.

Le compte administratif retrace l'ensemble des dépenses et recettes réalisées sur l'année 2023.

Les réalisations de l'exercice 2023 pour le budget principal se présentent de la manière suivante (opérations réelles et d'ordre) :

	Dépenses	Recettes
FONCTIONNEMENT	80 855 296,43 €	92 754 041,39 €
INVESTISSEMENT	36 133 373,28 €	26 612 628,02 €

I. La section de fonctionnement

La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services communaux.

1.1 Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement sont constituées par les salaires du personnel municipal, l'entretien et la consommation des bâtiments communaux, les achats de matières premières et de fournitures, les prestations de services effectuées, les subventions versées aux associations et les intérêts des emprunts à payer.

Les dépenses réelles de fonctionnement ont augmenté de 3.91 % en 2023 par rapport à 2022. L'année 2023 s'est déroulée dans un contexte inflationniste toujours très prégnant.

Les principaux postes de dépense sont :

Les charges de personnel (40,4 M€)

Les charges à caractère général qui correspondent aux dépenses effectuées en direct pour financer le coût des services publics (17,8 M€)

Les subventions et autres charges dont les subventions aux associations pour 10,3 M€

Les atténuations de produit (4,1 M€) qui correspondent au versement à la Communauté d'agglomération au titre des charges mutualisées

Les crédits sont répartis ainsi :

Chapitre	CA 2021	CA 2022	CA 2023	Evolution en valeur 2022/2023	Evolution 2022 / 2023
011 - Charges à caractère général	14 852 358,05 €	17 134 505,62 €	17 831 856,19 €	697 350,57 €	4,07%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	36 596 047,51 €	39 519 815,71 €	40 433 955,96 €	914 140,25 €	2,31%
014 - Atténuations de produits	3 440 893,00 €	3 389 349,00 €	4 150 420,00 €	761 071,00 €	22,45%
65 - Autres charges de gestion courante	9 433 335,25 €	9 818 310,73 €	10 390 856,38 €	572 545,65 €	5,83%
66 - Charges financières	813 661,05 €	856 819,76 €	1 169 105,94 €	312 286,18 €	36,45%
67 - Charges exceptionnelles	38 119,92 €	911 194,68 €	0,00 €	-911 194,68 €	SO
67 - Charges spécifiques	0,00 €	0,00 €	270 447,38 €	270 447,38 €	0,00%
68 - Dotations aux provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	184 569,00 €	184 569,00 €	0,00%
68 - Dotations aux provisions semi-budgétaires	172 039,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	SO
DEPENSES REELLES	65 346 453,78 €	71 629 995,50 €	74 431 210,85 €	2 801 215,35 €	3,91%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	13 869 623,69 €	9 453 794,49 €	6 424 085,58 €	-3 029 708,91 €	-32,05%
DEPENSES ORDRE ENTRE SECTION	13 869 623,69 €	9 453 794,49 €	6 424 085,58 €	-3 029 708,91 €	-32,05%
TOTAL DEPENSES	79 216 077,47 €	81 083 789,99 €	80 855 296,43 €	-228 493,56 €	-0,28%

1.2 Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement correspondent aux sommes encaissées au titre des prestations fournies à la population (cantine, centres de loisirs, entrées culturelles...), aux impôts locaux, aux dotations versées par l'Etat et à diverses subventions.

Les recettes réelles de fonctionnement 2023 représentent 90,9 M€. Elles sont en hausse de 8.41 % par rapport au CA 2022. Les principaux postes de recette sont :

Les impôts et taxes :58,6 M€

Les dotations et participations dont les dotations versées par l'Etat s'élevant à 19,5 M€.

Les produits exceptionnels qui intègrent notamment les cessions

Les produits des services : 5,1 M€

Les produits se répartissent ainsi :

Chapitre	CA 2021	CA 2022	CA 2023	Evolution en valeur 2022/2023	Evolution 2022 / 2023
013 - Atténuations de charges	285 888,05 €	303 218,77 €	472 689,57 €	169 470,80 €	55,89%
70 - Produits des services, du domaine et ventes	3 768 888,15 €	5 090 773,96 €	5 137 430,33 €	46 656,37 €	0,92%
731 - Fiscalité locale	0,00 €	0,00 €	58 597 365,59 €	58 597 365,59 €	SO
73 - Impôts et taxes	55 414 297,44 €	57 164 848,94 €	2 367 577,00 €	-54 797 271,94 €	-95,86%
74 - Dotations et participations	17 830 291,72 €	18 407 697,95 €	19 522 783,10 €	1 115 085,15 €	6,06%
75 - Autres produits de gestion courante	454 762,19 €	787 852,90 €	2 908 451,59 €	2 120 598,69 €	SO
76 - Produits financiers	19 207,30 €	0,00 €	42 470,00 €	42 470,00 €	SO
77 - Produits exceptionnels	9 359 919,13 €	2 114 125,67 €	0,00 €	-2 114 125,67 €	SO
77 - Produits spécifiques	0,00 €	0,00 €	1 349 075,41 €	1 349 075,41 €	0,00%
78 - Reprises sur amortissements, dépréciations	0,00 €	0,00 €	525 000,00 €	525 000,00 €	0,00%
RECETTES REELLES	87 133 253,98 €	83 868 518,19 €	90 922 842,59 €	7 054 324,40 €	8,41%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	1 308 594,58 €	3 089 336,73 €	1 831 198,80 €	-1 258 137,93 €	-40,73%
RECETTES ORDRE ENTRE SECTION	1 308 594,58 €	3 089 336,73 €	1 831 198,80 €	-1 258 137,93 €	-40,73%
TOTAL RECETTES	88 441 848,56 €	86 957 854,92 €	92 754 041,39 €	5 796 186,47 €	6,67%

Indicateurs de gestion :

En 2023, la maîtrise des dépenses de gestion courante conjuguée à une dynamique des recettes de fonctionnement, notamment avec l'effet de l'augmentation des bases sur le niveau des impôts, permet de dégager un niveau d'excédent brut de fonctionnement satisfaisant et en nette progression (+4,2 M€). La politique de désendettement contribue par ailleurs à la progression significative de l'épargne nette.

En €	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023
Recettes de gestion courante	74 890 941,00 €	74 771 996,00 €	77 754 128,00 €	81 754 392,00 €	89 006 297,00 €
Dépenses de gestion courante	64 004 757,00 €	61 150 609,00 €	64 322 634,00 €	69 861 981,00 €	72 807 088,00 €
Excédent brut de fonctionnement	10 886 184,00 €	13 621 387,00 €	13 431 494,00 €	11 892 411,00 €	16 199 209,00 €
Résultat exceptionnel (hors cessions)	272 125,00 €	422 434,00 €	431 766,00 €	- 435 624,00 €	568 980,00 €
Résultat financier	- 1 088 673,00 €	- 961 532,00 €	- 794 454,00 €	- 856 820,00 €	- 1 624 122,00 €
Capacité d'autofinancement brute	10 069 636,00 €	13 082 289,00 €	13 068 806,00 €	10 599 967,00 €	15 144 067,00 €
Remboursement du capital de la dette	8 091 321,00 €	5 447 756,00 €	4 863 999,00 €	4 628 561,00 €	4 630 319,00 €
Capacité d'autofinancement nette	1 978 315,00 €	7 634 533,00 €	8 204 807,00 €	5 971 406,00 €	10 513 748,00 €

II. La section d'investissement

2.1 Les dépenses d'investissement

Chapitre	CA 2021	CA 2022	CA 2023	Evolution en valeur 2022/2023	Evolution 2022 / 2023
16 - Emprunts et dettes assimilées	4 863 998,89 €	4 629 576,46 €	4 630 319,52 €	743,06 €	0,02%
204 - Subventions d'équipement versées	2 643 700,80 €	2 572 967,89 €	2 514 286,61 €	-58 681,28 €	-2,28%
20 - Immobilisations incorporelles	491 086,94 €	338 956,57 €	451 361,32 €	112 404,75 €	33,16%
21 - Immobilisations corporelles	6 889 153,51 €	7 458 261,98 €	9 600 085,81 €	2 141 823,83 €	28,72%
23 - Immobilisations en cours	8 372 417,57 €	11 549 795,49 €	16 119 723,73 €	4 569 928,24 €	39,57%
27 - Autres immobilisations financières	0,00 €	4 330,00 €	0,00 €	-4 330,00 €	SO
4581 - Opérations sous mandat	904 501,38 €	302 487,25 €	715 793,72 €	413 306,47 €	136,64%
DEPENSES REELLES	24 164 859,09 €	26 856 375,64 €	34 031 570,71 €	7 175 195,07 €	26,72%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre section	1 308 594,58 €	3 089 336,73 €	1 831 198,80 €	-1 258 137,93 €	-40,73%
DEPENSES ORDRE ENTRE SECTION	1 308 594,58 €	3 089 336,73 €	1 831 198,80 €	-1 258 137,93 €	-40,73%
041 - Opérations patrimoniales	2 967 461,94 €	8 066 396,21 €	270 603,77 €	-7 795 792,44 €	-96,65%
DEPENSES ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION	2 967 461,94 €	8 066 396,21 €	270 603,77 €	-7 795 792,44 €	-96,65%
TOTAL DEPENSES	28 440 915,61 €	38 012 108,58 €	36 133 373,28 €	-1 878 735,30 €	-4,94%

Les dépenses d'équipement réalisées s'élèvent à 29,4 M€ en 2023.

Elles sont ainsi en augmentation de plus de 32 % par rapport au 2022, soit environ + 7,1 M€ en valeur absolue.

La dynamique ainsi engagée se poursuit et se renforce de façon conséquente avec une phase active de réalisation des projets structurants rattachés au plan de mandat avec l'engagement des opérations correspondantes

Le niveau des dépenses d'équipement de l'année 2023 constitue le niveau le plus élevé depuis 10 ans

Les principaux projets réalisés en 2023 par thématique sont répartis ainsi :

Domaines d'activité	CA 2023
Aménagement urbains et cadre de vie	14 141 741 €
Sports et jeunesse	6 301 934 €
Enseignement	3 222 721 €
Administration générale	1 244 000 €
Culture	1 343 524 €
Sécurité et salubrité publique	590 981 €
Santé, social et famille	170 537 €
Action économique	197 751 €
Actions pour le logement	34 840 €
Attribution de compensation	2 188 061 €
TOTAL	29 436 090 €

2.2 Les recettes d'investissement

Chapitre	CA 2021	CA 2022	CA 2023	Evolution en valeur 2022/2023	Evolution 2022 / 2023
10 - Dotations, fonds divers et réserves	10 626 732,55 €	2 872 225,91 €	16 981 250,69 €	14 109 024,78 €	SO
13 - Subventions d'investissement	3 598 205,24 €	2 858 289,87 €	2 724 746,23 €	-133 543,64 €	-4,67%
16 - Emprunts et dettes assimilées	4 000 267,00 €	1 500 050,00 €	358,10 €	-1 499 691,90 €	-99,98%
23 - Immobilisations en cours	0,00 €	260,10 €	0,00 €	-260,10 €	SO
4582 - Opérations sous mandat	1 397 108,91 €	342 510,42 €	211 583,65 €	-130 926,77 €	-38,23%
RECETTES REELLES	19 622 313,70 €	7 573 336,30 €	19 917 938,67 €	12 344 602,37 €	163,00%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre section	13 869 623,69 €	9 453 794,49 €	6 424 085,58 €	-3 029 708,91 €	-32,05%
RECETTES ORDRE ENTRE SECTION	13 869 623,69 €	9 453 794,49 €	6 424 085,58 €	-3 029 708,91 €	-32,05%
041 - Opérations patrimoniales	2 967 461,94 €	8 066 396,21 €	270 603,77 €	-7 795 792,44 €	-96,65%
RECETTES ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION	2 967 461,94 €	8 066 396,21 €	270 603,77 €	-7 795 792,44 €	-96,65%
TOTAL RECETTES	36 459 399,33 €	25 093 527,00 €	26 612 628,02 €	1 519 101,02 €	6,05%

Les recettes d'investissement s'élèvent au total à 26,6 M€, les recettes réelles s'établissant à 19,7 M€.

Le niveau des recettes réelles d'investissement (19,7 M€) augmente de façon très conséquente par rapport à 2022, de l'ordre d'un peu plus de 12,3 M€. Cette situation s'explique par le montant du résultat de fonctionnement affecté à l'investissement au compte 1068 pour l'année 2023 (13 M€), sachant par ailleurs que la commune n'a pas eu recours à l'emprunt contrairement à 2022 (1.5 M€) et 2021

Les principaux postes sont :

La recette du FCTVA : 2,2 M€

Le résultat de Fonctionnement affecté à l'Investissement :

Les subventions d'investissement versées par les autres organismes (Etat, Région, Département, CAF...) : 2,7 M€

Les opérations pour compte de tiers

III. Etat de la dette du budget général

Le budget principal n'a pas contracté d'emprunt en 2023.

Le capital restant dû au 31 décembre 2023 était de 51,8 M€.

La dette du Budget Principal de la Ville compte 27 lignes d'emprunts.

L'encours par habitants de la Ville de Valence demeure toujours bien inférieur à la moyenne de la strate des communes entre 50 000 et 100 000 habitants.

Au niveau de la classification des risques, la dette de la ville apparaît comme sécurisée à hauteur de 100% de l'encours, positionné sur un risque 1A.

IV. Les budgets annexes

4.1 Le budget annexe Latour Maubourg

Le conseil municipal du 15 décembre 2010 a créé le Budget Annexe Latour Maubourg avec pour objectif de redonner une nouvelle vie à l'ancienne caserne militaire de 4,5 ha très proche du centre-ville, située au 70 avenue de Romans.

Le résultat cumulé à la clôture de l'exercice 2023 (reprenant les résultats ou déficit 2022) est excédentaire pour la section d'investissement à hauteur de 592 445.03 € et excédentaire également de de 42 508.75 € pour la section de fonctionnement.

	Fonctionnement	Investissement
Recettes 2023	1 312 204,54	1 026 073,00
Dépenses 2023	1 119 910,09	220 614,17
Résultat 2023	192 294,45	805 458,83
Résultat reporté 2022	-149 785,70	-213 013,80
Résultat Cumulé 2023	42 508,75	592 445,03

Les dépenses réelles sont exclusivement rattachées aux échéances de dette qui représentent 220 614,17 € de capital (investissement) et 93 837.09 € d'intérêts (fonctionnement). L'évolution de la charge d'intérêts est liée à la remontée des taux variables (Voir supra éléments de dette)

La recette de fonctionnement au chapitre 77 concerne la vente de la parcelle AT 542 sur le site de Latour Maubourg dans le cadre du projet Valence 2020 phase 2 à la SCI VALEMER pour un montant de 1 M€, et ce conformément à la délibération prise par le conseil municipal lors de la séance du 6 juillet 2020.

Le niveau des autres charges de gestion courante correspond aux loyers versés par Radio France Bleu en 2023 avec également une régularisation d'écritures sur ce budget de ceux perçus en 2021 et 2022.

Les autres écritures constatées sur ce budget sont des écritures d'ordre qui, outre l'amortissement des immobilisations, sont principalement des écritures d'ordre rattachées à la constatation comptable de la variation de stock liée à la vente du bien susmentionné.

Fonctionnement :

Chapitre	CA 2021	CA 2022	CA 2023	Evolution en valeur 2022 / 2023	Evolution en % 2022 / 2023
65 - Autres charges de gestion courante	2,86 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	SO
66 - Charges financières	58 080,34 €	56 780,73 €	93 837,09 €	37 056,36 €	65,26%
DEPENSES REELLES	58 083,20 €	56 780,73 €	93 837,09 €	37 056,36 €	65,26%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	226 073,00 €	26 073,00 €	1 026 073,00 €	1 000 000,00 €	3 835,39%
DEPENSES ORDRE ENTRE SECTION	226 073,00 €	26 073,00 €	1 026 073,00 €	1 000 000,00 €	SO
TOTAL DEPENSES D'EXPLOITATION	284 156,20 €	82 853,73 €	1 119 910,09 €	1 037 056,36 €	SO

Chapitre	CA 2021	CA 2022	CA 2023	Evolution en valeur 2022 / 2023	Evolution en % 2022 / 2023
75 - Autres produits de gestion courante	26 009,46 €	0,00 €	312 204,54 €	312 204,54 €	SO
77 - Produits exceptionnels	200 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	SO
77 - Produits spécifiques	0,00 €	0,00 €	1 000 000,00 €	1 000 000,00 €	SO
RECETTES REELLES	226 009,46 €	0,00 €	1 312 204,54 €	1 312 204,54 €	SO
TOTAL RECETTES D'EXPLOITATION	226 009,46 €	0,00 €	1 312 204,54 €	1 312 204,54 €	SO

Investissement :

Chapitre	CA 2021	CA 2022	CA 2023	Evolution en valeur 2022 / 2023	Evolution en % 2022 / 2023
16 - Emprunts et dettes assimilées	220 614,17 €	233 114,17 €	220 614,17 €	-12 500,00 €	-5,36%
DEPENSES REELLES	220 614,17 €	233 114,17 €	220 614,17 €	-12 500,00 €	-5,36%
TOTAL DEPENSES D'EXPLOITATION	220 614,17 €	233 114,17 €	220 614,17 €	-12 500,00 €	-5,36%

Chapitre	CA 2021	CA 2022	CA 2023	Evolution en valeur 2022 / 2023	Evolution en % 2022 / 2023
040 - Opérations d'ordre de transfert entre section	226 073,00 €	26 073,00 €	1 026 073,00 €	1 000 000,00 €	SO
RECETTES ORDRE ENTRE SECTION	226 073,00 €	26 073,00 €	1 026 073,00 €	1 000 000,00 €	SO
TOTAL RECETTES D'EXPLOITATION	226 073,00 €	26 073,00 €	1 026 073,00 €	1 000 000,00 €	SO

Présentation de la dette du budget annexe Latour Maubourg

Au 31 décembre 2023 :

Capital restant dû (CRD) 2 726 756 €	Taux moyen (ExEx Annuel) 3,97 %	Durée de vie résiduelle 11 ans et 9 mois	Durée de vie moyenne 6 ans	Nombre de lignes 4
---	------------------------------------	---	-------------------------------	-----------------------

Aucun emprunt n'a été réalisé en 2023. Néanmoins, la remontée globale des taux d'intérêt a impacté le taux moyen des emprunts à taux variable de ce budget (de 2.80 % à 4.83 %), avec une progression du taux moyen sur l'ensemble des risques de 2.96 % en 2022 à 3.97 % en 2023.

L'ensemble de la dette est sécurisé et obtient le score de « A1 » sur l'échelle de risque de Gissler.

Dette par type de risque

Type	Encours	% d'exposition	Taux moyen (annuel)
Fixe	1 497 370 €	50,59%	3,11%
Variable	1 462 500 €	49,51%	2,80%
Ensemble des risques	2 959 870 €	100,00%	2,96%

Dette par prêteur		
Prêteur	CRD	% du CRD
ARKEA	1 462 500 €	49,41%
SOCIETE GENERALE	1 100 000 €	37,16%
CAISSE D'EPARGNE	397 370 €	13,43%
Ensemble des prêteurs	2 959 870 €	100,00%

L'ensemble de la dette est sécurisé et obtient le score de « A1 » sur l'échelle de risque de Gissler.

Ce budget étant voué à être clôturé dans les prochaines années, il n'est pas prévu de contracter de nouveaux emprunts.

4.2 Le budget annexe Parkings

Depuis 2019, tous les frais, dont ceux de personnel, relatifs à la gestion du stationnement payant et l'ensemble des recettes relatives sont entièrement retracés sur ce budget.

Le résultat cumulé à la clôture de l'exercice 2023 (reprenant les résultats ou déficit 2022) est excédentaire pour la section d'investissement à hauteur de 279 931,25 € et excédentaire de 1 133 438,53 € pour la section de fonctionnement.

	Fonctionnement	Investissement
Recettes 2023	2 363 152,91	129 167,69
Dépenses 2023	2 490 113,50	114 366,51
Résultat 2023	-126 960,59	14 801,18
Résultat reporté 2022	1 260 399,12	265 130,07
Résultat Cumulé 2023	1 133 438,53	279 931,25

En fonctionnement :

Les charges sont principalement constituées :

Les charges à caractère général au chapitre 011 : l'augmentation de 34 k€ est liée à l'évolution des besoins en maintenance complémentaires suite à l'évolution du périmètre de service et aux évolutions des prestations en lien avec le contexte inflationniste.

Les frais de personnel au chapitre 012 progressent de 215 K€.

Outre les effets revalorisation des rémunérations, cette évolution importante s'explique par un ajustement des effectifs initié dès le 4^{ème} trimestre 2022 et qui s'est poursuivi en 2023 pour répondre aux nécessités de service liées à l'augmentation du périmètre du stationnement payant et au stationnement résident.

La forte augmentation du chapitre 67 est à mettre en lien avec le reversement au budget général d'une partie de l'excédent de fonctionnement par opération comptable au compte 672 de 1,35 M€ afin de couvrir partiellement les opérations de voirie réalisées pour le stationnement et les mobilités.

Les recettes sont constituées des encaissements de la régie Stationnement et de l'ensemble des recettes issues des parkings payants et des Forfaits Post Stationnement. La très forte progression des recettes (+907 k€) doit être associée de façon concomitante par l'évolution des tarifs de septembre 2022 en année pleine et la mise en place du ticket résident.

Chapitre	CA 2021	CA 2022	CA 2023	Evolution en valeur 2022/2023	Evolution en % 2022 / 2023
011 - Charges à caractère général	284 495,91 €	342 862,15 €	377 165,77 €	34 303,62 €	10,01%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	422 217,76 €	606 901,09 €	822 880,37 €	215 979,28 €	35,59%
65 - Autres charges de gestion courante	1,25 €	2 169,10 €	1,83 €	-2 167,27 €	-99,92%
66 - Charges financières	13 551,80 €	9 245,27 €	8 586,06 €	-659,21 €	-7,13%
67 - Charges exceptionnelles	43 468,91 €	42 186,54 €	1 185 345,31 €	1 143 158,77 €	SO
68 - Dotations aux provisions et aux dépréciations	1 133,00 €	0,00 €	2 431,00 €	2 431,00 €	SO
DEPENSES REELLES	764 868,63 €	1 003 364,15 €	2 396 410,34 €		138,84%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	72 454,46 €	73 058,99 €	93 703,16 €	20 644,17 €	28,26%
DEPENSES ORDRE ENTRE SECTION	72 454,46 €	73 058,99 €	93 703,16 €	20 644,17 €	28,26%
TOTAL DEPENSES	837 323,09 €	1 076 423,14 €	2 490 113,50 €	1 413 690,36 €	131,33%

Chapitre	CA 2021	CA 2022	CA 2023	Evolution en valeur 2022/2023	Evolution en % 2022 / 2023
013 - Atténuations de charges	1 893,71 €	2 632,00 €	7 792,51 €	5 160,51 €	196,07%
70 - Ventes de produits fabriqués, prestations de services, marchandises	57 034,80 €	10 374,00 €	0,00 €	-10 374,00 €	-100,00%
75 - Autres produits de gestion courante	1 153 495,73 €	1 405 145,62 €	2 312 613,15 €	907 467,53 €	64,58%
77 - Produits exceptionnels	180 595,00 €	0,00 €	2 835,25 €	2 835,25 €	SO
RECETTES REELLES	1 393 019,24 €	1 418 151,62 €	2 323 240,91 €	905 089,29 €	63,82%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	22 807,00 €	39 912,00 €	39 912,00 €	0,00 €	0,00%
RECETTES ORDRE ENTRE SECTION	22 807,00 €	39 912,00 €	39 912,00 €	0,00 €	0,00%
TOTAL RECETTES	1 415 826,24 €	1 458 063,62 €	2 363 152,91 €	905 089,29 €	62,07%

En investissement :

Le niveau de dépenses d'équipements baisse après une année 2022 marquée par un montant important lié à la nécessité de nouvelles acquisitions d'horodateurs dans le cadre de l'extension du périmètre ou de grosses réparations sur ceux-ci.

La recette réelle d'investissement est liée à la perception du FCTVA (35 k€).

Chapitre	CA 2021	CA 2022	CA 2023	Evolution en valeur 2022/2023	Evolution en % 2022 / 2023
16 - Emprunts et dettes assimilées	66 776,93 €	62 228,09 €	62 881,48 €	653,39 €	1,05%
21 - Immobilisations corporelles	8 080,47 €	219 527,05 €	2 148,00 €	-217 379,05 €	-99,02%
23 - Immobilisations en cours	79 559,25 €	2 326,37 €	9 425,03 €	7 098,66 €	305,14%
4581 - Opérations pour le compte de tiers	1 374,60 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	SO
DEPENSES REELLES	155 791,25 €	284 081,51 €	74 454,51 €	-209 627,00 €	-73,79%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	22 807,00 €	39 912,00 €	39 912,00 €	0,00 €	0,00%
DEPENSES ORDRE ENTRE SECTION	22 807,00 €	39 912,00 €	39 912,00 €	0,00 €	0,00%
TOTAL DEPENSES	178 598,25 €	323 993,51 €	114 366,51 €	-209 627,00 €	-64,70%

Chapitre	CA 2021	CA 2022	CA 2023	Evolution en valeur 2022/2023	Evolution en % 2022 / 2023
10 - Dotations, fonds divers et réserves	220 745,05 €	0,00 €	35 464,53 €	35 464,53 €	SO
13 - Subventions d'investissement	790 250,26 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	SO
RECETTES REELLES	1 010 995,31 €	0,00 €	35 464,53 €	35 464,53 €	SO
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	72 454,46 €	73 058,99 €	93 703,16 €	20 644,17 €	28,26%
RECETTES ORDRE ENTRE SECTION	72 454,46 €	73 058,99 €	93 703,16 €	20 644,17 €	28,26%
TOTAL RECETTES	1 083 449,77 €	73 058,99 €	129 167,69 €	56 108,70 €	76,80%

Présentation de la dette du budget annexe Parkings

Au 31 décembre 2023 :

Capital dû restant (CRD) 870 995 €	Taux moyen (ExEx, Annuel) 1,05 %	Durée de vie résiduelle 12 ans et 1 mois	Durée de vie moyenne 6 ans et 8 mois	Nombre de lignes 1
---------------------------------------	-------------------------------------	---	---	-----------------------

Type	Encours	% d'exposition	Taux moyen (ExEx, Annuel)
Fixe	808 113,50 €	100,00 %	1,05 %
Variable	0,00 €	0,00 %	0,00 %
Ensemble des risques	808 113,50 €	100,00 %	1,05 %

Dette par prêteur :

Prêteur	Capital restant dû	% du CRD
 CAISSE D'EPARGNE	808 113,50 €	100,00 %
Ensemble des prêteurs	808 113,50 €	100,00 %

L'ensemble de la dette est sécurisé et obtient le score de « A1 » sur l'échelle de risque de Gissler