BUDGET ANNEXE

« GESTION DES MILIEUX AQUATIQUES ET PREVENTIONS DES INONDATIONS »

RAPPORT DE PRÉSENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF

EXERCICE 2023

Reçu au Contrôle de légalité le 04 juillet 2024

SOMMAIRE

1. Présentation générale du compte administratif du budget annexe « gestion des milieux aquatiques et prevention des inondations » _____ *3*

2. La trajectoire financière du budget annexe « gestion des milieux aquatiques et prévention des inondations » _____ *4*

2.1 Les indicateurs d'exécution budgétaire du budget annexe « gestion des milieux aquatiques et prévention des inondations » _____ **4**

2.2 Le résultat de clôture du budget annexe « gestion des milieux aquatiques et prévention des inondations » _____ **5**

2.3 Les indicateurs de gestion du budget annexe « gestion des milieux aquatiques et prévention des inondations » _____ **6**

2.4 La dette du budget annexe « gestion des milieux aquatiques et prévention des inondations » _____ **7**

3. La programmation pluriannuelle du budget annexe « gestion des milieux aquatiques et prévention des inondations » _____ *8*

3.1 Le volume des autorisations de programme _____ **8**

3.2 L'avancement des autorisations de programme _____ **9**

4. La section de fonctionnement du budget annexe « gestion des milieux aquatiques et prévention des inondations » _____ *10*

4.1 Les recettes de fonctionnement du compte administratif _____ **10**

4.2 Les depenses de fonctionnement du compte administratif _____ **11**

5. La section d'investissement du budget annexe « gestion des milieux aquatiques et prévention des inondations » _____ *12*

5.1 Les depenses d'investissement du compte administratif _____ **12**

5.2 Les recettes d'investissement du compte administratif _____ **13**

Reçu au Contrôle de légalité le 04 juillet 2024

1. PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF DU BUDGET ANNEXE « GESTION DES MILIEUX AQUATIQUES ET PREVENTION DES INONDATIONS »

Alors que le budget primitif, le budget supplémentaire et les décisions modificatives constituent des états de prévisions, le compte administratif a pour objet de présenter les résultats de l'exécution budgétaire de l'année en permettant le rapprochement des autorisations votées par le Conseil de la Métropole avec les recettes et les dépenses réellement constatées sur l'exercice. Ces résultats sont repris au budget supplémentaire de l'année n+1.

La compétence « gestion des milieux aquatiques et prévention des inondations » est définie par les compétences citées aux 4 alinéas suivants de l'article L.211-7 du code de l'environnement :

- L'aménagement d'un bassin ou d'une fraction de bassin hydrographique ;
- L'entretien et l'aménagement d'un cours d'eau, canal, lac ou plan d'eau, y compris les accès à ce cours d'eau, à ce canal, à ce lac ou à ce plan d'eau ;
- La défense contre les inondations et contre la mer ;
- La protection et la restauration des sites.

Reçu au Contrôle de légalité le 04 juillet 2024

2. LA TRAJECTOIRE FINANCIERE DU BUDGET ANNEXE « GESTION DES MILIEUX AQUATIQUES ET PREVENTION DES INONDATIONS »

2.1 LES INDICATEURS D'EXECUTION BUDGETAIRE DU BUDGET ANNEXE « GESTION DES MILIEUX AQUATIQUES ET PREVENTION DES INONDATIONS »

Les principaux indicateurs de gestion de l'exécution budgétaire de l'exercice 2023 se déclinent comme suit :

- ✓ **En section de fonctionnement :**
  - Le taux d'exécution en dépenses s'élève à **64%** et correspond à un total de **30 953 K€** et en recettes le taux d'exécution s'élève à **101%,** correspondant à un total de titre émis égal à **48 737 K€ ;**
  - Les dépenses réelles représentent **30 307 K€** et les recettes réelles **21 829 K€**.
- ✓ **En section d'investissement :**
  - Le taux d'exécution global de la section en dépenses s'élève à **56%** et correspond à un total de mandats émis de **10 044 K€ ;**
  - Le taux d'exécution global de la section en recettes s'élève à **9%** et correspond à un total de titres émis de **1 620 K€.**

Reçu au Contrôle de légalité le 04 juillet 2024

2.2 LE RESULTAT DE CLOTURE DU BUDGET ANNEXE « GESTION DES MILIEUX AQUATIQUES ET PREVENTION DES INONDATIONS »

Le résultat de clôture s'établit comme suit :

En K€	Recettes 2023 (A)	Dépenses 2023 (B)	Section d'exécution 2023 C = A - B	Résultat reporté 2022 (D)	Résultat de clôture 2023 E = C + D	Restes à réaliser en recettes au 31/12/2023 (F)	Restes à réaliser en dépenses au 31/12/2023 (G)	Résultat cumulé 2023 = E + F - G
Section de fonctionnement	21 935,89	30 953,27	-9 017,38	26 801,31	17 783,93	0,00	0,00	17 783,93
Section d'investissement	1 620,45	9 144,31	-7 523,86	-900,38	-8 424,24	0,00	0,00	-8 424,24
Total Cumulé	**23 556,34**	**40 097,58**	**-16 541,24**	**25 900,93**	**9 359,70**	**0,00**	**0,00**	**9 359,70**

Le résultat de clôture de l'exercice 2023 est positif. L'excédent de fonctionnement 2023 permet de couvrir le déficit d'investissement 2023. Ce résultat est principalement obtenu par une plus forte réalisation des recettes réelles par rapport aux dépenses réelles de fonctionnement.

Le déficit d'investissement de 8 424 k€ est couvert par l'excédent de fonctionnement cumulé. Le résultat positif de fonctionnement permettra ainsi de financer les projets d'investissements votés lors du programme d'action GEMAPI.

En K€	RESULTATS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT : 2022	PART AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT EXERCICE 2023	RESULTATS DE L'EXERCICE 2023	RESULTATS DE CLOTURE 2023
FONCTIONNEMENT	27 701,69	-900,38	-9 017,38	17 783,93
INVESTISSEMENT	-900,38	0,00	-7 523,86	-8 424,24
TOTAL	**26 801,31**	**-900,38**	**-16 541,24**	**9 359,70**

Dès lors, le budget annexe « « gestion des milieux aquatiques et prévention des inondations » se clôture, en 2023, avec un résultat de fonctionnement de **9 359 K€** par rapport à **26 801 K€** en 2022**.**

Reçu au Contrôle de légalité le 04 juillet 2024

2.3 LES INDICATEURS DE GESTION DU BUDGET ANNEXE « GESTION DES MILIEUX AQUATIQUES ET PREVENTION DES INONDATIONS »

Epargne de gestion courante	= recettes de gestion courante - dépenses de gestion courante (hors solde exceptionnel et financier et provisions réelles) **=> Capacité courante de financement de l'établissement hors politique d'endettement**
Epargne de gestion	= Epargne de gestion courante + solde exceptionnel large **=> Capacité de la collectivité à dégager de l'autofinancement après prise en compte des éléments non liés à la gestion courante (résultat exceptionnel).**
Epargne brute	= recettes réelles de fonctionnement - dépenses réelles de fonctionnement **=> Capacité d'autofinancement brute (CAF) de la section d'investissement**
Epargne nette	= épargne brute - annuité en capital de la dette **=> Capacité d'autofinancement nette de la section d'investissement**
Capacité dynamique de désendettement (en année)	= encours de dette "n" / Epargne brute **=> capacité théorique de la collectivité à rembourser sa dette** (nombre d'années théoriques qu'il faudrait à la collectivité pour rembourser l'intégralité de sa dette en y consacrant la totalité de son épargne brute).

En K€	CA 2022	Total "voté" 2023	CA 2023	CA 2022/2023 en K€	CA 2022/2023 en %
Recettes de gestion courante	21 799,89	21 330,65	21 699,25	-100,64	0%
Dépenses de gestion courante	6 767,81	12 041,14	10 222,89	3 455,08	51%
Epargne de gestion courante (EBG)	**15 032,08**	**9 289,51**	**11 476,36**	**-3 555,71**	**-24%**
Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	**69%**	**44%**	**53%**		**-23%**
Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775	0,00	0,00	130,00	130,00	
Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)	-38,29	20 003,54	20 003,54	20 041,84	
Résultat exceptionnel large	**38,29**	**-20 003,54**	**-19 873,54**	**-19 911,84**	
Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	**15 070,37**	**-10 714,03**	**-8 397,18**	**-23 467,55**	**-156%**
Taux d'épargne de gestion	**69%**	**-50%**	**-38%**		**-156%**
Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)	81,39	81,14	81,14	-0,26	0%
Recettes réelles	21 799,89	21 330,65	21 829,25	29,36	0%
Dépenses réelles	6 810,91	32 125,82	30 307,57	23 496,66	345%
Epargne brute (EBE)	**14 988,98**	**-10 795,17**	**-8 478,31**	**-23 467,30**	**-157%**
Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	**69%**	**-51%**	**-39%**		**-156%**
Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)	65,95	71,96	68,53	2,58	4%
Fonds de roulement (001 + 002 + 1068)	13 104,42	26 801,31	26 801,31	13 696,90	105%
Epargne nette (ENE)	**14 923,03**	**-10 867,13**	**-8 546,84**	**-23 469,88**	**-157%**
Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	**68%**	**-51%**	**-39%**		

L'épargne de gestion diminue de 23% passant de 15 032 K€ en 2022 à 11 476 K€ en 2023. Cela s'explique par une augmentation des dépenses de gestion courante de 51% alors que les recettes de gestion sont restées stables avec la taxe GEMAPI, soit respectivement 21 699 K€ contre 10 222 K€. Cette augmentation des dépenses se justifie par la montée en charge des EPAGES (établissements publics d'aménagement et de gestion des eaux), qui exercent pour l'ensemble de ses membres, par transfert, un certain nombre de missions relevant de la compétence de gestion des milieux aquatiques et de prévention des inondations, telle que définie à l'article L 211-7 du Code de l'environnement et notamment les études et les travaux d'entretien des cours d'eau, canaux, lacs ou plans d'eau, y compris les accès à ce cours d'eau, à ce canal, à ce lac ou à ce plan d'eau.

Reçu au Contrôle de légalité le 04 juillet 2024

A partir de l'épargne de gestion les chiffres se dégradent avec une épargne qui devient négative : - 8 397 K€. Le taux d'épargne nette définitif est de -39%.

Au cours de l'exercice 2023 une provision a été constituée afin de faire face à d'éventuelle travaux urgence, cela a entrainé une dégradation des ratios sur l'année. La reprise du résultat 2022 permettra de garder l'activité excédentaire.

2.4 LA DETTE DU BUDGET ANNEXE « GESTION DES MILIEUX AQUATIQUES ET PREVENTION DES INONDATIONS »

Le tableau ci-dessous retrace les principaux indicateurs relatifs à l'évolution de la dette du budget annexe :

En k€	Stock de dette au 01/01/2023	Remboursement du capital de la dette en 2023	Intérêts de la dette en 2023	Emprunt nouveau 2023	Stock de dette au 31/12/2023
Volume	1 941 K€	69 K€	85 K€	0	1 873 K€

Entre le 31 décembre 2022 et le 31 décembre 2023, l'encours de la dette du budget annexe a diminué (-4%) et aucun emprunt n'a été souscrit en 2023 résultant d'une part, de la faible réalisation des dépenses d'investissement et, d'autre part, du résultat reporté en fonctionnement.

L'encours de dette s'élève au 31 décembre 2023 à 1 873 K€.

Reçu au Contrôle de légalité le 04 juillet 2024

3. LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE DU BUDGET ANNEXE « GESTION DES MILIEUX AQUATIQUES ET PREVENTION DES INONDATIONS »

La programmation des investissements regroupe les projets fixés par la Métropole en matière de politique publique.

Les dépenses réelles d'investissement comprennent les dépenses d'équipement gérées en Autorisations de Programme (AP) et Crédits de Paiement (CP). Ainsi, les volumes d'AP et de CP en 2023 présentent une information majeure au pilotage de la Programmation Pluriannuelle des Investissements (PPI).

3.1 LE VOLUME DES AUTORISATIONS DE PROGRAMME

Dans le cadre de la PPI relative au budget annexe « « gestion des milieux aquatiques et prévention des inondations », le tableau ci-dessous présente les principaux indicateurs de suivi de la programmation :

Code opération	Libellé des 15 plus importantes opérations du budget primitif	Montant pluriannuel voté de l'opération au 31/12/2023	Mandaté antérieur	mandaté 2023	Taux d'avancement 2023 en %
2021000600	Bassin versant Huveaune	20 000 000,00 €	209 984,40 €	1 268 074,80 €	7%
2021001300	Bassin versant EZE	12 000 000,00 €	13 178,76 €	- €	0%
2021000700	Bassin versant TOULOUBRE	10 000 000,00 €	233 403,02 €	61 664,40 €	3%
2021000900	Bassin versant CADIERE	7 000 000,00 €	430 547,85 €	- €	6%
2021001900	Bassin versant TRAVAUX D'URGENCE	7 000 000,00 €	758 788,01 €	144 785,64 €	13%
2021001400	Bassin versant AYGALADES	6 700 000,00 €	16 668,00 €	21 838,80 €	1%
2021001200	Bassin versant ORPHELINS COTIERS	6 000 000,00 €	13 678,00 €	- €	0%
2020000500	Acquisitions foncières GEMAPI	6 000 000,00 €	500 685,11 €	528 217,78 €	17%
2021001700	Bassin versant ORPHELINS DURANCE	5 000 000,00 €	183 100,81 €	696 698,43 €	18%
2021001800	Bassin versant de L'ARC	5 000 000,00 €	- €	- €	0%
2021001000	Bassin versant de BERRE	4 100 000,00 €	- €	- €	0%
2019004900	Prévention des inondations 2012 - 2022	2 897 216,40 €	986 972,77 €	1 482,00 €	34%
2019002900	J.O. 2024 GEMAPI	2 500 000,00 €	129 581,36 €	1 829 711,23 €	78%
2019004800	Gestion des milieux aquatiques 2018 - 2022	2 202 563,34 €	643 544,71 €	- €	29%
2021000800	Bassin versant BOLMON	1 500 000,00 €	93 606,48 €	116 273,26 €	14%

Le stock initial d'Autorisations de Programme (AP) s'élève à 97 899 K€.

Les réalisations des opérations se répartissent de la manière suivante :

- ✓ 2 171 K€ de travaux relatifs aux bassins versant sur les sites de l'Huveaune, de Touloubre, Aygalades, les cours d'eau dits orphelins de la Durance et de travaux d'urgence ;
- ✓ 528 K€ relatives aux acquisitions foncières ;
- ✓ 1 829 K€ de travaux pour les Jeux Olympiques 2024.

Reçu au Contrôle de légalité le 04 juillet 2024

3.2 L'AVANCEMENT DES AUTORISATIONS DE PROGRAMME

	Montant pluriannuel voté des opérations au 31/12/2023	Mandaté antérieur	mandaté 2023	Taux d'avancement 2023 en %
Total des opérations inscrites au budget primitif	97 899 779,94	4 213 739,28	4 769 142,18	9%

Le taux d'avancement des autorisations de programme s'est établit à 9% en 2023. Ce taux relativement faible devrait par la suite augmenter compte tenu du déploiement du plan pluriannuel d'investissement dont l'objectif est de compléter et de consolider l'inventaire et le diagnostic des ouvrages GEMAPI afin de pouvoir répondre aux enjeux de la compétence GEMAPI, qui sont la prise compte du risque des inondations et de la qualité des milieux aquatiques.

Reçu au Contrôle de légalité le 04 juillet 2024

4. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « GESTION DES MILIEUX AQUATIQUES ET PREVENTION DES INONDATIONS »

4.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU COMPTE ADMINISTRATIF

En K€	CA 2022	Total "voté" 2023	CA 2023	Taux d'exécution 2023	Evolution CA 2022/2023 en %
Recettes réelles	**21 799,89**	**21 330,65**	**21 829,25**	**102%**	**0%**
Recettes de gestion courante	**21 799,89**	**21 330,65**	**21 699,25**	**102%**	**0%**
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	-	-	-		
731- Fiscalité locale	21 275,60	21 300,00	21 288,34	100%	0%
74 - Dotations et participations	471,74	25,00	278,55	-	-41%
75 - Autres produits de gestion courante	45,38	0,00	123,22	-	172%
013-Atténuation des charges	7,18	5,65	9,14	162%	27%
Autres recettes de fonctionnement	**0,00**	**0,00**	**130,00**	-	
76-Produits financiers	-	-	-	-	
77 - Produits exceptionnels	-	-	-	-	
78 - Reprises sur provisions semi-budgétaires	0,00		130,00	-	
Recettes d'ordre	**3,20**	**106,64**	**106,64**		**3232%**
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	3,20	106,64	106,64		3232%
043 - Opération ordre intérieur de la section	-	-	-		
Total recettes de fonctionnement	**21 803,09**	**21 437,29**	**21 935,89**	**102%**	**1%**
R 002 Résultat reporté ou anticipé	13 104,42	26 801,31	26 801,31		105%
Total des Recettes de fonctionnement cumulées	**34 907,51**	**48 238,60**	**48 737,20**	**101%**	**40%**

Le montant total des recettes de fonctionnement s'établit à 48 737 K€, soit une évolution de 40% par rapport au compte administratif 2022. Cette situation résulte principalement du résultat reporté de 26 801 K€.

La principale recette du budget correspond au produit de la taxe GEMAPI votée à hauteur de 21 699 K€. Pour mémoire, l'augmentation du produit voté en 2021 a pour objectif de permettre de couvrir l'ensemble des dépenses liées à cette compétence avec notamment la mise en place du programme d'action GEMAPI 2021-2024.

Reçu au Contrôle de légalité le 04 juillet 2024

4.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU COMPTE ADMINISTRATIF

En K€	CA 2022	Total "voté" 2023	CA 2023	Taux d'exécution 2023	Evolution CA 2022/2023 en %
Dépenses réelles	**6 849,19**	**32 133,94**	**30 307,57**	**94%**	**342%**
Dépenses de gestion courante	**6 767,81**	**12 041,14**	**10 222,89**	**85%**	**51%**
011 - Charges à caractère général	2 230,46	3 790,94	2 583,45	68%	16%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	576,60	981,82	912,88	93%	58%
65 - Autres charges de gestion courante (sauf 6586)	3 716,20	6 568,38	6 291,44	96%	69%
014 - Atténuations de produits	244,55	700,00	435,12	62%	78%
Autres dépenses de fonctionnement	**81,38**	**20 092,79**	**20 084,68**	**100%**	
66 - Charges financières	81,38	92,79	84,68	91%	4%
67 - Charges exceptionnelles					
68 - provisions	-	20 000,00	20 000,00	100%	
Dépenses d'ordre	**356,63**	**16 104,67**	**645,71**	**4%**	**81%**
023 - Virement à la section d'investissement	-	15 458,96		0%	
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	356,63	645,71	645,71	100%	81%
043 - Opérations ordre intérieur de la section	-	-	-		
Total dépenses de fonctionnement	**7 205,82**	**48 238,60**	**30 953,27**	**64%**	**330%**
002 Déficit de fonctionnement reporté de N - 1	-	-	-		
Total des dépenses de fonctionnement cumulées	**7 205,82**	**48 238,60**	**30 953,27**	**64%**	**330%**

Les dépenses totales de fonctionnement de l'exercice 2022 s'élèvent à 30 953 K€, soit une augmentation globale de 330% par rapport à 2022. Elles se décomposent comme suit :

- ✓ Les charges à caractère général (chapitre 011), elles s'élèvent à 2 583 K€ avec un taux d'exécution de 68% ;
- ✓ Les charges de personnel (chapitre 012), elles s'établissent à 912 K€, en augmentation de 58% par rapport à 2022 ;
- ✓ Les autres charges de gestion courante s'élèvent à 6 291 K€ avec un taux d'exécution de 96% et une augmentation de 69% par rapport à 2022. Cette exécution s'explique principalement par la montée en charge progressive des EPAGES. En effet, ces derniers ont été constituées en 2022, la Métropole a en effet délégué les compétences GEMAPI a ces derniers telles que :

    - L'aménagement d'un bassin ou d'une fraction de bassin hydrographique ;
    - L'aménagement d'un cours d'eau, canal, lac ou plan d'eau, y compris les accès à ce cours d'eau, à ce canal, à ce lac ou à ce plan d'eau ;
    - La défense contre les inondations et contre la mer ;
    - La protection et la restauration des sites, des écosystèmes aquatiques et des Zones humides ainsi que des formations boisées riveraines.

- ✓ Des provisions ont mandatées pour 20 000 K€ avec une provision pour risque et charge sur grand travaux.

Reçu au Contrôle de légalité le 04 juillet 2024

5. LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « GESTION DES MILIEUX AQUATIQUES ET PREVENTION DES INONDATIONS »

5.1 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU COMPTE ADMINISTRATIF

En K€	CA 2022	Total "voté" 2023	CA 2023	Taux d'exécution 2023	Evolution CA 2022/2023 en %
Dépenses réelles	**1 569,63**	**15 998,03**	**9 037,67**	**56%**	**476%**
Dépenses d'équipement	**1 502,29**	**11 709,31**	**4 769,14**	**41%**	**217%**
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204)	-	-	-		
204 - Immobilisations incorporelles	-	-	-		
21 - Immobilisations corporelles					
23 - Immobilisations en cours	-	-	-		
Opérations d'équipement	1 502,29	11 709,31	4 769,14	41%	217%
Dépenses financières	**67,35**	**4 288,72**	**4 268,53**	**100%**	
13 - Subvention d'investissement		16,77		**0%**	
16 - Emprunts et dettes assimilées	65,95	71,96	68,53	95%	4%
27 - Autres immobilisations financières	1 400,00	4 200,00	4 200,00	100%	
Dépenses d'ordre	**109,77**	**1 158,31**	**106,64**	**9%**	**-3%**
040 - Opérations de transfert entre sections	3,20	106,64	106,64	100%	
041 - Opérations patrimoniales	106,57	1 051,67		0%	-100%
Total dépenses d'investissement	**1 679,40**	**17 156,34**	**9 144,31**	**53%**	**444%**
D 001 Solde d'éxécution négatif reporté	1 702,59	900,38	900,38	100%	-47%
Total des dépenses d'investissement cumulées	**3 381,99**	**18 056,72**	**10 044,69**	**56%**	**197%**

Les dépenses réelles ont été exécutées à hauteur de 56%, soit un montant de 9 037 K€.

S'agissant des opérations équipements d'un montant de 4 769 K€, elles se sont décomposées notamment :

- 1 268 K€ de crédits relatifs aux bassins versant de l'Huveaune ;
- 61 K€ de crédits relatifs aux bassins versant de Touloubre ;
- 144 K€ de crédits relatifs aux bassins versant pour Travaux d'urgence ;
- 21 K€ de crédits relatifs aux bassins versant des Aygalades ;
- 528 K€ de crédits relatifs aux acquisitions foncières ;
- 696 K€ de crédits relatifs aux bassins versant liés aux cours d'eau dits orphelins de la Durance ;
- 1 828 K€ de crédits relatifs aux JO 2024 ;
- 116 K€ de crédits relatifs aux bassins versant de Bolmon.

Les opérations d'ordre se sont élevées à 106 K€, soit un taux de réalisation de 9% par rapport aux crédits inscrits.

S'ajoute à ces dépenses, le déficit reporté 2022 de 900 K€.

Reçu au Contrôle de légalité le 04 juillet 2024

5.2 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU COMPTE ADMINISTRATIF

En K€	CA 2022	Total "voté" 2023	CA 2023	Taux d'exécution 2023	Evolution CA 2022/2023 en %
Recettes réelles	**2 017,04**	**900,38**	**974,75**	**108%**	**-52%**
Recettes d'équipement	**262,68**	**0,00**	**74,37**	**n/a**	**-72%**
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)	237,40		74,37		-69%
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)	-				
23- Immobilisations en cours	25 279,73				
Recettes financières	**1 754,35**	**900,38**	**900,38**	**100%**	-49%
10- Dotations, fonds divers,réserves	1 754,35	900,38	900,38	100%	**-49%**
024- Produits des cessions d'immobilisations					
27 - Autres immobilisations financières	-				
Recettes d'ordre	**463,19**	**17 156,34**	**645,71**	**4%**	**39%**
021 - Virement de la section de fonctionnement		15 458,96		0%	81%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	356,63	645,71	645,71	100%	-100%
041 - Opérations patrimoniales	106,57	1 051,67		0%	-35%
Total recettes d'investissement	**2 480,23**	**18 056,72**	**1 620,45**	**9%**	**-35%**
R 001 Solde d'éxécution positif reporté ou anticipé	-	-	-		-35%
Total des recettes d'investissement cumulées	**2 480,23**	**18 056,72**	**1 620,45**	**9%**	**-35%**

Pour l'exercice 2023, les recettes d'investissement diminuent de 35% pour s'établir à 1 620 K€ contre 2 480 K€.

Elles sont constituées en majeure partie de l'excédent de fonctionnement capitalisé pour un montant de 900 K€ et dans une moins grande mesure des recettes d'ordre pour un montant de 645 K€.

Reçu au Contrôle de légalité le 04 juillet 2024