

VALENCE ROMANS AGGLO

COMPTE ADMINISTRATIF 2020
NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE

Le compte administratif retrace l'ensemble des dépenses et recettes constatées sur une année civile, pour le cas présent sur l'année 2020.

L'Agglo dispose de 15 budgets : 1 budget principal, 12 budgets annexes et 2 budgets de régie autonome.
Voici les résultats de l'exercice 2020 :

	FONCTIONNEMENT			INVESTISSEMENT			résultat net de l'exercice
	Dépenses	Recettes	Résultat	Dépenses	Recettes	Résultat	
Budget Général	129 590 156,25 €	153 137 208,09 €	23 547 051,84 €	45 072 195,56 €	47 455 985,29 €	2 383 789,73 €	25 930 841,57 €
Budget Régie Assainissement	13 062 462,80 €	16 324 322,07 €	3 261 859,27 €	10 355 442,36 €	11 492 808,54 €	1 137 366,18 €	4 399 225,45 €
Budget GEMAPI	1 955 315,37 €	2 718 797,61 €	763 482,24 €	1 558 001,91 €	343 678,00 €	- 1 214 323,91 €	- 450 841,67 €
Budget Régie Eau	8 122 647,92 €	12 485 011,66 €	4 362 363,74 €	4 206 495,09 €	1 060 062,56 €	- 3 146 432,53 €	1 215 931,21 €
Budget Autorité Org de l'Eau	539 890,16 €	587 508,28 €	47 618,12 €	7 599,04 €	- €	- 7 599,04 €	40 019,08 €
Budget Bâtiments économiques	810 636,03 €	505 427,97 €	- 305 208,06 €	220 493,85 €	572 024,25 €	351 530,40 €	46 322,34 €
Budget Zones économiques	21 373 634,05 €	23 925 815,51 €	2 552 181,46 €	19 612 696,22 €	21 532 768,97 €	1 920 072,75 €	4 472 254,21 €
Budget Equipements de Rovaltain	514 345,36 €	630 407,26 €	116 061,90 €	617 078,23 €	487 742,49 €	- 129 335,74 €	- 13 273,84 €
Budget Déchets Ménagers	28 164 252,57 €	27 961 857,57 €	- 202 395,00 €	934 828,65 €	1 988 718,26 €	1 053 889,61 €	851 494,61 €
Budget Serv. Mut. Administratifs	8 798 772,65 €	8 805 518,48 €	6 745,83 €	26 339,02 €	71 391,00 €	45 051,98 €	51 797,81 €
Budget Serv. Mut. ADS*	662 502,13 €	807 441,11 €	144 938,98 €	2 061,19 €	8 467,00 €	6 405,81 €	151 344,79 €
Budget Serv. Mut. Archives	445 474,14 €	445 474,14 €	- €	2 650,10 €	2 935,00 €	284,90 €	284,90 €
Budget Serv. Mut. Informatique	4 901 424,69 €	4 901 424,69 €	- €	2 091 717,43 €	2 036 757,11 €	- 54 960,32 €	- 54 960,32 €
Budget Serv. Mut. Restauration	2 326 895,77 €	2 153 148,93 €	- 173 746,84 €	37 474,23 €	100 476,97 €	63 002,74 €	- 110 744,10 €
Budget Serv. Mut. Techniques	9 525 134,93 €	9 525 134,93 €	- €	148 580,48 €	89 359,46 €	- 59 221,02 €	- 59 221,02 €
TOTAL	230 793 544,82 €	264 914 498,30 €	34 120 953,48 €	84 893 653,36 €	87 243 174,90 €	2 349 521,54 €	36 470 475,02 €
Dont mutualisation	26 660 204,31 €	26 638 142,28 €		2 308 822,45 €	2 309 386,54 €		
Part mutualisation	11,55%	10,06%		2,72%	2,65%		
TOTAL hors mutualisation	204 133 340,51 €	238 276 356,02 €		82 584 830,91 €	84 933 788,36 €		

*Autorisation du droit du sol

Le périmètre des dépenses s'élève à 316 M€ dont 231 M€ pour la section de fonctionnement et 85 M€ pour la section d'investissement.

Sans retraiter l'ensemble des flux croisés, cette consolidation mérite à minima de retraiter les budgets de services mutualisés puisque par nature ces charges sont facturées également au budget principal y compris celles supportées par les communes via l'attribution de compensation. Ainsi, les services communs représentaient 11,55 % des budgets de fonctionnement et environ 2,72 % des budgets d'investissement.

Le périmètre budgétaire consolidé se rapproche donc plus de 287 M€ dont 204 M€ de fonctionnement (+17 M€ par rapport à 2019) et 83 M€ d'investissement (+2 M€ par rapport à 2019).

1 - LE FONCTIONNEMENT

1.1 - Vision consolidée des dépenses de Fonctionnement

Budgets	Thématique	Point notable sur 2020	Montant des dépenses réalisées
Principal		Présenté au 1.3	129 590 156,25 €
Régie Assainissement	Assainissement collectif et non collectif	Depuis 2019, une régie autonome gère cette compétence. Les dépenses réelles de fonctionnement augmentent de +1,2 M€ entre 2019 et 2020 (8,4 M€), aboutissant à un résultat moyen se situant entre 2018 (9,5 M€) et 2019 (7,2 M€). Cette augmentation résulte de la montée en charge, en année pleine, du nouveau mode de gestion. La pratique de rattachement des charges à l'exercice aboutit sans doute à une montée en charges complémentaire en 2021.	13 062 462,80 €
GEMAPI	Gestion des milieux aquatiques (rivières) et prévention des inondations	En dépenses de fonctionnement : l'entretien des berges des rivières, le curage, les diagnostics des terrains... Les dépenses réelles	1 955 315,37 €

		de fonctionnement 2019 s'élèvent à 1,5 M€, soit -179 k€ par rapport à 2019.	
Régie Eau	Gestion des crédits pour les territoires, communes et syndicats, gérés auparavant en régie	Budget créé en 2020. En dépenses, les matériaux, petits équipements nécessaires au bon fonctionnement du service (3,4 M€), des frais de personnel (2,8 M€) et le reversement de redevances à l'Agence de l'Eau (1,7 M€).	8 122 647,92 €
Autorité Organisatrice de l'Eau	Gestion des crédits pour les territoires, communes et syndicats, gérés par Délégation de Service Public (DSP)	Budget créé en 2020. Les dépenses de fonctionnement sont principalement composées de charges de personnel, dont le personnel de droit public travaillant pour la Régie de l'eau mais que le budget de la Régie de l'eau ne peut prendre en compte car seuls des agents de droit privé peuvent être rémunérés par ce budget. Le reste des dépenses correspond au coût de fonctionnement des communes gérées en affermage.	539 890,16 €
Bâtiments économiques	Gestion (entretien et location) des différents bâtiments économiques de Valence Romans Agglo	Outre les 554 k€ d'amortissements, les dépenses de fonctionnement portent sur l'entretien des bâtiments loués dans le champ commercial.	810 636,03 €
Zones économiques	Zones d'activités de l'Agglo, gestion de stock de terrains	Les dépenses d'acquisition foncière et d'aménagement des terrains sont retracées en fonctionnement puis basculées en investissement. En 2020, elles sont de 3,8 M€ (zone de Lautagne, Rovaltain...). 17,4M € concernent la gestion des stocks.	21 373 634,05 €
Equipements de Rovaltain	Frais liés au Parking p4, aux bâtiments loués à Rovaltain (dont le restaurant), à la station hydrogène et à une partie du bâtiment M3	Dans les charges à caractère général (313 k€) on trouve notamment les frais de gestion parking du Vercors, la maintenance de la station hydrogène et les dépenses liées à la location d'une partie du M3.	514 345,36 €
Déchets Ménagers	Collecte et traitement des déchets. Le budget retrace l'affectation des recettes de la taxe d'enlèvement des ordures ménagères (TEOM)	Dépenses de gestion des déchèteries, de collecte et de traitement des déchets. Stabilisation sur 2020	28 164 252,57 €
Services Mutualisés Administratifs	Direction générale, service audit de gestion, Direction des finances, service fiscalité, Directions commandes et achats publics, Direction juridique et assurance, service Foncier, Direction des relations humaines	Dépenses : principalement des frais de personnel pour 8,174 M€ refacturé au budget général qui répartit la charge entre l'Agglomération et les adhérents des services communs.	8 798 772,65 €
Services Mutualisés ADS	Autorisations du droit des sols (autorisations d'urbanisme)	Dépenses : principalement des frais de personnel pour 634 k€.	662 502,13 €
Services Mutualisés Archives	Gestion des Archives	Dépenses : principalement des frais de personnel pour 412 k€.	445 474,14 €
Services Mutualisés Informatique	Système d'Information	Outre les charges de personnel, les dépenses portent sur l'entretien et la maintenance des copieurs et les abonnements Internet et de téléphonie Dépenses réelles de fonctionnement stabilisées à 3,4 M€ depuis 2017 grâce aux économies d'échelle.	4 901 424,69 €
Services Mutualisés Restauration	Restauration collective : service de production et de livraison de repas pour les écoles et les accueils de loisirs des communes de Bourg les Valence, Portes les Valence, Bourg-de-Péage et Valence.	Frais de personnel et charges liées à la cuisine dont les achats alimentaires. Le budget 2020 avait été établi sur la base de 789 000 repas et seuls 482 507 repas ont été préparés en raison de la crise sanitaire.	2 326 895,77 €

Services Mutualisés Techniques	Les ateliers bâtiments, le bureau d'étude intercommunal, l'atelier mécanique, le patrimoine bâti, la voirie et la signalisation, les agents fonctionnaires de l'Assainissement	Les dépenses de fonctionnement sont en majorité des charges de personnel Depuis 2019, les agents de la régie Assainissement relevant du droit privé peuvent être pris en charge directement par la régie autonome a contrario des agents relevant du droit public, le budget annexe services techniques porte cette masse salariale et la re-facture (1,9 M€ en 2020).	9 525 134,93 €
Total			230 793 544,82 €

1.2 Vision consolidée des recettes de Fonctionnement

Budgets	Point notable sur 2020	Montant des recettes réalisées
Principal	Présenté au 1.3	153 137 208,09 €
Régie Assainissement	Les recettes de gestion courante diminuent de -2,1 M€. L'année 2019 avait présenté un résultat exceptionnellement élevé en raison de l'optimisation des encaissements non recouverts les années passées.	16 324 322,07 €
GEMAPI*	Prélèvement GEMAPI (1 M€) et subvention du budget principal de l'Agglo (1,3 M€) financent l'essentiel du budget.	2 718 797,61 €
Régie Eau	Budget créé en 2020. En recettes, les redevances payées par les usagers dont 1,7 M€ reversés à l'Agence de l'eau.	12 485 011,66 €
Autorité Organisatrice de l'Eau	Budget créé en 2020. Les recettes de fonctionnement sont composées : -du remboursement du personnel de droit public du budget de la Régie de l'eau (342 k€), -des redevances de VEOLIA (parts communales) pour les territoires gérés sous délégation de service public (233 k€).	587 508,28 €
Bâtiments économiques	Principalement les loyers des bâtiments	505 427,97 €
Zones économiques	Cessions de terrains pour 5,147 M€ : 16 ventes constatées dont 2 451 k€ sur la zone La Motte, 471 k€ sur la zone Rovaltain, 561 k€ sur Chaffit et 490 k€ zone des Caires. 18,8 M€ de recettes relèvent d'écritures de stock.	23 925 815,51 €
Equipements de Rovaltain	Il s'agit de recettes issues du parking Vercors (152 k€) et de la location de trois bâtiments dont une partie du M3 à partir de 2020 (454 k€ au total pour les trois) ; la crise sanitaire. Les recettes du parking Vercors ont été impactées par la crise sanitaire. Elles sont passées de 457 k€ en 2018 à 336 k€ en 2019, impacté notamment par les épisodes de grève, et à 152 k€ sur 2020.	630 407,26 €
Déchets Ménagers	La taxe d'enlèvement des ordures ménagères représente près de 85% des recettes de gestion du budget annexe. Elle est complétée par les produits des redevances dont la redevance spéciale.	27 961 857,57 €
Services Mutualisés Administratifs	Participations des adhérents des services mutualisés	8 805 518,48 €
Services Mutualisés ADS**	Participations des adhérents des services mutualisés	807 441,11 €
Services Mutualisés Archives	Participations des adhérents des services mutualisés	445 474,14 €
Services Mutualisés Informatique	Participations des adhérents des services mutualisés	4 901 424,69 €
Services Mutualisés Restauration	Participations des adhérents des services mutualisés	2 153 148,93 €
Services Mutualisés Techniques	Participations des adhérents des services mutualisés et remboursement des frais de personnels liés à l'assainissement.	9 525 134,93 €
Total en €		264 914 498,30 €

1.3 Focus sur le Fonctionnement du Budget Principal

Dépenses

	CA 2018	CA 2019	CA 2020	Evolution en valeur 2020/2019	Variation moyenne annuelle 2020/2018
011 - Charges à caractère général	21 497 961,11 €	19 285 484,76 €	18 754 743,16 €	- 530 741,60 €	-6,60%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	41 644 635,02 €	42 577 144,18 €	44 131 448,53 €	1 554 304,35 €	2,94%
014 - Atténuations de produits	29 537 524,26 €	31 254 481,24 €	33 229 132,98 €	1 974 651,74 €	6,07%
65 - Autres charges de gestion courante	20 799 888,86 €	20 016 032,77 €	20 123 117,52 €	107 084,75 €	-1,64%
Total dépenses de gestion courante	113 480 009,25 €	113 133 142,95 €	116 238 442,19 €	3 105 299,24 €	1,21%
66 - Charges financières	659 936,47 €	909 743,60 €	1 203 055,55 €	293 311,95 €	35,02%
67 - Charges exceptionnelles	1 109 825,20 €	2 175 208,42 €	1 611 582,65 €	- 563 625,77 €	20,50%
68 - Dotations aux provisions semi-budgétaires	- €	6 070 000,00 €	- €	- 6 070 000,00 €	S.O
Total dépenses réelles de fonctionnement	115 249 770,92 €	122 288 094,97 €	119 053 080,39 €	- 3 235 014,58 €	1,64%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	6 664 945,69 €	8 581 021,45 €	10 537 075,86 €	1 956 054,41 €	S.O
Total Dépenses de fonctionnement	121 914 716,61 €	130 869 116,42 €	129 590 156,25 €	- 1 278 960,17 €	3,10%

De 2019 à 2020, de façon globale, les dépenses réelles de fonctionnement ont diminué de -3,2 M€ soit -2,65%. Cette diminution est principalement due aux provisions réalisées en 2019 et non en 2020 (chapitre 68).

En ce qui concernent les seules dépenses de gestion courante, celles-ci ont augmenté de 3,1 M€. L'augmentation des dépenses provient :

- des charges de personnel : +2,94 % de moyenne annuelle entre 2018 et 2020. Cette évolution résulte :
 - d'une augmentation modérée des charges de personnel de l'Agglo, +0,56% entre 2019 et 2020, en-dessous du Glissement Vieillesse Technicité (GVT) évalué à +2%/an ;
 - en outre, sur 2020, la compétence Eau engendre le transfert des charges de structure liée à l'exercice de cette compétence. L'Agglo se substitue aux communes ce qui représente près de 0,8 M€ à compter de 2020 ;
 - par ailleurs, en 2020, l'Agglo assume la facturation des communes en matière de mise à disposition de services, dans le cadre de transferts de compétences passés avec un accroissement des volumes pour 2020 en raison de décalages de facturations passées.
 - enfin, la part Agglo dans les services communs a augmenté en 2020 notamment en raison de la forte progression des investissements en 2019.
- des atténuations de produits : +2M € entre 2019 et 2020, en raison d'une subvention de 2,07 M€, perçue au chapitre 74, puis reversée à la FabT dans le cadre des Territoires d'Innovation de Grande Ambition (TIGA);

Recettes

	CA 2018	CA 2019	CA 2020	Evolution en valeur 2020/2019	Variation moyenne annuelle 2020/2018
013 - Atténuations de charges	226 361,62 €	204 169,12 €	268 059,35 €	63 890,23 €	8,82%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	6 932 168,43 €	6 489 092,89 €	5 400 256,03 €	- 1 088 836,86 €	-11,74%
73 - Impôts et taxes	93 536 847,61 €	93 643 561,77 €	95 974 617,73 €	2 331 055,96 €	1,29%
74 - Dotations et participations	32 827 801,68 €	35 376 398,13 €	35 679 367,40 €	302 969,27 €	4,25%
75 - Autres produits de gestion courante	141 952,34 €	362 607,06 €	222 414,13 €	- 140 192,93 €	25,17%
Total recettes de gestion courante	133 665 131,68 €	136 075 828,97 €	137 544 714,64 €	1 468 885,67 €	1,44%
76 - Produits financiers	9 331,47 €	93 275,00 €	7,94 €	- 93 267,06 €	-97,08%
77 - Produits exceptionnels	815 666,48 €	1 543 810,58 €	468 436,46 €	- 1 075 374,12 €	-24,22%
78 - Reprises sur provisions	- €	- €	13 393 180,60 €	13 393 180,60 €	S.O
Total recettes réelles de fonctionnement	134 490 129,63 €	137 712 914,55 €	151 406 339,64 €	13 693 425,09 €	6,10%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	522 884,17 €	753 236,96 €	1 730 868,45 €	977 631,49 €	S.O
Total Recettes de fonctionnement	135 013 013,80 €	138 466 151,51 €	153 137 208,09 €	14 671 056,58 €	6,50%

Hors reprise des provisions et amortissements, les recettes de fonctionnement émanent de la fiscalité et des dotations.

En détail :

- Produits de fiscalité :
 - la bonne dynamique économique du territoire et les rôles supplémentaires en 2020 ont permis de faire progresser les taxes perçues de + 3,5 M€. Hors rôles supplémentaires, les dynamiques les plus importantes sont celles de la cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises (CVAE) dont le produit augmente de 1 648 k€ soit +8,6 %, de la taxe foncière sur les propriétés bâties +152 k€, soit + 2,4 % et celle de la taxe d'habitation +554 k€, soit + 2 %, les effets de la crise sanitaire se verront sur 2021 puisque les bases des taxes ménages évoluent de seulement 0,2 % contre une moyenne de l'ordre de + 1,2 % en raison d'une inflation quasiment nulle.
 - le dynamisme de cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises a été considérablement freiné par la crise sanitaire, les répercussions s'étaleront à compter de 2021 avant une nouvelle baisse a priori en 2022 et 2023 probablement, ainsi pour 2021 cette contribution devrait reculer de près de - 1 M€.
 - une baisse de la taxe de séjour suite à la crise sanitaire, -265 k€ qui porte le montant à 530 k€.
- Les dotations et participations diminuent. En effet, le chapitre 74 semble se stabiliser à plus de 35 M€ mais il contient en 2020 une subvention perçue et reversée à la Fab T, d'un montant de 2,07 M€. Les autres recettes perçues sur ce chapitre sont : 19,9 M€ de la dotation globale de fonctionnement qui se stabilise par rapport à 2019, 9,1 M€ de la CAF qui finance les actions liées à la petite enfance et 2,6 M€ de la compensation liée à la taxe d'habitation. C'est le niveau des subventions perçues de la CAF qui est en-dessous du niveau moyen. A ce titre, en 2021, l'Agglo percevra des subventions exceptionnelles de la part de ce partenaire notamment pour prendre en compte les conséquences de la crise sanitaire. La hausse des financements attendus sur 2021 est de l'ordre de 2 M€.

2 - L'INVESTISSEMENT

2.1 - Vision consolidée de l'investissement

Ce tableau présente le montant des crédits 2020 englobant à la fois les dépenses et les recettes réelles dont la dette et les dépenses d'ordre.

Budget	Points notables sur 2020	Montant des dépenses réalisées	Montant des recettes réalisées
Principal		45 072 195,56 €	47 455 985,29 €
Régie Assainissement	2020 a maintenu un niveau élevé de dépenses d'équipement à 7,7 M€. Les principales dépenses ont porté notamment sur les travaux de méthanisation, le bassin d'orage de Camille Vernet à Valence, l'extension de réseau route Monerit à Portes-lès-Valence, l'acquisition de 2 camions hydrocureurs, la création de réseau à Miribel, le dévoiement de réseaux à Chabeuil.	10 355 442,36 €	11 492 808,54 €
GEMAPI	Sur 2020, travaux de renouée asiatique, restauration de continuité écologique du Guimand, fourniture et pose de stations hydrométriques, acquisition d'un tracteur pour l'équipe du secteur nord...	1 558 001,91 €	343 678,00 €
Régie Eau	Les dépenses d'équipement ont principalement porté sur : -la création du nouveau Château d'eau à Valence, 1,775 M€ -des travaux de renouvellement du réseau : Rue Charcot, Rue Lesseps à Valence, Rue Langevin à Portes-lès-Valence, Montée du Château à la Baume d'Hos-tun... -la mise en place de la télérelève	4 206 495,09 €	1 060 062,56 €
Autorité Organisatrice de l'Eau	Principalement le remboursement du capital de la dette	7 599,04 €	- €
Bâtiments économiques	Sur 2020 : 24 k€ de dépenses d'équipement pour les gros travaux dans les bâtiments	220 493,85 €	572 024,25 €
Zones économiques	En dépenses, 18,5 M€ d'augmentation du stock constitué. En recettes, 17,2 M€ de cession et 4,3 M€ d'emprunt permettant de couvrir le déficit courant.	19 612 696,22 €	21 532 768,97 €
Equipements de Ro-valtain	En 2020, les dépenses d'équipement correspondent principalement aux travaux d'aménagement du par-	617 078,23 €	487 742,49 €

	king Pierre Gilles de Gennes (229 k€ HT) et à celui du parking du 45ème parallèle (215 k€ HT).		
Déchets Ménagers	Pour l'essentiel, il s'agit de l'acquisition de conteneurs semi-enterrés et conteneurs verres.	934 828,65 €	1 988 718,26 €
Services Mutualisés Administratifs	La dépense correspond à la participation de ce budget au service commun Informatique ; les recettes aux amortissements comptables.	26 339,02 €	71 391,00 €
Services Mutualisés ADS	La dépense correspond à la participation de ce budget au service commun Informatique ; les recettes aux amortissements comptables.	2 061,19 €	8 467,00 €
Services Mutualisés Archives	La dépense correspond à la participation de ce budget au service commun Informatique ; les recettes aux amortissements comptables.	2 650,10 €	2 935,00 €
Services Mutualisés Informatique	Acquisition de logiciels, de copieurs, de matériels informatiques	2 091 717,43 €	2 036 757,11 €
Services Mutualisés Restauration	Études menées dans le cadre du projet de rénovation et d'extension de l'équipement	37 474,23 €	100 476,97 €
Services Mutualisés Techniques	Equipements des équipes dont gros outillage et véhicules	148 580,48 €	89 359,46 €
Total		84 893 653,36 €	87 243 174,90 €

- **La Programmation Pluriannuelle d'Investissement (PPI)**

Sur les 88 M€ de dépenses d'investissement consolidées (y compris les autorisations d'engagement relatives aux zones économiques), **57 M € ont porté sur des dépenses d'équipement**, le reste relevant de dépenses d'ordre ou de remboursement de capital de la dette. Ces dépenses sont ventilées dans l'architecture du projet de territoire de 2021 pour plus de lisibilité. Cette présentation montre qu'avec les budgets annexes l'axe de préservation de l'environnement est prépondérant.

Ambition	Montant des dépenses réalisées	Thématiques
1 - Préserver l'environnement et ancrer durablement notre territoire dans la transition écologique	18,7 M€	Assainissement, Déchets, Eclairage public, Eaux pluviales, GEMAPI, Eau potable...
2 - Asseoir le développement économique et conforter l'identité de notre territoire pour accroître son attractivité	11,9 M€	Cartoucherie, Aménagement des zones d'activités, Halte fluviale, Palais des Congrès, Bâtiments économiques...
3 - Développer et adapter les services à la population	18,2 M€	Piscines, Petite enfance, Informatisation des écoles Médiathèques, ESAD et CPA...
4 - Préserver les équilibres qui font la richesse de notre Agglomération	4,5 M€	Aide aux logements sociaux et rénovation des habitations, Fonds de concours

Les autres dépenses d'équipement relèvent des frais de structures, pour 3 M€, à l'image des investissements réalisés par le service mutualisé informatique pour 1,5 M€.

- **Focus sur l'investissement du budget principal**

	CA 2018	CA 2019	CA 2020	Evolution en valeur 2020/2019	Variation moyenne annuelle 2020/2018
Remboursement capital emprunt	2 985 253,92 €	3 269 008,34 €	4 276 943,02 €	1 007 934,68 €	19,70%
Dépenses d'équipement brut	37 861 126,67 €	52 467 386,27 €	38 302 379,16 €	- 14 165 007,11 €	0,58%
Autres dépenses dont participation en capital	53 908,00 €	265 070,00 €	520 000,00 €	254 930,00 €	210,58%
Dépenses d'ordre	832 872,09 €	1 089 652,40 €	1 972 873,38 €	883 220,98 €	53,91%
Total Dépenses d'investissement	41 733 160,68 €	57 091 117,01 €	45 072 195,56 €	- 12 018 921,45 €	3,92%

	CA 2018	CA 2019	CA 2020	Evolution en valeur 2020/2019	Variation moyenne annuelle 2020/2018
Affectation du résultat	8 221 711,38 €	21 891 742,06 €	8 710 264,96 €	- 13 181 477,10 €	2,93%
FCTVA	2 427 989,89 €	4 568 567,80 €	5 953 659,69 €	1 385 091,89 €	56,59%
Subventions	6 252 869,37 €	8 697 609,16 €	9 081 409,57 €	383 800,41 €	20,51%
Emprunt	8 000 000,17 €	26 200 000,00 €	12 000 100,07 €	- 14 199 899,93 €	22,47%
Autres ressources propres	984 625,15 €	75 578,48 €	931 470,21 €	855 891,73 €	-2,74%
Recettes d'ordre	6 974 933,61 €	8 917 436,89 €	10 779 080,79 €	1 861 643,90 €	S.O
Total Recettes d'investissement	32 862 129,57 €	70 350 934,39 €	47 455 985,29 €	- 22 894 949,10 €	20,17%

Les investissements majeurs de ce budget portés sur 2020 ont été :

- le plan Piscines pour 7 M€ : 3,7 M€ pour la piscine Camille Muffat de Portes lès Valence, 2,2 M€ pour la piscine Serge Buttet de Romans sur Isère et 1 M€ pour le centre aquatique de l'Épervière qui rentre dans une phase de contribution annuelle au contrat de concession,
- la Médiathèque et les archives sur Latour Maubourg (5,8M€),
- le palais des Congrès de Valence (3,5 M€),
- les travaux de création et de rénovation d'éclairage public (3,3 M€), notamment à l'îlot Girodet de Bourg-lès-Valence, suite aux intempéries impactant Romans-sur-Isère, Avenue de Provence et du Vercors à Montéliar, Grande Rue à Barbières, Cheminement piéton du ruisseau à Montvendre...
- l'aménagement du parc de la Cartoucherie (3 M€),
- la gestion des eaux pluviales (2,1 M€), notamment Avenue Gaud et Rue Ollat à Marches, Rue Teintures à Romans-sur-Isère, Rue Koechlin à Chabeuil...
- le programme local de l'habitat (2,1 M€), notamment pour 120 logements aux Résidences Mermoz et Guynemer situées quartier du Polygone à Valence, 60 logements aux Résidences Les Palmiers et Les Oliviers quartier La Monnaie à Romans-sur-Isère, 28 logements situés La Sablière à Chateauneuf –sur-Isère, 10 logements Chemin du Bellet à Chabeuil...
- le fonds de concours aux communes (1,5 M€),
- la Comédie (1,4 M€),
- le plan crèches (1,2 M€), principalement le nouveau multi accueil de Malissard, le réaménagement de l'espace Ravel de Valence et les études pour le nouveau multi-accueil Ilot Balzac à Romans-sur-Isère.

3 - L'autofinancement et la dette

Sur l'ensemble des budgets, le budget principal dégage l'essentiel de l'autofinancement.

En ce qui concerne le Budget Bâtiments économiques, l'autofinancement provient des recettes liées aux occupants des bâtiments. Pour les budgets Zones économiques et Equipements de Rovaltain, l'autofinancement affiché provient d'un effet comptable. Enfin, l'autofinancement des budgets des services mutualisés provient du Budget principal et des recettes liées aux adhérents des services communs.

Le détail de la situation présenté ci-après met en évidence que le ratio de capacité de désendettement s'avère encore peu élevé à fin 2020. Il est de moins de quatre ans sur le budget principal et de 3 ans au total.

Décomposition de l'autofinancement	Recettes réelles de fonctionnement	- Produits de cession (775)	-Dépenses réelles de fonctionnement	Effet "provisions"	=Autofinancement brut	-Rembours capital (16D hors 16449)	=Autofinancement net
Budget Général	151 406 339,64 €	1 751,38 €	119 053 080,39 €	-13 393 180,60 €	18 958 327,27 €	4 276 943,02 €	14 681 384,25 €
Budget Assainissement	15 142 708,07 €	- €	8 426 879,38 €		6 715 828,69 €	982 648,28 €	5 733 180,41 €
Budget GEMAPI	2 692 475,61 €	- €	1 809 112,95 €		883 362,66 €	515 298,28 €	368 064,38 €
Budget Régie Eau	12 293 755,82 €	- €	8 122 647,92 €		4 171 107,90 €	391 399,01 €	3 779 708,89 €
Budget Aut Org Eau	587 508,28 €	- €	539 890,16 €		47 618,12 €	6 169,04 €	41 449,08 €
Budget Déchets Ménagers	27 959 977,57 €	20 480,09 €	26 945 825,31 €		993 672,17 €	39 757,49 €	953 914,68 €
Total des budgets	210 082 764,99 €	22 231,47 €	164 897 436,11 €	-13 393 180,60 €	31 769 916,81 €	6 212 215,12 €	25 557 701,69 €

	Stock de dette au 31/12/2020	Epargne brute	Ratio de désendettement en année
Budget Général	65 639 518,00 €	18 958 327,27 €	3,5
Budget Assainissement	16 345 872,00 €	6 715 828,69 €	2,4
Budget GEMAPI	7 104 451,55 €	883 362,66 €	8,0
Budget Régie Eau	5 534 730,74 €	4 171 107,90 €	1,3
Budget Aut Org Eau	346 926,37 €	47 618,12 €	7,3
Budget Déchets Ménagers	653 810,41 €	993 672,17 €	0,7
	95 625 309,07 €	31 769 916,81 €	3,0