

# **NOTE DE PRESENTATION**

## **BUDGETS PRIMITIFS 2022**

---

NOMENCLATURE M57

**COMMUNAUTÉ DE COMMUNES  
PAYS D'APT LUBERON**



L'élaboration des budgets primitifs 2022 se fonde sur le Débat d'Orientation Budgétaire (DOB) qui s'est tenu le 17 mars 2022.

Les items « virement à la section d'investissement » et « virement de la section de fonctionnement » sont comptabilisés dans le total pour le présent document mais ne font bien sûr pas l'objet d'une réalisation effective.

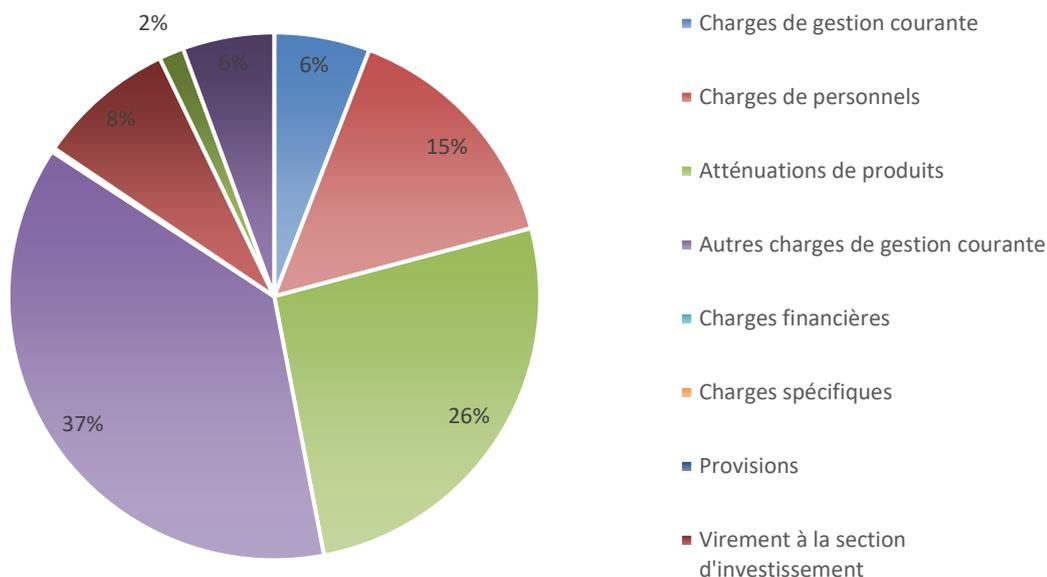
## BUDGET PRINCIPAL

### Fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement du budget primitif 2022 s'élèvent à 23 966 163 € dont 20 247 347 € de dépenses réelles et 3 718 816 € de dépenses d'ordre qui ne donnent pas lieu à décaissement.

| <b>DEPENSES FONCTIONNEMENT</b>             |                      |
|--|----------------------|
| 011-Charges générales                      | 1 396 556,00         |
| 012-Charges de personnels                  | 3 599 300,00         |
| 014-Atténuation de produits                | 6 267 301,00         |
| 65-Autres charges                          | 8 927 163,00         |
|  | 20 190 320,00        |
| 66-Charges financières                     | 40 920,00            |
| 67-Charges exceptionnelles                 | 9 800,00             |
| 68-Provisions                              | 6 307,00             |
| 022-Dépenses imprévues                     | 0,00                 |
|  | 57 027,00            |
| <b>Dépenses réelles</b>                    | <b>20 247 347,00</b> |
| 023-Virement à la section d'investissement | 2 383 289,00         |
| 042-Amortissements                         | 1 335 527,00         |
| <b>Dépenses d'ordre</b>                    | <b>3 718 816,00</b>  |
| <b>DF de l'exercice</b>                    | 23 966 163,00        |
| 002-Déficit antérieur reporté              | 0,00                 |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>23 966 163,00</b> |

## Dépenses de fonctionnement



### Chapitre 011 – charges à caractère général :

| Comptes |                             | BUDGETS PRIMITIFS |              | Variations |       |
|---------|-----------------------------|-------------------|--------------|------------|-------|
| Chap.   | Libellés                    | 2021              | 2022         | 2021/2022  |       |
| 011     | Charges de gestion courante | 1 330 507,00      | 1 396 556,00 | 66 049,00  | 4,96% |

Les charges nouvelles sont liées aux coûts supplémentaires des fluides et matières premières et entretiens des terrains (plan d'eau), ainsi qu'aux augmentations des divers contrats de la collectivité (notamment des prestations informatiques supplémentaires) :

*Etude audit informatique (20 k€), intelligence artificielle (13k€). Renouvellement signalétique au sol des ZA (15k€), loyer gériatre (6k€), intégration budget LOC (17,4k€)*

### Chapitre 012 – charges de personnels :

| Comptes |                       | BUDGETS PRIMITIFS |              | Variations |       |
|---------|-----------------------|-------------------|--------------|------------|-------|
| Chap.   | Libellés              | 2021              | 2022         | 2021/2022  |       |
| 012     | Charges de personnels | 3 449 840,00      | 3 599 300,00 | 149 460,00 | 4,33% |

Cette prévision d'évolution de la masse salariale est due :

- 1) à l'évolution naturelle des carrières des agents, c'est-à-dire les avancements d'échelon, de grade et de promotion interne (GVT),
- 2) Aux projets de l'année 2022 qui vont engendrer des frais de fonctionnement et plus particulièrement des charges de personnels supplémentaires. Il s'agit notamment :
  - Recrutement d'un(e) chargé(e) de coopération de la convention territoriale globale suite à la signature de la convention territoriale globale (CC du 16 décembre 2021),
  - Recrutement d'un(e) chef(fe) de projet Zéro Chômeur (CC du 25 novembre 2021),
  - D'un chargé de mission des contrats d'objectifs territoriaux (COT) mutualisé

- avec la communauté de communes de COTELUB (CC du 8 juillet 2021),
- Recrutement d'un agent technique polyvalent sous contrat aidé (bureau du 9 septembre 2021) au service patrimoine,
- Recrutement d'un apprenti (bureau du 3 décembre 2020),
- Recrutement d'un apprenti (bureau du 3 décembre 2020) et d'un exploitant de station d'épuration au service de l'eau et de l'assainissement (CC du 21 janvier 2020),

#### Chapitre 014 – atténuation de produits :

| Comptes |                          | BUDGETS PRIMITIFS |              | Variations   |        |
|---------|--------------------------|-------------------|--------------|--------------|--------|
| Chap.   | Libellés                 | 2021              | 2022         | 2021/2022    |        |
| 014     | Atténuations de produits | 6 422 735,00      | 6 267 301,00 | - 155 434,00 | -2,42% |

Baisse de l'attribution de compensation pour 2022 (transfert du plan d'eau)

#### Chapitre 65 – autres charges de gestion courante :

| Comptes |                                    | BUDGETS PRIMITIFS |              | Variations |       |
|---------|------------------------------------|-------------------|--------------|------------|-------|
| Chap.   | Libellés                           | 2021              | 2022         | 2021/2022  |       |
| 65      | Autres charges de gestion courante | 8 352 360,07      | 8 927 163,00 | 574 802,93 | 6,88% |

Augmentations suivantes : SIRTOM (+124,9 k€), SIRCC (+128,2 k€), subvention budget Petite Enfance (+138,3 k€), remboursement chargé de mission COT (+16 k€),

#### Chapitres 66, 67 et 68 – charges financières, autres charges :

| Comptes |                     | BUDGETS PRIMITIFS |           | Variations  |         |
|---------|---------------------|-------------------|-----------|-------------|---------|
| Chap.   | Libellés            | 2021              | 2022      | 2021/2022   |         |
| 66      | Charges financières | 41 113,00         | 40 920,00 | - 193,00    | -0,47%  |
| 67      | Charges spécifiques | 16 535,00         | 9 800,00  | - 6 735,00  | -40,73% |
| 68      | Provisions          | 68 313,00         | 6 307,00  | - 62 006,00 | -90,77% |

Suppression de la notion de charges exceptionnelles en M57. Diminution des provisions pour dépréciation d'actifs circulants.

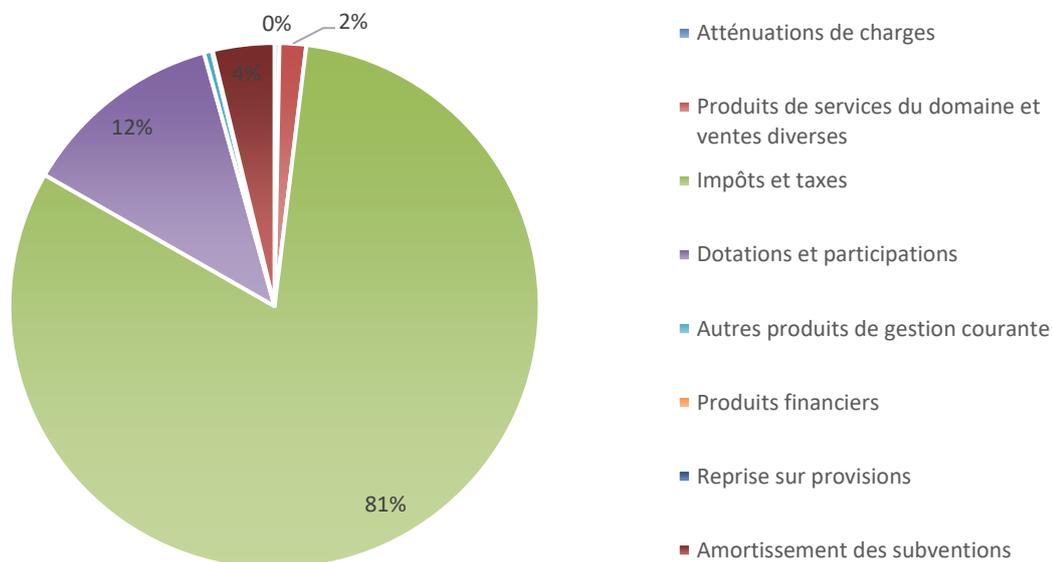
#### Les dépenses d'ordre :

| Comptes |  | BUDGETS PRIMITIFS |              | Variations  |          |
|---------|--|-------------------|--------------|-------------|----------|
| Chap.   | Libellés   | 2021              | 2022         | 2021/2022   |          |
| 023     | Virement à la section d'investissement           | 2 090 731,00      | 2 383 289,00 | 292 558,00  | 13,99%   |
| 022     | Dépenses imprévues                               | 69 431,00         | -            | - 69 431,00 | -100,00% |
| 042     | Opérations d'ordre (cessions, amortissements...) | 1 369 914,00      | 1 335 527,00 | - 34 387,00 | -2,51%   |

Les recettes de fonctionnement du budget primitif 2022 s'élèvent à 23 966 163 € dont 20 067 747 € de recettes réelles et 782 641 € de recettes d'ordre qui ne donnent pas lieu à décaissement.

| RECETTES FONCTIONNEMENT                |                      |
|--|----------------------|
| 70-Produits de services                | 338 871,00           |
| 73-Produits fiscaux                    | 16 970 268,00        |
| 74-Dotations                           | 2 583 688,00         |
| 75-Autres produits de gestion courante | 108 900,00           |
| 013-Atténuation de charges             | 61 400,00            |
|  | 20 063 127,00        |
| 76-Produits financiers                 | 0,00                 |
| 78-Reprise sur provisions              | 4 620,00             |
|  | 4 620,00             |
| <b>Recettes réelles</b>                | <b>20 067 747,00</b> |
|  |                      |
| 042-Amortissements des subventions     | 782 641,00           |
| <b>Recettes d'ordre</b>                | <b>782 641,00</b>    |
| <b>RF de l'exercice</b>                | <b>20 850 388,00</b> |
| 002-Excédent antérieur reporté         | 3 115 775,00         |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>23 966 163,00</b> |

### Recettes de fonctionnement



#### Chapitre 013 – atténuations de charges :

| Comptes |                         | BUDGETS PRIMITIFS |           | Variations |       |
|---------|-------------------------|-------------------|-----------|------------|-------|
| Chap.   | Libellés                | 2021              | 2022      | 2021/2022  |       |
| 013     | Atténuations de charges | 57 000,00         | 61 400,00 | 4 400,00   | 7,72% |

Remboursement sur rémunération des personnels revu à la baisse (-32 k€) et remboursement des contrats PEC (+26,4 k€).

Chapitre 70 – produits des services :

| Comptes |  | BUDGETS PRIMITIFS |            | Variations |        |
|---------|--|-------------------|------------|------------|--------|
| Chap.   | Libellés   | 2021              | 2022       | 2021/2022  |        |
| 70      | Produits de services du domaine et ventes diverses | 307 005,00        | 338 871,00 | 31 866,00  | 10,38% |

Remboursement par CC CôtéLub pour contrat COT (+22,5 k€), recette aire de stationnement camping-cars (+5 k€)

Chapitre 73 – impôts et taxes :

| Comptes |                 | BUDGETS PRIMITIFS |               | Variations |       |
|---------|-----------------|-------------------|---------------|------------|-------|
| Chap.   | Libellés        | 2021              | 2022          | 2021/2022  |       |
| 73      | Impôts et taxes | 16 485 267,00     | 16 970 268,00 | 485 001,00 | 2,94% |

Valorisation des bases (+3.4%), dynamique de la fraction de TVA (+150 k€), produit de la TEOM (+259 k€)

Chapitre 74 – dotations et participations :

| Comptes |                             | BUDGETS PRIMITIFS |              | Variations  |        |
|---------|-----------------------------|-------------------|--------------|-------------|--------|
| Chap.   | Libellés                    | 2021              | 2022         | 2021/2022   |        |
| 74      | Dotations et participations | 2 640 051,00      | 2 583 688,00 | - 56 363,00 | -2,13% |

Baisse des subventions de fonctionnement sur projets.

Chapitre 75 – autres produits de gestion :

| Comptes |                                     | BUDGETS PRIMITIFS |            | Variations |         |
|---------|-------------------------------------|-------------------|------------|------------|---------|
| Chap.   | Libellés                            | 2021              | 2022       | 2021/2022  |         |
| 75      | Autres produits de gestion courante | 29 000,00         | 108 900,00 | 79 900,00  | 275,52% |

Intégration loyers budget LOC.

Chapitres 76, 77 et 78 – charges financières, autres charges :

| Comptes |                        | BUDGETS PRIMITIFS |          | Variations  |          |
|---------|------------------------|-------------------|----------|-------------|----------|
| Chap.   | Libellés               | 2021              | 2022     | 2021/2022   |          |
| 76      | Produits financiers    | 10 310,00         | -        | - 10 310,00 | -100,00% |
| 78      | Reprise sur provisions | 3 415,00          | 4 620,00 | 1 205,00    | 35,29%   |

Chapitre 76 : remboursement intérêts prêt SIVOM

Chapitre 78 : reprises sur provisions après admission en non-valeur.

### Les recettes d'ordre :

| Comptes |                               | BUDGETS PRIMITIFS |            | Variations |       |
|---------|-------------------------------|-------------------|------------|------------|-------|
| Chap.   | Libellés                      | 2021              | 2022       | 2021/2022  |       |
| 042     | Amortissement des subventions | 758 246,00        | 782 641,00 | 24 395,00  | 3,22% |

## Investissement

La section d'investissement du budget primitif s'équilibre en recettes à 6 186 715 € et en dépenses à la somme de 5 326 715 €.

Le budget d'investissement prépare l'avenir. Contrairement à la section de fonctionnement qui implique des notions de récurrence et de quotidienneté, la section d'investissement est liée aux projets de la CCPAL à moyen ou long terme.

| DEPENSES D'INVESTISSEMENT         |                     |
|-----------------------------------|---------------------|
| 10-Dotations, fonds divers        | 1 500,00            |
| 16-Capital des emprunts           | 248 126,00          |
| Plan pluriannuel d'investissement | 4 129 158,61        |
| 020-Dépenses imprévues            | 0,00                |
| 238-Avances sur marchés           | 159 038,80          |
| <b>Dépenses réelles</b>           | <b>4 537 823,41</b> |
| 041-Avances sur marchés           | 6 250,59            |
| 040-Amortissement des subventions | 782 641,00          |
| <b>Dépenses d'ordre</b>           | <b>788 891,59</b>   |
| <b>DI de l'exercice</b>           | <b>5 326 715,00</b> |
| 002-Déficit antérieur reporté     | 0,00                |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>5 326 715,00</b> |

### Les dépenses d'équipement :

Les dépenses d'équipement s'élèvent à 4 129 159 €, selon le détail suivant :

| Numéro de l'opération | Nom de l'opération  | Montant   |
|-----------------------|---|-----------|
| 19                    | Réserve foncière  | 100 000 € |
| 31                    | Maison du Pays d'Apt  | 1 495 €   |
| 35                    | Accueil des gens du voyage                                  | 108 026 € |
| 46                    | Très haut débit (fibre optique)                             | 557 718 € |
| 52                    | Conservatoire de musique                                    | 16 500 €  |
| 70                    | Esplanade de la gare  | 133 065 € |
| 78                    | Participation aux travaux de l'hôpital d'Apt                | 55 800 €  |
| 79                    | Participation au dispositif d'apport en conteneurs enterrés | 160 000 € |

|      |   |             |
|------|---|-------------|
| 98   | Valorisation du plan d'eau d'Apt (phases 2 et 3)                          | 936 851 €   |
| 101  | Travaux d'aménagement de la ZI des Bourguignons                           | 1 053 587 € |
| 103  | FISAC   | 21 637 €    |
| 109  | PCAET   | 95 516 €    |
| 112  | Aménagement d'un studio de répétition (Conservatoire de musique)          | 166 112 €   |
| 113  | Amélioration thermique Conservatoire de musique                           | 68 546 €    |
| 114  | Etude hydraulique plan d'eau Riaille                                      | 19 300 €    |
| 115  | Etude d'accompagnement à la définition d'un projet culturel de territoire | 47 862 €    |
| OPNI | Opérations diverses (matériels roulants, travaux divers,...)              | 587 144 €   |

#### Le remboursement de la dette :

L'inscription budgétaire pour le remboursement en capital de la dette s'élève à 248 126 €.

#### Les dépenses d'ordre :

L'amortissement des subventions s'élève à 782 641 €.

Le financement des dépenses d'investissement est essentiellement assuré par les subventions d'équipement (1,27 M€), l'amortissement des biens (1,33 M€), le virement de la section de fonctionnement (2,02 M€) et par un emprunt (148,6 k€).

| <b>RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>                    |                     |
|---|---------------------|
| 10-Fonds divers sauf 1068 (affectation du résultat) | 43 918,00           |
| 13-Subventions                                      | 1 291 049,41        |
| 16-emprunts nouveaux                                | 0,00                |
| 024-Produit des cessions                            | 0,00                |
| <b>Recettes réelles</b>                             | <b>1 334 967,41</b> |
| 021-Virement de la section de fonctionnement        | 2 383 289,00        |
| 040-Amortissements des biens                        | 1 335 527,00        |
| 041-Avances sur marchés                             | 6 250,59            |
| <b>Recettes d'ordre</b>                             | <b>3 725 066,59</b> |
| <b>RI de l'exercice</b>                             | <b>5 060 034,00</b> |
| 002-Excédent antérieur reporté                      | 1 126 681,00        |
| <b>TOTAL</b>  | <b>6 186 715,00</b> |

# BUDGET PETITE ENFANCE

## Fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement du budget primitif 2022 s'élèvent à 4 369 026 € dont 4 004 880 € de dépenses réelles et 364 146 € de dépenses d'ordre qui ne donnent pas lieu à décaissement.

| DEPENSES FONCTIONNEMENT                    |                     |
|--|---------------------|
| 011-Charges générales                      | 456 958,00          |
| 012-Charges de personnels                  | 3 505 253,00        |
| 65-Autres charges                          | 7 016,00            |
|  | 3 969 227,00        |
| 66-Charges financières                     | 34 553,00           |
| 67-Charges exceptionnelles                 | 1 000,00            |
| 68-Provisions                              | 100,00              |
| 022-Dépenses imprévues                     | 0,00                |
|  | 35 653,00           |
| <b>Dépenses réelles</b>                    | <b>4 004 880,00</b> |
|  |                     |
| 023-Virement à la section d'investissement | 0,00                |
| 042-Amortissements                         | 364 146,00          |
| <b>Dépenses d'ordre</b>                    | <b>364 146,00</b>   |
| <b>DF de l'exercice</b>                    | 4 369 026,00        |
| 002-Déficit antérieur reporté              | 0,00                |
|  |                     |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>4 369 026,00</b> |

### Chapitre 011 – charges à caractère général :

| Comptes |                             | BUDGETS PRIMITIFS |            | Variations |        |
|---------|-----------------------------|-------------------|------------|------------|--------|
| Chap.   | Libellés                    | 2021              | 2022       | 2021/2022  |        |
| 011     | Charges à caractère général | 412 807,00        | 456 958,00 | 44 151,00  | 10,70% |

Les charges nouvelles sont liées au coûts supplémentaires des fluides et entretien des bâtiments ainsi qu'à la reconfiguration informatique liée à la cyberattaque de 2021.

### Chapitre 012 – charges de personnels :

| Comptes |                       | BUDGETS PRIMITIFS |              | Variations |       |
|---------|-----------------------|-------------------|--------------|------------|-------|
| Chap.   | Libellés              | 2021              | 2022         | 2021/2022  |       |
| 012     | Charges de personnels | 3 454 507,00      | 3 505 253,00 | 50 746,00  | 1,47% |

Augmentation liée au Glissement Vieillesse Technicité (GVT).

Chapitre 65 – autres charges de gestion :

| Comptes |                                    | BUDGETS PRIMITIFS |          | Variations |         |
|---------|------------------------------------|-------------------|----------|------------|---------|
| Chap.   | Libellés                           | 2021              | 2022     | 2021/2022  |         |
| 65      | Autres charges de gestion courante | 1 500,00          | 7 016,00 | 5 516,00   | 367,73% |

Maintenance informatique en nuage, nouveau logiciel de gestion (+6,6 k€).

Chapitre 66, 67 et 68 – autres charges :

| Comptes |                     | BUDGETS PRIMITIFS |           | Variations  |         |
|---------|---------------------|-------------------|-----------|-------------|---------|
| Chap.   | Libellés            | 2021              | 2022      | 2021/2022   |         |
| 66      | Charges financières | 38 948,00         | 34 553,00 | - 4 395,00  | -11,28% |
| 67      | Charges spécifiques | 34 665,00         | 1 000,00  | - 33 665,00 | -97,12% |
| 68      | Provisions          | 14 061,00         | 100,00    | - 13 961,00 | -99,29% |

Chapitre 67 : régularisation d'écritures comptables en 2021 (34,1 k€).

Chapitre 68 : seuils des provisions atteints en 2021

Les dépenses d'ordre :

| Comptes |  | BUDGETS PRIMITIFS |            | Variations |          |
|---------|--|-------------------|------------|------------|----------|
| Chap.   | Libellés   | 2021              | 2022       | 2021/2022  |          |
| 023     | Virement à la section d'investissement           | 5 000,00          | -          | - 5 000,00 | -100,00% |
| 022     | Dépenses imprévues                               | -                 | -          | -          | -        |
| 042     | Opérations d'ordre (cessions, amortissements...) | 352 959,00        | 364 146,00 | 11 187,00  | 3,17%    |

Les recettes de fonctionnement du budget primitif 2022 s'élèvent à 4 369 026 € dont 4 275 133 € de recettes réelles et 93 893 € de recettes d'ordre qui ne donnent pas lieu à décaissement.

| RECETTES FONCTIONNEMENT                |                     |
|--|---------------------|
| 70-Produits de services                | 419 261,00          |
| 74-Participations et dotations         | 1 652 376,00        |
| 75-Autres produits de gestion courante | 22 800,00           |
| 75-Subvention d'équilibre              | 2 111 800,00        |
| 013-Atténuation de charges             | 68 500,00           |
|  | <b>4 274 737,00</b> |
| 77-Produits exceptionnels              | 0,00                |
| 78-Reprise sur provisions              | 396,00              |
|  | 396,00              |
| <b>Recettes réelles</b>                | <b>4 275 133,00</b> |
| 042-amortissements des subventions     | 93 893,00           |
| <b>Recettes d'ordre</b>                | <b>93 893,00</b>    |

|                                |                     |
|--------------------------------|---------------------|
| <b>RF de l'exercice</b>        | 4 369 026,00        |
| 002-Excédent antérieur reporté | 0,00                |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>4 369 026,00</b> |

Chapitre 013 – atténuations de charges :

| Comptes |                         | BUDGETS PRIMITIFS |           | Variations  |         |
|---------|-------------------------|-------------------|-----------|-------------|---------|
| Chap.   | Libellés                | 2021              | 2022      | 2021/2022   |         |
| 013     | Atténuations de charges | 139 433,00        | 68 500,00 | - 70 933,00 | -50,87% |

Remboursement sur rémunération des personnels revu à la baisse (-70,9 k€).

Chapitre 70 – produits des services :

| Comptes |  | BUDGETS PRIMITIFS |            | Variations |       |
|---------|--|-------------------|------------|------------|-------|
| Chap.   | Libellés   | 2021              | 2022       | 2021/2022  |       |
| 70      | Produits de services du domaine et ventes diverses | 395 600,00        | 419 261,00 | 23 661,00  | 5,98% |

Participation des familles conforme à la réalisation 2021 (+24 k€)

Chapitre 74 – dotations et participations :

| Comptes |                             | BUDGETS PRIMITIFS |              | Variations |        |
|---------|-----------------------------|-------------------|--------------|------------|--------|
| Chap.   | Libellés                    | 2021              | 2022         | 2021/2022  |        |
| 74      | Dotations et participations | 1 652 810,00      | 1 652 376,00 | - 434,00   | -0,03% |

Chapitre 75 – autres produits de gestion :

| Comptes |                                     | BUDGETS PRIMITIFS |              | Variations |       |
|---------|-------------------------------------|-------------------|--------------|------------|-------|
| Chap.   | Libellés                            | 2021              | 2022         | 2021/2022  |       |
| 75      | Autres produits de gestion courante | 1 997 555,00      | 2 134 600,00 | 137 045,00 | 6,86% |

Augmentation du loyer du cabinet médical (+1,2 k€) et de la subvention d'équilibre du budget principal (+138,2 k€).

Chapitre 78 – reprise sur provisions :

| Comptes |                        | BUDGETS PRIMITIFS |        | Variations |         |
|---------|------------------------|-------------------|--------|------------|---------|
| Chap.   | Libellés               | 2021              | 2022   | 2021/2022  |         |
| 78      | Reprise sur provisions | 1 400,00          | 396,00 | - 1 004,00 | -71,71% |

Prévision 2022 liée à l'état d'admission en non-valeur communiqué par le comptable public.

Les recettes d'ordre :

| Comptes |                               | BUDGETS PRIMITIFS |           | Variations  |         |
|---------|-------------------------------|-------------------|-----------|-------------|---------|
| Chap.   | Libellés                      | 2021              | 2022      | 2021/2022   |         |
| 042     | Amortissement des subventions | 127 649,00        | 93 893,00 | - 33 756,00 | -26,44% |

## Investissement

La section d'investissement du budget primitif s'équilibre en recettes et en dépenses à la somme de 376 317 €.

Le budget d'investissement prépare l'avenir. Contrairement à la section de fonctionnement qui implique des notions de récurrence et de quotidienneté, la section d'investissement est liée aux projets de la CCPAL à moyen ou long terme.

| <b>DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>  |                   |
|-----------------------------------|-------------------|
| 10-Dotations, fonds divers        | 0,00              |
| 16-Capital des emprunts           | 180 478,00        |
| OP- Programmes d'investissement   | 92 466,00         |
| 020-Dépenses imprévues            | 0,00              |
| 238-Avances sur marchés           | 0,00              |
| <b>Dépenses réelles</b>           | <b>272 944,00</b> |
|                                   |                   |
| 041-Avances sur marchés           | 0,00              |
| 040-Amortissement des subventions | 93 893,00         |
| <b>Dépenses d'ordre</b>           | <b>93 893,00</b>  |
| <b>DI de l'exercice</b>           | <b>366 837,00</b> |
| 002-Déficit antérieur reporté     | 9 480,00          |
|                                   |                   |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>376 317,00</b> |

### Les dépenses d'équipement :

Les dépenses d'équipement s'élèvent à 92 466 € (mobilier, matériels informatique, aménagements, agencements).

### Le remboursement de la dette :

L'inscription budgétaire pour le remboursement en capital de la dette s'élève à 180 478 €.

### Les dépenses d'ordre :

L'amortissement des subventions s'élève à 93 893 €.

Le financement des dépenses d'investissement est assuré par les recettes du Fonds de Compensation de la TVA (FCTVA) pour 10,5 k€, par l'affectation du résultat de fonctionnement (1,6 k€) et par l'amortissement des biens (364,1 k€).

| <b>RECETTES D'INVESTISSEMENT</b> |          |
|----------------------------------|----------|
| 10-Affectation du résultat       | 1 622,28 |
| 13-Subventions                   | 0,00     |

|  |                   |
|--|-------------------|
| 16-emprunts nouveaux                         | 0,00              |
| 024-Produit des cessions                     | 0,00              |
| 10-FCTVA                                     | 10 548,72         |
| <b>Recettes réelles</b>                      | <b>12 171,00</b>  |
|  |                   |
| 021-Virement de la section de fonctionnement | 0,00              |
| 040-Amortissements des biens                 | 364 146,00        |
| 041-Avances sur marchés                      | 0,00              |
| <b>Recettes d'ordre</b>                      | <b>364 146,00</b> |
| <b>RI de l'exercice</b>                      | <b>376 317,00</b> |
| 002-Excédent antérieur reporté               | 0,00              |
|  |                   |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>376 317,00</b> |

# BUDGET OFFICE DE TOURISME INTERCOMMUNAL

## Fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement du budget primitif 2022 s'élèvent à 1 226 786 € dont 1 018 174 € de dépenses réelles et 208 612 € de dépenses d'ordre qui ne donnent pas lieu à décaissement.

| DEPENSES FONCTIONNEMENT                    |                     |
|--|---------------------|
| 011-Charges générales                      | 281 714,00          |
| 012-Charges de personnels                  | 599 000,00          |
| 014-Atténuation de produits                | 91 000,00           |
| 65-Autres charges                          | 28 447,00           |
|  | 1 000 161,00        |
| 66-Charges financières                     | 11 548,00           |
| 67-Charges exceptionnelles                 | 2 000,00            |
| 68-Provisions                              | 4 465,00            |
| 022-Dépenses imprévues                     | 0,00                |
|  | 18 013,00           |
| <b>Dépenses réelles</b>                    | <b>1 018 174,00</b> |
|  |                     |
| 023-Virement à la section d'investissement | 121 911,00          |
| 042-Amortissements                         | 86 701,00           |
| <b>Dépenses d'ordre</b>                    | <b>208 612,00</b>   |
| <b>DF de l'exercice</b>                    | 1 226 786,00        |
| 002-Déficit antérieur reporté              | 0,00                |
|  |                     |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>1 226 786,00</b> |

### Chapitre 011 – charges à caractère général :

| Comptes |                             | BUDGETS PRIMITIFS |            | Variations |        |
|---------|-----------------------------|-------------------|------------|------------|--------|
| Chap.   | Libellés                    | 2021              | 2022       | 2021/2022  |        |
| 011     | Charges de gestion courante | 208 020,00        | 281 714,00 | 73 694,00  | 35,43% |

Programme global de développement et de communication, dont 11,3 k€ pour l'Opération Grand Site de France. Augmentation du produit de la taxe de séjour permettant le financement du projet « Stratégie et Plan d'Actions ».

### Chapitre 012 – charges de personnels :

| Comptes |                       | BUDGETS PRIMITIFS |            | Variations |       |
|---------|-----------------------|-------------------|------------|------------|-------|
| Chap.   | Libellés              | 2021              | 2022       | 2021/2022  |       |
| 012     | Charges de personnels | 568 300,00        | 599 000,00 | 30 700,00  | 5,40% |

Augmentation liée au Glissement Vieillesse Technicité (GVT).  
Recrutement de saisonniers.

Chapitre 014 – atténuation de produits :

| Comptes |                          | BUDGETS PRIMITIFS |           | Variations |        |
|---------|--------------------------|-------------------|-----------|------------|--------|
| Chap.   | Libellés                 | 2021              | 2022      | 2021/2022  |        |
| 014     | Atténuations de produits | 82 000,00         | 91 000,00 | 9 000,00   | 10,98% |

Reversement de la part départementale de la taxe de séjour.

Chapitre 65 – autres charges de gestion :

| Comptes |                                    | BUDGETS PRIMITIFS |           | Variations |         |
|---------|------------------------------------|-------------------|-----------|------------|---------|
| Chap.   | Libellés                           | 2021              | 2022      | 2021/2022  |         |
| 65      | Autres charges de gestion courante | 13 500,00         | 28 447,00 | 14 947,00  | 110,72% |

Maintenance informatique en nuage (8 k€). Admission en non-valeur (9,7 k€).

Chapitres 66, 67 et 68 – autres charges :

| Comptes |                     | BUDGETS PRIMITIFS |           | Variations |         |
|---------|---------------------|-------------------|-----------|------------|---------|
| Chap.   | Libellés            | 2021              | 2022      | 2021/2022  |         |
| 66      | Charges financières | 13 280,00         | 11 548,00 | - 1 732,00 | -13,04% |
| 67      | Charges spécifiques | 6 000,00          | 2 000,00  | - 4 000,00 | -66,67% |
| 68      | Provisions          | 1 425,00          | 4 465,00  | 3 040,00   | 213,33% |

Chapitre 67 : suppression des charges exceptionnelles (nomenclature M57).

Chapitre 68 : augmentation de la provision au titre du Compte Personnel de Formation (+3 k€)

Les dépenses d'ordre :

| Comptes |  | BUDGETS PRIMITIFS |            | Variations |         |
|---------|--|-------------------|------------|------------|---------|
| Chap.   | Libellés   | 2021              | 2022       | 2021/2022  |         |
| 023     | Virement à la section d'investissement           | 15 131,00         | 121 911,00 | 106 780,00 | 705,70% |
| 022     | Dépenses imprévues                               | -                 | -          | -          | -       |
| 042     | Opérations d'ordre (cessions, amortissements...) | 70 391,00         | 86 701,00  | 16 310,00  | 23,17%  |

Les recettes de fonctionnement du budget primitif 2022 s'élèvent à 1 226 786 € dont 1 025 246 € de recettes réelles et 13 943 € de recettes d'ordre qui ne donnent pas lieu à décaissement.

| <b>RECETTES FONCTIONNEMENT</b>         |                     |
|--|---------------------|
| 70-Produits de services                | 65 000,00           |
| 73-Produits fiscaux                    | 950 000,00          |
| 74-Dotations                           | 0,00                |
| 75-Autres produits de gestion courante | 0,00                |
| 013-Atténuation de charges             | 500,00              |
|  | <b>1 015 500,00</b> |
| 77-Produits exceptionnels              | 0,00                |
| 78-Reprise sur provisions              | 9 746,00            |
|  | <b>9 746,00</b>     |
| <b>Recettes réelles</b>                | <b>1 025 246,00</b> |
|  |                     |
| 042-amortissements des subventions     | 13 943,00           |
| <b>Recettes d'ordre</b>                | <b>13 943,00</b>    |
| <b>RF de l'exercice</b>                | <b>1 039 189,00</b> |
| 002-Excédent antérieur reporté         | 187 597,00          |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>1 226 786,00</b> |

#### Chapitre 013 – atténuations de charges :

| Comptes |                         | BUDGETS PRIMITIFS |        | Variations |         |
|---------|-------------------------|-------------------|--------|------------|---------|
| Chap.   | Libellés                | 2021              | 2022   | 2021/2022  |         |
| 013     | Atténuations de charges | 1 000,00          | 500,00 | - 500,00   | -50,00% |

#### Chapitre 70 – produits des services :

| Comptes |  | BUDGETS PRIMITIFS |           | Variations |       |
|---------|--|-------------------|-----------|------------|-------|
| Chap.   | Libellés   | 2021              | 2022      | 2021/2022  |       |
| 70      | Produits de services du domaine et ventes diverses | 63 100,00         | 65 000,00 | 1 900,00   | 3,01% |

Visites guidées, classement des hébergements, partenariats, ventes en boutique.

#### Chapitre 73 – impôts et taxes :

| Comptes |                 | BUDGETS PRIMITIFS |            | Variations |        |
|---------|-----------------|-------------------|------------|------------|--------|
| Chap.   | Libellés        | 2021              | 2022       | 2021/2022  |        |
| 73      | Impôts et taxes | 800 000,00        | 950 000,00 | 150 000,00 | 18,75% |

Taxe de séjour.

### Chapitre 74 – dotations et participations :

| Comptes |                             | BUDGETS PRIMITIFS |              | Variations |        |
|---------|-----------------------------|-------------------|--------------|------------|--------|
| Chap.   | Libellés                    | 2021              | 2022         | 2021/2022  |        |
| 74      | Dotations et participations | 1 652 810,00      | 1 652 376,00 | - 434,00   | -0,03% |

### Chapitre 78 – reprise sur provisions :

| Comptes |                        | BUDGETS PRIMITIFS |          | Variations |   |
|---------|------------------------|-------------------|----------|------------|---|
| Chap.   | Libellés               | 2021              | 2022     | 2021/2022  |   |
| 78      | Reprise sur provisions | -                 | 9 746,00 | 9 746,00   | - |

Prévision 2022 liée à l'état d'admission en non-valeur communiqué par le comptable public.

### Les recettes d'ordre :

| Comptes |                               | BUDGETS PRIMITIFS |           | Variations |       |
|---------|-------------------------------|-------------------|-----------|------------|-------|
| Chap.   | Libellés                      | 2021              | 2022      | 2021/2022  |       |
| 042     | Amortissement des subventions | 13 167,00         | 13 943,00 | 776,00     | 5,89% |

## Investissement

La section d'investissement du budget primitif s'équilibre en recettes et en dépenses à la somme de 407 678 €.

Le budget d'investissement prépare l'avenir. Contrairement à la section de fonctionnement qui implique des notions de récurrence et de quotidienneté, la section d'investissement est liée aux projets de la CCPAL à moyen ou long terme.

| DEPENSES D'INVESTISSEMENT         |                   |
|-----------------------------------|-------------------|
| 10-Dotations, fonds divers        | 0,00              |
| 16-Capital des emprunts           | 45 804,00         |
| OP- Programmes d'investissement   | 251 835,00        |
| 020-Dépenses imprévues            | 0,00              |
| 238-Avances sur marchés           | 0,00              |
| <b>Dépenses réelles</b>           | <b>297 639,00</b> |
| 041-Avances sur marchés           | 0,00              |
| 040-Amortissement des subventions | 13 943,00         |
| <b>Dépenses d'ordre</b>           | <b>13 943,00</b>  |
| <b>DI de l'exercice</b>           | <b>311 582,00</b> |
| 002-Déficit antérieur reporté     | 96 096,00         |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>407 678,00</b> |

### Les dépenses d'équipement :

Les dépenses d'équipement s'élèvent à 251 835 € (meubles, matériels informatiques, aménagements, agencements), dont 96 k€ au titre du développement de l'offre d'itinéraires cyclables structurants dans le Luberon.

### Le remboursement de la dette :

L'inscription budgétaire pour le remboursement en capital de la dette s'élève à 45 804 €.

### Les dépenses d'ordre :

L'amortissement des subventions s'élève à 13 943 €.

Le financement des dépenses d'investissement est assuré par les subventions d'investissement (96,5 k€), par l'affectation du résultat de fonctionnement (102,5 k€) et par l'amortissement des biens (364,1 k€), ainsi que par le virement de la section de fonctionnement (121,9 k€)

| <b>RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>             |                   |
|--|-------------------|
| 10-Affectation du résultat                   | 102 500,00        |
| 13-Subventions                               | 96 566,00         |
| 16-emprunts nouveaux                         | 0,00              |
| 024-Produit des cessions                     | 0,00              |
| <b>Recettes réelles</b>                      | <b>199 066,00</b> |
| 021-Virement de la section de fonctionnement | 121 911,00        |
| 040-Amortissements des biens                 | 86 701,00         |
| 041-Avances sur marchés                      | 0,00              |
| <b>Recettes d'ordre</b>                      | <b>208 612,00</b> |
| <b>RI de l'exercice</b>                      | <b>407 678,00</b> |
| 002-Excédent antérieur reporté               | 0,00              |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>407 678,00</b> |

## **BUDGET ZONES D'ACTIVITES**

### ▪ **Fonctionnement**

Les dépenses et recettes de fonctionnement du budget primitif 2022 s'élèvent à 1 606 635 €

Les dépenses et recettes d'investissement s'élèvent à 1 791 037 €.

Ce budget retrace les opérations d'ordre liées aux ventes des terrains aménagés.

Le budget dégage un excédent de fonctionnement de 48 737 € et un excédent d'investissement de 184 402 €.



**APT**, AURIBEAU, **BONNIEUX**, BUOUX,  
**CASENEUVE**, CASTELLET, **CÉRESTE**,  
GARGAS, **GIGNAC**, GOULT, **JOUCAS**,  
LACOSTE, **LAGARDE D'APT**, LIOUX,  
**MÉNERBES**, MURS, **ROUSSILLON**,  
RUSTREL, **SAIGNON**, SAINT-MARTIN-  
DE-CASTILLON, **SAINT-PANTALÉON**,  
SAINT-SATURNIN-LÈS-APT, **SIVERGUES**,  
VIENS, **VILLARS**.

---

” Un territoire, des communes...votre Interco !  
Pour un développement solidaire, durable et  
authentique de notre territoire. “

Communauté de communes  
Pays d'Apt Luberon

Chemin de la Boucheyronne  
Standard : 04 90 04 49 70 / [contact@paysapt-luberon.fr](mailto:contact@paysapt-luberon.fr)  
[www.paysapt-luberon.fr](http://www.paysapt-luberon.fr)