



# NOTE DE PRÉSENTATION DES CFU 2023

**Jeudi 21 mars 2024**

COMMUNAUTÉ DE COMMUNES PAYS D'APT LUBERON

---

## PREAMBULE

Le compte financier unique termine le cycle annuel budgétaire et retrace l'exécution budgétaire de l'année. Ainsi, le CFU 2023 du budget principal et de ses budgets annexes a été précédé par :

- ❖ Le vote du budget principal et de ses budgets annexes (OTI, petite enfance, zone d'activités, photovoltaïque) et des budgets Eau potable, Assainissement collectif en Régie, SPANC, intervenus le 13 avril 2023.
- ❖ Les décisions modificatives adoptées au cours de l'exercice 2023.

Le présent rapport de présentation a vocation à synthétiser et commenter les données issues des maquettes budgétaires qui répondent aux exigences du cadre légal des instructions comptables et budgétaires (M57, M4 et M49).

# PRESENTATION GENERALE

## Les taux de réalisations (mouvements réels)

Budgets	Dépenses réelles de fonctionnement			Recettes réelles de fonctionnement		
	Prévu	Réalisé	Taux réalisation	Prévu	Réalisé	Taux réalisation
Budget principal	21 289 688,00	20 827 115,90	97,83%	27 015 859,61	23 772 230,93	87,99%
Petite enfance	4 252 598,00	4 128 975,45	97,09%	4 516 416,00	4 396 879,99	97,35%
Office de tourisme	1 232 662,00	1 070 114,66	86,81%	1 385 000,84	1 477 447,10	106,67%
Photovoltaïque	12 600,00	11 818,18	93,80%	20 348,00	17 251,13	84,78%
ZA	-	-		794 836,59	491 053,30	61,78%
Eau potable	3 143 407,00	2 946 300,75	93,73%	4 723 233,00	3 592 414,45	76,06%
Assainissement collectif régie	3 165 606,35	2 587 361,96	81,73%	6 417 761,00	4 153 610,02	64,72%
SPANC	129 271,00	116 080,99	89,80%	170 098,00	121 610,90	71,49%
<b>TOTAL BUDGETS</b>	<b>33 225 832,35</b>	<b>31 687 767,89</b>	<b>95,37%</b>	<b>45 043 553,04</b>	<b>38 022 497,82</b>	<b>84,41%</b>

Budgets	Dépenses réelles d'investissement			Recettes réelles d'investissement		
	Prévu	Réalisé	Taux réalisation	Prévu	Réalisé	Taux réalisation
Budget principal	6 342 013,37	2 997 180,48	47,26%	1 895 975,84	728 680,45	38,43%
Petite enfance	298 864,67	282 551,82	94,54%	35 046,67	3 693,41	10,54%
Office de tourisme	379 612,00	153 486,40	40,43%	157 166,00	73 166,00	46,55%
Photovoltaïque	22 699,76	-	0,00%	14 951,76	-	0,00%
ZA	638 159,55	-	0,00%	220 322,96	-	0,00%
Eau potable	3 129 530,00	1 339 266,44	42,79%	1 549 704,00	474 933,17	30,65%
Assainissement collectif régie	4 831 923,00	1 460 675,34	30,23%	2 079 458,65	115 551,47	5,56%
SPANC	49 197,10	2 454,28	4,99%	8 370,10	-	0,00%
<b>TOTAL BUDGETS</b>	<b>15 691 999,45</b>	<b>6 235 614,76</b>	<b>39,74%</b>	<b>5 960 995,98</b>	<b>1 396 024,50</b>	<b>23,42%</b>

# BUDGET PRINCIPAL

Pour l'année 2023, le budget principal a dégagé **28 863 622 €** de recettes pour **28 187 007 €** de dépenses (avec les mouvements d'ordre)

Son exécution se présente ainsi :

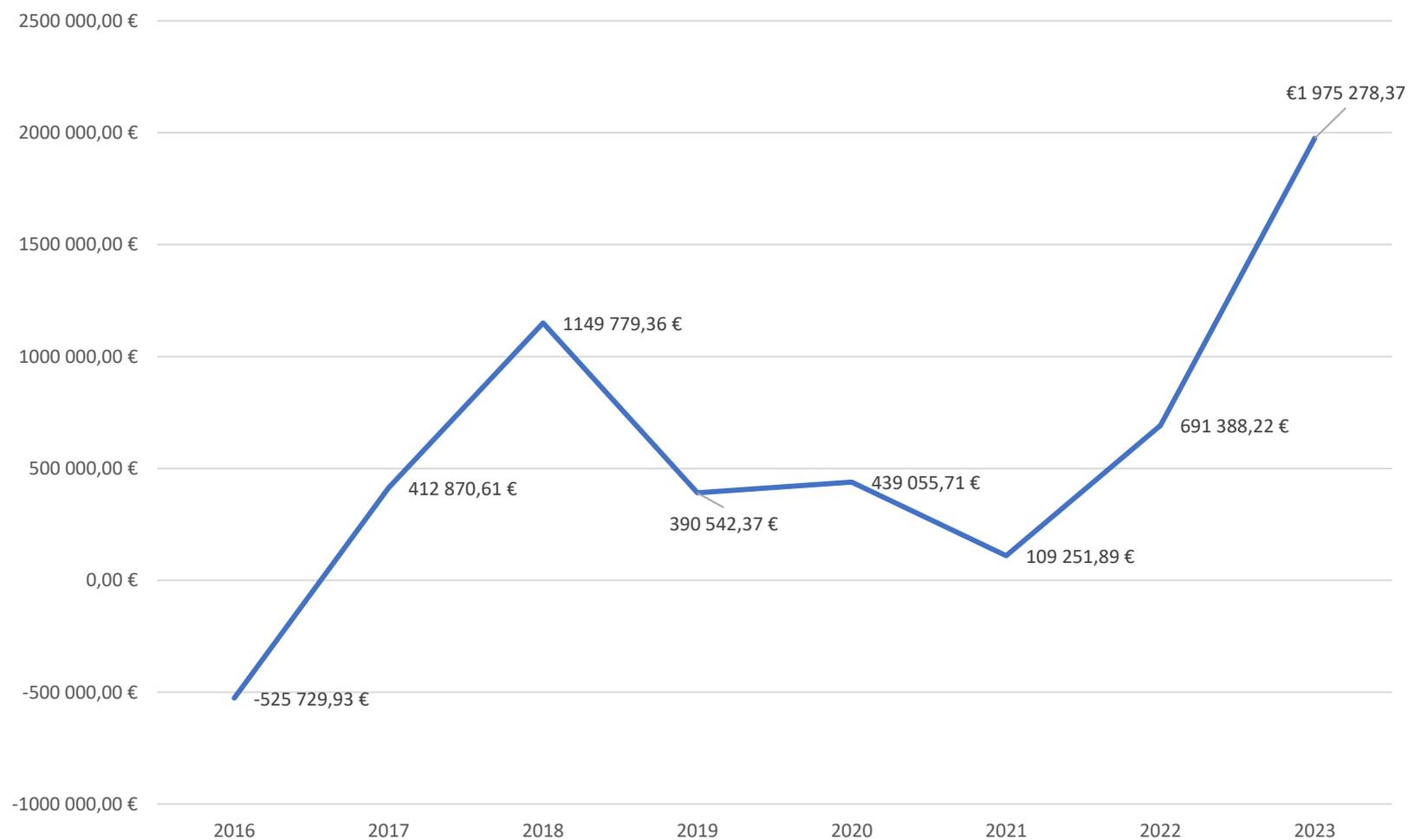
Résultat de clôture 2022	Dépenses 2023	Recettes 2023	Résultat d'exécution 2023	Transfert ou intégration de résultat par opération d'ordre	Résultat de clôture de l'exercice 2023
--------------------------	---------------	---------------	---------------------------	--	--

Budget principal						
Investissement	924 661,11	5 456 142,37	4 157 479,00	-1 298 663,37	135 313,47	- 238 688,79
Fonctionnement	3 785 622,25	22 730 864,81	24 706 143,18	1 975 278,37	21 541,61	5 782 442,23
<b>TOTAL</b>	<b>4 710 283,36</b>	<b>28 187 007,18</b>	<b>28 863 622,18</b>	<b>676 615,00</b>	<b>156 855,08</b>	<b>5 543 753,44</b>

Le résultat de clôture s'établit à **5 543 753 €** en 2023 contre **4 710 283 €** en 2022 soit un excédent de **676 615 €**.  
(Un résultat de clôture après RAR de **4 277 177 €** (5 543 753 – 1 640 968 (RAR dépenses) + 374 392 RAR recettes)).

# BUDGET PRINCIPAL

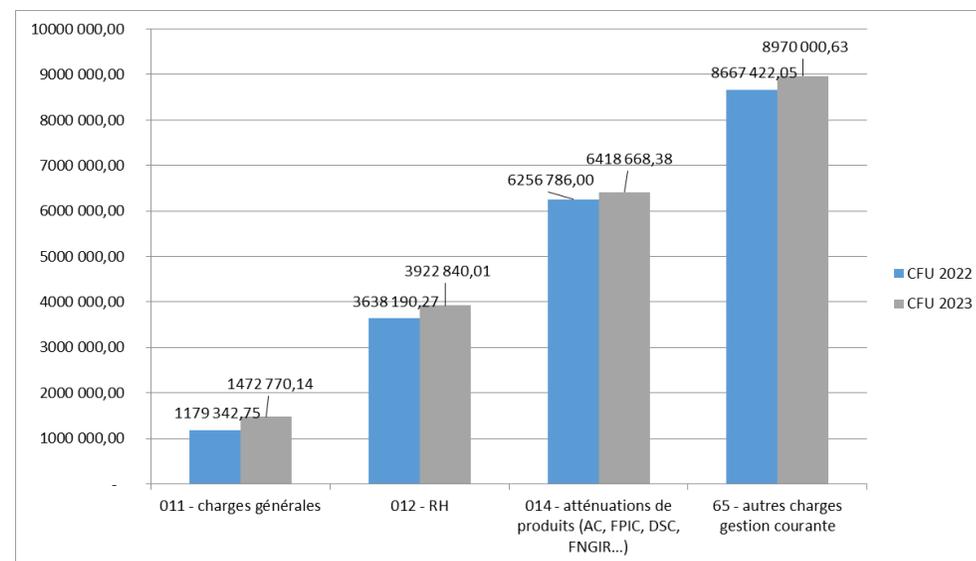
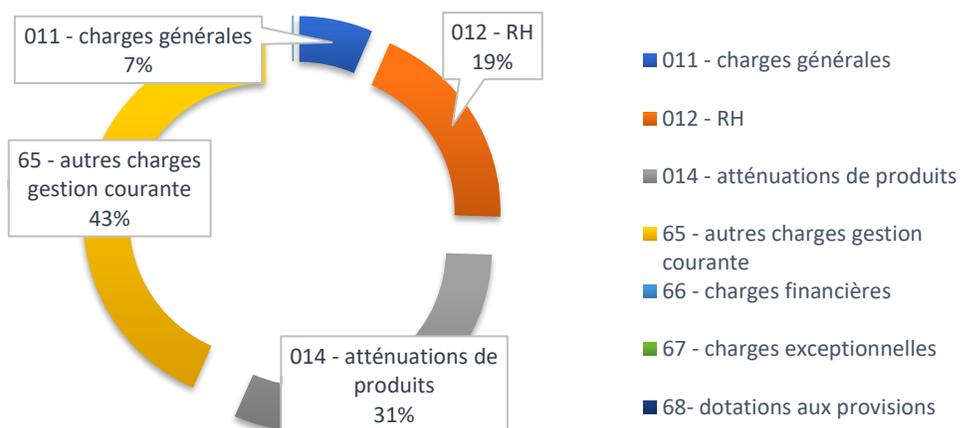
## Evolution du résultat de clôture de fonctionnement



# BUDGET PRINCIPAL

## Les dépenses de fonctionnement

Budget principal	Dépenses réelles de fonctionnement		
	Prévu	Réalisé	Taux réalisation
011 - charges générales	1 555 085,00	1 472 770,14	94,71%
012 - RH	3 951 330,00	3 922 840,01	99,28%
014 - atténuations de produits	6 418 669,00	6 418 668,38	100,00%
65 - autres charges gestion courante	9 308 532,00	8 970 000,63	96,36%
66 - charges financières	35 822,00	35 821,55	100,00%
67 - charges exceptionnelles	8 500,00	6 265,19	73,71%
68- dotations aux provisions	11 750,00	750,00	6,38%
<b>TOTAL BUDGETS</b>	<b>21 289 688,00</b>	<b>20 827 115,90</b>	<b>97,83%</b>

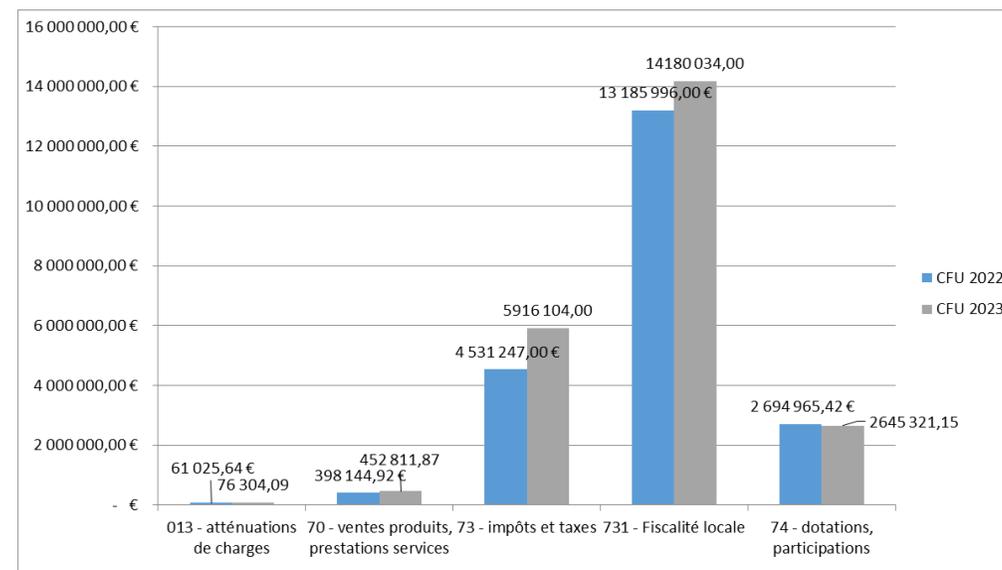
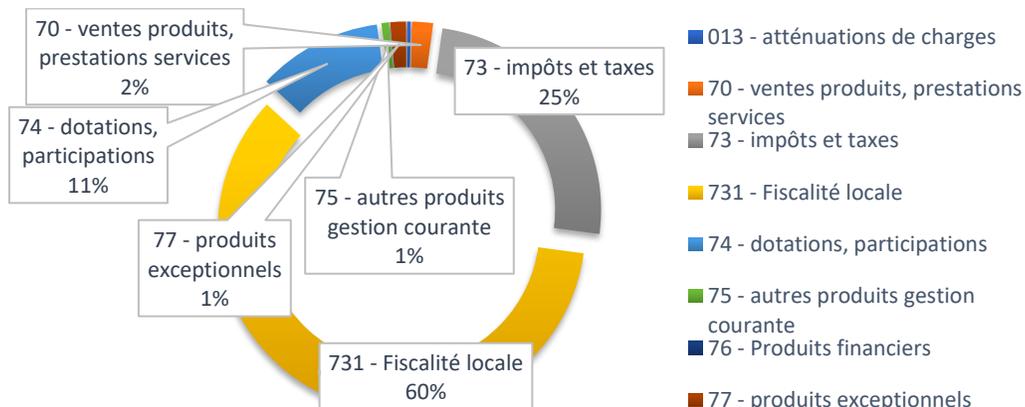


Les dépenses réelles de fonctionnement sont de **20 827 116 €**, en augmentation de **5,26 %** en 2023 par rapport à 2022 (+2,01 % entre 2021 et 2022)

# BUDGET PRINCIPAL

## Les recettes de fonctionnement

Budget principal	Recettes réelles de fonctionnement		
	Prévu	Réalisé	Taux réalisation
013 - atténuations de charges	53 000,00	76 304,09	143,97%
70 - ventes produits, prestations services	427 689,00	452 811,87	105,87%
73 - impôts et taxes	5 758 219,00	5 916 104,00	102,74%
731 - Fiscalité locale	13 861 053,00	14 180 034,00	102,30%
74 - dotations, participations	2 650 335,00	2 645 321,15	99,81%
75 - autres produits gestion courante	116 353,75	158 243,80	136,00%
76 - Produits financiers	5 780,00	5 777,89	99,96%
77 - produits exceptionnels	330 266,00	330 266,00	100,00%
78 - Reprises sur provisions	6 000,00	7 368,13	122,80%
<b>TOTAL BUDGETS</b>	<b>23 208 695,75</b>	<b>23 772 230,93</b>	<b>102,43%</b>



Les recettes réelles de fonctionnement sont de **23 772 230 €**, en augmentation de **13,02 %** en 2023 par rapport à 2022

# BUDGET PRINCIPAL

## La section d'investissement

Les dépenses d'investissement s'élèvent à **5456 142 €** dont **2 997 180 €** en opérations réelles et **2 458 962 €** en opérations d'ordre.

Budget principal	Dépenses réelles d'investissement		
	Prévu	Réalisé	Taux réalisation
20 - immobilisations incorporelles	447 067,80	125 957,79	28,17%
204 - subventions d'équipement versées	1 287 151,00	487 936,67	37,91%
21 - immobilisations corporelles	2 283 460,75	636 417,06	27,87%
23 - immobilisations en cours	1 986 763,82	1 459 927,85	73,48%
27 - autres immobilisations financières	100 000,00	50 000,00	50,00%
16 - emprunts	237 570,00	236 941,11	99,74%
<b>TOTAL BUDGETS</b>	<b>6 342 013,37</b>	<b>2 997 180,48</b>	<b>47,26%</b>

# BUDGET PRINCIPAL

## La section d'investissement

### Les dépenses d'investissement 2023 (Par opérations)

35 - Aire d'accueil des Gens du Voyage	27 019,05
70 - Esplanade de la gare	69 694,40
79 - Dispositif de points d'app. Vol enterrés	364 725,00
98 - Valorisation du plan d'eau d'Apt	516 150,68
101 - Travaux aménagement ZI	943 777,17
103 - FISAC	4 562,27
109 - PCAET	9 352,20
112 - Aménagement salle d'orchestre en studio	138 408,36
113 - Amélioration thermique conservatoire	19 795,35
115 - Espace culturel collaboratif	47 862,00
116 - Requalification ZI Peyrolière	2 023,20
117 - Aménagements plan d'eau (hors phase 3)	21 599,26
118 - Aménagements Conservatoire	7 468,15
119 - Aménagements siège CCPAL	9 709,88
120 - Barrage Plan d'eau de la Riaille	3 720,00
121 - Informatique	69 461,19
124 - Fonds de concours	43 955,00
OPNI - Opérations non individualisées	410 956,21
<b>TOTAL</b>	<b>2 710 239,37</b>

### Les recettes d'investissement 2023

Les recettes d'investissement s'élèvent à **4 157 479 €** (hors RAR de 374 391 €),  
Dont **728 680 €** en opérations réelles et **3 428 800 €** en opérations d'ordre.

# BUDGET PETITE ENFANCE

Le résultat comptable 2023 en section de fonctionnement est excédentaire de **3 972 €**.

Le résultat cumulé 2023 est excédentaire de **36 €**.

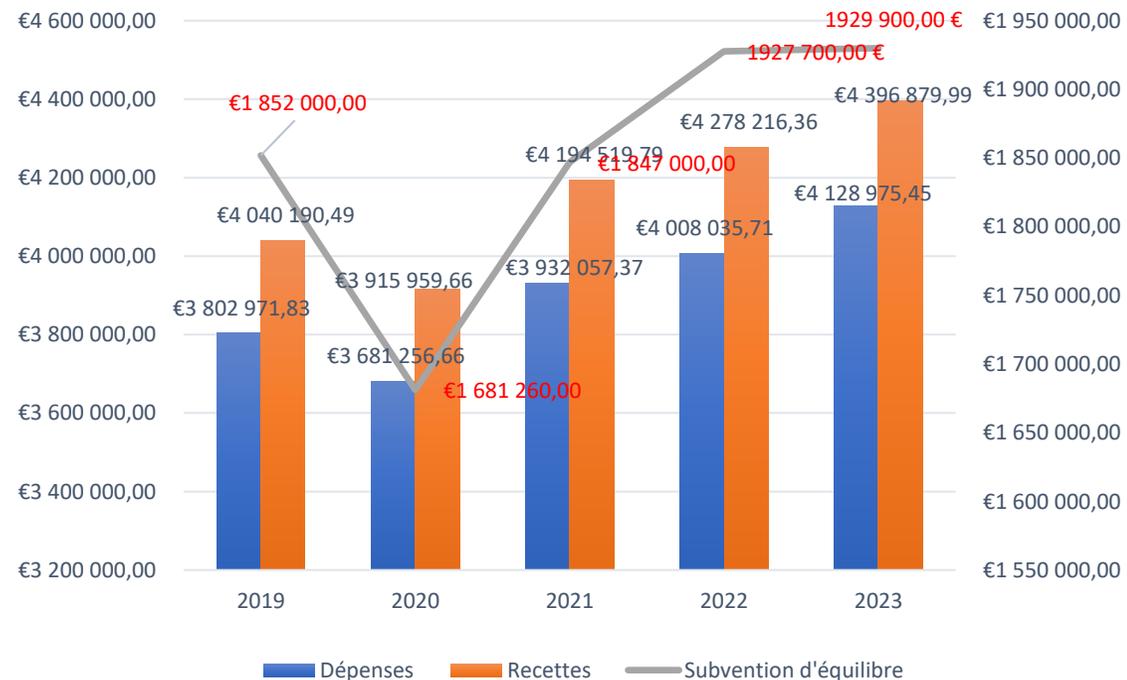
Le résultat comptable 2023 en section d'investissement est déficitaire de **14 926 €**. Le résultat cumulé 2023 est excédentaire de **20 120 €**. Ce résultat, corrigé des restes à réaliser 2023 (826 € en dépenses) est excédentaire de **19 295 €**.

*\*(Mobilier, logiciels, aménagements/agencements, matériels informatiques)*

## Les investissements 2023

Opérations non individualisées *	97 776,64
<b>TOTAL</b>	<b>97 776,64</b>

## Evolution des dépenses et recettes réelles de fonctionnement



# BUDGET OFFICE DE TOURISME

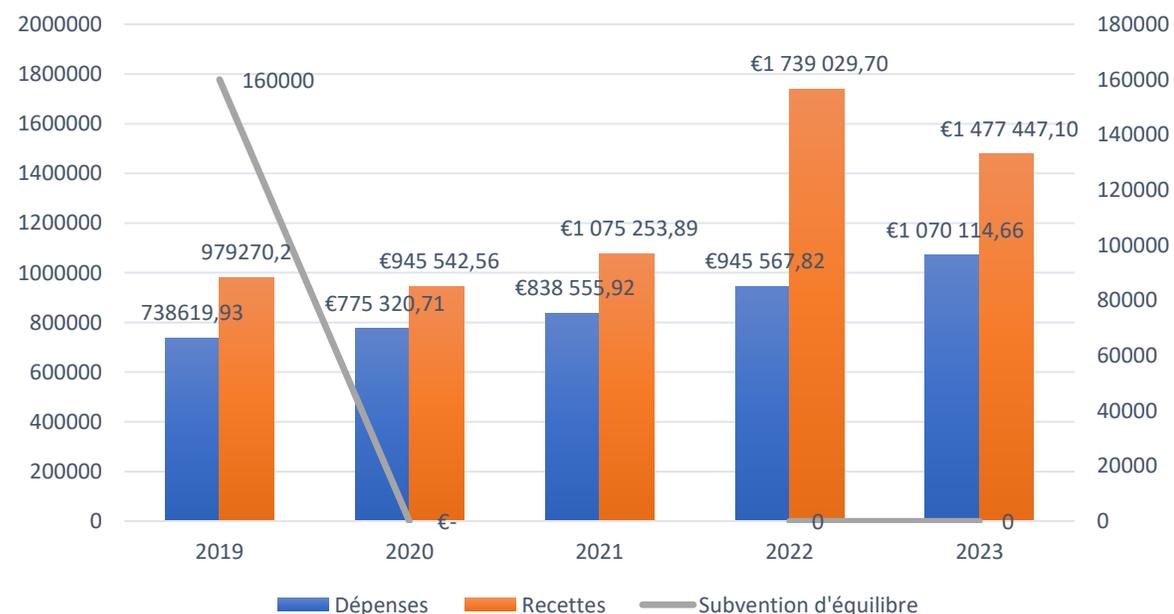
Le résultat comptable 2023 en section de fonctionnement est excédentaire de **321 010 €**. Le résultat cumulé 2023 est excédentaire de **1 157 206 €**.

Le résultat comptable 2023 en section d'investissement est excédentaire de **6 002 €**. Le résultat cumulé 2023 est déficitaire de **36 905 €**. Ce résultat, corrigé des restes à réaliser 2023 (27 799€ en dépenses et 7 145 € en recettes) est déficitaire de **57 560 €**.

## Les investissements 2023

012 - OTI Guide i-mobile	361,80
025 - Parcours historique avec mobilier urbain	24 295,00
Opérations non individualisées	81 368,90
<b>TOTAL</b>	<b>106 025,70</b>

## Evolution des dépenses et recettes réelles de fonctionnement



# BUDGET PHOTOVOLTAIQUE

Le résultat comptable 2023 en section de fonctionnement est déficitaire de **1 075€**. Le résultat cumulé 2023 est excédentaire de **4 272 €**.

Le résultat comptable 2023 en section d'investissement est excédentaire de **6 508 €**.

Le résultat cumulé 2023 est excédentaire de **21 460 €**.

Il n'y a pas de restes à réaliser.

# BUDGET ZA

Le résultat comptable 2023 en section de fonctionnement est excédentaire de **50 086 €**. Le résultat cumulé 2023 est excédentaire de **119 053 €**.

Le résultat comptable 2023 en section d'investissement est excédentaire de **440 968 €**. Le résultat cumulé 2023 est excédentaire de **661 291 €**.

Il n'y a pas de restes à réaliser.

# BUDGET EAU POTABLE

Le résultat comptable 2023 en section de fonctionnement est déficitaire de **115 574 €**. Le résultat cumulé 2023 est excédentaire de **832 558 €**.

Le résultat comptable 2023 en section d'investissement est déficitaire de **102 645 €**. Le résultat cumulé 2023 est excédentaire de **531 028 €**. Ce résultat, corrigé des restes à réaliser 2023 (792 858 € en dépenses et 837 774 € en recettes) est excédentaire de 575 944 €.

## Les investissements 2023 (Par opérations)

12 - Amélioration de la qualité de l'eau	8 421,95
16 - Captages Caseneuve	149 334,30
17 - Conformité branchement plomb	9 017,86
29 - Mise en conformité péri captages Gignac/Céreste-en-Luberon	4 955,00
48 - Implantation 2ème forage Sivergues	10 543,00
61 - Réservoir St Laurent Viens	7 072,39
65 – Essai vidange forage Caudon	171,80
67 - Extension réseau Céreste-en-Luberon	8 412,10
69 - Schéma directeur	0
70 - Renouvellement réseau ZI Bourguignons	27 381,54
71 - Travaux réseaux 2021-2024	747 355,65
77 – Nouvelle ressource Cereste-en-Luberon	16 500,00
OPNI - Opérations non individualisées	178 166,52
<b>TOTAL</b>	<b>1 167 332,11</b>

Les recettes liées aux investissements s'élèvent à **474 933 €**

# BUDGET AC REGIE

Le résultat comptable 2023 en section de fonctionnement est excédentaire de **1 058 785 €**. Le résultat cumulé 2023 est excédentaire de **3 841 546 €**.

Le résultat comptable 2023 en section d'investissement est déficitaire de **837 661 €**.

Le résultat cumulé 2023 est déficitaire de **62 600 €**. Ce résultat, corrigé des restes à réaliser 2023 (529 246 € en dépenses et 1 236 437 € en recettes) est excédentaire de **644 591 €**.

## Les investissements 2023 (Par opérations)

11 - Travaux divers sur STEP	10 387,67
12 - Travaux divers réseaux	13 089,82
33 - Réhabilitation STEP Le Chêne	257 595,52
141- Travaux infrastructures 2021-2024	600 876,98
143 - Construction STEP Murs Les Beylons	1 635,00
145 - Renouvellement réseau ZI Bourguignons	73 001,22
150 - Renouvellement STEP Rustrel Village	20 042,50
151 - Travaux renouvellement réseaux EU Murs Village	104 331,90
152 - Réseau de transfert STEP Rustrel Village	7 620,00
OPNI - Opérations non individualisables	82 715,17
<b>TOTAL</b>	<b>1 171 295,78</b>

Les recettes liées aux investissements s'élèvent à **115 552 €**

## BUDGET SPANC

Le budget est financé par les redevances d'assainissement non collectif payées par les usagers pour les opérations de contrôle.

Le résultat comptable 2023 en section de fonctionnement est excédentaire de **3 325 €**. Le résultat cumulé 2023 est excédentaire de **42 242 €**.

Le résultat comptable 2023 en section d'investissement est déficitaire de **249 €**. Le résultat cumulé 2023 est excédentaire de **8 121 €**.

Ce résultat, corrigé des restes à réaliser 2023 (960 € en dépenses) est excédentaire de **7 161€**.