



Rapport d'orientation budgétaire

2024

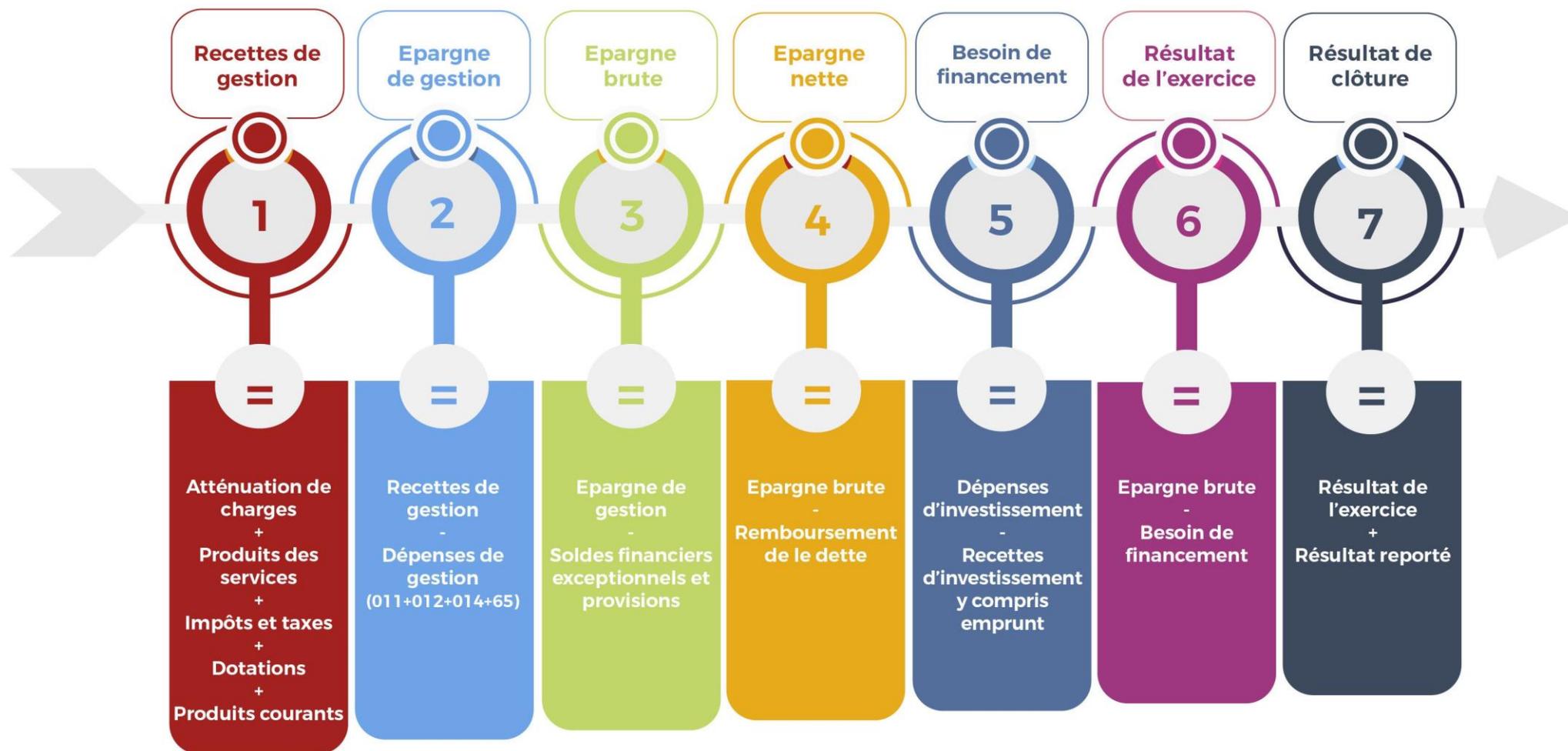
Judi 21 mars 2024

COMMUNAUTÉ DE COMMUNES PAYS D'APT LUBERON

CCPAL - RESULTATS TOUS BUDGETS 2023

| Résultat de clôture 2022 | Part affectée à l'investissement | Dépenses 2023 | Recettes 2023 | Résultat d'exécution 2023 | Transfert ou intégration de résultat par opération d'ordre | Résultat de clôture de l'exercice 2023 (A saisir au 001 et 002 budget n+1) |
|-----------------------------|-------------------------------------|---------------|---------------|------------------------------|--|---|
|-----------------------------|-------------------------------------|---------------|---------------|------------------------------|--|---|

| | | | | | | | |
|----------------------------|----------------------|------------------|----------------------|----------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| 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 |
| TOTAL | 4 710 283,36 | - | 28 187 007,18 | 28 863 622,18 | 676 615,00 | 156 855,08 | 5 543 753,44 |
| Petite enfance | | | | | | | |
| Investissement | 35 046,67 | | 376 438,68 | 361 512,39 | - 14 926,29 | | 20 120,38 |
| Fonctionnement | - 3 936,16 | | 4 486 794,43 | 4 490 766,85 | 3 972,42 | | 36,26 |
| TOTAL | 31 110,51 | - | 4 863 233,11 | 4 852 279,24 | - 10 953,87 | - | 20 156,64 |
| Office de tourisme | | | | | | | |
| Investissement | - 42 907,68 | | 168 514,37 | 174 516,09 | 6 001,72 | | - 36 905,96 |
| Fonctionnement | 901 196,16 | 65 000,00 | 1 171 464,75 | 1 492 475,07 | 321 010,32 | | 1 157 206,48 |
| TOTAL | 858 288,48 | 65 000,00 | 1 339 979,12 | 1 666 991,16 | 327 012,04 | - | 1 120 300,52 |
| Photovoltaïque | | | | | | | |
| Investissement | 14 951,76 | | 665,18 | 7 173,48 | 6 508,30 | | 21 460,06 |
| Fonctionnement | 5 347,31 | | 18 991,66 | 17 916,31 | - 1 075,35 | | 4 271,96 |
| TOTAL | 20 299,07 | - | 19 656,84 | 25 089,79 | 5 432,95 | - | 25 732,02 |
| ZA | | | | | | | |
| Investissement | 220 322,96 | | 1 084 051,71 | 1 525 019,52 | 440 967,81 | | 661 290,77 |
| Fonctionnement | 68 967,59 | | 1 525 019,52 | 1 575 105,21 | 50 085,69 | | 119 053,28 |
| TOTAL | 289 290,55 | - | 2 609 071,23 | 3 100 124,73 | 491 053,50 | | 780 344,05 |
| Eau potable | | | | | | | |
| Investissement | 633 673,75 | | 1 552 870,66 | 1 450 225,56 | - 102 645,10 | | 531 028,65 |
| Fonctionnement | 948 132,80 | - | 3 921 593,14 | 3 806 018,67 | - 115 574,47 | | 832 558,33 |
| TOTAL | 1 581 806,55 | - | 5 474 463,80 | 5 256 244,23 | - 218 219,57 | - | 1 363 586,98 |
| Assainissement coll | | | | | | | |
| Investissement | 773 059,14 | | 1 887 580,60 | 1 049 919,34 | - 837 661,26 | 2 001,98 | - 62 600,14 |
| Fonctionnement | 2 646 338,65 | | 3 509 159,58 | 4 567 945,03 | 1 058 785,45 | 136 421,55 | 3 841 545,65 |
| TOTAL | 3 419 397,79 | - | 5 396 740,18 | 5 617 864,37 | 221 124,19 | 138 423,53 | 3 778 945,51 |
| SPANC | | | | | | | |
| Investissement | 8 370,10 | | 2 454,28 | 2 205,39 | - 248,89 | | 8 121,21 |
| Fonctionnement | 38 917,75 | | 118 286,38 | 121 610,90 | 3 324,52 | | 42 242,27 |
| TOTAL | 47 287,85 | - | 120 740,66 | 123 816,29 | 3 075,63 | - | 50 363,48 |
| TOTAL BUDGETS | 10 957 764,16 | 65 000,00 | 48 010 892,12 | 49 506 031,99 | 1 495 139,87 | 295 278,61 | 12 683 182,64 |



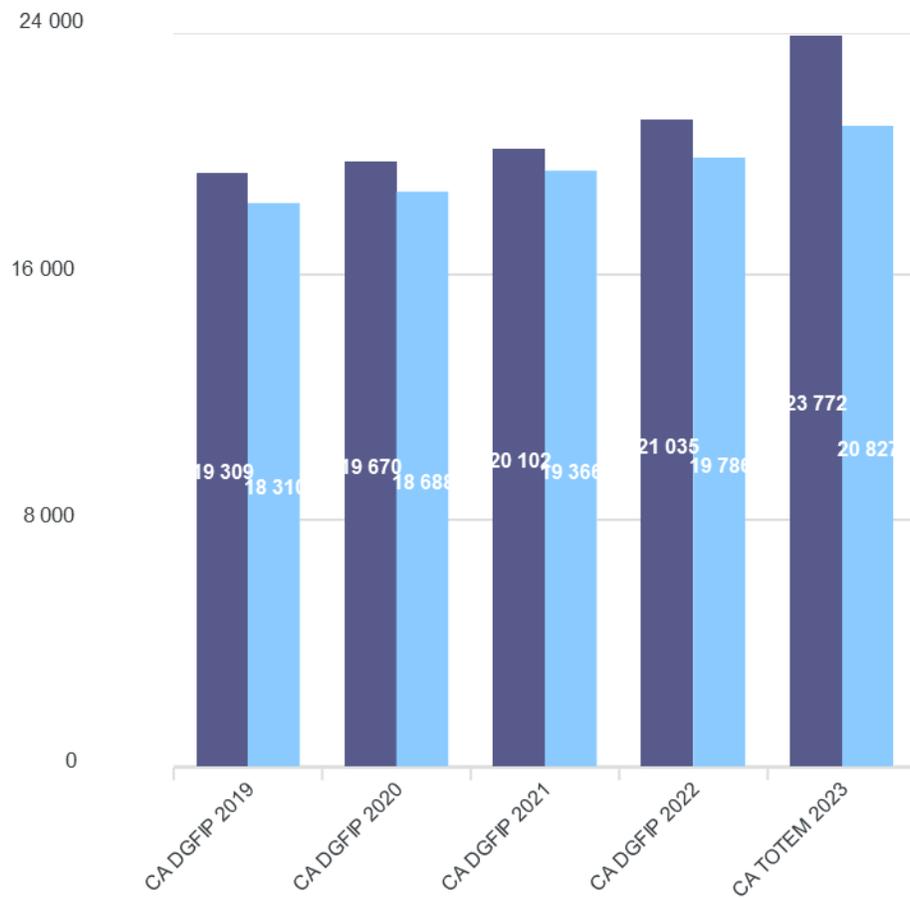
| EQUILIBRES FINANCIERS | CA DGFIP TOTEM (k€) | CA DGFIP 2019 (k€) | CA DGFIP 2020 (k€) | CA DGFIP 2021 (k€) | CA DGFIP 2022 (k€) | CA 2023 | % an |
|--|---------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------|-----------|
| Recettes réelles de fonctionnement | | 19 309,5 | 19 669,6 | 20 101,8 | 21 034,6 | 23 772,2 | +5,34 % |
| Recettes de gestion | | 19 140,0 | 19 598,8 | 19 849,8 | 20 999,4 | 23 428,8 | +5,18 % |
| Dont atténuation de charges (R013) | | 17,8 | 60,1 | 85,6 | 61,0 | 76,3 | +43,99 % |
| Dont produit des services (R70) | | 275,7 | 350,1 | 354,2 | 398,1 | 452,8 | +13,20 % |
| Dont impôts et taxes (R73) | | 15 979,1 | 16 217,6 | 16 699,6 | 17 717,2 | 20 096,1 | +5,90 % |
| Dont dotations & participations (R74) | | 2 831,7 | 2 943,8 | 2 674,5 | 2 695,0 | 2 645,3 | -1,69 % |
| Dont autres produits de gestion courante (R75) | | 35,7 | 27,1 | 35,9 | 128,0 | 158,2 | +45,08 % |
| Dépenses réelles de fonctionnement | | 18 310,1 | 18 687,6 | 19 366,4 | 19 786,3 | 20 827,1 | +3,27 % |
| Dépenses de gestion (hors D66, D67 & D68) | | 18 280,2 | 18 585,2 | 19 290,2 | 19 741,7 | 20 784,3 | +3,26 % |
| Dont charges générales (D011) | | 810,6 | 980,7 | 1 079,4 | 1 179,3 | 1 472,8 | +16,10 % |
| Dont dépenses de personnel (D012) | | 2 973,0 | 3 267,8 | 3 435,7 | 3 638,2 | 3 922,8 | +7,18 % |
| Dont atténuation de produits (D014) | | 6 492,4 | 6 390,4 | 6 422,7 | 6 256,8 | 6 418,7 | -0,29 % |
| Dont charges courantes (D65) | | 8 004,2 | 7 946,3 | 8 352,4 | 8 667,4 | 8 970,0 | +2,89 % |
| Épargne de gestion | | 859,8 | 1 013,5 | 559,6 | 1 257,7 | 2 644,5 | +32,43 % |
| Frais financiers | | 21,8 | 30,7 | 41,1 | 39,3 | 35,8 | +13,21 % |
| Soldes financiers, exceptionnels et dotations | | 48,9 | -29,4 | 107,2 | 29,9 | 0,1 | -40,50 % |
| Épargne brute (CAF) | | 886,9 | 953,4 | 625,7 | 1 248,2 | 2 614,8 | +31,04 % |
| CAF COMPTABLE (y.c. travaux en régie) | | 886,9 | 953,4 | 625,7 | 1 248,2 | 2 614,8 | +31,04 % |
| Amortissement du capital de la dette (D16) | | 100,0 | 137,5 | 218,9 | 248,1 | 236,1 | +23,95 % |
| Épargne nette | | 786,9 | 815,9 | 406,8 | 1 000,1 | 2 378,8 | +31,86 % |
| CAF NETTE COMPTABLE (y.c. travaux en régie) | | 786,9 | 815,9 | 406,8 | 1 000,1 | 2 378,8 | +31,86 % |
| Dépenses d'investissement (hors dette) | | 4 163,5 | 2 964,7 | 1 265,1 | 732,0 | 2 761,1 | -9,76 % |
| Recettes d'investissement (y.c. cessions, hors dette) | | 1 161,3 | 2 148,3 | 1 456,9 | 356,5 | 1 058,9 | -2,28 % |
| Besoin de financement | | 3 002,2 | 816,4 | -191,8 | 375,4 | 1 702,2 | -13,23 % |
| Emprunts nouveaux | | 1 500,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | -100,00 % |
| Résultat de l'exercice | | -715,3 | -0,4 | 598,6 | 624,7 | 676,6 | - |
| Résultat de clôture (hors report d'investissement) | | 3 265,5 | 3 378,3 | 4 020,3 | 4 782,0 | 5 543,8 | +14,15 % |
| Encours de la dette (au 31/12) | | 2 900,0 | 2 762,5 | 2 991,8 | 3 321,5 | 2 851,5 | -0,42 % |

2019 - 2023

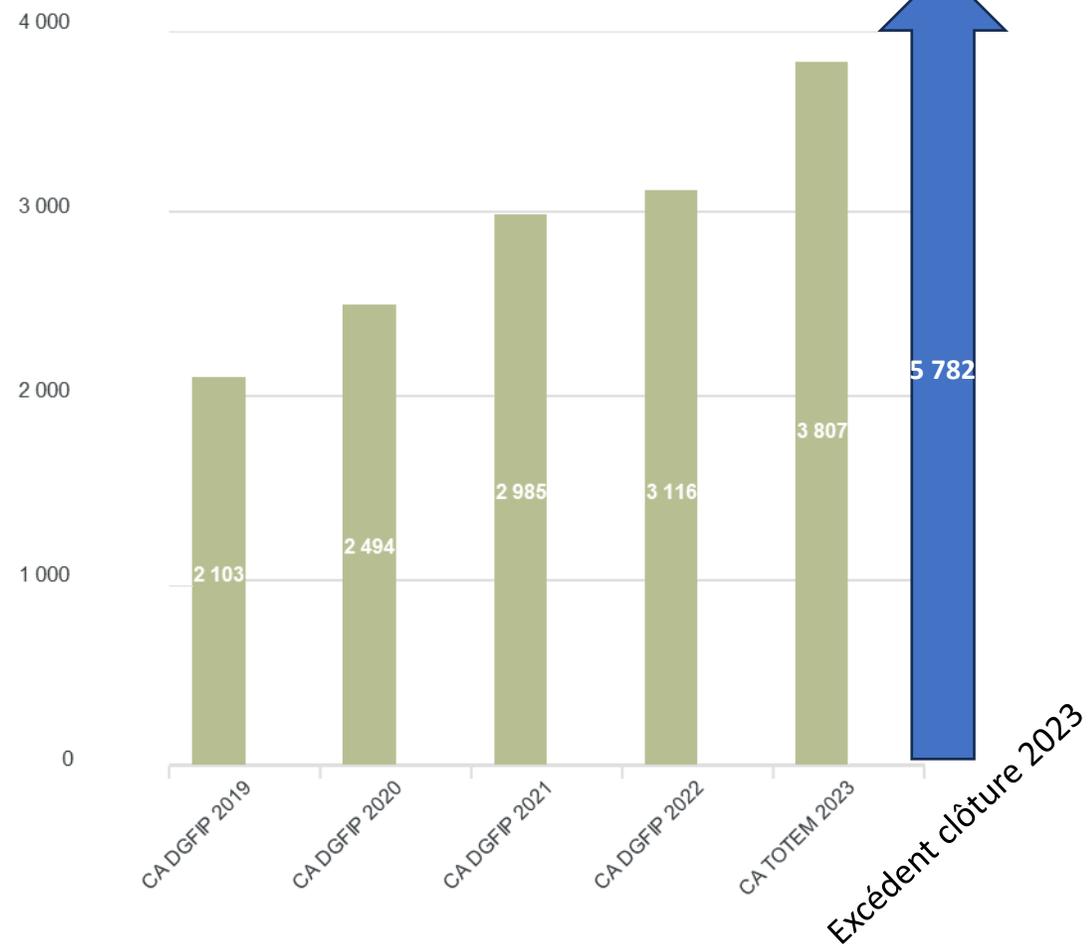
Section de fonctionnement

Section de fonctionnement

Section de fonctionnement (hors reports) (En k€)



Excédent & déficit de fonctionnement reportés (En k€)

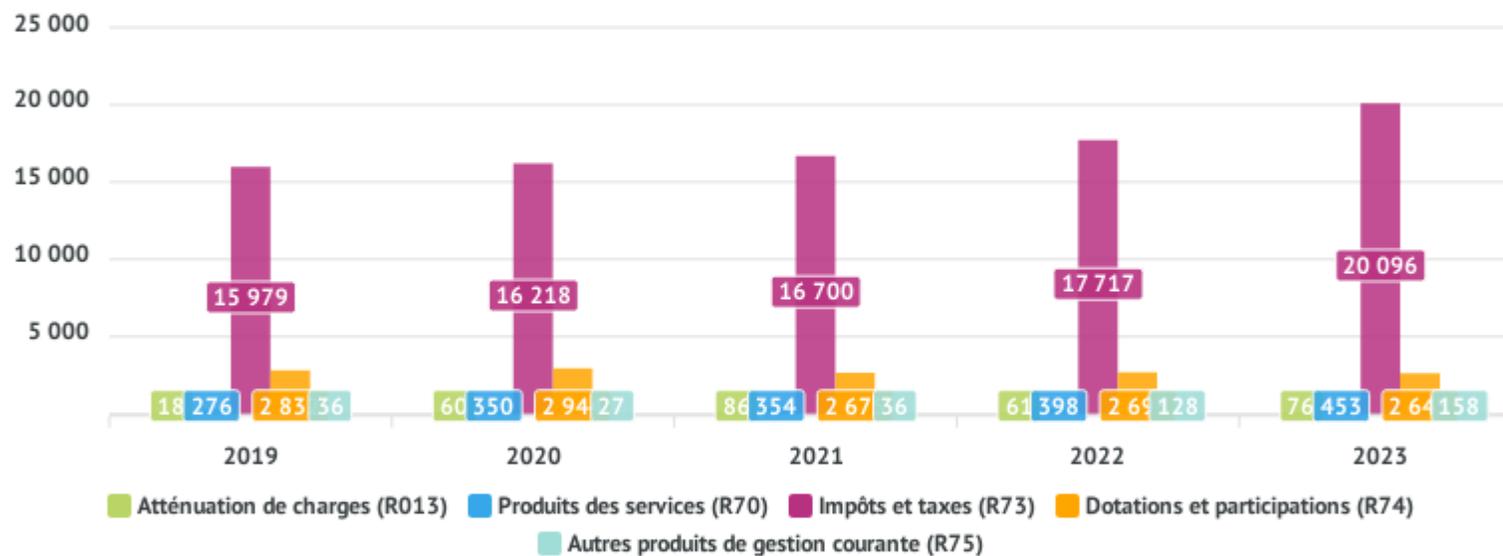


2019 - 2023

**Recettes de fonctionnement
et de gestion**

Détail recettes de gestion en k€

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | %/an |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------|
| ● Atténuation de charges (R013) | 17 k€ | 60 k€ | 85 k€ | 61 k€ | 76 k€ | 45.41% |
| ● Produits des services (R70) | 275 k€ | 350 k€ | 354 k€ | 398 k€ | 452 k€ | 13.23% |
| ● Impôts et taxes (R73) | 15 979 k€ | 16 217 k€ | 16 699 k€ | 17 717 k€ | 20 096 k€ | 5.90% |
| ● Dotations et participations (R74) | 2 831 k€ | 2 943 k€ | 2 674 k€ | 2 694 k€ | 2 645 k€ | -1.68% |
| ● Autres produits de gestion courante (R75) | 35 k€ | 27 k€ | 35 k€ | 128 k€ | 158 k€ | 45.76% |



Recettes réelles de fonctionnement

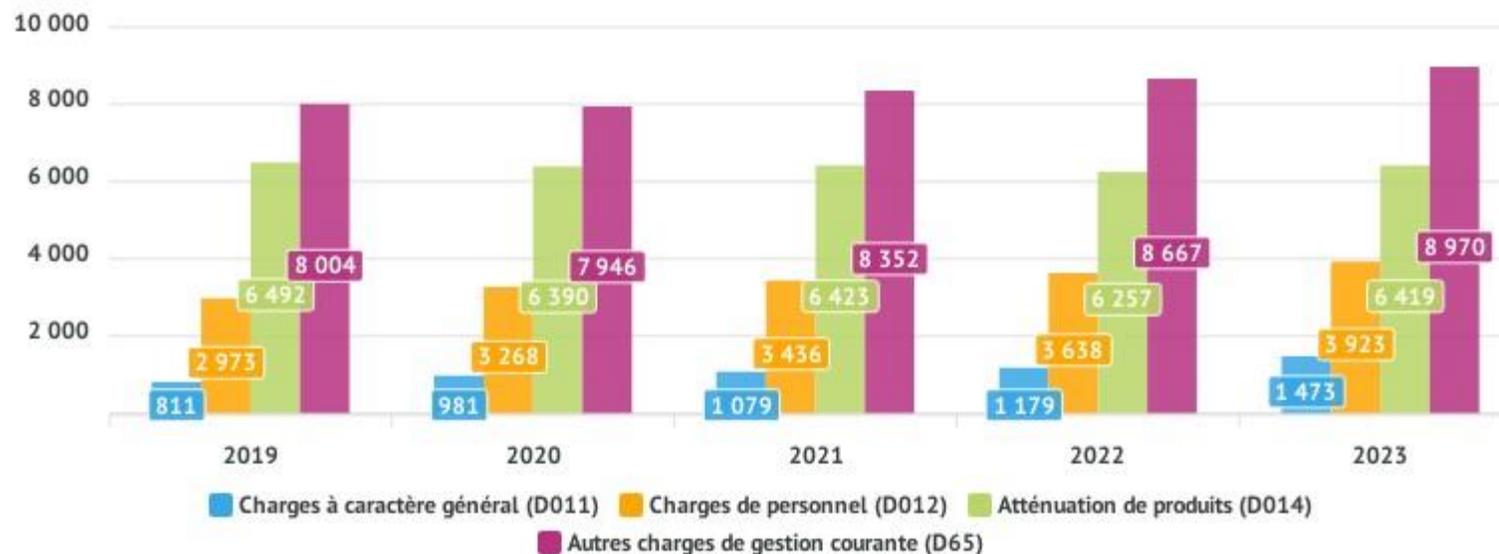
| Recettes réelles de fonctionnement | CA DGFIP 2019 | CA DGFIP 2020 | CA DGFIP 2021 | CA DGFIP 2022 | CA TOTEM 2023 | % an |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------|
| Recettes réelles de fonctionnement | 19 309,5 k€ | 19 669,6 k€ | 20 101,8 k€ | 21 034,6 k€ | 23 772,2 k€ | +5,34 % |
| Atténuations de charges (R013) | 17,8 k€ | 60,1 k€ | 85,6 k€ | 61,0 k€ | 76,3 k€ | +43,99 % |
| Produits des services (R70) | 275,7 k€ | 350,1 k€ | 354,2 k€ | 398,1 k€ | 452,8 k€ | +13,20 % |
| Impôts et taxes (R73) | 15 979,1 k€ | 16 217,6 k€ | 16 699,6 k€ | 17 717,2 k€ | 20 096,1 k€ | +5,90 % |
| Dotations et participations (R74) | 2 831,7 k€ | 2 943,8 k€ | 2 674,5 k€ | 2 695,0 k€ | 2 645,3 k€ | -1,69 % |
| Autres produits de gestion courante (R75) | 35,7 k€ | 27,1 k€ | 35,9 k€ | 128,0 k€ | 158,2 k€ | +45,08 % |
| Produits financiers (R76) | 0,0 k€ | 0,0 k€ | 10,3 k€ | 6,8 k€ | 5,8 k€ | - |
| Produits exceptionnels (R77) | 169,2 k€ | 70,8 k€ | 241,7 k€ | 0,1 k€ | 330,3 k€ | +18,20 % |
| Reprises sur amortissement, dotations et provisions (R78) | 0,3 k€ | 0,0 k€ | 0,0 k€ | 28,2 k€ | 7,4 k€ | +122,62 % |

2019 - 2023

**Dépenses de fonctionnement
et de gestion**

Détail dépenses de gestion en k€

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | %/an |
|--|----------|----------|----------|----------|----------|--------|
| Charges à caractère général (D011) | 810 k€ | 980 k€ | 1 079 k€ | 1 179 k€ | 1 472 k€ | 16.11% |
| Charges de personnel (D012) | 2 973 k€ | 3 267 k€ | 3 435 k€ | 3 638 k€ | 3 922 k€ | 7.17% |
| Atténuation de produits (D014) | 6 492 k€ | 6 390 k€ | 6 422 k€ | 6 256 k€ | 6 418 k€ | -0.29% |
| Autres charges de gestion courante (D65) | 8 004 k€ | 7 946 k€ | 8 352 k€ | 8 667 k€ | 8 970 k€ | 2.89% |



Dépenses réelles de fonctionnement

| Dépenses réelles de fonctionnement | CA DGFIP 2019 | CA DGFIP 2020 | CA DGFIP 2021 | CA DGFIP 2022 | CA TOTEM 2023 | % an |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------|
| Dépenses réelles de fonctionnement | 18 310,1 k€ | 18 687,6 k€ | 19 366,4 k€ | 19 786,3 k€ | 20 827,1 k€ | +3,27 % |
| Charges à caractère général (D011) | 810,6 k€ | 980,7 k€ | 1 079,4 k€ | 1 179,3 k€ | 1 472,8 k€ | +16,10 % |
| Charges de personnel (D012) | 2 973,0 k€ | 3 267,8 k€ | 3 435,7 k€ | 3 638,2 k€ | 3 922,8 k€ | +7,18 % |
| Atténuations de produits (D014) | 6 492,4 k€ | 6 390,4 k€ | 6 422,7 k€ | 6 256,8 k€ | 6 418,7 k€ | -0,29 % |
| Autres charges de gestion courante (D65) | 8 004,2 k€ | 7 946,3 k€ | 8 352,4 k€ | 8 667,4 k€ | 8 970,0 k€ | +2,89 % |
| Charges financières (D66) | 21,8 k€ | 30,7 k€ | 41,1 k€ | 40,9 k€ | 35,8 k€ | +13,21 % |
| Charges exceptionnelles (D67) | 2,8 k€ | 66,4 k€ | 15,7 k€ | 0,0 k€ | 6,3 k€ | +22,00 % |
| Dotations aux amortissements et provisions (D68) | 5,3 k€ | 5,3 k€ | 19,4 k€ | 3,7 k€ | 0,8 k€ | -38,67 % |
| Dépenses imprévues de fonctionnement (D022) | 0,0 k€ | - |

DEPENSES REELLES/RECETTES REELLES : BP 2023 – CFU 2023 – BP 2024

| Budgets | Dépenses réelles de fonctionnement | | | ECARTS BP2024/CFU2023 | Recettes réelles de fonctionnement | | | |
|--------------------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------|
| | BP 2023 | CFU 2023 | BP 2024 | | BP 2023 | CFU 2023 | BP 2024 | ECARTS BP2024/CFU2023 |
| Budget principal | 21 289 688,00 | 20 827 115,90 | 22 601 603,06 | 1 774 487,16 | 27 015 859,61 | 23 772 230,93 | 23 428 994,26 | -343 236,67 |
| Petite enfance | 4 252 598,00 | 4 128 975,45 | 4 534 273,00 | 405 297,55 | 4 516 416,00 | 4 396 879,99 | 4 789 486,74 | 392 606,75 |
| Office de tourisme | 1 232 662,00 | 1 070 114,66 | 1 261 216,00 | 191 101,34 | 1 385 000,84 | 1 477 447,10 | 1 481 000,52 | 3 553,42 |
| Photovoltaïque | 12 600,00 | 11 818,18 | 12 600,06 | 781,88 | 20 348,00 | 17 251,13 | 14 837,00 | -2 414,13 |
| ZA | - | - | 0,00 | 0,00 | 794 836,59 | 491 053,30 | 453 780,00 | -37 273,30 |
| Eau potable | 3 143 407,00 | 2 945 706,12 | 3 291 865,00 | 346 158,88 | 4 723 233,00 | 3 591 637,06 | 3 778 350,67 | 186 713,61 |
| Assainissement collectif régie | 3 165 606,35 | 2 587 361,96 | 3 094 194,00 | 506 832,04 | 6 417 761,00 | 4 153 503,59 | 3 676 800,35 | -476 703,24 |
| SPANC | 129 271,00 | 116 080,99 | 144 030,00 | 27 949,01 | 170 098,00 | 121 610,90 | 144 750,73 | 23 139,83 |
| TOTAL BUDGETS | 33 225 832,35 | 31 687 173,26 | 34 939 781,12 | 3 252 607,86 | 45 043 553,04 | 38 021 614,00 | 37 768 000,27 | - 253 613,73 |

COMMUNAUTÉ
DE COMMUNES

PAYS D'APT
LUBERON



2019 - 2023

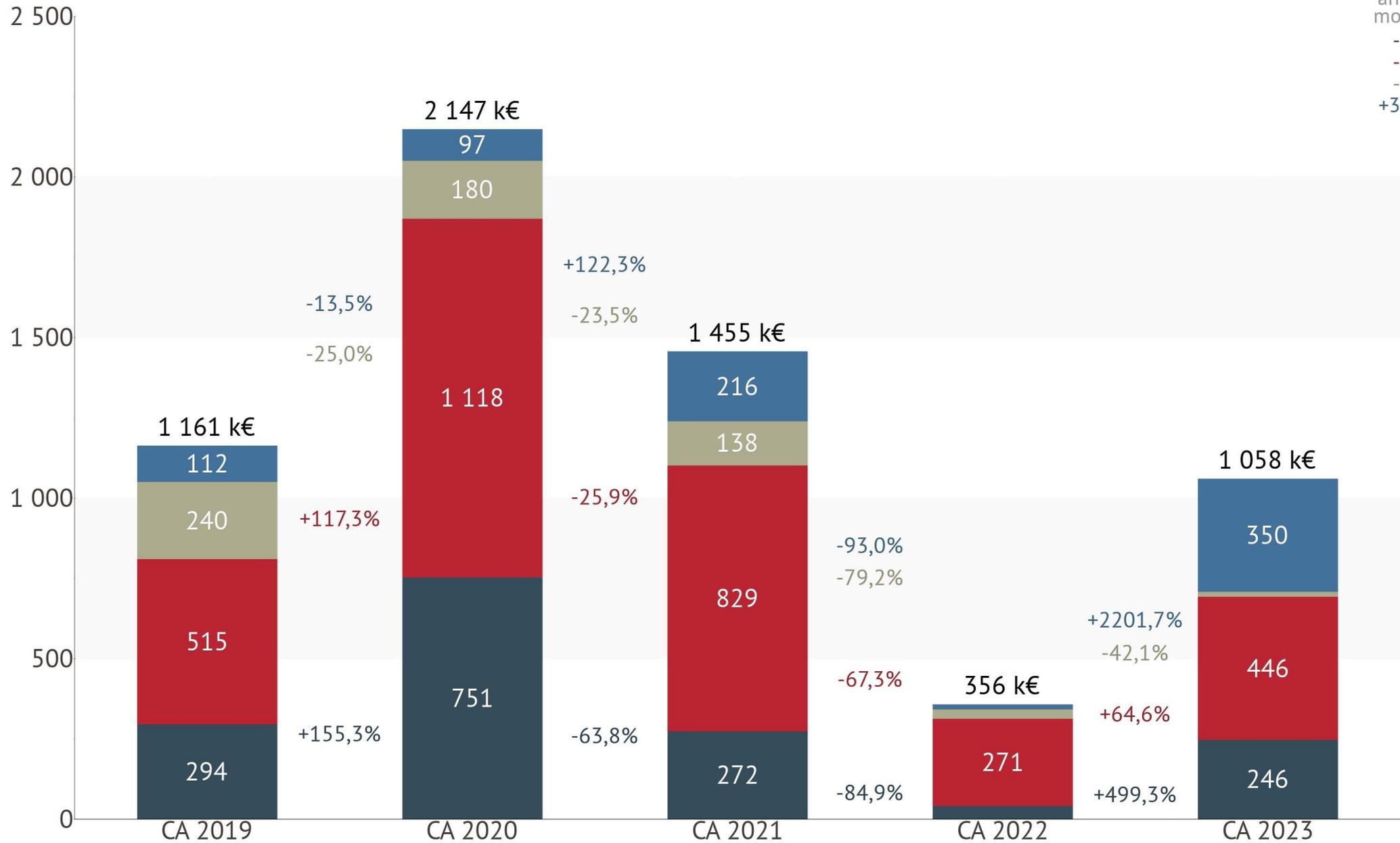
Investissement

COMMUNAUTÉ
DE COMMUNES
PAYS D'APT LUBERON

81 avenue Frédéric Mistral
84 400 APT
T. 04 90 04 49 70
contact@paysapt-luberon.fr
www.paysapt-luberon.fr

Principales recettes d'investissement (hors emprunts) en k€

Évolution
annuelle
moyenne
-4,42%
-3,53%
-48,7%
+32,84%

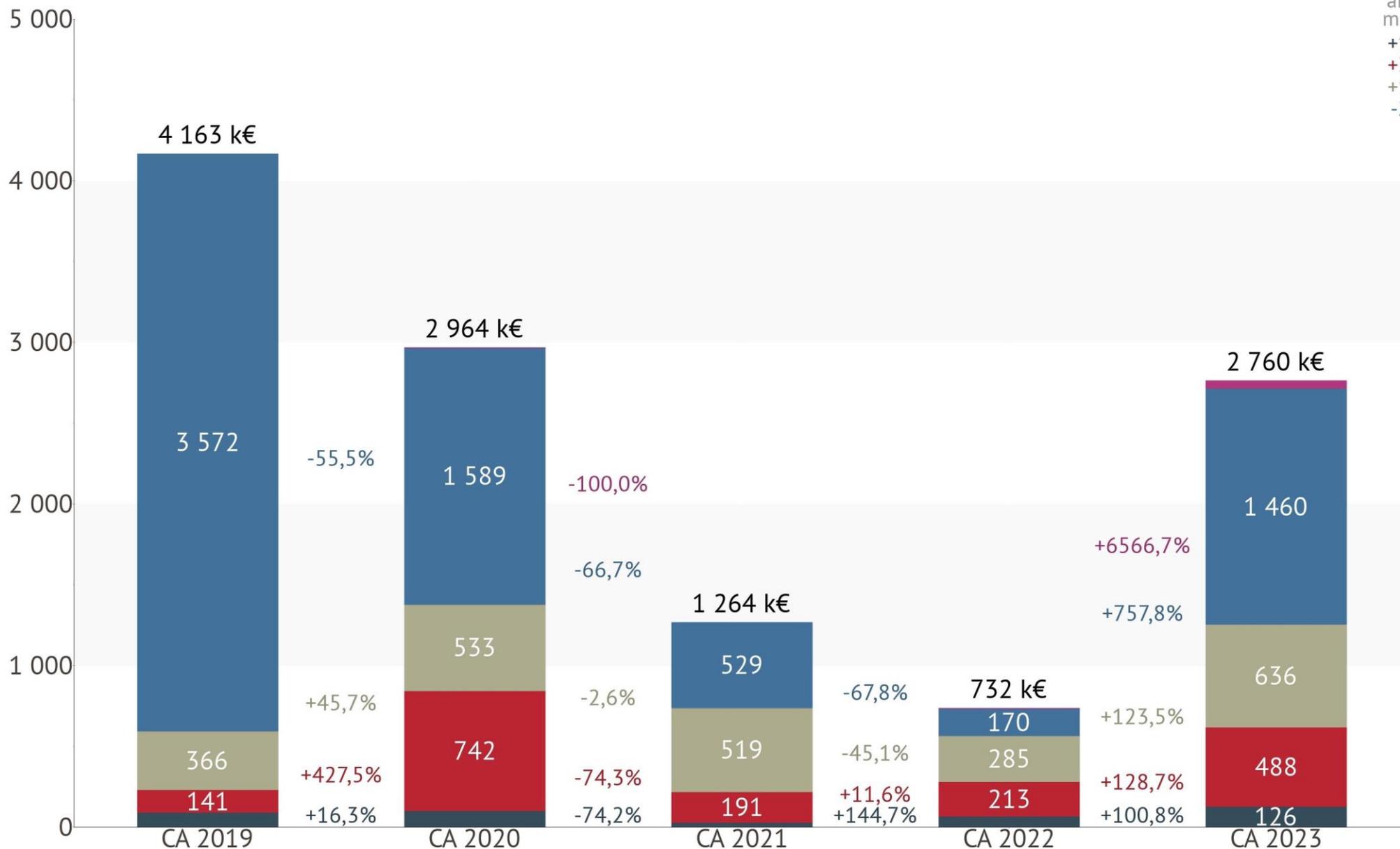


■ Dont FCTVA (R10222)
■ Autres immobilisations financières (R27)

■ Subventions d'investissement reçues (R13)
■ ...Autres recettes d'investissement hors emprunts

Principales dépenses d'investissement (hors remboursement d'emprunts) en k€

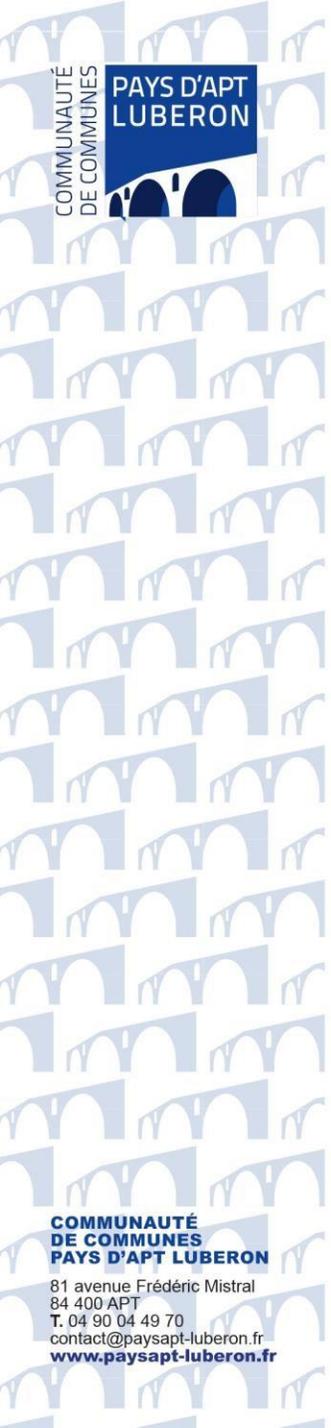
Évolution annuelle moyenne
 +10,22%
 +36,47%
 +14,85%
 -20,04%
 ns



- Immobilisation incorporelle (D20 hors D204)
- Subventions versées (D204)
- Immobilisation corporelle (D21)
- Immobilisation en cours (D23)
- Autres immobilisations financières (D27)
- ...Autres dépenses d'investissement hors dette

DEPENSES REELLES/RECETTES REELLES : BP 2023 – CFU 2023 – BP 2024

| Budgets | Dépenses réelles d'investissement | | | | Recettes réelles d'investissement | | | |
|--------------------------------|-----------------------------------|---------------------|----------------------|--------------------------|-----------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|
| | BP 2023 | CFU 2023 | BP 2024 | ECARTS BP2024/CFU2023 | BP 2023 | CFU 2023 | BP 2024 | ECARTS BP2024/CFU2023 |
| Budget principal | 6 342 013,37 | 2 997 180,48 | 5 247 861,21 | 2 250 680,73 | 1 895 975,84 | 728 680,45 | 2 571 616,06 | 1 842 935,61 |
| Petite enfance | 298 864,67 | 282 551,82 | 319 574,00 | 37 022,18 | 35 046,67 | 3 693,41 | 43 603,62 | 39 910,21 |
| Office de tourisme | 379 612,00 | 153 486,40 | 306 986,04 | 153 499,64 | 157 166,00 | 73 166,00 | 464 345,00 | 391 179,00 |
| Photovoltaïque | 22 699,76 | - | 27 969,00 | 27 969,00 | 14 951,76 | - | 0,00 | 0,00 |
| ZA | 638 159,55 | - | 638 124,05 | 638 124,05 | 220 322,96 | - | 0,00 | 0,00 |
| Eau potable | 3 129 530,00 | 1 339 266,44 | 3 556 917,00 | 2 217 650,56 | 1 549 704,00 | 474 933,17 | 1 706 844,35 | 1 231 911,18 |
| Assainissement collectif régie | 4 831 923,00 | 1 460 675,34 | 5 092 462,86 | 3 631 787,52 | 2 079 458,65 | 115 551,47 | 1 236 437,00 | 1 120 885,53 |
| SPANC | 49 197,10 | 2 454,28 | 51 085,00 | 48 630,72 | 8 370,10 | - | 0,79 | 0,79 |
| TOTAL BUDGETS | 15 691 999,45 | 6 235 614,76 | 15 240 979,16 | 9 005 364,40 | 5 960 995,98 | 1 396 024,50 | 6 022 846,82 | 4 626 822,32 |



Pour 2024, les principaux investissements sont les suivants :

Budget principal :

- Subventions d'équipements : 1 395 952 €
- PCAET : 193 952 €
- Plan d'eau : 788 807 €
- Rénovation siège CCPAL : 570 670 €
- Rénovation éclairage public : 312 504 €
- Requalification ZI Peyrolière : 528 450 €
- Conservatoire : 353 863 €

Budget OTI :

- OTI Roussillon : 100 000 €
- OGS : 80 000 €

Budget Assainissement :

- Roussillon travaux d'infrastructure 2021-2024 : 1 013 088 €
- Actions issues du SDA 2022 : 1 059 534 €
- Réseau de transfert STEP Rustrel Village : 1 735 838 €

Budget Eau Potable :

- Renouvellement et renforcement réseaux RD 22 : 1 723 238 €
- Nouvelle ressource Cereste-en-Luberon : 465 650 €

COMMUNAUTÉ
DE COMMUNES

PAYS D'APT
LUBERON



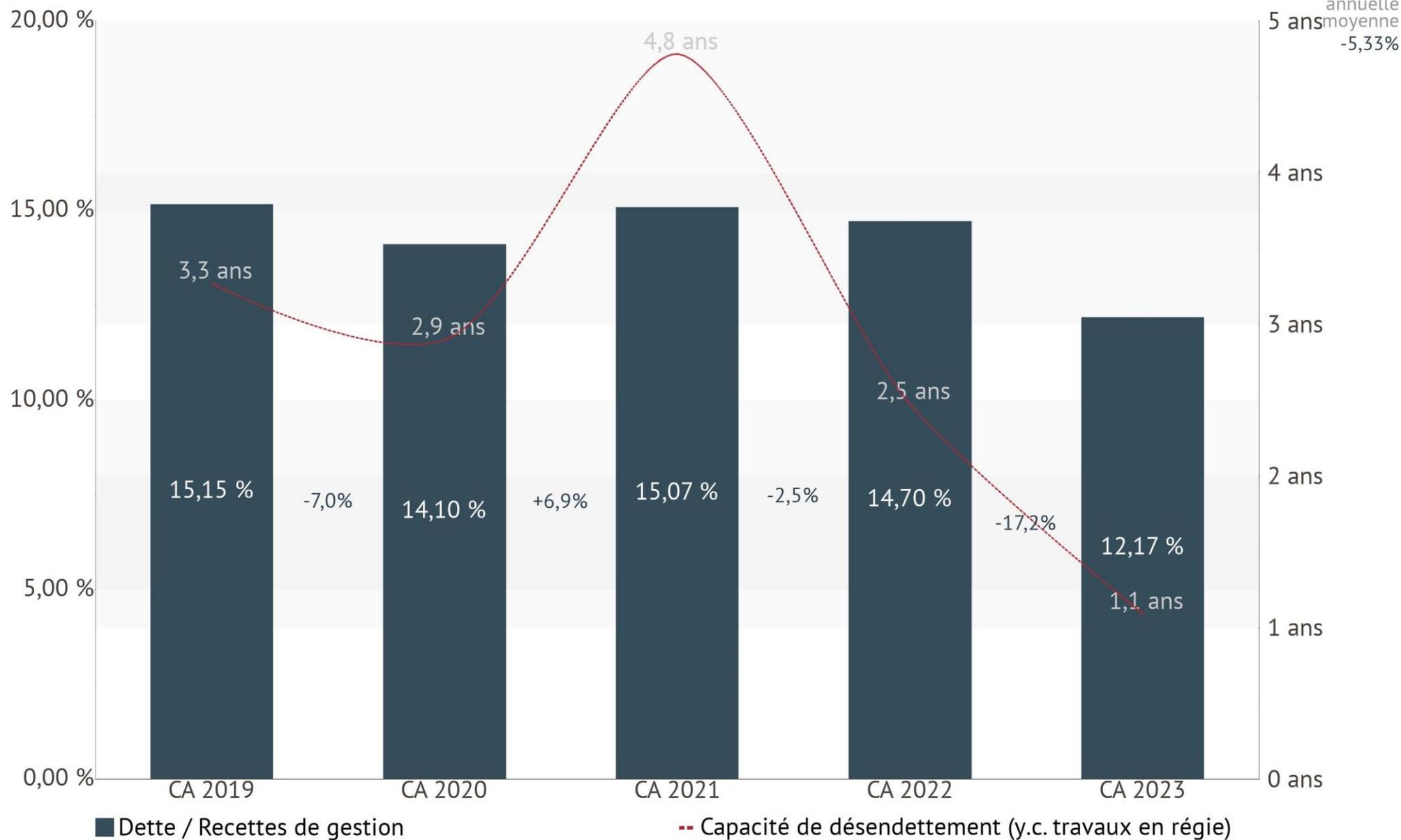
2019 - 2023

Endettement

COMMUNAUTÉ
DE COMMUNES
PAYS D'APT
LUBERON

81 avenue Frédéric Mistral
84 400 APT
T. 04 90 04 49 70
contact@paysapt-luberon.fr
www.paysapt-luberon.fr

Dettes / Recettes de gestion & Capacité de désendettement





2023 - 2024

Synthèse dette

Synthèse dette

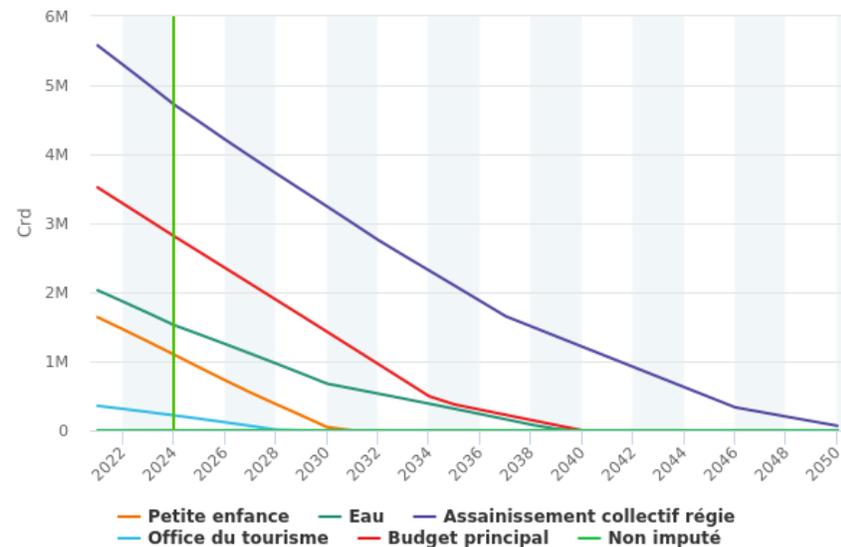
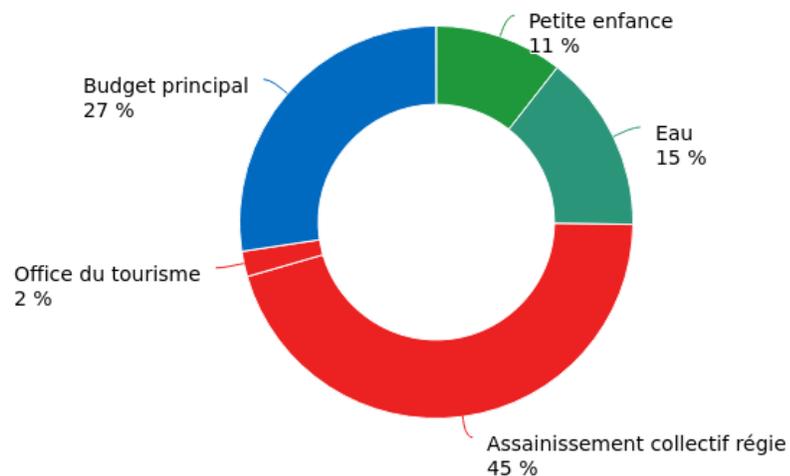
En date du 31/12/2023

| | | |
|--|--|---|
|  <p>Notionnel</p> | Nombre de financements 24 | <p>10 415 400€ CRD (au 31/12/2023)</p> |
| | Durée de vie résiduelle 26 ans et 10 mois | |
| | Durée de vie résiduelle moyenne 15 ans et 7 mois | |
|  <p>Risque</p> | Taux fixe (part de l'encours) 83,1% | <p>2,02% Taux d'intérêt moyen (30E/360, 2023)</p> |
| | Taux variable (part de l'encours) 16,9% | |
| | Taux structuré (part de l'encours) 0% | |
|  <p>Annuités</p> | Capital 930 K€ | <p>1 151 672€ Annuité (due sur 2023)</p> |
| | Intérêts 222 K€ | |
| | ICNE au 31/12/2023 50 K€ | |
|  <p>Marché</p> | €ster 3,88% ↗ (1,89% au 01/01/2023) | <p>2,56% Taux fixe 15 ans ↘ (2,92% au 01/01/2023)</p> |
| | Taux fixe 10 ans 2,68% ↘ (3,08% au 01/01/2023) | |
| | Taux fixe 20 ans 2,46% ↘ (2,76% au 01/01/2023) | |

Taux fixes en amortissement trimestriel constant, 30E/360, hors marge bancaire

REPARTITION PAR BUDGET

Au 31/12/2023



| Budget | Date d'échéance | Intérêts de l'exercice | Encours | Nombre | DVM | DVR | Taux moyen (Ex/360) | Poids |
|--------------------------------|-----------------|------------------------|---------------|--------|-------|-------|---------------------|--------|
| Assainissement collectif régie | 15/11/2050 | 106 149,55€ | 4 721 472,46€ | 10 | 10,76 | 26,89 | 2,24% | 45,33% |
| Budget principal | 01/01/2040 | 37 030,19€ | 2 851 498,68€ | 4 | 6,39 | 16,01 | 1,22% | 27,38% |
| Eau | 15/12/2039 | 27 414,53€ | 1 525 843,75€ | 3 | 6,60 | 15,97 | 1,64% | 14,65% |
| Office du tourisme | 01/09/2028 | 10 122,74€ | 218 008,94€ | 2 | 2,39 | 4,67 | 3,87% | 2,09% |
| Petite enfance | 01/10/2030 | 41 339,60€ | 1 098 575,71€ | 5 | 3,16 | 6,76 | 3,27% | 10,55% |

Prospective dette 2024

| | | | |
|--|------------------------------------|---|--|
|  <p>Notionnel</p> | Nombre de financements | 24 | <p>9 560 356€</p> <p>CRD</p> <p>(au 31/12/2024)</p> |
| | Durée de vie résiduelle | 25 ans et 10 mois | |
| | Durée de vie résiduelle moyenne | 14 ans et 11 mois | |
|  <p>Risque</p> | Taux fixe (part de l'encours) | 82,43% | <p>2,09%</p> <p>Taux d'intérêt moyen</p> <p>(30E/360, 2024)</p> |
| | Taux variable (part de l'encours) | 17,57% | |
| | Taux structuré (part de l'encours) | 0% | |
|  <p>Annuités</p> | Capital | 855 K€ | <p>1 071 978€</p> <p>Annuité</p> <p>(due sur 2024)</p> |
| | Intérêts | 217 K€ | |
| | ICNE au 31/12/2024 | 42 K€ | |
|  <p>Marché</p> | €ster | 2,96%  (3,88% au 01/01/2024) | <p>2,39%</p> <p>Taux fixe 15 ans</p> <p> (2,16% au 01/01/2024)</p> |
| | Taux fixe 10 ans | 2,46%  (2,19% au 01/01/2024) | |
| | Taux fixe 20 ans | 2,31%  (2,14% au 01/01/2024) | |

Taux fixes en amortissement trimestriel constant, 30E/360, hors marge bancaire.



2022 - 2023

Evolution compte 4161 (Impayés)

EVOLUTION 4161 - Clients contentieux

| | AEP - 95600 | AC REGIE - 95900 | SPANC - 95700 | PRINCIPAL - 90000 | PE - 90007 | OTI - 96000 |
|------------|-------------|------------------|---------------|-------------------|------------|-------------|
| 20/03/2024 | 921,0 k€ | 675,9 k€ | 14,1 k€ | 114,4 k€ | 10,6 k€ | 37,8 k€ |
| 31/12/2023 | 877,8 k€ | 659,9 k€ | 12,5 k€ | 111,4 k€ | 10,1 k€ | 29,6 k€ |
| 31/12/2022 | 789,7 k€ | 535,8 k€ | 13,0 k€ | 117,0 k€ | 11,2 k€ | 30,7 k€ |



2023 - 2024

Dépenses de personnels

| Budgets | CA 2022 | Dépenses réalisées 2023 chapitre 012 | EVOLUTION 2022/2023 |
|--------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|---------------------|
| Budget Principal | 3 638 190,27 € | 3 922 840,01 € | 7,82 % |
| Budget Petite Enfance | 3 561 533,96 € | 3 590 582,62 € | 0,82 % |
| Budget de l'eau Potable | 825 173,77 € | 905 624,80 € | 9,75 % |
| Budget de l'assainissement | 843 218,73 € | 887 623,86 € | 5,27 % |
| Budget de l'Office du tourisme | 598 996,36 € | 612 183,75 € | 2,20 % |
| Total | 9 467 113,09 € | 9 918 855,04 € | 4,77 % |

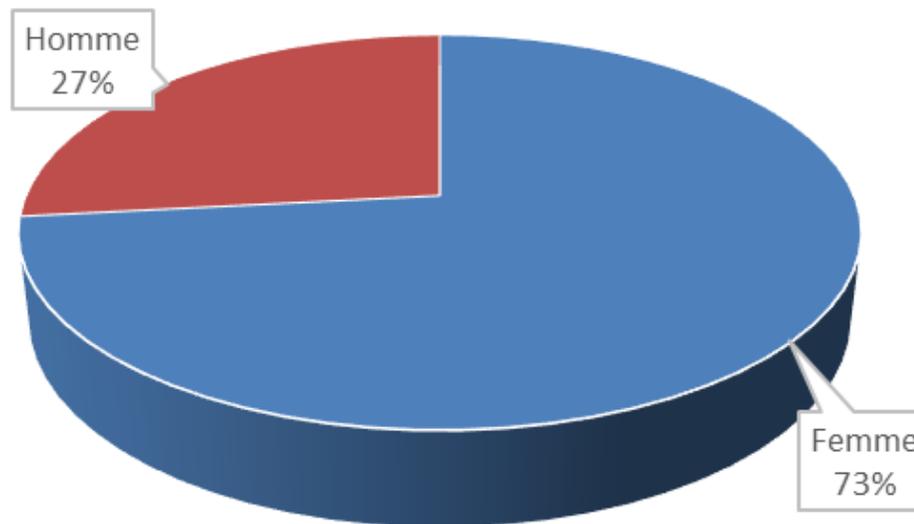
| Budgets | Dépenses de fonctionnement 2023 | Dépenses réalisées 2023 chapitre 012 | % |
|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|-------------|
| Budget Principal | 20 793 188,42 € | 3 922 840,01 € | 19 % |
| Budget Petite Enfance | 4 513 538,63 € | 3 590 582,62 € | 79 % |
| Budget de l'eau Potable | 3 733 098,01 € | 905 624,80 € | 22 % |
| Budget de l'assainissement | 3 501 733,99 € | 887 623,86 € | 24 % |
| Budget de l'Office du tourisme | 1 195 038,73 € | 612 183,75 € | 50 % |
| Total | 33 736 597,78 € | 9 918 855,04 € | 29 % |

| Budgets | Dépenses 2024 | Recettes nouvelles prévisibles 2024 (Atténuations de charges + subventions) | Charges nettes Prévisionnelles |
|--------------------------------|---------------------|---|--------------------------------------|
| Budget Principal | 4 178 900 € | 225 400 € | 3 953 500 € |
| Budget Petite Enfance | 3 869 430 € | 82 000 € | 3 787 430 € |
| Budget de l'eau Potable | 950 100 € | 30 000 € | 920 100 € |
| Budget de l'assainissement | 953 530 € | | 953 530 € |
| Budget de l'Office du tourisme | 670 300 € | | 670 300 € |
| Total | 10 622 260 € | 337 400 € | 10 284 860 € |

| BUDGET | EFFECTIFS REMUNERES AU 31/12/2023 | | EFFECTIFS PREVISIONNELS AU 31/12/2024 | |
|--------------------------------|--------------------------------------|---------------|---|--------------|
| | EFFECTIF | ETP | EFFECTIF | ETP |
| Budget Principal | 80 | 77 | 87 | 83 |
| Budget Petite Enfance | 98 | 88,22 | 92 | 91,9 |
| Budget de l'eau Potable | 16 | 15,4 | 19 | 18,4 |
| Budget de l'assainissement | 14 | 13,80 | 18 | 17,4 |
| Budget de l'Office du tourisme | 13 | 13,00 | 15 | 15 |
| TOTAL | 221 | 207,42 | 231 | 225,7 |

| Catégorie | Effectifs |
|--|------------|
| Agents permanents | 205 |
| Agents non permanents dont contrats de projet (4) | 12 |
| Apprenti | 4 |
| Total | 221 |

Répartition femmes-hommes



■ Femme ■ Homme



2024 - 2027

Plan Pluriannuel d'investissement

| Libellé | Montant opération | CP2024 | CP2025 | CP2026 | CP2027 |
|--|----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT | | 1 395 952 | 460 000 | 460 000 | 460 000 |
| Conteneurs enterrés / SIRTOM | 816 667 | 336 667 | 160 000 | 160 000 | 160 000 |
| Esplanade de la gare / EDES + parvis | 139 395 | 139 395 | | | |
| Fonds de concours | 1 343 533 | 443 533 | 300 000 | 300 000 | 300 000 |
| Très haut débit / 2ème plan | 476 357 | 476 357 | | | |
| AMENAGEMENT DU TERRITOIRE | | 193 952 | 0 | 0 | 200 000 |
| Aire des grands événements | 200 000 | | | | 200 000 |
| PCAET | 193 952 | 193 952 | | | |
| DEVELOPPEMENT DURABLE | | 16 507 | 0 | 0 | 0 |
| Audit énergétique des bâtiments | 16 507 | 16 507 | | | |
| DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE | | 788 807 | 0 | 0 | 0 |
| Aménagement plan d'eau / hors phase 3 | 227 290 | 227 290 | | | |
| Aménagement plan d'eau / phase 3 | 476 290 | 476 290 | | | |
| Barrage du plan d'eau (Vanne) | 85 227 | 85 227 | | | |
| HABITAT | | 0 | 130 000 | 50 000 | 50 000 |
| Fonds de concours | 150 000 | | 50 000 | 50 000 | 50 000 |
| Mise en place d'une OPAH multisites sur le territoire Pays Apt Luberon (Etude) | 80 000 | | 80 000 | | |
| ACCUEIL GENS DU VOYAGE | | 0 | 431 400 | 431 400 | 381 400 |
| Roquefure - voir delib 2023-109 (407 000 € sur 5 ans) | 244 200 | | 81 400 | 81 400 | 81 400 |
| Provision dépenses imprévues | 1 000 000 | | 350 000 | 350 000 | 300 000 |
| PATRIMOINE | | 1 494 624 | 776 940 | 599 999 | 500 000 |
| Rénovation énergétique siège de la CCPAL | 597 610 | 320 670 | 276 940 | | |
| Rénovation éclairage public | 312 504 | 312 504 | | | |
| Rénovation siège CCPAL élévation | 250 000 | 250 000 | | | |
| Informatique | 68 000 | 68 000 | | | |
| Aménagement siège CCPAL (mobilier) | 15 000 | 15 000 | | | |
| Réserve foncière (méthanisation) | 100 000 | | | 100 000 | |
| Voirie (Demande 2024: 1 772 365 €) | 1 158 104 | | 329 052 | 329 052 | 500 000 |
| Requalification ZA des Triquefauts MOE | 341 895 | | 170 948 | 170 947 | |
| Requalification ZI Peyrolière | 528 450 | 528 450 | | | |
| CULTURE | | 353 863 | 3 150 000 | 3 150 000 | 0 |
| Aménagements Conservatoire (mobilier, luminaire..) | 25 844 | 25 844 | | | |
| Ecole de Musique / Chapelle Baroque | 228 019 | 228 019 | | | |
| Espace culturel collaboratif | 6 400 000 | 100 000 | 3 150 000 | 3 150 000 | |
| Total des opérations | 15 474 844 | 4 243 705 | 4 948 340 | 4 691 399 | 1 591 400 |
| Subventions | | 1 066 351 | | | |



BP 2024

Synthèse commentée

Le plan pluriannuel d'investissement 2024 – 2027 fait apparaître un montant d'environ 4,2 M€ pour le budget Principal pour 2024.

Les projets des autres budgets sont dans l'attente d'un chiffrage pluriannuel.

Les subventions liées à ces projets sont d'environ 1 M€ pour le budget Principal.

STRATEGIE :

Dans le prolongement des orientations débattues les années précédentes, et pour permettre le fonctionnement des services en place, et la réalisation des investissements, il est proposé pour la période 2024-2027, la stratégie suivante :

- Maintien de l'objectif atteint d'un taux d'épargne brute à 10 pour le budget principal,
- Délai de désendettement de 6 ans maximum pour l'ensemble des budgets consolidés,
- Des dépenses de fonctionnement raisonnées,
- Des dépenses d'investissement « arbitrées » par des recherches de financement.

En matière de fiscalité :

- Stabilité des taux de TFB, de TFNB, de THRS et de CFE,
- Ajustement annuel du produit de la taxe GEMAPI au plus juste des besoins,
- Ajustement de la TEOM au plus juste des coûts de collecte et de traitement des déchets tout en intégrant le coût des conteneurs enterrés.

En matière de solidarité aux communes :

- La DSC se stabilise encore en 2024 ; socles de 300 00 € au titre de la centralité et de 53 713 € au titre de la politique de la ville pour Apt,
- Mise en place en 2023 des fonds de concours pour les communes de moins de 1 000 habitants ; va être élargi aux communes de moins de 2 000 habitants pour 300 000 € en 2024,
- Réflexion sur la mise à disposition de notre logiciel de fiscalité et des formations inhérentes.

En matière de péréquation :

- Contribution de la CCPAL au titre du FPIC à hauteur de la répartition de droit commun sans la dépasser.

En matière de dette :

- Passage du CRD au 31/12/24 en dessous des 10 M€,
- Réflexion sur une possibilité de rembourser en partie l'emprunt Euribor du budget assainissement.

En matière de tarification :

- Poursuite de l'évolution des tarifs de l'eau afin de permettre la réalisation des programmes d'investissements ; + 9% à compter du 1^{er} avril 2024.
- Parallèlement, - 3 % pour les redevances d'assainissement à compter du 1^{er} avril 2024.

En matière de pratique budgétaire :

- Généralisation d'une programmation financière pluriannuelle par l'intermédiaire des Autorisations de Programme / Crédits de paiement pour les projets importants,
- Poursuite du provisionnement pour les titres restant impayés, et anticipation sur une éventuelle mise en non-valeur.

En matière de ressources humaines :

- Anticiper chaque départ en retraite et continuer à examiner systématiquement toutes les demandes de remplacement liées à ces départs afin de contenir la progression de la masse salariale et s'adapter aux nouveaux besoins,
- Maintien d'une politique active d'avancement de grade et de promotion qui permet de reconnaître l'implication des agents.

Il est demandé au Conseil Communautaire de bien vouloir en débattre.