



CONSEIL COMMUNAUTAIRE PRESENTATION DES CFU 2024

Jeudi 27 mars 2025

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 2024 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 4 avril 2024.
- ❖ Les décisions modificatives adoptées au cours de l'exercice 2024.

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 résultats 2024

	Résultat de clôture 2023	Part affectée à l'investissement	Dépenses 2024	Recettes 2024	Résultat d'exécution 2024	Résultat de clôture de l'exercice 2024
Budget principal						
Investissement	- 238 688,79		3 485 141,11	4 605 840,70	1 120 699,59	882 010,80
Fonctionnement	5 782 442,23	1 505 265,49	24 110 467,75	26 418 772,57	2 308 304,82	6 585 481,56
TOTAL TTC	5 543 753,44	1 505 265,49	27 595 608,86	31 024 613,27	3 429 004,41	7 467 492,36
Petite enfance						
Investissement	20 120,38		369 320,78	364 213,49	- 5 107,29	15 013,09
Fonctionnement	36,26		4 769 581,91	4 769 545,65	- 36,26	0,00
TOTAL TTC	20 156,64	-	5 138 902,69	5 133 759,14	- 5 143,55	15 013,09
Office de tourisme						
Investissement	- 36 905,96		130 657,12	566 423,02	435 765,90	398 859,94
Fonctionnement	1 157 206,48	408 000,00	1 225 984,88	1 789 851,54	563 866,66	1 313 073,14
TOTAL HT	1 120 300,52	408 000,00	1 356 642,00	2 356 274,56	999 632,56	1 711 933,08
Photovoltaïque						
Investissement	21 460,06		665,18	7 173,48	6 508,30	27 968,36
Fonctionnement	4 271,96		19 286,86	20 175,85	888,99	5 160,95
TOTAL TTC	25 732,02	-	19 952,04	27 349,33	7 397,29	33 129,31
ZA						
Investissement	661 290,77		1 281 083,90	847 042,82	- 434 041,08	227 249,69
Fonctionnement	119 053,28		847 042,82	877 398,90	30 356,08	149 409,36
TOTAL HT	780 344,05	-	2 128 126,72	1 724 441,72	- 403 685,00	376 659,05
Eau potable						
Investissement	531 028,65		1 758 460,34	2 082 033,86	323 573,52	854 602,17
Fonctionnement	832 558,33	-	3 819 538,30	3 926 653,88	107 115,58	939 673,91
TOTAL HT	1 363 586,98	-	5 577 998,64	6 008 687,74	430 689,10	1 794 276,08
Assainissement collectif régie						
Investissement	- 62 600,14		1 745 891,44	2 473 669,07	727 777,63	665 177,49
Fonctionnement	3 841 545,65		3 263 196,43	4 269 231,58	1 006 035,15	4 847 580,80
TOTAL HT	3 778 945,51	-	5 009 087,87	6 742 900,65	1 733 812,78	5 512 758,29
SPANC						
Investissement	8 121,21		960,00	1 576,78	616,78	8 737,99
Fonctionnement	42 242,27		140 301,54	139 614,00	- 687,54	41 554,73
TOTAL TTC	50 363,48	-	141 261,54	141 190,78	- 70,76	50 292,72
TOTAL BUDGETS	12 683 182,64	1 913 265,49	46 967 580,36	53 159 217,19	6 191 636,83	16 961 553,98

BUDGET PRINCIPAL

Pour l'année 2024, le budget principal a dégagé **31 024 613 €** de recettes pour **27 595 609 €** de dépenses (avec les mouvements d'ordre)

Son exécution se présente ainsi :

Résultat de clôture 2023	Part affectée à l'investissement	Dépenses 2024	Recettes 2024	Résultat d'exécution 2024	Résultat de clôture de l'exercice 2024
--------------------------	----------------------------------	---------------	---------------	---------------------------	--

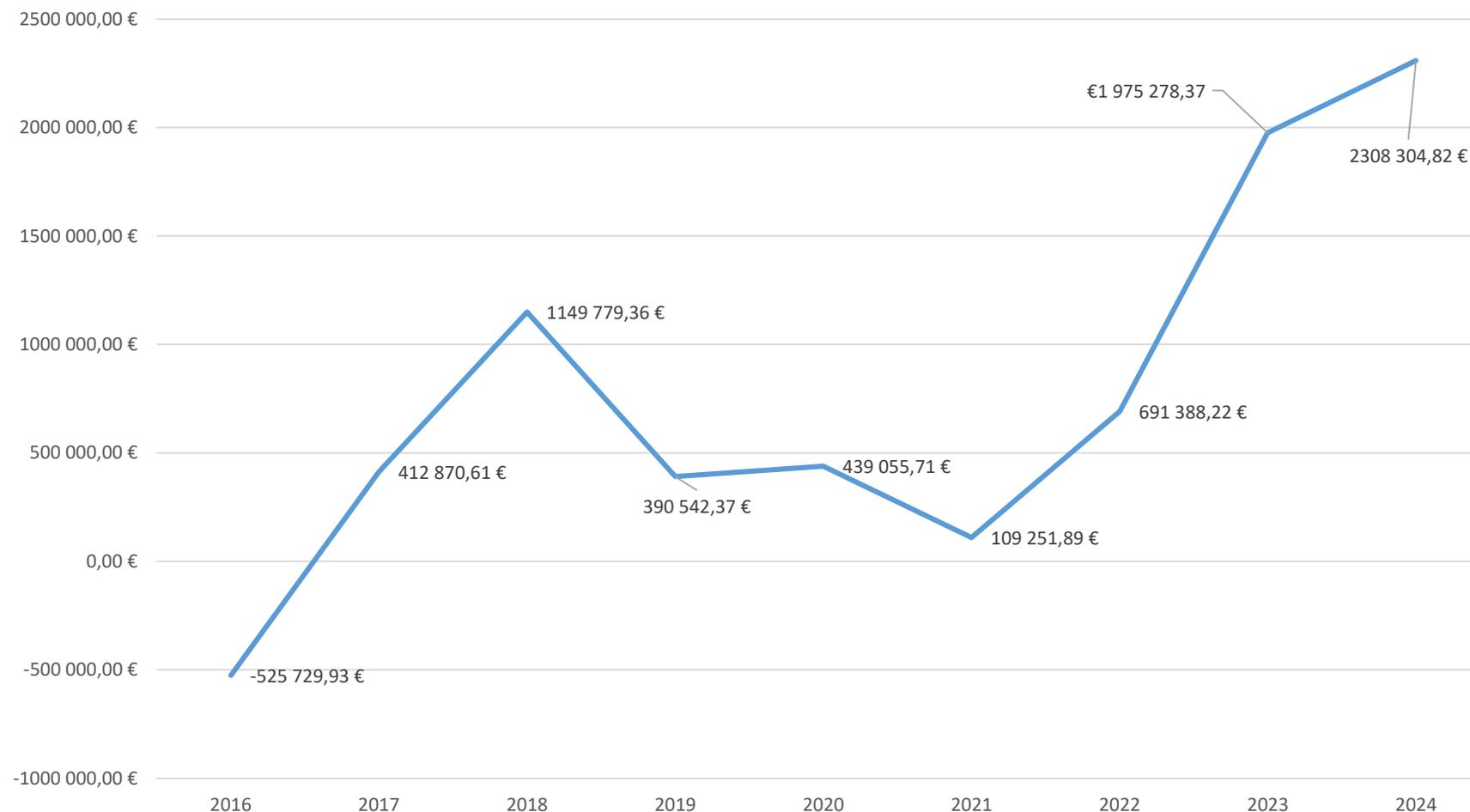
Budget principal						
Investissement	- 238 688,79		3 485 141,11	4 605 840,70	1 120 699,59	882 010,80
Fonctionnement	5 782 442,23	1 505 265,49	24 110 467,75	26 418 772,57	2 308 304,82	6 585 481,56
TOTAL TTC	5 543 753,44	1 505 265,49	27 595 608,86	31 024 613,27	3 429 004,41	7 467 492,36

Le résultat de clôture 2024 est de **7 467 492 €** en 2024 contre **5 543 753 €** en 2023 soit un excédent d'exécution 2024 de **3 429 004 €**.

(Un résultat de clôture après RAR de **7 539 681 €** (7 467 492 – 658 620 (RAR dépenses) + 730 809 (RAR recettes)).

BUDGET PRINCIPAL

Evolution du résultat de clôture de fonctionnement



BUDGET PRINCIPAL

Les recettes réelles de fonctionnement

Année	2022	2023	2024	2023-2024 %
Impôts / taxes	17 717 243 €	20 096 138 €	21 102 966 €	5,01%
Dotations, Subventions ou participations	2 694 966 €	2 645 321 €	2 950 712 €	11,54 %
Recettes d'exploitation	526 164 €	611 055 €	779 778 €	27,61%
Autres recettes	96 195 €	4 19 716 €	701 378 €	67,11%
Total Recettes de fonctionnement	21 034 568 €	23 772 230 €	25 534 834 €	7,41%

Les recettes réelles de fonctionnement sont de **25 534 834 €**, en augmentation de **7,41 %** en 2024 (+13,02 % entre 2022 et 2023).

BUDGET PRINCIPAL

Les dépenses réelles de fonctionnement

Année	2022	2023	2024	2023-2024 %
Charges de gestion	9 846 765 €	10 442 771 €	11 271 186 €	7,93 %
Charges de personnel	3 638 190 €	3 922 840 €	4 223 015 €	7,65 %
Atténuation de produits	6 256 786 €	6 418 668 €	6 538 782 €	1,87 %
Charges financières	40 919 €	35 821 €	32 804 €	-8,42 %
Autres dépenses	3 677 €	7 015 €	6 591 €	-6,04 %
Total Dépenses de fonctionnement	19 786 337 €	20 827 115 €	22 072 378 €	5,98 %

Les dépenses réelles de fonctionnement sont de **22 072 378 €**, en augmentation de **5,98 %** en 2024 (+ 5,26 % entre 2022 à 2023).

BUDGET PRINCIPAL

Section d'investissement

Les dépenses d'investissement s'élèvent à **3 485 140 €** dont **2 601 203 €** en opérations réelles et **883 937 €** en opérations d'ordre.

Année	2022	2023	2024	2023-2024 %
	CFU	CFU	CFU	
Immobilisations incorporelles	62 730 €	125 958 €	193 794 €	53,86 %
Immobilisations corporelles	284 793 €	636 417 €	875 471 €	37,56 %
Immobilisations en cours	170 193 €	1 459 928 €	446 531 €	-69,41 %
Emprunts et dettes assimilées	248 295 €	236 941 €	230 749 €	-2,61 %
Autres dépenses d'investissement	214 070 €	537 936 €	854 658 €	58,88 %
Dépenses réelles d'investissement	980 081 €	2 997 180 €	2 601 203 €	-13,21 %
Opérations d'ordre	804 313 €	2 458 961 €	883 937 €	-64,05 %
Déficit d'investissement	-	-	238 688 €	-
RAR	-	-	-	-
Total dépenses d'investissement	1 784 394 €	5 456 141 €	3 723 828 €	-31,75 %

BUDGET PRINCIPAL

Section d'investissement

Le programme d'investissement 2024

35 - Aire d'accueil des Gens du Voyage	1,00
46 - Très Haut Débit	395 032,00
52 Ecole de Musique (Chapelle Baroque)	25 814,56
70 - Esplanade de la gare	141 444,40
79 - Dispositif de points d'app. Vol enterrés	160 000,00
98 - Valorisation du plan d'eau d'Apt	402 903,23
101 - Travaux aménagement ZI	4 827,67
109 - PCAET	62 444,70
112 - Aménagement salle d'orchestre en studio	2 782,92
116 - Requalification ZI Peyrolière	318 049,25
117 - Aménagements plan d'eau (hors phase 3)	198 449,23
118 - Aménagements Conservatoire	17 891,05
119 - Aménagements siège CCPAL	30 582,12
120 - Barrage Plan d'eau de la Riaille	94 845,60
121 - Informatique	27 963,14
124 - Fonds de concours	108 181,23
OPNI - Opérations non individualisées	329 241,78
TOTAL	2 320 453,88

Les recettes d'investissement 2024

Les recettes d'investissement s'élèvent à **4 605 840 €**.

Dont **2 567 751 €** en opérations réelles et **2 038 089 €** en opérations d'ordre.

BUDGET PETITE ENFANCE

Le résultat d'exécution 2024 en section de fonctionnement est déficitaire de **36 €**.

Le résultat de clôture 2024 est de **0 €**.

Le résultat d'exécution 2024 en section d'investissement est déficitaire de **5 107 €**. Le résultat de clôture 2024 est excédentaire de **15 013 €**. Ce résultat, corrigé des restes à réaliser 2024 (27 953 € en dépenses) est déficitaire de **12 939 €**.

Evolution des dépenses et des recettes réelles de fonctionnement

Année	2022	2023	2024	2023-2024 %
Charges de gestion	4 110 444 €	4 896 316 €	5 783 340 €	18,12 %
Charges de personnel	3 561 534 €	3 590 583 €	3 800 181 €	5,84 %
Charges financières	34 476 €	41 740 €	34 604 €	-17,1%
Autres dépenses	981 €	7 021 €	459 €	-93,46 %
Total Dépenses de fonctionnement	4 008 035 €	4 128 975 €	4 413 584 €	6,89 %

Année	2022	2023	2024	2023-2024 %
Dotations, Subventions ou participations	1 557 157 €	1 897 097 €	1 890 500 €	-0,35 %
Recettes d'exploitation	2 520 270 €	2 423 904 €	2 653 718 €	9,48 %
Autres recettes	200 789 €	75 878 €	126 073 €	66,15 %
Total Recettes de fonctionnement	4 278 216 €	4 396 879 €	4 670 291 €	6,22 %

BUDGET OFFICE DE TOURISME

Le résultat d'exécution 2024 en section de fonctionnement est excédentaire de **563 867 €**. Le résultat de clôture 2024 est excédentaire de **1 313 073 €**.

Le résultat d'exécution 2024 en section d'investissement est excédentaire de **435 766 €**. Le résultat de clôture 2024 est excédentaire de **398 860 €**. Ce résultat, corrigé des restes à réaliser 2024 (104 242 € en dépenses et 20 800 € en recettes) est excédentaire de **315 418 €**.

Evolution des dépenses et des recettes réelles de fonctionnement

Année	2022	2023	2024	2023-2024 %
Charges de gestion	240 602 €	302 212 €	327 318 €	8,31 %
Charges de personnel	598 996 €	612 184 €	670 591 €	9,54 %
Atténuation de produits	90 331 €	145 719 €	123 799 €	-15,04 %
Charges financières	11 547 €	9 769 €	7 914 €	-18,99 %
Autres dépenses	4 091 €	230 €	-	-
Total Dépenses de fonctionnement	945 567 €	1 070 114 €	1 129 622 €	5,56 %
Année	2022	2023	2024	2023-2024 %
Impôts / taxes	1 626 082 €	1 397 667 €	1 686 818 €	20,69 %
Recettes d'exploitation	96 887 €	65 523 €	82 851 €	26,45 %
Autres recettes	16 060 €	14 257 €	5 029 €	-64,73 %
Total Recettes de fonctionnement	1 739 029 €	1 477 447 €	1 774 698 €	20,12 %

BUDGET PHOTOVOLTAIQUE

Le résultat d'exécution 2024 en section de fonctionnement est excédentaire de **889 €**. Le résultat de clôture 2024 est excédentaire de **5 161 €**.

Le résultat comptable 2024 en section d'investissement est excédentaire de **6 508 €**.

Le résultat de clôture 2024 est excédentaire de **27 968 €**.

Il n'y a pas de restes à réaliser.

BUDGET ZONE D'ACTIVITE

Le résultat d'exécution 2024 en section de fonctionnement est excédentaire de **30 356 €**. Le résultat de clôture 2024 est excédentaire de **149 409 €**.

Le résultat d'exécution 2024 en section d'investissement est déficitaire de **434 041 €**. Le résultat de clôture 2024 est excédentaire de **227 250 €**.

Il n'y a pas de restes à réaliser.

BUDGET EAU POTABLE

Le résultat d'exécution 2024 en section de fonctionnement est excédentaire de **107 116 €**. Le résultat de clôture 2024 est excédentaire de **939 674 €**.

Le résultat d'exécution 2024 en section d'investissement est excédentaire de **323 574 €**. Le résultat de clôture 2024 est excédentaire de **854 602 €**. Ce résultat, corrigé des restes à réaliser 2024 (1 011 631 € en dépenses et 706 896 € en recettes) est excédentaire de **549 867 €**.

Evolution des dépenses et des recettes réelles de fonctionnement

Année	2022	2023	2024	2023-2024 %
Charges de gestion	1272 642 €	1403 820 €	1351995 €	-3,69 %
Charges de personnel	825 174 €	905 625 €	945 705 €	4,43 %
Atténuation de produits	234 423 €	453 920 €	315 461€	-30,5 %
Charges financières	31 195 €	27 146 €	23 259 €	-14,32 %
Autres dépenses	223 673 €	155 789 €	237 936 €	52,73 %
Total Dépenses de fonctionnement	2 587 107 €	2 946 300 €	2 874 356 €	-2,44 %

Année	2022	2023	2024	2023-2024 %
Recettes d'exploitation	3 574 609 €	3 374 527 €	3 579 639 €	6,08 %
Autres recettes	150 920 €	217 887 €	134 293 €	-38,37 %
Total Recettes de fonctionnement	3 725 529 €	3 592 414 €	3 713 932 €	3,38 %

BUDGET EAU POTABLE Section d'investissement

Année	2022	2023	2024	2023-2024 %
Im m obligations incorporelles	68 815 €	34 005 €	850 €	-97,5 %
Im m obligations corporelles	161580 €	193 770 €	378 912 €	95,55 %
Im m obligations en cours	1036 815 €	939 557 €	987 544 €	5,11%
Em prunts et dettes assim ilées	168 047 €	171934 €	135 852 €	-20,99 %
Total dépenses d'investissem ent	1435 257 €	1339 266 €	1503 158 €	12,24 %

Le programme d'investissement 2024

17 - Conformité branchement plomb Apt	11 750,62
48 - Implantation 2ème forage Sivergues	254,42
61 - Renouvellement compteurs	204 847,77
69 - Schéma directeur AEP	19 916,00
71 - Travaux réseaux 2021-2024	156 289,64
76 - Actions issues du SDAEP 2022	23 315,94
77 - Nouvelle ressource Cereste	9 120,00
78 - Renouv et renforcement réseaux RD 22 Rustrel	756 238,31
OPNI - Opérations non individualisées	185 573,27
TOTAL	1 367 305,97

Les recettes liées aux investissements s'élèvent à **1 094 272 €**

BUDGET ASSAINISSEMENT COLLECTIF

Le résultat d'exécution 2024 en section de fonctionnement est excédentaire de **1 006 035 €**. Le résultat de clôture 2024 est excédentaire de **4 847 581 €**.

Le résultat d'exécution 2024 en section d'investissement est excédentaire de **727 778 €**. Le résultat de clôture 2024 est excédentaire de **665 177 €**. Ce résultat, corrigé des restes à réaliser 2024 (1 321 563 € en dépenses et 1 211 983 € en recettes) est excédentaire de **555 597 €**.

Evolution des dépenses et des recettes réelles de fonctionnement

Année	2022	2023	2024	2023-2024 %
Charges de gestion	1 036 207 €	1 292 295 €	1 215 265 €	-5,96 %
Charges de personnel	843 219 €	887 624 €	765 855 €	-13,72 %
Atténuation de produits	224 128 €	214 588 €	142 186 €	-33,74 %
Charges financières	50 124 €	106 201 €	115 093 €	8,37 %
Autres dépenses	55 302 €	86 653 €	104 622 €	20,74 %
Total Dépenses de fonctionnement	2 208 980 €	2 587 361 €	2 343 021 €	-9,44 %

Année	2022	2023	2024	2023-2024 %
Dotations, Subv ou participations	68 314 €	97 495 €	75 070 €	-23 %
Recettes d'exploitation	3 866 100 €	3 961 870 €	3 725 340 €	-5,97 %
Autres recettes	104 852 €	94 245 €	63 530 €	-32,59 %
Total Recettes de fonctionnement	4 039 266 €	4 153 610 €	3 863 940 €	-6,97 %

Section d'investissement

Année	2022	2023	2024	2023-2024 %
Im m obilisations incorporelles	75 522 €	15 804 €	0 €	-100 %
Im m obilisations corporelles	81966 €	110 474 €	161008 €	45,74 %
Im m obilisations en cours	1220 255 €	1045 017 €	904 347 €	-13,46 %
Em prunts et dettes assim ilées	268 274 €	289 380 €	252 306 €	-12,81%
Total dépenses d'investissement	1646 017 €	1460 675 €	1317 661€	-9,79 %

Le programme d'investissement 2024

11 - Travaux divers sur STEP	14 500,00
12 - Travaux divers réseaux	88 920,03
141- Travaux infrastructures 2021-2024	668,25
146 - Renouvellement réseaux Apt Place Jean Jaurès	2 312,70
148 - Roussillon Gargas collecteur ouest	720,00
149 - Actions issues du SDA 2022	33 075,06
150 - Renouvellement STEP Rustrel Village	5 850,00
151 - Travaux renouvellement réseaux EU Murs Village	60 679,73
152 - Réseau de transfert STEP Rustrel Village	778 102,64
OPNI - Opérations non individualisables	80 527,19
TOTAL	1 065 355,60

Les recettes liées aux investissements s'élèvent à **1 530 554 €**

BUDGET SPANC

Le résultat d'exécution 2024 en section de fonctionnement est déficitaire de **688 €**. Le résultat de clôture 2024 est excédentaire de **41 555 €**.

Le résultat d'exécution 2024 en section d'investissement est excédentaire de **617 €**. Le résultat de clôture 2024 est excédentaire de **8 738 €**.

Ce résultat, corrigé des restes à réaliser 2024 (37 520 € en dépenses) est déficitaire de **28 782€**.



Merci de votre attention

COMMUNAUTÉ DE COMMUNES PAYS D'APT LUBERON
