



## **COMPTES ADMINISTRATIFS 2023 BUDGETS PRIMITIFS 2024**



### **1 / COMPTES ADMINISTRATIFS 2023**

#### **1.1 Budget Principal**

#### **1.2 Budgets Annexes :**

- 1.2.1 – Ordures Ménagères
- 1.2.2 – Zone d'activité économique
- 1.2.3 – SPANC
- 1.2.4 – Immobilier d'Entreprises

### **2 / ANALYSE DU CA 2023 ET ELEMENTS DE CONTEXTE AU BUDGET 2024**

- 2.1 – Principaux ratios du budget principal
- 2.2 – CA 2023 consolidé et objectifs financiers
- 2.3 – Principaux éléments de la loi de finances 2024
- 2.4 – Contexte du budget 2024

### **3 / BUDGETS PRIMITIFS 2024**

#### **3.1 Budget Principal**

#### **3.2 Budgets Annexes :**

- 3.2.1 – Ordures Ménagères
- 3.2.2 – Zone d'activité économique
- 3.2.3 – SPANC
- 3.2.4 – Immobilier d'Entreprises

### **4/ ANNEXES**

- 4.1 Récapitulatif des subventions attribuées en 2023
- 4.2 Encours des emprunts, durées et taux au 31/12/2023
- 4.3 Liste des délégataires de services publics de la collectivité et infos sur les DSP 2023
- 4.4 Listing des indemnités perçues par les élus en 2023
- 4.5 Recettes de la taxe de séjours 2023
- 4.6 Rétrospective et prospective gestion des domaines skiables

1 – COMPTES ADMINISTRATIFS 2023

NB : Toutes les colonnes faisant référence au BP 2023 intègrent les dé

a) Présentation globale des résultats de l'exercice 2023

| au 31/12/2023                   | Budget Général         |
|---------------------------------|------------------------|
| <b>Fonctionnement</b>           |                        |
| Résultat d'exercice             | 1 001 251,28 €         |
| Report antérieur                | 1 696 109,39 €         |
| cumul                           | <b>2 697 360,67 €</b>  |
|                                 |                        |
| <b>Investissement</b>           |                        |
| Résultat d'exercice             | -852 842,33 €          |
| Report antérieur                | -576 234,38 €          |
| cumul                           | <b>-1 429 076,71 €</b> |
|                                 |                        |
| RAR recettes                    | 893 192,89 €           |
| RAR dépenses                    | -687 444,69 €          |
| <b>Solde RAR investissement</b> | <b>205 748,20 €</b>    |

|                                   |                 |                   |
|-----------------------------------|-----------------|-------------------|
| Résultat de fonctionnement cumulé | 2 697 360,67 €  |                   |
| Besoin de financement             | -1 223 328,51 € |                   |
| Affectation de résultat 1068      | 1 223 328,51 €  |                   |
| Reports sur 2024                  | 1 474 032,16 €  | en fonctionnement |
|                                   | -1 429 076,71 € | en investissement |

Le CA 2023 du budget principal affichera un cumul en section de fonctionnement à 2 697 360.67€ et en section d'investissement à – 1 429 076.71 €, le besoin de financement s'établira ainsi à 1 223 328.51 € (avec le déficit des RAR) et le report en section de fonctionnement à 1 474 032.16 € auquel viendra s'ajouter le résultat de fonctionnement de la régie secrets de fabrique pour 18 517,27 € soit un total de report pour 2024 en fonctionnement de 1 492 549,43 €.

b) Capacité d'Autofinancement brute et nette, absorption de la CAF brute par les remboursements d'emprunts et capacité de désendettement

|                                  | CA 2017   | CA 2018    | CA 2019    | CA 2020    | CA 2021    | CA 2022    | CA 2023    |
|----------------------------------|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| RECETTES DE FONCTIONNEMENT       | 9 626 732 | 12 501 701 | 13 845 678 | 14 574 223 | 14 897 098 | 14 814 544 | 15 369 654 |
| DEPENSES DE FONCTIONNEMENT       | 9 219 336 | 12 157 872 | 14 219 632 | 14 024 403 | 13 685 385 | 14 137 644 | 14 368 402 |
| Résultat de l'année              | 407 396   | 343 829    | -373 954   | 549 820    | 1 211 713  | 676 900    | 1 001 251  |
| Report N-1                       | 2 667 101 | 2 095 601  | 894 642    | 302 350    | 852 170    | 1 615 680  | 1 696 109  |
| Résultat y compris Report        | 3 074 497 | 2 439 430  | 520 688    | 852 170    | 2 063 883  | 2 292 579  | 2 697 361  |
| CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT BRUTE | 1 476 991 | 1 302 818  | 769 952    | 1 403 804  | 1 922 565  | 1 504 207  | 1 839 257  |
| REMBOURSEMENT CAPITAL EMPRUNTS   | 643 143   | 1 423 627  | 621 472    | 531 358    | 585 792    | 568 409    | 570 459    |
| CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT NETTE | 833 848   | -120 809   | 148 480    | 872 446    | 1 336 773  | 935 798    | 1 268 798  |

|                                  |     |      |     |     |     |     |     |
|----------------------------------|-----|------|-----|-----|-----|-----|-----|
| % Remboursement CAF par la dette | 44% | 109% | 81% | 38% | 30% | 38% | 31% |
|----------------------------------|-----|------|-----|-----|-----|-----|-----|

|                          |              |              |              |              |              |              |               |
|--------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| Capital Restant Dû en K€ | 10 118       | 8 694        | 6 604        | 6 014        | 6 444        | 5 876        | 5 305         |
| Désendettement année CAF | 6 ans 9 mois | 6 ans 7 mois | 8 ans 6 mois | 4 ans 3 mois | 3 ans 4 mois | 3 ans 9 mois | 2 ans 11 mois |

Le Compte administratif 2023 s'approche de celui de 2021. Si en 2021, l'excédent s'expliquait en grande partie par la consommation incomplète des « crédits sanctuarisés » pour l'exercice de la compétence GEMAPI et par un déblocage exceptionnel des remboursements liés à des reconnaissances en congés longue maladie, celui de 2023 trouve son explication dans une erreur de recouvrement de la DGFIP en faveur de la CCAPV pour près de 90 000 € concernant la taxe GEMAPI mais aussi et surtout par les efforts de gestion appliqués par les services en particulier sur les charges à caractère général. Il convient de plus de noter que cet exercice 2023 est impacté d'une perte de recette fiscale de près de 250 000€ générée par la non compensation intégrale par l'Etat de la réforme de la Taxe d'habitation, situation pour laquelle la CCAPV poursuit les démarches visant à défendre ces droits et à obtenir à minima compensations des pertes induites.

Sur l'exercice 2023, la section de fonctionnement du budget principal a généré un excédent de 1 001 251 €

La Capacité d'Autofinancement Brute de la CCAPV, c'est-à-dire sa capacité à financer sur ses propres ressources ses besoins en investissements ainsi que le remboursement du capital de sa dette, est assuré à 1 839 257 €, et permet de dépasser l'atteinte de l'objectif de bonne gestion à moyen terme, fixé depuis 2020 à 1 500 000 €.

Une fois remboursé le capital de sa dette, l'intercommunalité génère une Capacité d'Auto Financement nette de 1 268 798€, qui lui permet de couvrir largement ses investissements récurrents ainsi que ceux en lien avec la compétence GEMAPI.

Aucun nouvel emprunt n'ayant été contracté en 2023, la capacité de désendettement s'abaisse à 2 ans et 11 mois, soit très nettement en deçà du seuil recommandé.

### c) Evolution et structure de la dette

A fin 2023, sur le budget principal, le capital restant dû s'élève à 5 305 466,99 €.

21 lignes d'emprunt sont actives pour des montants de capital restant dû variant de 9 474,11 € à 2 241 568,98 €.

Le montant du capital remboursé sur l'exercice 2023 s'élève à 570 458,44 € et le montant des intérêts à 64 500,45 €. Le taux d'intérêt moyen s'élève à 2.03 %.

**A la fin de l'exercice 2023, la capacité de désendettement de la CCAPV s'élève à 2 ans et 11 mois et le pourcentage de la CAF mobilisé pour le remboursement de la dette est de 31%.** Cela signifie qu'il faudrait 2 ans et 11 mois pour rembourser l'intégralité du capital de la dette en y consacrant la totalité de la Capacité d'Autofinancement Brute constatée en 2023. Ces ratios sont très nettement en deçà des seuils de bonne gestion fixés en 2020 par le conseil communautaire, à savoir :

- une capacité de désendettement inférieure à 5 ans
- une mobilisation de la CAF brute pour le remboursement du capital de la dette, limitée à 50%

### d) Détails des réalisations par section

#### **SECTION DE FONCTIONNEMENT / DEPENSES :**

| Chapitres                                 | Libellés                                       | CA 2019                | CA 2020                | CA 2021                | CA 2022                | BP 2023                | CA 2023                |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 11                                        | Charges à caractère général                    | 1 686 949,00 €         | 1 868 087,97 €         | 1 574 499,50 €         | 1 575 138,70 €         | 2 362 398,95 €         | 1 585 520,91 €         |
| 12                                        | Charges de personnel et frais assimilés        | 4 828 603,00 €         | 4 851 318,08 €         | 5 035 083,00 €         | 5 588 100,25 €         | 5 944 232,70 €         | 5 779 411,11 €         |
| 014                                       | Atténuations de produits                       | 4 311 188,00 €         | 4 302 077,24 €         | 4 337 528,74 €         | 4 282 738,70 €         | 4 357 702,00 €         | 4 332 941,34 €         |
| 022                                       | Dépenses Imprevues                             |                        |                        |                        |                        |                        |                        |
| 65                                        | Autres charges de gestion courante             | 1 524 863,00 €         | 1 367 485,91 €         | 1 455 470,45 €         | 1 549 289,26 €         | 1 522 861,45 €         | 1 410 566,17 €         |
| 66                                        | Charges financières                            | 240 430,00 €           | 59 021,95 €            | 69 664,70 €            | 63 420,48 €            | 99 088,00 €            | 77 155,21 €            |
| 67                                        | Charges exceptionnelles                        | 244 634,00 €           | 207 205,18 €           | 179 026,13 €           | 20 674,00 €            | 500,00 €               |                        |
| 68                                        | Dotations aux provisions                       | 247 212,00 €           | 72 854,88 €            | - €                    | 25 000,00 €            | 25 000,00 €            | 25 000,00 €            |
| <b>Dépenses réelles de fonctionnement</b> |                                                | <b>13 083 879,00 €</b> | <b>12 728 051,21 €</b> | <b>12 651 272,52 €</b> | <b>13 104 361,39 €</b> | <b>14 311 783,10 €</b> | <b>13 210 594,74 €</b> |
| 023                                       | Virement section Inv                           |                        |                        |                        |                        |                        |                        |
| 42                                        | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 1 135 753,00 €         | 1 068 352,32 €         | 1 034 112,16 €         | 1 033 282,85 €         | 1 189 796,32 €         | 1 157 807,50 €         |
| 43                                        | Opérations d'ordre à l'intérieur de la section |                        | 228 000,00 €           |                        |                        |                        |                        |
| <b>Opérations d'ordre</b>                 |                                                | <b>1 135 753,00 €</b>  | <b>1 296 352,32 €</b>  | <b>1 034 112,16 €</b>  | <b>1 033 282,85 €</b>  | <b>1 189 796,32 €</b>  | <b>1 157 807,50 €</b>  |
| <b>Total dépenses de fonctionnement</b>   |                                                | <b>14 219 632,00 €</b> | <b>14 024 403,53 €</b> | <b>13 685 384,68 €</b> | <b>14 137 644,24 €</b> | <b>15 501 579,42 €</b> | <b>14 368 402,24 €</b> |

### **Les charges à caractère général (chap. 011)**

Les efforts conduits dans chaque service sur les dépenses de fonctionnement permettent en 2023 de maintenir ce poste sur une augmentation inférieure à 0.7% par rapport à 2022, alors même que l'inflation subie sur la période fut importante. Les efforts des services pour des recherches d'économie permettent de limiter l'exécution de ce chapitre à 67% des crédits votés par le conseil communautaire.

Pour rappel, ce chapitre comprend notamment pour l'ensemble des services de la Communauté de Communes :

- les fluides (eau, électricité, gaz, carburant..) pour 103 542 €
- les achats de fournitures, d'alimentation, de produits d'entretien, de petits équipements, ainsi que diverses fournitures pour 188 741 €
- les dépenses liées aux contrats de maintenance, aux frais de réparations et d'entretiens, aux assurances (dont dommage-ouvrage) et loyers pour 388 148 €
- les frais d'études et autres prestations de services pour 233 944 €
- les frais d'affranchissement et de téléphonie pour 93 203 €
- les annonces, insertions, honoraires, frais de transport, frais de déplacements et missions, les cotisations, réception, documentation générale et formations pour 485 302 €
- les impôts, taxes et versements assimilés pour 15 999 €
- les charges spécifiques nécessaires au fonctionnement des services telles les crèches ou centres de loisirs pour 76 941 €

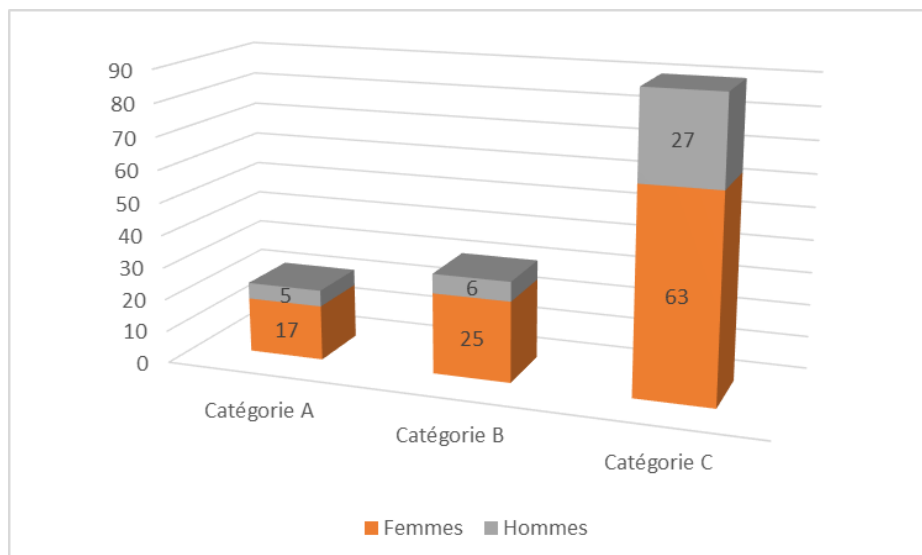
### **Les charges de personnel (chap. 012)**

Entre 2022 et 2023, ce chapitre connaît une augmentation de 191 310.86€, soit 3.4%, principalement liée aux avancements de grades, d'échelons, au redéploiement en année pleine de postes créés et pourvus en 2022 (deux postes de dumistes, un deuxième technicien SPANC, un agent France Service à mi-temps et un ambassadeur du tri), mais aussi à la concrétisation de plusieurs décisions du conseil communautaire concernant des créations de postes tels un cadre intermédiaire au Pôle Environnement, un ingénieur du Patrimoine bâti, un gestionnaire Gymnase, un gestionnaire Marchés publics et un chargé de projet Atouts Village. L'augmentation de chapitre s'explique également par la revalorisation du point d'indice des fonctionnaires décidée par l'Etat à hauteur de 1.5% et appliquée en juillet 2023 mais aussi au redéploiement en année pleine de la précédente augmentation du point d'indice de juillet 2022. Ces charges de personnels sont conformes aux prévisions budgétaires 2023 avec un taux de réalisation sur ce chapitre de 97% par rapport au budget prévisionnel voté.

Il convient de rappeler également que ce chapitre est fortement impacté par les services communs et mises à disposition en faveur des communes. Ces charges spécifiques, hors compétences de la Communauté de Communes, augmentent en 2023 de 55 614.52 € et représentent toujours plus d'un quart des dépenses totales de ce chapitre (26.37% pour un montant brut de 1 524 139.97€).

Au 31 décembre 2023, la CCAPV comptait 143 agents (145 en 2022) :

- Dont 94 titulaires, 48 contractuels et un apprenti
- Dont 105 femmes et 38 hommes
- Dont 22 agents de Catégorie A, 31 agents de Catégorie B et 90 agents de Catégorie C



**Répartition par filières :**

- 55 agents dans la filière administrative
- 19 agents dans la filière animation
- 11 agents dans la filière culturelle et sportive
- 16 agents dans la filière médico-sociale
- 41 agents dans la filière technique
- 1 agent dans la filière sportive

Les dernières données nationales disponibles en matière d'inégalités hommes/femmes sont fournies par l'édition 2023 du Rapport annuel sur l'état de la fonction publique publié par la DGAFP. Ce rapport indique que dans la fonction publique le salaire net moyen des femmes « est inférieur de 11.3% à celui des hommes ». Sur la CCAPV, globalement toutes catégories confondues et hors emploi fonctionnel, il n'y a aucun écart constaté entre le salaire brut moyen des femmes (2509.62€) et celui des hommes (2508.53€).

Pour autant, et même s'il diminue de 0.6 points, un écart subsiste sur la catégorie A, puisqu'il s'établit à 9.5% (10.1% en 2022). Des rattrapages progressifs sont engagés pour compenser cette situation amplifiée par la très faible représentativité des hommes en particulier dans les catégories A et B (moins de 20%). Un effort de rattrapage spécifique a par ailleurs été opéré en 2023 sur plusieurs emplois de catégorie C occupés par des femmes.

**Les reversements aux communes (chap. 014)**

Ces reversements correspondent à l'Attribution de Compensation dont le montant a été fixé par délibération du conseil communautaire en date du 11 avril 2023. Ce chapitre comprend également la contribution nationale au FPIC pour 15 071 €, la dotation de solidarité communautaire pour 100 000 € et les régularisations et dégrèvements de la taxe GEMAPI pour 10 216 €, ainsi que 65 866 € de régularisation de reversement de la part additionnelle de taxe de séjour au Département pour les années 2020 et 2021.

**Les dotations aux amortissements (chap. 042)**

Il s'agit d'écritures d'ordre qui constituent une recette équivalente en section d'investissement. Les amortissements, dont la durée varie selon la nature du bien, sont appliqués sur les matériels, mobiliers, équipements.

**Les autres charges de gestion (chap. 65)**

Les dépenses constatées à ce chapitre sont en baisse de 138 723.09€, principalement en raison des diminutions de contributions au SMVA et à l'Office de tourisme intercommunal.

Sur 2023, ce chapitre comprend outre, les crédits relatifs aux indemnités des Elus et les crédits pour non-valeurs, les principales charges suivantes :

- les subventions de fonctionnement aux associations versées à hauteur de 340 243 € (versements 2022 et soldes 2021),
- la subvention à l'Office de Tourisme Intercommunal EPIC pour 340 000 €,
- les licences de logiciels pour 50 259 €,
- la participation au Syndicat Mixte du Val d'Allos pour 147 330 €.

**Les charges financières (chap. 66)**

Les charges de ce chapitre correspondent aux intérêts des emprunts en cours majorés des intérêts courus non échus et augmentées des intérêts de la ligne de trésorerie en cours et des frais de renégociation de celle-ci.

Les charges financières 2023 de ce chapitre sont en augmentation à 77 155.21 € principalement en raison de la nette hausse des taux d'intérêts impactant la ligne de trésorerie mais aussi les emprunts annexés sur le livret A.

**Sur l'ensemble des dépenses réelles de fonctionnement 2023, le taux de réalisation CA/BP s'élève à 92.31%. Globalement, ces dépenses réelles de fonctionnement connaissent une hausse de 106 233.35 €, soit 0.8% par rapport au CA 2022.**

## SECTION DE FONCTIONNEMENT / RECETTES :

| Chapitres                                 | Libellés                                             | CA 2019                | CA 2020                | CA 2021                | CA 2022                | BP 2023                | CA 2023                |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 002                                       | Excédent reporté                                     |                        |                        |                        |                        |                        |                        |
| 13                                        | Atténuations de charges                              | 74 955,00 €            | 143 841,44 €           | 246 008,94 €           | 81 657,32 €            | 50 000,00 €            | 60 910,57 €            |
| 70                                        | Produits des services, du domaine et ventes diverses | 1 935 993,00 €         | 1 818 133,53 €         | 2 067 739,02 €         | 2 113 723,17 €         | 2 476 539,76 €         | 2 452 754,77 €         |
| 73                                        | Impôts et taxes                                      | 9 732 110,00 €         | 10 358 956,67 €        | 10 063 165,92 €        | 9 770 858,28 €         | 9 911 875,89 €         | 9 876 926,81 €         |
| 74                                        | Dotations, subventions et participations             | 1 793 411,00 €         | 1 825 699,56 €         | 2 114 458,33 €         | 2 533 923,23 €         | 3 068 910,97 €         | 2 557 786,36 €         |
| 75                                        | Autres produits de gestion courante                  | 47 430,00 €            | 43 490,74 €            | 44 636,53 €            | 51 100,95 €            | 50 270,00 €            | 76 182,35 €            |
| 76                                        | Produits financiers                                  | 0                      | 0                      | 0                      | 0                      | 0                      | 0                      |
| 77                                        | Produits exceptionnels                               | 22 721,00 €            | 131 655,11 €           | 44 829,53 €            | 48 305,58 €            | 21 822,77 €            | 22 113,48 €            |
| 78                                        | Reprises sur provisions                              | 0                      | 36 881,56 €            | 36 881,56 €            |                        | - €                    |                        |
| <b>Recettes réelles de fonctionnement</b> |                                                      | <b>13 606 620,00 €</b> | <b>14 358 658,61 €</b> | <b>14 617 719,83 €</b> | <b>14 599 568,53 €</b> | <b>15 579 419,39 €</b> | <b>15 046 674,34 €</b> |
| 42                                        | Opérations d'ordre de transfert entre sections       | 239 058,00 €           | 215 564,00 €           | 279 378,53 €           | 214 975,39 €           | 322 979,18 €           | 322 979,18 €           |
| <b>Opérations d'ordre</b>                 |                                                      | <b>239 058,00 €</b>    | <b>215 564,00 €</b>    | <b>279 378,53 €</b>    | <b>214 975,39 €</b>    | <b>322 979,18 €</b>    | <b>322 979,18 €</b>    |
| <b>Total recettes de fonctionnement</b>   |                                                      | <b>13 845 678,00 €</b> | <b>14 574 222,61 €</b> | <b>14 897 098,36 €</b> | <b>14 814 543,92 €</b> | <b>15 902 398,57 €</b> | <b>15 369 653,52 €</b> |

### Atténuations de produits (chap. 013)

Ce chapitre retrace les remboursements reçus sur les rémunérations du personnel lors des arrêts de travail et le versement du fonds national de compensation du supplément familial de traitement. Ce chapitre, après les régularisations de remboursements des dernières années, retrouve un niveau stable.

### Opérations d'ordre entre sections (chap. 042)

Il s'agit d'écritures d'ordre qui constituent une dépense équivalente en section d'investissement.

### Produit des services (chap. 70)

Ce chapitre connaît une reprise de croissance en 2023, de l'ordre de 339 000 € soit 16%, principalement en raison des augmentations de remboursement des prestations de personnels, que ce soit via les services communs et mises à disposition ou encore par les budgets annexes.

Les recettes 2023 se décomposent principalement de la façon suivante :

- les réservations crèches = 117 777 €
- les inscriptions aux centres de loisirs, activités périscolaire et cantine = 48 018 €
- les inscriptions aux forfaits ski = 21 955 €
- les inscriptions à l'école de musique d'Annot = 2 358 €
- les entrées musées et ventes de marchandises = 29 941 €
- les remboursements des prestations de personnel des budgets annexes OM et SPANC = 732 644 €
- les remboursements des services communs et mises à disposition = 1 427 519 €
- les remboursements de l'office de tourisme = 40 136 €
- Autres remboursements divers = 32 406 € (facturation au SIVU, participations aux frais de chauffage de la Maison de Pays de Beauvezer...)

## Impôts et taxes (chap. 73)

| Chapitre 73 - Impôts et Taxes                                          | CA 2019               | CA 2020                | CA 2021                | CA 2022               | BP 2023               | CA 2023               |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Impôts Directes Locaux                                                 | 7 756 263,00 €        | 7 832 954,00 €         | 6 540 105,00 €         | 6 795 441,00 €        | 6 973 000,00 €        | 7 017 302,00 €        |
| FRACTION DE TVA TH                                                     |                       |                        | 755 893,00 €           | 829 092,00 €          | 870 996,00 €          | 843 723,00 €          |
| Fraction TVA CVAE                                                      |                       |                        |                        |                       | 400 000,00 €          | 305 949,00 €          |
| Cotisation sur la valeur ajoutée des Entreprises CVAE                  | 395 983,00 €          | 421 222,00 €           | 419 778,00 €           | 378 308,00 €          | 0,00 €                | 94 575,00 €           |
| Taxe sur les surfaces commerciales                                     | 92 293,00 €           | 96 356,00 €            | 106 045,00 €           | 101 410,00 €          | 101 410,00 €          | 78 007,00 €           |
| Imposition Forfaitaire sur les Entreprises de Réseau IFER              | 410 172,00 €          | 400 855,00 €           | 456 018,00 €           | 461 453,00 €          | 481 300,00 €          | 486 397,00 €          |
| Autre Impôt locaux TA                                                  |                       | 8 993,00 €             | 131 264,00 €           | 14 689,00 €           | 64 000,00 €           | 0,00 €                |
| Autres Impôts                                                          |                       |                        |                        |                       |                       | 7 234,00 €            |
| Taxes de séjours                                                       | 301 778,00 €          | 357 702,77 €           | 390 451,92 €           | 52 830,28 €           | 0,00 €                | 0,00 €                |
| Attribution de compensation                                            | 58 153,00 €           | 0,00 €                 | 0,00 €                 |                       |                       |                       |
| FNGIR                                                                  | 19 817,00 €           | 19 817,00 €            | 19 817,00 €            | 19 817,00 €           | 19 817,00 €           | 19 817,00 €           |
| Autres fiscalités reversées entre collectivités                        |                       |                        |                        |                       | 0,00 €                |                       |
| Fonds de Péréquation des ressources Intercommunales et Communales FPIC | 271 083,00 €          | 315 072,00 €           | 269 289,00 €           | 277 118,00 €          | 277 000,00 €          | 271 566,00 €          |
| Taxe GEMAPI                                                            | 224 904,00 €          | 638 238,00 €           | 884 156,00 €           | 640 700,00 €          | 412 924,08 €          | 501 533,00 €          |
| Taxe sur les Remontées Mécaniques                                      | 201 665,00 €          | 267 746,90 €           | 90 349,00 €            | 200 000,00 €          | 311 428,81 €          | 250 823,81 €          |
| <b>TOTAL Chapitre 73</b>                                               | <b>9 732 111,00 €</b> | <b>10 358 956,67 €</b> | <b>10 063 165,92 €</b> | <b>9 770 858,28 €</b> | <b>9 911 875,89 €</b> | <b>9 876 926,81 €</b> |

Les prévisions du budget 2023 se sont avérées globalement exactes et permettent une bonne exécution de ce chapitre à 99.6 % à nuancer néanmoins du fait :

- De la contestation juridique en cours pour le recouvrement de la taxe sur les remontées mécaniques
- De la perception d'un excédent de près de 90 000 € concernant la taxe GEMAPI en raison d'une erreur de recouvrement des services fiscaux

En terme de suivi de l'affectation des charges de la GEMAPI, la consommation des crédits sollicités en 2023 par les syndicats s'avèrent à nouveau incomplète, principalement en investissement. Cette réalisation complète cumulée à l'excédent de recouvrement généré par la DGFIP, conduit à constater un excédent reporté à hauteur de 441 905.65 €, le produit de cette taxe ne pouvant être affecté qu'aux dépenses des compétences auxquelles elle est associée. Ces crédits seront sanctuarisés aux fins de gestion des situations d'urgence liées à des événements climatiques exceptionnels, comme cela fut le cas en fin d'année 2023 sur le Haut Verdon.

|                       |        | BP 2021             | Réalisé 2021        | BP 2022             | Réalisé 2022        | BP 2023             | Réalisé 2023        |
|-----------------------|--------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Fonctionnement</b> |        | <b>343 439,58 €</b> | <b>336 010,00 €</b> | <b>381 177,08 €</b> | <b>352 648,81 €</b> | <b>412 924,08 €</b> | <b>403 425,02 €</b> |
| dont                  | SMAB   | 47 662,58 €         | 336 010,00 €        | 88 389,08 €         | 54 278,15 €         | 76 799,08 €         | 64 541,35 €         |
|                       | PNRv   | 183 864,00 €        |                     | 196 022,00 €        | 196 022,18 €        | 182 654,00 €        | 182 654,00 €        |
|                       | SMIAGE | 111 913,00 €        |                     | 59 766,00 €         | 59 766,00 €         | 110 471,00 €        | 110 471,00 €        |
| Frais de personnel    | CCAPV  | 0,00 €              |                     | 37 000,00 €         | 42 582,48 €         | 43 000,00 €         | 45 758,67 €         |
| <b>Investissement</b> |        | <b>536 091,00 €</b> | <b>200 853,60 €</b> | <b>258 356,00 €</b> | <b>110 151,75 €</b> | <b>130 899,00 €</b> | <b>50 495,17 €</b>  |
| dont                  | SMAB   | 69 000,00 €         | 200 853,60 €        | 145 000,00 €        | 30 900,00 €         | 70 900,00 €         | 0,00 €              |
|                       | PNRv   | 467 091,00 €        |                     | 113 356,00 €        | 79 251,75 €         | 59 999,00 €         | 50 495,17 €         |
| <b>Produit GEMAPI</b> |        | <b>879 530,58 €</b> | <b>884 156,00 €</b> | <b>639 533,08 €</b> | <b>640 700,00 €</b> | <b>412 924,08 €</b> | <b>501 533,00 €</b> |
| Report crédits        |        |                     | <b>347 292,40 €</b> | <b>347 292,40 €</b> | <b>525 191,84 €</b> | <b>394 292,84 €</b> | <b>441 905,65 €</b> |
| Population DGF        |        | 23762               | 23762               | 23454               | 23454               | 23417               | 23417               |
| €/hab                 |        | 37,01 €             | 37,21 €             | 27,27 €             | 27,32 €             | 17,63 €             | 21,42 €             |

## **Dotations et participations (chap. 74)**

| <b>Chapitre 74 - Dotations et Participations</b>                        | <b>CA 2019</b>        | <b>CA 2020</b>        | <b>CA 2021</b>        | <b>CA 2022</b>        | <b>BP 2023</b>        | <b>CA 2023</b>        |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Dotation d'Intercommunalité                                             | 215 104,00 €          | 224 814,00 €          | 246 558,00 €          | 271 249,00 €          | 298 438,00 €          | 298 438,00 €          |
| Dotation de Compensation des Groupements                                | 351 010,00 €          | 355 970,00 €          | 348 959,00 €          | 341 304,00 €          | 339 345,00 €          | 339 322,00 €          |
| Fonds de Compensation de la Taxe sur la Valeur Ajoutée FCTVA            | 1 860,00 €            | 747,00 €              | 3 127,75 €            | 5 881,02 €            | 0,00 €                | 3 383,08 €            |
| Subventions et participations                                           | 956 882,00 €          | 987 317,54 €          | 758 192,11 €          | 1 110 591,91 €        | 1 581 302,97 €        | 1 041 374,43 €        |
| Dotation de Compensation de la Réforme de la Taxe Professionnelle DCRTP | 96 218,00 €           | 93 283,00 €           | 93 288,00 €           | 93 283,00 €           | 93 283,00 €           | 93 283,00 €           |
| Fonds Départemental de la TP                                            | 45 063,00 €           | 29 140,02 €           | 21 139,47 €           | 17 145,30 €           | 15 000,00 €           | 13 720,85 €           |
| Compensations                                                           | 127 274,00 €          | 134 428,00 €          | 643 194,00 €          | 694 469,00 €          | 741 542,00 €          | 768 265,00 €          |
| <b>TOTAL Chapitre 74</b>                                                | <b>1 793 411,00 €</b> | <b>1 825 699,56 €</b> | <b>2 114 458,33 €</b> | <b>2 533 923,23 €</b> | <b>3 068 910,97 €</b> | <b>2 557 786,36 €</b> |

Au chapitre 74, les recettes connaissent un niveau de recouvrement équivalent à 2022, inférieur cependant aux prévisions en termes de subventions et participations, notamment en raison de nouveaux décalages de paiement.

Elles correspondent notamment :

- Pour 39 438 € aux subventions départementales en faveur des Maisons France Services, des activités de pleine nature, des musées, de l'école de musique d'Annot, pour l'organisation de la fresque du climat ou encore les opérations Sources
- Pour 90 860 € aux subventions régionales liées à l'animation du programme Leader, du programme culturel, de l'étude RTI suite au feu Rougon, ainsi que pour le programme alimentaire territorial
- Pour 195 632 € aux subventions de l'Etat en rapport avec les Maisons France Services, le programme Avenir Montagne Ingénierie ou encore le soutien aux médiathèques,
- Pour 373 583 € aux financements de la CAF et de la MSA au titre des services en faveur de l'enfance et de la jeunesse
- Pour 90 000 € aux financements de l'Etat du programme Petites Villes de Demain
- Pour 37 179 € aux subventions relatives à la gestion des risques naturels
- Pour 60 522 € aux dotations perçues pour l'élaboration des documents d'urbanisme
- Pour 154 156 € aux subventions européennes Leader sur les projets intercommunaux (Tourisme, Patrimoine) ainsi qu'au financement des opérations en lien avec la Charte Forestière.

Les compensations correspondent aux pertes de recettes de taxe d'habitation, de taxes foncières et de contributions économiques territoriales.

Ce chapitre, conjugué au chapitre 73 dont il est désormais indissociable par les jeux de compensation, présente une augmentation de recettes de 129 931.66€, soit 1% par rapport à 2022.

## **Autres produits de gestion courante (chap. 75)**

Ce chapitre, qui regroupe principalement les loyers perçus pour 76 182.35 € augmente sensiblement cette année, en particulier en raison des refacturations de fluides mais aussi via les remboursements d'assurances des frais de contentieux en particulier sur le volet urbanisme.

## **Produits exceptionnels (chap. 77)**

Ce chapitre intègre les produits de cession d'immobilisation pour 22 113.48 € en 2023 correspondant à la cession de l'engin de damage et la cession d'un ordinateur.

## **SECTION D'INVESTISSEMENT / RECETTES :**

| Chapitres                                   | Libellés                           | BP 2023               | CA 2023               | RAR 2023            |
|---------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| 040                                         | Opérations d'ordre entre sections  | 1 189 796,32 €        | 1 157 807,50 €        |                     |
| 041                                         | Opérations Patrimoniales           | 64 572,00 €           | 13 029,20 €           |                     |
| 024                                         | Produits cession actif (ordre)     | -21 822,77 €          |                       |                     |
| 10                                          | Dotation Fonds diverses réserves   | 1 339 812,98 €        | 897 252,26 €          | 122 909,00 €        |
| 13                                          | Subventions d'investissement       | 1 962 961,32 €        | 938 524,49 €          | 770 283,89 €        |
| 16                                          | Emprunts                           | 1 143 488,00 €        | 1 427,20 €            |                     |
| 23                                          | Immobilisations en cours (ordre)   |                       |                       |                     |
| 27                                          | Immobilisations financières        |                       | 0,00 €                |                     |
| <b>Sous total recettes d'investissement</b> |                                    | <b>5 678 807,85 €</b> | <b>3 008 040,65 €</b> | <b>893 192,89 €</b> |
| 001                                         | Solde d'exécution reporté          |                       |                       |                     |
| 021                                         | Virement section de fonctionnement | 2 096 928,54 €        |                       |                     |
| <b>Total recettes d'investissement</b>      |                                    | <b>7 775 736,39 €</b> | <b>3 008 040,65 €</b> | <b>893 192,89 €</b> |

### **Recettes réelles d'investissement en 2023**

Sur 2023, les recettes réelles d'investissement s'élèvent à 3 008 040.65 € dont 301 082 € de FCTVA et 938 524 € de subventions. **Bien que prévu au budget, aucun emprunt n'a finalement été exécuté** pour le financement des investissements du budget principal en 2023.

Les subventions se ventilent entre plusieurs partenaires et sur différentes opérations telles que :

- Etat :
  - 143 131 € pour le financement de la salle multi activité de Barrême, le plan avenir montagne ingénierie sur Ratéry, les financements liés aux Sites Patrimoniaux Remarquables (Urbanisme) ou encore aux investissements petite enfance
- Région :
  - 11 588 € Pour le financement du matériel de visio des salles de réunion
  - 175 369 € pour le financement de la halle des sports intercommunale à Saint André les Alpes
  - 121 529 € de soutien pour la dameuse et les achats de matériel à Ratery
  - 27 000 € en faveur des opérations Façades et Toitures
  - 78 570 € pour les travaux du musée de la Minoterie
- Département :
  - 358 408 € pour le financement de la halle des sports intercommunale à Saint André les Alpes
  - 14 500 € pour les investissements sur le réseau des Médiathèques
  - 8 426 € pour le financement du portail numérique de lecture publique

### **Restes A Réaliser en recettes 2023**

Les recettes non encaissées en 2023, mais dont l'attribution certaine, pour des opérations déjà réalisées, reste en attente de versement, s'élèvent à 893 192.89 € dont :

- Une subvention de 122 909 € par l'Etat pour du FCTVA
- Une subvention de 21 972 € par l'Etat pour l'étude SPR Urbanisme
- Une subvention de 18 833 € par la Région pour l'étude SPR Urbanisme
- Une subvention de 29 322,52 € par la Région pour la halle des sports à Saint André

- Une subvention de 26 171,57 € par le Département pour la Halle des sports à Saint André
- Une subvention de 165 000 € par le programme Leader pour les travaux de la Minoterie
- Une subvention de 36 000 € par le Département pour le solde du multisports à Clumanc
- Une subvention de 177 600 € par l'Etat pour les 3 nouveaux terrains multisports
- Une subvention de 1 065 € par la CAF pour l'achat de poussettes en crèche
- Une subvention de 39 050 € de l'Etat pour la salle multi activités de Barrême
- Une subvention de 170 194 € de la Région pour la salle multi activités de Barrême
- Une subvention de 25 000,80 € de l'Etat pour l'Etude du devenir de Vauplane
- Une subvention de 10 500 € de l'Etat pour l'Espace Trail intercommunal multisites
- Une subvention de 14 000 € de la Région pour l'Espace Trail intercommunal multisites
- Une subvention de 35 575 € de l'ANAH pour l'Etude OPAH

## SECTION D'INVESTISSEMENT / DEPENSES :

| Chapitres                                   | Libellés                              | BP 2023               | CA 2023               | RAR 2023            |
|---------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| 020                                         | Dépenses imprévues d'investissement   | 0,00 €                |                       |                     |
| 040                                         | Opérations d'Ordre entre sections     | 322 979,18 €          | 322 979,18 €          |                     |
| 041                                         | Opérations Patrimoniales              | 64 572,00 €           | 13 029,20 €           |                     |
| 10                                          | Immobilisations Corporelles           |                       |                       |                     |
| 13                                          | Subventions d'investissement          |                       |                       |                     |
| 16                                          | Remboursements d'emprunts             | 598 333,33 €          | 571 658,51 €          |                     |
| 20                                          | Immobilisations incorporelles         | 1 190 851,09 €        | 459 884,62 €          | 97 000,00 €         |
| 204                                         | Subventions d'équipement versées      | 840 557,21 €          | 313 776,77 €          | 508 029,11 €        |
| 21                                          | Immobilisations corporelles           | 688 140,60 €          | 406 143,47 €          | 82 415,58 €         |
| 23                                          | Immobilisations en cours              | 3 494 068,60 €        | 1 773 411,23 €        | 0,00 €              |
| 26                                          | Participations et créances rattachées |                       |                       |                     |
| 27                                          | Immobilisations financières           |                       |                       |                     |
| <b>Sous total dépenses d'investissement</b> |                                       | <b>7 199 502,01 €</b> | <b>3 860 882,98 €</b> | <b>687 444,69 €</b> |
| 001                                         | Solde d'exécution reporté             | 576 234,38 €          |                       |                     |
| <b>Total dépenses d'investissement</b>      |                                       | <b>7 775 736,39 €</b> | <b>3 860 882,98 €</b> | <b>687 444,69 €</b> |

## Dépenses réelles d'investissement en 2023

Sur 2023, le remboursement du capital des emprunts s'établit à 571 658.51 €,

✓ Les nouveaux investissements s'élèvent à 2 953 216 €, et comprennent :

- Etudes et travaux d'œuvre de la salle multi activités de Barrême pour 339 475,49 €
- Etudes du Siège de la CCAPV 98 560,92 €
- Subventions pour travaux d'investissements du SMVA 184 523,23
- Réalisation du Multisports à Clumanc 3 661,20 €
- L'élaboration des documents d'urbanisme pour 51 683,40 €
- Les dépenses d'élaboration du SCOT 113 718 €
- Les travaux sur le musée de la Minoterie à la Mure-Argens pour 176 103,65 €
- Les travaux sur la Halle des Sports intercommunale à Saint André les Alpes pour 1 102 104,89 €
- Les subventions aux syndicats pour les travaux menés dans le cadre de la GEMAPI pour 50 495,17 €
- Le versement de fonds de concours aux communes pour 39 813 €
- Les subventions versées au titre de l'opération Façades et Toitures pour 32 730 €
- Les études Pasto Rando, Vauplane, Espace Ludique et OPAH pour 122 235 €

- L'acquisition de la nouvelle Dameuse et du matériel de ski pour le centre multi activités de Ratory 211 086,15€
- Les travaux de réalisation de la Station d'épuration de Ratory 141 380,32 €
- Les études et travaux sur les trois nouveaux terrains Multi Sports 50 534,40 €
- Les investissements liés au fonctionnement récurrent des services (acquisition de matériel informatique et mobiliers, outillage des services techniques, entretien des bâtiments et équipements, matériel et mobilier pour 235 111 €

### **Restes A Réaliser en dépenses 2023**

Les dépenses engagées mais non soldées à fin 2023 s'élèvent à 687 844.69 € dont notamment :

- 204 826,11 € pour la subvention au SMVA, devenu le SMEL depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2024
- 89 000 € pour les documents d'urbanisme
- 80 403 € pour les subventions aux syndicats liées à la GEMAPI
- 219 000 € pour les fonds de concours aux Communes
- 3 800 € pour l'opération Façades et Toitures
- 8 000 € pour l'achat de logiciel
- 31 200 € pour l'achat de Véhicules
- 2 533,54 € pour l'achat de mobilier dans les médiathèques
- 1 876,87 € pour l'achat de draisiennes au sein des crèches
- 2 551 € pour des caisses des musées
- 370 € pour l'achat d'instruments de musique
- 8 200 € pour l'achat de récupérateurs d'eau
- 35 684,17 € pour l'Espace Trail multisites intercommunal

## 1.2 Budgets annexes

Envoyé en préfecture le 09/04/2024

Reçu en préfecture le 09/04/2024

Publié le

ID : 004-200068625-20240409-NOTE\_CA\_BP\_2024-BF

### 1.2.1 – Ordures Ménagères

| au 31/12/2023                   | Budget OM          |
|---------------------------------|--------------------|
| <b>Fonctionnement</b>           |                    |
| Résultat d'exercice             | 324 081.14         |
| Report antérieur                | 370 737.03         |
| cumul                           | <b>694 818.17</b>  |
|                                 |                    |
| <b>Investissement</b>           |                    |
| Résultat d'exercice             | 109 826.98         |
| Report antérieur                | - 589 926.21       |
| Cumul                           | <b>-480 099.23</b> |
|                                 |                    |
| RAR recettes                    | 238 842.38         |
| RAR dépenses                    | - 4 377.00         |
| <b>Solde RAR investissement</b> | <b>234 465.38</b>  |

|                                   |              |                   |
|-----------------------------------|--------------|-------------------|
| Résultat de fonctionnement cumulé | 694 818.17   |                   |
| Besoin de financement             | - 245 633.85 |                   |
| Affectation de résultat           | 245 633.85   |                   |
| Reports sur 2024                  | 449 184.32   | en fonctionnement |
|                                   | - 480 099.23 | en investissement |

|                                  | CA 2017   | CA 2018   | CA 2019   | CA 2020   | CA 2021   | CA 2022   | CA 2023   |
|----------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| RECETTES DE FONCTIONNEMENT       | 3 225 148 | 3 310 823 | 3 220 377 | 3 458 038 | 4 257 181 | 4 372 902 | 4 331 891 |
| DEPENSES DE FONCTIONNEMENT       | 303 907   | 3 211 610 | 3 021 240 | 3 746 776 | 3 818 787 | 4 077 313 | 4 007 810 |
| Résultat de l'année              | 121 241   | 99 213    | 199 137   | -288 738  | 438 394   | 295 589   | 324 081   |
| Report N-1                       | 308 385   | 337 481   | 392 248   | 591 385   | 302 647   | 337 212   | 370 737   |
| Résultat y compris Report        | 429 627   | 436 694   | 591 385   | 302 647   | 741 041   | 632 801   | 694 818   |
| CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT BRUTE | 269 621   | 308 830   | 379 205   | -113 868  | 449 610   | 489 153   | 576 001   |
| REMBOURSEMENT CAPITAL EMPRUNTS   | 106 868   | 87 347    | 109 677   | 178 917   | 193 760   | 200 126   | 192 934   |
| CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT NETTE | 162 754   | 221 484   | 269 528   | -292 785  | 255 850   | 289 027   | 383 067   |

|                                  |     |     |     |       |     |     |     |
|----------------------------------|-----|-----|-----|-------|-----|-----|-----|
| % Remboursement CAF par la dette | 40% | 28% | 29% | -157% | 43% | 41% | 33% |
|----------------------------------|-----|-----|-----|-------|-----|-----|-----|

|                          |                 |                 |                 |           |                 |              |              |
|--------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------|-----------------|--------------|--------------|
| Capital Restant Dû en K€ | 1 278 676       | 1 340 065       | 2 690 922       | 2 512 004 | 2 369 000       | 2 168 418    | 1 975 684    |
| Désendettement année CAF | 4 ans et 9 mois | 4 ans et 5 mois | 7 ans et 2 mois | X         | 5 ans et 4 mois | 4 ans 5 mois | 3 ans 6 mois |

Sur l'exercice 2023, la section de fonctionnement génère un excédent de 324 081 €, et la section d'investissement un excédent de 109 826.98 €, à majorer d'un excédent de 234 465.38 € de Restes à Réaliser.

On note que les indicateurs de ce budget annexe, qui doit s'équilibrer par lui-même, continuent de s'améliorer en 2023 avec une CAF brute de 576 001 € permettant de couvrir le remboursement du capital des emprunts et les investissements récurrents. La capacité de désendettement, et le pourcentage de la CAF brute mobilisée pour le remboursement de la dette, s'améliorent également très nettement même si l'équilibre de ce budget nécessite de la prudence au regard des fluctuations de charges indépendantes des décisions communautaires.

**Les Charges de fonctionnement**

En 2023, les dépenses réelles de fonctionnement du budget Ordures Ménagères se chiffrent à 4 007 810,02 € soit une baisse d'environ 70 000 € par rapport à 2022. Sans surprise, celle-ci trouve principalement son explication au chapitre des charges à caractère général, puisque les augmentations des coûts de prestations de services, de traitements et de la Taxe générale sur les Activités Polluantes sont compensées cette année par une baisse substantielle des tonnages collectés. Les charges de personnel connaissent une augmentation de 54 837 € principalement liée au redéploiement en année pleine des augmentations de points d'indice 2022, à la prise en compte de l'augmentation du point d'indice en 2023 mais aussi au redéploiement en année pleine du poste de communication et de prévention sur le tri.

|     | Libellés                                | CA 2019               | CA 2020               | CA 2021               | CA 2022               | BP 2023               | CA 2023               |
|-----|-----------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 11  | Charges à caractère général             | 1 853 609,97 €        | 2 584 891,14 €        | 2 756 855,05 €        | 3 060 579,60 €        | 3 315 000,00 €        | 2 935 526,69 €        |
| 12  | Charges de personnel et frais assimilés | 810 988,75 €          | 579 768,19 €          | 568 199,85 €          | 587 531,22 €          | 675 777,68 €          | 642 368,41 €          |
| 14  | Atténuations de produits                |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
| 022 | Dépenses imprévues de fonctionnement    |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
| 042 | Opérations d'ordre entre section        | 246 594,91 €          | 451 096,32 €          | 325 395,07 €          | 375 246,49 €          | 342 818,00 €          | 337 593,97 €          |
| 65  | Autres charges de gestion courante      | 4 897,06 €            | 16 173,52 €           | 35 590,92 €           | 1 000,00 €            | 13 000,00 €           | 12 747,30 €           |
| 66  | Charges financières                     | 55 426,20 €           | 68 030,49 €           | 37 696,58 €           | 32 306,96 €           | 42 586,26 €           | 34 594,39 €           |
| 67  | Charges exceptionnelles                 | 37 723,25 €           | 34 816,08 €           | 95 049,62 €           | 20 648,32 €           | 57 000,00 €           | 44 979,26 €           |
| 68  | Dotations aux provisions                | 12 000,00 €           | 12 000,00 €           |                       |                       |                       |                       |
|     | <b>Sous total</b>                       | <b>3 021 240,14 €</b> | <b>3 746 775,74 €</b> | <b>3 818 787,09 €</b> | <b>4 077 312,59 €</b> | <b>4 446 181,94 €</b> | <b>4 007 810,02 €</b> |
| 022 | Dépenses imprévues de fonctionnement    |                       |                       |                       |                       | 13 000,00 €           |                       |
| 023 | Virement à la section d'investissement  |                       |                       |                       |                       | 245 466,79 €          |                       |
|     | <b>Total</b>                            | <b>3 021 240,14 €</b> | <b>3 746 775,74 €</b> | <b>3 818 787,09 €</b> | <b>4 077 312,59 €</b> | <b>4 704 648,73 €</b> | <b>4 007 810,02 €</b> |

Pour rappel le chapitre 011 comprend principalement :

- les fluides (eau, électricité, gaz, carburant..) pour 29 456 €
- les achats de fournitures, d'alimentation, de produits d'entretien, de petits équipements, ainsi que diverses fournitures pour : 42 649 €
- les dépenses liées aux contrats de maintenance, aux frais de réparations et d'entretiens, aux assurances et loyers pour 39 051 €
- les annonces insertions, honoraires et publications pour 36 885 €
- les prestations de services pour 2 737 437 € dont 2 628 724€ au SYDEVOM (contre 2 866 519 € en 2022)
- les frais de téléphonie et cotisations pour : 46 783 €
- les frais de carte grises : 843 €
- Les frais bancaires : 2 418 €

Chapitre (65) :

- la subvention Montagn'Habits pour 1 000 €

Chapitre (042) :

- les opérations d'ordre pour sortie d'inventaire des éléments d'actifs cédés pour 2 615,74 €
- les amortissements pour 334 978,23 €

Chapitre (67) :

- les annulations de redevances des années antérieures pour 25 321,51 €
- Indemnisation d'imprévision SULO 19 657,75 €

## Les Recettes de fonctionnement

Envoyé en préfecture le 09/04/2024

Reçu en préfecture le 09/04/2024

Publié le

ID : 004-200068625-20240409-NOTE\_CA\_BP\_2024-BF

| Chapitres         | Libellés                                             | CA 2019               | CA 2020               | CA 2021               | CA 2022               | BP 2023               | CA 2023               |
|-------------------|------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 013               | Atténuations de charges                              | 7 430,65 €            |                       |                       |                       |                       |                       |
| 042               | Opération d'ordre entre sections                     | 78 525,72 €           | 83 654,89 €           | 196 319,24 €          | 82 958,40 €           | 82 958,47 €           | 82 958,47 €           |
| 70                | Produits des services, du domaine et ventes diverses | 2 934 988,78 €        | 2 929 605,12 €        | 3 451 116,81 €        | 3 766 625,95 €        | 3 842 080,00 €        | 3 824 596,12 €        |
| 73                | Impôts et taxes                                      |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
| 74                | Dotations, subventions et participations             | 114,00 €              | 31 349,62 €           | 22 600,00 €           |                       | 0,00 €                |                       |
| 75                | Autres produits de gestion courante                  | 158 286,03 €          | 304 222,37 €          | 514 928,83 €          | 472 593,54 €          | 400 000,00 €          | 412 313,34 €          |
| 76                | Produits financiers                                  | 6 273,23 €            | 6 273,23 €            | 6 273,23 €            | 6 273,23 €            | 6 273,23 €            | 6 273,23 €            |
| 77                | Produits exceptionnels                               | 34 758,47 €           | 78 932,75 €           | 41 943,23 €           | 44 450,82 €           | 2 600,00 €            | 5 750,00 €            |
| 78                | Reprise sur provisions                               |                       | 24 000,00 €           | 24 000,00 €           |                       |                       |                       |
| <b>Sous total</b> |                                                      | <b>3 220 376,88 €</b> | <b>3 458 037,98 €</b> | <b>4 257 181,34 €</b> | <b>4 372 901,94 €</b> | <b>4 333 911,70 €</b> | <b>4 331 891,16 €</b> |
| 002               | Solde d'exécution reporté                            |                       |                       |                       |                       | 370 737,03 €          |                       |
| <b>Total</b>      |                                                      | <b>3 220 376,88 €</b> | <b>3 458 037,98 €</b> | <b>4 257 181,34 €</b> | <b>4 372 901,94 €</b> | <b>4 704 648,73 €</b> | <b>4 331 891,16 €</b> |

Les recettes de fonctionnement du budget annexe OM diminuent de 0.9 %. Cette situation s'explique en grande partie par l'absence d'augmentation sur les tarifs REOM 2023 conjuguée à des soutiens financiers d'éco-organismes non perçus durant l'exercice comptable.

Les recettes se composent ainsi :

- des redevances pour 3 821 686,12 € contre 3 763 414 € en 2022
- des ventes de composteurs pour 2 910 €
- des rachats de matières et valorisation des éco-organismes (ECOMobilier, ECO DDS, et OCAD3E) incluant les régularisations 2022 du SYDEVOM pour 411 880 €, contre 472 593.54€ en 2022
- des produits financiers pour 6 273 € correspondant au remboursement par les communes de l'ex CCMV du prêt contracté pour la décharge de Méouilles
- des cessions pour 5 750 €
- du FCTVA pour 433,07 €

## En investissement

En dépenses, 1 179 753.81 € sont réalisés en 2023 dont :

- 173 114,43 € pour l'acquisition des conteneurs et l'aménagement des points de collecte
- 90 588 € pour les travaux de la plateforme bio déchets
- 552 861 € pour les travaux de l'ISDI à Barrême
- 84 851,90 € pour l'achat de composteurs Bio-déchets et de conteneurs et panneaux
- 2 445,18 € de remboursement du FCTVA sur cession de biens
- 192 933,79 € pour le remboursement du capital des emprunts
- 82 958,47 € pour l'amortissement (opérations d'ordre)
- 

En recettes, 1 027 516.76 € sont constatés hors affectation de résultat dont :

- 141 499.17 € de FCTVA
- 2 615,74 € sortie d'inventaire
- 548 423.62 € de subventions, dont 154 610,61 € de la Région pour les déchets verts et les travaux de réhabilitation de l'ex décharge à Villars Colmars, 49 958,68 € de l'ADEME pour le déploiement de la gestion des bio déchets, 175 000 € de l'Etat pour l'aménagement des déchetteries, 60 406 € de l'Agence de l'Eau pour les travaux de réhabilitation de l'ex-décharge à Villars Colmars, 108 448,33 € de Fonds de concours.
- 337 593.97 € d'amortissement (opérations d'ordre)

En restes à réaliser :

- En dépenses, 4 377 € pour des frais d'Etudes
- En recettes, pn total de 238 842.38€ dont le FCTVA pour 55 612.99 €, et la Région pour les matériels de Pré collecte et la gestion des déchets verts.

### 1.2.2 – Zone d'activité économique

| au 31/12/2023                   | Zone d'activités Economiques |
|---------------------------------|------------------------------|
| <b>Fonctionnement</b>           |                              |
| Résultat d'exercice             | 0                            |
| Report antérieur                | 0                            |
| cumul                           | <b>0</b>                     |
|                                 |                              |
| <b>Investissement</b>           |                              |
| Résultat d'exercice             | 189 847.21                   |
| Report antérieur                | -286 161.94                  |
| Cumul                           | <b>-96 314.73</b>            |
|                                 |                              |
| RAR recettes                    | 0                            |
| RAR dépenses                    | 0                            |
| <b>Solde RAR investissement</b> | <b>0</b>                     |

|                                   |            |                   |
|-----------------------------------|------------|-------------------|
| Résultat de fonctionnement cumulé |            |                   |
| Besoin de financement             | -96 314.73 |                   |
| Affectation de résultat           |            |                   |
| Reports sur 2024                  |            | en fonctionnement |
|                                   | -96 314.73 | En investissement |

Ce budget fonctionne en stock : les dépenses et recettes de l'exercice en section de fonctionnement viennent alimenter la valeur du stock de terrains à la hausse ou à la baisse. Les écritures de la section d'investissement ne font que retracer l'évolution de la valeur du stock entre le début et la fin de l'exercice.

Sur 2023, les dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent à 157 764.70 correspondant principalement aux travaux d'aménagement de la ZA et aux remboursement d'intérêts. Durant cette année 2023, en recettes, plusieurs opérations de cessions de terrains ont été réalisées pour un total de 225 200€.

| Chapitres | Libellés                                | CA 2019             | BP 2020               | CA 2020             | CA 2021             | CA 2022               | BP 2023               | CA 2023             |
|-----------|-----------------------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| 11        | Charges à caractère général             | 303 804,50 €        | 799 950,00 €          | 203 905,91 €        | 415 892,79 €        | 205 870,81 €          | 480 000,00 €          | 155 875,53 €        |
| 12        | Charges de personnel et frais assimilés |                     |                       |                     |                     |                       |                       |                     |
| 14        | Atténuations de produits                |                     |                       |                     |                     |                       |                       |                     |
| 022       | Dépenses imprévues de fonctionnement    |                     |                       |                     |                     |                       |                       |                     |
| 042       | Opérations d'ordre entre section        | 24 562,75 €         | 313 272,00 €          | 313 271,96 €        | 519 434,81 €        | 1 248 671,55 €        | 789 141,60 €          | 461 531,60 €        |
| 65        | Autres charges de gestion courante      |                     | 1,00 €                |                     |                     |                       | 1,00 €                |                     |
| 66        | Charges financières                     | 1 136,00 €          | 4 995,00 €            | 2 256,93 €          | 2 094,44 €          | 1 992,55 €            | 1 897,00 €            | 1 889,17 €          |
| 67        | Charges exceptionnelles                 |                     |                       |                     | 4 642,50 €          |                       |                       |                     |
| 68        | Dotations aux provisions                |                     |                       |                     |                     |                       |                       |                     |
|           | <b>Sous total</b>                       | <b>329 503,25 €</b> | <b>1 118 218,00 €</b> | <b>519 434,80 €</b> | <b>942 064,54 €</b> | <b>1 456 534,91 €</b> | <b>1 271 039,60 €</b> | <b>619 296,30 €</b> |
| 023       | Virement à la section d'investissement  |                     |                       |                     |                     |                       | 64 968,00 €           |                     |
|           | <b>Total</b>                            | <b>329 503,25 €</b> | <b>1 118 218,00 €</b> | <b>519 434,80 €</b> | <b>942 064,54 €</b> | <b>1 456 534,91 €</b> | <b>1 336 007,60 €</b> | <b>619 296,30 €</b> |

| Chapitres | Libellés                                             | CA 2019             | BP 2020               | CA 2020             | CA 2021             | CA 2022               | BP 2023               | CA 2023             |
|-----------|------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| 013       | Atténuations de charges                              |                     |                       |                     |                     |                       |                       |                     |
| 042       | Opération d'ordre entre sections                     | 313 271,96 €        | 1 118 218,00 €        | 519 434,81 €        | 937 422,05 €        | 1 173 753,65 €        | 718 232,60 €          | 394 096,30 €        |
| 70        | Produits des services, du domaine et ventes diverses |                     |                       |                     |                     | 311 249,50 €          | 275 275,00 €          | 225 200,00 €        |
| 73        | Impôts et taxes                                      |                     |                       |                     |                     |                       |                       |                     |
| 74        | Dotations, subventions et participations             |                     |                       |                     |                     |                       | 342 500,00 €          |                     |
| 75        | Autres produits de gestion courante                  | 16 231,29 €         |                       |                     |                     |                       |                       |                     |
| 76        | Produits financiers                                  |                     |                       |                     |                     |                       |                       |                     |
| 77        | Produits exceptionnels                               |                     |                       | 279 000,00 €        | 38 866,50 €         | 101 086,44 €          | 0,00 €                | 0,00 €              |
|           | <b>Sous total</b>                                    | <b>329 503,25 €</b> | <b>1 118 218,00 €</b> | <b>798 434,81 €</b> | <b>976 288,55 €</b> | <b>1 586 089,59 €</b> | <b>1 336 007,60 €</b> | <b>619 296,30 €</b> |
| 002       | Solde d'exécution reporté                            |                     |                       |                     |                     |                       |                       |                     |
|           | <b>Total</b>                                         | <b>329 503,25 €</b> | <b>1 118 218,00 €</b> | <b>798 434,81 €</b> | <b>976 288,55 €</b> | <b>1 586 089,59 €</b> | <b>1 336 007,60 €</b> | <b>619 296,30 €</b> |

La valeur du stock au bilan à fin 2023 s'élève à 157 764,70 € de travaux en cours et 637 304,15 € de terrains aménagés

### 1.2.3 – SPANC

| au 31/12/2023                   | Budget SPANC    |
|---------------------------------|-----------------|
| <b>Fonctionnement</b>           |                 |
| Résultat d'exercice             | -24 928.53      |
| Report antérieur                | -1 265.79       |
| Cumul                           | - 26 194.32     |
|                                 |                 |
| <b>Investissement</b>           |                 |
| Résultat d'exercice             | 0.00            |
| Report antérieur                | 3 206.36        |
| cumul                           | <b>3 206.36</b> |
|                                 |                 |
| RAR recettes                    | 0               |
| RAR dépenses                    | 0               |
| <b>Solde RAR investissement</b> | <b>0</b>        |

|                                   |             |                   |
|-----------------------------------|-------------|-------------------|
| Résultat de fonctionnement cumulé | -26 194.32  |                   |
| Besoin de financement             |             |                   |
| Affectation de résultat           |             |                   |
| Reports sur 2024                  | - 26 194.32 | en fonctionnement |
|                                   | 3 206.36    | en investissement |

## Charges de fonctionnement

Envoyé en préfecture le 09/04/2024  
 Reçu en préfecture le 09/04/2024  
 Publié le  
 ID : 004-200068625-20240409-NOTE\_CA\_BP\_2024-BF

| Chapitres         | Libellés                                | CA 2019            | CA 2020            | CA 2021            | CA 2022            | BP 2023             | CA 2023            |
|-------------------|-----------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| 11                | Charges à caractère général             | 5 248,21 €         | 2 925,40 €         | 2 784,00 €         | 5 883,61 €         | 9 534,21 €          | 7 272,50 €         |
| 12                | Charges de personnel et frais assimilés | 7 126,20 €         | 7 772,32 €         | 14 675,02 €        | 38 185,31 €        | 93 000,00 €         | 90 276,03 €        |
| 14                | Atténuations de produits                |                    |                    |                    |                    |                     |                    |
| 022               | Dépenses imprévues de fonctionnement    |                    |                    |                    |                    |                     |                    |
| 042               | Opérations d'ordre entre section        | 694,57 €           | 691,21 €           | 189,93 €           | 204,22 €           |                     |                    |
| 65                | Autres charges de gestion courante      |                    |                    | 150,00 €           |                    |                     |                    |
| 66                | Charges financières                     |                    |                    |                    |                    |                     |                    |
| 67                | Charges exceptionnelles                 |                    |                    | 160,00 €           |                    |                     |                    |
| 68                | Dotations aux provisions                |                    |                    |                    |                    | 200,00 €            | 200,00 €           |
| 002               | Déficit D'exploitation reporté          |                    |                    |                    |                    | 1 265,79 €          |                    |
| <b>Sous total</b> |                                         | <b>13 068,98 €</b> | <b>11 388,93 €</b> | <b>17 958,95 €</b> | <b>44 273,14 €</b> | <b>104 000,00 €</b> | <b>97 748,53 €</b> |
| <b>Total</b>      |                                         | <b>13 068,98 €</b> | <b>11 388,93 €</b> | <b>17 958,95 €</b> | <b>44 273,14 €</b> | <b>104 000,00 €</b> | <b>97 748,53 €</b> |

Au niveau des charges de fonctionnement, ce budget intègre la refacturation des charges de personnel du budget général, ainsi que la quote-part des frais de carburants et de maintenance du véhicule.

## Recettes de fonctionnement

| Chapitres         | Libellés                                             | CA 2019            | CA 2020           | CA 2021           | CA 2022            | BP 2023             | CA 2023            |
|-------------------|------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| 013               | Atténuations de charges                              |                    |                   |                   |                    |                     |                    |
| 042               | Opération d'ordre entre sections                     |                    |                   |                   |                    |                     |                    |
| 70                | Produits des services, du domaine et ventes diverses | 11 728,00 €        | 9 980,00 €        | 9 660,00 €        | 28 120,00 €        | 104 000,00 €        | 72 820,00 €        |
| 73                | Impôts et taxes                                      |                    |                   |                   |                    |                     |                    |
| 74                | Dotations, subventions et participations             |                    |                   |                   |                    |                     |                    |
| 75                | Autres produits de gestion courante                  |                    |                   |                   |                    |                     |                    |
| 76                | Produits financiers                                  |                    |                   |                   |                    |                     |                    |
| 77                | Produits exceptionnels                               |                    |                   | 6,00 €            | 19 993,77 €        |                     |                    |
| <b>Sous total</b> |                                                      | <b>11 728,00 €</b> | <b>9 980,00 €</b> | <b>9 666,00 €</b> | <b>48 113,77 €</b> | <b>104 000,00 €</b> | <b>72 820,00 €</b> |
| 002               | Solde d'exécution reporté                            |                    |                   |                   |                    |                     |                    |
| <b>Total</b>      |                                                      | <b>11 728,00 €</b> | <b>9 980,00 €</b> | <b>9 666,00 €</b> | <b>48 113,77 €</b> | <b>104 000,00 €</b> | <b>72 820,00 €</b> |

Sur l'exercice 2023, les recettes correspondent aux refacturations des prestations selon la tarification arrêtée par le conseil communautaire.

### 1.2.4 – Immobilier d'Entreprises

| au 31/12/2023                   | Budget Immobilier d'Entreprises |
|---------------------------------|---------------------------------|
| <b>Fonctionnement</b>           |                                 |
| Résultat d'exercice             | 13 858.10                       |
| Report antérieur                | 0                               |
| Cumul                           | <b>13 858.10</b>                |
|                                 |                                 |
| <b>Investissement</b>           |                                 |
| Résultat d'exercice             | 59 866.97                       |
| Report antérieur                | - 266 475.62                    |
| Cumul                           | <b>- 206 608.65</b>             |
|                                 |                                 |
| RAR recettes                    | 0                               |
| RAR dépenses                    | - 12 588.00                     |
| <b>Solde RAR investissement</b> | <b>- 12 588.00</b>              |

|                                   |              |                   |
|-----------------------------------|--------------|-------------------|
| Résultat de fonctionnement cumulé | 13 858.10    |                   |
| Besoin de financement             | - 219 196.65 |                   |
| Affectation de résultat           | 13 858.10    |                   |
| Reports sur 2024                  | 0.00         | en fonctionnement |
|                                   | - 206 608.65 | en investissement |

### Charges de fonctionnement

|     | Libellés                                | CA 2021           | CA 2022           | BP 2023            | CA 2023           |
|-----|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 11  | Charges à caractère général             | 709,40 €          | 3 104,59 €        | 13 100,00 €        | 5 898,81 €        |
| 12  | Charges de personnel et frais assimilés |                   |                   |                    |                   |
| 14  | Atténuations de produits                |                   |                   |                    |                   |
| 022 | Dépenses imprévues de fonctionnement    |                   |                   |                    |                   |
| 042 | Opérations d'ordre entre section        |                   |                   | 1 156,00 €         | 577,68 €          |
| 65  | Autres charges de gestion courante      |                   |                   |                    |                   |
| 66  | Charges financières                     | 861,87 €          | 1 199,21 €        | 1 669,00 €         | 1 041,30 €        |
| 67  | Charges exceptionnelles                 |                   |                   |                    |                   |
| 68  | Dotations aux provisions                |                   |                   |                    |                   |
|     | <b>Sous total</b>                       | <b>1 571,27 €</b> | <b>4 303,80 €</b> | <b>15 925,00 €</b> | <b>7 517,79 €</b> |
| 023 | Virement à la section d'investissement  |                   |                   | 0,00 €             |                   |
|     | <b>Total</b>                            | <b>1 571,27 €</b> | <b>4 303,80 €</b> | <b>15 925,00 €</b> | <b>7 517,79 €</b> |

En fonctionnement, les charges du chapitre 11 correspondent aux abonnements électriques eau et assainissement pour l'atelier de transformation végétale, aux contrôles des alarmes incendie sur la Maison de Produits de Pays des Gorges du Verdon.

Recettes de fonctionnement

| Chapitres  | Libellés                                             | CA 2021    | CA 2022     | BP 2023     | CA 2023     |
|------------|------------------------------------------------------|------------|-------------|-------------|-------------|
| 013        | Atténuations de charges                              |            |             |             |             |
| 042        | Opération d'ordre entre sections                     |            |             |             |             |
| 70         | Produits des services, du domaine et ventes diverses |            |             | 0,00 €      | 5 172,29 €  |
| 73         | Impôts et taxes                                      |            |             |             |             |
| 74         | Dotations, subventions et participations             |            |             |             |             |
| 75         | Autres produits de gestion courante                  | 2 499,99 € | 17 870.50 € | 15 925,00 € | 16 203,60 € |
| 76         | Produits financiers                                  |            |             |             |             |
| 77         | Produits exceptionnels                               |            | 0,00 €      |             | 0,00 €      |
| 78         | Reprise sur provisions                               |            |             |             |             |
| Sous total |                                                      | 2 499,99 € | 17 870.50 € | 15 925,00 € | 21 375,89 € |
| 002        | Solde d'exécution reporté                            |            |             |             |             |
| Total      |                                                      | 2 499,99 € | 17 870.50 € | 15 925,00 € | 21 375,89 € |

Les recettes correspondent pour 16 203,60 € aux loyers perçus et 5 172,29 € de refacturation d'Electricité à l'Association pour l'Atelier de la Châtaigne.

Recettes d'investissement

| Chapitres                       | Libellés                           | CA 2021      | CA 2022      | BP 2023      | CA 2023     | RAR 2023 |
|---------------------------------|------------------------------------|--------------|--------------|--------------|-------------|----------|
| 40                              | Opérations d'ordre entre sections  |              |              | 1 156,00 €   | 577,68 €    |          |
| 041                             | Opérations Patrimoniales           |              |              | 1 500,00 €   |             |          |
| 24                              | Produits cession actif (ordre)     |              |              |              |             |          |
| 1068                            | Affectation résultat               |              | 928,72 €     | 13 593,81 €  | 13 593,81 € |          |
| 10                              | FCTVA                              |              |              |              | 880,00 €    |          |
| 13                              | Subventions d'investissement       | 190 674,06 € | 347 416,95 € | 220 000,00 € | 56 144,91 € | 0,00 €   |
| 16                              | Emprunts                           | 833,33 €     |              | 293 538,81 € |             |          |
| 23                              | Immobilisations en cours (ordre)   |              |              |              |             |          |
| Sous total                      |                                    | 191 507,39 € | 348 345,67 € | 529 788,62 € | 71 196,40 € | 0,00 €   |
| 021                             | Virement section de fonctionnement |              |              | 0,00 €       |             |          |
| 001                             | solde d'exécution reporté          |              |              |              |             |          |
| Total recettes d'investissement |                                    | 191 507,39 € | 348 345,67 € | 529 788,62 € | 71 196,40 € | 0,00 €   |

Dépenses d'investissement

| Chapitres                       | Libellés                            | CA 2021      | CA 2022     | BP 2023      | CA 2023     | RAR 2023    |
|---------------------------------|-------------------------------------|--------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
| 020                             | Dépenses imprévues d'investissement |              |             |              |             |             |
| 040                             | Opérations d'Ordre entre sections   |              |             |              |             |             |
| 041                             | Opérations Patrimoniales            |              |             | 1 500,00 €   |             |             |
| 10                              | Dotation fonds divers et réserves   | 880,00 €     |             |              |             |             |
| 13                              | Annulation                          |              |             |              | 0,00 €      |             |
| 16                              | Remboursements d'emprunts           | 5 042,58 €   | 6 771,21 €  | 11 000,00 €  | 6 826,23 €  |             |
| 20 à 27                         | Dépenses d'investissement           | 726 253,56 € | 67 381,33 € | 250 813,00 € | 4 503,20 €  | 12 588,00 € |
| Sous total                      |                                     | 732 176,14 € | 74 152,54 € | 263 313,00 € | 11 329,43 € | 12 588,00 € |
| 001                             | Solde d'exécution reporté           |              |             | 266 475,62 € |             |             |
| Total dépenses d'investissement |                                     | 732 176,14 € | 74 152,54 € | 529 788,62 € | 11 329,43 € | 12 588,00 € |

En investissement, les charges 2023 représentent un total de 4 503,20 € correspondant principalement à :

- 2 894,40 € pour les études des futurs Ateliers Relais
- 2 509,44 € pour la pose d'un disjoncteur pour l'Atelier de la Châtaigne

Les recettes s'élèvent à 56 144,91 € et correspondent aux encaissements du solde de la subvention de la Région pour la réalisation de la Maison de Produits de Pays à Castellane.

## 2.1 Principaux ratios du budget principal

|                         | R1   | R2  | R2bis | R3   | R4  | R5  | R6 | R7   | R9   | R10  | R11   |
|-------------------------|------|-----|-------|------|-----|-----|----|------|------|------|-------|
| CCAPV 2023 (pop totale) | 1135 | 681 | 325   | 1293 | 227 | 456 | 55 | 43,7 | 91,6 | 17,5 | 35,26 |
| CCAPV 2023 (pop DGF)    | 564  | 338 | 162   | 642  | 113 | 226 | 27 |      |      |      |       |
| CCAPV 2022 (pop totale) | 1124 | 681 | 326   | 1253 | 237 | 504 | 53 | 42,6 | 93,7 | 18,9 | 40,25 |
| CCAPV 2022 (pop DGF)    | 560  | 339 | 162   | 623  | 118 | 251 | 26 |      |      |      |       |
| CCAPV 2021 (pop totale) | 1081 | 770 | 408   | 1249 | 129 | 551 | 51 | 39,8 | 90,5 | 10,3 | 44,08 |
| CCAPV 2021 (pop DGF)    | 532  | 379 | 201   | 615  | 64  | 271 | 25 |      |      |      |       |
| CC à Fiscalité Unique * | 349  | 201 | 67    | 420  | 89  | 208 | 49 | 41,4 | 87,9 | 21,1 | 49,6  |

\*dernières données DGFIP publiées dans le rapport de l'observatoire des finances et de la gestion publique locales d'octobre 2023, établies sur les bases de la population totale.

- **Ratio 1 = dépenses réelles de fonctionnement (DRF) / population** : montant total des dépenses de fonctionnement en mouvements réels. Ce ratio est nettement au-dessus de la moyenne des EPCI que l'on considère la population totale ou qu'on le module sur la population DGF. Fortement majoré par le poids des services communs et mises à dispositions, hors des champs de compétences intercommunaux, il augmente entre 2022 et 2023 de moins de 1%, soit très nettement en deçà du niveau de l'inflation constatée sur cette période.
- **Ratio 2 = produit des impositions directes / population** : recettes, hors fiscalité reversée, ce ratio est fortement bouleversé par le remplacement de la TH par une part de fraction TVA qui n'est pas une imposition directe. Ce ratio doit être analysé au regard de la population DGF plus en phase avec la base d'imposition, notamment en raison du poids des résidences secondaires. Là aussi, la CCAPV se situe nettement au-dessus des moyennes observées au niveau national dans les Communautés de Communes à fiscalité unique.
- **Ratio 2 bis = produit net des impositions directes / population** : Au produit des impositions directes, ce ratio déduit la fiscalité reversée aux communes par les groupements à fiscalité propre. Comme pour le ratio 2, il doit être étudié pour plus de justesse au regard de la population DGF.
- **Ratio 3 = recettes réelles de fonctionnement (RRF) / population** : montant total des recettes de fonctionnement en mouvements réels. Ressources dont dispose la collectivité, à comparer aux dépenses de fonctionnement (R1) dans leur rythme de croissance. Contrairement à ce qui était constaté entre 2021 et 2022, la croissance des recettes réelles est supérieure à celle des dépenses réelles améliorant en conséquence la capacité d'investissement de la Communauté de Communes par rapport à 2022.
- **Ratio 4 = dépenses d'équipement « brutes » / population** : Ces dépenses d'équipement variant fortement d'une année sur l'autre, elles doivent donc être observées sur une lecture pluriannuelle. Le niveau d'investissement exécuté en 2023 se situe à un niveau équivalent à l'an dernier, nettement supérieur à 2021.
- **Ratio 5 = dette / population** : à partir du capital restant dû au 31 décembre de l'exercice, ce ratio met en évidence l'endettement d'une collectivité. Il est à compléter par une lecture croisée avec la capacité de désendettement (dette / épargne brute) et le taux d'endettement (ratio 11). Pour la CCAPV, si ce ratio est élevé par rapport à la moyenne des Communauté de Communes à FPU, la capacité de désendettement s'avère excellente et le taux d'endettement nettement en deçà des moyennes observées.
- **Ratio 6 = DGF / population** : recettes du compte 741 en mouvements réels, ce ratio mesure la part de la contribution de l'État au fonctionnement de la collectivité. Ce ratio s'améliore d'année en année et devrait encore poursuivre dans cette tendance pour les années à venir au regard du tunnel d'évolution dans lequel il est actuellement contraint.
- **Ratio 7 = dépenses de personnel / DRF** : ce ratio mesure la charge de personnel de la collectivité ; c'est un coefficient de rigidité, car c'est une dépense incompressible à court terme, quelle que soit la population de la collectivité. La CCAPV se situe au-dessus de la moyenne des CC à FPU sur une lecture brute de ce ratio. Toutefois, en déduisant le poids des services communs et mises à dispositions, ce ratio baisse nettement et se situe alors à 37.8%, soit à près de 4 points en dessous de la moyenne des collectivités à FPU.
- **Ratio 9 = marge d'autofinancement courant (MAC) = (DRF + remboursement de dette) / RRF** : capacité de la collectivité à financer l'investissement une fois les charges obligatoires payées. Plus ce ratio est faible, plus la capacité à autofinancer l'investissement est élevée ; *a contrario*, un ratio supérieur à 100 % indique un recours nécessaire aux recettes d'investissement ou à l'emprunt pour financer l'investissement. Ce ratio est en amélioration par rapport à l'an dernier.
- **Ratio 10 = dépenses d'équipement « brutes » / RRF = taux d'équipement** : effort d'équipement de la collectivité au regard de ses ressources, ce ratio est à relativiser sur une année donnée car les programmes d'équipement se jouent souvent sur plusieurs années. Après un net regain d'investissement en 2022, ce ratio se stabilise en 2023 mais reste cependant en deçà des moyennes nationales observées.
- **Ratio 11 = dette / RRF = taux d'endettement** : mesure du poids de la dette d'une collectivité relativement à ses ressources. Ce ratio déjà nettement en dessous de celui observé dans des collectivités de la même strate, s'améliore encore nettement cette année et ce, de façon constante depuis 2021.

Les ratios 1 à 6 sont exprimés en euros par habitant : la population utilisée est la population totale légale en vigueur de l'année. Un comparatif est également fait avec la population DGF. Les ratios 7 à 11 sont exprimés en pourcentages.

## 2.2 Analyse du CA 2023 consolidé et objectifs financiers

Envoyé en préfecture le 09/04/2024

Reçu en préfecture le 09/04/2024

Publié le

ID : 004-200068625-20240409-NOTE\_CA\_BP\_2024-BF

L'observation du compte administratif 2023 du budget consolidé de la CCAPV, ~~est à dire en intégrant au budget principal tous les budgets annexes~~, fait apparaître un résultat net annuel de 1 314 263€, en augmentation de près de 200 000 € par rapport à 2022. La CAF brute s'établit alors à 2 429 694 € (2 135 242€ au CA 2022), pour un remboursement du capital des emprunts de 777 362 €. Dans ces conditions, seul 32% de la CAF brute, contre 37% en 2022, est mobilisée pour le remboursement du capital de la dette, et la capacité de désendettement de la CCAPV s'établit à 3 ans et 2 mois.

### Objectifs financiers à atteindre

Pour garantir à la CCAPV une situation financière qui lui confère la capacité à assumer ses missions mais également à investir pour le développement du territoire, les postulats de « bonne gestion » suivants avaient été fixés à moyen terme pour le budget général lors de l'adoption du budget 2020 :

- Une capacité d'autofinancement brute de 1 500 000€
- Une capacité de désendettement de 5 ans maximum
- Un fonds de roulement stabilisé autour de 1 000 000 €
- Une mobilisation de la CAF brute pour le remboursement du capital de la dette, limitée à 50%

Ces objectifs à terme sont tous largement atteints en 2023 et le taux d'épargne brute s'améliore de plus de 2.5 points pour atteindre 17.17% tandis que le taux d'épargne nette s'établit à 11.84%.

Il est à noter que ce résultat 2023 est amélioré par un encaissement plus important que prévu du produit de la taxe GEMAPI en raison d'une erreur de recouvrement de la DGFIP (+88 600 €). A l'inverse, le compte administratif 2023 de la CCAPV subit la perte de recette fiscale liée à la réforme de la Taxe d'habitation sur les résidences secondaires de l'ordre de 250 000€. Ce sujet mettant en défaut l'engagement du gouvernement quant à la neutralité de la réforme de la taxe d'habitation pour les collectivités, une négociation est en cours avec l'Etat. Elle pourra conduire, en l'absence d'accord, à une procédure juridique pour faire valoir les droits de la collectivité et tenter de récupérer les sommes dues et non perçues.

## 2.3 Principaux éléments de la Loi de Finances 2024

### 2.3.1 Eléments de contexte

La Loi de finances 2024 s'établissait au moment de son adoption sur une prévision de croissance de 1,4%. Cette prévision a été réajustée par décret à hauteur de 1% le 22 février 2024, cette décision se traduisant par la nécessité d'une économie de 10 milliards d'euros. L'inflation continue de décroître après les records de 2022 (6%) avec une prévision au PLF 2024 à hauteur de 2,6%. Les taux d'intérêts des emprunts semblent enfin confirmer une tendance à la baisse en ce début d'année 2024.

Pour les Etablissements Publics de Coopération Intercommunale, cette loi de finances est principalement marquée par la recomposition de la dotation des intercommunalités et la transformation des Zones de Revitalisation Rurale ZRR en France Ruralité Revitalisation FRR

### 2.3.2 Evolutions des recettes fiscales

La revalorisation forfaitaire des valeurs locatives servant au calcul des bases d'imposition des taxes locales pour 2024 dépend de l'évolution de l'inflation (IPCH) constatée entre novembre n-2 (2022) et novembre n-1 (2023).

Pour 2024, la revalorisation forfaitaire des valeurs locatives sera de +3,9 % (contre +7,1 % en 2023).

On notera que si l'article 103 de la loi de Finances 2023 avait repoussé l'actualisation des paramètres d'évaluation des valeurs locatives des locaux professionnels à 2025, faute d'un travail de fond accompli depuis lors et au regard de la sensibilité politique du sujet, la Loi de Finances 2024 à son article 152 la repousse à 2026, après l'échéance des élections municipales. Rappelons à ce titre que la réforme des valeurs locatives des locaux d'habitation est déjà reportée avec une application prévisionnelle au 1er janvier 2028.

Comme prévu, un décret publié le 26 août dernier au Journal Officiel a désigné les communes considérées en zones tendues et bénéficiant dès lors d'une possibilité de majoration de leur taux de Taxe d'Habitation sur les Résidences Secondaires sans lien avec les autres taux de fiscalité locale. Seules 14 communes de la CCAPV ont été classées dans ce zonage, qui ne concerne donc pas l'intercommunalité entière. En conclusion, la CCAPV ne dispose pas de la possibilité de majorer son taux de THRS 2024 de 5 à 60%, sans lien avec ces autres taux de fiscalité.

Le principe de liens des taux s'appliquant à la fiscalité prévoit en effet, depuis la réforme de la taxe d'habitation, que le taux de Taxe Foncière sur les Propriétés Bâties (TFPB) s'inscrit en taux pivot. En clair, sur l'hypothèse d'une variation de 1 point à la hausse du taux de TFPB (en le passant de 13.02% à 14.02%), la CCAPV disposerait de la possibilité d'augmenter le taux de ces autres taxes, dont la THRS, sur un multiplicateur maximum de 1.02/13.02 = 1.076807.

Dans cette simulation le taux de THRS pourrait passer au mieux à 8.98%. Cependant, dans ce cas de figure, si la CCAPV bénéficiait d'une augmentation de son produit fiscal global, cette recette supplémentaire serait financée pour plus de 60% par les contribuables du Foncier bâti. Cette conclusion rend caduque cette option et avec elle toute stratégie fiscale éventuelle visant à rééquilibrer le rapport entre résidences principales et résidences secondaires.

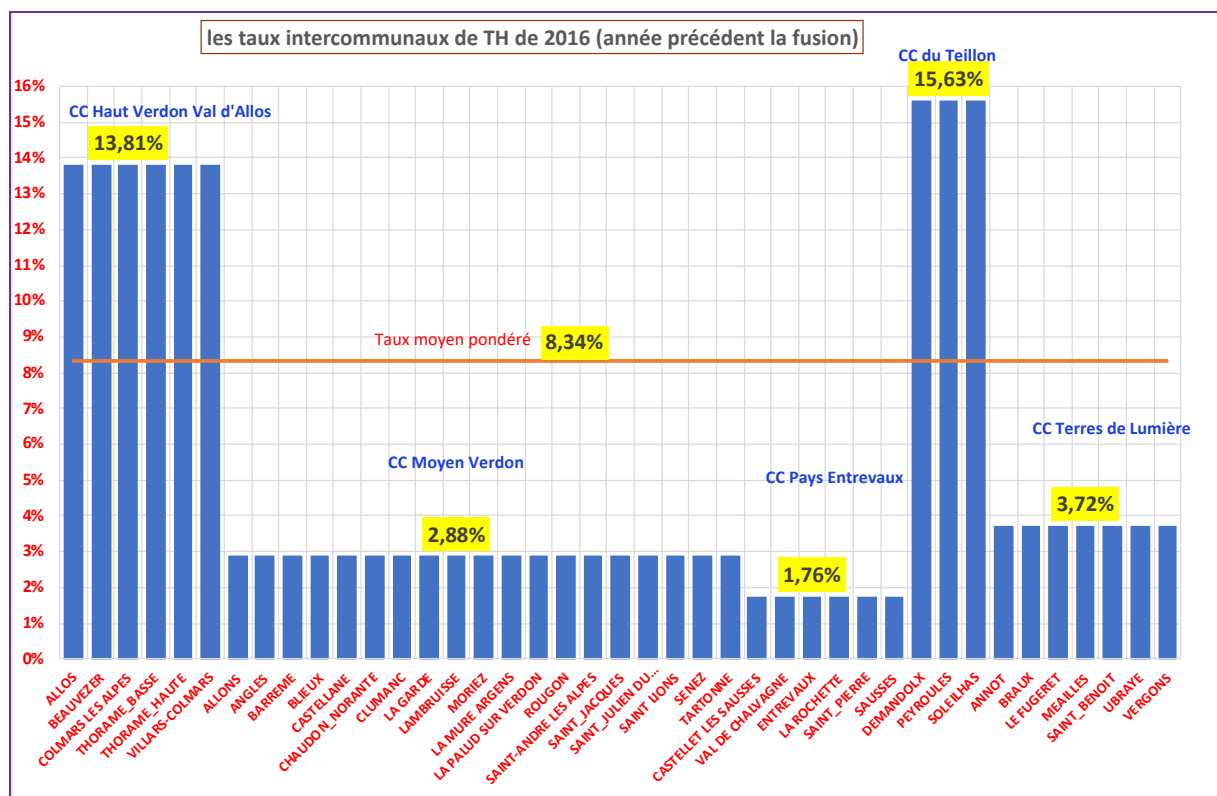
Il convient cependant de noter que l'article 151 de la loi de Finances 2024 assouplit modestement ces dispositions en permettant de desserrer la contrainte de lien des taux pour la THRS, mais uniquement pour les intercommunalités dont le taux de THRS est inférieur d'au moins 25 % à la moyenne nationale des EPCI, sans distinction. Ces intercommunalités peuvent alors relever annuellement leur taux de THRS de 5 % de la moyenne considérée, sous réserve, de rester 25 % sous celle-ci. Le taux moyen national de THRS des EPCI étant situé à 8,81%, seuls les EPCI ayant un taux de THRS inférieur à 6,61% peuvent donc bénéficier de cette souplesse. Avec un taux moyen pondéré de THRS à 8,34%, la CCAPV n'est pas éligible à cette disposition.

En lien avec les réformes de la fiscalité locale, on notera enfin que la Loi de Finances 2024 prévoit une dynamique sur la part de TVA compensatrice de + 4,5 %, soit sensiblement plus que le total inflation (2,6 %) + croissance (1,4 % à l'initiale) auquel la TVA est tendancielllement corrélée. La part croissance ayant été rabaissée depuis lors par le gouvernement, par principe de précaution, le budget 2024 de la CCAPV sera établi sur une perspective prudente de 3 %.

### 2.3.3 Situation particulière du produit de la taxe d'habitation sur les résidences secondaires

Mise en évidence dans la note CA/ BP 2023, la CCAPV subit depuis 2023 une incidence indirecte liée à la réforme de la taxe d'habitation, avec un fort préjudice sur ses recettes fiscales.

La communauté de communes Alpes Provence Verdon Source de Lumière (CCAPV) créée le 1<sup>er</sup> janvier 2017 par fusion de 5 communautés de communes préexistantes, a engagé en 2017 l'harmonisation de ces taux de fiscalité en mettant en œuvre, lorsque cela s'avérait nécessaire, des périodes de lissage pouvant aller légalement jusqu'à 12 ans. Il fut ainsi décidé de lisser sur cette durée maximale le taux intercommunal de taxe d'habitation, dont les taux initiaux des 5 intercommunalités constitutives étaient extrêmement éloignés les uns des autres (rapport de près de 1 à 9).



Le taux moyen pondéré fut établi à 8,34% et a logiquement donné lieu sur les exercices 2017, 2018 et 2019 à l'application par la DDFIP 04 du correctif uniforme sur chacune des 41 communes.

Comme partout ailleurs en France, le lissage a été suspendu sur les trois exercices 2020-2021-2022, et les taux de TH appliqués sur chacune des 41 communes en 2019 sont restés applicables à l'ensemble des bases de TH en 2020, puis aux seules résidences secondaires en 2021 et 2022. Après trois années de lissage, ces taux s'échelonnaient encore de 3,22% à 14,26% soit un rapport de près de 1 à 4,5.

Or les communes de la CCAPV sont particulièrement marquées par une très forte proportion de résidences secondaires dont la concentration est encore plus marquée sur certaines communes, celles dont les taux initiaux (2016) de TH intercommunale étaient les plus élevés.

Ainsi la commune d'Allos, compte à elle seule plus de 38% des bases de résidences secondaires du territoire alors que son taux initial de TH intercommunale était de 13,81% soit plus de 5 points au-dessus du taux moyen pondéré de 8,34%.

En d'autres termes, le taux moyen pondéré applicable à l'ensemble des bases de TH reflétait une distorsion conséquente entre celui des bases de résidences principales (RP) et celui des bases de résidences secondaires (RS) comme le montre le tableau suivant qui correspond aux 4 exercices 2017 à 2020 où l'on pouvait recenser à la fois les bases RP et les bases RS

|             | Résidences principales |         |       | Résidences secondaires |           |       | Total      |           |       |
|-------------|------------------------|---------|-------|------------------------|-----------|-------|------------|-----------|-------|
|             | Bases                  | Produit | TMP   | Bases                  | Produit   | TMP   | Bases      | Produit   | TMP   |
| <b>2017</b> | 10 677 233             | 629 159 | 5,89% | 19 993 257             | 1 918 212 | 9,59% | 30 670 490 | 2 547 371 | 8,31% |
| <b>2018</b> | 10 630 057             | 660 773 | 6,22% | 20 292 955             | 1 921 126 | 9,47% | 30 923 012 | 2 581 899 | 8,35% |
| <b>2019</b> | 10 992 866             | 691 798 | 6,29% | 20 807 805             | 1 959 465 | 9,42% | 31 800 671 | 2 651 263 | 8,34% |
| <b>2020</b> | 11 177 738             | 705 624 | 6,31% | 21 072 602             | 1 989 787 | 9,44% | 32 250 340 | 2 695 411 | 8,36% |

Comme on peut le constater ci-dessus, pour un taux moyen pondéré de 8,34% sur les bases provisoires (entre 8,31% et 8,36% suivant les années selon les bases définitives) le taux moyen pondéré est très différent entre les bases de résidences principales et les bases de résidences secondaires.

Or en 2023, année de reprise du lissage, la DDFIP 04 a repris le calcul sur la base du taux de 8,34% en appliquant le mécanisme du correctif uniforme. Certes dans les cas normaux de lissage liés à des fusions, le mécanisme du correctif uniforme consiste à ajouter ou à retrancher un facteur constant aux taux d'imposition de toutes les communes, pour compenser le fait que pendant les n années du lissage, les bases de chacune des communes évoluent de manière différente et donc que la pondération initiale se déforme. A ce titre, le mécanisme du correctif uniforme permet, dans les cas normaux, de maintenir le produit fiscal voté en corrigeant cette évolution de pondération.

Cependant, lorsque des bases ont purement et simplement disparu, pour être remplacées par de la TVA, entre la suspension du lissage en 2019 et sa reprise en 2023, le correctif uniforme ne peut plus maintenir le produit attendu et il y a discontinuité.

Les taux moyens pondérés, au moment du démarrage du lissage étaient bien de 8,34% néanmoins les résidences principales de la CCAPV ont été dans la réalité indemnisées par de la TVA pour leur valeur en bases pondérée (2020) par le taux de 6,31% (voir tableau ci-dessus).

Ainsi en valorisant aujourd'hui les résidences secondaires à l'ancien taux moyen global de 8,34% alors qu'il était en réalité équivalent à 9,44% sur l'année de référence (2020) lors de laquelle les bases de THRP ont été indemnisées à 6,31%, la DGFIP 04 a fait supporter une perte pérenne de plus de 250 000 € à la CC en 2023 et de près de 270 000 € en 2024.

|                                      | Bases        | Produit de référence | Tx moyen | Produit simulé sur 9,44% |
|--------------------------------------|--------------|----------------------|----------|--------------------------|
| <b>2022</b>                          | 21 667 559 € | 2 051 567 €          | 9,47%    |                          |
| <b>2023</b>                          | 23 607 130 € | 1 983 672 €          | 8,40%    |                          |
| <b>2024</b>                          | 24 527 808 € | <b>2 045 619 €</b>   | 8,34%    | <b>2 315 425 €</b>       |
| <b>ECART/PERTE DE PRODUIT FISCAL</b> |              | <b>269 806 €</b>     |          |                          |

Outre cette perte financière directe et pérenne, cette erreur induit une minoration du Coefficient d'Intégration Fiscale qui en résultera dès cette année avec un impact indéniable en particulier sur la péréquation du FPIC.

Dans ces conditions et au-delà du préjudice d'ores et déjà subi en 2023, la CCAPV met tout en œuvre pour résorber cette situation alors même qu'elle ne dispose pas de la possibilité juridique de réajuster elle-même son taux moyen pondéré applicable aux résidences secondaires à hauteur de 9.44%, au regard de l'obligation de liaison avec le taux pivot de la Taxe Foncière sur les Propriétés Bâties.

Envoyé en préfecture le 09/04/2024  
Reçu en préfecture le 09/04/2024  
Publié le  
ID : 004-200068625-20240409-NOTE\_CA\_BP\_2024-BF

### 2.3.4 Concours de l'Etat aux intercommunalités

La Loi de finances 2024 prévoit que l'enveloppe de la DGF totale augmente de 320 millions d'euros. Cette enveloppe se répartit de la façon suivante :

- + 150 M€ sur la Dotation de solidarité rurale (DSR), en hausse de + 7,2 %
- + 140 M€ sur la Dotation de solidarité urbaine (DSU), en hausse de + 5,6 % (+10 M€ suite à la décision du Comité des Finances Locales du 6 février dernier)
- + 30 M€ sur la dotation d'intercommunalité (celle-ci progresse au total de 90 M€)

En même temps que la revalorisation de la dotation d'intercommunalité qui passe de 30 millions d'euros à 90 millions d'euros, le plafond d'augmentation de la dotation d'intercommunalité par habitant est relevé à + 20 % au lieu de + 10 % par an. Les nouvelles règles de répartition de la DGF prévoient de financer l'essentiel de ces 90 millions d'euros annuels par un prélèvement sur la Dotation de Compensation de la Part Salaire DCPS des EPCI. La DCPS étant principalement perçue par les communautés d'agglomération (CA), communautés urbaines (CU) et métropoles, dont une large majorité voit sa dotation d'intercommunalité figée (au mieux) après la réforme de 2019, ces mesures pilotent sur la durée un rééquilibrage de la DGF intercommunale en faveur des Communauté de Communes.

Ainsi, en prévision, la dotation globale de fonctionnement de la CCAPV devrait être portée à 691 625 € en 2024 (+ 53 842€ par rapport à 2023), soutenue par l'augmentation de la dotation d'intercommunalité qui passe de 298 438 € à 357 912€. Cette augmentation se poursuivra dans les années à venir considérant qu'en 2024 elle reste contenue par la règle du lissage, qui plafonne la dotation d'intercommunalité à 120% du montant par habitant perçu l'année précédente, soit une réfaction de 204 766 € par rapport à son calcul théorique. En parallèle la dotation de compensation aux EPCI baissera légèrement en 2024, évaluée à 333 714 € contre 339 322€ en 2023.

La loi de finances (article 130) prévoit qu'après 3 ans d'exonération, le bloc communal contribuera en 2024 au financement des variables d'ajustements à hauteur de 27 millions d'euros prélevés sur la DC RTP, Dotation de la Compensation de la Réforme de la Taxe Professionnelle, et sur le FDPTP Fonds Départemental de Péréquation de la Taxe Professionnelle. Afin d'assurer une forme d'égalité de traitement entre les collectivités contributrices, les prélèvements sur DC RTP sont calculés au prorata des recettes réelles de fonctionnement N-2 (nettes des reversements fiscaux, des produits exceptionnels) : sur l'année 2024, le taux appliqué aux recettes réelles de fonctionnement (RRF) devrait s'élever à 0,05 % pour les EPCI. Le prélèvement sur les FDPTP sera quant à lui déterminé au prorata des recettes réelles de fonctionnement de chaque département.

Dans ce contexte, ces deux recettes ont été projetées par prudence en légère baisse au BP 2024.

Concernant le FPIC, Fonds de Péréquation des Ressources Intercommunales et Communes, considérant que l'effort fiscal de la CCAPV est nettement supérieur à celui pré requis mais que dans le même temps son coefficient d'intégration fiscale sera certainement dégradé en 2024 pour les raisons ci-avant exposées dans le cadre de la partie fiscalité, les montants perçus en 2023 seront reconduits à l'identique au BP 2024.

### 2.3.5 Autres mesures

L'article 73 de la Loi de Finances 2024 entérine la transformation des « ZRR », Zone de Revitalisation Rurale, en « FRR », France Ruralité Revitalisation.

La ZRR, zonage au sein duquel des avantages fiscaux et sociaux sont accordés aux entreprises afin d'en favoriser le développement, concerne actuellement l'intégralité des 41 communes de la CCAPV. Il procure un bonus de dotation (DSU et DSR) aux communes concernées.

Dans la loi de Finances, les ZRR sont prolongées jusqu'au 30 juin 2024, et à compter du 1er juillet prochain, ZRR, bassins d'emploi à redynamiser et zones de revitalisation des commerces en milieu rural, fusionneront dans un zonage unique dit « FRR », France Ruralités Revitalisation. Toute la CCAPV sera à nouveau incluse dans ce nouveau zonage.

Le zonage sera établi par arrêté ministériel et révisé tous les six ans. Les conditions d'accès aux exonérations fiscales seront étendues jusqu'à 249 salariées (contre 11 actuellement en ZRR) pour les entreprises situées en FRR.

Dans un autre registre, l'article 137 de la loi de Finances 2024 prévoit une augmentation de 6% des crédits alloués au FCTVA du fait de la réintégration des dépenses d'aménagements de terrains (terrassements, plantations...), écartés lors du passage à l'automatisation.

### 2.3.6 Budget Vert

Envoyé en préfecture le 09/04/2024

Reçu en préfecture le 09/04/2024

Publié le

ID : 004-200068625-20240409-NOTE\_CA\_BP\_2024-BF

L'article 191 de la Loi de Finances impose que le compte administratif (mais pas le budget principal) des collectivités de plus de 3 500 habitants appliquant l'instruction M57 comprenne, dès 2024, une annexe intitulée « Impact du budget pour la transition écologique ».

Celle-ci devrait porter sur les seules dépenses d'investissement, en distinguant les dépenses selon qu'elles contribuent négativement ou positivement à la transition écologique et ce conformément à un modèle qui reste à fixer par arrêté ministériel après concertation avec les associations d'élus et qui s'inspirera probablement de ce que l'Etat et quelques collectivités pratiquent déjà (coloration des dépenses selon leur impact).

## 2.4 Le contexte du budget 2024

Malgré l'impact négatif de près de 250 000 € subit sur ses recettes fiscales par la CCAPV en 2023, le résultat net de l'exercice 2023 au budget principal est excédentaire de 1 001 251€ soit un niveau supérieur de 23% au CA 2022.

La CAF brute s'établit à 1 839 257€, et permet donc de couvrir pleinement le remboursement du capital de la dette en mobilisant à cet effet seulement 31% de son produit. Cette CAF brute permet également de couvrir intégralement les investissements liés à la GEMAPI, mais aussi les investissements récurrents de la CCAPV. Aucun emprunt n'a été réalisé au budget principal en 2023, malgré les prévisions, en raison de la situation très défavorable des taux d'intérêts.

A partir de cette exécution 2023, le budget 2024 arrêté en commission Finances ne prévoit pas d'augmentation des taux de fiscalité locale. Ceux-ci resteront donc à nouveau inchangés en 2024 ce qui est une constante depuis 2017 et la création de la CCAPV. Tous les moyens seront néanmoins mis en œuvre vis-à-vis de l'Etat pour faire corriger et compenser les impacts financiers négatifs subis via la réforme de la taxe d'habitation.

Le produit de la Taxe GEMAPI appelé en 2024 correspond précisément aux demandes de financements des trois syndicats en fonctionnement, ainsi qu'aux charges du personnel spécifiquement affecté à cette mission. Les fonds issus de cette taxe et non utilisés au CA 2023 resteront tracés avec une affectation exclusive sur la compétence GEMAPI et pourront être mobilisés à tout moment, sur n'importe quel lieu du territoire, en cas de survenance de situation d'urgence. Une délibération spécifique sur ces crédits et la gestion des situations d'urgence sera soumise au conseil communautaire.

Concernant les autres recettes, le budget 2024 de la CCAPV prévoit les encaissements et reversements de la part communale de la taxe d'aménagement ainsi que l'encaissement des taxes de séjours sur 40 de ses 41 communes (Hors Allos) avec reversement du produit ventilé entre la part départementale (en 2025), l'EPIC de Castellane et l'EPIC Verdon Tourisme.

En terme de charges, le budget 2024 intègre la dissolution des services communs et des mises à disposition historiques, issus de la fusion de 2017, qui induisaient que la CCAPV comptait dans ses effectifs des agents administratifs et/ou techniques affectés à l'usage exclusif de certaines communes.

Par ailleurs, la procédure de retour de la compétence « gestion et exploitation des domaines skiables » sur le domaine du Seignus à la Commune d'Allos à compter du 1<sup>er</sup> mai 2024 étant en cours, le budget 2024 n'intègre pas la prospective des travaux de la CLECT qui sera saisie à cet effet, pas plus que le retour à la commune d'Allos du capital des emprunts associés à ce domaine. Ces aspects financiers seront à terme, et à l'issue des travaux de la CLECT et des décisions des assemblées délibérantes, ajustés par décision modificative.

Globalement ce budget intègre une augmentation des charges réelles de fonctionnement de 4.21% par rapport au BP 2023, justifiés en particulier par des reversements de fiscalités (taxe d'aménagement et taxe de séjours) neutres financièrement, ainsi qu'une augmentation de 150 000€ de la dotation versée à l'Office de Tourisme Intercommunal Verdon Tourisme afin de faire face aux pertes de recettes générées par la reprise en gestion de son office de tourisme par la Commune de Castellane,

Ce budget 2024 abonde et conforte enfin les provisions dédiées aux mécanismes de solidarité mis en œuvre depuis 2020 :

- Les fonds de concours aux opérations communales d'investissement
- Les crédits liés à la dotation de solidarité communautaire

### 3- BUDGET 2024

#### 3.1 – BUDGET PRINCIPAL

Envoyé en préfecture le 09/04/2024

Reçu en préfecture le 09/04/2024

Publié le

ID : 004-200068625-20240409-NOTE\_CA\_BP\_2024-BF

##### 3.1.1 – VUE GLOBALE

La section de fonctionnement du budget 2024 s'équilibre à hauteur de 17 903 722.84 €. Elle projette un résultat net d'exercice de 411 280 €, équivalent à celui du BP 2023. Il est évident que la récupération des pertes de recettes fiscales de THRS de 2023 et 2024, pour lesquelles la CCAPV engagera tous les recours nécessaires, améliorera considérablement ce résultat.

Un virement à la section de fonctionnement à hauteur de 1 903 828.98 € est inscrit à ce budget 2024

La section d'investissement du budget 2024 s'équilibre à hauteur de 7 444 053.33 €, un niveau équivalent à celui du BP 2023. Elle intègre la prévision d'un nouvel emprunt de 1 140 488€ pour le financement du siège de la CCAPV ainsi que la conclusion d'importants projets tels que sont la halle des sports de Saint André les Alpes ou encore la salle multifonctions de Barrême, le SCOT et les divers PLU et le PLUI. La contractualisation de cet emprunt, qui ne serait réalisée qu'en fin d'année, dépendra uniquement des opportunités nées des taux d'intérêt en vigueur.

La Caf brute prévisionnelle du budget 2024 s'établit à 1 304 866 €, soit un niveau équivalent à celui projeté au BP 2023.

Dans ces conditions d'exécution, 45% de la CAF brute serait mobilisée pour le remboursement des annuités du capital des emprunts et la capacité de désendettement prévisionnel, incluant le nouvel emprunt ainsi que le remboursement annuel du capital, s'établirait à 4 ans et 6 mois à fin 2024, cette prospective n'incluant pas le retour de la compétence sur le domaine du Seignus à la Commune d'Allos, et le transfert du capital des emprunts associés.

La Caf nette prévisionnelle 2024 permet ainsi à minima le financement intégral des investissements liés à la GEMAPI (378 320 €), ainsi que des investissements récurrents pour le renouvellement du matériel, dont le parc informatique, l'entretien du patrimoine et l'équipement des services.

|                                  | BP 2019    | BP 2020    | BP 2021    | BP 2022    | BP 2023    | CA 2023    | BP 2024    |
|----------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| RECETTES DE FONCTIONNEMENT       | 14 177 345 | 14 588 485 | 15 319 880 | 15 250 414 | 15 902 399 | 15 369 654 | 16 411 173 |
| DEPENSES DE FONCTIONNEMENT       | 14 959 674 | 14 302 971 | 14 822 352 | 14 914 988 | 15 501 579 | 14 368 402 | 15 999 894 |
| Résultat de l'année              | -782 329   | 285 513    | 497 527    | 335 426    | 400 819    | 1 001 251  | 411 280    |
| Report N-1                       | 894 642    | 302 350    | 852 170    | 1 615 380  | 1 696 109  | 1 696 109  | 1 492 549  |
| Résultat y compris Report        | 112 313    | 587 863    | 1 349 697  | 1 950 806  | 2 096 929  | 2 697 361  | 1 903 829  |
| CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT BRUTE | 347 427    | 1 222 730  | 1 284 382  | 1 176 414  | 1 270 812  | 1 839 257  | 1 304 866  |
| REMBOURSEMENT CAPITAL EMPRUNTS   | 623 482    | 594 044    | 594 684    | 569 000    | 594 000    | 570 459    | 581 333    |
| CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT NETTE | -276 055   | 628 686    | 689 698    | 607 414    | 676 812    | 1 268 798  | 723 533    |

|                                  |      |     |     |     |     |     |     |
|----------------------------------|------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|
| % Remboursement CAF par la dette | 179% | 49% | 46% | 48% | 47% | 31% | 45% |
|----------------------------------|------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|

|                          |        |                 |                 |                 |                 |               |              |
|--------------------------|--------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|--------------|
| Capital Restant Dû en K€ | 6 604  | 7 814           | 6 591           | 6 444           | 6 425           | 5 305         | 5 864        |
| Désendettement année CAF | 19 ans | 6 ans et 5 mois | 5 ans et 2 mois | 5 ans et 5 mois | 5 ans et 1 mois | 2 ans 11 mois | 4 ans 6 mois |

### 3.1.2 – SECTION DE FONCTIONNEMENT

Envoyé en préfecture le 09/04/2024

Reçu en préfecture le 09/04/2024

Publié le

ID : 004-200068625-20240409-NOTE\_CA\_BP\_2024-BF

#### 3.1.2.1 – Les principales dépenses de fonctionnement

| Chapitres                                 | Libellés                                       | BP 2019                | BP 2020                | BP 2021                | BP 2022                | BP 2023                | CA 2023                | BP 2024                |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 11                                        | Charges à caractère général                    | 2 244 650,00 €         | 2 106 377,30 €         | 2 177 715,18 €         | 2 041 134,32 €         | 2 362 398,95 €         | 1 585 520,91 €         | 2 643 812,77 €         |
| 12                                        | Charges de personnel et frais assimilés        | 4 883 435,00 €         | 4 902 815,00 €         | 5 356 669,52 €         | 5 759 406,50 €         | 5 944 232,70 €         | 5 779 411,11 €         | 5 601 507,82 €         |
| 14                                        | Atténuations de produits                       | 4 311 269,00 €         | 4 318 513,00 €         | 4 353 031,51 €         | 4 286 042,00 €         | 4 357 702,00 €         | 4 332 941,34 €         | 4 696 802,00 €         |
| 022                                       | Dépenses Imprevues                             | 19 399,23 €            | 33 737,95 €            | 30 100,00 €            |                        |                        |                        |                        |
| 65                                        | Autres charges de gestion courante             | 1 566 011,00 €         | 1 512 593,00 €         | 1 630 090,18 €         | 1 665 326,59 €         | 1 522 861,45 €         | 1 410 566,17 €         | 1 848 705,27 €         |
| 66                                        | Charges financières                            | 240 434,00 €           | 75 664,10 €            | 74 548,00 €            | 64 000,00 €            | 99 088,00 €            | 77 155,21 €            | 99 062,00 €            |
| 67                                        | Charges exceptionnelles                        | 311 511,00 €           | 268 000,00 €           | 212 898,00 €           | 35 115,00 €            | 500,00 €               |                        | 500,00 €               |
| 68                                        | Dotations aux provisions                       | 247 212,00 €           | 204 093,00 €           | 0,00 €                 | 25 000,00 €            | 25 000,00 €            | 25 000,00 €            | 25 000,00 €            |
| <b>Dépenses réelles de fonctionnement</b> |                                                | <b>13 823 921,23 €</b> | <b>13 421 793,35 €</b> | <b>13 835 052,39 €</b> | <b>13 876 024,41 €</b> | <b>14 311 783,10 €</b> | <b>13 210 594,74 €</b> | <b>14 915 389,86 €</b> |
| 023                                       | Virement section Inv                           | 112 313,00 €           | 504 924,25 €           | 1 388 817,08 €         | 1 950 805,64 €         | 2 096 928,54 €         |                        | 1 903 828,98 €         |
| 42                                        | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 1 135 753,31 €         | 1 068 358,00 €         | 1 034 113,00 €         | 1 038 963,77 €         | 1 189 796,32 €         | 1 157 807,50 €         | 1 084 504,00 €         |
| 43                                        | Opérations d'ordre à l'intérieur de la section |                        |                        |                        |                        |                        |                        |                        |
| <b>Opérations d'ordre</b>                 |                                                | <b>1 248 066,31 €</b>  | <b>1 573 282,25 €</b>  | <b>2 422 930,08 €</b>  | <b>2 989 769,41 €</b>  | <b>3 286 724,86 €</b>  | <b>1 157 807,50 €</b>  | <b>2 988 332,98 €</b>  |
| <b>Total dépenses de fonctionnement</b>   |                                                | <b>15 071 987,54 €</b> | <b>14 995 075,60 €</b> | <b>16 257 982,47 €</b> | <b>16 865 793,82 €</b> | <b>17 598 507,96 €</b> | <b>14 368 402,24 €</b> | <b>17 903 722,84 €</b> |

#### Les charges à caractère général (chap. 011)

Sur ce chapitre, le montant provisionné au BP 2024 affiche une augmentation de 281 413.82 €, soit +11,2% par rapport au BP 2023.

Cette augmentation s'explique principalement par des prévisions en augmentation sur les fluides (+14%) avec notamment la mise en service de la halle des sports à Saint André les Alpes, les prestations de services (+10,7%), les catalogues et imprimés (+ 24,70 %), les assurances (+ 17,4%), les locations (+17%), et les annonces et insertions (+14,5 %).

Parmi les charges provisionnées à ce chapitre, on retrouve ainsi en ventilation :

- 164 000 € pour les fluides : eau, électricité, combustibles, carburant
- 351 120 € pour les achats dont 219 915 € de fournitures de produits d'entretiens et petits équipements pour les travaux en régie, l'entretien des véhicules, les crèches et les centres de loisirs, 58 800 € d'alimentation principalement pour la cantine de Thorame Haute ou encore 25 000 € de fournitures administratives pour les centres de loisirs, le siège et les annexes ainsi que les Maisons de Services au Public, 6 930 € de fournitures scolaires pour les écoles du services communs, 26 475 € d'achats de livres pour le réseau de lecture publique, 14 000 € d'achats de marchandises pour les boutiques des musées.
- 166 922 € pour les frais d'études et recherches dont 88 222 € sur les opérations sources, 30 000 € pour les prestations en lien avec la charte forestière, 38 700 € en lien avec le PAT, 10 000 € pour des études des services techniques ou encore € pour la labellisation Pays d'Art et d'Histoire.
- 442 746 € pour les prestations de services dont 17 150 € pour l'animation des médiathèques, 60 245 € pour les centres de loisirs, les crèches et le service commun des écoles, 32 145 € pour les actions sur les volets développement durable forêt et agriculture, 50 000 € pour les interventions informatiques et téléphonie, 28 637 € pour les opérations sources, 54 134 € pour les musées et la programmation culturelle, 21 000 € pour les actions en lien avec le label Pays d'Art et d'Histoire, 19 000€ pour l'animation des équipements sportifs et activités de pleine nature, 9 000 € pour l'animation de la charte forestière, 910 € pour l'animation du programme Natura 2000, 8 130 € pour les prestations d'audits énergétiques et accompagnement, 68 000 € de prestations diverses pour les services administratifs, ressources humaines et finances, 13 000 € de prestations sur les risques naturels majeurs et les interventions techniques et de maintenance sur les bâtiments, 31 110 € de prestations diverses pour l'urbanisme et 10 000 € pour le programme LEADER, et enfin 20 000€ de prestations pour les musées.
- 214 300 € location bureaux, standard téléphonique, véhicules, copieurs.
- 351 294 € d'entretien et de maintenance, dont 121 000 € d'entretien des sentiers de randonnée.
- 58 554 € d'assurance dont 16 000 € de dommage ouvrage.
- 107 000 € pour les frais d'affranchissement, d'internet et de téléphonie.
- 25 500 € pour les prestations de repas des crèches et du service commun des écoles.
- 50 000 € pour les formations du personnel.
- 20 900 € de documentation générale et technique

- 164 311 € d'honoraires et de frais d'actes et de contentieux, dont 115 650 € pour les risques de contentieux
- 50 000 € provisionnés pour les frais de déplacements,
- 247 862 € dont 74 300 € d'annonces et insertions, 74 200 € catalogues et imprimés, 41 325 € de transport collectif, 35 200 € de réception et 22 837 € de nettoyage des locaux.
- 80 000 € d'adhésions et cotisations.
- 55 000 € de prestations de services aux communes et de frais d'entretien des gymnases dont 35 000 € pour la convention avec la Mairie de Castellane
- 55 000 € forfaits ski
- 17 450 € d'impôts et taxes
- 4 860 € de frais bancaire

### **Les charges de personnel (chap. 012)**

Sur 2024, une enveloppe de 5 601 507.82 € est inscrite. Elle représente une diminution de 342 724.88 € par rapport au BP 2023, soit -5.7%. Cela s'explique principalement par la fin de plusieurs services communs et mises à disposition historiques d'agents techniques et administratifs sur les communes du Teillon et du Haut Verdon.

Globalement les charges relatives à ces dispositions auxquelles il est mis fin représentaient 592 000 en 2023. Déduction faite de cette économie, le chapitre 012 subit donc une augmentation prévisionnelle de BP à BP de l'ordre de 249 275.12 € soit 4.66%

Cette augmentation se décompose de la façon suivante :

- Environ 50 000 € pour les provisions d'évolution de carrière des agents, la revalorisation indiciaire de 5 points pour tous les agents de la CCAPV à partir du 01.01.2024 et les remplacements de congés maladie ;
- 100 000 € relatifs au redéploiement en année pleine des postes créés en 2023 : un technicien Gymnase, un technicien déchets, un gestionnaire marchés publics, un ingénieur du patrimoine bâti et un chargé de projet Atouts Village.
- 100 000 € environ relatifs à des créations de postes projetées en 2024 (un responsable et un animateur France Services, un médiateur Guide conférencier Pays d'Art et d'Histoire, un médiateur micro folies, 3 chargés de projet OPAH-RU), déduction faite des suppressions de postes dans le cadre de la réorganisation de certains services et la fin de missions définies dans le temps (chargé de mission SCOT, assistant administratif LEADER).

Pour 2024, les charges des services communs et mises à disposition toujours en vigueur sont évalués à 1 155 773.57€, en baisse, mais représentant encore 20.63% du poids total du chapitre 012.

| Poids Service commun et Mises à disposition<br>Chapitre 12 |                     |
|------------------------------------------------------------|---------------------|
|                                                            | <b>BP 2024</b>      |
|                                                            | <b>5 601 507,82</b> |
| Service commun écoles                                      | 564 965,80          |
| Service commun ADS                                         | 173 085,12          |
| Service commun Marchés Publics                             | 106 708,00          |
| Mise à disposition OTI (100%)                              | 41 188,71           |
| Mise à disposition SIVU (60%)                              | 4 651,22            |
| Mise à disposition Entrevaux                               | 14 620,81           |
| Mise à disposition Saint André les Alpes (42%)             | 10 821,91           |
| Mise à disposition Colmars (100%)                          | 44 425,81           |
| Mise à disposition Peyroules (100%)                        | 52 334,62           |
| Petites villes de demain (12,5%)                           | 100 053,71          |
| Atout Villages 04 (12,5%)                                  | 42 917,85           |
| <b>Total coût de personnel Sce Com et MàD</b>              | <b>1 155 773,57</b> |
| <b>% coût dans chapitre 12</b>                             | <b>20,63</b>        |

**Reversements aux communes (chap. 014)**

Ce chapitre connaît une très nette augmentation cette année (+10.8%) du fait de l'intégration de deux reversements supplémentaires de produits fiscaux, la taxe de séjours d'une part et la taxe d'aménagement de l'autre. Conformément aux décisions du conseil communautaire, depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2024, c'est en effet la CCAPV qui collecte le produit de la taxe de séjours sur 40 de ses 41 communes (hors Allos). Elle procédera ensuite aux reversements de ce produit, à l'EPIC de Castellane pour le produit collecté sur son périmètre et à l'EPIC Verdon Tourisme. L'intégralité du produit collecté via cette taxe et inscrit au chapitre 73 du présent budget à hauteur de 350 000 sera donc reversé à terme au chapitre 014, traduisant une opération financière neutre. Le second nouveau produit fiscal collecté correspond à la taxe d'aménagement, dont les principes de reversement d'une part aux communes ont également été fixés en conseil communautaire. Au BP 2024, 170 000 € sont inscrits en recettes issues de la taxe d'aménagement au chapitre 73 et 100 000 € de reversements aux communes sont prévus au présent chapitre 014.

Sont également inscrits à ce chapitre, comme chaque année le montant des attributions de compensation (4 141 800€), n'anticipant pas à ce stade le retour de la compétence du domaine du Seigneur à la commune d'Allos, ainsi que le reversement provisionnel au titre du FPIC provisionné à l'identique de 2023 à 30 000 €. Enfin il est prévu à ce chapitre comme en 2023, une enveloppe de 100 002 € dédiée au versement de la dotation de solidarité communautaire aux Communes auxquels s'ajoutent cette année 20 000€ de frais de dégrèvement des contributions directes.

**Les autres charges de gestion (chap. 65)**

Ce chapitre connaît une importante augmentation cette année de 325 743,82 € du fait de la prise en compte de la revalorisation des subventions liées aux conventions pluriannuelles avec les associations décidées par le conseil communautaire en 2023, mais aussi de l'augmentation de 150 000 € de la dotation versée à l'office de tourisme intercommunal Verdon Tourisme. Dans le détail, ce chapitre comprend ainsi, outre les crédits pour admissions en non-valeur (1 000 €), les dépenses suivantes :

- 105 339€ pour les indemnités versées aux élus
- 415 100 € de subventions aux associations (enveloppe maximale allouée aux subventions dont l'attribution est déléguée au Bureau Communautaire sur proposition de la commission Finances)
- 490 000 € de dotation pour l'Office de Tourisme Intercommunal en EPIC, avec un versement intégral sur l'exercice comptable.
- 177 623.01 € de participation au Syndicat Mixte Espace Lumière (lissage sur trois années induit par l'avance de trésorerie accordée à la régie Val d'Allos pour sa création en juillet 2023, soit 177 623.01 € à prévoir également sur les budgets 2025 et 2026))
- 421 721.58 € de participations de fonctionnement aux syndicats en charge de la GEMAPI
- 236 521 € de divers dont 83 380 € correspondant aux brevets et licences informatiques, 73 641 € pour les financements d'appels à projets sur la forêt, 27 000 € de concession TNT et 52 500 € pour le démantèlement d'installations hors services dont les remontées mécaniques de Vauplane et ex antenne relais)

**Les charges financières (chap. 66)**

Les charges financières 2024 provisionnées à hauteur de 99 062 € correspondent aux intérêts des emprunts en cours,) y compris les frais relatifs au nouvel emprunt projeté, aux Intérêts courus non échus et aux intérêts de la ligne de trésorerie.

**Les charges exceptionnelles (chap. 67)**

Ce chapitre comprend uniquement les annulations de titre pour les exercices antérieurs et des reversements de surplus de subventions, provisionnés à hauteur de 500 € sur ce budget 2024

**Les dotations aux provisions (chap. 68)**

Ce chapitre comprend comme chaque année 25 000 € de provisions pour les risques statutaires liés aux ressources humaines

### 3.1.2.2 – Les principales recettes de fonctionnement

Envoyé en préfecture le 09/04/2024

Reçu en préfecture le 09/04/2024

Publié le

BP 2023

ID : 004-200068625-20240409-NOTE CA\_BP\_2024-BF

| Chapitres                                 | Libellés                                             | BP 2019                | BP 2020                | BP 2021                | BP 2022                | BP 2023                | CA 2023                | BP 2024                |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 13                                        | Atténuations de charges                              | 58 580,00 €            | 57 000,00 €            | 228 442,00 €           | 95 000,00 €            | 95 000,00 €            | 95 000,00 €            | 95 000,00 €            |
| 70                                        | Produits des services, du domaine et ventes diverses | 1 916 392,00 €         | 1 967 874,59 €         | 2 208 228,33 €         | 2 214 100,49 €         | 2 476 539,76 €         | 2 452 754,77 €         | 1 922 819,32 €         |
| 73                                        | Impôts et taxes                                      | 9 928 712,00 €         | 10 495 758,00 €        | 10 598 072,58 €        | 9 825 009,08 €         | 9 911 875,89 €         | 1 542 864,00 €         | 2 074 817,00 €         |
| 731                                       | Impôts et taxes                                      |                        |                        |                        |                        |                        | 8 334 062,81 €         | 9 012 950,58 €         |
| 74                                        | Dotations, subventions et participations             | 1 915 103,00 €         | 1 768 982,03 €         | 2 000 840,39 €         | 2 789 281,74 €         | 3 068 910,97 €         | 2 557 786,36 €         | 3 054 940,96 €         |
| 75                                        | Autres produits de gestion courante                  | 46 500,00 €            | 53 813,00 €            | 40 658,00 €            | 45 780,00 €            | 50 270,00 €            | 76 182,35 €            | 79 727,55 €            |
| 76                                        | Produits financiers                                  |                        |                        | 0,00 €                 | 0,00 €                 | 0,00 €                 | 0,00 €                 | 0,00 €                 |
| 77                                        | Produits exceptionnels                               | 73 000,00 €            | 70 653,00 €            | 13 310,81 €            | 66 267,43 €            | 21 822,77 €            | 22 113,48 €            | 0,00 €                 |
| 78                                        | Reprises sur provisions                              |                        | 33 881,00 €            | 36 882,00 €            |                        | 0,00 €                 | 0,00 €                 | 0,00 €                 |
| <b>Recettes réelles de fonctionnement</b> |                                                      | <b>13 938 287,00 €</b> | <b>14 447 961,62 €</b> | <b>15 126 434,11 €</b> | <b>15 035 438,74 €</b> | <b>15 579 419,39 €</b> | <b>15 046 674,34 €</b> | <b>16 195 255,41 €</b> |
| 42                                        | Opérations d'ordre de transfert entre sections       | 239 058,26 €           | 244 764,12 €           | 279 379,42 €           | 214 975,39 €           | 322 979,18 €           | 322 979,18 €           | 215 918,00 €           |
| 002                                       | Excédent reporté                                     | 894 642,28 €           | 302 349,86 €           | 852 168,94 €           | 1 615 379,69 €         | 1 696 109,39 €         |                        | 1 492 549,43 €         |
| <b>Opérations d'ordre</b>                 |                                                      | <b>1 133 700,54 €</b>  | <b>547 113,98 €</b>    | <b>1 131 548,36 €</b>  | <b>1 830 355,08 €</b>  | <b>2 019 088,57 €</b>  | <b>322 979,18 €</b>    | <b>1 708 467,43 €</b>  |
| <b>Total recettes de fonctionnement</b>   |                                                      | <b>15 071 987,54 €</b> | <b>14 995 075,60 €</b> | <b>16 257 982,47 €</b> | <b>16 865 793,82 €</b> | <b>17 598 507,96 €</b> | <b>15 369 653,52 €</b> | <b>17 903 722,84 €</b> |

#### Atténuations de produits (chap. 013)

Ce chapitre provisionne les remboursements sur les rémunérations du personnel lors des arrêts de travail et le versement du fonds national de compensation du supplément familial de traitement. Il est établi à hauteur de 50 000€ pour l'année 2024 au regard des situations en cours et à l'identique du budget 2023.

#### Produit des services (chap. 70) -

Ces recettes sont prévues à hauteur de 1 922 819.32 € soit en nette baisse de 553 720.44 par rapport à 2023, celle-ci correspondant à la fin des remboursements par les communes des services communs et mises à dispositions de personnels administratifs et techniques sur les secteurs du Haut Verdon et du Teillon. Ces principales recettes sont :

- les recettes des forfaits ski pour 15 000 €
- les réservations crèches pour 74 000 €
- les inscriptions aux centres de loisirs, activités périscolaire et cantine pour 81 000 €
- les remboursements des prestations de personnel des budgets annexes OM et SPANC pour 811 022 €
- les remboursements par les communes des services communs et mises à disposition pour 695 058,56 €
- les remboursements du service ADS et SVE et du service marchés public pour 210 987 €
- d'autres remboursements divers pour 35 800 € (redevance services à caractère culturel, participations aux frais de chauffage de la Maison de Pays de Beauvezet, ventes de marchandises des musées ...)

#### Impôts et taxes (chap. 73 et 731)

| Chapitre 73 - Impôts et Taxes                                          | BP 2021                | CA 2021                | BP 2022               | BP 2023               | CA 2023               | BP 2024               |
|------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Produit fiscal TFB/TFNB/THRS                                           | 5 150 000,00 €         | 6 540 105,00 €         | 6 709 000,00 €        |                       |                       |                       |
| Fraction de TVA                                                        | 2 750 000,00 €         | 755 893,00 €           | 796 092,00 €          | 870 996,00 €          | 843 723,00 €          | 865 000,00 €          |
| Cotisation sur la valeur ajoutée des Entreprises CVAE                  | 421 230,00 €           | 419 778,00 €           | 376 714,00 €          | 400 000,00 €          | 400 524,00 €          | 400 000,00 €          |
| Taxe sur les surfaces commerciales                                     | 92 400,00 €            | 106 045,00 €           | 106 045,00 €          |                       |                       |                       |
| Imposition Forfaitaire sur les Entreprises de Réseau IFER              | 415 000,00 €           | 456 018,00 €           | 456 018,00 €          |                       |                       |                       |
| taxe aménagement                                                       |                        |                        | 65 000,00 €           | 0,00 €                |                       | 170 000,00 €          |
| Autre Impôt locaux                                                     |                        | 131 264,00 €           | 130 000,00 €          | 64 000,00 €           | 7 234,00 €            | 0,00 €                |
| Taxes de séjours                                                       | 300 000,00 €           | 390 451,92 €           | 50 000,00 €           |                       |                       | 350 000,00 €          |
| FNGIR                                                                  | 19 812,00 €            | 19 817,00 €            | 19 817,00 €           | 19 817,00 €           | 19 817,00 €           | 19 817,00 €           |
| Fonds de Péréquation des ressources Intercommunales et Communales FPIC | 315 100,00 €           | 269 289,00 €           | 276 790,00 €          | 277 000,00 €          | 271 566,00 €          | 270 000,00 €          |
| Taxe GEMAPI                                                            | 879 530,58 €           | 884 156,00 €           | 639 533,08 €          |                       |                       |                       |
| Taxe sur les Remontées Mécaniques                                      | 255 000,00 €           | 90 349,00 €            | 200 000,00 €          |                       |                       |                       |
| <b>TOTAL Chapitre 73</b>                                               | <b>10 598 072,58 €</b> | <b>10 063 165,92 €</b> | <b>9 825 009,08 €</b> | <b>1 631 813,00 €</b> | <b>1 542 864,00 €</b> | <b>2 074 817,00 €</b> |

| Chapitre 731 - Impôts et Taxes | BP 2021       | CA 2021       | BP 2022       | BP 2023               | CA 2023               | BP 2024               |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Produit fiscal TFB/TFNB/THRS   |               |               |               | 6 973 000,00 €        | 7 017 302,00 €        | 7 235 909,00 €        |
| TASCOM                         |               |               |               | 101 410,00 €          | 78 007,00 €           | 100 000,00 €          |
| IFER                           |               |               |               | 481 300,00 €          | 486 397,00 €          | 490 000,00 €          |
| Taxe GEMAPI                    |               |               |               | 412 924,08 €          | 501 533,00 €          | 837 041,58 €          |
| Taxe remontées mécaniques      |               |               |               | 311 428,81 €          | 250 823,81 €          | 350 000,00 €          |
| <b>Total chapitre 731</b>      | <b>0,00 €</b> | <b>0,00 €</b> | <b>0,00 €</b> | <b>8 280 062,89 €</b> | <b>8 334 062,81 €</b> | <b>9 012 950,58 €</b> |

Globalement, chapitre 73 et 731 confondus, ces recettes connaissent une augmentation de l'ordre de 1 175 891.69 € de BP à BP, soit 11.8%. 520 000 € s'expliquent par le recouvrement des nouvelles taxes confiées à la CCAPV, taxe d'aménagement et taxe de séjours, dont le recouvrement est prévu à hauteur de 424 117.50€ s'expliquent par la majoration de taxe GEMAPI fixée à 837 041.58€ pour couvrir exactement les charges prévisionnelles 2024 de ladite compétence, tant en en fonctionnement qu'en investissement. Un excédent de crédits de 441 905.65 € reste fléchi sur les dépenses de cette compétence et pourra être mobilisé à tout moment sur la gestion des situations d'urgence liées à des crues, comme celle connue fin 2023 sur le Haut Verdon.

Ce budget étant établi sans aucune augmentation des taux de fiscalité, les recettes fiscales issues du Foncier Bâti, du Foncier non Bâti et de la taxe d'habitation sur les résidences secondaires, sont inscrites à hauteur de 7 235 909 €, soit une majoration de BP à BP de 262 909€, uniquement justifiée par la revalorisation de 3.9% des bases définitives 2023.

A ce chapitre, sont également inscrits :

- 350 000 € au titre de la taxe sur les remontées mécaniques comportant le solde de la saison hiver 2022/2023 et l'intégralité de la taxe pour la saison hiver 2023/2024 simulée à partir des chiffres d'affaires connus à ce jour.

|                       |        | BP 2021             | Réalisé 2021        | BP 2022             | Réalisé 2022        | BP 2023             | Réalisé 2023        | BP 2024             |
|-----------------------|--------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Fonctionnement</b> |        | <b>343 439,58 €</b> | <b>336 010,00 €</b> | <b>381 177,08 €</b> | <b>352 648,81 €</b> | <b>412 924,08 €</b> | <b>403 425,02 €</b> | <b>458 721,58 €</b> |
| dont                  | SMAB   | 47 662,58 €         |                     | 88 389,08 €         | 54 278,15 €         | 76 799,08 €         | 64 541,35 €         | 110 076,58 €        |
|                       | PNRV   | 183 864,00 €        | 336 010,00 €        | 196 022,00 €        | 196 022,18 €        | 182 654,00 €        | 182 654,00 €        | 196 179,00 €        |
|                       | SMIAGE | 111 913,00 €        |                     | 59 766,00 €         | 59 766,00 €         | 110 471,00 €        | 110 471,00 €        | 115 466,00 €        |
| Frais de personnel    | CCAPV  | 0,00 €              |                     | 37 000,00 €         | 42 582,48 €         | 43 000,00 €         | 45 758,67 €         | 37 000,00 €         |
| <b>Investissement</b> |        | <b>536 091,00 €</b> | <b>200 853,60 €</b> | <b>258 356,00 €</b> | <b>110 151,75 €</b> | <b>130 899,00 €</b> | <b>50 495,17 €</b>  | <b>378 320,00 €</b> |
| dont                  | SMAB   | 69 000,00 €         |                     | 145 000,00 €        | 30 900,00 €         | 70 900,00 €         | 0,00 €              | 198 800,00 €        |
|                       | PNRV   | 467 091,00 €        | 200 853,60 €        | 113 356,00 €        | 79 251,75 €         | 59 999,00 €         | 50 495,17 €         | 179 520,00 €        |
| <b>Produit GEMAPI</b> |        | <b>879 530,58 €</b> | <b>884 156,00 €</b> | <b>639 533,08 €</b> | <b>640 700,00 €</b> | <b>412 924,08 €</b> | <b>501 533,00 €</b> | <b>837 041,58 €</b> |
| Report crédits        |        |                     | 347 292,40 €        | 347 292,40 €        | 525 191,84 €        | 394 292,84 €        | 441 905,65 €        | 441 905,65 €        |
| Population DGF        |        | 23762               | 23762               | 23454               | 23454               | 23417               | 23417               | 23408               |
| €/hab                 |        | 37,01 €             | 37,21 €             | 27,27 €             | 27,32 €             | 17,63 €             | 21,42 €             | 35,76 €             |

#### Dotations et participations (chap. 74)

| Chapitre 74 - Dotations et Participations                               | BP 2021               | CA 2021               | BP 2022               | BP 2023               | CA 2023               | BP 2024               |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Dotation d'Intercommunalité                                             | 224 814,00 €          | 246 558,00 €          | 246 600,00 €          | 298 438,00 €          | 298 438,00 €          | 357 912,00 €          |
| Dotation de Compensation des Groupements                                | 355 970,00 €          | 348 959,00 €          | 349 000,00 €          | 339 345,00 €          | 339 322,00 €          | 333 717,00 €          |
| Fonds de Compensation de la Taxe sur la Valeur Ajoutée FCTVA            |                       | 3 127,75 €            | 4 000,00 €            | 0,00 €                | 3 383,08 €            | 0,00 €                |
| Dotation Globale de décentralisation                                    |                       |                       | 34 065,00 €           | 92 258,00 €           | 60 522,74 €           | 35 000,00 €           |
| Subventions et participations                                           | 1 169 426,39 €        | 758 192,11 €          | 1 399 075,74 €        | 1 489 044,97 €        | 980 851,69 €          | 1 501 225,96 €        |
| Dotation de Compensation de la Réforme de la Taxe Professionnelle DCRTP | 96 228,00 €           | 93 288,00 €           | 93 283,00 €           | 93 283,00 €           | 93 283,00 €           | 89 481,00 €           |
| Fonds Départemental de la TP                                            | 20 000,00 €           | 21 139,47 €           | 20 000,00 €           | 15 000,00 €           | 13 720,85 €           | 10 000,00 €           |
| Compensations                                                           | 134 402,00 €          | 643 194,00 €          | 643 258,00 €          | 741 542,00 €          | 768 265,00 €          | 727 605,00 €          |
| <b>TOTAL Chapitre 74</b>                                                | <b>2 000 840,39 €</b> | <b>2 114 458,33 €</b> | <b>2 789 281,74 €</b> | <b>3 068 910,97 €</b> | <b>2 557 786,36 €</b> | <b>3 054 940,96 €</b> |

Ce chapitre est établi en partie sur la base du simulateur de l'AMF, au regard des éléments de la loi de Finances 2024. A ce titre la dotation d'intercommunalité bénéficie d'une augmentation de 59 474 €, un rythme de croissance qui devrait se prolonger au moins sur les trois prochaines années pour effectuer progressivement un rattrapage évalué à terme à 204 766€.

Ce chapitre connaît à l'inverse des réflexions, liées notamment aux choix d'écurements de la loi de Finances 2024, sur la dotation de compensation des groupements, les compensations ou encore la Dotation Globale de décentralisation associée au financement des documents d'urbanisme.

Ce chapitre s'avère globalement stable en prévision par rapport au BP 2023.

#### Autres produits de gestion courante (chap. 75)

Ce chapitre prévoit les loyers et refacturations de charges pour 79 727.55 €

#### Produits Exceptionnels (chap. 77)

Aucun encaissement de produit exceptionnel n'est programmé à ce stade pour 2024.

### 3.1.3 – SECTION D'INVESTISSEMENT :

Envoyé en préfecture le 09/04/2024

Reçu en préfecture le 09/04/2024

Publié le

ID : 004-200068625-20240409-NOTE\_CA\_BP\_2024-BF

#### 3.1.3.1 – Les principales recettes d'investissement

| Chapitres                                   | Libellés                           | BP 2021               | BP 2022               | BP 2023               | CA 2023               | RAR 2023            | BP 2024               |
|---------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| 040                                         | Opérations d'ordre entre sections  | 1 034 113,00 €        | 1 038 963,77 €        | 1 189 796,32 €        | 1 157 807,50 €        |                     | 1 084 504,00 €        |
| 041                                         | Opérations Patrimoniales           | 13 096,00 €           | 100 737,00 €          | 64 572,00 €           | 13 029,20 €           |                     | 71 438,00 €           |
| 024                                         | Produits cession actif (ordre)     |                       | -8 000,00 €           | -21 822,77 €          |                       |                     | 0,00 €                |
| 10                                          | Dotation Fonds diverses réserves   | 441 803,97 €          | 1 309 397,15 €        | 1 339 812,98 €        | 897 252,26 €          | 122 909,00 €        | 1 707 487,51 €        |
| 13                                          | Subventions d'investissement       | 1 578 975,40 €        | 3 387 238,20 €        | 1 962 961,32 €        | 938 524,49 €          | 770 283,89 €        | 1 531 527,84 €        |
| 16                                          | Emprunts                           | 139 000,00 €          | 603 000,00 €          | 1 143 488,00 €        | 1 427,20 €            |                     | 1 145 267,00 €        |
| 23                                          | Immobilisations en cours (ordre)   |                       |                       |                       |                       |                     |                       |
| 27                                          | Immobilisations financières        |                       |                       |                       | 0,00 €                |                     |                       |
| <b>Sous total recettes d'investissement</b> |                                    | <b>3 206 988,37 €</b> | <b>6 431 336,12 €</b> | <b>5 678 807,85 €</b> | <b>3 008 040,65 €</b> | <b>893 192,89 €</b> | <b>5 540 224,35 €</b> |
| 001                                         | Solde d'exécution reporté          | 612 114,49 €          |                       |                       |                       |                     |                       |
| 021                                         | Virement section de fonctionnement | 1 388 817,08 €        | 1 950 805,64 €        | 2 096 928,54 €        |                       |                     | 1 903 828,98 €        |
| <b>Total recettes d'investissement</b>      |                                    | <b>5 207 919,94 €</b> | <b>8 382 141,76 €</b> | <b>7 775 736,39 €</b> | <b>3 008 040,65 €</b> | <b>893 192,89 €</b> | <b>7 444 053,33 €</b> |

Outre les restes à réaliser 2023, sont inscrites sur 2024 les recettes attendues sur les différentes opérations pour 1 531 527,84 €, le FCTVA pour 361 250 € et les excédents de fonctionnement capitalisés pour 1 223 328,51 €

Le budget 2024 prévoit par ailleurs, pour l'équilibre de sa section d'investissement, un emprunt éventuel à hauteur de 1 140 488 €, correspondant précisément à l'autofinancement de la construction du siège. Cet emprunt sera réalisé ou non fin 2024, en fonction des opportunités liées aux taux d'intérêts alors en vigueur.

La CCAPV finance ainsi sur fonds propres en 2024, ses investissements récurrents, ainsi que ceux en lien avec la GEMAPI.

Plusieurs projets d'investissements inscrits à ce budget et au précédent s'inscrivent dans la démarche des autorisations de programmes définies à l'article L 2311-3 et R 2311-9 du Code Général des Collectivités Territoriales. Ce dispositif permet d'inscrire au budget en crédits de paiement uniquement la limite supérieure des dépenses pouvant être mandatées pendant l'année pour la couverture des engagements contractés dans le cadre des autorisations de programme correspondantes.

#### 3.1.3.2 – Les principales dépenses d'investissement

| Chapitres                                   | Libellés                              | BP 2021               | BP 2022               | BP 2023               | CA 2023               | RAR 2023            | BP 2024               |
|---------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| 020                                         | Dépenses imprévues d'investissement   | 302 880,00 €          | 295 816,82 €          | 0,00 €                |                       |                     | 0,00 €                |
| 040                                         | Opérations d'Ordre entre sections     | 279 379,42 €          | 214 975,39 €          | 322 979,18 €          | 322 979,18 €          |                     | 215 918,00 €          |
| 041                                         | Opérations Patrimoniales              | 13 096,00 €           | 100 737,00 €          | 64 572,00 €           | 13 029,20 €           |                     | 71 438,00 €           |
| 10                                          | Immobilisations Corporelles           |                       |                       |                       |                       |                     |                       |
| 13                                          | Subventions d'investissement          |                       |                       |                       |                       |                     |                       |
| 16                                          | Remboursements d'emprunts             | 597 684,00 €          | 573 333,33 €          | 598 333,33 €          | 571 658,51 €          |                     | 586 112,33 €          |
| 20                                          | Immobilisations incorporelles         | 586 895,00 €          | 970 126,20 €          | 1 190 851,09 €        | 459 884,62 €          | 97 000,00 €         | 928 190,00 €          |
| 204                                         | Subventions d'équipement versées      | 293 701,00 €          | 237 934,96 €          | 840 557,21 €          | 313 776,77 €          | 508 029,11 €        | 1 206 519,82 €        |
| 21                                          | Immobilisations corporelles           | 1 015 462,00 €        | 1 517 452,07 €        | 688 140,60 €          | 406 143,47 €          | 82 415,58 €         | 857 763,58 €          |
| 23                                          | Immobilisations en cours              | 2 118 822,52 €        | 4 064 986,40 €        | 3 494 068,60 €        | 1 773 411,23 €        | 0,00 €              | 2 149 034,89 €        |
| 26                                          | Participations et créances rattachées |                       |                       |                       |                       |                     |                       |
| 27                                          | Immobilisations financières           |                       |                       |                       |                       |                     |                       |
| <b>Sous total dépenses d'investissement</b> |                                       | <b>5 207 919,94 €</b> | <b>7 975 362,17 €</b> | <b>7 199 502,01 €</b> | <b>3 860 882,98 €</b> | <b>687 444,69 €</b> | <b>6 014 976,62 €</b> |
| 001                                         | Solde d'exécution reporté             |                       | 406 779,59 €          | 576 234,38 €          |                       |                     | 1 429 076,71 €        |
| <b>Total dépenses d'investissement</b>      |                                       | <b>5 207 919,94 €</b> | <b>8 382 141,76 €</b> | <b>7 775 736,39 €</b> | <b>3 860 882,98 €</b> | <b>687 444,69 €</b> | <b>7 444 053,33 €</b> |

Sur 2024, des crédits à hauteur de 581 659 € TTC sont prévus et couverts par les investissements récurrents, à savoir :

- 135 788 € d'acquisition et de renouvellement de matériels et logiciels informatiques
- 8 800 € d'entretien de bâtiments
- 23 903 € pour le renouvellement du mobilier des médiathèques et instruments de musiques
- 15 500 € d'acquisition de matériels, équipements et mobiliers pour les crèches et centres de loisirs
- 23 451 € d'acquisition de matériels, et équipements divers
- 16 000 € pour la réalisation de passerelles sur les sentiers de randonnée
- 3 800 € reste à réaliser OPAH façades et toitures
- 378 320 € de crédits d'investissements GEMAPI à verser aux syndicats

D'autres investissements complémentaires sont prévus au budget primitif, à savoir :

- 125 400 € de travaux sur la creche intercommunale à Allos et 15 000 € sur celle d'Annot
- 44 400 € pour les études prospectives des sites de Colle Basse, parc photovoltaïque et natura 2000.
- 59 590 € pour le financement de la signalétique des Zones d'activités, et des bâtiments de la CCAPV
- 80 000 € pour le financement du nouveau portail famille et du matériel informatique associé
- 122 746 € pour l'acquisition des équipements Micro Folie
- 30 000 € pour le déploiement d'une signalétique Pays d'Art et d 'Histoire sur la CCAPV
- 25 000 € pour la refonte du site internet
- 246 200 € pour l'acquisition de véhicules France Service Itinérante, Médiathèque et Petite enfance
- 50 000 € pour l'achat de terrains dans le cadre d'opérations intercommunales ou de stratégies foncières
- 79 580 € pour l'opération Tous à vélo
- 30 000 € de matériels de gestion de crises
- Une enveloppe de 339 000 € constituée pour financer le dispositif de fonds de concours intégrant 120 000€ de nouveaux crédits 2024, et le solde des opérations déjà validées et des crédits non12 consommés des deux années précédentes.

Enfin, sont prévus :

- 394 884.82 € (incluant les RAR 2023) au Syndicat Mixte Espace Lumière pour la participation aux biens de reprise et de retour liés à la sortie de DSP. Une ultime tranche du lissage des biens de reprise et de retours sera programmée pour 2025 à hauteur de 185 550.97 €. Cette contribution est minorée par les résultats financiers 2023 de la Régie Val d'Allos, qui permet également l'autofinancement des autres investissements portés par le Syndicat.

Des crédits sont également inscrits à hauteur de 580 000 € pour le remboursement du capital des emprunts, 1 333.33 € pour un remboursement de capital au Département, et 4 779 € pour la caution de Ratéry.

L'enveloppe globale pour les dépenses d'investissement 2024, intègre également les opérations suivantes, faisant ou non l'objet d'autorisation de programme et incluant les Restes à Réaliser :

URBANISME

Au niveau de l'urbanisme, sont inscrits au budget 2024 les provisions pour l'ensemble des programmes suivants en cours de réalisation ou d'engagement :

| Charges 2024                         |              | Recettes 2024       |              |
|--------------------------------------|--------------|---------------------|--------------|
| PLU Thorame Haute                    | 18 000,00 €  | FCTVA               | 31 193,52 €  |
| PLU Allos                            | 35 900,00 €  | Subventions SPR     | 49 221,00 €  |
| Logiciel ADS                         | 4 788,00 €   | Contrat Région RLPI | 20 000,00 €  |
| SPR Colmars, Castellane, Entrevaux   | 60 570,00 €  |                     |              |
| PLU Colmars                          | 28 000,00 €  |                     |              |
| Règlement Local de Publicité Interco | 42 900,00 €  |                     |              |
| Etude SPR Annot                      | 15 000,00 €  |                     |              |
| Total                                | 205 158,00 € |                     | 100 414,52 € |
| Besoin de financement                | 104 743,48 € |                     |              |

### SCOT (AP/CP)

Envoyé en préfecture le 09/04/2024

Reçu en préfecture le 09/04/2024

Publié le

en autorisation de programme

ID : 004-200068625-20240409-NOTE\_CA\_BP\_2024-BF

Les crédits sont mobilisés pour la conclusion de la procédure du SCOT inscrite

| Charges               | 2021         | 2022         | 2023         | 2024        | Total        |
|-----------------------|--------------|--------------|--------------|-------------|--------------|
| SCOT                  | 0,00 €       | 125 802,00 € | 113 718,00 € | 23 340,00 € | 262 860,00 € |
| Total charges         | 0,00 €       | 125 802,00 € | 113 718,00 € | 23 340,00 € | 262 860,00 € |
|                       |              |              |              |             |              |
| Recettes              | 2021         | 2022         | 2023         | 2024        | Total        |
| FCTVA                 | 0,00 €       | 20 636,56 €  | 18 654,30 €  | 3 828,69 €  | 43 119,55 €  |
| Subvention Etat       | 56 343,00 €  |              |              |             | 56 343,00 €  |
| Total recettes        | 56 343,00 €  | 20 636,56 €  | 18 654,30 €  | 3 828,69 €  | 99 462,55 €  |
| Besoin de financement | -56 343,00 € | 105 165,44 € | 95 063,70 €  | 19 511,31 € | 163 397,45 € |

### SALLE MULTI ACTIVITES BARREME AP/CP

Au titre des investissements, les travaux de la salle sportive multi activités de Barrême devraient être achevés pour la fin de l'année 2024

| Charges               | 2022        | 2023         | 2024         | Total        |
|-----------------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| Travaux               |             | 322 159,97 € | 546 764,37 € | 868 924,34 € |
| Honoraires            | 27 218,14 € | 17 315,52 €  |              | 44 533,66 €  |
| Matériels             |             |              | 10 000,00 €  | 10 000,00 €  |
| Total charges         | 27 218,14 € | 339 475,49 € | 556 764,37 € | 923 458,00 € |
|                       |             |              |              |              |
| Recettes              | 2022        | 2023         | 2024         | Total        |
| Etat                  |             | 52 847,12 €  | 136 675,00 € | 189 522,12 € |
| Région CRET           |             | 0,00 €       | 340 388,00 € | 340 388,00 € |
| FCTVA                 |             | 55 687,56 €  | 89 691,23 €  | 145 378,79 € |
| Total recettes        | 0,00 €      | 108 534,68 € | 566 754,23 € | 675 288,91 € |
| Besoin de financement | 27 218,14 € | 230 940,81 € | -9 989,86 €  | 248 169,09 € |

### HALLE DES SPORTS SAINT ANDRE LES ALPES AP/CP

La construction de la halle des sports à Saint André les Alpes arrive dans la conclusion de son financement.

| Charges               | avant 2022   | 2022           | 2023           | 2024         | Total          |
|-----------------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| Travaux et honoraires | 492 419,08 € | 1 966 939,48 € | 1 100 773,61 € | 145 000,00 € | 3 705 132,17 € |
| Matériel              |              |                |                | 5 000,00 €   | 5 000,00 €     |
| Total Dépenses        | 492 419,08 € | 1 966 939,48 € | 1 100 773,61 € | 150 000,00 € | 3 710 132,17 € |
|                       |              |                |                |              |                |
| Recettes              | avant 2022   | 2022           | 2023           | 2024         | Total          |
| CD 04                 | 0,00 €       | 1 349 362,34 € | 384 579,80 €   | 26 171,57 €  | 1 760 113,71 € |
| CRET                  |              | 107 120,85 €   | 175 370,21 €   | 29 322,52 €  | 311 813,58 €   |
| ADEME                 | 5 420,00 €   |                |                |              | 5 420,00 €     |
| FCTVA                 | 80 776,42 €  | 322 656,75 €   | 180 570,90 €   | 24 606,00 €  | 608 610,07 €   |
| Total recettes        | 86 196,42 €  | 1 779 139,94 € | 740 520,91 €   | 80 100,09 €  | 2 685 957,36 € |
| besoin de financement | 406 222,66 € | 187 799,54 €   | 360 252,70 €   | 69 899,91 €  | 1 024 174,81 € |

### Réalisation de 3 TERRAINS MULTISPORTS A

Envoyé en préfecture le 09/04/2024

Reçu en préfecture le 09/04/2024

Publié le

Alpes, Entrevaux et Thorame-Haute  
ID : 004-200068625-20240409-NOTE\_CA\_BP\_2024-BF  
titre du programme national « S-000

Réalisation des trois terrains multisports sur les communes de Colmars les  
Cette opération inscrite en AP/CP bénéficie des financements de l'Etat au  
équipements sportifs de proximité (2022- 2024) ».

| Charges                      | 2023               | 2024               | Total              |
|------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Etudes MOE                   | 1 717,20 €         |                    | 1 717,20 €         |
| Travaux                      | 34 501,20 €        | 231 381,60 €       | 265 882,80 €       |
| Total Dépenses               | 36 218,40 €        | 231 381,60 €       | 267 600,00 €       |
| Recettes                     | 2023               | 2024               | Total              |
| Etat                         | 0,00 €             | 177 600,00 €       | 177 600,00 €       |
| FCTVA                        | 0,00 €             | 43 615,41 €        | 43 615,41 €        |
| Total recettes               | 0,00 €             | 221 215,41 €       | 221 215,41 €       |
| <b>besoin de financement</b> | <b>36 218,40 €</b> | <b>10 166,19 €</b> | <b>46 384,59 €</b> |

### RATERY Bâtiment et équipements

En sus des travaux réalisés précédemment sur le bâtiment, et des premières acquisitions de matériels, le budget 2024 prévoit l'étude pour la sécurisation de la ressource en eau. Cette année sont également programmés les travaux d'isolation/reprise de la façade. Cette opération globale bénéficie d'un financement au titre de l'espace Valléen.

| Charges                      | 2022               | 2023                | 2024               | Total               |
|------------------------------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| Etudes, MOE STEP AEP         | 5 280,00 €         | 6 500,00 €          | 15 000,00 €        | 26 780,00 €         |
| Travaux FACADE               |                    |                     | 31 000,00 €        | 31 000,00 €         |
| Equipements                  | 31 971,94 €        | 211 086,15 €        | 30 000,00 €        | 273 058,09 €        |
| Assainissement/AEP/DFCI      |                    | 134 880,32 €        | 9 000,00 €         | 143 880,32 €        |
| Total charges                | 37 251,94 €        | 352 466,47 €        | 85 000,00 €        | 474 718,41 €        |
| Recettes                     | 2022               | 2023                | 2024               | Total               |
| Région                       |                    | 121 529,05 €        | 33 907,95 €        | 155 437,00 €        |
| Etat                         |                    |                     |                    | 0,00 €              |
| FEDER                        | 0,00 €             | 58 291,20 €         |                    | 58 291,20 €         |
| Total recettes               | 0,00 €             | 179 820,25 €        | 33 907,95 €        | 213 728,20 €        |
| <b>Besoin de financement</b> | <b>37 251,94 €</b> | <b>172 646,22 €</b> | <b>51 092,05 €</b> | <b>260 990,21 €</b> |

### RATERY Espace Ludique AP/CP

L'opération d'aménagement de l'espace ludique de Ratéry est également financée par l'Espace Valléen

| Charges                      | 2024               | 2025                | Total              |
|------------------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| Etudes Espace Ludique        | 20 000,00 €        |                     | 20 000,00 €        |
| Equipements                  | 55 000,00 €        |                     | 55 000,00 €        |
| Travaux                      | 25 000,00 €        | 40 000,00 €         | 65 000,00 €        |
| Total charges                | 100 000,00 €       | 40 000,00 €         | 140 000,00 €       |
| Recettes                     | 2024               | 2025                | Total              |
| Région                       | 11 200,00 €        | 44 800,00 €         | 56 000,00 €        |
| Etat                         | 12 600,00 €        | 29 400,00 €         | 42 000,00 €        |
| Total recettes               | 23 800,00 €        | 74 200,00 €         | 98 000,00 €        |
| <b>Besoin de financement</b> | <b>76 200,00 €</b> | <b>-34 200,00 €</b> | <b>42 000,00 €</b> |

### Réalisation de 3 espaces trail

Envoyé en préfecture le 09/04/2024

Reçu en préfecture le 09/04/2024

Publié le

Document public  
ID : 004-200068625-20240409-NOTE\_CA\_BP\_2024-BF

La réalisation de trois espaces Trail sur les communes d'Allos, Annot et Castellane bénéficiant des financements croisés au titre de l'espace Valléen, est inscrite au budget 2024.

| Charges                      | 2023          | 2024               | Total              |
|------------------------------|---------------|--------------------|--------------------|
| Etudes MOE                   | 0,00 €        | 6 000,00 €         | 6 000,00 €         |
| Travaux                      | 0,00 €        | 18 000,00 €        | 18 000,00 €        |
| Signalétique, référencement  | 0,00 €        | 18 184,17 €        | 18 184,17 €        |
| Total Dépenses               | 0,00 €        | 42 184,17 €        | 42 184,17 €        |
|                              |               |                    |                    |
| Recettes                     | 2023          | 2024               | Total              |
| Etat                         | 0,00 €        | 10 500,00 €        | 10 500,00 €        |
| Région                       | 0,00 €        | 14 000,00 €        | 14 000,00 €        |
| FCTVA                        | 0,00 €        | 5 607,57 €         | 5 607,57 €         |
| Total recettes               | 0,00 €        | 30 107,57 €        | 30 107,57 €        |
| <b>besoin de financement</b> | <b>0,00 €</b> | <b>12 076,60 €</b> | <b>12 076,60 €</b> |

### Construction du siège de l'intercommunalité AP/CP

| Charges                      | 2023               | 2024                | 2025                | 2026                | Total                 |
|------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| Etudes MOE                   | 98 560,92 €        | 240 000,00 €        | 40 000,00 €         | 27 702,92 €         | 406 263,84 €          |
| Travaux                      |                    | 900 488,92 €        | 1 114 384,84 €      | 1 000 000,00 €      | 3 014 873,76 €        |
| Total Dépenses               | 98 560,92 €        | 1 140 488,92 €      | 1 154 384,84 €      | 1 027 702,92 €      | 3 421 137,60 €        |
|                              |                    |                     |                     |                     |                       |
| Recettes                     | 2023               | 2024                | 2025                | 2026                | Total                 |
| Etat                         |                    |                     | 200 000,00 €        | 500 000,00 €        | 700 000,00 €          |
| Région                       |                    |                     | 260 000,00 €        | 400 000,00 €        | 660 000,00 €          |
| FCTVA                        | 0,00 €             | 147 716,20 €        | 346 843,69 €        |                     | 494 559,89 €          |
| Total recettes               | 0,00 €             | 147 716,20 €        | 806 843,69 €        | 900 000,00 €        | 1 854 559,89 €        |
| <b>besoin de financement</b> | <b>98 560,92 €</b> | <b>992 772,72 €</b> | <b>347 541,15 €</b> | <b>127 702,92 €</b> | <b>1 566 577,71 €</b> |

### MAISON DE PAYS BEAUVEZER AP/CP

Travaux de rénovation énergétique et de sécurité sur le bâtiment

| Charges                      | 2024               | 2025                | Total               |
|------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| Travaux et MOE               | 126 000,00 €       | 654 000,00 €        | 780 000,00 €        |
| Total Dépenses               | 126 000,00 €       | 654 000,00 €        | 780 000,00 €        |
|                              |                    |                     |                     |
| Recettes                     | 2024               | 2025                | Total               |
| Etat                         | 0,00 €             | 195 000,00 €        | 195 000,00 €        |
| Région                       | 60 000,00 €        | 135 000,00 €        | 195 000,00 €        |
| ACTEE                        |                    | 3 000,00 €          | 3 000,00 €          |
| FCTVA                        | 20 669,00 €        | 34 087,52 €         | 54 756,52 €         |
| Total recettes               | 80 669,00 €        | 367 087,52 €        | 447 756,52 €        |
| <b>besoin de financement</b> | <b>45 331,00 €</b> | <b>286 912,48 €</b> | <b>332 243,48 €</b> |

### Opération Programmée d'Amélioration de l'Habitat – RU AP/CP

| Charges          | 2024        | 2025         | 2026         | 2027         | 2028         | 2029         | Total          |
|------------------|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| Subventions OPAH | 74 515,00 € | 230 400,00 € | 201 172,00 € | 201 171,00 € | 201 171,00 € | 201 171,00 € | 1 109 600,00 € |
| Total Dépenses   | 74 515,00 € | 230 400,00 € | 201 172,00 € | 201 171,00 € | 201 171,00 € | 201 171,00 € | 1 109 600,00 € |

### Plateforme bois énergie AP/CP

Envoyé en préfecture le 09/04/2024

Reçu en préfecture le 09/04/2024

Publié le

ID : 004-200068625-20240409-NOTE\_CA\_BP\_2024-BF

| Charges        | 2024        | 2025         | 2026         | Total          |
|----------------|-------------|--------------|--------------|----------------|
| Etudes MOE     | 42 000,00 € |              |              | 42 000,00 €    |
| Travaux        |             | 840 000,00 € | 840 000,00 € | 1 680 000,00 € |
| Total Dépenses | 42 000,00 € | 840 000,00 € | 840 000,00 € | 1 722 000,00 € |

| Recettes                     | 2024               | 2025                | 2026                | Total               |
|------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Région                       |                    | 24 500,00 €         | 560 000,00 €        | 584 500,00 €        |
| FCTVA                        |                    | 137 793,60 €        | 137 793,60 €        | 275 587,20 €        |
| Total recettes               | 0,00 €             | 162 293,60 €        | 697 793,60 €        | 860 087,20 €        |
| <b>besoin de financement</b> | <b>42 000,00 €</b> | <b>677 706,40 €</b> | <b>142 206,40 €</b> | <b>861 912,80 €</b> |

### Halle des sports intercommunale Annot AP/CP

| Charges        | 2024        | 2025         | 2026           | 2027           | 2028         | Total          |
|----------------|-------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| Etudes MOE     | 72 000,00 € | 175 000,00 € | 175 000,00 €   | 65 000,00 €    | 65 000,00 €  | 552 000,00 €   |
| Travaux        |             |              | 1 200 000,00 € | 1 300 000,00 € | 740 000,00 € | 3 240 000,00 € |
| Equipement     |             |              |                | 48 000,00 €    |              | 48 000,00 €    |
| Total Dépenses | 72 000,00 € | 175 000,00 € | 1 375 000,00 € | 1 413 000,00 € | 805 000,00 € | 3 840 000,00 € |

| Recettes                     | 2024               | 2025                | 2026                | 2027                | 2028                 | Total                 |
|------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|
| Département 04               |                    |                     | 300 000,00 €        | 600 000,00 €        | 800 000,00 €         | 1 700 000,00 €        |
| FCTVA                        | 0,00 €             |                     | 266 072,88 €        | 231 788,52 €        | 132 052,20 €         | 629 913,60 €          |
| Total recettes               | 0,00 €             | 0,00 €              | 566 072,88 €        | 831 788,52 €        | 932 052,20 €         | 2 329 913,60 €        |
| <b>besoin de financement</b> | <b>72 000,00 €</b> | <b>175 000,00 €</b> | <b>808 927,12 €</b> | <b>581 211,48 €</b> | <b>-127 052,20 €</b> | <b>1 510 086,40 €</b> |

### SYNDICAT MIXTE ESPACE LUMIERE AP/CP

Contributions de la CCAPV (45%) aux biens de reprise et de retours issus de la sortie de DSP avec VALD

| Charges          | 2024         | 2025         | Total        |
|------------------|--------------|--------------|--------------|
| SMEL subventions | 394 884,82 € | 185 550,97 € | 580 435,79 € |
| Total Dépenses   | 394 884,82 € | 185 550,97 € | 580 435,79 € |

### SYNDICAT MIXTE ESPACE LUMIERE AP/CP

Contributions de la CCAPV (2.63%) au plan de financement de l'opération d'aménagement de l'Espace Lumière

| Charges          | 2026         | 2027         | 2028         | Total          |
|------------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| SMEL subventions | 334 000,00 € | 333 000,00 € | 333 000,00 € | 1 000 000,00 € |
| Total Dépenses   | 334 000,00 € | 333 000,00 € | 333 000,00 € | 1 000 000,00 € |

|                                        | Besoin de financement |                |                |                |                |               |              |                       |
|----------------------------------------|-----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|--------------|-----------------------|
| Nature d'opération                     | AP/CP                 | 2024           | 2025           | 2026           | 2027           | 2028          | 2029         | autofinancement total |
| Urbanisme                              | non                   | 104 743,48 €   |                |                |                |               |              | 104 743,48 €          |
| Scot                                   | oui                   | 19 511,31 €    |                |                |                |               |              | 19 511,31 €           |
| Salle multi-activités Barrême          | oui                   | -9 989,86 €    |                |                |                |               |              | -9 989,86 €           |
| Halle des sports Saint André les Alpes | oui                   | 69 899,91 €    |                |                |                |               |              | 69 899,91 €           |
| Ratéry équipements Bâtiments           | non                   | 51 092,05 €    |                |                |                |               |              | 51 092,05 €           |
| Ratery Espace Ludique                  | oui                   | 76 200,00 €    | -34 200,00 €   |                |                |               |              | 42 000,00 €           |
| Maison de Pays Beauvezer               | oui                   | 45 331,00 €    | 286 912,48 €   |                |                |               |              | 332 243,48 €          |
| Terrains multisports                   | oui                   | 10 166,19 €    |                |                |                |               |              | 10 166,19 €           |
| Multisite espaces trails               | non                   | 12 076,60 €    |                |                |                |               |              | 12 076,60 €           |
| Siège CCAPV                            | oui                   | 992 772,72 €   | 347 541,15 €   | 127 702,92 €   |                |               |              | 1 468 016,79 €        |
| OPAH RU                                | oui                   | 74 515,00 €    | 230 400,00 €   | 201 172,00 €   | 201 171,00 €   | 201 171,00 €  | 201 171,00 € | 1 109 600,00 €        |
| Plateforme bois énergie                | oui                   | 42 000,00 €    | 677 706,40 €   | 142 206,40 €   |                |               |              | 861 912,80 €          |
| Halle des Sports Annot                 | oui                   | 72 000,00 €    | 175 000,00 €   | 808 927,12 €   | 581 211,48 €   | -127 052,20 € |              | 1 510 086,40 €        |
| SMEL                                   | oui                   | 394 884,82 €   | 185 550,97 €   | 334 000,00 €   | 333 000,00 €   | 333 000,00 €  |              | 1 580 435,79 €        |
| TOTAL                                  |                       | 1 955 203,22 € | 1 868 911,00 € | 1 614 008,44 € | 1 115 382,48 € | 407 118,80 €  | 201 171,00 € |                       |

La concrétisation de ce plan pluriannuel d'investissement devrait générer un besoin d'emprunt sur sa durée de réalisation de 3 millions d'euros environ, soit la valeur du capital de la dette remboursé sur cette même période. En conclusion, ces réalisations ne généreront aucun accroissement de l'endettement intercommunal.

## 3.2 BUDGETS ANNEXES

Envoyé en préfecture le 09/04/2024

Reçu en préfecture le 09/04/2024

Publié le

ID : 004-200068625-20240409-NOTE\_CA\_BP\_2024-BF

### 3.2.1 – Budget Ordures Ménagères :

|                                  | BP 2019   | BP 2020   | BP 2021   | BP 2022   | BP 2023   | CA 2023   | BP 2024   |
|----------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| RECETTES DE FONCTIONNEMENT       | 3 286 026 | 3 274 570 | 3 702 720 | 4 013 400 | 4 333 912 | 4 331 891 | 4 412 730 |
| DEPENSES DE FONCTIONNEMENT       | 3 632 420 | 3 780 859 | 3 776 367 | 4 300 611 | 4 459 182 | 4 007 810 | 4 499 276 |
| Résultat de l'année              | -346 394  | -506 289  | -73 647   | -287 211  | -125 270  | 324 081   | -86 546   |
| Report N-1                       | 393 248   | 591 385   | 302 647   | 337 212   | 370 737   | 370 737   | 449 184   |
| Résultat y compris Report        | 46 854    | 85 096    | 229 000   | 50 001    | 245 467   | 694 818   | 362 638   |
| CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT BRUTE | -166 056  | -331 501  | 40 173    | -31 415   | 131 719   | 576 001   | 179 301   |
| REMBOURSEMENT CAPITAL EMPRUNTS   | 109 677   | 178 920   | 204 778   | 218 500   | 202 500   | 192 934   | 160 000   |
| CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT NETTE | -275 733  | -510 421  | -164 605  | -249 915  | -70 781   | 383 067   | 19 301    |

|                                  |  |  |  |  |  |     |     |
|----------------------------------|--|--|--|--|--|-----|-----|
| % Remboursement CAF par la dette |  |  |  |  |  | 33% | 89% |
|----------------------------------|--|--|--|--|--|-----|-----|

|                           |           |           |           |           |           |              |           |
|---------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|-----------|
| Capital Restant Dû en K€  | 2 690 922 | 2 512 004 | 2 369 000 | 2 369 000 | 2 383 577 | 1 975 684    | 1 796 432 |
| Désendetttement année CAF | X         | X         | X         | X         | X         | 3 ans 6 mois | X         |

Le budget primitif 2024 intègre la reprise des résultats de l'exercice précédent ainsi que les restes à réaliser 2023. Il projette, comme de façon constante depuis 2019, un résultat d'exercice négatif et une ponction sur le report mais dans une proportion bien moindre que les années précédentes. Une exécution rigoureuse et favorable devrait permettre d'améliorer ce scénario en exécution, même si les tonnages comme les variations de prix de reprise restent très fluctuants.

### En fonctionnement

#### Dépenses

En 2024, l'augmentation des coûts de traitement et de collecte, la progression constante de la Taxe Générale sur les Activités Polluantes continuent d'impacter les charges à caractère général mais sont compensées par une prévision plutôt optimiste sur les volumes de déchets.

Les charges de personnel sont relativement maîtrisées avec uniquement la prise en compte de l'évolution de carrière des agents et de l'augmentation du point d'indice. Au chapitre 65, une subvention de 1 000 € est inscrite pour l'Association Montagn'habit et une provision de 20 000 € est inscrite en dépenses imprévues pour faire face à d'éventuelles fluctuations de tonnages ou de tarifs.

Au chapitre 68 une provision pour dépréciation est prévue pour 15 000 €

|     | Libellés                                | BP 2019               | BP 2020               | BP 2021               | BP 2022               | BP 2023               | CA 2023               | BP 2024               |
|-----|-----------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 11  | Charges à caractère général             | 2 250 600,00 €        | 2 693 500,00 €        | 2 888 173,07 €        | 3 168 202,66 €        | 3 315 000,00 €        | 2 935 526,69 €        | 3 305 307,46 €        |
| 12  | Charges de personnel et frais assimilés | 812 700,00 €          | 591 240,00 €          | 670 000,00 €          | 678 985,77 €          | 675 777,68 €          | 642 368,41 €          | 717 176,54 €          |
| 14  | Atténuations de produits                |                       |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
| 022 | Dépenses imprévues de fonctionnement    | 203 422,00 €          | 6 847,61 €            | 100 000,00 €          |                       | 13 000,00 €           |                       | 20 000,00 €           |
| 042 | Opérations d'ordre entre section        | 246 593,46 €          | 351 594,00 €          | 284 036,03 €          | 380 540,14 €          | 342 818,00 €          | 337 593,97 €          | 331 703,89 €          |
| 65  | Autres charges de gestion courante      | 12 000,00 €           | 16 174,00 €           | 37 000,00 €           | 46 000,00 €           | 13 000,00 €           | 12 747,30 €           | 17 500,00 €           |
| 66  | Charges financières                     | 57 105,00 €           | 68 600,00 €           | 43 041,00 €           | 36 500,00 €           | 42 586,26 €           | 34 594,39 €           | 41 588,18 €           |
| 67  | Charges exceptionnelles                 | 38 000,00 €           | 41 000,00 €           | 105 980,00 €          | 34 000,00 €           | 57 000,00 €           | 44 979,26 €           | 51 000,00 €           |
| 68  | Dotations aux provisions                | 12 000,00 €           | 12 000,00 €           |                       |                       |                       |                       | 15 000,00 €           |
|     | <b>Sous total</b>                       | <b>3 632 420,46 €</b> | <b>3 780 955,61 €</b> | <b>4 128 230,10 €</b> | <b>4 344 228,57 €</b> | <b>4 459 181,94 €</b> | <b>4 007 810,02 €</b> | <b>4 499 276,07 €</b> |
| 023 | Virement à la section d'investissement  | 45 853,63 €           | 85 000,00 €           | 329 706,00 €          | 47 214,61 €           | 245 466,79 €          |                       | 362 638,36 €          |
|     | <b>Total</b>                            | <b>3 678 274,09 €</b> | <b>3 865 955,61 €</b> | <b>4 457 936,10 €</b> | <b>4 391 443,18 €</b> | <b>4 704 648,73 €</b> | <b>4 007 810,02 €</b> | <b>4 861 914,43 €</b> |

Recettes

Les recettes 2024 intègrent une légère augmentation du produit prévisionnel de la redevance de BP à BP pour l'ajuster au réalisé 2023 et prendre en compte l'augmentation de 2% adoptée par le conseil communautaire.

Au chapitre 75, les reprises des matériaux recyclables et les contributions des éco-organismes sont provisionnées en hausse par rapport au BP 2023, compte tenu des tendances observées.

| Chapitres | Libellés                                             | BP 2019               | BP 2020               | BP 2021               | BP 2022               | BP 2023               | CA 2022               | BP 2024               |
|-----------|------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 013       | Atténuations de charges                              | 20 000,25 €           |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
| 042       | Opération d'ordre entre sections                     | 78 525,72 €           | 83 736,75 €           | 196 325,00 €          | 82 958,47 €           | 82 958,47 €           | 82 958,47 €           | 80 856,88 €           |
| 70        | Produits des services, du domaine et ventes diverses | 2 900 625,00 €        | 2 901 400,00 €        | 3 428 720,00 €        | 3 661 000,00 €        | 3 842 080,00 €        | 3 824 596,12 €        | 3 904 800,00 €        |
| 73        | Impôts et taxes                                      |                       |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
| 74        | Dotations, subventions et participations             | 23 600,00 €           | 18 760,00 €           |                       | 15 000,00 €           |                       |                       |                       |
| 75        | Autres produits de gestion courante                  | 250 000,00 €          | 170 500,00 €          | 439 244,00 €          | 250 000,00 €          | 400 000,00 €          | 412 313,34 €          | 420 000,00 €          |
| 76        | Produits financiers                                  | 6 275,00 €            | 5 000,00 €            | 5 000,00 €            | 6 273,00 €            | 6 273,23 €            | 6 273,23 €            | 6 273,23 €            |
| 77        | Produits exceptionnels                               | 7 000,00 €            | 71 174,00 €           | 38 000,00 €           | 39 000,00 €           | 2 600,00 €            | 5 750,00 €            | 800,00 €              |
| 78        | Reprise sur provisions                               |                       | 24 000,00 €           | 48 000,00 €           |                       |                       |                       |                       |
|           | <b>Sous total</b>                                    | <b>3 286 025,97 €</b> | <b>3 274 570,75 €</b> | <b>4 155 289,00 €</b> | <b>4 054 231,47 €</b> | <b>4 333 911,70 €</b> | <b>4 331 891,16 €</b> | <b>4 412 730,11 €</b> |
| 002       | Solde d'exécution reporté                            | 393 248,12 €          | 591 384,86 €          | 302 647,10 €          | 337 211,71 €          | 370 737,03 €          |                       | 449 184,32 €          |
|           | <b>Total</b>                                         | <b>3 679 274,09 €</b> | <b>3 865 955,61 €</b> | <b>4 457 936,10 €</b> | <b>4 391 443,18 €</b> | <b>4 704 648,73 €</b> | <b>4 331 891,16 €</b> | <b>4 861 914,43 €</b> |

En investissement

En dépenses, outre les 4 377 € de « restes à réaliser » correspondant à des frais d'étude, sont prévus au budget 2024 :

- 1 120 000 € pour le programme d'aménagement des déchetteries
- 150 000 € pour l'acquisition de matériel roulant
- 30 000 € pour des panneaux photovoltaïques pour la déchetterie intercommunale à Barrême
- 160 000 € pour le remboursement du capital des emprunts
- 15 000 € pour l'acquisition de matériel industriel
- 105 000 € pour l'acquisition du matériel pré collecte PAV et les travaux
- 80 000 € pour les outils de collecte de recyclable sur les espaces publics et dans les établissements publics
- 150 000 € pour la réfection du toit du hangar de la déchetterie intercommunale à Castellane
- 100 719 € pour les opérations d'ordre

| Chapitres | Libellés                               | BP 2020               | BP 2021               | BP 2022               | BP 2023               | CA 2023               | RAR 2023          | BP 2024               |
|-----------|----------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
| 20        | Dépenses imprévues d'investissement    |                       |                       | 39 000,00 €           |                       |                       |                   |                       |
| 040       | Opérations d'Ordre entre sections      | 83 736,75 €           | 196 325,00 €          | 82 958,47 €           | 82 958,47 €           | 82 958,47 €           |                   | 80 856,88 €           |
| 41        | Opérations Patrimoniales               |                       |                       | 6 856,00 €            |                       | 0,00 €                |                   | 19 863,00 €           |
| 10        | Reversement FCTVA                      |                       |                       |                       | 5 000,00 €            | 2 445,18 €            |                   | 5 000,00 €            |
| 13        | Annulation                             |                       |                       |                       |                       |                       |                   |                       |
| 16        | Remboursements d'emprunts              | 178 920,00 €          | 204 107,03 €          | 211 644,00 €          | 202 500,00 €          | 192 933,79 €          |                   | 160 000,00 €          |
| 20 à 27   | Dépenses d'investissement              | 2 285 664,10 €        | 1 657 370,78 €        | 1 741 952,00 €        | 1 099 233,98 €        | 901 416,37 €          | 4 377,00 €        | 1 654 377,00 €        |
|           | <b>Sous total</b>                      | <b>2 548 320,85 €</b> | <b>2 057 802,81 €</b> | <b>2 082 410,47 €</b> | <b>1 389 692,45 €</b> | <b>1 179 753,81 €</b> | <b>4 377,00 €</b> | <b>1 920 096,88 €</b> |
| 001       | Solde d'exécution reporté              |                       | 96 248,22 €           | 647 939,64 €          | 589 926,21 €          |                       |                   | 480 099,23 €          |
|           | <b>Total dépenses d'investissement</b> | <b>2 548 320,85 €</b> | <b>2 154 051,03 €</b> | <b>2 730 350,11 €</b> | <b>1 979 618,66 €</b> | <b>1 179 753,81 €</b> | <b>4 377,00 €</b> | <b>2 400 196,11 €</b> |

| Chapitres                       | Libellés                           | BP 2020        | BP 2021        | BP 2022        | BP 2023        | Envoyé en préfecture le 09/04/2024<br>Reçu en préfecture le 09/04/2024<br>Publié le<br>ID : 004-200068625-20240409-NOTE_CA_BP_2024-BF |              |  | BP 2024        |
|---------------------------------|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--|----------------|
| 40                              | Opérations d'ordre entre sections  | 351 594,00 €   | 284 036,03 €   | 380 540,14 €   | 342 818,00 €   |                                                                                                                                       |              |  | 331 703,89 €   |
| 41                              | Opérations Patrimoniales           |                |                |                |                |                                                                                                                                       |              |  | 19 863,00 €    |
| 24                              | Produits cession actif (ordre)     |                |                |                |                |                                                                                                                                       |              |  |                |
| 10                              | Affectation résultat               | 0,00 €         | 0,00 €         | 403 829,64 €   | 262 064,03 €   | 262 064,03 €                                                                                                                          |              |  | 245 633,85 €   |
| 10                              | FCTVA                              | 539 826,00 €   | 265 097,00 €   | 371 693,72 €   | 197 112,16 €   | 141 499,17 €                                                                                                                          | 55 612,99 €  |  | 301 673,19 €   |
| 13                              | Subventions d'investissement       | 1 227 087,82 € | 964 958,00 €   | 726 853,00 €   | 716 998,68 €   | 548 423,62 €                                                                                                                          | 183 229,39 € |  | 848 229,39 €   |
| 16                              | Emprunts                           | 120 000,00 €   | 310 854,00 €   | 800 219,00 €   | 215 159,00 €   |                                                                                                                                       |              |  | 290 454,43 €   |
| 23                              | Immobilisations en cours (ordre)   |                |                |                |                |                                                                                                                                       |              |  |                |
| Sous total                      |                                    | 2 238 507,82 € | 1 824 945,03 € | 2 683 135,50 € | 1 734 151,87 € | 1 289 580,79 €                                                                                                                        | 238 842,38 € |  | 2 037 557,75 € |
| 21                              | Virement section de fonctionnement | 85 000,00 €    | 329 706,00 €   | 47 214,61 €    | 245 466,79 €   |                                                                                                                                       |              |  | 362 638,36 €   |
| 001                             | solde d'exécution reporté          | 224 813,03 €   |                |                |                |                                                                                                                                       |              |  |                |
| Total recettes d'investissement |                                    | 2 548 320,85 € | 2 154 651,03 € | 2 730 350,11 € | 1 979 618,66 € | 1 289 580,79 €                                                                                                                        | 238 842,38 € |  | 2 400 196,11 € |

En recettes, 1 861 923,90 € sont inscrits, avec 238 842, 38 € de « restes à réaliser » correspondant principalement aux subventions pour le matériel de pré collecte, et pour les travaux de l'ISDI de Barrême pour 183 229,39 € ainsi que 55 612,99 de FCTVA

Parmi les crédits inscrits :

- 246 060,20 € de FCTVA
- 625 000 € de subventions diverses à percevoir
- 40 000 € de fonds de concours pour l'installation des nouveaux points de collecte.
- 351 566.89 € d'amortissement des biens (opérations d'ordre)

Sur ce budget 2024 OM, les subventions et participations sont provisionnées avec prudence. Cela nécessite de fait la prévision d'un emprunt d'équilibre à hauteur de 290 454.43 € pour couvrir le reste à charge des opérations. Cet emprunt ne sera toutefois mobilisé qu'en cas de besoin et des demandes de financements non intégrés à ce budget sont d'ores et déjà faites pour en limiter au maximum l'éventuel recours ou reporter des opérations phares si d'importantes subventions correspondantes ne sont pas obtenues.

### 3.2.2 – Budget Zone d'activité économique :

|                            | BP 2019      | BP 2020        | BP 2021        | BP 2022        | BP 2023        | CA 2023      | BP 2024        |
|----------------------------|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| Recettes de fonctionnement | 877 013,00 € | 1 118 218,00 € | 4 085 829,12 € | 3 291 960,71 € | 1 336 007,60 € | 619 296,30 € | 1 262 122,00 € |
| Dépenses de fonctionnement | 877 013,00 € | 1 118 218,00 € | 4 085 829,12 € | 3 291 960,71 € | 1 336 007,60 € | 619 296,30 € | 1 262 122,00 € |
| Recettes d'investissement  | 887 392,25 € | 1 152 726,90 € | 3 067 016,42 € | 3 034 520,93 € | 1 013 664,28 € | 591 086,28 € | 804 249,73 €   |
| Dépenses d'investissement  | 887 392,25 € | 1 152 726,90 € | 3 067 016,42 € | 3 034 520,93 € | 1 013 664,28 € | 401 239,07 € | 804 249,73 €   |

Ce budget fonctionne en stock : les dépenses et recettes de l'exercice en section de fonctionnement viennent alimenter la valeur du stock de terrains à la hausse ou à la baisse. Les écritures de la section d'investissement ne font que retracer l'évolution de la valeur du stock entre le début et la fin de l'exercice. Les crédits inscrits sur 2024 en dépenses prévoient le paiement du solde des opérations de travaux, et notamment de la voirie et ses aménagements annexes pour 537 672 €.

| Chapitres  | Libellés                                | BP 2020        | BP 2021        | BP 2022        | BP 2023        | CA 2023      | BP 2024        |
|------------|-----------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 11         | Charges à caractère général             | 799 950,00 €   | 1 230 744,00 € | 350 000,00 €   | 480 000,00 €   | 155 875,53 € | 539 172,00 €   |
| 12         | Charges de personnel et frais assimilés |                |                |                |                |              |                |
| 14         | Atténuations de produits                |                |                |                |                |              |                |
| 022        | Dépenses imprévues de fonctionnement    |                |                |                |                |              |                |
| 042        | Opérations d'ordre entre section        | 313 272,00 €   | 1 597 257,81 € | 1 830 592,05 € | 789 141,60 €   | 461 537,60 € | 208 040,00 €   |
| 65         | Autres charges de gestion courante      | 1,00 €         | 1,00 €         | 1,00 €         | 1,00 €         |              | 1,00 €         |
| 66         | Charges financières                     | 4 995,00 €     | 2 095,00 €     | 1 993,00 €     | 1 897,00 €     | 1 889,17 €   | 3 347,00 €     |
| 67         | Charges exceptionnelles                 |                | 4 642,50 €     |                |                |              |                |
| 68         | Dotations aux provisions                |                |                |                |                |              |                |
| Sous total |                                         | 1 118 218,00 € | 2 834 740,31 € | 2 182 586,05 € | 1 271 039,60 € | 619 302,30 € | 750 560,00 €   |
| 023        | Virement à la section d'investissement  |                | 1 251 088,81 € | 1 109 374,66 € | 64 968,00 €    |              | 511 562,00 €   |
| Total      |                                         | 1 118 218,00 € | 4 085 829,12 € | 3 291 960,71 € | 1 336 007,60 € | 619 302,30 € | 1 262 122,00 € |

Les recettes prévisionnelles de ce budget annexe sont assurées par les subventions (Département) pour un montant total de 511 562 € ainsi que la poursuite de la vente de la parcelle n° 53 325 €.

| Chapitres  | Libellés                                             | BP 2020        | BP 2021        | BP 2022        | BP 2023        | CA 2023      | BP 2024        |
|------------|------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 013        | Atténuations de charges                              |                |                |                |                |              |                |
| 042        | Opération d'ordre entre sections                     | 1 118 218,00 € | 2 830 097,81 € | 2 578 832,10 € | 718 232,60 €   | 394 096,30 € | 697 235,00 €   |
| 70         | Produits des services, du domaine et ventes diverses |                | 627 600,00 €   | 448 100,00 €   | 275 275,00 €   | 225 200,00 € | 53 325,00 €    |
| 73         | Impôts et taxes                                      |                |                |                |                |              |                |
| 74         | Dotations, subventions et participations             |                |                |                | 342 500,00 €   |              | 511 562,00 €   |
| 75         | Autres produits de gestion courante                  |                |                |                |                |              |                |
| 76         | Produits financiers                                  |                |                |                |                |              |                |
| 77         | Produits exceptionnels                               |                | 567 801,10 €   | 265 028,61 €   |                |              |                |
| Sous total |                                                      | 1 118 218,00 € | 4 025 498,91 € | 3 291 960,71 € | 1 336 007,60 € | 619 296,30 € | 1 262 122,00 € |
| 002        | Solde d'exécution reporté                            |                | 60 330,21 €    |                |                |              |                |
| Total      |                                                      | 1 118 218,00 € | 4 085 829,12 € | 3 291 960,71 € | 1 336 007,60 € | 619 296,30 € | 1 262 122,00 € |

Section d'investissement

| Chapitres                       | Libellés                           | BP 2020        | BP 2021        | BP 2022        | BP 2023        | CA 2023      | BP 2024      |
|---------------------------------|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|--------------|
| 40                              | Opérations d'ordre entre sections  | 313 272,00 €   | 1 597 257,81 € | 1 830 592,05 € | 789 141,60 €   | 461 531,60 € | 208 040,00 € |
| 41                              | Opérations Patrimoniales           |                |                |                |                |              |              |
| 24                              | Produits cession actif (ordre)     |                |                |                |                |              |              |
| 10                              | Affectation résultat               | 0,90 €         | 218 669,80 €   | 94 554,22 €    | 129 554,68 €   | 129 554,68 € |              |
| 10                              | FCTVA                              |                |                |                |                |              |              |
| 13                              | Subventions d'investissement       | 364 400,00 €   |                |                |                |              |              |
| 16                              | Emprunts                           | 475 054,00 €   |                |                | 30 000,00 €    |              | 84 647,73 €  |
| 23                              | Immobilisations en cours (ordre)   |                |                |                |                |              |              |
| Sous total                      |                                    | 1 152 726,90 € | 1 815 927,61 € | 1 925 146,27 € | 948 696,28 €   | 591 086,28 € | 292 687,73 € |
| 021                             | Virement section de fonctionnement |                | 1 251 088,81 € | 1 109 374,66 € | 64 968,00 €    |              | 511 562,00 € |
| 001                             | solde d'exécution reporté          |                |                |                |                |              |              |
| Total recettes d'investissement |                                    | 1 152 726,90 € | 3 067 016,42 € | 3 034 520,93 € | 1 013 664,28 € | 591 086,28 € | 804 249,73 € |

| Chapitres                       | Libellés                            | BP 2020        | BP 2021        | BP 2022        | BP 2023        | CA 2023      | BP 2024      |
|---------------------------------|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|--------------|
| 20                              | Dépenses imprévues d'investissement |                |                |                |                |              |              |
| 040                             | Opérations d'Ordre entre sections   | 1 118 218,00 € | 2 830 097,81 € | 2 578 832,10 € | 718 232,60 €   | 394 096,30 € | 697 235,00 € |
| 41                              | Opérations Patrimoniales            |                |                |                |                |              |              |
| 13                              | Annulation                          |                |                |                |                |              |              |
| 16                              | Remboursements d'emprunts           | 28 838,27 €    | 18 248,81 €    | 30 764,00 €    | 9 269,74 €     | 7 142,77 €   | 10 700,00 €  |
| 20 à 27                         | Dépenses d'investissement           |                |                |                |                |              |              |
| Sous total                      |                                     | 1 147 056,27 € | 2 848 346,62 € | 2 609 596,10 € | 727 502,34 €   | 401 239,07 € | 707 935,00 € |
| 001                             | Solde d'exécution reporté           | 5 670,63 €     | 218 669,80 €   | 424 924,83 €   | 286 161,94 €   |              | 96 314,73 €  |
| Total dépenses d'investissement |                                     | 1 152 726,90 € | 3 067 016,42 € | 3 034 520,93 € | 1 013 664,28 € | 401 239,07 € | 804 249,73 € |

### 3.2.3 – SPANC :

Envoyé en préfecture le 09/04/2024

Reçu en préfecture le 09/04/2024

Publié le

ID : 004-200068625-20240409-NOTE CA\_BP\_2024-BF

|                            | BP 2019     | BP 2020     | BP 2021     | BP 2022     | BP 2023      | CA 2023     | BP 2024      |
|----------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|-------------|--------------|
| Recettes de fonctionnement | 20 459,00 € | 49 547,61 € | 43 186,53 € | 83 993,77 € | 104 000,00 € | 72 820,00 € | 129 470,27 € |
| Dépenses de fonctionnement | 20 459,00 € | 49 547,61 € | 43 186,53 € | 83 993,77 € | 104 000,00 € | 97 748,53 € | 129 470,27 € |
| Recettes d'investissement  | 2 121,00 €  | 3 121,00 €  | 3 593,30 €  | 3 707,14 €  | 3 206,36 €   |             | 3 206,36 €   |
| Dépenses d'investissement  | 2 121,00 €  | 3 121,00 €  | 3 593,30 €  | 3 707,14 €  | 3 206,36 €   |             | 3 206,36 €   |

Les tarifs des contrôles uniformisés à l'ensemble du territoire, hormis la commune d'Entrevaux engagée dans une Délégation de Service Public, doivent générer à plein régime des recettes à même de couvrir les frais de fonctionnement du service.

| Chapitres         | Libellés                                | BP 2019            | BP 2020            | BP 2021            | BP 2022            | BP 2023             | CA 2023            | BP 2024             |
|-------------------|-----------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| 11                | Charges à caractère général             | 9 643,43 €         | 13 100,00 €        | 10 405,44 €        | 16 600,00 €        | 9 534,21 €          | 7 272,50 €         | 9 250,00 €          |
| 12                | Charges de personnel et frais assimilés | 7 300,00 €         | 33 347,61 €        | 31 000,00 €        | 62 082,35 €        | 93 000,00 €         | 90 276,03 €        | 93 825,95 €         |
| 14                | Atténuations de produits                |                    |                    |                    |                    |                     |                    |                     |
| 022               | Dépenses imprévues de fonctionnement    |                    | 1 100,00 €         | 0,00 €             |                    |                     |                    |                     |
| 042               | Opérations d'ordre entre section        | 694,57 €           | 692,58 €           | 781,09 €           | 205,00 €           |                     | - €                |                     |
| 65                | Autres charges de gestion courante      | 350,00 €           | 500,00 €           | 500,00 €           |                    |                     |                    |                     |
| 66                | Charges financières                     |                    |                    |                    |                    |                     |                    |                     |
| 67                | Charges exceptionnelles                 | 350,00 €           | 500,00 €           | 500,00 €           |                    |                     |                    |                     |
| 68                | Dotations aux provisions                |                    |                    |                    |                    | 200,00 €            | 200,00 €           | 200,00 €            |
| <b>Sous total</b> |                                         | <b>18 338,00 €</b> | <b>49 240,19 €</b> | <b>43 186,53 €</b> | <b>78 887,35 €</b> | <b>102 734,21 €</b> | <b>97 748,53 €</b> | <b>103 275,95 €</b> |
| 023               | Virement sect° inv                      |                    | 307,42 €           |                    |                    |                     |                    |                     |
| 002               | Déficit reporté                         |                    |                    |                    | 5 106,42 €         | 1 265,79 €          |                    | 26 194,32 €         |
| <b>Total</b>      |                                         | <b>18 338,00 €</b> | <b>49 547,61 €</b> | <b>43 186,53 €</b> | <b>83 993,77 €</b> | <b>104 000,00 €</b> | <b>97 748,53 €</b> | <b>129 470,27 €</b> |

| Chapitres         | Libellés                                             | BP 2019            | BP 2020            | BP 2021            | BP 2022            | BP 2023             | CA 2023            | BP 2024             |
|-------------------|------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| 013               | Atténuations de charges                              |                    |                    |                    |                    |                     |                    |                     |
| 042               | Opération d'ordre entre sections                     |                    |                    |                    |                    |                     |                    |                     |
| 70                | Produits des services, du domaine et ventes diverses | 12 401,56 €        | 44 952,15 €        | 40 000,00 €        | 64 000,00 €        | 104 000,00 €        | 72 820,00 €        | 129 470,27 €        |
| 73                | Impôts et taxes                                      |                    |                    |                    |                    |                     |                    |                     |
| 74                | Dotations, subventions et participations             |                    |                    |                    |                    |                     |                    |                     |
| 75                | Autres produits de gestion courante                  |                    |                    |                    |                    |                     |                    |                     |
| 76                | Produits financiers                                  |                    |                    |                    |                    |                     |                    |                     |
| 77                | Produits exceptionnels                               |                    |                    |                    | 19 993,77 €        |                     | 0,00 €             |                     |
| <b>Sous total</b> |                                                      | <b>12 401,56 €</b> | <b>44 952,15 €</b> | <b>40 000,00 €</b> | <b>83 993,77 €</b> | <b>104 000,00 €</b> | <b>72 820,00 €</b> | <b>129 470,27 €</b> |
| 002               | Solde d'exécution reporté                            | 5 936,44 €         | 4 595,46 €         | 3 186,53 €         |                    |                     |                    |                     |
| <b>Total</b>      |                                                      | <b>18 338,00 €</b> | <b>49 547,61 €</b> | <b>43 186,53 €</b> | <b>83 993,77 €</b> | <b>104 000,00 €</b> | <b>72 820,00 €</b> | <b>129 470,27 €</b> |

En investissement au budget 2024 du SPANC est inscrite seulement une provision de 3 206.36 € pour équiper informatiquement et techniquement les contrôleurs.

### 3.2.4 – Immobilier d'Entreprises

Ce budget annexe vise à acheter ou construire, aménager et gérer un certain nombre de biens immobiliers destinés à permettre l'implantation et le développement d'activités économiques sur le territoire. Plusieurs projets de cette nature sont d'ores et déjà engagés pour des bâtiments dont l'usage, comme ensuite à une gestion privée, ou la vente doivent permettre de générer des recettes à même de financer les investissements réalisés, déduction faite des aides financières mobilisées.

Envoyé en préfecture le 09/04/2024  
Reçu en préfecture le 09/04/2024  
Publié le  
ID : 004-200068625-20240409-NOTE\_CA\_BP\_2024-BF

|                            | BP 2021        | BP 2022      | BP 2023      | CA 2023     | RAR 2023    | BP 2024      |
|----------------------------|----------------|--------------|--------------|-------------|-------------|--------------|
| Recettes de fonctionnement | 7 500,00 €     | 21 972,00 €  | 15 925,00 €  | 21 375,89 € |             | 45 159,97 €  |
| Dépenses de fonctionnement | 7 500,00 €     | 21 972,00 €  | 15 925,00 €  | 7 517,79 €  |             | 45 159,97 €  |
| Recettes d'investissement  | 2 506 826,95 € | 774 162,75 € | 529 788,62 € | 71 196,40 € | 0,00 €      | 855 322,98 € |
| Dépenses d'investissement  | 2 506 826,95 € | 774 162,75 € | 529 788,62 € | 11 329,43 € | 12 588,00 € | 855 322,98 € |

Sont inscrits dans ce budget 2024, les opérations suivantes :

- la location de la maison de Produits de Pays de Castellane,
- la location des ateliers artisanaux de Castellane,
- les travaux et la location de l'atelier de transformation végétale d'Annot,
- les travaux et l'acquisition pour la réalisation de trois ateliers relais

| Chapitres         | Libellés                                | BP 2021           | BP 2022            | BP 2023            | CA 2023           | BP 2024            |
|-------------------|-----------------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 11                | Charges à caractère général             | 2 988,00 €        | 5 722,00 €         | 13 100,00 €        | 5 898,81 €        | 2 000,00 €         |
| 12                | Charges de personnel et frais assimilés |                   |                    |                    |                   |                    |
| 14                | Atténuations de produits                |                   |                    |                    |                   |                    |
| 022               | Dépenses imprévues de fonctionnement    |                   |                    |                    |                   |                    |
| 042               | Opérations d'ordre entre section        |                   |                    | 1 156,00 €         | 577,68 €          | 42 165,08 €        |
| 65                | Autres charges de gestion courante      |                   |                    |                    |                   |                    |
| 66                | Charges financières                     | 862,00 €          | 3 199,39 €         | 1 669,00 €         | 1 041,30 €        | 994,89 €           |
| 67                | Charges exceptionnelles                 |                   |                    |                    |                   |                    |
| 68                | Dotations aux provisions                |                   |                    |                    |                   |                    |
| 043               | Opération Ordre intérieur de la section |                   |                    |                    |                   |                    |
| <b>Sous total</b> |                                         | <b>3 850,00 €</b> | <b>8 921,39 €</b>  | <b>15 925,00 €</b> | <b>7 517,79 €</b> | <b>45 159,97 €</b> |
| 023               | Virement à la section d'investissement  | 3 650,00 €        | 13 050,61 €        | 0,00 €             |                   | 0,00 €             |
| <b>Total</b>      |                                         | <b>7 500,00 €</b> | <b>21 972,00 €</b> | <b>15 925,00 €</b> | <b>7 517,79 €</b> | <b>45 159,97 €</b> |

En dépenses de fonctionnement sont provisionnées les charges financières en lien avec les emprunts associés ainsi que quelques provisions pour la maintenance des équipements, refacturée ensuite.

| Chapitres         | Libellés                                             | BP 2021           | BP 2022            | BP 2023            | CA 2023            | BP 2024            |
|-------------------|------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 013               | Atténuations de charges                              |                   |                    |                    |                    |                    |
| 042               | Opération d'ordre entre sections                     |                   |                    |                    |                    | 22 520,33 €        |
| 70                | Produits des services, du domaine et ventes diverses |                   | 1 700,00 €         |                    | 5 172,29 €         | 2 000,00 €         |
| 73                | Impôts et taxes                                      |                   |                    |                    |                    |                    |
| 74                | Dotations, subventions et participations             |                   |                    |                    |                    |                    |
| 75                | Autres produits de gestion courante                  | 7 500,00 €        | 20 272,00 €        | 15 925,00 €        | 16 203,60 €        | 20 639,64 €        |
| 76                | Produits financiers                                  |                   |                    |                    |                    |                    |
| 77                | Produits exceptionnels                               |                   |                    |                    | 0,00 €             |                    |
| 78                | Reprise sur provision                                |                   |                    |                    |                    |                    |
| <b>Sous total</b> |                                                      | <b>7 500,00 €</b> | <b>21 972,00 €</b> | <b>15 925,00 €</b> | <b>21 375,89 €</b> | <b>45 159,97 €</b> |
| 002               | Solde d'exécution reporté                            |                   |                    |                    |                    |                    |
| <b>Total</b>      |                                                      | <b>7 500,00 €</b> | <b>21 972,00 €</b> | <b>15 925,00 €</b> | <b>21 375,89 €</b> | <b>45 159,97 €</b> |

Les recettes de fonctionnement de ce budget prévoient la perception des loyers de maintenances

| Chapitres                              | Libellés                           | BP 2021               | BP 2022             | BP 2023             | CA 2023            | RAR 2023      | BP 2024             |
|----------------------------------------|------------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|--------------------|---------------|---------------------|
| 040                                    | Opérations d'ordre entre sections  |                       |                     | 1 156,00 €          | 577,68 €           |               | 42 165,08 €         |
| 041                                    | Opérations Patrimoniales           |                       | 8 122,00 €          | 1 500,00 €          |                    |               |                     |
| 024                                    | Produits cession actif (ordre)     |                       |                     |                     |                    |               |                     |
| 10                                     | Affectation résultat               |                       | 928,72 €            | 13 593,81 €         | 13 593,81 €        |               | 13 858,10 €         |
| 10                                     | FCTVA + Annulation TA              |                       |                     |                     | 880,00 €           |               |                     |
| 13                                     | Subventions d'investissement       | 1 425 909,65 €        | 438 961,36 €        | 220 000,00 €        | 56 144,91 €        | 0,00 €        | 224 336,00 €        |
| 16                                     | Emprunts                           | 1 077 267,30 €        | 313 100,06 €        | 293 538,81 €        |                    |               | 573 963,80 €        |
| 16                                     | Caution                            |                       |                     |                     |                    |               | 1 000,00 €          |
| 23                                     | Immobilisations en cours (ordre)   |                       |                     |                     |                    |               |                     |
|                                        |                                    |                       |                     |                     |                    |               |                     |
| <b>Sous total</b>                      |                                    | <b>2 503 176,95 €</b> | <b>761 112,14 €</b> | <b>529 788,62 €</b> | <b>71 196,40 €</b> | <b>0,00 €</b> | <b>855 322,98 €</b> |
| 021                                    | Virement section de fonctionnement | 3 650,00 €            | 13 050,61 €         |                     |                    |               |                     |
| <b>Total recettes d'investissement</b> |                                    | <b>2 506 826,95 €</b> | <b>774 162,75 €</b> | <b>529 788,62 €</b> | <b>71 196,40 €</b> | <b>0,00 €</b> | <b>855 322,98 €</b> |

En terme de recettes d'investissement, ce budget intègre les encaissements des subventions ainsi qu'un emprunt d'équilibre à hauteur de 573 963,80€ pour équilibrer ce budget. Cet emprunt n'a pas vocation à être exécuté.

| Chapitres                              | Libellés                            | BP 2021               | BP 2022             | BP 2023             | CA 2023            | RAR 2023           | BP 2024             |
|----------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| 10                                     | Dotations fonds divers              | 2 548,00 €            |                     |                     |                    |                    |                     |
| 020                                    | Dépenses imprévues d'investissement |                       |                     |                     | 2 412,00 €         |                    |                     |
| 040                                    | Opérations d'Ordre entre sections   |                       | 8 122,00 €          |                     |                    |                    | 22 520,33 €         |
| 041                                    | Opérations Patrimoniales            |                       |                     | 1 500,00 €          |                    |                    |                     |
| 13                                     | Annulation                          |                       |                     |                     |                    |                    |                     |
| 16                                     | Remboursements d'emprunts           | 7 050,00 €            | 11 892,00 €         | 11 000,00 €         | 6 826,23 €         |                    | 7 900,00 €          |
| 20 à 27                                | Dépenses d'investissement           | 2 497 228,95 €        | 213 480,00 €        | 250 813,00 €        | 2 091,20 €         | 12 588,00 €        | 618 294,00 €        |
|                                        |                                     |                       |                     |                     |                    |                    |                     |
| <b>Sous total</b>                      |                                     | <b>2 506 826,95 €</b> | <b>233 494,00 €</b> | <b>263 313,00 €</b> | <b>11 329,43 €</b> | <b>12 588,00 €</b> | <b>648 714,33 €</b> |
| 001                                    | Solde d'exécution reporté           |                       | 540 668,75 €        | 266 475,62 €        |                    |                    | 206 608,65 €        |
| <b>Total dépenses d'investissement</b> |                                     | <b>2 506 826,95 €</b> | <b>774 162,75 €</b> | <b>529 788,62 €</b> | <b>11 329,43 €</b> | <b>12 588,00 €</b> | <b>855 322,98 €</b> |

En terme de dépenses d'investissement, ce budget intègre les travaux de façade et toiture de l'atelier de transformation de la Respélido, ainsi que l'installation d'un système de renouvellement d'air à la Maison de produits de pays des Gorges du Verdon

Création de trois ateliers relais (AP/CP)

Envoyé en préfecture le 09/04/2024  
Reçu en préfecture le 09/04/2024  
Publié le  
ID : 004-200068625-20240409-NOTE\_CA\_BP\_2024-BF

| Charges                      | 2023              | 2024                | 2025                | Total               |
|------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Etudes MOE                   | 2 412,00 €        | 35 000,00 €         |                     | 37 412,00 €         |
| Travaux                      |                   | 282 287,00 €        | 330 881,00 €        | 613 168,00 €        |
| Achat terrains               |                   | 32 713,00 €         |                     | 32 713,00 €         |
| Total Dépenses               | 2 412,00 €        | 350 000,00 €        | 330 881,00 €        | 683 293,00 €        |
|                              |                   |                     |                     |                     |
| Recettes                     | 2023              | 2024                | 2025                | Total               |
| Etat                         |                   | 100 000,00 €        | 200 000,00 €        | 300 000,00 €        |
| Total recettes               | 0,00 €            | 100 000,00 €        | 200 000,00 €        | 300 000,00 €        |
| <b>besoin de financement</b> | <b>2 412,00 €</b> | <b>250 000,00 €</b> | <b>130 881,00 €</b> | <b>383 293,00 €</b> |

## 4.1 Subventions aux associations

Envoyé en préfecture le 09/04/2024

Reçu en préfecture le 09/04/2024

Publié le

ID : 004-200068625-20240409-NOTE\_CA\_BP\_2024-BF

| <u>Subventions aux associations - année 2023</u>                    |                            |                             |                                        |                          |
|---------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|----------------------------------------|--------------------------|
| NOMS                                                                | subventions<br>2023 votées | Solde 2022 versé<br>en 2023 | Subventions<br>2023 versées en<br>2023 | Total exécuté en<br>2023 |
| <b>CULTURE &amp; PATRIMOINE</b>                                     |                            |                             |                                        |                          |
| Amountagna                                                          | 2 000,00 €                 |                             | 2 000,00 €                             | 2 000,00 €               |
| Association Culturelle Saussoise                                    | 4 500,00 €                 |                             | 4 500,00 €                             | 4 500,00 €               |
| Théâtre Durance                                                     | 5 000,00 €                 |                             | 5 000,00 €                             | 5 000,00 €               |
| Association Lavande et Patrimoine                                   | 1 000,00 €                 |                             | 1 000,00 €                             | 1 000,00 €               |
| Association Petra Castellana                                        | 2 500,00 €                 |                             | 2 500,00 €                             | 2 500,00 €               |
| Ecole de Musique du Haut Verdon CONVENTION PLURIANNUELLE 2024-2026  | 21 100,00 €                | 2 110,00 €                  | 18 990,00 €                            | 21 100,00 €              |
| Ecole de Musique et danse du Moyen Verdon -CONVENTION PLURIANNUELLE | 18 900,00 €                | 1 890,00 €                  | 17 010,00 €                            | 18 900,00 €              |
| Ecole de musique d'Annot ACEMA CONVENTION PLURIANNUELLE 2024-2026   |                            |                             | 6 000,00 €                             | 6 000,00 €               |
| Ensemble Baroques Graffiti                                          | 5 000,00 €                 |                             | 5 000,00 €                             | 5 000,00 €               |
| Maison Musée du Haut-Verdon                                         | 4 000,00 €                 |                             | 4 000,00 €                             | 4 000,00 €               |
| traces éditions                                                     | 1 500,00 €                 |                             | 1 500,00 €                             | 1 500,00 €               |
| Patrimoine Culturel de Thorame Haute                                | 100,00 €                   |                             | 100,00 €                               | 100,00 €                 |
| Association Culture et Patrimoine Thorame Basse                     | 300,00 €                   |                             | 300,00 €                               | 300,00 €                 |
| Le Fugeret Mémoire et Patrimoine                                    | 300,00 €                   |                             | 300,00 €                               | 300,00 €                 |
| PACTE 04 Pour l'Avenir Culturel et Touristique d'Entrevaux 04       | 4 500,00 €                 |                             | 4 500,00 €                             | 4 500,00 €               |
| Association 5 saisons de Colmars                                    | 1 000,00 €                 |                             | 1 000,00 €                             | 1 000,00 €               |
| <b>SPORT</b>                                                        |                            |                             |                                        |                          |
| Cap Verdon CONVENTION PLURIANNUELLE 2024-2026                       | 10 000,00 €                | 1 000,00 €                  | 8 000,00 €                             | 9 000,00 €               |
| PSCP Peyroules Sport Culture Patrimoine                             | 1 500,00 €                 |                             | 1 500,00 €                             | 1 500,00 €               |
| Courir du Ht Verdon TRAIL MELEZES                                   | 5 000,00 €                 |                             | 5 000,00 €                             | 5 000,00 €               |
| staëla                                                              | 2 000,00 €                 |                             | 2 000,00 €                             | 2 000,00 €               |
| FUGERET SPORTS LOISIRS                                              | 1 500,00 €                 |                             | 1 500,00 €                             | 1 500,00 €               |
| comité des fetes de Castellet les Sausses / trail chabanals         | 1 500,00 €                 |                             | 1 500,00 €                             | 1 500,00 €               |
| castellane verdon cyclisme                                          | 3 500,00 €                 |                             | 3 500,00 €                             | 3 500,00 €               |
| Les Marches Pieds Barrême                                           | 300,00 €                   |                             | 300,00 €                               | 300,00 €                 |
| <b>DIVERS</b>                                                       |                            |                             |                                        |                          |
| ART ET CULTURE CONVENTION PLURIANNUELLE 2024-2026                   | 63 000,00 €                | 6 300,00 €                  | 56 700,00 €                            | 63 000,00 €              |
| Initiatives Alpes                                                   | 7 977,90 €                 |                             | 7 977,90 €                             | 7 977,90 €               |
| fondation patrimoine                                                | 3 000,00 €                 |                             | 3 000,00 €                             | 3 000,00 €               |
| <b>COMMUNICATION</b>                                                |                            |                             |                                        |                          |
| radio verdon                                                        | 2 000,00 €                 |                             | 2 000,00 €                             | 2 000,00 €               |
| Infos des Vallées                                                   | 500,00 €                   |                             | 500,00 €                               | 500,00 €                 |
| Fréquence Mistral                                                   | 600,00 €                   |                             | 600,00 €                               | 600,00 €                 |
| <b>ENFANCE ET JEUNESSE</b>                                          |                            |                             |                                        |                          |
| AEP Le Roc - CONVENTION PLURIANNUELLE 2024-2026                     | 46 334,64 €                | 5 030,00 €                  | 43 286,32 €                            | 48 316,32 €              |
| Les Mistoufflets - CONVENTION PLURIANNUELLE 2024-2026               | 40 800,00 €                |                             | 39 705,00 €                            | 39 705,00 €              |
| OIJS acm + séjours CONVENTION PLURIANNUELLE 2024-2026               | 72 209,76 €                | 6 059,76 €                  | 66 150,00 €                            | 72 209,76 €              |
| <b>TOTAL</b>                                                        | <b>333 422,30 €</b>        | <b>22 389,76 €</b>          | <b>316 919,22 €</b>                    | <b>339 308,98 €</b>      |

4.2 Encours des emprunts

Envoyé en préfecture le 09/04/2024

Reçu en préfecture le 09/04/2024

Publié le

ID : 004-200068625-20240409-NOTE\_CA\_BP\_2024-BF

| IV – ANNEXES                                                                                  |                                  |                  |              |       |                       |                    |                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------|--------------|-------|-----------------------|--------------------|--------------------|
| ANNEXES PATRIMONIALES – ETAT DE LA DETTE – REPARTITION PAR NATURE DE DETTE - BUDGET PRINCIPAL |                                  |                  |              |       |                       |                    |                    |
| B1.2 – REPARTITION PAR NATURE DE DETTE                                                        |                                  |                  |              |       |                       |                    |                    |
| Nature                                                                                        |                                  |                  | Taux         |       | Annuité de l'exercice |                    |                    |
|                                                                                               | Capital restant dû au 31/12/2023 | Durée résiduelle | Type de taux | Taux  | Capital               | Charges d'intérêts | ICNE de l'exercice |
| 1641 Emprunts en euros (total)                                                                | 5 294 800,30                     |                  |              |       | 570 124,11            | 64 500,45          | 7 963,48           |
| Travaux Muséographie distillerie et Minoterie                                                 | 9 474,11                         | 1,75             | F            | 1,970 | 5 269,24              | 251,68             | 45,10              |
| 438120 Construction Gymnase Castellane                                                        | 374 036,87                       | 23,50            | V            | 4,000 | 9 841,93              | 14 045,48          | 922,30             |
| 600290646 SMVA 2011                                                                           | 576 594,43                       | 5,00             | F            | 0,550 | 113 429,59            | 3 561,45           | 193,80             |
| 600420420 SMVA 2010                                                                           | 406 647,80                       | 6,50             | F            | 0,600 | 61 166,56             | 2 669,44           | 555,75             |
| 600490361 Transfert Prêt Minoterie La Mure                                                    | 12 797,73                        | 2,00             | F            | 2,910 | 6 128,73              | 550,76             | 321,72             |
| 600505806 Acquisition Chalet Accueil Ratery                                                   | 24 151,85                        | 7,00             | F            | 3,500 | 2 994,06              | 911,10             | 18,78              |
| 600583533 Bâtiment ex CCTDL                                                                   | 20 435,54                        | 2,75             | F            | 0,950 | 7 299,87              | 237,53             | 9,17               |
| 600988496 Travaux Haut Debit ex CCPE                                                          | 114 672,80                       | 21,25            | F            | 1,650 | 4 470,30              | 1 938,30           | 84,09              |
| 60104700251 SMVA 2015                                                                         | 2 241 568,98                     | 8,75             | F            | 0,630 | 248 406,01            | 15 100,75          | 3 295,11           |
| 601785878 Crèche St André Les Alpes                                                           | 30 311,01                        | 9,75             | F            | 1,400 | 2 880,62              | 449,62             | 60,12              |
| 601785893 Gymnase de Castellane                                                               | 153 916,43                       | 14,75            | F            | 1,710 | 9 099,01              | 2 729,43           | 372,86             |
| 601848100 SMVA 2018                                                                           | 195 187,54                       | 10,00            | F            | 1,360 | 18 100,54             | 2 808,66           | 523,54             |
| 602124336 SMVA 2019                                                                           | 28 594,57                        | 10,50            | F            | 1,200 | 2 540,29              | 362,23             | 9,53               |
| 602124345 Réalisation 2019 Liaison Douce                                                      | 19 488,00                        | 5,50             | F            | 0,810 | 3 451,01              | 175,35             | 4,38               |
| 602750077 Divers Investissements                                                              | 735 208,61                       | 17,00            | F            | 0,810 | 40 178,40             | 6 158,80           | 545,89             |
| 438120 Construction Crèche Castellane                                                         | 53 766,98                        | 12,75            | V            | 4,000 | 4 295,42              | 2 091,49           | 269,13             |
| 56759 Atelier de la Chataigne                                                                 | 39 750,00                        | 13,25            | F            | 4,000 | 3 000,00              | 1 536,43           | 63,57              |
| MON201371EUR/501463/001 Réhabilitation distillerie                                            | 25 486,72                        | 6,00             | F            | 2,430 | 3 899,11              | 678,73             | 49,89              |
| MON261592 Construction Garage Intercommunal                                                   | 43 937,50                        | 4,75             | F            | 5,280 | 9 250,00              | 2 625,16           | 186,88             |
| MON501370EUR/0501462/001 Réhabilitation Minoterie                                             | 188 772,83                       | 11,00            | F            | 2,840 | 14 423,42             | 5 618,06           | 431,87             |
| 1687 Autre Emprunt                                                                            | 10 666,69                        |                  |              |       | 1 333,33              |                    |                    |
| DEPT 04 2016 Signalétique sites muséographiques                                               | 10 666,69                        | 8,00             | F            | 0,000 | 1 333,33              | 0,00               | 0,00               |
| Total général                                                                                 | 5 305 466,99                     |                  |              |       | 571 457,44            | 64 500,45          | 7 963,48           |

| IV – ANNEXES                                                                                     |                                  |                  |              |       |                       |                    |                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------|--------------|-------|-----------------------|--------------------|--------------------|
| ANNEXES PATRIMONIALES – ETAT DE LA DETTE – REPARTITION PAR NATURE DE DETTE - ORDRE DES MENAGERES |                                  |                  |              |       |                       |                    |                    |
| A1.2 – REPARTITION PAR NATURE DE DETTE                                                           |                                  |                  |              |       |                       |                    |                    |
| Nature                                                                                           |                                  |                  | Taux         |       | Annuité de l'exercice |                    |                    |
|                                                                                                  | Capital restant dû au 31/12/2023 | Durée résiduelle | Type de taux | Taux  | Capital               | Charges d'intérêts | ICNE de l'exercice |
| 1641 Emprunts en euros (total)                                                                   | 1 975 684,71                     |                  |              |       | 192 933,75            | 28 272,57          | 4 625,22           |
| 600191783                                                                                        | 39 998,49                        | 14,00            | F            | 1,650 | 2 519,54              | 686,02             | 154,00             |
| 600191786                                                                                        | 50 212,30                        | 14,00            | F            | 1,650 | 3 162,93              | 861,19             | 197,92             |
| 00600833495                                                                                      | 725 771,75                       | 10,00            | F            | 1,650 | 66 219,11             | 12 659,53          | 1 796,29           |
| 00601189367                                                                                      | 0,00                             | 0,00             | F            | 1,300 | 16 071,50             | 104,46             |                    |
| 00601785871                                                                                      | 30 548,22                        | 4,75             | F            | 0,980 | 6 252,20              | 337,72             | 33,26              |
| 00601785885                                                                                      | 58 049,62                        | 9,75             | F            | 1,400 | 5 518,68              | 861,08             | 90,30              |
| 00602159450                                                                                      | 1 071 104,33                     | 10,75            | F            | 1,130 | 93 189,79             | 12 762,57          | 2 353,45           |
| 1687 Autre Emprunt                                                                               |                                  |                  |              |       |                       |                    |                    |
|                                                                                                  |                                  |                  |              |       |                       |                    |                    |
| Total général                                                                                    | 1 975 684,71                     |                  |              |       | 192 933,75            | 28 272,57          | 4 625,22           |

| IV – ANNEXES                                                                                          |                                  |                  |              |       |                       |                    |                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------|--------------|-------|-----------------------|--------------------|--------------------|
| ANNEXES PATRIMONIALES – ETAT DE LA DETTE – REPARTITION PAR NATURE DE DETTE - IMMOBILIER D'ENTREPRISES |                                  |                  |              |       |                       |                    |                    |
| B1.2 – REPARTITION PAR NATURE DE DETTE                                                                |                                  |                  |              |       |                       |                    |                    |
| Nature                                                                                                |                                  |                  | Taux         |       | Annuité de l'exercice |                    |                    |
|                                                                                                       | Capital restant dû au 31/12/2023 | Durée résiduelle | Type de taux | Taux  | Capital               | Charges d'intérêts | ICNE de l'exercice |
| 1641 Emprunts en euros (total)                                                                        | 124 910,92                       |                  |              |       | 6 826,23              | 1 046,37           | 92,75              |
| 602975650                                                                                             | 124 910,92                       | 17,00            | F            | 0,810 | 6 826,23              | 1 046,37           | 92,75              |
| 1687 Autre Emprunt                                                                                    |                                  |                  |              |       |                       |                    |                    |
| Total général                                                                                         | 124 910,92                       |                  |              |       | 6 826,23              | 1 046,37           | 92,75              |

| IV – ANNEXES                                                                               |                                  |                  |              |       |                       |                    |                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------|--------------|-------|-----------------------|--------------------|--------------------|
| ANNEXES PATRIMONIALES – ETAT DE LA DETTE – REPARTITION PAR NATURE DE DETTE - ZA DE VILLARS |                                  |                  |              |       |                       |                    |                    |
| B1.2 – REPARTITION PAR NATURE DE DETTE                                                     |                                  |                  |              |       |                       |                    |                    |
| Nature                                                                                     |                                  |                  | Taux         |       | Annuité de l'exercice |                    |                    |
|                                                                                            | Capital restant dû au 31/12/2023 | Durée résiduelle | Type de taux | Taux  | Capital               | Charges d'intérêts | ICNE de l'exercice |
| 1641 Emprunts en euros (total)                                                             | 125 121,62                       |                  |              |       | 7 142,76              | 1 892,08           | 50,74              |
| 602124322                                                                                  | 125 121,62                       | 15,50            | F            | 1,460 | 7 142,76              | 1 892,08           | 50,74              |
| 1687 Autre Emprunt                                                                         |                                  |                  |              |       |                       |                    |                    |
| Total général                                                                              | 125 121,62                       |                  |              |       | 7 142,76              | 1 892,08           | 50,74              |

4.3 Etat des délégations de service public en cours

Envoyé en préfecture le 09/04/2024

Reçu en préfecture le 09/04/2024

Publié le

ID : 004-200068625-20240409-NOTE\_CA\_BP\_2024-BF

| Signature  | Délégation de service public                       | Société | Montant  |
|------------|----------------------------------------------------|---------|----------|
| 23/11/2020 | Exploitation d’infrastructure de réseau haut débit | ALSATIS | 19.200 € |

| Signature  | Délégation de service public | Société            |
|------------|------------------------------|--------------------|
| 03/11/2021 | Exploitation Ratery          | EURL Nordic Ratery |

## 4.4 Annexe indemnités des élus 2023

Envoyé en préfecture le 09/04/2024

Reçu en préfecture le 09/04/2024

Publié le

ID : 004-200068625-20240409-NOTE\_CA\_BP\_2024-BF

### Etat annuel des indemnités des élus - 2023

| Elus                   | indemnités élus CCAPV | Nature         | Autres indemnités | Nature           | Autres indemnités | Nature                                             |
|------------------------|-----------------------|----------------|-------------------|------------------|-------------------|----------------------------------------------------|
| Michèle BIZOT GASTALDI | 4 706,28              | Vice-Président | 8 126,41          | maire            |                   |                                                    |
| Claude CAMILLERI       | 4 706,28              | Vice-Président | 8 126,41          | maire            |                   |                                                    |
| Jean-Louis CHABAUD     | 4 706,28              | Vice-Président | 4 732,42          | maire            |                   |                                                    |
| Frédéric CLUET         | 4 706,28              | Vice-Président | 9 464,84          | maire            |                   |                                                    |
| Alain DELSAUX          | 778,54                | Vice-Président | 972,99            | maire (janv 23)  | 21 033,05         | Membre commission permanente Conseil Départemental |
| François GERIN-JEAN    | 4 706,28              | Vice-Président | 2 480,94          | adjoint au maire |                   |                                                    |
| Lucas GUIBERT          | 4 706,28              | Vice-Président | 17 041,38         | maire            |                   |                                                    |
| Christophe IACOBBI     | 4 706,28              | Vice-Président | 10 994,50         | maire            |                   |                                                    |
| Nina JONKER            | 4 706,28              | Vice-Président | 0,00              | adjoint au maire |                   |                                                    |
| Michel LANTELME        | 4 706,28              | Vice-Président | 19 264,22         | maire            |                   |                                                    |
| Maurice LAUGIER        | 23 725,92             | Président      | 8 126,41          | maire            |                   |                                                    |
| Jean MAZZOLI           | 4 706,28              | Vice-Président | 6 309,89          | adjoint au maire |                   |                                                    |
| Thierry OTTO-BRUC      | 4 706,28              | Vice-Président | 12 189,62         | maire            |                   |                                                    |
| André PESCE            | 4 706,28              | Vice-Président | 9 474,18          | maire            |                   |                                                    |
| Magalie SURLE GIRIEUD  | 4 706,28              | Vice-Président | 11 233,55         | maire            | 26 769,23         | Vice-Présidente Conseil Département                |
| Thierry VIALE          | 4 706,28              | Vice-Président | 12 189,62         | maire            |                   |                                                    |

## 4.5 Produit de la taxe de séjours 2023

Ce produit recouvert et perçu intégralement par l'office de tourisme intercommunal, structuré en Etablissement Public à caractère Industriel et Commercial EPIC, relève néanmoins de la fiscalité intercommunale.

Il est donc fait ici état de sa perception et de son recouvrement au titre de l'année 2023 à partir des données transmises par l'office de tourisme intercommunal.

|                                   |                            | 2022                | 2023                |
|-----------------------------------|----------------------------|---------------------|---------------------|
| Encaissements en direct           |                            | <b>293 114,35 €</b> | <b>263 075,59 €</b> |
| Encaissements plateformes         |                            | <b>106 673,20 €</b> | <b>103 376,74 €</b> |
|                                   | Greengo                    | 25,08 €             | 54,34 €             |
|                                   | Abritel/VRBO               | 7 991,90 €          | 9 365,25 €          |
|                                   | Gîtes Betalingen           | 120,54 €            | 39,44 €             |
|                                   | Belvilla                   | 131,46 €            | 189,62 €            |
|                                   | Airbnb                     | 65 836,89 €         | 65 302,61 €         |
|                                   | Booking.com BV             | 7 997,32 €          | 10 445,11 €         |
|                                   | Booking.com Paris          | 4 921,98 €          | 0,00 €              |
|                                   | Le Bon Coin                | 154,29 €            | 38,50 €             |
|                                   | Reli.be                    | 379,26 €            | 525,98 €            |
|                                   | Gîtes de France - APR      | 19 114,48 €         | 17 289,40 €         |
|                                   | Digivacances - CléVacances | 0,00 €              | 30,80 €             |
|                                   | Holidu Hosts-Bookiply      | 0,00 €              | 95,69 €             |
|                                   |                            |                     |                     |
| Total facturé 2022 non recouvert  |                            | 12 372,60           | 458,7               |
| Total facturé 2023 non recouvert  |                            |                     | 24856               |
| Total recouvert durant l'exercice |                            | <b>399 787,55 €</b> | <b>366 452,33 €</b> |
| Total restant dû                  |                            |                     | 25314,7             |

## 4.6 Rétrospective et prospective des liens financiers gestion des remontées mécaniques sur le Val d’Allos

La gestion des remontées mécaniques est organisée sous l’égide du Syndicat Mixte du Val d’Allos jusqu’au 31 décembre 2023 (SMVA composé du département à 55% et de la CCAPV à 45%) puis du Syndicat Mixte Espace Lumière depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2024 (SMEL composé du Département à55%, puis de la CCVUSP pour 22.5% et la CCAPV pour 22.5%)

L’exploitation des remontées mécaniques a été assurée en Délégation de Service Public jusqu’au 30 juin 2023. Depuis le 1<sup>er</sup> juillet 2023, c’est une régie autonome qui en a pris le relais, la Régie du Val d’Allos 04.

La procédure de retour de la compétence « gestion et exploitation des domaines skiables » sur le domaine du Seignus à la Commune d’Allos, sur sa demande, à compter du 1er mai 2024 étant en cours, le budget 2024 de la CCAPV comme celui du SMEL n’intègre pas les aspects financiers induits qui seront ajustés par décision modificative. (Transfert capital de la dette, attribution de compensation)

En fonctionnement, le budget 2024 de la CCAPV inclut une subvention au Syndicat Mixte Espace Lumière (SMEL) de 177 623.01€ correspondant au 1/3 des 45% de la contribution exceptionnelle de 1 184 153.40 €. Cette contribution sera versée en deux autres tiers, sur un montant identique, en 2025 et 2026 conformément aux orientations prises en Conférence des Maires du jeudi 5 octobre 2023.

Ce budget 2024 inclut également en section d’investissement la contribution de la CCAPV au SMEL pour les biens de reprise et de retours liés à la sortie de DSP, là aussi avec un lissage restant sur deux exercices, 2024 et 2025, prévus en AP/CP. La contribution à ces charges inclut en 2024 les RAR 2023.

Du fait des résultats de la régie, les nouveaux investissements 2024, dont le stade de slalom, seront autofinancés et n’appellent donc pas de contributions de la CCAPV

A l’issue de paiement de ces contributions en investissement sur les exercices 2024 et 2025, la CCAPV engagera sur trois années (2026-2027 et 2028), par une nouvelle AP/CP de 1 000 000 €, sa contribution au plan de financement de la liaison de l’Espace Lumière. De cette façon, les contributions de la CCAPV au SMEL resteront relativement linéaires budgétairement sur les exercices 2024 à 2028. Le plan de financement de l’opération d’aménagement de l’Espace Lumière voté par le comité syndical du SMEL le 25 mars 2024 est le suivant

| Financiers                             | Montant (HT)        | Taux d'intervention |
|----------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Autofinancement (redevance exploitant) | 16 000 000 €        | 42%                 |
| Région SUD PACA                        | 10 000 000 €        | 26,32%              |
| Département                            | 10 000 000 €        | 26,32%              |
| CC Vallée de l'Ubaye Serre Ponçon      | 1 000 000 €         | 2,63%               |
| CC Alpes Provence Verdon               | 1 000 000 €         | 2,63%               |
| <b>TOTAL Opération</b>                 | <b>38 000 000 €</b> | <b>100%</b>         |

En rétrospective, comme en prospective, le poids financier des contributions de la CCAPV, en fonctionnement comme en investissement, au SMVA puis au SMEL, déduction faite de la perception de la taxe sur les remontées mécaniques, s’inscrit de la façon suivante :

|                     |                           | CA 2019             | BP 2020             | CA 2020             | BP 2021             | CA 2021             | BP 2022             | CA 2022             | BP 2023             | CA 2023             |
|---------------------|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Contributions CCAPV | Fonctionnement            | 419 218,00 €        | 440 000,00 €        | 439 633,00 €        | 414 250,00 €        | 345 949,00 €        | 350 000,00 €        | 345 949,00 €        | 147 340,00 €        | 147 330,00 €        |
|                     | Investissement            | 375 000,00 €        | 375 000,00 €        | 375 000,00 €        | 0,00 €              | 0,00 €              | 0,00 €              | 0,00 €              | 389 349,00 €        | 184 523,33 €        |
|                     | <b>TOTAL</b>              | <b>794 218,00 €</b> | <b>815 000,00 €</b> | <b>814 633,00 €</b> | <b>414 250,00 €</b> | <b>345 949,00 €</b> | <b>350 000,00 €</b> | <b>345 949,00 €</b> | <b>536 689,00 €</b> | <b>331 853,33 €</b> |
| Recettes CCAPV      | Taxe RM                   | 201 665,00 €        | 350 000,00 €        | 267 746,90 €        | 255 000,00 €        | 90 349,00 €         | 200 000,00 €        | 200 000,00 €        | 311 418,21 €        | 250 823,81 €        |
|                     | <b>Charge nette CCAPV</b> | <b>592 553,00 €</b> | <b>465 000,00 €</b> | <b>546 886,10 €</b> | <b>159 250,00 €</b> | <b>255 600,00 €</b> | <b>150 000,00 €</b> | <b>145 949,00 €</b> | <b>225 270,79 €</b> | <b>81 029,52 €</b>  |

|                     |                           | BP 2024             | BP 2025             | BP 2026             | BP 2027             | BP 2028             |
|---------------------|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Contributions CCAPV | Fonctionnement            | 177 623,01 €        | 177 623,01 €        | 177 623,01 €        |                     |                     |
|                     | Investissement            | 394 884,82 €        | 185 550,97 €        | 334 000,00 €        | 333 000,00 €        | 333 000,00 €        |
|                     | <b>TOTAL</b>              | <b>572 507,83 €</b> | <b>363 173,98 €</b> | <b>511 623,01 €</b> | <b>333 000,00 €</b> | <b>333 000,00 €</b> |
| Recettes CCAPV      | Taxe RM                   | 350 000,00 €        | 300 000,00 €        | 300 000,00 €        | 300 000,00 €        | 300 000,00 €        |
|                     | <b>Charge nette CCAPV</b> | <b>222 507,83 €</b> | <b>63 173,98 €</b>  | <b>211 623,01 €</b> | <b>33 000,00 €</b>  | <b>33 000,00 €</b>  |