

Compte Administratif 2022 et Budget Primitif 2023 du service des Campings Communautaires (avec reprise du résultat 2022)

Envoyé en préfecture le 12/04/2023

Reçu en préfecture le 12/04/2023

Publié le 13/04/2023



ID : 015-241500230-20230406-DEL\_2023\_052-DE

Chapitre / Article	Libellé du compte	Gestionnaire	Crédits ouverts en 2022 (BP+DM+AS)	CA 2022	Pour mémoire rattachements aux comptes 2022	BP 2023 (crédits nouveaux)	
<b>022</b>	<b>Dépenses imprévues de fonctionnement</b>	<b>FIMA</b>	<b>15 684,68</b>			<b>17 641,44</b>	
<b>011</b>	<b>Charges à caractère général</b>		<b>112 700,00</b>	<b>95 884,15</b>	<b>5 928,85</b>	<b>120 200,00</b>	
6061	FOURNITURES NON STOCKABLES (EAU, ENERGIE,...)	TOUR	37 000,00	36 686,73		38 100,00	
6063	FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT EQUIPEMENT	BATI	500,00	1 408,18		500,00	Achats pour interventions de l'équipe bâtiment, vêtements travail
		TOUR	3 400,00	3 044,81		3 500,00	
6064	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	JURI	500,00	88,28		500,00	
6066	CARBURANTS	TOUR	2 500,00			2 500,00	Fuel domestique
6068	AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	BATI	5 000,00	3 650,16		5 000,00	Achats pour interventions de l'équipe bâtiment
		TOUR	3 000,00	1 409,87		3 000,00	Quincaillerie
611	SOUS-TRAITANCE GENERALE	BATI	4 400,00	1 082,88		4 400,00	Contrôles règlementaires entretien chaudières mobil-homes, abattage arbres
		TOUR	25 000,00	11 587,49		26 000,00	Gardiennages sur événementiels, élagage des arbres, contrôles, expl aire camping car
6135	LOCATIONS MOBILIERES	TOUR	300,00	6 398,00		300,00	
61558	ENTRETIEN ET REPARATIONS SUR AUTRES BIENS MOBILIERS	TOUR	1 000,00	249,85		1 000,00	
6156	MAINTENANCE	BATI	500,00	43,17		500,00	Extincteurs
		INFO	4 200,00	3 961,12		4 200,00	Contrat Inaxel
6161	PRIMES D'ASSURANCES - MULTIRISQUES	JURI	6 500,00	6 091,25		7 000,00	Véhicules et autres biens, RC
6168	PRIMES D'ASSURANCES - AUTRES	JURI	1 800,00	1 755,76		2 000,00	Personnel
618	SERVICES EXTERIEURS - DIVERS	PERS	1 000,00			1 000,00	Prestations de formation pour le personnel
		TOUR	3 000,00	829,50		3 500,00	Frais déchets verts, nettoyage des sites
6226	HONORAIRES	JURI		631,67			
6231	ANNONCES ET INSERTIONS	TOUR	1 000,00	650,00		3 000,00	Pages jaunes, tourisme vacances
6236	CATALOGUES ET IMPRIMES	TOUR	400,00			1 000,00	
6238	PUBLICITE, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQUES - DIVERS	TOUR	2 000,00			3 000,00	
6256	MISSIONS	BATI		736,36			
		PERS	500,00			500,00	
6257	RECEPTIONS	TOUR	1 000,00			1 500,00	
6262	FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	INFO	4 200,00	4 197,83		4 200,00	
627	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	TOUR	600,00	402,39		600,00	Frais sur paiement CB et chèques vacances
6353	IMPOTS INDIRECTS	JURI	3 000,00	10 978,85	5 928,85	3 000,00	Redevance spéciale OM
637	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	TOUR	400,00			400,00	Redevance TV
<b>012</b>	<b>Frais de personnels et assimilés</b>		<b>134 000,00</b>	<b>124 852,16</b>	<b>1 300,00</b>	<b>138 000,00</b>	
6211	PERSONNEL INTERIMAIRE	PERS	35 000,00	19 202,08		29 000,00	Emplois saisonniers (renforts d'été)
6331	VERSEMENT DE TRANSPORT	PERS	500,00	467,00		500,00	
6332	COTISATIONS VERSEES AU F.N.A.L	PERS	400,00	388,00		400,00	
6336	COTISATIONS AU C.N.F.P.T ET AU CENTRE DE GESTION	PERS	1 700,00	1 641,92		1 800,00	
6411	SALAIRES, APPOINTEMENTS, COMMISSIONS DE BASE	PERS	48 300,00	57 525,18		57 000,00	Gardiens des campings
64141	INDEMNITES INFLATION	PERS	200,00	200,00			
6414	AUTRES INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	PERS	9 700,00	10 248,64	1 300,00	11 200,00	
6415	SUPPLEMENT FAMILIAL	PERS	900,00	897,06		1 000,00	
6451	COTISATIONS A L'URSSAF	PERS	18 300,00	16 677,00		18 000,00	
6453	COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITE	PERS	16 600,00	15 367,52		16 500,00	
6454	COTISATIONS AUX ASSEDEC	PERS	1 400,00	1 352,00		1 500,00	
6474	VERSEMENTS AUX AUTRES OEUVRES SOCIALES	PERS	800,00	769,86		800,00	
6475	MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	PERS	100,00	115,90		200,00	
648	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	PERS	100,00			100,00	
<b>014</b>	<b>Atténuations de produits</b>		<b>8 000,00</b>	<b>7 052,98</b>	<b>0,00</b>	<b>10 000,00</b>	
7098	RRR ACCORDES SUR PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	TOUR	8 000,00	7 052,98		10 000,00	Reversement de la taxe de séjour à l'OT
<b>65</b>	<b>Autres charges de gestion courante</b>		<b>1 000,00</b>	<b>2,40</b>	<b>0,00</b>	<b>8 200,00</b>	
6541	CREANCES ADMISES EN NON-VALEUR	FIMA	800,00			8 000,00	
658	AUTRES CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	FIMA	200,00	2,40		200,00	
<b>66</b>	<b>Charges financières</b>		<b>13 500,00</b>	<b>4 729,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15 800,00</b>	
66111	INTERETS REGLES A L'ECHANCE	FIMA	2 000,00	4 170,92		6 100,00	Emprunts en cours
		FIMA	10 000,00			8 000,00	Nouveaux emprunts et effet taux
66112	INTERETS - RATTACHEMENT DES ICNE	FIMA		-1,92		700,00	Traitement des ICNE
6688	AUTRES CHARGES FINANCIERES	FIMA	1 500,00	560,00		1 000,00	Frais sur ouverture nouvel emprunt

<b>67</b>	<b>Charges exceptionnelles</b>		<b>5 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 000,00</b>	
6718	AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	FIMA	2 000,00			2 000,00	
673	TITRES ANNULES (SUR EXERCICES ANTERIEURS)	FIMA	3 000,00			2 000,00	
<b>68</b>	<b>Dotations aux amortissements et aux provisions</b>		<b>150,00</b>	<b>112,50</b>	<b>0,00</b>	<b>150,00</b>	
6815	DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES DE FONCTION. COURANT	FIMA					Provision Compte Epargne Temps
		PERS	150,00	112,50		150,00	Provision Compte Personnel de Formation
	<b>Total des charges réelles de fonctionnement</b>		<b>290 034,68</b>	<b>232 633,19</b>	<b>7 228,85</b>	<b>313 991,44</b>	
<b>023</b>	<b>Virement à la section d'investissement</b>	<b>FIMA</b>	<b>47 500,00</b>			<b>130 000,00</b>	
<b>042</b>	<b>Opérations d'ordre de transfert entre sections</b>		<b>32 600,00</b>	<b>32 570,42</b>	<b>0,00</b>	<b>28 500,00</b>	
6811	DOT. AUX AMORT. SUR IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES	ORDR	32 600,00	32 570,42		28 500,00	
	<b>Total des opérations d'ordre entre sections</b>		<b>80 100,00</b>	<b>32 570,42</b>	<b>0,00</b>	<b>158 500,00</b>	
	<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>370 134,68</b>	<b>265 203,61</b>	<b>7 228,85</b>	<b>472 491,44</b>	

Chapitre / Article	Libellé du compte	Gestionnaire	Crédits ouverts en 2022 (BP+DM+AS)	CA 2022	Pour mémoire rattachements aux comptes 2022	BP 2023 (crédits nouveaux)	Observations sur crédits 2023
<b>013</b>	<b>Atténuation de charges</b>		<b>1 000,00</b>	<b>402,48</b>	<b>0,00</b>	<b>1 000,00</b>	
64198	REMBOURSEMENTS SUR REMUNERATIONS DU PERSONNEL	PERS	1 000,00	402,48		1 000,00	
<b>70</b>	<b>Produits des services, du domaine et des ventes diverses</b>		<b>170 000,00</b>	<b>170 979,63</b>	<b>0,00</b>	<b>180 000,00</b>	
706	PRESTATIONS DE SERVICE	TOUR	170 000,00	170 979,63		180 000,00	Locations emplacements, mobil-homes et aire camping car Ombrade
<b>75</b>	<b>Autres produits de gestion courante</b>		<b>25 500,00</b>	<b>25 765,26</b>	<b>0,00</b>	<b>9 000,00</b>	
753	REVERSEMENT TAXE DE SEJOUR	TOUR	8 000,00	8 310,50		9 000,00	Encaissement taxe de séjour
7588	AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	FIMA	17 500,00	17 454,76			
<b>77</b>	<b>Produits exceptionnels</b>		<b>100 000,00</b>	<b>100 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100 000,00</b>	
7741	SUBVENTIONS EXCEPTIONNELLES DE LA COLLECTIVITE DE RATTACHEMENT	FIMA	100 000,00	100 000,00		100 000,00	Participation du budget principal
<b>78</b>	<b>Reprises sur provision</b>		<b>400,00</b>	<b>375,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
7815	REPRISES SUR PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES DE FONCTION. COURANT	FIMA	400,00	375,00			Reprise sur provision CET
	<b>Total des produits réels de fonctionnement</b>		<b>296 900,00</b>	<b>297 522,37</b>	<b>0,00</b>	<b>290 000,00</b>	
<b>042</b>	<b>Opérations d'ordre de transfert entre sections</b>		<b>29 200,00</b>	<b>29 138,00</b>	<b>0,00</b>	<b>77 000,00</b>	
777	QUOTE-PART DES SUBV. D'INVESTISSEMENT VIREE AU RESULTAT DE L'EXERCICE	ORDR	29 200,00	29 138,00		77 000,00	
	<b>Total des opérations d'ordre entre sections</b>		<b>29 200,00</b>	<b>29 138,00</b>	<b>0,00</b>	<b>77 000,00</b>	
<b>002</b>	<b>Résultat de fonctionnement reporté</b>	<b>FIMA</b>	<b>44 034,68</b>	<b>44 034,68</b>		<b>105 491,44</b>	
	<b>Total des produits d'exploitation</b>		<b>370 134,68</b>	<b>370 695,05</b>	<b>0,00</b>	<b>472 491,44</b>	
	<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>0,00</b>	<b>105 491,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

Chapitre / Article	Libellé du compte	Gestionnaire	Crédits ouverts en 2022 (BP+DM+AS)	CA 2022	Reports au BP 2023 (RAR 2022)	BP 2023 (crédits nouveaux)	Observations sur crédits 2023
<b>020</b>	<b>Dépenses imprévues d'investissement</b>	<b>FIMA</b>	<b>22 686,98</b>			<b>15 240,46</b>	
<b>16</b>	<b>Emprunts et dettes assimilées</b>		<b>90 000,00</b>	<b>36 666,66</b>	<b>0,00</b>	<b>95 000,00</b>	
1641	EMPRUNTS EN EUROS	FIMA	10 000,00	36 666,66		65 000,00	Amortissement du capital de la dette en cours
		FIMA	80 000,00			30 000,00	Nouveaux prêts
<b>20</b>	<b>Dotations, fonds divers et réserves</b>		<b>123 616,68</b>	<b>90 113,81</b>	<b>24 329,32</b>	<b>10 000,00</b>	
2031	FRAIS D'ETUDES	DGST	123 616,68	90 113,81	24 329,32	10 000,00	MOE camping Cère
<b>21</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>		<b>328 090,50</b>	<b>30 045,98</b>	<b>33 342,45</b>	<b>243 000,00</b>	
2128	AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS DES AUTRES TERRAINS	TOUR	10 000,00			10 000,00	Cère : Clôtures - Jussac : nouveaux jeux et clotures et portillons
2135	INSTALLATIONS GENERALES, AGENC. ET AMENAG. DES CONSTRUCTIONS	BATI	35 000,00	8 166,61	2 059,40		
		DGST	50 000,00	4 179,70	663,05	50 000,00	Cère : bâtiment accueil
		INFO	12 500,00	4 374,00			
2151	INSTALLATIONS COMPLEXES SPECIALISEES	TOUR	2 000,00			2 000,00	Extincteurs
2153	INSTALLATIONS A CARACTERE SPECIFIQUE	INFO	33 500,00	10 290,20		8 500,00	Raccordement fibre camping
		TOUR	83 500,00			98 500,00	Cère : 3 mobil-homes et signalétique - Ombrade : mat ménage - syst alarme crues sur 3 camp.
2182	MATERIEL DE TRANSPORT	TOUR	6 000,00			6 000,00	Voiturette électrique avec plateau
2183	MATERIELS DE BUREAU ET INFORMATIQUE	INFO	32 990,50	2 499,59	30 620,00	4 500,00	Renouvellement matériel, borne WIFI Arpajon, Ombrade
2184	MOBILIER	TOUR	62 600,00	535,88		63 500,00	Ombrade : mobilier pour HLL - Jussac : salle activité, literie et rideaux
<b>23</b>	<b>Immobilisations en cours</b>		<b>2 754 030,15</b>	<b>1 651 098,20</b>	<b>1 085 119,85</b>	<b>126 000,00</b>	
2312	TERRAINS EN COURS	DGST	1 459 689,90	777 908,31	649 662,24	100 000,00	Travaux poste exploitation de l'Ombrade et démantèlement du transformateur
2313	CONSTRUCTIONS EN COURS	DGST	1 294 340,25	873 189,89	435 457,61	26 000,00	Bâtiments (compléments), Habitations Légères de Loisirs (luminaire) et signalétique
	<b>Total des charges réelles d'investissement</b>		<b>3 318 424,31</b>	<b>1 807 924,65</b>	<b>1 142 791,62</b>	<b>489 240,46</b>	
<b>040</b>	<b>Opérations d'ordre de transfert entre sections</b>		<b>29 200,00</b>	<b>29 138,00</b>	<b>0,00</b>	<b>77 000,00</b>	
13911	SUBV. D'INVEST. INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT - ETAT ET ETS NATIONAUX	ORDR	14 200,00	14 138,00		29 300,00	Amortissement des subventions d'investissement perçues
13912	SUBV. D'INVEST. INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT - REGION	ORDR				25 200,00	
13913	SUBV. D'INVEST. INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT - DEPARTEMENT	ORDR				7 500,00	
13915	SUBV. D'INVEST. INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT - GROUPEMENT DE COLL.	ORDR	15 000,00	15 000,00		15 000,00	Amortissement des subventions d'investissement perçues
	<b>Total des opérations d'ordre entre sections</b>		<b>29 200,00</b>	<b>29 138,00</b>	<b>0,00</b>	<b>77 000,00</b>	
<b>041</b>	<b>Opérations d'ordre de transfert à l'intérieur de la section</b>		<b>38 000,00</b>	<b>37 955,13</b>	<b>0,00</b>	<b>90 200,00</b>	
2128	AUTRES AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS DE TERRAINS	ORDI	38 000,00	37 955,13		72 900,00	Transfert des frais d'études
2135	INSTALLATIONS GENERALES, AGENC. ET AMENAG. DES CONSTRUCTIONS	ORDI				17 300,00	
	<b>Total des opérations d'ordre de transfert au sein de la section</b>		<b>38 000,00</b>	<b>37 955,13</b>	<b>0,00</b>	<b>90 200,00</b>	
	<b>Total des charges d'investissement</b>		<b>3 385 624,31</b>	<b>1 875 017,78</b>	<b>1 142 791,62</b>	<b>656 440,46</b>	

Compte Administratif 2022 et Budget Primitif 2023 du service des Campings Communautaires (avec reprise du résultat 2022)

Envoyé en préfecture le 12/04/2023

Reçu en préfecture le 12/04/2023

Publié le



ID : 015-241500230-20230406-DEL\_2023\_052-DE

Chapitre / Article	Libellé du compte	Gestionnaire	Crédits ouverts en 2022 (BP+DM+AS)	CA 2022	Reports au BP 2023 (RAR 2022)	BP 2023 (crédits nouveaux)	
<b>10</b>	<b>Dotations, fonds divers et réserves</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
1068	AUTRES RESERVES	FIMA				0,00	Excédent de fonctionnement N-1 capitalisé
<b>13</b>	<b>Subventions d'investissement</b>		<b>1 469 802,50</b>	<b>1 054 210,65</b>	<b>415 591,85</b>	<b>100 000,00</b>	
1311	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT DE L'ETAT	TOUR	659 802,50	300 210,65	359 591,85		DETR 2019 et Contrat de Ruralité
1312	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT DE LA REGION	TOUR	560 000,00	504 000,00	56 000,00		CAR - Camping Ombrade
1313	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT DU DEPARTEMENT	TOUR	150 000,00	150 000,00			Avenant contrat Département
1315	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT - GROUPEMENT DE COLLECTIVITES	TOUR	100 000,00	100 000,00		100 000,00	Subvention d'équipement du budget principal pour la rénovation de l'Ombrade
<b>16</b>	<b>Emprunts et dettes assimilées</b>		<b>1 462 500,00</b>	<b>800 000,00</b>	<b>500 000,00</b>	<b>150 000,00</b>	
1641	EMPRUNTS EN EUROS	FIMA	1 462 500,00	800 000,00	500 000,00	150 000,00	
	<b>Total des produits réels d'investissement</b>		<b>2 932 302,50</b>	<b>1 854 210,65</b>	<b>915 591,85</b>	<b>250 000,00</b>	
<b>021</b>	<b>Virement de la section de fonctionnement</b>	<b>FIMA</b>	<b>47 500,00</b>			<b>130 000,00</b>	
<b>040</b>	<b>Opérations d'ordre de transfert entre sections</b>		<b>32 600,00</b>	<b>32 570,42</b>	<b>0,00</b>	<b>28 500,00</b>	
28128	AMORT. - AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS DES AUTRES TERRAINS	ORDR	13 400,00	13 351,73		11 200,00	
28131	AMORT. - BATIMENTS	ORDR	3 800,00	3 743,44		700,00	
28135	AMORT. - INSTAL. GENER., AGENC. ET AMENAG. DES CONSTRUCTIONS	ORDR	8 100,00	8 293,38		6 900,00	
28151	AMORT. - INSTALLATIONS COMPLEXES SPECIALISEES	ORDR	200,00	147,00		200,00	
28153	AMORT. - INSTALLATIONS A CARACTERE SPECIFIQUE	ORDR	2 400,00	2 397,00		4 700,00	
28173	AMORT. - BATIMENTS RECUS AU TITRE D'UNE MISE A DISPOSITION	ORDR	1 900,00	1 909,00		1 900,00	
28183	AMORT. - MATERIELS DE BUREAU ET INFORMATIQUE	ORDR				900,00	
28184	AMORT. - MOBILIER	ORDR	2 800,00	2 728,87		2 000,00	
	<b>Total des opérations d'ordre entre sections</b>		<b>80 100,00</b>	<b>32 570,42</b>	<b>0,00</b>	<b>158 500,00</b>	
<b>041</b>	<b>Opérations d'ordre de transfert à l'intérieur de la section</b>		<b>38 000,00</b>	<b>37 955,13</b>	<b>0,00</b>	<b>90 200,00</b>	
2031	FRAIS D'ETUDES	ORDI	38 000,00	37 955,13		90 200,00	Transfert des frais d'études
	<b>Total des opérations d'ordre de transfert au sein de la section</b>		<b>38 000,00</b>	<b>37 955,13</b>	<b>0,00</b>	<b>90 200,00</b>	
<b>001</b>	<b>Résultat d'investissement reporté</b>	<b>FIMA</b>	<b>335 221,81</b>	<b>335 221,81</b>		<b>384 940,23</b>	
	<b>Total des produits d'investissement</b>		<b>3 385 624,31</b>	<b>2 259 958,01</b>	<b>915 591,85</b>	<b>883 640,23</b>	
	<b>Résultat d'investissement</b>		<b>0,00</b>	<b>384 940,23</b>	<b>-227 199,77</b>	<b>227 199,77</b>	
	<b>BESOIN (-) OU EXCEDENT (+) DE FINANCEMENT (RAR + CREDITS NOUVEAUX)</b>		<b>0,00</b>			<b>0,00</b>	

Pour information :

Capacité d'autofinancement 2022 (hors résultat reporté 2021)		64 889,18
Capital de la dette au 31/12/2022		888 333,33
Capacité de désendettement (en années)		13,69

Calcul et détermination de la reprise du résultat budgétaire pour 2022 :

Résultat d'investissement 2022 :	001	Recette	384 940,23
Constatation du besoin de financement de la section d'investissement (1) :			157 740,46
Résultat de fonctionnement 2022 :			105 491,44
Affectation du résultat de fonctionnement 2022 :	002	Recette	105 491,44
	1068	Recette	0,00

(1) Le besoin de financement de la section d'investissement est égal à la somme du résultat d'investissement et du solde des restes à réaliser.

Pour mémoire, le budget des campings est établi selon la nomenclature comptable M4. Il est assujéti à la TVA, les montants budgétés sont donc en valeur HT.

Le présent tableau est une synthèse du Compte Administratif 2022 et du Budget Primitif 2023 du service des Campings Communautaires et de l'ensemble de leurs annexes qui sont à la disposition des élus au service des Finances et au Secrétariat Général de la CABA jusqu'à leur vote et dont les originaux sont présentés et signés en séance du Conseil Communautaire.