

Compte Administratif 2023 et Budget Primitif 2024 du service des Campings Communautaires (avec reprise du résultat 2023)

Chapitre / Article	Libellé du compte	Gestionnaire	Crédits ouverts en 2023 (BP+DM+AS)	CA 2023	Pour mémoire rattachements aux comptes 2023	BP 2024 (crédits nouveaux)	Observations sur crédits 2024
022	Dépenses imprévues de fonctionnement	FIMA	1 641,44			13 430,60	
011	Charges à caractère général		120 200,00	118 335,77	346,11	153 000,00	
6061	FOURNITURES NON STOCKABLES (EAU, ENERGIE,...)	TOUR	38 100,00	60 852,12		58 000,00	
6063	FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT EQUIPEMENT	BATI	500,00	369,18		200,00	Achats pour interventions de l'équipe bâtiment, vêtements travail
		TOUR	3 500,00	2 248,21		3 500,00	
6064	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	JURI	500,00	201,00		500,00	
6066	CARBURANTS	TOUR	2 500,00	1 185,21		2 500,00	Fuel domestique
6068	AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	BATI	5 000,00	6 867,99		3 000,00	Achats pour interventions de l'équipe bâtiment
		INFO		84,42			
		TOUR	3 000,00	3 263,33	346,11	3 100,00	Quincaillerie
611	SOUS-TRAITANCE GENERALE	BATI	4 400,00	1 899,20		1 000,00	Contrôles réglementaires,entretien chaudières mobil-homes, abattage arbres
		TOUR	26 000,00	11 805,30		18 000,00	Gardiennages sur événementiels, élagage des arbres, contrôles, expl aire camping car
6132	LOCATIONS IMMOBILIERES	TOUR				25 000,00	Location des mobil-homes à la Cère
6135	LOCATIONS MOBILIERES	TOUR	300,00			300,00	
61551	ENTRETIEN ET REPARATIONS SUR AUTRES BIENS MOBILIERS	BATI		143,71			
61558	ENTRETIEN ET REPARATIONS SUR AUTRES BIENS MOBILIERS	TOUR	1 000,00			1 000,00	
6156	MAINTENANCE	BATI	500,00	319,40		500,00	Extincteurs
		INFO	4 200,00	4 534,75		4 200,00	Contrat Inaxel
6161	PRIMES D'ASSURANCES - MULTIRISQUES	JURI	7 000,00	4 826,94		6 000,00	Véhicules et autres biens, RC
6168	PRIMES D'ASSURANCES - AUTRES	JURI	2 000,00	1 497,79		3 000,00	Personnel
618	SERVICES EXTERIEURS - DIVERS	PERS	1 000,00			1 000,00	Prestations de formation pour le personnel
		TOUR	3 500,00	6 066,50		6 000,00	Frais déchets verts, nettoyage des sites
6231	ANNONCES ET INSERTIONS	TOUR	3 000,00			2 500,00	Pages jaunes, tourisme vacances
6236	CATALOGUES ET IMPRIMES	TOUR	1 000,00			600,00	
6238	PUBLICITE, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQUES - DIVERS	TOUR	3 000,00	702,00		2 000,00	
6256	MISSIONS	BATI		1 043,28			
		PERS	500,00			500,00	
6257	RECEPTIONS	TOUR	1 500,00	1 651,65		2 000,00	
6262	FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	INFO	4 200,00	6 073,98		4 200,00	
627	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	TOUR	600,00	761,87		1 000,00	Frais sur paiement CB et chèques vacances
6353	IMPOTS INDIRECTS	JURI	3 000,00	1 937,94		3 000,00	Redevance spéciale OM
637	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	TOUR	400,00			400,00	Redevance TV
012	Frais de personnels et assimilés		158 000,00	157 152,76	1 000,00	169 000,00	
6211	PERSONNEL INTERIMAIRE	PERS	29 000,00	11 363,00		14 000,00	Emplois saisonniers (renforts d'été)
6331	VERSEMENT DE TRANSPORT	PERS	500,00	600,00		600,00	
6332	COTISATIONS VERSEES AU F.N.A.L	PERS	400,00	500,00		500,00	
6336	COTISATIONS AU C.N.F.P.T ET AU CENTRE DE GESTION	PERS	1 800,00	2 172,13		2 300,00	
6411	SALAIRES, APPOINTEMENTS, COMMISSIONS DE BASE	PERS	69 000,00	89 171,99		95 500,00	Gardiens des campings
6414	AUTRES INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	PERS	11 200,00	9 585,58	1 000,00	9 100,00	
6415	SUPPLEMENT FAMILIAL	PERS	1 000,00	914,31		1 000,00	
6451	COTISATIONS A L'URSSAF	PERS	26 000,00	24 105,00		25 800,00	
6453	COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITE	PERS	16 500,00	15 441,78		16 500,00	
6454	COTISATIONS AUX ASSEDIC	PERS	1 500,00	2 395,00		2 600,00	
6474	VERSEMENTS AUX AUTRES OEUVRES SOCIALES	PERS	800,00	729,97		800,00	
6475	MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	PERS	200,00	174,00		200,00	
648	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	PERS	100,00			100,00	
014	Atténuations de produits		13 000,00	12 118,04	0,00	12 000,00	
7098	RRR ACCORDES SUR PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	TOUR	13 000,00	12 118,04		12 000,00	Reversement de la taxe de séjour à l'OT
65	Autres charges de gestion courante		4 200,00	1,10	0,00	4 200,00	
6541	CREANCES ADMISES EN NON-VALEUR	FIMA	4 000,00			4 000,00	
6588	AUTRES CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	FIMA	200,00	1,10		200,00	
66	Charges financières		15 800,00	14 480,14	0,00	25 300,00	
66111	INTERETS REGLES A L'ECHANCEANCE	FIMA	6 100,00	12 535,85		18 000,00	Emprunts en cours dont +2% pour effet taux
		FIMA	8 000,00			5 000,00	Nouveaux emprunts

Compte Administratif 2023 et Budget Primitif 2024 du service des Campings Communautaires (avec reprise du résultat 2023)

66112	INTERETS - RATTACHEMENT DES ICNE	FIMA	700,00	694,29		2 000,00	Traitement des ICNE
6688	AUTRES CHARGES FINANCIERES	FIMA	1 000,00	1 250,00		300,00	Frais sur ouverture nouvel emprunt
67	Charges exceptionnelles		4 000,00	627,42	0,00	4 000,00	
6718	AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	FIMA	2 000,00	555,42		2 000,00	
673	TITRES ANNULES (SUR EXERCICES ANTERIEURS)	FIMA	2 000,00	72,00		2 000,00	
68	Dotations aux amortissements et aux provisions		150,00	112,50	0,00	120,00	
6815	DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES DE FONCTION. COURANT	FIMA				120,00	Provsion Compte Epargne Temps
		PERS	150,00	112,50			Provsion Compte Personnel de Formation
	Total des charges réelles de fonctionnement		316 991,44	302 827,73	1 346,11	381 050,60	
023	Virement à la section d'investissement	FIMA	130 000,00			155 000,00	
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections		28 500,00	28 428,95	0,00	62 000,00	
6811	DOT. AUX AMORT. SUR IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES	ORDR	28 500,00	28 428,95		62 000,00	
	Total des opérations d'ordre entre sections		158 500,00	28 428,95	0,00	217 000,00	
	Total des charges d'exploitation		475 491,44	331 256,68	1 346,11	598 050,60	

Chapitre / Article	Libellé du compte	Gestionnaire	Crédits ouverts en 2023 (BP+DM+AS)	CA 2023	Pour mémoire rattachements aux comptes 2023	BP 2024 (crédits nouveaux)	Observations sur crédits 2024
013	Atténuation de charges		1 000,00	115,21	0,00	1 000,00	
64198	REBOURSEMENTS SUR REMUNERATIONS DU PERSONNEL	PERS	1 000,00	115,21		1 000,00	
70	Produits des services, du domaine et des ventes diverses		180 000,00	202 416,85	0,00	210 000,00	
706	PRESTATIONS DE SERVICE	TOUR	180 000,00	202 416,85		210 000,00	Locations emplacements, mobil-homes et aire camping car Ombrade
75	Autres produits de gestion courante		12 000,00	21 436,78	0,00	12 000,00	
753	REVERSEMENT TAXE DE SEJOUR	TOUR	12 000,00	10 860,52		12 000,00	Encaissement taxe de séjour
7588	AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	FIMA		10 576,26			
77	Produits exceptionnels		100 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00	
7741	SUBVENTIONS EXCEPTIONNELLES DE LA COLLECTIVITE DE RATTACHEMENT	FIMA	100 000,00	100 000,00		100 000,00	Participation du budget principal
	Total des produits réels de fonctionnement		293 000,00	323 968,84	0,00	323 000,00	
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections		77 000,00	76 847,00	0,00	100 000,00	
777	QUOTE-PART DES SUBV. D'INVESTISSEMENT VIREE AU RESULTAT DE L'EXERCICE	ORDR	77 000,00	76 847,00		100 000,00	
	Total des opérations d'ordre entre sections		77 000,00	76 847,00	0,00	100 000,00	
002	Résultat de fonctionnement reporté	FIMA	105 491,44	105 491,44		175 050,60	
	Total des produits d'exploitation		475 491,44	506 307,28	0,00	598 050,60	
	Résultat d'exploitation		0,00	175 050,60	0,00	0,00	

Compte Administratif 2023 et Budget Primitif 2024 du service des Campings Communautaires (avec reprise du résultat 2023)

Chapitre / Article	Libellé du compte	Gestionnaire	Crédits ouverts en 2023 (BP+DM+AS)	CA 2023	Reports au BP 2024 (RAR 2023)	BP 2024 (crédits nouveaux)	Observations sur crédits 2024
020	Dépenses imprévues d'investissement	FIMA	15 240,46			14 875,66	
16	Emprunts et dettes assimilées		95 000,00	91 132,19	0,00	117 000,00	
1641	EMPRUNTS EN EUROS	FIMA	65 000,00	91 132,19		110 000,00	Amortissement du capital de la dette en cours
		FIMA	30 000,00			7 000,00	Nouveaux prêts
20	Dotations, fonds divers et réserves		45 329,32	18 545,68	23 345,76	20 000,00	
2031	FRAIS D'ETUDES	DGST	45 329,32	18 545,68	23 345,76	20 000,00	MOE sanitaires camping Cère
21	Immobilisations corporelles		276 342,45	106 202,01	6 486,36	240 300,00	
2121	AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS DE TERRAINS NUS	BATI		1 814,00			
2128	AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS DES AUTRES TERRAINS	TOUR	10 000,00	3 760,51		42 000,00	Ombrade : aménagements pour HLL - Cère : aménagements mobil-homes
2135	INSTALLATIONS GENERALES, AGENC. ET AMENAG. DES CONSTRUCTIONS	BATI	2 059,40	4 674,43			
		DGST	50 663,05	531,88	4 462,45	15 000,00	
		TOUR		2 001,00		10 000,00	Jussac : reprise des toitures
2151	INSTALLATIONS COMPLEXES SPECIALISEES	TOUR	2 000,00				
2153	INSTALLATIONS A CARACTERE SPECIFIQUE	INFO	8 500,00			8 500,00	Raccordement fibre camping
		TOUR	98 500,00	16 578,45		130 000,00	Cère : travaux piscine - Ombrade : 3 HLL + 4 tentes
2182	MATERIEL DE TRANSPORT	TOUR	6 000,00			12 800,00	2 voiturettes électriques
2183	MATERIELS DE BUREAU ET INFORMATIQUE	INFO	35 120,00	34 956,72		7 000,00	Renouvellement matériel, borne WIFI Arpajon, Ombrade
2184	MOBILIER	TOUR	63 500,00	41 885,02	2 023,91	15 000,00	Ombrade : mobilier pour HLL - Cère : mobilier salle activités
23	Immobilisations en cours		1 200 119,85	597 375,71	595 475,37	30 000,00	
2312	TERRAINS EN COURS	DGST	738 662,24	206 202,10	470 463,62	20 000,00	Révisions de prix
2313	CONSTRUCTIONS EN COURS	DGST	461 457,61	387 660,61	125 011,75	10 000,00	Révisions de prix
		TOUR		3 513,00			
	Total des charges réelles d'investissement		1 632 032,08	813 255,59	625 307,49	422 175,66	
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections		77 000,00	76 847,00	0,00	100 000,00	
13911	SUBV. D'INVEST. INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT - ETAT ET ETS NATIONAUX	ORDR	29 300,00	29 147,00		47 200,00	Amortissement des subventions d'investissement perçues
13912	SUBV. D'INVEST. INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT - REGION	ORDR	25 200,00	25 200,00		25 300,00	
13913	SUBV. D'INVEST. INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT - DEPARTEMENT	ORDR	7 500,00	7 500,00		7 500,00	
13915	SUBV. D'INVEST. INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT - GROUPEMENT DE COLL.	ORDR	15 000,00	15 000,00		20 000,00	Amortissement des subventions d'investissement perçues
	Total des opérations d'ordre entre sections		77 000,00	76 847,00	0,00	100 000,00	
041	Opérations d'ordre de transfert à l'intérieur de la section		90 200,00	90 113,81	0,00	17 600,00	
2128	AUTRES AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS DE TERRAINS	ORDI	72 900,00	72 823,81			Transfert des frais d'études
2135	INSTALLATIONS GENERALES, AGENC. ET AMENAG. DES CONSTRUCTIONS	ORDI	17 300,00	17 290,00		17 600,00	Transfert des frais d'études
	Total des opérations d'ordre de transfert au sein de la section		90 200,00	90 113,81	0,00	17 600,00	
	Total des charges d'investissement		1 799 232,08	980 216,40	625 307,49	539 775,66	

Compte Administratif 2023 et Budget Primitif 2024 du service des Campings Communautaires (avec reprise du résultat 2023)

Chapitre / Article	Libellé du compte	Gestionnaire	Crédits ouverts en 2023 (BP+DM+AS)	CA 2023	Reports au BP 2024 (RAR 2023)	BP 2024 (crédits nouveaux)	Observations sur crédits 2024
10	Dotations, fonds divers et réserves		0,00	0,00	0,00	0,00	
1068	AUTRES RESERVES	FIMA				0,00	Excédent de fonctionnement N-1 capitalisé
13	Subventions d'investissement		515 591,85	459 591,85	56 000,00	0,00	
1311	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT DE L'ETAT	TOUR	359 591,85	359 591,85			
1312	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT DE LA REGION	TOUR	56 000,00		56 000,00		
1315	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT - GROUPEMENT DE COLLECTIVITES	TOUR	100 000,00	100 000,00			
16	Emprunts et dettes assimilées		650 000,00	650 000,00	0,00	240 000,00	
1641	EMPRUNTS EN EUROS	FIMA	650 000,00	650 000,00		240 000,00	
20	Emprunts et dettes assimilées		0,00	1 624,71	0,00	0,00	
2031	FRAIS D'ETUDES	DGST		1 624,71			
	Total des produits réels d'investissement		1 165 591,85	1 111 216,56	56 000,00	240 000,00	
021	Virement de la section de fonctionnement	FIMA	130 000,00			155 000,00	
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections		28 500,00	28 428,95	0,00	62 000,00	
28128	AMORT. - AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS DES AUTRES TERRAINS	ORDR	11 200,00	11 222,80		10 000,00	
28131	AMORT. - BATIMENTS	ORDR	700,00	660,90		0,00	
28135	AMORT. - INSTAL. GENER. AGENC. ET AMENAG. DES CONSTRUCTIONS	ORDR	6 900,00	6 873,93		10 700,00	
28151	AMORT. - INSTALLATIONS COMPLEXES SPECIALISEES	ORDR	200,00	153,15		0,00	
28153	AMORT. - INSTALLATIONS A CARACTERE SPECIFIQUE	ORDR	4 700,00	4 687,20		9 000,00	
28173	AMORT. - BATIMENTS RECUS AU TITRE D'UNE MISE A DISPOSITION	ORDR	1 900,00			2 000,00	
281731		ORDR		1 909,09			
28183	AMORT. - MATERIELS DE BUREAU ET INFORMATIQUE	ORDR	900,00	907,09		8 800,00	
28184	AMORT. - MOBILIER	ORDR	2 000,00	2 014,88		21 500,00	
	Total des opérations d'ordre entre sections		158 500,00	28 428,95	0,00	217 000,00	
041	Opérations d'ordre de transfert à l'intérieur de la section		90 200,00	90 113,81	0,00	17 600,00	
2031	FRAIS D'ETUDES	ORDI	90 200,00	90 113,81		17 600,00	Transfert des frais d'études
	Total des opérations d'ordre de transfert au sein de la section		90 200,00	90 113,81	0,00	17 600,00	
001	Résultat d'investissement reporté	FIMA	384 940,23	384 940,23		634 483,15	
	Total des produits d'investissement		1 799 232,08	1 614 699,55	56 000,00	1 109 083,15	
	Résultat d'investissement		0,00	634 483,15	-569 307,49	569 307,49	
	BESOIN (-) OU EXCEDENT (+) DE FINANCEMENT (RAR + CREDITS NOUVEAUX)		0,00			0,00	

Pour information :

Capacité d'autofinancement 2023 (hors résultat reporté 2022)		21 141,11
Capital de la dette au 31/12/2023		1 459 534,49
Capacité de désendettement (en années)		69,04

Calcul et détermination de la reprise du résultat budgétaire pour 2023 :

Résultat d'investissement 2023 :	001	Recette	634 483,15
Constatation du besoin de financement de la section d'investissement (1) :			65 175,66
Résultat de fonctionnement 2023 :			175 050,60
Affectation du résultat de fonctionnement 2023 :	002	Recette	175 050,60
	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 2023 et du Budget Primitif 2024 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.