

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.