

COMMUNE DE CAMPS-SAINT-MATHURIN-LEOBAZEL

NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE RETRACANT LES INFORMATIONS ESSENTIELLES BUDGET PRIMITIF COMMUNAL 2025

Le budget retrace l'ensemble des dépenses et des recettes prévues et autorisées pour l'année dans le respect des principes budgétaires et comptables : annualité, antériorité, universalité, unité budgétaire, sincérité, spécialité et équilibre.

Le « cycle » budgétaire est le suivant : budget primitif, décision(s) modificative(s), compte administratif.

Le Budget a été voté par le Conseil Municipal le 11 Avril 2025

I - LA SECTION DE FONCTIONNEMENT :

Dépenses Fonctionnement

Chap.	Libelle	Prévisions 2024	Prévisions 2025
023	Virement à la section d'investissement	207 500.00	388 110.00
011	Charges de gestion générale	218 929.09	200 900.51
60	Achats et variation des stocks	80 900.00	71 300.00
61	Services extérieurs	91 829.09	86 900.51
62	Autres services extérieurs	38 700.00	34 200.00
63	Impôts, taxes, versements assimilés	7 500.00	8 500.00
012	Charges de personnel	199 500.00	196 600.00
62	Autres services extérieurs	7 000.00	7 000.00
64	Charges de personnel	192 500.00	189 600.00
014	Atténuation de produits		
73	IMPÔTS ET TAXES	197 068.00	216 511.00
	Chapitres non globalisés		
65	Autres charges de gestion courante	104 795.00	106 020.00
66	Charges financières (Intérêts emprunts)	1 842.00	1 734.00
68	Dotations aux provisions	200.00	200.00
042		9 052.00	9 718.00
68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PRO	9 052.00	9 718.00
	TOTAL GENERAL	938 886.09	1 119 793.51

I-1 – DEPENSES GENERALES (Chapitre 011) : 200 900.51

- 60 - Eau et assainissement : 1 800.00
Énergie – Électricité : 26 000.00
Combustibles : 20 000.00
Carburants : 5 000.00
Fournitures : 18 500.00
- 61 - Dépenses d'entretien du patrimoine communal : 67 900.51
Assurances : 19 000.00
- 62 - Pub, publication, relations publiques, animations et cérémonies : 22 500.00
Communications (Télécom- Internet-Timbres, déplacements...) : 5 300.00
Frais bancaires, honoraires, cotisations, services ext : 6 400.00
- 63 - Imposition : 8 500.00

I-2 – DEPENSES DE PERSONNEL (chapitre 012) : 196 600.00

Rémunération du personnel titulaire : 112 000.00
Rémunération du personnel non titulaire : 15 000.00
Rémunération surveillance de baignade et autre pers. extérieur : 7 000.00
Cotisations (CNFPT, CDG, URSSAF, retraites, SMACL, COS, ...) : 62 600.00

I-3 – ATTENUATION DE PRODUITS (Chapitre 014) : 216 511.00

Prélèvement coefficient correcteur TH : 203 511.00 (2025 + relicat 2024)
Fonds péréquation ress. com. et intercom : 13 000.00

I-4 – Virement à la section d'investissement (Autofinancement) : 388 110.00

I-5 – CHARGES DE GESTION COURANTE (Chapitre 65) : 106 020.00

Subventions aux associations – aides communales : 14 600.00
Participation SIVOM MERCOEUR +COMCOM Déchets CAMPING – Ecoles Argentat : 57 500.00
Indemnités des élus - cotisations : 25 000.00
Secours -Non-valeurs-autres charges : 2 500.00
Subventions aux budgets annexes :
- Eau : 5 000.00
Subvention section de Queyrol : 1 420.00

I-6 - CHARGES FINANCIERES (Chapitre 66) : 1 734.00

Intérêts des emprunts réglés à l'échéance :
- Section Mazeyrat : 9.00
- Construction accueil Camping : 1 725.00

I-7 – Dotation amortissement et provisions (Op. Budg) (chapitre 68) : 9 718.00

Recettes Fonctionnement

Chap.	Libelle	Prévisions 2024	Prévisions 2025
002	Résultats de fonctionnement reporté	111 782.39	265 579.51
	Chapitres non globalisés		
64	Remboursement charge de personnel	0.00	100.00
70	Ventes prod.fabr.,prest.serv.,march	15 700.00	16 237.00
73	Impôts et taxes	598 412.00	614 754.00
74	Dotations et participations	110 059.00	129 658.00
75	Autres produits de gestion courante	102 932.70	93 465.00
	TOTAL GENERAL	938 886.09	1 119 793.51

002 – RESULTATS POSITIF REPORTEES : 265 579.51

II – 1 Charges de personnel : remboursement = 100.00

II-2 – Produits des services et du patrimoine (Chapitre 70) : 16 237.00

Redevance d'occupation du domaine public : 1 750.00
Taxe ordures ménagères locataires : 1 700.00
Régie Activités touristiques : 9 600.00
Mise à disposition de personnel aux budgets Eau et Assainissement : 3 187.00

II-3 – Impôts et taxes (Chapitre 73) : 614 754.00

Produit fiscal attendu : 194 364.00
Produits issus de la fiscalité reversée par l'EPCI : 332 402.00
TADDEM : 1 900.00 - FNGIR : 27 860.00
Taxe sur les pylônes électriques : 58 228.00

II-4 – Dotations et participations (Chapitre 74) : 129 658.00

FCTVA sur les dépenses de fonctionnement N-1 : 1 300.00
Etat – Compensation exonération taxes foncières : 117 123.00
Dotation aux élus locaux : 4 800.00
Dotation biodiversité et aménités rurales : 5 015.00
Autres participations : 1 420.00

II-5 – Produits de gestion courante (Chapitre 75) : 93 465.00

Loyers des logements communaux et locations saisonnières :
- Logements -Bâtiments communaux : 55 090.00
- Régie Activités touristiques : Locations chalets Camping : 30 000.00
Redevance des fermages des sections de Mazeyrat : 1 075.00
Redevance sur énergie hydraulique : 5 300.00
Autres produits divers : 2 000.00

II - LA SECTION D'INVESTISSEMENT :

Rappel des Restes à réaliser à reporter au Budget 2025 :

RESTES A REALISER	DEPENSES	RECETTES
Investissement	35 534.00	24 380.00
21 -Bâtiments publics :		
- Mairie : Store salle du Conseil	561.00	
21 – Bâtiments privés :		
- Aire de service Camping-car	11 840.00	
21 – Réseau de voirie :		
- Travaux de voirie 2024 (Subv. CD19)		10 119.00
- Empierrement piste de Lacan	10 500.00	
- Piste de Tonde	5 085.00	
231		
– Hôtel-Restaurant : Rénovation énergétique salle de restauration HT (diag performance énergétique)	2 520.00	
- Ancienne école Camps : Aménagement de logements (étude Avant Projet)	5 028.00	
13461 – Rénovation Pont de Saint Mathurin (solde DETR)		14 261.00

Dépenses Investissement

Chap.	Libelle	Prévisions 2024	Prévisions 2025
001	Solde d'exécution section investissement	192 710.35	79 086.28
000	Non individualisées		
204	Subventions d'équipement versées	12 100.00	27 800.00
21	Immobilisations corporelles	267 759.00	207 713.00
23	Immobilisations en cours	114 961.00	418 976.00
00	Financières		
16	Emprunts et dettes assimilées	16 651.00	30 550.00
	TOTAL GENERAL	604 181.35	764 125.28

III -1- Le 001 – SOLDE D’EXECUTION NEGATIF REPORTE : 79 086.28

III-2 – Emprunts et dettes assimilées : 30 550.00

Annuité emprunt : 11 341.00

- Section Mazeyrat : 229.00

- Construction accueil Camping : 11 112.00

Dépôts et cautionnements reçus : 5 346.00

Remboursement prêt FFN Section Mazeyrat : 13 863.00

III-3 – Subventions d’équipement versées (hors opérations) (chapitre 204) : 27 800.00

Aides communales aux particuliers : 4 000.00

Travaux avec participation FDEE /COMCOM : .23 800.00

III-4 - Investissement mobiliers et immobiliers (Chapitre 21) : 207 713.00

PROJETS	Report	Prévisions	Total
Agencement et aménagement de terrains		2 210.00	2 210.00
Bois Section de Queyrol		2 210.00	2 210.00
Bâtiments publics	561.00	20 000.00	20 561.00
Mairie : Store de la salle du Conseil	561.00	0.00	561.00
Eglise Camps : Réparations sur toiture		7 711.00	7 711.00
Diverses réparations		12 289.00	12 289.00
Bâtiments privés	11 840.00	20 000.00	31 840.00
Aire de service Camping-car	11 840.00	10 000.00	21 840.00
Travaux logements- bâtiments communaux		10 000.00	10 000.00
Réseau de voirie	15 585.00	121 017.00	136 602.00
Programme de travaux de voirie 2025		105 000.00	105 000.00
Piste de tonde	5 085.00	1 017.00	6 102.00
Empierrement de pistes de Lacan	10 500.00	0.00	10 500.00
Empierrement de pistes		15 000.00	15 000.00
Installation de voirie		1 000.00	1 000.00
Autres réseaux		2 000.00	2 000.00
Autres installation, matériel, outillage technique		2 000.00	2 000.00
Remplacement 7 extincteurs + 10 ans		820.00	820.00
Matériel informatique		1 500.00	1 500.00
Autre immobilisations corporelles		10 000.00	10 000.00

III-5 - Investissement immobiliers en cours (Chapitre 231) : 418 976.00

Immobilisations en cours	7 548.00	411 428.00	418 976.00
Eglise de Saint Mathurin : Réfection de la toiture		76 229.00	76 229.00
Hôtel-Rest : Rénovation énergétique salle de restauration	2 520.00	335 199.00	337 719.00
Ancienne école Camps : Aménagement de logements	5 028.00	0.00	5 028.00

Recettes Investissement

Chap.	Libelle	Prévisions 2024	Prévisions 2025
021	Virement de la section de fonctionnement	207 500.00	388 110.00
024	Produits de cession d'immobilisation	0.00	0.00
000	Non individualisées		
10	Dotations, fonds divers et réserve	245 252.35	113 740.28
13	Subventions d'investissement	123 203.00	247 211.00
16	Emprunts et dettes assimilées	19 174.00	5 346.00
040			
28	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS	9 052.00	9 718.00
	TOTAL GENERAL	604 181.35	764 125.28

IV - 1 - Virement de la section de fonctionnement (Autofinancement) : 388 110.00

IV - 2 – Cessions : 0.00

IV - 3 – Dotations, fonds divers et réserves : 113 740.00

FCTVA sur investissement N-1 : 23 500.00

Excédents de fonctionnement capitalisés : 90 240.28

IV - 4 - Subvention d'équipement : 247 211.00

Département : 92 234.00

	Report	Prévisions	Total
SUB CD19 VOIRIE CAMPS - DOTATION 2024	10 119.00	0.00	10 119.00
SUB CD19 VOIRIE CAMPS – DOTATION 2025		10 119.00	10 119.00
Demande Subv CD19 HR : Rénov. Energétique Salle Restauration		71 996.00	71 996.00

Etat : 154 977.00

DETR Renforcement /sécurisation Pont de St-Mathurin	14 261.00	0.00	14 261.00
Demande DETR 25 HR : Rénov Energétique Salle Restauration		140 716.00	140 716.00

IV - 5 – Emprunt : 5 346.00

Cautions reçues : 5 346.00

IV - 6 – Dotation amortissement et provisions (Op. Budg) (chapitre 28) : 9 718.00

III – GESTION DE LA DETTE :

Le Budget de la Commune a 2 emprunts en cours :

- Construction du bâtiment d'accueil du Camping souscrit le 07/12/2021 pour un montant de 200 000.00 € sur 18 ans (taux fixe de 0.97 %),

- Reboisement de la Section de Mazeyrat souscrit en 1997 pour un montant de 9 009,74 € sur 40 ans (Taux fixe de 0,25 %)

Evolution de la dette - 2023 / 2040 :

	Dette	Capital	Intérêts	Frais
2023 :	203 484,62	11 339,37	1 948,71	0,00
2024 :	192 145,25	11 339,94	1 840,36	0,00
2025 :	180 805,31	11 340,51	1 732,01	0,00
2026 :	169 464,80	11 341,09	1 623,66	0,00
2027 :	158 123,71	11 341,66	1 515,31	0,00
2028 :	146 782,05	11 342,24	1 406,95	0,00
2029 :	135 439,81	11 342,81	1 298,60	0,00
2030 :	124 097,00	11 343,39	1 190,25	0,00
2031 :	112 753,61	11 343,97	1 081,89	0,00
2032 :	101 409,64	11 344,56	973,52	0,00
2033 :	90 065,08	11 345,14	865,16	0,00
2034 :	78 719,94	11 345,72	756,79	0,00
2035 :	67 374,22	11 346,31	648,44	0,00
2036 :	56 027,91	11 346,90	540,07	0,00
2037 :	44 681,01	11 347,66	431,53	0,00
2038 :	33 333,35	11 111,11	323,33	0,00
2039 :	22 222,24	11 111,11	215,56	0,00
2040 :	11 111,13	11 111,13	107,78	0,00
	0,00	203 712,31	18 509,20	0,00

IV – LE PERSONNEL :

La Commune dispose d'un personnel titulaire de 4 agents (dont 1 agent sur 2 postes) et elle fait appel à un renfort de personnel contractuel sur la période estivale.

Répartition par services :

- **Service administratif :** *1 poste titulaire :*
 - 1 Agent administratif à 35 h
- **Service Technique :** *2 postes titulaires :*
 - 1 Agent de Maîtrise à 35 h ; (Voirie, bâtiments, réseaux, espaces verts)
 - 1 Agent technique à 18 heures(annualisé) (Ménage des bâtiments)
- **Service Animation :** *2 postes titulaires :*
 - 1 Agent d'animation à 35 h
 - 1 Agent d'animation pour épicerie à 7,59 h (annualisé)*3 postes contractuels (Juillet-Août) :*
 - 1 Agent saisonnier d'accueil et animation à 35 h
 - 1 Agent saisonnier pour l'épicerie à 35 h
 - 1 Agent saisonnier d'accueil et animation à 25 h