

COMMUNE DE CAMPS-SAINT-MATHURIN-LEOBAZEL

NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE RETRACANT LES INFORMATIONS ESSENTIELLES BUDGET PRIMITIF COMMUNAL 2026

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 24 Avril 2026

I - LA SECTION DE FONCTIONNEMENT :

Dépenses Fonctionnement

Chap.	Libelle	Prévisions 2025	Prévisions 2026
023	Virement à la section d'investissement	388 110.00	261 533,31
011	Charges de gestion générale	196 850.51	230 100,00
60	Achats et variation des stocks	71 300.00	85 500,00
61	Services extérieurs	86 900.51	99 900,00
62	Autres services extérieurs	30 150.00	36 200,00
63	Impôts, taxes, versements assimilés	8 500.00	8 500,00
012	Charges de personnel	196 600.00	202 100,00
62	Autres services extérieurs	7 000.00	8 000,00
64	Charges de personnel	189 600.00	194 100,00
014	Atténuation de produits		
73	IMPÔTS ET TAXES	220 561.00	225 029,00
74	Dotations et participations	151 675,00	43 710,00
65	Autres charges de gestion courante	106 020.00	131 712,00
66	Charges financières (Intérêts emprunts)	1 734.00	13 178,00
68	Dotations aux provisions	200.00	200,00
042		9 718.00	11 090,00
68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PRO	9 718.00	11 090,00
	TOTAL GENERAL	1 271 468,51	1 118 652,31

I-1 – DEPENSES GENERALES (Chapitre 011) :

60	Eau et assainissement	2 000.00
	Énergie – Électricité	28 000.00
	Combustibles	26 000.00
	Carburants	5 000.00
	Fournitures	24 500.00
61	Dépenses d'entretien du patrimoine communal	75 300.00
	Assurances	19 000.00
	Analyses eau baignade + Divers	5 600.00

62	Pub, publication, relations publiques, animations et cérémonies	25 000.00
	Communications (Télécom, Internet, Timbres, déplacements...)	5 300.00
	Frais bancaires, honoraires, cotisations, services ext	5 900.00
63	Imposition	8 500.00
	TOTAL	230 100,00

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

Rémunération du personnel titulaire	112 000.00
Rémunération du personnel non titulaire	15 000.00
Rémunération surveillance de baignade et autre pers. extérieur	8 000.00
Cotisations (CNFPT, CDG, URSSAF, retraites, SMACL, COS, ...)	67 100.00
TOTAL	202 100.00

1-3 ATTENUATION DE PRODUITS (chapitre 014)

IMPOTS ET TAXES (73):

Prélèvement coefficient correcteur TH	207 029.00
Prélèvement DILICO	5 000.00
Fonds péréquation ress. com. et intercom	13 000.00
TOTAL	225 029.00

DOTATIONS ET PARTICIPATIONS (74):

Autres revers./Dotations, participations	43 710.00
--	------------------

CHARGES DE GESTION COURANTE (65) :

Subventions aux associations – aides communales	14 600.00
Participation SIVOM MERCOEUR +COMCOM Déchets CAMPING	61 500.00
Indemnités des élus - cotisations	33 500.00
Secours -Non-valeurs-autres charges	2 500.00
Subventions aux budgets annexes	
• Eau	4 000.00
• Assainissement	11 500.00
• Subvention section de Queyrol	1 500.00
Autres	2 612.00
TOTAL	131 712.00

CHARGES FINANCIERES (66) :

Intérêts des emprunts réglés à l'échéance	
• Section Mazeyrat	7.00
• Construction accueil Camping	1 617.00
Intérêts Prêt FFN Mazeyrat	11 554.00
TOTAL	13 178.00

I-4 – Dotation amortissement et provisions (68) :

Dotation aux provisions (réelle)	200.00
Dotation aux amortissements (Op. D'ordre)	11 090.00

I-5– Virement à la section d'investissement (Autofinancement) : 261 533,31

Recettes Fonctionnement

Chap.	Libelle	Prévisions 2025	Prévisions 2026
002	Résultats de fonctionnement reporté	265 579.51	250 576.31
	Chapitres non globalisés		
64	Remboursement charge de personnel	100.00	100.00
70	Ventes prod.fabr.,prest.serv.,march	16 237.00	17 810.00
73	Impôts et taxes	766 429.00	702 499.00
74	Dotations et participations	129 658.00	47 815.00
75	Autres produits de gestion courante	93 465.00	99 852.00
	TOTAL GENERAL	1 271 468.51	1 118 652.31

002 – RESULTATS POSITIF REPORTES : 250 576,31 €

II – 1 Charges de personnel : Remboursement Mutuelle : 100.00 €

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

Redevance d'occupation du domaine public	1 760.00
Rembours Taxes ordures ménagères locataires	1 800.00
Régie Activités touristiques : Cartes de Pêche	1 200.00
Régie Activités touristiques : loc. emplacements de Camping	4 000.00
Régie Activités touristiques : Location pédalo, paddle	1 000.00
Régie Activités touristiques : Vente boissons – glaces	3 200.00
Régie Activités touristiques : Location lave-linge	200.00
Régie Activités touristiques : Vente jetons borne Camping -car	100.00
Mise à disposition de personnel aux budgets Eau et Assainissement	4 550.00
TOTAL	17 810.00

II-3 – Impôts et taxes (Chapitre 73) : 702 499.00 €

Produits issus de la fiscalité reversée par l'EPCI	332 402.00
FNGIR	27 860.00
TOTAL	360 262.00

Produit fiscal attendu	280 541.00
Autres contributions directes	0.00
TADEM (taxe com. add. droit mut. ou pub. foncière)	1 900.00
Taxe sur les pylônes électriques	59 796.00
TOTAL	342 237.00

II-5 – Dotations et participations (Chapitre 74) :

Dotation élu local	4 819.00
Dotation biodiversité et aménités rurales	5 488.00
FCTVA sur les dépenses de fonctionnement N-1	720.00
Etat – Compensation exonération taxes foncières	36 111.00
Autres participations (élections + recensement)	677.00
TOTAL	47 815.00

II-6 – Produits de gestion courante (Chapitre 75) :

Loyers des logements communaux et locations saisonnières :	85 668.00
• Logements communaux :	54 768.00
• Régie Activités touristiques : Locations chalets Camping :	30 000.00
• Location salle des fêtes :	900.00
Redevance des fermages +	1 079.00
Baux concessions	500.00
Redevance sur énergie hydraulique	5 805.00
Autres produits divers	6 800.00
TOTAL	99 852.00

II - LA SECTION D'INVESTISSEMENT :

Rappel des Restes à réaliser à reporter au Budget 2026 :

RESTES A REALISER	DEPENSES	RECETTES
Investissement		
20 – Travaux FDEE 19	9 613.00	
21 -Bâtiments publics :	4 640.00	
- Cloisons WC Publics + Abri pupitre station		
21 – Bâtiments privés :	1 043.00	
- Porte Sanitaire Camping		
21 – Réseau de voirie :		
- Travaux de voirie 2025 (Subv. CD19)	19 953.00	10 119.00
- Piste de Tonde	6 102.00	
21 – Installation de voirie : Signalisation	4 671.00	
231		
– Hôtel-Restaurant : Rénovation énergétique salle de restauration HT	15 444.00	
- Réfection toiture Eglise de Saint Mathurin	18 048.00	
	79 514.00	10 119.00

Dépenses Investissement

Chap.	Libelle	Prévisions 2025	Prévisions 2026
001	Solde d'exécution section investissement	79 086.28	139 890.35
000	Non individualisées		
204	Subventions d'équipement versées	27 800.00	18 613.00
21	Immobilisations corporelles	207 713.00	234 519.00
23	Immobilisations en cours	418 976.00	321 990.77
00	Financières		
16	Emprunts et dettes assimilées	30 550.00	30 551.00
	TOTAL GENERAL	764 125.28	745 564.12

III -1– Le 001 – SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE : 139 890.35 €

III-2 – Emprunts et dettes assimilées :

Annuité emprunt :	11 342.00
• Section Mazeyrat	230.00
• Construction accueil Camping	11 112.00
Dépôts et cautionnements reçus	5 346.00
Dettes autres organismes : Prêt FFN Section Mazeyrat	13 863.00
TOTAL	30 551.00

III-3 – Subventions d'équipement versées (hors opérations) (chapitre 204) :

	Report	Prévisions	Total
Aides communales aux particuliers :		4 000.00	4 000.00
Travaux avec participation FDEE /COMCOM	9 613.00	5 000.00	14 613.00
TOTAL			18 613.00

III-4 - Investissement mobiliers et immobiliers (Chapitre 21) : 234 519.00

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	4 640.00	10 200.00	14 840.00
Eglise Camps : Vitraux + Horloge		6 500.00	6 500.00
Eglise Belpeuch : Horloge cloches		1 700.00	1 700.00
WC Public Camps	825.00	1 000.00	1 825.00
Abri pupitre station	3 815.00	1 000.00	4 815.00
Bâtiments privés	1 043.00	93 000.00	94 043.00
Réfection toiture logements + Désamiantage + Menuiseries		90 000.00	90 000.00
Porte Bât Sanitaire Camping	1 043.00	1 000.00	2 043.00
Travaux logements- bâtiments communaux Divers		2 000.00	2 000.00
Réseau de voirie	26 055.00	25 600.00	51 655.00
Programme de travaux de voirie 2025	19 953.00		19 953.00
Piste de tonde	6 102.00		6 102.00
Programme de travaux de voirie 2026		25 600.00	25 600.00
Installation de voirie	4 671.00	1 000.00	5 671.00
Signalisation passages piétons	4 671.00	1 000.00	5 671.00
Autres réseaux			
Autres installation, matériel, outillage technique		3 100.00	3 100.00
Remplacements extincteurs + 10 ans		3 100.00	3 100.00
Matériel informatique		2 000.00	2 000.00
Autre immobilisations corporelles		60 000.00	60 000.00

III-5 - Investissement immobiliers en cours (Chapitre 231) : 321 990.77

Immobilisations en cours	33 492.00	288 498.77	321 990.77
Eglise de Saint Mathurin : Réfection de la toiture	18 048.00		18 048.00
Hôtel-Rest : Rénovation énergétique salle de restauration	12 870.00	250 000.00	262 870.00
Ancienne école Camps : Aménagement de logements		38 498.77	38 498.77

Recettes Investissement

Chap.	Libelle	Prévisions 2025	Prévisions 2026
021	Virement de la section de fonctionnement	388 110.00	261 533.31
024	Produits de cession d'immobilisation	0.00	0.00
000	Non individualisées		
10	Dotations, fonds divers et réserve	113 740.28	235 862.35
13	Subventions d'investissement	247 211.00	231 732.46
16	Emprunts et dettes assimilées	5 346.00	5 346.00
040			
28	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS	9 718.00	11 090.00
	TOTAL GENERAL	764 125.28	745 564.12

IV - 1 - Virement de la section de fonctionnement (Autofinancement) : 261 533,31

IV - 2 – Cessions : 0.00

IV - 3 – Dotations, fonds divers et réserves :

FCTVA sur investissement N-1 :	26 577.00
Excédents de fonctionnement capitalisés	209 285.35
TOTAL	235 862.35

IV - 4 - Subvention d'équipement :

Département : 92 234.00 €

	Report	Prévisions	Total
Programme de voirie 2025	10 119,00		10 119.00
Rénovation énergétique Salle de Restauration HR		71 996.00	71 996.00
Programme de voirie 2026		10 119.00	10 119.00

Etat : 139 498.46 €

Fonds vert : Rénovation énergétique Salle de Restauration HR		139 498.46	139 498.46
--	--	------------	------------

IV - 5 – Emprunt et dettes assimilées :

Cautions logements :	5 346.00
----------------------	----------

IV - 6 – Dotation amortissement et provisions (Op. Budg) (chapitre 28) : 11 090.00 €

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 2026 - 2040

	Dette restante	Capital remboursé	Intérêts
2026	169 464,72 €	11 341,08 €	1 623,67 €
2027	158 123,64 €	11 341,66 €	1 515,31 €
2028	146 781,98 €	11 342,24 €	1 406,95 €
2029	135 439,74 €	11 342,81 €	1 298,60 €
2030	124 096,93 €	11 343,39 €	1 190,25 €
2031	112 753,54 €	11 343,97 €	1 081,89 €
2032	101 409,57 €	11 344,56 €	973,52 €
2033	90 065,01 €	11 345,14 €	865,16 €
2034	78 719,87 €	11 345,72 €	756,80 €
2035	67 374,15 €	11 346,31 €	648,44 €
2036	56 027,84 €	11 346,90 €	540,07 €
2037	44 680,94 €	11 347,66 €	431,53 €
2038	33 333,28 €	11 111,11 €	323,33 €
2039	22 222,17 €	11 111,11 €	215,56 €
2040	11 111,06 €	11 111,13 €	107,78 €
		169 464,79 €	12 978,86 €

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 Rédacteur 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