

COMMUNE DE CAMPS-SAINT-MATHURIN-LEOBAZEL

NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE COMPTE ADMINISTRATIF 2023 COMMUNE

L'article L2313-1 DU Code Général des Collectivités Territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présente note répond à cette obligation pour la Commune ; elle est disponible sur le site internet de la Commune.

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 compte administratif présente les résultats de l'exécution du budget définissant les opérations réalisées au cours de l'année.

Libellé	Fonctionnement		Investissement		Ensemble	
	Dépenses ou Déficit	Recettes ou Excédent	Dépenses ou Déficit	Recettes ou Excédent	Dépenses ou Déficit	Recettes ou Excédent
Résultats reportés	0,00	131 480,84	112 597,04	0,00	112 597,04	131 480,84
Opérations exercice	678 845,58	810 755,48	598 736,99	518 623,68	1 277 582,57	1 329 379,16
Total	678 845,58	942 236,32	711 334,03	518 623,68	1 390 179,61	1 460 860,00
Résultat de clôture		263 390,74	192 710,35			70 680,39
Restes à réaliser	0,00	0,00	40 327,00	81 429,00	40 327,00	81 429,00
Total cumulé	0,00	263 390,74	233 037,35	81 429,00	40 327,00	152 109,39
Résultat définitif		263 390,74	151 608,35			111 782,39

Les résultats de clôture de l'exercice 2023 s'établissent comme suit :

	Report exercice N-1	Exercice N	Cumulé
Résultat de fonctionnement	+ 131 480.84	+ 131 909.90	+ 263 390.74
Résultat d'investissement	- 112 597.04	- 80 113.31	- 192 710.35
Résultat global de clôture	+ 18 883.80	+ 51 796.59	+ 70 680.39

Les Restes à réaliser :

Des dépenses et recettes ont été engagées mais non réalisées sur 2023, elles sont rattachées et financées sur les résultats de clôture de l'exercice 2023 et apparaîtront en report sur le Budget 2024.

RESTES A REALISER	DEPENSES	RECETTES
Investissement	40 327.00	81 429.00

Le compte administratif 2023 a été voté le 22 Mars 2024 par le Conseil Municipal. Il peut être consulté sur simple demande au secrétariat de mairie aux horaires d'ouverture.

Les sections de fonctionnement et investissement structurent le budget de notre collectivité, d'un côté, la gestion des affaires courantes (Section de fonctionnement), incluant notamment le versement des salaires des agents de la commune ; de l'autre, la section d'investissement qui a vocation à préparer l'avenir.

I – LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libelle	Prévu	Réalisé
023	Virement à la section d'investissement	183 636.84	0.00
011	Charges de gestion générale	212 700.00	171 516.97
60	Achats et variation des stocks	76 100.00	51 597.53
61	Services extérieurs	87 700.00	73 407.23
62	Autres services extérieurs	41 400.00	38 489.21
63	Impôts, taxes, versements assimilés	7 500.00	8 023.00
012	Charges de personnel	170 380.00	165 870.13
62	Autres services extérieurs	7 000.00	5 371.14
64	Charges de personnel	163 380.00	160 498.99
014	Atténuation de produits	188 839.00	186 730.00
73	IMPÔTS ET TAXES	188 839.00	186 730.00
	Chapitres non globalisés		
65	Autres charges de gestion courante	156 468.00	146 997.52
66	Charges financières (Intérêts emprunts)	1 949.00	1 948.71
042		7 932.00	5 782.25
68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PRO	7 932.00	5 782.25
	TOTAL GENERAL	912 904.84	678 845.58

I-1 – DEPENSES GENERALES (Chapitre 011) : 171 516.97

Eau et assainissement : 1 572,14
Énergie – Électricité : 21 936,06
Combustibles : 7 606,02
Carburants : 3 682,92
Fournitures : 16 800.39
Dépenses d'entretien du patrimoine communal : 57 885.49
Assurances : 15 521.74
Pub, publication, relations publiques, animations et cérémonies : 25 805.08
Communications (Télécom, Internet, Timbres, déplacements...) : 6 699.76
Frais bancaires, honoraires, cotisations, services ext : 5 984.37
Imposition : 8 023.00

I-2 – DEPENSES DE PERSONNEL (chapitre 012) : 165 870.13

Rémunération du personnel titulaire : 96 307.75
Rémunération du personnel non titulaire : 10 625.00
Rémunération surveillance de baignade et autre pers. extérieur : 5 371.14
Cotisations (CNFPT, CDG, URSSAF, retraites, SMACL, COS, ...) : 53 566.24

I-3 – ATTENUATION DE PRODUITS (Chapitre 014) : 186 730.00

Dégrèv. TFPNB / jeunes agriculteurs : 106,00
Prélèvement coefficient correcteur TH : 176 057,00
Fonds péréquation ress. com. et intercom : 10 567,00

I-4 – Virement à la section d'investissement (Autofinancement) : 0.00

I-5 – CHARGES DE GESTION COURANTE (Chapitre 65) : 146 997.52

Subventions aux associations – aides communales : 11 475.00
Participation SIVOM MERCOEUR +COMCOM Déchets CAMPING : 45 047.37

Indemnités des élus - cotisations : 24 247.28
 Secours -Non-valeurs-autres charges : 1 562.87
 Subventions aux budgets annexes : 64 665.00
 - Eau : 17 100.00
 - Assainissement : 26 650.00
 - Station-service : 10 915.00
 - Epicerie : 10 000.00
 Subvention section de Queyrol : 0.00

I-5 - CHARGES FINANCIERES (Chapitre 66) : 1 948.71

Intérêts des emprunts réglés à l'échéance : 1 948.71
 - Section Mazeyrat : 8,71
 - Construction accueil Camping : 1 940.00

I-6 – Dotation amortissement et provisions (Op. Budg) (chapitre 68) : 5 782.25

Recettes Fonctionnement

Chap.	Libelle	Prévu	Réalisé
002	Résultats de fonctionnement reporté	131 480.84	131 480.84
	Chapitres non globalisés		
70	Ventes prod.fabr.,prest.serv.,march	14 688.00	13 883.30
73	Reversement sur recettes	582 883.00	595 315.37
74	Subventions d'exploitation	103 918.00	105 129.50
75	Autres produits de gestion courante	88 935.00	96 427.31
	TOTAL GENERAL	921 904.84	942 236.32

002 – RESULTATS POSITIF REPORTEES : 131 480.84 €

II-1 – Produits des services et du patrimoine (Chapitre 70) : 13 883.30

Concession cimetière : 200.00
 Redevance d'occupation du domaine public : 1 703.04
 Taxe ordures ménagères locataires : 1 378.00
 Régie Activités touristiques : Cartes de Pêche : 1 154.00
 Régie Activités touristiques : loc. emplacements de Camping : 2 890.00
 Régie Activités touristiques : Location pédalo, paddle : 517.00
 Régie Activités touristiques : Vente boissons – glaces : 2 439.70
 Régie Activités touristiques : Location lave-linge : 105.00
 Mise à disposition de personnel aux budgets Eau et Assainissement : 3 496.56

II-2 – Impôts et taxes (Chapitre 73) : 595 315.37

Produit fiscal attendu : 182 240.00
 TADEM (taxe com. add. droit mut. ou pub. foncière) : 2 413.27
 Produits issus de la fiscalité reversée par l'EPCI : 332 402.10
 FNGIR : 27 860.00
 Taxe sur les pylônes électriques : 50 400.00

II-3 – Dotations et participations (Chapitre 74) : 105 129.00

FCTVA sur les dépenses de fonctionnement N-1 : 1 094.50
 Etat – Compensation exonération taxes foncières : 102 823.00
 Autres participations : 1 252.00

II-4 – Produits de gestion courante (Chapitre 75) : 96 427.31

Loyers des logements communaux et locations saisonnières : 91 718.94
 - Logements communaux : 52 025.31
 - Régie Activités touristiques : Locations chalets Camping : 39 693.63
 Redevance des fermages des sections de Mazeyrat : 967.87
 Redevance sur énergie hydraulique : 2 713.00
 Autres produits divers : 1 027.50

II – LA SECTION D'INVESTISSEMENT :

Dépenses Investissement

Chap.	Libelle	Prévu	Réalisé
001	Solde d'exécution section investissement	112 597.04	112 597.04
000	Non individualisées		
204	Subventions d'équipement versées	10 700.00	7 600.00
21	Immobilisations corporelles	343 474.84	277 917.65
23	Immobilisations en cours	335 640.00	301 879.97
00	Financières		
16	Emprunts et dettes assimilées	16 752.00	11 339.37
	TOTAL GENERAL	819 163.88	711 334.03

III -1– Le 001 – SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE : 112 597.04

III-2 – Emprunts et dettes assimilées : 11 339.37

Annuité emprunt : 11 339.37
 - Section Mazeyrat : 228.26
 - Construction accueil Camping : 11 111.11
 Dépôts et cautionnements reçus : 0.00

III-3 – Subventions d'équipement versées (hors opérations) (chapitre 204) : 8 100.00

Aides communales aux particuliers : 7 600.00
 Travaux avec participation FDEE /COMCOM : 0.00

III-4 - Investissement mobiliers et immobiliers (Chapitre 21) : 329 611.84

Bâtiments publics	17 256,97
Réaménagement Electrique Anciens vestiaires stade	1 517,30
Installation PAC Air Air MAIRIE	7 588,97
Vitrification parquet scène + Plomberie suppl. Salle Polyvalente	6 669,48
Remplacement moteur de tintement cloche2 Eglise ND de Belpeuch	962,40
Pose prise de rechargement véhicule électrique Garage-atelier	518,82
Bâtiments privés	14 032,09
8 radiateurs chambres + 1 détecteur fumée local élec Hôtel-Restaurant	2 264,40
Aménagement rdc logement Belpeuch	8 108,29
Renouvellement Chauffe-eau chalet 22+Réducteur pression Camping	3 659,40
Réseau de voirie	204 007,95
Voirie 2022	77 712,97
Empierrement pistes	5 598,00
VOIRIE 2023	101 958,86
Plateforme station épuration Camps	600,00
Reconstruction de murets en pierre St-Mathurin	5 184,00
Régularisation cadastrale CR Lapeyre	1 140,60

Empierrement Chemin de Lapeyre	2 693,52
Travaux de voirie hors marché	9 120,00
Installation de voirie	383,93
Panneau de signalisation d'interdiction + Miroir de voirie	383,93
Autres installation, matériel, outillage technique	1 217,71
Renouvellement 13 extincteurs des bâtiments + 1 bloc ERP Mairie	1 217,71
Matériel de transport	31 290,00
Achat véhicule utilitaire E-Partner (Acompte 500 € à la Commande)	31 000,00
Cable chargeur E-Partner	290,00
Matériel informatique	913,80
Ecran portable pour vidéoprojecteur	913,80
Matériel de bureau et mobilier	1 170,85
Vitrine affichage + 2 chaises réception Accueil Camping	804,85
Onduleur Secrétariat de Mairie	366,00
Autre immobilisations corporelles	7 644,25
Aspirateur MIELE COMPLETE C3 ACTIVE	199,07
4 Réfrigérateurs + 4 matelas 140 Chalets Camping	2 005,76
Salon de jardin extérieur Accueil Camping	718,94
Equipements supplémentaires cuisine Salle des Fêtes	4 719,87
Immobilisations en cours	301 879,97
313: Mise en accessibilité – Rénovation Salle Polyvalente (début 2021)	121 657,37
322: Sécurisation - Réfection Pont St-Mathurin (début 2022)	180 222,60

Recettes Investissement

Chap.	Libelle	Prévu	Réalisé
021	Virement de la section de fonctionnement	183 636,84	0,00
024	Produits de cession d'immobilisation	200,00	200,00
000	Non individualisées		
10	Dotations, fonds divers et réserve	333 758,04	333 757,43
13	Subventions d'investissement	274 363,00	179 084,00
16	Emprunts et dettes assimilées	19 274,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00
040			
28	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS	7 932,00	5 782,25
	TOTAL GENERAL	819 163,88	518 823,68

IV - 1 - Virement de la section de fonctionnement (Autofinancement) : 0.00

IV - 2 – Cessions : 200.00

IV - 3 – Dotations, fonds divers et réserves : 333 757,43

FCTVA sur investissement N-1 : 44 959,39

Excédents de fonctionnement capitalisés : 288 798.04

IV - 4 - Subvention d'équipement : 179,084,00

Département : 72 044.00

Subvention complémentaire Construction accueil Camping	7 044,00
SUB CD19 VOIRIE CAMPS - DOTATION 2022	10 000,00
SUB CD19 VOIRIE CAMPS - DOTATION 2021	10 000,00
CD 19 2022 Accessibilité Salle Polyvalente	45 000,00

Etat : 84 040,00

DETR Rénovation – accessibilité Salle Polyvalente : 84 040,00

Amendes de police : 23 000,00

Amendes de police Voirie 2022 : 23 000,00

IV - 5 – Emprunt : 0.00

IV - 6 – Dotation amortissement et provisions (Op. Budg) (chapitre 28) : 7 932.00

III – LA DETTE :

Afin de financer la construction du bâtiment d'accueil du Camping et Point Lecture, un nouvel emprunt a été souscrit le 07/12/2021 pour un montant de 200 000.00 € sur 18 ans (taux fixe de 0.97 %).

Le versement des fonds a eu lieu le 01.01.2022.

La première échéance de remboursement de cet emprunt sera le 01.01.2023.

Le capital restant dû au 31.12.2021 était de 3 712,31 € pour un emprunt concernant le reboisement de la Section de Mazeyrat (débuté en 1997 sur une durée de 40 ans).

Evolution de la dette – 2023 / 2040

	Dette	Capital remboursé	Intérêts
2023 :	203 484,62	11 339,37	1 948,71
2024 :	192 145,25	11 339,94	1 840,36
2025 :	180 805,31	11 340,51	1 732,01
2026 :	169 464,80	11 341,09	1 623,66
2027 :	158 123,71	11 341,66	1 515,31
2028 :	146 782,05	11 342,24	1 406,95
2029 :	135 439,81	11 342,81	1 298,60
2030 :	124 097,00	11 343,39	1 190,25
2031 :	112 753,61	11 343,97	1 081,89
2032 :	101 409,64	11 344,56	973,52
2033 :	90 065,08	11 345,14	865,16
2034 :	78 719,94	11 345,72	756,79
2035 :	67 374,22	11 346,31	648,44
2036 :	56 027,91	11 346,90	540,07
2037 :	44 681,01	11 347,66	431,53
2038 :	33 333,35	11 111,11	323,33
2039 :	22 222,24	11 111,11	215,56
2040 :	11 111,13	11 111,13	107,78
	0,00	203 484,62	18 499,92

IV – LE PERSONNEL :

La Commune dispose d'un personnel titulaire de 4 agents et elle fait appel à un renfort de personnel contractuel sur la période estivale.

Répartition des 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 :** *1 poste titulaire :*
 - **1 Agent d'animation à 35 h***2 postes contractuels (Juillet-Août) :*
 - **1 Agent saisonnier d'accueil et animation à 33 h**
 - **1 Agent saisonnier d'accueil et animation à 25 h**-----