

## COMMUNE DE CAMPS-SAINT-MATHURIN-LEOBAZEL

### NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE COMPTE FINANCIER UNIQUE 2024 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 financier unique 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 financier unique.

Le compte financier unique 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	111 782,39	192 710,35	0,00	192 710,35	111 782,39
Opérations exercice	648 993,18	893 030,58	250 953,00	364 577,07	899 946,18	1 257 607,65
<b>Total</b>	<b>648 993,18</b>	<b>1 004 812,97</b>	<b>443 663,35</b>	<b>364 577,07</b>	<b>1 092 656,53</b>	<b>1 369 390,04</b>
Résultat de clôture		355 819,79	79 086,28			276 733,51
Restes à réaliser	0,00	0,00	35 534,00	24 380,00	35 534,00	24 380,00
<b>Total cumulé</b>	<b>0,00</b>	<b>355 819,79</b>	<b>114 620,28</b>	<b>24 380,00</b>	<b>35 534,00</b>	<b>301 113,51</b>
Résultat définitif		<b>355 819,79</b>	<b>90 240,28</b>			<b>265 579,51</b>

**Les résultats de clôture de l'exercice 2024** s'établissent comme suit :

	Report exercice N-1	Exercice N	Cumulé
Résultat de fonctionnement	+ 111 782.39	+ 244 037.40	+ 355 819.79
Résultat d'investissement	-192 710.35	+ 113 624.07	-79 086.28
<b>Résultat global de clôture</b>	<b>-80 927.96</b>	<b>+ 357 661.47</b>	<b>+ 276 733.51</b>

#### **Les Restes à réaliser :**

Des dépenses et recettes ont été engagées mais non réalisées sur 2024, elles sont rattachées et financées sur les résultats de clôture de l'exercice 2024 et apparaîtront en report sur le Budget 2025.

RESTES A REALISER	DEPENSES	RECETTES
Investissement	<b>35 534.00</b>	<b>24 380.00</b>

Le Compte Financier Unique 2024 a été voté le 11 Avril 2025 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**

### ***Dépenses Fonctionnement***

<b>Chap.</b>	<b>Libelle</b>	<b>Prévu</b>	<b>Réalisé</b>
<b>023</b>	<b>Virement à la section d'investissement</b>	<b>207 500.00</b>	<b>0.00</b>
<b>011</b>	<b>Charges de gestion générale</b>	<b>218 929.09</b>	<b>166 986.48</b>
60	Achats et variation des stocks	80 900.00	64 983.26
61	Services extérieurs	91 829.09	64 139.03
62	Autres services extérieurs	38 700.00	30 217.19
63	Impôts, taxes, versements assimilés	7 500.00	7 647.00
<b>012</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>199 500.00</b>	<b>181 229.12</b>
62	Autres services extérieurs	7 000.00	3 408.52
64	Charges de personnel	192 500.00	177 820.60
<b>014</b>	<b>Atténuation de produits</b>		
73	IMPÔTS ET TAXES	<b>197 068.00</b>	<b>197 068.00</b>
	<b>Chapitres non globalisés</b>		
65	Autres charges de gestion courante	<b>104 795.00</b>	<b>94 075.06</b>
66	Charges financières (Intérêts emprunts)	<b>1 842.00</b>	<b>1 840.36</b>
68	Dotation aux provisions	<b>200.00</b>	<b>110.00</b>
<b>042</b>			
68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PRO	<b>9 052.00</b>	<b>7 684.16</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>938 886.09</b>	<b>648 993.18</b>

#### **I-1 – DEPENSES GENERALES (Chapitre 011) : 166 986.48**

Eau et assainissement : 1 596.14

Énergie – Électricité : 28 896.35

Combustibles : 18 614.35

Carburants : 3 738.43

Fournitures : 12 137.99

Dépenses d'entretien du patrimoine communal : 47 377.81

Assurances : 16 761.22

Pub, publication, relations publiques, animations et cérémonies : 19 358.09

Communications (Télécom, Internet, Timbres, déplacements...) : 7 091.73

Frais bancaires, honoraires, cotisations, services ext : 3 767.37

Imposition : 7 647.00

#### **I-2 – DEPENSES DE PERSONNEL (chapitre 012) : 181 229.12**

Rémunération du personnel titulaire : 107 275.24

Rémunération du personnel non titulaire : 10 990.87

Rémunération surveillance de baignade et autre pers. extérieur : 3 408.52

Cotisations (CNFPT, CDG, URSSAF, retraites, SMACL, COS, ...) : 59 554.49

#### **I-3 – ATTENUATION DE PRODUITS (Chapitre 014) : 197 068.00**

Prélèvement coefficient correcteur TH : 186 501.00 (+ 4 832 en 2025)

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) : 94 075.06**

Subventions aux associations – aides communales : 12 778.00

Participation SIVOM MERCOEUR +COMCOM Déchets CAMPING : 55 008.10

Indemnités des élus - cotisations : 23 287.84  
 Secours -Non-valeurs-autres charges : 1.12  
 Subventions aux budgets annexes :  
     Eau : 3 000.00  
     Subvention section de Queyrol : 0.00

**I-5 - CHARGES FINANCIERES (Chapitre 66) : 1 840.36**

Intérêts des emprunts réglés à l'échéance :  
 - Section Mazeyrat : 8.14  
 - Construction accueil Camping : 1 832.22

**I-6 – Dotation amortissement et provisions (Op. Budg) (chapitre 68) : 110.00**

**Recettes Fonctionnement**

Chap.	Libelle	Prévu	Réalisé
002	Résultats de fonctionnement reporté	111 782.39	111 782.39
	<b>Chapitres non globalisés</b>		
64	Charges de personnel	0.00	49.50
70	Ventes prod.fabr.,prest.serv.,march	15 700.00	65 919.41
73	Impôts et taxes	598 412.00	606 907.07
74	Subventions d'exploitation	110 059.00	123 807.97
75	Autres produits de gestion courante	102 932.70	96 346.63
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>938 886.09</b>	<b>1 004 812.97</b>

**002 – RESULTATS POSITIF REPORTEES : 111 782.39**

**II – 1 Charges de personnel : Remboursement SS II: 49.50**

**II-2 – Produits des services et du patrimoine (Chapitre 70) : 65 919.41**

Vente de bois de la section de Mazeyrat : 50 833.00  
 Redevance d'occupation du domaine public : 1 749.34  
 Taxe ordures ménagères locataires : 1 635.00  
 Régie Activités touristiques : Cartes de Pêche : 1 146.00  
 Régie Activités touristiques : loc. emplacements de Camping : 3 365.47 HT  
 Régie Activités touristiques : Location pédalo, paddle : 786.00  
 Régie Activités touristiques : Vente boissons – glaces : 3 160.40  
 Régie Activités touristiques : Location lave-linge : 60.00  
 Mise à disposition de personnel aux budgets Eau et Assainissement : 3 184.20

**II-3 – Impôts et taxes (Chapitre 73) : 606 907.07**

Produit fiscal attendu : 189 212.00  
 TADEM (taxe com. add. droit mut. ou pub. foncière) : 1 924.97  
 Produits issus de la fiscalité reversée par l'EPCI : 332 402.10  
 FNGIR : 27 860.00  
 Taxe sur les pylônes électriques : 55 332.00  
 RS : 176.00

**II-4 – Dotations et participations (Chapitre 74) : 123 807.97**

Dotation élu local : 4 815.00  
 Dotation biodiversité et aménités rurales : 5 015.00  
 FCTVA sur les dépenses de fonctionnement N-1 : 1 700.18  
 Etat – Compensation exonération taxes foncières : 112 078.00  
 Autres participations : 199.79

## II-5 – Produits de gestion courante (Chapitre 75) : 96 346.63

Loyers des logements communaux et locations saisonnières :

- Logements communaux : 54 867.79
- Régie Activités touristiques : Locations chalets Camping : 29 198.15 HT
- Location salle des fêtes : 2 400.00

Redevance des fermages des sections de Mazeyrat : 1 021.59

Redevance sur énergie hydraulique : 5 346.61

Autres produits divers : 3 512.49

## II – LA SECTION D'INVESTISSEMENT :

### Dépenses Investissement

Chap.	Libelle	Prévu	Réalisé
<b>001</b>	<b>Solde d'exécution section investissement</b>	<b>192 710.35</b>	<b>192 710.35</b>
<b>000</b>	<b>Non individualisées</b>		
204	Subventions d'équipement versées	<b>12 100.00</b>	<b>7 603.99</b>
21	Immobilisations corporelles	<b>267 759.00</b>	<b>210 008.92</b>
23	Immobilisations en cours	<b>114 961.00</b>	<b>21 650.15</b>
<b>00</b>	<b>Financières</b>		
16	Emprunts et dettes assimilées	<b>16 651.00</b>	<b>11 689.94</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>604 181.35</b>	<b>443 663.35</b>

### III -1- Le 001 – SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE : 192 710.35

### III-2 – Emprunts et dettes assimilées : 11 689.94

Annuité emprunt :

- Section Mazeyrat : 227.83
- Construction accueil Camping : 11 111.11

Dépôts et cautionnements reçus : 350.00

### III-3 – Subventions d'équipement versées (hors opérations) (chapitre 204) : 7 603.99

Aides communales aux particuliers : 4 800.00

Travaux avec participation FDEE /COMCOM : 2 803.99

### III-4 - Investissement mobiliers et immobiliers (Chapitre 21) : 210 008.92

Bois et Forêt	<b>13 863.00</b>
Emprunt FFN ONF section de Mazeyrat	13 863.00
<b>Bâtiments publics</b>	<b>22 561.68</b>
Eglise Camps : remplacement de la grande porte	10 726.28
Point Lecture : pose de 2 radiateurs	1 413.60
Eglise de Saint Mathurin : Mécanisme des cloches	3 976.80
Local ancien stade : réfection de la toiture du préau (HT)	6 465.00
<b>Bâtiments privés</b>	<b>28 425.76</b>
Logements communaux : remplac.3 chauffe-eau + 1 coffret élec. + remplac. 3 radiateurs	6 016.33
Bâtiment sanitaire Camping (HT)	6 666.63
Aire de services pour Camping-car : acompte borne+ aménag. terrain	15 742.80
<b>Autres constructions</b>	<b>500.00</b>
Chemin de croix de Belpauch : Remplacement d'une croix (HT)	500.00

<b>Réseau de voirie</b>	<b>137 988.15</b>
Documents d'arpentage : CR Lherm – CR la Maisonneuve	3 063.00
Programme de voirie 2024	134 925.15
<b>Autres réseaux</b>	<b>2 289.60</b>
Eclairage public : Remplac. coffret commande Camps	2 289.60
<b>Matériel et outillage incendie</b>	<b>298.84</b>
Chaufferie Mairie-école : Remplac. Extincteur poudre	298.84
<b>Biens sous-jacents</b>	<b>411.45</b>
Reliure des 3 registres d'état civil	411.45
<b>Autre immobilisations corporelles</b>	<b>3 650.44</b>
Salle des fêtes : 20 tables et 2 chariots	1 565.95
Chalets Camping : petits équipements (HT)	523.78
Chalet surveillance de baignade : Matelas	260.91
Bâtiment accueil : 2 congélateurs armoires	1 299.80

### III-5 - Investissement en cours (Chapitre 23) : 21 650.15

<b>Immobilisations en cours</b>	<b>21 650.15</b>
313 : Salle polyvalente : Solde des travaux	13 300.15
324 : Rénovation énergétique de la salle de restauration HR du Lac : Etudes – diagnostics – début MO	8 350.00

## Recettes Investissement

Chap.	Libelle	Prévu	Réalisé
<b>021</b>	<b>Virement de la section de fonctionnement</b>	<b>207 500.00</b>	<b>0.00</b>
<b>024</b>	<b>Produits de cession d'immobilisation</b>		
<b>000</b>	<b>Non individualisées</b>		
10	Dotations, fonds divers et réserve	245 252.35	243 922.69
13	Subventions d'investissement	123 203.00	98 822.12
16	Emprunts et dettes assimilées	19 174.00	14 148.10
27	Autres immobilisations financières	0.00	0.00
<b>040</b>			
28	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS	9 052.00	7 684.16
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>604 181.35</b>	<b>364 577.07</b>

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

### IV - 2 – Cessions : 0.00

### IV - 3 – Dotations, fonds divers et réserves : 243 922.69

FCTVA sur investissement N-1 : 92 314.34

Excédents de fonctionnement capitalisés : 151 608.35

### IV - 4 - Subvention d'équipement : 98 822.12

#### Département : 41 774.00

Mise en sécurité du Pont de Saint Mathurin	31 655.00
Programme de voirie 2023	10 119.00

#### Etat : 57 048.12

DETR Mise en sécurité Pont Saint Mathurin	57 048.12
---	-----------

#### IV - 5 – Emprunt et dettes assimilées : 14 148.10

Cautions logement : 285.10

Emprunt FFN ONF Section Mazeyrat : 13 863.00

#### IV - 6 – Dotations amortissement et provisions (Op. Budg) (chapitre 28) : 7 684.16

### III – LA DETTE :

Pour le financement de la construction du bâtiment d'accueil du Camping un emprunt a été 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 (emprunt débuté en 1997 sur une durée de 40 ans), le capital restant dû au 31.12.2024 était de 3 027.52 €.

#### Evolution de la dette – 2023 / 2040

	Dettes	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 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)  
*1 poste contractuel* (4 semaines en Juillet 2024)
  - **1 Agent technique saisonnier à 20 h (Juillet 2024)**
- 

- **Service Animation :** *1 poste titulaire :*
    - **1 Agent d'animation à 35 h**  
*3 postes contractuels (Juillet-Août) :*
    - **1 Agent saisonnier d'accueil et animation à 35 h**
    - **1 Agent saisonnier d'accueil et animation à 25 h**
    - **1 Agent saisonnier « épicerie » à 35 h (15 Juillet au 31 Août)**
-