

COMMUNE DE CAMPS-SAINT-MATHURIN-LEOBAZEL

NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE COMPTE FINANCIER UNIQUE 2025 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	265 579,51	79 086,28	0,00	79 086,28	265 579,51
Opérations exercice	816 965,37	1 011 247,52	211 997,30	151 193,23	1 028 962,67	1 162 440,75
Total	816 965,37	1 276 827,03	291 083,58	151 193,23	1 108 048,95	1 428 020,26
Résultat de clôture		459 861,66	139 890,35			319 971,31
Restes à réaliser	0,00	0,00	79 514,00	10 119,00	79 514,00	10 119,00
Total cumulé	0,00	459 861,66	219 404,35	10 119,00	79 514,00	330 090,31
Résultat définitif		459 861,66	209 285,35			250 576,31

Les résultats de clôture de l'exercice 2025 s'établissent comme suit :

	Report exercice N-1	Exercice N	Cumulé
Résultat de fonctionnement	265 579.51	194 282.15	459 861.66
Résultat d'investissement	-79 086.28	- 60 804.07	- 139 890.35
Résultat global de clôture	186 493.23	133 478.08	319 971.31

Les Restes à réaliser :

Des dépenses et recettes ont été engagées mais non réalisées sur 2025, elles sont rattachées et financées sur les résultats de clôture de l'exercice 2025 et apparaîtront en report sur le Budget 2026.

RESTES A REALISER	DEPENSES	RECETTES
Investissement	79 514.00	10 119.00

Le Compte Financier Unique 2025 a été voté le 20 Février 2026 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

Chap.	Libelle	Prévu	Réalisé
023	Virement à la section d'investissement	388 110.00	0.00
011	Charges de gestion générale	196 850.51	150 644.53
60	Achats et variation des stocks	71 300,00	49 172,87
61	Services extérieurs	86 900,51	65 706,39
62	Autres services extérieurs	30 150,00	27 726,10
63	Impôts, taxes, versements assimilés	8 500,00	8 039,17
012	Charges de personnel	196 600,00	188 215,63
62	Autres services extérieurs	7 000,00	4 992,12
64	Charges de personnel	189 600,00	183 223,51
014	Atténuation de produits	480 190,00	469 999,39
73	IMPÔTS ET TAXES	220 561,00	218 427,00
74	Dotations et participations	151 675,00	151 675,00
65	Autres charges de gestion courante	106 020,00	97 965,38
66	Charges financières (Intérêts emprunts)	1 734,00	1 732,01
68	Dotation aux provisions	200,00	200,00
042			
68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PRO	9 718.00	8 105.82
	TOTAL GENERAL	1 271 468.51	816 965.37

I-1 – DEPENSES GENERALES (Chapitre 011) :

Eau et assainissement	1 615,39
Énergie – Électricité	22 689,56
Combustibles	11 329,53
Carburants	1 128,20
Fournitures	12 410,19
Dépenses d'entretien du patrimoine communal	46 770,61
Assurances	18 935,78
Pub, publication, relations publiques, animations et cérémonies	19 704,04
Communications (Télécom, Internet, Timbres, déplacements...)	4 089,65
Frais bancaires, honoraires, cotisations, services ext	3 932,41
Imposition	8 039,17
TOTAL	150 644,53

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

Rémunération du personnel titulaire	109 150,91
Rémunération du personnel non titulaire	9 992,47
Rémunération surveillance de baignade et autre pers. extérieur	4 992,12
Cotisations (CNFPT, CDG, URSSAF, retraites, SMACL, COS, ...)	64 080,13
TOTAL	188 215,63

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

Prélèvement coefficient correcteur TH	203 889,00
Prélèvement DILICO	4 048,00
Fonds péréquation ress. com. et intercom	10 490,00
TOTAL	218 427,00

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

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

Subventions aux associations – aides communales	12 729,00
Participation SIVOM MERCOEUR +COMCOM Déchets CAMPING	56 853,12
Indemnités des élus - cotisations	23 287,76
Secours -Non-valeurs-autres charges	95,50
Subventions aux budgets annexes	
• Eau	5 000,00
• Subvention section de Queyrol	
TOTAL	97 965,38

I-5 - CHARGES FINANCIERES (Chapitre 66) :

Intérêts des emprunts réglés à l’échéance	
• Section Mazeyrat	7,57
• Construction accueil Camping	1 724,44
TOTAL	1 732,01

I-6 – Dotation amortissement et provisions (Op. Budg) (chapitre 68) : 8 105,82

Recettes Fonctionnement

Chap.	Libelle	Prévu	Réalisé
002	Résultats de fonctionnement reporté	265 579.51	265 579.51
	Chapitres non globalisés		
64	Charges de personnel	100,00	94,74
70	Ventes prod.fabr.,prest.serv.,march	16 237,00	16 086,83
73	Impôts et taxes	360 262,00	360 262,10
74	Subventions d'exploitation	129 658,00	128 990,84
75	Autres produits de gestion courante	93 465,00	98 418,14
731	Fiscalité locale	406 167,00	407 394,87
	TOTAL GENERAL	1 271 468.51	1 276 827.03

002 – RESULTATS POSITIF REPORTEES : 265 579.51 €

II – 1 Charges de personnel : Remboursement Mutuelle : 94.74 €

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

Redevance d’occupation du domaine public	1 763,32
Rembours Taxes ordures ménagères locataires	1 714,00
Régie Activités touristiques : Cartes de Pêche	969,00
Régie Activités touristiques : loc. emplacements de Camping	3 944,53
Régie Activités touristiques : Location pédalo, paddle	277,00
Régie Activités touristiques : Vente boissons – glaces	3 058,30
Régie Activités touristiques : Location lave-linge	115,00
Régie Activités touristiques : Vente jetons borne Camping -car	20,00
Mise à disposition de personnel aux budgets Eau et Assainissement	4 225,68
TOTAL	16 086,83

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

Produits issus de la fiscalité reversée par l’EPCI	332 402,10
FNGIR	27 860,00
TOTAL	360 262,10

II-4 – Fiscalité locale(Chapitre 731) :

Produit fiscal attendu	271 684,00
Autres contributions directes	75 431,00
TADEM (taxe com. add. droit mut. ou pub. foncière)	2 049,87
Taxe sur les pylônes électriques	58 230,00
TOTAL	407 394,87

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	1 560,84
Etat – Compensation exonération taxes foncières	117 123,00
Autres participations	0,00
TOTAL	128 990,84

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

Loyers des logements communaux et locations saisonnières :	81 810,75
• Logements communaux :	54 184,92
• Régie Activités touristiques : Locations chalets Camping :	26 725,83
• Location salle des fêtes :	900,00
Redevance des fermages + baux concessions	1 575,01
Redevance sur énergie hydraulique	11 723,83
Autres produits divers	3 308,54
TOTAL	98 418,13

II – LA SECTION D'INVESTISSEMENT :

Dépenses Investissement

Chap.	Libelle	Prévu	Réalisé
001	Solde d'exécution section investissement	79 086.28	79 086.28
000	Non individualisées		
204	Subventions d'équipement versées	28 400.00	17 961.47
21	Immobilisations corporelles	207 113.00	155 924.28
23	Immobilisations en cours	418 976.00	26 771.04
00	Financières		
16	Emprunts et dettes assimilées	30 550.00	11 340.51
	TOTAL GENERAL	764 125,28	291 083,58

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

III-2 – Emprunts et dettes assimilées :

Annuité emprunt :	
• Section Mazeyrat	229,40
• Construction accueil Camping	11 111,11
Dépôts et cautionnements reçus	0,00
TOTAL	11 340,51

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

Aides communales aux particuliers :	4 400,00
Travaux avec participation FDEE /COMCOM	13 561,47
TOTAL	17 961,47

III-4 - Investissement mobiliers et immobiliers (Chapitre 21) : 155 924,28

Bâtiments publics	26 757,15
Réfection partielle toiture Eglise Camps	7 710,19
Réfection zinguerie Eglise et Chapelle Belpéuch	18 486,38
Réfection toile store Bureau du CM Mairie	560,58
Bâtiments privés	21 326,57
Aire de service Camping-Car (partiel)	21 326,57
Réseau de voirie	106 972,42
Réfection piste de Lacan	10 500,00
Programme de voirie 2025 (partiel)	77 821,06
Empierrement Chemin Rural à Lherm	18 651,36
Matériel de bureau et mobilier	498,14
Relieuse par pression mécanique	498,14
Autres immobilisations corporelles	370,00
Machine à café-Robot compact (accueil camping)	370,00

III-5 - Investissement en cours (Chapitre 23) : 26 771,04

Immobilisations en cours	30 217,25
325 : Etude aménagement ancienne école Camps	5 028,00
324 : Rénovation énergétique de la salle de restauration HR du Lac : Etudes – diagnostics – début MO	20 677,25
326 : Eglise St Mathurin : Réfection toiture (début MO)	4 512,00

Recettes Investissement

Chap.	Libelle	Prévu	Réalisé
021	Virement de la section de fonctionnement	388 110,00	0,00
024	Produits de cession d'immobilisation	0,00	0,00
000	Non individualisées		
10	Dotations, fonds divers et réserve	113 740,28	118 706,38
13	Subventions d'investissement	247 211,00	24 381,03
16	Emprunts et dettes assimilées	5 346,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00
040			
28	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS	9 718,00	8 105,82
	TOTAL GENERAL	764 125,28	151 193,23

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

IV - 2 – Cessions : 0.00

IV - 3 – Dotations, fonds divers et réserves :

FCTVA sur investissement N-1 :	28 466,10
Excédents de fonctionnement capitalisés	90 240,28
TOTAL	118 706,38

IV - 4 - Subvention d'équipement : 24 381,03**Département :**

Programme de voirie 2024	10 119,00
--------------------------	-----------

Etat :

DETR Mise en sécurité Pont Saint Mathurin (solde)	14 262,03
---	-----------

IV - 5 – Emprunt et dettes assimilées :

Cautions logements :	0.00
----------------------	------

IV - 6 – Dotation amortissement et provisions (Op. Budg) (chapitre 28) : 8 105,82**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 31.12.2025 était de 2 798,12 €.

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 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 1 titulaire - 1 stagiaire :*
 - **1 Agent d'animation à 35 h**
 - **1 Agent d'animation à 7,59 h (annualisé)***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)**-----