

Compte Administratif 2024 et Budget Primitif 2025 du service des Campings Communautaires (avec reprise du résultat 2024)

Chapitre / Article	Libellé du compte	Gestionnaire	Crédits ouverts en 2024 (BP+DM+AS)	CA 2024	Pour mémoire rattachements aux comptes 2024	BP 2025 (crédits nouveaux)	Observations sur crédits 2025
022	Dépenses imprévues de fonctionnement	FIMA	3 430,60			14 645,79	
011	Charges à caractère général		153 000,00	127 516,38	1 228,40	158 900,00	
6061	FOURNITURES NON STOCKABLES (EAU, ENERGIE,...)	TOUR	58 000,00	48 199,98		58 000,00	
6063	FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT EQUIPEMENT	BATI	200,00	31,93		100,00	Achats pour interventions de l'équipe bâtiment, vêtements travail
		TOUR	3 500,00	4 060,38		3 500,00	
6064	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	JURI	500,00			500,00	
6066	CARBURANTS	TOUR	2 500,00	1 402,46		2 500,00	Fuel domestique
6068	AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	BATI	3 000,00	4 883,29		5 000,00	Achats pour interventions de l'équipe bâtiment
		TOUR	3 100,00	1 427,50		3 100,00	Quincaillerie
611	SOUS-TRAITANCE GENERALE	BATI	1 000,00	2 822,86		3 000,00	Contrôles règlementaires,entretien chaudières mobil-homes, abattage arbres
		TOUR	18 000,00	11 579,30		23 000,00	Gardiennages sur événementiels, élagage des arbres, contrôles, expl aire camping car
6132	LOCATIONS IMMOBILIERES	TOUR	25 000,00	13 250,00		15 000,00	Location des mobil-homes à la Cère
6135	LOCATIONS MOBILIERES	BATI		230,00		500,00	
		TOUR	300,00	3 229,25			
61551	ENTRETIEN ET REPARATIONS SUR AUTRES BIENS MOBILIERES	BATI		170,52		200,00	
61558	ENTRETIEN ET REPARATIONS SUR AUTRES BIENS MOBILIERES	TOUR	1 000,00	1 059,28		1 000,00	
6156	MAINTENANCE	BATI	500,00	2 094,56	1 228,40	2 000,00	Extincteurs
		INFO	4 200,00	4 209,60		5 500,00	Contrat Inaxel
6161	PRIMES D'ASSURANCES - MULTIRISQUES	JURI	6 000,00	8 157,86		10 000,00	Véhicules et autres biens, RC
6168	PRIMES D'ASSURANCES - AUTRES	JURI	3 000,00	2 341,92		3 000,00	Personnel
618	SERVICES EXTERIEURS - DIVERS	PERS	1 000,00			500,00	Prestations de formation pour le personnel
		TOUR	6 000,00	8 935,79		7 000,00	Frais déchets verts, nettoyage des sites
6231	ANNONCES ET INSERTIONS	TOUR	2 500,00	1 194,00		2 500,00	Pages jaunes, tourisme vacances
6236	CATALOGUES ET IMPRIMES	TOUR	600,00			600,00	
6238	PUBLICITE, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQUES - DIVERS	TOUR	2 000,00	76,61		2 000,00	
6256	MISSIONS	BATI		358,55		500,00	
		PERS	500,00	31,00		500,00	
6257	RECEPTIONS	TOUR	2 000,00	396,79		2 000,00	
6262	FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	INFO	4 200,00	3 668,05		3 000,00	
627	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	TOUR	1 000,00	1 270,31		1 000,00	Frais sur paiement CB et chèques vacances
6353	IMPOTS INDIRECTS	JURI	3 000,00	2 434,59			
		TOUR				3 000,00	Redevance spéciale OM
637	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	TOUR	400,00			400,00	Redevance TV
012	Frais de personnels et assimilés		204 000,00	188 463,35	1 000,00	215 000,00	
6211	PERSONNEL INTERIMAIRE	PERS	34 000,00	51 272,47		25 000,00	Emplois saisonniers (renforts d'été)
6331	VERSEMENT DE TRANSPORT	PERS	600,00	763,00		1 000,00	
6332	COTISATIONS VERSEES AU F.N.A.L	PERS	500,00	634,00		1 000,00	
6336	COTISATIONS AU C.N.F.P.T ET AU CENTRE DE GESTION	PERS	2 300,00	2 757,58		3 000,00	
6411	SALAIRES, APPOINTEMENTS, COMMISSIONS DE BASE	PERS	95 500,00	74 111,36		113 000,00	Gardiens des campings
6414	AUTRES INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	PERS	9 100,00	4 753,35	1 000,00	3 000,00	
6415	SUPPLEMENT FAMILIAL	PERS	1 000,00	934,37		1 000,00	
6451	COTISATIONS A L'URSSAF	PERS	40 800,00	32 223,00		30 000,00	
6453	COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITE	PERS	16 500,00	16 225,32		17 500,00	
6454	COTISATIONS AUX ASSEDIC	PERS	2 600,00	3 568,00		3 000,00	
6474	VERSEMENTS AUX AUTRES OEUVRES SOCIALES	PERS	800,00	1 025,90		1 500,00	
6475	MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	PERS	200,00	195,00		500,00	
648	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	PERS	100,00			15 500,00	
014	Atténuations de produits		12 000,00	10 847,76	0,00	12 000,00	
7098	RRR ACCORDES SUR PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	TOUR	12 000,00	10 847,76		12 000,00	Reversement de la taxe de séjour à l'OT
65	Autres charges de gestion courante		4 200,00	0,83	0,00	2 200,00	
6541	CREANCES ADMISES EN NON-VALEUR	FIMA	4 000,00			2 000,00	
6588	AUTRES CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	FIMA	200,00	0,83		200,00	

Compte Administratif 2024 et Budget Primitif 2025 du service des Campings Communautaires (avec reprise du résultat 2024)

66	Charges financières		25 300,00	18 978,43	0,00	25 500,00	
66111	INTERETS REGLES A L'ECHANCEANCE	FIMA	18 000,00	17 204,38		16 500,00	Emprunts en cours dont +2% pour effet taux
		FIMA	5 000,00			7 000,00	Nouveaux emprunts
66112	INTERETS - RATTACHEMENT DES ICNE	FIMA	2 000,00	1 774,05			Traitement des ICNE
6688	AUTRES CHARGES FINANCIERES	FIMA	300,00			2 000,00	Frais sur ouverture nouvel emprunt
67	Charges exceptionnelles		4 000,00	0,00	0,00	4 000,00	
6718	AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	FIMA	2 000,00			2 000,00	
673	TITRES ANNULES (SUR EXERCICES ANTERIEURS)	FIMA	2 000,00			2 000,00	
68	Dotations aux amortissements et aux provisions		120,00	120,00	0,00	0,00	
6815	DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES DE FONCTION. COURANT	FIMA	120,00	120,00			Provsion Compte Epargne Temps
		PERS					Provsion Compte Personnel de Formation
	Total des charges réelles de fonctionnement		406 050,60	345 926,75	2 228,40	432 245,79	
023	Virement à la section d'investissement	FIMA	148 000,00			180 000,00	
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections		69 000,00	68 031,91	0,00	60 000,00	
6811	DOT. AUX AMORT. SUR IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES	ORDR	69 000,00	68 031,91		60 000,00	
	Total des opérations d'ordre entre sections		217 000,00	68 031,91	0,00	240 000,00	
	Total des charges d'exploitation		623 050,60	413 958,66	2 228,40	672 245,79	

Chapitre / Article	Libellé du compte	Gestionnaire	Crédits ouverts en 2024 (BP+DM+AS)	CA 2024	Pour mémoire rattachements aux comptes 2024	BP 2025 (crédits nouveaux)	Observations sur crédits 2025
013	Atténuation de charges		26 000,00	29 303,13	0,00	25 000,00	
64198	REBOURSEMENTS SUR REMUNERATIONS DU PERSONNEL	PERS	26 000,00	29 303,13		25 000,00	
70	Produits des services, du domaine et des ventes diverses		210 000,00	219 793,34	0,00	220 000,00	
706	PRESTATIONS DE SERVICE	TOUR	210 000,00	219 793,34		220 000,00	Locations emplacements, mobil-homes et aire camping car Ombrade
75	Autres produits de gestion courante		12 000,00	22 417,45	0,00	12 000,00	
753	REVERSEMENT TAXE DE SEJOUR	TOUR	12 000,00	10 847,76		12 000,00	Encaissement taxe de séjour
7588	AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	FIMA		3,80			
		JURI		11 565,89			
77	Produits exceptionnels		100 000,00	104 813,93	0,00	75 000,00	
7718	AUTRES PRODUITS EXCETIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	TOUR		20,10			
773	TITRES ANNULANT UN MANDAT SUR EXCERCICE ANTERIEUR	FIMA		4 793,83			
7741	SUBVENTIONS EXCEPTIONNELLES DE LA COLLECTIVITE DE RATTACHEMENT	FIMA	100 000,00	100 000,00		75 000,00	Participation du budget principal
	Total des produits réels de fonctionnement		348 000,00	376 327,85	0,00	332 000,00	
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections		100 000,00	99 826,00	0,00	103 000,00	
777	QUOTE-PART DES SUBV. D'INVESTISSEMENT VIREE AU RESULTAT DE L'EXERCICE	ORDR	100 000,00	99 826,00		103 000,00	
	Total des opérations d'ordre entre sections		100 000,00	99 826,00	0,00	103 000,00	
002	Résultat de fonctionnement reporté	FIMA	175 050,60	175 050,60		237 245,79	
	Total des produits d'exploitation		623 050,60	651 204,45	0,00	672 245,79	
	Résultat d'exploitation		0,00	237 245,79	0,00	0,00	

Compte Administratif 2024 et Budget Primitif 2025 du service des Campings Communautaires (avec reprise du résultat 2024)

Chapitre / Article	Libellé du compte	Gestionnaire	Crédits ouverts en 2024 (BP+DM+AS)	CA 2024	Reports au BP 2025 (RAR 2024)	BP 2025 (crédits nouveaux)	Observations sur crédits 2025
020	Dépenses imprévues d'investissement	FIMA	14 875,66			17 818,18	
16	Emprunts et dettes assimilées		117 000,00	107 862,04	0,00	125 000,00	
1641	EMPRUNTS EN EUROS	FIMA	110 000,00	107 862,04		110 000,00	Amortissement du capital de la dette en cours
		FIMA	7 000,00			15 000,00	Nouveaux prêts
20	Dotations, fonds divers et réserves		43 345,76	19 553,32	1 142,01	12 000,00	
2031	FRAIS D'ETUDES	DGST	43 345,76	19 553,32	1 142,01	12 000,00	MOE sanitaires camping Cère
21	Immobilisations corporelles		246 786,36	82 270,16	28 585,94	310 000,00	
2121	AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS DE TERRAINS NUS	BATI		1 701,60	180,00		
2128	AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS DES AUTRES TERRAINS	TOUR	42 000,00	27 014,81	627,40	38 000,00	Ombrade : aménagements pour HLL - Jussac : travaux
2135	INSTALLATIONS GENERALES, AGENC. ET AMENAG. DES CONSTRUCTIONS	BATI		4 839,88	2 615,20		
		DGST	19 462,45	1 579,10	7 077,28		
		TOUR	10 000,00	13 684,27	2 585,70	10 000,00	Jussac : reprise des toitures
2153	INSTALLATIONS A CARACTERE SPECIFIQUE	INFO	8 500,00	43,00		4 000,00	Raccordement fibre camping
		TOUR	130 000,00	24 984,44	15 500,36	230 000,00	Cère : travaux piscine+réfection 5 MH - Ombrade : 3 HLL - Jussac : "Camping de mon village"
2182	MATERIEL DE TRANSPORT	TOUR	12 800,00			13 000,00	2 voitures électriques
2183	MATERIELS DE BUREAU ET INFORMATIQUE	INFO	7 000,00	1 233,96		5 000,00	Renouvellement matériel, borne WIFI
2184	MOBILIER	TOUR	17 023,91	7 189,10		10 000,00	Cère : mobilier et chapiteau
23	Immobilisations en cours		625 475,37	192 557,79	296 997,72	10 000,00	
2312	TERRAINS EN COURS	DGST	490 463,62	158 497,14	185 439,97	5 000,00	Révisions de prix
2313	CONSTRUCTIONS EN COURS	DGST	135 011,75	34 060,65	111 557,75	5 000,00	Révisions de prix
	Total des charges réelles d'investissement		1 047 483,15	402 243,31	326 725,67	474 818,18	
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections		100 000,00	99 826,00	0,00	103 000,00	
13911	SUBV. D'INVEST. INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT - ETAT ET ETS NATIONAUX	ORDR	47 200,00	47 126,00		47 500,00	Amortissement des subventions d'investissement perçues
13912	SUBV. D'INVEST. INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT - REGION	ORDR	25 300,00	25 200,00		28 000,00	
13913	SUBV. D'INVEST. INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT - DEPARTEMENT	ORDR	7 500,00	7 500,00		7 500,00	
13915	SUBV. D'INVEST. INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT - GROUPEMENT DE COLL.	ORDR	20 000,00	20 000,00		20 000,00	Amortissement des subventions d'investissement perçues
	Total des opérations d'ordre entre sections		100 000,00	99 826,00	0,00	103 000,00	
041	Opérations d'ordre de transfert à l'intérieur de la section		17 600,00	16 404,97	0,00	19 560,00	
2135	INSTALLATIONS GENERALES, AGENC. ET AMENAG. DES CONSTRUCTIONS	ORDI	17 600,00	16 404,97		19 560,00	Transfert des frais d'études
	Total des opérations d'ordre de transfert au sein de la section		17 600,00	16 404,97	0,00	19 560,00	
	Total des charges d'investissement		1 165 083,15	518 474,28	326 725,67	597 378,18	

Compte Administratif 2024 et Budget Primitif 2025 du service des Campings Communautaires (avec reprise du résultat 2024)

Chapitre / Article	Libellé du compte	Gestionnaire	Crédits ouverts en 2024 (BP+DM+AS)	CA 2024	Reports au BP 2025 (RAR 2024)	BP 2025 (crédits nouveaux)	Observations sur crédits 2025
10	Dotations, fonds divers et réserves		0,00	0,00	0,00	0,00	
1068	AUTRES RESERVES	FIMA	0,00			0,00	Excédent de fonctionnement N-1 capitalisé
13	Subventions d'investissement		56 000,00	56 000,00	0,00	0,00	
1312	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT DE LA REGION	TOUR	56 000,00	56 000,00			
16	Emprunts et dettes assimilées		240 000,00	12 333,34	70 000,00	325 000,00	
1641	EMPRUNTS EN EUROS	FIMA	240 000,00	12 333,34	70 000,00	325 000,00	
20	Emprunts et dettes assimilées		0,00	764,76	0,00	0,00	
2031	FRAIS D'ETUDES	DGST		764,76			
	Total des produits réels d'investissement		296 000,00	69 098,10	70 000,00	325 000,00	
021	Virement de la section de fonctionnement	FIMA	148 000,00			180 000,00	
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections		69 000,00	68 031,91	0,00	60 000,00	
28031	AMORT. - FRAIS D'ETUDES	ORDR		516,00			
28121	AMORT. - AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS DES TERRAINS NUS	ORDR		181,00		500,00	
28128	AMORT. - AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS DES AUTRES TERRAINS	ORDR	10 000,00	13 526,89		15 500,00	
28135	AMORT. - INSTAL. GENER., AGENC. ET AMENAG. DES CONSTRUCTIONS	ORDR	10 700,00	12 665,14		14 500,00	
28153	AMORT. - INSTALLATIONS A CARACTERE SPECIFIQUE	ORDR	9 000,00	8 984,12		13 000,00	
28173	AMORT. - BATIMENTS	ORDR	2 000,00	1 909,00		2 000,00	
28183	AMORT. - MATERIELS DE BUREAU ET INFORMATIQUE	ORDR	15 800,00	8 794,72		8 000,00	
28184	AMORT. - MOBILIER	ORDR	21 500,00	21 455,04		6 500,00	
	Total des opérations d'ordre entre sections		217 000,00	68 031,91	0,00	240 000,00	
041	Opérations d'ordre de transfert à l'intérieur de la section		17 600,00	16 404,97	0,00	19 560,00	
2031	FRAIS D'ETUDES	ORDI	17 600,00	16 404,97		19 560,00	Transfert des frais d'études
	Total des opérations d'ordre de transfert au sein de la section		17 600,00	16 404,97	0,00	19 560,00	
001	Résultat d'investissement reporté	FIMA	634 483,15	634 483,15		269 543,85	
	Total des produits d'investissement		1 165 083,15	788 018,13	70 000,00	854 103,85	
	Résultat d'investissement		0,00	269 543,85	-256 725,67	256 725,67	
	BESOIN (-) OU EXCEDENT (+) DE FINANCEMENT (RAR + CREDITS NOUVEAUX)		0,00			0,00	

Pour information :

Capacité d'autofinancement 2024 (hors résultat reporté 2023)		30 401,10
Capital de la dette au 31/12/2024		1 351 672,42
Capacité de désendettement (en années)		44,46

Calcul et détermination de la reprise du résultat budgétaire pour 2024 :

Résultat d'investissement 2024 :	001	Recette	269 543,85
Constatation du besoin de financement de la section d'investissement (1) :			12 818,18
Résultat de fonctionnement 2024 :			237 245,79
Affectation du résultat de fonctionnement 2024 :	002	Recette	237 245,79
	1068	Recette	0,00

(1) Le besoin de financement de la section d'investissement est égal à la somme du résultat d'investissement et du solde des restes à réaliser.

Pour mémoire, le budget des campings est établi selon la nomenclature comptable M4. Il est assujéti à la TVA, les montants budgétés sont donc en valeur HT.

Le présent tableau est une synthèse du Compte Administratif 2024 et du Budget Primitif 2025 du service des Campings Communautaires et de l'ensemble de leurs annexes qui sont à la disposition des élus au service des Finances et au Secrétariat Général de la CABA jusqu'à leur vote et dont les originaux sont présentés et signés en séance du Conseil Communautaire.