

Compte Administratif 2025 provisoire et Budget Primitif 2026 du service des Campings Communautaires (avec reprise anticipée du résultat 2025)

Chapitre / Article	Libellé du compte	Gestionnaire	Crédits ouverts en 2025 (BP+DM+AS)	CA 2025	Pour mémoire rattachements aux comptes 2025	BP 2026 (crédits nouveaux)	Observations sur crédits 2026
022	Dépenses imprévues de fonctionnement	FIMA	645,79				
011	Charges à caractère général		158 900,00	132 466,76	2 815,00	161 961,73	
6061	FOURNITURES NON STOCKABLES (EAU, ENERGIE,...)	TOUR	58 000,00	53 334,16	1 500,00	55 000,00	
6063	FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT EQUIPEMENT	BATI	100,00			500,00	Achats pour interventions de l'équipe bâtiment, vêtements travail
		TOUR	3 500,00	5 772,15		5 000,00	
6064	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	JURI	500,00	266,57		500,00	
6066	CARBURANTS	TOUR	2 500,00	520,32		2 500,00	Fuel domestique
6068	AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	BATI	5 000,00	6 429,63		5 000,00	Achats pour interventions de l'équipe bâtiment
		TOUR	3 100,00	4 476,60		4 000,00	Quincaillerie
611	SOUS-TRAITANCE GENERALE	BATI	3 000,00	2 951,50	525,00	3 000,00	Contrôles réglementaires,entretien chaudières mobil-homes, abattage arbres
		TOUR	23 000,00	15 955,00		20 000,00	Gardiennages sur événementiels, élagage des arbres, contrôles, expl aire camping car
6132	LOCATIONS IMMOBILIERES	TOUR	15 000,00	13 250,00		14 000,00	Location des mobil-homes à la Cère
6135	LOCATIONS MOBILIERES	BATI	500,00	585,00		1 000,00	
		TOUR		1 250,00		1 000,00	
61551	ENTRETIEN ET REPARATIONS SUR AUTRES BIENS MOBILIERS	BATI	200,00			500,00	
61558	ENTRETIEN ET REPARATIONS SUR AUTRES BIENS MOBILIERS	TOUR	1 000,00	332,96		1 000,00	
6156	MAINTENANCE	BATI	2 000,00	1 824,00	90,00	1 000,00	Extincteurs
		INFO	5 500,00	3 993,60		5 500,00	Contrat Inaxel
6161	PRIMES D'ASSURANCES - MULTIRISQUES	JURI	10 000,00	2 982,10		8 000,00	Véhicules et autres biens, RC
6168	PRIMES D'ASSURANCES - AUTRES	JURI	3 000,00	2 094,73		3 000,00	Personnel
618	SERVICES EXTERIEURS - DIVERS	PERS	500,00	173,34		500,00	Prestations de formation pour le personnel
		TOUR	7 000,00	3 253,24		5 000,00	Frais déchets verts, nettoyage des sites
6231	ANNONCES ET INSERTIONS	TOUR	2 500,00	894,00		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	700,00	700,00	1 500,00	
6256	MISSIONS	BATI	500,00	324,54		500,00	
		PERS	500,00			500,00	
6257	RECEPTIONS	TOUR	2 000,00	595,29		1 500,00	
6262	FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	INFO	3 000,00	3 098,41		3 400,00	
627	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	TOUR	1 000,00	943,09		1 000,00	Frais sur paiement CB et chèques vacances
6288	SERVICES EXTERIEURS - DIVERS - AUTRES	FIMA				11 961,73	Dépenses imprévues
6353	IMPOTS INDIRECTS	TOUR	3 000,00	6 466,53		2 500,00	Redevance spéciale OM
637	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	TOUR	400,00				
012	Frais de personnels et assimilés		231 000,00	229 682,96	1 500,00	243 000,00	
6211	PERSONNEL INTERIMAIRE	PERS	41 000,00	101 186,29		107 500,00	Emplois saisonniers (renforts d'été)
6331	VERSEMENT DE TRANSPORT	PERS	1 000,00	910,00		1 000,00	
6332	COTISATIONS VERSEES AU F.N.A.L	PERS	1 000,00	759,00		1 000,00	
6336	COTISATIONS AU C.N.F.P.T ET AU CENTRE DE GESTION	PERS	3 000,00	3 339,72		3 500,00	
6411	SALAIRES, APPOINTEMENTS, COMMISSIONS DE BASE	PERS	113 000,00	49 875,13		53 000,00	Gardiens des campings
6414	AUTRES INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	PERS	3 000,00	6 784,11	1 500,00	5 000,00	
6415	SUPPLEMENT FAMILIAL	PERS	1 000,00	927,71		2 000,00	
6451	COTISATIONS A L'URSSAF	PERS	30 000,00	38 490,00		40 000,00	
6453	COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITE	PERS	17 500,00	21 748,35		24 500,00	
6454	COTISATIONS A FRANCE TRAVAIL	PERS	3 000,00	4 093,00		4 000,00	
6458	COTISATIONS AUX AUTRE ORGANISMES SOCIAUX	PERS		212,34			
6474	VERSEMENTS AUX AUTRES OEUVRES SOCIALES	PERS	1 500,00	1 093,31		1 000,00	
6475	MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	PERS	500,00	264,00		500,00	
648	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	PERS	15 500,00			0,00	
014	Atténuations de produits		12 000,00	11 998,68	0,00	14 000,00	
7098	RRR ACCORDES SUR PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	TOUR	12 000,00	11 998,68		14 000,00	Reversement de la taxe de séjour à l'OT (dont solde 2025)
65	Autres charges de gestion courante		2 200,00	1,56	0,00	2 200,00	
6541	CREANCES ADMISES EN NON-VALEUR	FIMA	2 000,00			2 000,00	
6588	AUTRES CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	FIMA	200,00	1,56		200,00	

Compte Administratif 2025 provisoire et Budget Primitif 2026 du service des Campings Communautaires (avec reprise anticipée du résultat 2025)

66		Charges financières		25 500,00	15 768,72	0,00	25 000,00	
66111	INTERETS REGLES A L'ECHEANCE	FIMA	16 500,00	15 910,13			19 000,00	Emprunts en cours dont +2% pour effet taux
		FIMA	7 000,00				5 000,00	Nouveaux emprunts
66112	INTERETS - RATTACHEMENT DES ICNE	FIMA		-191,41				Traitement des ICNE
6688	AUTRES CHARGES FINANCIERES	FIMA	2 000,00	50,00			1 000,00	Frais sur ouverture nouvel emprunt
67		Charges spécifiques		4 000,00	136,36	0,00	4 000,00	
6718	AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	FIMA	2 000,00					
673	TITRES ANNULES (SUR EXERCICES ANTERIEURS)	FIMA	2 000,00	136,36			4 000,00	
68		Dotations aux amortissements et aux provisions		0,00	0,00	0,00	100,00	
6815	DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES DE FONCTION. COURANT	FIMA					0,00	Provision Compte Epargne Temps
		PERS					100,00	Provision Compte Personnel de Formation
Total des charges réelles de fonctionnement			434 245,79	390 055,04	4 315,00		450 261,73	
023		Virement à la section d'investissement		180 000,00			170 000,00	
042		Opérations d'ordre de transfert entre sections		60 000,00	59 618,44	0,00	70 000,00	
6811	DOT. AUX AMORT. SUR IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES	ORDR	60 000,00	59 618,44			70 000,00	
Total des opérations d'ordre entre sections			240 000,00	59 618,44	0,00		240 000,00	
Total des charges d'exploitation			674 245,79	449 673,48	4 315,00		690 261,73	

Chapitre / Article	Libellé du compte	Gestionnaire	Crédits ouverts en 2025 (BP+DM+AS)	CA 2025	Pour mémoire rattachements aux comptes 2025	BP 2026 (crédits nouveaux)	Observations sur crédits 2026
013		Atténuation de charges		25 000,00	17 864,87	0,00	5 000,00
64198	REBOURSEMENTS SUR REMUNERATIONS DU PERSONNEL	PERS	25 000,00	17 864,87		5 000,00	
70		Produits des services, du domaine et des ventes diverses		222 000,00	248 517,79	0,00	250 000,00
706	PRESTATIONS DE SERVICE	TOUR	222 000,00	248 517,79		250 000,00	Locations emplacements, mobil-homes et aire camping car Ombrade et Jussac
74		Subventions d'exploitation		0,00	0,00	0,00	75 000,00
741	SUBVENTION D'EXPLOITATION DE LA COLLECTIVITE DE RATTACHEMENT	FIMA				75 000,00	Participation du budget principal
75		Autres produits de gestion courante		12 000,00	12 413,81	0,00	13 000,00
753	REVERSEMENT TAXE DE SEJOUR	TOUR	12 000,00	12 412,40		13 000,00	Encaissement taxe de séjour
7588	AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	FIMA		1,41			
77		Produits spécifiques		75 000,00	75 266,95	0,00	0,00
7718	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	TOUR		0,40			
773	TITRES ANNULANT UN MANDAT SUR EXERCICE ANTERIEUR	FIMA		266,55			
7741	SUBVENTIONS EXCEPTIONNELLES DE LA COLLECTIVITE DE RATTACHEMENT	FIMA	75 000,00	75 000,00			
Total des produits réels de fonctionnement			334 000,00	354 063,42	0,00	343 000,00	
042		Opérations d'ordre de transfert entre sections		103 000,00	102 626,00	0,00	103 000,00
747	QUOTE-PART DES SUBV. D'INVESTISSEMENT VIREE AU RESULTAT DE L'EXERCICE	ORDR				103 000,00	
777	QUOTE-PART DES SUBV. D'INVESTISSEMENT VIREE AU RESULTAT DE L'EXERCICE	ORDR	103 000,00	102 626,00			
Total des opérations d'ordre entre sections			103 000,00	102 626,00	0,00	103 000,00	
002		Résultat de fonctionnement reporté		237 245,79	237 245,79		244 261,73
Total des produits d'exploitation			674 245,79	693 935,21	0,00	690 261,73	
Résultat d'exploitation			0,00	244 261,73	0,00	0,00	

Chapitre / Article	Libellé du compte	Gestionnaire	Crédits ouverts en 2025 (BP+DM+AS)	CA 2025	Reports au BP 2026 (RAR 2025)	BP 2026 (crédits nouveaux)	Observations sur crédits 2026
020	Dépenses imprévues d'investissement	FIMA	17 818,18				
16	Emprunts et dettes assimilées		125 000,00	107 862,04	0,00	130 000,00	
1641	EMPRUNTS EN EUROS	FIMA FIMA	125 000,00	107 862,04		120 000,00 10 000,00	Amortissement du capital de la dette en cours Nouveaux prêts
20	Dotations, fonds divers et réserves		13 142,01	0,00	0,00	70 000,00	
2031	FRAIS D'ETUDES	DGST	13 142,01			60 000,00	Cère : MOE bâtiment accueil
2051	CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, LOGICIELS ET DROITS SIMILAIRES	INFO				10 000,00	Prestations hébergement SAAS Inaxel
21	Immobilisations corporelles		338 585,94	45 269,26	11 602,95	304 697,68	
2121	AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS DE TERRAINS NUS	BATI	180,00				
2128	AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS DES AUTRES TERRAINS	BATI TOUR				25 500,00 5 000,00	Arpajon : mise en conformité local transformateur
2135	INSTALLATIONS GENERALES, AGENC. ET AMENAG. DES CONSTRUCTIONS	BATI DGST TOUR	2 615,20 7 077,28 12 585,70	4 363,44		64 000,00	Arpajon : menuiseries et sécurisation entrée - Ombrade : reprise logement gardien, dalle béton
2153	INSTALLATIONS A CARACTERE SPECIFIQUE	INFO BATI TOUR	4 000,00				Jussac : reprise des toitures
2182	MATERIEL DE TRANSPORT	TOUR	13 000,00	2 976,08		12 800,00	2 voiturettes électriques
2183	MATERIELS DE BUREAU ET INFORMATIQUE	INFO	5 000,00	358,16		5 500,00	Renouvellement matériel, borne WIFI
2184	MOBILIER	BATI TOUR		185,85 10 000,00		500,00 15 000,00	Cère : mobilier et chapiteau
2188	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	FIMA			4 077,87	3 897,68	Dépenses imprévues
23	Immobilisations en cours		306 997,72	22 964,81	41 139,55	30 000,00	
2312	TERRAINS EN COURS	DGST	190 439,97		29 765,55		
2313	CONSTRUCTIONS EN COURS	DGST	116 557,75	22 964,81	11 374,00		
238	AVANCES VERSEES SUR COMMANDES D'IMMOBILISATIONS CORPORELLES	FIMA				30 000,00	
	Total des charges réelles d'investissement		801 543,85	176 096,11	52 742,50	534 697,68	
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections		103 000,00	102 626,00	0,00	103 000,00	
13911	SUBV. D'INVEST. INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT - ETAT ET ETS NATIONAUX	ORDR	47 500,00	47 126,00		47 500,00	Amortissement des subventions d'investissement perçues
13912	SUBV. D'INVEST. INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT - REGION	ORDR	28 000,00	28 000,00		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		103 000,00	102 626,00	0,00	103 000,00	
041	Opérations d'ordre de transfert à l'intérieur de la section		19 560,00	18 788,56	0,00	0,00	
2135	INSTALLATIONS GENERALES, AGENC. ET AMENAG. DES CONSTRUCTIONS	ORDI	19 560,00	18 788,56			Transfert des frais d'études
	Total des opérations d'ordre de transfert au sein de la section		19 560,00	18 788,56	0,00	0,00	
	Total des charges d'investissement		924 103,85	297 510,67	52 742,50	637 697,68	

Compte Administratif 2025 provisoire et Budget Primitif 2026 du service des Campings Communautaires (avec reprise anticipée du résultat 2025)

Chapitre / Article	Libellé du compte	Gestionnaire	Crédits ouverts en 2025 (BP+DM+AS)	CA 2025	Reports au BP 2026 (RAR 2025)	BP 2026 (crédits nouveaux)	Observations sur crédits 2026
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
16	Emprunts et dettes assimilées		395 000,00	100 000,00	0,00	270 000,00	
1641	EMPRUNTS EN EUROS	FIMA	395 000,00	100 000,00		270 000,00	
23	Immobilisations en cours		0,00	0,00	0,00	30 000,00	
238	AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES IMMOBILISATIONS	FIMA				30 000,00	
	Total des produits réels d'investissement		395 000,00	100 000,00	0,00	300 000,00	
021	Virement de la section de fonctionnement	FIMA	180 000,00			170 000,00	
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections		60 000,00	59 618,44	0,00	70 000,00	
28121	AMORT. - AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS DES TERRAINS NUS	ORDR	500,00	351,00		500,00	
28128	AMORT. - AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS DES AUTRES TERRAINS	ORDR	15 500,00	15 243,58		13 000,00	
28135	AMORT. - INSTAL. GENER., AGENC. ET AMENAG. DES CONSTRUCTIONS	ORDR	14 500,00	14 626,48		10 000,00	
28153	AMORT. - INSTALLATIONS A CARACTERE SPECIFIQUE	ORDR	13 000,00	12 768,87		30 000,00	dont 10.000 € de traitement des immobilisations en cours
28173	AMORT. - BATIMENTS	ORDR	2 000,00	1 909,00		2 000,00	
28182	AMORT. - MATERIEL DE TRANSPORT	ORDR				1 500,00	
28183	AMORT. - MATERIELS DE BUREAU ET INFORMATIQUE	ORDR	8 000,00	8 270,96		7 500,00	
28184	AMORT. - MOBILIER	ORDR	6 500,00	6 448,55		5 500,00	
	Total des opérations d'ordre entre sections		240 000,00	59 618,44	0,00	240 000,00	
041	Opérations d'ordre de transfert à l'intérieur de la section		19 560,00	18 788,56	0,00	0,00	
2031	FRAIS D'ETUDES	ORDI	19 560,00	18 788,56			Transfert des frais d'études
	Total des opérations d'ordre de transfert au sein de la section		19 560,00	18 788,56	0,00	0,00	
001	Résultat d'investissement reporté	FIMA	269 543,85	269 543,85		150 440,18	
	Total des produits d'investissement		924 103,85	447 950,85	0,00	690 440,18	
	Résultat d'investissement		0,00	150 440,18	-52 742,50	52 742,50	
	BESOIN (-) OU EXCEDENT (+) DE FINANCEMENT (RAR + CREDITS NOUVEAUX)		0,00			0,00	

Pour information :

Capacité d'autofinancement 2025 (hors résultat reporté 2024)		-35 991,62
Capital de la dette au 31/12/2025		1 343 860,35
Capacité de désendettement (en années)		-37,34

Calcul et détermination de la reprise du résultat budgétaire pour 2025 :

Résultat d'investissement 2025 :	001	Recette	150 440,18
Constatation du besoin de financement de la section d'investissement (1) :			97 697,68
Résultat de fonctionnement 2025 :			244 261,73
Affectation du résultat de fonctionnement 2025 :	002	Recette	244 261,73
	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 2025 et du Budget Primitif 2026 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 d'Aurillac Agglo jusqu'à leur vote et dont les originaux sont présentés et signés en séance du Conseil Communautaire.