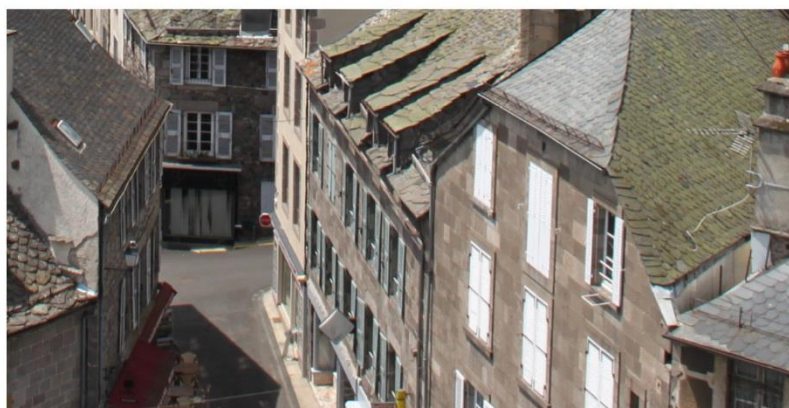




COMMUNE DE MURAT

Note brève et synthétique

Comptes administratifs 2023 et budgets primitifs 2024



Murat investit pour son avenir

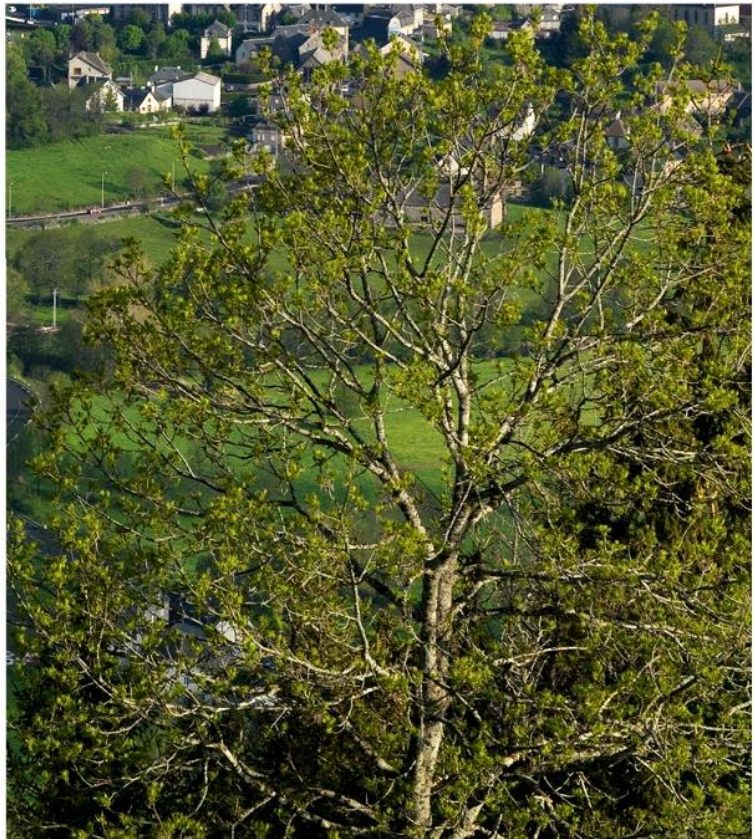
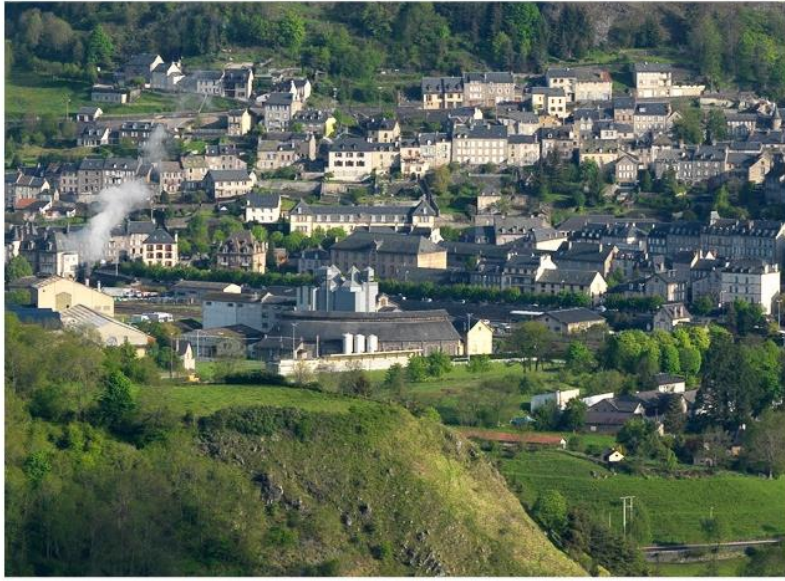


La présente note répond à une obligation légale de **la loi portant sur la nouvelle organisation territoriale de la République du 7 août 2015**. Elle est destinée aux élus et aux habitants afin de faciliter la compréhension de tous les budgets de la commune.





CONTEXTE



Etat de la dette

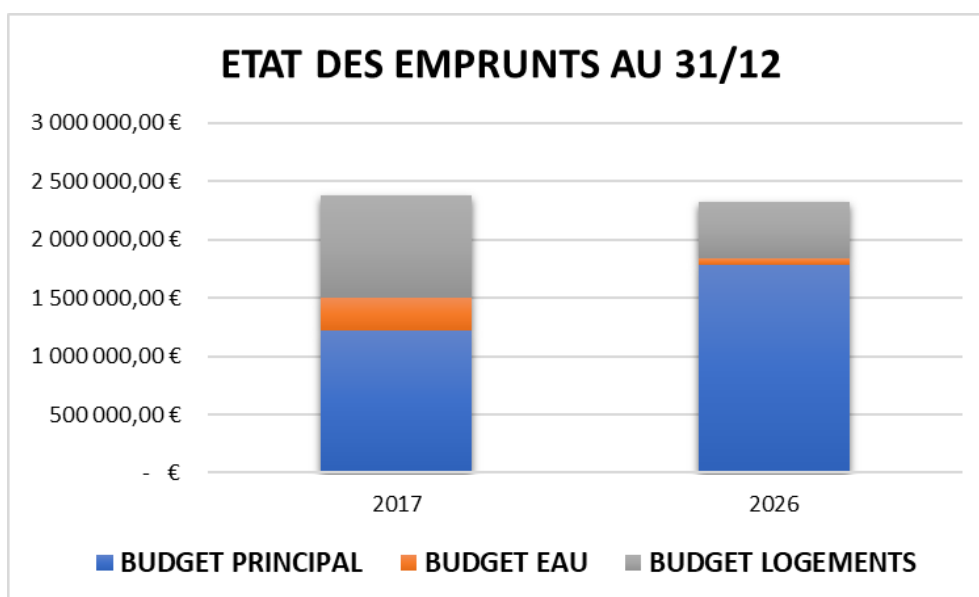
au 31 décembre 2023

	BUDGET PRINCIPAL	BUDGET EAU ET	BUDGET LOGEMENTS	BUDGET LOTISSEMENT	TOTAL
MONTANT EMPRUNTÉ	2 969 450,00 €	501 332,50 €	1 055 245,00 €	275 000,00 €	4 801 027,50 €
CAPITAL DÙ AU 01/01/2023	1 578 302,12 €	185 869,33 €	670 410,22 €	- €	2 434 581,67 €
CAPITAL REMBOURSE EN 2023	181 502,09 €	31 238,68 €	48 051,92 €	- €	260 792,69 €
CAPITAL DÙ AU 31/12/ 2023	1 596 800,03 €	154 630,65 €	622 358,30 €	275 000,00 €	2 648 788,98 €

Ratios budgétaires

CA 2023

CAPACITE DE DESENDETTEMENT		
CAPITAL RESTANT DÛ AU 31/12/23	EPARGNE BRUTE	CAPACITE DE DESENDETTEMENT
BUDGET PRINCIPAL		
1 596 800,03 €	463 995,65 €	3,4
BUDGET EAU ET ASSAINISSEMENT		
154 630,65 €	96 494,11 €	1,6
BUDGET DES LOGEMENTS		
622 358,30 €	40 276,60 €	15,5
BUDGET LOTISSEMENT		
275 000,00 €	- €	
TOTAL		
2 648 788,98 €	600 766,36 €	4,4
POUR RAPPEL : capacité de désendettement 2022 : 5,2 ans		
SEUIL D'ALERTE : 8 années de désendettement		
<i>Capacité d'autofinancement</i> : recettes réelles de fonctionnement - dépenses réelles de fonctionnement (hors chapitre 042, 023, 002)		
<i>Capacité de désendettement</i> : encours de la dette / capacité d'autofinancement		



Prévision de baisse de l'endettement de 56 000.00 € entre
2017 et 2023 (depuis la commune nouvelle)

Ratios budgétaires

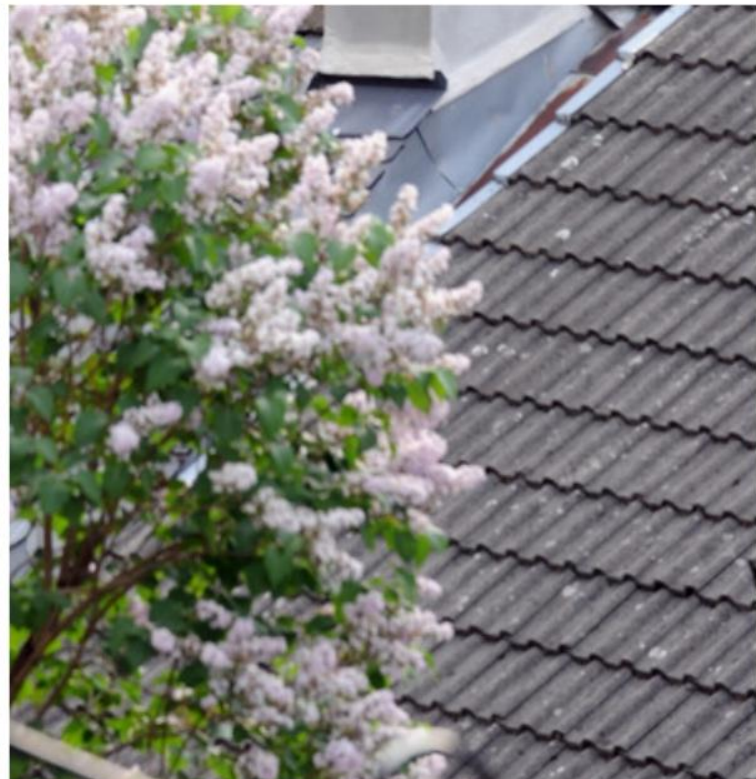
CA 2023

RATIOS (budget principal)		
Murat 2023	Vic-sur-cère (2022)	Riom-ès- Montagnes (2022)
IMPOTS PAR HABITANTS		
656,78 €	542,88 €	482,83 €
DEPENSES D'EQUIPEMENT PAR HABITANTS (uniquement opérations réelles)		
1 222,11 €	568,00 €	701,00 €
DETTE PAR HABITANT		
846,66 €	1 193,00 €	857,00 €
DEPENSE DE PERSONNEL PAR HABITANT		
546,15 €	528,67 €	467,00 €

Population de Murat en 2023 (selon INSEE) : 1 886 habitants



**COMPTES
ADMINISTRATIFS &
BUDGETS PRIMITIFS**



Budget principal

Section de fonctionnement

Recettes

Chapitre 70 correspond aux produits des services avec tarification communale : cinéma, piscine, maison de la faune, animations, cantine etc.

Après une forte baisse nous dépassons le niveau d'avant-COVID ; à noter une forte progression de la Maison de la Faune et de la piscine municipale.

PRODUITS DES SERVICES	REALISE 2019	REALISE 2022	REALISE 2023	EVOLUTION 22-23
Maison de la Faune	18 328,00 €	28 234,67 €	33 115,92 €	17%
Médiathèque	2 294,00 €	978,00 €	2 861,00 €	193%
Cinéma	43 726,53 €	35 549,30 €	42 325,40 €	19%
Animations	3 754,60 €	3 150,00 €	5 150,00 €	63%
Piscine	30 822,95 €	25 152,70 €	37 746,90 €	50%
TOTAL	98 926,08 €	93 064,67 €	121 199,22 €	30%

Chapitre 73 correspond aux impôts locaux que la commune perçoit.

Les impôts locaux sont une taxe (en pourcentage) de la Valeur Locative Cadastre : une valeur estimée des biens par l'Etat. Si la Ville n'augmente pas les taux depuis 1997 la valeur de base est revalorisée annuellement par l'Etat selon l'inflation. En 2024 la revalorisation sera moins forte, 3.9% (contre 7.1% en 2023).

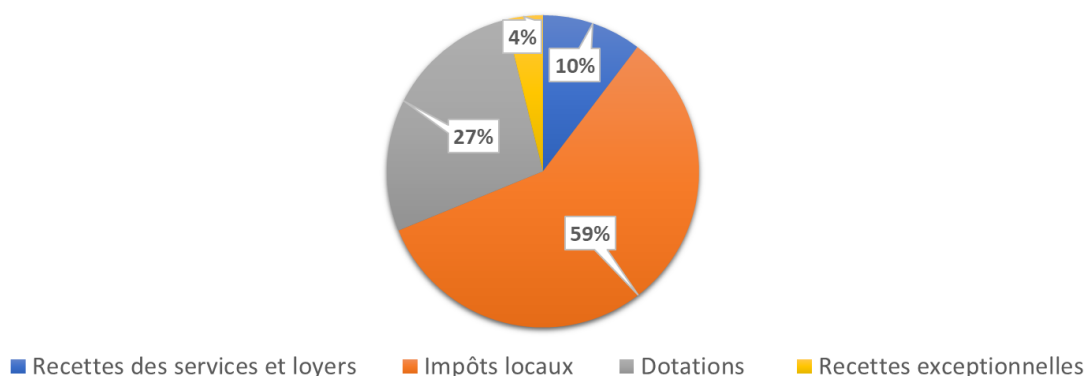
Chapitre 74 correspond aux dotations versées par l'Etat pour la prise en charge de compétences locales et la péréquation entre les collectivités plus ou moins riches ainsi que les subventions des communes pour la scolarisation d'enfants.

Chapitre 75 correspond aux loyers des immeubles de la collectivité (hors budget spécifique pour les logements de l'ancienne école maternelle).

Chapitre 77 correspond aux produits exceptionnels : ventes, subvention etc.

En 2023 les recettes correspondent aux remboursement PRIMAGAZ (26 000.00 €), la vente des pierres des cunes (12 000.00 €), des remboursements d'assurance (8 000.00 €) et autres recettes exceptionnelles (CNC 3 500.00 €...)

RECETTES DE FONCTIONNEMENT - COMPTE ADMINISTRATIF 2023



Budget principal

Section de fonctionnement

Recettes

RECETTES	REALISE 2022	CREDITS OUVERTS 2023	REALISE 2023	BUDGET 2024
Recettes des services	201 219,39 €	211 577,43 €	220 337,97 €	214 100,00 €
Impôts locaux	1 512 803,94 €	1 581 260,00 €	1 583 235,09 €	1 638 382,45 €
Dotations	713 010,35 €	720 342,00 €	739 334,27 €	721 593,00 €
Autres produits	58 066,51 €	61 000,00 €	59 923,75 €	61 500,00 €
Produits financiers	24,24 €	100,00 €	31,82 €	100,00 €
Produits exceptionnels	54 104,35 €	12 100,00 €	72 973,14 €	- €
Atténuation de charge	39 836,11 €	35 000,00 €	32 100,53 €	35 000,00 €
Opération d'ordre	- €	25 000,00 €	98 306,62 €	25 000,00 €
Excédent de fonctionnement reporté	- €	- €	- €	- €
TOTAL	2 579 064,89 €	2 646 379,43 €	2 806 243,19 €	2 695 675,45 €

Budget principal

Section de fonctionnement

Dépenses

FOCUS 1 – La politique de soutien au sport – compte administratif 2023

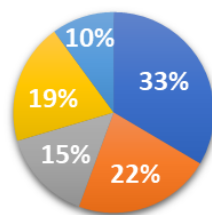
FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
Subventions aux associations	20 620,00 €	Réparations aux vestiaires des internats du collège	5 193,60 €
Déficit des services piscine-gymnase	184 430,80 €	Nouvelle armoire électrique piscine-gymnase	15 329,97 €
Coût de fonctionnement des stades	37 501,29 €	Installation régulation du chauffage de la piscine	12 218,82 €
		Réparations au stade Jambon	2 566,18 €
		Panneau de marque du gymnase	5 676,00 €
		Aire sportive de la Croix-Jolie	305 312,00 €
TOTAL TTC	242 552,09 €	TOTAL TTC	346 296,57 €

FOCUS 2 – La politique culturelle et d'animation – compte administratif 2023

CULTURE		ANIMATIONS & RECEPTIONS	
Animations cinéma-médiathèque	1 485,50 €	Marchés de pays	1 661,59 €
Animation Maison de la Faune	300,00 €	Festival des métiers d'arts	3 780,00 €
Cinéma en plein-air	2 195,25 €	Hibernarock	1 836,83 €
Salon de l'illustration jeunesse	4 850,60 €	Jumellages (réception des Olonais)	1 114,00 €
Dépense de personnel (cinéma-médiathèque)	99 953,00 €	Fête Nationale (feu d'artifice et concert)	5 550,00 €
Coût de fonctionnement du Centre Léon Boyer	59 832,00 €	Fête de la Saint Pierre	2 283,32 €
Subventions aux associations (De l'eau au moulins, Mémoires et Déportations,...)	1 150,00 €	Marché de Noël	679,25 €
		Journée européenne des métiers d'arts	1 011,26 €
		Subventions aux associations (Murat des chants, Cornets, MMR, APE, APPEL, 50 ans du collège...)	15 600,00 €
		Divers réceptions (vœux, repas, accueil,...)	6 466,30 €
		Dépenses de personnel (50% du poste d'Ociane)	15 069,00 €
TOTAL TTC	169 766,35 €	TOTAL TTC	55 051,55 €

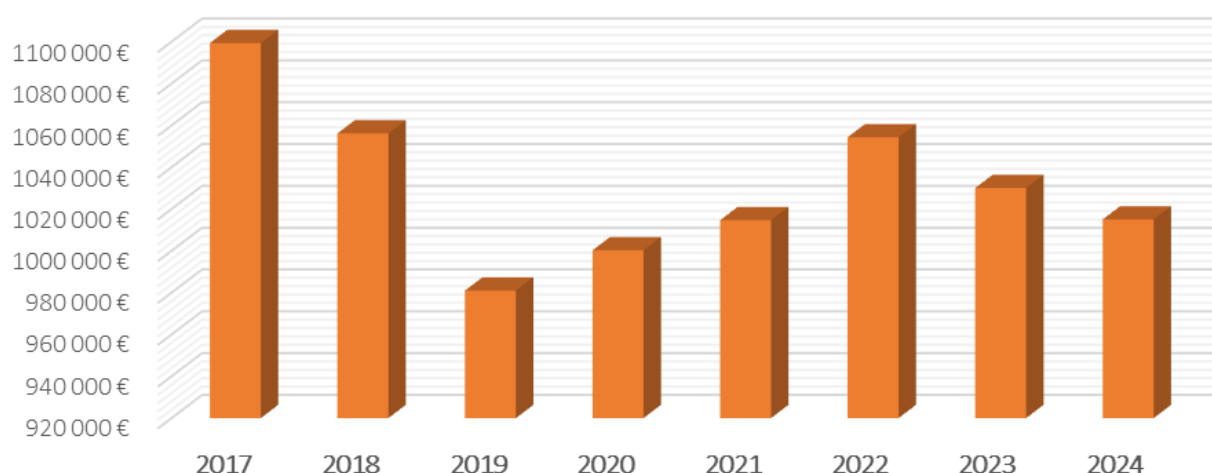
FOCUS 3 – Les dépenses de personnel – CA 2023 et perspectives

Répartition des dépenses - CA 2023



- Services techniques
- Services administratif
- Services Culture - Animation - Communication
- Service des écoles
- Service des régie et bâtiments publics

DEPENSES DE PERSONNEL - CHAPITRE 012



Pour la lecture du graphique, il faut noter :

- **Dépenses globales** : nous sommes passés de 1,1 millions d'euros de dépenses de personnel en 2017 à 1,015 millions d'euros en 2024.
 - **Externalisation** : il faut ajouter à cela des dépenses externalisées comme les Maître-Nageur de la piscine (38 000.00 € en 2024).
 - **Effectifs réels** : si on calcul le réel de l'évolution des dépenses de personnel il faut compter uniquement les départs non remplacés ni externalisés, à savoir :
 - Lionel Guery (police municipale) en août 2023
 - Eric Pignol (chef des services techniques repris par le SG) en octobre 2023
 - Jean-Claude Seffino (services techniques) en mars 2022
 - Une diminution du temps de travail de 35% de Léa Mominoux (service école) en septembre 2023 après la fermeture d'une classe
- ⇒ Soit une diminution réelle de 3.35 ETP (équivalent temps-plein), 10% des effectifs pour une baisse réelle des coûts d'environ 5%.

Budget principal

Section de fonctionnement

Dépenses

Chapitre 011 correspond aux charges courantes de fonctionnement : électricité, gaz, petits équipements, communication, évènement, entretien des véhicules et des bâtiments, téléphones, impôts etc.

Il est prévu une baisse des dépenses d'électricité dans le cadre de notre groupement d'achat départemental (- 20%) mais une hausse des dépenses pour le réseau de chaleur bois (+ 50 000.00 €) après un rattrapage de factures.

Chapitre 012 correspond aux charges de personnel.

Chapitre 65 correspond aux subventions aux associations, aux indemnités des élus, aux subventions pour les budgets annexes.

La moindre réalisation correspond à la subvention de 100 000.00 € non versée au budget du lotissement (qui devrait l'être à la fin de l'opération globale) ; ce budget est donc reconduit.

Chapitre 66 correspond aux intérêts des emprunts.

Chapitre 023 correspond au virement à la section d'investissement, c'est-à-dire la capacité d'autofinancement de la commune.

Ce chapitre, après une baisse préoccupante augmente significativement alors même que la subvention au budget du lotissement de 100 000.00 € (conjoncturelle) est toujours prévue.

Budget principal

Section de fonctionnement

Dépenses

DEPENSES	REALISE 2022	CREDITS OUVERTS 2023	REALISE 2023	BUDGET 2024
Charges générales	937 842,63 €	986 596,82 €	904 728,90 €	979 318,67 €
Charges de personnel	1 054 317,15 €	1 030 064,49 €	1 030 045,10 €	1 014 202,82 €
Autres charges	242 339,60 €	401 741,63 €	262 441,11 €	390 103,60 €
Charges financières	26 605,47 €	39 911,58 €	38 607,81 €	45 000,00 €
Charges exceptionnelles	- €	2 310,94 €	450,00 €	1 000,00 €
Atténuation de produits	4 909,00 €	8 600,00 €	7 668,00 €	9 500,00 €
Opérations d'ordre	3 392,87 €	39 880,13 €	156 095,67 €	42 802,84 €
Virement en investissement	- €	137 273,84 €	- €	213 747,52 €
TOTAL	2 269 406,72 €	2 646 379,43 €	2 400 036,59 €	2 695 675,45 €

Budget principal

Section d'investissement

Recettes

Chapitre 021 correspond au virement de la section de fonctionnement, l'autofinancement de la commune.

Chapitre 024 correspond aux cessions de la collectivité. Celles-ci sont prévues en section d'investissement et une fois effectuées sont intégrées à la section de fonctionnement pour leur inscription comptable (chapitre 77 produits exceptionnels).

Chapitre 10 correspond principalement aux recettes du FCTVA : fond de compensation de la TVA. La commune est remboursée de 16.404% de la TVA payée sur ses investissements.

Chapitre 13 correspond aux subventions d'investissement du Conseil Régional, Départemental, de la dotation d'équipement des territoires ruraux etc.

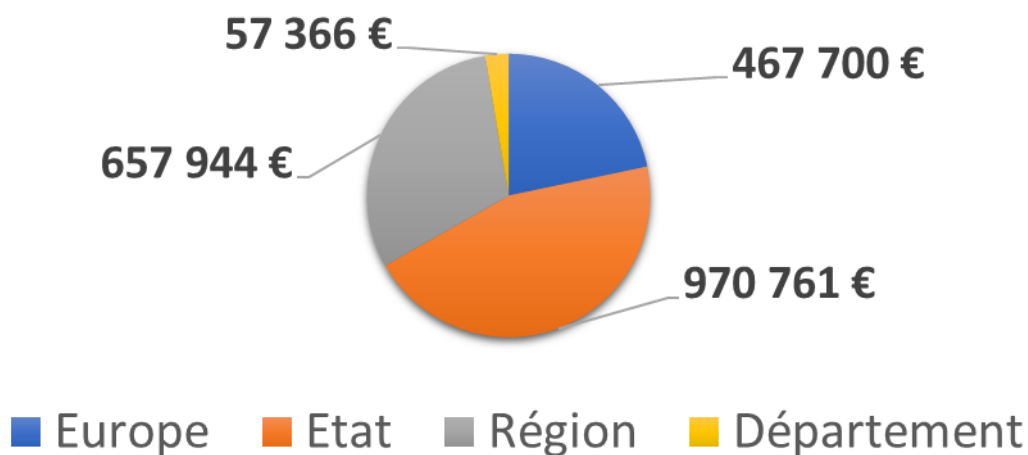
Chapitre 16 correspond aux emprunts prévus pour l'année budgétaire.

Chapitre 40 : correspond au montant amortissements.

En 2024 les subventions représentent 75% des dépenses d'équipements HT pour un montant total de 2 153 000 €.

Les subventions déjà acquises et notifiées représentent 60% des dépenses d'équipement HT.

SUBVENTION 2024



Budget principal

Section d'investissement

Recettes

RECETTES	REALISE 2022	CREDITS OUVERTS 2023	REALISE 2023	BUDGET 2024
Excédent d'investissement reporté	- €	- €	- €	406 206,60 €
Virement de la section de fonctionnement	- €	137 273,84 €	- €	213 747,52 €
Opération d'ordre entre les sections	3 392,87 €	39 880,13 €	156 095,67 €	42 802,84 €
Dotations - FCTVA	187 035,83 €	532 067,76 €	257 325,88 €	481 932,65 €
Subventions	412 343,44 €	2 268 482,28 €	590 310,45 €	2 153 769,92 €
Emprunts et cautions	300 700,00 €	200 500,00 €	200 000,00 €	300 000,00 €
Produits de cessions	- €	32 040,00 €	- €	11 440,00 €
Taxe locale d'équipement	2 522,97 €	2 500,00 €	571,33 €	- €
Excédent de fonctionnement reporté	- €	707 571,66 €	707 571,66 €	- €
TOTAL	905 995,11 €	3 920 315,67 €	1 911 874,99 €	3 609 899,53 €

Budget principal

Section d'investissement

Dépenses

Chapitre 16 correspond au capital des emprunts à rembourser cette année.

Opérations correspondent aux dépenses fléchées par action/projet de la commune. Certaines sont temporaires (*Aménagement de la Route d'Allanche*), d'autres sont constantes car correspondent à des investissements réguliers (*Acquisition de matériel*).

Nota bene : les dépenses sont TTC.

2023 est l'année avec le plus de dépenses réelles d'investissement depuis le passage à l'euro, soit 2 024 000.00 € TTC.

A titre d'exemple les dépenses moyennes d'investissement annuelles sur les mandats précédents étaient de 650 000.00 € (2001-2008), 700 000.00 € (2008-2014), 710 000.00 € (2014-2020)

Budget principal

Section d'investissement

Dépenses

DEPENSES	REALISE 2022	CREDITS OUVERTS 2023	REALISE 2023	BUDGET 2024
Déficit d'investissement reporté	- €	104 675,01 €	- €	497 699,00 €
Annuités emprunt et cautions	357 286,41 €	182 302,09 €	182 202,09 €	186 000,00 €
Dépenses impévues	- €	- €	- €	15 000,00 €
Opérations d'ordre entre les sections	- €	25 000,00 €	98 306,62 €	25 000,00 €
Biens de sections	4 380,00 €	135 000,00 €	79 978,20 €	280 000,00 €
Réhabilitation Mairie	186 173,48 €	1 052 000,00 €	682 841,48 €	465 000,00 €
Acquisitions foncières	- €	3 000,00 €	- €	3 000,00 €
Cinéma	- €	1 035,00 €	1 032,00 €	1 000,00 €
Piscine	1 080,00 €	45 000,00 €	27 548,79 €	33 200,00 €
Eglise ND des Oliviers	- €	- €	- €	1 000,00 €
Halle	7 058,40 €	- €	- €	3 000,00 €

Budget principal

Section d'investissement

Dépenses

Maison de la Faune	77 196,24 €	39 796,04 €	31 287,64 €	11 500,00 €
Ecole JJ Trillat	26 973,97 €	7 365,00 €	5 045,42 €	81 000,00 €
Stade Jean Jambon	35 020,41 €	3 500,00 €	2 566,18 €	- €
Cimetière	- €	7 374,92 €	6 378,00 €	9 140,00 €
Bâtiment de la gare	- €	15 000,00 €	8 616,74 €	- €
Gymnase	- €	6 000,00 €	5 676,00 €	315 000,00 €
Entrées de Murat	- €	- €	- €	100 000,00 €
Route d'Allanche	205 870,52 €	- €	- €	- €
Création d'une crèche	52 996,89 €	808 500,00 €	650 622,40 €	178 500,00 €
Internats du collège	- €	32 520,00 €	32 520,00 €	10 500,00 €
Sécurité	- €	55 000,00 €	- €	59 000,00 €
Dépollution terrain rue du Stade	- €	- €	- €	386 832,00 €

Budget principal

Section d'investissement

Dépenses

Bâtiments communaux	26 022,03 €	15 000,00 €	7 708,03 €	68 500,00 €
Voirie diverses	12 961,89 €	22 600,00 €	13 507,21 €	25 000,00 €
Acquisition matériel	8 660,12 €	25 000,00 €	16 005,27 €	35 000,00 €
Matériel roulant	20 946,00 €	71 000,00 €	70 351,90 €	11 000,00 €
Réseaux électriques	414,93 €	13 258,00 €	10 111,15 €	8 528,53 €
Eclairage du rocher de Bonnevie	- €	- €	- €	13 500,00 €
Croix-Jolie	10 597,20 €	357 000,00 €	165 090,94 €	185 000,00 €
Cœur de ville	546 711,93 €	893 389,61 €	207 502,92 €	600 000,00 €
Voirie rurale	3 150,00 €	- €	- €	- €
Eglise de Chastel	901,80 €	- €	- €	2 000,00 €
TOTAL	1 584 402,22 €	3 920 315,67 €	2 304 898,98 €	3 609 899,53 €

Budget principal

Affectation du résultat

FONCTIONNEMENT

* RESULTAT 2022 reporté en 2023 : 0.00 €

* RESULTAT 2023 : + 406 206.60 €

⇒ RESULTAT A AFFECTER EN 2024 : + 406 206.60 €

INVESTISSEMENT

* RESULTAT 2022 reporté en 2023 : - 104 675.01 €

* RESULTAT 2023 : - 393 023.99 €

=> RESULTAT A AFFECTER EN 2024 : - 497 699.00 €

Affectation en investissement 2024 (dépense c/001) : 497 699.00 €

Affectation en investissement 2024 (recette c/1068) : 406 206.60 €

Budget de l'eau

Fonctionnement

Recettes

COMMENTAIRES :

L'augmentation de 0,05 € du prix au m³ d'eau et d'assainissement doit compenser la baisse de consommation. Les recettes restent donc quasi-stables.

RECETTES	REALISE 2022	CREDITS OUVERTS 2023	REALISE 2023	BUDGET 2024
Excédent de fonctionnement reporté	-00 €	17 434,05 €	-00 €	-00 €
Produits de services	260 331,20 €	271 600,00 €	266 532,43 €	265 000,00 €
Dotations et Participations	-00 €	-00 €	-00 €	-00 €
Autres produits de gestion courante	110,00 €	150,00 €	-00 €	150,00 €
Produits financiers	-00 €	-00 €	-00 €	-00 €
Produits Exceptionnels	-00 €	-00 €	-00 €	-00 €
Opération d'ordre	21 712,45 €	24 164,96 €	24 132,71 €	24 250,20 €
TOTAL RECETTES	282 153,65 €	313 349,01 €	290 665,14 €	289 400,20 €

Budget de l'eau

Fonctionnement

Dépenses

COMMENTAIRES :

Il est prévu une hausse du chapitre 011 pour régler les prestations de l'entreprise CHAPOULADE et en contrepartie une baisse des dépenses de personnel.

DEPENSES	REALISE 2022	CREDITS OUVERTS 2023	REALISE 2023	BUDGET 2024
Déficit de fonctionnement reporté	-00 €	-00 €	-00 €	-00 €
Charges générales	61 357,30 €	92 992,13 €	87 568,76 €	92 300,00 €
Charges de personnel	45 280,34 €	37 790,52 €	35 350,36 €	27 500,00 €
Atténuations de produits	26 782,00 €	35 877,87 €	35 831,00 €	19 000,00 €
Autres charges	7 758,25 €	11 000,00 €	9 575,91 €	12 000,00 €
Charges financières	566,56 €	630,00 €	628,43 €	600,00 €
Charges Exceptionnelles	2 245,74 €	2 370,00 €	1 083,86 €	-00 €
Virement à la section Investissement	-00 €	2 388,49 €	-00 €	5 424,22 €
Opération d'ordre	120 729,41 €	130 300,00 €	129 761,76 €	132 575,98 €
TOTAL DEPENSES	264 719,60 €	313 349,01 €	299 800,08 €	289 400,20 €

Budget de l'eau

Investissements

Recettes

RECETTES	CREDITS OUVERTS 2023	REALISE 2023	RESTES A REALISER	BUDGET 2024
Excédent d'investissement reporté	74 211,90 €	-00 €	-00 €	61 773,84 €
Virement de la section de fonctionnement	2 388,49 €	-00 €	-00 €	5 424,22 €
Dotations fonds divers réservés	-00 €	-00 €	-00 €	8 299,11 €
Subventions d'investissement	166 053,25 €	55 653,81 €	16 673,90 €	166 304,64 €
Emprunts et dettes assimilés	-00 €	-00 €	-00 €	-00 €
Opérations patrimoniales	-00 €	-00 €	-00 €	-00 €
Opérations d'ordre entre sections	130 300,00 €	129 761,76 €	-00 €	132 575,98 €
TOTAL RECETTES	372 953,64 €	185 415,57 €	16 673,90 €	374 377,79 €

Budget de l'eau

Investissements

Dépenses

COMMENTAIRES :

L'opération « Réhabilitation des réseaux » est composée de 138 000 € pour les travaux de la Place de l'Hôtel de Ville ; 105 000.00 € pour la réhabilitation du réseau d'assainissement de la RN122 ; 15 000.00 € de divers raccordement et réparations de fuites.

L'opération « Assainissement individuel » correspond à des subventions pour la mise aux normes des particuliers par rapport au SPANC.

L'opération « Diagnostic AEP » correspond au reste à charge après subventions qu'Hautes Terres Communauté nous facturera.

DEPENSES	CREDITS OUVERTS 2023	REALISE 2023	RESTES A REALISER	BUDGET 2024
Déficit d'investissement reporté	-00 €	-00 €	-00 €	-00 €
Emprunts et dettes assimilées	32 238,68 €	31 238,68 €	-00 €	32 500,00 €
Réhabilitation station d'épuration	18 000,00 €	4 655,01 €	-00 €	5 000,00 €
Raccordement Cresponnet	1 400,00 €	1 109,40 €	-00 €	-00 €
Installations matériel télésurveillance	7 150,00 €	3 511,50 €	3 638,50 €	5 000,00 €
Réhabilitation des réseaux	270 000,00 €	133 206,33 €	126 613,25 €	258 000,00 €
Acquisition de matériels	5 000,00 €	-00 €	-00 €	-00 €
Qualité de l'eau de Chastel-sur-Murat	10 000,00 €	-00 €	-00 €	10 000,00 €

Budget de l'eau

Investissements

Dépenses

Assainissement Chastel-sur-Murat	5 000,00 €	-00 €	-00 €	-00 €
Assainissement individuel	-00 €	-00 €	-00 €	15 000,00 €
Travaux sur captages d'eau potables	-00 €	-00 €	-00 €	8 127,59 €
Diagnostic AEP	-00 €	-00 €	-00 €	16 500,00 €
Opérations d'ordre entre sections	24 164,96 €	24 132,71 €	-00 €	24 250,20 €
TOTAL DEPENSES	372 953,64 €	197 853,63 €	130 251,75 €	374 377,79 €

Budget de l'eau

Affectation du résultat

FONCTIONNEMENT

* RESULTAT 2022 reporté en 2023 : + 17 434.05 €

* RESULTAT 2023 : - 9 134.94 €

⇒ RESULTAT A AFFECTER EN 2023 : + 8 299.11 €

INVESTISSEMENT

* RESULTAT 2022 reporté en 2023 : + 74 211.90 €

* RESULTAT 2023 : - 12 438.06 €

=> RESULTAT A AFFECTER EN 2023 : 61 773.84 €

Affectation en investissement 2024 (recette c/1068) : 8 299.11 €

Affectation en investissement 2024 (recette c/001) : 61 773.84 €

Budget logements

Fonctionnement

Recettes

RECETTES	REALISE 2022	CREDITS OUVERTS 2023	REALISE 2023	BUDGET 2024
Excédent de fonctionnement reporté	- €	- €	- €	- €
produits de service	- €	- €	- €	- €
dotations et participations	- €	16 000,00 €	- €	34 280,35 €
Autres produits gestion courante	83 339,67 €	87 384,23 €	87 205,19 €	87 000,00 €
Produits Exceptionnels	100,00 €	8 500,00 €	5 563,46 €	- €
Produits Exceptionnels	- €	- €	- €	- €
TOTAL RECETTES	83 439,67 €	111 884,23 €	92 768,65 €	121 280,35 €

Budget logements

Fonctionnement

Dépenses

DEPENSES	REALISE 2022	CREDITS OUVERTS 2023	REALISE 2023	BUDGET 2024
Déficit de fonctionnement reporté	- €	- €	- €	- €
Charges générales	25 501,68 €	34 869,31 €	33 726,24 €	36 381,11 €
Autres charges	- €	1 000,00 €	- €	1 000,00 €
Charges financières	19 926,56 €	20 000,00 €	18 765,81 €	21 000,00 €
Virement à la section Investissement	- €	56 014,92 €	- €	59 179,84 €
Opération d'ordre	- €	- €	- €	3 719,40 €
TOTAL DEPENSES	45 428,24 €	111 884,23 €	52 492,05 €	121 280,35 €

Budget logements

Investissement

Recettes

RECETTES	REALISE 2022	CREDITS OUVERTS 2023	REALISE 2023	BUDGET 2024
Excédent d'investissement reporté	- €	- €	- €	- €
Virement de la section de fonctionnement	- €	56 014,92 €	- €	59 179,84 €
Dotations fonds divers réservés	43 359,45 €	43 682,65 €	43 682,65 €	40 276,60 €
Emprunts et dettes assimilés	818,10 €	1 000,00 €	850,85 €	- €
Opérations d'ordre entre sections	- €	- €	- €	3 719,40 €
TOTAL RECETTES	44 177,55 €	100 697,57 €	44 533,50 €	103 175,84 €

Budget logements

Investissement

Dépenses

DEPENSES	REALISE 2022	CREDITS OUVERTS 2023	REALISE 2023	BUDGET 2024
Déficit d'investissement reporté	- €	47 197,57 €	- €	51 175,84 €
Emprunts et dettes assimilées	48 015,67 €	49 000,00 €	48 511,77 €	47 500,00 €
Travaux chauffage appartement 15	- €	4 500,00 €	- €	4 500,00 €
TOTAL DEPENSES	48 015,67 €	100 697,57 €	48 511,77 €	103 175,84 €

Budget logements

Affectation du résultat

FONCTIONNEMENT

* RESULTAT 2022 reporté en 2023 : 0.00 €

* RESULTAT 2023 : + 40 276.60 €

⇒ RESULTAT A AFFECTER EN 2024 : + 40 276.60 €

INVESTISSEMENT

* RESULTAT 2022 reporté en 2023 : - 47 197.57 €

* RESULTAT 2023 : - 3 978.27 €

=> BESOIN DE FINANCEMENT EN 2024 : - 51 175.84 €

Affectation en investissement 2024 (dépense c/001) : 51 175.84 €

Affectation en investissement 2024 (recette c/1068) : 40 276.60 €

Budget camping

Fonctionnement

Recettes

RECETTES	REALISE 2022	CREDITS OUVERTS 2023	REALISE 2023	BUDGET 2024
Excédent de fonctionnement reporté	-00 €	-00 €	-00 €	2 054,42 €
produits de service	25 149,95 €	28 640,00 €	31 007,44 €	31 300,00 €
Contributions directes	-00 €	-00 €	-00 €	-00 €
Dotations et participations	-00 €	-00 €	-00 €	-00 €
Produits Exceptionnels	4 800,00 €	16 500,00 €	8 000,00 €	-00 €
Opération d'ordre	7 200,00 €	-00 €	-00 €	-00 €
TOTAL RECETTES	37 149,95 €	45 140,00 €	39 007,44 €	33 354,42 €

Budget camping

Fonctionnement

Dépenses

DEPENSES	REALISE 2022	CREDITS OUVERTS 2023	REALISE 2023	BUDGET 2024
Déficit de fonctionnement reporté	-00 €	4 821,34 €	-00 €	-00 €
Charges générales	19 992,23 €	20 969,58 €	15 002,41 €	19 654,42 €
Charges de personnel	9 979,06 €	10 350,23 €	9 938,14 €	10 700,00 €
Charges Exceptionnelles	-00 €	100,00 €	-00 €	-00 €
Virement à la section Investissement	-00 €	8 898,85 €	-00 €	3 000,00 €
Opération d'ordre	12 000,00 €	-00 €	-00 €	-00 €
TOTAL DEPENSES	41 971,29 €	45 140,00 €	24 940,55 €	33 354,42 €

Budget camping

Investissement

Recettes

RECETTES	REALISE 2022	CREDITS OUVERTS 2023	REALISE 2023	BUDGET 2024
Excédent d'investissement reporté	0,00	0,00	0,00	0,00
Virement de la section de fonctionnement	0,00	8 898,85	0,00	3 000,00
Dotations fonds divers réservés	2 662,02	0,00	0,00	7 191,13
Subventions d'investissement	0,00	2 788,00	2 787,64	0,00
Opérations d'ordre entre sections	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL RECETTES	2 662,02 €	11 686,85 €	2 787,64 €	10 191,13 €

Budget camping

Investissement

Dépenses

DEPENSES	REALISE 2022	CREDITS OUVERTS 2023	REALISE 2023	BUDGET 2024
Déficit d'investissement reporté	0,00	1 398,85	0,00	7 191,13
Subventions d'investissement	0,00	2 788,00	2 787,64	0,00
Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	0,00	0,00
Mise aux normes bâtiment	0,00	7 500,00	5 792,28	3 000,00
Nouveaux équipements accueil	0,00	0,00	0,00	0,00
Opérations d'ordre entre sections	7 200,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DEPENSES	7 200,00 €	11 686,85 €	8 579,92 €	10 191,13 €

Budget camping

Affectation du résultat

FONCTIONNEMENT

* RESULTAT 2022 reporté en 2023 : - 4 821.34 €

* RESULTAT 2023 : + 14 066.89 €

⇒ RESULTAT A AFFECTER EN 2024 : + 9 245.55 €

INVESTISSEMENT

* RESULTAT 2022 reporté en 2023 : - 1 398.85 €

* RESULTAT 2023 : - 5 792.28 €

⇒ BESOIN DE FINANCEMENT EN 2024 : - 7 191.13 €

Affectation en investissement 2024 (dépense c/001) : 7 191.13 €

Affectation en investissement 2024 (recette c/1068) : 4 821.34 €

Pour la première fois depuis la transmission de gestion à Camping-Car Park le budget n'a pas besoin de subvention du budget principal & les bons résultats de 2023 permettent de solder les déficits antérieurs d'investissement.

Budget lotissement

Le budget lotissement est un BUDGET DE STOCKS qui ne reflète pas les montants réels investis et le plan de financement. En effet la comptabilité impose des opérations d'ordre qui reprennent les « stocks » déjà constitués (correspondent aux sommes investis puis revendues) avec les dépenses 2023 afin de pouvoir retrouver à la fin de l'opération son coût global.

Ainsi il est proposé le plan de financement simplifié :

POSTES DEPENSES	MONTANT HT	POSTES DE RECETTES	MONTANT HT
Travaux - Entreprise Marquet TP	327 582,71 €	Vente des lots	460 872,81 €
Réseaux basse tension - SDEC	14 670,00 €	Ventes des parcelles à part	22 077,50 €
Eclairage public - SDEC	11 300,00 €	<i>Sous total ventes</i>	<i>482 950,31 €</i>
<i>Sous total travaux</i>	<i>353 552,71 €</i>	Subvention du budget principal	100 000,00 €
Orange Fibre	6 262,00 €	<i>Sous total subvention</i>	<i>100 000,00 €</i>
Maîtrise d'œuvre	18 900,00 €		
<i>Sous total études</i>	<i>25 162,00 €</i>		
Achat du terrain	111 736,80 €		
Compensation du locataire	11 000,00 €		
Frais de bornage	8 970,00 €		
Frais de notaire	5 100,00 €		
<i>Sous total terrain</i>	<i>136 806,80 €</i>		
Déficit reporté	29 478,80 €		
Frais bancaires	37 950,00 €		
<i>Sous total "autres"</i>	<i>67 428,80 €</i>		
TOTAL	582 950,31 €	TOTAL	582 950,31 €

La vente des lots est votée à 48.50 € le m²

Les budgets présentés ci-après reprennent les restes à réaliser en travaux (2ème phase après les premières ventes de lots pour : l'enrobé, les trottoirs, les candélabres...) et les recettes des ventes.

A ce jour 5 lots sont en cours de préparation pour des ventes (études des permis de construire avant une signature définitive).

Budget lotissement

Fonctionnement

Recettes

RECETTES	REALISE 2022	CREDITS OUVERTS 2023	REALISE 2023	BUDGET 2024
Excédent antérieur reporté	- €	- €	- €	- €
produits de services	- €	147 487,31 €	- €	483 386,06 €
dotations et participations	- €	100 000,00 €	- €	100 000,00 €
autres produits gestion courante	0,20 €	1,00 €	- €	1,00 €
Transfert de charge	- €	37 950,00 €	- €	- €
Opération d'ordre	29 478,80 €	335 463,00 €	335 462,18 €	- €
TOTAL RECETTES	29 479,00 €	620 901,31 €	335 462,18 €	583 387,06 €

Dépenses

DEPENSES	REALISE 2022	CREDITS OUVERTS 2023	REALISE 2023	BUDGET 2024
Déficit antérieur reporté	- €	- €	- €	69 168,33 €
Charges à caractère général	29 479,00 €	477 571,51 €	374 876,71 €	142 064,28 €
Autres charges	- €	1,00 €	- €	1,00 €
Charges financières (intérêt des emprunts)	- €	15 437,00 €	275,00 €	36 691,27 €
Transfert de charge	- €	37 950,00 €	- €	- €
Virement à la section d'investissement	- €	60 463,00 €	- €	- €
Opération d'ordre	- €	29 478,80 €	29 478,80 €	335 462,18 €
TOTAL DEPENSES	29 479,00 €	620 901,31 €	404 630,51 €	583 387,06 €

Budget lotissement

Investissement

Recettes

RECETTES	REALISE 2022	CREDITS OUVERTS 2023	REALISE 2023	BUDGET 2024
Excédent d'investissement reporté	- €	- €	- €	- €
Emprunts et dettes assimilés	- €	550 000,00 €	275 000,00 €	275 000,00 €
Virement de la section de fonctionnement	- €	60 463,00 €	- €	- €
Opérations d'ordre entre sections	- €	29 478,80 €	29 478,80 €	335 462,18 €
TOTAL RECETTES	- €	639 941,80 €	304 478,80 €	610 462,18 €

Dépenses

DEPENSES	REALISE 2022	CREDITS OUVERTS 2023	REALISE 2023	BUDGET 2024
Déficit d'investissement reporté	- €	29 478,80 €	- €	60 462,68 €
Annuité d'emprunt	- €	275 000,00 €	- €	550 000,00 €
Opérations d'ordre entre sections	29 478,80 €	335 463,00 €	335 462,18 €	- €
TOTAL DEPENSES	29 478,80 €	639 941,80 €	335 462,18 €	610 462,68 €

Budget lotissement

Affectation du résultat

FONCTIONNEMENT

* RESULTAT 2022 reporté en 2023 : 0.00 €

* RESULTAT 2023 : - 69 168.33 €

⇒ RESULTAT 2023 A AFFECTER EN 2024 : - 69 168.33 €

INVESTISSEMENT

* RESULTAT 2022 reporté en 2023 : - 29 478.80 €

* RESULTAT 2023 : - 30 983.38 €

=> RESULTAT 2023 A AFFECTER EN 2024 : - 60 462.18 €

Affectation en fonctionnement 2024 (dépense c/002) : 69 168.33 €

Affectation en investissement 2024 (dépense c/001) : 60 462.18 €



ÉTAT DES BIENS DE SECTION



