



COMMUNE DE MURAT

Note brève et synthétique

Comptes Financiers Uniques 2024 et budgets primitifs 2025

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.



Budget principal

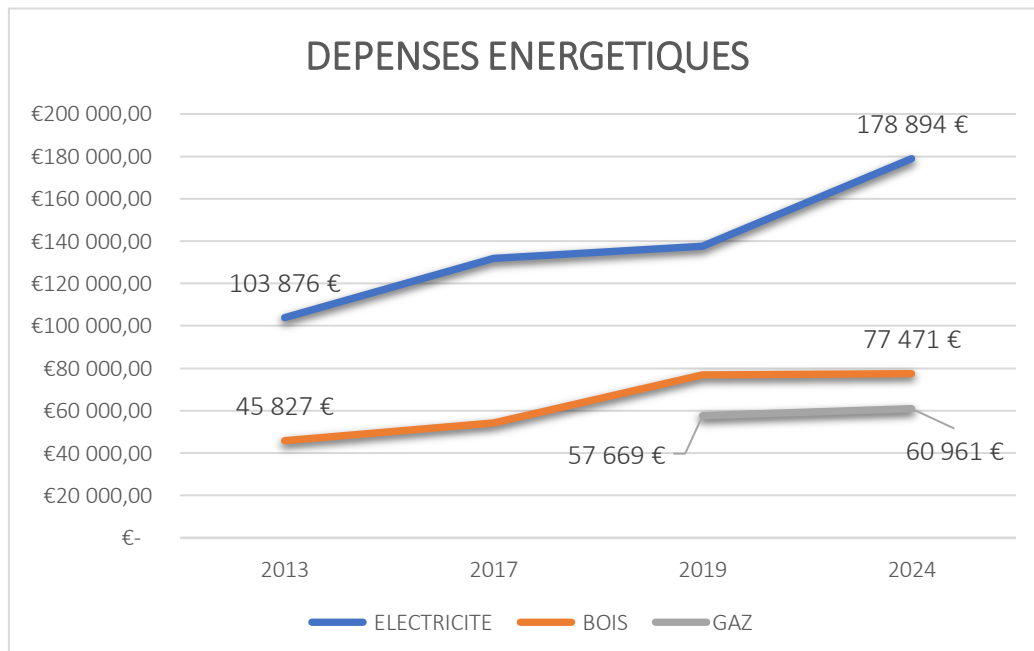
FONCTIONNEMENT

FOCUS 1 – Vision générale des dépenses de fonctionnement

Les dépenses réelles de fonctionnement (hors opérations d'ordre) augmentent légèrement en 2024, environ 32 000.00 €. Cette hausse reste cohérente et surtout plus faible que l'inflation.

FOCUS 2 – Les dépenses d'énergies

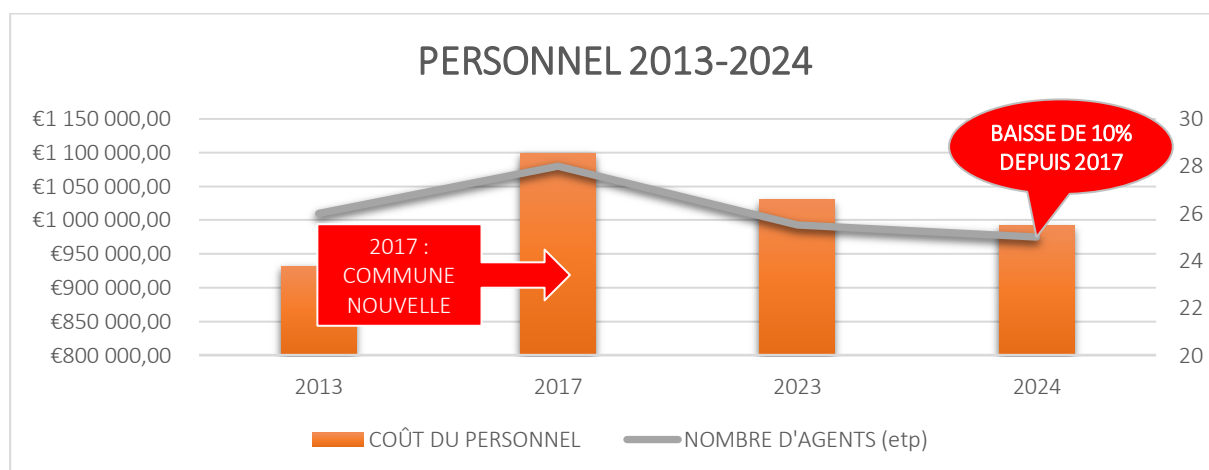
Les dépenses d'énergies représentaient en 2024 325 000.00 € et devrait augmenter jusqu'à 350 000.00 € en 2025 du fait de la hausse des frais fixes de la chaufferie bois et de la hausse des tarifs d'électricité prévue autour de 5%.



FOCUS 3 – Les dépenses de personnel

Après une forte baisse en 2024 des dépenses de personnel ce budget devrait augmenter en 2025 à cause de la prise en charge d'une partie des frais de mutuelle des agents (10 000.00 €) et l'augmentation des cotisations patronales pour le système de retraite des fonctionnaires titulaires (12 000.00 €) et enfin l'évolution « normale » de grades et d'échelons de nos agents.

Depuis 2013 les dépenses de personnel oscillent autour d'un million d'euros (+/- 10%) sans augmenter massivement par une politique de baisse des effectifs ou de partenariat public-privé (service police municipal, service de l'eau, suppression du poste de responsable des services techniques, etc.).



FOCUS 4 – Les services publics

Pour rappel, en 2022 le coût global s'élevait à 432 000.00 €

EQUIPEMENT	DEPENSES	RECETTES	RESULTATS
PISCINE-GYMNASSE	215 817 €	38 593 €	- 177 224 €
MAISON DE LA FAUNE	27 828 €	22 272 €	- 5 556 €
CINEMA	91 737 €	60 606 €	- 31 131 €
MEDIATHEQUE	48 049 €	2 670 €	- 45 379 €
STADES	39 480 €	- €	- 39 480 €
HALLE	9 465 €	- €	- 9 465 €
CENTRE LEON BOYER	21 384 €	13 952 €	- 7 433 €
SALLE DES FETES DE LA CHEVADE	3 149 €	630 €	- 2 519 €
WC PUBLICS	8 938 €	- €	- 8 938 €
SALLE POLYVALENTE & MAIRIE	23 352 €	430 €	- 22 922 €
INTERNATS DU COLLEGE	12 864 €	- €	- 12 864 €
MICRO-CRECHE	17 000 €	- €	- 17 000 €
ECOLE (hors dépenses obligatoires)	98 429 €	- €	- 98 429 €
RESULTAT TOTAL			- 478 339 €

FOCUS 5 – Les dépenses pour les budgets annexes

Cette année il est prévu de nombreuses subventions aux budgets annexes. Si l'objectif d'un budget annexe est d'atteindre l'équilibre sur ces équipements et services le droit permet de faire ce type de subvention pour éviter un surcoût massif et conjoncturel des prix de vente pour les usagers (facture d'eau, camping, loyers, prix d'achat des lots du lotissement...).

Pour les budgets primitifs 2025 les subventions inhabituelles concernent les budget EAU & ASSAINISSEMENT ainsi que le CAMPING et sont directement fléchées pour des investissements. Ainsi elles ne sont pas nécessaires pour le quotidien, le fonctionnement du service.

FOCUS 6 – Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement sont en hausse assez contenue entre 2024 et 2025 (+ 50 000.00 € hors opérations d'ordre) principalement par l'indexation des impôts sur l'inflation.

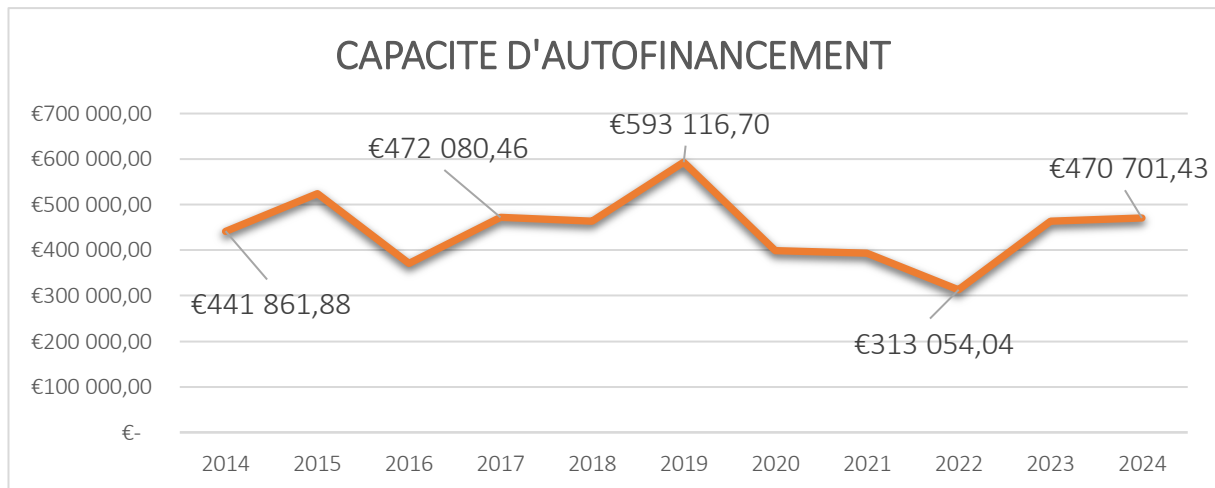
Dans le détail il convient de retrouver un niveau des « recettes des services » plus satisfaisant principalement par la Maison de la Faune avec sa nouvelle activité EXPLORAMA qui est un succès en ce début d'année.

Enfin, pour 2025, nous constatons qu'en maintenant le même niveau de service et par les économies structurelles engrangées depuis plusieurs années il est possible de baisser les taux d'imposition municipaux pour compenser la hausse des bases d'imposition décidée par l'Etat. **L'objectif est donc de neutraliser la hausse annuelle des impôts pour les habitants.** C'est un effort de 24 000.00 € de la commune.

FOCUS 7 – capacité d'autofinancement des investissements

La capacité d'autofinancement est le bénéfice entre les recettes et les dépenses de fonctionnement qui permet de financer hors subventions, qui dépendent de nos partenaires, nos investissements.

Nous constatons qu'elle reste cohérente depuis plusieurs années et avons comme objectif de conserver cette stabilité.



FONCTIONNEMENT

RECETTES	REALISE 2023	CREDITS OUVERTS 2024	REALISE 2024	BUDGET 2025
Recettes des services	220 337,97 €	214 100,00 €	199 144,55 €	207 750,00 €
Impôts divers	415 489,59 €	410 572,45 €	394 660,44 €	406 000,00 €
Impôts locaux	1 167 745,50 €	1 227 810,00 €	1 233 540,00 €	1 229 500,00 €
Dotations	739 334,27 €	721 593,00 €	768 837,89 €	747 283,00 €
Autres produits	59 923,75 €	61 500,00 €	56 319,70 €	55 000,00 €
Produits financiers	31,82 €	100,00 €	45,45 €	100,00 €
Produits exceptionnels	72 973,14 €	- €	76 587,86 €	- €
Atténuation de charge	32 100,53 €	35 000,00 €	17 424,11 €	15 000,00 €
Opération d'ordre	98 306,62 €	25 000,00 €	24 021,20 €	15 000,00 €
Excédent de fonctionnement reporté	- €	- €	- €	276 543,44 €
TOTAL	2 806 243,19 €	2 695 675,45 €	2 770 581,20 €	2 952 176,44 €

FONCTIONNEMENT

DEPENSES	REALISE 2023	CREDITS OUVERTS 2024	REALISE 2024	BUDGET 2025
Charges générales	904 728,90 €	949 318,67 €	949 247,75 €	967 685,31 €
Charges de personnel	1 030 045,10 €	1 014 202,82 €	991 428,68 €	1 041 158,03 €
Autres charges	262 441,11 €	390 103,60 €	260 519,12 €	523 916,51 €
Charges financières	38 607,81 €	75 000,00 €	66 780,92 €	67 000,00 €
Charges exceptionnelles	450,00 €	1 000,00 €	52,10 €	1 000,00 €
Atténuation de produits	7 668,00 €	9 500,00 €	7 830,00 €	10 000,00 €
Opérations d'ordre	156 095,67 €	42 802,84 €	52 667,39 €	38 234,48 €
Virement en investissement	- €	213 747,52 €	- €	303 182,12 €
TOTAL	2 400 036,59 €	2 695 675,45 €	2 328 525,96 €	2 952 176,44 €

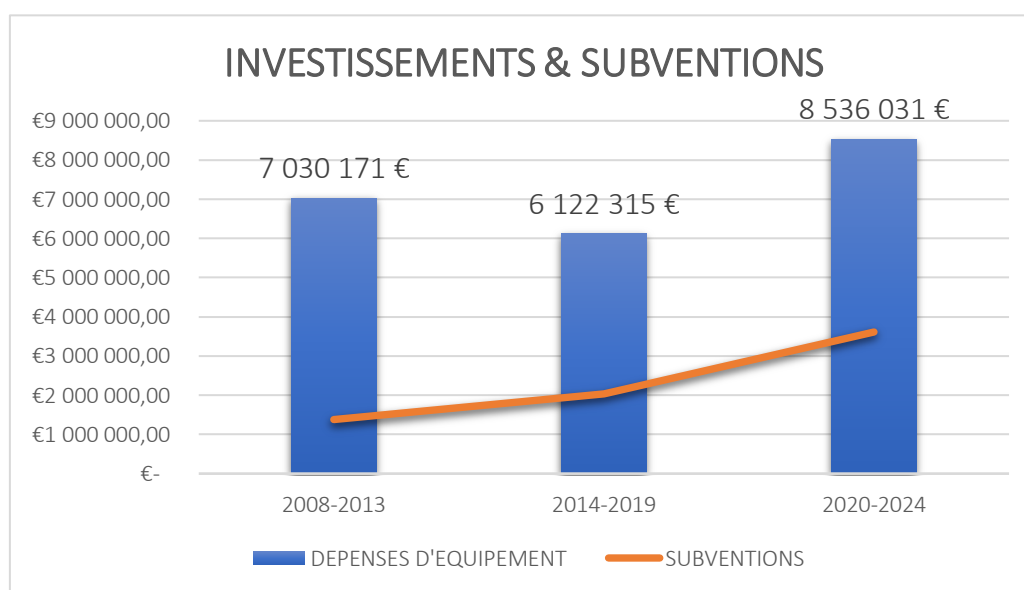
INVESTISSEMENTS

FOCUS 1 – Des dépenses d'investissement en forte hausse grâce aux subventions

Nous constatons que les dépenses d'investissement ont fortement augmenté depuis 2020 en parallèle de l'obtention de subventions plus importantes et nombreuses.

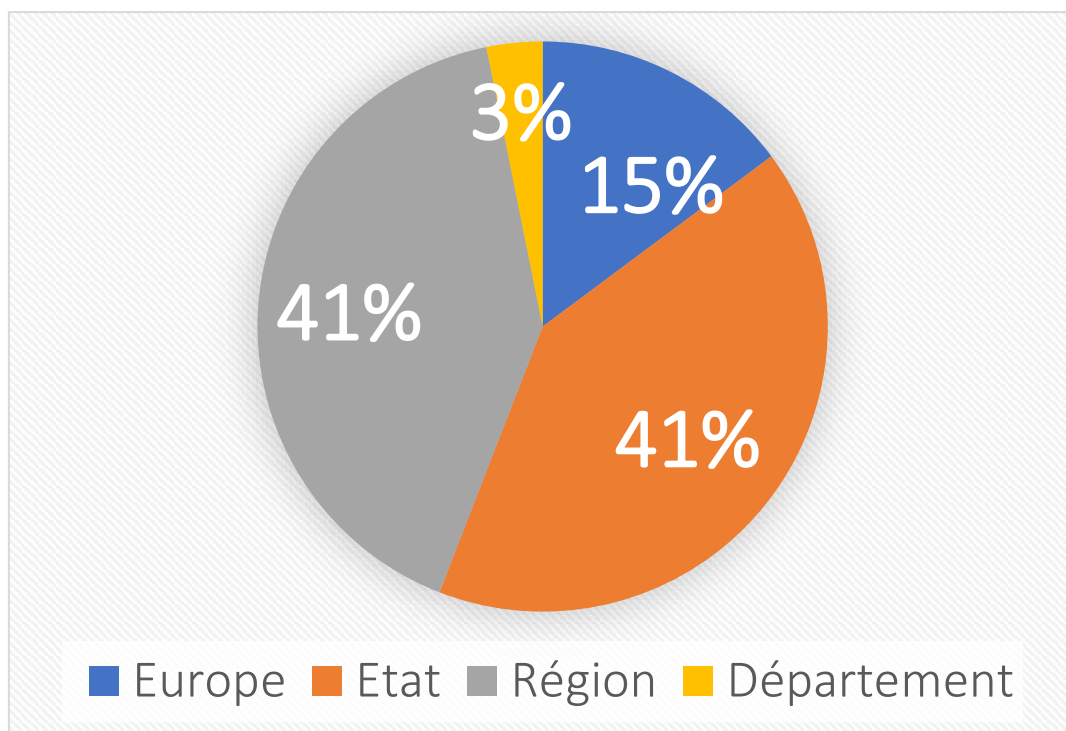
Cela reflète aussi un nouveau cadre des finances publiques locales : la suppression de la taxe d'habitation ou la baisse des dotations de fonctionnement n'empêchent pas d'investir grâce aux plus nombreuses subventions mais cela nous rend plus dépendant de nos partenaires (moins d'autofinancement mais plus de subventions).

A NOTER : le graphique ci-dessous comprend les investissements du budget principal + des budgets annexes pour plus de sincérité.



2024 est l'année avec le plus de dépenses réelles d'investissement depuis le passage à l'euro, soit 2 315 000.00 € TTC.

FOCUS 2 – Les subventions prévues et reçues en 2024 et 2025



2024 est l'année avec le plus de subventions réellement perçues depuis le passage à l'euro.

En 2025 il est prévu de percevoir 1 165 000.00 € de subvention dont 90% sont déjà acquises.

L'incertitude pesant sur les 10% de subventions restantes doit être levée pour la réalisation des projets suivants :

- Rénovation de l'éclairage des stades Jambon et Croix-Jolie
- L'acquisition d'un nouveau tractopelle
- L'étendue de l'opération de point à temps prévue en mai-juin.

INVESTISSEMENTS

RECETTES	REALISE 2023	CREDITS OUVERTS 2024	REALISE 2024	BUDGET 2025
Excédent d'investissement reporté	- €	406 206,60 €	406 206,60 €	- €
Virement de la section de fonctionnement	- €	213 747,52 €	- €	303 182,12 €
Opération d'ordre entre les sections	156 095,67 €	42 802,84 €	52 667,39 €	38 234,48 €
Dotations - FCTVA	257 325,88 €	481 932,65 €	424 324,54 €	218 050,17 €
Subventions	590 310,45 €	2 183 388,92 €	1 334 432,67 €	1 164 602,93 €
Emprunts et cautions	200 000,00 €	300 000,00 €	640 000,00 €	201 000,00 €
Produits de cessions	- €	11 440,00 €	- €	- €
Taxe locale d'équipement	571,33 €	- €	- €	- €
Excédent de fonctionnement reporté	707 571,66 €	- €	- €	165 511,80 €
TOTAL	1 911 874,99 €	3 639 518,53 €	2 857 631,20 €	2 090 581,50 €

INVESTISSEMENTS

DEPENSES	REALISE 2023	CREDITS OUVERTS 2024	REALISE 2024	BUDGET 2025
Déficit d'investissement reporté	- €	497 699,00 €	- €	165 511,80 €
Annuités emprunt et cautions	182 202,09 €	186 000,00 €	185 650,63 €	541 000,00 €
Dépenses impévues	- €	14 700,00 €	1 261,80 €	- €
Opérations d'ordre entre les sections	98 306,62 €	25 000,00 €	24 021,20 €	12 000,00 €
Biens de sections	79 978,20 €	265 000,00 €	115 589,14 €	80 000,00 €
Réhabilitation Mairie	682 841,48 €	490 000,00 €	456 740,76 €	45 000,00 €
Acquisitions foncières	- €	3 000,00 €	- €	3 000,00 €
Cinéma	1 032,00 €	1 000,00 €	- €	2 000,00 €
Piscine	27 548,79 €	33 200,00 €	20 058,08 €	8 500,00 €
Eglise ND des Oliviers	- €	1 000,00 €	- €	1 000,00 €
Halle	- €	3 000,00 €	- €	13 000,00 €

INVESTISSEMENTS

Maison de la Faune	31 287,64 €	11 500,00 €	7 517,00 €	- €
Ecole JJ Trillat	5 045,42 €	81 000,00 €	13 965,00 €	185 000,00 €
Stade Jean Jambon	2 566,18 €	- €	- €	10 000,00 €
Cimetière	6 378,00 €	9 140,00 €	5 670,00 €	3 000,00 €
Bâtiment de la gare	8 616,74 €	- €	- €	- €
Gymnase	5 676,00 €	315 000,00 €	306 675,37 €	3 250,00 €
Entrées de Murat	- €	90 000,00 €	57 760,08 €	480 000,00 €
Création d'une crèche	650 622,40 €	178 500,00 €	173 531,99 €	2 000,00 €
Internats du collège	32 520,00 €	10 500,00 €	9 403,20 €	- €
Sécurité	- €	59 300,00 €	59 258,40 €	- €
Dépollution terrain rue du Stade	- €	386 832,00 €	292 915,20 €	85 000,00 €
Quartier Croix-Jolie	- €	- €	- €	5 500,00 €

INVESTISSEMENTS

Bâtiments communaux	7 708,03 €	68 500,00 €	23 362,95 €	102 000,00 €
Voirie diverses	13 507,21 €	25 000,00 €	11 651,11 €	67 000,00 €
Acquisition matériel	16 005,27 €	35 000,00 €	34 586,68 €	45 000,00 €
Matériel roulant	70 351,90 €	11 000,00 €	7 378,27 €	55 000,00 €
Réseaux électriques	10 111,15 €	8 528,53 €	6 267,54 €	5 819,70 €
Eclairage du rocher de Bonnevie	- €	13 500,00 €	- €	13 500,00 €
Parc Croix-Jolie	165 090,94 €	185 000,00 €	171 409,00 €	7 500,00 €
Cœur de ville	207 502,92 €	600 000,00 €	540 770,60 €	83 000,00 €
Voirie rurale	- €	- €	- €	60 000,00 €
Eglise de Chastel	- €	2 000,00 €	- €	7 000,00 €
TOTAL	2 304 898,98 €	3 609 899,53 €	2 525 444,00 €	2 090 581,50 €

AFFECTATION DU RESULTAT

FONCTIONNEMENT

* RESULTAT 2024 : + 442 055.24 €

INVESTISSEMENT

* RESULTAT 2023 reporté en 2024 : - 497 699.00 €

* RESULTAT 2024 : + 332 187.20 €

=> RESULTAT CUMULE 2024 : - 165 511.80 €

Affectation en investissement 2025 (dépense c/001) : 165 511.80 €

Affectation en investissement 2025 (recette c/1068) : 165 511.80 €

Affectation en fonctionnement 2025 (recette c/002) : 276 543.44 €

Budget eau & assainissement

FONCTIONNEMENT

FOCUS – Une nouvelle dimension du service

Nous avons constaté avec le groupe eau et assainissement que les résultats financiers de notre budget étaient trop serrés et empêchent la réalisation du niveau de service souhaité (réactivité lors des demandes des usagers, réparations des fuites d'eau potable, protection de l'environnement avec meilleure gestion de la station d'épuration, etc.).

C'est pour cela que le budget de fonctionnement augmente en dépense 125 000.00 € pour nous permettre :

- D'engager les prestations de service de Jacques CHAPOULADE selon les besoins du service (+ 15 000.00 €, soit 35 000.00 € sur l'année)
- De subir le prix de l'électricité de la station d'épuration fonctionnant presque 2 fois plus pour assainir les boues et éviter des pollutions de l'Alagnon (+ 10 000.00 €)
- D'avoir une meilleure épargne pour financer nos investissements (+ 100 000.00 €)

Cette hausse significative est financée par 3 modes de financement complémentaires :

- La hausse du prix des abonnements de 4.00 € (charge fixe), du prix au m³ d'assainissement de 0.10 € et des redevances (fixées par l'Agence de l'Eau) qui rapportent 20 000.00 € environ au budget.
- ⇒ Concrètement et en moyenne la facture devrait s'alourdir de 25.00 €/foyer/an ; 25% de cette augmentation est uniquement le fait d'une hausse des taxes de l'Agence de l'Eau.
- Le résultat de l'an passé qui établit un excédent de fonctionnement de 5 000.00 €
- Une subvention du budget principal de la ville pour 100 000.00 € entièrement destinée aux investissements.

FONCTIONNEMENT

RECETTES	REALISE 2023	CREDITS OUVERTS 2024	REALISE 2024	BUDGET 2025
Excédent de fonctionnement reporté	-00 €	-00 €	-00 €	-00 €
Produits de services	266 532,43 €	264 999,99 €	261 043,80 €	280 377,65 €
Dotations et Participations	-00 €	-00 €	-00 €	-00 €
Autres produits de gestion courante	-00 €	150,00 €	0,99 €	150,00 €
Produits financiers	-00 €	-00 €	-00 €	-00 €
Produits Exceptionnels	-00 €	-00 €	13,63 €	100 000,00 €
Opération d'ordre	24 132,71 €	24 250,21 €	24 250,21 €	24 850,00 €
TOTAL RECETTES	290 665,14 €	289 400,20 €	285 308,63 €	405 377,65 €

FONCTIONNEMENT

DEPENSES	REALISE 2023	CREDITS OUVERTS 2024	REALISE 2024	BUDGET 2025
Déficit de fonctionnement reporté	-00 €	-00 €	-00 €	-00 €
Charges générales	87 568,76 €	87 907,00 €	85 606,15 €	115 800,00 €
Charges de personnel	35 350,36 €	25 892,99 €	25 892,92 €	22 500,00 €
Atténuations de produits	35 831,00 €	19 000,00 €	18 388,00 €	24 364,65 €
Autres charges	9 575,91 €	17 000,00 €	16 692,96 €	17 000,00 €
Charges financières	628,43 €	600,00 €	510,49 €	1 000,00 €
Charges Exceptionnelles	1 083,86 €	1 000,00 €	248,35 €	500,00 €
Virement à la section Investissement	-00 €	5 424,22 €	-00 €	104 213,00 €
Opération d'ordre	129 761,76 €	132 575,99 €	132 575,99 €	120 000,00 €
TOTAL DEPENSES	299 800,08 €	289 400,20 €	279 914,86 €	405 377,65 €

INVESTISSEMENTS

FOCUS – Des investissements pour préparer des chantiers indispensables

Le budget prévoit certains investissements très classiques pour la vie de notre service :

- Chemisage du réseau sous la RN122 priorité n°1 de notre diagnostic assainissement
- Rénovation de réseaux simultanés aux travaux de voirie : rue Marchadial, Avenue Hector Peschaud ([OPERATION N°15](#))
- Acquisition de matériel divers (compteurs) et travaux de maintenance de la station d'épuration ([OPERATION N°10 & N°17](#))
- Mise en place d'une chloration et réhabilitation de la maçonnerie pour les captages de Brujaleine ([OPERATION N°24](#))

En plus il est prévu des éléments d'étude pour préparer les projets qui doivent corriger les dysfonctionnements importants de notre service :

- Etudes pour le passage sous la voie SNCF des réseaux mis en séparatif ([OPERATION N°15](#))
- Etudes pour la modification de notre station d'épuration afin de s'adapter aux contraintes de l'Alagnon ([OPERATION N°10](#))
- Diagnostic de notre réseau d'eau potable ([OPERATION N°25](#))
- Mise en place d'une télésurveillance plus moderne et complète sur la station d'épuration et notre réseau d'eau potable ([OPERATION N°14](#))

Le financement de ces nouveaux travaux est le résultat de subventions, de l'autofinancement augmenté de la section de fonctionnement et d'un emprunt assez réduit d'équilibre.

INVESTISSEMENTS

RECETTES	CREDITS OUVERTS 2024	REALISE 2024	RESTES A REALISER	BUDGET 2025
Excédent d'investissement reporté	61 773,84 €	-00 €	-00 €	-00 €
Virement de la section de fonctionnement	5 424,22 €	-00 €	-00 €	104 213,00 €
Dotations fonds divers réservés	8 299,11 €	8 299,11 €	-00 €	5 393,77 €
Subventions d'investissement	166 304,63 €	31 219,13 €	95 278,04 €	171 764,90 €
Emprunts et dettes assimilés	-00 €	-00 €	-00 €	60 000,00 €
Opérations patrimoniales	-00 €	-00 €	-00 €	-00 €
Opérations d'ordre entre sections	132 575,99 €	132 575,99 €	-00 €	120 000,00 €
TOTAL RECETTES	374 377,79 €	172 094,23 €	95 278,04 €	461 371,67 €

INVESTISSEMENTS

DEPENSES	CREDITS OUVERTS 2024	REALISE 2024	RESTES A REALISER	BUDGET 2025
Déficit d'investissement reporté	-00 €	-00 €	-00 €	15 747,99 €
Emprunts et dettes assimilées	32 500,00 €	31 238,68 €	-00 €	32 988,68 €
Réhabilitation station d'épuration	10 000,00 €	7 620,45 €	-00 €	10 000,00 €
Installations matériel télésurveillance	5 000,00 €	1 904,25 €	-00 €	20 000,00 €
Réhabilitation des réseaux	252 999,99 €	184 602,47 €	68 000,00 €	305 000,00 €
Acquisition de matériels	-00 €	-00 €	-00 €	3 921,77 €
Qualité de l'eau de Chastel-sur-Murat	10 000,00 €	-00 €	-00 €	-00 €
Assainissement individuel	15 000,00 €	-00 €	-00 €	12 500,00 €
Travaux sur captages d'eau potables	8 127,59 €	-00 €	8 127,59 €	20 000,00 €
Diagnostic AEP	16 500,00 €	-00 €	16 500,00 €	16 363,23 €
Opérations d'ordre entre sections	24 250,21 €	24 250,21 €	-00 €	24 850,00 €
TOTAL DEPENSES	374 377,79 €	249 616,06 €	92 627,59 €	461 371,67 €

AFFECTATION DU RESULTAT

FONCTIONNEMENT

* RESULTAT 2024 : + 5 393.77 €

INVESTISSEMENT

* RESULTAT CUMULE 2024 : - 15 747.99 €

* SOLDE RESTES A REALISER : + 2 650.45 €

=> RESULTAT A AFFECTER EN 2024 : - 13 097.54 €

Affectation en investissement 2025 (recette c/1068) : 5 393.77 €

Affectation en investissement 2025 (dépense c/001) : 13 097.54 €

Budget des logements de l'ancienne école

FOCUS – Une vente en prévision

La Ville délibère pour la cession de cet ensemble de logements.

La cession effective est prévue au mois de juin 2025.

Vu l'important dossier administratif nécessaire à la vente nous devons nous assurer de la date exacte de signature pour l'inscrire budgétairement. En effet s'il y a un retard, d'un mois par exemple, nous avons des mensualités d'emprunt à rembourser au 1er juillet et il sera donc nécessaire d'avoir les crédits comptables pour cela. Il est proposé de conserver le budget hors vente dans l'attente de la date définitive de signature.

La vente est prévue pour 625 000.00 €. Si nous gardons la prévision de juin 2025 pour la cession nous rembourserons 535 667.72 € nos emprunts et nous provisionnons 20 000.00 € de pénalités pour le remboursement anticipé.

Le bénéfice de cette cession viendra solder le déficit du budget et alimentera le budget principal.

FONCTIONNEMENT

RECETTES	REALISE 2023	CREDITS OUVERTS 2024	REALISE 2024	BUDGET 2025
Excédent de fonctionnement reporté	- €	- €	- €	- €
produits de service	- €	- €	80,48 €	- €
dotations et participations	- €	34 280,35 €	106,43 €	36 500,00 €
Autres produits gestion courante	87 205,19 €	87 000,00 €	88 930,45 €	87 000,00 €
Produits Exceptionnels	5 563,46 €	- €	100,52 €	- €
Produits Exceptionnels	- €	- €	- €	- €
TOTAL RECETTES	92 768,65 €	121 280,35 €	89 217,88 €	123 500,00 €

FONCTIONNEMENT

DEPENSES	REALISE 2023	CREDITS OUVERTS 2024	REALISE 2024	BUDGET 2025
Déficit de fonctionnement reporté	- €	- €	- €	- €
Charges générales	33 726,24 €	36 381,11 €	30 790,74 €	28 250,00 €
Autres charges	- €	1 000,00 €	- €	1 000,00 €
Charges financières	18 765,81 €	21 000,00 €	19 799,89 €	20 000,00 €
Virement à la section Investissement	- €	59 179,84 €	- €	70 530,60 €
Opération d'ordre	- €	3 719,40 €	- €	3 719,40 €
TOTAL DEPENSES	52 492,05 €	121 280,35 €	50 590,63 €	123 500,00 €

INVESTISSEMENT

RECETTES	REALISE 2023	CREDITS OUVERTS 2024	REALISE 2024	BUDGET 2025
Excédent d'investissement reporté	- €	- €	- €	- €
Virement de la section de fonctionnement	- €	59 179,84 €	- €	70 530,60 €
Dotations fonds divers réservés	43 682,65 €	40 276,60 €	40 276,60 €	38 627,25 €
Emprunts et dettes assimilés	850,85 €	- €	949,60 €	400,00 €
Opérations d'ordre entre sections	- €	3 719,40 €	- €	3 719,40 €
TOTAL RECETTES	44 533,50 €	103 175,84 €	41 226,20 €	113 277,25 €

INVESTISSEMENT

DEPENSES	REALISE 2023	CREDITS OUVERTS 2024	REALISE 2024	BUDGET 2025
Déficit d'investissement reporté	- €	51 175,84 €	- €	57 955,26 €
Emprunts et dettes assimilées	48 511,77 €	48 010,00 €	48 005,62 €	50 421,99 €
Travaux chauffage appartement 15	- €	3 990,00 €	- €	4 900,00 €
TOTAL DEPENSES	48 511,77 €	103 175,84 €	48 005,62 €	113 277,25 €

AFFECTATION DU RESULTAT

FONCTIONNEMENT

* RESULTAT 2024 : + 38 627.25 €

INVESTISSEMENT

* RESULTAT 2024 : - 57 955.26 €

Affectation en investissement 2025 (dépense c/001) : 57 955.26 €

Affectation en investissement 2025 (recette c/1068) : 38 627.25 €

Budget du camping

FOCUS – Une année sobre pour travailler sur le mode de gestion

Le budget 2025 du camping vient uniquement prolonger le mode de gestion actuel et ses équilibres financiers à savoir un résultat très modeste (bénéfice de 4 137.77 €).

La seule opération d'investissement de 12 000.00 € correspond à la mise aux normes électriques du bâtiment sanitaire et du tableau général financé grâce au résultat 2024 et à une subvention du budget principal.

Le prochain Conseil municipal mettra à l'ordre du jour le devenir du camping et son mode de gestion.

FONCTIONNEMENT

RECETTES	REALISE 2023	CREDITS OUVERTS 2024	REALISE 2024	BUDGET 2025
Excédent de fonctionnement reporté	-00 €	2 054,42 €	-00 €	-00 €
produits de service	31 007,44 €	31 300,00 €	29 254,23 €	30 000,00 €
Contributions directes	-00 €	-00 €	-00 €	-00 €
Dotations et participations	-00 €	-00 €	-00 €	4 636,23 €
Produits Exceptionnels	8 000,00 €	-00 €	-00 €	-00 €
Opération d'ordre	-00 €	-00 €	-00 €	-00 €
TOTAL RECETTES	39 007,44 €	33 354,42 €	29 254,23 €	34 636,23 €

FONCTIONNEMENT

DEPENSES	REALISE 2023	CREDITS OUVERTS 2024	REALISE 2024	BUDGET 2025
Déficit de fonctionnement reporté	-00 €	-00 €	-00 €	-00 €
Charges générales	15 002,41 €	19 604,42 €	17 984,25 €	16 724,00 €
Charges de personnel	9 938,14 €	10 700,00 €	9 185,08 €	10 000,00 €
Charges Exceptionnelles	-00 €	-00 €	-00 €	-00 €
Virement à la section Investissement	-00 €	3 000,00 €	-00 €	7 862,23 €
Autres charges	-00 €	50,00 €	1,55 €	50,00 €
Opération d'ordre	-00 €	-00 €	-00 €	-00 €
TOTAL DEPENSES	24 940,55 €	33 354,42 €	27 170,88 €	34 636,23 €

INVESTISSEMENT

RECETTES	REALISE 2023	CREDITS OUVERTS 2024	REALISE 2024	BUDGET 2025
Excédent d'investissement reporté	0,00	0,00	0,00	0,00
Virement de la section de fonctionnement	0,00	3 000,00	0,00	7 862,23
Dotations fonds divers réservés	0,00	7 191,13	0,00	4 137,77
Subventions d'investissement	2 787,64	0,00	0,00	0,00
Opérations d'ordre entre sections	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL RECETTES	2 787,64 €	10 191,13 €	-00 €	12 000,00 €

INVESTISSEMENT

DEPENSES	REALISE 2023	CREDITS OUVERTS 2024	REALISE 2024	BUDGET 2025
Déficit d'investissement reporté	0,00	7 191,13	0,00	0,00
Subventions d'investissement	2 787,64	0,00	0,00	0,00
Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	0,00	0,00
Mise aux normes bâtiment	5 792,28	3 000,00	0,00	12 000,00
Nouveaux équipements accueil	0,00	0,00	0,00	0,00
Opérations d'ordre entre sections	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DEPENSES	8 579,92 €	10 191,13 €	-00 €	12 000,00 €

AFFECTATION DU RESULTAT

FONCTIONNEMENT

* RESULTAT 2023 reporté en 2024 : + 2 054.42 €

* RESULTAT 2024 : + 2 083.35 €

INVESTISSEMENT

* RESULTAT 2024 : 0.00 €

Affectation en investissement 2025 (recette c/1068) : 4 137.77 €

Budget du lotissement

FOCUS – comptabilité et réalisation

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 2023-2024 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 TTC	POSTES DE RECETTES	MONTANT TTC
MARCHE DE TRAVAUX MARQUET	394 175,02 €	VENTES DES LOTS	539 624,25 €
RESEAUX SDEC BASSE TENSION	13 301,23 €	SUBVENTION COMMUNE	118 770,38 €
RESEAUX SDEC ECLAIRAGE PUBLIC	11 300,00 €	CREDITS DE TVA	78 411,91 €
<i>Sous total travaux</i>	<i>418 776,25 €</i>		
PRESTATION ORANGE FIBRE	7 514,40 €		
ETUDES ALLO & CLAVEIROLE	34 560,00 €		
ETUDES ARCHITECTE HOSTIER	11 052,00 €		
ETUDE DE SOLS	13 774,80 €		
<i>Sous total études</i>	<i>66 901,20 €</i>		
ACHAT DE TERRAIN	122 736,80 €		
TAXE ACQUISITION	4 142,00 €		
FRAIS BORNAGE	10 764,00 €		
<i>Sous total terrain</i>	<i>137 642,80 €</i>		
REVERSEMENT TVA DES LOTS	76 520,01 €		
FRAIS BANCAIRE	36 966,27 €		
<i>Sous total "autres"</i>	<i>113 486,28 €</i>		
TOTAL	736 806,53 €	TOTAL	736 806,53 €

La vente des lots est votée à 48.50 € le m2

**hors lots 11 et 12 s'ils sont achetés ensemble une réduction de 5% sera proposée au Conseil municipal*

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 2 ventes doivent être réalisées au mois de mars, 5 autres transactions devraient avoir lieu dans l'année.

FONCTIONNEMENT

RECETTES	REALISE 2023	CREDITS OUVERTS 2024	REALISE 2024	BUDGET 2025
Excédent antérieur reporté	- €	- €	- €	- €
produits de services	- €	121 386,06 €	- €	463 104,24 €
dotations et participations	- €	100 000,00 €	- €	121 770,99 €
autres produits gestion courante	0,20 €	1,00 €	0,01 €	1,00 €
Opération d'ordre	335 462,18 €	362 000,00 €	361 723,70 €	123 151,53 €
TOTAL RECETTES	335 462,38 €	583 387,06 €	361 723,71 €	708 027,76 €

DEPENSES	REALISE 2023	CREDITS OUVERTS 2024	REALISE 2024	BUDGET 2025
Déficit antérieur reporté	- €	69 168,33 €	- €	69 168,33 €
Charges à caractère général	374 876,71 €	142 064,28 €	374 876,71 €	123 151,53 €
Autres charges	- €	1,00 €	0,44 €	1,00 €
Charges financières (intérêt des emprunts)	- €	36 691,27 €	275,00 €	30 831,67 €
Virement à la section d'investissement	- €	- €	- €	21 770,99 €
#REF!	- €	335 462,18 €	29 478,80 €	463 104,24 €
TOTAL DEPENSES	374 876,71 €	583 387,06 €	404 630,95 €	708 027,76 €

INVESTISSEMENT

RECETTES	REALISE 2023	CREDITS OUVERTS 2024	REALISE 2024	BUDGET 2025
Excédent d'investissement reporté	- €	- €	- €	- €
Emprunts et dettes assimilés	275 000,00 €	275 000,00 €	- €	275 000,00 €
Virement de la section de fonctionnement	- €	- €	- €	21 770,99 €
Opérations d'ordre entre sections	- €	335 462,18 €	335 462,18 €	463 104,24 €
TOTAL RECETTES	275 000,00 €	610 462,18 €	335 462,18 €	759 875,23 €

DEPENSES	REALISE 2023	CREDITS OUVERTS 2024	REALISE 2024	BUDGET 2025
Déficit d'investissement reporté	- €	60 462,18 €	- €	86 723,70 €
Annuité d'emprunt	- €	188 000,00 €	- €	550 000,00 €
Opérations d'ordre entre sections	335 462,18 €	362 000,00 €	361 723,70 €	- €
	335 462,18 €	362 000,00 €	361 723,70 €	123 151,53 €
TOTAL DEPENSES	670 924,36 €	972 462,18 €	723 447,40 €	759 875,23 €

AFFECTATION DU RESULTAT

FONCTIONNEMENT

* RESULTAT 2023 reporté en 2024 : - 69 168.33 €

* RESULTAT 2024 : 0.00 €

INVESTISSEMENT

* RESULTAT 2024 : - 86 723.70 €

Affectation en fonctionnement 2025 (dépense c/002) : 69 168.33 €

Affectation en investissement 2025 (dépense c/001) : 86 723.70 €



ÉTAT DES BIENS DE SECTION



