

## COMMUNE DE CAMPS-SAINT-MATHURIN-LEOBAZEL

### NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE COMPTE ADMINISTRATIF 2022 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 administratif 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 administratif.

Le compte administratif présente les résultats de l'exécution du budget définissant les opérations réalisées au cours de l'année.

Libellé	Investissement		Fonctionnement		Ensemble	
	Dépenses ou Déficit	Recettes ou Excédent	Dépenses ou Déficit	Recettes ou Excédent	Dépenses ou Déficit	Recettes ou Excédent
Résultats reportés	99 186.78			352 564.20	99 186.78	352 564.20
Opérations exercice	605 691.61	592 281.35	707 810.72	775 525.40	1 313 502.33	1 367 806.75
<b>Total</b>	<b>704 878.39</b>	<b>592 281.35</b>	<b>707 810.72</b>	<b>1 128 089.60</b>	<b>1 412 689.11</b>	<b>1 720 370.95</b>
Résultat de clôture	112 597.04			420 278.88		307 681.84
Restes à réaliser	325 240.00	149 039.00			325 240.00	149 039.00
<b>Total cumulé</b>	<b>437 837.04</b>	<b>149 039.00</b>		<b>420 278.88</b>	<b>325 240.00</b>	<b>456 720.84</b>
Résultat définitif	288 798.04			420 278.88		131 480.84

**Les résultats de clôture de l'exercice 2022** s'établissent comme suit :

	Report exercice N-1	Exercice N	Cumulé
Résultat de fonctionnement	+ 352 564.20	+ 67 714.68	+ 420 278.88
Résultat d'investissement	- 99 186.78	- 13 410.26	- 112 597.04
<b>Résultat global de clôture</b>	<b>+ 253 377.42</b>	<b>+ 54 304.42</b>	<b>+ 307 681.84</b>

#### **Les Restes à réaliser :**

Des dépenses et recettes ont été engagées mais non réalisées sur 2022, elles sont rattachées et financées sur les résultats de clôture de l'exercice 2022 et apparaîtront en report sur le Budget 2023.

RESTES A REALISER	DEPENSES	RECETTES
Investissement	325 240.00	149 039.00

Le compte administratif 2022 a été voté le 24 Février 2023 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	%
<b>011</b>	<b>Charges de gestion générale</b>	<b>214 400,00</b>	<b>179 649,05</b>	<b>84</b>
60	Achats et variation des stocks	65 500,00	67 144,83	-
61	Services extérieurs	98 500,00	73 778,63	75
62	Autres services extérieurs	40 700,00	30 284,59	74
63	Impôts, taxes, versements assimilés	9 700,00	8 441,00	87
<b>012</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>160 178,00</b>	<b>160 151,71</b>	<b>100</b>
62	Autres services extérieurs	7 000,00	4 667,16	67
63	Impôts, taxes, versements assimilés	1 300,00	1 246,02	96
64	Charges de personnel	151 878,00	154 238,53	-
<b>014</b>	<b>Atténuation de produits</b>	<b>171 935,00</b>	<b>169 774,00</b>	<b>99</b>
73	IMPÔTS ET TAXES	171 935,00	169 774,00	99
	<b>Chapitres non globalisés</b>	<b>198 389,20</b>	<b>193 315,68</b>	<b>97</b>
65	Autres charges de gestion courante	194 607,00	192 898,81	99
66	Charges financières	10,00	9,28	93
67	Charges exceptionnelles	3 500,00	150,00	4
68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PRO	258,00	257,59	100
<b>042</b>		<b>368 204,00</b>	<b>4 920,28</b>	<b>1</b>
68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PRO	4 922,00	4 920,28	100
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 113 106,20</b>	<b>707 810,72</b>	<b>64</b>

### Recettes Fonctionnement

Chap.	Libelle	Prévu	Réalisé	%
<b>013</b>	<b>Atténuation des charges</b>	<b>4 000,00</b>	<b>5 692,18</b>	<b>-</b>
64	Charges de personnel	4 000,00	5 692,18	-
	<b>Chapitres non globalisés</b>	<b>1 109 106,20</b>	<b>769 833,22</b>	<b>69</b>
70	Ventes prod.fabr.,prest.serv.,march	13 846,00	15 127,27	-
73	Reversement sur recettes	564 929,00	569 574,46	-
74	Subventions d'exploitation	93 784,00	93 821,07	100
75	Autres produits de gestion courante	83 983,00	90 725,72	-
77	Produits exceptionnels	0,00	584,70	0
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 113 106,20</b>	<b>1 128 089,60</b>	<b>-</b>

## II – LA SECTION D'INVESTISSEMENT :

### Dépenses Investissement

Chap.	Libelle	Prévu	Réalisé	%
<b>000</b>	<b>Non individualisées</b>	<b>999 440,00</b>	<b>602 463,92</b>	<b>60</b>
204	Subventions d'équipement versées	6 910,00	6 709,84	97
21	Immobilisations corporelles	311 130,00	132 974,19	43
23	Immobilisations en cours	681 400,00	462 779,89	68
<b>00</b>	<b>Financières</b>	<b>108 420,78</b>	<b>102 414,47</b>	<b>94</b>
16	Emprunts et dettes assimilées	5 234,00	727,69	14
27	Autres immobilisations financières	4 000,00	2 500,00	63

	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 107 860,78</b>	<b>704 878,39</b>	<b>64</b>
--	----------------------	---------------------	-------------------	-----------

### DETAIL DES CHAPITRES 21 ET 23

Chapitre	Réalisations 2022	Montant
<b>000.21</b>	Hôtel-Restaurant : couverture (HT)	17 132.00
	Logements : Radiateurs + Antenne TV	2520.85
	Camping : Bâtiment sanitaire (HT)	6 960.00
	Epicerie : Porte de garage (HT)	3 863.75
	Programme voirie 2022	59 587.20
	Voirie Station pompage Lapeyre	17 760.00
	Déplacement poteau ENEDIS Pruns	2 503.92
	Installation fibre et WI-FI Camping (HT)	11 698.00
	Protection incendie accueil Camping (HT)	305.12
	Acompte Véhicule utilitaire électrique	500.00
	Matériel de Bureau accueil (HT), vidéoprojecteur	5 954.80
Table fuste (SS TVA), lave-linge (HT), défibrillateur SDF	4 187.57	
<b>000.23</b>	Rénovation -Mise en accessibilité Salle Polyvalente	175 908.05
	Construction accueil Camping (HT)	271 412.24
	Sécurisation Pont Saint-Mathurin	15 459.60

### *Recettes Investissement*

Chap.	Libelle	Prévu	Réalisé	%
<b>000</b>	<b>Non individualisées</b>	<b>399 039,00</b>	<b>254 626,00</b>	<b>64</b>
13	Subventions d'investissement	199 039,00	54 626,00	27
16	Emprunts et dettes assimilées	200 000,00	200 000,00	100
<b>00</b>	<b>Financières</b>	<b>708 821,78</b>	<b>337 655,35</b>	<b>48</b>
10	Apports, dotations et réservés	331 411,78	329 330,07	99
16	Emprunts et dettes assimilées	5 006,00	905,00	18
27	Autres immobilisations financières	4 000,00	2 500,00	63
<b>040</b>		<b>368 204,00</b>	<b>4 920,28</b>	<b>1</b>
28	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS	4 922,00	4 920,28	100
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 107 860,78</b>	<b>592 281,35</b>	<b>53</b>

### DETAIL DES CHAPITRES 13 ET 10

Chapitre	Réalisations 2022	Montant
<b>000.13</b>	Subvention CD19 Construction accueil Camping	50 000.00
	Subvention Amendes de police Sécurisation pont St-Mathurin	4 626.00
<b>00.10</b>	FCTVA Investissements 2021	22 452.29
	Affectation des résultats de fonctionnement 2021	306 877.78

### III – LA DETTE :

Afin de financer la construction du bâtiment d'accueil du Camping et Point Lecture, un nouvel emprunt a été souscrit le 07/12/2021 pour un montant de 200 000.00 € sur 18 ans (taux fixe de 0.97 %).

Le versement des fonds a eu lieu le 01.01.2022.

La première échéance de remboursement de cet emprunt sera le 01.01.2023.

Le capital restant dû au 31.12.2021 était de 3 712,31 € pour un emprunt concernant le reboisement de la Section de Mazeyrat (débuté en 1997 sur une durée de 40 ans).

**Evolution de la dette - 2022 / 2040 :**

	<b>Dette</b>	<b>Capital</b>	<b>Intérêts</b>	<b>Frais</b>
2022 :	3 712,31	227,69	9,28	0,00
2023 :	203 484,62	11 339,37	1 948,71	0,00
2024 :	192 145,25	11 339,94	1 840,36	0,00
2025 :	180 805,31	11 340,51	1 732,01	0,00
2026 :	169 464,80	11 341,09	1 623,66	0,00
2027 :	158 123,71	11 341,66	1 515,31	0,00
2028 :	146 782,05	11 342,24	1 406,95	0,00
2029 :	135 439,81	11 342,81	1 298,60	0,00
2030 :	124 097,00	11 343,39	1 190,25	0,00
2031 :	112 753,61	11 343,97	1 081,89	0,00
2032 :	101 409,64	11 344,56	973,52	0,00
2033 :	90 065,08	11 345,14	865,16	0,00
2034 :	78 719,94	11 345,72	756,79	0,00
2035 :	67 374,22	11 346,31	648,44	0,00
2036 :	56 027,91	11 346,90	540,07	0,00
2037 :	44 681,01	11 347,66	431,53	0,00
2038 :	33 333,35	11 111,11	323,33	0,00
2039 :	22 222,24	11 111,11	215,56	0,00
2040 :	11 111,13	11 111,13	107,78	0,00
	0,00	203 712,31	18 509,20	0,00

**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 des 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 :** *1 poste titulaire :*  
- 1 Agent d'animation à 35 h  
*2 postes contractuels (Juillet-Août) :*  
- 1 Agent saisonnier d'accueil et animation à 33 h  
- 1 Agent saisonnier d'accueil et animation à 25 h  
-----