



RAPPORT DE PRESENTATION

CFU 2025
BUDGET 2026

Jeudi 05 mars 2026
Régie Camping Municipal Ondres



CFU 2025

Les définitions

1- LE COMPTE FINANCIER UNIQUE

Le **Compte Financier Unique (CFU)** est un document budgétaire et comptable synthétique qui remplace, pour les collectivités territoriales, le compte administratif (CA) et le compte de gestion (CG). Il rassemble dans un même rapport l'ensemble des données financières établies par l'ordonnateur et le comptable public, offrant ainsi une vision consolidée, cohérente et partagée de l'exécution budgétaire de l'exercice. Le CFU facilite la lecture des comptes, renforce la transparence financière, réduit les redondances entre documents et permet aux élus de disposer d'une analyse plus complète pour éclairer leurs décisions stratégiques.

2- LE PRINCIPE DE SEPARATION ORDONNATEUR/COMPTABLE

L'ordonnateur prescrit l'exécution des recettes et des dépenses.

Le comptable, seul chargé du maniement des fonds publics, en assure le recouvrement ou le paiement après avoir exercé les contrôles visant à constater la régularité de ces recettes ou de ces dépenses, sans examiner leur opportunité.

3- LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Elle comprend les dépenses et les recettes régulières, récurrentes et annuelles n'ayant aucun impact sur le patrimoine de la collectivité (les charges de personnels, les fournitures, les fluides, les intérêts des emprunts, les dotations et subventions...).

4- LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Elle comprend les dépenses et les recettes qui vont avoir un impact sur le patrimoine de la collectivité (achat de véhicule, matériel de bureau et informatique, la construction de bâtiments, de routes, de réseaux...).

5- L'AFFECTATION DU RESULTAT

A l'issue du vote du compte financier unique, l'excédent de fonctionnement constaté doit faire l'objet d'une délibération pour son affectation.

Cette affectation n'est possible que s'il y a un excédent de fonctionnement.



Il est obligatoire de couvrir en priorité le déficit d'investissement, si déficit il y a, en affectant obligatoirement à l'article 1068 le montant qui compense le déficit.

Le reliquat peut ensuite être affecté, soit en recettes de fonctionnement (002), soit en investissement pour financer de nouvelles dépenses. Il est également possible de combiner ces deux solutions.

L'affectation via le 1068 (fonds transférés à la section d'investissement) est définitive. Celle-ci doit être décidée pour couvrir un besoin réel de financement de la section d'investissement et non pour équilibrer le budget.

La comptabilité M57 permet de couvrir le déficit N-1 en année N et préconise de reporter la totalité de cet excédent en section de fonctionnement.

A ce moment-là, cela permet d'alimenter les chapitres budgétaires 023 (virement à la section d'investissement) et 021 (virement de la section de fonctionnement), ce dernier équilibrant la section d'investissement.

Dans ce cas précis, les comptes 023 et 021 ne donnent lieu qu'à des prévisions sans exécution.

LES COMPTES 2025

Pour Rappel : Avec une reprise de la gestion en Régie du Campin Municipal au 1^{er} novembre 2025, les détails ci-dessous concernent deux mois d'activité.

Les recettes de fonctionnement s'élèvent à **230 000.26 euros** et se répartissent comme suit :

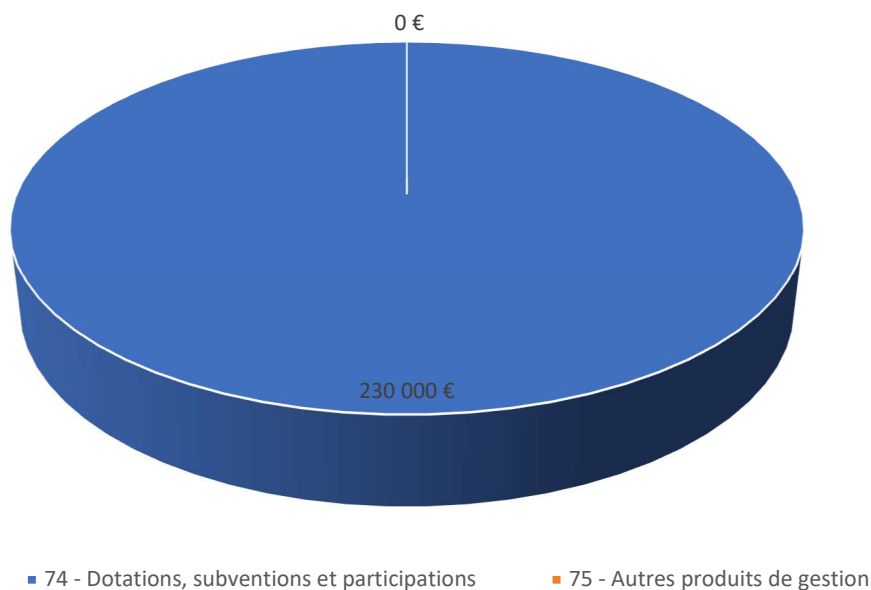
I- LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

• LES RECETTES

CHAPITRES	REALISE 2025
74 – Subvention d'exploitation	230 000.00
75- Autres produits de gestion courante	0.26
TOTAL	230 000.26



RECETTES DE FONCTIONNEMENT



Chapitre 74 : L'unique recette à ce chapitre est le versement par la Commune d'une subvention d'exploitation à la Régie du Camping pour lui permettre d'amorcer la reprise financière de la l'activité.

Chapitre 75 : 0.26 € correspond à un reversement pour régularisation des paies de décembre.

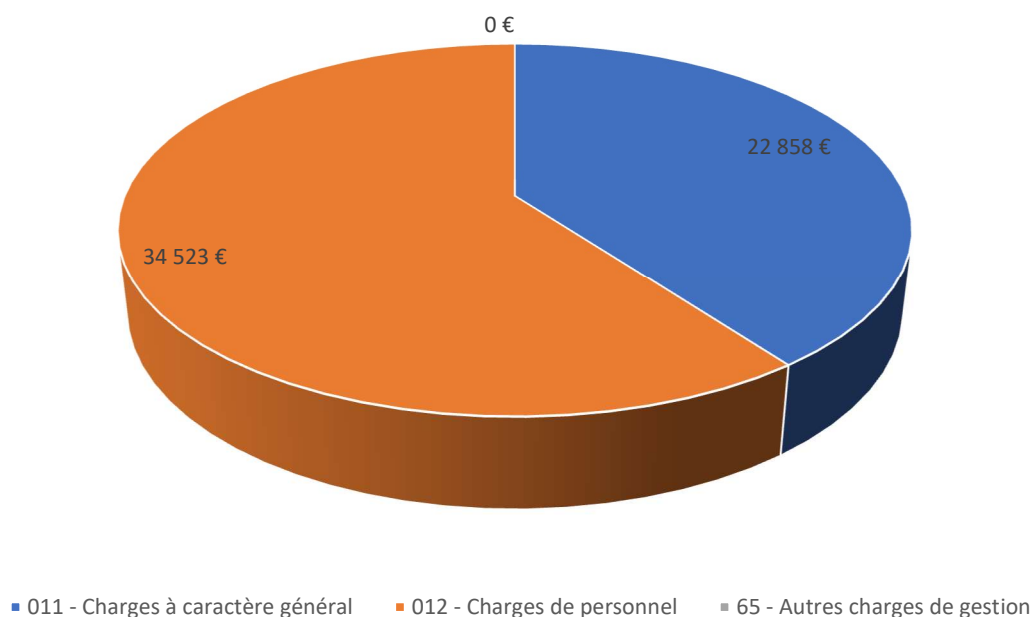
• LES DEPENSES

Les dépenses de fonctionnement s'élèvent à **57 382.42 euros** et se répartissent comme suit :

CHAPITRES	REALISE 2025
011 – Charges à caractère général	22 858.91
012 – Charges de personnel	34 523.42
65 – Autres charges de gestion	0.09
TOTAL	57 382.42



DEPENSES DE FONCTIONNEMENT



Chapitre 011 : Il s'agit des dépenses à caractère général qui permettent à la régie de fonctionner, son montant s'élève à 22 858.91 € :

- Eau, énergies :	1 022.61 €
- Fournitures d'entretien :	422.74 €
- Sous traitance :	6 189.00 €
- Locations :	5 725.74 €
- Entretien du matériel :	348.00 €
- Assurances :	6 242.12 €
- Annonces et insertions :	864.00 €
- Missions :	1 658.92 €
- Réceptions :	385.78 €

Chapitre 012 : Il regroupe les dépenses de personnel qui s'élèvent à 34 523.42 €.

- Salaires :	25 863.71 €
- Urssaf :	4 934.62 €
- Caisses de retraite :	1 638.53 €
- Pôle Emploi :	1 083.60 €
- Autres charges :	1 002.96 €

Chapitre 65 : 0.09 € correspond à un versement de régularisation sur les paies de décembre.



II- LA SECTION D'INVESTISSEMENT

• LES RECETTES

La section d'investissement n'enregistre aucune recette.

• LES DEPENSES

Les dépenses d'investissement s'élèvent à **10 697.75 euros** et concerne le chapitre 21 des Immobilisations Corporelles :

- Réfrigérateurs et laves vaisselles : 5 784.92 €
- Dispositif protection incendie : 3 814.16 €
- Outillages : 1 098.67 €

III- LES RESTES A REALISER 2025

Recettes :

BUDGET CAMPING LANDAE				
ETAT DES RESTES A REALISER 2025				
RECETTES				

CHAPITRE	ARTICLE	FONCTION	LIBELLE	MONTANT
16	1641	95	EMPRUNT EN EUROS	500 000
TOTAL				500 000

ARRETE A LA SOMME DE : CINQ CENT MILLE EUROS

Dépenses :



BUDGET CAMPING LANDAE
ETAT DES RESTES A REALISER 2025
DEPENSES

CHAPITRE	ARTICLE	FONCTION	LIBELLE	MONTANT
20	2031	95	FRAIS D ETUDES	13 000
20	2033	95	FRAIS D INSERTIONS	4 000
20	2051	95	CONCESSIONS BREVETS LICENCES	8 000
21	2141	95	CONSTRUCTION SUR SOL D AUTRUI - BATIMENTS	45 000
21	2145	95	CONSTRUCTION SUR SOL D AUTRUI - INST. GENERALES	30 000
21	2151	95	INSTALLATIONS COMPLEXES SPECIALISEES	66 300
21	2154	95	MATERIEL INDUSTRIEL	65 000
21	2182	95	MATERIEL DE TRANSPORT	30 000
21	2183	95	MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	6 000
21	2184	95	MOBILIER	83 900
21	2188	95	AUTRES IMMOBILISATIONS	77 800
23	2313	95	CONSTRUCTIONS	10 000
23	2315	95	INSTALLATIONS MATERIEL ET OUTILLAGES TECHNIQUES	50 000
TOTAL				489 000

ARRETE A LA SOMME DE : QUATRE CENT QUATRE VINGT NEUF MILLES EUROS

IV- EXTRAITS DU CFU 2025

1. VUE D'ENSEMBLE

LANDAE CAMPING MUNICIPAL D'ONDRES - LANDAE CAMPING MUNICIPAL D'ONDRES - - 2025

I – INFORMATIONS GÉNÉRALES ET SYNTHÉTIQUES	I
PRÉSENTATION GÉNÉRALES DU COMPTE FINANCIER – VUE D'ENSEMBLE	A

Détermination du résultat cumulé à la fin de l'exercice N					
			Investissement	Exploitation	Total cumulé
Recettes	Prévision budgétaire totale	A	550 000,00	230 000,00	780 000,00
	Recettes réalisées (1)	B	0,00	230 000,26	230 000,26
	Restes à réaliser	C	500 000,00	0,00	500 000,00
Dépenses	Autorisation budgétaire totale	D	550 000,00	230 000,00	780 000,00
	Dépenses réalisées (1)	E	10 697,75	57 382,42	68 080,17
	Restes à réaliser	F	489 000,00	0,00	489 000,00
Différences entre les titres et les mandats	Solde des réalisations de l'exercice (+/-)	G = B - E	-10 697,75	172 617,84	161 920,09
Résultats antérieurs reportés	Résultats antérieurs reportés (+/-)	H	0,00	0,00	0,00
Solde (investissement) ou résultat de clôture (exploitation)	Excédent /déficit	G + H	-10 697,75	172 617,84	161 920,09
Différence entre les restes à réaliser	Restes à réaliser (+/-)	I = C - F	11 000,00	0,00	11 000,00
Résultat cumulé	Excédent /déficit	G + H + I	302,25	172 617,84	172 920,09

2. PRESENTATION GENERALE SECTION DE FONCTIONNEMENT



LANDAE CAMPING MUNICIPAL D'ONDRES - LANDAE CAMPING MUNICIPAL D'ONDRES - - 2025

II - EXÉCUTION BUDGÉTAIRE						II
RECETTES D'EXPLOITATION – VUE D'ENSEMBLE						A1.2

Chapitre	Intitulé	Prévisions (a)	Réalisations Titres émis (b)	Rattachements (c)	Total réalisations (d = b+c)	Taux de réalisation (d/a)	Restes à réaliser (1)
Chapitre 013	Atténuations de charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 70	Ventes produits fabriqués, prestations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 73	Produits issus de la fiscalité(2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 74	Subventions d'exploitation	230 000,00	230 000,00	0,00	230 000,00	100,00	0,00
Chapitre 75	Autres produits de gestion courante	0,00	0,26	0,00	0,26	0,00	0,00
Total des recettes de gestion courante		230 000,00	230 000,26	0,00	230 000,26	100,00	0,00
Chapitre 76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 77	Produits exceptionnels	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 78	Reprises sur provisions et dépréciations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes réelles d'exploitation		230 000,00	230 000,26	0,00	230 000,26	100,00	0,00
Chapitre 042	Opérat* ordre transfert entre sections (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 043	Opérat* ordre intérieur de la section	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'ordre d'exploitation		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'exploitation de l'exercice		230 000,00	230 000,26	0,00	230 000,26	100,00	0,00
002 Résultat d'exploitation reporté		0,00					
Total des recettes de la section d'exploitation		230 000,00	230 000,26	0,00	230 000,26		0,00

LANDAE CAMPING MUNICIPAL D'ONDRES - LANDAE CAMPING MUNICIPAL D'ONDRES - - 2025

II - EXÉCUTION BUDGÉTAIRE						II
DÉPENSES D'EXPLOITATION – VUE D'ENSEMBLE						A1.1

DÉPENSES D'EXPLOITATION

Chapitre	Intitulé	Prévisions (a)	Réalisations Mandats émis (b)	Rattachements (c)	Total réalisations (d = b+c)	Taux de réalisation (d/a)	Restes à réaliser (1)
Chapitre 011	Charges à caractère général	100 265,00	22 858,91	0,00	22 858,91	22,80	0,00
Chapitre 012	Charges de personnel, frais assimilés	79 425,00	34 523,42	0,00	34 523,42	43,47	0,00
Chapitre 014	Atténuations de produits	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 65	Autres charges de gestion courante	10,00	0,09	0,00	0,09	0,90	0,00
Total des dépenses de gestion courante		179 700,00	57 382,42	0,00	57 382,42	31,93	0,00
Chapitre 66	Charges financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 67	Charges exceptionnelles	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 68	Dotations aux provisions et dépréciat*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 69	Impôts sur les bénéfices et assimilés(2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 022	Dépenses imprévues	0,00					
Total des dépenses réelles d'exploitation		180 000,00	57 382,42	0,00	57 382,42	31,88	0,00
Chapitre 023	Virement à la section d'investissement	50 000,00					
Chapitre 042	Opérat* ordre transfert entre sections (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 043	Opérat* ordre intérieur de la section (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'ordre d'exploitation		50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'exploitation de l'exercice		230 000,00	57 382,42	0,00	57 382,42	24,95	0,00
002 Résultat d'exploitation reporté		0,00					
Total des dépenses de la section d'exploitation		230 000,00	57 382,42	0,00	57 382,42		0,00



3. PRESENTATION GENERALE SECTION D'INVESTISSEMENT

LANDAE CAMPING MUNICIPAL D'ONDRES - LANDAE CAMPING MUNICIPAL D'ONDRES -- 2025

II - EXECUTION BUDGETAIRE	II
RECETTES D'INVESTISSEMENT – VUE D'ENSEMBLE	A2.2

Chapitre	Intitulé	Prévisions (a)	Réalisations Titres émis (b)	Taux de réalisation (b/a)	Restes à réaliser (1)
Chapitre 13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 16	Emprunts et dettes assimilées	500 000,00	0,00	0,00	500 000,00
Chapitre 20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie)(2)	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 26	Participat° et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	Chapitres d'opérations pour compte de tiers (3)	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes réelles d'investissement		500 000,00	0,00	0,00	500 000,00
Chapitre 021	Virement de la section d'exploitation (4)	50 000,00			
Chapitre 040	Opérat° ordre transfert entre sections (5)	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 041	Opérations patrimoniales (6)	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'ordre d'investissement		50 000,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE		550 000,00	0,00	0,00	500 000,00
001 Solde d'exécution de la section d'investissement reporté		0,00			
TOTAL DES RECETTES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT		550 000,00	0,00		500 000,00



LANDAE CAMPING MUNICIPAL D'ONDRES - LANDAE CAMPING MUNICIPAL D'ONDRES - - 2025

II - EXÉCUTION BUDGÉTAIRE	II
DÉPENSES D'INVESTISSEMENT – VUE D'ENSEMBLE	A2.1

Chapitre	Intitulé	Prévisions (a)	Réalisations Mandats émis (b)	Taux de réalisation (b/a)	Restes à réaliser (1)
Chapitre 20	Immobilisations incorporelles	25 000,00	0,00	0,00	25 000,00
Chapitre 21	Immobilisations corporelles	465 000,00	10 697,75	2,30	404 000,00
Chapitre 22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 23	Immobilisations en cours	60 000,00	0,00	0,00	60 000,00
	Total des opérations d'équipement (2)	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'équipement		550 000,00	10 697,75	1,95	489 000,00
Chapitre 10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie) (3)	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 26	Participat° et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 020	Dépenses imprévues	0,00			
Total des dépenses financières		0,00	0,00	0,00	0,00
Total	Chapitres d'opérations pour compte de tiers (4)	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses réelles d'investissement		550 000,00	10 697,75	1,95	489 000,00
Chapitre 040	Opérat° ordre transfert entre sections (5)	0,00	0,00	0,00	0,00
Chapitre 041	Opérations patrimoniales (6)	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'ordre d'investissement		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE		550 000,00	10 697,75	1,95	489 000,00
001 Solde d'exécution de la section d'investissement reporté		0,00			
TOTAL DES DÉPENSES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT		550 000,00	10 697,75		489 000,00

V- LES RESULTATS 2025

Les résultats de clôture 2025 s'établissent comme suit :

- Section de fonctionnement : + 172 617.84 €
- Section d'investissement : - 10 697.75 €

• Le tableau A14



Tableau A14				
	Résultat de clôture 2024	Part affectée à l'investissement	Résultat de l'exercice 2025	Résultats de clôture 2025
Investissement	0,00		-10 697,75	-10 697,75
Fonctionnement	0,00	0,00	172 617,84	172 617,84
Totaux	0,00	0,00	161 920,09	161 920,09

VI- LA DETTE

La Régie n'a pas contracté d'emprunt sur l'exercice 2025.

LE BUDGET 2026

Les définitions

1- LE BUDGET PRIMITIF

Le budget primitif constitue le premier acte obligatoire du cycle budgétaire annuel d'une collectivité. Il doit être voté par l'assemblée délibérante avant le 15 avril de l'année à laquelle il se rapporte et transmis au représentant de l'Etat dans les 15 jours qui suivent son adoption.

Par cet acte, l'ordonnateur est autorisé à effectuer les opérations de recettes et de dépenses inscrites au budget, pour la période qui s'étend du 1^{er} janvier au 31 décembre de l'année civile.

2- LES DECISIONS MODIFICATIVES

Les prévisions inscrites au budget primitif peuvent être modifiées en cours d'exercice par l'assemblée délibérante, par le vote de décisions modificatives.

3- LES PRINCIPES COMPTABLES A RESPECTER

L'ANNUALITE : L'exercice budgétaire coïncide avec l'année civile, il commence le 1^{er} janvier et se termine de 31 décembre. Il doit être voté un budget par an mais l'assemblée délibérante peut le modifier



en cours d'année en votant des décisions modificatives. Il doit être exécuté dans l'année, sachant que ce principe est atténué par l'existence d'une journée complémentaire.

L'UNIVERSALITE : L'ensemble des recettes est destiné à financer l'ensemble des dépenses. Il existe quelques dérogations à ce principe, par exemple les dons et legs qui ne peuvent être utilisés que dans un but déterminé. De plus, le budget doit décrire l'intégralité des produits et des charges sans compensation ou contraction entre les recettes et les dépenses.

L'UNITE : Toutes les recettes et toutes les dépenses doivent figurer sur un document unique regroupant toutes les opérations budgétaires et financières de la collectivité. Toutefois, certains services des collectivités sont gérés en budgets annexes. Dans ce cas, ils doivent être produits à l'appui du budget principal.

L'EQUILIBRE : Les recettes et les dépenses doivent strictement s'équilibrer.

L'ANTERIORITE : Le budget de l'année devrait être voté avant son exécution. En pratique, cette date est très rarement respectée, aussi le législateur a fixé au 15 avril la date limite de son vote.

I- LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

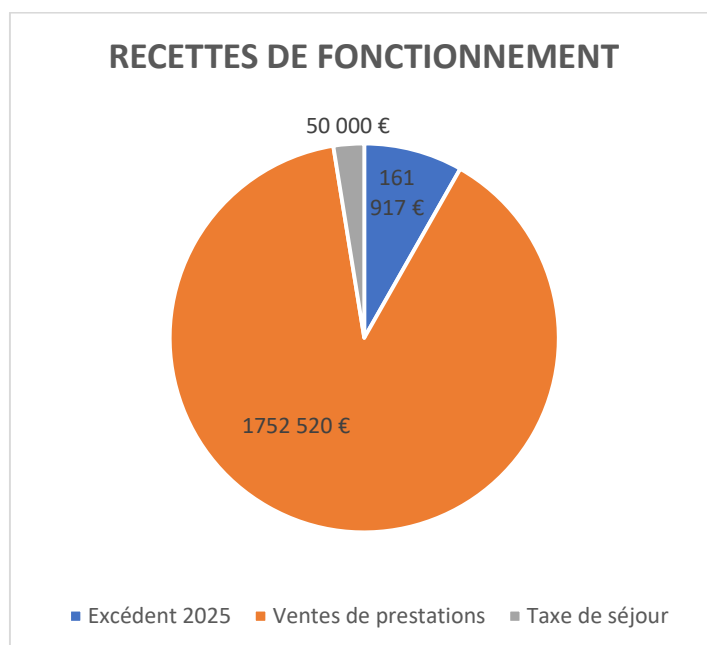
La section de fonctionnement s'équilibre à la somme de **1 964 438.00 €**.

1-Les Recettes

FONCTIONNEMENT RECETTES		
002	RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	161 917,84
70	VENTES DE PRODUITS PRESTATIONS	1 752 520,16
706	PRESTATIONS VENDUES	1 752 520,16
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	50 000,00
753	TAXE DE SEJOUR COLLECTEE	50 000,00
TOTAL		1 964 438,00



Au budget 2026, les recettes de fonctionnement se répartissent en 3 chapitres



Chapitre 002 : La part de résultat de clôture 2025 reportée sur le budget 2026 s'élève à 161 917.84 euros.

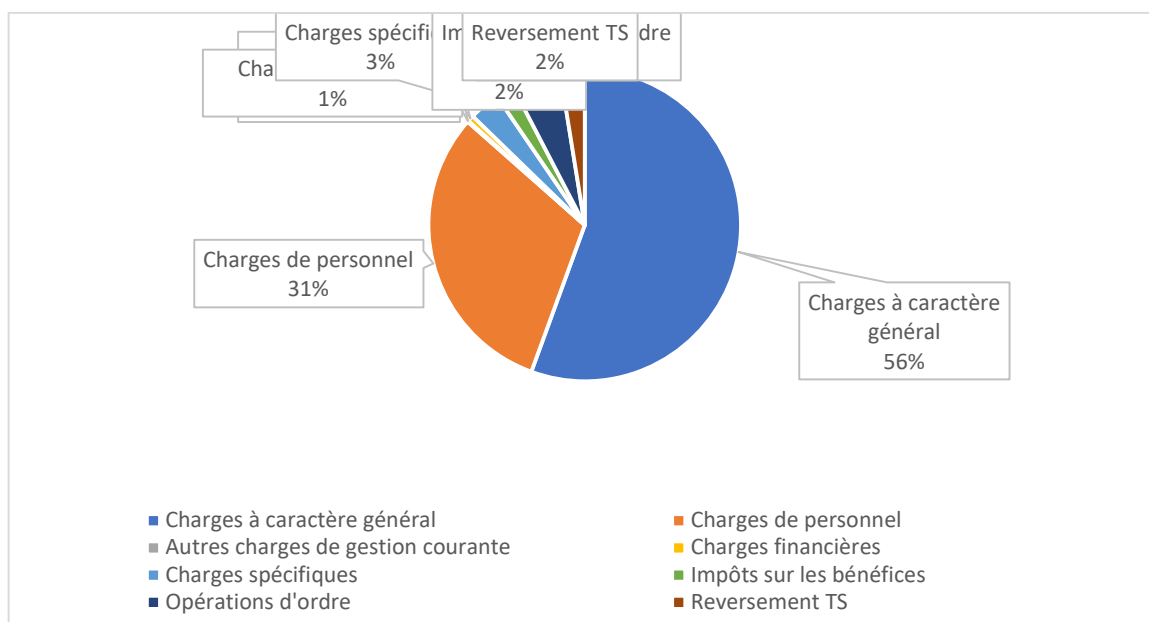
Chapitre 70 : Ce chapitre encaissera les recettes liées à la ventes des prestations et son montant est estimé à 1 752 520.16 €.

Chapitre 75 : Le montant estimé de la taxe de séjour collectée et qui sera reversée s'élève à 50 000.00 €.

2-Les dépenses



FONCTIONNEMENT DEPENSES		HT
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	1 091 240,00
6061	FOURNITURES NON STOCKABLES	205 000,00
6063	FOURN ENTRETIEN ET PETIT EQUIPEMENT	75 100,00
6064	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	5 000,00
6066	CARBURANT	6 000,00
6068	AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	17 500,00
611	SOUS TRAITANCE GENERALE	30 000,00
6122	CREDIT BAIL MOBILIER	75 000,00
6137	REDEVANCE A LA COMMUNE	300 000,00
6132	LOCATIONS IMMOBILIERES	3 000,00
6135	LOCATIONS MOBILIERES	8 500,00
61521	ENTRETIEN ET REPARATIONS BATIMENTS	20 000,00
61523	ENTRETIEN ET REPARATIONS VOIES ET RESEAU	20 000,00
61528	ENTRETIEN AUTRES BIENS IMMOBILIERES	20 000,00
61551	ENTRETIEN MATERIEL ROULANT	10 000,00
61558	ENTRETIEN AUTRES MATERIELS	20 000,00
6156	MAINTENANCE	15 000,00
6161	ASSURANCES	40 000,00
618	Abonnement Season (Résa en ligne)	20 000,00
6226	HONORAIRES	19 000,00
6227	FRAIS D ACTES ET DE CONTENTIEUX	10 000,00
6228	DIVERS	40 000,00
6231	ANNONCES ET INSERTIONS	6 000,00
6236	CATALOGUES ET IMPRIMES	5 000,00
6238	PUBLICITE AUTRES RELATIONS PUBLIQUES	15 000,00
6248	TRANSPORT DIVERS	46 440,00
6251	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	3 500,00
6257	RECEPTIONS	2 000,00
6261	FRAIS AFFRANCHISSEMENT	200,00
6262	FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	9 800,00
627	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	5 000,00
6281	COTISATIONS	2 000,00
635112	COTISATION SUR LA VALEUR AJOUTEE	200,00
637	AUTRES IMPOTS ET TAXES	30 000,00
651	SACEM	7 000,00
012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	608 370,00
6215	PERSONNEL AFFECTE PAR LA COLLECTIVITE	80 000,00
6211	PERSONNEL INTERIMAIRE	10 000,00
6218	AUTRES PERSONNEL EXTERIEUR	45 000,00
6312	TAXE D APPRENTISSAGE	2 500,00
6331	VERSEMENT MOBILITE	7 800,00
6333	PARTICIPATION A LA FORMATION PROFESS.	3 650,00
6411	SALAIRES APPOINTEMENTS COMMISSIONS DE BASE	365 000,00
6451	COTISATIONS A L URSSAF	94 420,00
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	2 000,00
658	CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	2 000,00
66	CHARGES D'INTERETS	12 800,00
66111	Intérêts des emprunts	12 800,00
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	63 028,00
6718	AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES DE GESTION	63 028,00
69	IMPOTS SUR LES BENEFICES ET ASSIMILEES	37 000,00
6951	IMPOTS SUR LES BENEFICES	37 000,00
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	0,00
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	
042	ECRITURES ORDRES BUDGETAIRES	100 000,00
6811	DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	100 000,00
014	RESTITUTION AUTRES PRODUITS	50 000,00
7398	REVERSEMENT TAXE DE SEJOUR COMMUNE	50 000,00
TOTAL		1 964 438,00



Chapitre 011 : Ce chapitre présente des dépenses évaluées à **1 091 240.00 €**. Il regroupe l'ensemble des charges liées au fonctionnement de la Régie ainsi qu'à l'entretien du patrimoine. Les dépenses sont :



011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	1 091 240,00
6061	FOURNITURES NON STOCKABLES	205 000,00
6063	FOURN ENTRETIEN ET PETIT EQUIPEMENT	75 100,00
6064	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	5 000,00
6066	CARBURANT	6 000,00
6068	AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	17 500,00
611	SOUS TRAITANCE GENERALE	30 000,00
6122	CREDIT BAIL MOBILIER	75 000,00
6137	REDEVANCE A LA COMMUNE	300 000,00
6132	LOCATIONS IMMOBILIERES	3 000,00
6135	LOCATIONS MOBILIERES	8 500,00
61521	ENTRETIEN ET REPARATIONS BATIMENTS	20 000,00
61523	ENTRETIEN ET REPARATIONS VOIES ET RESEAUX	20 000,00
61528	ENTRETIEN AUTRES BIENS IMMOBILIERS	20 000,00
61551	ENTRETIEN MATERIEL ROULANT	10 000,00
61558	ENTRETIEN AUTRES MATERIELS	20 000,00
6156	MAINTENANCE	15 000,00
6161	ASSURANCES	40 000,00
618	Abonnement Season (Résa en ligne)	20 000,00
6226	HONORAIRES	19 000,00
6227	FRAIS D ACTES ET DE CONTENTIEUX	10 000,00
6228	DIVERS	40 000,00
6231	ANNONCES ET INSERTIONS	6 000,00
6236	CATALOGUES ET IMPRIMES	5 000,00
6238	PUBLICITE AUTRES RELATIONS PUBLIQUES	15 000,00
6248	TRANSPORT DIVERS	46 440,00
6251	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	3 500,00
6257	RECEPTIONS	2 000,00
6261	FRAIS AFFRANCHISSEMENT	200,00
6262	FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	9 800,00
627	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	5 000,00
6281	COTISATIONS	2 000,00
635112	COTISATION SUR LA VALEUR AJOUTEE	200,00
637	AUTRES IMPOTS ET TAXES	30 000,00
651	SACEM	7 000,00

Chapitre 012 : Les charges de personnel et frais assimilés sont estimées à 608 370.00 €.

012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	608 370,00
6215	PERSONNEL AFFECTE PAR LA COLLECTIVITE	80 000,00
6211	PERSONNEL INTERIMAIRE	10 000,00
6218	AUTRES PERSONNEL EXTERIEUR	45 000,00
6312	TAXE D APPRENTISSAGE	2 500,00
6331	VERSEMENT MOBILITE	7 800,00
6333	PARTICIPATION A LA FORMATION PROFESS.	3 650,00
6411	SALAIRE APPOINTEMENTS COMMISSIONS DE BASE	365 000,00
6451	COTISATIONS A L URSSAF	94 420,00



Les Chapitres 65, 66, 67, 69, 042 et 73 cumulent un total de dépenses de fonctionnement de 227 828.00 € dont 100 000.00 € d'écritures d'ordre et 50 000.00 € de reversement de taxe de séjour à la commune :

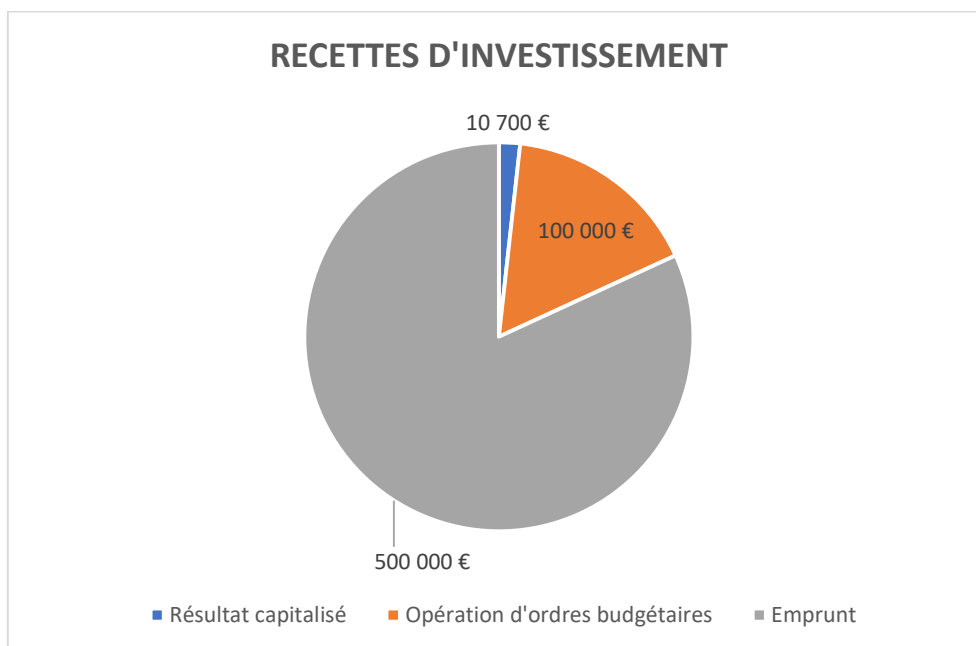
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	2 000,00
658	CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	2 000,00
66	CHARGES D'INTERETS	12 800,00
66111	Intérêts des emprunts	12 800,00
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	63 028,00
6718	AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES DE GESTION	63 028,00
69	IMPOTS SUR LES BENEFICES ET ASSIMILEES	37 000,00
6951	IMPOTS SUR LES BENEFICES	37 000,00
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	0,00
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	
042	ECRITURES ORDRES BUDGETAIRES	100 000,00
6811	DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	100 000,00
014	RESTITUTION AUTRES PRODUITS	50 000,00
7398	REVERSEMENT TAXE DE SEJOUR COMMUNE	50 000,00

II- LA SECTION D'INVESTISSEMENT

La section d'investissement s'équilibre à la somme de 610 700.00 €.

1-Les recettes

INVESTISSEMENT RECETTES				
		REPORTS	2026	TOTAL
1068	EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT CAPITALISE		10 700,00	10 700,00
21	VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT		0,00	0,00
021	VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT			0,00
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES		0,00	500 000,00
1641	EMPRUNTS EN EUROS	500 000,00		500 000,00
165	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS			0,00
040	ECRITURES ORDRES BUDGETAIRES		100 000,00	100 000,00
28	DOTATIONS AMORTISSEMENTS		100 000,00	100 000,00
TOTAL		500 000,00	110 700,00	610 700,00



3 Recettes sont inscrites en investissement :

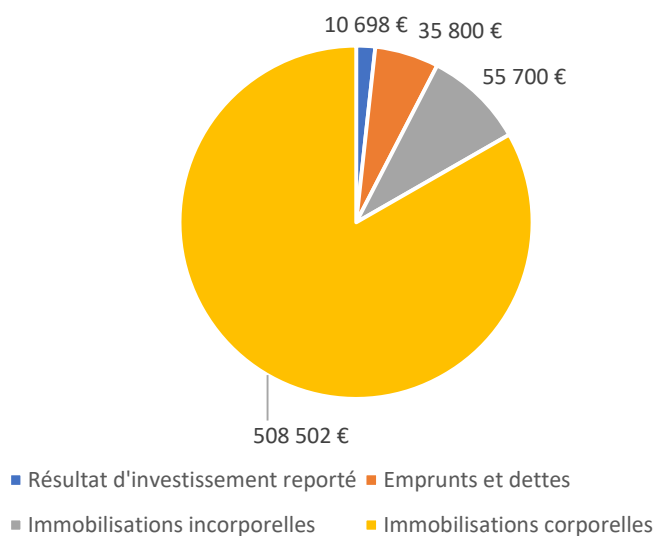
- L'excédent de fonctionnement capitalisé : 10 700.00 €
- Emprunt : 500 000.00 €
- La dotation aux amortissements : 100 000.00 €

2-Les dépenses

INVESTISSEMENT DEPENSES				
		REPORTS	2026	TOTAL
001	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE		10 661,75	10 697,75
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	0,00	35 800,00	35 800,00
1641	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES		35 800,00	35 800,00
165	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS			0,00
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	25 000,00	30 700,00	55 700,00
2031	FRAIS ETUDES	13 000,00		13 000,00
2033	FRAIS D INSERTION	4 000,00		4 000,00
2051	CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	8 000,00	30 700,00	38 700,00
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	464 000,00	44 502,25	508 502,25
2141	CONSTRUCTION SOL AUTRUI-BATIMENTS PUBLICS	45 000,00		45 000,00
2145	CONSTRUCTION SOL AUTRUI-INSTALLATIONS GENERALES	30 000,00		30 000,00
2151	INSTALLATIONS COMPLEXES SPECIALISEES	66 300,00		66 300,00
2154	MATERIEL INDUSTRIEL	65 000,00		65 000,00
2182	MATERIEL DE TRANSPORT	30 000,00		30 000,00
2183	MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	6 000,00		6 000,00
2184	MOBILIER	83 900,00	44 502,25	128 402,25
2188	AUTRES	77 800,00		77 800,00
2313	CONSTRUCTIONS	10 000,00		10 000,00
2315	INSTALLATIONS MATERIEL ET OUTILLAGES TECHNIQUES	50 000,00		50 000,00
TOTAL		489 000,00	121 664,00	610 700,00



DEPENSES D'INVESTISSEMENT



Chapitre 002 : Il s'agit du déficit antérieur reporté d'un montant de 10 697.75 euros.

Chapitre 16 : 35 800.00 euros sont prévus à ce chapitre en prévision du remboursement du capital de l'emprunt.

Chapitre 20 : Le chapitre 20 regroupe les frais d'étude, les frais d'insertion et les concessions et droits assimilés. Son montant s'élève à 55 700.00 euros.

Chapitre 21 : Le chapitre 21 regroupe l'ensemble des dépenses concernant les immobilisations corporelles et se répartit comme suit :

CONSTRUCTION SOL AUTRUI-BATIMENTS PUBLICS	45 000,00
CONSTRUCTION SOL AUTRUI-INSTALLATIONS GENERALES	30 000,00
INSTALLATIONS COMPLEXES SPECIALISEES	66 300,00
MATERIEL INDUSTRIEL	65 000,00
MATERIEL DE TRANSPORT	30 000,00
MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	6 000,00
MOBILIER	128 402,25
AUTRES	77 800,00
CONSTRUCTIONS	10 000,00
INSTALLATIONS MATERIEL ET OUTILLAGES TECHNIQUES	50 000,00
	508 502,25



LE PERSONNEL

Les salariés en CDI

Directrice : 1

Bâtiment : 1

Espaces Verts : 1

Cuisinier : 1 (il est à noter que ce salarié sera transféré au futur exploitant du restaurant, dès que le contrat de DSP aura été notifié, soit a priori dès le mois de mars 2026).

On retrouve des ratios (nombre de CDI par rapport à la surface du camping et au nombre d'hébergements) beaucoup plus cohérents que les années précédentes pour un camping de 6 Ha.

Les salariés en CDD

Communication : 1

Accueil-réception : 1

Agent d'entretien : 1

Espaces verts Bâtiment : 2