

BUDGET ANNEXE DU CAMPING

FONCTIONNEMENT DÉPENSES		
Chapitre	Libellé	Propositions
002	Déficit de fonctionnement antérieur reporté	
011	Charges à caractère général	32 990,00
012	Charges de personnel	63 247,00
014	Atténuations des produits	2 000,00
65	Autres charges de gestion courante	1 000,00
66	Charges financières	
67	Charges exceptionnelles	50,00
023	Virement à la section d'investissement	0,00
042	Opérat. d'ordre de transfert entre section	2 496,00
TOTAL FONCTIONNEMENT DÉPENSES		101 783,00 €

INVESTISSEMENT DÉPENSES		
Chapitre	Libellé	Propositions
001	Déficit antérieur d'investissement	
040	Opérations d'ordre en section	
16	Remboursement d'emprunts, cautions	
20	Immobilisations incorporelles	
204	Subventions d'équipement versées	
21	Immobilisations corporelles	12 663,95
23	Immobilisations en cours	
27	Autres immos.financières	6 600,00
TOTAL		6 600,00 €
CUMUL INVESTISSEMENT DÉPENSES C.R. + B.P.		19 263,95 €

BUDGET PRIMITIF 2017

FONCTIONNEMENT RECETTES		
Chapitre	Libellé	Propositions
002	Excédent antérieur reporté	21 419,60
70	Produits des services	78 263,00
73	Impôts et taxes	2 000,00
74	Subventions d'exploitation	
75	Autres produits de gestion courante	
77	Produits exceptionnels	50,00
013	Atténuation de charges	50,40
042	Opérations d'ordre entre section	
TOTAL FONCTIONNEMENT RECETTES		101 783,00 €

INVESTISSEMENT RECETTES		
Chapitre	Libellé	Propositions
001	Solde d'exécution d'inv. reporté	
10	Dotations Fonds divers Réserves	16 767,95
13	Subventions d'investissement	
16	Emprunts et dettes assimilées	
23	Immobilisations en cours	
27	Autres immos.financières	
021	Virement de la section de fonctionnement	
40	Opérations d'ordre en section	2 496,00
TOTAL		16 767,95 €
CUMUL INVESTISSEMENT RECETTES C.R. + B.P.		19 263,95 €

BUDGET ANNEXE DU CAMPING BUDGET PRIMITIF 2017

NOTE EXPLICATIVE DE SYNTHESE

Le budget de fonctionnement est proposé en équilibre à hauteur de **101 783,00 €**
Le budget d'investissement est proposé en équilibre à hauteur de **19 263,95 €**

FONCTIONNEMENT

A – RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Compte tenu du résultat de clôture 2016, il est proposé de reporter au chapitre 002 – Excédent de fonctionnement, la totalité de l'excédent soit **21 419.60 €**.

NB : L'évaluation des recettes dans un budget primitif doit toujours être effectuée de manière sincère et prudente afin de ne pas risquer un résultat de fonctionnement déficitaire.

1 - Les produits des services (chapitre 70)

Les produits des services comprennent essentiellement les recettes liées à la location des emplacements et à la vente d'alimentation et de boisson.

Il est proposé d'inscrire au chapitre 70 un montant prévisionnel de recettes de 78 263 € (pour mémoire : réalisé 2016 = 89 991.25 €).

2 - Les impôts et taxes (chapitre 73)

Les impôts et taxes comprennent essentiellement la taxe de séjour reversée à la COVE à partir du 1^{er} janvier 2017.

Il est proposé d'inscrire au chapitre 73 un montant prévisionnel de recettes de 2 000 € (pour mémoire : réalisé 2016 = 1 859 €).

B – DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

1 – Charges à caractère général (chapitre 011)

Les charges à caractère général sont estimées à 32 990 € pour 2017 (pour mémoire : réalisé en 2016 = 24 531.46 €). L'augmentation des charges est due principalement à la location des locaux du camping municipal auprès de la Commune et des traitements de déchets par la Cove.

2 – Dépenses de personnel (chapitre 012)

Les charges de personnel sont estimées en 2017 à 63 247 € (pour mémoire : 58 455 € réalisées en 2016).

Elles comprennent également le salaire d'un agent saisonnier.

L'augmentation des charges du personnel est due en partie au Protocole parcours Professionnels Carrières et Rémunérations (P.P.C.R.) : revalorisation indiciaire, reclassement, allongement des carrières, transfert primes/points.

3 – Les charges financières (chapitre 66)

Le budget annexe du camping n'a pas d'emprunt en cours.

II - INVESTISSEMENT

Le résultat de clôture de la section d'investissement en 2016 s'élève à **16 767,95 €**.

Il est proposé au conseil municipal de reporter en section d'investissement en recettes la totalité de cette somme (chapitre 001 – excédent d'investissement antérieur reporté).

A – DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Le total des dépenses réelles d'investissement devrait atteindre 19 263,95 € en 2017 (pour mémoire : 5 459.20 € réalisées en 2016).

1 – Les dépenses d'équipement (chapitre 21)

Les dépenses d'équipement sont estimées à hauteur de 19 263,95 €.

Le principal investissement prévu en 2017 concerne l'aménagement du nouveau mobil home (matelas, frigo, tables, micro ondes) ainsi que 2 écrans et un ordinateur suite à la dématérialisation des factures, bons de commande et actes budgétaires.

2 – La dette (chapitre 16)

Le budget annexe du camping n'a pas d'emprunt en cours.

B – RECETTES D'INVESTISSEMENT

Le résultat de clôture 2016 en section d'investissement s'élevant à 16 767,95 € représente la quasi-totalité des recettes de fonctionnement (chapitre 001 – Excédent d'investissement antérieur reporté). A cet excédent reporté s'ajoutent les opérations d'ordre (chapitre 040) d'un montant prévisionnel de 2 496 €.

CONCLUSION

La gestion rigoureuse de 2015 et 2016 et les efforts de maîtrise des dépenses effectués ont permis de conserver un équilibre budgétaire correct du budget annexe du camping.

Les résultats dégagés en 2016 permettent d'autofinancer l'acquisition de matériels en vue d'améliorer les services mis à la disposition des usagers.