

NOTE DE PRÉSENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE COMPTE ADMINISTRATIF 2025

Budget Tourisme

L'article 107 de la loi NOTRE est venu compléter les dispositions de l'article L 2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales qui prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe aux comptes votés par les collectivités afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux. Cette note répond à cette obligation et présente de manière synthétique les principales informations et évolutions du Compte Administratif.

Rappel du cadre général du Compte Administratif

Le CA constitue l'arrêté des comptes à la clôture de l'exercice. Il retrace l'ensemble des dépenses et des recettes réalisées entre le 1er janvier et le 31 décembre. Il rapproche les prévisions inscrites au budget primitif des réalisations effectives, et présente les résultats comptables de l'exercice. Par ce document, le Maire présente un bilan de l'année écoulée. Le compte administratif doit concorder avec le compte de gestion établi par le comptable public.

Rappel de la structure d'un budget communal

La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services. Les dépenses de fonctionnement étant constituées par les charges de personnel, l'entretien et les consommations fluides des bâtiments, les achats de matières premières et de fournitures, les prestations de services effectuées et les intérêts des emprunts à payer. Les recettes de fonctionnement correspondant principalement aux sommes encaissées au titre des prestations fournies.

La section d'investissement est quant à elle liée aux projets d'investissement. Les dépenses de cette section font varier durablement la valeur ou la consistance du patrimoine de la collectivité. Il s'agit notamment des acquisitions de mobiliers, de matériel, d'informatique, de véhicules, de biens immobiliers ainsi que les études et les travaux réalisés soit sur des structures déjà existantes, soit sur des structures en cours de création. On retrouve également ici le remboursement du capital des emprunts contractés pour mener à bien ces projets. Les recettes d'investissement étant principalement constituées par les subventions d'investissement perçues en lien avec les projets d'investissement (par exemple des subventions relatives à des travaux sur un bâtiment public...), le remboursement de TVA par l'Etat et les éventuels emprunts nouveaux contractés pour financer les dépenses d'investissements.

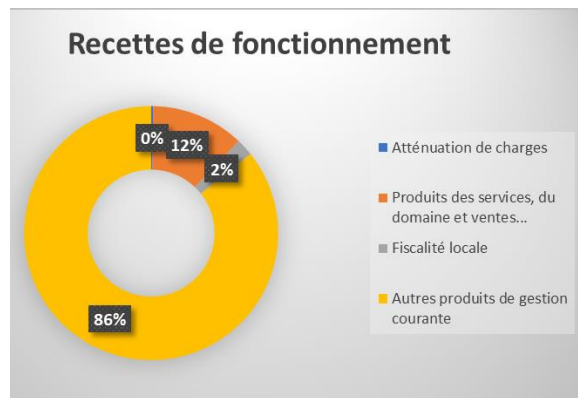
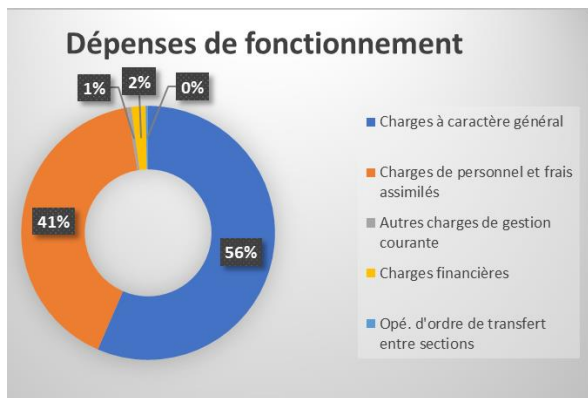
EXECUTION DU BUDGET – Vue d'ensemble

	Fonctionnement	Investissement
Résultat d'exercice		
Recettes	131 749,59 €	78 944,56 €
Dépenses	110 291,71 €	126 469,38 €
Résultat	21 457,88 €	- 47 524,82 €
Reprise des résultats N-1	9 518,38 €	-13 725,23 €
Résultat cumulé	30 976,26 €	- 61 250,05 €
RAR		
Résultats définitifs	30 976,26 €	- 61 250,05 €

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Comptes	Libellés DÉPENSES	Vote BP	Cumul DM	Total budget	Écritures passées	% exécution
011	Charges à caractère général	79 050,00 €	0,00 €	79 050,00 €	62 311,05 €	78,82%
012	Charges de personnel et frais assimilés	52 200,00 €	0,00 €	52 200,00 €	45 058,71 €	86,32%
65	Autres charges de gestion courante	2 000,00 €	0,00 €	2 000,00 €	574,74 €	28,74%
	Total des dépenses de gestion courante	133 250,00 €	0,00 €	133 250,00 €	107 944,50 €	81,01%
66	Charges financières	2 005,00 €	0,00 €	2 005,00 €	2 003,29 €	99,91%
67	Charges exceptionnelles	200,00 €	0,00 €	200,00 €	0,00 €	0,00%
	Total des dépenses réelles	135 455,00 €	0,00 €	135 455,00 €	109 947,79 €	81,17%
023	Virement à la section d'investissement	27 480,00 €	3 000,00 €	30 480,00 €	0,00 €	0,00%
042	Opé. d'ordre de transfert entre sections	345,00 €	0,00 €	345,00 €	343,92 €	99,69%
	Total des dépenses d'ordre	27 825,00 €	3 000,00 €	30 825,00 €	343,92 €	1,12%
	TOTAL DES DEPENSES	163 280,00 €	3 000,00 €	166 280,00 €	110 291,71 €	66,33%

Comptes	Libellés RECETTES	Vote BP	Cumul DM	Total budget	Historique	% exécution
013	Atténuation de charges	50,00 €	0,00 €	50,00 €	324,27 €	648,54%
70	Produits des services, du domaine et ventes...	19 000,00 €	0,00 €	19 000,00 €	15 611,34 €	82,16%
731	Fiscalité locale	3 000,00 €	0,00 €	3 000,00 €	2 901,00 €	96,70%
75	Autres produits de gestion courante	131 711,62 €	3 000,00 €	134 711,62 €	112 912,98 €	83,82%
	Total des recette de gestion courante	153 761,62 €	3 000,00 €	156 761,62 €	131 749,59 €	84,04%
002	Résultat reporté	9 518,38 €	0,00 €	9 518,38 €		0,00%
	TOTAL DES RECETTES	163 280,00 €	3 000,00 €	166 280,00 €	131 749,59 €	79,23%



Evolution:

Chapitre	Libellé dépenses	2024	2025	Evolution
11	Charges à caractère général	75 309,99 €	62 311,05 €	-17%
12	Charges de personnel	40 626,58 €	45 058,71 €	11%
42	Dot. amort. et prov. Charges de fonct.		343,92 €	
65	Autres charges de gestion courante	1 818,05 €	574,74 €	-68%
66	Charges financières	2 261,09 €	2 003,29 €	-11%
Total		120 015,71 €	110 291,71 €	-8%

Chapitre	Libellé recettes	2024	2025	Evolution
13	Remboursements rémunérations personnel	737,18 €	324,27 €	-56%
70	Produits des services, domaine, ventes diverses	44 409,90 €	15 935,61 €	-64%
731	Taxe de séjour	2 975,90 €	2 901,00 €	-3%
74	FCTVA	160,92 €	0,00 €	-100%
75	Autres produits de gestion courante	127 304,87 €	112 912,98 €	-11%
Total		175 588,17 €	132 073,86 €	-25%

Section d'investissement

Comptes	Libellés DÉPENSES	Reports N-1	Vote BP	Cumul DM	Total budget	Écritures passées	% exécution	Restes à réaliser
21	Immobilisations corporelles	8 423,92 €	38 870,00 €	5 450,00 €	52 743,92 €	52 156,09 €	98,89%	0,00 €
23	Immobilisations en cours	48 191,00 €	0,00 €	0,00 €	48 191,00 €	48 187,66 €	99,99%	0,00 €
	Total des dépenses d'équipement	56 614,92 €	38 870,00 €	5 450,00 €	100 934,92 €	100 343,75 €	99,41%	0,00 €
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00 €	21 479,85 €	4 850,00 €	26 329,85 €	26 125,63 €	99,22%	0,00 €
	Total des dépenses financières	0,00 €	21 479,85 €	4 850,00 €	26 329,85 €	26 125,63 €	99,22%	0,00 €
	Total des dépenses réelles	56 614,92 €	60 349,85 €	10 300,00 €	127 264,77 €	126 469,38 €	99,38%	0,00 €
Comptes	Libellés DÉPENSES	Reports N-1	Vote BP	Cumul DM	Total budget	Écritures passées	% exécution	Restes à réaliser
040	Opé. d'ordre de transfert entre sections	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
041	Opérations patrimoniales	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
	Total des dépenses d'ordre	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
001	Solde d'exécution négatif reporté	0,00 €	13 725,23 €	0,00 €	13 725,23 €		0,00%	0,00 €
	TOTAL DES DEPENSES	56 614,92 €	74 075,08 €	10 300,00 €	140 990,00 €	126 469,38 €	89,70%	0,00 €

Comptes	Libellés RECETTES	Report N-1	Vote BP	Cumul DM	Total budget	Historique	% exécution	Restes à réaliser
13	Subventions d'investissement (hors 138)	22 593,68 €	2 980,00 €	3 000,00 €	28 573,68 €	26 503,35 €	92,75%	0,00 €
16	Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166 et 16449)	0,00 €	25 094,00 €	4 300,00 €	29 394,00 €	0,00 €	0,00%	0,00 €
	Total des recettes d'équipement	22 593,68 €	28 074,00 €	7 300,00 €	57 967,68 €	26 503,35 €	45,72%	0,00 €
10	Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)	0,00 €	3 250,85 €	0,00 €	3 250,85 €	2 926,82 €	90,03%	0,00 €
1068	Excédents de fonct. capitalisés	0,00 €	47 746,47 €	0,00 €	47 746,47 €	47 746,47 €	100,00%	0,00 €
16	Emprunts et dettes assimilées (165, 166 et 16449)	0,00 €	1 200,00 €	0,00 €	1 200,00 €	1 424,00 €	118,67%	0,00 €
	Total des recettes financières	0,00 €	52 197,32 €	0,00 €	52 197,32 €	52 097,29 €	99,81%	0,00 €
	Total des recettes réelles	22 593,68 €	80 271,32 €	7 300,00 €	110 165,00 €	78 600,64 €	71,35%	0,00 €
021	Virement de la section de fonctionnement	0,00 €	27 480,00 €	3 000,00 €	30 480,00 €	0,00 €	0,00%	0,00 €
040	Opé. d'ordre de transfert entre sections	0,00 €	345,00 €	0,00 €	345,00 €	343,92 €	99,69%	0,00 €
	Total des recettes d'ordre	0,00 €	27 825,00 €	3 000,00 €	30 825,00 €	343,92 €	1,12%	0,00 €
	TOTAL DES RECETTES	22 593,68 €	108 096,32 €	10 300,00 €	140 990,00 €	78 944,56 €	55,99%	0,00 €

Détail des réalisations par opération :

Opération	Réalisé		Reste à réaliser	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Acquisition de matériel	8 880.32 €			
<i>Matelas et sommiers, reprise matériel restaurant</i>				
Travaux de bâtiment	7 293.60 €			
<i>Porte et électricité salle animation, chauffe-eau maison, raccordement électricité chalets</i>				
Rénovation énergétique (toitures)	48 187.66 €	26 503.35 €		
Réfection du restaurant	35 982.17 €			

Evolution :

Chapitre	Libellé dépenses	2024	2025	Evolution
16	Emprunts et dettes assimilées	22 812,08 €	26 125,63 €	15%
20	Immobilisations incorporelles	744,00 €	0,00 €	-100%
21	Immobilisations corporelles	21 353,08 €	52 156,09 €	144%
23	Immobilisations corporelles en cours	550,00 €	48 187,66 €	8661%
Total		45 459,16 €	126 469,38 €	178%

Chapitre	Libellé recettes	2024	2025	Evolution
40	Opérations d'ordre entre sections	0,00 €	343,92 €	
10	Dotations, fonds divers et réserves	66 600,15 €	50 673,29 €	-24%
13	Subventions d'investissement	12 811,88 €	26 503,35 €	107%
C 16	Dépôts et cautionnements reçus	1 265,00 €	1 424,00 €	13%
Total		80 677,03 €	78 944,56 €	-2%

Autres indicateurs

Capacité d'autofinancement brute (CAF) :

	2024	2025	Evolution
CAF brute	55 573,06 €	21 801,80 €	-61%

Encours de la dette : 161 496.23 € au 31/12/2025, soit 123 % des recettes de gestion des services.

Capacité de désendettement (Dette / CAF brute) : 7.40 années (Ce ratio doit être inférieur à 10 ans. Le seuil d'alerte est de 12 années.)