

PRESENTATION ET ANALYSE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2023
Budget Annexe : Somport

Préambule : Des résultats conformes à nos orientations et prévisions

La présente analyse compare et met en exergue les mouvements qui ont affecté nos prévisions budgétaires (BP 2023) et l'exécution budgétaire (CA 2023) proprement-dite.

Ce Budget est composé de trois domaines d'activité :

- Service billetterie non assujetti à la TVA (« petite » station)
- Service location assujetti à la TVA (activité industrielle et commerciale)
- Service restauration assujetti à la TVA (activité industrielle et commerciale)

I – Section de fonctionnement

	BP+DM 2023	CA 2023
DEPENSES	669 462.64 €	589 759.22 €
RECETTES	669 462.64 €	452 283.19 €
RESULTAT		-137 476.03 €

Eu égard à notre résultat antérieur de -59 974,27 €, le résultat de clôture sera de -197 450,30 €.

A) Les dépenses de fonctionnement

Dépenses de fonctionnement par chapitre	BP+DM 2023	CA 2023
011 - Charges à caractère général	255 610.83 €	249 799.30 €
012 - Charges de personnel	301 500.00 €	289 162.85 €
65 - Charges de gestion courante	519.00 €	2.08 €
66 - Charges financières	1 851.80 €	1 851.80 €
67 - Charges exceptionnelles	500.00 €	-
68 – Dotation aux amortissements	100.00 €	40.05 €
022 – Dépenses imprévues	500.00 €	
Total dépenses réelles	560 581.63 €	540 856.08 €
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	48 906.74 €	48 903.14 €
002-Déficit de fonctionnement reporté	59 974.27 €	
023 - Virement à la section d'investissement	-	
Total dépenses d'ordres	108 881.01 €	48 903.14 €
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	669 462.24 €	589 759.22 €

Vue d'ensemble dépenses 2023

Au total, les dépenses réelles de fonctionnement de l'exercice 2023 s'élèvent à 540 k€.

B) Les recettes de fonctionnement

Recettes de fonctionnement par chapitre	BP+DM 2023	CA 2023
013-Atténuation de charges	100.00 €	-
70 - Produits des services	667 951.12 €	450 311.13 €
74 – Dotations et participations	508.52 €	-
75 - Autres produits de gestion courante	19.00 €	1 648.71 €
77 - Produits exceptionnels	500.00 €	-
78 – Reprises sur provisions	100.00 €	40 05 €
Total recettes réelles	669 178.64 €	451 999.89 €
002-Excédent de fonctionnement reporté	-	
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	284.00 €	283.30 €
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	669 462.24 €	452 283.19 €

Vue d'ensemble recette 2023

Au total, les recettes réelles de fonctionnement de l'exercice 2023 s'élèvent à 452 k€.

Le déficit de fonctionnement constaté est dû à :

- une période d'enneigement annuelle inférieure à la moyenne des 5 années précédentes (avant COVID), soit un manque d'environ 28 jours (une moyenne de CA de 3500 €/jour). L'absence de neige en décembre dernier n'a pas permis de fonctionner correctement et de vendre autant de cartes saison que les années précédentes,
- une mauvaise météo en juin et juillet qui n'a pas favorisé la fréquentation,
- un projet de diversification des activités qui n'a pas pu aboutir et être mis en place en 2023 faute d'autorisation administrative,
- par ailleurs, le résultat de clôture reprend également les déficits cumulés des trois années précédentes de 2020 (-79 009 €), 2021 (-151 866 €) et 2022 (-59 974,27 €) générés par la crise sanitaire ayant fortement impacté l'activité de l'Espace Somport.

II – Section d'investissement

	BP+DM 2023	CA 2023
DEPENSES	188 719.19 €	134 752.82 €
RECETTES	188 719.19 €	53 400.99 €
RESULTAT		- 81 351.83 €

Eu égard à notre résultat antérieur de +127 959,46 €, le résultat de clôture sera de 46 243,63 €.

A) Les dépenses d'investissement

Op.	Opération individualisées	BP+DM 2023	CA 2023
61	Matériel d'équipement	108 032.92 €	65 089.57 €
62	Matériel de location ski	49 475.71 €	39 635.43 €
63	Identité visuelle et plan de communication	11 100.00 €	9 918.00 €
	Total Dépenses Opérations	168 608.63 €	114 643.00 €
	040 - Opérations d'ordre de transfert entre section	284.00 €	283.30 €
	16 - Emprunts et dettes assimilées	19 826.56 €	19 826.52 €
	001-Déficit d'investissement reporté	-	-
	TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	188 719.019€	134 752.82€

B) Les recettes d'investissement

Op.	Opération individualisées	BP+DM 2023	CA 2023
	040 - Opérations d'ordre de transfert entre section	48 906.74 €	48 903.14 €
	10 - Dotations, fonds divers et réserves	12 216.99 €	4 497.85 €
	001-Excédent d'investissement reporté	127 959.46 €	
	TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	188 719.19 €	53 400.99 €

Vue d'ensemble 2023 (de CA à BP)

Une section d'investissement qui affiche un déficit réel annuel de -81 351,83 €, mais eu égard l'excédent d'investissement de l'année précédente reporté, le résultat de clôture est positif de 46 243,63 €. Les investissements réalisés : changement d'un véhicule (déclaré épave), renouvellement de matériels de ski, équipements numériques et informatiques, mobiliers.