

PRESENTATION ET ANALYSE DU COMPTE FINANCIER UNIQUE 2024
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 2024) et l'exécution budgétaire (CFU 2024) 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 2024	CFU 2024
DEPENSES	706 437.88 €	496 205.45 €
RECETTES	706 437.88 €	687 246.97 €
RESULTAT		191 041.52 €

Eu égard à notre résultat antérieur de -197 450.30 €, le résultat de clôture sera de -6 408.78 €.

A) Les dépenses de fonctionnement

Dépenses de fonctionnement par chapitre	BP+DM 2024	CFU 2024
011 - Charges à caractère général	174 200.00 €	167 297.24 €
012 - Charges de personnel	296 492.07 €	296 087.82 €
65 - Charges de gestion courante	520.00 €	2.43 €
66 - Charges financières	1 467.51 €	1 467.51 €
67 - Charges exceptionnelles	500.00 €	77.50 €
68 – Dotation aux amortissements	100.00 €	13.35 €
Total dépenses réelles	473 279.58 €	464 945.85 €
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	35 708.00 €	31 259.60 €
002-Déficit de fonctionnement reporté	197 450.30 €	-
023 - Virement à la section d'investissement	-	
Total dépenses d'ordres	233 158.30 €	31 259.60 €
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	706 437.88 €	496 205.45 €

Vue d'ensemble dépenses 2024

Au total, les dépenses réelles de fonctionnement de l'exercice 2024 s'élèvent à 465 k€.

B) Les recettes de fonctionnement

Recettes de fonctionnement par chapitre	BP+DM 2024	CFU 2024
013-Atténuation de charges	18 235.00 €	-
70 - Produits des services	423 070.68 €	404 944.49 €
74 – Dotations et participations	14 347.70 €	28 971.22 €
75 - Autres produits de gestion courante	250 000.00 €	253 049.26 €
77 - Produits exceptionnels	500.00 €	-
78 – Reprises sur provisions	-	-
Total recettes réelles	706 153.88 €	686 964.97 €
002-Excédent de fonctionnement reporté	-	-
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	284.00 €	282.00 €
Total recettes d'ordres	284.00 €	282.00 €
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	706 437.38 €	687 246.97 €

Vue d'ensemble recette 2024

Au total, les recettes réelles de fonctionnement de l'exercice 2024 s'élèvent à 687 k€.

La subvention d'équilibre versée en 2024 a permis d'absorber le déficit cumulé depuis la crise sanitaire et de faire face aux aléas et imprévus rencontrés durant l'année : absence de neige en janvier et février, mauvaise météo au printemps et à l'automne, un projet de diversification des activités non abouti, effondrement de la RN134 en septembre.

La fréquentation a ainsi été impactée mais la bonne fréquentation observée en mars, durant l'été et en décembre a permis d'atteindre le niveau de recettes espéré et d'approcher l'équilibre financier.

Le projet de diversification des activités n'étant pas abouti, les recettes sont encore dépendantes de l'activité ski. L'enjeu reste donc de finaliser au plus vite ce projet et de mettre en place des activités génératrices de recettes permettant de rendre le site rentable. Pour rappel, le modèle économique, initialement élaboré, a été fortement impacté par les décisions du Parc national des Pyrénées (activité luge, trottinettes électriques refusées).

II – Section d'investissement

	BP+DM 2024	CFU 2024
DEPENSES	86 790.81 €	54 810.31 €
RECETTES	86 790.81 €	38 212.69 €
RESULTAT		- - 16 597.62 €

Eu égard à notre résultat antérieur de +46 243.63 €, le résultat de clôture sera de 29 646.01 €.

A) Les dépenses d'investissement

Op.	Opération individualisées	BP+DM 2024	CFU 2024
61	Matériel d'équipement	26 751.31 €	10 974.18 €
62	Matériel de location ski	39 551.58 €	23 350.21 €
	Total Dépenses Opérations	66 302.89 €	34 324.39 €
	040 - Opérations d'ordre de transfert entre section	284.00 €	282.00 €

	16 - Emprunts et dettes assimilées		
	001-Déficit d'investissement reporté	-	-
	Total Dépenses d'ordres	20 487.92 €	20 485.92 €
	TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	86 790.81 €	54 810.31 €

B) Les recettes d'investissement

Op.	Opération individualisées	BP+DM 2024	CFU 2024
	040 - Opérations d'ordre de transfert entre section	35 708.00 €	31 259.60 €
	10 - Dotations, fonds divers et réserves	4 839.18 €	6 953.09 €
	001-Excédent d'investissement reporté	46 243.63 €	
	TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	86 790.81 €	38 212.69 €

Vue d'ensemble 2024 (de FU à BP)

Une section d'investissement qui affiche un déficit réel annuel de -16 597.62 €, mais eu égard l'excédent d'investissement de l'année précédente reporté, le résultat de clôture est positif de 29 646.01 €. Les investissements réalisés : renouvellement de matériels de ski, équipements numériques et informatiques, équipements divers.