

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.