



N° 20/CD/06/09

REPUBLIQUE FRANCAISE
VILLE DE BALARUC LES BAINS

Extrait du Registre des Délibérations du Comité de Direction

~~~~~

Séance du 24 juin 2020

L'an deux mille vingt et le vingt-quatre juin, à quatorze heures, le Comité de Direction s'est réuni en séance sous la Présidence de Monsieur Gérard CANOVAS, Président.

Collège d'élus : M. Gérard CANOVAS, Mme Brigitte LANET, M. FERNANDEZ, M. CALAS, M. ANTIGNAC, M. DORLEANS, M. MERIEAU,

Collège de socioprofessionnels : Mme MICELI, M. VIGUIER, Mme BENQUE, Mme SOARES, Mme DELPUECH, Mme DUMAS,

Le Comité de Direction a choisi comme secrétaire de séance : Monsieur Eddy DORLEANS

-----

**Objet n° 3 : Vote du Compte Administratif 2019 du Budget Principal Office de Tourisme-EPIC**

LE COMITE DE DIRECTION,

Vu le Code Général des Collectivités Territoriales et notamment les articles L.2121-14 et L.2121-21 relatif à la désignation d'un président autre que l'ordonnateur pour présider au vote du compte administratif et aux modalités de scrutin pour les votes de délibérations,

Vu les articles L 2121-12 et L 2313-1 Code Général des Collectivités Territoriales,

Vu le Compte de gestion de l'exercice 2019 du budget principal de l'Office de Tourisme-EPIC dressé par le Comptable,

Vu l'Arrêté du 17 décembre 2007 relatif à l'Instruction budgétaire et comptable M4 applicable aux établissements publics industriels et commerciaux à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2008,

Vu la note de synthèse ci-dessous, afférente à la présente délibération,

Le Comité de Direction réuni sous la présidence de Mme Brigitte LANET, vice-présidente, délibérant sur le Compte Administratif de l'exercice 2019 dressé par M. Gérard CANOVAS, Président, après s'être fait présenter le Budget Primitif, le Budget Supplémentaire et les Décisions Modificatives de l'exercice concerné :

1. D'approuver la présentation faite du Compte Administratif 2019 du budget principal de l'Office de Tourisme-EPIC, lequel peut se résumer ainsi :

**Les recettes d'Investissement :**

| INVESTISSEMENT                               | CA 2018          | BP 2019          | CA 2019          | Restes à réaliser | Solde prévisions/réalisations |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------------------|
| <b>Recettes d'Investissement</b>             | <b>24 041.84</b> | <b>23 013.67</b> | <b>22 965.84</b> |                   | <b>+47.83</b>                 |
| <b>Chapitres</b>                             |                  |                  |                  |                   |                               |
| <b>040 Opérations d'ordre de transfert</b>   | <b>10 615.04</b> | <b>12 520.00</b> | <b>12 472.17</b> |                   | <b>+47.83</b>                 |
| <b>001 Excédent d'investissement reporté</b> | <b>13 426.80</b> | <b>10 493.67</b> | <b>10 493.67</b> |                   | <b>0.00</b>                   |

Il s'agit pour les recettes d'investissement de la dotation aux amortissements au chapitre 040 et de l'excédent d'investissement reporté au chapitre 001 permettant un autofinancement des investissements à hauteur de 10 493.67€ pour 2019.

**Les Dépenses d'Investissement :**

| INVESTISSEMENT                          | CA 2018          | BP 2019          | CA 2019         | Restes à réaliser | Solde prévisions/réalisations |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|-------------------|-------------------------------|
| <b>Dépenses</b>                         | <b>13 548.17</b> | <b>23 013.67</b> | <b>5 402.87</b> |                   | <b>+17 610.80</b>             |
| <b>Chapitres</b>                        |                  |                  |                 |                   |                               |
| <b>20 Immobilisations incorporelles</b> | <b>8 620.82</b>  | <b>5 320.00</b>  | <b>2 915.00</b> |                   | <b>+2 405.00</b>              |
| <b>21 Immobilisations corporelles</b>   | <b>4 927.35</b>  | <b>17 693.67</b> | <b>2 487.87</b> |                   | <b>+15 205.80</b>             |

Locataire de l'immeuble, l'Office de Tourisme réalise peu de dépenses d'équipement.

Les dépenses réalisées concernent notamment :

Sur l'article 2051 : Logiciel GED (Gestion des données)

Sur l'article 2183 : Achat PC ordinateur portable Service ANT (1733.87€) et achat de 2 scanners pour le Service Administratif (754€)

**Les recettes de fonctionnement :**

| Fonctionnement                                                | CA 2018      | BP 2019      | CA 2019      | Produits rattachés | Solde prévisions/réalisations |
|---------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------------|-------------------------------|
| <b>Recettes</b>                                               | 1 383 012.31 | 1 443 229.05 | 1 400 357.52 |                    | +42 871.53                    |
| <b>Chapitres</b>                                              |              |              |              |                    |                               |
| <b>013 Atténuation de charges (risque personnel)</b>          | 5 186.97     | 1 000.00     | 2 048.57     |                    | -1 048.57                     |
| <b>70 Vente de produits fabriqués, prestations de service</b> | 369 894.42   | 370 000.00   | 373 594.38   |                    | -3 594.38                     |
| <b>75 Autres produits de gestion courante</b>                 | 678 794.87   | 676 100.00   | 628 343.52   |                    | +47 756.48                    |
| <b>77 Produits exceptionnels</b>                              | 5 715.07     | 200.00       | 442.00       |                    | - 242.00                      |
| <b>002 Excédent fonctionnement reporté</b>                    | 323 420.98   | 395 929.05   | 395 929.05   |                    | 0                             |

**Chapitre 013** : Il s'agit du remboursement des indemnités journalières de salariés en arrêt maladie.

**Chapitre 70** : Ce chapitre correspond aux régies de recettes issues des ventes de billetterie (240 891.02€) et des insertions publicitaires (122 792.91€). Une légère augmentation de 1% de ces recettes est constatée globalement.

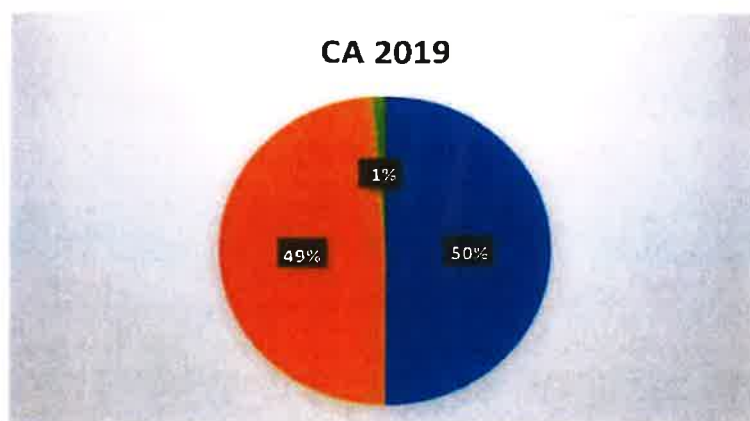
La refacturation du salaire du Directeur par le Service des Campings (10%) à hauteur de 9 910.45€.

**Chapitre 75** : Le produit de la taxe de séjour reversé en 2019 (reliquat 2018 versé sur 2019 à hauteur de 137 311.09€ + encaisse 2019 réalisée au 31 décembre 2019, soit 491 031.05€) : les recettes nettes sur l'exercice 2019 ont diminué de 7.40% par rapport au CA 2018. Toutefois, Le reliquat 2019 versé sur l'exercice 2020 devrait atteindre un montant de 200 000€ environ. (Actuellement de 160 278.32€). Les recettes de 2019 sont donc en augmentation de 4000€ environ (2018 : 688 600€/ 2019 : 691 040€) sous réserve de reliquat 2019 non titré à ce jour (service TS fermé pour cause de COVID 19).

**Chapitre 77** : Remboursement solde CVAE 2017.

Les dépenses de fonctionnement :

| Budget Principal Office de Tourisme             | CA 2018    | BP 2019      | CA 2019    | Charges Rattachées | Solde prévisions/réalisations |
|-------------------------------------------------|------------|--------------|------------|--------------------|-------------------------------|
| <b>Dépenses Fonctionnement</b>                  | 987 083.26 | 1 443 229.05 | 957 231.79 | 2 542.11           | + 483 455.15                  |
| <b>Chapitres</b>                                |            |              |            |                    |                               |
| <b>011 Charges à caractère général</b>          | 501 384.02 | 847 409.05   | 478 556.42 | 2 542.11           | +366 310.52                   |
| <b>012 Charges de personnel et frais...</b>     | 450 897.20 | 562 100.00   | 465 401.98 |                    | +96 698.02                    |
| <b>65 Autres charges de gestion courante</b>    | 0          | 200.00       | 1.22       |                    | +198.78                       |
| <b>66 Charges financières</b>                   | 0          | 200.00       | 0          |                    | +200.00                       |
| <b>67 Charges Exceptionnelles</b>               | 6 028.00   | 800.00       | 800.00     |                    | 0.00                          |
| <b>69 Impôts sur les bénéfices et assimilés</b> | 18 159     | 20 000.00    | 0          |                    | +20 000                       |
| <b>042 Opérations d'ordre de transfert</b>      | 10 615.04  | 12 520       | 12 472.17  |                    | +47.83                        |



### Chapitre 011 :

Ce chapitre « Charges à caractère général » représente environ 50.13% des dépenses de fonctionnement.

Les principaux postes de dépenses sont :

| Article | Libellé                            | Crédits ouverts 2019 | Réalisé 2019 | Commentaires                                                                                                           |
|---------|------------------------------------|----------------------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 6068    | Achats matières et fournitures     | 242 170€             | 209 155.21€  | Prestataires, Billetterie, Régie d'avances                                                                             |
| 6132    | Locations immobilières             | 30 000€              | 30 000€      | Loyer Ville                                                                                                            |
| 6135    | Locations mobilières               | 14 900€              | 11 539.06€   |                                                                                                                        |
| 6156    | Maintenance                        | 15 000€              | 11 336.83€   | Logiciels, standard téléphonique, système de comptage..                                                                |
| 6226    | Honoraires                         | 24 200€              | 14 925.80€   | Expert-comptable, assistance juridique par un cabinet, Audit qualité                                                   |
| 6228    | Divers rémunérations intermédiaire | 148 000€             | 91 875.84€   | Budget culture (58 000€), campagne photos station, service ACCEO, Mission accompagnement commercialisation numérique.. |
| 6231    | Annonces et insertions             | 8 500€               | 12 788.22€   | France TV publicité, Association des commerçants..                                                                     |
| 6237    | Publications                       | 41 450€              | 32 377€      |                                                                                                                        |
| 6251    | Voyages et déplacements            | 8 350€               | 11 303.19€   | Salons, formations, déplacements agents.                                                                               |

|      |                          |         |            |                                                                                      |
|------|--------------------------|---------|------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| 6261 | Frais d'affranchissement | 24 000€ | 12 303.97€ | Diminution des frais par la dématérialisation des envois                             |
| 6281 | Concours divers          | 15 410€ | 16 371.58€ | Cotisations diverses (Taxe apprentissage et formation professionnelle/ SIT/CRT LR..) |

### Chapitre 012 :

**Effectifs 2018 :** 11 CDI avec 2 démissions (paiement solde congés et indemnités de rupture) et 2 temps partiels à 80%/ 2 CDD de 6 mois/1 CDD de 4 mois.

**Effectifs 2019 :** 11 CDI dont 2 temps partiels à 80%/ 1 CDD de 8 mois/ 1 CDD de 6 mois/ 1 CDD de 2 mois.

L'écart entre 2018 et 2019 s'explique notamment par l'assujettissement à la taxe sur salaires, à l'augmentation des salaires et des cotisations.

Les charges de personnel représentent environ 48.50% des dépenses de fonctionnement.

**Chapitre 67 :** Article 6743 : Subvention exceptionnelle à l'Association « les Foulées de Balaruc-les-Bains ».

**Chapitre 69 :** Aucun impôt sur les sociétés cette année du fait de la sectorisation (lucratif et non lucratif).

### Tableau de synthèse tenant compte des résultats de l'exercice 2018 reportés :

| COMPTE ADMINISTRATIF 2019 DU BUDGET PRINCIPAL OFFICE DE TOURISME |                     |                      |                     |                      |                     |                      |
|------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|                                                                  | INVESTISSEMENT      |                      | FONCTIONNEMENT      |                      | TOTAL DES SECTIONS  |                      |
|                                                                  | Dépenses ou Déficit | Recettes ou Excédent | Dépenses ou Déficit | Recettes ou Excédent | Dépenses ou Déficit | Recettes ou Excédent |
| Résultats reportés exercice 2018                                 |                     | 10 493.67            |                     | 395 929.05           |                     | 406 422.72           |
| Opérations de l'exercice 2019                                    | 5 402.87            | 12 472.17            | 959 773.90          | 1 004 428.47         | 965 176.77          | 1 016 900.64         |
| Résultat ex.2019                                                 |                     | 7 069.30             |                     | 44 654.57            |                     | 51 723.87            |
| <b>TOTAUX</b>                                                    | <b>5 402.87</b>     | <b>22 965.84</b>     | <b>959 773.90</b>   | <b>1 400 357.52</b>  | <b>965 176.77</b>   | <b>1 423 323.36</b>  |
| Résultat clôture exercice 2019                                   | 0,00                | 17 562.97            |                     | 440 583.62           |                     | 458 146.59           |
| Résultat cumulé                                                  |                     | 17 562.97            |                     | 440 583.62           |                     | 458 146.59           |

2. De constater les identités de valeur avec les indications du Compte de Gestion au report à nouveau, au résultat de fonctionnement de l'exercice, aux fonds de roulement, au bilan d'entrée et au bilan de sortie, aux débits et aux crédits portés à titre budgétaire aux différents comptes.

3. De voter et arrêter les résultats définitifs tels que résumés ci-dessus.

4. Par ailleurs, le Compte administratif sera mis à disposition du public à l'Office de Tourisme dans les 15 jours qui suivent la transmission en Préfecture.

Compte tenu de ces éléments, il est demandé au Comité de Direction de délibérer.

Monsieur le Président quitte la séance et ne participe pas au vote.

Le Comité de Direction après avoir délibéré vote à :


#### UNANIMITE

- **Approuve** l'exposé de sa Vice-Présidente,
- **Prend acte** de la présentation faite du Compte Administratif 2019 du budget principal de l'Office de Tourisme-EPIC, comme indiqué dans le tableau ci-dessus.
- **Constata** les identités de valeur avec les indications du Compte de Gestion au report à nouveau, au résultat de fonctionnement de l'exercice, aux fonds de roulement, au bilan d'entrée et au bilan de sortie, aux débits et aux crédits portés à titre budgétaire aux différents comptes.
- **Approuve** le compte administratif 2019 du budget principal de l'Office de Tourisme-EPIC.
- **Arrête** les résultats définitifs tels que résumés ci-dessus.
- **Dit que** le Compte administratif sera mis à disposition du public à l'Office de Tourisme dans les 15 jours qui suivent la transmission en Préfecture.

**Dit que** copie de la présente Délibération sera transmise à M. Le Préfet de l'Hérault.

Ainsi délibéré à Balaruc-les-Bains, les jours, mois et an susdits.

Pour expédition conforme  
Transmis en Préfecture  
Le 01/07/2020  
Le Président, Gérard CANOVAS



Publiée et exécutoire, le 07/07/2020  
Le Président, Gérard CANOVAS



|                                                                                                                                                                |                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                     |                                                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Gérard CANOVAS</b><br/>Président,</p>                                   | <p><b>Brigitte LANET</b><br/>Mice-présidente</p>  | <p><b>Angel FERNANDEZ</b></p>                                                     | <p><b>Didier CALAS</b></p>       |
| <p><b>Thierry COURS absent<br/>remplacé par M. Stéphane<br/>ANTIGNAC</b></p>  | <p><b>Eddy DOBLEANS</b></p>                       | <p><b>Claude MERIEAU</b></p>                                                      | <p><b>Delphine MICELI</b></p>    |
| <p><b>Cédric VIGUIER</b></p>                                                  | <p><b>Cathy BENQUE</b></p>                        | <p><b>Sabrina RICARD absente<br/>remplacée par Mme<br/>Emmanuelle SOARES</b></p>  | <p><b>Nathalie DELPUECH</b></p>  |
| <p><b>Cathy DUMAS</b></p>                                                     |                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                     |                                                                                                                     |