



N° 20/CD/06/11

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° 5** : Vote du Compte Administratif 2019 du Budget annexe « Service des Campings » de l'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 annexe « Service des Campings » 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 annexe « Service des Campings » 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>131 156.53</b> | <b>129 744.72</b> | <b>129 667.11</b> |                   | <b>+77.61</b>                 |
| <b>Chapitres</b>                              |                   |                   |                   |                   |                               |
| <b>10 Dotations, Fonds Divers et Réserves</b> | <b>31 766.58</b>  | <b>41 000</b>     | <b>41 000</b>     |                   |                               |
| <b>040 Opérations d'ordre de transfert</b>    | <b>80 056.53</b>  | <b>86 897</b>     | <b>86 819.39</b>  |                   | <b>+77.61</b>                 |
| <b>001 Excédent investissement reporté</b>    | <b>19 333.42</b>  | <b>1 847.72</b>   | <b>1 847.72</b>   |                   |                               |

Il s'agit pour les recettes d'investissement :

- De la part affectée à la section investissement par le budget supplémentaire (41 000€)
- De la dotation aux amortissements au chapitre 040 (86 819.39€)
- Excédent d'investissement reporté par le BS à hauteur de 1847.72€.

**Les Dépenses d'Investissement :**

| INVESTISSEMENT                         | CA 2018           | BP 2019           | CA 2019          | Restes à réaliser | Solde prévisions/réalisations |
|----------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------------------|
| <b>Dépenses</b>                        | <b>129 308.81</b> | <b>129 744.72</b> | <b>93 440.61</b> |                   | <b>+36 304.11</b>             |
| <b>Chapitres</b>                       |                   |                   |                  |                   |                               |
| <b>20 Immobilisations</b>              | <b>0</b>          | <b>42 497.00</b>  | <b>35 595.96</b> |                   | <b>+6 901.04</b>              |
| <b>21 Immobilisations corporelles</b>  | <b>84 262.20</b>  | <b>42 247.72</b>  | <b>12 984.96</b> |                   | <b>+29 262.76</b>             |
| <b>16 Emprunts et dettes assimilés</b> | <b>45 046.61</b>  | <b>45 000</b>     | <b>44 859.69</b> |                   | <b>+140.31</b>                |

**Chapitre 16 :** Il s'agit du remboursement du capital des emprunts en cours.

**Chapitre 20 :**

**Article : 2051**

- Contrôle accès barrières automatisées par lecteur de plaques d'immatriculation Chemin des Bains : 17 930€HT
- Contrôle accès barrières automatisées par lecteur de plaques d'immatriculation Pech D'Ay : 15 520€HT
- Serveur Chemin des Bains : 2145.96€ HT.

**Chapitre 21 :**

**Article : 2135**

- Peinture murs clôtures logement de fonction Pech D'Ay : 6452€HT
- Peinture façade logement de fonction Pech D'Ay : 1872€HT

**Article : 2183**

- Ordinateur NUC camping Chemin des Bains : 695.19€HT

**Article : 2184**

- Table de lecture PMR Pech D'Ay : 1223.95€HT

**Article : 2188**

- 150 plaques emplacements Pech D'Ay : 1094.50€HT
- 130 plaques emplacements Chemin des Bains : 948.90€ HT
- Perforateur : 698.42€HT

**Les recettes de fonctionnement :**

| Budget Annexe Service des Campings                            | CA 2018             | BP 2019             | CA 2019             | Produits rattachées | Solde prévisions/réalisations |
|---------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------------------|
| <b>Recettes de Fonctionnement</b>                             | <b>1 161 227.71</b> | <b>1 186 443.88</b> | <b>1 185 867.63</b> |                     | <b>+776.25</b>                |
| <b>Chapitres</b>                                              |                     |                     |                     |                     |                               |
| <b>013 Atténuation de charges (risque personnel)</b>          | <b>162</b>          | <b>200</b>          | <b>0</b>            |                     | <b>+200</b>                   |
| <b>70 Vente de produits fabriqués, prestations de service</b> | <b>1 028 871.24</b> | <b>1 056 300</b>    | <b>1 055 676.63</b> |                     | <b>+623.37</b>                |
| <b>75 Autres produits de gestion</b>                          | <b>0</b>            |                     | <b>1.12</b>         |                     | <b>-1.12</b>                  |
| <b>77 Produits exceptionnels</b>                              | <b>5 615</b>        |                     | <b>46</b>           |                     | <b>-46</b>                    |
| <b>002 Excédent fonctionnement reporté</b>                    | <b>126 579.47</b>   | <b>130 143.88</b>   | <b>130 143.88</b>   |                     |                               |

**Recettes de fonctionnement CA 2019**

**Chapitre 70** : Ce chapitre retrace principalement les recettes des arrhes et séjours des campings.

**Arrhes** : Baisse notable de 10 500€ HT/ à 2018 dû principalement à l'effet « gilet jaune » et aux arrivées sans réservations ou au dernier moment de notre clientèle aujourd'hui (changement d'attitude)

**Séjours** : Augmentation de ces recettes compte tenu du passage à une tarification aux forfaits en fonction des installations individuelles et incluant obligatoirement l'EDF et 2 personnes (36 800€ environ soit : 4%)

**Chapitre 75** : PAS

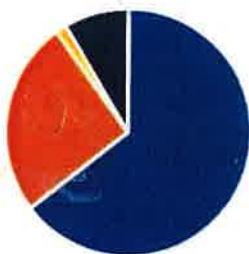
**Chapitre 77** : Remboursement Fac Similé (nouveau Marché Public)

**002** : excédent de fonctionnement reporté par le BS à hauteur de 130 143.88€.

Les dépenses de fonctionnement :

| Budget Annexe Service des Campings              | CA 2018           | BP 2019             | CA 2019             | Charges Rattachées | Solde prévisions/réalisations |
|-------------------------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|--------------------|-------------------------------|
| <i>Dépenses Fonctionnement</i>                  | <b>990 083.83</b> | <b>1 186 643.88</b> | <b>1 005 655.95</b> | <b>20 513.33</b>   | <b>+160 474.60</b>            |
| <b>Chapitres</b>                                |                   |                     |                     |                    |                               |
| <b>O11 Charges à caractère général</b>          | <b>652 104.68</b> | <b>737 746.88</b>   | <b>649 369.82</b>   | <b>15 730.73</b>   | <b>+72 646.33</b>             |
| <b>O12 Charges de personnel et frais...</b>     | <b>220 454.25</b> | <b>330 200.00</b>   | <b>259 756.88</b>   |                    | <b>+70 443.12</b>             |
| <b>65 Autres charges de gestion courante</b>    | <b>0</b>          | <b>200</b>          | <b>2.56</b>         |                    | <b>+197.44</b>                |
| <b>66 Charges financières</b>                   | <b>16 327.37</b>  | <b>21 400</b>       | <b>9 707.30</b>     | <b>4 782.60</b>    | <b>+6 910.10</b>              |
| <b>67 Charges Exceptionnelles</b>               | <b>0</b>          | <b>200</b>          | <b>0</b>            |                    | <b>+200</b>                   |
| <b>69 Impôts sur les bénéfices et assimilés</b> | <b>21 141</b>     | <b>10 000</b>       | <b>0</b>            |                    | <b>+10 000</b>                |
| <b>042 Opérations d'ordre de transfert</b>      | <b>80 056.53</b>  | <b>86 897</b>       | <b>86 819.39</b>    |                    | <b>+77.61</b>                 |

Dépenses de fonctionnement CA 2019



- Charges à caractère général
- Charges de personnel et frais
- Autres charges de gestion courante
- Charges financières
- Charges exceptionnelles
- Impôts sur les bénéfices et assimilés
- Opérations d'ordre de transfert

### Chapitre 011 :

Ce chapitre « Charges à caractère général » représente environ 65% des dépenses de fonctionnement.

Les principaux postes de dépenses sont :

| Article | Libellé                                       | Crédits ouverts 2019 | Réalisé 2019 | Commentaires                                                            |
|---------|-----------------------------------------------|----------------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------|
| 605     | Achats de matériels                           | 20 500€              | 14 479.22€   | Achats sécurité/ maintenance                                            |
| 6061    | Fournitures non stockables                    | 95 903€              | 85 332.39€   | Eau/EDF                                                                 |
| 6168    | Autres matières et fournitures                | 29 000€              | 19 597.95€   | Achats espaces verts/ maintenance/régie remboursement arrhes et séjours |
| 61523   | Entretien et réparations sur voies et réseaux | 12 000€              | 12 407.86€   | Réparations par entreprises : SEEP/ SOMES/ASA                           |
| 6181    | Redevances                                    | 353 000€             | 356 300€     | Redevance Ville                                                         |
| 6282    | Frais de gardiennage                          | 16 000€              | 14 339.58€   | Marché public/ intervention juillet et août +interventions inopinées    |
| 6283    | Frais de nettoyage des locaux                 | 63 000€              | 61 228.67€   | Prestataire : AXEO Services                                             |
| 635111  | CFE                                           | 7 500€               | 6 901€       |                                                                         |
| 63512   | Taxes foncières                               | 16 000€              | 11 831€      |                                                                         |
| 637     | Autres impôts                                 | 21 000€              | 15 522.72€   | Redevances ordures ménagères                                            |

### Chapitre 012 :

Les charges de personnel représentent environ 25% des dépenses de fonctionnement.

Un écart notable de 39 000€ du principalement à la refacturation des agents mis à disposition et notamment à la nouvelle refacturation du salaire de la responsable du service administratif à hauteur de 50% sur l'Office de Tourisme et 50% sur le Service des Campings (en 2018 : Refacturation à hauteur de 80% sur l'OT et 20% sur le Service des Campings)

**Chapitre 66 :** Ce sont les intérêts des emprunts. (Intérêts réglés à échéance + ICNE)

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

**Chapitre 042 :** Opérations d'ordre.

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

| COMPTE ADMINISTRATIF 2018 DU BUDGET ANNEXE SERVICE DES CAMPINGS |                     |                      |                     |                      |                     |                      |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|                                                                 | 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                                |                     | 1 847.72             |                     | 130 143.88           |                     | 131 991.60           |
| Opérations de l'exercice 2019                                   | 93 440.61           | 127 819.39           | 1 026 169.28        | 1 055 723.75         | 1 119 609.89        | 1 183 543.14         |
| Résultat ex.2019                                                |                     | 34 378.78            |                     | 29 554.47            |                     | 63 933.25            |
| <b>TOTAUX</b>                                                   | <b>93 440.61</b>    | <b>129 667.11</b>    | <b>1 026 169.28</b> | <b>1 185 867.63</b>  | <b>1 119 392.64</b> | <b>1 292 384.24</b>  |
| Résultat clôture exercice 2019                                  | 0,00                | 36 226.50            |                     | 159 698.35           |                     | 195 924.85           |
| <b>Résultat cumulé</b>                                          |                     | <b>36 226.50</b>     |                     | <b>159 698.35</b>    |                     | <b>195 924.85</b>    |

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 annexe « Service des Campings » de l'Office de Tourisme-EPIC, comme indiqué dans le tableau ci-dessus.
- Constate 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 annexe « Service des Campings » de l'Office de Tourisme-EPIC.

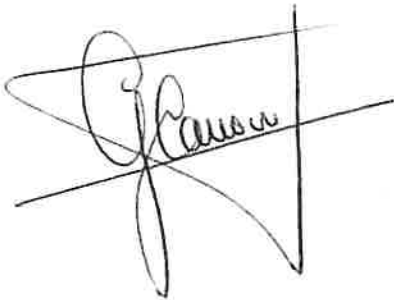
- **Arrête** les résultats définitifs tels que résumés ci-dessus.

- **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.

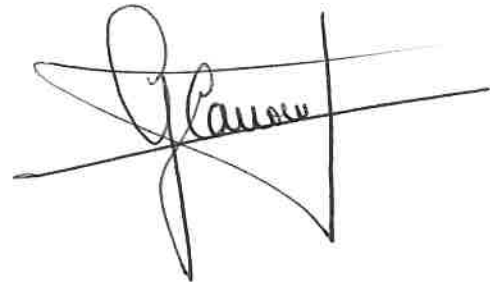
- **Dit que** copie de la présente Délibération sera transmise à M. Le Préfet de l'Hérault.

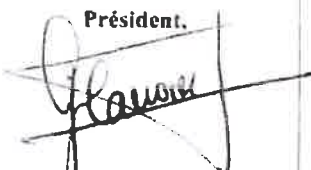











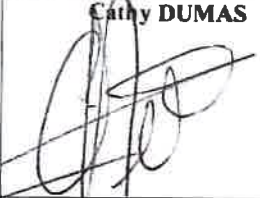
Ainsi délibéré à Balaruc-les-Bains, les jours, mois et an susdits.

Pour expédition conforme  
Transmis en Préfecture  
Le **04/07/2020**  
Le Président, Gérard CANOVAS



Publiée et exécutoire, le **04/07/2020**  
Le Président, Gérard CANOVAS



|                                                                                                                                                                |                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                     |                                                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Gérard CANOVAS</b></p> <p>Président.</p>                                | <p><b>Brigitte LANET</b></p> <p>Vice-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 DORLEANS</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>                                                     |                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                     |                                                                                                                     |