



**NOTE
SYNTHETIQUE
COMPTE
ADMINISTRATIF
2015**

**Office de Tourisme de
Noblat**

Ce service fait l'objet d'un budget annexe suivant la nomenclature comptable M 14. Ce budget est élaboré pour permettre au service de fonctionner. Il porte les frais de fonctionnement et de petits investissements. Les investissements plus importants, généralement liés à l'équipement (bâtiment), sont financés par le budget principal de la Communauté de Communes de Noblat.

1 Section de fonctionnement

1.1 Vue globale

Chapitre	Intitulés – Dépenses	BP 2015	CA 2015
011	Charges à caractère général	17 960,00	11 838,02
012	Charges de personnel et frais assimilés	86 500,00	86 209,70
68	Amortissement	11 055,00	11 045,55
TOTAL		115 515,00	109 093,27
Chapitre	Intitulés – Recettes	BP 2015	CA 2015
70	Produits des services et divers	200,00	156,00
73	Produit fiscal	6 000,00	7 802,90
75	Autres produits de gestion courante	108 075,00	99 609,39
77	Amortissement	1 200,00	1 200,00
002	Report excédentaire	40,00	0,00
TOTAL		115 515,00	109 093,27

1.2 Les dépenses

Différentes dépenses sur le chapitre « charges à caractères général », liées à des prestations de services, des annonces et insertions et des expositions, se sont révélées inférieures aux prévisions.

Les frais de ressources humaines sont maîtrisées et conformes aux prévisions.

Les dépenses d'amortissement sont calculées lors de l'élaboration du budget primitif, il n'y a donc pas d'écart.

1.3 Les recettes

Les recettes liées à la location du matériel sont en retrait et inférieures aux estimations

L'extension de la période de perception de la taxe de séjour à toute l'année a permis de générer un produit supérieur à celui attendu (7 800 € au lieu de 6 000 €).

La subvention qui est calculée lorsque toutes les dépenses et recettes ont été réalisées est bien inférieure à la prévision grâce à des recettes légèrement supérieures et à des dépenses bien inférieures aux estimations.

Compte tenu de la subvention d'équilibre, les recettes de fonctionnement sont égales aux dépenses de fonctionnement.

2 Section d'investissement

2.1 Vue globale

Chapitre	Intitulés – Dépenses	BP 2015	CA 2015
13	Amortissement	1 200,00	1 200,00
20	Immobilisations incorporelles	500,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	28 500,00	2 108,67
001	Report déficitaire	0,00	0,00
TOTAL		30 200,00	3 308,67
Chapitre	Intitulés – Recettes	BP 2015	CA 2015
021	Virement de la section de fonctionnement	0,00	0,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	5 617,76	168,64
28	Amortissement	11 055,00	11 045,55
001	Report excédentaire	13 527,24	0,00
TOTAL		30 200,00	11 696,61

2.2 Les dépenses

Les dépenses d'investissement sont bien inférieures aux estimations car l'opération d'acquisition et d'installation de panneaux de signalisation touristique n'a pas pu être mise en œuvre en 2015 (dépense prévues au 21).

2.3 Les recettes

Du côté des recettes, la seule recette réelle, au chapitre 10, est aussi inférieure à la prévision car elle était conditionnée à l'acquisition des panneaux de signalétique.

Au final, la section d'investissement dégage un excédent de 8 387,94 € en 2015 qui viendra s'ajouter au précédent de 13 527,24 €.