



ASSEMBLEE GENERALE du 28 mars 2017
CERTINES

RAPPORT FINANCIER - EXERCICE 2016

TABLEAU 1 – LE BILAN

Le résultat courant du bilan 2016 est en excédent de 373 €. A cela, nous ajoutons le résultat exceptionnel de 32 407 € ce qui donne, au final, un résultat de 32 780 €

Dans le détail,

1 - LES PRODUITS D'EXPLOITATION

Subventions et recettes de l'office pour un montant de 645 046 €

2- LES DEPENSES D'EXPLOITATION

pour un montant de 644 673 €

Nous développerons les produits et les dépenses, poste par poste, dans les prochains tableaux

Suite au résultat de 373 €, nous avons le résultat exceptionnel de 32 407 € provenant

3- LES PRODUITS EXCEPTIONNELS

constitués :

1. d'une part, par la reprise partielle de la provision faite en 2014 et destinée à l'investissement du site internet et des audiophones
2. et d'autre part, par la subvention d'investissement du Conseil Régional Auvergne Rhône-Alpes versée début 2016, à hauteur de 11 664 € (3 024 € pour le site et 8 640 € pour les audiophones).

Nous avons fait l'acquisition de ce matériel en janvier 2016.

Le site a été immobilisé sur un an, les audiophones sur 3 ans.

La reprise partielle de la provision 2014 est calculée au prorata des amortissements sur ces investissements, soit 35 860 € et la subvention de la Région est calculée au prorata des coûts sur investissements, soit 5 051 €, ce qui donne un total de 40 911 €.

4- LES CHARGES EXCEPTIONNELLES

pour 8 504 € provenant d'une régularisation de charges 2015

Au final, nous arrivons à un excédent de 32 780 €.

TABLEAU 2 – LES RECETTES

1-Les SUBVENTIONS

Elles se répartissent ainsi :

-subvention de BOURG en BRESSE AGGLOMERATION 445 573 €

-La taxe de séjour est de 67 000 €

-La Ville de BOURG en BRESSE a participé à la logistique des animations en ville, tout particulièrement pour les visites nocturnes théâtralisées, pour une valeur de 2 630 €

2-LES RECETTES PROPRES A L'OFFICE

• Les ventes en boutique de 23 722 €

• Autre production vendue 101 896 €

Nous allons détailler ces recettes propres à l'Office dans le tableau suivant

3-REPRISES ET TRANSFERT DE CHARGES 3 867 €

Qui correspondent aux transferts pour le financement des formations professionnelles du personnel, en cours d'année.

TABLEAU 3 – VENTILATION DES RECETTES PROPRES

LES RECETTES PROPRES A L'OFFICE sont de 125 617€

Soit 19,5 % du produit d'exploitation

- LES VENTES EN BOUTIQUE
Livres et articles, 19% soit 23 722 €
- LA BILLETTERIE 6 % soit 6 802 €
- Les VISITES GROUPES ET INDIVIDUELS 33% soit 41 885 €

En augmentation :

- Une visite nocturne supplémentaire sur 2016
- Les Glorieuses
- Les visites à BROU
- Les visites individuelles
- Les visites individuelles en Apothicairerie

En diminution :

- Les visites groupes « de la Ville, Apothicairerie et diverses »
- Les interventions pour commentaires

- LES COMMISSIONS sur DOSSIERS 18 % soit 22 824 € stable
- Les ACTIONS COMMERCIALES 18 % soit 22 889 € stable
- les COTISATIONS , 6 % soit 7 495 €

TABLEAU 4 – LES CHARGES

4- Les CHARGES d'EXPLOITATION

Réparties ainsi

- Achats boutique 13 572 €
- Dépenses pour visites 28 493 €

Nous avons beaucoup plus de dépenses cette année

- Refonte de la bande son pour les visites théâtralisées
- Un second artiste professionnel à rémunérer
- Nouvelles dépenses pour « couleurs d'amour » en vue de participer à la promotion notamment

Si le nombre des visiteurs diminue, les prestations restent identiques quelque soit le nombre de visiteurs.

Charges externes 77 838 €

En baisse grâce à une gestion très suivie, souvent dues à des renégociations de contrats. Ces charges sont les dépenses récurrentes comme l'entretien des locaux, assurances, honoraires, informatique, bureautique et autres.

- Frais de communication de 33 265 €
- Frais de Personnel 420 882 €
En 2016, remplacement suite aux congés maternité, Cotisation à 100 % par l'employeur pour la mutuelle complémentaire obligatoire.
- Impôts et taxes 17 538 €
- Amortissements et provisions 50 371 €
Dont 38 704 € en dotation amortissement sur immobilisations (site Web, voiture, site internet, audiophones, logiciel de gestion relations clients, matériels de bureau.....) et 11 667 € en dotations provisions pour charges de fin de carrière.

Les charges en logistique de la Mairie viennent en contrepartie des subventions.

TABLEAU 5 – LE BILAN

A L'ACTIF

LES IMMOBILISATIONS

- INCORPORELLES 6 936 €
Il s'agit du site internet , acquis en janvier 2016, Immobilisé sur 1 an jusqu'à janvier 2017

- CORPORELLES 26 893 €
(voiture, site WEB, audiophones Logiciel, appareil photo...)

- FINANCIERES 4 111 €
(titres AINTEREXPO Et caution de 300 € sur Monastère de Brou)

- STOCK DE MARCHANDISES 26 254 €
STOCK BOUTIQUE (Livres, articles de promo, billets de brou, billets bus,

CREANCES

- PRODUITS NON FACTURES A RECEVOIR 76 845 €
(en grande partie, la taxe de séjour),

DISPONIBILITES 237 403 €

- LIVRETS ASSOCIATION

- COMPTE COURANT

Somme qui servira à payer les charges sociales du 4ème trimestre 2016, et qui englobe le montant de la billetterie en attente, à reverser aux producteurs.

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE 19 985 €

Leasing, stock fournitures de bureau et catalogues

Au Passif

Le résultat de l'exercice 2016 de 32 780 € vient s'ajouter aux précédents pour un total en :

FONDS PROPRES soit		200 150 €
Sont compris dans les fonds propres 6 613 € représentant le reliquat de la subvention de la Région, vu précédemment et représentant l'amortissement sur les deux prochaines années pour les audiophones.		
Des fonds propres « confortables » ne représentant « qu'un » trimestre de gestion.		
PROVISIONS POUR CHARGES		75 073 €
Provision pour Indemnités fin de carrière	61 933 €	
Et provision pour investissements	13 140 €	
Ces 13 140 € sont le reliquat de la provision constituée en 2014 et utilisée que partiellement en 2016.		
EMPRUNTS		4 375 €
Pour la voiture, l'emprunt se termine fin 2017		
DETTES FOURNISSEURS non payés au 31/12/2016		
Principalement des honoraires		20 804 €
DETTES FISCALES ET SOCIALES		64 687 €
Provisions congés payés, sécurité sociale et organismes sociaux divers		
AUTRES DETTES		
Billetterie		28 855 €
Dossiers guides en cours		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		4 344 €
Cotisations 2017 encaissées sur 2016		
Avances sur dépenses « spectacles de rue », nouveau produit de découverte de la ville		

TABLEAU 6 – LE BUDGET PREVISIONNEL 2017

Ce budget a été fait en novembre dernier et nous n'avons pas tenu compte de la mutualisation des différents bureaux entre eux.

Nous avons en 2017 un budget prévisionnel d'un montant de 628 973 €
En rajoutant les subventions des 3 bureaux réunis, nous arriverons à environ 649 000 €
soit une évolution de 5 %.

1- LES PRODUITS D'EXPLOITATION

- La subvention 2017 de la CA3B sera comme en 2016 de 445 573 €,
- .La taxe de séjour sans changement 66 500 €,
- Les Produits de l'OTBBA
- Les ventes de livres et articles en boutique 23 000 €
- visites en groupes et individuelles 39 400 €
une nouvelle visite est programmée dès mai 2017 « le spectacle de rue » réalisé en coproduction avec le collectif Palavanne, un nouveau produit de découverte décalée de la ville. Cette année, les Floralies en septembre et Equirando en juillet devraient amener plus de visiteurs.
- La billetterie 6 000 €
varie suivant les têtes d'affiches proposées dans l'année,
- les commissions sur dossiers 20 000 €
- actions de communication 20 500 €
- cotisations, stable 8 000 €

2- LES DEPENSES

- l'achat des livres et des articles boutique 10 850 €
- Coût des visites 22 950 €
Deux coûts supplémentaires : le spectacle de rue et la participation à la promotion de couleurs d'amour.
- Les charges externes: 87 489 €
- Les Frais de Communication de 68 000 €
Une communication plus large à couvrir du fait de l'élargissement du périmètre par la mutualisation des ressources en un seul office de Tourisme.
- Les Salaires, 419 745 €
- Impôts et taxes 13 851 €
- Amortissements et provisions 6 000 €

Nous n'avons pas prévu d'investissements sur 2017.

Nous sommes en période transitoire de par

- la mutualisation des Offices de tourisme sur l'intercommunalité.

- Et les travaux de déménagement, en fin d'année.

Ainsi 2017 est une année d'observation et de mise en place du nouvel Office.
Nous adapterons la gestion au fur et à mesure des mois qui viennent.

Liliane DONGUY, Trésorière