Office de tourisme Ardenne rives de Meuse Comptes administratifs 2024

Note de commentaires

BUDGET PRINCIPAL ARDENNE RIVES DE MEUSE	3
FONCTIONNEMENT : DEPENSES	4
CHAPITRE 011 :	4
CHAPITRE 012 :	5
CHAPITRE 65 :	6
FONCTIONNEMENT : RECETTES	7
CHAPITRE 013 :	7
CHAPITRE 74 :	7
CHAPITRE 75 :	7
Chapitre 77 :	7
INVESTISSEMENTS : DÉPENSES	8
CHAPITRE 20 :	8
CHAPITRE 21 :	8
INVESTISSEMENTS : RECETTES	8
CHAPITRE 16 :	8
CHAPITRE 040 :	8
BUDGET ANNEXE VAL D'ARDENNE	9
FONCTIONNEMENT : DÉPENSES	10
CHAPITRE 011 :	10
CHAPITRE 012 :	13
CHAPITRE 65 :	13
FONCTIONNEMENT : RECETTES	14
CHAPITRE 013 :	14
CHAPITRE 070 :	14
INVESTISSEMENTS : DÉPENSES	15
CHAPITRE 20 :	15
CHAPITRE 21 :	15
Chapitre 16 :	15
INVESTISSEMENTS : RECETTES	15
CHAPITRE 040 :	15

Budget principal Ardenne rives de Meuse

		DEPENSES	RECETTES	SOLDE D'EXECUTION (1)
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section d'exploitation	A 459 475,21	G 465 977,85	G-A +6 502,64
	Section d'investissement	B 16 723,35	H 16 261,92	H-B -461,43
REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Report en section d'exploitation (002)	C	I 15 097,85	
	Report en section d'investissement (001)	D	J 53 431,55	
		DEPENSES	RECETTES	SOLDE D'EXECUTION (1)
TOTAL (réalisations + reports)		P= A+B+C+D 476 198,56	Q= G+H+I+J 550 769,17	= Q-P +74 570,61
RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1 (2)	Section d'exploitation	E	K	
	Section d'investissement	F	L	
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1	= E+F	= K+L	
		DEPENSES	RECETTES	SOLDE D'EXECUTION (1)
RESULTAT CUMULE	Section d'exploitation	= A+C+E 459 475,21	= G+I+K 481 075,70	+21 600,49
	Section d'investissement	= B+D+F 16 723,35	= H+J+L 69 693,47	+52 970,12
	TOTAL CUMULE	= A+B+C+D+E+F 476 198,56	= G+H+I+J+K+L 550 769,17	+74 570,61

Le budget principal présente, dans son exécution annuelle, des dépenses en section d'exploitation de 459.475,21 euros, dont 24.517,42 euros de charges rattachées et des recettes de fonctionnement de 465.977,85 euros, dont 22.128,44 euros de produits à recevoir.

Ainsi, les dépenses réelles de fonctionnement pour l'année 2024 présentent un solde positif de 6.502,64 euros.

Dans sa section investissement, les dépenses d'investissement représentent un montant de 16.723,35 euros, pour une recette de 16.261,92 euros. Les dépenses réelles d'investissement présentent un solde négatif de 461,43 euros.

Le report de l'exercice 2023 s'établissait à un solde positif de 15.097,85 euros pour la partie fonctionnement et un solde positif de 53.431,55 euros pour la partie investissement.

Ainsi, le résultat de l'année 2024 fait apparaître un solde d'exécution cumulé de 74.570,61 euros se répartissant ainsi : solde positif en fonctionnement de 21.600,49 euros et un solde positif en investissement de 52.970,12 euros.

FONCTIONNEMENT : DEPENSES

Chapitre 011 :

Les crédits ont été ouverts à hauteur de 83.151,56 euros pour une dépense réelle de 59.672,37 euros et 7.591,63 euros de charges rattachées soit une consommation de crédit de l'ordre de 80,9 %

Compte 604 :

Les principales dépenses de ce compte sont les suivantes :

Référencement web du territoire : 14.459 euros

Les autres dépenses sont liées à la gestion de nos noms de domaines pour les différents sites web de l'office de tourisme.

Compte 6061 :

Ce compte avait été crédité ce compte en prévision d'une hausse de l'énergie, pour laquelle nous avons pu gérer la consommation. Nous avons limité l'impact avec une consommation budgétaire de 83,4%, soit 12.402,16 euros. Cette dépense est stable par rapport à 2023.

Compte 6063 :

Ce compte a connu un dépassement de 1.145,76 euros pour refaire tout le marquage adhésif de la vitrine de Vireux, qui était en mauvais état et quelques remplacement de matériel de promotion sur les points d'accueil.

Compte 6064 :

Mauvais imputation qui a été régularisée en cours d'année.

Compte 6066 :

Dépenses en carburant des véhicules de l'office de tourisme.

Compte 6135 :

Prise en charge des locations de l'office de tourisme : copieur-couleurs et imprimantes accueil. Nous avons procédé au remplacement du véhicule de l'office de tourisme qui datait de 2008. La préférence a été faite pour une location longue durée en lieu et place d'une acquisition. Le budget de ce compte est stable par rapport à 2023.

Compte 61521 :

Entretien et réparation du bâtiment. Les dépenses n'ont pas été engagées. Elles sont reportées pour le début de l'année 2024, pour la remise en état d'une partie du circuit électrique de l'accueil de Vireux-Wallerand qui nécessite un budget plus important que celui prévu.

Compte 61551 :

Matériel roulant.

Compte 6156 :

Maintenance du bâtiment de l'office de tourisme : entretien des systèmes de chauffage et de climatisation et réfection du système électrique d'une partie de l'accueil de Vireux-Wallerand.

Compte 6161 :

Assurances multirisques pour les activités de l'office de tourisme.

Compte 618 :

Participation au séminaire 2023 du programme Interreg VI et abonnement annuel aux Editions Tissot (ressources humaines).

Compte 6227 :

Frais d'huissier pour retard de paiement de charges.

Compte 6231 :

Dépenses de promotion pour le partenariat entre l'OT et celui de Namur dans le magazine Allumeuse.

Compte 6236 :

Edition des guides touristiques 2024, de la carte touristique transfrontalière "Voie verte" et des sets de table

Compte 6251 :

Frais de déplacement

Compte 6261 :

Frais d'affranchissement

Compte 6262 :

Limitation des frais de communication par des renégociations de contrats.

Compte 627 :

Services bancaires et assimilés, représentant les frais d'ouverture de la ligne de trésorerie de l'office de tourisme.

6281 :

Cotisation : office de tourisme de France

6288 :

Frais de copie pour les impressions en interne.

Chapitre 012 :

Les crédits ont été ouverts à hauteur de 418.080 euros pour une dépense réelle de 352.340,46 euros et 16.428,99 euros de charges rattachées, soit une consommation de crédit de l'ordre de 88,2 %.

Chapitre 65 :

Les crédits ont été ouverts à hauteur de 9.680 euros pour une dépenses réelle de 9.165,96 euros et 496,80 euros de charges rattachées, soit une consommation de crédit de l'ordre de 100 %.

Il s'agit des abonnements aux différents logiciels de gestion et de sécurité informatique pour la gestion administrative de l'office de tourisme.

Les crédits budgétés pour assurer le fonctionnement de l'office de tourisme en 2024 ont été consommés à hauteur de 87,2 %.

RÉPARTITIONS DES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT :

	2024	Rappel 2023	Evolution
Charges de fonctionnement	48.505,05	63.261,81	-30,4%
Masse salariale	368.769,45	373.543,70	-1,27%
Communication et actions	28.601,71	21.657,54	+24,3%
	445.876,21	458.463,05	-2,8%

FONCTIONNEMENT : RECETTES

Chapitre 013 :

Recettes de 884,30 euros liées à des remboursements d'IJSS pour des salariés en congés maladie.

Chapitre 74 :

Les crédits ont été ouverts à hauteur de 468.592,71 euros pour une recette réelle de 417.902,15 euros

Cette somme correspond à la subvention de la communauté de communes Ardenne rives de Meuse.

Chapitre 75 :

Nous avons reçu au titre de la taxe de séjour 2024 la somme de 23.120,70 euros, pour un reste à réaliser sur le prévisionnel de 40.000 euros de 22.128,44 euros en titre à recevoir.

Chapitre 77 :

Nous avons reçu au titre de la reprise de l'ancien véhicule de l'office de tourisme, la somme de 1.940 euros.

Le taux de réalisation des recettes s'établit pour 2024 à 91,4 %.

RÉPARTITIONS DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT :

	2024	Rappel 2023	Evolution
Atténuation de charges	884,30	3.025,51	-242,1%
CCARM	417.902,15	433.000	-3,6%
Autres subventions		9.059,94	
Taxe de séjours	45.249,14	49.422,37	-9,2%
Autres	1.942,26		100%
	465.977,85	494.507,82	-6,1%

INVESTISSEMENTS : DÉPENSES

Chapitre 20 :

Aucune dépense n'est réalisée en 2023.

Chapitre 21 :

Le compte enregistre une dépense de 16.723,35 euros.

3.364,79 euros pour le rachat de mobilier dans les boutiques de Givet et Vireux-Wallerand.

964,80 euros pour le remplacement de matériel informatique

12.393,76 euros pour des travaux d'électricité au sein de l'office de tourisme de Vireux-Wallerand.

INVESTISSEMENTS : RECETTES

Chapitre 16 :

Le compte a été crédité de 2.662,92 euros au titre du FCTVA.

Chapitre 040 :

Il s'agit des amortissements qui servent à équilibrer et financer les investissements de l'office de tourisme

Budget annexe val d'Ardenne

		DÉPENSES			RECETTES			SOLDE D'EXECUTION		
		CHARL.	VAT	TOTAL	CHARL.	VAT	TOTAL	CHARL.	VAT	TOTAL
RÉALISATION DE L'EXERCICE	Section d'exploitation	199 829,00	45 793,58	245 622,58	128 726,38	53 975,84	182 702,22	-71 102,62	8 182,26	-62 920,36
	Section d'investissement	2 550,00	0,00	2 550,00	1 879,80	0,00	1 879,80	-670,20	0,00	-670,20
REPORT EXERCICE N-1	Report en section d'exploitation	0,00	0,00	0,00	11 603,32	12 660,71	24 264,03			
	Report en section d'investissement	0,00	0,00	0,00	617,28	4 279,75	4 897,03			
		DÉPENSES			RECETTES			SOLDE D'EXECUTION		
		CHARL.	VAT	TOTAL	CHARL.	VAT	TOTAL	CHARL.	VAT	TOTAL
TOTAL		202 379,00	45 793,58	248 172,58	142 826,78	70 916,30	213 743,08	-59 552,22	25 122,72	-34 429,50
		DÉPENSES			RECETTES					
		CHARL.	VAT	TOTAL	CHARL.	VAT	TOTAL			
RESTES À RÉALISER REPORTÉS EN N+1	Section d'exploitation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	Section d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	TOTAL DES RAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
		DÉPENSES			RECETTES			SOLDE D'EXECUTION		
		CHARL.	VAT	TOTAL	CHARL.	VAT	TOTAL	CHARL.	VAT	TOTAL
RESULTAT CUMULE	Section d'exploitation	199 829,00	45 793,58	245 622,58	140 329,70	66 636,55	206 966,25	-59 499,30	20 842,97	-38 656,33
	Section d'investissement	2 550,00	0,00	2 550,00	2 497,08	4 279,75	6 776,83	-52,92	4 279,75	4 226,83

BUDGET ANNEXE – val d'ARDENNE

TOTAL CUMULE	202 379,00	45 793,58	248 172,58	142 826,78	70 916,30	213 743,08	-59 552,22	25 122,72	-34 429,50
--------------	------------	-----------	-------------------	------------	-----------	-------------------	------------	-----------	-------------------

Le budget annexe présente, dans son exécution annuelle, des dépenses cumulées en section d'exploitation de 245.622,58 euros et des recettes de fonctionnement de 206.966,25 euros. Ainsi, les dépenses réelles de fonctionnement pour l'année 2024 présentent un solde négatif de 38.656,25 euros.

Dans sa section investissement, les dépenses réelles d'investissement représentent un montant de 2.550 euros, pour une recette de 6.776,83 euros. Les dépenses réelles d'investissement présentent un solde positif de 4.226,83 euros.

Le détail entre les comptes du budget commercial et les comptes du bateau Charlemagne montrent :

- Dans sa partie fonctionnement, un déficit d'exploitation du Charlemagne à hauteur de 59.499,30 euros et un excédent d'exploitation de la commercialisation de prestations touristiques de 20.842,97 euros.
- Dans sa partie investissement, le Charlemagne à un solde d'exécution négatif de 52,92 euros et la partie commercialisation de prestation touristique un solde positif de 4.279,75 euros.

FONCTIONNEMENT : DÉPENSES

Chapitre 011 :

Les crédits ont été ouverts à hauteur de 199,452,23 euros pour une dépense réelle de 160.388,91 euros, soit une consommation de crédit de l'ordre de 80,4%.

Les dépenses du chapitre représentent 115.016,51 euros pour l'exploitation du Charlemagne et 45.372,40 euros pour la partie commerciale.

Compte 60224 :

Ce compte intègre les achats de produits à la boutique pour la vente. Il est lié directement aux ventes réalisées à la boutique. Ce compte a enregistré des dépenses à hauteur de 26.693,59 euros. En léger dépassement, lié à l'entrée à une hausse des prix de nos fournisseurs.

Compte 6032 :

Ce compte n'enregistre la reprise du stock sur les articles de la boutique de l'office de tourisme pour un montant de 12.297,77 euros

Compte 604 :

Ce compte enregistre les dépenses liées à l'activité de vente de séjours et excursions pour les touristes, mais également l'achat de prestations pour le Charlemagne.

Il a été ouvert à hauteur de 47.118 euros pour une dépense réelle de 36.758,78 euros

Ces dépenses se répartissent ainsi :

BUDGET ANNEXE – val d'ARDENNE

- 32.301,64 euros pour la partie Charlemagne en achat de prestations de repas traiteurs
- 4.457,14 pour la partie commerciale en achat de prestations chez nos partenaires pour des ventes de prestations touristiques et 1.105 euros pour le SI de Givet en vente de visites guidées.

6061 :

Ce compte enregistre les dépenses d'eau et d'électricité liées à la gestion du Charlemagne.

Compte 6063 :

Ce compte enregistre les dépenses d'achat de matériel et équipement pour l'exploitation du bateau Charlemagne pour un montant de 1.753 euros.

Il s'agit de petit équipement pour la cuisine, le petit entretien et du matériel de sécurité pour le bateau et de sa maintenance quotidienne.

Pour la partie commerciale, il s'agit d'achat de petit matériel pour la boutique d'un montant de 269 euros.

Compte 6066 :

Ce compte enregistre les dépenses en carburant pour l'exploitation du Charlemagne. Ce poste de dépense connaît une stabilité par rapport à 2023 avec une dépense de 7.447 euros.

Compte 607 :

Ce compte enregistre les dépenses d'achat de marchandises pour la partie bar et restauration du Charlemagne. Les dépenses ont été moindres que le montant budgété en liaison avec une baisse de la fréquentation des individuels et d'une baisse globale de la consommation au bar/restaurant.

Compte 6135 :

Dépenses liées aux locations mobilières pour la gestion du Charlemagne, principalement les loyers liés au bail commercial pour 14.196,32 euros (en hausse de 6%)

Compte 61558 :

Dépenses liées à une mise en réparation du lave-vaisselle du Charlemagne pour un montant de 157 euros.

Compte 6156 :

Dépenses de maintenance du Charlemagne pour un montant de 20.254,79 euros pour un montant budgété de 18.000 euros.

Ces dépenses concernent :

- l'entretien des moteurs : 3.271,21 euros
- mise en sécurité du bateau pour la crue : 1.873 euros
- réparation diverses sur moteur et problèmes électriques : 4.856,73 euros
- travaux de remise en état suite visite de l'expert : 6.878,80 euros
- divers travaux et passages commission de sécurité : 3.375,05 euros

BUDGET ANNEXE – val d'ARDENNE

Compte 6161 :

Assurances liées aux différentes activités commerciales de l'office de tourisme :

- Assurance Charlemagne : 8.877,11 euros
- Assurance garantie financière prestations touristiques : 429,90 euros

Ces assurances ont connu une hausse de près de 4,5%.

Compte 618 :

Ce compte intègre les frais de gestion des TPE pour la partie commercialisation de prestations touristiques et boutiques.

Compte 6222 :

Ce compte intègre les commissions sur la vente en ligne et les frais liés à la vente en ligne.

Compte 6225 :

Ce compte intègre les indemnités dues au régisseur.

6231 :

Ce compte intègre les dépenses en promotion pour les activités du Charlemagne et les achats d'espaces publicitaires sur internet pour un montant de 5.502,21 euros.

6236 :

Ce compte intègre l'impression des dépliants pour le Charlemagne.

Compte 6251 :

Frais de déplacement liés aux frais engagés par les salariés pour les déplacements du Charlemagne dans les communes du territoire pour un montant de 2.436,24 euros.

Compte 6261 :

Frais d'envois postaux de la boutique de l'office de tourisme.

Compte 6262 :

Dépenses liées en besoin de connexion pour la vente et le fonctionnement du TPE du Charlemagne

Compte 627 :

Commission chèques Vacances

- Charlemagne : 746,53 euros
- Prestations touristiques : 103,12 euros

Compte 6358 :

TVS sur véhicule qui sera facturé sur l'année 2024.

Chapitre 012 :

Les crédits ont été ouverts à hauteur de 80.382 euros après la DM1 du budget pour une dépense réelle de 80.382 euros

La hausse par rapport à 2023 s'explique par :

- formation professionnelle homme de pont : 2.000 euros
- saisonnier de 2 mois : 7.400 euros

En 2023, le poste de saisonnier avait été occupé par un alternant.

Ces dépenses sont liées exclusivement aux charges de personnels pour le Charlemagne.

Chapitre 65 :

Redevance des logiciels de caisse, de vente en ligne :

- Charlemagne : 2.971,87 euros

RÉPARTITIONS DES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT :

	2024	Rappel 2023	Evolution
Charges de fonctionnement	67.864,42	62.856,61	7,9%
Masse salariale	80.382	68.225,28	17,8%
Communication et actions	95.496,36	87.516,23	9%
	243.742,78	218.598,12	11,5%

Pour information : le Charlemagne uniquement :

	2024	Rappel 2023	Evolution
Charges de fonctionnement	68.055,58	59.323,06	14,7%
Masse salariale	80.382	68.225,28	17,8%
Communication et actions	49.611,22	49.462,14	0,3%
	197.949,20	177.010,48	11,8%

FONCTIONNEMENT : RECETTES

Chapitre 013 :

13.904,07 euros de valeur du stock des produits de la boutique au 31 décembre..

Chapitre 070 :

Les crédits ont été ouverts à hauteur de 258.450 euros pour une recette réelle de 168.798,15 euros

Chiffre d'affaires en prestations touristiques pour un montant de 30.721,59 euros

- Vente boutique pour 33.122,31 euros
- Port et courtage : 424,46 euros
- Vente d'excursions, pack groupes et visites guidées pour 6.525 euros

Chiffre d'affaires du Charlemagne pour un montant de 128.726,38 euros

- Prestations : 109.231,50. euros
- Restauration et bar : 19.494,88 euros

RÉPARTITIONS DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT :

	2024	Rappel 2023	Evolution
Ventes boutiques	33.122,31	26.258,70	26,1%
Prestations touristiques	6.525	4.064,55	60,5%
Valorisation des stocks	13.904,07	12.297,77	13%
Croisières Charlemagne	109.231,50	167.647,44	-34,8%
Bar-restaurant Charlemagne	19.494,88	27.200,31	-28,3%
Autres	424,46	398,34	6,5%
	182.702,22	237.867,11	-23,2%

BUDGET ANNEXE – val d'ARDENNE

INVESTISSEMENTS : DÉPENSES

Chapitre 20 :

Chapitre 21 :

Les crédits ont été ouverts à hauteur de 6.776,83 euros pour une dépense réelle de 2.550 euros pour l'installation d'étagères sur le bateau.

Chapitre 16 :

INVESTISSEMENTS : RECETTES

Chapitre 040 :

Il s'agit des amortissements qui servent à équilibrer et financer les investissements de l'office de tourisme