

2022

Note de synthèse
Budget primitif
Office de Tourisme



Commission de Finances

17/03/2022

Office de Tourisme

SOMMAIRE

1 – Recettes d'exploitation	P 3
A - Tableau récapitulatif des recettes d'exploitation	P 3
B - Comparaison des principales variations des recettes d'exploitation	P 3
2 – Dépenses d'exploitation	P 4
A - Tableau récapitulatif des dépenses d'exploitation	P 4
B – Comparaison des principales variations des dépenses d'exploitation	P 5
3 – Dépenses réelles d'investissement	P 6

1 – Recettes d'exploitation

A – Tableau récapitulatif des recettes d'exploitation

Recettes réelles d'exploitation / Office de tourisme						
Article	Libellé	BT	BT	BP	en €	%
		2020	2021	2022	2022 / 2021	
013	Atténuations de charges					
6037	Variation stocks de marchandises	2 540	2 663	1 690	- 972	-37%
013	Total atténuations de charges	2 540	2 663	1 690	- 972	-37%
70	Produits des services					
706	Prestations de services	2 000	2 240	1 740	- 500	-22%
707	Ventes de marchandises	2 600	2 600	2 600	-	0%
7082	Commissions	3 700	4 000	4 000	-	0%
7088	Autres produits d'activités annexes (Insertions et publicités)	28 000	27 000	29 500	2 500	9%
70	Total produits des services	36 300	35 840	37 840	2 000	6%
74	Subventions d'exploitation					
74	Subvention d'exploitation		40 000	89 000	49 000	123%
74	Total Subventions d'exploitation	-	40 000	89 000	89 000	
75	Autres produits de gestion courante					
753	Reversement taxe de séjour	248 673	175 334	234 274	58 940	34%
7588	Autres produits de gestion courante			10		
75	Total autres produits de gestion courante	248 673	175 334	234 284	58 950	34%
	Total recettes d'exploitation	287 513	253 837	362 814	148 978	59%

B – Comparaison du budget primitif 2022 au budget de 2021 : principales variations des recettes d'exploitation.

Les recettes d'exploitation prévisionnelles sont en hausse de 59 %.

Les principales variations des recettes sont les suivantes :

- 74 – Subventions d'exploitation : pour assurer l'équilibre du budget de l'Office de Tourisme une subvention d'exploitation est nécessaire pour l'année 2022. A noter que l'office de tourisme n'a pas perçu de subvention d'exploitation en 2021 (40 000€ prévus au BT 2021) mais a utilisé ses excédents antérieurs reportés (002).
- 753 – Reversement taxe de séjour : l'année 2021 a été satisfaisante et a permis de collecter 34% de plus de taxe de séjour qu'en 2020 ; une année très impactée par la pandémie de la Covid 19.
- 7088 – Autres produits des activités annexes (Insertions et publicités) : on observe une hausse des recettes publicitaires (+9%) qui s'explique par le succès du magazine Escapade.

2 – Dépenses d'exploitation

A - Tableau récapitulatif des dépenses d'exploitation

Dépenses réelles d'exploitation / Office de tourisme						
Article	Libellé	BT	BT	BP	en €	%
		2020	2021	2022	2022 / 2021	
011	Charges à caractère général					
6037	Variation de stock de marchandises	3 434	2 997	2 742	- 255	-9%
6061	Fournitures non stockables (eau, énergie,...)	2 900	3 240	5 000	1 760	54%
6063	Fournitures d'entretien et de petit équipement	5 309	1 782	1 400	- 382	-21%
6064	Fournitures administratives	3 058	4 390	5 000	610	14%
6068	Autres matières et fournitures	1 345	2 170	1 770	- 400	-18%
607	Achats de marchandises	2 405	400	1 840	1 440	360%
611	Sous traitance générale	360	503	500	- 3	-1%
6135	Locations mobilières	3 350	4 009	2 205	- 1 804	-45%
61528	Entretien et réparations sur autres biens immobiliers	1 385	9 500	1 000	- 8 500	-89%
61558	Entretien et réparations sur autres biens mobiliers	260	1 350	350	- 1 000	-74%
6156	Maintenance	2 442	1 261	1 450	189	15%
6161	Multirisques	221	265	265	-	0%
618	Divers	950	1 844	3 000	1 156	63%
6226	Honoraires	250	3 900	3 200	- 700	-18%
6231	Annonces et insertions	2 680	1 735	5 600	3 865	223%
6233	Foires et expositions	4 059	-	-	-	
6236	Catalogues et imprimés	520	520	520	-	0%
6237	Publications	24 465	20 685	34 925	14 240	69%
6238	Publications (divers)	2 088	1 730	3 550	1 820	105%
6251	Voyages et déplacements	269	290	280	- 10	-3%
6257	Réceptions	7 879	12 490	5 180	- 7 310	-59%
6261	Frais d'affranchissement	15	15	-	- 15	-100%
6262	Frais de télécommunication	1 000	208	250	42	20%
627	Services bancaires et assimilés	450	450	450	-	0%
6281	Concours divers (cotisations...)	1 490	1 490	1 490	-	0%
6283	Frais de nettoyage des locaux	540	4 400	5 600	1 200	27%
6287	Remboursements de frais	4 000	4 000	4 000	-	0%
6288	Autres	23 360	29 293	36 975	7 682	26%
011	Total charges à caractère général	100 484	114 917	128 542	13 625	12%
012	Charges de personnel					
6215	Personnel affecté par la collectivité de rattachement	1 878		1 878	1 878	
6311	Taxes sur salaires	2 982	1	-	- 1	-100%
6312	Taxe d'apprentissage	636				
6313	Participation des employeurs à la formation pro.	1 570	1 803	943	- 860	-48%
6332	Cotisations FNAL	134	146	153	7	5%
6336	Cotisations CGFPT	648	687	688	1	0%
6338	Autres impôts et taxes sur rémunérations	379	390	406	16	4%
6411	Salaires	91 393	98 171	100 878	2 707	3%
6412	Congés payés	1 539	1 570	1 650	80	5%
6413	Primes et gratifications	26 766	21 916	23 903	1 987	9%
6451	Cotisations URSSAF	23 821	25 882	39 173	13 291	51%
6453	Cotisations caisses retraite	7 010	4 085	6 952	2 867	70%
6454	Cotisations ASSEDIC	5 114	4 992	5 109	117	2%
6474	Versements aux œuvres sociales	213	215	215	-	0%
6475	Médecine du travail	628	639	676	37	6%
6478	Autres charges sociales diverses	7 289	2 003	1 576	- 427	-21%
012	Total charges de personnel	172 000	162 500	184 200	21 700	13%

65 Autres charges de gestion courante						
6512	Redevances pour concessions, licences	2 352	945	195	- 750	-79%
6518	Autres redevances pour concessions, brevets, licences, procédés		1 440	2 380	940	65%
6541	Créances admises en non-valeur		60		- 60	-100%
6542	Créances éteintes	60				
658	Charges diverses de gestion courante	2	5	10		
65	Total autres charges de gestion courante	2 413	2 450	2 585	135	6%
67 Charges exceptionnelles						
673	Titres annulés sur exercices antérieurs		215			
6743	Subventions exceptionnelles de fonctionnement	2 000	2 000	2 000		0%
678	Autres charges exceptionnelles	15 650	18 387	30 000	11 613	63%
67	Total charges exceptionnelles	17 650	20 602	32 000	11 398	55%
	Total dépenses réelles d'exploitation	292 547	300 469	347 327	46 858	16%

B – Comparaison du budget primitif 2022 au budget de 2021 : principales variations des dépenses d'exploitation.

Les dépenses d'exploitation prévisionnelles sont en hausse de 16%.

Au chapitre 011 – Charges à caractère général – progression de 12%, les principales variations sont les suivantes :

- Article 6061 - Eau et énergie : Augmentation des coûts de l'énergie.
- Article 6063 – Fournitures d'entretien et de petit équipement : achats liés à la Covid 19 en 2021 (distributeur de gel automatique, masques pour les partenaires) et non renouvelés en 2022.
- Article 607 - Achat de marchandises : achat de langoustines pour l'animation « Weekend Langoustines » (animation annulée en 2020 et en 2021).
- Article 61528 – Entretien et réparations sur autres biens mobiliers/immobiliers : travaux effectués en 2020 ; vitrification 2nd étage, peintures intérieures et fenêtres extérieures, nettoyage de la toiture. Il n'y a pas de travaux d'entretien programmés cette année.
- Article 618 – Divers : des formations supplémentaires sont prévues en 2022 (Marque Qualité Tourisme, Tourisme et Handicaps, comptabilité).
- Article 6231 – Annonces et insertions : les animations prévues en 2022 nécessitent des actions de communication via de la publicité, de la radio et de l'affichage, d'où une progression des dépenses.
- Article 6237 – Publications : La pagination du guide hébergement a été augmentée pour plus de lisibilité en 2022 (caractères plus grands). Certaines publications encore en stock en 2021, doivent être renouvelées en 2022 (guides langues étrangères, plans).
- Article 6257 – Réceptions : En 2021, les animations liées aux Journées Européennes du Patrimoine (JEMA) et la journée jazz dans le cadre des Petites Cités de Caractère avaient nécessité une importante dépense en hébergement et en restauration. La programmation 2022 de l'Office de Tourisme ayant été revue, ces dépenses ne sont plus prévues, ce qui explique une baisse de dépenses à cet article.
- Article 6288 – Autres : cet article enregistre principalement les cachets des artistes se produisant lors des manifestations de l'Office de Tourisme. L'augmentation est due à l'organisation de nouvelles animations notamment autour de la mobilité douce et du vélo.
- Article 6512 – Redevances pour concessions, licences : dépenses basculées sur le 6518 – Autres redevances pour concessions, brevets, licences, procédés.

Le chapitre 67 – Charges exceptionnelles - est en hausse de 55%

Ce chapitre enregistre principalement de la TVA budgétaire (non récupérable) et est directement lié au volume des dépenses de l'Office de Tourisme. Il y a plus de dépenses prévues en 2022 et peu de dépenses en investissement ce qui explique cette hausse.

3 – Dépenses réelles d'investissement

Dépenses réelles d'investissement / Office de Tourisme		
21		BP 2022
2131	Réfection toiture + Grille extérieure + rambarde escalier	12 115
2135	Alarme et bouton d'urgence	2 410
2183	Casque audio, tablette, appareil photo	3 753
2184	Meuble cuisine, meuble rangement, bureaux	4 550
2188	Tables orientation	20 000
2188	Report 2021 : Radiateurs électriques, éclairage étage	6 370
2188	Report 2021 : Ecran professionnel	3 487
2188	Report 2021 : Compteur	180
21	Total Immobilisations corporelles	52 865
TOTAL DEPENSES REELLES d'INVESTISSEMENT		52 865