

2023

Note de synthèse
Compte Administratif
Office de Tourisme



Office de Tourisme
Conseil Municipal
26 Mars 2024

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 – Résultat d'exploitation	P 6
4 – Résultat d'investissement	P 6

1 – Recettes d'exploitation

A – Tableau récapitulatif des recettes d'exploitation

Recettes d'exploitation 2023 / Office de tourisme du Croisic						
Article	Libellé	CA	CA	CA	en €	%
		2021	2022	2023	2023/2022	
013	Atténuations de charges					
6037	Variation stocks de marchandises	2 742	2 004	1 481	-523	
64198	Autres remboursements (IJ, congé maternité)		1 091		-1 091	
013	Total atténuations de charges	2 742	3 094	1 481	-1 613	-52%
70	Produits des services					
706	Prestations de services	1 938	2 337	2 481	145	6%
707	Ventes de marchandises	892	3 577	3 110	-467	-13%
7082	Commissions	5 462	5 967	5 246	-721	-12%
7087	Remboursement de frais	242			0	
7088	Autres produits d'activités annexes (Insertions et publicités)	23 312	30 942	26 816	-4 126	-13%
70	Total produits des services	31 846	42 823	37 654	-5 169	-12%
74	Subventions d'exploitation					
74	Subvention d'exploitation communale	0	27 000	30 000	3 000	11%
74	Compensation Taxe de Séjour 2021	0	25 300		-25 300	-100%
74	Total Subventions d'exploitation		52 300	30 000	-22 300	
75	Autres produits de gestion courante					
753	Reversement taxe de séjour	175 334	234 273	257 825	23 551	
7588	Autres Produits de gestion courante	2	1	2	0	
75	Total autres produits de gestion courante	175 336	234 275	257 826	23 551	10%
77	Produits exceptionnels					
773	Mandats annulés sur exercices antérieurs			233		
7718	Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 298	517		-517	
778	Autres produits exceptionnels		54	12	-43	
77	Produits exceptionnels	3 298	571	244	-327	-57%
	Total recettes d'exploitation	213 222	333 063	327 205	-5 858	-2%

B - Comparaison du compte administratif 2023 (CA 2023) au compte administratif 2022 (CA 2022) - principales variations des recettes d'exploitation

- Les recettes d'exploitation constatées sont en baisse de 2%.
- Les principales variations de recettes sont les suivantes :
 - Chapitre 70 (-12%) : cessation d'activité et/ou de partenariat de plusieurs hébergeurs (loueurs en meublé et chambres d'hôtes) et baisse de l'intérêt pour les publicités (-13% au 7088). Baisse des ventes billetteries, principalement des ventes liées à la NAVIX ; cessation en 2023 des traversées en juillet et août pour Belle-Ile-en-Mer depuis le Croisic (-12% au 7082).
 - Chapitre 75 (+10%) : augmentation de la taxe de séjour collectée par la Ville et reversée à l'Office de Tourisme.

Une subvention d'exploitation à hauteur de 60 000 € avait été inscrite au Budget Prévisionnel (BP) 2023 (chapitre 74) et n'a pas été versée en totalité. L'Office de Tourisme a perçu la somme de 30 000 € pour assurer le bon fonctionnement du service et générer l'équilibre budgétaire.

2 – Dépenses d'exploitation

A - Tableau récapitulatif des dépenses d'exploitation

Dépenses d'exploitation 2023 / Office de tourisme du Croisic						
Article	Libellé	CA	CA	CA	en €	%
		2021	2022	2023	2023 / 2022	
011	Charges à caractère général					
6037	Variation de stock de marchandises	2 997	2 742	2 004	-738	-27%
6061	Fournitures non stockables (eau, énergie,...)	3 240	4 299	1 604	-2 695	-63%
6063	Fournitures d'entretien et de petit équipement	1 057	609	656	48	8%
6064	Fournitures administratives	3 459	2 722	1 765	-957	-35%
6068	Autres matières et fournitures	785	542	933	391	72%
607	Achats de marchandises	333	2 194	2 395	202	9%
611	Sous traitance générale	403	380	390	10	3%
6135	Locations mobilières	3 035	2 566	2 752	186	7%
614	Charges locatives et de copropriété			1 557	1 557	
61528	Entretien et réparations sur autres biens immobiliers	8 148	0	0	0	
61558	Entretien et réparations sur autres biens mobiliers	111	152	326	174	114%
6156	Maintenance	1 103	1 560	2 247	687	44%
6161	Multirisques	264	56	88	32	56%
618	Divers	640	0	30	30	
6226	Honoraires	3 520	2 050	1 006	-1 043	-51%
6231	Annonces et insertions	0	3 070	3 926	855	28%
6236	Catalogues et imprimés	518	0	161	161	
6237	Publications	20 685	33 841	28 485	-5 355	-16%
6238	Publications diverses	751	1 970	305	-1 665	-85%
6251	Voyages et déplacements	275	92	0	-92	-100%
6257	Réceptions	5 121	7 022	5 537	-1 485	-21%
6262	Frais de télécommunication	107	123	125	2	1%
627	Services bancaires et assimilés	462	484	443	-41	-9%
6281	Concours divers (cotisations...)	0	0	1 185	1 185	
6283	Frais de nettoyage des locaux	3 146	4 031	4 078	47	1%
62871	Remboursements de frais	3 801	3 903	4 077	174	4%
6288	Autres	20 520	41 067	31 764	-9 304	-23%
011	Total charges à caractère général	84 482	115 475	97 839	-17 636	-15%
012	Charges de personnel					
6311	Taxes sur les salaires	1 639	0	0	0	
6331	Versement mobilité			805		
6332	Cotisations versées au FNAL	115	126	671	544	431%
6333 (ex-6313)	Participation des employeurs à la formation pro.	1 802	1 471	1 030	-441	-30%
6336	Cotisations CNFPT et Centres de Gestion	676	694	796	102	15%
6338	Autres impôts et taxes sur rémunérations	344	380	402	22	6%
6411	Salaires	94 900	103 463	107 050	3 587	3%
6413	Primes et gratifications	20 675	25 431	29 494	4 062	16%
6451	Cotisations à l'URSSAF	27 914	38 053	40 997	2 944	8%
6453	Cotisations aux caisses retraite	5 248	6 993	7 372	378	5%
6454	Cotisations ASSEDIC	4 646	5 127	5 431	304	6%
6474	Versements aux œuvres sociales	212	212	212	0	0%
6475	Médecine du travail	630	671	709	38	6%
6478	Autres charges sociales diverses	1 156	1 737	2 554	817	47%
012	Total charges de personnel	159 958	184 358	197 521	13 163	7%

042	Opérations d'ordre de transfert entre section					
6811	D.Amortissement immo corporelles et incorporelles	18 427	21 928	21 974	46	0%
042	Total dotations aux amortissements	18 427	21 928	21 974	46	0%
65	Autres charges de gestion courante					
651/6512	Droits d'utilisation - informatique en nuage	910	97	103	6	
651/6518	Autres redevances pour concessions, licences	1 440	2 284	2 472	188	
6541	Créances admises en non-valeur	58	254		-254	
658	Charges diverses de gestion courante	2	2	2	0	
65	Total autres charges de gestion courante	2 410	2 637	2 576	-61	-2%
67	Charges exceptionnelles					
673	Titres annulés sur exercices antérieurs	212	0	1 620	1 620	
6743	Subventions exceptionnelles de fonctionnement	2 000	1 934	2 000	66	
678	Autres charges exceptionnelles	6 700	9 325	6 994	-2 331	
67	Total charges exceptionnelles	8 912	11 260	10 614	-646	-6%
	Total dépenses d'exploitation	274 189	335 658	330 524	-5 134	-2%

B - Comparaison du compte administratif 2023 (CA 2023) au compte administratif 2022 (CA 2022) - principales variations des dépenses d'exploitation

- Le chapitre 011 – Charges à caractère général – est en baisse de 15%.
- Les principaux écarts constatés sont :
 - Article 6061 – Eau et énergie : Le fort décalage entre 2022 et 2023 correspond à la fois à la forte hausse de prix de l'électricité en 2022 quand la collectivité était soumise à l'offre de secours et au rattachement à l'exercice 2022 d'une estimation de la facturation de septembre à décembre 2022. (litige en cours).
 - Article 6064 – Fournitures administratives : -35% Moins d'impressions papiers et stock antérieur suffisant.
 - Article 6068 – Autres matières et fournitures : +72% Achats divers pour l'animation de Pâques (1ère édition en 2023), achats supplémentaires de décoration pour Halloween, augmentation du fleurissement de l'espace d'accueil de l'Office de Tourisme.
 - Article 6156 – Maintenance : +44% Augmentation liée à la maintenance du système de détection intrusion et à la hausse générale des tarifs de maintenance
 - Article 6226 – Honoraires : -51% Renouvellement du label Tourisme et Handicap en 2022 (renouvellement tous les 3 ans).
 - Article 6231 – Annonces et insertions : +28% Publicités dans un magazine Hachette en 2023.
 - Article 6237 – Publications : -16% Diminution du nombre d'impressions (magazine « Le Croisic, mon escapade ») et pas de réimpression du Guide Circuits en 2023 (stock suffisant).
 - Article 6238 – Publications diverses : -85% : Moins d'animations organisées en 2022 par rapport à 2023 (2022 : année du vélo) et donc moins d'affiches et de banderoles en 2023
 - Article 6257 – Réceptions : --21% Moins d'animations organisées en 2022 par rapport à 2023 (2022 : année du vélo) et donc moins de dépenses pour l'accueil des artistes, bénévoles, etc.
 - Article 6288 – Autres : -23% Moins d'animations organisées en 2023 par rapport à 2022 (2022 : année du vélo) et donc moins de dépenses pour la rémunération des artistes.
- Le chapitre 67 – Total charges exceptionnelles est en légère baisse de 6%. Cette baisse est due notamment à la diminution de la TVA budgétaire au compte 678 (-25%). Ce compte est directement lié au volume des achats de l'Office. Les dépenses du chapitre 011 étant moindres qu'en 2022, il est logique que la TVA soit également en régression.
- Le total des dépenses d'exploitation est en très légère baisse de 2%.

3 – Résultat d'exploitation

Résultat d'exploitation /Office de Tourisme du Croisic						
Chapitre	Libellé	CA	CA	CA	en €	%
		2021	2022	2023	2023/2022	
	Recettes d'exploitation					
013	Atténuation de charges	2 742	3 094	1 481	-1 613	
70	Ventes de prestations de services, de marchandises	31 846	42 823	37 654	-5 169	
74	Subvention d'exploitation		52 300	30 000	-22 300	
75	Autres produits de gestion courante	175 336	234 275	257 826	23 551	
77	Produits exceptionnels (cessions)	3 298	571	244	-327	
A	Total recettes d'exploitation	213 222	333 063	327 205	-5 858	-2%
	Dépenses d'exploitation					
011	Total charges à caractère général	84 482	115 475	97 839	-17 636	
012	Total charges de personnel	159 958	184 358	197 521	13 163	
042	Dotations aux amortissements	18 427	21 928	21 974	46	
65	Autres charges de gestion courante	2 410	2 637	2 576	-61	
67	Charges exceptionnelles	8 912	11 260	10 614	-646	
B	Total dépenses d'exploitation	274 189	335 658	330 524	-5 134	-2%
	Résultat d'exploitation					
A-B	Résultat d'exploitation année N	-60 967	-2 595	-3 319		
C	Résultat d'exploitation reporté année N-1	67 183	6 216	3 621		
A-B+C	Résultat d'exploitation cumulé année N	6 216	3 621	302		

Le résultat d'exploitation de 2023 cumulé est très légèrement positif : + 302 €.

4 – Résultat d'investissement

Budget Office de tourisme / Résultat d'investissement / Le Croisic				
Article	Libellé	CA	CA	CA
		2021	2022	2023
Recettes d'investissement				
040	Dotations aux amortissements	18 427	21 928	21 974
A	Total recettes d'investissement	18 427	21 928	21 974
Dépenses d'investissement				
2051	Concessions et droits similaires	5 462		
20	Immobilisations incorporelles	5 462	-	
21351	Bâtiments			14 025
2135	Installations générales, agencements, aménagements	388	2 494	
2183	Matériel de bureau et informatique			4 904
2184	Mobilier	1 463		2 029
2188	Autres immobilisations	6 966	10 392	651
21	Immobilisations corporelles	8 816	12 886	21 609
B	Total dépenses d'investissement	14 278	12 886	21 609
Résultat d'investissement				
A-B	Résultat d'investissement année N	4 149	9 042	366
C	Résultat d'investissement reporté année N-1	67 944	72 093	81 135
A-B+C	Résultat d'investissement cumulé année N	72 093	81 135	81 500

Le résultat d'investissement cumulé de 2023 est de 81 500 €.

Principales variations :

- Article 21351 - Bâtiments : 14 025 € Remplacement de la porte automatique et réfection de la toiture.
- Article 2183 – Matériel de bureau et informatique : 4 904 € Renouvellement d'une partie des outils informatiques (tours et écrans) des agents.
- Article 2184 – Mobilier : 2 029 € remplacement de deux bureaux au 1^{er} étage et acquisition d'une armoire de rangement.