

2024

Note de synthèse
Budget primitif
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 – Dépenses réelles d'investissement	P 6
4 – Recettes d'investissement	P 6

1 – Recettes d'exploitation

A – Tableau récapitulatif des recettes d'exploitation

Recettes réelles d'exploitation / Office de tourisme						
Article	Libellé	BP	BP	BP	en €	%
		2022	2023	2024	2024/2023	
013	Atténuations de charges					
6037	Variation stocks de marchandises	1 690	3 169	2 000	- 1 169	-37%
013	Total atténuations de charges	1 690	3 169	2 000	- 1 169	-37%
70	Produits des services					
706	Prestations de services	1 740	1 500	1 750	250	17%
707	Ventes de marchandises	2 600	2 600	12 855	10 255	394%
7082	Commissions	4 000	4 500	4 500	-	0%
7088	Autres produits d'activités annexes (Insertions et publicités)	29 500	26 500	25 800	- 700	-3%
70	Total produits des services	37 840	35 100	44 905	9 805	28%
74	Subventions d'exploitation					
74	Subvention d'exploitation	89 000	60 000	60 000	-	
74	Total Subventions d'exploitation	89 000	60 000	60 000	-	
75	Autres produits de gestion courante					
753	Reversement taxe de séjour	234 274	257 825	273 036	15 211	6%
7588	Autres produits de gestion courante	10	-	-	-	
75	Total autres produits de gestion courante	234 284	257 825	273 036	15 211	6%
	Total recettes d'exploitation	362 814	356 094	379 941	23 847	7%

B – Comparaison du budget primitif 2024 au budget de 2023 : principales variations des recettes d'exploitation.

Les recettes d'exploitation prévisionnelles sont en hausse de 7%.

Les principales variations des recettes sont les suivantes :

- 707 – Ventes de marchandises : +394% A partir de 2024, le syndicat mixte Lila Presqu'île cesse les dépôts ventes dans les structures revendeuses ; l'Office de Tourisme devra donc acheter les billetteries (carnets de bus) avant de les revendre à ses publics. Il en va de même pour le parc zoologique Branféré. Ces achats vont donc produire des recettes budgétaires supplémentaires alors qu'auparavant, seules les commissions sur ces ventes apparaissaient.
- 753 – Reversement taxe de séjour : +6% L'année 2023 a été satisfaisante et a permis de collecter 6% de plus de taxe de séjour qu'en 2022. (Pour rappel, la taxe de séjour 2022 est collectée tout au long de l'année puis reversée sur l'année 2023 ; la taxe de séjour dédiée au budget 2024 est donc celle récoltée sur 2023).

2 – Dépenses d'exploitation

A - Tableau récapitulatif des dépenses d'exploitation

Dépenses réelles d'exploitation / Office de tourisme						
Article	Libellé	BT	BT	BP	en €	%
		2022	2023	2024	2024 / 2023	
011	Charges à caractère général					
6037	Variation de stock de marchandises	2 742	2 004	1 482	-522	-26%
6061	Fournitures non stockables (eau, énergie,...)	5 000	6 011	5 840	-171	-3%
6063	Fournitures d'entretien et de petit équipement	901	1 768	715	-1 053	-60%
6064	Fournitures administratives	5 083	2 988	2 150	-838	-28%
6068	Autres matières et fournitures	1 280	1 170	1 675	505	43%
607	Achats de marchandises	2 195	2 496	12 000	9 504	381%
611	Sous traitance générale	500	400	400	0	0%
6135	Locations mobilières	2 925	3 125	2 750	-375	-12%
614	Charges locatives et de copropriété	0	1 557	1 600	43	3%
61528	Entretien et réparations sur autres biens immobiliers	904	66	0	-66	-100%
61558	Entretien et réparations sur autres biens mobiliers	300	350	350	0	0%
6156	Maintenance	1 734	2 658	2 360	-298	-11%
6161	Multirisques	276	331	90	-241	-73%
618	Divers	0	1 000	2 000	1 000	100%
6226	Honoraires	3 200	5 288	2 200	-3 088	-58%
6231	Annonces et insertions	3 095	4 975	1 150	-3 825	-77%
6236	Catalogues et imprimés	520	340	170	-170	-50%
6237	Publications	35 235	34 017	29 453	-4 564	-13%
6238	Publications (divers)	2 552	410	2 250	1 840	449%
6251	Voyages et déplacements	280	350	600	250	71%
6257	Réceptions	7 152	7 222	3 400	-3 822	-53%
6262	Frais de télécommunication	250	250	250	0	0%
627	Services bancaires et assimilés	485	439	300	-139	-32%
6281	Concours divers (cotisations...)	0	1 185	1 500	315	27%
6283	Frais de nettoyage des locaux	4 811	4 866	4 900	34	1%
62871	Remboursements de frais à la collectivité de rattachement	4 000	4 077	4 000	-77	-2%
6288	Autres	43 122	32 145	47 135	14 990	47%
011	Total charges à caractère général	128 542	121 488	130 720	9 232	8%
012	Charges de personnel					
6215	Personnel affecté par la collectivité de rattachement	1 878	0	0	0	
6311	Taxes sur salaires	0	0	0	0	
6313	Participation des employeurs à la formation pro.	1 471	0	0	0	
6331	Versement mobilité	0	806	876	70	9%
6332	Cotisations FNAL	153	671	731	60	9%
6333	Participation des employeurs à la formation pro.	0	1 032	1 037	5	0%
6336	Cotisations CGFPT	695	798	875	77	10%
6338	Autres impôts et taxes sur rémunérations	406	403	440	37	9%
6411	Salaires	104 920	107 117	109 868	2 751	3%
6412	Congés payés	122	0	1 740	1 740	
6413	Primes et gratifications	25 432	29 494	34 179	4 685	16%
6451	Cotisations URSSAF	39 173	41 024	44 551	3 527	9%
6453	Cotisations caisses retraite	6 994	7 373	8 011	638	9%
6454	Cotisations au Pôle emploi	5 127	5 433	5 902	469	9%
6474	Versements aux œuvres sociales	215	212	215	3	1%
6475	Médecine du travail	676	709	745	36	5%
6478	Autres charges sociales diverses	1 738	2 558	2 915	357	14%
012	Total charges de personnel	189 000	197 630	212 085	14 455	7%

Article	Libellé	BT	BT	BP	en €	%
		2022	2023	2024	2024 / 2023	
65	Autres charges de gestion courante					
6512	Redevances pour concessions, licences	195	103	105	2	2%
6518	Autres redevances pour concessions, brevets, licences, procédés	2 380	3 409	2 967	-442	-13%
6542	Créances éteintes	255	0	0	0	
6588	Autres charges diverses de gestion courante	10	5	10	5	100%
65	Total autres charges de gestion courante	2 840	3 517	3 082	-435	-12%
67	Charges exceptionnelles					
6718	Autres charges exceptionnelles sur op. de gestion	1 466	0	0	0	
673	Titres annulés sur exercices antérieurs	0	1 621	0	-1 621	-100%
6743	Subventions exceptionnelles de fonctionnement	2 000	2 000	2 000	0	
678	Autres charges exceptionnelles	21 479	10 949	10 708	-242	-2%
67	Total charges exceptionnelles	24 945	14 570	12 708	-1 863	-13%
	Total dépenses réelles d'exploitation	345 327	337 205	358 595	21 390	6%

B – Comparaison du budget primitif 2024 au budget de 2023 : principales variations des dépenses d'exploitation.

Les dépenses d'exploitation prévisionnelles sont en hausse de 6 %.

Au chapitre 011 – Charges à caractère général – progression de 8 %, les principales variations sont les suivantes :

- Article 6063 – Fournitures d'entretien et de petit équipement : - 60% Arrêt des achats systématiques de masques (Covid 19) et pas de nouvel achat en 2024 de godets en plexi (mur de documentation).
- Article 6064 – Fournitures administratives : -28% Réassort en 2023 donc non reconduit en 2024.
- Article 6068 - Autres matières et fournitures : +43% Dépenses liées à l'organisation de deux nouvelles animations : le Week-end Guinguette et les escapades gourmandes (visite d'une activité conchylicole et d'un bateau de pêche avec dégustation).
- Article 607 – Achat de marchandises : +381% A partir de 2024, le syndicat mixte Lila Presqu'île cesse les dépôts ventes dans les structures revendeuses ; l'Office de Tourisme devra donc acheter les billetteries (carnets de bus) avant de les revendre à ses publics. Il en va de même pour le parc zoologique Branféré. La dépense est estimée sur la base des ventes des années précédentes.
- Article 6161 - Multirisques : -73% En 2023, la prévision budgétaire incluait l'assurance du triporteur. Or, le triporteur ne roulant plus, il n'est plus nécessaire de l'assurer. La prévision 2024 tient compte de ce changement.
- Article 618 – Divers : +100% De nouvelles formations pour les 4 agents sont prévues en 2024 (Excel, Tourisme et Handicap, renfort anglais).
- Article 6226 – Honoraires : -58% L'inscription budgétaire 2023 prévoyait les honoraires du Centre de Gestion du Finistère qui réalise les paies de l'Office de Tourisme et le coût d'une visite de contrôle dans le cadre du Label « Tourisme et Handicap ». En 2024, il n'y a pas de visite de contrôle concernant ce label. De plus, la prévision budgétaire des honoraires du CDG 29 a été réajustée en fonction du réalisé 2023.

- Article 6231 – Annonces et insertions : -77% Publication dans un magazine Hachette non reconduite en 2024.
- Article 6237 – Publications : -13% Diminution du nombre d'impression des éditions annuelles de l'Office de Tourisme.
- Article 6238 – Publications (divers) : + 449% Augmentation liée à de nouvelles publications pour annoncer le Week-end Guinguette et refaire la vitrophanie de l'entrée de l'Office de Tourisme.
- Article 6251 – Voyages et déplacements : +71% Augmentation liée aux formations prévues en 2024 pour 4 agents.
- Article 6257 – Réceptions : - 53% à partir de 2024, les frais de restauration et d'hébergement seront intégrés dans le prix de prestations des artistes. Ce qui engendre une baisse des prévisions budgétaires au compte 6257 et une hausse des coûts des contrats prévus au compte 6288 (voir ci-dessous).
- Article 6288 – Autres : +47% Dépenses de réception qui seront donc, pour la majorité, intégrées directement dans les contrats des artistes ; ce qui explique la baisse au 6257 et l'augmentation au 6288.

Le chapitre 67 – Charges exceptionnelles - est en baisse de 13%.

- Article 6743 – Subventions exceptionnelles de fonctionnement : subvention accordée à l'association Expo + dans le cadre du gardiennage de l'exposition l'Art au gré des chapelles.

3 – Dépenses réelles d'investissement

Dépenses réelles d'investissement / Office de Tourisme			
21	Immobilisations corporelles		
2188	Autres immobilisations corporelles	Tables d'orientation	20 000
2188	Autres immobilisations corporelles	Batardeaux	3 350
2188	Autres immobilisations corporelles	Présentoirs	300
2188	Autres immobilisations corporelles	Caméra	75
21	Total Immobilisations corporelles		23 725
TOTAL DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT			23 725

4 – Recettes réelles d'investissement

Les recettes d'investissement sont constituées des amortissements des immobilisations pour 21 650.18 € et de la reprise du résultat d'investissement cumulé à hauteur de 103 150 €.

La section d'investissement est donc votée en suréquilibre.