

2024

**Note de synthèse
Compte Administratif
Office de Tourisme**



Office de Tourisme
Conseil Municipal
25 Mars 2025

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 7

1 – Recettes d'exploitation

A – Tableau récapitulatif des recettes d'exploitation

Recettes d'exploitation 2024 / Office de tourisme du Croisic						
Article	Libellé	CA	CA	CA	en €	%
		2022	2023	2024	2024/2023	
013	Atténuations de charges					
6037	Variation stocks de marchandises	2 004	1 481	3 049	1 568	
64198	Autres remboursements (IJ, congé maternité)	1 091		28	28	
6459	Remboursement charges SS			913	913	
013	Total atténuations de charges	3 094	1 481	3 989	2 508	63%
70	Produits des services					
706	Prestations de services	2 337	2 481	2 386	-95	-4%
707	Ventes de marchandises	3 577	3 110	13 588	10 478	337%
7082	Commissions	5 967	5 246	4 380	-867	-17%
7087	Remboursement de frais				0	
7088	Autres produits d'activités annexes (Insertions et publicités)	30 942	26 816	26 309	-507	-2%
70	Total produits des services	42 823	37 654	46 663	9 009	24%
74	Subventions d'exploitation					
74	Subvention d'exploitation communale	27 000	30 000	30 000		0%
74	Compensation Taxe de Séjour 2021	25 300				0%
74	Total Subventions d'exploitation	52 300	30 000	30 000		
75	Autres produits de gestion courante					
753	Reversement taxe de séjour	234 273	257 825	273 036	15 212	
7588	Autres Produits de gestion courante	1	2	3	2	
75	Total autres produits de gestion courante	234 275	257 826	273 040	15 214	6%
77	Produits exceptionnels					
773	Mandats annulés sur exercices antérieurs		233	482	249	
7718	Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	517		0	0	
778	Autres produits exceptionnels	54	12	73	61	
77	Produits exceptionnels	571	244	554	310	127%
	Total recettes d'exploitation	333 063	327 205	354 245	27 040	8%

B - Comparaison du compte administratif 2024 (CA 2024) au compte administratif 2023 (CA 2023) - principales variations des recettes d'exploitation

- Les recettes d'exploitation constatées sont en hausse de 8%.
- Les principales variations de recettes sont les suivantes :
 - Chapitre 75 – Autres produits de gestion courante : hausse de 6% correspondant à la hausse de la taxe de séjour collectée par la Ville sur l'année 2023 et reversée au budget 2024 de l'Office de Tourisme.
 - Chapitre 70 – Produits de services : hausse de 24% qui s'explique par la vente de billetterie Lila Presqu'île (carnets de bus) et du parc zoologique de Branféré constatée budgétairement à compter de 2024. Auparavant, ces ventes étaient extra budgétaires (dépôt vente) et seules les commissions étaient comptabilisées au compte administratif. Une dépense a également été inscrite dans les dépenses d'exploitation pour l'achat de ces billetteries.

- Chapitre 013 – Atténuation des charges : hausse de 63% en raison d'une régularisation de charges sociales d'une part et de la constatation du stock final en hausse d'autre part, suite à l'achat de billets Lila et Branféré (voir explication ci-dessus).
- Chapitre 77 – Produits exceptionnels : la hausse de 127% correspond à un remboursement de trop versé sur exercice antérieur au GUSO.

Une subvention d'exploitation à hauteur de 60 000 € avait été inscrite au Budget Prévisionnel (BP) 2024 (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.

2 – Dépenses d'exploitation

A - Tableau récapitulatif des dépenses d'exploitation

Dépenses d'exploitation 2024 / Office de tourisme du Croisic						
Article	Libellé	CA	CA	CA	en €	%
		2022	2023	2024	2024 / 2023	
011	Charges à caractère général					
6037	Variation de stock de marchandises	2 742	2 004	1 481	-523	-26%
6061	Fournitures non stockables (eau, énergie,...)	4 299	1 604	6 359	4 755	296%
6063	Fournitures d'entretien et de petit équipement	609	656	258	-398	-61%
6064	Fournitures administratives	2 722	1 765	1 689	-75	-4%
6068	Autres matières et fournitures	542	933	1 244	311	33%
607	Achats de marchandises	2 194	2 395	13 597	11 202	468%
611	Sous traitance générale	380	390	406	16	4%
6135	Locations mobilières	2 566	2 752	5 195	2 443	89%
614	Charges locatives et de copropriété		1 557		-1 557	-100%
61528	Entretien et réparations sur autres biens immobiliers	0	0	126	126	
61558	Entretien et réparations sur autres biens mobiliers	152	326	189	-138	-42%
6156	Maintenance	1 560	2 247	2 963	716	32%
6161	Multirisques	56	88	113	25	29%
618	Divers	0	30	480	450	1500%
6226	Honoraires	2 050	1 006	2 321	1 315	131%
6231	Annonces et insertions	3 070	3 926		-3 926	-100%
6236	Catalogues et imprimés	0	161	290	129	80%
6237	Publications	33 841	28 485	28 209	-277	-1%
6238	Publications diverses	1 970	305	1 641	1 336	438%
6251	Voyages et déplacements	92	0	271	271	
6257	Réceptions	7 022	5 537	4 374	-1 163	-21%
6262	Frais de télécommunication	123	125	174	49	40%
627	Services bancaires et assimilés	484	443	392	-51	-12%
6281	Concours divers (cotisations...)	0	1 185	1 245	60	5%
6283	Frais de nettoyage des locaux	4 031	4 078	5 555	1 477	36%
62871	Remboursements de frais	3 903	4 077	4 179	103	3%
6288	Autres	41 067	31 764	39 881	8 118	26%
011	Total charges à caractère général	115 475	97 839	122 633	24 794	25%

Dépenses d'exploitation 2024 / Office de tourisme du Croisic						
Article	Libellé	CA	CA	CA	en €	%
		2022	2023	2024	2024 / 2023	
012	Charges de personnel					
6331	Versement mobilité		805	975	170	
6332	Cotisations versées au FNAL	126	671	689	18	3%
6333 (ex-6313)	Participation des employeurs à la formation pro.	1 471	1 030	1 046	16	2%
6336	Cotisations CNFPT et Centres de Gestion	694	796	884	88	11%
6338	Autres impôts et taxes sur rémunérations	380	402	413	11	3%
6411	Salaires	103 463	107 050	103 133	-3 917	-4%
6413	Primes et gratifications	25 431	29 494	34 734	5 240	18%
6451	Cotisations à l'URSSAF	38 053	40 997	42 032	1 035	3%
6453	Cotisations aux caisses retraite	6 993	7 372	7 519	148	2%
6454	Cotisations ASSEDIC	5 127	5 431	5 581	150	3%
6474	Versements aux œuvres sociales	212	212	217	5	2%
6475	Médecine du travail	671	709	729	20	3%
6478	Autres charges sociales diverses	1 737	2 554	2 598	44	2%
012	Total charges de personnel	184 358	197 521	200 550	3 029	2%
042	Opérations d'ordre de transfert entre section					
6811	D.Amortissement immo corporelles et incorporelles	21 928	21 974	20 172	-1 802	-8%
042	Total dotations aux amortissements	21 928	21 974	20 172	-1 802	-8%
65	Autres charges de gestion courante					
651/6512	Droits d'utilisation - informatique en nuage	97	103	0	-103	
651/6518	Autres redevances pour concessions, licences	2 284	2 472	2 871	400	
6541	Créances admises en non-valeur	254		0	0	
658	Charges diverses de gestion courante	2	2	1	-1	
65	Total autres charges de gestion courante	2 637	2 576	2 872	297	12%
67	Charges exceptionnelles					
673	Titres annulés sur exercices antérieurs	0	1 620	0	-1 620	
6743	Subventions exceptionnelles de fonctionnement	1 934	2 000	2 000	0	
678	Autres charges exceptionnelles	9 325	6 994	7 888	894	
67	Total charges exceptionnelles	11 260	10 614	9 888	-726	-7%
	Total dépenses d'exploitation	335 658	330 524	356 115	25 591	8%

B - Comparaison du compte administratif 2024 (CA 2024) au compte administratif 2023 (CA 2023) - principales variations des dépenses d'exploitation

- Le chapitre 011 – Charges à caractère général – représente 34% des dépenses. Il est en hausse de 25%.
- Les principaux écarts constatés sont :
 - 6061 – Fournitures non stockables (eau, énergie) : en très forte hausse dû au paiement d'une facture de 3 423.23 € sur 2024 qui concerne l'exercice 2023.
 - 6063 – Fournitures d'entretien et petits équipements : baisse de 61%. Achats en 2023 de diverses fournitures non renouvelées en 2024 (gel étanchéité, tapis de sol, etc.).
 - 6068 – Autres matières et fournitures : hausse de 33% achats de diverses fournitures pour l'animation du Week-end Guinguette (décorations, lots pour pêche à la ligne).
 - 607 – Achats de marchandises : hausse de 468% qui s'explique par l'achat, et non plus le dépôt vente, de la billetterie de Lila Presqu'île (carnets de bus) et du parc zoologique de Branféré. Une recette a donc également été constatée dans les recettes d'exploitation. Jusqu'alors seules les

commissions étaient comptabilisées concernant ces ventes ; ce qui explique la baisse constatée au 7082.

- 6135 – Locations mobilières : hausse de 89% Renouvellement de la plaque Tourisme et Handicap, Week-end Guinguette (location éclairage et photobooth).
 - 614 – Charges locatives et de copropriété : pas d'appel de charges en 2024, les comptes des copropriétaires étant créditeurs
 - 6156 – Maintenance : hausse de 32%. Nettoyage des cheneaux, diverses vérifications électriques.
 - 6226 – Honoraires : hausse de 131% Assistance certification Station de Tourisme et CDG 29.
 - 6231 – Annonces et insertion : baisse de 100% Diverses actions de communication et publicités non renouvelées en 2024 (publicité dans un livre Hachette sur le territoire).
 - 6238 – Publications diverses : hausse de 438% Nouvelles banderoles pour des animations, affiches grands formats et changement de la vitrophanie de l'Office de Tourisme.
 - 6257 – Réceptions : baisse de 21% Hébergement d'un jazz band en 2023 sur 3 jours non renouvelé en 2024.
 - 6283 – Frais de nettoyage des locaux : hausse de 36% (nettoyage des locaux et de la vitrerie)
 - 6288 – Autres : hausse de 26% Augmentation des cachets des artistes (concerts et spectacles enfants), animations du Week-end Guinguette (jeux en bois, concerts, éco-manège, etc.), accueil des blogueurs.
- Le chapitre 67 – Total charges exceptionnelles est en baisse de 7 %.
- Le total des dépenses d'exploitation est en hausse de 8 %.

3 – Résultat d'exploitation

Résultat d'exploitation / Office de Tourisme du Croisic						
Chapitre	Libellé	CA	CA	CA	en €	%
		2022	2023	2024	2024/2023	
Recettes d'exploitation						
013	Atténuation de charges	3 094	1 481	3 989	2 508	
70	Ventes de prestations de services, de marchandises	42 823	37 654	46 663	9 009	
74	Subvention d'exploitation	52 300	30 000	30 000	0	
75	Autres produits de gestion courante	234 275	257 826	273 040	15 214	
77	Produits exceptionnels (cessions)	571	244	554	310	
A	Total recettes d'exploitation	333 063	327 205	354 245	27 040	8%
Dépenses d'exploitation						
011	Total charges à caractère général	115 475	97 839	122 633	24 794	
012	Total charges de personnel	184 358	197 521	200 550	3 029	
042	Dotations aux amortissements	21 928	21 974	20 172	-1 802	
65	Autres charges de gestion courante	2 637	2 576	2 872	297	
67	Charges exceptionnelles	11 260	10 614	9 888	-726	
B	Total dépenses d'exploitation	335 658	330 524	356 115	25 591	8%
Résultat d'exploitation						
A-B	Résultat d'exploitation année N	-2 595	-3 319	-1 870		
C	Résultat d'exploitation reporté année N-1	6 217	3 622	303		
A-B+C	Résultat d'exploitation cumulé année N	3 622	303	-1 567		

La section d'exploitation est en léger déficit de 1 567 €.

4 – Résultat d'investissement

Budget Office de tourisme / Résultat d'investissement / Le Croisic				
Article	Libellé	CA	CA	CA
		2022	2023	2024
Recettes d'investissement				
040	Dotations aux amortissements	21 928	21 974	20 172
040	Dotations aux amortissements	21 928	21 974	20 172
2131	Bâtiments			1 590
21	Immobilisations corporelles	-	-	1 590
A	Total recettes d'investissement	21 928	21 974	21 762
Dépenses d'investissement				
2051	Concessions et droits similaires			
20	Immobilisations incorporelles	-		
21351	Bâtiments		14 025	
2131	Bâtiments			
2135	Installations générales, agencements, aménagements	2 494		
2183	Matériel de bureau et informatique		4 904	
2184	Mobilier		2 029	558
2188	Autres immobilisations	10 392	651	2 395
21	Immobilisations corporelles	12 886	21 609	2 953
B	Total dépenses d'investissement	12 886	21 609	2 953
Résultat d'investissement				
A-B	Résultat d'investissement année N	9 042	365	18 809
C	Résultat d'investissement reporté année N-1	72 093	81 135	81 500
A-B+C	Résultat d'investissement cumulé année N	81 135	81 500	100 309

Le résultat d'investissement cumulé de 2024 est de 100 309. €.

- Peu de dépenses en investissement en 2024 : 3 batardeaux pour 1 875 €, du mobilier de bureau pour 558€ et des présentoirs pour l'accueil.