

2025

Note de synthèse
Budget primitif
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 – 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	BT	BT	BP	en €	%
		2023	2024	2025	2025/2024	
013	Atténuations de charges					
6037	Variation stocks de marchandises	3 169	2 000	3 000	1 000	50%
013	Total atténuations de charges	3 169	2 000	3 000	1 000	50%
70	Produits des services					
706	Prestations de services	1 500	1 750	2 000	250	14%
707	Ventes de marchandises	2 600	12 855	14 300	1 445	11%
7082	Commissions	4 500	4 500	3 750	- 750	-17%
7088	Autres produits d'activités annexes (Insertions et publicités)	26 500	25 800	24 000	- 1 800	-7%
70	Total produits des services	35 100	44 905	44 050	- 855	-2%
74	Subventions d'exploitation					
74	Subvention d'exploitation	60 000	60 000	52 000	- 8 000	-13%
74	Total Subventions d'exploitation	60 000	60 000	52 000	- 8 000	-13%
75	Autres produits de gestion courante					
753	Reversement taxe de séjour	257 825	273 036	293 305	20 269	7%
75	Total autres produits de gestion courante	257 825	273 036	293 305	20 269	7%
	Total recettes d'exploitation	356 094	379 941	392 355	23 847	6%

B – Comparaison du budget primitif 2025 au budget de 2024 : principales variations des recettes d'exploitation.

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

Les principales variations des recettes sont les suivantes :

- 6037 – Variations stocks de marchandises : L'augmentation de 50% s'explique par la comptabilisation dans les stocks de certaines billetteries à compter de 2024 (Lila presqu'île/Branféré) et de la nécessité d'en avoir en stock pour débiter l'année suivante.
- 707 – Ventes de marchandises : +11% qui s'explique par la vente de billets Lila Presqu'île supplémentaires en 2025 pour répondre à la demande des usagers. Ces ventes ne sont comptabilisées dans le budget que depuis 2024. (Dépôt-vente auparavant, seules les commissions étaient comptabilisées).
- 7082 - Les commissions sont en baisse puisqu'il n'y a plus de commission sur les ventes Lila et Branféré.
- 7088 – Autres produits d'activités annexes (insertions et publicités) : - 7 % qui s'explique principalement par la baisse de l'intérêt des annonceurs pour les publicités dans les brochures de l'Office de Tourisme.
- 74 – Subvention d'exploitation : -13%, grâce, notamment, à l'augmentation du reversement de taxe de séjour et à une gestion rigoureuse.
- 753 – Reversement taxe de séjour : +7% perçu sur l'année 2024 et reversé au budget 2025.

2 – Dépenses d'exploitation

A - Tableau récapitulatif des dépenses d'exploitation

Dépenses réelles d'exploitation / Office de tourisme						
Article	Libellé	BT	BT	BP	en €	%
		2023	2024	2025	2025 / 2024	
011	Charges à caractère général					
6037	Variation de stock de marchandises	2 004	1 482	3 050	1 568	106%
6061	Fournitures non stockables (eau, énergie,...)	6 011	6 569	3 800	-2 769	-42%
6063	Fournitures d'entretien et de petit équipement	1 768	376	915	539	143%
6064	Fournitures administratives	2 988	1 191	2 100	909	76%
6068	Autres matières et fournitures	1 170	971	1 350	379	39%
607	Achats de marchandises	2 496	13 646	14 550	904	7%
611	Sous traitance générale	400	406	500	94	23%
6135	Locations mobilières	3 125	5 365	2 915	-2 450	-46%
614	Charges locatives et de copropriété	1 557	1 600	800	-800	-50%
61528	Entretien et réparations sur autres biens immobiliers	66	368	4 000	3 632	987%
61558	Entretien et réparations sur autres biens mobiliers	350	214	200	-14	-7%
6156	Maintenance	2 658	3 000	3 800	800	27%
6161	Multirisques	331	113	120	7	6%
618	Divers	1 000	1 565	2 000	435	28%
6226	Honoraires	5 288	4 689	4 075	-614	-13%
6231	Annonces et insertions	4 975	206	800	594	288%
6236	Catalogues et imprimés	340	290	300	10	3%
6237	Publications	34 017	28 553	30 359	1 806	6%
6238	Publications (divers)	410	1 831	1 300	-531	-29%
6251	Voyages et déplacements	350	356	200	-156	-44%
6257	Réceptions	7 222	4 699	6 080	1 381	29%
6262	Frais de télécommunication	250	250	250	0	0%
627	Services bancaires et assimilés	439	387	400	13	3%
6281	Concours divers (cotisations...)	1 185	1 380	1 495	115	8%
6283	Frais de nettoyage des locaux	4 866	6 086	6 150	64	1%
62871	Remboursements de frais à la collectivité de rattachement	4 077	4 180	4 000	-180	-4%
6288	Autres	32 145	40 947	40 790	-157	0%
011	Total charges à caractère général	121 488	130 720	136 299	5 579	4%
012	Charges de personnel					
6331	Versement mobilité	806	876	1 196	320	37%
6332	Cotisations FNAL	671	731	754	23	3%
6333	Participation des employeurs à la formation pro.	1 032	1 037	1 049	12	1%
6336	Cotisations CGFPT	798	875	915	40	5%
6338	Autres impôts et taxes sur rémunérations	403	440	463	23	5%
6411	Salaires	107 117	109 868	111 018	1 150	1%
6412	Congés payés	0	1 740	1 666	-74	-4%
6413	Primes et gratifications	29 494	34 179	32 790	-1 389	-4%
6451	Cotisations URSSAF	41 024	44 551	44 361	-190	0%
6453	Cotisations caisses retraite	7 373	8 011	7 994	-17	0%
6454	Cotisations au Pôle emploi	5 433	5 900	5 922	22	0%
6474	Versements aux œuvres sociales	212	217	430	213	98%
6475	Médecine du travail	709	745	773	28	4%
6478	Autres charges sociales diverses	2 558	2 915	1 491	-1 424	-49%
012	Total charges de personnel	197 630	212 085	210 822	-1 263	-1%

Article	Libellé	BT	BT	BP	en €	%
		2023	2024	2025	2024 / 2023	
65	Autres charges de gestion courante					
6512	Redevances pour concessions, licences	103	6	0	-6	-100%
6518	Autres redevances pour concessions, brevets, licences, procédés	3 409	3 066	3 910	844	28%
6588	Autres charges diverses de gestion courante	5	10	10	0	0%
65	Total autres charges de gestion courante	3 517	3 082	3 920	838	27%
67	Charges exceptionnelles					
673	Titres annulés sur exercices antérieurs	1 621	0	500	500	
6743	Subventions exceptionnelles de fonctionnement	2 000	2 000	2 000	0	0%
678	Autres charges exceptionnelles	10 949	10 708	16 857	6 149	57%
67	Total charges exceptionnelles	14 570	12 708	19 357	6 649	52%
	Total dépenses réelles d'exploitation	337 205	358 595	370 398	11 803	3%

B – Comparaison du budget primitif 2025 au budget de 2024 : principales variations des dépenses d'exploitation.

Les dépenses d'exploitation prévisionnelles sont en hausse de 3 %.

Au chapitre 011 – Charges à caractère général – Hausse de 4 %, les principales variations sont les suivantes :

- 6037 – Variations de stock de marchandises : + 106%
- 6061 – Fournitures non stockables (eau, énergie...) : -42% dû à la renégociation des contrats.
- 607 – Achats de marchandises : +7% qui s'explique par l'achat de billetteries Lila Presqu'île supplémentaires en 2025 pour répondre à la demande des usagers.
- 614 – Charges locatives et de copropriété : -50% - estimation sans information de la copropriété qui a simplement indiqué que les copropriétaires étaient crédeurs, sans communiquer le montant du crédit
- 61528 – Entretien et réparations sur autres biens immobiliers : stable - dépense prévue pour l'imperméabilisation des murs.
- 6156 - Maintenance : +27%
- 6226 – Honoraires : -13% pour financer la venue de l'auditrice pour le renouvellement de la Destination d'Excellence (anciennement Marque Qualité Tourisme).
- 6238 – Publications (divers) : -29%
- 6257 – Réceptions : +29% avec une hausse des prestations artistiques.

Le chapitre 67 – Charges exceptionnelles - est en hausse de 52 %.

- Ce chapitre constate principalement la TVA budgétaire, elle-même directement liée au volume des dépenses de l'Office de Tourisme.

3 – Dépenses réelles d'investissement

Dépenses réelles d'investissement / Office de Tourisme			
20	Immobilisations incorporelles		
2051	Concessions et autres droits assimilés		470
20	Total Immobilisations incorporelles		470
21	Immobilisations corporelles		
2131	Bâtiments	Changement du sol	50 000
2183	Matériel de bureau et informatique	Matériel informatique	2 100
2188	Autres immobilisations corporelles	Tables d'orientation, caméras	20 275
21	Total Immobilisations corporelles		72 375
TOTAL DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT			72 845

4 – Recettes réelles d'investissement

Les recettes d'investissement sont constituées des amortissements des immobilisations pour 20 391 € et de la reprise du résultat d'investissement cumulé à hauteur de 100 309 € pour un total de 120 700 €

La section d'investissement est donc votée en suréquilibre.