

2026

Note de synthèse Budget primitif Office de Tourisme



Office de Tourisme
Conseil Municipal
2 Mars 2026

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

1 – Recettes d'exploitation

A – Tableau récapitulatif des recettes d'exploitation

Recettes réelles d'exploitation / Office de tourisme						
Article	Libellé	BT	BT	BP	en €	%
		2024	2025	2026	2026/2025	
013	Total atténuations de charges	2 000	3 000	13 873	10 873	
70	Total produits des services	44 905	44 050	44 100	50	0%
74	Total Subventions d'exploitation	60 000	69 900	47 000	- 22 900	-33%
75	Total autres produits de gestion courante	273 036	275 405	298 049	22 644	8%
	Total recettes d'exploitation	379 941	392 355	403 022	10 667	3%

B – Comparaison du budget primitif 2026 au budget de 2025 : principales variations des recettes d'exploitation.

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

Les principales variations des recettes sont les suivantes :

- 6037 - Variation de stocks de marchandises : - 24% car stock restant de certaines billetteries encore valables pour l'année 2026.
- 64198 - Remboursements sur rémunération de personnel : estimations des indemnités journalières perçues pour l'arrêt maladie suivi du congé maternité de la direction.
- 7082 – Commissions : + 20% de prévus suite aux observations sur les dernières années d'une augmentation régulière des ventes de billetteries (balade en mer avec le Chéri Bibi).
- 741 – Subvention d'exploitation : baisse de 33% de la subvention par rapport à l'année 2025 (non reconduction de l'animation « Chants des Mers et des Marins », augmentation de la taxe de séjour de 9%).

2 – Dépenses d'exploitation

A - Tableau récapitulatif des dépenses d'exploitation

Dépenses réelles d'exploitation / Office de tourisme						
Article	Libellé	BT	BT	BP	en €	%
		2024	2025	2026	2026 / 2025	
011	Total charges à caractère général	130 720	139 112	128 002	-11 110	-8%
012	Total charges de personnel	212 085	218 399	243 377	24 978	11%
65	Total autres charges de gestion courante	3 082	4 530	7 520	2 990	66%
67	Total charges exceptionnelles	12 708	8 357	2 501	-5 856	-70%
	Total dépenses réelles d'exploitation	358 595	370 398	381 400	11 002	3%

B – Comparaison du budget primitif 2026 au budget de 2025 : principales variations des dépenses d'exploitation.

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

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

- 6063 et 6068 – Fournitures et petits équipements (- 34% et – 41%) : renouvellement de matériel en 2025 et donc non reconduits en 2026.
- 607 – Achats de marchandises (+ 49%) : renouvellement des jetons de la Monnaie de Paris en 2026 (stocks à l'effigie du Kurun depuis 2018).
- 614 – Charges locatives (-100%) : Pas de charges de copropriété depuis 2023.
- 61528 – Entretien et réparations sur autres biens immobiliers (-100%) : traitement des remontées capillaires d'humidité en 2025 dans l'espace d'accueil de l'Office de Tourisme.
- 6226 - Honoraires (+87%) : augmentation des prestations du CGD29 en charge du traitement des salaires des agents de l'Office de Tourisme, audit de renouvellement de la marque Destination d'Excellence (1 700 €).
- 6237 – Publications (-15%) : réévaluation des besoins et stocks.
- 6257 – Réceptions (-39%) : suite à la non-reconduction de l'animation « Chants des mers et des marins » (restauration et hébergement).
- 6283 – Frais de nettoyage des locaux (+16%) : augmentation de prestations de la société de ménage intervenant dans les locaux de l'Office de Tourisme.
- 6288 – Autres (-22%) : suite à la non-reconduction de l'animation « Chants des mers et des marins » (contrats d'artistes et divers intervenants).

Le chapitre 65 – Charges de gestion courante

- Progression de 66% : suite à l'évolution de l'instruction budgétaire et comptable M4, les subventions versées sont désormais inscrites au compte 6553 – chapitre 65 au lieu du compte 6743 – chapitre 73.

Le chapitre 67 – Charges exceptionnelles

- En raison de la même évolution de l'instruction budgétaire et comptable M4, ne subsiste à ce chapitre que le compte 673 - titres annulés sur exercice antérieur. 1 800 € ont été inscrits pour le remboursement du FCTVA perçu à tort en 2025 ainsi qu'une somme de 700 € en cas de besoin.

3 – Dépenses réelles d'investissement

Dépenses réelles d'investissement / Office de Tourisme			
20	Total Immobilisations incorporelles		655
21	Total Immobilisations corporelles		143 277
TOTAL DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT			143 932

Les investissements prévus en 2026 sont présentés ci-dessus par chapitre.

A noter l'inscription d'une somme de 114 030 € afin d'équilibrer le budget en investissement, le SGC de Pontchâteau préconisant un vote du budget en équilibre plutôt qu'en suréquilibre comme les années précédentes.

Cette somme pourra être utilisée en cas de nouveaux projets courant 2026.

4 – Recettes réelles d'investissement

Les recettes d'investissement sont constituées des amortissements des immobilisations pour 23 600.12 € et de la reprise du résultat d'investissement cumulé à hauteur de 120 331.88 €.