

ANNEXE : DCD_2026_7 BUDGET PRIMITIF 2026

La présente note a pour objet d'informer les tiers sur les grandes orientations et l'équilibre financier du budget.

1- Équilibre général du budget

Le budget global s'équilibre en dépenses et en recettes à la somme de 911 891,18 €, répartie comme suit :

- Section d'exploitation : 814 574,67 €
- Section d'investissement : 97 316,51 €

2- Section d'exploitation

La section d'exploitation retrace les dépenses et recettes nécessaires à la gestion courante des services.

- Dépenses d'exploitation (814 574,67 €) :
 - Les charges à caractère général (fournitures, énergie, prestations) s'élèvent à 282 901,84 €.
 - Les charges de personnel constituent le premier poste de dépense avec 470 348,10 €.
 - Les charges de gestion courante s'élèvent à 44 731,93 €.
 - Une opération d'ordre de 16 592,80 € est prévue pour le transfert vers la section d'investissement.
- Recettes d'exploitation (814 574,67 €) :
 - Les recettes réelles de l'exercice totalisent 743 748,00 €, portées majoritairement par les subventions d'exploitation (470 000,00 €) et les autres produits de gestion courante (200 015,00 €).
 - L'équilibre de la section est complété par l'inscription de l'excédent d'exploitation reporté de l'année précédente pour un montant de 70 826,67 €.

3- Section d'investissement

Cette section retrace les opérations qui modifient la valeur du patrimoine de l'Office de Tourisme.

- Dépenses d'investissement (97 316,51 €) :
 - L'effort d'équipement se concentre sur les immobilisations corporelles pour 77 417,80 €.
 - Les immobilisations incorporelles sont budgétées à hauteur de 16 898,71 €.
 - Les immobilisations en cours représentent 3 000,00 €.
- Recettes d'investissement (97 316,51 €) :

Le financement des dépenses d'équipement prévues est assuré par l'autofinancement dégagé par la section d'exploitation (amortissements pour 16 592,80 €) ainsi que par l'affectation du résultat de clôture de l'exercice précédent.

4- Synthèse des évolutions

Par rapport à l'exercice précédent, on observe :

- Une diminution des charges à caractère général (310 232,07 € en N-1 contre 282 901,84 € prévus).
- Une progression maîtrisée des charges de personnel (451 013,42 € en N-1 contre 470 348,10 € prévus).
- Un maintien du niveau d'autofinancement via les opérations d'ordre (16 592,80 €).

DEPENSES D'EXPLOITATION

Chap.	Libellé	Pour mémoire budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1 (2)	Propositions nouvelles	VOTE (3)	TOTAL (= RAR + vote)
011	Charges à caractère général	310 232,07	0,00	282 901,84	282 901,84	282 901,84
012	Charges de personnel, frais assimilés	451 013,42	0,00	470 348,10	470 348,10	470 348,10
014	Atténuations de produits	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	Autres charges de gestion courante	40 263,92	0,00	44 731,93	44 731,93	44 731,93
Total des dépenses de gestion des services		801 509,41	0,00	797 981,87	797 981,87	797 981,87
66	Charges financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67	Charges spécifiques	37 898,43	0,00	0,00	0,00	0,00
68	Dotations aux provisions et dépréciat* (4)	2 850,00		0,00	0,00	0,00
69	Impôts sur les bénéfiques et assimilés (5)	3 915,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses réelles d'exploitation		846 172,84	0,00	797 981,87	797 981,87	797 981,87
023	Virement à la section d'investissement (6)	0,00		0,00	0,00	0,00
042	Opérat* ordre transfert entre sections (6)	16 592,80		16 592,80	16 592,80	16 592,80
043	Opérat* ordre intérieur de la section (6)	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'ordre d'exploitation		16 592,80		16 592,80	16 592,80	16 592,80
TOTAL		862 765,64	0,00	814 574,67	814 574,67	814 574,67

RECETTES D'EXPLOITATION

Chap.	Libellé	Pour mémoire budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1 (2)	Propositions nouvelles	VOTE (3)	TOTAL (= RAR + vote)
013	Atténuations de charges	5 000,00	0,00	5 472,00	5 472,00	5 472,00
70	Ventes produits fabriqués, prestations	77 266,73	0,00	68 261,00	68 261,00	68 261,00
73	Produits issus de la fiscalité (7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	Subventions d'exploitation	482 000,00	0,00	470 000,00	470 000,00	470 000,00
75	Autres produits de gestion courante	185 000,00	0,00	200 015,00	200 015,00	200 015,00
Total des recettes de gestion des services		749 266,73	0,00	743 748,00	743 748,00	743 748,00
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Produits spécifiques	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78	Reprises sur provisions et dépréciations (4)	60 000,00		0,00	0,00	0,00
Total des recettes réelles d'exploitation		809 266,73	0,00	743 748,00	743 748,00	743 748,00
042	Opérat* ordre transfert entre sections (6)	0,00		0,00	0,00	0,00
043	Opérat* ordre intérieur de la section (6)	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'ordre d'exploitation		0,00		0,00	0,00	0,00
TOTAL		809 266,73	0,00	743 748,00	743 748,00	743 748,00

+

R 002 EXCEDENT D'EXPLOITATION REPORTE OU ANTICIPE (2)	70 826,67
--	------------------

=

TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION CUMULEES	814 574,67
---	-------------------

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Pour mémoire budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1 (2)	Propositions nouvelles	VOTE (3)	TOTAL (= RAR + vote)
20	Immobilisations incorporelles	11 580,00	0,00	16 898,71	16 898,71	16 898,71
21	Immobilisations corporelles	86 255,39	0,00	77 417,80	77 417,80	77 417,80
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	3 480,00	0,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
	Total des opérations d'équipement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses d'équipement	101 315,39	0,00	97 316,51	97 316,51	97 316,51
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie) (5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participat° et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45...	Total des opérations pour compte de tiers (6)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses réelles d'investissement	101 315,39	0,00	97 316,51	97 316,51	97 316,51
040	Opérat° ordre transfert entre sections (4)	0,00		0,00	0,00	0,00
041	Opérations patrimoniales (4)	0,00		0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses d'ordre d'investissement	0,00		0,00	0,00	0,00
	TOTAL	101 315,39	0,00	97 316,51	97 316,51	97 316,51

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Pour mémoire budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1 (2)	Propositions nouvelles	VOTE (3)	TOTAL (= RAR + vote)
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (hors 165)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des recettes d'équipement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
106	Réserves (7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
165	Dépôts et cautionnements reçus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie) (5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participat° et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des recettes financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45...	Total des opérations pour le compte de tiers (6)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des recettes réelles d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

021	Virement de la section d'exploitation (4)	0,00		0,00	0,00	0,00
040	Opérat* ordre transfert entre sections (4)	16 592,80		16 592,80	16 592,80	16 592,80
041	Opérations patrimoniales (4)	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'ordre d'investissement		16 592,80		16 592,80	16 592,80	16 592,80
TOTAL		16 592,80	0,00	16 592,80	16 592,80	16 592,80

+

R 001 SOLDE EXCEDENTAIRE D'INVESTISSEMENT REPORTE OU ANTICIPE (2)	80 723,71
--	------------------

=

TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES	97 316,51
---	------------------