

OFFICE DE TOURISME DE VIENNE CONDRIEU AGGLOMERATION

RAPPORT FINANCIER 2021 DU DIRECTEUR PRESENTE LE 16 mars 2022

Les résultats comptables de l'exercice 2021 de la section de fonctionnement s'établissent comme suit :
Le déficit de la section de fonctionnement s'élève à - 116.160,81 €
Le report positif de 2020 sur 2021 était 19.071,25 €
Le résultat comptable cumulé à la clôture de l'exercice s'élève à -97.089,56 €

Les principales causes de ce mauvais résultat

A. Un service commercial (réceptif guidage- city tram) plus fortement impacté que prévu :

Un 1^{er} semestre qui a été finalement quasi nul, une reprise estivale qui a tardé, un bon automne malgré l'absence de groupes traditionnels et un bon carnet de commande pour novembre et décembre > à 50 K€ qui in fine s'est totalement vidé ... !

Un CA boutique très faible

6 mois de fermeture du Musée Gallo-Romain, très peu de vente Jazz à Vienne et une fréquentation du pavillon très basse pendant 6 mois... Pas de visiteurs ou de festivaliers = pas de ventes.

B. Des coûts RH non prévus

Une rupture conventionnelle devenue nécessaire qui nous aura coûté + de 35 K€ ; Deux congés pour maternité + cette rupture conventionnelle ont entraîné le doublement des salaires sur les périodes de tuilage +/- 12 K€.

Un choix « assumé » d'avoir mis les équipes en mode « opérationnel » dès le mois de mai 2021 pour être en capacité de répondre aux besoins attendus ... d'où une réduction du montant des indemnités « activité partielle » prévu initialement (-10 K€).

Les conséquences de ce déficit :

- Une trésorerie tendue début 2022 soulagée par la mobilisation d'un PGE de 150.000 €
- Un déficit à compenser (en toute ou partie) au budget 2022 voire suivants

RECETTES

RECETTES PROPRES : - 277 K € par rapport à 2019

Quand on analyse la composition des **RECETTES HORS SUBVENTION DE L'AGGLO**, sa structure est malheureusement différente par rapport à l'année de référence que représente 2019. Les recettes propres sont en baisse de 32,5 % :

RECETTE PROPRES	REALISE 2019	REALISE 2021	ECARTS	%
1 Activité service commercial / réceptif	219 200	107 300	-111 900	-51%
2 Boutiques et assimilé	177 600	74 100	-103 500	-58%
3 Prestations de services	159 100	145 800	-13 300	-8%
4 Recettes budgétaires dont stock et qp subv	150 900	155 100	+ 4 200	+3%
5 Autres Recettes d'activité	108 400	41 100	-67 300	-62%
6 Aides exceptionnelles directes Hors Agglo	37 400	52 000	+14 600	+39%
TOTAL	852 600	575 400	-277 200	-32,5%

1- SERVICE RECEPTIF

Ce service, est à l'image de l'année 2021, qui in fine n'aura commencé qu'à l'été. La perte de plus de 110 K€ de CA par rapport à 2019 représente une perte de +/- 60 K€ en marge brute.

2- SERVICE BOUTIQUES

Baisse de la fréquentation du pavillon du tourisme ; fermeture de la boutique du Musée pendant 6 mois, pas d'activité boutique sur Jazz A Vienne, ... ; résultat un chiffre d'affaires en berne ! La perte de plus de 100 K€ de CA par rapport à 2019 représente une perte de +/- 45 K€ en marge brute.

3- PRESTATIONS DE SERVICES

Après une baisse de 43 % en 2020, ce secteur retrouve presque son niveau de 2019.

4- RECETTES BUDGETAIRES

Légère hausse due aux amortissements des subventions alors que nous avons baissé nos stocks.

5- AUTRES RECETTES

Ces recettes, composées des contributions des partenaires, des recettes publicitaires ou d'actions menées pour le compte des tiers est en fort repli en lien avec l'activité globale de 2021.

6- AIDES EXEPTIONNELLES DIRECTES

+14,6 K€ provenant essentiellement du remboursement de l'activité partielle.

A CES RECETTES DIRECTES S'AJOUTENT :

TAXE DE SEJOUR > 2019 = 194,4 K€ / 2021 = 139.5 K€ => ECART – 53.9 K€

Rappel reversement TS = second semestre N-1+ 1^{er} semestre N.

La reprise d'activité au second semestre 2021 ne sera effective en recettes pour l'Office de Tourisme qu'en 2022.

SUBVENTIONS DE L'AGGLO > 2019 = 875,1 K€ / 2021 = 979.4 K€ => ECART + 104,3 K€

Cette augmentation est conforme aux montants prévus dans la convention d'objectifs et de moyens signée en 2021. Auquel s'ajoutent 16.5 K€ de reports de 2020 sur 2021.

DEPENSES

DEPENSES ANALYTIQUE	REALISE 2019	REALISE 2021	ECARTS	%
1 Accueil et information	221 500	233 300	+11 800	+5%
2 Secteur marchand	641 000	612 800	-24 200	-3.5%
3 Coopération et AMO	102 500	116 300	+13 800	+13.5%
4 Promotion communication	394 000	355 900	-38 100	-9.5%
5 Services généraux	494 000	481 900	-12 100	-2.5%
TOTAL	1 853 000	1 804 200	-48 800	-2.5%

1- ACCUEIL INFORMATION >>

Les dépenses de ce secteur, composées essentiellement de coûts salariaux, progressent de 5% par rapport à 2019. Deux facteurs principaux :

Les coûts liés au départ et au remplacement du responsable de ce service.

Le maintien de la présence de mai à septembre de « conseillers volants » sur la ViaRhôna.

2- SECTEUR MARCHAND >>

La baisse de 3.5% par rapport à 2019 n'est pas représentative de l'activité réelle de ce secteur, car si les deux piliers principaux que sont le réceptif et les boutiques sont en baisse et qui composaient les dépenses de 2019, nous avons, en 2021, rattaché à ce secteur la production d'animation et autres événements locaux qui représente 116 K€ soit 26% des dépenses en 2021 compensés par les recettes et aides spécifiques de l'agglo prévues à la convention d'objectifs et de moyens.

Sans ce nouveau « chapitre analytique » ce secteur est en recul de 22% par rapport à 2019. Mais la baisse des dépenses ne compense par la baisse des marges.

3- COOPERATION et AMO >>

La progression de 13.8 K€ de ce secteur correspond à de nouvelles missions menées en 2021 pour le compte des AOC Condrieu et Côte-Rôtie.

4- PROMOTION COMMUNICATION >>

La réduction des dépenses de ce secteur n'induit pas une baisse des actions. Elle traduit en grande partie notre choix de limiter les impressions au profit de communication digitalisée et au non remplacement d'une collaboratrice sur 4 mois.

5- SERVICES GENERAUX >>

La légère baisse des dépenses de ce secteur ne traduit pas totalement les efforts faits pour contenir les dépenses. Bien que beaucoup de postes aient été réduits, beaucoup d'autres ont subi des hausses mécaniques pour lesquelles nous avons peu de leviers.