

OFFICE DE TOURISME DE VIENNE CONDRIEU AGGLOMERATION RAPPORT FINANCIER 2020 DU DIRECTEUR PRESENTE LE 4 MARS 2021

L'exécution budgétaire de la section de fonctionnement pour 2020 aura été de :
1 599 704 € HT en dépenses (1 853 769€ HT en 2019 et 2 100 871€ au BP 2020 + DM1)
1 618 776 € HT en recettes (1 865 459€ HT en 2019 et 2 100 871€ au BP 2020 + DM1)
Il permet de prévoir un report sur 2021 de 19.071 €
=> 11 691€ d'excédent reporté de l'exercice 2019 auquel s'ajoutent 7 381€ d'excédent en 2020.

Si d'un point de vue comptable, 2020 sera en recul « seulement » de 15% sur 2019 et de 21 % par rapport au BP 2020, la comparaison doit s'arrêter là. La structure des recettes et des dépenses est totalement atypique.

Synthèse du Contrôle de compte réalisé par KPMG en février 2021

L'exercice 2020 a été marqué, à partir du mois de Mars, par la crise sanitaire liée au COVID 19. Cette crise a eu un impact majeur sur les activités économiques en général, et une incidence particulièrement forte sur les activités liées au tourisme.

Pour l'OT, la crise s'est traduite par une baisse des produits de services de l'ordre de 400 K€ par rapport à 2019, et un manque de recettes liées à la taxe de séjour estimé à 57 K€.

Face à cette crise, l'office a mis en œuvre un plan d'économies sur les dépenses de fonctionnement a bénéficié des mesures générales d'allègement des charges sociales, et a eu recours à l'activité partielle. Le montant des aides reçues au titre des allègements de charges sociales et de l'activité partielle est estimé à 111 K€ en 2020. Dans le même temps, l'office a maintenu les emplois de l'ensemble de ses salariés permanents.

L'arrêté des comptes a été réalisé dans le respect des principes comptables en vigueur : en particulier, les risques liés aux stocks (produits 2020 Jazz à Vienne invendus) ont fait l'objet de provisions.

Au final, l'équilibre du compte de résultat a pu être réalisé grâce à une subvention exceptionnelle de l'Agglomération à hauteur de 100 K€, qui figure dans les produits exceptionnels.

Compte tenu de l'ensemble de ces éléments, les chiffres clés de l'arrêté des comptes 2020 ressortent comme suit :

Résultat de fonctionnement (hors reports) 2020 : + 7 K€

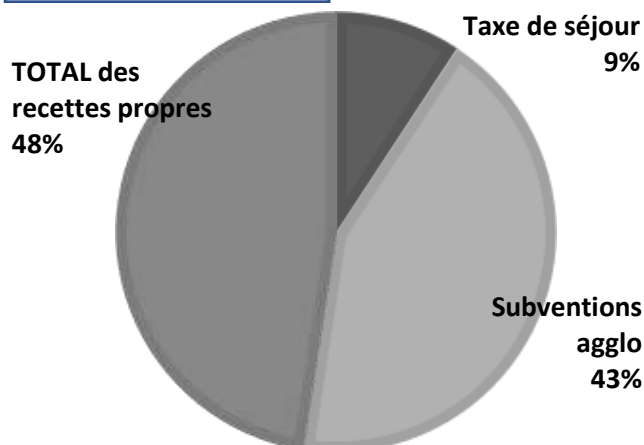
Capacité d'autofinancement 2020 : + 19 K€

Fonds de roulement au 31/12/2020 : + 31 K€.

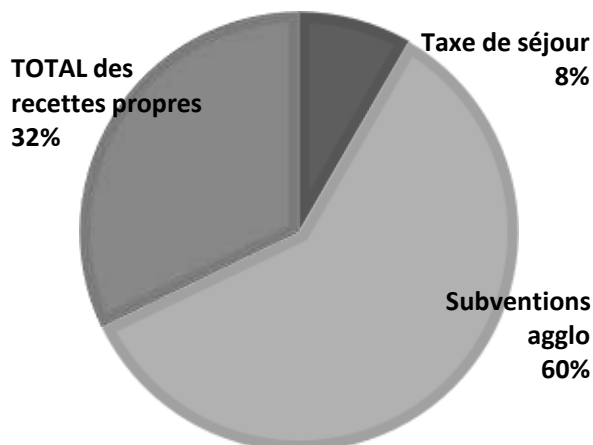
RECETTES

- Depuis plusieurs années les parts des subventions de l'Agglo et des recettes propres étaient relativement similaires, complétées par +/- 10% de taxe de séjour.
- En 2020 la part de l'agglo avec la subvention exceptionnelle passe à 60% soit 2 fois plus que les recettes propres

BP 2020 + DM



REEL 2020



RECETTES PROPRES : - 466 K € par rapport au BP + DM1

Quand on analyse la composition des **RECETTES HORS SUBVENTION DE L'AGGLO**, sa structure est totalement différente de celle envisagée lors du BP et les recettes propres sont en baisse de près de 47 % :

| RECETTE PROPRES | BP 2020 + DM | REALISE 2020 | ECARTS | % |
|---|----------------|----------------|------------------|-------------|
| 1 Activité service commercial / réceptif | 315 000 | 45 442 | -269 558 | -86% |
| 2 Boutiques et assimilé | 223 900 | 46 824 | - 177 076 | -79% |
| 3 Prestations de services | 247 929 | 122 540 | - 125 389 | -51% |
| 4 Recettes budgétaires dont stock et qp subv | 164 830 | 156 988 | - 7 843 | -5% |
| 5 Autres dont sub. autres que celles de l'Agglo | 44 917 | 43 475 | - 1 142 | -3% |
| 6 Aides exceptionnelles directes Hors Agglo | - | 71 989 | + 71 989 | 100% |
| TOTAL | 999 576 | 533 981 | - 465 596 | -47% |

1- SERVICE RECEPTIF

Ce service, qui au 15 mars 2020 disposait d'un carnet de commande très encourageant, enregistre des baisses de 75% dans le meilleur des cas et jusqu'à quasi 100% pour les croisières. Seul 14% de l'objectif aura été atteint ! La perte de plus de 270 K€ de CA représente une perte de +/- 130 K€ en marge brute.

2- SERVICE BOUTIQUES

Baisse de 50% de la fréquentation du pavillon du tourisme ; fermeture de la boutique du Musée 3 jours sur 4 en moyenne annuelle, annulation de Jazz A Vienne, ... ; résultat un chiffre d'Affaires en berne, 21% de l'objectif a été réalisé ! La perte de plus de 177 K€ de CA représente une perte de +/- 80 K€ en marge brute.

3- PRESTATIONS DE SERVICES

A part les AMO récurrentes, de nombreux autres projets n'auront pas vu le jour et seront, dans le meilleur des cas, décalés. Pour autant, cette baisse de 43 % par rapport au BP n'aura qu'une conséquence relative car beaucoup de ces prestations de services sont appuyées sur une refacturation de prestations externes que nous n'aurons pas engagées. La perte de 125 K€ de CA représente une perte de +/- 20 K€ en marge brute

4- RECETTES BUDGETAIRES

Légère baisse sans grande conséquence sur l'équilibre général

5- AUTRES RECETTES

Conformité au BP

6- AIDES EXEPTIONNELLES DIRECTES

+72 K€ provenant essentiellement au remboursement de l'activité partielle. La part de réduction de charges sociales en lien apparait en « non dépenses » dans le chapitre 012 – masse salariale.

A CES RECETTES DIRECTES S'AJOUTENT :

TAXE DE SEJOUR > BP 195 K€ - REEL 138.5 K€ => ECART – 56.5 K€

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

L'effet de la baisse d'activité des hébergements n'impacte que partiellement l'année 2020. Cette baisse de ressources correspond uniquement à la baisse de la TS sur le 1^{er} semestre 2020.

SUBVENTIONS DE L'AGGLO > BP 906.3 K€ - REEL 989.8 K€ => ECART + 85.5 K€ (+100 – 16.5)

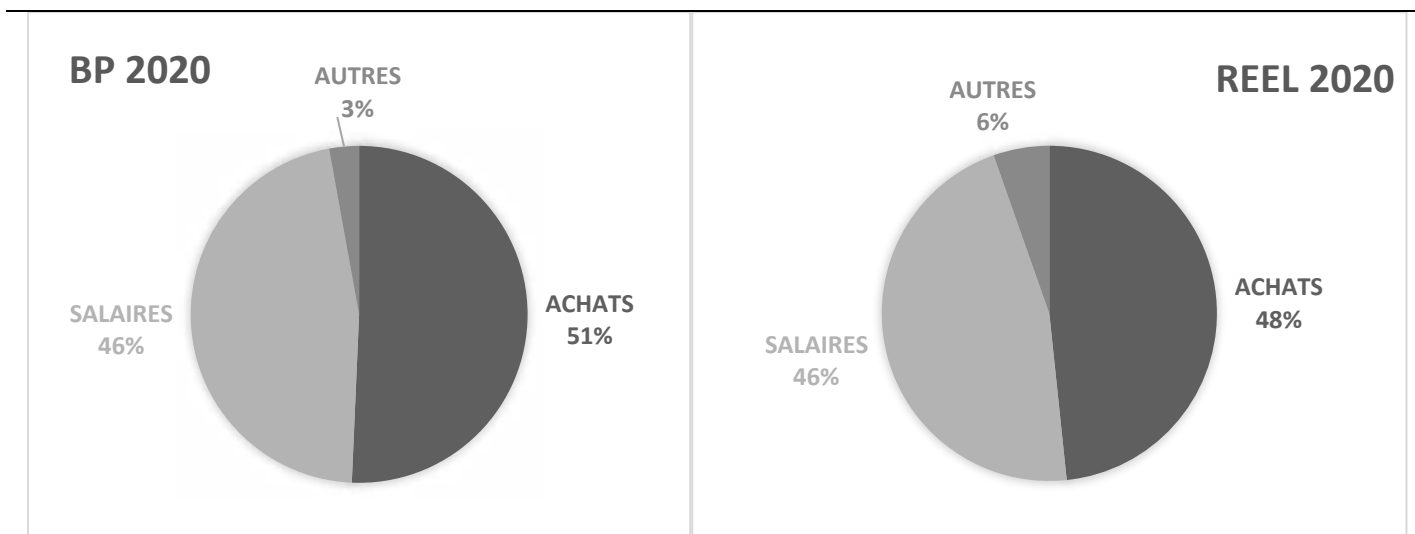
Vienne Condrieu Agglomération a versé une subvention exceptionnelle de 100 K€

Mais, une partie des actions liées au schéma et financées par la part variable de la subvention initiale prévue au BP, n'ont pas pu être engagées et sont donc reportées sur 2021 pour un montant de 16.5 K€

DEPENSES

DEPENSES : - 501.2 K € par rapport au BP + DM1

| DEPENSES | BP 2020 + DM1 | REALISE 2020 | ECARTS | % |
|--------------|------------------|------------------|------------------|---------------|
| ACHATS | 1 042 200 | 773 300 | -268 900 | -26% |
| SALAIRES | 955 000 | 740 200 | -214 800 | -22.5% |
| AUTRES | 103 655 | 86 200 | -17 500 | - 16% |
| TOTAL | 2 100 900 | 1 599 700 | - 501 200 | -24% |



La réduction de 24% des dépenses s'équilibre entre salaires et autres dépenses.

Pour autant cette baisse est inégalement répartie selon les affectations

| DEPENSES ANALYTIQUE | BP 2020 + DM1 | REALISE 2020 | ECARTS | % |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|
| 1 Accueil et information | 209 400 | 161 100 | -48 300 | -23% |
| 2 Secteur marchand | 645 700 | 423 000 | -222 700 | -34.5% |
| 3 Coopération et AMO | 160 000 | 148 600 | -11 400 | -7% |
| 4 Promotion communication | 578 000 | 422 000 | -156 000 | -27% |
| 5 Services généraux | 507 800 | 445 000 | -62 800 | -12.5% |
| TOTAL | 2 100 900 | 1 599 700 | - 501 200 | -24% |

1- ACCUEIL INFORMATION >> -48.3 K€ (salaires)

Les dépenses de ce secteur, composées uniquement de coûts salariaux, ont été réduites réellement de 30% si nous ne tenons pas compte des aides reçues pour l'activité partielle. Conséquence directe de la baisse d'activité qui nous a conduit à limiter nos embauches de saisonniers et à activer une part importante d'activité partielle.

Pour autant, la part de cette dépense, alimentée par une aide de l'Agglo dans le cadre du nouveau schéma touristique, a été maintenue afin de mettre en œuvre un 1^{er} volet de l'accueil « hors les murs » par la présence de mai à septembre de « conseillers volants » sur la ViaRhôna.

2- SECTEUR MARCHAND >> -222.7 K€ (salaires – 30.5 k€ - achats – 191.2 k€)

2.1- SERVICE RECEPTIF

La baisse des dépenses est uniquement due à la baisse d'activité, pas de clients pas de prestataires ! Seule la part fixe du City Tram (+/- 100 K€) reste totalement à charge.

2.2- SERVICE BOUTIQUES + MERCH JAV

La baisse des achats est notoire pour les boutiques mais concernant le volet Merchandising Jazz à Vienne, l'ensemble ou presque des stocks avait été constitués au 15 mars 2020. La dépréciation sur les gammes « millésimées » qui ne pourront pas être vendues en 2021, a été prise en compte.

3- COOPERATION /DEVELOPPEMENT >> -11.4 K€ (salaires – 4.4 K€ - achats – 7 K€)

Rien de particulier pour ce secteur qui a quasi « tourné » normalement.

4- PROMOTION COMMUNICATION >> -156 K€ (salaires – 115.5 K€ achats (actions) – 40.5 K€)

Ce secteur représente 26% du budget 2020.

Bien que parfois réajustées et redéployées la quasi-totalité des dépenses (hors salaires) de promotion et communication ont été maintenues -15.5 k€ (25 K€ correspondant à des dépenses budgétaires non engagées). La part salariale a elle été fortement réduite par le « non remplacement » de deux arrêts de travail (maternité et maladie) et au redéploiement de certains collaborateurs d'autres secteurs sur des missions promotion communication.

5- SERVICES GENERAUX >> - 63 K€ (- 15 K€ en salaire et – 48 K€ en achats)

Seules les dépenses liées à l'activité ont pu être réduites (ménage – déplacement - ...) mais la majeure partie des dépenses (loyer – assurances – téléphonie – maintenances – amortissements ...) restent sensiblement conformes à N-1. La réduction de la masse salariale est essentiellement due à l'activité partielle.