

**SYNDICAT MIXTE
D'AMENAGEMENT
DU GOLF DE MOLIETS-ET-MAA**



N° 1

Objet : Approbation du rapport annuel d'activités de la SPL SOGEM pour l'année 2023

Le 4 novembre 2024,

Le Comité Syndical dûment convoqué s'est réuni au Conseil départemental à Mont-de-Marsan, Salle Henri Lavielle, sous la présidence de M. Xavier FORTINON, Président du Syndicat Mixte.

Assistaient à cette réunion :

Représentant le Département des Landes

- M. Xavier FORTINON
- M. Cyril GAYSSOT
- Mme Eva BELIN

Représentant la Communauté de Communes Marenne Adour Côte-Sud

- M. Pierre FROUSTEY
- M. Francis BETBEDER

Représentant la commune de Moliets-et-Maâ

- M. François GUILLAMET
- M. Patrick LABORDE

Avaient donné procuration :

- Mme Sandra TOLLIS à M. Cyril GAYSSOT
- Mme Muriel LAGORCE à M. FORTINON

Étaient excusés :

- M. Olivier MARTINEZ
- Mme Stéphanie MORA DAUGAREIL
- M. Benoît DARETS
- M. Louis GALDOS

Étaient également présents :

- Mme Isabelle COLOMB, Payeuse départementale
- Pour la Communauté de Communes Marenne Adour Côte Sud : Mme Marianne DELOUBES, Directrice Education, Culture et Sports
- Mme Karine LAHARY-LAUDOUAR, Directrice générale déléguée de la SPL SOGEM
- Mme Aline MARCHAND, Maire de Moliets-et-Maâ
- Pour la SATEL : M. Frédéric DASSIE, Directeur et M. Fabrice BOUCHET, Chargé d'opérations
- Pour le Conseil départemental :
 - Mme Isabel MORENO, Directrice Générale Adjointe en charge de l'Attractivité
 - M. Nicolas BRUNIER, Mme Stéphanie LASSIS et Mme Cécile DUPOUY, Pôle « Syndicats Mixtes »



Le Comité Syndical,

VU les articles L. 1524-5 et L. 1531-1 du Code général des collectivités territoriales,

VU les statuts en vigueur du Syndicat Mixte d'aménagement du golf de Moliets-et-Maâ,

VU les statuts en vigueur de la Société Publique Locale (SPL) SOGEM,

VU le rapport d'activités de la SPL SOGEM au titre de l'exercice 2023,

CONSIDERANT que le capital social de la SPL SOGEM, d'un montant de 120 000 euros, est détenu par le Syndicat Mixte des zones d'aménagements touristiques concertés de Moliets-et-Maâ, la commune de Moliets-et-Maâ et le Département des Landes respectivement à hauteur de 60 %, 30 % et 10 %,

CONSIDERANT qu'en sa qualité d'actionnaire, le Syndicat Mixte doit approuver chaque année le rapport d'activités de la SPL SOGEM,

VU le rapport du Président,

Après en avoir délibéré,

A l'unanimité des membres présents ou dûment représentés,

D E C I D E :

Après avoir constaté que M. Cyril GAYSSOT, en qualité de Président Directeur Général de la SPL SOGEM, ne prenait pas part au vote de ce dossier,

- de se prononcer favorablement sur le rapport d'activités de l'exercice 2023 de la Société Publique Locale SOGEM.

Le Président du Syndicat Mixte,

Xavier FORTINON

Envoyé en préfecture le 13/11/2024

Reçu en préfecture le 13/11/2024

Publié le 13/11/2024

ID : 040-254002165-20241104-MOL_DL1_41124-DE



KPMG


SPL SOGEM

Présentation de vos principaux indicateurs financiers

VOTRE SOCIÉTÉ EN QUELQUES CHIFFRES

CA

2 858 k€



+9,8%

Hausse de 255 k€



Seuil
de rentabilité
financier

3 165 k€

399

jours

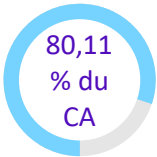


CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT

-8 462 €

MARGE

2 290 k€



RÉSULTAT

-106 k€



-3,7%

du CA

TRÉSORERIE

202 k€



Crédi
ts
client
s

22
jours

Crédi
ts
fourn
.

35
jours



ANALYSE DE VOTRE ACTIVITÉ

ACTIVITÉ DE NÉGOCE

	2023	2022	Évolution
Ventes de marchandises	281 980 €	319 875 €	-11,8%
Achats consommés	177 409 €	199 409 €	-11%
Marge commerciale	104 571 €	120 466 €	-13,2%
Taux de marge commerciale	37,08%	37,66%	-0,6

Il s'agit de l'activité relative aux PROSHOP. Nous observons une baisse significative de l'ordre de 12% par rapport à l'année précédente

ACTIVITÉ DE PRODUCTION / PRESTATIONS

	2023	2022	Évolution
Prestations vendues	2 576 339 €	2 283 705 €	+12,8%
Production de l'exercice	2 576 339 €	2 332 254 €	+10,5%
Achats consommés	391 148 €	266 112 €	+47%
Marge sur prestations	2 185 191 €	2 066 142 €	+5,8%
Taux de marge sur prestations	84,82%	88,59%	-3,8

Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart	Observations
Chiffre d'affaires Activité golfique	1 928 193	1 888 757	39 436	Abonnement : +82k€, green fees : -62k€
Chiffre d'affaires Activité Tennis	79 857	75 240	4 617	
Chiffre d'affaires Activité séminaire	187 553	224 477	-36 924	
Chiffre d'activité restauration	327 745	0	327 745	
Recette Autres	52 991	95 232	-42 241	Absence de loyer du au départ de la Table du Golfeur
Production vendue, services	2 576 339	2 283 705	292 634	



Suivi des passages avec ou sans abonnements

GOLF MOLIETS - SOGEM

Abonnés

Les deux

Non abonnés

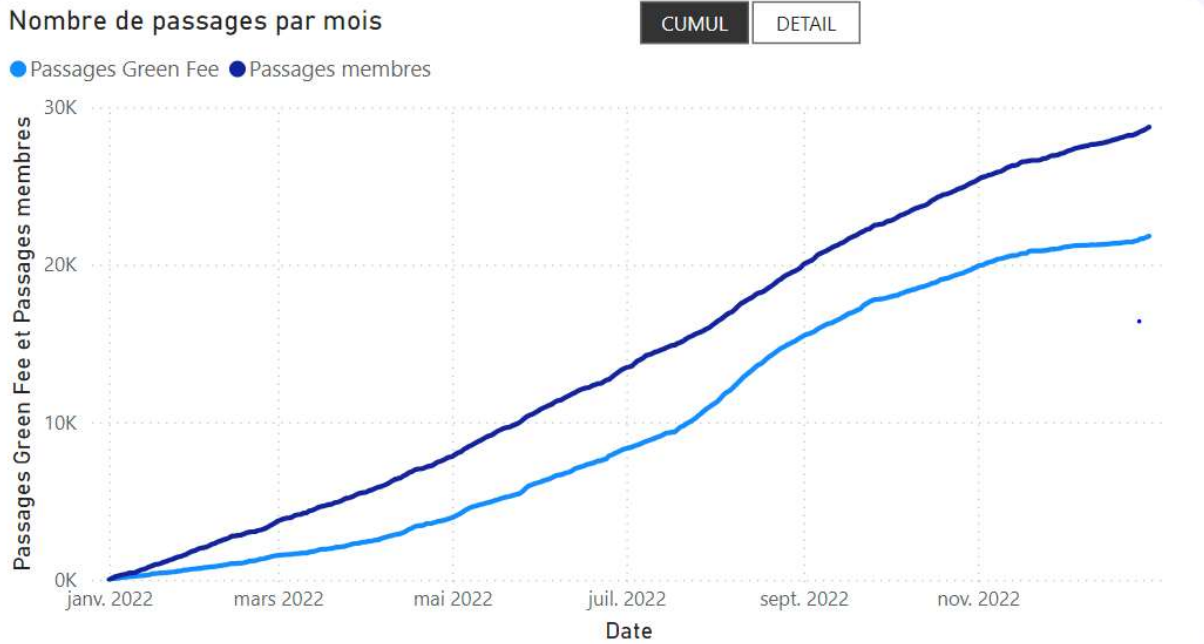
2021

2022

2023

2024

Nom du client	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	Total
LE CLUB GOLF	1,00	12,00	5,00	35,00	85,00	28,00	62,00	63,00	79,00	27,00	2,00		399,00
GolfPass Landes MyGreenFee Albatros france golf solutions		3,00	22,00	35,00	31,00	19,00	18,00	5,00	39,00	13,00	4,00		189,00
MyGreenFee Albatros france golf solutions	4,00	2,00	2,00	14,00	25,00	20,00	17,00	67,00	9,00	21,00	-2,00	6,00	185,00
AGORA									164,00				164,00
GOLFY CLUB RESEAU	4,00			8,00	25,00	2,00	10,00	39,00	24,00	25,00	-2,00		135,00
HOTEL LA MAISON DE LA PRADE				3,00	19,00	45,00		3,00		44,00			114,00
COMPTABILITE GOLF													
Total	688,00	831,00	874,00	1 486,00	2 278,00	2 118,00	2 814,00	4 285,00	2 513,00	1 929,00	1 226,00	769,00	21 811,00





Suivi des passages avec ou sans abonnements

GOLF MOLIETS - SOGEM

Abonnés

Les deux

Non abonnés

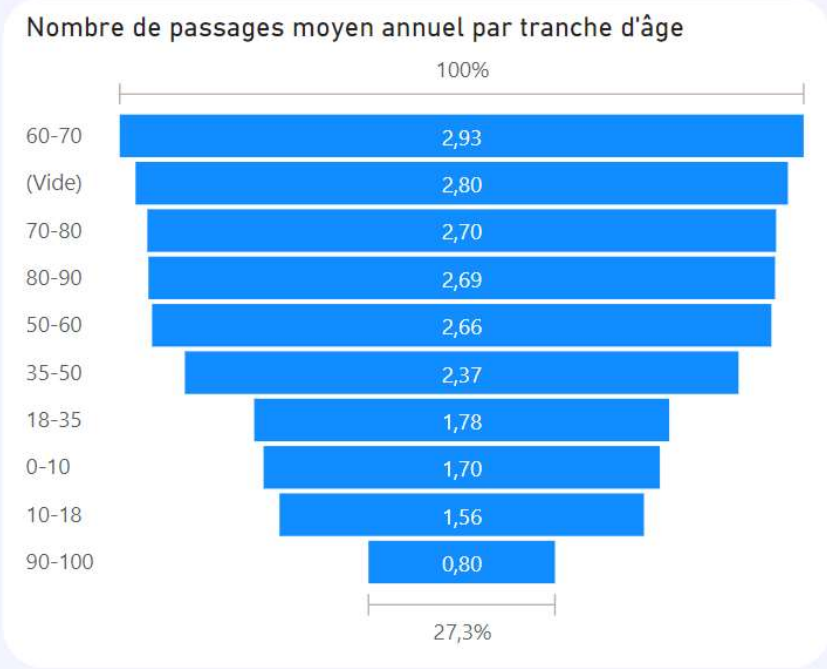
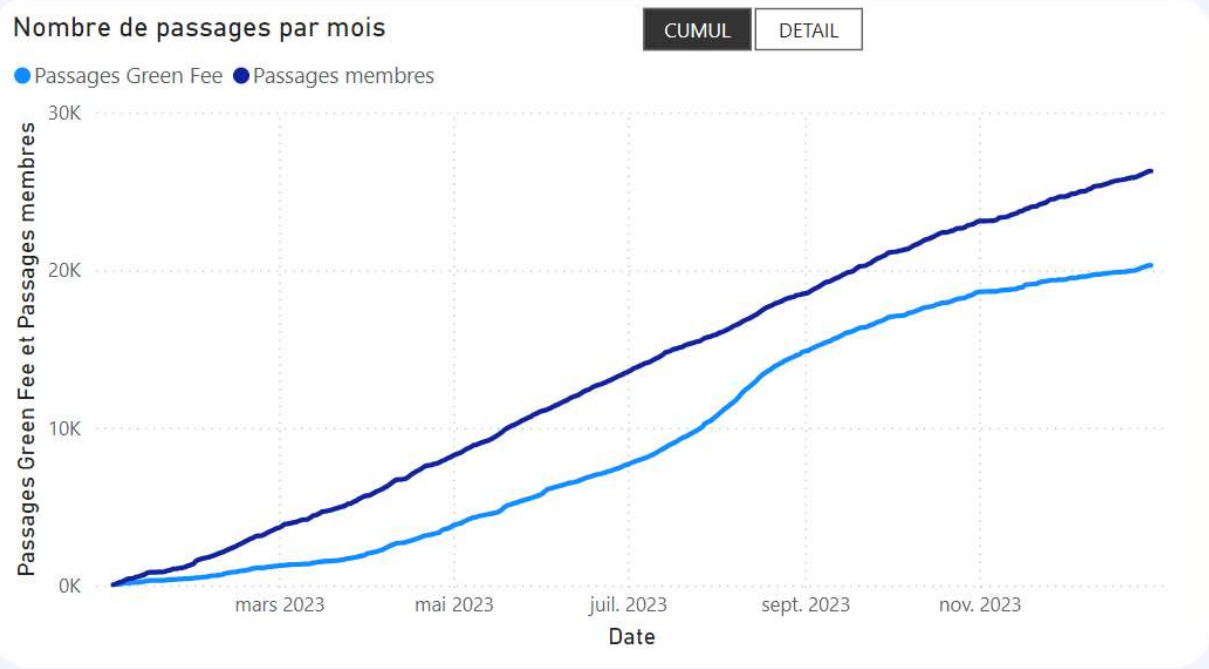
2021

2022

2023

2024

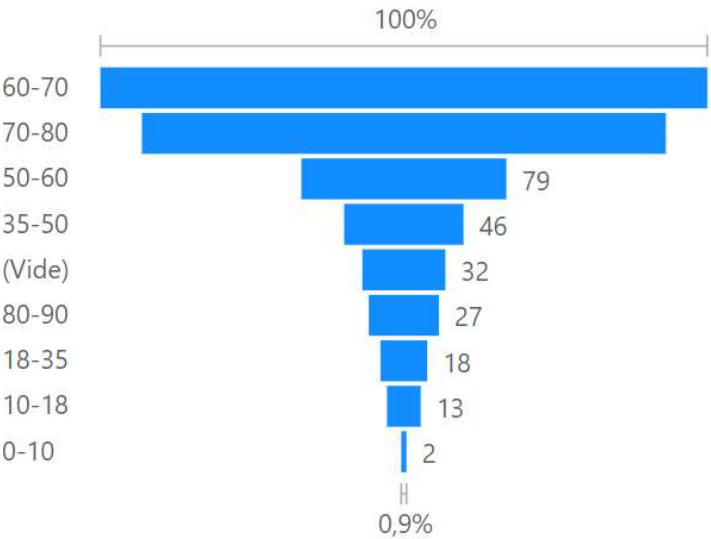
Nom du client	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	Total
AS NATIONALE DE GOLF DES SAPEURS POMPIERS						220,00							220,00
GolfPass Landes MyGreenFee Albatros france golf solutions	1,00		7,00	9,00	23,00	25,00	6,00	21,00	11,00	3,00	5,00		111,00
GOLFY CLUB RESEAU	6,00	6,00	1,00	8,00	5,00	4,00	15,00	15,00	18,00	24,00	8,00	1,00	111,00
MyGreenFee Albatros france golf solutions	3,00	3,00	2,00	4,00	14,00	8,00	17,00	34,00	13,00	1,00	2,00	2,00	103,00
KALIGUNAK	14,00	48,00									18,00	19,00	99,00
ASSOCIATION OGP FRANCE									92,00				92,00
COMITE DEPARTEMENTAL DU GOLF													
Total	481,00	755,00	687,00	1 783,00	2 020,00	1 919,00	2 971,00	4 189,00	2 192,00	1 599,00	815,00	909,00	20 320,00



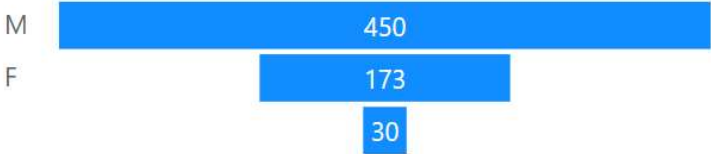
Abonnements N et Abonnements N-1



Abonnements N par tranche d'âge



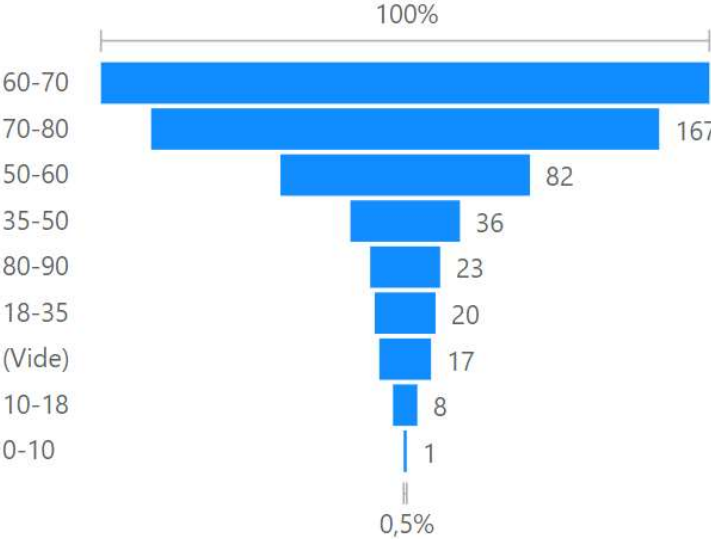
Abonnements N par Sexe



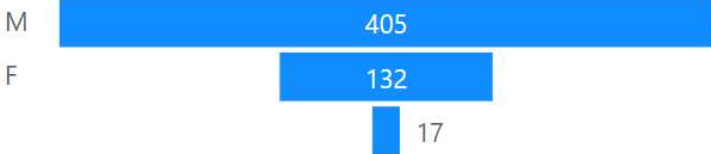
Abonnements N et Abonnements N-1



Abonnements N par tranche d'âge



Abonnements N par Sexe



ACTIVITÉ GLOBALE

	2023	2022	Évolution
Chiffre d'affaires global	2 858 319 €	2 603 580 €	+9,8%
Ventes + Prod. de l'exercice	2 858 319 €	2 652 129 €	+7,8%
Achats consommés	568 557 €	465 521 €	+22,1%
Marge globale	2 289 762 €	2 186 608 €	+4,7%
Taux de marge globale	80,11%	82,45%	-2,3

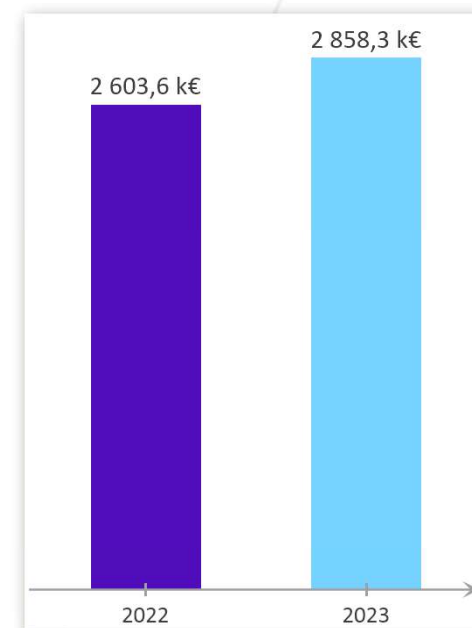
CHIFFRE D'AFFAIRES GLOBAL

2023	2 858 319 €
2022	2 603 580 €



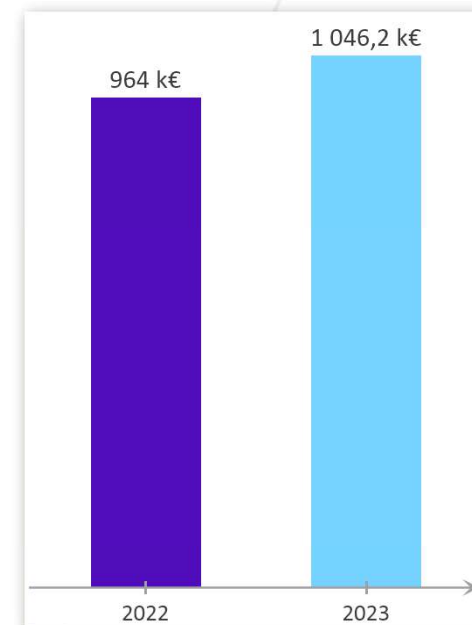
+9,8%

+254 739 €



CHARGES DE FONCTIONNEMENT

		% CA + Prod.
2023	1 046 212 €	36,6%
2022	964 019 €	36,35%



+8,5%

+82 193 €

Chiffre d'affaires global : **+9,8%**

Les événements exceptionnels connus sur l'année 2023 ont engendré une hausse des charges d'un montant de 140 k€ à savoir: KALIKA CONSEIL: 10k€ - Le Club GOLF: 4k€ - KPMG ESC (remplacement Monia Daoud 5.8k€, travaux complémentaires année 2022 : 5.5k€, estimation prov sur travaux de début 2024 : + 6k€) : 18k - KPMG GS : 12k€ - BERGSAY : 85k€ - Chèques détournés : 8.5k€ - MDS Conseil : 2.5k€. Les charges relatives aux fluides ont augmenté de 35k€ et les charges d'assurance de 7k€. La variation n'est de 57k€ par rapport à N-1 car la SPL a dû prendre en charge des frais relatifs aux sinistres (116k€) et les dépenses relatives aux 35 ans du Golf.

CHARGES EXTERNES (DÉTAIL)

	2023	2022	Évolution	
Fournitures consommables	218 037 €	287 355 €	-69 318 €	-24,1%
Loyers de crédits-bails	72 649 €	76 184 €	-3 535 €	-4,6%
Locations, Charges locatives	246 406 €	234 690 €	+11 716 €	+5%
Entretien, Réparations	94 442 €	94 762 €	-320 €	-0,3%
Primes d'assurance	42 170 €	36 987 €	+5 183 €	+14%
Personnel extérieur	40 436 €	29 328 €	+11 108 €	+37,9%
Intermédiaires et honoraires	186 648 €	42 562 €	+144 086 €	+338,5%
Publicité	26 178 €	32 167 €	-5 989 €	-18,6%
Transports	1 604 €	793 €	+811 €	+102,3%
Déplacements, Réception	9 107 €	10 745 €	-1 638 €	-15,2%
Frais postaux, Télécom.	10 568 €	16 792 €	-6 224 €	-37,1%
Frais bancaires	17 043 €	17 992 €	-949 €	-5,3%
Autres services extérieurs	80 923 €	78 187 €	+2 736 €	+3,5%
TOTAL	1 046 212 €	958 543 €	+87 669 €	+9,1%

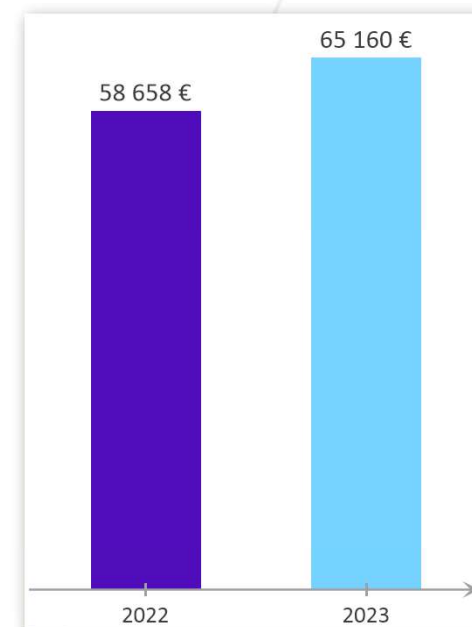
IMPÔTS ET TAXES

2023	65 160 €
2022	58 658 €

% CA + Prod.

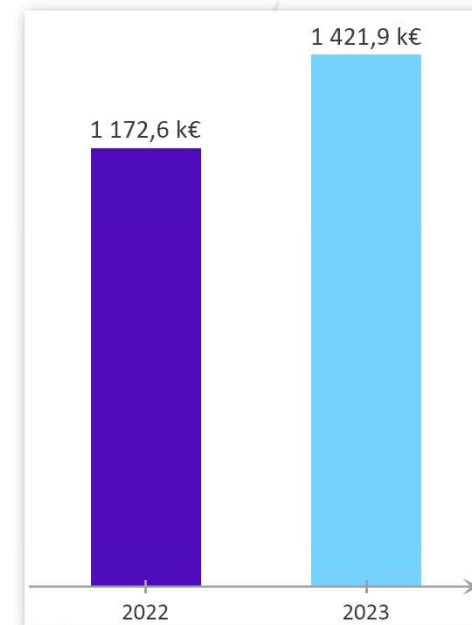
2,28%

2,21%

**+11,1%****+6 502 €***Chiffre d'affaires global : +9,8%*

CHARGES DE PERSONNEL

		% CA + Prod.
2023	1 421 875 €	49,75%
2022	1 172 577 €	44,21%



+21,3%

+249 298 €

Chiffre d'affaires global : **+9,8%**

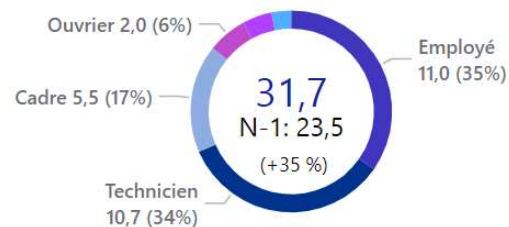
Le modèle économique de la SOGEM a été modifié avec la récupération d'une BU Restauration.

SYNTHÈSE DES CHARGES DE PERSONNEL

	2023	2022	Évolution	
Salaires bruts	1 023 542 €	839 405 €	+184 137 €	+21,9%
Charges sociales	376 769 €	298 423 €	+78 346 €	+26,3%
Taux de charges sociales	36,81%	35,55%	+1,3	
Autres charges du [...]	21 564 €	34 748 €	-13 184 €	-37,9%
Intérimaires	40 436 €	29 328 €	+11 108 €	+37,9%

La hausse de la masse est consécutif à la reprise de l'activité restauration (+75k€), à une augmentation de la provision congés payés (+33k€) et à l'augmentation globale des rémunérations.

ETP



ETP moyen

29,2
N-1: 24,1 (+21 %)

Ancienneté moyenne à date

9,5
N-1: 15,1 (-37 %)

Âge moyen à date

45,3
N-1: 44,3 (+2 %)

ETP homme

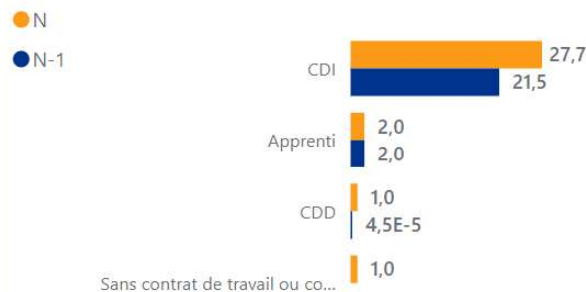
20,2
N-1: 17,3 (+17 %)

ETP femme

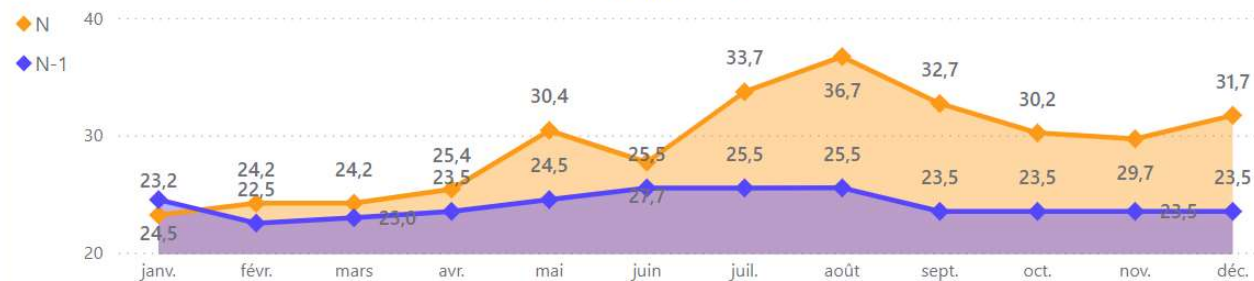
11,5
N-1: 6,2 (+85 %)

Détail des effectifs

Type de contrat



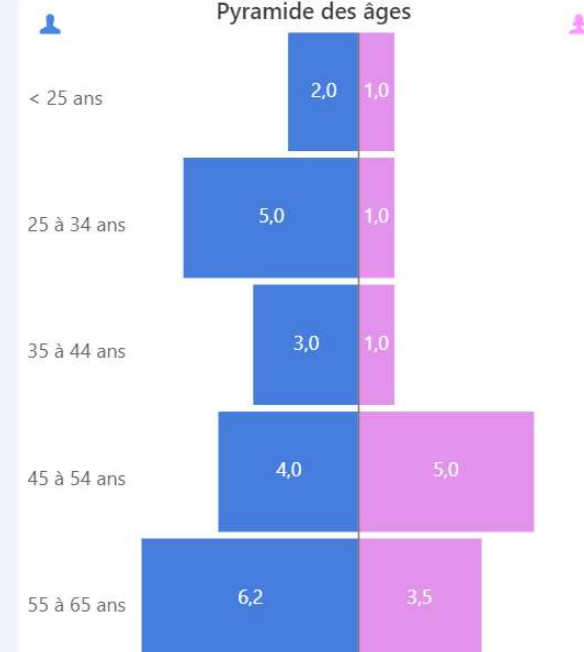
Evolution mensuelle



>> Ancienneté <<

>> Âge <<

Pyramide des âges





Période d'analyse

Tout



Motif

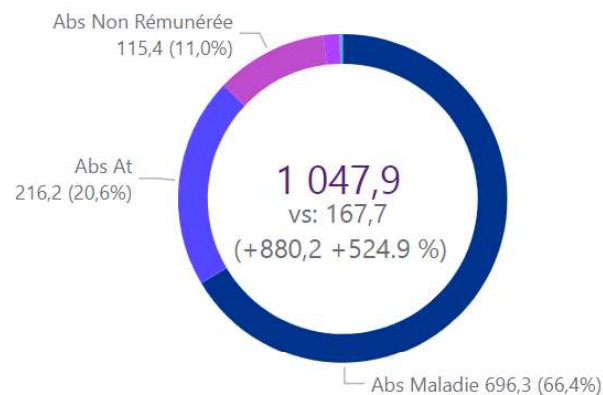
Tout

Raison Sociale

Tout



Jours d'absence



Evolution mensuelle des jours d'absence



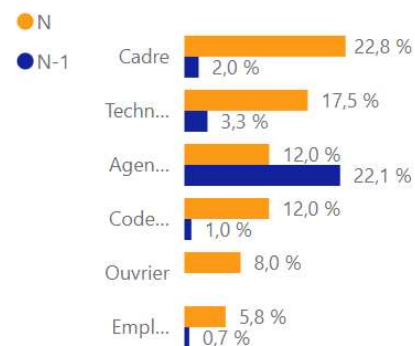
Coût de l'absentéisme

81,4K
vs: 13,5K (+504.53 %)

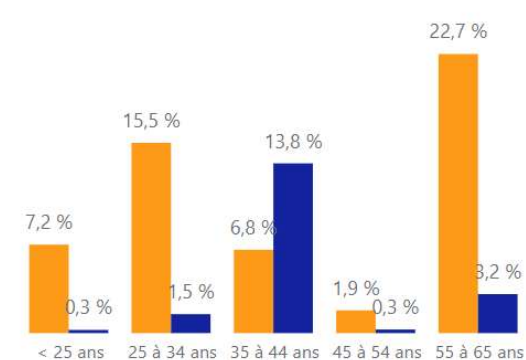
Taux d'absentéisme

12,5 %
vs: 2,5 % (+399.77 %)

Taux d'absentéisme pro/emploi



Taux d'absentéisme par tranche d'âge

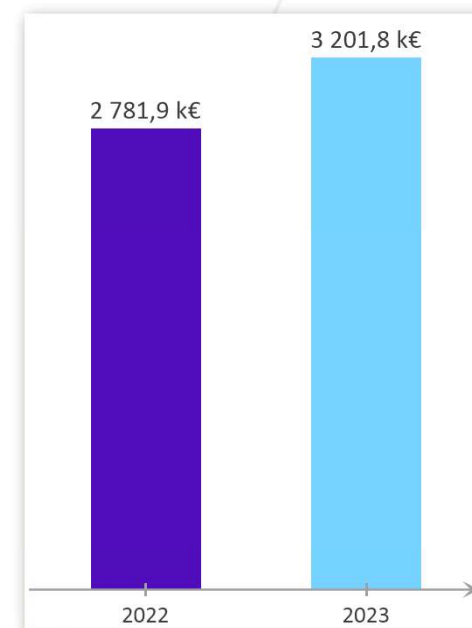


Détail des absences



CHARGES D'EXPLOITATION

2023	3 201 840 €
2022	2 781 905 €

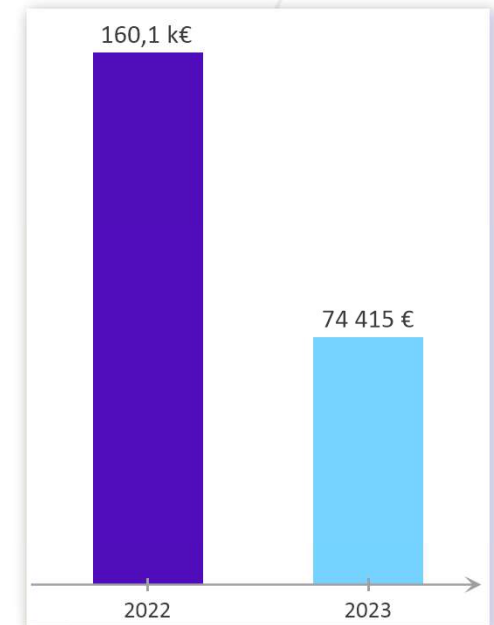


+15,1%

+419 935 €

TRANSFERT DE CHARGES

		% CA + Prod.
2023	74 415 €	2,6%
2022	160 082 €	6,04%



-53,5%

-85 667 €

Chiffre d'affaires global : +9,8%

L'année précédente, la SPL a perçu une indemnité d'assurance de 160k€ liée à des sinistres et pertes d'exploitation sur le parcours. Cette indemnité compense des charges des années 2022 et 2021. Sur l'année 2023, la SPL a perçu 74k€ principalement liée aux arrêts maladies.

SUBVENTION D'EXPLOITATION

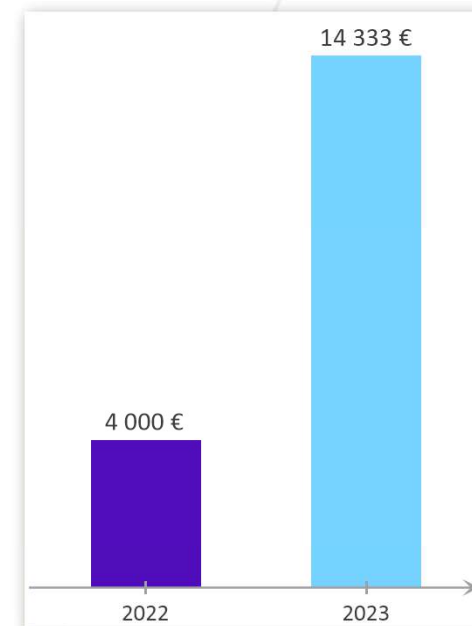
2023	14 333 €	% CA + Prod.	0,5%
2022	4 000 €		0,15%



+258,3%

+10 333 €

Chiffre d'affaires global : +9,8%



Il s'agit des aides relatifs à l'emploi d'apprentis et alternants.

AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION

2023	184 €
2022	9 086 €

% CA + Prod.

0,01%

0,34%



-98%

-8 902 €

Chiffre d'affaires global : +9,8%



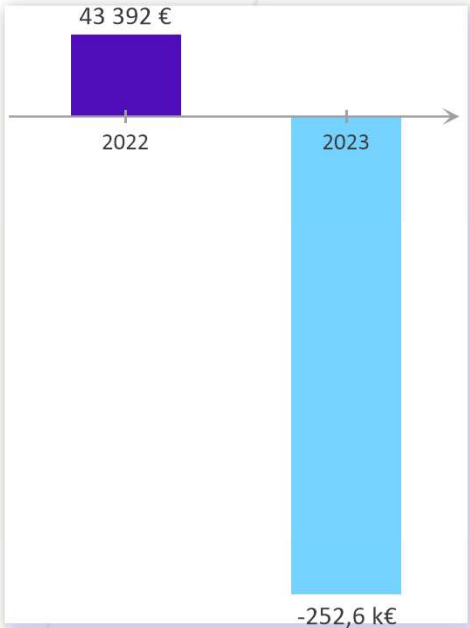
RÉSULTAT D'EXPLOITATION

2023	-252 609 €
2022	43 392 €

% CA + Prod.

-8,84%

1,64%



-296 001 €

Chiffre d'affaires global : +9,8%

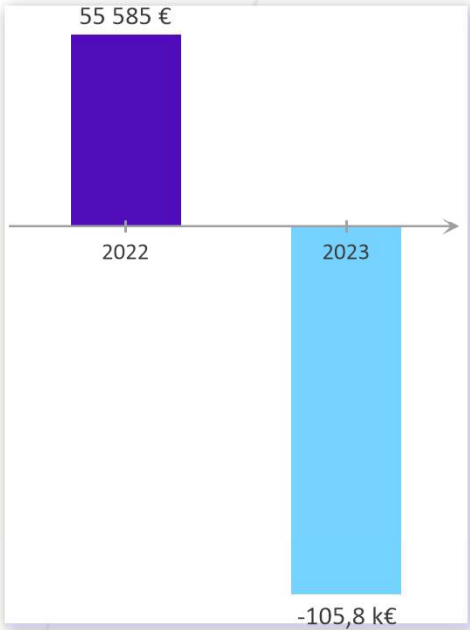
RÉSULTAT DE L'EXERCICE

2023	-105 772 €
2022	55 585 €

% CA + Prod.

-3,7%

2,1%



-161 357 €

Chiffre d'affaires global : +9,8%



COMPTE DE RÉSULTAT

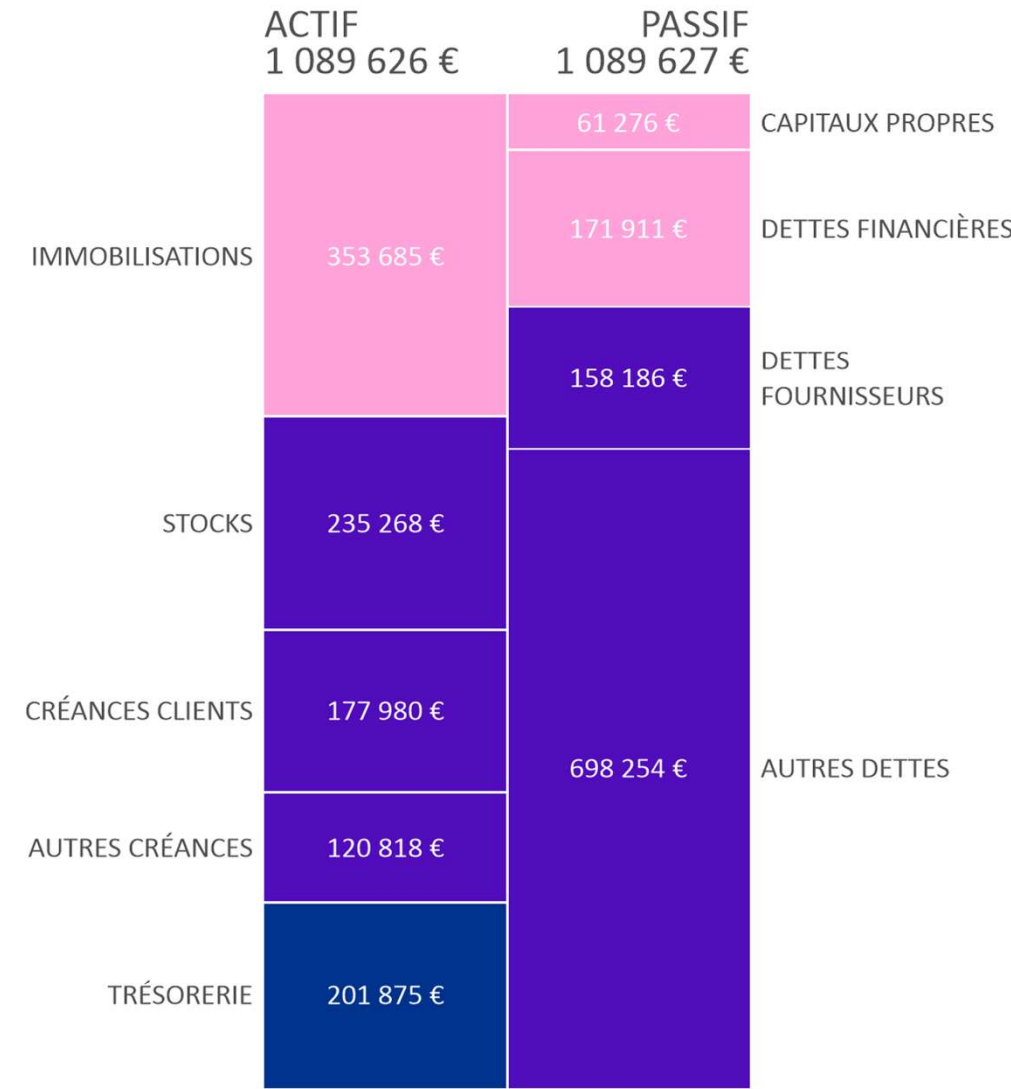
	2023	2022	Évolution
Chiffre d'affaires	2 858 319 €	2 603 580 €	+9,8% 😊
Subventions d'exploitation	14 333 €	4 000 €	+258,3%
Transferts de charges	74 415 €	160 082 €	-53,5%
Reprises sur provisions	1 981 €	0 €	
Autres produits d'exploitation	184 €	9 086 €	-98%
Total des produits d'exploitation	2 949 232 €	2 825 297 €	+4,4%
Achats consommés	568 557 €	465 521 €	+22,1% ⚡
Charges de fonctionnement	1 046 212 €	964 019 €	+8,5%
Impôts et taxes	65 160 €	58 658 €	+11,1%
Charges de personnel	1 421 875 €	1 172 577 €	+21,3%
Dotations aux amortissements	100 133 €	108 018 €	-7,3%
Dotations aux provisions	0 €	10 048 €	
Autres charges d'exploitation	-96 €	3 065 €	
Total des charges d'exploitation	3 201 840 €	2 781 905 €	+15,1%
Résultat d'exploitation	-252 609 €	43 392 €	
Résultat financier	159 862 €	-383 €	
Résultat courant	-92 746 €	43 009 €	
Résultat exceptionnel	-13 025 €	12 576 €	
Résultat de l'exercice	-105 772 €	55 585 €	



VOTRE BILAN

au 31/12/2023

BILAN AU 31/12/2023

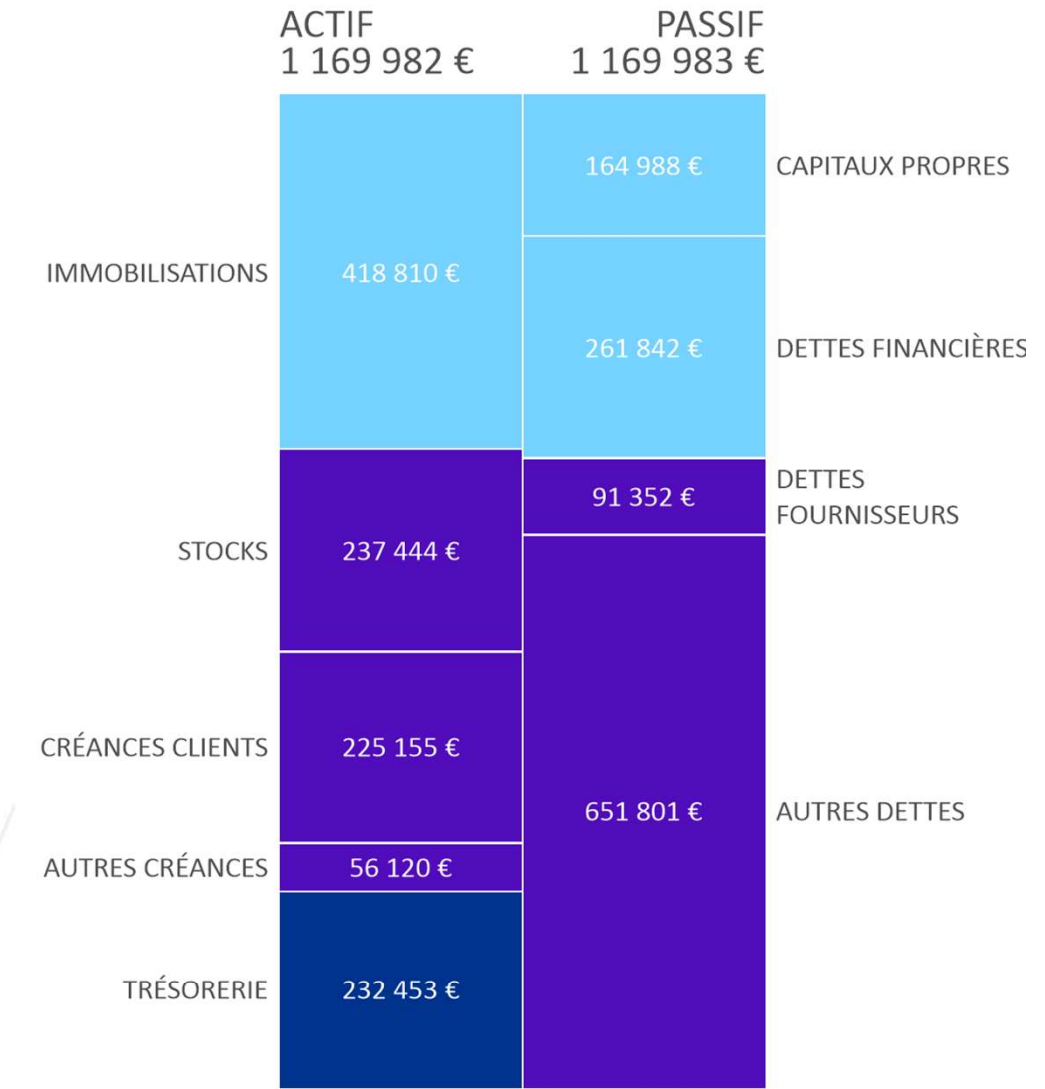


FONDS DE ROULEMENT
-120 498 €

EXCÉDENT EN F.R.
322 374 €

TRÉSORERIE
201 876 €

BILAN AU 31/12/2022



FONDS DE ROULEMENT
8 020 €

EXCÉDENT EN F.R.
224 434 €

TRÉSORERIE
232 454 €