

**SYNDICAT MIXTE
DES ZONES D'AMENAGEMENTS TOURISTIQUES
CONCERTES DE MOLIETS ET MAA**



N° 3

Objet : Convention de délégation de service public des équipements sportifs et de loisirs de la station de Moliets-et-Maâ : approbation du compte rendu d'activités du délégataire au titre de l'exercice 2022 et des budgets prévisionnels des exercices 2023-2025

Le 20 novembre 2023,

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
- Mme Agathe BOURRETERE
- M. Cyril GAYSSOT
- Mme Sandra TOLLIS
- Mme Eva BELIN

Représentant la commune de Moliets-et-Maâ

- M. François GUILLAMET
- M. Patrick LABORDE
- Mme Corinne VERDIER-SLAWINSKI

Avaient donné procuration :

- Mme Sylvie BERGEROO à M. Cyril GAYSSOT
- Mme Muriel LAGORCE à M. FORTINON

Était excusé :

- M. Olivier MARTINEZ

Étaient également présents :

- Mme Isabelle COLOMB, Payeuse départementale
- Pour la SATEL : M. Fabrice BOUCHET et Mme Aurélie CAPDEVIELLE, Chargés 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 l'article L. 1411-3 du code général des collectivités territoriales,

VU la convention de délégation de service public des équipements sportifs et de loisirs de la station de Moliets-et-Maâ en vigueur, approuvée par une délibération n° 1 du Comité Syndical du 14 décembre 2012 et notamment son article 24 disposant que le délégataire doit remettre au Syndicat Mixte chaque année un rapport annuel sur les conditions d'exécution du contrat de délégation,

CONSIDERANT qu'en vertu de l'article 25 de la convention de délégation de service public susvisée, le délégataire doit remettre chaque année au Syndicat Mixte un budget prévisionnel d'exploitation et d'investissement permettant d'apprécier les orientations proposées, les travaux à réaliser et les propositions de tarifs,

VU le rapport d'activités transmis par la Société Publique Locale (SPL) SOGEM au titre de l'exercice 2022,

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,

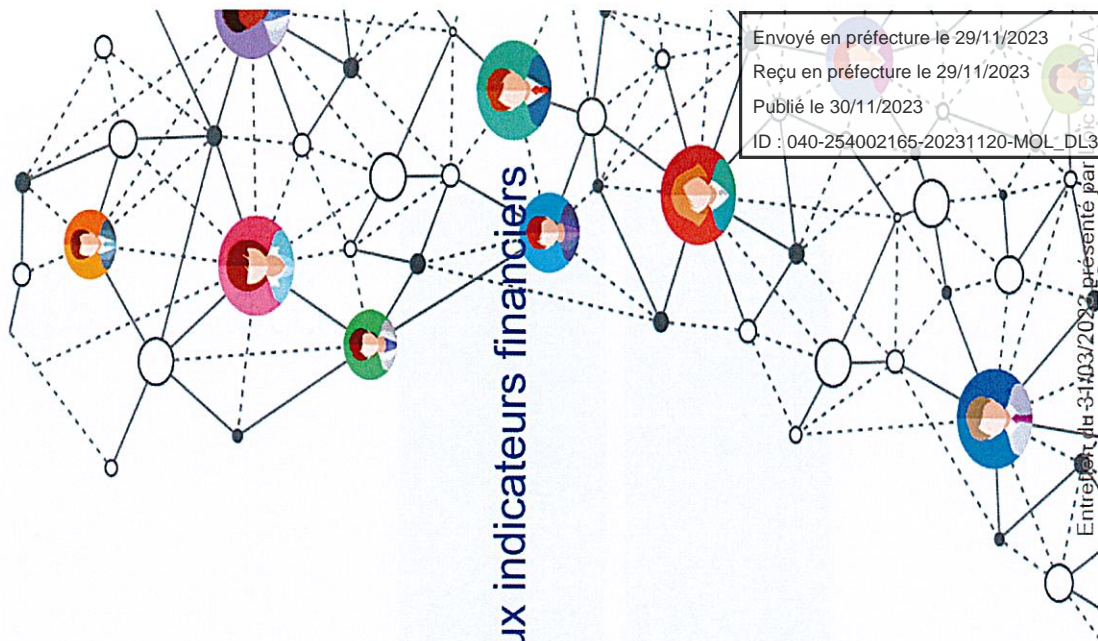
- de prendre acte de la communication relative à la présentation du compte-rendu d'activités du délégataire au titre de l'exercice 2022 et des budgets prévisionnels des exercices 2023-2025, tels qu'ils sont annexés à la présente délibération.

Le Président du Syndicat Mixte,

Xavier FORTINON

SP\$OGEM

Présentation de vos principaux indicateurs financiers

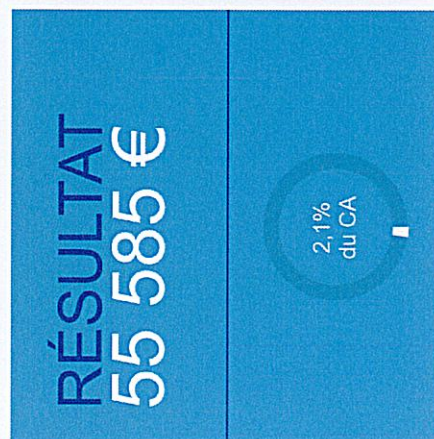
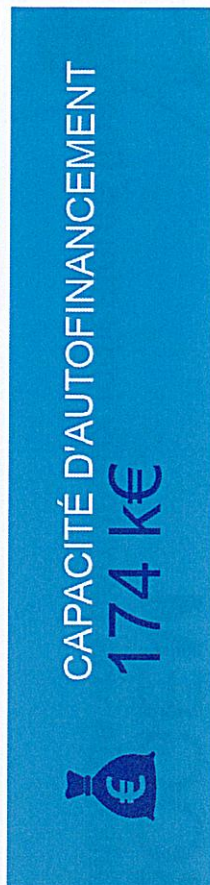


Envoyé en préfecture le 29/11/2023
Reçu en préfecture le 29/11/2023
Publié le 30/11/2023
ID : 040-254002165-20231120-MOL_DL3_2011202-DE

Entreprise du 31/03/2023 présentée par




VOTRE SOCIÉTÉ EN QUELQUES CHIFFRES



ANALYSE DE



ACTIVITÉ DE NÉGOCE

	2022	2021	Évolution
Ventes de marchandises	319 875 €	285 646 €	+12% 
Achats consommés	199 409 €	182 221 €	+9,4% 
Marge commerciale	120 466 €	103 425 €	+16,5% 
Taux de marge commerciale	37,66%	36,21%	+1,5 

Augmentation importante du chiffre d'affaires du PROSHOP.
Augmentation du taux de marge.





Les plus grosses augmentations sont les suivantes :

- green fees : 97k€ (21 811 passages en 2022 vs 19 844 en 2021) soit un effet volume et un effet prix avec l'évolution des tarifs votés par le Syndicat Mixte au mois de juillet
- abonnement : 70k€ (554 abonnés en 2022 vs 521 abonnés)
- séminaire : 104k€

Entretien du 31/03/2023 présenté par



Chiffre d'affaires Annuel

GOLF MOLIETS - SOGEM



CA HT

31/12/2022



2 752K

31/12/2021

2 386K

15,4 %

Marge

92,45 %

92,50 %

Panier

72,38

69,78

CA HT

Marge

Nb tickets

Quantité

CA Annuel

CA Mensuel

CA Semaine

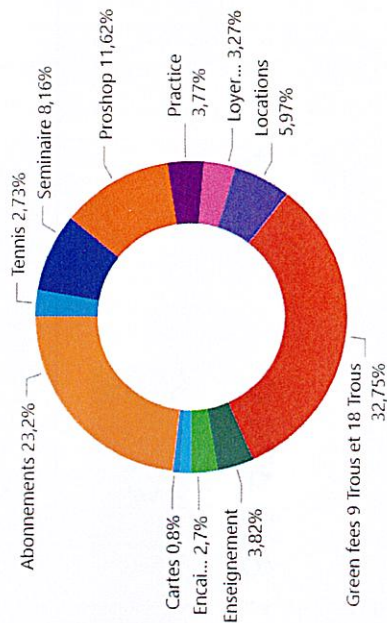
N-1

N-2

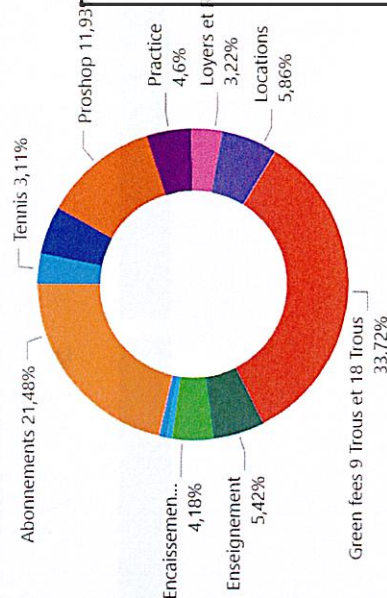
Budget

Exercice N

Catégories	Comparatif	Exercice N	Var. %
Divers	10 671	10 127	-5,1 %
Encaissement	86 431	64 062	-25,9 %
Golf	2 015 603	2 288 586	13,5 %
Loyers et Redevances	76 804	89 940	17,1 %
Seminaire	119 773	224 477	87,4 %
Tennis	74 096	75 240	1,5 %
Total	2 385 892	2 752 432	15,4 %



Comparatif



Plusieurs sélections

CUMUL

DETAIL

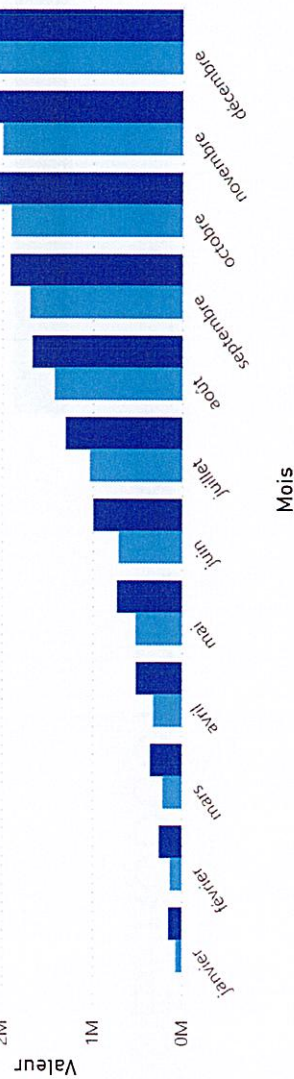
CA HT

Année

2021

2022

3M



Envoyé en préfecture le 29/11/2023
Reçu en préfecture le 29/11/2023
Publié le 30/11/2023
ID : 040-254002165-20231120-MOL_DL3_2011202-DE



Suivi des abonnements

GOLF MOLIETS - SOGEM



Réabonnements

554

521 6,33 %

Fréquentation

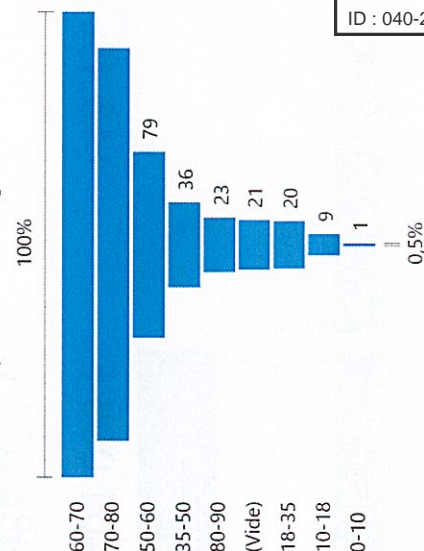
Suivi des passages



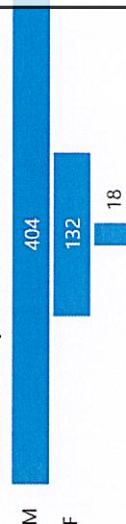
Abonnements N et Abonnements N-1



Abonnements N par tranche d'âge



Abonnements N par Sexe



Familles	Abo N-1	Abo N	Var.	Var. %
18 T IND	223	237	14	6,3 %
18 T COUPLE	226	210	-16	-7,1 %
GO FOR GOLF IND	15	49	34	226,7 %
9 Trous COUPLE	12	22	10	83,3 %
9 Trous IND	22	22	0	0,0 %
ABT SOCIETE	9	11	2	22,2 %
ECOLE DE GOLF	8	3	-5	-62,5 %
ABO CNE	6	-6	-6	-100,0 %
Total	521	554	33	6,3 %

Nom du client	Abo N-2	Abo N-1	Abo N	Var.	Var. %
AADI BACTI INVITE 1	1	1	1	0	0,0 %
ACMADIS INVITE 2		1	1	1	
AHROUM Dorian		1	1	1	
ALEGRETTI Cibebe		2	-2	-2	-100,0 %
ALRIC Jean Olivier			2	2	
ALRIC Léo-Paul		1	-1	-1	-100,0 %
ANDRIEU Michel		1	-1	-1	-100,0 %
ARJONA Jean Marc			1	1	
ARRONDEAU Christophe	1	1	-1	-1	-100,0 %
AS GOLF DE MOLIETS MR BOUDILLON	2	2	1	-1	-50,0 %
ASCHE Andre		1	1	0	0,0 %
ASTRUC Madeleine		1			
AUDEGUIS Raphael		2	2	0	0,0 %
AURIEL Alain	1	2	2	-2	-100,0 %
BAISLE Jean-Luc		1	1	0	0,0 %
BALDASSINI Yves			1	1	
Total	226	521	554	33	6,3 %

Envoyé en préfecture le 29/11/2023

Reçu en préfecture le 29/11/2023

Publié le 30/11/2023






ID : 040-254002165-20231120-MOL_DL3_2011202-DE

Entretien du 31/03/2023 présenté par





ACTIVITÉ GLOBALE

	2022	2021	Évolution
Chiffre d'affaires global	2 603 580 €	2 258 353 €	+15,3% 
Ventes + Prod. de l'exercice	2 652 129 €	2 389 997 €	+11% 
Achats consommés	465 521 €	401 096 €	+16,1% 
Marge globale	2 186 608 €	1 988 901 €	+9,9% 
Taux de marge globale	82,45%	83,22%	-0,8 

Envoyé en préfecture le 29/11/2023
Reçu en préfecture le 29/11/2023
Publié le 30/11/2023
ID : 040-254002165-20231120-MOL



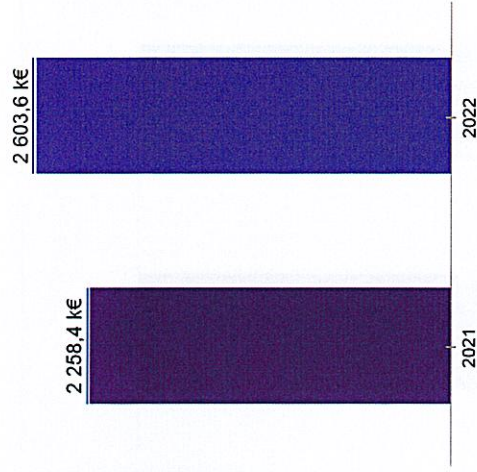
Entretien du 31/03/2023 présenté par

Doïc BORDA

DL3_2011202-DE



CHIFFRE D'AFFAIRES GLOBAL



2022	2 603 580 €
2021	2 258 353 €



+15,3%

+345 227 €

Envoyé en préfecture le 29/11/2023
Reçu en préfecture le 29/11/2023
Publié le 30/11/2023
ID : 040-254002165-20231120-MOL_DL3_2011202-DE



Entretien du 31/03/2023 présenté par



MARGE GLOBALE

% CA + Prod.

82,45%

83,22%

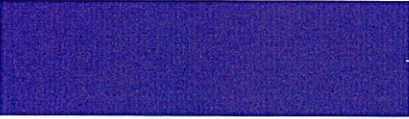
2 186 608 €

1 988 901 €

2022

2021

2 186,6 k€



1 988,9 k€

2021

2022

+9,9%

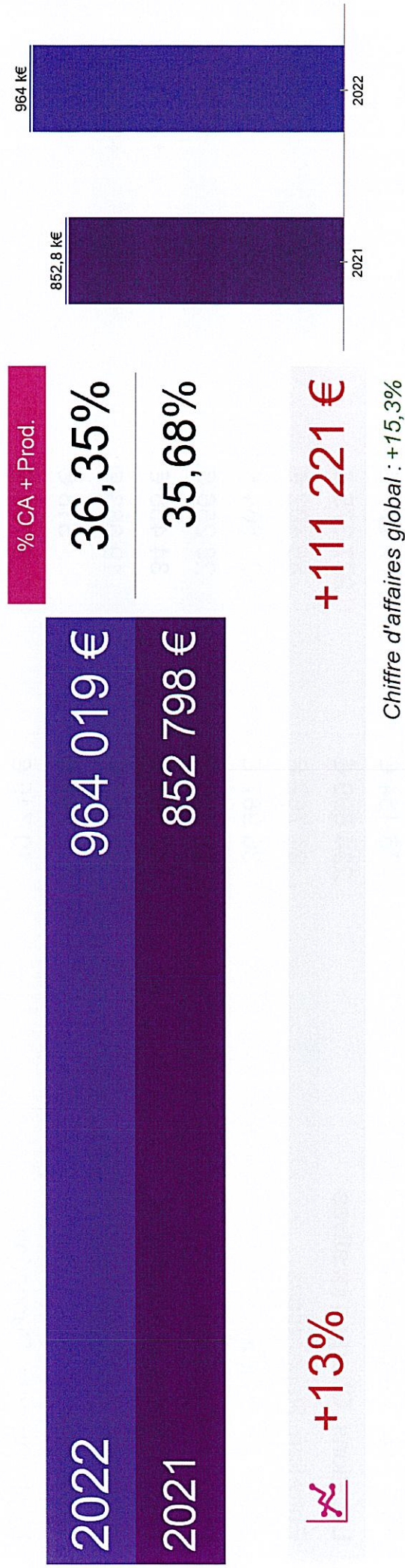
+197 707 €

Chiffre d'affaires global : +15,3%





CHARGES DE FONCTIONNEMENT



Les charges de fonctionnement sont en augmentation. Des éléments exceptionnels affectent les charges de fonctionnement à savoir les frais relatifs aux sinistres d'un montant de 125k€ compensés par des indemnités d'assurance de 160k€. Également, nous observons une inflation sur le carburant, sur les produits du terrain (phyto et engrais). Nous observons des frais pour les 35 ans du Golf de 24k€ partiellement financés par des recettes.





CHARGES EXTERNES (DÉTAIL)

	2022	2021	Évolution
Fournitures consommables	287 355 €	227 204 €	+60 151 € +26,5%
Loyers de crédits-bails	76 184 €	77 067 €	-883 € -1,1%
Locations, Charges locatives	234 690 €	237 375 €	-2 685 € -1,1%
Entretien, Réparations	94 762 €	85 402 €	+9 360 € +11%
Primes d'assurance	36 987 €	33 864 €	+3 123 € +9,2%
Personnel extérieur	29 328 €	28 256 €	+1 072 € +3,8%
Intermédiaires et honoraires	42 562 €	34 458 €	+8 104 € +23,5%
Informations et communications	32 167 €	19 683 €	+12 484 € +63,4%
Transports	793 €	518 €	+275 € +53,1%
Déplacements, Réception	10 745 €	8 786 €	+1 959 € +22,3%
Frais postaux, Télécom.	16 792 €	18 803 €	-2 011 € -10,7%
Frais bancaires	17 992 €	15 282 €	+2 710 € +17,7%
Autres services extérieurs	78 187 €	66 100 €	+12 087 € +18,3%
TOTAL	958 543 €	852 798 €	+105 745 € +12,4%

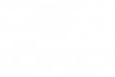
Envoyé en préfecture le 29/11/2023

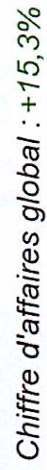
Reçu en préfecture le 29/11/2023

Publié le 30/11/2023

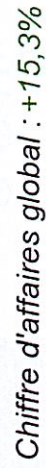
ID : 040-254002165-20231120-MOL_DL3_2011202-DE

Entretien du 31/03/2023 présenté par





Entretien du 31/03/2023 présenté par



Entretien du 31/03/2023 présenté pa

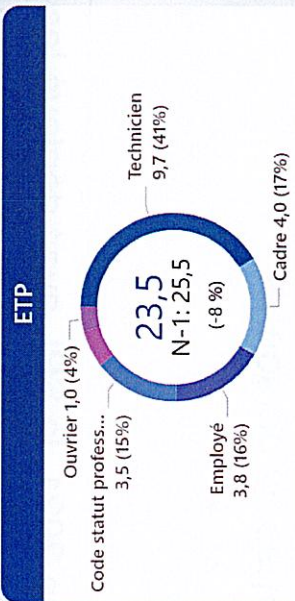


SYNTHÈSE DES CHARGES DE PERSONNEL

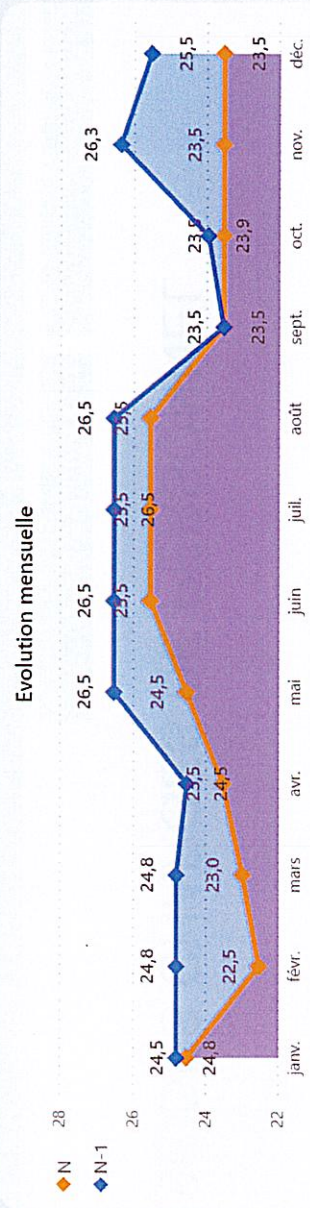
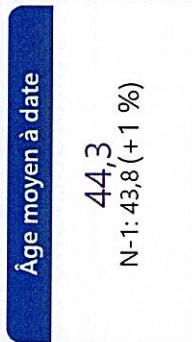
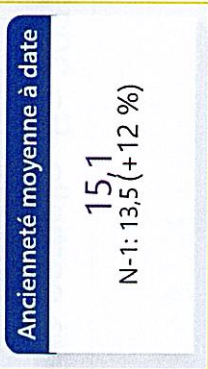
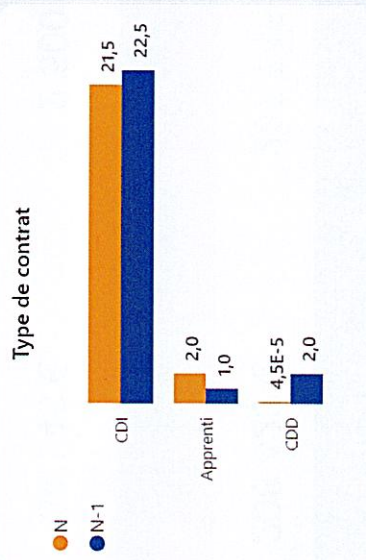
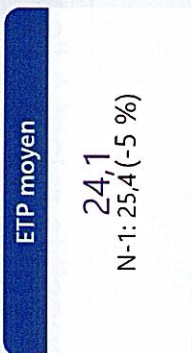
	2022	2021	Évolution
Salaires bruts	839 405 €	794 670 €	+44 735 € +5,6%
Charges sociales	298 423 €	287 745 €	+10 678 € +3,7%
Taux de charges sociales	35,55%	36,21%	-0,7
Autres charges du personnel	34 748 €	2 500 €	+32 248 €
Intérimaires	29 328 €	28 256 €	+1 072 € +3,8%

Sur l'année 2021, la SPL avait déployé les dispositifs relatifs à l'activité partielle. En 2022, une augmentation de salaire a été réalisée sur le 2ème trimestre. Le taux de charges est cohérent. Les autres charges de personnel sont la part employeur des tickets restaurants mis en place sur l'année 2022 (18k€) et la médecine du travail. Les intermédiaires sont les honoraires des prestataires pour l'activité tennis. Etant donné que l'exercice 2022 est bénéficiaire, nous avons calculé un intéressement de 13 896 euros.





Détail des effectifs





Période d'analyse

Tout



Composants

Tout

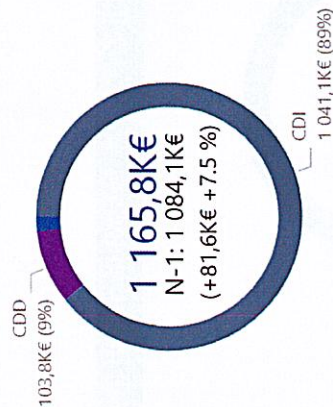


Raison Sociale

Tout



Masse salariale



Détail de la masse salariale

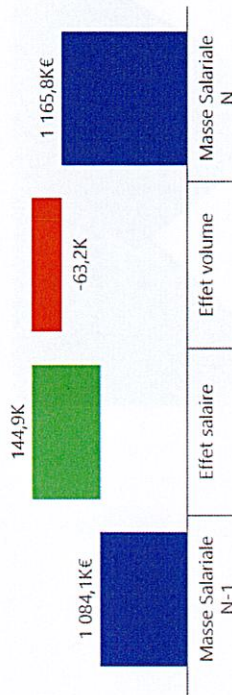
Masse salariale moyenne

4,0K€
N-1: 3,6K€
(+0,5K€ + 13.4 %)

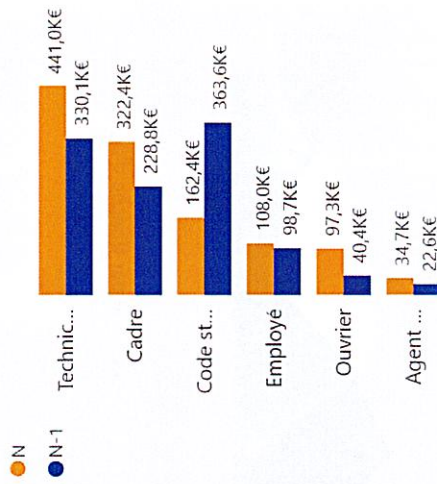
ETP moyen

24,1
N-1: 25,4 (-1,3 -5.1 %)

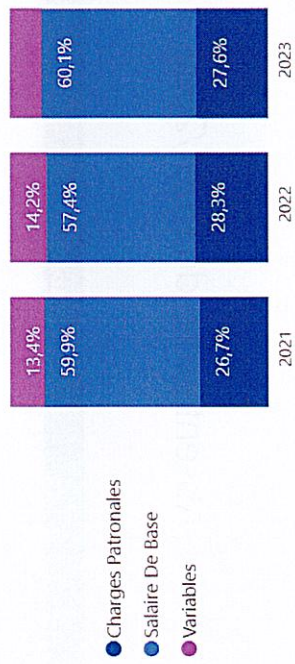
Evolution de la masse salariale



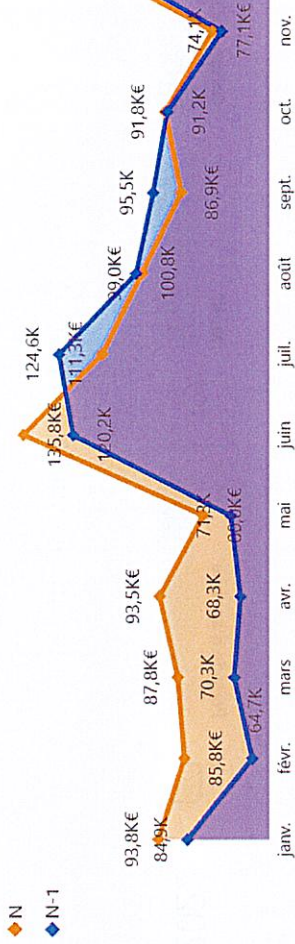
Catégorie pro / Emploi



Composition de la masse salariale



Evolution mensuelle





Période d'analyse



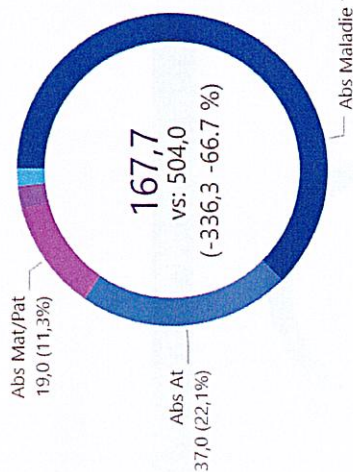
Motif



Raison Sociale



Jours d'absence



Coût de l'absentéisme

13,5K
vs: 37,6K (-64.22 %)

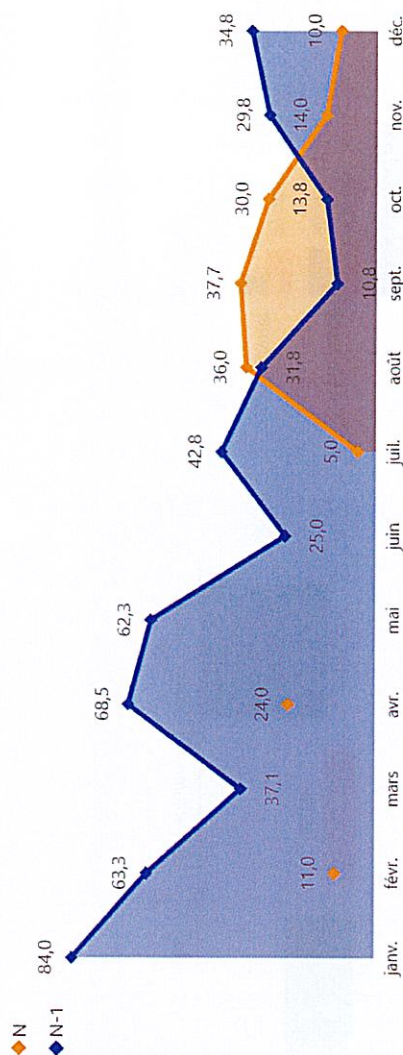
Taux d'absentéisme

2,5 %
vs: 7,2 % (-65.42 %)

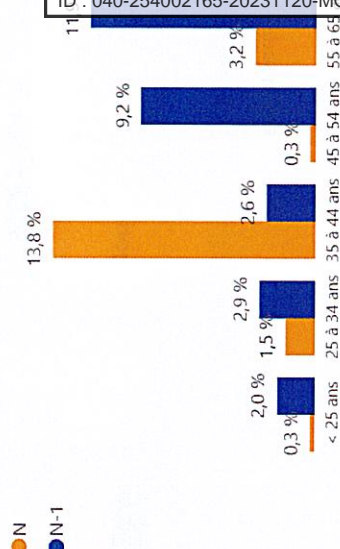
Détail des absences



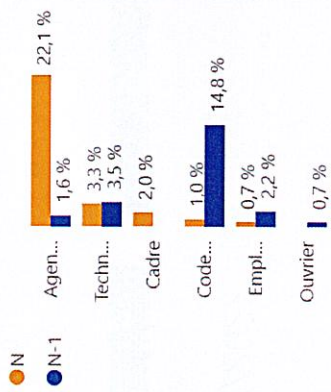
Evolution mensuelle des jours d'absence



Taux d'absentéisme par tranche d'âge

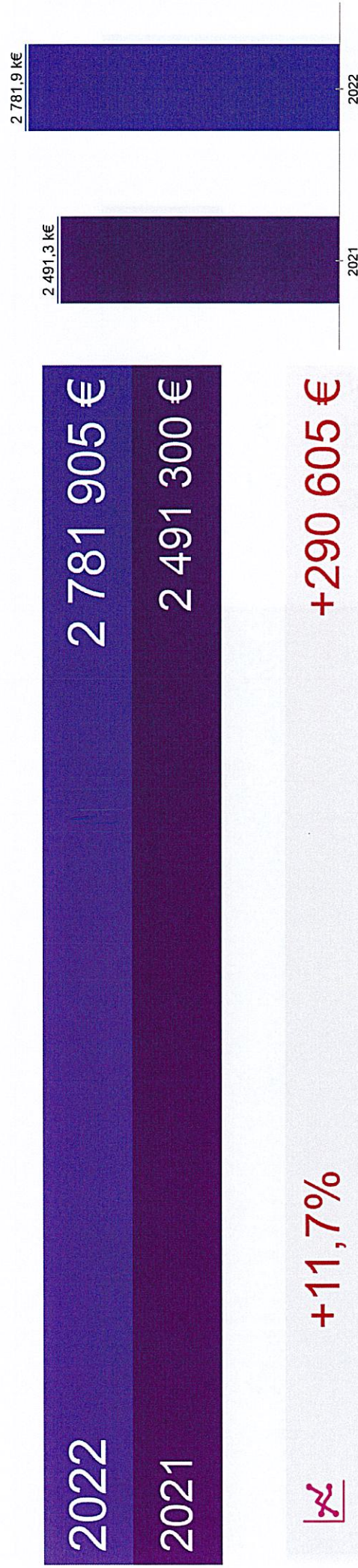


Taux d'absentéisme pro/emploi



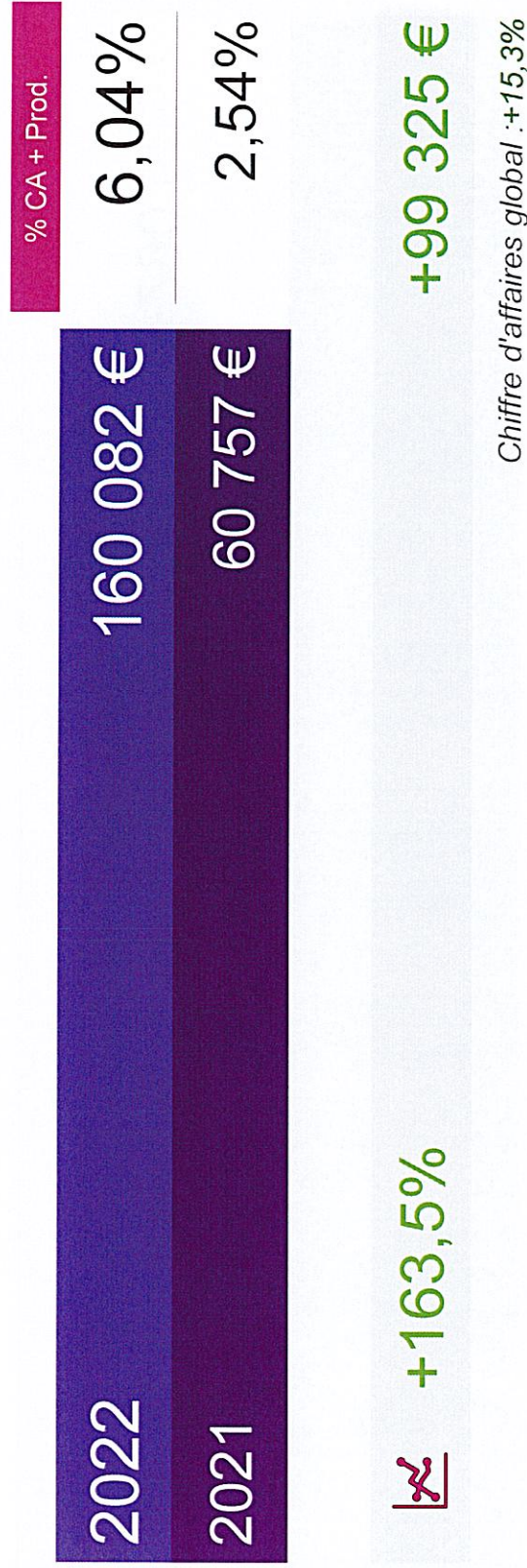


CHARGES D'EXPLOITATION





TRANSFERT DE CHARGES



 +163,5%

+99 325 €

Il s'agit des indemnités d'assurance perçues ou à percevoir pour les sinistres. Ces indemnités ont été perçues sur le dernier trimestre de l'année 2022 (110k€). Au 31 décembre, il restait à percevoir 26 234 euros. Les indemnités d'assurance ont pour origine les années 2021 et 2022.



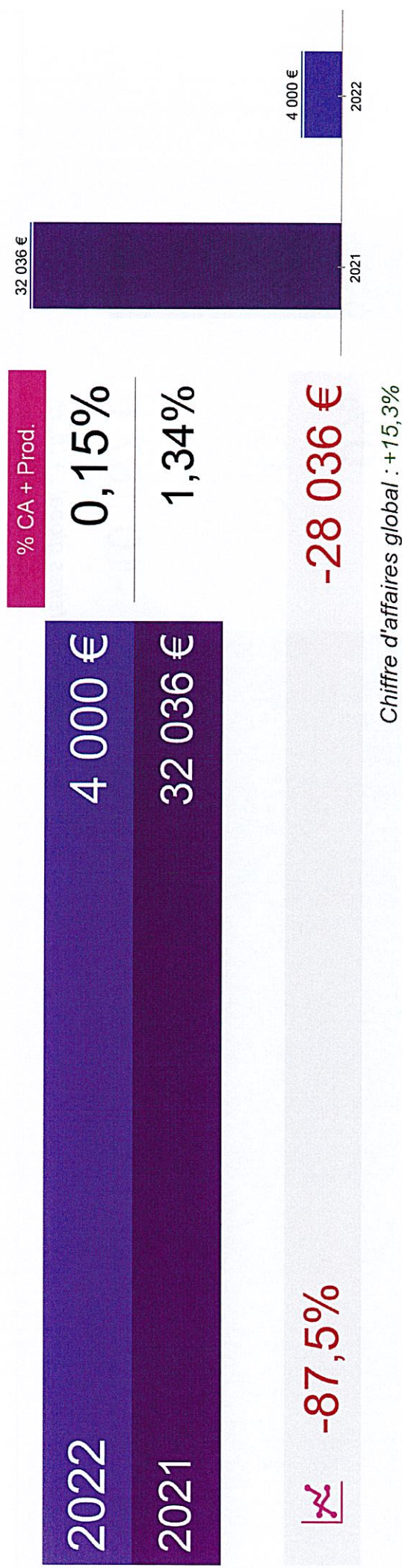


REPRISES SUR PROVISIONS





SUBVENTION D'EXPLOITATION

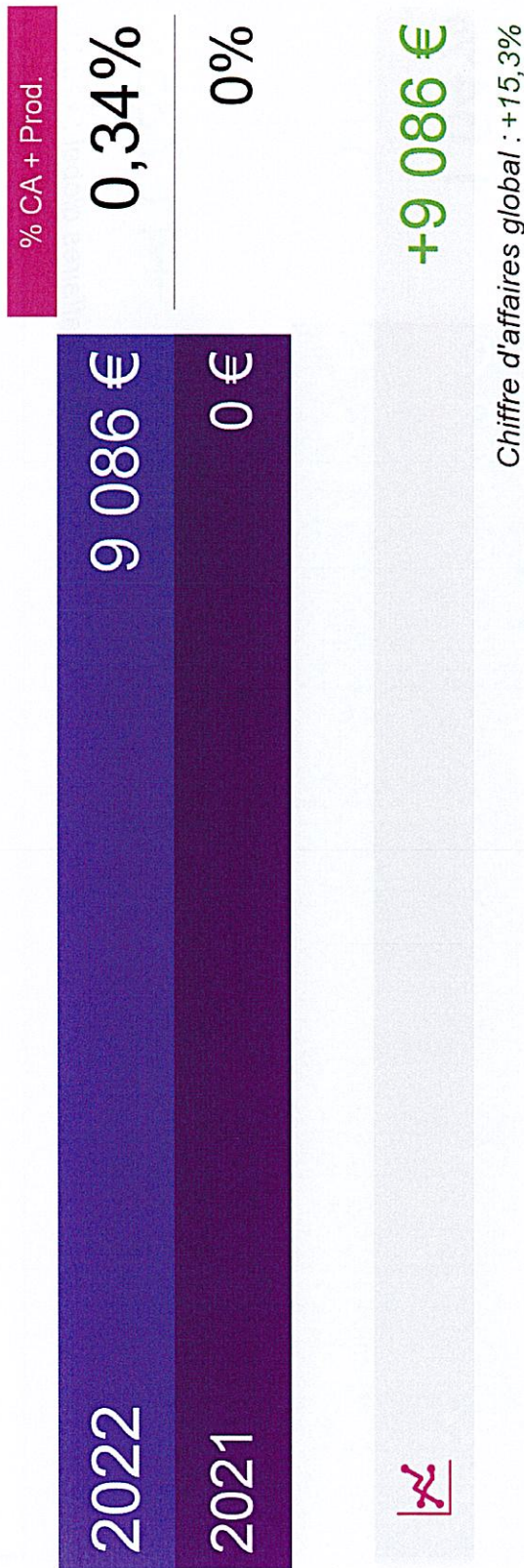


Il s'agit des aides à l'embauche.





AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION



Il s'agit de régularisation de postes du bilan.

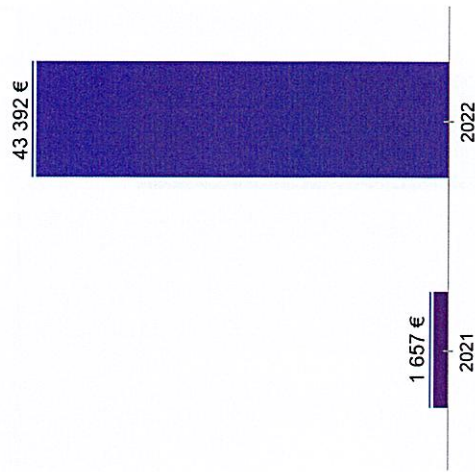
Envoyé en préfecture le 29/11/2023
Reçu en préfecture le 29/11/2023
Publié le 30/11/2023
ID : 040-254002165-20231120-MOL_DL3_2011202-DE

Entretien du 31/03/2023 présenté par



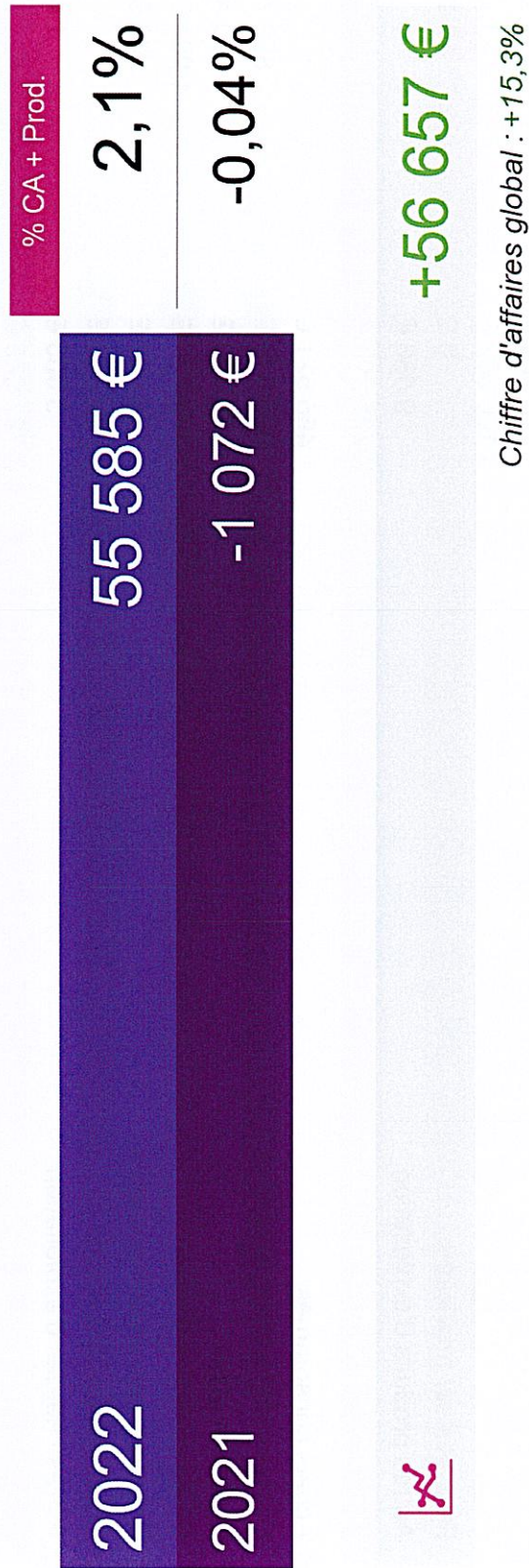


RÉSULTAT D'EXPLOITATION





RÉSULTAT DE L'EXERCICE





COMPTE DE RÉSULTAT

	2022	2021	Évolution
Ventes + Production de l'exercice	2 652 129 €	2 389 997 €	+11% 🏆
Subventions d'exploitation	4 000 €	32 036 €	-87,5%
Transferts de charges	160 082 €	60 757 €	+163,5%
Reprises sur provisions	0 €	10 167 €	
Autres produits d'exploitation	9 086 €	0 €	
Total des produits d'exploitation	2 825 297 €	2 492 957 €	+13,3%
Achats consommés	465 521 €	401 096 €	+16,1% ⚡
Charges de fonctionnement	964 019 €	852 798 €	+13%
Impôts et taxes	58 658 €	50 424 €	+16,3%
Charges de personnel	1 172 577 €	1 084 914 €	+8,1%
Dotations aux amortissements	108 018 €	100 662 €	+7,3%
Dotations aux provisions	10 048 €	0 €	
Autres charges d'exploitation	3 065 €	1 406 €	+118%
Total des charges d'exploitation	2 781 905 €	2 491 300 €	+11,7%
Résultat d'exploitation	43 392 €	1 657 €	+63,5%
Résultat financier	-383 €	-1 049 €	
Résultat courant	43 009 €	608 €	
Résultat exceptionnel	12 576 €	-1 680 €	
Résultat de l'exercice	55 585 €	-1 072 €	

Envoyé en préfecture le 29/11/2023

Reçu en préfecture le 29/11/2023

Publié le 30/11/2023

ID : 040-254002165-20231120-MOL_DL3_2011202-DE

Entretien du 31/03/2023 présenté par





RATIOS D'ACTIVITÉ (%)

	2022	2021
Chiffre d'affaires	2 603 580 €	2 258 353 €
Ventes + Production réelle	2 652 129 €	2 389 997 €
Marge globale	2 186 608 €	1 988 901 €
Charges de fonctionnement	964 019 €	852 798 €
Impôts et taxes	58 658 €	50 424 €
Charges de personnel	1 172 577 €	1 084 914 €
Dotations aux amortissements	108 018 €	100 662 €
Dotations aux provisions	10 048 €	0 €
Résultat d'exploitation	43 392 €	1 657 €
Résultat financier	-383 €	-1 049 €
Résultat courant	43 009 €	608 €
Résultat exceptionnel	12 576 €	-1 680 €
Résultat de l'exercice	55 585 €	-1 072 €



VOTR

au 31/12/2022





BILAN AU 31/12/2022

ACTIF		PASSIF	
1 169 982 €		1 169 983 €	
IMMOBILISATIONS	418 810 €	CAPITAUX PROPRES	164 988 €
		DETTE FINANCIÈRE	261 842 €
STOCKS	237 444 €	DETTE FOURNISSEURS	91 352 €
CRÉANCES CLIENTS	225 155 €	AUTRES DETTES	651 801 €
AUTRES CRÉANCES	56 120 €		
TRÉSORERIE	232 453 €		
FONDS DE ROULEMENT		EXCÉDENT EN F.R.	
8 020 €		224 434 €	
		TRÉSORERIE	
		232 454 €	

BILAN AU 31/12/2021

ACTIF		PASSIF	
1 114 976 €		1 114 976 €	
IMMOBILISATIONS	445 864 €	CAPITAUX PROPRES	109 403 €
		DETTE FINANCIÈRE	366 674 €
STOCKS	205 939 €	DETTE FOURNISSEURS	88 968 €
CRÉANCES CLIENTS	132 759 €	AUTRES DETTES	549 931 €
AUTRES CRÉANCES	73 399 €		
TRÉSORERIE	257 015 €		
FONDS DE ROULEMENT		EXCÉDENT EN F.R.	
30 213 €		226 802 €	
		TRÉSORERIE	
		257 015 €	

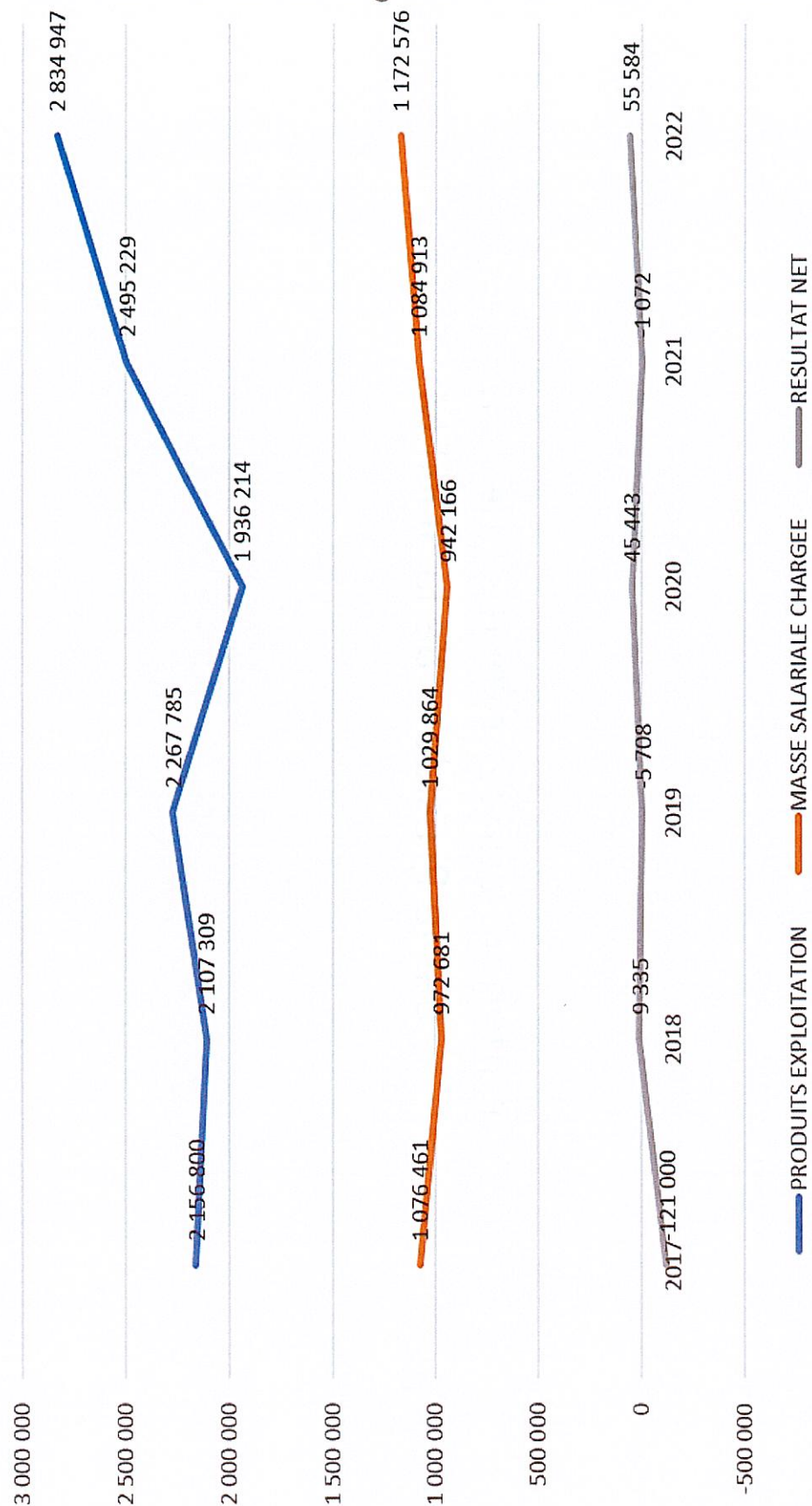
Envoyé en préfecture le 29/11/2023
Reçu en préfecture le 29/11/2023
Publié le 30/11/2023
ID : 040-254002165-20231120-MOL_DL3_2011202-DE



Entretien du 31/03/2023 présenté par

Présentation des principaux agrégats économiques des 5 dernières années

Agrégats financiers de 2017 à 2022



Présentation du budget prévisionnel 2023 réajusté par le Président de la SOGEM

Budget prévisionnel 2023 à 2025

Compte de résultat	2023	2024	2025
Ventes de marchandises	328 953	335 532	342 242
Production vendue, services	2 351 038	2 398 059	2 446 020
Production immobilisée	48 549	50 000	50 000
Subvention d'exploitation		0	0
Reprises amortiss. + provisions	15 000	0	0
Total Produits d'exploitation	2 743 540	2 783 591	2 838 263
Achats de marchandises	213 819	218 096	222 458
Achats de matière première	260 064	267 866	275 902
Autres achats, charges externes	868 221	840 708	865 929
Impôts et taxes	61 983	59 779	61 573
Salaires et traitements	895 590	840 000	840 000
Charges sociales	330 302	310 000	310 000
Immos : Dot. aux amortissements	110 000	110 000	110 000
Total Charges d'exploitation	2 739 980	2 646 449	2 685 862
Résultat d'exploitation	3 561	137 142	152 401
Autres intérêts et prod. ass.	4 221	4 221	4 221
Intérêts & charges assimilées	4 155	4 155	4 155
Résultat financier	65	65	65
Résultat comptable	3 626	137 207	152 466

Par rapport à la présentation effectuée le 08 décembre sur le budget 2023, le Président, avec votre accord, a mis en place les actions suivantes :

- Facturation Bergsay = 30 000 euros HT
- Futur Directeur Général Délégué 2023 (5000 euros brut mensuel max sur 9 mois)
- Salaire Cuisinière jusqu'au 30/06/2023 : 12 000 euros brut
- Prestations complémentaires KPMG : 12 000 euros HT
- Audit et conseil Kalika Conseil : 10 000 euros HT
- Aménagement futur aménagement intérieur restaurant : 10 000 euros
- Transfert de charges liés aux arrêts maladie : 15 000 euros



Budget prévisionnel 2023 à 2025			
Compte de résultat	2023	2024	2025
Capacité d'autofinancement	65 077	197 207	212 466
Remboursement emprunt	122 435	102 013	34 452
Capacité d'autofinancement restante pour rembourser la dette de retour à meilleure fortune	-57 358	95 195	178 014
Clause de retour à meilleure fortune restante	217 358	122 164	0

Compte tenu des actions en cours, la trésorerie va se tendre sur l'exercice 2023. Comme encaissement important, il reste 26k€ d'indemnité d'assurance.

Après remboursement des emprunts, nous observons une consommation de la trésorerie supplémentaire de 57 358 euros.

Ainsi, Monsieur le Président souhaiterait solliciter une avance de trésorerie des actionnaires de la SOGEM à hauteur de 100 000 euros.

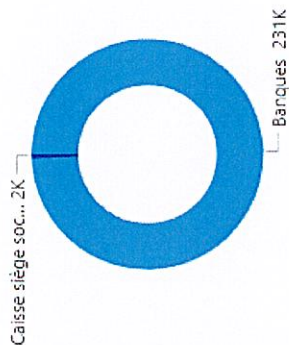
Vous trouverez dans la slide suivante l'évolution de la trésorerie depuis 3


Trésorerie

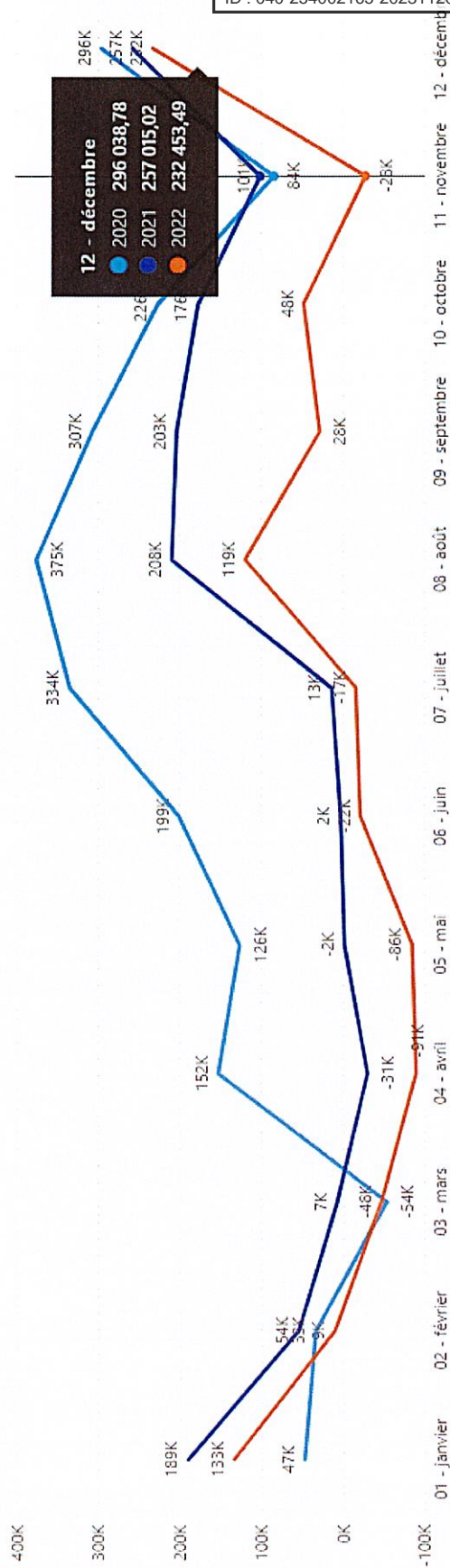
000 **232K**

257K - 10 %

Poste	N	N-1	Var. %
<input type="checkbox"/> Banques	230 953	255 515	↓ -9,61 %
<input type="checkbox"/> Caisse siège social	1 500	1 500	↗ 0,00 %
<input type="checkbox"/> Virements internes	0	0	
Total	232 453	257 015	-9,56 %


Evolution de la trésorerie en cumul

Année ● 2020 ● 2021 ● 2022



Envoyé en préfecture le 29/11/2023

Reçu en préfecture le 29/11/2023

Publié le 30/11/2023

ID : 040-254002165-20231120-MOL_DL3_2011202-DE

