

Association du Pays de Tronçais



Rapport pluriannuel

31-12-2022

Table des matières

Préambule POUR MEMOIRE	3
Titre I : Les données de gestion de l'Association	3
Section 1 : Le site de Champ Fossé.....	3
Section 2 : Le site des Ecosais	4
Titre II : Les comptes de l'Association	4
Section 1 : Les généralités des comptes de l'Association	4
Section 2 : Les comptes propres du site de Champ Fossé.....	5
Section 3 : Les comptes propres du site des Ecosais	8
Titre III : Les nuitées dans les deux centres de tourisme	10
Section 1 : Le site de Champ Fossé.....	10
Paragraphe 1 : La généralité des nuitées camping – nuits locatifs	10
Paragraphe 2 : La spécificité des nuitées camping - nuits locatifs	11
Section 2 : Le site des Ecosais	12
Paragraphe 1 : La généralité des nuitées camping - nuits locatifs	12
Paragraphe 2 : La spécificité des nuitées camping – nuits locatifs	13
Conclusion	15

POUR MEMOIRE

Préambule :

Depuis la dissolution du SMAT le 31 décembre 2019, l'Association du Pays de Tronçais fonctionne sous un contrôle étroit, tant d'un point de décisionnel que financier, de la communauté de communes du Pays de Tronçais.

Conformément au contrat de quasi-régie qui lie la communauté de communes et l'Association, cette dernière doit lui fournir plusieurs éléments dont un **rapport pluriannuel d'activité comprenant l'ensemble des éléments nécessaires à l'appréciation de la qualité du service confié à l'Association ainsi que l'évolution de cette activité par rapport aux années antérieures.**

Ce rapport pluri annuel est en lien avec le **compte-rendu annuel** (article 19.1) fournissant notamment tous les éléments statistiques concernant les principaux ratios de fonctionnement et de fréquentation nécessaires pour juger de l'activité confiée à l'Association et le développement à avoir.

Par conséquent, le présent rapport pluriannuel se présentera, en partie, de la même manière que le compte-rendu annuel d'activité mais reprendra des éléments concernant les années antérieures, permettant une étude sur le moyen et long terme, contrairement au compte-rendu annuel qui se base sur une étude à court terme.

Titre I : Les données de gestion de l'Association

Section 1 : Le site de Champ Fossé

L'établissement est ouvert du 1^{er} avril au 31 octobre.

Généralement, l'équipe est composée comme suit :

- 1 CDI : la réceptionniste : temps plein annualisé ;
- du personnel saisonnier:
 - o 1 personne à la fonction entretien : 8 mois à temps plein
 - o 1 personne à la fonction entretien temps partiel 7 à 8 mois
 - o 1 personne à la fonction accueil en renfort : 35h/semaine en moyenne ;
 - o 1 à 2 personne (s) à la fonction ménage 7 mois à 30h/semaine en moyenne.

Il s'agit là d'une composition que nous pouvons qualifier d'idéale, mais qui ne sera pas mise en application cette saison, compte tenu de la difficulté à recruter du personnel

L'équipe est complétée par du personnel en juillet et août. Environ 6 personnes sont réparties sur les différentes fonctions (ménages, accueil, BNSSA, gestion plage), dont certaines à temps partiel. L'Association a également recours à des contrats avec des prestataires (ménage et surveillance baignade). En effet, les besoins en personnel de l'Association varient en fonction de l'affluence.

Là aussi, compte tenu de la difficulté à recruter du personnel (il s'agit là d'un problème national), nous n'avons pas de visibilité sur la composition des équipes pour cet été.

Deux personnes sont logées sur place. Il s'agit de la réceptionniste qui réside à l'année dans le logement au-dessus de l'accueil, du BNSSA pour les mois de juillet et août. Sachant que selon les cas et besoins des saisonniers, l'Association peut être amenée à mettre à disposition des emplacements campings.

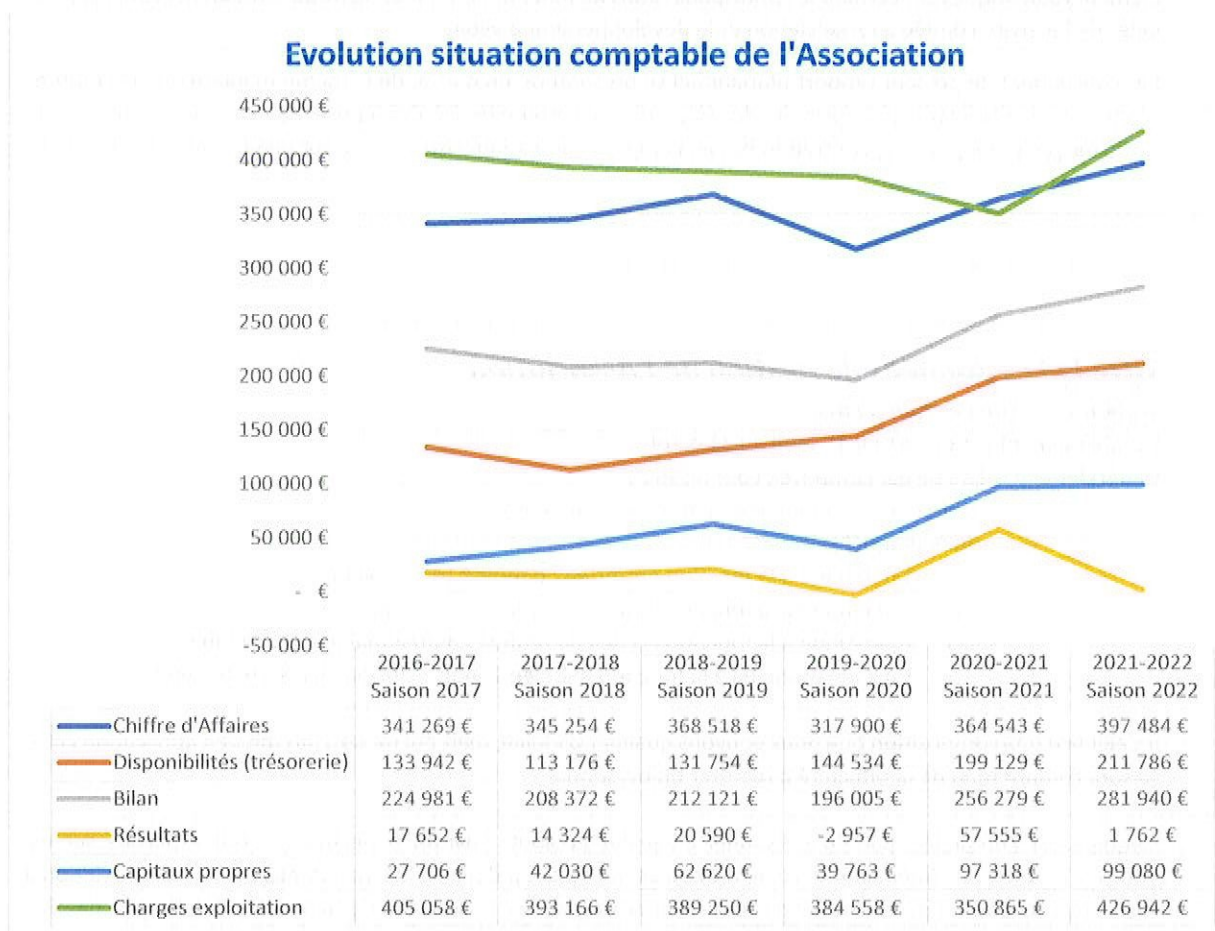
Section 2 : Le site des Ecosais

L'établissement est ouvert du 1^{er} avril au 31 octobre.

Pour cette saison, l'équipe est composée comme suit :

- 1 CDI : une personne chargée de l'accueil et de l'entretien : temps plein annualisé ;
- du personnel saisonnier :
 - o sur 8 mois, une personne à la fonction ménage /accueil : 35h/semaine

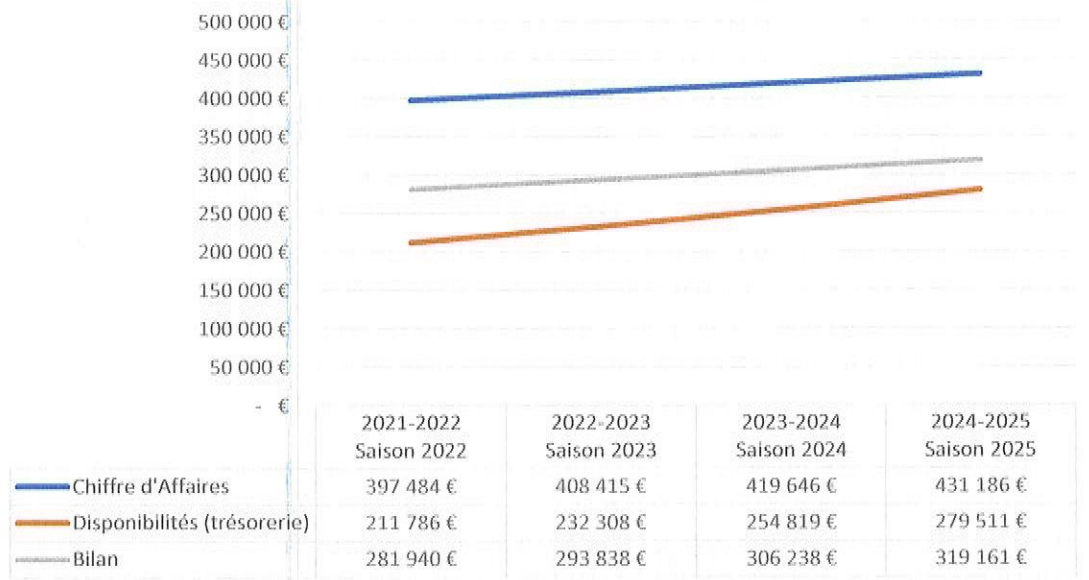
La personne responsable de l'accueil réside dans le logement de fonction toute l'année.

Titre II : Les comptes de l'Association**Section 1 : La généralité des comptes de l'Association**

L'Association dégagne son meilleur chiffre d'affaires depuis la saison 2017, les disponibilités ont également progressé. Toutefois malgré cette belle progression, le résultat dégagé a fortement baissé en raison de l'augmentation des charges au cours de cette saison. (+ 22% par rapport à l'exercice précédent)

L'évolution de la situation financière de l'Association permet cependant de faire progresser ses capitaux propres, même si cela reste moins significatif que l'année précédente de façon significative, seulement 2 % au lieu de 14.75 % par rapport à l'exercice précédent.

Perspective évolution situation comptable



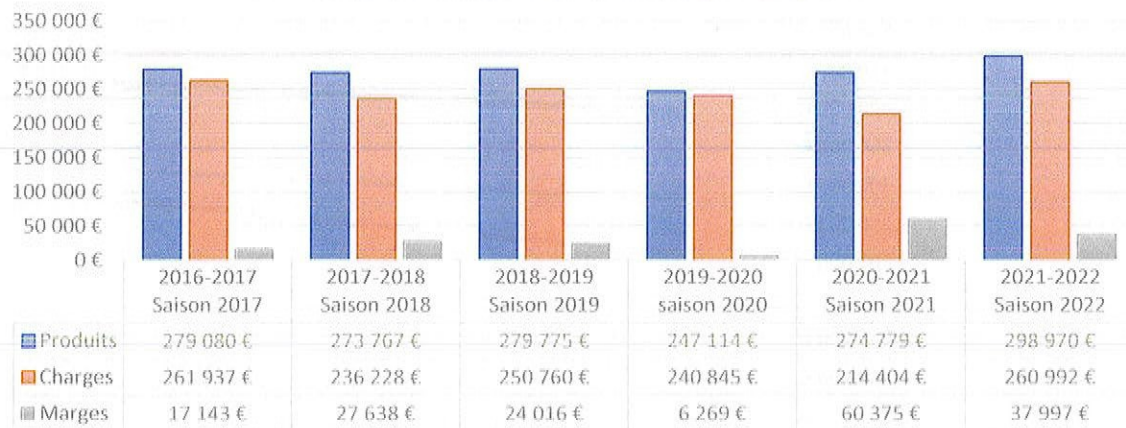
Cette prévision table sur une progression de 2.75 % du chiffre d'affaires par rapport à l'exercice précédent (compte tenu de la conjoncture actuelle , il est très difficile de faire des projections).

Section 2 : Les comptes propres du site de Champ Fossé

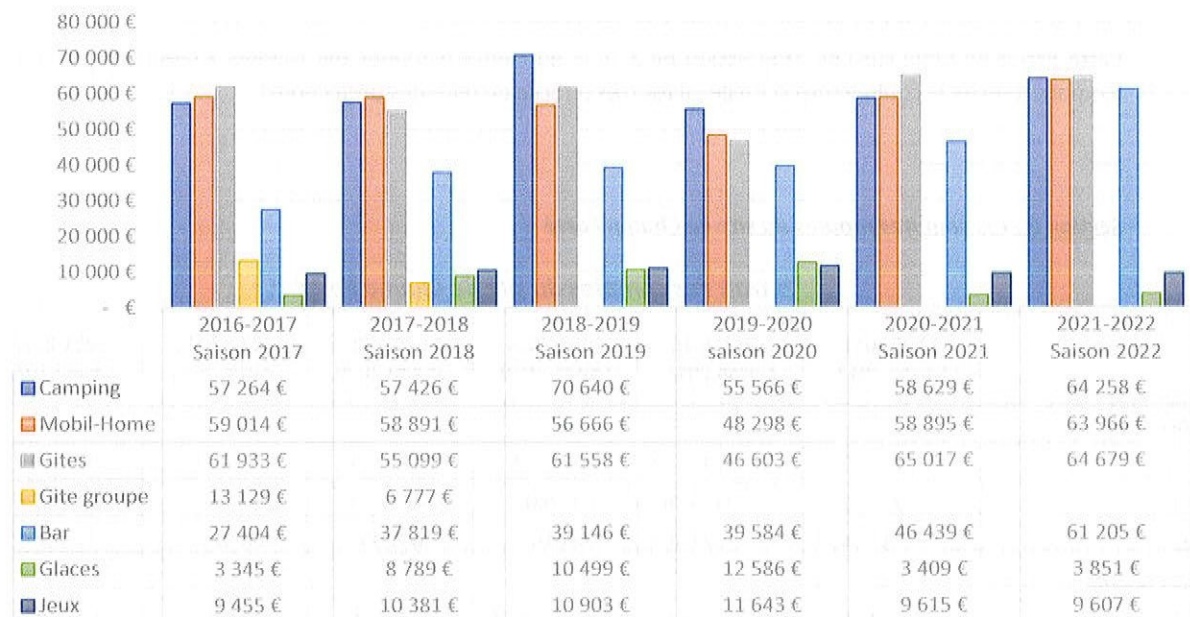
Extrait des comptes du site de Champ Fossé							
	2016-2017 Saison 2017	2017-2018 Saison 2018	2018-2019 Saison 2019	2019-2020 saison 2020	2020-2021 Saison 2021	2021-2022 Saison 2022	Variation 2017-2022
Comptes							
Produits	279 080 €	273 767 €	279 775 €	247 114 €	274 779 €	298 970 €	7,13%
Charges	261 937 €	236 228 €	250 760 €	240 845 €	214 404 €	260 992 €	-0,36%
Marges	17 143 €	27 638 €	24 016 €	6 269 €	60 375 €	37 997 €	121,65%
Extraits Produits							
Camping	57 264 €	57 426 €	70 640 €	55 566 €	58 629 €	64 258 €	12,21%
Mobil-Home	59 014 €	58 891 €	56 666 €	48 298 €	58 895 €	63 966 €	8,39%
Gites	61 933 €	55 099 €	61 558 €	46 603 €	65 017 €	64 679 €	4,43%
Gite groupe	13 129 €	6 777 €					
Bar	27 404 €	37 819 €	39 146 €	39 584 €	46 439 €	61 205 €	123,34%
Glaces	3 345 €	8 789 €	10 499 €	12 586 €	3 409 €	3 851 €	15,13%
Jeux	9 455 €	10 381 €	10 903 €	11 643 €	9 615 €	9 607 €	1,61%
Charges salariales							
Charges salariales	120 064 €	99 930 €	104 686 €	97 979 €	91 258 €	108 899 €	-9,30%
Remboursement CNASEA	- 17 674 €	- 428 €					
Coûts salaires	102 390 €	99 502 €	104 686 €	97 979 €	91 258 €	108 899 €	6,36%

Sur la période de référence les résultats de Champ Fossé ont bien progressé

Evolution situation Champ Fossé



Evolution produits Champ Fossé



Les produits hébergements ont légèrement progressé par rapport à l'année dernière. A part pour le camping ils ont dépassé les résultats d'avant la crise du Covid.

Les produits concernant les postes : glaces, et jeux sont restés stables. Les recettes bar ont fortement augmenté

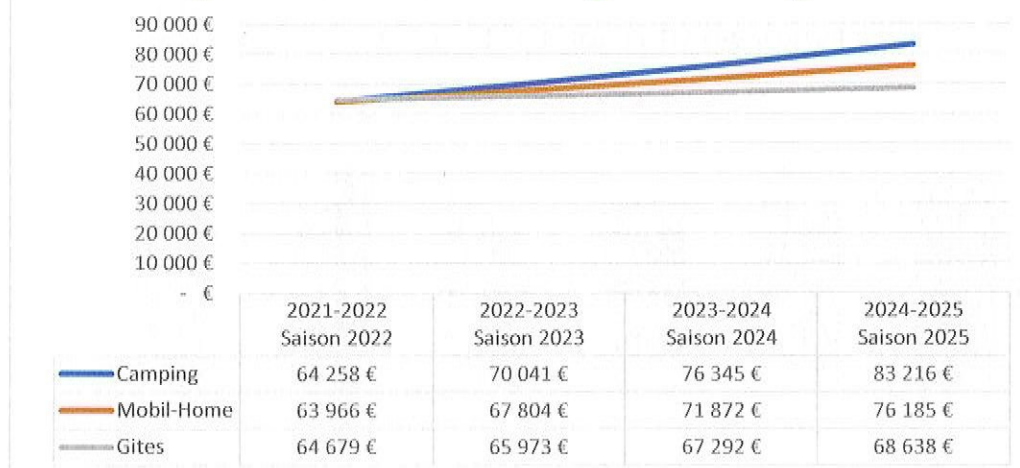
Perspective évolution situation comptable Champ Fossé



L'évolution proposée de la situation comptable du site de Champ Fossé est basée sur une poursuite de l'accroissement de l'activité du site de Champ Fossé.

Il est difficile de se projeter sur l'évolution des charges car hormis les charges de fonctionnement inhérentes à la structure, il est impossible d'appréhender l'évolution des coûts de l'énergie, des matières premières et des fournitures.

Projection évolution CA hébergement Champ Fossé



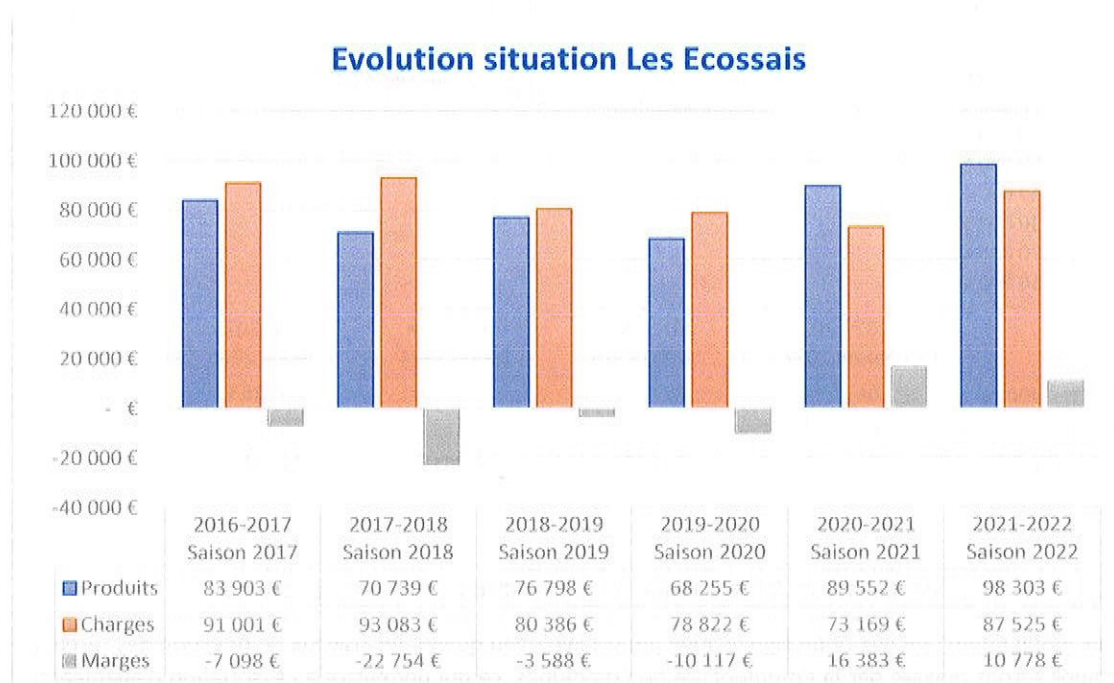
L'évolution au niveau des gîtes reste faible puisque la capacité d'accueil ne peut pas évoluer

Pour les mobil home une évolution significative pourra avoir lieu quand les travaux de réfection des réseaux électriques seront réalisés par la Communauté de Communes, ce qui permettra à l'Association d'augmenter son parc de Mobil home

Section 3 : Les comptes propres du site des Ecossais

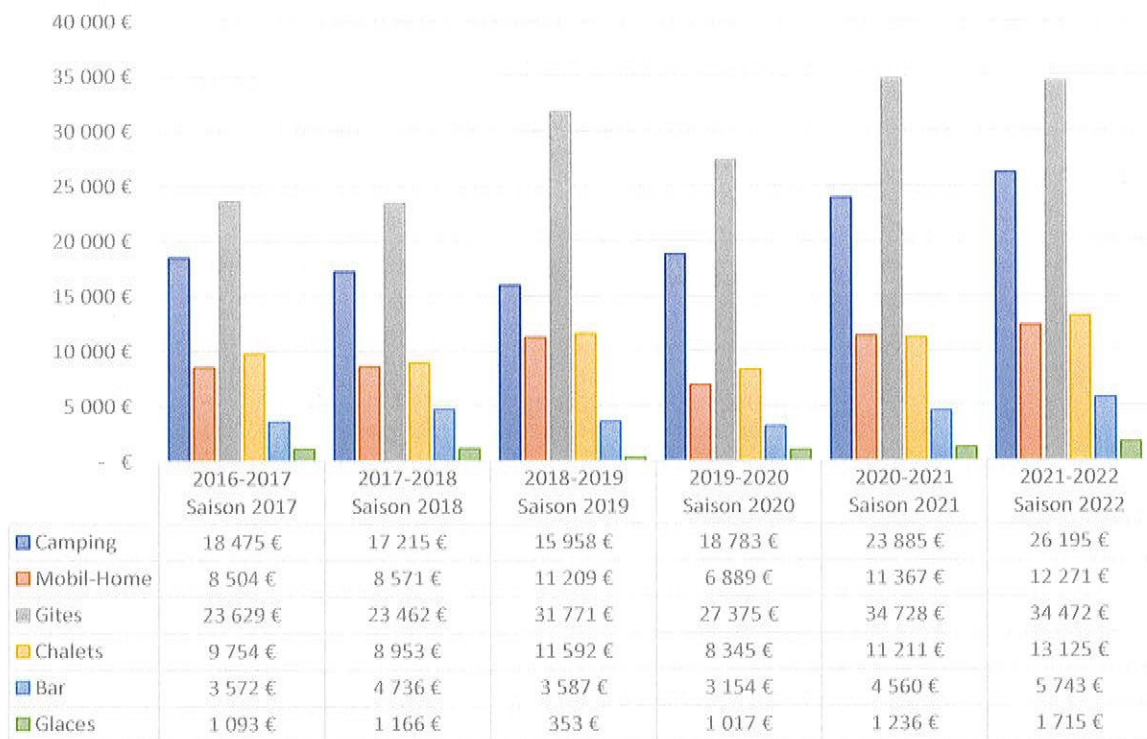
	2016-2017 Saison 2017	2017-2018 Saison 2018	2018-2019 Saison 2019	2019-2020 Saison 2020	2020-2021 Saison 2021	2021-2022 Saison 2022	Variation 2017-2022
Comptes							
Produits	83 903 €	70 739 €	76 798 €	68 255 €	89 552 €	98 303 €	17,16%
Charges	91 001 €	93 083 €	80 386 €	78 822 €	73 169 €	87 525 €	-3,82%
Marges	- 7 098 €	- 22 754 €	- 3 588 €	- 10 117 €	16 383 €	10 778 €	251,85%
Extraits Produits							
Camping	18 475 €	17 215 €	15 958 €	18 783 €	23 885 €	26 195 €	41,79%
Mobil-Home	8 504 €	8 571 €	11 209 €	6 889 €	11 367 €	12 271 €	44,30%
Gîtes	23 629 €	23 462 €	31 771 €	27 375 €	34 728 €	34 472 €	45,89%
Chalets	9 754 €	8 953 €	11 592 €	8 345 €	11 211 €	13 125 €	34,56%
Bar	3 572 €	4 736 €	3 587 €	3 154 €	4 560 €	5 743 €	60,78%
Glaces	1 093 €	1 166 €	353 €	1 017 €	1 236 €	1 715 €	56,91%
Charges salariales	52 985 €	55 813 €	47 184 €	43 797 €	38 635 €	45 304 €	-14,50%
Remboursement CNASEA	- 16 279 €	- 4 081 €					
Coûts salaires	36 706 €	51 732 €	47 184 €	43 797 €	38 635 €	45 304 €	13,91%

Pour la deuxième année consécutive Les Ecossais obtienne une marge positive. Les résultats sur les produits ci-dessus ont connu une belle progression



Nous constatons une poursuite de la progression des produits, par contre l'augmentation des charges cette saison, n'a pas permis de dégager une marge aussi importante que la saison précédente.

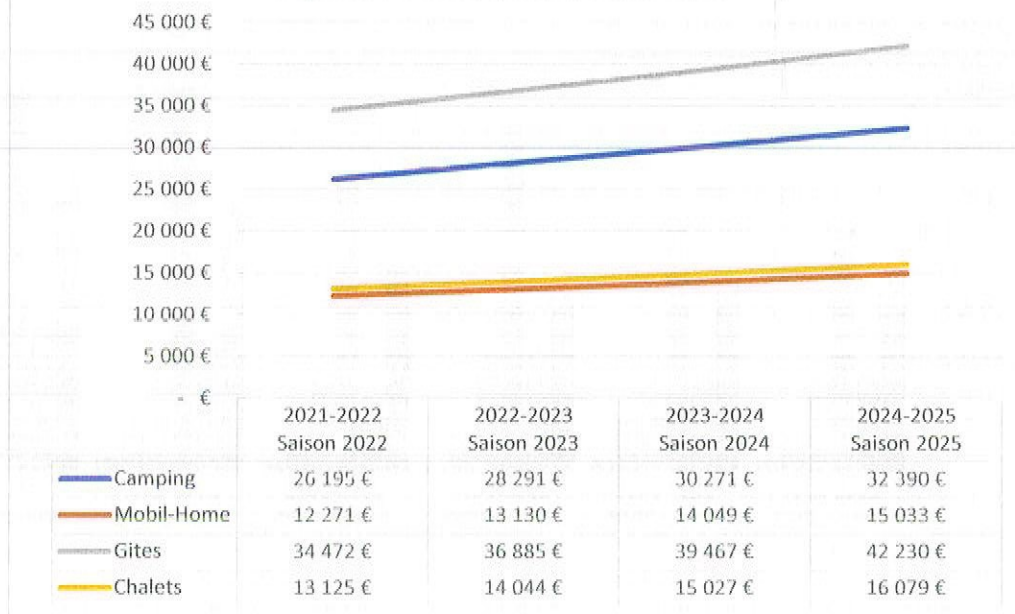
Evolution produits Les Ecosais



Perspective évolution situation comptable Les Ecosais



Projection évolution CA Les Ecosais

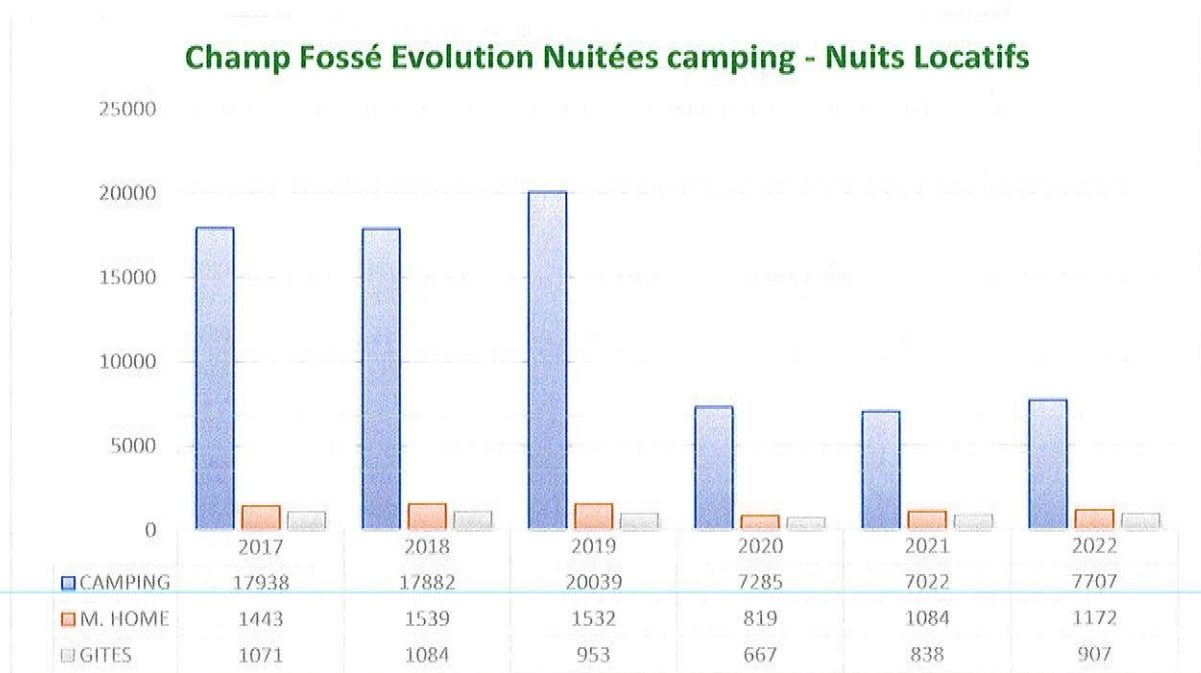


Les remarques et constats sont les mêmes que pour le site de Champ Fossé

Titre III : Les nuitées dans les deux centres de tourisme

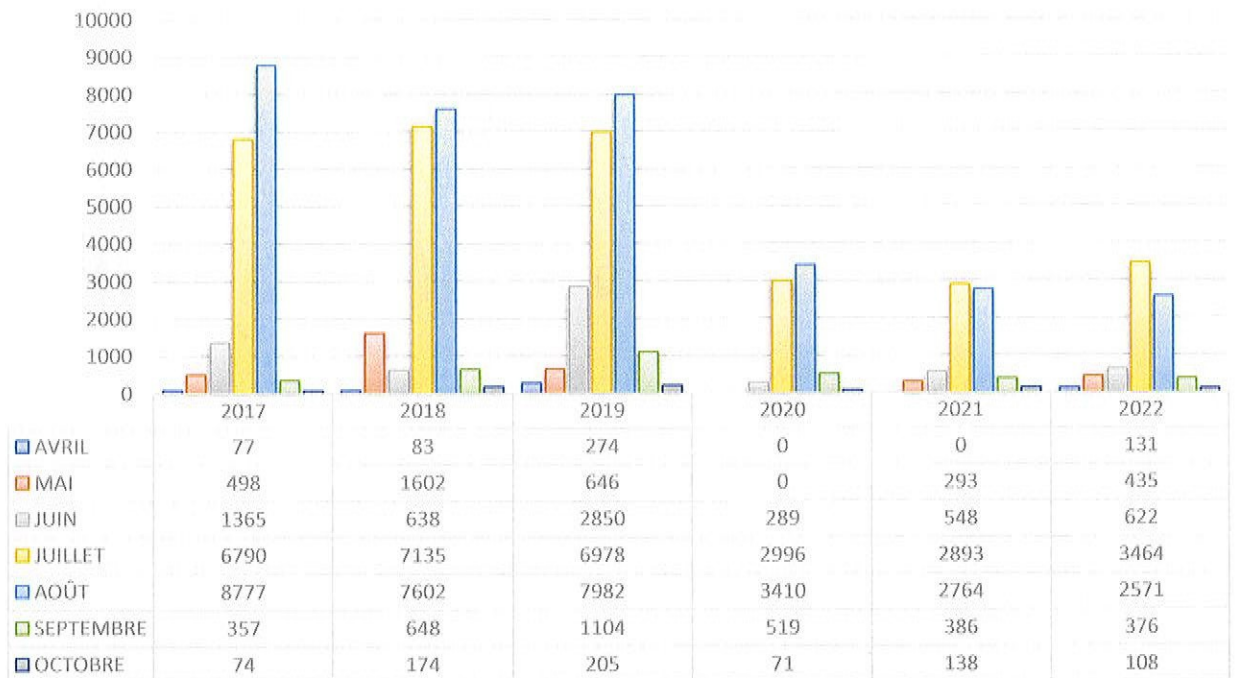
Section 1 : Le site de Champ Fossé

Paragraphe 1 : La généralité des nuitées camping – nuits locatifs

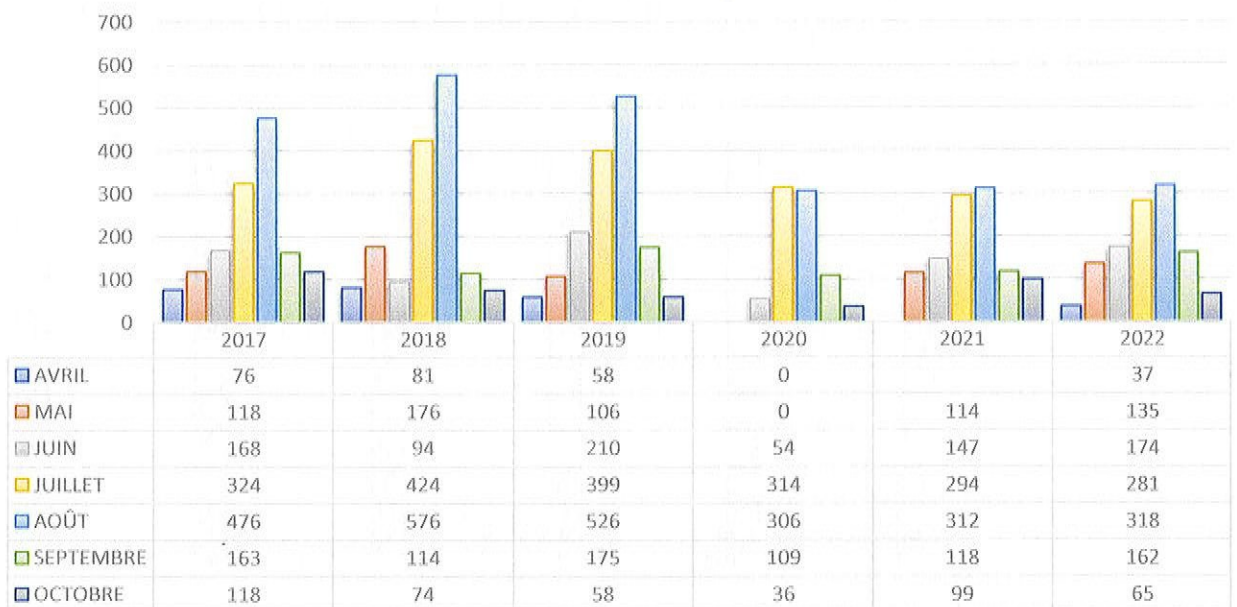


Paragraphe 2 : La spécificité des nuitées camping -nuits locatifs

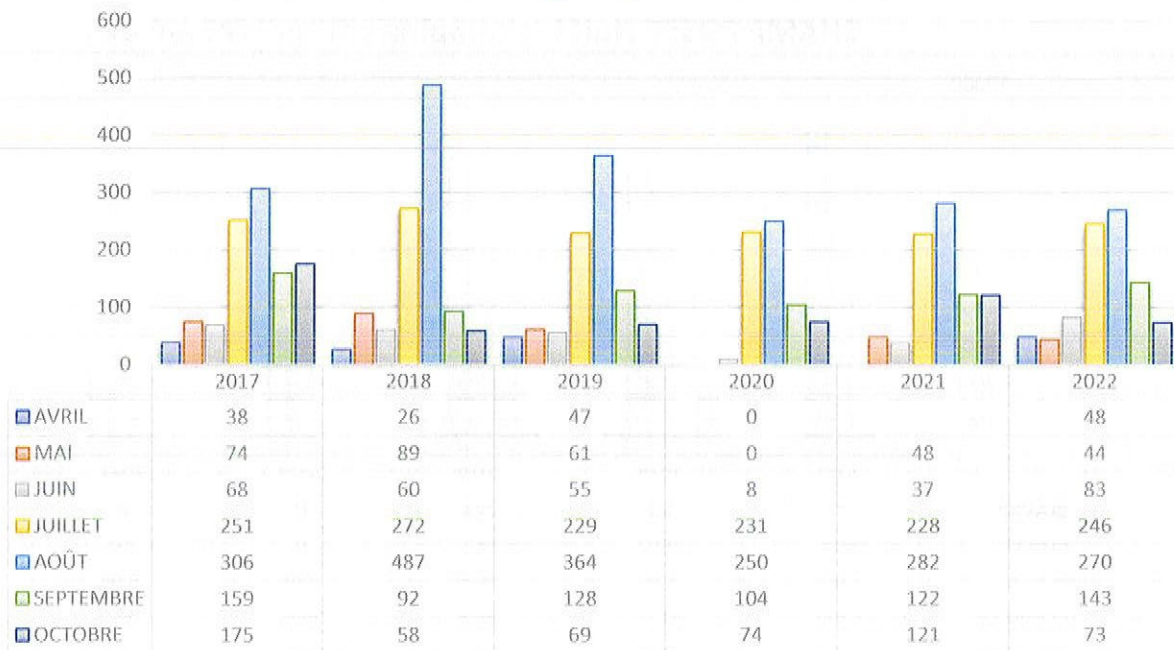
CHAMP FOSSE Nuitées camping par mois et années



CHAMP FOSSE Nuits Mobil Home par mois et années



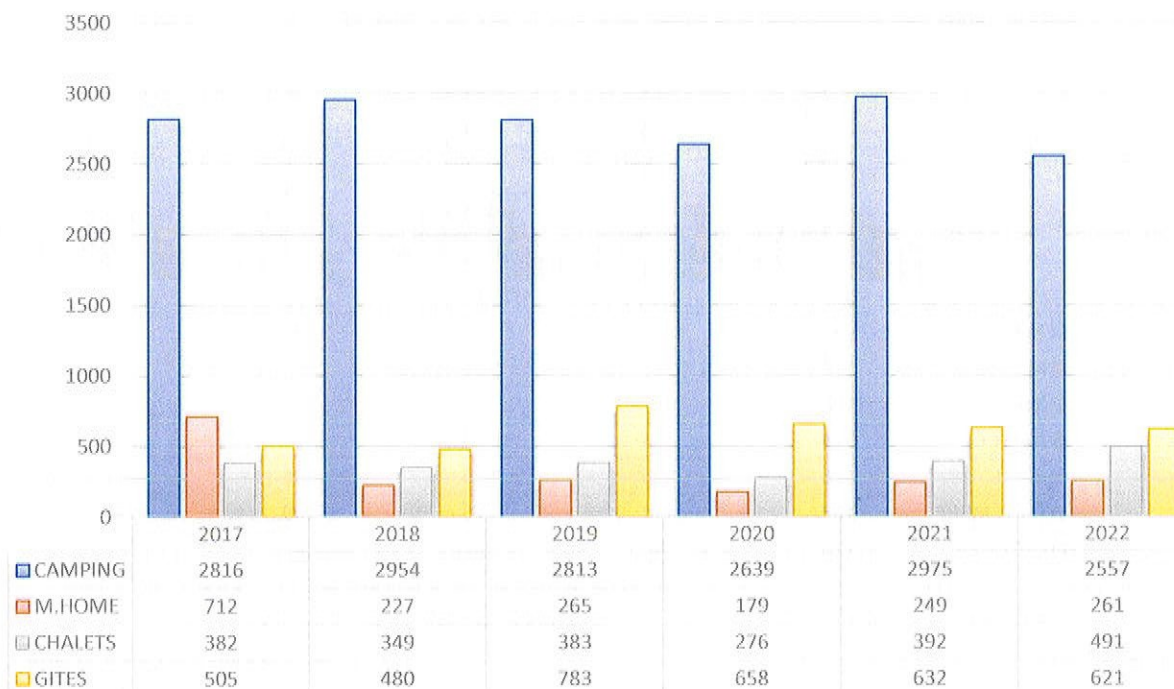
CHAMP FOSSE Nuits gîtes par mois et années



Section 2 : Le site des Ecosaïs

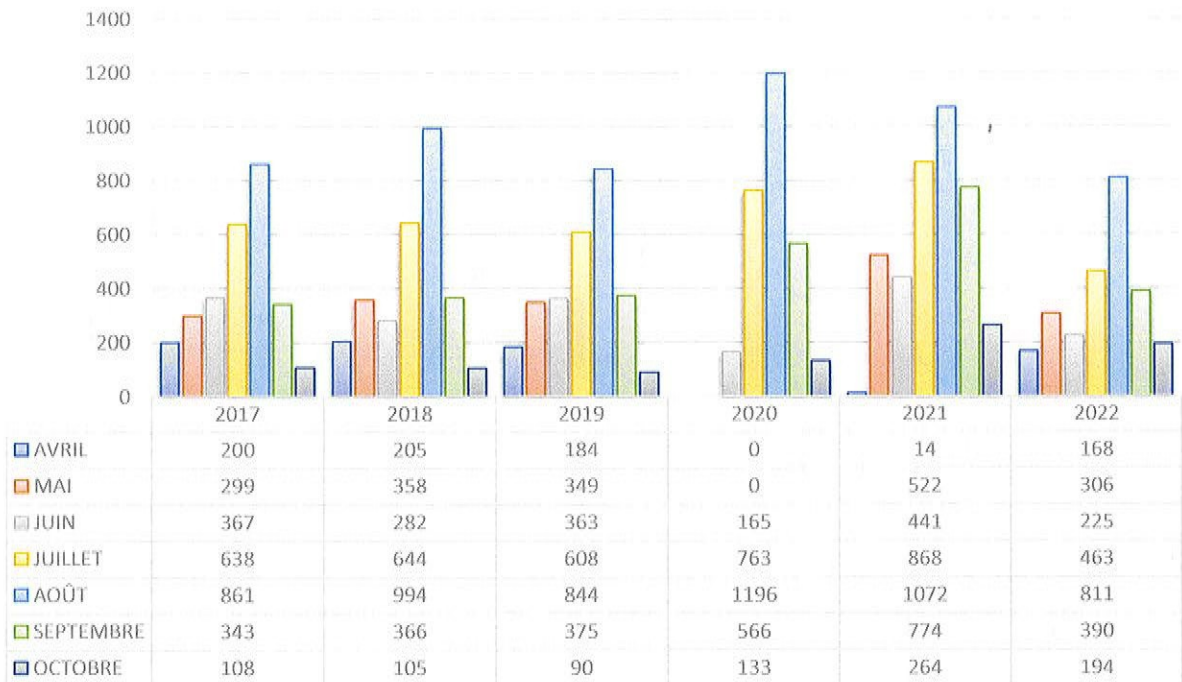
Paragraphe 1 : La généralité des nuitées camping et nuits locatifs

LES ECOSSAIS Evolution nuitées camping - nuits locatifs

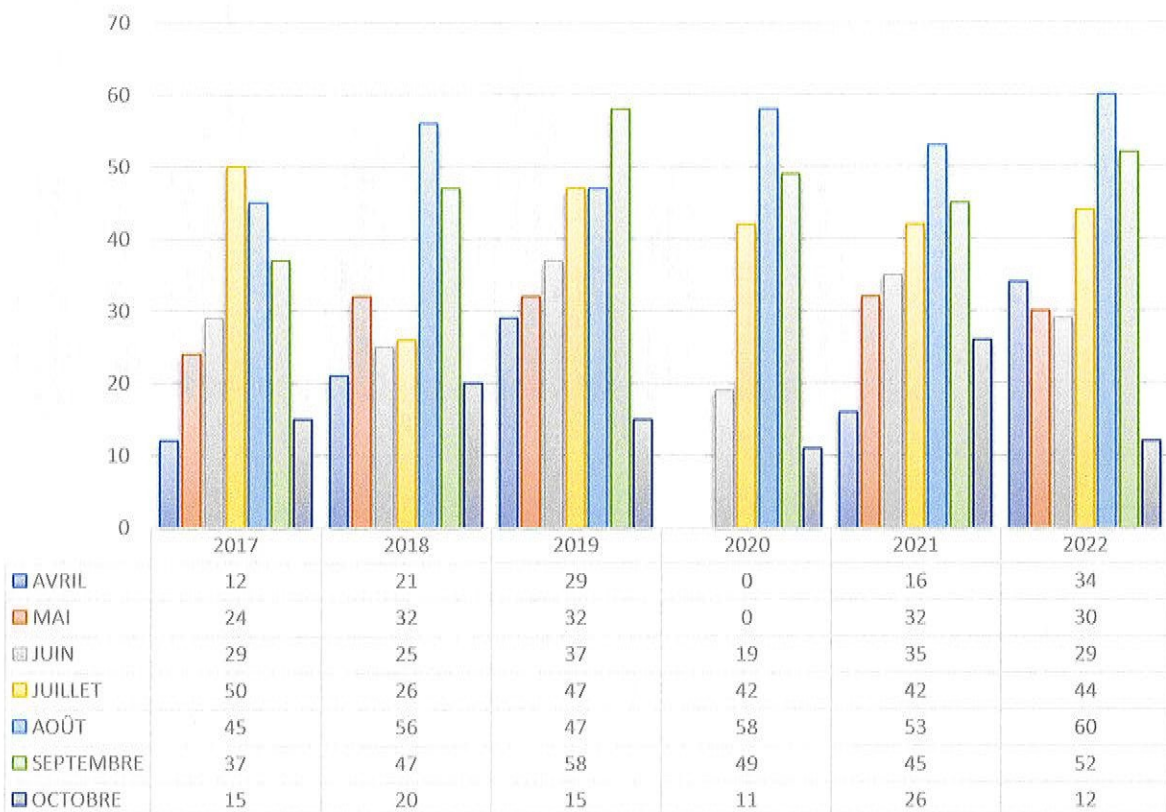


Paragraphe 2 : La spécificité des nuitées camping et nuits localifs

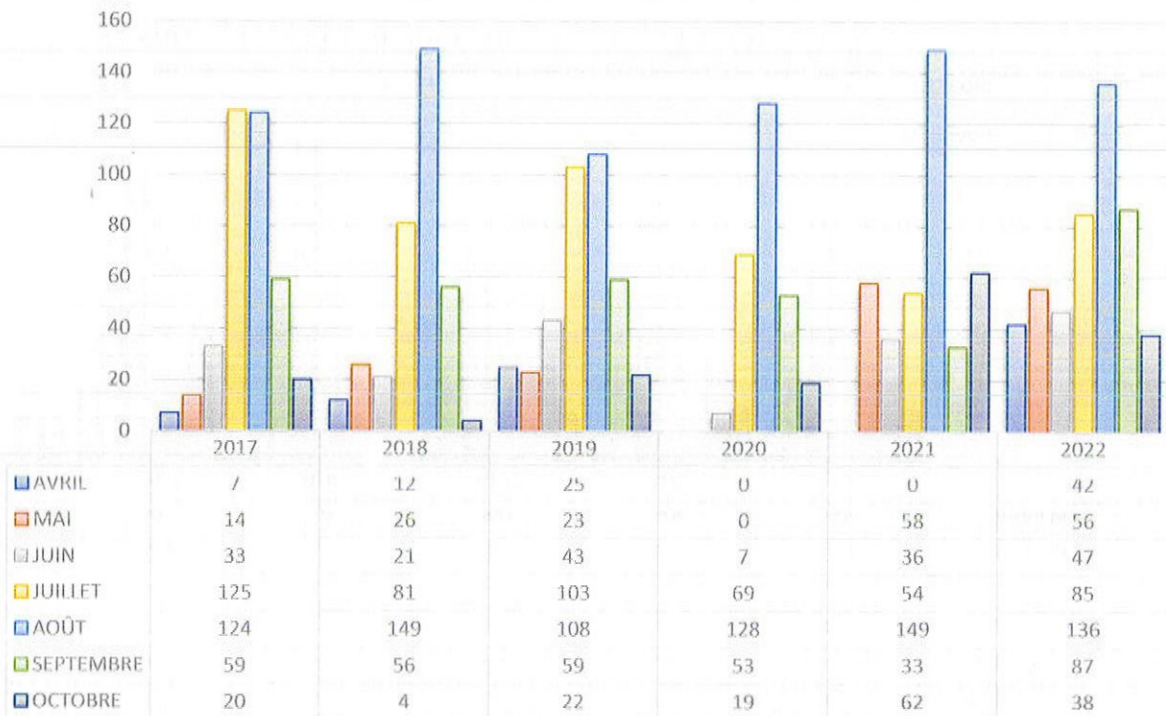
LES ECOSSAIS Nuitées camping par mois et années



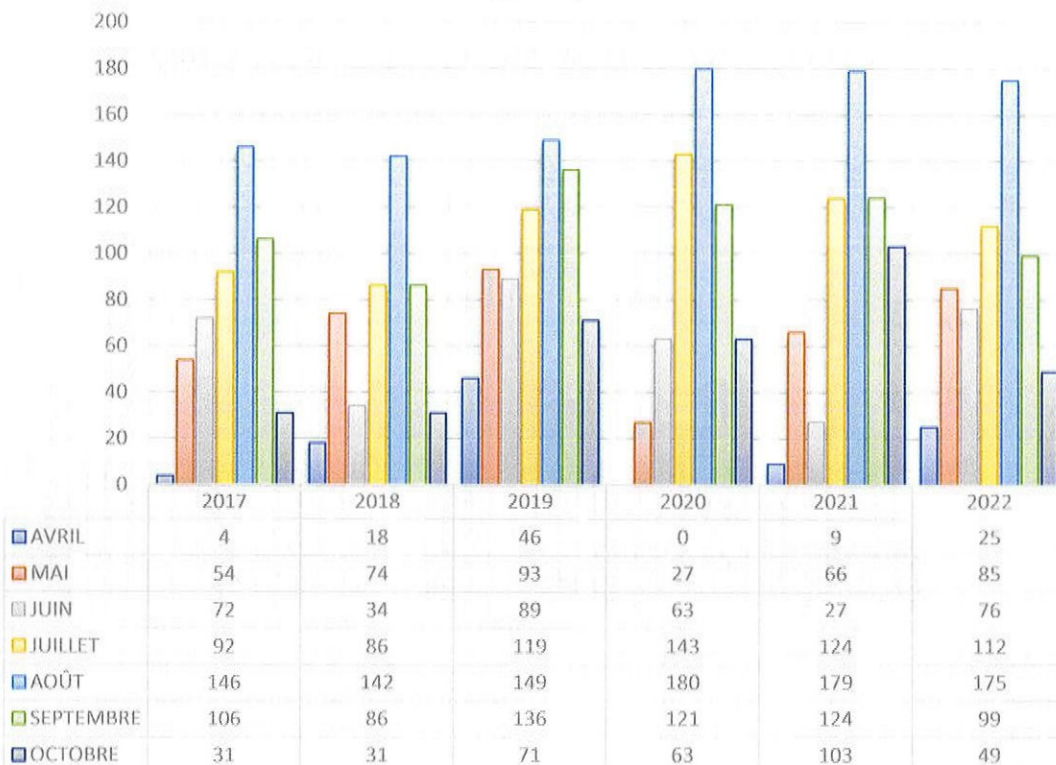
LES ECOSSAIS Nuits Mobil Home par mois et années



LES ECOSSAIS Nuits chalets par mois et années



LES ECOSSAIS Nuits gites par mois et années



▪ **Conclusion**

Malgré la progression de son chiffre d'affaires, le résultat de l'Association du Pays de Tronçais a fortement baissé.

L'augmentation de l'ensemble des charges est à l'origine de cette baisse.

Les projections sur les années à venir sont difficiles à envisager compte tenu de la situation économique actuelle, mais aussi en raison des travaux de réhabilitation que la Communauté de Communes devrait débuter courant 2024.