

## **ANNEXE E – ANALYSES FINANCIERES - CAMPING**

Une nouvelle baisse de la fréquentation a été observée en 2017 avec pour conséquence une diminution du chiffre d'affaires, des conditions météorologiques défavorables peuvent expliquer cette tendance à la baisse. Cette fréquentation en berne et la mise en place de la surveillance du camping 24h/24 (obligation préfectorale) induisent cette année un déficit de 15 553,13 €.

Au vu de ces résultats, et malgré l'évolution des tarifs pour l'année 2018, le déficit devrait s'accroître dans les années futures. Ainsi une réflexion est engagée sur les périodes d'ouverture et la nécessité ou non de faire des travaux importants sur ce site.

### **INVESTISSEMENTS**

Les investissements sont maintenus en prévision budgétaire :

- ADAP (agenda d'accessibilité programmée), réhabilitation de l'accueil
- sécurisation de l'entrée du camping suite au passage de la piste cyclable
- renouvellement du classement en 2 étoiles pour 2017, création d'un lieu de convivialité (préau) à côté de l'accueil

Cependant du fait des incertitudes évoquées précédemment, la question des investissements devrait être revisitée au cours de l'année.

### **ENDETTEMENT**

- Inscription d'un nouvel emprunt afin de réaliser tous les travaux, 140 000 € au taux fixe de 2.18% sur 15 ans échéances constantes. Au vu des difficultés rencontrées sur ce budget et des investissements à maintenir ou pas, cet emprunt pourrait être annulé.

### **EVOLUTION DE LA MASSE SALARIALE**

Pas d'évolution de la masse salariale prévue pour ce budget, qui compte 2 saisonniers à l'accueil et 2 pour l'entretien sur 6 mois (prévision identique à N-1),

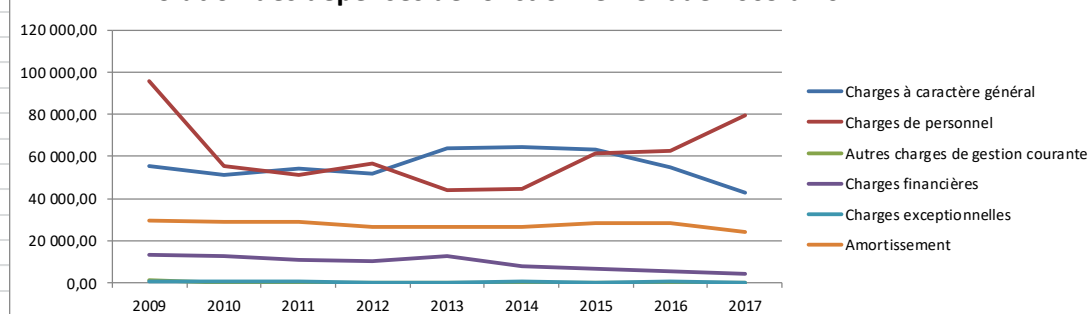
Depuis la mise en place de la surveillance du camping 24h/24 (obligation préfectorale) le camping n'est plus rentable en avant et après saison. Ainsi une réduction de la période d'ouverture à la saison (juillet/août) permettrait a priori un retour à l'équilibre de ce budget. La date d'ouverture est aujourd'hui prévue pour le 28 avril.

## EVOLUTION DES RESULTATS DE 2009 A 2017

### DEPENSES

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Charges à caractère général	55 342,91	51 294,34	54 101,78	51 678,01	63 903,31	64 153,38	63 028,13	54 686,14	42 948,03
Charges de personnel	95 678,60	55 656,53	51 311,71	56 572,46	43 739,02	44 637,53	61 655,80	62 834,65	79 458,79
Autres charges de gestion courante	1 029,94	0,67	74,92	15,50	48,50	12,76	8,50	281,04	224,97
Charges financières	13 169,76	12 399,14	11 144,46	10 201,16	12 925,37	7 767,27	6 671,18	5 514,96	4 295,28
Charges exceptionnelles	518,96	362,00	477,53	304,00	140,00	693,00	236,67	396,37	36,00
Amortissement	29 442,37	29 219,48	29 088,61	26 690,76	26 535,50	26 446,34	28 269,44	28 042,76	24 082,90
Déficit de fonctionnement reporté	34 270,72	76 723,06	56 980,61	50 742,33	35 514,45	18 040,94	848,78	2 958,49	5 500,63
<b>Total dépenses de fonctionnement</b>	<b>229 453,26</b>	<b>225 655,22</b>	<b>203 179,62</b>	<b>196 204,22</b>	<b>182 806,15</b>	<b>161 751,22</b>	<b>160 718,50</b>	<b>154 714,41</b>	<b>156 546,60</b>

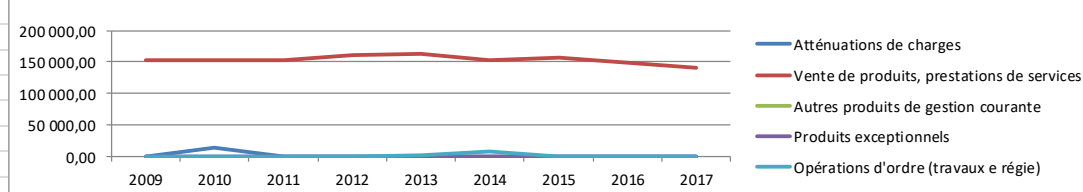
### Evolution des dépenses de fonctionnement de 2009 à 2017



### RECETTES

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Atténuations de charges	162,00	14 828,31	0,00	0,00	324,96	0,00	0,00	0,00	0,00
Vente de produits, prestations de se	152 471,14	153 756,30	152 133,05	160 560,40	162 320,93	152 097,26	157 760,01	148 314,78	140 611,98
Autres produits de gestion courante	0,00	0,00	0,44	0,52	0,82	1,14	0,00	0,00	1,49
Produits exceptionnels	97,06	90,00	303,80	128,85	0,00	75,00	0,00	899,00	380,00
Opérations d'ordre (travaux e régie)	0,00	0,00	0,00	0,00	2 118,50	8 729,04	0,00	0,00	0,00
<b>Total recettes de fonctionnement</b>	<b>152 730,20</b>	<b>168 674,61</b>	<b>152 437,29</b>	<b>160 689,77</b>	<b>164 765,21</b>	<b>160 902,44</b>	<b>157 760,01</b>	<b>149 213,78</b>	<b>140 993,47</b>

### Evolution des recettes de fonctionnement de 2009 à 2017



### RESULTATS

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Total dépenses de fonctionnement	229 453,26	225 655,22	203 179,62	196 204,22	182 806,15	161 751,22	160 718,50	154 714,41	156 546,60
Total recettes de fonctionnement	152 730,20	168 674,61	152 437,29	160 689,77	164 765,21	160 902,44	157 760,01	149 213,78	140 993,47
<b>Résultats cumulés</b>	<b>-76 723,06</b>	<b>-56 980,61</b>	<b>-50 742,33</b>	<b>-35 514,45</b>	<b>-18 040,94</b>	<b>-848,78</b>	<b>-2 958,49</b>	<b>-5 500,63</b>	<b>-15 553,13</b>
<b>Résultats sans reports cumulés</b>	<b>-42 452,34</b>	<b>19 742,45</b>	<b>6 238,28</b>	<b>15 227,88</b>	<b>17 473,51</b>	<b>17 192,16</b>	<b>-2 109,71</b>	<b>-2 542,14</b>	<b>-10 052,50</b>
							Redevance ONF non émise en 2017		9 000,00 €
							<b>Résultats Cumulés</b>		<b>-24 553,13 €</b>
							<b>Résultats sans report</b>		<b>-19 052,50 €</b>