

**COMMUNAUTE
DE COMMUNES
DU PAYS DE
SAINT-YRIEIX**

DELIBERATION DU CONSEIL COMMUNAUTAIRE n°2024-104

L'an deux mille vingt-quatre, le 12 septembre à 18 h

Le Conseil Communautaire de la Communauté de Communes du Pays de SAINT-YRIEIX, dûment convoqué, s'est réuni en session ordinaire, sous la présidence de Monsieur **Patrick DARY**.

Date de convocation du Conseil Communautaire : 6 septembre 2024

Nombre de délégués :

- en exercice : 29
 présents : 23
 votants : 27

OBJET :

Complexe Aqua-récréatif
Villasport
Présentation du rapport
annuel d'activité 2023

PRESENTS : M. Pierre VERGNOLLE, Mme Annick HUCHET, M. François BOISSERIE, M. Philippe SUDRAT, M. Pierre MILLET-LACOMBE, Mme Céline BOYARD, M. Roland POURCHET, M. Pierre ROUX, M. Francis DELORT, Mme Christiane BARRY, Mme Evelyne MACHANE, Mme Marie Madeleine LORIN, M. Ludovic TURPIN, Mme Monique PLAZZI, Mme Catherine L'OFFICIAL, Mme Annie ARNAUD, Mme Valérie Isabelle BONIN, M. Jean-Claude DUPUY, M. Francis CUBERTAFON, Mme Pascale BRACHET, M. Alain BLONDY et Mme Stéphanie TOESCA.

ABSENTS Excusés : M. Daniel BOISSERIE, M. Jean-Claude FRACHET, M. Laurent GORYL, M. Jacques BLONDY, Mme Delphine PERRIER-GAY et Mme Sandrine FUSADE.

Jean-Claude FRACHET donne pouvoir à Pierre ROUX
Laurent GORYL donne pouvoir à Pierre VERGNOLLE
Sandrine FUSADE donne pouvoir à Stéphanie TOESCA
Delphine PERRIER-GAY donne pouvoir à Patrick DARY

SECRETAIRE : Roland POURCHET

Rapporteur : F. BOISSERIE

Vu l'article L.1411-3 du Code Général des Collectivités Territoriales ;

Vu le rapport transmis par le Délégué de Service Public pour l'année 2023 au titre de la gestion du complexe aqua-récréatif ;

LE CONSEIL COMMUNAUTAIRE, prend acte de la présentation du rapport annuel d'activité du complexe Villasport au titre de l'année 2023.

Au registre sont les signatures
Pour extrait certifiée conforme,

Le secrétaire


Roland POURCHET

Le Président


Patrick DARY

Le Président :

- certifie sous sa responsabilité le caractère exécutoire du présent acte ;
- informe que le présent acte peut faire l'objet d'un recours pour excès de pouvoir devant le Tribunal Administratif de Limoges dans un délai de 2 mois à compter de sa publication.

rapport de l'année
2013

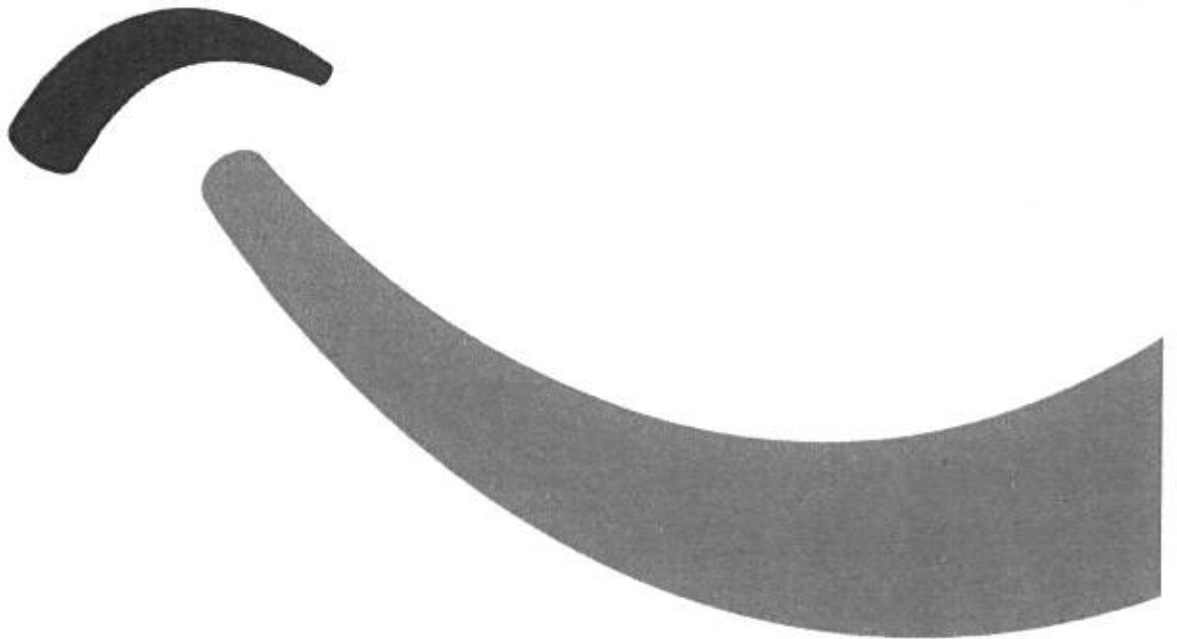


VILLA SPORT

bien plus qu'une piscine



Communauté de Communes
du Pays de Saint-Yrieix



RECREA
SMILING PEOPLE
RECREA.fr

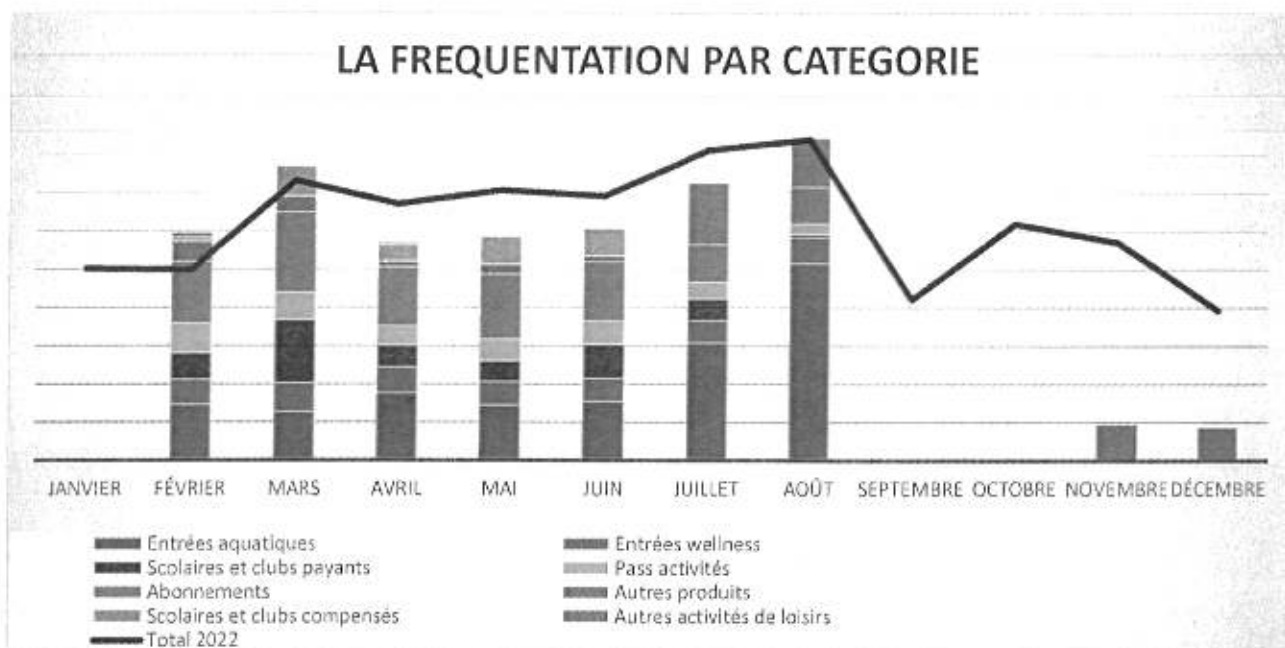
LA FREQUENTATION

FRÉQUENTATION PAR CATÉGORIE

	Janvier	Février	Mars	Avril	Mai	Juin	Juillet	Août	Septembre	Octobre	Novembre	Décembre	Total
Entrées aquatiques	0	1 433	1 269	1 759	1 446	1 546	3 081	5 157	0	0	0	0	15 712
Entrées wellness	0	556	736	660	614	602	384	694	0	0	0	0	4 588
Scalates et clubs payants	0	705	1 650	582	393	898	570	76	0	0	0	0	5 031
Pass activités	0	767	719	494	568	606	439	293	0	0	0	0	3 876
Abonnements	0	1 622	2 100	1 554	1 703	1 550	987	946	0	0	0	0	10 444
Autres produits	0	320	420	149	259	159	0	0	0	0	959	881	3 346
Scalates et clubs compensés	0	113	786	434	725	716	0	0	0	0	0	0	2 774
Autres activités de loisirs	0	114	0	49	0	0	1 612	1 291	0	0	0	0	3 066
Total Aquatique et Fitness	0	5 952	7 701	5 701	5 865	6 076	7 273	8 449	0	0	959	881	48 857
Total 2023	0	5 952	7 701	5 701	5 865	6 076	7 273	8 449	0	0	959	881	48 857
Total 2022	5 010	4 992	7 376	4 713	7 070	6 921	8 129	8 409	4 211	6 193	5 714	3 934	74 616

LA FREQUENTATION

EVOLUTION DE LA FREQUENTATION



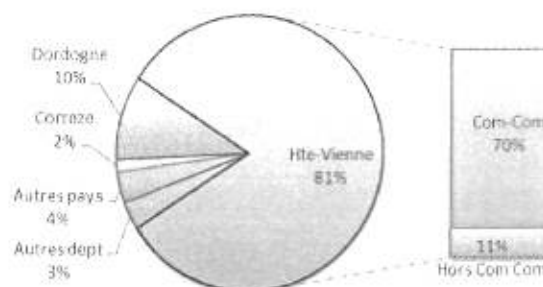
LA FREQUENTATION PROVENANCE DES USAGERS PUBLICS

PROVENANCE DES USAGERS

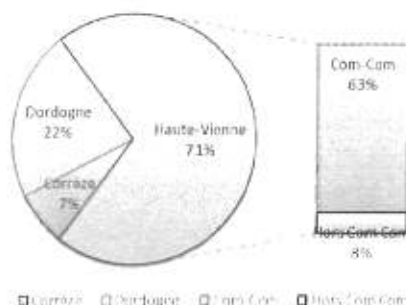
Provenance	%
Usagers de la Com Com	58%
Saint Yrieix la Perche	70%
Coussac Bonneval	7%
Glandon	5%
Ladignac	9%
La Meyze	5%
La Roche l'Abeille	2%
Le Chalard	1%
Ségur le Château	0%
St Eloy les Tuileries	2%

Usagers hors Com Com	42%
Correze	3%
Jumilhac le grand	3%
Lanouaille	2%
Payzac	1%
Reste Dordogne	13%
Limoges	3%
Nexon	6%
Reste Haute-Vienne	55%
Paris	2%
Autres départements	4%
Autres pays	7%

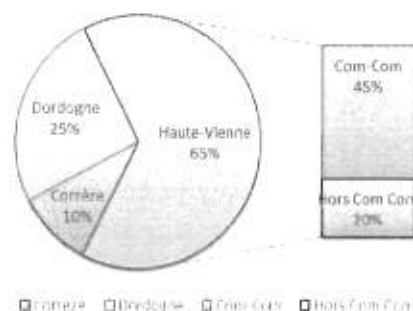
Provenance des usagers



Provenance des abonnés



Provenance ASN



LES RECETTES

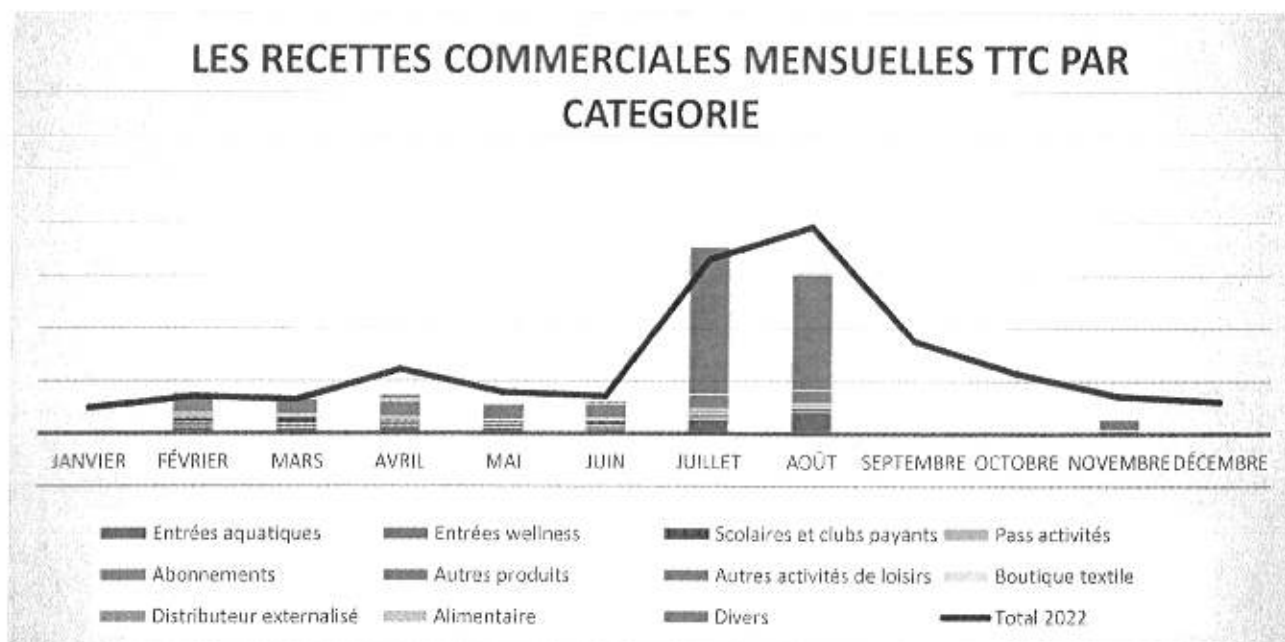
LES RECETTES PAR CATÉGORIE

LES RECETTES COMMERCIALES MENSUELLES TTC PAR CATÉGORIE

VILLA SPOF

	Janvier	Février	Mars	Avril	Mai	Juin	Juillet	Août	Septembre	Octobre	Novembre	Décembre	Total
Entrées aquatiques	0	6 411	5 318	6 613	5 802	4 990	13 939	20 915	0	0	0	0	63 986
Entrées wellness	0	3 972	3 467	3 752	3 350	2 372	2 364	4 132	0	0	0	0	23 369
Sociétaires et clubs payants	0	5 046	7 274	3 013	2 844	5 590	2 472	924	0	0	0	0	27 063
Pass activités	0	3 892	1 977	2 152	1 251	1 489	4 792	3 270	0	0	0	0	18 853
Abonnements	0	13 151	14 464	14 624	14 723	14 189	13 690	12 805	-247	0	0	0	97 365
Autres produits	0	645	132	2 170	395	2 257	0	0	0	0	3 493	3 379	12 472
Autres activités de loisirs	0	5 777	0	4 804	0	0	140 067	109 978	0	0	10 767	0	271 415
Total Aquatique et Fitness	0	38 794	32 632	37 157	28 366	30 853	177 343	151 924	-247	0	14 260	3 349	514 461
Boutique textile	0	1 563	1 434	882	649	1 003	1 818	3 088	0	0	0	0	10 437
Distributeur externalisé	0	449	174	210	395	156	89	310	0	0	311	0	2 094
Alimentaire	0	0	0	0	0	0	918	1 756	0	0	0	0	2 474
Divers	0	-285	12	6	22	56	42	10	0	0	0	0	-135
Total Recettes Accessoires	0	1 727	1 620	1 100	1 065	1 215	2 865	5 164	0	0	311	0	15 069
Total 2023	0	40 521	34 252	38 258	29 431	32 098	180 209	157 087	-247	0	14 571	3 349	529 530
Total 2022	24 391	35 334	32 207	69 856	38 874	36 793	146 232	196 182	87 868	57 286	35 417	30 378	799 838

LES RECETTES L'ÉVOLUTION DES RECETTES



LES ELEMENTS FINANCIERS

LES PRODUITS

	2023	Contractuel	Contractuel Indexé
			1,0237
CA Aquatique fitness	425 908	433 006	
CA Autres loisirs intérieurs	4 814	0	
CA Boutique	8 697	10 208	
CA Recettes accessoires	1 633	2 674	
CA Restauration	2 228	0	
Total recettes commerciales HT	443 280	445 888	
PCA Aquatique fitness	50 712	0	
Remboursements clients	-9 323	0	
Total CA commercial HT	484 669	445 888	
Compensation affermage	1 015 986	1 119 912	
TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES HT	1 500 654	1 565 800	1 602 879

LES ELEMENTS FINANCIERS

LES CHARGES

	2023	Contractuel	Contractuel indexé 1,0237
Conso boutique	4 848	6 329	
Conso resto	1 081	0	
Matériel pédagogique	4 521	0	
Papiers fournitures	8 463	4 673	
MP marchandises et fournitures	18 912	13 004	
PI Bois + PI réseau de chaleur	145 155	136 968	
PI Eau	44 436	44 433	
PI Electricité	181 819	398 356	
PI Gaz	11 706	12 129	
PI Fluides	383 116	593 886	
P2 Maintenance	112 840	122 184	
P3 GER	22 061	39 947	
Nettoyage et entretien	37 713	47 490	
Contrats de maintenance	10 595	20 877	
Contrôles réglementaires	11 167	2 500	
Entretien matériel exploit.	1 578	2 917	
Entretien biens immobiliers	3 100	2 333	
Maintenance et entretien	199 057	238 238	
Salaires et charges	364 977	327 377	
Participation des salariés	4 041	9 480	
Formation	9 139	0	
Autres coûts salariaux	1 092	0	
Vêtements de travail	2 229	0	
Coûts salariaux	381 478	336 857	
Cours prestataires extérieurs	23 523	11 667	
Cours prestataires extérieurs	23 523	11 667	
Promotion communication	17 513	14 833	
Promotion communication	17 513	14 833	
Taxes sur les salaires	11 505	19 144	
Taxes foncières et CFE	9 874	7 277	
CVAE	1 642	3 446	
SACEM	2 245	2 000	
Autres taxes	236	1 121	
Impôts et taxes	25 502	32 988	
Frais postaux	299	496	
Téléphonie internet	5 332	5 000	
Assurances	12 008	12 474	
Frais de déplacement	16 679	12 167	
Frais actes et contentieux	318	0	
Honoraires	16 845	3 800	
Frais bancaires	1 912	2 515	
Monétique cartes bracelets	0	2 000	
Impayés clients douteux	3 099	0	
Locations	6 216	2 292	
Boucherie	173	0	
Autres frais	186 277	148 067	
Frais généraux	249 177	188 810	
Redevance collectivité	11 578	11 578	
Redevance var./ Intéressement	31 410	0	
Redevance collectivité	42 988	11 578	
Charges financières	-3 271	0	
Charges exceptionnelles	513	0	
Charges diverses	-2 758	0	
Dotations aux amortissements	4 709	35 116	
Financement investissements	339	8 340	
Coûts des investissements	5 048	43 456	
Frais de structure	30 958	42 563	
Frais de structure	30 958	42 563	
TOTAL CHARGES	1 374 514	1 527 880	1 564 061

LES ELEMENTS FINANCIERS

LE RÉSULTAT

	2023	Contractuel	Contractuel Indexé
			1,0237
TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES HT	1 500 654	1 565 800	1 602 879
TOTAL CHARGES	1 374 514	1 527 880	1 564 061
RESULTAT ECONOMIQUE	126 140	37 920	38 818

LES ELEMENTS FINANCIERS COMMENTAIRES

● VENTILATION DES CHARGES :

- **Matières premières, marchandises et fournitures**

Ces postes regroupent :

- Les achats consommés (achats +/- variation de stocks) de la boutique, et éventuellement des soins et de la restauration ;
- Les achats de petites fournitures (administratives – petit matériel – matériel d'exploitation – pharmacie – fournitures diverses, ...) non immobilisables

- **P1 Fluides**

Engagement de notre prestataire technique sur un montant forfaitaire sur la durée du contrat pour la fourniture de l'électricité, l'eau, le gaz, le bois ou le réseau de chaleur

- **Maintenance et entretien**

- › Entretien et maintenance (P2 ou maintenance de niveau 1 à 3), analyses d'eau, visites techniques réglementaires, produits de traitement et achat petit matériel / fournitures :

Ces postes de dépenses correspondent à la prestation de notre partenaire technique pour l'entretien et la maintenance du centre. Notre partenaire s'engage à rechercher en permanence des pistes d'optimisation des ressources et de préservation du matériel et de la partie technique du bâtiment.

Le poste P3 représente la provision gros entretien ; les charges liées à ce poste sont soumises à l'accord préalable de la collectivité et font l'objet d'un tableau récapitulatif annuel.

- › Nettoyage et entretien

Ce poste correspond au coût de la prestation de notre partenaire nettoyage.

La prestation comprend :

- Les moyens humains (agents d'entretien, ...)
- L'achat des matériels adaptés au milieu aquatique (auto-laveuses...)
- La fourniture des produits d'entretien et des consommables (produits écologiques dans la mesure du possible)

- › Contrats de maintenance

Ce poste regroupe l'ensemble des contrats de maintenance des matériels nécessaires à l'exploitation et du bâtiment (SSI, ascenseurs, ...).

- › Entretien espaces verts, bâtiments, matériel d'exploitation

Sont regroupées ici toutes les charges par nature liées à l'entretien du bâtiment et des matériels nécessaires à l'exploitation du centre.

LES ELEMENTS FINANCIERS

COMMENTAIRES

- **Coûts salariaux**

Dans un souci de clarté et de transparence, nos charges liées au personnel sont ventilées en plusieurs postes :

- Poste « Salaires, primes et charges » : il s'agit des dépenses de personnel (salaires bruts + charges sociales) et de la variation congés payés.
- Participation et intéressement des salariés : participation et intéressement sur le résultat versée aux salariés, dans le cadre de notre accord groupe (UES Récréa) bénéficiaire.
- Formation : coûts liés aux formations effectuées par les salariés
- Autres coûts salariaux : médecine du travail, indemnités,...
- Vêtements de travail : afin de permettre une identification rapide du personnel au sein du centre aquatique, tous nos employés (hôtesse, éducateurs, agents d'entretien...) sont équipés de vêtements de travail avec logo du site. Cela inclut également l'achat des tenues utilisées par les éducateurs lors des activités.

- **Cours prestataires extérieurs**

En cas de besoin pour effectuer certains de nos cours (Zen, Sophrologie, Fitness...) nous pouvons faire appel à des prestataires extérieurs, et aussi pour assurer les cours aquatiques en cas de déficit de personnel salarié.

- **Promotion communication**

Ce poste couvre les achats d'espaces publicitaires, les frais d'imprimerie, les insertions publicitaires, les coûts de création des différents supports de communication (internet, réseaux sociaux y compris agence de communication interne)

- **Impôts et taxes**

Ce poste comprend la taxe sur les salaires, la part sur la valeur ajoutée (CVAE), la contribution foncière des entreprises (CFE), la SACEM et les autres taxes (ordures ménagères, redevance TV, taxes restauration, ...).

LES ELEMENTS FINANCIERS

COMMENTAIRES

- **Frais Généraux**

- › Frais postaux, téléphonie
- › Assurances
Ce poste comprend une assurance responsabilité civile ainsi que l'assurance multirisque, qui couvre les dommages aux biens.
- › Frais de déplacement
Ce poste regroupe les coûts des véhicules (location, carburant, entretien...) ainsi que les dépenses liées aux différents déplacements effectués durant l'année.
- › Sécurité et gardiennage
Pour garantir la sécurité des bâtiments et de notre clientèle, nous pouvons faire appel à des entreprises spécialisées de gardiennage.
- › Frais actes et de contentieux
Frais liés aux besoins de documents officiels (K-bis, frais de publication, ...).
- › Honoraires
Ce poste comprend les honoraires versés aux experts comptables et commissaires aux comptes qui attestent de l'exactitude de nos comptes annuels, des éventuels honoraires versés aux avocats en cas de litiges et tout autre honoraire versé aux prestataires extérieurs.
- › Frais bancaires
Ils concernent les frais fixes (tenue de compte, abonnement, ...) et les frais liés aux transactions bancaires (commissions carte bleue, virements, prélèvements, frais sur impayés, ...).
- › Autres frais
Toutes autres charges non incluses dans les postes ci-dessus.

- **Coûts des investissements**

Ces postes regroupent l'amortissement des investissements nécessaires à l'exploitation du centre, les frais financiers afférents au financement des matériels. Les autres achats représentent toutes les fournitures et petit matériel nécessaires non immobilisables (valeur inférieure à 500€ HT unitaire).

- **Les frais de structure**

Afin de favoriser la mutualisation des compétences entre les différents centres que nous gérons, plusieurs services (ressources humaines, administration paie, comptabilité, juridique, contrôle de gestion, marketing, achats,...) interviennent en soutien des managers pour la gestion des centres. Ce poste correspond aux opérations et dépenses effectuées au niveau du siège au profit des exploitations.

LES ELEMENTS FINANCIERS

L'INDEXATION

L'INDEXATION

	Fixe	Salaires	Eau	Electricité	Gaz	Biomasse	Frais divers
Pondération (formule du contrat)	5%	31%	4%	11%	1%	11%	37%
Variation de l'indice		3%	0%	27%	-68%	-4%	-2%
Variation pondérée		1,1%	0,0%	3,0%	-0,7%	-0,4%	-0,6%
Coefficient d'indexation	1,02368						
Variation	2,37%						
Méthode	Moyenne annuelle des indices	Il s'agit d'une projection à la moyenne car au moment de la rédaction du rapport annuel, les indices définitifs ne sont pas tous connus					
Année indexée	2023						