

Délégation de service public - Camping Municipal de Besançon-Chalezeule - Rapport sur l'exercice 2006

M. l'Adjoint MARIOT, Rapporteur : Par délibération du 20 décembre 2004, le Conseil Municipal a décidé de déléguer à la Fédération Française de Camping et de Caravaning (FFCC) la gestion de son camping pour une durée de 6 ans à compter du 1^{er} janvier 2005.

Le rapport d'activités 2006 est le second bilan dans le cadre de la nouvelle convention de délégation.

A - Analyse de l'activité du service délégué

La saison 2006 a connu une hausse moyenne de fréquentation de 6,9 %, qui, sans revenir aux bons chiffres de 2004, constitue une reprise de l'activité après une année 2005 moins favorable en terme de nuitées.

Comparatif des fréquentations mensuelles

Mois	Nuitées 2004	Nuitées 2005	Nuitées 2006	Évolution 2005/2004	Évolution 2006/2005
Avril	525	369	558	- 29,71 %	+ 51,2 %
Mai	904	1 094	1 336	+ 21,02 %	+ 22,1 %
Juin	1 418	1 742	1 668	+ 22,85 %	- 4,25 %
Juillet	4 998	3 748	4 187	- 25,01 %	+ 11,7 %
Août	4 550	4 412	4 176	- 3,03 %	- 5,35 %
Septembre	1 232	992	1 287	- 19,48 %	+ 29,7 %
Total	13 627	12 357	13 212	- 9,32 %	+ 6,9 %

La fidélisation de certains séjours de groupes (cyclistes, session d'intégration d'étudiants de l'UTBM) et l'hébergement des participants au Championnat d'Echecs en août 2006 a permis de résister à la baisse du nombre de séjours constatés en Franche-Comté.

Le Championnat de France d'Echecs du 14 au 26 août 2006, avec 1 200 joueurs inscrits, a généré un nombre important de nuitées avec 25 emplacements occupés et une moyenne de 4 personnes par emplacement.

Par ailleurs, l'offre d'hébergements en bungalows toilés (2 installations en juillet 2006) a permis d'accueillir des touristes malgré une météo défavorable en août.

Fréquentation par nationalité

Nationalités	Nombre de nuitées			
	2005	2006	Évolution 2005/2004	Évolution 2006/2005
France	5 273	5 797	+ 2,37 %	+ 10 %
Allemagne	2 792	2 137	- 26,37 %	- 23 %
Pays-Bas	1 760	2 485	- 3,40 %	+ 41 %
Suisse	389	341	- 12,58 %	- 12 %
Danemark	440	315	- 20,43 %	- 28 %
Grande-Bretagne	382	690	- 24,95 %	+ 80 %
Italie	194	163	- 26,24 %	- 16 %
Espagne	129	213	- 2,27 %	+ 65 %
Belgique	460	423	+ 100,87 %	- 8 %
Pologne	47	124	- 61,79 %	+ 164 %

Bilan de l'hôtellerie de plein-air en Franche-Comté

Le bilan touristique de l'été 2006 indique une légère progression de la fréquentation totale. Cependant, les campings et l'hôtellerie ont connu une saison difficile, avec une diminution du nombre de séjours et une augmentation du nombre de nuitées.

La fréquentation des campings en Franche-Comté est en léger recul (- 3,8 % en nuitées) en raison de conditions climatiques très défavorables en août 2006.

La clientèle étrangère s'est mieux comportée que la clientèle française. Les campings équipés ont mieux résisté que les campings avec emplacements nus.

Évolution depuis l'été 2004	2004	2005	2006	Évolution 2005/2004	Évolution 2006/2005
Nombre d'arrivées	282 328	267 885	267 673	- 5,1 %	- 0,08 %
Nombre de nuitées	1 191 718	1 185 106	1 140 644	- 0,6 %	- 3,75 %
Nombre de nuitées françaises	465 563	478 888	452 012	+ 2,9 %	- 5,6 %
Nombre de nuitées étrangères	726 155	706 218	688 632	- 2,7 %	- 2,5 %
Part des nuitées étrangères	60,9 %	59,6 %	60,4 %	- 1,3 point	+ 0,8 point
Durée moyenne de séjour	4,22 jours	4,42 jours	4,26 jours	+ 0,20 jour	- 0,16 jour
Taux d'occupation	23,1 %	23,1 %	23,1 %	stable	stable

Taux d'occupation

	Taux d'occupation en 2006 (emplacements nus) Pour mémoire rappel des taux en 2005 ()			
	Mai (mai 2005)	Juin (juin 2005)	Juillet (juillet 2005)	Août (août 2005)
Camping de Besançon	18,10 % (13,62 %)	24,45 % (26,28 %)	48,13 % (43,68 %)	52,47 % (49,96 %)
Les campings de la région de capacité supérieure ou égale à 85 emplacements	5,9 % (5,91 %)	12,1 % (10,73 %)	41,6 % (40,85 %)	35,6 % (42,04 %)

Les taux d'occupation du camping municipal de Besançon apparaissent nettement favorables par rapport aux indicateurs de Franche-Comté.

Le camping de Besançon se démarque avec un taux d'occupation nettement supérieur à celui des autres campings de la région, notamment en avant saison (mai et juin 2006).

Pour 2008, la Fédération Française de Camping Caravaning souhaite procéder à l'installation, après études de faisabilité et autorisations préalables, de deux mobile homes pour répondre à la forte demande touristique pour ce type de structures.

B - Analyse des comptes de l'activité déléguée**1. Camping Besançon-Chalezeule**

Nous disposons d'un compte d'exploitation spécifique à Besançon, transmis par la FFCC.

	2006	2005	Variation	Variation en %
Résultat d'exploitation	12 542	2 128	10 414	+ 489 %
Résultat financier	- 314	- 295	- 19	-
Résultat exceptionnel	1 086	56	1 029	+ 1 843 %
Résultat net	13 314	1 889	+ 11 425	+ 605 %

Le chiffre d'affaires «emplacements», 71,7 K€, est en augmentation de + 10,9 % par rapport à 2005.

Les recettes des locations, encore peu significatives (2,1 K€ en 2006) connaissent une bonne croissance (installation de deux bungalows toilés en juillet 2006).

Les charges d'exploitation sont stables entre 2005 et 2006. La masse salariale, 40,8 K€, représente 51,9 % des charges.

La redevance versée à la Ville (25 % du résultat selon la convention avec un minimum de 2 300 € TTC) s'élève en 2006 à 4 438 €.

2. Fédération Française de Camping Caravaning

2.1. Bilan

Les immobilisations corporelles (essentiellement terrains et constructions) s'élèvent à 1 538 K€ soit 61,5 % de l'actif.

La trésorerie est positive, 787 K€, soit 31,5 % de l'actif. Elle inclut des placements financiers à hauteur de 193 K€. Cette trésorerie est importante en raison des recettes 2007 déjà encaissées fin 2006 pour un montant de 443 K€.

Les autres postes d'actif sont peu significatifs.

Les fonds propres sont positifs, 1 792 K€, soit 71,7 % du passif.

Le résultat est positif, 79,5 K€, en diminution de 37 % par rapport à l'année précédente.

La structure n'est pas endettée.

2.2. Résultat

	2006	2005	Variation	Variation en %
Total des produits	1 227 315	1 362 598	- 135 283	- 9,93 %
Total des charges	1 158 732	1 233 549	- 74 817	- 6,06 %
Total d'exploitation	68 583	129 049	- 60 466	- 46,8 %
Exceptionnel + impôts	+ 10 949	- 2 692	+ 13 641	-
Résultat net	79 531	126 357	- 46 826	- 37 %

Le résultat d'exploitation est positif, en nette diminution par rapport à 2005.

Ce résultat inclut le résultat d'exploitation propre aux terrains de camping fédéraux qui est négatif de 69 K€. Il était positif de 29,5 K€ en 2005 soit une dégradation de 98,5 K€.

Sur les 12 terrains gérés en 2006, 7 sont déficitaires, et parmi ceux-ci les 5 terrains de camping qui ont cessé leur activité au cours de l'année 2006. Leurs résultats sont encore intégrés dans les comptes 2006, et les coûts de fermeture pénalisent le résultat global de la structure.

A la date de clôture, la FFCC gère désormais 7 terrains fédéraux.

Les autres activités de la FFCC ont donc compensé en partie la perte sur exploitation des terrains fédéraux puisqu'au global, le résultat diminue de 60 K€.

2.3. Ratios financiers

Le fonds de roulement, 281 K€, est positif. Il a diminué du fait des investissements réalisés dans l'exercice.

La structure n'a pas de besoin en fonds de roulement.

La trésorerie est positive.

La situation financière est saine.

Le Conseil Municipal est invité à prendre acte de ce rapport.

Après en avoir délibéré et sur avis favorable unanime de la Commission du Budget, le Conseil Municipal, à l'unanimité des suffrages exprimés, prend acte de ce rapport qui a été présenté à la Commission Consultative des Services Publics Locaux le 25 octobre 2007.

Récépissé préfectoral du 13 novembre 2007.