



METPARK

Place à la mobilité

PREFECTURE
DE LA GIRONDE

29 MARS 2024

Bureau du Courrier

**Extrait du registre des délibérations du conseil d'administration
de METPARK - Séance du 26 mars 2024 (convocation du 13 mars 2024)**

Aujourd'hui vingt six mars deux mille vingt quatre à 17 H, le conseil d'administration de METPARK s'est réuni sous la présidence de Monsieur Christophe DUPRAT, président de METPARK.

ETAIENT PRESENTS : M. Christophe DUPRAT, Mme Béatrice de FRANÇOIS, M. Patrick BOBET, M. Gérard CHAUSSET, M. Olivier ESCOTS, M. Patrick PAPADATO, Mme Isabelle RAMI, M. Emmanuel SALLABERRY,

EXCUSES AYANT DONNE PROCURATION : Mme Géraldine AMOUROUX à M. Christophe DUPRAT, M. Stéphane MARI à M. Patrick BOBET, Mme Brigitte TERRAZA à Mme de FRANÇOIS

La séance est ouverte

AFFAIRE 2024/02/02P

BUDGET PRIMITIF 2024

Depuis le 1^{er} janvier 2024 et conformément à la mise à jour de l'instruction budgétaire et comptable M4, une entité qui assure la gestion d'un service public administratif (SPA) et d'un service public industriel et commercial (SPIC) a son budget principal érigé en SPA et les budgets SPIC constituent des budgets annexes.

Pour cette raison, le budget du SPIC est devenu budget annexe de la Régie METPARK au 1^{er} janvier 2024.

1. PRESENTATION DU BUDGET PRIMITIF 2024

Le budget 2024 du SPIC confirme les orientations mises en œuvre depuis 2019 et traduit les engagements du plan stratégique de METPARK validé par le conseil d'administration le 15 décembre 2020.

Il illustre également les principaux enjeux mis en lumière lors du débat d'orientation budgétaire du 09 février 2024.

FONCTIONNEMENT

K€	Dépenses	Recettes	Resultat
Crédits de fonctionnement votés au titre du présent budget	39 022	29 141	-9 882
Restes à réaliser N-1	2 115	0	-2 115
Total crédits ouverts	41 137	29 141	-11 996
Report des exercices précédents	0	13 557	13 557
Total de la section d'exploitation	41 137	42 698	1 561

INVESTISSEMENT

K€	Dépenses	Recettes	Resultat
Crédits de fonctionnement votés au titre du présent budget	20 133	16 657	-3 476
Restes à réaliser N-1	1 262	0	-1 262
Total crédits ouverts	21 395	16 657	-4 739
Report des exercices précédents	0	4 739	4 739
Total de la section investissement	21 395	21 395	0
Total du budget	62 532	64 093	1 561

1.1 La section d'exploitation

Le **résultat** attendu est **positif pour un montant de 1 561 K€** avec :

- un virement de la section d'exploitation vers la section d'investissement pour 10 014 K€,

- un montant de dépenses imprévues pour 1 700 K€ dans la limite de 7,5% des dépenses réelles d'exploitation afin d'assurer l'équilibre budgétaire.

Les crédits ouverts présentent un résultat négatif de 11,9 M€.

Les recettes de fonctionnement s'élèveraient à 29,1 M€ et les dépenses de fonctionnement à 41,1 M€.

1.2 La section d'investissement

Elle dégager **un résultat attendu à l'équilibre.**

Les crédits ouverts présentent un résultat négatif de 4,7 M€.

Les recettes d'investissement s'élèveraient à 16,7 M€ et les dépenses d'investissement à 21,4 M€.

1.3 Le résultat cumulé (exploitation + investissement)

Le solde des crédits ouverts d'exploitation et d'investissement s'élève à -17 M€ avec 46 M€ de recettes et 63 M€ de dépenses.

Au cumul des budgets d'exploitation et d'investissement 2024, **le budget primitif 2024 est en suréquilibre de 1,6 M€.**

La Régie doit faire face à un plan d'investissement important sur les années à venir (61 M€ entre 2024 et 2028) et sa capacité d'autofinancement ne sera sûrement pas suffisante pour soutenir ces rénovations liées au manque d'entretien du parc depuis la création de la Régie.

Le PMT (2023-2026) établi en septembre 2023 sera mis à jour et présenté courant 2024 afin d'arrêter un état précis et projeté de la situation financière de METPARK. Au-delà de cette vision purement budgétaire, la Régie arrêtera également un plan de trésorerie.

La Régie pourrait être confrontée à deux enjeux principaux dans les années à venir :

- **Financer ses investissements** : la Régie dispose d'une trésorerie de plus de 36M€ mais ne pourra pas financer l'ensemble de son plan pluriannuel d'investissements sans résultats d'exploitation excédentaires qui lui permettraient de dégager de l'autofinancement,
- **Assurer l'équilibre budgétaire** : la Régie dispose de 18 M€ de résultats cumulés qui ne lui permettront pas d'assurer l'équilibre budgétaire sans excédents issus de son résultat d'exploitation.

Une solution alternative pourrait donc être envisagée à l'avenir en fonction de l'évolution de la situation financière de METPARK d'ici la fin du mandat.

2. LE FONCTIONNEMENT

K€	Réalisé	Réalisé	Réalisé	Budget	Variation 24/23	
	2021	2022	2023	2024	€	%
Chiffre d'affaires et autres produits	22 502	24 687	25 122	25 006	-116	-0,5%
Redevance IRVE	0	0	0	45	45	
Atténuations de charges	1 086	622	747	670	-77	-10,3%
Reprises sur provisions	1 344	3 762	2 641	1 910	-731	-27,7%
Total produits d'exploitation	24 933	29 071	28 510	27 631	-879	-3,1%
Achats et charges externes	-5 592	-9 563	-9 163	-9 460	-297	-3,2%
Impôts et taxes	-2 482	-2 619	-2 860	-3 472	-612	-21,4%
Charges de personnel	-7 128	-7 706	-8 366	-8 935	-570	-6,8%
Autres charges	-22	-10	-308	-442	-135	-43,7%
Dotations aux amortissements des immobilisations	-4 507	-5 099	-5 221	-5 800	-579	-11,1%
Dotations aux provisions pour risques et charges	-3 946	-3 134	-2 050	-793	1 257	61,3%
Dotations aux provisions pour dépréciation des actifs circulants	-116	-61	-481	-120	361	75,1%
Valeurs comptables des actifs cédés	0	0	-312	-50	262	84,0%
Total charges d'exploitation	-23 793	-28 193	-28 761	-29 072	-311	-1,1%
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 139	878	-251	-1 441	-1 190	-474,2%
Produits financiers	0	0	285	728	443	155,7%
Charges financières	0	0	0	0	0	-900,0%
RESULTAT FINANCIER	0	0	285	728	443	155,6%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 139	878	34	-713	-747	2216,1%
Produits exceptionnels	3 708	2 350	711	782	71	10,0%
Charges exceptionnelles	-136	-1 599	-410	-351	59	14,3%
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 572	751	301	431	130	43,0%
RESULTAT AVANT IMPOTS SUR LES BENEFICES	4 711	1 630	335	-282	-617	184,3%
Impôts sur les bénéfices	-800	-958	-39	0	39	
RESULTAT DE L'EXERCICE	3 911	672	296	-282	-578	195,4%

NB: le compte de résultat ne tient pas compte de la budgétisation des dépenses imprévues (dans la limite de 7,5% des dépenses réelles d'exploitation) ainsi que du virement vers la section d'investissement.

Le résultat d'exploitation s'élève à -1 441 K€ soit une baisse de 1 190 K€ par rapport à 2023.

Le résultat financier s'élève à 728 K€.

Le résultat exceptionnel s'élève à 431 K€ soit une hausse de 130K€ par rapport à 2023.

Le résultat de l'exercice 2024 s'élève à -282 K€.

2.1 EVOLUTION DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

K€	Réalisé	Réalisé	Réalisé	Budget	Variation 24/23	
	2021	2022	2023	2024	€	%
Chiffre d'affaires et autres produits	22 502	24 687	25 122	25 006	-116	-0,5%
Redevance IRVE	0	0	0	45	45	
Total Chiffre d'affaires et autres produits	22 502	24 687	25 122	25 051	-71	-0,3%
Atténuation de charges	1 086	622	747	670	-77	-10,3%
Quote-part des subventions d'investissement	953	580	600	638	38	6,4%
Reprises sur provisions	1 344	3 762	2 641	1 910	-731	-27,7%
Produits financiers	0	0	285	728	443	155,7%
Produits exceptionnels	2 755	1 770	111	144	32	29,2%
Total Autres Recettes	6 138	6 734	4 384	4 090	-294	-6,7%
Total Recettes Fonctionnement	28 640	31 421	29 505	29 141	-365	-1,2%

Les recettes de fonctionnement attendues s'élèvent à 29 141 K€ en 2024 et sont en diminution par rapport à 2023.

Le chiffre d'affaires et les autres produits s'élèvent à 25 051 K€ et restent stables par rapport à 2023.

Un contrat de concession a été signé début 2024 avec la société TOTAL ENERGIES entraînant **une redevance IRVE** pour un montant attendu de **45 K€** en 2024.

Les atténuations de charges attendues s'élèvent à 670 K€ et sont en légère diminution par rapport à 2023. Ce montant se décline comme ci-dessous :

- 200 K€ de stock magasin,
- 400 K€ de remboursements liés aux charges de personnel (maladie, indemnités de fin de carrière ...),
- 70 K€ d'indemnités de fin de carrière.

Les quotes-parts des subventions d'investissement s'élèvent à 638 K€ et sont stables par rapport à 2023.

Les reprises sur provisions pour risques et charges s'élèvent à 1,9 M€ et concernent uniquement les provisions pour gros entretien.

Il est prévu de reprendre 1,9 M€ en 2024 dont :

- 1 235 K€ liés aux travaux de peintures effectués en 2024 sur les parkings Mériadeck, Victoire et 8 mai 45,
- 550 K€ liés à la rénovation du parking Grands Hommes,
- 85 K€ liés à la fin de la remise en état des niveaux 2A et 2B à la suite d'un incendie sur le parking Mériadeck.

Les produits financiers attendus s'élèvent à 728 K€ en 2024.

Le placement d'une partie de la trésorerie sur un compte à terme Banque de France d'une durée d'un an, va permettre à la Régie de percevoir des intérêts financiers.

La hausse s'explique par l'effet année complète du placement effectué en mai 2023 et l'augmentation du montant du nouveau placement à partir de mai 2024 (26 M€ contre 14 M€ en 2023).

Les produits exceptionnels s'élèvent à 144 K€ contre 111 K€ en 2023. Ce montant reste relativement stable par rapport à 2023.

2.1.1 Evolution du chiffre d'affaires

K€	Réalisé	Réalisé	Réalisé	Budget	Variation 24/23	
	2021	2022	2023	2024	€	%
Horaires	10 688	12 780	13 405	12 819	-587	-4,4%
Abonnés	7 417	8 027	8 262	8 463	202	2,4%
Amodiés	2 060	1 257	1 466	1 838	372	25,4%
Conventions	979	1 745	1 067	1 248	182	17,0%
Total Chiffre d'affaires parking	21 144	23 809	24 200	24 369	168	0,7%
Refacturation SPIC/SPA	548	866	911	627	-284	-31,2%
Total Chiffre d'affaires	21 692	24 676	25 112	24 995	-116	-0,5%
Bail emphytéotique	6	6	6	6	0	0,0%
Remboursement formation	17	0	0	0	0	0
Autres recettes d'exploitation	788	6	5	5	0	8,2%
Chiffre d'affaires et autres produits	22 503	24 687	25 122	25 006	-116	-0,5%

NB : en 2021 les autres recettes (788K€) correspondent à du chiffre d'affaires des années antérieures mais titrées sur l'exercice 2021

Le chiffre d'affaires 2024 attendu s'élève à 25 M€.

➤ Chiffre d'affaires parking : hypothèses

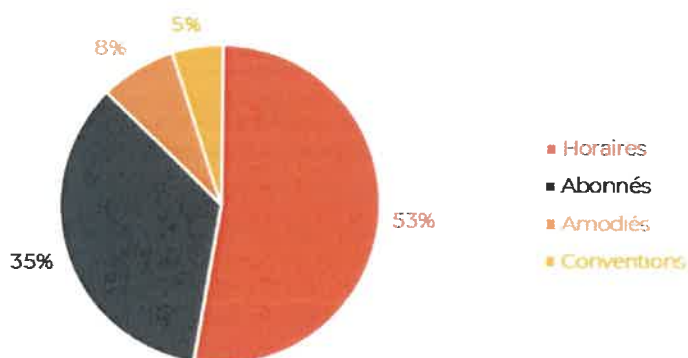
Les hypothèses retenues pour construire le chiffre d'affaires parking 2024 sont les suivantes :

- Chiffre d'affaires horaires : pas d'augmentation tarifaire générale. Une baisse est prévue par rapport à 2023 notamment avec les fermetures combinées des parkings Gambetta et Front du Médoc,
- Chiffre d'affaires abonnements : nombre d'abonnés en légère hausse par rapport à 2023. L'augmentation est également portée par la hausse de certains tarifs d'abonnements le 1^{er} janvier 2024,
- Chiffre d'affaires conventions : chaque convention a été étudiée pour être budgétisée de manière individualisée,
- Chiffre d'affaires amodiations : estimation des décaissements à venir sur la base des contrats d'amodiations déjà signés. Sur 2024, 448 nouvelles amodiations vont être facturées avec notamment les ouvertures simultanées des parkings Amplitude (315 amodiations) et Amédée phase 2 (130 amodiations).

Sur la base de ces hypothèses, les chiffres ont été retravaillés par parc.

La phase 2 du parking Amédée Saint Germain et le parking Amplitude entrent dans le périmètre dès janvier 2024.

Chiffre d'affaires 2024 par catégories



La répartition du chiffre d'affaires entre 2023 et 2024 est quasiment similaire.

Chiffre d'affaires réalisé 2023 et budget 2024 par catégories et par parkings

K€	Réalisé 2023					Budget 2024					Variation		
	Nom Parc	Horaires	Abonnements	Amodiations	Conventions	Total	Horaires	Abonnements	Amodiations	Conventions	Total	€	%
	GARE ST JEAN	2 485	231	0	10	2 726	2 643	239	0	12	2 894	169	6%
	PEY-BERLAND	1 584	547	21	46	2 198	1 601	547	23	51	2 221	23	1%
	CC MERIADECK	893	535	1	310	1 739	1 066	577	1	480	2 124	385	22%
	VICTOR HUGO	1 387	637	3	3	2 030	1 389	643	8	6	2 046	15	1%
	GRANDS HOMMES	1 328	292	13	33	1 666	1 330	292	13	37	1 672	7	0%
	ALLEES DE CHARTRES	1 042	526	0	0	1 568	1 052	542	0	0	1 594	26	2%
	CITE MONDIALE	513	779	29	38	1 360	514	853	28	45	1 440	80	6%
	REPUBLIQUE	473	710	2	4	1 189	476	710	0	3	1 190	0	0%
	PALUDATE	311	472	171	6	960	332	499	174	9	1 014	55	6%
	VICTOIRE	463	390	19	9	881	442	401	22	12	876	-5	-1%
	ARENA	360	17	106	287	771	370	17	107	321	815	44	6%
	GRAND PARC	497	198	-112	1	582	549	225	28	0	802	220	38%
	8 MAI 45	354	325	0	25	703	368	361	3	2	733	30	4%
	AMEDEE	52	45	428	0	526	80	68	558	0	706	180	34%
	GAMBETTA	943	534	4	5	1 486	95	507	4	0	607	-880	-59%
	FRONT DU MEDOC	264	542	5	35	846	0	551	6	17	574	-271	-32%
	SECHERIES	8	12	521	0	541	7	12	546	0	566	25	5%
	PORTE DE BORDEAUX	59	342	208	4	613	57	351	34	2	445	-168	-27%
	AMPLITUDE	0	0	0	0	0	40	45	237	0	322	322	
	PESSAC	56	128	26	60	271	56	140	24	63	283	12	5%
	BONNAC	0	221	0	9	231	0	221	0	9	230	0	0%
	BERGONIE	166	0	3	42	211	174	0	3	41	219	8	4%
	MERIGNAC	51	76	0	35	162	54	85	0	37	176	15	9%
	LIBERATION	50	104	3	3	159	52	110	4	0	165	6	4%
	ALSACE LORRAINE	0	114	0	0	115	0	121	0	0	121	6	5%
	BEAUJON	17	92	0	3	112	17	93	0	1	110	-2	-2%
	LAHARPE	50	45	0	3	99	54	48	0	2	105	6	6%
	LHOTE	0	103	0	0	104	0	103	0	0	104	0	0%
	RUE DE BEGLES	0	52	0	0	52	0	62	0	0	62	11	20%
	UGC 7EME ART	0	12	0	58	70	0	12	0	59	72	1	2%
	CROIX DE SEGUEY	0	20	16	3	39	0	21	16	3	41	2	4%
	MEGARAMA	0	0	0	25	25	0	0	0	28	28	2	8%
	TOUS PARCS	0	156	0	0	157	0	0	0	0	0	-157	
	SIEGE	0	6	0	5	11	0	6	0	6	11	0	-1%
	TOTAL	13 405	8 262	1 466	1 067	24 200	12 819	8 463	1 838	1 248	24 369	168	1%

9 parkings ont un chiffre d'affaires supérieur à 1 M€ en 2024 et représentent 16 195 K€ soit 66% du chiffre d'affaires de l'ensemble des parcs de stationnement.

Le chiffre d'affaires attendu est en hausse de presque 1% (+168 K€) par rapport à 2023.

A périmètre constant, le chiffre d'affaires attendu augmente de 816 K€ (+4%) :

- Analyse par catégorie :
 - o +457 K€ liés au chiffre d'affaires horaires
 - o +151 K€ liés au chiffre d'affaires abonnements
 - o +4 K€ liés au chiffre d'amodiations
 - o +204 K€ liés au chiffre d'affaires conventions

- Analyse par parc :
 - o +385 K€ sur le parking Mériadeck principalement liés à la revalorisation des tarifs horaires et à l'impact négatif sur 2023 de la provision 2022 liée à la nouvelle convention de gratuité,
 - o +220 K€ sur le parking Allées de Chartres liés à une augmentation de la fréquentation horaires,
 - o +169 K€ sur le parking de la gare Saint Jean principalement liés à la hausse des tarifs horaires au 1^{er} janvier 2024.

➔ Refacturations SPIC/SPA

Les refacturations attendues entre le SPIC et le SPA s'élèvent à 627 K€ en 2024.

La convention de refacturation entre le SPIC et le SPA étant arrivée à échéance, il conviendra de présenter une nouvelle convention en 2024.

Cependant, pour la prévision budgétaire 2024, nous avons repris les mêmes conditions établies dans l'ancienne convention en excluant les dépenses liées au parking Front du Médoc fermé pour une durée indéterminée depuis le 05 décembre 2023.

Au titre de 2024, elles sont composées des éléments suivants :

- dépenses fourrière payées par le SPIC : 50 K€
- charges du parking 8 mai 45 dont une partie est occupée par la fourrière affectée via une clé de répartition liée au nombre de places utilisées pour le SPA : 88 K€,
- forfait lié aux frais de structure : 15 K€,
- salariés du SPIC mis à disposition du SPA : 474 K€.

Soit au total 153 K€ de frais de structure et 474 K€ de frais de personnel.

Les moyens humains dédiés à l'exploitation de la fourrière sont :

- Un responsable fourrière,
- Un référent opérateur fourrière,
- 5 opérateurs de stationnement,

En plus de ces 7 personnes, il faut ajouter un assistant administratif rattaché à la direction financière ainsi qu'un régisseur. Ces deux personnes sont dédiées à 100% à l'activité.

Les frais de personnel refacturés par le SPIC devraient s'élever à 474 K€ en 2024 contre 396 K€ en 2023. Cette hausse s'explique par la refacturation en année pleine de salariés arrivés courant 2023 et l'affectation à 100% du régisseur fourrière (50% auparavant).

2.1.2 Evolution du chiffre d'affaires parking par catégorie

➔ Chiffre d'affaires horaires : 53% du chiffre d'affaires

Il est prévu **un chiffre d'affaires horaires de 12,8 M€ en 2024**, soit une baisse de 0,6 M€ (-4%) par rapport à 2023. Cette baisse s'explique par les fermetures combinées des parkings Gambetta (MGP) et Front du Médoc (fragilité de la structure).

A périmètre constant (hors fermetures et ouvertures), le chiffre d'affaires augmente de +457 K€ notamment liés aux revalorisations tarifaires sur les parkings gare Saint Jean et Centre Commercial Mériadeck.

La variation du chiffre d'affaires horaires est portée en 2024 par :

- parking Centre Commercial Mériadeck : +174 K€ (+20%) principalement liés à une revalorisation tarifaire et une augmentation de la fréquentation attendue avec la fermeture du parking Gambetta,
- parking gare Saint Jean : +158 K€ (+11%) principalement liés à une revalorisation tarifaire,
- parking Grand Parc : +53 K€ (+11%) principalement liés à la hausse de la fréquentation,
- ouvertures nouveaux parkings : +68 K€ (+11%) dont +28 K€ sur le parking Amédée phase 2 et +40 K€ sur le parking Amplitude.

6 parkings ont un chiffre d'affaires horaires supérieur à 1M€ et représentent 71% du chiffre d'affaires horaires total.

➔ Chiffre d'affaires abonnés : 35% du chiffre d'affaires

Il est prévu un chiffre d'affaires abonnements de 8,5M€ en 2024 soit une hausse de 2% par rapport à 2023 (+202 K€).

Le chiffre d'affaires abonnements est composé des recettes des abonnés résidents et permanents et d'autres recettes (multicartes, autopartage...).

Au 31 décembre 2023, METPARK comptabilisait 9 553 abonnés soit -0,7% (-64 abonnés) par rapport au 31 décembre 2022 (9 617 abonnés). La construction budgétaire a été établie sur un nombre d'abonnés en légère hausse par rapport à fin 2023 et avec la même répartition entre abonnés résidents (42%) et abonnés permanents (58%). Une évolution positive est attendue sur les abonnements vélos avec le déploiement des METSTATION.

L'augmentation prévue du chiffre d'affaires s'explique également par l'harmonisation tarifaire appliquée au 1^{er} janvier 2024.

⇒ Chiffre d'affaires amodiations : 8% du chiffre d'affaires

Il est prévu un chiffre d'affaires des amodiations de 1,8 M€ en 2024. Il est en hausse de 372 K€ (+25%).

Cette hausse s'explique par la signature de nouveaux contrats d'amodiation :

- Ouverture de la phase 2 du parking Amédée Saint Germain avec la facturation de 130 places en amodiation ;
- Ouverture du parking Amplitude avec la facturation de 315 places en amodiation ;

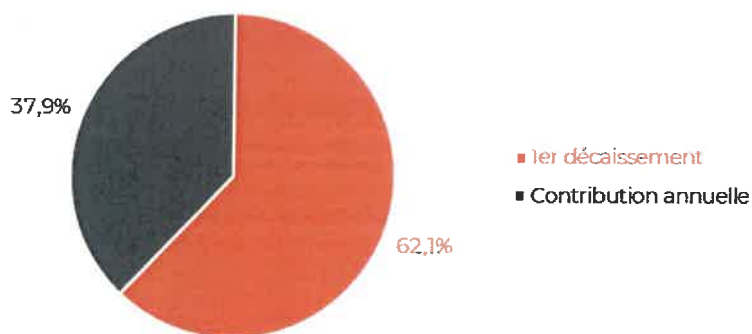
Nom Parcs	Nombre d'amodiations			31/12/2024
	31/12/2023	Nouvelles amodiations	Amodiations terminées	
AMEDEE	384	127	0	511
SECHERIES	413	0	0	413
AMPLITUDE	0	314	0	314
PALUDATE	166	0	0	166
ARENA	100	0	0	100
GRANDS HOMMES	38	0	0	38
GRAND PARC	30	0	0	30
PESSAC	31	0	3	28
CITE MONDIALE	25	2	1	26
PORTE DE BORDEAUX	23	0	0	23
PEY-BERLAND	15	0	0	15
VICTOIRE	16	0	0	16
CROIX DE SEGUEY	15	0	0	15
FRONT DU MEDOC	4	1	0	5
8 MAI 45	0	4	0	4
LIBERATION	3	0	0	3
GAMBETTA	3	0	0	3
BERGONIE	3	0	0	3
CC MERIADECK	1	0	0	1
VICTOR HUGO	6	0	0	6
TOTAL	1 276	448	4	1 720

Au 31/12/2023 il y avait 1 276 places en amodiation.

Nous prévoyons 448 places supplémentaires en 2024, principalement liées à l'ouverture du parking Amplitude et à la phase 2 du parking Amédée Saint Germain en début d'année 2024.

Le chiffre d'affaires des amodiations est composé du 1^{er} décaissement lissé sur la durée du contrat d'amodiation et des contributions annuelles.

Amodiations - Répartition 2024



➔ Chiffre d'affaires conventions : 5% du chiffre d'affaires

Il est prévu un chiffre d'affaires conventions de 1,2 M€ en 2024 soit une hausse de 182 K€ (+17%) par rapport à 2023 qui s'explique par :

- Parking Mériadeck : +169 K€ lié à l'impact négatif sur 2023 de la provision 2022 liée à la nouvelle convention de gratuité,
- Parking Aréna : +77 K€ notamment lié aux spectacles des Enfoirés en janvier 2024 et à un nombre de spectacles en augmentation,
- Parking 8 mai 45 : -23 K€ lié à une refacturation d'une partie des travaux de peinture effectués en 2023.

La convention parc relais des parkings Mérignac et Pessac augmente légèrement par rapport aux résultats 2023 (+8 K€).

Comme sur l'année 2023, aucun montant prévu pour la convention de gratuité sur le parking Grand Parc du fait d'une fréquentation horaires élevée et supérieure aux seuils fixés dans la convention.

2.2 EVOLUTION DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

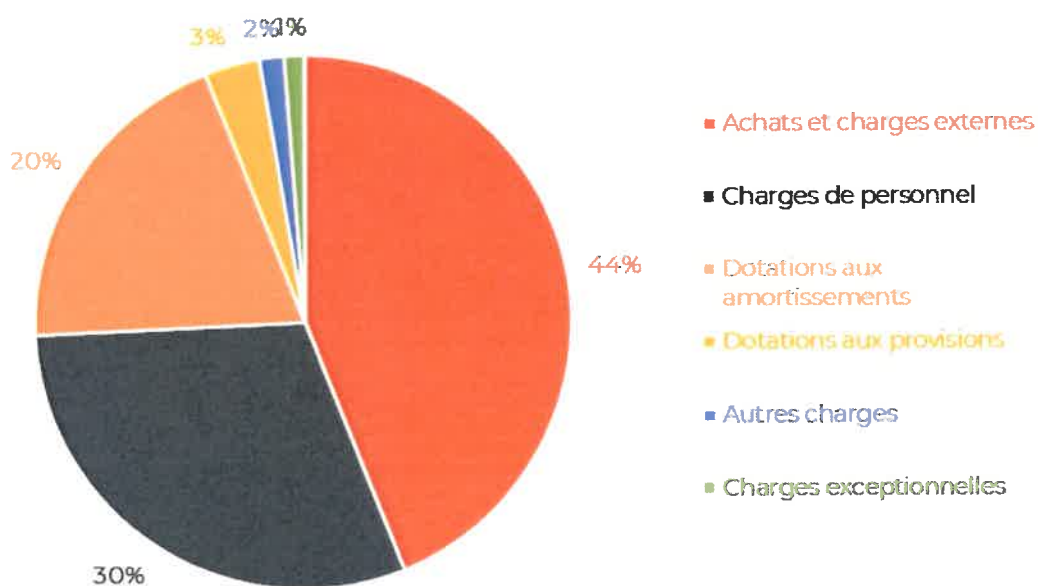
Chapitre	Libellé	Réalisé	Réalisé	Réalisé	Budget	Variation 24/23	
		2021	2022	2023	2024	€	%
011	Achats et charges externes	5 590	9 563	9 163	9 460	297	3,2%
011	Impôts et taxes	2 484	2 619	2 860	3 472	612	21,4%
012	Charges de personnel	7 128	7 706	8 366	8 935	570	6,8%
65	Autres charges	22	10	308	442	135	43,7%
042	Dotations aux amortissements	4 507	5 099	5 221	5 800	579	11,1%
042	Dotations aux provisions pour risques et charges	3 946	3 134	2 050	793	-1 257	-61,3%
042	Valeurs comptables des actifs cédés	0	0	312	50	-262	-84,0%
68	Dotations aux provisions pour dépréciation clients	116	61	481	120	-361	-75,1%
67	Charges exceptionnelles	136	1 599	410	351	-59	-14,3%
69	Impôts sur les bénéfices	800	958	39	0	-39	-100,0%
Total Dépenses Activité		24 729	30 749	29 209	29 423	214	0,7%
Dépenses imprévues					10 014		
Virement vers la section d'investissement					1 700		
Total Dépenses Fonctionnement		24 729	30 749	29 209	41 137	11 928	40,8%

Les dépenses de fonctionnement attendues s'élèvent à **41,1 M€** en 2024 dont **29,4 M€ liées à l'activité** (+214 K€ par rapport à 2023).

Cette variation s'explique notamment par :

- -655 K€ d'électricité (chapitre 011)
- +612K€ d'impôts fonciers (chapitre 011)
- +230 K€ de marché sécurité des parkings
- +176 K€ d'honoraires marketing (chapitre 011)
- +570 K€ de charges de personnel (chapitre 012)
- -1 257 K€ de dotations aux provisions pour risques et charges (chapitre 042).

Les restes à réaliser N-1 s'élèvent à 2,1 M€ et concernent le chapitre 011 (compte 61521 principalement).



Les achats, charges externes et impôts représentent 44% des charges de fonctionnement et **s'élèveraient à 13 M€ en 2024** soit +909 K€ (+8%) par rapport à 2023.

Détail des achats, charges externes et impôts

Chapitre	Libellé	Réalisé	Réalisé	Réalisé	Budget	Variation 24/23	
		2021	2022	2023	2024	€	%
615	Entretien et réparations	2 032	4 413	4 646	4 768	123	2,6%
63	Impôts et taxes (hors impôts liés au personnel)	2 482	2 619	2 860	3 472	612	21,4%
611	Sous traitance générale	924	745	853	1 200	347	40,6%
600	Achats d'exploitation	787	1 721	1 805	1 203	-601	-33,3%
622	Honoraires	727	757	256	562	306	119,5%
628	Concours divers	288	769	400	459	59	14,7%
626	Frais postaux et de télécommunications	155	227	258	279	21	8,2%
614	Charges locatives	199	248	268	244	-23	-8,7%
616	Assurances	110	237	214	220	6	3,0%
61, 62	Autres charges externes	130	154	178	208	30	16,9%
613	Locations	132	127	179	198	19	10,6%
623	Communication, relations publiques	107	164	107	118	11	10,4%
TOTAL CHAPITRE 011		8 074	12 182	12 023	12 931	909	7,6%

Les principales charges de 2024 sont les suivantes :

- Poste entretien des bâtiments : 3,6 M€
 - o Prestations de peinture : 1,7 M€ (opération n°47 du PPI)
 - o Rénovation électrique du parking Victor Hugo : 0,4 M€ (opération n°64 du PPI)
 - o Traitement de différentes pathologies structurelles du parking Front du Médoc : 0,3 M€
- Electricité : 0,6 M€
- Taxes foncières : 2,2 M€
- Cotisations foncières des entreprises (impôts) : 1,2 M€
- Redevance à la SNCF pour le parking gare Saint Jean : 447 K€
- Prestations de nettoyage : 697 K€
- Sécurité-sureté des parkings : 230 K€
- Maintenance des matériels de péage et des caisses automatiques : 454 K€

Les dépenses liées au PPI budgétisées en charges externes (entretien bâtiments et honoraires principalement) s'élèvent à 3,2M€ et pèsent 25% dans le total des achats et charges externes budgétisés en 2024.

Certains travaux prévus sur 2023 ont fait l'objet d'une provision pour grosses réparations (PGER) au 31/12/23 et n'impacteront donc pas le résultat 2024 :

- Remise en état du niveau 2A et remise aux normes sécurité incendie des niveaux 2A et 2B à la suite d'un incendie : le montant estimé restant sur l'année 2024 est de 170 K€. Ces travaux sont provisionnés à hauteur de 85 K€ (opération n°6 du PPI),
- Travaux de peinture : le coût estimé pour l'année 2023 est de 1,7 M€. Ces travaux sont provisionnés à hauteur de 1,2 M€ (opération n°47 du PPI).

Les achats d'exploitation attendus s'élèvent à 1 203K€ pour l'année 2024 et augmentent de 1 805 K€ (+62%) par rapport à 2023 suite à la baisse du poste électricité pour 655 K€ (-52%).

Les charges externes attendues s'élèvent à 8 257 K€. Elles augmentent de 899 K€ par rapport à 2023 (+12%).

Le poste entretiens et réparations augmente de +123 K€ par rapport à 2023. Cette augmentation est notamment liée au nouveau marché signalétique des parkings. Le poste sous-traitance générale augmente de 347 K€. Cette augmentation est liée au nouveau marché sécurité-sureté des parkings pour 230 K€ ainsi qu'au nouveau marché de nettoyage des façades et des toitures pour 120 K€. Le poste honoraires augmente de 306 K€ avec +175 K€ d'honoraires marketing (nouveau marché), +80 K€ d'honoraires informatique et +57 K€ de formation.

Les impôts attendus s'élèvent à 3,5M€ contre 2,9M€ en 2023 soit une hausse de 21% qui s'explique par la budgétisation de l'ensemble des impôts fonciers 2024.

Les postes entretien et réparation et impôts représentent 37% des achats, charges externes et impôts attendus en 2024.

Les charges de personnel attendues s'élèvent à 8,9 M€ contre 8,4 M€ en 2023 soit une hausse de 7%.

Les salaires bruts devraient s'élever à 6 M€ en 2024 contre 5,7 M€ en 2023.

Cette hausse s'explique principalement par la progression des rémunérations portée par les négociations annuelles obligatoires de 2023.

L'effectif moyen en 2023 devrait s'élever à 157 salariés (idem à 2023).

Un accord d'intéressement a été signé en 2022 dont la prime globale plafonnée à 200.000 € n'a pas été budgétisée en 2024 en raison de la perte estimée.

Le personnel intérimaire est estimé à 80K€ et concerne principalement le parking de l'ARENA.

Les dotations aux amortissements s'élèvent à 5,8M€.

Elles sont en hausse de 11% du fait des acquisitions d'immobilisations 2023 et 2024 (hors immobilisation en cours).

Les dotations aux amortissements attendues en 2024 sont composées de :

- 5,2 M€ liés aux immobilisations inscrites à l'actif au 31/12/2023,
- 148 K€ liés aux investissements 2024,
- 242 K€ liés à l'amortissement de la phase 2 du parking Amédée Saint Germain,
- 240 K€ liés à l'amortissement du parking Amplitude.

Les dotations aux provisions pour risques et charges sont estimées à 793 K€ et concernent les provisions pour gros entretiens pour 773 K € prévus au PPI.

A contrario, 1 870 K€ de reprise devraient être opérées en 2024 exclusivement sur des provisions pour gros entretien. L'impact en résultat serait donc de +1 M€.

Les provisions pour dépréciation des clients sont estimées à 120 K€ en 2024 et suivent le plan de dépréciation des créances clients adopté par la Régie.

Les autres charges s'élèvent à 444K€ et sont principalement composées des licences informatiques pour 211 K€ et de la redevance en faveur de Bordeaux Métropole pour l'exploitation de ses parkings mis en concession à METPARK.

Le versement d'une redevance à Bordeaux Métropole est budgétisé selon les modalités fixées par le contrat d'objectifs signé entre METPARK et Bordeaux Métropole, en fonction des données prévisionnelles du budget primitif.

La redevance est composée d'une part forfaitaire et d'une part variable.
La part forfaitaire basée sur les surfaces des parkings s'élèverait à 220 K€ HT.
La part variable est assise sur le chiffre d'affaires des parcs mis en affectation par Bordeaux Métropole. Elle est déclenchée pour tout résultat supérieur à 1,5 M€.
Le résultat estimé étant déficitaire, seule la part fixe qui s'élève à environ 220 K€ a été budgétisée.

Les charges exceptionnelles sont estimées à 351 K€ en prévision notamment de réduction de titres sur années antérieures pour 250 K€.

Aucun impôt sur les sociétés n'a été budgétisé puisqu'aucun bénéfice n'a été prévu pour l'exercice 2024.

Des dépenses imprévues ont été budgétisées en dépenses d'exploitation pour **1,7 M€**.

3. L'INVESTISSEMENT

INVESTISSEMENT			
K€	Dépenses	Recettes	Resultat
Crédits de fonctionnement votés au titre du présent budget	20 133	16 657	-3 476
Restes à réaliser N-1	1 262	0	-1 262
Total crédits ouverts	21 395	16 657	-4 739
Report des exercices précédents	0	4 739	4 739
Total de la section investissement	21 395	21 395	0

Le résultat attendu de la section d'investissement est à l'équilibre.

Les crédits ouverts sur la section d'investissement présentent **un résultat négatif de 4 739 K€**.

3.1 EVOLUTION DES RECETTES D'INVESTISSEMENT

Les recettes d'investissements attendues s'élèvent à **16 657 K€** en 2024 et sont composées :

- du virement d'excédent de la section d'exploitation pour 10 014 K€,
- des amortissements des immobilisations pour 5 800 K€,
- des provisions pour risques et charges pour 793 K€,
- de VNC pour 50 K€.

Les trois derniers postes sont le miroir des comptes correspondants présents en dépense de fonctionnement. L'ensemble de ces éléments a été précédemment commenté et n'appelle pas de remarques supplémentaires.

3.2 EVOLUTION DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

K€	Réalisé	Réalisé	Réalisé	Budget	Variation 24/23	
	2021	2022	2023	2024	€	%
Chap 20 - Immobilisations incorporelles	560	388	178	155	-24	-13,3%
Chap 21 - Immobilisations corporelles	2 102	645	995	463	-532	-53,5%
Chap 23 - Immobilisations en cours	4 368	6 287	6 994	13 938	6 944	99,3%
Subventions d'investissement	300	0	0	0	0	
Opérations pour le compte d'un tiers	721	0	0	0	0	
Emprunts et dettes assimilées	953	580	600	3 331	2 731	455,3%
Quote-Parts des subventions d'investissement virées au résultat	953	580	600	638	38	6,4%
Provisions risques et charges (reprises)	1 239	3 635	2 630	1 870	-760	-28,9%
Dépenses imprévues	0	0	0	1 000	1 000	
Total Dépenses Investissement	11 196	12 116	11 997	21 395	9 398	78,3%

Les dépenses d'investissements attendues s'élèvent à **21 395 K€** en 2024 dont 1 262 K€ de RAR.

Les acquisitions d'immobilisations prévues au budget 2024 s'élèvent à 14,6 M€.

Elles représentent 68% des dépenses d'investissement 2024.

Un PPI (Plan Pluriannuel d'Investissements) a été présenté au conseil d'administration de juin 2022. Une version actualisée est présentée lors du conseil d'administration du 26 mars 2024.

Pour les parcs existants :

- Marché global de performance pour la réhabilitation de 4 parcs de stationnement anciens (opération n° 14 du PPI).

Ce projet consiste à la mise en conformité sécurité incendie, au remplacement du matériel de péage, à l'installation du guidage à la place et de services ainsi qu'à l'embellissement du parc par la mise en place de la nouvelle charte graphique. Le parking Gambetta servira de parc test puis la rénovation globale des parcs Cité Mondiale, République et Porte de Bordeaux suivra. Les travaux ont débuté en janvier 2024 par le parking Gambetta pour une durée de 10 mois pour une livraison estimée fin 2024. Ils sont évalués à 8 150 K€ en 2024 pour un coût global de l'opération de 27 M€ (2022-2027) ;

- Création d'un nouvel espace mobilités douces et mise à niveau des locaux vélos d'autres parcs (METSTATION) pour 745 K€ en 2024. Le coût global du projet est estimé à 2 M€ (opération n° 52 du PPI),
- Création d'un système de supervision (VMS) avec le renouvellement et l'ajout de caméras de vidéosurveillance (dont audit) : 600 K€ en 2024 (opération n° 5). Le coût global du projet est estimé à 3,8 M€ (2024-2028),
- Remplacement du matériel de péage : 600 K€ en 2024 (opération n°32). Le coût global du projet est de 2,6 M€,
- Installation du guidage à la place sur 3 parkings : 587 K€ en 2024 (opération n°89). Le coût global du projet est de 618 K€.

Pour les parcs en construction :

- Amédée Saint Germain (opération n° 33 du PPI) : livraison de la deuxième tranche de 332 places effectuée en janvier 2024 : 214 K€,
- Amplitude (opération n° 45 du PPI) : livraison des 401 places effectuée en janvier 2024 : 1 523 K€.

Les opérations du PPI représentent 92% du montant des investissements 2024.

Dans les investissements hors PPI, on retrouve notamment le nouveau site Internet pour 200 K€ ou la création de l'application pour 100 K€.

Aucune subvention n'est budgétisée en 2024.

Le poste « dépôts et cautionnements reçus » est attendu pour 3,3 M€ et correspond aux acomptes antérieurs à 2024 reçus sur les contrats d'amodiation et dont le décaissement initial devrait intervenir sur 2024 avec les livraisons des parkings Amplitude et Amédée Saint-Germain (phase 2).

Les quotes-parts de subventions virées au résultat attendues s'élèvent à 638 K€.

Les reprises sur provisions pour risques et charges attendues s'élèvent à 1 870 K€.

Ces deux postes sont le miroir des comptes de quotes-parts de subventions virées au résultat et de reprises sur provisions pour risques et charges présents en recettes de fonctionnement. L'ensemble de ces éléments a été précédemment commenté et n'appelle pas de remarques supplémentaires.

Des dépenses imprévues ont été budgétisées en dépenses d'investissement pour **1 M€.**

Aussi, vous est-il proposé, Mesdames, Messieurs, si tel est votre avis, de bien vouloir adopter le budget primitif 2024.

Les conclusions, mises aux voix, sont adoptées à l'unanimité.

Fait et délibéré au siège social de METPARK le 26 mars 2024

Pour expédition conforme

Le Président



Christophe DUPRAT