



METPARK

**METPARK STATIONNEMENT
RAPPORT FINANCIER 2019**

TABLE DES MATIERES

1.	LE COMPTE DE RESULTAT	1
2.	LA SECTION D'EXPLOITATION	2
2.1	Les ressources d'exploitation	3
2.2	Les dépenses d'exploitation	6
2.3	Synthèse de la section d'exploitation	9
3.	LA SECTION D'INVESTISSEMENT	10
3.1	Les dépenses d'investissement	10
3.2	Les ressources d'investissement	11
3.3	Synthèse de la section d'investissement	11
4.	LES INDICATEURS DE GESTION	12

1. LE COMPTE DE RESULTAT

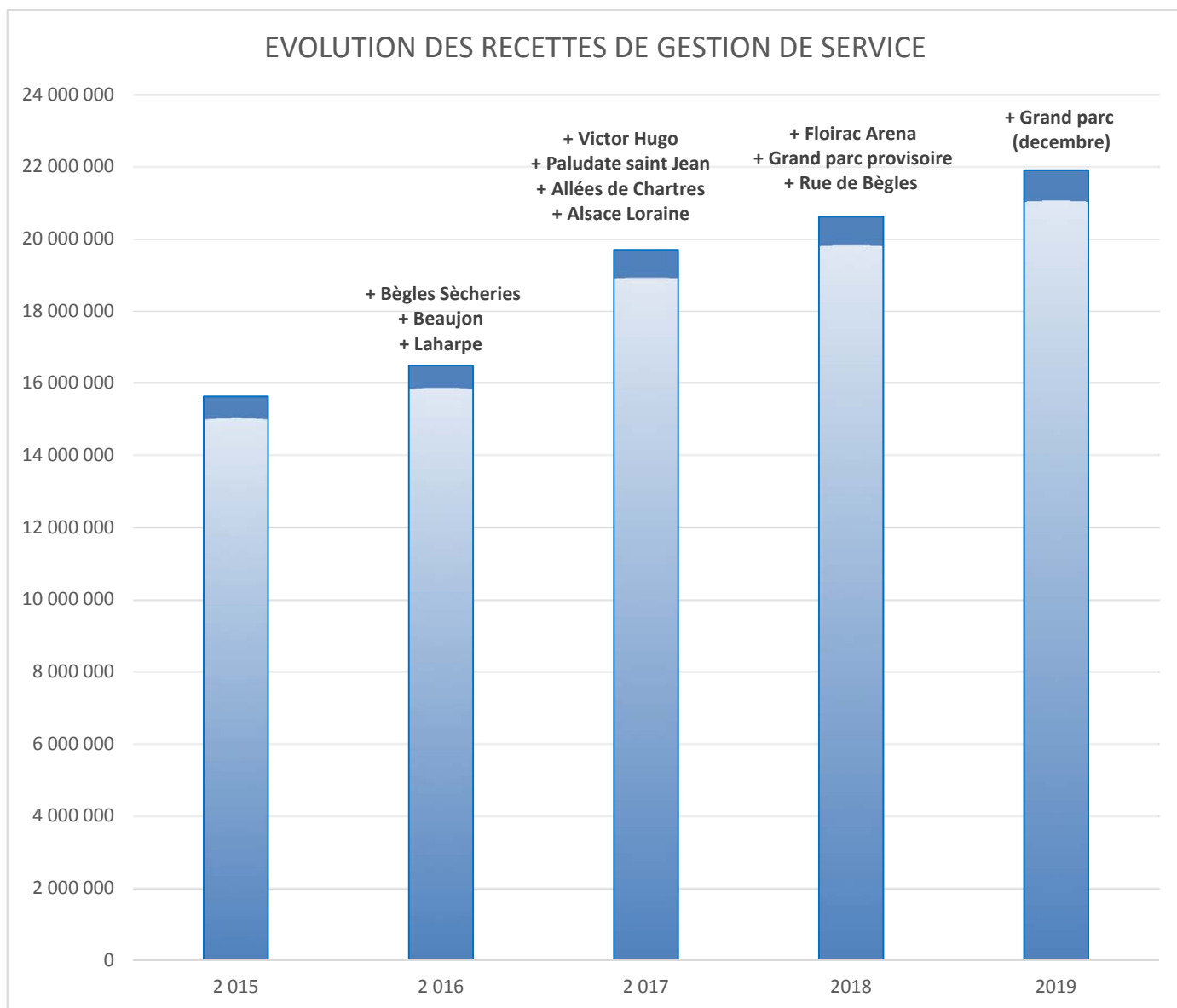
D'un montant de **1 434 268,15 €**, le résultat de l'exercice 2019 est en forte progression par rapport à l'exercice 2018. Ce résultat est la conséquence de deux facteurs cumulés :

- Une forte progression du chiffre d'affaire : + 1,6 M € (soit + 8,1 %)
- Une hausse contenue des charges courantes : + 1 M (soit + 5,2 %)

	2018	2019	Variation 2018/2019	
			En %	En valeur
Produits des services	18 671	19 959	6,9%	1 287
Autres produits	1 704	2 069	21,4%	365
Produits courants non financiers	20 376	22 028	8,1%	1 652
Traitements, salaires, charges sociales	7 107	6 912	-2,7%	-194
Achats et charges externes	6 216	4 446	-28,5%	-1 770
Dotations aux amortissements et provisions	4 659	7 245	55,5%	2 586
Autres charges	1 929	2 344	21,5%	414
Charges courantes non financières	19 911	20 947	5,2%	1 036
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	465	1 080	105,2%	1 037
Produits courants financiers	-	-		
Charges courantes financières	-	-		
RESULTAT COURANT FINANCIER	0	0		
RESULTAT COURANT	465	1 080	132,6%	616
Produits exceptionnels	2 057	1 258	-38,9%	-800
Charges exceptionnelles	1 307	740	-43,4%	-568
RESULTAT EXCEPTIONNEL	750	518	-30,9%	-232
Impôts sur les bénéfices	469	164	-65,1%	-305
RESULTAT DE L'EXERCICE	745	1 434	92,4%	689

2. LA SECTION D'EXPLOITATION

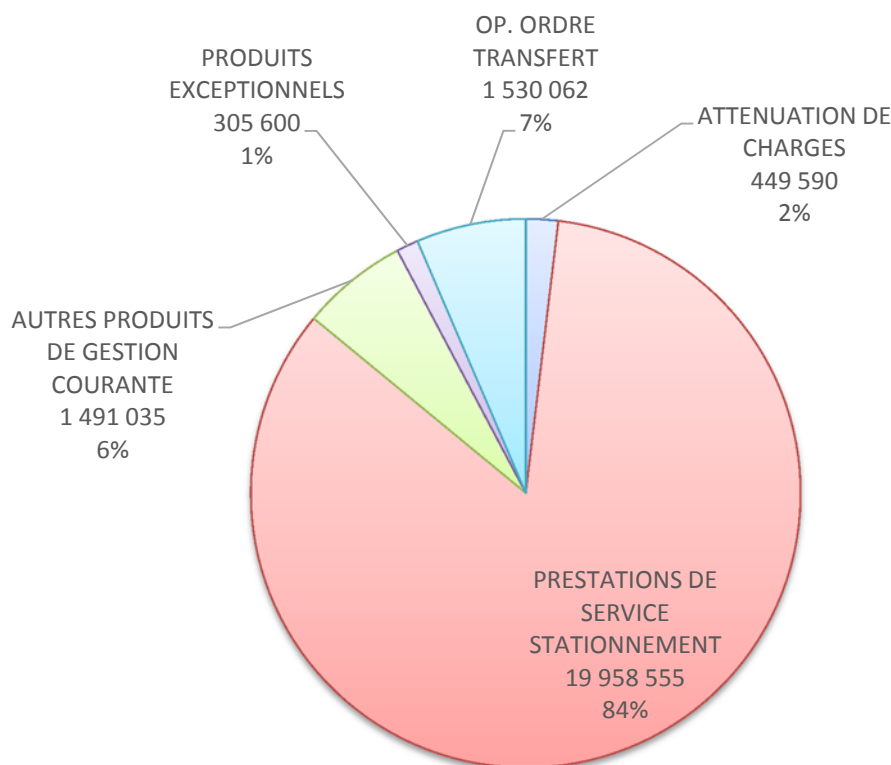
2.1 Les ressources d'exploitation



En constante augmentation depuis 2015, les recettes de la Régie ont nettement progressé sur l'exercice 2019, atteignant le seuil de 22 M €.

La progression du nombre d'abonnés (+ 11 %) et l'évolution favorable des recettes horaires (+7,6 %) ont permis à la Régie d'augmenter ses produits courants de 8,1 % (+1,6 M €).

TYPLOGIE DES RECETTES DE LA SECTION D'EXPLOITATION



84 % des recettes de la section d'exploitation sont constitués par les prestations de service de stationnement

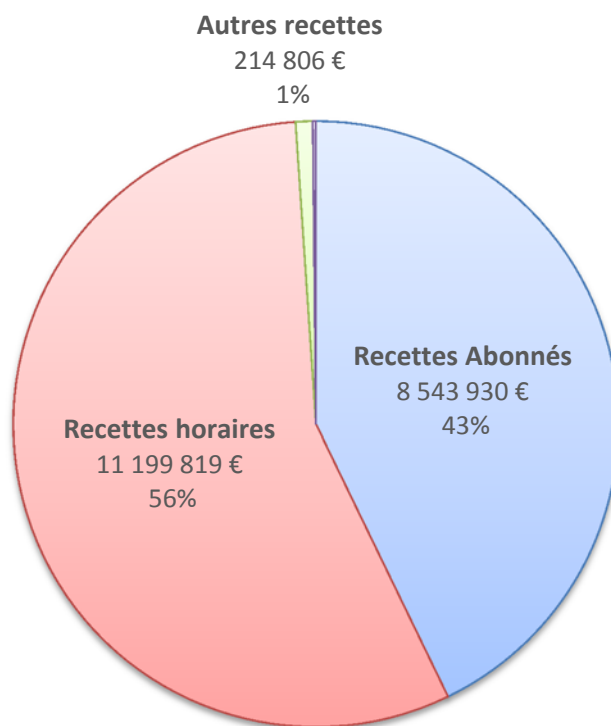
Les autres produits de gestion courante représentent 6 % et contiennent les redevances de locations (AOT, baux) ainsi que la redevance d'heure et demi de gratuité sur le parking centre commercial Mériadeck.

Les atténuations de charges sont composées du seul compte de remboursement des indemnités journalières versées par la sécurité sociale

Les produits exceptionnels constatent les remboursements de nos assurances dans le cadre de sinistres, les recouvrements de pénalités facturées.

Les opérations d'ordre de transfert (chapitre 042) contiennent les reprises de provisions pour risque et charges (578 K€) et les amortissements de subventions reçues pour 952 K€

REPARTITION DES RECETTES DE STATIONNEMENT PAR NATURE



Les recettes de stationnement sont majoritairement réparties en deux catégories :

- les recettes horaires (56 %) qui constatent les encaissements effectués directement sur nos parkings par de la clientèle temporaire
- les recettes abonnés (43 %) qui représentent les recettes comptables lissées de nos clients « résidents » et « permanents » sur l'exercice, contrats d'amodiations compris.

2.2 Les dépenses d'exploitation

	Total des dépenses réelles de fonctionnement (hors travaux en régie)	Variation DRF
2016	12 223 754	
2017	14 564 001	19,15%
2018	17 384 317	19,36%
2019	15 365 092	-11,62%

Les dépenses réelles de fonctionnement diminuent de 11,62 % en 2019 par rapport à 2018 (- 2 019 225 €).

Comme le montre le tableau de répartition ci-après, cette baisse est due à :

- Une diminution des charges à caractère général

Cette baisse est principalement en relation avec la diminution des dépenses de grosses réparations par rapport à l'année 2018. Pour rappel en 2018 la Régie a engagé de lourds travaux de rénovation (étanchéité du parking Mériadeck, changement et optimisation des équipements d'éclairage, etc...) qui ont engagé près 1,7 M€ contre 455 K€ en 2019.

Les principaux travaux de rénovation engagés en 2019, tels que la dernière phase d'étanchéité du parking Mériadeck et la réfection des niveaux 2a et 2b suite à incendie, ont été décalés sur l'année 2020.

Comptablement, ils sont identifiés dans les comptes d'opération d'ordre, la Régie les ayant provisionnés dans les comptes 2019.

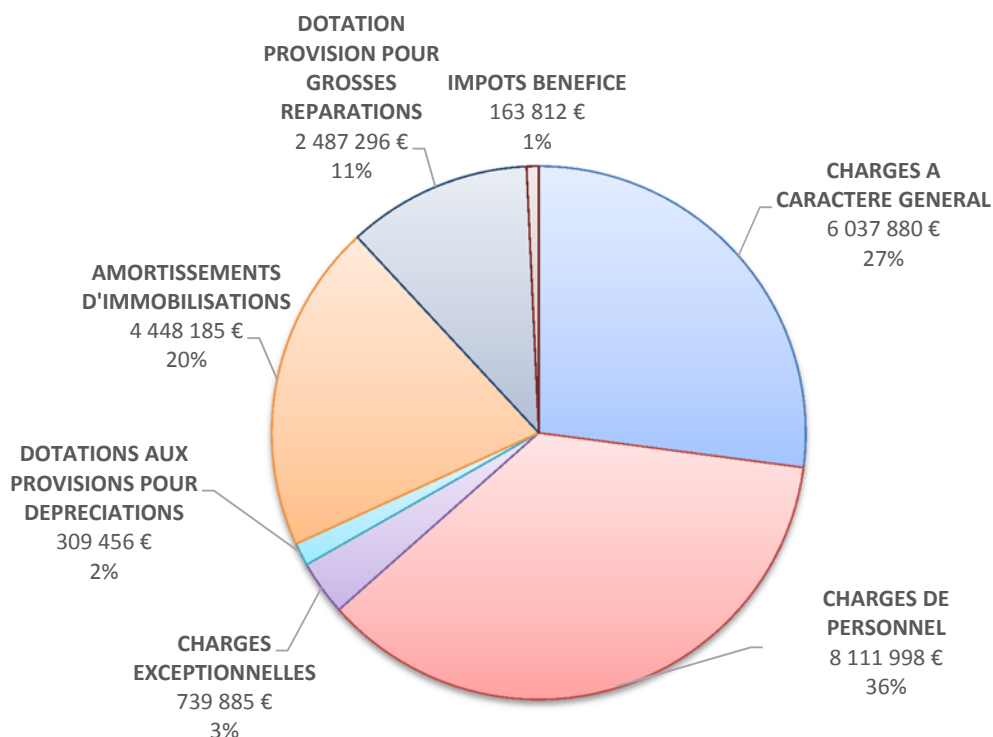
- Une maîtrise des charges de personnel

La baisse des dépenses de personnel est essentiellement liée à la diminution sensible du poste attaché aux salariés intérimaires (- 300 K€) et aux réductions de charges sociales initiées par le Gouvernement et directement en lien avec la suppression du système de réduction fiscale du CICE.

Répartition des dépenses :

	2016	% R Réelle	2017	2018	2019	% D Réelle
Charges à caractère général	4 364 523	36 %	5 998 170	6 989 298	6 037 880	39 %
Charges de personnel	7 440 691	61 %	7 770 593	8 614 362	8 111 998	53 %
Atténuations de produits	0	0 %	0	0	0	0 %
Autres charges de gestion courante	45 003	0 %	1	4 438	2 061	0 %
Autres dépenses	0	0 %	143 590	468 762	473 268	3 %
Total des dépenses de gestion courante	11 850 217	97 %	13 912 354	16 076 850	14 625 207	95 %
Charges financières	0	0 %	0	0	0	0 %
Charges exceptionnelles (Hors cessions d'immo.)	373 537	3 %	651 647	1 307 467	739 885	5 %
Total des dépenses réelles de fonctionnement	12 223 754	100 %	14 564 001	17 384 317	15 365 092	100 %
Dépenses de fonctionnement, opérations d'ordre	3 718 326		4 993 658	4 658 851	6 935 482	
Déficit de fonctionnement reporté	0		0	0	0	
=== TOTAL DES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT ===	15 942 080		19 557 659	22 043 178	22 300 574	

DEPENSES D'EXPLOITATION

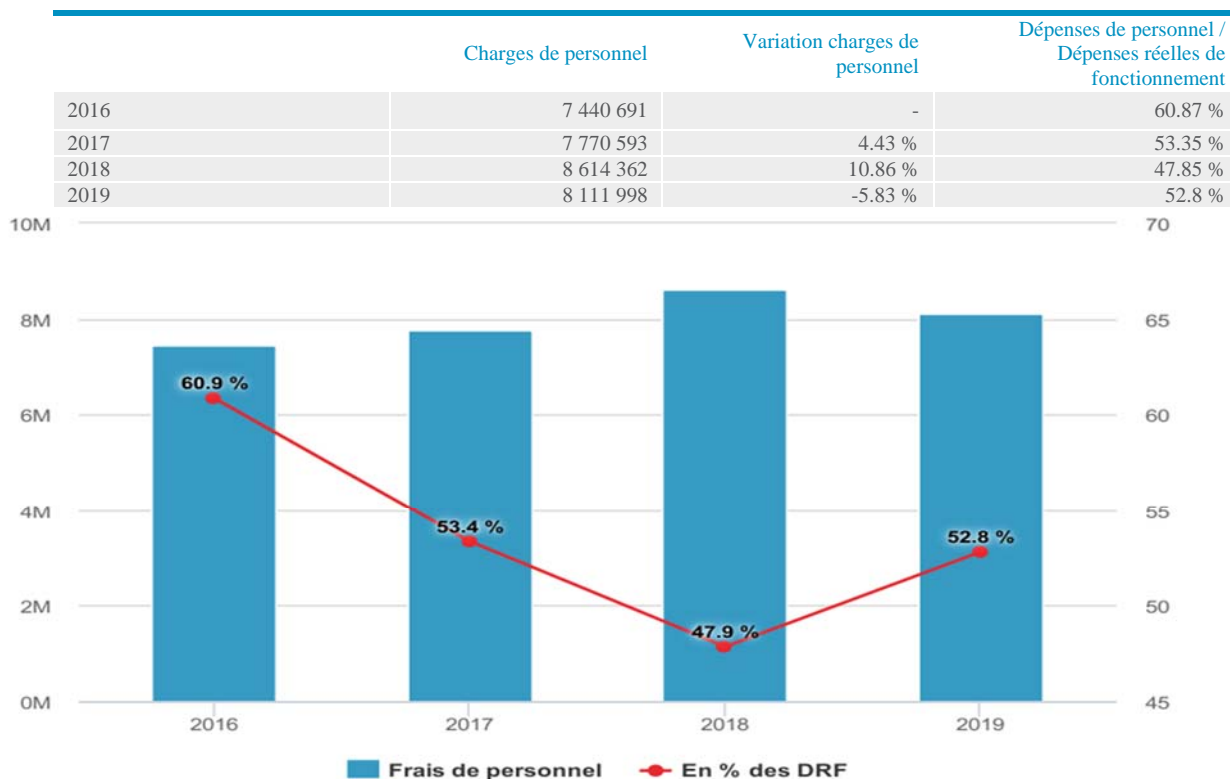


Les charges à caractère général

Elles comprennent les dépenses du chapitre 011.

	2017	2018	2019	% D Réelle
63512 - Taxes foncières	990 864	1 090 376	1 434 144	24%
637 - Autres impôts, taxes et versements assimilés (autres organismes)	633 831	587 834	780 854	13%
6061 - Fournitures non stockables (eau, énergie, ...)	689 090	744 897	637 814	11%
6156 - Maintenance Matériel Industriel	872 437	667 664	859 446	14%
61521 - Entretien, réparations bâtiments publics	1 280 855	1 700 902	455 919	8%
6110 - Sous-traitance Générale	220 478	323 199	394 530	7%
6281 - Concours divers (cotisations...)	154 179	590 403	281 993	5%
6226 - Honoraires	136 050	185 768	245 578	4%
6142 - Charges Locatives	151 186	202 208	183 156	3%
6262 - Frais de télécommunications	103 165	147 432	142 157	2%
61686 - Assurances Diverses	94 315	75 482	105 936	2%
627 - Services bancaires et assimilés	72 028	71 026	77 581	1%
606301 - Fournitures Entretien & Petit Equipement	245 040	256 575	191 461	3%
Autres	354 652	963 432	247 273	4%
TOTAL	5 998 170	7 607 198	6 037 842	100%

Les frais de personnel



Les frais de personnels, c'est-à-dire la totalité du chapitre 12 (y compris les charges d'intérim) représentent 52,8 % des charges réelles de fonctionnement et 36,4 % des charges totales de la section.

Les autres éléments composant les dépenses d'exploitation sont :

- Les amortissements des immobilisations qui représentent 20 % des dépenses totales de fonctionnement
- Les dotations aux provisions pour créances douteuses,
- Les charges exceptionnelles, qui contiennent pour l'essentiel les dernières opérations de régularisation du dossier de l'ancien agent comptable de la Régie.
- Les dotations pour provisions de grosses réparations à hauteur de 2 487 296 € (11%)
- L'impôt sur les bénéfices : d'un montant de 163 812 €, il constate le règlement de l'IS 2018, cette taxe ayant la particularité de ne pouvoir être rattachée à l'exercice concerné.

Focus sur la provision pour grosses réparations

Les provisions pour charges, en comptabilité, représentent des charges futures et probables pour la Régie, à court ou moyen terme. Il est de bonne gestion d'anticiper ces dépenses et de provisionner celles qui n'ont pu être exécutées sur l'exercice, surtout lorsqu'il s'agit de dépenses de gros entretien.

Les montants inscrits sont des montants estimés, non associés à des marchés ou des prestations engagés.

Travaux soumis à provision en 2019 pour réalisation 2020	Montant
Complément réhabilitation des niveaux 2A et 2B du parking CCM suite à incendie	859 028
Parking centre commercial mériadeck : réfection de l'étanchéité de la toiture (1 751 900 € X 50 %)	875 950
Parking Gambetta : rénovation salle de contrôle	90 000
Parking Rue Lhôte : réfection étanchéité toiture	112 800
Parking Alsace Lorraine : traitement des pieds de poteaux suite infiltrations	110 500
Parkings Alsace Lorraine et allées de Chartres : mise en conformité norme ADAP	86 000
Parking Beaujon : réfection ouvrage de serrurerie	25 000
Parkings Cité Mondiale, Portes de Bordeaux, 8 Mai 45, République et Victoire : réfection des systèmes de sécurité Incendie	328 018
	2 487 296

La totalité de ces dépenses provisionnées sont retracées en opération d'ordre, dans le compte 6815 Dotations aux provisions pour risques et charges réservées à cet effet.

2.3 Synthèse de la section d'exploitation

Ce tableau expose l'évolution des excédents cumulés de la section de fonctionnement jusqu'à fin 2019, date à laquelle l'excédent cumulé s'élève à **9 911 793 €**.

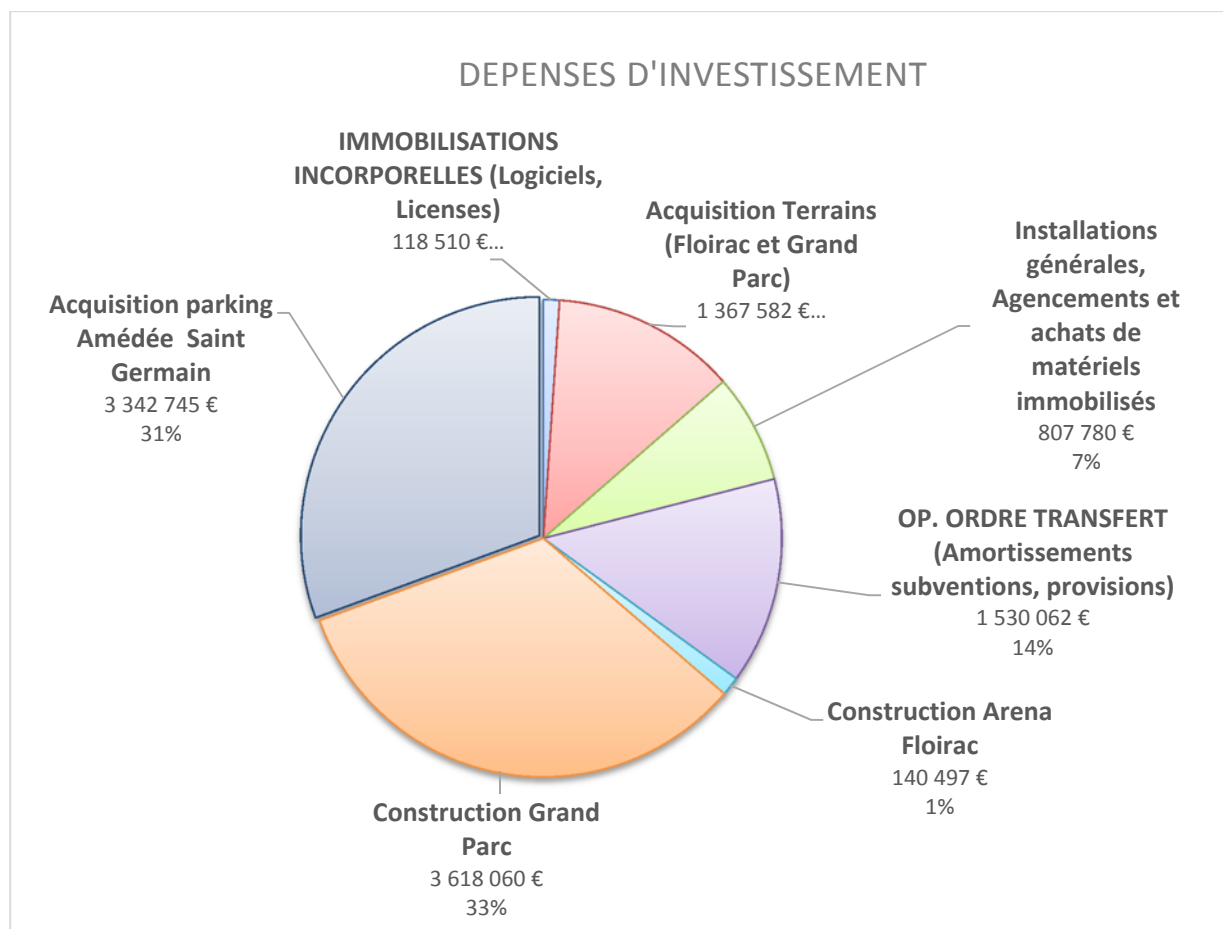
	2016	2017	2018	2019
Total des recettes réelles de fonctionnement	16 537 894	19 721 435	22 703 977	22 204 769
Total des dépenses réelles de fonctionnement	12 223 754	14 564 001	18 002 227	15 365 092
Excédent ou déficit de fonctionnement	5 743 611	7 732 073	8 432 322	9 911 793

3.LA SECTION INVESTISSEMENT

La section d'investissement présente un résultat déficitaire de **-2 606 609,00 €**.

Ce résultat traduit une année de forte mobilisation des dépenses d'investissement par la réalisation des opérations de construction et d'acquisition de nouveaux parkings.

3.1 Les dépenses d'investissement



	2016	2017	2018	2019	% D Inv.
Dépenses d'équipement brut	10 936 192	13 553 523	4 918 294	9 395 174	86 %
Dépenses financières d'investissement	0	0	0	0	0 %
Total des dépenses réelles d'investissement (hors annuité en capital)	10 936 192	13 553 523	4 918 294	9 395 174	
Remboursement de capital	0	0	0	0	0 %
Dépenses d'investissement, opérations d'ordre	720 149	1 824 686	657 350	1 530 062	14 %
Déficit d'investissement reporté	0	0	0	0	0 %
=== TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT ===	11 656 341	15 378 208	5 575 644	10 925 236	100 %

Les opérations d'ordre de transfert contiennent les étalements des subventions perçues ainsi que les opérations d'ordre liées aux reprises de provisions, celles-ci étant budgétaires.

3.2 Les recettes d'investissement

	2016	2017	2018	2019	% R Inv.
Dotations et subventions	350 000	6 583 392	3 177 228	1 361 077	16%
Réduction réelle des dépenses d'investissement	1 017 484	129 370	87 403	22 069	0%
Autres recettes réelles d'investissement	3 292 923	171 850	0	0	0%
Total des recettes réelles d'investissement hors emprunt	4 660 406	6 884 612	3 264 632	1 383 146	17%
Recettes liée à l'emprunt	0	0	0	0	0%
Provision pour grosses réparations	250 000	490 000	500 000	2 487 296	30%
Autres provisions		695 533			
Amortissements	3 468 325	3 808 125	4 158 851	4 448 185	53%
Recettes d'investissement, opérations d'ordre	3 718 325	4 993 658	4 658 851	6 935 481	83%
=== TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT ===	8 378 731	11 878 270	7 923 483	8 318 627	100%

Les recettes d'investissement sont principalement constituées des amortissements des immobilisations qui représentent 53 % des dépenses.

Les provisions étant budgétaires, la provision pour grosse réparation est également constatée pour 2 487 296 € (montant identique en section de fonctionnement)

Enfin, les dernières subventions en lien avec la construction du parking Aréna de Floriac ont été perçues et constatées pour 1 361 077 €.

3.3 Synthèse de la section d'investissement

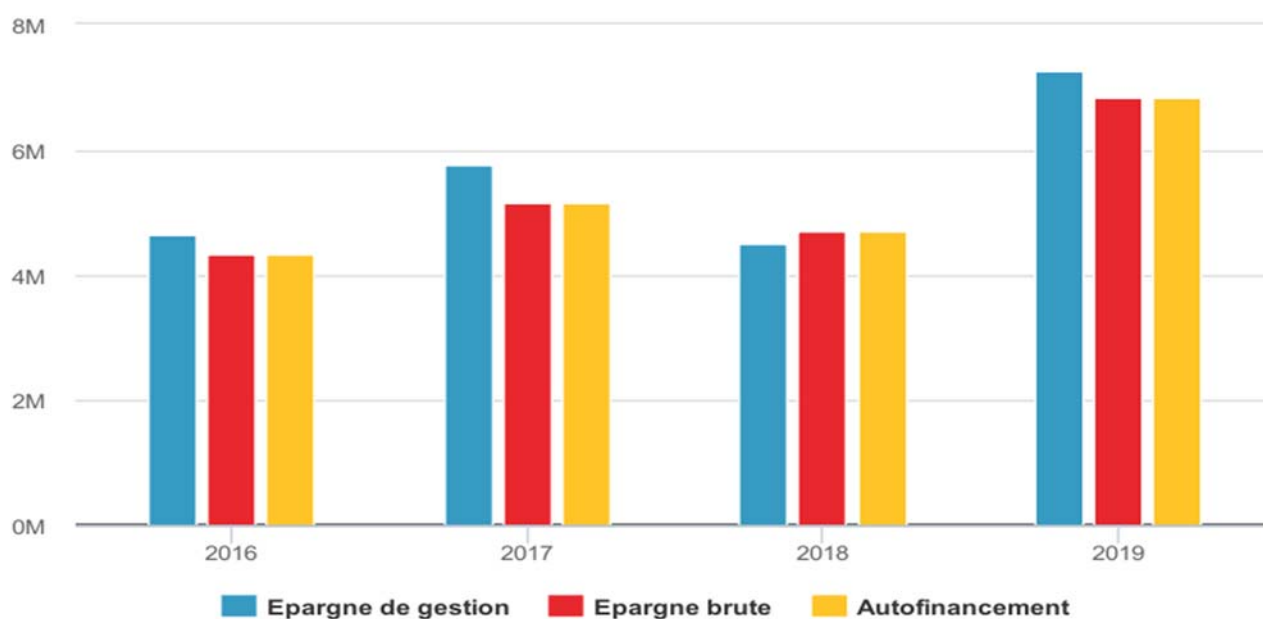
Ce tableau expose l'évolution des excédents cumulés de la section d'investissement jusqu'à fin 2019, date à laquelle l'excédent cumulé s'élève à **4 894 969,04 €**.

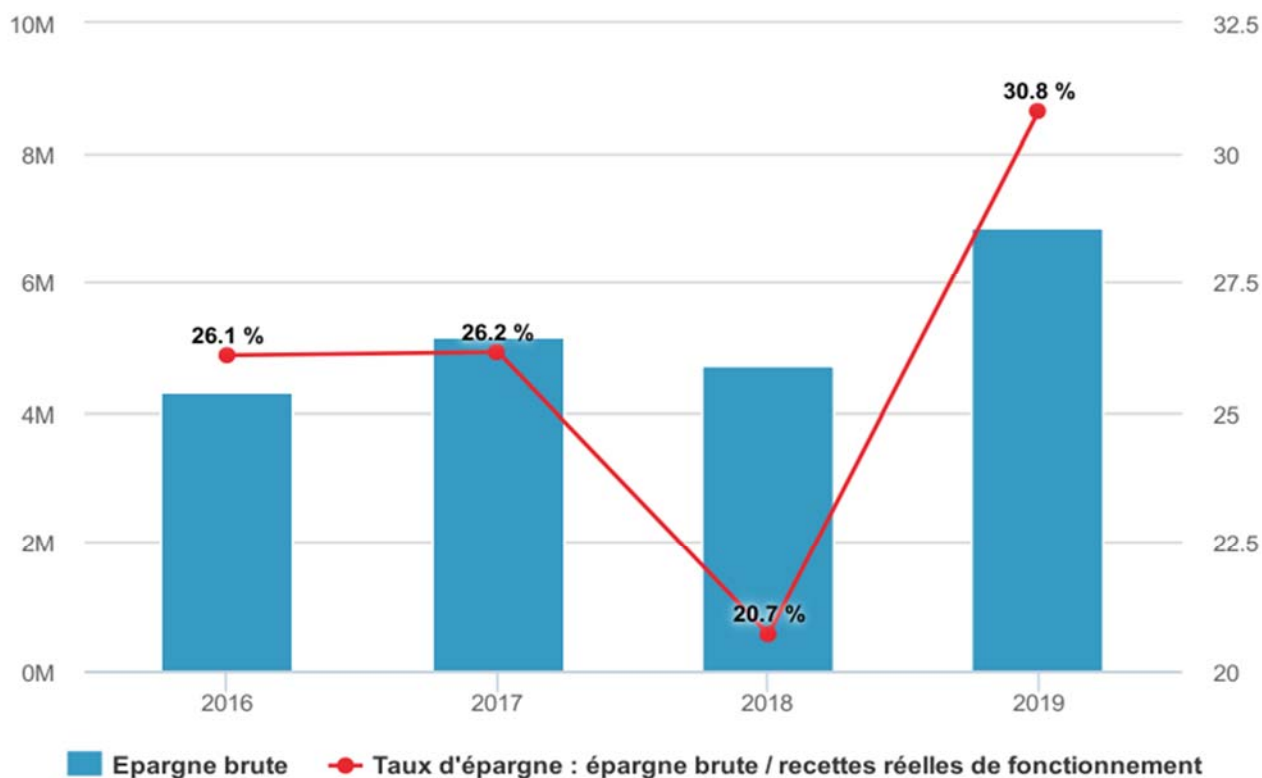
	2016	2017	2018	2019
Total des recettes d'investissement	19 612 923,09	19 834 852,16	13 287 412,87	15 820 204,79
Total des dépenses d'investissement	11 656 340,63	15 378 208,44	9 845 206,37	10 925 236,07
Excédent ou déficit d'investissement	7 956 582,46	4 456 643,72	3 442 206,50	4 894 969,04

4.LES INDICATEURS DE GESTION

	2016	2017	2018	2019
Recettes de fonctionnement courant	16 485 171	19 690 763	21 186 852	21 899 169
Dépenses de fonctionnement courant	11 850 217	13 912 354	16 694 760	14 625 169
Epargne de gestion	4 634 953	5 778 410	4 492 092	7 274 000
Résultats financiers	14 007	0	0	0
Résultats exceptionnels	-334 821	-620 975	209 658	-434 286
Epargne brute	4 314 139	5 157 434	4 701 750	6 839 714
Remboursement courant du capital de la dette (hors RA)	0	0	0	0
Epargne Disponible (Autofinancement net)	4 314 139	5 157 434	4 701 750	6 839 714
Taux d'épargne : épargne brute / recettes réelles de fonctionnement	26.09 %	26.15 %	20.71 %	30.8 %
Dette au 31 12	0	0	0	0
Capacité de désendettement	0,00	0,00	0,00	0,00

Evolution des niveaux d'épargne





Synthèse :

Les éléments présentés ci-dessus montrent que le Régie dégage une épargne de gestion (différentiel entre les produits courants et les charges courantes, hors opérations financières) d'un très bon niveau, 6,8 M€.

L'épargne nette qui représente la ressource disponible susceptible d'être réinvestie dans les équipements et/ou dans le fond de roulement, est du même niveau que l'épargne brute, la régie n'ayant aucune dette et aucun emprunt à rembourser.

Le taux d'épargne brute, qui constate la part des recettes de fonctionnement qui ne sont pas absorbées par les dépenses récurrentes de fonctionnement, présente un pourcentage conséquent de 30,8 %.