

16 FEV. 2024

Bureau du Contrôle



MET PARK

# BILAN FINANCIER SPIC 2023

## SOMMAIRE

1.	PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2023 .....	2
2.	LE FONCTIONNEMENT .....	3
3.	L'INVESTISSEMENT .....	20
4.	BILAN METPARK 2023 ET EVOLUTIONS .....	23



METPARK

Place  
à la  
Mobilité!

## 1. PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2023

FONCTIONNEMENT					Variation 23/22	
K€	Réalisé 2020	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Réalisé 2023	€	%
Recettes	20 616	28 640	31 421	29 505	-1 916	-6%
Dépenses	21 850	24 729	30 749	29 209	-1 539	-5%
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-1 233</b>	<b>3 911</b>	<b>672</b>	<b>296</b>	<b>-376</b>	<b>-56%</b>
Report des exercices antérieurs	9 912	8 678	12 589	13 261	672	5%
Restes à réaliser à reporter	266	392	501	2 115	1 613	322%
Résultat cumulé	8 412	12 197	12 760	11 443	-1 317	-10%

INVESTISSEMENT					Variation 23/22	
K€	Réalisé 2020	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Réalisé 2023	€	%
Recettes	18 061	8 623	11 751	10 833	-918	-8%
Dépenses	16 248	10 244	11 536	11 397	-139	-1%
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>1 813</b>	<b>-1 620</b>	<b>215</b>	<b>-564</b>	<b>-779</b>	<b>-363%</b>
Report des exercices antérieurs	4 895	6 708	5 088	5 303	215	4%
Restes à réaliser à reporter	139	257	230	1 262	1 032	449%
Résultat cumulé	6 570	4 831	5 073	3 476	-1 597	-31%

<b>Total Cumulé</b>	<b>14 982</b>	<b>17 027</b>	<b>17 833</b>	<b>14 919</b>	<b>-2 914</b>	<b>-16%</b>
---------------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	-------------

### 1.1 La section d'exploitation

Elle a dégagé un résultat positif de **296 K€**.

### 1.2 La section d'investissement

Elle a dégagé un résultat négatif de **564 K€**.

### 1.3 Le résultat cumulé (exploitation + investissement)

Le solde d'exploitation et d'investissement s'élève à **-268K€** pour 2023 avec 40M€ de recettes et 41M€ de dépenses.

En total cumulé, le résultat ressort à **14,9 M€**.





MET PARK

Place  
à la  
Mobilité!

## 2. LE FONCTIONNEMENT

K€					Variation 23/22	
	Réalisé 2020	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Réalisé 2023	€	%
Chiffre d'affaires et autres produits	16 449	22 502	24 687	25 122	434	1,8%
Atténuations de charges	981	1 086	622	747	125	20,0%
Reprises sur provisions	1 324	1 344	3 762	2 641	-1 120	-29,8%
<b>Total produits d'exploitation</b>	<b>18 755</b>	<b>24 933</b>	<b>29 071</b>	<b>28 510</b>	<b>-562</b>	<b>-1,9%</b>
Achats et charges externes	-5 773	-5 592	-9 563	-9 163	400	-4,2%
Impôts et taxes	-2 138	-2 482	-2 619	-2 860	-241	9,2%
Charges de personnel	-6 907	-7 128	-7 706	-8 366	-660	8,6%
Autres charges	-14	-22	-10	-308	-298	2914,7%
Dotations aux amortissements des immobilisations	-4 700	-4 507	-5 099	-5 221	-122	2,4%
Dotations aux provisions pour risques et charges	-1 365	-3 946	-3 134	-2 050	1 084	-34,6%
Dotations aux provisions pour dépréciation des actifs circulants	0	-116	-61	-481	-420	687,5%
Valeurs comptables des actifs cédés	0	0	0	-312	-312	
<b>Total charges d'exploitation</b>	<b>-20 897</b>	<b>-23 793</b>	<b>-28 193</b>	<b>-28 761</b>	<b>-568</b>	<b>2,0%</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-2 142</b>	<b>1 139</b>	<b>879</b>	<b>-251</b>	<b>-1 130</b>	<b>-128,6%</b>
Produits financiers	0	0	0	285	285	
Charges financières	0	0	0	0	0	
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>285</b>	<b>285</b>	
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>-2 142</b>	<b>1 139</b>	<b>879</b>	<b>34</b>	<b>-845</b>	<b>-96,2%</b>
Produits exceptionnels	1 862	3 708	2 350	711	-1 639	-69,7%
Charges exceptionnelles	-420	-136	-1 599	-410	1 189	-74,4%
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>1 442</b>	<b>3 572</b>	<b>751</b>	<b>301</b>	<b>-450</b>	<b>-59,9%</b>
<b>RESULTAT AVANT IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>	<b>-700</b>	<b>4 711</b>	<b>1 630</b>	<b>335</b>	<b>-1 295</b>	<b>-79,4%</b>
Impôts sur les bénéfices	-533	-800	-958	-39	918	-95,9%
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-1 233</b>	<b>3 911</b>	<b>672</b>	<b>296</b>	<b>-376</b>	<b>-56,0%</b>

**Le résultat d'exploitation s'élève à -251 K€ en 2023.**

**Le résultat financier s'élève à 285 K€ en 2023.**

**Le résultat exceptionnel s'élève à 301K€ en 2023** et baisse de 450 K€ par rapport à 2022. Cette diminution s'explique principalement par des indemnités assurance du parking Arena.

**Le résultat de l'exercice s'élève à 296K€** après d'un impôt sur les bénéfices de 39K€. Aucune participation à l'exercice n'est déclenchée cette année.



M E T P A R K

Place  
à la  
Mobilité!

## 2.1 EVOLUTION DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

K€	Réalisé 2020	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Réalisé 2023	Variation 23/22	
					€	%
Chiffre d'affaires et autres produits	16 449	0	24 676	25 112	50,0%	1,8%
Autres produits de gestion courante	0	0	12	10		-14,9%
Chiffre d'affaires et autres produits	16 449	22 502	24 687	25 122	434	1,8%
Atténuation de charges	981	1 086	622	747	125	20,0%
Quote-part des subventions d'investissement	1 265	953	580	600	20	3,4%
Reprises sur provisions	1 324	1 344	3 762	2 641	-1 120	-29,8%
Produits financiers	0	0	0	285	285	
Produits exceptionnels	597	2 755	1 770	111	-1 659	-93,7%
Total Autres Recettes	4 167	6 138	6 734	4 384	-2 350	-34,9%
<b>Total Recettes Fonctionnement</b>	<b>20 616</b>	<b>28 640</b>	<b>31 421</b>	<b>29 505</b>	<b>-1 916</b>	<b>-6,1%</b>

Les recettes de fonctionnement s'élèvent à 29 505 K€ et sont en baisse de 6% par rapport à 2022.

Le chiffre d'affaires et les autres produits s'élèvent à 25 122 K€ en 2023 et augmentent de 434 K€ par rapport à 2022 (+1,8%).

Les refacturations entre le SPIC et le SPA s'élèvent à 911 K€ en 2023.

Conformément à la convention de refacturation établie entre le SPIC et SPA, des charges de différentes natures sont refacturées à la fourrière.

Au titre de 2023, elles sont composées par :

- Les dépenses fourrière payées par le SPIC : 94 K€ (dont 53 K€ de travaux de joints de dilatation sur la zone fourrière du parking Front du Médoc),
- Les charges des parkings 8 mai 45 et Front du Médoc dont une partie est occupée par la fourrière affectée via une clé de répartition liée au nombre de places utilisées pour le SPA : 406K€,
- Un forfait lié aux frais de structure : 15K€,
- Les salariés du SPIC mis à disposition du SPA : 396K€.

Soit au total 515K€ de frais de structure et 396K€ de frais de personnel.

Les atténuations de charges s'élèvent à 747K€ en 2023. Ce montant se décline comme ci-dessous :

- 235 K€ de stock magasin,
- 437 K€ de remboursements liés aux charges de personnel (maladie, indemnités de fin de carrière ...),
- 74 K€ d'indemnités de fin de carrière.

Une hausse est constatée par rapport à 2022 sur l'ensemble des postes ci-dessus.



M E T P A R K

place  
à la  
Mobilité!

**Les quotes-parts des subventions d'investissement s'élèvent à 600 K€** et sont en hausse (+20 K€ par rapport à 2022).

**Les reprises sur provisions s'élèvent à 2 641 K€** en 2023 et sont liées à 97% au PPI (Plan Pluriannuel d'Investissements).  
Elles concernent pour 1 310 K€ le parking du Centre Commercial de Mériadeck (travaux d'étanchéité).

**Les produits financiers s'élèvent à 285 K€** et concernent les intérêts courus non échus du compte à terme souscrit en mai 2023 pour un montant de 14 M€.

**Les produits exceptionnels s'élèvent à 111 K€** et s'expliquent principalement par :

- 23 K€ de pénalités de retard pour la levée des réserves du parking Amédée Saint Germain construit par Bouygues Immobilier,
- 25K€ de remboursements liés à des sinistres (incendie, véhicules...).

La baisse des produits exceptionnels entre 2022 et 2023 s'explique par :

- 879 K€ d'indemnités d'assurance reçues en 2022 au titre de l'incendie du parking Mériadeck de 2017,
- 370K€ d'indemnités et pénalités de retard reçues dans le cadre de la livraison du parking Amédée en 2022 (370 K€).

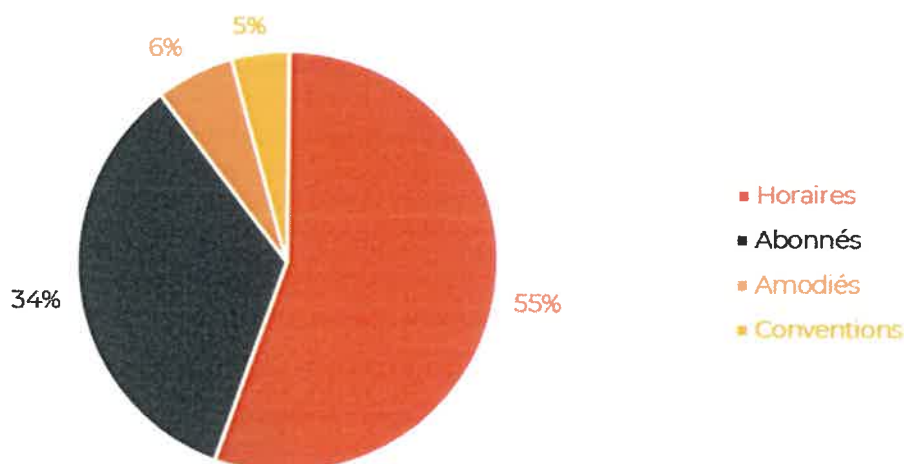
## 2.1.1 Evolution du chiffre d'affaires

K€	Réalisé 2020	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Réalisé 2023	Variation 23/22	
					€	%
Horaires	6 955	10 688	12 780	13 405	625	4,9%
Abonnés		7 417	8 027	8 262	235	2,9%
Amodiés	9 369	2 060	1 257	1 466	209	16,6%
Conventions		979	1 745	1 067	-678	-38,9%
<b>Total Chiffre d'affaires parking</b>	<b>16 324</b>	<b>21 144</b>	<b>23 809</b>	<b>24 200</b>	<b>391</b>	<b>1,6%</b>
Refacturation SPIC/SPA	231	548	866	911	45	5,2%
<b>Total Chiffre d'affaires</b>	<b>16 555</b>	<b>21 692</b>	<b>24 676</b>	<b>25 112</b>	<b>436</b>	<b>1,8%</b>
Bail emphytéotique	0	6	6	6	0	0,0%
Remboursement formation	11	17	0	0		
Autres recettes d'exploitation	-116	788	6	5	-2	-27,8%
<b>Chiffre d'affaires et autres produits</b>	<b>16 450</b>	<b>22 503</b>	<b>24 687</b>	<b>25 122</b>	<b>434</b>	<b>1,8%</b>

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

**Le chiffre d'affaires en 2023 s'élève à 25 112 K€.**

## Chiffre d'affaires 2023 par catégories



Les horaires représentent 55% du chiffre d'affaires en 2023 (contre 54% en 2022) alors que les abonnements représentent 34% (contre 35% en 2022).

Le chiffre d'affaires des parkings est en hausse de 391 K€ (+1,6%) par rapport à 2022.

## Chiffre d'affaires 2022 et 2023 par catégorie et par parking

K€	Réalisé 2022					Réalisé 2023					Poids	Variation
Nom parcs	Horaires	Abonnements	Amodiations	Conventions	Total	Horaires	Abonnements	Amodiations	Conventions	Total	CA	23/22
CARE ST JEAN	2 572	309	0	8	2 890	2 485	231	0	10	2 726	11%	-6%
PEY-BERLAND	1 209	530	22	99	1 860	1 584	547	21	46	2 198	9%	18%
VICTOR HUGO	1 498	596	3	2	2 099	1 387	637	3	3	2 030	8%	-3%
CC MERIADECK	865	596	1	816	2 278	893	535	1	310	1 739	7%	-24%
GRANDS HOMMES	1 284	305	18	30	1 636	1 328	292	13	33	1 666	7%	2%
ALLEES DE CHARTRES	914	443	0	0	1 357	1 042	526	0	0	1 568	6%	16%
GAMBETTA	840	611	4	7	1 462	943	534	4	5	1 486	6%	2%
CITE MONDIALE	536	798	28	71	1 434	513	779	29	38	1 360	6%	-5%
REPUBLIQUE	453	580	1	5	1 039	473	710	2	4	1 189	5%	14%
PALUDATE	268	454	202	6	929	311	472	171	6	960	4%	3%
VICTOIRE	646	472	19	7	1 145	463	390	19	9	881	4%	-23%
FRONT DU MEDOC	188	565	0	39	792	264	542	5	35	846	3%	7%
ARENA	330	13	104	204	652	360	17	106	287	771	3%	18%
8 MAI 45	374	393	0	5	772	354	325	0	25	703	3%	-9%
PORTE DE BORDEAUX	49	314	226	6	594	59	342	208	4	613	3%	3%
GRAND PARC	320	157	0	19	496	497	198	-112	1	582	2%	17%
SECHERIES	8	15	514	0	537	8	12	521	0	541	2%	1%
AMEDEE	5	4	64	0	73	52	45	428	0	526	2%	623%
PESSAC	46	119	23	111	300	56	128	26	60	271	1%	-10%
BONNAC	0	226	0	15	240	0	221	0	9	231	1%	-4%
BERGONIE	119	-1	3	92	213	166	0	3	42	211	1%	-1%
MERIGNAC	39	80	4	83	205	51	76	0	35	162	1%	-21%
LIBERATION	56	98	2	5	161	50	104	3	3	159	1%	-1%
TOUS PARCS	57	6	0	0	63	0	156	0	0	157	1%	149%
ALSACE LORRAINE	0	99	0	0	99	0	114	0	0	115	0%	16%
BEAUJON	13	79	0	5	97	17	92	0	3	112	0%	15%
LHOTE	0	84	1	0	85	0	103	0	0	104	0%	22%
LAHARPE	45	42	0	5	92	50	45	0	3	99	0%	7%
UGC 7EME ART	0	9	0	79	89	0	12	0	58	70	0%	-21%
RUE DE BEGLES	0	8	0	0	8	0	52	0	0	52	0%	515%
CROIX DE SEQUEY	0	21	17	1	38	0	20	16	3	39	0%	2%
MEGARAMA	0	0	0	24	24	0	0	0	25	25	0%	7%
SIEGE	22	1	0	0	23	0	6	0	5	11	0%	-51%
GRAND PARC PROVISoire	25	0	0	0	25	0	0	0	0	0	0%	
<b>TOTAL Chiffre d'affaires parking</b>	<b>12 780</b>	<b>8 027</b>	<b>1 257</b>	<b>1 745</b>	<b>23 809</b>	<b>13 405</b>	<b>8 262</b>	<b>1 466</b>	<b>1 067</b>	<b>24 200</b>		<b>2%</b>



**METPARK**

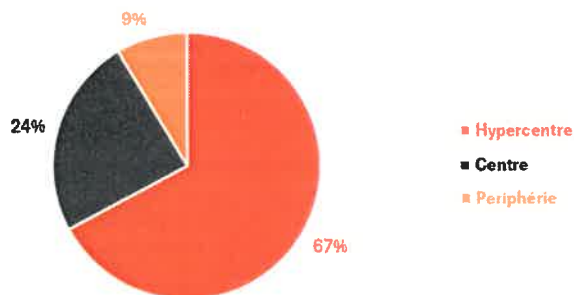
*place  
à la  
Mobilité!*

9 parkings ont un chiffre d'affaires supérieur à 1M€ et représentent 15 962 K€ soit 66 % du chiffre d'affaires de l'ensemble des parcs de stationnement.

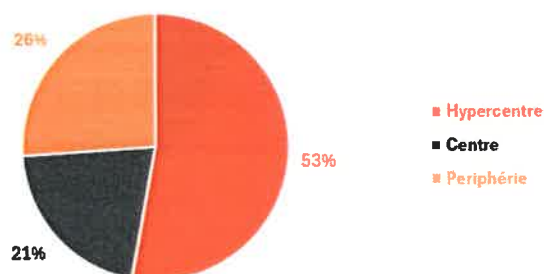
METPARK exploite 14 300 places mais ne commercialise que 13 000 emplacements publics, déduction faite des places utilisées par la fourrière et privées.

Le chiffre d'affaires 2023 par place est de 1 862€ en moyenne.

**CHIFFRE D'AFFAIRES 2023 PAR SECTEUR**



**NOMBRE DE PLACES 2023 PAR SECTEUR**



Les 14 parkings de l'hyper centre disposent de 7 000 emplacements (53% des places de l'ensemble des parkings) et sont à l'origine de 67% du chiffre d'affaires.

A périmètre comparable (hors parkings fermés pour travaux ou autre), le chiffre d'affaires diminue de 397 K€ (-2%) en 2023 par rapport à 2022.

### Principales variations entre 2022 et 2023 à périmètre constant

K€	Réalisé 2022	Réalisé 2023	€	%	Commentaires
GARE ST JEAN	2 890	2 726	-164	-5,7%	Baisse de la fréquentation horaires et du nombre d'abonnés
CC MERIADECK	2 278	1 739	-540	-23,7%	Nouvelle convention de gratuité avec Auchan
VICTOR HUGO	2 099	2 030	-68	-3,3%	Baisse de la fréquentation horaires et abonnés
ALLEES DE CHARTRES	1 357	1 568	211	15,5%	Hausse de la fréquentation horaires
ARENA	652	771	119	18,3%	Hausse de la fréquentation horaires
<b>TOTAL</b>	<b>9 276</b>	<b>8 833</b>	<b>-442</b>	<b>-4,8%</b>	



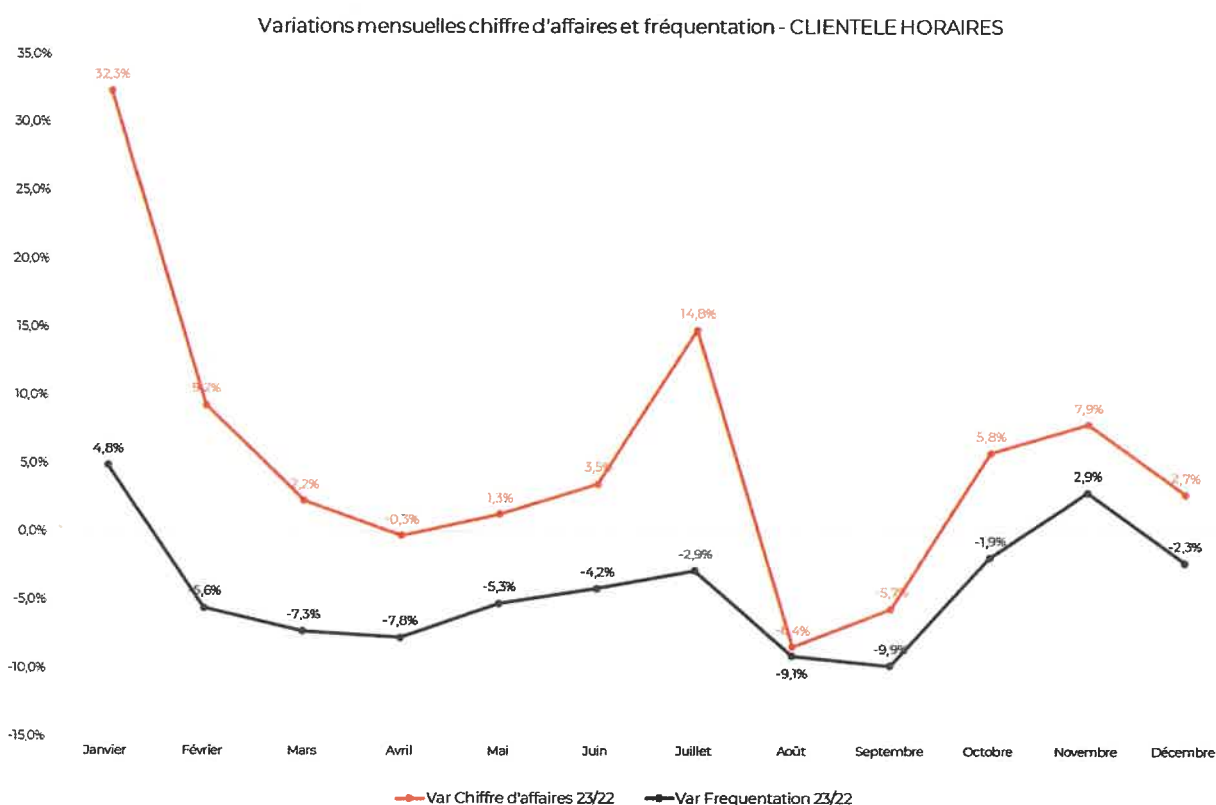
## 2.1.2 Evolution du chiffre d'affaires par catégorie

### ➔ Chiffre d'affaires horaires : 55% du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires horaires 2023 s'élève à 13 405 K€.

Au 31 décembre 2023, la fréquentation horaires cumulée affiche un résultat en baisse de 4% par rapport à décembre 2022 (2 563 632 entrées en 2023 contre 2 670 275 entrées en 2022).

### Evolution de la fréquentation et du chiffre d'affaires horaires entre 2022 et 2023



Depuis le mois de février 2023, la fréquentation est en baisse par rapport à 2022 suite aux mouvements de grève du début d'année, à la population marginale dans les parcs et au changement de convention de gratuité sur CCM.

Le ticket moyen est en hausse sur l'ensemble de l'année 2023 par rapport à 2022 porté par la hausse tarifaire appliquée au 1<sup>er</sup> janvier 2023.

Le chiffre d'affaires horaires est en hausse de 625 K€ (+5%) par rapport à 2022. Cette hausse est portée par l'augmentation tarifaire (+1 135K€) qui compense la baisse de fréquentation (-510 K€).

En parallèle, on peut noter quelques évènements notables :

- Le parking Pey-Berland a repris son rythme habituel après avoir été impacté par des travaux de peinture sur 4 mois en 2022 : +375K€,
- La phase 1 du parking Amédée a été exploitée en année pleine en 2023 à la suite de son ouverture fin 2022 : +48 K€,

Certains parcs ont été fortement impactés par la baisse de fréquentation.

Sur les parkings comme Victor Hugo, Victoire ou gare Saint Jean, outre les mouvements sociaux de début d'année, la présence de plus en plus importante de la population marginale a fait chuter la fréquentation : Victoire -18,6%, Victor Hugo -8,5%, et gare Saint Jean -6,6%.

Concernant le parking du centre commercial Mériadeck, on constate une baisse de la fréquentation depuis avril 2022, date de la mise en place de la gratuité de 2 heures sur présentation d'une preuve d'achat de minimum 15 € : -14,7% de fréquentation horaires entre 2023 et 2022. Entre 2023 et 2022, le nombre d'entrées gratuites a également diminué de 1%.

A contrario, certains parcs ont profité d'une hausse de la fréquentation et donc ont augmenté leur chiffre d'affaires horaires : Grand Parc +24%, Aréna +23%, Front du Médoc +17% (malgré la fermeture du parking courant décembre 2023) et Mérignac +16%.

Cette année, 5 parcs ont un chiffre d'affaires horaires supérieur à 1 M€ (contre 4 en 2022). Le parc Allées de Chartres a bénéficié d'une hausse de fréquentation pour atteindre le million en 2023.

Ces 5 parcs représentent 59% du chiffre d'affaires horaires de 2023. En rajoutant les parkings Gambetta et Centre Commercial Mériadeck qui ont un chiffre d'affaires supérieur à 890 K€, ces 7 parcs représentent 72% du chiffre d'affaires horaires.



M E T P A R K

Place  
à la  
Mobilité!

### ➔ Chiffre d'affaires abonnés : 34% du chiffre d'affaires global

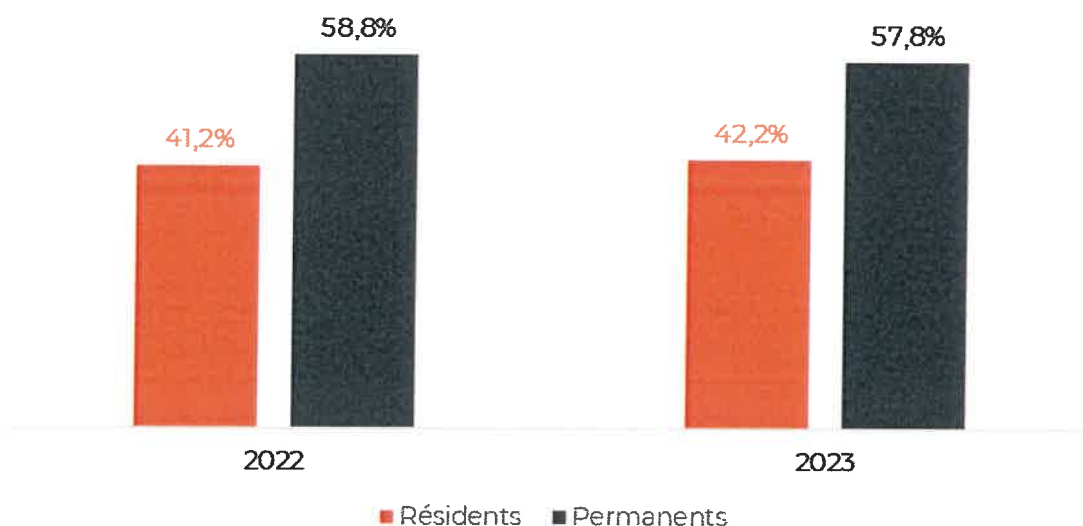
**Le chiffre d'affaires des abonnements 2023 s'élève à 8 262 K€.**

Il progresse de +3% en 2023 par rapport à 2022 (+235 K€).

**Au 31 décembre 2023, METPARK comptabilisait 9 553 abonnés** soit -0,7% (-64 abonnés) par rapport au 31 décembre 2022 (9 617 abonnés) :

- 8 924 abonnés véhicules légers en 2023 contre 9 063 au 31 décembre 2022, -139 abonnés (soit -1,5%),
- 162 abonnements motos contre 133 au 31 décembre 2022, +29 abonnés (+21,8%),
- 467 abonnements vélos contre 421 au 31 décembre 2022, +46 abonnés (+10,9%).

### Répartition abonnés VL



A périmètre constant, l'abonnement moyen est en hausse de 2,4€, il passe de 73,3€ en 2022 à 75,7€ en 2023 et s'explique par une revalorisation tarifaire contenue.

La hausse du chiffre d'affaires abonnés s'explique notamment par :

- Suppression de l'abonnement écologique qui bénéficiait d'une réduction de 50%,
- Amédée : intégration en année complète +40 K€,
- Rue de Bègles : le parking est plein depuis juin 2023 grâce à la société CARSUP, +43 K€,
- Allée de Chartres : augmentation du nombre d'abonnés (+2%) ainsi que du prix moyen de l'abonnement appliqué au 1<sup>er</sup> janvier 2023, +83K€.



MET PARK

Place  
à la  
Mobilité!

### ➡ Chiffre d'affaires conventions : 5% du chiffre d'affaires global

**Le chiffre d'affaires 2023 des conventions s'élève à 1 067 K€.**

Le chiffre d'affaires conventions baisse de 678 K€ en 2023 (-39%) en raison principalement de la nouvelle convention de gratuité du parking Mériadeck signée avec Auchan (-506 K€ entre 2022 et 2023).

Le chiffre d'affaires lié à de la gratuité s'élève à 448 K€ (44% du chiffre d'affaires des conventions) et concerne les parkings Mériadeck, Pessac, Mérignac et Arena depuis 2023.

Le chiffre d'affaires lié aux places de parking dans le cadre des spectacles de l'ARENA s'élève à 244K€ (24% du chiffre d'affaires des conventions).

### ➡ Chiffre d'affaires amodiations : 6% du chiffre d'affaires global

**Le chiffre d'affaires des amodiations s'élève à 1 466 K€** en 2023. Il est en hausse de 209 K€ (+17%).

Au 31 décembre 2023, il y a 1 276 places en amodiation contre 1 386 au 31 décembre 2022 soit 110 places en moins sur l'exercice 2023. Cette baisse est liée à la fin de 144 amodiations sur le parking Porte de Bordeaux en novembre 2023 (APPART' CITY).

Le chiffre d'affaires des amodiations est composé du 1<sup>er</sup> décaissement lissé sur la durée du contrat d'amodiation et des contributions annuelles. En 2023, le premier décaissement lissé représente 70% du chiffre d'affaires amodiation.





METPARK

Place  
à la  
Mobilité!

Nombre d'amodiations

Parcs	31/12/2022	31/12/2023	Variation 23/22
SECHERIES	413	412	-1
AMEDEE	381	384	3
PALUDATE	166	166	0
ARENA	100	100	0
GRANDS HOMMES	38	38	0
PESSAC	31	31	0
GRAND PARC	0	30	30
CITE MONDIALE	25	25	0
PORTE DE BORDEAUX	167	23	-144
VICTOIRE	16	17	1
PEY-BERLAND	14	15	1
CROIX DE SEGUEY	16	15	-1
VICTOR HUGO	2	6	4
FRONT DU MEDOC	2	4	2
LIBERATION	3	3	0
GAMBETTA	3	3	0
BERGONIE	3	3	0
CC MERIADECK	1	1	0
MERIGNAC	4	0	-4
REPUBLIQUE	1	0	-1
<b>TOTAL</b>	<b>1 386</b>	<b>1 276</b>	<b>-110</b>

Le parking des Sécheries dispose du plus grand nombre d'amodiataires (412) pour un chiffre d'affaires de 521K€ soit 36% du chiffre d'affaires des amodiations 2023.

Il est désormais suivi du parking Amédée avec 384 amodiations pour un chiffre d'affaires de 428 K€. Ces amodiations concernent uniquement la phase 1 livrée en fin d'année 2022.

### 2.1.3 Exécution budgétaire du chiffre d'affaires parkings

K€	Budget Primitif 2023	Réalisé 2023	Variation €	% réalisation BP
Horaires	14 312	13 405	-907	93,7%
Abonnés	8 615	8 262	-353	95,9%
Amodiés	1 656	1 466	-189	88,6%
Conventions	1 264	1 067	-197	84,4%
Autres	20	0	-20	0,0%
<b>Total Chiffre d'affaires parking</b>	<b>25 867</b>	<b>24 200</b>	<b>-1 666</b>	<b>93,6%</b>

Le chiffre d'affaires parking réalisé s'élève à 24 200 K€ soit -1 666 K€ par rapport au chiffre d'affaires estimé au budget primitif qui a donc été réalisé à hauteur de 94%. Cette diminution vient principalement du chiffre d'affaires horaires et de la fréquentation en baisse par rapport à la prévision.

Cette baisse s'explique également par la diminution du nombre d'abonnés sur les 2<sup>èmes</sup> et 3<sup>èmes</sup> trimestres 2023. Depuis le 4<sup>ème</sup> trimestre, la tendance s'est inversée pour revenir à un nombre d'abonnés similaire à janvier 2023.

Concernant les amodiations, le budget n'a pas été atteint principalement à cause d'une régularisation négative de 117 K€ à la suite de la comptabilisation en 2021 d'un acompte portant sur 30 amodiations dont la méthode était incorrecte et a dû être régularisé en 2023.

Enfin, concernant les conventions, l'écart provient d'une régularisation comptable lié à l'exercice 2022 de -169 K€.

## 2.2 EVOLUTION DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Chapitre	Libellé	Réalisé				Variation 23/22	
		2020	2021	2022	2023	€	%
011	Achats et charges externes	5 772	5 590	9 563	9 163	-400	-4,2%
011	Impôts et taxes	2 138	2 484	2 619	2 860	241	9,2%
012	Charges de personnel	6 907	7 128	7 706	8 366	660	8,6%
65	Autres charges	14	22	10	308	298	2914,7%
042	Dotations aux amortissements	4 700	4 507	5 099	5 221	122	2,4%
042	Dotations aux provisions pour risques et charges	1 365	3 946	3 134	2 050	-1 084	-34,6%
042	Valeurs comptables des actifs cédés	0	0	0	312	312	
68	Dotations aux provisions pour dépréciation clients	0	116	61	481	420	687,5%
67	Charges exceptionnelles	420	136	1 599	410	-1 189	-74,4%
69	Impôt sur les bénéfices	533	800	958	39	-918	-95,9%
TOTAL		21 849	24 729	30 749	29 209	-1 539	-5,0%

### 2.2.1 Analyse des dépenses de fonctionnement réalisées

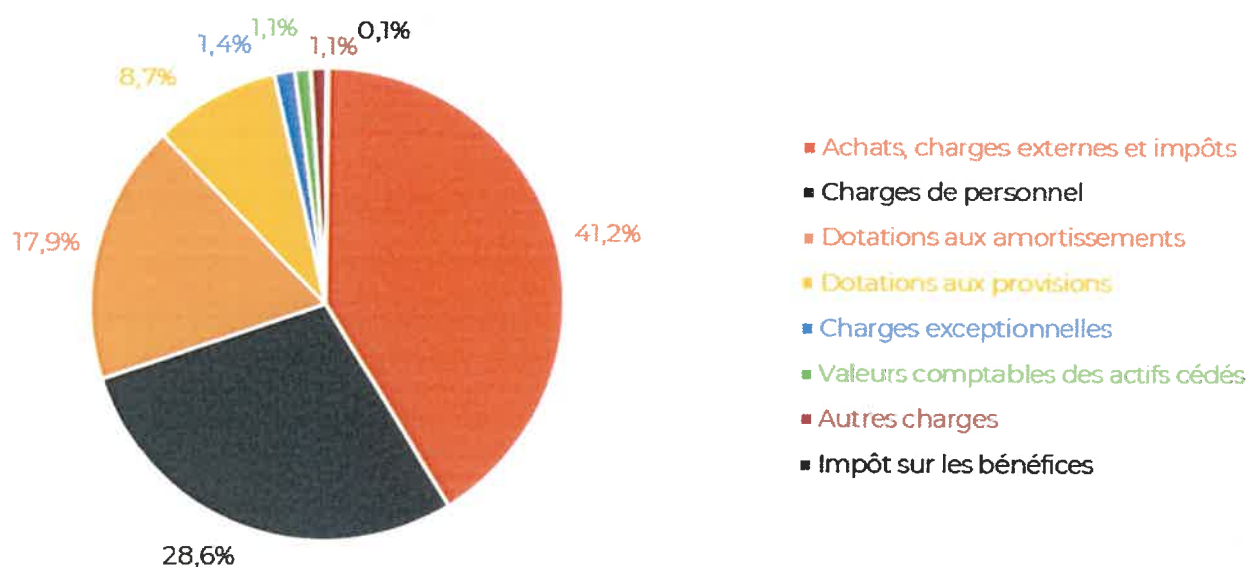
Les dépenses de fonctionnement s'élèvent à 29,2M€ en 2023.

Elles diminuent de 1,5 M€ par rapport à 2022 (-5%).

Cette baisse s'explique principalement par :

- 1,1 M€ de dotations aux amortissements exceptionnels des exercices 2013 à 2021 liés à la régularisation de l'entrée à l'actif d'aménagements sur le parking gare Saint Jean en 2022,
- 1,1 M€ de provisions pour risques et charges notamment sur les provisions pour gros entretiens et réparations,
- 0,9 M€ sur l'impôt sur les bénéfices.

Poids des dépenses de fonctionnement



Les achats, charges externes et impôts représentent 41% des charges de fonctionnement et **s'élèvent à 12 M€ en 2023** soit -159 K€ (-1%) par rapport à 2022.

#### Détail des achats, charges externes et impôts

Nature	Libellé	Réalisé				Variation 23/22	
		2020	2021	2022	2023	€	%
615	Entretien et réparations	2 980	2 032	4 413	4 646	233	5,3%
63	Impôts et taxes (hors impôts liés au personnel)	2 138	2 482	2 619	2 860	241	9,2%
600	Achats d'exploitation	947	787	1 721	1 805	83	4,8%
611	Sous traitance générale	650	924	745	853	108	14,5%
628	Concours divers	27	288	769	400	-368	-47,9%
614	Charges locatives	169	199	248	268	19	7,8%
626	Frais postaux et de télécommunications	183	155	227	258	31	13,5%
622	Honoraires	257	727	757	256	-501	-66,2%
616	Assurances	124	110	237	214	-23	-9,9%
613	Locations	96	132	127	179	52	40,6%
61, 62	Autres charges externes	69	130	154	178	24	15,5%
623	Communication, relations publiques	269	107	164	107	-58	-35,2%
TOTAL		7 910	8 074	12 182	12 023	-159	-1%

Les principales charges de 2023 sont les suivantes :

- Entretien des parkings : 3 479 K€
- Taxes foncières : 1 986 K€
- Électricité : 1 255 K€
- Maintenance : 1 061 K€
- Cotisations foncières des entreprises (impôts) : 747 K€
- Prestations ménages : 504 K€
- Redevance SNCF : 389 K€
- Frais de télécommunications : 248 K€

**Les impôts s'élèvent à 2 860 K€** et augmentent de 241 K€ par rapport à 2022.

Les impôts sont composés de :

- 1 986 K€ de taxes foncières
- 747 K€ de cotisations foncières des entreprises (CFE)
- 72 K€ de cotisations sur la valeur ajoutée des entreprises (CVAE)

Une hausse est constatée sur le poste taxe foncière suite à l'imposition de l'ensemble du parc.

**Les achats d'exploitation s'élèvent à 1 805 K€** et augmentent de 83 K€ entre 2022 et 2023 à cause de l'augmentation du coût de l'électricité.

Le poste électricité s'élève à 1 255 K€ en 2023 (+88K€ par rapport à 2022) et représente 70% du poste achats d'exploitation.





M E T P A R K

Place  
à la  
Mobilité !

**Les charges externes s'élèvent à 7 358 K€** et diminuent de 483 K€ entre 2023 et 2022.

Cette baisse est principalement due à la diminution des honoraires et du poste concours divers (voir ci-dessous).

**Le poste le plus important des charges externes concerne les travaux d'entretien des parkings pour un montant de 3 479 K€ :**

- Mériadeck : 1 013 K€ (étanchéité et réhabilitation)
- 8 Mai 45 : 681 K€ (peinture)
- Mérignac : 499 K€ (peinture)
- Front du Médoc : 323 K€ (remplacements joints de dilatation zone fourrière et étalement à la suite de la fermeture du parking)

Des provisions pour grosses réparations avaient été provisionnées au 31 décembre 2022 sur le parking Mériadeck et ont été reprises à hauteur de 1 190 K€ au 31 décembre 2023.

L'impact sur le résultat du million d'euros de travaux sur le parking de Mériadeck est donc presque nul.

**Le poste concours divers s'élève à 400 K€** en 2023 et concerne principalement la redevance versée à la SNCF pour le parking de la gare Saint Jean.

La redevance 2023 a été provisionnée à hauteur de 389 K€ (14% du chiffre d'affaires du parking).

Pour rappel, en 2022, une régularisation de la redevance 2019 non prévue avait été réalisée à hauteur de 273 K€ et explique l'évolution du poste entre 2022 et 2023.

**Les honoraires s'élèvent à 256 K€** en 2023 et diminuent de 501 K€ (-66%).

La baisse s'explique par :

- -241 K€ de mutuelle transférée dans le chapitre « 012 Charges de personnel » en 2023,
- -84 K€ par rapport à 2022 concernant les formations,
- -92 K€ de DSI externalisé en 2022 et non renouvelé en 2023,
- -24 K€ d'honoraires juridiques par rapport à 2022.

**Le poste sous-traitance s'élève à 853 K€** en 2023.

La sous-traitance est composée des prestations ménages (504 K€), de l'astreinte informatique (74 K€), du gardiennage dans les parkings (55 K€), des prestations paysagers (54 K€) et de l'accueil téléphonique (40 K€).

**Les assurances s'élèvent à 214 K€** et sont composées principalement de :

- 169 K€ de multirisques industriels
- 26 K€ de responsabilité civile
- 16 K€ de flotte automobile

## Poids des achats et charges externes dans les dépenses de fonctionnement

K€	Réalisé 2023	Poids
<b>Achats d'exploitation</b>	<b>1 805</b>	<b>6,2%</b>
<i>Entretien et réparations</i>	4 646	15,9%
<i>Sous traitance générale</i>	853	2,9%
<i>Concours divers</i>	400	1,4%
<i>Charges locatives</i>	268	0,9%
<i>Frais postaux et de télécommunications</i>	258	0,9%
<i>Honoraires</i>	256	0,9%
<i>Assurances</i>	214	0,7%
<i>Locations</i>	179	0,6%
<i>Autres charges externes</i>	178	0,6%
<i>Communication, relations publiques</i>	107	0,4%
<b>Charges externes</b>	<b>7 358</b>	<b>25,2%</b>
<b>Impôts et taxes (hors impôts liés au personnel)</b>	<b>2 860</b>	<b>9,8%</b>
<b>Total Achats, Charges externes et Impôts</b>	<b>12 023</b>	<b>41,2%</b>

Les achats, charges externes et impôts (hors impôts liés au personnel) représentent 41,2% des dépenses de fonctionnement avec :

- 15,9% pour l'entretien et les réparations des parkings
- 9,8% pour les impôts

Ces deux postes représentent 62% des achats, charges externes et impôts (hors impôts liés au personnel).

### Les charges de personnel s'élèvent à 8 366 K€ en 2023.

Elles augmentent de 660 K€ (+9 %) par rapport à 2022 dont 237K€ qui s'explique par le changement de comptabilisation de la mutuelle désormais dans le chapitre « 012 Charges de personnel ».

Pour obtenir la masse salariale, il convient d'ajouter la mutuelle comptabilisée en charge externe pour 241K€ au titre de 2022 et d'enlever les remboursements principalement liés à la maladie pour 426 K€ en 2022 et 511 K€ en 2023.

La masse salariale chargée s'élève donc à 7 854 K€ en 2023 pour un effectif moyen de 157 salariés en 2023 contre 156 salariés en 2022. L'effectif moyen reste quasiment identique à 2022.

Le coût moyen brut d'un salarié est de 36 K€ en 2023 contre 33,3 K€ en 2022.

Entre 2022 et 2023, l'effectif moyen augmente de 1% alors que la masse salariale augmente de 4,4%. Cette augmentation est principalement liée à la hausse du coût



METPARK

Place  
à la  
Mobilité!

moyen d'un salarié notamment portée par les négociations annuelles obligatoires de 2023.

**Les frais de personnel intérimaire s'élèvent à 56 K€** en 2023 pour un budget de 80K€ qui s'explique par une volonté de maîtriser les coûts.

**Les dotations aux amortissements s'élèvent à 5 221 K€** en 2023.

Elles sont en augmentation de 122 K€ par rapport à 2022 notamment avec les régularisations des parkings Victor Hugo et Alsace Lorraine pour 126 K€ au 1<sup>er</sup> juillet 2023 ainsi que l'intégration de la phase 1 d'Amédée St Germain dans le patrimoine de METPARK.

**Les dotations aux provisions pour risques et charges s'élèvent à 2 050 K€** en 2023.

Elles sont composées de :

- 630 K€ de provisions pour risque fiscal car il a été constaté que les taxes foncières et les cotisations foncières des entreprises (CFE) de certains parkings n'apparaissaient pas dans les comptes avec un risque de rattrapage sur 3 exercices,
- 925 K€ de provisions pour gros entretiens notamment :
  - o 700 K€ de prestations peinture (opération n°47 du PPI)
  - o 150 K€ de travaux de réfection des ascenseurs (opération n°80 du PPI),
- 466 K€ de provisions pour litiges et contentieux dont 342 K€ liés à un litige avec VILQUIN concernant l'exécution du marché travaux sur le parking grand parc.

**Les provisions pour dépréciation des clients s'élèvent à 481 K€** en 2023 et suivent le plan de dépréciation des créances clients adopté par la Régie (affaire 2023/07/02P).

**Les autres charges s'élèvent à 308 K€** en 2023. Ce montant a augmenté de 298 K€ par rapport à 2022. Cette hausse est liée à la redevance versée à Bordeaux Métropole (216 K€) dans le cadre du contrat d'objectif entre Bordeaux Métropole et METPARK.

**Les charges exceptionnelles s'élèvent à 410 K€** en 2023 et sont composées de :

- 241K€ de titres annulés sur exercices antérieurs principalement liés à des régularisations de contrats d'abonnements annuels (résiliations 50 K€ ou double paiement 150 K€) ou de conventions (22K€),
- 141 K€ d'autres charges exceptionnelles dont 35 K€ d'indemnités concours liées au MGP ainsi que 43 K€ de sinistres à l'ARENA en 2022,
- 25 K€ de dons et mécénats.

**Les impôts sur les sociétés s'élèvent à 39 K€** en 2023.

## 2.2.2 Exécution budgétaire des dépenses de fonctionnement

Chapitre	Libellé	Budget Primitif 2023	Réalisé 2023	Variation €	% réalisation BP
011	Achats et charges externes	10 763	9 163	-1 600	85,1%
011	Impôts et taxes	2 949	2 860	-89	97,0%
012	Charges de personnel	8 221	8 366	145	101,8%
65	Autres charges	348	308	-40	88,5%
042	Dotations aux amortissements	6 600	5 221	-1 379	79,1%
042	Dotations aux provisions pour risques et charges	1 814	2 050	236	113,0%
042	Valeurs comptables des actifs cédés	0	312	312	
68	Dotations aux provisions pour dépréciation clients	100	481	381	481,0%
67	Charges exceptionnelles	794	410	-384	51,6%
69	Impôt sur les bénéfices	0	39	39	
022	Dépenses imprévues	50	0	-50	0,0%
TOTAL		31 638	29 209	-2 429	92,3%

**Le budget primitif 2023 a été réalisé à 92 %.** Pour rappel, en 2022, le budget primitif a été réalisé à 97%. L'écart se situe principalement aux chapitres 011 et 042 :

- 011 - Achats et charges externes : économie de 1 600 K€
  - o Electricité : -845 K€ suite à la mise en place d'un plan d'économie d'énergie et des aides de l'Etat avec l'amortisseur électricité
  - o Les honoraires (-500 K€) : décalage dans le marché communication et comptabilisation de la mutuelle en 012
- 042 - Dotations aux amortissements : économie de 1,4M€ suite à l'intégration dans l'actif de la Régie des parkings Victor Hugo et Alsace Lorraine au 1<sup>er</sup> juillet 2023 contre le 1<sup>er</sup> janvier 2023 comme prévu au budget primitif.





METPARK

Place  
à la  
Mobilité!

### 3. L'INVESTISSEMENT

INVESTISSEMENT					Variation 23/22	
K€	Réalisé 2020	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Réalisé 2023	€	%
Recettes	18 061	8 623	11 751	10 833	-918	-8%
Dépenses	16 248	10 244	11 536	11 397	-139	-1%
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>1 813</b>	<b>-1 620</b>	<b>215</b>	<b>-564</b>	<b>-779</b>	<b>-363%</b>
Reports des exercices antérieurs	4 895	6 708	5 088	5 303	215	4%
Restes à réaliser à reporter	139	257	230	1 262	1 032	449%
Résultat cumulé	6 570	4 831	5 073	3 476	-1 597	-31%

La section d'investissement présente **un résultat négatif de 564 K€** en 2023.

#### 3.1 EVOLUTION DES RECETTES D'INVESTISSEMENT

K€					Variation 23/22	
	Réalisé 2020	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Réalisé 2023	€	%
Emprunts et dettes assimilées	0	0	2 322	1 308	-1 014	-43,7%
Subventions d'investissement	11 572	83	0	0	0	
Immobilisations corporelles	17	17	0	598	598	
Immobilisations en cours	107	70	0	1 656	1 656	
Opérations pour le compte d'un tiers	28	0	0	0	0	
Dotations	4 700	4 508	6 264	5 221	-1 043	-16,6%
Provisions risques et charges	1 365	3 946	3 134	2 050	-1 084	-34,6%
Avances versées sur commandes d'immobilisations	272	0	31	0	-31	-100,0%
<b>Total Recettes investissement</b>	<b>18 061</b>	<b>8 624</b>	<b>11 751</b>	<b>10 833</b>	<b>-918</b>	<b>-7,8%</b>

**Les recettes d'investissement 2023 s'élèvent à 10 833 K€.**

**Le poste « dépôts et cautionnements reçus » présente un solde de 1,3 M€** et correspond aux acomptes reçus sur les contrats d'amodiation signés mais dont le décaissement initial n'a pas encore eu lieu. Ces acomptes concernent le parking en-cours de livraison Amplitude.

Les recettes d'investissement sont principalement constituées par les amortissements des immobilisations ainsi que par les provisions pour risques et charges.

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	Réalisé	Variation 23/22	
	2020	2021	2022	2023	€	%
Chap 20 - Immobilisations incorporelles	8	560	388	178	-210	-54,0%
Chap 21 - Immobilisations corporelles	588	2 102	645	995	350	54,2%
Chap 23 - Immobilisations en cours	1 734	4 368	6 287	6 994	707	11,2%
Subventions d'investissement	11 172	300	0	0	0	
Opérations pour le compte d'un tiers	4	721	0	0	0	
Quote-Parts des subventions d'investissement virées au résultat	1 265	953	580	600	20	3,4%
Provisions risques et charges (reprises)	1 206	1 239	3 635	2 630	-1 005	-27,7%
Avances versées sur commandes d'immobilisations	272	0	0	0	0	
<b>Total Dépenses Investissement</b>	<b>16 249</b>	<b>10 243</b>	<b>11 536</b>	<b>11 397</b>	<b>-139</b>	<b>-1,2%</b>

**Les dépenses d'investissements s'élèvent à 11 397 K€** en 2023 et sont en baisse de 139 K€ par rapport à 2022 (-1,2%).

#### 3.2.1 Les immobilisations : 72% des dépenses d'investissement

**Les immobilisations incorporelles s'élèvent à 178 K€** en 2023 et sont principalement composées de :

- 10 K€ liés à l'opération n°26 du PPI : Réalisation des audits de mise en sécurité (dont schémas directeurs)
- 73 K€ liés à l'opération n°39 du PPI : Mise aux normes CB 5,5 des équipements Désigna
- 27 K€ liés à l'opération n°79 du PPI : Développement interface THALES / DESIGNA

**Les immobilisations corporelles s'élèvent à 995 K€** en 2023 et sont principalement composées de :

- 244 K€ liés à l'opération n°50 du PPI : Remplacement des anciennes centrales Commend (interphonie) par de nouvelles centrales IP,
- 173 K€ liés à l'opération n°60 du PPI : Remplacement d'automates,
- 110 K€ liés à des serveurs et à du matériel informatique,
- 89 K€ liés à l'opération n°19 du PPI : Création et remplacement des SSI existants sur 5 parcs,
- 48 K€ liés à l'installation des switchs (matériel informatique) sur 21 parcs,
- 47 K€ liés à l'opération n°67 : Aménagement bureaux et salles de réunions du siège,

**Les immobilisations en-cours s'élèvent à 6 994 K€** en 2023 et sont principalement composées de :

- Construction du parking Amédée Saint Germain pour 1 122K€ (PPI n°33),
- Construction du parking Amplitude pour 4 507 K€ (PPI n°45),



MET PARK

Place  
à la  
Mobilité!

- Création d'espaces mobilités douces et mise à niveau des locaux vélos pour 364 K€ (PPI n°52),
- MGP pour 705K€ (PPI n°14).

**Au total les acquisitions d'immobilisations 2023 s'élèvent à 8 167 K€.**

Les parkings Amédée Saint Germain et Amplitude représentent 69% des investissements 2023 (5,6M€).

99% des investissements 2023 concernent le PPI.

### 3.2.2 Les autres dépenses d'investissement

Les quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat s'élèvent à 600 K€ en 2023 contre 580 K€ en 2022.

Les reprises sur provisions pour risques et charges sont le miroir des comptes de reprises sur provisions pour risques et charges présents en recettes de fonctionnement.

### 3.2.3 Exécution budgétaire des dépenses d'investissement

K€	Budget Primitif 2023	Réalisé 2023	Var €	% réalisation BP
Chap 20 - Immobilisations incorporelles	257	178	-79	69,4%
Chap 21 - Immobilisations corporelles	1 534	995	-539	64,9%
Chap 23 - Immobilisations en cours	7 606	6 994	-612	92,0%
<b>Total Dépenses Investissement</b>	<b>9 397</b>	<b>8 167</b>	<b>-1 230</b>	<b>86,9%</b>

**Les dépenses d'immobilisations prévues au budget 2023 ont été réalisées à 87% sur l'exercice 2023.**

L'écart avec le budget s'explique par des décalages ou des annulations d'opérations du PPI :

- Opération n°5 : Création d'un système de supervision : décalage du début des travaux à partir de 2024 (230 K€),
- Opération n°12 : Remplacements des TGBT déplacée en 2025 (200 K€),
- Opérations n°48, 49 et 69 supprimées (100 K€),
- Opérations PPI liées à l'informatique non réalisées à hauteur de 200 K€.



METPARK

place  
à la  
Mobilité!

## 4. BILAN METPARK 2023 ET EVOLUTIONS

ACTIF NET METPARK							PASSIF METPARK						
en K€	2020	2021	2022	2023	VAR R23/22 %	VAR R23/22 %	en K€	2020	2021	2022	2023	VAR R23/22 %	VAR R23/22 %
1. Immobilisations incorporelles	9	527	419	169	-250	-60%	1. Ressources propres	111 062	113 802	113 894	137 920	24 026	21%
2. Immobilisations corporelles	100 157	102 074	103 208	128 480	25 272	24%	Report à nouveau	9 912	8 678	12 589	13 261	672	5%
Terrains	2 660	2 660	2 660	14 255	11 595	436%	Résultat de l'exercice	-1 233	3 911	672	296	-376	-56%
Constructions	88 718	85 221	80 198	95 088	14 890	19%	Subventions transférables	25 325	24 155	23 575	22 975	-600	-3%
Réseaux et installations de voirie et réseaux divers	3 083	3 982	3 732	4 305	573	15%	Droits de l'affectant, du concédant, de l'affermement et du remettant	77 058	77 058	77 058	101 388	24 330	32%
Immobilisations corporelles en cours	5 505	9 694	15 951	14 136	-1 814	-11%	2. Provisions	3 838	6 544	6 043	5 464	-580	-10%
Autres immobilisations corporelles	190	517	667	695	28	4%	Provisions pour risques et charges	3 838	6 544	6 043	5 464	-580	-10%
3. Immobilisations financières	0	0	0	0	0		3. Dettes financières à long terme	0	0	2 322	3 630	1 308	56%
I ACTIF IMMOBILISE	100 166	102 601	103 627	128 650	25 022	24%	I RESSOURCES STRUCTURELLES	114 900	120 346	122 260	147 014	24 754	20%
4. Actif d'exploitation	8 033	4 787	13 334	5 770	-7 564	-57%	4. Dettes d'exploitation	18 165	15 566	23 965	23 858	-107	0%
Créances	7 863	4 476	11 847	5 050	-6 797	-57%	Dettes fournisseurs	1 567	1 015	2 983	3 044	61	2%
Autres actifs circulants	169	311	1 488	720	-767	-52%	Autres dettes	16 598	14 551	20 982	20 814	-168	-1%
5. Trésorerie active	24 866	28 524	29 263	36 452	7 189	25%	5. Trésorerie passif	0	0	0	0	0	
Disponibilités	24 866	28 524	29 263	36 452	7 189	25%					0		
II ACTIF CIRCULANT	32 899	33 311	42 598	42 223	-375	-1%	II DETTES COURANTES	18 165	15 566	23 965	23 858	-107	0%
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>133 065</b>	<b>135 912</b>	<b>146 225</b>	<b>170 872</b>	<b>24 647</b>	<b>17%</b>	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>133 065</b>	<b>135 912</b>	<b>146 225</b>	<b>170 872</b>	<b>24 647</b>	<b>17%</b>

**L'actif s'élève à 170 872 K€.** Il est composé de 128 480 K€ d'actif immobilisé et de 42 223 K€ d'actif circulant. L'actif immobilisé représente 75% de l'actif total.

	Montant Actif				Poids dans l'actif			
	2020	2021	2022	2023	2020	2021	2022	2023
Actif immobilisé	100 166	102 601	103 627	128 650	75,3%	75,5%	70,9%	75,3%
Actif circulant	32 899	33 311	42 598	42 223	24,7%	24,5%	29,1%	24,7%
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>133 065</b>	<b>135 912</b>	<b>146 225</b>	<b>170 872</b>				

**L'actif immobilisé net s'élève à 128 650 K€** au 31 décembre 2023. Il augmente de 25 022 K€ soit + 24% par rapport au 31 décembre 2022.

L'actif brut s'élève à 237 464 K€ au 31 décembre 2023 avec 108 815 K€ d'amortissements cumulés au 31 décembre 2023 soit 54% de l'actif immobilisé amorti à la même date.

**L'actif circulant s'élève à 42 223 K€ au 31 décembre 2023.**

**L'actif d'exploitation s'élève à 5 770 K€ en 2023** contre 13 355 K€ en 2022 soit une baisse de 7 565 K€ qui s'explique principalement par une baisse des créances.



K€	2020	2021	2022	2023	VAR 2023/2022	
					€	%
Créances clients	3 001	3 366	4 320	3 128	-1 192	-28%
Dépréciation des comptes clients	-191	-203	-137	-607	-469	342%
Factures à établir	1 125	801	6 964	2 427	-4 536	-65%
Avances	0	0	56	27	-29	-52%
Créances fiscales	811	444	576	5	-570	-99%
Opérations pour le compte d'un tiers	3 117	68	68	68	0	0%
<b>TOTAL CREANCES</b>	<b>7 863</b>	<b>4 476</b>	<b>11 847</b>	<b>5 050</b>	<b>-6 797</b>	<b>-57%</b>

**Les créances s'élèvent à 5 050 K€** en 2023 contre 11 847 K€ en 2022 soit une baisse de 6 797 K€.

Le calcul d'un délai moyen de paiement des clients ne semble pas pertinent puisque le chiffre d'affaires horaires est payé comptant et le chiffre d'affaires liés aux amodiations fait l'objet d'un étalement sur la durée du contrat d'amodiation.

Une analyse des créances clients au 31 décembre 2023 semble plus appropriée.

Année	Clients	Créances douteuses	TOTAL	Poids
2018		1 000	1 000	0,0%
2019		32 209	32 209	1,0%
2020	51 209	7 467	58 676	1,9%
2021	30 663	58 143	88 806	2,8%
2022	410 873	209 266	620 139	19,8%
2023	2 270 222	57 372	2 327 594	74,4%
<b>TOTAL</b>	<b>2 762 968</b>	<b>365 457</b>	<b>3 128 424</b>	<b>100,0%</b>

**Les créances clients s'élèvent à 3 128 K€** au 31 décembre 2023 contre 4 320 K€ au 31 décembre 2022 soit une diminution 1 192K€ qui traduit une amélioration du recouvrement.

Les créances douteuses s'élèvent à 365 K€ soit 12% des créances clients.



METPARK

place  
à la  
Mobilité!

74% des créances concernent l'exercice 2023 et 9 créanciers représentent 84% des créances au 31 décembre 2023.

Clients	Créances au 31/12/2023	Commentaires
LF AVENIR	761 536	Acompte amodiations de décembre 2023
SCI KEYS RAVEZIES	563 497	Acompte amodiations de décembre 2023
BOUYGUES IMMOBILIER	369 765	Pénalités de retard et places non conforme - 2022
CHU	332 385	Abonnement 2022 - 2023
ORANGE	168 759	Abonnement 2023
NOUVELLE CLINIQUE BDX TONDU	133 839	Procédure judiciaire en cours
SNCF RESEAU DGII	124 900	Abonnement 2023
SYND COPRO PARC PRIVE ST CHRISTOLY	93 267	Convention charges entretien de décembre 2023
SCI GINKO	81 204	Acompte amodiations de décembre 2023
<b>TOTAL</b>	<b>2 629 152</b>	<b>84 % des créances au 31/12/2023</b>

Aucune analyse du dénouement des créances n'est fournie, la DGFIP n'ayant pu fournir ces informations à METPARK en raison du changement d'architecture budgétaire.

**Les dépréciations des comptes clients s'élèvent à 607K€** au 31 décembre 2023. Elles sont en hausse par rapport à 2022 à la suite d'une augmentation des litiges (principalement litiges liés à la livraison du parking Amédée Saint Germain 370 K€)

**Les factures à établir s'élèvent à 2 427 K€** au 31 décembre 2023 et diminuent significativement (-4,5 M€).

Cette baisse s'explique principalement par la provision du 1<sup>er</sup> décaissement de 184 places d'amodiation de la Caisse des Dépôts et Consignations pour 4,9M€ en 2022.

**Les créances fiscales s'élèvent à 5 K€.**

**Les opérations pour le compte d'un tiers s'élèvent à 68K€** et sont identiques à 2022.

**Les autres actifs circulants s'élèvent à 720 K€** au 31 décembre 2023.

Ils sont composés de :

- Stock pour 235 K€
- Charges constatées d'avances pour 80 K€
- Remboursement de l'impôt sur les sociétés pour 321 K€

**La trésorerie s'élève à 36,5 M€** au 31 décembre 2023 contre 29,3 M€ au 31 décembre 2022 soit une augmentation de 7,2 M€ (+25%) lié aux encaissements des amodiations (Caisse des Dépôts et Consignations pour 4,9 M€ et acomptes pour le parking Amplitude de 1,3M€).



METPARK

Place  
à la  
Mobilité!

**Le passif s'élève à 170 872 K€.** Il est composé de 147 014 K€ de ressources structurelles et 23 858 K€ de dettes courantes. Les ressources structurelles représentent 86% du passif total (contre 84% en 2022).

**Les ressources propres de METPARK s'élèvent à 137 920 K€** au 31 décembre 2023 contre 113 894 K€ au 31 décembre 2022 soit une variation positive de 24 M€ qui s'explique principalement par l'augmentation du poste droits de l'affectant.

**Les droits de l'affectant s'élèvent à 101 388 K€** au 31 décembre 2023 et ont augmenté de 24 330 K€ par rapport à 2022.

Cette hausse s'explique par l'intégration des parcs Victor Hugo pour 12,5 M€, Allées de Chartres pour 4,9 M€, Beaujon pour 3,2 M€, Alsace Lorraine pour 2,2 M€ et Laharpe pour 1,5 M€, mis en affectation par Bordeaux Métropole.

Sur un actif brut de 237 464 K€, 101 388K€ ont été mis en affectation par Bordeaux Métropole soit 43% de l'actif immobilisé (37% en 2022).

**Les provisions s'élèvent à 5 464 K€** au 31 décembre 2023 contre 6 043K€ au 31 décembre 2022 soit une variation de -580K€ (-10%).

Nature des provisions	Provisions 2022	Dotations 2023	Reprises 2023	Provisions 2023
Provision pour litiges et contentieux	431 585	466 450	49 760	848 275
Provision pour risque fiscal	642 000	630 000	122 000	1 150 000
Provision pour gros entretiens	4 341 000	925 000	2 458 000	2 808 000
Provision pour remise en état	406 000	0	0	406 000
Provision pour abondement du CET	222 900	28 700	0	251 600
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>6 043 485</b>	<b>2 050 150</b>	<b>2 629 760</b>	<b>5 463 875</b>

Les provisions concernent principalement les provisions pour gros entretiens (51%).

**Les dettes financières à long terme s'élèvent à 3 630 K€** et correspondent aux acomptes reçus sur les contrats d'amodiation signés mais dont le décaissement initial n'a pas encore eu lieu. La variation par rapport à 2022 est liée aux acomptes d'amodiations du parking Amplitude en-cours de livraison (1,3M€).

**Les dettes d'exploitation s'élèvent à 23 858 K€** au 31 décembre 2023 contre 23 965K€ au 31 décembre 2022 soit une diminution de 107 K€ qui s'explique principalement par la baisse des produits constatés d'avance.

K€	2020	2021	2022	2023	VAR 2023/2022	
					€	%
Dettes fournisseurs	1 567	1 015	2 983	3 044	61	2%
Produits constatés d'avance	9 100	10 177	17 558	17 370	-188	-1%
Dettes sociales	781	994	829	643	-187	-22%
Dettes fiscales	2 599	3 259	2 625	2 563	-62	-2%
Opérations pour le compte d'un tiers	3 770	0	0	0	0	
Recettes perçues avant émission de titres	179	47	0	0	0	
Autres dettes et comptes à régulariser	168	74	-30	238	269	-892%
<b>TOTAL DETTES D'EXPLOITATION</b>	<b>18 164</b>	<b>15 566</b>	<b>23 965</b>	<b>23 858</b>	<b>-107</b>	<b>0%</b>

Au global, le montant des dettes d'exploitation diminue légèrement par rapport à 2022 :

- Les dettes fournisseurs (3 044K€ en 2023) sont stables par rapport à 2022,
- Les produits constatés d'avances (17 370 K€ en 2023) diminue très légèrement par rapport à 2022 (-1%),
- Les dettes sociales (643 K€) diminuent de 22% par rapport à 2022. L'année dernière, l'intéressement avait été versé à hauteur de 200 K€. Sur 2023, aucun intéressement ne sera versé et ne constitue donc pas une dette à la clôture de l'exercice 2023,
- Les dettes fiscales (2 563 K€ en 2023) diminue très légèrement par rapport à 2022 (-2%),
- Les autres dettes augmentent de 269 K€. Cette hausse est liée à la redevance Bordeaux Métropole due dans le cadre du contrat d'objectif (215 K€). Cette redevance est effective depuis l'année 2023.