

Exercice 2007 - Société d'Équipement du Département du Doubs - Rapport des administrateurs au Conseil Municipal

M. FOUSSERET, Maire, Rapporteur : L'article L 1524.5 (7^{ème} alinéa) du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit que les organes délibérants des collectivités locales actionnaires se prononcent sur le rapport écrit qui leur est soumis par leurs représentants aux Conseils d'Administration des Sociétés d'Économie Mixte.

En application de ces dispositions, MM. FOUSSERET et LOYAT, consultés au préalable, vous communiquent les informations qui suivent, issues du rapport de gestion présenté par le Conseil d'Administration à l'Assemblée Générale du 4 juillet 2008.

1 - Rapport d'activité

L'activité opérationnelle globale de la Société se mesure à partir des dépenses d'investissement (chiffre d'opérations) enregistrées dans l'exercice sur les opérations de conventions publiques d'aménagement, de mandats et de promotion.

Le chiffre d'opérations de l'exercice 2007 s'élève à 48 592 K€, soit une augmentation de 5 % par rapport à 2006. Sur ce total, les opérations en partenariat ont généré un engagement de 13 500 K€.

Le volume d'investissement réalisé est en forte progression depuis 2004. Il bénéficie de l'augmentation du volume d'activité et des études engagées antérieurement et qui arrivent aujourd'hui en phase de travaux. On note par ailleurs en 2007 l'importance prise par l'opération CST des Tilleroyes, engagée en 2006 pour un achèvement mi-2008.

Les principales opérations contractualisées en 2007 et génératrices de chiffre d'affaires pour la SEDD sont les suivantes :

- Besançon-Pôle Viotte - conduite d'études préalables à la réalisation d'une opération d'aménagement
- Projet d'aménagement Courbet - Conseil Général - Conduite d'opération
- ENSMM - Extension des locaux - Conduite d'opération
- CROUS - Réaménagement partiel du RU - Conduite d'opération
- Caserne Besançon Brulard - SDIS - Maîtrise d'ouvrage
- ZA Extension Technoland - CAPM - Concession
- Quartier des Blancheries - Montbéliard - Concession
- Promotion immobilière à Saint-Vit - Concession
- Commercialisation du pôle Innovia - SOCAD Dole - Opération en partenariat.

La progression de l'activité en 2007 s'accompagne :

- d'une poursuite du rééquilibrage de l'activité entre les agences opérationnelles
- d'une diminution de l'activité de l'agence Besançon due pour moitié à un transfert du SMAIBO à l'Agence Territoire
- d'une poursuite de la progression de l'Agence Construction
- de la montée en puissance de l'Agence Territoire
- d'une hausse de l'activité enregistrée sur Montbéliard

- d'un quasi doublement de la production du secteur Partenariat
- de la systématisation des réponses en consultation pour reconstituer le portefeuille d'activité.

L'essentiel de la progression de la SEDD ne résulte pas de l'activité traditionnelle, relativement constante, mais de l'engagement de la société dans de nouveaux modes d'intervention (concessions à risque pour l'essentiel et projets promoteurs), liés à l'évolution des attentes des Collectivités vers une externalisation des risques.

2 - Rapport financier sur les comptes annuels

Principales données chiffrées :

Total du bilan : 119 763 K€.

Résultat de l'exercice : bénéfice + 322 K€.

Montant des fonds propres : 4 123 K€

Chiffre d'affaires intrinsèque : 3 820 K€.

(rq : le chiffre d'affaires présenté en liasse fiscale est nettement supérieur, mais il est en partie neutralisé par des charges équivalentes => opérations «blanches», c'est donc le chiffre d'affaires restant qui est indiqué ci-dessus).

2.1. Bilan

Actif immobilisé

Il est de 5 208 K€. Il n'y a pas eu d'évolution significative en 2007.

Actif circulant

Il est significatif avec un montant de 114 554 K€. Sur ce total :

- 21 751 K€ sont issus des opérations propres (dont 17 647 K€ de stocks avec notamment le centre de soins des Tilleroyes dont l'achèvement est prévu mi-2008)

- 41 120 K€ résultent des opérations d'aménagement en cours (dont 34 416 K€ de stocks)

- 30 776 K€ proviennent des opérations de mandat en cours.

La trésorerie s'élève à 18 047 K€ (Elle est constituée pour l'essentiel de fonds-opérations).

Fonds propres

Les fonds propres sont de 4 123 K€. Le résultat 2006 a été affecté en totalité aux réserves, ce qui permet à la société de continuer à renforcer ses fonds propres.

La situation nette au 31 décembre 2007 : 3 081 K€ après affectation du résultat, s'inscrit dans les objectifs du Plan de Développement à moyen terme.

Dettes

Les emprunts financiers représentent 26 991 K€ et sont directement liés aux opérations.

Les autres dettes sont constituées notamment des opérations de mandat en cours à hauteur de 31 340 K€ et des fournisseurs d'immobilisation.

Indicateurs financiers

Le fonds de roulement de l'activité intrinsèque de la société s'élève à 5 064 K€ et la trésorerie à 4 710 K€. Ces indicateurs sont satisfaisants, en amélioration par rapport à 2006 et traduisent une bonne santé financière.

2.2 Résultat

Résultat d'exploitation

Le résultat d'exploitation s'élève pour 2007 à 450 K€. Il est en forte hausse par rapport à celui de 2006 : 225 K€. Ceci est la conséquence d'une part du développement de l'activité (nouveaux marchés), d'autre part d'une bonne maîtrise des charges.

A noter toutefois qu'un décalage de 2007 en 2008 dans le recrutement de personnel a abouti à un allègement de la masse salariale en 2007.

Produits d'exploitation

Le total des produits d'exploitation : 4 168 K€ est essentiellement constitué du chiffre d'affaires à hauteur de 3 820 K€. Ce chiffre d'affaires correspond à l'ensemble des rémunérations, études et prestations réalisées par la SEDD pour ses différents clients.

L'année 2007 confirme le succès du redéploiement attendu et du développement commercial engagé dans le cadre du Plan de Développement à Moyen Terme puisque le chiffre d'affaires 2007 est en progression de 17 % par rapport à 2006. Cette forte hausse traduit l'incidence des nouveaux marchés de la société (opérations en partenariats, agence Territoire, ouverture de l'agence Construction à de nouvelles collectivités).

Le chiffre d'affaires par activité :

La répartition du chiffre d'affaires 2007 par activité confirme la diversification :

- les concessions représentent 37 %
- les mandats et conduites d'opération 34 %
- les études et autres produits 13 %
- les opérations en partenariat 14 %
- divers 2 %.

Charges d'exploitation

Elles s'élèvent à 3 719 K€ en 2007 soit une hausse de + 12,4 % par rapport à 2006. Elles évoluent donc moins vite que le chiffre d'affaires.

Les frais de personnel représentent 2 258 K€, soit 61 % des charges. Ils sont en diminution relative par rapport à 2006 car la société a décalé ses recrutements, limitant ainsi l'augmentation sur 2007.

L'effectif global de la SEDD atteint 42 personnes, soit 38,43 ETP. Sur ce total d'effectifs, 2 salariés sont mis à disposition par la SCET.

En application du contrat d'intéressement signé avec le personnel et applicable depuis le 31 décembre 2006, le calcul 2007 aboutit à un montant de 145 K€.

Les autres charges d'exploitation sont constituées des frais de prestations et sous-traitance pour 224 K€ (SCET, GIE autres...), et des diverses charges de fonctionnement (assurances, déplacements, bureautique, etc.) pour 642 K€.

Indicateurs financiers du résultat

L'excédent brut d'exploitation (EBE) et la capacité d'autofinancement (CAF) sont positifs et confirment la rentabilité de l'activité.

Le résultat d'exploitation représente 11 % du chiffre d'affaires, ce qui est un ratio satisfaisant.

Résultat financier

Il s'élève à 227 K€, en augmentation de + 24 % par rapport à 2006. Cette progression s'explique par une évolution des taux d'intérêts et des volumes placés à court terme. Le résultat financier redevient significatif dans la composition des résultats de la société.

Résultat exceptionnel

Il s'élève à 4 K€. A noter qu'en 2007, la SEDD n'enregistre aucun résultat en provenance de sa filiale la SARL d'Aménagement de la Mouillère, contrairement à l'année précédente (+ 264 K€).

Résultat net

L'activité 2007 de la société se solde par un résultat net de + 322 K€, après le calcul de l'intéressement : 145 K€ et de l'impôt sur les sociétés : 214 K€.

3 - Fonctionnement

La société est dirigée par 10 actionnaires et 13 administrateurs.

Pas de cession d'actions en 2007.

Pas d'augmentation de capital en 2007.

Au cours de l'exercice 2007, le Conseil d'Administration s'est réuni 5 fois pour examiner les dossiers d'opérations, les budgets et les bilans d'activité.

L'Assemblée Générale a approuvé les comptes et le bilan de l'exercice précédent, présentés par le Conseil d'Administration.

Le Conseil Municipal est appelé à se prononcer sur ce rapport, relatif à l'activité et aux comptes annuels de la SEDD pour l'exercice 2007.

Après en avoir délibéré, le Conseil Municipal, à l'unanimité des suffrages exprimés, se prononce favorablement sur ce rapport.

M. le Maire et M. LOYAT n'ont pas pris part au vote.

Récépissé préfectoral du 3 octobre 2008.