

Société d'Équipement du Département du Doubs - Rapport des administrateurs au Conseil Municipal - Exercice 2008

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 19 juin 2009, portant sur l'exercice 2008.

1 - Rapport d'activité

L'activité opérationnelle globale de la sedD 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 2008 s'élève à 46 277 K€. Ce montant est inférieur à celui de 2007, qui était une année exceptionnelle, mais traduit un très bon niveau d'activité.

2008 est l'année de livraison de 3 programmes importants : une opération patrimoniale (Citypark) et deux opérations en partenariat (CST Tilleroyes et Gendarmerie de Bavans).

Les produits par activité de la sedD se répartissent ainsi :

- Concessions 37 %,
- Mandat et conduites d'opération 27 %,
- Opérations en partenariat 11 %,
- Etudes et autres produits 25 %.

Le maintien du niveau d'activité en 2008 s'accompagne d'une meilleure répartition des contrats entre les agences opérationnelles (Besançon/Montbéliard/Territoire/Construction) et également de l'atteinte d'un équilibre entre les différentes activités (concession/mandat/partenariat/études). Cela permet à la sedD de mieux répartir ses risques face aux évolutions des marchés.

Sur la durée depuis 6 ans, on constate :

- une certaine régularité des investissements en mandat (21 000 K€ en moyenne par an),
- une progression constante des conduites d'opérations (11 000 K€ en 2008),
- une régression des investissements en concession jusqu'en 2004, et un redémarrage qui peine à s'affirmer.

L'essentiel de la progression du chiffre d'affaires de la sedD ne résulte pas de la commande publique 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).

Les principales opérations en cours fin 2008 sont les suivantes :

- Concessions d'aménagement sur Besançon : Temis, Ilot Pasteur, ZAC Hauts de Chazal, PRU Clairs-Soleils et sur Montbéliard : ZAC du Mont Chevis,
- Mandat et conduites d'opération : centres de secours Maïche et Baume-les-Dames, MARPA de Plerrefontaine-les-Varans, Collège Voltaire et Collège Clairs-Soleils à Besançon, Centre Hospitalier de Pontarlier,

- Opérations en partenariat : la Mouillère à Besançon, Maison des Services à Ornans,
- Projets à l'étude : construction de logements à Morteau, programme 6 rue de la Madeleine à Besançon, centre de secours Brulard à Besançon.

En 2008, le renouvellement des commandes a été exceptionnellement faible avec 1 263 K€ de commandes nouvelles (en moyenne 3 800 K€ les deux derniers exercices), conséquence sans doute des périodes électorales combinées aux premiers effets de la crise.

2 - Rapport financier sur les comptes annuels

Chiffres clés

En K€ ou unité	2008	2007	Variation en unité	Variation en %
Fonds propres	6 551	4 123	+ 2 428	+ 58,9 %
Emprunts	21 329	26 993	- 5 664	- 21 %
Chiffre d'affaires	3 823	3 796	+ 27	- 0,7 %
Chiffre d'opérations	46 277	48 952	- 2 675	- 5,5 %
Résultat des opérations livrées en année courante	134	-	-	-
Résultat net	505	333	172	+ 51,6 %
Effectifs (nombre salariés)	40,5	39,5	1	

Evènement majeur en 2008 : augmentation de capital par apports en numéraire à hauteur de 1 991 K€, correspondant à l'émission de 38 664 actions nouvelles d'une valeur de 51,50 €.

Le capital social est désormais de 3 788 K€, divisé en 73 560 actions de 51,50 €.

La société est composée de 9 actionnaires et 12 administrateurs. Les collectivités locales détiennent 58,91 % du capital.

2.1. Bilan

Actif immobilisé

Montant = 7 104 K€. Son augmentation résulte du constat de la part en capital non encore appelée pour un montant de 1 327 K€.

A noter que la sedD détient des participations financières dans diverses SARL.

Actif circulant

Montant total = 97 636 K€. Il comprend les créances, les stocks et la trésorerie.

Il est en nette diminution par rapport à 2007 (= 114 554 K€) compte tenu de la livraison des opérations patrimoniales courant 2008.

Les créances = 48 246 K€ incluent notamment les montants à recevoir sur les opérations en cours.

Le stock des mandats = 30 776 K€ correspond à la valorisation des opérations en cours de réalisation à fin 2008.

La trésorerie s'élève à 14 568 K€. Elle est constituée pour l'essentiel de fonds sur opérations.

Fonds propres

Voir évènement majeur ci-dessus.

Les résultats des 6 derniers exercices sont des bénéfiques, ce qui contribue au renforcement des fonds propres de la sedD.

Pour la première fois en 2008, l'assemblée générale a voté la distribution de dividendes pour un montant de 10 K€ sur l'affectation du résultat 2007.

Dettes financières

Les emprunts financiers représentent 21 329 K€. Ils sont directement liés aux opérations. Ils sont garantis à hauteur de 5 615 K€ par les collectivités.

Dettes d'exploitation

Montant total = 72 261 K€. Il comprend les fournisseurs, les dettes sociales et fiscales, et les autres dettes, notamment sur opérations en cours.

Le solde vis-à-vis des collectivités figure en autres dettes pour un total de 43 312 K€.

Indicateurs financiers

Ces indicateurs sont satisfaisants et traduisent une bonne santé financière.

2.2 Résultat

Résultat d'exploitation

Les commentaires sont basés sur le résultat tel que présenté dans le rapport d'activité, et non celui de la liasse fiscale. Ce résultat isole sur une ligne spécifique la marge réalisée sur les opérations immobilières (soit + 134 K€ en 2008).

Le résultat d'exploitation s'élève pour 2008 à 389 K€. Il est en légère baisse par rapport à celui de 2007 = 461 K€, qui était une année exceptionnelle. Il représente 10 % du chiffre d'affaires, ce qui est un ratio satisfaisant.

Le résultat 2008 traduit une bonne rentabilité de la structure. Cependant, l'indicateur de gestion EBE, qui mesure la performance économique, marque une baisse de la rentabilité. Sans être inquiétante, cette tendance est à surveiller.

Produits d'exploitation

Le total des produits d'exploitation = 4 181 K€ est essentiellement constitué du chiffre d'affaires à hauteur de 3 823 K€. Ce chiffre d'affaires correspond à l'ensemble des rémunérations, études et prestations réalisées par la sedD pour ses différents clients.

Voir répartition par activité chapitre 1.

Ce chiffre d'affaires est en progression constante depuis 8 ans.

Charges d'exploitation

Elles s'élèvent à 3 792 K€ en 2008 soit une légère hausse de + 2,3 % par rapport à 2007, ce qui traduit des efforts dans la maîtrise des charges. Par contre, elles ont évolué plus vite que le chiffre d'affaires, ce qui signifie une réduction de la marge dégagée.

Les frais de personnel représentent 2 437 K€, soit 64 % des charges. L'effectif de la sedD est de 40,5 personnes, dont 2 salariés 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 2008 aboutit à un montant de 157 K€.

Les autres charges d'exploitation sont constituées des frais de prestations et sous-traitance pour 408 K€ (SCET, GIE autres..), et des diverses charges de fonctionnement (assurances, déplacements, bureautique, etc.) pour 577 K€.

Résultat financier

Avec un montant de 434 K€, il est significatif dans la composition du résultat net de la société. Il enregistre en 2008 la perception de dividendes en provenance de la SARL de La Mouillère pour un montant de 288 K€, auxquels s'ajoutent les revenus des placements immobiliers pour 247 K€.

Il constate également une provision pour dépréciation de titres à hauteur de 102 K€.

Résultat exceptionnel

Peu significatif en 2008, il n'a pas d'influence sur la composition du résultat.

Résultat net

L'activité 2008 de la société se solde par un résultat net de + 505 K€, après le calcul de l'intéressement = 157 K€ et de l'impôt sur les sociétés = 139 K€.

3 - Fonctionnement

La société est dirigée par 9 actionnaires et 12 administrateurs.

Le capital a été augmenté en 2008 (voir «évènements majeurs»).

Au cours de l'exercice 2008, 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 s'est réunie une fois pour approuver les comptes et le bilan de l'exercice précédent, présentés par le Conseil d'Administration.

Proposition

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 2008.

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

Récépissé préfectoral du 17 novembre 2009.