

COMPTE ADMINISTRATIF EXERCICE 2019
Budget annexe des Parkings d'Evry-Courcouronnes

Retraçant l'ensemble des recettes et des dépenses effectivement réalisées sur une année (par opposition au Budget qui n'est qu'une estimation), le compte administratif permet de vérifier la réalité des prévisions budgétaires, à savoir notamment si les dépenses et recettes annoncées lors du budget ont été réalisées totalement ou partiellement.

Le compte administratif est donc une photographie de la situation financière et budgétaire du budget annexe Parking au 31 décembre de l'année écoulée où l'on distingue ce qui a été réalisé (c'est-à-dire réellement payé ou encaissé) de ce qu'il reste, des crédits non réglés ou non perçus. Il permet ainsi de dégager un solde, le résultat de l'exécution budgétaire, lequel est repris lors du vote du budget primitif 2020.

Tout comme le budget, le compte administratif comporte deux grandes parties bien distinctes : la section d'exploitation qui retrace les opérations courantes, et la section d'investissement, chacune divisée en dépenses et en recettes.

Considérée comme un service public industriel et commercial disposant d'une autonomie financière, l'exploitation des parkings publics d'Evry-Courcouronnes fait l'objet d'une comptabilité et d'un budget distincts à ceux de la Ville.

La comptabilité de ce budget est tenue par référence aux dispositions de l'instruction interministérielle budgétaire et comptable M4, laquelle vise à faciliter la connaissance du coût de revient du service, mettant en pratique le principe d'un financement par l'utilisateur.

Cette régie à autonomie financière, bien que dotée d'un conseil d'exploitation, ne dispose pas de la personnalité juridique et le Maire d'Evry-Courcouronnes reste ainsi l'ordonnateur de cette régie. Par ailleurs, conformément à l'instruction budgétaire et comptable M4 précitée, les montants en dépenses et recettes sont exprimés Hors Taxes.

L'examen de l'exécution budgétaire 2019 fait apparaître les éléments suivants :

| | Budget primitif 2019 | Décisions modificatives | Total des prévisions 2019 | Réalisations 2019 | Taux de réalisation 2019 | Pour rappel CA 2018 | % évolution 2018/2019 |
|-------------------------------|----------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------|--------------------------|---------------------|-----------------------|
| SECTION D'EXPLOITATION | | | | | | | |
| Dépenses | 213 494,07 € | 0,00 € | 213 494,07 € | 182 842,38 € | 85,64% | 179 318,55 € | +1,96% |
| Recettes | 213 494,07 € | 0,00 € | 213 494,07 € | 192 266,29 € | 90,05% | 179 036,77 € | +7,38% |

1 - Section d'exploitation :

1.1 – Dépenses

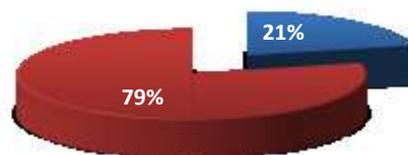
Les autorisations budgétaires en dépenses comme en recettes pour l'exercice 2019 se sont élevées à 213 494,07 €.

En dépenses, le montant des réalisations a atteint 177 794,11 € (contre 179 318,55 € en 2018), correspondant à un taux de réalisation de 83,28%.

| Chap. | Libellés | Prévisions budgétaires 2019 | CA 2019 | Taux de réalisation | Ecart de réalisation | % évolution 2018/2019 | Part dans le budget global | Pour rappel CA 2018 |
|--------------------------------|--|-----------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|----------------------------|---------------------|
| DEPENSES D'EXPLOITATION | | | | | | | | |
| 011 | Charges à caractère général | 43 290,00 € | 36 184,09 € | 83,59% | 7 105,91 € | -2,75% | 20,35% | 37 208,51 € |
| 012 | Charges de personnel | 10 000,00 € | 0,00 € | 0,00% | 10 000,00 € | 0,00% | 0,00% | 0,00 € |
| 042 | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 141 110,00 € | 141 110,00 € | 100,00% | 0,00 € | 0,00% | 79,37% | 141 110,00 € |
| 65 | Autres charges de gestion courante | 0,00 € | 0,00 € | -- | 0,00 € | 0,00% | 0,00% | 0,00 € |
| 67 | Charges exceptionnelles | 2 000,00 € | 500,02 € | 25,00% | 1 499,98 € | -50,00% | 0,28% | 1 000,04 € |
| 002 | Résultat de fonctionnement reporté | 17 094,07 € | -- | -- | 17 094,07 € | 0,00% | 0,00% | -- |
| TOTAL | | 213 494,07 € | 177 794,11 € | 83,28% | 35 699,96 € | -0,85% | 100,00% | 179 318,55 € |

Les dépenses d'exploitation affichent une légère baisse de 0,85% par rapport à l'exercice précédent, soit -1 524,44 €.

Les dépenses d'ordre s'inscrivent à hauteur de 141 110 € (79%) quant aux dépenses réelles d'exploitation, elles s'établissent à 36 684,11 €, soit 21% des dépenses totales



■ Dépenses réelles ■ Dépenses d'ordre

Les dépenses réelles se composent :

- pour 36 184,09 € de charges générales d'exploitation liées principalement aux dépenses de maintenance, d'entretien divers et de nettoyage des parkings (chapitre 011),
- la restitution des cautions représente 500,02 €, comptabilisé sur les charges exceptionnelles (chapitre 67),

79,37% des dépenses de fonctionnement correspondent à des écritures d'ordre liées à l'amortissement annuel obligatoire du parking pour 125 574,46 € et à l'amortissement des biens mobiliers pour 15 535,54 €. Ces écritures sont comptabilisées au chapitre 042.

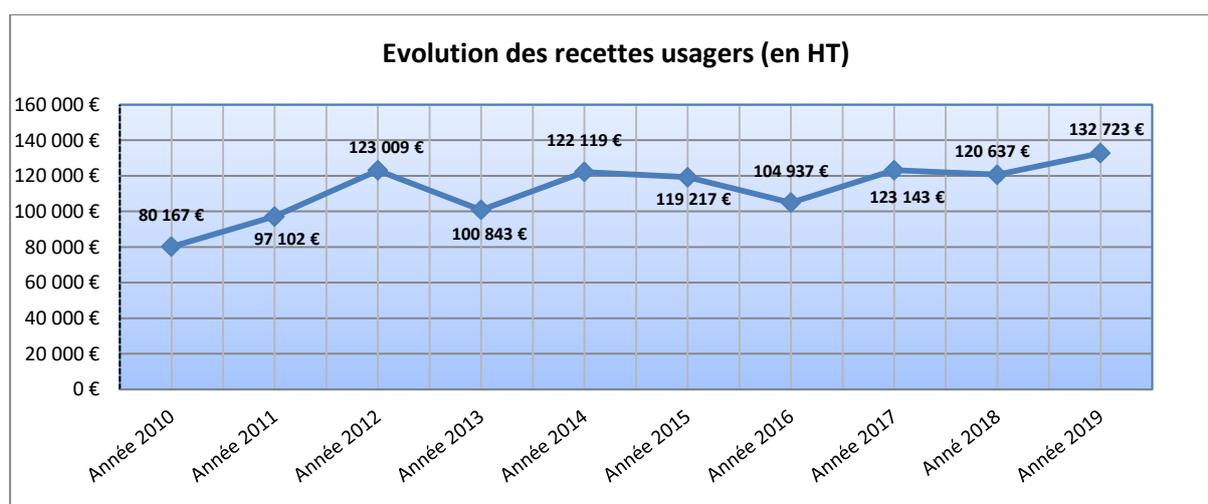
1.2 – Recettes

Les réalisations s'élèvent à 192 266,29 € contre 179 036,77 € en 2018. Le taux de réalisation atteint 90,06%. La hausse constatée des recettes d'exploitation concerne le chapitre 70 [vente de produits]. Cette augmentation correspond à une progression de 10,02% en matière de vente de tickets et chèques parkings.

| Chap. | Libellés | Prévisions budgétaires 2019 | CA 2019 | Taux de réalisation 2019 | Ecart de réalisation | % évolution 2018/2019 | Part dans le budget global | Pour rappel CA 2018 |
|--------------------------------|--|-----------------------------|---------------------|--------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------------|---------------------|
| RECETTES D'EXPLOITATION | | | | | | | | |
| 70 | Vente de produits | 155 094,07 € | 132 723,29 € | 85,58% | 22 370,78 € | 10,02% | 69,03% | 120 636,77 € |
| 77 | Produits exceptionnels | 0,00 € | 1 143,00 € | -- | -1 143,00 € | -- | 0,59% | 0,00 € |
| 042 | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 58 400,00 € | 58 400,00 € | 100,00% | 0,00 € | 0,00% | 30,37% | 58 400,00 € |
| TOTAL | | 213 494,07 € | 192 266,29 € | 90,06% | 21 227,78 € | 7,39% | 100,00% | 179 036,77 € |

Les recettes constatées en 2019 se composent :

- des recettes des usagers des parkings pour 132 723,29 € (chapitre 70). Celles-ci sont en hausse de 10,02% : +12 086,52 € ;
- d'écritures d'ordres pour 58 400 € liées à l'amortissement des subventions versées dans le cadre de la réhabilitation du parking (chapitre 042) ;



Ce graphique reprend l'ensemble des recettes ci-dessous provenant de la régie de recettes du Parking

| | Année 2012 | Année 2013 | Année 2014 | Année 2015 | Année 2016 | Année 2017 | Année 2018 | Année 2019 | Evolution 2018/2019 |
|--------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|
| Visiteurs horaires | 41 477 € | 47 572 € | 52 131 € | 49 686 € | 52 128 € | 61 460 € | 55 181 € | 65 705 € | 19,07% |
| Abonnés | 32 245 € | 45 081 € | 63 813 € | 63 217 € | 49 140 € | 56 020 € | 61 908 € | 63 000 € | 1,76% |
| Chèques parking | 49 286 € | 8 190 € | 6 175 € | 6 314 € | 3 669 € | 5 663 € | 3 548 € | 4 018 € | 13,25% |
| TOTAL HT | 123 009 € | 100 843 € | 122 119 € | 119 217 € | 104 937 € | 123 143 € | 120 637 € | 132 723 € | 12 086 € |
| Evolution | 26,68% | -18,02% | 21,10% | -2,38% | -11,98% | 17,35% | -2,04% | 10,02% | 10,02% |
| Total TTC | 147 610 € | 121 011 € | 146 543 € | 143 060 € | 125 924 € | 147 772 € | 144 764 € | 159 268 € | 10,02% |

Nous observons une hausse significative du produit des recettes usagers de l'ordre de 10%. La catégorie des « visiteurs horaires » représente en 2019 la part la plus importante, à hauteur de 49,51% des recettes totales. Cette catégorie est en progression de près de 19,07%.

Viennent ensuite les « abonnés », tous parkings confondus, qui progresse de 1,76% par rapport à l'année précédente, et représentent désormais 47,47% du produit total.

Enfin les « chèques parking » affichent une progression dynamique de l'ordre de 13,25%, mais dans un volume qui reste faible au regard de la part totale dans le produit des recettes : 4 018 €, soit 3,03%.

1-3 – Résultat de la section d'exploitation

| Section d'exploitation - Compte Administratif 2019 | | | | | | | |
|---|---------------------|--|--|---|---------------------|--|--|
| Dépenses réelles | | | | Recettes réelles | | | |
| Libellé | Montant | | | Libellé | Montant | | |
| Charges à caractère général | 36 184,09 € | | | Résultat de fonctionnement reporté | 0,00 € | | |
| Charges de personnel | 0,00 € | | | Produit des services | 132 723,29 € | | |
| Autres charges de gestion courante | 0,00 € | | | Produits exceptionnels | 1 143,00 € | | |
| Charges exceptionnelles | 500,02 € | | | | | | |
| Sous total des opérations réelles | 36 684,11 € | | | Sous total des opérations réelles | 133 866,29 € | | |
| Dépenses d'ordre | | | | Recettes d'ordre | | | |
| Libellé | Montant | | | Libellé | Montant | | |
| Amortissement | 141 110,00 € | | | Amortissement | 58 400,00 € | | |
| Sous total des opérations d'ordre | 141 110,00 € | | | Sous total des opérations d'ordre | 58 400,00 € | | |
| | | | | | | | |
| Total des opérations de la section | 177 794,11 € | | | Total des opérations de la section | 192 266,29 € | | |
| | | | | | | | |
| Résultat de gestion 2019 | | | | | 14 472,18 € | | |
| | | | | | | | |
| Résultat reporté 2018 | | | | | -17 094,07 € | | |
| | | | | | | | |
| RESULTAT DEFINITIF DE LA SECTION D'EXPLOITATION 2019 | | | | -2 621,89 € | | | |

Le montant des recettes d'exploitation étant légèrement plus important que les dépenses, nous dégageons un résultat de gestion 2019 positif, à hauteur de 14 472,18 €.

Après reprise du résultat reporté d'exploitation 2018 (- 17 094,07 €), le résultat définitif de la section d'exploitation 2019 devient déficitaire et s'élève à - 2 621,89 €.

Le résultat définitif de la section d'exploitation sera repris dès le vote du budget primitif 2020.

2 - Section d'investissement :

L'examen de l'exécution budgétaire 2019 fait apparaître les éléments suivants :

| | Budget primitif 2019 | Décisions modificatives | Total des prévisions 2019 | Réalisations 2019 | Taux de réalisation 2019 | Pour rappel CA 2018 | % évolution 2018/2019 |
|---------------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------------------|----------------------|--------------------------------|------------------------|--------------------------|
| SECTION D'INVESTISSEMENT | | | | | | | |
| Dépenses | 435 268,77 € | 9 485,00 € | 444 753,77 € | 67 585,01 € | 15,20% | 89 906,69 € | -24,83% |
| Recettes | 435 268,77 € | 9 485,00 € | 444 753,77 € | 141 110,00 € | 31,73% | 141 110,00 € | 0,00% |

2.1 – Dépenses

Les autorisations budgétaires en dépenses et recettes se sont élevées pour l'exercice 2019 à la somme de 444 753,77 €.

Le montant des réalisations en dépenses a atteint la somme de 67 585,01 € et correspond pour 86% (58 400 €) à des écritures d'ordre et pour 14% (9 185 €) à des dépenses réelles d'investissement. Celles-ci concernent des opérations de mises aux normes du système d'exploitation des parkings : entrées, sorties, encaissement, sécurisation.

| Chap. | Libellés | Prévisions budgétaires 2019 | Réalisation 2019 | Taux de réalisation 2019 | Ecart de réalisation | % évolution 2018/2019 | Part dans le budget global | Pour rappel CA 2018 |
|-------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------------|---------------------|
| DEPENSES D'INVESTISSEMENT | | | | | | | | |
| 20 | Immobilisations incorporelles | 50 000,00 € | 0,00 € | 0,00% | 50 000,00 € | 0,00% | 0,00% | 0,00 € |
| 21 | Immobilisations corporelles | 336 353,77 € | 9 185,01 € | 2,73% | 327 168,76 € | -70,85% | 13,59% | 31 506,69 € |
| Total des opérations réelles | | 386 353,77 € | 9 185,01 € | 2,38% | 377 168,76 € | -70,85% | 13,59% | 31 506,69 € |
| 040 | Opérations d'ordre entre sections | 58 400,00 € | 58 400,00 € | 100,00% | 0,00 € | 0,00% | 86,41% | 58 400,00 € |
| Total des opérations d'ordre | | 58 400,00 € | 58 400,00 € | 100,00% | 0,00 € | 0,00% | 86,41% | 58 400,00 € |
| TOTAL GENERAL | | 444 753,77 € | 67 585,01 € | 15,20% | 377 168,76 € | -24,83% | 100,00% | 89 906,69 € |

2.2 - Recettes

La réalisation des recettes d'investissement s'établit à hauteur de 141 110 €. Elles consistent essentiellement en une opération d'ordre constituée de l'amortissement de l'ouvrage (125 574 €) et du matériel en cours d'amortissement (15 536 €).

| Chap. | Libellés | Prévisions budgétaires 2019 | Réalisation 2019 | Taux de réalisation 2019 | Ecart de réalisation | % évolution 2018/2019 | Part dans le budget global | Pour rappel CA 2018 |
|----------------------------------|--|-----------------------------|---------------------|--------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------------|---------------------|
| RECETTES D'INVESTISSEMENT | | | | | | | | |
| 040 | Opérations d'ordre entre sections | 141 110,00 € | 141 110,00 € | 100,00% | 0,00 € | 0,00% | 100,00% | 141 110,00 € |
| 001 | Solde d'exécution de la section d'investissement | 303 643,77 € | 0,00 € | 0,00% | 303 643,77 € | 0,00% | 0,00% | 0,00 € |
| TOTAL GENERAL | | 444 753,77 € | 141 110,00 € | 31,73% | 303 643,77 € | 0,00% | 100,00% | 141 110,00 € |

2.3 – Résultat de la section d'investissement

| Section d'investissement - Compte Administratif 2019 | | | |
|--|--------------------|---|---------------------|
| Dépenses réelles | | Recettes réelles | |
| Libellé | Montant | Libellé | Montant |
| Immobilisations incorporelles | 0,00 € | Dotations et fonds divers | 0,00 € |
| Immobilisations corporelles | 9 185,01 € | Excédent de fonct. capitalisés | 0,00 € |
| Sous total des opérations réelles | 9 185,01 € | Sous total des opérations réelles | 0,00 € |
| Dépenses d'ordre | | Recettes d'ordre | |
| Libellé | Montant | Libellé | Montant |
| Amortissements | 58 400,00 € | Amortissements | 141 110,00 € |
| Sous total des opérations d'ordre | 58 400,00 € | Sous total des opérations d'ordre | 141 110,00 € |
| Total des opérations de la section | 67 585,01 € | Total des opérations de la section | 141 110,00 € |
| Résultat de gestion 2019 | | | 73 524,99 € |
| Résultat reporté 2018 | | | 303 643,77 € |
| RESULTAT DEFINITIF DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT 2019 (hors reports) | | 377 168,76 € | |

Le résultat de gestion 2019 affiche un solde positif de + 73 524,99 €. Après reprise de l'excédent 2018 (+303 643,77 €), le résultat définitif de la section d'investissement constaté en clôture d'exercice 2019, s'élève à +377 168,76 €. Celui-ci sera reporté en totalité, lors du budget primitif 2020.