



**Ville de Dreux**

## **Rapport sur les orientations budgétaires**

### **Budget annexe Parc des expositions Exercice 2023**

## SOMMAIRE

1. SITUATION FINANCIERE A FIN D'EXERCICE 2022 ..... 3
2. PROJECTION FINANCIERE AU TITRE DU BUDGET 2023 ..... 4

## **1. Situation financière à fin d'exercice 2022**

La ville de Dreux assure la gestion financière de son parc des expositions au travers d'un budget annexe. Le budget enregistre notamment les produits des locations et des opérations liées à la gestion du Parc des expositions.

Le budget est équilibré par le versement d'une subvention de fonctionnement du budget principal. Ainsi en 2022, les recettes de fonctionnement du budget annexe étaient composées de 4k€ de produits du domaine et des ventes diverses du parc, ainsi que de 999k€ de produits de gestion courante parmi lesquels on retrouve les revenus des immeubles et la subvention d'équilibre versée par le budget principal. Soit 1,003M€ de recettes réelles de fonctionnement.

Les dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent quant à elles à 751k€ en 2022. Elles se composent principalement de 478k€ de charges à caractère général (64% des DRF) et de 246k€ de charges de personnel (33% des DRF). Viennent ensuite les frais financiers que le budget annexe paye sur la base de son stock de dette (22k€, soit 3% des DRF), ainsi que les dotations aux provisions (3k€), retraitées dans le calcul de l'épargne brute.

La section de fonctionnement du budget annexe génère ainsi 256k€ d'épargne brute, soit 25,5% de taux d'épargne brute. 236k€ sont transférés en section d'investissement pour financer les dépenses. Il s'agit de l'essentiel des recettes de la section d'investissement.

Ces ressources permettent de financer le remboursement en capital de la dette pour 38k€, ainsi que les dépenses d'équipement du budget qui s'élèvent en 2022 à 165k€.

A la fin de l'exercice le solde général du budget affiche un résultat positif hors reports des exercices antérieurs de 54k€. Les reports pris en compte, le résultat global est de 594k€ (déficit de 19,5k€ en fonctionnement et excédent de 613k€ en investissement). Le stock de dette est de 571k€ et la capacité de désendettement de 2,2 années.

## **2. Projection financière au titre du budget 2023**

Le budget primitif 2023 du budget annexe Parc des expositions se rapproche en grande partie du réalisé 2022.

En section de fonctionnement, les recettes prévisionnelles sont de 840k€ au titre de la prise en charge du déficit du budget annexe par le budget principal, 145k€ au titre des revenus des immeubles et 25k€ pour les produits des services du domaine et des ventes diverses. 1k€ de produits exceptionnels et 1k€ de mandats annulés complètent ces recettes prévisionnelles. Ces dernières atteignant un montant de 1,012M€ au global (contre 1,003M€ de RRF réalisées en 2022).

Les crédits ouverts au titre des dépenses de fonctionnement s'élèvent à 1,012M€.

Les dépenses réelles attendues se composent de 505k€ de charges à caractère général (avec une part substantielle sur l'énergie : 218k€), 199k€ de charges de personnel, 6k€ de charges de gestion courante et enfin 26k€ de charges financières (+1k€ de dépenses exceptionnelles et +1k€ de titres annulés).

Le solde (avec les recettes prévisionnelles de fonctionnement) devrait permettre de combler le déficit de fonctionnement de l'exercice précédent (19,5k€) et de transférer 256k€ en section d'investissement (amortissement).

Disposant de 613k€ d'excédents du précédent exercice et des 256k€ en opération d'ordre, les recettes prévisionnelles de la section d'investissement s'élèvent à 869k€. Les crédits de dépenses de la section, qui totalisent un montant de 861k€, se répartissent en : 823k€ de travaux sur bâtiments publics et 38k€ de remboursement d'emprunts.

Le résultat global du budget primitif affiche un excédent de 8,5k€, reports compris. Le stock de dette à la fin de l'exercice 2023 devrait se situer à 531k€. Avec une épargne brute de 276k€, la capacité de désendettement du budget primitif serait de 1,9 années.