



**Ville de Dreux**

## **Rapport sur les Orientations Budgétaires**

### **Budget annexe Locations et Parc des expositions**

**Exercice 2024**

## Sommaire

1 – Situation financière à fin d'exercice 2023.....	3
2 – Projection financière au titre du budget 2024.....	4

## **1 – Situation financière à fin d'exercice 2023**

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 2023, les recettes de fonctionnement du budget annexe étaient composées de 2,5 k€ de produits du domaine et des ventes diverses, 22 k€ de produits exceptionnels, ainsi que de 876 k€ de produits de gestion courante parmi lesquels on retrouve les revenus des immeubles et la subvention d'équilibre versée par le budget principal. Soit 901 k€ de recettes réelles de fonctionnement.

Les dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent quant à elles à 614 k€ en 2023. Elles se composent principalement de 383 k€ de charges à caractère général (64% des DRF) et 204 k€ 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 (21 k€ soit 3% des DRF).

La section de fonctionnement du budget annexe génère ainsi 268 k€ d'épargne brute, soit 25,5% de taux d'épargne brute, qui 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 38 k€, ainsi que les dépenses d'équipement du budget qui s'élèvent en 2023 à 207 k€.

A la fin de l'exercice le solde général du budget affiche un résultat positif hors reports des résultats des exercices antérieurs de 42 k€. Les reports pris en compte, le résultat global est de 635K€ (déficit de 19,5 k€ en fonctionnement et excédent de 613 k€ en investissement). Le stock de dette est de 531 k€ et la capacité de désendettement de 1,9 année.

## **2 – Projection financière au titre du budget 2024**

Le budget primitif 2024 du budget annexe Parc des expositions se rapproche en grande partie du réalisé 2023.

En section de fonctionnement, les recettes prévisionnelles sont de 855 k€ au titre de la prise en charge du déficit du budget annexe par le budget principal, 118 k€ au titre des revenus des immeubles, 94 k€ pour les produits des services du domaine et des ventes diverses et 1 k€ de produits exceptionnels « mandats annulés sur exercices antérieurs ». Ces dernières atteignant un montant de 1 068 k€ au global (contre 901 k€ de RRF réalisées en 2023).

Les crédits ouverts au titre des dépenses de fonctionnement s'élèvent à 1 068 k€ :

Les dépenses réelles attendues se composent de 557 k€ de charges à caractère général (avec une part substantielle sur l'énergie : 175 k€), 215 k€ de charges de personnel, 5 k€ de charges de gestion courante, 24 k€ de charges financières et enfin 1 k€ de titres annulés.

Le solde (avec les recettes prévisionnelles de fonctionnement) devrait permettre de combler le déficit de fonctionnement de l'exercice précédent (795€) et de transférer 264 k€ en section d'investissement (amortissement).

Disposant de 636 k€ d'excédents du précédent exercice et des 264 k€ en opération d'ordre, les recettes prévisionnelles de la section d'investissement s'élèvent à 900 k€. Les crédits de dépenses de la section, qui totalisent un montant de 900 K€, se répartissent en : 758 k€ de travaux sur bâtiments publics, 100 k€ de frais d'études et 38 k€ de remboursement d'emprunts.

Le stock de dette à la fin de l'exercice 2024 devrait se situer à 493 k€. Avec une épargne brute de 263 k€, la capacité de désendettement du budget primitif serait de 1,8 année.