



Ville de Dreux

Rapport sur les Orientations Budgétaires

Budget annexe Parkings

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

Le budget annexe Parkings a été créé par le conseil municipal en 2018 afin d'autonomiser la gestion financière des parkings de la Ville.

En 2023, il enregistre 342 k€ de recettes réelles d'exploitation : l'essentiel de ses recettes provient des redevances de stationnement perçues (325 k€), mais il perçoit également 17 k€ de remboursement de frais. De surcroît, 78 k€ de subventions ont été transférées de la section d'investissement vers la section de fonctionnement.

Les dépenses réelles d'exploitation s'élèvent à 278 k€ dont 167 k€ de charges à caractère général (60% des DRF), 34 k€ de charges de personnel (12% des DRF) et 76 k€ de charges financières (27,5% des DRF).

Par conséquent, l'épargne brute du budget est de 266 k€, soit 42% de taux d'épargne brute. Avec une annuité en capital de la dette de 129 k€, l'épargne nette est de 137 k€, soit 22% de taux d'épargne nette. Le budget annexe Parkings affiche de très bons ratios.

Utilisant son épargne brute, le budget annexe opère les opérations d'ordre suivantes : 344 k€ de la section d'exploitation vers la section d'investissement et 78 k€ de la section d'investissement vers la section d'exploitation. Soit un solde de 266 k€ en faveur de la section d'investissement. La section d'exploitation affiche alors un déficit de -202 k€ compensé par les résultats reportés (+33 k€).

Les 266k€ de l'épargne Brute permettent d'engranger 14 k€ de dépenses d'équipements et de rembourser 129k€ d'annuités en capital. La section d'investissement affiche alors un excédent de 123 k€ auquel il convient de rajouter les 337 k€ d'excédents de l'exercice précédent. Le résultat global du budget en 2023 est de 460 k€ hors reports, et de 456 k€ reports compris.

Le stock de dette au 31 décembre 2023 est de 3 470 k€, ce qui est élevé par rapport aux RRF (1 014%) et par rapport à l'épargne brute (13 années de capacité de désendettement). Mais il s'agit de la logique même des activités de parking avec un apport initial en capital élevé et un amortissement de la dette relativement long qui constitue une des principales dépenses du budget.

2 – Projection financière au titre du budget 2024

Le budget primitif Parkings pour l'exercice 2024 affiche 765 k€ de crédits ouverts en dépenses d'exploitation. Parmi ces crédits sont inscrits 192 k€ pour les charges à caractère général servant pour l'essentiel au paiement des fournitures non stockable (65 k€), les dépenses de maintenance (30 k€) et le paiement des taxes foncières des différents sites (54,3 k€). On trouve enfin 73,5 k€ d'inscrits pour les frais financiers à rembourser sur le stock de dette actuel (3,5 M€) et 24,8 k€ d'inscrits pour les charges de personnel (personnel affecté par la commune).

Au titre de l'amortissement des charges financières et des immobilisations, 303 k€ sont transférés de la section d'exploitation à la section d'investissement.

Les recettes prévisionnelles de la section d'exploitation se composent de 670 k€ de redevances de stationnement, de 16,6 k€ de remboursements de frais, de 77,9 k€ de versement de la section d'investissement au titre de l'amortissement des subventions. Si les prévisions de recettes issues des redevances de stationnement sont en hausse par rapport au réalisé 2023 (670 k€ contre 325 k€) c'est que la ville souhaite revoir sa politique de stationnement dès 2023 en contraignant le stationnement de surface pour rendre plus attractif de stationnement en ouvrage.

Les recettes prévisionnelles d'exploitation sont ainsi de 765 k€, équivalentes aux dépenses. Soit un complet équilibre de la section d'exploitation.

La section d'investissement est financée par le versement de 303 k€ de la section d'exploitation ainsi que par le report de 460,6 k€ d'excédents des exercices antérieurs. Les dépenses se composent de 554,4 k€ de crédits pour des immobilisations corporelles, de 131,8 k€ de crédits pour le remboursement en capital des emprunts et de 77,9k€ au titre de l'amortissement des subventions. Les recettes et dépenses d'investissement sont équivalentes et pèsent chacune 764k€.

Le budget primitif 2024 affiche donc un résultat équilibré et l'exercice se terminera avec un stock de dette de 3 337 k€. Avec 225 k€ d'épargne brute, le budget primitif affichera 14,8 années de capacité de désendettement.