

Direction des Finances  
et du Conseil de Gestion

## **BUDGET PRIMITIF 2024**

***BUDGET ANNEXE DES PARKINGS***

***PRÉSENTATION TECHNIQUE***

## Table des matières

A - SECTION D'EXPLOITATION.....	4
1 - LES DÉPENSES.....	4
1.1 ÉVOLUTION DES DÉPENSES.....	4
1.2 ANALYSE PAR CHAPITRE.....	4
1.3 - ÉVOLUTION DE L'ANNUITÉ PRÉVISIONNELLE DE LA DETTE.....	6
2 - LES RECETTES.....	6
3 - LES ÉQUILIBRES.....	7
B - SECTION D'INVESTISSEMENT.....	8
LES INVESTISSEMENTS PREVUS EN 2024 → 471 940 €.....	8
LE FINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS.....	9
C- ANNEXES.....	10

## **INTRODUCTION**

Le budget global toutes sections confondues s'élève à 4 976 940 €.

La section d'investissement s'équilibre à hauteur de 1 881 940 €.

La section d'exploitation s'équilibre à hauteur de 3 095 000 €.

La section d'exploitation en mouvements réels dégage un autofinancement brut de 1 175 960 € (voir annexe page 11).

Le rapport de présentation analyse les données du Budget Primitif 2024 en mouvements réels.

Le lien entre les données budgétaires (inscrites dans le budget) et les données réelles est retracé en annexe pages 11 et 12.

## A - SECTION D'EXPLOITATION

Voir détail page 10

### 1 - LES DÉPENSES

#### 1.1 ÉVOLUTION DES DÉPENSES

En €	BP 2020	BP 2021	BP 2022	BP 2023	BP 2024
	2 762 410	2 923 315	2 925 475	3 015 572	3 095 000
Dépenses réelles <sup>(1)</sup>	1 729 770	1 673 315	1 660 475	1 740 572	1 684 040
Variation n/n-1	1%	-3%	-1%	5%	-3%
Dont électricité			111 780,00	202 800,00	167 160,00
Variation n/n-1				81%	-18%
= Sous-total	1 729 770	1 673 315	1 660 475	1 740 572	1 684 040
- Intérêts + frais financiers <sup>(2)</sup>	576 500	566 500	540 000	508 318	496 000
- Dépenses de personnel 012 <sup>(3)</sup>	370 000	370 000	370 000	370 000	362 000
<b>= RESTE DEPENSES COURANTES</b>	<b>783 270</b>	<b>736 815</b>	<b>750 475</b>	<b>862 254</b>	<b>826 040</b>
Evolution %	4%	-6%	2%	15%	-4%

mouvements d'ordre

<sup>(1)</sup> hors mouvements d'ordre

<sup>(2)</sup> intérêts de la dette + frais financiers

<sup>(3)</sup> hors main-d'œuvre des travaux en régie

#### 1.2 ANALYSE PAR CHAPITRE

En €	BP 20	BP 21	BP 22	BP 23	BP 24	ECART
CHAPITRE 011 – CHARGES à CARACTERE GENERAL	670 120	723 665	736 325	849 254	823 140	-26 114
Variation n/n-1	-9%	8%	2%	15%	-3%	

Ce chapitre est utilisé pour l'acquisition de fournitures, petit matériel, fluides et services extérieurs

Le budget primitif 2024 fait apparaître une diminution de crédits de - 3 %.

Les hausses les plus importantes (+ 23 k€) concernent notamment :

- L'entretien du bâtiment des Promenades : + 15,5 K€ (grattage des peintures)
- la taxe foncière de Gouédic + 5,5 k€
- les assurances + 2 k€

Les baisses les plus significatives (- 49 k€) concernent notamment :

- La consommation électrique (-36 K€) en partie liées au travaux de relampage.
- La maintenance (-13 k€) dont -11 k€ (lissage des contrôles triennaux des systèmes de sécurité incendie sur 3 exercices à compter de 2024)

En €	BP 20	BP 21	BP 22	BP 23	BP 24	ECART
<b>CHAPITRE 012 – CHARGES DE PERSONNEL</b>	370 000	370 000	370 000	370 000	362 000	-8 000
Variation n/n-1	0%	0%	0%	0%	-2%	

Ce poste regroupe les rémunérations et cotisations du personnel municipal, des agents du centre de gestion affectés aux parkings fermés.

En €	BP 20	BP 21	BP 22	BP 23	BP 24	ECART
<b>CHAPITRE 65 - Charges de gestion courante</b>	650	650	1 650	2 000	1 900	-100
Variation n/n-1	0%	0%	154%	21%	-5%	

Ce poste enregistre les créances irrécouvrables.

En €	BP 20	BP 21	BP 22	BP 23	BP 24	ECART
<b>CHAPITRE 66 - CHARGES FINANCIERES</b>	576 500	566 500	540 000	508 318	496 000	-12 318
Variation n/n-1	-1%	-2%	-5%	-6%	-2%	

Les crédits sont ajustés en fonction des tableaux d'amortissement.

En €	BP 20	BP 21	BP 22	BP 23	BP 24	ECART
<b>CHAPITRE 67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	112 500	12 500	12 500	11 000	1 000	-10 000
Variation n/n-1	650%	-89%	0%	-12%	-91%	

Ce poste présente une diminution de 10 k€ : la provision constituée en 2021 afin de régler d'éventuels intérêts moratoires ou indemnités aux titulaires des marchés du parking de Gouédic n'est pas reconduite en 2024 : les marchés en instance doivent être soldés dans les prochains mois.

### 1.3 - ÉVOLUTION DE L'ANNUITÉ PRÉVISIONNELLE DE LA DETTE

En €	2020	2021	2022	2023	2024	2024/2023
<b>CAPITAL cpte 16 (A)</b>	975 000	1 108 000	1 140 000	1 153 000	1 175 000	2%
<i>Dont dette propre</i>	834 000	954 000	970 000	970 000	976 600	1%
<i>dont CHARNER</i>	141 000	154 000	170 000	183 000	198 400	8%
<b>INTERETS (*) cpte 66 (B)</b>	576 500	566 500	540 000	508 318	496 000	-2%
<i>dont CHARNER</i>	334 000	330 000	320 500	312 942	304 800	
<b>ANNUITE (A+B)</b>	<b>1 551 500</b>	<b>1 674 500</b>	<b>1 680 000</b>	<b>1 661 318</b>	<b>1 671 000</b>	<b>1%</b>

En 2024 :

- le remboursement du capital de la dette évolue de +1,9 % (augmentation du capital due au titre du parking Charner +8,4 %) ;
- la charge de la dette diminue de -2,4 %;
- l'annuité de la dette augmente de +0,6 %.

## 2 - LES RECETTES

### ÉVOLUTION DES RECETTES

En €	BP 2020	BP 2021	BP 2022	BP 2023	BP 2024	Evolution
Total mouvements budgétaires	2 762 410	2 923 315	2 925 475	3 015 572	3 095 000	3%
<b>Total Recettes réelles <sup>(1)</sup></b>	<b>2 550 590</b>	<b>2 711 495</b>	<b>2 713 475</b>	<b>2 803 572</b>	<b>2 860 000</b>	<b>2%</b>

<sup>(1)</sup> (hors mouvements d'ordre)

En 2024, les recettes réelles d'exploitation (hors écritures d'ordre) augmentent de 2 % par rapport au BP 2023 grâce à l'augmentation des recettes d'exploitation des parkings de près de 5 % (voir page suivante).

Parallèlement, la subvention provenant du budget général nécessaire à l'équilibre des dépenses d'exploitation est en baisse pour la troisième année consécutive et s'élève à 1 480 000 €, soit :

- -1 % par rapport au montant prévu au BP 2023 (1 488 572 €)
- -13 % par rapport au montant prévu au BP 2022 (1 693 475 €)
- -14 % par rapport au montant prévu au BP 2021 (1 723 550 €)

Les recettes d'exploitation de ce budget sont constituées exclusivement des recettes des parkings fermés (tarifs horaires + abonnements).

PARKINGS	BP 2020	BP 2021	BP 2022	BP 2023	BP 2024	Evolution
Gouédic	160 000	150 000	150 000	220 000	234 000	
P. Corbion	120 000	130 000	160 000	200 000	210 000	
St-Benoit	90 000	90 000	100 000	100 000	105 000	
Promenades	145 000	155 000	165 000	230 000	237 000	
Charner	170 000	195 000	205 000	200 000	208 000	
Raoul Poupard	27 000	35 000	40 000	45 000	46 000	
Octave Brilleaud	50 000	40 000	50 000	40 000	50 000	
Gare/Carnot	130 000	150 000	150 000	280 000	290 000	
<b>Total</b>	<b>892 000</b>	<b>945 000</b>	<b>1 020 000</b>	<b>1 315 000</b>	<b>1 380 000</b>	<b>5 %</b>

La hausse des prévisions de recettes (+5%) s'appuie :

- sur une hausse globale modérée de la fréquentation et de l'augmentation des tarifs 2024 uniquement sur les abonnements ;
- une hausse plus conséquente sur le parking Octave Brilleaud + 25 %.

### **3 - LES ÉQUILIBRES**

#### **L'AUTOFINANCEMENT**

EXPLOITATION	2020	2021	2022	2023	2024	Evolution
RECETTES REELLES	2 550 590	2 711 495	2 713 475	2 803 572	2 860 000	2 %
- DEPENSES REELLES	1 729 770	1 673 315	1 660 475	1 740 572	1 684 040	-3 %
<b>= AUTOFINANCEMENT BRUT (*)</b>	<b>820 820</b>	<b>1 038 180</b>	<b>1 053 000</b>	<b>1 063 000</b>	<b>1 175 960</b>	<b>11 %</b>
- REMBOURSEMENT CAPITAL	975 000	1 108 000	1 140 000	1 153 000	1 175 000	2 %
<b>= AUTOFINANCEMENT NET</b>	<b>-154 180</b>	<b>-69 820</b>	<b>-87 000</b>	<b>-90 000</b>	<b>960</b>	<b>-101 %</b>

(\*) déterminé après retraitement des mouvements budgétaires

L'autofinancement brut est en hausse de 11 % en 2024 par rapport à 2023.

**Déduction faite du remboursement du capital de la dette (en hausse de 2%), l'autofinancement net est en forte augmentation et devient positif pour la première fois depuis 2020.**

## **B - SECTION D'INVESTISSEMENT**

*Voir détail page 9*

### **LES INVESTISSEMENTS PREVUS EN 2024 → 471 940 €**

- **Parking des Promenades : 186 675 €**
  - Acquisition de logiciel :
    - Evolution CB 5.5 : 1 125 €
  - Acquisition de matériel :
    - Rénovation système de vidéosurveillance + portatifs + boîtier de raccordement : 13 500 €
  - Travaux :
    - Changement ascenseur : 150 000 €
    - Gestion technique centralisé (GTC) : 18 900 €
    - Jalonnement : 3 150 €
  
- **Parking de Gouédic : 134 750€**
  - Acquisition de logiciel :
    - Evolution CB 5.5 : 2 600 €
  - Acquisition de matériel :
    - Rénovation système de vidéosurveillance + portatifs + boîtier de raccordement : 58 500 €
    - Meuleuse, perceuse, visseuse : 1 500 €
  - Travaux :
    - Étude complémentaire dalles béton : 30 000 €
    - Jalonnement : 7 150 €
    - SSI bureau niveau - 2, rapport de vérification après travaux (RVAT), réalisation de plans suite aux travaux : 35 000 K€
  
- **Parking Saint-Benoît : 97 200 €**
  - Acquisition de logiciel :
    - Evolution CB 5.5 : 450 €
  - Acquisition de matériel :
    - Rénovation système de vidéosurveillance + portatifs + boîtier de raccordement : 5 500 €
  - Travaux :
    - Étanchéité : 50 000 €
    - Jalonnement : 1 250 €
    - Mise aux normes SSI : 40 000 €
  
- **Parking Charner : 14 200 €**
  - Acquisition de logiciel :
    - Evolution CB 5.5 : 900 €
  - Acquisition de matériel :
    - Rénovation système de vidéosurveillance + portatifs + boîtier de raccordement : 10 800 €
  - Travaux :
    - Jalonnement : 2 500 €

- **Parking Octave Brilleaud : 11 850 €**
  - Acquisition de logiciel :
    - Evolution CB 5.5 : 750 €
  - Acquisition de matériel :
    - Rénovation système de vidéosurveillance + portatifs + boîtier de raccordement : 9 000 €
  - Travaux :
    - Jalonnement : 2 100 €
  
- **Parking Poulain Corbion : 11 750 €**
  - Acquisition de logiciel :
    - Evolution CB 5.5 : 750 €
  - Acquisition de matériel :
    - Rénovation système de vidéosurveillance + portatifs + boîtier de raccordement : 9 000 €
  - Travaux :
    - Jalonnement : 2 000 €
  
- **Parking Gare/Carnot : 11 295 €**
  - Acquisition de logiciel :
    - Evolution CB 5.5 : 745 €
  - Acquisition de matériel :
    - Rénovation système de vidéosurveillance + portatifs + boîtier de raccordement : 8 500 €
  - Travaux :
    - Jalonnement : 2 050 €
  
- **Parking Raoul Poupard : 4 220 €**
  - Acquisition de logiciel :
    - Evolution CB 5.5 : 270 €
  - Acquisition de matériel :
    - Rénovation système de vidéosurveillance + portatifs + boîtier de raccordement : 3 200 €
  - Travaux :
    - Jalonnement : 750 €

## LE FINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS

- Les emprunts prévus :

Le montant d'emprunt 2024 sera revu en fonction du rythme d'encaissement des participations des partenaires (Etat, SBAA....)

Montant en €	2019	2020	2021	2022	2023	2024
<b>Prévu au BP</b>	3 226 065	953 800	863 820	895 720	352 450	470 980
<b>Réalisé au CA</b>	2 200 000	5 300 000	0	0	200 000	

## C- ANNEXES

### SECTION D'EXPLOITATION

<b>SECTION D'EXPLOITATION - CHAPITRES</b>		
<b>DEPENSES D'EXPLOITATION</b>		
<b>Chap</b>	<b>Libellé</b>	<b>Propositions nouvelles</b>
011	Charges à caractère général	823 140,00
012	Charges de personnel et frais assimilés	362 000,00
65	Autres charges de gestion courante	1 900,00
<b>Total des dépenses des services</b>		<b>1 187 040,00</b>
66	Charges financières	496 000,00
67	Charges exceptionnelles	1 000,00
<b>Total des dépenses réelles d'exploitation</b>		<b>1 684 040,00</b>
023	Virement à la section d'investissement	135 960,00
042	Opé. d'ordre de transferts entre sections	1 275 000,00
<b>Total des dépenses d'ordre d'exploitation</b>		<b>1 410 960,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>3 095 000,00</b>

<b>RECETTES D'EXPLOITATION</b>		
<b>Chap</b>	<b>Libellé</b>	<b>Propositions nouvelles</b>
70	Ventes de produits fabriqués, prestations...	1 380 000,00
<b>Total des recettes de gestion courante</b>		<b>1 380 000,00</b>
77	Produits exceptionnels	1 480 000,00
<b>Total des recettes réelles d'exploitation</b>		<b>2 860 000,00</b>
042	Opé. d'ordre de transferts entre sections	235 000,00
<b>Total des recettes d'ordre d'exploitation</b>		<b>235 000,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>3 095 000,00</b>
<b>AUTOFINANCEMENT PREVISIONNEL DEGAGE AU PROFIT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT</b>		<b>1 175 960,00</b>

### MOUVEMENTS BUDGÉTAIRES = = = = > MOUVEMENTS RÉELS

	<b>DEPENSES</b>	<b>RECETTES</b>	<b>AUTOF. BRUT</b>
<b>MOUVEMENTS BUDGETAIRES</b>	<b>3 095 000</b>	<b>3 095 000</b>	
<b>RETRAITEMENTS</b>   Amortissements matériel et immobilier	-1 275 000		
Reprise amortissements subventions		-235 000	
Virement section investissement	-135 960		
<b>MOUVEMENTS REELS</b>	<b>1 684 040</b>	<b>2 860 000</b>	<b>1 175 960</b>

DÉPENSES			
CHAP	LIBELLES	MONTANTS	TAUX
011	Charges à caractère général	823 140,00	49%
012	Charges personnel	362 000,00	21%
65	Autres charges gest courante	1 900,00	0%
66	Charges financières	496 000,00	29%
67	Charges exceptionnelles	1 000,00	0%
		1 684 040	100%

RECETTES			
CHAP	LIBELLES	MONTANTS	TAUX
70	Produits serv, domaine	1 380 000,00	48%
77	Produits exceptionnels	1 480 000,00	52%
		2 860 000,00	100%

## SECTION D'INVESTISSEMENT

### SECTION D'INVESTISSEMENT - CHAPITRES

#### DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap	Libellé	Propositions nouvelles
20	Immobilisations incorporelles	7 590,00
21	Immobilisations corporelles	119 500,00
23	Immobilisations en cours	344 850,00
<b>Total des dépenses d'équipement</b>		<b>471 940,00</b>
16	Emprunts et dettes assimilées	1 175 000,00
<b>Total des dépenses financières</b>		<b>1 175 000,00</b>
<b>Total des dépenses réelles d'investissement</b>		<b>1 646 940,00</b>
		<b>470 980,00</b>
040	Opé. d'ordre de transferts entre sections	235 000,00
<b>Total des dépenses d'ordre d'investissement</b>		<b>235 000,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>1 881 940,00</b>

#### RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap	Libellé	Propositions nouvelles
16	Emprunts et dettes assimilées	470 980,00
		<b>470 980,00</b>
<b>Total des recettes réelles d'investissement</b>		<b>470 980,00</b>
021	Virement de la section d'exploitation	135 960,00
040	Opé. d'ordre de transferts entre sections	1 275 000,00
<b>Total des recettes d'ordre d'investissement</b>		<b>1 410 960,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>1 881 940,00</b>

## MOUVEMENTS BUDGÉTAIRES = = = = > MOUVEMENTS RÉELS

	DÉPENSES	RECETTES
<b>MOUVEMENTS BUDGETAIRES</b>	<b>1 881 940</b>	<b>1 881 940</b>
RETRAITEMENTS   Amortissements matériel et immobilier	-	-1 275 000
Reprise amortissements subventions	-235 000	-
Virement de l'exploitation	-	-135 960
<b>MOUVEMENTS REELS</b>	<b>1 646 940</b>	<b>470 980</b>

	<b>MONTANT</b>	<b>TAUX</b>
Cpte 16 (réel)	1 175 000,00	
<i>Dont dette propre</i>	976 600	59 %
<i>Dont dette Charnier</i>	198 400	12 %
Cptes 20-21-23	471 940	29 %
Equipement		
	1 646 940	100 %

	<b>MONTANT</b>	<b>TAUX</b>
Cpte 16		
Emprunt	470 980	100 %
	470 980	100 %

## **TOTAL BUDGET - MOUVEMENTS RÉELS**

	<b>DEPENSES</b>	<b>RECETTES</b>
EXPLOITATION	3 095 000	3 095 000
INVESTISSEMENT	1 881 940	1 881 940
	<b>4 976 940</b>	<b>4 976 940</b>

## SCHEMA DE STRUCTURE BP. 2024 DEPENSES ET RECETTES REELLES

