

Direction des Finances
et du Conseil de Gestion

BUDGET PRIMITIF 2025

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 2025 → 225 000 €.....	8
LE FINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS.....	9
C- ANNEXES.....	10

INTRODUCTION

Le budget global toutes sections confondues s'élève à 4 814 378 €.

La section d'investissement s'équilibre à hauteur de 1 674 811 €.

La section d'exploitation s'équilibre à hauteur de 3 139 567 €.

La section d'exploitation en mouvements réels dégage un autofinancement brut de 1 213 811 € (voir annexe page 11).

Le rapport de présentation analyse les données du Budget Primitif 2025 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 2021	BP 2022	BP 2023	BP 2024	BP 2025
	2 923 315	2 925 475	3 015 572	3 095 000	3 139 567
Dépenses réelles ⁽¹⁾	1 673 315	1 660 475	1 740 572	1 684 040	1 689 756
<i>Variation n/n-1</i>	-3%	-1%	5%	-3%	0%
- Intérêts + frais financiers ⁽²⁾	566 500	540 000	508 318	496 000	485 831
- Dépenses de personnel 012 ⁽³⁾	370 000	370 000	370 000	362 000	350 000
= RESTE DEPENSES COURANTES	736 815	750 475	862 254	826 040	853 925
<i>Evolution %</i>	-6%	2%	15%	-4%	3%

⁽¹⁾ hors mouvements d'ordre

⁽²⁾ intérêts de la dette + frais financiers

⁽³⁾ hors main-d'œuvre des travaux en régie

Evolution particulière des articles (en mouvements réels) :

En €	BP 2024	BP 2025	Evolution 2025/2024	
			Nominale	Réelle
011 – Charges à caractère général	823 140 €	848 875 €	3 %	1 %
<i>Dont électricité</i>	167 160 €	157 350 €	-6 %	-8 %
<i>Dont Taxes foncières</i>	218 550 €	226 765 €	4 %	2 %
012 – Charges de personnel	362 000 €	350 000 €	-3 %	-5 %
65 – Charges de gestion courante	1 900 €	1 950 €	3 %	1 %
66 – Charges financières	496 000 €	485 831 €	-2 %	-4 %
67 – Charges exceptionnelles	1 000 €	1 300 €	30 %	28 %
68 – Dotations aux provisions	0 €	1 800 €		
Total	1 684 040 €	1 689 756 €	0 %	-2 %

1.2 ANALYSE PAR CHAPITRE

En €	BP 21	BP 22	BP 23	BP 24	BP 25	ECART
CHAPITRE 011 – CHARGES à CARACTERE GENERAL	723 665	736 325	849 254	823 140	848 875	25 735
<i>Variation n/n-1</i>	8%	2%	15%	-3%	3%	

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

Le budget primitif 2025 fait apparaître une augmentation de crédits de 3 %.

Les hausses les plus importantes (+ 49 k€) concernent notamment :

- La maintenance des équipements + 23 k€
- Les assurances + 18 k€
- Les taxes foncières + 8 k€

Les baisses les plus significatives (- 28 k€) concernent notamment :

- La consommation électrique (-10 K€) en partie liées au travaux de relampage
- L'entretien des bâtiments publics (-13 k€)
- Les honoraires d'avocat (- 5 k€)

En €	BP 21	BP 22	BP 23	BP 24	BP 25	ECART
CHAPITRE 012 – CHARGES DE PERSONNEL	370 000	370 000	370 000	362 000	350 000	-12 000
<i>Variation n/n-1</i>	0%	0%	0%	-2%	-3%	

Ce poste regroupe les rémunérations et cotisations du personnel municipal, des agents du centre de gestion affectés aux parkings fermés. La baisse est liée à un moindre recours aux agents de remplacement du CDG et à l'affectation d'un seul agent du service moyens communs à 100 % sur l'entretien des parkings.

En €	BP 21	BP 22	BP 23	BP 24	BP 25	ECART
CHAPITRE 65 - Charges de gestion courante	650	1 650	2 000	1 900	1 950	50
<i>Variation n/n-1</i>	0%	154%	21%	-5%	3%	

Ce poste enregistre les créances irrécouvrables.

En €	BP 21	BP 22	BP 23	BP 24	BP 25	ECART
CHAPITRE 66 - CHARGES FINANCIERES	566 500	540 000	508 318	496 000	485 831	-10 169
<i>Variation n/n-1</i>	-2%	-5%	-6%	-2%	-2%	

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

En €	BP 21	BP 22	BP 23	BP 24	BP 25	ECART
CHAPITRE 67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	12 500	12 500	11 000	1 000	1 300	300
<i>Variation n/n-1</i>	-89%	0%	-12%	-91%	30%	

1.3 - ÉVOLUTION DE L'ANNUITÉ PRÉVISIONNELLE DE LA DETTE

En €	2021	2022	2023	2024	2025	2025/2024
CAPITAL cpte 16 (A)	1 108 000	1 140 000	1 153 000	1 175 000	1 213 811	3%
<i>Dont dette propre</i>	954 000	970 000	970 000	976 600	999 000	2%
<i>dont CHARNER</i>	154 000	170 000	183 000	198 400	214 811	8%
INTERETS (*) cpte 66 (B)	566 500	540 000	508 318	496 000	485 831	-2%
<i>dont CHARNER</i>	330 000	320 500	312 942	304 800	295 831	
ANNUITE (A+B)	1 674 500	1 680 000	1 661 318	1 671 000	1 699 642	2%

En 2025 :

- le remboursement du capital de la dette évolue de +3 % (augmentation du capital due au titre du parking Charner +8 %) ;
- la charge de la dette diminue de -2 % ;
- l'annuité de la dette augmente de +2 %.

2 - LES RECETTES

ÉVOLUTION DES RECETTES

En €	BP 2021	BP 2022	BP 2023	BP 2024	BP 2025	Evolution
Total mouvements budgétaires	2 923 315	2 925 475	3 015 572	3 095 000	3 139 567	1%
Total Recettes réelles ⁽¹⁾	2 711 495	2 713 475	2 803 572	2 860 000	2 903 567	2%

⁽¹⁾ (hors mouvements d'ordre)

NATURE DES RECETTES EN MOUVEMENTS REELS :

Nature	BP 2024	BP 2025	Evolution 2025/2024	
			Nominale	Réelle
Prestations de services (Cpt 706)	1 380 000 €	1 420 000 €	3 %	1 %
Subvention exceptionnelle de la collectivité de rattachement (Cpt 7741)	1 480 000 €	1 483 567 €	0 %	-2 %
Total	2 860 000 €	2 903 567 €	2 %	0 %

En 2025, les recettes réelles d'exploitation (hors écritures d'ordre) augmentent de 2 % par rapport au BP 2024 grâce à l'augmentation des recettes d'exploitation des parkings (voir page suivante).

La subvention provenant du budget général nécessaire à l'équilibre de la section d'exploitation reste stable après trois années consécutives de baisse et s'élève à 1 483 567 €. Pour rappel :

- Montant prévu au BP 2024 : 1 480 000 €
- Montant prévu au BP 2023 : 1 488 572 €
- Montant prévu au BP 2022 : 1 693 475 €

Evolution des comptes de recettes (en mouvements réels) :

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

PARKINGS	BP 2021	BP 2022	BP 2023	BP 2024	BP 2025	Evolution
Gouédic	150 000	150 000	220 000	210 000	232 000	
P. Corbion	130 000	160 000	200 000	234 000	211 000	
St-Benoit	90 000	100 000	100 000	105 000	100 000	
Promenades	155 000	165 000	230 000	237 000	240 000	
Charner	195 000	205 000	200 000	208 000	234 000	
Raoul Poupard	35 000	40 000	45 000	46 000	56 000	
Octave Brillea	40 000	50 000	40 000	50 000	57 000	
Gare/Carnot	150 000	150 000	280 000	290 000	290 000	
Total	945 000	1 020 000	1 315 000	1 380 000	1 420 000	3 %

La hausse des prévisions de recettes (+3%) s'appuie :

- sur une croissance globale régulière de la fréquentation
- sur une augmentation du nombre d'abonnements
- sur une hausse modérée des tarifs 2025 ;

3 - LES ÉQUILIBRES

L'AUTOFINANCEMENT

EXPLOITATION	2021	2022	2023	2024	2025	Evolution
RECETTES REELLES	2 711 495	2 713 475	2 803 572	2 860 000	2 903 567	2 %
- DEPENSES REELLES	1 673 315	1 660 475	1 740 572	1 684 040	1 689 756	0 %
= AUTOFINANCEMENT BRUT (*)	1 038 180	1 053 000	1 063 000	1 175 960	1 213 811	3 %
- REMBOURSEMENT CAPITAL	1 108 000	1 140 000	1 153 000	1 175 000	1 213 811	3 %
= AUTOFINANCEMENT NET	-69 820	-87 000	-90 000	960	0	-100 %

(*) déterminé après retraitement des mouvements budgétaires

L'autofinancement brut est en hausse de 3 % en 2025 par rapport à 2024.

Déduction faite du remboursement du capital de la dette (en hausse de 3%), l'autofinancement net est égal à « 0 ».

B - SECTION D'INVESTISSEMENT

Voir détail page 9

LES INVESTISSEMENTS PREVUS EN 2025 → 225 000 €

- **Parking des Promenades : 13 500 €**
 - Acquisition de matériel :
 - Rénovation système de vidéosurveillance : 13 500 €

- **Parking de Gouédic : 85 700€**
 - Acquisition de matériel :
 - Rénovation système de vidéosurveillance : 30 700 €
 - Meuleuse, perceuse, visseuse : 1 500 €
 - Travaux :
 - Nez de marche escalier : 6 500 €
 - Ascenseur C : 35 000 €
 - Etude IRVE : 12 000 €

- **Parking Saint-Benoît : 85 500 €**
 - Acquisition de matériel :
 - Rénovation système de vidéosurveillance : 5 500 €
 - Travaux :
 - Étanchéité : 80 000 €

- **Parking Charner : 10 800 €**
 - Acquisition de matériel :
 - Rénovation système de vidéosurveillance : 10 800 €

- **Parking Octave Brilleaud : 9 000 €**
 - Acquisition de matériel :
 - Rénovation système de vidéosurveillance : 9 000 €

- **Parking Poulain Corbion : 8 800 €**
 - Acquisition de matériel :
 - Rénovation système de vidéosurveillance : 8 800 €

- **Parking Gare/Carnot : 8 500 €**

- Acquisition de matériel :
 - Rénovation système de vidéosurveillance : 8 500 €
- **Parking Raoul Poupard : 3 200 €**
 - Acquisition de matériel :
 - Rénovation système de vidéosurveillance : 3 200 €

LE FINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS

- Les emprunts prévus :

Le montant d'emprunt 2025 sera revu en fonction du rythme d'encaissement des participations des partenaires (Etat, SBAA....)

Montant en €	2021	2022	2023	2024	2025
Prévu au BP	863 820	895 720	352 450	470 980	225 000
Réalisé au CA	0	0	200 000	350 000	

C- ANNEXES

SECTION D'EXPLOITATION

SECTION D'EXPLOITATION - CHAPITRES		
DEPENSES D'EXPLOITATION		
Chap	Libellé	Propositions nouvelles
011	Charges à caractère général	848 875,00
012	Charges de personnel et frais assimilés	350 000,00
65	Autres charges de gestion courante	1 950,00
Total des dépenses des services		1 200 825,00
66	Charges financières	485 831,00
67	Charges exceptionnelles	1 300,00
68	Dotations provisions semi-budgétaires	1 800,00
Total des dépenses réelles d'exploitation		1 689 756,00
023	<i>Virement à la section d'investissement</i>	<i>179 811,00</i>
042	<i>Opé. d'ordre de transferts entre sections</i>	<i>1 270 000,00</i>
Total des dépenses d'ordre d'exploitation		1 449 811,00
TOTAL		3 139 567,00

RECETTES D'EXPLOITATION		
Chap	Libellé	Propositions nouvelles
70	Ventes de produits fabriqués, prestations...	1 420 000,00
Total des recettes de gestion courante		1 420 000,00
77	Produits exceptionnels	1 483 567,00
Total des recettes réelles d'exploitation		2 903 567,00
042	<i>Opé. d'ordre de transferts entre sections</i>	<i>236 000,00</i>
Total des recettes d'ordre d'exploitation		236 000,00
TOTAL		3 139 567,00
AUTOFINANCEMENT PREVISIONNEL DEGAGE AU PROFIT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT		1 213 811,00

MOUVEMENTS BUDGÉTAIRES = = = = > MOUVEMENTS RÉELS

		DEPENSES	RECETTES	AUTOF. BRUT
RETRAITEMENTS	MOUVEMENTS BUDGETAIRES	3 139 567	3 139 567	
	Amortissements matériel et immobilier	-1 270 000		
	Reprise amortissements subventions		-236 000	
	Virement section investissement	-179 811		
MOUVEMENTS REELS		1 689 756	2 903 567	1 213 811

DÉPENSES				RECETTES			
CHAP	LIBELLES	MONTANTS	TAUX	CHAP	LIBELLES	MONTANTS	TAUX
011	Charges à caractère général	848 875,00	50,24 %	70	Produits serv, domaine	1 420 000,00	48,91%
012	Charges personnel	350 000,00	20,71 %	77	Produits exceptionnels	1 483 567,00	51,09%
65	Autres charges gest courante	1 950,00	0,12 %				
66	Charges financières	485 831,00	28,75 %				
67	Charges exceptionnelles	1 300,00	0,08 %				
68	Dotation aux amortissements	1 800,00	0,11 %				
Total		1 689 756	100%	Total		2 903 567,00	100%

SECTION D'INVESTISSEMENT

SECTION D'INVESTISSEMENT - CHAPITRES

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap	Libellé	Propositions nouvelles
21	Immobilisations corporelles	91 500,00
23	Immobilisations en cours	133 500,00
Total des dépenses d'équipement		225 000,00
16	Emprunts et dettes assimilées	1 213 811,00
Total des dépenses financières		1 213 811,00
Total des dépenses réelles d'investissement		1 438 811,00
040	Opé. d'ordre de transferts entre sections	236 000,00
Total des dépenses d'ordre d'investissement		236 000,00
TOTAL		1 674 811,00

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap	Libellé	Propositions nouvelles
16	Emprunts et dettes assimilées	225 000,00
Total des recettes réelles d'investissement		225 000,00
021	Virement de la section d'exploitation	179 811,00
040	Opé. d'ordre de transferts entre sections	1 270 000,00
Total des recettes d'ordre d'investissement		1 449 811,00
TOTAL		1 674 811,00

MOUVEMENTS BUDGÉTAIRES = = = > MOUVEMENTS RÉELS

	MOUVEMENTS BUDGETAIRES	DÉPENSES	RECETTES
		1 674 811	1 674 811
RETRAITEMENTS	Amortissements matériel et immobilier	-	-1 270 000
	Reprise amortissements subventions	-236 000	-
	Virement de l'exploitation	-	-179 811
	MOUVEMENTS REELS	1 438 811	225 000

	MONTANT	TAUX
Cpte 16 (réel)	1 213 811,00	
<i>Dont dette propre</i>	999 000	69 %
<i>Dont dette Chamer</i>	214 811	15 %
Cptes 20-21-23 (équipements)	225 000	16 %
Total	1 438 811	100 %

	MONTANT	TAUX
Cpte 16		
Emprunt	225 000	100 %
Total	225 000	100 %

TOTAL BUDGET - MOUVEMENTS BUDGETAIRES

	DEPENSES	RECETTES
EXPLOITATION	3 139 567	3 139 567
INVESTISSEMENT	1 674 811	1 674 811
	4 814 378	4 814 378

TOTAL BUDGET - MOUVEMENTS REELS

	DEPENSES	RECETTES
EXPLOITATION	1 689 756	2 903 567
INVESTISSEMENT	1 438 811	225 000
	3 128 567	3 128 567

**SCHEMA DE STRUCTURE BP. 2025
DEPENSES ET RECETTES REELLES**

