

Direction des Finances  
et du Conseil de Gestion

## BUDGET PRIMITIF 2026

**BUDGET ANNEXE DES PARKINGS**

**PRÉSENTATION TECHNIQUE**

## Table des matières

A - SECTION D'EXPLOITATION.....	4
1 - LES DÉPENSES.....	4
1.1 ÉVOLUTION DES DÉPENSES.....	4
.....	4
1.2 ANALYSE PAR CHAPITRE.....	5
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 → 178 500 €.....	8
LE FINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS.....	9
C- ANNEXES.....	10

## **INTRODUCTION**

Le budget global toutes sections confondues s'élève à 4 693 611 €.

La section d'investissement s'équilibre à hauteur de 1 524 600 €.

La section d'exploitation s'équilibre à hauteur de 3 169 011 €.

La section d'exploitation en mouvements réels dégage un autofinancement brut de 1 110 500 € (voir annexe page 11).

Le rapport de présentation analyse les données du Budget Primitif 2026 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 2022	BP 2023	BP 2024	BP 2025	BP 2026
	2 925 475	3 015 572	3 095 000	3 139 567	3 169 011
Dépenses réelles <sup>(1)</sup>	1 660 475	1 740 572	1 684 040	1 689 756	1 822 911
Variation n/n-1	-1%	5%	-3%	0%	8%
Dont électricité	111 780,00	202 800,00	167 160,00	157 350,00	103 700,00
Variation n/n-1		81%	-18%	-6%	-34%
= Sous-total	1 660 475	1 740 572	1 684 040	1 689 756	1 822 911
- Intérêts + frais financiers <sup>(2)</sup>	540 000	508 318	496 000	485 831	459 000
- Dépenses de personnel 012 <sup>(3)</sup>	370 000	370 000	362 000	350 000	350 000
<b>= RESTE DEPENSES COURANTES</b>	<b>750 475</b>	<b>862 254</b>	<b>826 040</b>	<b>853 925</b>	<b>1 013 911</b>
Evolution %	2%	15%	-4%	3%	19%

<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

#### **Evolution particulière des articles (en mouvements réels) :**

En €	BP 2025	BP 2026	Evolution 2026/2025	
			Nominale	Réelle
011 – Charges à caractère général	848 875 €	1 008 861 €	18,85 %	17,45 %
Dont électricité	157 350 €	103 700 €	-34,10 %	-35,50 %
Dont Taxes foncières	226 765 €	240 800 €	6,19 %	4,79 %
012 – Charges de personnel	350 000 €	350 000 €	0,00 %	0,00 %
65 – Charges de gestion courante	1 950 €	2 950 €	51,28 %	0,00 %
66 – Charges financières	485 831 €	459 000 €	-5,52 %	-6,92 %
67 – Charges spécifiques	1 300 €	300 €	-76,92 %	0,00 %
68 – Dotations aux provisions	1 800 €	1 800 €	0,00 %	0,00 %
Total	1 689 756 €	1 822 911 €	7,88 %	6,48 %

## 1.2 ANALYSE PAR CHAPITRE

En €	BP 22	BP 23	BP 24	BP 25	BP 26	ECART
<b>CHAPITRE 011 – CHARGES à CARACTERE GENERAL</b>	736 325	849 254	823 140	848 875	1 008 861	159 986
<i>Variation n/n-1</i>	2%	15%	-3%	3%	19%	

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

Le budget primitif 2026 fait apparaître une augmentation de crédits de 19 %.

Les hausses les plus importantes (+ 127 k€) concernent notamment :

- la maintenance des équipements + 102 k€ (externalisation de la phonie d'astreinte (60K€) ;
- la maintenance de la vidéo (7K€) ;
- la mise aux normes des ascenseurs suite aux contrôles réglementaires (26K€))
- les assurances + 11 k€, les contrats augmentent tous de 10 % au 1<sup>er</sup> janvier 2026
- les taxes foncières + 14 k€

La baisse la plus significative concerne la consommation électrique (- 53 k€) due notamment grâce aux travaux de relampage et à la baisse des prix constatée ces derniers mois.

En €	BP 22	BP 23	BP 24	BP 25	BP 26	ECART
<b>CHAPITRE 012 – CHARGES DE PERSONNEL</b>	370 000	370 000	362 000	350 000	350 000	0
<i>Variation n/n-1</i>	0%	0%	-2%	-3%	0%	

Ce poste regroupe les rémunérations et cotisations du personnel municipal, des agents du centre de gestion affectés aux parkings fermés. Ces crédits resteront stables au cours de l'année 2026.

En €	BP 22	BP 23	BP 24	BP 25	BP 26	ECART
<b>CHAPITRE 65 - Charges de gestion courante</b>	1 650	2 000	1 900	1 950	2 950	1 000
<i>Variation n/n-1</i>	154%	21%	-5%	3%	51%	

Ce poste enregistre les créances irrécouvrables.

En €	BP 22	BP 23	BP 24	BP 25	BP 26	ECART
<b>CHAPITRE 66 - CHARGES FINANCIERES</b>	540 000	508 318	496 000	485 831	459 000	-26 831
<i>Variation n/n-1</i>	-5%	-6%	-2%	-2%	-6%	

Les crédits sont ajustés en fonction des tableaux d'amortissement. On observe une baisse de 6 % des charges financières grâce à une meilleure gestion de l'emprunt en rapport avec une meilleure expression des besoins.

En €	BP 22	BP 23	BP 24	BP 25	BP 26	ECART
<b>CHAPITRE 67 - CHARGES SPECIFIQUES</b>	12 500	11 000	1 000	1 300	300	-1 000
Variation n/n-1	0%	-12%	-91%	30%	-77%	

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

En €	2022	2023	2024	2025	2026	2026/2025
<b>CAPITAL cpte 16 (A)</b>	1 140 000	1 153 000	1 175 000	1 213 811	1 110 500	-9%
Dont dette propre	970 000	970 000	976 600	999 000	878 398	-12%
dont CHARNER	170 000	183 000	198 400	214 811	232 102	8%
<b>INTERETS (*) cpte 66 (B)</b>	540 000	508 318	496 000	485 831	459 000	-6%
dont CHARNER	320 500	312 942	304 800	295 831	286 199	-3%
<b>ANNUITE (A+B)</b>	<b>1 680 000</b>	<b>1 661 318</b>	<b>1 671 000</b>	<b>1 699 642</b>	<b>1 569 500</b>	<b>-8%</b>

En 2026 :

- le remboursement du capital de la dette évolue de -9 % ;
- la charge de la dette diminue de - 6 % ;
- l'annuité de la dette diminue de - 8 %.

En conclusion, le budget des parkings commence à se désendetter.

## 2 - LES RECETTES

### ÉVOLUTION DES RECETTES

En €	BP 2022	BP 2023	BP 2024	BP 2025	BP 2026	Evolution
Total mouvements budgétaires	2 925 475	3 015 572	3 095 000	3 139 567	3 169 011	<b>0,94 %</b>
<b>Total Recettes réelles <sup>(1)</sup></b>	<b>2 713 475</b>	<b>2 803 572</b>	<b>2 860 000</b>	<b>2 903 567</b>	<b>2 933 411</b>	<b>1,03 %</b>

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

### NATURE DES RECETTES EN MOUVEMENTS REELS :

Nature	BP 2025	BP 2026	Evolution 2026/2025	
			Nominale	Réelle
Recettes d'exploitation (Cpt 706)	1 420 000 €	1 660 000 €	16,90 %	15,50 %
Subvention d'exploitation (Cpt 74)	1 483 567 €	1 273 411 €	-14,17 %	-15,57 %
<b>Total</b>	<b>2 903 567 €</b>	<b>2 933 411 €</b>	<b>1,03 %</b>	<b>-0,37 %</b>

En 2026, les recettes réelles d'exploitation (hors écritures d'ordre) augmentent de 17 % par rapport au BP 2025 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 baisse de 14 % au BP 2026 après une année stable et trois années consécutives de baisse et s'élève à 1 273 411 €. Pour rappel :

- Montant prévu au BP 2025 : 1 483 567 €
- Montant prévu au BP 2024 : 1 480 000 €
- Montant prévu au BP 2023 : 1 488 572 €

### **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).

<b>PARKINGS</b>	<b>BP 2022</b>	<b>BP 2023</b>	<b>BP 2024</b>	<b>BP 2025</b>	<b>BP 2026</b>	<b>Evolution</b>
Gouédic	150 000	220 000	210 000	232 000	290 000	
P. Corbion	160 000	200 000	234 000	211 000	260 000	
St-Benoit	100 000	100 000	105 000	100 000	100 000	
Promenades	165 000	230 000	237 000	240 000	260 000	
Charner	205 000	200 000	208 000	234 000	270 000	
Raoul Poupard	40 000	45 000	46 000	56 000	60 000	
Octave Brillea	50 000	40 000	50 000	57 000	70 000	
Gare/Carnot	150 000	280 000	290 000	290 000	350 000	
<b>Total</b>	<b>1 020 000</b>	<b>1 315 000</b>	<b>1 380 000</b>	<b>1 420 000</b>	<b>1 660 000</b>	<b>17 %</b>

La hausse des prévisions de recettes (+17%) s'appuie :

- sur une croissance globale régulière de la fréquentation
- sur une augmentation du nombre d'abonnements
- sur une hausse modérée des tarifs 2026 ;

## **3 - LES ÉQUILIBRES**

### **L'AUTOFINANCEMENT**

<b>EXPLOITATION</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>Evolution</b>
RECETTES REELLES	2 713 475	2 803 572	2 860 000	2 903 567	2 933 411	1 %
- DEPENSES REELLES	1 660 475	1 740 572	1 684 040	1 689 756	1 822 911	8 %
<b>= AUTOFINANCEMENT BRUT (*)</b>	<b>1 053 000</b>	<b>1 063 000</b>	<b>1 175 960</b>	<b>1 213 811</b>	<b>1 110 500</b>	<b>-9 %</b>
- REMBOURSEMENT CAPITAL	1 140 000	1 153 000	1 175 000	1 213 811	1 110 500	-9 %
<b>= AUTOFINANCEMENT NET</b>	<b>-87 000</b>	<b>-90 000</b>	<b>960</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0 %</b>

(\*) déterminé après retraitement des mouvements budgétaires

L'autofinancement brut est en baisse de 9 % en 2026 par rapport à 2025.

**Déduction faite du remboursement du capital de la dette (en baisse de 9%), l'autofinancement net est égal à « 0 ».**

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

*Voir détail page 9*

### **LES INVESTISSEMENTS PREVUS EN 2025 → 178 500 €**

- **Parking des Promenades : 12 000€**
    - Acquisition de matériel :
      - Caméras et serveurs : 12 000 €
  
  - **Parking de Gouédic : 94 900€**
    - Acquisition de matériel :
      - Caméras et serveurs : 26 400 €
      - Meuleuse, perceuse, visseuse : 1 500 €
    - Travaux :
      - Finalisation du chantier de mise aux normes : 30 000 €
  
  - **Parking Saint-Benoît : 4 600 €**
    - Acquisition de matériel :
      - Caméras et serveurs : 4 600 €
  
  - **Parking Charner : 18 000 €**
    - Acquisition de matériel :
      - Caméras et serveurs : 18 000 €
  
  - **Parking Octave Brilleaud : 8 000 €**
    - Acquisition de matériel :
      - Caméras et serveurs : 8 000 €
  
  - **Parking Poulain Corbion : 8 000 €**
    - Acquisition de matériel :
      - Caméras et serveurs : 8 000 €
  
  - **Parking Gare/Carnot : 30 000 €**
    - Travaux :
      - Relampage : 30 000 €
  
  - **Parking Raoul Poupard : 3 000 €**
    - Acquisition de matériel :
      - Caméras et serveurs : 3 000 €
-

## LE FINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS

- Les emprunts prévus :

Le montant d'emprunt 2026 sera revu en fonction du rythme d'encaissement des participations des partenaires (Etat, SBAA....)

Montant en €	2022	2023	2024	2025	2026
Prévu au BP	895 720	352 450	470 980	225 000	178 500
Réalisé au CA	0	200 000	350 000	0	

## 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	1 008 861,00
012	Charges de personnel et frais assimilés	350 000,00
65	Autres charges de gestion courante	2 950,00
<b>Total des dépenses des services</b>		<b>1 361 811,00</b>
66	Charges financières	459 000,00
67	Charges spécifiques	300,00
68	Dotations provisions semi-budgétaires	1 800,00
<b>Total des dépenses réelles d'exploitation</b>		<b>1 822 911,00</b>
023	<i>Virement à la section d'investissement</i>	<i>46 100,00</i>
042	<i>Opé. d'ordre de transferts entre sections</i>	<i>1 300 000,00</i>
<b>Total des dépenses d'ordre d'exploitation</b>		<b>1 346 100,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>3 169 011,00</b>

<b>RECETTES D'EXPLOITATION</b>		
<b>Chap</b>	<b>Libellé</b>	<b>Propositions nouvelles</b>
70	Ventes de produits fabriqués, prestations...	1 660 000,00
<b>Total des recettes de gestion courante</b>		<b>1 660 000,00</b>
74	Subvention d'exploitation	1 273 411,00
<b>Total des recettes réelles d'exploitation</b>		<b>2 933 411,00</b>
042	<i>Opé. d'ordre de transferts entre sections</i>	<i>235 600,00</i>
<b>Total des recettes d'ordre d'exploitation</b>		<b>235 600,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>3 169 011,00</b>
<b>AUTOFINANCEMENT PREVISIONNEL DEGAGE AU PROFIT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT</b>		<b>1 110 500,00</b>

## MOUVEMENTS BUDGÉTAIRES = = = = > MOUVEMENTS RÉELS

		DEPENSES	RECETTES	AUTOF. BRUT
<b>MOUVEMENTS BUDGETAIRES</b>		<b>3 169 011</b>	<b>3 169 011</b>	
<b>RETRAITEMENTS</b>	Amortissements matériel et immobilier	-1 300 000		
	Reprise amortissements subventions		-235 600	
	Virement section investissement	-46 100		
<b>MOUVEMENTS REELS</b>		<b>1 822 911</b>	<b>2 933 411</b>	<b>1 110 500</b>

DÉPENSES				RECETTES			
CHAP	LIBELLES	MONTANTS	TAUX	CHAP	LIBELLES	MONTANTS	TAUX
011	Charges à caractère général	1 008 861,00	55,34 %	70	Produits serv, domaine	1 660 000,00	56,59%
012	Charges personnel	350 000,00	19,20 %	74	Subvention d'exploitation	1 273 411,00	43,41%
65	Autres charges gest courante	2 950,00	0,16 %				
66	Charges financières	459 000,00	25,18 %				
67	Charges spécifiques	300,00	0,02 %				
68	Dotation aux amortissements	1 800,00	0,10 %				
<b>Total</b>		<b>1 822 911,00</b>	<b>100%</b>	<b>Total</b>		<b>2 933 411,00</b>	<b>100%</b>

### SECTION D'INVESTISSEMENT

<b>SECTION D'INVESTISSEMENT - CHAPITRES</b>		
<b>DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>		
Chap	Libellé	Propositions nouvelles
21	Immobilisations corporelles	81 500,00
23	Immobilisations en cours	97 000,00
<b>Total des dépenses d'équipement</b>		<b>178 500,00</b>
16	Emprunts et dettes assimilées	1 110 500,00
<b>Total des dépenses financières</b>		<b>1 110 500,00</b>
<b>Total des dépenses réelles d'investissement</b>		<b>1 289 000,00</b>
040	Opé. d'ordre de transferts entre sections	235 600,00
<b>Total des dépenses d'ordre d'investissement</b>		<b>235 600,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>1 524 600,00</b>

<b>RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>		
Chap	Libellé	Propositions nouvelles
16	Emprunts et dettes assimilées	178 500,00
<b>Total des recettes réelles d'investissement</b>		<b>178 500,00</b>
021	Virement de la section d'exploitation	46 100,00
040	Opé. d'ordre de transferts entre sections	1 300 000,00
<b>Total des recettes d'ordre d'investissement</b>		<b>1 346 100,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>1 524 600,00</b>

## MOUVEMENTS BUDGÉTAIRES = = = > MOUVEMENTS RÉELS

	<b>MOUVEMENTS BUDGETAIRES</b>	<b>DÉPENSES</b>	<b>RECETTES</b>
		<b>1 524 600</b>	<b>1 524 600</b>
<b>RETRAITEMENTS</b>	Amortissements matériel et immobilier	-	-1 300 000
	Reprise amortissements subventions	-235 600	-
	Virement de l'exploitation	-	-46 100
	<b>MOUVEMENTS REELS</b>	<b>1 289 000</b>	<b>178 500</b>

	MONTANT	TAUX
Cpte 16 (réel)	1 110 500,00	
<i>Dont dette propre</i>	878 398	68 %
<i>Dont dette Chamer</i>	232 102	18 %
Cptes 20-21-23 (équipements)	178 500	14 %
<b>Total</b>	<b>1 289 000</b>	<b>100 %</b>

	MONTANT	TAUX
Cpte 16		
Emprunt	178 500	100 %
<b>Total</b>	<b>178 500</b>	<b>100 %</b>

### TOTAL BUDGET - MOUVEMENTS BUDGETAIRES

	DEPENSES	RECETTES
EXPLOITATION	3 169 011	3 169 011
INVESTISSEMENT	1 524 600	1 524 600
	<b>4 693 611</b>	<b>4 693 611</b>

### TOTAL BUDGET - MOUVEMENTS REELS

	DEPENSES	RECETTES
EXPLOITATION	1 822 911	2 933 411
INVESTISSEMENT	1 289 000	178 500
	<b>3 111 911</b>	<b>3 111 911</b>

**SCHEMA DE STRUCTURE BP. 2026  
DEPENSES ET RECETTES REELLES**

