



# **BUDGET ANNEXE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »**

## **RAPPORT DE PRÉSENTATION DU BUDGET PRIMITIF**

**EXERCICE 2025**

## SOMMAIRE

<b>1. Présentation générale du budget primitif du budget annexe « opérations d'aménagement »</b>	<b>3</b>
<b>2. La trajectoire financière du budget annexe « opérations d'aménagement »</b>	<b>4</b>
2.1 Les indicateurs de gestion du budget annexe « opérations d'aménagement »	4
2.2 La dette du budget annexe « opérations d'aménagement »	4
<b>3. La programmation pluriannuelle du budget annexe « opérations d'aménagement »</b>	<b>5</b>
<b>4. La section de fonctionnement du budget annexe « opérations d'aménagement »</b>	<b>6</b>
4.1 Les recettes de fonctionnement du budget primitif	6
4.2 Les dépenses de fonctionnement du budget primitif	7
<b>5. La section d'investissement du budget annexe « opérations d'aménagement »</b>	<b>8</b>
5.1 Les dépenses d'investissement du budget primitif	8
5.2 Les recettes d'investissement du budget primitif	9

## 1. PRESENTATION GENERALE DU BUDGET PRIMITIF DU BUDGET ANNEXE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

Le budget primitif constitue le premier acte obligatoire du cycle budgétaire annuel de la collectivité.

Par cet acte, l'ordonnateur est autorisé à effectuer les opérations de recettes et de dépenses inscrites au budget, pour la période qui s'étend du 1er janvier au 31 décembre de l'année civile, principe d'annualité budgétaire.

D'un point de vue comptable, le budget se présente en deux parties, une section de fonctionnement et une section d'investissement. Chacune de ces sections doit être présentée en équilibre.

Le budget primitif du budget annexe « opérations d'aménagement » prévoit un total de crédits :

- ✓ en section de fonctionnement : 80 078 K€
- ✓ en section d'investissement : 81 576 K€.

Le budget primitif du budget annexe est voté en Conseil de la Métropole.

## 2. LA TRAJECTOIRE FINANCIERE DU BUDGET ANNEXE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

### 2.1 LES INDICATEURS DE GESTION DU BUDGET ANNEXE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

Le budget annexe « opérations d'aménagement » étant principalement un budget de gestion de stocks, les indicateurs d'épargne ne présentent pas de pertinence financière.

### 2.2 LA DETTE DU BUDGET ANNEXE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

Le tableau ci-dessous retrace les principaux indicateurs relatifs à l'évolution de la dette du budget annexe « opérations d'aménagement »

	Stock de dette au 31/12/2024 (a)	Remboursement du capital de la dette en 2025 (b)	Emprunt prévisionnel budget primitif 2025 (c)	Stock de dette prévisionnel au 31/12/2025 (a)-(b)+(c)
<b>Volume</b>	<b>60 642 K€</b>	<b>7 483 K€</b>	<b>8 576 K€</b>	<b>61 735 K€</b>

Une augmentation des prévisions d'emprunt est constatée en attente des ventes.

### 3. LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE DU BUDGET ANNEXE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

Le budget annexe « opérations d'aménagement » étant principalement un budget de gestion de stocks, il n'y a pas d'opération d'investissement sur ce budget

## 4. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

### 4.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET PRIMITIF

En K€	Budget voté 2023	Budget voté 2024	Budget primitif 2025	Evolution 2024 / 2025 en %
<b>Recettes réelles</b>	<b>10 902</b>	<b>2 517</b>	<b>3 890</b>	<b>55%</b>
<b>Recettes de gestion courante</b>	<b>10 902</b>	<b>2 517</b>	<b>3 890</b>	<b>55%</b>
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	10 902	2 517	3 890	55%
<b>Recettes d'ordre</b>	<b>82 965</b>	<b>73 268</b>	<b>76 188</b>	<b>4%</b>
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	80 924	71 007	74 094	4%
043 - Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	2 041	2 261	2 094	-7%
<b>Total recettes de fonctionnement</b>	<b>93 866</b>	<b>75 786</b>	<b>80 078</b>	<b>6%</b>
<b>Résultat reporté ou anticipé "n-1"</b>	<b>1 611</b>	<b>1 792</b>		
<b>Total recettes de fonctionnement cumulées</b>	<b>95 477</b>	<b>77 578</b>	<b>80 078</b>	<b>3%</b>

Pour 2025, les recettes réelles de fonctionnement s'établissent à 3 890 K€, en augmentation de 55% par rapport au total voté 2024.

Les recettes prévues pour l'année 2025 concernent exclusivement l'opération d'aménagement des Florides. Ces recettes ne concernent pas le périmètre du traité de concession confié à la SOLEAM. Les difficultés pour les entreprises à obtenir des prêts et les délais importants pour la délivrance de permis de construire entraînent un décalage dans le temps de la perception des recettes de vente de terrains à bâtir. En fonction de l'avancée des transactions en cours, le montant sera ajusté au budget supplémentaire 2025.

Les opérations d'ordres sont composées des écritures de stocks pour un montant de 76 188 K€ en recettes.

## 4.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET PRIMITIF

En K€	Budget voté 2023	Budget voté 2024	Budget primitif 2025	Evolution 2024 / 2025 en %
<b>Dépenses réelles</b>	<b>10 588</b>	<b>8 584</b>	<b>4 983</b>	<b>-42%</b>
<b>Dépenses de gestion courante</b>	<b>8 547</b>	<b>6 322</b>	<b>2 840</b>	<b>-55%</b>
011 - Charges à caractère général	8 547	6 322	2 819	-55%
012 - Charges de personnel et frais assimilés			22	
65 - Autres charges de gestion courante	0	0	0	0%
<b>Autres dépenses de fonctionnement</b>	<b>2 041</b>	<b>2 262</b>	<b>2 143</b>	<b>-5%</b>
66 - Charges financières	2 041	2 262	2 129	-6%
68 - Dotations aux provisions, dépréciations			14	
<b>Dépenses d'ordre</b>	<b>79 702</b>	<b>67 235</b>	<b>75 094</b>	<b>12%</b>
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	77 662	64 974	73 000	12%
043 - Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	2 041	2 261	2 094	-7%
<b>Total dépenses de fonctionnement hors virement</b>	<b>90 290</b>	<b>75 819</b>	<b>80 078</b>	<b>6%</b>
<b>023 - Virement à la section d'investissement</b>	<b>5 187</b>	<b>1 759</b>		<b>-100%</b>
<b>Total dépenses de fonctionnement</b>	<b>95 477</b>	<b>77 578</b>	<b>80 078</b>	<b>3%</b>

Pour 2025, les dépenses réelles de fonctionnement s'établissent à 4 983 K€, en baisse de -42% par rapport au voté 2024. Cette baisse d'un montant de 3 366K€, est liée à la mise en place d'une concession d'aménagement relatif à la ZAC des Florides, pour la réalisation de la dernière phase de travaux d'espaces publics ainsi que des démarches visant à restructurer et développer les lots devant accueillir les futures entreprises.

Les charges à caractère général (chapitre 011) évaluées à 2 840K€ concernent les achats et réalisation de travaux pour les différentes opérations d'aménagement dont les principales sont les suivantes :

- ✓ Extension de La ZAC de la Pile de la commune Saint Cannat ;
- ✓ ZAC Eurofleury de la commune de Berre l'Etang ;
- ✓ ZAC Athélia V de la commune de Ciotat.

Les charges financières de 2 129 K€ sont en baisse de -6% par rapport à 2024 du fait d'une diminution des taux d'intérêt relatifs à l'encours de dette de ce budget annexe.

Les opérations d'ordre sont composées des écritures de stock pour un montant de 75 094 K€ en dépenses.

## 5. LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

### 5.1 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET PRIMITIF

En K€	Budget voté 2023	Budget voté 2024	Budget primitif 2025	Evolution 2024 / 2025 en %
<b>Dépenses réelles</b>	<b>8 533</b>	<b>12 855</b>	<b>7 483</b>	<b>-42%</b>
<b>Dépenses financières</b>	<b>8 533</b>	<b>12 855</b>	<b>7 483</b>	<b>-42%</b>
16 - Emprunts et dettes assimilées	8 533	12 855	7 483	-42%
<b>Dépenses d'ordre</b>	<b>80 924</b>	<b>71 007</b>	<b>74 094</b>	<b>4%</b>
040 - Opérations de transfert entre sections	80 924	71 007	74 094	4%
<b>Total dépenses d'investissement</b>	<b>89 456</b>	<b>83 862</b>	<b>81 576</b>	<b>-3%</b>
<b>Résultat reporté ou anticipé "n-1"</b>		<b>137</b>		
<b>Total dépenses d'investissement cumulées</b>	<b>89 456</b>	<b>83 999</b>	<b>81 576</b>	<b>-3%</b>

Pour 2025, les dépenses réelles d'investissement s'établissent à 7 483 k€. La baisse constatée de -42% est principalement liée au remboursement en 2024, de l'avance du budget principal allouée à hauteur de 4 200 K€.

Les opérations d'ordre sont composées des écritures de stocks pour un montant de 74 094 K€.

## 5.2 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET PRIMITIF

En K€	Budget voté 2023	Budget voté 2024	Budget primitif 2025	Evolution 2024 / 2025 en %
<b>Recettes réelles</b>	<b>4 265</b>	<b>17 267</b>	<b>8 576</b>	<b>-50%</b>
<b>Recettes d'équipement</b>	<b>4 265</b>	<b>17 267</b>	<b>8 576</b>	<b>-50%</b>
16 - Emprunts et dettes assimilées (Hors 16449, 165, 166 et 1688 non budgétaire)	4 265	17 267	8 576	-50%
<b>Recettes d'ordre</b>	<b>77 662</b>	<b>64 974</b>	<b>73 000</b>	<b>12%</b>
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	77 662	64 974	73 000	12%
<b>Total recettes d'investissement hors virement</b>	<b>81 927</b>	<b>82 241</b>	<b>81 576</b>	<b>-1%</b>
<b>021 - Virement de la section de fonctionnement</b>	<b>5 187</b>	<b>1 759</b>	<b>0</b>	<b>-100%</b>
<b>Résultat reporté ou anticipé "n-1"</b>	<b>2 343</b>			
<b>Total recettes d'investissement</b>	<b>89 456</b>	<b>83 999</b>	<b>81 576</b>	<b>-3%</b>

Pour 2025, les recettes réelles d'investissement s'établissent à 8 576 K€, en baisse de -50% par rapport au voté 2024. L'augmentation des prévisions de ventes permettra de diminuer le recours à l'emprunt 2025.

Les opérations d'ordre sont composées des écritures de stocks pour un montant de 73 000 K€ en dépenses.