

**BUDGET ANNEXE
« PARKINGS »**

**RAPPORT DE PRÉSENTATION DU BUDGET
SUPPLEMENTAIRE**

EXERCICE 2025

SOMMAIRE

1. Présentation générale du budget supplémentaire du budget annexe « parkings »	3
2. La trajectoire financière du budget annexe « parkings »	4
2.1 L'affectation du résultat 2023 du budget annexe « parkings »	4
2.2 Les indicateurs de gestion du budget annexe « parkings »	5
2.2 La dette du budget annexe « parkings »	6
3. La programmation pluriannuelle du budget annexe « parkings »	7
4. La section d'exploitation du budget annexe « parkings »	8
4.1 Les recettes d'exploitation du budget primitif	8
4.2 Les dépenses d'exploitation du budget primitif	9
5. La section d'investissement du budget annexe « parkings »	10
5.1 Les dépenses d'investissement du budget primitif	10
5.2 Les recettes d'investissement du budget primitif	11

1. PRESENTATION GENERALE DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE DU BUDGET ANNEXE « PARKINGS »

Le budget supplémentaire a pour vocation de prendre en compte les résultats de l'exercice précédent, de réajuster, en cours d'exercice, les prévisions et / ou les affectations budgétaires, et permettent ainsi de prendre en compte des éléments nouveaux, non intégrés dans les documents budgétaires précédents.

Le budget supplémentaire du budget annexe est voté en Conseil de Métropole.

Le budget supplémentaire qui vous est soumis se caractérise principalement par une affectation du résultat et des ajustements de crédits nécessaires depuis le vote du budget primitif le 5 décembre 2024 pour actualiser les prévisions financières en milieu d'exercice.

Il conduit à une variation des volumes de crédits de :

- ✓ +5 817,30 K€ en section d'exploitation.
- ✓ +981,44 K€ en section d'investissement.

En M€	BP 2025	Proposition BS 2025	Total après BS 2025
Section d'exploitation	14,26	5,82	20,07
Section d'investissement	6,24	0,98	7,22

2. LA TRAJECTOIRE FINANCIERE DU BUDGET ANNEXE « PARKINGS »

2.1 L’AFFECTATION DU RESULTAT 2023 DU BUDGET ANNEXE « PARKINGS »

A l’occasion du budget supplémentaire les résultats de l’exercice précédent sont repris.

Résultats de clôture exploitation	Résultats de clôture d'investissement	Restes à Réaliser en Recettes	Résultats cumulés investissement	Part affectée à l'investissement	Solde maintenu en section exploitation
2024	2024	2024	2024	2025	2025
(A)	(B)	(C)	(B+C)	(D)	(A-D)
4 730 527,64 €	- 519 792,55 €	- €	- 519 792,55 €	519 792,55 €	4 210 735,09 €

L’excédent d’exploitation 2024 d’un montant de 4,73 M€ permet de couvrir le déficit d’investissement d’un montant de 0,519 M€. Dès lors, le budget annexe « parkings » se clôture, en 2024, avec un résultat libre d’affectation de 4,21 M€. A noter que ce dernier a fortement progressé puisqu’il est passé de 2, 29 M€ en 2023 à 4,21 M€, soit une augmentation de près de 81%.

2.2 LES INDICATEURS DE GESTION DU BUDGET ANNEXE « PARKINGS »

Afin de mieux appréhender la trajectoire du budget annexe suite au budget supplémentaire 2025, les indicateurs de gestion ont été recalculés.

Epargne de gestion courante	= recettes de gestion courante - dépenses de gestion courante (hors solde exceptionnel et financier et provisions réelles) => Capacité courante de financement de l'établissement hors politique d'endettement
Epargne de gestion	= Epargne de gestion courante + solde exceptionnel large => Capacité de la collectivité à dégager de l'autofinancement après prise en compte des éléments non liés à la gestion courante (résultat exceptionnel).
Epargne brute	= recettes réelles de fonctionnement - dépenses réelles de fonctionnement => Capacité d'autofinancement brute (CAF) de la section d'investissement
Epargne nette	= épargne brute - annuité en capital de la dette => Capacité d'autofinancement nette de la section d'investissement

En M€	Budget voté 2024	Budget primitif 2025	Total 2025 après BS	Evolution BS 2025 /	
				en M€	en %
<i>Recettes de gestion courante</i>	11,53	13,78	14,38	0,61	4%
<i>Dépenses de gestion courante</i>	9,21	7,91	8,99	1,08	12%
Epargne de gestion courante (EBG)	2,32	5,87	5,39	3,55	NR
Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	20,1%	42,6%	37,5%		
<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775</i>	0,01	0,00	1,00	1,00	NR
<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)</i>	2,00	0,11	4,43	4,32	0,00
Résultat exceptionnel large	-2,00	-0,11	-3,43	1,88	0,00
Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	0,32	5,76	1,96	5,43	NR
Taux d'épargne de gestion	3%	42%	13%		
<i>Recettes réelles</i>	11,54	13,78	15,38	1,61	0,00
<i>Dépenses réelles</i>	11,33	8,02	13,42	5,40	0,00
Epargne brute (EBE)	0,20	5,76	1,96	5,55	NR
Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	1,8%	41,8%	12,8%		
Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)	0,45	0,42	0,42	0,00	0,00
Epargne nette (ENE)	-0,25	5,33	1,54	-3,79	NR
Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	-2,2%	38,7%	10,0%		
Encours de dette (au 31/12 de l'année précédente)	3,30	2,92	2,92		
Capacité dynamique de désendettement	16,1	0,5	1,5		

Les ajustements proposés au budget supplémentaire 2025 entraînent une contraction des soldes d'épargne de gestion. Cette situation s'explique par des crédits nouveaux plus important en dépenses qu'en recettes accentuée par le reversement à hauteur de 4 M€ de l'excédent d'exploitation du budget annexe « parkings » au budget principal prévu par les dispositions de l'article R2221-90 du Code général des collectivités territoriales.

Dans ces conditions, le taux d'épargne brute passe de 42% à 13% et le taux d'épargne nette de 39% à 10%.

2.2 LA DETTE DU BUDGET ANNEXE « PARKINGS »

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

	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)
Volume	2 925 K€	424 K€	0	2 500 K€

Aucune variation n'est prévue concernant le capital restant dû au 31/12/2025. Il devrait s'établir à 2 500 K€, en diminution compte tenu que ce budget n'a pas besoin d'emprunt d'équilibre pour 2025.

3. LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE DU BUDGET ANNEXE « PARKINGS »

Le tableau ci-dessous présente les programmes qui apparaissent dans la programmation pluriannuelle des investissements du budget annexe « parkings » avec les principaux indicateurs de suivi.

Libellé du programme	Libellé de l'autorisation de programme	Montant de l'autorisation de programme (en K€)	Montant réalisé au 31/12/2024 (en K€)	Montant annuel des crédits de paiements BP 2025	Variation des crédits de paiements BS 2025	Montant annuel des crédits de paiements total après BS 2025	Taux d'avancement prévisionnel au 31/12/2025
Parkings	PARKINGS GESTION MDTURE 2020-26	3 003 K€	394 K€	531 K€	0	531 K€	31%
	PARKINGS PROJET MDTURE 2020-26	10 000 K€	0	4 700 K€	419 K€	5119 K€	51%
	SOUS-TOTAL	13 003 K€	394 K€	5 231 K€	419 K€	5650 K€	46%
Logistique	LOGISTIQUE GESTION MDTURE 2020-26	10 K€	0	0	0	0	0%
Numérique	NUMERIQUE GESTION MDTURE 2020-26	400 K€	0	100 K€	0	100 K€	25%
TOTAL		13 413 K€	394 K€	5 331 K€	0	5 749 K€	46%

Le volume des autorisations de programme (AP) au 1^{er} janvier 2025 s'élève à 13 413 K€. Le montant des crédits de paiement 2025 s'établit à 5 749 K€, une seule variation de crédit de paiement est prévue au budget supplémentaire 2025, elle concerne les travaux du parking CAP HORIZON (+419 K €).

Le taux d'avancement prévisionnel devrait s'établir à 46%.

4. LA SECTION D'EXPLOITATION DU BUDGET ANNEXE « PARKINGS »

4.1 LES RECETTES D'EXPLOITATION DU BUDGET PRIMITIF

En M€	Budget voté 2024	BP 2025	BS 2025	Total après BS	Evolution BS 25 / BP 25 en %
Recettes réelles	11,54	13,78	1,61	15,38	12%
Recettes de gestion courante	11,53	13,78	0,61	14,38	4%
013 - Atténuations de charges	0,00	0,02	0,00	0,02	0%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	11,21	13,43	0,61	14,04	5%
75 - Autres produits de gestion courante	0,32	0,32	0,00	0,32	0%
Autres recettes d'exploitation	0,01	0,00	1,00	1,00	100%
76 - Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
77 - Produits exceptionnels	0,01	0,00	1,00	1,00	100%
Recettes d'ordre	0,48	0,48	0,00	0,48	0%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	0,48	0,48	0,00	0,48	0%
043 - Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
Total recettes d'exploitation	12,02	14,26	1,61	15,86	11%
Résultat reporté ou anticipé "n-1"	2,28		4,21	4,21	
Total recettes d'exploitation cumulées	14,30	14,26	5,82	20,07	41%

Hors résultat reporté, les ajustements proposés s'établissent à 1,61 M€, soit une augmentation de 11% par rapport au budget primitif 2025 :

- +0,61 M€ en produits des services, domaines et ventes diverses relatifs à des régularisations de titres de recettes de la SEMEPA des parkings Aixois ;
- +1 M€ de crédits liés à des annulations de mandats sur exercices antérieurs.

Conformément à la règle de l'affectation des résultats, il est inscrit un montant de 4,21 M€ de résultat d'exploitation reporté.

Au total, les recettes d'exploitation cumulées s'élèvent à 20,07M€ en 2025.

4.2 LES DEPENSES D'EXPLOITATION DU BUDGET PRIMITIF

En M€	Budget voté 2024	BP 2025	BS 2025	Total après BS	Evolution BS 25 / BP 25 en %
Dépenses réelles	11,33	8,02	5,40	13,42	67%
Dépenses de gestion courante	9,21	7,91	1,08	8,99	14%
011 - Charges à caractère général	5,54	5,66	0,99	6,65	18%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	3,67	2,24	0,07	2,32	3%
65 - Autres charges de gestion courante	0,00	0,01	0,02	0,02	305%
Autres dépenses d'exploitation	2,12	0,11	4,32	4,43	3779%
66 - Charges financières	0,12	0,09	0,00	0,09	0%
67 - Charges exceptionnelles	0,00	0,02	4,11	4,13	24176%
68 - Dotations aux provisions, dépréciations	2,00	0,00	0,21	0,21	100%
Dépenses d'ordre	1,70	1,70	-1,19	0,51	-70%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1,70	1,70	-1,19	0,51	-70%
Total dépenses d'exploitation hors virement	13,03	9,72	4,21	13,93	43%
023 - Virement à la section d'investissement	1,27	4,54	1,61	6,15	35%
Total dépenses d'exploitation	14,30	14,26	5,82	20,07	41%

Les crédits proposés en dépenses d'exploitation sont effectués à hauteur de 5,40 M€ et se déclinent de la manière suivante :

- +0,99 M€ de charges à caractère général correspondant à des régularisations de taxes foncières des exercices antérieures (0,5 M€) et des ajustements consécutifs à des effets de périmètres suite à l'intégration des parkings Aixois en 2024 ;
- +0,07 M€ au titre des charges de personnel ;
- +4,11 M€ de crédits constitués pour 4M€ du reversement d'une partie de l'excédent d'exploitation au budget principal et de 0,11 K€ de crédits relatifs aux annulations de recettes sur exercices antérieurs.

Afin d'équilibrer le budget supplémentaire, il est prévu une augmentation du virement de la section de fonctionnement à la section d'investissement à hauteur de 1,61 M€.

5. LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « PARKINGS »

5.1 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET PRIMITIF

En M€	Budget voté 2024	BP 2025	BS 2025	Total après BS	Evolution BS 25 / BP 25 en %
Dépenses réelles	3,88	5,76	0,42	6,17	7%
Dépenses d'équipement	3,43	5,33	0,42	5,75	8%
Dépenses financières	0,45	0,42	0,00	0,42	0%
16 - Emprunts et dettes assimilées	0,45	0,42	0,00	0,42	0%
Dépenses d'ordre	1,79	0,48	0,04	0,52	9%
040 - Opérations de transfert entre sections	0,48	0,48	0,00	0,48	0%
041 - Opérations patrimoniales	1,31	0,00	0,04	0,04	100%
Total dépenses d'investissement	5,67	6,24	0,46	6,70	7%
Résultat reporté ou anticipé "n-1"	0,27		0,52	0,52	
Total dépenses d'investissement cumulées	5,95	6,24	0,98	7,22	16%

Hors résultat reporté, les ajustements proposés s'établissent à 0,46 M€, soit +7 % par rapport au budget primitif se décomposant de la manière suivante :

- +0,42 M€ de crédits relatifs à l'opération CAP Horizon ;
- +0,04 M€ de crédits au titre des écritures d'ordre patrimoniales en dépenses et en recettes d'investissement pour le même montant (0,04 M€) pour permettre la régularisation d'écritures patrimoniales.

Enfin, conformément à la règle de l'affectation du résultat, un résultat d'investissement reporté déficitaire est inscrit à hauteur de 0,52 M€.

5.2 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET PRIMITIF

En M€	Budget voté 2024	BP 2025	BS 2025	Total après BS	Evolution BS 25 / BP 25 en %
Recettes réelles	1,67	0,00	0,52	0,52	100%
Recettes d'équipement	1,39	0,00	0,00	0,00	0%
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
16 - Emprunts et dettes assimilées (Hors 16449, 165, 166 et 1688 non budgétaire)	1,39	0,00	0,00	0,00	0%
Recettes financières	0,28	0,00	0,52	0,52	100%
1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés	0,00	0,00	0,52	0,52	100%
Recettes d'ordre	3,01	1,70	-1,15	0,55	-67%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1,70	1,70	-1,19	0,51	-70%
041 - Opérations patrimoniales	1,31	0,00	0,04	0,04	100%
Total recettes d'investissement hors virement	4,68	1,70	-0,63	1,07	-37%
021 - Virement de la section d'exploitation	1,27	4,54	1,61	6,15	35%
Total recettes d'investissement	5,95	6,24	0,98	7,22	16%

Hors virement, il est proposé une restitution de crédits à hauteur de 0,63 M€ se décomposant de la manière suivante :

- +0,52 M€ de recettes réelles affectées à la couverture du déficit d'investissement par l'excédent de fonctionnement capitalisés ;
- -1,15 M€ de crédits relatifs aux opérations d'ordre.

Enfin, il est proposé une augmentation de 1,61M€ de virement de la section de fonctionnement à la section d'investissement.

Au total, les recettes d'investissement s'établissent à 7,22 M€ en 2025.