

BUDGET ANNEXE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

RAPPORT DE PRÉSENTATION DE LA DECISION MODIFICATIVE N°1

EXERCICE 2025

SOMMAIRE

1. Présentation générale de la décision modificative n°1 du budget annexe « opérations d'aménagement »	3
2. La trajectoire financière du budget annexe « opérations d'aménagement »	4
2.1 Les indicateurs de gestion du budget annexe « opérations d'aménagement »	4
2.2 La dette du budget annexe « opérations d'aménagement »	4
3. La programmation pluriannuelle du budget annexe « opérations d'aménagement »	4
4. La section de fonctionnement du budget annexe « opérations d'aménagement »	5
4.1 Les recettes de fonctionnement de la décision modificative n°1	5
4.2 Les dépenses de fonctionnement de la décision modificative n°1	6
5. La section d'investissement du budget annexe « opérations d'aménagement »	7
5.1 Les dépenses d'investissement de la décision modificative n°1	7
5.2 les recettes d'investissement de la décision modificative n°1	8

1. PRESENTATION GENERALE DE LA DECISION MODIFICATIVE N°1 DU BUDGET ANNEXE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

La décision modificative a pour vocation de prendre en compte, de réajuster, en cours d'exercice, les prévisions et / ou les affectations budgétaires, et permet ainsi d'intégrer des besoins qui n'avaient pas été identifiés lors des étapes budgétaires précédentes.

La décision modificative est votée en Conseil de la Métropole.

La décision modificative se caractérise principalement par des ajustements de crédits nécessaires depuis le vote du budget supplémentaire le 26 juin 2025, pour actualiser les prévisions financières avant la fin de l'exercice.

Elle conduit à une variation des volumes de crédits de :

- ✓ +14 601,51 K€ en section de fonctionnement.
- ✓ +14 601,51 K€ en section d'investissement.

En K€	BP + BS 2025	Proposition DM 2025	Total après DM 2025
Section de fonctionnement	82 061,79	14 601,51	96 663,30
Section d'investissement	81 416,07	14 601,51	96 017,58

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 2025 avant DM	Emprunt prévisionnel budget 2025 après DM (c)	Variation DM de l'emprunt prévisionnel	Stock de dette prévisionnel au 31/12/2025
Volume	59 742 K€	7 323 K€	5 517 K€	5 517 K€	0	57 936 K€

L'encours de dette prévisionnel au 31/12/2025 est évalué à 57 936 K€, la décision modificative ne prévoit aucune inscription supplémentaire d'emprunt d'équilibre.

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

Le budget annexe « opérations d'aménagement » étant 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 DE LA DECISION MODIFICATIVE N°1

En K€	Budget voté 2024	Budget voté 2025 avant DM	DM	Budget voté 2025 après DM	Evolution DM / Total voté 2025 en %
Recettes réelles	2 517,41	3 889,80	14 601,51	18 491,31	375,38%
Recettes de gestion courante	2 517,41	3 889,80	14 601,51	18 491,31	375,38%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	2 517,41	3 889,80	14 601,51	18 491,31	375,38%
Recettes d'ordre	73 268,47	75 987,81	0	75 987,81	0,00%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	71 007,25	74 093,57	0	74 093,57	0,00%
043 - Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	2 261,22	1 894,24	0	1 894,24	0,00%
Total recettes de fonctionnement	75 785,88	79 877,61	14 601,51	94 479,12	18,28%
Résultat reporté ou anticipé "n-1"	1 791,94	2 184,18		2 184,18	0,00%
Total recettes de fonctionnement cumulées	77 577,82	82 061,79	14 601,51	96 663,30	17,79%

Les recettes de fonctionnement du budget annexe « opérations d'aménagement », enregistrent une hausse de + 17,79 % par rapport au budget voté 2025 avant décision modificative.

L'inscription de 14 601 K€ au chapitre 70 correspond à la cession à titre onéreux du budget annexe « opérations d'aménagement » vers le budget principal, des terrains situés sur la ZAC (zone d'aménagement concertée) des Florides, sur les communes de Marignane et de Gignac-la-Nerthe.

Cette cession fait suite au transfert vers le budget principal de ladite opération d'aménagement, et de l'approbation d'un traité de concession d'aménagement par lequel les terrains sont mis à la disposition de la SOLEAM au titre d'apport en foncier en nature.

4.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DE LA DECISION MODIFICATIVE N°1

En K€	Budget voté 2024	Budget voté 2025 avant DM	DM	Budget voté 2025 après DM	Evolution DM / Total voté 2025 en %
Dépenses réelles	8 584,04	4 818,37	0,00	4 818,37	0,00%
Dépenses de gestion courante	6 321,83	2 875,17	0	2 875,17	0,00%
011 - Charges à caractère général	6 321,73	2 853,51	0	2 853,51	0,00%
012 - Charges de personnel et frais assimilés		21,57	0	21,57	0,00%
65 - Autres charges de gestion courante	0,10	0,10	0	0,10	0,00%
Autres dépenses de fonctionnement	2 262,21	1 943,19	0,00	1 943,20	0,00%
66 - Charges financières	2 262,21	1 929,06	0	1 929,06	0,00%
68 - Dotations aux provisions, dépréciations		14,13	0,00	14,13	0,02%
Dépenses d'ordre	67 235,22	74 894,24	14 601,51	89 495,75	19,50%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	64 974,00	73 000,00	14 601,51	87 601,51	20,00%
043 - Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	2 261,22	1 894,24	0,00	1 894,24	0,00%
Total dépenses de fonctionnement hors virement	75 819,26	79 712,61	14 601,51	94 314,12	18,32%
023 - Virement à la section d'investissement	1 758,56	2 349,18	0	2 349,18	0,00%
Total dépenses de fonctionnement cumulées	77 577,82	82 061,79	14 601,51	96 663,30	17,79%

La décision modificative n°1 du budget annexe « opérations d'aménagement » présente une augmentation prévisionnelle des dépenses de 14 601K€, soit une hausse de + 17,79 %.

Ce budget étant un budget de gestion de stocks, la recette de la cession vient impacter les opérations d'ordres (chapitre 042).

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

5.1 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE LA DECISION MODIFICATIVE N°1

En K€	Budget voté 2024	Budget voté 2025 avant DM	DM	Budget voté 2025 après DM	Evolution DM / Total voté 2025 en %
Dépenses réelles	12 855,03	7 322,50	14 601,51	21 924,01	199,41%
Dépenses financières	12 855,03	7 322,50	14 601,51	21 924,01	199,41%
16 - Emprunts et dettes assimilées	12 855,03	7 322,50	0	7 322,50	0,00%
27 - Autres immobilisations financières			14 601,51	14 601,51	
Dépenses d'ordre	71 007,25	74 093,57	0	74 093,57	0,00%
040 - Opérations de transfert entre sections	71 007,25	74 093,57	0	74 093,57	0,00%
Total dépenses d'investissement	83 862,28	81 416,07	14 601,51	96 017,58	17,93%
Résultat reporté ou anticipé "n-1"	137,20				
Total dépenses d'investissement cumulées	83 999,48	81 416,07	14 601,51	96 017,58	17,93%

Les dépenses d'investissement enregistrent une augmentation de 14 601 K€, soit de +17,93% due à l'inscription au chapitre 27 (compte 276342) de la créance du budget opérations d'aménagement envers le budget principal dans le cadre de la cession avec paiement échelonné des terrains de la ZAC des Florides.

5.2 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DE LA DECISION MODIFICATIVE N°1

En K€	Budget voté 2024	Budget voté 2025 avant DM	DM	Budget voté 2025 après DM	Evolution DM / Total voté 2025 en %
Recettes réelles	17 266,91	5 516,98	0	5 516,98	0,00%
Recettes d'équipement	17 266,91	5 516,98	0	5 516,98	0,00%
16 - Emprunts et dettes assimilées (Hors 16449, 165, 166 et 1688 non budgétaire)	17 266,91	5 516,98	0	5 516,98	0,00%
Recettes d'ordre	64 974,00	73 000,00	14 601,51	87 601,51	20,00%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	64 974,00	73 000,00	14 601,51	87 601,51	20,00%
Total recettes d'investissement hors virement	82 240,91	78 516,98	14 601,51	93 118,48	18,60%
021 - Virement de la section de fonctionnement	1 758,56	2 349,18	0	2 349,18	0,00%
Résultat reporté ou anticipé "n-1"		549,92		549,92	0,00%
Total recettes d'investissement cumulées	83 999,48	81 416,07	14 601,51	96 017,58	17,93%

L'inscription de +14 601K€ (chapitre 040) correspond au transfert entre sections en miroir du chapitre 042 en dépense de fonctionnement.