

BUDGET ANNEXE « PARKINGS »

RAPPORT DE PRESENTATION DE LA DECISION MODIFICATIVE N°1

EXERCICE 2025

SOMMAIRE

1. Présentation générale de la décision modificative n°1 du budget annexe « parkings »	3
2. La trajectoire financière du budget annexe « parkings »	4
2.1 Les indicateurs de gestion du budget annexe « parkings »	4
2.2 La dette du budget annexe « parkings »	5
3. La programmation pluriannuelle du budget annexe « parkings »	6
4. La section d'exploitation du budget annexe « parkings »	7
4.1 Les recettes d'exploitation de la décision modificative n°1	7
4.2 Les dépenses d'exploitation de la décision modificative n°1	8
5. La section d'investissement du budget annexe « parkings »	9
5.1 Les dépenses d'investissement de la décision modificative n°1	9
5.2 Les recettes d'investissement de la décision modificative n°1	10

1. PRESENTATION GENERALE DE LA DECISION MODIFICATIVE N°1 DU BUDGET ANNEXE « PARKINGS »

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 du budget annexe parkings 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 :

- ✓ 0 ,00 M€ en section d'exploitation.
- ✓ -0,64 M€ en section d'investissement.

En M€	BP + BS 2025	Proposition DM 2025	Total après DM 2025
Section d'exploitation	20,07	0,00	20,07
Section d'investissement	7,22	-0,64	6,58

2. LA TRAJECTOIRE FINANCIERE DU BUDGET ANNEXE « PARKINGS »

2.1 LES INDICATEURS DE GESTION DU BUDGET ANNEXE « PARKINGS »

Afin de mieux appréhender la trajectoire du budget annexe suite à la décision modificative n°1, 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 voté 2025 avant DM	Budget voté 2025 après DM	Evolution DM	
				en M€	en %
<i>Recettes de gestion courante</i>	13,78	14,38	14,38	0,00	0%
<i>Dépenses de gestion courante</i>	7,91	8,99	9,49	0,50	6%
Epargne de gestion courante (EBG)	5,87	5,39	4,89	-0,50	-9%
Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	42,6%	37,5%	34,0%		
<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775</i>	0,06	1,00	1,00	0,00	0%
<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)</i>	0,02	4,34	4,57	0,24	5%
Résultat exceptionnel large	-0,02	-3,34	-3,57	-0,24	7%
Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	5,85	2,06	1,32	-0,74	-36%
Taux d'épargne de gestion	42,5%	13,4%	8,6%		
<i>Recettes réelles</i>	13,78	15,38	15,38	0,00	0%
<i>Dépenses réelles</i>	8,02	13,42	14,16	0,74	5%
Epargne brute (EBE)	5,76	1,96	1,23	-0,74	-38%
Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	41,8%	12,8%	8,0%		
Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)	0,42	0,42	0,42	0,00	0%
Epargne nette (ENE)	5,33	1,54	0,80	-0,74	-48%
Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	38,7%	10,0%	5,2%		
Encours de dette (au 31/12)	3,30	2,92	2,92	0,00	0%
Capacité dynamique de désendettement	0,6	1,5	2,4		

Les ajustements proposés à la décision modificative du budget annexe « parkings » entraînent une baisse des indicateurs de gestion. Cette situation s'explique par une dynamique des dépenses de fonctionnement plus

élevée par rapport aux recettes de fonctionnement (+6% pour les dépenses contre une stabilité pour les recettes de gestion courante). **Le taux d'épargne brute diminue ainsi pour s'établir à 8%** (contre 12,8% précédemment).

Quant au taux d'épargne nette obtenue après déduction du remboursement des emprunts, il diminue pour atteindre 5,2% (contre 10% précédemment). En conséquence, la capacité de désendettement augmente de 0,9 année.

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 2025 avant DM	Emprunt prévisionnel budget 2025 après DM (c)	Variation DM de l'emprunt prévisionnel	Stock de dette prévisionnel au 31/12/2025 (a)-(b)+(c)
Volume	2 925 K€	424 K€	0	0	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 de recourir à l'emprunt pour financer ses investissements.

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 avant DM 25	Variation des crédits de paiements DM 2025	Montant annuel des crédits de paiements DM 2025	Taux d'avancement prévisionnel au 31/12/2025
Parkings	PARKINGS GESTION MDTURE 2020-26	3 003 K€	394 K€	531 K€		531 K€	31%
	PARKINGS PROJET MDTURE 2020-26	10 000 K€	0	5 049 K€	-933 K€	4 116 K€	41%
	SOUS-TOTAL	13 003 K€	394 K€	5 580 K€	-933 K€	4 843 K€	40%
Logistique	LOGISTIQUE GESTION MDTURE 2020-26	10 K€	0	0		0	0%
Numérique	NUMERIQUE GESTION MDTURE 2020-26	400 K€	0	170 K€		170 K€	43%
TOTAL		13 413 K€	394 K€	5 750 K€	-933 K€	5 013 K€	40%

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 5 013 K€ contre 5 750 K€ au budget supplémentaire, suite à une baisse des volumes d'investissement prévue en décision modificative 2025.

La réduction concerne un réajustement de la prévision des crédits de l'opération « CAP HORIZON » en fonction de la réalisation des travaux, mais également du repositionnement de crédits liés à la réhabilitation du parking Mejanes à Aix-en-Provence en opération pour compte de tiers¹ à hauteur de 196 K€.

Le taux d'avancement prévisionnel devrait s'établir à 40%.

¹ Il s'agit de travaux réalisés par la Métropole pour le compte des copropriétaires.

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

4.1 LES RECETTES D'EXPLOITATION DE LA DECISION MODIFICATIVE N°1

En M€	Budget voté 2024	Budget voté 2025 avant DM	DM	Budget voté 2025 après DM	Evolution DM / Total voté 2025 en %
Recettes réelles	13,78	15,38	0,00	15,38	0,0%
Recettes de gestion courante	13,78	14,38	0,00	14,38	0,0%
013 - Atténuations de charges	0,02	0,02		0,02	0,0%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	13,43	14,04	-11,50	2,54	-81,9%
73 - Impôts et taxes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
74 - Dotations et participations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
75 - Autres produits de gestion courante	0,32	0,32	11,50	11,82	S.O
Autres recettes d'exploitation	0,00	1,00	0,00	1,00	0,0%
76 - Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
77 - Produits exceptionnels	0,00	1,00	0,00	1,00	0,0%
Recettes d'ordre	0,48	0,48	0,00	0,48	0,0%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	0,48	0,48	0,00	0,48	0,0%
043 - Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
Total recettes d'exploitation	14,26	15,86	0,00	15,86	0,0%
Résultat reporté ou anticipé "n-1"	0,00	4,21	0,00	4,21	0,0%
Total recettes d'exploitation cumulées	14,26	20,07	0,00	20,07	0,0%

Aucun ajustement de crédits est prévu en recettes d'exploitation. La seule variation concerne un transfert entre chapitre.

Il est proposé de réaffecter les recettes liées au stationnement sur le chapitre 75, conformément à leur nature. En effet, l'inscription initiale sur le chapitre 70 était inappropriée par rapport à la recette perçue.

4.2 LES DEPENSES D'EXPLOITATION DE LA DECISION MODIFICATIVE N°1

En M€	Budget voté 2024	Budget voté 2025 avant DM	DM	Budget voté 2025 après DM	Evolution DM / Total voté 2025 en %
Dépenses réelles	8,02	13,42	0,74	14,16	5,5%
Dépenses de gestion courante	7,91	8,99	0,50	9,49	5,6%
011 - Charges à caractère général	5,66	6,65	0,00	6,65	0,0%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	2,24	2,32	0,50	2,82	21,6%
014 - Atténuations de produits	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
017 - RSA / Régularisation de RMI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
65 - Autres charges de gestion courante	0,01	0,02	0,00	0,02	0,0%
Autres dépenses d'exploitation	0,11	4,43	0,24	4,67	5,4%
66 - Charges financières	0,09	0,09	0,00	0,09	0,0%
67 - Charges exceptionnelles	0,02	4,13	0,00	4,13	0,0%
68 - Dotations aux provisions, dépréciations	0,00	0,21	0,24	0,45	113,6%
Dépenses d'ordre	1,70	0,51	0,00	0,51	0,0%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1,70	0,51	0,00	0,51	0,0%
Total dépenses d'exploitation hors virement	9,72	13,93	0,74	14,66	5,3%
023 - Virement à la section d'investissement	4,54	6,15	-0,74	5,41	-12,0%
Total dépenses d'exploitation	14,26	20,07	0,00	20,07	0,0%

Les ajustements proposés en dépenses réelles d'exploitation sont effectués à hauteur de +0,74 M€ et se déclinent de la manière suivante :

- +0,50 M€ au titre des charges de personnel suite à l'intégration du personnel des parkings Aixois en 2024 ;
- +0,24 M€ de crédits pour les ajustements de valeurs liés aux restes à recouvrer.

Afin d'équilibrer la décision modificative, il est prévu une diminution du virement de la section de fonctionnement à la section d'investissement à hauteur de -0,74 M€.

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

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

En M€	Budget voté 2024	Budget voté 2025 avant DM	DM	Budget voté 2025 après DM	Evolution DM / Total voté 2025 en %
Dépenses réelles	5,76	6,17	-0,64	5,73	-7,1%
Dépenses d'équipement	5,33	5,75	-0,93	5,01	-12,8%
Opérations pour le compte de tiers	0,00	0,00	0,30	0,30	0,0%
458 - Opérations pour le compte de tiers	0,00	0,00	0,30	0,30	0,0%
Dépenses financières	0,42	0,42	0,00	0,42	0,0%
16 - Emprunts et dettes assimilées	0,42	0,42	0,00	0,42	0,0%
26 - Participations et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
27 - Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
Dépenses d'ordre	0,48	0,52	0,00	0,52	0,0%
040 - Opérations de transfert entre sections	0,48	0,48	0,00	0,48	0,0%
041 - Opérations patrimoniales	0,00	0,04	0,00	0,04	0,0%
Total dépenses d'investissement	6,24	6,70	-0,64	5,96	-11,0%
Résultat reporté ou anticipé "n-1"	0,00	0,52	0,00	0,52	0,0%
Total dépenses d'investissement cumulées	6,24	7,22	-0,64	6,48	-10,2%

L'ajustement proposé s'établit à -0,64 M€, soit -7,1 % par rapport au budget voté et concerne :

- une baisse des crédits d'investissement liés à l'opération CAP Horizon en fonction de la réalisation des travaux et suite à un décalage de travaux ;
- un redéploiement de crédits de l'opération relative à la réhabilitation du parking Mejanes en opération pour compte de tiers pour la prise en charge des travaux des copropriétaires. Il est ainsi positionné 0,30 M€ en opération pour compte de tiers.

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

En M€	Budget voté 2024	Budget voté 2025 avant DM	DM	Budget voté 2025 après DM	Evolution DM / Total voté 2025 en %
Recettes réelles	0,00	0,52	0,10	0,62	19,2%
Recettes d'équipement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
16 - Emprunts et dettes assimilées (Hors 16449, 165, 166 et 1688 non budgétaire)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
21 - Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
23 - Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
Opérations pour le compte de tiers	0,00	0,00	0,10	0,10	0,0%
458 - Opérations pour le compte de tiers	0,00	0,00	0,10	0,10	0,0%
Recettes financières	0,00	0,52	0,00	0,52	0,0%
10 - Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés	0,00	0,52	0,00	0,52	0,0%
16 - Emprunts et dettes assimilées (165, 166, 16449)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
27 - Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
Recettes d'ordre	1,70	0,55	0,00	0,55	0,0%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1,70	0,51	0,00	0,51	0,0%
041 - Opérations patrimoniales	0,00	0,04	0,00	0,04	0,0%
Total recettes d'investissement hors virement	1,70	1,07	0,10	1,17	9,3%
021 - Virement de la section de fonctionnement	4,54	6,15	-0,74	5,41	-12,0%
Total recettes d'investissement	6,24	7,22	-0,64	6,58	-8,8%

La décision modificative prend en compte une diminution du virement de la section de fonctionnement à la section d'investissement à hauteur de -0,64 M€ dont +0,10 M€ de crédits positionnés en recettes relatives au remboursement des travaux effectués pour le compte de tiers du parking Mejanes.