

BUDGET ANNEXE « PARKINGS »

RAPPORT DE PRESENTATION DE LA DECISION MODIFICATIVE N°2

EXERCICE 2025

SOMMAIRE

1. Présentation générale de la décision modificative n°2 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°2	7
4.2 Les dépenses d'exploitation de la décision modificative n°2	8
5. La section d'investissement du budget annexe « parkings »	9
5.1 Les dépenses d'investissement de la décision modificative n°2	9
5.2 Les recettes d'investissement de la décision modificative n°2	10

1. PRESENTATION GENERALE DE LA DECISION MODIFICATIVE N°2 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 de la décision modificative le 6 octobre 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.
- ✓ +1,52 M€ en section d'investissement.

En M€	BP + BS 2025	Proposition DM 2025	Total après DM 2025
Section d'exploitation	20,07	0	20,07
Section d'investissement	6,58	1,52	8,10

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°2, 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	9,49	8,52	-0,97	-10%
Epargne de gestion courante (EBG)	5,87	4,89	5,86	0,97	20%
Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	42,6%	34,0%	40,8%		
<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	4,57	4,57	0,00	0%
Résultat exceptionnel large	-0,02	-3,57	-3,57	0,00	0%
Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	5,85	1,32	2,29	0,97	73%
Taux d'épargne de gestion	42,5%	8,6%	14,9%		
<i>Recettes réelles</i>	13,78	15,38	15,38	0,00	0%
<i>Dépenses réelles</i>	8,02	14,16	13,19	-0,97	-7%
Epargne brute (EBE)	5,76	1,23	2,19	0,97	79%
Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	41,8%	8,0%	14,3%		
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	0,80	1,77	0,97	121%
Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	38,7%	5,2%	11,5%		
Encours de dette (au 31/12)	3,30	2,92	2,92	0,00	0%
Capacité dynamique de désendettement	0,6	2,4	1,3		

Les ajustements proposés à la décision modificative du budget annexe « parkings » entraînent une hausse des indicateurs de gestion. Cette situation s'explique par une diminution des crédits des dépenses de fonctionnement par rapport aux recettes de fonctionnement (-10% pour les dépenses contre une stabilité pour les recettes de gestion courante).

Ces ajustements en dépenses d'exploitation ont pour effet de reconstituer les soldes intermédiaires de gestion. **L'épargne nette obtenue après déduction du remboursement des emprunts**, augmente pour atteindre 11,5% (contre 5,2% précédemment). En conséquence, la capacité de désendettement diminue de 1,1 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	550 K€	550 K€	3 050 K€

Les ajustements opérés en dépenses d'investissement entraînent l'inscription d'un emprunt d'équilibre à hauteur de 550 K€ augmentant le stock de dette prévisionnel au 31/12/2025, lequel devrait s'établir à 3 050 K€.

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€	-481 K€	50 K€	15%
	PARKINGS PROJET MDTURE 2020-26	10 000 K€	0	4 312 K€	2 188 K€	6 500 K€	65%
	SOUS-TOTAL	13 003 K€	394 K€	4 843 K€	1 707 K€	6 550 K€	53%
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€	5 013 K€	1 707 K€	6 720 K€	53%

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 6 720 K€ contre 5 013 K€ à la précédente décision modificative, suite à une augmentation de +1 707 K€ des volumes d'investissement.

Ces ajustements concernent d'une part, l'augmentation de crédits à hauteur de 3 M€ de crédits relatifs à l'exercice d'un droit de préemption en vue de la construction d'un parking et, d'autre part, la réduction des crédits à hauteur de -1,3 M€ relatifs à des décalages calendaires pour les investissements sur les infrastructures de recharge de véhicule électrique (500 K€), pour les travaux d'aménagement de parkings (-350 K€) pour les travaux relatifs au parking Cap Horizon (-212 K€) pour les travaux d'entretien et de maintenance (-132 K€) pour la réhabilitation du parking Mejanès (-100 K€).

Le taux d'avancement prévisionnel devrait s'établir à 53%.

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

4.1 LES RECETTES D'EXPLOITATION DE LA DECISION MODIFICATIVE N°2

En M€	Budget voté 2024	Budget voté 2025 avant DM2	DM2	Budget voté 2025 après DM2	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	0,00	0,02	0,0%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	13,43	2,54	0,00	2,54	0,0%
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	11,82	0,00	11,82	0,0%
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.

4.2 LES DEPENSES D'EXPLOITATION DE LA DECISION MODIFICATIVE N°2

En M€	Budget voté 2024	Budget voté 2025 avant DM2	DM2	Budget voté 2025 après DM2	Evolution DM / Total voté 2025 en %
Dépenses réelles	8,02	14,16	-0,97	13,19	-6,8%
Dépenses de gestion courante	7,91	9,49	-0,97	8,52	-10,2%
011 - Charges à caractère général	5,66	6,65	-0,77	5,88	-11,5%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	2,24	2,82	-0,20	2,62	-7,1%
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	4,67	0,00	4,67	0,0%
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	0,45	0,00	0,45	0,0%
Dépenses d'ordre	1,70	0,51		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	14,66	-0,97	13,70	-6,6%
023 - Virement à la section d'investissement	4,54	5,41	0,97	6,38	17,9%
Total dépenses d'exploitation	14,26	20,07	0,00	20,07	0,0%

La décision modificative n°2 a pour objet de redéployer les crédits au sein des dépenses d'exploitation.

En dépenses de gestion courantes, les ajustements opérés s'élèvent à -0,97 k€ et se déclinent de la manière suivante :

- -0,77 M€ de crédits relatifs aux ajustements des contrats de prestations de service du parking d'Istres et de maintenance pour le parking d'Aix-en-Provence.
- -0,20 M€ de crédits pour les ajustements relatifs aux charges des personnel et frais assimilés.

Afin d'équilibrer la décision modificative, il est prévu une augmentation du virement de la section de fonctionnement à la section d'investissement à hauteur de +0,97 M€.

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

5.1 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE LA DECISION MODIFICATIVE N°2

En M€	Budget voté 2024	Budget voté 2025	DM2	Budget voté après DM2	Evolution DM / Total voté 2025 en %
Dépenses réelles	5,76	5,54	1,52	7,06	27,4%
Dépenses d'équipement	5,33	4,82	1,71	6,52	35,4%
Opérations pour le compte de tiers	0,00	0,30	-0,19	0,11	-63,9%
458 - Opérations pour le compte de tiers	0,00	0,30	-0,19	0,11	-63,9%
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	6,06	1,52	7,58	25,0%
Résultat reporté ou anticipé "n-1"	0,00	0,52	0,00	0,52	0,0%
Total dépenses d'investissement cumulées	6,24	6,58	1,52	8,10	23,1%

L'ajustement proposé s'établit à 1,52 M€, soit +23% % par rapport au budget voté et concerne :

- + 3 M€ de crédits relatifs à l'exercice d'un droit de préemption urbain pour l'acquisition d'un ensemble immobilier, la décision de préemption devrait intervenir à la fin de l'exercice 2025 ;
- - 1,3 M€ de crédits relatifs à des décalages calendaires pour les investissements IRVE (500 K€), pour le travaux d'aménagement de parkings (-350 K€) pour les travaux relatifs au parking Cap Horizon (-212 K€) pour les travaux d'entretien et de maintenance (-132 K€) pour la réhabilitation du parking Mejanes (-100 k€) ;
- -0,19 M€ de crédits relatifs à l'opération pour compte tiers pour la prise en charge des travaux de copropriétaires.

5.2 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DE LA DECISION MODIFICATIVE N°2

En M€	Budget voté 2024	Budget voté 2025	DM2	Budget voté après DM2	Evolution DM / Total voté 2025 en %
Recettes réelles	0,00	0,62	0,55	1,17	89%
Recettes d'équipement	0,00	0,00	0,55	0,55	100%
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)	0,00	0,00	0,55	0,55	0%
21 - Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
23 - Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
Opérations pour le compte de tiers	0,00	0,10	0,00	0,10	0%
458 - Opérations pour le compte de tiers	0,00	0,10	0,00	0,10	0%
Recettes financières	0,00	0,52	0,00	0,52	0%
10 - Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés	0,00	0,52	0,00	0,52	0%
16 - Emprunts et dettes assimilées (165, 166, 16449)	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
27 - Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
Recettes d'ordre	1,70	0,55	0,00	0,55	0%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1,70	0,51	0,00	0,51	0%
041 - Opérations patrimoniales	0,00	0,04	0,00	0,04	0%
Total recettes d'investissement hors virement	1,70	1,17	0,55	1,72	47%
021 - Virement de la section de fonctionnement	4,54	5,41	0,97	6,38	18%
Total recettes d'investissement	6,24	6,58	1,52	8,10	23%

La décision modificative prend en compte une augmentation du virement de la section de fonctionnement à la section d'investissement à hauteur de +0,97 M€ ainsi qu'une augmentation de l'emprunt d'équilibre à hauteur de +0,55 M€.