

BUDGET ANNEXE « PARKINGS »

RAPPORT DE PRÉSENTATION DE LA DECISION MODIFICATIVE N°1

EXERCICE 2026

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 est votée en Conseil de la Métropole.

La décision modificative se caractérise principalement par des ajustements de crédits nécessaires pour actualiser les prévisions financières avant la fin de l'exercice, suite à l'arrêté n°2026-10 portant règlement d'office du budget primitif 2026 du budget principal et des treize budgets annexes de la Métropole Aix-Marseille-Provence.

Elle conduit à une variation des volumes de crédits de :

- ✓ - 0,57 M€ en section d'exploitation.
- ✓ + 3,37 M€ en section d'investissement.

En M€	BP 2026	Proposition DM 2026	Total après DM 2026
Section d'exploitation	16,48	-0,51	15,97
Section d'investissement	14,16	3,37	17,53

La Métropole Aix-Marseille-Provence exerce la compétence « parcs de stationnement » sur la quasi-totalité de son territoire. Elle assure la création, l'aménagement, la gestion et l'entretien de 77 ouvrages, pôles d'échanges multimodaux, parcs relais et parkings métropolitains.

Seuls les parkings gérés en régie sont intégrés au budget annexe « parkings ». Cela représente 10 ouvrages situés à Aix-en-Provence, Istres, Martigues et Carry-le-Rouet et l'exercice 2026 est marqué par l'incorporation en régie de deux nouveaux parkings : le parking Cap Horizon à Vitrolles et le parking Estienne d'Orves à Marseille.

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 2025	Budget primitif 2026 (avant DM)	Budget voté 2026 après DM	Evolution DM	
				en M€	en %
<i>Recettes de gestion courante</i>	14,38	15,30	14,75	-0,55	-4%
<i>Dépenses de gestion courante</i>	8,52	11,27	13,80	2,53	22%
Epargne de gestion courante (EBG)	5,86	4,03	0,95	-3,07	-76%
Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	40,8%	26,3%	6,5%		
<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 + 76) hors nature 775</i>	1,00	0,68	0,71	0,04	5%
<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 + 68 + 66112)</i>	4,57	0,00	0,00	0,00	5%
Résultat exceptionnel large	-3,57	0,67	0,71	0,03	5%
Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	2,29	4,70	1,66	-3,04	-65%
Taux d'épargne de gestion	14,9%	29,4%	10,8%		
<i>Recettes réelles</i>	15,38	15,97	15,46	-0,51	-3%
<i>Dépenses réelles</i>	13,19	11,34	13,87	2,53	22%
Epargne brute (EBE)	2,19	4,63	1,59	-3,04	-66%
Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	14,3%	29,0%	10,3%		
Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)	0,42	0,45	0,45	0,00	0%
Epargne nette (ENE)	1,77	4,18	1,15	-3,04	-73%
Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	11,5%	26,2%	7,4%		
Encours de dette (au 31/12 de l'année précédente)	2,92	2,52	2,52	0,00	0%
Capacité dynamique de désendettement	1,3	0,5	1,6		

Les ajustements proposés à la décision modificative 2026 entraînent une dégradation des indicateurs de gestion, cependant ces derniers demeurent satisfaisants.

En effet, cette dégradation est liée à un effet cumulé avec une augmentation des dépenses et une baisse des recettes, soit respectivement +22% et -3%. Le taux d'épargne brute devrait s'établir ainsi à 10,3% contre 29% au budget primitif.

Suite à la baisse du taux d'épargne brute et avec un remboursement du capital de la dette constant par rapport au budget primitif, l'épargne nette diminue également passant de 26,2% au budget primitif à 7,4% après la décision modificative.

La capacité dynamique de désendettement est portée à 1,6 années ce qui reste très satisfaisant.

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 31/12/2025 (a)	Remboursement du capital de la dette en 2026 (b)	Emprunt prévisionnel budget 2026 avant DM	Emprunt prévisionnel budget 2026 après DM (c)	Variation DM de l'emprunt prévisionnel	Stock de dette prévisionnel au 31/12/2026 (a)-(b)+(c)
Volume	2,52 M€	0,45 M€	0,98 M€	4,44 M€	3,47 M€	6,52 M€

Le capital restant dû au 31/12/2026 devrait s'établir à 6,52 M€, en augmentation par rapport au budget primitif 2026 consécutif à la variation de l'emprunt d'équilibre d'un montant de +3,47 M€.

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 31/12/2025 (en K€)	Montant annuel des crédits de paiements avant DM 26	Variation des crédits de paiements DM 2026	Montant annuel des crédits de paiements DM 2026	Taux d'avancement prévisionnel au 31/12/2026
Parkings	PARKINGS GESTION MDTURE 2020-26	3 173 K€	1 878 K€	550 K€	745 K€	531 K€	76%
	PARKINGS PROJET MDTURE 2020-26	24 000 K€	6 178 K€	5 133 K€	-314 K€	4 819 K€	46%
	SOUS-TOTAL	27 173 K€	8 056 K€	5 683 K€	431 K€	5 350 K€	49%
Logistique	LOGISTIQUE GESTION MDTURE 2020-26	10 K€	3 K€	0		0	29%
Numérique	NUMERIQUE GESTION MDTURE 2020-26	520 K€	206 K€	120 K€		170 K€	72%
TOTAL		27 703 K€	8 265 K€	5 803 K€	431 K€	5 520 K€	50%

Le stock d'autorisation de programme du budget annexe « parkings » s'élève à 27 703 k€ réparti en trois programmes.

Les ajustements proposés en décision modificative s'établissent à +431 k€, tenant compte d'une restitution de crédits de -314 k€ due au décalage du renouvellement de matériel de bornes IRVE et d'une demande de +745 k€ pour des travaux concernant les parkings d'Aix-en-Provence.

Le taux d'avancement prévisionnel des autorisations de programme devrait s'établir à 50% au 31/12/2026.

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 2025	Budget primitif 2026 (avant DM)	DM	Budget voté 2026 après DM	Evolution DM / Total voté 2026 en %
Recettes réelles	15,38	15,97	-0,51	15,46	-3,20%
Recettes de gestion courante	14,38	15,30	-0,55	14,75	-3,57%
013 - Atténuations de charges	0,02	0,10	0,04	0,14	34,59%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	2,54	1,06	-0,16	0,90	-14,92%
73 - Impôts et taxes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
74 - Dotations et participations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
75 - Autres produits de gestion courante	11,82	14,14	-0,42	13,71	-2,99%
Autres recettes d'exploitation	1,00	0,68	0,04	0,71	5,19%
76 - Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
77 - Produits exceptionnels	1,00	0,27	0,00	0,27	0,00%
78 - Reprises sur amort., dépréciations, prov. (semi-budgétaires)	0,00	0,40	0,04	0,44	8,65%
Recettes d'ordre	0,48	0,48	0,00	0,48	0,00%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	0,48	0,48	0,00	0,48	0,00%
043 - Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Total recettes d'exploitation	15,86	16,45	-0,51	15,94	-3,10%
Résultat reporté ou anticipé "n-1"	4,21	0,03	0,00	0,03	0,00%
Total recettes d'exploitation cumulées	20,07	16,48	-0,51	15,97	-3,10%

Il est proposé une diminution des crédits de recettes réelles de -0,51 M€, portant le montant de celle-ci à 15,97 M€ contre 16,48 M€ au budget primitif, soit une diminution de -3,10%.

Plus particulièrement :

- une baisse de -0,55 M€ des recettes de gestion courante correspondant à des ajustements des recettes de 7 parkings Aixois et de la fermeture du parkings Méjanès à Aix en Provence ;
- un ajustement de +0,04 M€ de crédits relatifs aux provisions pour dépréciations des actifs circulant.

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

En M€	Budget voté 2025	Budget primitif 2026 (avant DM)	DM	Budget voté 2026 après DM	Evolution DM / Total voté 2026 en %
Dépenses réelles	13,19	11,34	2,53	13,87	22,27%
Dépenses de gestion courante	8,52	11,27	2,53	13,80	17,74%
011 - Charges à caractère général	5,88	6,49	2,64	9,13	40,64%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	2,62	4,75	-0,11	4,64	-2,27%
014 - Atténuations de produits	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
017 - RSA / Régularisation de RMI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
65 - Autres charges de gestion courante	0,02	0,03	-0,01	0,02	-20,62%
Autres dépenses d'exploitation	4,67	0,07	0,00	0,07	0,73%
66 - Charges financières	0,09	0,07	0,00	0,07	0,00%
67 - Charges exceptionnelles	4,13	0,00	0,00	0,00	0,00%
68 - Dotations aux provisions, dépréciations	0,45	0,00	0,00	0,00	0,00%
Dépenses d'ordre	0,51	0,58	0,00	0,58	0,00%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	0,51	0,58	0,00	0,58	0,00%
Total dépenses d'exploitation hors virement	13,70	11,93	2,53	14,45	21,18%
023 - Virement à la section d'investissement	6,38	4,56	-3,04	1,52	-66,60%
Total dépenses d'exploitation	20,07	16,48	-0,51	15,97	-3,10%

Il est proposé une hausse des dépenses réelles de +2,53 M€, soit une augmentation de plus de +22% de la manière suivante :

- ✓ +2,64 M€ de crédits relatifs aux charges à caractère général dont principalement :
 - +1,5 M€ de crédits relatifs aux coûts d'intérim pour le remplacement d'opérateurs absents en matière de sécurité ;
 - +0,93 M€ de crédits relatifs au remboursement de la cotisation foncière des entreprises des parkings pour les exercices 2024 et 2025 ;
 - +0,29 M€ de crédits relatifs à l'entretien et à la maintenance préventive des parkings ;
- ✓ -0,11 M€ de charges de personnel, prenant en compte une nouvelle prévision des effectifs ;
- ✓ Le virement de la section d'exploitation est en diminution de -3,04 M€ pour s'établir à 1,52 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 2025	Budget primitif 2026 (avant DM)	DM	Budget voté 2026 après DM	Evolution DM / Total voté 2026 en %
Dépenses réelles	7,06	6,88	0,43	7,31	6,3%
Dépenses d'équipement	6,52	5,19	0,43	5,62	8,3%
Opérations pour le compte de tiers	0,11	1,24	0,00	1,24	0,0%
458 - Opérations pour le compte de tiers	0,11	1,24	0,00	1,24	0,0%
Dépenses financières	0,42	0,45	0,00	0,45	0,0%
16 - Emprunts et dettes assimilées	0,42	0,45	0,00	0,45	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	0,52	0,50	2,94	3,44	593,6%
040 - Opérations de transfert entre sections	0,48	0,48	0,00	0,48	0,0%
041 - Opérations patrimoniales	0,04	0,01	2,94	2,96	20716,9%
Total dépenses d'investissement	7,58	7,37	3,37	10,75	45,7%
Résultat reporté ou anticipé "n-1"	0,52	6,78	0,00	6,78	0,0%
Total dépenses d'investissement cumulées	8,10	14,16	3,37	17,53	23,8%

Il est proposé une hausse de +3,37 M€ des crédits dédiés aux dépenses d'investissement, soit une augmentation de +24% par rapport au budget primitif 2026.

Les dépenses d'équipement évoluent de +0,43 M€, soit +8,3% par rapport au budget primitif 2026. Les ajustements font apparaître :

- un besoin complémentaire de +0,90 M€ pour l'entretien et la maintenance des parkings ;
- des restitutions de crédits avec -0,31 M€ pour le déploiement des bornes IRVE et -0,15 M€ pour les travaux d'aménagement des parkings.

S'agissant des dépenses d'ordre, il y a une augmentation de +2,94 M€ de crédits relatifs aux opérations patrimoniales.

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

En M€	Budget voté 2025	Budget primitif 2026 (avant DM)	DM	Budget voté 2026 après DM	Evolution DM / Total voté 2026 en %
Recettes réelles	1,17	9,00	3,47	12,47	38,5%
Recettes d'équipement	0,55	0,98	3,47	4,44	355,6%
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
16 - Emprunts et dettes assimilées (Hors 16449, 165, 166 et 1688 non budgétaire)	0,55	0,98	3,47	4,44	355,6%
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	0,10	1,24	0,00	1,24	0,0%
458 - Opérations pour le compte de tiers	0,10	1,24	0,00	1,24	0,0%
Recettes financières	0,52	6,78	0,00	6,78	0,0%
10 - Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)	0,52	0,00	0,00	0,00	0,0%
1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés	0,00	6,78	0,00	6,78	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	0,55	0,60	2,94	3,54	492,5%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	0,51	0,58	0,00	0,58	0,0%
041 - Opérations patrimoniales	0,04	0,01	2,94	2,96	20716,9%
Total recettes d'investissement hors virement	1,72	9,60	6,41	16,01	66,8%
021 - Virement de la section de fonctionnement	6,38	4,56	-3,04	1,52	-66,6%
Total recettes d'investissement	8,10	14,16	3,37	17,53	23,8%

Les ajustements proposés en recettes réelles d'investissement s'établissent à +3,47 M€ consécutifs à l'inscription d'un emprunt d'équilibre à hauteur de +3,47 M€.

Le virement de la section d'exploitation est diminution de -3,04 M€ pour s'établir à 1,52 M€ en 2026.

Les recettes d'ordre liées au transfert entre sections et aux opérations patrimoniales augmentent de +2,94 M€, en miroir des dépenses d'ordre.

Au total, les recettes d'investissement progressent de +3,37 M€ pour s'établir à 17,53 M€.