



BUDGET ANNEXE

« MARCHE D'INTERET NATIONAL »

RAPPORT DE PRÉSENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF

EXERCICE 2024

SOMMAIRE

1. Présentation générale du compte administratif du budget annexe « marché d'intérêt national »	3
2. La trajectoire financière du budget annexe « marché d'intérêt national »	4
2.1 Les indicateurs d'exécution budgétaire du budget annexe « marché d'intérêt national »	4
2.2 Le résultat de clôture du budget annexe « marché d'intérêt national »	5
2.3 Les indicateurs de gestion du budget annexe « marché d'intérêt national »	6
2.4 La dette du budget annexe « marché d'intérêt national »	7
3. La programmation pluriannuelle du budget annexe « marché d'intérêt national »	8
4. La section d'exploitation du budget annexe « marché d'intérêt national »	9
4.1 Les recettes d'exploitation du compte administratif	9
4.2 Les dépenses d'exploitation du compte administratif	10
5. La section d'investissement du budget annexe « marché d'intérêt national »	11
5.1 Les dépenses d'investissement du compte administratif	11
5.2 Les recettes d'investissement du compte administratif	12

1. PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF DU BUDGET ANNEXE « MARCHÉ D'INTERET NATIONAL »

Alors que le budget primitif, le budget supplémentaire et les décisions modificatives constituent des états de prévisions, le compte administratif a pour objet de présenter les résultats de l'exécution budgétaire de l'année en permettant le rapprochement des autorisations votées par le Conseil de la Métropole avec les recettes et les dépenses réellement constatées sur l'exercice. Ces résultats sont repris au budget supplémentaire de l'année n+1.

Le budget Marché d'intérêt National est un service public industriel et commercial (SPIC) et regroupe deux sites : Les Arnavaux et Saumaty situés sur le territoire de Marseille.

Le site des Arnavaux est un marché de production et de distribution dédié aux fruits et légumes, fleurs et produits carnés. Celui de Saumaty est quant à lui dédié au marché des produits de la mer. Ils regroupent des producteurs, des grossistes ainsi que d'autres entreprises en lien avec l'objet du marché d'intérêt national.

Le compte administratif 2024 du budget annexe « marché d'intérêt national » présente la particularité d'être équilibré en section de fonctionnement grâce au versement d'une participation d'équilibre du budget principal afin de financer les dépenses courantes. En effet, la désaffectation d'une partie du site de Saumaty entraîne un défaut de recettes exigeant une compensation par le budget principal.

2. LA TRAJECTOIRE FINANCIERE DU BUDGET ANNEXE « MARCHE D'INTERET NATIONAL »

2.1 LES INDICATEURS D'EXECUTION BUDGETAIRE DU BUDGET ANNEXE « MARCHE D'INTERET NATIONAL »

Les principaux indicateurs de gestion de l'exécution budgétaire de l'exercice 2024 se déclinent comme suit :

En K€	En K€	Montant total "voté" 2024	Montant réalisé 2024	Taux d'exécution 2024
xploitation	Recettes totales	3 237	2 914	90%
	Dont recettes réelles	3 237	2 914	90%
	Dépenses totales	3 237	2 914	90%
	Dont dépenses réelles	3 087	2 773	90%
Investissement	Recettes totales	182	142	78%
	Dont recettes réelles	0	0	0%
	Dépenses totales	711	0	0%
	Dont dépenses réelles	680	0	0%

- ✓ En section d'exploitation :
 - Le taux d'exécution en dépenses s'élève à **90%** et correspond à un total de **2 914 K€** et en recettes le taux d'exécution s'élève à **90 %**, correspondant à un total de titre émis égal à **2 914 K€** ;
 - Les dépenses réelles représentent **2 773 K€** et les recettes réelles **2 914 K€**.
- ✓ En section d'investissement :
 - Le taux d'exécution global de la section en dépenses s'élève à **0%** ;
 - Le taux d'exécution global de la section en recettes s'élève à **78%** et correspond à un total de titres émis de **142 K€** ;
 - Le budget ne présente pas de recettes réelles en 2024.

2.2 LE RESULTAT DE CLOTURE DU BUDGET ANNEXE « MARCHE D'INTERET NATIONAL »

Le résultat de clôture s'établit comme suit :

En K€	Résultats à la clôture de l'exercice précédent : 2023	Part affectée à l'investissement exercice 2023	Résultats de l'exercice : 2024	Résultats de clôture : 2024
Exploitation	-	0,00	0,00	0,00
Investissement	528,96	0,00	141,70	670,66
Total	528,96	0,00	141,70	670,66

Le budget annexe « marché d'intérêt national » enregistre un résultat de clôture 2024 à **670,66 K€** :

- ✓ La section d'exploitation affiche un résultat nul.
- ✓ La section d'investissement affiche un excédent de **670,66 K€**

L'affectation du résultat sera constatée au budget supplémentaire de l'exercice 2025.

2.3 LES INDICATEURS DE GESTION DU BUDGET ANNEXE « MARCHE D'INTERET NATIONAL »

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 d'exploitation - dépenses réelles d'exploitation => 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
Capacité dynamique de désendettement (en année)	= encours de dette "n" / Epargne brute => capacité théorique de la collectivité à rembourser sa dette (nombre d'années théoriques qu'il faudrait à la collectivité pour rembourser l'intégralité de sa dette en y consacrant la totalité de son épargne brute).

En K€	CA 2023	Total "voté" 2024	CA 2024	CA 2023/2024	
				en K€	en %
<i>Recettes de gestion courante</i>	5 295,99	3 237,49	2 895,96	-2 400,04	-45%
<i>Dépenses de gestion courante</i>	5 158,27	3 055,59	2 761,88	-2 396,40	-46%
Epargne de gestion courante (EBG)	137,72	181,91	134,08	-3,64	-3%
Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	3%	6%	5%		
<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775</i>	0,00	0,00	18,53	18,53	
<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)</i>	0,00	31,34	10,91	10,91	
Résultat exceptionnel large	0,00	-31,34	7,62	7,62	
Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	137,72	150,57	141,70	3,98	3%
Taux d'épargne de gestion	3%	5%	5%		
<i>Recettes réelles</i>	5 295,99	3 237,49	2 914,49	-2 381,50	-45%
<i>Dépenses réelles</i>	5 158,27	3 086,93	2 772,79	-2 385,48	-46%
Epargne brute (EBE)	137,72	150,57	141,70	3,98	3%
Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	3%	5%	5%		
Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)	0,00	0,00	0,00	0,00	
Epargne nette (ENE)	137,72	150,57	141,70	3,98	3%
Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	3%	5%	5%		
Encours de dette (au 31/12 de l'exercice)					
Capacité dynamique de désendettement					

Le taux d'épargne brute est de 5%, ce taux est à nuancer du fait de la participation du budget principal de 2 786,96 K€ au budget annexe. Sans cette participation, les recettes sont très largement inférieures aux dépenses.

Ce budget ne supportant pas de dette, l'épargne de gestion, l'épargne brute et l'épargne nette sont identiques.

2.4 LA DETTE DU BUDGET ANNEXE « MARCHE D'INTERET NATIONAL »

Le budget ne supporte pas d'emprunt.

3. LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE DU BUDGET ANNEXE « MARCHÉ D'INTERET NATIONAL »

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

Libellé du programme	Libellé de l'autorisation de programme	Montant de l'autorisation de programme (en K€) au 31/12/2024	Montant réalisé au 31/12/2023 (en K€)	Montant annuel des crédits de paiements réalisés en 2024	Montant réalisé au 31/12/2024 (en K€)	Taux d'avancement au 31/12/2024	Ratio de couverture * (en année)
ALIMENTATION	Réalisation d'aménagement MIN	1 000 K€	432 K€	0	432 K€	43%	
TOTAL GENERAL		1 000 K€	432 K€	0	432 K€	43%	

* Rapport entre le reste à mandater de l'autorisation de programme au 31 décembre de l'exercice et le montant des crédits de paiements réalisés de l'exercice.

Le volume de l'autorisation de programme (AP) au 31 décembre 2024 s'élève à 1 000 K€ avec un taux d'avancement de 43%.

Ce programme s'exécute à travers une unique opération d'investissement « Réalisation aménagement marché d'intérêt national (MIN) » dédiée aux travaux de réhabilitation et aux gros travaux d'entretien et mise en sécurité des bâtiments dans le cadre de la délégation de service public.

Le taux d'affectation des autorisations de programme votées est de 100%.

Le montant des autorisations de programme à annuler en application des règles de caducité est de 0 €.

4. LA SECTION D'EXPLOITATION DU BUDGET ANNEXE « MARCHÉ D'INTERET NATIONAL »

4.1 LES RECETTES D'EXPLOITATION DU COMPTE ADMINISTRATIF

En K€	CA 2023	Total "voté" 2024	CA 2024	Taux d'exécution	Evolution CA 2023/2024
Recettes réelles	5 295,99	3 237,49	2 914,49	90%	-45%
Recettes de gestion courante	5 295,99	3 237,49	2 895,96	89%	-45%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses					
74 - Dotations et participations	5 280,31	2 987,49	2 786,96	93%	-47%
75 - Autres produits de gestion courante	15,68	250,00	109,00	44%	595%
013-Atténuation des charges					
Autres recettes d'exploitation	0,00	0,00	18,53		
78 - Reprises sur provisions semi-budgétaires		0,00	18,53		
Recettes d'ordre	0,00	0,00	0,00		
Total recettes d'exploitation	5 295,99	3 237,49	2 914,49	90%	-45%
R 002 Résultat reporté ou anticipé					
Total des recettes d'exploitation cumulées	5 295,99	3 237,49	2 914,49	90%	-45%

Le total des recettes d'exploitation 2024 s'élève à 2 914,49 K€, soit un taux d'exécution de 90% par rapport aux crédits votés, en baisse de -45% par rapport à l'exercice 2023. Cette baisse est proportionnelle à celle des dépenses (-45%).

- ✓ Au chapitre 74 : La participation d'équilibre du budget principal à hauteur de 2 786,96 K€ est en baisse de -47% ;
- ✓ Au chapitre 75 : les annulations des rattachements de dépenses liés à l'exercice 2023 sont exécutées à hauteur de 109 K€ ;
- ✓ Au chapitre 78 : la dépréciation des actifs circulants est à hauteur de 18,53 K€.

4.2 LES DEPENSES D'EXPLOITATION DU COMPTE ADMINISTRATIF

En K€	CA 2023	Total "voté" 2024	CA 2024	Taux d'exécution	Evolution CA 2023/2024
Dépenses réelles	5 158,27	3 086,93	2 772,79	90%	-46%
Dépenses de gestion courante	5 158,27	3 055,59	2 761,88	90%	-46%
011 - Charges à caractère général	4 378,63	2 690,30	2 660,30	99%	-39%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	0,00	73,11	59,39	81%	
65 - Autres charges de gestion courante (sauf 6586)	779,65	292,18	42,18	14%	-95%
Autres dépenses d'exploitation	0,00	31,34	10,91	35%	
67 - Charges exceptionnelles		15,00	10,91	73%	
68 - provisions		16,34	-	0%	
Dépenses d'ordre	137,72	150,57	141,70	94%	3%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	137,72	150,57	141,70	94%	3%
Total dépenses d'exploitation	5 295,99	3 237,49	2 914,49	90%	-45%
D 002 Déficit d'exploitation reporté de N - 1					
Total des dépenses d'exploitation cumulées	5 295,99	3 237,49	2 914,49	90%	-45%

Les dépenses d'exploitation affichent un taux d'exécution de 90%, en baisse de -45% par rapport à l'exercice 2023.

- ✓ Au chapitre 011, le montant réalisé 2024 correspond aux loyers et taxes foncières. La baisse de -39% s'explique par une régularisation exceptionnelle des charges locatives de 2019 à 2022 exécutées sur l'exercice 2023.
- ✓ Au chapitre 65, la baisse constatée de -95% est liée aux modalités d'application du contrat de délégation de service public avec date d'effet au 1^{er} janvier 2024, ne prévoyant pas de participations d'exploitation.

5. LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « MARCHÉ D'INTERET NATIONAL »

5.1 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU COMPTE ADMINISTRATIF

En K€	CA 2023	Total "voté" 2024	CA 2024	Taux d'exécution	Evolution CA 2023/2024
Dépenses réelles	0,48	679,52	0,00	0%	-100%
Dépenses d'équipement	0,48	219,52	0,00	0%	-100%
Opérations d'équipement	0,48	219,52	0,00	0%	-100%
Dépenses financières	0,00	460,00	0,00	0%	
27 - Autres immobilisations financières	-	460,00	0,00	0%	
Dépenses d'ordre	0,00	30,98	0,00	0%	
041 - Opérations patrimoniales	0,00	30,98	0,00	0%	
Total dépenses d'investissement	0,48	710,50	0,00	0%	-100%
D 001 Solde d'exécution négatif reporté					
Total des dépenses d'investissement cumulées	0,48	710,50	0,00	0%	-100%

Le taux d'exécution en dépense d'investissement est nul par rapport aux crédits votés.

Au chapitre 27, les dépenses liées au dépôt et cautionnement du complexe de Saumaty n'ont pas pu être exécutées au cours de l'exercice 2024.

La mise en place d'un nouveau contrat de délégation de service public a entraîné par ailleurs un décalage du calendrier de réalisation des travaux de bâtiments sur les sites des Arnavaux et Saumaty.

5.2 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU COMPTE ADMINISTRATIF

En K€	CA 2023	Total "voté" 2024	CA 2024	Taux d'exécution	Evolution CA 2023/2024
Recettes réelles	0,00	0,00	0,00		
Recettes d'équipement	0,00	0,00	0,00		
Recettes financières	0,00	0,00	0,00		
Recettes d'ordre	137,72	181,54	141,70	78%	3%
021 - Virement de la section de fonctionnement					
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	137,72	150,57	141,70	94%	3%
041 - Opérations patrimoniales		30,98		0%	n/a
Total recettes d'investissement	137,72	181,54	141,70	78%	3%
R 001 Solde d'exécution positif reporté ou anticipé	391,72	528,96	528,96	100%	35%
Total des recettes d'investissement cumulées	529,44	710,50	670,66	94%	27%

Les recettes de la section d'investissement sont constituées de l'amortissement de l'actif qui s'élève à 141,70 K€ et la reprise de l'excédent d'investissement à hauteur de de 528,96 K€.