

BUDGET ANNEXE « MARCHE D'INTERET NATIONAL »

RAPPORT DE PRÉSENTATION DE LA DECISION MODIFICATIVE N°1

EXERCICE 2025

SOMMAIRE

1. Présentation générale de la décision modificative n°1 du budget annexe « Marché d'Intérêt National »	3
2. La trajectoire financière du budget annexe « Marché d'Intérêt National »	4
2.1 Les indicateurs de gestion du budget annexe « Marché d'Intérêt National »	4
2.2 La dette du budget annexe « Marché d'Intérêt National »	5
3. La programmation pluriannuelle du budget annexe « Marché d'Intérêt National »	6
4. La section d'exploitation du budget annexe « Marché d'Intérêt National »	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 « Marché d'Intérêt National »	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 « MARCHE D'INTERET NATIONAL »

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 principal 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 :

- ✓ + 4 221,05 K€ en section d'exploitation.
- ✓ - 670,00 K€ en section d'investissement.

En K€	BP + BS 2025	Proposition DM 2025	Total après DM 2025
Section d'exploitation	3 331,42	4 221,05	7 552,47
Section d'investissement	2 360,64	-670,00	1 690,64

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

2.1 LES INDICATEURS DE GESTION DU BUDGET ANNEXE « MARCHÉ D'INTERET NATIONAL »

Afin de mieux appréhender la trajectoire du budget annexe à l'issu de 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 K€	Budget voté 2024	Budget voté 2025 avant DM	Budget voté 2025 après DM	Evolution DM	
				en K€	en %
<i>Recettes de gestion courante</i>	3 237,49	3 323,22	7 550,66	4 227,44	127%
<i>Dépenses de gestion courante</i>	3 055,59	3 180,27	7 390,27	4 210,00	132%
Epargne de gestion courante (EBG)	181,91	142,95	160,39	17,44	12%
Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	5,62%	4,30%	2,12%		
<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 + 76) hors nature 775</i>	0,00	8,20	1,81	-6,39	-78%
<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 + 68 + 66112)</i>	31,34	11,00	22,05	11,05	100%
Résultat exceptionnel large	-31,34	-2,80	-20,24	-17,44	623%
Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	150,57	140,15	140,15	0,00	0%
Taux d'épargne de gestion	4,65%	4,21%	1,86%		
<i>Recettes réelles</i>	3 237,49	3 331,42	7 552,47	4 221,05	127%
<i>Dépenses réelles</i>	3 086,93	3 191,27	7 412,32	4 221,05	132%
Epargne brute (EBE)	150,57	140,15	140,15	0,00	0%
Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	4,65%	4,21%	1,86%		
Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
Epargne nette (ENE)	150,57	140,15	140,15	0,00	0%
Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	4,65%	4,21%	1,86%		
Encours de dette (au 31/12)					
Capacité dynamique de désendettement	0,00	0,00	0,00		

L'épargne de gestion courante (EBG) est en augmentation de +12% par rapport au budget supplémentaire avec une prévision de participation d'équilibre en hausse dans les mêmes proportions.

L'épargne de gestion est stable malgré un taux en diminution de 2 points.

L'épargne brute (ou capacité d'autofinancement brute) est stable et reste à 140K€.

L'épargne nette est identique à l'épargne brute puisqu'il n'y a aucun emprunt sur ce budget.

2.2 LA DETTE DU BUDGET ANNEXE « MARCHÉ D'INTERET NATIONAL »

Il n'y a pas dette sur le budget annexe « marché d'intérêt national ».

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€)	Montant réalisé au 31/12/2024 (en K€)	Montant annuel des crédits de paiements avant DM 2025	Variation des crédits de paiements DM 2025	Montant annuel des crédits de paiements total après DM 2025	Taux d'avancement prévisionnel au 31/12/2025
Alimentation	Alimentation Projet mandature 2020-2026	1 000 K€	568 K€	0	117 K€	117 K€	68%
	Alimentation Gestion mandature 2020-2026	9 000 K€	0	1 900 K€	-787 K€	1 113 K€	12%
	TOTAL	10 000 K€	568 K€	1 900 K€	-670 K€	1 230 K€	18%

Les crédits supplémentaires demandés sur le programme « Alimentation Projet mandature 2020-2026 » dans le cadre de cette décision modificative sont nécessaires au lancement des études de programmation de travaux sur les sites du marché d'intérêt national visant l'accueil de nouvelles activités avec la filière pêche et les mareyages et l'établissement d'une prospective globale du marché d'intérêt national.

La diminution des crédits de paiement sur le programme « Alimentation Gestion mandature 2020-2026 » est en adéquation avec la microprogrammation 2025 des travaux sur les équipements liés à l'activité des mareyeurs qui est décalée en 2026.

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

4.1 LES RECETTES D'EXPLOITATION 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	3 237,49	3 331,42	4 221,05	7 552,47	127%
Recettes de gestion courante	3 237,49	3 323,22	4 227,44	7 550,66	127%
74 - Dotations et participations	2 987,49	2 555,00	4 227,44	6 782,45	165%
75 - Autres produits de gestion courante	250,00	768,21		768,21	0%
Autres recettes d'exploitation	0,00	8,20	-6,39	1,81	-78%
77 - Produits exceptionnels		1,81		1,81	0%
78 - Reprises sur amort., dépréciations, prov. (semi-budgétaires)		6,39	-6,39	0,00	-100%
Recettes d'ordre	0,00	0,00	0,00	0,00	
Total recettes d'exploitation	3 237,49	3 331,42	4 221,05	7 552,47	127%
Résultat reporté ou anticipé "n-1"				0,00	
Total recettes d'exploitation cumulées	3 237,49	3 331,42	4 221,05	7 552,47	127%

Les recettes d'exploitation cumulées du budget annexe « marché d'intérêt national » augmentent de + 127%.

Les recettes de gestion courante augmentent de +165% à la suite de l'inscription complémentaire de 4 227 K€ au titre de la participation d'équilibre du budget principal au budget annexe.

La baisse de -6,39 K€ au chapitre 78 fait suite à l'ajustement de la provision sur dépréciation de recettes afin d'être en adéquation avec l'état des restes à recouvrer.

4.2 LES DEPENSES D'EXPLOITATION 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	3 086,93	3 191,27	4 221,05	7 412,32	132%
Dépenses de gestion courante	3 055,59	3 180,27	4 210,00	7 390,27	132%
011 - Charges à caractère général	2 690,30	3 119,16	-300,00	2 819,16	-10%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	73,11	61,11		61,11	0%
65 - Autres charges de gestion courante	292,18		4 510,00	4 510,00	
Autres dépenses d'exploitation	31,34	11,00	11,05	22,05	100%
67 - Charges exceptionnelles	15,00	11,00		11,00	0%
68 - Dotations aux provisions, dépréciations	16,34		11,05	11,05	
Dépenses d'ordre	150,57	140,15	0,00	140,15	0%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	150,57	140,15		140,15	0%
Total dépenses d'exploitation hors virement	3 237,49	3 331,42	4 221,05	7 552,47	127%
023 - Virement à la section d'investissement			0,00	0,00	
Total dépenses d'exploitation	3 237,49	3 331,42	4 221,05	7 552,47	127%

Les dépenses d'exploitation du budget annexe « marché d'intérêt national » augmentent de 127%.

Les variations sont liées aux éléments suivants :

- ✓ Le protocole transactionnel avec la SOMIMAR, à la suite de la résiliation anticipée pour motif d'intérêt général de la délégation de service public dont elle était titulaire, évalué à ce jour à 4 510 K€ (chapitre 65) ;
- ✓ Une diminution des charges à caractère général pour un montant de - 300 K€ à la suite de l'ajustement budgétaire de la TVA sur les loyers (chapitre 011) ;
- ✓ Une dotation aux provisions complémentaire de 11 K€ (chapitre 68).

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

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	679,52	2 355,75	-670,00	1 685,75	-28%
Dépenses d'équipement	219,52	1 900,00	-670,00	1 230,00	-35%
Total des opérations d'équipement	219,52	1 900,00	-670,00	1 230,00	-35%
Dépenses financières	460,00	455,75	0,00	455,75	0%
27 - Autres immobilisations financières	460,00	455,75		455,75	0%
Dépenses d'ordre	30,98	4,89	0,00	4,89	0%
041 - Opérations patrimoniales	30,98	4,89		4,89	0%
Total dépenses d'investissement	710,50	2 360,64	-670,00	1 690,64	-28%
Résultat reporté ou anticipé "n-1"					
Total dépenses d'investissement cumulées	710,50	2 360,64	-670,00	1 690,64	-28%

Les dépenses d'investissement du budget annexe « marché d'intérêt national » diminuent de -28%.

Les prévisions budgétaires dans le cadre de la microprogrammation 2025 sur les équipements liés à l'activité des mareyeurs sont décalées sur l'exercice 2026.

Des études sont lancées pour :

- Evaluer le besoin de travaux sur le site de Saumaty (accueil de nouvelles activités avec la filière pêche et les mareyages) ;
- Etablir une prospective globale du marché d'intérêt national.

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	0,00	1 544,95	-670,00	874,95	-43%
Recettes d'équipement	0,00	1 544,95	-670,00	874,95	-43%
16 - Emprunts et dettes assimilées (Hors 16449, 165, 166 et 1688 non budgétaire)		1 544,95	-670,00	874,95	-43%
Recettes d'ordre	181,54	145,04	0,00	145,04	0%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	150,57	140,15		140,15	0%
041 - Opérations patrimoniales	30,98	4,89		4,89	0%
Total recettes d'investissement hors virement	181,54	1 689,99	-670,00	1 019,99	-40%
021 - Virement de la section de fonctionnement				0,00	
Résultat reporté ou anticipé "n-1"	528,96	670,66		670,66	0%
Total recettes d'investissement	710,50	2 360,64	-670,00	1 690,64	-28%

Le décalage de certaines opérations d'équipement sur l'exercice 2026 permet de réduire l'emprunt prévisionnel d'équilibre de -43% passant ainsi de 1 545K€ à 875 K€.