

Comité syndical du mardi 20 février 2018, Affaires financières

Objet : Budget primitif 2018 – Présentation synthétique retraçant les informations financières essentielles

1. Caractéristiques des budgets primitifs 2018 (BP 2018)

Deux budgets sont soumis au vote du Comité Syndical et chaque budget fait l'objet d'une délibération spécifique :

- **Un budget principal** selon la nomenclature comptable M14, qui retrace les activités d'autorité organisatrice de la mobilité du SMT, non assujetties à la TVA ;
- **Un budget annexe** selon la nomenclature comptable M43, qui retrace le service public industriel et commercial qui gère les investissements et l'exploitation du réseau de transports collectifs, à savoir les opérations afférentes à l'activité de transport de personnes, assujetties à la TVA. L'exploitation du réseau de transport fait l'objet d'un contrat de délégation de service public, renouvelé à compter du 1^{er} janvier 2017 pour une durée de 7 ans.

Budget principal : en 2018, la masse budgétaire globale (mouvements réels et mouvements d'ordre) s'élève à 141,61 M€ et se répartit de la manière suivante :

- Section de fonctionnement : 14,50 M€ soit 10,24% de la masse,
- Section d'investissement : 127,11 M€ soit 89,76% de la masse.

Budget annexe Transports : en 2018, la masse budgétaire globale (mouvements réels et mouvements d'ordre) s'élève à 379,81 M€ et se répartit de la manière suivante :

- Section de fonctionnement : 108,24 M€ soit 28,50% de la masse,
- Section d'investissement : 271,57 M€ soit 71,50% de la masse.

A titre de comparaison, le tableau ci-dessous détaille les masses budgétaires votées lors du budget primitif 2017 (hors résultats 2016) puis du budget supplémentaire 2017 (vote avec reprise des résultats 2016).

| | | BP 2017 | BS 2017 | BP 2018 |
|-------------------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Budget transport | Total | 274,5 M€ | 275,0 M€ | 379,8 M€ |
| | Investissement | 202,2 M€ | 161,3 M€ | 271,6 M€ |
| | Fonctionnement | 72,3 M€ | 113,7 M€ | 108,2 M€ |
| Budget principal | Total | 67,9 M€ | 86,5 M€ | 141,6 M€ |
| | Investissement | 54,1 M€ | 74,8 M€ | 127,1 M€ |
| | Fonctionnement | 13,8 M€ | 11,7 M€ | 14,5 M€ |

Pour 2018, les budgets primitifs sont votés avec reprise des résultats de l'exercice précédent.

Les budgets primitifs 2018 sont bâtis avec une hausse de taux de fiscalité, le taux de versement transport passant de 1,60% à 1,80% à partir du 1^{er} juillet 2018, sur les communes faisant partie du périmètre du SMTAG avant le 1^{er} janvier 2017. Pour les communes ayant intégré le périmètre du SMTAG le 1^{er} janvier 2017, le taux passe de 0,20% à 0,43% à compter du 1^{er} janvier 2018, conformément à la délibération n°2017/50/CS votée par le Comité syndical le 6 avril 2017.

Par ailleurs, conformément à la stratégie financière définie lors du débat d'orientation budgétaire présenté au Comité syndical du 21 décembre 2017, une progression de la

participation des communautés d'agglomération membres est prévue, passant globalement de 12,8 M€ en 2017 à 16,425 M€ en 2018.

L'analyse des masses budgétaires qui suit est réalisée en mouvements réels, de façon consolidée (neutralisation des flux entre les deux budgets).

2. Section de fonctionnement

2.1 Dépenses réelles de fonctionnement consolidées : 79,4 M€

| Dépenses réelles de fonctionnement (en €) | CO 2017 | CA 2017 | % de réa. 2017 | Part relative CA 2017 | BP 2018 inscriptions nouvelles | Part relative BP 2018 | Evolution BP 2018 / CO 2017 | | Evolution BP 2018 / CA 2017 | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|---------------|--------------------------------|---------------|
| | | | | | | | en € | en % | en € | en % |
| Charges à caractère général (011) | 63 776 547 | 62 209 048 | 97,5% | 92,2% | 66 848 632 | 84,2% | 3 072 085 | 4,8% | 4 639 584 | 7,5% |
| dont versements au délégataire | 59 709 815 | 59 479 815 | 99,6% | 88,1% | 61 009 885 | 76,9% | 1 300 070 | 2,2% | 1 530 070 | 2,6% |
| dont circuits scolaires et intégration tarifaire | 1 350 665 | 1 039 969 | 77,0% | 1,5% | 2 414 445 | 3,0% | 1 063 780 | 78,8% | 1 374 476 | 132,2% |
| dont loyers et taxes foncières | 656 626 | 610 440 | 93,0% | 0,9% | 690 947 | 0,9% | 34 320 | 5,2% | 80 507 | 13,2% |
| dont locations mobilières | 165 124 | 128 778 | 78,0% | 0,2% | 324 947 | 0,4% | 159 823 | 96,8% | 196 169 | 152,3% |
| dont maintenance du mobilier urbain | 200 824 | 161 599 | 80,5% | 0,2% | 154 000 | 0,2% | -46 824 | -23,3% | -7 599 | -4,7% |
| Charges de personnel (012) | 3 073 748 | 2 783 305 | 90,6% | 4,1% | 3 358 529 | 4,2% | 284 781 | 9,3% | 575 223 | 20,7% |
| Autres charges de gestion courante et subventions (65) | 3 749 555 | 943 476 | 25,2% | 1,4% | 2 047 430 | 2,6% | -1 702 124 | -45,4% | 1 103 955 | 117,0% |
| dont accessibilité communes | 515 320 | 429 240 | 83,3% | 0,6% | 310 000 | 0,4% | -205 320 | -39,8% | -119 240 | -27,8% |
| dont participation CAHC Ste Henriette | 966 086 | 0 | 0,0% | 0,0% | 277 053 | 0,3% | -689 033 | -71,3% | 277 053 | |
| dont sub. RFF travaux connexes Lens | 1 733 400 | 17 640 | 1,0% | 0,0% | 1 020 045 | 1,3% | -713 355 | -41,2% | 1 002 405 | 5682,6% |
| dont allocations scolaires | 20 000 | 18 884 | 94,4% | 0,0% | 30 000 | 0,0% | 10 000 | 50,0% | 11 116 | 58,9% |
| dont subvention AULA | 280 800 | 280 800 | 100,0% | 0,4% | 280 800 | 0,4% | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% |
| Charges financières (66) | 553 200 | 347 250 | 62,8% | 0,5% | 3 380 971 | 4,3% | 2 827 771 | 511,2% | 3 033 721 | 873,6% |
| Remboursements de VT (014) | 1 050 601 | 621 903 | 59,2% | 0,9% | 600 000 | 0,8% | -450 601 | -42,9% | -21 903 | -3,5% |
| Charges exceptionnelles (67) | 2 753 533 | 592 400 | 21,5% | 0,9% | 3 151 825 | 4,0% | 398 292 | 14,5% | 2 559 425 | 432,0% |
| TOTAL | 74 957 184 | 67 497 382 | 90,0% | 100,0% | 79 387 387 | 100,0% | 4 430 203 | 5,9% | 11 890 005 | 17,6% |

En complément : les dotations aux amortissements représentent 2,68 M€ au BP 2018.

Les principales évolutions sont les suivantes :

- **Au BP 2018, les versements au délégataire représentent 76,9% des dépenses de fonctionnement, soit 61 M€, contre 59,5 M€ en 2017 (88,1% des dépenses de fonctionnement).** L'année 2017 a été marquée par l'entrée en vigueur d'un nouveau contrat de DSP, qui a fait évoluer les flux financiers entre le SMT et son délégataire, dans la mesure où dorénavant, le délégataire reverse le produit des ventes de titres au SMT. Il s'agit donc de considérer la dépense nette et pas seulement la charge inscrite au chapitre 011. **Ainsi, en comparant les versements retraités par année civile, on observe que les versements au délégataire pour l'exploitation du réseau de transport évoluent de 52,7 M€ au titre de 2017 à 55,5 M€ au titre de l'année 2018, conformément aux éléments précisés dans le compte d'exploitation prévisionnel du contrat de DSP.** Néanmoins, le montant de la liquidation de l'année 2017 n'est pas encore connu.

La hausse du forfait de charges versé au délégataire de 2017 à 2018 s'explique notamment par le recrutement en 2018 de nouveaux chauffeurs, en prévision du nouveau réseau 2019. Les dépenses de marketing commercial progressent également, en lien avec le projet de BHNS.

Le tableau ci-dessous retrace les évolutions des versements nets au délégataire, par exercice budgétaire et en années civiles (retraitement des liquidations qui interviennent en mai de l'année N+1) :

| Versements par exercice budgétaire, en M€ courants | Versements 2013 | Versements 2014 | Versements 2015 | Versements 2016 | Versements 2017 | Versements prév. 2018 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------------|
| Liquidation CF année N-1 | 3,2 M€ | 3,2 M€ | 2,0 M€ | -0,1 M€ | 1,3 M€ | 0,0 M€ |
| Versements CF année N | 37,7 M€ | 40,1 M€ | 43,7 M€ | 44,0 M€ | 58,2 M€ | 61,0 M€ |
| Total des versements au titre de la CF | 40,9 M€ | 43,3 M€ | 45,7 M€ | 43,9 M€ | 59,5 M€ | 61,0 M€ |
| Compensations sociales | 0,5 M€ | 0,4 M€ | 0,0 M€ | 0,0 M€ | 0,0 M€ | 0,0 M€ |
| Compensations scolaires | 9,6 M€ | 9,4 M€ | 6,6 M€ | 6,7 M€ | 0,0 M€ | 0,0 M€ |
| Total versements de l'AOT au délégataire | 51,0 M€ | 53,1 M€ | 52,3 M€ | 50,6 M€ | 59,5 M€ | 61,0 M€ |
| Recettes perçues / liquidation CF N-1 | 2,4 M€ | 0,3 M€ | 0,0 M€ | 0,0 M€ | 0,0 M€ | 0,0 M€ |
| Recettes perçues / produits des ventes | 0,0 M€ | 0,0 M€ | 0,0 M€ | 0,0 M€ | 5,6 M€ | 5,5 M€ |
| Versements nets au délégataire | 48,6 M€ | 52,7 M€ | 52,3 M€ | 50,6 M€ | 53,9 M€ | 55,5 M€ |

| Versements retraités par année civile, en M€ courants | CF 2013 | CF 2014 | CF 2015 | CF 2016 | CF 2017 | CF 2018 prév. |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Versements CF année N | 40,9 M€ | 42,1 M€ | 43,7 M€ | 45,3 M€ | 58,2 M€ | 61,0 M€ |
| Compensations sociales | 0,5 M€ | 0,4 M€ | 0,0 M€ | 0,0 M€ | 0,0 M€ | 0,0 M€ |
| Compensations scolaires | 9,6 M€ | 9,4 M€ | 6,6 M€ | 6,7 M€ | 0,0 M€ | 0,0 M€ |
| Total versements de l'AOT au délégataire | 51,0 M€ | 51,9 M€ | 50,2 M€ | 51,9 M€ | 58,2 M€ | 61,0 M€ |
| Recettes perçues / liquidation | 0,3 M€ | 0,0 M€ | 0,0 M€ | 0,0 M€ | 5,6 M€ | 5,5 M€ |
| Versements nets au délégataire | 50,7 M€ | 51,9 M€ | 50,2 M€ | 51,9 M€ | 52,7 M€ | 55,5 M€ |

- **Hors versements au délégataire, les principales charges à caractère général sont les suivantes :**

- Autres circuits scolaires, intégration tarifaire : 2,4 M€
- Nettoyage et maintenance du mobilier urbain du réseau TADAO : 0,15 M€
- Locations immobilières et taxes foncières : 0,7 M€
- Location mobilières (modulaires pour les boutiques Tadao, sanisettes) : 0,32 M€

- **La masse salariale**, comme annoncé lors du DOB, évolue pour atteindre 3,35 M€, soit 4,2% des dépenses de fonctionnement. La masse salariale atteint un pic en 2018, pour diminuer sur les années suivantes, en lien direct avec la fin des travaux du projet de BHNS. En 2018 a lieu l'effet année pleine des recrutements 2017 liés au projet BHNS.

| Année | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Masse salariale | 1,12 M€ | 1,36 M€ | 1,60 M€ | 1,79 M€ | 2,78 M€ | 3,36 M€ | 2,23 M€ | 1,82 M€ | 1,71 M€ |
| <i>Evolution</i> | | 21,8% | 17,9% | 11,7% | 55,6% | 20,7% | -33,7% | -18,3% | -6,0% |
| Part dans les dépenses réelles de fonctionnement | 2,0% | 2,3% | 2,8% | 2,9% | 4,1% | 4,2% | 2,6% | 2,1% | 2,0% |

- **Les autres charges de gestion courante (chapitre 65)** s'élèvent à 2 M€ soit 2,6% des dépenses de fonctionnement. Il s'agit principalement des dépenses suivantes :

- Participation versée à RFF pour les travaux connexes ferroviaires au BHNS à Lens : 1 M€ (associées à cette opération, des recettes sont budgétées en 2018 : une subvention de la Région de 0,76M€ et une participation de la Ville de Lens de 0,16M€)
- Participation versée à la CAHC pour le projet Sainte-Henriette : 0,28 M€
- Subventions aux communes pour la mise en accessibilité des quais : 0,3 M€
- Subvention versée à l'AULA : 0,28 M€
- Allocations scolaires : 0,03 M€.

- Les remboursements de versement transport (atténuation de produit) sont estimés à 0,6 M€.

2.2 Recettes réelles de fonctionnement consolidées : 83,1 M€

| Recettes réelles de fonctionnement (en €) | CO 2017 | CA 2017 | % de réa. 2017 | Part relative CA 2017 | BP 2018 inscriptions nouvelles | Part relative BP 2018 | Evolution BP 2018 / CO 2017 | | Evolution BP 2018 / CA 2017 | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|-------------|--------------------------------|-------------|
| | | | | | | | en € | en % | en € | en % |
| Ventes de produits, prestations de services (70) | 5 552 069 | 4 834 798 | 87,1% | 6,4% | 5 481 874 | 6,6% | -70 195 | -1,3% | 647 076 | 13,4% |
| Produit de Versement Transport (73) | 53 390 607 | 53 348 988 | 99,9% | 70,5% | 57 714 263 | 69,5% | 4 323 656 | 8,1% | 4 365 275 | 8,2% |
| Subventions d'exploitation (74) | 17 677 462 | 16 847 853 | 95,3% | 22,3% | 19 727 461 | 23,7% | 2 049 999 | 11,6% | 2 879 608 | 17,1% |
| dont subventions scolaires CD / Région | 6 416 545 | 6 333 364 | 98,7% | 8,4% | 7 203 064 | 8,7% | 786 519 | 12,3% | 869 700 | 13,7% |
| dont subvention Région gratuité lycéens | 1 909 447 | 1 909 447 | 100,0% | 2,5% | 1 909 447 | 2,3% | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% |
| dont participation CA membres SMT | 8 442 690 | 8 442 690 | 100,0% | 11,2% | 9 859 169 | 11,9% | 1 416 479 | 16,8% | 1 416 479 | 16,8% |
| Produits exceptionnels | 137 724 | 618 927 | 449,4% | 0,8% | 0 | 0,0% | | | | |
| TOTAL | 76 757 863 | 75 650 566 | 98,6% | 100,0% | 83 079 747 | 100,0% | 6 303 460 | 8,2% | 7 891 959 | 9,8% |

La principale recette de fonctionnement du SMT est le versement transport. En 2018, la progression des recettes de fonctionnement est essentiellement liée :

- A la progression du produit de versement transport : il est proposé de porter le taux de VT à 1,80% à compter du 1^{er} juillet 2018, sur les communes du périmètre avant 2017, afin de financer la hausse du coût d'exploitation liée à la mise en service du nouveau réseau de bus. La recette est estimée à 57,7 M€ en 2018. Dont une compensation par l'Etat du manque à gagner suite au passage du seuil de cotisation de 9 à 11 salariés estimée à 0,6 M€.
- A l'évolution de la participation des communautés d'agglomération membres du SMT, qui passe en section de fonctionnement de 8,44 M€ en 2017 à 9,86 M€ en 2018.
- A l'évolution de la subvention du Département (puis de la Région) au titre de la gratuité du transport scolaires pour les collégiens et en compensation de la reprise des marchés de transport sur le périmètre des anciennes communautés de communes Artois-Lys et Artois-Flandres.

La subvention de la Région pour la prise en charge d'une partie du coût de la gratuité du transport des lycéens est supposée stable (1,9 M€).

3. Section d'investissement

3.1 Dépenses réelles d'investissement consolidées : 290,88 M€ HT

Le budget 2018 se caractérise par la forte augmentation des crédits affectés aux dépenses réelles d'investissement, en lien avec l'avancement opérationnel du projet de BHNS.

En 2018, 290,88 M€ HT sont inscrits en dépenses d'investissement réelles, dont 8,56 M€ sont des crédits reportés de 2017. Les crédits pour les travaux sont en forte progression, alors que des études étaient principalement réalisées sur les exercices précédents.

Par projet et conformément au PPI présenté lors du DOB, les dépenses d'investissement inscrites au BP 2018 sont les suivantes :

| En M€ HT | CA 2016 | CA 2017 | REPORTS | BP 2018 |
|---|-----------------|-----------------|----------------|------------------|
| INVESTISSEMENTS DSP | 0,76 M€ | 0,06 M€ | 1,73 M€ | 12,03 M€ |
| MISE EN ACCESSIBILITE DES QUAIS | 0,20 M€ | 0,01 M€ | | 4,00 M€ |
| BHNS TOTAL | 15,71 M€ | 82,07 M€ | 2,38 M€ | 245,00 M€ |
| Dont: | | | | |
| DEPOT GRENAV-QUADRAPARC | 3,59 M€ | 9,51 M€ | 0,00 M€ | 2,73 M€ |
| DEPOT HENIN-BEAUMONT | 0,17 M€ | 0,03 M€ | | 2,37 M€ |
| DEPOT HOUDAIN | 0,35 M€ | 3,12 M€ | | 8,02 M€ |
| DEPOT BETHUNE WASHINGTON | 0,71 M€ | 3,34 M€ | | 1,56 M€ |
| SYSTEME D'INFORMATION VOYAGEURS - BILLETTIQUE | 0,16 M€ | 3,21 M€ | | 13,08 M€ |
| ASSISTANCE A MAITRISE D'OUVRAGE | 1,35 M€ | 0,81 M€ | 0,03 M€ | 1,14 M€ |
| MAÎTRISES D'OEUVRES GENERALES | 4,73 M€ | 3,37 M€ | | 4,38 M€ |
| ETUDES PREALABLES | 0,80 M€ | 0,53 M€ | 0,38 M€ | 0,92 M€ |
| ACQUISITIONS FONCIERES (hors dépôts) ET DEMOLITIONS, SECURISATIONS | 2,28 M€ | 3,39 M€ | 0,96 M€ | 13,07 M€ |
| OUVRAGE D'ART SAINTE HENRIETTE | 0,04 M€ | 0,12 M€ | 0,02 M€ | 8,91 M€ |
| OA SALLAUMINES | 0,01 M€ | 0,02 M€ | 0,05 M€ | 0,02 M€ |
| OUVRAGES D'ART BULLES 2 ET 6 | 0,16 M€ | 2,94 M€ | | 0,12 M€ |
| TRAVAUX DE LIGNES BULLES 1-3 | | 18,57 M€ | 0,03 M€ | 80,59 M€ |
| TRAVAUX DE LIGNES BULLES 5-7 | | 2,31 M€ | 0,41 M€ | 16,36 M€ |
| TRAVAUX DE LIGNES BULLES 2-6 | | 30,76 M€ | | 52,53 M€ |
| SIGNALISATION LUMINEUSE DE TRAFIC | | | | 7,49 M€ |
| MATERIEL ROULANT HYBRIDE | | | | 20,27 M€ |
| PROJET HYDROGENE | | | | 8,70 M€ |
| BRANCHEMENTS STATIONS | | 0,02 M€ | 0,51 M€ | 1,74 M€ |
| MESURES COMPENSATOIRES | | | | 1,00 M€ |
| OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS | | 9,88 M€ | 4,42 M€ | 21,29 M€ |
| TOTAL | 16,95 M€ | 99,20 M€ | 8,56 M€ | 282,32 M€ |

Au BP 2018, le financement du programme d'investissement est assuré par l'inscription des recettes suivantes :

| En M€ HT - Données consolidées | CA 2016 | CA 2017 | Restes à réaliser | BP 2018 |
|--|----------------|----------------|-------------------|-----------------|
| Recettes réelles d'investissement | 13,1 M€ | 72,9 M€ | 26,9 M€ | 270,2 M€ |
| dont subventions des CA | 2,3 M€ | 4,4 M€ | | 6,6 M€ |
| dont subventions Etat | | 0,6 M€ | 20,7 M€ | 28,9 M€ |
| dont subventions Région/FEDER | | 0,2 M€ | | 23,9 M€ |
| dont emprunt | 0,0 M€ | 55,0 M€ | | 174,7 M€ |
| dont affectation du résultat de fonctionnement | 9,8 M€ | 5,8 M€ | | 14,5 M€ |
| dont opérations pour compte de tiers | 0,6 M€ | 5,0 M€ | 6,2 M€ | 21,7 M€ |

Les balances budgétaires annexées à cette note (annexes 1 et 1 bis) présentent de façon synthétique, par section et par chapitre budgétaire, l'équilibre général des budgets primitifs 2018.

* *
*