

Comité syndical du jeudi 13 avril 2023  
**Affaires financières** - Note n°4

**Objet : Budget primitif 2023 – Approbation  
du budget principal M14 et du budget  
annexe transports 2023**

Présentation synthétique retraçant les informations financières essentielles

### 1. Caractéristiques des budgets primitifs 2023

Depuis 2017, 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, retraçant les activités d'autorité organisatrice de la mobilité d'Artois Mobilités, non assujetties à la TVA ;
- **Un budget annexe** selon la nomenclature comptable M43, retraçant le service public industriel et commercial, lequel 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.

**Budget principal** : en 2023, le budget primitif s'équilibre de la manière suivante :

- Section de fonctionnement : **38 419 662 €**
- Section d'investissement : **5 784 178 €**

**Budget annexe Transports** : en 2023, le budget primitif s'équilibre de la manière suivante :

- Section d'exploitation : **126 170 612 €**
- Section d'investissement : **71 891 450 €**

**Pour 2023, les budgets primitifs sont votés avec reprise des résultats de l'exercice précédent.**

### 2. Le budget principal en M14

<b>Budget principal M14</b>						
<b>Sens</b>	<b>Section</b>	<b>Chapitre</b>	<b>Objet</b>	<b>BP+BS2022</b>	<b>BP2023</b>	<b>Evolution</b>
Dépenses	Fonctionnement	011	Charges générales	23 000	10 000	-57%
Dépenses	Fonctionnement	012	Charges de personnel	2 430 000	2 435 000	0%
Dépenses	Fonctionnement	014	Atténuations de produits	0	0	
Dépenses	Fonctionnement	65	Charges de gestion courante	16 730 491	34 806 662	108%
Dépenses	Fonctionnement	66	Charges financières	687 000	1 128 000	64%
Dépenses	Fonctionnement	67	Charges exceptionnelles	20 000	10 000	-50%
Dépenses	Fonctionnement	042	Amortissements	98 800	30 000	-70%
Dépenses	Fonctionnement	023	Virement	1 345 200	0	-100%
<b>Total des dépenses de fonctionnement</b>				<b>21 334 491</b>	<b>38 419 662</b>	<b>80%</b>
Recettes	Fonctionnement	002	Excédent reporté	1 001 691	18 082 062	
Recettes	Fonctionnement	70	Produits des services et du patrimoine	2 332 800	2 337 600	
Recettes	Fonctionnement	73	Impôts et taxes		0	
Recettes	Fonctionnement	74	Dotations et participations	18 000 000	18 000 000	0%
Recettes	Fonctionnement	75	Autres produits de gestion courante	0	0	
Recettes	Fonctionnement	76	Produits financiers	0	0	
Recettes	Fonctionnement	77	Produis exceptionnels	0	0	
Recettes	Fonctionnement	042	Reprises	0	0	
<b>Total des recettes de fonctionnement</b>				<b>21 334 491</b>	<b>38 419 662</b>	<b>80%</b>
Dépenses	Investissement	001	Déficit reporté		1 039 679	
Dépenses	Investissement		RAR	4 273 949	2 227 569	-48%
Dépenses	Investissement	16	Emprunts et dettes assimilées	1 900 000	1 910 000	1%
Dépenses	Investissement	20	Immobilisations incorporelles	614 000	11 230	-98%
Dépenses	Investissement	21	Immobilisations corporelles	1 655 200	565 700	-66%
Dépenses	Investissement	23	Immobilisations en cours	1 968 891	0	-100%
Dépenses	Investissement	4581	Opérations pour compte de tiers - DMOA	600 000	0	
Dépenses	Investissement	4582	Opérations pour compte de tiers - DMOA	0	0	
Dépenses	Investissement	041	Opérations d'ordre patrimoniales	110 000	30 000	-73%
Dépenses	Investissement	040	Reprises	0		
<b>Total des dépenses d'investissement</b>				<b>11 122 040</b>	<b>5 784 178</b>	<b>-48%</b>
Recettes	Investissement	001	Excédent reporté	1 710 721		
Recettes	Investissement		RAR	6 801 319	5 521 733	
Recettes	Investissement	10	Dotations - FCTVA	456 000	1 200	
Recettes	Investissement	13	Subventions		0	
Recettes	Investissement	16	Emprunts et dettes assimilées			
Recettes	Investissement	4581	Opérations pour compte de tiers - DMOA	600 000	201 246	
Recettes	Investissement	021	Virement	1 345 200		
Recettes	Investissement	040	Amortissements	98 800	30 000	
Recettes	Investissement	041	Opérations d'ordre patrimoniales	110 000	30 000	
<b>Total des recettes d'investissement</b>				<b>11 122 040</b>	<b>5 784 179</b>	<b>-48%</b>

Les principales dépenses de fonctionnement sont les suivantes :

- La subvention au budget annexe : 34 742 000 euros dont 17 042 000 € non transférés au titre de l'année 2022. Les participations des communautés d'agglomération sont comptabilisées dans le budget principal d'Artois Mobilités et financent les dépenses de fonctionnement et d'investissement de ce budget. Le solde est versé au budget annexe.
- Les charges de personnel : 2 435 000 €. Dépense stable par rapport au budget primitif 2022. Ces charges font l'objet d'un remboursement de la part du budget annexe.
- Les intérêts de la dette : 1 128 000 €. Emprunts indexés sur le livret A - Augmentation due aux taux d'intérêt.

Les principales recettes de fonctionnement sont les suivantes :

- La participation des communautés d'agglomération : 18 000 000 €.
- Le remboursement des charges de personnel par le budget annexe : 2 337 600 €. Ainsi, pour le budget principal, les charges de personnel sont de 97 400 €.

Les principales dépenses d'investissement sont les suivantes :

- Le remboursement en capital de la dette : 1 910 000 €.
- Solde des opérations de délégation de maîtrise d'ouvrage pour 565 700 €

Les principales recettes d'investissement :

- Solde des opérations de délégation de maîtrise d'ouvrage pour 201 246 €

### 3. Le budget annexe en M43

<b>Budget annexe M43</b>						
Sens	Section	Chapitre	Objet	BP2022	BP2023	Evolution
Dépenses	Exploitation	001	Déficit reporté		13 678 009	
Dépenses	Exploitation	011	Charges générales	81 020 720	92 125 000	14%
Dépenses	Exploitation	012	Charges de personnel	2 332 800	2 337 600	0%
Dépenses	Exploitation	014	Atténuations de produits	150 000	150 000	0%
Dépenses	Exploitation	65	Charges de gestion courante	740 480	500 000	-32%
Dépenses	Exploitation	66	Charges financières	2 750 000	3 620 000	32%
Dépenses	Exploitation	67	Charges exceptionnelles	100 000	100 000	0%
Dépenses	Exploitation	042	Amortissements	12 500 000	7 600 000	-39%
Dépenses	Exploitation	023	Virement	6 489 491	6 060 003	-7%
Dépenses	Exploitation	68	Provision	1 790 000		-100%
<b>Total des dépenses d'exploitation</b>				<b>107 873 491</b>	<b>126 170 612</b>	<b>17%</b>
Recettes	Exploitation	013	Atténuations de charges	0	0	
Recettes	Exploitation	70	Produits des services et du patrimoine	6 947 000	6 600 000	-5%
Recettes	Exploitation	73	Impôts et taxes	64 000 000	67 000 000	5%
Recettes	Exploitation	74	Dotations et participations	25 886 491	45 741 612	77%
Recettes	Exploitation	75	Autres produits de gestion courante	340 000	344 000	1%
Recettes	Exploitation	76	Produits financiers	0	0	0
Recettes	Exploitation	77	Produits exceptionnels	1 000 000	500 000	-50%
Recettes	Exploitation	78	Reprises provisions	4 700 000	1 285 000	-73%
Recettes	Exploitation	040	Opérations d'ordre patrimoniales	300 000		
Recettes	Exploitation	042	Reprises	4 700 000	4 700 000	0%
<b>Total des recettes d'exploitation</b>				<b>107 873 491</b>	<b>126 170 612</b>	<b>17%</b>
Dépenses	Investissement	001	Déficit reporté	40 544 434	34 240 453	
Dépenses	Investissement		RAR	3 298 350	3 554 751	
Dépenses	Investissement	13	Subventions	536 000		-100%
Dépenses	Investissement	16	Emprunts et dettes assimilées	8 020 000	8 100 000	1%
Dépenses	Investissement	20	Immobilisations incorporelles	1 067 500	690 000	-35%
Dépenses	Investissement	21	Immobilisations corporelles	11 887 300	16 606 246	40%
Dépenses	Investissement	23	Immobilisations en cours	5 900 000	2 000 000	-66%
Dépenses	Investissement	4581	Opérations pour compte de tiers - DMOA	0	0	
Dépenses	Investissement	4582	Opérations pour compte de tiers - DMOA	0	0	
Dépenses	Investissement	041	Opérations d'ordre patrimoniales	2 000 000	2 000 000	0%
Dépenses	Investissement	040	Reprises	4 700 000	4 700 000	0%
<b>Total des dépenses d'investissement</b>				<b>77 953 584</b>	<b>71 891 450</b>	<b>-8%</b>
Recettes	Investissement	001	Excédent reporté			
Recettes	Investissement		RAR	25 745 839	35 738 187	
Recettes	Investissement	10	Dotations - FCTVA	13 803 308		
Recettes	Investissement	13	Subventions	17 414 945	20 493 260	18%
Recettes	Investissement	16	Emprunts et dettes assimilées	0		
Recettes	Investissement	4582	Opérations pour compte de tiers - DMOA	0		
Recettes	Investissement	021	Virement	6 489 491	6 060 003	-7%
Recettes	Investissement	040	Amortissements	12 500 000	7 600 000	
Recettes	Investissement	041	Opérations d'ordre patrimoniales	2 000 000	2 000 000	0%
<b>Total des recettes d'investissement</b>				<b>77 953 583</b>	<b>71 891 450</b>	<b>-8%</b>

Les principales dépenses d'exploitation sont les suivantes :

- ✓ Les charges à caractère général :
  - Le forfait de charges contractuel de la DSP 85 000 000 € dont 4 700 000 € prévu au titre du solde de l'année 2022.
  - L'intégration tarifaire : 1 000 000 €.
  - La maintenance de la signalisation pour la signalisation lumineuse tricolore : 935 000 €.
  - Les locations et charges de copropriété : 490 000 €.
  - Le transport adapté : 350 000 €.
  - Le service hivernal : 220 000 €.
  - Les fluides (énergie, eau) : 402 000 €
  - L'entretien du mobilier urbain : 170 000 €.
- ✓ Le remboursement des charges de personnel au budget principal : 2 337 600 €.
- ✓ Les charges de gestion courante :
  - La subvention à l'AULA : 280 800 €.
  - Les subventions aux communes pour la mise en accessibilité de leur quai : 100 000 €.
- ✓ Les charges financières (augmentation des taux d'intérêt et des frais liés aux lignes de trésorerie) : 3 620 000 €.
- ✓ Les dotations aux amortissements : 7 600 000 €.

Les principales recettes de fonctionnement sont les suivantes :

- Le versement mobilité : 67 000 000 €.
- La subvention du budget principal : 17 700 000 € + (.17 042 000 € de subvention non transférée au titre de l'année 2022)
- Les subventions de la Région : 11 000 000 €.
- Les recettes tarifaires de la DSP : 6 600 000 €.
- La reprise des provisions : 1 285 000 €

Les principales dépenses d'investissement sont les suivantes :

- Le remboursement en capital de la dette (comprenant le remboursement de l'avance remboursable de l'Etat dans le cadre de la LFR 4) : 8 100 000 €.
- Acquisition de matériel roulant : 10 150 000 €
- Les améliorations des bulles : 1 210 000 €.
- Les acquisitions immobilières : 1 200 000 €.
- La construction d'une station-carburants au dépôt Washington : 430 000 €.
- L'acquisition et installation de sanitaires : 895 000 €.

Le budget primitif contient également les crédits de paiement 2023 relatifs aux AP/CP suivantes :

**Autorisations de programme (AP) - Crédits de paiement (CP)**

<b>N°</b>	<b>Objet</b>	<b>AP</b>	<b>Réalisé 2021</b>	<b>Réalisé 2022</b>	<b>CP 2023</b>	<b>CP 2024</b>	<b>CP 2025</b>
100	Extension Bulle 6	1 152 607	4 101	157 506	791 000	200 000	0
101	PEM Sud Béthune	1 500 000	0	0	100 000	1 400 000	0
102	Matériel roulant	17 100 000	0	0	10 150 000	6 950 000	0
103	Mobilier urbain	903 047	71 155	121 892	180 000	300 000	230 000
104	Mise en accessibilité	2 356 460	0	106 460	750 000	750 000	750 000
106	BI Systèmes	480 000	0	0	220 000	130 000	130 000
107	Vidéosurveillance	450 000	0	0	350 000	50 000	50 000

Les principales recettes d'investissement :

- Les subventions liées aux différents projets : 20 493 260 €.
- Les amortissements : 7 600 000 €.