

Comité syndical du vendredi 4 avril 2025
Affaires financières - Note n° 4

**Objet : Budget primitif 2025 – Approbation
du budget principal M57 et du budget
annexe transports M43**

Présentation synthétique retraçant les informations financières essentielles

Caractéristiques des budgets primitifs 2025

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 M57 (qui remplace la nomenclature M14 depuis le 1^{er} janvier 2024), 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 2025, le budget primitif s'équilibre de la manière suivante :

Section de fonctionnement : **16 005 299.45 €**
Section d'investissement : **2 605 185.39 €**

Budget annexe Transports : en 2025, le budget primitif s'équilibre de la manière suivante :

Section d'exploitation : **118 259 425.07 €**
Section d'investissement : **63 591 882.06 €**

Pour 2025, les budgets primitifs sont votés avec reprise des résultats de l'exercice précédent.

Budget principal M57

Sens	Section	Chapitre	Objet	BP+DM 2024	BP2025
Dépenses	Fonctionnement	011	Charges générales	23 000,00	25 000,00
Dépenses	Fonctionnement	012	Charges de personnel	2 550 000,00	2 650 000,00
Dépenses	Fonctionnement	014	Atténuations de produits	0,00	0,00
Dépenses	Fonctionnement	65	Charges de gestion courante	12 537 035,19	11 222 203,96
Dépenses	Fonctionnement	66	Charges financières	1 350 000,00	1 286 329,00
Dépenses	Fonctionnement	67	Charges exceptionnelles	77 058,00	0,00
Dépenses	Fonctionnement	042	Amortissements	36 569,70	30 000,00
Dépenses	Fonctionnement	023	Virement	0,00	725 109,49
Dépenses	Fonctionnement	68	Provisions	0,00	66 657
Total des dépenses de fonctionnement				16 573 662,89	16 005 299,45
Recettes	Fonctionnement	002	Excédent reporté	122 378,04	205 307,45
Recettes	Fonctionnement	013	Atténuations de charges	0,00	21 787,00
Recettes	Fonctionnement	70	Produits des services et du patrimoine	2 448 000,00	2 544 000,00
Recettes	Fonctionnement	73	Impôts et taxes	0,00	0,00
Recettes	Fonctionnement	74	Dotations et participations	14 000 000,00	13 219 205,00
Recettes	Fonctionnement	75	Autres produits de gestion courante	0,00	0,00
Recettes	Fonctionnement	76	Produits financiers	0,00	0,00
Recettes	Fonctionnement	77	Produits exceptionnels	0,00	15 000,00
Recettes	Fonctionnement	042	Reprises	3 284,85	0,00
Total des recettes de fonctionnement				16 573 662,89	16 005 299,45
Dépenses	Investissement	001	Déficit reporté	2 658 570,42	542 422,05
Dépenses	Investissement		RAR	12 685,40	0,00
Dépenses	Investissement	16	Emprunts et dettes assimilées	1 921 000,00	1 933 563,00
Dépenses	Investissement	2041482	Subvention équipement versée	0,00	92 538,29
Dépenses	Investissement	20	Immobilisations incorporelles	10 000,00	0,00
Dépenses	Investissement	21	Immobilisations corporelles	549 476,75	6 662,04
Dépenses	Investissement	23	Immobilisations en cours	400 000,00	0,00
Dépenses	Investissement	458103	Opérations pour compte de tiers - DMOA	0,00	0,01
Dépenses	Investissement	4582	Opérations pour compte de tiers - DMOA	67 857,95	0,00
Dépenses	Investissement	041	Opérations d'ordre patrimoniales	30 000,00	30 000,00
Dépenses	Investissement	040	Reprises	3 284,85	0,00
Total des dépenses d'investissement				5 652 875,37	2 605 185,39
Recettes	Investissement	002	Excédent reporté	0,00	0,00
Recettes	Investissement		RAR	5 521 732,57	1 420 075,90
Recettes	Investissement	10	Dotations - FCTVA	0,00	400 000,00
Recettes	Investissement	13	Subventions	0,00	0,00
Recettes	Investissement	16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00
Recettes	Investissement	4581	Opérations pour compte de tiers - DMOA	67 857,95	0,00
Recettes	Investissement	021	Virement	0,00	725 109,49
Recettes	Investissement	040	Amortissements	33 284,85	30 000,00
Recettes	Investissement	041	Opérations d'ordre patrimoniales	30 000,00	30 000,00
Total des recettes d'investissement				5 652 875,37	2 605 185,39

Les principales dépenses de fonctionnement sont les suivantes :

- La subvention au budget annexe : 11 157 204 euros. Hormis la part dite subventions « complément de prix », 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 : 2 650 000 € Dépense stable par rapport au budget primitif 2024. Ces charges font l'objet d'un remboursement de la part du budget annexe.
- Les intérêts de la dette : 1 350 000 € (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 : 13 215 000 € (part fixe).
- Le remboursement des charges de personnel par le budget annexe : 2 544 000 € Ainsi, pour le budget principal, les charges de personnel sont de 106 000 €

Les principales dépenses d'investissement sont les suivantes :

- Le remboursement en capital de la dette : 1 921 000 €

Les principales recettes d'investissement :

- Solde des opérations de délégation de maîtrise d'ouvrage en RAR pour 1 420 075.90 €
- FCTVA pour 400 000 €

Budget annexe M43

Sens	Section	Chapitre	Objet	BP+DM 2024	BP2025
Dépenses	Exploitation	002	Déficit reporté	-	-
Dépenses	Exploitation	011	Charges générales	93 067 763,00	95 852 375,00
Dépenses	Exploitation	012	Charges de personnel	2 448 000,00	2 544 000,00
Dépenses	Exploitation	014	Atténuations de produits	52 000,00	50 000,00
Dépenses	Exploitation	65	Charges de gestion courante	560 000,00	500 800,00
Dépenses	Exploitation	66	Charges financières	3 950 552,00	3 424 416,00
Dépenses	Exploitation	67	Charges exceptionnelles	313 000,00	25 000,00
Dépenses	Exploitation	042	Amortissements	8 349 690,00	8 368 247,00
Dépenses	Exploitation	023	Virement	9 709 822,04	7 494 587,07
Dépenses	Exploitation	68	Provision	5 090,00	
Total des dépenses d'exploitation				118 455 917,04	118 259 425,07
Recettes	Exploitation	013	Atténuations de charges	0,00	0,00
Recettes	Exploitation	70	Produits des services et du patrimoine	5 718 298,00	5 879 929,00
Recettes	Exploitation	73	Impôts et taxes	74 508 000,00	76 000 000,00
Recettes	Exploitation	74	Dotations et participations	26 149 378,04	24 202 033,96
Recettes	Exploitation	75	Autres produits de gestion courante	344 000,00	379 000,00
Recettes	Exploitation	76	Produits financiers	0,00	0,00
Recettes	Exploitation	77	Produits exceptionnels	2 336 241,00	3 525 000,00
Recettes	Exploitation	78	Reprises provisions	4 700 000,00	2 002 000,00
Recettes	Exploitation	040	Opérations d'ordre patrimoniales	0,00	0,00
Recettes	Exploitation	042	Reprises	4 700 000,00	6 271 462,11
Total des recettes d'exploitation				118 455 917,04	118 259 425,07
Dépenses	Investissement	001	Déficit reporté	46 658 622,57	15 170 376,71
Dépenses	Investissement		RAR	12 770 464,69	17 005 169,30
Dépenses	Investissement	13	Subventions	0,00	0,00
Dépenses	Investissement	16	Emprunts et dettes assimilées	8 095 541,17	8 095 541,00
Dépenses	Investissement	20	Immobilisations incorporelles	1 666 265,00	1 080 000,00
Dépenses	Investissement	21	Immobilisations corporelles	12 160 300,00	13 868 332,94
Dépenses	Investissement	23	Immobilisations en cours	5 970 000,00	1 601 000,00
Dépenses	Investissement	4581	Opérations pour compte de tiers - DMOA	0,00	0,00
Dépenses	Investissement	4582	Opérations pour compte de tiers - DMOA	0,00	0,00
Dépenses	Investissement	041	Opérations d'ordre patrimoniales	2 611 686,00	500 000,00
Dépenses	Investissement	040	Reprises	4 700 000,00	6 271 462,11
Total des dépenses d'investissement				94 632 879,43	63 591 882,06
Recettes	Investissement	001	Excédent reporté	0,00	0
Recettes	Investissement		RAR	33 070 127,05	21 273 388,23
Recettes	Investissement	10	Dotations - FCTVA	24 017 334,34	10 555 659,76
Recettes	Investissement	13	Subventions	16 684 000,00	3 400 000,00
Recettes	Investissement	16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	12 000 000,00
Recettes	Investissement	20	Immobilisations incorporelles	190 220,00	0,00
Recettes	Investissement	4582	Opérations pour compte de tiers - DMOA	0,00	0,00
Recettes	Investissement	021	Virement	9 709 822,04	7 494 587,07
Recettes	Investissement	040	Amortissements	8 349 690,00	8 368 247,00
Recettes	Investissement	041	Opérations d'ordre patrimoniales	2 611 686,00	500 000,00
Total des recettes d'investissement				94 632 879,43	63 591 882,06

Les principales dépenses d'exploitation sont les suivantes :

Les charges à caractère général :

- Le forfait de charges contractuel de la DSP de 89.32 M€ dont 970 K€ prévu au titre du solde de l'année 2024.
- L'intégration tarifaire : 1 200 000 € + 660 000 € de solde 2023 et 2024.
- La maintenance de la signalisation lumineuse tricolore : 1 000 000 €
- Les locations et charges de copropriété : 550 000 €
- Le transport adapté : 350 000 €
- Les fluides (énergie, eau) : 252 000 €
- L'entretien du mobilier urbain : 185 000 €

Les charges du personnel

- Remboursement des charges de personnel au budget principal : 2 544 000 €

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

- Charges financières (intérêts et frais liés aux lignes de trésorerie) : 3 424 000 €

Les principales recettes de fonctionnement sont les suivantes :

- Le versement mobilité : 76 000 000 €
- La subvention du budget principal : 11 157 204 €
- Les subventions de la Région : 8 730 000 €
- Les recettes tarifaires de la DSP : 5 879 929 €
- La reprise des provisions : 2 002 000 €

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 : 8 850 000 €
- Mise en accessibilité des quais : 1 500 000 €
- Réparation des bordures de GLO : 1 000 000 €
- Acquisitions immobilières : 700 000 €

Le budget primitif contient également les crédits de paiement 2025 relatifs aux AP/CP suivantes :

AP/CP récurrentes

Objet	AP	Total réalisé sur les exercices antérieurs et RAR 2024	CP 2025	CP >2025	Commentaires
Matériel roulant	55 040 000	13 960 000	8 850 000	32 230 000	AP/CP calculée sur la durée du contrat de DSP 2024/2030 et intégrant la gratuité
Mobilier urbain	972 064	296 032	190 000	190 000	AP/CP récurrente à hauteur de 190 000 euros par an
Mise en accessibilité des quais	7 737 076	2 368 538	1 500 000	1 500 000	AP/CP récurrente à hauteur de 1 500 000 euros par an
Transformation de lignes - ligne 15 en bulle 9	2 250 000	-	250 000	2 000 000	Projet 2024 reporté sur l'année 2025/2026

AP/CP nouvelles

Objet	AP	Total réalisé sur les exercices antérieurs	CP 2025	CP >2025	Commentaires
Achat de bornes électriques	560 000	-	280 000	280 000	
Electrification des dépôts de Houdain et Bethune	2 320 000	-	120 000	2 200 000	
Réparation bordures de GLO	15 000 000	453 457	1 000 000	2 000 000	AP/CP récurrente à hauteur de 1 000 000 euros en 2025 et 2 000 000 par an à compter de 2026

Les principales recettes d'investissement :

- Les subventions liées aux différents projets : 3 400 000 €
- Les amortissements : 8 368 247 €

Artois Mobilités aura recours à l'emprunt en 2025 pour un montant estimé à 12 000 000 €