

Comité syndical du jeudi 12 février 2026  
**Affaires financières** - Note n°3

**Objet : Budget primitif 2026 – Approbation  
du budget principal M57 et du budget  
annexe transports M43**

**Présentation synthétique retraçant les informations financières essentielles**

**Caractéristiques des budgets primitifs 2026**

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<sup>er</sup> 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 2026, le budget primitif s'équilibre de la manière suivante :

Section de fonctionnement : 19 098 447.38 €  
Section d'investissement : 3 356 378.09 €

**Budget annexe Transports** : en 2026, le budget primitif s'équilibre de la manière suivante :

Section d'exploitation : 120 074 785.43 €  
Section d'investissement : 44 049 396.74 €

**Pour 2026, les budgets primitifs sont votés avec reprise des résultats de l'exercice précédent.**

## 1. Le budget principal en M57

### Budget principal M57

Sens	Section	Chapitre	Objet	BP +DM 2025	BP 2026
Dépenses	Fonctionnement	011	Charges générales	25 000,00	22 000,00
Dépenses	Fonctionnement	012	Charges de personnel	2 580 000,00	2 539 000,00
Dépenses	Fonctionnement	014	Atténuations de produits	0,00	0,00
Dépenses	Fonctionnement	65	Charges de gestion courante	10 545 786,22	12 743 343,99
Dépenses	Fonctionnement	66	Charges financières	1 286 329,00	902 684,00
Dépenses	Fonctionnement	67	Charges exceptionnelles	312 000,00	0,00
Dépenses	Fonctionnement	042	Amortissements	265 258,07	45 000,00
Dépenses	Fonctionnement	023	Virement	897 431,16	2 846 419,39
Dépenses	Fonctionnement	68	Provisions	26 295	0
<b>Total des dépenses de fonctionnement</b>				<b>15 938 099,45</b>	<b>19 098 447,38</b>
Recettes	Fonctionnement	002	Excédent reporté	205 307,45	1 349 967,38
Recettes	Fonctionnement	013	Atténuations de charges	21 787,00	
Recettes	Fonctionnement	70	Produits des services et du patrimoine	2 476 800,00	2 441 280,00
Recettes	Fonctionnement	73	Impôts et taxes		
Recettes	Fonctionnement	74	Dotations et participations	13 219 205,00	15 297 200,00
Recettes	Fonctionnement	75	Autres produits de gestion courante	0,00	
Recettes	Fonctionnement	76	Produits financiers	0,00	
Recettes	Fonctionnement	77	Produits exceptionnels	15 000,00	10 000,00
Recettes	Fonctionnement	042	Reprises	0,00	
<b>Total des recettes de fonctionnement</b>				<b>15 938 099,45</b>	<b>19 098 447,38</b>
Dépenses	Investissement	001	Déficit reporté	542 422,05	1 409 228,09
Dépenses	Investissement		RAR	0,00	0,00
Dépenses	Investissement	16	Emprunts et dettes assimilées	1 933 563,00	1 947 150,00
Dépenses	Investissement	2041482	Subvention équipement versée	100 118,03	
Dépenses	Investissement	20	Immobilisations incorporelles	0,00	
Dépenses	Investissement	21	Immobilisations corporelles	6 662,04	
Dépenses	Investissement	23	Immobilisations en cours	0,00	
Dépenses	Investissement	458103	Opérations pour compte de tiers - DMOA	0,01	
Dépenses	Investissement	4582	Opérations pour compte de tiers - DMOA	7 579,75	
Dépenses	Investissement	041	Opérations d'ordre patrimoniales	30 000,00	
Dépenses	Investissement	040	Reprises	0,00	
<b>Total des dépenses d'investissement</b>				<b>2 620 344,88</b>	<b>3 356 378,09</b>
Recettes	Investissement	002	Excédent reporté	0,00	
Recettes	Investissement		RAR	1 420 075,90	464 958,70
Recettes	Investissement	10	Dotations - FCTVA	0,00	0,00
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	7 579,74	0,00
Recettes	Investissement	021	Virement	897 431,16	2 846 419,39
Recettes	Investissement	040	Amortissements	265 258,07	45 000,00
Recettes	Investissement	041	Opérations d'ordre patrimoniales	30 000,00	
<b>Total des recettes d'investissement</b>				<b>2 620 344,87</b>	<b>3 356 378,09</b>

Les principales dépenses de fonctionnement sont les suivantes :

- La subvention au budget annexe : 12 672 832 euros. Hormis la part dite subvention « 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 : 2 539 000 €. Dépense en diminution par rapport au budget primitif 2025 pour faire suite à des mouvements de personnel programmés. Ces charges font l'objet d'un remboursement de la part du budget annexe.
- Les intérêts de la dette : 902 684 € (emprunts indexés essentiellement sur le livret A)

Les principales recettes de fonctionnement sont les suivantes :

- La participation des communautés d'agglomération : 15 297 200 € (part fixe).
- Le remboursement des charges de personnel par le budget annexe : 2 441 280 €. Ainsi, pour le budget principal, les charges de personnel sont de 97 720 €.

Les principales dépenses d'investissement sont les suivantes :

- Le remboursement en capital de la dette : 1 947 150 €.

Les principales recettes d'investissement :

- Solde des opérations de délégation de maîtrise d'ouvrage en RAR pour 464 958.70 €

## 2. Le budget annexe en M43

### Budget annexe M43

Sens	Section	Chapitre	Objet	BP+DM 2025	BP2026
Dépenses	Exploitation	002	Déficit reporté	-	
Dépenses	Exploitation	011	Charges générales	99 547 617,47	98 932 124,00
Dépenses	Exploitation	012	Charges de personnel	2 476 800,00	2 441 280,00
Dépenses	Exploitation	014	Atténuations de produits	50 000,00	10 000,00
Dépenses	Exploitation	65	Charges de gestion courante	531 066,00	700 560,00
Dépenses	Exploitation	66	Charges financières	3 438 416,00	3 310 843,00
Dépenses	Exploitation	67	Charges exceptionnelles	72 910,00	50 000,00
Dépenses	Exploitation	042	Amortissements	8 458 857,00	8 510 000,00
Dépenses	Exploitation	023	Virement	2 992 888,07	6 119 978,43
Dépenses	Exploitation	68	Provision	5 152 369,20	0,00
<b>Total des dépenses d'exploitation</b>				<b>122 720 923,74</b>	<b>120 074 785,43</b>
Recettes	Exploitation	013	Atténuations de charges	0,00	0,00
Recettes	Exploitation	70	Produits des services et du patrimoine	5 879 929,00	750 000,00
Recettes	Exploitation	73	Impôts et taxes	76 000 000,00	77 800 000,00
Recettes	Exploitation	74	Dotations et participations	23 525 615,96	32 118 562,43
Recettes	Exploitation	75	Autres produits de gestion courante	379 000,00	1 967 000,00
Recettes	Exploitation	76	Produits financiers	0,00	0,00
Recettes	Exploitation	77	Produits exceptionnels	8 662 916,67	1 739 223,00
Recettes	Exploitation	78	Reprises provisions	2 002 000,00	0,00
Recettes	Exploitation	040	Opérations d'ordre patrimoniales	0,00	
Recettes	Exploitation	042	Reprises	6 271 462,11	5 700 000,00
<b>Total des recettes d'exploitation</b>				<b>122 720 923,74</b>	<b>120 074 785,43</b>
Dépenses	Investissement	001	Déficit reporté	15 170 376,71	2 016 650,22
Dépenses	Investissement		RAR	17 005 169,30	10 508 806,52
Dépenses	Investissement	13	Subventions	0,00	
Dépenses	Investissement	16	Emprunts et dettes assimilées	8 095 541,00	8 816 210,00
Dépenses	Investissement	20	Immobilisations incorporelles	1 080 000,00	520 000,00
Dépenses	Investissement	21	Immobilisations corporelles	13 868 332,94	14 457 730,00
Dépenses	Investissement	23	Immobilisations en cours	1 601 000,00	1 530 000,00
Dépenses	Investissement	4581	Opérations pour compte de tiers - DMOA	0,00	
Dépenses	Investissement	4582	Opérations pour compte de tiers - DMOA	0,00	
Dépenses	Investissement	041	Opérations d'ordre patrimoniales	500 000,00	500 000,00
Dépenses	Investissement	040	Reprises	6 271 462,11	5 700 000,00
<b>Total des dépenses d'investissement</b>				<b>63 591 882,06</b>	<b>44 049 396,74</b>
Recettes	Investissement	001	Excédent reporté	0	
Recettes	Investissement		RAR	21 273 388,23	10 916 171,06
Recettes	Investissement	10	Dotations - FCTVA	14 966 748,76	8 575 412,25
Recettes	Investissement	13	Subventions	3 400 000,00	1 427 835,00
Recettes	Investissement	16	Emprunts et dettes assimilées	12 000 000,00	8 000 000,00
Recettes	Investissement	20	Immobilisations incorporelles	0,00	
Recettes	Investissement	4582	Opérations pour compte de tiers - DMOA	0,00	
Recettes	Investissement	021	Virement	2 992 888,07	6 119 978,43
Recettes	Investissement	040	Amortissements	8 458 857,00	8 510 000,00
Recettes	Investissement	041	Opérations d'ordre patrimoniales	500 000,00	500 000,00
<b>Total des recettes d'investissement</b>				<b>63 591 882,06</b>	<b>44 049 396,74</b>

Les principales dépenses d'exploitation sont les suivantes :

#### Les charges à caractère général :

- Le forfait de charges contractuel de la DSP de 91.96 M€.
- L'intégration tarifaire : 1 200 000 €.
- Le covoiturage : 980 000 €.

- La maintenance de la signalisation lumineuse tricolore : 900 000 €.
- Les locations et charges de copropriété : 480 000 €.
- Le transport adapté : 350 000 €.

#### Les charges du personnel

- Remboursement des charges de personnel au budget principal : 2 441 280 €.

#### 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) : 3 310 843 € dont 400 000 euros dédiés aux lignes de trésorerie.

#### Les principales recettes de fonctionnement sont les suivantes :

- Le versement mobilité : 77 800 000 €.
- La subvention du budget principal : 12 672 832 €
- La subvention de la Région : 8 730 000 €.
- La subvention complément de prix : 11 548 000 €

#### 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) : 8 816 210 €.
- Acquisition de matériel roulant : 9 842 000 €
- Mise en accessibilité des quais : 1 250 000 €.
- Transformation de la ligne 15 en bulle : 400 000 €
- Nouvel hôpital de Lens : 750 000 €
- Achat de bornes électriques : 400 000 €
- ...

#### Les principales recettes d'investissement :

- Les subventions liées aux différents projets : 127 835 €.
- Certificat d'Economies d'Energie pour l'achat des bus électriques : 800 000 €.
- Cession immobilière : 500 000 €.
- Les amortissements : 8 510 000 €.

Artois Mobilités aura recours à l'emprunt en 2026 pour un montant estimé à 8 000 000 €.

Concernant les investissements, le budget primitif contient des autorisations de programme et des crédits de paiement qui font l'objet d'une délibération séparée. Celle-ci est présentée au comité syndical du jour.

#### **Plan pluriannuel d'investissement (PPI) :**

Conformément aux engagements pris auprès des élus lors du Débat sur les Orientations Budgétaires et dans le cadre de l'application des recommandations de la Chambre Régionale des Comptes, Artois Mobilités présente son plan pluriannuel d'investissement.

Le PPI présente les projets d'investissement que le syndicat souhaiterait engager pour le territoire. Il est calé sur la durée du contrat de Délégation de Service Public et a été actualisé sur la période 2026-2030 par choix et ce, afin d'identifier les investissements prévus au contrat (nouveaux matériel roulant et renouvellement du parc).

Le plan pluriannuel d'investissement d'Artois Mobilités a été élaboré sur la base des priorités d'actions que s'est fixé le syndicat mixte. Il tient compte de l'évolution des ressources de la collectivité. C'est également dans ce cadre qu'il a été établi sur la durée du contrat de DSP.

Ainsi, le PPI présenté est scindé en 2 parties à savoir :

- Le plan annuel d'investissement lié à la DSP (engagement contractuel avec le délégataire). Les évolutions à venir doivent, au préalable, faire l'objet d'un avenant au contrat de délégation de service public.
- Le plan annuel d'investissement hors DSP. Les investissements sont classés par thématique (infrastructure, bâtiment et accessibilité, transports et mobilité).

Ci-joint, une synthèse du PPI reprenant d'une part l'ensemble des dépenses et d'autre part, l'ensemble des recettes. Une synthèse du PPI intégrant, pour l'année 2026, les éléments liés à la section d'investissement est également jointe à la présente note.