



# **BUDGET ANNEXE « TRANSPORTS MÉTROPOLITAINS »**

## **RAPPORT DE PRÉSENTATION DE LA DECISION MODIFICATIVE N°2**

**EXERCICE 2022**

## SOMMAIRE

<b>1. Présentation générale de la décision modificative n°2 du budget annexe « transports métropolitains »</b>	<b>3</b>
<b>2. La trajectoire financière du budget annexe « transports métropolitains »</b>	<b>4</b>
2.1 Les indicateurs de gestion du budget annexe « transports métropolitains »	4
2.2 La dette du budget annexe « transports métropolitains »	5
<b>3. La programmation pluriannuelle du budget annexe « transports métropolitains »</b>	<b>6</b>
<b>4. La section d'exploitation du budget annexe « transports métropolitains »</b>	<b>7</b>
4.1 Les recettes d'exploitation de la décision modificative n°2	7
4.2 Les dépenses d'exploitation de la décision modificative n°2	8
<b>5. La section d'investissement du budget annexe « transports métropolitains »</b>	<b>10</b>
5.1 Les dépenses d'investissement de la décision modificative n°2	10
5.2 les recettes d'investissement de la décision modificative n°2	11

## 1. PRESENTATION GENERALE DE LA DECISION MODIFICATIVE N°2 DU BUDGET ANNEXE « TRANSPORTS METROPOLITAINS »

La décision modificative n°2 du budget 2022 conduit à une variation des volumes de crédits de :

- ✓ + 13 702 K€ en section d'investissement.
- ✓ + 32 115 K€ en section d'exploitation.

	<b>BP+DM+BS</b>	<b>Variation DM 2 2022</b>	<b>TOTAL 2022</b>
Section d'Exploitation	764 850 K€	32 115 K€	796 964 K€
Section d'Investissement	340 133 K€	13 702 K€	353 835 K€

## 2. LA TRAJECTOIRE FINANCIERE DU BUDGET ANNEXE « TRANSPORTS METROPOLITAINS »

### 2.1 LES INDICATEURS DE GESTION DU BUDGET ANNEXE « TRANSPORTS METROPOLITAINS »

Afin de mieux appréhender la trajectoire du budget annexe « transports métropolitains » suite à la décision modificative n°2, les indicateurs de gestion ont été recalculés.

<b>Epargne de gestion courante</b>	= recettes de gestion courante - dépenses de gestion courante (hors solde exceptionnel et financier et provisions réelles) => <b>Capacité courante de financement de l'établissement hors politique d'endettement</b>
<b>Epargne de gestion</b>	= Epargne de gestion courante + solde exceptionnel large => <b>Capacité de la collectivité à dégager de l'autofinancement après prise en compte des éléments non liés à la gestion courante (résultat exceptionnel).</b>
<b>Epargne brute</b>	= recettes réelles de fonctionnement - dépenses réelles de fonctionnement => <b>Capacité d'autofinancement brute (CAF) de la section d'investissement</b>
<b>Epargne nette</b>	= épargne brute - annuité en capital de la dette => <b>Capacité d'autofinancement nette de la section d'investissement</b>

En K€		Total voté 2022	Total après DM	Evolution DM n°2	
Budgets annexes :				en M€	en %
Budget annexe des transports	<i>Recettes de gestion courante</i>	676 037 K€	699 721 K€	23 684 K€	4%
	<i>Dépenses de gestion courante</i>	655 942 K€	671 349 K€	15 407 K€	2%
	<b>Epargne de gestion courante (EBG)</b>	<b>20 095 K€</b>	<b>28 372 K€</b>	8 277 K€	41%
	<b>Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)</b>	<b>3%</b>	<b>4%</b>		
	<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775</i>	12 825 K€	23 998 K€	11 173 K€	87%
	<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)</i>	30 360 K€	25 943 K€	-4 417 K€	-15%
	<b>Résultat exceptionnel large</b>	<b>-17 535 K€</b>	<b>-1 944 K€</b>	15 590 K€	<b>-89%</b>
	<b>Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)</b>	<b>2 560 K€</b>	<b>26 428 K€</b>	23 868 K€	<b>932%</b>
	<b>Taux d'épargne de gestion</b>	<b>0,2</b>	<b>1,1</b>		
	<i>Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)</i>	11 768 K€	11 841 K€	73 K€	1%
	<i>Recettes réelles</i>	691 605 K€	723 719 K€	32 115 K€	5%
	<i>Dépenses réelles</i>	698 070 K€	709 133 K€	11 063 K€	2%
	<b>Epargne brute (EBE)</b>	<b>-6 465 K€</b>	<b>14 587 K€</b>	21 052 K€	<b>326%</b>
	<b>Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)</b>	<b>-1%</b>	<b>2%</b>		
	Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)	30 769 K€	45 469 K€	14 700 K€	48%
	<b>Epargne nette (ENE)</b>	<b>-37 235 K€</b>	<b>-30 883 K€</b>	6 352 K€	<b>17%</b>
	<b>Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)</b>	<b>-5%</b>	<b>-4%</b>		

Avec la reprise du versement mobilité, les indicateurs d'épargnes s'améliorent très nettement. En effet, la reprise du versement mobilité combinée aux efforts pour contenir les dépenses permettent une progression de l'épargne de gestion courante de 41% en passant de 20 095K€ à 28 372K€.

De ce fait, l'épargne de gestion courante progresse d'un point. De plus, l'augmentation des recettes exceptionnelles permettent d'améliorer l'épargne de gestion et par voie de conséquences l'épargne brute qui était négative jusqu'alors en passant de - 6 465K€ à 14 660K€.

Le déficit d'épargne nette recule de 6 352 K€. Cet indicateur mesure l'épargne disponible après le remboursement de l'annuité de la dette (intérêts et capital) pour financer les équipements bruts. Il peut être considéré que la reprise de la dynamique du versement mobilité, conjuguée aux efforts déployés pour contenir les dépenses d'exploitation permettent d'améliorer la santé financière de ce budget.

## 2.2 LA DETTE DU BUDGET ANNEXE « TRANSPORTS METROPOLITAINS »

Le tableau ci-dessous retrace les principaux indicateurs relatifs à l'évolution de la dette du budget annexe « transports métropolitains »

En k€	Stock de dette au 01/01/2022	Remboursement du capital de la dette en 2022	Intérêts de la dette en 2022	Emprunt inscrit avant DM n°2	Variation DM n°2 de l'emprunt inscrit	Stock prévisionnel de dette au 31/12/2022	Variation prévisionnelle du stock de dette sur l'exercice 2022
Volume	608 661 K€	45 469 K€	12 099 K€	124 689 K€	-8 549 K€	679 332 K€	11,61%

Avec l'autofinancement dégagé à l'issue de la décisions modificative n°2, le besoin de financement de la section d'investissement diminue. Ainsi, dans un souci de maîtrise de la dette, le recours à l'emprunt baisse de 8 549 K€. Compte tenu du montant du remboursement de capital 2022, cela permettra de contenir la progression du niveau de la dette au 31 décembre 2022 à + 11.61 % soit une baisse de près d'un 1 points par rapport au budget supplémentaire.

### 3. LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE DU BUDGET ANNEXE « TRANSPORTS METROPOLITAINS »

Le tableau ci-dessous présente les programmes qui apparaissent dans la PPI du budget annexe « Transports métropolitains » avec les principaux indicateurs de suivi.

En K€	Programmes	Montant restant à financer au 01/01/2022	AP Variation annuelle du volume BP + DM1 + BS	AP Variation annuelle du volume DMn°2	Crédit de paiement voté 2022	AP reste à financer après le Budget Supplémentaire	Durée de Résorption
Montant des Autorisations de Programme	Bus à Haut Niveau de Service	332 875 K€	19 250 K€		7 185 K€	325 690 K€	45 Ans
	Extension Métro	885 188 K€			1 600 K€	883 588 K€	552 Ans
	Extension Tramway	607 873 K€	7 000 K€		82 450 K€	525 423 K€	6 Ans
	GEI hors projets spécifiques	61 394 K€	2 900 K€		3 687 K€	57 707 K€	16 Ans
	Gestion de l'Administration	5 276 K€	30 K€		60 K€	5 216 K€	87 Ans
	Métro et Tramway en activité	604 112 K€			98 504 K€	505 608 K€	5 Ans
	Pôle d'Echange Multimodal	78 752 K€	30 100 K€		3 859 K€	74 893 K€	19 Ans
	Transports urbains exploitation	259 167 K€	4 000 K€		16 791 K€	242 375 K€	14 Ans
	<b>Total</b>	<b>2 834 635 K€</b>	<b>63 280 K€</b>	<b>-</b>	<b>214 136 K€</b>	<b>2 620 499 K€</b>	<b>12 Ans</b>

Le volume d'Autorisation de Programme (AP) au 1<sup>er</sup> janvier 2022 s'élevait à 2 834 635 K€. Les variations votées lors des étapes antérieures représentent une progression annuelle de + 63 280 K€. Ainsi, en prenant en compte le volume de crédit de paiement voté en 2022, la durée de résorption de l'ensemble des programmes s'étend sur 12 ans.

## 4. LA SECTION D'EXPLOITATION DU BUDGET ANNEXE « TRANSPORTS METROPOLITAINS »

### 4.1 LES RECETTES D'EXPLOITATION DE LA DECISION MODIFICATIVE N°2

En K€	Total voté 2021	BP + DM + BS 2022	DM 2	Total après DM	Evolution en % total après DM/BP 2022
<b>Recettes réelles</b>	<b>658 489 K€</b>	<b>691 605 K€</b>	<b>32 115 K€</b>	<b>723 719 K€</b>	<b>5%</b>
<b>Recettes de gestion courante</b>	<b>637 745 K€</b>	<b>676 037 K€</b>	23 684 K€	<b>699 721 K€</b>	<b>4%</b>
013 - Atténuations de Charges	20 K€	9 K€	0	9 K€	0%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	97 838 K€	124 028 K€	850 K€	124 878 K€	1%
73 - Impôts et taxes sauf 731	353 000 K€	360 060 K€	22 550 K€	382 610 K€	6%
74 - Dotations et participations	176 775 K€	184 872 K€	284 K€	185 155 K€	0%
75 - Autres produits de gestion courante	10 112 K€	7 068 K€	0	7 068 K€	0%
<b>Autres recettes de fonctionnement</b>	<b>20 744 K€</b>	<b>15 568 K€</b>	<b>8 430 K€</b>	<b>23 998 K€</b>	<b>54%</b>
76 - Produits financiers	8 229 K€	2 743 K€		2 743 K€	0%
77 - Produits exceptionnels	12 516 K€	12 825 K€	8 430 K€	21 255 K€	66%
<b>Recettes d'ordre</b>	<b>24 439 K€</b>	<b>28 947 K€</b>	<b>0</b>	<b>28 947 K€</b>	<b>0%</b>
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	24 439 K€	28 947 K€		28 947 K€	0%
<b>Total recettes d'exploitation</b>	<b>682 928 K€</b>	<b>720 552 K€</b>	<b>32 115 K€</b>	<b>752 666 K€</b>	<b>4%</b>
002 - Excédent reporté	46 534 K€	44 298 K€		44 298 K€	
<b>Total des Recettes d'exploitation cumulées</b>	<b>729 463 K€</b>	<b>764 850 K€</b>	<b>32 115 K€</b>	<b>796 964 K€</b>	<b>4%</b>

Après la crise sanitaire et les confinements successifs qui ont fortement impactés les recettes « tarifaires » du budget annexe « transport métropolitains », la décision modification n°2 enregistre une hausse de 32 115K€ de recettes supplémentaires soit +4%. Elles se déclinent comme suit :

- ✓ Le versement mobilité (chapitre 73) confirme sa reprise avec une augmentation de +22 550K€ (+6%),
- ✓ Les recettes tarifaires (chapitre 70) progressent de 850K€. Cette augmentation correspond d'une part à une redevance pour 600K€ et d'autres part aux recettes de la gare routière de Marseille (+200K€),
- ✓ Les recettes de participation augmentent de 284K€ permettant d'intégrer la convention d'exploitation de la billettique de la gare Saint-Charles,
- ✓ Les recettes exceptionnelles (chapitre 77) inscrivent une hausse de 8 430K€ qui résultent principalement de la régularisation des rattachements en dépenses 2021 pour 8 000 K€.

## 4.2 LES DEPENSES D'EXPLOITATION DE LA DECISION MODIFICATIVE N°2

En K€	Total voté 2021	BP + DM + BS 2022	DM 2	Total après DM	Evolution en % total après DM/BP 2022
<b>Dépenses réelles</b>	<b>658 340 K€</b>	<b>698 070 K€</b>	<b>11 063 K€</b>	<b>709 133 K€</b>	<b>2%</b>
<b>Dépenses de gestion courante</b>	<b>628 548 K€</b>	<b>655 942 K€</b>	15 407 K€	<b>671 349 K€</b>	<b>2%</b>
011 - Charges à caractère général	613 428 K€	636 633 K€	14 978 K€	651 611 K€	2%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	12 712 K€	13 043 K€	386 K€	13 429 K€	3%
014 - Atténuations de Produits	1 200 K€	600 K€	0	600 K€	0%
65 - Autres charges de gestion courante	1 208 K€	5 665 K€	43 K€	5 708 K€	1%
<b>Autres dépenses d'exploitation</b>	<b>29 792 K€</b>	<b>42 128 K€</b>	<b>-4 344 K€</b>	<b>37 784 K€</b>	<b>-10%</b>
66 - Charges financières	12 375 K€	12 026 K€	73 K€	12 099 K€	1%
67 - Charges exceptionnelles	12 416 K€	9 522 K€	-4 417 K€	5 105 K€	-46%
68 - provisions	5 000 K€	20 581 K€	0	20 581 K€	n/c
<b>Dépenses d'ordre</b>	<b>71 123 K€</b>	<b>66 780 K€</b>	<b>21 052 K€</b>	<b>87 832 K€</b>	<b>32%</b>
023 - Virement à la section d'investissement	33 893 K€	31 054 K€	21 051 K€	52 105 K€	68%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	37 230 K€	35 726 K€	1 K€	35 727 K€	0%
<b>Total dépenses d'exploitation</b>	<b>729 463 K€</b>	<b>764 850 K€</b>	<b>32 115 K€</b>	<b>796 964 K€</b>	<b>4%</b>
002 - Déficit reporté		0		0	
<b>Total dépenses d'exploitation cumulées</b>	<b>729 463 K€</b>	<b>764 850 K€</b>	<b>32 115 K€</b>	<b>796 964 K€</b>	<b>4%</b>

Le décision modificative n°2 du budget annexe « transports métropolitains » présente une augmentation prévisionnelle des dépenses de 32 115 K€, soit +4%. Cette augmentation résulte très majoritairement de l'augmentation des charges à caractère général et à l'autofinancement dégagé grâce à la reprise de la dynamique du versement mobilité.

Les variations se déclinent ainsi :

- ✓ Les charges à caractère général (chapitre 011), correspondant à 90% à la rémunération des régies et des délégataires, enregistrent une hausse de 14 978K€, soit +2%. Cette augmentation résulte principalement de :
  - L'augmentation de la rémunération de la Régie des Transports Métropolitains (RTM) pour un total + 628 K€ dont l'application de l'indexation à la rémunération de la RTM pour + 1 300 K€.
  - Dans le même temps, il est constaté des baisses de 2 467 K€ principalement due pour des réductions de l'imposition de la contribution économique territoriale (-1 169K€) et de la taxe foncière (-850K€).
  - Sur les autres réseaux, il s'agit d'une part d'ajustements en fonction de l'exploitation réalisée sur les deux premiers trimestres de l'exercice (+ 2 940 K€) ainsi que le repositionnement de crédits paiement pour régler des dépenses des années antérieurs (+ 12 200 K€) ;
- ✓ Les charges de personnel (Chapitre 012) enregistrent une augmentation de 386 K€ soit +3%. Cette augmentation prend en compte l'augmentation du point d'indice appliqué depuis juillet 2022 ;
- ✓ Les autres charges de gestion courantes (chapitre 65) augmentent de 38 K€, soit +1%. Il s'agit principalement de prendre en compte les admissions en non-valeur;
- ✓ Les charges financières (chapitre 66) augmentent de 73K€ afin de régler la soultte de sortie anticipé d'un emprunt. Cette opération de refinancement permettra in fine de dégager une économie de 862K€ ;
- ✓ Les charges exceptionnelles (chapitre 67) enregistrent une baisse de 4 417 K€. Cette baisse est principalement due à la réduction des crédits prévus pour l'annulation des rattachements 2021 en recettes,

- ✓ Au chapitre 042, il est opéré une régularisation des inscriptions des dotations aux amortissements.

L'équilibre entre les recettes et les dépenses réelles permet de dégager un autofinancement (Chapitre 023) supplémentaire de 21 051 K€.

## 5. LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « TRANSPORTS METROPOLITAINS »

### 5.1 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE LA DECISION MODIFICATIVE N°2

En K€	Total voté 2021	BP + DM + BS 2022	DM 2	Total après DM	Evolution en % total après DM/BP 2022
<b>Dépenses réelles</b>	<b>176 724 K€</b>	<b>254 603 K€</b>	<b>12 502 281,00</b>	<b>267 106 K€</b>	<b>5%</b>
<b>Dépenses d'équipement</b>	<b>117 265 K€</b>	<b>216 334 K€</b>	<b>-2 198 K€</b>	<b>214 136 K€</b>	<b>-1%</b>
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations)		-	-	-	n/c
21 - Immobilisations corporelles (y compris opérations)		-	-	-	n/c
23 - Immobilisations en cours (y compris opérations)		-	-	-	n/c
Total des opérations d'équipement	117 265 K€	216 334 K€	-2 198 K€	214 136 K€	-1%
<b>Dépenses financières</b>	<b>59 459 K€</b>	<b>38 269 K€</b>	<b>14 700 K€</b>	<b>52 969 K€</b>	<b>38%</b>
16 - Emprunts et dettes assimilées	48 944 K€	30 769 K€	14 700 K€	45 469 K€	48%
26 - Participations et créances rattachées	200 K€	-	-	-	n/c
27 - Autres immobilisations financières	10 K€	-	-	-	n/c
45 - Opérations pour le compte de tiers (6)	10 305 K€	7 500 K€	-	7 500 K€	0%
<b>Dépenses d'ordre</b>	<b>40 177 K€</b>	<b>32 947 K€</b>	<b>1 200 K€</b>	<b>34 147 K€</b>	<b>4%</b>
040 - Opérations de transfert entre sections	24 439 K€	28 947 K€	-	28 947 K€	0%
041 - Opérations patrimoniales	15 738 K€	4 000 K€	1 200 K€	5 200 K€	30%
<b>Total dépenses d'investissement</b>	<b>216 901 K€</b>	<b>287 551 K€</b>	<b>13 702 K€</b>	<b>301 253 K€</b>	<b>5%</b>
001 - Solde d'exécution négatif	46 039 K€	52 583 K€	-	52 583 K€	n/c
<b>Total dépenses d'investissement cumulées</b>	<b>262 940 K€</b>	<b>340 133 K€</b>	<b>13 702 K€</b>	<b>353 835 K€</b>	<b>4%</b>

Les dépenses d'investissement du budget annexe « transports métropolitains » enregistrent une augmentation de 13 702K€, principalement due, d'une part, à une opération de refinancement, et, d'autre part, à une des prévisions pour les opérations (-1%). En effet, il s'agit d'ajuster les crédits de paiement à la baisse et à la hausse en fonction de l'avance des projets.

- ✓ Les opérations d'équipement baissent de – 2 198 K€. Ces ajustements correspondent aux évolutions suivantes :
  - - 1 797K euros pour le réseau de tramway principalement au décalage des travaux de mise en accessibilité des stations de métro ;
  - - 904K euros pour les pôles d'échange multimodaux et les parkings relais ;
  - - 412K euros pour les transports urbains d'exploitation ;
  - - 400K euros pour les études de prolongement de la ligne 2 du métro ;
  - + 280K euros pour le réseau de Bus à Haut Niveau de Service ;
  - + 1 035K euros pour les BHNS.
- ✓ Au chapitre 16, il s'agit d'ajuster le remboursement en capital de la dette (-500K euros) et d'inscrire l'opération de refinancement d'un contrat d'emprunt à hauteur de 15 200K€
- ✓ Concernant les opérations d'ordre, il s'agit d'inscrire des crédits pour les opérations patrimoniales (chapitre 042 : + 1 200K euros).

## 5.2 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DE LA DECISION MODIFICATIVE N°2

En K€	Total voté 2021	BP + DM + BS 2022	DM 2	Total après DM	Evolution en % total après DM/BP 2022
<b>Recettes réelles</b>	<b>176 079 K€</b>	<b>269 352 K€</b>	<b>-8 549 K€</b>	<b>260 803 K€</b>	<b>-3%</b>
<b>Recettes d'équipement</b>	<b>148 392 K€</b>	<b>239 147 K€</b>	<b>-8 549 K€</b>	<b>230 598 K€</b>	<b>-4%</b>
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)	88 401 K€	114 458 K€	0	114 458 K€	0%
21 - Immobilisations corporelles	0	0		0	n/c
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)	59 991 K€	124 689 K€	-8 549 K€	116 140 K€	-7%
16449 - Opérations afférentes à l'option de tirage sur ligne de trésorerie		0		0	n/c
<b>Recettes financières</b>	<b>27 687 K€</b>	<b>30 205 K€</b>	<b>0</b>	<b>30 205 K€</b>	<b>0%</b>
10 - Dotations, réserves (hors 1068)	298 K€	298 K€		298 K€	0%
1064 - Réserves réglementées		729 K€		729 K€	
1068 - Autres réserves	16 988 K€	21 643 K€		21 643 K€	n/c
27 - Autres immobilisations financières		0		0	n/c
45 - Opérations pour le compte de tiers (6)	10 401 K€	7 535 K€	-	7 535 K€	0%
<b>Recettes d'ordre</b>	<b>86 860 K€</b>	<b>70 781 K€</b>	<b>22 251 K€</b>	<b>93 032 K€</b>	<b>31%</b>
021 - Virement de la section de fonctionnement	33 893 K€	31 054 K€	21 051 K€	52 105 K€	68%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	37 230 K€	35 727 K€		35 727 K€	0%
041 - Opérations patrimoniales	15 738 K€	4 000 K€	1 200 K€	5 200 K€	30%
<b>Total recettes d'investissement</b>	<b>262 940 K€</b>	<b>340 133 K€</b>	<b>13 702 K€</b>	<b>353 835 K€</b>	<b>4%</b>
001 - Solde d'exécution positif		0		0	
<b>Total des recettes d'investissement cumulées</b>	<b>262 940 K€</b>	<b>340 133 K€</b>	<b>13 702 K€</b>	<b>353 835 K€</b>	<b>4%</b>

Les recettes d'investissement du budget annexe « transports métropolitains » enregistrent une hausse de 13.702K€. Cette hausse est la résultante de plusieurs variations :

- ✓ Les recettes d'emprunt inscrivent une baisse de – 8 549K€. Cette inscription se décline comme il suit :
  - La recette dans le cadre de l'opération de refinancement à hauteur de 15 200K ;
  - Et de baisse du recours à l'emprunt de -23 749K€
- ✓ Une augmentation de l'autofinancement de 21 051 K€ soit + 68%.