

**BUDGET ANNEXE
« TRANSPORTS »**

**RAPPORT DE PRÉSENTATION DE LA
DECISION MODIFICATIVE N°1**

EXERCICE 2023

SOMMAIRE

1. Présentation générale de la décision modificative du budget annexe « transports »	3
2. La trajectoire financière du budget annexe « transports »	4
3. La section d'exploitation du budget annexe « transports »	6
3.1 Les recettes d'exploitation de la décision modificative n°1	6
3.2 Les dépenses d'exploitation de la décision modificative n°1	7
4. La section d'investissement du budget annexe « transports »	8
4.1 Les dépenses d'investissement de la décision modificative n°1	8
4.2 Les recettes d'investissement de la décision modificative n°1	9

1. PRESENTATION GENERALE DE LA DECISION MODIFICATIVE DU BUDGET ANNEXE « TRANSPORTS »

La décision modificative a pour vocation de prendre en compte, de réajuster, en cours d'exercice, les prévisions et / ou les affectations budgétaires, et permet ainsi d'intégrer des besoins qui n'avaient pas été identifiés lors des étapes budgétaires précédentes.

La décision modificative du budget principal est votée en Conseil de la Métropole.

La décision modificative n°1 ne conduit à aucune variation des volumes de crédits d'investissement. Par contre, en section d'exploitation, la décision modificative n°1 entraîne une variation de 5 581K€. Il s'agit d'effectuer une reprise de provision inscrite en recettes pour solder un contentieux inscrit en dépenses. Ces écritures sont à somme nulles.

Pour les dépenses d'investissement, il s'agit de redéployer les crédits de paiement entre les opérations en fonction de l'état d'avancement des travaux.

Le budget annexe « transports » avec la décision modification n°1 s'établit à **1 151 840K** euros et s'équilibre comme suit :

En K€	BP 2023	Proposition DM1 2023	Total après DM1 2023
Section de fonctionnement	771 720 K€	5 581 K€	777 300 K€
Section d'investissement	374 540 K€	0 K€	374 540 K€

2. LA TRAJECTOIRE FINANCIERE DU BUDGET ANNEXE « TRANSPORTS »

Les indicateurs de gestion du budget annexe « transports »

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

Budget annexe transports	Total voté 2023	Total après DM 1 2023	Evolution DM 1	
<i>Recettes de gestion courante</i>	738 780 K€	738 780 K€	0	0%
<i>Dépenses de gestion courante</i>	687 548 K€	693 128 K€	5 581 K€	1%
Epargne de gestion courante (EBG)	51 232 K€	45 651 K€	-5 581 K€	-11%
Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	7%	6%		
<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 + 76) hors nature 775</i>	3 993 K€	9 573 K€	5 581 K€	140%
<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 + 68 + 66112)</i>	2 264 K€	2 264 K€	0	0%
Résultat exceptionnel large	1 729 K€	7 310 K€	5 581 K€	323%
Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	52 961 K€	52 961 K€	0	0%
Taux d'épargne de gestion	7%	7%		
<i>Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)</i>	12 755 K€	12 755 K€	0	0%
<i>Recettes réelles</i>	742 772 K€	748 353 K€	5 581 K€	1%
<i>Dépenses réelles</i>	702 567 K€	708 147 K€	5 581 K€	1%
Epargne brute (EBE)	40 206 K€	40 206 K€	0	0%
Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	5%	5%		
Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)	40 030 K€	40 030 K€	0	0%
Epargne nette (ENE)	175 K€	175 K€	0	0%
Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	0%	0%		

Au regard des inscriptions en section d'exploitation, les niveaux d'épargnes sont stables et l'épargne nette reste à 175 K€. En effet, l'inscription à la décision modificative n°1 n'impactent pas les ratios d'épargnes puisqu'elles s'équilibrent en dépenses et en recettes pour le solde du contentieux sur la gestion de la taxe sur la valeur ajoutée.

3. LA SECTION D'EXPLOITATION DU BUDGET ANNEXE « TRANSPORTS »

D'un montant total de 777 300K€ (dépenses réelles + dépenses d'ordre), la décision modificative n°1 permet de solder deux tranches du contentieux avec l'administration fiscale autour de la gestion de la TVA.

3.1 LES RECETTES D'EXPLOITATION DE LA DECISION MODIFICATIVE N°1

En K€	Total voté 2022	BP 2023	DM 1	Total voté 2023	Evolution en % Total après DM/BP 2023
Recettes réelles	723 719 K€	742 772 K€	5 581 K€	748 353 K€	1%
Recettes de gestion courante	699 721 K€	738 780 K€	-	738 780 K€	0%
013 - Atténuations de Charges	9 K€	17 K€	-	17 K€	0%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	124 878 K€	129 512 K€	-	129 512 K€	0%
73 - Impôts et taxes	382 610 K€	410 319 K€	-	410 319 K€	0%
74 - Dotations et participations	185 155 K€	191 755 K€	-	191 755 K€	0%
dont Participation BPM	122 000 K€	122 000 K€	-	122 000 K€	0%
75 - Autres produits de gestion courante	7 068 K€	7 176 K€	-	7 176 K€	0%
Autres recettes de fonctionnement	23 998 K€	3 993 K€	5 581 K€	9 573 K€	140%
76 - Produits financiers	2 743 K€	2 743 K€	-	2 743 K€	0%
77 - Produits exceptionnels	21 255 K€	1 250 K€	-	1 250 K€	0%
78 - Reprises provisions	0	0	5 581 K€	5 581 K€	
Recettes d'ordre	28 947 K€	28 947 K€	-	28 947 K€	0%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	28 947 K€	28 947 K€	-	28 947 K€	0%
Total recettes d'exploitation	752 666 K€	771 720 K€	5 581 K€	777 300 K€	1%
002 - Excédent reporté	44 298 K€			0	
Total des Recettes d'exploitation cumulées	796 964 K€	771 720 K€	5 581 K€	777 300 K€	1%

La décision modificative n°1 inscrit une reprise sur provision afin de solder la seconde et troisième tranche du contentieux relative à la gestion de la TVA. Cette reprise s'élève à 5 581K euros (chapitre 78).

3.2 LES DEPENSES D'EXPLOITATION DE LA DECISION MODIFICATIVE N°1

En K€	Total voté 2022	BP 2023	DM 1	Total voté 2023	Evolution en % Total après DM/BP 2023
Dépenses réelles	709 133 K€	702 567 K€	5 581 K€	708 147 K€	1%
Dépenses de gestion courante	671 349 K€	687 548 K€	5 581 K€	693 128 K€	1%
011 - Charges à caractère général	651 611 K€	671 178 K€	-	671 178 K€	0%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	13 429 K€	13 975 K€	-	13 975 K€	0%
014 - Atténuations de Produits	600 K€	1 200 K€	-	1 200 K€	0%
65 - Autres charges de gestion courante	5 708 K€	1 195 K€	5 581 K€	6 775 K€	467%
Autres dépenses d'exploitation	37 784 K€	15 019 K€	-	15 019 K€	0%
66 - Charges financières	12 099 K€	13 226 K€	-	13 226 K€	0%
67 - Charges exceptionnelles	5 105 K€	1 443 K€	-	1 443 K€	0%
68 - provisions	20 581 K€	350 K€	-	350 K€	0%
Dépenses d'ordre	87 832 K€	69 153 K€	-	69 153 K€	0%
023 - Virement à la section d'investissement	52 105 K€	28 496 K€	-	28 496 K€	0%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	35 727 K€	40 657 K€	-	40 657 K€	0%
Total dépenses d'exploitation	796 964 K€	771 720 K€	5 581 K€	777 300 K€	1%
002 - Déficit reporté				0	
Total dépenses d'exploitation cumulées	796 964 K€	771 720 K€	5 581 K€	777 300 K€	1%

Afin de solder les seconde et troisième tranches du contentieux, les crédits nécessaires sont inscrits au chapitre 65 pour un total de 5 581K euros.

4. LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « TRANSPORTS »

D'un montant total de 374 540K€ (dépenses réelles + dépenses d'ordre), le volume voté au budget primitif n'évolue pas lors de cette décision modificative. Il s'agit en effet d'ajuster les prévisions en dépenses en fonction de l'avancement des opérations.

4.1 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE LA DECISION MODIFICATIVE N°1

En K€	Total voté 2022	BP 2023	DM 1	Total voté 2023	Evolution en % Total après DM/BP 2023
Dépenses réelles	267 106 K€	341 593 K€	-	341 593 K€	0%
Dépenses d'équipement	214 136 K€	296 562 K€	-	296 562 K€	0%
20 - Immobilisations incorporelles	0	0	-	0	
21 - Immobilisations corporelles	0	5 690 K€	-	5 690 K€	0%
23 - Immobilisations en cours	0	0	-	0	
Total des opérations d'équipement	214 136 K€	290 872 K€	-	290 872 K€	0%
Dépenses financières	52 969 K€	45 031 K€	-	45 031 K€	0%
16 - Emprunts et dettes assimilées	45 469 K€	40 030 K€	-	40 030 K€	0%
26 - Participations et créances rattachées	0	0	-	0	
27 - Autres immobilisations financières	0	0	-	0	
45 - Opérations pour le compte de tiers	7 500 K€	5 001 K€	-	5 001 K€	0%
Dépenses d'ordre	34 147 K€	32 947 K€	-	32 947 K€	0%
040 - Opérations de transfert entre sections	28 947 K€	28 947 K€	-	28 947 K€	0%
041 - Opérations patrimoniales	5 200 K€	4 000 K€	-	4 000 K€	0%
Total dépenses d'investissement	301 253 K€	374 540 K€	-	374 540 K€	0%
001 - Solde d'exécution négatif	52 583 K€			0	
Total dépenses d'investissement cumulées	353 835 K€	374 540 K€	-	374 540 K€	0%

Les variations des dépenses d'investissement à cette décision modificative se répartissent comme suit :

Programmes	BP 2023	DM1	Total voté 2023
Extension Tramway	113 300 K€	3 418 K€	116 718 K€
Métro et Tramway en activité	104 574 K€	-300 K€	104 274 K€
Transports urbains exploitation	28 380 K€	640 K€	29 020 K€
Bus à Haut Niveau de Service	28 378 K€	-1 940 K€	26 438 K€
GEI hors projets spécifiques	7 031 K€	-2 252 K€	4 779 K€
Extension Métro	4 899 K€	350 K€	5 249 K€
Pôle d'Echange Multimodal	4 272 K€	83 K€	4 355 K€
Gestion de l'Administration	38 K€	2 K€	40 K€
Total général	290 872 K€	0	290 872 K€

Les principales variations se déclinent comme il suit :

- ✓ Le programme « Extension du tramway » augmente 3 418K euros principalement sur l'opération d'extension du tramway nord-sud phase 1 ;
- ✓ Le programme « Métro et Tramway en activité » enregistre une baisse de 300K euros sur la mise en accessibilité des stations de métro (- 2 000K), et une augmentation de 1 700K euros pour la reprise d'ouvrage d'art du dépôt de bus Saint-Pierre ;
- ✓ Le programme « Bus à Haut niveau de Service » diminue de 1 949K euros principalement sur l'opération du BHNS ligne A d'Aix-en-Provence ;

- ✓ Le programme « GEI hors projets spécifiques » regroupent des opérations d'aménagement parkings relais. Il enregistre une baisse 2 252K€ concentrée sur l'opération d'extension du parking relais de la Boiseraie à Marseille.

4.2 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DE LA DECISION MODIFICATIVE N°1

En K€	Total voté 2022	BP 2023	DM 1	Total voté 2023	Evolution en % Total après DM/BP 2023
Recettes réelles	260 803 K€	301 387 K€	-	301 387 K€	0%
Recettes d'équipement	230 598 K€	296 387 K€	-	296 387 K€	0%
13 - Subventions d'investissement (reçues)	114 458 K€	95 297 K€	-	95 297 K€	0%
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 16449)	116 141 K€	201 089 K€	-	201 089 K€	0%
16449 - Opérations afférentes à l'option de tirage sur ligne de trésorerie	0	0	-	0	
21 - Immobilisation	0	0	-	0	
Recettes financières	30 205 K€	5 001 K€	-	5 001 K€	0%
10 - Dotations, réserves (hors 1068)	298 K€	0	-	0	
106 - Réserves	22 372 K€	0	-	0	
165 - Dépôts et cautionnements reçus	0	0	-	0	
27 - Autres immobilisations financières	0	0	-	0	
45 - Opérations pour le compte de tiers	7 535 K€	5 001 K€	-	5 001 K€	0%
Recettes d'ordre	93 032 K€	73 153 K€	-	73 153 K€	0%
021 - Virement de la section de fonctionnement	52 105 K€	28 496 K€	-	28 496 K€	0%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	35 727 K€	40 657 K€	-	40 657 K€	0%
041 - Opérations patrimoniales	5 200 K€	4 000 K€	-	4 000 K€	0%
Total recettes d'investissement	353 835 K€	374 540 K€	-	374 540 K€	0%
001 - Solde d'exécution positif				0	
Total des recettes d'investissement cumulées	353 835 K€	374 540 K€	-	374 540 K€	0%

A la décision modificative n°1 aucune variation n'est constatée.