



BUDGET ANNEXE « TRANSPORTS »

RAPPORT DE PRESENTATION DE LA DECISION MODIFICATIVE N°1

EXERCICE 2024

SOMMAIRE

1. Présentation générale de la décision modificative n°1 du budget annexe « transports »	3
2. La trajectoire financière du budget annexe « transports »	4
2.1 Les indicateurs de gestion du budget annexe « transports »	4
2.2 La dette du budget annexe « transports »	5
3. La programmation pluriannuelle du budget annexe « transports »	6
4. La section d'exploitation du budget annexe « transports »	7
4.1 Les recettes d'exploitation de la décision modificative n°1	7
4.2 Les dépenses d'exploitation de la décision modificative n°1	8
5. La section d'investissement du budget annexe « transports »	9
5.1 Les dépenses d'investissement de la décision modificative n°1	9
5.2 les recettes d'investissement de la décision modificative n°1	10

1. PRESENTATION GENERALE DE LA DECISION MODIFICATIVE N°1 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 qui vous est soumise se caractérise principalement par des ajustements de crédits nécessaires depuis le vote du budget supplémentaire le 27 juin 2024, pour actualiser les prévisions financières avant la fin de l'exercice.

Elle conduit à une variation des volumes de crédits de :

- ✓ +5,22 M€ en section d'exploitation.
- ✓ Aucune variation en section d'investissement.

En M€	BP + BS 2024	Proposition DM 2024	Total après DM 2024
Section d'exploitation	872,50	5,22	877,72
Section d'investissement	649,49	0,00	649,49

2. LA TRAJECTOIRE FINANCIERE DU BUDGET ANNEXE « TRANSPORTS »

2.1 LES INDICATEURS DE GESTION DU BUDGET ANNEXE « TRANSPORTS »

Afin de mieux appréhender la trajectoire du budget annexe suite à la décision modificative n°1, les indicateurs de gestion ont été recalculés.

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 d'exploitation - dépenses réelles d'exploitation => 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

En M€	Budget voté 2023	Budget voté 2024 avant DM	Budget voté 2024 après DM	Evolution DM	
				en M€	en %
<i>Recettes de gestion courante</i>	748,42	784,66	784,06	-0,60	0%
<i>Dépenses de gestion courante</i>	719,63	714,92	743,29	28,36	4%
Epargne de gestion courante (EBG)	11,97	69,74	40,77	-28,96	-42%
Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	1,6%	8,9%	5,2%		
<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775</i>	40,02	8,81	14,63	5,82	66%
<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)</i>	4,76	9,68	9,68	0,00	0%
Résultat exceptionnel large	35,26	-0,87	4,95	5,82	-671%
Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	47,23	68,87	45,73	-23,14	-34%
Taux d'épargne de gestion	6%	9%	6%		
<i>Recettes réelles</i>	805,02	793,47	798,69	5,22	1%
<i>Dépenses réelles</i>	736,45	747,05	775,41	28,36	4%
Epargne brute (EBE)	68,58	46,42	23,28	-23,14	-50%
Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	6,2%	5,9%	2,9%		
Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)	62,87	49,86	49,86	0,00	0%
Epargne nette (ENE)	5,71	-3,43	-26,57	-23,14	674%
Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	-1,7%	-0,4%	-3,3%		
Encours de dette (année précédente)	629,87	748,27	748,27	0,00	0%
Capacité dynamique de désendettement	9,2	16,1	32,1		

Avec une hausse de 28 M€ de dépenses de gestion courante non couverte par des recettes mais par la baisse de l'autofinancement, **les indicateurs de gestion se contractent en décision modificative**. En effet, l'effet ciseau entraîne une baisse du taux d'épargne de gestion courante passant de 9% à 5% mais également du taux d'épargne nette passant de -0,4% à -3.3%.

La dégradation de l'épargne nette avec un encours de dette constante entraîne une hausse significative de la capacité prévisionnelle de désendettement.

2.2 LA DETTE DU BUDGET ANNEXE « TRANSPORTS »

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

En M€	Stock de dette au 31/12/2023 (a)	Remboursement du capital de la dette en 2024 (b)	Emprunt prévisionnel budget 2024 avant DM	Emprunt prévisionnel budget 2024 après DM (c)	Variation DM de l'emprunt prévisionnel	Stock de dette prévisionnel au 31/12/2024 (a)-(b)+(c)
Volume	748,27 M€	49,86 M€	178,89 M€	202,03 M€	23,14 M€	900,44 M€

Le recours à l'emprunt augmente de 23,14 M€, ce qui porte le stock prévisionnel de dette au 31/12/2024 à 900,44 M€, soit une hausse de 20%.

3. LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE DU BUDGET ANNEXE « TRANSPORTS »

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

Le montant de l'Autorisation de Programme (AP) s'élève à 2160,70 M€.

Libellé du programme	Libellé de l'autorisation de programme	Montant de l'autorisation de programme (en M€)	Montant réalisé au 31/12/2023 (en M€)	Montant annuel des crédits de paiements avant DM 2024	Variation des crédits de paiements DM 2024	Montant annuel des crédits de paiements total après DM 2024	Taux d'avancement prévisionnel au 31/12/2024
Transport	ENTRETENIR ET EXPLOITER LES RESEAUX DE TRANSPORT GESTION MDTURE 2020-2026	48,46 M€	19,05 M€	26,78 M€	-1,72 M€	25,06 M€	91%
	CONSTRUIRE DES RESEAUX DE TRANSPORT PROJET MDTURE 2020-2026	2 110,78 M€	693,48 M€	296,28 M€	1,72 M€	298,00 M€	47%
	SOUS-TOTAL	2 159,24 M€	712,52 M€	323,06 M€		323,06 M€	48%
Logistique	LOGISTIQUE GESTION MDTURE 2020-26	0,03 M€	0	0,01 M€	0,00 M€	0,01 M€	33%
Numérique	NUMERIQUE GESTION MDTURE 2020-26	1,20 M€	0	0,28 M€	0	0,28 M€	23%
Parc automobile	PARC AUTO TRANSPORTS MDTURE 2020-26	0,23 M€	0	0,10 M€	0	0,10 M€	43%
	TOTAL	2 160,70 M€	712,52 M€	323,44 M€	0,00 M€	323,44 M€	48%

Le volume d'AP se répartit à travers cinq programmes. La variation des crédits de paiements à la DM n°1 pour l'exercice 2024 est nulle, le montant annuel total reste donc à 323,44 M€, soit un taux d'avancement prévisionnel de 48 % au 31/12/2024.

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

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

En M€	Budget voté 2023	Budget voté 2024 avant DM	DM	Budget voté 2024 après DM	Evolution DM / Total voté 2024 en %
Recettes réelles	805,02	793,47	5,22	798,69	0,66%
Recettes de gestion courante	748,42	784,66	-0,60	784,06	-0,08%
013 - Atténuations de charges	0,02	0,12	0,00	0,12	0,00%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	139,15	152,76	0,00	152,76	0,00%
73 - Impôts et taxes	410,32	424,39	0,00	424,39	0,00%
74 - Dotations et participations	191,76	196,40	-0,60	195,80	-0,30%
75 - Autres produits de gestion courante	7,18	11,00	0,00	11,00	0,00%
Autres recettes d'exploitation	56,60	8,81	5,82	14,63	66,05%
76 - Produits financiers	2,74	2,74	0,24	2,98	8,75%
77 - Produits exceptionnels	46,41	4,27	0,00	4,27	
78 - Reprises sur amort., dépréciations, prov. (semi-budgétaires)	7,46	1,80	5,58	7,38	310,03%
Recettes d'ordre	35,93	41,06	0,00	41,06	0,00%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	35,93	41,06	0,00	41,06	0,00%
043 - Opérations d'ordre à l'intérieur de la section				0,00	
Total recettes d'exploitation	840,95	834,53	5,22	839,76	0,63%
Résultat reporté ou anticipé "n-1"	36,98	37,97		37,97	
Total recettes d'exploitation cumulées	877,93	872,50	5,22	877,72	0,60%

Le montant des ajustements proposé à la décision modificative s'établit à +5,22 M€ et concerne principalement la reprise d'une provision à hauteur de 5,58 M€, liée à un contentieux sur la récupération de la TVA pour certaines dépenses d'équipement.

Il s'y ajoute, une recette supplémentaire concernant de 0,24 M€ (chapitre 76, produits financiers), issue de la rémunération de placement de trésorerie et une diminution de 0,60 M€ de recettes relatives aux contrats de transports scolaires et de personnes handicapées.

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

En M€	Budget voté 2023	Budget voté 2024 avant DM	DM	Budget voté 2024 après DM	Evolution DM / Total voté 2024 en %
Dépenses réelles	736,45	747,05	28,36	775,41	3,80%
Dépenses de gestion courante	719,63	714,92	28,36	743,29	-48,53%
011 - Charges à caractère général	704,95	690,82	31,16	721,98	4,51%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	13,97	14,21	0,73	14,95	5,15%
014 - Atténuations de produits	0,70	0,70	-0,15	0,55	-21,43%
017 - RSA / Régularisation de RMI				0,00	
65 - Autres charges de gestion courante	16,82	9,19	-3,38	5,81	-36,76%
Autres dépenses d'exploitation	19,06	32,12	0,00	32,12	0,00%
66 - Charges financières	15,42	22,44	0,00	22,44	0,00%
67 - Charges exceptionnelles	3,64	8,07	0,00	8,07	0,00%
68 - Dotations aux provisions, dépréciations		1,61	0,00	1,61	0,00%
Dépenses d'ordre	52,52	41,46	0,00	41,46	0,00%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	52,52	41,46	0,00	41,46	0,00%
043 - Opérations d'ordre à l'intérieur de la section					
Total dépenses d'exploitation hors virement	808,02	788,51	28,36	816,87	3,60%
023 - Virement à la section d'investissement	69,91	83,99	-23,14	60,85	-27,55%
Total dépenses d'exploitation	877,93	872,50	5,22	877,72	0,60%

Il est proposé une hausse de crédits de 5,22 M€ en dépenses d'exploitation, portant le montant de l'exercice 2024 à 877,72 M€.

Cette hausse est principalement due à :

- **+ 31,16M€** sont consacrés aux **charges à caractère général**, soit +4,51 % avec notamment :
 - **+ 20 M€** pour la **Régie des Transports Métropolitains (RTM)** et **l'indexation sur les différents contrats** ;
 - **+ 5M€** d'ajustement de crédits pour l'acquittement de charges fiscales ;
 - **+ 2,2 M€** pour l'acquisition de **1 000 vélos supplémentaires dans le cadre du dispositif « levelo »** ;
- **+ 0,73 M€** de crédits relatifs aux **charges de personnel** prenant en compte l'augmentation du point d'indice appliqué depuis le 1^{er} janvier 2024 ;
- **-3,38 M€** de crédits relatifs à un **changement d'imputation lié aux frais de facturation**.

Afin d'équilibrer ce projet de décision modificative, une diminution de 23,14 M€ du virement de la section de fonctionnement à la section d'investissement est proposée. Cette diminution se traduit à la fois en dépenses de fonctionnement et en recettes d'investissement.

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

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

En M€	Budget voté 2023	Budget voté 2024 avant DM	DM	Budget voté 2024 après DM	Evolution DM / Total voté 2024 en %
Dépenses réelles	349,67	378,86	0,00	378,86	0,0%
Dépenses d'équipement	278,95	323,59	0,00	323,59	
20 - Immobilisations incorporelles (y compris opérations)	0,00	0,00	0,00	0,00	
21 - Immobilisations corporelles (y compris opérations)	0,00	0,00	0,00	0,00	
23 - Immobilisations en cours (y compris opérations)	0,00	0,00	0,00	0,00	
23 - Immobilisations en cours (y compris opérations)	0,00	0,00	0,00	0,00	
Total des opérations d'équipement	278,95	323,59	0,00	323,59	0,0%
Opérations pour le compte de tiers	7,84	5,42	0,00	5,42	0,0%
458 - Opérations pour le compte de tiers	7,84	5,42		5,42	0,0%
Dépenses financières	62,89	49,86	0,00	49,86	
16 - Emprunts et dettes assimilées	62,87	49,86	0,00	49,86	0,0%
26 - Participations et créances rattachées				0,00	
27 - Autres immobilisations financières	0,02		0,00	0,00	
Dépenses d'ordre	199,63	238,88	0,00	238,88	0,0%
040 - Opérations de transfert entre sections	35,93	41,06	0,00	41,06	0,0%
041 - Opérations patrimoniales	163,71	197,82		197,82	0,0%
Total dépenses d'investissement	549,31	617,75	0,00	617,75	0,0%
Résultat reporté ou anticipé "n-1"	74,53	31,75		31,75	
Total dépenses d'investissement cumulées	623,83	649,49	0,00	649,49	0,0%

Des ajustements en dépenses d'investissement du budget annexe « transports » sont proposés, les principaux mouvements étant :

- -3,2 M€ pour le BHNS ligne B4 ;
- -1,7 M€ pour l'acquisition de matériel roulant ;
- + 2 M€ pour l'extension du réseau de tramway Nord-Sud phase 1 ;
- + 3 M€ pour le Val 'tram.

Au total, les variations des opérations sont à budget constant.

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

En M€	Budget voté 2023	Budget voté 2024 avant DM	DM	Budget voté 2024 après DM	Evolution DM / Total voté 2024 en %
Recettes réelles	337,70	326,22	23,14	349,36	7,1%
Recettes d'équipement	290,27	280,32	23,14	303,46	8,3%
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le	115,89	101,43	0,00	101,43	0,0%
16 - Emprunts et dettes assimilées (Hors 16449, 165, 166 et 1688 non budgétaire)	174,38	178,89	23,14	202,03	12,9%
21 - Immobilisations corporelles					
23 - Immobilisations en cours					
Opérations pour le compte de tiers	5,36	8,42	0,00	8,42	0,0%
458 - Opérations pour le compte de tiers	5,36	8,42		8,42	0,0%
Recettes financières	42,07	37,48	0,00	37,48	0,0%
10 - Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)		5,58	0,00	5,58	0,0%
1068 - Excédents d'exploitation capitalisés	41,97	31,75	0,00	31,75	
16 - Emprunts et dettes assimilées (165, 166, 16449)					
27 - Autres immobilisations financières	0,10	0,15	0,00	0,15	0,0%
024 - Produit des cessions d'immobilisations					
Recettes d'ordre	216,22	239,29	0,00	239,29	0,0%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	52,52	41,46		41,46	0,0%
041 - Opérations patrimoniales	163,71	197,82		197,82	0,0%
Total recettes d'investissement hors virement	553,93	565,50	23,14	588,65	4,1%
021 - Virement de la section d'exploitation	69,91	83,99	-23,14	60,85	-27,6%
Total recettes d'investissement	623,83	649,49	0,00	649,49	0,0%

A l'instar des dépenses d'investissement du budget annexe « transports », les recettes d'investissement sont également à budget constant. Les variations concernent la hausse de l'emprunt à hauteur de +23,14 M€ pour pouvoir équilibrer les sections d'investissement et la diminution de -23,14 M€ du virement de la section d'exploitation.