

SYNDICAT DES MOBILITES DE TOURAINNE

BUDGET PRIMITIF 2025 RAPPORT DE PRESENTATION

SOMMAIRE

BUDGET PRIMITIF 2025	1
RAPPORT DE PRESENTATION	1
1 – BALANCE DETAILLEE DU BUDGET.....	2
2. SECTION DE FONCTIONNEMENT.....	3
2.1 - RECETTES DE FONCTIONNEMENT	3
2.2.-LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT.....	5
3. SECTION D'INVESTISSEMENT	8
3.1. LES RECETTES D'INVESTISSEMENT.....	8
3.2. LES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT	10
3.3. AUTORISATIONS DE PROGRAMME	12

1 – BALANCE DETAILLEE DU BUDGET

BUDGET ANNEXE TRANSPORT 2025 - BALANCE DETAILLEE

Montant total : 285 332 908 €

DEPENSES		
FONCTIONNEMENT		141 319 944
<i>Dépenses réelles de Fonctionnement</i>		97 671 989
Charges à caractère général :		
Déléataire service public	80 450 000	83 287 610
Autres charges	2 837 610	
Participations		2 648 566
Personnel		1 824 500
Intérêts de la dette		9 779 313
Reversement et charges exceptionnelles		132 000
Dotation aux provisions		0
<i>Dépenses d'ordre de Fonctionnement</i>		43 647 955
Amortissements et prélèvements		43 647 955
INVESTISSEMENT		144 012 964
<i>Dépenses réelles d'Investissement</i>		137 989 322
ACQUISITION/EQUIPEMENT BUS		5 411 244
OPERATION LIGNE 2TRAMWAY ET SES COMPOSANTES		61 201 651
INTERVENTIONS SUR RESEAU BUS ET DEPOTS		4 248 537
INTERVENTIONS 1ERE LIGNE DE TRAMWAY		1 590 331
POLITIQUE VELOS		723 446
Autres dépenses		4 000
Opérations comptables d'intégration à l'actif		51 000 000
Rbt capital Emprunts		11 115 856
Résultat antérieur reporté		2 694 256
<i>Dépenses d'ordre d'Investissement</i>		6 023 642
Amortissements dep. équipements		6 023 642
Montant total		285 332 908

RECETTES	
FONCTIONNEMENT	
141 319 944	
<i>Recettes réelles de Fonctionnement</i>	
135 296 302	
Versement Mobilité	81 100 000
Produit des services	27 385 000
Participations	5 836 000
Redevance DSP	1 908 700
Produit de cessions	500 000
Reprise de provisions	333 028
Autres recettes de fonctionnement	348 000
Résultat antérieur reporté	17 885 574
<i>Recettes d'ordre de Fonctionnement</i>	
6 023 642	
Amortissements subv. Reçues	6 023 642
INVESTISSEMENT	
144 012 964	
<i>Recettes réelles d'investissement</i>	
100 365 009	
Emprunt	35 360 248
Subventions	11 306 505
Autres recettes d'investissement	4 000
Affectation de résultat	2 694 256
Opérations comptab. d'intégr. à l'actif	51 000 000
<i>Recettes d'ordre d'investissement</i>	
43 647 955	
Amortissements et prélèvements	43 647 955
Montant total	
285 332 908	

2. SECTION DE FONCTIONNEMENT

2.1 - RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Répartition des recettes de fonctionnement						
Chapitre	Libellé	BP 2024	CA 2024	BP 2025	Part des postes du BP2025	Evol. de BP à BP
002	Résultat antérieur reporté	26 740 605	26 740 605	17 885 574	12,7%	-33,1%
73	Versement mobilité	78 490 000	79 841 515	81 100 000	57,4%	3,3%
70	Produits des services	25 032 000	27 708 970	27 385 000	19,4%	9,4%
74	Dotations	2 886 402	3 076 651	5 836 000	4,1%	102,2%
-	Autres produits	3 171 798	3 787 536	3 089 728	2,2%	-2,6%
77	Amortissement (ordre)	6 874 469	6 252 202	6 023 642	4,3%	-12,4%
Total recettes fonctionnement :		143 195 274	147 407 478	141 319 944	100,0%	-1,3%

Les recettes de fonctionnement s'élèvent à la somme de **141,3 M€** dont :

2.1.1. LES RECETTES REELLES

135 296 302 €

1°) RESULTAT ANTERIEUR REPORTE

17 885 574 €

Le résultat de l'exercice 2024 repris sur 2025 diminue de 33,1%, mais reste pour autant satisfaisant car :

- dans la fourchette des résultats des années passées (minimum de 9,2 M€ fin 2019 et maximum de 26,7M€ fin 2023)
- et correspond à 68 jours de fonds de roulement, soit un nombre compris entre le « seuil plancher » de 30 jours et le "seuil plafond » de 90 jours.

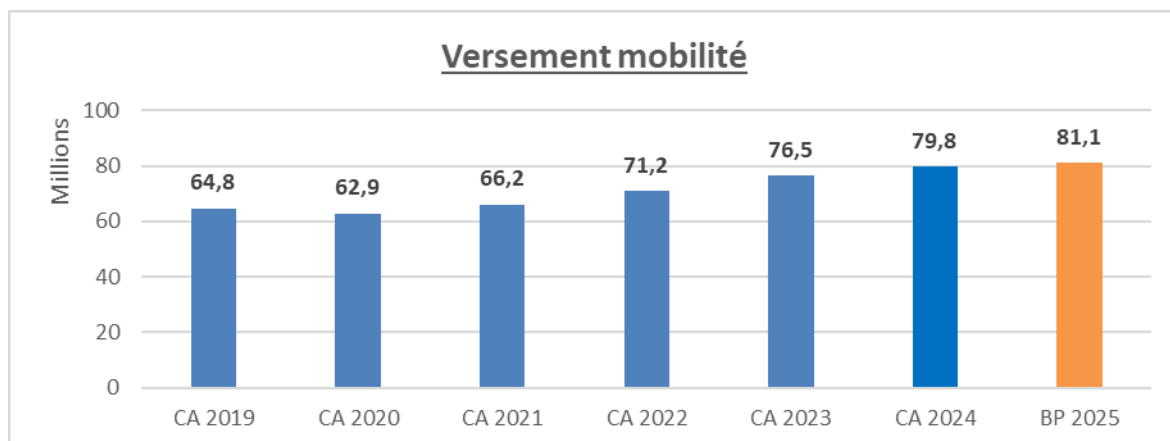
Au-delà de la reprise du résultat, les recettes réelles de fonctionnement se composent des éléments suivants :

2°) VERSEMENT MOBILITE

81 100 000 €

Le montant du versement mobilité est estimé, pour 2025 à 81,1M€, en augmentation par rapport au BP 2024 de +3,3%.

La progression du montant perçu au cours des années passées a été la suivante :



Ainsi, sur la période 2019 à 2024, le taux de progression moyen annuel ressort à +4,26%.

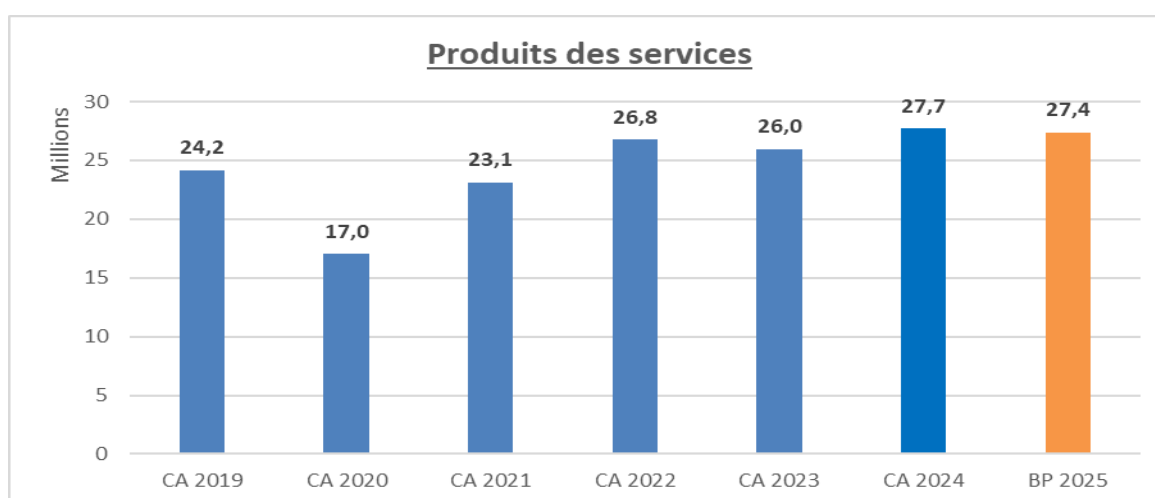
Pour mémoire, le taux du Versement mobilité est de 2%.

3°) PRODUIT DES SERVICES

27 385 000 €

Les produits de services sont estimés en progression par rapport au BP 2024 (+9,4%) compte tenu de montant effectivement perçu en 2024 (27,7M€).

L'évolution du montant perçu au cours des années passées a été la suivante :



4°) DOTATIONS ET PARTICIPATIONS

5 836 000 €

Ce chapitre intègre principalement :

- la Dotation globale de décentralisation dont le montant reste conforme à celui de l'année passée (2,6M€)
- Une participation de Tours métropole de 3 M€ liée au besoin de financement pour la création de la seconde ligne de tramway.

5°) AUTRES PRODUITS

3 089 728 €

Ce chapitre se décompose principalement en :

- Redevance occupation du domaine public versée par le délégataire pour l'exploitation du service des transports 1 375 000 €
- Compensation par l'Etat du relèvement du seuil des personnes assujetties au versement mobilité 273 700 €
- Accueil vélos randonnée 212 000 €
- Cessions mobilières et immobilières 500 000 €
- Des produits financiers 313 000 €
- Reprise de provision 333 028 €

Pour mémoire, le produit issu des recettes usagers perçu en 2023 a été supérieur à celui de 2019, ce qui a eu pour effet de déclencher le remboursement de l'avance perçue en 2020 de 7,8M€ au titre des pertes de recettes usagers (cf. l'inscription budgétaire en dépense d'investissement).

L'avenant à la convention initiale signé avec l'Etat prévoit d'opérer ces remboursements sur la durée maximale, soit de 2024 à 2030 inclus, par 1/7^{ème}. Aussi, la provision constituée à fin 2023 qui atteignait 2,33M€ doit être reprise par 1/7^{ème}, d'où cette inscription de 333 028 euros en recette.

2.1.2 LES RECETTES D'ORDRE

6 023 642 €

Les recettes d'ordre correspondent aux amortissements de subventions d'équipement et a pour corolaire une inscription à l'identique en dépense d'investissement (chapitre 040).

2.2.-LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Transport : Répartition des dépenses de fonctionnement						
chapitre	Libellé	BP 2024	CA 2024	BP 2025	Part des postes du BP2025	Evo. De BP à BP
O11	Charges à caractère général	82 585 459	81 588 018	83 287 610	58,9%	0,9%
O12	Dépenses de personnel	1 756 500	1 599 177	1 824 500	1,3%	3,9%
65	Participations	3 168 010	2 572 739	2 648 566	1,9%	-16,4%
66	Intérêts de la dette	9 259 440	9 304 761	9 779 313	6,9%	5,6%
67	Charges exceptionnelles	138 044	131 009	22 000	0,0%	-84,1%
O14	Reversements	110 000	26 936	110 000	0,1%	0,0%
68	Dotation provisions	0	0	0	0,0%	-
042/O23	Amortissements et prélèvements (ordre)	46 177 821	31 605 009	43 647 955	30,9%	-5,5%
Total dépenses de fonctionnement		143 195 274	126 827 649	141 319 944	100,0%	-1,3%

Les dépenses de Fonctionnement s'élèvent à la somme de **141,3 M€** dont :

2.2.1. LES DEPENSES REELLES **97 671 989 €**

1°) CHARGES À CARACTÈRE GÉNÉRAL **83 287 610 €**

Les charges à caractère général sont composées de :

A) EXPLOITATION DU SERVICE DES TRANSPORTS **80 450 000 €**

Elles correspondent à la délégation de service public relative d'une part, à l'exploitation du réseau de bus et tramway Fil Bleu et d'autre part au service Fil Blanc relatif aux transports des personnes à Mobilités réduite (comptes 622).

Cette DSP attribuée, après mise en concurrence, pour la période 2019-2025, à la société KEOLIS inclut :

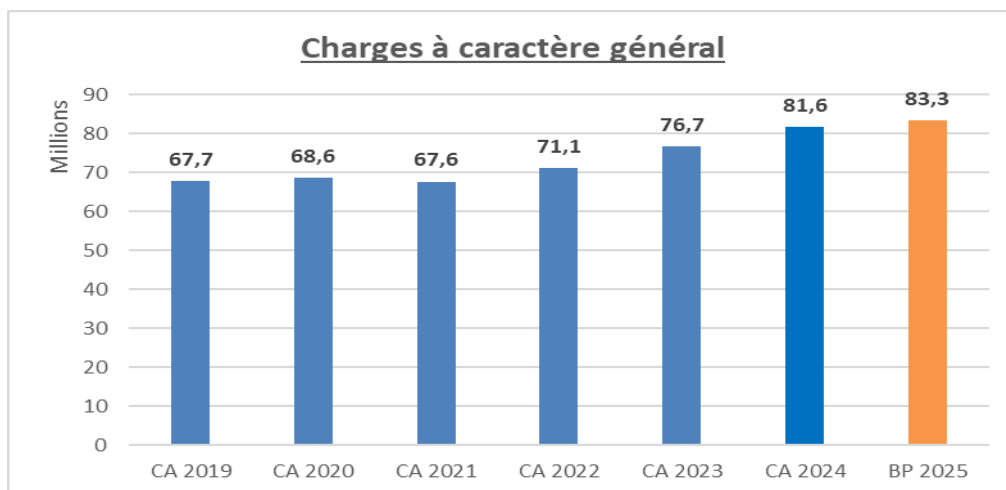
- l'exploitation du réseau bus et tramway (Fil Bleu), y compris les adaptations depuis le 24 août 2020, et l'exploitation du service Fil Blanc pour la Métropole et les 3V,
- l'accompagnement en exploitation de la future ligne 2 du tramway.

B) AUTRES CHARGES A CARACTÈRE GÉNÉRAL **2 837 610 €**

Les autres charges à caractère général intègrent principalement :

- Des achats (comptes 60) 44 060 €
- Des locations et charges locatives (comptes 613 et 614) 323 200 €
- De la maintenance et entretien (comptes 615) 128 000 €
- Assurances (comptes 6161) 77 100 €
- Des études (comptes 617) 446 000 €
- Des prestations de service (comptes 611) 971 400 €
- Des honoraires et frais d'acte (comptes 6226 et 6227) 156 000 €
- Les taxes foncières et autres taxes (comptes 63) 358 800 €

L'évolution de ces charges à caractère général est la suivante :



2°) DÉPENSES DE PERSONNEL

1 824 500 €

La prévision en matière de dépenses de personnel est établie sur la base de 29 postes permanents ouverts au tableau des emplois, avec pour effectifs pourvus 19,8 agents en équivalent temps plein et 5,8 agents non titulaires.

3°) PARTICIPATIONS

2 648 566 €

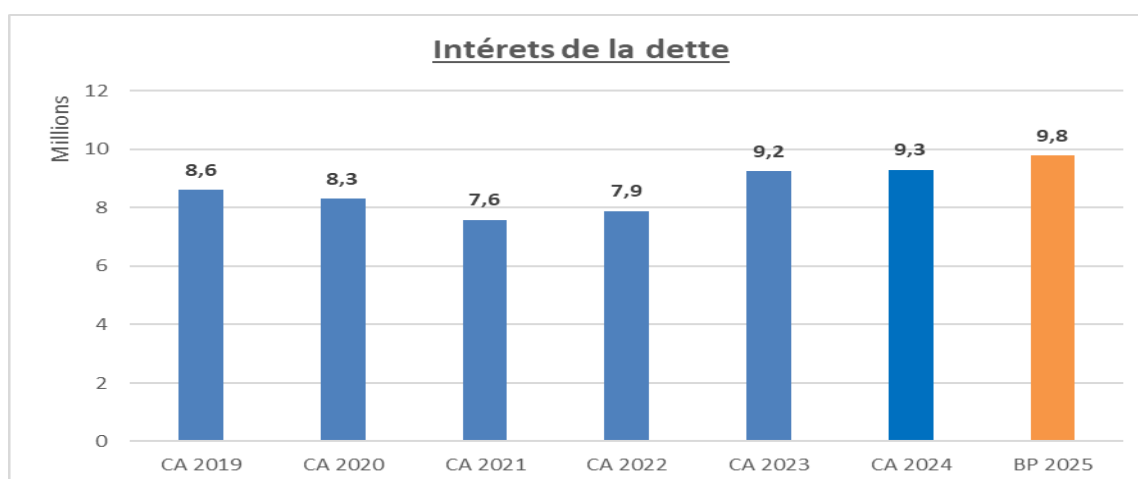
La prévision en matière de participations correspond aux subventions accordées aux autorités déléguées pour l'organisation du transport scolaire.

4°) INTÉRÊTS DE LA DETTE

9 779 313 €

La prévision en matière d'intérêts de la dette sur l'exercice 2025 augmente de 5,6% par rapport au BP 2024 compte tenu de l'échéancier prévisionnel des prêts actuels.

Pour mémoire, l'historique de la charge d'intérêt est la suivante :



5°) DOTATION AUX PROVISIONS**0 €**

Il est mis fin à la constitution de la provision en vue du remboursement de l'avance perçue en 2020 de 7,8M€ au titre des pertes de recettes usagers puisque son remboursement intervient depuis 2024 (cf. les inscriptions budgétaires pour le remboursement prévu en dépense d'investissement et la reprise partielle de provision en recette de fonctionnement).

6°) AUTRES DÉPENSES**132 200 €**

Les autres dépenses, qui regroupent les charges exceptionnelles et les reversements, ont pour principal objet les remboursements de Versement mobilité dus aux entreprises.

2.2.2. AMORTISSEMENTS ET VIREMENT**43 647 955 €**

Les amortissements et le virement à la section d'investissement sont les suivants :

Autofinancement	BP 2023	BP 2024	BP 2025	Evolution 24/25
<i>Amortissements dépenses équipement</i>	19 603 708	20 819 632	18 289 766	
<i>Virement à la section d'investissement</i>	16 310 721	25 358 189	25 358 189	
<i>S/TOTAL amortissements et prélèvement :</i>	35 914 429	46 177 821	43 647 955	-5%

Hors reprise de résultats et dépenses et recettes exceptionnelles, le niveau des épargnes évolue de la manière suivante :

Epargne (en M€)	repère	BP 2023	BP 2024	BP 2025
RRF hors reprise de résultat et produits exceptionnels	1	101 180 440	108 672 430	116 875 728
DRF hors charges exceptionnelles	2	97 493 670	96 879 409	97 649 989
Epargne brute	3=1-2	3 686 770	11 793 022	19 225 739
Remb. en capital	4	9 000 000	11 136 091	11 115 856
Epargne nette	5=3-4	-5 313 230	656 931	8 109 883

La comparaison des évolutions des recettes et des dépenses aboutit aux résultats suivants :

Evolution du Fonctionnement (en M€)	repère	BP2022/2023	BP2023/2024	BP2024/2025
Recettes réelles de fct (RRF)	val.	7 386 075	8 279 760	7 830 528
	%	7,9%	8,2%	7,7%
Dépenses réelles de fonctionnement (DRF)	Val.	11 505 240	-499 218	654 537
	%	13,4%	-0,5%	0,7%

3. SECTION D'INVESTISSEMENT

3.1. LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

Transport : répartition des recettes d'investissement						
chapitre	Libellé	BP 2024	CA 2024	BP 2025	Part des postes du BP2025	Evol de BP à BP
OO1/1068	Résultat antérieur reporté et Affectation	2 622 180	2 622 180	2 694 256	1,9%	2,7%
13 sf *	Subventions	2 131 000	242 762	9 306 505	6,5%	336,7%
* 1315	Participation Tours Métropole	0	0	2 000 000	1,4%	-
16	Emprunts	16 099 217	15 360 000	35 360 248	24,6%	119,6%
238	Opérations compta. Intégr. actif	21 000 000	3 099 354	51 000 000	35,4%	142,9%
-	Autres recettes d'investissement	2 000	14 516	4 000	0,0%	100,0%
28/O21	Amortissements et prélèvement (ordre)	46 177 821	31 605 009	43 647 955	30,3%	-5,5%
Total recettes d'investissement		88 032 218	52 943 820	144 012 964	100,0%	63,6%

Les recettes d'Investissement s'élèvent à la somme de **144,0 M€** dont :

3.1.1. LES RECETTES RÉELLES

100 365 009 €

1°) RESULTAT REPORTE ET AFFECTATION

2 694 256 €

Le budget intègre uniquement le besoin de financement de la section d'investissement issu du CA 2024 qui implique l'affectation d'une partie du résultat en provenance de la section de fonctionnement.

2°) SUBVENTIONS

9 306 505 €

Il s'agit de subventions de l'Etat de 8,95 M€ pour la ligne 2 du tram et diverses subventions (0,3M€).

3°) PARTICIPATION TOURS METROPOLE

2 000 000 €

La participation sollicitée auprès de Tours Métropole Val de Loire pour la réalisation à la seconde ligne de Tramway en investissement est de 2M€.

4°) OPERATION COMPTABLE INTEGRATION ACTIF

51 000 000 €

Inscription en recette et dépense de 51M€, prévisions qui s'équilibrent, pour opérer ces intégrations à l'actif des travaux menés sous maîtrise d'ouvrage délégué pour la construction de la ligne 2. L'inscription en recette permet ces intégrations d'actif.

5°) EMPRUNT

35 360 248 €

Au vu du solde des recettes et des dépenses d'Investissement, le besoin de financement des investissements nécessite un recours prévisionnel à l'emprunt de près de 35,4 M€.

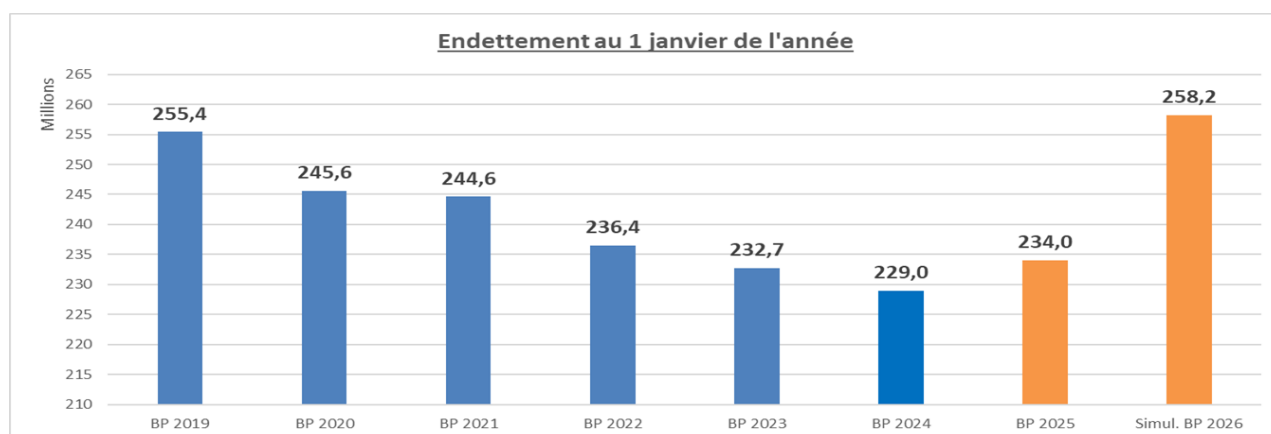
Compte tenu des prévisions en matière de recours à l'emprunt et des remboursements en capital à effectuer dans le courant de l'année (11,1M€ - voir ligne correspondante ci-après), il en ressort les éléments suivants :

Endettement (en M€)	repère	BP 2023	BP 2024	BP 2025	Simul. BP 2025
Dettes au 1/01 (BP) ou 31/12 (CA)	6	232 672 130	228 976 825	233 997 255	258 241 647
Recours à l'emprunt (hors reports N-1)	7	5 200 000	16 099 217	35 360 248	
Encours de la dette / RRF (%)		229,7%	209,0%	199,3%	
Remb. en capital	4	9 000 000	11 136 091	11 115 856	
Besoin de financement	8= 7-4	-3 800 000	4 963 126	24 244 392	

Répartition de l'encours de la dette au 1^{er} janvier 2025 :

Détail de la dette par type de risque							
Chapitre	Part % Taux Fixe	Part % Taux Variable	Part % Taux Révisable dont LVA-TEC	Taux moyen résiduel	Durée résiduelle	Encours	CHARTÉ GISSLER
M43	64,09%		35,91%	4,07%	26 ans 10 mois	233 997 254,91	100 % 1 A

Evolution du niveau de l'endettement :

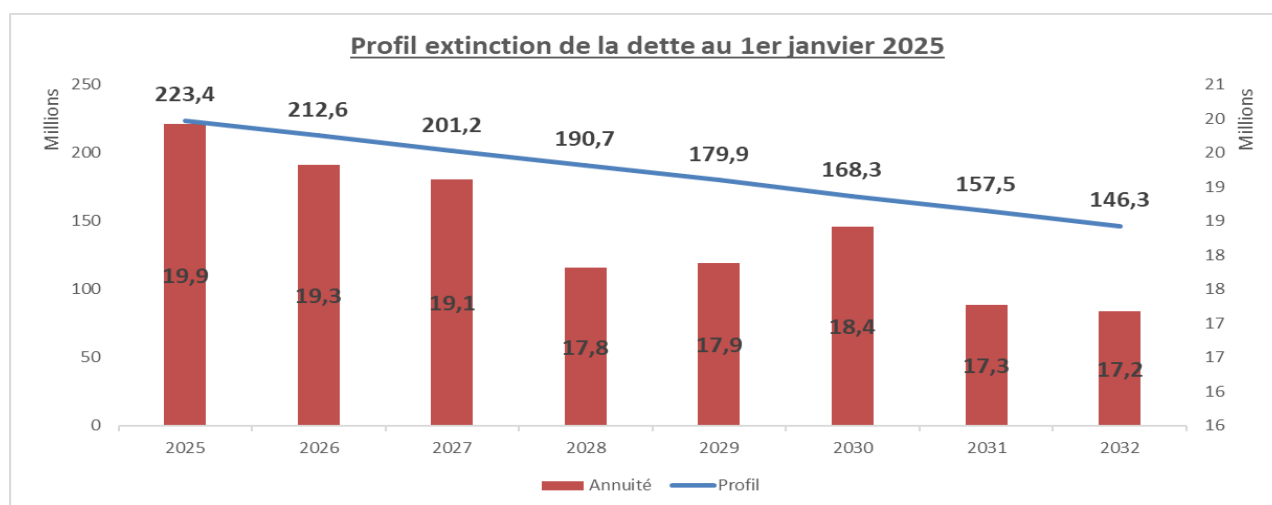


Il est rappelé que le total des emprunts contractés pour le financement de la ligne 1 était de 300M€.

Les 234 M€ restant dus 1er janvier 2025 se décomposent en :

- 202,8 M€ pour la ligne 1 ;
- 10 M€ pour la ligne 2 ;
- 6,7M€ pour l'avance de l'Etat ;
- 14,5 M€ pour le financement d'autres investissements (acquisition de bus, la station de compression, etc.).

Le profil d'extinction de l'ensemble de la dette au 1^{er} janvier 2025 est le suivant :



NB : Ce profil d'extinction est celui de la dette actuelle : les futurs nouveaux emprunts ne sont donc pas pris en considération

3.1.1. LES RECETTES D'ORDRE (AUTOFINANCEMENT)

43 647 955 €

L'autofinancement tel que déterminé en section de fonctionnement est repris en recette d'investissement.

3.2. LES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

Transport : répartition des dépenses d'investissement						
Chapitre	Libellé	CA 2023	CA 2024	BP 2025	Part postes BP 2025	Evol. De BP à BP
16	Capital de la dette	9 163 305	10 851 372	11 115 856	7,7%	-0,2%
20/21/23	Dépenses équipement hors 238	12 222 855	33 325 895	73 175 210	50,8%	57,7%
238	Opérations compta. Intégr. actif	3 593 174	2 584 403	51 000 000	35,4%	142,9%
-	Autres dépenses réelles	1 570	2 026	4 000	0,0%	100,0%
-	Résultat antérieur reporté		2 622 180	2 694 256	1,9%	2,7%
139	Amortissement (ordre)	6 778 248	6 252 202	6 023 642	4,2%	-12,4%
Total des dépenses d'investissement		31 759 151	55 638 077	144 012 964	100,0%	63,6%

Les dépenses d'Investissement s'élèvent à **144,0 M€** dont :

3.2.1. LES DÉPENSES RÉELLES

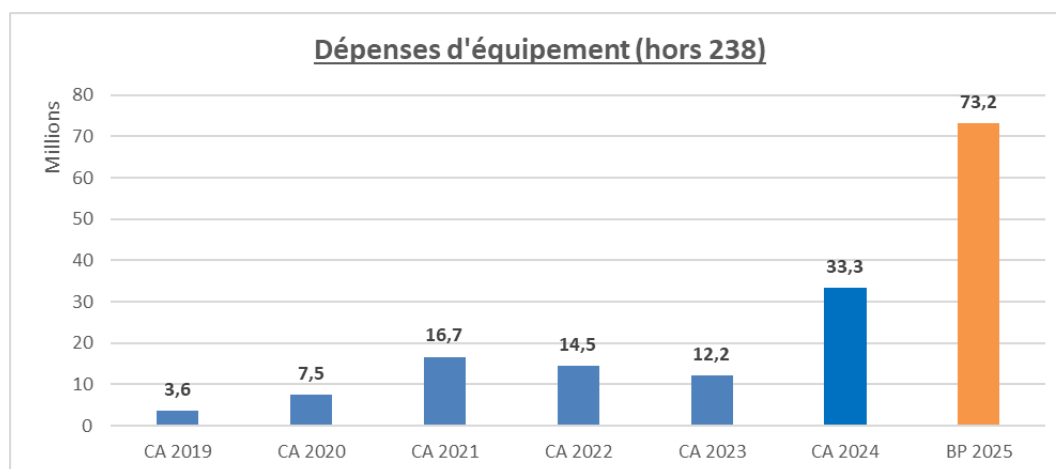
137 989 322 €

Ces dépenses, au titre de 2025, se composent des postes suivants :

1°) DEPENSES D'ÉQUIPEMENT (hors 238)

73 175 210 €

L'historique du programme annuel d'équipement a été le suivant :



La répartition de ces dépenses d'équipement est la suivante :

Objet	Dépenses	Répartition
ACQUISITION/EQUIPEMENT BUS	5 411 244	7,39%
OPERATION LIGNE 2TRAMWAY ET SES COMPOSANTES	61 201 651	83,64%
INTERVENTION SUR RESEAU BUS	1 963 054	2,68%
INTERVENTIONS SUR DEPOTS	2 285 483	3,12%
INTERVENTIONS 1ERE LIGNE DE TRAMWAY	1 590 331	2,17%
POLITIQUE VELOS	723 446	0,99%
S/Total dépenses d'équipement	73 175 210	100,00%

2°) OPERATION COMPTABLE INTEGRATION ACTIF

51 000 000 €

Inscription en recette et dépense de 51M€, prévisions qui s'équilibrent, pour opérer ces intégrations à l'actif des travaux menés sous maîtrise d'ouvrage délégué pour la construction de la ligne 2. L'inscription en dépense permet de verser les avances au groupement Transamo / SET.

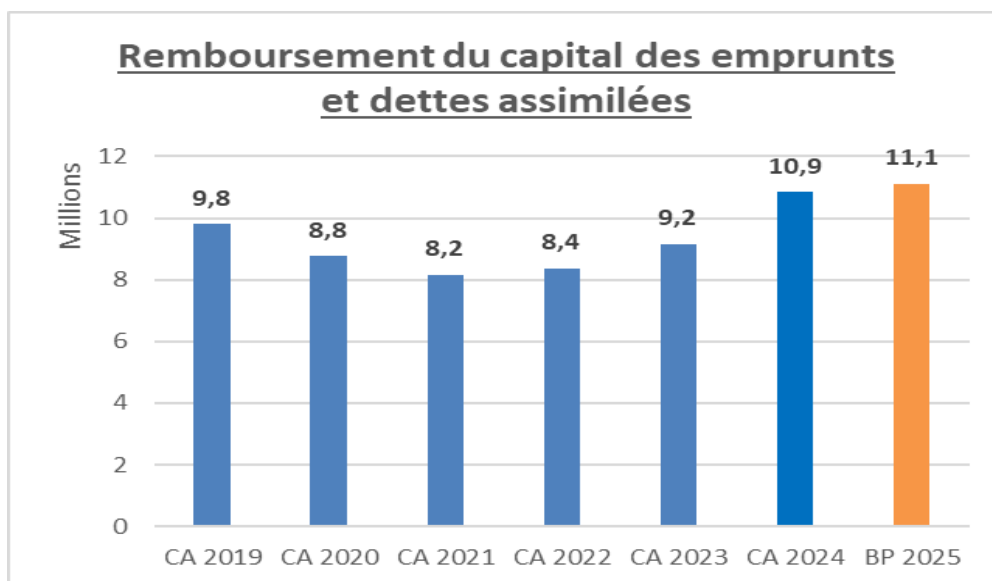
3°) REMBOURSEMENT CAPITAL DE LA DETTE

11 115 856 €

Les remboursements en capital sont quasi-constant par rapport au BP 2024 (-0,2%).

A noter qu'ils intègrent, au-delà du remboursement des emprunts contractés jusque fin 2024, le remboursement de l'avance de l'Etat perçue en 2020 de 7,8M€ au titre des pertes de recettes usagers qui a débuté en 2024 à hauteur de 1/7^{ème}, soit 1,1M€. En effet ces remboursements interviennent de 2024 à 2030 inclus par 1/7^{ème}.

L'historique de ces remboursements annuels du capital des emprunts et dettes assimilées est le suivant :



3.2.2 LES DÉPENSES D'ORDRE

6 023 642 €

Il s'agit des amortissements des subventions d'équipement reçues.

3.3. AUTORISATIONS DE PROGRAMME

Les tableaux qui suivent complètent l'annexe budgétaire du BP 2025 et l'information du comité syndical :

Tableau actualisé des deux autorisations de programme :

Programme	Autorisation de Programme		Crédits de Paiement					
	Votée délibération précédente	Montant à voter au BP2025	Réalisé antérieur	2025	Reste à financer	2026	2027	2028
SMT202001 MOBILITES ET TRANSITION ECOLOGIQUE	65,1	65,1	27,7	12,0	25,3	7,5	8,0	9,9
SMT202002 LIGNE 2 ET SES COMPOSANTES	530,0	530,0	33,6	61,2	435,2	124,7	144,8	165,7
Total :	595,1	595,1	61,3	73,2	460,6	132,2	152,8	175,6

Les montants des AP « Mobilités et transition écologique » et « Ligne 2 et ses composantes » restent inchangés.

Tableau avec le détail par opération de chacune des autorisations de programme :

Programme Opération	Montant total	CP antérieurs	CP 2025	CP 2026	CP 2027	CP 2028
SMT202001 MOBILITES ET TRANSITION ECOLOGIQUE	65,07	27,75	11,97	7,50	7,98	9,87
012020S EQUIPEMENT BUS	0,21	0,07	0,03	0,03	0,03	0,04
022020S EQUIPEMENT RESEAU BUS 2020	1,20	0,37	0,30	0,21	0,21	0,12
032020S ETUDES ET PROGRAMMATION CARREFOURS A FEUX 20	0,77	0,31	0,09	0,12	0,12	0,12
042020S REVETEMENTS DE CHAUSSEES 2020	6,31	2,80	0,90	0,84	0,84	0,93
052020S AMENAGEMENTS AXES STRUCTURANTS 2020	2,86	1,31	0,68	0,38	0,38	0,13
062020S ACQUISITION ET EQUIPEMENTS BUS 2020	25,39	16,84	4,67	0,70	1,78	1,40
082020S EQUIPEMENTS VELOS 2020	3,41	1,29	0,72	0,50	0,50	0,41
092020S ACCUEIL VELO RANDO 2020	0,03	0,00	0,00	0,01	0,01	0,01
102020S INTERVENTION PREMIERE LIGNE DE TRAMWAY 2020	10,65	0,83	1,59	2,04	2,04	4,15
112020S AMELIORATION SYSTEME BUS ET TRAMWAY 2020	4,39	0,59	0,71	1,17	0,57	1,36
122020S INTERVENTIONS SUR DEPOTS 2020	9,85	3,33	2,29	1,51	1,51	1,21
Total des opé MOBILITES ET TRANSITION ECOLOGIQUE	65,07	27,75	11,97	7,50	7,98	9,87
SMT202002 LIGNE 2 ET SES COMPOSANTES	530,00	33,58	61,20	124,70	144,78	165,74
072020S OPERATION LIGNE 2 TRAMWAY ET SES COMPOSANTES	530,00	33,58	61,20	124,70	144,78	165,74
Type de Programme PROJET	595,07	61,33	73,18	132,20	152,76	175,61