



# SYNDICAT DES MOBILITES DE TOURAINE

**COMPTE ADMINISTRATIF 2024**  
**RAPPORT DE PRESENTATION**



# SOMMAIRE

# SOMMAIRE

I - PRESENTATION GENERALE DES RESULTATS DE L'EXERCICE 2024 .....	4
--	---

II - BUDGET MOBILITES .....	6
-----------------------------	---

<b>1. SECTION DE FONCTIONNEMENT .....</b>	<b>7</b>
---	----------

A. RECETTES DE FONCTIONNEMENT.....	7
------------------------------------	---

1) VERSEMENT TRANSPORT .....	7
2) PRODUITS ET PRESTATIONS DE SERVICES.....	7
3) DOTATION .....	8
4) AUTRES RECETTES DE GESTION ET PRODUITS DE GESTION COURANTE .....	8

B. DEPENSES DE FONCTIONNEMENT .....	9
-------------------------------------	---

1) CHARGES À CARACTÈRE GÉNÉRAL.....	9
2) DÉPENSES DE PERSONNEL .....	10
3) AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE .....	10
4) CHARGES FINANCIÈRES .....	11
5) REVERSEMENTS ET DÉPENSES EXCEPTIONNELLES.....	11

C. EPARGNE BRUTE ET EPARGNE NETTE .....	12
---	----

<b>2. SECTION D'INVESTISSEMENT .....</b>	<b>13</b>
--	-----------

A. RECETTES D'INVESTISSEMENT.....	13
-----------------------------------	----

1) RÉSULTAT ANTÉRIEUR REPORTÉ ET RÉSULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTÉ.....	14
2) SUBVENTIONS ET PRODUITS DIVERS .....	14
3) PARTICIPATION TOURS METROPOLE VAL DE LOIRE .....	14
4) INTEGRATION D'ACTIFS 2ÈME LIGNE DE TRAMWAY .....	14
3) EMPRUNT .....	14

B. DEPENSES D'INVESTISSEMENT .....	15
------------------------------------	----

1) AMÉNAGEMENTS LIÉS AU TRAMWAY 1 .....	15
2) OPÉRATION LIGNE DE TRAMWAY 2 .....	15
3) AMÉNAGEMENTS AXES STRUCTURANTS ET PARCS RELAIS .....	16
4) ETUDES CORRIDORS .....	16
5) INTERVENTIONS SUR LE RÉSEAU.....	16
6) ACQUISITIONS BUS ET VÉLOS .....	16
7) INTERVENTIONS SUR LES DÉPÔTS.....	16

# SOMMAIRE

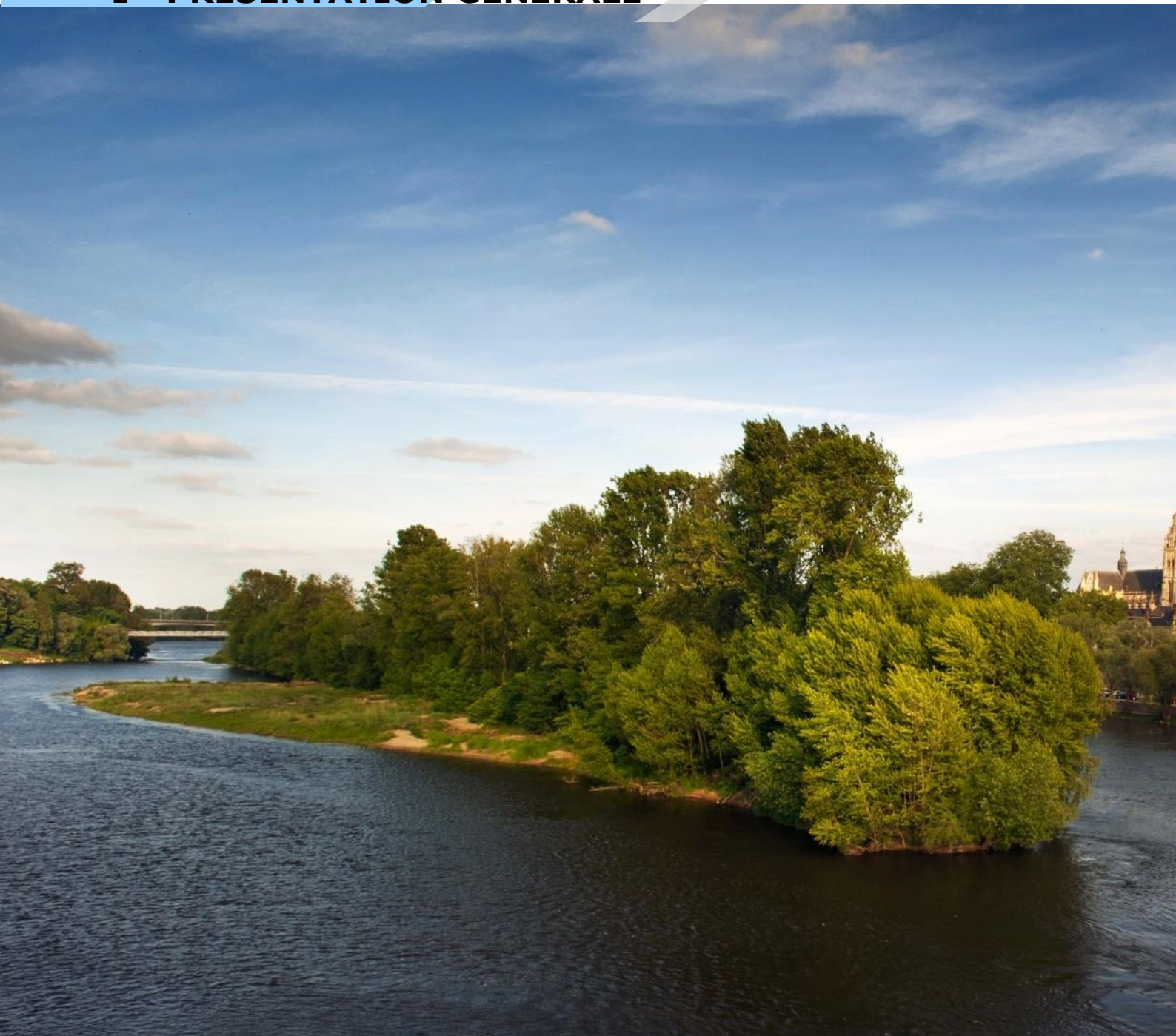
8) ÉQUIPEMENTS .....	16
9) DETTE .....	16

C. LE SERVICE DE LA DETTE .....	16
---------------------------------	----

3. AUTORISATIONS DE PROGRAMME .....	19
-------------------------------------	----



## **I - PRESENTATION GENERALE**



## 1. Récapitulatif des résultats du compte administratif 2024

Repère	Objet	Fonctionnement	Investissement	Total
a	Résultats de clôture de l'exercice 2023	29 362 784,48	-2 622 179,53	26 740 604,95
b	Affectation Résultat de clôture 2023 sur l'exercice 2024	-2 622 179,53		-2 622 179,53
c	Recettes de l'exercice 2024	120 666 874,23	52 943 820,43	173 610 694,66
d	Dépenses de l'exercice 2024	126 827 648,61	53 015 897,15	179 843 545,76
e=c-d	Résultat de l'exercice 2024	-6 160 774,38	-72 076,72	-6 232 851,10
f=a+b+e	Résultat de clôture de l'exercice 2024	20 579 830,57	-2 694 256,25	17 885 574,32
g=e+f	<b>Résultat net de clôture de l'exercice 2024</b>	<b>20 579 830,57</b>	<b>-2 694 256,25</b>	<b>17 885 574,32</b>



## II - BUDGET MOBILITES



# 1. SECTION DE FONCTIONNEMENT

## A. RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Budget Transport									
Chapitre		Rappel Compte Administratif 2023	Prévisions 2024 BP+BS+DM	Réalisation	Rattachement	Total réalisation et rattachement	Taux de réalisation	Répartition des recettes	Evolution
OO2	Résultat antérieur	24 065 943,90	26 740 604,95	26 740 604,95		26 740 604,95	100,00%	18,94%	11,11%
70	Produits Prestations de services	25 977 218,09	25 032 000,00	27 708 969,52		27 708 969,52	110,69%	19,63%	6,67%
73	Versement Transport	76 549 828,47	78 490 000,00	79 841 515,04		79 841 515,04	101,72%	56,56%	4,30%
74	Dotations	2 942 708,15	2 886 402,00	2 964 150,73	112 500,00	3 076 650,73	106,59%	2,18%	4,55%
75-76-77-78-013	Autres recettes	2 813 920,04	3 171 798,00	3 778 370,73	9 166,67	3 787 537,40	119,41%	2,68%	34,60%
Total Recettes réelles de Fonctionnement		132 349 618,65	136 320 804,95	141 033 610,97	121 666,67	141 155 277,64	103,46%	100,00%	6,65%
O42	Opérations d'ordre	6 266 445,54	6 874 469,00	6 252 201,54		6 252 201,54			-0,23%
Total Compte administratif		138 616 064,19	143 195 273,95	147 285 812,51	121 666,67	147 407 479,18			6,34%

Les recettes de Fonctionnement s'élèvent à la somme de **147.407.479,18 €** dont

Recettes réelles 141.155.277,64 €

Recettes d'ordre 6.252.201,54 €

Les recettes d'ordre se sont élevées à 6.252.201,54 € correspondant à l'amortissement des subventions d'Investissement.

Le taux de réalisation des **recettes réelles** de Fonctionnement est de 103,46 %.

Hormis le résultat de l'exercice antérieur, qui s'est élevé à 26.740.604,95 €, soit 18,94 % des recettes réelles (18,18 % en 2023), les recettes réelles se composent des éléments suivants :

**1) VERSEMENT TRANSPORT .....79.841.515,04 €**

La recette prévisionnelle du Versement Transport pour un taux de 2% était estimée à 78.490.000,00€. Cette prévision a été dépassée au regard d'une conjoncture économique toujours favorable au cours de l'exercice 2024 (population active).

Au final, ce sont 79.841.515,04 € qui ont été perçus, montant en hausse de +6,67 % par rapport à l'exercice 2023 (+ 7,54 % 2022/2023) et qui représentent 56,56 % des recettes réelles de Fonctionnement, d'où un taux de réalisation de 106,31%.

**2) PRODUITS ET PRESTATIONS DE SERVICES .....27.708.969,52 €**

Les produits d'exploitation se sont élevés à 27.708.969,52 € (25.977.218,09 € en 2023) soit 19,63 % des recettes réelles, en augmentation par rapport à l'exercice 2023 (+6,67 %).

Elles comprennent :

↳ Les recettes du trafic Fil bleu pour un montant de 24.554.814,47 €  
(22.930.523,96 € en 2023, 21.181.897,97 € en 2022, et 18.250.244,16 € en 2021)

↳ Les recettes accessoires 907.223,04 €  
(914.872,24 € en 2023, 773.123,35 € en 2022, et 597.385,00 € en 2021)

↳ Les recettes Fil blanc TPMR 106.288,63 €

Et

↳ Les recettes issues de l'exercice précédent (Solde 2023 CRACL Déléataire) 2.140.485,38 €



dont 2.111.500,38 € issues du Bilan du CRACL Fil Bleu de l'exercice 2023 du délégataire (3.978.694,00€ en 2022 issu de 2022).

dont 28.895,00 € issu du Bilan du CRACL Fil Blanc de l'exercice 2023 du délégataire.

↳ Des recettes diverses 158,00 €

### **3) DOTATION.....3.076.650,73€**

Les dotations se sont élevées à 3.076.650,73 € soit 2,18 % des recettes réelles.

Elles correspondent :

La Dotation Globale de Décentralisation liée au transport scolaire 2.585.074,00 €

La participation de la Région Centre Val de Loire (Compétence Transports) 238.315,66 €

Les participations diverses (Fonds verts-transition écologique) 253.261,07 €

Dont des études de la porte Est Métropole 160.000,00 €, 80.581,77 € pour massifier la pratique du covoiturage et 12.500,00 € de participation au titre du mobilier urbain.

### **4) AUTRES RECETTES .....3.787.535,93 €**

Ces recettes se sont élevées à 3.787.535,93 €, soit 2,68 % des recettes réelles.

Elles se composent :

↳ de la redevance du domaine public versée par le délégataire 1.275.120,00 €

↳ du produit de la compensation ETAT liée au relèvement du seuil du versement transport  
273.398,00 €

↳ De régularisations de charges constatées antérieures 338.093,52 €

↳ de produits et remboursements (régularisation sur exercices antérieurs, remboursements taxes Foncières, produits des sinistres, dossiers invalides et autres recettes de gestion) :  
74.680,93 €

↳ de recettes de régularisations KEOLIS des exercices 2021 et 2022 367.770,01 €

↳ de cessions : 28.527,16 €

(cession de véhicules Bus Van Hool)

↳ de recettes locatives (Transamo Occupation des locaux) 32.144,17 €

↳ de la convention de services Tours métropole Val de Loire 11.474,00 €

- ↳ Les recettes de la maison du vélo 171.222,92 €  
(138.199,46 € en 2023, 103.633,95 € et 77.167,88 € en 2021)
- ↳ Des produits financiers (Reversements Intérêts de trésorerie du délégataire) 882.077,22€
- Et
- ↳ Une reprise sur provision financière (Remboursement avance DGFIP) 333.028,00 €

Cette reprise de provision est liée à l’avance versée par l’Etat perçue en 2020 de 7,8M€ au titre des pertes de recettes usagers. Son remboursement est déclenché à partir du moment où le produit issu des recettes usagers perçu devient supérieur à celui de 2019.

L’avenant à la convention initiale signée avec l’Etat tel que délibéré au comité syndical du 17 avril 2024 prévoit que le remboursement débute en 2024 et soit étalé dans le temps pour se terminer fin 2030, soit de 2024 à 2030 inclus par 1/7ème. La provision constituée à fin 2023 atteignait 2,33M€, elle-est reprise par 1/7ème, d’où les 333 028 euros de reprise sur 2024.

## B. DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Budget Transport									
Chapitre		Rappel Compte Administratif 2023	Prévisions 2024 BP+BS+DM	Réalisation	Rattachement	Total réalisation et rattachement	Taux de réalisation	Répartition des dépenses	Evolution
011	Charges à caractère général	76 738 666,39	82 431 919,50	80 665 643,49	922 374,67	81 588 018,16	98,98%	85,68%	6,32%
012	Personnel	1 584 151,36	1 756 500,00	1 599 177,01		1 599 177,01	91,04%	1,68%	0,95%
65	Autres charges de g. courante	1 895 492,01	3 168 010,00	1 127 129,49	1 445 609,08	2 572 738,57	81,21%	2,70%	35,73%
66	Charges financières	9 241 879,22	9 397 440,00	5 591 739,67	3 713 021,13	9 304 760,80	99,01%	9,77%	0,68%
67-68	Dépenses exceptionnelles & Dotations	784 518,30	153 583,00	131 009,36		131 009,36	85,30%	0,14%	-83,30%
014	Reversement et restitutions	77 000,00	110 000,00	20 658,85	6 276,94	26 935,79	24,49%	0,03%	
Total Dépenses réelles de Fonctionnement		90 321 707,28	97 017 452,50	89 135 357,87	6 087 281,82	95 222 639,69	98,15%	100,00%	5,43%
023	Virement à la section d'Investissement		12 235 939,45						
042	Opérations d'ordre	18 931 572,43	33 941 882,00	31 605 008,92		31 605 008,92			66,94%
Total Compte administratif		109 253 279,71	143 195 273,95	120 740 366,79	6 087 281,82	126 827 648,61			16,09%

Les dépenses de Fonctionnement s’élèvent à la somme de **126.827.648,61 €** dont

- Dépenses réelles 95.222.639,69 €
- Dépenses d’ordre 31.605.008,92 €

Les dépenses d’ordre ont pour objet les amortissements pour 18.077.659,09 €, 13.122.240,75 € d’opérations patrimoniales (voir les explications au niveau des recettes d’ordre d’investissement) et 405.109,08 € au titre de la valeur comptable d’actif des cessions (Véhicules Bus Van Hool)

Le taux de réalisation des **dépenses réelles** est de **98,15 %**. Les dépenses se composent des postes suivants :

**1) CHARGES À CARACTÈRE GÉNÉRAL .....81.588.018,16 €**

Les charges à caractère général, dont le montant s'élève à 81.588.018,16 €, ont représenté 84,96 % des dépenses réelles de fonctionnement.

Elles sont en hausse de + 6,32 % par rapport à l'exercice 2023.

Elles se composent des participations aux délégataires de service public et des charges de structure.

#### **A. Participations aux délégataires du service public des transports .....79.096.614,68 €**

##### **↳ Délégation du service des transports urbains**

Les participations à FIL BLEU se sont élevées à **76.956.934,56 €**.

Elles sont en hausse de 6,18 % par rapport à l'exercice précédent hors régularisations antérieures.

Elles se composent des éléments suivants :

- Contribution FIL BLEU - KEOLIS .....75.092.817,56 €
- Régularisation participation 2023 et partage des recettes et intéressement qualité - CRACL Exercice antérieur .....1.864.117,00 €

##### **↳ Délégation du service des transports des personnes à mobilité réduite**

Les participations à FIL BLANC – KEOLIS Tours Access se sont élevées à **2.139.680,12 €**, dont 2.080.656,12 € au titre de l'exercice et 59.024,00 € au titre du solde de l'exercice 2023.

#### **B. Charges de structure .....2.491.403,48 €**

Les charges de structure se composent de :

- Achats.....15.971,62 €
- Services extérieurs .....1.702.581,23 €

En hausse par rapport à l'exercice 2023 de + 6,59 %.

Dont

- Sous-traitance et assistance de gestion AMO .....817.100,84 €
- Locations immobilières et charges.....269.853,32 €
- Etudes liées aux Mobilités .....390.391,00 €
- Entretien Immobilier, maintenance et assurances .....189.718,59 €
  
- Autres services extérieurs .....437.228,75 €
- Impôts (dont Taxes foncières) .....335.621,88 €

#### **2) DÉPENSES DE PERSONNEL .....1.599.177,01 €**

Les dépenses de personnel relatives aux mobilités se sont élevées à 1.599.177,01 €. Elles représentent 1,68% des dépenses réelles de fonctionnement. Le taux d'exécution du budget 2024 s'établit à 91,04 %.

Elles sont en légère augmentation par rapport à 2023 (0,95%) compte-tenu des éléments suivants :

L'effet sur une année pleine de l'augmentation de la valeur du point d'indice du 1er juillet 2023,  
 L'attribution de 5 points d'indice supplémentaires à compter du 01/01/2024,  
 L'effet sur une année pleine de l'augmentation du SMIC au 1er mai 2023 et son impact sur la grille des catégories C,  
 L'effet sur une année pleine des mesures spécifiques bas de grille de 2023,  
 L'effet sur une année pleine de l'extension du remboursement des transports,  
 Le versement du Forfait mobilité durable,  
 L'augmentation du SMIC de +2% à compter du 1er novembre 2024.

Au 31 décembre 2024, le nombre d'emplois permanents ouverts au tableau des emplois s'établissait à 29 emplois budgétaires, avec en effectifs pourvus 19.8 agents titulaires et 6,8 agents non titulaires en équivalent temps plein travaillé (ETPT).

### **3) AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE.....2.572.738,57 €**

Ces dépenses constituent 2,70 % des dépenses réelles de Fonctionnement. Elles comprennent les participations aux organisateurs secondaires, ainsi que des participations diverses.

#### **↳ Participations versées dans le cadre des transports scolaires 1.907.583,54 €**

Les communes et syndicats de communes, organisateurs secondaires des transports scolaires, perçoivent une participation du Syndicat des Mobilités laquelle s'est élevée, en 2024, à 1.907.583,54€.

#### **↳ Participations de Tours Métropole Val de Loire 0,00 €**

Aucune participation n'a été versée par Tours Métropole Val de Loire au titre de l'exercice 2024.

Cependant, depuis le démarrage de l'opération Tramway 2 en 2020, le Syndicat des Mobilités de Touraine a perçu de Tours Métropole Val de Loire une participation cumulée de 1.000.000,00 €.

#### **↳ Autres participations 662.200,00 €**

Celles-ci ont eu, principalement, pour objet :

\* au titre de l'intermodalité 355.000,00 €

- Convention Région A02 .....	255.000,00 €
- Région centre JVMalin .....	40.000,00 €
- Mobilités Starter .....	30.000,00 €
- SNCF Mobilité ARV .....	20.000,00 €
- La correspondance intégrée REMI.....	10.000,00 €

\* Participations diverses 307.200,00 €



- Collectif cycliste 37 .....	40.000,00 €
- Wimoov .....	25.000,00 €
- SCIC Velloop.....	40.000,00 €
- Citiz .....	30.000,00 €
- Co-Financement Trajets Covoiturage Klaxit.....	164.000,00 €
- Autres subventions 2024 .....	8.200,00 €

↳ **Autres charges diverses** (Non-valeur et régularisations) **2.955,03 €**

**4) CHARGES FINANCIÈRES.....9.304.760,80 €**

Ce montant correspond à la charge des intérêts des emprunts dont 9.347.430,30 € d'intérêts financiers, un solde de nouveau négatif d'intérêts courus non échus de – 42.669,50 €.

La charge des intérêts représente 9,77 % des dépenses réelles de Fonctionnement

**5) REVERSEMENTS, PROVISIONS ET DÉPENSES EXCEPTIONNELLES .....157.945,15 €**

En très forte baisse du fait de l'arrêt de constitution de la provision liée à l'avance DGFIP, celle-ci commençant à être remboursé (avec une reprise de provision au chapitre 78)

Ceux-ci sont constitués :

* des annulations de titres sur exercices antérieurs (rattachements)	14.926,03 €
* des remboursements de versement transport au titre de l'exercice	141.980,12 €

et

* d'une provision pour indemnisation des comptes d'épargne temps	1.039,00 €
--	------------

## C. EPARGNE BRUTE ET EPARGNE NETTE

Le tableau permet de retracer l'évolution de l'Epargne brute ainsi que de l'Epargne nette hors résultat antérieur reporté depuis l'exercice 2019, date de la création du Syndicat des Mobilités de Touraine.

MOBILITES	SMT	SMT	SMT	SMT	SMT	SMT
	CA	CA	CA	CA	CA	CA
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Recettes de fonctionnement	93 257 828,57	86 507 391,74	97 058 100,35	103 322 528,99	108 283 674,75	114 414 672,69
Dépenses de fonctionnement	70 202 980,20	71 111 179,50	71 221 394,20	75 189 070,84	81 079 828,06	85 917 878,89
<b>Épargne de gestion courante</b>	<b>23 054 848,37</b>	<b>15 396 212,24</b>	<b>25 836 706,15</b>	<b>28 133 458,15</b>	<b>27 203 846,69</b>	<b>28 496 793,80</b>
Evolution	10,45%	-33,22%	67,81%	8,89%	-3,30%	4,75%
Interêts de la dette avec ICNE - IRA	8 617 622,80	8 301 432,89	7 586 448,74	7 890 119,95	9 241 879,22	9 304 760,80
<b>Autofinancement Brut</b>	<b>14 437 225,57</b>	<b>7 094 779,35</b>	<b>18 250 257,41</b>	<b>20 243 338,20</b>	<b>17 961 967,47</b>	<b>19 192 033,00</b>
Evolution	20,27%	-50,86%	157,24%	10,92%	-11,27%	6,85%
				(*)	(*)	(*)
Remboursement capital de la dette	9 814 998,76	8 757 150,81	8 163 331,64	8 373 624,48	8 895 305,43	10 339 569,99
<b>Autofinancement net</b>	<b>4 622 226,81</b>	<b>-1 662 371,46</b>	<b>10 086 925,77</b>	<b>11 869 713,72</b>	<b>9 066 662,04</b>	<b>8 852 463,01</b>
Evolution	94,36%	-135,96%	-706,78%	17,67%	-23,62%	-2,36%
<b>Autofinancement Brut / RRF</b>	<b>15,48%</b>	<b>8,20%</b>	<b>18,80%</b>	<b>19,59%</b>	<b>16,59%</b>	<b>16,77%</b>
<b>Autofinancement Net / RRF</b>	<b>4,96%</b>	<b>-1,92%</b>	<b>10,39%</b>	<b>11,49%</b>	<b>8,37%</b>	<b>7,74%</b>
EMPRUNTS	0,00	7 770 662 (*)	0,00	4 600 000,00	5 200 000,00	15 360 000,00
<b>DETTE ENCAISSEE AU 31/12/N</b>	<b>245 595 575,26</b>	<b>244 609 086,45</b>	<b>236 445 754,81</b>	<b>232 672 130,33</b>	<b>228 976 824,90</b>	<b>233 997 254,91</b>

MOBILITES	SMT	SMT	SMT	SMT	SMT	SMT
	CA	CA	CA	CA	CA	CA
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
EPARGNE DE GESTION SUR RRF	24,72%	17,80%	26,62%	27,23%	25,12%	24,91%
EPARGNE BRUTE SUR RRF	15,48%	8,20%	18,80%	19,59%	16,59%	16,77%
EPARGNE NETTE SUR RRF	4,96%	-1,92%	10,39%	11,49%	8,37%	7,74%

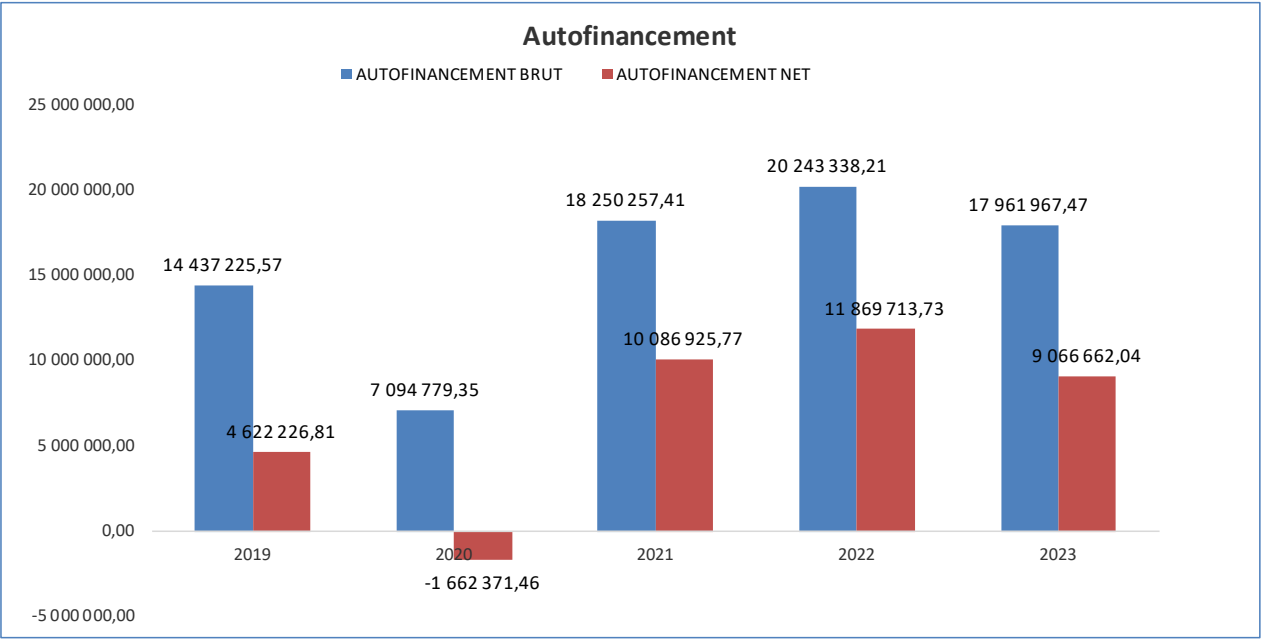
En 2020, en raison des effets de la crise sanitaire avec la perte de recettes sur la billettique (- 29.24 %), d'un produit du versement transport en baisse et des charges de fonctionnement en progression (+1.29%), l'épargne de gestion a chuté de - 33,22 % et l'épargne brute de - 50,86 %. L'épargne nette, après le remboursement du capital de la dette, s'établit en négatif.

Pour 2021, la forte amélioration des produits (+ 12,20 %) principalement liée à la très bonne dynamique du versement transport et la maîtrise des charges (+ 0,15 %) ont permis une nette amélioration des ratios et le retour à une épargne nette importante (10,39 % des Recettes Réelles de Fonctionnement hors résultat antérieur).

Pour 2022, la dynamique des recettes (+ 12,67 %) s'est poursuivie, permettant une nette progression de l'épargne brute (+ 10,92 %) et de l'épargne nette (+ 17,61 %).

Pour 2023, l'impact de l'augmentation du taux d'intérêt du Livret A sur les deux emprunts CDC de la première ligne de Tramway, dégrade fortement l'épargne brute, et donc en conséquence l'épargne nette (après remboursement du capital).

Pour 2024, on note une certaine stabilité des indicateurs mais avec une baisse continue de l'épargne nette du fait du remboursement de la dette en capital avec le début du remboursement de l'avance DGFIP liée aux pertes de recettes au moment du COVID.



## 2. SECTION D'INVESTISSEMENT

### A. RECETTES D'INVESTISSEMENT

Budget Transport						
Chapitre		Rappel Compte Administratif 2023	Prévisions 2024 BP+BS+DM	Réalisation	Taux de réalisation	Répartition des recettes
001/1068	Résultat reporté & Excédent capitalisé	1 634 353,29	2 622 179,53	2 622 179,53	100,00%	12,29%
13/238/21/26/27	Subventions & Remboursements	86 624,06	2 147 500,00	257 278,35	11,98%	1,21%
1315	Participation Tours Métropole Val de Loire					
16	Emprunts	5 200 000,00	16 099 216,99	15 360 000,00	95,41%	71,98%
238	Intégration d'Actifs Tramway TTC	2 772 619,57	21 000 000,00	3 099 353,63	14,76%	14,52%
Total Recettes réelles d'Investissement		9 693 596,92	41 868 896,52	21 338 811,51	50,97%	100,00%
021	Virement de la section de fonctionnement		12 235 939,45			
040/041	Opérations d'ordre	19 443 374,43	33 941 882,00	31 605 008,92		
Total Compte administratif		29 136 971,35	88 046 717,97	52 943 820,43		

B.

L'ensemble des recettes d'Investissement s'élève à la somme de **52.943.820,43 €** dont

Recettes réelles 21.338.811,51 €

Recettes d'ordre 31.605.008,92 €

Les recettes d'ordre, issues de la section de fonctionnement, sont constituées :

- des amortissements et des sorties comptables d'actif.....18.077.659,09 €
- valeur comptable d'actif des cessions (Véhicules Bus Van Hool).....405.109,08 €

et

- des opérations patrimoniales pour 13.122.240,75 relatives à des ajustements des actifs de Tours métropole Val de Loire et du Syndicat des mobilités de Touraine, tels que décidés par délibération du conseil syndical du 16 octobre 2024 et dont les crédits ont été prévus lors de l'adoption de la décision modificative n°2 au conseil syndical du 18 décembre 2024.

Ces opérations patrimoniales correspondent au transfert d'un ensemble d'espaces publics à l'actif de la métropole afin qu'elle en devienne propriétaire et en assure l'entretien qui lui revient.

Ces fiches d'inventaire mentionnent une valeur comptable d'actifs qui n'est pas celle de la réalité économique actuelle, car issue d'acquisitions de biens nécessaires pour réaliser la ligne 1 du tram. Il peut être relevé que ces fiches totalisent 8,6M€ d'acquisitions foncières, 3,8M€ d'indemnités d'éviction et 0,7M€ de frais d'hypothèques, de consignations et d'autres frais divers.

**Les recettes réelles d'Investissement** qui s'élèvent à **21.338.811,51 €**, se composent de l'excédent de fonctionnement capitalisé d'un montant total de 2.622.179,53 €, des subventions et produits divers, de l'intégration des actifs réalisés sur l'exercice relatifs à la réalisation de la ligne de tramway et du recours à l'emprunt.

Le taux de réalisation des recettes réelles d'Investissement est de **50,97 %**.

Ce ratio s'explique par un ratio d'exécution des subventions et participations (hors TMVL) de 11,98 % en corrélation avec le niveau des dépenses d'investissement réalisées (y compris les intégrations).



**1) RÉSULTAT ANTÉRIEUR REPORTÉ .....2.622.179,53 €**

Le résultat affecté à l'investissement de l'exercice 2023 s'élève à 2.622.179,53 €.

**2) SUBVENTIONS ET PRODUITS DIVERS.....257.278,35 €**

Il a été perçu 199.044,71 € au titre des études de la seconde ligne de Tramway (CPER), 43.717,64 € au titre de la politique du Vélo (Achats Vélos – Aménagement Vélos -Création Abris Vélo - Alvéole/CRST), 4.500,00 € au chapitre 26 correspondant à un apurement de comptes de capitaux (Dissolution SCIC Autopartage) et 16,00 € de recettes diverses.

**3) PARTICIPATION DE TOURS MÉTROPOLE VAL DE LOIRE.....0,00 €**

Aucune participation n'a été versée par Tours Métropole Val de Loire au titre de l'exercice 2024.

Cependant, depuis le démarrage de l'opération Tramway 2 en 2020, le Syndicat des Mobilités de Touraine a perçu de Tours Métropole Val de Loire une participation cumulée de 16.999.999,67 €.

**4) INTÉGRATION D'ACTIFS 2ÈME LIGNE DE TRAMWAY .....3.099.353,63 €**

La construction de la 2ème ligne de Tramway est une opération sous mandat effectuée par Transamo (Maîtrise d'ouvrage déléguée).

Les acomptes réglés se composent du remboursement des dépenses véritablement décaissées par Transamo et d'une avance permettant à celle-ci d'honorer ses dépenses futures. Elles sont inscrites en Toutes Taxes Comprises (TTC) sur l'article 238 « Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles ».

Afin de récupérer la TVA correspondant aux dépenses effectuées, il est nécessaire de procéder à une intégration partielle de cet actif pour qu'il soit possible d'établir une demande de remboursement de la TVA décaissée à l'Etat.

Cette intégration génère une écriture en TTC au titre des recettes d'Investissement et une écriture en HT au titre des dépenses d'Investissement.

**5) EMPRUNTS .....15.360.000,00 €**

Le montant des emprunts encaissés s'est élevé à 15.300.000,00 €

Il s'agit du solde de 5,36 € de l'emprunt long terme (15 ans) contracté auprès de la Caisse des dépôts et Consignations pour la création d'une station de compression Gaz (Total du prêt 7,86 M€) ainsi que d'un premier acompte de 10 M€ contacté auprès de la Banque Européenne d'Investissement (Total du prêt 170 M€) pour la construction la 2ème ligne de Tramway.

L'emprunt représente 71,98 % des recettes réelles d'Investissement.

L'encours de la dette encaissée au 31.12.2024 s'élève à la somme de 233.997.254,91 € pour une dette antérieure de 228.976.824,90 €, soit un endettement de + 5.020.430,01 €.

## C. DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Budget Transport					
Objet	Rappel Compte Administratif 2023	Prévisions 2024 BP+BS+DM	Réalisation	Taux de réalisation	Répartition des dépenses
Aménagement axes structurants et parc relais	209 894,94	385 740,02	246 368,14	63,87%	0,50%
Interventions sur le réseau	962 615,45	1 121 258,72	687 565,46	61,32%	1,39%
Equipement	18 515,35	19 500,00	10 609,18	54,41%	0,02%
Biens Fil Bleu et Equipement Bus & vélos	4 700 655,81	9 178 188,08	7 684 536,24	83,73%	15,56%
Aménagement liés au Tramway 1	83 687,39	2 675 322,12	204 271,12	7,64%	0,41%
Opération Tramway 2	5 282 225,83	47 996 396,36	24 595 877,31	51,25%	49,80%
Intégration d'Actifs Tramway HT & Autres	3 593 173,57	3 100 000,00	2 584 402,92	83,37%	5,23%
Interventions sur Dépôts & centre de maintenance	1 233 259,97	3 621 073,14	408 469,22	11,28%	0,83%
Dette & Autres dépenses 26/27	8 896 875,03	10 452 591,00	10 341 596,02	98,94%	20,94%
Résultat d'investissement reporté		2 622 179,53	2 622 179,53	100,00%	5,31%
<b>Total Dépenses réelles d'Investissement</b>	<b>24 980 903,34</b>	<b>81 172 248,97</b>	<b>49 385 875,14</b>	<b>60,84%</b>	<b>100,00%</b>
O40/O41 Opérations d'ordre	6 778 247,54	6 874 469,00	6 252 201,54		
<b>Total Compte administratif</b>	<b>31 759 150,88</b>	<b>88 046 717,97</b>	<b>55 638 076,68</b>		

L'ensemble des dépenses d'Investissement s'élève à la somme de **55.638.076,68 €** dont

Dépenses réelles 49.385.875,14 €

Dépenses d'ordre 6.252.201,54 €

Les dépenses d'ordre sont constituées des amortissements des subventions reçues.

Le **taux de réalisation des dépenses réelles**, est de **60,84 %**.

Les dépenses d'investissement, outre le résultat d'investissement reporté d'un montant de 2.622.179,53 €, ont eu pour objet les aménagements liés au Tramway, les aménagements des axes structurants et parc relais, les interventions sur le réseau, les équipements bus, les interventions sur dépôts, les dépenses d'équipement, l'intégration de l'actif et la dette.

**1) AMÉNAGEMENTS LIÉS AU TRAMWAY 1 .....204.271,12 €**

Ils ont pour objet les interventions sur la 1ere ligne de tramway (Entretien grosses réparations)

**2) OPÉRATION LIGNE DE TRAMWAY 2.....24.595.877,31 €**

Elle représente 49,80 % des dépenses réelles d'investissement

↳ **Investissements directs 4.420.242,39 €**

Acquisitions foncières (règlement pour solde d'acquisitions différées (article 1678)

2.184.402,50 €

▪ Travaux et Aménagements directs (hors intégrations) 1.911.475,26 €

▪ Divers Immobilisations incorporelles (frais d'Etudes) 324.364,63 €

## 🔗 Maitrise d'ouvrage déléguée

**20.175.634,92 €**

Il s'agit des avances financières versées au Maitrise d'Ouvrage Déléguée (Compte 238) et qui s'élèvent à 20.175.634,92 € pour l'exercice 2024.

Les opérations comptables pour intégrer ces avances à l'actif du SMT sont opérées progressivement à l'actif au réel et donc cette somme au 238 n'est pas intégrée à l'AP « ligne 2 et ses composantes ».

Le maître d'ouvrage délégué Transamo a perçu depuis l'exercice 2020, des avances cumulées de 28.290.875,58 €.

### **3) AMÉNAGEMENTS AXES STRUCTURANTS ET PARCS RELAIS.....246.368,14 €**

### **4) INTERVENTIONS SUR LE RÉSEAU .....687.565,46 €**

- Restructuration réseaux bus et études carrefours à feux 78.428,90 €
- Revêtements de chaussées voirie bus 509.206,40 €
- Arrêts et abris bus 99.930,16 €

### **5) ACQUISITIONS BUS ET VÉLOS.....7.684.536,24 €**

- Acquisitions bus 7.516.308,01 €
- Équipement vélo 168.228,23 €

### **6) INTERVENTIONS SUR LES DÉPÔTS .....408.469,22 €**

### **7) ÉQUIPEMENTS .....10.609,18 €**

Ces dépenses concernent principalement l'acquisition de divers matériels pour l'équipement du service Mobilités.

### **8) INTÉGRATION D'ACTIFS TRAMWAY 2 .....2.584.402,92 €**

Cette écriture est le parallèle, en HT, de celle passée en recettes d'Investissement, correspondant au solde de l'intégration des actifs liés à la réalisation de la première ligne de tramway. L'écart est constitué de la TVA déductible.

### **1) DETTE (HORS 1678 ACQUISITIONS DIFFÉRÉES).....10.341.596,02 €**

Il s'agit du remboursement du capital de la dette qui s'est élevé à la somme de 10.339.569,99 € (article 1641) et de dépenses de dépôt de garantie locative à hauteur de 2026,03 € (article 275).

L'augmentation du remboursement du capital est liée au début du remboursement de l'avance DGFIP (2021 post Covid) à hauteur de 1.110.094,57 € jusqu'en 2030.

Il représente 20,94 % des dépenses réelles d'investissement.

## **D. LE SERVICE DE LA DETTE**

Le Syndicat des Mobilités de Touraine a été créé au 1er janvier 2019 suite à la dissolution du Budget annexe des transports de Tours Métropole Val de Loire.

Au 31 décembre 2024 la dette s'élève à 233.997.254,91 € (+ 5.020.430,01 € par rapport à 2023).

L'analyse qui suit prend en compte les données du Budget annexe dissout des transports de Tours Métropole Val de Loire ainsi que celles de l'Ex SITCAT.

#### a) Évolution de l'encours de la dette

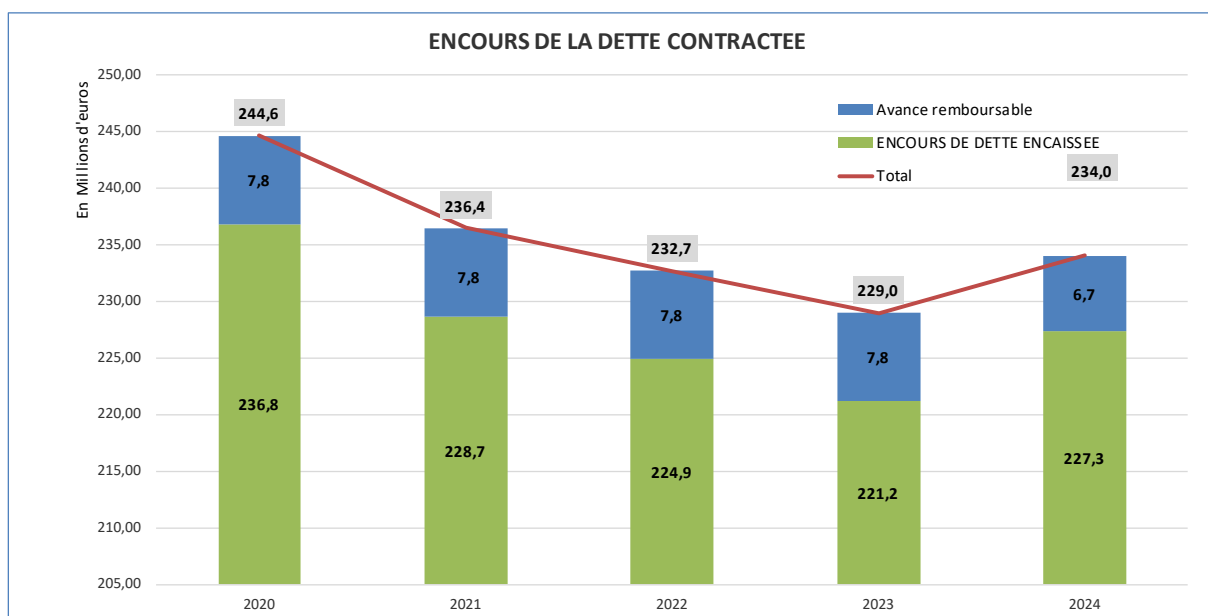
Le tableau illustre l'évolution de l'encours de la dette de l'exercice 2017 au 31 décembre 2024.

A compter du 31 décembre 2024, il indique l'extinction prévisionnelle de la dette.

L'encours de la dette est composé de 17 prêts pour un taux moyen résiduel de 4.07 %.

ANNÉE	AMORTISSEMENT	INTÉRÊT	ANNUITÉ	ENCOURS
2017	9 125 290,58	10 502 967,30	19 628 257,88	265 036 867,69
2018	9 626 293,67	7 865 295,09	17 491 588,76	255 410 574,02
2019	9 814 998,76	8 686 795,13	18 501 793,89	245 595 575,26
2020	8 757 150,81	8 366 927,42	17 124 078,23	244 609 086,45
2021	8 163 331,64	7 836 758,01	16 000 089,65	236 445 754,81
2022	8 373 624,48	7 548 905,73	15 922 530,21	232 672 130,33
2023	8 895 305,43	7 884 504,42	16 779 809,85	228 976 824,90
2024	10 339 569,99	9 347 430,30	19 687 000,29	233 997 254,91
2025	10 592 855,12	9 329 262,43	19 922 117,55	223 404 399,79
2026	18 705 831,70	8 471 617,77	27 177 449,47	212 558 568,09
2027	11 308 984,67	7 800 574,87	19 109 559,54	201 249 583,42
2028	10 521 378,00	7 292 537,49	17 813 915,49	190 728 205,42
2029	10 812 976,26	7 064 011,80	17 876 988,06	179 915 229,16
2030	11 614 767,85	6 805 141,04	18 419 908,89	168 300 461,31
2031	10 817 512,38	6 454 434,51	17 271 946,89	157 482 948,93
2032	11 141 178,40	6 037 143,76	17 178 322,16	146 341 770,53
2033	11 477 984,72	5 649 420,65	17 127 405,37	134 863 785,81
2034	11 826 518,48	5 237 638,21	17 064 156,69	123 037 267,33
2035	12 187 857,02	4 764 551,25	16 952 408,27	110 849 410,31
2036	12 562 049,72	4 321 370,10	16 883 419,82	98 287 360,59
2037	12 950 880,96	3 817 051,79	16 767 932,75	85 336 479,63
2038	12 742 272,45	3 295 344,98	16 037 617,43	72 594 207,18
2039	13 142 671,37	2 773 051,62	15 915 722,99	59 451 535,81
2040	13 557 799,88	2 235 487,77	15 793 287,65	45 893 735,93
2041	14 007 521,41	1 679 954,63	15 687 476,04	31 886 214,52
2042	10 345 169,83	1 147 835,75	11 493 005,58	21 541 044,69
2043	5 776 601,04	791 711,82	6 568 312,86	15 764 443,65
2044	5 521 084,07	580 509,99	6 101 594,06	10 243 359,58
2045	5 674 076,94	364 439,67	6 038 516,61	4 569 282,64
2046	890 783,22	150 997,98	1 041 781,20	3 678 499,42
2047	905 042,48	120 803,72	1 025 846,20	2 773 456,94
2048	919 822,03	90 089,17	1 009 911,20	1 853 634,91
2049	935 140,89	58 835,31	993 976,20	918 494,02
2050	451 018,70	27 022,50	478 041,20	467 475,32
2051	467 475,32	10 565,30	478 040,62	0,00





NB : avance de l'Etat remboursable : voir explications au niveau des « autres recettes » de fonctionnement.

## b) Caractéristiques de la dette

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	Nombre d'emprunts
M43	Syndicat des Mobilités de Touraine	64,09%		35,91%	4,07%	26 ans 10 mois	233 997 254,91	100 % 1 A	17
							<b>233 997 254,91</b>		

Détail de la dette par prêteur									
Chapitre		BPCE Caisse d'Epargne Crédit foncier de France BPop-Crédit Coopératif	Crédit Agricole - CACIB	Caisse des Dépôts et Consignations	Crédit Mutuel CIC & Crédit Mutuel ARKEA	Société Générale	Dexia SFIL CAFFIL - Banque Postale	Autres (Dont Agence Eau et DGFIP-SMT)	Banque Européenne d'Investissement
M43	Syndicat des Mobilités de Touraine	21.80%	9.30%	35.90%	2.80%	23.10%		2.80%	4.30%

Chapitre		1A
M43	Syndicat des Mobilités de Touraine	100,00%

## c) Capacité de désendettement du Syndicat des Mobilités de Touraine

La capacité de désendettement du Syndicat des mobilités de Touraine s'analyse, au travers, du ratio de désendettement qui mesure le nombre d'années nécessaires pour rembourser le capital de la dette, au vu de la capacité d'autofinancement de la collectivité.

Les investissements massifs pour la construction de la première ligne de Tramway de l'Agglomération Tourangelle expliquent les valeurs importantes de ce ratio.

Depuis, le ratio s'est amélioré passant sous la barre symbolique des 15 ans.

- jusqu'à 8 ans : situation saine
- entre 8 ans et 11 ans : situation bonne
- entre 11 ans et 15 ans : situation mauvaise
- supérieur à 15 ans : situation très mauvaise

Années	Ratio de Désendettement en années
2017	28,67
2018	21,28
2019	17,01
2020	34,48
2021	12,96
2022	11,49
2023	12,75
2024	12,19

### 3. AUTORISATIONS DE PROGRAMME

Le tableau qui suit complète l'annexe budgétaire du CA 2024 et l'information du comité syndical avec la **présentation du bilan 2024 de la gestion pluriannuelle** dont la production des indicateurs prévus par le règlement budgétaire et financier adopté lors de la séance du 10 février 2020 :

Programme	AP	Autorisation de Programme			Exécution budgétaire 2024		
		Montant AP votée dans l'année	Montant affecté à des opérations	Montant disponible pour affectation	Montant Réalise antérieur	Mandaté 2024	Reste à réaliser sur les AP affectées
Repère		a	b	c=a-b	d	e	f=b-d-e
SMT202001 2020 MOBILITES ET TRANSITION ECOLOGIQUE	2020	65 072 496	65 072 496	0	18 508 155	9 241 819	37 322 521
SMT202002 2020 LIGNE 2 ET SES COMPOSANTES	2020	530 000 000	530 000 000	0	26 572 445	7 004 645	496 422 910
TOTAL PROGRAMMATION		595 072 496	595 072 496	0	45 080 600	16 246 465	533 745 431

Il ressort de ce bilan 2024 de la gestion pluriannuelle le ratio de couverture suivant :

Ratio de couverture	Repère	Résultat
Rapport entre les restes à mandater sur les AP affectées (f) et les crédits de paiement mandatés au cours de l'exercice (e) exprimé en années	f/e	32,85

Ce ratio était de 47,14 ans en 2023.

NB : le total du mandaté en 2024 sur AP/CP est de 16.246.465 €, alors que le total des dépenses d'équipement est de 35 910 298 €. La différence de 19 663 833 € s'explique avec :

↳ 20 175 635 € imputés à l'article 238 et donc repris dans les dépenses d'équipement : il s'agit des opérations d'intégration à l'actif des travaux effectués par le mandataire Transamo pour la réalisation de la deuxième ligne de Tramway.

↳ 511 802 € imputés à l'article 1678 et donc non repris dans les dépenses d'équipement : il s'agit de paiements différés pour des acquisitions foncières opérées dans le cadre de la construction de la ligne 2.