

**Séance publique du 14 décembre 2023
à 18h00**

**ROANNAIS
AGGLOMERATION**

63, rue Jean Jaurès
42311 ROANNE

N° DCC 2023-198

Finances

Budget annexe
des transports publics

Budget primitif exercice 2024

La convocation de tous les membres en exercice du Conseil communautaire a été faite le **8 décembre 2023**, dans les formes et délais prescrits par la loi.

Etaient présents :

Christine Aranéo - Marcel Augier - Jean-Jacques Banchet - Isabelle Berthelot - Franck Beysson - Jean-Yves Boire - Romain Bost - Michelle Bouchet - Edmond Bourgeon - Marie-Christine Bravo - Catherine Brun - Dominique Bruyère - Marie-France Catheland - Yves Chambost - Nicolas Chargueros - Jean-Luc Chervin - Sandra Creuzet-Taite - Marie-Laure Dana Burnichon - Jean-Paul Descombes - Pierre Devedeux - Christian Dorange - David Dozance - Daniel Fréchet - Jacky Geneste - Gilles Goutaudier - Patricia Goutorbe - Quentin Guillermin - Jean-Paul Heyberger - Guy Lafay - Hélène Lapalus - Christian Laurent - Maryvonne Loughraieb - Adina Lupu Bratiloveanu - Muriel Marcellin - Jean-Luc Mardeuil - Eric Martin - Véronique Mouiller - Pascal Muzart - Nabih Nejjar - Yves Nicolin - Yves Perrin - Jade Petit - Éric Peyron - Christophe Pion - Stéphane Raphaël - Marie-Hélène Riamon - Clotilde Robin - Martine Roffat - Alain Rossetti - Corinne Troncy - Jacques Troncy - Denis Vanhecke.

Nombre de conseillers	
En exercice	83
Présents	52
Pouvoirs	20
Pour	70
Contre	0
Abstention	2

Etaient absents :

Cf page suivante.

Certifié exécutoire	
Reçu en Préfecture	15/12/2023
Publié	

Absents	Ni pouvoir Ni suppléant	Suppléant	Pouvoir donné à...
Jean-Marc Ambroise			Yves Nicolin
Pierre Barnet			Véronique Mouiller
Martine Barroso			Jacky Geneste
Laurence Boyer	X		
Christine Chevillard			Franck Beysson
Pierre Coissard	X		
Patrick Collet	X		
Aimé Combaret	X		
Hervé Daval			David Dozance
Catherine Dufossé			Clotilde Robin
Christian Dupuis	X		
Itidil Fadhloun Barboura			Eric Peyron
Marie-Françoise Gaume	X		
Annie Gerenton			Sandra Creuzet-Taite
Fabien Lambert			Jade Petit
Christelle Lattat			Jean-Paul Heyberger
Franck Maupetit			Jean-Luc Mardeuil
Patrick Meunier			Guy Lafay
Vincent Moissonnier	X		
Lucien Murzi			Edmond Bourgeon
Mahdi Nouibat			Jean-Jacques Banchet
Gilles Passot			Adina Lupu Bratiloveanu
Philippe Perron			Maryvonne Loughraieb
Marcel Peuillon			Alain Rossetti
Serge Pralas	X		
Didier Prunet	X		
Vickie Redeuilh			Corinne Troncy
Sophie Rotkopf			Catherine Brun
Jean Smith	X		
Isabelle Valcourt			Jean-Yves Boire
Gilbert Varrenne	X		

Secrétaire de séance : Gilles Goutaudier

Vu le code général des collectivités territoriales ;

Vu l'instruction budgétaire et comptable M4 ;

Vu l'arrêté préfectoral du 5 avril 2022 portant statuts de Roannais Agglomération ;

Vu la délibération du Conseil communautaire du 30 novembre approuvant le rapport d'orientation budgétaire 2024 ;

Vu l'avis de la commission ressources du 15 novembre 2023 ;

Considérant que le budget annexe des transports publics est géré en hors taxe pour les sections de fonctionnement et en toutes taxes comprises en investissement ;

Considérant que le budget est voté par chapitre au niveau de la section de fonctionnement et par chapitre et chapitre-opération au niveau de la section d'investissement ;

LES PRINCIPAUX ELEMENTS A RETENIR CONCERNANT LE BUDGET PRIMITIF 2024

Ce budget annexe créé en 2017 reprend l'activité de transport public de voyageurs et de scolaires. Il est voté par chapitre hors taxes en section de fonctionnement et par chapitre et chapitre opération toutes taxes comprises en section d'investissement.

Le budget 2024 est proposé en équilibre avec une section de fonctionnement à 14 129 k€ et une section d'investissement à 6 814 k€.

En fonctionnement, le budget primitif pour 2024 est marqué par :

- Une actualisation élevée du forfait de charges de la délégation de service public (+400 k€), indexée principalement sur l'évolution du salaire moyen ;
- L'augmentation des recettes du versement mobilité (+2 700 k€), traduisant le passage du taux de versement mobilité à 1,2 % au 01/01/2024 et la bonne santé du tissu économique local ;
- L'augmentation des recettes usagers (+193 k€).

Compte tenu de ces éléments, il est prévu un virement de crédits de la section de fonctionnement à la section d'investissement de 2 113 k€.

En investissement, le budget primitif prévoit principalement :

- La livraison des 9 premiers bus électriques et la commande de 13 nouveaux bus (livraisons prévues pour 2025) pour 3 330 k€ ;
- Une subvention de 2 744 k€ pour les travaux du dépôt et les acquisitions de bus.

DETAIL DES ECRITURES DU BUDGET PRIMITIF

1. Dépenses de fonctionnement : 14 129 k€

1.1. Charges à caractère général : 10 509 k€

- Transport urbain (DSP-forfait de charges, indexation, ...)	9 163 k€
- Transports scolaires (DSP-forfait de charges, indexation, ...)	1 215 k€
- Contrat d'exploitation de la plateforme OURA (Billettique sans contact)	83 k€
- Prestations de maintenance sur le dépôt	26 k€
- Divers (formation, cotisations, fournitures, ...)	22 k€

1.2. Charges de personnel : 220 k€

Ce poste est en augmentation de 2,3% par rapport au BP 2023 à la suite des mesures réglementaires annoncées.

1.3. Autres charges : 150 k€

- Cabotage avec la Région pour le transport scolaire	100 k€
- Participation pour le fonctionnement de la gare routière	45 k€

- Diverses charges (admissions en non-valeur, dégrèvement de versement mobilité, crédits de réserve ...) 5 k€

1.4. Charges financières : 174 k€

A la suite du tirage, en 2023, des 7 M€ restant de l'emprunt de 10 M€ contracté en 2022, les charges financières ont augmenté de 36 % par rapport à 2023.

1.5. Charges exceptionnelles et provision pour risque et charges : 3 k€

Ces provisions couvrent le risque financier lié à la dépréciation des actifs circulants et aux comptes épargne temps. Les dépenses exceptionnelles couvrent les éventuelles annulations de titres de recettes des années antérieures.

1.6. Dotation aux amortissements : 960 k€

1.7. Virement à la section d'investissement : 2 113 k€

2. Recettes de fonctionnement : 14 129 k€

2.1. Recettes d'exploitation : 1 711 k€

- Recettes des transports urbains 1 557 k€
- Recettes des transports scolaires 154 k€

2.2. Versement mobilité : 10 400 k€

La prévision intègre une progression liée à la bonne santé du tissu économique local (selon la même dynamique qu'observée sur la moyenne des premiers mois de 2023), et à l'augmentation du taux à 1,2% à compter du 1^{er} janvier 2024.

2.3. Subventions et dotations : 1 910 k€

- De l'Etat (dotation générale de décentralisation pour les Autorités Compétentes pour l'Organisation des Transports Urbains) 51 k€
- De la Région au titre du transfert de la compétence transports scolaires 1 859 k€

2.4. Recettes issues de compensations et refacturations diverses : 83 k€

2.5. Amortissement des subventions reçues : 25 k€

3. Les dépenses d'investissement : 6 814 k€

- Mise en place de la flotte de bus électriques (acquisitions et travaux d'électrification) 3 330 k€
- Crédits de réserve et d'équilibre 2 084 k€
- Remboursement du capital de la dette 711 k€
- Autres dépenses d'équipement (acquisition de mobiliers urbains, travaux, de mise en accessibilité, ...) 254 k€
- Amortissements et opérations patrimoniales 435 k€

Pour information l'encours de dette du budget annexe des transports publics s'élèvera au 1^{er} janvier 2024 à 10 846 751 €.

4. Les recettes d'investissement : 6 814 k€

- Subvention pour les travaux sur le dépôt et les acquisitions de bus 2 744 k€

- Virement de la section de fonctionnement	2 112 k€
- Fonds de compensation de la TVA	587 k€
- Amortissements et opérations patrimoniales	1 370 k€

Le Conseil communautaire, après en avoir délibéré :

- Adopte le budget primitif annexe des transports publics de l'exercice 2024 par chapitre pour la section de fonctionnement et par chapitres et chapitres – opérations pour la section d'investissement comme suit :

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	BP 2023	BP 2024
011 - Charges à caractère général	10 261 557	10 509 155
012 - Charges de personnel	214 806	219 756
014 - Atténuation de produits	2 000	2 000
65 - Autres charges de gestion courante	127 200	148 200
66 - Charges financières	127 937	173 700
67 - Charges exceptionnelles	2 000	2 000
68 - Provisions	2 500	1 500
Total des dépenses réelles	10 738 000	11 056 311
023 - Virement à la section investissement		2 112 689
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 020 000	960 000
Total des dépenses d'ordre	1 020 000	3 072 689
TOTAL DES DEPENSES	11 758 000	14 129 000

RECETTES DE FONCTIONNEMENT	BP 2023	BP 2024
70 - Produits des services	1 516 754	1 710 600
73 - Impôts et taxes	7 700 000	10 400 000
74 - Subventions	1 910 000	1 910 000
75 - Autres produits de gestion courante	605 746	83 400
78 - Reprises sur provisions	800	
Total des recettes réelles	11 733 300	14 104 000
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	24 700	25 000
Total des recettes d'ordre	24 700	25 000
TOTAL DES RECETTES	11 758 000	14 129 000

DEPENSES D'INVESTISSEMENT	BP 2023	BP 2024
16 - Emprunts et dettes	532 950	711 000
21 - Immobilisations corporelles	211 400	2 338 000
194 - Mise en place - Flotte de bus électriques	3 220 950	3 330 000
Total des dépenses réelles	3 965 300	6 379 000
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	24 700	25 000
041 - Opérations patrimoniales	10 000	410 000
Total des dépenses d'ordre	34 700	435 000
TOTAL DES DEPENSES	4 000 000	6 814 000

RECETTES D'INVESTISSEMENT	BP 2023	BP 2024
10 - Dotations, Fonds divers et réserves	560 000	587 000
13 - Subventions	300 000	2 744 311
16 - Emprunts et dette	2 110 000	
Total des recettes réelles	2 970 000	3 331 311
021 - Virement de la section de fonctionnement		2 112 689
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 020 000	960 000
041 - Opérations patrimoniales	10 000	410 000
Total des recettes d'ordre	1 030 000	3 482 689
TOTAL DES RECETTES	4 000 000	6 814 000

Le Secrétaire de séance,
Gilles Goutaudier

Le Président,
Yves Nicolin,
Maire de Roanne