

CA 29 MARS 2021

# COMPTE ADMINISTRATIF EXERCICE 2020

## RAPPORT DE PRESENTATION

# SOMMAIRE

<b>Préambule</b> .....	<b>3</b>
<b>I) Présentation générale du compte administratif 2020</b> .....	<b>4</b>
<b>II) Présentation des résultats 2020 par section</b> .....	<b>4</b>
<b>A) <u>La section d'exploitation</u></b> .....	<b>4</b>
1) Les recettes réalisées .....	4
2) Les dépenses réalisées .....	7
<b>B) <u>La section d'investissement</u></b> .....	<b>11</b>
1) Les recettes réalisées .....	11
2) Les dépenses réalisées .....	12
<b>III) Analyse financière</b> .....	<b>13</b>
<b>A) <u>Les résultats de l'exercice</u></b> .....	<b>13</b>
<b>B) <u>La dette</u></b> .....	<b>14</b>
<b>C) <u>Le calcul de l'épargne</u></b> .....	<b>14</b>
<b>D) <u>L'analyse de quelques ratios</u></b> .....	<b>15</b>
<b>IV) Le compte de gestion</b> .....	<b>16</b>
<b>V) Les propositions d'affectation des résultats</b> .....	<b>19</b>

## PREAMBULE

L'ordonnateur rend compte annuellement des opérations budgétaires qu'il a effectuées. Pour cela, le compte administratif présente les résultats de l'exécution budgétaire en retraçant toutes les dépenses et recettes réalisées au cours de l'année y compris celles qui ont été engagées, mais non mandatées (restes à réaliser). La présentation du compte administratif repose sur trois objectifs :

- Rapprocher les prévisions et les réalisations effectives,
- Présenter les résultats comptables de l'exercice,
- Soumettre au conseil d'administration les résultats de l'exercice pour approbation par un vote avant le 30 juin de l'année qui suit la clôture de l'exercice

Le compte administratif doit être en concordance avec le compte de gestion établi par le comptable. Il retrace également toutes les recettes encaissées et toutes les dépenses émises.

Le compte de gestion est également soumis au vote du conseil d'administratif.

## I) Présentation générale du compte administratif 2020

Le solde d'exécution retrace l'ensemble des recettes perçues et dépenses effectuées par MARTINIQUE TRANSPORT entre le 1 janvier 2020 et le 31 décembre 2020. L'exercice 2020 est clôturé avec un résultat excédentaire de la section d'exploitation de **6 840 069,13 €** et un excédent d'investissement de **2 244 911,37 €**.

		DEPENSES (A)	RECETTES (B)	SOLDE D'EXECUTION (B-A)
REALISATION DE L'EXERCICE	Section d'exploitation	117 215 127,62	124 055 196,75	6 840 069,13
	Section d'investissement	10 792 002,55	13 036 913,92	2 244 911,37

## II) Présentation des résultats 2020 par section

### A / La section d'exploitation

#### 1- Les recettes réalisées

Les recettes d'exploitation ont été réalisées à hauteur de **124 055 196,75 €**, elles sont constituées principalement :

- Des contributions des collectivités membres pour **62 100 000,00 €** (chapitre 74). Pour rappel, elles sont réparties ainsi :

- CTM : 59 600 000 € (le solde de la contribution de 5 400 000 € au titre de l'exercice 2020 est inscrit en reste à réaliser et intégré au budget 2021)
- CACEM : 1 000 000 €
- CAESM : 1 000 000 €
- CAP NORD : 500 000 €

- Des produits issus de la fiscalité à savoir le versement mobilité pour un montant de **39 975 902,14 €** (chapitre 73) dont **713 663 €** pour l'acompte garantie de recette. A cela, il convient d'ajouter l'avance remboursable (dispositif LFR4) pour un montant de **2 959 969 €** (chapitre 75). La taxe sur les carburants, correspondant aux versements de décembre 2019 à novembre 2020, s'élève à **6 201 838,25 €** (chapitre 75).

- Des produits des ventes de titres de transport scolaire d'un montant de **1 222 370,85 €** au titre de l'année 2020.

- Des autres recettes relatives à la gestion telles que la reprise sur provisions pour un montant de **9 526 000,00 €** (chapitre 78), l'application des pénalités pour **2 034 836,83 €** (chapitre 77)

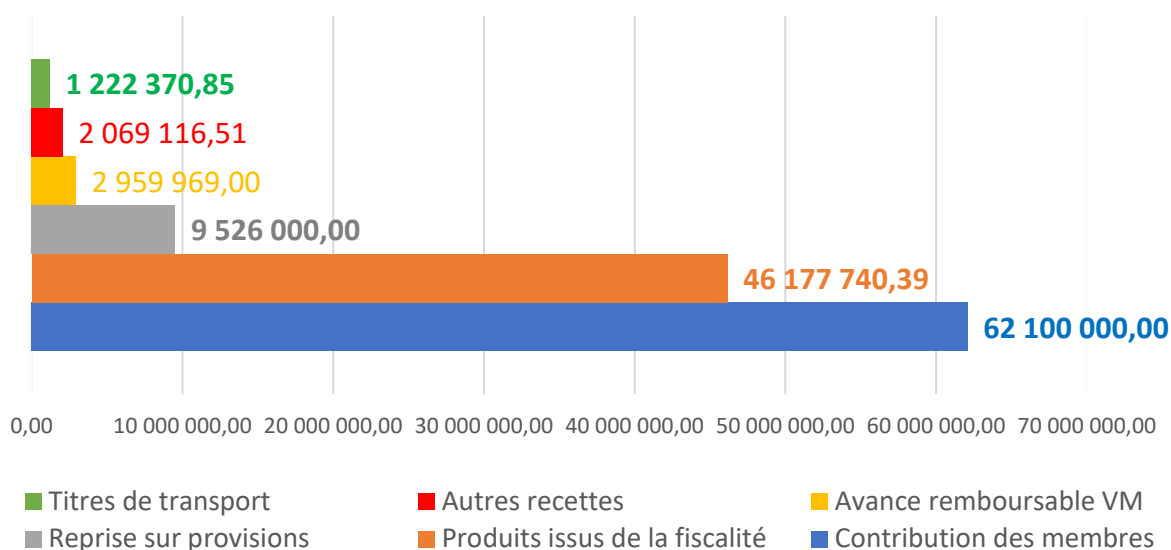
**Tableau récapitulatif des recettes réalisées (extrait de la page 7 du compte administratif)**

RECETTES D'EXPLOITATION				
Chapitres	Libellés	Budget 2020	Réalisé 2020	Taux d'exécution
013	Atténuation de charges	0,00	1 823,61	-
70	Ventes produits fabriqués, prestations	2 152 500,00	1 254 825,25	58,30%
73	Produits issus de la fiscalité	39 100 000,00	39 975 902,14	102,24%
74	Subventions d'exploitations	67 500 000,00	62 100 000,00	92,00%
75	Autres produits de gestion courante	6 500 000,00	9 161 808,92	140,95%
77	Produits exceptionnels	0,00	2 034 836,83	-
78	Reprises sur provisions et dépréciations	9 526 000,00	9 526 000,00	100,00%
<b>TOTAL DES RECETTES REELLES D'EXPLOITATION</b>		<b>124 778 500,00</b>	<b>124 055 196,75</b>	<b>99,42%</b>
002	Excédent d'exploitation reporté N-1	18 784 307,34	0,00	0,00%
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>143 562 807,34</b>	<b>124 055 196,75</b>	<b>86,41%</b>

Les recettes réelles d'exploitation prévues au budget ont été réalisées avec un taux d'exécution de **99,42 %**. Il est à noter que le taux d'exécution de **140,95 %** au chapitre 75 est dû au versement de l'avance remboursable obtenue de l'Etat au mois de janvier 2021 (dispositif LFR 4) qui n'a pas pu faire l'objet d'une décision modificative afin de l'intégrer au niveau des prévisions.

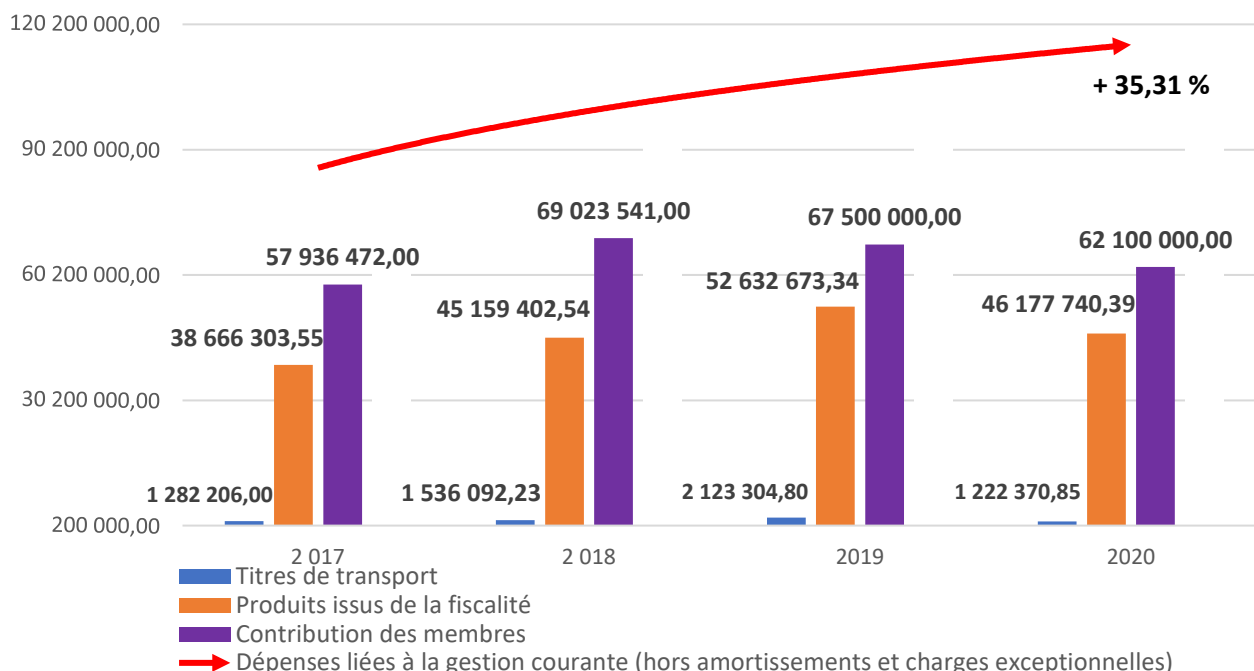
Par ailleurs, la contribution des membres a été comptabilisée pour un montant de **62 100 000 €**, le solde de la participation de la CTM de **5 400 000 €** est inscrit en report à nouveau pour l'exercice 2021.

### Répartition des recettes réelles d'exploitation 2020



**50 %** des recettes en 2020 proviennent des collectivités membres et notamment de la CTM à hauteur de **48 %**. Ces contributions constituent la principale ressource pour la structure et permettent à MARTINIQUE TRANSPORT d'honorer les charges inhérentes à l'activité transport qui sont en augmentation depuis la création de Martinique Transport.

### Evolution des recettes d'exploitation entre 2017 et 2020



On observe une croissance de **35,31 %** des dépenses liées à la gestion courante de MARTINIQUE TRANSPORT sur la période 2017/2020 alors que la croissance des principales recettes ne représente que **11,87 %** sur la même période. La progression des dépenses reste donc plus dynamique que les recettes même si la section d'exploitation est excédentaire sur les quatre années.

La crise sanitaire de 2020 a généré une perte des recettes fiscales et tarifaires par rapport à 2019. En effet, la baisse des ressources est évaluée **7 355 866,90 €** alors que la compensation de l'Etat sous forme d'avance remboursable s'élève à **2 959 969 €**

### CONSEQUENCES FINANCIERES DE LA CRISE SANITAIRE

	2019	2020	Perte
<b>Versement mobilité</b>	45 551 726,15	39 975 902,14	5 575 824,01
<b>Taxe sur le carburant</b>	7 080 947,19	6 201 838,25	879 108,94
<b>Titres de transport</b>	2 123 304,80	1 222 370,85	900 933,95
<b>TOTAL</b>	<b>54 755 978,14</b>	<b>47 400 111,24</b>	<b>7 355 866,90</b>

## 2- Les dépenses réalisées

Les dépenses réalisées de la section d'exploitation s'élèvent à **117 215 127,62 €** consacrées principalement à l'activité transport.

### • Les ressources humaines

Pour un effectif de 71 agents au 31 décembre 2020 dont 19 contractuels de droit public et 4 contractuels de droit privé (apprentis). Les charges de personnel (chapitre 012) représentent **3,13 %** des dépenses réelles de fonctionnement.

### Répartition des agents par catégorie au 31/12/2020

CATEGORIE \ STATUT	Fonctionnaires & Stagiaires	Contractuels Permanents	Contractuels non permanents	Apprentis	Total
A	13	4	-	-	17
B	5	3	2	-	10
C	30	3	7	-	40
Sans catégorie hiérarchique	-	-	-	4	4
<b>Total</b>	<b>48</b>	<b>10</b>	<b>9</b>	<b>4</b>	<b>71</b>

Le personnel se répartit en deux filières : **64 %** des agents sont dans la filière administrative (43 agents) et **36 %** dans la filière technique (24 agents) avec une majorité de femmes, très présente dans la filière administrative.

Actuellement, les agents de MARTINIQUE TRANSPORT travaillent à temps complet avec une durée de travail hebdomadaire allant de 35H à 39H.

### Répartition des agents par filière, catégorie hiérarchique et sexe au 31/12/2020

FILIERE	CAT. HIERAR	Femmes	Hommes	Total
ADMINISTRATIVE	A	8	6	14
	B	4	1	5
	C	20	4	24
TECHNIQUE	A	2	1	3
	B	2	3	5
	C	2	14	16
SANS FILIERE	SANS CAT. HIERAR	1	3	4
<b>TOTAL</b>		<b>39</b>	<b>32</b>	<b>71</b>

La politique en matière de ressources humaines en 2020 a abouti à la réalisation de certains chantiers :

- Assurance statutaire du personnel
- Délibération sur le RIFSEEP et mise en œuvre opérationnelle
- Campagne d'avancement de grade
- Campagne de recrutement des saisonniers pour le transport scolaire
- Appels à candidature et recrutements prioritaires pour stabilisation des effectifs
- Gestion de la crise sanitaire Covid-19

### ● Le transport scolaire

Les dépenses relatives au transport scolaire sont comptabilisées au niveau du chapitre 011 pour un montant total de **12 576 277,01 €**. Cette charge représente **44,38 %** de ce chapitre soit le deuxième poste de dépense le plus important de ce chapitre.

On y retrouve :

- **Les secteurs intra-communal, intracommunautaire et intercommunautaire** qui engendrent un coût financier de **9 262 877,24 €** pour trois mandataires et un sous-traitant

- **Les trois lots de l'interurbain**, dont l'échéance est programmée le 2 juin 2022, ont généré un coût financier de **163 462,78 €**

- **S'agissant des neuf lots du secteur nord**, **1 553 323,13 €** ont été versés pour la gestion du transport scolaire

- **Le transport des enfants en situation d'handicap** dont la gestion a généré un coût de **1 592 257,44 €**

- **Le transport de type B** qui intervient en absence de tout moyen collectif adapté pour **4 356,42 €**.

Depuis septembre 2020, les rotations du samedi sont intégrées dans la contribution versée aux différents mandataires.

### ● Le transport maritime

La contribution financière allouée au délégataire s'élève à **3 113 232,12 €**. Cette convention de délégation de service public est conclue jusqu'en 2023 avec la Compagnie Martiniquaise de Navigation pour la desserte de quatre lignes : trois lignes « trans-baie » entre Fort-de-France et Trois-Ilets, une ligne entre Fort-de-France et Case-Pilote.

### ● Le transport terrestre de personne

**Le transport urbain du secteur nord** est assuré au niveau des communes de Trinité (Compagnie des Transporteurs de la Caravelle et du Nord : **640 234,30 €**), Gros-Morne (Compagnie Antillaise de Déplacement : **1 292 095,63 €**) et Lorrain (Société de Transport Lorrinoise : **1 681 777,11 €**). Le coût total généré par ces trois délégataires s'élève à **3 614 107,04 €**.



A cela, il convient d'ajouter la réorganisation transitoire du transport interurbain qui s'est traduite par la signature des conventions de compensation et d'obligations de service public. Ces réseaux transitoires nord caraïbe et nord atlantique ont engendré un coût financier de **8 388 737,77 €** soit respectivement **4 053 094,75 €** et **4 335 643,02 €**

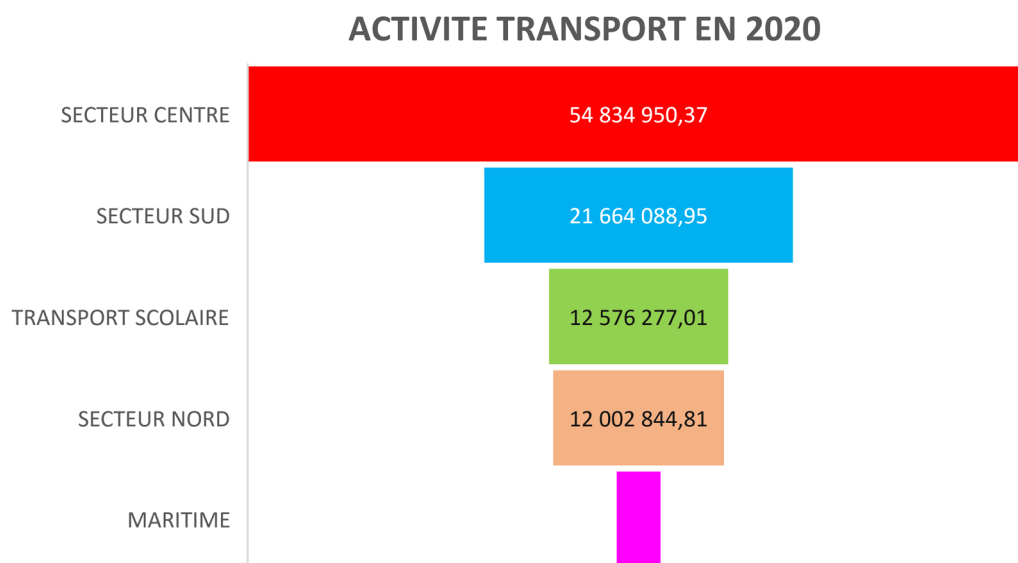
S'agissant du **secteur centre**, l'exécution de la délégation de service public était assurée par GME Ensemble pour Mozaïk dont le mandataire est la CFTU jusqu'en juillet 2020 pour un montant qui s'élève à **32 226 828,29 €**.

A partir du 1 août 2020, l'exploitation du réseau centre est assurée par la Régie des Transports de Martinique dont la contribution s'est établit à **10 906 590,10 €** et 10 marchés pour un montant global de **11 701 531,98 €** (entre août 2020 et décembre 2020).

Concernant le **sud**, la convention de DSP est confiée à la société dédiée SAS Unité Sud Transport. Il s'agit d'une DSP mixte comprenant l'exécution du transport urbain et du transport scolaire pour laquelle la contribution financière au titre de 2020 est à hauteur de **21 664 088,95 €**.

Ces charges subissent une évolution sous l'effet de plusieurs facteurs :

- Les indexations qui interviennent chaque année
- La conclusion d'avenants pour les différents différentes DSP



Sur un budget total de **124 083 500,00 €** (hors opérations d'ordre), **104 191 393,26 €** sont consacrés à l'activité transport soit 83,97 %.

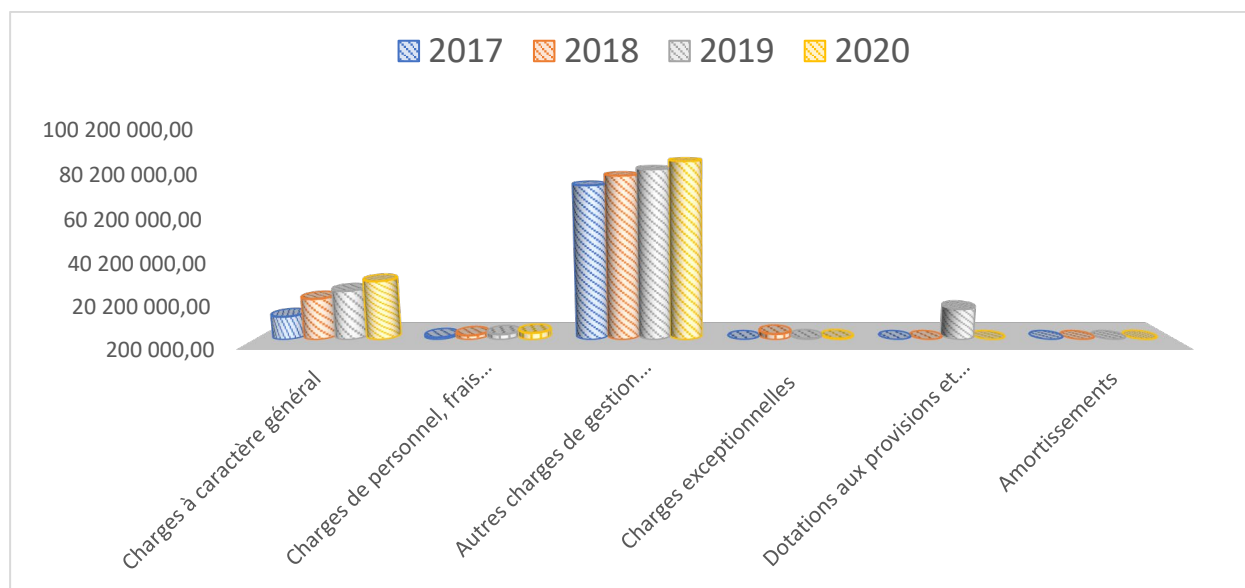
## Tableau récapitulatif des dépenses réalisées (extrait de la page 7 du compte administratif)

DEPENSES D'EXPLOITATION				
Chapitres	Libellés	Budget 2020	Réalisé 2020	Taux d'exécution
011	Charges à caractère général	34 652 990,00	28 340 709,31	81,78%
012	Charges de personnel, frais assimilés	3 518 500,00	3 461 585,62	98,38%
65	Autres charges de gestion courante	85 081 010,00	84 428 108,04	99,23%
66	Charges financières	31 000,00	0,00	0,00%
67	Charges exceptionnelles	800 000,00	660 148,32	82,52%
<b>TOTAL DES DEPENSES REELLES D'EXPLOITATION</b>		<b>124 083 500,00</b>	<b>116 890 551,29</b>	<b>94,20%</b>
023	Virement à la section d'investissement	19 148 227,65	0,00	0,00%
042	Opérations ordre transfert entre sections	331 079,69	324 576,33	98,04%
<b>TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE D'EXPLOITATION</b>		<b>19 479 307,34</b>	<b>324 576,33</b>	<b>1,67%</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>143 562 807,34</b>	<b>117 215 127,62</b>	<b>81,65%</b>

Le taux d'exécution général de **81,65 %** est corrigé à **94,21 %** (le chapitre 023 « Virement à la section d'investissement » ne donnant lieu à aucune exécution).

Le taux de réalisation des dépenses entre 80 % et 99 % met en évidence d'une part la bonne prévision des dépenses et d'autre part la réalisation des projets inscrits au budget.

## Evolution des dépenses d'exploitation entre 2017 et 2020



L'augmentation des dépenses d'exploitation sur la période de 2017/2020 s'explique par la structuration du réseau sur l'ensemble du territoire. Par rapport à 2019, les dépenses transports augmentent de 6 %. Sur cette période de référence, les changements de l'activité transport sont les suivants :

## EXERCICE 2018

- Mise en exploitation du réseau du TCSP

## EXERCICE 2019

- Mise en œuvre du réseau nord caraïbe
- Dispositif d'accompagnateurs pour le transport scolaire dans le cadre des marchés

## EXERCICE 2020

- Mise en place d'une nouvelle organisation sur le réseau centre suite à la résiliation de la DSP avec la création à la Régie des Transports de Martinique et la mise en place de 10 marchés de transport pour l'exploitation des lignes de bus.
- Mise en œuvre du réseau transitoire nord atlantique
- Intégration du samedi dans les rotations du transport scolaire
- Dispositif d'accompagnateurs pour le transport scolaire des maternelles pour les DSP
- Interconnexion entre le réseau Sudlib et le réseau du TCSP
- Création de lignes scolaires dans le cadre de la DSP du sud

## Synthèse

Sur la période 2017 à 2020, le résultat de l'exercice passe de **18 469 335,17 €** à **9 497 977,75 €**. En effet, l'excédent a contribué d'une part à structurer les réseaux sur l'ensemble du territoire, et d'autre part, à réaliser des investissements, notamment l'acquisition de véhicules.

	2017	2018	2019	2020	Evolution 2020/2017
Excédent d'exploitation reporté (002)	18 469 335,17	23 674 356,33	18 784 307,34	9 497 977,75	-48,57%

## B / La section d'investissement

### 1- Les recettes réalisées

Les recettes d'investissement proviennent des amortissements (chapitre 040) et l'affectation du résultat de 2019 (chapitre 10). Hormis ces deux recettes, la section d'investissement ne dégage pas d'autres ressources financières.

**Tableau récapitulatif des recettes réalisées (extrait de la page 8 du compte administratif)**

RECETTES D'INVESTISSEMENT				
Chapitres	Libellés	Budget 2020	Réalisé 2020	Taux d'exécution
10	Dotations, fonds divers et réserves	12 712 337,59	12 712 337,59	100,00%
<b>TOTAL DES RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>		<b>12 712 337,59</b>	<b>12 712 337,59</b>	<b>100,00%</b>
040	Opération ordre de transfert entre sections	331 079,69	324 576,33	98,04%
021	Virement de la section d'exploitation	19 148 227,65	-	-
<b>TOTAL DES RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT</b>		<b>19 479 307,34</b>	<b>324 576,33</b>	<b>1,67%</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>32 191 644,93</b>	<b>13 036 913,92</b>	<b>40,50%</b>

## 2- Les dépenses réalisées

Les dépenses d'investissement 2020 concernent :

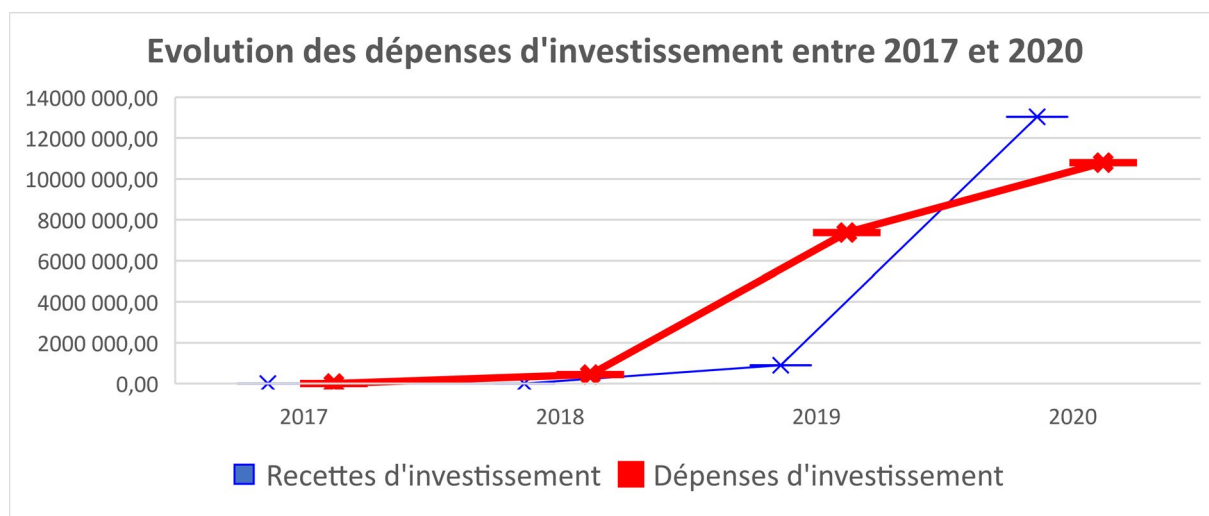
- L'acquisition d'une partie du matériel roulant pour **418 125,54 €**
- L'acquisition de 12 batteries pour les BHNS pour un coût de **1 196 880,00 €**
- Le contrat PPP pour un montant de **5 505 449,16 €**
- La consignation de fonds dans le cadre de la résiliation de la DSP du centre dans le cadre de la recherche du maintien de l'agrément fiscal pour l'achat de 22 bus : **3 454 509,96 €**
- Les dépenses d'équipements nécessaires au fonctionnement des services : **220 037,99 €**

**Tableau récapitulatif des dépenses réalisées (extrait de la page 8 du compte administratif)**

DEPENSES D'INVESTISSEMENT					
Chapitre	Libellés	Budget 2020	Réalisé 2020	Taux d'exécution	Restes à réaliser
16	Emprunts et dettes assimilées	695 000,00	0,00	0,00%	0,00
20	Immobilisations incorporelles	1 843 797,17	67 525,80	3,66%	99 347,62
21	Immobilisations corporelles	13 779 409,10	1 764 517,63	12,81%	11 362 463,77
23	Immobilisations en cours	5 509 430,00	5 505 449,16	99,93%	0,00
27	Autres immobilisations financières	3 454 509,96	3 454 509,96	100,00%	0,00
<b>TOTAL DES DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>		<b>25 282 146,23</b>	<b>10 792 002,55</b>	<b>42,69%</b>	<b>11 461 811,39</b>
001	Solde d'exécution de la section d'investissement	6 909 498,70	-	-	0,00
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>32 191 644,93</b>	<b>10 792 002,55</b>	<b>33,52%</b>	<b>11 461 811,39</b>

La section d'investissement présente un excédent de **2 244 911,37 €** grâce à l'affectation des résultats de l'exercice 2019 de **12 712 337,59 €**. Il s'agit de l'excédent de la section d'exploitation de 2019 qui a financé le besoin de financement de la section d'investissement. Cet autofinancement, qui se matérialise par l'émission d'un titre de recette au compte 1068,

a permis d'inscrire des dépenses d'investissement telles l'acquisition des batteries pour les BHNS et du matériel roulant (réseaux nord et centre).



L'écart significatif des résultats de la section d'investissement est constaté à partir de 2019. En effet, hormis le loyer PPP, l'augmentation des dépenses concerne principalement l'acquisition d'équipements pour la mise en œuvre d'un réseau performant sur l'ensemble du territoire.

### III) Analyse financière

#### A/ Les résultats de l'exercice

Le résultat de l'exercice 2020 aurait dû s'établir à **3 880 100,13 €**.

**Toutefois** la sollicitation et l'obtention de l'avance remboursable de **2 959 969,00 €** dans le cadre du dispositif de soutien de l'Etat (LFR 4), contraignent Martinique Transport à l'inscription et au rattachement de cette recette exceptionnelle, qui a été versée en janvier 2021, au titre de l'exercice 2020 conformément à l'article 10 de la loi des finances rectificatives n°2020-1473 du 30 novembre 2020.

On assiste à un effet ciseau entre le résultat cumulé et le besoin de financement sur la période 2017/2020. En effet le résultat cumulé diminue alors que le besoin de financement augmente.

## B/ La dette

La dette de MARTINIQUE TRANSPORT est liée aux loyers versés trimestriellement dans le cadre du contrat PPP. Il existe deux types de loyers qui impactent la section d'exploitation et la section d'investissement :

- **Les loyers de fonctionnement** sont comptabilisés à l'article 6516 « Maintenance » pour un montant de **985 142,46 €** au titre de l'année 2020. Il s'agit de trois types de loyers relatifs à la maintenance courante et entretien, la gestion et les impôts/taxes qui concernent uniquement la société Caraïbus.

Par ailleurs, il convient d'ajouter d'une part les autres charges prévues à l'article 35 et l'avenant 3 du contrat PPP pour un montant de **47 712,88 €** (refacturation de la cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises, la cotisation foncière des entreprises).

- **Les loyers d'investissement** sont pris en compte au niveau de l'article 235 « Part investissement PPP » pour une somme de **5 505 449,16 €** versée aux prêteurs Agence Française de Développement (AFD), Caisse des Dépôts et Consignations (CDC) et à la société Caraïbus pour l'exercice 2019

Le tableau ci-dessous met en évidence les différents montants supportés par le budget 2020 :

Loyers de fonctionnement pour l'exercice 2020	985 142,46
Charges de fonctionnement (article 35 et avenant 3 du contrat PPP)	47 712,88
<b>Total des dépenses d'exploitation</b>	<b>1 032 855,34</b>
Loyers d'investissement pour l'exercice 2020	5 505 449,16
<b>Total des dépenses d'investissement</b>	<b>5 505 449,16</b>
<b>Total général</b>	<b>6 538 304,50</b>

## C/ Le calcul de l'épargne

Le calcul de l'épargne permet d'apprécier la santé financière d'une collectivité notamment sa capacité à dégager de la ressource interne pour financer les opérations d'investissements de l'exercice.

		2017	2018	2019	2020
Recettes réelles d'exploitation	(1)	103 420 103,01	107 394 743,81	130 312 303,56	122 020 359,92
Dépenses réelles d'exploitation	(2)	85 900 767,84	99 873 012,31	122 139 454,62	116 230 402,97
<b>Epargne de gestion (1-2)</b>	<b>(3)</b>	<b>17 519 335,17</b>	<b>7 521 731,50</b>	<b>8 172 848,94</b>	<b>5 789 956,95</b>
Résultat financier	(4)	0,00	0,00	0,00	0,00
Résultat exceptionnel	(5)	950 000,00	-1 621 739,49	-142 813,63	1 374 688,51
<b>Epargne brute ou capacité d'autofinancement (3+4+5)</b>	<b>(6)</b>	<b>18 469 335,17</b>	<b>5 899 992,01</b>	<b>8 030 035,31</b>	<b>7 164 645,46</b>
Remboursement en capital de la dette	(7)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Epargne nette ou capacité d'autofinancement nette (6-7)</b>		<b>18 469 335,17</b>	<b>5 899 992,01</b>	<b>8 030 035,31</b>	<b>7 164 645,46</b>

MARTINIQUE TRANSPORT dégage un taux d'épargne brute de 6 % en 2020 (épargne brute / recettes réelles d'exploitation). Il s'agit de la part des recettes d'exploitation qui ne sont pas absorbées par les dépenses récurrentes d'exploitation et qui ont été consacrées aux paiements des loyers d'investissement du contrat PPP.

## D/ L'analyse de quelques ratios

Les ratios financiers sont des outils de gestion qui permettent d'apprécier la situation financière d'une collectivité. Ils mettent en évidence les forces et les faiblesses d'une structure.

### Dépenses de personnel/ dépenses réelles d'exploitation : 2,96 %

Les charges de personnel sont parfaitement maîtrisées, elles représentent que **2,96 %** des dépenses réelles d'exploitation.

### Dépenses transports / dépenses réelles d'exploitation : 89,14 %

Plus de 50 % des dépenses réelles d'exploitation sont consacrées aux dépenses afférentes à l'activité transport sur l'ensemble du territoire (hors études). Il s'agit du premier poste de dépense du budget de MARTINIQUE TRANSPORT.

### Contribution des membres/ recettes réelles d'exploitation : 50,05 %

La contribution des membres constitue la ressource financière la plus importante qui permet de faire face aux dépenses de fonctionnement. Ce taux de participation peut être corrigé à **55,20 %** sans la prise en compte des recettes exceptionnelles et de la reprise sur provision.

### **Fiscalité/ recettes réelles d'exploitation : 37,22 %**

Deuxième ressource la plus importante après la contribution des membres, la fiscalité permet à MARTINIQUE TRANSPORT de poursuivre son activité principale. Ce taux de participation peut être corrigé à **41,05 %** sans la prise en compte des recettes exceptionnelles et de la reprise sur provision.

## **IV) LE COMPTE DE GESTION 2020**

Les résultats du compte administratif de l'ordonnateur sont en concordance avec le compte de gestion du comptable. Pour la section d'exploitation, on note un excédent de **6 840 069,13 €** et pour la section d'investissement un déficit de **2 244 911,37 €** sans la prise en compte des restes à réaliser.

La balance du compte de gestion vous est présentée ci-après



## 01500 - MARTINIQUE TRANSPORT-AOTU

## RÉSULTATS BUDGÉTAIRES DE L'EXERCICE

	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
<b>RECETTES</b>			
Prévisions budgétaires totales (a)	32 191 644,93	143 562 807,34	175 754 452,27
Titres de recettes émis (b)	13 036 913,92	136 555 336,75	149 592 250,67
Réductions de titres (c)		12 500 140,00	12 500 140,00
Recettes nettes (d = b - c)	13 036 913,92	124 055 196,75	137 092 110,67
<b>DÉPENSES</b>			
Autorisations budgétaires totales (e)	32 191 644,93	143 562 807,34	175 754 452,27
Mandats émis (f)	10 792 002,55	117 293 010,59	128 085 013,14
Annulations de mandats (g)		77 882,97	77 882,97
Dépenses nettes (h = f - g)	10 792 002,55	117 215 127,62	128 007 130,17
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE</b>			
(d - h) Excédent	2 244 911,37	6 840 069,13	9 084 980,50
(h - d) Déficit			

## 01500 - MARTINIQUE TRANSPORT-AOTU

## RÉSULTATS D'EXÉCUTION DU BUDGET PRINCIPAL ET DES BUDGETS DES SERVICES NON PERSONNALISÉS

	RÉSULTAT À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT : 2019	PART AFFECTÉE À L'INVESTISSEMENT : EXERCICE 2020	RÉSULTAT DE L'EXERCICE 2020	TRANSFERT OU INTÉGRATION DE RÉSULTATS PAR OPÉRATION D'ORDRE NON BUDGÉTAIRE	RÉSULTAT DE CLÔTURE DE L'EXERCICE 2020
I - Budget principal					
Investissement	-6 909 498,70		2 244 911,37		-4 664 587,33
Fonctionnement	31 496 644,93	12 712 337,59	6 840 069,13		25 624 376,47
TOTAL I	24 587 146,23	12 712 337,59	9 084 980,50		20 959 789,14
II - Budgets des services à caractère administratif					
TOTAL II					
III - Budgets des services à caractère industriel et commercial					
TOTAL III					
TOTAL I + II + III	24 587 146,23	12 712 337,59	9 084 980,50		20 959 789,14

## V) LES PROPOSITIONS D’AFFECTATION DES RESULTATS 2020

Il vous est proposé d’affecter comme suit le résultat comptable de l’exercice 2020

<b>Section d'exploitation</b>	
Recettes totales d'exploitation	124 055 196,75
Dépenses totales d'exploitation	117 215 127,62
Résultat de l'exercice	6 840 069,13
Résultat net d'exploitation reporté N-1	18 784 307,34
<b>Résultat cumulé de l'exercice hors RAR (I)</b>	<b>25 624 376,47</b>
<b>Section d'investissement</b>	
Recettes totales d'investissement	13 036 913,92
Dépenses totales d'investissement	10 792 002,55
Solde d'exécution de la section d'investissement	2 244 911,37
Résultat net d'investissement reporté N-1	-6 909 498,70
<b>Résultat net d'investissement</b>	<b>-4 664 587,33</b>
Recettes reportées	0,00
Dépenses reportées	-11 461 811,39
<b>Besoin de Financement (II)</b>	<b>-16 126 398,72</b>
<b>EXCEDENT GLOBAL DE L'EXERCICE (hors RAR exploitation)</b>	<b>9 497 977,75</b>

La section d’investissement dégage un besoin de financement de 16 126 398,72 € après la prise en compte des restes à réaliser. Pour cela, il sera couvert par le résultat cumulé de la section d’exploitation par l’inscription des crédits à l’article 1068 pour 16 126 398,72 € en recette d’investissement. Le report à nouveau constaté en recette d’exploitation (002) s’élève donc à 9 497 977,75 €.

NB : les restes à réaliser de la section d’exploitation ne sont pas pris en compte dans l’affectation des résultats contrairement aux restes à réaliser de la section d’investissement. Pour information, ce montant s’élève à 5 400 000 € et sera intégré au budget 2021.

**En conclusion**, les membres du Conseil d'Administration sont invités à délibérer sur :

- l'approbation du compte de gestion 2020
- l'approbation du compte administratif de l'exercice 2020
- et sur l'affectation des résultats telle que proposée ci-après :

<b>PROPOSITION DE DECISION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION</b>	
Résultat cumulé de la section d'exploitation	<b>25 624 376,47</b>
Affectation du résultat (R 1068)	16 126 398,72
Déficit d'investissement reporté (D 001)	4 664 587,33
Report à nouveau à constater en section d'exploitation R 002)	<b>9 497 977,75</b>
Besoin de financement après affectation des résultats	0,00