

## Compte d'exploitation et TIR

Lot 3 en € HT	Convention 2017	Réal 2017 hors révision	Réal 2017 incluant révision	Réal 2016 incluant révision
Kilomètres totaux	5 298 631	5 203 128	5 203 128	5 407 534
Nbre Véhicules	137	137	137	137
	0	0	0	0
R1 Non scolaires	156 095	213 146	213 146	220 102
R2 Scolaires 2008	3 328 897	3 314 299	3 782 761	3 587 281
R2 Scolaires 2010	1 205 883	1 205 883	1 376 757	1 340 942
R2 Scolaires	4 534 780	4 520 182	5 159 518	4 928 223
R2 RPI 2010	2 311 134	2 311 134	2 638 622	2 513 649
R2.2 Frais d'enregistrement cartes	508 761	529 259	529 259	638 155
R3 Compensation tarifaire	430 198	747 022	852 478	853 165
R4 publicité, infractions	12 000	3 378	3 378	2 422
R5 Contribution forfaitaire	3 856 549	3 854 311	4 104 254	4 328 318
R6 Recettes accessoires	0	89 608	89 608	97 659
R7 Gestion Abo. Sco.	155 412	164 425	164 425	164 360
QP de subventions virées au résultat	216 052	216 052	216 052	180 321
Produits Financiers	0	40 100	40 100	33 400
<b>Total R1+R2+R3+R4 +R5+R6+QP Subv= RT</b>	<b>12 180 981</b>	<b>12 688 617</b>	<b>14 010 839</b>	<b>13 959 775</b>
	0			
Carburants, lubrifiants, pneus	1 973 422	2 038 751	2 327 642	2 356 154
Entretien: pièces + MO	1 256 241	1 215 700	1 387 965	1 404 967
Personnel de conduite	4 333 850	4 565 534	5 212 470	5 276 320
Personnel d'exploitation	571 228	629 361	718 541	727 343
Amortissement technique net de Plus Value	1 117 518	1 053 295	1 202 547	1 217 278
Frais financiers	425 071	412 153	470 555	476 319
Assurances	174 829	168 780	192 696	195 057
Réserve	171 776	165 958	189 475	191 796
Pénalités	0	40 100	40 100	33 400
Géolocalisation	0	0	0	0
Frais de gestion des frais d'enregistrement	48 198	34 355	39 223	39 704
Information promotion	40 815	38 900	44 412	44 956
Mise aux couleurs véhicules	0	0	0	0
Gestion Abo. Sco.	103 613	102 885	117 464	118 902
Frais généraux	577 983	609 041	695 342	703 860
Impôts et taxes	334 086	351 636	401 463	406 381
Frais de services centraux	302 414	317 432	362 412	366 852
	0			
<b>Total des charges HT ( C )</b>	<b>11 431 044</b>	<b>11 743 882</b>	<b>13 402 308</b>	<b>13 559 288</b>
<b>Marge</b>	<b>749 937</b>	<b>944 735</b>	<b>608 532</b>	<b>400 488</b>

69

106



## C. Compte de résultat d'exploitation

CHARGES	2017	PRODUITS	2017
Fournitures de bureau	2 195,17	Prestations de service	9 197 514,58
Billetterie	14 342,50	<b>Ventes de marchandises, prestations de services</b>	<b>9 197 514,58</b>
Vêtements de travail	0,00	Produits des amendes	3 377,78
Carburants	5 759,49	Autres produits des activités annexes	0,00
<b>Achats et fournitures</b>	<b>22 297,16</b>	<b>Produits des activités annexes</b>	<b>3 377,78</b>
Sous-traitance	13 070 371,90	Subvention d'exploitation	4 423 836,31
Location	20 066,51	<b>Subvention d'exploitation</b>	<b>4 423 836,31</b>
Entretien et réparations	12 793,41	Produits divers de gestion courante	165 850,50
Assurances	75,00	<b>Autres produits de gestion courante</b>	<b>165 850,50</b>
<b>Services extérieures</b>	<b>13 103 306,82</b>	Produits financiers	7,54
Personnel mis à disposition	100 777,85	<b>Produits financiers</b>	<b>7,54</b>
Honoraires	195 277,62	Engagement sociaux	0
Publicité, relation publiques	47 708,83	<b>Reprise de dotations</b>	<b>0,00</b>
Déplacements	1 338,35	Transfert de charges d'exploitation	0,00
Frais postaux et télécommunications	47 396,34	Transfert de charges de personnel	87 310,19
Services bancaires et assimilés	3 998,31	<b>Transfert de charges</b>	<b>87 310,19</b>
Autres services extérieures	1 413,33		
<b>Autres services extérieures</b>	<b>397 910,63</b>		
Impôts, taxes sur rémunération (administration fiscale)	10 204,02		
Impôts, taxes sur rémunération (autres organismes)	1 255,03		
Autres impôts et taxes	1 074,20		
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>12 533,25</b>		
Rémunération du personnel	185 991,32		
Charges sociales sur salaires	72 530,37		
Autres charges de personnel	0,00		
<b>Charges de personnel</b>	<b>258 521,69</b>		
Charges diverses de gestion courante	68,00		
<b>Autres charges de gestion courante</b>	<b>68,00</b>		
Charges financières	0,00		
<b>Charges financières</b>	<b>0,00</b>		
Dot aux prov départ retraite	1 025,00		
<b>Dotation aux provisions</b>	<b>1 025,00</b>		
Impôts sur les bénéfices	13 035,08		
<b>Impôts sur les bénéfices et assimilés</b>	<b>13 035,08</b>		
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice)</b>	<b>69 199,27</b>		
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>13 877 896,90</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>13 877 896,90</b>



**GROUPEMENT SA AUTOCARS SCHOONAERT P1 :**  
**FLANDRE**

P1

En €	1,1151		
	Prévisionnel année 8	Année 8 actualisée	Année 8 réelle
<b>I/ RECETTES</b>	<b>17 104 375 €</b>	<b>19 022 043 €</b>	<b>19 092 015 €</b>
Recettes sur usagers (HT)	718 747 €	801 475 €	798 135 €
--> dont passagers commerciaux - A1 (onglet n°2) HT révisé	605 434 €	675 119 €	674 339 €
--> dont passagers scolaires - B1 (onglet n°3) HT révisé	113 313 €	126 355 €	123 796 €
Contribution financière du Conseil Général (HT)	15 931 149 €	17 764 824 €	17 716 838 €
--> dont part fixe	11 610 530 €	12 946 902 €	12 946 902 €
--> dont part variable/passagers commerciaux - A2 (onglet n°2)	2 462 279 €	2 745 687 €	2 884 525 €
--> dont part variable/passagers scolaires - B2 (onglet n°3)	1 858 340 €	2 072 235 €	1 739 939 €
Compensation tarifaire commerciale HT			169 914 €
Compensation tarifaire scolaire HT			-24 442 €
Recettes de réemploi (HT)	443 478 €	443 478 €	443 478 €
Recettes CG62			
Recettes annexes (HT)	11 000 €	12 266 €	133 564 €

	Prévisionnelle année 8	Année 8 actualisée	Année 8
<b>II/ DEPENSES</b>	<b>16 007 237 €</b>	<b>17 433 992 €</b>	<b>18 370 544 €</b>
Charges d'exploitation	13 803 871 €	14 977 018 €	16 017 178 €
Financement du matériel roulant (onglet n°5)	3 222 985 €	3 222 985 €	3 222 985 €
Financement du matériel billettique (onglet n°6)	309 665 €	309 665 €	309 665 €
Financement du matériel SAI-SAE (onglet n°7)	78 805 €	78 805 €	78 805 €
Carburant	1 496 245 €	1 668 463 €	1 899 995 €
Lubrifiants	125 763 €	140 238 €	161 000 €
Pneus	125 763 €	140 238 €	163 000 €
Pièces détachées	574 519 €	640 646 €	789 329 €
Entretien et maintenance	428 737 €	478 085 €	610 506 €
Locations	35 000 €	39 029 €	38 028 €
Sous-traitance	7 700 €	8 586 €	9 283 €
Personnel (onglet n°8)	6 075 742 €	6 775 060 €	7 267 023 €
Assurances	499 203 €	556 661 €	589 758 €
Information	5 000 €	5 576 €	5 433 €
Communication	45 250 €	50 458 €	10 206 €
Etudes et recherche	0 €	0 €	0 €
Honoraires	15 000 €	16 727 €	16 298 €
Formation	107 814 €	120 223 €	119 997 €
Impôts et taxes (hors IS)	385 030 €	429 347 €	436 123 €
Taxe sur salaires	265 650 €	296 226 €	289 744 €
Charges de structure	15,962%	16,405%	14,693%
	2 203 366 €	2 456 973 €	2 353 366 €

<b>Résultat avant IS</b>	<b>1 097 138 €</b>	<b>1 588 052 €</b>	<b>721 471 €</b>
--------------------------	--------------------	--------------------	------------------

SA AUTOCARS MARIOT GAMELIN P2 :

PEVELE-MELANTOIS ET WEPPE



1 / Récapitulatif du compte d'exploitation prévisionnel - Périmètre 2

Rapport Annuel		Année7	Année8	Année8
Coefficient de révision (proportion)		1,0937	1,1168	CEP - RAO actualisé
<b>I/ RECETTES</b>	<b>21 821 584</b>	<b>22 042 872</b>	<b>20 936 861</b>	
Recettes sur usagers (HT)	987 426	1 028 070	786 055	
----> dont passagers commerciaux - A1 (onglet n°2)	858 622	899 408	683 119	
----> dont passagers scolaires - B1 (onglet n°3)	128 804	128 662	102 936	
<b>Contribution financière du Conseil Général (HT)</b>	<b>20 024 817</b>	<b>20 224 105</b>	<b>19 450 277</b>	
----> dont part fixe	12 538 455	12 184 048	12 184 048	
----> dont part variable/passagers commerciaux - A2 (onglet n°2)	3 972 178	4 334 732	3 884 489	
----> dont part variable/passagers scolaires - B2 (onglet n°3)	1 809 638	1 508 898	1 715 386	
----> dont Révision	1 716 609	2 105 633	1 666 354	
----> dont Complément TVA	50 523	52 660		
----> dont compensation tarifaire	-34 489	38 135		
----> dont ratio R/V	-28 097	0		
<b>Recettes de réemploi (HT)</b>	<b>656 482</b>	<b>670 348</b>	<b>670 348</b>	
<b>Recettes annexes (HT)</b>	<b>152 859</b>	<b>120 349</b>	<b>30 181</b>	
<b>II/ DEPENSES</b>	<b>21 349 230</b>	<b>21 697 509</b>	<b>20 133 926</b>	
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>18 559 940</b>	<b>19 178 315</b>	<b>17 673 252</b>	
Financement du matériel roulant	4 070 894	3 959 753	3 959 753	
Financement du matériel billettique	164 664	164 664	164 664	
Financement du matériel SAI-SAE	153 769	153 769	153 769	
Carburant	2 034 533	2 219 900	1 938 584	
Lubrifiants	142 187	155 169	143 797	
Pneus	156 478	159 524	154 678	
Pièces détachées	927 052	924 017	827 175	
Entretien et maintenance	639 661	634 742	613 693	
Locations	72 635	115 420	78 727	
Sous-traitance	140 234	143 884	132 749	
Personnel	8 598 500	9 079 960	7 982 789	
Assurances	533 092	577 632	566 745	
Information	26 415	20 601	38 763	
Communication	48 261	40 601	85 019	
Etudes et recherche	0	0	0	
Honoraires	10 285	2 500	2 734	
Formation	55 532	50 276	53 709	
Impôts et taxes (hors IS)	785 749	775 904	775 904	
<b>Charges de structure</b>	<b>15,0%</b>	<b>13,1%</b>	<b>13,9%</b>	
en %	2 789 290	2 519 195	2 460 674	
en €	<b>472 354</b>	<b>345 363</b>	<b>802 934</b>	
<b>Résultat avant IS</b>	<b>152 859</b>	<b>120 349</b>	<b>31 028</b>	
<b>Détail des recettes annexes</b>	<b>152 859</b>	<b>120 349</b>	<b>31 028</b>	
Duplicatas	13 560	11 267		
Procès verbaux	31 489 €	16 392 €		
Amendes	18 484 €	35 179 €		
Offres commerciales				
Bonus CGN	131 244 €	134 016 €		
Publicité (guide horaires + site internet)				
Commissions versées sur ventes de titres	4 950 €	6 148 €		

DUPAS LEBEDA VOYAGES P3 :  
SENSEE-ESCAUT ET EST CAMBRAISIS

## Comparaison avec le CEP prévisionnel

Compte d'exploitation 2017-2018

	Réalisé 2017-2018	Budget 2017-2018	△ Réalisé / Budget		
			Montant	%	
<i>En €</i>					
<b>I/ RECETTES</b>	<b>15 068 469</b>	<b>15 089 838</b>	<b>-21 369</b>	<b>-0,14%</b>	
Recettes sur usagers (HT)	711 163,18	606 277	104 886	17,30%	
----> dont passagers commerciaux - A1 (onglet n°2)	654 949	546 619	108 330	19,82%	
----> dont passagers scolaires - B1 (onglet n°3)	56 215	59 659	-3 444	-5,77%	
Contribution financière du Conseil Général (HT)	14 108 033	14 317 403	-209 371	-1,46%	
----> dont part fixe	10 658 931	10 648 441	10 490	0,10%	
----> dont part variable/passagers commerciaux - A2 (onglet n°2)	817 978	802 430	15 549	1,94%	
----> dont part variable/passagers scolaires - B2 (onglet n°3)	2 631 968	2 866 533	-234 565	-8,18%	
----> dont plafonnement des recettes variables		0	0	0,00%	
----> dont compensation du différentiel de TVA		0	0	0,00%	
----> dont compensation pour non révision des tarifs	2 266	0	2 266	0,00%	
----> dont compensation pour application tarifs sociaux		0	0	0,00%	
----> dont limitation de la part variable	-3 110		-3 110	0,00%	
----> dont réfaction pour frais de communication non engagés	0	0	0	0,00%	
Recettes de réemploi (HT)	121 867	163 919	-42 053	-25,65%	
Recettes annexes (HT)	127 407	2 238	125 168	5592,58%	
----> dont Bonus/Malus	134 556	0	134 556	0,00%	
----> dont pénalités	-7 737	0	-7 737	0,00%	
----> dont compensations urbaines Douai / Cambrai	0	0	0	0,00%	
----> dont autres	588	2 238	-1 651	-73,75%	
<b>II/ DEPENSES</b>	<b>15 051 454</b>	<b>15 048 145</b>	<b>3 309</b>	<b>0,02%</b>	
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>13 842 674</b>	<b>13 720 422</b>	<b>122 252</b>	<b>0,89%</b>	
Financement du matériel roulant (onglet n°5)	2 831 497	2 831 497	0	0,00%	
Financement du matériel billettique (onglet n°6)	145 056	145 056	0	0,00%	
Financement du matériel SAI-SAE (onglet n°7)	76 105	76 105	0	0,00%	
Carburant	1 773 209	1 518 678	254 531	16,76%	
Lubrifiants	49 335	103 169	-53 834	-52,18%	
Pneus	87 605	118 788	-31 184	-26,25%	
Pièces détachées	388 510	333 738	54 772	16,41%	
Entretien et maintenance	874 403	769 111	105 292	13,69%	
Locations	323 624	286 425	37 199	12,99%	
Sous-traitance	90 990	282 850	-191 861	-67,83%	
Personnel (onglet n°8)	6 360 359	6 032 219	328 140	5,44%	
Assurances	270 300	334 988	-64 688	-19,31%	
Information	8 425	30 275	-21 850	-72,17%	
Communication	28 570	20 744	7 826	37,73%	
Etudes et recherche	0	0	0	0,00%	
Honoraires	34 071	43 198	-9 128	-21,13%	
Formation	41 897	12 360	29 537	238,98%	
Impôts et taxes (hors IS)	458 721	781 222	-322 501	-41,28%	
Charges de structure		8,8%			
	en %				
	en €	1 208 780	1 327 722	-118 942	-8,96%
<b>Résultat avant IS</b>	<b>17 016</b>	<b>41 694</b>	<b>-24 678</b>	<b>-59,19%</b>	

113



TRANSPORT COUTEAUX P4 :  
PAYS QUERCITAINS – BAVAISIS - AVESNOIS

## A. Le compte annuel de résultat de l'exploitation du contrat

Période du 01/09/2017 au 31/08/2018

		Année 8
<b>I/ RECETTES</b>		<b>15 479 712</b>
<b>Recettes sur usagers (HT)</b>		<b>570 513</b>
----> dont passagers commerciaux - A1 (onglet n°2)		507 219
----> dont passagers scolaires - B1 (onglet n°3)		63 295
<b>Contribution financière du Conseil Général (HT)</b>		<b>14 401 892</b>
----> dont part fixe		<b>9 982 682</b>
----> dont part variable/passagers commerciaux - A2 (onglet n°2)		3 883 247
----> dont compensation tarifaire - Passagers commerciaux		130 127
----> dont compensation taux TVA - Passagers commerciaux		0
----> dont part variable/passagers scolaires - B2 (onglet n°3)		411 755
----> dont compensation tarifaire - Passagers scolaires		-5 919
----> dont compensation taux TVA - Passagers scolaires		0
----> dont réfaction part variable en cas d'excédent significatif de recettes/CEP		0
<b>Recettes de réemploi (HT)</b>		<b>353 898</b>
<b>Recettes annexes (HT)</b>		<b>153 408</b>
<b>II/ DEPENSES</b>		<b>14 933 824</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		<b>13 282 364</b>
Financement du matériel roulant (onglet n°5)		2 503 051
Financement du matériel billettique (onglet n°6)		161 210
Financement du matériel SAI-SAE (onglet n°7)		95 733
Carburant		1 420 649
Lubrifiants		18 833
Pneus		138 208
Pièces détachées		57 475
Entretien et maintenance		1 221 150
Locations		176 683
Sous-traitance		0
Personnel (onglet n°8)		6 598 491
Assurances		294 958
Information		0
Communication		35 331
Etudes et recherche		0
Honoraires		19 272
Formation		0
Impôts et taxes (hors IS)		541 320
<b>Charges de structure</b>		<b>12,43%</b>
		1 651 460
<b>Résultat avant IS</b>		<b>545 887</b>

RTA DE L' AISNE 02

Les principales conséquences de ces transferts en matière d'adaptions de l'offre peuvent se résumer par les éléments suivants :

- 2 lignes intégralement dans le périmètre de la CA CTLF supprimées et reprises en gestion par l'AOM,
- Adaptation de l'offre sur une dizaine de lignes.

##### **5. ELEMENTS FINANCIERS DE L'EXPLOITATION DES LIGNES REGULIERES :**

Les recettes d'exploitation des lignes régulières sont composées des abonnements scolaires des élèves utilisant ces lignes, pris en charge financièrement par la Région Hauts-de-France, au titre de la gratuité des transports appliquée dans ce département, de la maternelle à la terminale, et des achats de titres par les usagers commerciaux (autres que scolaires).

**Les recettes scolaires** au cours des deux dernières années scolaires s'établissent de la façon suivante :

	2016-2017	2017-2018	Ecart	
<b>Recettes scolaires (Abonnements scolaires sur lignes régulières payés apr la Région )</b>	<b>6 059 844</b>	<b>4 749 083</b>	<b>-1 310 761</b>	<b>-22%</b>
<b>Total</b>				

Les recettes scolaires sont en diminution de 22% au cours de l'année scolaire 2017-2018 par rapport à l'année scolaire 2016-2017, suite aux transferts des services scolaires à 3 AOM en septembre 2017.

**Les recettes commerciales** s'établissent de la façon suivante au cours des trois dernières années :

	2015	2016	2017	Ecart 2017/2016	
<b>Recettes commerciales</b>	<b>314 008</b>	<b>302 808</b>	<b>285 976</b>	<b>-16 832</b>	<b>-6%</b>
<b>Billets unitaires</b>	<b>191 963</b>	<b>184 836</b>	<b>172 043</b>	<b>-12 793</b>	<b>-7%</b>
<b>Trans vogue</b>	<b>105 993</b>	<b>104 794</b>	<b>99 936</b>	<b>-4 858</b>	<b>-5%</b>
<b>Domicile travail</b>	<b>16 052</b>	<b>13 178</b>	<b>13 997</b>	<b>819</b>	<b>6%</b>

Les recettes « Trans Vogue » correspondant à la vente de billets unitaires en carnets de 10, avec une réduction de 30%.

Les recettes commerciales sont, globalement, en diminution de 6% suite au transfert des 2 lignes régulières à la CA de Chauny Tergnier La Fère.  
Seules les recettes Domicile- Travail n'ont pas subies l'impact de ces transferts, avec une augmentation de 6%.

RRT PAS DE CALAIS 62



## ELEMENTS BUDGETAIRES

	2014-2015			2015-2016			2016-2017			Ecart
	DSP	RDT	Total	DSP	RDT	Total	DSP	RDT	Total	
Lignes interurbaines	33	6	39	33	6	39	33	6	39	-
Ligne Express expérimentale		1	1		1	1	0	0	0	-
Kilomètres en charge	4 521 935	850 021	5 371 956	4 533 273	841 187	5 374 463	4 505 320	794 749	5 300 069	-74 394
Recettes commerciales	475 649	64 826	540 475	504 337	71 964	576 301	490 206	63 490	553 696	-22 604
Recettes scolaires	6 045 133	1 049 971	7 095 104	6 213 686	1 146 084	7 359 770	6 301 787	1 148 821	7 450 608	90 838
Compensation service public	7 577 781	1 943 239	9 521 020	7 365 896	1 776 591	9 142 487	7 445 475	1 661 932	9 107 407	-35 079

Les transporteurs sont rémunérés selon 3 critères :

- Les recettes commerciales : les recettes commerciales correspondent aux usagers payant à 1€ et ceux qui ont acheté un carnet de 10 tickets. La totalité de ce prix revient au transporteur qui doit atteindre la fréquentation commerciale sur laquelle il s'est engagé pour ne pas être pénalisé;
- Les recettes scolaires : elles correspondent au versement d'un forfait scolaire (1 forfait = 1 élève transporté) versé par le Département aux entreprises. Le montant de ce forfait diffère selon les lignes exploitées ;
- La compensation de service public : elle tient compte de l'ensemble des kilomètres en charge réalisés par l'entreprise ainsi que des recettes déjà perçue ;

Ces éléments sont fournis sur des années scolaires et non pas civiles contrairement aux autres chiffres fournis dans ce document. Ils sont détaillés dans les comptes définitifs transmis en annexe de ce rapport.

Il ressort du tableau ci-dessus que **l'offre a baissé (- 74 394 kms dont 48 548 suite à l'arrêt de la LR 601)** ainsi que les recettes commerciales (seules les recettes scolaires ont augmenté) ce qui a **augmenté le déficit d'exploitation et la compensation de service public versée par la Région.**