



# Actualisation des impacts du retrait de la CC Rives de Moselle du SMITU au 01/01/2024

Version provisoire du 21/08/2024





## SOMMAIRE

---

	Page
<b>1 – Les incidences patrimoniales : la répartition de l’actif et du passif</b>	<b>3</b>
<b>2 – Les impacts du retrait sur la section de fonctionnement</b>	<b>17</b>
<b>3 – Synthèse des impacts</b>	<b>32</b>



# 1. Les incidences patrimoniales : la répartition de l'actif et du passif



# Bilan comptable au 31/12/2023

BIENS	2023	FINANCEMENTS	2023
<b>Biens stables</b>		<b>Financements stables</b>	
Subvention d'équipement versées		Dotations	3 766 782
Immobilisations incorporelles brutes	170 798	Affectation par collectivité de rattachement	
Immobilisations corporelles brutes		Excédents affectés à l'investissement	28 855 194
- Terrains	744 427	Fonds globalisés	5 306 623
- Constructions en toute propriété	4 696 201	Subventions d'investissements	8 043 846
- Constructions sur sol d'autrui en tt pp	12 259 174		
- Installations, matériels et outillages	4 542 679	Différences sur réalisations d'immobilisations	
- Autres immobilisations corporelles	13 319 477	Emprunts	22 265 330
Immobilisations en cours	57 472 122	Dettes financières diverses	
Autres créances	1 284 000		
Immobilisations financières		Amortissements	23 584 386
Autres immobilisations incorporelles		- Subventions d'équipement	
Réseaux installations voirie rés divers		- Constructions en toute propriété	12 966 792
Participations et créances rattachées	498 752	- Installations, matériels et outillages	
Immo affectà service non personnalisé		- Autres immobilisations incorporelles	86 340
		- Autres immobilisations corporelles	10 531 254
<b>TOTAL II</b>	<b>94 987 630</b>	<b>TOTAL I</b>	<b>91 822 160</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NEGATIF (I-II)</b>	<b>-3 165 470</b>	<b>FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (I-II)</b>	<b>FRI</b>
<b>Actifs stables d'exploitation</b>		<b>Financements stables d'exploitation</b>	
Résultat déficitaire	22 859	Résultat excédentaire	
Autres		Report à nouveau excédentaire	9 801 111
		Provisions pour risques	
<b>TOTAL IV</b>	<b>22 859</b>	<b>TOTAL III</b>	<b>9 801 111</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NEGATIF (III-IV)</b>		<b>FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV)</b>	<b>FRE</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NEGATIF</b>		<b>FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF</b>	<b>6 612 781</b>
<b>Valeurs d'exploitation</b>		<b>Dettes d'exploitation</b>	
Clients et comptes rattachés	55 003	Avances reçues	
Etat et autres collectivités publiques	111 491	Fournisseurs d'exploitation	356 610
Autres créances	4 088	Opérations pour comptes de tiers	
Dépenses à classer	-2 867	Autres dettes	107 134
Charges constatées d'avance		Recettes à classer	230
<b>TOTAL VI</b>	<b>167 715</b>	<b>TOTAL V</b>	<b>463 973</b>
<b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (VI-V)</b>	<b>BFR</b>	<b>EXCEDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V)</b>	<b>EFE</b>
<b>Liquidités</b>		<b>Financements à court terme</b>	
Disponibilités	7 038 677	Fournisseurs d'immobilisations	129 637
<b>TOTAL VIII</b>	<b>7 038 677</b>	<b>TOTAL VII</b>	<b>129 637</b>
<b>TRESORERIE POSITIVE (VIII-VII)</b>	<b>6 909 040</b>	<b>TRESORERIE NEGATIVE (VIII-VII)</b>	
<b>TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)</b>	<b>102 216 881</b>	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)</b>	<b>102 216 881</b>

— Le SMITU détient 95 M€ d'actifs immobilisés dont 23 M€ ont été amortis (**71 M€ d'actif net**).

— Ces actifs ont été financés par 9 M€ de dotations et fonds divers, 8 M€ de subventions, 22 M€ de capital restant dû d'emprunt et 28,8 M€ d'autofinancement. Il en ressort un **déficit de clôture de 3,1 M€ sur la section d'investissement**.

— Le fonds de roulement d'exploitation (fruit du résultat de fonctionnement de l'exercice et des reports non virés en section d'investissement) est quant à lui positif à hauteur de 9,7 M€.

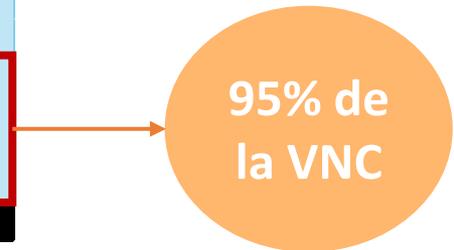
— Le **résultat de clôture ressort ainsi autour de 6,6 M€**, suffisant pour couvrir le besoin en fonds de roulement (-296 K€).

## Focus sur l'actif (exercice 2024)

Étiquettes de lignes	Somme de VALEUR BRUTE	Somme de VALEUR NETTE	% VNC
⊕ 1982	213 867	0	0%
⊕ 1993	258 106	28 527	0%
⊕ 1998	1 449 953	0	0%
⊕ 1999	415 760	0	0%
⊕ 2000	237 121	0	0%
⊕ 2004	77 744	0	0%
⊕ 2005	1 842 121	365 200	1%
⊕ 2006	996 788	20 098	0%
⊕ 2007	653 132	0	0%
⊕ 2008	274 590	0	0%
⊕ 2009	407 880	0	0%
⊕ 2010	86 534	0	0%
⊕ 2011	173 732	0	0%
⊕ 2012	294 244	0	0%
⊕ 2013	665 413	427 600	1%
⊕ 2014	638 007	0	0%
⊕ 2015	13 556 922	1 340 234	2%
⊕ 2016	2 083 826	1 379 455	2%
⊕ 2017	120 875	82 844	0%
⊕ 2018	11 444	4 203	0%
⊕ 2019	221 761	103 105	0%
⊕ 2020	213 607	192 058	0%
⊕ 2021	34 163 835	27 901 448	39%
⊕ 2022	4 063 969	4 046 431	6%
⊕ 2023	408 111	381 197	1%
⊕ 2024	35 509 794	35 509 794	49%
<b>Total général</b>	<b>99 039 140</b>	<b>71 782 195</b>	<b>100%</b>

—Actif récent : 99% de l'actif net est constitué de biens acquis entre 2015 et 2023.

—Absence de biens mis à disposition.



## Focus sur l'actif (exercice 2024)

—2 biens = 77% de l'actif net.

—Le mandat de maîtrise d'ouvrage pour le projet CITEZEN représente 29% de l'actif net en 2024

—La réalisation de prestations liées au TCSP avant travaux représente 5% de la VNC en 2024

Compte	N° INVENTAIRE	DÉSIGNATION DU BIEN	DATE ACQUISITION	DURÉE AMORTISSEMENT	VALEUR BRUTE	AMORTISSEMENTS ANTÉRIEURS	AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE	VALEUR NETTE	%VNC
2111	TERRAIN TCSP GARE	ACQUISITION DE TERRAINS RUE DES ABATTOIRS/BRIGADE NORD A THIONVILLE DANS LE CADRE DU TCSP.	03/02/2022		715 900	0	0	715 900	1%
2131	2005-2131-002	ACQUISITION DEPOT FLORANGE	21/03/2005	20 an(s)	1 369 500	935 825	68 475	365 200	1%
2131	2016/0018	ACQUISITION NOUVEAUX LOCAUX SMITU YUTZ-CORMONTAIGNE.	27/05/2016	30 an(s)	1 806 349	421 481	60 211	1 324 658	2%
2145	TCSP-PHASE AVANT TRAVAUX	REALISATION PRESTATIONS LIEES AU TCSP AVANT TRAVAU	31/12/2021	5 an(s)	9 220 806	3 688 322	1 844 161	3 688 323	5%
2314	M2020-04/MOA DELEGUE EGIS	MANDAT DE MAITRISE D'OUVRAGE PROJET CITEZEN : NOTE D'HONORAIRES PERIODE DE 01-2023 A 03-20	06/10/2021	0 an(s)	702 818	0	0	702 818	1%
2314	TCSP 2022 - MOA EGIS	MANDAT DE MAITRISE D'OUVRAGE PROJET CITEZEN : NOTE D'HONORAIRES N 5 (PERIODE DE 01/2022 A	02/05/2022		1 097 624	0	0	1 097 624	2%
2314	2020-TCSP SITE SNCF THION	2022 - CONTRAT DE PRESTATION SNCF A THIONVILLE DANS LE CADRE DU PROJET TCSP DU SMITU.	21/05/2021	0 an(s)	1 426 489	0	0	1 426 489	2%
2314	2022-TCSP MOE	ACOMPTE MENSUEL N 16, MAITRISE D'OEUVRE PROJET TCSP.	02/05/2022		1 221 458	0	0	1 221 458	2%
2314	2022-TCSP SITE SNCF THION	MODIFICATION INSTALLATIONS RFN THIONVILLE	01/01/2022	0 an(s)	780 294	0	0	780 294	1%
2315	AVANCES EGIS	ECRITURE TRANSFERT DES AVANCES EGIS 2021 ET 2022	05/06/2024	0 an(s)	35 380 000	0	0	35 380 000	52%
238	AVANCES MOA DELEGUE EGIS	MANDAT DE MAITRISE D'OUVRAGE PROJET CITEZEN : VERSEMENT AVANCE INITIALE.	02/03/2021	0 an(s)	20 192 446	0	0	20 192 446	29%
261	2013-261-001	ACTIONS SPL TRANSFENSCH	15/11/2013	0 an(s)	427 600	0	0	427 600	1%
2763	SPL-APPORT COMPTE COURANT	APPORT EN COMPTE COURANT D'ASSOCIE.	24/03/2021		1 276 000	0	0	1 276 000	2%



## 1.2. Proposition de méthode de répartition de l'actif et du passif

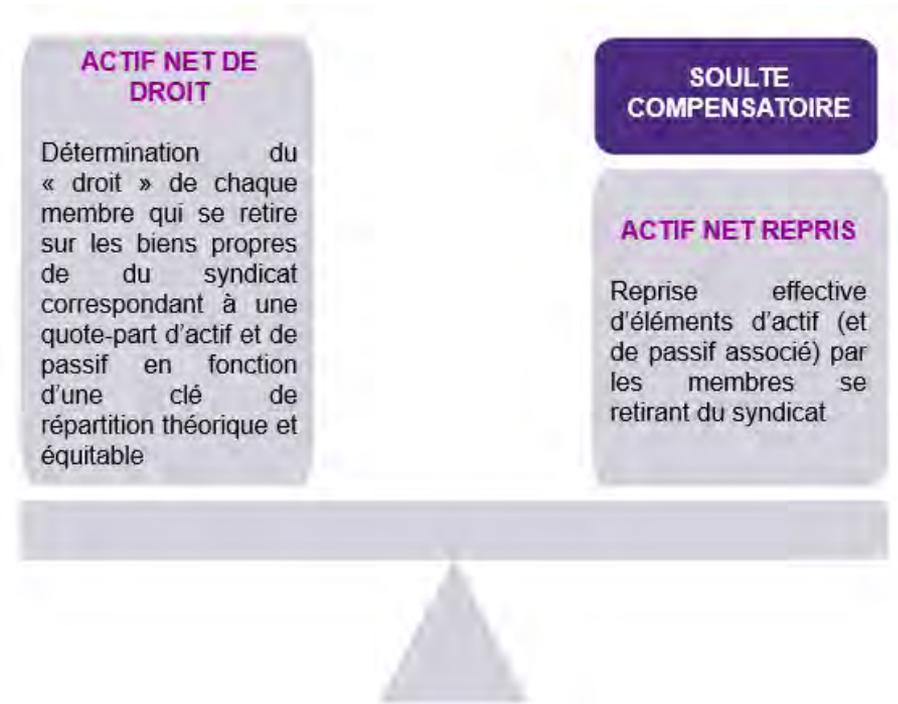
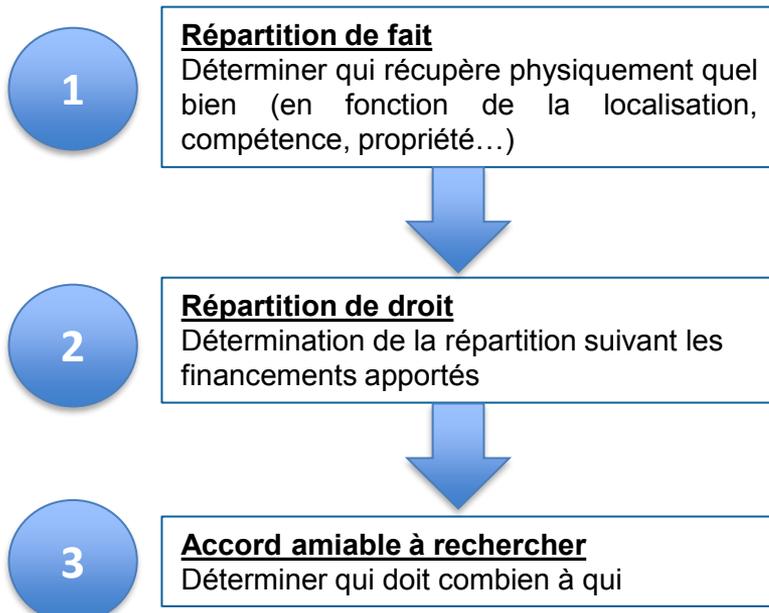


# Les méthodes de répartition possibles

— Méthode applicable pour une répartition équitable :

- **Comparaison entre l'actif net communautaire (hors biens mis à disposition) récupéré et un droit théorique de répartition en fonction d'une clé** (ex. contributions communales) ;
- Comparaison entre la dette récupérée (liée aux biens récupérés) et un droit théorique à répartition en fonction d'une clé de répartition.

— Les **biens récupérés** sont généralement ceux **situés sur le territoire du membre** se retirant mais cela dépend de l'affectation des biens (par exemple des biens utiles pour la continuité de service du syndicat peuvent ne pas être transférés à l'EPCI se retirant même s'ils sont sur son territoire)



# Proposition de méthodes de répartition – 100% suivant les contributions communales

—Aucun bien n'est mis à disposition par la CCRM au SMITU.

—Au vu des éléments en notre possession, il n'existe pas d'actif brut localisé sur le territoire de Gandrange.

—Il est ainsi proposé une répartition sur la base du compte de gestion au 31/12/2023 : **répartition de la totalité de la VNC des biens en l'absence de biens mis à disposition par le membre.**

—Plusieurs scénarii sont proposés :

- **Scénario 1** : une répartition de l'actif et du passif suivant le poids de la **contribution communale de Gandrange l'année d'acquisition du bien figurant à l'actif**
- **Scénario 2** : une répartition de l'actif et du passif suivant le poids **moyen** des contributions communales (**période 1987-2024**)  
*C'est la période pour laquelle la totalité des contributions des membres au syndicat a pu être retrouvée sans discontinuité*
- **Scénario 3** : une répartition de l'actif et du passif suivant le poids **moyen** des contributions communales (**période 2015-2024**)  
*99% de l'actif net est constitué de biens acquis entre 2015 et 2024*

# Proposition de méthodes de répartition – suivant les contributions communales + le versement mobilité (au prorata de leur poids respectif)

- **Scénario 4** : une répartition de l'actif et du passif :
  - ✓ **19%** suivant le poids **moyen** des contributions communales (**période 1987-2024** : *car totalité des contributions connues sans discontinuité*)
  - ✓ **81%** suivant le poids **moyen** du versement mobilité territorialisé (**moyenne 2021-2023** : *car seule période pour laquelle les données territorialisées sont connues*)

Le poids respectif de chaque recette a été calculé sur la base des montants figurant aux CA sur la période 2011-2023 (période pour laquelle nous disposons de l'ensemble des CA avec détail suivant la typologie de recette).

	2011-2023	Poids
Contributions des membres	52 926 677	19%
Versement mobilité	230 415 862	81%
<b>Total</b>	<b>283 342 539</b>	<b>100%</b>

Cette méthode introduit l'**apport des entreprises** de chaque commune dans les recettes du SMITU via leur contribution au versement mobilité. Elle a donc le mérite de tenir compte d'une assiette de recettes plus large que les seules contributions communales (celles-ci ne représentant d'ailleurs pas la partie prépondérante des recettes du SMITU).

## Proposition de méthodes de répartition – suivant les contributions communales + le versement mobilité (au prorata de leur poids respectif)

Néanmoins, il convient de souligner les **limites méthodologiques et conceptuelles de cette approche** :

- Si l'assiette de recettes est plus large et plus représentative des recettes du syndicat, le versement mobilité est une **recette « exogène »** et indépendante du budget des membres contributeurs. Il a un « **effet d'aubaine** » pour certaines communes du territoire et contribue par conséquent à ouvrir des droits plus importants et pourtant **déconnectés de la charge réellement supportée par ces membres**.
- Une autre limite est plus méthodologique : tandis que les contributions communales ont pu être retrouvées depuis 1987, **le versement mobilité territorialisé (=par commune) n'est disponible que sur la période 2021-2023**.
- Par ailleurs, les montants totaux communiqués par l'URSSAF présentent des écarts avec les montants totaux figurant dans les comptes administratifs (écarts entre 3 M€ et 5,7 M€) : ceci peut potentiellement **minorer le poids respectif de certaines communes dans le VM total**.
- Enfin, le poids respectif de chaque clé (19% et 81%) peut également être sujet à débats dans la mesure où le VM a connu une montée en puissance et n'avait donc pas la même importance dans les recettes totales que sur la période étudiée.

Ces différentes remarques poussent à recommander l'utilisation de l'approche suivant les seules contributions financières des membres (hors VM).

# Les éléments à répartir sur la base du compte de gestion à fin 2022

SMITU - 31/12/2023	ACTIF	SMITU - 31/12/2023	PASSIF
Actif net	54 285 994 €	Réserves et reports	38 656 305 €
		Emprunts	22 265 330 €
<b>TOTAL BIENS STABLES (A)</b>	<b>54 285 994 €</b>	<b>TOTAL FINANCEMENTS STABLES (B)</b>	<b>60 921 635 €</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT (FDR = B-A)</b>			<b>6 635 641 €</b>

Créances d'exploitation	167 715 €	Dettes d'exploitation	463 973 €
<b>TOTAL BIENS CIRCULANTS (C)</b>	<b>167 715 €</b>	<b>TOTAL FINANCEMENTS D'EXPLOITATION (D)</b>	<b>463 973 €</b>
<b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR = C-D)</b>	<b>-296 259 €</b>		

**TOTAL LIQUIDITES (FDR+EF)** 6 931 899 €

<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>61 385 608 €</b>	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>61 385 608 €</b>
--------------------	---------------------	---------------------	---------------------

Les simulations qui suivent n'intègrent, à ce stade, pas de répartition de la trésorerie. La répartition ne pourrait en effet conduire à priver le syndicat de disponibilités destinées au financement d'opérations en cours au moment où certaines communes se retirent (cas du projet Citèzen).



## 1.3. Rappel des clés de répartition retenues



# Les clés de répartition retenues pour la CCRM

	Clé de répartition 1	Clé de répartition 2
<b>Sc. 1</b> - Suivant le poids de la contribution de Gandrange l'année d'acquisition du bien figurant à l'actif	0,83%	
<b>Sc. 2</b> - Poids moyen des contributions communales (période 1987-2024 ==> totalité des contributions connues sans discontinuité)	2,32%	
<b>Sc. 3</b> - Poids moyen des contributions communales (période 2015-2024 ==> 99% de l'actif net)	1,25%	
<b>Sc. 4</b> - Mixte (19% suivant le poids moyen des contributions communales sur période 87-2024 et 81% suivant le poids moyen du versement mobilité territorialisé sur période 21-23)	2,32%	0,76%



## 1.4. Les scénarii



# Répartition de l'actif net et du passif suivant les scénarii

Clé de répartition	Actif à répartir	Sc. 1	Sc. 2	Sc. 3	Sc. 4	Sc. 4	Sc. 4
		0,83%	2,32%	1,25%	2,32%	0,76%	
		Gandrangé	Gandrangé	Gandrangé	Gandrangé - clé 1	Gandrangé - clé 2	Gandrangé total
Actif net	54 285 994	452 046	1 259 089	679 105	234 907	333 545	568 452
Besoin en fonds de roulement	-296 259	-2 467	-6 871	-3 706	-1 282	-1 820	-3 102
Emprunts	-22 265 330	-185 406	-516 414	-278 534	-96 347	-136 803	-233 150
Liquidités	0	0	0	0	0	0	0
<b>Répartition théorique</b>	<b>31 724 406</b>	<b>264 173</b>	<b>735 804</b>	<b>396 865</b>	137 278	194 921	<b>332 200</b>



## 2. Les impacts du retrait sur la section de fonctionnement





## 2.1. Les impacts sur les recettes



## Impact sur les recettes

- Faute de communication de données, les recettes commerciales ont été intégrées sur la base de la dernière année connue, c'est à dire 2022 (abonnements + billets unitaires affectés au poids de la population)
- La perte de DGD reste à confirmer par les services de l'Etat

	Données dernière année connue
<b>Perte de recettes pour le SMITU</b>	<b>271 368</b>
<i>dont contributions (base 2024)</i>	67 215
<i>dont VM</i>	153 236
<i>dont recettes commerciales (abonnements + unitaire) ==&gt; 2022 faute de données actualisées</i>	25 033
<i>dont DGD (base 2022 au nombre de pass s'cool 21-22)</i>	25 884



## 2.2. Les impacts sur les dépenses



## Impacts sur la location d'autobus

- Sur la base du contrat de location courant jusqu'en 2025, la baisse de charges liée à la sortie de la CCRM pourrait être estimée à hauteur de **64 K€** (correspondant à **2 véhicules loués en mois**)

Coût mensuel HT location autocar	2 215
Coût mensuel TTC location autocar	2 658
<b>Coût annuel TTC location autocar</b>	<b>31 896</b>

<b>Nombre total véhicules loués pour la CCRM</b>	<b>2</b>
--	----------

<b>Soit une charge minorée du marché de</b>	<b>63 792</b>
---	---------------

**Source** : données du SMITU pour les unités d'œuvre et le coût annuel du contrat de location révisé

# Impacts sur le contrat de DSP

## *Ce que prévoit le contrat de DSP actuel*

- **L'article 34.1 du contrat de DSP** prévoit un **réexamen des conditions financières du contrat** en cas de **modification du ressort territorial de l'Autorité délégante**.
- En cas de modification de l'offre de services au-delà de + 2% ou de -2% de l'offre kilométrique commerciale prévisionnelle de l'année de référence, les Parties se rencontrent pour en définir l'impact sur l'objectif contractuel de recettes défini à l'article 31.4.

# Impacts sur le contrat de DSP

## Pré-identification des charges du délégataire impactées par le retrait des communes

- Pour mémoire, la Rémunération de l'Exploitation Forfaitaire (REF) du Délégataire est **établie pour toute la durée du contrat en tenant compte des charges d'Exploitation.**
- 43% de la rémunération du délégataire est fixée suivant les coûts du personnel d'exploitation, 21% suivant les frais kilométriques, 25% suivant les frais généraux et 7% suivant le coût de la sous-traitance des lignes.
- NB : les RAO 2024 et suivants n'ont pas été communiqués.

HT	Réel 2021 (9 mois)	Réel 2022	Réel 2023	Observations	Impact présent	Poids 2023
II. COÛTS DU PERSONNEL D'EXPLOITATION	6 860 149	8 616 757	9 015 591	suivant le nombre de conducteurs + de façon plus limitée suivant le nombre de contrôleurs	fort	43%
III AUTRES INVESTISSEMENTS	4 623	14 010	19 563	suivant le coût annuel de détention du matériel (amortissements + frais fi)		0%
IV. ASSURANCE DES VEHICULES	142 020	347 921	252 910	véhicules de services + bus.	limité	1%
V. FRAIS KILOMETRIQUES	3 114 702	4 954 333	4 460 576	32% énergie, 5% lavage, 60% entretien (37% main d'œuvre, 35% pièces de rechange, 17% entretien, 11% sous-traitance)	fort	21%
VI. BUDGET INFORMATION / MARKETING	15 776	22 814	5 427	impact limité : campagnes d'info, enquêtes de satisfaction/fraude		0%
VII. GESTION DE LA BILLETTE et du SAE - SAI	202 247	238 251	214 313	limité		1%
VIII. GESTION DU POINT ACCUEIL	265 850	313 399	581 350	A priori, pas de personnel dédié aux communes sortantes	limité	3%
IX. GESTION DU PÔLE MULTIMODAL, INFO, RESA	0	0	0			0%
X. ENTRETIEN DES ABRIBUS et poteaux d'arrêt	0	0	2 927	au nombre de poteaux d'arrêt dans les communes sortantes	limité	0%
XI. COÛT DE LA SOUS-TRAITANCE DES LIGNES	1 440 513	2 013 966	1 375 395	Présence de lignes sous-traitées pour les communes sortantes	fort	7%
XII. FRAIS GENERAUX	4 614 869	6 528 343	5 178 795	limité. Pas de personnel mis à disposition pour les communes sortantes	limité	25%
XIII. ALEAS & MARGE	0	0	0			0%
<b>A. TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>16 660 749</b>	<b>23 049 795</b>	<b>21 106 847</b>			
Prix kilométrique forfaitaire moyen (PKFmo)	4,39	4,98	5,02			
Prix kilométrique forfaitaire marginal (PKFm)	3,23	3,61	3,81			

- Il est proposé d'approcher l'impact du retrait de la CCRM par **2 méthodes** : la **méthode des ratios sur la base de 2023** (cf. étude précédente) et la **méthode par le prix kilométrique.**



## 2.2.1 Méthode 1



# Impacts sur le contrat de DSP

## Pré-identification des charges du délégataire impactées par le retrait des communes – impacts sur le coût du personnel d'exploitation

- 43% de la rémunération du délégataire est fixée suivant les coûts du personnel d'exploitation.
- Ces derniers comprennent :
  - Coût de contrôleurs/an (1,5 ETP) → a priori, la sortie de communes n'impactera pas le nombre de contrôleurs
  - Coût du poste de conducteur/an (7,9 M€, pour 172 ETP)
- La sortie de communes pourrait conduire à un allègement de charges à hauteur de **107 K€**.

### COÛT DU PERSONNEL

	Réel 2021 (9 mois)	Réel 2022	Réel 2023
COÛT GLOBAL CONDUITE / AN	6 420 347	7 840 284	7 978 226
Nombre de conducteurs (ETC)	192,89	181,94	171,90
TOTAL coût du poste conducteur/an	33 285	43 093	46 412

	Nombre	Poids
Conducteurs CCRM (2+ 16% d'absentéisme)	2,32	1,35%
Nombre de conducteurs en ETC*	<b>171,9</b>	100,00%

	2021	2022	2023
Coût à déduire CCRM			<b>107 676</b>

# Impacts sur le contrat de DSP

## Pré-identification des charges du délégataire impactées par le retrait des communes – impacts sur les frais kilométriques

- 21% de la rémunération du délégataire est fixée suivant les frais kilométriques.
- Ces derniers se composent principalement :
  - De 32% de dépenses d'énergie (gazole + électricité)
  - De 59% de dépenses d'entretien (15% main d'œuvre, 18% pièces de rechange, 20% entretien, 6% sous-traitance)
- Il est proposé d'approcher la diminution de la charge sur la base de la **part de kilomètres commerciaux réalisés pour le compte de communes sortantes** (hors main d'œuvre considérée constante)
- La sortie de la CCRM pourrait conduire à un allègement de charges à hauteur de **14 K€**.

	2021	2022	2023	Poids 2023	UO proposée pour simuler les impacts
<b>Frais kilométriques</b>	<b>3 114 702</b>	<b>4 954 333</b>	<b>4 460 576</b>	100%	
<i>dont énergie</i>	1 325 752	2 180 209	1 845 801	32%	nb km commerciaux
<i>dont lubrifiants</i>	31 019	86 994	64 396	2%	nb km commerciaux
<i>dont pneumatiques</i>	83 301	111 264	107 840	3%	nb km commerciaux
<i>dont lavage</i>	219 821	213 175	152 828	5%	nb km commerciaux
<i>dont entretien</i>	1 454 808	2 362 692	2 289 712	59%	
<i>entretien de matériel</i>	100 370	362 976	235 721	20%	nb km commerciaux
<i>pièces de rechange</i>	398 384	804 076	827 836	18%	nb km commerciaux
<i>main d'œuvre</i>	894 092	1 111 654	1 129 239	15%	à effectif constant
<i>sous-traitance</i>	61 962	83 986	96 916	6%	nb km commerciaux

Assiette concernée par la baisse de charges	3 331 338
---	-----------

	Nombre	Poids
Nombre de kilomètres commerciaux ( <b>offre ajustée</b> )	3 890 358	100,00%
dont CCRM	16 491	0,42%

	2021	2022	2023
Coût à déduire CCRM			<b>14 121</b>

**Source** : décomposition des coûts d'exploitation du délégataire

# Impacts sur le contrat de DSP

## Pré-identification des charges du délégataire impactées par le retrait des communes – impacts sur le coût de la sous-traitance des lignes

- 7% de la rémunération du délégataire est fixée suivant le coût de la sous-traitance des lignes.
- Il est proposé d’approcher la diminution de la charge sur la base de la **part de kilomètres commerciaux réalisés pour le compte de communes sortantes**.
- La sortie de la CCRM pourrait conduire à un allègement de charges à hauteur de **6 K€**.

### SOUS-TRAITANCE

	2021	2022	2023
Sous-traitance des lignes	1 440 513	2 013 966	1 375 395

UO proposée pour simuler les impacts
nb km commerciaux

	Nombre	Poids
Nombre de kilomètres commerciaux (offre ajustée)	3 890 358	100,00%
dont CCRM	16 491	0,42%

	2021	2022	2023
Coût à déduire CCRM			5 830



## 2.2.2 Méthode 2



# Impacts sur le contrat de DSP

## Méthode du prix kilométrique

	2023
Nb de km en ligne	3 133 367
Nb de km haut le pied	963 785
Nb de km techniques	110 540
<b>Ensemble du réseau (a)</b>	<b>4 207 692</b>

Total dépenses d'exploitation (b)	21 106 846
<b>Prix forfaitaire (c = b/a)</b>	<b>5,02 €</b>

Km Gandrange (d)	16 491
<b>Dépenses en moins (e= c*d)</b>	<b>82 723</b>



## 2.3. Synthèse des impacts en fonctionnement identifiés



## Synthèse des impacts en fonctionnement identifiés

	Données dernière année connue
<b>Perte de recettes pour le SMITU</b>	<b>271 368</b>
<i>dont contributions (base 2024)</i>	67 215
<i>dont VM</i>	153 236
<i>dont recettes commerciales (abonnements + unitaire) ==&gt; 2022 faute de données actualisées</i>	25 033
<i>dont DGD (base 2022 au nombre de pass s'cool 21-22)</i>	25 884

	Méthode 1 : ratios 2023	Méthode 2 : prix km
<b>Dépenses en moins pour le SMITU</b>	<b>191 419</b>	<b>146 515</b>
<i>dont locations de bus (sur la base du contrat courant jusqu'en 2025)</i>	63 792	63 792
<i>dont rémunération de l'exploitant</i>	127 627	82 723

<b>Soulte à verser par la CCRM au SMITU</b>	<b>79 948</b>	<b>124 853</b>
---	---------------	----------------



### 3. Synthèse des impacts patrimoniaux et en fonctionnement



# Synthèse des impacts

	Sc. 1		Sc. 2		Sc. 3		Sc. 4	
Soulte patrimoniale à verser par le SMITU au profit de la CCRM	264 173		735 804		396 865		332 200	
Soulte de fonctionnement à verser par la CCRM au profit du SMITU	79 948	124 853	79 948	124 853	79 948	124 853	79 948	124 853
<b>Solde net</b>	<b>184 225</b>	<b>139 320</b>	<b>655 856</b>	<b>610 951</b>	<b>316 917</b>	<b>272 012</b>	<b>252 252</b>	<b>207 347</b>

— Suivant les scénarii, le SMITU doit à la CCRM entre 139 K€ et 655 K€.