

1876m62/3

1940

S.N.C.F.  
-:-:-  
Service du Budget  
-:-:-:-

REVISION  
du BUDGET D'EXPLOITATION  
au 15 Mars 1940

-:-:-:-



Dans ces conditions, les évaluations que nous pouvons faire à l'heure actuelle sont très sensiblement différentes de celles que nous avons pu faire au cours du mois de novembre.

Le tableau ci-dessous montre comment ont évolué, depuis 1938, nos recettes et prévisions de recettes du trafic :

	1938	1939	1940	
			Prévisions du 30 novembre 1939	Prévisions rectifiées en mars 1940
Recettes (commerciales... voyageurs (militaires...))	4.123 <sup>M</sup>	4.149 <sup>M</sup>	3.300 <sup>M</sup>	4.130 <sup>M</sup>
	"	201	800	1.160
Recettes totales voyageurs.....	4.123	4.350	4.100	5.260
Recettes (commerciales... marchan- dises (militaires...))	10.726	11.349	10.080	12.389
	"	1.397	3.250	4.160
Recettes totales marchandises.....	10.726	12.746	13.330	16.549
Poste.....	480	525	500	500
<u>Ensemble des recettes du trafic.....</u>	<u>15.329<sup>M</sup></u>	<u>17.621<sup>M</sup></u>	<u>17.930<sup>M</sup></u>	<u>22.309<sup>M</sup></u>

B - RECETTES DIVERSES -

Nos recettes diverses avaient été fixées, lors de l'établissement du budget de novembre à..... 337<sup>M</sup>

Cette prévision peut être modifiée comme suit :

1) Vente d'énergie électrique : Les besoins de l'industrie en temps de guerre et nos possibilités actuelles en courant nous permettent de prévoir une augmentation du produit de nos ventes d'énergie électrique pour..... + 10

à reporter..... 347<sup>M</sup>

Report..... 347<sup>M</sup>

2) Dieppe-Newhaven : En sens inverse nous avons indiqué en novembre que, dans l'état de nos renseignements à l'époque, nous ne pouvions que maintenir, pour le temps de guerre, les prévisions de recettes du temps de paix pour les Services maritimes de l'Ouest (Dieppe-Newhaven). Cette évaluation était de 20<sup>M</sup>. Nous procédons, à l'heure actuelle, à l'étude des conditions financières de la réquisition effectuée par l'Etat et, dans la situation présente, il semble prudent de prévoir une réduction des produits à attendre des Services maritimes, réduction estimée à.. - 17<sup>M</sup>

Total des recettes diverses..... 330<sup>M</sup>  
=====

TOTAL GENERAL DES RECETTES :

Recettes du trafic.....	22.309 <sup>M</sup>
Recettes diverses.....	330
	<hr/>
Ensemble.....	22.639 <sup>M</sup>
	=====

chiffre supérieur de 4.372<sup>M</sup> aux prévisions de 1940 établies en novembre 1939.

## II - D E P E N S E S

---

Lors de l'établissement du budget, en novembre, nous avons, malgré notre parti pris absolu d'éliminer toute dépense inutile, dû fixer le montant total de nos dépenses à.... 19.040<sup>M</sup> chiffre supérieur de plus d'un milliard à nos dépenses ===== correspondantes de 1939.

Depuis le mois de novembre, diverses causes d'augmentations sont intervenues et nous devons encore prévoir que nos dépenses dépasseront d'environ 1.700<sup>M</sup> nos prévisions initiales.

### A - EXAMEN DES DEPENSES PAR GRANDES CATEGORIES

Nous rappelons que nos prévisions de dépenses établies en novembre pouvaient se résumer comme suit :

Dépenses de personnel et charges patronales (y compris allocations aux mobilisés).....	10.933M
Combustible et énergie électrique.....	2.293
Contributions.....	707
Pertes, avaries et retards.....	95
Travaux à l'entreprise.....	358
Matières et divers.....	3.673
Fonds de renouvellement.....	326
Charges.....	555
Réserve pour imprévu.....	100

---

19.040<sup>M</sup>  
=====

Nous allons examiner ci-dessous les modifications à apporter à ce chapitre :

I<sup>o</sup>) Personnel -

a) Diverses améliorations des conditions de rémunération du personnel ont été décidées à la date du 1er janvier 1940 (indemnités de trafic, indemnités de déplacement, etc..). La dépense a été évaluée à l'époque à 308<sup>M</sup>. Pour tenir compte du fait qu'une partie de nos dépenses de personnel retombe sur des comptes autres que le compte d'exploitation, nous n'augmenterons, de ce chef, les dépenses de personnel que d'une somme réduite à..... + 294<sup>M</sup>

b) Augmentation des primes des mécaniciens et chauffeurs et des primes de rendement..... + 42<sup>M</sup>

c) Allocations versées à nos auxiliaires mobilisés.. + 9<sup>M</sup>

d) Augmentation d'effectif : nous n'avons pu faire face au développement de notre trafic qu'en prévoyant des embauchages de personnel auxiliaire. L'effectif nécessaire avait été fixé, en novembre, à 378.000 agents. Dans l'état actuel des choses, cet effectif sera à porter à 395.000, soit 17.000 agents de plus. On peut évaluer la dépense supplémentaire à..... + 300<sup>M</sup>

e) Lors de l'établissement du budget de novembre, l'application du Code de la Famille avait été prévue faite à l'exercice entier. Par suite du report au 1er avril de la mise en vigueur des principales dispositions de ce Code, la prévision de dépense peut être diminuée de ..... - 14<sup>M</sup>

f) L'adoption d'un projet complémentaire de matériel roulant, ayant pour conséquence un supplément de dépenses d'établissement de 1.600<sup>M</sup> au cours de l'exercice 1940, nous amène à prévoir le report au compte d'établissement, à titre de frais généraux, d'une part supplémentaire des dépenses constituant ces frais généraux..... - 26<sup>M</sup>

Net ..... + 605<sup>M</sup>

La dépense nouvelle s'élève donc à :

$$10.933^M + 605^M = \dots\dots\dots \underline{\underline{11.538^M}}$$

...

2°) Combustible et énergie électrique -

a) Une légère augmentation du prix de charbon est apparue dès maintenant par rapport aux éléments ayant servi de base à l'établissement du budget en novembre.

D'autre part, une augmentation de 10 frs par tonne est à prévoir à partir du 1er avril. Dans ces conditions, il est apparu nécessaire d'augmenter les prévisions de ..... + 108<sup>M</sup>

b) Les Services de la Traction ont procédé à une révision de leur consommation: du fait du froid exceptionnel des premiers mois de l'année, nos dépenses de combustible, pendant cette période, ont dépassé les prévisions de.. + 15<sup>M</sup>

c) En ce qui concerne l'électricité, aucune augmentation de crédit n'est prévue. On verra toutefois plus loin, dans l'examen des dépenses par chapitre, que, pour tenir compte de l'observation faite lors de l'examen du budget par le Conseil, le 30 novembre dernier, une augmentation de 120<sup>M</sup> a été accordée au Chapitre III compensée par une diminution équivalente au Chapitre V. Ce mouvement résulte de la décision prise de facturer à la région du Sud-Ouest son électricité de traction à un prix voisin du tarif commercial.

Total des augmentations..... + 123<sup>M</sup>

La dépense nouvelle s'élève donc à :

$$2.293^M + 123^M = \dots\dots\dots 2.416^M$$

3°) Contributions -

a) En raison de l'augmentation escomptée des recettes, la taxe d'armement qui avait été évaluée à 167<sup>M</sup> doit être portée à 220<sup>M</sup>, soit une augmentation de ..... + 53<sup>M</sup>

b) Pour le même motif, la taxe à la production sur les transports doit être augmentée de ..... + 105<sup>M</sup>

Total des augmentations..... + 158<sup>M</sup>

La dépense nouvelle s'élève donc à :

$$707^M + 158^M = \dots\dots\dots 865^M$$

...

4°) Pertes, avaries et retards -

En raison de l'augmentation de trafic envisagée, le montant des prévisions de dépenses pour pertes, avaries et retards, doit être augmenté de ..... + 20<sup>M</sup>

La dépense nouvelle s'élève donc à 115<sup>M</sup>

5°) Travaux à l'entreprise -

L'augmentation des prix nous amène à prévoir un supplément de dépenses de ..... + 93<sup>M</sup>

358<sup>M</sup> + 93<sup>M</sup> = ..... 451<sup>M</sup>

6°) Matières et divers -

a) Il y a lieu de prévoir sur les bâches et prolonges une augmentation de ..... + 12<sup>M</sup>

b) Les prévisions de dépenses de factage et de camionnage étaient un peu trop élevées et doivent être réduites de ..... - 10<sup>M</sup>

c) Du fait de l'augmentation des prix, les dépenses d'entretien du matériel sont à majorer de ..... + 208<sup>M</sup>

d) Pour la même raison, les dépenses de matières du Service de la Voie sont à majorer de ..... + 84<sup>M</sup>  
dont 7<sup>M</sup> pour travaux de Défense passive.

e) Les circonstances de guerre nous amènent à prévoir une diminution des subventions aux services routiers de... - 33<sup>M</sup>

Net ..... + 261<sup>M</sup>

La dépense nouvelle s'élève donc à :

3.673<sup>M</sup> + 261<sup>M</sup> = ..... 3.934<sup>M</sup>

7°) Fonds de renouvellement -

L'adoption d'un projet complémentaire de matériel roulant ayant pour conséquence un supplément de dépenses d'établissement de 1.600<sup>M</sup> au cours de l'exercice 1940, nous amène à augmenter la dotation du Chapitre VI de ..... + 320<sup>M</sup>

Le fonds de renouvellement est ainsi porté à :

326<sup>M</sup> + 320<sup>M</sup> = ..... 646<sup>M</sup>

8°) Charges -

a) La dépêche ministérielle du 30 janvier 1940 nous amène à inclure dans notre compte d'exploitation les charges intercalaires des charges du Grand Equilibre de 1938 (3 mois) et du Grand Equilibre de 1939 (6 mois).

De ce fait, nous devons prévoir une dépense de 117<sup>M</sup>. Lors de nos prévisions de novembre, nous n'avions porté que 78<sup>M</sup> à titre de provision. Il en résulte une augmentation à prévoir de .. + 39<sup>M</sup>

Si le Ministre, à la suite des observations que nous lui avons présentées, revenait sur sa décision, nous aurions naturellement à diminuer nos prévisions de dépenses de ce chapitre de 117<sup>M</sup>.

b) Les prévisions que nous examinons dans la présente note nous amènent à penser que les recettes du compte d'exploitation nous permettront d'être créditeurs vis-à-vis du Trésor Public pendant la plus grande partie de l'année. Il en résulterait une diminution des charges qui peut être évaluée à ..... - 51<sup>M</sup>

c) Diverses variations de taux nous amènent à faire prévoir pour les charges une diminution de dépenses de l'ordre de ..... - 2<sup>M</sup>

d) La prime d'exploitation était prévue, en novembre, pour 5<sup>M</sup>. Les résultats actuels nous amènent à fixer son montant à 135<sup>M</sup>, d'où une augmentation de ..... + 130<sup>M</sup>

Les modifications à apporter au Chapitre VI sont donc de l'ordre de ..... + 116<sup>M</sup>

La dépense nouvelle de ce chapitre s'élève donc à :

555<sup>M</sup> + 116<sup>M</sup> = ..... 671<sup>M</sup>  
=====

9°) Réserve pour imprévu -

Sans changement ..... 100<sup>M</sup>  
=====

...

En résumé, compte tenu de ces modifications, nos prévisions de 1940, par nature de dépenses et comparées aux prévisions anciennes, s'établissent comme suit :

	Prévisions de Novembre 1939	Prévisions rectifiées au 15 Mars 1940
1°) Personnel et charges patronales.....	10.933M	11.538M
2°) Combustible et énergie électrique.....	2.293	2.416
3°) Contributions.....	707	865
4°) Pertes, avaries et retards.....	95	115
5°) Travaux à l'entreprise..	358	451
6°) Matières et divers.....	3.673	3.954
7°) Fonds de renouvellement..	326	646
8°) Charges.....	555	671
9°) Réserve pour imprévu....	100	100
Ensemble.....	19.040M	20.736M

B - EXAMEN DES DEPENSES PAR CHAPITRES

Nous allons donner brièvement ci-dessous la répartition des 1.700 M. d'augmentation de dépenses entre les divers chapitres du budget.

CHAPITRE I - (Administration Générale et Dépenses Générales)

Les dépenses sont autotal augmentées de.....+ 167<sup>M</sup>  
se décomposant comme suit :

a) Personnel :	Indemnité de trafic.....	+	3 <sup>M</sup>
	Indemnités aux auxiliaires mobilisés.....	+	9 <sup>M</sup>
	Retard dans l'application du Code de la famille.....	-	3 <sup>M</sup>
		+	9 <sup>M</sup>
b) Contributions :	Taxe d'armement et taxe à la production sur les transports.....	+	158
			<u>+ 167<sup>M</sup></u>

Les prévisions de dépenses du chapitre qui s'élevaient à 3.750<sup>M</sup> sont ainsi portées à... 3.897<sup>M</sup>

CHAPITRE II - (Exploitation).

Les dépenses sont au total augmentées de.....+ 376<sup>M</sup>  
se décomposant comme suit :

a) Personnel :	Indemnité de trafic.....	+	110 <sup>M</sup>
	Augmentation d'effectif.....	+	238
	Retard dans l'application du Code de la famille.....	=	4
			<u>+ 344<sup>M</sup></u>
b) Pertes, avaries et retards.....		+	20
c) Matières et divers : Bâches et prolonges...		+	12
			<u>+ 376<sup>M</sup></u>

Les prévisions de dépenses du chapitre, qui s'élevaient à 5.863<sup>M</sup>, sont ainsi portées à... 4.239<sup>M</sup>

CHAPITRE III - (Traction).

Les dépenses sont au total augmentées de.....+ 647<sup>M</sup>  
se décomposant comme suit :

a) Personnel :	Indemnité de trafic.....	+ 122 <sup>M</sup>	
	Augmentation des primes..	+ 42	
	Augmentation de l'effectif+	62	
	Retard dans l'application du Code de la Famille....	- 4	
			<u>+ 222<sup>M</sup></u>
b) Frais Généraux :	Conséquence de l'augmentation des dépenses d'établissement.....	- 26 <sup>M</sup>	
c) Combustible et énergie électrique :			
	Augmentation du prix du combustible.....	+ 108 <sup>M</sup>	
	Augmentation de la consomma- tion de charbon.....	+ 15	
	Augmentation pour ordre du prix de l'électricité au Sud-Ouest.....	+ 120	
			<u>+ 243</u>
d) Matières et divers :			
	Augmentation du prix des matières..	+ 208	
			<u>+ 647<sup>M</sup></u>

Les prévisions de dépenses du chapitre, qui  
s'élevaient à 7.343<sup>M</sup>, sont ainsi portées  
à 7.990 M.

CHAPITRE IV - (Voie et Bâtiments).

Les dépenses sont au total augmentées de.....+ 233<sup>M</sup>  
se décomposant comme suit :

a) Personnel :	Indemnité de trafic.....	+ 59 <sup>M</sup>	
	Retard dans l'applica- tion du Code de la Famille.....	- 3	
			<u>+ 56<sup>M</sup></u>
b) Travaux à l'entreprise.....		+ 93	
c) Matières et divers.....		+ 84	
			<u>+ 233<sup>M</sup></u>

Les prévisions de dépenses du chapitre, qui  
s'élevaient à 2.710<sup>M</sup>, sont ainsi portées  
à 2.943 M.

CHAPITRE V - (Dépenses diverses).

Les dépenses sont au total diminuées de.... - 163<sup>M</sup>  
se décomposant comme suit :

- a) Diminution de la subvention aux services routiers..... - 33<sup>M</sup>
  - b) Diminution sur crédits des services extérieurs..... - 10
  - c) Contre-partie de l'augmentation pour ordre du prix de l'électrification au Sud-Ouest..... - 120
- - 163<sup>M</sup>  
-----

Les prévisions de dépenses du chapitre, qui s'élevaient à 413<sup>M</sup>, sont ainsi ramenées à 250 M

CHAPITRE VI - (Fonds de renouvellement).... + 320<sup>M</sup>

résultant du programme supplémentaire de Matériel Roulant portant ainsi les prévisions de dépenses du Chapitre de 326 M. à..... 646 M

CHAPITRE VII - (Charges).

Les dépenses sont au total augmentées de... + 116<sup>M</sup>  
se décomposant comme suit :

- a) Charges intercalaires du Grand équilibre..... + 39<sup>M</sup>
  - b) Diminution des charges de trésorerie..... - 51
  - c) Variations diverses de taux..... - 2
  - d) Prime..... + 130
- + 116<sup>M</sup>  
-----

Les prévisions de dépenses du chapitre, qui s'élevaient à 555<sup>M</sup>, sont ainsi portées à 671 M

IMPÉVU .....100<sup>M</sup> sans changement.

La situation des dépenses par chapitres se présente donc comme suit :

	Prévisions de novembre 1939	Prévisions rectifiées au 15 mars 1940
Chapitre I.....	3.730 <sup>M</sup>	3.897 <sup>M</sup>
" II.....	3.863	4.239
" III.....	7.343	7.990
" IV.....	2.710	2.943
" V.....	413	250
" VI.....	326	646
" VII.....	555	671
Imprévu.....	100	100
Ensemble.....	19.040 <sup>M</sup>	20.736 <sup>M</sup>

o o

o

### III - R E S U L T A T S

	Prévisions de novembre 1939	Prévisions rectifiées au 15 mars 1940
<b>I - RECETTES :</b>		
Recettes du trafic.....	17.930 <sup>M</sup>	22.309 <sup>M</sup>
Recettes diverses.....	337	330
Ensemble.....	18.267 <sup>M</sup>	22.639 <sup>M</sup>
<b>II - DEPENSES.....</b>	19.040 <sup>M</sup>	20.736 <sup>M</sup>
<b>III- RESULTATS.....</b>	- 773 <sup>M</sup>	+ 1.903 <sup>M</sup>

S.N.C.F.  
-:-:-  
Service du Budget  
-:-:-

REVISION  
du BUDGET D'EXPLOITATION  
au 15 Octobre 1940  
-:-:-:-:-

GM.

## RAPPORT AU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Révision trimestrielle du budget  
au 15 octobre 1940

OBSERVATION PRELIMINAIRE

Dès son origine, la S.N.C.F. a procédé à des révisions trimestrielles de son budget comme le faisaient les anciens Réseaux.

L'article 2 de la Convention du 9 septembre 1939, sur le régime financier des Chemins de fer en temps de guerre, a précisé d'ailleurs que le Conseil doit, pendant la durée des hostilités, procéder tous les trois mois au moins à un examen de la situation financière. En conséquence, le budget d'exploitation de 1940, remis au Ministre le 30 novembre 1939, a été révisé le 15 mars et le 19 août 1940.

Cette dernière révision, retardée par les événements, a forcément été assez sommaire. Elle s'appuyait sur diverses hypothèses qui ne se sont pas toutes réalisées : reprise assez rapide du trafic et par suite de la consommation du charbon, reprise du travail normal dans les ateliers, maintien de l'exploitation des lignes A.L., retour des cheminots prisonniers. La révision ne touchait pas aux crédits conservés par les Services Centraux T et V et non affectés aux Régions.

Nous présentons aujourd'hui une nouvelle révision arrêtée à la date du 15 octobre 1940.

EVOLUTION DU BUDGET DE 1940 DEPUIS SON ORIGINE

Le tableau ci-dessous résume les évaluations successives :

	Prévisions pour 1940			
	au 30/11/39	au 15/3/40	au 19/8/40	au 15/10/40
Recettes.....	18.267 <sup>M</sup>	22.639 <sup>M</sup>	16.400 <sup>M</sup>	16.838 <sup>M</sup>
Dépenses.....	19.040	20.736	19.190	17.828,5
Insuffisance ou excédent.....	- 773 <sup>M</sup>	+ 1.903 <sup>M</sup>	- 2.790 <sup>M</sup>	- 990,5 <sup>M</sup>
Pourcentage par rapport aux dépenses.....	- 4,1	+ 9,2	- 14,5	- 5,6

I - RECETTES

a) Recettes du trafic.

Le tableau ci-dessous compare, par catégories de recettes, les résultats de 1939 aux prévisions successives faites pour 1940 :

: Résultats :	Prévisions pour 1940				
	de 1939 :	au :	au :	au :	au :
	30/11/39 :	15/3/40 :	19/8/40 :	15/10/40 :	
<u>Recettes commerciales</u>					
Voyageurs.....	4.149 <sup>M</sup>	3.300 <sup>M</sup>	4.100 <sup>M</sup>	2.550 <sup>M</sup>	3.110 <sup>M</sup>
Marchandises.....	11.349	10.080	12.389	9.840	8.978
Ensemble.....	15.498 <sup>M</sup>	13.380 <sup>M</sup>	16.489 <sup>M</sup>	<b>12.390<sup>M</sup></b>	12.088 <sup>M</sup>
<u>Recettes militaires</u>					
Voyageurs.....	201 <sup>M</sup>	800 <sup>M</sup>	1.160 <sup>M</sup>	750 <sup>M</sup>	805 <sup>M</sup>
Marchandises.....	1.397	3.250	4.160	2.660	2.423
Transports de l'armée allemande.....	"	"	"	"	800
Ensemble.....	1.598 <sup>M</sup>	4.050 <sup>M</sup>	5.320 <sup>M</sup>	3.410 <sup>M</sup>	4.028 <sup>M</sup>
<u>Poste</u> .....	500 <sup>M</sup>	500 <sup>M</sup>	500 <sup>M</sup>	300 <sup>M</sup>	400 <sup>M</sup>
<u>Total des recettes du trafic</u> .....	17.506 <sup>M</sup>	17.930 <sup>M</sup>	22.309 <sup>M</sup>	16.100 <sup>M</sup>	16.516 <sup>M</sup>

Pour l'évaluation des recettes commerciales du trafic, il a été tenu compte des résultats connus à la fin de la 4<sup>ème</sup> semaine (c'est-à-dire au 13 octobre). Pour les 11 semaines restant à courir, les hypothèses sont basées, pour les voyageurs, sur les résultats de la 4<sup>ème</sup> semaine, qui présentent un fléchissement marqué par rapport aux précédentes et, pour les marchandises, sur la moyenne des 4 dernières semaines connues (3<sup>ème</sup> à 4<sup>ème</sup>).

Une prévision de 250<sup>M</sup> a été également inscrite pour tenir compte du produit non encore réglé des transports de réfugiés belges et français.

Pour les recettes militaires, il a été tenu compte pour baser les prévisions, des résultats acquis à la fin de la 4<sup>ème</sup> semaine. A ces chiffres, il a été ajouté :

203<sup>M</sup> pour les recettes restant à encaisser, au titre des trains de permissionnaires notamment; et 800<sup>M</sup> pour les transports de l'armée allemande.

Les recettes de la Poste, dont le montant avait été évalué à 500<sup>M</sup> dans le budget initial de 1940, sont ramenées à 400 M.

b) Recettes diverses.

Ces recettes ont été inscrites dans le budget initial pour 357<sup>M</sup>I, ont été ramenées à 330<sup>M</sup>I dans la révision du 15 mars, à 300<sup>M</sup>I dans celle du 19 août; elles sont portées à 322<sup>M</sup>.

La majoration porte principalement sur les locations de wagons aux tiers (frais de loyer et taxes d'excédent de séjour des wagons sur embranchements particuliers).

La révision du 19 août avait tenu compte des diminutions de recettes résultant des pertes de loyers et de la réduction des ventes d'énergie électrique, conséquence des événements.

c) Total des recettes.

Les recettes rectifiées au 15 octobre se résument de la manière suivante :

<u>Recettes du trafic</u>		
<u>Recettes commerciales :</u>		
Voyageurs	3.110	<sup>M</sup>
Marchandises	8.978	
Total	12.088	<sup>M</sup>
<u>Recettes militaires :</u>		
Voyageurs	805	<sup>M</sup>
Marchandises	2.423	
Armée allemande	800	
Total	4.028	<sup>M</sup>
Poste	400	<sup>M</sup>
<u>Total des recettes du trafic</u>		16.516 <sup>M</sup>
<u>Recettes diverses</u>		322 <sup>M</sup>
<u>TOTAL GENERAL DES RECETTES</u>		<u>16.838<sup>M</sup></u>

Ces prévisions de recettes tiennent compte, bien entendu, des réductions résultant de ce que la S.N.C.F. a cessé, en fait, d'exploiter les lignes de la sous-direction de Strasbourg.

....

II - D E P E N S E S

Le tableau ci-après résume, par grandes catégories de dépenses, les résultats de l'exercice 1939 et les prévisions successives faites pour l'exercice 1940 :

Résultats de 1939	Prévisions pour 1940				
	au 30/11/39	au 15/3/40	au 19/8/40	au 15/10/40	
Dépenses de personnel (y compris les allocations aux mobilisés).....	9.188 <sup>M</sup> ,6	9.297 <sup>M</sup> ,6	9.913 <sup>M</sup> ,-	9.610 <sup>M</sup> ,6	9.049 <sup>M</sup> ,2
Charges patronales.....	1.435,6	1.635,4	1.635,4	1.635,4	1.678,4
Combustibles, carburants et énergie électrique...	1.800,6	2.293,-	2.536,-	2.180,-	1.985,8
Contributions.....	647,5	707,-	865,-	660,-	669,9
Pertes, avaries et retards	63,5	95,-	115,-	115,-	77,5
Travaux à l'entreprise et industrie privée.....	876,-	920,-	1.010,-	1.010,-	816,7
Matières et divers.....	3.009,7	3.111,-	3.244,6	3.049,-	2.805,-
Total des dépenses d'exploitation proprement dites (chap. I à V).....	17.021 <sup>M</sup> ,5	18.059 <sup>M</sup> ,-	19.319 <sup>M</sup> ,-	18.260 <sup>M</sup> ,-	17.082 <sup>M</sup> ,5
Fonds de renouvellement...	180,8	326,-	646,-	370,-	225,-
Charges financières.....	456,5	555,-	671,-	460,-	421,-
Réserve pour imprévu.....	"	100,-	100,-	100,-	100,-
Total général des dépenses:	17.658 <sup>M</sup> ,8	19.040 <sup>M</sup> ,-	20.736 <sup>M</sup> ,-	19.190 <sup>M</sup> ,-	17.828 <sup>M</sup> ,5

Les nouvelles évaluations de dépenses comportent les abattements nécessaires résultant de ce que la S.N.C.F. a cessé, en fait, d'exploiter les lignes de la sous-direction de Strasbourg. Les diminutions correspondantes peuvent être évaluées à 414<sup>M</sup>.

Les modifications apportées aux dépenses peuvent se résumer comme suit :

....

1°) Dépenses de personnel (Y compris les allocations aux mobilisés)

La réduction sur ces dépenses est de 561<sup>M</sup> 3 par rapport à la dernière révision trimestrielle. Elle tient compte du retour progressif des agents mobilisés permettant le licenciement d'auxiliaires et des retraités rappelés; de la cessation de l'exploitation des lignes de la sous-direction de Strasbourg; de la baisse du trafic et, enfin, du fait que la mise en vigueur du Code de la Famille - prévue pour le 1er avril 1940 - n'est pas encore réalisée.

2°) Charges patronales proprement dites.

Une diminution importante (68<sup>M</sup>) résulte de la cessation de l'exploitation des lignes de l'A.L. Par contre, on enregistre une augmentation de 108<sup>M</sup> 5 due aux causes suivantes :

- Inscription, au budget, de secours de guerre;
- Diminution des crédits pour retraites suspendues (licenciement des retraités rappelés);
- Indemnités allouées au personnel évacué ou replié au mois de juin;
- Etc...

La présente prévision tient compte, en outre, du régime nouveau des Caisses de Prévoyance et de Maladie instauré à partir du 1er août 1940; ce régime se traduit pour 1940 par une surcharge de 2<sup>M</sup> 5.

3°) Combustibles, carburants et énergie électrique de traction.

La baisse constatée sur ces dépenses est due à la cessation de l'exploitation des lignes A.L. et à la baisse du trafic.

4°) Contributions.

Les dépenses de cette rubrique ont été révisées, pour ce qui concerne la taxe d'armement et l'impôt sur les transports, en fonction des recettes du trafic prévues.

5°) Pertes, avaries et retards.

La réduction importante des prévisions est due à la baisse du trafic et surtout à la suspension temporaire de la responsabilité des chemins de fer (1).

---

(1) - Rappelons qu'un décret-loi du 4 septembre 1939 avait suspendu la responsabilité des chemins de fer en matière de retards; la loi du 27 juillet 1940 a exonéré les chemins de fer de toute responsabilité avec effet échelonné à partir du 10 mai 1940; enfin, la loi du 5 août 1940 a rétabli la responsabilité normale du transporteur sauf en matière de retards.

6°) Travaux à l'entreprise et industrie privée.

Ces dépenses intéressent les chapitres II, III, IV et V. Dans l'ensemble, par rapport à la révision d'août, il est prévu une diminution totale de 193<sup>M3</sup>, se décomposant comme suit :

- Au chap. II, diminution de..... - 20,1<sup>M</sup>  
due à la reprise par les Régions de plusieurs chantiers de manutention, afin d'utiliser au mieux les effectifs rendus disponibles par la baisse du trafic et la démolition;
- Au chap. III, les prévisions sont augmentées de + 29,7  
en raison de l'intensification des réparations au matériel;
- Au chap. IV, les dépenses prévues diminuent de, - 206,4  
Cette baisse n'est qu'apparente car, dans ce poste, ne sont pas comprises les dépenses d'industrie privée qui concernent les travaux de reconstruction, celles-ci se trouvant, pour le moment, bloquées avec les dépenses de matières dont nous parlons ci-après ;
- Au chap. V, une augmentation de..... + 3,5  
est due à la remise en état des installations de transformation d'énergie de Chevilly, endommagées par un incendie.

7°) Matières et divers.

Dans l'ensemble, il est prévu une diminution de 244<sup>M</sup> par rapport à la révision précédente.

Les matières utilisées par les Services de traction sont en hausse de 336<sup>M9</sup> à cause des circonstances nées de la guerre : dommages aux approvisionnements, réparations de matériel roulant avarié, remise en état de matériel livré à l'Allemagne.

Les matières utilisées par les Services de Voie sont en augmentation de 346<sup>M3</sup> : dotation au Service de la reconstruction (215<sup>M</sup>) ; autres réparations dues à la guerre (120<sup>M</sup>). Comme nous l'avons dit plus haut, ces chiffres comprennent une partie de dépenses d'industrie privée qu'il n'a pas été possible de déterminer.

Ces augmentations ont été facilement couvertes au moyen des crédits budgétaires que les Services Centraux du Matériel et des Installations Fixes n'avaient pas encore attribués aux Régions pour n'en faire la répartition qu'au fur et à mesure des besoins et de leur variation relative.

Les autres postes de dépenses de cette rubrique sont en diminution.

8°) Dotation du fonds de renouvellement.

Dans le budget de novembre, le montant de la dotation du fonds de renouvellement avait été évalué à 326<sup>M</sup>, ce qui correspondait à une dépense d'établissement de 1.630<sup>M</sup> (T.C. et M.R. seulement).

Un projet complémentaire de matériel roulant (1.600<sup>M</sup>) ayant été adopté en cours d'exercice, le montant de la dotation avait été, de ce fait, porté à 646<sup>M</sup>.

Les circonstances actuelles ne permettant pas la réalisation du programme prévu, les dépenses d'établissement de 1940 ont été révisées à nouveau et sont maintenant évaluées à 1.126<sup>M</sup> dont les 20 % sont : 225<sup>M</sup>.

9°) Charges diverses et prime d'exploitation.

La diminution constatée sur les charges est due principalement à la baisse du taux moyen de l'intérêt, qui passe de 4 à 3,70 %.

10°) Réserve pour imprévu.

Le chiffre de 100<sup>M</sup> qui figure au budget primitif et dans la révision précédente a été maintenu.

### III - CONCLUSIONS SUR LE COMPTE D'EXPLOITATION

Le budget arrêté le 30 novembre 1939 se soldait par un déficit de..... 773<sup>M</sup> soit 4,1 % des dépenses.

La révision du 15 mars 1940 faisait apparaître un excédent de.....1.903<sup>M</sup> soit 9,2 % des dépenses.

La révision sommaire du 19 août conduisait à un déficit de..... 2.790<sup>M</sup> soit 14,5 % des dépenses.

Enfin, la présente étude aboutit aux résultats suivants :

Recettes.....	16.838 <sup>M</sup> ,-	
Dépenses.....	17.828,5	
	<hr/>	
Déficit.....	990 <sup>M</sup> ,5	soit 5,6 %
	<hr/> <hr/>	des dépenses.

L'article 18 de la Convention du 31 août 1937 prescrit à la Société Nationale de procéder à des aménagements de tarifs pour réaliser l'équilibre des recettes et des dépenses si le déficit est supérieur à 5 % des dépenses.

Cette prescription est confirmée par l'article 2 de la Convention du 9 septembre 1939, relative au régime financier des chemins de fer en temps de guerre.

Mais l'écart par rapport à 5 % est très faible et correspond à très peu près à la réserve pour imprévu. Il ne semble donc pas opportun d'envisager des mesures tarifaires.

....

IV - DEPENSES PROBABLES D'ETABLISSEMENT  
POUR L'EXERCICE 1940

Le budget des dépenses d'établissement de l'exercice 1940, tel qu'il figure à la loi de finances, s'élève à 1.891<sup>M</sup>, soit, déduction faite du fonds de renouvellement et de la valeur de récupération des vieilles matières (372<sup>M</sup>), une faculté d'émission de..... 1.519,<sup>M</sup>-

La présente réévaluation a été faite au 30 juin 1940 pour le programme ordinaire suivant les renseignements fournis par les Régions et au 1er octobre 1940 pour le programme quinquennal, d'après les derniers renseignements fournis au Ministère le 8 octobre 1940. Cette réévaluation, pour le programme ordinaire et le programme quinquennal, s'élève à 1.308<sup>M</sup>7, soit, déduction faite du fonds de renouvellement et de la valeur de récupération des vieilles matières (255<sup>M</sup>3), une somme à couvrir par l'emprunt s'élevant à..... 1.053,<sup>M</sup>4

soit une différence en moins de..... 465,<sup>M</sup>6

Cette différence se décompose de la manière suivante :

- A - Programme ordinaire : La diminution est de..... 304,<sup>M</sup>3  
(La variation des approvisionnements figure pour 55<sup>M</sup>4 dans cette somme).
- B - Programme quinquennal : La diminution est de..... 278,<sup>M</sup>-  
(dont 135<sup>M</sup> sur les travaux complémentaires et 143<sup>M</sup> sur le matériel roulant, le mobilier et l'outillage).
- Ensemble..... 582,<sup>M</sup>3

dont il y a lieu de déduire..... 116,7  
portant sur l'utilisation du fonds de renouvellement et la valeur de récupération des vieilles matières.

Toutes ces diminutions sont dues au ralentissement des travaux consécutifs à l'évacuation, à l'arrêt des travaux de défense passive et aux difficultés d'exécution de certains programmes.

-:--:  
Service du Budget

-:--:  
ML.

NOTE pour Monsieur le Directeur Général  
sur la révision du budget au 15 octobre 1940

OBSERVATION PRELIMINAIRE -

Dès son origine, la S.N.C.F. a procédé à des révisions trimestrielles de son budget comme le faisaient les anciens réseaux.

L'article 2 de la Convention du 9 septembre 1939, sur le régime financier des chemins de fer en temps de guerre a précisé d'ailleurs que le Conseil doit, pendant la durée des hostilités, procéder tous les trois mois au moins à un examen de la situation financière. En conséquence, le budget d'exploitation de 1940, remis au Ministre le 30 novembre 1939, a été révisé le 15 mars et le 19 août 1940.

Cette dernière révision, retardée par les événements, a forcément été assez sommaire. Elle s'appuyait sur diverses hypothèses qui ne se sont pas toutes réalisées : reprise assez rapide du trafic et, par suite, de la consommation du charbon, reprise du travail normal des ateliers, maintien de l'exploitation des lignes A.L., retour des cheminots prisonniers. La révision ne touchait pas aux crédits conservés par les Services centraux T. et V. et non affectés aux Régions.

Nous présentons aujourd'hui une nouvelle révision arrêtée à la date du 15 octobre 1940.

EVOLUTION DU BUDGET DE 1940 DEPUIS SON ORIGINE -

Le tableau ci-dessous résume les évaluations successives:

	Prévisions pour 1940			
	au 30/11/39	au 15/3/40	au 19/8/40	au 15/10/40
Recettes.....	18.267M	22.639M	16.400M	13.838M
Dépenses.....	19.040	20.736	19.190	17.828,5
Insuffisance ou excédent	- 773M	+ 1.903M	- 2.790M	- 990M5
Pourcentage par rap- port aux dépenses...	- 4,1	+ 9,2	- 14,5	- 5,6

I - R E C E T T E S

A - R E C E T T E S D U T R A F I C -

Le tableau ci-dessous compare, par catégories de recettes les résultats de 1939 aux prévisions successives faites pour 1940.

"Résultats de 1939	Prévisions pour 1940			
	au 30/11/39	au 15/3/40	au 19/8/40	au 15/10/40
<u>Recettes commerciales :</u>				
Voyageurs.....	4.149 <sup>M</sup>	3.300 <sup>M</sup>	4.100 <sup>M</sup>	3.110 <sup>M</sup>
Marchandises.....	11.349	10.080	12.389	8.978
Ensemble.....	15.498	13.380	16.489	12.088
<u>Recettes militaires</u>				
Voyageurs.....	201	800	1.160	805
Marchandises.....	1.397	3.250	4.160	2.423
Transports de l'Armée allemande	"	"	"	800
Ensemble.....	1.598	4.050	5.320	4.028
<u>Poste.....</u>	500	500	500	400
<u>Total des recettes du trafic.....</u>	17.596 <sup>M</sup>	17.930 <sup>M</sup>	22.309 <sup>M</sup>	16.516 <sup>M</sup>

a) Recettes commerciales -

Voyageurs :

Les recettes réalisées depuis le 1er janvier se sont élevées aux chiffres suivants :

22 semaines, du 1er janvier au 2 juin (moyenne 59 M. 4).....	1.307 <sup>M</sup>
9 semaines, du 3 juin au 4 août (moyenne 28 M. 9).....	260
9 semaines, du 5 août au 6 octobre (moyenne 67 M. 9, les recettes ne s'écartant pas plus de 1 M 5 de cette moyenne).	612
1 semaine du 7 au 13 octobre.....	56
a reporter.....	2.235 <sup>M</sup>

Report..... 2.235<sup>M</sup>

Reste à évaluer le produit des 11 dernières semaines de l'année. Etant donné le fléchissement de la dernière semaine connue, nous adopterons, non pas la moyenne de 67 M 9 des 9 semaines stables, mais le chiffre de cette dernière semaine, soit 56 M 8 x 11 ..... 625

Nous ajouterons à ces recettes celles à provenir des transports des réfugiés qui peuvent être évaluées au minimum à..... 250

Le total de l'année s'élèverait ainsi à..... 3.110<sup>M</sup>

ce qui représente, par rapport aux prévisions initiales (4.149 M) une diminution de..... 1.039<sup>M</sup>  
et, par rapport à la révision du 19 août (2.550 M) une augmentation de..... 560<sup>M</sup>

Marchandises -

Un calcul analogue à celui qui a été fait plus haut pour les voyageurs donne pour les marchandises :

22 semaines, du 1er janvier au 2 juin  
(moyenne 254 M 7)..... 5.303<sup>M</sup>  
9 semaines, du 3 juin au 4 août  
(moyenne 71 M 8)..... 646  
10 semaines, du 5 août au 13 octobre  
(moyenne 118 M 9)..... 1.189  

---

7.438<sup>M</sup>

Contrairement aux voyageurs, les marchandises ont accusé des progrès continus pendant les 10 semaines qui ont suivi le 5 août, sauf une légère régression pendant la première quinzaine de septembre. Nous devons donc être plutôt en-dessous de la vérité en admettant le maintien de la moyenne des quatre dernières semaines connues, soit 140 M x 11 ..... 1.540<sup>M</sup>

Le total de l'année serait ainsi de..... 8.978<sup>M</sup>

soit, par rapport aux prévisions initiales (11.349 M) une diminution de..... 2.371<sup>M</sup>  
et, par rapport à la révision du 19 août (9.840 M) une diminution de..... 862<sup>M</sup>

Total des recettes commerciales.... 12.088<sup>M</sup>

( a reporter)

Par rapport aux prévisions du 19 août, on constate sur les recettes commerciales, une diminution de 302 M. Comme les recettes de la Sous-Direction de Strasbourg que nous avons cessé de percevoir à partir d'août, se sont élevées à 530 M. pour les cinq derniers mois de 1939, on voit que cet écart est justifié compte tenu de la réduction du trafic.

Nous rappelons, d'autre part, que les recettes de la S.N.C.F. seraient, dans l'ensemble, très sensiblement plus élevées sans les livraisons de matériel aux autorités allemandes et les difficultés de circulation: en zone occupée, par suite de la priorité des transports militaires, et d'une zone à l'autre, à cause des sujétions existant pour le franchissement de la ligne de démarcation et de la ligne d'arrêt.

b) Recettes militaires -

Voyageurs (Armées françaises et alliées).

A la fin de la 22ème semaine (c'est-à-dire au 2 juin) ces recettes s'élevaient à..... 340<sup>M</sup><sub>5</sub>

De la 23ème à la 31ème semaine (du 3 juin au 4 août) elles se sont élevées à..... 257,-

De la 32ème à la 41ème semaine (du 5 août au 13 octobre) elles ont atteint..... 4,5

Les recettes à espérer pendant les 11 dernières semaines peuvent être évaluées à..... 203,-

Total des recettes voyageurs ..... 805<sup>M</sup><sub>-</sub>

Cette évaluation se décompose comme suit :

Recettes sur bons de transport..... 95<sup>M</sup>  
Trains de permissionnaires.....310  
Transports de démobilisation.....100

A reporter..... 805M- 12.088<sup>M</sup>

Reports.....(A) 805<sup>M</sup>  
=====

12.088<sup>M</sup>

Marchandises (Armées françaises et alliées).

Les recettes des 22 premières semaines  
(du 1er janvier au 2 juin) ont été :

en recettes publiées..... 2.123<sup>M</sup>  
rectification.....- 94  
net (moyenne mensuelle 405<sup>M</sup>)..... 2.029

Les recettes postérieures peuvent être  
évaluées à..... 394  
soit un peu moins d'un mois de recettes de  
la période antérieure.

Total des recettes marchandises (B).... 2.423<sup>M</sup>  
=====

Transports de l'armée allemande :

Il n'y a pas encore de base précise  
d'évaluation; mais d'après l'importance du  
trafic, les recettes devraient au minimum  
atteindre (C)..... 800<sup>M</sup>  
=====

Total des recettes militaires (A+B+C)..... 4.028<sup>M</sup>

c) Transports de la Poste..... 400<sup>M</sup>

La prévision afférente à ces recettes est de  
400<sup>M</sup> (480<sup>M</sup> en 1938, 500 en 1939; 500 dans le budget  
de 1940 et dans les prévisions de mars).

TOTAL GENERAL DES RECETTES DU TRAFIC.....

M  
16.516  
=====

B - RECETTES DIVERSES

Le tableau ci-dessous compare, par catégories de recettes, les résultats de 1939 aux prévisions successives faites pour 1940 :

Art.	Prévisions pour 1940				
	"Résultats de 1939	au 30/11/39	au 15/3/40	au 19/8/40	au 15/10/40
1 - Produits du Domaine....."	65 <sup>M</sup> 9	53 <sup>M</sup> 4	56 <sup>M</sup> 4	46 <sup>M</sup> 1	46 <sup>M</sup> 1
2 - Locations de terrains....."	20,1	14,1	14,1	14,1	12,6
3 - Règlements de communauté....."	22,3	21,2	21,2	17,1	14,2
4 - Location et échange de matériel"	136,2	112,4	112,4	112,4	139,-
5 - Services extérieurs....."	23,6	23,9	23,9	23,9	19,5
6 - Ventes d'énergie électrique."	46,3	52,7	62,7	47,-	47,-
7 - Produits de placement de fonds"	25,5	13,4	13,4	13,4	12,6
8 - Divers....."	68,8	43,-	26,-	26,-	31,-
Totaux....."	411 <sup>M</sup> 7	337 <sup>M</sup> 1	330 <sup>M</sup> 1	300 <sup>M</sup> -	322 <sup>M</sup> -

La prévision de 330<sup>M</sup> faite en mars avait été ramenée à 300<sup>M</sup> en août. Nous sommes amenés à revenir en grande partie sur cette diminution, mais pour d'autres articles.

Produits du Domaine - L'abattement de 10<sup>M</sup>3 fait en août (pertes de recettes résultant des événements, buffets fermés, destruction de locaux loués, etc..) peut être maintenu.

Locations de terrains - On constate à ce poste une légère diminution, certains loyers en zone interdite pouvant être considérés comme irrécouvrables en 1940..... - 1<sup>M</sup>5

Règlements de communauté - La diminution de 4<sup>M</sup>1 faite en août doit encore être augmentée de..... - 2<sup>M</sup>9 (communautés avec les chemins de fer étrangers).

Locations et échanges de matériel - Les produits de ce poste sont en hausse de..... +26<sup>M</sup>6 La différence porte entièrement sur les locations de wagons aux tiers (frais de loyers et taxes d'excédents de séjour de wagons sur embranchements particuliers).

En ce qui concerne les échanges de matériel proprement dits, il n'y a pas lieu d'en modifier l'importance.

Services extérieurs (factage et camionnage). La régression du trafic entraîne une diminution de..... - 4<sup>M4</sup>

Ventes d'énergie électrique - Dans la révision d'août, une diminution de 15<sup>M7</sup> avait pour cause la réduction des transports d'énergie à partir du mois de juin (2 M) et la fermeture de divers établissements consommateurs, industries de guerre ou autres (13 M 7).

Produits de placements de fonds - La diminution de..... 0<sup>M8</sup> résulte d'une différence :

Les produits du portefeuille perdent 3<sup>M</sup> (la fin de l'exploitation du réseau A.L. fait disparaître les intérêts des traites tirées sur les usagers A.L. pour crédits de frais de transport; d'autre part, la diminution des rachats en bourse fait aussi perdre des intérêts).

Par contre, les produits divers (intérêt sur comptes courants, sur créances, sur fonds de roulement, etc...) sont en augmentation de 2<sup>M2</sup> d'après les résultats acquis fin août.

Divers - On constate à ce poste une augmentation de..... 5<sup>M-</sup> qui est due aux perceptions de frais de manoeuvres par machines effectuées pour le compte de l'autorité militaire pendant la période de janvier à juin 1940.

A noter que ce poste bénéficiait autrefois du produit de l'exploitation du service maritime Dieppe Newhaven. Pour les premiers mois de 1940, il y a un déficit qui est compris dans les dépenses du chapitre VII, au titre des insuffisances des exploitations annexes.

C - TOTAL DES RECETTES

Les recettes rectifiées au 15 octobre se résument de la manière suivante :

<u>Recettes du trafic</u>		
<u>Recettes commerciales :</u>		
Voyageurs.....	3.110 <sup>M</sup>	
Marchandises.....	8.978	
Total.....		12.088 <sup>M</sup>
<u>Recettes militaires :</u>		
Voyageurs.....	805 <sup>M</sup>	
Marchandises.....	2.423	
Armée allemande.....	800	
Total.....		4.028
<u>Poste.....</u>		400
<u>Total des recettes du trafic.....</u>		13.516 <sup>M</sup>
<u>Recettes diverses.....</u>		322 <sup>M</sup>
<u>TOTAL GENERAL DES RECETTES.....</u>		<u>13.838<sup>M</sup></u>

II - D E P E N S E S

A - Examen des dépenses par grandes catégories.

Le tableau ci-après résume, par grandes catégories de dépenses, les résultats de l'exercice 1939 et les prévisions successives faites pour l'exercice 1940.

	: Résultats :		: Prévisions pour 1940 :		
	: de : 1939	: au : 30/11/39	: au : 15/3/40	: au : 19/8/40	: au : 15/10/40
Dépenses de personnel (y compris les allocations aux mobilisés).....	9.188,6 <sup>M</sup>	9.297,6 <sup>M</sup>	9.913,- <sup>M</sup>	9.610,6 <sup>M</sup>	9.049,2 <sup>M</sup>
Charges patronales .....	1.435,6	1.635,4	1.635,4	1.635,4	1.678,4
Combustibles, carburants et énergie électrique..	1.800,6	2.293,-	2.536,-	2.180,-	1.925,6
Contributions .....	647,5	707,-	865,-	660,-	669,9
Pertes, avaries et retards	63,5	95,-	115,-	115,-	77,5
Travaux à l'entreprise et industrie privée.....	876,-	920,-	1.010,-	1.010,-	816,7
Matières et divers.....	3.009,7	3.111,-	3.244,6	3.049,-	2.805,-
Total des dépenses d'exploitation proprement dites (Chap. I à V).....	17.021,5	18.059,-	19.319,-	18.260,-	17.082,5
Fonds de renouvellement	180,8	326,-	646,-	370,-	225,-
Charges financières .....	456,5	555,-	671,-	460,-	421,-
Réserve pour imprévu ...	"	100,-	100,-	100,-	100,-
Total général des dépenses .....	17.658,8 <sup>M</sup>	19.040 <sup>M</sup> ,-	20.736 <sup>M</sup> ,-	19.190 <sup>M</sup> ,-	17.828 <sup>M</sup> ,5

Les dépenses, comme les recettes, ont été diminuées du fait que la S.N.C.F. a cessé, en fait, d'exploiter les lignes de la Sous-Direction de Strasbourg. Les diminutions correspondantes peuvent être évaluées approximativement ainsi qu'il suit pour chacune des grandes catégories de dépenses :

Personnel .....	227 <sup>M</sup>
Charges patronales .....	68
Combustibles, carburants et énergie électrique .....	50
Contributions (y compris impôt sur les recettes).....	18
Pertes, avaries et retards.....	3
Travaux à l'entreprise et industrie privée	13
Matières et divers .....	<u>35</u>
	414 <sup>M</sup>
	====

I°- Personnel (y compris allocations aux mobilisés)

Pour rendre homogènes les chiffres successifs de dépenses de personnel au cours de l'exercice, il est nécessaire d'y rattacher les allocations aux mobilisés. Ces dernières dépenses étaient rattachées aux charges patronales pendant la guerre; elles disparaissent progressivement pour être remplacées par des dépenses de personnel proprement dites, à mesure de la démobilisation des intéressés.

Les dépenses de personnel peuvent se décomposer ainsi par Chapitres :

...

	Prévisions pour 1940				
	au 30/11/39	au 15/3/40	au 19/8/40	au 15/10/40	
				Modif. par rapp. à la dern. rév.	Crédits révisés
Chap. Ier.....	90 <sup>M</sup> ,7	97 <sup>M</sup> ,1	97 <sup>M</sup> ,1	+ 3 <sup>M</sup> ,5	100 <sup>M</sup> ,6
" II.....	2.971,-	3.315,-	3.315,-	+ 136,9	3.451,9
" III.....	3.252,-	3.461,5	3.158,5	- 103,6	3.054,9
" IV.....	1.573,-	1.629,-	1.629,-	- 74,7	1.554,3
" V.....	10,9	10,9	10,9	+ 1,6	12,5
Total des dépenses de personnel propre- ment dites.....	7.297,6	8.513,5	8.210,5	- 36 <sup>M</sup> ,3	8.174 <sup>M</sup> ,2
Allocat. aux mobilisés	1.400,-	1.400,-	1.400,-	- 525,-	875,-
Total des dépenses de personnel.....	9.297,6	9.913,5	9.610,5	- 561,3	9.049 <sup>M</sup> ,2

Dans l'ensemble, il y a une diminution importante qui a plusieurs causes :

- a) le poste des allocations aux mobilisés, qu'il avait fallu évaluer sans base précise, avait été doté un peu trop largement; même si les hostilités avaient duré jusqu'à la fin de l'année, les dépenses ne se seraient élevées qu'à 1.200 M. environ; soit une économie de 200 M. par rapport aux prévisions budgétaires.
- b) la cessation de l'exploitation des lignes de la Sous-Direction de Strasbourg entraîne, pour la fin de l'exercice 1940, une réduction des dépenses de personnel évaluée à 227 M. par la Région de l'Est.
- c) la mise en vigueur du Code de la Famille, qui avait été prévue pour le 1er avril 1940, n'est pas encore réalisée et le crédit de 42 M. inscrit à ce titre dans le budget devient sans objet.
- d) Enfin le licenciement des auxiliaires a été poursuivi activement et les mises à la retraite ont été reprises. Par contre, les agents démobilisés reçoivent l'indemnité de trafic.

...

On peut estimer, dans l'ensemble, que ces causes qui agissent en sens inverse amèneront une réduction des dépenses de l'ordre de 60 à 70 M.

Considérons maintenant la situation par chapitre :

a) au chapitre Ier, la légère augmentation se justifie par le retour des mobilisés.

b) au chapitre II, l'augmentation des dépenses de personnel proprement dites se justifie par la nécessité où s'est trouvé le Service du Mouvement d'accroître ses effectifs (hausse du trafic pendant les premiers mois de l'exercice, retour des démobilisés).

Les effectifs moyens en service prévus en mars par le Service Central du Mouvement s'élevaient à 143.000 (non compris la Sous-Direction de Strasbourg), alors que l'évolution de l'effectif en service sera vraisemblablement la suivante (à cause de la démobilisation et du retour progressif des prisonniers) :

Août .....	151.000
Septembre .....	152.000
Octobre .....	153.700
Novembre .....	155.600
Décembre .....	158.000

c) au chapitre III, au contraire, il y a à la fois redressement des prévisions trop élevées qui avaient été faites par le Service Central du Matériel, disparition de la Sous-Direction de Strasbourg et retour des démobilisés.

d) au chapitre IV, la diminution des crédits provient surtout de la disparition de l'A.L., compensée en partie par le retour des démobilisés.

Enfin, en ce qui concerne les allocations aux mobilisés, nous avons vu que leur montant aurait été de 1.200 M (1.400 - 200) si les hostilités avaient été poursuivies durant tout l'exercice. Ce chiffre est ramené à 875 M.

Il comporte les dépenses faites à fin août ..... 740 M  
et le montant des allocations au personnel mobilisé  
pour les quatre derniers mois (effectif de 35.000  
fin août, que nous supposons ramené à 20.000 fin  
décembre) soit environ ..... 135 M  
=====

Dans l'ensemble, nous croyons que les prévisions ci-dessus de dépenses de personnel sont plutôt au-dessus de la réalité et sont par conséquent prudentes.

2° - Charges patronales proprement dites.

Les charges patronales se décomposent ainsi qu'il suit :

	Prévisions pour 1940		
	au 19/8/40	au 15/10/40	Modific.: Rév. rect.:
<u>Charges patronales normales</u>			
Dotation d'équilibre de la Caisse des Retraites .....	1.419, -	- 45 <sup>M</sup> 6	1.373 <sup>M</sup> , 4
Pensions spéciales .....	59, -	- 32, 3	26, 7
Caisses de prévoyance et caisse de maladie A.L. ....	32, 1	- 15, 9	16, 2
Assurances (Caisse d'Etat. .... (Caisse de maladie sociales (S.N.C.F. ....	10, 2	- 1, -	9, 2
Secours et alloc. diverses .....	41, -	+ 19, -	60, -
Service médical .....	38, 7	- 1, 1	37, 6
Accidents du travail .....	85, -	- 6, 6	78, 4
	21, 5	- 5, 1	16, 4
<b>Total des charges patr. normales..</b>	<b>1.706<sup>M</sup>, 5</b>	<b>- 88<sup>M</sup>, 6</b>	<b>1.617<sup>M</sup>, 9</b>
<u>Charges patronales de guerre</u>			
Secours de guerre .....	"	+ 10, 9	10, 9
Indemnités au personnel évacué ou replié .....	43, 9	+ 106, 7	150, 6
Crédits pour retr. suspendues .....	- 115, -	+ 14, -	- 101, -
	1.635 <sup>M</sup> , 4	+ 43 <sup>M</sup> , -	1.678 <sup>M</sup> , 1

Les charges normales sont en diminution sensible (88 M 6)

L'élément le plus important de ce poste est toujours constitué par la dotation d'équilibre versée à la Caisse des retraites. Cette dotation accuse, par rapport aux prévisions précédentes (celles-ci étant restées sans changement depuis le budget primitif) une diminution qui se justifie comme suit :

Disparition des agents A.L. soumis au régime de 1911.. - 20<sup>M</sup>, 5  
De ce fait, les dépenses de la Caisse A.L. sont en baisse de 43 M 8 (arrérages, remboursements de retenues, etc) et les recettes diminuent de 23 M 3 (revenu des réserves, retenues sur salaires des participants).

Accroissement du produit des placements de la Caisse des retraites (I) .....

Accroissement des prod. de retenues sur solde .....	- 12, -
Réduction du montant des arrérages de pension par suite du rappel à l'activité d'un nombre de retraités plus important que celui qui avait été envisagé en mars..	- 18, -
Cette diminution de .....	- 52 <sup>M</sup> , 5

est contrebalancée partiellement par la dotation à verser à l'ancienne Caisse des pensions A.L. qui ne figurait pas dans le budget primitif (la dotation pour 1940 a d'ailleurs été ramenée de 12 M 6 à 6 M 9, par la cessation de l'exploitation des lignes de la Sous-Direction de Strasbourg).

Diminution nette .....	- 45 <sup>M</sup> , 6
------------------------	-----------------------

(I) Le total des placements s'élève à 11.060<sup>M</sup> environ (AL déduit) le revenu à 748 M. environ.

Les pensions spéciales concernent presque exclusivement les anciens agents du G.L. (réseau Guillaume-Luxembourg). La charge correspondante (32 M 3) n'est plus supportée par la S.N.C.F. depuis le mois de juin.

Les dotations aux anciennes caisses de prévoyance (A.L. G.L., Est et P.O.-Midi) sont, elles aussi, en diminution de 15 M 9 pour plusieurs raisons :

a) La mise en vigueur, à partir du 1er août 1940, du nouveau règlement de la Caisse de maladie S.N.C.F. (extension des prestations aux agents, affiliation de nouveaux adhérents) entraîne la disparition des anciennes caisses à la même date et les dotations sont réduites de 5 M 2 pour l'Est et de 3 M 5 pour le P.O.-MIDI.

b) La cessation de l'exploitation des lignes de la Sous-Direction de Strasbourg entraîne une diminution de 6 M 8 pour l'A.L. et de 0 M 4 pour le G.L.

Les versements patronaux aux assurances sociales ont été réduits de 1 M., malgré la charge importante que représente l'embauchage de nombreux auxiliaires dans les premiers mois de 1940, parce que la prévision initiale était trop élevée.

L'extension de la Caisse de maladie de la S.N.C.F. amène un relèvement de la dotation patronale de 41 M 5 à 60 M. Cette augmentation de 18 M 5 est presque entièrement compensée par des réductions sur d'autres postes, comme le fait ressortir le bilan suivant de la réforme :

	: Augmentations :	Diminutions :
Versements aux anciens (Est.....)	:	- 5 <sup>M</sup> ,2
nes caisses. (P.O.-MIDI:	:	- 3,5
Cotisation suppre à la nouvelle:	:	:
caisse .....	+ 18 <sup>M</sup> ,5	:
Participations aux frais de sa-	:	:
natoria, préventoria, etc.....	:	- 0,8
Economies sur frais d'hospitali-	:	:
sation.....	:	- 3,4
Economies sur médicaments et	:	:
divers.....	:	- 3,1
	:	-----
	+ 18 <sup>M</sup> ,5	-16 <sup>M</sup> ,-
		-----

soit une dépense supplémentaire nette de.. 2 M 5

...

L'économie de 1,1 qui apparaît aux secours et allocations diverses se décompose comme suit :

Colonies de vacances (séjours plus nombreux et plus longs) crédit porté de 2 M 5 à 2 M 7, soit....	+ 0,2	} + 2,6
Renforcement des services sociaux en raison des évènements .....	+ 1,9	
Création de cantines, notamment dans l'Est.....	+ 0,5	
Participation aux séjours en sanatoria et préventoria (voir bilan de la page I3).....	- 0,8	} - 3,7
Economie sur frais d'enseignement et d'éducation physique, par suite des évènements.....	- 1,-	
Réduction des subventions aux Sociétés d'agents....	- 0,2	
Report de certains secours aux secours de guerre (voir plus loin).....	- 0,9	} - 0,8
Diminution du montant des secours renouvelables....	- 0,8	
		M - 1,1 =====

L'économie de 6,6 qui apparaît au service médical provient pour la plus grande partie (6,5) de l'extension de la Caisse de maladie de la S.N.C.F. (frais d'hospitalisation : 3,4, médicaments : 3,1, chiffres insérés au bilan de la page I3).

La charge des accidents du travail est ramenée de 21,5 à 16,4, diminution qui porte sur :

les charges de rentes (loi de 1898).....	- 0,5
les pensions versées à des agents A.L. accidentés .....	- 2,2
les taxes versées au Trésor (sans doute en raison de la lenteur des instances judiciaires).....	- 2,4
	- 5,1 =====

...

Les charges de guerre accusent une hausse importante (131<sup>M</sup>,6) qui a plusieurs causes :

- a) les secours de guerre apparaissent pour la première fois au budget. Le crédit proposé (10<sup>M</sup>,9) comprend deux éléments :  
d'abord le report à ce poste de 0<sup>M</sup>,9 de crédits pour secours normaux (voir plus haut page 14),  
puis une somme de 10<sup>M</sup> part probable de 1940 dans le crédit global de 50 M. ouvert aux régions Est et Nord pour la fourniture du matériel indispensable à ceux de nos agents qui ont été obligés de partir en laissant le leur sur place (lettre de M. le Directeur Général du 16 mai 1940);
- b) la hausse très importante des indemnités au personnel évacué ou replié (106 M 7) résulte des événements de juin;
- c) par contre, les crédits pour retraites suspendues sont en diminution par suite du licenciement de nombreux agents retraités qui avaient été rappelés à l'activité. Le chiffre initial aurait au contraire été dépassé si l'armistice n'était pas intervenu.

3°) Combustibles, carburants et énergie électrique de traction.

Pour les combustibles et carburants, les dépenses prévues en mars, étaient de ..... 2.339<sup>M</sup>

Ces prévisions sont diminuées de 555<sup>M</sup> et ramenées à .... 1.784<sup>M</sup>

Les crédits alloués en mars comprenaient une augmentation de 108<sup>M</sup> pour tenir compte d'une hausse du prix des charbons évaluée à 10 frs par tonne à partir du 1er avril et d'une consommation plus forte résultant du froid exceptionnel des premiers mois de l'année.

Les dépenses des cinq premiers mois de l'exercice ont confirmé ces prévisions, mais les résultats de juin, juillet et août sont nettement inférieurs. De janvier à août, on enregistre une diminution totale de 180 M. qui n'intéresse en fait que les trois derniers mois.

La cessation de l'exploitation des lignes de la Sous-Direction de Strasbourg et du réseau G.L. permet d'annuler environ 50 M. de crédits.

Le reste de la diminution est imputable à la baisse du trafic.

Pour l'énergie électrique de traction les crédits de... 197<sup>M</sup>  
prévus en mars sont portés à ..... 202<sup>M</sup>

La diminution constatée en juin et juillet sur les dépenses de cette nature est plus que compensée par la reprise du trafic sur les lignes électrifiées.

4° Contributions.

Le crédit total ramené en août de 865<sup>M</sup> à 660<sup>M</sup> (baisse du trafic) doit être augmenté de 9<sup>M</sup> 9 pour les raisons suivantes:

1°) Augmentation des recettes du trafic qui entraîne une augmentation de la taxe d'armement et de la taxe à la production de..... + 16<sup>M</sup> 2

2°) Légère diminution sur l'impôt foncier, la patente et les taxes sur recettes accessoires.. - 1<sup>M</sup> -

3°) Suppression, à partir du 1er juin, des impôts que nous versions au Grand-Duché de Luxembourg (2 M 4) et d'une partie des taxes locales A.L. (1 M); ensemble..... - 3<sup>M</sup> 4

4°) Réduction de la taxe sur la circulation des voitures (0 M 7) et suppression de la subvention au C.N.E.T. (1 M 2) par suite de la disparition de cet organisme (loi du 15 octobre 1940), soit ensemble..... - 1<sup>M</sup> 9

Total des augmentations d'impôts + 9<sup>M</sup> 9

5°) Pertes, avaries et retards

Le montant de ces indemnités, prévu pour 95<sup>M</sup> au budget initial, avait été porté à 115 M par la révision de mars en raison de l'augmentation générale des prix et du trafic.

Avec la suspension temporaire de la responsabilité des chemins de fer (1) et la baisse du trafic, les dépenses ne s'élèvent qu'à 50 M pour les trois premiers trimestres de 1940, savoir:

Pertes.....	25 <sup>M</sup> -
Avaries.....	24,4
Retards.....	0,6

Compte tenu des retards de comptabilisation qui peuvent exister à la fin de septembre, ces résultats permettent de ramener les prévisions pour l'année entière à 77 M 5, dont:

Pertes.....	38 <sup>M</sup> 9
Avaries.....	37,7
Retards.....	0,9

---

(1) - Rappelons qu'un décret-loi du 4 septembre 1939 avait suspendu la responsabilité des chemins de fer en matière de retards; la loi du 27 juillet 1940 a exonéré les chemins de fer de toute responsabilité avec effet échelonné à partir du 10 mai 1940; enfin la loi du 5 août 1940 a rétabli la responsabilité normale du transporteur sauf en matière de retards.

6°) Travaux à l'entreprise et industrie privée

Ces dépenses intéressent les chapitres II, III, IV et V. Le tableau ci-dessous compare, par chapitre, les prévisions de la présente révision à celles du 15 mars (aucune modification n'avait été apportée en août) :

	Révision : Révision	des 15 mars : du 15	et 19 août : octobre
Chapitre II - Maintenance à l'entreprise	78,2	58,1	- 20,1
Chapitre III - Industrie privée	467,-	496,7	+ 29,7
Chapitre IV - Travaux à l'entreprise	448,1	241,7	- 206,4
Chapitre V - Industrie privée	16,7	20,2	+ 3,5
Ensemble	1.010,-	816,7	- 193,3

Au chapitre II, la diminution de 20,1 est due à la reprise par les Régions de plusieurs chantiers de maintenance, afin d'utiliser une partie des effectifs rendus disponibles par la baisse du trafic et par la démobilitation.

Au chapitre III, les prévisions sont augmentées de 29,7, les réparations au matériel à confier à l'industrie privée devant être un peu plus importantes du fait de la guerre.

Au chapitre IV, la dépense prévue passe de 448,1 à 241,7; mais ce dernier chiffre ne comprend pas les travaux du Service de Recon-struction à confier à l'industrie privée, la part de ce Service dans ces dépenses n'ayant pu être déterminée et se trouvant bloquée dans les chiffres de la rubrique "Matières", ainsi que nous l'ex-pliquons en b), page 19. La baisse de 206 M 4 représente le retard dans l'exécution des programmes normaux d'entretien et de répa-ration de la Voie; retard dû aux événements.

L'augmentation de 3,5 sur le chapitre V est due à la remise en état des installations de transformation d'énergie de Chevilly, endommagées par un incendie.

7°- Matières et divers

Nous décomposons ce poste en ses principaux éléments dans le tableau ci-dessous:

	Prévisions pour 1940			
	au 15/3/40	au 19/8/40	au 15/10/40 Modificat.:	Chiff. révis.
Matières utilisées par les Sces de Traction.....	955,4 <sup>M</sup>	887,- <sup>M</sup>	+ 336,9 <sup>M</sup>	1.223,9 <sup>M</sup>
Matières utilisées par les Sces de Voie.....	584,4	534,4	+ 346,3	880,7
Eclairage et chauffage des gares et des trains.....	90,2	90,2	- 16,2	74,-
Défense passive.....	45,7	45,7	+ 42,1	87,8
Frais de contrôle.....	26,6	26,6	+ 0,1	26,7
Assurances indemnités pour sinistres, accidents aux tiers.....	31,-	31,-	- 2,1	28,9
Règl.de commun.Locat. et échange de matériel.....	97,5	87,5	- 14,6	72,9
Services extérieurs.....	73,3	68,2	- 12,8	55,4
Lignes affermées et coordin:	155,9	136,-	- 19,2	116,8
Prod.et transp.d'énergie électrique.....	78,8	78,8	+ 14,7	93,5
Créd.pr l'én.électr.(factur. d'énergie auChap.III)....	- 192,3	- 192,3	- 7,9	- 200,2
Créd.pr charges patr.et frais génér. d'Administr. générale	- 160,-	- 160,-	+ 54,5	- 105,5
Divers (Manoeuv.de gares, Eclair. chauff. fr.debur. etc)	388,1	345,9	- 8,4	337,5
Réserves conservées par les ServDirecteurs.....	1.070,-	1.070,-	- 957,4	112,6
Totaldes matières et divers...	3.244,6 <sup>M</sup>	3.049 <sup>M</sup>	- 244 <sup>M</sup>	2.805 <sup>M</sup>

Les différences sont, pour la plupart, dues au ralentissement de trafic et à l'arrêt du travail dans les établissements industriels de la S.N.C.F.au cours des mois de juin et juillet. La revision sommaire, à laquelle nous avons procédé le 19 août, faisait état forfaitairement des réductions correspondantes (au total 200 M environ).

Indépendamment de ces réductions, la présente révision tient compte de celles qui résultent du fait que la S.N.C.F. n'exploite plus les lignes de la Sous-Direction de Strasbourg (80 à 90 M); enfin, une partie importante des réserves qui avaient été conservées par les Services directeurs depuis la révision de mars, se trouve absorbée pour la réparation et la reconstruction des installations et du matériel détruit ou avarié.

Nous allons indiquer succinctement, pour chacun des postes détaillés au tableau ci-dessus, les causes des variations constatées.

a) Matières utilisées par le Service du Matériel et de la Traction.

Les dépenses passent de 955<sup>M</sup>4 en mars à 887<sup>M</sup> en août, puis à 1.223 M 9 en octobre.

Les dépenses de guerre proprement dites (dommages aux approvisionnements etc.) sont en augmentation de 20 M. La réparation du matériel roulant avarié, et la remise en état du matériel livré à l'Allemagne expliquent le surplus de l'augmentation. Il convient de noter qu'il a été fait face à ces augmentations par un prélèvement sur la réserve particulièrement importante (856 M) que le Service Central du Matériel avait conservée.

b) Matières utilisées par les Services de la Voie et des Bâtiments.

L'augmentation constatée a pour causes principales la dotation allouée au Service de la Reconstruction (215 M) et les autres réparations dues à la guerre (120M environ). Comme nous l'avons vu page 17, ces chiffres comprennent certainement des dépenses d'industrie privée. Il n'a pas été possible de les discriminer. Une autre augmentation de 21 M. résulte des dommages causés aux approvisionnements de la Voie.

En outre, le Service Central des Installations Fixes libère lui aussi une partie de sa réserve et la ramène de 214 M à 32 M 6 parce qu'il ne pourra plus réaliser intégralement son programme.

c) Eclairage et chauffage des gares et des trains

Il est proposé une réduction de 16 M 2 (suppression des trains de voyageurs, économie de combustible résultant des difficultés actuelles d'approvisionnement).

d) Défense passive - Les travaux de cette nature ont été activement poussés partout et entraînent une dépense supplémentaire de 42 M 1.

e) Frais de contrôle - Une rectification de 0<sup>M</sup>1 a été faite sur la prévision. On peut noter qu'en raison de la disparition de l'A.L., le second acompte semestriel pourrait peut-être être réduit ce qui amènerait une économie de 0 M 6 environ.

f) Assurances et indemnités pour sinistres, accidents aux tiers.

Une légère augmentation des indemnités pour sinistres, due aux circonstances de guerre, est plus que compensée par la réduction des rentes et indemnités aux tiers.

g) Règlements de communauté - Location et échange de matériel.

La diminution provient du ralentissement des échanges avec l'étranger et surtout de la réduction des bonifications aux propriétaires de wagons particuliers (baisse du trafic) malgré une augmentation des redevances pour locations de matériel étranger (belge, suisse et italien)

h) Services extérieurs - La diminution est liée à la baisse du trafic.

i) Lignes affermees et coordination.

La S.N.C.F. a repris l'exploitation directe de certaines lignes affermees; les redevances aux exploitants diminuent en conséquence. En ce qui concerne la coordination, il s'agit de la suppression de nombreux services routiers substitués au rail. D'autre part, le crédit de 20 M prévu au budget initial pour achat de remorques est ramené à 10 M.

j) Production et transport d'énergie électrique.

L'augmentation de 14<sup>M</sup>7 provient de la hausse du prix des matières et aussi de la nécessité d'intensifier nos achats de courant à des producteurs privés (diminution de la production S.N.C.F. consécutive aux destructions, et report progressif des courants de trafic sur les lignes électrifiées).

k) Crédits à recevoir des services consommateurs d'énergie.

Ces crédits sont en hausse, malgré l'interruption du trafic en juin-juillet, à cause de l'utilisation de plus en plus intense de nos grandes artères électrifiées.

l) Crédits pour charges patronales et frais généraux d'administration générale.

L'importance de ces crédits diminue proportionnellement aux charges patronales elles-mêmes (disparition d'une grande partie des allocations aux mobilisés).

m) Divers - Manoeuvres de gares, éclairage, chauffage, frais de bureau etc.)

L'économie de 8<sup>M</sup> 4 qui apparaît à ce poste est due à la réduction du trafic depuis le mois de juin, qui amène une nouvelle diminution des manoeuvres par machines (une première diminution de 15 M 8 avait été enregistrée de ce fait lors de la révision du 19 août). Le surplus de l'économie enregistrée en août (26<sup>M</sup> 4) provient d'une réduction générale des frais de bureau et des dépenses d'éclairage et de chauffage.

n) Réserves

La fin de l'exercice s'approchant, les Services Centraux du Matériel et des Installations Fixes ont ramené respectivement leurs réserves de 856 M à 80 M et de 214 M à 32 M 6.

8° - Dotation du fonds de renouvellement

Dans le budget de novembre, le montant de la dotation du fonds de renouvellement avait été évalué à 526 M, ce qui correspondait à une dépense d'établissement de 1.650 M. (T.C. et M.R. seulement).

Un projet complémentaire de matériel roulant (1.600 M) ayant été adopté en cours d'exercice, le montant de la dotation avait été, de ce fait, porté à 646 M.

Les circonstances actuelles ne permettant pas la réalisation du programme prévu, les dépenses d'établissement de 1940 ont été révisées à nouveau et sont maintenant évaluées à 1.126 M dont les 20 % sont: 225 M.

9° - Charges diverses et prime d'exploitation

Le tableau ci-dessous indique les prévisions successives:

"Résultats: " de	Prévisions pour 1940				
	" 1939	au 30/11/39	au 15/3/40	au 19/8/40	au 15/10/40
<u>Article 1er</u>					
§ I- Charges du capital social de la S.N.C.F.	88 <sup>M</sup> ,4	88 <sup>M</sup> ,4	88 <sup>M</sup> ,4	88 <sup>M</sup> ,4	88 <sup>M</sup> ,4
§ 2- Charges des dépenses d'établissement postérieures au 31-12-37	109,-	178,7	176,6	176,6	168,3
§ 3 -Charges intercalaires sur:					
déficit de petit équilibre de 1938.....	23,1	"	"	"	"
de 1939.....	"	"	"	"	"
de 1940.....	"	15,6	- 36,-	5,-	- 20,1
charges de grand équilibre, variation du stock des approvisionnements.....	4,4	78,-	117,-	"	"
§ 4 - Charges du fonds de roulement.....	45,6	4,9	36,-	36,-	34,7
Total article 1er.....	270,5	401,6	387,-	311,-	274,9
<u>Article 2</u>					
Charges des dépenses d'établissement antérieures au 31 décembre 1937 (Grand équilibre)...	Mémoire	Mémoire	Mémoire	Mémoire	Mémoire
<u>Article 3</u>					
Insuffisances des exploitations annexes et des participations financières	9,9	11,3	11,6	11,6	11,3
<u>Article 4</u>					
Charges des actions des Compagnies.....	134,7	137,4	137,4	137,4	134,8
<u>Article 5</u>					
Prime d'exploitation	41,4	5,-	135,-	"	"
<u>Article 6</u>					
Remboursement des avances du Trésor.....	304,-	"	"	"	"
Totaux.....	760 <sup>M</sup> ,5	555 <sup>M</sup> ,3	671 <sup>M</sup> ,-	460 <sup>M</sup> ,-	421 <sup>M</sup> ,-

Le total des charges est en diminution de 39 M portant principalement sur l'article 1er (-36 M 1) ; nous allons examiner en détail les différences sur chacun des articles, mais il convient d'abord de signaler que le taux moyen à prévoir pour les emprunts de 1940 est en diminution par rapport aux révisions précédentes. Il passe de 4 % à 3,70 %, pour la présente révision.

Les charges des dépenses d'établissement postérieures au 31 décembre 1937 sont en diminution de..... 8<sup>M</sup> 3  
provenant à la fois de la diminution des prévisions de dépenses d'établissement et de la baisse précitée du taux moyen d'emprunt..... - 14<sup>M</sup> 7

Cette diminution est atténuée de..... + 6,4  
en particulier pour charges d'emprunts divers.

Les charges intercalaires sur le déficit de petit équilibre de 1940 sont négatives (-20<sup>M</sup> 1), Cela tient à la situation de trésorerie très favorable des premiers mois de l'exercice, situation qui se trouve actuellement renversée, mais dans des conditions telles que les insuffisances des derniers mois ne compenseront pas en trésorerie les excédents acquis pendant la période antérieure. Les prévisions faites à ce poste sont passées de -36<sup>M</sup> en mars à + 5<sup>M</sup> en août; par rapport à ce dernier chiffre, l'amélioration est donc de..... 25,1<sup>M</sup>

Rappelons que la Décision ministérielle du 20 avril 1940 a admis l'imputation au § B-c des charges intercalaires des charges du grand équilibre, ce qui explique la disparition de la prévision faite à ce titre en novembre 1939 (78 M) et en mars 1940 (117 M).

La variation du stock des approvisionnements, précédemment évalué à 250 M, tombe à 200 M. Cette baisse, concurremment avec l'amélioration du taux, justifie la diminution des charges de..... 1,4<sup>M</sup>

En ce qui concerne le fonds de roulement, la diminution de..... 1,3<sup>M</sup>  
provient de la baisse du taux des charges, bien que la moyenne de ce fonds présente une légère augmentation sur les révisions précédentes (937 M au lieu de 900 M).

Les charges du grand équilibre n'ont été portées que pour mémoire, la réalisation progressive de l'équilibre intégral de la S.N.C.F. ayant été ajournée par la loi de finances du 31 décembre 1938 (art.167) puis par la Convention du 9 septembre 1939 relative au régime financier des chemins de fer en temps de guerre.

Pour les insuffisances des exploitations annexes on peut, à - 0<sup>M</sup> 3 près, maintenir l'évaluation précédente 0,3<sup>M</sup>

Les charges des actions des Compagnies sont en diminution de ..... 2,6  
le nombre des actions soumises au prélèvement de 10 % étant maintenant connu. 39<sup>M</sup> -

B - EXAMEN DES DEPENSES PAR CHAPITRES

Le tableau ci-après résume les résultats de l'exercice 1939 et les prévisions successives faites pour l'année 1940.

	Résultats		Prévisions pour 1940			
	de 1939	au 30/11/40	au 15/5/40	au 19/8/40	au 15/10/40	
Chapitre I .....	2.684,6	3.730,-	3.897, <sup>M</sup> -	3.692 <sup>M</sup> -	3.167,8	"
" II .....	4.428,2	3.862,6	4.239,-	4.169,-	4.224,2	"
" III .....	6.775,6	7.345,4	7.990,-	7.205,-	6.700,2	"
" IV .....	2.839,6	2.709,9	2.943,-	2.979,-	2.800,5	"
" V .....	295,8	413,1	250,-	215	189,8	"
Prélèvement sur dépenses publiques.....	- 0,3					"
Total des dépenses d'exploitation proprement dites (Chap. I à V).....	17.021,5	18.059,-	19.319,-	18.260,-	17.082,5	"
Chapitre VI.....	180,8	326,-	646,-	370,-	225,-	"
Chapitre VII.....	456,5	555,-	671,-	460,-	421,-	"
Réserve pour imprévu.....	"	100,-	100,-	100,-	100,-	"
	17.658, <sup>M</sup> 8	19.040, <sup>M</sup> -	20.736, <sup>M</sup> -	19.190, <sup>M</sup> -	17.828,5	"

Nous allons donner brièvement ci-après la justification des principales modifications intervenues.

...

CHAPITRE Ier - Administration générale et dépenses générales.

Le chapitre déjà réduit de 205 M en août, l'est encore de ..... 524<sup>M</sup>,2  
=====

La diminution porte sur les postes suivants :

Modification des charges patronales normales (voir page 12).....	88 <sup>M</sup> ,6
Diminution des allocations aux mobilisés.....	525,-
Non application du Code de la Famille.....	9,-
Divers (frais de publicité, indemnité aux tiers, mobilier et outillage).....	6,1
<b>Total des diminutions.....</b>	<b>628<sup>M</sup>,7</b>

Elle est compensée partiellement par les augmentations suivantes:

Augmentation des contributions.....	9 <sup>M</sup> ,9	)	
Réduction des crédits pour retraites suspendues..	14 <sup>M</sup> ,-	)	
Réduction des crédits pour charges patronales et frais généraux d'administration générale imputés à d'autres comptes.....	54 <sup>M</sup> ,5	)	104 <sup>M</sup> ,5
Inscription d'un crédit pour secours de guerre...	10 <sup>M</sup> ,-	)	
Divers (retour des mobilisés, frais de bureau, frais de contrôle, défense passive, assurances et indemnités pour sinistres, frais de replie-ment).....	16 <sup>M</sup> ,1	)	
<b>Diminution nette.....</b>			<b>524<sup>M</sup>,2</b>
			=====

CHAPITRE II - Exploitation.

L'ensemble du Chapitre II apparaît en diminution de 14<sup>M</sup>,8 par rapport à la révision du 15 mars, et en augmentation de 55<sup>M</sup>,2 par rapport à la révision d'août, qui n'avait modifié que les prévisions de dépenses de manœuvres, ramenées de 416 M à 346 M. La révision d'octobre permet d'évaluer celles-ci à 310 M 2.

Nous donnons ci-dessous, par Service surveillant, la comparaison des prévisions successives pour les principales catégories de dépenses.

.....

	Personnel	Manoeuvres	l'entre-prise	à l'entre-prise	Travaux : Indemnités pour pertes et retards	Autres dépenses	Ensemble
<b>Service du Mouvement</b>							
15 mars	3.301,9	416,-	78,2	"	270,6	4.066,7	
19 août	3.301,9	346,-	78,2	"	270,6	3.996,7	
10 octobre	3.485,4	312,2	58,1	"	245,5	4.101,2	
<b>Service Commercial</b>							
15 mars	6,8	"	"	115,-	16,3	138,1	
19 août	6,8	"	"	115,-	16,3	138,1	
10 octobre	7,2	"	"	77,5	15,3	100,-	
<b>Service du Budget</b>							
15 mars	16,4	"	"	"	1,9	18,3	
19 août	16,4	"	"	"	1,9	18,3	
10 octobre	13,-	"	"	"	1,5	14,5	
<b>Services Financiers</b>							
15 mars	"	"	"	"	15,5	15,5	
19 août	"	"	"	"	15,5	15,5	
10 octobre	"	"	"	"	8,5	8,5	
<b>ENSEMBLE</b>							
15 mars	3.325,1	416,-	78,2	115,-	304,3	4.238,6	
19 août	3.325,1	346,-	78,2	115,-	304,3	4.168,6	
10 octobre	3.505,6	312,2	58,1	77,5	270,8	4.224,2	

Service du Mouvement -

Ce Service a la surveillance de la plus grande partie des dépenses du chapitre II.

Nous avons vu (page 11) que l'augmentation des dépenses de personnel est justifiée par la nécessité où s'est trouvé le Service de l'Exploitation d'accroître ses effectifs à cause de la hausse du trafic pendant les premiers mois de l'exercice.

Les "autres dépenses" sont généralement en diminution (25<sup>M</sup> net sur l'ensemble). Parmi celles-ci on peut citer :

Eclairage et chauffage des gares et des trains..... - 16,2<sup>M</sup>

Frais de bureau, imprimés et dépenses diverses des gares et bureaux de ville..... - 13,2<sup>M</sup>

Par contre, une augmentation de 3<sup>M</sup> sur les agrès, prolonges, etc... est justifiée par la hausse des prix.

Service Commercial -

En dehors des indemnités pour pertes, avaries et retards dont nous avons parlé plus haut, les autres dépenses suivies par ce Service sont :

- 1<sup>o</sup> celles relatives aux représentations et bureaux à l'étranger, dont les crédits sont ramenés de 10 à 8 M, soit ..... - 2<sup>M</sup>
- 2<sup>o</sup> celles relatives aux documents tarifaires, qui sont augmentées de ..... + 1,5
- 3<sup>o</sup> les frais de bureau et divers du Service, prévus pour 1 M 3 et ramenés à 0 M 8, soit... - 0,5

Service du Budget -

Au chapitre II, le Service du Budget a la surveillance des dépenses des Directions régionales.

La compression réalisée sur les effectifs des Directions Régionales et la disparition de la Sous-Direction de Strasbourg, conduit à réduire à 13 M le crédit de 14 M 5 prévu pour les dépenses de personnel.

Une économie de 0 M 4 est également escomptée sur les frais de bureau.

Services Financiers - -

Les dépenses du chapitre II gérées par les Services Financiers sont :

- 1<sup>o</sup> les commissions aux agences de voyage qui sont ramenées de 12 M à 5 M en raison des circonstances ;
- 2<sup>o</sup> les dépenses de fabrication des billets imprimés à l'avance, pour lesquelles le crédit prévu est maintenu ( 3 M 5 ).

CHAPITRE III - MATERIEL ET TRACTION

La diminution des dépenses prévues pour le Chapitre III est particulièrement importante.

Les crédits alloués au Service Central du Matériel après la révision de mars s'élevaient à ..... 7.990<sup>M</sup>. Dans ce chiffre était comprise une réserve non distribuée de 856 M.

Au 19 août, les crédits du chapitre III ont été ramenés (sans diminution de la réserve) à ..... 7.205<sup>M</sup>

Ils sont de nouveau réduits par la présente révision à ..... 6.700<sup>M</sup>,2

Soit une diminution, par rapport aux évaluations de mars, de ..... 1.289<sup>M</sup>,8  
=====

Les seuls postes ressortant en augmentation par rapport aux prévisions de mars sont les suivants :

Indemnités au personnel évacué ou replié.....	+ 38 <sup>M</sup> ,-
Travaux confiés à l'Industrie privée.....	+ 29 <sup>M</sup> ,7
Crédits pour manoeuvres par machines (diminution des facturations du Chap.III au Chap.II).....	+ <u>79<sup>M</sup>,6</u>

Le total des augmentations ..... + 147<sup>M</sup>,3  
est faible à côté des diminutions :

Personnel .....	- 406 <sup>M</sup> ,1
Combustibles, carburants et énergie électrique de traction.....	- 550 <sup>M</sup> ,2
Matières d'entretien et de réparation du matériel.....	- <u>480<sup>M</sup>,8</u> - 1.437 <sup>M</sup> ,1

Diminution nette ..... 1.289<sup>M</sup>,8  
=====

Nous avons donné les raisons essentielles de ces variations en examinant les prévisions par grandes catégories de dépenses.

...

CHAPITRE IV - VOIE ET BATIMENTS.

Les crédits alloués au Service Central des Installations Fixes s'élevaient, après la révision de mars, à ..... 2.943<sup>M</sup>,-  
 La révision d'août les avait portés à ..... 2.979<sup>M</sup>  
 Les propositions actuelles ressortent à ..... 2.800<sup>M</sup>,5  
 La diminution de 142<sup>M</sup>,5 par rapport à l'évaluation de mars se décompose comme suit :

	: Révision : de mars	: Révision : d'octobre	: Varia- : tions	"
Personnel .....	1.629 <sup>M</sup>	1.554 <sup>M</sup> ,3	- 74 <sup>M</sup> ,7	"
Indemnités au personnel replié ou évacué.....	12	34,6	+ 22,6	"
Autres dépenses.....	1.088	1.179,-	+ 91,-	"
Réserve conservée par le Service central.....	214	32,6	- 181,4	"
	2.943 <sup>M</sup>	2.800 <sup>M</sup> ,5	- 142 <sup>M</sup> ,5	"

L'examen des dépenses par grandes catégories nous a amenés à expliquer ces variations.

La répercussion sur les prévisions budgétaires des événements des mois écoulés est particulièrement sensible au Chapitre IV et apparaît nettement si on décompose les dépenses de la façon suivante :

	: Révision : de mars	: Révision : d'octobre	: Varia- : tions	"
Dépenses normales de surveillance: d'entretien et grosses répara- tions de la voie et des bâtiments	2.673 <sup>M</sup>	2.308 <sup>M</sup> ,5	- 364 <sup>M</sup> ,5	"
Dépenses supplémentaires de guer- re .....	56	459,4	+ 403,4	"
Réserve conservée par le Service Central.....	214	32,6	- 181,4	"
	2.943 <sup>M</sup>	2.800 <sup>M</sup> ,5	- 142 <sup>M</sup> ,5	"

L'économie de 364<sup>M</sup>,5 qui apparaît sur les dépenses normales comprend notamment, à concurrence de 60 M environ, l'annulation de crédits que permet la cessation de l'exploitation par la S.N.C.F. des lignes de la Sous-Direction de Strashourg.

Ce facteur écarté, c'est à 300 M environ que ressort la réduction de ces dépenses, réduction qui porte presque entièrement sur les dépenses autres que celles de personnel et dont la moitié

intéresse les travaux de voie, l'entretien des voies (retard dans l'emploi des matériaux) pour 76<sup>M</sup>, les renouvellements et grosses réparations de voie pour 108<sup>M</sup> (le programme de renouvellement a été amputé de près de la moitié).

Malgré l'importance apparente de ce chiffre de 300<sup>M</sup>, il convient d'observer que les économies escomptées, pour l'exercice 1940, de l'application des mesures techniques prévues, économies qui avaient été évaluées à 80<sup>M</sup>, sont loin d'avoir été réalisées.

Les événements ont notamment contrarié l'application des mesures suivantes génératrices d'économies :

- réorganisation des services régionaux et arrondissements;
- suppressions de passages à niveau et de barrières (800 P.N. supprimés au lieu de 3.000);
- extension du soufflage mesuré et de l'outillage mécanique

D'autre part, les mesures d'économies prises sur les lignes coordonnées ont dû être partiellement suspendues.

Les dépenses supplémentaires de guerre comprennent les dépenses de reconstruction d'ouvrages d'art et de travaux accessoires.

L'accroissement d'ensemble de ces dépenses atteint 400<sup>M</sup> et comprend notamment :

- 22<sup>M</sup> au titre des allocations au personnel replié et indemnités d'évacuation;
- 336<sup>M</sup> au titre des dépenses supplémentaires pour remise en état du matériel et des installations (soit 220<sup>M</sup> pour les ouvrages d'art);
- 21<sup>M</sup> au titre des dommages causés par faits de guerre aux approvisionnements.

Les dépenses supplémentaires de guerre autres que celles de reconstruction des ouvrages d'art ont été déterminées de façon aussi précise que possible, en fonction des causes suivantes: charges exceptionnelles de certaines lignes secondaires, aggravation du régime de certains passages à niveau, gardiennage de postes sémaphoriques supplémentaires, surcroît de surveillance sur certaines lignes, pertes de temps ou diminutions de rendement diverses (prisonniers libérés astreints à se présenter à l'autorité d'occupation, difficultés de ravitaillement et de communications de certaines zones, etc.); etc...

CHAPITRE V - Dépenses diverses.

Les prévisions faites, en août pour ce chapitre s'élevaient à ..... 215<sup>M</sup>,1  
Elles sont ramenées à ..... 189,8

soit une diminution de ..... - 25<sup>M</sup>,3

se décomposant comme suit en grandes catégories de dépenses :

	Dépenses normales	Dépenses de guerre	Ensemble
Personnel .....	+ 0,6	+ 1,-	+ 1,6
Industrie privée .....	+ 3,5	"	+ 3,5
Relevage de matériel.....	"	+ 10,-	+ 10,-
Règlements de communauté, location et échange de matériel.....	- 14,6	"	- 14,6
Factage et camionnage .....	- 12,8	"	- 12,8
Lignes affermées et coordination:	- 19,2	"	- 19,2
Energie électrique.....	+ 6,8	"	+ 6,8
Divers .....	- 3,9	+ 3,3	- 0,6
	- 39,6	+ 14,3	- 25,3

Les justifications de ces différences ont été données dans l'étude des dépenses par grandes catégories.

et CHAPITRE VI - (Fonds de Renouvellement)  
CHAPITRE VII - (Charges financières).

Les prévisions afférentes à ces chapitres ont été étudiées ci-dessus dans notre examen des dépenses par grandes catégories.

RESERVE POUR IMPREVU

Nous avons maintenu le chiffre de 100<sup>M</sup> qui figurait au budget primitif et dans toutes les révisions précédentes.

III - CONCLUSIONS SUR LE COMPTE D'EXPLOITATION.

Le budget arrêté le 30 novembre 1939 se soldait par un déficit de ..... 773<sup>M</sup>  
soit 4,1 % des dépenses.

La révision du 15 mars 1940 faisait apparaître un excédent de ..... 1.903<sup>M</sup>  
soit 9,2 % des dépenses.

La révision sommaire du 19 août conduisait à un déficit de ..... 2.790<sup>M</sup>  
soit 14,5 % des dépenses.

Enfin, la présente étude aboutit aux résultats suivants :

Recettes .....	16.838 <sup>M</sup> -
Dépenses .....	<u>17.828,5</u>

Déficit ..... 990<sup>M</sup>,5

soit 5,6 % des dépenses.

L'article 18 de la Convention du 31 août 1937 prescrit à la Société Nationale de procéder à des aménagements de tarifs pour réaliser l'équilibre des recettes et des dépenses si le déficit est supérieur à 5% des dépenses.

Cette prescription est confirmée par l'article 2 de la Convention du 9 septembre 1939, relative au régime financier des chemins de fer en temps de guerre.

Mais l'écart par rapport à 5% est très faible et correspond à très peu près à la réserve pour imprévu. Il ne semble donc pas opportun d'envisager des mesures tarifaires.

.....

IV - DEPENSES PROBABLES D'ETABLISSEMENT  
POUR L'EXERCICE 1940.

-----

Le budget des dépenses d'établissement de l'exercice 1940, tel qu'il figure à la Loi de Finances, s'élève à 1.891 M soit, déduction faite du Fonds de Renouvellement et de la valeur de récupération des vieilles matières (372 M), une faculté d'émission de ..... 1.519<sup>M</sup>

La présente réévaluation a été faite au 30 juin 1940 pour le programme ordinaire suivant les renseignements fournis par les Régions et au 1er Octobre 1940 pour le programme quinquennal d'après les derniers renseignements fournis au Ministère le 8 octobre 1940.

Cette réévaluation pour le programme ordinaire et le programme quinquennal s'élève à 1.308 M 7 soit, déduction faite du Fonds de renouvellement et de la valeur de récupération des vieilles matières (255<sup>M3</sup>), une somme à couvrir par l'emprunt s'élevant à ..... 1.053,4<sup>M</sup>

Soit une différence en moins de ..... 465,6<sup>M</sup>  
=====

Le tableau ci-après fait ressortir par poste les différences envisagées comparativement aux prévisions de la loi de Finances.

.....

	1939		1940		
	Loi de finances	Résultats	Loi de finances	Résultats	Différences en -
<b>I - PROGRAMME ORDINAIRE</b>					
Matériel roulant neuf.....	430,- <sup>M</sup>	)	413,- <sup>M</sup>	255,- <sup>M</sup>	158,- <sup>M</sup>
Matériel roulant autre que neuf.....	170,-	) 468, <sup>M</sup> 1	119,-	57,-	62,-
Mobilier et outillage.....)	)	)	)	)	)
Matériel naval.....)	80,-	)	46,-	42,-	4,-
Total.....	680,-	468,1	578,-	354,-	224,-
Travaux complémentaires.....	407,2	435,9	300,-	277,5	22,5
Participations financières et article 44 .....	2,8	59,2	29,-	28,-	1,-
Lignes nouvelles.....	21,-)	16,1	10,4	9,-	1,4
Exploitations partielles.....)	8,-)	)	)	)	)
Travaux divers (Hte-Dordogne)	14,-	16,6	0,6	0,6	"
Retraites (Loi de 1911 et 1923).....	29,-	67,6	"	"	"
Approvisionnements.....	95,-	192,1	200,-	144,6	55,4
Total.....	1.257,-	1.255,6	1.118,-	813,7	304,3
<b>II - PROGRAMME QUINQUENNAL</b>					
Travaux complémentaires.....	"	"	200,-	85,-	135,-
Matériel roulant; M.O.:.....	"	"	553,-	410,-	143,-
Total.....	"	"	773,-	495,-	278,-
Ensemble des 2 Programmes..	1.257,-	1.255,6	1.891,-	1.308,7	582,3
Utilisation du fonds de renouvellement et valeur de récupération des vieilles matières.....	- 218,-	- 216,6	- 372,-	- 255,3	- 116,7
Montant des sommes à couvrir par l'emprunt.....	1.039,- <sup>M</sup>	1.039,- <sup>M</sup>	1.519,- <sup>M</sup>	1.053,4 <sup>M</sup>	465,6 <sup>M</sup>

Les différences ci-dessus s'expliquent comme suit :

**I - PROGRAMME ORDINAIRE.**

Matériel roulant neuf et autre que neuf.

L'économie est de 158 M.