

39 36

1876m 105/4

Révision trimestrielle

du

Budget d'Exploitation

au

10 Juin 1939

RAPPORT AU CONSEIL D'ADMINISTRATION

-:-:-:-:-

Séance du 5 juillet 1939

Revision trimestrielle du Budget
d'Exploitation
au 10 juin 1939.

-:-:-:-:-

Dans sa séance du 19 avril, le Conseil a approuvé les modifications apportées aux prévisions de dépenses du Budget d'Exploitation de 1939 pour tenir compte de l'incidence des décrets-lois du 12 novembre 1938, des relèvements de salaires et de retraites au 1er janvier 1939 et de mesures diverses. Les prévisions de recettes étant demeurées sans changement par rapport à celles du 26 octobre dernier, le budget a été arrêté aux chiffres suivants, qui ont été indiqués au Ministère des Travaux Publics le 20 avril :

Recettes	17.275 ^M 7
Dépenses	<u>17.807,-</u>
Insuffisance	531,3

Dans sa séance du 17 mai, le Conseil a été saisi d'une situation sommaire rectifiée :

Recettes	17.085 ^M
Dépenses	<u>17.921,5</u>
Insuffisance	836,5

...

Il était prévu que le détail des corrections de crédits serait ultérieurement soumis au Conseil. Cette étude détaillée vient d'être achevée et fait apparaître pour chacun des chapitres de recettes et de dépenses, les différences indiquées dans le tableau ci-dessous :

		: Budget arrêté:	Prévisions	:
		: par le Conseil:	rectifiées	: Différences
		: le 19 avril	: au 10 juin 1939:	
		: -----		: -----
	<u>RECETTES</u>			
	Chap. I ^{er} - Recettes du	:		:
	du trafic...	17.044 ^M	16.870 ^M	- 174 ^M ,-
	" 2 - Recettes di-	:	:	:
	verses	231,7	290,-	+ 58,3
	Recettes totales.....	17.275 ^M ,7	17.160 ^M ,-	- 115 ^M ,7
		=====	=====	=====
	<u>DEPENSES</u>	:	:	:
		:	:	:
		:	:	:
	Chap. I ^{er} - Administra-	:	:	:
	tion générale:	:	:	:
	et dépenses	:	:	:
	générales.....	2.216 ^M ,5	2.261 ^M ,-	+ 44 ^M ,5
	" 2 - Exploitation..	4.589,5	4.590,6	+ 1,1
	" 3 - Matériel et	:	:	:
	Traction.....	7.238,4	7.204,1	- 34,3
	" 4 - Voie et Bâti-	:	:	:
	ments	2.797,4	2.838,6	+ 41,2
	" 5 - Dépenses diverses:	258,9	339,4	+ 80,5
	" 6 - Fonds de re-	:	:	:
	nouvellement	218,-	218,-	"
	" 7 - Charges diver-	:	:	:
	ses et prime	:	:	:
	d'exploita-	:	:	:
	tion	448,3	425,3	- 23,-
	Réserve pour imprévu.....	40,-	40,-	"
	Dépenses totales	17.807 ^M ,-	17.917 ^M ,-	+ 110 ^M ,-
		=====	=====	=====
	Déficit d'exploitation..	531 ^M ,3	757 ^M ,-	+ 235 ^M ,7
		:	:	:
		:	:	:
		=====	=====	=====

...

Observations sur les Recettes

Les nouvelles prévisions de recettes du trafic ont été établies en extrapolant les résultats connus des 21 premières semaines, et en y ajoutant 20^M attendus de l'arrondissement à partir du 1er mai des tarifs kilométriques de transports-voyageurs.

En ce qui concerne les recettes diverses, l'augmentation provient surtout des taxes d'excédent de séjour des wagons sur les embranchements particuliers, qui figuraient précédemment aux recettes du trafic.

Observations sur les Dépenses

Les corrections peuvent se résumer comme suit :

1° - Taxe d'armement de 1 % créée par le décret-loi du 21 avril et applicable à partir du 1er mai 1939. Les nouvelles prévisions de dépenses tiennent compte (au chapitre 1^{er}) de la taxe sur les recettes 112^M mais non de la taxe sur les dépenses, c'est-à-dire sur les achats du compte d'exploitation, celle-ci étant assez difficile à évaluer et étant d'ailleurs très atténuée pour 1939, grâce aux dispositions transitoires prévues par l'art. 23 du décret d'application du 13 mai .

2° - Une augmentation des indemnités de déplacement et de matinée, soirée et nuit, décidée par le Conseil du 7 juin, intervient pour

	14 ^M
à reporter	<hr/> 126 ^M

Report 126^M -

3°) Diverses corrections dans les deux sens, avec virements d'article à article ou de chapitre à chapitre, font apparaître un solde (en économie) de 16^M

L'augmentation globale, par rapport au budget arrêté par le Conseil du 19 avril, ressort à 110^M
=====

Il y a lieu de noter, en ce qui concerne les dépenses de personnel, les résultats de l'effort de compression des effectifs réalisés par les Services :

Dépenses de personnel de 1938 9.114^M,7

Relèvement des traitements au 1er janvier 1939 652,-

Relèvement des indemnités de déplacement et de matinée, de soirée et de nuit, le 1er mai 1939 14,-

Total (A) 9.780,7

Prévisions de dépenses de personnel pour 1939 (B) 9.260,8
=====

Pourcentage d'économie : $\frac{A - B}{A}$ 5,32 %

Par rapport à la situation budgétaire présentée à la séance du 17 mai, les nouvelles prévisions font apparaître les différences suivantes :

Recettes	{	17.160 M	contre	17.085 ^M ,-	+	75,-
Dépenses	{	17.917 M	"	17.921,5	-	4,5
Déficit	{	757 M	"	836,5	-	79,5

Nous avons l'honneur de demander au Conseil d'approuver, pour 1939, le budget ainsi rectifié.

29 BB
12 juin 1939.

Service du Budget

B^I/MA.

RAPPORT AU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Séance du 21 juin 1939

Revision trimestrielle du Budget
d'Exploitation
au 10 juin 1939.

Dans sa séance du 19 avril, le Conseil a approuvé les modifications apportées aux prévisions de dépenses du Budget d'Exploitation de 1939 pour tenir compte de l'incidence des décrets-lois du 12 novembre 1938, des relèvements de salaires et de retraites au 1er janvier 1939 et de mesures diverses. Les prévisions de recettes étant demeurées sans changement par rapport à celles du 28 octobre dernier, le budget a été arrêté aux chiffres suivants, qui ont été indiqués au Ministère des Travaux Publics le 20 avril :

Recettes.....	17.375,7 ^M
Dépenses.....	17.807,-
Insuffisance....	431,3

soit 2,98 % des dépenses.

Dans sa séance du 17 mai, le Conseil a été saisi d'une situation sommaire rectifiée :

Recettes.....	17.065,5 ^M
Dépenses.....	17.981,5
Insuffisance....	916,0

soit 4,57 % des dépenses.

Il était prévu que le détail des corrections de crédits serait ultérieurement soumis au Conseil. Cette étude détaillée vient d'être achevée et fait apparaître pour chacun des chapitres de recettes et de dépenses, les différences indiquées dans le tableau ci-dessous :

	Budget arrêté par le Conseil le 19 avril.	Prévisions rectifiées au 30 juin 1939	Différences
RECETTES			
Chapitre 1 ^{er} - Recettes	M		
du trafic ..	17.044	16.870 ^M	- 174 ^M , -
Chapitre 2 - Recettes			
diverses ...	231,7	290, -	+ 58,3
Recettes totales	17.275 ^M ,7	17.160 ^M , -	- 115 ^M ,7
DEPENSES			
Chapitre 1 ^{er} - Administra-			
tion générale et dépenses			
générales	2.216 ^M ,5	2.261 ^M , -	+ 44 ^M ,5
Chapitre 2 - Exploitation ..	4.589,5	4.590,6	+ 1,1
Chapitre 3 - Matériel et			
Traction	7.238,4	7.304,1	- 34,3
Chapitre 4 - Voie et Bâti-			
ments	2.797,4	2.838,6	+ 41,2
Chapitre 5 - Dépenses			
diverses	258,9	339,4	+ 80,5
Chapitre 6 - Fonds de			
renouvellement ..	218, -	218, -	"
Chapitre 7 - Charges diver-			
ses et prime d'exploita-			
tion	448,3	425,3	- 23, -
Réserve pour imprévu ..	40, -	40, -	"
Dépenses totales	17.807, -	17.917, -	+ 110, -
Déficit d'exploitation ..	531 ^M ,3	757 ^M , -	+ 225 ^M ,7
soit, par rapport aux			
dépenses d'exploitation ..	2,98 %	4,23 %	-

Observations sur les Recettes

Les nouvelles prévisions de recettes du trafic ont été établies en extrapolant les résultats connus des 21 premières semaines, et en y ajoutant 20^M attendus de l'arrondissement à partir du 1er mai des tarifs kilométriques de transports-voyageurs.

En ce qui concerne les recettes diverses, l'augmentation provient surtout des taxes d'excédent de séjour des wagons sur les embranchements particuliers, qui figuraient précédemment aux recettes du trafic.

Observations sur les Dépenses

Les corrections peuvent se résumer comme suit:

1^{re}- Taxe d'armement de 1 % créée par le décret-loi du 21 avril et applicable à partir du 1er mai 1939. Les nouvelles prévisions de dépenses tiennent compte (au chapitre 1^{er}) de la taxe sur les recettes..... 112^M
mais non de la taxe sur les dépenses, c'est-à-dire sur les achats du compte d'exploitation, celle-ci étant assez difficile à évaluer et étant d'ailleurs très atténuée pour 1939, grâce aux dispositions transitoires prévues par l'art. 23 du décret d'application du 13 mai.

2^{de}- Une augmentation des indemnités de déplacement et de matinée, soirée et nuit, décidée par le Conseil du 7 juin, intervient pour.....

à reporter...

14^M

126^M

Report..... ^M 126 -

3^e) Diverses corrections dans les deux sens, avec virements d'article à article ou de chapitre à chapitre, font apparaître un solde (en économie) de..... ^M 16 -

L'augmentation globale, par rapport au budget arrêté par le Conseil du 19 avril, ressort à..... ^M 110 -

Il y a lieu de noter, en ce qui concerne les dépenses de personnel, les résultats de l'effort de compression des effectifs réalisés par les Services :

Dépenses de personnel de 1938..... ^M 9.114 7

Relèvement des traitements au 1^{er} Janvier 1939... 652,-

Relèvement des indemnités de déplacement et de matinée, de soirée, et de nuit, le 1^{er} mai 1939..... 14,-

Total (A)..... 9.780,7

Prévisions de dépenses de personnel pour 1939 (B) 9.260,8

Pourcentage d'économie: $\frac{A - B}{A}$ 5,32 %

Par rapport à la situation budgétaire présentée à la séance du 17 mai, les nouvelles prévisions font apparaître les différences suivantes :

Recettes (17.160 M. contre 17.085^M -) + 75^M -

Dépenses (17.917 M. contre 17.921,5) - 4,5

Déficit (757 M. contre 836,5) - 79,5

10 juin 1939.

S.N.C.F.

Service du Budget

Exploitation

NOTE

pour Monsieur le Directeur Général
sur la révision du budget en mai 1939

-:-:-:-:-

Conformément aux prescriptions de l'Instruction générale n° 18, les Services Centraux viennent de nous adresser leurs propositions pour la révision trimestrielle du budget d'exploitation. La présente note a pour objet de résumer ces propositions, d'indiquer les corrections faites par le Service du Budget, de signaler les questions qui restent en suspens et d'établir la situation budgétaire au 10 juin 1939.

Evolution du budget depuis le 31 octobre 1938.

Le tableau ci-après résume succinctement l'évolution du budget depuis le 31 octobre 1938 jusqu'à la présente révision.

	Recettes	Dépenses	Déficit ou excédent	Pourcentage du déficit par rapport aux dépenses
<u>Budget du 31 octobre 1938</u>	17.268,-	17.234,1	+ 33,9	"
Rectifications faites :				
en novembre		- 209,-		
Décrets-lois du 12-11-38		- 69,2		
Augmentation des salaires et retraites au 1er janvier 1939...		+ 778,3		
Corrections diverses...	+ 7,7	+ 72,8		
<u>Budget du 17 avril 1939</u>	17.875,7	17.807,-	- 531,3	2,99 %
Rectifications des Services Centraux	"	+ 135,5		
Rectifications du Service du Budget...	- 115,7	- 39,5		
<u>Budget rectifié au 10 juin 1939</u>	17.160,-	17.903,-	- 743,-	4,15 %

1° - Recettes du trafic

Le tableau ci-après compare, par catégories de recettes, les résultats de 1938 avec les prévisions successives faites pour 1939.

	1938	1939		
		31-10-38	17-4-1939	Mai 1939
Voyageurs	4.123,4	4.794	4.794	4.440
Marchandises	10.725,5	11.250	11.250	11.930
Coordination et transports des Services publics		500	500	
Poste	480,-	500	500	500
	15.328,9	17.044	17.044	16.870

a) Tarifs - Une seule modification, d'ailleurs peu importante, est intervenue : arrondissement, à partir du 1er mai, des taxes kilométriques appliquées aux transports de voyageurs.

Cette mesure, qui entraîne une hausse moyenne de 0,60 % des produits de voyageurs, procurera une recette supplémentaire d'environ 20 M. pour les huit derniers mois de l'exercice 1939.

b) Trafic - Les chiffres de prévisions indiqués dans la présente note ont été calculés en extrapolant les résultats actuellement connus des vingt-et-une premières semaines de l'année (1er janvier-27 mai).

Les prévisions initiales pour 1939, supposaient, par rapport à 1938, une reprise du trafic de 5,69 % pour les voyageurs et 9,09 % pour les marchandises. Les 500 M. attendus de la coordination et de l'obligation faite aux Services Publics de remettre leurs transports au rail, ont été répartis sur 1939 en supposant que l'augmentation du trafic qui doit en résulter ira en croissant d'une façon continue et régulière (progression arithmétique). Le pourcentage prévu pour la reprise du trafic marchandises n'est donc pas uniforme, les 9,09 % étant une moyenne pour l'année.

A la fin de la 21ème semaine, la situation était la suivante (en fonction des recettes publiées au Journal Officiel) :

	Variations par rapport	
	à 1938	aux prévisions initiales
Voyageurs	- 0.23 %	- 7.81 %
Marchandises	+ 8.58 %	+ 1.52 %
Ensemble ..	+ 5.84 %	- 0.00 %

Si l'on admet que le trafic évoluera de la même manière jusqu'à la fin de l'année, on obtient :

Voyageurs $4.794 \times 0,9219 = 4.420^M$
 Marchandises $11.750 \times 1,0152 = 11.930^M$

Si l'on ajoute aux recettes voyageurs les 20 M attendus de l'arrondissement des tarifs au 1er mai, les recettes du trafic peuvent être évaluées de la manière suivante :

Voyageurs	4.440 ^M	
Marchandises	11.930 ^M	(y compris les produits de coord.)
Poste	500 ^M	
Ensemble	16.870 ^M	

Ces chiffres sont un peu différents de ceux qui avaient été utilisés pour la Note au Conseil (séance du 17 mai). En tenant compte des résultats des quatre dernières semaines connues, l'extrapolation des recettes conduit à majorer de 40 M les produits des voyageurs et à diminuer de 20 M. les produits des marchandises.

Il paraît prudent de ne pas trop surestimer l'effet de la reprise du trafic voyageurs, car les recettes de cette nature ont été forcément diminuées par suite de la fermeture au trafic de nombreuses lignes en application des plans de coordination.

Le Service Commercial est d'accord sur les évaluations ci-dessus.

2°- Recettes hors trafic

L'évolution des recettes diverses peut être résumée ainsi :

...

Art.		1938	1939	
			31/10/38	17/4/39
1,2	Produits du domaine et locat.			
	de terrains.....	91.6	88.4	91.1
3,4	Règlements de communauté et			
	échanges de matériel.....	59.4	46.3	46.3
5	Services extérieurs.....	24.9	25.-	25.-
6	Ventes d'énergie électrique...	37.1	31.-	31.-
7	Produits de placements de fonds	23.3	13.7	13.7
8	Divers.....	43.8	19.8	24.6
	Total.....	280.1	224.-	231.7

Pour les règlements de communauté et les locations et échanges de matériel, l'augmentation par rapport à 1938 et aux prévisions initiales se justifie par l'inscription à ce poste du produit des taxes d'excédent de séjour des wagons sur les embranchements particuliers. L'évaluation de cette recette est d'ailleurs incertaine, les Régions et le Contrôle des Recettes ayant déclaré ne pas disposer de moyens pratiques pour en faire l'estimation. Le Service du Budget n'a pu que multiplier par 4 les résultats comptables des trois premiers mois de 1939.

Les recettes des services extérieurs sont en baisse par rapport à 1938 et aux prévisions initiales, les recettes afférentes au service des marchandises sur la ligne de Paris à Versailles RD (service assuré par des camions Ouest) ne faisant plus l'objet d'un virement forfaitaire du chapitre 1er au chapitre 2, contrairement à ce qui se passait en 1938.

Les produits de la vente de l'énergie électrique sont en baisse sensible par rapport à 1938 (6 M l); mais ils sont difficilement prévisibles, étant subordonnés au régime des pluies, et il paraît logique de maintenir les prévisions initiales (31 M).

Pour les produits de placements de fonds, la baisse par rapport à 1938 s'explique par le fait que cet exercice a bénéficié pour 1 M 6 de la réévaluation des titres A.L. en portefeuille et de la régularisation de comptes arriérés de 1937. La diminution par rapport aux prévisions tient compte des premiers résultats connus de 1939.

3°) - Ensemble des Dépenses

Avant d'examiner chacun des chapitres de dépenses, il y a lieu d'indiquer quelques points communs.

a) Dans ses lettres des 6/7 janvier 1939 aux services M.T. et V.M. le Directeur Général avait envisagé des économies supplémentaires de personnel si le trafic ne reprenait pas. Ces économies s'élevaient au total de 21⁵⁶ dont 9⁴⁴ pour le chapitre 2, 7⁴¹ pour le chapitre 3 et 5⁴¹ pour le chapitre 4. Elles n'ont pas été reprises dans le budget du 17 avril, mais il en a été tenu compte dans la présente revision trimestrielle, ainsi que nous l'indiquerons pour chaque chapitre.

b) La suppression de la facturation des trains de matériaux avait entraîné, lors de la préparation du budget, le virement du chapitre 4 aux chapitres 2 et 3 de la dépense prévue pour ces trains, soit 25⁵⁶. Mais M. PORCHER a fait remarquer, le 1er mars, que cette somme ne comprenait pas seulement les frais de traction et d'accompagnement des trains de ballastage, mais aussi les frais de manœuvres par machines que doit continuer à supporter, à concurrence de 8 M 5, le chapitre 4. Suivant les instructions de M. le Directeur Général, j'ai écrit le 12 avril aux Services intéressés pour les aviser que la rectification nécessaire, soit 1 M 1 pour le chapitre 2 et 7 M 4 pour le chapitre 3 serait faite à l'occasion de la revision trimestrielle de mai. C'est ce que nous avons fait.

c) En ce qui concerne les dépenses de personnel, il y a lieu de noter les résultats de l'effort de compression des effectifs réalisé par les Services de l'Exploitation, de la Traction et de la Voie.

	Exploi- tation	Traction	Voie
	(chap. 2)	(chap. 3)	(chap. 4)
Dépenses de personnel de 1938.....	5.761 ^M -	3.544 ^M 9	1.685 ^M 1
Relèvements de traitements au 1er janvier 1939.....	233,-	230,-	125,-
Total (A).....	4.044,-	3.774,9	1.810,1
Prévision de dépenses de personnel pour 1939 (B).....	3.808,3	3.573,9	1.744,9
% d'économie $\frac{(B - A)}{A}$	6,2 %	5,6 %	3,9 %

Chapitre Ier des Dépenses.- Administration générale et dépenses générales.

L'évolution des dépenses du chapitre Ier peut se résumer ainsi :

	1938	1939		
		31-10-38	17-4-39	mai 1939
Personnel.....	123 ^M ,7	111 ^M ,3	114 ^M ,9	115 ^M ,2
Charges patronales	1.214,9	1.310,4	1.437,3	1.425,2
Impôts.....	335,7	304,8	310,5	341,7
Divers.....	103,6	118,9	103,8	98,9
	1.779,9	1.932,4	2.210,5	2.261,-

Par rapport à 1938 et au budget initial, l'augmentation des charges patronales provient de l'augmentation au 1er janvier 1939 des pensions et des allocations pour charges de famille des retraités (145 M.) et de l'augmentation du nombre des pensionnés tant pour les causes habituelles que par suite de l'application du décret-loi du 12 novembre 1938 (retraites anticipées).

Par rapport au budget du 17 avril, les charges patronales sont en baisse, pour les motifs suivants :

Sur les retraites : Suppression du prélèvement de 10 % qui frappait les revenus des obligations de chemin de fer appartenant à la Caisse des retraites (ce qui augmente d'autant les charges du grand équilibre)..... 75^M

Rajustement du calcul des allocations de rétroactivité à la charge du compte d'établissement entraînant une diminution équivalente de la dotation patronale au compte d'exploitation..... 12,-

Réévaluation des dépenses et des recettes de la Caisse des retraites : augmentation des retenues 2M., diminution du chiffre des arrérages et allocations diverses 6 M., diminution des frais de gestion 1 M., divers 5 M. 17,-

A déduire, le crédit supplémentaire demandé par le Service des retraites après une nouvelle étude de la charge qu'occasionne le service des pensions des anciens agents du Guillaume-Luxembourg..... - 3,5

Economie nette sur la dotation pour retraites..... 104^M,5

Sur les autres dépenses patronales :

Augmentation de la cotisation patronale à la Caisse de prévoyance de la S.N.C.F. -(Cotisation passant de 0,50 % à 0,70 %)	17 ^M
Augmentation des prix de journées dans les établissements hospitaliers et hausse de prix des produits pharmaceutiques.....	3,2
Corrections diverses (subventions à des sociétés d'agents, etc....).....	2,2
	<hr/> 22,4 <hr/>

Soit, pour l'ensemble des charges patronales, une diminution par rapport au budget du 17 avril, de :

$$104\ 5 - 22\ 4 = 82\ 1.$$

L'augmentation des impôts par rapport aux dernières prévisions (541 M 7 contre 510 M 5) est due principalement à la taxe d'armement frappant les recettes du chemin de fer. Sur la base des recettes prévues dans la présente note et compte tenu des résultats acquis pour les quatre premiers mois de l'année, le montant de la taxe pour la période de mai à décembre peut être évalué à 112^M

La diminution de 10 % de la patente (4 M 4 environ), prévue par le décret-loi du 21 avril 1939, est loin de compenser les augmentations à prévoir sur l'impôt foncier et les taxes perçues au profit des diverses collectivités locales (17 M 1), soit une augmentation nette de..... 12,7

Enfin, l'impôt sur les transports, dont le montant avait été déterminé dans le budget primitif sans tenir compte de la recette de 500 M. devant provenir de la coordination et des transports des services publics, doit être relevé de ce fait, compte tenu de la variation du trafic par rapport aux prévisions initiales, de..... 6,5

131^M 2

Les dépenses diverses sont en baisse par rapport au budget d'avril (98 M 9 contre 103 M.8), surtout à cause de la réévaluation de la dotation pour accidents aux tiers (4 M.4).

...

Chapitre 2 des dépenses : Exploitation

Les prévisions sont peu modifiées :

	1 9 3 8	31 octobre 1938	1 9 3 9	17 avril 1939	mai 1939
Personnel	3.761,-	3.837,4	3.819,4	3.808,3	
Manœuvres.....	391,3	368,-	367,4	369,1	
Pertes, retards avaries.....	77,4	83,1	82,1	82,1	
Autres dépenses	348,6	354,6	320,6	324,4	
	4.578,2	4.573,1	4.589,5	4.583,9	

Par rapport aux prévisions du 17 avril, on constate sur les dépenses de personnel une diminution de 11 M 1 qui peut se décomposer comme suit :

Economie prescrite par le Directeur Général en cas de non reprise du trafic (voir plus haut page 5).....

- 9^M 4

M. GOUBERT, en abandonnant ces 9^M 4, propose de les virer aux articles 4 et 5 du Chap. 3 afin de couvrir partiellement le supplément de dépenses résultant des affermages de lignes et des subventions aux services routiers et dont nous parlerons plus loin à la rubrique du Chapitre 5.

Revision par les Directions régionales, des crédits alloués pour dépenses de personnel.....

- 0,6

Rectification de l'estimation des dépenses d'accompagnement de trains de matériaux comme nous l'avons expliqué ci-dessus (Voir page 5).....

- 1,1

Total..... - 11,1

La revision des dépenses autres que celles de personnel et intéressent le service du Mouvement a consisté surtout en virements entre articles pour tenir compte des résultats constatés dans les premiers mois de 1939. Une économie de 9 M 1 réalisable sur les travaux de maintenance repris aux entreprises pour être exécutés par le personnel S.N.C.F. en excédent a permis le rajustement partiel de certains crédits insuffisants.

Dépenses diverses des gares et bureaux de ville..... + 4^M6

Dépenses d'éclairage, de chauffage, imprimés frais de bureau et divers..... + 5,2

Frais de bureau et divers des Directions régionales..... + 0,3

Les dépenses gérées par le Service Commercial et par les Services Financiers sont en légère augmentation:

Représentation et bureaux officiels à l'étranger et en Afrique du Nord..... + 0,5

Commissions aux agences de voyage..... + 4,4

Fabrication des billets à l'avance..... + 0,3

Ces divers relèvements paraissent justifiés, les estimations de septembre 1939 ayant été un peu faibles si on considère les dépenses réelles de 1938 et du 1er trimestre 1939.

Les prévisions d'indemnités pour pertes, retards et avaries sont de 32 M 1 dans le budget primitif. Les modifications suivantes sont proposées :

Est.....	+ 0,1
Nord.....	+ 2,6
Sud-Ouest.....	- 0,6
	<hr/>
Ensemble.....	+ 2,1

Nous serions d'avis de ne pas modifier le total et de reporter simplement à la région Nord la diminution de 0 M 6 du Sud-Ouest. A titre de renseignement, le pourcentage de ces indemnités par rapport aux recettes -marchandises serait ainsi en 1939 de 0,628 % contre 0,722 % en 1938 et 0,772 en 1937.

Le Service Commercial est d'accord. La question sera revue dans trois mois -

Chapitre 3 des dépenses : Matériel et Traction

Il y a une baisse de 39^M 3 par rapport au budget du 17 avril.

	1938	1939		
		31/10/38	17/4/39	Mai 1939
	M		M	M
Personnel.....	3.544,9	3.369 ^M 3	3.558,3	3.573,9
Combustibles et carburants:	1.917,-	1.802,5	1.763,4	1.758,9
Energie électrique.....	III,4	II8,5	II2,6	83,6
Dépenses d'industrie pri-				
vée et matières d'entre-				
tien et réparations.....	2.029,5	1.921,4	1.862,3	1.827,4
Autres dépenses.....	363,4	362,1	304,4	308,2
Crédits pour manœuvres				
par machines.....	- 417,1	- 409,-	- 362,6	- 352,9
		7.549,1	7.184,8	7.238,4
				7.199,1

M. Jean LEVY a proposé deux corrections au total du 17 avril:

1^o- Virement au chapitre V des dépenses d'énergie électrique autres que celles de traction et qui, suivant les nouvelles règles admises, ne seront plus facturées au chapitre III..... - 24,3

2^o- Economies de personnel prescrites par la lettre du 7 janvier (voir plus haut page 5)..... - 7,1

Le Service Central du Matériel a en outre procédé à un rajustement des crédits entre les divers articles et paragraphes, pour tenir compte des résultats du premier trimestre qui ont révélé certaines anomalies dans la répartition primitive. On notera, toutefois que, pour ce qui concerne l'énergie électrique, en dehors du virement de 24 M 3 au chap. V, les prévisions de dépenses d'énergie électrique de la Région Sud-Ouest ont été réduites de 12 M. Cette économie est compensée en partie (5 M) par une augmentation des dépenses de même nature de la Région Ouest, celle-ci ayant sous-estimé les prix d'achat de son énergie électrique.

Nous devons proposer deux corrections supplémentaires :

Rectification de l'évaluation des frais de traction de trains de matériaux (voir page 5)..... - 7,4

Virement, au chap. IV, du montant des dépenses d'entretien des installations mécaniques de ventilation des souterrains, dépenses qui étaient jusqu'à présent imputées au chap. III et qui le seront dorénavant au chap. IV..... - 0,5

Nous sommes d'accord avec le Service du Matériel.

Chapitre 4 des dépenses : Voie et Bâtiments

Contrairement aux chapitres 2 et 3, le chapitre 4 accuse une augmentation sensible (38 M. 9) par rapport aux prévisions précédentes.

	1 9 3 9			
	1938			
		31-10-38	17-4-39	mai 1939
Personnel	1.685,1	1.577,1	1.731,-	1.744,9
Matières IP et divers...	1.680,2	1.180,7	1.066,4	1.091,4
	3.365,3	2.757,8	2.797,4	2.836,3

Le Service Central des Installations fixes propose une augmentation nette de 38 M. 9 qui se décompose de la façon suivante:

1°) Augmentations :

- a) Allocation supplémentaire pour insuffisance du relèvement des traitements du personnel 3,8
- b) Virement du Chapitre III, des dépenses pour entretien des installations mécaniques de ventilation des souterrains.. 0,5
- c) Débits pour manœuvres par machines mais dans les prévisions primitives 8,5
- d) Economies escomptées et qui ne pourront être effectivement réalisées en 1939 :
 - Création différée d'ateliers de réparations du matériel des voies 5,-
 - Suppression du gardiennage de certains passages à niveau
 - Economies irréalisables par suite du retard apporté par les Administrations préfectorales à la signature des arrêtés pour les lignes coordonnées ou du fait de l'imposition de règles plus restrictives (Gardiennage supprimé sur 1800 FN au lieu de 4500 prévus, soit 8 M. d'économies au lieu de 27) 21,-
 - Difficultés d'application dès 1939 du programme de réduction des tournées de surveillance (12 M. au lieu de 19 M.) 7,-
- e) Hausse des prix des matériaux de voie (sauf les traverses) les évaluations du budget primitif ayant été basées sur les prix en vigueur en septembre 1938, supposés stabilisés et valables pour tout l'exercice 1939 11,2

Total des augmentations à reporter 57,8

Report + 57^M,-

2°) Diminutions :

Economies de personnel prescrites dans le cas où le trafic ne reprendrait pas (voir plus haut p. 5) ...	3,1
Economies supplémentaires rendues possibles par l'accélération de la cadence de la coordination (48 M. au lieu de 46)	2,-
Economies supplémentaires réalisables sur le désherbage chimique (7 M. au lieu de 8)	1,-
Révision des dépenses d'industrie privée d'après les résultats des dernières adjudications de travaux...	9,-
Baisse des prix de revient des traverses	1,-
Total des diminutions	- 18,1
Augmentation nette	+ 38,9

M. PORCHEZ avait prévu deux autres augmentations :

L'une de 16^M,5 pour incidence de la taxe d'armement ; je propose d'ajourner cette question de 3 mois (voir plus loin page 16) ;

L'autre de 14 M. pour des dépenses d'entretien sur lignes coordonnées. L'obligation de maintenir en état certaines de ces lignes pour les besoins du Service de la Guerre, exige le maintien d'effectifs supérieurs à ceux des autres lignes coordonnées et des remplacements de matériels uniquement motivés par cette obligation, d'où une dépense supplémentaire évaluée pour 1939 à 14 M., que M. PORCHEZ propose d'ajouter aux dépenses du chapitre IV.

L'article 26 du Cahier des Charges de la S.M.C.F. prévoyant que les dépenses de cette nature donneront lieu à remboursement par l'Administration de la Guerre, il semble préférable d'imputer cette dépense, hors budget, à un compte d'ordre de "Travaux et fournitures pour la Guerre." M. PORCHEZ est d'accord.

Nous n'avons pas tenu compte de ce supplément de dépenses.

Chapitre 3 - Dépenses diverses

Les augmentations sont importantes :

	1938	31-10-38	17-4-39	mai 1939
Règlement de communauté et échange de matériel	94,-	87,3	91,7	94,4
Services extérieurs	50,4	49,-	49,-	59,8
Lignes affermées	58,-	52,8	52,1	73,9
Subventions aux services routiers	39,9	55,7	56,-	74,6
Energie électrique	"	"	"	24,3
Divers	95,-	14,5	10,1	12,4
	337,5	259,3	259,9	339,4

Par rapport aux dernières prévisions, les augmentations peuvent être résumées ainsi :

Règlements de communauté et échange de matériel : Augmentation des dépenses de la gare de Bâle et augmentation du cours du reichsmark (3 $\frac{M}{F}$) 2,7

Pour les Services extérieurs, l'augmentation est due à un relèvement de la rémunération de F.T.D. (région Est) pour 0 M 7, à des redressements de prévisions résultant d'imputations tardives afférentes à 1938 et au fait que les frais de factage en province sont maintenant imputés à ce poste au lieu de venir en atténuation des recettes du trafic 10,8

Développement de l'affermage (régions Sud-Est et Nord) et jeu des clauses des contrats prévoyant l'augmentation de la rémunération du fermier en cas de hausse des salaires du personnel des chemins de fer (Région Est) ... 21,8

Développement de la coordination, en particulier dans les régions Sud-Est (11 M 6), Sud-Ouest (5 M), Est (3 M) 18,6

Report du chapitre 3 au chapitre 5 des dépenses d'énergie électrique autres que celles de traction..... 24,3

(à reporter)... 78,8

report	78,2 ^M
Subvention au Comité des transports de la région parisienne (Décret du 1er mai 1939)	0,9
Réévaluation des crédits nécessaires pour le relevage du matériel	1,-
Subventions à des services maritimes (région Nord)	0,4
	80,5 ^M

Sur ces 80^M 5, les 24^M 3 d'énergie électrique et une partie des 10 M 8 des Services extérieurs ne représentent qu'une augmentation apparente.

En outre, sur les 21 M 8 d'affermage, il y a 14 M 4 d'omission dans les prévisions initiales.

Enfin, pour l'affermage comme pour la coordination dont la raison d'être est de réaliser des économies, il faut reconnaître que les frais de mise en route précèdent souvent les économies et que celles-ci sont subordonnées en grande partie à la possibilité de résorber les excédents de personnel.

Chapitre 6 - Dotation du fonds de renouvellement.

	1 9 3 9			
	1938	31-10-38	17-4-39	mai 1939
Montant total des dépenses complémentaires de 1er Etablissement (Installation et matériel)	260,8 ^M	1.200,- ^M	1.090,- ^M	1.090,- ^M
Montant de la dotation (20 % des dépenses ci-dessus)	192,2	240,-	218,-	218,-

Le chiffre de 218 M est celui qui avait été prévu dans le budget du 17 avril.

Chapitre 7 - Charges diverses et prime d'exploitation

	1938	51-10-38	17-4-39	mai 1939
Capital social de la SNF	88 ^M ,4	88 ^M ,4	88 ^M ,4	88 ^M ,4
Charges des dépenses d'établissement et du fonds commun de travail.....	19,5	91,2	91,9	120,1
Charges de la Trésorerie	122,5	103,5	104,4	48,1
Insuffisances des exploitations annexes et des participations financières..	11,8	8,8	8,8	11,3
Charges des actions des Compagnies.....	137,3	134,8	134,8	137,4
Prime d'exploitation.....	"	30,-	30,-	30,-
Totaux.....	379,5	446,7	448,3	425,3

La diminution de 23^M par rapport au budget d'avril se décompose comme suit :

Charges des dépenses d'établissement.....	+ 13,2
Fonds commun de travail.....	+ 15,2
Charges de trésorerie :	
Diminution du fonds de roulement.....	- 27,5
Suppression des charges intercalaires des avances du Trésor en couverture de l'insuffisance d'exploitation de 1938, le paiement de ces charges ne devant avoir lieu que fin 1940.....	- 40,-
Charges intercalaires de l'insuffisance d'exploitation de 1939 (insuffisance non prévue dans le budget du 31 octobre).....	+ 11,3
Insuffisance des exploitations annexes et des participations financières:	
Saint-Dizier à Wassy (Est).....	+ 0,8
Voies ferrées départementales du Midi (Sud-Ouest).....	+ 0,8
La frontière à Genève-Hauts-Vives (Sud-Est).....	+ 0,7
Autres exploitations annexes.....	+ 0,1
Charges des actions des Compagnies (réévaluation du nombre des titres soumis au prélèvement de 10%).....	+ 2,6

B - Questions à réserver.

a/- Inventaire de la réserve pour rentes accidents - (question déjà signalée dans la note du 30 janvier 1939 sur les résultats probables de 1938).

Le Réseau de l'Etat ne réévaluait pas chaque année le montant de la réserve constituée pour assurer le service des pensions d'accidents; cette réserve s'est donc accrue du capital des pensions et rentes nouvelles sans être jamais corrigée pour tenir compte des capitaux rendus disponibles par le décès des crédi-
rentiers. Il y a lieu de procéder à la réévaluation actuarielle de cette réserve, qui fera apparaître un excédent dont bénéficiera le compte d'exploitation de 1939.

L'évaluation du portefeuille représentant la plus grande partie de cette réserve peut être faite suivant trois hypothèses différentes :

au cours d'achat (actif comptable),
au cours de bourse à une date à déterminer,
en escomptant actuariellement les produits futurs du portefeuille (coupons et remboursements) à un taux à déterminer.

Résultats :

1ère hypothèse (cours d'achat) 36 M.
2ème hypothèse (au cours de la bourse
du 31 décembre 1938) .. 30 M.
3ème hypothèse (au taux de 4 1/2 % l'an) 27 M.

b/- Taxe d'armement -

Nous avons tenu compte de la taxe sur les recettes mais non de la taxe sur les dépenses; les crédits alloués pour les chapitres 3 et 4 ne tiennent aucun compte de l'incidence pour 1939, de la taxe sur les achats du compte d'exploitation.

Le Service des installations fixes avait demandé un crédit spécial de 16 M.5 pour cet objet et le Service du Matériel, tout en chiffrant la dépense probable en 1939 à 50 M. environ, n'a pas demandé le relèvement correspondant de ses allocations budgétaires.

La question a été examinée par une Conférence tenue sous la présidence de M. METTAS. Compte tenu des dispositions transitoires prévues par le décret d'application du 13 mai, article 23 l'incidence de la taxe d'armement sur les achats du compte d'exploitation, qui peut être évaluée à 30 M. en année pleine, est ramenée à 22 M. pour 1939.

Mais il semble plus indiqué d'ajourner la question: ces chiffres semblent encore incertains et surtout la taxe n'aura guère d'influence sur les prix de nos achats avant la prochaine révision trimestrielle du budget.

En résumé, nous laisserions en réserve une recette (inventaire des rentes accidents) de 30 à 37 M. et une dépense (taxe

d'armement) de 13 M. à 25 M.

Nous n'avons pas touché à la réserve de 40 M. pour dépenses imprévues.

Conclusion - Situation budgétaire au 10 juin

En résumé, la situation budgétaire résultant des propositions des divers Services Centraux et des corrections que le Service du Budget a cru devoir y apporter, est la suivante :

Recettes du trafic	16.870 M.)	} 17.130 M.
- hors trafic	260 M.)	
<u>Dépenses d'exploitation</u>		
Chapitre 1 ^{er}	3.261,-	} 17.903 M.
- 2	4.583,9	
- 3	7.199,1	
- 4	8.636,3	
- 5	339,4	
- 6	213,-	
- 7	425,3	
Réserve pour imprévu	40,-	
Déficit		743 M.

soit 4,15 % des dépenses d'exploitation.

Par rapport à la situation budgétaire soumise au Conseil le 15 mai, les chiffres ci-dessus font apparaître les différences suivantes :

			M
Recettes (17.160 M. contre 17.085 M.)	...	+ 75	
Dépenses (17.903 M. - 17.921,5)	...	- 18,5	
Déficit (743 M. - 836,5)	...	- 93,5	

Ces résultats ne tiennent pas compte de l'incidence des décrets-lois du 31 avril en ce qui concerne la résorption du personnel, le régime des auxiliaires et la durée du travail.

Il n'est pas tenu compte (voir page 16) de l'incidence de la taxe d'armement sur les achats du compte d'exploitation.

Si Monsieur le Directeur Général approuve les chiffres ci-dessus, nous préparons d'une part, pour le Conseil une situation budgétaire par chapitres, et d'autre part, des lettres indiquant aux Services centraux les rectifications apportées aux dépenses dont ils ont la surveillance. Nous ajouterons alors environ 14 M. de dépenses (augmentation des indemnités de déplacement - Conseil du 7 juin).

Le Chef du Service du Budget,

1939

ANNEXE n° 2

A la NOTE du 10 juin 1939

BUDGET d'EXPLOITATION

Révision au 15 mai

		1939			: Variation par		: Variation par		
		1937	1938	Budget du 31-10-38	Budget du 17-4-39	Budget rectificatif au 15/5/39	: rapport à 1938	: rapport au budget d'avril	
							Montant : %	Montant : %	
Dépenses de Personnel	Chap. 1er	56,4	123,7	111,3	114,9	115,2	- 8,5 : - 6,7	+ 0,3 : + 0,3	
	" 2	13.490,-	13.761,-	13.587,4	13.819,4	13.808,3	+ 47,3 : + 1,3	- 11,1 : - 0,3	
	" 3	13.076,9	13.544,9	13.369,3	13.558,3	13.573,9	+ 29,- : + 0,8	+ 15,6 : + 0,4	
	" 4	1.487,-	1.685,1	1.577,1	1.731,-	1.744,9	+ 59,8 : + 3,5	+ 13,9 : + 0,8	
	" 5	"	"	4,5	4,5	4,5	+ 4,5 : "	" : "	
Total...		18.110,5	19.114,7	18.649,5	19.226,1	19.246,8	+ 132,1 : + 1,4	+ 18,7 : + 0,2	
Dépenses générales de personnel.....		1.160,6	1.214,9	1.310,4	1.487,3	1.405,2	+ 190,3 : + 15,7	- 82,1 : - 5,6	
Combustibles et énergie électrique		1.654,2	2.028,4	1.921,-	1.876,-	1.842,5	- 185,9 : - 9,2	- 33,5 : - 1,8	
autres dépenses	Chap. 1er	505,7	441,3	510,7	614,3	740,6	+ 299,3 : + 67,8	+ 126,3 : + 20,6	
	" 2	798,1	817,2	785,7	770,1	775,6	- 41,6 : - 3,1	+ 5,3 : + 0,7	
	" 3	1.417,5	1.975,8	1.894,5	1.884,1	1.782,7	- 193,1 : - 9,8	- 21,4 : - 1,2	
	" 4	1.306,6	1.650,2	1.180,7	1.066,4	1.091,4	- 558,8 : - 33,9	+ 25,- : + 2,3	
	" 5	135,2	337,3	254,8	254,4	334,9	- 2,4 : - 0,7	+ 80,5 : + 31,6	
Total...		3.963,1	5.221,8	4.626,4	4.509,3	4.725,2	- 496,6 : - 9,5	+ 215,9 : + 4,8	
Ensemble	Chap. 1er	1.532,7	1.779,9	1.932,4	2.216,5	2.261,-	+ 481,1 : + 27,-	+ 44,5 : + 2,-	
	" 2	14.288,1	14.578,2	14.373,1	14.589,5	14.583,9	+ 5,7 : + 0,1	- 5,6 : - 0,4	
	" 3	16.148,6	17.549,1	17.184,8	17.238,4	17.199,1	- 350,- : - 4,6	- 39,3 : - 0,5	
	" 4	2.793,6	3.335,3	2.757,8	2.797,4	2.836,3	- 499,- : - 15,-	+ 38,9 : + 1,4	
	" 5	135,2	337,3	259,3	258,9	339,4	+ 2,1 : + 0,6	+ 80,5 : + 31,6	
Total		14.888,2	17.579,8	16.507,4	17.100,7	17.219,7	- 360,1 : - 2,-	+ 119,- : + 0,7	